

目 录

一、审计报告.....	第 1—3 页
二、财务报表.....	第 4—11 页
（一）合并资产负债表.....	第 4 页
（二）母公司资产负债表.....	第 5 页
（三）合并利润表.....	第 6 页
（四）母公司利润表.....	第 7 页
（五）合并现金流量表.....	第 8 页
（六）母公司现金流量表.....	第 9 页
（七）合并所有者权益变动表.....	第 10 页
（八）母公司所有者权益变动表.....	第 11 页
三、财务报表附注.....	第 12—34 页

审 计 报 告

天健粤审〔2018〕75号

新华联儿童乐园有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了新华联儿童乐园有限公司（以下简称新华联儿童公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 2 月 28 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2018 年 1-2 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了新华联儿童公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 2 月 28 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年 1-2 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于新华联儿童公司，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

新华联儿童公司管理层（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，管理层负责评估新华联儿童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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

新华联儿童公司治理层（以下简称治理层）负责监督新华联儿童公司的财务报告过程。

四、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，就可能导致对新华联儿童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新华联儿童公司不能持续经营。

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一八年三月十六日

合并资产负债表

2018年2月28日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：新华联儿童乐园有限公司

资 产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	61,783,228.57	48,629,926.06	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据				衍生金融负债			
应收账款	2	7,818.01	35,962.85	应付票据			
预付款项	3	5,690,262.91	177,228.04	应付账款	12	109,603,786.32	167,147,029.99
应收保费				预收款项		1,667,914.42	1,626,044.92
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	13	708,770.71	1,346,657.08
应收股利				应交税费	14	88,455.75	226,147.97
其他应收款	4	840,230.87	106,967,911.17	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利			
存货	5	302,033,515.58	282,725,545.03	其他应付款	15	18,650,221.88	12,206,725.76
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	6	20,730,555.07	12,748,750.12	代理买卖证券款			
流动资产合计		391,085,611.01	451,285,323.27	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		130,719,149.08	182,552,605.72
非流动资产：				非流动负债：			
发放委托贷款及垫款				长期借款			
可供出售金融资产				应付债券			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				长期应付款	16	3,538,627.78	3,892,300.00
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产	7	17,349,702.27	17,202,146.25	专项应付款			
在建工程				预计负债			
工程物资				递延收益			
固定资产清理				递延所得税负债			
生产性生物资产	8	810,685.68	855,855.86	其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		3,538,627.78	3,892,300.00
无形资产	9	52,363.62	55,356.62	负债合计		134,257,776.86	186,444,905.72
开发支出				所有者权益(或股东权益)：			
商誉				实收资本(或股本)	17	235,000,000.00	235,000,000.00
长期待摊费用	10	18,005,241.51	13,810,042.04	其他权益工具			
递延所得税资产				其中：优先股			
其他非流动资产	11	19,388,891.92	19,388,891.92	永续债			
非流动资产合计		55,606,885.00	51,312,292.69	资本公积			
资产总计		446,692,496.01	502,597,615.96	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	18	-22,488,111.03	-18,794,625.25
				归属于母公司所有者权益合计		212,511,888.97	216,205,374.75
				少数股东权益		99,922,830.18	99,947,335.49
				所有者权益合计		312,434,719.15	316,152,710.24
				负债和所有者权益总计		446,692,496.01	502,597,615.96

