



丑小鸭

NEEQ:836335

北京丑小鸭剧团股份有限公司

(BEIJING UGLY DUCKLING TROUPE CO., LTD.)



年度报告

2016

公 司 年 度 大 事 记

2016 年 1 月 20 日，公司取得由中关村科技园区管理委员会颁发的《中关村高新技术企业》证书，编号：20162010011911，有效期：三年。	2016 年 2 月 19 日，公司正式取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司颁发的同意挂牌函。2016 年 3 月 30 日，公司正式登陆新三板，证券代码 836335，迈出进入资本市场重要的一步。
2016 年 4 月 13 日，公司参加“道略演艺年度会议”，公司荣获“中国儿童剧机构十强”、海淀工人文化宫丑小鸭动漫亲子剧场荣获中国儿童剧小型演出场馆活力十五强、《木偶奇遇记》荣获中国儿童剧票房十强。	2016 年 4 月 21 日，丑小鸭董事长李平女士、总经理侯立林等公司高管在全国中小企业股份转让系统共同敲响挂牌新三板的宝钟，见证丑小鸭剧团这一重要的里程碑时刻。
2016 年 6 月 30 日，为使全体股东共享公司发展的经营成果，结合公司当前实际经营、现金流状况及未来的可持续性发展，以总股本 5,000,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4.20 股，转增后总股本增至 7,100,000 股。	2016 年 7 月以来，公司涉足音乐剧、歌舞剧，打造国际合作音乐剧《布莱梅的音乐家》（被教育部门列入音乐剧进课堂重点剧目）、大型魔幻卡通舞台剧《西游记之三打白骨精》（荣获第六届中国儿童戏剧节优秀展演剧目）、多媒体儿童音乐剧《彼得潘与温迪的奇幻之旅》、朱德庸漫画改编舞台剧《绝对小孩》、原创肢体幽默剧《老人与海》等剧目。剧目适龄段由原来 2-10 低龄迈向 2-15 岁高龄的转变。
2016 年 8 月 1 日，《阿里巴巴与四十大盗》、《西游记之三打白骨精》两部剧目同时荣获由第六届中国儿童戏剧节组委会颁发的第六届中国儿童戏剧节优秀展览剧目。	2016 年 12 月 20 日，公司作为北京市重点扶持的文化创意企业，获得北京市文化创意产业发展专项基金。
报告期内公司加快院线建设，新增 10 家院线剧场，已将“丑小鸭院线”扩大到 36 家，外签剧目区域也填补了过去很多空白区域，公司还根据客户需求推出了儿童剧外签服务，将专业的儿童剧演出送入社区、商场、公园，让更多的孩子能够感受儿童剧演出的魅力。	报告期内，公司大力开展儿童戏剧教育，成立儿童戏剧研发中心，综合丑小鸭十余年儿童剧演出及戏剧培训经验，结合国外儿童教育戏剧实践、整理汇编了中国第一套拥有自主知识产权的《儿童戏剧教师指导用书》教材、《儿童教育戏剧教案指导》剧目教案，在全国范围内开展 300 场免费师资培训、免费走进幼儿园小学落地指导、免费提供书籍的“三免”活动，致力于中国儿童戏剧教育的发展。2017 年，丑小鸭院线也将逐渐探索以剧目演出和戏剧教育培训相结合的新型模式，逐步步入收费阶段。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况.....	7
第三节	主要会计数据和关键指标.....	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项.....	22
第六节	股本、股东情况	25
第七节	融资及分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	29
第九节	公司治理及内部控制	33
第十节	财务报告	39

释义

释义项目	释义
公司、本公司、股份公司、股份有限公司、丑小鸭股份	北京丑小鸭剧团股份有限公司
有限公司	北京丑小鸭卡通艺术团有限公司，丑小鸭股份的前身
股东大会	北京丑小鸭剧团股份有限公司股东大会
董事会	北京丑小鸭剧团股份有限公司董事会
监事会	北京丑小鸭剧团股份有限公司监事会
三会	公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
全国股份转让系统公司	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
恒艺公司	北京恒艺文化有限公司
公司法	中华人民共和国公司法
证券法	中华人民共和国证券法
业务规则	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
挂牌	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌进行公开转让
主办券商、联讯证券	联讯证券股份有限公司
北京兴华、会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
盈科、律师事务所	北京市盈科律师事务所
元、万元	人民币元、人民币万元
丑小鸭院线、固定剧场	丑小鸭亲子剧场
外签	与客户签约到客户指定场所进行儿童剧剧目演出
报告期	2016 年 1 月 1 日至 2016 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、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)保证年度报告中财务报告的真实、完整。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司治理风险	公司于 2015 年 11 月由有限公司整体变更为股份有限公司，于 2016 年 3 月 30 日在全国股份转让系统挂牌，公司制定了较为完备的公司章程、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》、《信息披露管理制度》及《重大投资决策管理办法》等制度。但由于股份公司成立时间尚短，公司及管理层对规范运作的意识有待提高，公司对相关制度和内部控制的设计需要不断改善，公司管理层对上述规则的理解和执行尚需要在公司运营过程中不断完善，员工对于内部控制的执行效果有待考察。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。
控股股东、实际控制人控制不当的风险	公司控股股东、实际控制人为李平，持股比例为 70.00%，担任公司董事长。虽然公司已建立健全法人治理结构，并且制定了较为完善有效的内部控制制度，但是公司控股股东、实际控制人仍能利用其持股优势和职权，通过行使表决权等方式直接或间接影响公司的重大经营管理决策，公司决策存在向大股东利益倾斜的可能性，公司存在控股股东、实际控制人控制不当的风险。

非经常性损益对净利润影响较大	公司 2016 年度获得政府补助的金额是 1,245,479.24 元，占利润总额的比例为 182.15%。随着公司市场占有率的扩大和盈利能力的不断提高，公司对政府补助的依赖程度会逐渐降低，但目前政府补助对净利润的影响依然较大，若公司未来不能继续保持高效持续的艺术原创能力，或未来国家调整相关文化产业和演艺业扶持奖励政策，可能会对公司未来经营业绩、现金流产生不利影响。
异地管理的风险	随着公司经营规模不断扩大，报告期内公司已在全国 20 个省市建立 36 个固定院线，未来丑小鸭院线将覆盖更多省市。跨区域经营受到各地区的经济、文化发展程度差异影响较大，受人员素质、地域差距等因素的影响，各剧场可能因管理不善而造成经营方面的问题，存在异地管理的风险。
核心创作人员流失风险	作为中国儿童剧文化市场的开拓者，著名的儿童剧演出企业，拥有稳定、高素质的创编人才队伍是公司保持技术领先优势的重要保障。如果公司不能有效维持核心创作人员的激励机制并根据环境变化而持续完善，将会影响到核心创作人员积极性、创造性的发挥，甚至造成核心创作人员的流失。若公司的核心创作人员队伍发生较大改变，公司未能及时安排适当的人员接替或补充，将会对公司的经营造成一定的影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	是 1、政策变动的风险已不存在。 文艺创作与演艺业作为国家文化产业的重要组成部分，为丰富我国人民文化生活做出了重要贡献，一直是国家重点扶持的产业，也是我国打造文化强国的重点和工作重心。我国多年来重视少年儿童的健康成长，陆续出台一系列的政策文件中都有相关的意见或措施。如中共中央、国务院关于进一步加强和改进《未成年人思想道德建设的若干意见》中指出：“要积极推动少儿文化艺术繁荣健康发展。加强少儿文艺创作、表演队伍建设，注重培养少儿文艺骨干力量”。另外，随着人们文化消费意识的增强，教育观念更加先进，儿童剧作为一种寓教于乐的文化消费形式，越来越受到家庭的欢迎。随着全面实施二孩政策，儿童剧市场继续保持增长态势。

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	北京丑小鸭剧团股份有限公司
英文名称及缩写	BEIJING UGLY DUCKLING TROUPE CO., LTD.
证券简称	丑小鸭
证券代码	836335
法定代表人	李平
注册地址	北京市海淀区阜成路 58 号 512 室
办公地址	北京市海淀区阜成路 58 号新洲商务大厦 512 室
主办券商	联讯证券股份有限公司
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
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘鹏云、刘宝刚
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王小宏
电话	010-88591676
传真	010-88590176
电子邮箱	cxy@cxyweb.com
公司网址	www.cxyweb.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区阜成路 58 号新洲商务大厦 512 室，100142
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
挂牌时间	2016-03-30
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	R87 文化艺术业
主要产品与服务项目	儿童剧的创作、编排与表演，剧目的衍生品销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	7,100,000
做市商数量	0
控股股东	李平
实际控制人	李平

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91110108793442000K	否

税务登记证号码	91110108793442000K	否
组织机构代码	91110108793442000K	否

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	21,097,070.66	18,198,416.72	15.93%
毛利率%	45.48	43.09	-
归属于挂牌公司股东的净利润	506,973.86	1,427,652.60	-64.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-431,849.46	798,235.43	-154.10%
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）	6.65	26.97	-
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）	-5.66	15.08	-
基本每股收益	0.07	0.54	-87.04%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	11,220,337.17	10,501,783.81	6.84%
负债总计	3,341,843.58	3,130,264.08	6.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	7,878,493.59	7,371,519.73	6.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.11	1.47	-24.49%
资产负债率%（母公司）	28.71	28.91	-
资产负债率%（合并）	29.78	29.81	-
流动比率	3.60	3.22	-
利息保障倍数	-	-	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-748,817.53	2,054,098.54	-
应收账款周转率	16.37	34.02	-
存货周转率	31.35	1.64	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	6.84	67.27	-
营业收入增长率%	15.93	22.78	-
净利润增长率%	-64.49	173.75	-

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	7,100,000	5,000,000	42.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	1,245,479.24
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,802.51
非经常性损益合计	1,251,281.75
减：企业所得税影响数（所得税减少“-”表示）	312,458.43
少数股东权益影响额（税后）	0.00
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	938,823.32

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

1、所处行业

公司所属行业为文艺创作与表演业,根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》(2012 年修订版)和《国民经济行业分类》(GB T4754-2011),公司所在行业属于“R 文化、体育和娱乐业”门类下的次类“R87 文化艺术业”大类中的“R8710 文艺创作与表演”类,根据《挂牌公司管理型行业分类指引》,公司属于 R87 文化艺术业;根据《挂牌公司投资型行业分类指引》,公司属于“13 非日常生活消费品行业”。

2、主营业务

公司的主营业务是从事儿童剧的创作、编排与表演,同时从事剧目的衍生品销售。公司以“让每一个孩子都能看得起儿童剧”为目标,以“用文化艺术启迪孩子智慧,开发孩子潜质,成就孩子未来!”为宗旨,依托专业的儿童剧创作团队打造了《丑小鸭》、《白雪公主》、《木偶奇遇记》、《阿里巴巴与四十大盗》、《灰姑娘》、《美人鱼》、《爱丽丝梦游仙境》、《布莱梅的音乐家》、《绝对小孩》、《老人与海》等三十余部儿童剧剧目,均在全国取得了广泛的公众认知和良好的社会反响。

3、产品或服务、客户类型

公司剧目作品按照编剧类型分为经典童话改编、原创剧目、购买版权三类;按消费者年龄分为适合 2-4 岁儿童、适合 4-6 岁儿童、适合 6-11 岁儿童、适合 11-15 岁儿童四类,剧目适龄段由原来的 2-10 岁低龄迈向 2-15 岁高龄的转变。观众多为 2-15 岁儿童及家长,孩子们通过观赏剧目体验了儿童剧的魅力,同时让孩子们增强了自信,提升了对美德的认识和判断力。

4、关键资源

公司拥有十余年的行业经验,拥有一支专业技术水平较高的创作团队,创作人员 13 人,核心创作人员 5 人,名誉顾问 2 人,均在行业内有较强的专业背景和企业管理经验,多年来带领公司在儿童剧领域不断创新、打造了一批脍炙人口的优秀儿童剧作品,形成了成熟的、独特的、不可复制的业务模式及业务流程。公司作品的技术含量体现在两个方面:一方面是剧本创作、一方面是剧目制作。

剧本创作是儿童剧创作的关键点,优秀的剧本往往决定了剧目的成功。公司自 2006 年开始一直坚持自行创作剧本,二十余部剧目获取著作权,打造的剧目都已经过市场的检验,受到了家长和孩子们的欢迎。为保证剧本的高质量,公司制定了严格的剧本选拔流程,剧本需要多次修改后才能提交创作团队进行剧目制作。与此同时,公司培养了一批业内知名的儿童剧编剧和创作人员,投入大量精力进行编剧的梯队建设,该梯队年龄结构合理。综上,公司在剧本创作上拥有其它公司不可复制的技术优势:①丰富的市场经验;②严格的流程保证;③合理的人才梯队。

剧目制作是儿童剧创作的另一关键点,剧目制作水平的高低决定了儿童剧剧目的最终效果。公司经过多年的探索和积累,已掌握了儿童剧剧目制作的丰富经验。与此同时,公司培养了行业内顶尖的制作团队,导演、演员、舞美人员、服装人员等均多次获得儿童剧行业大奖。为保证剧目制作的高质量,公司制定了完善的剧目制作流程,该流程既考虑到各个制作环节的流畅性,又能最大程度发挥制作团队的创意性。剧目制作完成后,公司邀请儿童剧专家及儿童观众观看剧目彩排和试演并开会讨论,导演根据讨论结果继续完善剧目,进行剧目的二次创作。通过上述过程,公司得以保证剧目完美呈现。

