

浩瀚教育

NEEQ : 832595

大连浩瀚教育咨询股份有限公司

Dalian Hao Han Education Consulting
Co.,Ltd

年度报告

2018

公司年度大事记

股权转让协议

编号: _____

本《股权转让协议》(以下简称“本协议”)由以下双方于 2018 年 5 月 15 日在 北京 签署:

转让方: 大连耳东影业股份有限公司(以下简称“甲方”)

地址: 辽宁省大连市旅顺口区铁山街道柏岚子村

法定代表人: 杨琰

受让方: 大连海宝渔业有限公司(以下简称“乙方”)

地址: 辽宁省大连市旅顺口区铁山街道柏岚子村 1 号

法定代表人: 许淑芬

本协议中, 上述主体单称为“一方”, 合称为“双方”。

鉴于:

- 1、大连海宝生物技术有限公司为依法设立并有效存续的有限责任公司。
- 2、甲方为目标公司股东, 持有目标公司 99.75% 的股权。
- 3、甲方同意转让其所持有的目标公司 99.75% 的股权, 乙方同意受让标的股权。

双方本着平等、互利、诚实信用的原则, 根据《中华人民共和国合同法》、《中华人民共和国公司法》和其他相关法律法规的规定, 在充分友好协商的基础上签署本协议, 以昭共同信守。

第一条 定义

为本协议之目的, 除另有约定外, 以下词语具有如下规定的含义:

- 1、标的公司: 指大连海宝生物技术有限公司。

第 1 页共 5 页

- 2、本次股权转让: 指根据本协议约定, 转让方向受让方转让其所持有的标的公司 99.75% 的股权。

- 3、标的股权: 指转让方在本协议签署时持有的标的公司 99.75% 的股权, 包括该部分股权所代表的转让方对公司注册资本、资本公积、任意公积、未分配利润、以及本协议签署后成交前宣布或批准的利润的全部权利、利益及对应的股东义务。

- 4、交割: 指本次股权转让的相关工商变更登记手续办理完毕。

- 5、转让价格: 指本协议约定的标的股权转让价格。

- 6、元: 指中国的法定货币人民币元。

第二条 股权转让

- 1、根据本协议约定, 甲方同意将其所持有的标的股权转让给乙方。
- 2、本协议经双方签署并且完成了股权转让所必要的所有其他公司程序后, 在甲方收到股权转让款后, 双方应促使标的公司向工商行政机关提交本次股权转让所需要的各项文件, 完成股权转让工商变更登记手续。

第三条 转让价格及支付方式

- 1、经双方协商一致并参考标的公司截至 2018 年 4 月 30 日的净资产账面价值, 甲方以总额 1,650 万元(大写: 人民币壹仟陆佰伍拾万元整)的价格将其持有的标的股权转让给乙方。

- 2、双方同意, 乙方在本协议生效之日起 15 日内, 按本条第 1 款约定的价格一次性向甲方支付股权转让价款。

第四条 陈述与保证

- 1、甲方保证所转让的标的股权系其真实出资, 合法拥有, 甲方享有完全的处分权。标的股权未被人民法院冻结、拍卖, 未设定任何(包括但不限于)留置权、抵押权及其他第三者权益或主张(但权利主张人为甲方的除外)。

第 2 页共 5 页

公司 2018 年 5 月 15 日与大连海宝渔业有限公司签订股权转让协议, 将其持有的子公司大连海宝生物技术有限公司 99.75% 的股权以 1650 万元的价格出售给大连海宝渔业有限公司。本次股权转让完成后, 大连海宝生物技术有限公司不再纳入公司合并报表范围。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	40

释义

释义项目		释义
浩瀚教育、公司、本公司、股份公司	指	大连浩瀚教育咨询股份有限公司
股东大会	指	大连浩瀚教育咨询股份有限公司股东大会
董事会	指	大连浩瀚教育咨询股份有限公司董事会
监事会	指	大连浩瀚教育咨询股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
主办券商、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《大连浩瀚教育咨询股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日—2018 年 12 月 31 日

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。

公司负责人杨琰、主管会计工作负责人尹艳星及会计机构负责人（会计主管人员）尹艳星保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、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
涉足影视行业存在的风险	1、产业政策性风险：广播电影电视行业是具有意识形态特殊属性的重要产业，之前国家对该行业实行严格的行业准入政策，在电影产业促进法正式实施后，会降低行业准入门槛，加强行业竞争；2、监管尺度风险：播出审查制度随时调整，造成没有行业敏感性或过度跟风的作品存在无法上映或播出的可能。如此种情况发生，公司将承担制作成本损失并可能遭受行政处罚。公司团队人员行业经验丰富，对政策法规时事具有高度敏感性，从选材创作源头，就尽可能规避审查风险。
影视投资风险	1、制作成本不断增加的风险：由于近期行业繁荣，优质 IP 价格、剧本费用、演职人员劳务报酬、场景、道具、租赁等费用不断上升，同时市场对于高水准、大投入的精品内容需求非常旺盛，促使制作方制作成本不断攀升，利润空间遭到挤压。公司结合自身实际情况，详细制定预算，充分执行预算，密切参与到筹备、拍摄、后期、发行每一步。2、盗版风险：国内侵权盗版现象屡禁不止，给电影、电视剧的制作发行单位带来极大的经济损失，造成我国影视行业原创力不足等一系列问题。公司结合自身实际情况在保护知识产权上采取多种措施，包括签订严密的版权合同，明确责任，规避侵权风险等。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

公司 2018-011 公告转让子公司大连海宝生物技术有限公司 99.75%股权，经双方协商一致并参考标的公司截止到 2018 年 4 月 30 日的净资产账面价值，交易对价为 1,650 万元。2018 年 5 月 15 日，公司第二届第四次董事会及 2018 年 5 月 30 日召开的 2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于转让大连海宝生物技术公司股权的议案》。公司保健品业务剥离，无保健品行业相关风险，影视行业风险不变，无新增风险提示。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	大连浩瀚教育咨询股份有限公司
英文名称及缩写	Dalian Hao Han Education Consulting Co., Ltd
证券简称	浩瀚教育
证券代码	832595
法定代表人	杨琰
办公地址	辽宁省大连市旅顺口区铁山街道柏岚子村

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	尹艳星
职务	董事会秘书
电话	15810252799
传真	0411-86216966
电子邮箱	yinyanxing@pinjinchina.com
公司网址	无
联系地址及邮政编码	辽宁省大连市旅顺口区铁山街道柏岚子村 1 号, 邮编: 116045
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	大连浩瀚教育咨询股份有限公司办公室

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	2003 年 5 月 6 日
挂牌时间	2015 年 6 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	门类 R 文化、体育和娱乐业-大类 86 广播、电视、电影和影视录音制作业-中类 863-小类 8630 电影和影视节目制作
主要产品与服务项目	影视投资与制作
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	19,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	杨琰
实际控制人及其一致行动人	杨琰

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	9121020074787729XE	否
注册地址	辽宁省大连市旅顺口区铁山街道柏岚子村	否
注册资本（元）	19,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝阳门内大街 2 号凯恒中心 B、E 座九层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	黄斌、王丽
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 B1 座 7 层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

2019 年 2 月 12 日公司名称、证券简称及经营范围发生变更。

公司名称由“大连耳东影业股份有限公司”更名为“大连浩瀚教育咨询股份有限公司”，证券简称由“耳东影业”变更为“浩瀚教育”。公司经营范围由：“广播电视节目制作；影视项目策划；以公司自有资金对文化、教育行业的投资与管理；组织文化艺术交流活动；会议服务；展览展示服务；文化信息咨询；文艺表演；经营广告业务；文艺创作。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）”变更为“教育信息咨询；文化信息咨询（不含专项审批）；商务信息咨询；企业管理咨询服务；市场营销策划；教育软件开发及销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）”

详见公司于 2019 年 1 月 15 日在全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）发布的《关于拟变更公司名称、证券简称、经营范围暨修订公司章程公告》（公告编号：2019-011）及 2019 年 3 月 5 日在全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）发布的《关于公司及证券简称变更的提示性公告》（公告编号：2019-029）。

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	2,097,004.94	24,651,589.66	-91.49%
毛利率%	-602.62%	59.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-17,122,262.77	4,847,613.13	-453.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-18,366,723.54	4,793,665.48	-483.15%
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）	-33.80%	11.64%	-
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）	-36.26%	11.51%	-
基本每股收益	-0.90	0.26	-446.60%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	42,257,320.23	84,990,323.20	-50.28%
负债总计	172,897.31	25,688,132.27	-99.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	42,084,422.92	59,214,603.76	-28.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.21	3.12	-28.93%
资产负债率%（母公司）	0.41%	30.68%	-
资产负债率%（合并）	0.41%	30.22%	-
流动比率	244.41	2.86	-
利息保障倍数	-	320.64	-

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	-10,519,091.90	-11,444,180.80	-
应收账款周转率	651.59	284.21	-
存货周转率	1.93	1.9	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-50.28%	83.33%	-
营业收入增长率%	-91.49%	32.22%	-
净利润增长率%	-453.39%	159.91%	-

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	19,000,000	19,000,000	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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,290,937.43
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	-
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	-
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	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	372,669.37
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	1,663,606.80
所得税影响数	416,027.08
少数股东权益影响额（税后）	3,118.95
非经常性损益净额	1,244,460.77

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☒不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司属于保健食品制造业，公司成立以来始终致力于海洋保健食品的研究与开发及销售渠道的拓展。公司拥有自主研发团队并与多所科研院所合作，开发了具有自主知识产权的相关技术；还拥有自己的营销团队以及代理商合作伙伴，经过多年的发展，也积累了大量的忠诚会员，培育了良好的品牌知名度。目前，公司的产品包括海龙涎——鲍鱼海参海胆口服液、卫奥开、褐藻糖胶等。公司主要通过医药连锁药房、大型商场、电子商务、自有营销网点销售、区域代理商等渠道进行产品销售，主要收入来源于保健食品的销售。

自 2016 年公司经营范围增加了影视制作和发行。公司管理层结合外部环境趋势以及公司内部团队的专业优势逐步涉足影视行业，主要业务涉及电视剧、电影的投资、制作、发行以及衍生业务，收入主要包括影视剧销售收入、小说版权转让收入、广告收入等。主要客户类型包括电视台、新媒体公司及音像出版社等，最终消费群体为电影、电视观众、视频观众和音像制品购买者。

影视业务的商业模式如下：

1、电视剧的销售：电视剧收入实质是知识产权的销售收入，包括电视播映权、信息网络传播权、音像制品等版权的销售收入，以及商务、IP 授权等衍生收入。

2、电影的销售：电影的销售模式以“院线+电影院”作为主要销售渠道，辅以知识产权的销售收入，包括电视播映权、信息网络传播权、音像制品等版权的销售收入，以及广告植入、IP 授权等衍生收入。

3、网络剧的销售：网络剧销售以各视频网站为主要销售渠道，包括网络播映权销售收入、制作方与平台分账收入、商务植入分账收入、IP 授权等衍生收入。

主营业务新增影视行业后，逐渐将保健品销售业务淡化，并于今年 5 月将此业务从公司中剥离掉，公司主投影视行业，通过利用公众公司平台有效整合影视文化业务，优化公司整体发展战略，并计划通过新设或收购公司等方式，涉足广播、电视、电影、影视基地建设及运营管理和影视录音制作方面的业务，以提高公司的盈利能力，进而提升公司价值和股东回报。

报告期内，公司商业模式有保健品销售业务和影视业务，目前主营影视业务的商业模式。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式发生较大变化，影视业务终止，公司将重点发展教育咨询及教育软件开发等新业务。

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

具体变化情况说明：

由于公司报告期内出售子公司，公司的主营业务发生了变化。2018 年 11 月 12 日第二届董事会第七

次会议及 2018 年 11 月 27 日公司召开的 2018 年第三次临时股东大会审议通过《关于公司主营业务变更的议案》，公司为顺应经济形势发展和公司可持续发展规划，提高公司盈利水平和综合发展能力，整合公司的有效资源，优化公司的资产结构，进行业务战略调整，放弃原有保健品生产和销售业务，集中资源重点发展影视投资与制作，文化、教育行业投资与管理。主营业务由“保健产品生产和销售；影视投资与制作；文化、教育行业投资与管理”，变更为“影视投资与制作；文化、教育行业投资与管理”。详见公司于 2018 年 11 月 12 日在全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）发布的《主营业务变更的公告》（公告编号：2018-027）。

公司业务涉及保健品生产与销售业务和影视投资于制作业务，出售子公司后公司不再涉及保健品销售行业。因此公司的行业发生变化，由门类 C 制造业-大类 14 食品制造业-中类 149 其他食品制造-小类 1492 保健 食品制造业；门类 R 文化、体育和娱乐业-大类 86 广播、电视、电影和影视录音制作-中类 863-小类 8630 电影和影视节目制作，变更为：门类 R 文化、体育和娱乐业-大类 86 广播、电视、电影和影视录音制作-中类 863-小类 8630 电影和影视节目制作。涉及到的客户类型、关键资源、销售渠道及收入来源均发生变化。

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

公司迎难而上，虽然经济仍处在深度转型调整时期，且新广告法正式实施后对保健品行业冲击很大，故 2018 年 5 月公司将保健品业务从公司中剥离掉，公司主投影视行业，通过利用公众公司平台有效整合影视文化业务，优化公司整体发展战略，并计划通过新设或收购公司等方式，涉足影视基地建设及运营管理和教育咨询及教育软件开发方面的业务，以提高公司的盈利能力，进而提升公司价值和股东回报。

