



2017 年度报告

广东智高文化创意股份有限公司

©Guangdong Zhigao Cultural & Creative Inc all rights reserved.

 **智高文创**
证券代码:838980



公司年度大事记

- 1、2017年2月13日，公司全资子公司东莞市智高文化科技有限公司成立。
- 2、2017年7月，公司原创动画片《魔法可可》强势登陆金鹰卡通、嘉佳卡通、爱奇艺、优酷、腾讯等媒体平台，收视率节节攀升，获得一致好评。
- 3、2017年7月13日，公司全资子公司东莞市魔法世界文化创意有限公司成立。
- 4、2017年8月17日，公司全资子公司东莞市智高教育科技有限公司成立。
- 5、2017年8月17日，公司全资孙公司东莞市魔法乐园游乐有限公司成立。
- 6、2017年8月18日，公司控股孙公司东莞市魔法画加教育咨询有限公司成立。
- 7、2017年8月，公司《KK魔法可可》荣获中国IP产业年会颁发的玉猴奖—2017年度十佳新锐动漫IP。
- 8、2017年10月，公司kk魔法学堂项目获得2017年广东“众创杯”创业创新大赛企业组的铜奖，并荣获东莞赛区创业组第一名。
- 9、2017年12月，公司荣获广东省版权兴业示范基地。

目录

第一节声明与提示	3
第二节公司概况	5
第三节会计数据和财务指标摘要	7
第四节管理层讨论与分析	9
第五节重要事项	17
第六节股本变动及股东情况	19
第七节融资及利润分配情况	21
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况	23
第九节行业信息	25
第十节公司治理及内部控制	26
第十一节财务报告	32

释义

释义项目	指	释义
智高文创、本公司、公司、智高	指	广东智高文化创意股份有限公司
智高科技	指	东莞市智高文化科技有限公司
智高文化	指	广东智高文化发展有限公司
智高网络	指	东莞市智高网络科技有限公司
魔法学堂	指	东莞市魔法学堂文化创意连锁有限公司
魔法世界	指	东莞市魔法世界文化创意有限公司
智高动漫	指	东莞市智高动漫文化有限公司
智高教育	指	东莞市智高教育科技有限公司
魔法乐园	指	东莞市魔法乐园游乐有限公司
魔法画加	指	东莞市魔法画加教育咨询有限公司
志同道合	指	厦门志同道合投资管理有限公司
集英文体	指	东莞市集英文体用品制造有限公司
智瑞文化	指	东莞市智瑞文化发展有限公司
股东大会	指	广东智高文化创意股份有限公司股东大会
董事会	指	广东智高文化创意股份有限公司董事会
监事会	指	广东智高文化创意股份有限公司监事会
三会	指	董事会、监事会、股东大会
公司章程、章程	指	广东智高文化创意股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《劳动法》	指	《中华人民共和国劳动法》
报告期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
主办券商、国海证券	指	国海证券股份有限公司
大华	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、万元
IP	指	英文为“intellectual property”，其原意为“知识(财产)所有权”或者“智慧(财产)所有权”，也称为智力成果权。

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。

公司负责人梁佛江、主管会计工作负责人梁佛南及会计机构负责人(会计主管人员)宁春云保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

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

事项	是与否
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
人才流失风险	公司的发展与拥有大量专业技能和丰富行业经验的员工密不可分。随着公司业务的扩展,一方面,公司需要持续地吸引优秀人才加入;另一方面,在行业竞争日益激烈的背景下,人力资源的竞争逐渐加剧。如果公司无法保持团队的稳定,吸引及挽留足够数量的优秀人才,将对公司经营和持续发展产生不利影响。公司将通过学习培训、股权激励、晋升机制、企业文化等方面采取有效措施,以进一步吸引优秀人才,稳定公司管理团队及核心人员。
实际控制人不当控制的风险	梁佛江和梁佛南兄弟合计直接持有公司 53.73%的股份,通过智高投资合计间接持有公司 12.28%的股份,二人通过直接和间接方式合计持有公司 66.01%的股份,对公司具有绝对的控股权。虽然公司建立了关联交易回避表决制度、监事会制度等各项规定对公司治理结构进行规范,但实际控制人仍可能凭借其控制地位,影响公司人事管理、生产经营和重大事项决策,给公司生产

	经营带来不利影响。
新增业务发展受阻的风险	公司为了成功实现转型,先后成立了智高动漫、智高网络、智高发展公司,并实现魔法学堂的连锁、加盟形式的经营模式,这些公司的成立虽然为公司转型升级提供了很好的业务板块,为公司荣获市级重点文化企业等称号奠定了基础,同时公司新业务经过公司 19 年的文化沉淀,且均建立在公司原有东莞市知识产权优势企业、广东省著名商标、4A 级标准化行为良好企业、中国国际漫博会动漫金羊奖等荣誉背景下的衍生业务,但是国内外经济形式、市场变化仍有可能阻碍公司新业务发展。
汇率波动的风险	报告期内,虽然公司出口业务收入占主营业务收入的比例仅占 1.43%,所占比例较低。受国际经济形势的不利影响,公司的出口业务不断减少,但如果公司未能有效管理外汇收款,仍面临人民币汇率波动的风险。
营业收入下滑的风险	公司在新业务投资、拓展期内将生产制造这类利润较低的业务剥离之后,短期内可能会导致营业收入下滑。但公司通过 IP 授权等高利润业务的支撑,预计可以在营业收入减少的情况下,提高综合毛利,提升营业利润。另一方面,公司通过智高发展、智高动漫等高成长的业务规划,预计未来可实现公司整体业务高成长。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	广东智高文化创意股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGDONG ZHIGAO CULTURAL & CREATIVE INC
证券简称	智高文创
证券代码	838980
法定代表人	梁佛江
办公地址	东莞市石碣镇桔洲第三工业区

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务管理人	钱雯华
职务	董事会秘书
电话	0769-87028825
传真	0769-87028825
电子邮箱	qianyiyou@zhigaonet.com
公司网址	http://www.zhigaonet.com
联系地址及邮政编码	广东省东莞市石碣镇桔洲第三工业区振华路6号、523290
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1998年3月10日
挂牌时间	2016年8月30日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	R86 广播、电视、电影和影视录音制作业
主要产品与服务项目	动漫影视片制作、发行、授权以及动漫衍生品的设计、研发
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	66,802,064
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	梁佛江
实际控制人	梁佛江、梁佛南

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91441900707514443A	否
注册地址	东莞市石碣镇桔洲第三工业区	否
注册资本	66,802,064.00	是

注册资本与总股本一致。

五、中介机构

主办券商	国海证券
主办券商办公地址	广西壮族自治区桂林市辅星路 13 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	王建华、郑荣富
会计师事务所办公地址	北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层

六、报告期后更新情况

√ 不适用

第三节会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	52,268,883.69	99,294,090.46	-47.36%
毛利率%	39%	45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,813,272.36	909,244.22	319.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	795,952.54	546,954.24	45.52%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.40%	1.34%	-
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）	0.92%	0.80%	-
基本每股收益	0.06	0.01	500.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	97,527,283.25	95,076,269.03	2.58%
负债总计	9,005,731.05	10,367,816.95	-13.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	88,521,724.44	84,708,452.08	4.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.33	2.54	-47.64%
资产负债率（母公司）	33.51%	10.35%	-
资产负债率（合并）	9.23%	10.90%	-
流动比率	867.00%	983.00%	-
利息保障倍数	114.64	1.65	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	4,717,525.18	-17,126,217.67	-127.55%
应收账款周转率	234.00%	735.00%	-
存货周转率	235.00%	195.00%	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	2.58%	-14.51%	-
营业收入增长率%	-47.36%	-16.29%	-
净利润增长率%	319.39%	185.08%	-

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	66,802,064	33,401,032	100.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
政府补助、非流动资产处置及其他营业外收支	4,023,093.10
非经常性损益合计	4,023,093.10
所得税影响数	1,005,773.28
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	3,017,319.82

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

√适用

单位：元

科目	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
营业外收入	569,651.52	549,329.97	-	-

2017年5月10日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》，该准则修订自2017年6月12日起施行，同时要求企业对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。

本公司自2017年6月12日开始采用该修订后的准则，上述会计政策变化的主要内容为：与企业日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益，不再计入营业外收入。

2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自2017年5月28日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号）的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整，将2016年度发生的资产处置损益从“营业外收入”调整至“资产处置收益”合计金额20,321.55元。

第四节管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式

本公司是以 IP 文化为核心的儿童产业运营商，拥有文具制造业基础优势、渠道资源优势、目标客户群优势，打造 IP+文化+儿童全产业链文创商业生态平台，基于线下渠道的积累，融合 IP 的创新，整合多方资源优势，深入通路转化，继续深化文化价值释放，实现长久可持续发展。

公司坚持以 IP 文化为核心，以幼教产业与玩具产业同步发展、双核驱动为导向，全面提升企业市场差异化竞争。通过横向生态圈产业的发展（包括但不仅限于动漫制作、幼儿教育、儿童体验、衍生授权、产品销售等），以特许加盟、自营店、异业合作的方式，营造安全、高效、低风险的投资环境，为合作伙伴、加盟商带来卓越的价值。

报告期内，公司已实现产业落地，实现初始规模布局。在幼儿产业版块，针对低幼目标受众，推出动漫作品，提高 IP 知名度；通过儿童体验业态进行落地，实现商业价值与 IP 动漫渗透；将幼儿教育系统理念与 IP 融合，结合儿童体验业态，实现幼教产业与商业的深度交互。在玩具版块，以国际转笔文化+国内转笔文化为发展基础，通过孵化转笔玩具创新爆品，实现“IP+自主产品”的融合；通过“动画片+产品+比赛+竞技”，体现“IP+文化整体输出”的高度整合，使转笔产品具备强大的差异化竞争力和市场辨识度。

报告期内变化情况：

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

具体变化情况说明：

报告期内，公司经第一届董事会第十二次会议以及 2017 年第二次股东大会审议通过《关于主营业务变更的议案》，主营业务由文化教育用品的设计、研发、生产和销售，变更为动漫影视片制作、发行、授权以及动漫衍生品的设计、研发。导致所处行业、主要产品、客户类型、关键资源、销售渠道、收入来源、商业模式发生变化，扩大到动漫影视领域。

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司继续以动漫 IP 为核心，发展成集动漫文化创意、少儿主题连锁体验经营、文具产品研发与销售、渠道运营、品牌授权、媒体联盟、幼儿教育于一体带动的文化创意产业生态平台化发展企业。报告期内，公司财务状况良好，经营成果明显，持续发展能力强。

2017 年营业收入 52,268,833.69 元，相比于上年同期下降了 47.36%，主要是因为公司转型升级由传统的研发、生产、销售型企业转变为以 IP 为核心进行文化创意类体验型消费以及 IP 授权业务的开展，从 2016 年 12 月将生产制造这类利润较低的业务剥离，同时 2016 年 9 月起把经销商的销售授权给东莞市智瑞文化发展有限公司，公司不再对经销商直接销售，导致营业收入下降。

但报告期内公司实现净利润 3,813,100.12 元，较之上年同期增长了 319.73%，主要是因为公司转型

升级，自 2016 年 12 月转让集英文体 100% 股权，将生产制造业务剥离，使管理费用下降，同时 2016 年 9 月起，公司将经销商渠道授权给智瑞文化，使销售费用下降，从而使营业成本大幅下降，同时新增了高毛利的授权收入，让营业利润和净利润较之上年同期有较大的提升。

（二）行业情况

政策红利，从政策层面来看，近年来出台的《文化产业振兴规划》、《中共中央关于深化文化体制改革、推动社会主义文化大发展大繁荣若干重大问题的决定》等一系列政策文件为文化产业的发展提供了保障。特别是党的十八大，“十三五”规划纲要提出，“十三五”期间要实现“文化产业成为国民经济支柱性产业”的目标，横向对比来看，“十二五”规划纲要中则提出“繁荣发展文化事业和文化产业”，并提出“推动文化产业成为国民经济支柱性产业”的目标要求。表明中央在“十三五”时期大力推进文化产业发展的决心和信心。

