



广州市尚洋文化股份有限公司 2016 年年度报告

公告编号:2017-013

证券代码: 832679

证券简称: 尚洋文化

主办券商: 中山证券



尚 洋 文 化

NEEQ: 832679

广州市尚洋文化股份有限公司
(Guangzhou Sonyon Culture Co., Ltd.)

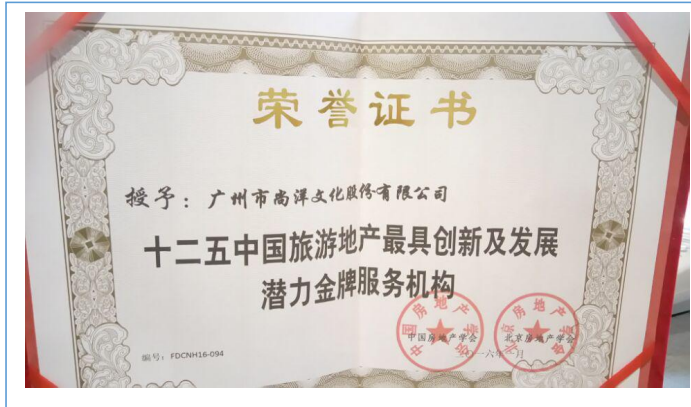


年度报告

2016



公 司 年 度 大 事 记



- 2016 年 1 月，在中国房地产全行业领袖新年峰会上，尚洋文化被授予为“十二五中国旅游地产最具创新及发展潜力金牌服务机构”。
- 2016 年 9 月，尚洋文化发布《收购报告书》《关于公司控股股东、实际控制人变动的提示性公告》等公告文件，广东中盟控股集团有限公司成为尚洋文化的控股股东。
- 2016 年 11 月，尚洋文化的全资子公司 广州市尚洋艺术发展有限公司获得国家高新企业认证。



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.....	24
第七节 融资及分配情况.....	26
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	28
第九节 公司治理及内部控制.....	32
第十节 财务报告.....	38



释义

释义项目		释义
公司、本公司、尚洋文化	指	广州市尚洋文化股份有限公司
中盟集团	指	广东中盟控股集团有限公司，是尚洋文化的控股股东
艺术发展	指	广州市尚洋艺术发展有限公司
石湾贝丘	指	佛山石湾贝丘投资有限公司
创蓝文化	指	广州创蓝文化传播有限公司
十加一投资	指	广州市十加一投资管理有限公司
大爱投资	指	广州市大爱投资有限公司
中山证券	指	中山证券有限责任公司
正中珠江会计师事务所	指	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
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
公司法	指	中华人民共和国公司法
公司章程	指	广州市尚洋文化股份有限公司章程



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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了广会审字【2017】G17004580013号审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	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、人员流失风险	文化创意产业的竞争主要是创意及技术的竞争，也是人才的竞争，人才对公司主营业务中的概念设计与策划、实现既定的文化主题都有深刻的影响。同时，人才是公司得以探索新的商业模式和盈利模式的基础，优秀人才的流失将对公司的经营造成不利影响。
2、应收账款回收风险	2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日公司应收账款净额分别占资产总额的 69.63%和 72.53%，虽然与公司合作的客户都是信誉较高、资金实力较强的房地产开发企业以及政府部门、事业单位，但若应收账款回收速度放缓，则会提高公司的运营成本，若应收账款无法收回，将对公司的生产经营造成较大损失。
3、业务外包风险	公司属于“轻资产”的运营模式，在文化工程所涉及的雕塑、景观小品、异形工艺品的制作以及安装、施工环节要采用业务外包模式。尽管公司已建立了《外包商管理制度》，对外包商进行了严格、细致的筛选，要求各外包商按照公司工艺单的要求进行生产、施工，并由项目监理部及设计师在生产、安装、施工过程中控制质量，但仍可能存在外包商未能准确理解项目实施内容而使项目达不到既定的要求的情况，这将



	会对公司的项目质量、信誉产生不利影响。
4、知识产权风险	公司所从事的文化创意产业业务的特征包括其知识产权性，文化产品易被复制、模仿。虽然我国已经制定相关知识产权保护制度，着力加强监管力度，但在现实操作中仍存在许多漏洞。公司所提供的文化工程整体解决方案成果呈现在公众平台后，公司再对其进行知识产权保护就有一定的操作难度。
5、公司被收购之后的管理和业务风险	中盟集团通过全资收购大爱投资，间接成为尚洋文化的控股股东。收购完成后，中盟集团已在报告期内对公司的董事、监事、高级管理人员进行调整，且对公司章程进行修改，增加工商注册的经营范围，后续中盟集团将对公司现有主营业务及构成进行调整，积极寻求具有市场发展潜力的投资项目并纳入公众公司。由于新增业务可能是公司原来未曾涉足的领域，业务开展具有不确定性，给公司带来一定的业务和管理风险。
6、业绩下滑风险	报告期内，在相关行业受到国家宏观调控影响出现整体下滑的趋势之下，公司实现营业收入 9,404,960.04 元，较上年同期下降 64.58%，公司实现净利润-782,528.47 万元，较上年同期下降 135.14%。公司业绩下滑一方面源于公司受到行业波及而导致签约订单减少；另一方面因为公司正在进行业务结构调整，调整的总体方向是逐步降低对房地产开发行业的重度依赖，降低工程类收入，增加具有高毛利的设计类业务，短期内导致了在房地产领域业绩出现下滑。
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	广州市尚洋文化股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Sonyon Culture Co., Ltd.
证券简称	尚洋文化
证券代码	832679
法定代表人	张磊
注册地址	广州市海珠区滨江东路 554-1 号 202 房
办公地址	广州市海珠区滨江东路 554-1 号 202 房
主办券商	中山证券有限责任公司
主办券商办公地址	深圳市南山区科技中一路西华强高新大厦 7 层、8 层
会计师事务所	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	洪文伟、郭小军
会计师事务所办公地址	广州市越秀区东风东路 555 号 1001-1008 房

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	谢发智
电话	020-84228411
传真	020-84228477
电子邮箱	sonyon@zmpt.com.cn
公司网址	http://www.sonyon.cn
联系地址及邮政编码	广州市海珠区滨江东路 554-1 号 202 房、邮政编码 510230
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
挂牌时间	2015-07-07
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	M74-专业技术服务
主要产品与服务项目	工艺品批发, 艺（美）术创作服务, 文艺创作服务, 房屋建筑工程施工, 雕塑工艺品制造, 美术品批发, 体育、休闲娱乐工程设计服务, 房屋建筑工程设计服务, 美术图案设计服务, 景观和绿地设施工程施工, 旅游景区规划设计、开发、管理, 美术展览经纪代理服务, 风景园林工程设计服务, 工艺美术品零售, 信息技术咨询服务, 工商咨询服务, 贸易咨询服务, 企业管理咨询服务, 教育咨询服务, 文化艺术咨询服务, 贸易代理等。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	5,000,000
做市商数量	——
控股股东	广东中盟控股集团有限公司



实际控制人	戴锦润、李越梨
-------	---------

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91440101791039541N	否
税务登记证号码	91440101791039541N	否
组织机构代码	91440101791039541N	否

注：公司的统一社会信用代码：91440101791039541N。



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	9,404,960.04	26,555,042.95	-64.58%
毛利率%	68.29	52.81	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-782,528.47	2,226,620.20	-135.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,247,039.44	2,151,705.20	-204.43%
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）	-9.33	29.03	-
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）	-26.78	28.06	-
基本每股收益	-0.16	0.45	-135.56%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	14,957,322.90	21,626,767.73	-30.84%
负债总计	6,957,079.68	12,843,996.04	-45.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,000,243.22	8,782,771.69	-8.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.60	1.76	-9.09%
资产负债率%（母公司）	49.48	66.63	-
资产负债率%（合并）	46.51	59.39	-
流动比率	1.83	1.51	-
利息保障倍数	0	242.47	-

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	-704,544.71	-1,225,758.17	42.52%
应收账款周转率	0.73	2.16	-
存货周转率	-	-	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-30.84	68.51	-
营业收入增长率%	-64.58	27.69	-
净利润增长率%	-135.14	82.19	-

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	5,000,000	5,000,000	-
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
1、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	-
2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,000,000.00
3、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-35,498.55
4、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	1,964,501.45
所得税影响数	-499,990.48
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,464,510.97

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况（如有）

单位：元

科目	本期期末（本期）		上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
不适用						



第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

公司业务立足于文化创意产业，是文化创意专业技术整体解决方案提供商。公司具有一批在文化创意领域长期实践过程中培养出来的专业设计人才，通过专业设计技术、项目概念策划及文化创意的实现，向房地产企业、政府、学校、博物馆、旅游景区、宗教、酒店以及相关企、事业单位提供专业设计服务以及文化工程整体解决方案。公司业务收入主要包括文化工程整体解决方案及专业技术服务两大板块。

1、文化工程整体解决方案

文化工程整体解决方案，是指根据客户所提供的空间及其定位，以公司设计和创作的城市雕塑、景观小品、异形工艺品、园林设施等为依托，从概念策划、陈设氛围及配套多媒体效果等各个方面，以表现既定的文化主题，营造独特的文化氛围的设计、施工一体化活动。

2、专业技术服务

专业技术服务，是为客户提供包括环境艺术设计、文化旅游策划、建筑外观设计、雕塑设计、浮雕壁画创作、景观小品设计、环境公共设施设计以及灯光设计、喷泉设计、数字多媒体设计、空间设计等服务。

报告期内公司的商业模式较上年度无重大变化，未对公司的经营情况产生影响。

年度内变化统计：

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

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

报告期内，公司管理层按照制定的经营计划，一方面坚持以市场需求为导向，专注主营业务的稳健发展；另一方面积极适应经济转型，努力调整业务结构，调整的总体方向是逐步降低对房地产开发行业的重度依赖，降低工程类收入，增加具有高毛利的设计类业务，同时寻找新的合作伙伴和合作机会。2016 年，在相关行业受到国家宏观调控影响出现整体下滑的趋势之下，公司实现营业收入 9,404,960.04 元，较上年同期下降 64.58%，公司实现净利润-782,528.47 万元，较上年同期下降 135.14%，公司受到行业波及而导致签约订单减少。但同时，公司在新业务方面有了积极尝试，公司与佛山石湾酒厂签订对该厂房整体设计包装特色创意园区，介入特色小镇的设计建设业务，未来可能成为公司新的业绩增长点。

1、市场方面

本期公司一体化工程收入较去年同期减少了 17,417,842.78 元，占营业收入比例较去年同期下降 27.01 个百分点；设计收入较去年同期增加 394,292.17 元，占营业收入比例较去年同期增长 27.49 个百分点，公司在报告期内逐步调整业务结构，在保证传统的对房地产行业依赖性较大的工程项目业务稳定的基础上，逐步提高创意设计等高毛利率及高附加值的业务比重。

从宏观环境来看，虽然全国文化创意产业相关企业总体实现增长，但涉及到房地产开发领域的业务却受到房产调控的波及而下滑，尤其是在二三线城市。公司对传统的房地产行业依赖性较大，房地产新开发



项目减少导致公司的工程项目同样受到影响，导致 2016 年业绩出现下滑，该现象将随着公司业务结构的调整而有所好转。公司也将高度关注市场形势的变化，积极调整以适应市场环境。

2、经营方面

报告期内公司注重品牌推广与营销，进一步贯彻管理职业化、营销专业化的方针，在不断优化各业务组织的经营定位的同时，深化战略到战术的标准化思维演练，优化业务流程标准，完善了规范管理体系的建立：包括客户开发操作指引、客户服务规范、客户考察、接待操作指引、报价规范、合同规范、验收规范、回款规范、招、投标规范、文件交接规范、项目管理指引等，努力提高营销效率，各业务组织均取得了较快的进步。

3、内部治理方面

报告期内公司治理持续优化，公司坚持将企业管理和内控规范作为基础工作、长效工作抓紧抓实。公司根据法律法规规范运作，不断加强法人治理，进一步规范管理体制，继续完善法人治理结构及现代化企业发展所需的内控控制体系。在公司内部建设方面，公司根据实际经营情况，逐步推进和完善财务数据分析体系，深入开展成本核算和财务分析，为公司的决策提供依据。

4、引入战略股东方面

报告期内公司引入重要战略合作股东中盟集团。中盟集团长期致力于咨询（管理咨询+投资银行）、商学（商学培训+企业沙龙）和资本（资本投入+资本运作）等领域，在管理提升、人才培养及资本运营等方面拥有丰富的理论积累和实战经验，未来可助力公司战略扩张，实现业绩的全方位提升。

1、主营业务分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	9,404,960.04	-64.58%	-	26,555,042.95	27.69%	-
营业成本	2,982,651.61	-76.20%	31.71%	12,532,410.40	13.21%	47.19%
毛利率	68.29%	-	-	52.81%	-	-
税金及附加	-186,593.59	-126.35%	-1.98%	708,199.96	-10.28%	2.67%
管理费用	5,880,641.89	17.14%	62.53%	5,020,220.93	25.12%	18.90%
销售费用	2,832,215.51	-34.32%	30.11%	4,312,321.09	34.57%	16.24%
财务费用	49,095.66	241.95%	0.52%	14,357.42	699.70%	0.05%
营业利润	-2,760,146.34	-187.84%	-29.35%	3,142,080.82	91.45%	11.83%
营业外收入	2,000,001.91	1,728.16%	21.27%	109,400.00	1,185.88%	0.41%
营业外支出	35,500.46	10.47%	0.38%	32,135.00	-66.19%	0.12%
净利润	-782,528.47	-135.14%	-8.32%	2,226,620.20	82.19%	8.38%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入本期下降 64.58%，主要系房地产建筑行业经济下滑，2016 年新开发的业务项目减少，同时公司进行业务结构调整所致。
- 2、营业成本本期下降 76.20%，主要系报告期内业务项目减少，同时内部成本管控所致。
- 3、本期毛利率上升至 68.29%，主要系收入结构中低毛利的一体化工程业务所占比例下降，而高毛利的设计类收入增加所致。
- 4、税金及附加为-18.66 万元本期下降 126.35%，主要系报告期内营改增后营业税费的调整所致。
- 5、管理费用较上期增长 17.14%，其中办公费用增长幅度较大是因为会议费用的增加。
- 6、销售费用本期下降 34.32%，主要系报告期内公司业务项目量减少，虽销售人员数量未变，但销售业绩提成费用下降，销售人员差旅费等费用也随之下降所致；销售费用中办公费用较大增长是源于广告



费用的投入。

- 7、财务费用本期增加 241.95%，主要系报告期内向中国银行支付短期贷款 150 万元及其所产生的利息支出所致。
- 8、营业利润本期下降 187.84%主要系报告期内营业收入下降 64.58%，但是公司管理费用等支出未能缩减所致。
- 9、营业外收入本期增长 1,728.16%主要系收到广州市海珠区新三板政府补贴款 100 万元，海珠区财政局企业上市扶持奖金 50 万元，科技与金融结合专项经费 50 万元所致。
- 10、营业外支出本期增长 10.47%，主要系补 2015 年营业税滞纳金及租金滞纳金所致。
- 11、净利润本期下降 135.14%主要系报告期内公司经营情况较上年有所下滑，营业收入下降 64.58%，但是公司业务结构调整，管理费用支出较往年有所上升所致。

（2）收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	9,404,960.04	2,982,651.61	26,428,510.65	12,532,410.40
其他业务收入			126,532.30	
合计	9,404,960.04	2,982,651.61	26,555,042.95	12,532,410.40

按产品或区域分类分析：

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
一体化工程收入	5,617,601.37	59.73%	23,035,444.15	86.74%
设计收入	3,787,358.67	40.27%	3,393,066.50	12.78%
其他业务收入			126,532.30	0.48%
合计	9,404,960.04	100%	26,555,042.95	100%

收入构成变动的原因：

本期公司一体化工程收入较去年同期减少了 17,417,842.78 元，占营业收入比例较去年同期下降 27.01 个百分点；设计收入较去年同期增加 394,292.17 元，占营业收入比例较去年同期增长 27.49 个百分点，主要是因为公司在报告期内逐步调整业务结构，在保证传统的对房地产行业依赖性较大的工程项目业务稳定的基础上，逐步提高创意设计等高毛利率及高附加值的业务比重所致。其他业务收入本期为 0，较上期减少 126,532.30，因为上期仍有对外的租金收入，本期已停止对外分租，故本期为 0。

（3）现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-704,544.71	-1,225,758.17
投资活动产生的现金流量净额	-113,235.00	-755,061.52
筹资活动产生的现金流量净额	-401,420.73	3,138,766.53