2018 年度公司营业收入 2,097,004.94 元，较上一年度减少 91.49%，主要是因为 2018 年 5 月出售子公司，2018 年 5-12 月子公司报表不在合并报表范围内；2018 年业务调整期，未开展策划服务，且影视投资未产生收入导致。

公司在报告期内，公司总资产 42,257,320.23 元，比去年同期减少 42,733,002.97 元，主要是报告期出售子公司，2018 年 5-12 月子公司报表不在合并报表范围内所致；公司净资产 42,084,422.92 元，比去年同期减少 17,217,768.01 元，主要是公司报告期内影视投资项目亏损所致。

（二） 行业情况

保健品行业兴起于 20 世纪 80 年代，发展至今先后经历了几次起伏，国家相继在保健品的命名、广告宣传、注册管理和营销等方面发布了一系列政策法规，以维护市场健康运行。最近几年，我国保健品行业受宏观经济影响，发展态势有所减缓，尤其是高端保健品受到影响极大，同时 2015 年 9 月 1 日新广告法出台后，对营销型保健品企业造成很大冲击，上述因素对公司也产生一定的影响，但由于公司自主研发产品针对的目标人群是普通用户群体，尤其是常年使用公司产品的会员客户已经对公司产品充分认可，公司营销推广主要以公益为主，营销为辅，所以宏观经济及新广告法的施行，对公司有所影响，但公司通过品种调整、增加市场开拓力度等措施，使宏观因素对公司运营造成的影响降到最低，保证公司平稳发展态势。

影视行业历经近年来的迅猛发展已经完成了产业基础布局搭建，后续愈来愈趋向正规化、多元化发展，文化整体倡导积极正能量，弘扬社会主义核心价值观，题材上鼓励原创和现实主义题材的回归。整治天价片酬、禁止收视率造假等行业乱象。2018 年 11 月，广电总局发布《关于进一步加强广播电视和网络视听文艺节目管理的通知》，强调“网上与网下要坚持统筹管理、统一标准”，并“探索建立网台联动的有效管理机制”。这表明台端和网端内容的审核流程和监管口径将趋于实质性统一。据报道 2019 年初广电总局将出台网络视听内容管理新规，将对网络视听内容采取“先审后拍”、“先审后播”的监管模

式。新规若获得实行，在线视频平台的节目过审风险恐将加大，多轮审批也可能会降低网端内容生产的灵活性和创造性。公司为了保证后续的稳定健康的发展，时刻保持行业敏感度，在体现主旋律、航空航天大国重器等题材上广泛布局，为后续的项目的安全性提供了强有力的保障。操作由项目跟投转向整体项目操盘，保证资金的安全性和稳定性。在演员的选择上多用德艺双馨的演员，尽量保证成本和制作过程可控的同时寻求新的发展机遇。

(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	25,664,494.04	60.73%	33,255,188.70	39.13%	-22.83%
应收票据与应收账款	-	-	6,114.73	0.01%	-100%
存货	5,122,641.53	12.12%	8,323,214.15	9.79%	-38.45%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	-	-	5,392,054.22	6.34%	-100%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	42,257,320.23	-	84,990,323.20	-	-50.28%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期内公司货币资金期末余额较期初金额减少 22.83%，主要原因是因为 2018 年 5 月出售子公司，2018 年 5-12 月子公司报表不在合并报表范围内所致。
- 2、报告期内公司应收账款期末余额较期初金额减少 100%，主要是因为公司因为 2018 年 5 月出售子公司，2018 年 5-12 月子公司报表不在合并报表范围内。
- 3、报告期内公司预付账款期末余额较期初金额减少 21.47%，主要是因为公司 2018 年度投资制作电影结转至存货或成本。
- 4、报告期内公司其他应收款期末余额较期初金额增加 668.05%，主要是因为公司可供出售金融资产西安城建项目终止，未收回项目款转入其他应收款所致。
- 5、报告期内公司存货期末余额较期初金额减少 38.45%，主要是因为公司子公司业务剥离，原有保健品业务的商品、半成品不在期末合并报表中所致。
- 6、报告期内公司其他流动资产期末余额较期初金额减少 97.47%，主要是因为公司投资电影《低压槽》上映结转至成本 1200 万元所致。
- 7、报告期内公司递延所得税资产期末余额较期初金额减少 100%，主要是因为公 2018 年 5 月出售子公司，2018 年 5-12 月子公司报表不在合并报表范围内。
- 8、报告期内公司应付账款负债期末余额较期初金额减少 100%，主要是因为 2018 年 5 月出售子公司，2018 年 5-12 月子公司报表不在合并报表范围内。

9、报告期内公司应交职工薪酬负债期末余额较期初金额减少 58.77%，主要是因为公司报告期内出售子公司，人员减少所致。

10、报告期内公司其他应付款负债期末余额较期初金额减少 100%，主要是因为 2018 年 5 月出售子公司，2018 年 5-12 月子公司报表不在合并报表范围内。

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	2,097,004.94	-	24,651,589.66	-	-91.49%
营业成本	14,734,015.63	702.62%	9,977,671.31	40.47%	47.67%
毛利率%	-602.62%	-	59.53%	-	-
管理费用	3,311,856.08	157.93%	3,756,996.52	15.24%	-11.85%
研发费用	330,228.06	15.75%	1,231,095.06	4.99%	-73.18%
销售费用	1,425,842.92	67.99%	4,764,416.24	19.33%	-70.07%
财务费用	-1,199,485.02	-57.20%	-138,317.53	-0.56%	-767.20%
资产减值损失	2,383,526.77	113.66%	-7,625.87	-0.03%	-31,355.80%
其他收益	-	-	-	-	-
投资收益	1,290,937.43	61.56%	1,320,000.00	5.35%	-2.20%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-17,683,995.74	-843.30%	5,979,248.16	24.26%	-395.76%
营业外收入	374,647.00	17.87%	46,000.00	0.19%	714.45%
营业外支出	1,977.63	0.09%	74,661.61	0.30%	-97.35%
净利润	-17,127,808.80	-816.77%	4,846,750.52	19.66%	-453.39%

项目重大变动原因：

1、2018 年度公司营业收入 2,097,004.94 元，较上一年度降低 91.49%，主要是因为 2018 年 5 月出售子公司，2018 年 5-12 月子公司报表不在合并报表范围内，且 2018 年未开展策划服务，影视业务无收入导致。保健品销售较去年减少，其中卫奥开壳聚糖胶囊收入减少 3,159,969.87 元，海龙涎鲍鱼海参海胆口服液收入减少 5,926,069.15 元，褐藻糖胶收入减少 315,848.13 元，策划服务收入减少 12,262,341.66 元，其他业务收入减少 88,024.37 元。

2、2018 年度公司营业成本 14,734,015.63 元，较上一年度增加 40.47%，主要是因为投资电影《低压槽》上映成本结转 12,000,000.00 元。

3、2018 年度公司管理费用 3,311,856.08 元，较上一年度降低 11.85%，主要是因为报告期内出售子公司，人员减少工资福利、社保公积、及其他管理支出减少所致。

4、2018 年度公司财务费用-1,199,485.02 元，较上一年度减少 767.20%，减少主要原因是 2018 年 5 月出售子公司，2018 年 5-12 月子公司报表不在合并报表范围内，利息收入增加以及汇兑损益减少所致。

5、2018 年度资产减值损失 2,383,526.77 元，较上一年度增加 2,391,152.64 元，主要是因为报告期内公司计提存货跌价准备 2,069,249.73 元以及坏账准备 314,277.04 元所致。

6、2018 年度营业利润-17,683,995.74 元，较上一年度降低 395.76%，主要是因为 2018 年 5 月出售子公司，2018 年 5-12 月子公司报表不在合并报表范围内，策划业务未开展，策划收入减少，且影视业务无收入所致。报告期内公司营业务收入减少了 22,554,584.72 元，营业成本增加 4,756,344.32 元，期间费用减少了 5,745,748.25 元，影视投资收益减少 29,062.57 元所致。

7、2018 年度公司营业外收入 374,647.00 元，较上一年度增长了 714.45%，主要是因为报告期内公司西安城市建设职业学院动漫基地应收款违约金所致。

8、2018 年度公司营业外支出 1,977.63 元，较上一年度减少 97.35%，主要原因是公司 2018 年度公司非常损失减少所致。

9、2018 年度公司所得税费用-183,517.57 元，较上一年度减少 116.63%，主要是因为报告期利润总额为 -17,311,326.37，无当期所得税费用，以及本期递延所得税增加所致。

10、2018 年度公司净利润-17,127,808.80 元，较上一年度减少 21,974,559.32 元，主要是因为报告期内公司营业务收入减少了 22,554,584.72 元，营业成本增加 4,756,344.32 元，期间费用减少了 5,745,748.25 元，投资收益减少 29,062.57 元及所得税费用减少 1,287,353.60 元所致。

(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	2,085,526.95	24,554,210.53	-91.51%
其他业务收入	11,477.99	97,379.13	-88.21%
主营业务成本	14,724,660.87	9,957,666.70	47.87%
其他业务成本	9,354.76	20,004.61	-53.24%

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%
海龙涎鲍鱼海参 海胆口服液	955,692.14	45.57%	6,881,761.29	27.92%
卫奥开壳聚糖胶 囊	519,866.30	24.79%	3,679,836.17	14.93%
褐藻糖胶	123,785.65	5.90%	439,633.78	1.78%
其他产品收入	486,182.86	23.18%	1,290,637.63	5.24%
其他策划收入	0.00	0.00%	12,262,341.66	49.74%
其他业务收入	9,354.76	0.45%	97,379.13	0.40%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

报告期内出售子公司，致使公司收入各组成部分比重有所调整。2018 年 5 月其中海龙涎鲍鱼海参海胆口服液、卫奥开壳聚糖胶囊、褐藻糖胶等海产品保健品销售业务均已剥离。报告期内未有策划服务费收入，其他业务收入比重保持稳定。

1、2018 年 1-4 月公司完成海龙涎鲍鱼海参海胆口服液收入 955,692.14.29 元，比 2017 年度

6,881,761.29 元, 减少 5,926,069.15 元。因 2018 年销售收入为 1-4 月收入, 故对比 2017 年差异较大。海龙涎鲍鱼海参海胆口服液收入占营业收入的比例 2018 年度为 45.62%, 2017 年度为 27.92%, 增长了 17.70 个百分点。比重增加的主要原因是公司 2018 年度策划服务业务未开展所致。

2、2018 年 1-4 月公司完成卫奥开壳聚糖胶囊收入 519,866.30 元, 比 2017 年度 3,679,836.17 元, 减少 3,159,969.87 元。卫奥开壳聚糖胶囊收入占营业收入的比例 2018 年度为 24.82%, 2017 年度为 14.93%, 增加了 9.89 个百分点。

3、2018 年 1-4 月公司完成褐藻糖胶收入 123,785.65 元, 比 2017 年度 439,633.78 元, 减少 315,848.13 元。褐藻糖胶收入占营业收入的比例 2018 年度为 5.91%, 2017 年度为 1.78%, 增加了 1.78 个百分点。

4、2018 年公司完成其他产品收入 486,182.86 元, 比 2017 年度 1,290,637.63 元, 减少 804,454.77 元。其他产品收入占营业收入的比例 2018 年度为 23.21%, 增加了 17.97 个百分点。比重增加主要原因是 2018 年度策划服务业务未开展、公司大力宣传推广跨境产品所致。

5、2018 年公司未开展策划服务, 较 2017 年策划收入减少 12,262,341.66 元。主要原因是公司 2018 年度业务重点在原有影视业务的跟进及新业务的开发上, 未开展策划服务。

6、2018 年公司完成其他业务收入 9,354.76 元, 比 2017 年度 97,379.13 元, 减少 88,024.37 元。其他业务收入占营业收入的比例 2018 年度为 0.45%, 2017 年度为 0.40%, 增加了 0.05 个百分点。其他业务收入比重保持稳定。

(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	王文彬	78,504.27	3.74%	否
2	张扬	50,000.00	2.38%	否
3	李丽	39,969.02	1.91%	否
4	上海银发无忧发展有限公司	27,948.72	1.33%	否
5	国药控股国大药房沈阳连锁有限公司	25,690.60	1.23%	否
合计		222,112.61	10.59%	-

(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	大连金海燃气有限公司	107,902.08	0.73%	否
2	龙增禹	47,299.95	0.32%	否
3	大连泰华彩色印刷包装有限公司	28,705.13	0.19%	否
4	大连市金州区金版印刷厂	24,444.44	0.17%	否
5	大连川连酒厂	23,931.62	0.16%	否
合计		232,283.22	1.57%	-

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	-10,519,091.90	-11,444,180.80	8.08%

投资活动产生的现金流量净额	3,506,518.73	-3,199,874.98	-
筹资活动产生的现金流量净额	-500,000.00	34,458,532.77	-101.45%

现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量 2017 年度为 -11,444,180.80 元，2018 年度为 -10,519,091.9 元，2018 年公司经营活动的现金流量净额增加了 925,088.90 元。。报告期内公司经营活动产生的现金流量还是明显不足。主要原因公司 2018 年度销售商品、提供劳务收到的现金减少 25,087,240.21 元，主要是出售子公司保健品业务流入减少，策划业务未开展，同时购买商品、接收劳务支付的现金减少 24,147,243.10 元，支付的其他与经营活动有关的现金增加了 5,467,405.88 元。另外，收到的其他与经营活动有关的现金增加了 2,092,253.62 元及支付给职工以及为职工支付的现金及各项税费减少了 5,240,238.27 元变动所致。

