



致盛文化

NEEQ:871426

武汉致盛文化创意产业股份有限公司

年度报告

—2019—

目 录

第一节	声明与提示	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	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		释义
公司、股份公司	指	武汉致盛文化创意产业股份有限公司
《公司章程》	指	最近一次经股东大会通过的《武汉致盛文化创意产业股份有限公司章程》
股东大会	指	武汉致盛文化创意产业股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉致盛文化创意产业股份有限公司董事会
监事会	指	武汉致盛文化创意产业股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、董事会秘书、财务负责人
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
航天科工	指	航天科工武汉磁电有限责任公司
主办券商	指	方正证券承销保荐有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人张润斌、主管会计工作负责人陈慧及会计机构负责人（会计主管人员）陈慧保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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
公司持续经营能产生重大不确定性风险	由于龟山北路 1 号地块的产权依据航天科工的申请，已被武汉市自然资源和规划局依法收回，导致航天科工无法继续履行于 2018 年 6 月 15 日与公司签订的《租赁合同》，公司对龟山北路 1 号地块的租赁已于 2019 年 11 月 16 日终止。故公司在此地块运营的汉阳造创意园已无法运营，该项目的运营管理为公司目前仅有的运营业务，公司的全部营业收入均通过运营该项目实现，无法继续租赁该地块将对公司持续经营能力产生重大不利影响。
宏观经济波动风险	国家宏观经济政策的变化会对文化创意产业园区运营行业产生较大影响，当宏观经济处于上升阶段时，各文化创意企业经营业绩良好，对于园区企业入驻及管理业务均会产生积极影响，公司将取得较好经济效益。反之如果宏观经济处于下降阶段且持续恶化的情况，公司将面临经济周期波动而带来的风险。
人才储备不足风险	文化创意产业园运营需要对文化创意产业及产业园运营有着高度热忱和运营经验的人才，对个人的综合素质要求较高；人才也需要经过严格的培训和长期行业经验的历练。通过汉阳造文化创意产业园的运营，公司目前仅有两名核心业务人员，均为公司高级管理人员，无法满足公司战略发展的需要。

实际控制人不当控制风险	公司实际控制人为张润斌，其通过控制上海致盛实业集团有限公司间接控制公司 90.91%的股份，且张润斌担任公司董事长职务，在公司重大事项决策、监督、日常经营管理上可施予重大影响。如果实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事任免、财务运作、发展战略等进行不当控制，从而影响公司决策的科学性和合理性，可能会损害公司和其他股东的利益，给公司经营和其他少数权益股东带来风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

（1）股份有限公司已成立三年，各项管理制度的执行已获得较好的实践检验，公司治理和内部控制体系已能按照各项制度的要求执行，公司已基本完成了由人治到法治的过渡，因此公司治理风险已经不再是公司的重大风险；

（2）报告期末由于公司的创意园运营项目终止，与客户签订的租赁合同也已经解除，租赁合同未办理备案的行政处罚风险已不再是公司的重大风险。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	武汉致盛文化创意产业股份有限公司
英文名称及缩写	无
证券简称	致盛文化
证券代码	871426
法定代表人	张润斌
办公地址	湖北省武汉市汉阳区龟山北路 1 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王慧
职务	总经理兼董事会秘书
电话	027-84718755
传真	027-84718755
电子邮箱	1026864747@qq.com
公司网址	www.hanyangzao.com
联系地址及邮政编码	湖北省武汉市汉阳区龟山北路 1 号，430050
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	武汉致盛文化创意产业股份有限公司董事会办公室

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	2009 年 8 月 20 日
挂牌时间	2017 年 6 月 5 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-72 商业服务业-L721 企业管理服务-L7219 其他企业管理服务
主要产品与服务项目	文化创意产业园区的地产策划、招商运营、产业管理和平台服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	11,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	上海致盛实业集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	张润斌

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	91420105691880069M	否
注册地址	武汉市汉阳区龟山北路 1 号	否
注册资本	11,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	方正承销保荐
主办券商办公地址	北京市朝阳区北四环中路 27 号院 5 号楼
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	大信会计事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	伍志超、唐春燕
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	21,400,184.53	24,895,524.39	-14.04%
毛利率%	41.30%	46.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,152,974.12	6,367,713.74	-19.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,022,804.44	5,598,113.47	-10.28%
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)	20.44%	29.41%	-
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)	19.92%	25.86%	-
基本每股收益	0.47	0.58	-18.97%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	29,730,415.89	31,257,204.41	-4.88%
负债总计	3,592,995.86	6,972,758.50	-48.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	26,137,420.03	24,284,445.91	7.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.38	2.21	7.69%
资产负债率%(母公司)	12.09%	22.31%	-
资产负债率%(合并)	12.09%	22.31%	-
流动比率	8.20	4.03	-
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	5,738,575.04	7,821,208.96	-26.63%
应收账款周转率	10.70	11.46	-
存货周转率			-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.88%	15.98%	-
营业收入增长率%	-14.04%	12.70%	-
净利润增长率%	-19.08	5.23%	-

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	11,000,000	11,000,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	286.89
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,639.91
3. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	178,912.60
非经常性损益合计	173,559.58
所得税影响数	43,389.90
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	130,169.68

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 会计数据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	2,609,947.04			
应收账款		2,609,947.04		
应付票据及应付账款	452,003.46			
应付账款		452,003.46		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司立足于文化创意产业园区运营行业，以实体文化创意产业园区平台为载体，通过资源整合、APP开发，建立虚拟园区空间，突破文化创意产业园的空间限制，形成了覆盖地产策划、招商运营、产业管理和平台服务的文化创意产业园区运营服务模式，为政府、社会、企业等提供多元化价值。公司通过代理运营的方式进行文化创意产业园区开发运营，在前期阶段，公司会站在产业定位的角度对园区选址、园区规划建设、创意文化环境营造等方面进行全面考虑，在园区建设阶段，公司会选择优秀的外包装修服务商改造产业园区的基础设施、配套设施、服务设施等。后续公司是从招商服务与增值服务两个方面为文化创意产业园及企业提供全方位的服务，通过上述两个模式不断的升级更新来实现文化创意产业园的持续盈利，并将这种模式在新的文化创意产业园区进行复制。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

本年度是我司运营管理汉阳造创意产业园区的第 10 年，园区以维稳为重，以服务为本，结合并利用园区的公众号及社交媒体来宣传，以周期性市集活动进行推广，有针对性的开展招商招租工作。

2019 年 11 月，公司租赁的汉阳区龟山北路 1 号地块，即航天科工武汉磁电有限责任公司所属的该地块的土地使用权，因航天科工申请被武汉市自然资源和规划局依法收回，公司对龟山北路 1 号地块的租赁也于 2019 年 11 月 16 日到期结束，航天科工武汉磁电有限责任公司也将无法继续履行于 2018 年 6 月 15 日双方签订的《租赁合同》。汉阳造创意产业园是公司现有唯一的业务收入来源，租赁关系的终止，直接影响公司的正常的经营收入。

