



尚洋文化

NEEQ : 832679

深圳市尚洋文化股份有限公司



年度报告

2018

目 录

第一节	声明与提示	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	28
第七节	融资及利润分配情况	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节	行业信息	34
第十节	公司治理及内部控制	35
第十一节	财务报告	42

释义

释义项目		释义
公司、本公司、尚洋文化	指	深圳市尚洋文化股份有限公司,公司于 2018 年 2 月 11 日变更为此名
广州市尚洋文化股份有限公司	指	深圳市尚洋文化股份有限公司更名前的名称
中盟集团	指	广东中盟控股集团有限公司,是尚洋文化的控股股东
艺术发展	指	广州市尚洋艺术发展有限公司
石湾贝丘	指	佛山石湾贝丘投资有限公司
十加一投资	指	广州市十加一投资管理有限公司
大爱投资	指	广州市大爱投资有限公司
中山证券	指	中山证券有限责任公司
希格玛会计师事务所	指	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
公司章程	指	深圳市尚洋文化股份有限公司章程

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

事项	是或否
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、人员流失风险	文化创意产业的竞争主要是创意及技术的竞争，也是人才的竞争，人才对公司主营业务中的概念设计与策划、实现既定的文化主题都有深刻的影响。同时，人才是公司得以探索新的商业模式和盈利模式的基础，优秀人才的流失将对公司的经营造成不利影响。
2、应收账款回收风险	2018年12月31日，应收票据及应收账款净额占资产总额的73.78%，虽然与公司合作的客户都是信誉较高、资金实力较强的房地产开发企业以及政府部门、事业单位，但若应收账款回收速度放缓，则会增加公司的运营成本；若应收账款无法收回，将对公司的生产经营造成较大损失。
3、业务外包风险	公司属于“轻资产”的运营模式，在文化工程所涉及的雕塑、景观小品、异形工艺品的制作以及安装、施工环节要采用业务外包模式。尽管公司已建立了《外包商管理制度》，对外包商进行了严格、细致的筛选，要求各外包商按照公司工艺单的要求进行生产、施工，并由项目监理部及设计师在生产、安装、施工过程中控制质量，但仍可能存在外包商未能准确理解项目实施内容而使项目达不到既定的要求的情况，这将会对公司的项目质量、信誉产生不利影响。
4、知识产权风险	公司所从事的文化创意产业业务的特征包括其知识产权性，文

	化产品易被复制、模仿。虽然我国已经制定相关知识产权保护制度，着力加强监管力度，但在现实操作中仍存在许多漏洞。公司所提供的文化工程整体解决方案成果呈现在公众平台后，公司再对其进行知识产权保护就有一定的操作难度。
5、每股净资产低于 1 元风险	报告期内，由于公司连续亏损导致公司期末资产每股低于 1 元，虽然公司今年业绩处于增长态势，但净资产已为负数，主要系往年坏账计提资产减值损失，以及公司连续亏损三年，持续经营能力存在不确定性，不再确认递延所得税资产，冲回前期累计确认的递延所得税资产 221.80 万元。每股收益已由-0.87 元下降至-0.92 元。
6、业绩下滑风险	报告期内，公司实现营业收入 426.70 万元，同比增加 122.63%；但净利润为-457.63 万元，同比亏损增加 5.14%。公司业务虽然有所提升，但整体仍处于亏损状态。由于公司处在业务调整期，尚未寻得稳定的业务增长点，因此依然面临业绩不稳定，可能导致业绩再次下滑的风险。
7、持续经营能力存在不确定性以及净资产为负的风险	本公司 2018 年度归属于母公司股东的净利润-4,576,308.73 元，已连续三年发生亏损，且亏损额较大。截止 2018 年 12 月 31 日，本公司未分配利润为-7,460,116.43 元，归属于母公司股东权益合计为-2,460,116.43 元。这些事项表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的不确定性。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市尚洋文化股份有限公司
英文名称及缩写	ShenZhen Sonyon Culture Co.,Ltd.
证券简称	尚洋文化
证券代码	832679
法定代表人	李越梨
办公地址	深圳市南山区粤海街道讯美科技大厦/3 号楼 13 层 1329A 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李越梨
职务	信息披露事务负责人、董事长、总经理
电话	0755-86713435
传真	0755-86713435
电子邮箱	sonyon@zmpt.com.cn
公司网址	http://www.sonyon.cn
联系地址及邮政编码	深圳市南山区粤海街道讯美科技大厦/3 号楼 13 层 1329A 室。邮政编码：518054
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 8 月 16 日
挂牌时间	2015 年 7 月 7 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-74-专业技术服务业-M7491 专业化设计服务
主要产品与服务项目	工艺品批发,艺（美）术创作服务,文艺创作服务,房屋建筑工程施工,雕塑工艺品制造,美术品批发,体育、休闲娱乐工程设计服务,商品批发贸易（许可审批类商品除外）,房屋建筑工程设计服务,多媒体设计服务,工业设计服务,美术图案设计服务,景观和绿地设施工程施工,旅游景区规划设计、开发、管理,美术展览经纪代理服务,会议及展览服务,收藏品零售（国家专营专控的除外）,风景园林工程设计服务,工艺美术品零售,收藏品批发（国家专营专控的除外）,信息技术咨询服务,工商咨询服务,贸易咨询服务,企业管理咨询服务,教育咨询服务,文化艺术咨询服务,投资咨询服务,企业财务咨询服务,商品信息咨询服务,企业形象策划服务,策划创意服务,市场营销策划服务,贸易代理,商品零售贸易（许可审批类商品除外）,互

	联网商品零售（许可审批类商品除外）。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	5,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	广东中盟控股集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	李越梨、戴锦润、广东中盟控股集团有限公司、广州市大爱投资有限公司

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440101791039541N	否
注册地址	深圳市南山区粤海街道讯美科技大厦/3号楼13层1329A室	是
注册资本（元）	5,000,000 元	否

1、报告期内，公司名称于 2018 年 2 月 11 日变更为：深圳市尚洋文化股份有限公司。

2、报告期内，公司注册地址由广东省广州市海珠区滨江东路 554-1 号 202 房变更至深圳市南山区粤海街道讯美科技大厦/3 号楼 13 层 1329A 室，详情请参见公司于全国中小企业股份转让系统官网披露的《关于完成注册地址、公司名称及公司章程变更的公告》（公告编号：2018-012）。

五、 中介机构

主办券商	中山证券
主办券商办公地址	深圳市南山区科技中一路西华强高新大厦 7 层、8 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陈映苹、欧阳桌伟
会计师事务所办公地址	陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

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	4,266,985.14	1,916,649.09	122.63%
毛利率%	25.76%	19.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,576,308.73	-4,352,528.35	-5.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,625,783.77	-4,952,550.82	6.60%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）		-101.40%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）		-115.38%	-
基本每股收益	-0.92	-0.87	-5.14%

说明：因本公司连续亏损三年，持续经营能力存在不确定性，冲回前期累计确认的递延所得税资产，导致本期净利润为-457.63万元，净资产为-246.01万元，两者均为负数，致使加权平均净资产收益率也为负数。

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	4,430,846.81	10,341,318.42	-57.15%
负债总计	6,890,963.24	8,225,126.12	-16.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	-2,460,116.43	2,116,192.30	-216.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.49	0.42	-216.25%
资产负债率%（母公司）	81.78%	59.34%	-
资产负债率%（合并）	155.52%	79.54%	-
流动比率	0.68	0.83	-
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	-716,911.34	-2,060,999.20	65.22%
应收账款周转率	1.23	0.31	-
存货周转率	13.59	7.61	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-57.15%	-24.48%	-
营业收入增长率%	122.63%	-76.64%	-
净利润增长率%	-5.14%	-160.39%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	5,000,000	5,000,000	0%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	326,500.00
子公司转让了其持有的佛山石湾贝丘投资有限公司 4% 的股权	342,164.00
已决诉讼朱佩玲租赁纠纷案产生罚款	-168,379.40
朱佩玲租赁纠纷案及桂林比干公司地块转租案预计赔偿款预计负债	-450,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-809.56
非经常性损益合计	49,475.04
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	49,475.04

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
应收票据				
应收账款	3,680,273.51			
应收票据及应收账款		3,680,273.51		
应付票据				
应付账款	1,658,835.99			
应付票据及应付账款		1,658,835.99		

1.重要会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

（1）资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

（2）利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司业务立足于文化创意产业，是文化创意专业技术整体解决方案提供商。公司具有一批在文化创意领域长期实践过程中培养出来的专业设计人才，通过专业设计技术、项目概念策划及文化创意的实现，向房地产企业、政府、学校、博物馆、旅游景区、宗教、酒店以及相关企、事业单位提供专业设计服务以及文化工程整体解决方案。公司业务收入主要包括文化工程整体解决方案及专业技术服务两大板块。

1、文化工程整体解决方案

文化工程整体解决方案，是指根据客户所提供的空间及其定位，以公司设计和创作的城市雕塑、景观小品、异形工艺品、园林设施等为依托，从概念策划、陈设氛围及配套多媒体效果等各个方面，以表现既定的文化主题，营造独特的文化氛围的设计、施工一体化活动。

2、专业技术服务

专业技术服务，是为客户提供包括环境艺术设计、文化旅游策划、建筑外观设计、雕塑设计、浮雕壁画创作、景观小品设计、环境公共设施设计以及灯光设计、喷泉设计、数字多媒体设计、空间设计等服务。

报告期内公司的商业模式较上年度无重大变化，未对公司的经营情况产生影响。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<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年公司实现营业收入426.70万元，同比增加122.63%，主要原因为公司积极调整业务，一方面降低对房地产开发行业的依赖，一方面增加具有高毛利的设计类业务，同时寻找新的合作伙伴和合作机会。2018年公司实现营业收入增长，营业成本亦同比增长104.58%；但净利润下降至-457.63万元，主要因为业务调整期内，公司营业收入虽有所增加，但公司连续亏损三年，持续经营能力存在不确定性，不再确认递延所得税资产，冲回前期累计确认的递延所得税资产，以及长期挂账的预付款项很可能收不回来，转到其他应收款计提坏账，公司净利润相比于2017年同比亏损增加5.14%。

本公司拟采取的改进措施：一方面继续保持原有业务，另一方面积极开拓新的业务，使业务能尽快升级转型。公司将继续加大文化产业工程整体改造方案的业务投入，从人文景观，园林设施，特色小镇等产品入手，重新开发原有客户和新客户，努力拓展市场。为了提升公司的整体毛利，公司将深化发展

环境艺术设计,深度发展文化旅游策划,建筑外观设计,文创雕塑设计等空间设计业务(专业技术服务)。目前公司核心团队的业务能力足以保证以上业务的发展。在新业务上,2019年公司管理层与核心团队紧密配合,逐步调整公司业务方向,公司已接入国家的投资风口--特色小镇的设计建设业务。公司已与天盛装饰公司签订了大型战略合作框架协议;储备项目包括新厂区一工业大楼、保利心悦花园、永泰里(世联创客空间)、华南创谷(科创小镇)、省第一戒毒所科普馆、戒毒所彩绘文化墙、莽山大型雕塑群等相关项目;新项目在不断洽谈沟通中,未来公司将逐步确定新项目合作,提升公司的综合竞争能力。

(二) 行业情况

1、宏观环境

国家统计局数据显示,2018年国内生产总值GDP超过90万亿元,比2017年增加了近8万亿元。从增速上看,2018年GDP增速为6.6%,创下自1990年以来的新低。去年我国第三产业占GDP的比重为52.2%。从增量看,第三产业增加值增速比第二产业快1.8个百分点,而从工业内部结构看,加快向中高端迈进,2018年高技术制造业增加值比2017年增长11.7%,占规模以上工业的比重达到13.9%,在沿海一些地区比重还要高。具体来看,去年我国高技术制造业、战略性新兴产业和装备制造业增加值分别比2017年增长11.7%、8.9%和8.1%。战略性新兴产业、科技服务业和高技术服务业企业营业收入同比分别增长14.9%、15.0%和13.4%。

根据经济专家预测,预计2019年GDP可能会定在6%—6.5%的区间,一方面是顺应目前的客观形势,从最新的数据来看,明年经济大概率跌破6.5%;另一方面也是党中央根据“十三五”规划和全面建成小康社会目标完成情况进行的一次主动调整。中央经济工作会议提出2019年将保持经济运行在合理区间,进一步稳就业、稳金融、稳外贸、稳外资、稳投资、稳预期。同时提出2019年要抓好以下重点工作任务:一是推动制造业高质量发展;二是促进形成强大国内市场;三是扎实推进乡村振兴战略;四是促进区域协调发展;五是加快经济体制改革;六是推动全方位对外开放;七是加强保障和改善民生。

2、行业发展

文化创意产业是将文化、创意和产业联系起来的一种新兴产业,我国《国民经济和社会发展第十二个五年规划纲要》中明确指出,到2020年要将文化创意产业发展成为国民经济支柱性产业,即文化创意产业产值将占GDP的6%以上。为了响应国家大力发展文化创意产业的号召,各省纷纷出台了促进文化创意产业发展的政策措施。北京、上海、湖南、广东等文化创意产业发展较快的省市更是加大资金、技术等投入力度,力争使文化创意产业的增长速度达到30%以上,增加值占GDP的比重达到10%以上,使文化创意产业真正成为国民经济的支柱性产业。

中国文化创意产业增加值逐年大幅度攀升,增速明显高于部分新兴产业的增长速度。近年来,广东已经把建设全国文化创意产业示范区和亚太地区具有较强竞争力的文化创意技术中心作为自身的发展目标,以广州、深圳为代表的城市也在发展战略中将文化创意产业作为重点产业来部署。

3、未来趋势

随着物质生活水平的提高,大众对文化产品的需求日益扩大。城市文化工程是一个城市文明进步的标志,它增加了城市的精神财富,在积极的意义上表达了当地身份特征与文化价值观,体现着市民们对自己城市的认同感与自豪感;而城市文化精神是通过城市文化工程来体现的,是以文化艺术为特色强调人文关怀的场地精神,是园林、建筑、旅游区、公园、市政设施、街道等综合文化体所反应的地区特征;局部主题公园、博物馆、纪念馆、文化长廊的落成也丰富着人们的精神文化生活。同时,随着中国新型工业化、信息化、城镇化和农业现代化进程的加快,中国文化创意和设计服务已贯穿在经济社会各领域各行业,呈现出跨界、多向交互融合态势。

