

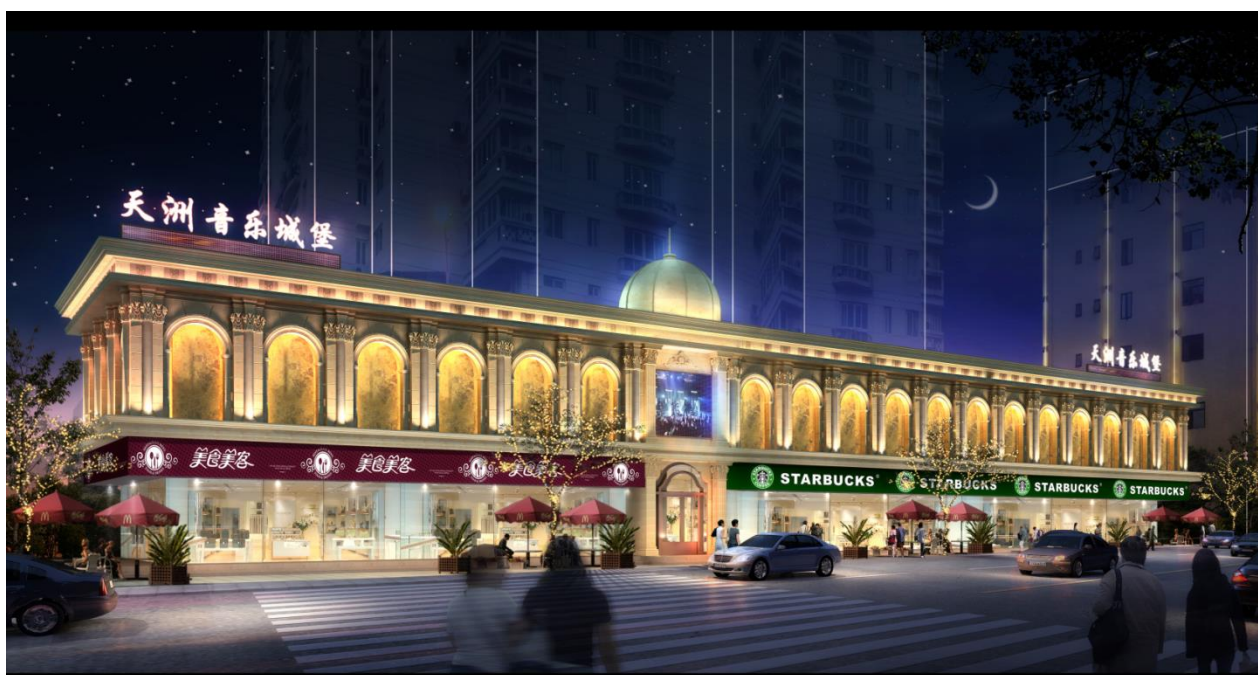
天洲之星

天洲股份

NEEQ : 873055

温州天洲西洋乐文化产业股份有限公司

Wenzhou Tianzhou Western Music Culture Industry Co.,Ltd



年度报告

2018

公司年度大事记



2018年11月30日，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，温州天洲西洋乐文化产业股份有限公司（股票代码：873055）被正式评定为“国家高新技术企业”。



2018年8月13日、14日，温州天洲西洋乐文化产业股份有限公司成功主办 Hartt（中国）首届国际打击乐大赛。



2018年12月，温州天洲西洋乐文化产业股份有限公司成功被评定为“浙江省成长型企业”。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	38

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、天洲文化、天洲股份	指	温州天洲西洋乐文化产业股份有限公司
有限公司、天洲有限	指	温州天洲西洋乐文化产业有限公司
温州天艺、控股股东	指	温州天艺企业管理合伙企业（有限合伙）
帝势影业	指	温州天洲帝势影业有限公司
完美传媒	指	温州完美传媒有限公司
天洲艺术	指	温州市鹿城区天洲艺术培训有限公司
天洲学校	指	温州鹿城区天洲西洋乐培训学校有限公司
创艺宝	指	温州创艺宝文化传播有限公司
联讯证券、主办券商	指	联讯证券股份有限公司
中天运、会计师事务所、会计师	指	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
股东大会	指	温州天洲西洋乐文化产业股份有限公司股东大会
董事会	指	温州天洲西洋乐文化产业股份有限公司董事会
监事会	指	温州天洲西洋乐文化产业股份有限公司监事会
公司章程	指	公司不时修订而适用的公司章程（具体视上下文而定）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
报告期末	指	2018年12月31日
上期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
上期末	指	2017年12月31日

第一节 声明与提示

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

公司负责人李萍、主管会计工作负责人朱清正及会计机构负责人（会计主管人员）朱清正保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
控股股东、实际控制人控制不当的风险	公司的控股股东为天艺合伙，实际控制人为李萍，李萍分别持有雅妮合伙 50.00%、天艺合伙 90.00%的合伙份额，并担任雅妮合伙、天艺合伙的执行事务合伙人，其可实际支配的公司股份表决权为 58.00%，足以对公司董事会、股东大会决议产生重大影响，并担任公司的董事、总经理及法定代表人职务，实际控制着公司的生产经营。未来，如果公司的实际控制人通过控股股东在股东大会、董事会的表决权和影响力，对公司的经营决策、人事任免及财务等方面进行不当控制，可能对公司经营和其他股东利益造成风险。公司存在控股股东、实际控制人控制不当的风险。
公司治理风险	有限公司时期，公司法人治理结构不完善，内部控制薄弱。股份公司设立后，公司进一步建立健全了法人治理结构，制定了较为完备的公司章程、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作制度》、《董

	<p>事会秘书工作规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理办法》等规章制度。对三会成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等作了进一步细化规定；对关联交易、重大投资、对外担保、信息披露以及投资者关系管理等进行了详细规定。但由于股份公司成立时间不长，新制度通过时间尚短，公司及管理层的规范运作意识有待提高。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。</p>
<p>政策变动风险</p>	<p>目前，我国文化艺术培训行业相关的行业标准尚未制定，各个企业的资金规模、场地大小、收费标准等都存在差异。相关部门一直都在关注此问题，力争尽快确定国内文化艺术培训服务行业标准。新的标准一旦确定，将会对行业内企业的经营产生一定的影响。</p>
<p>市场竞争风险</p>	<p>随着人口生育高峰的到来，以及社会对文化艺术培训重视程度的提高，文化艺术培训服务的市场规模在不断扩大，将会吸引更多的社会资本进入文化艺术培训行业，加之现有文化艺术培训机构的竞争意识和竞争能力也在逐步增强，这些因素都将使我国文化艺术培训服务市场的竞争趋于激烈。虽然公司经过快速发展，在管理水平、品牌形象、人才储备等方面都具备了一定的竞争优势，但若不能在日益激烈的市场竞争中继续保持或提升原有优势，公司未来的持续盈利能力仍将面临一定的风险。</p>

<p>人力资源风险</p>	<p>文化艺术培训行业核心竞争力主要体现在高水平的教学过程和高质量的教学效果，而优秀教师是保证教学过程和教学效果的最关键因素。教师的培养需要一个较长的过程。随着行业的快速发展和竞争的加剧，行业对优秀教师的需求将增加，人力资源的竞争将加剧。如果公司在教师引进和培养方面落后于行业内其他同行，公司将面临教师不足甚至流失的风险。教师不足会限制公司的规模扩张，而优秀教师的流失，将对公司正常的经营和发展造成重大影响。</p>
<p>季节性波动风险</p>	<p>公司主营业务为乐器艺术培训，由于每年一季度为学生期末考试复习期、传统春节假期，以及回家探亲、外出旅游高峰期，学生培训课程较少，课消收入较少。公司收入季节性波动较大。</p>
<p>社保及住房公积金缴纳不规范的风险</p>	<p>报告期内，公司未为员工缴纳住房公积金，公司目前已开立住房公积金账户，为员工缴纳住房公积金。对于上述情况，公司实际控制人李萍已出具承诺，对于公司在挂牌日之前因公司员工的社会保险、住房公积金事宜所引发的纠纷，愿意承担一切赔偿责任。对于公司在全国中小企业股份转让系统挂牌日之后因公司员工的社会保险、住房公积金事宜可能引发的纠纷，承担赔偿责任。根据法律法规相关规定，公司为员工购买社会保险和缴纳住房公积金是公司的法定义务，一旦自愿放弃缴纳社保和住房公积金的员工对公司未履行法定义务进行追责，虽然实际控制人承诺将承担赔付义务和责任，但公司仍存在被相关机关处罚的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	温州天洲西洋乐文化产业股份有限公司
英文名称及缩写	Wenzhou Tianzhou Western Music Culture Industry Co.,Ltd
证券简称	天洲股份
证券代码	873055
法定代表人	李萍
办公地址	浙江省温州市鹿城区鹿城路 133 号二层、三层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	许珊珊
职务	董事会秘书
电话	18968853235
传真	0577-88570199
电子邮箱	0577-88570199
公司网址	www.tianzhoujiaoyu.com
联系地址及邮政编码	浙江省温州市鹿城区鹿城路 133 号二层、三层（325000）
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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	2013 年 11 月 22 日
挂牌时间	2018 年 10 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	P82 教育—P829 技能培训、教育辅助及其他教育—P8293 文化艺术培训
主要产品与服务项目	艺术培训课程，分为爵士鼓、钢琴、吉他、尤克里里、声乐、主持表演等细分课程
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	温州天艺企业管理合伙企业(有限合伙)
实际控制人及其一致行动人	李萍

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	91330302084268820N	否
注册地址	浙江省温州市鹿城区鹿城路 133 号二层、三层	否
注册资本（元）	30,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	联讯证券
主办券商办公地址	广东省惠州市惠城区江北东江三路惠州广播电视新闻中心三、四楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	黎利玲、刘玉枚
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 1 门 701-704

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	20,054,834.65	16,715,078.65	19.98%
毛利率%	43.84%	50.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-391,676.21	1,497,535.33	-126.15%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,049,078.31	1,497,998.30	-170.03%
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）	-1.25%	20.49%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-3.36%	20.49%	-
基本每股收益	-0.01	0.17	-105.88%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	36,470,517.16	38,227,673.97	-4.60%
负债总计	3,971,805.11	22,534,285.71	-82.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,498,712.05	15,693,388.26	107.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.08	1.23	-11.62%
资产负债率%（母公司）	11.00%	58.36%	-
资产负债率%（合并）	10.89%	58.95%	-
流动比率	1.37	0.23	-
利息保障倍数	-146.33	-	-

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	-3,469,955.92	4,136,144.62	-183.89%
应收账款周转率	109.23	130.98	-
存货周转率	70.46	30.93	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-4.60%	24.41%	-
营业收入增长率%	19.98%	54.46%	-
净利润增长率%	-126.15%	45.12%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	30,000,000	30,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	805,160.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-31,745.76
非经常性损益合计	773,414.24
所得税影响数	116,012.14
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	657,402.10

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款		222,752.01		
应收账款	222,752.01			

应付票据及应付账款		12,730,776.00		
应付账款	12,730,776.00			
管理费用	5,793,952.71	4,774,375.50		
研发费用		1,019,577.21		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是一家专为 2—16 岁学生提供艺术培训服务的企业。凭借优秀的教学质量和科学的课程管理，能够全面满足学生的艺术培训需求，为日后的发展打下坚实的基础。公司以“正规化、专业化”为办学方针，以推广打击乐、电声乐演奏为基础，以培养专业艺术人才为目的，始终致力于培养学员的音乐灵感，激发学员的音乐潜能。

经过多年的探索与发展，公司形成了集教研、教学、销售为一体的现代企业。公司不仅拥有优秀的教师资源和独特的教学特色，在市场上也获得了很高的认可度。公司具有稳定的商业模式。

（一）销售模式

公司在加强自身品牌建设，提升核心竞争力的同时十分重视营销宣传工作。公司通过微信公众平台、官网、微博以及与温州各大媒体如温州都市报、温州商报、温州网、少儿派、育儿网等进行合作的方式宣传公司产品和教学成果，提高公司知名度。公司还与温州市部分幼儿、小学建立了合作教学基地，通过在各校园内设立艺术班的方式招生。另外凭借自身良好的口碑，通过现有客户续费及转介绍的方式增加了客户。公司市场营销部负责课程规划介绍及客户关系维护工作，积极巩固客户资源，为公司的长远发展打下坚实的基础。

