



花火文化

NEEQ:870956

花火（厦门）文化传播股份有限公司

Fireworks (Xiamen) CultureCommunication Co.,Ltd



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记

2019 年 1 月，公司董事长孙小泉被厦门市委组织部、共青团厦门市委评为“厦门市青年创业人才”

2019 年 3 月，公司被评为 2018-2019 年度“厦门市文化企业 30 强”

2019 年 5 月，公司子公司北京魔力课堂国际教育科技有限公司与婴爱前线(广州)品牌管理有限公司合资成立广州婴花科技有限公司，进一步优化婴幼儿用品市场婴幼儿早期教育市场及儿童舞台剧领域。进一步拓展公司业务体系，积极利用资源和市场优势，扩大公司产品市场的份额，提升公司综合竞争力。

2019 年 6 月，公司子公司北京魔力课堂国际教育科技有限公司与北京漫库书业有限公司合资成立北京汇智益童文化传播有限公司，针对多品类儿童教育衍生品，绘本、儿童读物、中英文原版书、中文图书等研发、营销、推广，进一步提高儿童教育类产品研销水平，打通了全国幼儿园产品营销渠道，大幅度提升公司产品品类和市场占有率，提高公司综合竞争力。

目 录

声明与提示.....	6
第一节 公司概况	7
第二节 会计数据和财务指标摘要	9
第三节 管理层讨论与分析	13
第四节 重要事项	18
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节 财务报告	25
第八节 财务报表附注	38

释义

释义项目		释义
公司、本公司、花火文化	指	花火（厦门）文化传播股份有限公司
高级管理人员	指	花火（厦门）文化传播股份有限公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
北京子公司/北京魔力	指	北京魔力课堂国际教育科技有限公司
厦门子公司/厦门漫游	指	厦门漫游云中网络科技有限公司
厦门子公司/厦门魔力	指	厦门魔力课堂教育科技有限公司
霍尔果斯子公司/花火影业	指	霍尔果斯花火影业有限公司
嘉兴君诚	指	嘉兴君诚一期投资管理合伙企业（有限合伙）
江苏秀强	指	江苏秀强玻璃工艺股份有限公司
广州弘力	指	广州弘力飞马投资合伙企业（有限合伙）
上海映趣	指	上海映趣云陆股权投资合伙企业（有限合伙）
宁波中海	指	宁波中海成长投资合伙企业（有限合伙）
北京沉思者	指	北京沉思信息咨询有限公司
发起人	指	共同发起设立股份公司的 6 名股东
国家新闻出版广电总局/国家广电总局	指	国家新闻出版广电总局与其前身“国家广播电视总局”
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统/股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
国信证券、主办券商	指	国信证券股份有限公司
中汇/会计师	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	北京观韬中茂（厦门）律师事务所
三会	指	花火（厦门）文化传播股份有限公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	花火（厦门）文化传播股份有限公司公司章程
报告期、本年、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 06 月 30 日
上期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 06 月 30 日
制片	指	指对原有音像、图片等作品进行制作、加工和修改整理并产出作品
动漫	指	动画（Animation）和漫画（Comic）的合并简称，取这两个词的第一个字合二为一称之为“动

		漫”，是只在汉语中存在的特有名词
动漫衍生品	指	利用卡通动漫中的原创人物形象、经过设计、开发、制作一系列可供出售的产品，如图书、音像制品、各种游戏、玩具、模型、服饰、饮料、文具等
IP	指	Intellectual Property(即知识产权)的英文缩写，是一个指称“心智创造”的法律术语，包括音乐、文学和其他艺术作品，以及一切倾注了作者心智的语词、短语、符号、设计等被法律赋予独享权利的“知识财产”。
动漫 IP	指	动漫知识产权（IP 是 intellectual property 的缩写，即知识产权），常用的动漫知识产权包括著作权、商标权和专利权三类
CP	指	内容提供商
SP	指	服务提供商
Titi/踢踢	指	公司原创动画片《踢踢和奇奇之魔力课堂》里的一个男精灵卡通形象
Kiki/奇奇	指	公司原创动画片《踢踢和奇奇之魔力课堂》里的一个女精灵卡通形象
元、万元	指	人民币元、万元

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。

公司负责人孙小泉、主管会计工作负责人孙小泉 及会计机构负责人（会计主管人员）孙小泉保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	福建省厦门市湖里区仙岳路 1939 号一层 123 单元
备查文件	1. 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。 2. 报告期内在股转公司网站上(www.neeq.com.cn)公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	花火（厦门）文化传播股份有限公司
英文名称及缩写	Fireworks (Xiamen) Culture Communication Co.,Ltd
证券简称	花火文化
证券代码	870956
法定代表人	孙小泉
办公地址	福建省厦门市湖里区仙岳路 1939 号一层 123 单元

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	孙小泉
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	01085815977
传真	01085815977
电子邮箱	ocean@51hhuo.com
公司网址	www.51hhuo.com
联系地址及邮政编码	福建省厦门市湖里区仙岳路 1939 号一层 123 单元 361002
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	福建省厦门市湖里区仙岳路 1939 号一层 123 单元

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	2011 年 7 月 12 日
挂牌时间	2017 年 2 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	R 之文化、体育和娱乐业之 R86 广播、电视、电影和影视录音制作业之 R863（8630）电影和影视节目制作
主要产品与服务项目	幼教业务、动漫播映及 IP 授权业务、CP 业务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	40,277,778
优先股总股本（股）	—
做市商数量	—
控股股东	孙小泉
实际控制人及其一致行动人	实际控制人：孙小泉，一致行动人：王慧、郭焕芬

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	91350200575028346X	否
金融许可证机构编码		否
注册地址	福建省厦门市思明区软件园二期观日路 34 号 402A 单元	否
注册资本（元）	40,277,778	否

五、 中介机构

主办券商	国信证券
主办券商办公地址	深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦 16 层至 26 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 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	30,561,748.62	20,064,546.81	52.32%
毛利率%	41.15%	48.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,481,066.53	6,047,330.91	-42.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,988,614.33	5,827,202.04	-48.71%
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）	4.65%	7.47%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	3.99%	7.21%	-
基本每股收益	0.09	0.15	-40.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	98,696,281.36	79,525,078.54	24.11%
负债总计	22,135,805.99	6,445,669.70	243.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	76,560,475.37	73,079,408.84	4.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.90	1.81	4.97%
资产负债率%（母公司）	-12.39%	4.74%	-
资产负债率%（合并）	22.43%	8.11%	-
流动比率	4.11	11.08	-
利息保障倍数			-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-765,877.64	2,729,668.85	-128.06%
应收账款周转率	1.16	0.69	-
存货周转率	0.38	0.26	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	24.11%	-0.81%	-
营业收入增长率%	52.32%	-25.27%	-
净利润增长率%	-42.44%	-19.17%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	40,277,778	40,277,778	0%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	0
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	0
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	332,300.00
购买银行理财产品收入	0
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0
非货币性资产交换损益	0
委托他人投资或管理资产的损益	0
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0
债务重组损益	0
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	0
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0
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、	0

