# 丑小鸭

NEEQ：836335

# 北京丑小鸭剧团股份有限公司

（BEIJING UGLY DUCKLING TROUPE CO.,LTD.）

# 半年度报告

2018

# 公司半年度大事记

✧ 为了给全国所有喜欢艺术、热爱表演的少年儿童一个自我展示的舞台，给万千亲子家庭一个特别的春节礼物，在中国演出行业协会儿童艺术演出委员会的支持下，北京丑小鸭剧团、全国各分赛区机构联手打造“2018 全国百姓少儿春晚”。历时 5 个月的海选、初赛、复赛、决赛到 2018 年 2 月的直播，本次活动覆盖两岸三地 50 余城市上亿观众，节目内容涵盖少儿艺术演出形式十余种，直接影响 2 万名少儿选手，数千家艺术机构，撼动 160 万人参与其中!

✧ 2018 年 2 月，公司打造的大型神话音乐剧《哪吒闹海》，这部中国传统故事，红绸舞、京剧锣鼓点、武术、配合演员精湛的表演都是本剧的亮点，将观众带入奇妙的欢乐世界。另外，写意的中国舞美设计，将中国传统审美体现的淋淋漓尽致。除了艺术的形式感，更关注作品在孩子品德教育和行为楷模等层面的正面引导意义，在满足当下社会对音乐剧期待的同时，帮孩子们建立正确的精神引导和价值观至关重要。

✧ 2018 年 3 月，公司与北京迪美天祥文化传媒有限公司就《拇指熊》动画 IP 进行儿童剧开发达成战略合作，这是原创动画与儿童剧团的一次强强联手。《拇指熊》是由迪美天祥与皮卡丘原班团队共同打造的国际动画巨作，囊括顶级任务设定与世界观搭建，拥有长期发展的故事结构和全产业商业价值。此次合作将以成熟的动画 IP 为原型，将动画形象与故事改编成优质的儿童剧，搬上全国各大舞台，目前处于剧本制作阶段。

✧ 2018 年 5 月 1 日，国内首部“国旗文化”题材大型精品儿童剧《我是光荣的升旗手》在北京进行首演，剧目由“校国旗护卫队”真实生活及训练改编，贴近学生生活，寓教于乐，弘扬爱国主义精神，坚定文化自信、唱响中国梦。通过讲述当下未成年人身边的故事，聚焦当代少年的心灵成长历程，让青少年观众在艺术氛围中感同身受，进而在自我成长的道路上有所获益。

✧ 2017 年 5 月，原创肢体儿童剧《绝对小孩》获得由北京演出行业协会、道略演艺产业研究中心颁发的“2017 年中国新创儿童剧票房十强”荣誉；国际合作多媒体家庭音乐剧《布莱梅的音乐家》获得“2017 年中国小剧场儿童剧票房五强”、“2017 年中国儿童音乐剧票房十强”荣誉，并于 2018 年 6 月获得由北京市文化局评定的“第七届“圆梦中国•春苗行动”北京市优秀少儿题材舞台展演剧目。

✧ 2018 年 6 月，公司与央视全资子公司——中视前卫影视传媒有限公司，就央视少儿频道电视栏目《智慧树》儿童舞台剧的开发达成战略合作，双方将携手打造我国首部亲子互动魔术舞台剧—《智慧树之小咕咚的魔法世界》，兼具艺术、娱乐、智力开发等为一体的优质剧目。目前，双方组建了专业的儿童剧研发项目组，处于紧张的剧目策划制作阶段，拟于今年十月在北京首演，随后将在全国 100 多个城市进行巡演，必将为广大少年儿童带来一场美轮美奂的视觉盛宴。

# 目 录


声明与提示 ..... 5

第一节 公司概况 ..... 6

第二节 会计数据和财务指标摘要 ..... 8

第三节 管理层讨论与分析 ..... 10

第四节 重要事项 ..... 15

第五节 股本变动及股东情况 ..... 18

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 ..... 20

第七节 财务报告 ..... 24

第八节 财务报表附注 ..... 35

# 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 | 指 | 北京丑小鸭剧团股份有限公司 |
| 有限公司 | 指 | 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 | 指 | 北京丑小鸭剧团股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 北京丑小鸭剧团股份有限公司监事会 |
| 监事会 | 指 | 北京丑小鸭剧团股份有限公司监事会 |
| 三会 | 指 | 公司股东大会、董事会、监事会 |
| 三会议事规则 | 指 | 股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则 |
| 全国股份转让系统公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 恒艺公司 | 指 | 北京恒艺文化有限公司 |
| 公司法 | 指 | 中华人民共和国公司法 |
| 证券法 | 指 | 中华人民共和国证券法 |
| 业务规则 | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》 |
| 挂牌 | 指 | 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 | 指 | 联讯证券股份有限公司 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 丑小鸭院线、固定剧场 | 指 | 丑小鸭亲子剧场 |
| 外签 | 指 | 与客户签约到客户指定场所进行儿童剧剧目演出 |
| 报告期 | 指 | 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日 |

# 声明与提示

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

公司负责人李平、主管会计工作负责人李建玲及会计机构负责人（会计主管人员）梁佳节保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

**【备查文件目录】**

| | |
| --- | --- |
| 文件存放地点 | 公司董事会秘书办公室 |
| 备查文件 | 1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的公司 2018 年 1-6 月份财务报表。<br>2、董监高关于公司 2018 年半年度报告的书面审核意见。<br>3、报告期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。<br>4、公司 2018 年半年度报告。 |

# 第一节　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 |
| 办公地址 | 北京市海淀区阜成路 58 号 512 室 |

## 二、　联系方式

| | |
|---|---|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 刘亚男 |
| 是否通过董秘资格考试 | 是 |
| 电话 | 010-88591676 |
| 传真 | 010-88591676 |
| 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 |
| 公司半年度报告备置地 | 公司董事会秘书办公室 |

## 三、　企业信息

| | |
|---|---|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2006-08-24 |
| 挂牌时间 | 2016-03-30 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | R 文化、体育和娱乐业—87 文化艺术业—871 文艺创作与表演—8710 文艺创作与表演 |
| 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 | 集合竞价 |
| 普通股总股本（股） | 7,100,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 控股股东 | 李平 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 李平 |

## 四、　注册情况

| 项目 | 内容 | 报告期内是否变更 |
|---|---|---|
| 统一社会信用代码 | 91110108793442000K | 否 |

| | | |
|---|---|---|
| 注册地址 | 北京市海淀区阜成路 58 号 512 室 | 否 |
| 注册资本（元） | 7,100,000 | 否 |
| | | |

## 五、 中介机构

| | |
|---|---|
| 主办券商 | 联讯证券 |
| 主办券商办公地址 | 广东省惠州市惠城区江北东江三路惠州广播电视新闻中心三、四楼 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |

## 六、 自愿披露

□适用 √不适用

## 七、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

# 第二节　会计数据和财务指标摘要

## 一、　盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---|---|---|---|
| 营业收入 | 9,954,756.98 | 10,050,571.77 | -0.95% |
| 毛利率 | 41.56% | 48.67% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -1,754,532.08 | 185,475.92 | -1,045.96% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -728,817.61 | -566,431.68 | -28.67% |
| 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） | -21.38% | 2.30% | - |
| 加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -8.88% | -7.11% | - |
| 基本每股收益 | -0.25 | 0.03 | -933.33% |

## 二、　偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|---|---|---|---|
| 资产总计 | 10,940,456.35 | 14,380,641.38 | -9.65% |
| 负债总计 | 3,917,661.04 | 4,993,227.01 | -3.14% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 7,022,795.31 | 9,387,414.37 | -25.19% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.99 | 1.32 | -25.00% |
| 资产负债率（母公司） | 32.56% | 31.11% | - |
| 资产负债率（合并） | 35.81% | 31.70% | - |
| 流动比率 | 2.01 | 2.31 | - |
| 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 | -834,005.77 | -2,351,256.76 | -64.53% |
| 应收账款周转率 | 2.50 | 4.15 | - |
| 存货周转率 | 4.53 | 4.17 | - |

## 四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---|---|---|---|
| 总资产增长率 | -20.40% | 7.92% | - |
| 营业收入增长率 | -0.95% | 18.26% | - |
| 净利润增长率 | -1,045.96% | -172.97% | - |

## 五、 股本情况

单位：股

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|---|---|---|---|
| 普通股总股本 | 7,100,000 | 7,100,000 | 0% |
| 计入权益的优先股数量 | - | - | - |
| 计入负债的优先股数量 | - | - | - |

## 六、 补充财务指标

□适用 √不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

# 第三节　管理层讨论与分析

## 一、　商业模式

公司所属行业为文艺创作与表演业，根据（2017 年）和《国民经济行业分类》（GB T4754-2017），公司所在行业属于“R 文化、体育和娱乐业”门类下的次类“R88 文化艺术业”大类中的“R8810 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”。