（二）教研模式

公司设有教研中心，教研人员会不定期到国内大中型院校进行学术交流，到国际音乐学府进行学习，已保证对理论知识及教学理念的更新。教研人员会根据老师对教学过程的反馈以及对教学成果的总结进行归纳分析，结合专业的理论知识和教学理念对选用的教材提出修改意见并对老师进行培训。

（三）教学模式

公司采取以学员为中心，教师为辅导结合系统教材进行授课。其模式为：设置情景—导入主题—联系实际—激发动机—示范教学—组织学习—师生互动—检测评价—巩固练习。老师通过设置情景让学员进入学习状态，然后导入本节课课程主题，通过联系实际生活和本堂课程主题相结合，激发学员学习和探究问题的兴趣。老师根据系统教材进行教学示范，组织全体学员进行新知识学习，课程中师生一起互动交流。课程最后时间家长进入课堂，学员向老师和家长展示学习成果，老师进行点评，布置巩固练习作业。

报告期内，公司利润主要来源于艺术培训业务。未来公司将继续加强教师团队建设，努力提升教学质量，认真培养专业艺术人才，以增强公司在行业内的竞争能力，为公司盈利带来持续的增长。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2018年，公司按照发展规划，紧紧围绕公司年度目标任务，坚持“内外双修”、“高水平教学出业绩”战略方针，狠抓教学质量，巩固天洲外校基地建设，扩展国内、国际平台，在提高校区业绩的同时，为学员带来更多更广阔的展示平台。

报告期内，公司实现营业总收入 2,005.48 万元，同比增长 19.98%，营业总成本 1,126.27 万元，同比增长 35.83%；净利润-39.17 万元，同比降低 126.15%。截至 2018 年 12 月 31 日，公司总资产 3,647.05 万元，净资产 3,249.87 万元，分别比本期期初增长-4.60%、107.09 %。

1、 报告期总体回顾：

2018 年度公司继续加大发展主营业务，深挖老客户的同时，开拓新市场，提高产品质量，满足客户的个性化需求，建立良好的内部控制环境，完善考核激励体制，推行管理标准化，提高经营管理效益。

2、 艺术培训方面：

2018 年度通过加大师资培训投入，定期举行国内名师培训，提高师资教学水平，不断完善教学教材系统，教学水平进一步提高，艺术培训生源同比增长 30%。

3、 研发方面：

公司一贯重视研发持续投入，2018 年传统技术部门升级为科技教育发展部，在报告期内公司已拥有软件著作权 11 项、实用新型专利 1 项，获得“浙江省科技型中小企业”及“国家高新技术企业”殊荣，进一步加强了公司持续发展的核心竞争力，巩固了行业地位。

4、 平台渠道方面：

2018 年增设电子商务部，开通大众点评、美团等线上运营；联系中国戏曲学院、美国哈特福德大学等多所机构合作成立“中美文化艺术交流促进会”，成功在国内搭建 HARRT（中国）国际打击乐大赛平台，首届比赛就吸引国内包含香港、澳门在内 20 多个省，2000 名打击乐学员参加，影响空前。

5、 品牌建设和推广的培育：

报告期内公司升级 VI 形象，2018 年 3 月天洲股份下吕浦校区建设成功并且开业运营、2018 年 11 月天洲股份成功投标欧洲城校区，开始建设。

(二) 行业情况

公司是一家专为 2—16 岁学生提供艺术培训服务的企业，主要产品为艺术培训课程。

根据《国民经济行业分类》(GB/T 4754-2017)，公司所处行业属于“P83 教育业”，细分行业属于“P8393 文化艺术培训”。根据证监会《上市公司行业分类指引》(2012 年修订)，公司所处行业属于“P82 教育业”。根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所处行业为“13 非日常生活消费品”一级行业，“1312 消费者服务”二级行业，“131211 综合消费者服务”三级行业，“13121110 教育服务”四级行业；根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为“P82 教育”大类、“P829 技能培训、教育辅助及其他教育”中类、“P8293 文化艺术培训”小类。

公司所属行业的主管部门为各地工商行政管理部门和教育部门。经营性的民办培训机构属于营利性组织，其登记机关是工商行政管理部门，应当按照《公司法》等相关法律、法规的规定登记注册，要采用企业会计准则，按时接受年检，缴纳税款等。教育部负责研究拟定教育工作的方针、政策；起草有关教育的法律、法规草案；研究提出教育改革与发展战略和全国教育事业发展规划；拟定教育体制改革的政策以及教育发展的重点、结构、速度，指导并协调实施工作；统筹管理本部门教育经费。地方教育部门主要负责具体教育政策的推广实施工作。

行业自律性组织为中国民办教育协会培训教育专业委员会，其作为中国民办教育协会的分支机构，是经政府主管部门批准设立的民办教育培训机构（学校）及其教育工作者自愿结成的全国性、行业性、群众性、服务性的非政府公共组织。2010 年 10 月 9 日，中国民办教育协会培训教育专业委员会第一次代表大会通过了《中国民办培训教育行业自律诚信公约》。该公约以推进民办培训教育行业的健康、可持续发展为目标，以教育培训行业应该履行的依法办学、诚信办学等义务为核心，明确了行业自律行为的具体要求，为我国的教育培训业的发展提供了良好的引导和支持，有助于引导和促进行业的自我健康成长与发展。

艺术培训是中国文化教育产业的重要组成部分。随着人民群众物质文化生活的逐步提高，人们对孩子的艺术培训越来越重视。望子成龙、望女成凤，无数家长的殷殷之情、切切之心催生了一个新兴市场“艺术培训市场”，加上艺考的持续升温和家长对孩子音乐、美术、语言等素质教育的重视，近几年来艺术培训市场得到了空前发展，并成为极具吸引力的行业，拥有较大的需求和消费市场。

根据产业信息网发布的《2015-2022 年中国艺术培训市场全景调研与投资前景预测报告》显示，目前，我国文化产业已初步形成了演出业、影视业、音像业、文化娱乐业、文化旅游业、网络文化业、图书报刊业、文物和艺术品业以及艺术培训业等比较完整的行业门类。截至 2014 年底，我国艺术培训行业市场规模约为 400 亿元，并且正以每年 20% 以上的速度迅速增长。未来五至十年，艺术培训市场将发展到上千亿元的规模。

艺术培训类企业作为正规教育的补充，主要依赖“艺术家+企业家”投资，同时，由于行业的特殊性并缺乏规范化的市场机制，导致目前市场上艺术培训机构的泛滥，市场上能够真正将艺术培训进行规范化、规范化管理的机构并不是很多。因此，管理规范、教学质量高的艺术培训机构未来的发展前景是非常广阔的。

由于文化艺术培训行业的主要消费对象为在校学生，学生在校人数对于该行业的发展有着直接影响。据 2016 年全国教育事业统计公报显示，学前教育在园儿童（包括附设班）4,413.86 万人，义务教育阶段（包含小学生和初中生）在校生有 1.42 亿人，其中普通小学（不含成人小学在校学生数）在校人数 9,913.01 万人，高中学校学生数（不含成人高中在校学生数）3,970.06 万人；在中大型城市中，超过一半的小学生在课外接受各种兴趣培训。随着我国二胎政策的正式落地推行，未来中小学在校人数将还有一定程度的增加。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	784,626.93	2.15%	3,495,984.72	9.15%	-77.56%
应收票据与应收账款	144,444.88	0.40%	222,752.01	0.58%	-35.15%
存货	405,556.40	1.11%	319,685.14	0.84%	28.86%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	2,151,950.66	5.90%	2,198,782.03	5.75%	2.13%
在建工程	137,068.97	0.38%	7,089,477.99	18.55%	-98.07%
短期借款	1,000,000.00	2.74%			100.00%
长期借款					
资产总计	36,470,517.16	100.00%	38,227,673.97	100.00%	-4.60%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：2018年度，公司因支付装修款项导致报告期末货币资金较上期末大幅减少。
- 2、应收账款：报告期内公司及时收回应收账款，导致期末应收账款较上期末下降35.15%。
- 3、存货：报告期末存货较上期末增加了28.86%，主要原因为公司为19年的活动及新招学生提前准备的采购乐器。
- 4、在建工程：2018年上半年，公司音乐城堡、上吕浦等校区装修项目陆续完工投入使用，同时18年新校区装修投入较少，导致报告期末在建工程金额大幅减少。
- 5、短期借款：报告期内公司向农业银行申请了100万信用借款，上期公司无短期借款。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	20,054,834.65	-	16,715,078.65	-	19.98%
营业成本	11,262,685.06	56.16%	8,292,055.41	49.61%	35.83%
毛利率%	43.84%	-	50.39%	-	-
管理费用	8,311,849.54	41.45%	4,774,375.50	28.56%	74.09%
研发费用	1,120,203.12	5.59%	1,019,577.21	6.10%	9.87%
销售费用	322,220.92	1.61%	427,712.14	2.56%	-24.66%
财务费用	46,412.73	0.23%	24,029.84	0.14%	93.15%
资产减值损失	19,746.00	0.10%	-	-	100.00%
其他收益	805,160.00	4.01%	13,362.00	0.08%	5,925.74%
投资收益	-	-	-	-	-

公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-90,597.99	-0.54%	100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-327,212.9	-1.63%	2,015,700.07	12.06%	-116.23%
营业外收入	9,758.62	0.05%	81,094.24	0.49%	-87.97%
营业外支出	41,504.38	0.21%	4,475.54	0.03%	827.36%
净利润	-391,676.21	-1.95%	1,497,535.33	8.96%	-126.15%

项目重大变动原因:

1、营业成本：2018 年公司开展了一个促销活动，出售了一批钢琴给学生，乐器销售成本增加了 175 万，同时上吕浦校区和音乐城堡投入使用，装修费用长期摊销增加了 100 万，因此 2018 年末比年初增加了 35.83%。

2、管理费用：报告期内，公司因规模的扩大，各项费用支出均有不同程度的增长，其中，职工薪酬增长了 48.40%；因挂牌上市需要，支付中介机构的咨询服务费增长了 309.50%；因经营需要，新增加了房屋租赁费及长期待摊费用。

3、销售费用：报告期内公司重新整合了销售部门，支付的工资有所减少，导致报告期销售费用较上期下降了 24.66%。

4、财务费用：2018 年公司向学员收取学费是通过公司账户、支付宝、微信、刷卡等各种形式，方式的增多，相应的手续费也随之上涨，因此财务费用相比较去年同期增加了 93.15%。

5、资产减值损失：报告期内公司对其他应收款计提了坏账准备导致资产减值损失变动较大。

6、其他收益：2018 年公司得到了鹿城区科技局省科技型中小企业改制补助 10 万元，鹿城区文化品牌补助 2 万元，区政府补贴新三板挂牌 50 万元，租金补贴 16.48 万元，其他收益较去年同期增加了 5925.74%。

7、资产处置收益：2017 年公司因处置非流动资产损失 90,597.99 元，2018 年度公司无处置资产情况。

8、营业外收入：2017 年公司接受捐赠钢琴一架，2018 年公司无重大营业外收入，导致 2018 年营业外收入较 2017 年下降 87.97%。

9、营业外支出：2018 年公司对东西部扶贫协作活动捐赠 15,000.00 元，同时将 2 笔无法收回的往来款转入营业外支出，因此报告期的营业外支出金额较上期增长了 827.36%。

10、营业利润、净利润：报告期公司营业利润、净利润与上期相比均大幅下降且为亏损，主要原因因为营业成本及期间费用支出较大。

(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	16,677,359.74	15,671,302.77	6.42%
其他业务收入	3,377,474.91	1,043,775.88	223.58%
主营业务成本	9,219,283.84	7,796,293.87	18.25%
其他业务成本	2,043,401.22	495,761.54	312.17%

按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
-------	--------	----------	--------	----------

课时培训收入	16,677,359.74	83.16%	15,671,302.77	93.76%
乐器销售收入	2,377,655.89	11.86%	772,133.44	4.62%
其他收入	999,819.02	4.99%	271,642.44	1.63%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

公司的收入主要是由主营业务收入和其他业务收入构成，其中主营业务收入包括课时培训收入，其他业务收入包括乐器销售收入和其他收入。课时培训收入涨幅不大，2018年主要的收入涨幅在于其他业务收入，其中，公司因促销活动销售了一批价值189万元的钢琴导致乐器销售收入增长较大；公司因举办打击乐比赛及相关活动导致其他收入有一定程度增长。