其他关键资源:公司已拥有 1 项注册商标(目前有 3 个正在办理注册手续),5 项目网络域名、24 个著作权登记证书,同时公司拥有与业务经营相关的资质证书,包括但不限于动漫企业证书、营业性演出许可证书等。

5、销售渠道

在剧目制作完成后,公司通过直营销售和外签销售两种销售模式将剧目表演给观众,丑小鸭院线(固

定剧场)已在全国 17 个省市建立了 36 个“丑小鸭亲子剧场”，与当地剧院、文化宫等签订场地租赁合同或签订项目分成合同进行合作，定期组织演出儿童剧剧目。公司通过建立的会员系统、平媒、网媒等方式进行宣传，使得消费者产生观看欲望，达成购票。目前购票有如下方式：现金购票、会员卡购票、POS 机刷卡购票、团购购票、淘宝和微信购票。在儿童剧剧目演出过程中，恒艺公司会进行相关剧目衍生品的销售。外签销售是公司与客户签订合同，公司负责演出，根据客户需求，将剧目送入客户指定的剧场、社区、商场等。客户多为文化公司、剧场等，客户自负盈亏。

6、收入来源

从分类别的营业收入看，儿童剧表演收入是公司收入的主要来源，报告期内占营业收入比重为 97.69%；衍生品销售收入是公司收入的另一来源，占营业收入比重为 2.31%，主要是公司利用现有经典 IP 形象，进行剧目配套有声绘本故事、桌游等智力衍生品的研发制作。未来公司将进一步完善儿童剧产业链，加大衍生品研发力度。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

年度内变化统计：

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

(二) 报告期内经营情况回顾

总体回顾：

报告期内，公司按照发展战略和年度发展目标的规划，以加强内控管理为基础，以品牌建设、打造剧目、市场开拓为工作重点，加强团队建设、院线开拓、技术创新，公司的品牌知名度、营销能力、演出质量都得到了提升，增强了公司的核心竞争力，保持了在儿童剧演出行业的领先优势。

报告期内，公司加快院线建设和市场开拓，由 15 年末的 13 家丑小鸭院线新增加 23 家，将“丑小鸭院线”扩大到 36 家，实现跨越式发展，成为中国最为成熟、中国最大的儿童剧院院线。同时外签剧目区域也逐渐扩大，新增新疆、内蒙、河南、山东、辽宁等地区。公司还根据客户需求推出了儿童剧外签服务，将专业的儿童剧演出送入社区、商场、公园，让更多的孩子能够感受儿童剧演出的魅力。公司全年演出超过 2123 场，受众观众 106.15 万人，实现营业收入 21,097,070.66 元。据北京演出行业协会、道略演艺产业研究数据统计，公司荣登“2016 年中国儿童剧机构十强”榜单第三名。

报告期内，公司加大精品剧目的打造，突破挂牌前主要以国外童话、国内寓言故事为基础的人偶剧，创作形式扩展到音乐剧、舞台剧、引进国际经典剧目等，并增加国际受欢迎的漫画、小说改编剧目，让观众每次来到丑小鸭剧场都能有新奇的体验。公司成功打造多媒体 3D 版《西游记之三打白骨精》、国外团队合作励志儿童音乐剧《布莱梅的音乐家》、朱德庸漫画改编舞台剧《绝对小孩》、原创肢体幽默剧《老人与海》、家庭亲情剧《彼得潘之妈妈我爱你》、多媒体 3D 版《白雪公主》、《小王子》等剧目。以上剧目均起到了很好的反响，同时让丑小鸭的剧目适龄段由 2-10 岁扩大到 2-15 岁。

报告期内，通过公司核心创作人员十余年对儿童戏剧教育领域的探索和积累，儿童教育戏剧专家团通过调研、开发、检验三个步骤，结合国外儿童教育戏剧实践、国内儿童戏剧培训时间以及幼儿“3-6 岁学习发展需要大纲”整理汇编了《儿童戏剧教师指导用书》教材、《儿童教育戏剧教案指导》剧目教案，在全国范围内进行免费师资培训、免费落地指导、免费提供教材的“三免”活动；培训结束后，为幼儿园、学校提供《儿童教育戏剧教案指导》剧目教案，并安排专业戏剧培训讲师帮其进行落地辅导，致力于中国

儿童戏剧教育的发展，2017 年将逐步进入收费阶段。戏剧教育培训主要有以下三种形式：第一种是戏剧工作坊，比如《布莱梅的音乐家》剧目结束设置与剧目“梦想”主题一致的工作坊；第二种是进校园的“课外学堂”，目前已和北京以及二三线城市幼儿园建立固定课程；第三种是面向观众和会员，进行寒暑假戏剧营，借鉴国际的音乐剧制作手法给孩子们编排节目，推进国际儿童戏剧节的交流。

报告期内，公司注重共创、共享平台，积极推动平台建设，公司现有丑小鸭、天津、南京、杭州、厦门、合肥动漫亲子剧场等十个微信公众平台，覆盖粉丝达 50 万余人，成为丑小鸭与家长、孩子交流、沟通的纽带；《丑小鸭听故事平台》由早安小鸭、成语故事、睡前故事、本周回顾、对家长说等几个板块组成，旨在让孩子们在快乐中学习，发散思维，展开想象的翅膀。成语故事采取戏剧方式使用浅显易懂的语言向孩子们讲解传统成语故事，让新生代了解中国优质的传统文化，《丑小鸭听故事平台》有一大批忠实的粉丝，并且给孩子们成绩带来了显著的提高，得到了很多学校、幼儿园、老师的认可。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	21,097,070.66	15.93%	-	18,198,416.72	22.78%	-
营业成本	11,501,125.75	11.05%	54.52%	10,357,132.79	-5.07%	56.91%
毛利率	45.48%	-	-	43.09%	-	-
管理费用	4,734,360.82	11.54%	22.44%	4,244,418.44	50.69%	23.32%
销售费用	5,210,326.62	170.96%	24.70%	1,922,911.68	22.86%	10.57%
财务费用	-39,925.03	-52.55%	-0.19%	-84,145.62	207.89%	-0.46%
营业利润	-567,520.90	-147.41%	-2.69%	1,197,166.37	232.64%	6.58%
营业外收入	1,252,197.68	46.65%	5.94%	853,856.76	-47.11%	4.69%
营业外支出	915.93	-93.74%	0.00%	14,633.87	863.55%	0.08%
净利润	506,973.86	-64.49%	2.40%	1,427,652.60	173.75%	7.84%

项目重大变动原因：

1、销售费用同比上年增长 170.96%，销售费用报告期 5,210,326.62 元，上年度 1,922,911.68 元，同比增长了 3,287,414.94 元。主要增长原因是报告期内销售人员工资增长 2,382,600.07 元，相关人员保险增长 198,433.31 元。销售人员增加 21 人，增长的人员主要是增加了综合营销中心、戏剧教育研发中心、运营管理中心、艺术创作中心四个部门。增加部门是为下一步业务拓展做进一步规划。其次是随着市场变化人员成本绝对值也在迅速增加所致。宣传费用同比上年增长了 114,670.11 元。办公费增长 427,605.13 元、租赁费增长 219,575.87 元是院线办公场所与排练厅租赁费、差旅费增长 70,055.39 元、业务招待费增长 18,208.60 元，折旧增长 54,695.37 元，报告期内票务系统中演系统变更成大麦系统增长 95,293 元。业务量加大办公成本、人员差旅也随之增长，平台费用加大，为下一步业务拓展打下良好基础。

2、财务费用较上年增长 52.55%，主要原因为利息收入较上年度下降 27,843.24 元，手续费较上年上升 16,377.35 元。主要原因是本年度打造剧目成本加大、人员成本加大，现金流出量加大，导致利息减少。

3、营业利润减少 147.41%，比上年减少 1,764,687.27 元。净利润 506,973.86 元，同比上年减少 920,678.74 元，毛利率由 2015 年 43.09%增加到报告期 45.48%，增加了 2.39%主要原因是报告期营业收入增长 2,898,653.94 元，增长 15.93%，营业成本增长 1,143,992.96 元，其中打造剧目成本同比上年增加 249,154 元、兼职演员劳务费增加 102,081.23 元、院线场租增加 338,498.70 元、服装舞美及专职演员工资保险增加 155,837.99 元、分成成本加大也是重要因素。销售费用增长 3,287,414.94 元。管理费用增长 489,942.38 元，主要是办公场所 2015 年在慧科大厦免费使用股东叶璐房屋，而报告期 4 月份经营地址搬迁到新洲商务大厦，导致租金产生。营业外收入同比上年增长 398,340.92 元。收入的增长比例远远小于成本费用的增长比

例，故净利润减少 920,678.74 元。

4、营业外收入同比上年增加 46.65%，主要原因是本年度公司收到政府补助 1,245,479.24 元，其中文创资金扶持新三板企业 600,000.00 元，其他政府扶持资金 645,479.24 元。

5、营业外支出同比上年减少 93.74%，主要原因是上年度企业进行固定资产清理 10,696.31 元，报废一批固定资产，导致营业外支出产生 10,696.31 元，而本年度固定资产未进行报废，故导致营业外支出同比减少 93.74%。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	21,097,070.66	11,501,125.75	18,198,416.72	10,357,132.79
其他业务收入	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	21,097,070.66	11,501,125.75	18,198,416.72	10,357,132.79

按产品或区域分类分析：

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%
表演收入	20,609,555.32	97.69%	18,077,380.97	99.33%
销售商品收入	487,515.34	2.31%	121,035.75	0.67%
合计	21,097,070.66	100.00%	18,198,416.72	100.00%

收入构成变动的原因：

报告期公司主营业务收入以表演收入为主，占营业收入比例为 97.69%，营业收入占比较上年下降 1.64%。销售商品收入为配套衍生品销售收入，占总收入比重不大。报告期内公司收入构成稳定，变动不大。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-748,817.53	2,054,098.54
投资活动产生的现金流量净额	-42,029.96	-47,552.00
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	4,000,000.00

现金流量分析：

1、经营活动分析：

报告期内经营活动产生的现金流量净额-748,817.53 元，主要是管理层加大开拓销售平台的建设，导致现金流出量加大，但完成了产品营销结构的建设，为下一步运营打下坚实基础。其次打造四部剧目：《布莱梅的音乐家》、《小飞侠彼得潘之妈妈我爱你》、《西游记之三打白骨精》、《绝对小孩》，支付现金流量较大，共支付 19,905,880.70 元，也是导致现金流出量加大的重要因素。

2、投资活动分析：

报告期投资活动产生的现金净流出为 42,029.96 元，是本年度购买固定资产现金支出，上年度投资活动产生的现金净流出为 47,552 元，也是购买固定资产现金支出，基本保持平衡。

3、筹资活动分析：

报告期内筹资活动产生的现金流量净额为零，上年筹资活动产生的现金流量净流入 4,000,000 元，是 2015 年 6 月有限公司股东决议公司增加注册资本 4,000,000.00 元。由股东李平出资 2,730,000.00 元，股东叶璐增加出资 1,230,000.00 元，股东李犇增加出 40,000.00 元。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	北京路凯达文化发展有限公司	776,699.03	3.68%	否
2	山西晋风晋韵文化有限公司	582,524.27	2.76%	否
3	海普诺凯生物科技股份有限公司	375,704.05	1.78%	否
4	中国邮政集团公司新疆分公司	267,151.31	1.27%	否
5	德州大剧院管理有限公司	260,342.84	1.23%	否
合计		2,262,421.50	10.72%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	北京中天中演文化有限公司	522,000.00	4.54%	否
2	yooyeol company 柳列公司	314,749.86	2.74%	否
3	北京锦宏信物流有限公司	231,333.00	2.01%	否
4	北京蓝宇顺达物流有限公司	207,517.00	1.80%	否
5	北京华泰汇彩印刷设计有限公司	177,000.00	1.54%	否
合计		1,452,599.86	12.63%	

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	0.00	0.00
研发投入占营业收入的比例	0.00%	0.00%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的发明专利数量	0

研发情况：

报告期内，公司加大精品剧目的打造，突破挂牌前主要以国外童话、国内寓言故事为基础的人偶剧，创作形式扩展到音乐剧、舞台剧、引进国际经典剧目等，并增加国际受欢迎的漫画、小说改编剧目。报告报告期内，公司无研发支出。

2、资产负债结构分析

单位：元

	本期末	上年期末	占总资
--	-----	------	-----

项目	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	产比重的增减
货币资金	8,108,709.00	-8.89%	72.27%	8,899,556.49	130.38%	84.74%	-12.47%
应收账款	1,747,210.26	149.50%	15.57%	700,290.50	89.41%	6.67%	8.90%
存货	712,754.47	3314.37%	6.35%	20,875.11	-49.19%	0.20%	6.15%
长期股权投资	0.00			0.00	-	-	
固定资产	141,029.12	-60.87%	1.26%	360,437.51	-45.49%	3.43%	-2.17%
在建工程	-			-	-	-	-
短期借款	-			-	-	-	-
长期借款	-			-	-	-	-
资产总计	11,220,337.17	6.84%	-	10,501,783.81	67.27%	-	-