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，致力于成为中国儿童剧第一品牌。目前公司拥有《丑小鸭》、《木偶奇遇记》、《阿里巴巴与四十大盗》、《绿野仙踪》等四十余部具有自主知识产权的儿童剧目，涵盖中外儿童舞台剧各类演出形式，内容包括中外经典童话、成语故事、神话、传说等题材。原创剧目《跟屁熊》、《企鹅的北极熊爸爸》、《我是光荣升旗手》，IP 动漫舞台剧《绝对小孩》，多部国际知名剧目版权《身体变变变》、《布莱梅的音乐家》、《小王子》、《小飞侠彼得潘》等剧目。观众多为 2-15 岁的儿童及家长，孩子们通过观赏剧目体验了儿童剧的魅力，同时全方位提高了孩子的创造力、想象力、判断力、公众表现力与艺术修养等素质和能力。

在长期的积淀下，公司拥有经验丰富的管理团队、专业的创作研发团队、优秀的销售团队，多年来带领公司在儿童剧领域不断创新，形成了成熟的、独特的、不可复制的、匹配市场规律、长期可持续发展的的管理、业务模式与流程。做为中国儿童剧市场的开拓者，公司依托丰富的自主知识产剧目、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。

2009 年底，丑小鸭在北京海淀工人文化宫率先建立了第一家丑小鸭亲子剧场，由此揭开了中国首家儿童剧演出院线——丑小鸭演出院线的序幕。截至目前，丑小鸭院线覆盖中国 23 省直辖市，直营剧场 52 家，年剧目演出量超过 2000 场，年均观众人数达 50 万，成为中国最为成熟、最大的儿童剧院线。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。

海量精品剧目、过硬演出团队及专业全面的跟踪服务，使丑小鸭在全国拥有大量的签演合作客户及演出代理商。同时，丑小鸭围绕院线固定剧场开发周边县市剧院、商业体签约演出，依托院线排期，极大节省道具运输、人员车旅等交通成本，为客户效益最大化提供有力条件。拥有中国邮政、中国移动、海普诺凯国际品牌奶粉等一系列大客户。

公司销售模式主要是丑小鸭院线（固定剧场）直营销售、合作代理销售和外签销售三种。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。

自 2017 年随着剧目定制业务增多，丑小鸭在北京和山东济南两地设立了合计 2400 平的舞美制作基地，对外广泛承接儿童剧目定制打造。目前 IP 授权打造类：朱德庸漫画集《绝对小孩》授权打造同名舞台剧《绝对小孩》、央视智慧树栏目授权打造儿童舞台剧《智慧树之小咕咚的魔法世界》、“皮卡丘之父”久保雅一监制动画大电影《拇指熊卜达》同名舞台剧；主题乐园儿童剧场打造类：中国海南海花岛动漫剧场设计、剧目打造；商业剧目定制类：烟台大悦城《恐龙诞生世纪》、《西游记之三打白骨精》、“小怪兽大梦想”定制小剧场浸入式亲子舞台剧系列《小怪兽来了》、荷兰品牌海普诺凯奶粉 IP 定制儿童舞台剧《幸福牧场总动员》、北京永定门幼儿园定制亲子舞台剧《二斤樱桃》等。

2014 年起，丑小鸭联合中国演出行业协会儿童艺术演出委员会，发动和组织国内外戏剧教育专家召开研发座谈会，凭借自身超过 10 年的专业儿童剧制作、演出、培训经验，引进借鉴国际先进儿童戏剧教育理念、课程及人才，通过近百场戏剧营的开展不断总结，研发出科学严谨权威的儿童戏剧教育课程体系，面向幼儿园、中小学、社会培训机构开展。经过四年的课程沉淀和经验积累，目前丑小

鸭戏剧教育拥有国内外戏剧教育专家 12 位，戏剧教育教师近 30 名。2017 年与银泰商业合资成立北京小怪兽空间文化传媒有限公司，建立全国首家商业体内戏剧教育演出综合体。2018 年初，丑小鸭在中国文学艺术基金会下设立青少年戏剧教育专项基金。秉持着“为教育注入戏剧力量，用公益传播艺术之声”的宗旨，以戏剧教育普及行动助力中国青少年戏剧教育发展。

随着丑小鸭品牌的提升，公司在做大做强传统剧目演出项目的同时，不断完善现有模式，整合各方资源，在剧目打造、加快院线建设、戏剧教育培训、研发衍生品、大型赛事活动、微视频短片、亲子平台等领域立体性推进，拥有注册域名官方网站 3 个，官方微信服务号 3 个，订阅号 11 个，网络粉丝 20 万，剧场普通会员 30 万，乐乐卡会员 4 万，形成相互支撑又相互促进的良性发展模式，努力为中国儿童剧提供优质高效的全价值链服务，保持在中国儿童剧行业的领先地位。

报告期内及报告期后至披露日，公司的商业模式较上年度未发生变化。

**商业模式变化情况：**

□适用 √不适用

## 二、 经营情况回顾

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。具体经营情况分析如下：

（一）财务状况：

1、截止到 2018 年 06 月 30 日，货币资金较期初减少 3,739,343.49 元,变动比例 65.21%，占总资产的比重 18.23%，主要原因投资北京小怪兽空间文化传媒有限公司 3,500,000.00 元，其他为经营活动支出以及报告期经营亏损导致。

2、截止到 2018 年 6 月 30 日，应收账款较期初减少 1,293,613.07 元，变动比例为 44.27%。减少的应收账款额占主营业务收入的比例为 12.99%。变动比率较大的主要原因是报告期应收账款加快了应收账款结账速度，将管理指标更优化所致。

3、截止到 2018 年 6 月 30 日，存货较上年同期增加了 10.11%，主要原因是 2018 年上半年公司打造剧目支出 1,289,345.00 元，占存货比例 67.21%。我公司存货包括①已打造成功正在演出且按照会计政策未摊销完的剧目、②正在打造而未完成的剧目、③与剧目相关的衍生产品。根据我公司制定的会计政策，按照新剧目演出场次摊销结转成本，现有库存逐渐摊销到主营业务成本中，抵减库存量。

（二）经营成果：

2018 年上半年公司努力院线建设，报告期内公司实现营业收入 9,954,756.98 元，同比减少 1%，基本与去年持平。主要原因是母公司 2018 年院线剧场收入比上年减少 303,760.44 元，外签剧目比上年增加 175,681.30 元，销售衍生品收入增加 32,264.35 元。

引进国外优良音乐剧，产品结构调整，由于产品的调整，对演职人员演技要求提高，直接导致演职人员劳务费成本加大 256,561.81 元，服美道成本费用也随之加大 352,610.23 元，其他费用同比增加 49,180.57 元。

报告期内母公司没有收到政府扶助资金，同比上期减少 1,078,000.00 元，政府扶持资金减少对报告期利润减少有较大影响。

报告期实现净利润-1,754,532.08 元，其中经营亏损 753,835.04 元，另外内向青少年戏剧教育专项基金捐赠 1,000,000.00 元，捐赠的寓意在于拓展全国儿童戏剧教育业务的奠基。同比上年同期净利润减少 1,940,008.00 元，子公司实现亏损 104,912.76 元。

营业利润变动：报告期内公司收入减少 1.00%，毛利率减少 7.00%，净利润减少 1045.96%。以上指标均显示本企业上半年经营业务运行都在调整，产品在市场激烈竞争中有待思考，但亏损额度不大，

下半年有望扭亏为盈。

（三）现金流量情况：

1、经营活动分析：

经营活动产生的现金流量净额-834,005.77 元，与上年同期增加 1,517,250.99。其主要原因是报告期内以前年度应收账款回款比例较大，都集中在报告期内回款，其中北京路凯达文化发展有限公司应收回款 1,779,000.00 元、天津中视文化传播有限公司应收回款 950,000.00 元、广州天赐文化传播有限公司应收回款 766,606.25 元等。打造《我是光荣升旗手》、《哪吒闹海》、《小狮子大明星》、《智慧树之咕咚的魔法世界》投入 1,289,345.00 元。虽然报告期经营亏损，打造剧目同比上年也不少，体现报告期经营活动产生的现金流量净额-834,005.77 元，但同比上年经营活动产生的现金流量净额是增加的。

2、投资活动分析：

报告期投资活动产生的现金净流出为 18,407.99 元，同比减少 5,172.00.00 元，增加的原因是购买电脑办公的投入。

3、现金及现金等价物净增加额：

报告期现金及现金等价物净增加额为减少 852,413.76 元，主要是经营活动产生的现金流量净额与减少所致。

## 三、 风险与价值

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。

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、异地管理的风险

公司已在全国 23 个省市建立 52 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。

4、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，加强与高校合作,做好人才储备，目前与北京戏曲艺术职业学院、天津广播学院、安徽广播职业技术学院等院校达成战略合作。