“文化+”实现创新驱动发展，为推动整个国民经济转型升级、推进供给侧结构性改革助力，‘十三五’时期，文化产业和相关产业将加速融合，这个特征在经济学上叫产业关联度。像美国、日本这样的国家，这一融合度都在 50%~60%。我们国家文化产业和相关产业的关联度到目前为止没有超过 20%，关联度较低。近年来，文化产业融入实体经济的态势是文化创意产业服务实体经济走向常态化的开始。”要通过“文化+”，进一步促进文化产业与相关产业融合，不仅可以开拓文化产业的发展空间，而且还能够为推动整个国民经济转型升级、推进供给侧结构性改革助力。“文化+”通过其鲜明的“创新、创造、创意”优势，为相关产业发展提供新思路、新模式，催生新业态、新产业，进而打破传统产业的固有格局，推动全产业融合，重构文化产业生态环境。

（三）财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	23,586,707.58	24.18%	32,464,945.11	34.15%	-27.35%
应收账款	30,195,025.88	30.96%	14,528,216.12	15.28%	107.84%
存货	4,826,863.89	4.95%	22,350,661.95	23.51%	-78.40%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	2,076,019.36	2.13%	342,235.35	0.36%	506.61%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	0.00	0.00%	4,000,000.00	4.21%	-100.00%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
-	-	-	-	-	-
资产总计	97,527,283.25	-	95,076,269.03	-	2.58%

资产负债项目重大变动原因

应收帐款相比上年同期增长了 107.84%，存货相比上年同期减少了 78.40%，是因为公司在 2017 年 11 月销售产品给东莞市智高文化科技有限公司，但货款尚未收回，从而导致应收帐款增加，存货减少。短期借款较之上年同期下降了 100%，主要是公司在报告期内偿还银行借款所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	52,268,883.69	-	99,294,090.46	-	-47.36%
营业成本	31,987,041.11	61.20%	54,923,315.02	55.31%	-41.76%
毛利率	39%	-	45%	-	-
管理费用	6,181,530.59	11.83%	15,279,528.99	15.39%	-59.54%
销售费用	13,063,606.54	24.99%	27,044,915.47	27.24%	-51.70%
财务费用	3,023.79	0.01%	336,145.77	0.34%	-99.10%
营业利润	3,767,878.25	7.21%	-173,979.39	-0.02%	-2,265.70%
营业外收入	1,956.45	0.01%	549,332.10	0.55%	-99.64%
营业外支出	86,583.57	0.17%	86,600.34	0.09%	-0.01%
净利润	3,813,100.12	7.30%	909,244.22	0.92%	319.37%

项目重大变动原因：

1、本期管理费用相比上年同期下降了 59.54%，主要是因为公司将生产制造业务剥离以及销售渠道的授权，公司不再承担生产人员的工资，导致工资费用下降；另一个原因是由于公司业务转型和调整，对产品的研发投入下降，致使管理费用总体下降。

2、本期销售费用相比上年同期下降了 51.70%，主要因为报告期内公司不再对经销商进行销售，造成销售费用大幅下降。

3、本期财务费用相比上年同期下降了 99.10%，主要因为公司在报告期内偿还短期借款，无须再支付贷款利息。

4、由于本期公司在报告期内不再涉及生产制造业务，以及把经销商销售授权给智瑞文化，使得公司营业收入有所下滑，同时导致营业成本也较之上年同期下降了 41.76%，这是公司转型升级，业务调整的体现。

5、本期营业收入相比上年同期下降了 47.36%，是因为公司在报告期内不再涉及生产制造业务，以及把经销商销售授权给智瑞文化，使得公司营业收入有所下滑。

6、本期公司营业利润大幅增加，净利润较之上年同期增长了 319.37%，主要是因公司业务调整升级，控制了费用支出，同时销售结构发生变化，高毛利的授权业务收入增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	52,202,993.02	96,636,386.82	-45.98%
其他业务收入	65,890.67	2,657,703.64	-97.52%
主营业务成本	31,973,365.89	52,322,612.92	-38.89%
其他业务成本	13,675.22	2,600,702.10	-99.47%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
文具类	16,253,295.42	31.13%	32,204,987.99	32.43%
创意玩具类	23,490,012.44	45.00%	50,504,571.60	50.86%

包袋类	6,488,784.33	12.43%	6,990,992.22	7.04%
授权费收入	4,241,165.29	8.12%	6,761,006.13	6.81%
其他收入	1,729,735.54	3.31%	174,828.88	0.17%
合计	52,202,993.02	99.99%	96,636,386.82	97.31%

按区域分类分析：

√ 不适用

收入构成变动的的原因：

主营业务收入相对上年同期下降了 45.98%，主要因为本期公司由传统的研发、生产、销售型企业转型为文化创意类体验式消费，公司在报告期内不再对内销（经销商）进行销售以及不再涉及生产制造业务所致。

(3) 主要客户情况 单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	第一名	19,212,584.56	36.76%	否
2	第二名	4,569,774.09	8.74%	否
3	第三名	4,138,111.33	7.92%	否
4	第四名	1,986,086.76	3.80%	否
5	第五名	1,917,403.10	3.67%	否
合计		31,823,959.84	60.89%	-

注：属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

(4) 主要供应商情况 单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	第一名	12,873,960.64	67.68%	否
2	第二名	1,183,864.98	6.22%	否
3	第三名	972,866.00	5.11%	否
4	第四名	813,711.82	4.28%	否
5	第五名	729,650.29	3.84%	否
合计		16,574,053.73	87.13%	-

注：属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	4,717,525.18	-17,126,217.67	-127.55%
投资活动产生的现金流量净额	-9,540,979.64	-4,931,663.86	93.46%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,054,783.07	13,386,762.49	-130.29%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额为正数，相比上年同期下降了 127.55%，主要是因为公司把经销商销售授权给智瑞文化，导致销售商品、提供劳务收到的现金减少，但同时与经营活动相关的购买商品、支

付职工现金，支付各项税费也是大幅减少，使得净额为正数。

投资活动产生的现金流量净额为负数，相比上年同期增长了 93.46%，主要是因为公司新增了固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金，使得投资支出增加。

筹资活动产生的现金流量净额大幅减少，由正数变为负数，主要是因为公司没有筹资流入，同时偿还了 400 万元短期借款，导致净额变为负数。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司拥有全资子公司 6 家，其中智高科技 100%股权转让于 2017 年 12 月 15 日已完成工商变更；拥有全资孙公司 2 家分别为智高动漫、魔法乐园；拥有控股孙公司 1 家为魔法画加。主要公司情况如下：

一、东莞市智高魔法学堂文化创意连锁有限公司

成立时间于 2014 年 10 月 17 日，为了利于连锁业务的开展，2016 年 5 月 5 日，由东莞市智高文化创意有限公司更名为东莞市智高魔法学堂文化创意连锁有限公司；统一社会信用代码：91441900315208244P；法定代表人梁佛南；注册资本 300 万元；住所：东莞市石碣镇桔洲振华 6 号；经营范围：文化产品艺术交流、设计、制作、代理；文化广告策划、传播推广；会务服务、展示展览服务；市场营销策划；产销：文教体育用品、玩具；销售：服装、鞋帽、家具、办公用品、工艺品、日用品；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外）。

公司持有 100%股权，截至 2017 年 12 月 31 日，资产总额 3,028,850.01 元；所有者权益-602,542.97 元；2017 年度营业收入 1,224,165.78 元；利润总额-1,980,818.89 元；归属于母公司所有者的净利润-1,980,818.89 元。

二、东莞市智高网络科技有限公司

成立时间：2016 年 5 月 30 日；统一社会信用代码：91441900MA4UQ4YU6T；法定代表人：梁佛南；注册资本：5,000 万元；住所：东莞市石碣镇桔洲第三工业区振华路 6 号；经营范围：计算机软件设计与技术开发；网上销售及销售；文具、玩具、工艺品、体育用品、计算机配件、办公用品、日用品、化妆品；网页设计；企业管理咨询。

公司持有 100%股权，截至 2017 年 12 月 31 日，资产总额 645,533.14 元；所有者权益 645,533.14 元；2017 年度营业收入 0 元；利润总额-353,098.09 元；归属于母公司所有者的净利润-353,098.09 元。

三、广东智高文化发展有限公司

成立日期：2016 年 12 月 31 日；统一社会信用代码：91441900MA4W4JK39R；法定代表人：梁佛南；注册资本：4,000 万元；住所：东莞市松山湖高新技术产业园区科技二路 8 号中科创广场 E 座 1801-1807 室；经营范围：文化产业投资；品牌营销策划；文化艺术交流活动的组织与策划；企业形象策划；市场营销策划；会务服务；展览展示服务。

公司持有 100%股权，截至 2017 年 12 月 31 日，资产总额 39,963,473.52 元；所有者权益 39,963,473.52 元；2017 年度营业收入 0 元；利润总额-36,526.48 元；归属于母公司所有者的净利润-36,526.48 元。

四、东莞市智高动漫文化有限公司

成立时间：2016 年 4 月 25 日；统一社会信用代码：91441900MA4UNXFF5B；法定代表人：梁佛南；注册资本：10,000 万元；住所：东莞市松山湖高新技术产业园区科技二路 8 号中科创广场 E 座 1801-1807 室；经营范围：动漫、游戏软件产品的开发、动画图画设计制作、电脑图文设计、卡通形象设计；网络技术产品的开发、销售；计算机平面设计、制作；玩具、文化用品、工艺品的生产、批发及零售（生产外包）。

公司持有 100%股权，截至 2017 年 12 月 31 日，资产总额 21,161,017.46 元；所有者权益 19,286,386.88 元；2017 年度营业收入 5,236,984.6 元；利润总额-1,652,203.08 元；归属于母公司所

有者的净利润-1,652,203.08元。

五、东莞市魔法世界文化创意有限公司

成立时间：2017年7月13日；统一社会信用代码：91441900MA4WU66L3A；法定代表人：梁佛南，注册资本：100万元；住所：东莞市石碣镇桔洲第三工业区振华路6号A栋二楼；经营范围：文化产品、文化广告策划、设计、制作、代理；艺术交流推广；会务服务、展示展览服务、知识产权咨询服务；著作权及商标代理；提供儿童游乐设施服务（不含游乐娱乐项目）；销售：文教体育用品、玩具、服装、鞋帽、家具、办公用品、工艺品、日用品；货物进出口；技术进出口。

公司持有100%股权，截至2017年12月31日，公司未正式营业。

六、东莞市智高教育科技有限公司

成立时间：2017年8月17日；统一社会信用代码：91441900MA4XORRW13；法定代表人：梁佛南，注册资本：100万元；住所：东莞市石碣镇桔洲第三工业区振华路6号A栋三楼；经营范围：教育产品、计算机软件开发与推广、技术成果转让；教育咨询、教育项目投资；网站建设与维护；文化活动策划；市场营销策划；展览展示服务；餐饮管理；批发：图书；批发、零售：文具、工艺品、办公用品、体育用品。

公司持有100%股权，截至2017年12月31日，资产总额1,031,502.06元；所有者权益972,847.06元；2017年度营业收入0元；利润总额-27,152.94元；归属于母公司所有者的净利润-27,152.94元。

