

梦之城  
Dream Castle

梦之城

NEEQ : 837364

北京梦之城文化股份有限公司

Beijing Dream Castle Culture Co., Ltd.



年度报告

2018

## 公司年度大事记



### 阿狸冰雪主题乐园开业

2018年7月初阿狸欢乐王国在广西南宁万达茂广场开业，这是阿狸首家冰雪主题乐园。7月底阿狸冰雪王国在佛山南海万科广场开业，开业短短三四天，就吸引了2万多人排队打卡。乐园部分区域高度还原了绘本场景，让人们感觉置身二次元世界，还有冰爽刺激的“冰雪云霄飞车”，冰雪魔法迷宫，超长滑滑梯，旋转式的冰冻滑梯，冰上碰碰车，除此之外，还有镜子迷宫，颠倒屋，瞬间变换大小的艾姆斯房间等等。这两个冰雪主题乐园不仅为南宁和佛山的小伙伴提供了一个避暑胜地，也是梦之城在乐园体验方面的一次新的尝试。

### 阿狸田野乐园开业

集创意文化游学、自然探索游乐、田园农耕体验于一体的阿狸田野乐园于2018年8月在成都开业。乐园以阿狸为主题，以田园风光常见的生态元素——农田、山地、森林、水域、湿地等为景观和体验互动基础，汇集全球知名品牌非动力设施设备，创新开设了亲子智能全面拓展的自然教育乐园，为游客提供理想的田园游乐体验。



### 阿狸小玉跨界合作

2018年4月阿狸的创作者 Hans 带阿狸前往日本和歌山贵志站赴猫站长小玉的寻找尾巴之约，同时也为小玉庆生。7月在日本驻中国大使馆又举办了阿狸小玉“梦想车站”合作项目发表会暨“从动漫文化旅游看中日文化交流新的可能性”论坛。阿狸和小玉一个IP是使梦想照进现实，落地虚拟世界的童话世界观，一个是暖心的现实IP，使一个空间变成了梦想。两个IP跨界合作，旨在给中日人民带来不一样的内容和体验的同时，起到推动中日文化深入交流和发展的作用。



## 公司年度大事记（续）



### 阿狸跨界中国银行，发行限量主题信用卡

2018年2月，阿狸与中国银行跨界合作，发行阿狸主题春节限量信用卡。这是继阿狸都市缤纷信用卡“在一起卡”和“守望卡”之后的第三张合作卡面。本次信用卡限量18888张，发行两周后被全部申请完毕。随着信用卡市场竞争的加剧和消费者在理性和感性上对信用卡的双重需求，中国银行与阿狸合作让卡通形象和信用卡完美结合，满足持卡人的童心追求外，还给持卡人带来了切实的用卡优惠。

### 240城通用公交卡上市

2018年7月阿狸携手北京市政交通一卡通推出精美卡片，可以在全国240个城市使用，它方便，快捷，时尚，兼具收藏价值。



### 52集系列动画《小鹿杏仁儿》开播

2018年1月23日《小鹿杏仁儿》在腾讯各大平台，包括腾讯视频、小企鹅乐园、企鹅极光独家播出。这部由北京梦之城文化股份有限公司和企鹅影视联合出品的幼教类动画片，共计52集，每集7分钟左右，每季13集，共4季。故事讲述了杏仁儿和小伙伴们如何在玩耍中巧妙地解决了各种问题与烦恼，和小朋友一起分享快乐的故事。动画上映仅3天播放量破千万，单集最高点击量7000万+，至今总播放量已达4亿。



### 阿狸舞台剧将于2019年上映

2019年度，阿狸将携手木星文化与天津宝艺艺术剧团在全国范围内进行亲子舞台剧巡演。舞台剧内容建立于阿狸成熟的世界观上，沿用了阿狸家族的人物性格，面向儿童传达真善美的情感。舞台剧首映将于2019年6月1日于河南省人民大会堂举行，后续还将陆续在北京、西安等地巡演。



### 重要奖项

阿狸荣获中国文化艺术政府奖第三届动漫奖最佳动漫形象奖、2017CPCC中国十大著作权人和中国旅游商品大赛铜奖，同时获得国际授权业大奖最佳动漫电影、电视和娱乐项目奖提名及中国授权业大奖3项提名。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	6
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	13
第五节	重要事项 .....	23
第六节	股本变动及股东情况 .....	26
第七节	融资及利润分配情况 .....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	29
第九节	行业信息 .....	33
第十节	公司治理及内部控制 .....	34
第十一节	财务报告 .....	41

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、梦之城	指	北京梦之城文化股份有限公司
圆梦筑成	指	圆梦筑成（天津）动漫科技有限公司，梦之城控股子公司
寒木春华	指	北京寒木春华动画技术有限公司，梦之城控股子公司
宁波梦之城	指	宁波梦之城文化传播有限公司，梦之城控股子公司
有梦文化	指	北京有梦文化有限公司，梦之城联营公司
漫漫 App、漫漫项目	指	国产原创日更连载漫画平台，由北京有梦文化有限公司孵化及运营
红纺元梦	指	上海红纺元梦文化发展有限公司，梦之城联营公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商、海通证券	指	海通证券股份有限公司
会计师事务所、兴华会计师事务所	指	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌
元/万元	指	人民币元/万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》(2013年修订)
《会计法》	指	《中华人民共和国会计法》
《公司章程》	指	《北京梦之城文化股份有限公司章程》
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
IP	指	知识产权(Intellectual Property)

## 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。

公司负责人徐瀚、主管会计工作负责人徐瀚及会计机构负责人（会计主管人员）王学敬保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京兴华会计师事务所(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1. 创意人才流失的风险	公司成立至今成功开发出一系列广受欢迎的动漫原创形象，公司拥有的核心创意人才是公司核心竞争力的关键构成要素。公司在设计研发与产品创新方面不可避免地依赖专业人才，特别是核心研发人员。因此如核心研发人员出现大量流失且储备人才供应不及时，将可能对公司运营及核心竞争力造成不利影响。
2. 持续创新力不足的风险	持续原创及打造明星卡通形象品牌为公司的核心竞争力，但受制于市场竞争环境、人才储备、受众需求等多方面因素，公司未来可能存在持续创新力不足的风险。
3. 知识产权纠纷的风险	动漫衍生产品的自主开发与销售是公司的主营业务之一，卡通形象在产品应用过程中的设计风格可能存在因与市场既有产品设计风格相近而引发知识产权纠纷的风险。
4. 知识产权保护风险	目前国内知识产权保护机制尚不健全，动漫衍生品市场盗版情况仍较为普遍，公司旗下拥有的“阿狸”、“罗小黑”等知名卡通形象，其品牌影响力较强，易于成为其它企业模仿的对象，知识产权可能存在被模仿侵害的风险。
5. 亏损风险	报告期内，公司营业收入为人民币 5482.17 万元，同比增长 43.25%；归属于母公司股东的净利润为人民币 422.97 万元，同比亏损规模下降 141.53%。公司净利润已实现扭亏为盈，主要系母公司精简人员及研发项目，严格管控成本费用，因而日常运营支出大幅减少，同时处理了部分联营公司的部分股权，收回一定的投资收益。不过，公司在关闭控股子公司宁波梦之城时

	也计提了相应的损失，另一方面自营主题咖啡馆在前期运营时支出也较大。公司整体亏损规模呈逐年下降趋势，现已扭亏为盈，但公司后续仍可能面临亏损的风险。
6. 经营现金流量持续为负的风险	报告期内，公司实现经营活动现金净流出人民币 408.81 万元，经营活动现金流量净额面临持续为负的风险，主要原因系在内容研发、新形象孵化、品牌推广、业务拓展等方面仍维持了稳定的支出，如大电影项目、动画片项目、主题咖啡馆运营的新增投入等。年度内经营活动现金净流出规模大幅下降，主要系母公司精简人员及研发项目，严格管控成本费用，因而日常运营支出大幅减少。公司经营活动现金净流出规模呈逐年下降趋势，但公司仍面临现金流量持续为负的风险。
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	北京梦之城文化股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Dream Castle Culture Co., Ltd.
证券简称	梦之城
证券代码	837364
法定代表人	徐瀚
办公地址	北京市海淀区中关村南大街3号海淀科技大厦9层907

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	黄冰
职务	董事会秘书兼 CIPO
电话	86(10)-88580160
传真	86(10)-88580160
电子邮箱	huangbing@idreamcastle.com
公司网址	http://www.idreamcastle.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区中关村南大街3号海淀科技大厦9层907(100086)
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	北京市海淀区中关村南大街3号海淀科技大厦9层907

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006年12月19日
挂牌时间	2016年5月20日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-文教、工美、体育和娱乐用品制造业(C24)
主要产品与服务项目	原创动漫作品及卡通形象品牌的创作与开发、卡通形象品牌授权以及动漫衍生品的设计、开发及销售。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	21,879,686
优先股总股本（股）	-
控股股东	-
实际控制人及其一致行动人	-

### 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	9111010879759444XQ	否

注册地址	北京市海淀区中关村南大街 3 号 海淀科技大厦 9 层 907(尚未完成 工商备案)	是
注册资本(元)	21,879,686	否

## 五、 中介机构

主办券商	海通证券
主办券商办公地址	上海市黄浦区广东路 689 号海通证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	张砚东、汪锋
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 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

### 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	54,821,701.54	38,270,738.89	43.25%
毛利率%	61.83%	61.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,229,665.59	-10,183,936.67	-141.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,461,297.88	-26,900,399.40	-83.42%
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）	14.91%	-32.49%	-
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）	-15.80%	-85.83%	-
基本每股收益	0.19	-0.47	-140.43%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	64,253,408.91	55,700,209.51	15.36%
负债总计	33,158,539.42	28,989,253.53	14.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	30,214,103.57	26,251,008.46	15.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.38	1.20	15.00%
资产负债率%（母公司）	32.87%	34.51%	-
资产负债率%（合并）	51.61%	52.05%	-
流动比率	1.66	1.49	-
利息保障倍数	-	-	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-4,088,124.87	-17,593,031.13	-76.76%
应收账款周转率	10.09	7.96	-
存货周转率	0.86	0.85	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	15.36%	3.07%	-
营业收入增长率%	43.25%	-15.15%	-
净利润增长率%	142.15%	32.10%	-

#### 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	21,879,686	21,879,686	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
非流动资产处置损益	5,809,362.69
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	13,404.39
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	200,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,689,105.74
<b>非经常性损益合计</b>	<b>8,711,872.82</b>
所得税影响数	8,807.53
少数股东权益影响额（税后）	12,101.82
<b>非经常性损益净额</b>	<b>8,690,963.47</b>

#### 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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）	上上年期末（上上年同期）
----	------------	--------------

	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	5,583,441.68	0	-	-
应收票据及应收账款	0	5,583,441.68	-	-
应付账款	3,712,548.84	0	-	-
应付票据及应付账款	0	3,712,548.84	-	-
管理费用	17,039,066.67	9,153,465.29	-	-
研发费用	0	7,885,601.38	-	-
利息收入	0	-40,711.25	-	-

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

本公司是以创作和开发原创动漫作品及卡通形象品牌为主的文化创意运营公司，旗下运营包括“阿狸”、“罗小黑”、“杏仁儿”、“皮揣子”等知名卡通形象品牌。公司以原创内容为核心，依靠互联网式传播方式，为广大青年群体及企事业单位提供包括绘本、动画片及互联网增值产品在内的优质原创内容，自主开发的动漫衍生产品以及卡通形象品牌授权服务。公司通过线上电商平台、线下渠道销售、实体店直营以及品牌授权模式开拓业务，收入来源主要是动漫衍生产品销售收入及卡通形象品牌授权收入。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### 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

2018 年度，公司围绕发展战略和年度经营计划，继续专注于公司主营业务的稳健发展，并持续开拓IP商业延展的可能性。报告期内，公司实现营业收入5,482.17万元，较上年同期增加43.25%；实现归属于母公司股东的净盈利422.97万元，较上年同期亏损规模下降141.53%；实现经营活动现金净流出408.81万元，较上年同期下降76.76%；公司期末资产总额6,425.34万元，较2017 年末上升15.36%，公司期末净资产总额3,109.49万元，较2017 年末上升16.41%。公司营业收入增加主要系产品销售收入增加1,651.30万元，其他业务收入增加124.41万元，此外因市场竞争环境加剧，授权业务收入规模有所下降。本年度公司实现盈利，公司持续经营活动现金净流出，但经营活动现金流出的规模大幅度缩减，主要系公司拓展线下经销渠道、母公司精简人员及研发项目、严格管控成本费用，因而在营业收入增加的同时运营支出大幅减少。

2018 年主要重点工作如下：

#### 1、 主题空间项目的挖掘

报告期内，公司深挖主题空间业态，2018 年 7 月，阿狸冰雪主题乐园先后在广西南宁万达茂广场和广东佛山南海万科广场开业，开业短短三四天就吸引了 2 万多人排队打卡。2018 年 8 月，集创意文化游学、自然探索游乐、田园农耕体验于一体的阿狸田野乐园在成都开业。2018 年底，第二家阿狸田野乐园项目在宁波启动，并拟于 2019 年底对外开放。主题酒店授权亦有新的进展，签约深圳前海华侨城 JW 万豪酒店和舟山铂尔曼酒店。

#### 2、 新 IP 孵化

为丰富公司现有 IP 池，公司持续研发新形象，报告期内深度开发新形象“小鹿杏仁儿”，与上海腾讯企鹅影视文化传播有限公司（“腾讯”）联手打造的学前儿童益智动画片《小鹿杏仁人》第一季 52 集已在腾讯视频网站上播放完毕，在线点击量破 4 亿。此外新开发了星星猪和北极团等系列形象，同时代理了日本形象“苦熊”和“BANAPARA”。

### 3、院线大电影项目

报告期内，阿狸大电影在调整了剧本后，完成前期制作，进入中期制作阶段；《罗小黑战记》大电影已进入后期制作阶段，最快将于 2019 年暑期档上线。

## (二) 行业情况

### 1. 文化产业受益于政策扶持发展机遇巨大

《文化部“十二五”时期文化产业倍增计划》中提出了“推动文化产业成为国民经济支柱性产业”的目标要求，此次《文化部“十三五”时期文化产业发展规划》则明确提出，“到 2020 年，实现文化产业成为国民经济支柱性产业的战略目标。”从“推动”到“实现”这一表述的转变印证了“文化产业成为国民经济支柱性产业”的目标将在“十三五”期间实现从“进行时”到“完成时”的转变，文化产业在稳增长、促改革、调结构、惠民生等方面的积极贡献将进一步凸显。