## 四、 企业社会责任

丑小鸭剧团成立至今，始终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。

多年来公司立足于开发少儿市场，弘扬中华传统文化，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。

报告期内，我剧团根据老少边穷地区分布，结合全国院线分布情况，策划了 2019 年“老少边穷地区优秀儿童剧公益巡演”项目。凭借全国各地演出队伍和合作剧场的资源，坚持“文化扶贫，就近实施”原则，方便运作且节约开支，又便于后期辅导；采用“剧场和校园相结合”的灵活演出方式，尽最大限度让更多的没看到过儿童剧的孩子们够感受到戏剧的力量，填补了老少边穷地区儿童戏剧的空白，感受到国家改革开放四十年来的丰硕成果，感受到党和国家政策的关怀和温暖。巡演内容为具有教育意义、传承中华民族传统文化、传统美德的经典优秀儿童剧，在巡演过程中将开展艺术培训、艺术讲座、工作坊、戏剧知识普及等一系列的公益活动。目前已完成前期策划和筹备工作，拟于第 27 个国际消除贫困日、我国第六个“扶贫日”2019 年 10 月 17 日启动！

2018 年 2 月，由公司总部、全国各分赛区机构联手打造的 2018 年全国百姓少儿春晚将所有观众票款全部捐赠给四川的夹金山红军小学，用于给学生的戏剧艺术等方面的教育。所有购票观众以及组织机构等爱心人士的捐献名单在中国文学艺术基金会官方网站以及丑小鸭剧团官方网站进行公示，将每个人的爱心让全国乃至全世界都知道，给每一位渴望读书，渴望艺术的孩子带去爱的阳光。

为贯彻十九大报告精神，全面贯彻党的教育方针，落实立德树人根本任务，发展素质教育，推进教育公平，培养德智体美全面发展的社会主义建设者和接班人。公司成立中国文学艺术基金会青少年戏剧教育专项基金，以关注青少年的教育，公司还向青少年戏剧教育专项基金捐款 100 万元。

作为儿童剧的领头军，丑小鸭剧团自成立以来一直都走在公益道路的前端，从最初的公益演出到现在的捐献票款援助偏远山区孩子的艺术教育，丑小鸭从未忘记肩负的社会责任，也是这份责任让丑

小鸭深入人心，勇往直前。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

□适用 √不适用

# 第四节 重要事项

## 一、 重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
| --- | --- | --- |
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | □是 √否 | |
| 是否存在对外担保事项 | □是 √否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | □是 √否 | |
| 是否对外提供借款 | □是 √否 | |
| 是否存在日常性关联交易事项 | √是 □否 | 四.二.(一) |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | √是 □否 | 四.二.(二) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项 | □是 √否 | |
| 是否存在股权激励事项 | □是 √否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | √是 □否 | 四.二.(三) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | □是 √否 | |
| 是否存在被调查处罚的事项 | □是 √否 | |
| 是否存在失信情况 | □是 √否 | |
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况 | □是 √否 | |
| 是否存在普通股股票发行事项 | □是 √否 | |
| 是否存在存续至本期的债券融资事项 | □是 √否 | |
| 是否存在存续至本期的可转换债券相关情况 | □是 √否 | |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项 | □是 √否 | |

## 二、 重要事项详情

### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
| --- | --- | --- |
| 1．购买原材料、燃料、动力 | 0.00 | - |
| 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 | 0.00 | - |
| 3．投资（含共同投资、委托理财、委托贷款） | 0.00 | - |
| 4．财务资助（挂牌公司接受的） | 0.00 | - |
| 5．公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0.00 | - |
| 6．其他 | 0.00 | 0.00 |

1、上述日常性关联交易情况说明：

公司股东、监事会主席叶璐与全资子公司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 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日无偿出租给北京恒艺文化有限公司。报告期 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 3 月 23 日，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，该事项属于日常性关联交易。2018 年 3 月 23 日该关联交易结束，恒艺公司变更注册地址：北京市海淀区志新路 15 号三层 302。

2、上述日常性关联交易的审议情况和公告披露情况：

《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》于公司第一届董事会第十四次会议、2017 年年度股东大会审议通过。

具体内容详见公司于 2018 年 4 月 23 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《关于预计 2018 年度日常性关联交易的公告》（公告编号 2018-019）。

3、上述关联交易对公司的影响

上述关联交易为公司日常性关联交易，是公司业务发展及生产经营的正常所需，有助于公司减少办公场所租赁费成本，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，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。

## （二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 关联方 | 交易内容 | 交易金额 | 是否履行必要决策程序 | 临时公告披露时间 | 临时公告编号 |
|---|---|---|---|---|---|
| 李平 | 因公司业务发展的需要，公司控股股东、实际控制人李平女士向公司提供借款 100 万元人民币，该资金主要用于补充公司流动资金，借款期限 36 个月，不收取任何费用，双方约定不计算利息，具体以合同签订为准。 | 1,000,000.00 | 是 | 2018-1-8 | 2018-005 |

**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、本次关联交易的必要性、持续性

根据公司经营发展的需要，本次关联交易的发生有助于公司扩充周转资金，加快支付供应商款项，为后续业务开拓提供有力保证，是公司正常生产经营所需，符合公司及全体股东的利益；本次关联交易的借款期限为 36 个月 。

2、本次关联交易对公司的影响

本次关联交易对公司的生产经营起着支持性作用，不存在损害公司及公司股东利益的情形，不影响公司的独立性，不会对公司的财务状况和经营成果产生不良影响。

## （三） 承诺事项的履行情况

1、对所持股份自愿锁定的承诺：持股董事、监事或高级管理人员承诺按照《公司法》及《业务规则》的规定进行股份锁定，目前仍属于股票锁定期。报告期内，持股董事、监事或高级管理人员均按照《公司法》及《业务规则》的规定进行股份锁定，未有违反承诺情况。

2、关于避免同业竞争的承诺：为保障公司及公司其他股东的合法权益，避免同业竞争事项，公司控股股东、实际控制人及公司董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人及与本人关系密切的家庭成员将不在中国境内

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业务技术人员。报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员均未从事或参与与公司存在同业竞争的行为，未有违反承诺情况。

3、关于不占用公司资金的承诺：公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了不占用公司资金的承诺，承诺其本人或其本人投资或控制的公司将严格按照《公司法》、《公司章程》及公司规章制度等规定，不以任何方式直接或间接地借用、占用或侵占公司及其子公司的资金及其他资产。本承诺函构成对本承诺人具有法律约束力的法律文件，本承诺人保证本承诺函的内容没有任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，如有违反并给公司或其子公司造成损失，本承诺人承诺将承担一切法律责任。报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均未以任何方式直接或间接地借用、占用或侵占公司及其子公司的资金及其他资产。

未有违反承诺情况。

# 第五节 股本变动及股东情况

## 一、 普通股股本情况

### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 数量 | 比例 | | 数量 | 比例 |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 1,775,000 | 25.00% | 0.00 | 1,775,000 | 25.00% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 1,242,500 | 17.50% | 0.00 | 1,242,500 | 17.50% |
| | 董事、监事、高管 | 532,500 | 7.50% | 0.00 | 532,500 | 7.50% |
| | 核心员工 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 5,325,000 | 75.00% | 0.00 | 5,325,000 | 75.00% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 3,727,500 | 52.50% | 0.00 | 3,727,500 | 52.50% |
| | 董事、监事、高管 | 1,597,500 | 22.50% | 0.00 | 1,597,500 | 22.50% |
| | 核心员工 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 总股本 | | 7,100,000 | - | 0.00 | 7,100,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 3 | | | | |

### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例 | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 李平 | 4,970,000 | 0.00 | 4,970,000 | 70.00% | 3,727,500 | 1,242,500 |
| 2 | 叶璐 | 2,059,000 | 0.00 | 2,059,000 | 29.00% | 1,544,250 | 514,750 |
| 3 | 李犇 | 71,000 | 0.00 | 71,000 | 1.00% | 53,250 | 17,750 |
| 合计 | | 7,100,000 | 0.00 | 7,100,000 | 100.00% | 5,325,000 | 1,775,000 |
| 前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：<br>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、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

**是否合并披露：**

√是 □否

| |
|---|
| 报告期内，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、实际控制人一致，均为李平，均未发生变化。

