



阳光文化

NEEQ:871698

浙江阳光文化发展股份有限公司

Zhejiang Youngod Culture Co.,Ltd

至陽而上，于光中璀璨

阳光文化始创于1993年，历经25年的积累，深耕杭州，辐射全国，为165个品牌缔造营销传奇，足迹遍布全国24个省市。

- ◎ IAI年鉴中国大陆创作实力50强
- ◎ IAI年鉴中国大陆制作实力50强
- ◎ 浙江省综合实力50强
- ◎ CCTV AD盛典中国十大最受消费者欢迎奖
- ◎ 创意制作1000条广告影片
- ◎ 斩获上百项行业大奖
- ◎ 大量作品入选《中国广告年鉴》
《世界优秀商标设计集》
《中国优秀房地产广告年鉴》

文旅产业 文旅小镇等项目的开发与运营

影视制作 影视、动漫、小说、游戏等IP开发运营

公关活动 活动策划与执行，艺人的挖掘与推广

广告创意 品牌推广，地产全案，广告片，新媒体

年度报告

2018

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	10
第五节	重要事项	17
第六节	股本变动及股东情况	18
第七节	融资及利润分配情况	21
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	22
第九节	行业信息	25
第十节	公司治理及内部控制	26
第十一节	财务报告	29

释义

释义项目		释义
公司、本公司、阳光文化	指	浙江阳光文化发展股份有限公司
阳光广告	指	全资子公司杭州阳光创意广告有限公司
股东大会	指	浙江阳光文化发展股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江阳光文化发展股份有限公司董事会
监事会	指	浙江阳光文化发展股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2018年1月1日—2018年12月31日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
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、天风证券	指	天风证券股份有限公司
会计师事务所	指	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

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。

公司负责人卢西、主管会计工作负责人殷建及会计机构负责人（会计主管人员）陈新保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太(集团)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其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事孔小军因出国考察未出席董事会，也未委托其他董事代为表决。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
人才流失的风险	公司所从事的整合营销策划服务近些年才在国内逐渐发展起来,行业内现有人才数量不足、人才培养体系不健全使得我国营销服务企业人才相对稀缺,人才流动性高。公司自成立以来,管理层和核心业务团队的人员一直保持稳定,如果公司未能在人才的激励和管理方面进一步提升,可能面临人才流失的风险,进而对公司业务造成一定影响。
客户集中度较高的风险	报告期内公司主要客户集中度高。虽然公司自成立以来与主要客户保持着稳定、紧密的业务合作关系,预期亦不存在丧失重大客户的风险,但如果出现合作关系解除,客户自身经营情况变化等情况的出现,将对公司经营业绩产生一定影响。
宏观经济与下游行业环境变动的风险	广告行业发展水平与宏观经济的景气程度相关性较高,通常情况下如果宏观经济下,下游企业会减少品牌营销预算。故宏观经济变动特别是下游行业环境的变动,将对公司的经营业绩造成一定的影响。
新业务影视剧开展不及预期风险	影视剧作为一种大众文化消费,与日常的物质消费不同,没有一般物质产品的有形判断标准。公众对作品的优劣判断主要基于消费者的主观体验和独立判断,而且消费者的主观体验和判断标

	准会随社会文化环境变化而变化,并具备很强的一次性特征。这种变化和特征不仅要求影视产品必须吻合广大消费者的主观喜好,而且在此基础上必须不断创新,以引领文化潮流,吸引广大消费者。如果影片质量不高或者不符合消费者的喜好,会出现票房收入低的风险,进而影响公司业绩。
经营地域集中风险	公司客户主要集中于华东地区,该地区房地产行业发展较为成熟稳定,如果未来该区域房地产行业景气度出现大幅下滑的情况,房地产行业的营销费用可能出现较大下滑,有可能对公司经营业绩产生不利影响。
行业竞争风险	营销策划及广告行业集中度不高,同行业企业在区域性和行业性上强弱特征非常明显;大多数同行业企业资金实力与规模普遍较小,承接的项目规模和销售额也较小。公司如不能持续增强自身实力,扬长避短,积极开拓新业务,则面临行业内部竞争日趋激烈的风险。
公司规模偏小,盈利能力较弱的风险	公司自成立以来,一直致力于营销策划及广告制作业务,在华东区域市场上形成一定的影响力,近年收入和利润稳步提升。但公司与同行业上市公司相比,资产规模及盈利能力尚未达到同一水平,公司整体规模较小,盈利能力相对较弱。
实际控制人与投资方签订对赌协议的风险	公司在增资过程中,与投资方签订投资协议及补充协议中涉及业绩承诺条款,即公司如未能完成约定的净利润,公司实际控制人及主要经营者将以现金或股份对投资方进行补偿(公司本身不承担义务),以弥补未能实现的既定利润。上述协议可能在未来降低实际控制人、主要经营者的持股比例。
联合投资制作的风险	联合投资制作已成为影视投资制作的主要形式之一,具有集合社会资金,整合创作、市场资源以及分散投资风险的优点。若公司的合作对方作为执行制片方时,摄制的具体工作均由合作对方完成,其执行工作的质量对影视作品的出品以及发行成败具有重大的影响。
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	浙江阳光文化发展股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Youngod Culture Co.,Ltd
证券简称	阳光文化
证券代码	871698
法定代表人	卢西
办公地址	浙江省杭州市西湖区求是路8号公元大厦北楼7层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	殷建
职务	董事、董事会秘书、财务总监
电话	0571-89921236
传真	0571-89921389
电子邮箱	yinjian426@126.com
公司网址	www.chinayoungod.com
联系地址及邮政编码	浙江省杭州市西湖区求是路8号公元大厦北楼7层, 310012
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	董事会秘书办公室

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	2004年9月13日
挂牌时间	2017年7月20日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业-L72 商务服务业-L729 其他商务服务业-L7299 其他未列明商务服务业
主要产品与服务项目	整合营销策划服务及影视投资制作
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	15,769,201
优先股总股本（股）	0
控股股东	卢西
实际控制人及其一致行动人	卢西、张朝斐

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	913301067654768872	否
注册地址	杭州市西湖区求是路8号公元大厦北楼703B	否
注册资本	15,769,201.00	否

五、中介机构

主办券商	天风证券
主办券商办公地址	武汉市武昌区中南路 99 号保利广场 A 座 37 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	薛娅、宋锋岗
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(B2)座 301 室

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	29,222,546.54	18,178,674.76	60.75%
毛利率%	31.19%	45.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	553,143.08	74,353.83	643.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-335,924.58	-51,627.68	-550.67%
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）	1.04%	0.14%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.63%	-0.10%	-
基本每股收益	0.04	0.01	300.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	63,213,565.81	58,154,989.76	8.70%
负债总计	9,541,262.35	5,035,829.38	89.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	53,672,303.46	53,119,160.38	1.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.40	3.37	0.89%
资产负债率%（母公司）	15.50%	7.08%	-
资产负债率%（合并）	15.09%	8.66%	-
流动比率	6.19	10.66	-
利息保障倍数	13.91	-	-

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	-8,720,021.61	-8,427,647.49	3.47%
应收账款周转率	3.42	2.01	-
存货周转率	0.58	0.38	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	8.70%	7.21%	-
营业收入增长率%	60.75%	45.35%	-
净利润增长率%	643.93%	-93.48%	-

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	15,769,201	15,769,201	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
政府补助	1,200,000.00
捐赠支出	-10,000.00
其他	-932.34
非经常性损益合计	1,189,067.66
所得税影响数	300,000.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	889,067.66

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：

本公司报告期内的主要业务是提供整合营销策划服务和影视投资与制作。

本公司成立初始即专注于为客户提供个性化广告创意和整合营销策划服务。通过为客户定制品牌及产品推广方案和广告宣传片制作，帮助客户找准品牌定位、把握市场动向、挖掘品牌卖点，进而将品牌文化及其代表性符号融入多元载体传递给消费者，并获得服务收入。公司荣获 IAI 中国创作实力 50 强、制作实力 50 强等众多行业奖项，作品入选《中国广告年鉴》、《中国优秀房地产广告年鉴》，代表作有“喝了娃哈哈吃饭就是香”、“世界休闲博览会”、“杭州西湖博览会”等。

本公司确保整合营销策划业务稳健发展的同时，依托二十余年积累的创意策划能力和资源整合能力，开始从事影视剧的投资、制作业务，通过独家或联合拍摄影视剧，拍摄完成后与发行方合作通过院线或互联网视频媒体发行获取发行收入，或者通过出售版权、广告植入、电影场景植入、衍生品开发、周边产品销售等获得收入和利润。

报告期内及报告期后至报告披露日，本公司商业模式未发生改变。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期公司围绕以优质内容的原创能力为核心，确保整合营销策划业务稳健发展的同时，着力影视文化主题乐园业务。

报告期实现营业收入 2,922.25 万元，较上年同期增长 60.75%；实现净利润 55.31 万元，较上年同期增长 643.93%。收入和净利润增长主要是因为公司广告创意业务报告期内增长较大。毛利率由上期的 45.36% 降为 31.19%，主要是因为本期广告创意业务中广告推广业务比重增加，该类业务毛利较低所致。截止 2018 年 12 月 31 日，公司总资产 6,321.36 万元，较本报告期初增加 8.70%；净资产 5,367.23 万元，较本报告期初增加 1.04%。

（二）行业情况

1、广告服务行业是我国现代服务业和文化产业的重要组成部分，属于充分竞争市场。在中国经济转型的大背景下，从外需到内需、从投资到消费大势所趋，传统的加工制造企业将更加重视技术研发和品牌建设。未来 5-10 年，中国本土消费品牌将逐渐崛起，品牌建设阶段将促使企业广告支出超过营业收入增速，宏观上表现为广告支出/GDP 的比重持续提高，中国广告支出/GDP 的比重还具有巨大的提升空间。

2、随着我国文化体制改革的不断深入，国家对电影、电视剧在内的文化体制建设和文化产业发展高度

重视，为影视剧行业提供了良好的发展环境。随着居民生活消费水平的提高，居民对文化产品的购买欲望和消费能力为电影、电视剧行业提供了巨大的发展空间。

虽然我国经济近年来持续快速增长，居民的生活水平迅速上升，已经进入全面建设小康社会时期，文化消费成为新的消费热点，影视剧市场加速繁荣，但文化作为非日常必需品，经济的周期性波动可能会在一定程度上影响到公司的业绩。