(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	温州统帮汽车有限公司	213,592.23	1.07%	否
2	温州宝翔科技有限公司	167,961.16	0.84%	否
3	温州中信汽车销售服务有限公司	87,378.64	0.44%	否
4	苍南县文化广电新闻出版局	67,961.17	0.34%	否
5	浙江新邦建设股份有限公司	56,597.24	0.28%	否
合计		593,490.44	2.97%	-

(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	杭州雅圣乐器有限公司	2,033,567.00	61.00%	否
2	常州枪花乐器有限公司	123,965.00	3.70%	否
3	保定穆臻乐器销售有限公司	102,109.00	3.10%	否
4	温州远光电脑技术有限公司	68,974.05	2.00%	否
5	广州华丰乐器制造有限公司	57,520.00	1.70%	否
合计		2,386,135.05	71.50%	-

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	-3,469,955.92	4,136,144.62	-183.89%
投资活动产生的现金流量净额	-17,436,180.98	-9,411,503.67	-85.26%
筹资活动产生的现金流量净额	18,194,779.11	8,253,000.00	120.46%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：报告期内经营活动产生的现金流量净额为负数，主要原因为报告期内购买商品、接受劳务支付的现金增加，以及支付其他与经营活动有关的现金增加共同导致。

2、投资活动产生的现金流量净额：投资活动现金流量净额的减少主要是由于构建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的金额大幅增加。

3、筹资活动产生的现金流量净额：2018 年公司向农业银行申请了一笔贷款 100 万，吸收投资收到的现金增加了 894 万，导致筹资活动产生的现金流量净额增长了 120.46%。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、温州天洲帝势影业有限公司成立于 2017 年 7 月 12 日，注册资本 10 万元，2018 年营业收入 845,873.93 元，净利润 16,236.28 元。

2、温州鹿城区天洲西洋乐培训学校有限公司成立于 2015 年 5 月 12 日，注册资本 10 万元，2018 年营业收入 1,082,381.74 元，净利润-335,382.23 元。

3、温州市鹿城区天洲艺术培训有限公司成立于 2017 年 3 月 3 日，注册资本 50 万元，2018 年营业收入 67,954.06 元，净利润-113,680.15 元。

4、温州完美传媒有限公司成立于 2017 年 8 月 11 日，注册资本 10 万元，2018 年营业收入 0 元，净利润 0 元。截止 2018 年 12 月 31 日，对子公司温州完美传媒有限公司尚未实际出资，公司未实际运营。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、重要会计政策变更

会计政策变更：本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2、重要会计估计变更

本期未发生前期会计估计变更事项

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

2018 年，温州天洲西洋乐文化产业股份有限公司继续夯实业务基础，努力拓展发展方向，在教育培训服务、企业转型升级等方面实现了新的突破，为温州地区文创产业的发展做出了重要贡献，表现于：

（一）优化服务质量，培养更多人才，助力人才腾飞。2018 年，天洲师资不断强化，吸纳新晋高级名师多位，教学质量得到进一步提升，天洲学员在全国各项比赛中继续摘金夺银，多名天洲学员考取中国音乐学院、吉尔伯特高中等名校，天洲成功助力温州艺术人才登上更大发展舞台。（二）举办国际大赛，

组织游学项目，拓宽成才之路。2018年，天洲连续第二年举办打击乐大赛，为全国两千余名打击乐学习者提供国际竞技舞台，天洲于年末涉足国外游学，将参营者送往美国名校课堂，双管齐下，为学员成才准备了国际渠道。（三）挂牌新三板，申报高新企业，文创企业新模范。2018年，天洲成功挂牌，并于年末成功被评为国家高新技术企业，为温州文创力量实现新成长、中小企业走出新模式积累了宝贵的经验。

音乐至善，艺术至雅，自创立至今，天洲股份用实际行动不断推动音乐培训服务行业的进步发展。在未来，天洲股份将以更加坚定的信念，更加稳健的步伐，更加务实的态度，踏实努力谋发展，不忘初心做教育，不断提升企业自主创造性、内生积累性、市场竞争力和社会影响力，为将天洲股份打造成为浙江乃至华东地区、中国文教产业的龙头企业而矢志奋斗。

三、持续经营评价

公司建立了完善的治理机制，拥有持续经营所需的资源。公司成立至今，公司拥有持续经营所需的研发团队、设备和研发经费的投入，经多年研发积累，逐步形成了强大的自主核心技术体系，包括公司拥有的专利及配方；公司在资产、人员、业务、财务、机构等方面完全独立，具备完全良好的自主经营能力，并创建了公司自己的品牌；会计核算、财务管理、风险控制、公司治理等各项重大的内部控制制度运行良好，体系逐步完善；公司的经营管理团队、核心技术和业务团队，销售收入的持续增长，人员稳定；公司和员工未发生违法、违规行为。随着我国教育行业前景向好，公司未来经营指标将大幅提升。

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

一、控股股东、实际控制人控制不当的风险

公司的控股股东为天艺合伙，实际控制人为李萍，李萍分别持有雅妮合伙 50.00%、天艺合伙 90.00% 的合伙份额，并担任雅妮合伙、天艺合伙的执行事务合伙人，其可实际支配公司股份表决权为 58.00%，足以对公司董事会、股东大会决议产生重大影响，并担任公司的董事、总经理及法定代表人职务，实际控制着公司的生产经营。未来，如果公司的实际控制人通过控股股东在股东大会、董事会的表决权和影响力，对公司的经营决策、人事任免及财务等方面进行不当控制，可能对公司经营和其他股东利益造成风险。公司存在控股股东、实际控制人控制不当的风险。

为降低控股股东、实际控制人不当控制风险，公司比照上市公司的要求，已经基本建立了与股份公司相适应的法人治理结构，在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了三会议事规则，制定了《关联交易决策制度》、《信息披露管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等制度，完善了公司内部控制制度。公司还将通过加强对管理层培训等方式，不断增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识，督促大股东遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。

二、公司治理风险

有限公司时期，公司法人治理结构不完善，内部控制薄弱。股份公司设立后，公司进一步建立健全了法人治理结构，制定了较为完备的公司章程、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作制度》、《董事会秘书工作规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理办法》等规章制度。对三会成员资格、召开

程序、议事规则、提案、表决程序等作了进一步细化规定；对关联交易、重大投资、对外担保、信息披露以及投资者关系管理等进行了详细规定。但由于股份公司成立时间不长，新制度通过时间尚短，公司及管理层的规范运作意识有待提高。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

为应对上述风险，公司近期制定的一系列规章制度，都是比照上市公司的要求制定的。在主办券商的帮助下，公司管理层对公司治理中的运作，有了初步的理解，公司董事、监事及高级管理人员也将加强学习，严格遵守各项规章制度，按照三会议事规则等相关规则治理公司，以提高公司规范化水平。

三、政策变动风险

目前，我国文化艺术培训行业相关的行业标准尚未制定，各个企业的资金规模、场地大小、收费标准等都存在差异。相关部门一直都在关注此问题，力争尽快确定国内文化艺术培训服务行业标准。新的标准一旦确定，将会对行业内企业的经营产生一定的影响。

为应对上述风险，公司的管理团队和教研团队积极关注相关部门的会议动态，不断研究行业发展趋势，把握行业发展动向。另外公司也在积极提高教师的教学能力和教学质量，确保公司的课程培训保持较高的质量。

四、市场竞争风险

随着人口生育高峰的到来，以及社会对文化艺术培训重视程度的提高，文化艺术培训服务的市场规模在不断扩大，将会吸引更多的社会资本进入文化艺术培训行业，加之现有文化艺术培训机构的竞争意识和竞争能力也在逐步增强，这些因素都将使我国文化艺术培训服务市场的竞争趋于激烈。虽然公司经过快速发展，在管理水平、品牌形象、人才储备等方面都具备了一定的竞争优势，但若不能在日益激烈的市场竞争中继续保持或提升原有优势，公司未来的持续盈利能力仍将面临一定的风险。

应对措施：公司通过在温州区域的良好运营以及在教育理念和课程特色上的优势，已经在区域内有了一定的品牌优势。未来公司在保持教学质量和教学特色的同时将通过线上推广与线下推广结合的方式来进一步增强公司的品牌优势和行业地位。

五、人力资源风险

文化艺术培训行业核心竞争力主要体现在高水平的教学过程和高质量的教学效果，而优秀教师是保证教学过程和教学效果的最关键因素。教师的培养需要一个较长的过程。随着行业的快速发展和竞争的加剧，行业对优秀教师的需求将增加，人力资源的竞争将加剧。如果公司在教师引进和培养方面落后于行业内其他同行，公司将面临教师不足甚至流失的风险。教师不足会限制公司的规模扩张，而优秀教师的流失，将对公司正常的经营和发展造成重大影响。

为应对该风险，公司制订了完善的绩效考核制度，根据绩效提升教师薪酬。并且公司较为重视教师的后续培养，定期组织授课教师参加培训课程，有利于提升其个人教学水平和专业技能。同时，公司计划吸收优秀教师成为公司股东，将公司发展和教师自身利益相关联，有助于保证优质教师队伍的稳定性。

六、季节性波动风险

公司主营业务为乐器艺术培训，由于每年一季度为学生期末考试复习期、传统春节假期，以及回家探亲、外出旅游高峰期，学生培训课程较少，课消收入较少，公司收入季节性波动较大。

应对措施：公司计划在业务淡季整合优秀教师资源，新增其他教育类课程、冬令营、音乐鉴赏活动等措施丰富学生的寒假生活，增加淡季收入。

七、社保及住房公积金缴纳不规范的风险

报告期内，公司未为员工缴纳住房公积金，公司目前已开立住房公积金账户，为员工缴纳住房公积金。对于上述情况，公司实际控制人李萍已出具承诺，对于公司在挂牌日之前因公司员工的社会保险、住房公积金事宜所引发的纠纷，愿意承担一切赔偿责任。对于公司在全国中小企业股份转让系统挂牌日之后因公司员工的社会保险、住房公积金事宜可能引发的纠纷，承担赔偿责任。根据法律法规相关规定，公司为员工购买社会保险和缴纳住房公积金是公司的法定义务，一旦自愿放弃缴纳社保和住房公积金的员工对公司未履行法定义务进行追责，虽然实际控制人承诺将承担赔付义务和责任，但公司仍存在被相

关机关处罚的风险。

为应对该风险，公司目前已开立住房公积金账户，为员工缴纳住房公积金。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
温州瑞兴集团有限公司	房屋租赁	1,170,000.00	已事后补充履行	2018年10月24日	见公开转让说明书
李萍	借入资金	3,510,200.00	已事后补充履行	2018年10月24日	见公开转让说明书

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司与温州瑞兴集团有限公司之间的关联交易主要为租赁房屋，均属于公司日常经营中正常的业

务，交易价格是在参考市场价的基础上由交易双方协商制定的，签订了相应的合同，该等交易定价公允，不存在损害公司利益的情形。

公司借入李萍的关联方资金，是根据公司日常生产经营需要而产生的，不存在损害公司利益的情形。

2018年6月13日，公司2018年第二次临时股东大会决议，审议通过了《关于追认关联交易的议案》。上述经常性关联交易已经按照公司有关规定履行了决策程序。

(三) 承诺事项的履行情况

1. 针对各股东持有的股权，公司各股东均承诺其投资公司意思明确且独立，所持有的公司全部股权均为其本人或非自然人股东所有，不存在股份代持情况。此外，公司各股东出具声明，确认其目前持有的公司股份不存在任何形式的股权纠纷或潜在纠纷的情形。

2. 公司实际控制人李萍出具承诺，如公司挂牌后因延期缴纳税费等存在被税务机关处罚（包括但不限于罚款、限期改正、补缴欠缴数额、缴纳滞纳金）的情形给公司主营业务和正常经营造成损失，控股股东、实际控制人将无条件对公司给予全额补偿，确保公司利益不受影响，不会因此遭受任何损失。

3. 公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动。

4. 公司控股股东、实际控制人出具了《控股股东、实际控制人关于避免及规范关联交易及资金往来的承诺函》，承诺尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联交易或关联资金往来，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定。

5. 公司控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺在其持有公司股份期间，不在中国境内外直接或间接从事或参与公司主营业务有竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得前述经营实体、机构、经济组织的控制权。