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2018年2月28日

会企01表

编制单位：新华联儿童乐园有限公司

单位：人民币元

资 产	注释 号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释 号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		2,187,878.44	10,046,719.52	短期借款			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款				应付账款		176,817.47	78,000.00
预付款项		18,503.87		预收款项			
应收利息				应付职工薪酬		508,101.33	821,787.05
应收股利				应交税费		82,361.90	62,428.45
其他应收款		25,142,746.66	14,090,310.66	应付利息			
存货				应付股利			
持有待售资产				其他应付款		15,056,323.22	10,075,195.45
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		201,091.11	181,444.11	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		27,550,220.08	24,318,474.29	其他流动负债			
				流动负债合计		15,823,603.92	11,037,410.95
				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			
非流动资产：				专项应付款			
可供出售金融资产				预计负债			
持有至到期投资				递延收益			
长期应收款				递延所得税负债			
长期股权投资	1	213,000,000.00	213,000,000.00	其他非流动负债			
投资性房地产				非流动负债合计			
固定资产		195,343.44	197,582.35	负债合计		15,823,603.92	11,037,410.95
在建工程				所有者权益(或股东权益)：			
工程物资				实收资本(或股本)		235,000,000.00	235,000,000.00
固定资产清理				其他权益工具			
生产性生物资产				其中：优先股			
油气资产				永续债			
无形资产		23,145.30	24,051.28	资本公积			
开发支出				减：库存股			
商誉				其他综合收益			
长期待摊费用		124,072.12	128,454.91	专项储备			
递延所得税资产				盈余公积			
其他非流动资产				未分配利润		-9,930,822.98	-8,368,848.12
非流动资产合计		213,342,560.86	213,350,088.54	所有者权益合计		225,069,177.02	226,631,151.88
资产总计		240,892,780.94	237,668,562.83	负债和所有者权益总计		240,892,780.94	237,668,562.83

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

会合02表

编制单位：新华联儿童乐园有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2018年1-2月	2017年度
一、营业总收入		761,444.65	962,540.25
其中：营业收入	1	761,444.65	962,540.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,579,474.81	14,598,203.85
其中：营业成本	1	1,983,501.75	2,637,906.37
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	2	28,230.96	514,149.39
销售费用		136,501.89	983,090.58
管理费用		2,417,126.52	10,738,796.09
财务费用		14,227.85	-275,852.74
资产减值损失	3	-114.16	114.16
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
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			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,818,030.16	-13,635,663.60
加：营业外收入	4	100,039.07	0.66
减：营业外支出	5		5,211,626.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,717,991.09	-18,847,289.76
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,717,991.09	-18,847,289.76
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,717,991.09	-18,847,289.76
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,693,485.78	-18,794,625.25
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-24,505.31	-52,664.51
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产导致的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-3,717,991.09	-18,847,289.76
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,693,485.78	-18,794,625.25
归属于少数股东的综合收益总额		-24,505.31	-52,664.51
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

会企02表

编制单位：新华联儿童乐园有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2018年1-2月	2017年度
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加			100,274.20
销售费用			
管理费用	1	1,584,669.32	8,284,142.88
财务费用		-22,694.46	-15,668.96
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
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			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,561,974.86	-8,368,748.12
加：营业外收入			
减：营业外支出			100.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,561,974.86	-8,368,848.12
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,561,974.86	-8,368,848.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,561,974.86	-8,368,848.12
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-1,561,974.86	-8,368,848.12
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：新华联儿童乐园有限公司

会合03表
单位：人民币元

项 目	注释 号	2018年1-2月	2017年度
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		873,161.60	2,726,480.17
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		112,694,476.04	12,727,899.77
经营活动现金流入小计		113,567,637.64	15,454,379.94
购买商品、接受劳务支付的现金		89,500,767.32	71,697,163.84
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		2,702,886.09	5,988,538.75
支付的各项税费		154,013.95	364,001.45
支付其他与经营活动有关的现金		607,852.48	117,407,069.40
经营活动现金流出小计		92,965,519.84	195,456,773.44
经营活动产生的现金流量净额	1	20,602,117.80	-180,002,393.50
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,063,181.96	44,803,380.44
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		7,063,181.96	44,803,380.44
投资活动产生的现金流量净额		-7,063,181.96	-44,803,380.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			269,595,700.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			34,595,700.00
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			4,000,000.00
筹资活动现金流入小计			273,595,700.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		385,633.33	160,000.00
筹资活动现金流出小计		385,633.33	160,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-385,633.33	273,435,700.00
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	1	13,153,302.51	48,629,926.06
加：期初现金及现金等价物余额	1	48,629,926.06	
六、期末现金及现金等价物余额	2	61,783,228.57	48,629,926.06