（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	1,922,665.64	3.04%	4,422,527.26	7.60%	-56.53%
应收票据与应收账款	4,182,185.00	6.62%	12,903,219.47	22.19%	-67.59%
预付款项	17,835,082.41	28.21%	718,701.59	1.24%	2381.57%
其他应收款	255,247.06	0.40%	320,690.04	0.55%	-20.41%
存货	33,983,573.54	53.76%	35,035,707.95	60.25%	-3.00%
其他流动资产	888,140.59	1.40%	292,949.04	0.50%	203.17%
长期股权投资	2,139,137.32	3.38%	2,425,385.73	4.17%	-11.80%
固定资产	1,193,681.04	1.89%	1,772,564.13	3.05%	-32.66%
无形资产	2,615.39	0.00%	3,914.53	0.01%	-33.19%
递延所得税资产	811,237.82	1.28%	259,330.02	0.45%	212.82%
短期借款	6,300,000.00	9.97%	-	-	-
应付账款	669,000.00	1.06%	4,101,500.00	7.05%	-83.69%

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金：本期末较上期末同比降低56.53%，主要是因为2018年公司着力影视文化主题乐园业务，前期投入较大。
2. 应收账款：本期末较上期末同比减少67.69%，主要是因为应收款项收回。
3. 预付款项：本期末较上期末同比增长2381.57%，主要是因为本期影视文化主题乐园业务前期投入较大。
4. 其他流动资产：本期末较上期末同比增加203.17%，主要是因为本期待抵扣进项税增加。
5. 固定资产：本期末较上期末同比减少32.66%，主要是因为计提折旧所致。
6. 无形资产：本期末较上期末同比减少33.19%，主要是因为摊销所致。
7. 递延所得税资产：本期末较上期末同比增加212.82%，主要是因为本期计提坏账准备增加，相关递延所得税资产增加。
8. 短期借款：本期新增短期借款，系银行借款。
9. 应付账款：本期末较上期末同比减少83.69%，主要是因为支付应付款所致。

2、营业情况分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	29,222,546.54	-	18,178,674.76	-	60.75%
营业成本	20,107,251.72	68.81%	9,932,229.97	54.64%	102.44%
毛利率	31.19%	-	45.36%	-	-
管理费用	5,655,593.44	19.35%	6,704,619.09	36.88%	-15.65%
研发费用					
销售费用	732,120.53	2.51%	942,072.36	5.18%	-22.29%
财务费用	51,998.13	0.18%	-10,902.59	-0.06%	-576.93%
资产减值损失	2,565,834.47	8.78%	763,220.07	4.20%	236.19%
其他收益	1,200,000.00	4.11%	-	-	-
投资收益	-286,248.41	-0.98%	84,961.07	0.47%	-436.92%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	670,378.00	2.29%	-121,344.50	-0.67%	652.46%
营业外收入		4.11%	8,400.00	0.05%	-
营业外支出	10,932.34	0.04%	-	-	-
净利润	553,143.08	1.89%	74,353.83	0.41%	643.93%

项目重大变动原因：

1. 营业收入：本期较上期同比增加60.75%，主要是因为报告期内公司继续加强整合营销策划业务新客户的市场开拓力度，报告期整合营销策划服务收入增长较大。
2. 营业成本：本期较上期同比增加102.44%，主要是因为（1）本期公司营业收入较上年增加60.75%，营业成本相应增加；（2）本期结转影视制作成本409万元。
3. 财务费用：本期较上期同比增加576.93%，主要系本期公司新增银行借款，新增借款利息支出。
4. 资产减值损失：本期较上期同比增加236.19%，主要系本期计提坏账准备增加。
5. 投资收益：本期较上期同比减少436.92%，主要系本期参股公司亏损增加。
6. 其他收益：系本期取得新三板挂牌政府补助120万元。

(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	29,222,546.54	18,178,674.76	60.75%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	20,107,251.72	9,932,229.97	102.44%
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%
-------	--------	----------	--------	----------

整合营销策划	29,222,546.54	100.00%	15,376,338.48	84.58%
影视投资制作			2,802,336.28	15.42%
合计	29,222,546.54	100.00%	18,178,674.76	100.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

公司着力影视文化主题乐园业务，在资源有限的情况下本期未上映新的影视剧。

(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	浙江彼扬文化传媒有限公司	8,622,641.43	29.51%	否
2	上海房多多网络科技有限公司	2,499,999.93	8.56%	否
3	爱贝企业发展（上海）有限公司	1,886,792.29	6.46%	否
4	深圳市国腾建筑设计咨询有限公司	1,839,622.59	6.30%	否
5	杭州富阳金启房地产开发有限公司	1,622,641.51	5.55%	否
合计		16,471,697.75	56.38%	-

(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	上海谊海影视文化工作室（铜山区泓迈文化传媒中心）	9,731,806.44	68.79%	否
2	上海缘拍影视文化工作室（铜山区西悦文化旅游中心）	3,666,476.51	25.92%	否
3	浙江融悦文化传播有限公司	99,056.60	0.70%	否
4	深圳市飞昌广告有限公司	70,000.00	0.49%	否
5	深圳市伊人丛广告有限公司	27,166.00	0.19%	否
合计		13,594,505.55	96.09%	-

上海谊海影视文化工作室和铜山区泓迈文化传媒中心属于同一实际控制人；上海缘拍影视文化工作室和铜山区西悦文化旅游中心属于同一实际控制人。

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	-8,720,021.61	-8,427,647.49	3.47%
投资活动产生的现金流量净额	-28,755.00	-448,148.22	-93.58%
筹资活动产生的现金流量净额	6,248,914.99	0.00	-

现金流量分析：

1. 投资活动产生的现金流量净额较上期减少 93.58%，主要是本期购买固定资产较少。

2. 本期筹资活动产生的现金流量净额 624.89 万元，主要系新增银行借款。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司拥有 2 家全资子公司，1 家控股子公司，1 家参股公司，基本情况如下：

（1）全资子公司杭州阳光创意广告有限公司，1997 年 12 月 9 日成立，注册资本为 109 万元，统一社会信用代码为 91330100609180152N，注册地址为杭州市西湖区求是路 8 号公元大厦北楼 703A，经营范围为：服务：设计、制作、代理、发布国内广告（除网络广告），企业形象、广告礼品、产品包装的设计，室内装璜，摄影（除照片冲印），承办商品交易会、商品展览会，房产中介。（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）报告期内，杭州阳光创意广告有限公司营业收入为 1,550.29 万元，净利润为 30.06 万元。

（2）全资子公司霍尔果斯百晟传媒文化有限公司，2017 年 9 月 18 日成立，注册资本为 200 万元，统一社会信用代码为 91654004MA77MF090L，注册地址为新疆伊犁州霍尔果斯口岸兰新路 6 号华洋小区 6 栋 2 单元（层）206-A07，经营范围为：设计、制作、代理、发布广告；广告信息咨询；企业策划；从事文化经纪业务；文艺创作；计算机系统服务；组织文化艺术交流活动；计算机技术咨询、技术服务、技术开发、技术转让；软件开发；电脑图文设计、制作；电脑动画设计；影视策划；文化活动策划；舞台造型策划；企业形象策划；市场营销策划；会务策划；展览展示策划；影视发行；广告拍摄。（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）报告期内，霍尔果斯百晟传媒文化有限公司营业收入为 169.81 万元，净利润为 53.30 万元。

（3）公司于 2017 年 5 月 5 日召开第一届董事会第七次会议，审议通过了《关于参与设立天台华叶文化旅游发展有限公司（暂定名）》的议案，同意参股设立天台华叶文化旅游发展有限公司。2017 年 05 月 08 日成立，注册资本为 2000 万元，公司认缴注册资本为 500 万元，持股比例 25%。统一社会信用代码为 91331023MA29WTX021，注册地址为浙江省台州市天台县赤城街道和合街 C8 号，经营范围为：文化产业投资；旅游产业投资；房地产开发；旅游资源开发与经营管理；旅游宣传营销策划；旅游景区配套设施建设；餐饮服务；会展服务；文艺创作与表演；艺术表演场馆；电影影视节目制作与发行。（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）

（4）公司 2018 年 11 月 27 日设立控股子公司天台城外城旅游发展有限公司，注册地为浙江省台州市天台县街头镇嘉图东街 88 号，注册资本为人民币 5000 万元，公司认缴 4995 万元，占注册资本的 99.90%，张帅认缴 5 万元，占注册资本的 0.10%。统一社会信用代码为 91331023MA2APYBWOA，经营范围：旅游项目开发；旅游景点基础设施建设；文化艺术交流策划；园林绿化工程施工；工艺品销售。（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）

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

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项

目；并于2018年9月7日发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
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），在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目，将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项，以及收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应收票据及应收账款	12,903,219.47
	应收票据	
	应收账款	-12,903,219.47
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），在资产负债表中删除原“应付票据”及“应付账款”项目，将其整合为新增的“应付票据及应付账款”项目，反映资产负债表日因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项，以及开出、承兑的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应付票据及应付账款	4,101,500.00
	应付票据	
	应付账款	-4,101,500.00
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），在利润表“财务费用”下新增“利息费用”与“利息收入”项目，分别反映为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出和确认的利息收入。	利息费用	
	利息收入	12,694.59

（七）合并报表范围的变化情况

√适用□不适用

公司2018年11月27日设立控股子公司天台城外城旅游发展有限公司，注册地为浙江省台州市天台县街头镇嘉图东街88号，注册资本为人民币5000万元，公司认缴4995万元，占注册资本的99.90%，张帅认缴5万元，占注册资本的0.10%。

2018年8月6日，杭州九歌文化产业有限公司注销。

（八）企业社会责任

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。2018年度公司认真遵守法律、法规、政策的要求，诚信经营、守法用工、保障员工合法权益；积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济发展，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。努力做到发展小家、顾全大家的战略目标。

三、持续经营评价

报告期内，公司收入保持增长，公司经营情况良好，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）人才流失的风险

公司所从事的整合营销策划服务近些年才在国内逐渐发展起来，行业内现有人才数量不足、人才培养体系不健全使得我国营销服务企业人才相对稀缺，人才流动性高。公司自成立以来，管理层和核心业务团队的人员保持稳定，如果公司未能在人才的激励和管理方面进一步提升，可能面临人才流失的风险，进而对公司业务造成一定影响。

应对措施：公司十分重视核心人员的成长和激励，公司有健全的激励体系，为员工提供良好的培训机会及良好的文化和工作氛围，并通过内部培养机制培养业务骨干，保证人员的稳定和公司的持续发展。另外，公司核心员工持有公司股份，新三板挂牌可以增强团队凝聚力，减少人员流动，提高运营效率。未来也可以通过员工股权激励吸引更多优秀人才加入公司，增强企业的发展后劲。

（二）客户集中度较高的风险

报告期内公司主要客户集中度高。虽然公司自成立以来与主要客户保持着稳定、紧密的业务合作关系，预期亦不存在丧失重大客户的风险，但如果出现合作关系解除，客户自身经营情况变化等情况的出现，将对公司经营业绩产生一定影响。

应对措施：在维系现有客户的合作关系基础上，公司努力开拓新客户。同时，公司正在开展影视投资制作业务，并已实现收入，随着新业务开拓的不断深入，客户集中度较高的情况会逐步下降。