报告期内，公司净利润为 515.30 万元，较上年度下降 121.47 万元，降幅 19.08%，主要原因为：1、在市场环境影响和租赁关系终止双重作用下，公司的营业收入和营业成本比上年度分别减少 349.53 万元和 83.28 万元，减幅分别为 14.04%和 6.22%，利润总额下降约 162.62 万元；2、公司因实施降本增效，控制费用的措施，取消大型冠名宣传活动，广告宣传费用减少 85.44 万元，公司调整人员结构并压缩奖金额度，有效控制并减少人资成本支出约 65 万元，同时其他的费用也有不同程度的下降，使销售费和管理费用共计下降约 177 万元；3、上年度公司取得政府补贴 85 万元，本年度则没有此项收入；4、因利润总额下降，使本年度所得税费用相应减少 41 万元。

报告期末，公司资产总额 2,973.04 万元，比上年期末下降 152.68 万元，降幅 4.88%，主要为：1、公司加紧并持续催收而降低应收账款金额 122 万；2、因租赁关系终止，无形资产摊余价值 20 万于本年全部摊销计入营业成本，按照受益期摊销的长期待摊费用，随着与航天科工武汉磁电有限责任公司合同期结束，上年期末长期待摊费用 264 万也于本年 11 月份全部摊销完毕。

报告期末，公司负债总额为 359.30 万元，比上年期末下降 337.98 万元，下降 48.47%，主要为：1、上年末预收账款 217 万，而今年与客户的租赁合同于 2019 年 11 月 16 日到期或终止，预收租金为 0；2、其他应付款较上期期末减少 71 万元，为收取的客户租赁保证金，因与客户结算，退还保证金或以保证金抵交租金而使其他应付款下降；3、公司收入减少，本期末应交税费也较上年期末减少了约 50 万。

报告期末，公司所有者权益 2,614 万，较上年期末增加 185 万，主要因为本年盈利 515 万增加了所有者权益，但本年 6 月份进行现金分红 330 万导致所有者权益减少所致。

报告期内公司现金及现金等价物净流量为-238 万元，较上年度减少 409 万，减幅 239%，主要为 1、营业收入和营业成本分别下降，使现金流量减少 172 万，本期报告内控制人资费用减少现金支付 48 万，退还客户保证金等增加现金支付 37 万，本年没有政府扶持资金等原因较上年减少现金收入 50 万，使经营活动现金流量净额减少 208 万；2、本年度投资活动产生的现金流量净支出，因为本期内无购置固定资产的支付，而比上年减少 19 万，减幅 3.74%；3、筹资活动产生的现金流量净额，因本年度向股东按分配现金红利 330 万，而比上年筹资活动净支出增加 220 万。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	13,066,219.66	43.95%	15,448,732.02	49.42%	-15.42%
应收票据					
应收账款	1,389,725.64	4.67%	2,609,947.04	8.35%	-46.75%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	32,055.99	0.11%	82,781.40	0.26%	-61.28%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
其他流动资产	15,000,000.00	50.45%	10,000,000.00	31.99%	50%

资产负债项目重大变动原因：

其他流动资产本年末比上年末增加 500 万，主要是将公司闲置资金购买理财产品，提高资金效益。

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	金额	占营业收入的	

		比重%		比重%	
营业收入	21,400,184.53	-	24,895,524.39	-	-14.04%
营业成本	12,562,653.74	58.70%	13,395,404.46	53.81%	-6.22%
毛利率	41.30%	-	46.19%	-	-
销售费用	802,679.21	3.75%	1,936,551.29	7.78%	-58.55%
管理费用	1,293,621.08	6.04%	1,924,806.36	7.73%	-32.79%
研发费用	0				
财务费用	-40,086.95	-0.19%	-36,358.13	-0.15%	10.26%
信用减值损失	89,436.31	0.42%			-
资产减值损失	0		-31,426.17	-0.13%	-100%
其他收益	286.89	0.00%	850,000.00	3.41%	-99.97%
投资收益	178,912.60	0.84%	177,013.70	0.71%	1.07%
公允价值变动收益	0				
资产处置收益	0				
汇兑收益	0				
营业利润	6,889,010.77	32.19%	8,510,490.68	34.18%	-19.05%
营业外收入	30	0.00%			
营业外支出	5,669.91	0.03%	880.00	0.00%	544.31%
净利润	5,152,974.12	24.08%	6,367,713.74	25.58%	-19.08%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入本期较上年同期下降 350 万，主要为园区房屋租入合同期于 2019 年 11 月 16 日到期终止，本年比上年减少近一个半月的收入，并且因经济形势向下，客户经营受影响，本年多家大客户和老客户退租离场，使本年收入减少了 14.04%。
- 2、营业成本本期数较上年同期下降了 6.22%，主要为园区房屋租入合同到期终止，减少了近一个半月的租金成本。

(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	21,049,195.15	24,676,625.05	-14.70%
其他业务收入	350,989.38	218,899.34	60.34%
主营业务成本	12,475,770.03	13,202,994.75	-5.51%
其他业务成本	86,883.71	192,409.71	-54.84%

按产品分类分析:

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
租赁收入	21,049,195.15	98.36%	24,676,625.05	99.12%	-14.70%

其他业务收入	350,989.38	1.64%	218,899.34	0.88%	60.34%
--------	------------	-------	------------	-------	--------

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

公司本期收入构成与上期无明显变动。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	武汉市汉阳区薇拉摄影店	1,522,215.96	7.11%	否
2	郑友法	1,050,000.03	4.91%	否
3	武汉沐石文化传媒有限公司	922,035.33	4.31%	否
4	武汉得意生活科技股份有限公司	876,572.09	4.10%	否
5	湖北视界文旅数字科技有限公司	781,278.40	3.65%	否
合计		5,152,101.81	24.08%	-

(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	航天科工武汉磁电有限责任公司	9,406,667.23	97.15%	否
2	武汉古田建筑工程有限责任公司	271,403.33	2.81%	否
3	武汉洺宸机电制冷设备工程有限公司	4,300.00	0.04%	否
合计		9,682,370.56	100%	-

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	5,738,575.04	7,821,208.96	-26.63%
投资活动产生的现金流量净额	-4,821,087.40	-5,008,594.30	-3.74%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,300,000.00	-1,100,000.00	200.00%

现金流量分析：

1、本年度经营活动产生的现金流量净额比上年度下降 208 万，降幅 26.63%，主要因房屋租赁合同终止，租金收入较上年减少 363 万，本年没有政府扶持资金，收到其他与经营活动有关的现金则减少 50 万元，合同期结束，房租等营业成本的支付也较上年减少 191 万，因控制费用支付人资成本现金减少 48 万元，同时退还客户租赁保证金也较上年度增加，使支付其他与经营活动有关的现金增加 37 万元。以上几项致使经营活动现金净流量下降较多。