2、2018 年度公司投资活动产生的现金流量净额为 3,506,518.73 元，较 2017 年度现金流量净额增加 6,706,393.71 元。主要为影视投资支付的现金 19,000,000.00 元，收回影视投资所收到的现金 24,000,000.00 元以及处置子公司的现金金额-1,993,481.27 元。

3、2018 年度公司筹资活动产生的现金流量净额为-500,000.00 元，较 2017 年度净流入减少 34,958,532.77 元，主要是因为公司在 2018 年出售子公司时签订款项互抵协议，原向海报渔业借款 1700 万冲减售卖子公司 1650 万元，并支付给海宝渔业 50 万借款，计入支出其他与筹资活动有关的现金中，而 2017 年度吸收投资收到现金 30,000,000.00，主要是恒宇 51 号定向资产管理计划以及收到其他与筹资活动有关的现金 5,482,927.13 元所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司于 2018 年 5 月 15 日第二届董事会第四次会议审议通过《关于转让大连海宝生物技术有限公司股权的议案》，并于 2018 年 5 月 30 日 2018 年第一次临时股东大会审议通过。2018 年 5 月 15 日与大连海宝渔业有限公司签订股权转让协议，将其持有的子公司大连海宝生物技术有限公司 99.75%的股权以 1650 万元的价格出售给大连海宝渔业有限公司。本次股权转让完成后，大连海宝生物技术有限公司不再纳入公司合并报表范围。本公司本年度转让子公司大连海宝生物技术有限公司后无子公司权益。详见公司于 2018 年 5 月 15 日在全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）发布的《主营业务变更的公告》（公告编号：2018-011）。

公司控股子公司大连海宝生物技术有限公司 2018 年 1-4 月营业收入 2,097,004.94 元，占总收入 100%；净利润为-2,479,456.20 元，较去年有所降低，主要是因为报告期内出售子公司股权，收入期间不一致导致。

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

(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

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

公司于 2018 年 5 月 15 日第二届董事会第四次会议审议通过《关于转让大连海宝生物技术有限公司股权的议案》，并于 2018 年 5 月 30 日 2018 年第一次临时股东大会审议通过。2018 年 5 月 15 日与大连海宝渔业有限公司签订股权转让协议，将其持有的子公司大连海宝生物技术有限公司 99.75%的股权以 1650 万元的价格出售给大连海宝渔业有限公司。本次股权转让完成后，大连海宝生物技术有限公司不再纳入公司合并报表范围。本公司本年度转让子公司大连海宝生物技术有限公司后无子公司权益。详见公司于 2018 年 5 月 15 日在全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）发布的《主营业务变更的公告》（公告编号：2018-011）。

本公司本年度转让子公司大连海宝生物技术有限公司后无子公司权益。

(八) 企业社会责任

公司成立以来，一直坚持诚信经营，规范管理，依法纳税的原则，对公司每一位员工和全体股东负责。公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规的规定，依法保护职工的合法权益，同时公司严格按照监管层要求及内部规范治理要求，准确、完整、及时地披露公司重大事项，保障每一位股东的知情权、质询权、表决权。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标情况有所下降；经营管理层、核心业务人员队伍有所调整。但以上并不影响公司持续经营能力，公司管理层正在积极调整公司战略，开拓新业务，因此，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

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

(一) 涉足影视行业存在的风险

1、产业政策性风险广播电影电视行业是具有意识形态特殊属性的重要产业，之前国家对该行业实行严格的行业准入政策，在电影产业促进法正式实施后，会降低行业准入门槛，加强行业竞争；

2、监管尺度风险 播出审查制度随时调整，造成没有行业敏感性或过度跟风的作品存在无法上映或播出的可能。如此种情况发生，公司将承担制作成本损失并可能遭受行政处罚。

应对措施：公司团队人员行业经验丰富，对政策法规时事具有高度敏感性，从选材创作源头，就尽可能规避审查风险。

(二) 影视投资风险

1、制作成本不断增加的风险 由于近期行业繁荣，优质 IP 价格、剧本费用、演职人员劳务报酬、场景、道具、租赁等费用不断上升，同时市场对于高水准、大投入的精品内容需求非常旺盛，促使制作

方制作成本不断攀升，利润空间遭到挤压。应对措施：公司结合自身实际情况，详细制定预算，充分执行预算，密切参与到筹备、拍摄、后期、发行每一步。

2、盗版风险 国内侵权盗版现象屡禁不止，给电影、电视剧的制作发行单位带来极大的经济损失，造成我国影视行业原创力不足等一系列问题。

应对措施：公司结合自身实际情况在保护知识产权上采取多种措施，包括签订严密的版权合同，明确责任，规避侵权风险等。

(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	☐ 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	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
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	五.二.(二)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
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	

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

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

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）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、出售资产：

公司 2018-011 公告转让子公司大连海宝生物技术有限公司 99.75%股权，经双方协商一致并参考标的公司截止到 2018 年 4 月 30 日的净资产账面价值，交易对价为 1,650 万元。2018 年 5 月 15 日，公司第二届第四次董事会及 2018 年 5 月 30 日召开的 2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于转让大连海宝生物技术公司股权的议案》。

二、对外投资：

于 2018 年 11 月 15 日公告的《大连耳东影业股份有限公司对外（委托）投资的公告》（公告编号：2018-029）经 2018 年 11 月 12 日召开的第二届董事会第七次会议及 2018 年 11 月 27 日召开的 2018 年第三次临时股东大会审议通过。公司拟与西安城市建设职业学院合作开发动漫设计制作与美术课程。投

资金额为人民币：2000 万元，投资比例：50%，本次资金投入将用于本项目的设备购买、安装等后期费用支出。本次对外投资主要为了开拓教育市场，为公司长期发展培育新的业务增长点，扩大公司新的利润来源，从而增强公司整体经营能力，提高公司的综合竞争力。本项投资不构成关联交易。

因合同细则未谈妥，故该投资未开展。

(三) 承诺事项的履行情况

控股股东、实际控制人关于避免同业竞争做出如下承诺：

本人杨凡直接持有大连耳东影业股份有限公司（以下简称“股份公司”）5,757,917 股股票，持股比例为 31.99%；杨琰直接持有股份公司 3,440,000 股股票，持股比例为 19.11%，本人与杨琰通过签署《一致行动人协议》成为一致行动人，合计持有股份公司 9,197,917 股股票，持股比例达到 51.10%，为股份公司的共同实际控制人。本人特做出承诺如下：

1、在本人作为股份公司共同实际控制人期间，本人将不以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营、直接持有或通过他人代持另一公司或企业的股份及其他权益等）从事可能与股份公司经营业务构成直接或间接竞争的业务或活动，也不会以任何方式为竞争企业提供业务上的帮助，不会在任何可能与股份公司主营业务产生同业竞争的企业担任高级管理人员或核心技术人员，保证将采取合法、有效的措施保证本人不以任何方式直接或间接从事与股份公司的经营运作相竞争的任何业务或活动。

2、如股份公司进一步拓展其业务范围，本人将不与股份公司拓展后的业务相竞争；可能与股份公司拓展后的业务产生竞争的，本人将按照如下方式退出与股份公司的竞争：A、停止与股份公司构成竞争或可能构成竞争的业务；B、限期将相竞争的业务通过合法合规的方式纳入到股份公司来经营；C、将相竞争的业务转让给无关联的第三方。

3、如本人有任何从事、参与可能与股份公司的经营运作构成竞争活动的商业机会，本人应立即将上述商业机会通知股份公司，在通知所指定的合理期间内，股份公司做出愿意利用该商业机会的肯定答复的，则尽力将该商业机会按照不差于提供给本人或任何独立第三方的条件给予股份公司。

4、如违反以上承诺，本人愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给股份公司造成的所有直接或间接损失。

5、本承诺在本人作为股份公司共同实际控制人期间持续有效且不可变更或撤销。

报告期内严守上述承诺。

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	9,802,083	51.59%	5,757,917	15,560,000	81.89%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	6,059,917	6,059,917	31.89%
	董事、监事、高管	-	-	1,310,000	1,310,000	6.89%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	9,197,917	48.41%	-5,757,917	3,440,000	18.11%
	其中：控股股东、实际控制人	9,197,917	48.41%	-5,757,917	3,440,000	18.11%
	董事、监事、高管	3,440,000	18.11%	-	3,440,000	18.11%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		19,000,000	-	0	19,000,000	-
普通股股东人数						

(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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杨琰	3,440,000	1,310,000	4,750,000	25.00%	3,440,000	1,310,000
2	杨凡	5,757,917	-1,008,000	4,749,917	25.00%	-	4,749,917
3	任亦杨	4,223,083	-201,000	4,022,083	21.17%	-	4,022,083
4	元达信资本-中信建投证券-元达信品今 1 号专项资产管理计划	2,958,000	-108,000	2,850,000	15.00%	-	2,850,000
5	滕子瑜	1,000,000	-	1,000,000	5.26%	-	1,000,000
合计		17,379,000	-7,000	17,372,000	91.43%	3,440,000	13,932,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：杨琰与杨琰签订一致行动人协议，截止本报告披露日时发生变化。2019 年 3 月 13 日在全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）发布的《一致行动人变更公告》（公告编号：2019-030）2019 年 03 月 05 日，杨凡转让全部股份给杨琰，不再持有公司股份。2019 年 03 月 12 日杨琰、杨凡本着自愿、平等、诚信等原则，经友好协商签订《一致行动人协议之解除协议书》。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

公司股东杨琰与杨凡于 2016 年 2 月 14 日签订一致行动协议，截止至本报告披露日时，公司实际控制人为杨琰。2019 年 3 月 13 日在全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）发布的《一致行动人变更公告》（公告编号：2019-030）2019 年 03 月 05 日，杨凡转让全部股份给杨琰，不再持有公司股份。2019 年 03 月 12 日杨琰、杨凡本着自愿、平等、诚信等原则，经友好协商签订《一致行动人协议之解除协议书》。一致行动人变更后，公司实际控制人或控股股东未发生变化，控股股东及实际控制人均为杨琰。本次变更一致行动人不会影响公司内部决策与执行效率，公司将继续保持稳定、健康、持续发展。杨琰持有本公司 13,502,000 股，占本公司总股本 71.0632%，为本公司控股股东。

公司实际控制人为杨琰。

杨琰先生：男，1984 年 11 月生，中国国籍，无境外永久居留权，2008 年 9 月毕业于上海财经大学，金融学士。2008 年 10 月至今担任北京品今控股有限公司副总裁。2016 年 9 月 1 日至今担任公司董事长。

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

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年2月27日	2017年7月17日	30.00	1,000,000	30,000,000.00	-	-	-	-	1	否

募集资金使用情况：

最近两个会计年度进行了一次股票发行，2017 年股票发行未确定具体发行对象，发行的股份数量 100 万股，募集资金 3,000 万元。为了规范募集资金的管理和使用，提高资金使用效率和效益，保护投资者权益，公司已根据《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》、《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》等相关规定法律、法规和规范性文件的规定，结合公司实际情况，制定了《大连海宝生物科技股份有限公司募集资金管理制度》，并经 2017 年 2 月 27 日公司第一届董事会第十九次会议、2017 年第五次临时股东大会审议通过。公司按照制度严格执行，建立募集资金三方监管体系，严格遵守募集资金使用与存放的规定。公司本次股票发行所募集资金用于补充公司流动资金和发展新业务，截至 2018 年 12 月 31 日，本次股票发行募集资金已使用 1,043 万元，募集资金专户余额为 19,793,479.15 元，公司募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形，也不存在募集资金用途变更的情形。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□ 适用 √ 不适用

三、债券融资情况

□ 适用 √ 不适用

债券违约情况

□ 适用 √ 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

□ 适用 √ 不适用

四、 间接融资情况

☐适用 ☒不适用

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
杨珖	董事长	男	1984 年 11 月	本科	2017.9.29-2020.9.28	是
赵磊	董事、总经理	女	1988 年 1 月	本科	2017.9.29-2020.9.28	是
尹艳星	董事、董事会秘书、财务总监	女	1987 年 10 月	本科	2018. 11. 28-2020. 9. 28	是
刘岳龙	董事	男	1989 年 2 月	本科	2018. 11. 28-2020. 9. 28	是
王亮	董事	男	1988 年 12 月	专科	2018. 11. 28-2020. 9. 28	是
杨春平	监事会主席	女	1993 年 2 月	本科	2018. 11. 28-2020. 9. 28	是
王苗苗	监事	女	1982 年 4 月	本科	2018. 11. 28-2020. 9. 28	是
施宗辰	监事	男	1990 年 3 月	本科	2018. 11. 27-2020. 9. 28	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:

控股股东与实际控制人为杨珖、杨凡，杨珖与杨凡为一致行动人。其他人无关联关系。

(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
杨珖	董事长	3, 440, 000	1, 310, 000	4, 750, 000	25. 00%	0
赵磊	董事、总经理	0	0	0	0%	0
尹艳星	董事、董事会秘书、财务总监	0	0	0	0%	0
刘岳龙	董事	0	0	0	0%	0

王亮	董事	0	0	0	0%	0
杨春平	监事会主席	0	0	0	0%	0
王苗苗	监事	0	0	0	0%	0
施宗辰	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	3,440,000	1,310,000	4,750,000	25.00%	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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘鹏	董事、董事会秘书、财务总监	离任	无	辞职
梁一川	无	新任	董事、董事会秘书、财务总监	工作调整
梁一川	董事、董事会秘书、财务总监	离任	无	辞职
尹艳星	无	新任	董事、董事会秘书、财务总监	工作调整
张远	董事	离任	无	辞职
薄晓东	董事	离任	无	辞职
肖作仕	监事会主席	离任	无	辞职
林嗣明	监事	离任	无	辞职
杨悦宣	监事	离任	无	辞职
刘岳龙	无	新任	董事	工作调整
王亮	无	新任	董事	工作调整
杨春平	无	新任	监事会主席	工作调整
王苗苗	无	新任	监事	工作调整
施宗辰	无	新任	监事	工作调整