交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0
对外委托贷款取得的损益	0
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0
受托经营取得的托管费收入	0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	160,152.20
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0
非经常性损益合计	492,452.20
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	492,452.20

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 ☐ 其他原因 ☐ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	18,324,488.92			
应收票据				
应收账款		18,324,488.92		
应付票据及应付账款	1,714,857.02			
应付票据				
应付账款		1,714,857.02		

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具，并依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公

司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

报告期内，公司的主营业务主要是动漫播映、IP 授权业务、早、幼教业务，其商业模式如下：

一、在原创动画业务中，公司采用“动漫产业化”的经营模式，商业模式的显著特点是将动漫作品和动漫衍生品、衍生产业紧密结合，共同发展。在动画业务发展初期，公司专注于动画片的策划设计制作、播映及 IP 授权，致力于形成具有较强影响力的动漫形象，从而有助于带动动漫衍生品业务和动漫衍生产业的发展。目前公司在原创动画业务方面的主要收入来源于原创动画作品的设计制作播映、动画作品及动漫形象的直接授权；未来随着公司动漫形象品牌影响力的不断提升，公司正在大力筹建和布局的动漫衍生品自营业务及动漫衍生业务收入也将会不断增长。

二、公司在原先的少儿动漫 IP 和内容研发的基础上，向实体布局延伸，基于 IP 文化的价值附着拓展了少儿图书业务。报告期内，与益智汇童展开了进口少儿图书绘本引进、销售方面的深度合作，出版中文图书 100 种左右，围绕一个图书这个中心点做大做强，创建品牌和影响力。并且，公司正在进行重点图书英文版本的出版，将销往国际市场，为弘扬中国传统文化及走出去贡献力量。同时，魔力课堂儿童成长中心持续与国内知名学前教育大专院校深入开展教科研合作和人才定制化培养，引进并融合国内外知名早、幼教课程体系及科研成果。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

一、主要财务指标

1、财务状况：报告期末，公司资产总额 98,696,281.36 元，同比增长 24.11%；负债总额 22,135,805.99 元，同比增长 243.42 %；净资产 76,560,475.37 元，同比增长 4.76%。

2、经营成果：报告期内，公司实现营业收入 30,561,748.62 元，同比增长 52.32%，实现净利润 3,481,066.53 元，同比下降 42.44% %。主要原因：（1）公司早教业务稳步增长，同时，母婴用品、少儿图书产品等业务实现大的增长；（2）母婴产品及图书产品利润率较低，导致拉低整体利润率。

3、现金流状况：本年度经营活动产生的现金流量净额-765,877.64 元，同比减少 3,495,546.49 元，主要系本期母婴用品及图书产品业务收款周期较慢导致的；投资活动产生的现金流量净额-116,923.27 元，同比增加 6,899,875.93 元，主要系上年同期有无形资产、教育业务装修等投入的增加；筹资活动产生的现金流量净额 100 万元，主要系本期新增银行贷款。

二、经营情况综述

公司将持续发展少儿动漫 IP 和内容研发业务、少儿图书、早、幼教业务在现有规划期内：

1. 图书方面出版中文图书 100 种左右，围绕一个图书这个中心点做大做强，创建品牌和影响力。并且，公司正在进行重点图书英文版本的出版，将销往国际市场，为弘扬中国传统文化及走出去贡献力量。

2. 动漫 IP 内容研发，基于原创动漫《踢踢和奇奇之魔力课堂》过去 3 季的成绩（31 省市 / 170 个电视台 / 13 亿人次），已制作完成《踢踢和奇奇之魔力课堂》第 4 季待发行，同

时原创动画大电影《魔力课堂》（暂定名）、原创舞台剧《魔力课堂-奇幻之旅》、原创动画大电影《三只小猪寻狼记》、原创 IP《神炖局》等项目也已经完成前期准备工作；

3. 魔力课堂儿童成长中心，持续与国内知名学前教育大专院校深入开展教科研合作和人才定制化培养，引进并融合国内外知名早、幼教课程体系及科研成果。以先进的教育理念，优质的课程，标准化的运营体系与自研的 IP 内容展开联动和延展。

风险与价值

投资价值：

公司致力于通过文化驱动，采用“复合业态+多元品类+文化赋能+主题场景”的高级形式，坚持新时代文化价值观，针对少儿新生代受众特点，打造以文创品牌为核心、面向少儿受众的产品服务消费生态。

公司旗下围绕少儿文化创意品牌打造了包含动漫、舞台剧、电影在内的文化 IP 产品以及包含少儿衍生品、教育/图书、母婴在内的实体消费产品及授权体系。以优质文化、内容、产品伴随少儿成长，用优质的生态服务为孩子们造梦未来。

公司自 2010 年以来聚焦研发发行了关注少儿健康成长的优质视听内容（国内第一部少儿育导动漫 IP《魔力课堂》、舞台剧、儿童大电影等），同时储备、打造了多年龄层的文化 IP，并成功连接多家上市公司及大型国企的线上线下消费场景。

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
员工流动性较大及人才流失的风险	公司所处的动漫行业是一个智力密集型、技术密集型产业，需要大量专业人才，且动漫公司核心竞争力主要源于创意技术研发团队，其规模与素质对公司市场竞争力具有直接的影响，直接决定了公司是否具有市场竞争力。拥有稳定、高素质的技术人才队伍对公司的发展壮大至关重要。经过一段时间的发展，公司初步培养了一支高素质、先进性、富有创新能力和实践经验的动漫研发设计队伍。虽然公司努力地为员工提供相对稳定的发展平台，建立相应的激励机制。但由于我国动漫产业的创意人才、角色设计人才、编剧人才、管理人才、营销人才等高端人才匮乏，随着动漫行业市场竞争的日趋激烈，企业对核心技术人员的需求不断增加，人力资源竞争的加剧将使公司面临核心技术人员流失，可能对公司的发展产生一定影响。
产业政策风险	动漫产业在全球迅猛发展，成为众多国家的支柱产业，我国政府先后出台了一系列支持动漫产业的政策，内容包括生产经营、政府补贴、税收优惠、融资、放映销售、评奖鼓励等方面，如 2008 年国家广电总局发文从延长国产动画黄金时段播放时间、增加国产动画播放数量、严格控制进口动画片数量及播放时段、扶持动画频道、少儿频道、青少年频道建设等方面支持国产动画片产业。此外，为了促进当地动漫产业发展，全国各地纷纷制定关于促进动漫产业发展的规划和政策，并开发建设大量动漫产业基地。如果未来国家政策发生了变化，可能导致国家减少对动漫产业的投资，或者对动漫产业的监管趋严，导致动漫行业发展速度放缓，进而对公司的发展产生不利影响。
动漫版权侵权风险	优质的动漫版权是公司的核心竞争力，随着动漫产业的快速发展，动漫版权侵权现象也越发严重。我国的动漫产业目前主要靠《著作权法》保护，并通过各种途径打击侵权盗版行为，但由于我国知识产权保护

