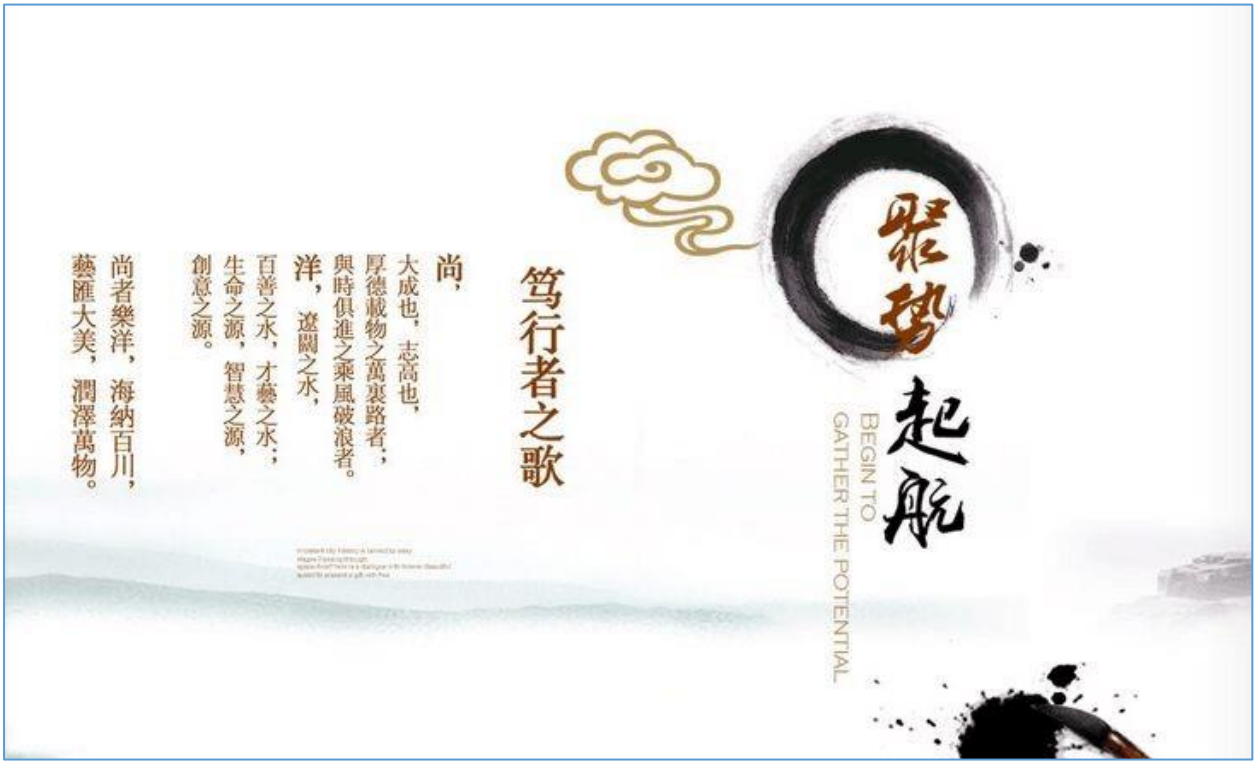
尚洋文化

NEEQ : 832679

深圳市尚洋文化股份有限公司



年度报告

2017

目 录

第一节 声明与提示 4

第二节 公司概况 6

第三节 会计数据和财务指标摘要 8

第四节 管理层讨论与分析 12

第五节 重要事项 20

第六节 股本变动及股东情况 24

第七节 融资及利润分配情况 26

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 27

第九节 行业信息 30

第十节 公司治理及内部控制 30

第十一节 财务报告 36

释义

释义项目		释义
公司、本公司、尚洋文化	指	深圳市尚洋文化股份有限公司,公司于 2018 年 2 月 11 日变更为此名
广州市尚洋文化股份有限公司	指	深圳市尚洋文化股份有限公司更名前的名称
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
希格玛会计师事务所	指	希格玛会计师事务所（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	深圳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。

公司负责人李越梨、主管会计工作负责人王亚卓及会计机构负责人（会计主管人员）王亚卓保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

希格码会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所对公司出具了保留意见（审计意见类型）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	□是 √否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	□是 √否
是否存在豁免披露事项	□是 √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	2017 年 12 月 31 日，应收账款净额占资产总额的 35.59%，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。
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	2016 年，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，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，公司实现营业收入 191.66 万元，同比减少 76.64%；净利润-435.25 万元，同比减少 160.39%。公司业务出现大幅下滑，主要系由于公司处在业务调整期，原有业务出现下滑，却尚未寻得新的业务增长点，导致营收利润出现下滑。如果公司未能实现良好的业务转型，将面临持续的业绩下滑风险。
7、每股净资产低于 1 的风险	报告期内，由于公司出现较大亏损导致期末公司的每股净资产低于 1。如果公司未来持续亏损，将导致公司每股净资产进一步下滑。
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
办公地址	广州市海珠区滨江东路 554-1 号 202 房

二、　联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	谢发智
职务	信息披露事务负责人
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
成立时间	2006-08-16
挂牌时间	2015-07-07
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M7491 专业化设计服务
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
优先股总股本（股）	--
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	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440101791039541N	否
注册地址	广州市海珠区滨江东路 554-1 号 202 房	否
注册资本	5,000,000 元	否

五、 中介机构

主办券商	中山证券
主办券商办公地址	深圳市南山区科技中一路西华强高新发展大楼 7 层、8 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	希格码会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	袁蓉，陈映苹
会计师事务所办公地址	中国陕西省西安市高新路 25 号希格玛大厦

六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

1、公司名称于 2018 年 2 月 11 日变更为：深圳市尚洋文化股份有限公司。
2、注册地址于 2018 年 2 月 11 日变更为：深圳市南山区粤海街道讯美科技大厦 3 号楼 13 层 1329A 室。
3、根据股转公司的有关规定，公司股票自 2018 年 1 月 15 日开始由协议转让方式变更为集合竞价的转让方式。

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	1,916,649.09	8,206,133.23	-76.64%
毛利率%	19.21%	62.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,352,528.35	-1,671,525.62	-160.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,952,550.82	-3,136,036.59	-57.92%
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）	-101.40%	-22.88%	-
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）	-115.38%	-42.93%	-
基本每股收益	-0.87	-0.33	-160.39%

二、　偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	10,341,318.42	13,692,636.71	-24.48%
负债总计	8,225,126.12	7,223,916.06	13.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,116,192.30	6,468,720.65	-67.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.42	1.29	-67.29%
资产负债率%（母公司）	59.34%	52.73%	-
资产负债率%（合并）	79.54%	52.76%	-
流动比率	0.83	1.55	-
利息保障倍数	0	0	-

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	-2,060,999.20	-704,544.71	-192.53%
应收账款周转率	0.31	0.72	-
存货周转率	7.61	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-24.48%	-34.93%	-
营业收入增长率%	-76.64%	-67.54%	-
净利润增长率%	-160.39%	-205.52%	-

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	0%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业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	796,500.00
债务重组损益	24,730.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,200.04
非经常性损益合计	800,029.96
所得税影响数	-200,007.49
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	600,022.47

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 □不适用

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

【资产负债表】				
流动资产：				
应收账款	10,848,923.67	8,791,879.93	15,058,873.98	14,143,795.25
预付款项	699,886.31	1,046,970.95	1,278,639.45	1,625,724.09
其他流动资产	2,161.92	194,665.79		
流动资产合计	12,724,760.62	11,207,305.39	19,426,562.46	18,858,568.37
非流动资产：				
递延所得税资产	579,293.50	832,062.54	373,373.03	358,301.99
非流动资产合计	2,232,562.28	2,485,331.32	2,200,205.27	2,185,134.23
资产总计	14,957,322.90	13,692,636.71	21,626,767.73	21,043,702.60
流动负债：				
应付账款	2,050,177.08	2,087,263.96	5,409,595.86	5,329,208.73
预收款项	328,729.01	800,729.01	1,189,020.01	1,661,020.01
应交税费	484,696.47	242,445.97	1,715,803.02	1,383,650.44
流动负债合计	6,957,079.68	7,223,916.06	12,843,996.04	12,903,456.33
负债合计	6,957,079.68	7,223,916.06	12,843,996.04	12,903,456.33
股东权益：				
盈余公积	3,268.52	-	3,268.52	-
未分配利润	2,996,974.70	1,468,720.65	3,779,503.17	3,140,246.27
归属于母公司股东权益合计	8,000,243.22	6,468,720.65	8,782,771.69	8,140,246.27
股东权益合计	8,000,243.22	6,468,720.65	8,782,771.69	8,140,246.27
负债和股东权益总计	14,957,322.90	13,692,636.71	21,626,767.73	21,043,702.60
【利润表】				
一、营业总收入	9,404,960.04	8,206,133.23	26,555,042.95	25,279,133.06
其中：营业收入	9,404,960.04	8,206,133.23		-
二、营业总成本	12,165,106.38	12,164,669.90	23,412,962.13	22,904,631.85
其中：营业成本	2,982,651.61	3,100,125.62	12,532,410.40	12,104,938.63
税金及附加	-186,593.59	-186,593.59	708,199.96	687,625.60
资产减值损失	607,095.30	489,184.81	825,452.33	765,168.18
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-2,760,146.34	-3,958,536.67	3,142,080.82	2,374,501.21
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-795,644.89	-1,994,035.22	3,219,345.82	2,451,766.21
减：所得税费用	-13,116.42	-322,509.60	992,725.62	867,671.43
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-782,528.47	-1,671,525.62	2,226,620.20	1,584,094.78
归属于母公司所有者的净利润	-782,528.47	-1,671,525.62	2,226,620.20	1,584,094.78
七、综合收益总额	-782,528.47	-1,671,525.62	2,226,620.20	1,584,094.78
归属于母公司所有	-782,528.47	-1,671,525.62	2,226,620.20	1,584,094.78

者的综合收益总额				
（一）基本每股收益	-0.16	-0.33	0.45	0.32
（二）稀释每股收益	-0.16	-0.33	0.45	0.32

第四节　管理层讨论与分析

一、　业务概要

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，是公司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。

报告期内变化情况：

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

二、　经营情况回顾

(一)　经营计划

2017 年公司实现营业收入 191.66 万元，同比减少 76.64%，主要原因为公司处在业务调整期，力求降低对房地产开发行业的依赖，寻找新的合作伙伴和合作机会,但 2017 年未能实现良好的业务转型，导致营业收入出现大幅下滑。营业成本同比减少 50.05%,主要源于报告期内营业收入减少，营业成本随营业收入减少所致。实现净利润-435.25 万元，同比减少 160.39%，主要因为业务调整期内，营业收入的下滑导致出现较大亏损。

2017 年公司现金流情况及变动：经营活动产生的现金流量与去年同期相比大幅减少，主要原因为业务量同比下滑，销售商品、提供劳务收到的现金减少所致。报告期内公司转让了其持有的广州创蓝文化传播有限公司 20%的股权，转让价款为 32 万元，故投资活动产生的现金流量金额为 32 万元。