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☒适用 ☐不适用

1、董事会秘书、财务总监—梁一川

工作经历:

2006/08 -- 2011/04: 就职于万达院线, 任职区域财务经理职务;

2011/03 -- 2015/02: 就职于北京小马奔腾影院投资有限公司, 担任财务总监职务;

2015/02 -- 2017/04: 就职于北京小马奔腾影院投资有限公司, 升职任总经理职务;

2018/01 -- 2018/11: 就职于大连耳东影业股份有限公司, 担任董事、董事会秘书、财务总监。

2、董事会秘书、财务总监—尹艳星

工作经历:

2009/04—2011/08: 就职于北京海神安康医药科技有限公司, 担任会计助理职务;

2011/09—2013/08: 就职于聚齐互动(北京)信息技术有限公司, 担任会计职务;

2013/09—2014/03: 就职于品今(北京)投资基金管理有限公司, 担任会计职务;

2014/04—2014/12: 就职于北京今达资产管理有限公司, 担任会计职务;

2015/01—2016/12: 就职于北京品信众达信息科技有限公司, 担任会计职务;

2017/01—2018/10: 就职于北京品今控股有限公司, 担任会计主管;

2018/11—至今: 就职于大连浩瀚教育咨询股份有限公司, 担任董事、董事会秘书、财务总监。

3、董事—刘岳龙

工作经历:

2013/12—2015/08: 就职于北京郁金香投资基金管理有限公司, 担任软件开发工程师职务;

2015/11—2016/10: 就职于品今(北京)资产管理有限公司, 担任软件运维专员职务;

2016/11—2018/10: 就职于北京品今资本管理股份有限公司, 担任信息运维经理职务;

2018/10—至今: 就职于大连浩瀚教育咨询股份有限公司, 担任董事、信息运维经理职务。

4、董事—王亮

工作经历:

2011/04—2015/06: 就职于北京静之湖度假酒店有限公司, 担任信息部主管职务;

2015/07—2016/04: 就职于北京中博世达专利商标代理有限公司, 担任网络工程师职务;

2016/05—2017/10: 就职于辽宁瑞华实业集团高新技术有限公司, 担任网络工程师职务;

2018/10—至今: 就职于大连浩瀚教育咨询股份有限公司, 担任董事、信息运维经理职务。

5、监事会主席—杨春平

工作经历:

2014/08—2016/10: 就职于中信证券有限公司, 担任人事专员职务;

2016/10—2018/07: 就职于任旭达集团, 担任人事经理职务;

2018/10—至今: 就职于大连浩瀚教育咨询股份有限公司, 担任人事经理职务。

6、监事—王苗苗

工作经历:

2003/06—2008/12: 就职于长春铁路国际旅行社, 担任计调专员职务;

2009/04—2011/10: 就职于老子道教文化基金会办事处, 担任办公室主管职务;

2012/01—2013/04: 就职于楚商投资基金有限公司, 担任行政人事经理职务;

2013/05—2013/11: 就职于北京品今贵金属经营有限公司, 担任行政经理职务;

2013/12—2014/03: 就职于品今(北京)投资基金管理有限公司, 担任行政总监职务;

2014/04—2014/12: 就职于北京今达资产管理有限公司, 担任行政总监职务;

2015/01—2016/12: 就职于北京品信众达信息科技有限公司, 担任行政总监职务;

2017/01—2018/09: 就职于北京品今控股有限公司, 担任行政总监职务;

2018/10—至今: 就职于大连浩瀚教育咨询股份有限公司, 担任行政总监。

7、监事—施宗辰

工作履历：

2013/10—2014/03：就职于品今（北京）投资基金管理有限公司，担任设计师职务；

2014/04—2014/12：就职于北京今达资产管理有限公司，担任设计师职务；

2015/01—2016/12：就职于北京品信众达信息科技有限公司，担任行设计师职务；

2017/01—2018/09：就职于北京品今控股有限公司，担任企划公告部经理职务；

2018/10--至今：就职于大连浩瀚教育咨询股份有限公司，担任企划公关部经理。

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	5	5
生产人员	18	0
销售人员	22	0
技术人员	6	2
财务人员	4	1
员工总计	55	8

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	0
本科	13	7
专科	19	1
专科以下	19	0
员工总计	55	8

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：

截至报告期末，公司在职员工 8 人，较报告期初减少 47 人。生产人员减少 18 人，销售人员减少 22 人，技术人员减少 4 人，主要为报告期内出售子公司，相应的子公司人员均已剥离。

1、公司仍十分重视人才的引进，通过人才洽谈会、高校应届毕业生交流会等招聘优秀应届毕业生和专业技术人才，并提供相匹配的职位和福利待遇，同时对于新引进人才给予持续关注和文化、专业上的引导与培养。

2、员工培训：公司建立了完善的培训体系，搭建了全面的员工培育平台。针对初级生产人员，公司建立了以师傅带徒弟为主培训体系，并不定期组织员工进行培训。针对中高级管理人员，公司定期组织技术、管理能力培训，使员工能更好的提高自己能力水平。

3、员工薪酬政策：员工薪酬包括基本薪资、考核薪资和提成薪资等。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》；并按照国家 and 地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金。

4、需公司承担费用的离退休职工人数：报告期内，公司无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

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 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

报告期内公司严格按照《公司法》、《公司章程》设立董事会、监事会，严格按照相关法律法规及《股东大会议事规则》的要求规范等履行规定程序，并在全国中小企业股份转让系统公告。

公司资产、人员、财务、机构、业务等方面完全独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力，风险控制、财务管理等内部控制体系不断加强，报告期内公司已无关联交易，公司治理更加规范。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内发生的重大决策事项，均严格按照相关法律及《公司章程》等履行规定程序，并在全国中小企业股份转让系统公告。具体程序如下：

一、人事变动：

报告期内公司董事、监事、高级管理人员发生变化，已经提交董事会、监事会、股东会审议通过后执行。

1、公司董事会于 2018 年 4 月 9 日收到公司董事、董事会秘书、财务总监刘鹏先生递交的辞职报告。该辞职董事、董事会秘书、财务总监持有公司股份 0 股，占公司股本的 0%，刘鹏先生辞职后不再担任公司其他职务。2018 年 4 月 10 日召开第二届董事会第三次会议审议通过了《关于聘任公司董事会秘书的议案》、《关于聘任公司财务总监的议案》以及《关于变更公司董事的议案》，2018 年 4 月 30 日召开的 2017 年年度股东大会审议通过了《关于变更公司董事的议案》。任命梁一川先生为公司董事、董事会秘书、财务总监，任期与第二届董事会保持一致。详见公司于 2018 年 4 月 10 日在全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）发布的《董事、高级管理人员变动公告》（公告编号：2018-008）。

2、公司董事会于 2018 年 11 月 6 日收到董事、董事会秘书、财务总监梁一川，董事张远、薄晓东递交的辞职报告，公司监事会于 2018 年 11 月 6 日收到监事会主席肖作仕；监事林嗣明、杨悦宣递交的辞职报告。2018 年 11 月 12 日召开第二届董事会第七次会议审议通过了《关于聘任公司董事会秘书、

财务总监的议案》、《关于提名公司董事的议案》。2018年11月12日召开第二届监事会第五次会议审议通过了《关于选举公司第二届监事会主席的议案》。2018年11月27日召开的2018年第三次临时股东大会审议通过了《关于提名公司董事的议案》、《关于提名公司监事的议案》的议案。2018年11月27日召开的2018年第一次职工大会审议通过《关于选举施宗辰先生为职工代表监事的议案》。任命尹艳星为公司董事会秘书、财务总监、董事；任命刘岳龙、王亮为公司董事；任命杨春平为公司监事会主席，王苗苗为公司监事，施宗辰为职工代表监事，以上任命人员任期至第二届董事会届满。详见公司于2018年11月12日在全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）发布的《董事、监事、高级管理人员任命公告》（公告编号：2018-028），以及2018年12月5日全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）发布的《监事会主席任命公告》（公告编号：2018-035）。

二、对外投资：

于2018年11月15日公告的《大连耳东影业股份有限公司对外（委托）投资的公告》（公告编号：2018-029）经2018年11月12日召开的第二届董事会第七次会议及2018年11月27日召开的2018年第三次临时股东大会审议通过。公司拟与西安城市建设职业学院合作开发动漫设计制作与美术课程。投资金额为人民币：2000万元，投资比例：50%，本次资金投入将用于本项目的设备购买、安装等后期费用支出。本次对外投资主要为了开拓教育市场，为公司长期发展培育新的业务增长点，扩大公司新的利润来源，从而增强公司整体经营能力，提高公司的综合竞争力。本项投资不构成关联交易。因合同细则未谈妥，故该投资未开展。

截止报告期末，公司重大决策事项均依法履行规定程序，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

4、 公司章程的修改情况

一、大连耳东影业股份有限公司章程修正案

本公司于2018年08月17日在公司会议室召开2018年第二次临时股东大会，全体出席会议股东，一致同意对公司原章程进行修正：

1、 原章程

第二章 经营宗旨和经营范围

第十四条 经营范围：广播电视节目制作；影视项目策划；文化信息咨询；文艺表演；经营广告业务；文艺创作；鲜活水产品收购、销售，货物、技术进出口；食品及保健食品、饮料（其他饮料类）、新食品资源研发、生产和销售；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

前款所指经营范围以公司登记管理机关的审核为准。

变更为：

第二章 经营宗旨和经营范围

第十四条 经营范围：广播电视节目制作；影视项目策划；以公司自有资金对文化、教育行业的投资与管理；组织文化艺术交流活动；会议服务；展览展示服务；文化信息咨询；文艺表演；经营广告业务；文艺创作；鲜活水产品收购、销售，货物、技术进出口；食品及保健食品、饮料（其他饮料类）、新食品资源研发、生产和销售；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）”

前款所指经营范围以公司登记管理机关的审核为准。

2、 章程其它各项不变。

二、大连耳东影业股份有限公司章程修正案

本公司于2018年11月28日在公司会议室召开2018年第三次临时股东大会，全体出席会议股东，一致同意对公司原章程进行修正：

1、 原章程

第二章 经营宗旨和经营范围

第十四条 经营范围：广播电视节目制作；影视项目策划；以公司自有资金对文化、教育行业的投资与管理；组织文化艺术交流活动；会议服务；展览展示服务；文化信息咨询；文艺表演；经营广告业务；文艺创作；鲜活水产品收购、销售，货物、技术进出口；食品及保健食品、饮料（其他饮料类）、新食品资源研发、生产和销售；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）”

前款所指经营范围以公司登记管理机关的审核为准。

变更为

第二章 经营宗旨和经营范围

第十四条 经营范围：广播电视节目制作；影视项目策划；以公司自有资金对文化、教育行业的投资与管理；组织文化艺术交流活动；会议服务；展览展示服务；文化信息咨询；文艺表演；经营广告业务；文艺创作。（依法须经批准的项目经相关部门批准后方可开展经营活动）

前款所指经营范围以公司登记管理机关的审核为准。

2、章程其它各项不变。

（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	5	一、第二届董事会第三次会议审议通过： 1、《关于公司董事会 2017 年度工作报告的议案》； 2、《关于公司总经理 2017 年度工作报告的议案》； 3、《关于公司 2017 年度财务报表审计报告的议案》； 4、《关于公司 2017 年年度报告及年度报告摘要的议案》； 5、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》； 6、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》； 7、《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》； 8、《关于补充确认偶发性关联交易的议案》； 9、《关于公司 2017 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》； 10、《关于聘任公司董事会秘书的议案》； 11、《关于聘任公司财务总监的议案》； 12、《关于变更公司董事的议案》； 13、《关于提请召开公司 2017 年年度股东大会的议案》。 二、第二届董事会第四次会议审议通过： 1、《关于转让大连海宝生物技术有限公司股权的议案》； 2、《关于提请召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》。

		三、第二届董事会第五次会议审议通过： 1、《关于变更公司经营范围暨修订公司章程》； 2、《关于提请召开公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》。 四、第二届董事会第六次会议审议通过： 1、《关于公司 2018 年半年度报告的议案》； 2、《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》。 五、第二届董事会第七次会议审议通过： 1、《关于与西安城市建设职业学院合作办学的议案》； 2、《关于聘任公司董事会秘书、财务总监的议案》； 3、《关于提名公司董事的议案》； 4、《关于变更公司经营范围暨修订公司章程的议案》； 5、《关于公司主营业务变更的议案》； 6、《关于提请召开公司 2018 年第三次临时股东大会的议案》。
监事会	4	一、第二届董事会第二次会议审议通过： 1、《关于公司监事会 2017 年度工作报告的议案》； 2、《关于公司 2017 年年度报告及年度报告摘要的议案》； 3、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》； 4、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》； 5、《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》； 6、《关于公司 2017 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》； 7、《关于变更公司董事的议案》； 二、第二届监事会第三次会议审议通过： 1、《关于公司 2018 年半年度报告的议案》； 2、《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》。 三、第二届监事会第四次会议审议通过： 1、《关于提名公司监事的议案》。 四、第二届监事会第五次会议审议通过： 1、《关于选举公司第二届监事会主席的议案》。
股东大会	4	一、2017 年年度股东大会审议通过 1、《关于公司董事会 2017 年度工作报告的议案》； 2、关于公司监事会 2017 年度工作报告的议案》； 3 《关于公司 2017 年年度报告及年度报告摘要