	机制不够完善，导致侵权维权成本较高，如果公司取得的动漫版权被侵犯或出现盗版现象，将对公司的发展产生不利影响。
原创动画产品收益不达预期的风险	原创动画业务整体运营周期较长，需要相当长的时间培育粉丝，目前公司的动画业务尚处于培养阶段，收入较少。但由于 IP 一旦成功，后期回报金额将有可能出现爆发式增长，因此该项业务也将成为公司未来迅速扩张业绩的关键所在。然而原创动画 IP 的成功需要依托于较为优秀的前期剧情设计及制作、适合的推广渠道及推广方式、准确的市场定位以及衍生市场的合作伙伴，如果其中任意一个环节出现问题，都有可能对整个产品运作的成功性产生较大的影响，从而影响公司业务的增长。
存货可能面临减值的风险	公司存货期末余额为 44,878,333.36 元，占相应期末总资产的比例为 56.43%。公司存货为动漫影视作品及动漫衍生品，其中动漫影视作品占相应期末存货比例为 99.92%。存货周转率为 0.34。公司存货数量大、周转较慢与影视动漫行业及公司自身产品的特点密切相关，但如果公司动漫影视作品相关收入及相关衍生品销售不能达到预期，则会降低公司资产的流动性，增加公司的资金压力，并可能存在存货减值风险。
实际控制人不当控制风险	公司实际控制人为孙小泉，直接持有花火动漫 41.152%的股权，在有限公司阶段长期担任执行董事职务，现任股份公司董事长、总经理。若孙小泉利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司和其他股东带来风险。
公司按照计划收入比例法结转成本的提示	花火文化自 2014 年底开始发展动画片业务，进行原创动画影视作品的设计、制作、推广、授权及其衍生产品的开发与销售。依据《证监会会计部关于上市公司执行企业会计准则监管问题解答》，“如影视作品的制作目的是通过版权销售获取经济利益流入，且在实质上具有作为影视产品独立盈利的能力，则公司可参照《电影企业会计核算办法》（财会[2004]19 号）的相关规定，对影视作品的投资支出进行资本化处理。”公司获取了足量的版权销售经济利益，可以参照《电影企业核算办法》对动漫产品的支出进行资本化处理。根据《电影企业会计核算办法》，对于存在跨期销售情况的影视制作企业在结转各期的销售成本时，可结合自身情况适当选择“计划收入比例法”、“零毛利率法”和“固定比例法”中的任何一种，作为其结转成本的会计核算方法。零毛利法使企业结转的成本和当期确认的收入相等，充分实现了谨慎性，但会使收入与成本严重缺乏配比性，亦不利于财务数据在各期的对比分析。固定比例法虽然一定程度上考虑了配比性要求，但其比例的选用由于缺乏权威的行业数据支持体现了过强的管理层主观性。公司历史上采用 5 年内平均摊销成本的固定比例法结转成本，谨慎性与配比性均不能达到要求。而计划收入比例法是指企业从动画片首播之日起，在成本配比期内，以当期已实现的收入占计划收入的比例为权数，计算确定本期应结转的相应成本。该方法即能满足配比性的要求，也符合谨慎性原则。 具体计算方法：本期应结转成本=动画片总成本*本期动画已实现收入/预计收入总额。其中“预计收入总额”主观判断指标，需要管理层作出重大判断。公司在预计计划总收入时，在考虑动漫影视作品已有的市场反响的基础上，参考已签订的收入合同，本着谨慎性原则预计一

	定期间内该部动画片可能获得的销售收入。其中，播映收入：综合考虑动画片已实现收视率，已实现收入，市场反响和后续播映潜力预测摊销期内的收入；动画 IP 授权收入：根据已经签订的合同和合作意向，综合确认预计可实现的收入。
增资协议存在特殊条款的提示	2015 年 11 月，嘉兴君诚、有限公司及孙小泉签署《增资协议》；2016 年 9 月 22 日，嘉兴君诚、有限公司及孙小泉签署《增资协议补充协议》；2017 年 1 月，嘉兴君诚、有限公司及孙小泉签署《增资协议补充协议二》；2017 年 1 月，嘉兴君诚、有限公司及孙小泉签署《增资协议补充协议二》。2016 年 9 月，江苏秀强、广州弘力、上海映趣、宁波中海与公司及公司原股东签署《增资协议》、《增值协议之补充协议》，协议主要约定了增资方享有优先认购或转让、股权赎回、业绩承诺及补偿、业务经营等方面的权利（具体参见“公开转让说明书 第一节 公司概况 四、股本形成及变化情况（二）母公司历史沿革中增资协议约定的特殊情况”）。
动画制作委托第三方的提示	在原创动画业务方面，公司将业务重心放在动漫产业的两大关键环节——前期创意策划设计和后期营销推广。出于优化资源配置的考虑，动画片剧本创作、动漫形象设计、内容提供、营销推广等核心环节由公司自主完成，动画片加工、制作等劳动密集型环节则委托第三方外协加工，并对其制作过程进行质量监控。报告期内，公司委托的代工方除专业动漫制作公司外还有个人动漫制作团队，公司与这些个人动漫制作团队代表签署劳务外包合同。虽然公司只是与这些个人团队代表签署了劳务外包合同并不直接与这些个人团队的全体人员订立单项劳动合同，也不任命这些人员，但通过劳务外包合同，这些人员在公司相关人员的领导下，按照公司的工作计划和安排，为公司提供与本公司职工类似的服务，因此，公司采取了为这些人员发放工资的方式支付劳动报酬。在实际操作中，公司按照双方协商认可的工作量计算劳动报酬，发放工资薪酬并按照职工工资薪金代扣代缴个人所得税，这与《中华人民共和国个人所得税法》中对外包劳务人员应按劳务报酬所得缴纳个人所得税的规定不一致，存在有关机关追缴和处罚的可能。
幼教教育安全风险	早期教育培训服务行业主要面向的是婴幼儿群体，由于该类群体自身并没有安全防范意识和较强的自制能力，所以在服务提供过程中，可能会因为教学环境不当、食品卫生不达标、教师缺乏职业操守、安保措施不到位等原因造成婴幼儿人身伤害。另一方面，由于婴幼儿的自身免疫能力较弱，在婴幼儿聚集的早期教育培训服务机构可能会出现疾病的交叉传染问题，影响婴幼儿自身的身体健康。一旦出现安全事件或公众舆论事件，将可能会对公司正常经营造成不利影响。
幼教业务盈利回报周期较长风险	公司幼教业务，前期门店装修、设备采购、人员架构搭建等固定投入较大，公司业务推广需要一定时间，企业获利性及投资回报方面可能无法马上实现，未来短期内可能将对公司利润产生不利影响。

