

Kooshow
酷秀股份

酷秀股份

NEEQ : 839072

上海酷秀投资发展股份有限公司

SHANGHAI KOOSHOW INVESTMENT

DEVELOPMENT Co.,LTD

年度报告

2018

年度大事记

公司于 2018 年 5 月 9 日在公司会议室召开了 2017 年年度股东大会。此次会议审议通过了《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于补充确认偶发性关联交易的议案》、《关于公司续聘 2018 年会计师事务所的议案》、《关于补充确认公司对外借款的议案》、《关于补充确认公司重大经营事项的议案》、《关于主营业务变更的议案》、《董事会关于非标准意见审计的说明》、《监事会关于非标准意见审计的说明》。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、股份公司、酷秀股份	指	上海酷秀投资发展股份有限公司
酷秀有限、有限公司	指	上海酷秀投资发展有限公司、上海百嘉乐投资发展有限公司
薇秀投资	指	上海薇秀投资发展有限公司
联创基金	指	上海联创永沂二期股权投资基金合伙企业(有限合伙)
上海唯秀	指	上海唯秀文化娱乐有限公司
上海宁秀	指	上海宁秀文化娱乐有限公司
上海兆鼎	指	上海兆鼎餐饮有限公司
上海亿鼎	指	上海亿鼎休闲娱乐有限公司
杭州唯秀	指	杭州唯秀娱乐管理有限公司
西安唯秀	指	西安唯秀餐饮娱乐有限公司
温州唯秀	指	温州唯秀文化娱乐有限公司
酷秀文化	指	上海酷秀文化传播有限公司
温州百嘉乐	指	温州百嘉乐餐饮娱乐投资管理有限公司
温州百嘉	指	温州百嘉投资发展有限公司
温州唯秀分公司	指	温州唯秀文化娱乐有限公司温州大厦分公司
西安嘉秀	指	西安嘉秀餐饮娱乐有限公司
杭州去嗨	指	杭州去嗨科技有限公司
股东大会	指	上海酷秀投资发展股份有限公司股东大会
董事会	指	上海酷秀投资发展股份有限公司董事会
监事会	指	上海酷秀投资发展股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《上海酷秀投资发展股份有限公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、财通证券	指	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期	指	2018 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
KTV	指	提供卡拉 ok 影音设备与视唱空间的场所
量贩式 KTV	指	透明,平价和健康的消费方式。自助购物、自点自唱。

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人潘建兴、主管会计工作负责人潘建兴及会计机构负责人（会计主管人员）胡志松保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中汇会计事务所（特殊普通合伙）会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1 实际控制人不当控制风险	截至本报告期末,潘建兴直接持有酷秀股份 20,138,000 股股份,占公司总股本的 41.3087%,潘建兴通过薇秀投资间接持有公司 5,700,000 股股份,占公司总股本的 11.69%,潘建兴合计(含直接及间接)持有的股份占公司总股本的 52.9987%,系公司控股股东和实际控制人。此外,自然人股东潘建兴担任公司董事长兼总经理,在公司决策、监督日常经营管理上可施予重大影响。公司实际控制人可以利用控股优势,通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策。虽然公司已制订了完善的内部控制制度,建立健全了公司法人治理结构,但是,仍存在实际控制人利用其控制地位对公司进行不当控制的风险。
2 公司治理和内部控制风险	股份公司成立后,公司虽制定了《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等制度,公司法人治理结构得到了进一步健全与完善。但由于股份公司成立时间不长,公司管理层规范运作意识的提高以及相关制度切实执行及完善均需要一定过程。公司存在公司治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。
3 市场风险	公司主要市场为一二线城市的量贩 KTV 市场。最近两年,国内主流娱乐行业虽仍在持续增长,但增速放缓,市场推广和扩容仍面临诸多不确定因素,比如在科技进步和文化消费大发展的浪潮下,以影视传媒、综艺节目、互联网娱乐为代表的娱乐形态异军

	突起,为人们的文化娱乐消费提供了更多选择。未来若目前的主流娱乐市场出现结构性变化,公司作为落地娱乐服务提供商,将会较大的影响公司的主营业务收入,进而影响公司的管理服务收费继而影响经营业绩。
4 持续经营的重大不确定性的风险	公司主要经营模式由对 KTV 门店的直营变为加盟或受托经营并收取管理费的模式,由于公司主要经营模式的转变,以及期末累计亏损达到-4,909.4 万元,未弥补亏损超过实收股本总额,可能会对公司未来的持续经营产生重大不确定性的风险。
5 关联交易风险	报告期内,公司关联交易金额占比较高,主要包括收取关联方管理费、关联租赁等。公司上述关联交易定价遵循市场定价原则,公司治理机制也将日益完善,但未来仍存在控股股东、实际控制人及其关联方利用关联交易损害公司或其他股东利益的风险和公司依赖关联股东的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	上海酷秀投资发展股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Kooshow Investment Development Co.,Ltd
证券简称	酷秀股份
证券代码	839072
法定代表人	潘建兴
办公地址	中国(上海)自由贸易试验区北张家浜路 128 号 202-G 室

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	俞琴
职务	董事会秘书
电话	021-54255399
传真	021-54255399
电子邮箱	kooshow@kooshow.com
公司网址	kooshow@kooshow.com
联系地址及邮政编码	上海市黄浦区北京东路 668 号 F 幢科技京城西楼 3 层 B 座
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 10 月 10 日
挂牌时间	2016 年 8 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	R 文化、体育和娱乐业-89 娱乐业-891 室内娱乐活动
主要产品与服务项目	主营业务为向 KTV 相关门店提供管理服务,公司商业模式为加盟或受托经营并收取管理费。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	48,750,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	潘建兴
实际控制人及其一致行动人	潘建兴

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91310000055085267E	否
注册地址	中国(上海)自由贸易试验区北 张 家浜路 128 号 202-G 室	否

注册资本	48,750,000.00	否
<u>注册资本与总股本不一致的, 请进行说明。</u>		

五、中介机构

主办券商	财通证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市杭大路 15 号嘉华国际商务中心 201, 501, 502, 1103, 1601-1615, 1701-1716 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中汇会计事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	金刚锋、孙玮
会计师事务所办公地址	杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	684,433.95	36,275,178.22	-98.11%
毛利率%	100.00%	18.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	734,187.09	-13,075,666.55	105.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	568,211.78	-37,452,444.20	101.52%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.55%	-46.39%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.75%	-132.88%	-
基本每股收益	0.02	-0.27	107.41%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	23,119,222.84	22,378,505.68	3.31%
负债总计	2,070,226.62	2,063,696.55	0.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,048,996.22	20,314,809.13	3.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.43	0.42	3.61%
资产负债率%（母公司）	21.20%	21.45%	-
资产负债率%（合并）	8.95%	9.22%	-
流动比率	468.82%	539.58%	-
利息保障倍数	-	-	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	4,140,732.49	7,553,067.16	-45.18%
应收账款周转率	50.00%	1,076.00%	-
存货周转率	-	14,239.00%	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	3.31%	-57.31%	-
营业收入增长率%	-98.11%	-51.50%	-
净利润增长率%	105.61%	72.85%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	48,750,000	48,750,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照 国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	3,343.03
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	109,294.57
其他符合非经常性损益定义的损益项目	108,663.04
非经常性损益合计	221,300.64
所得税影响数	55,325.33
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	165,975.31

七、补充财务指标

适用 不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司商业模式为向量贩式 KTV 门店提供门店选址咨询、装修设计、设备采购服务、人员培训等增值服务，收取管理费的模式。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

公司已于 2017 年下半年进行了整体经营战略的重大调整，从 2017 年下半年开始公司的主营业务从以往的包厢、酒水饮料收入，转变为 KTV 门店管理费收入，公司的主要产品和服务为管理输出，成本也演变为较为单一的以人员薪酬为核心的结构。在本年内，公司继续保持自身的品牌和管理优势，公司的品牌在消费者中的口碑持续攀升。此外，公司拥有多年 KTV 经营管理经验，积累了丰富的行业管理经验，培养了大量 KTV 管理人才。

报告期内，公司经营扭亏为盈。2018 年度，公司实现营业收入 68.44 万元，同比下降 98.11%（营业收入的下滑是由于公司 2017 年下半年的经营模式发生变化所致）；利润总额 69.26 万元，同比增长 105.82%；净利润 73.42 万元，同比增长 105.71%，实现了扭亏为盈。截至 2018 年 12 月 31 日，公司总资产为 2,311.92 万元，同比上升 3.31%；净资产为 2,104.90 万元，同比增长 3.61%。

2018 年，公司基本每股收益为 0.02 元，较上年同期基本每股收益-0.27 元有上升，主要系报告期内成本和费用大幅度减少。

(二) 行业情况

2016 年开始，娱乐产业进入了一个迅猛发展期，众多社会资本纷纷涌入娱乐行业，其中不乏资金实力雄厚的其他行业巨头。行业参与者数量的增加，使得行业竞争不断加剧。在科技进步和文化消费大发展的浪潮下，以影视传媒、综艺节目、互联网娱乐为代表的娱乐形态异军突起，传统 KTV 行业开启全面的搭载互联网进行创新性转型的新时代，为人们的文化娱乐消费提供了更多选择。

KTV 行业经历了十余年快速发展的高收益期，吸引了越来越多其他服务企业进入该领域，随着经济发展和技术进步，游戏、网络社交等各种新兴娱乐形式不断被创造，消费者娱乐活动选择也更加多样化。尽管 KTV 行业规模在持续扩大，但伴随着娱乐消费多元化冲击和市场新进入者的竞争，公司面临的市场竞争压力逐渐加大，发展方式停滞不前，用户体验单调，服务质量比较差，硬件设施落后，软件操作不成熟，KTV 行业这些落后的娱乐方式已经满足不了消费者日益提高的体验要求，其系统功能与互联网严

重脱节。但同时 KTV 的硬件设施和服务品质又是吸引消费者、抢占市场的关键所在。若无法在服务的内容、质量方面持续提升，不断开拓新的盈利模式和业绩增长点，将对公司所管理的 KTV 门店的盈利能力造成不利影响，从而影响公司的收入。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	72,454.70	0.31%	2,302,493.15	10.29%	-96.85%
应收票据与应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
存货	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	2,377,641.94	10.28%	0.00	0.00%	100.00%
固定资产	333,069.94	1.44%	453,909.87	2.03%	-26.62%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他应收款	981,431.24	4.25%	5,670,594.21	25.34%	-82.69%
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00%	3,000,000.00	13.41%	-100.00%
其他流动资产	8,651,777.12	37.23%	162,221.46	0.72%	52.33%