现金流量分析：

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额为-70.45 万元，比去年同期增加 52.12 万元，主要是因为收到政府补助 200 万元。
- 2、本期投资活动产生的现金流量净额为-11.32 万元，比去年同期增加 64.18 万元，主要去年同期支付投资 70 万元，而本年同期没有投资支付，只购买了固定资产 11.32 万元。
- 3、本期筹资活动产生的现金流量净额-40.14 万，较上期流量净额减少 354 万，本期筹资活动股东借款流入 295 万，偿还中国银行贷款 150 万及利息 5.14 万，还股东借款 180 万，总共筹资活动流量支出 335.14 万。



(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	广东石湾酒厂集团有限公司	1,037,735.85	11.03%	否
2	广州华昊房地产开发有限公司	486,780.00	5.18%	否
3	佛山保利源泰房地产有限公司	471,698.10	5.02%	否
4	珠海华亿投资有限公司	403,910.61	4.29%	否
5	北京宏泰房地产开发有限公司	394,951.46	4.20%	否
合计		2,795,076.02	29.72%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	广州华传广告有限公司	1,010,351.07	33.87%	否
2	广州市创途雕塑艺术有限公司	369,420.00	12.39%	否
3	广州市五方文化艺术有限公司	239,767.71	8.04%	否
4	广州晋凯雕塑实业有限公司	113,000.00	3.79%	否
5	广州东见雕塑工艺品有限公司	54,600.00	1.83%	否
合计		1,787,138.38	59.92%	-

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	1,265,113.05	-
研发投入占营业收入的比例	13.45%	-

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	-
公司拥有的发明专利数量	-

研发情况：

公司加大研发投入，支出比例占营业收入的 13.45%，公司获得了一系列研发成果。全资子公司艺术发展在 2016 年获得 6 项计算机软件著作权登记证书，包括 1、软著登字第 1310175 号“尚洋文化产业资源信息服务平台 V1.0”；2、软著登字第 1309945 号“尚洋【Me】社区 APP 软件 V1.0”；3、软著登字第 1309949 号“尚洋 O2O 智慧文化旅游运营平台 V1.0”；4、软著登字第 1310320 号“尚洋文化艺术项目培训服务平台 V1.0”；5、软著登字第 1310611 号“尚洋文化创意设计管理系统 V1.0”；6、软著登字第 1310688 号“尚洋文化创意与交易服务平台 V1.0”。艺术发展通过国家高新技术企业认证。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	700,741.75	-63.50%	4.68%	1,919,942.19	105.79%	8.88%	-4.20%
应收账款	10,848,923.67	-27.96%	72.53%	15,058,873.98	93.64%	69.63%	2.90%



广州市尚洋文化股份有限公司 2016 年年度报告

预付账款	699,886.31	-45.26%	4.68%	1,278,639.45	15.40%	5.91%	-1.23%
其他应收款	473,046.97	-59.54%	3.16%	1,169,106.84	-11.25%	5.41%	-2.25%
长期待摊费用	0	-100%	0	214,066.72	-60.00%	0.99%	-0.99%
递延所得税资产	579,293.5	55.15%	3.87%	373,373.03	123.56%	1.73%	2.14%
存货	-	-	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	79,268.78	-14.55%	0.53%	92,765.52	7.99%	0.43%	0.10%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	0	-100%	0	1,500,000.00	-	6.94%	-6.94%
应付账款	2,050,177.08	-62.10%	13.71%	5,409,595.86	141.35%	25.01%	-11.30%
预收账款	328,729.01	-72.35%	2.20%	1,189,020.01	-53.34%	5.50%	-3.30%
应付职工薪酬	215,454.87	-60.85%	1.44%	550,365.05	86.37%	2.54%	-1.10%
应交税费	484,696.47	-71.75%	3.24%	1,715,803.02	126.70%	7.93%	-4.69%
应付利息	0	-100%	0	2,720.83	-	0.01%	-0.01%
其他应付款	3,878,022.25	56.59%	25.93%	2,476,491.27	468.25%	11.45%	14.48%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	14,957,322.90	-30.84%	-	21,626,767.73	68.51%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上期下降 63.50%，主要系报告期内偿还中国银行短期贷款 150 万及其利息所致。
- 2、应收账款较上期下降 27.96%，主要系报告期内业务量减少，项目营业收入减少，同时本期内确认收入减少所致，公司账龄 1 年以上的应收账款主要是项目质量保证金。
- 3、预付账款较上期下降 45.26%，应付账款较上期下降 62.10%，主要系报告期内业务量缩减，以及上期工程完工结算成本等因素所致。
- 4、其他应收款较上期下降 59.54%，主要系报告期内公司收回投标保证金以及员工借款等所致。
- 5、长期待摊费用较上期下降 100%，系报告期内费用待摊完毕所致。
- 6、递延所得税资产较上期增长 55.15%，主要系本期计提坏账准备、相应确认递延所得税资产。
- 7、固定资产较上期下降 14.55%，因固定资产折旧影响所致。
- 8、短期借款较上期下降 100%，因报告期内已归还中国银行 150 万元的短期借款所致。
- 9、应付账款较上期下降 62.10%，主要系报告期内完工工程结算完毕及新增工程量减少所致。
- 10、预收账款较上期下降 72.35%，主要系报告期内业务量减少，项目营业收入减少，同时上期的预收款完工结为收入等因素所致。
- 11、应付职工薪酬较上期下降 60.85%，主要系报告期内业务量下降，业绩提成减少所致。
- 12、应交税费较上期下降 71.75%，主要系报告期内收入减少，应交增值税费及附加税费减少；同时本期内调减营改增营业税及堤围费 24.63 万等因素所致。
- 13、应付利息较上期下降 100%，报告期内已经还清中国银行短期借款及已付清利息费用所致。
- 14、其他应付款较上期增长 56.59%，主要系报告期内尚洋文化向大爱投资借款 55 万元，艺术发展向大爱投资借款 60 万元所致。
- 15、资产总额较上期下降 30.84%，主要系受市场及公司战略影响，经营状况较上期有所下滑所致。



3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司拥有一家全资子公司，即广州市尚洋艺术发展有限公司，及两家参股公司，即广州创蓝文化传播有限公司和佛山石湾贝丘投资有限公司，三家公司情况如下：

1、广州市尚洋艺术发展有限公司：艺术发展成立于 2012 年 9 月，注册资本 100 万元，注册地址为：广州市海珠区滨江东路 554 号之一 201 房；主要从事文化工程整体解决方案及专业技术服务两大板块业务。艺术发展 2016 年度实现营业收入 5,889,150.80 元，净利润-315,761.78 元。

2、广州创蓝文化传播有限公司：创蓝文化成立于 2014 年 6 月 12 日，注册资本 160 万元，其中公司出资人民币 32 万元，持股比例为 20%；注册地址为：广州市海珠区滨江东路 550 号 201 房自编之十八；经营范围为：珠宝鉴定服务；艺术表演场馆管理服务；美术展览经纪代理服务；文化娱乐经纪人；自有房地产经营活动；房屋租赁；场地租赁（不含仓储）；物业管理；会议及展览服务；餐饮管理；文艺创作服务；群众文化活动。

3、佛山石湾贝丘投资有限公司：石湾贝丘成立于 2014 年 07 月，注册资本 3000 万元，其中公司出资人民币 120 万元，持股比例为 4%；注册地址为：佛山市禅城区石湾小雾岗南园林陶瓷厂内 5 号二层；经营范围：电子商务的经营及管理；对工业项目、工业园区的投资、建设、管理；创意设计服务咨询，科技项目服务咨询；企业策划、房屋租赁，会议服务，承办展览展示活动；物业管理；停车场管理。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

不适用

(三) 外部环境的分析

1、宏观环境

据国家统计局官网数据，2016 年全年 GDP 为 744127 亿元，比上年增长 6.7%，其中，第一产业增加值 63671 亿元，增长 3.3%；第二产业增加值 296236 亿元，增长 6.1%；第三产业增加值 384221 亿元，增长 7.8%。第一产业增加值占国内生产总值的比重为 8.6%，第二产业增加值比重为 39.8%，第三产业增加值比重为 51.6%，比上年提高 1.4 个百分点。第三产业占比继续上升。

2016 年全国文化创意产业相关的五万家企业实现营业收入 80314 亿元，环比增长 7.5%。全国省市文化产业均值达到 73.71，比去年的 73.65 略有上升；从增速来看，与 2015 年基本持平。我国文化消费综合指数持续增长，由 2013 年的 73.7 增至 2015 年的 81.5，平均增长率为 3.4%。文化消费环境、消费意愿、消费能力和消费满意度均呈上升趋势。其中文化消费环境指数上升速度最快，数据表明，这三年我国文化消费环境有了很大改善，文化产品种类不断丰富，质量逐步提升，消费渠道也越来越多样化、便捷化，为居民文化消费营造了良好氛围。

文化产业作为朝阳产业、绿色产业，是高成长服务业的核心产业，对于优化经济结构、提升发展质量、坚持可持续发展具有独特优势。在调整产业结构、转变经济发展方式、提高发展质量和效益方面，文化产业具有不可替代的作用。

2、行业发展

我国《国民经济和社会发展的第十二个五年规划纲要》中明确指出，到 2020 年要将文化创意产业发展成为国民经济支柱性产业，即文化创意产业产值将占 GDP 的 6%以上。《国民经济和社会发展的第十三个五年规划纲要》提出，“十三五”期间要实现“公共文化服务体系基本建成，文化产业成为国民经济支柱性产业”。为了响应国家大力发展文化创意产业的号召，全国各地、各行业都在投入巨资新建、扩建和改建博物馆、科技馆、展览馆、规划馆等。虽然这些文化推广机构其功能更多地体现在公益性上，但其带动文物、科技、旅游发展、提高城市软实力的间接经济功能也是举足轻重且与日俱增的。

目前各省纷纷出台了促进文化创意产业发展的政策措施。北京、上海、湖南、广东等文化创意产业发展较快的省市更是加大资金、技术等投入力度，力争使文化创意产业的增长速度达到 30%以上，增加值占 GDP 的比重达到 10%以上，使文化创意产业真正成为国民经济的支柱性产业。

3、未来趋势



(1) 消费需求升级，市场需求不断增长

文化产业的发展与宏观经济息息相关，随着我国国民经济的持续增长，文化创意行业仍然具有较大发展空间，将以高于全球平均水平的增长率持续增长。同时，随着消费观念的转变，我国居民消费结构呈现明显的多元化、升级化趋势，消费总量的不断提高和消费结构的调整将有利于行业实现快速增长，因此市场容量将会保持稳定增长的态势。

(2) 融合发展成为大趋势

近年来，随着我国新型工业化、信息化、城镇化和农业现代化进程的加快，文化创意产业已贯穿在经济社会各领域各行业，呈现出多向交互融合态势。推进文化创意和设计服务等新型、高端服务业发展，促进与实体经济深度融合，是培育国民经济新的增长点、提升国家文化软实力和产业竞争力的重大举措，是发展创新型经济、促进经济结构调整和发展方式转变、加快实现由“中国制造”向“中国创造”转变的内在要求，是促进产品和服务创新、催生新兴业态、带动就业、满足多样化消费需求、提高人民生活质量的重要途径。当前，科技和金融助力的新兴文化业态已成为推动文化产业升级的重要途径，文化资源与科技和金融结合已成为壮大文化产业的重要手段，文化和科技融合的示范基地已成为推动文化产业的重要载体。

(四) 竞争优势分析

1、品牌优势

长期以来，公司以品牌建设为核心，以顾客价值为中心，以产品质量为保障，坚定不移地推动品牌战略，全面推进品牌体系的建设。目前，公司已承接过多个万科地产、保利集团、富力地产、合景泰富的项目，“尚洋”品牌已经成为华南地区文化创意行业中较有影响力的品牌。

2、人才优势

近年来，公司文化创意设计团队不断发展壮大，既包括了以黄剑艇先生为首的早期核心设计创意骨干，又包括了一批陆续加入的中青年艺术家，同时外聘有广州美术学院和广州大学建筑与设计学院等知名教授、以及广东省创意产业协会、广东省环境艺术设计行业协会等艺术类专家学者组成的顾问团队，形成了具有全面开展多领域大型艺术创作活动的专业队伍。公司一直非常重视设计人员的培训工作的投入，为公司的可持续发展奠定了坚实基础。此外，广州是华南地区高等教育资源最为发达的城市，每年数十万计的大学毕业生资源为公司的人才储备提供了巨大的潜力。多年来，在一次次行业市场洗礼与变革中，公司锻炼出了一支懂得市场变化、具备应对能力的专业化、职业化、成熟化的设计人才队伍。

3、客户优势

公司长期植根于广东省省会城市广州，发达的经济为企业的长远发展提供了优质的客户资源。经过多年的努力，公司目前已拥有了一批稳定的核心伙伴，建立了一个在行业内具有领先优势的合作伙伴群，服务过的客户包括：长江实业、合景泰富、侨鑫地产、万科地产、保利地产、恒大地产、中海地产、绿地地产、华润置地、广州 W 酒店、珠海华发等国内外知名企业。

公司服务过的市政类客户包括广州市南沙区政府、东莞东城区政府、佛山里水镇政府、中国武警广州指挥学院、广州市第三中学、广州市越秀公园等相关单位。公司过往与市政类客户的合作经历及累积经验是公司的优势，为公司在扩大广东省城镇化改造中的文化工程市场份额的过程中带来无可替代的竞争力。

4、项目实施能力

要为客户提供整体的解决方案，除了强大的设计理念及能力之外，如何将该设计贯彻实施也是整个解决方案中的重要一环。公司具有较强的项目管理水平以及资源整合能力，能根据项目具体情况，寻求不同工艺领域顶级的供应商，并将其整合，统一规划制造、安装的过程，在保证质量的同时确保工作的效率。

(五) 持续经营评价

本年度公司经营业绩有所下滑。从宏观环境来看，虽然全国文化创意产业相关企业总体实现增长，但涉及到房地产开发领域的业务却受到房产调控的波及而下滑，尤其是在二三线城市。公司对传统的房



地产行业依赖性较大，房地产新开发项目减少导致公司的工程项目同样受到影响。

2016 年公司一体化工程收入较去年同期减少了 17,417,842.78 元，占营业收入比例较去年同期下降 27.01 个百分点。一体化工程项目是典型的房地产类业务，对地产商及其开发的项目依赖度较高。在市场影响下，公司也主动调整一体化工程项目的业务，力求降低对房地产行业的过度依赖，因此公司在这个领域内出现了较大幅度的业绩下滑。另一方面，设计收入较去年同期增加 394,292.17 元，占营业收入比例较去年同期增长 27.49 个百分点，可见报告期内公司调整业务结构收到了一定成效，长远来看公司的业务结构将更加稳健。

公司具备成熟的业务体系和人才队伍，同时公司逐步调整业务结构以适应新的市场环境，公司的储备项目也在逐步落地，未来公司仍能保持健康稳定，经营业绩持续平稳增长，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

二、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、人员流失风险

文化创意产业的竞争主要是创意及技术的竞争，也是人才的竞争，人才对公司主营业务中的概念设计与策划、实现既定的文化主题都有深刻的影响。同时，人才是公司得以探索新的商业模式和盈利模式的基础，优秀人才的流失将对公的经营造成不利影响。

应对措施：公司不断完善薪酬体系和激励制度，培养和引进管理、技术、市场等专业化人才，提高公司的管理水平，为公司的持续发展提供人才保障。同时，公司通过举办展览等多种形式发现和引进优秀的艺术人才，充实技术人员队伍，形成多层次、多元化的人才队伍。

2、应收账款回收风险

2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日公司应收账款净额分别占资产总额的 69.63%和 72.53%，虽然与公司合作的客户都是信誉较高、资金实力较强的房地产开发企业以及政府部门、事业单位，但若应收账款回收速度放缓，则会增加公司的运营成本，若应收账款无法收回，将对公司的生产经营造成较大损失。