三、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

(二) 其他社会责任履行情况

无

四、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情

(一) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他股东	2017/2/15		挂牌	其他承诺（请自行填写）	对于股份公司在整体变更过程中所涉及的个人所得税，由股东本人自行承担缴纳义务。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/2/15		挂牌	同业竞争承诺	为避免未来可能发生的同业竞争，本公司控股股东、实际控制人孙小泉向公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
实际控制	2017/2/15		挂牌	其他承	公司控股股东、实际控	

人或控股股东				诺（请自行填写）	制人孙小泉承诺，如花火文化因违反法律法规而受到处罚的，或与第三方产生任何法律纠纷的，其愿意承担全部法律责任，保证花火文化不会因此遭受任何损失。	
--------	--	--	--	----------	---	--

承诺事项详细情况：

1、有限公司在整体变更设立股份公司时，不存在以未分配利润、盈余公积金转增股本的情形；存在盈余公积、未分配利润调至资本公积的情况；但考虑到税法未对整体变更的计税基数做出明确规定，而各个地方对于整体变更的征缴时间、征缴基数等具体理解不同，故公司自然人股东出具了相应承诺，承诺对于股份公司在整体变更过程中所涉及到的个人所得税，本人将依法自行承担缴纳义务。

报告期内未发生该事项。

2、为避免未来可能发生的同业竞争，本公司控股股东、实际控制人孙小泉向公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》

报告期内未发现同业竞争情况

3、公司控股股东、实际控制人孙小泉承诺，如花火文化因违反法律法规而受到处罚的，或与第三方产生任何法律纠纷的，其愿意承担全部法律责任，保证花火文化不会因此遭受任何损失。

报告期内未发生知识产权纠纷。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）报告期期末普通股股本结构

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	25,652,778	63.69%	0	25,652,778	63.69%
	其中：控股股东、实际控制人	4,143,750	10.29%	0	4,143,750	10.29%
	董事、监事、高管	243,750	0.60%	0	243,750	0.60%
	核心员工	0	0%	0	0	0%

有限 售条 件股 份	有限售股份总数	14,625,000	36.31%	0	14,625,000	36.31%
	其中：控股股东、实际控制人	12,431,250	30.86%	0	12,431,250	30.86%
	董事、监事、高管	731,250	1.82%	0	731,250	1.82%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		40,277,778	—	0	40,277,778	—
普通股股东人数		15				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	孙小泉	16,575,000	0	16,575,000	41.15%	12,431,250	4,143,750
2	朱晓燕	4,680,000	0	4,680,000	11.62%	0	4,680,000
3	江苏秀强玻璃工艺股份有限公司	4,027,782	0	4,027,782	10.00%	0	4,027,782
4	北京沉思者信息咨询有限公司	2,291,000	0	2,291,000	5.69%	0	2,291,000
5	上海映趣云陆股权投资合伙企业（有限合伙）	2,235,138	0	2,235,138	5.55%	0	2,235,138
合计		29,808,920	0	29,808,920	74.01%	12,431,250	17,377,670
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：无关联关系。							

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐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

孙小泉，男，1982 年 10 月生，中国籍，无境外永久居留权。2005 年 6 月，毕业于苏州科技大学中文专业，本科学历。2005 年 6 月至 2008 年 9 月，就职于盛大无线（北京）技术发展有限公司，任商务总监；2008 年 10 月至 2010 年 4 月，就职于上海掌上灵通咨询有限公

司，任全国商务总经理；2010年5月至2010年12月，就职于深圳英泰华通讯技术有限责任公司，任总经理；2011年1月至今，就职于花火（厦门）文化传播有限公司执行董事、经理；现任股份公司董事长、总经理，任期三年，自2016年8月26日至2019年8月25日。持有股份公司41.15%股权，为公司控股股东。
报告期内公司控股股东未发生过变化。

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人基本情况

孙小泉，男，1982年10月生，中国籍，无境外永久居留权。2005年6月，毕业于苏州科技大学中文专业，本科学历。2005年6月至2008年9月，就职于盛大无线（北京）技术发展有限公司，任商务总监；2008年10月至2010年4月，就职于上海掌上灵通咨询有限公司，任全国商务总经理；2010年5月至2010年12月，就职于深圳英泰华通讯技术有限责任公司，任总经理；2011年1月至今，就职于花火（厦门）文化传播有限公司执行董事、经理；现任股份公司董事长、总经理，任期三年，自2016年8月26日至2019年8月25日。

报告期内公司实际控制人未发生过变化。



第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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
孙俊木	董事	男	1977年2月	大专	2018.3.2-2019.8.25	否
郭焕芬	董事	女	1954年2月	高中	2016.8.26-2019.8.25	否
段小川	董事	男	1979年6月	研究生	2016.8.26-2019.8.25	否

陈秀川	董事	男	1982 年 11 月	本科	2018.8.10-2019.8.25	是
张小伟	董事	男	1978 年 1 月	本科	2016.11.17-2019.8.25	否
刘超	董事	男	1983 年 7 月	本科	2016.11.17-2019.8.25	否
许赐楠	监事会主席	男	1986 年 6 月	本科	2016.8.26-2019.8.25	是
许晓雷	监事	男	1989 年 1 月	大专	2016.8.26-2019.8.25	是
寇祥河	监事	男	1974 年 1 月	博士	2016.11.17-2019.8.25	否
王丽	监事	女	1982 年 5 月	研究生	2016.11.17-2019.8.25	否
吴立园	监事	男	1978 年 10 月	本科	2016.11.17-2019.8.25	否
陈丰	监事	男	1972 年 3 月	本科	2018.2.8-2019.8.25	是
蔡华炜	监事	男	1991 年 10 月	大专	2018.8.10-2019.8.25	是
王华山	财务负责人	男	1987 年 3 月	本科	2018.8.29-2019.8.25	是
董事会人数:						7
监事会人数:						7
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事孙小泉、董事郭焕芬为一致行动人外, 其他董监高人员之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
孙小泉	董事	16, 575, 000	0	16, 575, 000	41. 15%	0
孙俊木	董事					
郭焕芬	董事	975, 000	0	975, 000	2. 42%	0
段小川	董事					
陈秀川	董事					
张小伟	董事					
刘超	董事					
许赐楠	监事会主席					
许晓雷	监事					

寇祥河	监事					
王丽	监事					
吴立园	监事					
陈丰	监事					
蔡华炜	监事					
王华山	财务负责人					
合计	-	17,550,000	0	17,550,000	43.57%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

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	9	19
生产人员	22	19
销售人员	13	14
技术人员	17	25
财务人员	3	4
员工总计	64	81

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	31	29
专科	25	32
专科以下	7	18
员工总计	64	81