资产负债项目重大变动原因：

本报告期内，固定资产下降是因为公司拥有运输工具及电子设备进行折旧导致账面价值减少。

本报告期内，其他应收款减少82.69%主要系本期收回关联方往来款所致。西安唯秀、温州唯秀于本报告期内到期的借款按时归还。

本报告期内，新增的长期股权投资系公司于2018年8月与杭州卓略资产管理有限公司共同出资，参与设立产业基金杭州卓略曜森投资合伙企业(有限合伙)，其中本公司认缴出资人民币共计4,950,000.00元，出资占比为99.00%，杭州卓略资产管理有限公司作为普通合伙人及执行事务合伙人认缴出资50,000.00元，占注册资本的1.00%。本次投资经2018年7月18日召开的公司第一届董事会第十六次会议审议通过《关于拟对外投资参与设立产业基金》议案。依据《公司章程》的相关规定，本事项无需提交股东大会审议。至本报告期截止之日，公司实际出资250万元，现用权益法核算确认投资损益-122,358.06元。

本报告期内，一年内到期的非流动性资产为零主要系本期收回期初一年内到期的非流动性资产。

本报告期内，货币资金的大幅下降、其他流动性资产大幅增加主要系本期购入大额银行理财产品所致。公司将按照相关规定严格控制风险，对投资产品进行严格评估、筛选，选择低风险保本型、短期谨慎型的银行理财产品。公司使用自有闲置资金，购买最高额度不超过人民币2,000万元(含本数)的理财产品，在上述额度内，资金可以分批、滚动使用。公司于2018年9月11日召开第一届董事会第十八次会议，审议通过《关于使用自有闲置资金购买理财产品》的议案。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	684,433.95	-	36,275,178.22	-	-98.11%
营业成本	0.00	0.00%	29,659,628.48	81.76%	-100.00%
毛利率	100.00%	-	18.24%	-	-
管理费用	1,987,049.80	290.32%	8,264,592.30	22.78%	-75.96%
研发费用	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
销售费用	0.00	0.00%	1,040,780.04	2.87%	-100.00%
财务费用	6,166.41	0.90%	239,758.32	0.66%	-97.43%
资产减值损失	-324,619.98	-47.43%	33,986,890.17	93.69%	-100.96%
其他收益	1,233.03	0.18%	0.00	0.00%	
投资收益	1,576,871.00	230.39%	25,384,333.43	69.98%	-93.79%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	581,154.67	84.91%	-11,783,553.76	-32.48%	104.93%
营业外收入	111,405.68	16.28%	11,236.22	0.03%	891.49%
营业外支出	1.11	0.00%	117,669.94	0.32%	-100.00%
净利润	734,187.09	107.27%	-12,861,398.05	-35.46%	105.71%

项目重大变动原因：

根据本公司与上海唯秀文化娱乐有限公司于2017年11月1日签订的《股权转让协议》，公司将所持有温州唯秀文化娱乐有限公司100%股权和西安唯秀餐饮娱乐有限公司60%股权以经评估后净资产作价667,269.53元转让给上海唯秀文化娱乐有限公司，股权转让基准日为2017年9月30日。公司于2017年12月收到全部股权转让款；同时，协议约定自2017年10月1日起，温州唯秀文化娱乐有限公司、西安唯秀餐饮娱乐有限公司经营等事项由转让后股东控制进行，因此本公司自2017年10月起，不再将其纳入合并财务报表范围。

根据本公司与温州百嘉投资发展有限公司(以下简称温州百嘉)于2017年8月30日签订合作意向协议，子公司杭州唯秀自2017年9月1日起委托予温州百嘉经营，合作期限1年。同时，公司于温州百嘉于2018年8月31日继续签署合作经营协议，自2018年9月1日起继续将子公司杭州唯秀委托温州百嘉经营，合作期限1年。自2017年9月1日起公司对杭州唯秀不再具有实质控制权，也无法对其实施重大影响，故自2017年9月份开始不再纳入合并范围。

上一报告期下半年，公司的经营方式发生重大改变。今年公司的主营业务从以往的包厢、酒水饮料收入，转变为KTV门店管理费收入，公司的主要产品和服务为管理输出，成本也演变为较为单一的以人员薪酬为核心的结构。本期内公司的主要营收来源为管理费，毛利为100%，无营业成本及销售费用等。

因公司较2017年全年合并报表范围的变化、经营方式的升级，本期公司营业收入较上年数减少98.11%，营业成本、销售费用减少至0，管理费用减少75.96%，营业利润、净利润扭亏为盈大幅上升。

本报告期内，资产减值损失大幅减少是因上期计提长期应收款项的大额减值所致，上期存在2600万元可供出售金融资产减值损失、6,215,673.40元其他非流动性资产减值损失。

本报告期内，投资收益减少93.79%是因上期公司处置西安唯秀、温州唯秀股权、将子公司杭州唯秀委托经营获得较大的投资收益。

本报告期内，因公司发生的无法支付的应付款93,795.68元，收到根据上海市人力资源和社会保障部下发的沪人社规[2018]20号《关于实施失业保险援企稳岗“护航行动”的通知》，公司2018年度收到稳定岗位补贴2,110.00元，导致营业外收入大幅上升。

因2017年内发生一笔10万元的合同违约金，导致本报告期内的营业外支付大幅减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	684,433.95	36,275,178.22	-98.11%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	0.00	29,659,628.48	-100.00%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
管理费	684,433.95	100.00%	807,820.49	2.23%
包厢费	0.00	0.00%	17,195,555.92	47.40%
餐饮收入	0.00	0.00%	18,271,801.81	50.37%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司自2017年下半年进行公司战略计划调整，主营业务以原先的包厢、酒水饮料收入变更为提供管理服务，收取管理费，因此餐饮、包厢收入与其所占营业收入比例变更为零。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	上海唯秀文化传媒有限公司	188,679.24	27.57%	否
2	西安嘉秀餐饮娱乐有限公司	124,528.30	18.19%	否
3	西安唯秀餐饮娱乐有限公司	116,037.74	16.95%	是
4	温州唯秀文化传媒有限公司	91,037.73	13.30%	是
5	温州市花样年华文化传媒有限公司	90,566.05	13.24%	否
	合计	610,849.06	89.25%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）	260,000.00	13.98%	否
2	上海建翔投资管理有限公司	204,000.00	10.97%	否
3	财通证券股份有限公司	150,000.00	8.07%	否
4	国浩律师（杭州）事务所	100,000.00	5.38%	否
5	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司	1,200.00	0.06%	否
合计		715,200.00	38.46%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	4,140,732.49	7,553,067.16	-45.18%
投资活动产生的现金流量净额	-6,370,770.94	-7,776,114.17	18.07%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-2,311,391.00	100.00%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额本期为 4,140,732.49 元，比上期下降了 45.18%，主要系公司自 2017 年下半年进行公司战略计划调整，主营业务以原先的包厢、酒水饮料收入变更为提供管理服务，只收取管理费，因此餐饮、包厢收入为零。

投资活动产生的现金流量净额本期为-6,370,770.94，比上期增长了 18.07%，主要因为上期处置西安唯秀、温州唯秀、托管杭州唯秀娱乐管理有限公司支付大额现金净额，支付西安嘉秀、上海唯秀借款。同时，本期收到西安嘉秀归还借款 300 万元，收到购买的理财产品收益 108,633.04 元。

筹资活动产生的现金流量净额本期为 0，主要因为上期归还往来借款 2,311,391 元。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司子公司上海亿鼎营业收入 0 元，净利润-24,067.74 元；

报告期内，公司子公司上海兆鼎营业收入 0 元，净利润-977.33 元；

报告期内，公司子公司酷秀文化营业收入 0 元，净利润-703.20 元；

上海兆鼎餐饮有限公司（以下简称“上海兆鼎”）、上海亿鼎休闲娱乐有限公司（以下简称“上海亿鼎”）为上海酷秀投资发展股份有限公司（以下简称“公司”）全资子公司。因上海兆鼎与上海亿鼎已于 2017 年停止经营，公司决定注销上海亿鼎、上海兆鼎。公司于 2018 年 12 月 17 日召开第二届董事会第二次会议，审议通过了《关于注销全资子公司上海兆鼎餐饮有限公司》和《关于注销全资子公司上海亿鼎休闲娱乐有限公司》的议案。截止年报发布日，上海兆鼎、上海亿鼎仍处于注销清算阶段。

上海兆鼎餐饮有限公司、上海亿鼎休闲娱乐有限公司已于 2017 年停止营业，基于公司整体战略发展布局考虑，为整合及优化公司资源配置，降低管理成本，提高公司整体运营效率，公司决定注销全资子公司上海兆鼎餐饮有限公司、上海亿鼎休闲娱乐有限公司。全资子公司注销有利于公司资源整合，收缩投资规模，降低管理成本。上海兆鼎餐饮有限公司、上海亿鼎休闲娱乐有限公司不存在未履行的业务合同，不存在待处置资产，并且已妥善处理员工离职问题。

2、委托理财及衍生品投资情况

公司将按照相关规定严格控制风险，对投资产品进行严格评估、筛选，选择低风险保本型、短期谨慎型的银行理财产品。公司使用自有闲置资金，购买最高额度不超过人民币 2,000 万元（含本数）的理财产品，在上述额度内，资金可以分批、滚动使用。公司于 2018 年 9 月 11 日召开第一届董事会第十八次会议，审议通过《关于使用自有闲置资金购买理财产品》的议案。

公司本次使用闲置资金购买理财产品是在确保公司正常经营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，不影响公司主营业务的正常发展。通过适度的投资产品理财，提高资金的使用效率，能获得一定的投资收益，有利于提高公司的整体业绩水平，为公司和股东谋取更好的投资回报。

（五）非标准审计意见说明

适用 不适用

（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1 会计政策变更

因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

1) 执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号，以下简称“新修订的财务报表格式”）。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报，在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示，新增“研发费用”项目，反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

2) 执行财政部发布的《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》

财政部于 2018 年 9 月 5 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》（以下简称《解读》）。《解读》规定：企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列；企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。

上述会计政策变更未对本期及比较期间财务报表数据产生影响。

（七）合并报表范围的变化情况

适用 不适用

（八）企业社会责任

公司诚信经营、照章纳税，认真做好对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司将社会责任意思融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和共享企业发展成果。

三、持续经营评价

报告期内，公司的主要经营模式为受托经营并收 KTV 门店管理费，对门店进行培训和输出管理，为轻资产管理模式。根据报告期内公司营收的表现，公司未来的持续经营能力保持稳定。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

（一）行业发展趋势

在过去十余年内，娱乐产业进入了一个迅猛发展期，众多社会资本纷纷涌入娱乐行业，其中不乏资金实力雄厚的其他行业巨头。行业参与者数量的增加，使得行业竞争不断加剧。在科技进步和文化消费大发展的浪潮下，以影视传媒、综艺节目、互联网娱乐为代表的娱乐形态异军突起，传统 KTV 行业开启全面的搭载互联网进行创新性转型的新时代，为人们的文化娱乐消费提供了更多选择。KTV 行业经历了十余年快速发展的高收益期，吸引了越来越多其他服务企业进入该领域，随着经济发展和技术进步，游戏、网络社交等各种新兴娱乐形式不断被创造，消费者娱乐活动选择也更加多样化。