动漫产业作为文化创意产业，是我国重点鼓励发展的战略性新兴产业，《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十三个五年规划的建议》中重申，到 2020 年要达到“文化产业成为国民经济支柱性产业”的目标。文化产业步入“十三五”时期，面临巨大的发展机遇。

根据工业和信息化部信息中心发布的《2018 年中国泛娱乐产业白皮书》，2017 年，我国泛娱乐核心产业产值约为 5,484 亿元，同比增长 32%，预计占数字经济的比重将会超过 1/5，成为数字经济的重要支柱和新经济发展的重要引擎。2017 年我国泛娱乐以“文化为核、娱乐为表”，产业生态日趋成熟，细分领域百花齐放。我国网络文学、网络影视、网络动漫、网络音乐、网络游戏等传统泛娱乐业态迎来精细化发展；网络直播、短视频等新业态方兴未艾，“玩法”更加多样。泛娱乐内部各业态之间深度融通、泛娱乐产业与实体经济加速融合。精品 IP 层出不穷，优质游戏、剧集等文化产品积极“出海”，在国际文创市场上成为传播中华优秀传统文化的重要载体。

### 2. 国家鼓励动漫产业和旅游业融合

2018 年 3 月 22 日，国务院办公厅正式印发《关于促进全域旅游发展的指导意见》(以下简称“《意见》”)，就加快推动旅游业转型升级、全面优化旅游发展环境，走全域旅游发展的新路子做出部署，其中尤其强调了要“推动剧场、演艺、游乐、动漫等产业与旅游业融合开展文化体验旅游”，这也是首次由国务院发出的文件明确提出动漫产业和旅游业的融合。《意见》中还提出旅游要“实施品牌战略”，着力塑造特色鲜明的旅游目的地形象，打造主题突出的旅游目的地品牌。品牌授权是最好的链接文化与产业的桥梁，随着文化和旅游部的组建以及本次《意见》的出台，必将进一步加快文旅融合步伐，同时也将对品牌授权行业发展带来重大利好影响。

以上政策及产业环境的利好因素，将有利于公司业务的稳健发展，并将促进 IP 与实体经济的产业融合从而为公司带来潜在利润增长点。

## (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	8,063,591.26	12.55%	7,705,698.40	13.83%	4.64%

应收票据与应收账款	5,282,051.00	8.22%	5,583,441.68	10.02%	-5.40%
其他应收款	4,871,832.86	7.58%	2,471,369.60	4.44%	97.13%
存货	28,677,169.44	44.63%	19,928,250.87	35.78%	43.90%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	4,767,678.77	7.42%	9,226,017.26	16.56%	-48.32%
固定资产	459,682.68	0.72%	528,916.59	0.95%	-13.09%
在建工程					
无形资产	1,199,143.88	1.87%	292,847.63	0.53%	309.48%
短期借款					
长期借款					
应付票据及应付账款	3,712,548.84	5.78%	1,606,649.24	2.88%	131.07%
合计	64,253,408.91	-	55,700,209.51	-	15.36%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1. 存货：报告期末存货余额2,867.72万元，较上年末1,992.83万元增加874.89万元，增幅达43.90%，主要原因系报告期内新增《小鹿杏仁儿》动画片和《罗小黑战记》动画电影的影视制作投入。
2. 长期股权投资：报告期末长期股权投资余额478.77万元，较上年末922.60万元减少445.83万元，降幅达48.32%，主要原因系报告期内注销联营公司红纺元梦和控股子公司宁波梦之城。
3. 其他应收款：报告期末其他应收款余额487.18万元，较上年末247.14万元增加240.05万元，增幅达97.13%，主要原因系报告期内出让联营公司有梦文化部分股权未收到股权出让款。
4. 无形资产：报告期末无形资产余额119.91万元，较上年末29.28万元增加90.63万元，增幅达309.48%，主要原因系增加《小鹿杏仁儿》影视制作投入和已申请著作权新形象的投入。
5. 应付票据及应付账款：报告期末应付票据及应付账款余额371.25万元，较上年末160.66万元增加210.59万元，增幅达131.07%，主要原因系报告期内有部分供应商的货款尚未付款。
6. 公司年度资产负债率为51.61%，较上年度52.05%有所下降，公司的资产主要体现在流动资产，其中存货和其他应收款占主要地位，负债均为流动负债，主要为预收账款和应付票据及应付账款。预收款项主要为公司授权业务预先收到的授权权利金，该部分负债随授权期间将逐步结转确认至公司营业收入中，因此预收款项的大幅增加并不会增加公司的偿债压力。应付票据及应付账款主要为产品采购供应商未付款项。公司整体流动性较为稳定，资产负债结构较为均衡。

## 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	54,821,701.54	-	38,270,738.89	-	
营业成本	20,926,538.77	38.17%	14,605,208.92	38.16%	43.28%
毛利率%	61.83%	-	61.84%	-	-
管理费用	10,208,955.68	18.62%	9,153,465.29	23.92%	11.53%
研发费用	3,023,203.21	5.51%	7,885,601.38	20.60%	-61.66%

销售费用	20,543,080.64	37.47%	21,137,284.92	55.23%	-2.81%
财务费用	20,399.76	0.04%	38,244.05	0.10%	66%
资产减值损失	810,962.50	1.48%	4,178,847.53	10.92%	-80.59%
其他收益	200,000.00	0.36%	77,161.11	0.20%	159.20%
投资收益	3,006,661.51	5.48%	6,362,546.88	16.63%	-52.74%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-5,617.32	-0.01%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	2,156,034.61	3.93%	-12,434,368.16	-32.49%	-117.34%
营业外收入	2,736,461.93	4.99%	2,037,443.27	5.32%	34.31%
营业外支出	28,334.48	0.05%	64,702.39	0.17%	-56.21%
净利润	4,433,913.51	8.09%	-10,518,171.66	-27.48%	-142.15%

### 项目重大变动原因:

1. 报告期内公司实现营业收入5,482.17万元,较去年同期增加1,655.10万元,增幅达43.25%,主要系合并范围产品销售收入增加1,651.30万元,其他业务收入增加124.41万元,此外授权业务因市场竞争环境加剧,收入规模有所下降。

2. 报告期内公司发生营业成本2,092.65万元,较去年同期增加632.13万元,增幅达43.28%,主要系合并范围内产品销售收入增加导致产品成本相应增长。

3. 报告期内公司实现综合毛利率为61.83%,较去年同期61.84%下降0.01个百分点,与去年综合毛利率水平基本持平。

4. 报告期内母公司精简人员及研发项目,严格管控成本费用,因而研发费用、销售费用大幅减少。

5. 报告期内实现盈利443.39万元,较去年同期亏损缩减1,495.21万元,降幅达142.15%。报告期内盈利主要系公司加大力度进行线下经销渠道开拓,线下网点已开拓近900个,衍生品销售额创了历年新高,因而本年营业收入大幅度增加;另一方面母公司精简人员及研发项目,严格管控成本费用,因而日常运营支出有大幅度减少。亏损规模逐年下降,整体盈利能力有所提升。

### (2) 收入构成

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	52,993,453.74	37,686,561.94	40.62%
其他业务收入	1,828,247.80	584,176.95	212.96%
主营业务成本	20,494,527.77	14,529,539.37	41.05%
其他业务成本	432,011.00	75,669.55	470.92%

### 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%
产品销售	36,946,109.74	67.39%	20,433,142.52	53.39%
产品授权	13,466,346.85	24.56%	15,317,322.58	40.02%
餐饮	2,107,260.34	3.84%	1,843,988.51	4.82%
动画发行	473,736.81	0.86%	92,108.33	0.24%

其他收入	1,828,247.80	3.33%	584,176.95	1.53%
------	--------------	-------	------------	-------

**按区域分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的原因：**

1. 2018 年度公司实现营业收入5,482.17 万元，较去年同期增加1,655.10万元，增幅达43.25%，主要系合并范围产品销售收入增加1,651.30万元，其他业务收入增加124.41万元，此外授权业务因市场竞争环境加剧收入规模有所下降。

2. 报告期内，公司实现产品销售收入3,694.61 万元，较去年同期增加1,651.30万元，增幅达81%。产品销售收入的增加主要系控股子公司圆梦筑成于报告期内收入增加。

3. 报告期内，公司实现产品授权收入1,346.63 万元，较去年同期减少185.10 万元，降幅达12%。授权收入的减少主要系因市场竞争环境加剧，授权收入规模略有缩减。

**(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	北京泡泡玛特文化创意股份有限公司	6,294,640.84	11.48%	否
2	九木杂物社企业管理有限公司	1,841,361.23	3.36%	否
3	北京乐自天成文化发展有限公司	1,523,990.61	2.78%	否
4	东莞市荣昌盛贸易有限公司	1,484,120.70	2.71%	否
5	上海红纺元梦文化发展有限公司	1,382,985.33	2.52%	是
合计		12,527,098.71	22.85%	-

**(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	北京沸点无限娱乐文化发展有限公司	3,318,000.00	9.17%	否
2	东莞市世英联创意设计有限公司	3,218,322.75	8.89%	否
3	深圳市胜技文漫创研有限公司	3,783,288.35	10.45%	否
4	北京文博浩天科技有限公司	802,269.00	2.22%	否
5	海脉文化传播（上海）有限公司	839,664.00	2.32%	否
合计		11,961,544.10	33.05%	-

**3. 现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-4,088,124.87	-17,593,031.13	-76.76%
投资活动产生的现金流量净额	4,496,017.73	6,240,679.89	-27.96%
筹资活动产生的现金流量净额	-50,000.00	4,000,000.00	-101.25%

**现金流量分析：**

**1. 经营活动产生的现金流量**

2018年度经营活动产生的现金净流出为408.81万元，较上年同期下降1,350.49万元，降幅达77%。经

营活动现金净流出状况得到明显改善，主要得益于公司于报告期内销售回款增加，以及母公司精简人员及研发项目，严格管控成本费用，导致日常运营支出有所减少。

#### 2. 投资活动产生的现金流量

2018年度投资活动产生的现金净流入为449.60万元，主要原因系公司于报告期内出让部分参股公司的股权，收回投资款所致。报告期内向参股公司新增投资款支出约3.50万元，另一方面，公司于报告期内通过出让联营公司有梦文化部分股权和糖人家部分股权的方式陆续收到股权出让款约520万元。上年同期投资活动产生的现金净流入624万元，主要系报告期内向参股公司新增投资款支出约164万元，另一方面，公司通过出让联营公司有梦文化部分股权和糖人家部分股权的方式陆续收到股权出让款约920万元。

#### 3. 筹资活动产生的现金流量

2018年度筹资活动产生的现金净流出为5万元，一方面系报告期内控股子公司圆梦筑成吸收少数股东投资款10万元；另一方面系报告期内圆梦筑成股东减少投资额支付15万元。

4. 本年度公司经营活动产生的现金净流出与本年度净盈利间的差异，主要系年度内公司处置持有的参股公司部分股权产生了较大的投资收益，该部分投资收益无现金影响，但减缓了净亏损的规模，因此导致经营活动产生的现金净流出与本年度净盈利间存在差异。

### (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，公司合并范围内子公司6家，其中全资子公司3家，控股子公司3家。报告期内未有单个子公司贡献的净利润/净亏损超过公司合并净亏损的10%，其中主要子公司情况如下：

(1) 宁波梦之城文化传播有限公司：成立于2013年11月，公司持有其80%股权，主要负责以家纺床品类为主的衍生产品的销售业务。根据公司于2018年1月15日召开的第一届董事会第十九次会议，拟关闭该子公司，截至本报告对外公告之日，公司尚在办理工商注销手续。

(2) 北京寒木春华动画技术有限公司：成立于2012年3月，公司持有其51%股权，主要负责卡通品牌“罗小黑”的内容研发及影视制作。

(3) 梦之城(天津)动漫科技有限公司：成立于2013年5月，公司持有其100%股权，主要负责游戏项目的开发及电商平台销售业务。

(4) 北京筑梦餐饮有限公司：成立于2016年12月，原为公司控股子公司，公司持股80%，于2018年5月，公司受让另一股东的全部股权，该部分股权对应的注册资本尚未完成实缴，后续将由公司完成实缴出资，北京筑梦餐饮有限公司由控股子公司转为公司全资子公司，主要负责“阿狸”主题咖啡厅的运营。

(5) 圆梦筑成(天津)动漫科技有限公司：成立于2017年7月，公司持有其60%的股权，主要负责动漫衍生品研发、生产及销售业务。

(6) 北京象智作动漫科技有限公司：成立于2013年11月，公司持有其100%股权，在2019年10月前主要负责卡通形象“象扑君”的运营。

报告期内，未有单个参股公司贡献的投资收益/损失超过公司合并净亏损的10%，其中主要参股公司情况如下：

(1) 糖人动漫(大连)有限公司：成立于2010年5月，公司持有其11.25%股权，主要从事连载漫画创作，其创作的《妖怪名单》阅读点击量破百亿次，腾讯动漫榜排名第一且蝉联首位达一年以上。

(2) 东莞市萌之城文化有限公司：成立于2016年1月，公司持有其30%股权，主要从事卡通品牌“桃子”的箱包类产品的设计研发及销售。

(3) 北京有梦文化有限公司：成立于2015年11月，报告期末，公司持有其9.4%股权，主要负责原创漫画平台“漫漫App”的项目孵化及运营。2019年1月24日召开的第二届董事会第二次会议通过减

持有梦文化全部股权的议案。

## 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

#### 1、重要会计政策变更

公司按照财政部于 2018 年度颁布的《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）的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则，应采用通知附件 1 的要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

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。	2017 年 12 月 31 日应收票据及应收账款增加	5,583,441.68
	2017 年 12 月 31 日应收账款减少	5,583,441.68
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。	2017 年 12 月 31 日应付票据及应付账款增加	3,712,548.84
	2017 年 12 月 31 日应付账款减少	3,712,548.84
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），在利润表中新增“研发费用”项目，反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出。	2017 年度管理费用减少	7,885,601.38
	2017 年度研发费用增加	7,885,601.38
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	2017 年度利息收入	-40,711.25
	2018 年度利息收入	-17,739.37

#### 2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

#### 3、前期重大差错更正

本公司报告期内无前期重大差错更正事项。

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## （八） 企业社会责任

作为非上市公众公司，梦之城在大力发展公司业务的同时，用优质的产品和服务，积极践行企业的社会责任，包括诚信经营，自觉纳税；结合公司自身经营情况，解决残障职工就业，并积极维护和保障职工的合法权益。