应对措施：一方面，公司加强了对客户的信用管理工作，对客户信用状况进行调查分析，对老客户建立健全信用档案，制定一套完整的信用记录；对新户进行信用评估，在评估的基础上，科学制定客户的信用额度，以控制企业的信用风险。同时，公司随时了解客户信用状况的变化，若对方出现信用恶化，经营状况不佳时，企业及时调整经营策略，以免造成经济损失。另一方面，公司加强了应收账款回收考核机制，进一步落实内部催收款项的责任，将应收款项的回收与内部各业务部分的绩效考核及其赏罚挂钩。对于造成逾期应收账款的业务部分和相关职员，公司在内部以恰当的方式予以警示；对于造成坏账损失的业务部门和责任职员，企业按照考核机制相应进行处罚。此外，公司还通过法律手段处理长期未能回收的应收账款，加大催款力度。公司在 2016 年 5 月向博罗县人民法院提起诉讼，起诉惠州罗浮山帝尊实业有限公司，共追缴金额 693,952.00 元，公司已于 2016 年 5 月 6 日发布公告，说明上述涉诉事项。该案件已于庭外协商解决，共追回款项 260,000.00 元。

3、业务外包风险

公司属于“轻资产”的运营模式，在文化工程所涉及的雕塑、景观小品、异形工艺品的制作以及安装、施工环节主要采用业务外包模式。尽管公司对外包商进行了严格、细致的筛选，要求各外包商按照公司工艺单的要求进行生产、施工，并由项目监理部及设计师在生产、安装、施工过程中控制质量，但仍可能存在外包商未能准确理解项目实施内容而使项目达不到既定的要求的情况，这将会对公司的项目质量、信誉产生不利影响。

应对措施：1、明确的项目负责制、项目监理制和个人责任落实制，项目负责人对整体项目质量负全面责任，并积极与客户落实项目实施过程中需解决的问题。项目监事人员对项目的执行及验收进行全面的监督；2、加强对外包商的筛选，实施外包商考核淘汰制。

4、知识产权风险



公司所从事的文化创意产业业务的特征包括其知识产权性，文化产品易被复制、模仿。虽然我国已经制定相关知识产权保护制度，着力加强监管力度，但在现实操作中仍存在许多漏洞。公司所提供的文化工程整体解决方案成果呈现在公众平台后，公司再对其进行知识产权保护就有一定的操作难度。

应对措施：首先，公司加强了知识产权管理工作，进一步完善了内部知识产权保护的规章制度，并设立了专门的知识产权管理机构。对于公司的知识产权做到了及时申请并获得授权或注册，有效地保护自己的知识产权不受侵犯。其次，对侵犯知识产权的行为公司也采取果断措施，维护自己的合法权益。

（二）报告期内新增的风险因素

1、公司被收购之后的管理和业务风险

中盟集团通过全资收购大爱投资，间接成为尚洋文化的控股股东。收购完成后，中盟集团已在报告期内对公司的董事、监事、高级管理人员进行调整，且对公司章程进行修改，增加工商注册的经营范围，后续中盟集团将对公司现有主营业务及构成进行调整，积极寻求具有市场发展潜力的投资项目并纳入公众公司。由于新增业务可能是公司原来未曾涉足的领域，业务开展具有不确定性，给公司带来一定的业务和管理风险。

应对措施：首先，中盟集团出具《关于保证公众公司独立性的承诺函》，承诺收购人在实现对尚洋文化的间接控股后，将遵守相关法律、法规及规范性文件的规定，依法行使控股权，保证尚洋文化在资产、人员、财务、机构及业务方面的独立性。此外，中盟集团还出具了关于规范关联交易、避免同业竞争、以及不购买或置入类金融企业资产或股权等承诺，上述承诺事项有效维护尚洋文化的规范化管理和维持公司正常的业务开展。再者，公司一系列不断完善的管理制度也一定程度上降低了公司未来发展的管理和业务风险，三会的正常运行保障了公司的规范化运作。

2、业绩下滑风险

报告期内，在相关行业受到国家宏观调控影响出现整体下滑的趋势之下，公司实现营业收入 9,404,960.04 元，较上年同期下降 64.58%，公司实现净利润-782,528.47 万元，较上年同期下降 135.14%。公司业绩下滑一方面源于公司受到行业波及而导致签约订单减少；另一方面因为公司正在进行业务结构调整，调整的总体方向是逐步降低对房地产开发行业的重度依赖，降低工程类收入，增加具有高毛利的设计类业务，短期内导致了在房地产领域业绩出现下滑。

应对措施：一方面公司主动调整一体化工程项目的业务，力求降低对房地产开发行业的过度依赖，避免公司业务长期受到影响；另一方面，公司增加研发投入，提高设计收入，对公司业务结构做长效调整，增强盈利能力，长远来看公司的业务结构将更加稳健。

三、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：不适用	

（二）关键事项审计说明：

不适用



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	否	
是否存在对外担保事项	否	
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节二（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	是	第五节二（三）
是否存在股权激励事项	否	
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	
是否存在被调查处罚的事项	否	
是否存在自愿披露的重要事项	是	第五节二（五）

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他-广州市创蓝文化传播有限公司的房屋租赁	300,000	229,661.44
总计	300,000	229,661.44

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：万元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
黄剑艇	公司向股东黄剑艇借款 150 万元	150 万元	第一届董事会第十二次会议审议通过； 2016 年第二次临时股东大会审议通过。
广州市大爱投资有限公司	公司向股东大爱投资借款 55 万元	55 万元	第一届董事会第十五次会议审议通过； 2016 年第四次临时股东大会审议通过。



广州市十加一投资管理有限公司	公司向股东十加一投资借款 30 万元	30 万元	第一届董事会第十五次会议审议通过； 2016 年第四次临时股东大会审议通过。
广州市尚洋艺术发展有限公司 广州市大爱投资有限公司	全资子公司尚洋艺术发展向股东大爱投资借款 55 万元	55 万元	第一届董事会第十五次会议审议通过； 2016 年第四次临时股东大会审议通过。
广州市尚洋艺术发展有限公司 广州市大爱投资有限公司	全资子公司尚洋艺术发展向股东大爱投资借款 5 万元	5 万元	第一届董事会第十九次会议审议通过； 仍需提交 2016 年年度股东大会补充确认
总计	-	295 万元	-

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：

以上偶发性关联交易均为公司或者全资子公司尚洋艺术发展向股东方借款，为促进公司的生产和发展，解决生产经营流动资金的需求，不存在损害公司和其他股东利益情况。其中公司向黄剑艇借款 150 万元及向十加一公司借款 30 万元都已在报告期内归还，另外三项关联借款也将在 2017 年归还。

（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

收购人广东中盟控股集团有限公司通过全资收购大爱投资（持有尚洋文化 46.67%的股权）间接成为尚洋文化的控股股东。具体方案如下：中盟集团以 800 万元的价格受让黄剑艇持有的 80%大爱投资的股权，中盟集团以 200 万元的价格受让曹雅洁持有的 20%大爱投资的股权。本次收购之前，中盟集团已经通过协议转让的方式持有尚洋文化 32.5%的股权，收购完成之后，中盟集团通过全资控股大爱投资间接持有尚洋文化 46.67%的股权，进而直接及间接合并持有尚洋文化 79.17%的股权。

尚洋文化已于 2016 年 9 月披露了《收购报告书》、《收购报告书之法律意见书》、《收购报告书之财务顾问报告》、《补充法律意见书》等文件。

本次收购完成后，中盟集团将对公司现有主营业务及构成进行调整，积极寻求具有市场发展潜力的投资项目并纳入公众公司。中盟集团在制定实施相应项目投资计划时，将会严格履行相应的法律程序和信息披露义务。同时，中盟集团承诺：“本公司未来没有对尚洋文化置入本公司所控制的主营业务为金融类企业的资产或股权的计划，亦不存在将尚洋文化主营业务变更为互联网金融、私募股权基金管理、担保、保理、融资租赁、资产管理等金融类业务的计划。在相关监管政策明确前或相关资产符合监管要求前，本公司不会通过任何方式将不符合监管政策或监管要求的资产置入挂牌公司，不会利用挂牌公司直接或间接开展有关业务，也不会利用挂牌公司给相关业务提供包括但不限于财务支持在内的任何支持。”在报告期内，尚洋文化的主营业务维持不变，中盟集团尚未对公司进行业务调整。

中盟集团成为控股股东之后，为了培育和引进新业务，对原有的董事、监事、高级管理人员进行调整，现已完成董事变更 5 人，监事变更 2 人，高级管理人员（总经理、财务总监）变更 2 人，形成了新的公司管理团队。

（四）承诺事项的履行情况

1、公司发起人承诺：持有的公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；所持公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。

2、公司原控股股东及实际控制人承诺：在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批



解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

3、董事、监事、总经理以及其他高级管理人员承诺：在其任职期间内，定期向公司申报其所持有的本公司股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不超过其所持有本公司股份总数的 25%。离职后半年内不得转让其所持有的本公司的股份。

4、公司原实际控制人黄剑艇承诺：如果公司因资质问题受到处罚所导致的经济损失均由其承担，保证公司利益不受损害。

5、公司原控股股东大爱投资、原实际控制人黄剑艇、其他持股 5%或以上的股东以及董事、监事和高级管理人员作出了关于避免同业竞争的承诺。

6、公司董事、监事及高级管理人员作出了关于规范关联交易的承诺，将尽可能减少与尚洋文化之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。”

7、公司董事、监事及高级管理人员承诺：作为尚洋文化的董事、监事、高级管理人员，对外投资的企业除已经披露的情形外，不存在直接或者间接投资及控制其他企业的情形。

8、收购人中盟集团出具《关于保证公众公司独立性的承诺函》，承诺收购人在实现对尚洋文化的间接控股后，将遵守相关法律、法规及规范性文件的规定，依法行使控股权，保证尚洋文化在资产、人员、财务、机构及业务方面的独立性。

9、收购人中盟集团出具《关于股份锁定的承诺》，承诺收购人持有的被收购公司股份，将依照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司收购管理办法》第 18 条的规定执行，即“收购人成为公司第一大股东或者实际控制人的，收购人持有的被收购公司股份，在收购完成后 12 个月内不得转让。收购人在被收购公司中拥有权益的股份在同一实际控制人控制的不同主体之间进行转让不受前述 12 个月的限制”。

10、收购人中盟集团出具《关于非上市公众公司未来不存在购买或置入类金融企业资产或股权的承诺》，承诺：“本公司未来没有对尚洋文化置入本公司所控制的主营业务为金融类企业的资产或股权的计划，亦不存在将尚洋文化主营业务变更为互联网金融、私募股权基金管理、担保、保理、融资租赁、资产管理等金融类业务的计划。在相关监管政策明确前或相关资产符合监管要求前，本公司不会通过任何方式将不符合监管政策或监管要求的资产置入挂牌公司，不会利用挂牌公司直接或间接开展有关业务，也不会利用挂牌公司给相关业务提供包括但不限于财务支持在内的任何支持。”

11、收购人中盟集团已出具《关于减少和规范关联交易的承诺函》，承诺本次收购完成后将采取措施尽量减少或避免发生关联交易，对于无法避免的关联交易，将依据公司章程及《关联交易决策制度》的规定，履行法定程序和披露义务，并公允确定关联交易价格。同时，收购人承诺不通过关联交易损害尚洋文化及公司其他股东的合法权益；不通过向尚洋文化借款或由尚洋文化提供担保、代偿债务、代垫款项等各种原因侵占尚洋文化的资金；不利用控股权谋求与尚洋文化在业务合作等方面享有优先权。

12、关于同业竞争方面，收购人中盟集团承诺：1、收购人所投资控股的公司不存在与尚洋文化主营业务构成直接竞争的情形。2、除收购人现已投资控股的企业外，将不以任何形式增加与尚洋文化现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动，包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与尚洋文化现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与尚洋文化发生任何形式的同业竞争。3、收购人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对尚洋文化构成竞争的业务及活动，或拥有与尚洋文化存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权。

截止目前，以上承诺事项正在履行，未有违背。

（五）自愿披露重要事项

2016 年 5 月 3 日，博罗县人民法院受理了尚洋文化的一起诉讼案件，公司起诉惠州罗浮山帝尊实业有限公司，共追缴金额 693,952.00 元，公司已于 2016 年 5 月 6 日发布公告，说明上述涉诉事项。该案件已于庭外协商解决，共追回款项 260,000.00 元。公司以前年度均按谨慎性确认收入，之前已确认收入的



应收账款金额仅为 10 万元，报告期内共回收 26 万元，当期确认收入为 159,811.32 元，10 万元结平应收账款。截止 2016.12.31，应收该罗浮山帝尊实业有限公司的余额为零。



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	1,624,999	32.50%	-1,624,999	0	0
	其中：控股股东、实际控制人	1,291,666	25.83%	-1,291,666	0	0
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	3,375,001	67.5%	1,624,999	5,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	2,708,334	54.17%	-1,083,335	1,624,999	32.50%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		5,000,000	-		5,000,000	-
普通股股东人数		4				

(二) 普通股前十名股东情况

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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	广州市大爱投资有限公司	3,500,000	-1,166,666	2,333,334	46.67%	2,333,334	0
2	广东中盟控股集团有限公司	0	1,624,999	1,624,999	32.5%	1,624,999	0
3	广州市十加一投资管理有限公司	1,000,000	-333,333	666,667	13.33%	666,667	0
4	黄剑艇	500,000	-125,000	375,000	7.5%	375,000	0
合计		5,000,000	--	5,000,000	100%	5,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

广东中盟控股集团有限公司持有广州市大爱投资有限公司 100%的股权。

黄剑艇持有广州市十加一投资管理有限公司 55%的股权。

黄剑艇之弟黄剑舟通过广州市十加一投资管理有限公司间接持有股份公司 0.67%的股份，除此以外，其他股东之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	不适用		



计入负债的优先股	不适用		
优先股总股本	不适用		

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

控股股东：广东中盟控股集团有限公司	
法定代表人	李越梨
注册资本	10526.3160 万人民币
注册号	9144030008828967XP
成立日期	2014 年 2 月 25 日
报告期内，公司控股股东发生变更，原控股股东广州市大爱投资有限公司被广东中盟控股集团有限公司全资收购，中盟集团还直接持有尚洋文化 32.5%的股权，进而直接及间接合并持有尚洋文化 79.17%的股权，成为尚洋文化的控股股东。	

（二）实际控制人情况

报告期内，公司原控股股东广州市大爱投资有限公司被广东中盟控股集团有限公司全资收购，中盟集团成为控股股东，公司实际控制人由黄剑艇变更为戴锦润和李越梨。戴锦润间接持有公司 24.99%的股权，李越梨间接持有公司 15.04%的股权。李越梨与戴锦润签署了《一致行动人协议》，二者为一致行动人，即共同实际控制人，两人合计间接持有公司 40.03%的股权。 戴锦润，男，1964 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1984 年 1 月至 1992 年 12 月任云南玉溪市农工商总有限公司经理；1993 年 1 月至 2006 年 7 月任福建黄天长久陵园有限公司副总经理；2006 年 8 月至 2013 年 2 月任云南省奥专投资有限公司总经理；现任云南互生投资有限公司执行董事、广东中盟控股集团有限公司项目总监；2016 年 12 月 27 日至今任公司董事长。 李越梨，女，1974 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1993 年 9 月至 2012 年 3 月于珠海市政府接待处任主管；现任广东中盟控股集团有限公司执行董事兼总经理、深圳中盟泰资产管理有限公司总经理、宁波睿易教育科技股份有限公司董事；2016 年 12 月 23 日至今任公司董事。



第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
不适用										

募集资金使用情况：

不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

（一）基本情况

单位：元/股

证券代码	证券简称	发行价格	发行数量	募集金额	票面股息率%	转让起始日	转让终止日
不适用							

（二）股东情况

单位：股

证券代码		证券简称	股东人数
序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量
1	不适用		

（三）利润分配情况

单位：元

证券代码	证券简称	本期股息率%	分配金额	股息是否累积	累积额	是否参与剩余利润分配	参与剩余分配金额
不适用							

（四）回购情况

单位：元/股

证券代码	证券简称	回购选择权的行使主体	回购期间	回购数量	回购比例%	回购资金总额
不适用						

（五）转换情况

单位：元/股

证券代码	证券简称	转股条件	转股价格	转换选择权的行使主体	转换形成的普通股数量
不适用					

（六）表决权恢复情况

单位：元/股

证券代码	证券简称	恢复表决权的优先股数量	恢复表决权的优先股比例%	有效期间
不适用				

三、债券融资情况



单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
不适用						
合计						

注：债券类型为公司债券（大公募、小公募、非公开）、企业债券、银行间非金融企业融资工具、其他等。

债券违约情况：

不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

不适用

四、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率	存续时间	是否违约
银行借款	中国银行	1,500,000.00	6.53%	2015.11.11-2016.5.26	否
合计		1,500,000.00			