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 现 金 流 量 表

会企03表

编制单位：新华联儿童乐园有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2018年1-2月	2017年度
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,004,338.32	10,093,238.41
经营活动现金流入小计		5,004,338.32	10,093,238.41
购买商品、接受劳务支付的现金		115,203.35	66,440.88
支付给职工以及为职工支付的现金		1,291,578.67	3,500,997.65
支付的各项税费			100,274.20
支付其他与经营活动有关的现金		11,449,781.08	17,965,474.41
经营活动现金流出小计		12,856,563.10	21,633,187.14
经营活动产生的现金流量净额		-7,852,224.78	-11,539,948.73
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,616.30	413,331.75
投资支付的现金			213,000,000.00
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		6,616.30	213,413,331.75
投资活动产生的现金流量净额		-6,616.30	-213,413,331.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			235,000,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			235,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			235,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-7,858,841.08	10,046,719.52
加：期初现金及现金等价物余额		10,046,719.52	
六、期末现金及现金等价物余额		2,187,878.44	10,046,719.52

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：新华联儿童乐园有限公司

单位：人民币元

会合04表

项 目	2018年1-2月												2017年度														少数股东	所有者
	归属于母公司所有者权益												归属于母公司所有者权益															
	实收资本 (或股本)	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	少数股东权益	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	少数股东权益	所有者权益合计							
		优先股	永续债	其他																		优先股	永续债	其他				
一、上年年末余额	235,000,000.00										-18,794,625.25	99,947,335.49	316,152,710.24															
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、本年初余额	235,000,000.00										-18,794,625.25	99,947,335.49	316,152,710.24															
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,693,485.78	-24,505.31	-3,717,991.09	235,000,000.00							-18,794,625.25	99,947,335.49	316,152,710.24					
（一）综合收益总额											-3,693,485.78	-24,505.31	-3,717,991.09								-18,794,625.25	-52,664.51	-18,847,289.76					
（二）所有者投入和减少资本														235,000,000.00									100,000,000.00	335,000,000.00				
1.所有者投入资本														235,000,000.00									100,000,000.00	335,000,000.00				
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																												
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.其他																												
（五）专项储备																												
1.本期提取																												
2.本期使用																												
（六）其他																												
四、本期期末余额	235,000,000.00										-22,488,111.03	99,922,830.18	312,434,719.15	235,000,000.00							-18,794,625.25	99,947,335.49	316,152,710.24					
法定代表人：	主管会计工作的负责人：												会计机构负责人：															

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

编制单位：新华联儿童乐园有限公司

会企04表
单位：人民币元

项 目	2018年1-2月											2017年度										
	实收资本 (或股本)	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	未分配 利润	所有者 权益合计	实收资本 (或股本)	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	未分配 利润	所有者 权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	235,000,000.00									-8,368,848.12	226,631,151.88											
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	235,000,000.00									-8,368,848.12	226,631,151.88											
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-1,561,974.86	-1,561,974.86	235,000,000.00									-8,368,848.12	226,631,151.88
（一）综合收益总额										-1,561,974.86	-1,561,974.86										-8,368,848.12	-8,368,848.12
（二）所有者投入和减少资本												235,000,000.00										235,000,000.00
1. 所有者投入资本												235,000,000.00										235,000,000.00
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. 对所有者(或股东)的分配																						
3. 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. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	235,000,000.00									-9,930,822.98	225,069,177.02	235,000,000.00									-8,368,848.12	226,631,151.88

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

新华联儿童乐园有限公司

财务报表附注

2017 年 1 月 1 日-2018 年 2 月 28 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

新华联儿童乐园有限公司（以下简称公司或本公司）系由新华联控股有限公司、新华联文化旅游发展股份有限公司投资设立，于 2017 年 1 月 20 日在北京工商行政管理局通州分局登记注册，现持有统一社会信用代码为 91110112MA00BHW4X0 的营业执照，注册资本 235,000,000.00 元。

本公司经营范围：儿童游乐设施经营（不含电子游艺）；组织文化艺术交流活动；筹备、策划、组织大型庆典活动；摄影服务；技术推广、技术服务；产品设计；教育咨询；企业形象策划；承办展览展示；酒店管理；出租办公用房、商业用房（不得作为有形市场经营用房）；设计、制作、代理、发布广告；电脑图文设计、制作；文艺创作；零售日用品、工艺品（不含文物）、文化用品、服装服饰、玩具、珠宝首饰、体育用品（不含弩）、家用电器、电子产品；会议服务；健身服务；企业管理咨询；物业管理；演出经纪；零售食品；出版物零售。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；演出经纪、零售食品、出版物零售以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本区产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。

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编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2017 年 1 月 1 日起至 2018 年 2 月 28 日止。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 应收款项