七、东莞市魔法乐园游乐有限公司

成立时间：2017年8月17日；统一社会信用代码：91441900MA4XORT45C；法定代表人：梁佛南，注册资本：50万元；住所：东莞市石碣镇桔洲第三工业区振华路6号C栋一楼；经营范围：室内儿童游乐场；企业管理咨询；儿童乐园设计服务；文化艺术交流；文化广告策划、传播推广；会务服务、展示展览服务；知识产权咨询服务；著作权及商标代理；销售：文教体育用品、玩具、服装、鞋帽、家具、办公用品、工艺品、日用品；货物进出口、技术进出口。

公司子公司魔法世界持有100%股权，截至2017年12月31日，公司未正式营业。

八、东莞市魔法画加教育咨询有限公司

成立时间：2017年8月18日；统一社会信用代码：91441900MA4XOX848C；法定代表人：梁佛南，注册资本：50万元；住所：东莞市石碣镇桔洲第三工业区振华路6号A栋一楼；经营范围：教育信息咨询；文化产品艺术交流；户外广告策划；会务服务、展示展览服务；知识产权咨询服务；著作权及商标代理；销售：文教体育用品、玩具、服装、鞋帽、家具、办公用品、工艺品、日用品；货物进出口、技术进出口。

公司子公司魔法世界持有90%股权，截至2017年12月31日，资产总额152,527.62元；所有者权益-1,722.38元；2017年度营业收入0元；利润总额-1,722.38元；归属于母公司所有者的净利润-1,722.38元。

七、东莞市智高文化科技有限公司

成立时间：2017年2月13日，注册资本100万元，法定代表人为梁佛江，营业期限至长期，经营范围为“研发、生产、销售：影视动漫衍生品、文具用品、玩具；销售：日用百货、家居用品、工艺美术品、电子产品、家用电器、服饰、鞋帽、箱包。

公司于2017年12月15日完成对智高科技100%股权转让的工商变更手续。截至2017年10月31日，智高科技资产总额1,340,253.46元；所有者权益940,056.73元；营业收入522,362.21元；利润总额-66,218.94元；归属于母公司所有者的净利润-59,943.27元。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司涉及委托理财及衍生品投资，具体情况如下：2017年8月31日，公司第一届董事会第十六次会议审议通过了《关于利用闲置自有资金购买理财产品的议案》，同意公司在不影响公司主营业务正常发展并确保公司经营资金需求的前提下，使用额度不超过2,500万元人民币的闲置资金购买理

理财产品，在上述余额额度内，资金可以滚动使用，有效期为第一届董事会第十六次会议审议通过之日起 12 个月内。报告期内，公司累计购买理财产品 170,120,230.75 元，赎回 170,120,230.75 元，取得投资收益 156,069.95 元，截至 2017 年 12 月 31 日，理财产品余额 0 元。

（五）非标准审计意见说明

√ 不适用

（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√ 适用

2017 年 5 月 10 日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，该准则修订自 2017 年 6 月 12 日起施行，同时要求企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。

本公司自 2017 年 6 月 12 日开始采用该修订后的准则，上述会计政策变化的主要内容为：与企业日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益，不再计入营业外收入。

2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整，将 2016 年度发生的资产处置损益从“营业外收入”调整至“资产处置收益”合计金额 20,321.55 元。

（七）合并报表范围的变化情况

√ 适用

报告期内，公司合并报表范围发生变更，新增 3 家新设立子公司，分别为东莞市魔法世界文化创意有限公司、东莞市智高教育科技有限公司、东莞市智高文化科技有限公司；新增 2 家新设立孙公司，分别为东莞市魔法乐园游乐有限公司，东莞市魔法画加教育咨询有限公司。其中东莞市智高文化科技有限公司的 100%股权转让于 2017 年 12 月 15 日完成工商变更手续。

（八）企业社会责任

报告期内，公司累计对外捐赠 6.42 万元，主要用于广东省宋庆龄关爱好人基金会、东莞市妇女儿童福利会、2017 年广东省扶贫济困日捐赠等。

三、持续经营评价

报告期内，公司继续以动漫 IP 为核心，发展成集动漫文化创意、少儿主题连锁体验经营、文具产品研发与销售、渠道运营、品牌授权、媒体联盟、幼儿教育于一体带动的文化创意产业生态平台化发展企业。虽然公司剥离生产制造业务和授权经销商渠道，导致营业收入相比上年同期有所下降，但相应地营业成本也有所下降，各项费用支出得到有限控制和减少，使得营业利润大幅增加，同时依托 IP 授权等高利润业务的支撑，让本期净利润相比于上年同期增长了 319.37%。这表明了公司转型升级初见成效，

具备持续经营能力，未来，公司将继续围绕动漫 IP 开展各项新业务，挖掘新的业务增长点，预计未来实现公司整体业绩高成长，持续经营能力更强。

四、未来展望

√ 不适用

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

一、人才流失风险

公司的发展与拥有大量专业技能和丰富行业经验的员工密不可分。随着公司业务的扩展，一方面，公司需要持续地吸引优秀人才加入；另一方面，在行业竞争日益激烈的背景下，人力资源的竞争逐渐加剧。如果公司无法保持团队的稳定，吸引及挽留足够数量的优秀人才，将对公司经营和持续发展产生不利影响。公司将通过学习培训、股权激励、晋升机制、企业文化等方面采取有效措施，以进一步吸引优秀人才，稳定公司管理团队及核心人员。

二、实际控制人不当控制的风险

梁佛江和梁佛南兄弟合计直接持有公司 53.73%的股份，通过智高投资合计间接持有公司 12.28%的股份，二人通过直接和间接方式合计持有公司 66.01%的股份，对公司具有绝对的控股权。虽然公司建立了关联交易回避表决制度、监事会制度等各项规定对公司治理结构进行规范，但实际控制人仍可能凭借其控制地位，影响公司人事管理、生产经营和重大事项决策，给公司生产经营带来不利影响。

三、汇率波动的风险

报告期内，虽然公司出口业务收入占公司收入的比例仅占 1.43%，受国际经济形势的不利影响，公司的出口业务不断减少，但如果公司未能有效管理外汇收款，仍面临人民币汇率波动的风险。

四、营业收入下滑的风险

公司在新业务投资、拓展期内将生产制造这类利润较低的业务剥离之后，短期内可能会导致营业收入下滑。但公司通过 IP 授权等高利润业务的支撑，预计可以在营业收入减少的情况下，提高综合毛利，提升营业利润。另一方面，公司通过智高发展、智高动漫等高成长的业务规划，预计未来可实现公司整体业务高成长。

五、新增业务发展受阻的风险

公司为了成功实现转型，先后成立了智高动漫、智高网络、智高发展公司，并实现魔法学堂的连锁、加盟形式的经营模式，这些公司的成立虽然为公司转型升级提供了很好的业务板块，为公司荣获市级重点文化企业等称号奠定了基础，同时公司新业务经过公司多年的文化沉淀，且均建立在公司原有东莞市知识产权优势企业、广东省著名商标、4A 级标准化行为良好企业、中国国际漫博会动漫金羊奖等荣誉背景下的衍生业务，但是国内外经济形势、市场变化仍有可能阻碍公司新业务发展。

（二）报告期内新增的风险因素

无

第五节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否对外提供借款	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	本节第一项说明
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	本节第二项说明
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	本节第三项说明
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	-
是否存在失信情况	否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	否	-

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偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
梁佛江、梁佛南	为本公司担保向银行借款	4,000,000.00	是	2017年4月25日	2017-024
总计	-	4,000,000.00	-	-	-

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：

2016年6月1日，本公司与广发银行股份有限公司东莞分行签订《授信额度合同》，授信额度最高限额为人民币捌佰万元整（¥8,000,000.00）。2016年7月22日，公司借款人民币肆佰万元整（¥4,000,000.00），借款期限自2016年7月22日至2017年7月21日止。该项借款由股东梁佛江、梁佛南提供连带责任保证；由股东梁佛江以个人房产提供抵押。在报告期内2017年2月8日，公司已偿还4,000,000元银行借款。

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：上述关联交易为偶发性关联交易，股东为公司贷款提供连带责任担保，有助于公司获取贷款资金、补充公司流动资金的需求，不会对公司的生产经营造成重大影响。

（二）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

一、转让全资子公司智高动漫的 100%股权：为了完善公司的业务布局，促进公司产业结构化升级，公司经第一届董事会第十七次会议和 2017 年第三次股东大会审议通过《关于公司转让东莞市智高动漫文化有限公司股权的议案》，公司将智高动漫 100%股权转让给全资子公司广东智高文化发展有限公司，本次股权转让，对公司业务不会带来不利影响。

（三）承诺事项的履行情况

公司公开转让说明书中公司控股股东梁佛江、实际控制人之一梁佛江和实际控制人之一梁佛南作出的避免同业竞争承诺的履行情况。

一、公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间同业竞争情况：截止 2017 年 12 月 31 日，公司控股股东梁佛江、实际控制人之一梁佛江和实际控制人之一梁佛南合计以货币方式认缴出资，占东莞市智高投资管理企业（有限合伙）注册资本的 82%；控股股东梁佛江、实际控制人之一梁佛江持有 100%股权的东莞市高埗塘厦迪年五金塑胶制品厂于 2017 年 3 月 29 日核准注销。

二、避免同业竞争承诺的履行情况：

报告期内，东莞市智高投资管理企业（有限合伙）主营业务为投资管理，与公司未从事相同、相似业务，不存在同业竞争情况。

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	900,000	2.69%	29,185,896	30,085,896	45.04%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	5,896,000	5,896,000	8.83%
	董事、监事、高管	-	-	5,912,500	5,912,500	8.85%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	32,501,032	97.31%	4,215,136	36,716,168	54.96%
	其中：控股股东、实际控制人	20,000,000	59.87%	10,000,000	30,000,000	44.91%
	董事、监事、高管	20,033,000	59.97%	10,016,500	30,049,500	44.98%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		33,401,032	-	33,401,032	66,802,064	-
普通股股东人数						16

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比例%	期末持有限 售股份数量	期末持有无 限售股份数 量
1	梁佛江	14,000,000	9,896,000	23,896,000	35.77%	21,000,000	2,896,000
2	梁佛南	6,000,000	6,000,000	12,000,000	17.96%	9,000,000	3,000,000
3	东莞市智高投资管理企业(有限合伙)	5,000,000	5,000,000	10,000,000	14.97%	6,666,668	3,333,332
4	钱雯怡	1,900,000	1,900,000	3,800,000	5.69%	0	3,800,000
5	东莞市德同智联投资管理企业(普通合伙)	1,500,000	1,500,000	3,000,000	4.49%	0	3,000,000
合计		28,400,000	24,296,000	52,696,000	78.88%	36,666,668	16,029,332

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

- 1、梁佛江和梁佛南为兄弟关系；
- 2、梁佛江和梁佛南合计持有东莞市智高投资管理企业（有限合伙）82%份额；
- 3、钱雯怡与梁佛江之妻为姐妹关系。

二、优先股股本基本情况

√ 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东为梁佛江，直接持有公司 35.77%的股份，通过智高投资间接持有公司 10.48%的股份，合计持有公司 46.25%的股份。

梁佛江，男，1972 年出生，中国国籍，无永久境外居留权。2008 年至今任中国制笔协会副理事长、中国文教体育用品协会常务理事、中国文教体育用品协会学生文具专业委员会常委；1998 年 3 月至 2016 年 2 月任智高有限监事；2016 年 3 月至今任智高文创董事长。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为梁佛江和梁佛南，二人系兄弟关系。梁佛江和梁佛南合计直接持有公司 53.73%的股份，通过智高投资合计持有公司 12.28%的股份，合计持有公司 66.01%的股份。同时梁佛江任公司董事长，梁佛南任公司董事，对公司的经营决策有重大影响力。2013 年 11 月 1 日，梁佛江和梁佛南签订了《一致行动人协议》，约定二人自本协议签署之日起至长期，对公司所有重大事项决策方面均保持一致行动，共同行使实际控制人的权利义务及责任。