		的议案》； 4 《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》； 5 《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》； 6 《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》； 7 《关于补充确认偶发性关联交易的议案》； 8 《关于公司 2017 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》； 9、关于变更公司董事的议案》。 二、2018 年第一次临时股东大会审议通过 1、《关于转让大连海宝生物技术有限公司股权的议案》 三、2018 年第二次临时股东大会审议通过 1、《关于变更公司经营范围暨修订公司章程》； 四、2018 年第三次临时股东大会审议通过 1、《关于提名公司董事的议案》； 2、《关于提名公司监事的议案》； 3、《关于变更公司经营范围暨修订公司章程的议案》； 4、《关于公司主营业务变更的议案》； 5、《关于与西安城市建设职业学院合作办学的议案》。
--	--	---

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

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(四) 投资者关系管理情况

公司已经制定《投资者关系管理办法》，公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时在日常生活中，建立了通过电话、电子邮件、参加路演等与投资者互动交流的有效途径，确保公司与潜在投资者之间畅通的沟通渠道。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

（六） 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

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

1、业务独立性 公司拥有独立完整的采购体系、生产体系、销售体系、研发体系，具有完整的业务流程、独立的经营场所、供应渠道和销售服务部门。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

2、资产独立性 公司主要财产包括著作权、商标等，相关财产均有权利凭证，公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产，合法拥有与生产经营有关的软件著作权等资产的所有权或者使用权。该等资产完整、权属明确，不存在重大或潜在的纠纷，公司资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

3、人员独立性 公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，公司高级管理人员包括总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书均与公司签订了劳动合同并在公司领取报酬，不存在从关联公司领取报酬的情况，公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

4、财务独立性 公司建立独立的财务部门，并建立独立、完整的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形；公司持有有效的国税与地税《税务登记证》，且依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业干预公司资金使用的情况。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

5、机构独立性 公司独立行使经营管理职权，建立独立完整的组织机构，各高管对企业采购、生产、销售、研发、管理和财务总体负责。公司具有独立的办公机构和场所。公司机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。综上所述，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（三） 对重大内部管理制度的评价

1、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。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。截至报告期末，公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》，并严格按照此制度执行。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中天运〔2019〕审字第 90338 号
审计机构名称	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 B1 座 7 层
审计报告日期	2019 年 4 月 16 日
注册会计师姓名	黄斌、王丽
会计师事务所是否变更	是
审计报告正文：	

审 计 报 告

中天运（2019）审字第 90338 号

大连浩瀚教育咨询股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的大连浩瀚教育咨询股份有限公司(以下简称“浩瀚教育公司”)的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的浩瀚教育公司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，公允反映了浩瀚教育公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

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，我们独立于浩瀚教育公司，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

浩瀚教育公司管理层对其他信息负责。其他信息包括浩瀚教育公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

浩瀚教育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，管理层负责评估浩瀚教育公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算浩瀚教育公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督浩瀚教育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，就可能导致对浩瀚教育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浩瀚公司不能持续经营。

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：黄斌

中国注册会计师：王丽

中国·北京

二〇一九年四月十六日

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	七（一）	25,664,494.04	33,255,188.70
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	七（二）	-	6,114.73
预付款项	七（三）	6,668,220.00	8,490,825.78
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	七（四）	4,224,552.15	550,035.08
买入返售金融资产	-	-	-
存货	七（五）	5,122,641.53	8323214.15
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	七（六）	577,412.51	22,791,639.62
流动资产合计	-	-	73,417,018.06
非流动资产：	-	42,257,320.23	73,417,018.06
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	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	七（七）	-	5,392,054.22
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	七（八）	-	6,155,965.91
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	七（九）	-	25,285.01
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	-	11,573,305.14
资产总计	-	42,257,320.23	84,990,323.20

流动负债：			
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	七（十）	-	39,500.00
预收款项	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	七（十一）	172,852.31	419,289.86
应交税费	七（十二）	-	9,092.41
其他应付款	七（十三）	45.00	25,220,250.00
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	-	172,897.31	25,688,132.27
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	172,897.31	25,688,132.27
所有者权益（或股东权益）：			
股本	七（十四）	19,000,000.00	19,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	七（十五）	30,771,589.59	30,772,755.38
减：库存股	-	-	-

其他综合收益	七（十六）	-	6,752.28
专项储备	-	-	-
盈余公积	七（十七）	438,275.72	720,136.47
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	七（十八）	-8,125,442.39	8,714,959.63
归属于母公司所有者权益合计	-	42,084,422.92	59,214,603.76
少数股东权益	-	-	87,587.17
所有者权益合计	-	42,084,422.92	59,302,190.93
负债和所有者权益总计	-	42,257,320.23	84,990,323.20

法定代表人：杨珽

主管会计工作负责人：尹艳星

会计机构负责人：尹艳星

（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	-	25,664,494.04	30,899,863.03
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	-	-	-
预付款项	-	6,668,220	8,336,440.00
其他应收款	十八（一）	4,224,552.15	56,372.30
存货	-	5,122,641.53	5,122,641.53
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	577,412.51	22,517,138.41
流动资产合计	-	42,257,320.23	66,932,455.27
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十八（二）	-	15,046,004.76
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	-	-
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-

长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	-	347.01
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	-	15,046,351.77
资产总计	-	42,257,320.23	81,978,807.04
流动负债：			
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	-	-	-
预收款项	-	-	-
应付职工薪酬	-	172,852.31	147,300.00
应交税费	-	-	745
其他应付款	-	45.00	25,000,000.00
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	-	172,897.31	25,148,045.00
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	172,897.31	25,148,045.00
所有者权益：			
股本	-	19,000,000.00	19,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	30,771,589.59	30,771,589.59
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	438,275.72	48,275.72
一般风险准备	-	-	-

未分配利润	-	-8,125,442.39	6,620,896.73
所有者权益合计	-	42,084,422.92	56,830,762.04
负债和所有者权益合计	-	42,257,320.23	81,978,807.04

(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	-	2,097,004.94	24,651,589.66
其中：营业收入	七（十九）	2,097,004.94	24,651,589.66
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	21,071,938.11	19,992,341.50
其中：营业成本	七（十九）	14,734,015.63	9,977,671.31
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	七（二十）	85,953.67	408,105.77
销售费用	七（二十一）	1,425,842.92	4,764,416.24
管理费用	七（二十二）	3,311,856.08	3,756,996.52
研发费用	七（二十三）	330,228.06	1,231,095.06
财务费用	七（二十四）	-1,199,485.02	-138,317.53
其中：利息费用	-	-	18,616.36
利息收入	-	1,239,501.80	202,852.62
资产减值损失	七（二十五）	2,383,526.77	-7,625.87
加：其他收益	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	七（二十六）	1,290,937.43	1,320,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-

资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-17,683,995.74	5,979,248.16
加：营业外收入	七（二十七）	374,647.00	46,000.00
减：营业外支出	七（二十八）	1,977.63	74,661.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-17,311,326.37	5,950,586.55
减：所得税费用	七（二十九）	-183,517.57	1,103,836.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-17,127,808.80	4,846,750.52
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-14,909,396.93	4,846,750.52
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-2,218,411.87	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益	-	-5,546.03	-862.61
2.归属于母公司所有者的净利润	-	-17,122,262.77	4,847,613.13
六、其他综合收益的税后净额	-	-75,532.30	-82,258.94
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-75,343.47	-81,874.51
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-75,343.47	-81,874.51
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-75,343.47	-81,874.51
6.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-188.83	-384.43
七、综合收益总额	-	-17,203,341.10	4,764,491.58
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-17,197,606.24	4,765,738.62
归属于少数股东的综合收益总额	-	-5,734.86	-1,247.04
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	-0.90	0.26
（二）稀释每股收益	-	-0.90	0.26

法定代表人：杨珖

主管会计工作负责人：尹艳星

会计机构负责人：尹艳星

(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	十八（三）	-	12,262,341.66
减：营业成本	十八（三）	13,390,614.99	5,773,031.63
税金及附加	-	15,062.60	241,945.12
销售费用	-	272.83	33,456.53
管理费用	-	2,724,276.80	1,386,367.30
研发费用	-	-	-
财务费用	-	-1,237,903.41	-194,719.14
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	1,239,475.20	86,792.45
资产减值损失	-	1,889,176.83	-425.58
加：其他收益	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十八（四）	1,453,995.24	1,337,200.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-15,327,505.40	6,359,885.80
加：营业外收入	-	374,647.00	-
减：营业外支出	-	1,476.13	70,904.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-14,954,334.53	6,288,981.30
减：所得税费用	-	-207,995.41	1,086,253.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-14,746,339.12	5,202,728.10
（一）持续经营净利润	-	-14,746,339.12	5,202,728.10
（二）终止经营净利润	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	-14,746,339.12	5,202,728.10
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	-0.78	0.27

(二) 稀释每股收益	-	-0.78	0.27
------------	---	-------	------

(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	-	2,323,872.29	27,411,112.50
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	七（三十一） 1、	3,339,138.72	1,246,885.10
经营活动现金流入小计	-	5,663,011.01	28,657,997.60
购买商品、接受劳务支付的现金	-	535,548.30	24,682,791.40
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	4,739,889.75	5,496,339.05
支付的各项税费	-	236,526.79	4,720,315.76
支付其他与经营活动有关的现金	七（三十一） 2、	10,670,138.07	5,202,732.19
经营活动现金流出小计	-	16,182,102.91	40,102,178.40
经营活动产生的现金流量净额	-	-10,519,091.90	-11,444,180.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	24,500,000.00	17,772,800.00
取得投资收益收到的现金	-	-	1,337,200.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	2,657.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-1,993,481.27	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	22,506,518.73	19,112,657.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	751,003.81
投资支付的现金	-	19,000,000.00	21,558,804.76
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	-	-	2,723.41
投资活动现金流出小计	-	19,000,000.00	22,312,531.98
投资活动产生的现金流量净额	-	3,506,518.73	-3,199,874.98
筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	30,000,000.00
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	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	5,482,927.13
筹资活动现金流入小计	-	-	35,482,927.13
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	500,000.00	1,024,394.36
筹资活动现金流出小计	-	500,000.00	1,024,394.36
筹资活动产生的现金流量净额	-	-500,000.00	34,458,532.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-78,121.49	-70,575.84
五、现金及现金等价物净增加额	-	-7,590,694.66	19,743,901.15
加：期初现金及现金等价物余额	-	33,255,188.70	13,511,287.55
六、期末现金及现金等价物余额	-	25,664,494.04	33,255,188.70

法定代表人：杨珖

主管会计工作负责人：尹艳星

会计机构负责人：尹艳星

(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	-	-	13,001,494.42
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,683,956.68	1,246,630.76
经营活动现金流入小计	-	2,683,956.68	14,248,125.18
购买商品、接受劳务支付的现金	-	-	18,656,423.88
支付给职工以及为职工支付的现金	-	3,324,935.62	949,136.07
支付的各项税费	-	15,062.60	2,952,337.59
支付其他与经营活动有关的现金	-	9,579,327.45	1,596,459.08
经营活动现金流出小计	-	12,919,325.67	24,154,356.62
经营活动产生的现金流量净额	-	-10,235,368.99	-9,906,231.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	24,500,000.00	17,772,800.00
取得投资收益收到的现金	-	-	1,337,200.00
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	-	24,500,000.00	19,110,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	-
投资支付的现金	-	19,000,000.00	21,558,804.76
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	-	19,000,000.00	21,558,804.76
投资活动产生的现金流量净额	-	5,500,000.00	-2,448,804.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	30,000,000.00
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	-	-	5,000,000.00
筹资活动现金流入小计	-	-	35,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	七（三十一）3、	500,000.00	540,000.00
筹资活动现金流出小计	-	500,000.00	540,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	-500,000.00	34,460,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-5,235,368.99	22,104,963.80
加：期初现金及现金等价物余额	-	30,899,863.03	8,794,899.23
六、期末现金及现金等价物余额	-	25,664,494.04	30,899,863.03

(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	19,000,000.00	-	-	-	30,772,755.38	-	6,752.28	-	720,136.47	-	8,714,959.63	87,587.17	59,302,190.93
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	19,000,000.00	-	-	-	30,772,755.38	-	6,752.28	-	720,136.47	-	8,714,959.63	87,587.17	59,302,190.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-1,165.79	-	-6,752.28	-	-281,860.75	-	-16,840,402.02	-87,587.17	-17,217,768.01
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-75,343.47	-	-	-	-17,122,262.77	-5,734.86	-17,203,341.10
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-81,852.31	-81,852.31
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-81,852.31	-81,852.31
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	-	-	-	-	-1,165.79	-	68,591.19	-	-281,860.75	-	281,860.75	67,425.40
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	-	-	-	-	-1,165.79	-	68,591.19	-	-281,860.75	-	281,860.75	67,425.40
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	-	-	-	-	30,771,589.59	-	-	-	438,275.72	-	-8,125,442.39	42,084,422.92