公司经过多年的发展，具备了稳定的核心团队和客户群体。2017 年公司新的管理层与原核心团队紧密配合，决定深度开发原有客户，逐步调整公司的业务方向。公司凭借原有的客户资源和出色的设计能

力，计划大力拓展创意园区业务，也将介入国家的投资风口——特色小镇的设计建设业务。公司目前已储备了包括佛山石湾酒厂创意园区、广东工美小镇、佛山市泛家居电子商务产业园、湛江奥体中心等相关项目，未来将逐步确定项目合作，提升公司的综合竞争能力，实现公司整体业务的转型与发展。

（二） 行业情况

根据国家统计局网站数据，对全国规模以上文化及相关产业 5.5 万家企业调查，2017 年上述企业实现营业收入 91950 亿元，比上年增长 10.8%（名义增长，未扣除价格因素），增速提高 3.3 个百分点，继续保持较快增长。文化及相关产业 10 个行业的营业收入均实现增长。其中，实现两位数增长的行业有 4 个，分别是：以“互联网+”为主要形式的文化信息传输服务业营业收入 7990 亿元，增长 34.6%；文化艺术服务业 434 亿元，增长 17.1%；文化休闲娱乐服务业 1545 亿元，增长 14.7%；文化用品的生产 33665 亿元，增长 11.4%。

我国《国民经济和社会发展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（如北京市发布的《北京市促进文化创意产业发展的若干政策》等文件）。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。

而且近年来人民生活水平不断提高，人民对生活质量、生存环境的关注日益增强，创建宜居、高品质生活环境的理念正被越来越多的城市建设者所接纳。市场和政府在景观、社区、商业综合体、市政及公共空间和旅游度假等工程领域愈发突显文化设计的内涵，在文化工程设计及施工方面的预算和投入也在加码。

未来，在振兴文化创意产业的大趋势下，在塑造人文环境与宜居环境的大背景下，在特色小镇如火如荼的建设浪潮中间，公司的文化工程整体解决方案与专业技术服务将获得更加长足的发展。

（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	44,269.20	0.43%	700,741.75	5.12%	-93.68%
应收账款	3,680,273.51	35.59%	8,791,879.93	64.21%	-58.14%
存货	407,042.10	3.94%	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	47,595.36	0.46%	79,268.78	0.58%	-39.96%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	10,000.00	0.10%	-	-	-
长期借款	-		-	-	-

资产总计	10,341,318.42	-	13,692,636.71	-	-24.48%

资产负债项目重大变动原因：

1、 货币资金较去年下降 93.68%，主要系公司业绩下滑，现金流入较少所致；
2、 应收账款较去年下降 58.14%，主要系公司根据询证函回函情况，统计较长账龄且未取得回函的部分，把其中不可能收回的应收账款确认为坏账，冲减应收账款所致；
3、 固定资产较去年下降 39.96%，主要系部分项目在本年完成计提折旧所致。

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	1,916,649.09	-	8,206,133.23	-	-76.64%
营业成本	1,548,483.27	80.79%	3,100,125.62	37.78%	-50.05%
毛利率%	19.21%	-	62.22%	-	-
管理费用	2,296,406.27	119.81%	5,880,641.89	71.66%	-60.95%
销售费用	1,198,988.24	62.56%	2,832,215.51	34.51%	-57.67%
财务费用	481.01	0.03%	49,095.66	0.60%	-99.02%
营业利润	-6,538,531.86	-341.14%	-3,958,536.67	-48.24%	-65.18%
营业外收入	826,790.94	43.14%	2,000,001.91	24.37%	-58.66%
营业外支出	26,760.98	1.40%	35,500.46	0.43%	-24.62%
净利润	-4,352,528.35	-227.09%	-1,671,525.62	-20.37%	-160.39%

项目重大变动原因：

1、 营业收入较去年减少 628.95 万元，下降 76.64%，主要系公司业务结构调整，原有业务出现下滑，同时未能导入新的业务，导致业绩下滑所致；
2、 营业成本较去年减少 155.16 万元，下降 50.05%，主要系本年度公司的项目投入较少所致；
3、 毛利率本期 19.2%，较去年大幅度下降，主要是本年收入结构发生变化，毛利较高的设计收入占比大幅下滑至 14.77%，毛利较低的工程收入占比上升至 74.84%。同时公司的营业收入下降，业务规模收缩，导致工程类业务采购成本上升，进而导致公司综合毛利率出现下降。
4、 管理费用较去年减少 358.42 万元，下降 60.95%，主要系由于公司员工数量减少，人员工资大幅下降、下半年租金减少及办公费用、研发费用支出下降所致；
5、 销售费用较去年减少 163.32 万元，下降 57.67%，主要系由于本年度公司削减销售预算，业绩下滑影响销售人员提成工资减少，减少原有差旅费等项目类型的销售支出所致；
6、 财务费用较去年减少 4.86 万元，下降 99.02%，主要系由于本年度相较于上一年度而言无利息支出所致；
7、 营业利润较去年减少 258.00 万元，下降 65.18%，主要系由于本年度公司营业收入减少所致；
8、 营业外收入较去年减少 117.32 万元，下降 58.66%，主要系由于上一年度收到政府三项补助 200 万元，而本年度获得的政府补助仅有 79.65 万元；
9、 净利润较去年减少 268.10 万元，下降 160.39%，主要系由于本年度公司业绩下滑，收入减少，利润

减少所致。

(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	1,717,449.91	8,206,133.23	-79.07%
其他业务收入	199,199.18	0	-
主营业务成本	1,548,483.27	3,100,125.62	-50.05%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
一体化工程收入	1,434,431.06	74.84%	5,329,151.92	64.94%
设计收入	283,018.85	14.77%	2,876,981.31	35.06%
其它收入	199,199.18	10.39%	0	0%
合计	1,916,649.09	100%	8,206,133.23	100%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内收入构成指标变动未达到 30%，未发生重大变动。

(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	珠海华亿投资有限公司	630,803.05	32.91%	否
2	恒禾置地（厦门）股份有限公司	322,330.10	16.82%	否
3	张丽文	166,037.74	8.66%	否
4	广州创业谷高新企业孵化器有限公司	150,943.39	7.88%	否
5	佛山保利房地产开发有限公司	124,324.32	6.49%	否
合计		1,394,438.60	72.75%	-

(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	广州华传广告有限公司	507,178.31	32.75%	否
2	广东雅俗雕塑艺术有限公司	140,000.00	9.04%	否
3	深圳市星工产雕塑文化有限公司	49,572.66	3.20%	否
4	广州艺生雕塑工艺品有限公司	44,914.53	2.90%	否

5	深圳市中美艺嘉雕塑艺术有限公司	43,076.92	2.78%	否
合计		784,742.42	50.68%	-

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	-2,060,999.20	-704,544.71	-192.53%
投资活动产生的现金流量净额	320,000.00	-113,235.00	382.60%
筹资活动产生的现金流量净额	1,084,526.65	-401,420.73	370.17%

现金流量分析：

1、 经营活动产生的现金流量净额较上期下滑 192.53%，主要系本期收到政府补贴金额减少 120 万，同时销售收入下滑，本期销售收款大幅减少所致；

2、 投资活动产生的现金流量净额较上期增长 382.60%，主要系由于本期出售可供出售金融资产广州创蓝文化传播有限公司 32 万元的股权份额，导致投资活动现金流入增长；

3、 筹资活动产生的现金流量净额较上期增长 370.17%，主要系由于上期归还借款 150 万元，本期无偿还债务所致。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期末，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，参股一家公司，即佛山石湾贝丘投资有限公司，两家公司情况如下：

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 2017 年度实现营业收入 1,396,773.66 元，净利润-2,850,620.72 元。

2、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。

报告期内公司转让了其持有的广州创蓝文化传播有限公司 20%的股权，转让价款为 32 万元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

（五） 非标准审计意见说明

√适用 □不适用

审计意见类型：	保留意见
董事会就非标准审计意见的说明： 公司董事会认为，希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）在带持续经营重大不确定性段落保留意见的审计报告中提醒财务报表使用者关注的事项是客观存在的，相关事项未违反企业会计准则及其相关信息披	

露规范性规定。公司管理层和董事会已经制定了经营计划，正在采取相应措施来改善公司生产经营情况，提升公司的盈利能力。

（六） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017 年 4 月 28 日，财政部以财会[2017]13 号发布了《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》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。

《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》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

财政部于 2017 年 12 月及 2018 年 1 月分别发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）（以下简称“格式（2017)”）和《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》（以下简称“格式（2017)解读”），对一般企业财务报表格式进行了修订，要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和格式（2017)要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。格式（2017)要求在利润表中新增“资产处置收益”行项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失。债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失也包括在本项目内。格式（2017)解读要求，对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，企业应当按照《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按照格式（2017)进行调整。

2、公司存在会计差错更正，对 2015、2016 年收入和成本确认根据实际完成情况进行追溯调整，详细更正情况见“第三节 会计数据和财务指标摘要”中的“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”。

（七） 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

（八） 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业、保障员工合法权益、服务好客户，立足本职尽到了一个企业的社会责任。

三、 持续经营评价

2017 年公司营业收入下滑，实现营业收入 191.66 万元，同比减少 76.64%；公司亏损达到 435.25 万元，亏损幅度相比于 2016 年进一步扩大。公司处在业务调整期，期间公司在不断尝试新的业务方向。公司一方面继续维持着原有业务，另一方面试图寻找新的业务突破口，力求实现业务转型。

经过多年的发展，公司形成了以黄剑艇为首的稳定核心团队，在中盟集团完成收购之后，公司引入了新的管理团队，带来新的管理风格。2017 年公司新团队与原核心团队经历了磨合，现已形成紧密合作，

逐步调整公司的业务方向，公司已于年内接入国家的投资风口——特色小镇的设计建设业务。未来公司将逐步确定项目合作，提升公司的综合竞争能力。

在融资方式上，公司主要依靠现有股东，包括中盟集团和黄剑艇实现无息借款，公司股东可以支持公司的业务发展。我们认为公司基于原有优势从设计规划开始切入特色小镇建设项目，现已储备了包括佛山石湾酒厂创意园区、广东工美小镇、佛山市泛家居电子商务产业园等项目，未来将逐步落地，公司仍可扭亏为盈。

公司 2017 年的总体评价如下：

1、营业收入超过 100 万元；

2、净资产为正；

3、目前是连续两个会计年度亏损；

4、不存在债券违约等情况；

5、实控人和高管可以履职；

6、不存在拖欠工资或无法支付供应商货款情况；

7、不存在主要生产、经营资质缺失情况。

公司已持续两年亏损，目前尚处在业务调整期，新业务仍需时间逐步落地，因此对公司的持续经营能力存在一定影响。公司将依靠现有股东的资金、技术、市场资源等投入，强化管理团队的市场能力，努力增加公司业绩实现盈利。

四、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

五、 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，人才的流失将影响公司的市场竞争力。

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。

2、应收账款回收风险

截至 2017 年 12 月 31 日，公司应收账款净额占资产总额的 35.59%，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，进一步落实内部催款制度，责任到人，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。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。