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

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	126,098.90	2.85%	44,269.20	0.43%	184.85%
应收票据与应收账款	3,268,745.27	73.77%	3,680,273.51	35.59%	-11.18%
预付款项	29,776.70	0.67%	1,159,379.28	11.21%	-97.43%
存货	59,137.93	1.33%	407,042.10	3.94%	-85.47%
可供出售金融资产			1,200,000.00	11.60%	-100.00%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	19,547.11	0.44%	47,595.36	0.46%	-58.93%
递延所得税资产	0		2,218,036.09	21.45%	-100.00%
在建工程					
短期借款			10,000.00	0.10%	-100.00%
长期借款					
应付票据及应付账款	2,318,235.79	52.32%	1,658,835.99	16.04%	39.75%
预收款项	356,899.05	8.05%	1,138,789.01	11.01%	-68.66%
应交税费	340,473.86	7.68%	195,868.06	1.89%	73.83%
其他应付款	3,342,375.15	75.43%	5,101,208.79	49.33%	-34.48%
预计负债	450,000.00	10.16%			

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金较去年上涨 184.85%，主要系公司加强内部管理，合理控制经营活动中的各项费用支出所致；
- 2、预付款项较去年下降 97.43%，主要系长期挂账的预付款项很可能收不回来，本期转到其他应收款，计提坏账所致；
- 3、存货较去年下降 85.47%，主要系公司未完工施工项目减少导致；
- 4、可供出售金融资产下降 100%，主要系今年公司转让了其持有的佛山石湾贝丘投资有限公司 4%的股权所致；
- 5、固定资产相比去年下降 58.93%，主要系折旧计提增致；
- 6、递延所得税资产较去年下降 100%，主要系连续亏损三年，持续经营能力存在不确定性，不再确认递延所得税资产，冲回前期累计确认的递延所得税资产所致；
- 7、短期借款去年下降 100%，主要系借款已在报告期内全部归还所致；
- 8、应付票据及应付账款较去年上涨 39.75%，主要是本年业务量增加，分包工程和采购材料增加所致；
- 9、预收款项较去年下降 68.66%，主要系部分去年工程在今年已经完工所致；
- 10、应交税费较去年增加 73.83%，主要系主营业务增加，导致增值税及附加税也增加；
- 11、其他应付款较去年下降 34.48%，主要系归还公司借款所致；
- 12、预计负债较去年增加 45 万元，主要系朱佩玲租赁纠纷案及桂林比干公司地块转租案预计赔偿款所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	4,266,985.14	-	1,916,649.09	-	122.63%
营业成本	3,167,823.60	74.24%	1,548,483.27	80.79%	104.58%
毛利率%	25.76%	-	19.21%	-	-
管理费用	1,315,014.49	30.82%	2,296,406.27	119.81%	-42.74%
研发费用	0		0		
销售费用	629,807.29	14.76%	1,198,988.24	62.56%	-47.47%
财务费用	4,944.78	0.12%	481.01	0.03%	928.00%
资产减值损失	1,507,825.40	35.34%	3,390,099.38	176.88%	-55.52%
其他收益	326,500.00	7.65%			
投资收益	342,164.00	8.02%			
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-1,739,083.68	-40.76%	-6,538,531.86	-341.14%	73.40%
营业外收入	250.00	0.01%	826,790.94	43.14%	-99.97%
营业外支出	619,438.96	14.52%	26,760.98	1.40%	2,214.71%
净利润	-4,576,308.73	-107.25%	-4,352,528.35	-227.09%	-5.14%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入较去年增加 235.03 万元，增长 122.63%，主要系公司业务结构调整，积极开拓市场，公司业务迅速增长所致；
- 2、营业成本较去年增长 161.93 万元，上涨 104.58%，主要系本年度公司的营业收入增加所致；
- 3、毛利率本期 25.76%，较去年略有上涨，主要系增加具有高毛利的设计类业务，同时寻找新的合作伙伴和合作机会，加强了企业的盈利能力所致；
- 4、管理费用较去年下降 98.14 万元，减少 42.74%，主要系公司加强内部管理，减少不必要的运营费用所致；
- 5、销售费用较去年下降 56.92 万元，减少 47.47%，主要系公司提高营销效率，职工薪酬也有较大减幅所致；
- 6、财务费用较去年增加 4,463.77 元，主要系公司业务增加，导致银行手续费支出增加所致；
- 7、资产减值损失减少 188.22 万元，减少 55.52%，主要系去年计提的坏账损失多，今年计提坏账减少所致；
- 8、其他收益较去年增加 32.65 万元，主要系今年收到广州市财政局国库支付分局高新补贴和广州市海珠区科技工业商务和信息化局财政补助经费所致；
- 9、投资收益较去年增加 34.22 万元，主要系今年公司转让了其持有的佛山石湾贝丘投资有限公司 4%的股权所致；
- 10、营业利润较去年增加 479.94 万元，上涨 73.40%，主要系由于本年度公司营业收入增加，合理控制成本费用支出，使利润上涨趋势增大所致；

11、营业外收入较去年减少 82.65 万元，下降 99.97%，主要系上一年度收到高新技术认定奖励 70.65 万元和高成长性中小企业补贴所致；

12、营业外支出较去年增加 59.27 万元，上涨 2,214.71%，主要系已决诉讼朱佩玲租赁纠纷案产生罚款 16.84 万元，以及朱佩玲租赁纠纷案及桂林比干公司地块转租案预计赔偿款 45.00 万元所致；

13、净利润较去年减少 22.37 万元，下降 5.14%，主要系连续亏损三年，持续经营能力存在不确定性，不再确认递延所得税资产，冲回前期累计确认的递延所得税资产所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	4,266,985.14	1,717,449.91	148.45%
其他业务收入	0	199,199.18	-100.00%
主营业务成本	3,167,823.60	1,548,483.27	104.58%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
一体化工程收入	3,324,021.60	77.90%	1,434,431.06	74.84%
设计收入	942,963.54	22.10%	283,018.85	14.77%
其它收入			199,199.18	10.39%
合计	4,266,985.14	100.00%	1,916,649.09	100.00%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内收入构成指标未发生重大变动。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	广州富力创盛置业发展有限公司	1,008,547.01	23.64%	否
2	肇庆市弘旺企业管理有限公司	813,876.36	19.07%	否
3	佛山陈太吉文化发展有限公司	697,366.74	16.34%	否
4	佛山市禅城区华南电源创新科技园投资管理有限公司	691,608.58	16.21%	否
5	佛山市禅城区张槎街道村尾村民委员会	449,811.31	10.54%	否
	合计	3,661,210.00	85.80%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	广州华传广告有限公司	807,446.28	25.49%	否
2	汪川川	429,098.00	13.55%	否
3	广州酬信雕塑工程有限公司	242,718.44	7.66%	否
4	江鹏路	217,500.00	6.87%	否
5	林云凤	210,037.83	6.63%	否
合计		1,906,800.55	60.20%	-

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	-716,911.34	-2,060,999.20	65.22%
投资活动产生的现金流量净额	1,542,164.00	320,000.00	381.93%
筹资活动产生的现金流量净额	-743,423.57	1,084,526.65	-168.55%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上期上涨 65.22%，主要系支付工程分包款减少，同时严格控制公司费用成本，减少职工薪酬支出所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上期增长 381.93%，主要系由于本期出售可供出售金融资产石湾贝丘 4%股权，导致投资活动现金流入增长；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上期下降 168.55%，主要系本期向股东借款大幅减少所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期末，公司拥有一家全资子公司，即广州市尚洋艺术发展有限公司，参股一家公司，即佛山石湾贝丘投资有限公司，石湾贝丘已在报告期内转让。两家公司情况如下：

1、广州市尚洋艺术发展有限公司：艺术发展成立于 2012 年 9 月，注册资本 100 万元，注册地址为：广州市海珠区北码头 29 号之三整栋自编 310（1 号楼）(仅限办公用途)。主要从事文化工程整体解决方案及专业技术服务两大板块业务。艺术发展 2018 年度实现营业收入 3,258,438.13 元，净利润-2,002,819.89 元。

2、佛山石湾贝丘投资有限公司：石湾贝丘成立于 2014 年 07 月，注册资本 3,000 万元，其中公司出资人民币 120 万元，持股比例为 4%。注册地址为：佛山市禅城区石湾小雾岗南园林陶瓷厂内 5 号二层。报告期内公司转让了其持有的佛山石湾贝丘投资有限公司 4%的股权，转让价款为 1,542,164.00 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

√适用 □不适用

审计意见类型：	带持续经营重大不确定性段落保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：	
公司董事会认为，希格玛会计师事务所(特殊普通合伙人)在带持续经营重大不确定性段落保留意见	

的基础：本公司 2018 年 12 月 31 日应收账款余额中 7,655,688.06 元，占期末余额 86.31%在以前年度形成，其中：1. 未能对其实施函证程序 3,681,317.58 元；2. 已实施函证程序未收到回函金额 3,974,370.48 元。希格玛会计师事务所亦无法实施其他替代程序确定上述应收账款余额的存在。其中 3,159,136.01 元应收账款采用单项计提坏账准备的计提方法全额计提了坏账准备，剩余 4,496,552.05 元按账龄分析法计提了 2,381,874.49 元坏账准备，但因应收账款长期挂账，希格玛会计师事务所未能获取充分、适当的审计证据证明其未来的可收回性，亦无法确定应收账款坏账准备计提的充分性。

希格玛会计师事务所提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，本公司 2018 年度归属于母公司股东的净利润-4,576,308.73 元，2017 年度归属于母公司股东的净利润-4,352,528.35 元，2016 年度归属于母公司股东的净利润-1,671,525.62 元，已连续三年发生亏损，且亏损额较大。截止 2018 年 12 月 31 日，本公司未分配利润为-7,460,116.43 元，归属于母公司股东权益合计为-2,460,116.43 元。这些事项表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

公司董事会认为，希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）在带持续经营重大不确定性段落保留意见的财务报告中，提醒财务报表使用者关注的事项是客观存在的，相关事项未违反企业会计准则及其相关信息披露规范性规定。公司管理层和董事会已经制定了经营计划，正在采取相应措施来改善公司生产经营情况，提升公司的经营业绩和盈利能力。

（六） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1.重要会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

（1）资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

（2）利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

（七） 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

（八） 企业社会责任

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

三、 持续经营评价

公司 2018 年的总体评价如下：

1、营业收入超过 100 万元；

2、净资产为负；

3、目前本公司 2018 年度归属于母公司股东的净利润-4,576,308.73 元，2017 年度归属于母公司股东的净利润-4,352,528.35 元，2016 年度归属于母公司股东的净利润-1,671,525.62 元，已连续三年亏损；

4、不存在债券违约等情况；

5、实控人和高管可以履职；

6、不存在无法支付供应商货款情况，但存在一定拖欠员工工资，高管未领取薪酬的情况；

7、不存在主要生产、经营资质缺失情况。

报告期内，净利润虽然仍处于亏损状况，主要系冲回前期累计确认的递延所得税资产 221.80 万元所致。但营业收入较去年增加 235.03 万元，增长 122.63%，主要系公司业务结构调整，积极开拓市场，使 2018 年营业利润上涨 73.40%。目前本公司尚处在业务调整期，新业务仍需时间逐步落地，但公司业务依然保持良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司将深化发展环境艺术设计，深度发展文化旅游策划，建筑外观设计，文创雕塑设计等空间设计业务（专业技术服务）。目前公司核心团队的业务能力足以保证以上业务的发展。在新业务上，2019 年公司管理层与核心团队紧密配合，逐步调整公司业务方向，母公司已与天盛装饰公司签订了大型战略合作框架协议。同时公司将依靠现有股东的资金、技术、市场资源等投入，强化管理团队的市场能力，努力增加公司业绩实现盈利。此外，报告期内公司未出现重大不利因素影响，不存在控股股东、实际控制人占用公司资金等不良情况，公司不存在对持续经营能力有重大不利影响的事项。

综上，本公司具备持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、人员流失风险

文化创意产业的竞争主要是创意及技术的竞争，也是人才的竞争，人才对公司主营业务中的概念设计与策划、实现既定的文化主题都有深刻的影响。同时，人才是公司得以探索新的商业模式和盈利模式的基础，优秀人才的流失将对公司的经营造成不利影响。

应对措施：公司不断完善薪酬体系和激励制度，培养和引进管理、技术、市场等专业化人才，提高公司的管理水平，为公司的持续发展提供人才保障。

2、应收账款回收风险

2018 年 12 月 31 日，应收票据及应收账款净额占资产总额的 73.78%，虽然与公司合作的客户都是信誉较高、资金实力较强的房地产开发企业以及政府部门、事业单位，但若应收账款回收速度放缓，则会增加公司的运营成本；若应收账款无法收回，将对公司的生产经营造成较大损失。

应对措施：一方面，公司加强了对客户的信用管理工作，对客户信用状况进行调查分析，对老客户建立健全信用档案，制定一套完整的信用记录；对新户进行信用评估，在评估的基础上，科学制定客户的信用额度，以控制企业的信用风险。同时，公司随时了解客户信用状况的变化，若对方出现信用恶化，

经营状况不佳时，企业及时调整经营策略，以免造成经济损失。另一方面，公司加强了应收账款回收考核机制，进一步落实内部催款制度，责任到人，将应收款项的回收与内部各业务部分的绩效考核及其赏罚挂钩。此外，公司还通过法律手段处理长期未能回收的应收账款，加大催款力度。

3、业务外包风险

公司属于“轻资产”的运营模式，在文化工程所涉及的雕塑、景观小品、异形工艺品的制作以及安装、施工环节要采用业务外包模式。尽管公司已建立了《外包商管理制度》，对外包商进行了严格、细致的筛选，要求各外包商按照公司工艺单的要求进行生产、施工，并由项目监理部及设计师在生产、安装、施工过程中控制质量，但仍可能在外包商未能准确理解项目实施内容而使项目达不到既定的要求的情况，这将会对公司的项目质量、信誉产生不利影响。

应对措施：1、明确的项目负责制、项目监理制和个人责任落实制，项目负责人对整体项目质量负全面责任，并积极与客户落实项目实施过程中需解决的问题。项目监事人员对项目的执行及验收进行全面的监督；2、加强对外包商的筛选，实施外包商考核淘汰制。

4、知识产权风险

公司所从事的文化创意产业业务的特征包括其知识产权性，文化产品易被复制、模仿。虽然我国已经制定相关知识产权保护制度，着力加强监管力度，但在现实操作中仍存在许多漏洞。公司所提供的文化工程整体解决方案成果呈现在公众平台后，公司再对其进行知识产权保护就有一定的操作难度。

应对措施：首先，公司加强了知识产权管理工作，进一步完善了内部知识产权保护的规章制度，并设立了专门的知识产权管理机构。对于公司的知识产权做到了及时申请并获得授权或注册，有效地保护自己的知识产权不受侵犯。其次，对侵犯知识产权的行为公司也采取果断措施，维护自己的合法权益。

