

证券代码：839304

证券简称：韵创文化

主办券商：中银证券



# 韵创文化

## NEEQ:839304

### 上海韵创文化发展股份有限公司

ZERA CULTURE (SHANGHAI) DEVELOPMENT CO., LTD.



## 年度报告

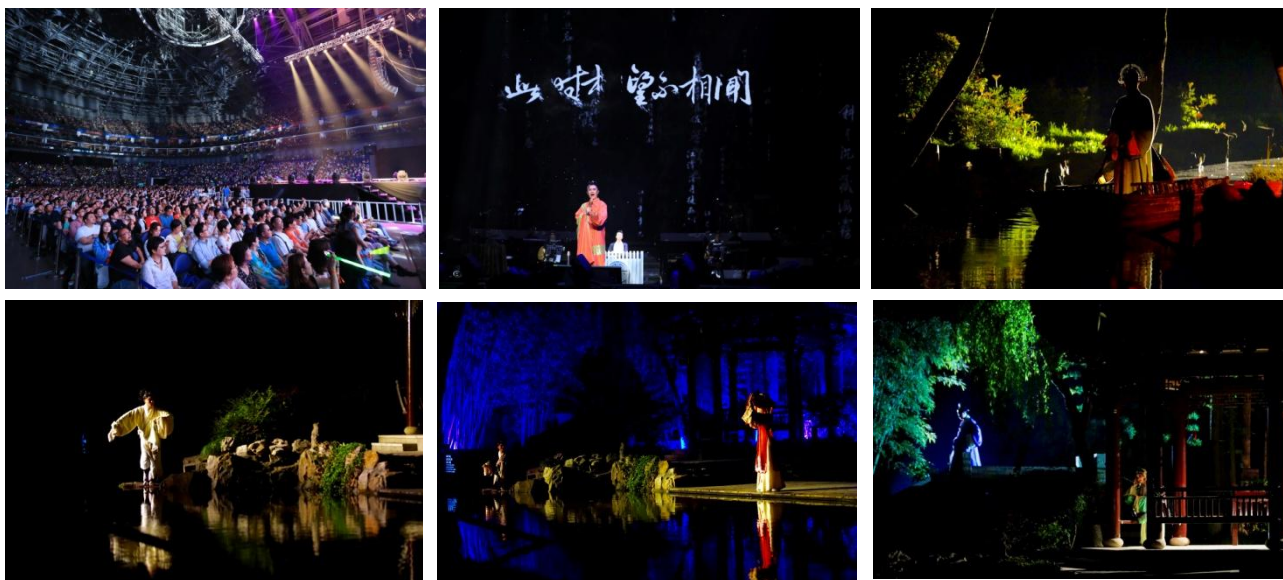
### 2018

## 公司年度大事记

### 活化中国文化的深度体验

历史上昆曲曾以一年一度的虎丘曲会成为世界剧艺史上规模最宏大的活动，曾被记载有“观众万人，多泣下者”的情景。而时隔几个世纪后的黄浦江畔，2018年5月18日张军“水磨新调”新昆曲万人演唱会锁定后世博时代的上海文化地标——梅赛德斯奔驰文化中心，再兴万人之势，重造昆曲盛景，既是对传统艺术的传承和致敬，更是当代昆曲人文化自信的充分表达。韵创文化和上海张军昆曲艺术中心以及上海文广演艺集团联合制作呈现了这场盛会。

我们将探索更多传统文化与当代消费相结合的跨界新模式，在“活化中国文化”的策略下，双方将在传统文化的创新演绎上共同开拓更多在商业和艺术上均衡发展的优秀作品。还原文人士大夫月夜赏戏的“园林版牡丹亭”在进博会期间为诸多国际友人的见证下开迎来了2.0版本，获得了高度的多纬度的好评和认可。



### 沉浸式演出“吴越春秋”启动

2018年9月25日上海金山区政府、上海建工集团与韵创文化签署了金山区旅游重点项目位于吴越名镇枫泾的沉浸式演出“吴越春秋”的框架协议，三方分别启动各自负责的前期工作，项目预计在2021年第一季度完成制作，进入试营运。



## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	10
第五节	重要事项 .....	18
第六节	股本变动及股东情况 .....	20
第七节	融资及利润分配情况 .....	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	23
第九节	行业信息 .....	26
第十节	公司治理及内部控制 .....	27
第十一节	财务报告 .....	31

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、韵创文化有限公司	指	上海韵创文化发展股份有限公司
有限公司	指	上海韵创文化发展有限公司、及其前身上海韵创文化艺术传播有限公司
舞美	指	是戏剧和其他舞台演出的一个重要组成部分，包括布景、灯光、化妆、服装、效果、道具等。
韵创斐达	指	上海韵创斐达文化发展有限公司
斐达舞台	指	上海韵创斐达舞台制作有限公司
史丢丢	指	史丢丢文化发展（上海）有限公司
乐园、上海迪士尼主题乐园	指	上海国际主题乐园有限公司
PAWS	指	<b>Paws, Incorporated</b>
F&D	指	加拿大 <b>F&amp;D Scene Changes Ltd.</b> ，该公司为持有子公司上海韵创斐达文化发展有限公司 <b>49%</b> 股份的企业之母公司。
韵创广告	指	上海韵创广告有限公司
韵乐里	指	上海韵乐里投资管理中心（有限合伙）
会计师事务所、审计机构	指	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	北京盈科（上海）律师事务所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	上海韵创文化发展股份有限公司章程
报告期	指	<b>2018</b> 年年度
主办券商	指	中银国际证券股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
公开转让	指	公司股份进入全国中小企业股份转让系统有限责任公司公开转让
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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。

公司负责人战士强、主管会计工作负责人闫邱敏莉及会计机构负责人（会计主管人员）闫邱敏莉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
主要客户集中风险	2017年度和2018年度，公司前五大客户的销售收入占公司营业收入的比例分别为77.89%和84.93%，其中2018年度，华特迪士尼（中国）的比例分别是51.77%公司来自主要客户的销售额占营业收入的比重较高，存在客户集中的风险。若公司主要客户的经营情况、资信状况、业务模式发生变化或者关键客户流失，将在一定程度上影响公司的经营业绩。
关联方采购依赖风险	2017年度、2018年度，前五名供应商采购金额占采购总额的比例分别为43.20%和50.25%。其中，2017年度和2018年度子公司韵创斐达向其少数股东之母公司F&D Scene Changes Ltd.的采购额分别占当期采购总额的6.45%、3.19%。重要供应商采购依赖风险呈逐步减少趋势。
未取得授权产生的风险	公司获得迪士尼、加菲猫、孩之宝等多个知名品牌卡通形象的授权业务与合作关系。国际知名品牌具有强大的号召力、影响力及良好的品牌形象和经营理念，获得品牌授权并建立长期、稳定、良好的合作关系有助于公司业务的快速发展和自身竞争实力的增强。若未来公司未能及时取得品牌授权，或者取得的授权品牌与原有业务的关联性和品牌文化包容性较弱，将在一定程度上影响公司的业务发展。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海韵创文化发展股份有限公司
英文名称及缩写	SHANGHAI ZERA CULTURE DEVELOPMENT CO.,LTD.
证券简称	韵创文化
证券代码	839304
法定代表人	战士强
办公地址	上海市长宁区新华路 365 弄 6 号 5 号 1 楼

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	闫邱敏莉
职务	财务总监
电话	021-23569899
传真	021-23569809
电子邮箱	zera.finance@zera.com.cn
公司网址	www.zera.com.cn
联系地址及邮政编码	上海市长宁区新华路 365 弄 6 号 5 号楼 1 楼
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	2007 年 2 月 16 日
挂牌时间	2016 年 10 月 19 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订规定）》，公司所属行业为“文化艺术业”（行业代码为R87）；根据《国民经济行业分类（GB/T4754-2011）》，公司所属细分行业为“其他文化艺术业”（行业代码为R8790）。根据全国中小企业股份转让系统制定的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为其他文化艺术业（行业代码为R8790）；根据全国中小企业股份转让系统制定的《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为电影与娱乐业（行业代码为13131011）
主要产品与服务项目	为客户提供主题互动娱乐体验服务，主要包括主题巡回巡展、舞台美术制作、亲子主题体验服务以及主题娱乐策划咨询服务。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	3,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	战士强
实际控制人及其一致行动人	战士强、叶嘉倩

#### 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	91310105798927920B	否
注册地址	上海市长宁区延安西路1882号36幢518室	否
注册资本（元）	3,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	中银证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区银城中路200号中银大厦39层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王波，陈盛
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区关东店北街1号2幢13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	32,132,134.20	27,912,817.84	15.12%
毛利率%	35.63%	28.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,105,129.63	-1,544,785.38	-28.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,385,105.11	-3,303,261.05	-13.31%
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）	-59.77%	-48.67%	-
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）	-74.82%	-102.95%	-
基本每股收益	-0.37	-0.51	-27.45%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	29,098,041.85	25,762,713.94	12.95%
负债总计	28,545,123.86	23,599,356.29	20.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,428,210.29	2,401,636.08	-40.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.48	0.80	-40.00%
资产负债率%（母公司）	77.07%	73.74%	-
资产负债率%（合并）	98.10%	91.60%	-
流动比率	50.09%	73.58%	-
利息保障倍数	-3.76	-20.22	-

#### 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	-655,548.04	-7,101,565.03	-90.77%
应收账款周转率	749.78%	509.41%	-
存货周转率	250.12%	282.01%	-



**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	12.95%	4.41%	-
营业收入增长率%	15.12%	-54.70%	-
净利润增长率%	-35.35%	-245.85%	-

**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	3,000,000	3,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

**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	73,287.26
除通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	300,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,042.28
<b>非经常性损益合计</b>	<b>372,244.98</b>
所得税影响数	92,269.50
少数股东权益影响额（税后）	1,649.82
<b>非经常性损益净额</b>	<b>278,325.66</b>

**七、 补充财务指标**适用 不适用**八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

目前的业务模式是基于“主题娱乐和体验+”所展开的多业务复合的运营模式。公司在已经成熟运营的迪士尼等国际授权主题巡展业务的基础上,收到很多合作伙伴的合作邀请,希望可以利用韵创文化的授权、研发资源打造针对亲子和旅游市场的体验项目,公司在市场调研和消费趋势分析的基础上,投入了大量财力、物力和人力资源,研发和筹备具有未来成长性的文旅跨界项目。

加菲猫主题度假农场项目除了获得PAWS 在大中华区的独家授权外,更在体验互动内容和商业模式上做了大量的创新性研发,得到了品牌授权方的高度认可。这是公司在“史丢丢亲子体验馆”业务后的另一个布局,整合公司“欢乐之橙”品牌的主题巡展和巡演产品,韵创文化希望构建一个覆盖以周、季度和年为接触点的完整亲子娱乐产品线。

以面对社区需求的连锁亲子综合素质培养的产品“史丢丢聚乐部”通过第一家实验店,通过小步快跑的互联网模式已经完成了产品的试错和改良迭代,创造了一个消费者利益点清晰、内容结构扎实、消费者满意度高,具有市场差异化竞争优势的完整产品,今年已经开始打造管理输出模式,通过所创造的研发内容和服务获得知识产权和品牌的投资回报。

以解决核心城市群短途度假需求的“加菲猫主题度假农场”,更是创造一个符合中国特色小镇以及新农村改造战略,低投资强度高收益回报的创新产品模式。

我们联合众多知名艺术家一起,以“活化中国历史”的主题概念,推出系列以中国历史、典故和传统文化为核心的原创沉浸式主题演出产品,尝试帮助景区和特色小镇解决体验互动不足、内容同质化的困境。产品包含:“园林版牡丹亭”和筹备中的“吴越春秋”等。

韵创文化充分利用多年来从服务众多国际知名家庭娱乐品牌过程中,所积累的互动娱乐体验的研发、营运和品牌等资源、工具和方法,不断挖掘文化与传统产业的跨界融合,用“体验+”模式,创造商业价值和行业影响力。

#### 报告期内变化情况:

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

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

报告期内,新项目仍处于持续投入期,公司2018年营业收入较2017年略有增长。报告期内,公司实现营业收入32,132,134.20,较去年增加了15.12%。主要原因:公司子公司韵创斐达成功竞标上海迪士尼主题乐园的在建项目,由于乐园内部调整,项目交付延期,未进入交付阶段,随着项目的推进,营

业收入将在之后年度体现。

1.公司财务状况：截止至2018年12月31日，公司的资产总额为29,098,041.85元，比上年末增加了3,335,327.91元，增加了12.95%；2018年12月31日负债总额为28,545,123.86元，比上年度末增加4,945,767.57元，增长20.96%。截止2018年12月31日归属于挂牌公司股东的净资产总额为1,428,210.29元，比上年度末减少了973,425.79元，减少了40.53%。

2、经营成果状况：2018年12月31日公司实现营业收入32,132,134.20元，比上年同期增加了4,219,316.36元，增加了15.12%；发生营业成本20,683,329.01元，比上年同期增加了700980.41元，增加了3.51%，主要是公司营业收入增加，营业成本也随之相应增加。本期营业收入毛利率为35.63%，比上年同期的28.41%增加了7.22%；净利润为-1742143.50元，比上年同期减少了952,591.50元亏损。

3.现金流量状况：1) 报告期内经营活动产生的现金流量净额-655,548.04元，比上年同期增加6,446,016.99元的。其中：经营活动现金流入本年实现35,593,471.51元，比去年减少1945894.70元；当期经营活动现金流出36,249,019.55元，比上年同期减少8,391,911.69元。2) 投资活动产生的现金流量净额为732,579.74元，比上年同期净流出减少了4,747,930.83元。3) 筹资活动产生的现金流量净额为-240,791.52元。