6. 公司的董事、监事、高级管理人员、核心业务人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺在其担任公司董事/监事/高级管理人员/核心业务人员期间及辞去上述职务后的竞业期间，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何与公司主营业务存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得前述经营实体、机构、经济组织的控制权，或在经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心业务人员。

7. 公司全体股东出具了关于规范关联交易的承诺函，承诺将严格依照公司章程等相关规定执行。

报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对以上承诺事项均严格遵守执行，未发生任何违背承诺的事项。

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	30,000,000	100.00%	0	30,000,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	16,800,000	56.00%	0	16,800,000	56.00%	
	董事、监事、高管	11,100,000	37.00%	0	11,100,000	37.00%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-	
普通股股东人数							8

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	温州天艺企业管理合伙企业(有限合伙)	16,800,000	0	16,800,000	56.00%	16,800,000	0
2	李雅妮	4,800,000	0	4,800,000	16.00%	4,800,000	0
3	计伟静	1,800,000	0	1,800,000	6.00%	1,800,000	0
4	钱建华	1,500,000	0	1,500,000	5.00%	1,500,000	0
5	舒洁如	1,500,000	0	1,500,000	5.00%	1,500,000	0
6	王丽丽	1,500,000	0	1,500,000	5.00%	1,500,000	0
7	温州星洲企业管理合伙企业(有限合伙)	1,500,000	0	1,500,000	5.00%	1,500,000	0
8	温州雅妮企业管理合伙企业(有限合伙)	600,000	0	600,000	2.00%	600,000	0

合计	30,000,000	0	30,000,000	100%	30,000,000	0
----	------------	---	------------	------	------------	---

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明:

公司股东李雅妮与天艺合伙的合伙人李明善系姐弟关系。公司实际控制人李萍与星洲合伙的合伙人叶琳琳系夫妻关系。

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

公司控股股东为温州天艺企业管理合伙企业（有限合伙），成立于 2016 年 12 月 28 日，统一社会信用代码为 91330302MA2870LU5P，企业类型为有限合伙企业，法定代表人李萍，认缴出资 1,830 万元，住所为温州市鹿城路 133 号三层 302 室，营业期限为“长期”，经营范围为“企业管理。”

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为李萍，男，1963 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学专科学历。1980 年 5 月至 1987 年 5 月，于温州标准件厂有限公司担任主任；1987 年 6 月至 2000 年 11 月，于温州市机电贸易有限公司担任办公室主任；2000 年 12 月至 2013 年 10 月，于温州黄龙集团任办公室主任；2013 年 11 月至 2018 年 3 月，于温州天洲西洋乐文化产业有限公司先后任执行董事、经理等职；2018 年 3 月股份公司成立后，任股份公司董事、总经理职务，董事任期三年，为公司法定代表人。1996 年 6 月至今，投资设立温州市王子娱乐有限公司，曾任该公司法定代表人、执行董事、总经理等职；2002 年 9 月至今，投资设立瑞安市中亚大酒店有限公司，曾兼任该公司执行董事；2007 年 10 月出资设立温州市普利欧食品有限公司；2016 年 5 月至今，出资设立温州雅妮企业管理合伙企业（有限合伙），并兼任执行事务合伙人；2016 年 8 月至今，为温州天洲西洋乐文化产业有限公司龙方分公司负责人；2016 年 8 月至今，为温州天洲西洋乐文化产业有限公司黎明分公司负责人；2016 年 12 月至今，出资设立温州天艺企业管理合伙企业（有限合伙），并兼任执行事务合伙人；2017 年 1 月至今，兼任温州天洲西洋乐文化产业有限公司雅声分公司负责人；2017 年 3 月至今，为温州市鹿城区天洲艺术培训有限公司法定代表人。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
信用借款	中国农业银行股份有限公司温州城东支行	1,000,000.00	3.195%	一年	否
合计	-	1,000,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李雅妮	董事长	女	1985年11月	大学本科学历	2018年3月27日至2021年3月27日	是
舒洁如	董事	女	1971年12月	大学专科学历	2018年3月27日至2021年3月27日	否
钱建华	副董事长	男	1952年4月	大学本科学历	2018年3月27日至2021年3月27日	否
计伟静	董事	女	1987年3月	大学专科学历	2018年3月27日至2021年3月27日	否
王丽丽	董事	女	1978年4月	大学专科学历	2018年3月27日至2021年3月27日	否
赵大坚	董事	男	1959年11月	大学专科学历	2018年3月27日至2021年3月27日	否
林盈盈	职工代表监事	女	1982年7月	大学专科学历	2018年3月27日至2021年3月27日	是
周素华	监事会主席	女	1963年12月	高中学历	2018年3月27日至2021年3月27日	是
夏国庆	监事	男	1981年4月	中专学历	2018年3月27日至2021年3月27日	是
李萍	董事、总经理	男	1963年10月	大学专科学历	2018年3月27日至2021年3月27日	是
朱清正	财务总监	男	1973年11月	大学专科学历	2018年3月27日至2021年3月27日	是
许珊珊	董事会秘书	女	1988年12月	大学本科学历	2018年3月27日至2021年3月27日	是

董事会人数:	7
监事会人数:	3
高级管理人员人数:	3

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:

公司董事长李雅妮与天艺合伙的合伙人李明善系姐弟关系。公司董事王丽丽与公司财务总监朱清正系夫妻关系。除此以外，公司董事、监事、高级管理人员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
李雅妮	董事长	4,800,000	0	4,800,000	16.00%	0
计伟静	董事	1,800,000	0	1,800,000	6.00%	0
王丽丽	董事	1,500,000	0	1,500,000	5.00%	0
舒洁如	董事	1,500,000	0	1,500,000	5.00%	0
钱建华	董事	1,500,000	0	1,500,000	5.00%	0
李萍	董事、总经理	0	0	0	0%	0
赵大坚	董事	0	0	0	0%	0
周素华	监事会主席	0	0	0	0%	0
夏国庆	监事	0	0	0	0%	0
林盈盈	职工代表监事	0	0	0	0%	0
朱清正	财务总监	0	0	0	0%	0
许珊珊	董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	11,100,000	0	11,100,000	37.00%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	33	35
销售人员	10	8
技术人员	41	42
财务人员	6	5
员工总计	90	90

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	18	23
专科	51	46
专科以下	19	19
员工总计	90	90

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) 人员变化：有计划地引进人才，本期人员同上期持平，行政管理人员增加 2 人，技术人员增加 1 人，销售人员减少 2 人，财务人员减少 1 人。
- (2) 人才引进：公司注重人才的引进及培养，报告期公司招聘硕士 1 名、本科生 9 名。
- (3) 人员培训：公司重视员工的培训和发展，为员工提供可持续发展的机会，充分让员工有展示自己的平台，制定了年度培训计划，进行员工入职培训、岗位技能培训，管理人员技能培训，利用内部培训和外部培训的方式，不断提升员工素质和能力，提升员工和部门的工作效率，为公司实现经营目标提供坚实的基础，实现员工和公司共发展。
- (4) 薪酬政策情况：公司员工薪酬包括基本薪酬、岗位薪酬、职称（技能）补贴、加班薪、绩效薪酬和其他补贴等。全员实现劳动合同制，在员工入职之日签订《劳动合同书》，公司按国家法律、法规及地方相关社会保障政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保障。报告期内没有需要公司承担的离退休人员

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

(1) 公司根据《公司法》、《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统公司制定的相关规范性文件的要求设立了股东大会、董事会和监事会，聘请了高级管理人员，上述机构和相关人员能够切实履行职责；

(2) 股份公司成立后，公司为完善治理结构，制定了一套基本治理制度，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》。三会议事规则对三会成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等都作了进一步细化规定；

(3) 2018年3月27日，在第一次股东大会（创立大会）中审议通过了《温州天洲西洋乐文化产业股份有限公司筹备情况的报告》、《关于发起人抵作股款的财产作价的报告》、《关于公司筹备费用开支情况的报告》、《关于创立温州天洲西洋乐文化产业股份有限公司的议案》、《温州天洲西洋乐文化产业股份有限公司章程》；

(4) 2018年6月13日，在第二次股东大会中审议通过了《关于公司股东大会议事规则的议案》、《关于公司董事会会议事规则的议案》、《关于公司监事会议事规则的议案》、《关于公司对外投资管理制度的议案》、《关于公司关联交易决策制度的议案》、《关于公司对外担保管理制度的议案》《关于公司防范控股股东及关联方占用公司资金专项制度的议案》、《关于确认公司最近两年（2016年1月1日—2018年3月31日）关联交易事项的议案》、《关于申请公司在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于确认公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌时采取集合竞价转让方式的议案》、《关于授权董事会办理公司在全国中小企业股份转让系统挂牌相关事宜的议案》；

(5) 2018年3月27日，在第一届董事会第一次会议中审议通过《关于选举公司董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司其他高级管理人员的议案》；

(6) 2018年5月28日，在第一届董事会第二次会议中审议通过《关于公司总经理工作制度的议案》、《关于公司信息披露管理制度的议案》、《关于公司董事会秘书工作规则的议案》、《关于公司内部控制制度的议案》、《关于公司投资者关系管理制度的议案》、《关于公司财务管理制度的议案》、《关于公司治理机制执行情况的议案》、《关于公司股东大会议事规则的议案》、《关于公司董事会会议事规则的议案》、《关于公司对外投资管理制度的议案》、《关于公司关联交易决策制度的议案》、《关于公司对外担保管理制度的议

案》、《关于公司防范控股股东及关联方占用公司资金专项制度的议案》、《关于确认公司最近两年（2016年1月1日—2018年3月31日）关联交易事项的议案》、《关于申请公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的议案》、《关于确认公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌时采取集合竞价让方式的议案》、《关于授权董事会办理公司在全国中小企业股份转让系统挂牌相关事宜的议案》、《关于召开公司2018年第二次临时股东大会的议案》；

(7) 2018年5月28日，在第一届监事会第二次会议中审议通过《关于公司监事会议事规则的议案》、《关于确认公司最近两年（2016年1月1日—2018年3月31日）关联交易事项的议案》；

(8) 审议通过《温州天洲西洋乐文化产业股份有限公司 信息披露管理制度》；

(9) 2018年12月28日，在第一届董事会第四次会议中审议通过《关于<温州天洲西洋乐文化产业股份有限公司股票发行方案>》议案、《关于与发行对象签署附生效条件的<股票发行认购协议>》的议案、《关于本次定向发行修改公司章程》的议案、《关于制定<温州天洲西洋乐文化产业股份有限公司募集资金管理制度>》的议案、《关于聘请本次定向发行股票中介机构》的议案、《关于开设募集资金专项账户及签署》的议案、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司股票发行相关事宜》的议案、《关于提请召开温州天洲西洋乐文化产业股份有限公司2019年第一次临时股东大会》的议案。

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

(1) 报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等有关规定召集、召开股东大会，履行通知义务，保障全体股东对公司重大事务的知情权，股东或股东授权代表均出席会议，对各项议案进行审议并行使表决权，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。

(2) 报告期内，暂不涉及董事会、监事会换届选举情况，三会按时召开，且留存资料完整。为规范公司治理机制，保护股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等合法权利，公司已经股份公司设立时，按照相关法律、法规的要求，制定了各项规章制度。

(3) 公司董事会认为，公司现有治理机制的建立和执行能为股东提供合适的保护，并能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。公司重大事项的决策均通过了公司股东大会、董事会、监事会的审议，没有出现股东大会、董事会、监事会的召集程序、召开及表决方式违反法律、公司章程等情形。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

(1) 2018年1月24日，公司召开股东会，全体股东一致通过决议：①同意温州天艺企业管理合伙企业（有限合伙）将其持有5%股权转让给自然人钱建华，转让价格为150万元。②同意修改公司章程。股权转让的定价以股东实际出资情况、每股净资产等为依据，股权转让价格为转让双方基于平等自愿的真实意思表示。