5、每股净资产低于1元风险

报告期内，由于公司连续亏损导致公司期末资产每股低于1元，虽然公司今年业绩处于增长态势，但净资产已为负数，主要系往年坏账计提资产减值损失，以及公司连续亏损三年，持续经营能力存在不确定性，不再确认递延所得税资产，冲回前期累计确认的递延所得税资产221.80万元。每股收益已由-0.87元下降至-0.92元。

应对措施：2019年公司管理层与核心团队紧密配合，逐步调整了公司业务方向，母公司已与天盛装饰公司签订了大型战略合作框架协议。储备项目包括新厂区一工业大楼、保利心悦花园、永泰里（世联创客空间）、华南创谷（科创小镇）、省第一戒毒所科普馆、戒毒所彩绘文化墙、莽山大型雕塑群等相关项目；新项目在不断洽谈沟通中，未来公司将逐步确定新项目合作，提升公司的综合竞争能力，力争在2019年实现扭亏为盈。

6、业绩下滑风险：

报告期内，公司实现营业收入426.70万元，同比增加122.63%；但净利润为-457.63万元，同比亏损增加5.14%。公司业务虽然有所提升，但整体仍处于亏损状态。由于公司处在业务调整期，尚未寻得稳定的业务增长点，因此依然面临业绩不稳定，可能导致业绩再次下滑的风险。

应对措施：2019年公司管理层与核心团队紧密配合，逐步调整了公司业务方向，母公司已与天盛装饰公司签订了大型战略合作框架协议。储备项目包括新厂区一工业大楼、保利心悦花园、永泰里（世联创客空间）、华南创谷（科创小镇）、省第一戒毒所科普馆、戒毒所彩绘文化墙、莽山大型雕塑群等相关项目；新项目在不断洽谈沟通中，未来公司将逐步确定新项目合作，提升公司的综合竞争能力，力争在2019年实现扭亏为盈，并努力构建稳定的业绩增长点，使业绩能持续稳定的增长。

7、持续经营能力存在不确定性以及净资产为负的风险

本公司2018年度归属于母公司股东的净利润-4,576,308.73元，已连续三年发生亏损，且亏损额较大。截止2018年12月31日，本公司未分配利润为-7,460,116.43元，归属于母公司股东权益合计为-2,460,116.43元。这些事项表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的不确定性。

应对措施：2019年公司管理层与核心团队紧密配合，逐步调整了公司业务方向，母公司已与天盛装饰公司签订了大型战略合作框架协议。储备项目包括新厂区一工业大楼、保利心悦花园、永泰里（世联

创客空间)、华南创谷(科创小镇)、省第一戒毒所科普馆、戒毒所彩绘文化墙、莽山大型雕塑群等相关项目;新项目在不断洽谈沟通中,未来公司将逐步确定新项目合作,提升公司的综合竞争能力,力争在2019年实现扭亏为盈,并努力构建稳定的业绩增长点,使业绩能持续稳定的增长。

(二) 报告期内新增的风险因素

持续经营能力存在不确定性以及净资产为负的风险:

本公司2018年度归属于母公司股东的净利润-4,576,308.73元,已连续三年发生亏损,且亏损额较大。截止2018年12月31日,本公司未分配利润为-7,460,116.43元,归属于母公司股东权益合计为-2,460,116.43元。这些事项表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	√是 □否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	√是 □否	五.二.(七)
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		1,385,340.10	1,385,340.10	

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
桂林市比干旅游开发有限公司	广州市尚洋文化股份有限公司（深圳市尚洋文化股份有限	租赁合同纠纷	500,000.00		是	2018年6月6日

	公司更名前的名称)					
朱佩玲	广州市尚洋艺术发展有限公司(系深圳市尚洋文化股份有限公司全资子公司)	租赁纠纷	547,588.10		是	2019年4月9日
总计	-	-	1,047,588.10		-	-

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响:

1、桂林市比干旅游开发有限公司与广州市尚洋文化股份有限公司(深圳市尚洋文化股份有限公司更名前名称)租赁合同纠纷

桂林市比干旅游开发有限公司案件进展:2016年12月14日,原告桂林市比干旅游开发有限公司(简称“比干公司”)经第三人唐文平介绍与公司签订了《桂林智慧谷转租合同》,约定公司将承租的桂林市叠彩区人民政府位于叠彩区芦笛路26号地块转租给比干公司。转租合同签订后,比干公司依约在2016年12月16日向公司转款伍拾万元,但截至2017年1月15日,公司未收到政府出具的同意转租合同相关备案事宜的书面证明以及承接原已批准开发经营范围内立项。为此,比干公司要求公司返还伍拾万元。

公司已申请管辖权异议,2018年2月22日法院出具了民事裁定书,文号为:(2018)桂0303民初214号,驳回公司的管辖权异议申请。公司已提起管辖权异议上诉,2018年5月14日广西壮族自治区桂林市中级人民法院出具民事裁定书,文号为:(2018)桂03民辖终57号,裁定驳回上诉,维持原裁定,一审法院对本案具有管辖权(详情参见公司《涉及诉讼公告》,公告编号2018-021)。

桂林市比干旅游开发有限公司诉讼案件对公司的影响:本次案件涉及金额较大,如果败诉则对公司流动资金造成一定影响,公司按本次诉讼支付的退款及其他相关费用将会减少当期利润。案件如后续有相关进展,公司将履行信息披露义务并及时公告执行进展情况。

2、朱佩玲与广州市尚洋艺术发展有限公司(系深圳市尚洋文化股份有限公司全资子公司)的租赁纠纷

申请人朱佩玲与被申请人广州市尚洋艺术发展有限公司于2013年7月12日签订《广州市房屋租赁合同》、2013年4月29日签订《滨江东路554号之一202房商铺租赁合同补充协议【蓝色康园】》、2014年6月26日签订的《滨江东路554号之一202房商铺租赁合同补充协议二【蓝色康园】》。根据协议约定,被申请人向申请人承租位于滨江东路554号之一202房商铺,租赁期自2013年4月30日起至2019年4月29日止,共计6年,如被申请人于租赁期满前退租,申请人有权追收被申请人已享用的装修期间免费租金。由于租赁存在纠纷,2017年9月开始,被申请人不再向申请人支付租金,暂未与申请人办理提前解除租赁合同的手续。2018年3月5日广州仲裁委员会作出的(2017)穗仲案字第14292号仲裁决定,裁决结果如下:(一)解除申请人与被申请人签订的《广州市房屋租赁合同》及《滨江东路554号之一202房商铺租赁合同补充协议一[蓝色康园]》、《滨江东路554号之一202房商铺租赁合同补充协议二[蓝色康园]》;(二)被申请人向申请人支付从2017年8月31日起至2018年1月9日止的租金199972.5元;(三)被申请人向申请人支付合同提前解除违约金287960.60元;(四)被申请人补偿申请人因本案支出的律师费40800.00元;(五)被申请人向申请人支付仲裁费用18855.00元。详细信息可参考2019年4月9日披露的补发公告,公告号为:2019-002,2019-003。

2018年6月5日申请执行人朱佩玲向广东省广州市中级人民法院申请强制执行,请求强制被执行人偿付人民币547,588.10元及利息等。由于被执行人全部未履行,广州市中级人民法院对公司全资子公司广州市尚洋艺术发展有限公司出具限制消费令,尚洋艺术及其法定代表人黄剑舟不得实施限制消费令所

列示的高消费及非生活和工作必需的消费行为及五万元罚款。公司子公司被纳入失信被执行人名单，可能将对公司持续经营能力和财务状况造成不利影响。

公司子公司被纳入失信被执行人名单，可能将对公司持续经营能力和财务状况造成不利影响。公司管理层目前正在积极与相关各方协调探讨处理以上事宜的可行方案，同时积极筹措资金，履行判决书，将争取向法院申请撤消纳入失信被执行人名单。尽快消除失信的负面情况，同时努力维护公司中小股东的合法权益。公司提请广大投资者谨慎决策，注意投资风险。

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

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
朱佩玲	广州市尚洋文化股份有限公司（深圳市尚洋文化股份有限公司更名前的名称）	租赁纠纷	337,752.00	2018年3月5日广州仲裁委员会作出(2017)穗仲案字第14293号仲裁决定，裁决结果如下：（一）解除申请人与被申请人于2013年7月1日签订的《广州市房屋租赁合同》及2013年4月29日签订的《滨江东路554号之一202房商铺租赁合同补充协议【蓝色康园】》；（二）被申请人向申请人支付从2017年8月31日起至2018年1月9日止的租金116,930.23元；（三）被申请人向申请人支付合同提前解除违约金168,379.4元；（四）被申请人补偿申请人因本案支出的律师费26,400元；（五）对申请人的其他仲裁请求不予支持；（六）本案仲裁费22,064元，由申请人承担6,619.2元，被申请人承担15,444.8元。2018年6月4日申请执行人朱佩玲向广东省深圳市中级人民法院申请强制执行，案号：（2018）粤03执1223号之一，2018年8月27日，广东省深圳市中级人民法院认为，中国广州仲裁委员会（2017）穗仲案字第14293号裁决确定的内容已经全部执行完毕，本案予以结案。	2018年6月6日
总计	-	-	337,752.00	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

朱佩玲仲裁案的进展：2013年7月1日申请人朱佩玲与被申请人广州市尚洋文化股份有限公司（深圳市尚洋文化股份有限公司更名前的名称）签订《广州市房屋租赁合同》、2013年4月29日签订《滨江东路554号之一202房商铺租赁合同补充协议【蓝色康园】》。由于租赁存在纠纷，2017年9月起，公司不再向申请人朱佩玲支付租金，未与申请人朱佩玲办理提前解除租赁合同手续。2018年3月5日广州仲裁委员会作出的（2017）穗仲案字第14293号仲裁决定，裁决结果如下：（一）解除申请人与被申请人于2013年7月1日签订的《广州市房屋租赁合同》及2013年4月29日签订的《滨江东路554号之一202房商铺租赁合同补充协议【蓝色康园】》；（二）被申请人向申请人支付从2017年8月31日起至2018年1月9日止的租金116,930.23元；（三）被申请人向申请人支付合同提前解除违约金168,379.4元；（四）被申请人补偿申请人因本案支出的律师费26,400元；（五）对申请人的其他仲裁请求不予支持；（六）本

案仲裁费 22,064 元，由申请人承担 6,619.2 元，被申请人承担 15,444.8 元。详细信息可参考 2018 年 6 月 6 日披露的公告，公告号为：2018-020。公司已采取措施申请撤销仲裁，广州市中级人民法院已于 2018 年 4 月 10 日正式受理撤销仲裁案件。

2018 年 6 月 4 日申请执行人朱佩玲向广东省深圳市中级人民法院申请强制执行，请求强制被执行人偿付人民币 331,562.84 元及利息等。2018 年 8 月 2 日，广东省深圳市中级人民法院从上述已冻结尚洋文化中信银行账户中扣划了存款人民币 332,073.39 元，扣划后已解除原冻结。2018 年 8 月 15 日，广东省深圳市中级人民法院从上述已冻结尚洋文化中信银行账户中扣划了存款人民币 5,678.61 元。2018 年 8 月 22 日，广东省深圳市中级人民法院在扣缴执行款人民币 4,966.28 元后，已将执行款人民币 332,785.72 元汇付申请执行人指定的银行账户。申请执行人已向本院提交《结案申请书》，申请对本案予以结案。广东省深圳市中级人民法院认为，中国广州仲裁委员会（2017）穗仲案字第 14293 号裁决确定的内容已经全部执行完毕，对本案予以结案。案件如后续还有其他进展，公司将履行信息披露义务并及时公告相关进展情况。

（二） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

债务人	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵质押	债务人与公司的关联关系
广东您好科技有限公司	2017 年 1 月 1 日—2018 年 10 月 31 日	255,000.00	1,290,866.34	1,545,866.34	0	0%	已事后补充履行	否	是
桂林市源创旅游开发有限公司	2017 年 1 月 1 日—2018 年 10 月 31 日	211,726.69	41,110.00	252,836.69	0	0%	已事后补充履行	否	是
总计	-	466,726.69	1,331,976.34	1,798,703.03	0	-	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

为支持企业发展，本着自愿原则，公司为关联企业提供免费借款。

本公司子公司与股东控股公司广东您好科技有限公司于 2017 年 1 月 1 日签订《借款合同》，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司子公司向广东您好科技有限公司累计出借 2,145,366.34 元，累计收回 2,145,366.34

元，本期出借 1,290,866.34 元，本期收回 1,545,866.34 元，已无余额。

本公司子公司与股东参股公司桂林市源创旅游开发有限公司于 2017 年 1 月 1 日签订《借贷合同》，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司子公司向桂林市源创旅游开发有限公司累计出借 362,836.69 元，累计收回 362,836.69 元，本期出借 41,110.00 元，本期收回 252,836.69 元，已无余额。

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
广东您好科技有限公司	借贷合同	2,000,000.00	已事后补充履行	2018 年 8 月 31 日	2018-038 2018-041 2018-044
桂林市源创旅游有限公司	借贷合同	400,000.00	已事后补充履行	2018 年 8 月 31 日	2018-038 2018-041 2018-044

备注：广东您好科技有限公司交易金额不超过200万，桂林市源创旅游有限公司交易金额不超过40万。

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易已经在公司第二届董事会第四次会议完成补充审议，且经过公司2018年第二次临时股东大会审议并通过。

本次借贷遵循公平、自愿的原则，对本公司的持续经营能力、损益及资产状况无不良影响。公司独立性没有因关联交易受到不良影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

(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

佛山石湾贝丘投资有限公司：石湾贝丘成立于 2014 年 07 月，注册资本 3,000 万元，其中公司出资人民币 120 万元，持股比例为 4%。注册地址为：佛山市禅城区石湾小雾岗南园林陶瓷厂内 5 号二层。报告期内公司转让了其持有的佛山石湾贝丘投资有限公司 4%的股权给佛山泛家居电商创意设计产业园投资有限公司，转让价款为 1,542,164.00 元，投资回报率为 28.51%。由于我司疏忽，未及时进行信息披露，将在年度股东大会中补充审议和披露公告。此次股权出售事项对公司业务连续性与管理层稳定性及其他方面均没有影响，也未涉及重大资产重组事项。此次股权出售事项，对公司现金流能起到一定缓解作用，有利于加强市场开拓力度。

(五) 承诺事项的履行情况

1、公司发起人承诺：持有的公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；所持公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得本公司股份作出其转让其所持有的公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的他限制性规定。