此外，公司积极参与公益活动，截至目前，梦之城公益行动以北京为中心，已经辐射到了全国多个省市地区，报告期内主要公益活动包括：

1、2018年1月，梦之城携手云南昆明血液中心联手打造“阿狸”主题献血车（分固定和流动的两种），助推无偿献血公益事业。

2、2018年上半年，梦之城与内蒙古自治区赤峰市敖汉旗四家子镇人民政府热水汤村签订携手奔小康帮扶协议。

## 三、 持续经营评价

报告期内公司亏损规模仍呈逐年下降趋势，目前已实现扭亏为盈。公司报告期内，保持了对原创内容、创意设计等研发进行的前置投入和积累，但因公司加大力度进行线下经销渠道开拓，线下网点已开拓近900个，衍生品销售额创了历年新高，因而报告期内营业收入大幅度增加；另一方面报告期内母公司精简人员及研发项目，严格管控成本费用，因而日常运营支出有大幅度减少。

在运营开支“节流”的基础上，公司持续在业务方面进行“开源”探索，关注重点领域的业务深挖。在下游变现端进行了卓有成效的探索，如阿狸田野乐园、阿狸冰雪乐园、阿狸主题儿童探索博物馆、阿狸主题咖啡厅、阿狸主题酒店等，给公司带来了新的业务增长点。阿狸大电影2018年完成了剧本调整和前期制作，2018年3月16日，电影先导片在阿狸生日会上首次曝光，成为了粉丝的最大惊喜。目前电影已进入中期制作阶段，上映时间预计为2020年。罗小黑大电影《罗小黑战记》2018年已完成中期制作，进入末期制作阶段，预计在2019年暑期档上映。大电影项目预计将成为公司授权业务拓展的新增亮点，带动授权业绩有所突破。

综上，公司原创内容的积累已达到一定规模，基础建设及产业链布局投入基本完成，后续营运开支将持续精简，聚焦核心内容以及核心业务线，同时新业务的拓展将对公司经营业绩带来持续有效改善，公司盈利能力将逐步提升，业务具有可持续性。

此外，公司前期布局或孵化的部分参股公司已成功验证商业模式并将独立开展外部融资，公司也拟将通过部分股份退出等方式获得额外的资金以补充日常营运资金需求。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### （一） 持续到本年度的风险因素

#### 1. 创意人才流失的风险

公司成立至今成功开发出一系列广受欢迎的动漫原创形象，公司拥有的核心创意人才是公司核心竞争力的关键构成要素。公司在设计研发与产品创新方面不可避免地依赖专业人才，特别是核心研发人员。因此如核心研发人员出现大量流失且储备人才供应不及时，将可能对公司运营及核心竞争力造成不利影响。

为应对此类风险，公司已经采取了诸如核心研发人员和优秀员工激励制度、建立健全内部保密制度、申请软件著作权保护等措施，并且公司还与动漫形象原创作者采用股权合作的方式以实现长期稳定的紧密合作。报告期内，公司未出现核心创意人才的大规模流失。

## 2. 持续创新力不足的风险

持续原创及打造明星卡通形象品牌为公司的核心竞争力，但受制于市场竞争环境、人才储备、受众需求等多方面因素，公司未来可能存在持续创新力不足的风险。

为应对此类风险，公司已经采取诸如组建整合设计师团队而非完全依赖个人设计师，邀请知名业内资深人士作为公司长期顾问持续提供专项业务培训，维持相对稳定的设计研发投入等措施，并且公司也制定了新形象研发推新制度，将持续推出新的系列作品，打造更多新的品牌，进一步丰富公司现有原创品牌及内容。

## 3. 知识产权纠纷的风险

动漫衍生产品的自主开发与销售是公司的主营业务之一，卡通形象在产品应用过程中的设计风格可能存在因与市场既有产品设计风格相近而引发知识产权纠纷的风险。

公司多年来通过自主设计、开发已形成一批自主知识产权，并已具备卓越的自主设计、开发能力，为防范知识产权纠纷风险，公司积极进行产权注册，截至报告期末，公司已取得专利权 4 项、已获得证书的商标 463 项。

## 4. 知识产权保护风险

目前国内知识产权保护机制尚不健全，动漫衍生品市场盗版情况仍较为普遍，公司旗下拥有的“阿狸”、“罗小黑”等知名卡通形象，其品牌影响力较强，易于成为其它企业模仿的对象，知识产权可能存在被模仿侵害的风险。

为应对此类风险，公司高度重视发展并保护自主知识产权，通过申请专利和商标权的方式对相关知识产权予以保护，并专门与多家维权律师事务所长期合作打击盗版。报告期内，盗版问题尚未对公司经营造成重大不利影响。

## 5. 亏损风险

报告期内，公司实现营业收入为人民币 5482.17 万元，同比增长 43.25%；归属于母公司股东的净利润为人民币 422.97 万元，同比亏损规模下降 141.53%，公司已实现扭亏为盈。公司净利润实现扭亏为盈，主要系母公司精简人员及研发项目，严格管控成本费用，因而日常运营支出大幅减少，同时处理了部分联营公司的部分股权，收回一定的投资收益。不过，公司在关闭控股子公司宁波梦之城时也计提了相应的损失，另一方面自营主题咖啡馆在前期运营时支出也较大。公司整体亏损规模呈逐年下降趋势，现已扭亏为盈，但公司后续仍可能面临亏损的风险。

为应对此类风险，在运营开支“节流”的基础上，公司持续在业务方面进行“开源”探索，关注重点领域业务深挖。在下游变现端进行了卓有成效的探索，如阿狸田野乐园、阿狸冰雪乐园、阿狸主题儿童探索博物馆、阿狸主题咖啡厅、阿狸主题酒店等，给公司带来了新的业务增长点。阿狸大电影 2018 年完成了剧本调整和前期制作，2018 年 3 月 16 日，电影先导片在阿狸生日会上首次曝光，成为了粉丝的最大惊喜。目前电影已进入中期制作阶段，上映时间预计为 2020 年。罗小黑大电影《罗小黑战记》2018 年已完成中期制作，进入末期制作阶段，预计在 2019 年暑期档上映。大电影项目预计将成为公司授权业务拓展的新增亮点，带动授权业绩有所突破。随着公司持续精简运营开支，聚焦核心内容以及核心业务线，授权业务模式拓展对公司经营业绩带来持续有效改善，公司盈利能力将逐步提升，业务具有可持续性。

## 6. 经营现金流量持续为负的风险

报告期内，公司实现经营活动现金净流出人民币 408.81 万元，经营活动现金流量净额面临持续为负的风险，主要原因系在内容研发、新形象孵化、品牌推广、业务拓展等方面仍维持了稳定的支出，如大电影项目、动画片项目、主题咖啡馆运营的新增投入等。年度内经营活动现金净流出规模大幅下降，主要系母公司精简人员及研发项目，严格管控成本费用，因而日常运营支出大幅减少。公司经营活动现金

净流出规模呈逐年下降趋势，但公司仍面临现金流量持续为负的风险。

此外，公司前期布局或孵化的部分参股公司已成功验证商业模式并将独立开展外部融资，公司也拟将通过部分股份退出等方式获得额外的资金以补充日常营运资金需求。

## **(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	五.二.(一)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	3,800,000	766,544.73
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	1,900,000	1,698,863.74
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

### (三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
曹毅	公司股东曹毅向公司提供借款	2,000,000	已事前及时履行	2017年9月21日	2017-039
曹毅	公司股东曹毅向公司提供借款	1,000,000	已事前及时履行	2018年1月17日	2018-004
王玲	公司将其持有的有梦文化10%的股权转让予公司股东王玲	7,000,000	已事前及时履行	2018年1月17日	2018-006

#### 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：

1、应公司深耕内容的战略布局，为保障内容开发的资金需求，公司股东曹毅先生向公司提供借款总计人民币 300 万元，借款利息为中国人民银行公布的一年期贷款基准利率(4.35%)，借款期限为一年期。上述关联交易有利于公司更为迅速地获得资金支持，保障内容研发的资金需求，从而保障公司战略的顺利实施。交易的过程遵循公开、公平、公正的原则，不影响公司业务的独立性，不会对公司和其他股东利益造成不利影响，不会对公司财务状况和经营成果产生重大不利影响。

2、有梦文化应其战略发展及外部融资需求，对其股权结构进行重组调整。公司将其持有的有梦文化 10%的股权，以人民币 700 万元转让予公司股东王玲。本次股权转让交易的定价以有梦文化近期完成的外部融资的公司估值为基础，交易双方协商讨论确定，不存在关联方利益输送或侵害挂牌公司现有股东利益的情形。本次股权转让交易符合公司整体战略发展规划，有利于公司通过调整对外投资结构优化资源配置，聚焦核心业务，因而不会对公司财务状况及经营成果产生不利影响。

### (四) 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

有梦文化应其战略发展及外部融资需求，对其股权结构进行重组调整。公司将其持有的有梦文化 10%的股权，以人民币 700 万元转让予公司股东王玲。本次股权转让交易的定价以有梦文化近期完成的外部融资的公司估值为基础，交易双方协商讨论确定，不存在关联方利益输送或侵害挂牌公司现有股东利益的情形。本次股权转让交易符合公司整体战略发展规划，有利于公司通过调整对外投资结构优化资源配置，聚焦核心业务，因而不会对公司财务状况及经营成果产生不利影响。

### (五) 承诺事项的履行情况

#### 1、避免同业竞争的承诺

2015 年 12 月，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的其他主要股东及全体董事、监事、高级管理人员和核心技术人员出具了《避免同业竞争的承诺函》，截至本年报公告之日，以上人员未存在同业竞争的情形。

#### 2、股东不占用公司资产的承诺

公司已经建立了《防范控股股东及关联方占用公司资金专项制度》，同时于 2015 年 12 月，公司全体股东签署了《股东不占用公司资产的承诺书》，截至本年报公告之日，不存在股东占用公司资产的情况。

### 3.关于避免及规范关联交易的承诺

公司在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《关联交易决策制度》中，规定了关联方及关联交易的认定、关联交易定价应遵循的原则、关联交易的决策程序、关联股东、关联董事对关联交易的回避制度等，明确了关联交易公允决策的程序，同时于 2015 年 12 月，公司持股 5%以上的股东、董事、监事以及高级管理人员均做出了关于避免及规范关联交易的承诺，截至本年报公告之日，不存在违反公司相关制度及规范的关联交易事项。

## 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	2,419,226	11.06%	-328	2,418,898	11.06%	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-	
	董事、监事、高管	26,171	0.12%	109	26,280	0.12%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	19,460,460	88.94%	328	19,460,788	88.94%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,797,500	8.22%	-1,797,500	-	-	
	董事、监事、高管	6,109,694	27.92%	1,797,828	7,907,522	36.14%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		21,879,686	-	0	21,879,686	-	
普通股股东人数							15

#### (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	苏州纪源科星股权投资合伙企业(有限合伙)	4,444,444	-	4,444,444	20.31%	4,444,444	-
2	徐瀚	4,431,111	-	4,431,111	20.25%	4,431,111	-
3	曹毅	2,041,111	-	2,041,111	9.33%	2,041,111	-
4	亚东星辰投资发展有限公司	2,000,667	-	2,000,667	9.14%	2,000,667	-
5	于仁国	1,797,500	-	1,797,500	8.22%	1,797,500	-
合计		14,714,833	0	14,714,833	67.25%	14,714,833	0
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司普通股前五名股东间无关联关系。							

### 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

报告期初，公司控股股东及实际控制人为自然人于仁国先生，他持有公司 1,797,500 股股份，持股比例 8.22%；于仁国先生通过全资控制北京清梦仁和管理咨询有限公司间接持有公司 1,230,555 股股份，持股比例 5.63%；于仁国先生与公司股东徐瀚先生于 2015 年 6 月 30 日签署《一致行动协议》，徐瀚先生与于仁国先生在公司股东大会会议和董事会会议中行使表决权时采取相同的意思表示，出现意见不一致时，以于仁国先生的意见为准，徐瀚先生持有公司 4,431,111 股股份，持股比例 20.25%。于仁国先生通过直接、间接持有公司股份及通过《一致行动协议》控制公司的表决权比例共计 34.10%，能依其出资额、持有的股份所享有的表决权对公司股东大会的决议产生重大影响，因此为公司控股股东及实际控制人。

2018 年 5 月 30 日，于仁国先生和徐瀚先生在自愿平等、友好协商的基础上，一致同意解除《一致行动协议书》，并签署了《关于解除〈一致行动协议书〉的协议》。《一致行动协议书》解除后，于仁国先生和徐瀚先生将各自按照法律法规规范性文件及《公司章程》的规定依照自己的意愿独立发表意见和行使投票权，双方不再受《一致行动协议书》约束，亦不再享有该协议约定的权利或承担该协议约定的任何义务。

一致行动关系解除后，公司其他股东均未签订任何《一致行动协议》。公司未有单一股东持股比例超过 30% 以上，结合公司股权结构、董事会及高级管理人员构成情况的分析，截至本公告日，公司不存在《公司法》、《非上市公众公司收购管理办法》等有关法律、法规、规范性文件规定的控股股东、实际控制人。

## 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
股东借款	曹毅	2,000,000	4.35%	2017年9月 -2018年9月、 2018年9月 -2019年9月	否
股东借款	曹毅	1,000,000	4.35%	2018年1月 -2019年1月	否
合计	-	3,000,000	-	-	-

#### 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
徐瀚	董事长、总经理兼财务总监	男	1980年8月	硕士	2018.10.15-2021.10.14	是
于仁国	董事	男	1977年10月	硕士	2018.10.15-2021.10.14	否
Lee HongWei, Jenny	董事	女	1972年4月	硕士	2018.10.15-2021.10.14	否
滑雪	董事	女	1986年3月	本科	2018.10.15-2021.10.14	否
刘方未	董事	女	1987年5月	硕士	2018.10.15-2021.10.14	否
吕大龙	董事	男	1962年3月	本科	2018.10.15-2021.10.14	否
陈刘芳	董事	女	1989年3月	本科	2018.10.15-2021.10.14	是
王璐	监事会主席	女	1985年2月	本科	2018.10.15-2021.10.14	是
张啸	监事	男	1978年4月	本科	2018.10.15-2021.10.14	否
王岩	职工代表监事	女	1984年12月	本科	2018.10.15-2021.10.14	是
黄冰	董事会秘书	女	1982年9月	本科	2018.10.15-2021.10.14	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:

董事、监事、高级管理人员无关联关系，与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

#### (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
徐瀚	董事长、总经理兼财务总监	4,431,111	-	4,431,111	20.25%	-
于仁国	董事	1,797,500	-	1,797,500	8.22%	-
滑雪	董事	1,704,754	-	1,704,754	7.79%	-
张啸	监事	-	437	437	0.002%	-
合计	-	7,933,365	437	7,933,802	36.26%	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
徐瀚	董事、总经理兼首席艺术总监	新任	董事长、总经理兼财务总监	经董事会选举于 2018 年 5 月底担任公司董事长，因原财务总监徐春晓离职，于 2018 年 8 月经董事会选举兼任财务总监职务
陈刘芳	-	新任	董事	原董事徐春晓离任后经董事长提名并经股东大会选举产生
徐春晓	董事、董事会秘书兼财务总监	离任	-	于 2018 年 8 月因个人原因离职
黄冰	职工代表监事	新任	董事会秘书	原董事会秘书徐春晓离任后经董事长提名并经董事会选举产生
王小舟	-	新任	职工代表监事	原职工代表监事黄冰因公司战略调整和个人工作重点变动辞去职工代表监事职务，经公司职工代表大会选举产生
吕智	监事	离任	-	因工作重点调整原因，于 2018 年 6 月辞去公司监事职务
张啸	-	新任	监事	原公司监事吕智先生因工作重点调整原因，辞去公司监事职务，经股东提名并经股东大会选举产生
龚昕玮	监事会主席	离任	-	于 2018 年 8 月因个人工作变动离职
王璐	-	新任	监事	原监事会主席龚昕玮离职后，经股东提名并经股东大会选举产生
王岩	-	换届	职工代表监事	换届选举，经公司职工

				代表大会选举产生
--	--	--	--	----------

**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

陈刘芳，女，1989年3月出生，毕业于中国传媒大学数字媒体艺术专业，获学士学位。北京大学文化产业管理专业硕士研究生在读。2011年7月毕业即加入梦之城，历任动画制片，X部门负责人，内容体验中心总监，现任内容副总，主要负责公司的内容规划及管理工作。

张啸，男，1978年4月生，2000年毕业于中国农业大学，本科学历；2017年至今，清华EMBA在读；2000年-2002年北京国富投资有限公司，公司、行业研究员；2002年-2013年，北京百慧勤投资管理有限公司，历任项目经理、部门经理、合伙人；2014年至今，北京知点投资创始合伙人。

王小舟 男 1982年6月生 2003年毕业于重庆社会大学，专科学历。2003-2006年在罗丹莫纳标识有限公司历任设计师、设计总监，2006-2007年在北京必肯视觉环境艺术有限公司历任设计总监、销售VP，2007-2009年在北京金车标识历任设计总监、销售VP，2009年-2016年正邦品牌顾问服务集团历任项目经理、战略合作部副总监，2016-2017年熊猫传媒任市场部总监，目前在北京梦之城文化股份有限公司任职品牌运营总监。

王璐，女，1985年2月生，2008年毕业于渤海大学，本科学历；2018年至今，人民大学企业管理硕士研究生在读；2008-2010年，丹东滨江国家粮食储备库，职员；2010-2012年，华民老年产业控股集团，历任行政前台、人事行政专员；2012-2013年，北京百灵威科技有限公司，人力资源专员；2013年至今，北京梦之城文化股份有限公司，历任人力资源专员、人力资源主管、人力资源经理、人力资源总监。

王岩，女，1984年12月生，2003年-2007年在吉林艺术学院艺术设计专业完成了肆年制本科学习计划，业已毕业并取得了文学学士学位；2007年8月-2008年1月，就职于北京东方福德广告有限公司，平面设计师；2008年2月-2009年3月，就职于北京典艺影视文化中心，平面设计师；2009年4月-2010年6月，就职于福建省天湖茶业有限公司，包装设计师；2010年7月至今，就职于北京梦之城文化股份有限公司，历任平面设计师、平面设计主管、设计经理。

黄冰，女，1982年9月出生，拥有西安交通大学文学学士学位和中央民族大学法律硕士学位，英语专业八级、日语国际能力测试二级，拥有全国中小企业股份转让系统董事会秘书资格证。2006年3月至2010年3月在中国生产力学会担任翻译，2010年4月至2013年6月在东旭集团有限公司担任翻译兼综合管理部主管，2013年7月至今，在北京梦之城文化股份有限公司历任CEO助理、CEO助理兼法务总监、董事会秘书兼CIP0。

## 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
销售人员	49	41
生产人员	16	7
行政管理人员	17	16
财务人员	4	5
技术人员	58	77
<b>员工总计</b>	<b>144</b>	<b>146</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	6
本科	88	94
专科	32	34
专科以下	16	12
员工总计	144	146

**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：**

1、员工薪酬政策：员工薪酬体系包括基本工资、绩效工资、销售奖金等。公司与员工签订《劳动合同》，按照国家规定缴纳五险一金及补充医疗保险。销售人员按销售业绩计算销售奖金，非销售人员按每个考核期内的绩效考核获得绩效奖金。公司根据全年经济效益和员工绩效考核成绩对全员发放年终奖金，根据物价水平、行业竞争情况进行年度调薪，根据员工个人绩效表现进行个别调薪，使员工获得合理而有竞争力的薪酬。未来公司将考虑通过员工期权激励计划，将员工利益和公司的长远发展更加紧密地结合起来。

2、员工培训：2018 度完善构建和推行公司培训学习体系，逐步建立学习型、专业型企业。

3、报告期内，公司无需要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

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	-	-
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	3	2

**核心人员的变动情况**

报告期内，原董事徐春晓女士因个人原因离职，原内容体验中心总监陈刘芳女士经 2018 年第三次临时股东大会审议批准成为公司董事。除此之外，其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）未发生变动。

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求以及其他相关法律法规的要求，不断完善公司治理结构，健全内部控制体系，进一步规范公司运作，提高治理水平。公司结合自身情况先后制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》和《募集资金管理制度》等一系列公司治理规章制度。报告期内，公司整体运作规范，未出现违法、违规现象，信息披露规范，公司治理实际情况基本符合全国中小企业股份转让系统有限公司发布的有关公司治理规范性文件的要求。

在公司运营中，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，公司重大经营决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，切实保障了投资者的信息知情权、资产收益权以及重大参与决策权等权利。

##### 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

公司建立了股东大会、董事会、监事会的现代企业治理制度，与治理机制相配套，公司还制定了《公司章程》、“三会”议事规则、关联交易、对外投资、对外担保等管理制度，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等法律、法规及规范性文件的要求。

公司制定了《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》，指定董事会秘书负责投资者关系和信息披露工作，严格按照法律、法规、全国中小企业股份转让系统的规定进行信息披露，力求做到准确、真实、完整、及时地披露有关信息。

通过对上述制度的实施，能够切实有效保障股东充分行使其知情权、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，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对对外担保、对外投资、关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易等事项均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，相关部门和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

#### 4、 公司章程的修改情况

于 2018 年 11 月 26 日公司召开 2018 年第五次临时股东大会，审议通过《关于变更公司注册地址及修改公司章程的议案》，具体修订如下：

修订前：

第四条 公司住所：北京市海淀区中关村南大街 5 号 1 区 689 楼 15 层 1501 室，邮政编码：100081。

第一百五十三条 公司召开股东大会的会议通知，以专人送出、传真、邮寄或者股东大会会议事规则规定的其他方式进行。

修订后

第四条 公司住所：北京市海淀区中关村南大街5号1区689楼9层907室，邮政编码：100081。

第一百五十三条 公司召开股东大会的会议通知，以专人送出、传真、邮寄、公告或者股东大会会议事规则规定的其他方式进行。

### (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	7	<p>(1)2018 年 1 月 15 日公司召开第一届董事会第十九次会议，审议通过： 关于《关于精简分子公司的议案》的议案 关于《向联营公司股东转让出资份额》的议案 关于《股东借款》的议案 关于《转让公司持有的联营公司部分股权》的议案 关于《联营公司股权调整方案》的议案 关于《转让公司持有的联营公司部分股权》的议案 关于《控股子公司减少注册资本》的议案 关于《提请召开 2018 年第一次临时股东大会》的议案</p> <p>(2)2018 年 4 月 13 日公司召开第一届董事会第二十次会议，审议通过： 关于《2017 年度总经理工作报告》的议案 关于《2017 年度董事会工作报告》的议案 关于《2017 年度财务决算报告》的议案 关于《2018 年度财务预算方案》的议案 关于《2017 年度报告》及《2017 年度报告摘要》的议案 关于《2017 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》的议案 关于《2017 年度利润分配预案》的议案 关于《2018 年度预计日常性关联交易情况的报告》的议案</p>

		<p>关于《续聘公司 2018 年度审计机构》 关于《修订公司〈信息披露管理制度〉》的议案 关于《会计政策变更》的议案 关于《提请召开公司 2017 年度股东大会》的议案</p> <p>(3)2018 年 5 月 28 日公司召开第一届董事会第二十一次会议，审议通过： 关于《提名新任董事长》的议案 关于《出售公司资产》的议案 关于《受让控股子公司股权》的议案</p> <p>(4)2018 年 8 月 8 日公司召开第一届董事会第二十二次会议，审议通过： 关于《更换公司董事会秘书》的议案 关于《更换公司财务总监》的议案 关于《更换公司董事》的议案 关于《提请召开公司 2018 年第三次临时股东大会》的议案</p> <p>(5)2018 年 8 月 23 日公司召开第一届董事会第二十三次会议，审议通过： 关于《北京梦之城文化股份有限公司 2018 半年度报告》的议案</p> <p>(6)2018 年 9 月 27 日公司召开第一届董事会第二十四次会议，审议通过： 关于《选举公司第二届董事会董事》的议案 关于《注销联营公司上海红纺元梦文化发展有限公司》的议案 关于《提请召开公司 2018 年第四次临时股东大会》的议案</p> <p>(7)2018 年 10 月 15 日公司召开第二届董事会第一次会议，审议通过： 关于《选举公司第二届董事会董事长》的议案 关于《聘任公司总经理兼财务总监》的议案 关于《聘任公司董事会秘书》的议案 关于《变更公司注册地址及修改公司章程》的议案 关于《提请召开 2018 年第五次临时股东大会》的议案</p>
--	--	--

监事会	6	<p>(1)2018年4月13日公司召开第一届监事会第六次会议，审议通过：  关于《2017年度监事会工作报告》的议案  关于《2017年度财务决算报告》的议案  关于《2018年度财务预算方案》的议案  关于《2017年度报告》及《2017年度报告摘要》的议案  关于《2017年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》的议案  关于《2017年度利润分配预案》的议案  关于《2018年度预计日常性关联交易情况的报告》的议案  关于《续聘公司2018年度审计机构》  关于《会计政策变更》的议案</p> <p>(2)2018年6月6日公司召开第一届监事会第七次会议，审议通过：  关于《更换公司监事》的议案  关于《提请召开2018年第二次临时股东大会》的议案</p> <p>(3)2018年8月8日公司召开第一届监事会第八次会议，审议通过：  关于《更换公司股东代表监事》的议案</p> <p>(4)2018年8月23日公司召开第一届监事会第九次会议，审议通过：  关于《北京梦之城文化股份有限公司2018半年度报告》的议案  关于《选举监事会主席》的议案</p> <p>(5)2018年9月27日公司召开第一届监事会第十次会议，审议通过：  关于《选举公司第二届监事会股东代表监事》的议案</p> <p>(6)2018年10月15日公司召开第二届监事会第一次会议，审议通过：  关于《选举公司第二届监事会主席》的议案</p>
股东大会	6	<p>(1)2018年1月17日公司召开2018年第一次临时股东大会会议，审议通过：  关于《转让公司持有的联营公司部分股权》</p>

		<p>的议案</p> <p>(2)2018年5月11日公司召开2017年度股东大会会议，审议通过：  关于《2018年度董事会工作报告》的议案  关于《2018年度监事会工作报告》的议案  关于《2018年度财务决算报告》的议案  关于《2019年度财务预算方案》的议案  关于《2018年度报告》及《2018年度报告摘要》的议案  关于《2018年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项说明》的议案  关于《2018年度利润分配预案》的议案  关于《2019年度预计日常性关联交易情况的报告》的议案  关于《会计政策变更》的议案  关于《续聘公司2019年度审计机构》的议案</p> <p>(3)2018年6月7日公司召开2018年第二次临时股东大会会议，审议通过：  关于《更换公司监事》的议案</p> <p>(4)2018年8月23日公司召开2018年第三次临时股东大会会议，审议通过：  关于《更换公司董事》的议案  关于《更换公司股东代表监事》的议案</p> <p>(5)2018年10月15日公司召开2018年第四次临时股东大会会议，审议通过：  关于《选举公司第二届董事会董事》的议案  关于《选举公司第二届监事会股东代表监事》的议案</p> <p>(6)2018年11月26日公司召开2018年第五次临时股东大会会议，审议通过：  关于《变更公司注册地址及修改公司章程》的议案  关于《代理联营/合营公司IP形象》的议案</p>
--	--	--

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、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、表决和决议等符合法律、行政法规和《公司章程》的规定。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断改善规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

### (四) 投资者关系管理情况

公司制定了《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》，并严格按照《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挂牌公司信息披露细则》等规定以及《公司章程》等相关法律法规及指引，真实、准确、完整、及时地编制并披露各期定期报告与临时报告，确保投资者能够及时了解公司经营状况及财务指标等重要信息。

公司设立了董事会秘书，专人负责信息披露日常事务及投资者关系管理工作，通过公司信箱、邮箱、电话、传真、当面交流等方式进行投资者互动交流，以确保与公司投资人及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。

### (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

公司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

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

#### 1、业务独立性

公司主要从事原创动漫作品及卡通形象品牌的创作与开发、卡通形象品牌授权以及动漫衍生品的设计、开发及销售业务。公司拥有独立的知识产权，拥有独立的设计、研发、销售等体系，运营体系完整，能够独立开展业务，对控股股东和其他关联方不存在依赖关系。

#### 2、人员独立性

公司建立了独立的人事、薪酬福利及社会保障管理体系，能够独立招聘人员并签订正式劳务合同。公司董事、监事及其他高级管理人员的任免均根据《公司法》、《公司章程》的规定，通过合法程序进行。公司的总经理、财务总监、董事会秘书，均专职在公司工作并领取薪酬，均未在其他公司担任除董事、监事以外的职务，也未在其他公司领取薪酬。

#### 3、资产独立性

有关生产经营方面的固定资产、无形资产等现为公司合法拥有/使用，公司现已取得相关资产、权利的证书或使用文件，公司有权依法拥有/使用该等资产，公司相关资产产权的界定清晰，不存在与实际控制人及其控制的其他企业资产混同的情形。