尽管 KTV 行业规模在持续扩大，但伴随着娱乐消费多元化冲击和市场新进入者的竞争，公司面临的市场竞争压力逐渐加大，发展方式停滞不前，用户体验单调，服务质量比较差，硬件设施落后，软件操作不成熟，KTV 行业这些落后的娱乐方式已经满足不了消费者日益提高的体验要求，其系统功能与互联网严重脱节。但同时 KTV 的硬件设施和服务品质又是吸引消费者、抢占市场的关键所在。若无法在服务的内容、质量方面持续提升，不断开拓新的盈利模式和业绩增长点，将对公司所管理的 KTV 门店的盈利能力造成不利影响，从而影响公司营收。

（二）公司发展战略

随着近年来互联网的高速发展，特别是近两年来基于互联网的线上娱乐方式的兴起与蓬勃发展，公司原先所立足的线下传统娱乐行业受到了极大的冲击。公司的主要市场集中在江浙沿海及中西部发达城市，而这些城市又正是互联网线上娱乐目标客户群体的主要战场，因此与公司原有主营业务间的冲突亦无法避免。公司已于 2017 年度末完成将主营业务变更为受托经营并收取 KTV 门店管理费，提供管理服务，并于 2018 年度正式发布主营业务变更公告。在本报告期内，公司不断的维护及提升自由品牌的价值和知名度，紧跟市场步伐，增强对 KTV 门店的管理质量，吸引更多的客户群体在所管理的 KTV 门店内消费，从而保持管理费的稳定收入，维持客户关系。

（三）经营计划或目标

报告期内，公司的营业收入为 684,433.95 元，净利润为 734,187.09 元，实现了去年所制定的扭亏为盈的目标。2019 年度公司的经营目标为保持业绩，减少因市场冲击而遭受的影响。

（四）不确定性因素

- 1、合作外包或委托经营过程中无法在门店所在城市寻找到合适的具有当地地域性管理经营经验团队的不确定因素，可能导致既定战略无法有效实施，继而影响公司该门店的经营业绩，从而影响公司管理收入；
- 2、在互联网线上娱乐的高速发展过程中，公司管理层目前制定的战略可能跟不上互联网线上娱乐竞争格局的变化，在战略实施过程中可能会出现需要临时调整的不确定因素，可能导致战略无法完全有效实施或失败；
- 3、由于各个门店存在所在区位、内部装修风格、提供产品、服务各不相同的特殊性，因此即便能够找到在门店所在地具有丰富管理经营经验的团队进行合作外包或委托经营，但依旧存在无法达到公司管理层预期的不确定性，可能导致战略无法有效实施或实施失败。

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

一、实际控制人不当控制风险

截至本报告期末，潘建兴直接持有酷秀股份 20,138,000 股股份，占公司总股本的 41.3087%，潘建兴通过薇秀投资间接持有公司 5,700,000 股股份，占公司总股本的 11.69%，潘建兴合计（含直接及间接）持有的股份占公司总股本的 52.9987%，系公司控股股东和实际控制人。此外，自然人股东潘建兴担任公司董事长，在公司决策、监督日常经营管理上可施予重大影响。公司实际控制人可以利用控股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策。

应对措施：公司制订了完善的内部控制制度，将进一步建立健全公司的法人治理结构，以此降低实际控制人控制不当的风险。

二、公司治理和内部控制风险

股份公司成立后，公司虽制定了《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等制度，公司法人治理结构得到了进一步健全与完善。但由于股份公司成立时间不长，公司管理层规范运作意识的提高以及相关制度切实执行及完善均需要一定过程。报告期内存在关联交易、委托经营、对外借款等事项未及时履行决策程序，公司存在公司治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：公司将继续加强对各项制度执行的监督力度，做到奖罚有度，以此进一步落实公司的规范运作意识，降低公司治理和内部控制风险。

三、市场风险

公司主要市场为一二线城市的量贩 KTV 市场。最近两年，国内主流娱乐行业虽仍在持续增长，但增速放缓，市场推广和扩容仍面临诸多不确定因素，比如在科技进步和文化消费大发展的浪潮下，以影视传媒、综艺节目、互联网娱乐为代表的娱乐形态异军突起，为人们的文化娱乐消费提供了更多选择。未来若目前的主流娱乐市场出现结构性变化，公司作为落地娱乐服务提供商，将会较大的影响公司的主营业务收入，进而影响公司的管理服务收费继而影响经营业绩。

应对措施：针对行业格局的变化，公司管理层制定了后续经营计划，调整经营策略，力争扩大市场影响力，以此提高市场份额。公司在品牌创新，市场推广等方面已不断加大力度，积极与众多的其他行业品牌进行合作和推广，多维度地扩展了公司品牌的增值服务，从而增强了品牌在行业中的地位和竞争优势。

四、持续经营的重大不确定性的风险

公司主要经营模式由对 KTV 门店的直营变为加盟或受托经营并收取管理费的模式，由于公司主要经营模式的转变，以及期末未弥补亏损达到-49,094,406.40元，超过实收股本总额，可能会对公司未来的持续经营产生重大不确定性的风险。

应对措施：公司一方面会加大对品牌的市场投入，维护并提升品牌的市场知名度，积极和行业内其他品牌的合作和推广；另一方面积极探索新的盈利模式，提升竞争力。

五、关联交易风险

报告期内，公司关联交易金额占比较高，主要包括收取关联方管理费、关联租赁等。公司上述关联交易定价遵循市场定价原则，公司治理机制也将日益完善，但未来仍存在控股股东、实际控制人及其关联方利用关联交易损害公司或其他股东利益的风险和公司依赖关联股东的风险。

应对措施：公司未来将加强公司治理，根据《公司章程》等公司治理制度严格执行重大事项决策

程序，进一步规范三会运作，充分发挥监事会的监督职能。

（二）报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）对外提供借款情况

注：可免于披露已在“（三）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况”中披露的事项。

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵质押	债务人与公司的关联关系
西安嘉秀	2015-9-16至2018-9-15	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	0.00%	已事后补充履行	否	无关联关系
西安嘉秀	2017-9-28至2022-9-27	6,400,000.00	-	-	6,400,000.00	0.00%	已事后补充履行	否	无关联关系
上海唯秀	2016-7-5至2021-12-31	8,844,362.72	-	-	8,844,362.72	0.00%	已事后补充履行	否	无关联关系

上海唯秀	2017-9-28至2021-12-31	1,520,000.00	-	-	1,520,000.00	0.00%	已事后补充履行	否	无关联关系
总计		19,764,362.72	-	3,000,000.00	16,764,362.72	-			

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

借款原因：

西安嘉秀和上海唯秀均系与公司开展合作经营的合作方。公司在合作经营过程中为西安嘉秀、上海唯秀提供咨询服务，并按照各服务项目收取相应的费用。公司为合作方提供服务收取费用同时，在双方友好协商的前提下，在门店筹建或运营前期向合作方提供无息的借款，以便合作方在其自有资金的基础上能够更好地完成满足规格、档次的基础投资。

以上对外借款，公司于2017年在财务处理上已经计提了一定比例的减值准备，因此对公司的利润产生了一定的影响。但公司为保证到期后能如约收回本金，西安嘉秀和上海唯秀的控股股东均出具了到期还款的承诺函。西安嘉秀承诺在2018年6月30日前归还300万元借款，剩余640万元于2022年9月27日前归还；上海唯秀承诺于2021年12月31日前归还借款10,364,362.72元。西安嘉秀于本报告期内到期的300万元的借款已依照约定期限按时归还。同时，公司董事会已于2018年4月16日针对上述借款补充履行关于公司对外借款公告的披露。截至报告期，西安嘉秀欠款640万元，上海唯秀欠款10,364,362.72元；报告期至今，欠款情况未发生变动。

西安嘉秀、上海唯秀经营业绩不佳，经营性现金流紧张，公司从扶持合作经营方的角度出发，充分考虑到了资金对于量贩式KTV门店正常运营的重要性，同时西安嘉秀依约归还欠款，所以2018年内未向其催收款项。

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
上海宁秀	管理费	99,056.60	已事后补充履行	2018年8月10日	2018-033
上海宁秀	租赁费	339,622.64	已事后补充履行	2018年8月10日	2018-033
杭州唯秀	管理费	59,433.96	已事后补充履行	2018年8月10日	2018-033
杭州唯秀	租赁费	254,716.98	已事后补充履行	2018年8月10日	2018-033
上海宁秀	管理费	99,056.60	已事后补充履行	2019年3月27日	2019-007
上海宁秀	租赁费	339,622.64	已事后补充履行	2019年3月27日	2019-007
杭州唯秀	管理费	59,433.96	已事后补充履行	2019年3月27日	2019-007
杭州唯秀	租赁费	339,622.64	已事后补充履行	2019年3月27日	2019-007

			行	日	
西安唯秀	管理费	87,028.30	已事后补充履行	2019年3月27日	2019-007
温州唯秀	管理费	68,278.30	已事后补充履行	2019年3月27日	2019-007

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上海宁秀从 2016 年委托给第三方经营。杭州唯秀从 2017 年 9 月开始委托给第三方经营，并于 2018 年 8 月底续签委托经营协议 1 年，收取管理费和 KTV 设备租赁费。因西安唯秀、温州于 2017 年 9 月 30 日完成股权转让，因此自 2017 年 10 月 1 日起不再纳入合并财务报表范围，股权转让后 1 年内仍视为关联方，故 2018 年 1 月至 9 月所支付的管理费作为关联交易进行披露。

以上交易均按照市场价定价。上述关联交易属于正常的商业经营行为，系公司业务发展正常所需，是从公司长远利益出发所作出的慎重决策，符合公司整体发展规划。

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

1. 本公司于 2018 年 8 月与杭州卓略资产管理有限公司共同出资，参与设立产业基金杭州卓略曜森投资合伙企业(有限合伙)，该公司注册地为上城区安家塘 52 号 125 室，该产业基金首期规模不少于人民币 5,000,000.00 元，其中本公司出资人民币共计 4,950,000.00 元，出资占比为 99.00%，杭州卓略资产管理有限公司作为普通合伙人及执行事务合伙人拟出资 50,000.00 元，占注册资本的 1.00%。本次对外投资由上海酷秀投资发展股份有限公司以人民币现金形式认缴出资，认缴资金来源为自有资金。

本公司主要从事向 KTV 相关门店提供管理服务。经过多年的积累，公司已经积累了丰富的渠道资源及一定的研发和技术储备。随着公司业务的发展，公司对完善全产业链布局的需求越来越迫切。公司本次对外投资，拟在充分利用公司在行业的深耕优势，为公司做好上下游资源的间接配置创造有利条件，对于公司进一步提高公司整体实力，提高公司竞争力，增强公司盈利能力至关重要。短期来看，对外投资设立基金将给公司的流动资金带来压力。对于产业基金所持有的标的企业的股权，公司可以选择在适当的时候进行收购或是出售。长远来看，本次投资将对公司的转型，完善产业链，减少综合成本，对提升企业竞争力具有重要意义。