2、筹资活动产生的现金流量净额-330 万，主要为本年度向股东按每股 0.3 元的比例分配现金红利 330 万元，比上年度筹资活动的现金流量净支出增加 220 万。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、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

(四) 非标准审计意见说明

☒适用 ☐不适用

审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落：	☐ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☒ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明

董事会就非标准审计意见的说明：

公司董事会认为，大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2019 年度财务报表出具带与持续经营相关的重大不确定性段的无保留意见审计报告，主要原因是龟山北路 1 号地块的产权已被武汉市自然资源和规划局依法收回，导致目前仅有的汉阳造创意产业园已停止运营，不能继续运营该项目将导致公司无法产生营业收入，对公司的持续经营能力将产生重大不利影响。针对审计报告所强调事项，公司已经积极采取了措施，具体如下：

（1）根据现状调整经营策略，为保证公司的基本运营，同时降低运营成本，公司已精简人员，待后续开展新项目后，再适时增加人员编制。

（2）积极寻求和争取新的运营项目，探访和寻找新的合作机会。自 2019 年 12 月份以来，公司多渠道多方面与省内的宜昌、襄樊，省外长三角地域的政府和企业开展直接或间接交流，探求合作机会，寻求新的运营项目；与之前创意园区领域的同行就商业运营模式进行探讨，搭建智能化和大数据平台运用于园区管理，打破园区实体围墙，实现园区云计算管理，有意以新的商业模式开启公司运营新阶段。

公司董事会认为：大信会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的带持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2019 年度财务状况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

1. 会计政策变更及依据

（1）财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（六）（七）。

(2) 财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)(以下简称“财务报表格式”),执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式,对会计政策相关内容进行调整。

2. 会计政策变更的影响

(1) 执行新金融工具准则的影响

无

(2) 执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求,除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外,本公司将“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目,将“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表,该会计政策变更对公司净利润和股东权益无影响。

3. 无会计估计变更。

三、 持续经营评价

由于龟山北路 1 号地块的产权依据航天科工的申请,已被武汉市自然资源和规划局依法收回,导致康田科工无法继续履行于 2018 年 6 月 15 日与公司签订的《租赁合同》,公司对龟山北路 1 号地块的租赁已于 2019 年 11 月 16 日终止。。公司在此地块上的汉阳造创意园运营管理为公司目前仅有的运营业务,公司的全部营业收入均通过运营该项目实现,无法继续租赁该地块,将导致公司无法取得营业收入,从而对公司的持续经营能力产生重大不利影响。

为防止上述事项对公司持续经营能力造成重大影响,公司已经采取如下措施:(1) 积极开拓其他园区,目前已在与宜昌合作对象进行具体合作模式的探讨;(2) 申请致盛文化系列商标,加强公司品牌运营,取得业内认可,有利于公司开拓省内外市场。

报告期内,公司三会及机构、业务、人员、资产、财务等独立,根据新三板挂牌公司要求,在业务管理、财务管理、会计核算、内部控制等方面严格规范治理,经营体系运行良好。公司新三板挂牌以来,公司及运营管理的园区倍受关注,也获得了客户、往来企业、政府的认可,为公司持续发展创造了良好的条件。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、宏观经济波动风险

国家宏观经济政策的变化会对文化创意产业园区运营行业产生较大影响,当宏观经济处于上升阶段时,各文化创意企业经营业绩良好,对于园区企业入驻及管理业务均会产生积极影响,公司将取得较好经济效益。反之如果宏观经济处于下降阶段且持续恶化的情况,公司将面临经济周期波动而带来的风险。

应对措施:公司在运营文化创意产业园过程中,不断对园区企业进行产业优化、政策指引、加速企业发展;从而增强入驻园区企业应对宏观经济下滑的能力,保证园区入驻企业的稳定高速发展,从而将经济周期波动给公司带来的风险减到最低。

2、人才储备不足风险

文化创意产业园运营需要对文化创意产业及产业园运营有着高度热忱和运营经验的人才,对个人的综合素质要求较高;人才也需要经过严格的培训和长期行业经验的历练。通过汉阳造文化创意产业园的运营,公司目前仅有两名核心业务人员,均为公司高级管理人员,无法满足公司战略发展的需要。

应对措施：公司将渐进升级培训层次，营造尊重知识，尊重人才，尊重创新的和谐氛围，持续打造学习型企业，不断提升现有人员的素质和能力；同时配合园区智慧园区升级打造，积极引进文化科技、文化金融专业人才。

3、实际控制人不当控制风险

公司实际控制人为张润斌，其通过控制上海致盛实业集团有限公司间接控制公司 90.91%的股份，且张润斌担任公司董事长职务，在公司重大事项决策、监督、日常经营管理上可施予重大影响。如果实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事任免、财务运作、发展战略等进行不当控制，从而影响公司决策的科学性和合理性，可能会损害公司和其他股东的利益，给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施：公司已经建立健全三会体系，并制定三会议事规则及包含《关联交易决策与控制制度》、《防范控股股东及其他关联方资金占用制度》、《内部控制制度》等在内的一系列与公司治理相关的规章制度，力求在制度层面对控股股东、实际控制人不当施加影响的行为进行有效规制。

（二） 报告期内新增的风险因素

1、公司主营业务对持续经营能产生重大不利风险

由于龟山北路 1 号地块的产权依据航天科工的申请，已被武汉市自然资源和规划局依法收回，导致康田科工无法继续履行于 2018 年 6 月 15 日与公司签订的《租赁合同》，公司对龟山北路 1 号地块的租赁已于 2019 年 11 月 16 日终止。故公司在此地块运营的汉阳造创意园已无法运营，该项目的运营管理为公司目前仅有的运营业务，公司的全部营业收入均通过运营该项目实现，无法继续租赁该地块将对公司持续经营能力产生重大不利影响。

应对措施：公司已加大新项目的开拓力度，加快新项目的推进发展，目前已经在上海、武汉、襄阳、宜昌及安徽六安等地接洽新项目。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
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	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）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

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资		2019 年 8 月 23 日	-	自有闲置资金理财	现金	25,000,000	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司以自有闲置资金投资保本型或者其他低风险、短期的银行理财产品及其他金融产品，投资额度最高不超过人民币 2,500 万元（含 2,500 万元），资金可以滚动投资，即指在投资期限内任一时点持有未到期投资产品总额不超过人民币 2,500 万元。