# 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

## 一、 董事、监事、高级管理人员情况

### (一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生日期 | 学历 | 任期 | 是否在公司领取薪酬 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 李平 | 董事长 | 女 | 1951.06.14 | 大专 | 2015.10.09-2018.10.08 | 是 |
| 刘莉 | 董事、总经理 | 女 | 1985.01.18 | 本科 | 董事：2018.01.05-2018.10.08 总经理：2018.01.05-2020.01.04 | 是 |
| 宋瑞 | 董事、副总经理 | 男 | 1984.12.11 | 本科 | 董事：2018.01.05-2018.10.08 副总经理：2018.01.05-2020.01.04 | 是 |
| 薛强 | 董事、副总经理 | 男 | 1991.03.25 | 专科 | 董事：2018.01.05-2018.10.08 副总经理：2018.01.05-2020.01.04 | 是 |
| 李建玲 | 董事、财务负责人 | 女 | 1962.04.06 | 大专 | 2015.10.09-2018.10.08 | 是 |
| 刘亚男 | 董事会秘书 | 女 | 1990.09.10 | 本科 | 2018.04.12-2021.04.11 | 是 |
| 叶璐 | 监事会主席 | 女 | 1977.09.19 | 硕士 | 2015.10.09-2018.10.08 | 是 |
| 李娟 | 监事 | 女 | 1973.05.05 | 大专 | 2015.10.09-2018.10.08 | 是 |
| 杨君 | 职工代表监事 | 女 | 1966.04.04 | 高中 | 2015.10.09-2018.10.08 | 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、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 | 4,970,000 | 0.00 | 4,970,000 | 70.00% | 0 |
| 叶璐 | 监事会主席 | 2,059,000 | 0.00 | 2,059,000 | 29.00% | 0 |
| **合计** | - | 7,029,000 | 0.00 | 7,029,000 | 99.00% | 0 |

### (三) 变动情况

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

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

√适用 □不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|---|---|---|---|---|
| 侯立林 | 董事、总经理 | 离任 | 无 | 工作变动 |
| 李犇 | 董事、副总经理 | 离任 | 无 | 个人原因 |
| 王小宏 | 董事会秘书 | 离任 | 无 | 个人原因 |
| 刘莉 | 董事、副总经理 | 新任 | 董事、总经理 | 工作调整 |
| 宋瑞 | 艺术创作中心主任 | 新任 | 董事、副总经理 | 工作调整 |
| 薛强 | 丑小鸭院线华南大区总监 | 新任 | 董事、副总经理 | 工作调整 |
| 刘亚男 | 投融资经理 | 新任 | 董事会秘书 | 工作调整 |

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历**

√适用 □不适用

宋瑞，董事兼副总经理,男，1984 年 12 月出生，毕业于南京艺术学院表演专业，本科学历。2007 年 6 月至 2008 年 12 月，就职于天津市儿童艺术剧团，演员；2008 年 12 月至 2009 年 3 月，自有职业者；2009 年 3 月至 2017 年 10 月，就职于济南市儿童艺术剧院，团支部书记、导演、演员；2017 年 11 月至今，就职于公司，曾任职公司艺术创作中心主任，现任职公司董事、副总经理。

薛强，董事兼副总经理，男，1991 年 3 月出生，毕业于福建省电子信息学院电子商务专业，专科学历。2009 年 6 月至 2009 年 7 月，自由职业者；2009 年 7 月至 2010 年 6 月，就职于厦门蓝烟火贸易有限公司，任职店铺陈列师，主管；2010 年 6 月至 2010 年 9 月，自由职业者；2010 年 9 月至 2011 年 12 月，就职于中企动力科技股份有限公司厦门分公司，任职资深商务顾问；2012 年 1 月至今，就职于公司，曾任职丑小鸭院线大区经理、总监，现任职公司董事、副总经理。

刘亚男，董事会秘书，女，1990 年 9 月出生，2014 年 6 月毕业于河北地质大学法政学院行政管理专业，本科学历，现已取得由上海证券交易所、深圳证券交易所颁发的董事会秘书证书。2014 年 7 月至 2015 年 9 月，就职于北京国富纵横文化科技咨询股份有限公司,曾任职行政助理、副总裁助理、董事长助理,2015 年 10 月至 2017 年 5 月,任职董事会秘书；2017 年 6 月至今，就职于公司，曾任职投融资经理,现任董事会秘书。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---|---|---|

| | | |
|---|---|---|
| 管理人员 | 9 | 9 |
| 财务人员 | 4 | 4 |
| 销售人员 | 76 | 73 |
| 创作人员 | 31 | 30 |
| 后勤人员 | 6 | 4 |
| **员工总计** | 126 | 120 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---|---|---|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 2 | 2 |
| 本科 | 30 | 29 |
| 专科 | 60 | 58 |
| 专科以下 | 34 | 31 |
| **员工总计** | 126 | 120 |

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

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，公司根据公司战略和业务发展需要持续优化人才结构，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，减少了人为因素的干扰和影响。公司目前采取制定完善的绩效考核制度，签订目标责任书；给予员工持续培训和学习教育的机会；吸引核心创作人员成为公司股东等方法吸引和留住人才。

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、移动互联网、创新商业模式、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） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

**核心员工：**

□适用 √不适用

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

□适用 √不适用

**核心人员的变动情况：**

报告期内，核心员工及其他对公司有重要影响的人员未发生变化。

# 三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

# 第七节　财务报告

## 一、　审计报告

| | |
|---|---|
| 是否审计 | 否 |

## 二、　财务报表

### (一)　合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|---|
| **流动资产：** | | | |
| 货币资金 | 六、(一) | 1,994,528.75 | 2,846,942.51 |
| 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 | | - | - |
| 应收票据及应收账款 | 六、(二) | 1,628,193.96 | 5,649,114.29 |
| 预付款项 | 六、(三) | 1,587,940.00 | 362,000.00 |
| 应收保费 | | - | - |
| 应收分保账款 | | - | - |
| 应收分保合同准备金 | | - | - |
| 其他应收款 | 六、(四) | 408,607.47 | 906,645.18 |
| 买入返售金融资产 | | - | - |
| 存货 | 六、(五) | 1,918,313.45 | 649,542.85 |
| 持有待售资产 | | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | |
| 其他流动资产 | 六、(六) | 320,896.59 | 268,442.43 |
| **流动资产合计** | | 7,858,480.22 | 10,682,687.26 |
| **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 | 六、(二十四) | 2,839,368.31 | 3,448,455.29 |
| 投资性房地产 | | - | - |
| 固定资产 | 六、(七) | 116,887.27 | 121,444.94 |
| 在建工程 | | - | - |
| 生产性生物资产 | | - | - |
| 油气资产 | | - | - |
| 无形资产 | 六、(八) | 6,222.16 | 8,555.50 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 开发支出 | | - | - |
| 商誉 | | - | - |
| 长期待摊费用 | | - | - |
| 递延所得税资产 | 六、（九） | 119,498.39 | 119,498.39 |
| 其他非流动资产 | | - | - |
| **非流动资产合计** | | 3,081,976.13 | 3,697,954.12 |
| **资产总计** | | 10,940,456.35 | 14,380,641.38 |
| **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 | | - | - |
| 应付票据及应付账款 | 六、（十） | 260,890.97 | 263,072.16 |
| 预收款项 | 六、（十一） | 2,280,582.98 | 1,849,136.49 |
| 卖出回购金融资产 | | - | - |
| 应付手续费及佣金 | | - | - |
| 应付职工薪酬 | 六、（十二） | 4,004.05 | 22,540.84 |
| 应交税费 | 六、（十三） | 114,862.47 | 742,789.96 |
| 其他应付款 | 六、（十四） | 1,257,320.57 | 2,115,687.56 |
| 应付分保账款 | | - | - |
| 保险合同准备金 | | - | - |
| 代理买卖证券款 | | - | - |
| 代理承销证券款 | | - | - |
| 持有待售负债 | | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | | - | - |
| 其他流动负债 | | - | - |
| **流动负债合计** | | 3,917,661.04 | 4,993,227.01 |
| **非流动负债：** | | | |
| 长期借款 | | - | - |
| 应付债券 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 长期应付款 | | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | | - | - |
| 预计负债 | | - | - |
| 递延收益 | | - | - |
| 递延所得税负债 | | - | - |
| 其他非流动负债 | | - | - |
| **非流动负债合计** | | - | - |
| **负债合计** | | 3,917,661.04 | 4,993,227.01 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **所有者权益（或股东权益）：** | | | |
| 股本 | 六、（十五） | 7,100,000.00 | 7,100,000.00 |
| 其他权益工具 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 资本公积 | 六、（十六） | 35,351.92 | 35,351.92 |
| 减：库存股 | | - | - |
| 其他综合收益 | | - | - |
| 专项储备 | | - | - |
| 盈余公积 | 六、（十七） | 371,179.94 | 371,179.94 |
| 一般风险准备 | | - | - |
| 未分配利润 | 六、（十八） | -483,736.55 | 1,880,882.51 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 7,022,795.31 | 9,387,414.37 |
| 少数股东权益 | | - | - |
| **所有者权益合计** | | 7,022,795.31 | 9,387,414.37 |
| **负债和所有者权益总计** | | 10,940,456.35 | 14,380,641.38 |