审议和表决情况：本次投资经 2018 年 7 月 18 日召开的公司第一届董事会第十六次会议审议通过《关于拟对外投资参与设立产业基金》议案。依据《公司章程》的相关规定，本事项无需提交股东大会审议。

（四）承诺事项的履行情况

1、公司在申请挂牌时，公司持股 5%以上的自然人股东、法人股东、董事、监事和高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。报告期间未有违背承诺的事项。

2、公司在申请挂牌时，公司实际控制人潘建兴承诺“若股份公司旗下门店因侵犯著作权为由受到相关起诉或者产生纠纷，同意以自身资产无条件地全额承担股份公司由此而产生的全部经济损失。报告期间未有违背承诺的事项。

3、公司在申请挂牌时，公司各股东均出具了《不占用股份公司资金的承诺函》，报告期间未有违背承诺的事项。

4、控股股东、实际控制人以及发起人股东、董事、监事以及高级管理人员做出股份锁定的承诺，报告

期间未有违背承诺的事项。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	22,812,500	46.79%	-667,500	22,145,000	45.43%
	其中：控股股东、实际控制人	4,972,500	10.20%	-248,000	5,220,500	10.71%
	董事、监事、高管	7,492,500	15.37%	-419,500	7,073,000	14.51%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	25,937,500	53.21%	667,500	26,605,000	54.57%
	其中：控股股东、实际控制人	14,917,500	30.60%	0	14,917,500	30.60%
	董事、监事、高管	21,937,500	45.00%	-1,462,500	20,475,000	42.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		48,750,000	-	0	48,750,000	-
普通股股东人数		10				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	潘建兴	19,890,000	248,000	20,138,000	41.31%	14,917,500	5,220,500
2	白克	9,750,000	-	9,750,000	20.00%	0	9,750,000
3	上海薇秀投资发展有限公司	6,000,000	-	6,000,000	12.31%	4,000,000	2,000,000
4	胡志松	5,070,000	-	5,070,000	10.40%	3,802,500	1,267,500
5	张威	2,340,000	-	2,340,000	4.80%	1,755,000	585,000
合计		43,050,000	248,000	43,298,000	88.82%	24,475,000	18,823,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

自然人股东潘建兴系上海薇秀的控股股东，潘建兴任上海薇秀法定代表人。除上述关系外，公司上述股东之间无其他关联关系

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

截止 2019 年 12 月 31 日，潘建兴直接持有酷秀股份 20,138,000 股股份，占公司总股本的 41.3087%，潘建兴通过上海薇秀间接持有公司 5,700,000 股股份，占公司总股本的 11.69%，潘建兴合计（含直接及间接）持有的股份占公司总股本的 52.9987%，系公司控股股东。

潘建兴能够依其所持表决权对公司董事会、监事会、高级管理人员半数以上成员的选任产生重大影响，并且始终掌握公司的核心资源，能够对公司的经营决策产生重大影响，从而实际支配公司行为。且潘建兴自公司设立以来，一直担任董事长，因此认定潘建兴为公司的控股股东、实际控制人。

潘建兴，男，1975 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1995 年至 2012 年任巨一集团有限公司副总经理；2012 年至 2015 年 11 月任有限公司执行董事；2015 年 11 月至今任股份公司董事长，自 2018 年 6 月至今兼任公司总经理。报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况：

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况：

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
潘建兴	董事长、总经理	男	1975年1月	高中	2018.11.25~2021.11.24	是
胡志松	董事、副总经理、财务总监	男	1964年11月	大专	2018.11.25~2021.11.24	是
张威	董事	男	1981年3月	大专	2018.11.25~2021.11.24	是
叶家豪	董事	男	1991年11月	大专	2018.11.25~2021.11.24	是
俞琴	董事、董事会秘书	女	1979年6月	大专	2018.11.25~2021.11.24	是
郑雷	监事会主席	男	1977年3月	大专	2018.11.25~2021.11.24	否
胡存彪	监事	男	1967年11月	研究生	2018.11.25~2021.11.24	否
纪伟萍	职工代表监事	男	1980年11月	高中	2018.11.25~2021.11.24	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司上述董事、监事、高级管理人员之间没有关联关系，公司董事长潘建兴系公司控股股东、实际控制人。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
潘建兴	董事长、总经理	19,890,000	248,000	20,138,000	41.31%	-
胡志松	董事、副总经理、财务总监	5,070,000	-	5,070,000	10.40%	-
张威	董事	2,340,000	-	2,340,000	4.80%	-
合计	-	27,300,000	248,000	27,548,000	56.51%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
------	-----------	--

	总经理是否发生变动	√是 □否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘玉光	董事、总经理	离任	无	个人原因
俞琴	董事会秘书	新任	董事、董事会秘书	因原董事刘玉光离职，经股东大会选举后产生
潘建兴	董事长	新任	董事长、总经理	因原总经理刘玉光离职，经董事会任命
叶家豪	无	新任	董事	因原董事李标离职，经股东大会选举后产生

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

俞琴，1979年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1999年12月至2002年12月任上海亿鼎休闲娱乐有限公司执行董事助理；2002年12月至2004年7月任上海绿光娱乐有限公司工程部主管；2004年7月至2009年7月任上海亿鼎休闲娱乐有限公司工程部经理；2009年7月至2014年4月任上海兆鼎餐饮有限公司行政总监；2014年4月至2015年11月任有限公司行政总监；2015年11月至今任公司董事会秘书，2018年6月至今任公司董事。

潘建兴，男，1975年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1995年至2012年任巨一集团有限公司副总经理；2012年至2015年11月任有限公司执行董事；2015年11月至今任股份公司董事长，并于今年6月开始兼任公司总经理职位。

叶家豪，男，1991年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2017年4月至今任上海酷秀投资发展股份有限公司市场部经理，2018年1月9日至今担任上海酷秀投资发展股份有限公司董事。

二、员工情况**（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	6	5
财务人员	3	3
技术人员	1	1
员工总计	10	9

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-

硕士	-	-
本科	-	-
专科	5	4
专科以下	5	5
员工总计	10	9

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策；

公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、津贴。

公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规及规范性文件，与员工签订《劳动合同书》，并按照国家有关法律、法规及地方相关法律政策为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育保险，为员工代缴代扣个人所得税。

2、员工培训

公司重视员工的培训和发展工作，建立和不断完善培训管理体系，确定了长期的人才培训和培养机制。严格实施员工入职和岗前培训，重视员工在岗培训，定期组织管理层提升培训，员工拓展培训等，使员工的学习和自我成长，员工激励和自我激励已形成一种趋势，打造出高素质的团队，有力保障了公司战略目标的实现。

3、离退休人员

截至报告期末，公司没有需要承担费用的离退休人员。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及其它有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的治理结构，建立健全有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，基本上能按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策基本能够按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

报告期末公司不存在关联方资金占用，温州唯秀、西安唯秀由上一报告期内产生的于本报告期内到期的借款，已按照承诺于 2018 年 6 月 30 日之前将款项全部归还。

报告期内存在偶发性关联交易，该关联交易定价遵循公平、合理、自愿的原则，以市场公允价格定价，不偏离市场独立第三方提供同类产品或服务的价格或收费标准。不存在损害公司和其他股东利益的行为，不会导致公司对关联方形成依赖。相关事项已经过第二届董事会第三次会议审议通过，尚需 2018 年年度股东大会通过。

公司未来将根据《公司章程》等公司治理制度严格执行重大事项决策程序，公司还将进一步强化监督机制，充分发挥监事会的监督职能，防止关联方做出不利于公司及其他股东利益的关联交易及资金拆借行为。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司董事会评估认为，公司现有的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够有效地提高公司的治理水平和决策质量，有效识别和控制经营管理中的重大风险。但鉴于本年度公司存在偶发性关联方交易未及时披露，公司将加强公司治理并进一步加强监督部门的职能，保护股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要人事变动、对外投资、关联交易等事项基本能按照有关法律、法规及《公司章程》等要求召集、召开三会进行审议，保证做到真实、准确、完整、及时，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。但报告期内存在偶发性关联交易事项未及时履行决策程序和及时披露的情况。针对上一个报告期内发生的资金占用，对方已履行承诺，已在 2018 年 6 月 30 日之前将款项全部归还。针对

偶发性关联交易未及时履行决策程序的事项，公司已召开第二届董事会第三次会议补充审议通过，尚需提交 2018 年度股东大会进行补充审议。公司未来将根据《公司章程》等公司治理制度严格执行重大事项决策程序，公司还将加强监督部门的监督职能，避免再次出现类似情况。

4、公司章程的修改情况

无

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	<p>1、审议《关于公司 2017 年度总经理工作报告的议案》、审议《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》、审议《关于公司 2017 年年度工作报告及其摘要的议案》、审议《关于公司 2017 年年度财务决算报告的议案》、审议《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、审议《关于补充确认偶发性关联交易的议案》、审议《关于公司 2018 年续聘会计事务所的议案》、审议《关于补充确认公司对外借款的议案》、审议《关于补充确认公司重大经营事项的议案》、审议《关于主营业务变更的议案》、审议《董事会关于非标准意见审计的说明》、审议《关于召开公司 2017 年年度股东大会的议案》。</p> <p>2、审议《关于选举俞琴女士为公司董事》的议案、审议《关于任命潘建兴先生为公司总经理》的议案。</p> <p>3、审议《关于拟对外投资参与设立产业基金》的议案。</p> <p>4、审议《关于公司 2018 年半年度报告的议案》、审议《关于公司未弥补亏损超过实收股本总额的议案》、审议《关于补充确认关联交易的议案》。</p> <p>5、审议《关于使用自有闲置资金购买理财产品》的议案。</p> <p>6、审议《关于董事会换届选举暨提名公司第二届董事会成员的议案》。</p> <p>7、审议《关于选举第二届监事会职工代表监事》的议案、审议《关于选举潘建兴为公司第二届董事会董事长》的议案、审议《关于聘任潘建兴为公司总经理》的议案、审议《关于聘任胡志松为公司副总经理》的议案、审议《关于聘任胡志松为公司财务总监》的议案、审议《关于聘任俞琴为董事会秘书》的</p>