（三）宏观经济与下游行业环境变动的风险

广告行业发展水平与宏观经济的景气程度相关性较高，通常情况下如果宏观经济下，下游企业会减少品牌营销预算。故宏观经济变动特别是下游行业环境的变动，将对公司的经营业绩造成一定的影响。

应对措施：宏观经济下行对公司整合营销业务有一定影响，但公司正在开展的影视投资制作业务受到影响较小，新业务开拓可以为公司减少上述风险带来的冲击。

（四）新业务影视剧开展不及预期风险

影视剧作为一种大众文化消费，与日常的物质消费不同，没有一般物质产品的有形判断标准。公众对作品的优劣判断主要基于消费者的主观体验和独立判断，而且消费者的主观体验和判断标准会随社会文化环境变化而变化，并具备很强的一次性特征。这种变化和特征不仅要求影视产品必须吻合广大消费者的主观喜好，而且在此基础上必须不断创新，以引领文化潮流，吸引广大消费者。如果影片质量不高或者不符合消费者的喜好，会出现票房收入低的风险，进而影响公司业绩。

应对措施：公司立足于文化资产的多维度经营开发，通过建立有效的文化开发体系，进行文旅、影视等层面上内容和形式的创新，以影视投资制作、文旅小镇、广告策划、公关活动带动版权的综合利用，形成充满活力的文化产业链，多渠道获得收入降低对票房收入的依赖，提高公司综合盈利能力；公司凭借较强的品牌号召力和同享公司发展的激励机制，不断聚集经验丰富、业内资深的优秀人才，为公司影视业务的快速发展提供保障；公司特设影视项目决策委员会，设置剧本立项和制作立项两个环节，邀请行业专家多层次筛选、论证，以确保影视项目的社会价值和商业价值，最大限度降低投资风险；为有效控制风险，公司通过联合摄制分担风险。

（五）经营地域集中风险

公司客户主要集中于华东地区，该地区房地产行业发展较为成熟稳定，如果未来该区域房地产行业景气度出现大幅下滑的情况，房地产行业的营销费用可能出现较大下滑，有可能对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：为防范地域集中风险，公司一方面拓展其他地区营销策划及广告业务，另一方面公司积极培育不同行业的客户，避免对地域以及房地产行业的依赖性。

（六）行业竞争风险

营销策划及广告行业集中度不高，同行业企业在区域性和行业性上强弱特征非常明显；大多数同行业企业资金实力与规模普遍较小，承接的项目规模和销售额也较小。公司如不能持续增强自身实力，

扬长 避短，积极开拓新业务，则面临行业内部竞争日趋激烈的风险。

应对措施：公司计划从两个方面提升公司的综合竞争力：1、深度服务好现有客户。公司将增强与 现有客户的沟通，充分了解下游客户需求的变化，及时提供相应的服务，充分满足客户多方面的需求，通过深度服务现有客户，提供高附加值的服务增加公司的综合竞争力。2、积极开拓新行业的客户，公司已在现有房地产行业客户的基础上开拓其他行业客户，通过与比较优秀的企业合作，提升公司品牌的知名度，增强公司的竞争力。

（七）公司规模偏小，盈利能力较弱的风险

公司自 2004 年成立以来，一直致力于营销策划及广告制作业务，在华东区域市场上形成一定的影响力，近两年来收入和利润稳步提升。但公司与同行业上市公司相比，资产规模及盈利能力尚未达到同一水平，公司整体规模较小，盈利能力相对较弱。

应对措施：一方面公司将陆续引进广告行业优秀人才，确保现有项目稳健发展的同时，加大对新客户的市场开拓力度，特别是房地产行业以外其他行业的广告业务。另一方面，公司利用在广告行业积累的资源优势发掘新的增长点，开展影视投资制作和影视文化主题乐园业务，并已取得良好开端，未来会成为公司的新的收入和利润来源，帮助公司快速扩大规模。

（八）实际控制人与投资方签订对赌协议的风险

公司在增资过程中，与投资方签订投资协议及补充协议中涉及业绩承诺条款，即公司如未能完成约定的净利润，公司实际控制人及主要经营者将以现金或股份对投资方进行补偿（公司本身不承担义务），以弥补未能实现的既定利润。上述协议可能在未来降低实际控制人、主要经营者的持股比例。

应对措施：在公司的协调下，部分投资方与实际控制人、主要经营者签署了新的补充协议，约定维持实际控制人控制权的条款，包括最低持股比例及董事会席位。

（九）联合投资制作的风险

联合投资制作已成为影视投资制作的主要形式之一，具有集合社会资金，整合创作、市场资源以及分散投资风险的优点。若公司的合作对方作为执行制片方时，摄制的具体工作均由合作对方完成，其执行工作的质量对影视作品的出品以及发行成败具有重大的影响。

应对措施：公司通过严格立项审批、加强过程管理，与执行制片方充分沟通，在保证影视剧质量的同时，力求尊重各方的意愿，达到各方共同的预期要求，降低联合投资制作失败的风险。

（二）报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五（二）1
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五（二）2
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

是否存在已披露的承诺事项	√是□否	五（二）3
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）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
卢西	为公司银行贷款提供担保	6,000,000	已事后补充履行	2019年4月17日	2019-007

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联方卢西为公司贷款提供担保，不收取公司任何费用，不存在损害公司利益情形。

（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

因业务发展需要，公司2018年11月27日设立控股子公司天台城外城旅游发展有限公司，注册地为浙江省台州市天台县街头镇嘉图东街88号，注册资本为人民币5000万元，公司认缴4995万元，占注册资本的99.90%，张帅认缴5万元，占注册资本的0.10%。

（三）承诺事项的履行情况

1、公司相关股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了关于避免同业竞争的《承诺函》。
 2、公司相关股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了关于关联交易的《承诺函》。
 3、公司相关股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了关于对外投资的《承诺函》。
 4、公司实际控制人出具了关于解决员工公积金的《承诺函》。
 5、公司在增资过程中，与投资方签订投资协议及补充协议中涉及业绩承诺条款，即公司如未能完成约定的净利润，公司实际控制人及主要经营者将以现金或股份对投资方进行补偿（公司本身不承担义务），以弥补未能实现的既定利润。
 公司实际控制人、相关股东及公司董事、监事及高级管理人员在报告期内严格履行上述承诺。

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	8,820,461	55.93%	-525,000	8,295,461	52.61%
	其中：控股股东、实际控制人	1,868,750	11.85%	0	1,868,750	11.85%
	董事、监事、高管	2,156,250	13.67%	736,500	2,892,750	18.34%

	核心员工	-	-	-	-	-
有限 售条 件股 份	有限售股份总数	6,948,740	44.07%	525,000	7,473,740	47.39%
	其中：控股股东、实际控制人	5,606,250	35.55%	0	5,606,250	35.55%
	董事、监事、高管	6,468,750	41.02%	-37,500	6,431,250	40.78%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		15,769,201	-	0	15,769,201	-
普通股股东人数		34				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	卢西	6,330,000		6,330,000	40.14%	4,747,500	1,582,500
2	张朝斐	1,145,000		1,145,000	7.26%	858,750	286,250
3	珠海华叶国影投资中心(有限合伙)	756,197		756,197	4.80%		756,197
4	张书浩	749,000		749,000	4.75%		749,000
5	徐丰翼	736,189		736,189	4.67%		736,189
合计		9,716,386	0	9,716,386	61.62%	5,606,250	4,110,136

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

卢西女士与张朝斐先生是夫妻关系，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

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为卢西女士。卢西在公司持股比例为 40.14%，为公司第一大股东。卢西女士持股比例虽不足 50%，但其持股比例远高于第二大股东持有的 7.26%，卢西女士足以对股东大会、董事会的决议及公司重大经营事项产生重大影响。因此，公司控股股东为卢西女士。卢西，女，1967 年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2001 年毕业于浙江大学国际文化学院行政管理专业。1988 年至 1989 年担任香港《亚州市场》杂志社记者。1990 年至 1992 年担任英国威康大药厂夏士莲浙江地区代理。1993 年 2 月至今创办阳光广告，担任执行董事、经理。2004 年 9 月至今创办阳光有限（阳光文化），历任执行董事、经理，董事长。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

卢西女士与张朝斐先生合计持有公司 47.40%的表决权，两人为夫妻关系且处于婚姻存续期间，

两人共同足以对股东大会、董事会的决议及公司重大经营事项产生重大影响。因此，公司实际控制人为卢西女士与张朝斐先生。

卢西基本情况详见控股股东情况。

张朝斐，男，1967年生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1987年9月至2010年11月个人经商，从事五金件供销。2010年11月至今历任阳光有限（阳光文化）业务总监，董事、总裁。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况：

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用 单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	杭州联合银行蒋村支行	6,000,000.00	7.56%	2018年11月20日至 2019年11月29日	否
银行贷款	宁波银行股份有限公司杭州吴山小微企业专营	300,000.00	15.00%	2018年9月11日至 2019年9月11日	否
合计	-	6,300,000.00	-	-	-

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
卢西	董事长、总经理	女	1967年5月3日	本科	2016年6月6日至2019年6月5日	是
张朝斐	董事、总裁	男	1967年10月3日	高中	2016年6月6日至2019年6月5日	是
孔小军	董事	男	1972年11月27日	硕士	2016年6月6日至2019年6月5日	否
张帅	董事	男	1987年11月27日	本科	2017年3月5日至2019年6月5日	是
陈新	董事	女	1971年8月9日	本科	2018年5月28日至2019年6月5日	是
姚橹	董事	男	1968年1月28日	本科	2016年6月6日至2019年6月5日	否
殷建	董事、董事会秘书、财务负责人	男	1983年3月5日	本科	2016年6月6日至2019年6月5日	是
南姝婷	监事会主席	女	1976年8月6日	大专	2016年6月6日至2019年6月5日	否
荆智丽	监事	女	1973年2月17日	本科	2016年12月4日至2019年6月5日	否
邱志勇	监事	男	1971年8月7日	高中	2016年6月6日至2019年6月5日	是
董事会人数：						7
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：

卢西女士与张朝斐先生是夫妻关系，张帅先生与卢西女士、张朝斐先生系父子关系。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员间无关联关系，公司其他董事、监事、高级管理人员与公司控股股东及实际控制人无关联关系。

(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
----	----	----------	------	----------	------------	------------

卢西	董事长、总经理	6,330,000	-	6,330,000	40.14%	-
张朝斐	董事、总裁	1,145,000	-	1,145,000	7.26%	-
孔小军	董事	-	-	-	-	-
张帅	董事	600,000	-	600,000	3.80%	-
陈新	董事	50,000	-	50,000	0.32%	-
姚橹	董事	100,000	-	100,000	0.63%	-
殷建	董事、董事会秘书、财务负责人	-	-	-	-	-
南姝婷	监事会主席	300,000	-	300,000	1.90%	-
荆智丽	监事	-	-	-	-	-
邱志勇	监事	100,000	-	100,000	0.63%	-
合计	-	8,625,000	0	8,625,000	54.68%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
陈新	财务机构负责人	新任	董事、财务机构负责人	补选董事