2、公司原控股股东及实际控制人承诺：在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

3、董事、监事、总经理以及其他高级管理人员承诺：在其任职期间内，定期向公司申报其所持有

的本公司股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不超过其所持有本公司股份总数的 25%。离职后半年内不得转让其所持有的本公司的股份。

4、公司原实际控制人黄剑艇承诺：如果公司因资质问题受到处罚所导致的经济损失均由其承担，保证公司利益不受损害。

5、公司原控股股东大爱投资、原实际控制人黄剑艇、其他持股 5%或以上的股东以及董事、监事和高级管理人员作出了关于避免同业竞争的承诺。

6、公司董事、监事及高级管理人员作出了关于规范关联交易的承诺，将尽可能减少与尚洋文化之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。”

7、公司董事、监事及高级管理人员承诺：作为尚洋文化的董事、监事、高级管理人员，对外投资的企业除已经披露的情形外，不存在直接或者间接投资及控制其他企业的情形。

8、收购人中盟集团出具《关于保证公众公司独立性的承诺函》，承诺收购人在实现对尚洋文化的间接控股后，将遵守相关法律、法规及规范性文件的规定，依法行使控股权，保证尚洋文化在资产、人员、财务、机构及业务方面的独立性。

9、收购人中盟集团出具《关于股份锁定的承诺》，承诺收购人持有的被收购公司股份，将依照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司收购管理办法》第 18 条的规定执行，即“收购人成为公司第一大股东或者实际控制人的，收购人持有的被收购公司股份，在收购完成后 12 个月内不得转让。收购人在被收购公司中拥有权益的股份在同一实际控制人控制的不同主体之间进行转让不受前述 12 个月的限制”。

10、收购人中盟集团出具《关于非上市公众公司未来不存在购买或置入类金融企业资产或股权的承诺》，承诺：“本公司未来没有对尚洋文化置入本公司所控制的主营业务为金融类企业的资产或股权的计划，亦不存在将尚洋文化主营业务变更为互联网金融、私募股权基金管理、担保、保理、融资租赁、资产管理等金融类业务的计划。在相关监管政策明确前或相关资产符合监管要求前，本公司不会通过任何方式将不符合监管政策或监管要求的资产置入挂牌公司，不会利用挂牌公司直接或间接开展有关业务，也不会利用挂牌公司给相关业务提供包括但不限于财务支持在内的任何支持。”

11、收购人中盟集团已出具《关于减少和规范关联交易的承诺函》，承诺本次收购完成后将采取措施尽量减少或避免发生关联交易，对于无法避免的关联交易，将依据公司章程及《关联交易决策制度》的规定，履行法定程序和披露义务，并公允确定关联交易价格。同时，收购人承诺不通过关联交易损害尚洋文化及公司其他股东的合法权益；不通过向尚洋文化借款或由尚洋文化提供担保、代偿债务、代垫款项等各种原因侵占尚洋文化的资金；不利用控股权谋求与尚洋文化在业务合作等方面享有优先权。

12、关于同业竞争方面，收购人中盟集团承诺：（一）收购人所投资控股的公司不存在与尚洋文主营业务构成直接竞争的情形。（二）除收购人现已投资控股的企业外，将不以任何形式增加与尚洋文化现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动，包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与尚洋文化现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与尚洋文化发生任何形式的同业竞争。（三）收购人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对尚洋文化构成竞争的业务及活动，或拥有与尚洋文化存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权。截止目前，以上承诺事项正在履行，未有违背。

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
尚洋文化子公司尚洋艺术银行账户存款	冻结	0.61	0.00%	朱佩玲与尚洋文化子公司尚洋艺术合同纠纷，执

				行案件（2018）粤 01 执 2790 号全部未履行
总计	-	0.61	0.00%	-

（七）失信情况

广州市尚洋艺术发展有限公司系深圳市尚洋文化股份有限公司全资子公司，广州市尚洋艺术发展有限公司于 2018 年 6 月 5 日被列为失信执行人，并于 2019 年 04 月 09 日进行补发临时公告（公告编号：2019-004，2019-005），具体详情如下：

（一）基本情况

失信被执行人（姓名/名称）：广州市尚洋艺术发展有限公司

执行法院：广州市中级人民法院

执行依据文号：（2017）穗仲案字第 14292 号

立案时间：2018 年 06 月 05 日

案号：（2018）粤 01 执 2790 号

做出执行依据单位：中国广州仲裁委员会

失信被执行人行为具体情形：违反财产报告制度

信息来源：广州市中级人民法院

（二）生效法律文书确定的义务

判决如下：

一、被申请人向申请人支付 2017 年 8 月 31 日起至 2018 年 1 月 9 日的租金 199,972.5 元；

二、被申请人向申请人支付合同提前解除违约金 287,960.60 元；

三、被申请人补偿申请人为办理本案所支付的律师费 40,800.00 元；

四、被申请人向申请人支付仲裁费用 18,855.00 元。

（三）被执行人履行情况

全部未履行。

二、对公司影响

广州市中级人民法院对公司全资子公司广州市尚洋艺术发展有限公司（以下简称“尚洋艺术”）出具限制消费令，尚洋艺术及其法定代表人黄剑舟不得实施限制消费令所列示的高消费及非生活和工作必需的消费行为及五万元罚款。公司子公司被纳入失信被执行人名单，可能将对公司持续经营能力和财务状况造成不利影响。

三、解决进展及后续处理计划

公司子公司被纳入失信被执行人名单，可能将对公司持续经营能力和财务状况造成不利影响。公司管理层目前正在积极与相关各方协调探讨处理以上事宜的可行方案，同时积极筹措资金，履行判决文书，将争取向法院申请撤销纳入失信被执行人名单。尽快消除失信的负面情况，同时努力维护公司中小股东的合法权益。公司提请广大投资者谨慎决策，注意投资风险。

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	5,000,000	100%	-281,250	4,718,750	94.37%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,624,999	32.50%	-1,338,000	286,999	5.74%	
	董事、监事、高管	0	0%	93,750	93,750	1.87%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	0	0%	281,250	281,250	5.63%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	281,250	281,250	5.63%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-	
普通股股东人数							6

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	广州市大爱投资有限公司	2,333,334	0	2,333,334	46.67%		2,333,334
2	海宁鼎和聚富投资管理合伙企业（有限合伙）		1,138,000	1,138,000	22.76%		1,138,000
3	广州市十加一投资管理有限公司	666,667		666,667	13.33%		666,667
4	黄剑艇	375,000		375,000	7.5%	281,250	93,750
5	广东中盟控股集团有限公司	1,624,999	-1,338,000	286,999	5.74%		286,999
6	徐艳来		200,000	200,000	4.00%		200,000
合计		5,000,000	0	5,000,000	100%	281,250	4,718,750

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

报告期内：广东中盟控股集团有限公司将其持有的 22.76% 的普通股转让给海宁鼎和聚富投资管理合

伙企业，将 4%股份转让徐艳来，转让后广东中盟控股集团有限公司实际持股 5.74%。

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

广东中盟控股集团有限公司持有广州市大爱投资有限公司 100%的股权。

黄剑艇持有广州市十加一投资管理有限公司 55%的股权。

黄剑艇之弟黄剑舟通过广州市十加一投资管理有限公司间接持有股份公司 0.67%的股份。

海宁鼎和聚富的执行事务合伙人为深圳中盟泰资产管理有限公司，中盟泰的控股股东为广东中盟控股集团有限公司，中盟控股集团持有中盟泰 54%股权。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

控股股东：广东中盟控股集团有限公司

法定代表人：李越梨

成立日期：2014 年 2 月 25 日

统一社会信用代码：9144030008828967XP

注册资本：5500 万人民币

报告期内，控股股东未发生变化

(二) 实际控制人情况

报告期内，尚洋文化大股东为广州市大爱投资有限公司，但因为广州市大爱投资有限公司为广东中盟控股集团有限公司全资子公司，所以控股股东和实际控制人为广东中盟控股集团有限公司，实际控制人未发生变化。戴锦润间接持有公司 17.46%的股权，李越梨间接持有公司 10.51%的股权。李越梨与戴锦润签署了《一致行动人协议》，二者为一致行动人，即共同为实际控制人，两人合计间接持有公司 27.97%的股权。

戴锦润，男，1964 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1984 年 1 月至 1992 年 12 月任云南玉溪市农工商总有限公司经理；1993 年 1 月至 2006 年 7 月任福建黄天长久陵园有限公司副总经理；2006 年 8 月至 2013 年 2 月任云南省奥专投资有限公司总经理；现任云南互生投资有限公司执行董事、广东中盟控股集团有限公司项目总监；2016 年 12 月 27 日至 2018 年 1 月 30 日任公司董事长；2018 年 1 月 31 日至今任公司董事。

李越梨，女，1974 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1993 年 9 月至 2012 年 3 月于珠海市政府接待处任主管；现任广东中盟控股集团有限公司执行董事兼总经理、深圳中盟泰资产管理有限公司总经理、宁波睿易教育科技股份有限公司董事；2016 年 12 月 23 日至 2018 年 1 月 30 日任公司董事；2018 年 1 月 31 日至今任公司董事长且目前兼任公司总经理和信息披露人职务。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
小额快贷	建设银行	10,000.00	4.35%	2017.10.26—2018.10.25	否
合计	-	10,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李越梨	董事长、总经理、信息披露人	女	1974年6月	大专	2018.01.31-2021.01.30	否
戴锦润	董事	男	1964年2月	硕士	2018.01.31-2021.01.30	否
李金峰	董事	男	1976年6月	中专	2018.01.31-2021.01.30	否
曾赛	董事	男	1987年10月	本科	2018.01.31-2021.01.30	否
黄剑艇	董事	男	1978年11月	博士	2018.01.31-2021.01.30	否
黄昊	监事会主席	男	1958年10月	本科	2018.01.31-2021.01.30	否
叶欣	监事	女	1983年5月	专科	2018.01.31-2021.01.30	否
吴谦	职工代表监事	男	1973年12月	本科	2018.01.31-2021.01.30	否
田送	财务负责人	男	1988年12月	本科	2018.01.31-2021.01.30	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

李越梨、黄昊共为深圳市金域大洋股权投资管理有限公司的股东，深圳市金域大洋股权投资管理有限公司为广东中盟控股集团有限公司的股东；戴锦润、李金峰共为深圳市金业兆丰股权投资管理有限公司的股东，深圳市金业兆丰股权投资管理有限公司为广东中盟控股集团有限公司的股东。其中李越梨与戴锦润签署了《一致行动人协议》，二者为一致行动人，也是公司的共同实际控制人。

(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
黄剑艇	董事	375,000	0	375,000	7.50%	0
合计	-	375,000	0	375,000	7.50%	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
戴锦润	董事长	换届	董事	换届
马庆宣	董事	换届	无	换届
陈辉	董事	换届	无	换届
黄剑艇	无	新任	董事	新聘
曾赛	无	换届	董事	新聘
张磊	总经理	离任	无	个人原因
李越梨	董事	换届	董事长、总经理	换届、新聘
王亚卓	财务负责人	离任	无	个人原因
田送	无	新任	财务负责人	新聘

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

黄剑艇，男，1978年11月出生。中国国籍，无永久境外居留权。广州美术学院本科，中山大学高级工商管理硕士，澳门城市大学博士在读。2004年9月至2006年1月，任教于南华工商学院环境艺术设计系；2006年8月至2014年9月，担任尚洋美术执行董事兼总经理；2014年7月至2016年10月，担任广州市大爱投资有限公司执行董事；2014年9月至2016年10月，担任广州市尚洋文化股份有限公司董事长、总经理。2018年07月至今任本公司董事。

李越梨，女，1974年6月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1993年9月至2012年3月于珠海市政府接待处任主管；2013年2月至今于广东中盟控股集团有限公司任董事局常务副主席；2014年2月至今于深圳中盟泰资产管理有限公司任总经理；2015年7月至今任宁波睿易教育科技股份有限公司董事；2016年12月23日至今任公司董事。2018年01月31日至今任公司董事长、总经理、信息披露负责人。

田送，男，1988年12月出生。中国国籍，无永久境外居留权。三峡大学本科，中国注册会计师、注册税务师。2010年7月至2012年11月，就职于湖北齐兴会计师事务所有限公司，担任中小企业审计项目经理；2012年12月至2017年6月，工作于大华会计师事务所（特殊普通合伙），担任大中型上市公司审计经理。2017年7月至今，工作于天健会计师事务所（特殊普通合伙），担任上市公司审计高级经理。2018年10月12日至今任公司财务负责人。

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

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	5	4
销售人员	3	2
技术人员	4	3
财务人员	2	2
员工总计	14	11

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	2	2
本科	5	4
专科	5	3
专科以下	2	1
员工总计	14	11

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司的人员略有减少，但核心团队较为稳定。

公司实施劳动合同制，根据《劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与入职员工签订《劳动合同》，向员工支付的薪酬包括薪金、奖金等，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育、重大疾病的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

报告期内公司不存在需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	2	2

核心人员的变动情况

无

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序总体符合有关法律法规的要求，且按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、投资决策及财务决策也大部分按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。同时公司在 2018 年 3 月份建立《信息披露管理制度》，并对外披露公告。

但是，公司的管理方面仍有缺失，包括公司的关联交易、重大资产出售、诉讼案件进展等未能及时履行审议和披露程序，公司将进一步规范管理，确保未来杜绝这类现象再次发生。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利；《投资者关系管理制度》细化了投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项；《关联交易管理制度》对公司关联交易的内容及程序作了细致规定，进一步明确了关联股东及董事回避制度，确保公司能独立于控股股东规范运行。公司完善的治理机制确保了股东的表决权、知情权、质询权及参与权，充分保障股东权益。

经公司董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司出售了佛山石湾贝丘投资有限公司 4% 的股权，未能及时履行事前审议和披露程序；公司仍存在一些关联交易行为，同样未能及时履行事前审议和披露程序。未来，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员将依法运作，减小重大差错，切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更公司注册地址的议案》、《关于变更公司名称以及证券简称的议案》、《广州市尚洋文化股份有限公司章程修正案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理变更公司注册地址、变更公司名称并修改公司章程的议案》，并于 2018 年 3 月 30 日发布公告《关于注册地址、公司名称及公司章程工商变更的公告》。章程做了如下修改：