违约情况：

不适用

五、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
不适用			
合计			

（二）利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	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	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
戴锦润	董事长	男	53	硕士	2016.12.27-2017.9.25	否
李越梨	董事	女	43	大专	2016.12.23-2017.9.25	否
李金峰	董事	男	41	中专	2016.12.23-2017.9.25	否
陈辉	董事	男	43	本科	2016.12.23-2017.9.25	否
马庆宣	董事	男	45	本科	2016.12.23-2017.9.25	否
黄昊	监事	男	59	本科	2016.12.23-2017.9.25	否
吴谦	监事	男	43	本科	2014.9.26-2017.9.25	是
黄丹	监事	女	37	硕士	2016.12.23-2017.2.15	否
张磊	总经理	男	36	本科	2016.10.12-2017.9.25	是
王亚卓	财务总监	女	43	大专	2016.10.12-2017.9.25	是
董事会人数：5 人						
监事会人数：3 人						
高级管理人员人数：2 人						

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：

戴锦润、李越梨、李金峰、陈辉、马庆宣、黄昊，六人均是广东中盟控股集团有限公司的间接股东，其中李越梨与戴锦润签署了《一致行动人协议》，二者为一致行动人，也是公司的共同实际控制人。

【注】监事黄丹已于 2017 年 2 月离职，叶欣被选为新任监事。

(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
不适用						
合计						

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			是
	总经理是否发生变动			是
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			是
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
戴锦润	无	新任	董事长	新聘
李越梨	无	新任	董事	新聘
李金峰	无	新任	董事	新聘
陈辉	无	新任	董事	新聘
马庆宣	无	新任	董事	新聘
黄昊	无	新任	监事	新聘



黄丹	无	新任	监事	新聘
张磊	无	新任	总经理	新聘
王亚卓	无	新任	财务总监	新聘
黄剑艇	董事长、总经理	离任	无	个人原因
陈玉霞	董事	离任	无	个人原因
许惠雅	董事	离任	无	个人原因
欧伍祥	董事	离任	无	个人原因
梁俭波	董事	离任	无	个人原因
杨花卉	监事会主席	离任	无	个人原因
周必明	监事	离任	无	个人原因
付尧	财务总监	离任	无	个人原因

【注】监事黄丹已于 2017 年 2 月离职，叶欣被选为新任监事。

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

戴锦润，男，1964 年 4 月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1984 年 1 月至 1992 年 12 月任云南玉溪市农工商总有限公司经理；1993 年 1 月至 2006 年 7 月任福建黄天长久陵园有限公司副总经理；2006 年 8 月至 2013 年 2 月任云南省奥专投资有限公司总经理；2013 年 5 月至今任广东中盟控股集团有限公司项目总监；2016 年 12 月 27 日至今任公司董事长。

李越梨，女，1974 年 6 月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1993 年 9 月至 2012 年 3 月于珠海市政府接待处任主管；2013 年 2 月至今于广东中盟控股集团有限公司任董事局常务副主席；2014 年 2 月至今于深圳中盟泰资产管理有限公司任总经理；2015 年 7 月至今任宁波睿易教育科技股份有限公司董事；2016 年 12 月 23 日至今任公司董事。

马庆宣，男，1972 年 6 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1996 年 9 月至 2000 年 5 月任深圳市雪仙丽实业有限公司经理；2000 年 6 月至 2008 年 12 月任深圳市凯迪实业发展有限公司董事长；2008 年至今任广东凯迪服饰有限公司董事长；2016 年 12 月 23 日至今任公司董事。

李金峰，男，1976 年 6 月生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1997 年 8 月至 1999 年 8 月任山东金城集团预算员；1999 年 9 月至 2004 年 5 月任淄博金城电子商行总经理；2004 年 6 月至 2013 年 12 月任淄博鲁铭电子科技有限公司董事长；2016 年 12 月 23 日至今任公司董事。

陈辉，男，1974 年 7 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1997 年 8 月至 1998 年 8 月就职于宁波神乐电器开关有限公司；1992 年 8 月至 2000 年 7 月就职于杭州顶益国际食品有限公司；2000 年 8 月至 2004 年 3 月就职于环球资源宁波分公司；2007 年 4 月至今任宁波云隆净出口有限公司董事长；2016 年 12 月 23 日至今任公司董事。

黄昊，男，1958 年 10 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1974 年 8 月至 2004 年 10 月任海南国营林场三分场副总经理；2004 年 11 月至 2016 年 3 月任深圳泛华置业有限公司副总经理；2016 年 3 月至今任深圳仙本那海洋产业开发有限公司执行董事兼总经理；2016 年 4 月至今任亚太海藻联盟（深圳）有限公司执行董事兼总经理；2016 年 12 月 23 日至今任公司监事。

黄丹，女，1980 年 1 月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2001 年 7 月至 2007 年 10 月任深圳市中联地产企业发展有限公司总经理助理；2007 年 10 月至 2010 年 7 月任和记黄埔地产（深圳）有限公司销售主任；2010 年 7 月至 2011 年 7 月任深圳福田银座村镇银行信贷经理；2011 年 9 月至 2013 年 10 月任深圳市中科创融资担保有限公司项目经理；2013 年 11 月至 2015 年 1 月深圳市信捷康投资管理有限公司高级项目经理；2015 年 3 月至 2016 年 3 月任前海粤商伟业互联网金融服务有限公司信贷部负责人；2016 年 3 月至今任广东中盟控股集团有限公司董事局常委副主席助理；2016 年 12 月 23 日至 2017 年 2 月 15 日任公司监事。

张磊，男，1981 年 6 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2005 年 8 月至 2010 年 12 月



任深圳市奥斯特企业管理咨询有限公司管理负责人；2011 年 1 月至 2012 年 7 月任深圳问鼎咨询有限公司移动事业部负责人；2012 年 7 月至 2015 年 5 月任深圳市聚成企业管理顾问股份有限公司咨询事业部总经理；2015 年 5 月至 2016 年 3 月任深圳前海中力宝互动金融服务有限公司 CEO；2016 年 4 月至 2016 年 10 月任广东中盟控股集团有限公司运营总监；2016 年 10 月 12 日至今任公司总经理。

王亚卓，女，1974 年 7 月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1993 年 7 月至 2008 年 6 月任兰光电子科技股份有限公司财务会计；2008 年 6 月至 2014 年 5 月任深圳市大唐信通信科技有限公司财务经理；2014 年 5 月至 2016 年 10 月任广东中盟控股集团有限公司财务总监；2016 年 10 月 12 日至今任公司财务总监。

二、员工情况

（一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
职能人员	19	15
销售人员	7	7
管理人员	8	15
研发、技术人员	12	8
员工总计	46	45

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	2
本科	20	19
专科	18	20
专科以下	4	4
员工总计	46	45

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司的人员未有大的变动，人员结构保持稳定。

公司实施劳动合同制，根据《劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与入职员工签订《劳动合同》，向员工支付的薪酬包括薪金、奖金等，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育、重大疾病的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

报告期内公司不存在需承担费用的离退休职工。

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	0	—
核心技术人员	3	2	375,000 股

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

期初公司的核心人员包括黄剑艇、周必明、黄朱敬三人。

黄剑艇先生：1978 年 11 月出生。中国国籍，无永久境外居留权。广州美术学院本科，中山大学高级工商管理硕士，澳门城市大学博士在读。2004 年 9 月至 2006 年 1 月，任教于南华工商学院环境艺术设计系；2006 年 8 月至 2014 年 9 月，担任尚洋美术执行董事兼总经理；2014 年 7 月至 2016 年 10 月，担任广州市大爱投资有限公司执行董事；2014 年 9 月至 2016 年 10 月，担任广州市尚洋文化股份有限公司董事长、总经理。

周必明先生：1985 年 10 月出生。中国国籍，无永久境外居留权。广州美术学院本科。2006 年至 2009



广州市尚洋文化股份有限公司 2016 年年度报告

年，创立跨时代教育培训机构；2010 年至今，担任尚洋美术设计总监；2014 年 9 月至 2016 年 12 月，担任广州市尚洋文化股份有限公司监事。

黄朱敬先生，1988 年 12 月出生。中国国籍，无永久境外居留权。广东轻工职业技术学院工业设计专科。2011 年 8 月至 2012 年 2 月，就职于广州极至设计有限公司从事工业设计及产品研发工作，主要负责飞利浦、Kent 的产品前期造型研发设计工作；2012 年 3 月至 2014 年 9 月，就职于尚洋美术从事设计创意工作；2014 年 9 月至 2015 年 11 月，担任广州市尚洋文化股份有限公司采购总监。

黄朱敬已办理离职，公司已经通过招聘补充对应岗位，该员工离职未对公司经营产生影响。



第九节 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	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	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	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之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，且均严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大差错，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，中盟集团完成对大爱投资的全资收购，进而成为尚洋文化的实际控制人，收购程序严格依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司收购管理办法》、《非上市公众公司监督管理办法》等有关法律、法规，以及《公司章程》的相关规定。公司于 2016 年 9 月披露《收购报告书》、《收购报告书之法律意见书》、《收购报告书之财务顾问报告》、《补充法律意见书》等文件，并依据相关规定进行董监高的改选和新聘，公司运行平稳，治理规范。

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

《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利；《投资者关系管理制度》细化了投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项；《关联交易管理制度》对公司关联交易的内容及程序作了细致规定，进一步明确了关联股东及董事回避制度，确保公司能独立于控股股东规范运行。公司完善的治理机制确保了股东的表决权、知情权、质询权及参与权，充分保障股东权益。

经公司董事会评估认为，公司治理机制完善，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，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关的内控制度规定的程序和规则进行。中盟集团依照法定程序成为公司的控股股东之后，依然延续公司的管理制度，并按照法定要求和《公司章程》规定改组公司董事会、监事会，新聘公司的高级管理人员。

截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大差错，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

2016 年第五次临时股东大会审议通过了《关于修改尚洋文化公司章程的议案》，章程做了如下修改：

“第七条董事长为公司法定代表人”修改为“总经理为公司法定代表人”；“第十二条公司的经营范围



为：美术图案设计服务；房屋建筑工程施工；风景园林工程设计服务；文艺创作服务；工业设计服务；景区开发、设计、管理；景观和绿地设施工程施工；工艺品批发；房屋建筑工程设计服务；多媒体设计服务；艺（美）术创作服务；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；收藏品零售（国家专营专控的除外）；收藏品批发（国家专营专控的除外）；工艺美术品零售；雕塑工艺品制造；美术展览经纪代理服务；会议及展览服务；体育、休闲娱乐工程设计服务；美术品批发；室内装饰、设计；”修改为“美术图案设计服务；房屋建筑工程施工；风景园林工程设计服务；文艺创作服务；工业设计服务；景区开发、设计、管理；景观和绿地设施工程施工；工艺品批发；房屋建筑工程设计服务；多媒体设计服务；艺（美）术创作服务；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；收藏品零售（国家专营专控的除外）；收藏品批发（国家专营专控的除外）；工艺美术品零售；雕塑工艺品制造；美术展览经纪代理服务；会议及展览服务；体育、休闲娱乐工程设计服务；美术品批发；室内装饰、设计；企业管理咨询、信息咨询、会务策划、展览展示策划、礼仪策划、市场营销策划；投资管理；文化活动策划；教育科技开发。（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）企业管理培训；创业孵化基地的建设与运营管理；创业技能人才培养；创业指导咨询服务；以自有资金对孵化器投资及管理服务；项目孵化；中小企业孵化、培育；贸易批发；商贸”（具体以工商行政管理部门核准的经营为准）。

（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	（一）第一届董事会第十次会议审议并通过如下议案： 1、《关于广州市尚洋文化股份有限公司〈股票发行方案〉的议案》； 2、《关于签署附生效条件的〈股份认购合同〉的议案》； 3、《关于修订公司章程的议案》； 4、《关于提请股东大会授权董事会办理本次股票发行相关事宜的议案》； 5、《关于年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》； 6、《关于提议召开 2016 年第一次临时股东大会的议案》。 （二）第一届董事会第十一次会议审议并通过如下议案： 1、《2015 年年度报告及摘要》； 2、《2015 年度董事会工作报告》； 3、《2015 年度总经理工作报告》； 4、《2015 年财务决算报告》； 5、《2016 年度财务预算报告》； 6、《2015 年度利润分配方案》； 7、《关于续聘 2016 年度财务审计机构的议案》； 8、《关于预计 2016 年度公司关联交易事项的议案》； 9、《关于补充确认 2015 年度关联交易的议案》； 10、《关于补充确认参股公司股权转让的议案》； 11、《关于提议召开 2015 年年度股东大会的议案》。 （三）第一届董事会第十二次会议审议并通过如下议案： 1、《关于向股东黄剑艇先生借款 150 万元的议案》； 2、《关于提议召开 2016 年第二次临时股东大会的议案》。 （四）第一届董事会第十三次会议审议并通过如下议案： 1、《关于变更公司信息披露事务负责人的议案》。 （五）第一届董事会第十四次会议审议并通过如下议案： 1、《关于拟取消股票发行方案的议案》；



		2、《关于拟取消提请股东大会授权董事会办理本次股票发行相关事宜的议案》； 3、《关于拟取消修改公司章程的议案》； 4、《关于提请召开广州市尚洋文化股份有限公司 2016 年第三次临时股东大会的议案》。 （六）第一届董事会第十五次会议审议并通过如下议案： 1、《公司 2016 年半年度报告》； 2、《关于补充确认 2016 年上半年关联交易的议案》； 3、《关于提议召开公司 2016 年第四次临时股东大会的议案》。 （七）第一届董事会第十六次会议审议并通过如下议案： 1、《关于尚洋文化任命高级管理人员的议案》； 2、《关于尚洋文化信息披露负责人变更的议案》； 3、《关于提议召开公司 2016 年第五次临时股东大会的议案》； 4、《关于提请股东大会任命董事会成员的议案》； 5、《关于修改尚洋文化公司章程的议案》； 6、《关于尚洋文化变更法定代表人的议案》。 （八）第一届董事会第十七次会议审议并通过如下议案： 1、《关于推选戴锦润先生为公司董事长的议案》； 2、《关于向股东广东中盟控股集团有限公司借款 360 万元的议案》； 3、《关于子公司广州市尚洋文化艺术发展有限公司向股东黄剑艇先生借款 70 万元的议案》； 《关于提议召开 2017 年第一次临时股东大会的议案》
监事会	3	（一）第一届监事会第三次会议审议并通过如下议案： 1、《2015 年年度报告及摘要》； 2、《2015 年监事会工作报告》； 3、《2015 年财务决算报告》； 4、《2016 年度财务预算报告》； 5、《2015 年度利润分配方案》； 6、《关于续聘 2016 年度财务审计机构的议案》； 7、《关于补充确认 2015 年度关联交易的议案》； 8、《关于补充确认参股公司股权转让的议案》。 （二）第一届监事会第四次会议审议并通过如下议案： 1、《公司 2016 年半年度报告》。 （三）第一届监事会第五次会议审议并通过如下议案： 《关于提请股东大会任命监事会成员的议案》。
股东大会	6	（一）2015 年年度股东大会审议并通过如下议案： 1、《关于〈2015 年年度报告及摘要〉的议案》； 2、《关于〈2015 年度董事会工作报告〉的议案》； 3、《关于〈2015 年度监事会工作报告〉的议案》； 4、《关于〈2015 年财务决算报告〉的议案》； 5、《关于〈2016 年度财务预算报告〉的议案》； 6、《关于〈2015 年度利润分配〉的议案》； 7、《关于〈续聘 2016 年度财务审计机构〉的议案》； 8、《关于预计 2016 年度公司关联交易事项的议案》；



	9、《关于补充确认 2015 年度关联交易的议案》； 10、《关于补充确认参股公司股权转让的议案》。 （二）2016 年第一次临时股东大会审议并通过如下议案： 1、《关于广州市尚洋文化股份有限公司〈股票发行方案〉的议案》； 2、《关于签署附生效条件的股份认购合同的议案》； 3、《关于修订公司章程的议案》； 4、《关于提请股东大会授权董事会办理本次股票发行相关事宜的议案》。 （三）2016 年第二次临时股东大会审议并通过如下议案： 1、《关于向股东黄剑艇先生借款 150 万元的议案》。 （四）2016 年第三次临时股东大会审议并通过如下议案： 1、《关于拟取消股票发行方案的议案》； 2、《关于拟取消提请股东大会授权董事会办理本次股票发行相关事宜的议案》； 3、《关于拟取消修改公司章程的议案》。 （五）2016 年第四次临时股东大会审议并通过如下议案： 1、《关于补充确认 2016 年上半年关联交易的议案》。 （六）2016 年第五次临时股东大会审议并通过如下议案： 1、《关于提请股东大会任命董事会成员的议案》； 2、《关于修改尚洋文化公司章程的议案》； 3、《关于提请股东大会任命监事会成员的议案》； 《关于尚洋文化变更法定代表人的议案》。
--	---