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

陈新，女，1971 出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2008 年起任公司财务经理，全面负责公司财务日常管理和核算。2018 年 5 月 28 日起任公司董事。

二、员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	6	6
业务人员	18	12
人事行政人员	6	3
财务人员	3	3
员工总计	33	24

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	19	13
专科	11	9
专科以下	2	1
员工总计	33	24

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：

员工薪酬制度

公司十分重视人员的成长和激励，报告期内继续优化人员结构，按照 3 个序列 11 个职位层级进行岗位定薪，实行月薪加绩效奖金的薪酬结构。另外，公司核心员工持有公司股份，增强了团队凝聚力，减少人员流动，提高运营效率。

培训计划

公司人事行政部负责建立公司的培训体系，制定公司的年度培训计划，全面负责公司管理层的培训与能力开发工作，并对公司的培训工作进行监督和考核。报告期内培训计划包括：新员工培训、公司级和部门级内部培训、外部培训、上岗资格后续教育培训、专业培训等。

需公司承担费用的离退休职工人数：0。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

公司已经建立健全了股东大会、董事会、监事会等治理结构并制定了相应的议事规则，制定了《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》等公司治理制度及其他内部控制制度文件，对公司的经营决策、实施以及日常经营进行监督管理，同时公司还聘请了外部法律顾问，对公司日常经营的合规性以及经营风险提出建议、指导，确保公司日常经营的规范性。

报告期内，“三会”会议的通知、召开和表决等程序均合法合规，“三会”制度运作规范，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照有关内控制度规定的程序和规则进行。

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

公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规的规定，制订了《公司章程》及其他配套的管理制度，明确了股东大会、董事会、监事会及经理层的权责范围和工作程序，报告期内股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

公司将严格按照《公司法》、《证券法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于信息披露的有关要求，认真履行信息披露义务。依据《公司章程》、《信息披露管理制度》中有关信息披露和投资者关系的制度，公司将通过定期报告与临时公告等多种方式与投资者及时、深入和广泛地沟通，并且以充分披露信息、合规披露信息等原则，保障投资者依法享有获取公司信息、享有资产收益、参与重大决策和选择管理者等权利

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司发生的年报、半年报披露、增补董事等重大决策均按照公司章程和“三会”议事规则规定的程序和规则进行。

4、公司章程的修改情况

报告期内未修改公司章程。

(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	2	(一) 2017 年度年度报告、总经理工作报告、董事会工作报告、年度预算决算报告等 (二) 2018 年半年度报告
监事会	2	(一) 2017 年度年度报告、监事会工作报告、年度预算决算报告等 (二) 2018 年半年度报告
股东大会	1	2017 年度年度报告、董事会工作报告、监事会工作报告、年度预算决算报告等

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

报告期内公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，历次股东大会、董事会和监事会的召集、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法律法规及《公司章程》、三会议事规则的要求。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律、法规、规范和证监会有关法律、法规的要求，不断完善公司的法人治理结构，健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护投资者利益。

（四）投资者关系管理情况

公司通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，切实有效地保护投资者权益。

公司制定有《投资者关系管理制度》、设置专人负责投资者关系的维护和管理，董事会秘书为投资者关系管理负责人，在保证符合信息披露要求的前提下，通过电话、邮件等多种方式与投资者进行沟通和交流。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

（六）独立董事履行职责情况

适用 不适用

独立董事的意见：

不适用。

二、内部控制**（一）监事会就年度内监督事项的意见**

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度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，公司严格遵守《公司法》等法律法规和《公司章程》的规定，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人，具体情况如下：

1、业务独立 公司拥有独立完整的业务流程、独立的经营场所以及前台业务部门和财务、行政人事等后台服务部门。公司独立获取业务收入和利润，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。

2、资产独立 公司的资产权属明晰，具有与生产经营有关的品牌、IP，公司的主要资产不存在被控股股东占用的情况。

3、人员独立 公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，公司高级管理人员未在控股股东和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，不存在从关联公司领取报酬的情况，公司与员工都签订了劳动合同。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 公司设立独立的财务部门，配备专职的财务工作人员，制定了财务管理制度，建立了独立的财务核算体系，能够依法独立作出财务决策。公司开设独立银行账户，独立运营资金，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。报告期内，公司不存在股东占用公司资产或资金的情况，未为股东或其下属单位、以及有利益冲突的个人提供担保，也没有将以本公司名义的借款、授信额度转给前述法人或个人的情形。

5、机构独立 公司机构设置完整。按照规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会、监事会、管理层等决策经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理结构。公司根据经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的制度，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规的贯彻执行提供保证。公司将根据发展的实际需要，对财务管理、内部控制制度、内控管理流程不断加以改进和完善，从而进一步完善内部控制体系。

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，完善了《财务管理制度》、《财务收支与报销管理办法》、《资金管理制度》等内控制度，并严格执行，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，不断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管理体系，在分析市场风险、政策风险、经营风险等的前提下，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

公司第一届董事会第十二次会议审议通过了《年度报告重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、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	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	亚会 B 审字 (2019) 0931 号
审计机构名称	亚太(集团)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 (B2) 座 301 室
审计报告日期	2019 年 4 月 17 日
注册会计师姓名	薛娅、宋锋岗
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

亚会 B 审字 (2019) 0931 号

浙江阳光文化发展股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江阳光文化发展股份有限公司（以下简称阳光文化公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了阳光文化公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

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，我们独立于阳光文化公司，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估阳光文化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阳光文化公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督阳光文化公司的财务报告过程。

四、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。

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，就可能导致对阳光文化公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致阳光文化公司不能持续经营。

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. 就阳光文化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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：宋锋岗

(项目合伙人)

中国注册会计师：薛娅

二〇一九年四月十七日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、注释 1	1,922,665.64	4,422,527.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、注释 2	4,182,185.00	12,903,219.47
其中：应收票据			
应收账款		4,182,185.00	12,903,219.47
预付款项	五、注释 3	17,835,082.41	718,701.59
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、注释 4	255,247.06	320,690.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、注释 5	33,983,573.54	35,035,707.95
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、注释 6	888,140.59	292,949.04
流动资产合计		59,066,894.24	53,693,795.35
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、注释 7	2,139,137.32	2,425,385.73
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、注释 8	1,193,681.04	1,772,564.13

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、注释 9	2,615.39	3,914.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、注释 10	811,237.82	259,330.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,146,671.57	4,461,194.41
资产总计		63,213,565.81	58,154,989.76
流动负债：			
短期借款	五、注释 11	6,300,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、注释 12	669,000.00	4,101,500.00
其中：应付票据			
应付账款		669,000.00	4,101,500.00
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、注释 13	253,999.69	121,915.41
应交税费	五、注释 14	2,146,254.25	795,761.51
其他应付款	五、注释 15	172,008.41	16,652.46
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		9,541,262.35	5,035,829.38
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		9,541,262.35	5,035,829.38
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、注释 16	15,769,201.00	15,769,201.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、注释 17	36,311,170.76	36,311,170.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、注释 18	28,052.21	28,052.21
一般风险准备			
未分配利润	五、注释 19	1,563,879.49	1,010,736.41
归属于母公司所有者权益合计		53,672,303.46	53,119,160.38
少数股东权益			
所有者权益合计		53,672,303.46	53,119,160.38
负债和所有者权益总计		63,213,565.81	58,154,989.76

法定代表人：卢西主管会计工作负责人：殷建会计机构负责人：陈新

（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		545,645.12	1,668,773.48
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十二、注释 1	3,674,625.00	9,046,219.47
其中：应收票据			
应收账款		3,674,625.00	9,046,219.47
预付款项		17,574,102.41	275,350.79
其他应收款	十二、注释 2	788,156.26	5,656,969.24
其中：应收利息			
应收股利			

存货		33,983,573.54	35,035,707.95
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		139,478.28	265.90
流动资产合计		56,705,580.61	51,683,286.83
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、注释3	3,229,137.32	3,515,385.73
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		285,210.06	381,816.51
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,615.39	3,914.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		801,927.82	208,580.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,318,890.59	4,109,696.79
资产总计		61,024,471.20	55,792,983.62
流动负债：			
短期借款		6,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		357,000.00	2,692,500.00
其中：应付票据			
应付账款		357,000.00	2,692,500.00
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		79,762.00	18,689.49
应交税费		1,639,983.45	415,217.06
其他应付款		1,384,370.01	822,720.37
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			

流动负债合计		9,461,115.46	3,949,126.92
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		9,461,115.46	3,949,126.92
所有者权益：			
股本		15,769,201.00	15,769,201.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		36,311,170.76	36,311,170.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		28,052.21	28,052.21
一般风险准备			
未分配利润		-545,068.23	-264,567.27
所有者权益合计		51,563,355.74	51,843,856.70
负债和所有者权益合计		61,024,471.20	55,792,983.62

（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		29,222,546.54	18,178,674.76
其中：营业收入	五、注释 20	29,222,546.54	18,178,674.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		29,465,920.13	18,384,980.33
其中：营业成本	五、注释 20	20,107,251.72	9,932,229.97
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、注释 21	353,121.84	53,741.43
销售费用	五、注释 22	732,120.53	942,072.36
管理费用	五、注释 23	5,655,593.44	6,704,619.09
研发费用			
财务费用	五、注释 24	51,998.13	-10,902.59
其中：利息费用		51,085.01	
利息收入		3,411.91	12,694.59
资产减值损失	五、注释 25	2,565,834.47	763,220.07
信用减值损失			
加：其他收益	五、注释 26	1,200,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、注释 27	-286,248.41	84,961.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-286,248.41	-74,614.27
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）		670,378.00	-121,344.50
加：营业外收入	五、注释 28		8,400.00
减：营业外支出	五、注释 29	10,932.34	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		659,445.66	-112,944.50
减：所得税费用	五、注释 30	106,302.58	-187,298.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		553,143.08	74,353.83
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）		553,143.08	74,353.83
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		553,143.08	74,353.83
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 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		553,143.08	74,353.83
归属于母公司所有者的综合收益总额		553,143.08	74,353.83
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	十三、注释 2	0.04	0.01
(二) 稀释每股收益	十三、注释 2	0.04	0.01

法定代表人：卢西主管会计工作负责人：殷建会计机构负责人：陈新

(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、注释 4	12,177,169.48	9,745,732.45
减：营业成本	十二、注释 4	7,886,444.91	6,282,592.94
税金及附加		34,830.49	9,028.92
销售费用		270,940.66	806,002.42
管理费用		2,419,466.94	3,900,016.42
研发费用			
财务费用		41,479.81	-6,700.05
其中：利息费用		41,160.00	
利息收入		1,248.26	8,057.05
资产减值损失		2,731,594.47	595,720.07
信用减值损失			
加：其他收益		1,200,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）		-286,248.41	84,961.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-286,248.41	-74,614.27
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）		-293,836.21	-1,755,967.20