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	18,000,000.00	-	-	-	2,281,589.59	-	88,626.79	-	287,927.85	-	4,299,555.12	-	24,957,699.35
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	18,000,000.00	-	-	-	2,281,589.59	-	88,626.79	-	287,927.85	-	4,299,555.12	-	24,957,699.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,000,000.00	-	-	-	28,491,165.79	-	-81,874.51	-	432,208.62	-	4,415,404.51	87,587.17	34,344,491.58
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-81,874.51	-	-	-	4,847,613.13	-1,247.04	4,764,491.58
（二）所有者投入和减少资本	1,000,000.00	-	-	-	28,491,165.79	-	-	-	-	-	-	88,834.21	29,580,000.00
1. 股东投入的普通股	1,000,000.00	-	-	-	28,490,000.00	-	-	-	-	-	-	88,834.21	29,578,834.21
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	-	-	-	-	1,165.79	-	-	-	-	-	-	-	1,165.79

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	432,208.62	-	-432,208.62	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	432,208.62	-	-432,208.62	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	19,000,000.00				30,772,755.38		6,752.28		720,136.47		8,714,959.63	87,587.17	59,302,190.93

法定代表人：杨琰

主管会计工作负责人：尹艳星

会计机构负责人：尹艳星

(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	19,000,000.00	-	-	-	30,771,589.59	-	-	-	438,275.72	-	6,620,896.73	56,830,762.04
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	19,000,000.00	-	-	-	30,771,589.59	-	-	-	438,275.72	-	6,620,896.73	56,830,762.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-14,746,339.12	-14,746,339.12
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-14,746,339.12	-14,746,339.12
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	19,000,000.00				30,771,589.59				438,275.72		-8,125,442.39	42,084,422.92

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	18,000,000.00	-	-	-	2,281,589.59	-	-	-	6,067.10	-	1,850,377.25	22,138,033.94
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	18,000,000.00				2,281,589.59	-	-	-	6,067.10	-	1,850,377.25	22,138,033.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,000,000.00	-	-	-	28,490,000.00	-	-	-	432,208.62	-	4,770,519.48	34,692,728.10
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,202,728.10	5,202,728.10
（二）所有者投入和减少资本	1,000,000.00	-	-	-	28,490,000.00	-	-	-	-	-	-	29,490,000.00
1. 股东投入的普通股	1,000,000.00	-	-	-	28,490,000.00	-	-	-	-	-	-	29,490,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	432,208.62	-	-432,208.62	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	432,208.62	-	-432,208.62	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	19,000,000.00	-	-	-	30,771,589.59	-	-	-	438,275.72	-	6,620,896.73	56,830,762.04

大连浩瀚教育咨询股份有限公司

财务报表附注

截止：2018 年 12 月 31 日

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

大连浩瀚教育咨询股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）曾用名为大连耳东影业股份有限公司前身为大连海宝生物科技股份有限公司，系经 2014 年 6 月股东大会决议批准由大连海宝生物科技股份有限公司以 2014 年 6 月 30 日经审计的账面净资产整体折股变更设立的股份有限公司，整体变更后公司股本总额为 1,300.00 万股。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司备案同意，公司股票于 2016 年 6 月 10 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

2017 年 8 月公司更名为大连耳东影业股份有限公司。2019 年 2 月公司更名为大连浩瀚教育咨询股份有限公司。

经数次增资后，截至 2018 年 12 月 31 日止，公司股本总额为 1,900.00 万股。

公司地址：辽宁省大连市旅顺口区铁山街道柏岚子村。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

2018 年度公司处于影视投资制作及食品制造业，影视方面主要业务有电视剧、电影的投资、制作、发行以及衍生业务；食品制造业方面主要业务为生产销售保健食品，公司的主要产品包括海龙涎鲍鱼海参海胆口服液、卫奥开海参壳聚糖胶囊等。2018 年 4 月公司出售了子公司大连海宝生物技术有限公司，食品制造业剥离。2019 年 2 月进行了经营范围的变更。

变更后经营范围为：教育信息咨询；文化信息咨询（不含专项审批）；商务信息咨询；企业管理咨询服务；市场营销策划；教育软件开发及销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

（三）本期合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。报告期合并范围详见本附注九、其他主体中的权益之（一）在子公司中的权益之 1、企业集团的构成，报告期合并范围的变化详见附注八、合并范围的变更。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告由公司董事会于 2019 年 4 月 16 日批准报出。

（五）营业期限

2003-05-06 至无固定期限。

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，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 42 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定（以下简称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月具备持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和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

本公司以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日为一个会计年度。

（二）营业周期

本公司以 12 个月作为正常营业周期。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）记账基础及会计计量属性

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，一般采用历史成本作为计量属性，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

（五）企业合并

本公司将两个或者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确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

1、同一控制下企业合并的会计处理

（1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在个别财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，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。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2、非同一控制下企业合并的会计处理

（1）购买日的确定

购买日是购买方获得对被购买方控制权的日期，即企业合并交易进行过程中，发生控制权转移的日期。同时满足以下条件时，一般可认为实现了控制权的转移，形成购买日。有关的条件包括：

①企业合并合同或协议已获股东大会等内部权力机构通过；

②按照规定，合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得相关部门的批准；

③参与合并各方已办理了必要的财产权交接手续；

④购买方已支付了购买价款的大部分(一般应超过 50%)，并且有能力、有计划支付剩余款项；

⑤购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险。

(2) 一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

(3) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；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，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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应当在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前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等的，与其相关的其他综合收益等应当在购买日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。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

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应当以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方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其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断投资方是否能够控制被投资方时，当且仅当投资方具备上述三要素时，才能表明投资方能够控制被投资方。

如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不编制合并财务报表，该母公司以公允价值计量其对所有子公司的投资，且公允价值变动计入当期损益。如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司（如有）纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，自转变日起对其他子公司不再予以合并，按照视同在转变日处置子公司但保留剩余股权的原则进行会计处理。当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价。

2、合并财务报表编制的方法

母公司应当以自身和其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。母公司编制合并财务报表，应当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，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母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；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

（1）合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；

(2) 抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；

(3) 抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失；

(4) 站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，同时应当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；编制利润表时，应当将该子公司以及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，同时应当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；编制现金流量表时，应当将该子公司以及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，同时应当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。

母公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不应当调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，应当将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，应当将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

母公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不应当调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，应当将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，应当将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

3、因处置部分股权投资或其他原因丧失对原有子公司控制权的会计处理

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 个别财务报表的会计处理

对于处置的股权，应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定进行会

计处理。处置后的对于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，应当改按权益法核算，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重大影响的，应当改按《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，在其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）合并财务报表的会计处理

①一次交易实现处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

对于剩余股权，应当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，在丧失控制权时应当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。企业应当在附注中披露处置后的剩余股权在丧失控制权日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

②分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

A. 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当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。对于失去控制权之前的每一次交易，将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。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，在丧失控制权时应当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。

B. 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，将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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。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，在丧失控制权应当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。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指公司持有的期限短（一般指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

1、金融资产和金融负债的分类

本公司结合自身业务特点和风险管理要求，将取得的金融资产或承担的金融负债在初始确认时分为以下几类：

- （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；
- （2）持有至到期投资；
- （3）贷款和应收款项；
- （4）可供出售金融资产；
- （5）其他金融负债。

2、金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

本公司成为金融工具合同的一方时，即确认一项金融资产或金融负债。对金融资产或金融负债初始确认按照公允价值计量。

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融资产和金融负债的后续计量方法主要包括：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

（2）持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

（3）可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

（4）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权

益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

①与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

②不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A. 《企业会计准则第 13 号-或有事项》确定的金额；

B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号-收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

3、金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

4、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值；不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司特定相关的参数。

5、金融资产转移的确认和计量

本公司对于已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留与金融资产所有权有关的所有风险和报酬的，分别下列情况处理：

(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；

(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

6、金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

(1) 金融资产计提减值的范围及减值的客观证据

本公司在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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

(2) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。对单项金额的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试或单独进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试，对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，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金融资产在转回日的摊余成本。应收款项减值测试及计提方法见“附注四、（九）应收款项”。

②以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似

金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

③可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，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。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(九) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款、长期应收款等。

A、应收账款、其他应收款

1、坏账准备的确认标准

在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。本公司对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：

- (1) 债务人发生严重的财务困难；
- (2) 债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；
- (3) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (4) 其他表明应收款项发生减值的客观依据。

2、坏账准备的计提方法

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：占应收款项（包括应收账款、其他应收款）期末余额 10%以上的应收款项。单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。单独测试未发现减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

组合名称	依据
账龄组合	单项金额不重大以及单项金额重大但单独测试未减值的应收款项（不包括关联方质保金等），按信用风险特征进行分组

保证金押金组合	根据信用风险特征
---------	----------

按组合计提坏账准备的计提方法:

组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法
保证金押金组合	个别认定方法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	计提比例(%)	
	应收账款	其他应收款
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5	5
1 - 2 年	10	10
2 - 3 年	30	30
3 - 4 年	50	50
4 - 5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中, 采用个别认定法计提坏账准备的:

组合名称	方法说明
保证金押金组合	不计提坏账准备

(3) 对于单项金额虽不重大, 但根据管理层估计存在较大收回风险的, 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。

本公司向金融机构转让不附追索权的应收账款, 按交易款项扣除转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

B、长期应收款

在资产负债表日, 本公司对于单项金额重大的长期应收款, 单独测试是否存在减值。当存在客观证据表明公司将无法按合同原有条款收回所有款项时, 根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 单独进行减值测试, 计提坏账准备。(2) 对于单项金额虽不重大, 但根据管理层估计存在较大收回风险的, 根据长期应收款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坏账准备。

(十) 存货

1、存货分类

本公司存货主要包括影视剧类存货和非影视剧类存货。

影视剧类存货主要包含原材料。原材料是指公司计划提供拍摄电影或电视剧所发生的文

学剧本的实际成本，此成本与相关电影或电视剧投入拍摄时转入影视片制作成本。

非影视剧类存货分类为：原材料、库存商品、在产品、自制半成品、发出商品、委托加工物资等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价。应计入存货成本的借款费用，按照借款费用的有关规定处理。

3、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

5、存货跌价准备的确认标准及计提方法

本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。其中：商品存货的可变现净值为估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；材料存货的可变现净值为产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

本公司期末对在施的工程项目进行减值测试，如果建造合同的预计总成本超过合同总收入时，则形成合同预计损失，对其差额按照完工百分比提取损失准备，并确认为当期费用，在施工期内随着施工进度将已提取的损失准备冲减合同费用。

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

本公司于资产负债表日确定存货的可变现净值。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。

（十一）长期股权投资

1、投资成本的确定

（1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，合并方以支付

现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照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；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；对于多次交易实现非同一控制下的企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。

(2) 以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款。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。

(3) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值。

(4) 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，其初始投资成本应按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》和《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》的原则确定。

2、后续计量及损益确认方法

根据是否对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响分别对长期股权投资采用成本法或权益法核算。

(1) 采用成本法核算的长期股权投资，在被投资单位宣告分配的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(2) 采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，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，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或按公允价值确认为金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

3、确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

见“附注四、（十五）、资产减值”。

（十二）固定资产

1、固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、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。固定资产在同时满足下列条件时才能确认：

- （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、固定资产分类和折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法或工作量法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20—29	10	3.1—4.5
机器设备	年限平均法	10	10	9
电子设备	年限平均法	3	10	30

运输设备	年限平均法	4	10	22.5
其他设备	年限平均法	10	10	9

已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

（十三）无形资产

1、无形资产的初始计量

无形资产指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件、专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2、无形资产的后续计量

（1）无形资产使用寿命的估计

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内系统合理摊销，摊销金额计入当期损益。土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

（2）无形资产使用寿命的复核

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。必要时进行调整。

（3）无形资产的摊销

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

3、特许权（特许经营资产）的核算

本公司涉及若干服务特许经营安排，据此，本公司按照授权当局所订预设条件，为授权当局开展建筑工程（如收费高速公路、水电站等），以换取有关资产的经营权。特许经营安排下的资产可列作无形资产或应收特许经营权的授权当局的款项。如本公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产，或本公司提供经营服务的收费低于某一定限定金额的情况下，由授权当局将差价补偿给本公司的，确认收入的同时确认金融资产。如授权当局赋予本公司在从事经营的一定期间内有权向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，确认收入的同时确认无形资产。如适用无形资产模式，则本公司会将该等特许经营安排下相关的非流动资产于资产负债表内列作无形资产类别中的特许经营资产。于特许经营安排的相关基建项目落成后，特许经营资产根据无形资产模式在特许经营期内以直线法或工作量法进行摊销。

（十四）研究开发支出

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查而发生的支出。公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生的支出。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：

（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，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。

不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

(十五) 资产减值

1、适用范围

本附注所述资产减值主要包括长期股权投资、投资性房地产（不含以公允价值模式计量的投资性房地产）、固定资产、在建工程、工程物资、无形资产（包括资本化的开发支出）、资产组和资产组组合、商誉等。

2、可能发生减值资产的认定

在资产负债表日，本公司判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

(2) 本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

3、资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

4、资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将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）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司以单项资产为基础估计其可收回金额。本公司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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，公司在认定资产组时，还考虑了公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产持续使用或处置的决策方式等。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

6、商誉减值

本公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失，并按照本附注所述资产组减值的规定进行处理。

（十六）职工薪酬

1、职工薪酬的内容

职工薪酬，是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。提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬，是本公司预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。因解除与职工的劳动关系给予的补偿属于辞退福利的范畴。短期薪酬主要包括：职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划、其他短期薪酬等。

(2) 离职后福利，是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，属于短期薪酬和辞退福利的除外。离职后福利计划按照企业承担的风险和义务情况，可以分为设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。设定提存计划主要包括：基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。设定受益计划，是除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(3) 辞退福利，是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。