公司在确保正常经营活动资金需求的前提下，利用闲置资金进行投资理财，不会影响公司日常资金正常周转需求及主营业务正常发展。通过适度的理财产品投资，可以提高资金使用效率，为公司获取一定的投资收益，为公司股东谋求更好的回报。公司拟购买的理财产品为保本型或其他低风险、短期理财产品，一般情况下收益稳定、风险可控，但受宏观经济影响，不排除投资收益具有一定的不可预期性。为防范风险，公司会安排财务人员对理财产品进行持续跟踪、分析，加强风险控制和监督，确保资金的安全性和流动性。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年3月27日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年3月27日	-	挂牌	其他承诺	减少及规范关联交易	正在履行中
董监高	2017年3月27日	-	挂牌	其他承诺	减少及规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年3月27日	-	挂牌	资金占用承诺	避免资金及其他资产占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年3月27日	-	挂牌	其他承诺	为公司承担因未办理租赁备案登记可能出现的损失	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争的承诺函》，报告期内，相关主体严格履行承诺。

2、公司控股股东、实际控制人及公司管理层签署《关于减少和规范关联交易的承诺函》，承诺将尽量避免与致盛文化之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联武汉致盛文化创意产业股份有限公司交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护致盛文化及致盛文化其他股东的利益，报告期内，相关主体严格履行承诺。

3、公司股东及实际控制人分别签署了《关于避免资金和其他资产占用的承诺函》，承诺不会以委托管理、借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用公司的资金或其他资产。报告期内，相关主体严格履行承诺，未发生关联方占用的情形。

4、实际控制人张润斌出具的声明与承诺，如公司未能按照房地产主管部门要求及时办理租赁备案登记手续，而导致公司承担任何责任或遭受任何损失的，由实际控制人张润斌及时、无条件、全额承担。

报告期内，未触发上述承诺事项。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	11,000,000	100.00%	0	11,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	10,000,000	90.91%	0	10,000,000	90.91%
	董事、监事、高管	1,000,000	9.09%	0	1,000,000	9.09%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		11,000,000	-	0	11,000,000	-
普通股股东人数		2				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	上海致盛实业集团有限公司	10,000,000	0	10,000,000	90.91%	10,000,000	0
2	欧阳莉	1,000,000	0	1,000,000	9.09%	1,000,000	0
合计		11,000,000	0	11,000,000	100%	11,000,000	0
普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东之间不存在关联关系							

二、优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

上海致盛实业集团有限公司持有公司 10,000,000 股，占总股本的 90.91%，为公司控股股东。上海致盛实业集团有限公司，成立于 2002 年 9 月 2 日，系有限责任公司（自然人投资或控股），注册号 91310000742681183U，注册资本 5000 万元，法定代表人为张润斌，住所为上海市普陀区曹杨路 104022 弄 1 号 401 室，经营范围为物业管理，投资管理，投资咨询，商务咨询，企业管理，建筑装潢材料百货、纺织品、五金交电、机电产品、金属材料、汽车配件、家具的销售，自有房屋出租（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）。致盛实业由张润斌、张冠希出资组建，其中张润斌出资金额为 4500 万元（出资比例为 90%），张冠希出资金额为 500 万元（出资比例为 10%），出资形式均为货币。

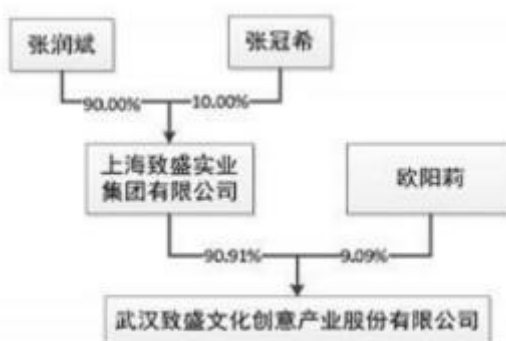
报告期内，公司控股股东未发生变动。

（二） 实际控制人情况

上海致盛实业集团有限公司持有公司 90.91%的股份，张润斌持有上海致盛实业集团有限公司 90.00%的股权，张润斌间接控制公司 90.91%的股权。同时，张润斌担任致盛文化董事长，其足以对公司董事会、股东大会的决议产生重大影响，实际控制公司的经营管理。因此，张润斌为公司的实际控制人。

张润斌，男，1963 年 6 月出生，中国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1980 年 10 月至 1987 年 4 月，任江汉百货公司业务员；1987 年 5 月至 1995 年 11 月，自由职业；1995 年 12 月至 2013 年 4 月，任武汉致盛集团有限公司董事长；2002 年 9 月至今，任上海致盛实业集团有限公司执行董事兼总经理；2009 年 8 月至今，历任公司执行董事、董事长。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。



第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐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

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

六、权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 6 月 26 日	3.00	0	0
合计	3.00	0	0

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

（二）权益分派预案

☐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	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
张润斌	董事长	男	1963 年 6 月	研究生	2016 年 11 月 11 日	2019 年 11 月 10 日	否
张冠希	董事	男	1987 年 3 月	本科	2016 年 11 月 11 日	2019 年 11 月 10 日	否
陈慧	董事兼财务总监	女	1972 年 11 月	本科	2016 年 11 月 11 日	2019 年 11 月 10 日	是
谢红	董事	女	1970 年 6 月	专科	2019 年 5 月 13 日	2019 年 11 月 10 日	是
王慧	董事、总经理、董事会秘书	女	1970 年 10 月	本科	2016 年 11 月 11 日	2019 年 11 月 10 日	是
桂殊晴	监事会主席	女	1987 年 6 月	本科	2016 年 11 月 11 日	2019 年 11 月 10 日	否
刘莉	监事	女	1972 年 9 月	专科	2016 年 5 月 13 日	2019 年 11 月 10 日	否
朱卫平	监事	女	1973 年 3 月	专科	2016 年 11 月 11 日	2019 年 11 月 10 日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事高级管理人员中，董事长张润斌系公司实际控制人，张润斌与董事张冠希系父子关系，公司其他董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人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
张润斌	董事长	0	0	0	0%	0
张冠希	董事	0	0	0	0%	0
陈慧	董事兼财务总监	0	0	0	0%	0
谢红	董事	0	0	0	0%	0
王慧	董事、总经理、董事会秘书	0	0	0	0%	0
桂殊晴	监事会主席	0	0	0	0%	0
刘莉	监事	0	0	0	0%	0

朱卫平	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
欧阳莉	董事兼总经理	离任	无	公司管理结构调整
王慧	副总经理兼董事会秘书	新任	董事、总经理、董事会秘书	公司管理结构调整
胡敏	监事会主席	离任	无	公司管理结构调整
杨青	董事	离任	无	公司管理结构调整
谢红	会计主管	新任	董事	公司管理结构调整
刘莉	会计	新任	监事	公司管理结构调整