资产负债项目重大变动原因:

1、截止到 2016 年 12 月 31 日，货币资金同比上年减少 790,847.49 元，变动比例-8.89%，占总资产的比重 72.27%。分析原因主要是主营收入增加幅度小于成本、费用增加所致；

2、截止到 2016 年 12 月 31 日应收账款比上年增加 1,046,919.76 元，占总资产的比重 15.57%，变动比例 149.50%。其主要影响因素系院线海淀工人文化宫站与北京市海淀区文化委员会-惠民单位应收 218,092 元，在报告期已开具发票，2017 年 3 月份已结账。外签部与贵阳砺铭文化传媒有限公司单位应收 68,706 元未结账、北京路凯达文化发展有限公司 329,000 元未结账。2016 年的应收账款回笼比 2015 年慢，但公司应收账款占资产比率不高，对负债能力的影响不大，但在 2017 年度要加快应收账款结账速度，加快应收账款周转率，将管理指标更加优化。

3、截止到 2016 年 12 月 31 日存货同比上年增加 691,879.36 元，占总资产的比重 6.35%，变动比例 3314.3%。期末存货 712,754.47 元，主要是衍生产品库存 427,754.47 元，和剧目《绝对小孩》编导费 285,000 元。2017 年 3 月《绝对小孩》打造完毕，2017 年结转成本。衍生品 427,754.47 元系子公司库存量 393,450.92 元、母公司 34,303.55 元。子公司本年度增加了 14 个剧目绘本和定制并印刷有企业 IP 文化配套系列的 T 恤衫等衍生品 376,703.40 元，其他库存是母子公司剧目衍生品 51,051.07 元。2017 年存货周转率 31.35，同比上年 1.64，增加 29.71。2016 年销售衍生品 487,515.34 元，2015 年销售衍生品 121,035.75，同比增加 366,479.60 元。2017 年随着剧目的巡演，着力开展 IP 形象衍生产品的营销。

4、截止到 2016 年 12 月 31 日固定资产同比上年减少 219,408.39 元，主要是由于固定资产按照折旧年限正常折损所致。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

报告期内,公司拥有全资子公司北京恒艺文化有限公司,统一社会信用代码 91110108723960347X,法定代表人李平,注册资本为 100 万元,公司类型为有限责任公司。

恒艺公司成立时间为 2000 年 03 月 29 日,经营范围为“组织文化艺术交流活动;计算机技术培训;企业策划、设计;电脑动画设计;设计、制作、代理、发布广告;销售玩具、服装;声乐培训;经营演出。(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)”。该公司 2016 年度营业收入为 635,218.98 元,净利润-349,303.70 元,对公司的净利润的影响额为-349,303.70 元。

以上子公司的净利润对公司净利润影响未达到 10.00%以上。

报告期内,除北京恒艺文化有限公司外,公司无其他子公司。报告期内,公司未取得和处置子公司。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

报告期内公司无委托理财及衍生品投资情况。

(三) 外部环境的分析

一、宏观环境

儿童剧演出作为一种寓教于乐的文化消费形式越来越受到家庭的欢迎，加上专业儿童剧机构市场表现活跃，且现在的儿童家长中“80后”居多，这部分家长受教育程度比较高，他们对儿童的教育已经不仅仅局限于学业，而是越来越注重儿童眼界的开阔和文化素养的培养。2013年11月15日，十八届三中全会通过并对外宣布了单独二胎政策。今日十八届五中做出决策：全面实施一对夫妇可生育两个孩子政策。可见，随着国家生育政策的放开，我国将再次迎来生育高峰，儿童数量的增加，为行业的发展提供了基础。

随着我国在国际上的话语权的提升，扩大中华文化的对外传播，成为国家的又一个文化推动重点。中华优秀传统文化可通过儿童剧为载体，走向世界，走出国门，在世界的舞台上，展现东方文化的魅力。因此，儿童剧有着广阔的发展空间。

二、行业及经济发展

1、儿童剧演出场次保持高速增长，票房收入超4亿元

2016年全国共演出儿童剧14392场，同比增长25.6%。近5年一直保持高速增长。

全国儿童剧票房收入超4.4亿元，增长23.0%。2016年全国儿童剧票房的增长幅度较快，较15年提升了12.2个百分点。

2、儿童剧观众人数持续增长，2016年发展成为最大戏剧市场

2016年儿童剧观众人数持续保持增长达683万人次，较15年增加149万人次，一举超越话剧，成为观众人数最多的戏剧市场。

全国出生人口数走高，儿童剧市场将继续保持增长态势。国家实施全面二孩政策已满一年，各地纷纷出现二胎生育潮。2016年出生人口1786万人，同比增长7.9%，儿童剧观众人数将会继续保持增长态势。另外，随着近几年儿童专业剧场的不断增加以及国内外优秀剧目的广泛巡演，吸引越来越多的亲子家庭走进剧场。

3、北上广仍是“领头羊”，二线城市儿童剧市场蓬勃发展

北上广儿童剧市场相对稳定，票房占比之和超50%。儿童剧市场培育相对成熟的北京、上海、广东三地，仍是2016年全国儿童剧演出的主要聚集地。其中北京演出儿童剧场次占比29.3%，吸引22.2%的观众，占据全国24.4%的票房，位列第一。上海实现全方位增长，场次、观众、票房增长幅度较15年分别增加7.8%、4.8%和6.5%。除京沪外，10个城市的儿童剧演出场次超过200场。

以上数据来源于《2017中国演艺产业指南—第四章2016中国儿童剧市场简报》。

4、专业儿童剧场遍地开花，创新运作模式打造特色品牌

2016年出现了一些具备独特运营模式与高成长性的特色品牌，为行业发展探索新思路。如上海广涌文化运营的彩色熊猫剧场，是以全息技术为应用核心，以互动和多媒体特技为手段，以丰富的儿童片源为内容，并附带亲子餐厅、儿童生日趴和衍生品售卖部的新型亲子乐园等。

三、政策支持

文化产业作为朝阳产业、绿色产业，对于优化经济结构、提升发展质量、坚持可持续发展具有独特优势。文化产业与多个传统产业和新兴产业紧密融合，有效提升了相关产业的文化附加值。近年来，中国文化产业的发展规模从小到大，势头良好，整体实现了较快增长，在国民经济中的份额稳步提高，对整个国民经济的贡献逐年加大。只要保持目前的发展势头，党的十七大报告提出“文化产业成为国民经济支柱性产业”的目标，有望在2020年实现。

2015年5月，国务院发布《关于做好政府向社会力量购买公共文化服务工作的意见》：建立健全政府向社会力量购买公共文化服务机制，完善公共文化服务供给体系，为提高公共文化服务效能作出重要部署。在《政府向社会力量购买公共文化服务指导性目录》中，“公益性舞台艺术作品的创作、演出与宣传”、“公益性文化艺术活动（含戏曲）的组织与承办”等项目赫然在列，为本行业的蓬勃发展提供了更进一步的指导。

（四）竞争优势分析

一、竞争优势

1、经营模式及策略优势

公司是第一个把儿童剧进行市场巡演的剧团，是中国第一家也是唯一一家在中国建立丑小鸭院线的儿童剧团，是儿童剧演出行业第一家新三板挂牌上市公司。作为中国儿童剧市场的开拓者，依托丰富的自主知识产权剧目、遍及全国的忠实观众群、广泛的品牌影响力和强大的舞台产品运营管理能力，在全国范围积极拓展业务。公司奉行“让家家都能看的起儿童剧”的低票价策略，让更多的孩子感受到儿童剧的魅力。

2、品牌优势

近年来，公司获得了中宣部、文化部、行业协会等部门或团体颁发的各类奖项几十项，充分说明了公司在国家文化发展方向、行业口碑、用户市场均得到了权威认可。公司 2016 年荣获“中国儿童剧机构十强”，2016 年多部剧目获第六届中国儿童戏剧节优秀展览剧目，公司 2014 年获文化部国家文化产业示范基地及动漫企业资质认定，这是中国唯一一家民营儿童剧团获得此荣誉。公司已在全国范围内形成了自己的品牌，许多孩子和家长是慕名前来观看演出。以下为近几年公司获奖情况：

序号	作品名称	所获奖项	颁奖单位	获奖时间
1	《西游记》	第六届中国儿童戏剧节优秀展览剧目	第六届中国儿童戏剧节组委会	2016 年 08 月 01 日
2	《阿里巴巴与四十大盗》	第六届中国儿童戏剧节优秀展览剧目	第六届中国儿童戏剧节组委会	2016 年 08 月 01 日
3	丑小鸭动漫亲子剧场（海淀工人文化宫）	2015 年中国儿童剧小型演出场馆活力十强	道略演艺产业研究中心	2016 年 04 月 01 日
4	2016 快乐寒假 百场精品儿童剧展演	快乐寒假 百场精品儿童剧展演奉献奖	中国演出行业协会 儿童艺术演出委员会	2016 年 03 月 01 日
5	《小狗阿疤》	第五届中国儿童戏剧节优秀展览剧目	第五届中国儿童戏剧节组委会	2015 年 08 月 01 日
6	丑小鸭（海淀）动漫亲子剧场	2014 年中国儿童剧小型演出场馆活力十强	道略演艺产业研究中心	2015 年 04 月 01 日
7	北京丑小鸭剧团股份有限公司	国家文化产业示范基地	中华人民共和国文化部	2014 年 12 月 01 日
8	《匹诺曹历险记》、《海的女儿》	第四届中国儿童戏剧节优秀展览剧目	第四届中国儿童戏剧节组委会	2014 年 08 月 01 日
9	《白雪公主》	2013 年中国儿童剧票房十强	道略演艺产业研究中心	2014 年 05 月 23 日
10	《小红帽》、《三只小猪》	第三届中国儿童戏剧节优秀展演剧目	第三届中国儿童戏剧节组委会	2013 年 08 月 01 日
11	《绿野仙踪》、《阿里巴巴与四十大盗》	第二届中国儿童戏剧节优秀展演剧目	第二届中国儿童戏剧节组委会	2012 年 08 月 01 日
12	《神奇的阿里巴巴》、《东郭先生和狼》	首届中国儿童戏剧节优秀展演剧目	首届中国儿童戏剧节组委会	2011 年 08 月 01 日
13	《猫和老鼠》	2011CCG 中国原创动漫游戏大奖之最佳动漫演出提名奖	中国国际动漫游戏博览会组委会	2011 年 07 月 01 日
14	《丑小鸭》	2009 年中国儿童戏剧演出	中国儿童戏剧研究	2009 年 10 月 01 日

		季优秀奖	会	
15	《木偶奇遇记》	第三届中国十大演出盛事 优秀奖	中国演出家协会	2005 年 07 月 01 日

3、规模优势

据中国演出行业协会统计，公司自成立以来，演出覆盖全国除西藏之外的所有省份，覆盖群众超过 5000 万，演出量占全国儿童剧演出量 20%，成为全国演出量第一的儿童剧团，遥遥领先其他儿童剧团。公司于 2010 年开始丑小鸭院线的建设，截至 2016 年 12 月 31 日已经在全国建立 36 个丑小鸭院线，覆盖区域还在不断扩大。公司对院线剧场实行统一管理体系，常年稳定地为当地的小朋友演出具有教育意义、寓教于乐的经典儿童剧，促使儿童剧演出向规模化、集约化、专业化发展，为中国儿童剧产业更快发展贡献力量。

4、理念优势

公司作为中国文化市场的开拓者，是第一个提出亲子理念的剧团。公司是第一个让剧场同时融艺术、游乐、综艺、亲子教育为一体的剧团。公司后续将在儿童戏剧培训加大投入力量，让孩子不仅只观看儿童剧，还可以近距离学习表演儿童剧。

5、创作优势

公司在儿童剧目创作上，拥有国内专业的创作团队。公司还经常与国内外知名儿童剧导演、舞美编剧进行合作。在制作上，公司拥有一支专业的服装舞美制作团队，完善的舞美、服装设计制作流程为打造专业的儿童剧提供保障，超过 1000 平米的儿童剧制作基地，能够同时满足多部剧目服装设计制作、舞美设计制作的需求。公司现拥有《丑小鸭》、《白雪公主》、《木偶奇遇记》、《美人鱼》、《阿里巴巴和四十大盗》、《灰姑娘》、《三只小猪》、《爱丽丝梦游仙境》、《小蝌蚪找妈妈》、《绿野仙踪》、《狼和七只小羊》、《龟兔赛跑》、《身体变变变》、《绝对小孩》、《老人与海》等剧目。同时公司每年还会推出至少四部新剧，继续扩大剧目多样性。

二、竞争劣势

1、行业外机构大量涌入，市场竞争加剧

儿童剧制作成本较低，单场投资回报较快，很多其他类型的剧团有加入此领域的尝试，一些有实力的票务公司、投资机构、话剧团体、杂技团体等非专业儿童剧机构，纷纷加入儿童剧的创作和演出行列中，儿童剧市场竞争越发激烈。

2、普及程度低，票价较高

目前我国儿童剧的创作和演出取得了一定的成就，也有一些作品获得了良好的市场效益。但是儿童剧票价普遍偏高，在我国远远没有达到普及的程度，对于一二线城市的孩子定期走进剧场，观看优秀的儿童剧成为一种常态，但对于三线城市的孩子们来说就相差甚远。