梁佛江基本情况详见本节三控股股东、实际控制人情况之（一）控股股东情况。

梁佛南，男，1974 年出生，中国国籍，无永久境外居留权。2014 年 10 月至今任智高魔法学堂执行董事、总经理；2015 年 10 月至今任智高投资执行事务合伙人；2016 年 4 月至今任智高动漫执行董事；2016 年 5 月至今任智高网络执行董事；1998 年 3 月至 2016 年 2 月任智高有限执行董事、总经理；2016 年 3 月至今任智高文创董事、研发设计中心经理。

第七节融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√ 适用

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	募集资金额	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
2016年9月23日	2017年2月16日	20.00	900,000	18,000,000.00	0	0	0	0	1	是

募集资金使用情况：

2016年10月14日，公司经2016年第五次临时股东大会审议通过了《关于广东智高文化创意股份有限公司股票发行的方案》，全国中小企业股份转让系统于2016年12月8日下发《受理通知书》(163458)、2017年1月16日下发《关于广东智高文化创意股份有限公司股票发行股份登记的函》([2017]168号)。

公司原募集资金用途为：教育系统软件开发、整体设计及相关著作权的转让5,000,000元；动画系列片的制作9,000,000元；动漫项目开发设计、人员工资1,000,000元；魔法学堂开直营店2,000,000元；O2O平台开发投入1,000,000元。

公司经第一届董事会第十二次会议、第一届监事会第五次会议、2017年第二次临时股东大会审议通过《关于变更募集资金用途的议案》，变更后募集资金使用用途如下：动画系列片的制作14,999,400元；动漫项目开发设计、人员工资1,000,000元；魔法学堂开直营店2,000,000元；O2O平台开发投入600元。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

√ 不适用

三、债券融资情况

√ 不适用

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

√ 不适用

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

√ 适用

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
2017 年 7 月 6 日	-	-	10.00
合计	-	-	10.00

(二) 利润分配预案

√ 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
梁佛江	董事长	男	46	大专	2016年3月-2019年3月	是
梁佛南	董事	男	44	大专	2016年3月-2019年3月	是
钱雯华	董事/董事会秘书/总经理	女	42	研究生	2016年3月-2019年3月	是
罗建新	董事/副总经理	男	45	本科	2016年3月-2019年3月	是
吴志聪	董事	男	49	高中	2016年3月-2019年3月	否
赵晋军	监事会主席	男	47	研究生	2016年3月-2018年2月	否
宁春云	监事	男	33	大专	2016年3月-2019年3月	是
李波	监事	男	35	本科	2016年3月-2019年3月	是
刘美辉	财务负责人	女	44	研究生	2016年3月-2018年3月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

钱雯华与梁佛江系夫妻关系，梁佛江与梁佛南系兄弟关系

(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
梁佛江	董事长	14,000,000	9,896,000	23,896,000	35.77%	0
梁佛南	董事	6,000,000	6,000,000	12,000,000	17.96%	0
赵晋军	监事会主席	33,000	33,000	66,000	0.10%	0
合计	-	20,033,000	15,929,000	35,962,000	53.83%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

二、员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	10	17
生产人员	0	0
销售人员	25	32
设计研发人员	16	24
财务人员	7	6
员工总计	58	79

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	4	7
专科	32	33
专科以下	20	37
员工总计	58	79

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司严格依据国家法律、法规和《公司人力资源管理制度》实施人才引进、培训、薪酬管理，由取得国家高级人力资源管理师资质的专业人员担任人力资源部门负责人，有效推行人才资源管理、优化，促进人力资本增值。通过国内知名人才机构进行行业内专业人才的寻访，补充了新业务开展需要人才。为了确保公司管理、成本的可控性，公司薪酬政策保持不变。

(二) 核心人员(公司及控股子公司)基本情况

核心员工：

√ 适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
刘其聪	设计部经理	0
李波	动漫部经理	0

其他对公司有重大影响的人员(非董事、监事、高级管理人员)：

√ 不适用

核心人员变动情况：

无变动。

第九节行业信息

是否自愿披露

√否

第十节公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专门委员会	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

公司按照《公司法》、《证券法》和中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善公司治理结构。在报告期内，股东大会、董事会、监事会、管理层能够各司其职，各负其责。三会会议的召集、召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席相关会议，履行相关义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，会议决议能够得到执行。报告期内，公司建立了《年报重大差错责任追究制度》。

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

公司严格遵守法律法规，规范召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大经营决策包括董事、监事、高级管理人员变动、融资等均按照《公司章程》及公司内部管理制度的规定执行。

4、公司章程的修改情况

报告期内：2017年5月16日2016年年度股东大会审议通过《关于2016年度利润分配及资本公积转增股本的议案》和《关于修改公司章程的议案》，对公司章程中的注册资本进行变更；2017年6月26日2017年第二次临时股东大会审议通过《关于修改公司经营范围并修订〈公司章程〉的议案》，对公司章程中的经营范围进行变更。

（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	11	一、第一届董事会第九次会议：审议通过

	<p>《关于公司〈募集资金管理制度〉(修订版)的议案》;《关于注销广东智高文化创意股份有限公司东城分公司的议案》;《关于提请召开公司 2017 年第一次临时股东大会审议相关事宜的议案》;</p> <p>二、第一届董事会第十次会议:审议通过《关于以募集资金置换预先投入的自筹资金的议案》;</p> <p>三、第一届董事会第十一次会议:审议通过《关于 2016 年年度报告及摘要的议案》;《关于 2016 年年度总经理工作报告的议案》;《关于 2016 年年度董事会工作报告的议案》;《关于 2016 年财务决算报告的议案》;《关于 2017 年财务预算报告的议案》;《关于 2016 年度利润分配及资本公积转增股本的议案》;《关于续聘大华会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》;《关于公司年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》;《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》;《关于补充确认公司 2016 年关联交易的议案》;</p> <p>;《关于修改公司章程的议案》;《关于授权董事会办理公司工商变更登记及其他相关事宜的议案》 ‘ 《关于提请召开 2016 年年度股东大会的议案》;</p> <p>四、第一届董事会第十二次会议:审议通过《关于变更募集资金用途的议案》;《关于修改经营范围并修订〈公司章程〉的议案》;《关于主营业务变更的议案》;《关于申请银行授信额度的议案》;《关于投资动画片项目开发的议案》;《关于提请召开公司 2017 年第二次临时股东大会的议案》;</p> <p>五、第一届董事会第十三次会议:审议通过《关于设立东莞市魔法世界文化创意有限公司的议案》;</p> <p>六、第一届董事会第十四次会议:审议通过《关于设立东莞市智高教育科技有限公司的议案》;《关于全资子公司投资设立全资子公司东莞市魔法乐园游乐有限公司的议案》;《关于全资子公司投资设立控股子公司东莞市魔法画加教育咨询有限公司的议案》;</p> <p>七、第一届董事会第十五次会议:审议通过《关于公司 2017 年半年度报告的议案》;</p>
--	--

		<p>八、第一届董事会第十六次会议:审议通过《关于利用闲置自有资金购买理财产品的议案》;</p> <p>九、第一届董事会第十七次会议:审议通过《关于公司转让东莞市智高动漫文化有限公司股权的议案》;《提请召开公司 2017 年第三次临时股东大会的议案》;</p> <p>十、第一届董事会第十八次会议:审议通过《关于公司拟转让东莞市智高文化科技有限公司股权的议案》;</p> <p>十一、第一届董事会第十九次会议:审议通过《关于注销全资子公司东莞市智高网络科技有限公司的议案》;《关于提请召开公司 2017 年第四次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	4	<p>一、第一届监事会第三次会议:审议通过《关于以募集资金置换预先投入的自筹资金的议案》;</p> <p>二、第一届监事会第四次会议:审议通过《关于 2016 年年度报告及摘要的议案》;《2016 年年度监事会工作报告的议案》;《关于 2016 年度利润分配及资本公积转增股本的议案》;《关于补充确认公司 2016 年关联交易的议案》;</p> <p>三、第一届监事会第五次会议:审议通过《关于变更募集资金用途的议案》;</p> <p>四、第一届监事会第六次会议:审议通过《关于公司 2017 年半年度报告的议案》。</p>
股东大会	5	<p>一、2017 年第一次股东大会:审议通过《关于公司〈募集资金管理制度〉(修订版)的议案》;审议《关于注销广东智高文化创意股份有限公司东城分公司的议案》;</p> <p>二、2016 年年度股东大会:审议通过《关于 2016 年年度报告及摘要的议案》;《关于 2016 年年度董事会工作报告的议案》;《关于 2016 年年度监事会工作报告的议案》;《关于 2016 年度财务决算报告的议案》;《关于 2017 年度财务预算报告的议案》;《关于 2016 年度利润分配及资本公积转增股本的议案》;《关于续聘大华会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》;《关于公司年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》;《关于募集资金存放与实际使用</p>

		<p>情况的专项报告的议案》；《关于补充确认公司 2016 年关联交易的议案》；《关于修改公司章程的议案》；《关于授权董事会办理公司工商变更登记及其他相关事宜的议案》；</p> <p>三、2017 年第二次股东大会：审议通过《关于变更募集资金用途的议案》；《关于修改公司经营范围并修订〈公司章程〉的议案》；《关于主营业务变更的议案》；《关于申请银行授信额度的议案》；《关于投资动画项目开发议案》；</p> <p>四、2017 年第三次股东大会：审议通过《关于公司转让东莞市智高动漫文化有限公司股权的议案》；</p> <p>五、2017 年第四次股东大会：审议通过《关于注销全资子公司东莞市智高网络科技有限公司的议案》。</p>
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司在报告期内召开的历次董事会、股东大会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，会议通知、召开、表决及决议内容等均没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范，会议决议能够正常签署和能够得到执行。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司加强对董事、监事、高级管理人员的相关法律培训的学习，增强大家规范治理的意识。公司依据《信息披露管理制度》对公司信息披露进行了持续管理和规范。

（四）投资者关系管理情况

- 1、公司通过及时、完整、准确的信息披露，保护投资者的知情权；
- 2、公司通过公司网站等及时发布公司动态、经营情况；
- 3、公司通过做好投资者及潜在投资者的调研与现场接待工作，合理安排调研和参观，使投资者及潜在投资者了解公司业务和经营情况

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

公司业务，不存在依赖控股股东或其他股东进行采购或销售的情况，业务运营与各股东单位及实际控制人及其控制的其他企业完全分开，不存在竞争关系。公司业务独立完整，具备独立自主经

营并参与市场竞争的能力。

2、资产独立

股份公司系由有限公司整体变更设立。股份公司设立时，整体继承了有限公司的业务、资产、机构及债权、债务。公司资产产权关系明晰，与实际控制人及其控制的其他企业在资产产权上有明确的界定与划分。公司拥有开展业务所需的技术、场所和必要设备、设施，公司所有的知识产权均系自主研发获得，并拥有全部权利，产权清晰，权属明确。

3、人员独立

公司拥有自己独立的人事管理部门，独立负责员工劳动、人事和工资管理，与公司控股股东、实际控制人的相关管理体系完全分离。公司的董事、总经理及其他高级管理人员均通过合法程序选举产生，不存在控股股东、其他任何部门、单位或人士违反《公司章程》规定干预公司人事任免的情况。公司总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员没有在控股股东、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，也没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司的财务人员也没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立

公司设有独立的财务部门，建立了独立、健全、规范的会计核算体系和财务管理制度，独立做出财务决策。现有财务人员均专职在公司工作，未在股东单位及其他企业任职。公司设有独立的财务部门并配有专职会计人员。公司及各下属子公司均独立在银行开立账户，不存在与控股股东共用银行账户的情况。