(4) 其他长期职工福利，是除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

2、职工薪酬的确认原则与计量方法

(1) 短期薪酬

本公司发生的一般短期薪酬按照受益对象计入当期损益或相关资产成本，其中向职工提供非货币性福利的，应当按照公允价值计量。带薪缺勤应当根据其性质及其职工享有的权利，分为累积带薪缺勤和非累积带薪缺勤两类分别进行会计处理。本公司短期利润分享计划同时满足下列条件的，确认相关的应付职工薪酬，并计入当期损益或相关资产成本：因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务能够可靠估计。

(2) 离职后福利

对于设定提存计划，本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。对于设定收益计划，本公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定折现率，将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；确定设定受益计划净负债或净资产设定受益计划存在资产的，企业应当将设定受益计划义务的现值减去设定受益计划资产公允价值所

形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产；报告期末，本公司在损益中确认的设定受益计划产生的职工薪酬成本包括服务成本、设定受益净负债或净资产的利息净额；确定应当计入其他综合收益的金额企业应当将重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利应当在公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（4）其他长期职工福利

报告期末本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本的组成部分（包括服务成本、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）的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十七）收入

1、销售商品收入的确认方法

主要包括电影、电视剧收入等。

电影收入：电影票房收入，在电影片完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电影片公映许可证》，电影片于院线、影院上映后按双方确认的实际票房统计及相应的分账方法所计算的金额确认；电影版权收入：在影片取得《电影片公映许可证》、母带已经交付，且与交易相关的经济利益很可能流入本公司时确认。

电视剧销售收入：在电视剧完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电视剧发行许可证》，电视剧拷贝、播映带和其他载体转移给购货方、相关经济利益很可能流入本公司时确认。电影、电视剧完成摄制前采取全部或部分卖断，或者承诺给予影片首（播）映权等方式，预售影片发行权、放（播）映权或其他权利所取得的款项，待电影、电视剧完成摄制并按合同约定提供给预付款人使用时，确认销售收入实现。

2、提供劳务收入的确认方法

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定项目完工进

度。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

（2）已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认方法

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足与交易相关的经济利益能够流入公司、收入的金额能够可靠地计量的条件时，确认为收入的实现。

利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（十八）政府补助

1、政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助会计处理

（1）与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

5、政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（十九）所得税

1、所得税的核算方法

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

2、暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

3、递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由

此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

4、递延所得税负债的确认

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

5、递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

五、重要会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）的要求，公司报表格式发生变更，该变更对公司资产总额、负债总额、净利润及其他综合收益总额无影响，具体情况如下：

新报表项目	原报表项目
应收票据及应收账款	应收票据+应收账款
其他应收款	应收利息+应收股利+其他应收款
固定资产	固定资产+固定资产清理
在建工程	在建工程+工程物资
应付票据及应付账款	应付票据+应付账款
其他应付款	应付利息+应付股利+其他应付款

长期应付款	长期应付款+专项应付款
研发费用	管理费用其中项“研发费用”
财务费用项下列示“利息费用”和“利息收入”两个明细项	

注：原报表项目管理费用其中项研发费用 1,231,095.06 元，新报表追溯调整至研发费用项目。

(二) 会计估计变更

无。

(三) 前期重大差错更正

无。

(四) 其他事项调整

无。

(五) 同一控制下企业合并

无。

(六) 期初各权益项目调整情况

无。

六、税项

税种	计税依据	税率
增值税	应交增值税为销项税额减可抵扣进项税额后的余额	17%、16%
城市维护建设税	缴纳流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	缴纳流转税税额	3%
地方教育费附加	缴纳流转税税额	2%
房产税	房屋租赁收入或房产原值	国家法定税率

注：应交增值税为销项税额减可抵扣进项税后的余额，销项税额按相关税法规定计算的销售额的 17%（2018 年 1-4 月）、16%（2018 年 5-12 月）；

七、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指 2018 年 1 月 1 日，“期末”指 2018 年 12 月 31 日，“上期”指 2017 年度，“本期”指 2018 年度。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		33,628.94

银行存款	25,664,494.04	33,182,940.95
其他货币资金		38,618.81
合计	25,664,494.04	33,255,188.70

(二) 应收票据及应收账款

种 类	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款		6,114.73
合 计		6,114.73

其中：应收账款

1、应收账款按种类披露

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,436.56	100.00	321.83	5.00	6,114.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	6,436.56	100.00	321.83	5.00	6,114.73

注：账面余额中的比例按期末该类应收账款除以应收账款合计数计算，坏账准备比例按该类应收账款期末已计提坏账准备除以期末该类应收账款金额计算。

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）				6,436.56	100.00	321.83
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计		--		6,436.56	100.00	321.83

2、应收账款关联方情况

应收账款期末余额无关联方。

(三) 预付款项

1、预付款项明细情况

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内				8,490,825.78	100.00	
1 至 2 年	6,668,220.00	100.00				
2 至 3 年						
3 年以上						
合计	6,668,220.00	100.00		8,490,825.78	100.00	

2、账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
大连浩瀚教育咨询股份有限公司	北京源石影视文化有限公司	5,000,000.00	1 至 2 年	待结算
大连浩瀚教育咨询股份有限公司	上海山上石影业有限公司	1,668,220.00	1 至 2 年	待结算
合计		6,668,220.00		

3、按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额的比例(%)	账龄	未结算原因
北京源石影视文化有限公司	5,000,000.00	100.00	1 至 2 年	待结算
上海山上石影业有限公司	1,668,220.00	100.00	1 至 2 年	待结算
合计	6,668,220.00			

4、预付账款关联方情况

预付账款期末余额无关联方。

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,224,552.15	550,035.08
合计	4,224,552.15	550,035.08

其中：其他应收款

1、其他应收款按种类列示

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,446,897.00	100.00	222,344.85	5.00	4,224,552.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,446,897.00	100.00	222,344.85	5.00	4,224,552.15

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	552,860.39	100.00	2,825.31	5.00	550,035.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	552,860.39	100.00	2,825.31	5.00	550,035.08

注：账面余额中的比例按期末该类其他应收款除以其他应收款合计数计算，坏账准备比例按该类其他应收款期末已计提坏账准备除以期末该类其他应收款金额计算。

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	4,446,897.00	100.00	222,344.85	56,506.10	100.00	2,825.31
1至2年						
2至3年						
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	4,446,897.00	100.00	222,344.85	56,506.10	100.00	2,825.31

②采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
保证金、押金等				496,354.29		
合计				496,354.29		

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 219,519.54 元，本期收回坏账准备金额为 0.00 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金		496,354.29
往来	4,446,897.00	56,506.10
合计	4,446,897.00	552,860.39

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	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
西安城市建设职业学院	动漫基地应收回投资款、违约金及利息	4,446,897.00	1 年以内	100.00	222,344.85
合计	—	4,446,897.00	—	100.00	222,344.85

5、其他应收款关联方情况

其他应收款期末余额无关联方。

(五) 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
原材料	6,790,861.53	1,668,220.00	5,122,641.53	5,903,454.82	161,123.89	5,742,330.93
自制半成品及在产品				1,040,598.62		1,040,598.62
库存商品(产成品)				1,506,729.23		1,506,729.23
周转材料(包装物、低值易耗品等)						
发出商品				33,555.37		33,555.37
消耗性生物资产						
工程施工(已完工未结算款)						

房地产开发成本						
房地产开发产品						
其他						
合计	6,790,861.53	1,668,220.00	5,122,641.53	8,484,338.04	161,123.89	8,323,214.15

2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	161,123.89	1,668,220.00				161,123.89	1,668,220.00
自制半成品及在产品							
库存商品(产成品)							
周转材料(包装物、低值易耗品等)							
发出商品							
消耗性生物资产							
工程施工(已完工未结算款)							
房地产开发成本							
房地产开发产品							
其他							
合计	161,123.89	1,668,220.00				161,123.89	1,668,220.00

注：期初原材料跌价准备为子公司所有，本期转让子公司导致本期减少原材料跌价准备 161,123.89 元。

（六）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	577,412.51	823,591.66
投资拍摄影视作品款项		12,000,000.00
投资动漫基地款项		9,000,000.00
待认证进项税		210.52
预缴企业所得税		967,837.44
合计	577,412.51	22,791,639.62

（七）固定资产

1、固定资产明细情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
----	--------	------	------	------	----	----

一、账面原值：						
1. 期初余额	5,039,341.90	1,550,866.75	273,335.40	212,478.39	55,264.96	7,131,287.40
2. 本期增加金额		5,972.65				5,972.65
(1) 购置		5,972.65				5,972.65
(2) 在建工程转入						-
(3) 企业合并增加						-
3. 本期减少金额	5,039,341.90	1,556,839.40	273,335.40	212,478.39	55,264.96	7,137,260.05
(1) 处置或报废	5,039,341.90	1,556,839.40	273,335.40	212,478.39	55,264.96	7,137,260.05
4. 期末余额						
二、累计折旧						
1. 期初余额	619,184.46	635,951.17	243,128.53	191,230.56	49,738.46	1,739,233.18
2. 本期增加金额	62,280.96	33,923.82	1,363.05			97,567.83
(1) 计提	62,280.96	33,923.82	1,363.05			97,567.83
3. 本期减少金额	681,465.42	669,874.99	244,491.58	191,230.56	49,738.46	1,836,801.01
(1) 处置或报废	681,465.42	669,874.99	244,491.58	191,230.56	49,738.46	1,836,801.01
4. 期末余额						
三、减值准备						
1. 期初余额						
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						
2. 期初账面价值	4,420,157.44	914,915.58	30,206.87	21,247.83	5,526.50	5,392,054.22

注：公司固定资产全部为子公司所有，本期转让子公司导致期末固定资产为 0.00 元。

(八) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、期初余额	6,992,401.90	6,992,401.90

2、本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置	6,992,401.90	6,992,401.90
4、期末余额		
二、累计摊销		
1、期初余额	836,435.99	836,435.99
2、本期增加金额	80,723.33	80,723.33
(1) 计提	80,723.33	80,723.33
3、本期减少金额	917,159.32	917,159.32
(1) 处置	917,159.32	917,159.32
4、期末余额		
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
四、账面价值		
1、期末账面价值		

2、期初账面价值	6,155,965.91	6,155,965.91
----------	--------------	--------------

注：公司无形资产全部为子公司所有，本期转让子公司导致期末无形资产为 0.00 元。

（九）递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	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			164,271.03	25,285.01
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
固定资产折旧				
无形资产摊销				
三类人员费用				
合计			164,271.03	25,285.01

2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额	备注
可抵扣暂时性差异	1,890,564.85		
可抵扣亏损	15,057,861.22	1,602,852.22	
合计	16,948,426.07	1,602,852.22	

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	期末金额	期初金额	备注
2018年		1,512,283.35	
2019年			
2020年			
2021年	14,420.17	14,420.17	
2022年	76,148.70	76,148.70	
2023年	14,967,292.35		
合计	15,057,861.22	1,602,852.22	

（十）应付票据及应付账款

种 类	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款		39,500.00
合 计		39,500.00

其中：应付账款

1、应付账款账龄明细

项 目	期末余额	期初余额
一年以内		39,500.00
合 计		39,500.00

(十一) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	419,289.86	2,983,504.38	3,252,989.33	149,804.91
二、离职后福利-设定提存计划	-	409,404.36	386,356.96	23,047.40
三、离职后福利-一年内到期的设定受益计划				
四、辞退福利				
五、一年内到期的其他福利				
合计	419,289.86	3,392,908.74	3,639,346.29	172,852.31

2、短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	419,289.86	2,481,818.09	2,778,307.95	122,800.00
2、职工福利费		21,090.00	21,090.00	
3、社会保险费		231,072.29	218,035.38	13,036.91
其中： 医疗保险费		206,769.90	195,129.80	11,640.10
工伤保险费		7,760.84	7,295.24	465.60
生育保险费		16,541.55	15,610.34	931.21
补充医疗保险				
4、住房公积金		248,120.00	234,152.00	13,968.00
5、工会经费和职工教育经费		1,404.00	1,404.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、劳务派遣费用				
9、其他				
合计	419,289.86	2,983,504.38	3,252,989.33	149,804.91

3、设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

1、基本养老保险		392,862.81	370,746.62	22,116.19
2、失业保险费		16,541.55	15,610.34	931.21
3、企业年金缴费				-
合计		409,404.36	386,356.96	23,047.40

(十二) 应交税费

项 目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	1,738.10		1,738.10	
消费税				
营业税				
资源税				
城市维护建设税				
房产税				
企业所得税		1,175,120.06	1,175,120.06	
个人所得税	7,354.31	251,869.85	259,224.16	
土地使用税				
教育费附加				
其他税费		15,062.60	15,062.60	
合 计	9,092.41	1,442,052.51	1,451,144.92	

(十三) 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	45.00	25,220,250.00
合 计	45.00	25,220,250.00

其中：其他应付款

1、按照款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代扣代垫款	45.00	
关联方及少数股东融资款		25,013,750.00
押金、保证金		206,500.00
合计	45.00	25,220,250.00

(十四) 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	
股份总额	19,000,000.00						19,000,000.00

(十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	30,772,755.38		1,165.79	30,771,589.59
其他资本公积				
合计	30,772,755.38		1,165.79	30,771,589.59
其中：国有独享资本公积				

注：资本公积减少为与少数股东发生的权益性交易形成的资本公积，本年度子公司股权出售进行减少。

(十六) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
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	6,752.28	-75,343.47	-68,591.19				
其中：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							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	6,752.28	-75,343.47	-68,591.19				
其他综合收益合计	6,752.28	-75,343.47	-68,591.19				