（五）持续经营评价

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面完全独立，保持良好的独立自主经营能力，公司业绩稳步增长，虽然本年度现金及现金等价物净增加额是-790,847.49 元，但本公司期末货币资金 8,009,558.59 元，现金净流入减少占比较小，不影响持续经营能力；公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司不断提高服务质量、完善业务体系并加大市场拓展力度，产品市场占有率不断扩大，客户资源稳步增长，报告期内资产规模和收入水平有明显增长；经营管理团队和核心业务人员稳定，董事、监事、高级管理人员均没有发生违法、违规行为；公司资源要素稳定、行业前景良好，未来市场需求持续增加。

综上，公司具有良好的持续经营能力，报告期内未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

（六）扶贫与社会责任

丑小鸭秉持着让每一个少年儿童都享有一个快乐童年的理念，每到一地送戏进孤儿院、福利院，慰问残障儿童并邀请他们免费看演出，将公益性渗透到儿童剧演出的各个环节。报告期内，公司走进怀柔贫困山区、走进顺义一所智障学校，为那里的孩子带去演出。2016 年 10 月，公司受到中国演出行业协

会的邀请,与安徽省话剧院、山东省话剧院、内蒙古自治区话剧院三家院团,共同完成了“2017 年精准扶贫儿童剧公益演出巡演”的前期策划和筹备工作。此次巡演坚持“文化扶贫、就近实施”原则,将具有教育意义、传承中华民族传统美德的经典优秀儿童剧带去贫困山区。各院团拟在我国第四个“扶贫日”2017 年 10 月 17 日在四省同时启动,走进所在省份的贫困县,进行为期 45 天的巡演,每家院团演出约 30 场,共计 120 场。巡演过程中四家院团采取剧场与校园相结合的形式,同时开展艺术培训、艺术讲座、工作坊、戏剧知识普及等一系列公益活动。

丑小鸭自成立以来,立足于开发少儿市场,弘扬中华优秀传统文化,填补儿童文化生活的空白,通过打造优秀儿童剧引导和教育青少年的成长,努力履行着作为儿童剧工作者的社会责任。公司结合木偶剧、皮影戏、京剧元素,打造中国传统寓言故事和成语故事剧目,并借此形式向中国乃至世界的孩子推广中华文明,如《东郭先生和狼》、《跟屁熊》等剧目。2016 年 8 月,由中国演出行业协会儿童艺术演出委员会主办、公司承办的“破茧·教育戏剧进万家”公益项目,吸收国外先进的儿童教育戏剧理念,结合中国国情,吸纳戏剧工作者、教育学者、心理专家成立“儿童教育戏剧专家团”,走进了 300 家幼儿园,免费为幼儿园老师培训、提供教材,积极力促儿童戏剧的普及教育和展演,让戏剧知识走进更多的幼儿园、小学和中学,让孩子们在戏剧游戏中受到艺术的启迪和熏陶,让戏剧教育伴随孩子们快乐学习、快乐成长。

二、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、公司治理风险

公司于 2015 年 11 月由有限公司整体变更为股份有限公司,于 2016 年 3 月 30 日在全国股份转让系统挂牌,公司制定了较为完备的公司章程、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》、《信息披露管理制度》及《重大投资决策管理办法》等制度。但由于股份公司成立时间尚短,公司和管理层对规范运作的意识有待提高,公司对相关制度和内部控制的设计需要不断改善,公司管理层对上述规则的理解和执行尚需要在公司运营过程中不断完善,员工对于内部控制的执行效果有待考察。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。

应对措施:在主办券商的督导下,公司已按照相关要求,建立健全内部控制制度,规范公司经营治理。公司三会会议召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定,运作规范,会议记录、决议齐备。公司股东大会和董事会能够按期召开,履行相关权利义务,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。同时,公司加强对公司董事、监事、及高级管理的教育培训,提高其规范化水平。

2、控股股东、实际控制人控制不当的风险

公司控股股东、实际控制人为李平,持股比例为 70.00%,担任公司董事长。虽然公司已建立健全法人治理结构,并且制定了较为完善有效的内部控制制度,但是公司控股股东、实际控制人仍能利用其持股优势和职权,通过行使表决权等方式直接或间接影响公司的重大经营管理决策,公司决策存在向大股东利益倾斜的可能性,公司存在控股股东、实际控制人控制不当的风险。

应对措施:公司已建立三会一层制度,明确公司股东大会、董事会、监事会、经营管理层的职责权限,避免控股股东、实际控制人利用自己对公司的控制力对公司进行不当控制。公司通过加强董事、监事、高级管理人员的公司治理规范培训,提高管理层的公司治理规范意识,规范“三会”运作等方式,增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识,督促实际控制人遵照相关法律法规规范经营公司,忠实履行职责。未来,公司积极寻求通过股权融资引进新股东的机会,届时新股东的进入将可以改善公司控股股东持股 70.00%的局面,随着新股东的进入,公司未来董事会、经营管理层的安排也将逐步趋于合理,经营决策程序也将更加规范化。

3、非经常性损益对净利润影响较大

公司在 2016 年度获得政府补助的金额是 1,245,479.24 元占利润总额的比例为 59.04%。随着公司市场占有率的扩大和盈利能力的不断提高,公司对政府补助的依赖程度会逐渐降低,但目前政府补助对净利润的影响依然较大,若公司未来不能继续保持高效持续的艺术原创能力,或未来国家调整相关文化产业和演艺业扶持奖励政策,可能会对公司未来经营业绩、现金流产生不利影响。

应对措施:公司将加大剧目研发力度,从长期看,随着公司营业收入和营业利润的进一步增长,政府补助占比将逐渐下降,对净利润的影响程度也将逐渐降低。

4、异地管理的风险

公司已在全国 20 个省市建立 36 个自营固定剧场,随着公司经营规模不断扩大,固定剧场将覆盖更多省市。跨区域经营受到各地区的经济、文化发展程度差异影响较大,受人员素质、公司制度、地域差距等因素的影响,各剧场可能因管理不善而造成经营方面的问题。

应对措施:加强内部管控,积极引用现代化管理工具及手段,经营指标与管理指标并重。各院线从经理到财务、院线负责人、主持人等核心人员由总部派遣,财务收支两条线,采用自有网络售票平台,各方面严格把控,大大降低异地经营与管理风险。

5、核心创作人员流失的风险

作为著名的儿童剧演出企业,拥有稳定、高素质的创编人才队伍是公司保持技术领先优势的重要保障。如果公司不能有效维持核心创作人员的激励机制并根据环境变化而持续完善,将会影响到核心创作人员积极性、创造性的发挥,甚至造成核心创作人员的流失。如果公司不能从外部引进并保留与公司发展所需密切相关的技术及运营人才,公司的经营运作、发展空间及盈利水平将会遭受不利的影响。

应对措施:第一,公司将继续完善运营机制,建立合理的薪酬、绩效体系,优化企业管理流程,提高管理效率,增强公司自身对人才的吸引力;第二,加强企业文化建设,培育员工对企业文化的认可,同时完善公司的培训体系;第三,公司注重人才梯队建设,制定人力资源计划,不断引进同行业高端人士;第四,适时建立起完善的核心、骨干员工的股权激励计划,以此维护核心技术人才队伍的稳定性;第五,可以加强与高校合作加强人才储备。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内,公司无新增风险因素。

三、董事会对审计报告的说明

(一) 非标准审计意见说明:

是否被出具“非标准审计意见审计报告”:	否
审计意见类型:	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明: 不适用	

(二) 关键事项审计说明:

不适用

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	否	
是否存在对外担保事项	否	
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节、二、（一）
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节、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	否	
是否存在股权激励事项	否	
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节、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	否	
是否存在被调查处罚的事项	否	
是否存在自愿披露的重要事项	否	

二、重要事项详情

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	-	-
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6 其他	0.00	0.00
总计	0.00	0.00

叶璐与本公司签订租赁合同，将其拥有房产“北京市海淀区五棵松路 32 号慧科大厦 9D”于 2008 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，无偿出租给本公司。

报告期内 1 月—4 月，公司作为承租方，无偿使用公司股东叶璐拥有的房产作为办公场所，但该事项于 2016 年 4 月 15 日公司变更办公地址终止。该关联租赁行为符合法律法规的规定，不存在损害公司利益的情况，该关联租赁对公司的财务状况、经营成果无实质性的重大影响。

2016 年度预计日常关联交易的审议情况和公告披露情况：

《关于预计 2016 年度日常性关联交易的议案》于公司 2015 年年度股东大会审议通过。议案内容为：叶璐作为公司股东、监事会主席，与公司签订房屋租赁合同。叶璐将其名下座落于北京市海淀区西四环北里 158 号慧科大厦东区 9D 的房屋租赁给公司作为办公、经营场所使用，协议约定：租赁金额为 0 元。

该议案内容详见公司于 2016 年 4 月 21 日登载于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn> 或 <http://www.neeq.cc>）的《关于预计 2016 年度日常性关联交易的公告》（公告编号 2016-014）。

报告期内，不存在超出预计日常关联交易的情况。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
叶璐	恒艺公司无偿使用其房产作为办公场所	0	是
总计		0	

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：

1、关联交易概述

叶璐与北京恒艺文化有限公司签订租赁合同，将其拥有房产“北京市海淀区西翠路5号今日家园7号楼2301室”于2008年1月1日至2017年12月31日，无偿出租给北京恒艺文化有限公司。报告期内，恒艺公司作为承租方，无偿使用公司股东叶璐拥有的房产作为办公场所，该事项未进行关联方交易预计，属于偶发性关联交易。

2、关联交易的必要性及对公司的影响

上述关联交易为公司偶发性关联交易，是公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的，有利于公司稳健经营，为公司现阶段更好的发展提供基础支持。

上述关联交易不存在损害公司和其他股东利益的情形，对公司的财务状况、经营成果无实质性的重大影响。

3、2016 年度偶发性关联交易的审议情况和公告披露情况

《关于补充确认 2016 年度偶发性关联交易的议案》与 2017 年 4 月 26 日第一届董事会 2017 年第一次会议、第一届监事会 2017 年第一次会议审议通过，并提请 2016 年年度股东大会审议。

该公告详细内容将于 2017 年 4 月 26 日登载于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 (<http://www.neeq.com.cn> 或 <http://www.neeq.cc>)。

(三) 承诺事项的履行情况

一、公司控股股东、实际控制人李平出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺截至目前从未从事或参与与公司存在同业竞争的行为，同时承诺：

1、本人及本人控制的除公司以外的其他企业，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；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业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该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心创作人员。

2、自本承诺函签署之日起，如公司进一步拓展其产品和业务范围，本人及本人控制的其他企业将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与公司拓展后的产品或业务发生竞争的，本人及本人控制的其他企业按照如下方式退出竞争：A、停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；B、停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；C、将相竞争的业务纳入到公司来经营；D、将相竞争的业务转让给无关联的第三方。

3、本人在持有公司股份期间，或担任公司董事/监事/高级管理人员/核心创作人员期间以及辞去上述职务两年内，本承诺具有约束效力。

4、若违反本承诺，本人将对由此给公司造成的全部经济损失作出全面、及时和足额的赔偿。

二、关于避免同业竞争的其他承诺

公司的董事、监事、高级管理人员、核心创作人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺截至目前从未从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，同时承诺：

1、本人及本人控制的除公司以外的其他企业，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；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有

与公司存在同业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该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心创作人员。

2、自本承诺函签署之日起，如公司进一步拓展其产品和业务范围，本人及本人控制的其他企业将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与公司拓展后的产品或业务发生竞争的，本人及本人控制的其他企业按照如下方式退出竞争：A、停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；B、停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；C、将相竞争的业务纳入到公司来经营；D、将相竞争的业务转让给无关联的第三方。

3、本人在持有公司股份期间，或担任公司董事/监事/高级管理人员/核心创作人员期间以及辞去上述职务两年内，本承诺具有约束效力。

4、若违反本承诺，本人将对由此给公司造成的全部经济损失作出全面、及时和足额的赔偿。

报告期内,公司股东、董事、监事、高级管理人员及核心创作人员均严格履行上述承诺,截止本年度报告发布之日,未发生违背承诺的事项。

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	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	5,000,000	100.00%	2,100,000	7,100,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	3,500,000	70.00%	1,470,000	4,970,000	70.00%
	董事、监事、高管	1,500,000	30.00%	630,000	2,130,000	30.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		5,000,000	100.00%	2,100,000	7,100,000	100.00%
普通股股东人数		3				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李平	3,500,000	1,470,000	4,970,000	70.00%	4,970,000	0
2	叶璐	1,450,000	609,000	2,059,000	29.00%	2,059,000	0
3	李犇	50,000	21,000	71,000	1.00%	71,000	0
合计		5,000,000	2,100,000	7,100,000	100.00%	7,100,000	0
前十名股东间相互关系说明： 股东李平与股东叶璐为母女关系； 股东李平与股东李犇为姑侄关系。							

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	0	0	0
计入负债的优先股	0	0	0
优先股总股本	0	0	0