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	应收款项金额在 1,000 万元(含)以上且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
信用期内组合	具有相同信用期限的特征
个别认定法组合	同属于股权转让款、押金及保证金、员工往来等以及与关联方往来形成的款项或者信用风险较低的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
信用期内组合	未逾期款项不计提坏账准备
个别认定法组合	单独进行减值测试，根据其可收回金额低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 账龄分析法

账 龄	应收款项计提比例(%)
1 年以内(含, 下同)	1.00
1-2 年	5.00
2-3 年	10.00
3-4 年	15.00

4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大的判断依据或金额标准	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合和个别认定法组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4. 对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(五) 存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货个别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 周转材料按照一次转销法进行摊销。

(六) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够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。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(七) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
游乐设备	平均年限法	5	5	19.00
办公设备及其他	平均年限法	3-5	5	19.00%-31.67

3. 资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(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[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；(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[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；(5) 租赁

资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(八) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(九) 生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产同时满足下列条件时予以确认：(1)因过去的交易或者事项对其拥有或者控制；(2)与其有关的经济利益很可能流入公司；(3)其成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类生产性生物资产的折旧方法

类 别	折旧方法	使用寿命(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
贵重海洋展示生物	年限平均法	5	10.00	18.00

3. 生产性生物资产使用寿命、预计净残值的确定依据

本公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命和预计净残值，并在年度终了，对生产性生物资产的使用寿命、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。

(十) 无形资产

1. 无形资产包括软件，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软件	5

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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。

(十一) 长期待摊费用

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

(十二) 收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1)将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2)公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

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

3. 让渡资产使用权

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

4. 建造合同

(1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

(4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

(十三) 递延所得税资产、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，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(十四) 经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

(十五) 重要会计政策变更说明

1. 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。该项会计政策变更采用追溯调整法。由于上期不存在该项会计政策变更所涉及的交易事项，故本次变更对 2017 年度财务报表的可比数据无影响。

四、税（费）项

主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
-----	---------	-----

增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、6%、11%、17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、企业合并、合并财务报表范围及在其他主体中的权益

(一) 控制的重要子公司

子公司全称	业务性质	注册资本	经营范围
通过设立或投资等方式取得			
芜湖新华联童梦乐园有限公司	商务服务业	10,000,000.00	儿童游乐
长春新华联童梦儿童乐园有限公司	商务服务业	2,000,000.00	儿童游乐
上海新华联儿童乐园有限公司	商务服务业	2,000,000.00	儿童游乐
银川新华联童梦乐园有限公司	商务服务业	2,000,000.00	儿童游乐
西宁新华联童梦乐园有限公司	商务服务业	500,000,000.00	儿童游乐

(续上表)

子公司全称	期末实际 出资额	实质上构成对子公司 净投资的其他项目 余额	持股比例(%)	表决权 比例(%)
通过设立或投资等方式取得				
芜湖新华联童梦乐园有限公司	7,000,000.00		100.00	100.00
长春新华联童梦儿童乐园有限公司	2,000,000.00		100.00	100.00
上海新华联儿童乐园有限公司	2,000,000.00		100.00	100.00
银川新华联童梦乐园有限公司	2,000,000.00		100.00	100.00
西宁新华联童梦乐园有限公司	300,000,000.00		66.67	66.67

(二) 合并范围发生变更的说明

报告期新纳入合并财务报表范围的子公司

因直接设立或投资等方式而增加子公司的情况说明

1. 本期公司出资设立芜湖新华联童梦乐园有限公司,于2017年5月17日办妥工商设立

登记手续，并取得统一社会信用代码为 91340207MA2NM1AP2G 的营业执照。该公司注册资本 10,000,000.00 元，公司认缴出资 10,000,000.00 元，占其注册资本的 100.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2. 本期公司出资设立长春新华联童梦儿童乐园有限公司，于 2017 年 6 月 27 日办妥工商设立登记手续，并取得统一社会信用代码为 91220101MA149B8P7G 的营业执照。该公司注册资本 2,000,000.00 元，公司出资 2,000,000.00 元，占其注册资本的 100.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

3. 本期公司出资设立上海新华联儿童乐园有限公司，于 2017 年 9 月 8 日办妥工商设立登记手续，并取得统一社会信用代码为 91310112MA1GBPXH0H 的营业执照。该公司注册资本 2,000,000.00 元，公司出资 2,000,000.00 元，占其注册资本的 100.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