## (二) 行业情况

文化产业是社会主义市场经济条件下满足人民多样化精神文化需求的重要途径，是促进社会主义文化大发展大繁荣的重要载体，是国民经济中具有先导性、战略性和支柱性的新兴朝阳产业，是推动中华文化走出去的主导力量，是推动经济结构战略性调整的重要支点和转变经济发展方式的重要着力点。

文化产业与多个传统产业和新兴产业紧密融合，有效提升了相关产业的文化附加值。近年来，中国文化产业规模从小到大，势头良好，整体实现了较快增长，同时，中国对文化产业的公共财政支出也呈现逐年增加的态势。

随着人们休闲时间和可支配收入的增加，对娱乐文化的需求将更加旺盛，国内市场需要体验式娱乐的加入。体验经济的核心是消费与生产的合一，以消费者作为价值创造的主体，如何让文化和其他产业相结合，改变缺乏互动的状态和混搭不同的产业元素，让营销搭载电影、电视、音乐、动漫、游戏、现场演出和娱乐场所这七大娱乐载体，这就需要挖掘商业项目的体验价值。近年来，许多商业地产、购物中心开始引入特色、有主题性质的娱乐文化业态，通过与消费者直接的体验、互动来增加自身的差异感以更有效的聚集人气。目前主要的体验型商业可分为游乐类体验、儿童育乐类体验、文化艺术娱乐体验、电影娱乐类体验、运动健康型等形式。

## (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	2,202,011.89	7.57%	2,366,945.90	9.19%	-6.97%
应收票据与应收账款	3,793,083.16	13.04%	4,072,779.62	15.81%	-6.87%
存货	6,881,365.17	23.65%	9,657,390.02	37.49%	-28.75%
投资性房地产			0	0%	
长期股权投资	0		0	0%	

固定资产	1,626,952.07	5.59%	2,311,342.60	8.97%	-29.61%
在建工程	0		0	0%	
短期借款	5,998,284.25	20.61%	5,939,604.94	23.06%	0.99%
长期借款	0		0	0%	

### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：报告期内货币资金比上年同期相比减少了6.97%，减少了164,934.01元，主要是报告期内偿还债务所支付的现金增加所致。
- 2、应收账款：报告期内应收账款账面价值较上年同期相比降低6.87%，主要是报告期内应收帐款减少，所致。
- 3、存货：报告期内存货较上年同期相比减少了28.75%，主要是2017年未满足收入确认条件的部分项目对应成本归集余额400.69万元，公司子公司韵创斐达期末库存商品约49.70万元，舞美制作成本约163.97万元所致。
- 4、固定资产：截止2018年12月31日止，公司无因抵押担保而受到使用限制的固定资产。
- 5、报告期末，公司其他应付款期末余额6896376.74元，占总资产的必经为23.70%，较上年期末增加了62.43%，其主要原因是公司实际控制人战士强先生以个人名义借款给公司2,620,000元，作为公司流动资金。

## 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	32,132,134.20	-	27,912,817.84	-	15.12%
营业成本	20,683,329.01	64.37%	19,982,348.60	71.59%	3.51%
毛利率%	35.63%	-	28.41%	-	-
管理费用	13,025,907.50	40.54%	12,927,111.60	46.31%	0.76%
研发费用			0	0%	
销售费用	62,292.90	0.19%	340,798.25	1.22%	-81.72%
财务费用	655,665.12	2.04%	-111,379.90	-0.40%	-688.67%
资产减值损失	40,458.84	0.13%	35,850.42	0.13%	12.85%
其他收益	73,287.26	0.23%	2,280,000.00	8.17%	-96.79%
投资收益	300,000.00	0.93%	0	0%	100.00%
公允价值变动收益			0	0%	
资产处置收益			0	0%	
汇兑收益			0	0%	
营业利润	-2,050,672.81	-6.38%	-3,112,212.39	-11.15%	-34.11%
营业外收入	0	0.00%	42,524.56	0.15%	100.00%

营业外支出	1,042.28	0.00%	1,548.89	0.01%	-32.71%
净利润	-1,742,143.50	-5.42%	-2,694,735.03	-9.65%	-35.35%

**项目重大变动原因：**

项目重大变动原因有五項：

- 1、营业收入：报告期内，公司2018年公司实现营业收入32,132,134.20元，较去年增加15.12%。
- 2、营业成本：报告期内，公司营业成本20,683,329.01元，比去年同期增加700,980.41元，较去年增加3.51%，是营业收入相比去年略有增长，从而导致营业成本也随之相应增加。
- 3、管理费用：在报告期内，2018年全年管理费用13,025,907.50元，较去年略微增加0.76%。
- 4、财务费用：报告期内，公司财务费用65,5665.12元，是贷款利息增加所致。
- 5、净利润：因公司2018年度随着营业收入的略微增加，使当年度净利润的亏损较去年减少。

**(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	32,132,134.20	27,912,817.84	15.12%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	20,683,329.01	19,982,348.60	3.51%
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%
舞台美术制作	4,166,922.40	12.97%	2,471,203.71	8.85%
主题巡回巡展服务收入	25,154,419.37	78.28%	22,773,957.28	81.59%
亲子主题体验服务	2,794,228.84	8.70%	2,621,062.86	9.39%
商品销售收入	16,563.59	0.05%	46,593.99	0.17%

**按区域分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的的原因：**

按产品分类分析原因有四項：

- 1、舞台美术制作：公司子公司韵创斐达，进入2018年公司子公司韵创斐达继续服务于乐园的建设和维护工作，部分项目达到确认收入的条件，使得收入略有增长。
- 2、主题巡回巡展服务收入：随着市场竞争的不断加剧，报告期内营运人员努力维稳销售，比上年同期略降9.5%。
- 3、亲子主题体验服务：以面对社区需求的连锁亲子综合素质培养的产品“史丢丢聚乐部”通过第一家实验店，通过小步快跑的互联网模式已经完成了产品的试错和改良迭代，创造了一个消费者利益点清晰、内容结构扎实、消费者满意度高，具有市场差异化竞争优势的完整产品，报告期内已经开始打造管理输出模式；与此同时2018年度公司子公司史丢丢不断开拓亲子娱乐主题体验服务，使得收入与比去年同期略有增长。
- 4、商品销售收入：报告期内韵创斐达减少销售舞美项目相关商品，所致商品销售收入减少64.45%。

## (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	华特迪士尼（上海有限公司）	16,634,116.53	51.77%	否
2	太古汇（广州）发展有限公司	5,344,719.73	16.63%	否
3	杭州创意投资发展有限公司	2,444,125.52	7.61%	否
4	上海国际主题乐园有限公司	1,528,451.34	4.75%	否
5	上海蔚来汽车销售服务有限公司	1,339,932.30	4.17%	否
合计		27,291,345.42	84.93%	-

## (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	互成会展服务（昆山）有限公司	4,435,094.24	25.63%	否
2	广州市艺浩广告有限公司	1,298,543.70	7.50%	否
3	广州晴禧文化有限公司	1,220,379.60	7.05%	否
4	广州市浩展文化传播有限公司	1,097,398.06	6.34%	否
5	北京兴辰文化传播有限公司	646,019.42	3.73%	否
合计		8,697,435.02	50.25%	-

## 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	-655,548.04	-7,101,565.03	-90.77%
投资活动产生的现金流量净额	732,579.74	-4,015,351.09	-118.24%
筹资活动产生的现金流量净额	-240,791.52	5,794,862.96	-104.16%

## 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：报告期内，公司2018年营业收入较2017年同期有所增长。使得报告期内经营活动产生的现金流量净额为-655548.04元。投资活动产生的现金流量净额：报告期内，出售东莞博泰的股权，使得投资活动产生的现金流入增加。

筹资活动产生的现金流量净额：报告期内，为解决公司业务经营的资金需要向中国工商银行上海分行申请人民币599.83万元贷款。

## (四) 投资状况分析

## 1、主要控股子公司、参股公司情况

1、公司拥有一家全资子公司史丢丢文化发展(上海)有限公司，基本情况如下：

公司名称	史丢丢文化发展（上海）有限公司
统一社会信用代码	91310105MA1FW03T37

成立日期	2015年10月14日
注册资本	100万元
实收资本	100万元
法定代表人	战士强
企业类型	有限责任公司
住所	上海市长宁区仙霞西路88号4层4313室
经营范围	室内儿童游乐场（无游艺类、赌博类、电子类等项目），企业管理咨询，投资咨询，商务信息咨询，投资管理，实业投资，市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验），电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务），教育科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，销售儿童玩具，出版物经营，餐饮服务（不产生油烟）。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】
经营期限	2015年10月14日至2035年10月13日

报告期内史丢丢尚处于投入开发阶段，营业收入为280.68万元，净利润为-112.22万元。

2、公司拥有一家51%的控股子公司，上海韵创斐达文化发展有限公司，基本情况如下：

公司名称	上海韵创斐达文化发展有限公司
注册号	91310115084124085Q
成立日期	2013年12月4日
注册资本	100万美元
实收资本	12万美元
法人代表	FREDA M FUNG
企业类型	有限责任公司（中外合资）
住所	中国（上海）自由贸易试验区马吉路2号1302A室
经营范围	多媒体产品、动漫衍生产品的开发；动漫设计；舞台布景的设计、制作、安装、维修；广播、电视、影视、演出设备及舞台道具、灯光设备、工艺品的批发、佣金代理（拍卖除外）、进出口及相关配套服务；从事影视技术专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；投资咨询，企业形象策划，文化艺术交流策划；会展服务；国际贸易、转口贸易；区内企业间的贸易及贸易代理；区内商业性简单加工。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】
经营期限	2013年12月4日至2043年12月3日

报告期内韵创斐达营业收入为416.76万元，净利润为-11.51万元。

3、公司控股子公司韵创斐达拥有一家全资子公司上海韵创斐达舞台制作有限公司，其基本情况如下：

公司名称	上海韵创斐达舞台制作有限公司
注册号	913101153506792875
成立日期	2015年8月19日
注册资本	100万元
实收资本	0万元
法定代表人	FREDA M FUNG
企业类型	有限责任公司（法人独资）
住所	浦东新区祝桥镇金顺路16号3幢
经营范围	会展及舞台布景的设计、制作、安装、维修、服务，广播、电视、影视、演出设备及舞台道具、灯光设备、工艺品的销售，从事货物及技术的进出口业务，多媒体产

	品、动漫设计制作及衍生品开发。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】
经营期限	2015年8月19日至2025年8月18日

报告期内韵创斐达舞台营业收入为97.07万元,净利润为-118.50万元。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

无

### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

财政部2018年6月15日发布《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对企业财务报表格式进行相应调整，适用于2018年度及以后期间的财务报表，将原“应收票据”及“应收账款”项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

财政部于2018年9月7日发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

### (八) 企业社会责任

企业积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造的价值的时候，也积极承担对员工、客户、社会等的责任。今后公司将继续诚信经营，依法纳税，承担相应的社会责任。

## 三、持续经营评价

报告期内，公司经营活动有序开展，积极拓展新业务，资产、人员、财务等完全独立运行，公司自主经营能力、会计核算、财务管理、风险控制等管理方面内部控制运行稳定，公司经营管理层、核心技术人员、骨干员工队伍稳定，公司与全体员工没有发生违法违规行为。

因此公司持续经营情况良好，在报告期内未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响公司持续经营能力的重大不利风险。



#### 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、主要客户集中风险：2017 年度和2018 年度，公司前五大客户的销售收入占公司营业收入的比例分别为77.89%和84.93%，其中2018 年度，华特迪士尼（中国）的比例分别是51.77%。公司来自主要客户的销售额占营业收入的比重较高，存在客户集中的风险。若公司主要客户的经营情况、资信状况、业务模式发生变化或者关键客户流失，将在一定程度上影响公司的经营业绩。由于公司实施大客户战略，优质的客户资源决定了公司客户集中度相对较高。公司客户主要集中于大型商业地产、购物中心及大型主题乐园等国内外知名企业，此类行业会在公司的全部客户中一直占有较高的比重。

应对措施：公司为规避对主要客户集中度较高的风险，积极制定相应措施，从大力开拓市场、积极引进新客户、维护老客户的稳定合作关系、不断创新和设计新的产品线等方面，着手改善客户结构，以缓解公司客户集中度较高的情况，确保业务收入的延续性和稳定性。

2、未取得授权对公司经营产生风险：公司获得加菲猫、迪士尼等多个知名品牌卡通形象的授权业务与合作关系。国际知名品牌具有强大的号召力、影响力及良好的品牌形象和经营理念，获得品牌授权并建立长期、稳定、良好的合作关系有助于公司业务的快速发展和自身竞争实力的增强。但同时，国际品牌授权具有时效性和法律性，并受此约束，若未来公司未能及时取得品牌授权，或者取得的授权品牌与原有业务的关联性和品牌文化包容性较弱，将在一定程度上影响公司的业务发展。

应对措施：公司积极保护已有的品牌授权，并积极延长授权时间，和品牌方建立长期稳定的合作关系，并积极开拓公司自有自有品牌，保护自有知识产权以降低未取得授权可能带来的经营风险。

##### (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

是 否

#### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	12,000,000	552,070.21
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	301,008.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0
总计	12,000,000	853,078.21