#### 4、机构独立性

公司已按照法律法规和《公司章程》的规定，建立健全股东大会、董事会、监事会、总经理等组成的公司治理结构。公司目前下设多个职能部门，拥有独立、完整的组织管理及生产经营机构。公司各机构和各内部职能部门均按《公司章程》以及其他管理制度的职责独立运作，独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同、合署办公的情形。

#### 5、财务独立性

公司设有独立的财务部门，配置了专职财务人员，建立了独立的财务核算体系和财务管理程序，制定了规范的财务会计制度和内部审计制度，能够独立作出财务决策，不存在被控股股东、实际控制人干预的情形。公司在银行独立开户，不存在与公司股东及其他关联企业共享银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税，不存在与其他企业混合纳税的情况。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

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

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规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，保证公司正确开展会计核算工作。

#### 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，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度方面未出现重大缺陷。

### (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了信息披露等制度，执行情况良好。

截至报告期末，公司尚未建立《年度报告差错责任追究制度》。公司将根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律法规及其他规范性文件，适时建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

## 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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <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	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	[2019]京会兴审字第 13000098 号	
审计机构名称	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层	
审计报告日期	2019 年 4 月 16 日	
注册会计师姓名	张砚东、汪锋	
会计师事务所是否变更	否	

审计报告正文：

**北京梦之城文化股份有限公司全体股东：**

#### 一、 审计意见

我们审计了北京梦之城文化股份有限公司（以下简称“贵公司”或“公司”）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），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、合并及母公司所有者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，公允反映了贵公司 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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括合并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

贵公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，

并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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

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

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

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（如适用）。

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	8,063,591.26	7,705,698.40
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	六、（二）	5,282,051.00	5,583,441.68
预付款项	六、（三）	7,681,967.94	7,087,941.10
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	4,871,832.86	2,471,369.60
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	28,677,169.44	19,928,250.87
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（六）	558,763.04	500,287.43
<b>流动资产合计</b>		<b>55,135,375.54</b>	<b>43,276,989.08</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	六、（七）	4,767,678.77	9,226,017.26
投资性房地产			
固定资产	六、（八）	459,682.68	528,916.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、（九）	1,199,143.88	292,847.63
开发支出			
商誉	六、（十）	1,576,954.11	1,576,954.11
长期待摊费用	六、（十一）	1,114,573.93	798,484.84
递延所得税资产	六、（十二）		
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,118,033.37</b>	<b>12,423,220.43</b>
<b>资产总计</b>		<b>64,253,408.91</b>	<b>55,700,209.51</b>

<b>流动负债：</b>			
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	六、(十三)	3,712,548.84	1,606,649.24
预收款项	六、(十四)	22,156,450.06	20,700,518.50
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(十五)	2,152,706.78	1,716,616.09
应交税费	六、(十六)	399,465.92	451,574.68
其他应付款	六、(十七)	4,737,367.82	4,513,895.02
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>33,158,539.42</b>	<b>28,989,253.53</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>33,158,539.42</b>	<b>28,989,253.53</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、(十八)	21,879,686.00	21,879,686.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(十九)	39,051,204.96	39,317,775.44
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十)	-30,716,787.39	-34,946,452.98
归属于母公司所有者权益合计		30,214,103.57	26,251,008.46
少数股东权益	六、(二十一)	880,765.92	459,947.52
<b>所有者权益合计</b>		31,094,869.49	26,710,955.98
<b>负债和所有者权益总计</b>		64,253,408.91	55,700,209.51

法定代表人：徐瀚

主管会计工作负责人：徐瀚

会计机构负责人：王学敬

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,313,677.75	3,439,919.94
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	十四、(一)	7,822,637.97	9,018,261.49
预付款项		5,350,184.16	5,248,847.40
其他应收款	十四、(二)	9,418,990.75	13,515,578.42
存货		10,537,700.70	13,447,586.38
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		188,191.42	206,296.46
<b>流动资产合计</b>		38,631,382.75	44,876,490.09
<b>非流动资产：</b>			
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	十四、(三)	10,176,955.83	11,392,842.45
投资性房地产			
固定资产		92,407.58	264,300.12
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,199,143.88	292,847.63
开发支出			
商誉			

长期待摊费用		154,407.24	108,611.78
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		11,622,914.53	12,058,601.98
<b>资产总计</b>		50,254,297.28	56,935,092.07
<b>流动负债：</b>			
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		657,002.45	815,471.17
预收款项		9,990,722.13	13,491,549.17
应付职工薪酬		625,391.85	545,186.19
应交税费		31,751.19	168,644.85
其他应付款		5,215,185.83	4,625,989.42
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		16,520,053.45	19,646,840.80
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		16,520,053.45	19,646,840.80
<b>所有者权益：</b>			
股本		21,879,686.00	21,879,686.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		42,368,608.89	42,368,608.89
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		-30,514,051.06	-26,960,043.62
<b>所有者权益合计</b>		<b>33,734,243.83</b>	<b>37,288,251.27</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>50,254,297.28</b>	<b>56,935,092.07</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	六、(二十二)	54,821,701.54	38,270,738.89
其中：营业收入		54,821,701.54	38,270,738.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		55,866,711.12	57,144,815.04
其中：营业成本	六、(二十二)	20,926,538.77	14,605,208.92
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十三)	333,570.56	146,162.95
销售费用	六、(二十四)	20,543,080.64	21,137,284.92
管理费用	六、(二十五)	10,208,955.68	9,153,465.29
研发费用	六、(二十六)	3,023,203.21	7,885,601.38
财务费用	六、(二十七)	20,399.76	38,244.05
其中：利息费用			
利息收入		-17,739.37	-40,711.25
资产减值损失	六、(二十八)	810,962.50	4,178,847.53
加：其他收益	六、(二十九)	200,000.00	77,161.11
投资收益（损失以“－”号填列）	六、(三十)	3,006,661.51	6,362,546.88

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,797,083.86	-8,380,170.79
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）		-5,617.32	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,156,034.61	-12,434,368.16
加：营业外收入	六、（三十一）	2,736,461.93	2,037,443.27
减：营业外支出	六、（三十二）	28,334.48	64,702.39
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,864,162.06	-10,461,627.28
减：所得税费用	六、（三十三）	430,248.55	56,544.38
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,433,913.51	-10,518,171.66
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）	六、（三十四）	4,433,913.51	-10,518,171.66
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		204,247.92	-334,234.99
2. 归属于母公司所有者的净利润		4,229,665.59	-10,183,936.67
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
（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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		4,433,913.51	-10,518,171.66
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,229,665.59	-10,183,936.67
归属于少数股东的综合收益总额		204,247.92	-334,234.99
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.19	-0.47
（二）稀释每股收益		0.19	-0.47

法定代表人：徐瀚

主管会计工作负责人：徐瀚

会计机构负责人：王学敬

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十四、(四)	21,163,588.63	31,987,996.85
减：营业成本	十四、(四)	7,864,584.14	14,949,681.80
税金及附加		57,557.84	83,038.15
销售费用		5,855,703.19	13,672,857.52
管理费用		7,491,289.11	7,336,136.52
研发费用		2,183,203.62	6,618,298.22
财务费用		-3,742.81	16,832.00
其中：利息费用			
利息收入		-9,213.46	-36,943.46
资产减值损失		9,185,096.39	4,132,991.68
加：其他收益		200,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）		5,049,113.38	6,470,427.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,797,083.86	-9,905,551.17
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）		-5,617.32	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-6,226,606.79	-8,351,411.83
加：营业外收入		2,700,933.83	1,994,516.73
减：营业外支出		28,334.48	2,495.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,554,007.44	-6,359,390.10
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,554,007.44	-6,359,390.10
（一）持续经营净利润		-3,554,007.44	-6,359,390.10
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（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		-3,554,007.44	-6,359,390.10
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		57,350,830.49	50,338,286.90
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		13,404.39	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十五）	9,653,841.60	2,159,730.10
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>67,018,076.48</b>	<b>52,498,017.00</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		29,172,824.31	27,821,611.03
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		22,532,865.25	24,737,378.22
支付的各项税费		3,095,445.51	1,006,796.54
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十五）	16,305,066.28	16,525,262.34
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>71,106,201.35</b>	<b>70,091,048.13</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,088,124.87</b>	<b>-17,593,031.13</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		5,200,000.00	7,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	-

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000.00	9,359.74
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			2,200,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>5,201,000.00</b>	<b>9,209,359.74</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		669,982.27	1,328,679.85
投资支付的现金		-	1,640,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		35,000.00	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>704,982.27</b>	<b>2,968,679.85</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,496,017.73</b>	<b>6,240,679.89</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		100,000.00	2,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	2,000,000.00
取得借款收到的现金		-	6,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>100,000.00</b>	<b>8,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		-	4,000,000.00
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		150,000.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>150,000.00</b>	<b>4,000,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-50,000.00</b>	<b>4,000,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>357,892.86</b>	<b>-7,352,351.24</b>
加：期初现金及现金等价物余额		7,705,698.40	15,058,049.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>8,063,591.26</b>	<b>7,705,698.40</b>

法定代表人：徐瀚

主管会计工作负责人：徐瀚

会计机构负责人：王学敬

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,038,279.30	35,526,973.88
收到的税费返还		13,404.39	-
收到其他与经营活动有关的现金		4,674,704.07	2,031,460.19
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>22,726,387.76</b>	<b>37,558,434.07</b>

购买商品、接受劳务支付的现金		6,295,872.48	22,127,870.78
支付给职工以及为职工支付的现金		8,925,363.94	16,553,995.43
支付的各项税费		598,157.28	867,478.70
支付其他与经营活动有关的现金		8,020,186.51	16,287,437.63
<b>经营活动现金流出小计</b>		23,839,580.21	55,836,782.54
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,113,192.45	-18,278,348.47
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		5,200,000.00	7,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	2,200,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		5,201,000.00	9,200,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		179,049.74	177,364.93
投资支付的现金		-	1,640,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,000,000.00	1,900,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		35,000.00	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,214,049.74	3,717,364.93
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		2,986,950.26	5,482,635.07
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	6,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	6,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	4,000,000.00
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		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		-	4,000,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	2,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,873,757.81	-10,795,713.40
加：期初现金及现金等价物余额		3,439,919.94	14,235,633.34
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,313,677.75	3,439,919.94

## (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	21,879,686.00				39,317,775.44	-	-	-	-	-	-34,946,452.98	459,947.52	26,710,955.98
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	21,879,686.00				39,317,775.44	-	-	-	-	-	-34,946,452.98	459,947.52	26,710,955.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-266,570.48	-	-	-	-	-	4,229,665.59	420,818.40	4,383,913.51
（一）综合收益总额											4,229,665.59	204,247.92	4,433,913.51
（二）所有者投入和减少资本					-266,570.48	-	-	-	-	-	-	216,570.48	-50,000.00
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					-266,570.48							216,570.48	-50,000.00
（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													
<b>四、本年期末余额</b>	21,879,686.00	-	-	-	39,051,204.96	-	-	-	-	-	-30,716,787.39	880,765.92	31,094,869.49

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	21,879,686.00				39,317,775.44						-24,762,516.31	-1,205,817.49	35,229,127.64
加：会计政策变更													-

前期差错更正														-
同一控制下企业合并														-
其他														-
<b>二、本年期初余额</b>	21,879,686.00	-	-	-	39,317,775.44	-	-	-	-	-	-24,762,516.31	-1,205,817.49	35,229,127.64	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,183,936.67	1,665,765.01	-8,518,171.66	
（一）综合收益总额											-10,183,936.67	-334,234.99	-10,518,171.66	
（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												2,000,000.00	2,000,000.00
<b>四、本年期末余额</b>	21,879,686.00	-	-	-	39,317,775.44	-	-	-	-	-	-34,946,452.98	459,947.52	26,710,955.98

法定代表人：徐瀚

主管会计工作负责人：徐瀚

会计机构负责人：王学敬

#### (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	21,879,686.00	-	-	-	42,368,608.89	-	-	-	-		-26,960,043.62	37,288,251.27
加：会计政策变更												-
前期差错更正											-	-
其他												-
二、本年期初余额	21,879,686.00	-	-	-	42,368,608.89	-	-	-	-		-26,960,043.62	37,288,251.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-3,554,007.44	-3,554,007.44

(一) 综合收益总额												-3,554,007.44	-3,554,007.44
(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												
<b>四、本期末余额</b>	21,879,686.00	-	-	-	42,368,608.89	-	-	-	-		-30,514,051.06	33,734,243.83

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	21,879,686.00				42,368,608.89						-20,600,653.52	43,647,641.37
加：会计政策变更											-	
前期差错更正											-	
其他											-	
二、本年期初余额	21,879,686.00	-	-	-	42,368,608.89	-	-	-	-		-20,600,653.52	43,647,641.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-6,359,390.10	-6,359,390.10
（一）综合收益总额											-6,359,390.10	-6,359,390.10
（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													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>21,879,686.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>42,368,608.89</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-26,960,043.62</b>	<b>37,288,251.27</b>

# 北京梦之城文化股份有限公司

## 2018年度财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

### 一、公司基本情况

北京梦之城文化股份有限公司（以下简称“本公司、公司或梦之城公司”）是一家在北京市注册的股份有限公司。本公司前身为北京梦之城文化有限公司，于 2006 年 12 月 19 日由自然人徐瀚、曹毅、刘勃共同出资设立，并经北京市工商行政管理局核准登记，统一社会信用代码：9111010879759444XQ。截至 2018 年 12 月 31 日，公司注册资本为 2,187.9686 万元，各股东的出资额及股权比例如下：

股东名称	认缴资本（万元）	出资比例(%)
苏州纪源科星股权投资合伙企业（有限合伙）	444.4444	20.3131
徐瀚	443.1111	20.2522
曹毅	204.1111	9.3288
亚东星辰投资发展有限公司	200.0667	9.1439
于仁国	179.7500	8.2154
滑雪	170.4754	7.7915
银杏博融（北京）科技有限公司	129.1667	5.9035
北京清梦仁和管理咨询有限公司	123.0555	5.6243
吴云	83.6489	3.8231
上海合一科文投资合伙企业（有限合伙）	64.5833	2.9517
王玲	61.8056	2.8248
北京知点投资有限公司	52.3000	2.3903
迟巍	20.9375	0.9569
严蓬蓬	10.4687	0.4785
张啸	0.0437	0.0020
合计	2,187.9686	100.00