(2) 2018年3月27日，公司召开了第一次股东大会（创立大会），审议通过了《温州天洲西洋乐文化产业股份有限公司章程》；

(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	4	<p>2018年3月27日，召开第一届董事会第一次会议，会议审议以下重大事项： 审议通过了《关于选举公司董事长的议案》《关于聘任公司总经理的议案》《关于聘任公司其他高级管理人员的议案》。</p> <p>2018年5月28日，召开第一届董事会第二次会议，会议审议以下重大事项： 审议通过了《关于确认公司最近两年（2016年1月1日—2018年3月31日）关联交易事项的议案》。《关于申请公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的议案》。《关于确认公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌时采取集合竞价方式的议案》。《关于授权董事会办理公司在全国中小企业股份转让系统挂牌相关事宜的议案》。《关于召开公司2018年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>2018年12月28日，召开第一届董事会第四次会议，会议审议以下重大事项： 审议通过《关于<温州天洲西洋乐文化产业股份有限公司股票发行方案>》议案；</p>
监事会	4	<p>2018年3月27日，召开第一届监事会第一次会议，选举周素华为监事会主席</p> <p>2018年5月28日，召开第一届监事会第二次会议，会议审议以下重大事项： 审议通过了《关于确认公司最近两年（2016年1月1日—2018年3月31日）关联交易事项的议案》</p> <p>2018年6月8日，召开第一届监事会第三次会议，选举徐若男担任公司第一届监事会主席， 2018年6月22日，召开第一届监事会第四次会议，选举周素华担任公司第一届监事会主席，</p>
股东大会	2	<p>2018年3月27日，召开第一次股东大会（创立大会），会议审议以下重大事项： 审议通过了《关于创立温州天洲西洋乐文化产业股份有限公司的议案》 审议通过了《温州天洲西洋乐文化产业股份有限公司章程》 选举出公司第一届董事会成员，选举李雅妮、舒洁如、计伟静、王丽丽、钱建华、李萍、赵</p>

		<p>大坚为公司第一届董事会成员。</p> <p>选举出公司第一届监事会成员，选举周素华、夏国庆为公司第一届监事会成员，另一名职工代表监事由职工代表大会选举产生。</p> <p>2018年6月13日，召开第二次股东大会，会议审议以下重大事项： 审议通过了《关于确认公司最近两年（2016年1月1日—2018年3月31日）关联交易事项的议案》、《关于申请公司在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于确认公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌时采取集合竞价转让方式的议案》、《关于授权董事会办理公司在全国中小企业股份转让系统挂牌相关事宜的议案》。</p>
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会和董事会能够按期召开，并对公司重大决策事项作出决议，保证公司正常运行。公司监事会能够较好地履行对公司生产经营及董事、高级管理人员的监督职责，保证公司治理的合法有效运行。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，真实、合法、有效，符合有关非上市公众公司治理的规范性文件要求。

报告期内，公司三会的召集、提案、通知时间、召开程序、授权委托、表决、回避制度和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规的要求，切实履行各自的职责和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均遵循《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。同时，公司加强了对董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并督促公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，使公司治理更加规范。

（四） 投资者关系管理情况

公司按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，制定了《投资者关系管理办法》，对投资者关系管理工作中公司与投资者沟通的原则、内容、公司与投资者沟通的具体方式作出了详细规定。公司设立并公告了联系电话和电子邮箱，公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者的利益。同时在日常工作中，建立了当电话、电子邮件等有效途径，保持公司与股东、潜在投资者之间的沟通渠道畅通，相关事务处理良好。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会独立运作，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对本年度内监督事项未提出异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

(一) 业务独立

公司是一家专为 2 至 16 岁学生提供艺术培训服务的企业。凭借优秀的教学质量和科学的课程管理，能够全面满足学生的艺术培训需求，为日后的发展打下坚实的基础。公司以“正规化、专业化”为办学方针，以推广打击乐、电声乐演奏为基础，以培养专业艺术人才为目的，始终致力于培养学员的音乐灵感，激发学员的音乐潜能。公司具有完整的业务流程。公司拥有独立的经营场所，依法独立对外开展业务活动并独立承担责任。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大及频繁的关联交易。同时，为了避免产生同业竞争的可能性，公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动。

综上，公司业务独立。

(二) 资产独立

公司的主要财产由无形资产和固定资产构成。其中，无形资产主要包括商标、专利等，公司拥有 1 项注册商标和 1 项发明专利的所有权。公司的固定资产主要包括为电子及办公设备等，均有权利凭证。自公司设立至今，公司历次增资、股权转让及公司整体变更，均通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司预收及预付账款，均因正常经营活动产生，公司其他应收款期末余额主要为暂借款、保证金、备用金、押金等，其他应付款主要为暂借款、社保、代垫款和其他。

(三) 人员独立

公司控股股东为天艺合伙，实际控制人为李萍，公司的总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员，均在公司领取薪酬，未在股东单位担任除董事、监事以外的其他职务；

(四) 财务独立性调查

公司成立了独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；财务人员专职在公司任职，并领取薪酬；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；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。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系。

(五) 机构独立性

有限公司整体变更为股份公司后，公司建立健全了股东大会、董事会、监事会及总经理负责的管理层等机构及相应的议事规则，形成完整的法人治理结构。在机构设置方面，已聘任总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，并在公司内部设立了相应的职能部门，公司设有教研中心、市场营销部、教学部、人事行政部、运营部、财务部等部门。公司各部门均已建立了较为完备的规章制度。公司设立了独立于控股股东的组织机构，公司不存在与控股股东合署办公、混合经营的情形。

综上，公司机构独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全、完善的会计核算体系、财务管理体系和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

报告期内，未发现会计核算体系、财务管理体系和风险控制等重大内部管理制度存有重大缺陷情况

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层均严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》、《公司章程》及公司《信息披露事务管理制度》的要求，真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	中天运[2019]审字第 90747 号	
审计机构名称	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 1 门 701-704	
审计报告日期	2019 年 4 月 24 日	
注册会计师姓名	黎利玲、刘玉枚	
会计师事务所是否变更	否	

审计报告正文：

温州天洲西洋乐文化产业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了温州天洲西洋乐文化产业股份有限公司（以下简称“天洲股份集团”）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了天洲股份集团 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

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，我们独立于天洲股份集团，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1、 服务收入的确认

(1) 关于事项的描述

收入是天洲股份集团的关键业绩指标之一，公司主要从事青少年音乐培训，其收入主要为个人消费者，公司采取预收培训费的方式，并在提供培训课程的当期确认收入。培训服务收入确认的时点是否恰当对天洲股份集团经营成果产生很大影响，基于此我们将收入确认识别为关键审计事项。

关于收入的会计政策见附注二#二十三；关于收入的披露见附注五#20。

（2）关于审计应对

①了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性。

②选取样本检查培训协议，识别提供劳务而获得的收入是否履行了为顾客提供服务的责任并构成了向顾客收取服务费时确认，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。

③对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、培训协议及课消记录、到课签到表，评价相关收入确认是否符合收入确认的会计政策。

④就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对课消记录及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、其他信息

天洲股份集团管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估天洲股份集团的持续经营能力，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天洲股份集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天洲股份集团的财务报告过程。

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：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对天洲股份集团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天洲股份集团不能持续经营。

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

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

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

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

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

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘玉枚

（项目合伙人）

中国注册会计师：黎利玲

中国·北京

二〇一九年四月二十四日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1、	784,626.93	3,495,984.72
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2、	144,444.88	222,752.01
其中：应收票据			
应收账款		144,444.88	222,752.01
预付款项	五、3、	1,937,302.52	347,039.91
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、4、	749,612.00	237,859.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5、	405,556.40	319,685.14
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、6、	1,419,960.83	603,137.57
流动资产合计		5,441,503.56	5,226,458.63
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			

其他债权投资			
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、7、	2,151,950.66	2,198,782.03
在建工程	五、8、	137,068.97	7,089,477.99
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9、	28,739,993.97	23,712,955.32
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		31,029,013.60	33,001,215.34
资产总计		36,470,517.16	38,227,673.97
流动负债：			
短期借款	五、10、	1,000,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、11	76.00	12,730,776.00
其中：应付票据			
应付账款		76.00	12,730,776.00
预收款项	五、12	1,974,192.87	4,335,110.42
合同负债			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、13	674,765.39	529,670.55
应交税费	五、14	190,618.69	699,277.25
其他应付款	五、15	132,152.16	4,239,451.49
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债			
流动负债合计		3,971,805.11	22,534,285.71
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
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		3,971,805.11	22,534,285.71
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、16	30,000,000.00	12,803,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、17	2,581,150.99	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、18	4,281.93	296,317.34
一般风险准备			
未分配利润	五、19	-86,720.87	2,594,070.92
归属于母公司所有者权益合计		32,498,712.05	15,693,388.26
少数股东权益			
所有者权益合计		32,498,712.05	15,693,388.26
负债和所有者权益总计		36,470,517.16	38,227,673.97

法定代表人：李萍

主管会计工作负责人：朱清正

会计机构负责人：朱清正

（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		682,667.78	2,845,907.76
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据及应收账款	十二、1、	490,525.18	417,022.20
其中：应收票据			
应收账款		490,525.18	417,022.20
预付款项		1,937,302.52	347,039.91
其他应收款	十二、2	2,901,579.00	237,859.28
其中：应收利息			
应收股利			
存货		405,556.40	319,685.14
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		1,295,606.22	496,372.56
流动资产合计		7,713,237.10	4,663,886.85
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3、	600,000.00	200,000.00
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		1,985,154.66	2,198,782.03
在建工程		137,068.97	7,089,477.99
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		26,648,327.26	23,712,955.32
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		29,370,550.89	33,201,215.34
资产总计		37,083,787.99	37,865,102.19
流动负债：			
短期借款		1,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		76.00	12,730,776.00
其中：应付票据			
应付账款		76.00	12,730,776.00
预收款项		1,794,535.87	4,072,324.02
合同负债			
应付职工薪酬		476,276.45	419,416.77

应交税费		175,833.26	669,345.29
其他应付款		631,073.74	4,207,066.76
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,077,795.32	22,098,928.84
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
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		4,077,795.32	22,098,928.84
所有者权益：			
股本		30,000,000.00	12,803,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,581,150.99	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,281.93	296,317.34
一般风险准备			
未分配利润		420,559.75	2,666,856.01
所有者权益合计		33,005,992.67	15,766,173.35
负债和所有者权益合计		37,083,787.99	37,865,102.19

(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		20,054,834.65	16,715,078.65

其中：营业收入	五、20	20,054,834.65	16,715,078.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		21,187,207.55	14,622,142.59
其中：营业成本	五、20	11,262,685.06	8,292,055.41
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、21	104,090.18	84,392.49
销售费用	五、22	322,220.92	427,712.14
管理费用	五、23	8,311,849.54	4,774,375.50
研发费用	五、24	1,120,203.12	1,019,577.21
财务费用	五、25	46,412.73	24,029.84
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失	五、26	19,746.00	
信用减值损失			
加：其他收益	五、28、	805,160.00	13,362.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	五、27、		-90,597.99
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-327,212.9	2,015,700.07
加：营业外收入	五、29、	9,758.62	81,094.24
减：营业外支出	五、30、	41,504.38	4,475.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-358,958.66	2,092,318.77
减：所得税费用	五、31、	32,717.55	594,783.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-391,676.21	1,497,535.33
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）		-391,676.21	1,497,535.33
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		-391,676.21	1,497,535.33
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			
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 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		-391,676.21	1,497,535.33
归属于母公司所有者的综合收益总额		-391,676.21	1,497,535.33
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）		-0.01	0.17
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.01	0.17

法定代表人：李萍

主管会计工作负责人：朱清正

会计机构负责人：朱清正

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4、	18,554,086.62	15,875,419.76
减：营业成本	十二、4、	10,091,723.67	7,716,384.11
税金及附加		100,481.81	77,899.64
销售费用		282,220.92	295,813.78
管理费用		7,429,932.64	5,612,312.2
研发费用		1,120,203.12	
财务费用		40,518.9	20,761.93
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		19,746.00	
信用减值损失			
加：其他收益		630,360.00	8,362.00
投资收益（损失以“—”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			-90,597.99
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		99,619.56	2,070,012.11
加：营业外收入		6,001.29	80,002.67
减：营业外支出		41,500.00	4,475.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		64,120.85	2,145,539.24
减：所得税费用		21,301.53	574,562.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		42,819.32	1,570,976.27
（一）持续经营净利润			
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
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			
（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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		42,819.32	1,570,976.27
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,236,485.52	19,043,375.06
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			