加：营业外收入			
减：营业外支出		10,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-303,836.21	-1,755,967.20
减：所得税费用		-23,335.25	-148,930.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-280,500.96	-1,607,037.18
（一）持续经营净利润		-280,500.96	-1,607,037.18
（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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-280,500.96	-1,607,037.18
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.02	-0.10
（二）稀释每股收益		-0.02	-0.10

（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		37,131,100.00	11,041,128.61
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、注释 31	1,273,411.91	12,694.59
经营活动现金流入小计		38,404,511.91	11,053,823.20
购买商品、接受劳务支付的现金		37,734,661.93	9,411,986.90
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		4,412,628.45	3,740,232.73
支付的各项税费		1,380,717.53	894,678.46
支付其他与经营活动有关的现金	五、注释 31	3,596,525.61	5,434,572.60
经营活动现金流出小计		47,124,533.52	19,481,470.69
经营活动产生的现金流量净额		-8,720,021.61	-8,427,647.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			159,575.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			15,000.00
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			10,000,000.00
投资活动现金流入小计			10,174,575.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,755.00	622,723.56
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			10,000,000.00
投资活动现金流出小计		28,755.00	10,622,723.56
投资活动产生的现金流量净额		-28,755.00	-448,148.22
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		6,800,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,800,000.00	0.00
偿还债务支付的现金		500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,085.01	
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			
筹资活动现金流出小计		551,085.01	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		6,248,914.99	0.00

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,499,861.62	-8,875,795.71
加：期初现金及现金等价物余额		4,422,527.26	13,298,322.97
六、期末现金及现金等价物余额		1,922,665.64	4,422,527.26

法定代表人：卢西主管会计工作负责人：殷建会计机构负责人：陈新

（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		15,547,800.00	5,570,709.61
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,553,748.26	828,057.05
经营活动现金流入小计		22,101,548.26	6,398,766.66
购买商品、接受劳务支付的现金		25,791,116.37	7,692,903.50
支付给职工以及为职工支付的现金		1,427,319.72	1,804,045.36
支付的各项税费		7,614.13	170,762.97
支付其他与经营活动有关的现金		1,941,326.40	5,562,634.18
经营活动现金流出小计		29,167,376.62	15,230,346.01
经营活动产生的现金流量净额		-7,065,828.36	-8,831,579.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			159,575.34
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			10,000,000.00
投资活动现金流入小计			10,159,575.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,140.00	40,436.00
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			10,000,000.00
投资活动现金流出小计		16,140.00	10,040,436.00
投资活动产生的现金流量净额		-16,140.00	119,139.34
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		6,500,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,500,000.00	0.00
偿还债务支付的现金		500,000.00	

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,160.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		541,160.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		5,958,840.00	0.00
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		-1,123,128.36	-8,712,440.01
加：期初现金及现金等价物余额		1,668,773.48	10,381,213.49
六、期末现金及现金等价物余额		545,645.12	1,668,773.48

(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	15,769,201.00				36,311,170.76				28,052.21		1,010,736.41		53,119,160.38
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	15,769,201.00				36,311,170.76				28,052.21		1,010,736.41		53,119,160.38
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											553,143.08		553,143.08
(一) 综合收益总额											553,143.08		553,143.08
(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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	15,769,201.00				36,311,170.76			28,052.21		1,563,879.49		53,672,303.46

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	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	15,769,201.00				36,311,170.76				28,052.21		936,382.58		53,044,806.55
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	15,769,201.00				36,311,170.76				28,052.21		936,382.58		53,044,806.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											74,353.83		74,353.83
(一) 综合收益总额											74,353.83		74,353.83
(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. 其他综合收益结转留存收益													
6. 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	15,769,201.00				36,311,170.76			28,052.21		1,010,736.41		53,119,160.38	

法定代表人：卢西

主管会计工作负责人：殷建

会计机构负责人：陈新

(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	15,769,201.00				36,311,170.76				28,052.21		-264,567.27	51,843,856.70
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,769,201.00				36,311,170.76				28,052.21		-264,567.27	51,843,856.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-280,500.96	-280,500.96
（一）综合收益总额											-280,500.96	-280,500.96
（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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	15,769,201.00				36,311,170.76				28,052.21		-545,068.23	51,563,355.74

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	15,769,201.00				36,311,170.76				28,052.21		252,469.91	52,360,893.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,769,201.00				36,311,170.76				28,052.21		252,469.91	52,360,893.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-517,037.18	-517,037.18
（一）综合收益总额											-1,607,037.18	-1,607,037.18
（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.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他											1,090,000.00	1,090,000.00
四、本年期末余额	15,769,201.00				36,311,170.76				28,052.21		-264,567.27	51,843,856.70

浙江阳光文化发展股份有限公司

2018 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 历史沿革

浙江阳光文化发展股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身杭州阳光创意文化传播有限公司于 2004 年 9 月 13 日在杭州市市场监督管理局登记注册，取得注册号 913301067654768872 的《企业法人营业执照》。公司法定代表人：卢西。住所：杭州市西湖区教工路 1 号 26 幢 3 层 302 室。公司设立时注册资本为 10.00 万元。

公司首次出资经浙江中磊会计师事务所于 2004 年 9 月 10 日出具了浙中磊验字（2004）第 1209 号验资报告，本次出资收到投资者缴纳的注册资本人民币 10.00 万元。

设立出资额和出资比例如下：

单位：人民币元

股东名称	注册资本	实收资本	出资比例（%）	出资方式
卢西	60,000.00	60,000.00	60.00	货币
滕桂琴	40,000.00	40,000.00	40.00	货币
合计	100,000.00	100,000.00	100.00	

2015 年 10 月 20 日，经股东会决议，公司注册资本由原来的 10.00 万元变更为 1,288.999 万元，截至 2015 年 10 月 29 日收到投资者缴纳注册资本 1,200.499 万元，本次出资经北京中责华任会计师事务所（普通合伙）于 2016 年 1 月 10 日出具了中责华任验字（2016）年第 1011 号验资报告。

出资情况如下：

单位：人民币元

股东名称	注册资本	实收资本	出资比例（%）	出资方式
张灵	79,990.00	79,990.00	0.62	货币
王雯霞	250,000.00	250,000.00	1.94	货币
王泽荣	150,000.00	150,000.00	1.16	货币
姚橹	100,000.00	100,000.00	0.78	货币
南姝婷	300,000.00	300,000.00	2.33	货币
黄辉英	100,000.00	100,000.00	0.78	货币
章康槐	700,000.00	700,000.00	5.43	货币
张帅	600,000.00	600,000.00	4.65	货币
张伊	480,000.00	480,000.00	3.72	货币
张书浩	750,000.00	750,000.00	5.82	货币
张朝阳	530,000.00	530,000.00	4.11	货币
陈陆忠	240,000.00	240,000.00	1.86	货币
陈新	50,000.00	50,000.00	0.39	货币
奇玲	300,000.00	300,000.00	2.33	货币
卢西	6,330,000.00	6,330,000.00	49.10	货币
卢紫光	45,000.00	45,000.00	0.35	货币
章秀云	150,000.00	150,000.00	1.16	货币
邱志勇	100,000.00	100,000.00	0.78	货币

股东名称	注册资本	实收资本	出资比例 (%)	出资方式
周国强	50,000.00	50,000.00	0.39	货币
周一围	100,000.00	100,000.00	0.78	货币
张朝斐	1,145,000.00	360,000.00	2.79	货币
张轩齐	300,000.00	300,000.00	2.33	货币
滕桂琴	40,000.00	40,000.00	0.31	货币
合计	12,889,990.00	12,104,990.00	93.91	

2016年3月31日，公司收到股东张朝斐缴纳的注册资本78.50万元，本次出资经北京中责华任会计师事务所（普通合伙）于2016年3月31日出具了中责华任验字（2016）年第1012号验资报告。

出资情况如下：

单位：人民币元

股东名称	注册资本	实收资本	出资比例 (%)	出资方式
张灵	79,990.00	79,990.00	0.62	货币
王雯霞	250,000.00	250,000.00	1.94	货币
王泽荣	150,000.00	150,000.00	1.16	货币
姚槽	100,000.00	100,000.00	0.78	货币
南姝婷	300,000.00	300,000.00	2.33	货币
黄辉英	100,000.00	100,000.00	0.78	货币
章康槐	700,000.00	700,000.00	5.43	货币
张帅	600,000.00	600,000.00	4.65	货币
张伊	480,000.00	480,000.00	3.72	货币
张书浩	750,000.00	750,000.00	5.82	货币
张朝阳	530,000.00	530,000.00	4.11	货币
陈陆忠	240,000.00	240,000.00	1.86	货币
陈新	50,000.00	50,000.00	0.39	货币
奇玲	300,000.00	300,000.00	2.33	货币
卢西	6,330,000.00	6,330,000.00	49.10	货币
卢紫光	45,000.00	45,000.00	0.35	货币
章秀云	150,000.00	150,000.00	1.16	货币
邱志勇	100,000.00	100,000.00	0.78	货币
周国强	50,000.00	50,000.00	0.39	货币
周一围	100,000.00	100,000.00	0.78	货币
张朝斐	1,145,000.00	1,145,000.00	8.88	货币
张轩齐	300,000.00	300,000.00	2.33	货币
滕桂琴	40,000.00	40,000.00	0.31	货币
合计	12,889,990.00	12,889,990.00	100.00	

2016年6月6日，公司股东会决议，同意经杭州市市场监督管理局核准进行股份改制，变更后企业名称为：浙江阳光影业股份有限公司。截至2016年6月6日，公司已收到全体股东以其拥有的浙江阳光影业股份有限公司以截至2016年3月31日经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审计的净资产13,490,371.76元，整体折合12,889,990.00股，每股1.00元，折合股本为12,889,990.00元，折股后的余额600,381.76元计入公司的资本公积。本次股改经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具了亚会B审字（2016）1264号审计报告和亚会B验字（2016）0472号验资报告。

2016年6月21日，公司股东会决议，同意增加注册资本人民币726,197.00元，由新股东珠海华叶

国影投资中心（有限合伙）缴纳注册资本 726,197.00 元，本次出资经北京中责华任会计师事务所（普通合伙）于 2016 年 6 月 24 日出具了中责华任验字[2016]1021 号验资报告。

2016 年 11 月 10 日，公司股东会决议，同意增加注册资本人民币 1,237,296.00 元，由新股东徐丰翼、聂清廉分别缴纳注册资本 741,189.00 元和 496,107.00 元，本次出资经北京中责华任会计师事务所（普通合伙）于 2016 年 11 月 12 日出具了中责华任验字[2016]1036 号验资报告。