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：梁佳节

## （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 | | 1,898,766.01 | 2,692,125.75 |
| 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 | | - | - |
| 应收票据及应收账款 | 十三（一） | 1,683,214.76 | 5,098,398.47 |
| 预付款项 | | 1,587,940.00 | 362,000.00 |
| 其他应收款 | 十三（二） | 406,690.22 | 902,678.93 |
| 存货 | | 1,604,592.75 | 317,633.00 |
| 持有待售资产 | | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | - |
| 其他流动资产 | | 320,896.59 | 268,442.43 |
| **流动资产合计** | | 7,502,100.33 | 9,641,278.58 |
| **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（七） | 4,138,256.55 | 4,138,256.55 |
| 投资性房地产 | | - | - |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 固定资产 | | 65,978.72 | 70,536.39 |
| 在建工程 | | - | - |
| 生产性生物资产 | | - | - |
| 油气资产 | | - | - |
| 无形资产 | | 6,222.16 | 8,555.50 |
| 开发支出 | | - | - |
| 商誉 | | - | - |
| 长期待摊费用 | | - | - |
| 递延所得税资产 | | 105,596.00 | 105,596.00 |
| 其他非流动资产 | | - | - |
| **非流动资产合计** | | 4,316,053.43 | 4,322,944.44 |
| **资产总计** | | 11,818,153.76 | 13,964,223.02 |
| **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 | | - | - |
| 应付票据及应付账款 | | 260,890.97 | 263,072.16 |
| 预收款项 | | 2,280,582.98 | 1,849,136.49 |
| 应付职工薪酬 | | 4,004.05 | 18,350.39 |
| 应交税费 | | 114,611.57 | 737,057.20 |
| 其他应付款 | | 1,188,287.85 | 1,476,211.12 |
| 持有待售负债 | | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | | - | - |
| 其他流动负债 | | - | - |
| **流动负债合计** | | 3,848,377.42 | 4,343,827.36 |
| **非流动负债：** | | - | - |
| 长期借款 | | - | - |
| 应付债券 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 长期应付款 | | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | | - | - |
| 预计负债 | | - | - |
| 递延收益 | | - | - |
| 递延所得税负债 | | - | - |
| 其他非流动负债 | | - | - |
| **非流动负债合计** | | - | - |
| **负债合计** | | 3,848,377.42 | 4,343,827.36 |
| **所有者权益：** | | | |
| 股本 | | 7,100,000.00 | 7,100,000.00 |
| 其他权益工具 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 永续债 | | - | - |
| 资本公积 | | 35,351.92 | 35,351.92 |
| 减：库存股 | | - | - |
| 其他综合收益 | | - | - |
| 专项储备 | | - | - |
| 盈余公积 | | 371,179.94 | 371,179.94 |
| 一般风险准备 | | - | - |
| 未分配利润 | | 463,244.48 | 2,113,863.80 |
| **所有者权益合计** | | 7,969,776.34 | 9,620,395.66 |
| **负债和所有者权益合计** | | 11,818,153.76 | 13,964,223.02 |

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：梁佳节

## (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、（十九） | 9,954,756.98 | 10,050,571.77 |
| 其中：营业收入 | | 9,954,756.98 | 10,050,571.77 |
| 利息收入 | | - | - |
| 已赚保费 | | - | - |
| 手续费及佣金收入 | | - | - |
| **二、营业总成本** | | 10,708,592.02 | 10,810,715.29 |
| 其中：营业成本 | 六、（十九） | 5,817,668.62 | 5,159,316.01 |
| 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 | 六、（二十） | 36,147.91 | 34,123.13 |
| 销售费用 | 六、（二十一） | 3,218,868.26 | 3,586,931.98 |
| 管理费用 | 六、（二十二） | 1,628,988.73 | 2,030,878.12 |
| 研发费用 | | - | - |
| 财务费用 | 六、（二十三） | 6,918.50 | -533.95 |
| 资产减值损失 | | - | - |
| 加：其他收益 | | - | - |
| 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 | | - | - |
| 公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | - | - |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| **三、营业利润（亏损以“－”号填列）** | | -753,835.04 | -760,143.52 |
| 加：营业外收入 | 六、（二十五） | - | 1,078,000.00 |
| 减：营业外支出 | 六、（二十六） | 1,000,697.04 | 75,456.54 |
| **四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）** | | -1,754,532.08 | 242,399.94 |
| 减：所得税费用 | 六、（二十七） | - | 56,924.02 |
| **五、净利润（净亏损以“－”号填列）** | | -1,754,532.08 | 185,475.92 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | - | - |
| (一)按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1.持续经营净利润 | | - | - |
| 2.终止经营净利润 | | - | - |
| (二)按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1.少数股东损益 | | - | - |
| 2.归属于母公司所有者的净利润 | | -1,754,532.08 | 185,475.92 |
| **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** | | -1,754,532.08 | 185,475.92 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -1,754,532.08 | 185,475.92 |
| 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 | | -0.25 | 0.03 |
| （二）稀释每股收益 | | -0.25 | 0.03 |

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：梁佳节

## （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（八） | 9,882,989.72 | 9,562,632.19 |
| 减：营业成本 | 十三（八） | 5,775,899.57 | 5,026,924.60 |
| 税金及附加 | | 35,894.24 | 32,367.63 |
| 销售费用 | | 3,106,396.08 | 3,520,244.39 |
| 管理费用 | | 1,608,205.21 | 1,790,283.39 |
| 研发费用 | | - | - |
| 财务费用 | | 5,516.90 | -1,484.59 |
| 其中：利息费用 | | - | - |
| 利息收入 | | - | - |
| 资产减值损失 | | - | - |
| 加：其他收益 | | - | - |
| 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 | | - | - |
| 公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | - | - |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| **二、营业利润（亏损以“－”号填列）** | | -648,922.28 | -805,703.23 |
| 加：营业外收入 | | - | 1,078,000.00 |
| 减：营业外支出 | | 1,000,697.04 | 44,897.49 |
| **三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）** | | -1,649,619.32 | 227,399.28 |
| 减：所得税费用 | | - | 56,924.82 |
| **四、净利润（净亏损以“－”号填列）** | | -1,649,619.32 | 170,474.46 |
| （一）持续经营净利润 | | - | - |
| （二）终止经营净利润 | | - | - |
| **五、其他综合收益的税后净额** | | - | - |
| （一）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** | | -1,649,619.32 | 170,474.46 |
| **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：梁佳节

## （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 | | 16,006,452.21 | 10,731,036.56 |
| 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、（二十八） | 1,051,652.59 | 3,721,833.14 |
| **经营活动现金流入小计** | | 17,058,104.80 | 14,452,869.70 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 5,294,316.83 | 5,579,099.74 |
| 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 | | 4,307,241.55 | 4,546,453.49 |
| 支付的各项税费 | | 1,019,006.82 | 1,125,382.90 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 7,271,545.37 | 5,553,190.33 |
| **经营活动现金流出小计** | | 17,892,110.57 | 16,804,126.46 |
| **经营活动产生的现金流量净额** | | -834,005.77 | -2,351,256.76 |
| **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 | | 18,407.99 | 23,580.00 |
| 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 | | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | - | - |
| **投资活动现金流出小计** | | 18,407.99 | 23,580.00 |
| **投资活动产生的现金流量净额** | | -18,407.99 | -23,580.00 |
| **三、筹资活动产生的现金流量：** | | - | - |
| 吸收投资收到的现金 | | - | - |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | - | - |
| 取得借款收到的现金 | | - | - |
| 发行债券收到的现金 | | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | - | - |
| **筹资活动现金流入小计** | | - | - |
| 偿还债务支付的现金 | | - | - |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | - | - |
| 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** | | - | - |
| **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** | | -852,413.76 | -2,374,836.76 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 2,846,942.51 | 8,108,709.00 |
| **六、期末现金及现金等价物余额** | | 1,994,528.75 | 5,733,872.24 |

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：梁佳节

## （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 | | 15,328,748.77 | 10,352,498.53 |
| 收到的税费返还 | | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 1,048,621.69 | 3,710,021.45 |
| **经营活动现金流入小计** | | 16,377,370.46 | 14,062,519.98 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 5,262,076.97 | 5,516,198.37 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 4,226,737.76 | 4,343,616.98 |
| 支付的各项税费 | | 1,005,454.68 | 1,042,912.98 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 6,658,052.80 | 5,446,588.94 |
| **经营活动现金流出小计** | | 17,152,322.21 | 16,349,317.27 |
| **经营活动产生的现金流量净额** | | -774,951.75 | -2,286,797.29 |
| **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 | | 18,407.99 | 23,580.00 |
| 投资支付的现金 | | - | - |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | - | - |
| **投资活动现金流出小计** | | 18,407.99 | 23,580.00 |
| **投资活动产生的现金流量净额** | | -18,407.99 | -23,580.00 |
| **三、筹资活动产生的现金流量：** | | - | - |
| 吸收投资收到的现金 | | - | - |
| 取得借款收到的现金 | | - | - |
| 发行债券收到的现金 | | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | - | - |
| **筹资活动现金流入小计** | | - | - |
| 偿还债务支付的现金 | | - | - |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | - | - |
| 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** | | - | - |
| **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** | | -793,359.74 | -2,310,377.29 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 2,692,125.75 | 8,009,558.59 |
| **六、期末现金及现金等价物余额** | | 1,898,766.01 | 5,699,181.30 |