5、机构独立

公司各级管理部门和各机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业运作，依法行使各自职权，不存在股东单位和其他关联单位或个人干预公司机构设置的情况。公司建立了较为高效完善的组织结构，拥有完整的施工、采购、销售系统及配套服务部门，独立行使经营管理权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情形。公司的财务、机构、人员、业务、资产与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业分开；公司不存在对外依赖，未影响公司的持续经营能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

（一）内部建设情况

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2011]41号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理和运行。

（二）董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整和完善。

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对于会计核算的规定，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

报告期内，公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，且严格执行。已在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）进行披露，公告编号：2017-023。

公司在年度报告期内未发生重大差错情况。

第十一节财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	大华审字[2018]006125号
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京海淀区西四环中路16号院7号楼12层
审计报告日期	2018年4月22日
注册会计师姓名	王建华、郑荣富
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

广东智高文化创意股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东智高文化创意股份有限公司(以下简称智高股份公司)财务报表,包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表,2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了智高股份公司2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于智高股份公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

智高股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括2017年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

智高股份公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,智高股份公司管理层负责评估智高股份公司的持续经营能力,并运用持续经营假设,除非管理层计划清算智高股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督智高股份公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险,设计和实施审计程序以应对这些风

险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6. 就智高股份集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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	注释 1	23,586,707.58	32,464,945.11
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	注释 2	30,195,025.88	14,528,216.12
预付款项	注释 3	2,131,046.48	408,117.16
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	注释 4	15,692,953.91	19,207,549.12
买入返售金融资产	-	-	-
存货	注释 5	4,826,863.89	22,350,661.95
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	注释 6	1,635,556.81	631,232.31
流动资产合计	-	78,068,154.55	89,590,721.77

非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	0.00	0.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	注释 7	2,076,019.36	342,235.35
在建工程	-	0.00	0.00
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	注释 8	6,911,627.45	213,469.10
递延所得税资产	注释 9	874,454.61	750,881.29
其他非流动资产	注释 10	9,597,027.28	4,178,961.52
非流动资产合计	-	19459128.7	5,485,547.26
资产总计	-	97,527,283.25	95,076,269.03
流动负债：			
短期借款	注释 11	0.00	4,000,000.00
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	注释 12	3,280,020.12	409,320.87
预收款项	注释 13	1,563,178.73	491,811.91
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	注释 14	385,466.42	466,522.74
应交税费	注释 15	2,731,402.76	3,098,857.58
应付利息	注释 16	-	6,548.39
应付股利	-	-	-
其他应付款	注释 17	1,045,663.02	644,755.46
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-

代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	9,005,731.05	9,117,816.95
非流动负债：			
长期借款	-	0.00	0.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	注释 18	-	1,250,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	1,250,000.00
负债合计	-	9,005,731.05	10,367,816.95
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 19	66,802,064.00	33,401,032.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	注释 20	17,141,781.03	50,542,813.03
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	注释 21	1,052,305.96	318,560.09
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	注释 22	3,525,573.45	446,046.96
归属于母公司所有者权益合计	-	88,521,724.44	84,708,452.08
少数股东权益	-	-172.24	-
所有者权益总计	-	88,521,552.20	84,708,452.08
负债和所有者权益总计	-	97,527,283.25	95,076,269.03

法定代表人：梁佛江 主管会计工作负责人：梁佛南 会计机构负责人：宁春云

（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	-	17,270,106.25	31,924,714.33

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	注释 1	25,934,925.33	14,528,216.12
预付款项	-	482,980.73	76,107.16
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	注释 2	16,733,855.71	19,492,009.32
存货	-	4,491,224.00	22,638,877.59
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	1,172,748.27	508,803.20
流动资产合计	-	66,085,840.29	89,168,727.72
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	注释 3	66,200,000.00	5,000,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	1,834,407.28	322,886.56
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	-	6,398,766.55	-
递延所得税资产	-	382,092.31	258,518.99
其他非流动资产	-	1,182,623.18	3,828,961.52
非流动资产合计	-	75,997,889.32	9,410,367.07
资产总计	-	142,083,729.61	98,579,094.79
流动负债：			
短期借款	-	-	4,000,000.00
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	-	3,191,033.84	409,320.87
预收款项	-	917,692.05	476,349.21
应付职工薪酬	-	145,905.20	307,405.51

应交税费	-	2,509,876.69	3,084,683.57
应付利息	-	-	6,548.39
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	40,852,317.19	1,915,341.34
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	-	47,616,824.97	10,199,648.89
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	-	-	-
递延收益	-	-	1,250,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	1,250,000.00
负债合计	-	47,616,824.97	11,449,648.89
所有者权益：			
股本	-	66,802,064.00	33,401,032.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	17,141,781.03	50,542,813.03
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,052,305.96	318,560.09
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	9,470,753.65	2,867,040.78
所有者权益合计	-	94,466,904.64	87,129,445.90
负债和所有者权益总计	-	142,083,729.61	98,579,094.79

（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	注释 23	52,268,883.69	99,294,090.46
其中：营业收入	注释 23	52,268,883.69	99,294,090.46

利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	52,608,725.66	99,266,710.67
其中：营业成本	注释 23	31,987,041.11	54,923,315.02
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	注释 24	547,572.74	1,170,287.24
销售费用	注释 25	13,063,606.54	27,044,915.47
管理费用	注释 26	6,181,530.59	15,279,528.99
财务费用	注释 27	3,023.79	336,145.77
资产减值损失	注释 28	825,950.89	512,518.18
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）	注释 29	216,013.22	-221,680.73
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）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 30	10,974.00	20,321.55
其他收益	注释 31	3,880,733.00	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	3,767,878.25	-173,979.39
加：营业外收入	注释 33	1,956.45	549,332.10
减：营业外支出	注释 34	86,583.57	86,600.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	3,683,251.13	288,752.37
减：所得税费用	注释 35	-129,848.99	-620,491.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	3,813,100.12	909,244.22
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润	-	3,813,100.12	909,244.22
2. 终止经营净利润	-	-	-
（二）按所有权归属分类：			
少数股东损益	-	-172.24	-

归属于母公司所有者的净利润	-	3,813,272.36	909,244.22
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一)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	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	3,813,100.12	909,244.22
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	3,813,272.36	909,244.22
归属于少数股东的综合收益总额	-	-172.24	-
八、每股收益：			
(一)基本每股收益	-	0.06	0.01
(二)稀释每股收益	-	0.06	0.01

法定代表人：梁佛江主管会计工作负责人：梁佛南会计机构负责人：宁春云

(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	注释 4	49,870,848.72	102,045,766.46
减：营业成本	注释 4	31,970,395.58	59,255,852.21
税金及附加	-	476,443.08	1,155,355.44
销售费用	-	9,131,130.20	25,187,256.75
管理费用	-	4,461,270.04	12,772,166.09
财务费用	-	-3,479.69	330,833.70
资产减值损失	-	494,293.27	388,321.72

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）	注释 5	156,069.95	-361,500.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-	10,974.00	20,321.55
其他收益	-	3,780,733.00	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	7,288,573.19	2,614,802.10
加：营业外收入	-	1,136.45	549,329.97
减：营业外支出	-	75,824.22	75,611.63
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	7,213,885.42	3,088,520.44
减：所得税费用	-	-123,573.32	-97,080.43
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	7,337,458.74	3,185,600.87
（一）持续经营净利润	-	7,337,458.74	3,185,600.87
（二）终止经营净利润	-	-	-
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	-	7,337,458.74	3,185,600.87
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	-	45,784,778.16	107,723,160.74
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	注释 36.1	3,156,273.87	752,452.25
经营活动现金流入小计	-	48,941,052.03	108,475,612.99
购买商品、接受劳务支付的现金	-	17,080,375.47	56,135,674.97
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	-	6,180,756.70	25,233,576.96
支付的各项税费	-	5,656,092.63	13,036,065.14
支付其他与经营活动有关的现金	注释 36.2	15,306,302.05	31,196,513.59
经营活动现金流出小计	-	44,223,526.85	125,601,830.66
经营活动产生的现金流量净额	-	4,717,525.18	-17,126,217.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	164,120,230.75	-
取得投资收益收到的现金	-	156,069.95	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	10,974.00	36,490.38
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	5,394,297.99	479,912.61
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	169,681,572.69	516,402.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	15,102,321.58	5,448,066.85

投资支付的现金	-	164,120,230.75	-
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	-	179,222,552.33	5,448,066.85
投资活动产生的现金流量净额	-	-9,540,979.64	-4,931,663.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	18,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	4,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 36.3	-	7,277,739.90
筹资活动现金流入小计	-	-	29,277,739.90
偿还债务支付的现金	-	4,000,000.00	15,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	54,783.07	532,999.76
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	注释 36.4	-	57,977.65
筹资活动现金流出小计	-	4,054,783.07	15,890,977.41
筹资活动产生的现金流量净额	-	-4,054,783.07	13,386,762.49
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	注释 37.1	(8,878,237.53)	-8,671,119.04
加：期初现金及现金等价物余额	-	32,464,945.11	41,136,064.15
六、期末现金及现金等价物余额	注释 37.2	23,586,707.58	32,464,945.11

法定代表人：梁佛江主管会计工作负责人：梁佛南会计机构负责人：宁春云

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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	-	46,278,841.33	116,069,174.68
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	41,533,059.05	2,091,486.75
经营活动现金流入小计	-	87,811,900.38	118,160,661.43
购买商品、接受劳务支付的现金	-	14,356,688.26	56,314,879.10
支付给职工以及为职工支付的现金	-	3,607,023.51	21,711,912.28
支付的各项税费	-	5,416,463.06	12,855,733.76
支付其他与经营活动有关的现金	-	12,750,543.07	31,002,428.46
经营活动现金流出小计	-	36,130,717.90	121,884,953.60
经营活动产生的现金流量净额	-	51,681,182.48	-3,724,292.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	170,120,230.75	-

取得投资收益收到的现金	-	156,069.95	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	7,443,289.26
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	1,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	170,276,300.70	8,443,289.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	6,237,077.44	5,205,900.40
投资支付的现金	-	226,320,230.75	22,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	232,557,308.19	27,205,900.40
投资活动产生的现金流量净额	-	(62,281,007.49)	-18,762,611.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	18,000,000.00
取得借款收到的现金	-	-	4,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	7,277,739.90
筹资活动现金流入小计	-	-	29,277,739.90
偿还债务支付的现金	-	4,000,000.00	15,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	54,783.07	532,999.76
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	57,977.65
筹资活动现金流出小计	-	4,054,783.07	15,890,977.41
筹资活动产生的现金流量净额	-	(4,054,783.07)	13,386,762.49
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	-	(14,654,608.08)	-9,100,140.82
加：期初现金及现金等价物余额	-	31,924,714.33	41,024,855.15
六、期末现金及现金等价物余额	-	17,270,106.25	31,924,714.33

(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	33,401,032.00	-	-	-	50,542,813.03	-	-	-	318,560.09	-	446,046.96	-	84,708,452.08
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	33,401,032.00	-	-	-	50,542,813.03	-	-	-	318,560.09	-	446,046.96	-	84,708,452.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	33,401,032.00	-	-	-	-33,401,032.00	-	-	-	733,745.87	-	3,079,526.49	-172.24	3,813,100.12
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,813,272.36	-172.24	3,813,100.12
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	733,745.87	-	-733,745.87	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	733,745.87	-	-733,745.87	-	-

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	33,401,032.00	-	-	-	-33,401,032.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	33,401,032.00	-	-	-	-33,401,032.00	-	-	-	-	-	-	-	-
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	66,802,064.00	-	-	-	17,141,781.03	-	-	-	1,052,305.96	-	3,525,573.45	-172.24	88,521,552.20