公司经营范围：组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；电脑动画设计；文艺创作；企业策划、设计；技术开发、技术转让、技术咨询；销售小饰品、礼品、文化用品、体育用品、首饰、工艺品、玩具、电子产品、服装、家用电器、日用品、通讯设备、花、草及观赏植物、汽车、汽车零配件、摩托车零配件、化妆品、厨房用具、卫生间用具；设计、制作、代理、发布广告；影视策划；会议服务、承办展览展示活动；室内装饰工程设计；餐饮管理；公共关系服务；摄影服务；礼仪服务；货物进出口、技术进出口；互联网信息服务；广播电视节目制作；出版物批发；从事互联网文化活动；销售食品。（出版物批发、互联网信息服务、广播电视节目制作以及企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；从事互联网文化活动、出版物批发、销售食品、互联网信息服务、广播电视节目制作以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 4 月 16 日批准报出。

### 二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 6 家，与上年相同，没有变化，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

### 三、财务报表编制基础

#### **（一）编制基础**

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

#### **（二）持续经营**

公司自报告期末起 12 个月具备持续经营能力。

### **四、重要会计政策及会计估计**

#### **（一）遵循企业会计准则的声明**

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

#### **（二）会计期间**

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### **（三）营业周期**

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**

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

#### **（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

##### **1、同一控制下企业合并**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而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、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初

始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

## 2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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；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差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性

证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### （六）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，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料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，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：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；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；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，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，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。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本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，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，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，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本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，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本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，不调整合并资产负债表的期初数，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，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

### （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### （八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是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及价值变动风险很小的投资。

### （九）外币业务和外币报表折算

#### 1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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其他综合收益。

#### 2、外币报表折算

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，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、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。

## （十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 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

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及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。期末以公允价值计量且将公允价值变动

计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，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。

#### **(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**

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。

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**

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价

## 6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

### （1）可供出售金融资产的减值

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

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ①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；
- ③本公司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做出让步；
- 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；
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。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，不得通过损益转回。

### （2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## （十一）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：	单项金额超过总余额的 10%，并根据经验判断业务性质
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	个别认定法

### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实

际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备采用的计提方法
关联方组合	除资不抵债、严重亏损等具有重大经营风险以外的关联方。	
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金。	按照应收款项客户性质，分析发生坏账的可能性后计提坏账准备
账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	5.00	5.00
1—2 年	30.00	30.00
2—3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

组合中，采用特定信用特征组合法计提坏账准备的计提方法：

组合	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例（%）
无回收风险组合	0.00	0.00

特定信用特征组合包括应收关联方的款项及押金、备用金、保证金、质保金款项等，根据历史经验判断，该等款项不存在回收风险，不计提坏账准备。

### 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
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计提坏账准备

## （十二）存货

### 1、存货的分类

存货分类为：库存商品、影视在制品和影视作品。

### 2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。

存货发出时按移动加权平均法计价。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类

别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

#### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### (十三) 长期股权投资

#### 1、长期股权投资的分类及其判断依据

##### (1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

##### (2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：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，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

### （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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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。

## 3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

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》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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，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。

#### （十四）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：电子设备、办公家具。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、折旧方法

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	平均年限法	3	3.00	32.33
办公家具	平均年限法	5	3.00	19.40

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## （十五）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

### 2、借款费用资本化期间

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

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

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

款费用停止资本化。

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

### 3、借款费用暂停资本化期间

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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

### 1、无形资产的计价方法

#### (1) 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。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

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。

## 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## 4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

## 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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 6、与研究开发项目相关的无形资产的确认、计量

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

合作研发下根据交易经济实质判断合作研发交易经济实质属于自行开发相关技术（研发劳务外包）还是外购技术。

交易经济实质属于自行开发的，则按照上述自行研究开发支出资本化的条件以及确认无形资

产的标准进行会计处理。

交易经济实质属于外购技术的，研发支出先由预付款项科目归集，项目约定进程达到目标（一般为取得国家食品药品监督管理局颁发新药注册证书）后确认为无形资产，未达到项目约定进程但全部研发支出可以回收的情况下，冲减预付款项；未达到项目约定进程但研发支出部分可以回收的情况下，按可回收金额冲减预付款项，不可回收部分计入当期损益。

许可使用技术下，支出先由预付款项科目归集，项目约定进程达到目标后确认为无形资产，未达到项目约定进程但全部支出可以回收的情况下，冲减预付款项；未达到项目约定进程但部分支出可以回收的情况下，按可回收金额冲减预付账款，不可回收部分计入当期损益。

### （十七）商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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，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。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

### （十八）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，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。如果长期待摊费用项目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。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

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务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。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；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，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3、辞退福利的会计处理方法

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) 企业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) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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。

#### (二十) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

#### (1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

### （3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

### （4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## （二十一）收入

### 1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

本公司商品销售收入确认的具体方法：动漫衍生产品的销售收入根据合同约定，于公司将产品交付给购货方且产品销售收入金额确定，相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入。

### 2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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）已经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

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## (二十二) 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。

## (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其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产生的暂时性差

异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

## （二十四）租赁

### 1、经营租赁会计处理

（1）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。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承租方承担的与租赁相关的费用时，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）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。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。

承租方承担了应由出租方承担的与租赁相关的费用时，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。

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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(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。

## (二十五) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

## (二十六) 其他重要的会计政策、会计估计

除前述主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法外，本公司无其他需要说明的事项

## （二十七）重要会计政策和会计估计的变更

### 4、重要会计政策变更

公司按照财政部于 2018 年度颁布的《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）的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则，应采用通知附件 1 的要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

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。	2017 年 12 月 31 日应收票据及应收账款增加	5,583,441.68
	2017 年 12 月 31 日应收账款减少	5,583,441.68
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。	2017 年 12 月 31 日应付票据及应付账款增加	3,712,548.84
	2017 年 12 月 31 日应付账款减少	3,712,548.84
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），在利润表中新增“研发费用”项目，反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出。	2017 年度管理费用减少	7,885,601.38
	2017 年度研发费用增加	7,885,601.38
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	2017 年度利息收入	-40,711.25
	2018 年度利息收入	-17,739.37

### 5、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### （一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	应税收入	税率
增值税	增值税应税收入	2018 年 5 月 1 日前 17%、6%、3% 2018 年 5 月 1 日后 16%、6%、3%
城市维护建设税	应缴纳流转税	7%
教育费附加	应缴纳流转税	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

### （二）税收优惠及批文

根据文化部、财政部、国家税务总局《关于印发〈动漫企业认定管理办法（施行）〉的通知》，文市发【2008】51号，《关于实施〈动漫企业认定管理办法（试行）〉有关问题的通知》（文产发【2009】18号）和《北京市动漫企业认定管理工作实施方案》的相关规定，北京市动漫企业认定管理工作领导小组关于公布2012年度通过年审动漫企业名单的通知，梦之城公司被认定为动漫企业的试点纳税人中的一般纳税人，为开发动漫产品提供的动漫脚本编辑、形象设计、背景设计、动画设计、分镜、动画制作、摄制、描线、上色、画面合成、配音、配乐、音效合成、剪辑、字幕制作、压缩转码（面向网络动漫、手机动漫格式适配）服务。

依据《国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税[2013]106号文件）的相关规定，简易征收范围包括动漫企业，可以选择使用简易计税方法计算缴纳增值税。自2014年8月至2020年7月止，公司选择简易计税方法依3%的征收率计算缴纳增值税。

## 六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	12,604.49	13,287.61
银行存款	6,940,135.74	5,678,220.14
其他货币资金	1,110,851.03	2,014,190.65
合计	8,063,591.26	7,705,698.40

说明：本集团不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项，以及存放在境外的款项。

### （二）应收票据及应收账款

#### 1、总表情况

##### （1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收账款	5,282,051.00	5,583,441.68
合计	5,282,051.00	5,583,441.68

#### 2、应收账款

##### （1）应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,708,040.54	100.00	1,425,989.54	21.26	5,282,051.00
账龄组合	6,663,091.54	99.33	1,425,989.54	21.40	5,237,102.00
特定信用特征组合	44,949.00	0.67			44,949.00
3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	6,708,040.54	100.00	1,425,989.54	21.26	5,282,051.00

续表 1

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,562,104.00	100.00	978,662.32	14.91	5,583,441.68
账龄组合	5,745,043.76	87.55	978,662.32	17.03	4,766,381.44
特定信用特征组合	817,060.24	12.45			817,060.24
3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	6,562,104.00	100.00	978,662.32	14.91	5,583,441.68

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,161,640.91	208,082.05	5.00
1-2 年	447,182.15	134,154.64	30.00
2-3 年	1,941,031.26	970,515.63	50.00
3 年以上	113,237.22	113,237.22	100.00
合计	6,663,091.54	1,425,989.54	21.40

## (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 447,466.03 元，转回准备金额 138.81 元。

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告本期无实际核销的应收账款。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京泡泡玛特文化创意股份有限公司	非关联方	1,768,011.00	1 年以内	26.36	88,400.55
北京力拓展览有限公司	非关联方	1,000,000.00	3 年以内	14.91	451,456.31
九木杂物社企业管理有限公司	非关联方	849,010.00	1 年以内	12.66	42,450.50
北京亚都环保科技有限公司	非关联方	785,864.00	2-3 年	11.72	392,932.00
北京夜空之星科技有限公司	非关联方	515,000.00	3 年以内	7.68	224,166.67
合计		4,917,885.00		73.33	1,199,406.03

## (三) 预付款项

### 1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	3,056,528.55	39.79	5,191,076.40	73.24
1-2 年	2,871,039.82	37.37	1,796,864.50	25.35
2-3 年	1,654,399.37	21.54	100,000.20	1.41
3 年以上	100,000.20	1.30		

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
合计	7,681,967.94	100.00	7,087,941.10	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
北京基因映画影业有限公司	非关联方	1,452,268.00	3 年以内	18.90	业务履行中
光影工场文化传播有限公司	非关联方	1,061,126.90	3 年以内	13.81	业务履行中
		100,000.00	3 年以上	1.30	
华视娱乐投资集团股份有限公司	非关联方	1,000,000.00	3 年以内	13.02	业务履行中
首映视界文化传播 (天津) 有限公司	非关联方	485,436.89	2 年以内	6.32	业务履行中
万芊芊	非关联方	393,323.07	1 年以内	5.12	业务履行中
合计		4,492,154.86		58.47	

## (四) 其他应收款

### 1、总表情况

#### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,871,832.86	2,471,369.60
合计	4,871,832.86	2,471,369.60

### 2、其他应收款

#### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1、单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,079,533.69	100.00	207,700.83	4.09	4,871,832.86
账龄组合	683,275.58	13.45	207,700.83	30.40	475,574.75
特定信用特征组合	4,396,258.11	86.55			4,396,258.11
3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,079,533.69	100.00	207,700.83	4.09	4,871,832.86

#### 续表 1

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1、单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,670,567.32	100.00	199,197.72	7.46	2,471,369.60
账龄组合	506,926.86	18.98	199,197.72	39.30	307,729.14

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
特定信用特征组合	2,163,640.46	81.02			2,163,640.46
3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,670,567.32	100.00	199,197.72	7.46	2,471,369.60

组合中，按账龄分析法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 (%)
1 年以内	370,991.07	18,549.56	5.00
1—2 年	142,574.48	42,772.34	30.00
2—3 年	46,662.20	23,331.10	50.00
3 年以上	123,047.83	123,047.83	100.00
合计	683,275.58	207,700.83	30.40

## (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 68,503.11 元，转回坏账准备金额 60,000.00 元。

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

本公司截止 2018 年 12 月 31 日无实际核销其他应收款。

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	1,666,822.86	1,810,186.36
个人借款	217,012.80	141,031.65
往来款	3,195,698.03	719,349.31
合计	5,079,533.69	2,670,567.32

## (5) 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	与本公司的关系	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
王玲	关联方	股权转让款	2,300,000.00	1 年以内	45.28	
北京汇众智达投资管理有 限公司	非关联方	押金及保证金	413,063.10	2 年以内	8.13	
浙江天猫技术有限公司	非关联方	往来款	350,000.00	1 年以内	6.89	17,500.00
北京有梦文化有限公司	关联方	代垫款	212,422.45	1-2 年	4.18	
北京中海投资管理有限公 司	非关联方	押金、保证金	199,611.20	1 年以内	3.93	
合计			3,475,096.75		68.41	17,500.00

## (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

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	9,727,111.92	641,628.64	9,085,483.28	12,569,739.74	3,611,524.57	8,958,215.17
影视在制品	18,026,442.24		18,026,442.24	8,144,464.16		8,144,464.16
影视作品	1,565,243.92		1,565,243.92	2,825,571.54		2,825,571.54
合计	29,318,798.08	641,628.64	28,677,169.44	23,539,775.44	3,611,524.57	19,928,250.87

2、本期计存货跌价准备金额 355,132.17 元，核销存货跌价准备金额 3,325,028.10 元。

#### (六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	558,763.04	500,287.43
合计	558,763.04	500,287.43

## (七) 长期股权投资

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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		
一、合营企业										
早鸟(北京)文化传播有限公司	136,651.56			50,501.09						187,152.65
小计	136,651.56			50,501.09						187,152.65
二、联营企业										
糖人动漫(大连)有限公司	3,861,328.10		-159,022.54	-506,112.58						3,196,192.98
北京有梦文化有限公司	3,392,119.67		-1,270,595.00	-1,602,030.86				830,173.99		1,349,667.80
上海红纺元梦文化发展有限公司	1,420,054.03		-1,380,073.45	-39,980.58						
东莞市萌之城文化有限公司	366,950.53		283,262.37	-650,212.90						
北京张少杰文化发展有限公司	28,227.61			6,437.73						34,665.34
梦芽(上海)文化发展有限公司	20,685.76	35,000.00		-55,685.76						
小计	9,089,365.70	35,000.00	-2,526,428.62	-2,847,584.95				830,173.99		4,580,526.12
合计	9,226,017.26	35,000.00	-2,526,428.62	-2,797,083.86				830,173.99		4,767,678.77

**(八) 固定资产****1、总表情况****(1) 分类列示**

项目	期末余额	期初余额
固定资产	459,682.68	528,916.59
合计	459,682.68	528,916.59

**2、固定资产****(1) 固定资产情况**

项目	电子设备	办公家具	合计
<b>一、账面原值：</b>			
1.期初余额	1,569,282.80	343,901.50	1,913,184.30
2.本期增加金额	139,628.74	75,412.83	215,041.57
(1) 购置	139,628.74	75,412.83	215,041.57
3.本期减少金额	95,028.98	60,410.10	155,439.08
(1) 处置或报废	95,028.98	60,410.10	155,439.08
4.期末余额	1,613,882.56	358,904.23	1,972,786.79
<b>二、累计折旧</b>			
1.期初余额	1,185,271.47	198,996.24	1,384,267.71
2.本期增加金额	231,461.47	46,196.69	277,658.16
(1) 计提	231,461.47	46,196.69	277,658.16
3.本期减少金额	91,100.60	57,721.16	148,821.76
(1) 处置或报废	91,100.60	57,721.16	148,821.76
4.期末余额	1,325,632.34	187,471.77	1,513,104.11
<b>三、减值准备</b>			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
<b>四、账面价值</b>			
1.期末账面价值	288,250.22	171,432.46	459,682.68
2.期初账面价值	384,011.33	144,905.26	528,916.59