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。

5、公司被收购之后的管理和业务风险

2016 年，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，且中盟集团已对公司的董事、监事、高级管理人员进行调整，对公司章程进行修改，增加工商注册的经营范围。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。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。

6、业绩下滑风险

报告期内，公司实现营业收入 191.66 万元，同比减少 76.64%；净利润-435.25 万元，同比减少 160.39%。公司业务出现大幅下滑，主要系由于公司处在业务调整期，原有业务出现下滑，却尚未寻得新的业务增长点，导致营收利润出现下滑。

应对措施：一方面公司主动调整业务结构，降低对房地产开发行业的依赖，避免公司业务长期受到影响；另一方面，公司将依托于控股股东中盟集团的资源，积极拓展具有市场发展潜力的项目。

（二） 报告期内新增的风险因素

1、每股净资产低于 1 元的风险

报告期内，由于公司出现较大亏损导致期末公司的每股净资产低于 1。如果公司未来持续亏损，将导致公司每股净资产进一步下滑。

应对措施：公司现有股东和管理层通力支持合作，公司一方面继续维持着原有业务，另一方面试图寻找新的业务突破口，努力在 2018 年实现业绩增长，扭亏为盈，使每股净资产恢复到 1 元以上。

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	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √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	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	五.二.(三)
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 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	√是 □否	五.二.(五)

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		359,316.79	359,316.79	16.98%

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
朱佩玲	广州市尚洋文化股份有限公司	租赁纠纷	359,316.79	16.98%	否	2018.6.6
总计	-	-	359,316.79	16.98%	-	-

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

1、 本次仲裁的进展：2018 年 3 月 5 日广州仲裁委员会作出的（2017）穗仲案字第 14293 号仲裁决定，裁决结果如下：（一）解除申请人与被申请人于 2013 年 7 月 1 日签订的《广州市房屋租赁合同》及 2013 年 4 月 29 日签订的《滨江东路 554 号之一 202 房商铺租赁合同补充协议[蓝色康园]》；（二）被申请人向申请人支付从 2017 年 8 月 31 日起至 2018 年 1 月 9 日止的租金 116930.23 元;(三)被申请人向申请人支付合同提前解除违约金 168379.4 元；（四）被申请人补偿申请人因本案支出的律师费 26400 元；（五）对申请人的其他仲裁请求不予支持;(六)本案仲裁费 22064 元,由申请人承担 6619.2 元,被申请人承担 15444.8 元。详细信息可参考 2018 年 6 月 6 日披露的公告，公告号为：2018-020。公司已采取措施申请撤销仲裁，广州市中级人民法院已于 2018 年 4 月 10 日正式受理撤销仲裁案件。案件如后续有执行进展，公司将履行信息披露义务并及时公告执行进展情况。

2、 本次仲裁对公司的影响：本次仲裁金额较大，对公司经营有一定的负面影响。如果执行将对公司流动资金造成一定影响，公司按本次仲裁支付的款项及其他相关费用将会减少当期利润。案件如后续有执行进展，公司将履行信息披露义务并及时公告执行进展情况。

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

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	300,000.00	91,692.60
总计	300,000.00	91,692.60

(三) 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
广东中盟控股集团有限公司	向股东借款	3,049,245.51	是	2016.12.28	2016-069
黄剑艇	向股东借款/股东垫款	885,078.47	是	2016.12.28 2018.6.15	2016-070 2018-028
总计	-	3,934,323.98	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述偶发性关联交易主要是为了促进公司业务发展，解决资金需求而发生的股东往来款，可以缓解公司

资金紧张，保障公司正常经营。

（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） 自愿披露其他重要事项

2018 年 1 月 18 日，公司收到广西壮族自治区桂林市叠彩区人民法院传票，案由：原告桂林市比干旅游开发有限公司与被告广州市尚洋文化股份有限公司于 2016 年 12 月 14 日签署《桂林智慧谷项目的转租合同》，原告现要求取消合同，并要求被告退还 500,000.00 元前期投入款项。公司已申请管辖权异议，2018 年 2 月 22 日法院出具了民事裁定书，文号为:（2018）桂 0303 民初 214 号，驳回公司的管辖权异议申请。公司已提起管辖权异议上诉，目前已收到桂林中级人民法院的受理通知书。详细情况请参照公司 2018 年 6 月 6 日披露的公告，公告编号：2018-021。

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	0	0%	5,000,000	5,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	1,624,999	1,624,999	32.50%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,000,000	100%	-5,000,000	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	1,624,999	32.50%	-1,624,999	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-
普通股股东人数		4				

(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	广州市大爱投资有限公司	2,333,334	0	2,333,334	46.67%	0	2,333,334
2	广东中盟控股集团有限公司	1,624,999	0	1,624,999	32.5%	0	1,624,999
3	广州市十加一投资管理有限公司	666,667	0	666,667	13.33%	0	666,667
4	黄剑艇	375,000	0	375,000	7.5%	0	375,000
合计		5,000,000	0	5,000,000	100%	0	5,000,000

普通股前五名或持股 10%及以上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

□适用 √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
成立日期：2014 年 2 月 25 日
统一社会信用代码：9144030008828967XP
注册资本：5500 万人民币
报告期内，控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

报告期内，实际控制人未发生变化。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 2018 年 1 月 30 日任公司董事长；2018 年 1 月 31 日至今任公司董事。

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 2018 年 1 月 30 日任公司董事；2018 年 1 月 31 日至今任公司董事长。

第七节　融资及利润分配情况

一、　最近两个会计年度内普通股股票发行情况

□适用 √不适用

二、　存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、　债券融资情况

□适用 √不适用

债券违约情况

□适用 √不适用

公开发行债券的特殊披露要求

□适用 √不适用

四、　间接融资情况

√适用 □不适用

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
小额快贷	建设银行	10,000	4.35%	2017.10.26~2018.10.25	否
合计	-	10,000	-	-	-

违约情况

□适用 √不适用

五、　利润分配情况

(一)　报告期内的利润分配情况

□适用 √不适用

(二)　利润分配预案

□适用 √不适用

第八节　董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、　董事、监事、高级管理人员情况

(一)　基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
戴锦润	董事长	男	54	硕士	2016.12.27-2018.1.30	否
李越梨	董事	女	44	大专	2016.12.23-2018.1.30	否
李金峰	董事	男	42	中专	2016.12.23-2018.1.30	否
陈辉	董事	男	44	本科	2016.12.23-2018.1.30	否
马庆宣	董事	男	46	本科	2016.12.23-2018.1.30	否
黄昊	监事会主席	男	60	本科	2017.2.16-2018.1.30	否
吴谦	监事	男	44	本科	2014.9.26-2018.1.30	是
叶欣	监事	女	35	专科	2017.3.3-2018.1.30	否
张磊	总经理	男	37	本科	2016.10.12-2018.1.30	是
王亚卓	财务总监	女	44	大专	2016.10.12-2018.1.30	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

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】公司已于 2018 年 1 月 31 日发布董事、监事、高级管理人员换届选举公告，新一届董事、监事、高级管理人员详见公告号为“2018-009”的公告。

(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	-	0	0	0	0%	0

(三)　变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
叶欣	无	新任	监事	新聘
黄丹	监事	离任	无	个人原因

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

叶欣，女，1983 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2007 年 3 月至 2009 年 9 月于汇海集团任企划主管；2010 年 7 月至 2011 年 3 月于华视传媒集团有限公司任文化研究经理；2011 年 4 月至 2012 年 5 月于新华商智教育集团任培训兼文化经理；2012 年 7 月至 2014 年 11 月于铁汉生态环境股份有限公司任品牌经理；2015 年 4 月至今于广东中盟控股集团有限公司企划总监；2017 年 3 月至今任本公司监事。

公司已于 2018 年 1 月 31 日发布董事、监事、高级管理人员换届选举公告，新一届董事、监事、高级管理人员中的新增人员简历如下：

曾赛，男，1987 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2011 年 4 月至 2012 年 4 月，任湖北众友科技实业股份有限公司华南大区销售经理，2012 年 5 月至 2015 年 5 月，任华工智云科技有限公司高级运营经理，2015 年 9 月至今，任广东中盟控股集团有限公司董事局常务副主席助理。于 2018 年 1 月 31 日至今任本公司董事。

余俊勋，男，1988 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2009 年 7 月至 2013 年 12 月任深圳市智乐园科技股份有限公司网络工程师；2014 年 3 月至 2014 年 12 月任深圳易思博软件技术有限公司软件测试工程师；现任广东中盟控股集团有限公司 IT 业务负责人。于 2018 年 1 月 31 日至今任本公司董事。

在该次换届选举中，原董事陈辉、马庆宣，原总经理张磊正式离任，详见公告编号为：2018-009 的换届选举公告。

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
职能人员	15	3
销售人员	7	3
管理人员	15	4
研发、技术人员	8	4
员工总计	45	14

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	19	5
专科	20	5
专科以下	4	2
员工总计	45	14

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：

报告期内，公司的人员出现大幅缩减，但核心团队保持稳定。

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） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

□适用 √不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
黄剑艇	市场总监	375,000
周必明	设计总监	0

核心人员的变动情况：

无

第九节　行业信息

是否自愿披露
□是 √否

第十节　公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	□是 √否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

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。

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。

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

2017 年第二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；创业技能人才培训；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”。修改为“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）。

（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	3	**（一）第一届董事会第十八次会议审议并通过如下议案：** 1、《关于修改尚洋文化公司章程的议案》； 2、《关于提议召开 2017 年第二次临时股东大会的议案》。 **（二）第一届董事会第十九次会议审议并通过如下议案：** 1、《2016 年年度报告及摘要》； 2、《2016 年度董事会工作报告》； 3、《2016 年度总经理工作报告》； 4、《2016 年度财务决算报告》； 5、《2017 年度财务预算报告》； 6、《2016 年度利润分配方案》； 7、《关于变更 2017 年度财务审计机构的议案》； 8、《关于预计 2017 年度公司关联交易事项的议案》； 9、《关于补充确认 2016 年度关联交易的议案》

		10、《关于提议召开2016年年度股东大会的议案》。 **（三）第一届董事会第二十次会议审议并通过如下议案：** 1、《关于公司 2017 年半年度报告的议案》。
监事会	3	**（一）第一届监事会第六次会议审议并通过如下议案：** 1、《关于推选黄昊先生为公司监事会主席的议案》； 2、《关于提请股东大会任命监事会成员的议案》。 **（二）第一届监事会第七次会议审议并通过如下议案：** 1、《2016 年年度报告及摘要》； 2、《2016 年度监事会工作报告》； 3、《2016 年度财务决算报告》； 4、《2017 年度财务预算报告》； 5、《2016 年度利润分配方案》； 6、《关于变更 2017 年度财务审计机构的议案》。 **（三）第一届监事会第八次会议审议并通过如下议案：** 1、《关于公司 2017 年半年度报告的议案》。
股东大会	3	**（一）2017 年第一次临时股东大会审议并通过如下议案：** 1、《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》； 2、《关于子公司广州市尚洋艺术发展有限公司向股东黄剑艇先生借款 70 万元的议案》。 **（二）2017 年第二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监事会成员的议案》； 2、《关于修改尚洋文化公司章程的议案》。 **（三）2016 年年度股东大会审议并通过如下议案：** 1、《2016 年年度报告及摘要》； 2、《2016 年度董事会工作报告》； 3、《2016 年度监事会工作报告》； 4、《2016 年度财务决算报告》； 5、《2017 年度财务预算报告》； 6、《2016 年度利润分配方案》； 7、《关于变更 2017 年度财务审计机构的议案》；