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益										未分配利润		
	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			
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	32,501,032.00	-	-	-	33,670,602.00	-	-	-	-	-	-144,637.17	-	66,026,996.83
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	32,501,032.00	-	-	-	33,670,602.00	-	-	-	-	-	-144,637.17	-	66,026,996.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	900,000.00	-	-	-	16,872,211.03	-	-	-	318,560.09	-	590,684.13	-	18,681,455.25
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	909,244.22	-	909,244.22
（二）所有者投入和减少资本	900,000.00	-	-	-	16,872,211.03	-	-	-	-	-	-	-	17,772,211.03
1. 股东投入的普通股	900,000.00	-	-	-	16,872,211.03	-	-	-	-	-	-	-	17,772,211.03
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	-	-	-	-	-	-	-	-	318,560.09	-	-318,560.09	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	318,560.09	-	-318,560.09	-	-
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	33,401,032.00	-	-	-	50,542,813.03	-	-	-318,560.09	-446,046.96	-	-	84,708,452.08	-

法定代表人：梁佛江 主管会计工作负责人：梁佛南 会计机构负责人：宁春云

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	33,401,032.00	-	-	-	50,542,813.03	-	-	-	318,560.09	-	2,867,040.78	87,129,445.90
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	33,401,032.00	-	-	-	50,542,813.03	-	-	-	318,560.09	-	2,867,040.78	87,129,445.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	33,401,032.00	-	-	-	-33,401,032.00	-	-	-	733,745.87	-	6,603,712.87	7,337,458.74
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,337,458.74	7,337,458.74
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	733,745.87	-	-733,745.87	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	733,745.87	-	-733,745.87	-
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	33,401,032.00	-	-	-	-33,401,032.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	33,401,032.00	-	-	-	-33,401,032.00	-	-	-	-	-	-	-	-
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	66,802,064.00	-	-	-	17,141,781.03	-	-	-	-	1,052,305.96	-	9,470,753.65	94,466,904.64

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	32,501,032.00	-	-	-	33,670,602.00	-	-	-	-	-	-	66,171,634.00
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	32,501,032.00	-	-	-	33,670,602.00	-	-	-	-	-	-	66,171,634.00
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	900,000.00	-	-	-	16,872,211.03	-	-	-	318,560.09	-	2,867,040.78	20,957,811.90
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,185,600.87	3,185,600.87
(二) 所有者投入和减少资本	900,000.00	-	-	-	16,872,211.03	-	-	-	-	-	-	17,772,211.03
1. 股东投入的普通股	900,000.00	-	-	-	16,872,211.03	-	-	-	-	-	-	17,772,211.03
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	-	-	-	-	-	-	-	-	318,560.09	-	-318,560.09	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	318,560.09	-	-318,560.09	-
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	33,401,032.00	-	-	-	-50,542,813.03	-	-	-	-	318,560.09	-	2,867,040.78	87,129,445.90

财务报表附注

2017 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

广东智高文化创意股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是在东莞市智高文具有限公司的基础上以截止 2015 年 12 月 31 日经审计的净资产人民币 66,171,634.00 元按照 1: 0.491163 比例折合股份总额 3,250.1032 万股整体变更为股份有限公司，统一社会信用代码为 91441900707514443A。公司于 2016 年 8 月在全国中小企业股份转让系统挂牌。

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 66,802,064.00 股，注册资本为 66,802,064.00 元，注册地址：东莞市石碣镇桔洲第三工业区，总部地址：东莞市石碣镇桔洲第三工业区，实际控制人为梁佛江、梁佛南。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司于 2017 年 6 月经第一届董事会第十二次会议以及第二次临时股东大会审议通过《关于主营业务变更的议案》，公司行业由文教、工美、体育和娱乐用品制造业变更为广播、电视、电影和影视录音制作业，主要经营活动由销售文具、创意玩具类、包袋等产品，开展品牌内容开发授权及衍生业务授权变更为动漫影视片制作、发行、授权以及动漫衍生品的设计、研发。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 4 月 22 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 9 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
东莞市智高魔法学堂文化创意连锁有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
东莞市智高网络科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
广东智高文化发展有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
东莞市智高动漫文化有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
东莞市魔法世界文化创意有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
东莞市魔法乐园游乐有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
东莞市魔法画加教育咨询有限公司	控股子公司	三级	90.00	90.00
东莞市智高教育科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
东莞市智高文化科技有限公司*	全资子公司	二级	--	--

*系 2017 年 2 月 13 日成立的全资子公司，2017 年 10 月 31 日已对外处置全部股权。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 3 户，其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
东莞市魔法世界文化创意有限公司	本期新设
东莞市智高教育科技有限公司	本期新设
东莞市智高文化科技有限公司	本期新设

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（一）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（三）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（六）外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

（七）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在五十万元以上（含）的应收账款和其他应收款。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，按应收款项的账龄进行分类
押金、保证金组合	其他方法	公司因生产经营业务需要支付各类押金和保证金
合并范围内关联方组合	其他方法	本公司合并范围内关联单位之间形成的应收款项
合并范围外关联方组合	其他方法	公司因提供财务资助或经营业务形成的应收合并范围外关联方款项

（2）根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
----	-------------	--------------

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

②采用其他方法计提坏账准备

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
押金、保证金组合	如无客观证据表明发生了减值的,按固定比例1%提取;否则单项计提	如无客观证据表明发生了减值的,按固定比例1%提取;否则单项计提
合并范围内关联方组合	不计提坏账	不计提坏账
合并范围外关联方组合	如无客观证据表明发生了减值的,按固定比例1%提取;否则单项计提	如无客观证据表明发生了减值的,按固定比例1%提取;否则单项计提

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(八) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托代销商品、委托加工物资、产成品（库存商品）、发出商品、退货在途等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，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，在正常生产经营过程中，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法；

(九) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实

现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子

公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(2) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(3) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	平均年限法	10	5.00	9.50
运输工具	平均年限法	5	5.00	19.00
办公设备	平均年限法	3	5.00	31.67

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
其他设备	平均年限法	3	5.00	31.67

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。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金额计入当期损益。

（十一）在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十二）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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；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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，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；

（2）借款费用已经发生；

（3）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。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其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前，予以资本化。

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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十三) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

(十四) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限
----	------

类别	摊销年限
动漫设计及制作费	8年
装修费	3—5年

(十五) 职工薪酬

职工薪酬，是指本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。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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

(十六) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(十七)收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

具体而言，根据不同的销售渠道，收入确认的时点如下：

外销渠道：将货物装上买方指定的船只并通知买方验收后确认销售收入；

商超渠道：目前商超渠道采用委托代销的方式，每月根据商场或超市提供的销货清单来确认销售收入实现；

电商渠道：通过网络平台进行销售，采用支付宝收款，先收款、后发货，在七天无条件退货期满后确认收入；

一般内销：除商超和电商之外的销售，以货物经客户验收后确认销售收入。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十八)政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

（十九）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

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

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业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；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

一般情况下，在个别财务报表中，当期所得税资产与负债及递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示。在合并财务报表中，纳入合并范围的企业中，一方的当期所得税资产或递延所得税资产与另一方的当期所得税负债或递延所得税负债一般不予以抵销，除非所涉及的企业具有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算。

(二十) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十一) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

2017年5月10日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》，该准则修订自2017年6月12日起施行，同时要求企业对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。

本公司自2017年6月12日开始采用该修订后的准则，上述会计政策变化的主要内容为：与企业日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益，不再计入营业外收入。

2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自2017年5月28日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号）的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，

对可比期间的比较数据进行调整，将 2016 年度发生的资产处置损益从“营业外收入”调整至“资产处置收益”合计金额 20,321.55 元。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	17%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

（二）税收优惠政策及依据

无

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	195,788.09	104,895.30
银行存款	15,362,316.75	32,360,049.81
其他货币资金*	8,028,602.74	--
合计	23,586,707.58	32,464,945.11

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

*其他货币资金系公司证券账户尚未使用且支取不受限的余额。

注释 2. 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,866,586.86	100.00	1,671,560.98	5.25	30,195,025.88
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	31,866,586.86	100.00	1,671,560.98	5.25	30,195,025.88

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,349,313.76	100.00	821,097.64	5.35	14,528,216.12
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	15,349,313.76	100.00	821,097.64	5.35	14,528,216.12

2. 应收账款分类说明

(1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	31,257,219.45	1,562,860.97	5.00
1至2年	489,959.24	48,995.92	10.00
2至3年	119,408.17	59,704.09	50.00
合计	31,866,586.86	1,671,560.98	5.25

(3) 组合中，无采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

(4) 组合中，无采用其他方法计提坏账准备的应收账款

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 850,463.34 元。

4. 本期无实际核销的应收账款

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例（%）	已计提坏账准备
东莞市智高文化科技有限公司	22,405,770.47	70.31	1,120,288.52
康成投资（中国）有限公司	2,810,428.67	8.82	140,521.43
昆山润华商业有限公司广州黄埔分公司	994,375.35	3.12	49,718.77
青岛润泰事业有限公司沈阳分公司	845,956.22	2.65	42,297.81
家乐福（中国）有限公司*	757,263.64	2.38	37,863.18
合计	27,813,794.35	87.28	1,390,689.71

*包含家乐福公司中国区域的若干分支机构。

6. 期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项

7. 期末无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债

注释 3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,131,046.48	100.00	408,117.16	100.00
合计	2,131,046.48	100.00	408,117.16	100.00

2. 期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
广东嘉佳卡通影视有限公司	390,000.00	18.30	2017 年 12 月	业务未完结
义乌市爱乐玩具有限公司	347,910.00	16.33	2017 年 12 月	业务未完结
深圳市灵感树科技有限公司	300,000.00	14.08	2017 年 12 月	业务未完结
成都萌动教育咨询有限公司	240,000.00	11.26	2017 年 12 月	业务未完结
广州汉星文化传播有限公司	208,800.00	9.80	2017 年 12 月	业务未完结
合计	1,486,710.00	69.77		

注释 4. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	13,638,500.00	86.01	136,385.00	1.00	13,502,115.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,217,817.08	13.99	26,978.17	1.22	2,190,838.91
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	15,856,317.08	100.00	163,363.17	1.03	15,692,953.91

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	18,638,500.00	95.97	186,385.00	1.00	18,452,115.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	782,027.43	4.03	26,593.31	3.40	755,434.12
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	19,420,527.43	100.00	212,978.31	1.10	19,207,549.12

2. 其他应收款分类说明

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
朱转强	5,717,100.00	57,171.00	1.00	集英公司股权转让款，约定分期收款，故单项计提坏账
宁志星	5,355,400.00	53,554.00	1.00	
东莞市友好星股权投资企业	2,566,000.00	25,660.00	1.00	
合计	13,638,500.00	136,385.00	1.00	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	120,000.00	6,000.00	5.00
合计	120,000.00	6,000.00	5.00

(3) 组合中，无采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

(4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金、保证金组合	2,097,817.08	20,978.17	1.00
合计	2,097,817.08	20,978.17	1.00

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 49,615.14 元。

4. 本期无实际核销的其他应收款

5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收股权转让款	13,638,500.00	18,638,500.00
保证金	2,097,817.08	295,516.66
代垫款	120,000.00	485,710.77
其他	--	800.00
合计	15,856,317.08	19,420,527.43

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
朱转强	股权转让款	5,717,100.00	1 至 2 年	36.06	57,171.00
宁志星	股权转让款	5,355,400.00	1 至 2 年	33.77	53,554.00
东莞市友好星股权投资企业	股权转让款	2,566,000.00	1 至 2 年	16.18	25,660.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例(%)	坏账准备 期末余额
东莞市财政局松山湖分局	保证金	1,495,500.00	1年以内	9.43	14,955.00
浙江天猫技术有限公司	技术服务年费	120,000.00	1年以内	0.76	6,000.00
合计		15,254,000.00		96.20	157,340.00