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

公司遵循“高效”的原则，优化岗位结构，提高员工工作效率，同时提供相匹配的职位和

福利待遇，避免骨干人才流失。报告期内人员稳定，无大量流失情况。

2、人才引进

公司重视人才的引进，通过多种渠道进行招聘，引进与主营业务相符的专业人才，并对新引进人才给予持续企业文化、专业上的引导和培养。

3、培训情况

公司建立了相应的培训体系，根据各部门实际需求，结合公司内外部资源情况，采取内部培训和外部培训方式进行培训工作。

4、薪酬政策

为了配合公司战略发展，满足高质量人才引进和职业发展，公司结合实际经营情况建立相应的绩效考核、激励机制和薪酬体系，提升人力资源的使用效率。

本报告期无需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

三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

1、监事王丽辞职，选举李文杰为新任监事；

2、财务负责人王华山辞职，公司已安排专员接管其财务工作。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	八二（一）	1,140,153.63	1,022,954.54
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
交易性金融资产		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
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	八二（二）	26,360,987.72	18,324,488.92
其中：应收票据			
应收账款		26,360,987.72	18,324,488.92
应收款项融资			
预付款项	八二（三）	15,172,156.68	6,079,271.70
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	八二（四）	1,330,023.14	839,764.88
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	八二（五）	46,784,141.15	44,878,333.36
合同资产		0	0
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	八二（六）	242,959.83	246,768.42
流动资产合计		91,030,422.15	71,391,581.82
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
债权投资		0	0
可供出售金融资产		-	0
其他债权投资		0	0
持有至到期投资		-	0

长期应收款		0	0
长期股权投资	八二（七）	299,089.61	279,489.61
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	八二（八）	580,223.59	712,438.73
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		0	0
无形资产	八二（九）	4,053,597.91	4,432,310.65
开发支出		373,845.99	0
商誉		0	0
长期待摊费用	八二（十）	2,359,102.11	2,709,257.73
递延所得税资产		0.00	0.00
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		7,665,859.21	8,133,496.72
资产总计		98,696,281.36	79,525,078.54
流动负债：			
短期借款	八二（十一）	3,000,000.00	2,000,000.00
向中央银行借款		0	0
拆入资金		0	0
交易性金融负债		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
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	八二（十二）	14,522,654.96	1,714,857.02
其中：应付票据		0	0
应付账款		14,522,654.96	1,714,857.02
预收款项	八二（十三）	392,082.35	1,262,624.04
卖出回购金融资产款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
应付职工薪酬	八二（十四）	1,148,431.58	386,379.00
应交税费	八二（十五）	392,856.16	7,691.02
其他应付款	八二（十六）	1,894,319.67	287,525.27
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付分保账款		0	0
合同负债		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	八二(十七)	785,461.27	786,593.35
流动负债合计		22,135,805.99	6,445,669.70
非流动负债：			
保险合同准备金		0	0
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债		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
非流动负债合计		0	0
负债合计		22,135,805.99	6,445,669.70
所有者权益（或股东权益）：			
股本	八二(十八)	40,277,778.00	40,277,778.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	八二(十九)	17,798,599.45	17,798,599.45
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	八二(二十)	2,278,990.51	2,278,990.51
一般风险准备		0	0
未分配利润	八二(二十一)	16,205,107.41	12,724,040.88
归属于母公司所有者权益合计		76,560,475.37	73,079,408.84
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		76,560,475.37	73,079,408.84
负债和所有者权益总计		98,696,281.36	79,525,078.54

法定代表人：孙小泉 主管会计工作负责人：孙小泉 会计机构负责人：孙小泉

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金		24,027.50	161,588.20
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	八八（一）	9,584,156.33	13,588,606.33
应收款项融资			
预付款项		6,881,067.32	5,934,391.70
其他应收款	八八（二）	36,851.80	7,332,193.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		41,838,250.06	41,838,250.06
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		194,754.84	194,754.84
流动资产合计		58,559,107.85	69,049,784.32
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	八八（三）	5,859,199.16	5,859,199.16
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		420,571.12	601,827.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,053,597.91	4,432,310.65
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		169,445.36	261,994.28
递延所得税资产		0.00	0.00
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		10,502,813.55	11,155,331.09
资产总计		69,061,921.40	80,205,115.41
流动负债：			

短期借款		3,000,000.00	2,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,201,792.67	1,210,644.56
预收款项			-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		204,661.25	73,560.61
应交税费		284,412.21	828.02
其他应付款		-13,569,634.84	196,010.60
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
合同负债		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		320,084.66	320,084.66
流动负债合计		-8,558,684.05	3,801,128.45
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		-8,558,684.05	3,801,128.45
所有者权益：			
股本		40,277,778.00	40,277,778.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		17,334,924.94	17,334,924.94
减：库存股		0	0
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0	0
盈余公积		2,278,990.51	2,278,990.51

一般风险准备		0	0
未分配利润		17,728,912.00	16,512,293.51
所有者权益合计		77,620,605.45	76,403,986.96
负债和所有者权益合计		69,061,921.40	80,205,115.41

法定代表人：孙小泉
小泉

主管会计工作负责人：孙小泉

会计机构负责人：孙

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	八二（二十二）	30,561,748.62	20,064,546.81
其中：营业收入		30,561,748.62	20,064,546.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		27,240,834.29	14,232,027.77
其中：营业成本	八二（二十二）	17,985,127.67	10,309,241.81
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	八二（二十三）	3,090.62	33,143.34
销售费用	八二（二十四）	5,239,735.94	1,412,937.81
管理费用	八二（二十五）	3,928,232.42	2,733,977.45
研发费用			
财务费用	八二（二十六）	90,547.64	7,552.71
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失	八二（二十七）	-5,900.00	

资产减值损失	八二（二十七）		-264,825.35
加：其他收益	八二（二十九）	332,300.00	496,900.00
投资收益（损失以“-”号填列）	八二（二十八）		-276,544.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,653,214.33	6,052,874.20
加：营业外收入	八二（三十）	28,440.62	27.57
减：营业外支出	八二（三十一）	200,588.42	5,570.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,481,066.53	6,047,330.91
减：所得税费用	八二（三十二）		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,481,066.53	6,047,330.91
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）		3,481,066.53	6,047,330.91
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		3,481,066.53	6,047,330.91
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合			

收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,481,066.53	6,047,330.91
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,481,066.53	6,047,330.91
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.09	0.15
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：孙小泉主 管会计工作负责人：孙小泉 会计机构负责人：孙小泉

(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	八八(四)	3,577,592.10	9,712,791.49
减：营业成本		964,247.03	4,989,374.47
税金及附加		1,383.00	4,453.80
销售费用		88,653.99	857,134.88
管理费用		1,377,958.65	1,424,745.77
研发费用			
财务费用		60,995.37	-287.83
其中：利息费用			
利息收入			

加：其他收益		332,300.00	440,500.00
投资收益（损失以“－”号填列）	八八（五）		-276,544.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）			
资产减值损失（损失以“－”号填列）			312,794.27
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,416,654.06	2,914,119.83
加：营业外收入			0.07
减：营业外支出		200,035.57	1.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,216,618.49	2,914,118.90
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,216,618.49	2,914,118.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		1,216,618.49	2,914,118.90
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	

6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		1,216,618.49	2,914,118.90
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：孙小泉