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

谢红，女，1970年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2003年7月毕业于中南财经政法大学，专科学历；1989年1月至1993年4月，就职于武汉市黄兴路百货商场，担任销售专员及团支部书记；1993年5月至1995年3月，就职于海外时间廊，担任销售主管；1995年10月至1996年12月，就职于广东国泰家私有限公司，担任销售代表；1997年1月至1999年2月，无业。1999年3月至2007年8月，就职于武汉致盛集团有限公司，担任出纳；2007年9月至2013年11月，就职于武汉致盛投资管理有限公司，担任会计；2013年12月至2016年11月，就职于武汉致盛文化创意产业有限公司，担任会计；2016年11月至今，就职于武汉致盛文化创意产业股份有限公司，担任会计主管。

刘莉，女，1972年9月出生，1994年毕业于武汉工业大学，国际贸易专科，1994年11月至1997年12月，就职建设银行汉阳分行，担任储蓄员；1998年1月至1999年11月，自主创业；1999年12月至2011年7月，就职武汉致盛集团有限公司，任职会计，2011年8月至今就职于宜昌企业总部经济园投资开发有限公司，任职会计。

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
高级管理人员	3	3
行政部	3	3

财务部	2	2
运营部	3	3
园区服务部	4	4
员工总计	15	15

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	7	7
专科	3	3
专科以下	4	4
员工总计	15	15

(二) 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐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	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、全国中小企业股份转让系统的相关规范性文件及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司治理结构，严格执行各项内部控制制度，以确保公司规范运作。

股东大会：公司严格执行《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求，确保股东大会的召集、召开、议事程序合法合规，所作决议合法有效，充分保障所有股东享有平等的知情权和应行使的权利，维护全体股东的合法权益。

董事会：公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》的有关要求规范运作，全体董事均以认真、务实的态度出席董事会和股东大会，并严格执行股东大会的各项决议，本着诚信、高效、公正的态度积极开展各项工作，勤勉尽责，维护了公司和全体股东的利益。

监事会：公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》的有关要求规范运作，全体监事认真履行职责，本着对股东负责的原则，监督公司财务、重大投资决策及公司董事、高级管理人员的合法合规性并充分发表意见，维护了公司和全体股东的合法权益。公司在业务、人员、资产、机构及财务方面与控股股东相互独立，不存在侵占公司资产、损害公司和其他中小股东利益的情况，不存在影响公司业务、人员、资产、机构及财务独立性的情况，不存在与公司同业竞争的情况。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会，全体股东均通过股东大会行使权利。建立并完善法人治理结构以加强对全体股东的保护，保障全体股东充分行使知情权、参与权、表决权、质询权等合法权利，保障中小股东与大股东享有平等权利。

经董事会评估，公司治理机制完善，符合各项法律法规及规范性文件要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司其他的重大决策事项均严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规的要求规范运作，在程序的完整性和合规性方面不存在重大缺陷。

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	3	2019年1月15日，第一届董事会第九次会议审议通过：（1）《关于公司拟与方正证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》；（2）《关于公司与方正证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》；（3）《关于公司拟与中国民族证券有限责任公司签订持续督导协议的议案》；（4）《关于提请股东大会授权董事会全权处理解除持续督导后续事项的议案》；（5）《关于任免公司董事兼总经理的议案》；（6）《关于免去公司副总经理的议案》；（7）《关于提请召开公司2019年第一次临时股东大会的议案》。 2019年4月18日，第一届董事会第十一次会议审议通过：（1）《2018年度总经理工作报告的议案》；（2）《2018年度董事会工作报告的议案》；（3）《2018年年度报告及摘要的议案》；（4）《2018年度财务决算报告的议案》；（5）《关于2018年度利润分配方案的议案》；（6）《2019年度财务预算报告的议案》；（7）《关于续聘大信会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》；（8）《关于提请召开公司2018年年度股东大会的议案》；（9）《关于公司任免董事的议案》；（10）《关于公司任免监事的议案》。 2019年8月23日，第一届董事会第十二次会议审议通过：（1）《关于公司2019年半年度报告的议案》；（2）《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》；（3）《关于提请召开公司2019年第二次临时股东大会的议案》。
监事会	3	2019年4月18日，第一届监事会第七次会议审议通过：（1）《2018年度监事会工作报告的议案》；（2）《2018年度报告及摘要的议案》；（3）《2018年度财务决算报告的议案》；（4）《关于2018年度利润分配方案的议案》；（5）《2019年度财务预算报告的议案》。 2019年5月20日，第一届监事会第八次会议审议通过：（1）《关于选举桂殊晴女士为公司第一届监事会主席的议案》。 2019年8月23日，第一届监事会第九次会议审议通过：（1）《关于公司2019年半年度报告的议案》；（2）《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》。

股东大会	3	2019年1月31日，2019年第一次临时股东大会会议审议通过：（1）《关于公司拟于方正证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》；（2）《关于公司与方正证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》；（3）《关于公司拟与中国民族证券有限责任公司签订持续督导协议的议案》；（4）《关于提请股东大会授权董事会全权处理解除持续督导后续事项的议案》；（5）《关于任免公司董事兼总经理的议案》。 2019年5月10日，2018年年度股东大会会议审议通过：（1）《2018年度董事会工作报告的议案》；（2）《2018年度监事会工作报告的议案》；（3）《2018年度报告及摘要的议案》；（4）《2018年度财务决算报告的议案》；（5）《关于2018年度利润分配方案的议案》；（6）《2019年度财务预算报告的议案》；（7）《关于续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》；（8）《关于公司任免董事的议案》；（9）《关于公司任免监事的议案》。 2019年9月10日，2019年第二次临时股东大会会议审议通过：（1）《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》。
------	---	---

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

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合有关法律、行政法规和《公司章程》的规定，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

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

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司由有限公司整体变更为股份公司，变更后严格按照《公司法》等法律法规和规章制度规范运作，在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东、实际控制人，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（1）业务独立

公司拥有完整的业务体系，并建立了与之配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立经营、决策、核算、承担责任和风险，未受控股股东、实际控制人的干涉和控制，在业务上完全独立于股东和其他关

关联方，与控股股东、实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

(2) 资产独立

公司合法继承了有限公司的全部资产，资产结构独立完整。公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，与控股股东、实际控制人完全分离，产权关系明确，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

(3) 人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》的规定程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员均为公司专职人员，且在公司领薪，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务。公司的劳动、人事及工资管理完全独立，员工工资单独造册、单独发放。

(4) 财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度，独立进行会计核算和财务决策，符合《会计法》、《企业会计制度》等有关会计法规的规定。公司银行账户独立，不存在与股东共用银行账户的情况。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。

(5) 机构独立

公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。公司内部职能部门与经营管理机构健全，依据管理制度规范行使经营管理职能，不存在职能部门与股东及其控制的其他企业混同的情况。公司的生产经营和办公场所与股东及其控制的其他企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律、法规的规定，结合公司自身的实际情况建立了较为全面、完善的财务管理、会计核算体系和风险控制等重大内部管理制度，并有效执行，满足公司当前发展需要。