**(二) 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
战士强	向战士强借款	3,000,000	已事前及时履行	2018年1月11日	2018-001

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

上述偶发性关联交易是基于公司和关联方之间的正常生产经营需要，交易双方以平等互利、相互协商为合作基础，是合理的、必需的；以市场公允价格为基础，遵循公开、公平、公正的原则，不存在损害公司及公司股东利益的情况，不会对公司独立性产生影响，上述偶发性关联交易已经提交董事会会议审议通过，并提交临时股东大会审议通过。

**(三) 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**

上海韵创文化发展股份有限公司将持有的东莞博泰 100 万元股权（占注册资本的 5%）转让给上海泰盛文化传播有限公司。转让价格为人民币 1,300,000 元。股份转让有关费用包括：工商变更登记费用、可能发生的交易税费等全部费用，由双方各自承担。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	0	0.00%	1,283,933	1,283,933	42.80%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	740,683	740,683	57.69%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	519,800	519,800	40.48%	
	核心员工	0	0.00%	0	0		
有限售 条件股 份	有限售股份总数	3,000,000	100.00%	1,716,067	1,716,067	57.20%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,179,500	72.65%	1,438,717	1,438,717	83.84%	
	董事、监事、高管	2,079,200	69.31%	1,559,400	1,559,400	90.87%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		3,000,000	-	3,000,000	3,000,000	-	
普通股股东人数							7

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	战士强	1,709,400	0	1,709,400	56.98%	1,282,050	427,350
2	上海韵乐里投资管理中心(有限合伙)	240,000	0	240,000	8.00%	80,000	160,000
3	顾帼一	230,000	0	230,000	7.67%	0	230,000
4	叶嘉倩	230,000	0	230,000	7.67%	76,667	153,333
5	徐慧	220,800	0	220,800	7.36%	0	220,800
6	赵天宁	207,000	0	207,000	6.90%	155,250	51,750
7	周林林	162,800	0	162,800	5.42%	122,100	40,700
合计		3,000,000	0	3,000,000	100.00%	1,716,067	1,283,933

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司共有股东7名，其中6名为自然人股东、1名法人股东。自然人股东战士强、叶嘉倩为夫妻关系，且两人签署了一致行动人协议；自然人股东战士强、顾帼一为母子关系；自然人股东赵天宁的配偶顾莺、战士强为表兄妹关系。自然人股东战士强持有韵乐里61.92%的股份，实际控制韵乐里；自然人股东叶嘉倩、顾帼一、徐慧、赵天宁和周林林均持有韵乐里股份，为韵乐里的有限合伙人。除上述关系外，公司现有股东间不存在关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

截至本报报出具之日，战士强先生直接持有公司56.98%的股份；其持有韵乐里61.92%的股份，韵乐里持有公司8%的股份；战士强直接、间接合计控制公司的股份超过64.98%，为公司控股股东。

战士强先生的基本情况如下：战士强，1972年4月出生，中国国籍，无境外永久居住权，上海工艺美术学校室内设计专业专科学历。1992年7月至1996年1月，先后就职于上影影视中心和上影张江传播商务有限公司，分别担任美术指导和广告部经理；1996年1月至1998年5月，就职于人民日报诺贝广告有限公司，担任客户总监；1998年6月至2003年4月，就职于上海东誉广告有限公司，担任总经理；2003年5月至2016年3月份，就职于上海韵创广告有限公司，担任总经理；2016年4月至今，任股份公司董事长兼总经理。（任期为2016年4月18日至2019年4月17日）。

报告期内公司控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为战士强先生和叶嘉倩女士，战士强先生和叶嘉倩女士为夫妻关系，且两人签署了一致行动人协议。

其中：自然人股东战士强直接持有公司股份56.98%，自然人股东叶嘉倩直接持有公司股份7.67%，通过韵乐里控制公司8%的股权，战士强先生和叶嘉倩女士直接、间接合计控制公司股份72.65%。自然人战士强与其配偶叶嘉倩于2016年7月28日签署了一份《一致行动协议书》，协议约定：“双方在处理有关公司经营发展且根据公司法等有关法律法规和公司章程需要由公司股东大会、董事会作出决议的事项时均应采取一致行动；若双方意见发生分歧时，则以战士强的意见为准，达成一致意见后以双方共同名义向股东大会、董事会提出议案以及行使表决权”。同时，战士强担任公司董事长和总经理，二者能够控制公司股东大会、董事会的决策，对韵创文化的发展战略、经营管理、业务规划产生重大影响。战士强先生的简历详见前一节“公司控股股东基本情况”。

叶嘉倩女士的基本情况如下：叶嘉倩，1973年1月出生，中国国籍，无境外永久居住权，毕业于上海市应用技术大学，食品工艺专业，大专学历。1994年12月至2000年11月，就职于上海肯德基有限公司，担任市场部助理；2000年11月至2006年2月，就职于百胜餐饮集团中国事业部，担任市场部助理经理；2006年3月至2011年2月就职于富思商贸有限公司，担任中国市场部经理；2011年2月至2015年2月就职于古驰手表市场咨询（上海）有限公司市场部，担任高级市场经理（中国，香港和澳门）；2015年3月至2016年5月就职于乔治杰生（北京）商贸有限公司市场部，担任市场传讯总监；2017年8月至今就职于国际特奥东亚区市场发展部，担任市场和发展总监。

报告期内公司实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

#### 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
战士强	董事长、总经理	男	1972年1月	专科	2019年4月09日至2022年4月08日	是
顾莺	董事	女	1976年2月	专科	2019年4月09日至2022年4月08日	否
FREDA M FUNG	董事、副总经理	女	1961年11月	学士	2019年4月09日至2022年4月08日	是
周林林	董事	女	1968年11月	硕士	2019年4月09日至2022年4月08日	否
许力天	董事	男	1984年6月	本科	2019年4月09日至2022年4月08日	否
赵天宁	副总经理	男	1978年12月	专科	2019年4月09日至2022年4月08日	是
闫邱敏莉	财务总监	女	1971年3月	专科	2019年4月09日至2022年4月08日	是
沈勇	监事会主席、制作部总监	男	1979年9月	专科	2019年4月09日至2022年4月08日	是
蔡紫光	监事、创意创像部总监	男	1982年12月	专科	2019年4月09日至2022年4月08日	是
陶菲	监事、演艺部总监	男	1979年1月	中专	2019年4月09日至2022年4月08日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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：

除公司董事顾莺与公司董事长战士强为表兄妹关系，公司董事顾莺和公司副总经理赵天宁为夫妻关系之外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
战士强	董事长、总经理	1,709,400	0	1,709,400	56.98%	0
赵天宁	副总经理	207,000	0	207,000	6.90%	0
周林林	董事	162,800	0	162,800	5.43%	0
合计	-	2,079,200	0	2,079,200	69.31%	0

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

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

## 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	16	13
财务人员	6	6
技术人员	17	32
生产人员	30	7
销售人员	3	1
员工总计	72	59

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	2
本科	28	21
专科	20	19
专科以下	20	17
员工总计	72	59



**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，公司管理层及核心团队、董监高团队人员稳定，无变动。

报告期内人员略有减少，主要公司加强人力资源的开发和建设，积极构建高质量可持续发展的良性人才梯队。公司加大内部人才的发掘和培养力度，强化对现有员工特别是骨干员工的培训，以使员工掌握相应的专业知识和技能，最终达到理想的工作绩效。另一方面，公司积极拓展人才引进渠道，建立灵活的人才选育机制，培养了一批掌握专业知识、管理水平高、熟悉行业情况的复合型、技术型人才，实现了公司各项业务的稳定发展和良性运转，为企业持久发展提供坚实的人力资源保障。

公司依据现有组织结构，结合公司管理模式，为最大限度的激发员工的积极性、创造性，在客观公正、员工激励的基础上，制定了以业绩为导向、效率优先、可持续发展的按劳分配的薪酬体系及绩效考核制度，制度制定完整，可执行性高，运行良好。

不存在需要公司承担费用的离退休职工。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司依据《公司法》、《公司章程》的相关规定及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关规则召开股东大会、董事会和监事会，已建立起以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。

公司历次股东（大）会、董事会、监事会会议的召集程序、决议程序、表决内容均符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范；公司重要决策的制定能够遵照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。

截至报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

本年度内建立的各项公司治理制度：无。

##### 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

董事会经过评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件要求，能够保障所有股东的合法及平等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高团队能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 4、 公司章程的修改情况

无

## (二) 三会运作情况

## 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	1、 审议并通过《关于公司向关联方借款》的议案； 2、 审议并通过《日常性关联交易》的议案； 3、 审议并通过《关于<2017年年度报告及摘要>》的议案； 4、 审议并通过《关于<2017年度财务报表审计报告>》的议案； 5、 审议并通过《关于 2017 年度董事会工作报告》的议案； 6、 审议并通过《关于 2017 年度总经理工作报告》的议案； 7、 审议并通过《关于 2017 年度财务决算报告》的议案； 8、 审议并通过《关于 2018 年度财务预算报告》的议案； 9、 审议并通过《关于续聘 2018 年度审计机构》的议案； 10、 审议并通过《对外投资公告》的议案； 11、 审议并通过《2018 年半年报》的议案； 12、 审议并通过《出售资产公告》的议案；
监事会	2	1、 审议并通过《关于 2017 年年度报告及摘要》的议案； 2、 审议并通过《关于 2017 年度监事会工作报告》的议案； 3、 审议并通过《关于<2017 年度财务报表审计报告>》的议案； 4、 审议并通过《关于 2017 年度财务决算报告》的议案； 5、 审议并通过《关于 2018 年度财务预算报告》的议案； 6、 审议并通过《关于续聘 2018 年度审计机构》的议案； 7、 审议并通过《2018 年半年报》的议案；
股东大会	2	1、 审议并通过《关于公司向关联方借款》的议案； 2、 审议并通过《日常性关联交易》的议案； 3、 审议并通过《关于 2017 年年度报告及摘要》的议案； 4、 审议并通过《关于 2017 年度董事会工作报告》的议案； 5、 审议并通过《关于 2017 年度监事会工作报告》的议案；

		6、审议并通过《关于〈2017年度财务报表审计报告〉的议案； 7、审议并通过《关于2017年度财务决算报告》的议案； 8、审议并通过《关于2018年度财务预算报告》的议案； 9、审议并通过《关于续聘2018年度审计机构》的议案；
--	--	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司三会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求。公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到了纪实、准确、完整。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和中国证监会的相关法律、法规及规范性文件要求，建立了行之有效的内控管理体系。随着管理层对规范运作公司意识的提高，公司积极针对不规范的情况进行整改，未来公司将继续加强对董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面的培训，充分发挥监事会的作用，督促股东、董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定，各尽其职，勤勉、忠诚地履行义务，使公司治理更加规范。

### (四) 投资者关系管理情况

本报告期内，公司严格遵守《公司章程》和相关法律法规，依法披露定期报告和临时报告。公司董事会指定专人负责协调和组织公司信息披露事务，指定专人负责投资者关系工作，董事会办公室作为公司的投资者关系工作部门，负责投资者关系工作事务。通过发布公告、召开股东大会、公司网站、各种推介会、现场参观或咨询等方式，多渠道、多层次地与投资者进行全面沟通。

### (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

监事会在本年度的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股

股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

1、业务独立：

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的采购、销售系统，在业务上已与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开、相互独立。

2、资产独立：

公司主要资产均合法拥有，不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，公司资产具有独立性。

3、人员独立：

公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

4、机构独立：

公司已经建立起独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。本公司各职能部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利。

5、财务独立：

公司设立了独立的财务部门，建立了独立完整的会计核算体系和财务管理体系；公司财务人员独立；公司独立在银行开设账户；公司独立进行税务登记，依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用安排的情况；公司财务独立。

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。报告期内公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行了自我检查和评价，尚未发现公司内部管理制度存在重大缺陷。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

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

报告期内，公司未建立《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了信息披露等制度，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	京永审字（2019）第 146116 号
审计机构名称	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层
审计报告日期	2019-04-25
注册会计师姓名	王波，陈盛
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

## 审 计 报 告

京永审字（2019）第 146116 号

上海韵创文化发展股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了后附的上海韵创文化发展股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并资产负债表和母公司资产负债表，2018 年度的合并利润表和母公司利润表、合并现金流量表和母公司现金流量表、合并股东权益变动表和母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。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。

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，并运用持续经营假设，除非贵公司计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。但目的并非对内部控制的



有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一九年四月二十五日

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注六-1	2,202,011.89	2,366,945.90
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	附注六-2	3,793,083.16	4,072,779.62
其中：应收票据		0	0
应收账款	附注六-2	3,793,083.16	4,072,779.62
预付款项	附注六-3	117,605.00	0
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	附注六-4	983,033.62	800,980.87
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货	附注六-5	6,881,365.17	9,657,390.02
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	附注六-6	320,179.04	465,595.24
<b>流动资产合计</b>		<b>14,297,277.88</b>	<b>17,363,691.65</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产	附注六-7	0	1,000,000.00
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产	附注六-8	0	0
固定资产	附注六-9	1,626,952.07	2,311,342.60
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	附注六-10	152,164.74	214,256.10
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用	附注六-11	10,919,073.51	3,181,296.05