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：梁佳节

# 第八节　财务报表附注

## 一、　附注事项

### （一）　附注事项索引

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

### （二）

## 二、　报表项目注释

**北京丑小鸭剧团股份有限公司**

**2018年半年度财务报表附注**

（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）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。

**（三） 财务报表批准报出**

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 16 日批准报出。

**二、合并财务报表范围**

2018 年 6 月 30 日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 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 06 月 30 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熟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。

公司存货采取的会计政策如下：（一）衍生产品的计价方法为：取得存货时按照成本进行计量，存货发出时由加权平均法计价变更为移动加权法。（二）剧目的的计价方法为：由一次摊销成本变更为一年 12 月内按演出场次摊销。具体方案如下：投入成本在 20 万以内的剧目，按照演出场次 20 场以内摊销；投入成本在 20-50 万以内的剧目，按照演出场次 50 场以内摊销；投入成本在 50-100 万以内的剧目，按照演出场次 100 场以内摊销；投入成本在 100 万以上的剧目，按照演出场次不少于 200 场以内摊销。

**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、清偿负债同时进行时，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，不构成的关联方。

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 | 按税法规定计算的销售货物为基础计算销项税额 | 3 |
| 增值税 | 应纳税增值税 | 3 |
| 城市维护建设税 | 实缴增值税 | 7 |
| 教育费及附加 | 实缴增值税 | 3 |
| 地方教育费附加 | 实缴增值税 | 2 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25 |
| 增值税 | 应纳税增值税 | 6 |

**（二）税收优惠及批文**

（1）根据中国财政部和国家税务总局联合印发《关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》，小微企业主要包括：工业企业，年度应纳税所得额不超过 30 万元(人民币，下同)，从业人数不超过 100 人，资产总额不超过 3000 万元；其他企业，年度应纳税所得额不超过 30 万元，从业人数不超过 80 人，资产总额不超过 1000 万元。《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《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：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。子公司北京恒艺文化有限公司 2015 年度符合小微企业的认定标准，享受小微企业所得税优惠政策。

（2）《财政部 国家税务总局关于暂免征收部分小微企业增值税和营业税的通知》（财税〔2013〕52 号）规定：自 2013 年 8 月 1 日起，对增值税小规模纳税人中月销售额不超过 2 万元的企业或非企业性单位，暂免征收增值税；《财政部 国家税务总局关于进一步支持小微企业增值税和营业税政策的通知》(财税〔2014〕71 号)规定：自 2014 年 10 月 1 日起至 2015 年 12 月 31 日，对月销售额 2 万元（含本数，下同）至 3 万元的增值税小规模纳税人，免征增值税；子公司北京恒艺文化有限公司 2015 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 | 6,213.09 | 20,432.49 |
| 银行存款 | 1,988,315.66 | 2,731,246.18 |
| 其他货币资金 | | 95,263.84 |
| 合计 | 1,994,528.75 | 2,846,942.51 |

### （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 | 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 | 1,967,303.85 | 100.00 | 339,109.89 | 17.24 | 1,628,193.96 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 1,967,303.85 | 100.00 | 339,109.89 | 17.24 | 1,628,193.96 |

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 | 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 | 5,990,824.21 | 100.00 | 341,709.92 | 5.70 | 5,649,114.29 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 5,990,824.21 | 100.00 | 341,709.92 | 5.70 | 5,649,114.29 |

报告期内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） | 5,012.50 | 250.63 | 5.00 |
| 1—2年 | 1,605,716.00 | 160,571.60 | 10.00 |
| 2—3年 | 356,575.35 | 178,287.66 | 50.00 |
| 3年以上 | | | 100.00 |
| 合计 | 1,967,303.85 | 339,109.89 | |

| 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） | 5,212,391.51 | 260,619.57 | 5.00 |
| 1—2年 | 770,315.00 | 77,031.50 | 10.00 |
| 2—3年 | 8,117.70 | 4,058.85 | 50.00 |
| 3年以上 | | | 100.00 |
| 合计 | 5,990,824.21 | 341,709.92 | |

续表：

报告期内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 | | 2,600.03 |

**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**

| 单位名称 | 关联关系 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例（%） |
|---|---|---|---|---|
| 北京市海淀区文化委员会-惠民票 | 非关联方 | 259,860.00 | 1年以内 | 13.21 |
| 北京红马传媒文化发展有限公司大麦公司 | 非关联方 | 203,084.15 | 1年以内 | 10.32 |

| 单位名称 | 关联关系 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例（%） |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 厦门趣撒野网络科技有限公司 | 非关联方 | 192,000.91 | 1年以内 | 9.76 |
| 云南邮政分公司 | 非关联方 | 183,000.00 | 1年以内 | 9.30 |
| 邯郸新时代文旅演艺经纪有限公司 | 非关联方 | 180,000.00 | 1年以内 | 9.15 |
| 合计 | | 1,017,945.06 | | 51.74 |

**（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） | 1,267,940.00 | 79.85 | 362,000.00 | 100.00 |
| 1-2年 | 320,000.00 | 20.15 | | |
| 2-3年 | | | | |
| 3年以上 | | | | |
| 合计 | 1,587,940.00 | 100.00 | 362,000.00 | 100.00 |

**2、按预付对象归集的期末重要预付款情况**

| 单位名称 | 关联关系 | 余额 | 占预付款项余额合计数的比例（%） | 账龄 | 未结算原因 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 山东云宁广告有限公司 | 非关联方 | 560,000.00 | 35.27 | 1 | 7月已到位 |
| 济南万禾文化传媒有限公司 | 非关联方 | 510,000.00 | 32.17 | 1 | 7月已到位 |
| 中广五环（北京）投资管理有限公司 | 非关联方 | 320,000.00 | 20.15 | 2 | 该业务系基地装修费，即将到位 |
| 济南浩美服饰有限公司 | 非关联方 | 81,600.00 | 5.14 | 1 | 7月已到位 |
| 武汉天畅文化传播有限公司 | 非关联方 | 30,000.00 | 1.89 | 1 | 即将到位 |
| 合计 | | 1,501,600.00 | 94.56 | | |

**（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 | 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 | 544,891.10 | 100.00 | 136,283.63 | 25.01 | 408,607.47 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 544,891.10 | 100.00 | 136,283.63 | 25.01 | 408,607.47 |

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 | 比例（%） | |
| 关联方组合计提坏账准备的其他应收款 | 636,271.97 | 61.01 | | | 636,271.97 |
| 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 | 406,656.84 | 38.99 | 136,283.63 | 33.51 | 270,373.21 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 1,042,928.81 | 100.00 | 136,283.63 | 33.51 | 906,645.18 |

报告期内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） | 259,748.00 | 12,987.40 | 5.00 |
| 1-2 年 | 150,613.20 | 15,061.32 | 10.00 |
| 2-3 年 | 52,590.00 | 26,295.00 | 50.00 |
| 3 年以上 | 81,939.91 | 81,939.91 | 100.00 |
| 合计 | 544,891.11 | 136,283.63 | |

续表：

| 项目 | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 关联方组合计提坏账准备的其他应收款 | 636,271.97 | 0.00 | 0 |
| 1 年以内（含 1 年，下同） | 124,721.11 | 6,236.06 | 5.00 |
| 1-2 年 | 167,325.73 | 16,732.57 | 10.00 |
| 2-3 年 | 2,590.00 | 1,295.00 | 50.00 |
| 3 年以上 | 112,020.00 | 112,020.00 | 100.00 |
| 合计 | 1,042,928.81 | 136,283.63 | |

报告期内无单项金额虽不重大但单项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**

| 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 | - | - |

3、 本报告期实际核销的其他应收款情况

无。

**4、 其他应收款按款项性质分类情况**

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 押金保证金 | 172,086.94 | 285,720.73 |
| 备用金 | 65,552.22 | 112,615.98 |
| 往来款 | 307,251.94 | 644,592.10 |
| 合计 | 544,891.10 | 1,042,928.81 |