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，且均严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大差错，能够切实履行应尽的职责和义务。

（三）公司治理改进情况

报告期内，股东大会、董事会、监事会及公司管理层均严格按照《公司法》等法律法规和中国证监会有关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大差错，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况基本符合相关法规的要求。同时，公司加强了对董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，特别是强化对新任的董事、监事、高级管理人员的合规培训，促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责的履行其义务，使公司治理更加规范。

公司治理与《公司法》和全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关规定的要求基本符合。公司在报告期内不存在控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司经营治理的情况，公司管理层未引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

在全国中小企业股份转让系统公司的指导监督下，公司根据自身实际发展经营情况，及时有效的在指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）进行了日常的信息披露工作，以便充分保证投资者的知情权益；同时在日常工作中，公司通过电话、电子邮件等方式进行投资者互动交流关系管理，以确保和公司的股权投资人及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。



二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保证自主经营能力的情况。公司在业务、资产、人员、财务、机构方面具有完全的独立性，并拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

中盟集团成为公司的控股股东之后，出具《关于保证公众公司独立性的承诺函》，承诺收购人在实现对尚洋文化的间接控股后，将遵守相关法律、法规及规范性文件的规定，依法行使控股权，保证尚洋文化在资产、人员、财务、机构及业务方面的独立性。

（1）公司业务独立

公司所从事的业务均独立于控股股东及实际控制人、法人股东。公司与控股股东及实际控制人、法人股东未从事相同或相似的业务，未发生过显失公允的关联交易。公司具备独立完整的业务体系，在所有业务环节，配备了专职人员，拥有独立的业务流程，具备直接面向市场的独立经营能力。

（2）公司资产独立

公司系由尚洋美术整体变更设立。股份公司设立时，公司整体承继了有限公司的业务、资产、机构及债权、债务。公司资产完整，公司资产与发起人资产产权清晰、界定明确。公司拥有独立的经营场所、经营设备和配套设施。本公司控股股东、实际控制人没有占用公司的资金、资产及其他资源的情况。

（3）公司人员独立

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举或聘任产生；公司的总经理、副总经理和财务负责人等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，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、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司财务人员均只在公司任职并领薪，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪的情形。公司建立了独立的人事档案制度，建立了人事聘用、任免与考核奖惩制度，与公司员工签订了劳动合同，建立了独立的工资管理、福利与社会保障制度。

（4）公司财务独立

公司建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。报告期内，公司无资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

（5）公司机构独立

公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，设置股东大会作为公司最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构，并设有相应的办公机构和经营部门，各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体，不受控股股东和实际控制人的干预，与控股股东、实际控制人控制的其他企业之间在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

综上所述，公司在业务、资产、人员、财务、机构方面与股东及其关联方相互独立，拥有独立完整的业务体系，具有面向市场的独立经营能力

（三）对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求，建立了适应公司管理要求的内部控制体系。从公司经营过程和成果看，公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的。内部控制制度已基本能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司产品研发、项目执行提供保证，能够对公司内部运营与管理提供保证。

1、关于会计核算体系



报告期内，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

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，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

报告期内，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、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于 2016 年 1 月，公司已建立年度报告重大差错责任追究制度。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。



第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	广会审字【2017】G17004580013 号
审计机构名称	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	广州市越秀区东风东路 555 号 1001-1008 房
审计报告日期	2017-4-18
注册会计师姓名	洪文伟、郭小军
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3

审计报告正文：

广州市尚洋文化股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广州市尚洋文化股份有限公司（以下简称“尚洋文化”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是尚洋文化管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，尚洋文化财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了尚洋文化 2016 年 12 月 31 日的财务状况，以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：洪文伟

中国注册会计师：郭小军

中 国 广 州二〇一七年四月十八日



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、1	700,741.75	1,919,942.19
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			
应收账款	五、2	10,848,923.67	15,058,873.98
预付款项	五、3	699,886.31	1,278,639.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、4	473,046.97	1,169,106.84
买入返售金融资产			
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、5	2,161.92	
流动资产合计		12,724,760.62	19,426,562.46
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、6	1,520,000.00	1,520,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、7	79,268.78	92,765.52
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、8	54,000.00	



广州市尚洋文化股份有限公司 2016 年年度报告

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9		214,066.72
递延所得税资产	五、10	579,293.50	373,373.03
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,232,562.28	2,200,205.27
资产总计		14,957,322.90	21,626,767.73
流动负债：			
短期借款	五、11		1,500,000.00
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			
应付账款	五、12	2,050,177.08	5,409,595.86
预收款项	五、13	328,729.01	1,189,020.01
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、14	215,454.87	550,365.05
应交税费	五、15	484,696.47	1,715,803.02
应付利息	五、16		2,720.83
应付股利			
其他应付款	五、17	3,878,022.25	2,476,491.27
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		6,957,079.68	12,843,996.04
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			
专项应付款			
预计负债			



广州市尚洋文化股份有限公司 2016 年年度报告

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		6,957,079.68	12,843,996.04
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、18	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	3,268.52	3,268.52
一般风险准备			
未分配利润	五、20	2,996,974.70	3,779,503.17
归属于母公司所有者权益合计		8,000,243.22	8,782,771.69
少数股东权益			
所有者权益合计		8,000,243.22	8,782,771.69
负债和所有者权益总计		14,957,322.90	21,626,767.73

法定代表人：张磊

主管会计工作负责人：王亚卓

会计机构负责人：王亚卓

（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		597,185.43	1,331,408.64
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			
应收账款	十五、1	4,282,447.31	8,704,353.25
预付款项		450,643.70	961,608.88
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五、2	235,206.00	981,302.25
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,161.92	
流动资产合计		5,567,644.36	11,978,673.02



广州市尚洋文化股份有限公司 2016 年年度报告

非流动资产：			
可供出售金融资产		1,520,000.00	1,520,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	2,459,949.54	2,459,949.54
投资性房地产			
固定资产		62,454.66	92,765.52
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
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			214,066.72
递延所得税资产		377,752.14	255,080.39
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,420,156.34	4,541,862.17
资产总计		9,987,800.70	16,520,535.19
流动负债：			
短期借款			1,500,000.00
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			
应付账款		1,462,112.46	4,340,673.00
预收款项		175,889.01	692,280.01
应付职工薪酬		80,664.42	302,444.00
应交税费		234,169.94	663,334.27
应付利息			2,720.83
应付股利			
其他应付款		2,989,431.33	3,506,782.85
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,942,267.16	11,008,234.96
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			



广州市尚洋文化股份有限公司 2016 年年度报告

长期应付职工薪酬			
专项应付款			
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		4,942,267.16	11,008,234.96
所有者权益：			
股本		5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		479,615.03	479,615.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,268.52	3,268.52
未分配利润		-437,350.01	29,416.68
所有者权益合计		5,045,533.54	5,512,300.23
负债和所有者权益合计		9,987,800.70	16,520,535.19

(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		9,404,960.04	26,555,042.95
其中：营业收入	五、21	9,404,960.04	26,555,042.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		12,165,106.38	23,412,962.13
其中：营业成本	五、21	2,982,651.61	12,532,410.40
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			
营业税金及附加	五、22	-186,593.59	708,199.96
销售费用	五、23	2,832,215.51	4,312,321.09
管理费用	五、24	5,880,641.89	5,020,220.93



广州市尚洋文化股份有限公司 2016 年年度报告

财务费用	五、25	49,095.66	14,357.42
资产减值损失	五、26	607,095.30	825,452.33
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-2,760,146.34	3,142,080.82
加：营业外收入	五、27	2,000,001.91	109,400.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五、28	35,500.46	32,135.00
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-795,644.89	3,219,345.82
减：所得税费用	五、29	-13,116.42	992,725.62
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-782,528.47	2,226,620.20
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		-782,528.47	2,226,620.20
少数股东损益			
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）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
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		-782,528.47	2,226,620.20
归属于母公司所有者的综合收益总额		-782,528.47	2,226,620.20
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.16	0.45
（二）稀释每股收益		-0.16	0.45

法定代表人：张磊

主管会计工作负责人：王亚卓

会计机构负责人：王亚卓

（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	十五、4	3,515,809.24	17,119,608.02
减：营业成本	十五、4	1,609,943.74	8,825,443.74
营业税金及附加		-24,646.20	485,184.89
销售费用		1,483,399.74	2,959,347.43
管理费用		2,697,143.79	4,087,912.98
财务费用		48,529.27	13,247.75
资产减值损失		274,100.42	554,863.42
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-2,572,661.52	193,607.81
加：营业外收入		2,000,000.01	109,400.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		17,018.49	32,135.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-589,680.00	270,872.81
减：所得税费用		-122,913.31	232,267.13
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-466,766.69	38,605.68
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
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		-466,766.69	38,605.68
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		12,659,664.92	17,908,430.59
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、30（1）	2,593,421.53	521,715.07
经营活动现金流入小计		15,253,086.45	18,430,145.66
购买商品、接受劳务支付的现金		5,847,703.71	9,400,388.26
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		4,946,257.25	4,382,047.43
支付的各项税费		1,559,518.60	1,637,188.68
支付其他与经营活动有关的现金	五、30（2）	3,604,151.60	4,236,279.46
经营活动现金流出小计		15,957,631.16	19,655,903.83
经营活动产生的现金流量净额		-704,544.71	-1,225,758.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		113,235.00	55,061.52
投资支付的现金			700,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		113,235.00	755,061.52
投资活动产生的现金流量净额		-113,235.00	-755,061.52



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			1,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、30（3）	2,950,000.00	2,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,950,000.00	3,500,000.00
偿还债务支付的现金		1,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,420.73	10,611.25
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、30（4）	1,800,000.00	350,622.22
筹资活动现金流出小计		3,351,420.73	361,233.47
筹资活动产生的现金流量净额		-401,420.73	3,138,766.53
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		-1,219,200.44	1,157,946.84
加：期初现金及现金等价物余额		1,919,942.19	761,995.35
六、期末现金及现金等价物余额		700,741.75	1,919,942.19

法定代表人：张磊

主管会计工作负责人：王亚卓

会计机构负责人：王亚卓

（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		7,286,960.96	12,765,195.32
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,589,982.50	143,417.56
经营活动现金流入小计		9,876,943.46	12,908,612.88
购买商品、接受劳务支付的现金		4,014,055.24	6,871,796.57
支付给职工以及为职工支付的现金		1,907,086.02	3,393,735.14
支付的各项税费		448,044.62	941,700.88
支付其他与经营活动有关的现金		3,207,020.06	2,891,164.46
经营活动现金流出小计		9,576,205.94	14,098,397.05
经营活动产生的现金流量净额		300,737.52	-1,189,784.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,540.00	55,061.52



广州市尚洋文化股份有限公司 2016 年年度报告

投资支付的现金			700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		33,540.00	755,061.52
投资活动产生的现金流量净额		-33,540.00	-755,061.52
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			1,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,350,000.00	1,500,000.00
筹资活动现金流入小计		2,350,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,420.73	10,611.25
支付其他与筹资活动有关的现金		1,800,000.00	350,622.22
筹资活动现金流出小计		3,351,420.73	361,233.47
筹资活动产生的现金流量净额		-1,001,420.73	2,638,766.53
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		-734,223.21	693,920.84
加：期初现金及现金等价物余额		1,331,408.64	637,487.80
六、期末现金及现金等价物余额		597,185.43	1,331,408.64



(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	5,000,000.00								3,268.52		3,779,503.17		8,782,771.69
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	5,000,000.00								3,268.52		3,779,503.17		8,782,771.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-782,528.47		-782,528.47
（一）综合收益总额											-782,528.47		-782,528.47
（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													



广州市尚洋文化股份有限公司 2016 年年度报告

(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. 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	5,000,000.00								3,268.52		2,996,974.70		8,000,243.22

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	5,000,000.00										1,556,151.49	6,556,151.49



广州市尚洋文化股份有限公司 2016 年年度报告

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	5,000,000.00									1,556,151.49		6,556,151.49	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							3,268.52			2,223,351.68		2,226,620.20	
（一）综合收益总额										2,226,620.20		2,226,620.20	
（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							3,268.52			-3,268.52			
1．提取盈余公积							3,268.52			-3,268.52			
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．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													



广州市尚洋文化股份有限公司 2016 年年度报告

(六) 其他												
四、本年期末余额	5,000,000.00							3,268.52		3,779,503.17		8,782,771.69

法定代表人：张磊

主管会计工作负责人：王亚卓

会计机构负责人：王亚卓

(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	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	5,000,000.00				479,615.03				3,268.52	29,416.68	5,512,300.23
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	5,000,000.00				479,615.03				3,268.52	29,416.68	5,512,300.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-466,766.69	-466,766.69
（一）综合收益总额										-466,766.69	-466,766.69
（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											



广州市尚洋文化股份有限公司 2016 年年度报告

1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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	5,000,000.00				479,615.03				3,268.52	-437,350.01	5,045,533.54

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	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	5,000,000.00				479,615.03					-5,920.48	5,473,694.55
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	5,000,000.00				479,615.03					-5,920.48	5,473,694.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,268.52	35,337.16	38,605.68



广州市尚洋文化股份有限公司 2016 年年度报告

(一) 综合收益总额									-	38,605.68	38,605.68
(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									3,268.52	-3,268.52	
1. 提取盈余公积									3,268.52	-3,268.52	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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	5,000,000.00				479,615.03				3,268.52	29,416.68	5,512,300.23



广州市尚洋文化股份有限公司

财务报表附注

(2016. 1. 1—2016. 12. 31)

一、 公司基本情况

1、 公司概况

广州市尚洋文化股份有限公司（以下简称“公司”）原名广州市尚洋美术设计有限公司，成立于 2006 年 8 月 16 日，为由黄剑艇、陈俊共同出资成立的有限责任公司，注册资本 50 万元，其中黄剑艇货币出资 45 万元，占比 90%，陈俊货币出资 5 万元，占比 10%，业经广州东辰会计师事务所审验并出具“东辰验字第 2006495 号”验资报告。

2009 年 8 月，根据公司股东会决议、转让出资合同及修改后公司章程，股东陈俊将所持公司 10%的股份转让给张宗军，本次股权转让后，黄剑艇出资 45 万元，占比 90%，张宗军出资 5 万元，占比 10%。

2011 年 11 月，根据公司股东会决议、转让出资合同及修改后公司章程，股东黄剑艇将所持公司 5%的股权转让给胡二宜，张宗军将所持公司 10%的股权转让给胡二宜，本次股权转让后，黄剑艇出资 42.5 万元，占比 85%，胡二宜出资 7.5 万元，占比 15%。

2014 年 5 月，根据公司股东会决议、转让出资合同及修改后公司章程，股东胡二宜将所持公司 15%的股权转让给黄剑舟，本次股权转让后，黄剑艇出资 42.5 万元，占比 85%，黄剑舟出资 7.5 万元，占比 15%。

2014 年 7 月，根据公司股东会决议及修改后公司章程，股东黄剑艇将所持公司 72.5%的股权转让给广州市大爱投资有限公司，股东黄剑舟将所持公司 15%的股权转让给广州市大爱投资有限公司。此外，公司增加注册资本 12.50 万元，新增注册资本由广州市十加一投资管理有限公司投入，增资后公司注册资本变更为 62.50 万元，其中广州市大爱投资有限公司出资 43.75 万元，占比 70%，广州市十加一投资管理有限公司出资 12.50 万元，占比 20%，黄剑艇出资 6.25 万元，占比 10%。

2014 年 9 月，经股东会决议同意，由广州市尚洋美术设计有限公司全体股东作为发起人，对广州市尚洋美术设计有限公司进行整体改组，发起设立广州市尚洋文化股份有限公司，以截至 2014 年 7 月 31 日经审计的净资产 5,479,615.03 元为基数，折合成股本 5,000,000.00 股，剩余部分计入资本公积，并于 2014 年 10 月在广州市工商行政管理局办理变更登记。