收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、32、	784,036.75	520,599.08
经营活动现金流入小计		20,020,522.27	19,563,974.14
购买商品、接受劳务支付的现金		5,539,906.33	1,645,339.58
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,860,537.17	6,044,152.89
支付的各项税费		1,445,287.41	1,430,688.11
支付其他与经营活动有关的现金	五、32、	9,644,747.28	6,307,648.94
经营活动现金流出小计		23,490,478.19	15,427,829.52
经营活动产生的现金流量净额		-3,469,955.92	4,136,144.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
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			272,601.95
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			272,601.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,436,180.98	9,684,105.62
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		17,436,180.98	9,684,105.62
投资活动产生的现金流量净额		-17,436,180.98	-9,411,503.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		17,197,000.00	8,253,000.00
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		18,197,000.00	8,253,000.00
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		2,220.89	
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		2,220.89	
筹资活动产生的现金流量净额		18,194,779.11	8,253,000.00
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		-2,711,357.79	2,977,640.95
加：期初现金及现金等价物余额		3,495,984.72	2,977,640.95
六、期末现金及现金等价物余额		784,626.93	3,495,984.72

法定代表人：李萍

主管会计工作负责人：朱清正

会计机构负责人：朱清正

(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		17,638,839.29	17,726,577.06
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,139,012.79	5,547,589.18
经营活动现金流入小计		18,777,852.08	23,274,166.24
购买商品、接受劳务支付的现金		4,731,812.45	3,847,093.67
支付给职工以及为职工支付的现金		6,147,680.88	5,496,225.38
支付的各项税费		1,366,399.95	1,376,312.70
支付其他与经营活动有关的现金		11,601,352.91	8,866,515.10
经营活动现金流出小计		23,847,246.19	19,586,146.85
经营活动产生的现金流量净额		-5,069,394.11	3,688,019.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
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			272,601.95
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			272,601.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,888,624.98	9,684,105.62
投资支付的现金		400,000.00	100,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		15,288,624.98	9,784,105.62
投资活动产生的现金流量净额		-15,288,624.98	-9,511,503.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		17,197,000.00	8,253,000.00
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		18,197,000.00	8,253,000.00
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		2,220.89	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,220.89	
筹资活动产生的现金流量净额		18,194,779.11	8,253,000.00
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		-2,163,239.98	2,429,515.72
加：期初现金及现金等价物余额		2,845,907.76	416,392.04
六、期末现金及现金等价物余额		682,667.78	2,845,907.76

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	12,803,000.00							296,317.34		2,594,070.92		15,693,388.26	
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	12,803,000.00							296,317.34		2,594,070.92		15,693,388.26	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,197,000.00				2,581,150.99			-292035.41		-2680791.79		16,805,323.79	
（一）综合收益总额										-391,676.21		-391,676.21	
（二）所有者投入和减少资本	17,197,000.00											17,197,000.00	
1. 股东投入的普通股	17,197,000.00											17,197,000.00	
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				2,581,150.99				-292,035.41		-2,289,115.58		
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他				2,581,150.99				-292,035.41		-2,289,115.58		
(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	30,000,000.00			2,581,150.99				4,281.93		-86,720.87		32,498,712.05

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	4,550,000.00							139,219.71		1,253,929.10		5,943,148.81	
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	4,550,000.00							139,219.71		1,253,929.10		5,943,148.81	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	8,253,000.00							157,097.63		1,340,141.82		9,750,239.45	
（一）综合收益总额										1,497,535.33		1,497,535.33	
（二）所有者投入和减少资本	8,253,000.00											8,253,000.00	
1. 股东投入的普通股	8,253,000.00											8,253,000.00	
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								157,097.63		-157,393.51		-295.88	
1. 提取盈余公积								157,097.63		-157,097.63			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													

4. 其他												-295.88		-295.88
（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	12,803,000.00									296,317.34		2,594,070.92		15,693,388.26

法定代表人：李萍

主管会计工作负责人：朱清正

会计机构负责人：朱清正

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	12,803,000.00							296,317.34		2,666,856.01	15,766,173.35	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,803,000.00							296,317.34		2,666,856.01	15,766,173.35	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,197,000.00				2,581,150.99			-292,035.41		-2,246,296.26	17,239,819.32	
（一）综合收益总额										42,819.32	42,819.32	
（二）所有者投入和减少资本	17,197,000.00										17,197,000.00	
1. 股东投入的普通股	17,197,000.00										17,197,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转					2,581,150.99				-292,035.41		-2,289,115.58	
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					2,581,150.99				-292,035.41		-2,289,115.58	
（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	30,000,000.00				2,581,150.99				4,281.93		420,559.75	33,005,992.67

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	4,550,000.00							139,219.71		1,252,977.37	5,942,197.08	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	4,550,000.00							139,219.71		1,252,977.37	5,942,197.08	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,253,000.00							157,097.63		1,413,878.64	9,823,976.27	
（一）综合收益总额										1,570,976.27	1,570,976.27	
（二）所有者投入和减少资本	8,253,000.00										8,253,000.00	
1. 股东投入的普通股	8,253,000.00										8,253,000.00	
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								157,097.63		-157,097.63		
1. 提取盈余公积								157,097.63		-157,097.63		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分												

配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他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	12,803,000.00								296,317.34		2,666,856.01	15,766,173.35

温州天洲西洋乐文化产业股份有限公司

财务报表附注

2018年1月1日—2018年12月31日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

温州天洲西洋乐文化产业股份有限公司(以下简称“本公司”或“天洲股份集团”)成立于2013年11月22日, 公司历经数据股权变更, 于2019年3月27日整体变更为股份有限公司, 公司原名为温州天洲西洋乐文化产业有限公司, 统一社会信用代码为91330302084268820N, 注册资本人民币30,000,000.00元, 实收资本人民币30,000,000.00元。法定代表人: 李萍。注册地和总部地址: 浙江省温州市鹿城区鹿城路133号二层、三层。本公司股票挂牌申请获得全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意, 转让方式为集合竞价转让。本公司于2018年11月9日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

(二) 公司的业务性质和主要经营活动。

本公司经营范围: 设计、制作、发布、代理国内各类广告业务; 文化交流活动策划、演出活动策划、青少年活动策划; 展览展示服务; 品牌代理、推广; 企业管理咨询服务; 乐器研发、销售; 开展绘画、语言、音乐、舞蹈、体育培训(与学历教育有关的培训活动除外)(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)。

(三) 财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月24日决议批准报出。

(四) 合并报表范围

序号	子公司全称	持股比例%	
		直接	间接
1	温州天洲帝势影业有限公司	100.00	
2	温州鹿城区天洲西洋乐培训学校有限公	100.00	
3	温州市鹿城区天洲艺术培训有限公司	100.00	
4	温州完美传媒有限公司	51.00	

报告期合并范围详见“本附注七、在其他主体中权益。”

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假设为基础, 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 41 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下三点所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策和会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

（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、完整地反映了公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 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

本公司正常营业周期为一年。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并会计处理

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

1、同一控制下企业合并的会计处理

（1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2、非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

(1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并报表中确认为其他综合收益；在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或

净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

（七）合营安排

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

1、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

2、合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

（八）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。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率或交易发生日即期汇率近似的汇率下同折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

(1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产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资产(包括交易性金融资产和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)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

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(包括交易性金融负债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)以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且

其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；财务担保合同及以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

(3) 金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债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。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

(5) 金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对应收款项减值详见“本附注四之十一应收款项”部分。

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

- ①行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

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

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本
期末公允价值的确定方法	包括市价法、类似项目法和估价技术法

持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%， 反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。
-------------	--

(十一) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额人民币100.00万以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

组合名称	依据	计提方法
账龄组合	对于未单项计提坏账准备的应收款项按账龄划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。	账龄分析法
款项性质组合	对于未单项计提坏账准备的应收款项按款项性质特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。具体分为保证金、押金组合、员工往来组合、关联方组合等。	个别认定法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0	0
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	应收款项存在明显减值迹象，如客户信用状况恶化等
坏账准备的计提方法	对于单项金额不重大的应收款项进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认坏账准备

（十二）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品。主要包括低值易耗品、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：商品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法摊销。

（十三）持有待售的非流动资产、处置组

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：①据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售计划需获相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准；③出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或与划分持有待售类别的资产直接相关负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

（十四）长期股权投资

1、初始投资成本确定

（1）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，应当按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

（2）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；

（3）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；

(4) 非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，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：

- ①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②. 参与被投资单位的政策制定过程；
- ③. 向被投资单位派出管理人员；
- ④. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(十五) 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：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；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。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	10	4.50
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

（十六）在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程为出包方式建造。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司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：

- ①. 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；
- ②. 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；
- ③. 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；
- ④. 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。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十八）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，分别为：①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。②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。

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

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

3、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，或使用期限不确定等无形资产确定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：①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；②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，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，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确定。

4、内部研开项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研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，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

（十九）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、在建工程等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

但企业合并形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，资产负债表日都应当进行减值测试。如果公司存在商誉或使用寿命不确定的无形资产需要披露每年进行减值测试的政策。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或

预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

3、商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

①先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；②再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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。

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

（二十）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，主要包括车位使用费、房屋装修费等。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。

（二十一）职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取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确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

（1）短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确

认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

(2) 离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将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折合为离职时点的终值；之后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) 辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

(二十二) 预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 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。本公司根据已提供劳务量占总劳务量的比例确定完工进度，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

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

4、具体确认原则

本公司主要提供音乐课程培训服务，以预收款形式一次性收取学费，并在发生实际培训服务时，按照课时消耗金额确认服务收入。

（二十四）政府补助

1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括租金补贴等。政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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。

（1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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。

（二十六）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十七）重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

会计政策变更：本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2、重要会计估计变更

本期未发生前期会计估计变更事项

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入、劳务收入	17%、16%、6%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二）税收优惠及批文

本公司获得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发

的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201833002458，证书签发时间为 2018 年 11 月 30 日，有效期三年，在此期间企业所得税税率为 15%。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

(1) 货币资金分类

项目	期末余额	期初余额
库存现金	30,038.55	
银行存款	740,997.38	3,367,797.92
其他货币资金	13,591.00	128,186.80
合计	784,626.93	3,495,984.72

(2) 本公司其他货币资金核算支付宝及财付通往来款项，其余额为支付宝及财付通账户余额。

(3) 本公司原由公司管理的个人账户已于 2018 年 6 月 30 日前注销，注销后取得的原账户余额现金 30,038.55 元记入库存现金核算管理。

2、应收票据及应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	144,444.88	100.00			144,444.88
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	144,444.88	100.00			144,444.88

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	222,752.01	100.00			222,752.01

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	222,752.01	100.00			222,752.01

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	144,444.88		
合计	144,444.88		

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	222,752.01		
合计	222,752.01		

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款情况：无

(2) 2018年12月31日计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额0.00元；本期转回坏账准备金额0.00元。

(3) 2018年12月31日实际核销的应收账款情况：无

(4) 2018年12月31日按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截止2018年12月31日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额142,444.88元，占应收账款期末余额合计数的比例98.62%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额0.00元。

2018年12月31日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数比例(%)	相应计提坏账准备期末余额
浙江温州市新华书店有限公司	79,400.00	54.97	
社团培训费	50,306.88	34.83	
温州星龙房地产开发有限责任公司	5,000.00	3.46	
温州众一广告有限公司	4,738.00	3.28	
中国石油天然气股份有限公司温州销售分公司	3,000.00	2.08	

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数比例(%)	相应计提坏账准备期末余额
合 计	142,444.88	98.62	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,937,302.52	100.00	347,039.91	100.00
合 计	1,937,302.52	100.00	347,039.91	100.00

(2) 2018年12月31日预付款项期末余额前五名单位情况：

截止2018年12月31日按预付对象集中度汇总披露前五名预付款项期末余额汇总金额1,665,353.00元，占预付账款期末余额合计数的比例75.51%。

单位名称	2018年12月31日	占预付款项期末余额合计数比例(%)	未结算原因
上海携程国际旅行社有限公司	614,877.00	31.74	未收到发票
温州木印装饰有限公司	600,000.00	30.97	未收到发票
北京仁艺天郡教育科技有限公司	284,376.00	14.68	未收到发票
上海竹诺建筑工程配套有限公司	100,000.00	5.16	未收到发票
温州浩博楼宇设备安装有限公司	66,100.00	3.41	未收到发票
合 计	1,665,353.00	85.96	

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1：账龄分析法	769,358.00	100.00	19,746.00	2.57	749,612.00
组合2：个别认定法					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
小计	769,358.00	100.00	19,746.00		749,612.00
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	769,358.00	100.00	19,746.00		749,612.00

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 账龄分析法	237,859.28	100.00			237,859.28
组合 2: 个别认定法					
小计	237,859.28	100.00			237,859.28
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	237,859.28	100.00			237,859.28