		<p>议案。</p> <p>8、审议《关于注销全资子公司上海兆鼎餐饮有限公司》和《关于注销全资子公司上海亿鼎休闲娱乐有限公司》的议案。</p>
监事会	4	<p>1、审议《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》、审议《关于公司 2017 年年度工作报告及其摘要的议案》、审议《关于公司 2017 年年度财务决算报告的议案》、审计《关于公司 2018 年度财务预算方案的议案》、审议《关于补充确认偶发性关联交易的议案》、审议《监事会关于非标准意见审计的说明》。</p> <p>2、审议《关于公司 2018 年半年度报告的议案》、审议《关于公司未弥补亏损超过实收股本总额的议案》。</p> <p>3、审议《关于公司监事会换届选举及提名第二届监事会成员的议案》。</p> <p>4 审议《关于选举郑雷为公司第二届监事会主席》。</p>
股东大会	6	<p>1、审议《关于更换公司董事的议案》。</p> <p>2、审议《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》、审议《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》、审议《关于公司 2017 年度工作报告及其摘要的议案》、审议《关于公司 2017 年年度财务决算报告的议案》、审议《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、审议《关于补充确认偶发性关联交易的议案》、审议《关于公司 2018 年续聘会计师事务所的议案》、审议《关于补充确认公司对外借款的议案》, 审议《关于补充确认公司重大经营事项的议案》、审议《关于主营业务变更的议案》、审议《董事会关于非标准意见审计的说明》、审议《监事会关于非标准意见审计的说明》。</p> <p>3、审议《关于选举俞琴女士为公司董事》的议案。</p> <p>4、审议《关于补充确认关联交易的议案》。</p> <p>5、</p> <p>审议《关于使用自有闲置资金购买理财产品》的议案。</p> <p>6、审议《关于董事会换届选举及提名第二届董事会成员的议案》、审议《关于公司监事会换届选举及提名第二届监事会成员的议案》。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司董事会评估认为，公司 2018 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。但报告期内存在偶发性关联交易未及时履行决策程序，前述相关事项已经第二届董事会第三次会议补充审议通过，尚需 2018 年年度股东大会补充审议。公司未来将加强公司治理，根据《公司章程》等公司治理制度严格执行重大事项决策程序，进一步规范三会运作，充分发挥监事会的监督职能。

（三）公司治理改进情况

股份公司成立后，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层基本能按照《公司法》等法律、法规的要求，履行各自的权利和义务。

报告期末公司不存在关联方资金占用，上一报告期内产生的于本报告期内到期的对外借款，对方已按照承诺于 2018 年 6 月 30 日之前将款项全部归还。

但公司存在公司治理不规范的情况：报告期内还存在关联交易未及时履行决策程序，前述相关事项已经第二届董事会第三次会议补充审议通过，尚需 2018 年度股东大会补充审议。同时公司将进一步完善公司的治理机制，做到能保护中小股东的权益，公司股东大会和董事会能更好的履行自己的职责，对公司的重大决策事项作出决议。公司监事会的监管职能也将进一步加强，保证公司治理的合法合规。报告期内，公司未聘请职业经理人。报告期内，公司未聘请职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》规范性文件，及时做好定期报告和临时公告的编制及披露工作；做好股东大会的组织安排工作，切实保证股东履行相应的权利和义务；通过邮箱、电话等多渠道，加强与投资者的联系，做好投资者的来访接待工作。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

（六）独立董事履行职责情况

适用 不适用

独立董事的意见：

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

公司今年扭亏为盈，监事会在本年度内一直履行督促董事会对本年度内的事项进行及时审议披露，同时对公司的财务情况、内控情况加强监督。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司能够遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：

1、业务独立

公司主要从事提供 KTV 门店管理服务，公司业务独立于控股股东、实际控制人，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

公司资产独立完整、产权明晰，公司对所有资产拥有完全的控制支配权，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

2、资产独立

公司已转型成为提供 KTV 门店管理服务的轻资产型企业。公司具有开展业务所需的基本办公设备、

场所。公司资产独立完整、产权明晰，公司对所有资产拥有完全的控制支配权，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

3、人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。公司财务人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税申报和履行纳税义务。

5、机构独立

公司机构设置完整。公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

公司贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制、事后总结等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。但公司目前做的还不到位，导致报告期内出现了较多违规事项，公司也面临着经营不确定的风险，公司将进一步完善风险控制制度，避免出现类似情况。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司暂未制定《年度报告差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中汇会审 2019[0620]
审计机构名称	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	中国杭州市钱江新城新业路 8 号 UDC 时代大厦 A 座 6 层
审计报告日期	2019 年 3 月 26 日
注册会计师姓名	金刚锋、孙玮
会计师事务所是否变更	否
<p>审计报告正文：</p> <p>上海酷秀投资发展股份有限公司全体股东：</p> <p>一、审计意见</p> <p>我们审计了上海酷秀投资发展股份有限公司(以下简称酷秀股份公司)财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了酷秀股份公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于酷秀股份公司，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。</p> <p>三、其他信息</p> <p>酷秀股份公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括 2018 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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>四、管理层和治理层对财务报表的责任</p> <p>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。</p> <p>在编制财务报表时，管理层负责评估酷秀股份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酷秀股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。</p>	

酷秀股份公司治理层(以下简称治理层)负责监督酷秀股份公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对酷秀股份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酷秀股份公司不能持续经营。

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

(六) 就酷秀股份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。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：金刚锋
(项目合伙人)

中国·杭州 中国注册会计师：孙玮

报告日期：2019年3月26日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五(一)	72,454.70	2,302,493.15
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损			

益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（二）	0.00	0.00
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（三）	981,431.24	5,670,594.21
买入返售金融资产			
存货		0.00	0.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五（四）	0.00	3,000,000.00
其他流动资产	五（五）	8,651,777.12	162,221.46
流动资产合计		9,705,663.06	11,135,308.82
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五（六）	0.00	0.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（七）	2,377,641.94	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	五（八）	333,069.94	453,909.87
在建工程		0.00	0.00
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	五（九）	154,158.58	240,597.67
递延所得税资产	五（十）		
其他非流动资产	五（十一）	10,548,689.32	10,548,689.32
非流动资产合计		13,413,559.78	11,243,196.86
资产总计		23,119,222.84	22,378,505.68
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（十二）	250,000.00	343,795.68

预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十三）	443,730.07	257,962.89
应交税费	五（十四）	18,072.13	103,513.56
其他应付款	五（十五）	1,358,424.42	1,358,424.42
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,070,226.62	2,063,696.55
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		2,070,226.62	2,063,696.55
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十六）	48,750,000.00	48,750,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十七）	21,310,009.56	21,310,009.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（十八）	83,393.06	83,393.06
一般风险准备			
未分配利润	五（十九）	-49,094,406.40	-49,828,593.49
归属于母公司所有者权益合计		21,048,996.22	20,314,809.13
少数股东权益			
所有者权益合计		21,048,996.22	20,314,809.13

负债和所有者权益总计		23,119,222.84	22,378,505.68
-------------------	--	---------------	---------------

法定代表人：潘建兴 主管会计工作负责人：潘建兴 会计机构负责人：胡志松

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		57,580.36	2,276,680.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十四（一）		
预付款项			
其他应收款	十四（二）	3,209,657.43	7,782,275.48
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		0.00	3,000,000.00
其他流动资产		8,570,131.88	
流动资产合计		11,837,369.67	13,058,955.72
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（三）	3,440,200.43	1,062,558.49
投资性房地产			
固定资产		146,884.27	221,482.00
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		154,158.58	240,597.67
递延所得税资产			
其他非流动资产		10,548,689.32	10,548,689.32
非流动资产合计		14,289,932.60	12,073,327.48
资产总计		26,127,302.27	25,132,283.20
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			

应付票据及应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		354,275.16	168,507.98
应交税费			16,061.68
其他应付款		5,185,858.73	5,205,858.73
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		5,540,133.89	5,390,428.39
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		5,540,133.89	5,390,428.39
所有者权益：			
股本		48,750,000.00	48,750,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		21,310,009.56	21,310,009.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		83,393.06	83,393.06
一般风险准备			
未分配利润		-49,556,234.24	-50,401,547.81
所有者权益合计		20,587,168.38	19,741,854.81
负债和所有者权益合计		26,127,302.27	25,132,283.20

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五（二十）	684,433.95	36,275,178.22
其中：营业收入	五（二十）	684,433.95	36,275,178.22

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,681,383.31	73,443,065.41
其中：营业成本	五（二十）	0.00	29,659,628.48
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十一）	12,787.08	251,416.10
销售费用	五（二十二）	0.00	1,040,780.04
管理费用	五（二十三）	1,987,049.80	8,264,592.30
研发费用		0.00	0.00
财务费用	五（二十四）	6,166.41	239,758.32
其中：利息费用			
利息收入		34.55	18,067.85
资产减值损失	五（二十五）	-324,619.98	33,986,890.17
加：其他收益	五（二十六）	1,233.03	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二十七）	1,576,871.00	25,384,333.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-122,358.06	-18,401.58
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		581,154.67	-11,783,553.76
加：营业外收入	五（二十八）	111,405.68	11,236.22
减：营业外支出	五（二十九）	1.11	117,669.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		692,559.24	-11,889,987.48
减：所得税费用	五（三十）	-41,627.85	971,410.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		734,187.09	-12,861,398.05
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		734,187.09	-10,953,178.79
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-1,908,219.26
（二）按所有权归属分类：			
1.少数股东损益			214,268.50
2.归属于母公司所有者的净利润		734,187.09	-13,075,666.55
六、其他综合收益的税后净额			
归属于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			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 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		734,187.09	-12,861,398.05
归属于母公司所有者的综合收益总额		734,187.09	-13,075,666.55
归属于少数股东的综合收益总额			214,268.50
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.02	-0.27
（二）稀释每股收益		0.02	-0.27

法定代表人：潘建兴

主管会计工作负责人：潘建兴

会计机构负责人：胡志松

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四（四）	684,433.95	566,990.30
减：营业成本	十四（四）		
税金及附加		12,787.08	5,254.76
销售费用			
管理费用		1,859,321.38	2,599,729.83
研发费用			
财务费用		3,889.74	-901.56
其中：利息费用			
利息收入		8.02	3,813.56
资产减值损失		-441,164.90	9,800,632.17
加：其他收益		1,233.03	
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（五）	1,576,871.00	952,046.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-122,358.06	-18,401.58
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		827,704.68	-10,885,678.16

加：营业外收入		17,610.00	754.15
减：营业外支出		1.11	102,050.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		845,313.57	-10,986,974.01
减：所得税费用			289,579.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		845,313.57	-11,276,553.31
（一）持续经营净利润		845,313.57	-11,276,553.31
（二）终止经营净利润			
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			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		845,313.57	-11,276,553.31
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		820,933.98	41,700,004.92
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			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十）1	5,032,660.53	4,394,541.28