**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 | 关联关系 | 款项的性质 | 余额 | 账龄 | 占其他应收款余额合计数的比例(%) | 坏账准备余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 北京首都开发股份有限公司 | 非关联方 | 往来款 | 97,017.00 | 2 年以内 | 17.80 | 9,701.70 |
| 海淀工人文化宫 | 非关联方 | 保证金 | 75,000.00 | 5 年以内 | 13.76 | 75,000.00 |
| 北京市均豪物业管理股份有限公司第十三分公司 | 非关联方 | 保证金 | 41,263.73 | 2 年以上 | 7.57 | 4,126.37 |
| 天津市第二工人文化宫剧场--保证金 | 非关联方 | 往来款 | 30,000.00 | 1 年以内 | 5.50 | 1,500.00 |
| 浙江胜利剧院 | 非关联方 | 保证金 | 20,000.00 | 1 年以内 | 3.68 | 1,000.00 |
| 合计 | | | 263,280.73 | | 48.32 | 91,328.07 |

**（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 | 1,918,313.45 | | 1,918,313.45 | 649,542.85 | | 649,542.85 |
| 合计 | 1,918,313.45 | | 1,918,313.45 | 649,542.85 | | 649,542.85 |

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 | 158,303.50 | 258,436.81 |
| 宽带费 | 0.00 | 5,092.92 |
| 预付费 | 0.00 | 4,912.70 |
| 大麦系统使用及演出票纸 | -71,212.00 | |
| 律师服务费 | 16,666.66 | |
| 新洲大厦排练厅管理费 | 33,333.33 | |
| 宣传品制作费 | 57,841.67 | |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 网络服务费 | 11,759.57 | |
| 济南基地装修费 | 38,554.96 | |
| 券商督导费 | 50,000.00 | |
| 方正字体库 | 20,000.00 | |
| 印刷 VIP 券 | 5,648.90 | |
| 合计 | 320,896.59 | 268,442.43 |

**（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 | 350,597.00 | 378,998.55 | 1,018,171.00 | 1,747,766.55 |
| 2.本期增加金额 | 10,450.00 | 7,957.99 | 0.00 | 18,407.99 |
| （1）购置 | 10,450.00 | 7,957.99 | 0.00 | 18,407.99 |
| （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 | 361,047.00 | 386,956.54 | 1,018,171.00 | 1,766,174.54 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1.期初余额 | 326,158.92 | 311,585.64 | 967,262.45 | 16,050,007.01 |
| 2.本期增加金额 | 9,842.19 | 34,438.07 | | 44,280.26 |
| （1）计提 | 9,842.19 | 34,438.07 | | 44,280.26 |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| （1）处置或报废 | | | | |
| 4.期末余额 | 336,001.11 | 346,023.71 | 967,262.45 | 1,649,287.27 |
| 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 | 25,045.89 | 40,932.83 | 50,908.55 | 116,887.27 |
| 2.期初账面价值 | 18,463.30 | 52,073.09 | 50,908.55 | 121,444.94 |

**（八）无形资产**

**1、无形资产情况**

| 项目 | 财务软件 | 合计 |
| --- | --- | --- |
| 一、账面原值 | | |
| 1.期初余额 | 8,555.50 | 8,555.50 |
| 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 | 2,333.34 | 2,333.34 |
| (1)处置 | | |
| 4.期末余额 | 6,222.16 | 6,222.16 |
| 二、累计摊销 | | |
| 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 | 6,222.16 | 6,222.16 |
| 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 | 6,222.16 | 6,222.16 |
| 2.期初账面价值 | 8,555.50 | 8,555.50 |

**（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 | 477,993.55 | 119,498.39 | 477,993.55 | 119,498.39 |
| 合计 | 477,993.55 | 119,498.39 | 477,993.55 | 119,498.39 |

**（十）应付账款**

**2、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） | 255,940.97 | 258,122.16 |
| 1-2年 | 4,950.00 | 4,950.00 |
| 合计 | 260,890.97 | 263,072.16 |

**3、按应付对象归集的期末重要应付账款情况**

| 单位名称 | 关联关系 | 期末余额 | 账龄 | 占应付账款总额的比例（%） |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 济南浩美服饰有限公司 | 非关联方 | 129,500.00 | 1年以内 | 49.64 |
| 山东云宁广告有限公司 | 非关联方 | 50,000.00 | 1年以内 | 19.17 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 刘勇-基地大库 | 非关联方 | 23,000.00 | 1 年以内 | 8.82 |
| 北京蓝宇顺达物流有限公司 | 非关联方 | 18,800.00 | 1 年以内 | 7.21 |
| 丁丁当当文化传媒有限公司 | 非关联方 | 10,000.00 | 1 年以内 | 3.83 |
| 合计 | | 231,300.00 | | 88.66 |

**4、账龄超过 1 年的重要应付账款**

无。

**（十一）预收款项**

**1、预收账款项列示**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 1 年以内（含 1 年，下同） | 2,280,582.98 | 1,159,006.95 |
| 1-2 年 | | 690,129.54 |
| 合计 | 2,280,582.98 | 1,849,136.49 |

**（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 | 22,540.84 | 3,980,123.37 | 3,998,660.16 | 4,004.05 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | | | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 22,540.84 | 3,980,123.37 | 3,998,660.16 | 4,004.05 |

**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 | 22,540.84 | 3,980,123.37 | 3,998,660.16 | 4,004.05 |
| 二、职工福利费 | | 254,968.54 | 254,968.54 | |
| 三、社会保险费 | | 566,055.28 | 566,055.28 | |
| 其中：<br>养老金保险费 | | 316,538.17 | 316,538.17 | |
| 医疗保险费 | | 211,927.31 | 211,927.31 | |
| 员工失业保险 | | 12,127.98 | 12,127.98 | |
| 工伤保险费 | | 8,489.52 | 8,489.52 | |
| 生育保险费 | | 16,972.30 | 16,972.30 | |
| 四、住房公积金 | | 5,507.00 | 5,507.00 | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | | 45,287.50 | 45,287.50 | |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 22,540.84 | 4,851,941.69 | 4,870,478.48 | 4,004.05 |

**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 |
|---|---|---|---|---|

| 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 | | 316,538.17 | 316,538.17 | |
| 2、失业保险费 | | 12,127.98 | 12,127.98 | |
| 合计 | | 328,666.15 | 328,666.15 | |

**（十三）应交税费**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 增值税 | 74,118.58 | 506,086.14 |
| 企业所得税 | | 170,768.03 |
| 个人所得税 | 31,778.68 | 44,971.46 |
| 城市维护建设税 | 5,229.71 | 12,229.19 |
| 教育费附加 | 2,241.30 | 5,241.09 |
| 地方教育费附加 | 1,494.20 | 3,494.05 |
| 合计 | 114,862.47 | 742,789.96 |

**（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 | 162,000.00 | 709,338.50 |
| 分成 | 519,035.19 | 531,303.59 |
| 往来款 | 576,285.38 | 238,773.50 |
| 合计 | 1,257,320.57 | 1,479,415.59 |

**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 |
| --- | --- | --- |
| 日照白鹭湾文化发展有限公司 | 40,000.00 | 押金 |
| 北京悦贝兰因文化传媒有限公司 | 40,000.00 | 押金 |
| 廊坊市微社区传媒有限公司 | 40,000.00 | 押金 |
| 合计 | 120,000.00 | 押金 |

**（十五）股本**

| 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 | 4,970,000.00 | | | | | | 4,970,000.00 |
| 叶璐 | 2,059,000.00 | | | | | | 2,059,000.00 |
| 李犇 | 71,000.000 | | | | | | 71,000.000 |
| 合计 | 7,100,000.00 | | | | | | 7,100,000.00 |

**（十六）资本公积**

**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 |
| --- | --- | --- | --- | --- |

| 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） | 35,351.92 | | - | 35,351.92 |
| 合计 | 35,351.92 | | - | 35,351.92 |

**（十七）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 | 371,179.94 | 0.00 | | 371,179.94 |
| 合计 | 371,179.94 | 0.00 | | 371,179.94 |

**（十八）未分配利润**

| 项目 | 本期 | 上期 |
| --- | --- | --- |
| 调整前上期末未分配利润 | 1,880,882.51 | 517,640.00 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 股权投资损失 | -610,086.98 | |
| 整后期初未分配利润 | 1,270,795.53 | 517,640.00 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -1,754,532.08 | 185,475.92 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 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北京蓝宇顺达物流有限公司 | | |
| 其他 | | |
| 期末未分配利润 | -483,736.55 | 703,115.92 |

**（十九）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 | 9,954,756.98 | 5,817,668.62 | 10,050,571.77 | 5,159,316.01 |
| 其他业务 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 9,954,756.98 | 5,817,668.62 | 10,050,571.77 | 5,159,316.01 |