递延所得税资产	附注六-12	2,102,573.65	1,692,127.54
其他非流动资产		0	0
<b>非流动资产合计</b>		14,800,763.97	8,399,022.29
<b>资产总计</b>		29,098,041.85	25,762,713.94
<b>流动负债：</b>			
短期借款	附注六-14	5,998,284.25	5,939,604.94
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	附注六-15	14,504,171.90	11,295,963.80
其中：应付票据		0	0
应付账款	附注六-15	14,504,171.90	11,295,963.80
预收款项	附注六-16	896,129.31	1,172,648.68
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	附注六-17	91,827.66	99,684.72
应交税费	附注六-18	158,334.00	845,718.12
其他应付款	附注六-19	6,896,376.74	4,245,736.03
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		28,545,123.86	23,599,356.29
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		0	0

<b>负债合计</b>		28,545,123.86	23,599,356.29
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	附注六-20	3,000,000.00	3,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	附注六-21	549,121.46	417,417.62
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	附注六-22	245,671.70	176,868.99
一般风险准备		0	0
未分配利润	附注六-23	-2,366,582.87	-1,192,650.53
归属于母公司所有者权益合计		1,428,210.29	2,401,636.08
少数股东权益	附注六-24	-875,292.30	-238,278.43
<b>所有者权益合计</b>		552,917.99	2,163,357.65
<b>负债和所有者权益总计</b>		29,098,041.85	25,762,713.94

法定代表人：战士强主管会计工作负责人：闫邱敏莉会计机构负责人：闫邱敏莉

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,633,488.89	2,097,942.59
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	附注十二-1	2,904,092.12	2,416,262.20
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项		0	0
其他应收款	附注十二-2	6,351,682.47	3,527,232.57
其中：应收利息			
应收股利			
存货		4,702,335.25	7,387,024.36
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		32,682.36	229,505.11
<b>流动资产合计</b>		15,624,281.09	15,657,966.83
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		0	1,000,000.00

持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	附注十二-3	1,376,814.52	1,376,814.52
投资性房地产		0	0
固定资产		965,800.43	1,336,602.52
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		10,136,010.37	2,022,306.03
递延所得税资产		184,109.26	184,109.26
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		12,662,734.58	5,919,832.33
<b>资产总计</b>		28,287,015.67	21,577,799.16
<b>流动负债：</b>			
短期借款		5,998,284.25	5,939,604.94
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		8,939,435.99	5,239,519.91
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		35,000.00	
应交税费		120,817.78	540,420.70
其他应付款		6,706,757.00	4,191,263.87
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		21,800,295.02	15,910,809.42
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0

递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		0	0
<b>负债合计</b>		21,800,295.02	15,910,809.42
<b>所有者权益：</b>			
股本		3,000,000.00	3,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		549,121.46	417,417.62
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		245,671.70	176,868.99
一般风险准备			
未分配利润		2,691,927.49	2,072,703.13
<b>所有者权益合计</b>		6,486,720.65	5,666,989.74
<b>负债和所有者权益合计</b>		28,287,015.67	21,577,799.16

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		32,132,134.20	27,912,817.84
其中：营业收入	附注六-25	32,132,134.20	27,912,817.84
利息收入		0	
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
<b>二、营业总成本</b>		34,556,094.27	33,305,030.23
其中：营业成本	附注六-25	20,683,329.01	19,982,348.60
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	附注六-26	88,440.90	130,301.26
销售费用	附注六-27	62,292.90	340,798.25
管理费用	附注六-28	13,025,907.50	12,927,111.60
研发费用		0	
财务费用	附注六-29	655,665.12	-111,379.90
其中：利息费用		431,174.67	144,741.98

利息收入		7,042.51	9,902.33
资产减值损失	附注六-30	40,458.84	35,850.42
加：其他收益	附注六-31	73,287.26	2,280,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	附注六-32	300,000.00	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,050,672.81	-3,112,212.39
加：营业外收入	附注六-33	0	42,524.56
减：营业外支出	附注六-34	1,042.28	1,548.89
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,051,715.09	-3,071,236.72
减：所得税费用	附注六-35	-309,571.59	-376,501.69
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,742,143.50	-2,694,735.03
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）		-1,742,143.50	-2,694,735.03
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		-637,013.87	-1,149,949.65
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,105,129.63	-1,544,785.38
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划变动额		0	0
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4.现金流量套期损益的有效部分		0	0
5.外币财务报表折算差额		0	0
6.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
<b>七、综合收益总额</b>		-1,742,143.50	-2,694,735.03
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,105,129.63	-1,544,785.38
归属于少数股东的综合收益总额		-637,013.87	-1,149,949.65
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.37	-0.51
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.37	-0.51

法定代表人：战士强主管会计工作负责人：闫邱敏莉会计机构负责人：闫邱敏莉

## (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	附注十二-4	25,173,526.99	22,791,925.69
减：营业成本	附注十二-4	14,882,649.66	14,974,750.51
税金及附加		57,863.94	39,085.80
销售费用		0	0
管理费用		9,176,155.94	8,640,379.67
研发费用		0	0
财务费用		636,833.86	-88,852.50
其中：利息费用		431,174.67	144,741.98
利息收入		4,586.46	5,564.25
资产减值损失		0	15,718.50
加：其他收益		69,078.00	2,250,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十二-5	300,000.00	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		789,101.59	1,460,843.71
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出		200.00	0
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		788,901.59	1,460,843.71
减：所得税费用		100,874.52	609,531.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		688,027.07	851,312.40
（一）持续经营净利润		688,027.07	851,312.40
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		688,027.07	851,312.40
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,145,971.94	32,616,378.41
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	附注六-36	3,447,499.57	4,922,987.80
<b>经营活动现金流入小计</b>		35,593,471.51	37,539,366.21
购买商品、接受劳务支付的现金		16,623,373.80	23,424,147.18
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		13,031,527.39	12,291,493.27
支付的各项税费		1,590,325.98	1,517,556.09
支付其他与经营活动有关的现金	附注六-36	5,003,792.38	7,407,734.70
<b>经营活动现金流出小计</b>		36,249,019.55	44,640,931.24
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	附注六-37	-655,548.04	-7,101,565.03
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		1,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		267,420.26	3,915,351.09
投资支付的现金			100,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		267,420.26	4,015,351.09
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		732,579.74	-4,015,351.09
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		11,271,165.05	8,659,604.94
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		11,271,165.05	8,659,604.94
偿还债务支付的现金		11,212,485.74	2,720,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		299,470.83	144,741.98
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		11,511,956.57	2,864,741.98
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-240,791.52	5,794,862.96
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,174.19	8,848.93
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-164,934.01	-5,313,204.23
加：期初现金及现金等价物余额		2,366,945.90	7,680,150.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,202,011.89	2,366,945.90

法定代表人：战士强主管会计工作负责人：闫邱敏莉会计机构负责人：闫邱敏莉

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		26,198,038.60	24,629,313.77
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,177,134.26	5,388,862.62
<b>经营活动现金流入小计</b>		29,375,172.86	30,018,176.39
购买商品、接受劳务支付的现金		14,931,324.19	19,163,911.64

支付给职工以及为职工支付的现金		9,559,475.38	8,680,542.91
支付的各项税费		731,847.16	697,206.71
支付其他与经营活动有关的现金		5,114,328.39	4,961,499.93
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>30,336,975.12</b>	<b>33,503,161.19</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-961,802.26</b>	<b>-3,484,984.80</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,000,000.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		261,859.92	3,520,392.60
投资支付的现金			100,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>261,859.92</b>	<b>3,620,392.60</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>738,140.08</b>	<b>-3,620,392.60</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		11,271,165.05	8,659,604.94
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>11,271,165.05</b>	<b>8,659,604.94</b>
偿还债务支付的现金		11,212,485.74	2,720,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		299,470.83	144,741.98
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>11,511,956.57</b>	<b>2,864,741.98</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-240,791.52</b>	<b>5,794,862.96</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-464,453.70</b>	<b>-1,310,514.44</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,097,942.59	3,408,457.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,633,488.89</b>	<b>2,097,942.59</b>

## (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	3,000,000.00				417,417.62				176,868.99		-1,192,650.53	-238,278.43	2,163,357.65
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	3,000,000.00				417,417.62				176,868.99		-1,192,650.53	-238,278.43	2,163,357.65
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					131,703.84				68,802.71		-1,173,932.34	-637,013.87	-1,610,439.66
(一)综合收益总额											-1,105,129.63	-637,013.87	-1,742,143.50
(二)所有者投入和减少资本					131,703.84								131,703.84
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				131,703.84								131,703.84
(三) 利润分配								68,802.71	-68,802.71			
1. 提取盈余公积								68,802.71	-68,802.71			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	3,000,000			549,121.46				245,671.70	-2,366,582.87	-875,292.30		552,917.99

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	3,000,000.00				417,417.62				91,737.75		437,266.09	911,671.22	4,858,092.68
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	3,000,000.00				417,417.62				91,737.75		437,266.09	911,671.22	4,858,092.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									85,131.24		-1,629,916.62	-1,149,949.65	-2,694,735.03
（一）综合收益总额											-1,544,785.38	-1,149,949.65	-2,694,735.03
（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									85,131.24		-85,131.24		
1. 提取盈余公积									85,131.24		-85,131.24		

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	3,000,000.00			417,417.62				176,868.99		-1192650.53	-238,278.43	2,163,357.65	

法定代表人：战士强主管会计工作负责人：闫邱敏莉会计机构负责人：闫邱敏莉

#### （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	3,000,000.00				417,417.62				176,868.99		2,072,703.13	5,666,989.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	3,000,000.00				417,417.62				176,868.99		2,072,703.13	5,666,989.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					131,703.84				68,802.71		619,224.36	819,730.91
（一）综合收益总额											688,027.07	688,027.07
（二）所有者投入和减少资本					131,703.84							131,703.84
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					131,703.84							131,703.84
（三）利润分配									68,802.71		-68,802.71	
1. 提取盈余公积									68,802.71		-68,802.71	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												



(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	3,000,000.00				549,121.46				245,671.70		2,691,927.49	6,486,720.65

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	3,000,000.00				417,417.62				91,737.75		1,306,521.97	4,815,677.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	3,000,000.00				417,417.62				91,737.75		1,306,521.97	4,815,677.34
三、本期增减变动金额(减)									85,131.24		766,181.16	851,312.40

少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额												851,312.40	851,312.40
(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									85,131.24			-85,131.24	
1. 提取盈余公积									85,131.24			-85,131.24	
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	3,000,000.00				417,417.62				176,868.99		2,072,703.13	5,666,989.74

# 上海韵创文化发展股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

### 一、公司(以下简称“公司”或“本公司”)的基本情况

#### 1、公司基本情况:

##### (1) 有限公司历史沿革

本公司原名上海韵创文化艺术传播有限公司, 经上海市工商行政管理局长宁分局批准, 成立于2007年2月16日, 持有注册号为310105000320767的企业法人营业执照, 法定代表人顾帼一。

公司注册资本人民币300万元, 业经上海骁天诚联合会计师事务所审验, 并于2007年2月7日出具上骁审内验(2007)126号验资报告, 其中: 自然人股东战士强出资285万元, 占注册资本的比例为95%; 自然人股东顾帼一出资15万元, 占注册资本的比例为5%。

2014年1月15日, 公司召开临时股东会, 全体股东一致同意变更企业名称, 由原“上海韵创文化艺术传播有限公司”变更为“上海韵创文化发展有限公司”, 并通过公司章程修正案。2014年3月14日, 公司向上海市工商行政管理局办理工商变更。

2015年7月28日, 经公司股东会决议通过及修改后的章程规定, 同意公司股东战士强将其持有公司8.33%的股权即25万元等额作价转让给新股东叶嘉倩; 将其持有公司3.33%的股权即10万元等额作价转让给原股东顾帼一。本次股权转让后公司注册(实收)资本不变仍为人民币300万元, 其中: 股东战士强出资人民币250万元, 占注册资本的比例为83.34%; 股东顾帼一出资人民币25万元, 占注册资本的比例为8.33%; 股东叶嘉倩出资人民币25万元, 占注册资本的比例为8.33%。上述变更事项已于2015年8月4日完成工商变更登记。

2015年8月5日, 经公司股东会决议通过及修改后的章程规定, 同意公司股东战士强将其持有公司8%的股权即24万元作价人民币31.2万元转让给新股东徐慧;

将其持有公司7.5%的股权即22.5万元作价人民币29.25万元转让给新股东赵天宁；将其持有公司5.9%的股权即17.7万元作价人民币23.01万元转让给新股东周林林。本次股权转让后公司注册（实收）资本不变仍为人民币300万元，其中：股东战士强出资人民币185.8万元，占注册资本的比例为61.94%；股东顾帼一出资人民币25万元，占注册资本的比例为8.33%；股东叶嘉倩出资人民币25万元，占注册资本的比例为8.33%；股东徐慧出资人民币24万元，占注册资本的比例为8%；股东赵天宁出资人民币22.5万元，占注册资本的比例为7.5%；股东周林林出资人民币17.7万元，占注册资本的比例为5.9%。上述变更事项已于2015年8月13日完成工商变更登记。

2016年2月18日，经公司股东会决议通过及修改后的章程规定，同意公司股东战士强将其持有公司4.95%的股权即14.86万元作价人民币19.318万元、股东叶嘉倩将其持有公司0.67%的股权即2万元作价人民币2.6万元、股东顾帼一将其持有公司0.67%的股权即2万元作价人民币2.6万元、股东徐慧将其持有公司0.64%的股权即1.92万元作价人民币2.496万元、股东赵天宁将其持有公司0.6%的股权即1.8万元作价人民币2.34万元、股东周林林将其持有公司0.47%的股权即1.42万元作价人民币1.846万元，一并转让给新股东上海韵乐里投资管理中心（有限合伙）。本次股权转让后，公司股东的出资额及出资比例如下：