主管会计工作负责人：孙小泉

会计机构负责人：孙小泉

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		26,593,978.21	26,672,177.01
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	八二（三十三）1	5,422,368.60	4,233,930.75
经营活动现金流入小计		32,016,346.81	30,906,107.76
购买商品、接受劳务支付的现金		20,677,027.61	14,646,296.93
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		2,603,921.10	5,969,273.06

支付的各项税费		510,658.16	501,031.76
支付其他与经营活动有关的现金	八二（三十三）2	8,990,617.58	7,059,837.16
经营活动现金流出小计		32,782,224.45	28,176,438.91
经营活动产生的现金流量净额	八二（三十三）3	-765,877.64	2,729,668.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			120,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			120,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		97,323.27	6,524,799.20
投资支付的现金		19,600.00	612,000.00
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			
投资活动现金流出小计		116,923.27	7,136,799.20
投资活动产生的现金流量净额		-116,923.27	-7,016,799.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		0	
筹资活动产生的现金流量净额		1,000,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		117,199.09	-4,287,130.35
加：期初现金及现金等价物余额		1,022,954.54	8,565,754.02

六、期末现金及现金等价物余额		1,140,153.63	4,278,623.67
----------------	--	--------------	--------------

法定代表人：孙小泉主管会计工作负责人：孙小泉

会计机构负责人：孙小泉

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,932,450.00	18,387,445.84
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		634,366.84	2,007,475.64
经营活动现金流入小计		8,566,816.84	20,394,921.48
购买商品、接受劳务支付的现金		1,986,187.47	9,725,168.92
支付给职工以及为职工支付的现金		590,417.24	2,216,488.06
支付的各项税费		286,262.42	437,462.14
支付其他与经营活动有关的现金		6,934,059.33	4,983,460.78
经营活动现金流出小计		9,796,926.46	17,362,579.90
经营活动产生的现金流量净额	八八（六）	-1,230,109.62	3,032,341.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	110,000.00
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	110,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-92,548.92	6,500,000.00
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		-92,548.92	6,500,000.00
投资活动产生的现金流量净额		92,548.92	-6,390,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			-
取得借款收到的现金		1,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		1,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-

筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		1,000,000.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-137,560.70	-3,357,658.42
加：期初现金及现金等价物余额		161,588.20	5,461,226.26
六、期末现金及现金等价物余额		24,027.50	2,103,567.84

法定代表人：孙小泉主管会计工作负责人：孙小泉

会计机构负责人：孙小泉

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☒ 是 ☐ 否	(二). 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	(二). 2
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
14. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具，并依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

2、 合并报表的合并范围

本期对外投资两家公司：广州婴花科技有限公司（5 月建账）和北京汇智益童文化传播有限

公司（8月建账），合并数据新增并表公司广州婴花科技有限公司，注销霍尔果斯花火影业有限公司。

二、 报表项目注释

花火（厦门）文化传播股份有限公司 第九节财务报表附注 2019 年半年度

（一）货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
现金	1,500.00	
银行存款	1,138,653.63	1,022,954.54
合 计	1,140,153.63	1,022,954.54

2. 期末无抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项。

（二）应收账款

1. 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	2,767,498.00	9.12	2,767,498.00	100.00	2,767,498.00	12.41	2,767,498.00	100.00
按组合计提坏账准备	27,565,447.79	90.88	1204460.07	4.37	19,534,848.99	87.59	1,210,360.07	6.20
单项虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	30,332,945.79	100.00	3,971,958.07		22,302,346.99	100.00	3,977,858.07	

2. 坏账准备计提情况

（1）期末按组合计提坏账准备的应收账款

1) 账龄组合

账 龄	期末金额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 月	8,030,598.80	0.00	
1 年以内 (含)	10,479,164.85	98,891.65	0.94
1 至 2 年 (含)	8,555,684.14	855,568.42	10
2 至 3 年 (含)	500,000.00	250,000.00	50
合 计	27,565,447.79	1,204,460.07	4.37

2) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备	账龄
			余额	
北京漫库书业有限公司	9,000,000.00	29.67	0.00	6 个月以内
姜冰	2,500,000.00	8.24	0.00	6 个月以内
糊口网络科技有限公司	2,067,498.00	6.82	1,767,498.00	1-2 年
北京非同乾坤文化传播有限公司	2,000,000.00	6.59	1,000,000.00	1-2 年
苏州创意云网络科技有限公司	1,260,000.00	4.15	126,000.00	1-2 年
合计	16,827,498.00	55.47	2,893,498.00	

(三) 预付款项

1. 账龄分析

账龄	期末金额		期初金额	
	预付账款	比例	预付账款	比例
1 年以内	9,092,884.98	59.93	2,027,884.16	33.36
1 至 2 年	6,079,271.70	40.07	4,051,387.54	66.64
合计	15,172,156.68	100.00	6,079,271.70	100.00

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	余额	占预付账款总额的比例 (%)	账龄
北京启梦互娱科技有限公司	4,012,252.45	26.44	一年以内
河北世航科技有限公司	2,830,188.60	18.65	一年以内
杭州浙闻信息科技有限公司	943,396.20	6.22	一年以内
厦门东代贸易有限公司	169,273.13	1.12	一年以内
郑艳	100,000.00	0.66	一年以内
合计	8,055,110.38	53.09	

3. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提坏账准备。

(四) 其他应收款

1. 明细情况

类别	期末金额				
	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	1,344,137.14	100.00	14,114.00	1.05	1,330,023.14
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,344,137.14	100.00	14,114.00	1.05	1,330,023.14

续

类别	期初金额				
	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	850,292.80	100.00	10,527.92	1.24	839,764.88
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	850,292.80	100.00	10,527.92	1.24	839,764.88

2. 坏账准备计提情况

(1) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

1) 账龄组合

账龄	期末金额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含)	493,844.34	3,586.08	0.73
1 至 2 年 (含)	850,292.80	10,527.92	1.24
合计	1,344,137.14	14,114.00	1.96

2) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末金额	账龄	占总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京木棉上元投资管理有限公司	房租押金	343,647.51	1 年以内	25.57	3,436.48
漳州福海阳光校区	房租押金	480,000.00	一年以上	35.71	4,800.00
黄昆荣 (祥店中心校区押金)	房租押金	130,000.00	一年以上	9.67	1,300.00
李晓玲	备用金	55,800.00	一年以上	4.15	558.00
厦门合旺资产管理有限公司	房租押金	30,000.00	一年以上	2.23	300.00
合计		1,039,447.51	--	77.33	10,394.48

3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末金额	期初金额
备用金	97,236.31	141,689.40
押金、保证金等	531,847.51	708,603.40
代收代付款	715,053.32	
减: 坏账准备	14,114.00	10,527.92
合 计	1,330,023.14	839,764.88

(五) 存货

1. 明细情况

项目	期末金额			期初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品-动漫影视作品	15,945,384.37	946,216.16	14,999,168.21	20,840,821.26	946,216.16	19,894,605.10