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

截止 2016 年 12 月 31 日，李平持有公司 70.00% 的股份，为公司的控股股东。李平自公司成立以历任公司董事长兼经理、执行董事兼经理、董事长，能够对公司股东会、股东大会的决议产生重大影响，能够实际支配公司行为，为公司的实际控制人。

李平，法定代表人、董事长，女，1951 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，持股比例 70%。

毕业于海南大学法律学院，大专学历。1969 年 12 月至 1974 年 10 月，就职于河南开封机械厂，任职工；1974 年 10 月至 1986 年 3 月，就职于安徽省建筑机械厂，任职工；1986 年 3 月至 2000 年 6 月，就职于安徽省电视台，任编辑；2000 年 6 月至今，就职于恒艺公司，曾任董事长兼经理、执行董事兼经理，现兼任执行董事；2006 年 8 月至今，就职于公司，曾任董事长兼经理、执行董事兼经理，现任董事长。

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变化。

（二）实际控制人情况

实际控制人与控股股东一致，均为李平。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

募集资金使用情况：

报告期内，无股票发行事宜。

二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计	-	-	-	-	-	-

报告期内无此事项。

三、间接融资情况

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
合计	-	-	-	-	-

报告期内无此事项。

四、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2016 年 6 月 30 日	-	-	4.20
合计	-	-	4.20

为使全体股东共享公司发展的经营成果，结合公司当前实际经营、现金流状况和资本公积的实际情况，考虑到公司未来的可持续发展，同时兼顾对投资者的合理回报，根据法律法规及《公司章程》的相关规定，公司对资本公积转增股本，具体方案如下：

根据北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 4 月 21 日出具的【（2016）京会兴审字第 09010066 号】《审计报告》，截止 2015 年 12 月 31 日，公司资本公积为 2,135,351.92 元。公司以当时现有总股本 5,000,000 股为基数，以资本公积向全体股东每

10 股转增 4.20 股，共计转增股本 2,100,000 股（全部为公司资本溢价所形成的资本公积），每股面值 1 元，转增完成后，公司股本总数由 5,000,000 股增加至 7,100,000 股，各股东持股比例不变。

（二）利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	1.126761	-

2016 年分配预案：

根据公司当前经营情况、盈利情况、现金流等情况，考虑到公司未来的可持续性发展，并兼顾对公司投资者的合理回报，与全体股东分享公司成长的经营成果，以及增强公司整体实力，根据《公司法》和《公司章程》的相关规定，公司拟对 2016 年年度利润进行分配，具体方案如下：

根据北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 4 月 26 日出具的【（2017）京会兴审字第 09010041 号】《审计报告》，截止 2016 年 12 月 31 日，母公司资本公积为 35,351.92 元，盈余公积为 225,500.87 元，未分配利润 802,752.15 元。公司拟以现有总股本 7,100,000 股为基数进行利润分配：以未分配利润向全体股东每 10 股送股 1.126761 股，送股数合计 800,000 股，分配后公司总股本增至 7,900,000 股，各股东持股比例不变。方案实施完毕后的股本，最终以中国证券登记结算有限公司确认为准。

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	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李平	董事长	女	66	大专	2015.10.9—2018.10.8	是
侯立林	董事、总经理	男	38	硕士	2015.10.9—2018.10.8	是
李犇	董事、副总经理	男	47	大专	2015.10.9—2018.10.8	是
李建玲	董事、财务负责人	女	55	大专	2015.10.9—2018.10.8	是
刘莉	董事、副总经理	女	32	本科	2015.10.9—2018.10.8	是
叶璐	监事会主席	女	40	硕士	2015.10.9—2018.10.8	否
李娟	监事	女	44	大专	2015.10.9—2018.10.8	是
杨君	监事	女	51	高中	2015.10.9—2018.10.8	是
王小宏	董事会秘书	男	34	大专	2015.10.9—2018.10.8	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

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:

- 1、董事长李平与监事会主席叶璐为母女关系;
- 2、董事长李平与董事、副总经理李犇为姑侄关系;
- 3、董事、总经理侯立林与监事会主席叶璐为夫妻关系;
- 4、其他董事、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
李平	董事长	3,500,000	1,470,000	4,970,000	70.00%	0
侯立林	董事、总经理	0	0	0	0.00%	0
李犇	董事、副总经理	50,000	21,000	71,000	1.00%	0
李建玲	董事、财务负责人	0	0	0	0.00%	0
刘莉	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
叶璐	监事会主席	1,450,000	609,000	2,059,000	29.00%	0
李娟	监事	0	0	0	0.00%	0
杨君	监事	0	0	0	0.00%	0
王小宏	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计		5,000,000	2,100,000	7,100,000	100.00%	-

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
------	-----------	---

	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否
	副总经理是否发生变动	否

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

报告期内，公司管理层稳定，无新任董事、监事、高级管理人员。

二、员工情况**（一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	12	12
财务人员	5	4
销售人员	61	82
创作人员	33	34
后勤人员	8	9
员工总计	119	141

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	14	33
专科	61	66
专科以下	42	41
员工总计	119	141

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司重视人力资源发展，致力于员工与公司的共同成长，为公司的长期稳定发展奠定基础。报告期内，公司员工情况如下：

1、人员变动情况

报告期内，公司根据公司业务发展和业务需要持续优化人才结构，人员变动处于合理水平，员工数量从期初的 119 人增加到 141 人，增加了综合营销中心、戏剧教育研发中心、运营管理中心、艺术创作中心。公司加强创作和戏剧培训团队建设，人员数量和结构更趋合理，符合行业发展趋势和业务增长的实际情况。

2、人才引进和招聘

公司历来重视人才引进，根据公司业务发展的需要，由用人部门提出招聘需求，人力资源部在对公司内部人才进行盘点后进行内部调配，内部人员不足时安排外部引进。将招聘需求进行有针对性的划分，采取网络招聘、人才市场招聘、校园招聘、内部员工推荐等各种方式进行人才引进。坚持大才大用，小才小用，各尽所能，人尽其才，使组织整体效益最优化。招聘面试环节全程把控，公开透明、客观公正，最终集体决策，减少了人为和其他主管因素的干扰和影响。

3、培训计划

报告期内，公司大力完善培训体系建设，创建公司级学习平台，继续完善以业务需求为导向的培训体系；结合公司战略规划及年度经营计划公司重视员工培训和企业文化建设。除入职培训外，还开展了针对企业领导力、团队打造、演职人员专业能力的培训课程。通过系统全面的内部员工培训，完善员工知识结

构，增强员工专业技能，提升员工自身的竞争力。

4、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。因为公司所处行业属于智力密集型行业，所以公司的竞争很大程度上依赖于人才的竞争。参考行业及公司所处地区的平均薪酬水平，公司给出了具有竞争力的薪酬政策和晋升通道，目的是加快吸引优秀人才加入公司，为企业发展提供人才保障和竞争优势。公司在现有的人力资源管理的基础上，建立了更为科学、高效的员工考核激励体系，以在维护公司人才队伍稳定方面达到更好的效果。

5、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内没有需公司承担费用的离退休职工。

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	0	0
核心技术人员	6	5	5,041,000

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

报告期内，公司未认定核心员工，核心创作人员情况如下：

李平，法定代表人、董事长，女，1951年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，持股比例70%。毕业于海南大学法律学院，大专学历。1969年12月至1974年10月，就职于河南开封机械厂，任职工；1974年10月至1986年3月，就职于安徽省建筑机械厂，任职工；1986年3月至2000年6月，就职于安徽省电视台，任编辑；2000年6月至今，就职于恒艺公司，曾任董事长兼经理、执行董事兼经理，现兼任执行董事；2006年8月至今，就职于公司，曾任董事长兼经理、执行董事兼经理，现任董事长。

侯立林，董事兼总经理，男，1979年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于北京广播学院新闻学院新闻系专业、学士学位。1999年3月至2004年3月，就职于北京中电高科技电视发展公司，任职员；2004年4月至2015年11月，就职于北京中视汇才文化发展有限公司，任职员；2014年3月至今，就职于公司，曾任副经理，现任董事兼总经理。

李犇，董事兼副总经理，男，1970年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，持股比例1%。毕业于山东矿业学院（现山东科技大学）煤质分析专业，硕士研究生学历。1991年7月至1995年9月，就职于安徽矿务局潘三煤矿选煤厂，任技术员；1995年9月至1997年10月，就职于安徽新贵族房地产有限公司，任项目主管；1997年10月至2000年3月，就职于安徽恒艺影视制作中心，任制作人；2000年3月至2006年8月，就职于恒艺公司，任项目经理；2006年8月至今，就职于公司，曾任董事、副经理，现任董事兼副总经理；2015年11月起兼任恒艺公司经理。

王芬，艺术委员会副主任，女，1992年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于天津广播影视职业学院播音主持专业，大专学历。2013年5月至2013年8月，就职于公司，担任复排导演；2013年8月至2014年11月，就职于公司，担任四级导演；2014年11月至今，就职于公司，担任艺术委员会副主任。

魏亚辉，艺术委员会演员队经理，女，1988年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于河北传媒学院舞蹈表演专业，大专学历。2010年3月至2010年12月，就职于公司，担任演员；2011年1月至2015年7月，就职于公司，历任复排导演、四级导演和三级导演；2015年8月至今，就职于公司，担任艺术委员会演员队经理。

彭志慧，董事长助理，女，1969年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于北京师范大学发展与教育心理学专业，硕士生学历。1988年7月至2002年7月，就职于北京市育民小学，高级教师；2002年7月至2015年3月，就职于北京洛斯顿精细化工有限公司，历任人力资源经理、总经理助理；2015年4月至今，就职于公司，担任董事长助理。

报告期内，核心创作人员彭志慧离职，其他均未发生变化，核心技术团队较为稳定。

彭志慧离职情况具体如下：

公司于 2016 年 3 月 1 日收到核心创作人员彭志慧女士提交的辞职报告，因为公司在上述事项发生期间尚未挂牌，因此未能及时对外披露。公司于 2016 年 4 月 7 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn> 或 <http://www.neeq.cc>）补发《关于公司核心创作人员变动的公告》（公告编号 2016-003）、《关于公司核心创作人员变动的公告补发公告的声明》（公告编号 2016-004）。

第九节 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	否
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	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	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

公司在全国中小企业股份转让系统挂牌,并按照《公司法》、《证券法》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求,不断完善法人治理结构,建立行之有效的内控管理体系,不断提高公司规范运作水平,确保公司规范运作。

公司已建立并完善了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、经理层为执行机构的治理结构,并严格按照《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》等基本管理制度执行。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求,且均严格按照相关法律法规,履行各自的权利和义务,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,公司股东大会、董事会、监事会和经理层责权分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运营,为公司持续、稳定、健康发展奠定了坚实的基础。截至报告期末,上述机构和人员依法运作,未出现违法、违规现象和重大缺陷,能够切实履行应尽的职责和义务。经董事会评估认为,公司治理机制完善,符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等法律法规及规范性文件的要求。

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

报告期内,公司建立了规范的公司治理结构,各部门均按照《公司章程》等法律、法规的要求履行各自的权利和义务。在公司重要的人事变动、关联交易、利润分配等事项上均规范操作,通过三会审议,严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等有关法律、法规的要求规范运作的,在程序的完整性和合法性方面不存在重大缺陷,无违法违规现象发生。

截止报告期末,公司重大决策运作状况良好,运营秩序稳定。

4、公司章程的修改情况

报告期内至本年度报告披露日,《公司章程》进行了两次修改,具体情况如下:

第一次修改:

公司于 2016 年 4 月 21 日召开的第一届董事会 2016 年第一次会议、2016 年 5 月 12 日召开的 2015 年年度股东大会,分别审议通过了《关于公司变更注册地址及经营范围并修改公司章程的议案》、《公司章程》进行如下变更:

1、《公司章程》第一章第五条

原为:公司注册资本为人民币 500 万元。

现修改为:公司注册资本为人民币 710 万元。

2、《公司章程》第三章第十七条

原为:公司发起人为李平、叶璐、李犇共计叁人。公司于成立日向发起人发行 5,000,000 股人民币普通股,占公司已发行普通股总数的百分之百,各发起人认购股份数量如下:

发起人姓名(名称)	持股数量(股)	持股比例(%)	出资方式
李平	3,500,000	70	净资产折股
叶璐	1,450,000	29	净资产折股
李犇	50,000	1	净资产折股
合计	5,000,000	100	/

现修改为:公司股东为李平、叶璐、李犇共计叁人。持有股份数量如下:

股东姓名(名称)	持股数量(股)	持股比例(%)
李平	4,970,000	70
叶璐	2,059,000	29
李犇	71,000	1
合计	7,100,000	100

3、《公司章程》第三章第十八条

原为:公司股份总数为 5,000,000 股,均为普通股,每股面值壹元。

现修改为:公司股份总数为 7,100,000 股,均为普通股,每股面值壹元。

除上述修改内容外,公司章程其他内容不变。

第二次修改:

公司于 2016 年 5 月 30 日召开的第一届董事会 2016 年第二次会议、2016 年 6 月 16 日召开的 2016 年第一次临时股东大会分别审议通过了《关于公司变更注册地址及经营范围并修改公司章程的议案》,《公司章程》进行如下变更:

1、《公司章程》第一章第四条

原为:“公司住所:北京市海淀区五棵松路 32 号慧科大厦 9D”。

现修改为:“公司住所:北京市海淀区阜成路 58 号新洲商务大厦 512 室”。

2、《公司章程》第二章第十二条

原为:“营业性演出。(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)”。

现修改为:“组织文化艺术交流活动;舞台设备租赁;美术设计制作;电脑动画设计;动漫设计、制作;设计、制作、代理、发布广告;销售玩具、服装、书籍;声乐培训;投影演示系统、动漫产品;游乐项目策划及投资;人文景观雕塑设计;营业性演出。(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)”。(具体经营范围以工商行政管理机关核准的经营范围为准。)

除上述修改内容外,公司章程其他内容不变。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项(简要描述)
------	-------------	----------------

董事会	3	1、北京丑小鸭剧团股份有限公司第一届董事会第一次会议（2016 年 4 月 21 日）审议通过：《关于 2015 年总经理工作报告的议案》、《关于 2015 年董事会工作报告的议案》、《关于 2015 年度财务决算报告的议案》、《关于 2016 年度财务预算报告的议案》、《关于 2015 年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司资本公积转增股本预案的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司资本公积转增股本相关事宜的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司资本公积转增股本相关事宜的议案》、《关于预 2016 年度日常性关联交易的议案》、《关于提请召开 2015 年年度股东大会的议案》、《关于修改公司章程的议案》。 2、北京丑小鸭剧团股份有限公司第一届董事会第二次会议（2016 年 8 月 24 日）审议通过：《公司 2016 年半年度报告的议案》。 3、北京丑小鸭剧团股份有限公司第一届董事会第三次会议（2016 年 8 月 24 日）审议通过：《公司 2016 年半年度报告的议案》。
监事会	2	1、北京丑小鸭剧团股份有限公司第一届监事会第一次会议（2016 年 4 月 21 日）审议通过：《关于 2015 年监事会工作报告的议案》、《关于 2015 年度财务决算报告的议案》、《关于 2016 年度财务预算报告的议案》、《关于 2015 年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司资本公积转增股本预案的议案》、《关于预计 2016 年度日常性关联交易的议案》、《关于修改公司章程的议案》。 2、北京丑小鸭剧团股份有限公司第一届监事会第二次会议（2016 年 8 月 24 日）审议通过：《公司 2016 年半年度报告的议案》，并对公司《2016 年半年度报告》发表审核意见。
股东大会	2	1、北京丑小鸭剧团股份有限公司 2015 年年度股东大会（2016 年 5 月 12 日）审议通过：《关于 2015 年董事会工作报告的议案》、《关于 2015 年监事会工作报告的议案》、《关于 2015 年度财务决算报告的议案》、《关于 2016 年度财务预算报告的议案》、《关于 2015 年年度报告及其摘要的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于公司资本公积转增股本预案的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司资本公积转增股本相关事宜的议案》、《关于预计 2016 年度日常性关联交易的议案》。

	2、北京丑小鸭剧团股份有限公司 2016 年第一次临时股东大会（2016 年 6 月 16 日）审议通过：《关于公司变更注册地址及经营范围并修改公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司工商登记变更相关事宜的议案》。
--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会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。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的规定，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的管理机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策，公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常经营活动，管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的经营和规范化运作。

报告期内，为保障规章制度建设体系化、规范化、科学化，让公司全员了解规章制度体系的整体运作，依据制度治理企业。根据公司实际情况特制定《规章制度流程汇编手册》，该手册内容涵盖公司各个部门，共十一个章节，包括行政管理、人力资源、财务管理、艺委会、舞美、院线剧场、外签管理、网络运营、活动策划、采购事宜、其他等，规定了工作流程及制度说明，可复制性强，适用于公司全国各地院线。

未来公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司股东、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，勤勉尽职地履行其义务，使公司治理更加规范。

报告期内，公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，以及公司管理层引入职业经理人等情况。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等规范性文件及公司《投资者关系管理制度》的要求，通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc）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，通过电话、电子邮件、路演等与投资者互动交流的有效途径，确保公司与广大潜在投资者进行顺畅沟通的渠道，广泛深入地与公司投资者进行实时沟通。在符合相关法律法规的前提下，客观地汇报公司情况，虚心听取意见，提高沟通效率，与投资者形成长期、稳定、和谐的良好互动关系。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现挂牌公司存在重大风险事项，公司监事会对本年度内的监督事项无异议。具体意见如下：

1、公司依法运作的情况

报告期内，公司按照国家相关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完整的内部控制制度，决策程序符合相应规定。公司董事、总经理、其他高级管理人员在履行职务时，不存在违反法律、法规和《公司

章程》，损害公司及股东利益的行为。

2、检查公司财务情况

报告期内，监事会对公司的财务制度、内控制度和财务状况等进行了认真的检查，认为公司财务会计内控制度执行良好，会计无重大遗漏和虚假记载，能够真实、准确、完整的反映公司的年度财务状况、经营成果和现金流量情况。

3、监事会对定期报告的审核意见

董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司运营独立，在业务、资产、人员、财务、机构等方面均完全独立，控股股东、实际控制人李平未投资除公司之外的其他企业。

1、业务独立情况

公司主要从事儿童剧的创作、编排与表演，同时从事剧目的衍生品销售。公司拥有独立的经营场所，并具有供应、销售部门和渠道。报告期内，不存在影响公司独立性的重大及频繁的关联方交易，公司业务独立。

2、资产独立情况

公司的主要财产包括办公设备、车辆、商标权、著作权和域名权等，均有权利凭证。报告期内有限公司整体变更为股份公司，通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司其他应收款、其他应付款、预收及预付账款，均因正常经营活动产生，不存在资产被控股股东占用的情形，公司资产独立。

3、人员独立情况

公司控股股东和实际控制人为李平，其他高级管理人员，均在公司领取薪酬，且均无在外兼职的情况；除退休返聘及兼职人员签署劳务合同外，公司与其他员工均签订有劳动合同，按时向员工发放工资，并且公司为签署劳动合同的员工全部缴纳了社会保险，公司人员独立。

4、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；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，公司财务独立。

5、机构独立性调查

公司设置人力行政中心、财务中心、外签中心、综合营销中心、戏剧教育研发中心、运营管理中心、艺术创作中心等部门。公司各部门均已建立了较为完备的规章制度。公司机构独立。

综上所述，本公司业务、人员、资产、机构、财务独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部管理是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已于 2015 年 10 月 13 日第一届董事会第二次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高信息披露的质量和透明度。

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。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	(2017)京会兴审字第 09010041 号
审计机构名称	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间
审计报告日期	2017-04-26
注册会计师姓名	刘鹏云、刘宝刚
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文：

审 计 报 告

(2017)京会兴审字第 09010041 号

北京丑小鸭剧团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京丑小鸭剧团股份有限公司(以下简称丑小鸭公司)财务报表,包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2016 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,以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是丑小鸭公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为,丑小鸭公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了丑小鸭公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

北京兴华
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师: 刘鹏云

中国·北京
二〇一七年四月二十六日

中国注册会计师: 刘宝刚

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	六、(一)	8,108,709.00	8,899,556.49
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	六、(二)	1,747,210.26	700,290.50
预付款项	六、(三)	-	261,000.00
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	六、(四)	266,641.63	181,632.99
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、(五)	712,754.47	20,875.11
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六、(六)	170,829.61	13,000.00
流动资产合计	-	11,006,144.97	10,076,355.09
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、(七)	141,029.12	360,437.51
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-

无形资产	六、(八)	17,888.86	27,222.22
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	六、(九)	55,274.22	37,768.99
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	214,192.20	425,428.72
资产总计	-	11,220,337.17	10,501,783.81
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	六、(十)	227,225.36	62,950.00
预收款项	六、(十一)	1,772,045.98	2,274,467.70
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、(十二)	-	-
应交税费	六、(十三)	404,044.32	438,305.10
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、(十四)	653,527.92	354,541.28
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	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	3,056,843.58	3,130,264.08
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	-	-	-
专项应付款	-	-	-

预计负债	-	-	-
递延收益	六、(十五)	285,000.00	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	285,000.00	-
负债合计	-	3,341,843.58	3,130,264.08
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	六、(十六)	7,100,000.00	5,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、(十七)	35,351.92	2,135,351.92
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、(十八)	225,500.87	177,695.63
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、(十九)	517,640.80	58,472.18
归属于母公司所有者权益合计	-	7,878,493.59	7,371,519.73
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	7,878,493.59	7,371,519.73
负债和所有者权益总计	-	11,220,337.17	10,501,783.81

法定代表人：李平

主管会计工作负责人：李建玲

会计机构负责人：李建玲

(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	-	8,009,558.59	8,750,449.94
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十三、(一)	1,167,021.51	700,290.50
预付款项	-	-	261,000.00
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十三、(二)	962,915.07	192,983.33
存货	-	319,303.55	-
划分为持有待售的资产	-	-	-

一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	170,829.61	13,000.00
流动资产合计	-	10,629,628.33	9,917,723.77
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十三、(三)	689,801.26	689,801.26
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	65,568.63	138,886.41
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	17,888.86	27,222.22
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	47,615.16	37,700.24
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	820,873.91	893,610.13
资产总计	-	11,450,502.24	10,811,333.90
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	221,637.86	62,950.00
预收款项	-	1,772,045.98	2,274,467.70
应付职工薪酬	-	-	-
应交税费	-	369,130.90	435,873.67
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	639,082.56	352,490.03
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	3,001,897.30	3,125,781.40
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	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	285,000.00	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	285,000.00	-
负债合计	-	3,286,897.30	3,125,781.40
所有者权益：	-		
股本	-	7,100,000.00	5,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	35,351.92	2,135,351.92
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	225,500.87	177,695.63
未分配利润	-	802,752.15	372,504.95
所有者权益合计	-	8,163,604.94	7,685,552.50
负债和所有者权益合计	-	11,450,502.24	10,811,333.90

法定代表人： 李平主管会计工作负责人： 李建玲会计机构负责人： 李建玲

—

(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	六、(二十)	21,097,070.66	18,198,416.72
其中：营业收入	-	21,097,070.66	18,198,416.72
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	21,664,591.56	17,001,250.35
其中：营业成本	六、(二十)	11,501,125.75	10,357,132.79
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	-	-	-
营业税金及附加	六、(二十一)	188,582.50	558,193.17
销售费用	六、(二十二)	5,210,326.62	1,922,911.68
管理费用	六、(二十三)	4,734,360.82	4,244,418.44
财务费用	六、(二十四)	-39,925.03	-84,145.62
资产减值损失	六、(二十五)	70,120.90	2,739.89
加：公允价值变动收益（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	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-567,520.90	1,197,166.37
加：营业外收入	六、(二十六)	1,252,197.68	853,856.76
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	六、(二十七)	915.93	14,633.87
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	683,760.85	2,036,389.26
减：所得税费用	六、(二十八)	176,786.99	608,736.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	506,973.86	1,427,652.60
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	506,973.86	1,427,652.60
少数股东损益	-	-	-
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）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	-	-	-
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	-	506,973.86	1,427,652.60
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	506,973.86	1,427,652.60
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	十四、(二)	0.07	0.30
(二) 稀释每股收益	十四、(二)	0.07	0.30

法定代表人：李平

主管会计工作负责人：李建玲

会计机构负责人：李建玲

(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	十三、(四)	19,846,404.75	17,563,197.74
减：营业成本	十三、(四)	11,056,130.98	9,836,812.16
营业税金及附加	-	182,470.06	540,933.35
销售费用	-	5,015,952.67	1,914,329.06
管理费用	-	4,179,231.58	3,798,970.32
财务费用	-	-40,905.16	-82,678.28
资产减值损失	-	39,759.65	5,764.89
加：公允价值变动收益（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	-	-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	-586,235.03	1,549,066.24
加：营业外收入	-	1,249,249.24	850,234.50
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	584.47	14,485.87
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	662,429.74	2,384,814.87
减：所得税费用	-	184,377.30	607,858.57
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	478,052.44	1,776,956.30
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	-	478,052.44	1,776,956.30
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：李平

主管会计工作负责人：李建玲

会计机构负责人：李建玲

(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	-	20,407,426.53	17,930,207.92
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	六、(二十九)	2,578,661.08	1,650,954.31
经营活动现金流入小计	-	22,986,087.61	19,581,162.23
购买商品、接受劳务支付的现金	-	9,996,052.75	8,699,812.97
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	-	8,712,119.92	5,159,650.64
支付的各项税费	-	1,223,053.68	978,343.40
支付其他与经营活动有关的现金	六、(二十九)	3,803,678.79	2,689,256.68
经营活动现金流出小计	-	23,734,905.14	17,527,063.69
经营活动产生的现金流量净额	-	-748,817.53	2,054,098.54
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	30,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	30,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	42,029.96	47,552.00
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	-	-	1,000,000.00

支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	42,029.96	1,047,552.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-42,029.96	-1,017,552.00
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	4,000,000.00
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	-	-	-
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	-	-	4,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	4,000,000.00
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	-	-790,847.49	5,036,546.54
加：期初现金及现金等价物余额	-	8,899,556.49	3,863,009.95
六、期末现金及现金等价物余额	-	8,108,709.00	8,899,556.49