股东姓名	认缴额（万元）	实缴额（万元）	出资比例（%）	出资方式
战士强	170.94	170.94	56.98	货币
叶嘉倩	23.00	23.00	7.67	货币
顾帼一	23.00	23.00	7.67	货币
徐慧	22.08	22.08	7.36	货币
赵天宁	20.70	20.70	6.90	货币
周林林	16.28	16.28	5.43	货币
上海韵乐里投资管理中心（有限合伙）	24.00	24.00	8.00	货币
<b>合计</b>	<b>300.00</b>	<b>300.00</b>	<b>100.00</b>	<b>/</b>

\*持股比例合计存在0.01的尾差

本公司于2016年2月29日完成上述事项的工商变更登记。

## (2) 股份公司历史沿革

2016年5月，根据上海韵创文化发展有限公司2016年临时股东会决议和公司章程规定，上海韵创文化发展有限公司拟以2016年2月29日为基准日，整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币3,000,000.00元。原上海韵创文化发展有限公司的全体股东即为上海韵创文化发展股份有限公司的全体发起人。

根据发起人协议及公司章程规定，各股东以其所拥有的截至2016年2月29日经审计、评估的上海韵创文化发展有限公司的净资产折股，各发起人按原出资比例认购本公司股份，折合股份总额3,000,000股，每股人民币1元，共计股本人民币3,000,000.00元，净资产大于股本部分计入本公司资本公积。

本次股改由北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）审计，于2016年4月15日出具京永审字（2016）第146157号审计报告。本次变更业经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所审验，并于2016年4月17日出具京永验字（2016）第21068号验资报告。

股改后公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	股本数（万股）	占股本比例（%）
1	战士强	170.94	56.98
2	叶嘉倩	23.00	7.67
3	顾帼一	23.00	7.67
4	徐慧	22.08	7.36
5	赵天宁	20.70	6.90
6	周林林	16.28	5.43
7	上海韵乐里投资管理中心（有限合伙）	24.00	8.00
<b>合计</b>		<b>300.00</b>	<b>100.00</b>

\*持股比例合计存在 0.01 的尾差

上述有限公司整体变更股份有限公司事宜，本公司于2016年5月19日办妥工商变更手续，并重新领取了由上海市工商局换发的统一社会信用代码为91310105798927920B的营业执照。

公司法定代表人：战士强。

公司于2016年10月19日成为新三板挂牌公司，股票简称：韵创文化，股票代码：839304。

## 2、公司注册地、总部地址：

公司住所上海市长宁区延安西路1882号36幢518室，实际经营场所为上海市长宁区新华路365弄6号东华大学科技园5号楼一楼。

## 3、业务性质及主要经营活动：

公司所属行业为文化艺术业。

主要经营活动包括：文艺活动策划咨询，展览展示服务；销售文化用品、工艺品；广播电视节目制作、发行。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

## 4、公司的实际控制人

本公司的实际控制人是战士强。

## 5、财务报告批准报出日

本财务报告于2019年4月25日经公司董事会批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、 持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的

重大事项。

### 三、 重要会计政策和会计估计

#### 1、 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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 3、 营业周期

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

#### 4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、 记账基础和计价原则

本公司的会计记账基础为权责发生制。除某些金融工具外，均以实际成本为计价原则。金融工具计价原则见“金融工具”会计政策。

#### 6、 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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；



资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

## **(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。

## **7、 合并财务报表的编制方法**

### **(1) 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,除有证据表明不能控制被投资单位的之外,本公司直接或间接持有被投资单位50%以上的表决权,或虽未持有50%以上表决权但满足以下条件之一的,将被投资单位纳入合并财务报表范围:通过与被投资单位其他投资者之间的协议,拥有被投资单位50%以上的表决权;根据公司章程或协议,有权决定被投资单位的财务和经营政策;有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员;在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

### **(2) 合并财务报表编制方法**

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,对子公司的长期股权投资按照权益法调整后编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并,并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致,合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

### **(3) 报告期增加减少子公司的合并报表处理**

在报告期内,因同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司,

编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认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净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### **(4) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理**

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

### **8、 现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公

司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、 外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

### （1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：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前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

### （2）外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 10、 金融工具

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发

生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## (2) 金融资产的分类、确认和计量

①本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

### A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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投资，不得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。

### B、持有至到期投资

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。

### C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，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。

#### D、可供出售金融资产

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。

企业在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售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，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，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。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，按照成本进行后续计量。

### (3) 金融资产（不含应收款项）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，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；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。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产转回减值损失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。

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原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并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益

工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益,可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失,不予转回。

#### **(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法**

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

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

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

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

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

#### **(5) 金融负债的分类和计量**

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金



融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的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。

#### ② 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。

### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能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。

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

### (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。

### (8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的

合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 11、 应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

#### ① 单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大的具体标准为：单项金额在50万元（含）以上。

② 单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

组合 1	对属于保证金、押金、员工备用金、关联方款项等单独进行减值测试，未发生减值，不计提坏账准备
组合 2	按账龄分析法计提减值准备
组合 3	纳入合并范围的子公司的往来不计提坏账准备

组合 2 中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
6 个月以内	0	0
6 个月至 1 年	10	10
1 至 2 年	30	30
2 至 3 年	50	50
3 年以上	100	100

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明应收款项发生减值的，计提相应的坏账准备。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试

本公司应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后，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，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。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。

**(4) 在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的债权类投资比照金融资产减值的处理方法。**

## 12、 存货

### (1) 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、库存商品、低值易耗品、舞台美术制作项目成本、主题娱乐咨询项目成本等。

### (2) 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

### (3) 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

#### **(4) 存货的盘存制度**

本公司采用实地盘存制。

#### **(5) 低值易耗品的摊销办法**

低值易耗品采用一次转销法。

### **13、 长期股权投资**

#### **(1) 初始计量**

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

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

d) 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，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必

要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的

除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以可供出售金融资产采用成本法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### **(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。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实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## **14、 固定资产**

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，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

### **(1) 固定资产的分类**

本公司固定资产分为机器设备、办公及其他设备。

### **(2) 固定资产折旧**

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

本公司根据固定资产的性质和使用情况, 确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了, 对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核, 如与原先估计数存在差异的, 进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下:

类 别	折旧年限 (年)	残值率	年折旧率
机器设备	10	5%	9.5%
运输工具	4	5%	23.75%
办公及其他设备	3	5%	31.67%

### 15、 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账, 在受益期或规定的期限内 (5年) 分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 16、 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态, 并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

①购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付, 实质上具有融资性质, 无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额, 除按照规定应予资本化的以外, 应当在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入的无形资产, 按照投资合同或协议约定的价值作为成本, 但合同或协议约定价值不公允的除外。

③本公司内部研究开发项目的支出, 区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前, 将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计, 以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限
软件	5 年

## 17、 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### (1) 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### (2) 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司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。



### **(3) 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。

### **(4) 其他长期职工福利**

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,按照上述设定提存计划的会计政策进行处理;除此以外的,按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## **18、 预计负债**

### **(1) 预计负债的确认标准**

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的,确认为预计负债:

- ①该义务是企业承担的现时义务;
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业;
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### **(2) 预计负债的计量方法**

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。所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的,最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下,最佳估计数分别下列情况处理:

- ①或有事项涉及单个项目的,按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的,按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进

行调整。

## 19、 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

### (1) 收入确认原则

#### ① 销售商品收入

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠计量；相关经济利益很可能流入本公司；相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

#### ② 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

#### ③ 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

### (2) 收入确认的具体方法

### ① 主题巡回巡展服务

公司在已根据合同约定提供了相应服务,取得明确的收款证据,相关成本能够可靠地计量时,确认收入。具体情况分为:1. 合同明确约定服务期限的,在合同约定的服务期限内,按进度确认收入;2. 合同明确约定服务成果需经客户验收确认的,根据客户验收情况、开票通知单等确认。

### ② 主题娱乐咨询服务收入

在服务已提供,预计相关经济利益很可能流入公司的情况下,根据相关合同的约定,在服务完成时确认收入。

### ③ 舞台美术制作收入

该类业务的实质是提供舞台美术的设计及制作,公司按照完工百分比法确认收入。公司实际操作中按如下标准确认收入:

A、在项目实施过程中,如果能够取得可靠的外部证据(指客户等独立外部第三方确认的交付成果表)支持完工进度,按照完工进度确认收入,完工进度以各项成本比重为基础计算;如果不能取得可靠的外部证据支持完工进度,采取简化的完工百分比法,在取得客户的最终验收证明(包括但不限于最终验收报告、完工证明或交付使用证明)时确认收入,核算结果相当于终验法。

B、对在资产负债表日工程项目劳务成果不能可靠估计的工程项目,如果已经发生的成本预计能够得到补偿,应按能够得到补偿的收入金额确认收入,并按相同的金额结转成本。如果已经发生的成本预计不能全部得到补偿,应按能够得到补偿的收入金额确认收入,并按已发生的成本结转成本,确认的收入金额小于已经发生的成本的差额,确认为损失。如果已经发生的成本全部不能得到补偿,则不应确认收入,但应将已经发生的成本确认为费用。

### ④ 商品销售收入

商品零售于商品移交给客户并收取货款或开具发票时确认收入。

### ⑤ 亲子体验收入

当客户进店体验时按票面价款确认体验收入。对于季卡和月卡等会员卡方式预售的,于季卡和月卡等会员卡持有人实际进店体验或在有效期内平均确认收入;对于已售季卡和月卡等未使用的会员卡于有效期满后全额转入当期收入。

## 20、 政府补助

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，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；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。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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，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。

## **21、 递延所得税资产/递延所得税负债**

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### **(1) 递延所得税资产**

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很

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，转回减记的金额。

## **(2) 递延所得税负债**

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## **22、 租赁**

### **经营租赁**

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，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；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## **23、 资产减值**

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产(使用寿命不确定的除外)等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断,当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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。资产的可收回金额低于其账面价值的,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的,本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合,其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。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。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

## **24、 重要会计政策和会计估计的变更**

### **(1) 重要会计政策变更**

财政部 2018 年 6 月 15 日发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号),对企业财务报表格式进行相应调整,适用于 2018 年度及以后期间的财务报表,将原“应收票据”及“应收账款”项目归并至“应收票据及应收账款”;将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”项目归并至“其他应收款”;将原“固定资产”及“固定资产清理”项目归并至“固定资产”;将原“工程物资”及“在建工程”项目归并至“在建工程”;将原“应付票据”及“应付账款”项目归并至“应付票据及应付账款”;将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”项目归并至“其他应付款”;将原“长期

应付款”及“专项应付款”项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

财政部于2018年9月7日发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

上述会计政策的变更，对可比期间的财务报表的项目与金额产生影响如下：

项目	合并报表		母公司报表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收账款	4,072,779.62		2,416,262.20	
应收票据及应收账款		4,072,779.62		2,416,262.20
应付账款	11,295,963.80		5,239,519.91	
应付票据及应付账款		11,295,963.80		5,239,519.91

## (2) 重要会计估计变更

本报告期内未发生会计估计变更。

## 四、 税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税商品或劳务销售额	17%、16%/6%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税和应缴纳的营业税计征	7%、1%
教育费附加	按实际缴纳的增值税和应缴纳的营业税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税和应缴纳的营业税计征	2%

注：子公司史丢丢文化发展（上海）有限公司为小规模纳税人，按3%征收

率计征、缴纳增值税。

## 2、税收优惠

无。

## 五、 本期合并财务报表范围及其变化情况

### 1、基本情况

截至 2018 年 12 月 31 日止，公司纳入合并范围的子公司的情况如下：

单位：万元 币种：人民币

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	持股比例%	享有的表决权%	投资额	取得方式
1	上海韵创斐达文化发展有限公司	2	1	中国上海自由贸易试验区马吉路2号 A1302 室	舞台布景设计制作	美元100万元	51	51	美元6.12万元	1
2	上海韵创斐达舞台制作有限公司	3	1	浦东新区祝桥镇金顺路16号3幢	舞台布景设计制作	100	51	51	50	1
3	史丢丢文化发展（上海）有限公司	2	1	上海市长宁区仙霞西路88号4层4313室	室内儿童游乐场	100	100	100	100	1

企业类型：1. 境内非金融子企业，2. 境内金融子企业，3. 境外子企业，4. 事业单位，5. 基建单位

取得方式：1. 投资设立，2. 同一控制下的企业合并，3. 非同一控制下的企业合并，4. 其他

### 2、报告期合并财务报表范围变化情况

本报告期内公司合并财务报表范围未发生变化。

## 六、 合并财务报表项目注释

### 1、 货币资金

单位：元 币种：人民币



2019-021

项目	年末数	年初数
库存现金	18,829.43	10,178.13
其中:人民币	18,829.43	10,178.13
银行存款	2,183,182.46	2,356,767.77
其中:人民币	2,183,182.46	2,356,767.77
合计	2,202,011.89	2,366,945.90

## 2、应收票据及应收账款

单位:元 币种:人民币

项目	年末数	年初数
应收票据		
应收账款	3,793,083.16	4,072,779.62
合计	3,793,083.16	4,072,779.62

### 2.1 应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位:元 币种:人民币

类别	年末余额				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	4,498,278.16	100.00%	705,195.00	15.68%	3,793,083.16
其中:组合2	4,498,278.16	100.00%	705,195.00	15.68%	3,793,083.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,498,278.16	100.00%	705,195.00	15.68%	3,793,083.16

续表1:

单位:元 币种:人民币

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,777,779.62	100.00%	705,000.00	14.76%	4,072,779.62
其中:组合2	4,777,779.62	100.00%	705,000.00	14.76%	4,072,779.62
<b>合计</b>	<b>4,777,779.62</b>	<b>100.00%</b>	<b>705,000.00</b>	<b>14.76%</b>	<b>4,072,779.62</b>

## 组合2,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位:元 币种:人民币

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
半年以内(含半年)	3,792,628.16		0.00%
半年至1年(含1年)			10.00%
1年-2年(含2年)	650.00	195.00	30.00%
2年-3年(含3年)			50.00%
3年以上	705,000.00	705,000.00	100.00%
<b>合计</b>	<b>4,498,278.16</b>	<b>705,195.00</b>	<b>15.68%</b>

依据的说明:除属于保证金或押金性质的款项、应收任职员工备用金、应收关联方款项、存在明显减值迹象的应收款项以外的应收账款。

## (2)按欠款方归集的2018年12月31日余额前五名的应收账款情况:

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备期末金额
华特迪士尼(中国)有限公司	客户	2,219,613.57	半年以内	49.34%	
上海蔚来汽车销售服务有限公司	客户	984,032.88	半年以内	21.88%	
上海迪趣文化发展有限公司	客户	705,000.00	3年以上	15.67%	705,000.00
太古汇(广州)发展有限公司	客户	588,192.00	半年以内	13.08%	
彩贝壳(上海绘享网络科技有限	客户	650.00	1-2年	0.01%	

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	占应收账款 总额的比例	坏账准备期 末金额
公司)					
合计	/	4,497,488.45	/	99.98%	705,000.00

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

单位: 元 币种: 人民币

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内(含1年)	117,605.00	100.00%		
合计	117,605.00	100.00%		

#### (2) 账龄超过一年、金额较大的预付款项:

无。

#### (3) 按预付对象归集 2018 年 12 月 31 日余额前五名的预付账款情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	款项性质	占预付账款 总额比例
上海百联西郊购物中心	出租人	117,605.00	1年以内	预付租金	100.00%
合计		117,605.00			100.00%

### 4、其他应收款

单位: 元 币种: 人民币

项目	年末数	年初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	983,033.62	800,980.87
合计	983,033.62	800,980.87

#### 4.1 其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位: 元 币种: 人民币

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,074,866.38	100.00%	91,832.76	8.54%	983,033.62
其中: 组合 1	542,110.17	50.44%			542,110.17
组合 2	532,756.21	49.56%	91,832.76	17.24%	440,923.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>1,074,866.38</b>	<b>100.00%</b>	<b>91,832.76</b>	<b>8.54%</b>	<b>983,033.62</b>

续表1

单位: 元 币种: 人民币

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	852,549.79	100.00%	51,568.92	6.05%	800,980.87
其中: 组合 1	619,793.58	72.70%			619,793.58
组合 2	232,756.21	27.30%	51,568.92	22.16%	181,187.29
<b>合计</b>	<b>852,549.79</b>	<b>100.00%</b>	<b>51,568.92</b>	<b>6.05%</b>	<b>800,980.87</b>

组合 1, 期末单独进行减值测试的其他应收款:

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款 (按类别)	年末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例	
保证金、押金	505,003.80			未发生减值
员工备用金	37,106.37			未发生减值
<b>合计</b>	<b>542,110.17</b>			

组合 2, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
半年以内 (含半年)	300,000.00		0.00%
半年至 1 年 (含 1 年)			10.00%
1 年-2 年 (含 2 年)	201,319.21	60,395.76	30.00%
2 年-3 年 (含 3 年)			50.00%
3 年以上	31,437.00	31,437.00	100.00%
<b>合计</b>	<b>532,756.21</b>	<b>91,832.76</b>	<b>17.24%</b>

依据的说明: 除属于保证金或押金性质的款项、应收任职员工备用金、应收关联方款项、存在明显减值迹象的应收款项以外的其他应收款。

(2) 按欠款方归集的 2018 年 12 月 31 日余额前五名的其他应收款情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例	坏账准备期 末金额	款项性 质
上海百联西郊购物中心有限公司	出租人	352,532.00	3年以上	32.80%		押金
上海泰盛文化传播有限公司	股权受让方	300,000.00	半年以内	27.91%		股权转让款
上海轶格贸易有限公司	供应商	201,319.21	1-2年	18.73%	60,395.76	往来款
上海东景工艺有限公司	出租人	94,671.80	1-2年	8.81%		押金
上海互成展览服务有限公司	供应商	42,000.00	3年以上	3.90%		押金
合计	/	<b>990,523.01</b>	/	<b>92.15%</b>	<b>60,395.76</b>	/

## 5、存货

单位: 元 币种: 人民币

项目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,436.10		5,436.10
库存商品	1,219,186.16		1,219,186.16
舞台美术制作项目成本	1,649,835.63		1,649,835.63
巡演制作项目成本	4,006,907.28		4,006,907.28
合计	<b>6,881,365.17</b>		<b>6,881,365.17</b>

单位: 元 币种: 人民币

项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,494.10		5,494.10
库存商品	1,356,745.36		1,356,745.36
舞台美术制作项目成本	1,653,486.22		1,653,486.22
巡演制作项目成本	6,641,664.34		6,641,664.34
合计	<b>9,657,390.02</b>		<b>9,657,390.02</b>

## 6、其他流动资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	年末数	年初数
待抵扣进项税	79,106.34	189,548.47
待摊费用	241,072.70	276,046.77
<b>合计</b>	<b>320,179.04</b>	<b>465,595.24</b>

## 7、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	年末数		
	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:			
<b>合计</b>			

续表 1:

单位: 元 币种: 人民币

项目	年初数		
	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:	1,000,000.00		1,000,000.00
<b>合计</b>	<b>1,000,000.00</b>		<b>1,000,000.00</b>

2018年10月,经全体股东一致同意,由本公司将所持有的全部东莞市博泰文化创意有限公司100万元股权(占注册资本的5%)转让给上海泰盛文化传播有限公司。转让价格为人民币130万元。

## 8、长期股权投资

**(1) 长期股权投资分类**

项目	年末数	年初数
对合营企业投资		
对联营企业投资	0.00	
小计	0.00	
减：长期股权投资减值准备		
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	

**(2) 对联营企业投资**

单位：元 币种：人民币

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额	期末持股比例
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金利润	计提减值准备	其他			
上海琨韵文化艺术制作有限公司		0.00								0.00		30%
<b>合计</b>		<b>0.00</b>								<b>0.00</b>		

2018年8月，经全体股东一致同意，决定由本公司与张军共同设立联营公司上海琨韵文化艺术制作有限公司，统一社会信用代码：91310118MA1JMLWP1Q，设立公司注册资本为人民币100万元，其中本公司认缴出资人民币30万元，占注册资本的30%；张军认缴出资人民币70万元，占注册资本的70%。截至资产负债表日，上海琨韵文化艺术制作有限公司尚未开始经营，注册资本尚未到位。

**9、固定资产**

单位：元 币种：人民币

项目	年末数	年初数
固定资产	1,626,952.07	2,311,342.60
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>1,626,952.07</b>	<b>2,311,342.60</b>



## 9.1 固定资产

### (1) 固定资产本期变动情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值:				
1. 期初余额	731,834.68	713,222.22	1,718,343.62	3,163,400.52
2. 本期增加金额	5,560.34		29,155.79	34,716.13
(1) 外购	5,560.34		29,155.79	34,716.13
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	737,395.02	713,222.22	1,747,499.41	3,198,116.65
二、累计折旧:				
1. 期初余额	98,376.67	112,926.88	640,754.37	852,057.92
2. 本期增加金额	69,788.40	169,390.32	479,927.94	719,106.66
(1) 计提	69,788.40	169,390.32	479,927.94	719,106.66
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	168,165.07	282,317.20	1,120,682.31	1,571,164.58
三、减值准备:				
四、账面价值:				
1. 期末账面价值	569,229.95	430,905.02	626,817.10	1,626,952.07
2. 期初账面价值	633,458.01	600,295.34	1,077,589.25	2,311,342.60

①截至 2018 年 12 月 31 日止, 公司已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 575,044.34 元。

②截至 2018 年 12 月 31 日止, 公司无因抵押担保而受到使用限制的固定资产。

### (2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

### (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

**(4) 通过经营租赁租出的固定资产**

无。

**(5) 未办妥产权证书的固定资产情况**

无。

**10、 无形资产**

单位：元 币种：人民币

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	310,457.00	310,457.00
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	310,457.00	310,457.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	96,200.90	96,200.90
2. 本期增加金额	62,091.36	62,091.36
(1) 计提	62,091.36	62,091.36
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	158,292.26	158,292.26
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	152,164.74	152,164.74
2. 期初账面价值	214,256.10	214,256.10

**11、 长期待摊费用**

单位: 元 币种: 人民币

项目	2018年1月1日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018年12月31日
亲子体验店装修及机电工程	3,181,296.05	232,704.13	833,784.90		2,580,215.28
加菲猫项目前期开发费		8,338,858.23			8,338,858.23
<b>合计</b>	<b>3,181,296.05</b>	<b>8,571,562.36</b>	<b>833,784.90</b>		<b>10,919,073.51</b>

## 12、 递延所得税资产

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	年末数		年初数	
	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
可弥补亏损	7,613,266.76	1,903,316.70	6,011,941.19	1,502,985.30
坏账准备	797,027.76	199,256.95	756,568.92	189,142.24
<b>合计</b>	<b>8,410,294.52</b>	<b>2,102,573.65</b>	<b>6,768,510.11</b>	<b>1,692,127.54</b>

### (2) 未确认递延所得税资产明细

单位: 元 币种: 人民币

项目	年末可抵扣暂时性差异	年初可抵扣暂时性差异
可抵扣亏损	1,781,219.35	596,308.72
<b>合计</b>	<b>1,781,219.35</b>	<b>596,308.72</b>

说明: 子公司上海韵创斐达舞台制作有限公司可弥补亏损, 由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性, 因此未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

## 13、 资产减值准备

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	合并减少	
应收账款坏账准备	705,000.00	195.00			705,195.00
其他应收款坏账准备	51,568.92	40,263.84			91,832.76
<b>合计</b>	<b>756,568.92</b>	<b>40,458.84</b>			<b>797,027.76</b>

## 14、 短期借款

### (1) 短期借款分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	年末数	年初数
保证借款	5,998,284.25	5,939,604.94
<b>合计</b>	<b>5,998,284.25</b>	<b>5,939,604.94</b>

以上借款抵押、担保情况详见“八、6、关联担保情况”。

(2) 期末公司无已逾期未偿还的短期借款情况。

## 15、 应付票据及应付账款

项目	年末数	年初数
应付票据		
应付账款	14,504,171.90	11,295,963.80
<b>合计</b>	<b>14,504,171.90</b>	<b>11,295,963.80</b>

### 15.1 应付账款

## (1) 应付账款按账龄列示

单位: 元 币种: 人民币

项目	年末数	年初数
1年以内	7,371,956.15	5,796,621.95
1-2年	2,110,201.61	5,349,741.85
2-3年	4,897,014.14	149,600.00
3年以上	125,000.00	
<b>合计</b>	<b>14,504,171.90</b>	<b>11,295,963.80</b>

## (2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位: 元 币种: 人民币

项目	年末数	未偿还或结转的原因
F&D Scene Changes Ltd.	4,640,423.79	未结算制作费
广州西码展览股份有限公司上海分公司	485,000.00	未结算制作费
上海奥维舞台设备有限公司	440,000.00	未结算制作费
中国动画学会	450,000.00	未结算授权费
上海来格展览服务有限公司	256,400.00	未结算制作费
<b>合计</b>	<b>6,271,823.79</b>	/

## (3) 2018年12月31日余额前五名的应付账款情况:

单位: 元 币种: 人民币

债权人名称	与本公司关系	金额	占应付账款比例	性质
F&D Scene Changes Ltd.	子公司少数股东之母公司	5,195,898.46	35.82%	应付制作费
互成会展服务(昆山)有限公司	供应商	2,032,360.00	14.01%	应付制作费
Paws, Incorporated	版权提供方	824,120.34	5.68%	应付授权费
广州市浩展文化传播有限公司	供应商	605,420.00	4.18%	应付制作费
广州市艺浩广告有限公司	供应商	542,220.00	3.74%	应付制作费
<b>合计</b>		<b>9,200,018.80</b>	<b>63.43%</b>	/

## 16、 预收款项

## (1) 预收账款项列示

单位: 元 币种: 人民币

项目	年末数	年初数
预收亲子体验款	470,235.40	1,152,648.68
预收舞美制作费	425,893.91	20,000.00
合计	896,129.31	1,172,648.68

## (2) 2018年12月31日余额明细如下

单位: 元 币种: 人民币

债权人名称	与本公司关系	金额	账龄	占预收账款比例	性质
上海国际主题乐园有限公司	客户	425,893.91	1年以内	47.53%	预收舞美制作费
亲子体验款-两年卡	客户	312,682.50	1年以内	34.89%	预付卡充值
亲子体验款-年卡	客户	140,163.90	1年以内	15.64%	预付卡充值
亲子体验款-季卡	客户	15,709.00	1年以内	1.75%	预付卡充值
亲子体验款-活动款	客户	1,680.00	1年以内	0.19%	预付卡充值
合计	/	896,129.31	/	100.00%	/