第三条 公司注册名称：广州市尚洋文化股份有限公司。

英文名称：Guangzhou Sonyon culture co., LTD

第四条 公司住所：广州市海珠区滨江东路 554-1 号 202 房；邮政编码：510230。

修改为：

第三条 公司注册名称：深圳市尚洋文化股份有限公司

英文名称：Shenzhen Sonyon culture co., LTD

第四条 公司住所：深圳市南山区讯美科技大厦 3 号楼 13 层 1329A 室；邮政编码：518054。

(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	6	<p>（一）第一届董事会第二十一次会议审议并通过如下议案：</p> <ol style="list-style-type: none">1、《关于变更公司注册地址的议案》2、《关于变更公司名称以及证券简称的议案》3、《广州市尚洋文化股份有限公司章程修正案》4、《关于提请股东大会授权董事会全权办理变更公司注册地址、变更公司名称并修改公司章程的议案》5、《关于提名李越梨为公司第二届董事会董事候选人的议案》6、《关于提名戴锦润为公司第二届董事会董事候选人的议案》7、《关于提名李金峰为公司第二届董事会董事候选人的议案》8、《关于提名曾赛为公司第二届董事会董事候选人的议案》9、《关于提名余俊勋为公司第二届董事会董事候选人的议案》10、《关于提议召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》 <p>（二）第二届董事会第一次会议审议并通过如下议案：</p> <ol style="list-style-type: none">1、《关于选举李越梨女士为公司第二届董事会董事长的议案》2、《关于聘任李越梨女士为公司总经理的议案》3、《关于聘任王亚卓女士为公司财务总监的议案》 <p>（三）第二届董事会第二次会议审议并通过如下议案：</p> <ol style="list-style-type: none">1、《广州市尚洋文化股份有限公司信息披露管

		<p>理制度》</p> <p>（四）第二届董事会第三次会议审议并通过如下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、《2017 年年度报告及摘要》 2、《2017 年度董事会工作报告》 3、《2017 年度总经理工作报告》 4、《2017 年度财务决算报告》 5、《2018 年度财务预算报告》 6、《2017 年度利润分配方案》 7、《董事会关于希格玛会计师事务所出具 2017 年非标准审计意见的专项说明》 8、《关于补充确认 2017 年度关联交易的议案》 9、《关于提请股东大会任命董事会成员的议案》 10、《关于续聘 2018 年度财务审计机构的议案》 11、《关于公司未弥补亏损超过注册资本 1/3 以及弥补方案的议案》 12、《关于提议召开 2017 年年度股东大会的议案》 <p>（五）第二届董事会第四次会议审议并通过如下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、《关于 2018 年半年报告》 2、《补充确认偶发性关联交易暨对外提供借款》 3、《提议召开公司 2018 年第二次临时股东大会》 <p>（六）第二届董事会第五次会议审议并通过如下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、《聘任田送先生担任财务负责人》 2、《更换公司法人代表》
监事会	4	<p>（一）第一届监事会第九次会议审议并通过如下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、《关于提名黄昊为公司第二届监事会非职工监事候选人的议案》 2、《关于提名叶欣为公司第二届监事会非职工监事候选人的议案》 <p>（二）第二届监事会第一次会议审议并通过如下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、《关于选举黄昊先生为公司第二届监事会主席的议案》 <p>（三）第二届监事会第二次会议审议并通过如下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、《2017 年年度报告及摘要》 2、《2017 年度监事会工作报告》

		<p>3、《2017 年度财务决算报告》</p> <p>4、《2018 年度财务预算报告》</p> <p>5、《2017 年度利润分配方案》</p> <p>6、《监事会关于董事会对希格玛会计师事务所出具 2017 年非标准审计意见专项说明的意见》</p> <p>7、《关于续聘 2018 年度财务审计机构的议案》</p> <p>（四）第二届监事会第三次会议审议并通过如下议案：</p> <p>1、《关于 2018 年半年报告》</p>
股东大会	3	<p>（一）2018 年第一次临时股东大会审议并通过如下议案：</p> <p>1、《关于变更公司注册地址的议案》</p> <p>2、《关于变更公司名称以及证券简称的议案》</p> <p>3、《广州市尚洋文化股份有限公司章程修正案》</p> <p>4、《关于提请股东大会授权董事会全权办理变更公司注册地址、变更公司名称并修改公司章程的议案》</p> <p>5、《关于提名李越梨为公司第二届董事会董事候选人的议案》</p> <p>6、《关于提名戴锦润为公司第二届董事会董事候选人的议案》</p> <p>7、《关于提名李金峰为公司第二届董事会董事候选人的议案》</p> <p>8、《关于提名曾赛为公司第二届董事会董事候选人的议案》</p> <p>9、《关于提名余俊勋为公司第二届董事会董事候选人的议案》</p> <p>10、《关于提名黄昊为公司第二届监事会非职工监事候选人的议案》</p> <p>11、《关于提名叶欣为公司第二届监事会非职工监事候选人的议案》</p> <p>（二）2017 年年度股东大会审议并通过如下议案：</p> <p>1、《2017 年年度报告及摘要》</p> <p>2、《2017 年度董事会工作报告》</p> <p>3、《2017 年度监事会工作报告》</p> <p>4、《2017 年度财务决算报告》</p> <p>5、《2018 年度财务预算报告》</p> <p>6、《2017 年度利润分配方案》</p> <p>7、《任命董事会成员的议案》</p> <p>8、《关于续聘 2018 年度财务审计机构的议案》</p> <p>9、《《关于公司未弥补亏损超过注册资本 1/3 以及弥补方案的议案》》</p>

		<p>(三)2018 年第二次临时股东大会审议并通过如下议案： 1、《补充确认偶发性关交易暨对外提供借款》</p>
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，且均严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大差错，能够切实履行应尽的职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，股东大会、董事会、监事会及公司管理层均严格按照《公司法》等法律法规和中国证监会有关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，但在公司重大经营决策、投资决策及财务决策方面未能按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。未能及时履行事前审议及披露程序。未来，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员将依法运作，减小重大差错，切实履行应尽的职责和义务。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大差错，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况基本符合相关法规的要求。同时，公司加强了对董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，特别是强化对新任人员的合规培训，促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责的履行其义务，使公司治理更加规范。

公司治理与《公司法》和全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关规定的要求基本符合。公司在报告期内不存在控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司经营治理的情况，公司管理层未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

在全国中小企业股份转让系统公司的指导监督下，公司根据自身实际发展经营情况，及时有效的在指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）进行了日常的信息披露工作，以便充分保证投资者的知情权益；同时在日常工作中，公司通过电话、电子邮件等方式进行投资者互动交流关系管理，以确保和公司的股权投资人及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保证自主经营能力的情况。公司在业务、资产、人员、财务、机构方面具有完全的独立性，并拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(1) 公司业务独立

公司所从事的业务均独立于控股股东及实际控制人、法人股东。公司与控股股东及实际控制人、法人股东未从事相同或相似的业务，未发生过显失公允的关联交易。公司具备独立完整的业务体系，在所有业务环节，配备了专职人员，拥有独立的业务流程，具备直接面向市场的独立经营能力。

(2) 公司资产独立

公司系由尚洋美术整体变更设立。股份公司设立时，公司整体承继了有限公司的业务、资产、机构及债权、债务。公司资产完整，公司资产与发起人资产产权清晰、界定明确。公司拥有独立的经营场所、经营设备和配套设施。本公司控股股东、实际控制人没有占用公司的资金、资产及其他资源的情况。

(3) 公司人员独立

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举或聘任产生；公司的总经理和财务负责人等高级管理人员均专职在公司工作，但未领取薪酬，在控股股东、实际控制人所在企业未担任任何职务，但在其控制的其他企业中有担任除董事、监事以外的其他职务，但这些公司近三年均未有实际运营，并在安排逐步注销。同时未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司财务人员均只在公司任职并领薪，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪的情形。公司建立了独立的人事档案制度，建立了人事聘用、任免与考核奖惩制度，与公司员工签订了劳动合同，建立了独立的工资管理、福利与社会保障制度。

(4) 公司财务独立

公司建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。报告期内，公司无资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

(5) 公司机构独立

公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，设置股东大会作为公司最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构，并设有相应的办公机构和经营部门，各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体，不受控股股东和实际控制人的干预，与控股股东、实际控制人控制的其他企业之间在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

综上所述，公司在业务、资产、人员、财务、机构方面与股东及其关联方相互独立，拥有独立完整的业务体系，具有面向市场的独立经营能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求，建立了适应公司管理要求的内部控制体系。但从公司经营过程和成果看，由于公司管理疏忽，未能严格按照制定的内部控制体系实施和运作，导致公司在财务管理、风险控制方面出现不同程度的问题。包括公司的关联交易、重大资产出售等未能及时履行审议和披露程序。公司将进一步加强内部管理，确保杜绝此类现象再次发生。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	保留意见
审计报告中的特别段落	<input 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
审计报告编号	希会审字（2019）2174号
审计机构名称	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层
审计报告日期	2019年4月29日
注册会计师姓名	陈映苹、欧阳桌伟
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文： <p style="text-align: right;">希会审字(2019)2174号</p> <p>深圳市尚洋文化股份有限公司全体股东：</p> <p>一、保留意见</p> <p>我们审计了深圳市尚洋文化股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司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。</p> <p>二、形成保留意见的基础</p> <p>贵公司2018年12月31日应收账款余额中7,655,688.06元，占期末余额86.31%在以前年度形成，其中： 1.未能对其实施函证程序3,681,317.58元；2.已实施函证程序未收到回函金额3,974,370.48元。我们亦无法实施其他替代程序确定上述应收账款余额的存在。其中3,159,136.01元应收账款采用单项计提坏账准备的计提方法全额计提了坏账准备，剩余4,496,552.05元按账龄分析法计提了2,381,874.49元坏账准备，但因应收账款长期挂账，我们未能获取充分、适当的审计证据证明其未来的可收回性，亦无法确定应收账款坏账准备计提的充分性。</p>	

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

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，贵公司2018年度归属于母公司股东的净利润-4,576,308.73元，2017年度归属于母公司股东的净利润-4,352,528.35元，2016年度归属于母公司股东的净利润-1,671,525.62元，已连续三年发生亏损，且亏损额较大。截止2018年12月31日，贵公司未分配利润为-7,460,116.43元，归属于母公司股东权益合计为-2,460,116.43元。这些事项表明存在可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

贵公司管理层（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，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已经执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法对长期挂账应收账款未来的可收回性及坏账准备计提的充分性获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈映苹

中国 西安市

中国注册会计师：欧阳桌伟

二〇一九年四月二十九日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	126,098.90	44,269.20
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	五、（二）	3,268,745.27	3,680,273.51
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项	五、（三）	29,776.70	1,159,379.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	744,058.53	1,349,326.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	59,137.93	407,042.10
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	153,482.37	193,395.95
流动资产合计		4,381,299.70	6,833,686.97
非流动资产：			

发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、(七)		1,200,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、(八)	19,547.11	47,595.36
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(九)	30,000.00	42,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十)		2,218,036.09
其他非流动资产			
非流动资产合计		49,547.11	3,507,631.45
资产总计		4,430,846.81	10,341,318.42
流动负债：			
短期借款	五、(十一)		10,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、(十二)	2,318,235.79	1,658,835.99
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	五、(十三)	356,899.05	1,138,789.01
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(十四)	82,979.39	120,424.27
应交税费	五、(十五)	340,473.86	195,868.06
其他应付款	五、(十六)	3,342,375.15	5,101,208.79
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债			
流动负债合计		6,440,963.24	8,225,126.12
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（十七）	450,000.00	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		450,000.00	
负债合计		6,890,963.24	8,225,126.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十八）	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、（十九）	-7,460,116.43	-2,883,807.70
归属于母公司所有者权益合计		-2,460,116.43	2,116,192.30
少数股东权益			
所有者权益合计		-2,460,116.43	2,116,192.30
负债和所有者权益总计		4,430,846.81	10,341,318.42

法定代表人：李越梨

主管会计工作负责人：田送

会计机构负责人：田送

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		125,802.96	39,242.75
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	十一、（一）	1,598,588.80	1,673,973.53

其中：应收票据			
应收账款			
预付款项		29,776.70	849,721.34
其他应收款	十一、(二)	1,669,575.44	352,291.67
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		128,604.88	168,518.46
流动资产合计		3,552,348.78	3,083,747.75
非流动资产：			
可供出售金融资产			1,200,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、(三)	2,459,949.54	2,459,949.54
投资性房地产			
固定资产		15,106.51	37,018.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			846,354.74
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,475,056.05	4,543,322.28
资产总计		6,027,404.83	7,627,070.03
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		987,380.50	610,540.86
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项		204,059.05	586,589.01
应付职工薪酬		6,315.66	3,315.66
应交税费		156,815.05	14,649.62
其他应付款		3,324,793.52	3,311,113.94
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,679,363.78	4,526,209.09
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		250,000.00	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		250,000.00	
负债合计		4,929,363.78	4,526,209.09
所有者权益：			
股本		5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		479,615.03	479,615.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-4,381,573.98	-2,378,754.09
所有者权益合计		1,098,041.05	3,100,860.94
负债和所有者权益合计		6,027,404.83	7,627,070.03

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		4,266,985.14	1,916,649.09
其中：营业收入	五、(二十)	4,266,985.14	1,916,649.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,674,732.82	8,455,180.95
其中：营业成本	五、(二十)	3,167,823.60	1,548,483.27

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十一)	49,317.26	20,722.78
销售费用	五、(二十二)	629,807.29	1,198,988.24
管理费用	五、(二十三)	1,315,014.49	2,296,406.27
研发费用			
财务费用	五、(二十四)	4,944.78	481.01
其中：利息费用			
利息收入		280.75	630.62
资产减值损失	五、(二十五)	1,507,825.40	3,390,099.38
加：其他收益	五、(二十六)	326,500.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二十七)	342,164.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,739,083.68	-6,538,531.86
加：营业外收入	五、(二十八)	250.00	826,790.94
减：营业外支出	五、(二十九)	619,438.96	26,760.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,358,272.64	-5,738,501.90
减：所得税费用	五、(三十)	2,218,036.09	-1,385,973.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,576,308.73	-4,352,528.35
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）		-4,576,308.73	-4,352,528.35
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-4,576,308.73	-4,352,528.35
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(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			
七、综合收益总额		-4,576,308.73	-4,352,528.35
归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,576,308.73	-4,352,528.35
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.92	-0.87
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.92	-0.87

法定代表人：李越梨

主管会计工作负责人：田送

会计机构负责人：田送

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、（四）	1,008,547.01	519,875.43
减：营业成本	十一、（四）	772,617.28	237,799.34
税金及附加		22,419.10	9,306.77
销售费用		120.00	413,477.73
管理费用		532,534.98	931,550.84
研发费用			
财务费用		1,234.51	-146.74
其中：利息费用			
利息收入		190.49	396.74
资产减值损失		759,870.89	919,332.62
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、（五）	342,164.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-738,085.75	-1,991,445.13
加：营业外收入			32,890.44
减：营业外支出		418,379.40	22,721.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,156,465.15	-1,981,276.34
减：所得税费用		846,354.74	-479,368.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,002,819.89	-1,501,907.63
（一）持续经营净利润		-2,002,819.89	-1,501,907.63