4. 本期公司出资设立银川新华联童梦乐园有限公司，于 2017 年 8 月 16 日办妥工商设立登记手续，并取得统一社会信用代码为 91640100MA7625QN3B 的营业执照。该公司注册资本 2,000,000.00 元，公司出资 2,000,000.00 元，占其注册资本的 100.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

5. 本期公司出资设立西宁新华联童梦乐园有限公司，于 2017 年 6 月 2 日办妥工商设立登记手续，并取得统一社会信用代码为 91630122MA7564QB3W 的营业执照。该公司注册资本 500,000,000.00 元，公司认缴出资 300,000,000.00 元，占其注册资本的 60.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

(三) 本期新纳入合并范围的主体

控制的重要子公司

本期新纳入合并范围的子公司

名 称	期末净资产	本期净利润
芜湖新华联童梦乐园有限公司	2,062,482.41	-1,202,725.59
长春新华联童梦儿童乐园有限公司	1,181,603.92	-114,338.50
上海新华联儿童乐园有限公司	-648,596.44	-354,722.69
银川新华联童梦乐园有限公司	-1,998,438.31	-410,713.52
西宁新华联童梦乐园有限公司	299,768,490.55	-73,515.93

(四) 重要的非全资子公司的主要财务信息

被投资	期末	期末	期末	本期营	本期
-----	----	----	----	-----	----

单位	资产总额	负债总额	净资产总额	业 收入总 额	净利润
西宁新华联 童梦乐园有 限公司	401,210,689.28	101,442,198.73	299,768,490.55		-73,515.93

六、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	73,435.39	96,746.46
银行存款	61,709,793.18	48,533,179.60
合 计	61,783,228.57	48,629,926.06

(2) 期末存放在关联方的款项

单位名称	期末数
新华联控股集团财务有限责任公司	12,402,907.57
合 计	12,402,907.57

2. 应收账款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	7,818.01	100.00		7,818.01
合 计	7,818.01	100.00		7,818.01

续上表

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	36,027.01	100.00	64.16	35,962.85
合 计	36,027.01	100.00	64.16	35,962.85

(2) 应收关联方账款

关联方名称	期末数	期初数
上海新华联房地产开发有限公司 仁合商业管理分公司	3,380.00	
小 计	3,380.00	

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	5,690,262.91	100.00		5,690,262.91
合 计	5,690,262.91	100.00		5,690,262.91

续上表

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	177,228.04	100.00		177,228.04
合 计	177,228.04	100.00		177,228.04

(2) 预付关联方款项

关联方名称	期末数	期初数
长春新华联奥特莱斯建设开发有限公司商业管理分公司		17,300.96
北京悦豪物业管理有限公司	18,503.87	
小 计	18,503.87	17,300.96

4. 其他应收款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	840,230.87	100.00		840,230.87
合 计	840,230.87	100.00		840,230.87

续上表

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	106,967,961.17	100.00	50.00	106,967,911.17

合 计	106,967,961.17	100.00	50.00	106,967,911.17
-----	----------------	--------	-------	----------------

(2) 应收关联方款项

关联方名称	期末数	期初数
西宁新华联置业有限公司		106,629,034.95
芜湖新华联文化旅游开发有限公司	39,131.00	39,131.00
小 计	39,131.00	106,668,165.95

5. 存货

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	176,500.67		176,500.67
其他周转材料	1,662.22		1,662.22
开发成本	301,855,352.69		301,855,352.69
合 计	302,033,515.58		302,033,515.58

续上表

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	242,350.05		242,350.05
其他周转材料	597.68		597.68
开发成本	282,482,597.30		282,482,597.30
合 计	282,725,545.03		282,725,545.03

6. 其他流动资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	20,730,555.07		20,730,555.07
合 计	20,730,555.07		20,730,555.07

续上表

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	12,748,750.12		12,748,750.12
合 计	12,748,750.12		12,748,750.12

7. 固定资产

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
游乐设备	16,089,370.70	749,903.62		16,839,274.32
办公设备及其他	1,502,662.26	36,150.28		1,538,812.54
小 计	17,592,032.96	786,053.90		18,378,086.86