2016 年 12 月 4 日，公司股东会决议，同意增加注册资本人民币 915,718.00 元，由新股东刘芳、张玲、礼明分别缴纳注册资本 148,535.00 元、148,535.00 元和 618,648.00 元，本次出资经北京中责华任会计师事务所（普通合伙）于 2016 年 12 月 22 日出具了中责华任验字[2016]1037 号验资报告。

出资情况如下：

单位：人民币元

股东名称	注册资本	实收资本	出资比例（%）	出资方式
卢西	6,330,000.00	6,330,000.00	40.14	货币
张朝斐	1,145,000.00	1,145,000.00	7.26	货币
张书浩	750,000.00	750,000.00	4.76	货币
珠海华叶国影投资中心（有限合伙）	726,197.00	726,197.00	4.61	货币
章康槐	700,000.00	700,000.00	4.44	货币
张帅	600,000.00	600,000.00	3.81	货币
张朝阳	530,000.00	530,000.00	3.36	货币
张伊	480,000.00	480,000.00	3.05	货币
南姝婷	300,000.00	300,000.00	1.90	货币
张轩齐	300,000.00	300,000.00	1.90	货币
奇玲	300,000.00	300,000.00	1.90	货币
王雯霞	250,000.00	250,000.00	1.59	货币
陈陆忠	240,000.00	240,000.00	1.52	货币
章秀云	150,000.00	150,000.00	0.95	货币
王泽荣	150,000.00	150,000.00	0.95	货币
邱志勇	100,000.00	100,000.00	0.63	货币
姚槽	100,000.00	100,000.00	0.63	货币
黄辉英	100,000.00	100,000.00	0.63	货币
周一围	100,000.00	100,000.00	0.63	货币
张灵	79,990.00	79,990.00	0.51	货币
陈新	50,000.00	50,000.00	0.32	货币
周国强	50,000.00	50,000.00	0.32	货币
卢紫光	45,000.00	45,000.00	0.29	货币
滕桂琴	40,000.00	40,000.00	0.25	货币
徐丰翼	741,189.00	741,189.00	4.70	货币
聂清廉	496,107.00	496,107.00	3.15	货币
刘芳	148,535.00	148,535.00	0.94	货币
张玲	148,535.00	148,535.00	0.94	货币
礼明	618,648.00	618,648.00	3.92	货币
合计	15,769,201.00	15,769,201.00	100.00	

公司于 2017 年 7 月 20 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，目前处于基础层，股票代码为 871698。

2017 年 10 月 10 日，公司股东会决议，同意公司全称由“浙江阳光影业股份有限公司”变更为“浙

江阳光文化发展股份有限公司”。

2017年11月20日，公司股东会决议，同意公司全称由“杭州市西湖区教工路1号26幢3层302室”变更为“杭州市西湖区求是路8号公元大厦北楼703B”。

（二）经营范围

服务：制作、复制、发行：专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧，承办会展，文化信息咨询，组织文化艺术交流活动（除演出及演出中介）；其他无需报经审批的一切合法项目。

（三）组织机构

公司设有股东大会、董事会、监事会等治理结构。公司组织机构由客户部、业务部、创意部、影视部、财务部和行政人事部等组成。

（四）合并财务报表范围

截至2018年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
杭州阳光创意广告有限公司
霍尔果斯百晟传媒文化有限公司
天台城外城旅游发展有限公司
杭州九歌文化产业有限公司

本报告期合并财务报表范围新增子公司天台城外城旅游发展有限公司，杭州九歌文化产业有限公司2018年8月注销。

本财务报告于2019年4月17日由本公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

根据财政部《关于印发〈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〉的通知》（财会〔2017〕13号）的规定，本公司自2017年5月28日起执行前述准则。根据财政部《关于印发修订〈企业会计准则第16号—政府补助〉的通知》（财会〔2017〕15号）的规定，本公司自2017年6月12日起执行前述准则。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），本公司对财务报表格式进行了相应调整。

（二）持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

三、 重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况、2018 年度的合并及母公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

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

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

2. 同一控制下的企业合并

（1）个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

3. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司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。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。

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

本公司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。本公司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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

（2）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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

（七）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

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

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。

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

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。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司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。

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

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

企业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，在合并财务报表中，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（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资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行

总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- (1) 可供出售金融资产的减值准备：

可供出售金融资产发生减值时，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于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余金额、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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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，或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发生的减值损失，不得转回。

- (2) 持有至到期投资的减值准备：

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

(十) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司应收款项主要包括应收账款、其他应收款。

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	本公司将金额为人民币50万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2. 按组合计提坏账准备应收款项：

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	计提坏账准备方法	适用范围
关联方组合	其他方法	正常关联方账款
非关联方账龄组合	账龄分析法	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进行分组
非关联方信用账期组合	其他方法	备用金、押金、保证金等

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	70.00%	70.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
正常关联方组合	0.00%	0.00%
非关联方信用账期组合-信用账期内	0.00%	0.00%
非关联方信用账期组合-逾期 3 个月	50.00%	50.00%

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
非关联方信用账期组合-逾期 3 个月以上	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	单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的：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。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（十一） 存货

1. 存货的分类

公司存货分为原材料、在产品、库存商品、低值易耗品等。原材料系公司为拍摄影视剧购买或创作完成的剧本支出，在影视剧投入拍摄时转入在产品。在产品系公司尚在摄制中或已摄制完成尚未取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧。库存商品系公司投资拍摄完成并已取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧。

2. 存货的计价方法

存货的购入和入库按实际成本计价。当公司从事与境内外其他单位合作摄制影片业务时，按以下规定和方法执行：（1）联合摄制业务中，由公司负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收款项”科目进行核算；当影片完成摄制结转入库时，再将该款项转作影片库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。其他合作方负责摄制成本核算的，公司按合同约定支付合作方的拍片款，参照委托摄制业务处理。（2）受托摄制业务中，公司收到委托方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收款项”科目进行核算。当影片完成摄制并提供给委托方时，将该款项冲减该片的实际成本。（3）在委托摄制业务中，公司按合同约定预付给受托方的制片款项，先通过“预付款项”科目进行核算；当影片完成摄制并收到受托方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时，按实际结算金额将该款项转作影片库存成本。

存货发出计价方法：发出存货采用个别计价法，自符合收入确认条件之日起，按以下方法和规定结转销售成本：（1）一次性卖断国内全部著作权的，在确认收入时，将全部实际成本一次性结转销售成本。

（2）采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部（特定院线或一定区域、一定时期内）将发行权、放映权转让给部分电影院线（发行公司）或电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影视剧，应在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内，采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本。（3）公司在尚拥有影视剧著作权时，在“库存商品”中象征性保留 1 元余额。

3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。公司原材料、在产品、库存商品存在以下情形（包括但不限于）时应提取减值准备，具体如下：（1）原材料：公司原材料主要核算影视剧剧本成本，当影视剧剧本在题材、内容等方面与国家现有政策相抵触，而导致其较长时间内难以立项时，应提取减值准备。（2）在产品：公司影视产品投入制作后，因在题材、内容等方面与国家现有政策相抵触，而导致其较长时间内难以取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》时，应提取减值准备。（3）库存商品：公司对于库存商品的成本结转是基于计划收入比例法，过程包含了对影视产品可变现净值的预测，可变现净值低于库存商品账面值部分提取减值。公司如果预计影视剧不再拥有发行、销售市场，则将该影视剧未结转的成本一次结转。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品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。

（十二） 长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注三、（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、

共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

3. 处置长期股权投资

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

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

4. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

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。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，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。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	平均年限法	5	5	19.00
运输工具	平均年限法	5	5	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

（十四） 在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十五） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十六） 无形资产与开发支出

无形资产是指本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。

1. 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本

以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

每期末，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

2. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

截止资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的固定资产。

3. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

4. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

本公司无形资产为购买财务软件，摊销期为3年，在摊销期内平均摊销。

(十七) 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为

负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2、离职后福利的会计处理方法

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

(1) 对设定提存计划的会计处理：

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

(2) 对设定受益计划的会计处理：

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

3、辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十一） 股份支付及权益工具

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

5. 对于存在修改条款和条件的情况的，应说明修改的情况及相关会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十二） 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

本公司的销售商品收入主要包括电视剧、电影销售收入及其衍生收入等，具体收入、成本确认方法如下：（1）电视剧销售收入：公司向电视台、中间商、网络视频服务企业和音像制品出版企业等不同渠道销售电视剧产品的收入确认和成本结转的会计处理方法相同，即公司在电视剧完成摄制并经电视行政主管部门审查通过，取得《电视剧发行许可证》后，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公司时确认收入。收入确认的具体时点通常为电视剧母带移交的日期，金额为双方签订的合同。（2）电影销售收入：电影票房分账收入指在电影完成摄制并经广播电影电视行政主管部门审查通过取得《电影片公映许可证》后，电影于院线、影院上映后按公司与放映方确认的实际票房统计并根据相应的分账方法所计算的金额确认收入；电影版权收入指在影片取得广播电影电视行政主管部门颁发的《电影片公映许可证》、母带已经交付给买方，相关经济利益很可能流入本公司时确认收入。

2. 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：（1）收入的金额能够可靠地计量；（2）相关的经济利益很可能流入企业；（3）交易的完工程度能够可靠地确定；（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司提供劳务的收入为整合营销策划，主要包括营销策划、广告制作等，具体确认收入的方式如下：

（1）营销策划收入

公司与客户签订合同约定营销策划服务内容、时间节点及付款比例。在每一项服务完成时，公司向客户提交相应证明文件，经客户确认后，根据合同约定，确认该项服务对应的收入金额并结转成本。

（2）广告制作收入

广告制作业务在合同签订后，根据客户的要求设计、制作广告作品，完成后向客户提交作品，经客户确认后，以合同约定服务时间确认收入。如服务时间较长，交付期间属于不同会计期间的，公司按照合同约定条款，在服务期间分期确认收入和结转成本；如服务时间较短，交付期间属于同一会计期间的，公司在交付广告作品并经客户确认后一次性确认收入并结转成本。

本公司上述收入具体确认方法与企业会计准则相符。

（二十三） 政府补助

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

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。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，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判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3. 政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（二十四） 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

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

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

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

（二十五） 租赁

1. 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确

认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十六） 主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还“在其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
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），在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目，将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项，以及收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应收票据及应收账款	12,903,219.47
	应收票据	
	应收账款	-12,903,219.47
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），在资产负债表中删除原“应付票据”及“应付账款”项目，将其整合为新增的“应付票据及应付账款”项目，反映资产负债表日因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项，以及开出、承兑的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应付票据及应付账款	4,101,500.00
	应付票据	
	应付账款	-4,101,500.00
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），在利润表“财务费用”下新增“利息费用”与“利息收入”项目，分别反映为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出和确认的利息收入。	利息费用	
	利息收入	12,694.59