(二) 终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-2,002,819.89	-1,501,907.63
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,603,085.76	4,277,584.92
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十一)	601,640.58	1,228,006.55
经营活动现金流入小计		4,204,726.34	5,505,591.47
购买商品、接受劳务支付的现金		1,399,966.11	1,919,183.52
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		1,402,569.00	2,149,516.32
支付的各项税费		249,044.93	159,090.54
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十一)	1,870,057.64	3,338,800.29
经营活动现金流出小计		4,921,637.68	7,566,590.67
经营活动产生的现金流量净额		-716,911.34	-2,060,999.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,542,164.00	320,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,542,164.00	320,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		1,542,164.00	320,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			10,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三十一)	467,105.49	3,524,245.51
筹资活动现金流入小计		467,105.49	3,534,245.51
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三十一)	1,210,529.06	2,449,718.86
筹资活动现金流出小计		1,210,529.06	2,449,718.86
筹资活动产生的现金流量净额		-743,423.57	1,084,526.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		81,829.09	-656,472.55
加：期初现金及现金等价物余额		44,269.20	700,741.75
六、期末现金及现金等价物余额		126,098.29	44,269.20

法定代表人：李越梨

主管会计工作负责人：田送

会计机构负责人：田送

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		551,743.11	1,412,325.22
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		166,978.32	6,896.74
经营活动现金流入小计		718,721.43	1,419,221.96
购买商品、接受劳务支付的现金		80,992.65	1,000,211.16
支付给职工以及为职工支付的现金		15,836.20	610,715.40
支付的各项税费		10,524.13	60,859.62
支付其他与经营活动有关的现金		661,711.69	1,623,123.97
经营活动现金流出小计		769,064.67	3,294,910.15
经营活动产生的现金流量净额		-50,343.24	-1,875,688.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,542,164.00	320,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,542,164.00	320,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		1,542,164.00	320,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,600.00	3,049,245.51
筹资活动现金流入小计		1,600.00	3,049,245.51
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,406,860.55	2,051,500.00
筹资活动现金流出小计		1,406,860.55	2,051,500.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,405,260.55	997,745.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		86,560.21	-557,942.68

加：期初现金及现金等价物余额		39,242.75	597,185.43
六、期末现金及现金等价物余额		125,802.96	39,242.75

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	5,000,000.00										-2,883,807.70		2,116,192.30
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,000,000.00										-2,883,807.70		2,116,192.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-4,576,308.73		-4,576,308.73
（一）综合收益总额											-4,576,308.73		-4,576,308.73
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	5,000,000.00											-7,460,116.43	-2,460,116.43

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	5,000,000.00										1,468,720.65		6,468,720.65
加：会计政策变更													
前期差错更正													

同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00									1,468,720.65		6,468,720.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-4,352,528.35		-4,352,528.35
（一）综合收益总额										-4,352,528.35		-4,352,528.35
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	5,000,000.00										-2,883,807.70	2,116,192.30

法定代表人：李越梨

主管会计工作负责人：田送

会计机构负责人：田送

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,000,000.00				479,615.03						-2,378,754.09	3,100,860.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				479,615.03						-2,378,754.09	3,100,860.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,002,819.89	-2,002,819.89
（一）综合收益总额											-2,002,819.89	-2,002,819.89
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	500,000.00				479,615.03						-4,381,573.98	1,098,041.05

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,000,000.00				479,615.03						-876,846.46	4,602,768.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				479,615.03						-876,846.46	4,602,768.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,501,907.63	-1,501,907.63
（一）综合收益总额											-1,501,907.63	-1,501,907.63
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	5,000,000.00				479,615.03						-2,378,754.09	3,100,860.94

财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

深圳市尚洋文化股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由广州市尚洋美术设计有限公司以 2014 年 7 月 31 日为基准日整体变更设立的股份有限公司, 于 2014 年 10 月完成股改工商变更登记。公司股票挂牌公开转让申请经全国股转公司同意后, 于 2015 年 7 月 7 日起在全国股转系统挂牌公开转让, 证券代码: 832679。公司法定代表人: 李越梨, 统一社会信用代码为 91440101791039541N, 注册资本为人民币 500.00 万元。

本公司注册地址: 深圳市南山区粤海街道讯美科技大厦/3 号楼 13 层 1329A 室, 经营范围: 工艺品批发, 艺(美)术创作服务, 文艺创作服务, 房屋建筑工程施工, 雕塑工艺品制造, 艺术品批发, 体育、休闲娱乐工程设计服务, 商品批发贸易(许可审批类商品除外), 房屋建筑工程设计服务, 多媒体设计服务, 工业设计服务, 美术图案设计服务, 景观和绿地设施工程施工, 旅游景区规划设计、开发、管理, 美术展览经纪代理服务, 会议及展览服务, 收藏品零售(国家专营专控的除外), 风景园林工程设计服务, 工艺美术品零售, 收藏品批发(国家专营专控的除外), 信息技术咨询服务, 工商咨询服务, 贸易咨询服务, 企业管理咨询服务, 教育咨询服务, 文化艺术咨询服务, 投资咨询服务, 企业财务咨询服务, 商品信息咨询服务, 企业形象策划服务, 策划创意服务, 市场营销策划服务, 贸易代理, 商品零售贸易(许可审批类商品除外), 互联网商品零售(许可审批类商品除外)。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会批准于 2019 年 4 月 29 日对外报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司报告期纳入合并范围的子公司共 1 户, 详见本附注六“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本公司 2018 年度归属于母公司股东的净利润-4,576,308.73 元, 2017 年度归属于母公司股东的净利润-4,352,528.35 元, 2016 年度归属于母公司股东的净利润-1,671,525.62 元, 已连

续三年发生亏损,且亏损额较大。截止 2018 年 12 月 31 日,本公司未分配利润为-7,460,116.43 元, 归属于母公司股东权益合计为-2,460,116.43 元。

针对以上事项,本公司拟采取的改进措施:一方面继续保持原有业务,另一方面积极开拓新的业务,使业务能尽快升级转型。公司将继续加大文化产业工程整体改造方案的业务投入,人民景观,园林设施,特色小镇等产品入手,重新开发原有客户和新客户,努力拓展市场。并为提升公司的整体毛利,公司将深化发展环境艺术设计,深度文化旅游策划,建筑外观设计,文创雕塑设计等空间设计业务(专业技术服务)。目前公司核心团队的业务能力足以保证以上业务的发展。在新业务上,2018 年公司管理层与核心团队紧密配合,逐步调整了公司业务方向,公司已接入国家的投资风口--特色小镇的设计建设业务。公司已签订实施了新厂区一工业大楼、保利心悦花园、永泰里(世联创客空间)、华南创谷(科创小镇)等项目;与天盛装饰公司签订了大型战略合作框架协议,储备了意向客户包括省第一戒毒所科普馆、戒毒所彩绘文化墙、莽山大型雕塑群等相关项目,新项目在不断洽谈沟通中,未来公司将逐步确定新项目合作,提升公司的综合竞争能力。

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

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

本公司会计期间采用公历年度,即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(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. 同一控制下的企业合并

同一控制下的企业合并,合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债,除因会计政策不同而进行的调整以外,按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积(股本溢价/资本溢价),资本公积(股本溢价/资本溢价)不足冲减的,调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并,属于一揽子交易的,合并方应当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,在母公司财务报表中,

以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之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起至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，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2.非同一控制下的企业合并

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

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

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，应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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业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，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

3.企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。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。

(六) 合并财务报表编制方法

1.合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

2.合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

3.购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4.丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

1.共同经营

共同经营是指本公司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。

2.合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1.发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

2.在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第17号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，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。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

（十）金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1.金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、（十二））。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

3.金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

4.金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、(十一)。

5.金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 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作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

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

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

(9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降

形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

6.金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

7.金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（十一）公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的

能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（十二）应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款等。

1. 应收款项的计量

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

2. 坏账的确认标准

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大是指应收款项余额占本公司合并报表前五名或占应收账款余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。经单独进行减值测试未发生减值的，参照信用风险组合以账龄分析法计提坏账准备。

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

A. 不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
合并范围内业务	合并报表范围之内内部业务形成的应收款项具有类似信用风险特征

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
-----	------

项 目	计提方法
账龄组合	按账龄分析法
合并范围内业务	除存在客观证据表明无法收回外，不对应收合并范围内款项计提坏账准备

C.组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

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

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（4）坏账准备的转回

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

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

（十三）长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

1.初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

2.后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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；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资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权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。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交

易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再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。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

4.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、(十六)。

(十四) 固定资产

1.固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2.各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
-----	---------	------	-------

办公设备	3.00	5.00	31.67
------	------	------	-------

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

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、(十六)。

4.融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够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。

5.每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

6.大修理费用

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

(十五) 无形资产

本公司无形资产为计算机软件。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使

使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
计算机软件	5.00	直线法摊销	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、(十六)。

(十六) 资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的无形资产等的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十七) 职工薪酬

1. 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或

补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

2.短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

3.离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

(1) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

(2) 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

(3) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

4.辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当

期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

5.其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

（十八）预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- 1.该义务是本公司承担的现时义务；
- 2.该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- 3.该义务的金额能够可靠地计量。

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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

（十九）收入

收入是公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其经济利益很可能流入、经济利益的流入额能够可靠计量且同时满足以下不同类型收入的确认条件时，予以确认。本公司的营业收入主要包括一体化工程收入、设计收入及展览收入，收入确认原则如下：

1.一体化工程收入

即提供文化工程解决方案服务的收入，系公司根据工程合同的要求，向客户提供设计创作、安装和施工等在内的一体化服务，由于其提供的施工安装服务基本在同一会计年度内开始并完成，故在完成施工安装服务并收到客户验收证明后确认一体化工程收入。

2.设计收入

即提供专业技术服务的收入，系公司根据客户的要求，提供雕塑设计、空间设计、建筑外观设计等设计创作服务，根据合同规定设计服务各阶段设计图纸的提交并取得客户确认文件时确认设计收入。

3.展览收入

系公司根据客户的要求，提供展览的场地及展览相关的服务，根据合同规定的展览期间于展览完成时确认展览收入。

（二十）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本),主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助,按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额 1 元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的,能够形成长期资产的,与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助,其余部分作为与收益相关的政府补助;难以区分的,将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值,或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助,用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,则计入递延收益,于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务,采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时,初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;属于其他情况的,直接计入当期损益。

（二十一）递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉,或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外,均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异,采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债,除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的:

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

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法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，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。

（二十二）经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

1.本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

2.本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

（二十三）重要会计政策、会计估计的变更

1.重要会计政策变更

根据财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)，

本公司对财务报表格式进行了以下修订：

(1) 资产负债表

- 将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；
- 将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；
- 将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；
- 将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；
- 将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；
- 将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；
- 将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

(2) 利润表

- 从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；
- 在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目。

2.重要会计估计变更

无。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	3.00、6.00、10.00、11.00、16.00、17.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

(二) 税收优惠及批文

无。

五、合并财务报表项目注释

以下披露的财务报表数据，除非特别指出，“期末”系指 2018 年 12 月 31 日，“期初”系指 2018 年 1 月 1 日，“本期”系指 2018 年度，“上期”系指 2017 年度。

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	68.77	35.91
银行存款	126,030.13	44,233.29

合 计	126,098.90	44,269.20
-----	------------	-----------

期末，本公司银行存款存在冻结资金 0.61 元，除此之外不存在抵押、质押或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	--	--
应收账款	3,268,745.27	3,680,273.51
合 计	3,268,745.27	3,680,273.51

1. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	期末余额				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,350,000.00	26.49	2,350,000.00	100.00	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,711,360.17	64.39	2,442,614.90	42.77	3,268,745.27
其中：账龄组合	5,711,360.17	64.39	2,442,614.90	42.77	3,268,745.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	809,136.01	9.12	809,136.01	100.00	--
合 计	8,870,496.18	100.00	5,601,750.91	63.15	3,268,745.27

续上表：

种 类	期初余额				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,350,000.00	27.49	2,350,000.00	100.00	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,390,515.19	63.05	1,710,241.68	31.73	3,680,273.51
其中：账龄组合	5,390,515.19	63.05	1,710,241.68	31.73	3,680,273.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	809,136.01	9.46	809,136.01	100.00	--
合 计	8,549,651.20	100.00	4,869,377.69	56.95	3,680,273.51

(2) 应收账款种类说明

① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款单位情况：

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	理由
广州市万绿达集团有限公司	2,350,000.00	2,350,000.00	3-4 年	100.00	债务人财务困难，无还款能力

合 计	2,350,000.00	2,350,000.00		100.00
------------	---------------------	---------------------	--	---------------

②期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

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

③账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面价值
1 年以内	1,214,808.12	21.27	60,740.41	5.00	1,154,067.71
1 至 2 年	489,802.85	8.58	48,980.29	10.00	440,822.56
2 至 3 年	808,066.35	14.15	242,419.91	30.00	565,646.44
3 至 4 年	1,884,857.95	33.00	942,428.98	50.00	942,428.97
4 至 5 年	828,897.95	14.51	663,118.36	80.00	165,779.59
5 年及以上	484,926.95	8.49	484,926.95	100.00	--
合 计	5,711,360.17	100.00	2,442,614.90	42.77	3,268,745.27

续上表：

账 龄	期初余额				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面价值
1 年以内	855,055.64	15.86	42,752.78	5.00	812,302.86
1 至 2 年	928,066.35	17.22	92,806.63	10.00	835,259.72
2 至 3 年	2,060,322.41	38.22	618,096.72	30.00	1,442,225.69
3 至 4 年	992,087.34	18.40	496,043.68	50.00	496,043.66
4 至 5 年	472,207.90	8.76	377,766.32	80.00	94,441.58
5 年及以上	82,775.55	1.54	82,775.55	100.00	--
合 计	5,390,515.19	100.00	1,710,241.68	31.73	3,680,273.51

(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 732,373.22 元。

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
广州市万绿达集团有限公司	2,350,000.00	26.49	2,350,000.00
广州富力创盛置业发展有限公司	708,000.00	7.98	35,400.00
从都国际企业有限公司	544,418.93	6.14	263,629.47
井冈山经济技术开发区规划建设环保局	519,376.88	5.86	259,688.44
广州市信江生态环境有限公司	336,860.00	3.80	269,488.00
合计	4,458,655.81	50.27	3,178,205.91