产成品-动漫影视作品	20,280,246.86		20,280,246.86	24,950,050.26		24,950,050.26
产成品-动漫衍生品	11,504,726.08		11,504,726.08	33,678.00		33,678.00
合 计	47,730,357.31	946,216.16	46,784,141.15	45,824,549.52	946,216.16	44,878,333.36

2. 期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

(六) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
待抵扣税额	242,959.83	246,768.42
合 计	242,959.83	246,768.42

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(七) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	299,089.61	0	299,089.61	1,152,000.00	550,000.00	602,000.00

2. 对联营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初余额	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
(1) 联营企业						
龙岩美育		279,489.61	19,600.00			
合 计		279,489.61	19,600.00			

(八) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	转入	企业合并增加	处置或报废	其他	
1) 账面原值							
办公及电子设备	1,678,842.45	73,632.90					1,752,475.35
合 计	1,678,842.45	73,632.90					1,752,475.35
2) 累计折旧		计提	其他	企业合并增加	处置	其他转出	
办公及电子设备	966,403.72	205,848.04					1,172,251.76
合 计	966,403.72	205,848.04					1,172,251.76
3) 减值准备							
办公及电子设备							
合 计							
4) 账面价值							
办公及电子设备	712,438.73						580,223.59
合 计	712,438.73						580,223.59

（九）无形资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	处置	其他转出	
(1) 账面原值							
软件	6,577,423.98						6,577,423.98
(2) 累计摊销		计提	其他		处置	其他	0.00
软件	2,145,113.33	378,712.74					2,523,826.07
(3) 账面价值							0.00
软件	4,432,310.65						4,053,597.91

（十）长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
房屋装修等	2,709,257.73		350,155.62		2,359,102.11
合 计	2,709,257.73		350,155.62		2,359,102.11

（十一）短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	3,000,000.00	2,000,000.00
信用借款		
合 计	3,000,000.00	2,000,000.00

（十二）应付账款

账 龄	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年，下同）	14,522,654.96	1,612,319.31
1-2 年		102,537.71
合 计	14,522,654.96	1,714,857.02

（十三）预收款项

账 龄	期末数	期初数
一年以内	392,082.35	1,262,624.04

（十四）应付职工薪酬

1. 明细情况

项目	期初金额	本年增加	本年减少	期末金额
一、短期薪酬	386,379.00	3,576,113.11	2,821,585.53	1,140,906.58
二、离职后福利-设定提存计划		220,672.93	213,147.93	7,525.00

三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	386,379.00	3,796,786.04	3,034,733.46	1,148,431.58

2. 短期薪酬

项目	期初金额	本年增加	本年减少	期末金额
1、工资、奖金、津贴和补贴	386,379.00	3,427,612.62	2,674,910.76	1,139,080.86
2、职工福利费		29,168.74	29,168.74	-
3、社会保险费		117,891.75	113,666.03	4,225.72
其中：医疗保险费		98,161.03	94,530.43	3,630.60
工伤保险费		2,845.14	2,771.30	73.84
生育保险费		16,885.58	16,364.30	521.28
重大疾病医疗补助金				-
4、住房公积金		1,440.00	3,840.00	-2,400.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	386,379.00	3,576,113.11	2,821,585.53	1,140,906.58

3. 设定提存计划

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
基本养老保险		213,118.53	205,894.53	7,224.00
失业保险费		7554.4	7253.4	301.00
企业年金缴费				
合计		220,672.93	213,147.93	7,525.00

（十五）应交税费

项目	期末金额	期初金额
增值税	388,534.37	
企业所得税		
城市维护建设税		
个人所得税	4,321.79	
教育费附加		-
地方教育费附加		
其他税费		7,691.02
合 计	392,856.16	7,691.02

（十六）其他应付款

1. 明细项目

项 目	期末数	期初数
应付其他费用	1,894,319.67	287,525.27

2. 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

（十七）其他流动负债

项目及内容	期末数	期初数
待转销项税额	785,461.27	786,593.35

(十八) 股本

1. 明细情况

项 目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	40,277,778						40,277,778

2. 本期股权变动情况说明

(十九) 资本公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	17,798,599.45			17,798,599.45

(二十) 盈余公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,278,990.51			2,278,990.51

(二十一) 未分配利润

项 目	金 额
上年年末余额	12,724,040.88
加：年初未分配利润调整	
调整后本年年初余额	12,724,040.88
加：本期净利润	3,481,066.53
减：提取法定盈余公积	
应付普通股股利	
转为资本公积	
期末未分配利润	16,205,107.41

(二十二) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务收入	30,561,748.62	17,985,127.67	20,064,546.81	10,309,241.81

2. 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
动漫业务	3,577,592.10	964,247.03	6,027,056.62	3,043,990.91
幼儿教育	3,061,780.04	1,957,195.36	14,037,490.19	7,265,250.90
母婴产品	5,590,167.31	4,490,480.45		
图书及招商业务	18,332,209.17	10,573,204.83		

合计	30,561,748.62	17,985,127.67	20,064,546.81	10,309,241.81
----	---------------	---------------	---------------	---------------

3. 公司前五名客户的营业收入情况

项目	2019 年 1-6 月	
	金额	比例 (%)
北京漫库书业有限公司	11,800,000.00	38.61
姜冰	3,301,886.79	10.80
北京掌中飞天科技股份有限公司	2,571,509.36	8.41
中财时代信息技术（北京）有限公司	1,886,792.40	6.17
杭州索以文化传播有限公司	1,008,000.00	3.30
合计	20,568,188.55	67.29

（二十三）税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	719.20	16,861.34
教育费附加	306.85	7,014.42
地方教育附加	204.57	4,676.28
印花税	1,860.00	4,591.30
合 计	3,090.62	33,143.34

（二十四）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,090,614.15	193,019.46
运营费	214,832.01	
业务招待费	13,582.00	62,718.63
广告宣传费	2,467,111.06	1,059,755.97
房租及装修费	3,127.08	22,736.81
办公及其他费用	1,450,469.64	74,706.94
合 计	5,239,735.94	1,412,937.81

（二十五）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,692,491.86	1,576,872.90
中介费	421,831.40	598058.58
业务招待费	15,076.66	29,140.30
办公费	136,298.52	42,144.57
差旅费	178,543.82	141,118.85
折旧费及摊销	607,563.72	175,741.94
通讯费	28,154.09	2,721.80
租赁费	714,945.90	132,880.05
物业及水电费	36,348.55	28,405.06
招聘费	68,052.46	6,893.40
福利费	17,114.14	
交通费	11,811.30	
合 计	3,928,232.42	2,733,977.45

(二十六) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息支出	76,780.22	
减：利息收入	808.04	7,663.85
手续费支出	14,575.46	15,216.56
合 计	90,547.64	7,552.71

(二十七) 信用减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账准备	-5,900.00	
合 计	-5,900.00	

资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账准备		-264,825.35
合 计		-264,825.35

(二十八) 投资收益

项目	本期数	上期数
理财产品投资收益		
处置联营企业		-276,544.84
合 计		-276,544.84

(二十九) 其他收益

政府补助项目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关
研发经费补助	332,300.00	496,900.00	与收益相关