		8、《关于预计 2017 年度公司日常性关联交易事项的议案》； 9、《关于补充确认 2016 年度关联交易的议案》。

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。

（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

公司已于 2016 年 1 月建立年度报告重大差错责任追究制度。根据公司的年度报告差错责任追究制度规定，报告期内，公司更正了往年会计差错，但不构成重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	保留意见
审计报告中的特别段落	持续经营重大不确定段落
审计报告编号	希会审字(2018) 1784 号
审计机构名称	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	中国陕西省西安市高新路 25 号希格玛大厦
审计报告日期	2018 年 6 月 15 日
注册会计师姓名	袁蓉，陈映苹
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

深圳市尚洋文化股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了深圳市尚洋文化股份有限公司（以下简称贵公司）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，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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，公允反映了贵公司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、形成保留意见的基础

由于我们2017年度首次接受贵公司的委托，贵公司2017年12月31日应收账款余额中4,681,438.06元，占期末余额54.76%在2017年以前形成，其中：（1）未能对其实施函证程序1,424,955.34元；（2）已实施函证程序未收到回函金额3,256,482.72元，我们已通过实施其他替代程序确定上述应收账款余额的存在，但由于该部分应收账款长期挂账，我们未能获取充分、适当的审计证据证明其未来的可收回性，亦无法确定应收账款坏账准备计提的充分性。

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，我们独立于贵公司，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，为发表保留意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二所述，贵公司在2017年发生亏损435.25万元、2016年发生亏损167.15万元，2017年度营业收入较2016年度下降76.64%，降幅较大。贵公司已在财务报表附注二披露了拟采取的改善措施，但可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况仍存在重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

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

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

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

基于我们已经执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，

我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：袁蓉

中国　　西安市　　中国注册会计师：陈映苹

中国 深圳 二〇一八年六月十五日

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	六、（一）	44,269.20	700,741.75
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	六、（二）	3,680,273.51	8,791,879.93
预付款项	六、（三）	1,159,379.28	1,046,970.95
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	六、（四）	1,349,326.93	473,046.97
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	407,042.10	-
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（六）	193,395.95	194,665.79
流动资产合计		6,833,686.97	11,207,305.39
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、（七）	1,200,000.00	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	六、（八）	47,595.36	79,268.78
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	六、（九）	42,000.00	54,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、（十）	2,218,036.09	832,062.54
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,507,631.45	2,485,331.32

资产总计		10,341,318.42	13,692,636.71
流动负债：			
短期借款	六、（十一）	10,000.00	-
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	六、（十二）	1,658,835.99	2,087,263.96
预收款项	六、（十三）	1,138,789.01	800,729.01
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、（十四）	120,424.27	215,454.87
应交税费	六、（十五）	195,868.06	242,445.97
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、（十六）	5,101,208.79	3,878,022.25
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		8,225,126.12	7,223,916.06
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			
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		8,225,126.12	7,223,916.06
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（十七）	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			
一般风险准备			
未分配利润	六、（十八）	-2,883,807.70	1,468,720.65
归属于母公司所有者权益合计		2,116,192.30	6,468,720.65
少数股东权益			
所有者权益合计		2,116,192.30	6,468,720.65
负债和所有者权益总计		10,341,318.42	13,692,636.71

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		39,242.75	597,185.43
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	十二、（一）	1,673,973.53	3,528,265.51
预付款项		849,721.34	797,728.34
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二、（二）	352,291.67	235,206.00
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		168,518.46	169,788.30
流动资产合计		3,083,747.75	5,328,173.58
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,200,000.00	1,520,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（三）	2,459,949.54	2,459,949.54

投资性房地产			
固定资产		37,018.00	62,454.66
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			
递延所得税资产		846,354.74	366,986.03
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,543,322.28	4,409,390.23
资产总计		7,627,070.03	9,737,563.81
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		610,540.86	1,333,033.75
预收款项		586,589.01	647,889.01
应付职工薪酬		3,315.66	80,664.42
应交税费		14,649.62	83,776.73
应付利息			
应付股利			
其他应付款		3,311,113.94	2,989,431.33
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		4,526,209.09	5,134,795.24
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			
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		4,526,209.09	5,134,795.24
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			
一般风险准备			
未分配利润		-2,378,754.09	-876,846.46
所有者权益合计		3,100,860.94	4,602,768.57
负债和所有者权益合计		7,627,070.03	9,737,563.81

（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		1,916,649.09	8,206,133.23
其中：营业收入	六、（十九）	1,916,649.09	8,206,133.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,455,180.95	12,164,669.90
其中：营业成本	六、（十九）	1,548,483.27	3,100,125.62
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	六、（二十）	20,722.78	-186,593.59
销售费用	六、（二十一）	1,198,988.24	2,832,215.51
管理费用	六、（二十	2,296,406.27	5,880,641.89

	二）		
财务费用	六、（二十三）	481.01	49,095.66
资产减值损失	六、（二十四）	3,390,099.38	489,184.81
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-6,538,531.86	-3,958,536.67
加：营业外收入	六、（二十五）	826,790.94	2,000,001.91
减：营业外支出	六、（二十六）	26,760.98	35,500.46
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-5,738,501.90	-1,994,035.22
减：所得税费用	六、（二十七）	-1,385,973.55	-322,509.60
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-4,352,528.35	-1,671,525.62
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		-4,352,528.35	-1,671,525.62
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-4,352,528.35	-1,671,525.62
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		-4,352,528.35	-1,671,525.62
归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,352,528.35	-1,671,525.62
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		-0.87	-0.33
（二）稀释每股收益		-0.87	-0.33

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	十二、（四）	519,875.43	3,466,809.24
减：营业成本	十二、（四）	237,799.34	1,617,784.10
税金及附加		9,306.77	-24,646.20
销售费用		413,477.73	1,483,399.74
管理费用		931,550.84	2,697,143.79
财务费用		-146.74	48,529.27
资产减值损失		919,332.62	225,786.35
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			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-1,991,445.13	-2,581,187.81
加：营业外收入		32,890.44	2,000,000.01
减：营业外支出		22,721.65	17,018.49
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-1,981,276.34	-598,206.29
减：所得税费用		-479,368.71	-125,044.88
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,501,907.63	-473,161.41
（一）持续经营净利润		-1,501,907.63	-473,161.41
（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		-1,501,907.63	-473,161.41
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		4,277,584.92	12,659,664.92
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、（二十八）	1,228,006.55	2,593,421.53
经营活动现金流入小计		5,505,591.47	15,253,086.45
购买商品、接受劳务支付的现金		1,919,183.52	5,847,703.71
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		2,149,516.32	4,946,257.25
支付的各项税费		159,090.54	1,559,518.60
支付其他与经营活动有关的现金	六、（二十八）	3,338,800.29	3,604,151.60
经营活动现金流出小计		7,566,590.67	15,957,631.16
经营活动产生的现金流量净额		-2,060,999.20	-704,544.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		320,000.00	
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		320,000.00	
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
投资支付的现金			
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
投资活动产生的现金流量净额		320,000.00	-113,235.00
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		10,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（二十八）	3,524,245.51	2,950,000.00
筹资活动现金流入小计		3,534,245.51	2,950,000.00
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
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、（二十八）	2,449,718.86	1,800,000.00
筹资活动现金流出小计		2,449,718.86	3,351,420.73
筹资活动产生的现金流量净额		1,084,526.65	-401,420.73
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		-656,472.55	-1,219,200.44
加：期初现金及现金等价物余额		700,741.75	1,919,942.19
六、期末现金及现金等价物余额		44,269.20	700,741.75

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		1,412,325.22	7,286,960.96
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,896.74	2,589,982.50
经营活动现金流入小计		1,419,221.96	9,876,943.46
购买商品、接受劳务支付的现金		1,000,211.16	4,014,055.24
支付给职工以及为职工支付的现金		610,715.40	1,907,086.02
支付的各项税费		60,859.62	448,044.62
支付其他与经营活动有关的现金		1,623,123.97	3,207,020.06
经营活动现金流出小计		3,294,910.15	9,576,205.94
经营活动产生的现金流量净额		-1,875,688.19	300,737.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		320,000.00	
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		320,000.00	
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
投资支付的现金			
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
投资活动产生的现金流量净额		320,000.00	-33,540.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,049,245.51	2,350,000.00
筹资活动现金流入小计		3,049,245.51	2,350,000.00
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
支付其他与筹资活动有关的现金		2,051,500.00	1,800,000.00
筹资活动现金流出小计		2,051,500.00	3,351,420.73
筹资活动产生的现金流量净额		997,745.51	-1,001,420.73

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		-557,942.68	-734,223.21
加：期初现金及现金等价物余额		597,185.43	1,331,408.64
六、期末现金及现金等价物余额		39,242.75	597,185.43

（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										1,468,720.65		6,468,720.65
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										1,468,720.65		6,468,720.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-4,352,528.35		-4,352,528.35
（一）综合收益总额											-4,352,528.35		-4,352,528.35
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．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										-2,883,807.70		2,116,192.30

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								3,268.52		3,779,503.17		8,782,771.69
加：会计政策变更													
前期差错更正									-3,268.52		-639,256.90		-642,525.42
同一控制下企业合并													

其他													
二、本年期初余额	5,000,000.00										3,140,246.27		8,140,246.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,671,525.62		-1,671,525.62
（一）综合收益总额											-1,671,525.62		-1,671,525.62
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．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										1,468,720.65		6,468,720.65

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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,000,000.00				479,615.03						-876,846.46	4,602,768.57
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						-876,846.46	4,602,768.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,501,907.63	-1,501,907.63
（一）综合收益总额											-1,501,907.63	-1,501,907.63
（二）所有者投入和减少资本												

1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．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						-2,378,754.09	3,100,860.94

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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									-3,268.52		-433,101.73	-436,370.25
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				479,615.03						-403,685.05	5,075,929.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-473,161.41	-473,161.41
（一）综合收益总额											-473,161.41	-473,161.41
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												

4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．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						-876,846.46	4,602,768.57

财务报表附注

一、公司基本情况

（一）基本概况

公司名称：深圳市尚洋文化股份有限公司

统一信用代码：91440101791039541N

注册地址：深圳市南山区粤海街道讯美科技大厦/3 号楼 13 层 1329A 室

注册资本：人民币 500.00 万元

法定代表人：张磊

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）。

（二）历史沿革

深圳市尚洋文化股份有限公司（以下简称本公司）前身为广州市尚洋美术设计有限公司，成立于 2006 年 8 月 16 日，是由黄剑艇、陈俊共同出资成立的有限责任公司，原注册号：440105000012129，原统一社会信用代码：91440101791039541N，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。