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	29,776.70	100.00	317,503.39	27.39
1至2年	--	--	271,205.70	23.39
2至3年	--	--	570,670.19	49.22
合计	29,776.70	100.00	1,159,379.28	100.00

2. 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
广州佟麟轩文化艺术有限公司	19,776.70	66.42
佛山市康师傅铸造工艺有限公司	10,000.00	33.58
合计	29,776.70	100.00

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	--	--
应收利息	--	--
其他应收款	744,058.53	1,349,326.93
合计	744,058.53	1,349,326.93

1.其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末余额				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,195,343.93	60.91	451,285.40	37.75	744,058.53
其中：账龄组合	1,195,343.93	60.91	451,285.40	37.75	744,058.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	767,281.25	39.09	767,281.25	100.00	--
合 计	1,962,625.18	100.00	1,218,566.65	62.09	744,058.53

续上表：

种 类	期初余额				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,792,441.40	100.00	443,114.47	24.72	1,349,326.93
其中：账龄组合	1,792,441.40	100.00	443,114.47	24.72	1,349,326.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	1,792,441.40	100.00	443,114.47	24.72	1,349,326.93

(2) 其他应收款种类说明

①期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
广州华传广告有限公司	102,784.32	102,784.32	100.00	长期挂账，收回的可能性极小
广州市缘艺雕塑艺术品有限公司	99,629.00	99,629.00	100.00	长期挂账，收回的可能性极小
深圳市精点网络科技有限公司	96,000.00	96,000.00	100.00	长期挂账，收回的可能性极小
广州市业攀园林设计有限公司	90,000.00	90,000.00	100.00	长期挂账，收回的可能性极小
广东您好科技有限公司	70,000.00	70,000.00	100.00	长期挂账，收回的可能性极小
广州市艺洲雕塑艺术品有限公司	65,624.70	65,624.70	100.00	长期挂账，收回的可能性极小
广州市创途雕塑艺术有限公司	44,100.00	44,100.00	100.00	长期挂账，收回的可能性极小
广州市宝墨广告有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	长期挂账，收回的可能性极小
桂林市源创旅游开发有限公司	21,500.00	21,500.00	100.00	长期挂账，收回的可能性极小
佛山市康师傅铸造工艺有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	长期挂账，收回的可能性极小
杨大华	19,900.00	19,900.00	100.00	长期挂账，收回的可能性极小
聂欢	17,493.00	17,493.00	100.00	长期挂账，收回的可能性极小

广州市芒果雕塑艺术品有限公司	16,000.00	16,000.00	100.00	长期挂账, 收回的可能性极小
樊耀波	14,200.00	14,200.00	100.00	长期挂账, 收回的可能性极小
广州市五方文化艺术有限公司	13,592.23	13,592.23	100.00	长期挂账, 收回的可能性极小
广州亚高工艺品有限公司	12,000.00	12,000.00	100.00	长期挂账, 收回的可能性极小
徐志维	10,000.00	10,000.00	100.00	长期挂账, 收回的可能性极小
广州鑫益建设工程有限公司	8,908.00	8,908.00	100.00	长期挂账, 收回的可能性极小
桂林盛越广告装饰有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00	长期挂账, 收回的可能性极小
深圳市永明投资发展有限公司	4,800.00	4,800.00	100.00	长期挂账, 收回的可能性极小
桂林市安奕建筑模型设计有限公司	3,000.00	3,000.00	100.00	长期挂账, 收回的可能性极小
佛山市蓝锐激光科技有限公司	2,750.00	2,750.00	100.00	长期挂账, 收回的可能性极小
合 计	767,281.25	767,281.25	100.00	

②账龄组合, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	期末余额				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面价值
1年以内	131,895.85	11.04	6,594.79	5.00	125,301.06
1至2年	573,528.90	47.98	57,352.88	10.00	516,176.02
2至3年	107,374.22	8.98	32,212.27	30.00	75,161.95
3至4年	36,100.00	3.02	18,050.00	50.00	18,050.00
4至5年	46,847.50	3.92	37,478.00	80.00	9,369.50
5年及以上	299,597.46	25.06	299,597.46	100.00	--
合 计	1,195,343.93	100.00	451,285.40	37.75	744,058.53

续上表:

账 龄	期初余额				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面价值
1年以内	1,149,734.39	64.15	57,486.72	5.00	1,092,247.67
1至2年	107,374.22	5.99	10,737.42	10.00	96,636.80
2至3年	36,100.00	2.01	10,830.00	30.00	25,270.00
3至4年	199,635.33	11.14	99,817.67	50.00	99,817.66
4至5年	176,774.00	9.86	141,419.20	80.00	35,354.80
5年及以上	122,823.46	6.85	122,823.46	100.00	--
合 计	1,792,441.40	100.00	443,114.47	24.72	1,349,326.93

(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 775,452.18 元。

(4) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
往来款及其他	1,468,494.12	1,048,238.25
保证金	187,704.00	410,491.83
押金	185,891.80	186,071.80
备用金	120,535.26	147,639.52
合计	1,962,625.18	1,792,441.40

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
裴国权	往来款及其他	200,000.00	1至2年	10.19	20,000.00
黎德恩	往来款及其他	200,000.00	1至2年	10.19	20,000.00
邹同权	往来款及其他	160,000.00	1至2年、2至3年	8.15	32,000.00
朱佩玲	押金	131,700.80	1至2年、5年及以上	6.71	61,593.59
保利(海陵岛)房地产开发有限公司	保证金	124,814.00	5年及以上	6.36	124,814.00
合计		816,514.80		41.60	258,407.59

(五) 存货

项目	期末余额	期初余额
工程施工	59,137.93	407,042.10
合计	59,137.93	407,042.10

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税费	153,482.37	193,395.95
合计	153,482.37	193,395.95

(七) 可供出售金融资产

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
按成本计量的可供出售权益工具	--	--	--	1,200,000.00	--	1,200,000.00

合 计	--	--	--	1,200,000.00	--	1,200,000.00
-----	----	----	----	--------------	----	--------------

(八) 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	19,547.11	47,595.36
固定资产清理	--	--
合 计	19,547.11	47,595.36

1. 固定资产情况

项 目	办公设备	合 计
一、账面原值：		
1. 期初余额	268,720.21	268,720.21
2. 本期增加金额	--	--
(1) 购置	--	--
(2) 在建工程转入	--	--
3. 本期减少金额	--	--
(1) 处置或报废	--	--
(2) 其他减少	--	--
4. 期末余额	268,720.21	268,720.21
二、累计折旧		
1. 期初余额	221,124.85	221,124.85
2. 本期增加金额	28,048.25	28,048.25
(1) 计提	28,048.25	28,048.25
(2) 其他增加	--	--
3. 本期减少金额	--	--
(1) 处置或报废	--	--
(2) 其他减少	--	--
4. 期末余额	249,173.10	249,173.10
三、减值准备		
1. 期初余额	--	--
2. 本期增加金额	--	--
(1) 计提	--	--
(2) 其他增加	--	--
3. 本期减少金额	--	--

项 目	办公设备	合 计
(1) 处置或报废	--	--
(2) 其他减少	--	--
4.期末余额	--	--
四、账面价值		
1.期末账面价值	19,547.11	19,547.11
2.期初账面价值	47,595.36	47,595.36

(九) 无形资产

项 目	计算机软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	60,000.00	60,000.00
2、本期增加金额	--	--
3、本期减少金额	--	--
4、期末余额	60,000.00	60,000.00
二、累计摊销		
1、年初余额	18,000.00	18,000.00
2、本期增加金额	12,000.00	12,000.00
(1)计提	12,000.00	12,000.00
3、本期减少金额	--	--
4、期末余额	30,000.00	30,000.00
三、减值准备		
1、年初余额	--	--
2、本期增加金额	--	--
3、本期减少金额	--	--
4、期末余额	--	--
四、账面价值		
1、期末账面价值	30,000.00	30,000.00
2、期初账面价值	42,000.00	42,000.00

(十) 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	--	--	3,559,652.20	889,913.05

坏账准备	--	--	5,312,492.16	1,328,123.04
小 计	--	--	8,872,144.36	2,218,036.09

2. 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	6,820,317.56	--
可抵扣亏损	4,316,042.70	--
合 计	11,136,360.26	--

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额
2021 年	1,405,857.36	--
2022 年	2,153,794.84	--
2023 年	756,390.50	--
合 计	4,316,042.70	--

(十一) 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
信用贷款	--	10,000.00
合 计	--	10,000.00

(十二) 应付票据及应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付票据	--	--
应付账款	2,318,235.79	1,658,835.99
合 计	2,318,235.79	1,658,835.99

1. 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
工程款	2,318,235.79	1,658,835.99
合 计	2,318,235.79	1,658,835.99

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州华传广告有限公司	954,374.16	工程未结算
广东省电白建筑工程总公司	128,250.00	工程未结算

广州市创途雕塑艺术有限公司	122,558.00	工程未结算
合 计	1,205,182.16	

(十三) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
工程款	356,899.05	1,138,789.01
合 计	356,899.05	1,138,789.01

1. 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
惠州罗浮山帝尊实业有限公司	135,000.00	工程未完工
合 计	135,000.00	

(十四) 应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	120,424.27	1,320,098.14	1,357,543.02	82,979.39
离职后福利-设定提存计划	--	45,025.98	45,025.98	--
辞退福利	--	--	--	--
一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合 计	120,424.27	1,365,124.12	1,402,569.00	82,979.39

1. 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	120,424.27	1,264,176.66	1,301,621.54	82,979.39
职工福利费	--	8,690.20	8,690.20	--
社会保险费	--	37,031.28	37,031.28	--
其中：1. 医疗保险费	--	32,821.29	32,821.29	--
2. 工伤保险费	--	629.34	629.34	--
3. 生育保险费	--	3,580.65	3,580.65	--
住房公积金	--	10,200.00	10,200.00	--
合 计	120,424.27	1,320,098.14	1,357,543.02	82,979.39

2. 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	--	45,025.98	45,025.98	--
其中：1. 基本养老保险费	--	43,742.63	43,742.63	--
2. 失业保险费	--	1,283.35	1,283.35	--
合计	--	45,025.98	45,025.98	--

(十五) 应交税费

税项	期末余额	期初余额
增值税	264,501.52	135,126.21
城建税	36,370.47	22,237.71
教育费附加	14,817.11	8,725.19
地方教育费	9,204.79	5,143.51
个人所得税	15,579.93	24,635.40
营业税	0.04	0.04
合计	340,473.86	195,868.06

(十六) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款	3,342,375.15	5,101,208.79
合计	3,342,375.15	5,101,208.79

1. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金	2,400.00	2,400.00
往来款及其他	3,339,975.15	5,098,808.79
合计	3,342,375.15	5,101,208.79

2. 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
广东中盟控股集团有限公司	3,047,325.09	关联方往来尚未偿还
合计	3,047,325.09	

(十七) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

未决诉讼	450,000.00	--	朱佩玲租赁纠纷案及桂林比干公司地块转租案预计赔偿款
合计	450,000.00	--	

注：1. 2016年12月14日，原告桂林市比干旅游开发有限公司（简称“比干公司”）经第三人唐文平介绍与本公司签订了《桂林智慧谷转租合同》，约定本公司将承租的桂林市叠彩区人民政府位于叠彩区芦笛路26号地块转租给比干公司。转租合同签订后，比干公司依约在2016年12月16日向本公司转款500,000.00元，但截至2017年1月15日，本公司未收到政府出具的同意转租合同相关备案事宜的书面证明以及承接原已批准开发经营范围内立项。为此，比干公司要求本公司返还500,000.00元。本公司已申请管辖权异议，2018年2月22日法院出具了民事裁定书，文号为：（2018）桂0303民初214号，驳回本公司的管辖权异议申请。本公司已提起管辖权异议上诉，2018年5月14日广西壮族自治区桂林市中级人民法院出具民事裁定书，文号为：（2018）桂03民辖终57号，裁定驳回上诉，维持原裁定，一审法院对本案具有管辖权（详情参见公司《涉及诉讼公告》，公告编号2018-021）。本公司不服一审判决，向桂林市中级人民法院提起上诉。现该案定于2019年4月25日开庭。我们对该案件确认了250,000.00元的预计负债。

2. 2017年10月24日朱佩玲对本公司子公司广州市尚洋艺术发展有限公司就位于滨江东路554号之一202房商铺的租赁纠纷向广州仲裁委员会提起仲裁，2018年3月5日广州仲裁委员会作出（2017）穗仲案字第14292号裁决。2019年3月，子公司向朱佩玲提出以200,000.00元了结纠纷的和解方案，朱佩玲未提出反对意见，但双方未签署书面和解协议。我们对该案件确认了200,000.00元的预计负债。

（十八）股本

项目	期初余额	本期增减（+、-）			期末余额
		发行新股	公积金转股	其他	
股份总数	5,000,000.00	--	--	--	5,000,000.00

（十九）未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前 上期末未分配利润	-2,883,807.70	1,468,720.65
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--
调整后 期初未分配利润	-2,883,807.70	1,468,720.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,576,308.73	-4,352,528.35
期末未分配利润	-7,460,116.43	-2,883,807.70

（二十）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
主营业务收入	4,266,985.14	3,167,823.60	1,717,449.91	1,548,483.27
其他业务收入	--	--	199,199.18	--
合计	4,266,985.14	3,167,823.60	1,916,649.09	1,548,483.27

主营业务（分业务）

业务名称	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
一体化工程收入	3,324,021.60	2,533,282.75	1,717,449.91	1,548,483.27
设计收入	942,963.54	634,540.85	--	--
合 计	4,266,985.14	3,167,823.60	1,717,449.91	1,548,483.27

（二十一）税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	28,106.96	8,444.23
教育费附加	12,045.84	3,618.96
地方教育费附加	8,030.56	2,412.64
资源税	--	30.00
印花税	1,133.90	6,216.95
合 计	49,317.26	20,722.78

（二十二）销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	517,944.87	712,889.55
业务招待费	31,278.99	62,715.70
差旅费	3,531.00	46,150.58
办公费	1,531.50	35,171.67
汽车费用	24,289.82	18,974.45
交通费	36,691.05	23,335.13
小样制作费	8,010.26	15,000.00
设计费	--	105,214.86
广告费	--	13,698.54
咨询服务费	--	55,700.00
其他	6,529.80	110,137.76
合 计	629,807.29	1,198,988.24

（二十三）管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	394,230.21	698,508.52