经营活动现金流入小计		5,853,594.51	46,094,546.20
购买商品、接受劳务支付的现金		23,270.25	18,160,132.48
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			
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		610,680.26	10,273,065.78
支付的各项税费		169,962.32	2,573,146.14
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十）2	908,949.19	7,535,134.64
经营活动现金流出小计		1,712,862.02	38,541,479.04
经营活动产生的现金流量净额		4,140,732.49	7,553,067.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			425,427.92
取得投资收益收到的现金		1,590,566.02	902,912.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（三十）3	3,108,663.04	6,400,000.00
投资活动现金流入小计		4,699,229.06	7,728,340.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			327,378.77
投资支付的现金		2,500,000.00	
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	五（三十）4	8,570,000.00	15,177,075.94
投资活动现金流出小计		11,070,000.00	15,504,454.71
投资活动产生的现金流量净额		-6,370,770.94	-7,776,114.17
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			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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	五（三十）5	0.00	2,311,391.00
筹资活动现金流出小计		0.00	2,311,391.00
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	-2,311,391.00
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		-2,230,038.45	-2,534,438.01

加：期初现金及现金等价物余额		2,302,493.15	4,836,931.16
六、期末现金及现金等价物余额		72,454.70	2,302,493.15

法定代表人：潘建兴 主管会计工作负责人：潘建兴 会计机构负责人：胡志松

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		820,933.98	3,075,430.34
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,032,634.00	323,567.71
经营活动现金流入小计		5,853,567.98	3,398,998.05
购买商品、接受劳务支付的现金		23,270.25	20,400.00
支付给职工以及为职工支付的现金		610,680.26	793,239.04
支付的各项税费		142,210.42	740,481.65
支付其他与经营活动有关的现金		905,735.99	1,493,481.60
经营活动现金流出小计		1,681,896.92	3,047,602.29
经营活动产生的现金流量净额		4,171,671.06	351,395.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,092,697.45
取得投资收益收到的现金		1,590,566.02	902,912.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		3,108,663.04	37,581,432.25
投资活动现金流入小计		4,699,229.06	39,577,042.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			73,579.00
投资支付的现金		2,500,000.00	26,000,000.00
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		8,570,000.00	12,489,933.25
投资活动现金流出小计		11,070,000.00	38,563,512.25
投资活动产生的现金流量净额		-6,370,770.94	1,013,530.07
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			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		20,000.00	

筹资活动现金流出小计		20,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-20,000.00	
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		-2,219,099.88	1,364,925.83
加：期初现金及现金等价物余额		2,276,680.24	911,754.41
六、期末现金及现金等价物余额		57,580.36	2,276,680.24

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	48,750,000.00				21,310,009.56				83,393.06		-49,828,593.49		20,314,809.13
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	48,750,000.00				21,310,009.56				83,393.06		-49,828,593.49		20,314,809.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											734,187.09		734,187.09
（一）综合收益总额											734,187.09		734,187.09
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													

1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	48,750,000. 00				21,310,009. 56				83,393.06		-49,094,40 6.40		21,048,996. 22

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	48,750,000. 00				23,310,009. 56				83,393.06		-36,752,92 6.94	161,721.64	35,552,19 7.32
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	48,750,000. 00				23,310,009. 56				83,393.06		-36,752,92 6.94	161,721.64	35,552,19 7.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-2,000,000.						-13,075,66	-161,721.6	-15,237,38

					00						6.55	4	8.19
(一) 综合收益总额											-13,075,66 6.55	214,268.50	-12,861,39 8.05
(二) 所有者投入和减少资本					-2,000,000. 00							-375,990.1 4	-2,375,99 0.14
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-2,000,000. 00							-375,990.1 4	-2,375,99 0.14
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	48,750,000. 00				21,310,009. 56				83,393.06		-49,828,59 3.49		20,314,80 9.13

法定代表人：潘建兴

主管会计工作负责人：潘建兴

会计机构负责人：胡志松

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	48,750,000.00				21,310,009.56				83,393.06		-50,401,547.81	19,741,854.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	48,750,000.00				21,310,009.56				83,393.06		-50,401,547.81	19,741,854.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											845,313.57	845,313.57
（一）综合收益总额											845,313.57	845,313.57
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	48,750,000.0 0				21,310,009.5 6				83,393.06		-49,556,234.2 4	20,587,168.38

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	48,750,000.0 0				21,310,009.5 6				83,393.06		-39,124,994.50	31,018,408.1 2
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	48,750,000.0 0				21,310,009.5 6				83,393.06		-39,124,994.50	31,018,408.1 2
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-11,276,553.31	-11,276,553.31
（一）综合收益总额											-11,276,553.31	-11,276,553.31
（二）所有者投入和减少资本												

1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	48,750,000.00				21,310,009.56				83,393.06		-50,401,547.81	19,741,854.81

上海酷秀投资发展股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

一、公司基本情况

(一) 公司概况

上海酷秀投资发展股份有限公司(以下简称公司或本公司)系于2015年10月8日在上海酷秀投资发展股份有限公司(以下简称上海酷秀发展公司)的基础上整体变更设立,于2015年11月25日在上海市工商行政管理局登记注册,取得统一社会信用代码为91310000055085267E的《营业执照》。公司注册地:中国(上海)自由贸易试验区北张家浜路128号202-G室。法定代表人:潘建兴。公司现有注册资本为人民币48,750,000.00元,总股本为48,750,000股,每股面值人民币1元,其中:有限售条件的流通股份26,605,000股;无限售条件的流通股份22,145,000股。公司股票(股票代码:839072)于2016年7月29日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构;公司下设运营部、拓展部、技术研发部、品牌部、财务部及行政部等主要职能部门。

本公司属文化娱乐行业,经营范围为:实业投资。

本财务报表及财务报表附注已于2019年3月26日经公司第二届董事会第三次会议批准。

(二) 合并范围

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共3家,与上年度相比,无变化,详见附注七“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础,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——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对固定资产折旧、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计,具体会计政策参见附注三(十二)、附注三(十五)等相关说明。

(一) 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日对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；对于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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件

的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司

的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三(十一)“长期股权投资的确认和计量”或本附注三(八)“金融工具的确认和计量”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 金融工具的确认和计量

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1) 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内

出售；2)属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3)属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。采用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等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3) 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。

可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期

损益。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和；(2)所转移金融资产的账面价值。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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分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。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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，其分类与前述在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。对于此类金融负债，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等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)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。对现存金融负债全部或者部分合同条款作出实质性修改的，则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。

金融负债全部或者部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或者承担的新金融负债)之间的差额，计入当期

损益。

5. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分:

金融负债,是指符合下列条件之一的负债:

(1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。

(2) 在潜在不利条件下,与其他方交换金融资产或金融负债合同义务。

(3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同,且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同,但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司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。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,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,该工具是本公司的金融负债;如果是后者,该工具是本公司的权益工具。

6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量,并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产,公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具,其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外,其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具,如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系,且与嵌入衍生工具条件相同,单独存在的工具符合衍生工具定义的,嵌入衍生工具从混合工具中分拆,作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量,则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(九)。

8. 金融资产的减值准备

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明金融资产发生减值的,计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据,是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响,且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据,包括下列可观察到的情形:(1) 发行方或债务人发生严重财务困难;(2) 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等;(3) 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;(4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组;(5) 因发行方发生重大财务困难,导致金融资产无法在活跃市场继续交易;(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少,但根据公开的数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化,或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况;(7) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,

使权益工具投资人可能无法收回投资成本；(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；(9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

9. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(九) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在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。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额 100 万元以上(含)或占应收账款账面余额 5%以上的款项；其他应收款——金额 100 万元以上(含)或占其他应收款账面余额 5%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	应收本公司合并范围内关联方及参股关联方款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
押金、支付宝组合	押金及在途资金	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年, 下同)	-
其中：3 个月以内	-
3 个月-6 个月	0.5
6 个月-1 年	25
1 年以上	100

以账龄为信用风险组合的其他应收款坏账准备计提方法：

账龄	其他应收账款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年, 下同)	5
1—2 年	10
2—3 年	30
3—5 年	50
5 年以上	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、应收利息、长期应收款等)，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

5. 如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该

应收款项在转回日的摊余成本。

(十一) 长期股权投资的确认和计量

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三(八)“金融工具的确认和计量”。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够

可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，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，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(十二) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
--------	------	---------	-----------	---------

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
电子及其他设备	年限平均法	3-7	5.00	13.57-31.67

说明:

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用,在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内,采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产,还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

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

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时,确认为融资租入固定资产:

(1)在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给本公司;

(2)本公司有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权;

(3)即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分

(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值;出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值;

(5)租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用,计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁资产尚可使用年限内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

2)若固定资产处于处置状态,或者预期通过使用或处置不能产生经济利益,则终止确认,并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用,有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分,计入固定资产成本,不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间,照提折旧。

(十三) 长期资产的减值损失

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产,存在下列迹象的,表明资产可能发生了减值:

1. 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;

3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量

现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(九)；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，以资产组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收益中收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者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者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(十四) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(1) 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本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。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(十五) 收入确认原则

1. 收入的总确认原则

(1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 本公司收入的具体确认原则

管理费收入按协议约定条款，在提供服务期间于每季度末确认收入。

(十六) 政府补助的确认和计量

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政

府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法会计处理如下：

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合理、系统的方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，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1)财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2)财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司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；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下

列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(十八) 租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

2. 经营租赁的会计处理

(1)出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(十九) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

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

2. 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

3. 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

4. 非金融非流动资产减值

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

5. 折旧和摊销

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

6. 递延所得税资产

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

7. 所得税

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

8. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(九)“公允价值”披露。

(二十) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

(1) 因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

1) 执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号，以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报，在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示，新增“研发费用”项目，反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

2) 执行财政部发布的《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》

财政部于 2018 年 9 月 5 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》(以下简称《解读》)。《解读》规定：企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列；企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。

上述会计政策变更未对本公司本期及比较期间财务报表数据产生影响。

(2) 企业自行变更会计政策

本期公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2018 年 1 月 1 日，期末系指 2018 年 12 月 31 日；本期系指 2018 年度，上年系指 2017 年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	8,892.53	11,257.53
银行存款	63,562.17	2,291,235.62
合 计	72,454.70	2,302,493.15

2. 期末无抵押、质押、冻结等对使用有限或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收票据及应收账款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	1,301,897.68	1,301,897.68	-	1,424,186.68	1,424,186.68	-

2. 应收账款

(1) 明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,301,897.68	100.00	1,301,897.68	100.00	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	1,301,897.68	100.00	1,301,897.68	100.00	-

续上表:

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,424,186.68	100.00	1,424,186.68	100.00	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	1,424,186.68	100.00	1,424,186.68	100.00	-

(2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款
账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以上	1,301,897.68	1,301,897.68	100.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元。

(4) 本期核销应收账款 122,289.00 元。

(5) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	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
西安嘉秀餐饮娱乐有限公司 (以下或简称西安嘉秀)	1,166,940.88	1 年以上	89.63	1,166,940.88
蔡建鹤	7,534.80	1 年以上	0.58	7,534.80
潘建兴	3,228.00	1 年以上	0.25	3,228.00
张 威	1,370.40	1 年以上	0.11	1,370.40
郑 雷	1,032.60	1 年以上	0.08	1,032.60
小 计	1,180,106.68	1 年以上	90.65	1,180,106.68