公司统一社会信用代码：91440101791039541N

公司营业期限：2006 年 8 月 16 日至长期

公司法定代表人：张磊



广州市尚洋文化股份有限公司 2016 年年度报告

公司注册资本：人民币 5,000,000.00 元

公司住所：广州市海珠区滨江东路 554-1 号 202 房

2、公司经营范围

工艺品批发, 艺（美）术创作服务, 文艺创作服务, 房屋建筑工程施工, 雕塑工艺品制造, 美术品批发, 体育、休闲娱乐工程设计服务, 商品批发贸易（许可审批类商品除外）, 房屋建筑工程设计服务, 多媒体设计服务, 工业设计服务, 美术图案设计服务, 景观和绿地设施工程施工, 旅游景区规划设计、开发、管理, 美术展览经纪代理服务, 会议及展览服务, 收藏品零售（国家专营专控的除外）, 风景园林工程设计服务, 工艺美术品零售, 收藏品批发（国家专营专控的除外）, 信息技术咨询服务, 工商咨询服务, 贸易咨询服务, 企业管理咨询服务, 教育咨询服务, 文化艺术咨询服务, 投资咨询服务, 企业财务咨询服务, 商品信息咨询服务, 企业形象策划服务, 策划创意服务, 市场营销策划服务, 贸易代理, 商品零售贸易（许可审批类商品除外）, 互联网商品零售（许可审批类商品除外）”。（具体以工商行政管理部门核准的经营范围为准）。

3、公司基本组织架构

公司已根据《公司法》和公司章程的相关规定，设置了股东大会、董事会、监事会、总经理等组织机构。股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构，总经理负责公司的日常经营管理工作，监事会是公司的内部监督机构。

4、合并财务报表范围及其变化情况

至本报告期末，公司拥有广州市尚洋艺术发展有限公司一家全资子公司，详见本附注七、1 “在子公司中的权益”。

5、财务报告的批准报出

本财务报告业经公司董事会于 2017 年 4 月 18 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项进行确认和计量，按照财政部 2006 年颁布及其后续修订的企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。



三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指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。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。

4、记账本位币

公司记账本位币为人民币。

5、记账基础和计量属性

公司以权责发生制为记账基础，采用借贷复式记账法进行会计核算。一般采用历史成本作为计量属性，当所确定的会计要素符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

一同一控制下企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，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计量。合并方取得的净资产账面价值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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

一非同一控制下企业合并



参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下的企业合并中，购买方为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；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。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对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，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。企业合并发生当期的期末，因合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值或企业合并成本只能暂时确定的，购买方以所确定的暂时价值为基础对企业合并进行确认和计量。购买日后 12 个月内对确认的暂时价值进行调整的，视为在购买日确认和计量。

7、合并财务报表的编制方法

一合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指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。合并财务报表的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企业或主体。子公司的经营成果、财务状况和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

一合并财务报表编制的方法

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时即纳入合并范围，并对合并财务报表的期初余额以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益分别在合并资产负债表中股东权益项目中和合并利润表中净利润项目及综合收益总额后单独列示。

如果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



的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将持有的期限短（一般不超过 3 个月）、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确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

—外币业务

公司外币业务采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率折合成人民币记账；在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑损益按资本化原则处理外，均计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算。

—外币财务报表的折算

外币资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益科目下列示。实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下在“其他综合收益”项目列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

金融资产的分类、确认和计量

—公司在金融资产初始确认时将其划分为以下四类：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、可供出售金融资产。金融资产初始确认时按公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，包括交易性金融资产，或是初始确认时就被管理层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。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按公允价值进行后续计量，持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。



——贷款和应收款项：公司将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划分为贷款和应收款项。贷款和应收款项按实际利率法，以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。

——持有至到期投资：公司将管理层有明确意图并有能力持有至到期，到期日固定、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产划分为持有至到期投资。持有至到期投资按实际利率法，以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。

——可供出售金融资产：公司可供出售金融资产指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除贷款和应收款项、持有至到期投资、交易性金融资产以外的非衍生金融资产。可供出售金融资产按公允价值进行后续计量，持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动形成的利得或损失直接计入所有者权益，直到该金融资产终止确认或发生减值时再转出，计入当期损益。

金融负债的分类、确认和计量

一公司在金融负债初始确认时将其划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。金融负债初始确认时按公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

——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，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，计入当期损益。

——其他金融负债：其他金融负债按实际利率法，以摊余成本进行后续计量，在终止确认或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，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，则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。

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承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；



保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

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) 所转移金融资产的账面价值；(2) 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。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) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，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。

金融工具公允价值确定

一金融工具存在活跃市场的，以活跃市场中的报价确定其公允价值；金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

金融资产减值测试及减值准备计提方法

一公司在资产负债表日对交易性金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

——可供出售金融资产

如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失，予以转出计入当期损益。累计损失是该可供出售金融资产的初始取得成本，扣除已收回本金和摊销金额、发生减值时的公允价值和原计入损益的减值损失后的净额。

——以摊余成本计量的金融资产减值的计量

如果有客观证据表明以摊余成本计量的金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产从单项或组合的角度进行减值测试，对已确定不存在减值客观证据的单项金融资产，再与具有类似信用风险特性的金融资产构成一个组合进行减值测试，对已以单项为基础计提减值准备的金融资产，不再纳入组合中进行减值测试。在后续期间，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，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但转回后的账面价值不应当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。按摊余成本计量的金融资产实际发生损失时，冲减已计提的相关减值准备。



11、 应收款项

— 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

—— 单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额重大是指应收款项余额占本公司合并报表前五名或占应收账款余额 10% 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：期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。经单独进行减值测试未发生减值的，参照信用风险组合以账龄分析法计提坏账准备。

— 按组合计提坏账准备应收款项：

—— 确定组合的依据：

组合名称	依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
合并范围内业务	合并报表范围之内内部业务形成的应收款项具有类似信用风险特征

—— 按组合计提坏账准备的计提方法：

组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内业务	除存在客观证据表明无法收回外，不对应收合并范围内款项计提坏账准备

—— 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(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

— 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

对有客观证据表明其已发生减值的单项非重大应收款项，单独进行减值测试，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。

应收款项计提坏账准备后，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，原确认的坏账准备应当予以转回，计入当期损益。

12、 存货

存货的分类：公司存货分为原材料、产成品等。

存货的计价：公司存货购入按实际成本计价，发出按加权平均法核算。

存货的盘存制度：采用永续盘存制。

存货跌价准备的确认和计提：按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本的差额计提存货跌价准备。产成品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

13、 划分为持有待售资产

公司在存在同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分时划分为持有待售：

(1)、该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
(2)、企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；(3)、企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；(4)、该项转让将在一年内完成。符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额划分为持有待售资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分。

14、 长期股权投资核算方法

长期股权投资的分类

一长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资，具体包括对子公司的投资和对联营企业、合营企业的投资。公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，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，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指公司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。重大影响，是指公司对被投资单位的财务和经营政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。

长期股权投资成本的确定

一同一控制下的企业合并形成的，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，在合并日按照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、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值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净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

一非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照合并成本作为其初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性工具或债务性工具的公允价值之和。

购买日之前持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，应当将按照该准则确定的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的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全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

合并方或购买方为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，应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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

一除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括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；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

长期股权投资后续计量及损益确认方法

一对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资采用权益法核算。



——成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

——权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本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，并据以确认投资收益和其他综合收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

减值测试方法及减值准备计提方法

一长期股权投资减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

15、 固定资产计价和折旧方法

固定资产的标准：公司固定资产是指为生产商品、提供服务、出租或经营管理而持有的、使用年限超过 1 年的有形资产。

固定资产的分类：房屋及建筑物、机器设备、运输设备及办公设备；

固定资产按取得时的成本入账，固定资产折旧采用直线法计算，并根据各类固定资产使用年限和预计残值确定分类折旧率如下：

类别	折旧方法	预计净残值率（%）	预计使用年限	年折旧率（%）
办公设备	直线法	5	3 年	31.67

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支



出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或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。

公司至少于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。

融资租入固定资产的认定依据

融资租赁是指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。满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：（1）、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）、承租人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承租人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，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物系在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75%以上的旧资产则不适用此标准；（4）、承租人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。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；（5）、租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法

公司在租赁期开始日，将租赁开始日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入账价值，其差额作为未确认的融资费。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19 “长期资产减值”。

16、 在建工程核算方法

在建工程类别：在建工程按工程项目进行明细核算。

在建工程的计量：在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前按可资本化金额计入资产成本，其后计入当期损益。

在建工程结转为固定资产的标准和时点：在建工程在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按照规定固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整，但不调整原已计提的折旧额。



在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19 “长期资产减值”。

17、借款费用

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本，在符合资本化条件的资产达到预定可使用状态之后所发生的借款费用，计入当期损益；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：资产支出（包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出）已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

借款利息资本化金额：购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，应按以下方法确定资本化金额：

一为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定为应予以资本化的费用。

一为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

暂停资本化：符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

18、无形资产

无形资产计价

一外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

一内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

一投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

一接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

一非货币性交易投入的无形资产，以该项非货币性资产公允价值和应支付相关税费作为入账



成本。

无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。公司无形资产为软件，按 10 年摊销。

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19 “长期资产减值”。

19、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动资产项目，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

出现减值的迹象如下：（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。

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。上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。

公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，



如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

20、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、职工薪酬

职工薪酬包括在职工为公司提供服务的会计期间，公司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。公司提供给职工配偶、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。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。

短期薪酬是指在职工为公司提供相关服务的会计期间结束后十二个月内需要全部予以支付的，公司给予职工各种形式的报酬以及其他相关支出，包括支付的职工工资、奖金、津贴、补贴和职工福利费，为职工缴纳医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及短期带薪缺勤、短期利润分享计划、非货币性福利以及其他短期薪酬等。公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外，具体分类为设定提存计划和设定受益计划。其中：

（1）、对于设定提存计划，企业应当在职工为其提供的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或者相关资产成本；

（2）、对于设定受益计划，企业应当根据预期累计福利单位法确认设定受益计划的福利义务，按照归属于职工提供服务的期间，公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息；

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。



除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益，且不会在后续会计期间转回至损益。

设定受益计划引起的重新计量，包括精算利得或损失，均在资产负债表中立即确认，并在其发生期间通过其他综合收益计入股东权益，后续期间不转回至损益。

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供的辞退福利，在下列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：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。（2）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。

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

22、 预计负债

预计负债的确认标准：当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：①该义务是公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债的计量方法：预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；③公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。每个资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

23、 股份支付

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

一以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入应付职工薪酬。在可行权之后不再



确认成本费用，对应付职工薪酬的公允价值重新计量，将其变动计入公允价值变动损益。

一以权益结算的股份支付

对于以权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；在可行权之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。按照行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积（其他资本公积）。其中：授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积（其他资本公积）。换取其他方服务的权益结算的股份支付，以所换取其他方服务的公允价值计量。如果该公允价值不能可靠计量的，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，则按权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入资本公积（其他资本公积）。

一修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。如果回购其职工已可行权的权益工具，借记所有者权益，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

24、收入确认原则

公司主要提供文化工程整体解决方案服务、专业技术服务及展览服务，收入对应划分为一体化工程收入、设计收入及展览收入。

一体化工程收入，即提供文化工程解决方案服务的收入，系公司根据工程合同的要求，向客户提供设计创作、安装和施工等在内的一体化服务，由于其提供的施工安装服务基本在同一会计年度内开始并完成，故在完成施工安装服务并收到客户验收证明后确认一体化工程收入。

设计收入，即提供专业技术服务的收入，系公司根据客户的要求，提供雕塑设计、空间设计、



建筑外观设计等设计创作服务,根据合同规定设计服务各阶段设计图纸的提交并取得客户确认文件时确认设计收入。

展览收入,系公司根据客户的要求,提供展览的场地及展览相关的服务,根据合同规定的展览期间于展览完成时确认展览收入。

25、 政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助根据补助对象分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助,难以区分的综合性政府补助归类为与收益相关的政府补助。政府补助在能够满足政府补助所附的条件,且能够收到时确认。

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

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用和损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已经发生的相关费用和损失的,直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

26、 递延所得税资产和递延所得税负债

公司采用资产负债表债务法进行所得税的会计处理。所得税包括当期所得税和递延所得税。除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益均计入当期损益。

一公司对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产,按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定,按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

一递延所得税资产的确认

——公司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,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:(1)、该项交易不是企业合并;(2)、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

——公司对与子公司、联营公司及合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;未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。



——公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

一递延所得税负债的确认

——除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：（1）、商誉的初始确认；（2）、同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；（3）、公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

一资产负债表日，公司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，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，减记的金额予以转回。

一如果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，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

27、 经营租赁

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

28、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被公司处置或被公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；（3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

29、 主要会计政策和会计估计的变更

一重要会计政策变更

公司本期无重要会计政策变更。

一重要会计估计变更

公司本期无重要会计估计变更。

四、 主要税项

税种	计税依据	税率
营业税	提供劳务收入	3%



税种	计税依据	税率
营业税	提供劳务收入	3%
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	3%/6%/11%/17%
城市建设维护税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

一公司为增值税一般纳税人，下属子公司广州市尚洋艺术发展有限公司从 2016 年 7 月 1 日起被认定为一般纳税人，公司及下属子公司销售商品按应税收入的 17% 计缴增值税，设计类项目按应税收入的 6% 计缴增值税，安装服务类按应税收入的 11% 计缴增值税，不动产经营租赁类按应税收入的 11% 计缴增值税。

一公司 2016 年 5 月 1 日前营业税应税收入 3% 税率计缴营业税，营改增后的应税收入计缴增值税。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	2016.12.31	2015.12.31
现金	9,168.46	24,337.91
银行存款	691,573.29	1,895,604.28
合计	700,741.75	1,919,942.19

一货币资金期末余额较期初余额减少 1,219,200.44 元，减幅为 63.50%，主要系本期归还银行短期借款所致。

一所有银行存款均以公司及合并财务报表范围内子公司名义于银行等相关金融机构开户储存。

一截止 2016 年 12 月 31 日，公司不存在冻结或潜在收回风险，以及存放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

2、应收账款

公司 2016 年 12 月 31 日应收账款净额为 10,848,923.67 元，按种类分析列示如下：

项目	2016.12.31
----	------------



广州市尚洋文化股份有限公司 2016 年年度报告

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	12,625,501.41	100	1,776,577.74	14.07	10,848,923.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>12,625,501.41</u>	<u>100</u>	<u>1,776,577.74</u>	<u>14.07</u>	<u>10,848,923.67</u>

(续)

项目	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	16,334,189.84	100.00	1,275,315.86	7.81	15,058,873.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>16,334,189.84</u>	<u>100.00</u>	<u>1,275,315.86</u>	<u>7.81</u>	<u>15,058,873.98</u>

一按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款列示如下:

账龄	2016.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	所占比例(%)	金额	计提比例(%)
1年以内	3,449,246.30	27.32	172,462.32	5.00
1-2年	6,767,650.73	53.60	676,765.07	10.00
2-3年	1,627,866.85	12.89	488,360.06	30.00
3-4年	652,311.53	5.17	326,155.77	50.00
4-5年	77,957.40	0.62	62,365.92	80.00
5年以上	<u>50,468.60</u>	<u>0.40</u>	<u>50,468.60</u>	<u>100.00</u>
合计	<u>12,625,501.41</u>	<u>100.00</u>	<u>1,776,577.74</u>	<u>14.07</u>

一公司本年计提坏账准备 501,261.88 元, 收回或转回坏账准备 0.00 元。

一公司本期不存在核销应收账款的情况。



广州市尚洋文化股份有限公司 2016 年年度报告

一按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款列示如下：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款 余额比例(%)	坏账准备 期末余额
单位 1	非关联关系	2,450,000.00	1-2 年	19.41	245,000.00
单位 2	非关联关系	1,100,000.00	1 年以内	8.71	55,000.00
单位 3	非关联关系	708,000.00	1-2 年	5.61	70,800.00
单位 4	非关联关系	683,150.00	2 年以内	5.41	64,417.50
单位 5	非关联关系	674,333.50	2 年以内	5.34	65,288.35
合计		<u>5,615,483.50</u>		<u>44.48</u>	<u>500,505.85</u>

一公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

一公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

3、预付款项

公司 2016 年 12 月 31 日预付款项余额为 699,886.31 元，按账龄分析列示如下：

项目	2016.12.31		2015.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	457,750.76	65.40	1,149,857.20	89.93
1-2 年	242,135.55	34.60	128,782.25	10.07
合计	<u>699,886.31</u>	<u>100.00</u>	<u>1,278,639.45</u>	<u>100.00</u>

一预付款项期末余额较期初余额减少 578,753.14 元，减幅为 45.26%，主要系期初预付款项本期完工结转所致。

一按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项列示如下：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例(%)
单位 1	非关联关系	131,000.00	18.72
单位 2	非关联关系	118,175.85	16.89
单位 3	非关联关系	99,629.00	14.24
单位 4	非关联关系	90,000.00	12.86
单位 5	非关联关系	65,624.70	9.38
合计		<u>504,429.55</u>	<u>72.09</u>