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	45,434.27	96,444.50
交通费	5,908.86	18,894.26
业务招待费	77,597.42	143,584.07
差旅费	11,952.06	36,239.26
快递费	4,483.48	9,278.25
电话费	976.60	7,378.57
中介机构服务费	379,414.08	402,285.19
折旧费	28,048.25	31,673.42
租金及水电、物管费	172,305.43	726,355.04
装修费	48,000.00	--
汽车费	12,355.00	48,296.99
无形资产摊销	12,000.00	12,000.00
诉讼费	86,481.37	--
其他	35,827.46	65,468.20
合 计	1,315,014.49	2,296,406.27

(二十四) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	--	--
减：利息收入	280.75	630.62
手续费及其他	5,225.53	1,111.63
合 计	4,944.78	481.01

(二十五) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,507,825.40	3,390,099.38
合 计	1,507,825.40	3,390,099.38

(二十六) 其他收益

补助项目(产生其他收益的来源)	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
广州市财政局国库支付分局高新补贴	200,000.00	--	--与收益相关
广州市海珠区科技工业商务和信息化局财政补助经费	126,500.00	--	--与收益相关
合 计	326,500.00	--	--

(二十七) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产收益	342,164.00	--
合 计	342,164.00	--

(二十八) 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
政府补助	--	796,500.00	--
罚款收入	200.00	900.50	200.00
往来款清理	--	3,000.00	--
债务重组利得	--	24,730.00	--
其他	50.00	1,660.44	50.00
合 计	250.00	826,790.94	250.00

(二十九) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	22.17	221.65	22.17
违约金	168,379.40	22,500.00	168,379.40
赔偿支出	450,000.00	--	450,000.00
其他	1,037.39	4,039.33	1,037.39
合 计	619,438.96	26,760.98	619,438.96

(三十) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	--	--
递延所得税费用	2,218,036.09	-1,385,973.55
合 计	2,218,036.09	-1,385,973.55

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	-2,358,272.64
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	-589,568.16
不可抵扣的成本、费用和损失	23,514.18

项 目	本期发生额
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	2,784,090.07
所得税费用	2,218,036.09

(三十一) 现金流量表项目注释

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
往来款及其他	274,859.83	430,875.93
存款利息	280.75	630.62
与收益相关政府补助	326,500.00	796,500.00
合 计	601,640.58	1,228,006.55

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
往来款及其他	703,854.26	1,297,576.31
支付的各项费用	1,166,203.38	2,041,223.98
合 计	1,870,057.64	3,338,800.29

3.收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
关联方往来款	467,105.49	3,524,245.51
合 计	467,105.49	3,524,245.51

4.支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
关联方往来款	1,210,529.06	2,449,718.86
合 计	1,210,529.06	2,449,718.86

(三十二) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-4,576,308.73	-4,352,528.35
加: 资产减值准备	1,507,825.40	3,390,099.38
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,048.25	31,673.42

补充资料	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	12,000.00	12,000.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-342,164.00	--
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,218,036.09	-1,385,973.55
存货的减少（增加以“-”号填列）	347,904.17	-407,042.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	216,353.30	734,088.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-128,605.82	-83,316.59
经营活动产生的现金流量净额	-716,911.34	-2,060,999.20
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	--	--
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	126,098.29	44,269.20
减：现金的期初余额	44,269.20	700,741.75
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	81,829.09	-656,472.55

2.现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	126,098.29	44,269.20
其中：库存现金	68.77	35.91
可随时用于支付的银行存款	126,029.52	44,233.29
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	126,098.29	44,269.20

六、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
广州市尚洋艺术发展有限公司	广州	广州	工程、设计	100.00	--	购买

七、关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
广州市大爱投资有限公司	广州市	商务服务业	1,000.00 万元	46.67	46.67

本公司最终控制方由李越梨和戴锦润共同控制。

(二) 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注六、在其他主体中的权益。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营联营企业。

(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
广东您好科技有限公司	股东控股公司
桂林市源创旅游开发有限公司	股东参股公司
广州时代科技有限公司	股东控股公司
广东中盟控股集团有限公司	本公司股东
黄舰艇	本公司股东
吴谦	本公司监事

(五) 关联交易情况

1. 关联方资金往来

(1) 本公司子公司与股东控股公司广东您好科技有限公司于 2017 年 1 月 1 日签订《借款合同》，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司子公司向广东您好科技有限公司累计出借 2,145,366.34 元，累计收回 2,145,366.34 元，本期出借 1,290,866.34 元，本期收回 1,545,866.34 元，已无余额。

(2) 本公司子公司与股东参股公司桂林市源创旅游开发有限公司于 2017 年 1 月 1 日签订《借款合同》，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司子公司向桂林市源创旅游开发有限公司累计出借 362,836.69 元，累计收回 362,836.69 元，本期出借 41,110.00 元，本期收回 252,836.69 元，已无余额。

(3) 本公司与股东广东中盟控股集团有限公司于 2016 年 12 月 27 日签订《借款合同》，

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司向广东中盟控股集团有限公司累计借款 3,049,245.51 元，累计偿还 1,920.42 元，本期无借款，本期偿还 1,920.42 元，尚有欠款 3,047,325.09 元。

(4) 本公司子公司与股东黄剑艇于 2016 年 12 月 27 日签订《借贷合同》，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司子公司向黄剑艇累计借款 1,196,608.64 元，黄剑艇为子公司累计垫款金额 407,372.20 元，累计偿还借款及代垫款项 1,603,980.84 元，已无欠款。期末应付黄剑艇 1,600.00 元为本公司本期应付未付的代垫款项。

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项				
广东您好科技有限公司	--	--	70,000.00	--
桂林市源创旅游开发有限公司	--	--	21,500.00	--
其他应收款				
广州市大爱投资有限公司	1,500.00	150.00	1,500.00	75.00
广州时代科技有限公司	12,000.00	600.00	--	--
广东您好科技有限公司	70,000.00	70,000.00	255,000.00	12,750.00
桂林市源创旅游开发有限公司	21,500.00	21,500.00	211,726.69	10,586.33
吴谦	--	--	7,406.80	370.34

2. 应付关联方款项

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款		
广东中盟控股集团有限公司	3,047,325.09	3,049,245.51
黄舰艇	1,600.00	1,196,608.64
吴谦	1,372.00	--

八、承诺及或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的承诺及或有事项。

九、资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	--	--
应收账款	1,598,588.80	1,673,973.53
合 计	1,598,588.80	1,673,973.53

1. 应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,025,779.74	79.04	1,427,190.94	47.17	1,598,588.80
其中：关联方组合	--	--	--	--	--
账龄组合	3,025,779.74	79.04	1,427,190.94	47.17	1,598,588.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	802,538.01	20.96	802,538.01	100.00	--
合 计	3,828,317.75	100.00	2,229,728.95	58.24	1,598,588.80

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,771,105.81	77.54	1,097,132.28	39.59	1,673,973.53
其中：关联方组合	--	--	--	--	--
账龄组合	2,771,105.81	77.54	1,097,132.28	39.59	1,673,973.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	802,538.01	22.46	802,538.01	100.00	--
合 计	3,573,643.82	100.00	1,899,670.29	53.16	1,673,973.53

(2) 应收账款种类说明

① 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账龄	理由
-------	------	------	----------	----	----

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

②组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	期末余额				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内	708,000.00	23.40	35,400.00	5.00	672,600.00
1 至 2 年	98,194.45	3.25	9,819.45	10.00	88,375.00
2 至 3 年	364,788.85	12.06	109,436.66	30.00	255,352.19
3 至 4 年	1,014,027.04	33.51	507,013.52	50.00	507,013.52
4 至 5 年	376,240.45	12.43	300,992.36	80.00	75,248.09
5 年及以上	464,528.95	15.35	464,528.95	100.00	--
合 计	3,025,779.74	100.00	1,427,190.94	47.17	1,598,588.80

(续)

账 龄	期初余额				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内	181,194.45	6.54	9,059.72	5.00	172,134.73
1 至 2 年	364,788.85	13.17	36,478.88	10.00	328,309.97
2 至 3 年	1,189,491.61	42.92	356,847.48	30.00	832,644.13
3 至 4 年	501,045.45	18.08	250,522.73	50.00	250,522.72
4 至 5 年	451,809.90	16.30	361,447.92	80.00	90,361.98
5 年及以上	82,775.55	2.99	82,775.55	100.00	--
合 计	2,771,105.81	100.00	1,097,132.28	39.59	1,673,973.53

(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 330,058.66 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
------	----	----------------	----------

单位名称	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
广州富力创盛置业发展有限公司	708,000.00	18.49	35,400.00
从都国际企业有限公司	544,418.93	14.22	263,629.47
河南广利房地产开发有限公司	292,400.00	7.64	292,400.00
韶关德丰源投资有限公司	179,872.01	4.70	56,830.41
郑州雁鸣湖城市开发投资有限公司	163,600.00	4.27	163,600.00
合 计	1,888,290.94	49.32	811,859.88

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收股利	--	--
应收利息	--	--
其他应收款	1,669,575.44	352,291.67
合 计	1,669,575.44	352,291.67

1. 其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,818,623.49	78.61	149,048.05	8.20	1,669,575.44
其中：关联方组合	1,579,940.13	68.29	--	--	1,579,940.13
账龄组合	238,683.36	10.32	149,048.05	62.45	89,635.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	494,943.70	21.39	494,943.70	100.00	--
合 计	2,313,567.19	100.00	643,991.75	27.84	1,669,575.44

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	566,471.19	100.00	214,179.52	37.81	352,291.67
其中：关联方组合	175,000.00	30.89	--	--	175,000.00
账龄组合	391,471.19	69.11	214,179.52	54.71	177,291.67

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	566,471.19	100.00	214,179.52	37.81	352,291.67

(2) 其他应收款种类说明

①期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款:

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
深圳市精点网络科技有限公司	96,000.00	96,000.00	100.00	长期挂账, 收回的可能性极小
广东您好科技有限公司	70,000.00	70,000.00	100.00	长期挂账, 收回的可能性极小
广州市缘艺雕塑艺术品有限公司	69,629.00	69,629.00	100.00	长期挂账, 收回的可能性极小
广州市艺洲雕塑艺术品有限公司	60,624.70	60,624.70	100.00	长期挂账, 收回的可能性极小
广州市创途雕塑艺术有限公司	44,100.00	44,100.00	100.00	长期挂账, 收回的可能性极小
广州市宝墨广告有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	长期挂账, 收回的可能性极小
广州华传广告有限公司	25,440.00	25,440.00	100.00	长期挂账, 收回的可能性极小
桂林市源创旅游开发有限公司	21,500.00	21,500.00	100.00	长期挂账, 收回的可能性极小
佛山市康师傅铸造工艺有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	长期挂账, 收回的可能性极小
杨大华	19,900.00	19,900.00	100.00	长期挂账, 收回的可能性极小
广州市芒果雕塑艺术品有限公司	16,000.00	16,000.00	100.00	长期挂账, 收回的可能性极小
樊耀波	14,200.00	14,200.00	100.00	长期挂账, 收回的可能性极小
深圳市永明投资发展有限公司	4,800.00	4,800.00	100.00	长期挂账, 收回的可能性极小
佛山市蓝锐激光科技有限公司	2,750.00	2,750.00	100.00	长期挂账, 收回的可能性极小
合计	494,943.70	494,943.70	100.00	

②组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1年以内	--	--	--	--	--
1-2年	79,396.90	33.27	7,939.69	10.00	71,457.21
2-3年	183.00	0.08	54.90	30.00	128.10

账 龄	期末余额				
	金 额	比 例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
3-4 年	36,100.00	15.12	18,050.00	50.00	18,050.00
4-5 年	--	--	--	--	--
5 年及以上	123,003.46	51.53	123,003.46	100.00	--
合 计	238,683.36	100.00	149,048.05	62.45	89,635.31

续上表：

账 龄	期初余额				
	金 额	比 例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内	79,396.90	20.28	3,969.84	5.00	75,427.06
1 至 2 年	183.00	0.05	18.30	10.00	164.70
2 至 3 年	36,100.00	9.22	10,830.00	30.00	25,270.00
3 至 4 年	152,787.83	39.03	76,393.92	50.00	76,393.91
4 至 5 年	180.00	0.05	144.00	80.00	36.00
5 年及以上	122,823.46	31.37	122,823.46	100.00	--
合 计	391,471.19	100.00	214,179.52	54.71	177,291.67

(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 429,812.23 元。

(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
往来款及其他	2,096,395.39	196,511.56
保证金	31,100.00	183,887.83
押金	186,071.80	186,071.80
合 计	2,313,567.19	566,471.19

(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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
广州市尚洋艺术发展有限公司	往来款及其他	1,579,940.13	1 年以内、1 至 2 年	68.29	--
朱佩玲	押金	131,700.80	1-2 年、5 年及以上	5.69	61,593.59
深圳市精点网络科技有限公司	往来款及其他	96,000.00	1 至 2 年	4.15	96,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
广东您好科技有限公司	往来款及其他	70,000.00	1至2年	3.03	70,000.00
广州市缘艺雕塑艺术品 有限公司	往来款及其他	69,629.00	2至3年、3至4 年	3.01	69,629.00
合 计		1,947,269.93		84.17	297,222.59

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资明细

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	2,459,949.54	--	2,459,949.54	2,459,949.54	--	2,459,949.54
合 计	2,459,949.54	--	2,459,949.54	2,459,949.54	--	2,459,949.54

2. 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广州市尚洋艺术发展有 限公司	2,459,949.54	--	--	2,459,949.54

(四) 营业收入和营业成本

营业收入及成本列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,008,547.01	772,617.28	519,875.43	237,799.34
合 计	1,008,547.01	772,617.28	519,875.43	237,799.34

主营业务（分业务）：

业务名称	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
一体化工程收入	1,008,547.01	772,617.28	519,875.43	237,799.34
合 计	1,008,547.01	772,617.28	519,875.43	237,799.34

(五) 投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产收益	342,164.00	--
合 计	342,164.00	--

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额
非流动性资产处置损益	--
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	--
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	326,500.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	--
非货币性资产交换损益	--
委托他人投资或管理资产的损益	--
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	--
债务重组损益	--
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	--
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	--
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	--
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	342,164.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	--
对外委托贷款取得的损益	--
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	--
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	--
受托经营取得的托管费收入	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-619,188.96
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--
小 计	49,475.04
所得税影响额	--
少数股东权益影响额（税后）	--
合 计	49,475.04

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润		-0.92	-0.92
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		-0.93	-0.93

深圳市尚洋文化股份有限公司

2019年4月29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：

备查文件备置地址：深圳市南山区深圳湾科技生态园 9 栋 A2 单元 1503 室