(三) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,201,821.64	220,390.40	981,431.24	6,215,604.59	545,010.38	5,670,594.21

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,201,821.64	100.00	220,390.40	18.34	981,431.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	1,201,821.64	100.00	220,390.40	18.34	981,431.24

续上表:

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,215,604.59	100.00	545,010.38	8.77	5,670,594.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	6,215,604.59	100.00	545,010.38	8.77	5,670,594.21

(2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-2 年	825,129.49	82,512.95	10.00
2-3 年	252,343.14	75,702.94	30.00
3-4 年	124,349.01	62,174.51	50.00
小 计	1,201,821.64	220,390.40	18.34

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-324,619.98元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,190,321.64	6,204,104.59
备用金	1,000.00	1,000.00
其他	10,500.00	10,500.00
小计	1,201,821.64	6,215,604.59

(5) 期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海唯秀文化娱乐有限公司(以下简称上海唯秀)	往来款	1,190,321.64	[注1]	99.05	218,160.40
其他	[注2]	11,500.00	[注3]	0.95	2,230.00
小计		1,201,821.64		100.00	220,390.40

[注1]其中：1-2年819,029.49元，2-3年246,943.14元，3-4年124,349.01元。

[注2]其中：备用金1,000.00元，其他10,500.00元。

[注3]其中：1-2年6,100.00元，2-3年5,400.00元。

(四) 一年内到期的非流动资产

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期应收款	-	-	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00

2. 期末未发现一年内到期的非流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(五) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行理财产品	8,570,000.00	-
待抵扣增值税进项税及预缴税费	81,777.12	162,221.46
合 计	8,651,777.12	162,221.46

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(六) 可供出售金融资产

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	47,451,000.00	47,451,000.00	-	47,451,000.00	47,451,000.00	-

2. 期末可供出售金融资产余额中无持有至到期投资重分类计入的情况。

3. 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
上海宁秀文化传播有限公司(以下或简称上海宁秀)	21,451,000.00	-	-	21,451,000.00
杭州唯秀娱乐管理有限公司(以下或简称杭州唯秀)	26,000,000.00	-	-	26,000,000.00
小 计	47,451,000.00	-	-	47,451,000.00

续上表:

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
上海宁秀	21,451,000.00	-	-	21,451,000.00	100.00[注 1]	-
杭州唯秀	26,000,000.00	-	-	26,000,000.00	100.00[注 2]	-
小 计	47,451,000.00	-	-	47,451,000.00		-

[注 1]2016 年 4 月，上海宁秀委托予上海海胜餐饮管理有限责任公司经营。

[注 2]2017 年 9 月，杭州唯秀委托予温州百嘉投资发展有限公司经营。

(七) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	2,377,641.94	-	2,377,641.94	-	-	-

2. 对合营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初余额	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
合营企业						
杭州卓略曜森投资合伙企业(有限合伙)(以下简称卓略投资)[注]	-	-	2,500,000.00	-	-122,358.06	-

续上表:

被投资单位名称	本期变动				期末余额	减值准备期末余额
	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		
合营企业						
卓略投资	-	-	-	-	2,377,641.94	-

3. 期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

注：根据合伙协议，合伙人对合伙企业有关事项作出决议，实行合伙人一人一票表决权；除法律、法规、规章和协议另有规定以外，决议应经全体合伙人过半数表决通过；目前合伙企业合伙人为两位，故界定为共同控制。

(八) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	333,069.94	453,909.87

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值								
运输工具	1,341,161.71	-	-	-	-	-	-	1,341,161.71
电子及其他设备	50,859.00	-	-	-	-	-	-	50,859.00
小 计	1,392,020.71	-	-	-	-	-	-	1,392,020.71
(2) 累计折旧		计提						
运输工具	909,049.51	106,358.52	-	-	-	-	-	1,015,408.04
电子及其他设备	29,061.33	14,481.41	-	-	-	-	-	43,542.73
小 计	938,110.84	120,839.93	-	-	-	-	-	1,058,950.77
(3) 减值准备		计提						
运输工具	-	-	-	-	-	-	-	-
电子及其他设备	-	-	-	-	-	-	-	-
小 计	-	-	-	-	-	-	-	-
(4) 账面价值								
运输工具	432,112.20	-	-	-	-	-	-	325,753.67
电子及其他设备	21,797.67	-	-	-	-	-	-	7,316.27
小 计	453,909.87	-	-	-	-	-	-	333,069.94

[注]本期折旧额 120,839.93 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 562,280.00 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(九) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
办公室装修	240,597.67	-	86,439.09	-	154,158.58	

(十) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	48,973,288.08	49,420,197.06
可抵扣亏损	7,030,764.13	10,231,880.14
小 计	56,004,052.21	59,652,077.20

(十一) 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
西安嘉秀[注]	2,330,569.95	2,330,569.95
上海唯秀[注]	8,218,119.37	8,218,119.37
合 计	10,548,689.32	10,548,689.32

[注]借款明细如下:

债权人	债务人	借款金额	减值金额	借款期限	备注
本公司	西安嘉秀	6,400,000.00	4,069,430.05	2017-9-28 至 2022-9-27	无息借款
本公司	上海唯秀	10,364,362.72	2,146,243.35	2017-1-1 至 2021-12-31	无息借款
合 计		16,764,362.72	6,215,673.40		

(十二) 应付票据及应付账款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付账款	250,000.00	343,795.68

2. 应付账款

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1-2 年	-	340,455.68
2-3 年	250,000.00	3,340.00
小 计	250,000.00	343,795.68

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(十三) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	257,962.89	654,514.04	468,746.86	443,730.07
(2) 离职后福利—设定提存计划	-	141,933.40	141,933.40	-
合 计	257,962.89	796,447.44	610,680.26	443,730.07

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	257,962.89	556,120.44	370,353.26	443,730.07
(2) 职工福利费	-	2,810.00	2,810.00	-
(3) 社会保险费	-	62,319.60	62,319.60	-
其中：医疗保险费	-	56,284.10	56,284.10	-
工伤保险费	-	1,141.20	1,141.20	-
生育保险费	-	4,894.30	4,894.30	-
(4) 住房公积金	-	33,264.00	33,264.00	-
小 计	257,962.89	654,514.04	468,746.86	443,730.07

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	-	137,036.90	137,036.90	-
(2) 失业保险费	-	4,896.50	4,896.50	-
小 计	-	141,933.40	141,933.40	-

(十四) 应交税费

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
企业所得税	18,011.49	87,391.24
文化建设费	60.64	60.64

项 目	期末数	期初数
增值税	-	14,239.37
城市维护建设税	-	996.75
教育费附加	-	495.34
地方教育附加	-	330.22
合 计	18,072.13	103,513.56

(十五) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	1,358,424.42	1,358,424.42
合 计	1,358,424.42	1,358,424.42

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其 他	1,358,424.42	1,358,424.42

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(十六) 股本

明细情况

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	48,750,000.00	-	-	-	-	-	48,750,000.00

(十七) 资本公积

明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	21,310,009.56	-	-	21,310,009.56

(十八) 盈余公积

明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	83,393.06	-	-	83,393.06

(十九) 未分配利润

明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	-49,828,593.49	-36,752,926.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	734,187.09	-13,075,666.55
期末未分配利润	-49,094,406.40	-49,828,593.49

(二十) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	684,433.95	-	36,275,178.22	29,659,628.48

2. 主营业务收入/主营业务成本(业务类别分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
管理费及其他	684,433.95	-	807,820.49	19,932.00
包厢收入	-	-	17,195,555.92	14,382,573.19
餐饮收入	-	-	18,271,801.81	15,257,123.29
小 计	684,433.95	-	36,275,178.22	29,659,628.48

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
公司前五名客户的营业收入	610,849.06	89.25

(二十一) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	7,935.32	48,475.56
教育费附加	3,332.69	19,323.38
地方教育附加	1,519.07	12,446.11
文化建设费	-	145,932.22
水利建设专项资金	-	20,616.99
印花税	-	4,621.84
合 计	12,787.08	251,416.10

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十二) 销售费用

项 目	本期数	上年数
促销费用	-	1,040,780.04

(二十三) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	796,447.44	1,390,196.07
中介机构服务费	540,000.00	659,000.00
租金及物业费	220,032.00	227,516.00
折旧及摊销	207,279.02	750,849.68
差旅费	35,463.11	197,511.59
招待费	5,974.74	787,558.95
办公费	2,777.00	409,000.16
装修费	-	2,559,420.83

项 目	本期数	上年数
物料消耗	-	718,480.29
修理费	-	377,811.98
文化版权费	-	55,100.00
税 金	-	6,453.00
其 他	179,076.49	125,693.75
合 计	1,987,049.80	8,264,592.30

(二十四) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	-	-
减：利息收入	34.55	18,067.85
手续费支出	6,200.96	257,826.17
合 计	6,166.41	239,758.32

(二十五) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	-324,619.98	1,771,216.77
可供出售金融资产减值损失	-	26,000,000.00
其他非流动资产减值损失	-	6,215,673.40
合 计	-324,619.98	33,986,890.17

(二十六) 其他收益

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
个税手续费返还	1,233.03	-	与收益相关	1,233.03

(二十七) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
委托经营投资收益[注]	1,590,566.02	902,912.62
理财产品投资收益	108,663.04	-
权益法核算的长期股权投资收益	-122,358.06	-18,401.58
处置长期股权投资产生的投资收益	-	24,499,822.39
合 计	1,576,871.00	25,384,333.43

[注]：系上海宁秀委托经营收益 877,358.48 元，杭州唯秀委托经营收益 713,207.54 元。

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(二十八) 营业外收入

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
无法支付的应付款	93,795.68	-	93,795.68
政府补助	2,110.00	-	2,110.00
其 他	15,500.00	11,236.22	15,500.00
合 计	111,405.68	11,236.22	111,405.68

[注]本期计入营业外收入的政府补助情况详见附注五(三十三)“政府补助”之说明。

(二十九) 营业外支出

明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
罚款支出	1.11	1,250.00	1.11
赔偿金、违约金	-	101,000.00	-
其 他	-	15,419.94	-
合 计	1.11	117,669.94	1.11

(三十) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	-41,627.85	892,837.20
递延所得税费用	-	78,573.37
合 计	-41,627.85	971,410.57

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	814,917.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	203,729.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	597.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-132,224.16
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	-72,102.65
调整以前期间所得税影响	-41,627.85
所得税费用	-41,627.85

(三十一) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收到往来款	5,013,782.95	3,848,797.13
政府补助款	3,343.03	-
银行利息收入	34.55	18,067.85
收到押金	-	455,200.00
其 他	15,500.00	72,476.30
合 计	5,032,660.53	4,394,541.28

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
付现费用支出	908,949.19	7,198,955.60
支付往来款	-	309,919.04