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广州市尚洋文化股份有限公司 1,624,999 股股份，占公司总股本的 32.50%。本次股权转让后，广州市大爱投资有限公司出资 233.35 万元，占比 46.67%，广东中盟控股集团有限公司出资 162.50 万元，占比 32.5%，广州市十加一投资管理有限公司出资 66.65 万元，占比 13.33%，黄剑艇出资 37.50 万元，占比 7.5%。

2018 年 2 月 11 日，广州市尚洋文化股份有限公司更名为深圳市尚洋文化股份有限公司，并由广州市工商行政管理局迁入深圳市市场监督管理局注册登记。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会批准于 2018 年 6 月 15 日对外报出。

（四）合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 1 户，为广州市尚洋艺术发展有限公司，对其持股比例为 100.00%。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）持续经营

本公司在2017年发生亏损435.25万元、2016年发生亏损167.15万元，2017年度营业收入较2016年度下降76.64%，降幅较大。

针对上述事项本公司拟采取的改善措施：一方面继续维持着原有业务，另一方面试图寻找新的业务突破口，力求实现业务转型。在原有业务上，公司经过多年的发展，已经具备稳定的核心团队和客户群体。公司将继续加大文化工程整体解决方案的业务投入，从城市雕塑、景观小品、园林设施等产品入手，重新开发原有客户和新客户，努力扩大市场。同时，为了提高公司的整体毛利，公司也将大力发展环境艺术设计、文化旅游策划、建筑外观设计、雕塑设计等空间设计业务（专业技术服务）。目前公司核心团队的业务能力足以保证上述业务的发展。在新业务上，2017年公司新的管理层与原核心团队紧密配合，逐步调整了公司的业务方向，公司已于年内接入国家的投资风口——特色小镇的设计建设业务。公司目前已储备了包括佛山石湾酒厂创意园区、广东工美小镇、佛山市泛家居电子商务产业园、湛江奥体中心等相关项目，未来公司将逐步确定项目合作，提升公司的综合竞争能力。

因为上述应对措施，可以维持本公司的持续经营，因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合中华人民共和国财政部发布企业会计准则，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果以及现金流量等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计

（一） 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二） 记账本位币

以人民币为记账本位币。

（三） 记账方法

采用借贷记账法记账。

（四） 记账基础及计量原则

以权责发生制为记账基础进行会计确认、计量和报告；计量原则一般采用历史成本，在保证所确定金额能够取得并可靠计量的前提下，可采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值；各项资产如发生减值，则按照相关准则要求计提相应减值准备。

（五） 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。

1.同一控制下的企业合并

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

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与合并对价账面价值的差额，调整资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

2.非同一控制下的企业合并

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企业合并，为非同一控制下的企业合并。

购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债在购买日的公允价值。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，记入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。当合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认资产公允价值份额时，其差额确认为商誉；当合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认资产公允价值份额时，其差额计入当期损益。

（六） 合并财务报表的编制

1.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。合并范围包括公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，公司将进行重新评估。

2. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整

合并资产负债表的年初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期年初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。 子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司股东权益中不属于本公司的份额，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司年初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注 “长期股权投资的核算”或本附注 “金融工具”。

公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资的核算”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在

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

（七） 合营安排

合营是指本公司及所属子公司与其他各方从事某项共同控制的经济活动的合同约定，与合营相关的战略财务和经营决策均要求分享控制权的全体一致同意。合营安排分为合营企业和共同控制。

合营企业是本公司与其他投资人对净资产享有权利的合营安排，根据长期股权投资中有关合营企业的原则进行核算。

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。本公司通过所控制的资产份额享有共同控制资产带来的未来经济利益，按照合同或协议约定确认与共同控制经营有关的收入及成本费用。

（八） 现金流量表中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。将所持有的期限短、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。

（九） 金融工具

1.金融工具的分类、确认依据和计量方法

本公司的金融资产包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项（相关说明见附注“应收款项”）、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

本公司的金融负债包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括为交易而持有的金融资产，或是初始确认时就被公司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。为交易而持有的金融资产包括为了在短期内出售而买入的金融资产，这类金融资产在后续计量期间以公允价值计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

（2）持有至到期投资

指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和有能力持有至到期的非衍生金融资产划分为持有至到期投资。其取得时按照公允价值计量，相关初始交易费用计入持有至到期投资成本。后续采用实际利率法，按摊余成本计量。资产负债表日有客观证据表明持有至到期投资发生减值的，将账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额确认为资产减值损失，计入当期损益。管理层意图发生改变的，持有至到期投资应当重分类为可供出

售金融资产，以公允价值进行后续计量。

（3）可供出售金融资产

可供出售金融资产。除持有至到期投资、应收款项、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的非衍生金融资产划分为可供出售金融资产。可供出售金融资产的取得按照公允价值计量，相关初始交易费用计入可供出售金融资产初始成本。后续采用公允价值计量，资产负债表日可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

指交易性金融负债和直接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，具体包括：1）为了近期内回购而承担的金融负债；2）本公司基于风险管理、战略投资需要等，直接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；3）不作为有效套期工具的衍生工具。本公司持有该类金融负债按公允价值计价，不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

2.金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

3.金融资产和金融负债的公允价值确定方法：

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。

4.金融资产减值损失的计量

本公司在每个资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该等资产初始确认后发生的、对预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响做出可靠计量的事项。

（1）应收款项减值损失的计量见本附注应收款项坏账准备所述。

（2）持有至到期投资

持有至到期投资以摊余成本后续计量,其发生减值时,将该金融资产的账面价值与未来现金流量现值之间的差额,确认为减值损失,计入当期损益。

（3）可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

（十） 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1.应收款项的计量：本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

2.坏账的确认标准

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	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。

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
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	合并报表范围内之内部业务形成的应收款项具有类似信用风险特征

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项　目	计提方法
账龄组合	按账龄分析法
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

C.组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账　　龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(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	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	根据预计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。

(4)坏账准备的转回

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

(5)本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（十一）　长期股权投资的核算

1.长期股权投资的分类

长期股权投资包括公司能够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。

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动;涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。

2.长期股权投资的计价及确认

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方所有者权

益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（购买）方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本，在合并（购买）日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本，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；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定初始投资成本。

3.长期股权投资的核算

公司对子公司投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按权益法进行调整；对合营企业及联营企业投资采用权益法核算，合营企业及联营企业与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照公司的会计政策或会计期间对合营企业及联营企业财务报表进行必要的调整，在此基础上确定公司的损益。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及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。被投资企业以后实现净利润的，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。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。处置该项投资时，将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

公司因减少投资等原因，对被投资企业不再具有共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权作为金融工具核算；公司因减少投资等原因，对被投资企业丧失控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法进行法核算；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，剩余股权作为金融工具核算。

公司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，应当按照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应当转入改按权益法核算的当期损益。公司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，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。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

4.长期股权投资减值

公司期末按照长期股权投资的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于账面成本的，按其差额计提减值准备，一经计提在以后会计期间不得转回。

（十二） 固定资产的核算

1.固定资产的确认：本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2.固定资产折旧使用方法：年限平均法

固定资产折旧年限表

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	3	5.00	31.67

其中,已计提减值准备的固定资产,还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确认折旧率。

3.公司按月计提固定资产折旧，根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用；计提折旧时，当月增加的固定资产，次月起计提折旧； 当月减少的固定资产，次月起停止计提折旧。

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

5.固定资产减值准备： 期末对固定资产资产组进行减值测试时，如存在减值迹象，则对其可收回金额（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现值孰高者

确定）进行估计，可收回金额低于其账面价值，将资产账面价值与可收回金额之间的差额确认资产减值损失，计入当期损益，并在以后会计期间不予转回。

（十三） 在建工程的核算

1.在建工程的计量：按工程发生的实际支出进行计量。包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

2.在建工程结转固定资产的时点：所购建的固定资产在达到预定可使用状态之日起结转固定资产，次月开始计提折旧。

3.对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的工程，自达到预定可使用状态之日起，按照工程预算、造价或工程成本等资料，估价转入固定资产，次月开始计提折旧。竣工决算办理完毕后，按照决算金额调整原估价。

4.在建工程减值准备： 期末对在建工程进行全面检查，若在建工程长期停建并预计未来 3 年内不会重新开工，所建项目在性能上、技术上已经落后且所带来的经济利益具有很大的不确定性，则对其可收回金额（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现值孰高者确定）进行估计，如可收回金额低于其账面价值，将资产账面价值减至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，并在以后会计期间不予转回。

（十四） 无形资产的核算

1.无形资产的确认标准：公司拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权及特许权等。

2.无形资产的计量

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）自行开发无形资产的成本，包括从满足无形资产确认条件开始到达到预定用途前所发生的支出总额（包括符合资本化条件的开发阶段研发支出）。

3.公司购入或以支付土地出让金方式取得土地使用权的处理

（1）土地使用权用于自行开发建造房屋等地上建筑物时，土地使用权的账面价值不与地上建筑物合并计算其成本，而仍作为无形资产进行核算，土地使用权与地上建筑物分别进行摊销和提取折旧。

（2）房地产企业取得的土地使用权作为开发成本核算。

（3）改变土地使用权用途，将其用于出租或增值目的时，按账面价值转为投资性房地

4.内部研究开发支出的处理

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。内部研究开发项目开发阶段的支出，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。

5.无形资产的摊销

（1）无形资产的摊销自其可使用时（及其达到预定用途）开始至终止确认时止。对无法预见其为公司带来经济利益期限、使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

（2）摊销金额需扣除预计残值，已计提减值准备的，再扣除已计提减值准备累计金额，使用寿命有限的无形资产残值一般为零。

6.无形资产使用寿命的确认

（1）合同性权利或其他法定权利的期限。

（2）合同性权利或其他法定权利在到期时内续约等延续、且有证据表明公司续约不需支付大额成本，续约期计入使用寿命。

（3）合同或法律如未规定使用寿命，可综合各方面因素判断该无形资产为公司带来经济利益的期限。

（4）如无法按前述三条合理确定无形资产为公司带来经济利益的期限，将其确认为使用寿命不确定的无形资产。

（5）无形资产的减值准备

①期末对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，其使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限及方法；同时每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明其使用寿命有限，则估计其使用寿命并按使用寿命有限的无形资产确定摊销方法。

②期末如存在减值迹象，对其可收回金额（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现值孰高者确定）进行估计，如可收回金额低于其账面价值，将资产账面价值减至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，并在以后会计期间不予转回。

（十五） 长期待摊费用的核算

公司已发生但应由本期和以后各期负担，且分摊期限在 1 年以上的各项费用；不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

（十六） 递延所得税资产和递延所得税负债的核算

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

（十七） 应付职工薪酬

1.短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

2.离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。公司离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，企业年金相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

3.辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指企业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。公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