2. 会计估计变更

本报告期未发生变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

本公司为一般纳税人，主要税种及税率如下所示：

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应收劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6.00
城市维护建设税	当期流转税实缴税额	7.00
教育费附加	当期流转税实缴税额	3.00
地方教育费附加	当期流转税实缴税额	2.00
企业所得税	当期应纳税所得额	25.00
地方水利建设基金	当期销售收入或营业收入	0.10、0.07
文化事业建设费	当期广告服务取得的计费销售额	3.00

（二）税收优惠及批文

根据《财政部国家发展改革委 国土资源部 住房和城乡建设部中国人民银行 国家税务总局 新闻出版广电总局关于支持电影发展若干经济政策的通知》（财教〔2014〕56号）：“四、对电影产业实行税收优惠政策：对电影制片企业销售电影拷贝（含数字拷贝）、转让版权取得的收入，电影发行企业取得的电影发行收入，电影放映企业在农村的电影放映收入，自2014年1月1日至2018年12月31日免征增值税。一般纳税人提供的城市电影放映服务，可以按现行政策规定，选择按照简易计税办法计算缴纳增值税。”

根据《财政部海关总署国家税务总局关于继续实施支持文化企业发展若干税收政策的通知》（财税〔2014〕85号）第一条规定：“新闻出版广电行政主管部门（包括中央、省、地市及县级）按照各自职能权限批准从事电影制片、发行、放映的电影集团公司（含成员企业）、电影制片厂及其他电影企业取得的销售电影拷贝（含数字拷贝）收入、转让电影版权（包括转让和许可使用）收入、电影发行收入以及在农村取得的电影放映收入免征增值税。”

根据《国务院关于支持喀什霍尔果斯经济开发区建设的若干意见》国发〔2011〕33号“、2010年至2020年，对经济开发区内新办的属于重点鼓励发展产业目录范围内的企业，给予自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起企业所得税五年免征优惠”，根据《关于加快喀什、霍尔果斯经济开发区建设的实施意见》新政发〔2012〕48号“：依法落实对两个经济开发区内符合条件的企业给予企业所得税五年免征优惠政策，免税期满后，再免征企业五年所得税地方分享部分”。子公司霍尔果斯百晟文化传媒有限公司2018年度免征企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2018年1月1日，期末指2018年12月31日，本期发生额指2018年度，上期发生额指2017年度。

注释1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	124,484.40	24,219.99
银行存款	1,798,181.24	4,398,307.27
合 计	1,922,665.64	4,422,527.26

注释2. 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收账款	4,182,185.00	12,903,219.47
合 计	4,182,185.00	12,903,219.47

1. 应收账款分类披露

种类	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	2,802,336.28	37.73	2,802,336.28	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,624,800.00	62.27	442,615.00	0.10	4,182,185.00
其中：账龄组合	4,624,800.00	100.00	442,615.00	0.10	4,182,185.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	7,427,136.28	100.00	3,244,951.28	100.10	4,182,185.00

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,582,336.28	100.00	679,116.81	5.00	12,903,219.47
其中：账龄组合	13,582,336.28	100.00	679,116.81	5.00	12,903,219.47
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	13,582,336.28	100.00	679,116.81	5.00	12,903,219.47

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海腾讯影业文化传播有限公司	2,802,336.28	2,802,336.28	100.00	预计无法收回该款项
合计	2,802,336.28	2,802,336.28	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	397,300.00	19,865.00	5.00
1-2年	4,227,500.00	422,750.00	10.00
合计	4,624,800.00	442,615.00	

2. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 7,149,836.28 元，占应收账款期末余额合计数的比例 96.27%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,231,086.28 元。

3. 期末应收款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄分析列示如下

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	17,640,082.41	98.91	718,701.59	100.00
1-2年	195,000.00	1.09		
合计	17,835,082.41	100.00	718,701.59	100.00

2. 按预付对象归集的各期末余额前五名的预付款情况

单位名称	关联关系	款项性质	期末余额	占预付账款总额的比例(%)	未结算原因
铜山区西悦文化旅游中心	非关联方	采购款	12,775,100.00	71.63	正在执行
上海缘拍影视文化工作室	非关联方	采购款	2,645,000.00	14.83	正在执行
铜山区泓迈文化传媒中心	非关联方	采购款	2,070,000.00	11.61	正在执行
曹大伟	非关联方	采购款	180,000.00	1.01	正在执行
霍尔果斯满润财税服务有限公司	非关联方	房租款	68,180.00	0.38	正在执行
合计			17,738,280.00	99.46	

3. 期末预付款项中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	255,247.06	320,690.04
合计	255,247.06	320,690.04

1. 其他应收款按种类列示如下:

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	255,247.06	100.00			255,247.06
其中: 非关联方信用账期组合	255,247.06	100.00			255,247.06
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	255,247.06	100.00			255,247.06

续:

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	320,690.04	100.00			320,690.04
其中: 非关联方信用账期组合	320,690.04	100.00			320,690.04

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	320,690.04	100.00			320,690.04

组合中，采用非关联方信用账期组合计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
押金及备用金	255,247.06		
合计	255,247.06		

2. 按欠款方归集的各期末大额其他应收款情况

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的比例 (%)	坏账准备
戴梦华	非关联方	租房保证金	218,694.00	1-2 年	85.68	
陈彤	非关联方	备用金	30,000.00	1-2 年	11.75	
湾寓杭州物业服务有限公司	非关联方	押金	4,870.00	1 年以内	1.91	
代缴社保	关联方	社保费	1,683.06	1 年以内	0.66	
合计			255,247.06		100.00	

3. 期末其他应收款中无持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

注释5. 存货

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	1,250,000.00		1,250,000.00	1,250,000.00		1,250,000.00
库存商品	21,551,178.95		21,551,178.95	25,999,382.21	358,203.26	25,641,178.95
在产品	11,182,394.59		11,182,394.59	8,144,529.00		8,144,529.00
合计	33,983,573.54		33,983,573.54	35,393,911.21	358,203.26	35,035,707.95

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	505,762.46	265.90
预缴企业所得税	382,378.13	292,683.14
合计	888,140.59	292,949.04

注释7. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动	减值
-------	------	--------	----

		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	期末余额	准备期末余额
一、联营企业											
天台华叶文化旅游有限公司	2,425,385.73			-286,248.41						2,139,137.32	
合计	2,425,385.73			-286,248.41						2,139,137.32	

注释8. 固定资产

1. 固定资产情况

项目	办公设备	运输工具	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	734,453.75	2,810,829.63	3,545,283.38
2. 本年增加金额	28,755.00		28,755.00
购置	28,755.00		28,755.00
3. 本年减少金额			
处置或报废			
4. 期末余额	763,208.75	2,810,829.63	3,574,038.38
二、累计折旧			
1. 期初余额	488,731.89	1,283,987.36	1,772,719.25
2. 本年增加金额	73,580.46	534,057.63	607,638.09
计提	73,580.46	534,057.63	607,638.09
3. 本年减少金额			
处置或报废			
4. 期末余额	562,312.35	1,818,044.99	2,380,357.34
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期初账面价值	245,721.86	1,526,842.27	1,772,564.13
2. 期末账面价值	200,896.40	992,784.64	1,193,681.04

注释9. 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值合计		
1. 期初余额	6,495.73	6,495.73
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		

项目	软件	合计
4. 期末余额	6,495.73	6,495.73
二、累计摊销		
1. 期初余额	2,581.20	2,581.20
2. 本期增加金额	1,299.14	1,299.14
计提	1,299.14	1,299.14
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	3,880.34	3,880.34
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
计提		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期初账面价值	3,914.53	3,914.53
2. 期末账面价值	2,615.39	2,615.39

注释10. 递延所得税资产与递延所得税负债

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	3,244,951.28	811,237.82	1,037,320.07	259,330.02
合计	3,244,951.28	811,237.82	1,037,320.07	259,330.02

注释11. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	6,000,000.00	
信用借款	300,000.00	
合计	6,300,000.00	

注释12. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付账款	669,000.00	4,101,500.00
合计	669,000.00	4,101,500.00

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	669,000.00	4,101,500.00
合计	669,000.00	4,101,500.00

2. 期末应付账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

注释13. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	119,439.08	4,093,786.07	3,959,225.46	253,999.69
离职后福利-设定提存计划	2,476.33	450,926.66	453,402.99	
合计	121,915.41	4,544,712.73	4,412,628.45	253,999.69

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	114,861.00	3,535,245.33	3,399,671.66	250,434.67
职工福利费	3,565.00	92,249.74	92,249.74	3,565.00
社会保险费	1,013.08	373,211.00	374,224.06	0.02
其中：基本医疗保险费	1,043.63	330,162.81	331,206.44	
工伤保险费	-121.44	6,354.69	6,233.23	0.02
生育保险费	90.89	36,693.50	36,784.39	
住房公积金		86,740.00	86,740.00	
工会经费和职工教育经费		6,340.00	6,340.00	
合计	119,439.08	4,093,786.07	3,959,225.46	253,999.69

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,266.55	436,567.71	437,834.26	
失业保险费	1,209.78	14,358.95	15,568.73	
合计	2,476.33	450,926.66	453,402.99	

注释14. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,202,736.59	460,990.52
企业所得税	801,340.23	231,327.68
城市维护建设税	40,820.12	18,199.08
教育费附加	17,494.32	7,799.61
地方教育费附加	11,662.89	5,199.74
印花税	75.47	1,648.64
文化事业费		60,959.94
水利基金	252.81	255.45
个人所得税	71,871.82	9,380.85
合计	2,146,254.25	795,761.51

注释15. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	172,008.41	16,652.46
合计	172,008.41	16,652.46

1. 其他应付款列示

项 目	期末余额	期初余额
员工负担社保及费用	10,221.23	14,443.60
房租物业费	161,787.18	2,208.86
合计	172,008.41	16,652.46

2. 期末其他应付款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

注释16. 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	15,769,201.00						15,769,201.00
合计	15,769,201.00						15,769,201.00

注：股本详细情况见附注一、（一）。

注释17. 资本公积

项目	期末余额	期初余额
资本溢价	36,311,170.76	36,311,170.76
合计	36,311,170.76	36,311,170.76

注释18. 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	28,052.21			28,052.21
合 计	28,052.21			28,052.21

注释19. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,010,736.41	936,382.58
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	1,010,736.41	936,382.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	553,143.08	74,353.83
减：提取法定盈余公积		
加：盈余公积弥补亏损		
其他		
期末未分配利润	1,563,879.49	1,010,736.41

注释20. 营业收入、营业成本**1. 营业收入、营业成本明细如下:**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,222,546.54	20,107,251.72	18,178,674.76	9,932,229.97

2. 主营业务按产品类别列示如下:

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
整合营销策划	29,222,546.54	16,017,251.72	15,376,338.48	6,884,464.36
影视投资制作		4,090,000.00	2,802,336.28	3,047,765.61
合计	29,222,546.54	20,107,251.72	18,178,674.76	9,932,229.97

注释21. 税金及附加

税 种	本期发生额	上期发生额
城建税	80,722.73	24,143.29
教育费附加	34,595.44	10,347.12
地方教育费附加	23,063.64	6,898.08
文化事业建设费	205,275.10	
车船税	3,360.00	
印花税	6,104.93	12,352.94
合计	353,121.84	53,741.43

注释22. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅交通费	247,941.53	454,107.78
职工薪酬	484,179.00	487,964.58
合计	732,120.53	942,072.36

注释23. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	73,841.14	189,949.57
职工薪酬	2,184,933.53	1,561,695.32
房租水电费	1,355,069.59	849,059.78
业务招待费	463,883.34	489,226.44
中介费	756,676.41	2,568,823.72
差旅交通费	189,942.14	276,181.83
税费	41,554.65	195,248.70

项目	本期发生额	上期发生额
折旧及摊销	589,692.64	574,433.73
合计	5,655,593.44	6,704,619.09

注释24. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	51,085.01	
减：利息收入	3,411.91	12,694.59
银行手续费	4,325.03	1,792.00
合计	51,998.13	-10,902.59

注释25. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,565,834.47	405,016.81
存货跌价准备		358,203.26
合计	2,565,834.47	763,220.07

注释26. 其他收益

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
政府补助	1,200,000.00		1,200,000.00
合计	1,200,000.00		1,200,000.00

1.2018 年度政府补助明细

补贴收入来源	性质	金额	说明
新三板挂牌补贴资金	与收益相关	1,200,000.00	与收益相关
合计		1,200,000.00	

注释27. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-286,248.41	-74,614.27
理财产品		159,575.34
合计	-286,248.41	84,961.07

注释28. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		8,400.00
其中：固定资产处置利得		8,400.00
合计		8,400.00

注释29. 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
滞纳金	932.34		932.34
捐赠支出	10,000.00		10,000.00
合计	10,932.34		10,932.34

注释30. 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	658,210.38	3,506.69
递延所得税费用	-551,907.80	-190,805.02
合计	106,302.58	-187,298.33

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	659,445.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	164,861.41
子公司适用不同税率的影响	-136,319.81
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	695,810.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-66,141.82
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	-551,907.80
所得税费用	106,302.58

注释31. 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
往来款	70,000.00	
政府补助	1,200,000.00	
利息收入	3,411.91	12,694.59
合计	1,273,411.91	12,694.59

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
往来款	351,737.17	709,288.90
销售费用及管理费用	3,229,531.07	4,723,491.70
银行手续费	4,325.03	1,792.00
捐赠支出	10,000.00	
滞纳金	932.34	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	3,596,525.61	5,434,572.60

注释32. 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

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	553,143.08	74,353.83
加: 资产减值准备	2,565,834.47	763,220.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	607,638.09	573,134.58
无形资产摊销	1,299.14	1,299.15
长期待摊费用摊销		
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)		-8,400.00
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)	51,085.01	
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)	-551,907.80	-190,805.02
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)	1,410,337.67	-17,857,773.43
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-2,058,929.39	8,326,823.49
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-11,298,521.88	-109,500.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,720,021.61	-8,427,647.49
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	1,922,665.64	4,422,527.26
减: 现金的年初余额	4,422,527.26	13,298,322.97
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	-2,499,861.62	-8,875,795.71

2. 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,922,665.64	4,422,527.26

项 目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	124,484.40	24,219.99
可随时用于支付的银行存款	1,798,181.24	4,398,307.27
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,922,665.64	4,422,527.26

六、 合并范围的变更

本期新增子公司天台城外城旅游发展有限公司，杭州九歌文化产业有限公司 2018 年 8 月注销。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州阳光创意广告有限公司	浙江杭州	杭州市西湖区教工路1号26幢3层301室	广告策划	100.00		同一控制下合并
霍尔果斯百晟传媒文化有限公司	霍尔果斯	新疆伊犁州霍尔果斯口岸兰新路6号华洋小区6栋2单元(层)206-A07	影视、广告策划	100.00		新设
天台城外城旅游发展有限公司	浙江台州	浙江省台州市天台县街头镇嘉图东街88号	旅游开发	99.90		新设

八、 关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是卢西、张朝斐。

2. 本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本(万元)	持股比例	注册号/统一社会信用代码
杭州阳光创意广告有限公司	全资	有限责任公司	浙江省杭州市西湖区教工路1号26幢3层301室	卢西	广告策划	109.00	100.00%	91330100609180152N
霍尔果斯百晟传媒文化有限公司	全资	有限责任公司	新疆伊犁州霍尔果斯口岸兰新路6号华洋小区6栋2单元(层)206-A07	陈新	影视、广告策划	200.00	100.00%	91654004MA77MF090L
天台城外城旅游发展有限公司	控股	有限责任公司	浙江省台州市天台县街头镇嘉图东街88号	张奕	旅游开发	5,000.00	99.90%	91331023MA2APYBW0A

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本(万元)	持股比例	注册号/统一社会信用代码
杭州九歌文化产业有限公司	控股	有限责任公司	浙江省杭州市西湖区北山街道曙光路85-1号174室	张朝斐	文化服务	1,000.00	51.00%	91330106MA2AX5D145

3. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
卢西	实际控制人、控股股东、董事长(执行董事)、子公司执行董事、经理
张朝斐	实际控制人、董事、子公司监事
滕桂琴	曾持股5%以上股东、曾任监事、卢西母亲
章康槐	曾持股5%以上股东
珠海华叶国影投资中心(有限合伙)	曾持股5%以上股东
新昌县金仕堡健身有限公司	股东章康槐参股公司
新昌县领先实业有限公司	股东章康槐参股公司
张帅	董事
姚槽	董事
孔小军	董事
殷建	董事、董事会秘书、财务负责人
南妹婷	监事会主席
荆智丽	监事
邱志勇	职工监事
陈新	董事
天台华叶文化旅游发展有限公司	参股公司

(二) 关联方交易

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

2. 关联方担保

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保方式	担保是否已经履行完毕
卢西	本公司	600.00	2018.11.30	2019.11.29	连带责任抵押担保	否

九、 承诺及或有事项

截止2018年12月31日，本公司不存在需要披露的承诺及或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截止2019年4月17日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项说明

截止 2018 年 12 月 31 日，公司不存在应披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

注释 1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收账款	3,674,625.00	9,046,219.47
合计	3,674,625.00	9,046,219.47

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,802,336.28	40.72	2,802,336.28	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,080,000.00	100.00	405,375.00	9.94	3,674,625.00
其中：账龄组合	4,080,000.00	59.28	405,375.00	9.94	3,674,625.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	6,882,336.28	100.00	3,207,711.28	46.61	3,674,625.00

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,522,336.28	100.00	476,116.81	5.00	9,046,219.47
其中：账龄组合	9,522,336.28	100.00	476,116.81	5.00	9,046,219.47
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	9,522,336.28	100.00	476,116.81	5.00	9,046,219.47

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海腾讯影业文化传播有限公司	2,802,336.28	2,802,336.28	100.00	预计无法收回该款项
合计	2,802,336.28	2,802,336.28	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	52,500.00	2,625.00	5.00
1-2年	4,027,500.00	402,750.00	10.00
合计	4,080,000.00	405,375.00	

2. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 6,882,336.28 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,207,711.28 元。

3. 期末应收款项中无持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

注释 2. 其他应收款

1. 其他应收款按种类列示如下:

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	788,156.26	100.00			788,156.26
其中: 非关联方信用账期组合	141,030.06	17.89			141,030.06
关联方组合	647,126.20	82.11			647,126.20
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	788,156.26	100.00			788,156.26

续:

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,656,969.24	100.00			5,656,969.24
其中: 非关联方信用账期组合	211,343.04	3.74			211,343.04
关联方组合	5,445,626.20	96.26			5,445,626.20
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,656,969.24	100.00			5,656,969.24

组合中, 采用非关联方信用账期组合计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
押金及备用金	139,347.00			
社保费	1,683.06			

项目	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
合计	141,030.06			

2. 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的比例(%)	坏账准备
杭州阳光创意广告有限公司	关联方	往来款	647,126.20	1年以内	82.11	
戴梦华	非关联方	保证金	109,347.00	1-2年	13.87	
陈彤	非关联方	备用金	30,000.00	1-2年	3.81	
社保费	非关联方	社保	1,683.06	1年以内	0.21	
合计			788,156.26		100.00	

注释 3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,090,000.00		1,090,000.00	1,090,000.00		1,090,000.00
对联营、合营企业投资	2,139,137.32		2,139,137.32	2,425,385.73		2,425,385.73
合计	3,229,137.32		3,229,137.32	3,515,385.73		3,515,385.73

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杭州阳光创意广告有限公司	1,090,000.00		1,090,000.00		1,090,000.00		
合计	1,090,000.00		1,090,000.00		1,090,000.00		

2. 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动									减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	期末余额		
天台华叶文化旅游有限公司	2,425,385.73			-286,248.41							2,139,137.32	
合计	2,425,385.73			-286,248.41							2,139,137.32	

注释 4. 营业收入、营业成本

1. 营业收入、营业成本明细如下:

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,177,169.48	7,886,444.91	9,745,732.45	6,282,592.94

2. 主营业务按产品类别列示如下:

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
整合营销策划	12,177,169.48	3,796,444.91	6,943,396.17	3,234,827.33
影视投资制作		4,090,000.00	2,802,336.28	3,047,765.61
合计	12,177,169.48	7,886,444.91	9,745,732.45	6,282,592.94

注释 5. 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

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	-280,500.96	-1,607,037.18
加：资产减值准备	2,731,594.47	595,720.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	112,746.45	116,028.89
无形资产摊销	1,299.14	1,299.15
长期待摊费用摊销		
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）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	41,160.00	
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）	-593,347.80	148,930.02
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）	1,410,337.67	-17,857,773.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,929,151.02	9,590,631.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-559,966.31	180,622.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,065,828.36	-8,831,579.35
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	545,645.12	1,668,773.48
减：现金的年初余额	1,668,773.48	10,381,213.49
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	-1,123,128.36	-8,712,440.01

2. 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	545,645.12	1,668,773.48
其中：库存现金	71,033.71	23,682.99
可随时用于支付的银行存款	474,611.41	1,645,090.49
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	545,645.12	1,668,773.48

十三、 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益		8,400.00
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	1,200,000.00	
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		159,575.34
因不可抗力因此，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	-10,932.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	300,000.00	41,993.83
少数股东权益影响额		
合计	889,067.66	125,981.51

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益 率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.04	0.04	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.63	0.04	-0.02

浙江阳光文化发展股份有限公司

二〇一九年四月十七日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。