4、其他应收款

公司 2016 年 12 月 31 日其他应收款净额为 473,046.97 元，按种类分析列示如下：

项目	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款	797,056.65	100	324,009.68	40.65	473,046.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	<u>797,056.65</u>	<u>100</u>	<u>324,009.68</u>	<u>40.65</u>	<u>473,046.97</u>

(续)

项目	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款	1,387,283.10	100.00	218,176.26	15.73	1,169,106.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	<u>1,387,283.10</u>	<u>100.00</u>	<u>218,176.26</u>	<u>15.73</u>	<u>1,169,106.84</u>

一按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款列示如下：

账龄	2016.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	所占比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	155,354.36	19.49	7,767.71	5.00
1-2 年	66,100.00	8.29	6,610.00	10.00
2-3 年	199,635.33	25.05	59,890.60	30.00
3-4 年	176,774.00	22.18	88,387.00	50.00
4-5 年	189,192.96	23.74	151,354.37	80.00
5 年以上	<u>10,000.00</u>	<u>1.25</u>	<u>10,000.00</u>	<u>100.00</u>



广州市尚洋文化股份有限公司 2016 年年度报告

账龄	2016.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	所占比例 (%)	金额	计提比例 (%)
合计	797,056.65	100.00	324,009.68	40.65

一其他应收款期末余额较期初余额减少 590,226.45 元，减幅为 42.55%，主要系本期收回往来款及项目保证金所致。

一本期计提坏账准备 105,833.42 元；本期收回或转回坏账准备 0.00 元。

一公司本期不存在核销其他应收款的情况。

一其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2016.12.31	2015.12.31
往来款	-	470,000.00
保证金	370,481.83	500,491.83
押金	189,181.40	184,181.40
备用金	137,688.87	232,418.31
其他	99,704.55	191.56
合计	797,056.65	1,387,283.10

一按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款列示如下：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款余额比例 (%)	坏账准备期末余额
从都国际企业有限公司	非关联关系	152,787.83	2-3 年	19.17	45,836.35
朱佩玲	非关联关系	130,173.40	4-5 年	16.33	104,138.72
保利（海陵岛）房地产开发有限公司	非关联关系	124,814.00	3-4 年	15.66	62,407.00
邹同权	非关联关系	80,000.00	1 年以内	10.04	4,000.00
贺美艳	非关联关系	46,837.50	2-3 年	5.88	14,051.25
合计		534,612.73		67.08	230,433.32

一公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

一公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。



5、其他流动资产

项目	2016.12.31	2015.12.31
预缴企业所得税	2,161.92	-----
合计	2,161.92	-----

6、可供出售金融资产

公司 2016 年 12 月 31 日可供出售金融资产净额为 1,520,000.00 元，其明细列示如下：

项目	2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量的可供出售权益工具	1,520,000.00	-	1,520,000.00	1,520,000.00	-	1,520,000.00

一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				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31		
广州创蓝文化传播有限公司	320,000.00	-	-	320,000.00	20.00%	-
佛山石湾贝丘投资有限公司	1,200,000.00	-	-	1,200,000.00	4.00%	-----
合计	1,520,000.00	-----	-----	1,520,000.00		-----

一广州创蓝文化传播有限公司成立于 2014 年 6 月 12 日，注册资本为 160.00 万元，其中本公司出资人民币 32.00 万元，持股比例为 20%，公司未在其董事会或类似权力机构中派有代表，未参与其财务和经营决策，未对其实施控制或重大影响。

一佛山石湾贝丘投资有限公司成立于 2014 年 7 月 18 日，根据其公司章程规定，申请工商登记注册资本为 3,000.00 万元，其中本公司认缴出资 450.00 万元，持股比例为 15%，于 2016 年 12 月 31 日前缴足。2015 年 11 月，公司与佛山方合商业投资有限公司签订《股权转让合同》，合同约定公司将持有佛山石湾贝丘投资有限公司 450.00 万元的认缴出资中，未完成出资义务的 11%股权（即认缴出资 330 万元）转让给佛山方合商业投资有限公司，股权转让后，公司持有佛山石湾贝丘投资有限公司 4%的股权，截至 2015.12.31，公司已实际缴纳出资额 120.00 万元。公司未在其董事会或类似权力机构中派有代表，未参与其财务和经营决策，未对其实施控制或重大影响。

一截至 2016 年 12 月 31 日，公司不存在需计提可供出售金融资产减值准备的情形。

7、固定资产及累计折旧

公司 2016 年 12 月 31 日固定资产净值为 79,268.78 元，其明细列示如下：

项目	办公设备	合计
----	------	----



广州市尚洋文化股份有限公司 2016 年年度报告

项目	办公设备	合计
一、账面原值：		
2015. 12. 31	215, 485. 21	215, 485. 21
本期增加金额	53, 235. 00	53, 235. 00
（1）购置	53, 235. 00	53, 235. 00
本期减少金额	-	-
（1）处置或报废	-	-
2016. 12. 31	268, 720. 21	268, 720. 21
二、累计折旧		
2015. 12. 31	122, 719. 69	122, 719. 69
本期增加金额	66, 731. 74	66, 731. 74
（1）计提	66, 731. 74	66, 731. 74
本期减少金额	-	-
（1）处置或报废	-	-
2016. 12. 31	189, 451. 43	189, 451. 43
三、减值准备		
2015. 12. 31	-	-
本期增加金额	-	-
（1）计提	-	-
本期减少金额	-	-
（1）处置或报废	-	-
2016. 12. 31	-	-
四、账面价值		
2016. 12. 31	<u>79, 268. 78</u>	<u>79, 268. 78</u>
2015. 12. 31	<u>92, 765. 52</u>	<u>92, 765. 52</u>

—公司本期无由在建工程转入固定资产的情形。

—截至 2016 年 12 月 31 日，公司不存在暂时闲置、融资租赁租入及经营租赁租出的固定资产。

—截至 2016 年 12 月 31 日，公司不存在未办妥产权证书的固定资产。

—截至 2016 年 12 月 31 日，公司不存在需计提固定资产减值准备的情形。



8、无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 2015. 12. 31	-	-
2. 本期增加金额	60,000.00	60,000.00
(1) 购置	60,000.00	60,000.00
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 2016. 12. 31	60,000.00	60,000.00
二、累计摊销		
1. 2015. 12. 31	-	-
2. 本期增加金额	6,000.00	6,000.00
(1) 计提	6,000.00	6,000.00
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 2016. 12. 31	6,000.00	6,000.00
三、减值准备		
1. 2015. 12. 31	-	-
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 2016. 12. 31	-	-
四、账面价值		
2016. 12. 31 账面价值	<u>54,000.00</u>	<u>54,000.00</u>
2015. 12. 31 账面价值	-	-

—截至 2016 年 12 月 31 日，公司不存在需计提无形资产减值准备的情形。

9、长期待摊费用

项目	原始金额	2015. 12. 31	本期增加	本期摊销	累计摊销	2016. 12. 31	剩余摊 销年限
装修费	963,300.00	214,066.72	-----	214,066.72	963,300.00	-----	
合计	<u>963,300.00</u>	<u>214,066.72</u>	<u>-----</u>	<u>214,066.72</u>	<u>963,300.00</u>	<u>-----</u>	



10、 递延所得税资产

项目	2016. 12. 31		2015. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,100,587.42	525,146.86	1,493,492.12	373,373.03
可抵扣亏损	216,586.54	54,146.64	-----	-----
合计	<u>2,317,173.96</u>	<u>579,293.50</u>	<u>1,493,492.12</u>	<u>373,373.03</u>

11、 短期借款

借款类别	2016. 12. 31	2015. 12. 31
保证借款	-	1,500,000.00

—截至 2016 年 12 月 31 日，公司不存在已到期未偿还的短期借款。

12、 应付账款

项目	2016. 12. 31	2015. 12. 31
应付账款	2,050,177.08	5,409,595.86

—应付账款期末余额较期初余额减少 3,359,418.78 元，减幅为 62.10%，主要系本期公司业务下降使得应付账款相应减少所致。

—应付账款期末余额中无账龄超过 1 年的重要应付款项。

13、 预收款项

项目	2016. 12. 31	2015. 12. 31
预收款项	328,729.01	1,189,020.01

—预收款项期末余额较期初余额减少 860,291.00 元，减幅为 72.35%，主要系本期公司业务下降使得预收款项相应减少所致。

—预收账款期末余额中无账龄超过 1 年的重要预收款项。

14、 应付职工薪酬

公司 2016 年 12 月 31 日应付职工薪酬余额为 215,454.87 元，其明细列示如下：

项目	2015. 12. 31	本期增加	本期减少	2016. 12. 31
短期职工薪酬	550,365.05	4,425,320.76	4,760,230.94	215,454.87
离职后福利-设定提存计划	-	153,243.15	153,243.15	-
辞退福利	-	-	-	-



广州市尚洋文化股份有限公司 2016 年年度报告

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计	<u>550,365.05</u>	<u>4,578,563.91</u>	<u>4,913,474.09</u>	<u>215,454.87</u>

一短期职工薪酬明细如下:

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	550,365.05	4,202,891.16	4,537,801.34	215,454.87
职工福利费	-	38,458.10	38,458.10	-
社会保险费	-	146,936.50	146,936.50	-
其中: 1、医疗保险费	-	122,960.44	122,960.44	-
2、工伤保险费	-	3,664.41	3,664.41	-
3、生育保险费	-	13,451.76	13,451.76	-
4、重大疾病保险费	-	6,859.89	6,859.89	-
住房公积金	--	<u>37,035.00</u>	<u>37,035.00</u>	--
合计	<u>550,365.05</u>	<u>4,425,320.76</u>	<u>4,760,230.94</u>	<u>215,454.87</u>

一设定提存计划项目明细如下:

项目	2015.12.31	本期增加	本期支付	2016.12.31
一、基本养老保险费	-	147,961.18	147,961.18	-
二、失业保险费	--	<u>5,281.97</u>	<u>5,281.97</u>	--
合计	--	<u>153,243.15</u>	<u>153,243.15</u>	--

一截至 2016 年 12 月 31 日, 公司不存在拖欠性质的应付职工薪酬。

15、 应交税费

税种	2016.12.31	2015.12.31
增值税	311,737.67	419,148.00
营业税	-	349,917.09
企业所得税	30,808.64	785,253.86
城市维护建设税	35,611.36	56,459.14
教育费附加	71,464.84	23,802.57
地方教育附加	8,943.98	15,183.48
其他	<u>26,129.98</u>	<u>66,038.88</u>
合计	<u>484,696.47</u>	<u>1,715,803.02</u>



广州市尚洋文化股份有限公司 2016 年年度报告

16、 应付利息

项目	2016. 12. 31	2015. 12. 31
应付利息	-----	2,720.83
合计	-----	2,720.83

17、 其他应付款

项目	2016. 12. 31	2015. 12. 31
押金	181,400.00	184,400.00
往来款	3,150,000.00	2,000,000.00
购买股权余款	-	-
其他	546,622.25	292,091.27
合计	3,878,022.25	2,476,491.27

—其他应付款期末余额较期初余额增加 1,401,530.98 元，增幅为 56.59%，主要是由于公司本期收到关联方往来款项所致。

—其他应付款期末余额中无账龄超过一年的重要其他应付款。

18、 股本

股东名称	2015. 12. 31	本期增加	本期减少	2016. 12. 31
股本	5,000,000.00	-----	-----	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	-----	-----	5,000,000.00

—股本的变动情况详见附注一、公司基本情况。

19、 盈余公积

项目	2015. 12. 31	本期增加	本期减少	2016. 12. 31
法定盈余公积	3,268.52	-----	-----	3,268.52
合计	3,268.52	-----	-----	3,268.52

20、 未分配利润

项目	2016 年度	2015 年度
年初未分配利润	3,779,503.17	1,556,151.49
加：本期净利润	-782,528.47	2,226,620.20
减：提取法定盈余公积	-----	3,268.52



年末未分配利润	<u>2,996,974.70</u>	<u>3,779,503.17</u>
---------	---------------------	---------------------

21、营业收入、营业成本

一营业收入及营业成本分类列示如下：

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	9,404,960.04	2,982,651.61	26,428,510.65	12,532,410.40
其他业务收入	--	--	<u>126,532.30</u>	--
合计	<u>9,404,960.04</u>	<u>2,982,651.61</u>	<u>26,555,042.95</u>	<u>12,532,410.40</u>

22、税金及附加

项目	2016 年度	2015 年度
营业税	-220,116.28	568,141.99
城市建设维护税	12,099.43	81,702.25
教育费附加	5,030.44	35,012.24
地方教育附加	3,201.59	23,343.48
其他	<u>13,191.23</u>	-----
合计	<u>-186,593.59</u>	<u>708,199.96</u>

一税金及附加 2016 年度比 2015 年度减少 894,793.55 元，减幅为 126.35%，主要系 2016 年 5 月 1 日营改增后，公司原营业税应税收入改征增值税，且将原按项目进度计提的营业税余额冲减当期税金及附加所致。

一根据财政部下发的《增值税会计处理规定》（财会【2016】22 号），公司于 2016 年 5 月 1 日起将企业经营活动发生的相关税费调整至“税金及附加”项目中核算。

23、销售费用

项目	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	1,736,785.22	2,884,805.46
参展费	115,510.23	232,306.66
业务招待费	55,713.00	138,524.06
工程维护费	46,469.60	61,460.00
差旅费	191,543.07	338,040.06



广州市尚洋文化股份有限公司 2016 年年度报告

项目	2016 年度	2015 年度
办公费	476,513.88	201,740.98
汽车费用	48,969.30	169,863.87
其它	160,711.21	285,580.00
合计	<u>2,832,215.51</u>	<u>4,312,321.09</u>

24、 管理费用

项目	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	1,580,587.14	1,755,365.71
租金及管理费	914,010.86	818,854.10
装修费	277,856.04	356,099.96
办公费	532,906.43	388,221.28
业务招待费	93,986.80	90,096.78
差旅费	104,805.23	229,177.74
中介机构服务费	556,740.68	1,139,750.00
汽车费用	175,107.34	47,964.74
研发费用	1,265,113.05	-
其他	379,528.32	194,690.62
合计	<u>5,880,641.89</u>	<u>5,020,220.93</u>

25、 财务费用

项目	2016 年度	2015 年度
利息支出	48,699.90	13,332.08
减：利息收入	1,419.62	1,391.33
其他	1,815.38	2,416.67
合计	<u>49,095.66</u>	<u>14,357.42</u>

26、 资产减值损失

项目	2016 年度	2015 年度
----	---------	---------



广州市尚洋文化股份有限公司 2016 年年度报告

坏账损失	607,095.30	825,452.33
合计	607,095.30	825,452.33

27、 营业外收入

项目	2016 年度	2015 年度	是否计入非经常性损益
政府补助	2,000,000.00	100,000.00	是
质量扣款	0.00	9,400.00	是
其他	1.91	-----	是
合计	2,000,001.91	109,400.00	

一政府补助明细列示如下：

项目	2016 年度	2015 年度	与资产相关/与收益相关
企业上市促进资金	-	100,000.00	与收益相关
科技与金融结合专项经费	500,000.00	-	与收益相关
企业上市奖励资金	1,500,000.00	--	与收益相关
合计	2,000,000.00	100,000.00	

28、 营业外支出

项目	2016 年度	2015 年度	是否计入非经常性损益
滞纳金	35,460.46	-	是
罚款	40.00	-	是
质量赔偿费用	-----	32,135.00	是
合计	35,500.46	32,135.00	

29、 所得税费用

项目	2016 年度	2015 年度
当期所得税费用	192,804.05	1,199,088.70
递延所得税费用	-205,920.47	-206,363.08
合计	-13,116.42	992,725.62

一会计利润与所得税费用调整过程



广州市尚洋文化股份有限公司 2016 年年度报告

项目	2016 年度	2015 年度
利润总额	-795,644.89	3,219,345.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	-198,911.22	804,836.45
调整以前期间所得税的影响	151,250.95	134,294.51
其他纳税事项影响	-	17,829.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	34,543.85	35,765.06
所得税费用	<u>-13,116.42</u>	<u>992,725.62</u>