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	571,898.00		
1-2年	197,460.00	19,746.00	10.00
合计	769,358.00	19,746.00	

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	237,859.28		
合计	237,859.28		

(3) 2018年12月31日计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 19,746.00 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	339,460.00	159,460.00
报销款	205,844.03	29,720.00
设计费	21,920.00	
押金	201,015.00	41,000.00
社保	930.00	7,679.28
代垫款	188.97	
合计	769,358.00	237,859.28

(5) 期末余额中金额前五名单位情况

截止 2018 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
温州市天诚拍卖有限公司	保证金	180,000.00	1 年以内	23.40	
温州瑞兴集团有限公司	押金	170,000.00	1-2 年	22.10	2,000.00
温州市新华书店有限公司	保证金	100,000.00	1-2 年	13.00	10,000.00
温州市安居房开发有限公司	保证金	59,460.00	1-2 年	7.73	5,946.00
郭军	备用金	24,000.00	1 年以内	3.11	
合计		533,460.00		69.34	17,946.00

(6) 截止 2018 年 12 月 31 日涉及政府补助的应收款项: 无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无

5、存货

(1) 存货分类:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	405,556.40		405,556.40	319,685.14		319,685.14
合计	405,556.40		405,556.40	319,685.14		319,685.14

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	58,101.01	43,431.69
租金	1,335,944.15	509,435.61
物业费	25,915.67	50,270.27
合 计	1,419,960.83	603,137.57

7、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	2,151,950.66	2,198,782.03
合计	2,151,950.66	2,198,782.03

(1) 固定资产情况：

项目	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：				
1、2017年12月31日	690,000.00	657,857.33	1,997,564.65	3,345,421.98
2、本期增加金额	120,000.00	262,031.42	225,402.50	607,433.92
(1) 购置	120,000.00	262,031.42	225,402.50	607,433.92
(2) 存货转入				
(3) 企业合并				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、2018年12月31日	810,000.00	919,888.75	2,222,967.15	3,952,855.90
二、累计折旧				
1、2017年12月31日	131,100.00	211,065.75	804,474.20	1,146,639.95
2、本期增加金额	144,400.00	121,001.56	388,863.73	654,265.29
(1) 计提	144,400.00	121,001.56	388,863.73	654,265.29
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、2018年12月31日	275,500.00	332,067.31	1,193,337.93	1,800,905.24
三、减值准备				
1、2017年12月31日	0.00	0.00	0.00	0.00
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、2018年12月31日				
四、账面价值	0.00	0.00	0.00	0.00
1、2017年12月31日	558,900.00	446,791.58	1,193,090.45	2,198,782.03
2、2018年12月31日	534,500.00	587,821.44	1,029,629.22	2,151,950.66

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日暂时闲置的固定资产情况：无

(3) 截止 2018 年 12 月 31 日通过融资租赁租入的固定资产情况：无

(4) 截止 2018 年 12 月 31 日通过经营租赁租出的固定资产：无

(5) 截止 2018 年 12 月 31 日未办妥产权证书的固定资产情况：无

8、在建工程

项 目	期初余额	期末余额
欧洲城	137,068.97	7,089,477.99
合 计	137,068.97	7,089,477.99

(1) 在建工程情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
音乐城堡二期				3,299,194.89		3,299,194.89
总部后三楼				164,083.10		164,083.10
城南小学				108,000.00		108,000.00
上吕浦				3,518,200.00		3,518,200.00
欧洲城	137,068.97		137,068.97			
合计	137,068.97		137,068.97	7,089,477.99		7,089,477.99

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：

项目 名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入长期 待摊费用金额	本期其他 减少金额	期末余额
音乐城堡二期	3,299,194.89	3,299,194.89		3,299,194.89		
总部后三楼	164,083.10	164,083.10		164,083.10		
城南小学	108,000.00	108,000.00		108,000.00		
上吕浦	3,518,200.00	3,518,200.00		3,518,200.00		
帝势装修工程			2,300,000.00	2,300,000.00		
欧洲城	2,400,000.00		137,068.97			137,068.97
合 计	9,489,477.99	7,089,477.99	2,437,068.97	9,389,477.99		137,068.97

项目 名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
音乐城堡二期						自筹
总部后三楼						自筹

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
城南小学						自筹
上吕浦						自筹
帝势装修工程						自筹
欧洲城						自筹
合计						

3) 本报告期计提在建工程减值准备情况：无

在建工程的说明：

本公司的装修工程采用以施工方包工包料的方式进行，以合同约定的金额作为结算价格，并由第三方出具工程造价咨询报告书。

9、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修支出	23,694,284.72	9,499,477.99	5,075,831.71		28,117,931.00
版权使用费	18,670.60	6,289.65	11,926.40		13,033.85
学习培训费		609,029.12	0		609,029.12
合计	23,712,955.32	10,114,796.76	5,087,758.11		28,739,993.97

10、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无

11、应付票据及应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
1年以内	76.00	8,113,005.90
1至2年		4,617,770.10
合计	76.00	12,730,776.00

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

本年无账龄超过一年的重要应付账款。

(3) 期末余额中金额前五名单位情况

截止 2018 年 12 月 31 日期末余额中金额前五名单位情况:

单位名称	期末余额	与本公司的关系	占应付账款期末余额合计数比例(%)
温州市城西物业管理有限公司	76.00	非关联方	100.00
合计	76.00		100.00

12、预收款项

(1) 预收款项列示:

项目	期末余额	期初余额
预收培训费	1,974,192.87	4,335,110.42
合计	1,974,192.87	4,335,110.42

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

本年无账龄超过一年的重要预收账款。

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	526,400.05	7,388,944.06	7,267,674.14	647,669.97
二、离职后福利-设定提存计划	3,270.50	319,181.15	295,356.23	27,095.42
合计	529,670.55	7,708,125.21	7,563,030.37	674,765.39

(2) 短期薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	523,046.77	7,065,125.58	6,964,614.35	623,558.00
2、职工福利费		0.00	0.00	0.00
3、社会保险费	3,353.28	315,238.48	294,479.79	24,111.97
其中: 医疗保险费	3,082.56	285,877.08	267,089.74	21,869.90
工伤保险费	90.24	9,600.02	9,316.64	373.62
生育保险费	180.48	19,761.38	18,073.41	1,868.45
4、住房公积金		5,580.00	5,580.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费及其他		3,000.00	3,000.00	0.00
合计	526,400.05	7,388,944.06	7,267,674.14	647,669.97

(3) 设定提存计划列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	3,157.70	308,311.05	285,307.84	26,160.91
2、失业保险费	112.80	10,870.10	10,048.39	934.51
合计	3,270.50	319,181.15	295,356.23	27,095.42

14、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	59,587.93	81,601.51
城市维护建设税	3,739.24	4,237.37
教育费附加	1,619.32	1,816.00
地方教育附加	1,079.84	1,210.96
个人所得税	3,194.02	7,140.53
企业所得税	48,741.68	569,527.60
印花税	11,370.20	20.28
残疾人就业保障金	61,286.46	33,723.00
合计	190,618.69	699,277.25

15、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
社保	22,192.16	3,212.44
报销款	0	42,277.69
借款	0	4,192,401.36
租金	100,000.00	
劳务费	0	1,560.00
代收款	9,960.00	
合计	132,152.16	4,239,451.49

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款: 无

(3) 期末余额中金额前五名单位情况

截止2018年12月31日期末余额中金额前五名单位情况:

单位名称	期末余额	与本公司的关系	占其他应付款期末余额合计数比例(%)	性质或内容
林一心	100,000.00	非关联方	75.67	租金

单位名称	期末余额	与本公司的关系	占其他应付款期末余额合计数比例(%)	性质或内容
社保	22,192.16	非关联方	16.79	社保
学员	9,960.00	非关联方	7.54	签证费
合计	132,152.16		100.00	

16、股本

	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,803,000.00	17,197,000.00				17,197,000.00	30,000,000.00

注：2017年11月，经公司股东会决议通过，同意变更公司注册资本为3,000.00万元，新增注册资本全部以货币资金出资，由温州东城会计师事务所（普通合伙）审验，并于2018年1月16日出具“温东城验变字（2018）005号”验资报告。

17、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价		2,581,150.99		2,581,150.99
合计		2,581,150.99		2,581,150.99

注：2018年1月30日，本公司召开股东会，全体股东一致同意公司整体变更设立为股份有限公司。2018年3月26日，本公司委托国众联资产评估土地房地产估价有限公司出具编号为国众联评报字（2018）第2-0240号《评估报告》，评估确认截至评估基准日2018年1月31日，本公司经评估的净资产值为3,328.28万元。全体股东一致同意以截至2018年1月31日止经审计的账面净资产32,581,150.99元，折合股份3,000万股（每股面值1元），剩余部分2,581,150.99元计入资本公积。

18、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	296,317.34	4,281.93	296,317.34	4,281.93
合计	296,317.34	4,281.93	296,317.34	4,281.93

19、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,594,070.92	1,253,929.10
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-295.88
调整后期初未分配利润	2,594,070.92	1,253,633.22

项目	本期	上期
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-391,676.21	1,497,535.33
减：提取法定盈余公积	4,281.93	157,097.63
应付普通股股利		
转作资本公积	2,284,833.65	
期末未分配利润	-86,720.87	2,594,070.92

20、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,677,359.74	9,219,283.84	15,671,302.77	7,796,293.87
其他收入	3,377,474.91	2,043,401.22	1,043,775.88	495,761.54
合计	20,054,834.65	11,262,685.06	16,715,078.65	8,292,055.41

(1) 主营业务（分产品类别）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
课时培训收入	16,677,359.74	9,219,283.84	15,671,302.77	7,796,293.87
乐器销售收入	2,377,655.89	1,530,117.22	772,133.44	433,700.17
其他收入	999,819.02	513,284.00	271,642.44	62,061.37
合计	20,054,834.65	11,262,685.06	16,715,078.65	8,292,055.41

(2) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例（%）
温州统邦汽车有限公司	213,592.23	1.07%
温州宝翔科技有限公司	167,961.16	0.84%
温州中信汽车销售服务有限公司	87,378.64	0.44%
苍南县文化广电新闻出版局	67,961.17	0.34%
浙江新邦建设股份有限公司	56,597.24	0.28%
合计	593,490.44	2.96%

21、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	54,324.83	47,868.81

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	23,049.27	20,515.20
地方教育附加	15,366.16	13,676.80
印花税	11,349.92	2,331.68
合计	104,090.18	84,392.49

22、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	265,657.48	295,813.78
工资	56,563.44	131,898.36
合计	322,220.92	427,712.14

23、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
保险费	5,941.38	2,234.55
低值易耗品摊销		14,275.00
水电费	131,630.19	138,674.49
服务费	416,910.52	134,884.52
福利费	84,595.73	96,860.00
工会经费	3,000.00	2,558.00
工资	2,910,122.19	1,960,973.15
固定资产折旧	223,492.08	226,511.47
摄影制作费		3,512.64
会务费	84,956.41	104,477.35
交通差旅费	295,206.12	119,982.98
耗材费用	137,938.93	12,050.43
其他办公杂费	334,549.31	543,243.99
汽车费用	66,508.67	35,654.07
社会保险费	663,177.77	511,397.89
网络通信费	48,457.33	62,693.61
维修费	347,642.44	38,701.76
物业管理费	62,276.49	3,128.30
协会会费		8,000.00
业务招待费	192,934.31	104,955.26

项目	本期发生额	上期发生额
审计税	2,800.00	
劳务费		9,910.00
运输费	48,671.95	40,054.14
职工教育经费	5,886.60	47,550.63
咨询顾问费	1,203,033.65	293,782.23
审计费		700.00
残疾人保障金	61,286.46	44,388.00
房屋租赁费	398,666.67	
长期待摊费用	523,995.75	
住房公积金	5,580.00	
其他	52,588.59	213,221.04
合计	8,311,849.54	4,774,375.50

24、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资、社保	841,174.89	893,775.96
折旧费	18,353.40	13,494.84
其他	80,674.83	112,306.41
委托外部开发费用	180,000.00	
合计	1,120,203.12	1,019,577.21

25、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,220.89	
减：利息收入	3,761.99	1,974.51
手续费	47,953.83	26,004.35
合计	46,412.73	24,029.84