1.财务管理

报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，提前防范。

2.会计核算

报告期内，公司严格按照《企业会计制度》和《企业会计准则》的规定，正确开展会计核算工作，确保投资者能及时、准确了解公司盈利和运营情况。

报告期内，公司在财务管理和会计核算等内部控制中未出现重大缺陷。未来公司将根据发展的实际需要，对相关制度不断改进，使内控得以进一步完善。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制定《年度报告重大差错责任追究制度》、《信息披露管理制度》，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。公司信息披露人及公司管理层严格遵守了相关制度，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	☐ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☒ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	大信审字[2020]第 2-00200 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层
审计报告日期	2020 年 4 月 15 日
注册会计师姓名	伍志超、唐春燕
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4 年
会计师事务所审计报酬	10 万

审计报告

大信审字[2020]第 2-00200 号

武汉致盛文化创意产业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了武汉致盛文化创意产业股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。

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 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的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、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二（二）所述，贵公司 2019 年由于龟山北路 1 号地块的产权已被武汉市自然资源和规划局依法收回，导致航天科工无法继续履行于 2018 年 6 月 15 日与公司签订的《租赁合同》，贵公司对龟山北路 1 号地块的租赁已于 2019 年 11 月 16 日终止。汉阳造创意园运营管理为贵公司目前仅有的运营业务，贵公司的全部营业收入均通过运营该项目实现，若无法继续租赁该地块，将导致贵公司的持续经营能力产生重大不利影响。如财务报表附注二（二）所述，该事项表明存在可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2019 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并不涵盖其他信息，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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：伍志超

中国 · 北京

中国注册会计师：唐春燕

二〇二〇年四月十五日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
----	----	------------------	----------------

流动资产：			
货币资金	五（一）	13,066,219.66	15,448,732.02
结算备付金			
拆出资金			
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	五（二）	1,389,725.64	2,609,947.04
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（三）	9,010.18	12,984.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（四）	15,000,000.00	10,000,000.00
流动资产合计		29,464,955.48	28,071,663.33
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（五）	32,055.99	82,781.40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（六）		204,197.20
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	五（七）		2,642,798.98
递延所得税资产	五（八）	233,404.42	255,763.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		265,460.41	3,185,541.08
资产总计		29,730,415.89	31,257,204.41
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
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	五（九）	673,200.91	452,003.46
预收款项	五（十）		2,168,413.37
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十一）	91,499.17	309,558.67
应交税费	五（十二）	357,333.70	858,167.95
其他应付款	五（十三）	2,470,962.08	3,184,615.05
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,592,995.86	6,972,758.50
非流动负债：			
保险合同准备金			
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		3,592,995.86	6,972,758.50
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十四）	11,000,000.00	11,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十五）	936,839.82	936,839.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（十六）	1,860,058.01	1,344,760.60
一般风险准备			
未分配利润	五（十七）	12,340,522.20	11,002,845.49
归属于母公司所有者权益合计		26,137,420.03	24,284,445.91
少数股东权益			
所有者权益合计		26,137,420.03	24,284,445.91
负债和所有者权益总计		29,730,415.89	31,257,204.41

法定代表人：张润斌主管会计工作负责人：陈慧会计机构负责人：陈慧

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		21,400,184.53	24,895,524.39
其中：营业收入	五（十八）	21,400,184.53	24,895,524.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		14,779,809.56	17,380,621.24
其中：营业成本	五（十八）	12,562,653.74	13,395,404.46
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	五（十九）	160,942.48	160,217.26
销售费用	五（二十）	802,679.21	1,936,551.29
管理费用	五（二十一）	1,293,621.08	1,924,806.36
研发费用			
财务费用	五（二十二）	-40,086.95	-36,358.13
其中：利息费用			
利息收入		41,404.79	37,457.18
加：其他收益	五（二十三）	286.89	850,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二十四）	178,912.60	177,013.70
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）			
汇兑收益（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）	五（二十五）	89,436.31	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二十六）		-31,426.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,889,010.77	8,510,490.68
加：营业外收入		30	
减：营业外支出	五（二十七）	5,669.91	880.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,883,370.86	8,509,610.68
减：所得税费用	五（二十八）	1,730,396.74	2,141,896.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,152,974.12	6,367,713.74
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）			
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（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,152,974.12	6,367,713.74
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
(二) 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			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		5,152,974.12	6,367,713.74
(二) 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）		0.47	0.58
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张润斌 主管会计工作负责人：陈慧 会计机构负责人：陈慧

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		21,081,013.82	24,713,672.67
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	五（二十九）	993,797.83	1,495,807.68
经营活动现金流入小计		22,074,811.65	26,209,480.35
购买商品、接受劳务支付的现金		9,456,873.11	11,363,433.93

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		1,660,496.85	2,143,581.41
支付的各项税费		3,461,198.16	3,489,708.34
支付其他与经营活动有关的现金	五（二十九）	1,757,668.49	1,391,547.71
经营活动现金流出小计		16,336,236.61	18,388,271.39
经营活动产生的现金流量净额		5,738,575.04	7,821,208.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		15,000,000.00	15,000,000.00
取得投资收益收到的现金		178,912.60	177,013.70
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		15,178,912.60	15,177,013.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			185,608.00
投资支付的现金		20,000,000.00	20,000,000.00
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		20,000,000.00	20,185,608.00
投资活动产生的现金流量净额		-4,821,087.40	-5,008,594.30
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			
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			
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		3,300,000.00	1,100,000.00
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		3,300,000.00	1,100,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-3,300,000.00	-1,100,000.00
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		-2,382,512.36	1,712,614.66

加：期初现金及现金等价物余额		15,448,732.02	13,736,117.36
六、期末现金及现金等价物余额		13,066,219.66	15,448,732.02

法定代表人：张润斌主管会计工作负责人：陈慧会计机构负责人：陈慧

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 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								所有者权益 合计
一、上年期末余额	11,000,000.00				936,839.82				1,344,760.60		11,002,845.49	24,284,445.91
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	11,000,000.00				936,839.82				1,344,760.60		11,002,845.49	24,284,445.91
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）									515,297.41		1,337,676.71	1,852,974.12
（一）综合收益总额											5,152,974.12	5,152,974.12
（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									515,297.41		-3,815,297.41	-3,300,000.00

1. 提取盈余公积									515,297.41		-515,297.41		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-3,300,000.00		-3,300,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	11,000,000.00				936,839.82				1,860,058.01		12,340,522.20		26,137,420.03

项目	2018 年											少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										

									备			
一、上年期末余额	11,000,000				936,839.82				707,989.23		6,371,903.12	19,016,732.17
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	11,000,000				936,839.82				707,989.23		6,371,903.12	19,016,732.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									636,771.37		4,630,942.37	5,267,713.74
（一）综合收益总额											6,367,713.74	6,367,713.74
（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									636,771.37		-1,736,771.37	-1,100,000
1．提取盈余公积									636,771.37		-636,771.37	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-1,100,000	-1,100,000
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												