## 17、 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示:

单位: 元 币种: 人民币

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
一、短期薪酬	77,664.72	11,237,653.70	11,266,660.86	48,657.56
二、离职后福利-设定提存计划	22,020.00	1,648,095.45	1,661,945.35	8,170.10
三、辞退福利		101,254.52	66,254.52	35,000.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	99,684.72	12,987,003.67	12,994,860.73	91,827.66

**(2) 短期薪酬列示：**

单位：元 币种：人民币

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	57,302.32	9,580,553.99	9,596,236.35	41,619.96
二、职工福利费		243,786.06	243,786.06	
三、社会保险费	9,734.40	863,325.65	868,811.45	4,248.60
其中：医疗保险费	8,732.10	764,342.60	769,288.50	3,786.20
工伤保险费	243.00	18,704.84	18,884.04	63.80
生育保险费	759.30	80,278.21	80,638.91	398.60
四、住房公积金	10,628.00	531,539.00	539,378.00	2,789.00
五、工会经费和职工教育经费		18,449.00	18,449.00	
<b>合计</b>	<b>77,664.72</b>	<b>11,237,653.70</b>	<b>11,266,660.86</b>	<b>48,657.56</b>

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元 币种：人民币

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
1、基本养老保险	21,260.30	1,607,670.26	1,620,959.76	7,970.80
2、失业保险费	759.70	40,425.19	40,985.59	199.30
<b>合计</b>	<b>22,020.00</b>	<b>1,648,095.45</b>	<b>1,661,945.35</b>	<b>8,170.10</b>

**18、 应交税费**

单位：元 币种：人民币

项目	年末数	年初数
增值税	49,968.35	234,620.87
城市维护建设税	3,497.78	5,093.43
企业所得税	76,257.96	486,555.28
个人所得税	26,111.49	62,667.87
教育费附加	2,498.42	11,731.05
其他税费		45,049.62
<b>合计</b>	<b>158,334.00</b>	<b>845,718.12</b>

## 19、其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	年末数	年初数
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,896,376.74	4,245,736.03
<b>合计</b>	<b>6,896,376.74</b>	<b>4,245,736.03</b>

## 19.1 其他应付款

## (1) 其他应付款列示

单位：元 币种：人民币

项目	年末数	年初数
代垫款项	3,491,661.20	3,309,217.33
股东借款	3,120,000.00	500,000.00
员工暂借款	211,665.30	106,167.08
预提费用-零星供应商	73,050.24	330,351.62
<b>合计</b>	<b>6,896,376.74</b>	<b>4,245,736.03</b>

单位：元 币种：人民币

项目	年末数	年初数
1年以内(含1年)	3,108,695.54	1,033,741.72
1-2年(含2年)	606,696.00	905,225.11
2-3年(含3年)	892,516.00	949,038.65
3年以上	2,288,469.20	1,357,730.55
<b>合计</b>	<b>6,896,376.74</b>	<b>4,245,736.03</b>



**(2) 2018 年 12 月 31 日账龄超过 1 年的重要其他应付款**

单位：元 币种：人民币

项目	账龄超过 1 年余额	未偿还或结转的原因
ZERA COMMUNICATIONS GROUP LIMITED	3,287,681.20	关联方代垫款项未结算
战士强	500,000.00	暂未到期偿还
合计	3,787,681.20	/

## (3) 2018年12月31日其他应付款中欠款前五名：

单位：元 币种：人民币

债权人名称	与本公司关系	金额	账龄分析				占其他应付款	性质或内容
			1年以内	1-2年	2-3年	3年以上		
ZERA COMMUNICATIONS GROUP LIMITED	同一实际控制人	3,491,661.20	203,980.00	97,114.00	902,098.00	2,288,469.20	50.63%	代垫款项
战士强	实际控制人	3,120,000.00	2,620,000.00	500,000.00			45.24%	股东借款(资本公积-注1)
刘旻玥	职员	180,000.00	180,000.00				2.61%	员工暂借款
预提费用-零星供应商	供应商	73,050.24	73,050.24				1.06%	预提费用
汤珺	职员	30,597.30	30,597.30				0.44%	员工暂借款
<b>合计</b>		<b>6,895,308.74</b>	<b>3,107,627.54</b>	<b>597,114.00</b>	<b>902,098.00</b>	<b>2,288,469.20</b>	<b>99.98%</b>	/

**20、 股本**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,000,000.00						3,000,000.00

**21、 资本公积**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	417,417.62			417,417.62
其他资本公积(注1)		131,703.84		131,703.84
<b>合计</b>	<b>417,417.62</b>	<b>131,703.84</b>		<b>549,121.46</b>

注1：其他资本公积本期增加数131,703.84元，系为支持公司的业务发展，经公司2017年12月27日第五次临时股东大会及2018年1月27日第一次临时股东大会决议分别通过，由公司向股东战士强先生以无息借款的方式借入日常流动资金，合计不超过350万元。公司按市场利率计提相关的借款利息，并计入资本公积/其他资本公积。

**22、 盈余公积**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	176,868.99	68,802.71		245,671.70
<b>合计</b>	<b>176,868.99</b>	<b>68,802.71</b>		<b>245,671.70</b>

本期增加数是按照公司母本期实现的净利润的10%计提。

**23、 未分配利润**

单位：元 币种：人民币

项目	2018 年度	2017 年度
年初未分配利润	-1,192,650.53	437,266.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,105,129.63	-1,544,785.38
减：提取法定盈余公积	68,802.71	85,131.24
转入资本公积		
年末未分配利润	<b>-2,366,582.87</b>	<b>-1,192,650.53</b>

**24、 少数股东权益**

单位：元 币种：人民币

项目	2018 年度	2017 年度
期初少数股东权益	-238,278.43	911,671.22
加：少数股东损益	-637,013.87	-1,149,949.65
加：少数股东投入资本		
加：其他		
期末少数股东权益	<b>-875,292.30</b>	<b>-238,278.43</b>

**25、 营业收入和营业成本****(1) 营业收入及营业成本**

单位：元 币种：人民币

项目	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	32,132,134.20	20,683,329.01	27,912,817.84	19,982,348.60
合计	<b>32,132,134.20</b>	<b>20,683,329.01</b>	<b>27,912,817.84</b>	<b>19,982,348.60</b>

**(2) 营业收入**

项目	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主题巡回巡展服务收入	25,154,419.37	14,864,543.76	22,773,957.28	14,956,782.10
舞台美术制作	4,166,922.40	2,416,817.86	2,471,203.71	2,010,033.21
亲子主题体验服务	2,794,228.84	3,391,564.64	2,621,062.86	2,979,489.10
商品销售收入	16,563.59	10,402.75	46,593.99	36,044.19
<b>合计</b>	<b>32,132,134.20</b>	<b>20,683,329.01</b>	<b>27,912,817.84</b>	<b>19,982,348.60</b>

**(3) 营业成本**

项目	本年发生额	上年发生额
主题巡回巡展服务成本	14,864,543.76	14,956,782.10
其中：搭建、施工及制作费用	10,227,317.73	8,670,300.43
运输费用	239,019.20	181,722.72
演出人员费	1,558,227.25	864,750.90
差旅费	930,883.87	466,644.94
版权费用	845,008.29	1,997,410.55
咨询费	116,361.64	325,549.64
仓储费	3,596.23	357,905.65
保险费	65,121.87	65,858.48
工作用餐	96,425.87	138,110.42
场地费及活动杂费	782,581.81	1,888,528.37
舞台布景制作成本	2,416,817.86	2,010,033.21
其中：舞台美术道具采购	1,634,553.75	1,270,568.06
人工费用	671,505.28	676,512.29
制造费用	110,758.83	62,952.86
亲子主题体验成本	3,391,564.64	2,979,489.10
商品销售成本	10,402.75	36,044.19
<b>合计</b>	<b>20,683,329.01</b>	<b>19,982,348.60</b>

## (4) 本年前五名客户的营业收入情况

单位: 元 币种: 人民币

客户名称	营业收入	占营业收入比例
华特迪士尼(中国)有限公司	16,634,116.53	51.77%
太古汇(广州)发展有限公司	5,344,719.73	16.63%
杭州创意投资发展有限公司	2,444,125.52	7.61%
上海国际主题乐园有限公司	1,528,451.34	4.75%
上海蔚来汽车销售服务有限公司	1,339,932.30	4.17%
<b>合计</b>	<b>27,291,345.42</b>	<b>84.93%</b>

## 26、税金及附加

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	25,285.56	7,218.28
教育费附加	30,214.44	10,327.16
河道费		-2,611.99
文化事业建设费		76,282.01
印花税	32,040.90	39,085.80
其他税费	900.00	
<b>合计</b>	<b>88,440.90</b>	<b>130,301.26</b>

## 27、销售费用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本年发生数	上年发生数
舞美制作项目维护费	62,292.90	340,798.25
<b>合计</b>	<b>62,292.90</b>	<b>340,798.25</b>

**28、 管理费用**

单位: 元 币种: 人民币

项目	本年发生数	上年发生数
职工薪酬	7,951,320.70	7,569,689.33
折旧费	649,318.26	446,009.59
修理费	17,884.02	47,278.68
无形资产摊销	62,091.36	62,091.38
业务招待费	122,968.42	142,011.25
办公及差旅费	373,428.15	841,150.94
聘请中介机构费	457,572.55	797,274.09
装修费摊销	837,992.00	546,221.54
房屋租赁费	1,869,996.33	1,826,861.91
其他	683,335.71	648,522.89
<b>合计</b>	<b>13,025,907.50</b>	<b>12,927,111.60</b>

**29、 财务费用**

单位: 元 币种: 人民币

项目	本年发生数	上年发生数
利息支出	431,174.67	144,741.98
减: 利息收入	7,042.51	9,902.33
手续费	18,221.11	23,690.37
汇兑净损失	213,311.85	-269,909.92
<b>合计</b>	<b>655,665.12</b>	<b>-111,379.90</b>

**30、 资产减值损失**

单位: 元 币种: 人民币

项目	本年发生数	上年发生数
坏账准备	40,458.84	35,850.42
<b>合计</b>	<b>40,458.84</b>	<b>35,850.42</b>

**31、 其他收益**

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
支持企业发展资金		50,000.00	与收益相关
科技型中小企业技术创新资金		200,000.00	与收益相关
新三板挂牌补助		2,000,000.00	与收益相关
地方政府扶持款	45,000.00	30,000.00	与收益相关
上海市失业保险支持企业稳定岗位补贴	27,547.00		与收益相关
税收手续费返还	740.26		与收益相关
<b>合计</b>	<b>73,287.26</b>	<b>2,280,000.00</b>	

**32、 投资收益**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益	300,000.00	
<b>合计</b>	<b>300,000.00</b>	

**33、 营业外收入**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
无需支付的应付款项		42,524.56
<b>合计</b>		<b>42,524.56</b>

**34、 营业外支出**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失		1,548.89
罚款支出	1,042.28	
<b>合计</b>	<b>1,042.28</b>	<b>1,548.89</b>



### 35、 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	100,874.52	613,460.94
递延所得税费用	-410,446.11	-989,962.63
<b>合计</b>	<b>-309,571.59</b>	<b>-376,501.69</b>

#### (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	-2,051,715.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	-512,928.77
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-140,347.67
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	47,464.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	296,240.16
<b>所得税费用</b>	<b>-309,571.59</b>

### 36、 现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	7,042.51	9,902.33
补贴收入	73,287.26	2,280,000.00
保证金、押金	105,461.00	580,702.95
支付其他单位的经营性往来款	3,261,708.80	2,052,382.52
<b>合计</b>	<b>3,447,499.57</b>	<b>4,922,987.80</b>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费支出	18,221.11	23,690.37
销售费用、管理费用中支付其他与经营活动有关的现金	4,409,225.19	4,998,183.66
其他营业外支出	1,042.28	
保证金、押金支出	33,000.00	630,098.25
支付其他单位的经营性往来款	542,303.80	1,755,762.42
合计	5,003,792.38	7,407,734.70

## 37、 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-1,742,143.50	-2,694,735.03
加: 资产减值准备	40,458.84	35,850.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	719,106.66	508,962.45
无形资产摊销	62,091.36	62,091.38
长期待摊费用摊销	833,784.90	423,867.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		1,548.89
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	432,348.86	135,893.05
投资损失(收益以“-”号填列)	-300,000.00	

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-410,446.11	-989,962.63
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,562,833.38	-5,143,370.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	384,996.07	2,715,283.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,887,088.26	-2,156,993.45
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-655,548.04</b>	<b>-7,101,565.03</b>
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	2,202,011.89	2,366,945.90
减：现金的期初余额	2,366,945.90	7,680,150.13
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-164,934.01</b>	<b>-5,313,204.23</b>

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,202,011.89	2,366,945.90
其中：库存现金	18,829.43	10,178.13
可随时用于支付的银行存款	2,183,182.46	2,356,767.77
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,202,011.89	2,366,945.90

## 七、 在其他主体中的权益

## 1、 在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得 方式
				直接	间接	
上海韵创斐达文化发展有限公司	上海	上海	舞美制作	51		设立
上海韵创斐达舞台制作有限公司	上海	上海	舞美制作		51	设立
史丢丢文化发展(上海)有限公司	上海	上海	亲子主题	100		设立

## (2) 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持 股比例	本期归属于少 数股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
上海韵创斐达文化发展有限公司	49%	-637,013.87	0.00	-875,292.30

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额					负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负 债	
上海韵创斐 达文化发展 有限公司	3,195,572.11	1,234,711.27	4,430,283.38	6,216,502.39		6,216,502.39