7. 期末无涉及政府补助的应收款项

8. 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

9. 期末无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债

注释 5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	3,056,536.31	--	3,056,536.31	19,744,338.82	--	19,744,338.82
发出商品	511,781.14	--	511,781.14	1,774,749.44	--	1,774,749.44
原材料	471,997.31	--	471,997.31	--	--	--
委托代销商品	444,555.01	--	444,555.01	831,573.69	--	831,573.69
退货在途	314,570.57	--	314,570.57	--	--	--
委托加工物资	27,423.55	--	27,423.55	--	--	--
合计	4,826,863.89	--	4,826,863.89	22,350,661.95	--	22,350,661.95

2. 期末存货不存在成本高于其可变现净值的情况，故未计提存货跌价准备。

注释 6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
支付宝余额	951,522.03	490,427.96
待认证进项税额	579,545.70	--
待抵扣进项税额	104,489.08	140,804.35
合计	1,635,556.81	631,232.31

注释 7. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	21,350.00	469,300.95	677,703.06	14,681.03	1,183,035.04
2. 本期增加金额	202,739.32	1,252,136.75	441,635.27	4,598.28	1,901,109.62
购置	202,739.32	1,252,136.75	441,635.27	4,598.28	1,901,109.62
3. 本期减少金额	--	130,000.00	6,805.04	--	136,805.04
处置或报废	--	130,000.00	--	--	130,000.00
处置子公司	--	--	6,805.04	--	6,805.04

项目	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
4. 期末余额	224,089.32	1,591,437.70	1,112,533.29	19,279.31	2,947,339.62
二. 累计折旧					
1. 期初余额	16,108.37	306,348.46	507,968.43	10,374.43	840,799.69
2. 本期增加金额	30,665.66	43,758.26	78,566.63	1,847.16	154,837.71
本期计提	30,665.66	43,758.26	78,566.63	1,847.16	154,837.71
3. 本期减少金额	--	123,500.00	817.14	--	124,317.14
处置或报废	--	123,500.00	--	--	123,500.00
处置子公司	--	--	817.14	--	817.14
4. 期末余额	46,774.03	226,606.72	585,717.92	12,221.59	871,320.26
三. 减值准备					
1. 期初余额	--	--	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--
4. 期末余额	--	--	--	--	--
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	177,315.29	1,364,830.98	526,815.37	7,057.72	2,076,019.36
2. 期初账面价值	5,241.63	162,952.49	169,734.63	4,306.60	342,235.35

2. 期末无暂时闲置的固定资产

3. 期末无通过融资租赁租入的固定资产

4. 期末无通过经营租赁租出的固定资产

5. 期末无未办妥产权证书的固定资产

注释 8. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
动漫设计及制作费	--	6,444,784.09	402,799.01	--	6,041,985.08
装修费	213,469.10	804,966.21	148,792.94	--	869,642.37
合计	213,469.10	7,249,750.30	551,591.95	--	6,911,627.45

注释 9. 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,528,369.22	382,092.31	1,034,075.95	258,518.99
可抵扣亏损	860,577.36	215,144.34	1,969,449.21	492,362.30
广告费	1,108,871.84	277,217.96	--	--
合计	3,497,818.42	874,454.61	3,003,525.16	750,881.29

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	306,554.93	--
可抵扣亏损	8,257,554.81	12,970,627.01
合计	8,564,109.74	12,970,627.01

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2017 年度	--	--
2018 年度	--	8,388,081.38
2019 年度	--	169,440.49
2020 年度	4,325,255.41	4,150,326.33
2021 年度	262,778.81	262,778.81
2022 年度	3,669,520.59	--
合计	8,257,554.81	12,970,627.01

注释 10. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付动画片剧本和制作款	8,733,007.86	3,828,961.52
预付工程款	741,689.32	350,000.00
预付设备款	122,330.10	--
合计	9,597,027.28	4,178,961.52

注释 11. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	--	4,000,000.00
合计	--	4,000,000.00

2. 短期借款说明

2016 年 6 月 1 日，本公司与广发银行股份有限公司东莞分行签订《授信额度合同》，授信额度最高限额为人民币捌佰万元整（¥8,000,000.00）。2016 年 7 月 22 日，公司借款人民币肆佰万元整（¥4,000,000.00），借款期限自 2016 年 7 月 22 日至 2017 年 7 月 21 日止。该项借款由股东梁佛江、梁佛南提供连带责任保证；由股东梁佛江以个人房产提供抵押。

注释 12. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款	3,191,033.84	109,320.87
应付项目工程款	--	150,000.00
应付其他款项	88,986.28	150,000.00
合计	3,280,020.12	409,320.87

期末无账龄超过一年的重要应付账款

注释 13. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收授权金	855,283.02	333,333.32
预收货款	432,918.47	144,238.59
预收加盟费	274,977.24	14,240.00
合计	1,563,178.73	491,811.91

2. 期末无账龄超过一年的重要预收款项

注释 14. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	466,522.74	5,768,123.22	5,849,179.54	385,466.42
离职后福利-设定提存计划	--	359,577.16	359,577.16	--
合计	466,522.74	6,127,700.38	6,208,756.70	385,466.42

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	463,522.74	5,541,045.33	5,625,101.65	379,466.42
职工福利费	3,000.00	68,179.22	71,179.22	--
社会保险费	--	70,364.25	70,364.25	--
其中：基本医疗保险费	--	44,869.09	44,869.09	--
补充医疗保险	--	14,769.92	14,769.92	--
工伤保险费	--	10,725.24	10,725.24	--
住房公积金	--	46,308.00	43,308.00	3,000.00
工会经费和职工教育经费	--	42,226.42	39,226.42	3,000.00
合计	466,522.74	5,768,123.22	5,849,179.54	385,466.42

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	--	347,286.63	347,286.63	--
失业保险费	--	12,290.53	12,290.53	--
合计	--	359,577.16	359,577.16	--

4. 应付职工薪酬其他说明

短期薪酬之工资、奖金、津贴和补贴本期减少额中，包括因处置东莞市智高文化科技有限公司而减少的未付薪酬 7,000.00 元。

注释 15. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	2,414,465.34	2,750,170.78
城市维护建设税	119,185.03	139,112.41
教育费附加	72,147.47	83,467.44
个人所得税	49,717.83	22,038.55
地方教育费附加	48,098.32	55,644.96
印花税	27,788.77	45,423.44
其他	--	3,000.00
合计	2,731,402.76	3,098,857.58

注释 16. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	--	6,548.39
合计	--	6,548.39

注释 17. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	426,000.00	14,000.00
水电费	227,423.27	182,224.11
装修款	153,540.00	--
模具款	116,800.00	--
物流费及其他	--	436,291.35
租金	--	12,240.00
其他	121,899.75	--
合计	1,045,663.02	644,755.46

2. 期末无账龄超过一年的重要其他应付款

注释 18. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	1,250,000.00	--	1,250,000.00	--	详见表 1
合计	1,250,000.00	--	1,250,000.00	--	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
东莞市文化产业发展专项资金	1,250,000.00	--	1,250,000.00	--	--	与资产相关
合计	1,250,000.00	--	1,250,000.00	--	--	

本期计入当期损益金额中，计入其他收益 1,250,000.00 元。

政府补助系公司 2015 年建设的“创业文具专业化设计升级与产业化”项目的资金补助，补助金额合计 250.00 万，分 2 期拨付，公司于 2016 年 9 月收到首期拨付款 125 万元，于 2017 年 12 月收到剩余款项 125 万元。2016 年度由于项目未完成验收，政府补助是否需要返还具有不确定性，故全额计入递延收益，2017 年项目完成验收，但因为公司进行业务转型，产品制造已全部转移出售，故将递延收益全部转至其他收益。

注释 19. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	33,401,032.00	--	--	33,401,032.00	--	33,401,032.00	66,802,064.00

股本变动情况说明：

经本公司 2017 年 5 月 16 日召开的年度股东大会决议，本公司以资本公积人民币 33,401,032.00 元转增股本。此次转增业经东莞市正中信合会计师事务所（普通合伙）出具的正中信合验字（2018）第 1001 号验资报告审验。

注释 20. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	50,542,813.03	--	33,401,032.00	17,141,781.03
合计	50,542,813.03	--	33,401,032.00	17,141,781.03

资本公积的说明：

经本公司 2017 年 5 月 16 日召开的 2016 年度股东大会决议，本公司于 2017 年 7 月 6 日以资本公积人民币 33,401,032.00 元转增股本。

注释 21. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	318,560.09	733,745.87	--	1,052,305.96
合计	318,560.09	733,745.87	--	1,052,305.96

注释 22. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例 (%)
调整前上期末未分配利润	446,046.96	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--
调整后期初未分配利润	446,046.96	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,813,272.36	--
减：提取法定盈余公积	733,745.87	10.00
期末未分配利润	3,525,573.45	--

注释 23. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	52,202,993.02	31,973,365.89	96,636,386.82	52,322,612.92
其他业务	65,890.67	13,675.22	2,657,703.64	2,600,702.10
合计	52,268,883.69	31,987,041.11	99,294,090.46	54,923,315.02

注释 24. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	247,330.67	554,735.58
教育费附加	146,721.16	332,841.34
地方教育费附加	96,615.17	221,894.23
印花税	56,905.74	60,816.09
合计	547,572.74	1,170,287.24

注释 25. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
营业推广费	4,805,401.44	8,173,819.70
职工薪酬	2,877,087.46	6,213,377.85
授权许可及服务费	1,933,715.41	1,645,692.58
广告宣传费	1,134,993.87	3,773,481.54
租赁费	888,035.02	1,700,922.07
物流费	865,006.07	4,501,090.66
办公费及其他	418,216.97	306,225.87
差旅费	141,150.30	730,305.20
合计	13,063,606.54	27,044,915.47

注释 26. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,250,612.92	5,984,130.19
租赁及水电费	622,989.98	1,311,395.12
折旧、摊销费	500,345.81	151,463.56
研究开发费用	460,686.87	3,606,736.32
其他费用	345,761.41	1,086,481.79
咨询服务费	234,721.96	1,907,394.31
差旅费	201,421.83	309,538.74
审计费	171,509.44	--
业务招待费	167,449.46	499,591.63
协会会费	156,000.00	--
办公费	70,030.91	374,989.70
税费	--	47,807.63

项目	本期发生额	上期发生额
合计	6,181,530.59	15,279,528.99

注释 27. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	48,234.68	446,902.31
减：利息收入	62,733.59	76,584.94
汇兑损益	(7,633.54)	(8,884.05)
银行手续费	22,829.24	--
现金折扣及贴息	--	(62,679.19)
其他	2,327.00	37,391.64
合计	3,023.79	336,145.77

注释 27. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	825,950.89	512,518.18
合计	825,950.89	512,518.18

注释 28. 投资收益**1. 投资收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	59,943.27	(221,680.73)
理财产品投资收益	156,069.95	--
合计	216,013.22	(221,680.73)

注释 29. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	10,974.00	20,321.55
合计	10,974.00	20,321.55

注释 30. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,880,733.00	--
合计	3,880,733.00	--

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2015年东莞市文化产业发展专项基金资金*	2,500,000.00	--	与收益相关
上市挂牌奖励	500,000.00	--	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2016年广东省企业研究开发省级财政补助资金	313,800.00	--	与收益相关
石碣镇鼓励企业利用资本市场奖励	300,000.00	--	与收益相关
“众创杯”创业创新大赛奖励	100,000.00	--	与收益相关
东莞市商务局专项资金	78,273.00	--	与收益相关
石碣镇创新驱动发展专项资金	31,000.00	--	与收益相关
东莞市作品著作权登记资助	18,400.00	--	与收益相关
2017年东莞市企业研究开发财政补助和科技创新券后补助	16,060.00	--	与收益相关
2017年东莞市第一批专利申请资助资金	12,000.00	--	与收益相关
2016年第二批企业研究开发财政补助和科技创新券后补助	8,200.00	--	与收益相关
东莞市科学技术局专利申请资助	3,000.00	--	与收益相关
合计	3,880,733.00	--	