**(九) 无形资产****1、无形资产情况**

项目	软件	著作权	合计
<b>一、账面原值</b>			
1.期初余额	236,235.15	111,479.95	347,715.10
2.本期增加金额	77,586.21	946,688.39	1,024,274.60
(1) 购置	77,586.21		77,586.21
(2) 内部研发		946,688.39	946,688.39
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	313,821.36	1,058,168.34	1,371,989.70

项目	软件	著作权	合计
二、累计摊销			
1.期初余额	42,206.08	12,661.39	54,867.47
2.本期增加金额	42,991.30	74,987.05	117,978.35
(1) 计提	42,991.30	74,987.05	117,978.35
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	85,197.38	87,648.44	172,845.82
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			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	228,623.98	970,519.90	1,199,143.88
2.期初账面价值	194,029.07	98,818.56	292,847.63

## (十) 商誉

### 1、商誉账面原值

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
北京寒木春华动画技术有限公司	1,576,954.11			1,576,954.11	
合计	1,576,954.11			1,576,954.11	

注：本公司委托北京中勤永励资产评估有限责任公司对北京寒木春华动画技术有限公司（以下简称“寒木春华”）截止 2018 年 12 月 31 日的股东全部权益进行了价值评估，根据评估报告，寒木春华截止 2018 年 12 月 31 日股东全部权益的公允价值为 1,248.63 万元人民币，根据该评估值计算的本公司享有的寒木春华的 51% 权益的公允价值为 636.80 万元，高于商誉及本公司享有的寒木春华的 51% 权益的账面价值之和 210.95 万元，因此本公司对寒木春华的商誉不存在减值，不需计提商誉减值准备。

## (十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修费	234,794.94	360,963.26	40,445.08		555,313.12
店铺装修费	510,633.93		46,948.96		463,684.97
网络服务费	32,222.61	93,977.44	38,092.85		88,107.20
字体服务费	20,833.36		13,364.72		7,468.64
合计	798,484.84	454,940.70	138,851.61		1,114,573.93

## (十二) 递延所得税资产

### 1、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,299,730.92	4,789,384.61
可抵扣亏损	45,257,059.54	46,787,407.41
合计	47,556,790.46	51,576,792.02

## 2、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
2018	1,027,574.81	3,267,482.63
2019	11,526,642.76	11,526,642.76
2020	14,749,613.06	14,749,613.06
2021	12,532,147.58	12,532,147.58
2022	4,495,847.43	4,711,521.38
2023	925,233.90	
合计	45,257,059.54	46,787,407.41

## (十三) 应付票据及应付账款

## 1、总表情况

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付账款	3,712,548.84	1,606,649.24
合计	3,712,548.84	1,606,649.24

## 2、应付账款

## (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,683,603.08	1,131,549.30
1-2 年	28,945.76	475,099.94
合计	3,712,548.84	1,606,649.24

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

本公司截止 2018 年 12 月 31 日无应披露的账龄超过 1 年的重要应付账款。

## (十四) 预收款项

## 1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	13,003,414.55	16,765,917.00
1-2 年	7,304,615.10	3,881,122.25
2-3 年	1,844,358.30	53,479.25
3 年以上	4,062.11	
合计	22,156,450.06	20,700,518.50

## (十五) 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
一、短期薪酬	1,572,500.19	21,299,888.80	20,854,212.95	2,018,176.04
二、离职后福利-设定提存计划	144,115.90	1,705,352.02	1,714,937.18	134,530.74
合计	1,716,616.09	23,005,240.82	22,569,150.13	2,152,706.78

## 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
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,453,158.69	18,463,052.21	18,018,551.66	1,897,659.24
二、职工福利费		783,021.27	783,021.27	
三、社会保险费	90,955.50	1,155,331.48	1,158,126.18	88,160.80
其中：医疗保险费	81,210.20	1,037,883.54	1,040,378.74	78,715.00
工伤保险费	3,248.55	39,170.69	39,270.64	3,148.60
生育保险费	6,496.75	78,277.25	78,476.80	6,297.20
四、住房公积金	28,386.00	898,483.84	894,513.84	32,356.00
合计	1,572,500.19	21,299,888.80	20,854,212.95	2,018,176.04

### 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
1.基本养老保险	138,293.02	1,636,440.45	1,645,638.34	129,095.13
2.失业保险费	5,822.88	68,911.57	69,298.84	5,435.61
合计	144,115.90	1,705,352.02	1,714,937.18	134,530.74

### (十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	252,229.16	43,139.99
增值税	58,021.37	246,368.10
个人所得税	36,284.87	124,242.70
城市维护建设税	28,824.60	24,147.27
教育费附加	12,353.40	8,205.97
地方教育费附加	8,235.60	5,470.65
防洪费	3,516.92	
合计	399,465.92	451,574.68

### (十七) 其他应付款

#### 1、总表情况

##### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	4,737,367.82	4,513,895.02
合计	4,737,367.82	4,513,895.02

#### 2、其他应付款

##### (1) 按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,804,039.05	3,610,210.50
1-2 年	2,180,280.50	411,570.82
2-3 年	269,540.06	492,113.70
3 年以上	483,508.21	
合计	4,737,367.82	4,513,895.02

### (十八) 股本

#### 1、股本增减变动情况

项目	期初余额	本次变动增减 (+、-)			期末余额
		发行新股	其他	小计	
苏州纪源科星股权投资合伙企业(有限合伙)	4,444,444.40				4,444,444.40
徐瀚	4,431,111.10				4,431,111.10
曹毅	2,041,111.10				2,041,111.10
亚东星辰投资发展有限公司	2,000,666.70				2,000,666.70
于仁国	1,797,500.00				1,797,500.00
滑雪	1,704,753.70				1,704,753.70
银杏博融(北京)科技有限公司	1,291,667.00				1,291,667.00
北京清梦仁和管理咨询有限公司	1,230,555.50				1,230,555.50
吴云	836,488.90				836,488.90
上海合一科文投资合伙企业(有限合伙)	645,833.00				645,833.00
王玲	618,055.60				618,055.60
北京知点投资有限公司			523,000.00	523,000.00	523,000.00
迟巍	209,375.00				209,375.00
严蓬蓬	104,687.00				104,687.00
张啸	523,437.00		-523,000.00	-523,000.00	437.00
合计	21,879,686.00				21,879,686.00

### (十九) 资本公积

#### 1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	39,317,775.44		266,570.48	39,051,204.96
合计	39,317,775.44		266,570.48	39,051,204.96

### (二十) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-34,946,452.98	-24,762,516.31
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	-34,946,452.98	-24,762,516.31
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	4,229,665.59	-10,183,936.67
减: 提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-30,716,787.39	-34,946,452.98

### (二十一) 少数股东权益

子公司名称	期末余额	期初余额
圆梦筑成(天津)动漫科技有限公司	1,842,612.09	1,749,140.28
北京寒木春华动画技术有限公司	511,695.09	399,460.70
宁波梦之城文化传播有限公司	-1,473,541.26	-1,470,694.65
北京筑梦餐饮有限公司		-217,958.81
合计	880,765.92	459,947.52

### (二十二) 营业收入和营业成本

#### 1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	52,993,453.74	20,494,527.77	37,686,561.94	14,529,539.37
其他业务	1,828,247.80	432,011.00	584,176.95	75,669.55
合计	54,821,701.54	20,926,538.77	38,270,738.89	14,605,208.92

## 2、主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
动漫行业	50,886,193.40	20,052,268.47	35,842,573.43	13,904,756.13
餐饮行业	2,107,260.34	442,259.30	1,843,988.51	624,783.24
合计	52,993,453.74	20,494,527.77	37,686,561.94	14,529,539.37

## 3、主营业务（分产品）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
产品销售	36,946,109.74	19,285,550.34	20,433,142.52	13,104,313.31
产品授权	13,466,346.85	298,245.48	15,317,322.58	310,594.12
餐饮	2,107,260.34	442,259.30	1,843,988.51	624,783.24
动画发行	473,736.81	468,472.65	92,108.33	489,848.70
合计	52,993,453.74	20,494,527.77	37,686,561.94	14,529,539.37

## 4、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例（%）
北京泡泡玛特文化创意股份有限公司	6,294,640.84	11.48
九木杂物社企业管理有限公司	1,841,361.23	3.36
北京乐自天成文化发展有限公司	1,523,990.61	2.78
东莞市荣昌盛贸易有限公司	1,484,120.70	2.71
上海红纺元梦文化发展有限公司	1,382,985.33	2.52
合计	12,527,098.71	22.85

## （二十三）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	171,046.66	66,869.01
教育费附加	73,305.68	35,842.39
地方教育费附加	48,870.48	11,921.19
印花税	20,643.80	29,269.90
其他	19,703.94	2,260.46
合计	333,570.56	146,162.95

## （二十四）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	8,861,315.74	10,239,055.22
租金	4,224,782.24	4,429,077.67
线上推广费	1,472,280.26	1,165,541.50
物流费	1,215,701.73	1,294,971.33
线下推广费	727,168.33	655,448.47

项目	本期发生额	上期发生额
模具费	711,285.48	-
差旅费	559,107.21	476,345.62
装修费	436,237.06	407,227.57
佣金代理费	427,378.00	618,632.92
办公费	255,010.45	711,254.27
样品费	76,777.44	70,922.77
其他费用	1,576,036.70	1,068,807.58
合计	20,543,080.64	21,137,284.92

**(二十五) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	5,206,170.63	5,425,349.92
存货损失	2,039,075.86	-
咨询顾问费	1,247,456.01	1,151,163.17
租金	621,453.55	1,159,163.86
差旅费	212,295.62	295,198.00
办公费	182,452.39	223,580.81
交通费	41,151.18	166,486.31
其他费用	658,900.44	732,523.22
合计	10,208,955.68	9,153,465.29

**(二十六) 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	2,409,396.97	4,649,928.69
租金	283,015.05	771,128.13
劳务费	130,145.58	154,162.37
差旅费	61,520.06	185,317.15
折旧费	34,696.68	78,062.70
设计制作费	31,047.54	1,745,850.92
办公费	16,037.87	44,963.03
交通费	7,608.82	4,097.49
其他	49,734.64	252,090.90
合计	3,023,203.21	7,885,601.38

**(二十七) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	41,712.33
减：利息收入	17,739.37	40,711.25
利息净支出	-17,739.37	1,001.08
手续费	38,139.13	37,242.97
合计	20,399.76	38,244.05

**(二十八) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	455,830.33	767,322.96
存货跌价准备	355,132.17	3,411,524.57

项目	本期发生额	上期发生额
合计	810,962.50	4,178,847.53

**(二十九) 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	200,000.00	77,161.11	与收益相关
合计	200,000.00	77,161.11	

**(三十) 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,797,083.86	-8,380,170.79
处置长期股权投资产生的投资收益	5,803,745.37	14,742,717.67
合计	3,006,661.51	6,362,546.88

**(三十一) 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
打假回款	2,122,758.83	1,831,418.53	2,122,758.83
非同一控制下企业合并		32,095.05	
其他收入	613,703.10	173,929.69	613,703.10
合计	2,736,461.93	2,037,443.27	2,736,461.93

**(三十二) 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
罚款、罚金、滞纳金支出	3,000.00	52,710.00	3,000.00
其他	25,334.48	11,992.39	25,334.48
合计	28,334.48	64,702.39	28,334.48

**(三十三) 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	430,248.55	56,544.38
合计	430,248.55	56,544.38

**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	4,864,162.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,216,040.51
调整以前期间所得税的影响	162,051.42
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	57,157.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-613,895.45
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	208,843.61
本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	231,308.48
使用前期未确认可抵扣暂时性差异的可抵扣亏损的影响	-831,257.03
所得税费用	430,248.55

**(三十四) 持续经营净利润**

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	4,433,913.51	4,229,665.59	-10,518,171.66	-10,183,936.67
合计	4,433,913.51	4,229,665.59	-10,518,171.66	-10,183,936.67

**(三十五) 现金流量表项目****1、收到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	6,713,044.69	37,184.79
打假回款	2,122,758.83	1,831,418.53
政府补助	200,000.00	77,161.11
利息收入	17,739.37	40,035.98
其他	600,298.71	173,929.69
合计	9,653,841.60	2,159,730.10

**2、支付其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	726,884.47	437,015.00
其他费用	15,578,181.81	16,088,247.34
合计	16,305,066.28	16,525,262.34

**(三十六) 现金流量表补充资料****1、现金流量表补充资料表**

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
<b>净利润</b>	<b>4,433,913.51</b>	<b>-10,518,171.66</b>
加：资产减值准备	810,962.50	4,178,847.53
固定资产折旧	277,658.16	259,735.34
无形资产摊销	117,978.35	37,085.03
长期待摊费用摊销	138,851.61	470,334.17
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)	5,617.32	
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,006,661.51	-6,362,546.88
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	-10,128,325.34	-8,717,150.02
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-907,405.37	-5,119,110.28
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,169,285.90	8,145,850.59
其他		32,095.05
经营活动产生的现金流量净额	<b>-4,088,124.87</b>	<b>-17,593,031.13</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	8,063,591.26	7,705,698.40
减：现金的年初余额	7,705,698.40	15,058,049.64
加：现金等价物的年末余额		

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	357,892.86	-7,352,351.24

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,063,591.26	7,705,698.40
其中：库存现金	12,604.49	13,287.61
可随时用于支付的银行存款	6,940,135.74	5,678,220.14
可随时用于支付的其他货币资金	1,110,851.03	2,014,190.65
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	8,063,591.26	7,705,698.40

## 七、合并范围的变更

本报告期内，报表合并范围未发生变更。

## 八、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
梦之城（天津）动漫科技有限公司	天津	天津	动漫企业	100.00		设立
宁波梦之城文化传播有限公司	宁波	宁波	动漫企业	80.00		设立
北京筑梦餐饮有限公司	北京	北京	餐饮企业	100.00		设立
北京寒木春华动画技术有限公司	北京	北京	动漫企业	51.00		非同一控制下的控股合并取得的子公司
北京象智作动漫科技有限公司	北京	北京	动漫企业	100.00		非同一控制控股合并取得的子公司
圆梦筑成（天津）动漫科技有限公司	天津	天津	动漫企业	60.00		设立