续表

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期初余额					负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负 债	
上海韵创斐 达文化发展 有限公司	4,555,723.85	1,278,295.06	5,834,018.91	6,320,209.62		6,320,209.62

续表

单位:元 币种:人民币

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海韵创斐达文化发展有限 公司	4,167,637.06	-1,300,028.30	-1,300,028.30	373,108.01

续表

单位:元 币种:人民币

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海韵创斐达文化发展有限 公司	2,775,803.61	-2,346,836.02	-2,346,836.02	-3,760,469.57

## 2、 在合营企业或联营企业中的权益

### 重要的联营企业

单位:元 币种:人民币

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对联营企业投资的 会计处理方法
				直接	间接	
上海琨韵文化艺术 制作有限公司	上海	上海	演出经纪等	30%		权益法

2018年8月,经全体股东一致同意,决定由本公司与张军共同设立联营公司上海琨韵文化艺术制作有限公司,统一社会信用代码:91310118MA1JMLWP1Q,设立公司注册资本为人民币100万元,其中本公司认缴出资人民币30万元,占注册资本的30%;张军认缴出资人民币70万元,占注册资本的70%。截至资产负债表日,上海琨韵文化艺术制作有限公司尚未开始经营,注册资本尚未到位。

## 八、 关联方关系及其交易

### 1、公司的控股股东和实际控制人情况

本企业的控股股东和实际控制人均为战士强。

### 2、公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见“五、本期合并财务报表范围及其变化情况”。

### 3、公司的合营和联营企业情况

报告期内本企业联营企业的情况详见“六、8、长期股权投资”。

### 4、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
上海韵创广告有限公司	同一实际控制人
ZERA COMMUNICATIONS GROUP LIMITED	同一实际控制人
F&D Scene Changes Ltd.	子公司韵创斐达少数股东之母公司

### 5、关联交易情况

#### (1) 接受劳务-舞美制作费

##### ①2018 年度

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	2018 年度	
			金额	占同类交易金额的比例
F&D Scene Changes Ltd.	舞美制作费	市场价	552,070.21	22.59%

##### ②2017 年度

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易	2017 年度
-----	--------	------	---------

2019-021

		定价方式	金额	占同类交易金 额的比例
F&D Scene Changes Ltd.	舞美制作费	市场价	1,435,967.63	49.66%

## (2) 提供劳务-加工制作费

### ①2018 年度

单位: 元 币种: 人民币

关联方	关联交易内容	关联交易 定价方式	2018 年度	
			金额	占同类交易金 额的比例
F&D Scene Changes Ltd.	加工制作费	市场价	USD 48,000.00	6.74%

### ②2017 年度

单位: 元 币种: 人民币

关联方	关联交易内容	关联交易 定价方式	2017 年度	
			金额	占同类交易金 额的比例
F&D Scene Changes Ltd.	加工制作费	市场价	126,648.63	5.12%

## (3) 销售商品

### 2017 年度

单位: 元 币种: 人民币

关联方	关联交易内容	关联交易 定价方式	2017 年度	
			金额	占同类交易金 额的比例
F&D Scene Changes Ltd.	销售	市场价	2,564.10	5.50%

## 6、关联担保情况

本公司作为被担保方

单位:元 币种:人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
战士强、叶嘉倩	9,410,000.00	2017年5月22日	2023年5月22日	否
战士强、叶嘉倩	7,200,000.00	2017年5月22日	2023年5月22日	否

①2017年5月,本公司与实际控制人战士强先生、关联方叶嘉倩女士签署最高额抵押合同,为本公司向中国工商银行股份有限公司上海市金山支行办理网贷通循环贷款提供担保,担保人所担保的最高债权额最高不超过人民币941万元,所担保的主债权发生期间为2017年5月22日至2023年5月22日。

②2017年5月,本公司与实际控制人战士强先生、关联方叶嘉倩女士签署最高额保证合同,为本公司向中国工商银行股份有限公司上海市金山支行办理网贷通循环贷款提供连带责任保证,担保人所担保的最高债权额为人民币720万元,所担保的主债权发生期间为2017年5月22日至2023年5月22日。

## 7、关联方应收应付款项余额

### 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	F&D Scene Changes Ltd.	5,195,898.46	5,581,088.84
其他应付款	上海韵创广告有限公司		21,509.11
其他应付款	ZERA COMMUNICATIONS GROUP LIMITED	3,491,661.20	3,287,681.20
其他应付款	战士强	3,120,000.00	584,849.15

## 九、或有事项

无。

## 十、承诺事项

已签订的正在履行的租赁合同

剩余租赁年度	最低租赁付款额
--------	---------



2019 年度	2,693,467.33
2020 年及以后年度	3,647,332.29

## 十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日止, 本公司未发生影响本会计报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收票据及应收账款

单位: 元 币种: 人民币

项目	年末数	年初数
应收票据		
应收账款	2,904,092.12	2,416,262.20
合计	2,904,092.12	2,416,262.20

#### 1.1 应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

单位: 元 币种: 人民币

类别	年末数				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	3,609,092.12	100.00%	705,000.00	19.53%	2,904,092.12
其中: 组合 2	3,512,805.57	97.33%	705,000.00	20.07%	2,807,805.57
组合 3	96,286.55	2.67%			96,286.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

2019-021

类别	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
合计	3,609,092.12	100.00%	705,000.00	19.53%	2,904,092.12

续表1

单位：元 币种：人民币

类别	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,121,262.20	100.00%	705,000.00	22.59%	2,416,262.20
其中：组合2	3,043,397.05	97.51%	705,000.00	23.16%	2,338,397.05
组合3	77,865.15	2.49%			77,865.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,121,262.20	100.00%	705,000.00	22.59%	2,416,262.20

组合2，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	年末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例
半年以内（含半年）	2,807,805.57		
3年以上	705,000.00	705,000.00	100.00%
合计	3,512,805.57	705,000.00	20.07%

依据的说明：除属于保证金或押金性质的款项、应收任职员工备用金、应收关联方款项、存在明显减值迹象的应收款项以外的应收账款。

## (2) 按欠款方归集的 2018 年 12 月 31 日的应收账款情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备期末金额
华特迪士尼(中国)有限公司	客户	2,219,613.57	半年以内	61.50%	
上海迪趣文化发展有限公司	客户	705,000.00	3年以上	19.53%	705,000.00
太古汇(广州)发展有限公司	客户	588,192.00	半年以内	16.30%	
史丢丢文化发展(上海)有限公司	子公司	96,286.55	1-3年及3年以上	2.67%	
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>3,609,092.12</b>	<b>/</b>	<b>100.00%</b>	<b>705,000.00</b>

## 2、其他应收款

单位: 元 币种: 人民币

项目	年末数	年初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,351,682.47	3,527,232.57
<b>合计</b>	<b>6,351,682.47</b>	<b>3,527,232.57</b>

## 2.1 其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	年末数				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	6,383,119.47	100.00%	31,437.00	0.49%	6,351,682.47
其中：组合1	434,042.90	6.80%			434,042.90
组合2	331,437.00	5.19%	31,437.00	9.49%	300,000.00
组合3	5,617,639.57	88.01%			5,617,639.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>6,383,119.47</b>	<b>100.00%</b>	<b>31,437.00</b>	<b>0.49%</b>	<b>6,351,682.47</b>

续表1

单位：元 币种：人民币

类别	年初数				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	3,558,669.57	100.00%	31,437.00	0.88%	3,527,232.57
其中：组合1	445,593.00	12.52%			445,593.00
组合2	31,437.00	0.88%	31,437.00	100.00%	
组合3	3,081,639.57	86.60%			3,081,639.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>3,558,669.57</b>	<b>100.00%</b>	<b>31,437.00</b>	<b>0.88%</b>	<b>3,527,232.57</b>

## 组合 1, 期末单独进行减值测试的其他应收款:

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款 (按类别)	年末数			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
保证金、押金	402,532.00			未发生减值
员工借款	31,510.90			未发生减值
<b>合计</b>	<b>434,042.900</b>			

## 组合 2, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	年末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
半年以内 (含半年)	300,000.00		
3 年以上	31,437.00	31,437.00	100.00%
<b>合计</b>	<b>331,437.00</b>	<b>31,437.00</b>	<b>9.49%</b>

依据的说明: 除属于保证金或押金性质的款项、应收任职员工备用金、应收关联方款项、存在明显减值迹象的应收款项以外的其他应收款。

## (2) 按欠款方归集的 2018 年 12 月 31 日余额前五名的其他应收款情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例	坏账准备期末金额	款项性质
史丢丢文化发展 (上海) 有限公司	子公司	5,617,639.57	1-3 年及 3 年以上	88.01%		往来款
上海百联西郊购物中心有限公司	出租人	352,532.00	3 年以上	5.52%		押金
上海泰盛文化传播 有限公司	股权受让 方	300,000.00	半年以内	4.70%		应收股权 转让款
上海互成展览服务 有限公司	供应商	42,000.00	3 年以上	0.66%		押金
上海迪趣文化发展 有限公司	客户	31,437.00	3 年以上	0.49%	31,437.00	往来款
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>6,343,608.57</b>	<b>/</b>	<b>99.38%</b>	<b>31,437.00</b>	<b>/</b>

## 3、 长期股权投资

## (1) 分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,376,814.52		1,376,814.52
对合营企业投资			
对联营企业投资	0.00		0.00
小计	1,376,814.52		1,376,814.52
减: 长期股权投资减值准备			
合计	1,376,814.52		1,376,814.52

续表 1:

单位: 元 币种: 人民币

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,376,814.52		1,376,814.52
对合营企业投资			
对联营企业投资			
小计	1,376,814.52		1,376,814.52
减: 长期股权投资减值准备			
合计	1,376,814.52		1,376,814.52

**(2) 对子公司投资**

2018年12月31日

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额	期末持股比例
上海韵创斐达文化发展有限公司	376,814.52			376,814.52			51.00%
史丢丢文化发展（上海）有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00			100.00%
<b>合计</b>	<b>1,376,814.52</b>			<b>1,376,814.52</b>			

**(3) 对联营企业投资**

2018年12月31日

单位：元 币种：人民币

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额	期末持股比例
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金利润	计提减值准备	其他			
上海琨韵文化艺术制作有限公司												30%
<b>合计</b>												

2018年8月，经全体股东一致同意，决定由本公司与张军共同设立联营公司上海琨韵文化艺术制作有限公司，统一社会信用代码：91310118MA1JMLWP1Q，设立公司注册资本为人民币100万元，其中本公司认缴出资人民币30万元，占注册资本的30%；张军认缴出资人民币70万元，占注册资本的70%。截至资产负债表日，上海琨韵文化艺术制作有限公司尚未开始经营，注册资本尚未到位。

## 4、 营业收入和成本

## (1) 营业收入及营业成本

单位: 元 币种: 人民币

项目	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	25,173,526.99	14,882,649.66	22,791,925.69	14,974,750.51
<b>合计</b>	<b>25,173,526.99</b>	<b>14,882,649.66</b>	<b>22,791,925.69</b>	<b>14,974,750.51</b>

## (2) 营业收入

项目	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主题巡回巡展服务	25,154,419.37	14,864,543.76	22,773,957.28	14,956,782.10
商品销售收入	19,107.62	18,105.90	17,968.41	17,968.41
<b>合计</b>	<b>25,173,526.99</b>	<b>14,882,649.66</b>	<b>22,791,925.69</b>	<b>14,974,750.51</b>

## (3) 营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
主题巡回巡展服务成本	14,864,543.76	14,956,782.10
其中: 搭建、施工及制作费用	10,227,317.73	8,606,219.93
运输费用	239,019.20	181,722.72
演出人员费	1,558,227.25	864,750.90
差旅费	930,883.87	466,644.94
版权费用	845,008.29	1,997,410.55
咨询费	116,361.64	325,549.64
仓储费	3,596.23	357,905.65
保险费	65,121.87	65,858.48
工作用餐	96,425.87	202,190.92
场地费及活动杂费	782,581.81	1,888,528.37
商品销售成本	18,105.90	17,968.41
<b>合计</b>	<b>14,882,649.66</b>	<b>14,974,750.51</b>



**(4) 本年前五名客户的营业收入情况**

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占营业收入比例
华特迪士尼（中国）有限公司	16,634,116.53	66.08%
太古汇（广州）发展有限公司	5,344,719.73	21.23%
苏州龙湖基业房地产有限公司	943,396.20	3.75%
上海恒骏房地产有限公司	943,396.20	3.75%
上海恒青房地产有限公司	660,377.34	2.62%
<b>合计</b>	<b>24,526,006.00</b>	<b>97.43%</b>

**5、 投资收益**

单位：元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益	300,000.00	
<b>合计</b>	<b>300,000.00</b>	

**十三、 补充资料****1、 非经常性损益明细表**

单位：元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产报废损益		-1,548.89
计入当期损益的政府补助	73,287.26	2,280,000.00
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	300,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,042.28	42,524.56
<b>小计</b>	<b>372,244.98</b>	<b>2,320,975.67</b>
减：所得税影响额	92,269.50	562,500.00
少数股东权益影响额	1,649.82	35,537.03
<b>合计</b>	<b>278,325.66</b>	<b>1,722,938.64</b>

**2、 净资产收益率及每股收益**

2019-021

2018 年度			
报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率	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	-59.77%	-0.37	-0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-74.82%	-0.46	-0.46
2017 年度			
报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率	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	-48.67%	-0.51	-0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-102.95%	-1.09	-1.09

上海韵创文化发展股份有限公司

2019 年 4 月 25 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：

上海韵创文化发展股份有限公司办公室