4.其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十八） 预计负债的会计处理

1.预计负债的确认

（1）与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2.预计负债的计量，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，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。

3.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所确认负债的账面价值。

（十九） 收入的确认原则和方法

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。

（二十） 政府补助

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

1.政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量，政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

2.与资产相关的政府补助，应确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益，其中，按名义金额计量的政府补助直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，应确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3.与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十一） 借款费用

1.借款费用确认原则：公司为购建或生产符合资本化条件的固定资产、房产等资产而借入借款当期发生的利息费用，予以资本化；购建或生产符合资本化条件的资产在达到预定可使用状态时，停止资本化。借款费用开始资本化需同时满足以下条件：

（1）资产支出已经发生；

（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生产活动已经开始。

2.资本化利息的计算

（1）为购建或生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，按专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入确定资本化金额；

（2）为购建或生产符合资本化条件的资产而占用一般借款的，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，计算确定资本化利息金额。

（3）专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用状态前发生，予以资本化；一般借款发生的辅助费用，在发生时确认为费用计入当期损益。

（4）符合资本化条件的资产在购建或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，暂停借款费用的资本化，同时将中断期间已资本化的借款费用调整确认为费用，计入当期损益。

资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

（二十二） 所得税的会计处理方法

采用资产负债表债务法。

（二十三） 重要会计政策和会计估计变更

1.会计政策变更

（1）因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017 年 4 月 28 日，财政部以财会[2017]13 号发布了《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》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。

《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》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

财政部于 2017 年 12 月及 2018 年 1 月分别发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）（以下简称“格式（2017）”）和《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》（以下简称“格式（2017）解读”），对一般企业财务报表格式进行了修

订，要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和格式（2017)要求编制2017 年度及以后期间的财务报表。格式（2017)要求在利润表中新增“资产处置收益”行项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失。债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失也包括在本项目内。格式（2017)解读要求，对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，企业应当按照《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按照格式（2017)进行调整。

（2）其他会计政策变更

无。

2.会计估计变更

本报告期内无会计估计变更。五、税项

主要税种及税率

税　种	计税依据	税率%
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
城建税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

注：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，异地设计类、安装服务类项目按应收收入的 3%计缴增值税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“期末余额”系指 2017 年 12 月 31 日，“年初余额”系指 2016 年 12 月 31 日，“本期金额”系指 2017 年度，“上期金额”系指 2016 年度。若无特别指明，货币单位：人民币元。

(一)　货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	35.91	9,168.46
银行存款	44,233.29	691,573.29

项目	期末余额	年初余额
合　计	44,269.20	700,741.75

注：期末，本公司不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二)　应收账款

1.应收账款分类披露

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应收账款	2,350,000.00	27.49	2,350,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,390,515.19	63.05	1,710,241.68	31.73	3,680,273.51
其中：关联方组合					
账龄组合	5,390,515.19	63.05	1,710,241.68	31.73	3,680,273.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	809,136.01	9.46	809,136.01	100.00	
合　计	8,549,651.20	100.00	4,869,377.69	56.95	3,680,273.51

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	10,390,263.03	100.00	1,598,383.10	15.38	8,791,879.93
其中：关联方组合					
账龄组合	10,390,263.03	100.00	1,598,383.10	15.38	8,791,879.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合　计	10,390,263.03	100.00	1,598,383.10	15.38	8,791,879.93

2.应收账款种类说明

（1）期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款单位情况：

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	理由
广州市万绿达集团有限公司	2,350,000.00	2,350,000.00	2-3 年	100.00	债务人财务困难，无还款能力
合　计	2,350,000.00	2,350,000.00		100.00	

（2）期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	账龄	理由
河南广利房地产开发有限公司	292,400.00	292,400.00	100.00	3-4 年	债务人财务困难，无还款能力
广东玉都房地产开发有限公司	169,348.00	169,348.00	100.00	1-2 年、2-3 年	债务人财务困难，无还款能力
郑州雁鸣湖城市开发投资有限公司	163,600.00	163,600.00	100.00	3-4 年	债务人财务困难，无还款能力
广西保利园林艺术有限公司	98,388.01	98,388.01	100.00	3-4 年、4-5 年	债务人财务困难，无还款能力
广州市佳瑞房地产开发有限公司	85,400.00	85,400.00	100.00	2-3 年	债务人财务困难，无还款能力
合　计	809,136.01	809,136.01	100.00		

（3）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				年初余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	855,055.64	15.86	42,752.78	5.00	2,189,370.80	21.07	109,468.54	5.00
1 至 2 年	928,066.35	17.22	92,806.63	10.00	5,835,761.65	56.17	583,576.17	10.00
2 至 3 年	2,060,322.41	38.22	618,096.72	30.00	1,618,274.65	15.57	485,482.40	30.00
3 至 4 年	992,087.34	18.40	496,043.68	50.00	623,734.93	6.00	311,867.47	50.00
4 至 5 年	472,207.90	8.76	377,766.32	80.00	75,662.40	0.73	60,529.92	80.00
5 年以上	82,775.55	1.54	82,775.55	100.00	47,458.60	0.46	47,458.60	100.00
合　计	5,390,515.19	100.00	1,710,241.68	31.73	10,390,263.03	100.00	1,598,383.10	15.38

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 3,270,994.59 元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
广州市万绿达集团有限公司	2,350,000.00	27.49	2,350,000.00
从都国际企业有限公司	674,333.50	7.89	193,720.05
井冈山经济技术开发区规划建设环保局	519,376.88	6.07	155,813.06
珠海华亿投资有限公司	490,191.39	5.73	24,509.57
广州市信江园林装饰工程有限公司	346,860.00	4.06	173,430.00
合　计	4,380,761.77	51.24	2,897,472.68

（三）　预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	317,503.39	27.39	457,750.76	43.72
1-2年	271,205.70	23.39	589,220.19	56.28
2-3年	570,670.19	49.22		
合　计	1,159,379.28	100.00	1,046,970.95	100.00

2.账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	金额	账龄	原因
广州市华传广告有限公司	407,532.96	1-2年、2-3年	工程未完工
合　计	407,532.96		

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	期末余额	占预付账款总额的比例（%）
广州市华传广告有限公司	432,972.96	37.35
广州市缘艺雕塑艺术品有限公司	99,629.00	8.59
深圳市精点网络科技有限公司	96,000.00	8.28
广州市业攀园林设计有限公司	90,000.00	7.76
广东您好科技有限公司	70,000.00	6.04
合　计	788,601.96	68.02

（四）　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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,792,441.40	100.00	443,114.47	24.72	1,349,326.93
其中：关联方组合					
账龄组合	1,792,441.40	100.00	443,114.47	24.72	1,349,326.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　计	1,792,441.40	100.00	443,114.47	24.72	1,349,326.93

（续）

类别	年初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	797,056.65	100.00	324,009.68	40.65	473,046.97
其中：关联方组合					
账龄组合	797,056.65	100.00	324,009.68	40.65	473,046.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　计	797,056.65	100.00	324,009.68	40.65	473,046.97

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				年初余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,149,734.39	64.15	57,486.72	5.00	155,354.36	19.49	7,767.71	5.00
1至2年	107,374.22	5.99	10,737.42	10.00	66,100.00	8.29	6,610.00	10.00
2至3年	36,100.00	2.01	10,830.00	30.00	199,635.33	25.05	59,890.60	30.00
3至4年	199,635.33	11.14	99,817.67	50.00	176,774.00	22.18	88,387.00	50.00
4至5年	176,774.00	9.86	141,419.20	80.00	189,192.96	23.74	151,354.37	80.00
5年以上	122,823.46	6.85	122,823.46	100.00	10,000.00	1.25	10,000.00	100.00
合　计	1,792,441.40	100.00	443,114.47	24.72	797,056.65	100.00	324,009.68	40.65

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 119,104.79 元。

3.其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
往来款及其他	1,048,238.25	99704.55
保证金	410,491.83	370,481.83
押金	186,071.80	189,181.40
备用金	147,639.52	137,688.87
合　计	1,792,441.40	797,056.65

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	关联关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额

单位名称	关联关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
广东您好科技有限公司	股东控股的公司	往来款	255,000.00	1 年以内	14.22	12,750.00
桂林市源创旅游开发有限公司	股东参股的公司	往来款	211,726.69	1 年以内	11.81	10,586.33
黎德恩	非关联方	往来款	200,000.00	1 年以内	11.16	10,000.00
裴国权	非关联方	往来款	200,000.00	1 年以内	11.16	10,000.00
邹同权	非关联方	往来款	160,000.00	1 年以内、1-2 年	8.93	12,000.00
合　计			1,026,726.69		57.28	55,336.33

（五）　存货

项　目	期末余额	年初余额
工程施工	407,042.10	
合　计	407,042.10	

（六）　其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预缴税费	193,395.95	194,665.79
合　计	193,395.95	194,665.79

（七）　可供出售金融资产

1.可供出售金融资产情况：

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量的可供出售权益工具	1,200,000.00		1,200,000.00	1,520,000.00		1,520,000.00
合　计	1,200,000.00		1,200,000.00	1,520,000.00		1,520,000.00

2.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
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
广州创蓝文化传播有限公司	320,000.00		320,000.00			
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		320,000.00	1,200,000.00		

注：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 年 12 月 31 日，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。

（八） 固定资产及累计折旧

项 目	办公设备	合计
一、账面原值		
1、年初余额	268,720.21	268,720.21
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4、期末余额	268,720.21	268,720.21
二、累计折旧		
1、年初余额	189,451.43	189,451.43
2、本期增加金额	31,673.42	31,673.42
(1)计提	31,673.42	31,673.42
3、本期减少金额		
(1)处置或报废		
4、期末余额	221,124.85	221,124.85
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
(1)计提		
3、本期减少金额		
(1)处置或报废		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	47,595.36	47,595.36
2、期初账面价值	79,268.78	79,268.78

（九） 无形资产

项目	计算机软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	60,000.00	60,000.00
2、本期增加金额		

项目	计算机软件	合计
3、本期减少金额		
4、期末余额	60,000.00	60,000.00
二、累计摊销		
1、年初余额	6,000.00	6,000.00
2、本期增加金额	12,000.00	12,000.00
(1)计提	12,000.00	12,000.00
3、本期减少金额		
4、期末余额	18,000.00	18,000.00
三、减值准备		
1、年初余额		
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	42,000.00	42,000.00
2、期初账面价值	54,000.00	54,000.00

（十） 递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	5,312,492.16	1,328,123.04	1,922,392.78	480,598.20
可抵扣亏损	3,559,652.20	889,913.05	1,405,857.36	351,464.34
合　计	8,872,144.36	2,218,036.09	3,328,250.14	832,062.54

（十一） 短期借款

项目	期末余额	年初余额
信用贷款	10,000.00	
合　计	10,000.00	

（十二） 应付账款

1.应付账款按账龄列示：

项目	期末余额	年初余额
1年以内	612,953.24	997,739.94
1-2年	437,168.40	979,249.42

2-3 年	498,439.75	110,274.60
3 年以上	110,274.60	
合　计	1,658,835.99	2,087,263.96

2.账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东省电白建筑工程总公司	138,250.00	工程未完工
广州市创途雕塑艺术有限公司	122,558.00	工程未完工
合　计	260,808.00	