30、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
政府补助	2,000,000.00	100,000.00
保证金及押金	122,001.91	420,323.74
收到往来款	470,000.00	-
银行存款利息收入	1,419.62	1,391.33
合 计	<u>2,593,421.53</u>	<u>521,715.07</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
租金及管理费	914,010.86	818,854.10
业务招待费	149,699.80	228,620.84
中介机构服务费	556,740.68	939,750.00
办公费	1,009,420.31	589,962.26
汽车费用	224,076.64	217,828.61
差旅费	296,348.30	567,217.80
工程维护费	46,469.60	61,460.00
水电费	98,996.70	69,299.42
参展费	115,510.23	232,306.66
往来款	-	398,042.77
其他	<u>192,878.48</u>	<u>112,937.00</u>
合计	<u>3,604,151.60</u>	<u>4,236,279.46</u>

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
----	---------	---------



广州市尚洋文化股份有限公司 2016 年年度报告

股东往来款	2,950,000.00	2,000,000.00
合计	2,950,000.00	2,000,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
股东往来款	1,800,000.00	-
同一控制下企业合并支付的股权对价	-----	350,622.22
合计	1,800,000.00	350,622.22

31、 现金流量表的补充资料

补充资料	2016 年度	2015 年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-782,528.47	2,226,620.20
加：资产减值准备	607,095.30	825,452.33
固定资产折旧	66,731.74	48,200.92
无形资产摊销	6,000.00	-
长期待摊费用的减少	214,066.72	321,099.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （减：收益）	-	-
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失（减：收益）	-	-
财务费用	48,699.90	13,332.08
投资损失（减：收益）	-	-
递延所得税资产减少（减：增加）	-205,920.47	-206,363.08
递延所得税负债增加（减：减少）	-	-
存货的减少（减：增加）	-	-
经营性应收项目的减少（减：增加）	4,875,506.10	-8,129,903.05
经营性应付项目的增加（减：减少）	-5,534,195.53	3,675,802.47
其他	-----	-----
经营活动产生的现金流量净额	-704,544.71	-1,225,758.17
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增加情况：		



广州市尚洋文化股份有限公司 2016 年年度报告

补充资料	2016 年度	2015 年度
现金的期末余额	700,741.75	1,919,942.19
减：现金的期初余额	1,919,942.19	761,995.35
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	-1,219,200.44	1,157,946.84

一、现金和现金等价物的构成

项目	2016.12.31	2015.12.31
一、现金	700,741.75	1,919,942.19
其中：库存现金	9,168.46	24,337.91
可随时用于支付的银行存款	691,573.29	1,895,604.28
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	<u>700,741.75</u>	<u>1,919,942.19</u>

32、所有权或使用权受到限制的资产

截止 2016 年 12 月 31 日，公司无所有权或使用权受到限制的资产。

33、外币货币性项目

截止 2016 年 12 月 31 日，公司无外币货币性项目。

六、合并范围的变更

公司本期未发生合并范围变更的事项。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广州市尚洋艺术发展有限公司	广州	广州	工程、设计	100%	-	购买



广州市尚洋文化股份有限公司 2016 年年度报告

(2) 子公司注册资本及其变化

企业名称	2016. 12. 31	2015. 12. 31
广州市尚洋艺术发展有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00

八、与金融工具相关的风险

一金融工具分类

(1) 2016 年 12 月 31 日公司各类金融工具账面价值如下：

——金融资产

项目	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	可供出售金融资产	合计
货币资金	-	-	700,741.75	-	700,741.75
应收账款	-	-	10,848,923.67	-	10,848,923.67
其他应收款	-	-	473,046.97	-	473,046.97
合计	-	-	12,022,712.39	-	12,022,712.39

——金融负债

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款	-	2,050,177.08	2,050,177.08
其他应付款	-	3,878,022.25	3,878,022.25
合计	-	5,928,199.33	5,928,199.33

(2) 2015 年 12 月 31 日公司各类金融工具账面价值如下：

——金融资产

项目	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	可供出售金融资产	合计
货币资金	-	-	1,919,942.19	-	1,919,942.19
应收账款	-	-	15,058,873.98	-	15,058,873.98
其他应收款	-	-	1,169,106.84	-	1,169,106.84



合计	=	=	<u>18,147,923.01</u>	=	<u>18,147,923.01</u>
----	---	---	----------------------	---	----------------------

——金融负债

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	1,500,000.00	1,500,000.00
应付账款		5,409,595.86	5,409,595.86
其他应付款	-	<u>2,476,491.27</u>	<u>2,476,491.27</u>
合计	=	<u>9,386,087.13</u>	<u>9,386,087.13</u>

一金融工具的风险分析及风险管理

公司在日常活动中面临各种金融工具的风险主要包括：信用风险、流动风险。

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，力求降低金融工具风险对公司经营的不利影响，基于该风险管理目标，公司已制定风险管理政策以辨别和分析公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控公司的风险水平。公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或公司经营活动的改变。公司定期或随机检查内部控制系统执行是否符合风险管理政策。

——信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项等。

公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给公司造成损失。

对于应收款项，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的销售政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为监控公司的信用风险，公司按照账龄、到期日及逾期天数等要素对公司的客户欠款进行分析和分类。截止 2016 年 12 月 31 日，公司已将应收款项按风险分类计提了减值准备。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

——流动性风险

流动性风险，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。



广州市尚洋文化股份有限公司 2016 年年度报告

公司制定了现金管理相关内部控制制度，定期编制资金滚动预算，实时监控短期和长期的流动资金需求，目标是运用银行借款、商业信用等手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

2016 年 12 月 31 日公司按金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	合计
金融资产：				
货币资金	700,741.75	-	-	700,741.75
应收账款	10,848,923.67	-	-	10,848,923.67
其他应收款	473,046.97	-	-	473,046.97
金融负债：			-	
应付账款	2,050,177.08	-	-	2,050,177.08
其他应付款	3,878,022.25	-	-	3,878,022.25
净额	<u>6,094,513.06</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,094,513.06</u>

一公司未来金融资产和金融负债净额为正值，公司不存在重大流动性风险。

九、 公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

于 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日公司无按上述三个层级列示的持续的以公允价值计量的资产和负债。

2、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收账款、其他应收款、应付账款和其他应付款等，不以公允价值计量的金融资产和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

一存在控制关系的关联方

一本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业实际控制人
广州市大爱投资有限公司	广州市海珠区 滨江东路 550 号 202 房自编 之一	商务服 务业	1,000	46.67	46.67	李越梨、 戴锦润

一本公司控股股东概况

企业名称	注册地址	业务性质	法定代表 人	直接持有本 公司股权	间接持有本 公司股权
广东中盟控股集团 有限公司	深圳市福田区福华三路卓 越世纪中心 4 号楼 30 楼	股权管理	李越梨	32.50	46.67

—2016 年 1 月 18 日，广东中盟控股集团有限公司通过全国中小企业股份转让系统，以协议转让方式受让尚洋文化 1,624,999 股股份，占公司总股本的 32.50%。

—2016 年 8 月，广东中盟控股集团有限公司与公司原实际控制人黄剑艇与曹雅洁签订了《广州市大爱投资有限公司的股权转让协议》，受让黄剑艇及曹雅洁所持有广州市大爱投资有限公司 100%股权，广州市大爱投资有限公司已于 2016 年 9 月 27 日完成工商变更登记。

上述股权转让变更后，广东中盟控股集团有限公司直接持有公司 32.50%股权，并持有广州市大爱投资有限公司 100%股权，通过广州市大爱投资有限公司间接持有公司 46.67%股权，合计持有公司 79.17%股权，广东中盟控股集团有限公司为本公司控股股东，李越梨与戴锦润为一致行动人，为广东中盟控股集团有限公司实际控制人，亦为本公司实际控制人。

一本公司的子公司情况

详见附注七、在其他主体中的权益。

一不存在控制关系的关联方

公司名称	与本公司关系	统一社会信用代码
广州市十加一投资管理有限公司	本公司之股东	91440101304422771P
佛山石湾贝丘投资有限公司	持股 4%公司	914406003981612334
广州创蓝文化传播有限公司	持股 20%公司	91440105304387742H



广州市尚洋文化股份有限公司 2016 年年度报告

关联交易

一关联方资金往来

—经第一届董事会第十二次会议及 2016 年第二次临时股东大会审议通过，公司向股东黄剑艇借款 150.00 万元，截止本报告期末，该借款已归还。

—经第一届董事会第十五次会议及 2016 年第四次临时股东大会审议通过，公司向股东广州市大爱投资有限公司借款 55.00 万元，截止本报告期末，该借款尚未归还。

—经第一届董事会第十五次会议及 2016 年第四次临时股东大会审议通过，公司之全资子公司广州市尚洋艺术发展有限公司向股东广州市大爱投资有限公司借款 55.00 万元，截止本报告期末，该借款尚未归还。

—经第一届董事会第十五次会议及 2016 年第四次临时股东大会审议通过，公司向股东广州市十加一投资管理有限公司借款 30.00 万元，截止本报告期末，该借款已归还。

—2016 年 7 月，公司之全资子公司广州市尚洋艺术发展有限公司收到股东广州市大爱投资有限公司往来款 5.00 万元，截止本报告期末，该借款尚未归还。

一关联方租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产	租赁起始日	租赁终止日	租赁定价依据	本期确认的租赁费用
广州创蓝文化传播有限公司	广州市尚洋文化股份有限公司	滨江东路 554-1 号办公室	2016. 1. 1	2016. 12. 31	参照市场价格	229,661.44

关联方往来余额

项目名称	关联方	2016. 12. 31	2015. 12. 31
		账面余额	账面余额
其他应付款	广州市大爱投资有限公司	3,150,000.00	2,000,000.00
其他应付款	黄剑艇	311,530.17	40,673.33

十一、或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，公司不存在需披露的或有事项。

十二、承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日止，公司不存在需披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日止，公司不存在需披露的资产负债表日后事项。



十四、 其他重要事项

—分部信息

公司内部不存在独立承担不同于其他组成部分风险和报酬、可区分的业务分部或地区分部。

—其他

公司不存在需披露的其他重要事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

公司 2016 年 12 月 31 日应收账款净额为 4,282,447.31 元，按种类列示如下：

项目	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	5,361,355.64	100.00	1,078,908.33	20.12	4,282,447.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	5,361,355.64	100.00	1,078,908.33	20.12	4,282,447.31

(续)

项目	2015.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	9,565,320.78	100.00	860,967.53	9.00	8,704,353.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	9,565,320.78	100.00	860,967.53	9.00	8,704,353.25

—应收账款期末余额较期初余额减少 4,203,965.14 元，减幅 43.95%，主要系公司本期营业收入下降所致。

—公司本年计提坏账准备 217,940.80 元，收回或转回坏账准备 0.00 元。



广州市尚洋文化股份有限公司 2016 年年度报告

—公司本期不存在核销应收账款的情况。

—按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款列示如下：

账龄	2016.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	所占比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	646,500.00	12.06	32,325.00	5.00
1-2 年	2,821,548.40	52.63	282,154.84	10.00
2-3 年	1,154,233.26	21.53	346,269.98	30.00
3-4 年	610,647.98	11.39	305,323.99	50.00
4-5 年	77,957.40	1.45	62,365.92	80.00
5 年以上	50,468.60	0.94	50,468.60	100.00
合计	5,361,355.64	100.00	1,078,908.33	20.12

—按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款列示如下：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款 余额比例(%)	坏账准备 期末余额
单位 1	非关联关系	708,000.00	1-2 年	13.21	70,800.00
单位 2	非关联关系	674,333.50	2 年以内	12.58	65,288.35
单位 3	非关联关系	573,176.80	2 年以内	10.69	49,041.28
单位 4	非关联关系	292,400.00	2-3 年	5.45	87,720.00
单位 5	非关联关系	202,320.00	2 年以内	3.77	12,366.00
合计		2,450,230.30		45.70	285,215.63

—公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

—公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

公司 2016 年 12 月 31 日其他应收款净额为 235,206.00 元，按种类列示如下：

项目	2016.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-



广州市尚洋文化股份有限公司 2016 年年度报告

按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款	450,719.66	100.00	215,513.66	47.82	235,206.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	<u>450,719.66</u>	<u>100.00</u>	<u>215,513.66</u>	<u>47.82</u>	<u>235,206.00</u>

(续)

项目	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款	1,140,656.29	100.00	159,354.04	13.97	981,302.25
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	<u>1,140,656.29</u>	<u>100.00</u>	<u>159,354.04</u>	<u>13.97</u>	<u>981,302.25</u>

一按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款列示如下:

账龄	2016.12.31			
	金额	所占比例(%)	坏账准备	比例(%)
1 年以内	32,458.87	7.20	1,622.94	5.00
1-2 年	66,100.00	14.66	6,610.00	10.00
2-3 年	152,787.83	33.90	45,836.35	30.00
3-4 年	180.00	0.04	90.00	50.00
4-5 年	189,192.96	41.98	151,354.37	80.00
5 年以上	10,000.00	2.22	10,000.00	100.00
合计	<u>450,719.66</u>	<u>100.00</u>	<u>215,513.66</u>	<u>47.82</u>

一其他应收款期末余额较期初余额减少 689,936.63 元,减幅为 60.49%,主要是本期收回往来款所致。

一公司本年计提坏账准备 56,159.62 元,收回或转回坏账准备 0.00 元。

一公司本期不存在核销其他应收款的情况。

一按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款列示如下:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备期末余额
------	--------	----	----	----------------	----------



广州市尚洋文化股份有限公司 2016 年年度报告

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备期末余额
从都国际企业有限公司	非关联方	152,787.83	2-3 年	33.90	45,836.35
朱佩玲	非关联方	130,173.40	4-5 年	28.88	104,138.72
广州市瑞丰物业管理有限公司	非关联方	38,008.00	5 年内	8.43	26,906.40
韶关德丰源投资有限公司	非关联方	30,000.00	1-2 年	6.66	3,000.00
吴谦	关联方 (公司监事)	24,092.40	1 年以内	5.35	1,204.62
合计		<u>375,061.63</u>		<u>83.22</u>	<u>181,086.09</u>

一其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016.12.31	2015.12.31
往来款	-	470,000.00
保证金	213,887.83	343,887.83
押金	189,181.40	184,181.40
备用金	47,458.87	142,395.50
其他	191.56	191.56
合计	<u>450,719.66</u>	<u>1,140,656.29</u>

一公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

一公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

公司 2016 年 12 月 31 日长期股权投资净额为 2,459,949.54 元，其明细列示如下：

项目	2016.12.31			2015.12.31		
	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	2,459,949.54	-	2,459,949.54	2,459,949.54	-	2,459,949.54
合计	<u>2,459,949.54</u>	<u>-</u>	<u>2,459,949.54</u>	<u>2,459,949.54</u>	<u>-</u>	<u>2,459,949.54</u>

一长期股权投资中的对子公司投资明细项目列示如下：

被投资单位名称	投资成本	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
---------	------	------------	------	------	------------



广州市尚洋文化股份有限公司 2016 年年度报告

广州市尚洋艺术发展有限公司	2,459,949.54	2,459,949.54	-	-	2,459,949.54
---------------	--------------	--------------	---	---	--------------

——公司对子公司采用成本法核算。

——被投资单位主要财务信息列示如下：

被投资单位名称	注册地	持股比例	表决权比例	2016 年 12 月 31 日净资产总额	2016 年度营业收入	2016 年度净利润
广州市尚洋艺术发展有限公司	广州	100.00%	100.00%	5,414,659.22	5,889,150.80	-315,761.78

一截至 2016 年 12 月 31 日，公司不存在需计提长期股权投资减值准备的情形。

一上列被投资单位与本公司的会计政策无重大差异，投资变现及投资收益汇回不存在重大限制。

4、营业收入及营业成本

一营业收入及营业成本分类列示如下：

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,515,809.24	1,609,943.74	17,096,108.02	8,825,443.74
其他业务收入	-----	-----	23,500.00	-----
合计	<u>3,515,809.24</u>	<u>1,609,943.74</u>	<u>17,119,608.02</u>	<u>8,825,443.74</u>

十六、 补充资料

1、非经常性损益

项目	2016 年度	2015 年度
1、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	-	-
2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,000,000.00	100,000.00
3、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-35,498.55	-22,735.00
4、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	1,964,501.45	77,265.00
减：企业所得税影响数	499,990.48	2,350.00
减：少数股东损益影响数	-	-



项目	2016 年度	2015 年度
归属于母公司普通股股东非经常性损益净额	1,464,510.97	74,915.00
归属于母公司普通股股东的净利润	-782,528.47	2,226,620.20
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	-2,247,039.44	<u>2,151,705.20</u>

2、合并财务报表净资产收益率和每股收益

项目	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
2016 年度	归属于公司普通股股东的净利润	-9.33	-0.16
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-26.78	-0.45
2015 年度	归属于公司普通股股东的净利润	29.03	0.45
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.06	0.43



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：

(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