#### 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
圆梦筑成（天津）动漫科技有限公司	40.00	143,471.80		1,842,612.09
北京寒木春华动画技术有限公司	49.00	112,234.40		511,695.09

#### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

##### （1）重要非全资子公司的财务状况

子公司名称	期末余额

	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
圆梦筑成(天津)动漫科技有限公司	16,184,791.82	489,162.04	16,673,953.86	11,992,423.65		11,992,423.65
北京寒木春华动画技术有限公司	12,852,484.71	236,050.91	13,088,535.62	12,044,259.92		12,044,259.92

续表 1

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
圆梦筑成(天津)动漫科技有限公司	7,972,537.28		7,972,537.28	5,599,686.57		5,599,686.57
北京寒木春华动画技术有限公司	7,238,412.31	231,055.82	7,469,468.13	6,654,242.22		6,654,242.22

## (2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
圆梦筑成(天津)动漫科技有限公司	36,777,101.85	358,679.50	358,679.50	-2,298,710.42
北京寒木春华动画技术有限公司	1,783,765.38	229,049.80	229,049.80	-469,081.11

续表 1

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
圆梦筑成(天津)动漫科技有限公司	10,242,211.49	-627,149.29	-627,149.29	-418,941.74
北京寒木春华动画技术有限公司	2,274,461.93	284,300.48	284,300.48	1,077,063.84

## (二) 在合营安排或联营企业中的权益

## 1、截止 2018 年 12 月 31 日本公司合营企业或联营企业情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
早鸟(北京)文化传播有限公司	北京	北京	文化艺术	50.00		权益法核算
东莞市萌之城文化有限公司	东莞	东莞	动漫企业	30.00		权益法核算
北京张少杰文化发展有限公司	北京	北京	动漫企业	35.00		权益法核算
梦芽(上海)文化发展有限公司	上海	上海	文化艺术	35.00		权益法核算
上海红纺元梦文化发展有限公司	上海	上海	批发业	30.00 注①		权益法核算
北京有梦文化有限公司	北京	北京	文化艺术	9.40		权益法核算
糖人动漫(大连)有限公司	大连	大连	动漫企业	11.25		权益法核算

注①：上海红纺元梦文化发展有限公司已于 2018 年 11 月已完成工商注销。

## 2、重要的合营或联营企业

不适用。

## 3、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	187,152.65	136,651.56
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	50,501.09	49,050.50
--其他综合收益		
--综合收益总额	50,501.09	49,050.50
联营企业：		
投资账面价值合计	4,580,526.12	9,089,365.70
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-2,847,584.95	-8,429,221.29
--其他综合收益		
--综合收益总额	-2,847,584.95	-8,429,221.29

## 九、关联方及关联交易

### (一) 存在控制关系的关联方

截止本财务报表批准报出日，公司无控股股东、实际控制人。于仁国直接持有股份 1,797,500.00 股、通过全资子公司北京清梦仁和管理咨询有限公司间接持有本公司股份 1,230,555.00 股、通过与徐瀚于 2015 年 6 月 23 日签署的《一致行动人协议》，于仁国间接持有本公司表决权股份 4,431,111.00 股。实际控制人于仁国直接及间接持有本公司表决权比例合计 34.10%，可对公司的战略、生产经营、财务施加重大影响。因此，于仁国为公司的实际控制人。2018 年 5 月 30 日，于仁国先生和徐瀚先生在自愿平等、友好协商的基础上，一致同意解除《一致行动协议书》，并签署了《关于解除〈一致行动协议书〉的协议》。一致行动关系解除后，公司其他股东均未签订任何《一致行动协议》，公司未有单一股东持股比例超过 30% 以上，结合公司股权结构、董事会及高级管理人员构成情况的分析，截至本公告日，公司不存在《公司法》、《非上市公众公司收购管理办法》等有关法律、法规、规范性文件规定的控股股东、实际控制人。本次一致行动关系解除后，公司无控股股东、实际控制人。

### (二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注八、(一)。

### (三) 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本附注八、(二)。

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
徐瀚	主要投资者个人-董事长
于仁国	主要投资者个人
曹毅	主要投资者个人

### (五) 关联交易情况

## 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## (1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			发生金额	占主营业务成本的比例 (%)	发生金额	占主营业务成本的比例 (%)
东莞市萌之城文化有限公司	产品采购	市场价	199,190.52	0.98	620,652.04	4.27
梦芽(上海)文化发展有限公司	授权金分成	市场价	122,267.43	0.60	316,659.76	2.18
	设计服务费	市场价	345,086.78	1.70		
北京张少杰文化发展有限公司	授权成本	市场价	100,000.00	0.49	200,000.00	1.38
北京有梦文化有限公司	产品采购	市场价			8,717.95	0.06

## (2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			发生金额	占主营业务收入的比例 (%)	发生金额	占主营业务收入的比例 (%)
东莞市萌之城文化有限公司	产品销售	市场价	197,318.94	0.37	211,682.47	0.56
上海红纺元梦文化发展有限公司	授权收入	市场价	1,382,985.33	2.61	137,556.56	0.37
梦芽(上海)文化发展有限公司	产品销售	市场价	118,559.47	0.22	72,694.58	0.20

## 2、关联方资金拆借

关联方	2018/1/1	2018 年度增加	2018 年度减少	2018/12/31	说明
拆入					
曹毅	2,000,000.00	1,000,000.00		3,000,000.00	临时拆借
徐瀚	450,000.00			450,000.00	临时拆借
于仁国	108,000.00	47,000.00	155,000.00		备注 1
拆出					
北京有梦文化有限公司	212,422.45			212,422.45	备注 2

备注 1：该笔款项为海淀区海英人才奖励款，截至资产负债表日已支付给于仁国。

备注 2：2017 年 6 月 23 日，本公司第三次临时股东大会决议审议通过了关于《北京有梦文化有限公司租用公司办公场所》的议案，于 2017 年度本公司代北京有梦文化有限公司垫付了 212,422.45 元房屋租金物业管理费及水电费，截至资产负债表日尚未偿还。

## (六) 关联方应收应付款项

## 1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	北京有梦文化有限公司	212,422.45		212,422.45	
其他应收款	王玲	2,300,000.00			
预付账款	梦芽(上海)文化发展有限公司	256,057.18			

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	北京张少杰文化发展有限公司	50,000.00			
应收账款	东莞市萌之城文化有限公司	44,324.80			
应收账款	梦芽（上海）文化发展有限公司	624.20			
合计		2,863,428.63		212,422.45	

## 2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	曹毅	3,000,000.00	2,000,000.00
其他应付款	徐瀚	450,000.00	450,000.00
其他应付款	东莞市萌之城文化有限公司	20,000.00	
其他应付款	梦芽（上海）文化发展有限公司	366.00	
其他应付款	于仁国		108,000.00
应付账款	东莞市萌之城文化有限公司	39.00	14,760.50
预收账款	梦芽（上海）文化发展有限公司	18.00	840.99
预收账款	上海红纺元梦文化发展有限公司		1,379,805.84
预收账款	东莞市萌之城文化有限公司		3,575.20
合计		3,470,423.00	3,956,982.53

## 十、政府补助

### （一）与收益相关的政府补助

项目	金额	计入当期损益或冲减 相关成本费用的金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用的项目
		本期发生额	上期发生额	
中国文化艺术政府奖第三届动漫奖	200,000.00	200,000.00		200,000.00
产业扶持专项资金			77,161.11	
合计	200,000.00	200,000.00	77,161.11	200,000.00

## 十一、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

本公司截止 2018 年 12 月 31 日无重要承诺事项。

### （二）或有事项

#### 1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，本公司本期不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

本公司本期无应披露的其他重要事项

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收票据及应收账款

## 1、总表情况

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收账款	7,822,637.97	9,018,261.49
合计	7,822,637.97	9,018,261.49

## (2) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,921,761.97	100.00	2,099,124.00	21.48	7,822,637.97
账龄组合	2,548,704.17	25.69	1,192,130.02	46.77	1,356,574.15
特定信用特征组合	7,373,057.80	74.31	906,993.98	12.56	6,466,063.82
3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	9,921,761.97	100.00	2,099,124.00	21.48	7,822,637.97

## 续表 1

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,941,162.72	100.00	922,901.23	9.28	9,018,261.49
账龄组合	5,027,084.84	50.57	922,901.23	18.36	4,104,183.61
特定信用特征组合	4,914,077.88	49.43			4,914,077.88
3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	9,941,162.72	100.00	922,901.23	9.28	9,018,261.49

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	104,163.87	5,208.19	5.00
1—2 年	423,182.15	126,954.65	30.00
2—3 年	1,922,781.93	961,390.97	50.00
3 年以上	98,576.22	98,576.22	100.00
合计	2,548,704.17	1,192,130.03	46.77

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,176,222.77 元。

## (4) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告本期无实际核销的应收账款。

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
圆梦筑成(天津)动漫科技有限公司	关联方	6,052,453.79	2 年以内	61.00	-
北京力拓展览有限公司	非关联方	1,000,000.00	3 年以内	10.08	451,456.31
宁波梦之城文化传播有限公司	关联方	906,993.98	4 年以内	9.14	906,993.98
北京亚都环保科技有限公司	非关联方	785,864.00	2-3 年	7.92	392,932.00
北京夜空之星科技有限公司	非关联方	515,000.00	3 年以内	5.19	224,166.67
合计		9,260,311.77		93.33	1,975,548.96

## (二) 其他应收款

### 1、总表情况

#### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	9,418,990.75	13,515,578.42
合计	9,418,990.75	13,515,578.42

#### (2) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1、单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,390,050.65	100.00	6,971,059.90	42.53	9,418,990.75
账龄组合	229,315.78	1.40	155,150.45	67.66	74,165.33
特定信用特征组合	16,160,734.87	98.60	6,815,909.45	42.18	9,344,825.42
3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	16,390,050.65	100.00	6,971,059.90	42.53	9,418,990.75

#### 续表 1

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1、单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,632,896.87	100.00	117,318.45	0.86	13,515,578.42
账龄组合	230,902.38	1.69	117,318.45	50.81	113,583.93
特定信用特征组合	13,401,994.49	98.31			13,401,994.49
3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	13,632,896.87	100.00	117,318.45	0.86	13,515,578.42

组合中，按账龄分析法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 (%)

项目	期末余额		
1 年以内 (含 1 年)	991.07	49.55	5.00
1—2 年	102,926.88	30,878.06	30.00
2—3 年	2,350.00	1,175.00	50.00
3 年以上	123,047.83	123,047.83	100.00
合计	229,315.78	155,150.44	67.66

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 6,853,741.45 元。

**(4) 本期实际核销的其他应收款情况**

本报告本期无实际核销的其他应收款。

**(5) 其他应收款按款项性质分类情况**

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	654,099.93	1,142,132.61
个人借款	39,545.63	50,364.48
往来款	15,696,405.09	12,440,399.78
合计	16,390,050.65	13,632,896.87

**(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
宁波梦之城文化传播有限公司	子公司	往来款	6,160,008.01	3 年以上	37.58	6,815,909.45
			655,901.44	3 年以内	4.00	
梦之城(天津)动漫科技有限公司	子公司	往来款	2,460,182.32	3 年以上	15.01	
			951,703.16	1-2 年	5.81	
王玲	关联方	股权转让款	2,300,000.00	1 年以内	14.03	
北京筑梦餐饮有限公司	子公司	往来款	2,259,853.58	2 年以内	13.79	
北京象智作动漫科技有限公司	子公司	往来款	330,000.00	2 年以内	2.01	
合计			15,117,648.51		92.23	6,815,909.45

**(三) 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	7,558,944.86	800,000.00	6,758,944.86	5,558,944.86		5,558,944.86
对联营、合营企业投资	3,418,010.97		3,418,010.97	5,833,897.59		5,833,897.59
合计	10,976,955.83	800,000.00	10,176,955.83	11,392,842.45		11,392,842.45

**1、对子公司投资**

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	减值准备期末余额
宁波梦之城文化传播有限公司	800,000.00			800,000.00	800,000.00	800,000.00
梦之城(天津)动漫科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		

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	减值准备期末余额
北京寒木春华动画技术有限公司	1,841,662.90			1,841,662.90		
北京筑梦餐饮有限公司	900,000.00			900,000.00		
圆梦筑成(天津)动漫科技有限公司	1,000,000.00	2,000,000.00		3,000,000.00		
北京象智作动漫科技有限公司	17,281.96			17,281.96		
合计	5,558,944.86	2,000,000.00		7,558,944.86	800,000.00	800,000.00

## 2、对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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		
一、合营企业										
早鸟（北京）文化传播有限公司	136,651.56			50,501.09						187,152.65
小计	136,651.56			50,501.09						187,152.65
二、联营企业										
糖人动漫（大连）有限公司	3,861,328.10		-159,022.54	-506,112.58						3,196,192.98
上海红纺元梦文化发展有限公司	1,420,054.03		-1,380,073.45	-39,980.58						
东莞市萌之城文化有限公司	366,950.53		283,262.37	-650,212.90						
北京张少杰文化发展有限公司	28,227.61			6,437.73						34,665.34
梦芽（上海）文化发展有限公司	20,685.76	35,000.00		-55,685.76						
北京有梦文化有限公司			165,402.48	-1,602,030.86					1,436,628.38	
小计	5,697,246.03	35,000.00	-1,090,431.14	-2,847,584.95					1,436,628.38	3,230,858.32
合计	5,833,897.59	35,000.00	-1,090,431.14	-2,797,083.86					1,436,628.38	3,418,010.97

**（四）营业收入和营业成本****1、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
产品销售	3,933,708.07	4,185,126.00	16,308,663.07	12,086,857.11
产品授权	14,291,507.54	1,712,533.81	15,117,322.58	2,300,885.41
动画发行	361,094.08	468,472.65	92,108.33	489,848.70
其他业务	2,577,278.94	1,498,451.68	469,902.87	72,090.58
合计	21,163,588.63	7,864,584.14	31,987,996.85	14,949,681.80

**十五、补充资料****（一）当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	5,809,362.69	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	13,404.39	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	200,000.00	
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		
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	2,689,105.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	8,807.53	
少数股东权益影响额	12,101.82	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	8,690,963.47	
合计	8,711,872.82	

**（二）净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.91	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-15.80	-0.20	-0.20

北京梦之城文化股份有限公司

二〇一九年四月十六日

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：

北京市海淀区中关村南大街 3 号海淀科技大厦 9 层 907