(十七) 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	720,136.47		281,860.75	438,275.72
任意盈余公积金				
储备基金				
企业发展基金				
利润归还投资				
其他				
合计	720,136.47		281,860.75	438,275.72

注：盈余公积减少，为本期转让子公司导致。

（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	8,714,959.63	4,299,555.12
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	8,714,959.63	4,299,555.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-17,122,262.77	4,847,613.13
其他增加	281,860.75	
减：提取法定盈余公积		432,208.62
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	-8,125,442.39	8,714,959.63

注：其他增加为子公司处置，盈余公积减少金额转入未分配利润。

（十九）营业收入和营业成本

1、主营业务收入与其他业务收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,085,526.95	14,724,660.87	24,554,210.53	9,957,666.70
其他业务	11,477.99	9,354.76	97,379.13	20,004.61
合计	2,097,004.94	14,734,015.63	24,651,589.66	9,977,671.31

（二十）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	10,775.10	138,017.21
教育费附加	7,682.22	98,583.74
房产税	23,465.07	65,174.58
土地使用税	28,541.68	85,625.04
车船税		960.00
印花税	15,489.60	19,745.20
合计	85,953.67	408,105.77

（二十一）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	581,876.12	2,091,844.11
办公费	3,140.56	119,523.10
咨询服务费		78,432.38
差旅费	11,655.20	34,597.60
产品终端包装及陈列	59,779.02	58,731.03
促销费	393,915.35	436,212.01
电话费	12,293.99	29,830.41
广告费	105,660.36	821,886.75
业务招待费	9,799.00	50,998.44
市内交通费	7,357.47	56,300.35
运输费	28,270.27	155,956.05
折旧费	863.16	5,501.46
租金	190,555.28	551,978.09
其他	20,677.14	272,624.46
合计	1,425,842.92	4,764,416.24

（二十二）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,284,660.71	1,774,571.03
办公费	21,253.88	254,149.34
差旅费	193,490.64	70,129.30
市内交通费	21,700.91	60,152.48
业务招待费	122,132.89	57,333.25
服务费	474,279.82	1,132.08

残保金	3,796.50	12,808.29
折旧费	31,343.87	58,613.81
电话费	10,968.44	29,227.77
运输费	2,920.05	8,825.01
车辆费用	16,894.23	71,652.11
宣传材料	704.29	16,431.66
生产停工费		268,023.03
修理费		329,467.52
其他	127,709.85	744,479.84
合计	3,311,856.08	3,756,996.52

（二十三）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
外购技术开发费用	330,228.06	1,231,095.06
合计	330,228.06	1,231,095.06

（二十四）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		18,616.36
减：利息收入	1,239,501.80	202,852.62
汇兑净收益		
汇兑净损失	30,985.17	23,791.48
手续费	9,031.61	22,127.25
合计	-1,199,485.02	-138,317.53

（二十五）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	314,277.04	-7,625.87
二、存货跌价损失	2,069,249.73	
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		

十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	2,383,526.77	-7,625.87

(二十六) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	1,290,937.43	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		1,320,000.00
合计	1,290,937.43	1,320,000.00

注：其他指的是影片收益分享额。

(二十七) 营业外收入

1、营业外收入明细情况

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
非流动资产处置利得			
其中:固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
其他			
非货币性资产交换利得			
债务重组利得			
政府补助		46,000.00	

盘盈利得			
捐赠利得			
违约赔偿收入	374,647.00		374,647.00
合计	374,647.00	46,000.00	374,647.00

2、计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	列报项目	与资产相关/ 与收益相关
2016 年外贸中小企业市开发款		46,000.00	营业外收入	与收益相关
合计		46,000.00		

（二十八）营业外支出

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
非流动资产毁损报废损失		3,757.11	
非常损失		70,904.50	
盘亏损失	501.50		501.50
税收滞纳金、罚款支出			
赔偿金、违约金	1,476.13		1,476.13
合计	1,977.63	74,661.61	1,977.63

（二十九）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	-208,342.42	1,086,328.17
递延所得税费用	24,824.85	17,507.86
合计	-183,517.57	1,103,836.03

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	-17,311,326.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,327,831.59
子公司适用不同税率的影响	219,393.40
调整以前期间所得税的影响	-208,342.42
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	542,218.97
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	3,591,044.07
其他影响	
所得税费用	-183,517.57

（三十）基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益

项目	计算过程	2018 年度		2017 年度	
		金额	扣除非经常性损益后	金额	扣除非经常性损益后
归属于普通股股东的当期净利润	(1)	-17,122,262.77	-18,366,723.55	4,847,613.13	4,793,665.48
年初发行在外的普通股股数	(2)	19,000,000.00	19,000,000.00	18,000,000.00	18,000,000.00
本年发行等增加普通股的加权数	(3)			666,666.67	666,666.67
本年回购等减少普通股的加权数	(4)				
发行在外的普通股加权平均数	(5)=(2)+(3)-(4)	19,000,000.00	19,000,000.00	18,666,666.67	18,666,666.67
基本每股收益(元/股)	(6)=(1)÷(5)	-0.90	-0.97	0.26	0.26

注：稀释每股收益：无稀释股权事项，与基本每股收益结果一致。

（三十一）现金流量表项目注释

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
政府补助		46,000.00
收到上年多缴所得税款	1,175,120.06	
其他款项	1,496,766.86	998,032.48
利息收入	667,251.80	202,852.62
合计	3,339,138.72	1,246,885.10

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
销售及管理费用	5,067,927.06	4,170,427.23
财务费用	69,031.61	22,127.25
往来款及其他	5,533,179.40	1,010,177.71

合计	10,670,138.07	5,202,732.19
----	---------------	--------------

3、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
归还关联方借款	500,000.00	
合计	500,000.00	

(三十二) 现金流量表补充资料

1、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-17,127,808.80	4,846,750.52
加：资产减值准备	2,383,526.77	-7,625.87
固定资产折旧、投资性房地产折旧、生产性生物资产折旧	97,567.83	268,499.74
无形资产摊销	80,723.33	236,407.74
长期待摊费用摊销、其他非流动资产摊销		
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）		3,757.11
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		21,339.77
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,290,937.43	-1,320,000.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	25,285.01	17,507.86
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）	1,693,476.51	-6,468,324.08
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	20,148,911.01	-8,424,641.05
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-16,529,836.13	-589,020.31
其他		-28,832.23
经营活动产生的现金流量净额	-10,519,091.90	-11,444,180.80
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	25,664,494.04	33,255,188.70
减：现金的期初余额	33,255,188.70	13,511,287.55

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-7,590,694.66	19,743,901.15

2、本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
其中：大连海宝生物技术有限公司	-
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,993,481.27
其中：大连海宝生物技术有限公司	1,993,481.27
处置子公司收到的现金净额	-1,993,481.27

3、现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	25,664,494.04	33,255,188.70
其中：库存现金		33,628.94
可随时用于支付的银行存款	25,664,494.04	33,182,940.95
可随时用于支付的其他货币资金		38,618.81
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	25,664,494.04	33,255,188.70

（三十三）所有者权益变动表项目注释

无。

（三十四）外币货币性项目

无。

八、合并范围的变更

（一）本期处置子公司的情况

1、单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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
大连海宝生物	16,500,000.00	99.75%	出售	2018年4月30日	控制权转移	1,290,937.43

技术有限公司						
--------	--	--	--	--	--	--

注：公司 2018 年 5 月 15 日与大连海宝渔业有限公司签订股权转让协议, 将其持有的子公司大连海宝生物技术有限公司 99.75%的股权以 1650 万元的价格出售给大连海宝渔业有限公司。同日, 公司与大连海宝渔业有限公司签订款项互抵协议, 以公司应偿还大连海宝渔业有限公司的 1700 万元借款与本次股权转让价款互抵, 并由公司另外支付 50 万元的借款差额。本次股权转让完成后, 大连海宝生物技术有限公司不再纳入公司合并报表范围。

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

本公司本年度转让子公司大连海宝生物技术有限公司后无子公司中权益。

十、与金融工具相关的风险

无。

十一、公允价值的披露

无。

十二、关联方关系及其交易

（一）本公司的实际控制人

公司自然人股东杨凡、杨琰于 2016 年 2 月 4 日签署了《一致行动协议》，成为一致行动人，合计持股比例为 49.9996%，是公司实际控制人。

（二）本公司的子公司

本公司子公司大连海宝生物技术有限公司以其截止到 2018 年 4 月 30 日的净资产账面价值，被母公司交易作价 1650 万元转让给大连海宝渔业有限公司。

（三）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杨琰	董事长，持股 25.00%的股东
杨凡	持股 24.9996%的股东
任亦杨	持股 21.1689%的股东
元达信资本—中信建投证券—元达信品今 1 号专项资产管理计划	持股 15.00%的股东
滕子瑜	持股 5.2632%的股东
邢立新	持股 4.7263%的股东
王旭	持股 1.0842 的股东
刘岳龙	董事
王亮	董事

王苗苗	监事
施宗辰	监事
杨春平	监事
赵磊	总经理
尹艳星	董事会秘书、财务总监

（四）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大连海宝渔业有限公司	采购材料		411,323.08

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大连海宝渔业有限公司	销售商品		59,847.95
大连韩伟养鸡有限公司	销售商品		21,786.67

2、关联租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期期确认的租赁收入
大连海宝渔业有限公司	房屋	11,477.99	36,500.00

（五）关联方应收应付款项

1、应付项目

项目名称	关联方	期末	期初
		账面余额	账面余额
其他应付款	杨凡		4,000,000.00
	杨珅		4,000,000.00

十三、股份支付

无。

十四、重大承诺事项

无。

十五、或有事项

无。

十六、资产负债表日后事项

2018 年度大连浩瀚教育咨询股份有限公司（以下简称“公司”）处于影视投资制作业及食品制造业，影视方面主要业务有电视剧、电影的投资、制作、发行以及衍生业务；食品制造业方面主要业务为生产销售保健食品，公司的主要产品包括海龙涎鲍鱼海参海胆口服液、卫奥开海参壳聚糖胶囊等。

2018 年 4 月公司出售了子公司大连海宝生物技术有限公司，食品制造业剥离。

2019 年 2 月进行了经营范围的变更。变更后经营范围为：教育信息咨询；文化信息咨询（不含专项审批）；商务信息咨询；企业管理咨询服务；市场营销策划；教育软件开发及销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

十七、其他重要事项

无。

十八、母公司财务报表主要项目注释

（一）其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,224,552.15	56,372.30
合计	4,224,552.15	56,372.30

其中：其他应收款

1、其他应收款按种类列示

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,446,897.00	100.00	222,344.85	5.00	4,224,552.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,446,897.00	100.00	222,344.85	5.00	4,224,552.15

种类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	57,760.32	100.00	1,388.02	2.40	56,372.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	57,760.32	100.00	1,388.02	2.40	56,372.30

注：账面余额中的比例按期末该类其他应收款除以其他应收款合计数计算，坏账准备比例按该类其他应收款期末已计提坏账准备除以期末该类其他应收款金额计算。

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	4,446,897.00	5.00	222,344.85	27,760.32	5.00	1,388.02
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	4,446,897.00	5.00	222,344.85	27,760.32	5.00	1,388.02

②采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
保证金、押金				30,000.00		
合计				30,000.00		

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 220,956.83 元，本期收回坏账准备金额为 0.00 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来	4,446,897.00	27,760.32
保证金、押金等		30,000.00

合计	4,446,897.00	57,760.32
----	--------------	-----------

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	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
西安城市建设职业学院	动漫基地应收回投资款及违约金	4,446,897.00	1 年以内	100.00	222,344.85
合计	—	4,446,897.00	—	100.00	222,344.85

5、其他应收款关联方情况

其他应收款期末余额无关联方。

(二) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	15,046,004.76		15,046,004.76	
对合营企业投资				
对联营企业投资				
小 计	15,046,004.76		15,046,004.76	
减：长期股权投资减值准备				
合计	15,046,004.76		15,046,004.76	

2、长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	期末减值准备
合 计	15,046,004.76		15,046,004.76			
一、子公司						
大连海宝生物技术有限公司	15,046,004.76		15,046,004.76			

(三) 营业收入和营业成本

1、主营业务收入与其他业务收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务		13,390,614.99	12,262,341.66	5,773,031.63
合计		13,390,614.99	12,262,341.66	5,773,031.63

(四) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	1,453,995.24	17,200.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		1,320,000.00
合计	1,453,995.24	1,337,200.00

注：其他指的是影片收益分享额。

十九、补充资料

（一）非经常性损益

按照中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》的规定，本公司报告期间发生的非经常性损益金额如下：

项目	本期	上期
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,290,937.43	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业业务密切相关，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		46,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		86,792.45
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	372,669.37	-74,661.61
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,663,606.80	58,130.84
减：所得税影响数	416,027.08	3,971.98
非经常性损益净额	1,247,579.73	54,158.86
归属于少数股东的非经常性损益净额	3,118.95	211.21
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	1,244,460.78	53,947.65
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-18,366,723.55	4,793,665.48
非经常性损益净额对净利润的影响	1,247,579.73	54,158.86

（注：表中数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。）

（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（元/股）			
	2018 年度	2017 年度	基本每股收益		稀释每股收益	
			2018 年度	2017 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	-33.81%	11.64%	-0.90	0.26	-0.90	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-36.26%	11.51%	-0.97	0.26	-0.97	0.26

注：基本每股收益的计算详见附注七、（三十）。

二十、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 16 日决议批准。

大连浩瀚教育咨询股份有限公司

2019 年 4 月 16 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：

公司办公室