（十三）　预收款项

1.预收款项按账龄列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	437,660.00	15,320.00
1-2 年	15,320.00	590,569.01
2-3 年	490,969.01	194,840.00
3 年以上	194,840.00	
合　计	1,138,789.01	800,729.01

2.账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州富力创盛置业发展有限公司	472,000.00	工程未完工
惠州罗浮山帝尊实业有限公司	135,000.00	工程未完工
合　计	607,000.00	

（十四）　应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	215,454.87	1,978,676.11	2,073,706.71	120,424.27
二、离职后福利-设定提存计划		74,554.75	74,554.75	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合　计	215,454.87	2,053,230.86	2,148,261.46	120,424.27

2.短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	215,454.87	1,891,083.35	1,986,113.95	120,424.27

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、职工福利费		7,908.80	7,908.80	
3、社会保险费		62,933.96	62,933.96	
其中：医疗保险费		55,405.28	55,405.28	
工伤保险费		1,193.42	1,193.42	
生育保险费		6,335.26	6,335.26	
4、住房公积金		16,750.00	16,750.00	
5、工会经费和职工教育经费				
合　计	215,454.87	1,978,676.11	2,073,706.71	120,424.27

3.设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		72,417.52	72,417.52	
2、失业保险费		2,137.23	2,137.23	
合　计		74,554.75	74,554.75	

（十五）　应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	135,126.21	120,870.13
个人所得税	24,635.40	25,894.13
城市维护建设税	22,237.71	23,609.65
教育费附加	8,725.19	66,270.40
地方教育费附加	5,143.51	5,565.77
营业税	0.04	0.04
印花税		235.85
合　计	195,868.06	242,445.97

（十六）　其他应付款

1. 其他应付款按性质列示

项目	期末余额	年初余额
押金	2,400.00	181,400.00
往来款	4,992,846.15	3,150,000.00
其他	105,962.64	546,622.25
合　计	5,101,208.79	3,878,022.25

2. 账龄超过1年的重要其他应付款

本公司期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

（十七）　股本

投资者名称	期末余额		年初余额	
	投资金额	所占比例（%）	投资金额	所占比例(%)

投资者名称	期末余额		年初余额	
	投资金额	所占比例（%）	投资金额	所占比例(%)
广州市大爱投资有限公司	2,333,334.00	46.67	2,333,334.00	46.67
广东中盟控股集团有限公司	1,624,999.00	32.50	1,624,999.00	32.50
广州市十加一投资管理有限公司	666,667.00	13.33	666,667.00	13.33
黄剑艇	375,000.00	7.50	375,000.00	7.50
合　计	5,000,000.00	100.00	5,000,000.00	100.00

（十八）　未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	1,468,720.65	3,779,503.17
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-639,256.90
调整后期初未分配利润	1,468,720.65	3,140,246.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,352,528.35	-1,671,525.62
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
净资产折股		
其他减少		
期末未分配利润	-2,883,807.70	1,468,720.65

（十九）　营业收入及营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,717,449.91	1,548,483.27	8,206,133.23	3,100,125.62
其他业务收入	199,199.18			
合　计	1,916,649.09	1,548,483.27	8,206,133.23	3,100,125.62

（二十）　税金及附加

项目	本期金额	上期金额
营业税		-220,116.28
城市维护建设税	8,444.23	12,099.43
教育费附加	3,618.96	5,030.44
地方教育费附加	2,412.64	3,201.59
资源税	30.00	
印花税	6,216.95	
其他		13,191.23
合　计	20,722.78	-186,593.59

（二十一）　销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	712,889.55	1,736,785.22
参展费		115,510.23
业务招待费	62,715.70	55,713.00
工程维护费		46,469.60
差旅费	46,150.58	191,543.07
办公费	35,171.67	476,513.88
汽车费用	18,974.45	48,969.30
交通费	23,335.13	
小样制作费	15,000.00	
设计费	105,214.86	
广告费	13,698.54	
咨询服务费	55,700.00	
其他	110,137.76	160,711.21
合 计	1,198,988.24	2,832,215.51

（二十二） 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	698,508.52	1,580,587.14
租金及管理费	726,355.04	914,010.86
装修费		277,856.04
办公费	96,444.50	532,906.43
业务招待费	143,584.07	93,986.80
差旅费	36,239.26	104,805.23
中介机构服务费	402,285.19	556,740.68
汽车费用	48,296.99	175,107.34
研发费用		1,265,113.05
交通费	18,894.26	
快递费	9,278.25	
电话费	7,378.57	
折旧费	31,673.42	
挂牌年费	21,200.00	
无形资产摊销	12,000.00	
其他	44,268.20	379,528.32
合 计	2,296,406.27	5,880,641.89

（二十三） 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		48,699.90
减：利息收入	630.62	1,419.62

项目	本期金额	上期金额
手续费及其他	1,111.63	1,815.38
合　计	481.01	49,095.66

（二十四）　资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	3,390,099.38	489,184.81
合　计	3,390,099.38	489,184.81

（二十五）　营业外收入

项　目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	796,500.00	2,000,000.00	796,500.00
罚款收入	900.50		900.50
往来款清理	3,000.00		3,000.00
债务重组利得	24,730.00		24,730.00
其他	1,660.44	1.91	1,660.44
合　计	826,790.94	2,000,001.91	826,790.94

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/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
高新技术认定奖励补贴	706,500.00		与收益相关
高成长性中小企业补贴	90,000.00		与收益相关
合　计	796,500.00	2,000,000.00	

（二十六）　营业外支出

项目	本期金额	上期金额	本期计入当期非经常性损益
滞纳金	221.65	35,460.46	221.65
罚款		40.00	
违约金	22,500.00		22,500.00
其他	4,039.33		4,039.33
合　计	26,760.98	35,500.46	26,760.98

（二十七）　所得税费用

1．所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税		151,250.95
递延所得税	-1,385,973.55	-473,760.55

合　计	-1,385,973.55	-322,509.60

2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-5,738,501.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,434,625.48
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	48,651.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	-1,385,973.55

（二十八）　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	本期金额	上期金额
政府补助	796,500.00	2,000,000.00
保证金及押金		122,001.91
收到往来款	430,875.93	470,000.00
银行存款利息收入	630.62	1,419.62
合　计	1,228,006.55	2,593,421.53

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
期间费用	2,041,223.98	3,411,273.12
往来款及其他	1,297,576.31	192,878.48
合　计	3,338,800.29	3,604,151.60

3.收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期金额	上期金额
股东往来款	3,524,245.51	2,950,000.00
合　计	3,524,245.51	2,950,000.00

4.支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期金额	上期金额
股东往来款	2,449,718.86	1,800,000.00
合　计	2,449,718.86	1,800,000.00

（二十九）　现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

补充资料	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	-4,352,528.35	-1,671,525.62
加：资产减值准备	3,390,099.38	489,184.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,673.42	66,731.74
无形资产摊销	12,000.00	6,000.00
长期待摊费用摊销		214,066.72
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）		
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）		48,699.90
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,385,973.55	-473,760.55
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）	-407,042.10	
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	732,368.03	6,150,253.82
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-81,596.03	-5,534,195.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,060,999.20	-704,544.71
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	44,269.20	700,741.75
减：现金的年初余额	700,741.75	1,919,942.19
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-656,472.55	-1,219,200.44

2.现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	44,269.20	700,741.75
其中：库存现金	35.91	9,168.46
可随时用于支付的银行存款	44,233.29	691,573.29
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	44,269.20	700,741.75

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
广州尚洋艺术发展有限公司	广州	广州	工程、设计	100.00		购买

八、关联方关系及其交易

（一） 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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(%)
广州市大爱投资有限公司	广州市	商务服务业	1,000.00 万元	46.67	46.67

本公司最终控制方是李越梨与戴锦润。

（二） 子公司情况

本公司的子公司情况详见附注八、在其他主体中的权益。

（三） 本公司其他关联方情况

其他关联方名称	与本企业关系
广东您好科技有限公司	股东控股的公司
黄剑艇	本公司之股东
广州市十加一投资管理有限公司	本公司之股东
佛山石湾贝丘投资有限公司	持股 4%公司
桂林市源创旅游开发有限公司	股东参股的公司
广东中盟控股集团有限公司	本公司之母公司的控股股东
吴谦	监事

注：广州创蓝文化传播有限公司 2017 年 5 月已转让，转让前属于本公司持股 20.00%公司。

（四） 关联方交易

1、关联方资金往来

（1）经 2017 年第一次临时股东大会审议通过《本公司向股东广东中盟控股集团有限公司借款 360.00 万元的议案》，截止本报告期末，本公司向广东中盟控股集团有限公司累计借款总金额 3,049,245.51 元，该款项尚未归还。

（2）经 2017 年第一次临时股东大会审议通过《本公司子公司向股东黄剑艇借款 70.00 万元的议案》，截止本报告期末，本公司子公司向黄剑艇累计借款金额 475,000.00 元，黄剑艇为子公司累计垫款金额 410,078.47 元，合计金额 885,078.47 元，该款项尚未归还。

2、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	2017.1.1	2017.5.31	参照市场价格	91,692.06

注：上述租赁费用为含税金额。

（五） 关联方往来余额

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	广东您好科技有限公司	70,000.00			
预付款项	桂林市源创旅游开发有限公司	21,500.00			
其他应收款	广东您好科技有限公司	255,000.00	12,750.00		
其他应收款	桂林市源创旅游开发有限公司	211,726.69	10,586.33		
其他应收款	吴谦	7,406.80	370.34		
其他应收款	广州市大爱投资有限公司	1,500.00	75.00		

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	广东中盟控股集团有限公司	3,049,245.51	
其他应付款	黄剑艇	1,196,608.64	311,530.17

九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至2017年12月31日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至2017年12月31日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、资产负债表日后事项

（一）本公司在资产负债表日后完成了迁址事项，详见附注一、公司基本情况。

（二）2018 年 1 月 18 日，公司收到广西壮族自治区桂林市叠彩区人民法院传票，案由：原告桂林市比干旅游开发有限公司与被告广州市尚洋文化股份有限公司于 2016 年 12 月 14 日签署《桂林智慧谷项目的转租合同》，原告现要求取消合同，并要求被告退还 500,000.00 元前期投入款项。该案件目前正在审理中。

（三）2018 年 3 月 5 日，公司收到广州仲裁委员会下发的裁决书，案由：申请人朱佩玲向仲裁委申请关于与被申请人广州市尚洋文化股份有限公司的租赁合同纠纷。仲裁委做出裁决包括：被申请人向申请人支付租金 116,930.23 元；被申请人向申请人支付合同提前解除违约金 168,379.4 元；被申请人补偿申请人律师费 26,400 元；被申请人承担仲裁费 15,444.8 元。

十一、其他重要事项

本公司应披露的其他重要事项为前期会计差错更正。

本报告期采用追溯重述法的前期会计差错				
会计差错更正的内容	批准处理	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数	会计差错更正的原因