*相关说明详见六、注释 18 递延收益说明。

注释 32. 政府补助

1. 按列报项目分类的政府补助

政府补助列报项目	本期发生额	上期发生额	备注
计入递延收益的政府补助	--	1,250,000.00	详见附注六注释 18
计入其他收益的政府补助	3,880,733.00	--	详见附注六注释 31
计入营业外收入的政府补助	--	540,180.00	详见附注六注释 33
合计	3,880,733.00	1,790,180.00	

注释 33. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的应付款	1,133.90	--	1,133.90
与日常活动相关的政府补助	--	540,180.00	--
捐赠利得	--	2,000.00	--
其他	822.55	7,152.10	822.55
合计	1,956.45	549,332.10	1,956.45

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2015年度科普项目经费资助	--	249,000.00	与收益相关
2015年标准化成果与技术标准示范项目补贴金	--	212,000.00	与收益相关
漫博会参展补助	--	38,880.00	与收益相关
东莞市文化广电新闻出版局作品著作权资金补贴	--	24,200.00	与收益相关
东莞市作品著作权登记资助	--	6,600.00	与收益相关
东莞市科学技术局专利申请资助	--	4,500.00	与收益相关

东莞市财政局石碣分局 2014 年企业研发经费投入奖金	--	3,000.00	与收益相关
东莞市科学技术局专利促进专项资金	--	2,000.00	与收益相关
合计	--	540,180.00	

注释 34. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非常损失	75,045.00	--	75,045.00
罚款支出	977.00	9.09	977.00
赔偿支出	--	55,377.70	--
对外捐赠	--	18,000.00	--
非流动资产毁损报废损失	--	10,959.62	--
其他	10,561.57	2,253.93	10,561.57
合计	86,583.57	86,600.34	86,583.57

注释 35. 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	--	--
递延所得税费用	(129,848.99)	(620,491.85)
合计	(129,848.99)	(620,491.85)

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	3,683,251.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	920,812.78
子公司适用不同税率的影响	--
调整以前期间所得税的影响	(146,776.63)
非应税收入的影响	--
不可抵扣的成本、费用和损失影响	18,135.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(1,941,219.27)
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,019,198.67
所得税费用	(129,848.99)

注释 36. 现金流量表附注**1. 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	2,630,733.00	540,180.00
收取的押金、保证金	400,907.56	131,686.54
利息收入	62,733.59	76,584.94

项目	本期发生额	上期发生额
其他	61,899.72	4,000.77
合计	3,156,273.87	752,452.25

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用	10,034,107.48	21,857,977.69
付现管理费用	2,405,716.75	8,681,108.39
保证金及往来款	2,293,643.94	379,773.20
支付宝余额变动	461,094.07	177,887.34
其他	111,739.81	99,766.97
合计	15,306,302.05	31,196,513.59

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回受到限制的货币资金	--	6,027,739.90
政府补偿款（与资产相关的政府补助）	--	1,250,000.00
合计	--	7,277,739.90

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还关联方拆借资金	--	--
支付股票发行费用	--	57,977.65
合计	--	57,977.65

注释 37. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,813,100.12	909,244.22
加：资产减值准备	825,950.89	512,518.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	154,020.57	3,601,903.03
无形资产摊销	--	--
长期待摊费用摊销	551,591.95	7,712.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	(10,974.00)	(9,361.93)
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	48,234.68	446,902.31
投资损失（收益以“-”号填列）	(216,013.22)	221,680.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	(123,573.32)	(589,442.73)

项目	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	--	--
存货的减少（增加以“-”号填列）	17,523,798.06	11,588,328.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	(20,035,449.48)	(17,534,715.24)
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,186,838.93	(16,280,987.52)
经营活动产生的现金流量净额	4,717,525.18	(17,126,217.67)
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	23,586,707.58	32,464,945.11
减：现金的期初余额	32,464,945.11	41,136,064.15
现金及现金等价物净增加额	(8,878,237.53)	(8,671,119.04)

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,000,000.00
其中：东莞市智高文化科技有限公司	1,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	605,702.01
其中：东莞市智高文化科技有限公司	605,702.01
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	5,000,000.00
其中：东莞市集英文体用品制造有限公司	5,000,000.00
处置子公司收到的现金净额	5,394,297.99

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	23,586,707.58	32,464,945.11
其中：库存现金	195,788.09	104,895.30
可随时用于支付的银行存款	15,362,316.75	32,360,049.81
可随时用于支付的其他货币资金	8,028,602.74	--
二、现金等价物	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	23,586,707.58	32,464,945.11

注释 38. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	8,312.00	6.5342	54,312.27

七、合并范围的变更

（一）处置子公司

1. 单次处置对子公司投资并丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
东莞市智高文化科技有限公司	1,000,000.00	100	出售	2017年10月31日	股权转让协议	59,943.27

续：

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
东莞市智高文化科技有限公司	--	--	--	--	--	--

八、在其他主体中的权益

(一) 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	
东莞市智高魔法学堂文化创意连锁有限公司	东莞市	东莞市	制造业	100.00	--	投资设立
东莞市智高网络科技有限公司	东莞市	东莞市	文教业	100.00	--	投资设立
广东智高文化发展有限公司	东莞市	东莞市	文化行业	100.00	--	投资设立
东莞市智高动漫文化有限公司	东莞市	东莞市	文教业	--	100.00	投资设立
东莞市魔法世界文化创意有限公司	东莞市	东莞市	文教业	100.00	--	投资设立
东莞市魔法乐园游乐有限公司	东莞市	东莞市	文教业	--	100.00	投资设立
东莞市魔法画加教育咨询有限公司	东莞市	东莞市	文教业	--	90.00	投资设立
东莞市智高教育科技有限公司	东莞市	东莞市	文教业	100.00	--	投资设立
东莞市智高文化科技有限公司*	东莞市	东莞市	文教业	100.00	--	投资设立

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

(一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 87.28%。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（三）市场风险

本公司主要面临的市场风险为汇率风险。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

十、关联方及关联交易

（一）本公司的控股股东情况

控股股东及实际控制人	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
梁佛江	46.25	46.25

（二）本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
梁佛南	公司股东（报告期末持股比例 19.76%）、实际控制人之弟
上海修衡商贸有限公司	股东钱雯怡所控制之公司

（四）关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海修衡商贸有限公司	销售商品	--	4,008,438.69
合计		--	4,008,438.69

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
梁佛江	4,000,000.00	2016年6月1日	2017年5月31日	是
梁佛南	4,000,000.00	2016年6月1日	2017年5月31日	是
合计	8,000,000.00			

1. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	上海修衡商贸有限公司	--	--	12,877.82	128.78

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项说明

本期公司无其他应披露未披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

注释 1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,318,581.67	100.00	1,383,656.34	5.06	25,934,925.33
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	27,318,581.67	100.00	1,383,656.34	5.06	25,934,925.33

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,349,313.76	100.00	821,097.64	5.35	14,528,216.12
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	15,349,313.76	100.00	821,097.64	5.35	14,528,216.12

应收账款分类的说明：

(1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年,下同)	25,499,126.68	1,274,956.33	5.00
1至2年	489,959.24	48,995.92	10.00
2至3年	119,408.17	59,704.09	50.00
合计	26,108,494.09	1,383,656.34	5.30

(3) 组合中，无采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

(4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	1,210,087.58	--	--
合计	1,210,087.58	--	--

1. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 562,558.70 元。

2. 本报告期无实际核销的应收账款

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
东莞市智高文化科技有限公司	16,674,829.41	61.04	833,741.47
康成投资(中国)有限公司	2,810,428.67	10.29	140,521.43
昆山润华商业有限公司广州黄埔分公司	994,375.35	3.64	49,718.77
青岛润泰事业有限公司沈阳分公司	845,956.22	3.10	42,297.81
家乐福(中国)有限公司	757,263.64	2.77	37,863.18
合计	22,082,853.29	80.84	1,104,142.66

5. 期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项

6. 期末无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债

注释 2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	13,638,500.00	80.80	136,385.00	1.00	13,502,115.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,240,068.59	19.20	8,327.88	0.26	3,231,740.71
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	16,878,568.59	100.00	144,712.88	0.86	16,733,855.71

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	18,638,500.00	94.59	186,385.00	1.00	18,452,115.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,066,487.63	5.41	26,593.31	2.49	1,039,894.32
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	19,704,987.63	100.00	212,978.31	1.08	19,492,009.32

其他应收款分类的说明：

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
朱转强	5,717,100.00	57,171.00	1.00	集英公司股权转让款，约定分期收款，故单项计提坏账
宁志星	5,355,400.00	53,554.00	1.00	
东莞市友好星股权投资企业	2,566,000.00	25,660.00	1.00	
合计	13,638,500.00	136,385.00	1.00	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	120,000.00	6,000.00	5.00
合计	120,000.00	6,000.00	5.00

(3) 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

(4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金、保证金组合	232,787.86	2,327.88	1.00
合并范围内关联方组合	2,887,280.73	--	--
合计	3,120,068.59	2,327.88	0.07

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期本期收回或转回坏账准备金额 68,265.43 元。

3. 本报告期无实际核销的其他应收款

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
应收股权转让款	13,638,500.00	18,638,500.00
代垫款	120,000.00	485,710.77
保证金	232,787.86	230,776.86
合并范围内的往来款	2,887,280.73	350,000.00
合计	16,878,568.59	19,704,987.63

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
朱转强	股权转让款	5,717,100.00	1 至 2 年	33.87	57,171.00
宁志星	股权转让款	5,355,400.00	1 至 2 年	31.73	53,554.00
东莞市友好星股权投资企业	股权转让款	2,566,000.00	1 至 2 年	15.20	25,660.00
浙江天猫技术有限公司	代垫服务费	120,000.00	1 年以内	0.71	6,000.00
武汉大润发江汉超市发展有限公司	保证金	100,000.00	1 至 2 年	0.59	1,000.00
合计		13,858,500.00		82.10	143,385.00

6. 期末无涉及政府补助的应收款项

7. 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

8. 期末无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债

注释 3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	66,200,000.00	--	66,200,000.00	5,000,000.00	--	5,000,000.00
合计	66,200,000.00	--	66,200,000.00	5,000,000.00	--	5,000,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东莞市智高魔法学堂文化创意连锁有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	--	--	3,000,000.00	--	--
东莞市智高动漫文化有限公司	--	1,000,000.00	20,200,000.00	--	21,200,000.00	--	--
东莞市智高网络科技有限公司	--	1,000,000.00	--	--	1,000,000.00	--	--
广东智高文化发展有限公司	--	--	40,000,000.00	--	40,000,000.00	--	--
东莞市智高文化科技有限公司	--	--	1,000,000.00	1,000,000.00	--	--	--
东莞市智高教育科技有限公司	--	--	1,000,000.00	--	1,000,000.00	--	--
合计	47,000,000.00	5,000,000.00	62,200,000.00	1,000,000.00	66,200,000.00	--	--

注释 4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	49,798,165.60	31,956,720.36	93,387,814.71	50,636,732.08
其他业务	72,683.12	13,675.22	8,657,951.75	8,619,120.13
合计	49,870,848.72	31,970,395.58	102,045,766.46	59,255,852.21

注释 5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	156,069.95	--
处置长期股权投资产生的投资收益	--	(361,500.00)
合计	156,069.95	(361,500.00)

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	70,917.27	见附注六注释 29、30
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	--	

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,880,733.00	见附注六注释32
委托他人投资或管理资产的损益	156,069.95	见附注六注释29
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(84,627.12)	见附注六注释33、34
减：所得税影响额	1,005,773.28	
少数股东权益影响额（税后）	--	
合计	3,017,319.82	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.40	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.92	0.01	0.01

备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室

广东智高文化创意股份有限公司
2018年4月24日