2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	11,000,000				936,839.82				1,344,760.60		11,002,845.49		24,284,445.91

法定代表人：张润斌主管会计工作负责人：陈慧会计机构负责人：陈慧

武汉致盛文化创意产业股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）公司简介

武汉致盛文化创意产业股份有限公司（以下简称“贵公司”）原由上海致盛实业集团有限公司于2009年8月出资设立的有限责任公司，公司注册资本为人民币10,000,000.00元，出资比例为100%。

2016年6月，经公司股东会决议，欧阳莉以货币资金1,000,000.00元人民币向本公司增资，增资后注册资本为人民币11,000,000.00元。

2016年9月，经公司股东会决议，公司由有限责任公司变更为股份有限公司，注册资本为人民币11,000,000.00元，以2016年9月30日经审计的净资产11,936,839.82元整体折股投入，溢价金额936,839.82元计入资本公积。

公司名称：武汉致盛文化创意产业股份有限公司

统一社会信用代码：91420105691880069M

公司注册地址：武汉市汉阳区龟山北路1号

公司法定代表人：张润斌

公司注册资本：壹仟壹佰万元整

公司经营范围：文化艺术交流；市场开发；市场管理咨询；动漫、互联网游戏设计；企业形象策划；市场营销策划；礼仪服务；房屋租赁；场地租赁；广告发布（依法须经审批的项目，经相关部门审批后方可开展经营活动）

（二）本财务报表业经公司董事会于2020年4月15日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：由于龟山北路1号地块的产权已被武汉市自然资源和规划局依法收

回，导致航天科工无法继续履行于 2018 年 6 月 15 日与公司签订的《租赁合同》，公司对龟山北路 1 号地块的租赁已于 2019 年 11 月 16 日终止。汉阳造创意园运营管理为公司目前仅有的运营业务，公司的全部营业收入均通过运营该项目实现，若无法继续租赁该地块，将导致公司的持续经营能力产生重大不利影响。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况、2019 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以

未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损

益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具) 和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他

综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（七）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，

并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收押金、保证金

其他应收款组合 2：往来款、代垫款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于组合 1 和组合 2，基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该其他应收款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	预期损失率
1 年以内	5%
1-2 年	10%
2-3 年	20%
3-4 年	50%
4-5 年	80%
5 年以上	100%

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期

损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（八）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；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》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，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》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。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》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（九）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计

年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：电子设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备及其他	5	5	19

（十）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十一）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件	5	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确认为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(十二) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十三） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

（十四） 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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十五）收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2、提供劳务

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时
确
认让渡资产使用权收入。

4、租赁收入

公司根据合同约定将出租房屋交付给客户，且销售收入金额已确定，已经收到租金或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，出租相关的成本能够可靠的计量。公司在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期经营租赁收入。

（十六）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。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。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（十七） 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），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递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（十八） 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

（十九） 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

（1）财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（六）（七）。

（2）财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

2. 会计政策变更的影响

(1) 执行新金融工具准则的影响

无

(2) 执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求,除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外,本公司将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目,将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表,该会计政策变更对公司净利润和股东权益无影响。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	5%、6%
企业所得税	应税所得额	25%

(二) 重要税收优惠及批文

无

五、 合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
银行存款	13,066,219.66	15,448,732.02
合 计	13,066,219.66	15,448,732.02

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,462,869.09	100.00	73,143.45	5.00
合 计	1,462,869.09	100.00	73,143.45	5.00

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	2,772,317.64	100.00	162,370.60	5.86
合计	2,772,317.64	100.00	162,370.60	5.86

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	1,462,869.09	5.00	73,143.45	2,297,223.31	5.00	114,861.17
1 至 2 年				475,094.33	10.00	47,509.43
合计	1,462,869.09		73,143.45	2,772,317.64		162,370.60

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
武汉沐石文化传媒有限公司	749,830.33	51.26	37,491.52
武汉汉阳造文化产业投资有限公司	248,136.39	16.96	12,406.82
武汉碧玺文化艺术有限公司	159,282.74	10.89	7,964.14
武汉华彩广告有限公司	117,745.07	8.05	5,887.25
武汉光亚文化艺术发展有限公司	110,592.40	7.56	5,529.62
合 计	1,385,586.93	94.72	69,279.35

(三) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	869,484.40	873,667.65
减：坏账准备	860,474.22	860,683.38
合计	9,010.18	12,984.27

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
备用金及保证金	860,000.00	861,000.00
其他往来	9,484.40	12,667.65
减：坏账准备	860,474.22	860,683.38
合计	9,010.18	12,984.27

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1 年以内	9,484.40	1.09	13,667.65	1.56
5 年以上	860,000.00	98.91	860,000.00	98.44
合计	869,484.40	100.00	873,667.65	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	860,683.38			860,683.38
期初余额在本期重新评估后				
本期计提				
本期转回	209.16			209.16
本期核销				
其他变动				
期末余额	860,474.22			860,474.22

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例（%）	坏账准备余额
武汉市汉阳区正阳国有资产经营有限公司	保证金	850,000.00	5 年以上	97.76	850,000.00
武汉三山经济发展集团有限公司驾驶员培训学校	保证金	10,000.00	5 年以上	1.15	10,000.00
养老保险	代扣代缴社保	5,810.00	1 年以内	0.67	290.50
住房公积金	代扣代缴公积金	1,920.00	1 年以内	0.22	96.00
医疗保险	代扣代缴社保	1,536.52	1 年以内	0.18	76.83
合计		869,266.52		99.98	860,463.33

(四) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	15,000,000.00	10,000,000.00
合计	15,000,000.00	10,000,000.00

(五) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	32,055.99	82,781.40

类 别	期末余额	期初余额
合计	32,055.99	82,781.40

1. 固定资产

项目	电子设备及其他	合计
一、账面原值		
1.期初余额	453,187.00	453,187.00
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	33,287.00	33,287.00
（1）处置	33,287.00	33,287.00
4.期末余额	419,900.00	419,900.00
二、累计折旧		
1.期初余额	370,405.60	370,405.60
2.本期增加金额	27,979.41	27,979.41
（1）计提	27,979.41	27,979.41
3.本期减少金额	10,541.00	10,541.00
（1）处置	10,541.00	10,541.00
4.期末余额	387,844.01	387,844.01
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	32,055.99	32,055.99
2.期初账面价值	82,781.40	82,781.40

注：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 280,496.00 元。

(六) 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	360,348.00	360,348.00
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	360,348.00	360,348.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	156,150.80	156,150.80
2. 本期增加金额	204,197.20	204,197.20
（1）计提	204,197.20	204,197.20
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	360,348.00	360,348.00
三、减值准备		

项目	软件	合计
四、账面价值		
1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值	204,197.20	204,197.20