26、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	19,746.00	
合计	19,746.00	

27、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得或损失合计		-90,597.99
其中：固定资产处置利得或损失		-90,597.99
合计		-90,597.99

28、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
温州市鹿城区文化产业发展专项资金		5,000.00
支持企业稳定岗位补贴	9,760.00	8,362.00
浙江省省级发明专利维持补助资金	600.00	
温州市鹿城区科技局科技型中小企业改制补助资金	100,000.00	
温州市鹿城区文化品牌补助资金	20,000.00	
温州市鹿城区新三板挂牌补助资金	500,000.00	
温州市文化产业发展专项资金文化产业园入驻企业租金补贴	164,800.00	
四星级培训机构奖励	10,000.00	
合计	805,160.00	13,362.00

29、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
免税收入	3,756.32	1,088.17	
接受捐赠		80,000.00	
其他		6.07	
无法支付的往来款项	6,002.30		
合计	9,758.62	81,094.24	

30、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
税收滞纳金	4.37	4,475.54	4.37
对外捐赠	15,000.00		15,000.00
无法收回的往来款项	26,500.00		26,500.00
其他	0.01		0.01
合计	41,504.38	4,475.54	41,504.38

31、所得税费用

(1) 所得税费用明细表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	32,717.55	594,783.44
合计	32,717.55	594,783.44

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-358,958.66	2,092,318.77
法定/适用税率计算的所得税费用		523,079.69
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		7,944.73
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		
其他事项的影响		63,759.02
所得税费用	32,717.55	594,783.44

32、现金流量表项目

(1) 收到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
利息收入	3,761.99	1,974.51
政府补助	805,160.00	13,362.00
往来款及其他	16,038.62	505,262.57
合计	824,960.61	520,599.08

(2) 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
销售费用	265,657.48	427,712.14
管理费用	1,924,557.39	2,094,302.58
财务费用	47,953.83	26,004.35
往来款及其他	7,447,502.44	3,759,629.87
合计	9,685,671.14	6,307,648.94

33、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	-391,676.21	1,497,535.33
加：资产减值准备	19,746.00	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	654,265.29	590,104.05
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	5,087,758.11	3,236,594.13
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）		90,597.99
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）	2,220.89	
投资损失（收益以“-”号填列）		
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）	-85,871.26	-103,230.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,599,869.94	1,097,529.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,156,528.80	-2,272,985.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,469,955.92	4,136,144.62
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	784,626.93	3,495,984.72
减：现金的期初余额	3,495,984.72	518,343.77
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	-2,711,357.79	2,977,640.95

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金		
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	784,626.93	3,495,984.72
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	784,626.93	3,495,984.72
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、与金融工具相关的风险

无

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司报告期内纳入合并范围内子公司如下：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
				直接	间接			
温州天洲帝势影业有限公司	浙江温州	浙江温州	服务业	100.00		100.00	设立	
温州鹿城区天洲西洋乐培训学校有限公司	浙江温州	浙江温州	服务业	100.00		100.00	设立	
温州市鹿城区天洲艺术培训有限公司	浙江温州	浙江温州	服务业	100.00		100.00	设立	
温州完美传媒有限公司	浙江温州	浙江温州	服务业	51.00		51.00	设立	

对在子公司中的权益说明：

截止 2018 年 12 月 31 日，对子公司温州完美传媒有限公司尚未实际出资，公司未实际运营。

2、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

八、关联方及关联交易

1、本企业的情况

本公司的实际控制人为自然人李萍。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七在其他主体中权益。

3、其他关联方情况

本公司的其他关联方如下：

关联方名称	与本公司的关系
李雅妮	董事长
钱建华	公司股东、副董事长
许珊珊	董事会秘书
舒洁如	公司股东、董事
计伟静	公司股东、董事
王丽丽	公司股东、董事
赵大坚	董事
周素华	监事会主席
林盈盈	职工代表监事
夏国庆	监事
朱清正	财务总监
温州雅妮企业管理合伙企业（有限合伙）	公司股东
温州天艺企业管理合伙企业（有限合伙）	控股股东
温州星洲企业管理合伙企业（有限合伙）	公司股东
温州瑞兴集团有限公司	公司原股东、李瑞银参股并任董事的企业
温州优创会壹号投资基金合伙企业（有限合伙）	董事长李雅妮任合伙人
浙江利益安防有限公司	股东钱建华控制的企业
温州利益进出口有限公司	股东钱建华控制的企业
温州益好月子护理中心有限公司	股东钱建华控制的企业
温州存济口腔医院有限公司	股东钱建华参股的企业
浙江宜华医药有限公司	股东钱建华参股的企业
苍南县国光房地产开发有限公司	股东钱建华任职董事
温州市东洲汽车销售有限公司	股东舒洁如控制的企业
温州市天洲汽车销售有限公司	舒洁如参股并任法定代表人的企业
温州市王子娱乐有限公司	实际控制人任法定代表人、股东
温州市普利欧食品有限公司	实际控制人参股企业
瑞安市中亚大酒店有限公司	实际控制人参股企业
李明善	董事长李雅妮之弟、温州天艺企业管理合伙企业（有限合伙） 合伙人
叶琳琳	实际控制人李萍之妻、温州星洲企业管理合伙企业（有限合伙） 合伙人
李瑞银	实际控制人李萍之父

关联方名称	与本公司的关系
李小琴	实际控制人李萍之母
李艳	实际控制人李萍之妹
李慧	实际控制人李萍之妹
李舒	公司原股东、实际控制人李萍之堂妹
李瑞松	李瑞银之弟、李萍之叔
李颖颖	实际控制人李萍之女
王炜峰	李颖颖配偶
湖州优歌娱乐有限公司	财务总监朱清正参股企业
温州瑞同投资企业（有限合伙）	董事赵大坚参股企业
温州市瓯海经纬地理信息服务有限公司	董事赵大坚参股企业、任职董事、法定代表人

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品和接受劳务的关联交易：无

出售商品和提供劳务的关联交易：无

(2) 关联租赁情况：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
温州瑞兴集团有限公司	房屋	1,170,000.00	986,349.22

(3) 关联担保情况：无

(4) 关联方资金拆借：

资金拆入

关联方	拆入金额	拆入偿还金额	利息金额	说明
李萍	3,510,200.00	7,702,601.36		无息拆借

(5) 关联方资产转让情况：无

(6) 关联方应收应付款项

1) 应收关联方款项：

项目名称	关联方	2018年12月31日		2017年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	温州瑞兴集团有限公司	170,000.00	2,000.00	20,000.00	
预付账款	温州瑞兴集团有限公司			150,000.00	
小计		170,000.00	2,000.00	170,000.00	

2) 应付关联方款项：

项目名称	关联方	2018年12月31日	2017年12月31日
------	-----	-------------	-------------

		账面余额	账面余额
其他应付款	李萍		4,192,401.36
小计			4,192,401.36

九、承诺及或有事项

无。

十、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票发行	2019年1月14日，温州天洲西洋乐文化产业股份有限公司（以下简称“公司”）2019年第一次临时股东大会审议通过了《关于〈温州天洲西洋乐文化产业股份有限公司股票发行方案〉的议案》、《关于与发行对象签署附生效条件的〈股票发行认购合同〉的议案》等；2019年3月14日，公司现对股票认购缴款截止日期进行第二次延期，延期后的股票认购缴款截止日为2019年5月15日。	本次发行股票不超过4,661,538股，预计募集资金总额不超过人民币12,119,998.80元。	

2、利润分配情况

公司无需要披露的利润分配情况。

3、销售退回情况

截止审计报告日，公司无需要披露的销售退回情况。

4、其他资产负债表日后事项

截止审计报告日，公司无其他资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

无

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	490,525.18	100.00			490,525.18
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	490,525.18	100.00			490,525.18

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	417,022.20	100.00			417,022.20
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	417,022.20	100.00			417,022.20

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	490,525.18		
合计	490,525.18		

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	417,022.20		
合计	417,022.20		

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款情况：无

(2) 2018年12月31日计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 2018年12月31日实际核销的应收账款情况：无

(4) 2018年12月31日按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

截止2018年12月31日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额490,525.18元,占应收账款期末余额合计数的比例100.00%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额0.00元。

2018年12月31日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款:

单位名称	与本公司关系	2018年12月31日	账龄	占应收账款期末余额合计数比例(%)
温州鹿城区天洲西洋乐培训学校有限公司	关联方	360,818.30	1年以内	73.56
浙江温州市新华书店有限公司	非关联方	79,400.00	1年以内	16.19
社团培训费	非关联方	50,306.88	1年以内	10.25
合计		490,525.18		100.00

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款: 无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1: 账龄分析法	2,921,325.00	100.00	19,746.00	0.68	2,901,579.00
组合2: 个别认定法					
小计	2,921,325.00	100.00	19,746.00		2,901,579.00
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,921,325.00	100.00	19,746.00		2,901,579.00

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 账龄分析法	237,859.28	100.00			237,859.28
组合 2: 个别认定法					
小计	237,859.28	100.00			237,859.28
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	237,859.28	100.00			237,859.28

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,723,865.00		
1-2 年	197,460.00	19,746.00	10.00
合计	2,921,325.00	19,746.00	

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	237,859.28		
合计	237,859.28		

(3) 2018 年 12 月 31 日计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 19,746.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	339,460.00	159,460.00
报销款		29,720.00
借支	63,000.00	
押金	196,015.00	41,000.00
社保	930.00	7,679.28
代垫款	2,300,000.00	

款项性质	期末余额	期初余额
货款	21,920.00	
合计	2,921,325.00	237,859.28

(5) 期末余额中金额前五名单位情况

截止 2018 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	性质或内容
温州天洲帝势影业有限公司	关联方	2,300,000.00	1 年以内	78.73	代垫款
温州市天诚拍卖有限公司	非关联方	180,000.00	1 年以内	6.16	保证金
温州瑞兴集团有限公司	关联方	168,000.00	1 年以内	5.75	押金
温州市新华书店有限公司	非关联方	100,000.00	1 年以内	3.42	保证金
温州市安居房开发有限公司	非关联方	59,460.00	1-2 年	2.04	保证金
合计		2,807,460.00		96.10	

(6) 截止 2018 年 12 月 31 日涉及政府补助的应收款项: 无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

3、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	权益法下确认的投资损益	计提减值准备	期末余额
温州鹿城区天洲西洋乐培训学校有限公司	100,000.00	400,000.00				500,000.00
温州市鹿城区天洲艺术培训学校有限公司	100,000.00					100,000.00
合计	200,000.00	400,000.00				600,000.00

长期股权投资的说明: 本公司对温州创艺宝文化传播有限公司持股比例为 49.00%, 注册资本 100.00 万元, 截止 2018 年 12 月 31 日尚未实际出资, 公司未实际运营。

4、营业收入和营业成本

项目	期末余额		期初余额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,554,086.62	10,091,723.67	15,875,419.76	7,716,384.11
合计	18,554,086.62	10,091,723.67	15,875,419.76	7,716,384.11

(1) 主营业务（分产品类别）

项目	期末余额		期初余额	
	收入	成本	收入	成本
课时培训	15,639,465.01	8,087,140.45	14,844,974.85	7,326,811.29
乐器销售	2,335,055.68	1,915,969.22	725,729.52	389,572.82
其他收入	579,565.93	88,614.00	304,715.39	
合计	18,554,086.62	10,091,723.67	15,875,419.76	7,716,384.11

(2) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例 (%)
邓贤可	36,653.07	0.20%
池晨硕	31,237.82	0.17%
刘茂骁	28,400.00	0.15%
林健一	27,185.88	0.15%
陈昱佳	27,077.94	0.15%
合计	150,554.71	0.81%

十三、其他补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	期末余额	期初余额
非流动资产处置损益		-90,597.99
计入当期损益的政府补助	805,160.00	13,362.00
债务重组损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-31,745.76	76,618.70
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	773,414.24	-617.29
减：所得税影响额	116,012.14	-154.32
少数股东权益影响额		
合计	657,402.10	-462.97

2、净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	
	期末余额	期初余额
归属于公司普通股股东的净利润	-1.25	20.49

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.36	20.49
-------------------------	-------	-------

十四、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 24 日批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

温州天洲西洋乐文化产业股份有限公司

2019 年 4 月 24 日

第 18 页至第 62 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

签名： _____

日期： _____

主管会计工作负责人：

签名： _____

日期： _____

会计机构负责人：

签名： _____

日期： _____

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：

公司董事会秘书办公室