法定代表人：李平

主管会计工作负责人：李建玲

会计机构负责人：李建玲

(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	-	19,441,605.61	17,231,218.94
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,471,697.20	1,649,137.49
经营活动现金流入小计	-	21,913,302.81	18,880,356.43
购买商品、接受劳务支付的现金	-	9,069,129.58	8,440,462.71
支付给职工以及为职工支付的现金	-	8,196,749.12	4,614,279.45
支付的各项税费	-	1,218,432.71	949,277.18
支付其他与经营活动有关的现金	-	4,127,852.79	2,460,183.92
经营活动现金流出小计	-	22,612,164.20	16,464,203.26
经营活动产生的现金流量净额	-	-698,861.39	2,416,153.17
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	-	42,029.96	47,552.00
投资支付的现金	-	-	1,000,000.00
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	-	42,029.96	1,047,552.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-42,029.96	-1,047,552.00
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	4,000,000.00
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	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	4,000,000.00
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	-	-	4,000,000.00
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	-	-740,891.35	5,368,601.17
加：期初现金及现金等价物余额	-	8,750,449.94	3,381,848.77

六、期末现金及现金等价物余额	-	8,009,558.59	8,750,449.94
----------------	---	--------------	--------------

法定代表人： 李平主管会计工作负责人： 李建玲会计机构负责人： 李建玲

(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	5,000,000.00	-	-	-	2,135,351.92	-	-	-	177,695.63	-	58,472.18	-	7,371,519.73
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	5,000,000.00	-	-	-	2,135,351.92	-	-	-	177,695.63	-	58,472.18	-	7,371,519.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,100,000.00	-	-	-	-2,100,000.00	-	-	-	47,805.24	-	459,168.62	-	506,973.86
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	506,973.86	-	506,973.86
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	47,805.24	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	47,805.24	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	2,100,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	2,100,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本年期末余额	7,100,000.00	-	-	-	35,351.92	-	-	-	225,500.87	-	517,640.80	-	7,878,493.59
----------	--------------	---	---	---	-----------	---	---	---	------------	---	------------	---	--------------

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	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	30,000.00	-	-	121,879.50	-	821,987.63	-	2,913,867.13
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	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	30,000.00	-	-	121,879.50	-	821,987.63	-	2,913,867.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,000,000.00	-	-	-	1,135,351.92	-30,000.00	-	-	55,816.13	-	-763,515.45	-	4,457,652.60
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,427,652.60	-	1,427,652.60
（二）所有者投入和减少资本	4,000,000.00	-	-	-	-	-30,000.00	-	-	-	-	-	-	4,030,000.00
1. 股东投入的普通股	4,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,000,000.00

	0												
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	-	-	-	-	-	30,000.00	-	-	-	-	-	-	30,000.00
(三) 利润分配	-	-	-	-	2,135,351.92	-	-	-	177,695.63	-	-	177,695.63	2,135,351.92
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	177,695.63	-	-	177,695.63	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	2,135,351.92	-	-	-	-	-	-	-	2,135,351.92
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	121,879.50	-	-	2,013,472.42	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	121,879.50	-	-	2,013,472.42	2,135,351.92
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
					1,000,000.00								1,000,000.00
四、本年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	2,135,351.92	-	-	-	177,695.63	-	58,472.18	-	7,371,519.73

法定代表人： 李平主管会计工作负责人： 李建玲会计机构负责人： 李建玲

(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	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	5,000,000.00	-	-	-	2,135,351.92	-	-	-	177,695.63	372,504.95	7,685,552.50
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5,000,000.00	-	-	-	2,135,351.92	-	-	-	177,695.63	372,504.95	7,685,552.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,100,000.00	-	-	-	-2,100,000.00	-	-	-	47,805.24	430,247.20	478,052.44
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	478,052.44	478,052.44
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	47,805.24	-47,805.24	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	47,805.24	-47,805.24	-

2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	2,100,000.00	-	-	-	2,100,000.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	2,100,000.00	-	-	-	2,100,000.00	-	-	-	-	-	-
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、本年期末余额	7,100,000.00	-	-	-	35,351.92	-	-	-	225,500.87	802,752.15	8,163,604.94

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	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	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	121,879.50	1,096,915.44	2,218,794.94
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	121,879.50	1,096,915.44	2,218,794.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,000,000.00	-	-	-	2,135,351.92	-	-	-	55,816.13	-724,410.49	5,466,757.56
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,776,956.30	1,776,956.30
（二）所有者投入和减少资本	4,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,000,000.00
1．股东投入的普通股	4,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,000,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	177,695.63	-177,695.63	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	177,695.63	-177,695.63	-

2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	2,135,351.92	-	-	-	121,879.50	2,013,472.42	-
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	-	-	-	-	2,135,351.92	-	-	-	121,879.50	2,013,472.42	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-310,198.74	-
四、本年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	2,135,351.92	-	-	-	177,695.63	372,504.95	7,685,552.50

法定代表人：李平

主管会计工作负责人：李建玲

会计机构负责人：李建玲

北京丑小鸭剧团股份有限公司

2016年度合并财务报表附注

(金额单位: 人民币元)

一、公司基本情况

(一)公司注册地、组织形式、总部地址

北京丑小鸭剧团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 成立于 2006 年 8 月 24 日。公司类型: 股份有限公司; 注册地址: 北京市海淀区阜成路 58 号 512 室, 总部地址与注册地址相同。注册资本: 人民币 710.00 万元。营业期限: 长期; 法定代表人: 李平; 统一社会信用代码: 91110108793442000K。

(二)经营范围

营业性演出; 组织文化艺术交流活动(不含营业性演出); 舞台设备租赁; 工艺美术设计; 电脑动画设计; 设计、制作、代理、发布广告; 销售玩具、服装; 声乐培训(不得面向全国招生)。

(三)财务报表批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 4 月 26 日批准报出。

二、合并财务报表范围

2016 年度的合并报表范围包括 1 个子公司, 即北京恒艺文化有限公司, 具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

(一)编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下简称“企业会计准则”)以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二)持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情

况。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期间为 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并,属于“一揽子交易”的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,取得控制权日,按照下列步骤进行会计处理:

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日,根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注“四、(六)”。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配,确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,经复核后,计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产),其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并

按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注“四、（六）”。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉

及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,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或合并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,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表以母、子公司的所有者权益变动表为基础编制的。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时,应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排,其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与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。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（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）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除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初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（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初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、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，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

① 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;
- ③ 本公司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做出让步;
- 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 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;
- ⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值,则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。

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:	应收账款单项金额重大是指应收账款期末余额达到 100 万元及以上金额,其他应收款单项金额重大是指其他应收款期末余额达到 100 万元及以上金额。
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,如有客观证据表明其已发生减值,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项,与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险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，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。合并范围内公司之间的应收款项除有确凿证据证明不能收回外不计提坏账准备。

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄具有类似风险特征组合
关联方款项组合	公司合并范围内的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
关联方款项组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

（十一）存货

1、存货的分类

存货分类为：库存商品、低值易耗品等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货

跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

（十二）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（2）长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注“四、（六）”；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资

成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

对合营企业和联营企业的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。

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

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时,与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分,予以抵销,在此基础

上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

（十三）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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：运输设备、演出设备、电子设备及其他。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（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、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利

益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
演出设备	年限平均法	3	0	33.33
电子设备及其他	年限平均法	3	0	33.33

(十四) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	依据
财务软件	3	预计使用寿命

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（十五）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十六）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下,在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时,确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的,适用短期薪酬的相关规定;辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的,适用关于设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末,将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十七) 收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方;既没有保留与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;收入的金额能够可靠地计量;相关的经济利益很可能流入企业;相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认商品销售收入实现。

在满足上述收入确认的总原则下,销售商品收入确认的具体原则如下:在商品发出时确认收入。

2、提供劳务收入的确认

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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应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。

（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。

本公司提供劳务的收入主要为表演收入，具体收入确认方法如下：

（1）包场收入：表演服务已经提供时，确认收入的实现。

（2）票房收入：票务系统已完成出票且表演服务已经提供时，确认收入的实现。

3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（十八）政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及

递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

（二十一）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期本公司主要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

本公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率（%）
增值税	以应税销售额为基础计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17、3
营业税	应纳税营业额	3
城市维护建设税	实缴增值税、营业税	7
教育费及附加	实缴增值税、营业税	3
地方教育费附加	实缴增值税、营业税	2
企业所得税	应纳税所得额	25

根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号），本公司自2016年5月1日起纳入营业税改征增值税试点范围，本公司及子公司根据增值税纳税人身份以及所经营的业务分别按照3%、17%的税率计算增值税销项税额。

（二）税收优惠及批文

（1）根据《财政部 国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2015〕34号）规定：自2015年1月1日至2017年12月31日，对年应纳税所得额低于20万元（含20万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司的子公司北京恒艺文化有限公司符合相关规定，享受该项税收优惠。

（2）根据国家税务总局《关于小微企业免征增值税和营业税有关问题的公告》（国家税务总局公告2014年第57号）公告：增值税小规模纳税人和营业税纳税人，月销售额或营业额不超过3万元（含3万元，下同）的，按照上述文件规定免征增值税或营业税。其中，以1个季度为纳税期限的增值税小规模纳税人和营业税纳税人，季度销售额或营业额不超过9万元的，按照上述文件规定免征增值税或营业税。公司北京恒艺文化有限公司2016年度符合小微企业的认定标准，部分月份享受小微企业增值税优惠政策。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	28,751.45	60,247.78
银行存款	7,965,310.66	8,839,308.71
其他货币资金	114,646.89	
合计	8,108,709.00	8,899,556.49

(二) 应收账款

1、应收账款分类及披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,839,601.25	100.00	92,390.99	5.02	1,747,210.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,839,601.25	100.00	92,390.99	5.02	1,747,210.26

续表：

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	737,147.89	100.00	36,857.39	5.00	700,290.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	737,147.89	100.00	36,857.39	5.00	700,290.50

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	1,831,382.75	91,569.14	5.00
1—2 年	8,218.50	821.85	10.00
2—3 年			
3 年以上			
合计	1,839,601.25	92,390.99	5.02

续表：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	737,147.89	36,857.39	5.00
1—2 年			
2—3 年			
3 年以上			
合计	737,147.89	36,857.39	5.00

期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 55,533.60 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、本报告期实际核销的应收账款情况

无。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,305,018.30 元，占应收账款期末余额合计数的比例 70.94%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 65,250.92 元。

（三）预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例（%）	金额	占总额比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）			261,000.00	100.00
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合计			261,000.00	100.00

（四）其他应收款

1、其他应收款分类及披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	395,347.51	100.00	128,705.88	32.56	266,641.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	395,347.51	100.00	128,705.88	32.56	266,641.63

续表：

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 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	295,851.57	100.00	114,218.58	38.61	181,632.99
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合计	295,851.57	100.00	114,218.58	38.61	181,632.99

期末无单项金额重大并单项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

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	272,737.51	13,636.88	5.00
1-2 年	5,590.00	559.00	10.00
2-3 年	5,020.00	2,510.00	50.00
3 年以上	112,000.00	112,000.00	100.00
合计	395,347.51	128,705.88	100.00

续表：

项目	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	172,331.57	8,616.58	5.00
1-2 年	5,020.00	502.00	10.00
2-3 年	26,800.00	13,400.00	50.00
3 年以上	91,700.00	91,700.00	100.00
合计	295,851.57	114,218.58	38.61

期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 24,997.35 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	100.00

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	286,500.73	138,052.98
备用金	94,932.54	151,967.66
往来款	13,914.24	5,830.93
合计	395,347.51	295,851.57

5、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
北京首都开发股份有限公司	押金	97,017.00	1 年以内	24.54	4,850.85
北京市海淀区工人文化宫	押金	75,000.00	3 年以上	18.97	75,000.00
北京市均豪物业管理股份有限公司第十三分公司	押金	41,263.73	1 年以内	10.44	2,063.19
浙江胜利剧院	押金	20,000.00	3 年以上	5.06	20,000.00
陈德福	押金	20,000.00	1 年以内	5.06	1,000.00
合计		253,280.73		64.07	102,914.04

(五) 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	712,754.47		712,754.47	20,875.11		20,875.11
合计	712,754.47		712,754.47	20,875.11		20,875.11

注：报告期末存货中不存在减值情况，不需计提跌价准备。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
房租	113,070.05	13,000.00
宽带费	4,426.23	
演出票纸	20,000.00	
律师费	33,333.33	
合计	170,829.61	13,000.00

(七) 固定资产

项目	演出设备	电子设备及其他	运输设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	327,245.00	310,745.00	1,018,171.00	1,656,161.00
2.本期增加金额		42,029.96		42,029.96
(1) 购置		42,029.96		42,029.96
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	327,245.00	352,774.96	1,018,171.00	1,698,190.96
二、累计折旧				
1.期初余额	222,666.89	276,436.70	796,619.90	1,295,723.49
2.本期增加金额	83,965.93	31,381.81	146,090.61	261,438.35
(1) 计提	83,965.93	31,381.81	146,090.61	261,438.35
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	306,632.82	307,818.51	942,710.51	1,557,161.84
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	20,612.18	44,956.45	75,460.49	141,029.12
2.期初账面价值	104,578.11	34,308.30	221,551.10	360,437.51

(八) 无形资产

项目	财务软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	62,250.00	62,250.00
2.本期增加金额		
(1) 购置		