累计折旧

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
游乐设备	296,550.41	587,235.77		883,786.18
办公设备及其他	93,336.30	51,262.11		144,598.41
小 计	389,886.71	638,497.88		1,028,384.59

账面价值

项 目	期初数	期末数
游乐设备	15,792,820.29	15,955,488.14
办公设备及其他	1,409,325.96	1,394,214.13
合 计	17,202,146.25	17,349,702.27

8. 生产性生物资产

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
贵重海洋展示生物	855,855.86			855,855.86
小 计	855,855.86			855,855.86

累计折旧

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
贵重海洋展示生物		45,170.18		45,170.18
小 计		45,170.18		45,170.18

账面价值

项 目	期初数	期末数
贵重海洋展示生物	855,855.86	810,685.68
合 计	855,855.86	810,685.68

9. 无形资产

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
软件	64,745.88			64,745.88
小 计	64,745.88			64,745.88

累计摊销

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
软件	9,389.26	2,993.00		12,382.26
小 计	9,389.26	2,993.00		12,382.26

账面价值

项 目	期初数	期末数
软件	55,356.62	52,363.62
合 计	55,356.62	52,363.62

10. 长期待摊费用

项 目	期末数	期初数
装修装饰费用	18,005,241.51	13,810,042.04
合 计	18,005,241.51	13,810,042.04

11. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
待安装游乐设备	11,329,914.53	11,329,914.53
勘察工程	8,058,977.39	8,058,977.39
合 计	19,388,891.92	19,388,891.92

12. 应付账款

应付关联方账款

关联方名称	期末数	期初数
上海新华联房地产开发有限公司 仁合商业管理分公司	310,000.36	174,260.56
北京锦亿园林工程有限公司	2,585,585.59	

小 计	2, 895, 585. 95	174, 260. 56
-----	-----------------	--------------

13. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
短期薪酬	692, 927. 04	1, 288, 058. 09
离职后福利—设定提存计划	15, 843. 67	58, 598. 99
合 计	708, 770. 71	1, 346, 657. 08

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期末数	期初数
工资、奖金、津贴和补贴	672, 318. 29	1, 240, 805. 55
职工福利费	5, 112. 00	6, 660. 00
社会保险费	7, 198. 75	32, 021. 54
其中：医疗保险费	5, 994. 99	28, 221. 04
工伤保险费	511. 42	1, 378. 56
生育保险费	692. 34	2, 421. 94
住房公积金	8, 298. 00	8, 571. 00
小 计	692, 927. 04	1, 288, 058. 09

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期末数	期初数
基本养老保险	15, 476. 88	56, 434. 05
失业保险费	366. 79	2, 164. 94
小 计	15, 843. 67	58, 598. 99

14. 应交税费

项 目	期末数	期初数
代扣代缴个人所得税	84, 407. 94	63, 077. 82
印花税	3, 980. 71	163, 070. 15
水利基金	67. 10	
合 计	88, 455. 75	226, 147. 97

15. 其他应付款

应付关联方款项

关联方名称	期末数	期初数
银川新华联房地产开发有限公司商管分公司	1,310,013.00	1,124,373.00
新华联控股有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
西宁新华联置业有限公司	1,691,721.71	
小 计	13,001,734.71	11,124,373.00

16. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
售后回租固定资产	3,794,316.67	4,179,950.00
未确认融资费用	-255,688.89	-287,650.00
合 计	3,538,627.78	3,892,300.00

17. 实收资本

投资者名称	期初数	本期增加	本期减	期末数
新华联控股有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00
新华联文化旅游发展股份有限公司	115,000,000.00			115,000,000.00
合 计	235,000,000.00			235,000,000.00

18. 未分配利润

项 目	2018年2月28日	2017年12月31日	提取或分配比例
期初未分配利润	-18,794,625.25		
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,693,485.78	-18,794,625.25	
期末未分配利润	-22,488,111.03	-18,794,625.25	

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

收入

项 目	2018 年 1-2 月	2017 年度
主营业务收入	761,444.65	962,540.25
合 计	761,444.65	962,540.25

成本

项 目	2018 年 1-2 月	2017 年度
主营业务成本	1,983,501.75	2,637,906.37
合 计	1,983,501.75	2,637,906.37