(三十) 营业外收入

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
其他	28,440.62	27.57	28,440.62
合 计	28,440.62	27.57	28,440.62

(三十一) 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	588.42		588.42
非流动资产处置损失		5,317.00	
其他	200,000.00	253.86	200,000.00
合 计	200,588.42	5,570.86	200,588.42

(三十二) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
当期所得税费用	0	0
合 计	<u>0</u>	<u>0</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	3,481,066.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
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	
所得税费用	

(三十三) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
政府补助	332,300.00	496,900.00
利息收入	808.04	7,663.85
收到往来款	5,089,260.56	3,729,366.90
合 计	5,422,368.60	4,233,930.75

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付往来款	5,479,257.01	2,186,633.33
银行手续费	14,575.46	15,216.56
其他经营费用	3,496,785.11	4,857,987.27
合 计	8,990,617.58	7,059,837.16

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	3,481,066.53	6,047,330.91
加: 资产减值准备	-	-264,825.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	197,623.51	225,419.33
无形资产摊销	378,712.74	311,102.67
长期待摊费用摊销	350,155.62	477,570.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	
财务费用(收益以“-”号填列)	90,547.64	
投资损失(收益以“-”号填列)	-	276,544.84
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,905,807.79	-6,862,166.69

经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-17,619,642.04	8,295,293.79
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	14,261,466.15	-5,776,600.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-765,877.64	2,729,668.85
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	-	
债务转为资本	-	
一年内到期的可转换公司债券	-	
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,140,153.63	4,278,623.67
减:现金的期初余额	1,022,954.54	8,565,754.02
加:现金等价物的期末余额		
减:现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	117,199.09	-4,287,130.35

三、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
厦门漫游	一级	厦门	厦门	动漫企业	100.00		同一控制下企业合并
北京魔力	一级	北京	北京	动漫企业	100.00		同一控制下企业合并
厦门魔力	一级	厦门	厦门	教育培训	100.00		设立
婴花科技	一级	广州	广州	母婴产品	51%		同一控制下企业合并
长沙魔力	一级	长沙	长沙	教育培训	51%		同一控制下企业合并

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
龙岩美育	龙岩	龙岩	教育培训	49.00		权益法

四、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的最终控制方

本公司的实际控制人为孙小泉，王慧、郭焕芬为实际控制人孙小泉的一致行动人。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

3. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系
龙岩美育	公司参股的联营企业
江苏秀强	持股 5%以上股东

五、承诺及或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的或有事项。

六、资产负债表日后非调整事项

(一) 重要的非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

(二) 资产负债表日后利润分配情况说明

本公司无利润分配预案。

(三) 其他资产负债表日后事项说明

本公司无应需披露的其他资产负债表日后事项。

七、其他重要事项

截止财务报告批准报出日，公司不存在应披露的其他重要事项。

八、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2019 年 1 月 1 日，期末系指 2019 年 06 月 30 日；本期系指 2019 年 1-6 月，上年系指 2018 年 1-6 月。金额单位为人民币元。

(一) 应收账款

1. 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	2,767,498.00	20.65	2,767,498.00	100.00	2,767,498.00	15.90	2,767,498.00	100.00

按组合计提坏账准备	10,637,588.29	79.35	1,053,431.96	9.90		14,642,038.29	84.10	1,053,431.96	7.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备									
合 计	13,405,086.29	100.00	3,820,929.96			17,409,536.29	100.00	3,820,929.96	

2. 坏账准备计提情况

(1) 期末按照组合计提坏账准备的应收账款

1) 账龄组合

账龄	期末金额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含)	620,550.00		
2 至 3 年 (含)	10,017,038.29	1,053,431.96	10.52
合计	10,637,588.29	1,053,431.96	9.9

3. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
糊口网络科技有限公司	2,067,498.00	1 年以内	15.42
北京非同乾坤文化传播有限公司	2,000,000.00	2-3 年	14.92
苏州创意云网络科技有限公司	1,260,000.00	2-3 年	9.40
天津侠客行科技有限公司	1,200,000.00	2-3 年	8.95
厦门旗古贸易有限公司	1,120,252.00	2-3 年	8.36
小 计	7,647,750.00		57.05

(二) 其他应收款

1. 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	38,901.80	100.00	2,050.00	0.03	7,334,243.19	100.00	2,050.00	0.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	38,901.80	100.00	2,050.00	0.03	7,334,243.19	100.00	2,050.00	0.03

2. 坏账准备计提情况

(1) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

1) 账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	38,901.80	2,050.00	7.09
小 计	38,901.80	2,050.00	7.09

2. 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
厦门合旺资产管理有限公司	30,000.00	1-2 年	77.12
美术培训机构房租押金	10,000.00	1-2 年	25.71
漳州幼教店面二押金	6,500.00	1-2 年	16.71
个人	-7,598.20		-19.53
小 计	38,901.80		

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
厦门漫游	成本法	322,631.30	322,631.30		322,631.30
北魔力课堂	成本法	536,567.86	536,567.86		536,567.86
厦门魔力	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合 计		5,859,199.16	5,859,199.16		5,859,199.16

(续上表)

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本期计提 减值准备	本期现 金红利
厦门漫游	100.00	100.00				
北京仰止	100.00	100.00				
厦门魔力	100.00	100.00				

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务收入	3,577,592.10	964,247.03	9,712,791.49	4,989,374.47
合 计	3,577,592.10	964,247.03	9,712,791.49	4,989,374.47

2. 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

业务类别	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
动漫业务	3,577,592.10	871,698.11	4,405,244.34	2,297,055.86
幼儿教育		92,548.92	5,307,547.15	2,692,318.61
小 计	3,577,592.10	964,247.03	9,712,791.49	4,989,374.47

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
北京魔力课堂国际教育科技有限公司	2,607,780.78	72.89
杭州索以文化传播有限公司	950,943.40	26.58
广州瑜源文化传播有限公司	18,867.92	0.53
小 计	3,577,592.10	100.00

(五) 投资收益

项目	本期数	上期数
理财产品投资收益		
处置联营企业		-276,544.84
合 计		-276,544.84

(六) 母公司现金流量表补充资料

项 目	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,216,618.49	2,914,118.90
加：资产减值准备		-312,794.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	181,255.88	207,680.62
无形资产摊销	378,712.74	311,102.67
长期待摊费用摊销	92,548.92	221,896.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)		
投资损失(收益以“－”号填列)		276,544.84
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)		
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)		-5,757,693.80
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	3,075,372.58	13,345,148.22
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-6,082,069.31	-8,173,661.62
其他	-92,548.92	
经营活动产生的现金流量净额	-1,230,109.62	3,032,341.58
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	24,027.50	2,103,567.84
减：现金的期初余额	161,588.20	5,461,226.26
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-137,560.70	-3,357,658.42

花火（厦门）文化传播股份有限公司
2019 年 10 月 29 日