(七) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修改造费用	2,642,798.98		2,642,798.98		
合计	2,642,798.98		2,642,798.98		

(八) 递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	233,404.42	933,617.67	255,763.50	1,023,053.98
小 计	233,404.42	933,617.67	255,763.50	1,023,053.98

(九) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	644,160.11	405,403.92
1 年以上	29,040.80	46,599.54
合计	673,200.91	452,003.46

(十) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）		2,168,413.37
合计		2,168,413.37

(十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	309,558.67	1,289,595.64	1,507,655.14	91,499.17
离职后福利-设定提存计划		152,841.71	152,841.71	

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合计	309,558.67	1,442,437.35	1,660,496.85	91,499.17

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	309,558.67	1,162,577.54	1,380,637.04	91,499.17
职工福利费		26,321.60	26,321.60	
社会保险费		75,980.01	75,980.01	
其中：医疗保险费		69,029.85	69,029.85	
工伤保险费		910.02	910.02	
生育保险费		6,040.14	6,040.14	
住房公积金		23,200.00	23,200.00	
工会经费和职工教育经费		1,516.49	1,516.49	
合计	309,558.67	1,289,595.64	1,507,655.14	91,499.17

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		146,801.56	146,801.56	
失业保险费		6,040.15	6,040.15	
合计		152,841.71	152,841.71	

(十二) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	166,912.77	217,859.69
企业所得税	148,657.02	596,423.11
个人所得税	3,740.41	3,329.18
城市维护建设税	4,556.57	9,569.77
教育费附加	1,952.82	4,101.33
其他税费	31,514.11	26,884.87
合计	357,333.70	858,167.95

(十三) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
其他应付款项	2,470,962.08	3,184,615.05
合 计	2,470,962.08	3,184,615.05

1. 其他应付款项

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,661,712.45	3,180,568.95

款项性质	期末余额	期初余额
其他往来	809,249.63	4,046.10
合计	2,470,962.08	3,184,615.05

(十四) 股本

项目	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	11,000,000.00						11,000,000.00

(十五) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价（股本溢价）	936,839.82			936,839.82
合计	936,839.82			936,839.82

(十六) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,344,760.60	515,297.41		1,860,058.01
合计	1,344,760.60	515,297.41		1,860,058.01

(十七) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	11,002,845.49	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	11,002,845.49	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,152,974.12	
减：提取法定盈余公积	515,297.41	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	3,300,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	12,340,522.20	

(十八) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	21,049,195.15	12,475,770.03	24,676,625.05	13,202,994.75
二、其他业务小计	350,989.38	86,883.71	218,899.34	192,409.71
合计	21,400,184.53	12,562,653.74	24,895,524.39	13,395,404.46

(十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	73,478.49	82,407.08
教育费附加	31,490.80	35,317.31
地方教育费附加	15,745.39	17,658.67
印花税	40,227.80	24,834.20
合计	160,942.48	160,217.26

(二十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	47,835.00	902,200.86
职工薪酬	634,067.04	789,847.41
业务招待费	76,296.60	135,745.81
办公费、差旅费	36,697.57	36,010.75
会务费	69.00	18,158.00
其他费用	7,714.00	54,588.46
合计	802,679.21	1,936,551.29

(二十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	808,370.31	1,354,768.00
折旧	17,438.41	33,058.64
业务招待费	5,068.80	6,997.00
中介费	290,000.00	290,000.00
办公费、差旅费	7,763.00	49,952.36
其他费用	164,980.56	190,030.36
合计	1,293,621.08	1,924,806.36

(二十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	41,404.79	37,457.18
手续费支出	1,317.84	1,099.05
合计	-40,086.95	-36,358.13

(二十三) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
孵化器成果奖励金		300,000.00	
2017 年省扶持文化产业示范园区发展专项资金		50,000.00	
2018 年武汉市文化产业发展专项资金		500,000.00	
加计抵减优惠	286.89		与收益相关
合计	286.89	850,000.00	

(二十四) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
持有理财产品期间取得的投资收益	178,912.60	177,013.70
合计	178,912.60	177,013.70

(二十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	89,227.15	
其他应收款信用减值损失	209.16	
合计	89,436.31	

(二十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款资产减值损失		-71,107.00
其他应收款资产减值损失		39,680.83
合计		-31,426.17

(二十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	5,669.91	880.00	5,669.91
合计	5,669.91	880.00	5,669.91

(二十八) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	1,708,037.66	2,149,753.49
递延所得税费用	22,359.08	-7,856.55
合计	1,730,396.74	2,141,896.94

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	6,883,370.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,720,842.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,554.02
所得税费用	1,730,396.74

(二十九) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	993,797.83	1,495,807.68
其中：收到的利息收入	41,404.79	37,457.18
收到的政府补贴		850,000.00
收到的个税手续费返还		1,220.10
收到房屋保证金	911,728.55	602,390.40
收到往来款	40,664.49	4,740.00
支付其他与经营活动有关的现金	1,757,668.49	1,391,547.71
其中：销售费用、管理费用	536,454.44	1,387,758.66
往来款及其他	1,221,214.05	3,789.05

(三十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,152,974.12	6,367,713.74
加：信用减值损失	-89,436.31	
资产减值准备		31,426.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、	27,979.41	33,058.64

项目	本期发生额	上期发生额
投资性房地产折旧		
无形资产摊销	204,197.20	72,069.60
长期待摊费用摊销	2,642,798.98	2,865,810.46
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）		
净敞口套期损失（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）	-178,912.60	-177,013.70
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	22,359.08	-7,856.55
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,224,218.83	-403,429.11
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,267,603.67	-960,570.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,738,575.04	7,821,208.96
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	13,066,219.66	15,448,732.02
减：现金的期初余额	15,448,732.02	13,736,117.36
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	-2,382,512.36	1,712,614.66

4. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	13,066,219.66	15,448,732.02
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	13,066,219.66	15,448,732.02
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	13,066,219.66	15,448,732.02
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

六、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
上海致盛实业集团有限公司	上海市	资产管理	5000 万元	90.91	90.91

(二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
欧阳莉	持股 5%以上的股东
张冠希	董事
王慧	董事兼总经理
陈慧	董事兼财务总监
谢红	董事
桂姝晴	监事会主席
刘莉	监事
朱卫平	监事

(三) 关联交易情况

1. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合 计	722,511.36	907,818.90

七、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

本公司无需要披露的重大或有事项。

八、 资产负债表日后事项

无

九、 其他重要事项

无

十、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	286.89	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,639.91	
3. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	178,912.60	
4. 所得税影响额	-43,389.90	
合计	130,169.68	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	20.44	29.41	0.47	0.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.92	25.86	0.46	0.51

武汉致盛文化创意产业股份有限公司

二〇二〇年四月十五日

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：

武汉致盛文化创意产业股份有限公司董事会办公室