(2) 主营业务收入/主营业务成本

2018 年 1-2 月

项 目	本期数		
	收入	成本	利润
游乐收入	739,395.76	1,973,496.05	-1,234,100.29
餐饮收入	20,494.39	9,493.20	11,001.19
零售收入	1,554.50	512.5	1,042.00
小 计	761,444.65	1,983,501.75	-1,222,057.10

2017 年度

项 目	本期数		
	收入	成本	利润
游乐收入	786,421.98	2,416,928.40	-1,630,506.42
餐饮收入	31,152.12	22,976.75	8,175.37
零售收入	144,966.15	198,001.22	-53,035.07
小 计	962,540.25	2,637,906.37	-1,675,366.12

2. 税金及附加

项 目	2018 年 1-2 月	2017 年度
水利建设基金		106.84
印花税	28,230.96	514,042.55
合 计	28,230.96	514,149.39

3. 资产减值损失

项 目	2018 年 1-2 月	2017 年度
坏账损失	-114.16	114.16
合 计	-114.16	114.16

4. 营业外收入

项 目	2018 年 1-2 月	2017 年度
罚没收入	100,039.07	
其他		0.66
合 计	100,039.07	0.66

5. 营业外支出

项 目	2018 年 1-2 月	2017 年度
资产转让损失		5,211,526.82
罚款支出		100.00
合 计		5,211,626.82

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年 1-2 月	2017 年度
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,717,991.09	-18,847,289.76
加：资产减值准备	-114.16	114.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	683,668.06	389,886.71
无形资产摊销	2,993.00	9,389.26
长期待摊费用摊销	474,163.37	551,660.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		

财务费用(收益以“—”号填列)	31,961.11	52,300.00
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)	-19,307,970.55	-282,725,545.03
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	92,661,099.48	-119,929,966.34
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-50,225,691.42	240,497,057.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	20,602,117.80	-180,002,393.50
(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	61,783,228.57	48,629,926.06
减: 现金的期初余额	48,629,926.06	
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	13,153,302.51	48,629,926.06

2. 现金和现金等价物

项 目	2018 年 1-2 月	2017 年度
(1) 现金	61,783,228.57	48,629,926.06
其中: 库存现金	73,435.39	96,746.46
可随时用于支付的银行存款	61,709,793.18	48,533,179.60
可随时用于支付的其他货币资金		
(2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	61,783,228.57	48,629,926.06
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		

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

关联方名称	
新华联文化旅游发展股份有限公司	受同一方控制
新华联融资租赁有限公司	受同一方控制
芜湖新华联文化旅游开发有限公司	受同一方控制
北京新华联置地有限公司	受同一方控制
西宁新华联置业有限公司	受同一方控制
上海新华联房地产开发有限公司仁合商业管理分公司	受同一方控制
长春新华联奥特莱斯建设开发有限公司商业管理分公司	受同一方控制
北京水芭蕉商贸有限公司	受同一方控制
北京锦亿园林工程有限公司	受同一方控制
新华联控股有限公司	控股股东
北京悦豪物业管理有限公司	最受同一方控制
银川新华联房地产开发有限公司商管分公司	受同一方控制

(二) 关联方交易情况

1. 采购货物

关联方名称	2018 年 1-2 月	2017 年度
北京水芭蕉商贸有限公司	4,712.00	117,052.87
北京悦豪物业管理有限公司	6,064.82	13,561.97
小 计	10,776.82	130,614.84

2. 关联方未结算项目金额详见本财务报表相关项目注释。

3. 接受劳务

关联方名称	2018 年 1-2 月	2017 年度
北京锦亿园林工程有限公司	3,261,184.26	
北京悦豪物业管理有限公司	37,008.03	178,895.14
小 计	3,298,192.29	178,895.14

4. 资金拆借

2017 年度

关联方	本期发生额			
	拆入金额	拆入偿还金额	利息金额	说明
新华联控股有限公司	10,000,000.00			不计提利息
西宁新华联置业有限公司	28,786,300.68	7,195,335.63		不计提利息
小 计	38,786,300.68	7,195,335.63		

续上表

关联方	本期发生额			
	拆出金额	拆出收回金额	利息金额	说明
西宁新华联置业有限公司	156,144,734.95	49,515,700.00		不计提利息
小 计	156,144,734.95	49,515,700.00		