	情况	2015 年度	2016 年度		
调整富力创盛项目收入、成本及税金	董事会批准	主营业务收入		-1,008,547.01	该一体化工程项目于 2018 年 1 月 8 日验收移交，根据本公司收入确认原则，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。2015 年度未经客户验收，不应确认收入、结转成本。本期对 2015 年度已确认的收入、成本、税金及计提的坏账准备进行追溯调整。
调整富力创盛项目收入、成本及税金	董事会批准	应交税费		-192,027.35	
调整富力创盛项目收入、成本及税金	董事会批准	预收账款		472,000.00	
调整富力创盛项目收入、成本及税金	董事会批准	应收账款		-672,600.00	
调整富力创盛项目收入、成本及税金	董事会批准	税金及附加		-20,574.36	
调整富力创盛项目收入、成本及税金	董事会批准	主营业务成本		-742,428.64	
调整富力创盛项目收入、成本及税金	董事会批准	应付账款		-395,344.00	
调整富力创盛项目收入、成本及税金	董事会批准	预付账款		347,084.64	
调整富力创盛项目收入、成本及税金	董事会批准	资产减值损失		-35,400.00	
调整本期确认 2015 年度成本	董事会批准	主营业务成本		314,956.87	对本期补提的 2015 年度成本进行追溯调整。
调整本期确认 2015 年度成本	董事会批准	应付账款		314,956.87	
冲减无法确认期初应收账款	董事会批准	主营业务收入		-267,362.88	冲减无法确认期初应收账款余额。
冲减无法确认期初应收账款	董事会批准	应收账款		-242,478.73	
冲减无法确认期初应收账款	董事会批准	资产减值损失		-24,884.15	
调整 2015 年度递延所得税资产	董事会批准	递延所得税资产		-15,071.04	冲减 2015 年度多确认的递延所得税资产。
调整 2015 年度递延所得税资产	董事会批准	所得税费用		15,071.04	
调整 2015 年度盈余公积	董事会批准	盈余公积		-3,268.52	冲减 2015 年度多计提的盈余公积。
调整 2015 年度盈余公积	董事会批准	未分配利润		3,268.52	
调整 2015 年度所得税费用	董事会批准	所得税费用		-140,125.23	冲减 2015 年度多计提的所得税费用。
调整 2015 年度所得税费用	董事会批准	应交税费		-140,125.23	
调整本期确认 2016 年度收入、成本及税金	董事会批准		主营业务成本	117,474.01	对本期补提的 2016 年度少确认成本，冲销的 2016 年度多确认收入及增值税进行追溯调整。
调整本期确认 2016 年度收入、成本及税金	董事会批准		主营业务收入	-214,201.45	
调整本期确认 2016 年度收入、成本及税金	董事会批准		应交税费	-6,426.05	
调整本期确认 2016 年度收入、成本及税金	董事会批准		应收账款	-209,596.12	
调整本期确认 2016 年度收入、成本及税金	董事会批准		应付账款	117,474.01	
调整本期确认 2016 年度收入、成本及税金	董事会批准		资产减值损失	-11,031.38	
调整石湾酒厂多确认收入、税金	董事会批准		主营业务收入	-910,377.36	询证函回函确认合同金额 120 万，截止 2017 年 12 年 31 日，客户已按合同约定支付 23.5
调整石湾酒厂多确认收入、税金	董事会批准		应收账款	-916,750.00	

本报告期采用追溯重述法的前期会计差错					
会计差错更正的内容	批准处理情况	受影响的各个比较期间报表项目名称		累积影响数	会计差错更正的原因
		2015 年度	2016 年度		
调整石湾酒厂多确认收入、税金	董事会批准		应交税费	-54,622.64	万元，未支付部分按照合同进度结算。因客户回函对未支付款项的工程进度不确认，本期将 2016 年度多确认的收入、税金及计提的坏账准备进行追溯调整。
调整石湾酒厂多确认收入、税金	董事会批准		资产减值损失	-48,250.00	
冲减无法确认期初应收账款	董事会批准		主营业务收入	-74,248.00	冲减无法确认期初应收账款余额。
冲减无法确认期初应收账款	董事会批准		应收账款	-51,018.89	
冲减无法确认期初应收账款	董事会批准		资产减值损失	-23,229.11	
调整富力创盛项目多计提减值准备	董事会批准		资产减值损失	-35,400.00	冲减 2016 年度多计提的富力创盛项目坏账准备。
调整富力创盛项目多计提减值准备	董事会批准		应收账款	35,400.00	
调整 2016 年度递延所得税资产	董事会批准		递延所得税资产	-29,477.63	冲减 2016 年度多计提的递延所得税资产。
调整 2016 年度递延所得税资产	董事会批准		所得税费用	29,477.63	
冲减 2016 年度多确认所得税费用	董事会批准		所得税费用	-41,553.10	冲减 2016 年度多确认的所得税费用。
冲减 2016 年度多确认所得税费用	董事会批准		应交税费	-41,553.10	
调整 2016 年度亏损递延所得税	董事会批准		递延所得税资产	297,317.71	调整 2016 年度少确认可弥补亏损递延所得税。
调整 2016 年度亏损递延所得税	董事会批准		所得税费用	-297,317.71	
多交税费重分类调整	董事会批准		其他流动资产	192,503.87	多交税费重分类调整
多交税费重分类调整	董事会批准		应交税费	192,503.87	多交税费重分类调整

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1.应收账款按风险分类

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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,771,105.81	77.54	1,097,132.28	39.59	1,673,973.53
其中：关联方组合					
账龄组合	2,771,105.81	77.54	1,097,132.28	39.59	1,673,973.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	802,538.01	22.46	802,538.01	100.00	

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（%）	
合　计	3,573,643.82	100.00	1,899,670.29	53.16	1,673,973.53

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	4,507,269.04	100.00	979,003.53	21.72	3,528,265.51
其中：关联方组合					
账龄组合	4,507,269.04	100.00	979,003.53	21.72	3,528,265.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合　计	4,507,269.04	100.00	979,003.53	21.72	3,528,265.51

2.应收账款种类说明

（1）期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	账龄	理由
河南广利房地产开发有限公司	292,400.00	292,400.00	100.00	3-4 年	债务人财务困难，无还款能力
郑州雁鸣湖城市开发投资有限公司	163,600.00	163,600.00	100.00	3-4 年	
广东玉都房地产开发有限公司	162,750.00	162,750.00	100.00	2-3 年	
广西保利园林艺术有限公司	98,388.01	98,388.01	100.00	3-4 年、4-5 年	
广州市佳瑞房地产开发有限公司	85,400.00	85,400.00	100.00	2-3 年	
合　计	802,538.01	802,538.01	100.00		

（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				年初余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	181,194.45	6.54	9,059.72	5.00	597,500.00	13.26	29,875.00	5.00
1 至 2 年	364,788.85	13.17	36,478.88	10.00	2,056,343.40	45.62	205,634.34	10.00
2 至 3 年	1,189,491.61	42.92	356,847.48	30.00	1,148,233.26	25.48	344,469.98	30.00
3 至 4 年	501,045.45	18.08	250,522.73	50.00	582,071.38	12.91	291,035.69	50.00
4 至 5 年	451,809.90	16.30	361,447.92	80.00	75,662.40	1.68	60,529.92	80.00
5 年以上	82,775.55	2.99	82,775.55	100.00	47,458.60	1.05	47,458.60	100.00
合　计	2,771,105.81	100.00	1,097,132.28	39.59	4,507,269.04	100.00	979,003.53	21.72

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920,666.76元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	金额	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
从都国际企业有限公司	674,333.50	18.87	193,720.05
河南广利房地产开发有限公司	292,400.00	8.18	292,400.00
韶关德丰源投资有限公司	179,872.01	5.03	20,856.00
郑州雁鸣湖城市开发投资有限公司	163,600.00	4.58	163,600.00
广东玉都房地产开发有限公司	162,750.00	4.56	162,750.00
合　计	1,472,955.51	41.22	833,326.05

（二）其他应收款

1.其他应收款按风险分类

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	566,471.19	100.00	214,179.52	37.81	352,291.67
其中：关联方组合	175,000.00	30.89			175,000.00
账龄组合	391,471.19	69.11	214,179.52	54.71	177,291.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　计	566,471.19	100.00	214,179.52	37.81	352,291.67

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征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
其中：关联方组合					
账龄组合	450,719.66	100.00	215,513.66	47.82	235,206.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合　计	450,719.66	100.00	215,513.66	47.82	235,206.00

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				年初余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	79,396.90	20.28	3,969.84	5.00	32,458.87	7.20	1,622.94	5.00
1-2年	183.00	0.05	18.30	10.00	66,100.00	14.66	6,610.00	10.00
2-3年	36,100.00	9.22	10,830.00	30.00	152,787.83	33.90	45,836.35	30.00
3-4年	152,787.83	39.03	76,393.92	50.00	180.00	0.04	90.00	50.00
4-5年	180.00	0.05	144.00	80.00	189,192.96	41.98	151,354.37	80.00
5年以上	122,823.46	31.37	122,823.46	100.00	10,000.00	2.22	10,000.00	100.00
合　计	391,471.19	100.00	214,179.52	54.71	450,719.66	100.00	215,513.66	47.82

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备1,334.14元。

3.其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
往来款	196,500.00	
保证金	183,887.83	213,887.83
押金	186,071.80	189,181.40
备用金		47,458.87
其他	11.56	191.56
合　计	566,471.19	450,719.66

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
广州市尚洋艺术发展有限公司	往来款	175,000.00	1年以内	30.89	
从都国际企业有限公司	保证金	152,787.83	3-4年	26.97	76,393.92
朱佩玲	押金	131,700.80	1年以内、5年以上	23.25	57,698.75
广州市瑞丰物业管理有限公司	押金	38,008.00	2-3年、5年以上	6.71	34,508.00
蔡科丽	往来款	20,000.00	5年以上	3.53	20,000.00
合　计		517,496.63		91.35	188,600.67

（三）长期股权投资

1.本公司2017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	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,459,949.54		2,459,949.54	2,459,949.54		2,459,949.54
合　计	2,459,949.54		2,459,949.54	2,459,949.54		2,459,949.54

2.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	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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

3.本公司对子公司采用成本法核算。

4.截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在需计提长期股权投资减值准备的情形。

（四）营业收入和营业成本

营业收入及成本列示如下：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	519,875.43	237,799.34	3,466,809.24	1,617,784.10
合　计	519,875.43	237,799.34	3,466,809.24	1,617,784.10

十三、补充资料

1.当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	796,500.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	24,730.00	

项目	本期金额	说明
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,200.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小　计	800,029.96	
所得税影响额	-200,007.49	
少数股东权益影响额（税后）		
合　计	600,022.47	

2.净资产收益率和每股收益

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	-101.40	-0.87	-0.87
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-115.38	-0.99	-0.99

深圳市尚洋文化股份有限公司

二〇一八年六月十五日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司办公地址：深圳市福田区新闻路华丰大厦 2401