项目	财务软件	合计
(2)内部研发		
(3)企业合并增加		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	62,250.00	62,250.00
二、累计摊销		
1.期初余额	35,027.78	35,027.78
2.本期增加金额	9,333.36	9,333.36
(1)计提	9,333.36	9,333.36
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	44,361.14	44,361.14
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	17,888.86	17,888.86
2.期初账面价值	27,222.22	27,222.22

(九) 递延所得税资产/递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	221,096.87	55,274.22	151,075.97	37,768.99
合计	221,096.87	55,274.22	151,075.97	37,768.99

(十) 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（含 1 年，下同）	227,225.36	62,950.00
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上		
合计	227,225.36	62,950.00

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

（十一）预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年，下同）	1,772,045.98	2,274,467.70
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上		
合计	1,772,045.98	2,274,467.70

（十二）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		8,213,279.51	8,213,279.51	
二、离职后福利-设定提存计划		517,518.66	517,518.66	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		8,730,798.17	8,730,798.17	

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
一、工资、奖金、津贴和补贴		7,745,938.47	7,745,938.47	
二、职工福利费		72,545.01	72,545.01	
三、社会保险费		362,098.03	362,098.03	
其中：医疗保险费		323,648.88	323,648.88	
工伤保险费		12,589.71	12,589.71	
生育保险费		25,859.44	25,859.44	
四、住房公积金		32,698.00	32,698.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计		8,213,279.51	8,213,279.51	

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		494,457.24	494,457.24	
2、失业保险费		23,061.42	23,061.42	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计		517,518.66	517,518.66	

(十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
营业税	148,713.17	56,575.41
企业所得税	208,817.33	364,277.74
个人所得税	28,670.54	10,662.90
城市维护建设税	10,408.58	3,960.28
教育费附加	4,460.82	1,697.26
地方教育费附加	2,973.88	1,131.51
合计	404,044.32	438,305.10

(十四) 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
押金保证金	281,261.50	299,787.00
分成	304,864.75	50,184.70
往来款	67,401.67	4,569.58
合计	653,527.92	354,541.28

2、重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项目	期末余额	款项性质
河南本润文化传媒有限公司	39,338.50	押金
白玉	20,000.00	押金
合计	59,338.50	

(十五) 递延收益

1、递延收益明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		285,000.00		285,000.00	北京文化艺术基金管理中心拨付
合计		285,000.00		285,000.00	

2、涉及政府补助的项目明细

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
儿童剧《绝对小孩》资助经费		285,000.00			285,000.00	与收益相关
合计		285,000.00			285,000.00	

(十六) 股本

1、股本增减变动情况

股东名称	期初余额	本次增减变动（+、—）					期末余额
		增资	送股	公积金转股	其他	小计	
李平	3,500,000.00			1,470,000.00		1,470,000.00	4,970,000.00
叶璐	1,450,000.00			609,000.00		609,000.00	2,059,000.00
李犇	50,000.00			21,000.00		21,000.00	71,000.00
合计	5,000,000.00			2,100,000.00		2,100,000.00	7,100,000.00

2、其他说明

公司 2016 年 5 月 12 日召开的 2015 年年度股东大会审议通过，以公司现有总股本 5,000,000.00 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10.00 股转增 4.20 股，分红前本公司总股本为 5,000,000.00 股，分红后总股本增至 7,100,000.00 股。

(十七) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,135,351.92		2,100,000.00	35,351.92
合计	2,135,351.92		2,100,000.00	35,351.92

2、其他说明

本期资本公积增加原因详见附注“六、（十五）”。

(十八) 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	177,695.63	47,805.24		225,500.87
合计	177,695.63	47,805.24		225,500.87

本年盈余公积的增加系按母公司实现净利润的 10% 计提的法定盈余公积。

(十九) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	58,472.18	821,987.63
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	58,472.18	821,987.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	506,973.86	1,427,652.60
减：提取法定盈余公积	47,805.24	177,695.63
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		2,013,472.42
期末未分配利润	517,640.80	58,472.18

其他说明：公司以 2015 年 7 月 31 日为股改基准日，截止到 2015 年 7 月 31 日的未分配利润余额为 2,013,472.42 元全部转资本公积。

（二十）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	21,097,070.66	11,501,125.75	18,198,416.72	10,357,132.79
其他业务				
合计	21,097,070.66	11,501,125.75	18,198,416.72	10,357,132.79

2、主营业务分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
表演收入	20,609,555.32	11,304,086.76	18,077,380.97	10,305,960.69
销售商品收入	487,515.34	197,038.99	121,035.75	51,172.10
合计	21,097,070.66	11,501,125.75	18,198,416.72	10,357,132.79

（二十一）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	100,253.26	498,386.76
城建税	51,650.32	34,887.06
教育费附加	22,007.35	14,951.61
地方教育费附加	14,671.57	9,967.74

项目	本期发生额	上期发生额
合计	188,582.50	558,193.17

(二十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,035,261.14	1,652,661.07
宣传费	376,338.10	261,667.99
办公费	427,605.13	
租赁费	219,575.87	
差旅费	70,055.39	
业务招待费	18,208.60	
折旧	54,695.37	
其他	8,587.02	8,582.62
合计	5,210,326.62	1,922,911.68

(二十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,583,023.83	1,834,319.73
咨询服务费	554,049.67	883,334.00
差旅费	263,962.16	367,689.70
办公费	372,059.99	335,450.37
折旧摊销	168,089.06	218,566.01
其他	175,249.72	183,578.74
会务费	36,851.00	113,542.00
业务招待费	45,137.60	107,983.47
福利费	42,904.69	104,393.26
车辆使用费	100,902.82	66,466.00
教育培训费		20,800.00
税金		8,295.16
租赁费	392,130.28	
合计	4,734,360.82	4,244,418.44

(二十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	68,227.81	96,071.05
手续费	28,302.78	11,925.43
合计	-39,925.03	-84,145.62

(二十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	70,120.90	2,739.89
合计	70,120.90	2,739.89

(二十六) 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
政府补助	1,245,479.24	850,000.00	1,245,479.24
增值税免税	2,869.16	3,616.07	2,869.16
其他	3,849.28	240.69	3,849.28
合计	1,252,197.68	853,856.76	1,252,197.68

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
2016 年弘扬社会主义核心价值观动漫扶持计划扶持资金	188,679.24	与收益相关
儿童剧《企鹅的北极熊爸爸》资助经费	350,000.00	与收益相关
第四届北京惠民文化消费季市场活动支持	106,800.00	与收益相关
北京市文化创意产业发展专项资金文化创意企业挂牌奖励	600,000.00	与收益相关
合计	1,245,479.24	

(二十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计		10,701.87	
其中：固定资产处置损失		10,701.87	
其他	915.93	3,932.00	915.93
合计	915.93	14,633.87	915.93

(二十八) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	194,292.21	609,421.63
递延所得税费用	-17,505.23	-684.97
合计	176,786.98	608,736.66

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	683,760.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	170,940.21
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	19,505.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	13,658.50
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	176,786.98

(二十九) 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
政府补助	1,530,479.24	850,000.00
往来	976,194.75	704,642.57
利息收入	68,227.81	96,071.05
其他	3,849.28	240.69
合计	2,578,751.08	1,650,954.31

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
期间费用	3,064,917.13	2,523,913.48
往来款	737,935.73	165,343.20
其他	915.93	
合计	3,803,768.79	2,689,256.68

(三十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	506,973.86	1,427,652.60
加: 资产减值准备	70,120.90	2,739.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	261,438.35	309,665.90
无形资产摊销	9,333.36	12,194.44
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产		

补充资料	本期金额	上期金额
的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		10,701.87
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-17,505.23	-684.97
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）	-691,879.36	20,206.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,782,577.01	596,776.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	895,277.60	-325,153.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-748,817.53	2,054,098.54
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	8,108,709.00	8,899,556.49
减：现金的期初余额	8,899,556.49	3,863,009.95
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	-790,847.49	5,036,546.54

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,108,709.00	8,899,556.49
其中：库存现金	28,751.45	60,247.78
可随时用于支付的银行存款	7,965,310.66	8,839,308.71
可随时用于支付的其他货币资金	114,646.89	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	8,108,709.00	8,899,556.49
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、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京恒艺文化有限公司	全国	北京市	文化演出	100.00		同一控制下收购

八、关联方及关联交易

（一）存在控制关系的关联方

关联方名称	与本企业关系	持股比例（%）
李平	实际控制人、法人、董事长	70.00

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“七、（一）”。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
叶璐	持股 29%的自然人股东、监事会主席
李桦	董事、副总经理、股东
侯立林	董事、总经理
李建玲	董事、财务负责人
刘莉	董事、副总经理
王小宏	董事会秘书
李娟	监事
杨君	监事

（四）关联交易情况

1、关联租赁情况

（1）本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	期末余额确认的租赁费	期初余额确认的租赁费
叶璐	房产		

（2）关联租赁情况说明

叶璐与本公司签订租赁合同，将其拥有房产“北京市海淀区五棵松路 32 号慧科大厦 9D”于 2008 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，无偿出租给本公司。

叶璐与北京恒艺文化有限公司签订租赁合同，将其拥有房产“北京市海淀区西翠路 5 号

今日家园 7 号楼 2301 室”于 2008 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，无偿出租给北京恒艺文化有限公司。

（五）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额	
		账面余额	坏账准备
合计			

续表：

项目名称	关联方	期初余额	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	李娟	24,985.65	1,249.29
其他应收款	李桦	4,746.16	237.31
其他应收款	杨君	2,150.00	107.50
其他应收款	李平	1,106.76	55.34
其他应收款	王小宏	527.60	26.38
合计		33,516.17	1,675.81

九、股份支付

本报告期未发生股份支付修改、终止情况。

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止 2017 年 4 月 26 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

1、采取追溯重述法的前期会计差错

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、采取未来适用法的前期会计差错

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类及披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,228,876.25	149.70	61,854.74	5.03	1,167,021.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,228,876.25	149.70	61,854.74	5.03	1,167,021.51

续表：

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	737,147.89	100.00	36,857.39	5.00	700,290.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	737,147.89	100.00	36,857.39	5.00	700,290.50

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	1,220,657.75	61,032.89	5.00
1—2 年	8,218.50	821.85	10.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2—3 年			
3 年以上			
合计	1,228,876.25	61,854.74	5.03

续表:

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	737,147.89	36,857.39	5.00
1—2 年			
2—3 年			
3 年以上			
合计	737,147.89	36,857.39	5.00

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

时间	计提坏账准备金额	收回或转回坏账准备金额
本期发生额	24,997.35	

3、本报告期实际核销的应收账款情况

无。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 753,355.50 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 61.3%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 37,667.78 元。

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类及披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,091,520.95	100.00	128,605.88	11.78	962,915.07
账龄分析法组合	395,247.51	36.21	128,605.88	32.54	266,641.63
关联方款项组合	696,273.44	63.79			696,273.44
单项金额不重大但单独计					

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 (%)	
提坏账准备的其他应收款					
合计	1,091,520.95	100.00	128,605.88	11.78	962,915.07

续表：

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	306,926.91	100.00	113,943.58	37.12	192,983.33
账龄分析法组合	292,251.57	95.22	113,943.58	38.99	178,307.99
关联方款项组合	14,675.34	4.78			14,675.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	306,926.91	100.00	113,943.58	37.12	192,983.33

期末无单项金额重大并单项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

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	272,737.51	13,636.88	5.00
1-2 年	5,590.00	559.00	10.00
2-3 年	5,020.00	2,510.00	50.00
3 年以上	111,900.00	111,900.00	100.00
合计	395,247.51	128,605.88	32.56

续表：

项目	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	168,831.57	8,441.58	5.00
1-2 年	5,020.00	502.00	10.00
2-3 年	26,800.00	13,400.00	50.00
3 年以上	91,600.00	91,600.00	100.00
合计	292,251.57	113,943.58	38.99

期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 14,762.30 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	100.00

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	286,400.73	137,952.98
备用金	94,932.54	148,467.66
往来	710,187.68	20,506.27
合计	1,091,520.95	306,926.91

5、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	余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
北京恒艺文化有限公司	往来款	696,273.44	1 年以内	63.79	
北京首都开发股份有限公司	押金	97,017.00	1 年以内	8.89	4,850.85
北京市海淀区工人文化宫	押金	75,000.00	3 年以上	6.87	75,000.00
北京市均豪物业管理股份有限公司第十三分公司	押金	41,263.73	1 年以内	3.78	2,063.19
浙江胜利剧院	押金	20,000.00	3 年以上	1.83	20,000.00
合计		929,554.17		85.16	101,914.04

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	689,801.26		689,801.26
合计	689,801.26		689,801.26

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京恒艺文化有限公司	689,801.26			689,801.26		
合计	689,801.26			689,801.26		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	19,846,404.75	11,056,130.98	17,563,197.74	9,836,812.16
其他业务				
合计	19,846,404.75	11,056,130.98	17,563,197.74	9,836,812.16

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,245,479.24	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,802.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项目	金额	说明
小计	1,251,281.75	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	312,458.43	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	938,823.32	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.65	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.66	-0.06	-0.06

北京丑小鸭剧团股份有限公司

二〇一七年四月二十六日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

北京市海淀区阜成路 58 号新洲商务大厦 512 室公司董事会秘书办公室