2018年1-2月

关联方	本期发生额			
	拆入金额	拆入偿还金额	利息金额	说明
北京新华联置地有限公司	5,000,000.00			不计提利息
西宁新华联置业有限公司	180,756.66			不计提利息
小 计	5,180,756.66			

5. 租赁

公司承租

关联方名称	2018年1-2月	2017年
新华联控股有限公司	176,817.47	448,779.03
长春新华联奥特莱斯建设开发有限公司商业管理分公司	4,300.96	8,282.85
银川新华联房地产开发有限公司商管分公司	185,640.00	1,124,373.00
新华联融资租赁有限公司	4,485,277.34	4,513,606.50
小 计	4,852,035.77	6,095,041.38

八、其他重要事项

(一) 或有事项

截至2018年2月28日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(二) 承诺事项

截至2018年2月28日，本公司无需要特别披露的重大承诺事项。

(三) 资产负债表日后事项中的非调整事项

截至2018年3月16日，本公司无资产负债表日后事项中的非调整事项。

九、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	213,000,000.00		213,000,000.00
合 计	213,000,000.00		213,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末数
芜湖新华联童梦乐园有限公司	100.00	100.00	7,000,000.00
长春新华联童梦儿童乐园有限公司	100.00	100.00	2,000,000.00
上海新华联儿童乐园有限公司	100.00	100.00	2,000,000.00
银川新华联童梦乐园有限公司	100.00	100.00	2,000,000.00
西宁新华联童梦乐园有限公司	66.67	66.67	200,000,000.00
小 计			213,000,000.00

(二) 母公司利润表项目注释

1. 管理费用

项 目	2018年1-2月	2017年
职工薪酬	932,954.90	5,211,680.83
办公费	5,438.00	63,759.92
房租物业及维护	222,408.81	671,716.78
折旧与摊销	13,101.33	26,239.98
业务招待费	21,583.00	167,061.93
咨询服务费	28,301.89	321,981.13
差旅费交通费	195,179.02	1,038,231.23
其他	165,702.37	783,471.08
合 计	1,584,669.32	8,284,142.88

新华联儿童乐园有限公司

二〇一八年三月十六日

证书序号: NO.502682

说明

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批,准予设立分所执行业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分所终止,应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

发证机关: 广东省财政厅

二〇一四年十月十六日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所分所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
负责人: 张云鹤
办公场所: 广州市天河区珠江东路16号4301
房之自编全层单元
分所编号: 3300000014401
批准设立文号: 粤财会[2010]11号
批准设立日期: 2010年1月

仅为报告后附之日提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所具有执业资质未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。



营业执照

(副本)

编号 S0152014023188 (1-1)

统一社会信用代码 914401015876216062

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所
类型 (特殊普通合伙分支机构)
营业场所 广州市天河区珠江东路16号4301房之自编全层单元
(仅限办公用途)
负责人 张云鹤
成立日期 2011年12月09日
营业期限 2011年12月09日至长期
经营范围 商务服务业(具体经营项目请登录广州市商事主体
信息公示平台查询。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。)



登记机关



企业信用信息公示系统网址: <http://cri.gz.gov.cn>

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

仅为报告后附之目的而提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所合法经营,未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。

证书编号: 330000010090
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇一〇年十二月三十日
Date of Issuance

姓名: 齐晓丽
Sex: 女
出生日期: 1978-11-16
工作单位: 天健会计师事务所有限公司
身份证号: 412931197811160088
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天健会计师事务所
广东分所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015年12月30日
/y /m /d

事务所
CPAs



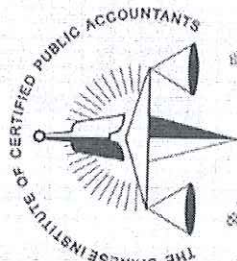
齐晓丽(330000010090), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2017) 54号。



330000010090



仅为报告后附件之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明齐晓丽是中国注册会计师, 未经齐晓丽本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



姓名 汪文龙

Full name
Sex 男

1988-07-04

Date of birth

天健会计师事务所(特
殊普通合伙)广东分所

Working unit

420117198807041290

Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号:
No. of Certificate

330000010230

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2018 年 01 月 09 日



仅为报告后附件之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明汪文龙是中国注册
会计师, 未经汪文龙本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向
第三方传送或披露。