项 目	本期数	上年数
支付押金	-	26,260.00
合 计	908,949.19	7,535,134.64
3. 收到的其他与投资活动有关的现金		
项 目	本期数	上年数
收到西安嘉秀归还借款	3,000,000.00	6,400,000.00
购买理财产品收益	108,663.04	-
合 计	3,108,663.04	6,400,000.00
4. 支付的其他与投资活动有关的现金		
项 目	本期数	上年数
购买理财产品	8,570,000.00	-
支付处置及托管子公司的现金净额	-	7,257,075.94
支付西安嘉秀借款	-	6,400,000.00
支付上海唯秀借款	-	1,520,000.00
合 计	8,570,000.00	15,177,075.94
5. 支付的其他与筹资活动有关的现金		
项 目	本期数	上年数
归还借款	-	2,311,391.00

(三十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	734,187.09	-12,861,398.05
加: 资产减值准备	-324,619.98	33,986,890.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	120,839.93	1,248,315.62
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	86,439.09	3,518,242.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-	-

项 目	本期数	上年数
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-	-
财务费用(收益以“—”号填列)	-	-
投资损失(收益以“—”号填列)	-1,576,871.00	-25,384,333.43
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-	78,573.37
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“—”号填列)	-	115,390.53
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	5,074,227.29	7,756,292.74
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	120,325.75	-904,906.56
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“—”号填列)	-	-
其他	-93,795.68	-
经营活动产生的现金流量净额	4,140,732.49	7,553,067.16
(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	72,454.70	2,302,493.15
减:现金的期初余额	2,302,493.15	4,836,931.16
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	-2,230,038.45	-2,534,438.01
2. 现金和现金等价物		
项 目	期末数	期初数
(1) 现金	72,454.70	2,302,493.15
其中: 库存现金	8,892.53	11,257.53
可随时用于支付的银行存款	63,562.17	2,291,235.62
可随时用于支付的其他货币资金	-	-

项 目	期末数	期初数
(2) 现金等价物	-	
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	72,454.70	2,302,493.15
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	-	-

(三十三) 政府补助

明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
稳定岗位补贴	2018	2,110.00	营业外收入	营业外收入	2,110.00

根据上海市人力资源和社会保障部下发的沪人社规[2018]20号《关于实施失业保险援企稳岗“护航行动”的通知》，公司2018年度收到稳定岗位补贴补贴2,110.00元，系与收益相关的政府补助，且不与公司日常经营活动相关，已全额计入2018营业外收入。

六、合并范围的变更

本期未发生合并范围变化的情况。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海兆鼎餐饮有限公司（以下简称上海兆鼎）	一级	上海市	上海市	文化娱乐	100.00		同一控制下企业合并
上海亿鼎休闲娱乐有限公司（以下简称上海亿鼎）	一级	上海市	上海市	餐饮服务	100.00		同一控制下企业合并
上海酷秀文化传播有限公司（以下简称酷秀传	一级	上海市	上海市	文化娱乐	100.00		设立

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
播)							

(1) 本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

(2) 本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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。

(一) 风险管理目标和政策

本公司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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(三) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。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、可随时变现的有价证券以及对未来 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，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司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。

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 8.91%(2017 年 12 月 31 日：9.22%)。

九、公允价值的披露

于 2018年12月31日，本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、其他非流动资产、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的实际控制人为潘建兴。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
白 克	股 东
胡志松	股 东
郑 雷	监 事
张 威	董 事
俞 琴	董 秘
上海宁秀	被托管经营的子公司
杭州唯秀	被托管经营的子公司
西安唯秀餐饮娱乐有限公司(以下或简称西安唯秀)	[注]
温州唯秀文化娱乐有限公司(以下或简称温州唯秀)	[注]

[注]西安唯秀、温州唯秀 2017 年 10 月 1 日起不再纳入合并财务报表范围。2018 年 1-9 月发生的交易作为关联交易披露。

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

(1) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
上海宁秀	管理费	协议定价	198,113.20	203,883.50
杭州唯秀	管理费	协议定价	118,867.92	-
西安唯秀	管理费	协议定价	87,028.30	29,854.37
温州唯秀	管理费	协议定价	68,278.30	45,873.79
潘建兴	KTV 消费	市场价	-	24,903.77

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
郑雷	KTV消费	市场价	-	1,756.60
胡志松	KTV消费	市场价	-	3,737.74
合计			472,287.72	310,009.77

2. 关联租赁情况

公司出租情况表

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
上海宁秀	KTV设备	679,245.28	699,029.12
杭州唯秀	KTV设备	594,339.62	-
合计		1,273,584.90	699,029.12

3. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	4	4
在本公司领取报酬人数	4	4
报酬总额(万元)	30.07	39.81

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 应收账款					
	潘建兴	3,228.00	3,228.00	7,511.40	7,511.40
	白克	969.60	969.60	5,227.80	5,227.80
	郑雷	1,032.60	1,032.60	2,381.40	2,381.40
	张威	1,370.40	1,370.40	1,370.40	1,370.40
	小计	6,600.60	6,600.60	16,491.00	16,491.00
(2) 其他应收款					
	俞琴	1,000.00	100.00	1,000.00	50.00
	温州唯秀	-	-	3,708,144.91	322,584.16
	西安唯秀	-	-	1,305,638.04	118,630.74
	小计	1,000.00	100.00	5,014,782.95	441,264.90

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
其他应付款			
	上海宁秀	23,625.00	23,625.00

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十三、其他重要事项

(一) 其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项

本公司于 2018 年 12 月 17 日召开第二届董事会第二次会议，审议通过了《关于注销全资子公司上海兆鼎餐饮有限公司》和《关于注销全资子公司上海亿鼎休闲娱乐有限公司》的议案。截止财务报告批准报出日，上海兆鼎、上海亿鼎尚未注销。

十四、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2018 年 1 月 1 日，期末系指 2018 年 12 月 31 日；本期系指 2018 年度，上年系指 2017 年度。金额单位为人民币元。

(一) 应收票据及应收账款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	1,166,940.88	1,166,940.88	-	1,166,940.88	1,166,940.88	-

2. 应收账款

(1) 明细情况

种 类	期末数					账面价值
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,166,940.88	100.00	1,166,940.88	100.00	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	1,166,940.88	100.00	1,166,940.88	100.00	-

续上表:

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,166,940.88	100.00	1,166,940.88	100.00	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	1,166,940.88	100.00	1,166,940.88	100.00	-

(2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款
账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以上	1,166,940.88	1,166,940.88	100.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元。

(4) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	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
西安嘉秀	1,166,940.88	1年以上	100.00	1,166,940.88

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	金额	坏账准备	账面价值	金额	坏账准备	账面价值
其他应收款	3,209,757.43	100.00	3,209,657.43	8,223,540.38	441,264.90	7,782,275.48

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,209,757.43	100.00	100.00	0.00	3,209,657.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	3,209,757.43	100.00	100.00	0.00	3,209,657.43

续上表:

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	8,223,540.38	100.00	441,264.90	5.37	7,782,275.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	8,223,540.38	100.00	441,264.90	5.37	7,782,275.48

(2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

① 账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	1,000.00	100.00	10.00

② 其他组合

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	3,208,757.43	-	-

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-441,164.90 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	3,208,757.43	8,222,540.38
其 他	1,000.00	1,000.00

款项性质	期末余额	期初余额
小 计	3,209,757.43	8,223,540.38

(5) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质 或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
上海亿鼎	往来款	3,198,307.43	1-2 年	99.64	-
酷秀传播	往来款	10,450.00	[注]	0.33	-
余琴	备用金	1,000.00	1-2 年	0.03	100.00
小 计		3,209,757.43		100.00	100.00

[注]: 其中 2-3 年 450.00 元, 3-4 年 10,000.00 元。

(6) 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
上海亿鼎	子公司	3,198,307.43	99.64
酷秀传播	子公司	10,450.00	0.33
小 计		3,208,757.43	99.97

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	1,062,558.49	-	1,062,558.49	1,062,558.49	-	1,062,558.49
对联营、合营企业 投资	2,377,641.94	-	2,377,641.94	-	-	-
合 计	3,440,200.43	-	3,440,200.43	-	-	-

2. 子公司情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海兆鼎	1,062,558.49	-	-	1,062,558.49	-	-

3. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合收益调整
合营企业						

被投资单位名称	初始投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
卓略投资	-	-	2,500,000.00	-	-122,358.06	-

续上表:

被投资单位名称	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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		
合营企业						
卓略投资	-	-	-	-	2,377,641.94	-

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项目	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	684,433.95	-	566,990.30	-

2. 主营业务收入/主营业务成本(业务类别分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
管理费及其他	684,433.95	-	566,990.30	-

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
公司前五名客户的营业收入	610,849.06	89.25

(五) 投资收益

1. 明细情况

项目	本期数	上年数
委托经营投资收益	1,590,566.02	902,912.62
理财产品投资收益	108,663.04	-
权益法核算的长期股权投资收益	-122,358.06	-18,401.58

项 目	本期数	上年数
处置长期股权投资产生的投资收益	-	67,535.70
合 计	1,576,871.00	952,046.74

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十五、补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据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，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	3,343.03	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-

项 目	金 额	说 明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	109,294.57	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	108,663.04	-
小 计	221,300.64	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	55,325.33	-
非经常性损益净额	165,975.31	-
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	165,975.31	-
归属于少数股东的非经常性损益	-	-

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.55	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.75	0.01	0.01

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	734,187.09
非经常性损益	2	165,975.31
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	568,211.78
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	20,314,809.13
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-

项 目	序号	本期数
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-
报告期月份数	11	12
加权平均净资产	12[注]	20,743,081.71
加权平均净资产收益率	13=1/12	3.55
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	2.75

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	734,187.09
非经常性损益	2	165,975.31
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	568,211.78
期初股份总数	4	48,750,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	12	48,750,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.02
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.01

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因

1. 合并资产负债表项目

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
其他应收款	减少 82.69%	主要系本期收回关联方往来款所致。
一年内到期的非流动资产	减少 100.00%	主要系本期收回期初一年内到期的非流动资产所致。

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
其他流动资产	大幅增加	主要系本期购入大额银行理财产品所致。

2. 合并利润表项目

报表项目	本期数较上年数变动幅度	变动原因说明
营业收入	减少 98.11%	主要系上期将子公司委托经营后，本期只有管理费带来的营业收入所致。
营业成本	减少 100.00%	主要系上期将子公司委托经营后，本期只有管理费带来的营业收入，无营业成本对应所致。
销售费用	减少 100.00%	主要系上期将子公司委托经营后，本期无销售费用支出所致。
管理费用	减少 75.96%	主要系上期将子公司委托经营后，本期管理费用支出减少所致。
资产减值损失	大幅减少	主要系上期计提长期应收款项的大额减值所致。
投资收益	减少 93.79%	主要系上期处置子公司获得投资收益较大所致。

上海酷秀投资发展股份有限公司
2019年3月26日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室