**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 | 9,878,201.92 | 5,788,442.38 | 9,928,496.49 | 5,114,052.25 |
| 销售商品收入 | 76,555.06 | 29,226.24 | 122,075.28 | 45,263.76 |
| 合计 | 9,954,756.98 | 5,817,668.62 | 10,050,571.77 | 5,159,316.01 |

**（二十）营业税金及附加**

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 营业税 | - | - |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 城建税 | 21,192.11 | 19,814.09 |
| 教育费附加 | 8,973.48 | 8,585.43 |
| 地方教育费附加 | 5,982.32 | 5,723.61 |
| 合计 | 36,147.91 | 34,123.13 |

**（二十一）销售费用**

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 员工薪酬及奖金 | 1,868,645.33 | 2,739,181.42 |
| 员工福利费 | 12,898.58 | 18,146.00 |
| 员工培训费及教育经费 | 15,287.50 | - |
| 员工养老金 | 162,284.39 | 164,803.95 |
| 员工医疗费 | 95,725.31 | 90,411.60 |
| 员工失业保险 | 5,632.17 | 6,968.48 |
| 员工工伤保险 | 3,840.54 | 3,854.51 |
| 员工生育保险 | 7,676.60 | 7,056.20 |
| 劳动保护费 | 2,718.00 | - |
| 办公费 | 90,532.72 | 134,518.61 |
| 通讯费（含网费） | 5,080.69 | 8,200.60 |
| 差旅费 | 52,534.24 | 65,924.20 |
| 物业管理费 | 1,075.20 | 472.90 |
| 房屋租赁费 | 60,686.96 | 122,677.01 |
| 业务宣传费 | 169,022.00 | 176,723.34 |
| 业务招待费 | 22,559.20 | 5,659.00 |
| 修理费 | 730.00 | - |
| 水电费 | 4,209.70 | 2,220.60 |
| 广告费 | - | 222.00 |
| 快递费 | 13,281.00 | 7,089.00 |
| 固定资产折旧 | 6,097.49 | 12,396.30 |
| 低值易耗品摊销 | 4,581.54 | 4,114.10 |
| 汽车费用 | 10,142.00 | 2,475.00 |
| 审计及服务费 | 1,000.00 | 3,343.32 |
| 其他 | 6,502.78 | 5,865.68 |
| 上交管理费 | - | 4,608.16 |
| 公摊 | 596,124.32 | |
| 合计 | 3,218,868.26 | 3,586,931.98 |

**（二十二）管理费用**

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 员工薪酬及奖金 | 671,058.64 | 1,011,132.89 |
| 员工福利费 | 240,680.16 | 42,600.00 |
| 员工培训费及教育经费 | 30,000.00 | 11,000.00 |
| 员工养老金 | 46,108.44 | 81,456.80 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 员工医疗费 | 32,606.80 | 54,216.00 |
| 员工失业保险 | 1,941.63 | 3,429.60 |
| 员工工伤保险 | 1,304.49 | 2,168.80 |
| 员工生育保险 | 2,608.43 | 4,897.60 |
| 员工住房公积金 | 5,507.00 | 19,458.00 |
| 办公费 | 34,231.02 | 21,206.59 |
| 通讯费（含网费） | 14,048.53 | 17,936.19 |
| 差旅费 | 38,812.35 | 90,095.77 |
| 物业管理费 | 41,834.06 | 21,032.59 |
| 房屋租赁费 | 193,634.00 | 217,104.80 |
| 业务宣传费 | 34,855.33 | 994.20 |
| 业务招待费 | 32,849.50 | 37,739.90 |
| 修理费 | - | 372.00 |
| 水电费 | 11,592.36 | 13,828.70 |
| 会议费 | - | 3,600.00 |
| 快递费 | 2,064.00 | 782.00 |
| 固定资产折旧 | 7,872.78 | 79,125.44 |
| 低值易耗品摊销 | 2,056.00 | 1,548.00 |
| 汽车费用 | 24,127.23 | 43,560.41 |
| 审计及服务费 | 307,733.34 | 244,900.00 |
| 招聘费 | 5,280.00 | 5,300.00 |
| 其他 | 58,863.25 | 6,000.00 |
| 上交管理费 | - | -4,608.16 |
| 公摊 | -212,680.61 | |
| 合计 | 1,628,988.73 | 2,030,878.12 |

**（二十三）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 | 1,182.95 | 8,797.59 |
| 手续费 | 8,101.45 | 8,263.64 |
| 合计 | 6,918.50 | -533.95 |

**（二十四）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 | 4,138,256.55 | | 4,138,256.55 |
| 合计 | 4,138,256.55 | | 4,138,256.55 |

**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 | | |
| 北京小怪兽空间文化传媒有限公司 | 3,448,455.29 | | | 3,448,455.29 | | |
| 合计 | 4,138,256.55 | | | 4,138,256.55 | | |

**（二十五）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 | | 1,075,000.00 | |
| 增值税免税 | | | |
| 其他 | | 3,000.00 | |
| 合计 | | 1,078,000.00 | |

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 |
| --- | --- | --- |
| - | 0.00 | - |
| 合计 | 0.00 | 0.00 |

**（二十六）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 | 697.04 | - | |
| 其中：涉外剧目缴纳外籍人员吃住行个人所得税 | - | 75,456.54 | |
| 青少年戏剧教育专项基金 | 1,000,000.00 | - | 捐赠款 |
| 合计 | 1,000,697.04 | 75,456.54 | |

**（二十七）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 | - | 56,924.02 |
| 递延所得税费用 | - | |
| 合计 | - | 56,924.02 |

**（二十八）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 | - | 1,078,000.00 |
| 往来 | 48,190.24 | 2,635,118.91 |
| 利息收入 | 3,331.47 | 8,714.23 |
| 其他 | 1,000,000.00 | - |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 合计 | 1,051,521.71 | 3,721,833.14 |

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 | 4,800,006.99 | 5,396,739.22 |
| 往来款 | 1,471,538.38 | 156,451.11 |
| 其他 | 1,000,000.00 | |
| 合计 | 7,271,545.37 | 5,553,190.33 |

（二十九）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 | -1,754,532.08 | 185,475.92 |
| 加：资产减值准备 | | |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | | |
| 形资产摊销 | 2,333.34 | 4,666.68 |
| 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） | 6,918.50 | -533.95 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | 298,888.24 | - |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | | - |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | | - |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | -1,268,770.6 | -1,523,424.94 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -3,021,118.05 | -1,115,085.97 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 4,902,274.88 | 97,645.50 |
| 其他 | | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -834,005.77 | -2,351,256.76 |
| **2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：** | | - |
| 债务转为资本 | | - |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | - |
| 融资租入固定资产 | | - |
| **3．现金及现金等价物净变动情况：** | | - |
| 现金的期末余额 | 1,994,528.75 | 5,733,872.24 |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| ：现金的期初余额 | 2,846,942.51 | 8,108,709.00 |
| 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 | -852,413.76 | -2,374,836.76 |

**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 | 1,994,528.75 | 2,846,942.51 |
| 其中：库存现金 | 6,213.09 | 20,432.49 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,988,315.66 | 2,731,246.18 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | 95,263.84 |
| 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 | 1,994,528.75 | 2,846,942.51 |
| 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**

**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 |

| | |
|---|---|
| 李犇 | 股东 |
| 刘莉 | 董事、总经理 |
| 李建玲 | 董事、财务负责人 |
| 宋瑞 | 董事、副总经理 |
| 薛强 | 董事、副总经理 |
| 刘亚男 | 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 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|---|---|---|---|
| 叶璐 | 房产 | 0.00 | 0.00 |

（2）关联租赁情况说明

公司股东、监事会主席叶璐与全资子公司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 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日无偿出租给北京恒艺文化有限公司。报告期 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 3 月 23 日，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，该事项属于日常性关联交易。2018 年 3 月 23 日该关联交易结束，恒艺公司变更注册地址：北京市海淀区志新路 15 号三层 302。

**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 2018 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

**（二）或有事项**

截至 2018 年 06 月 30 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 2018 年 08 月 16 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 | 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 | 1,967,023.85 | 100.00 | 283,809.09 | 14.43 | 1,683,214.76 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 1,967,023.85 | 100.00 | 283,809.09 | 14.43 | 1,683,214.76 |

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 | 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 | 5,384,804.56 | 100.00 | 286,409.09 | 5.32 | 5,098,398.47 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 5,384,804.56 | 100.00 | 286,409.09 | 5.32 | 5,098,398.47 |

报告期内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） | 10,497.82 | 524.89 | 5.00 |
| 1—2年 | 1,737,446.98 | 173,744.71 | 10.00 |
| 2—3年 | 219,079.05 | 109,539.49 | 50.00 |
| 3年以上 | | | |

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 合计 | 1,967,023.85 | 283,809.09 | - |

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） | 5,106,374.86 | 255,318.74 | 5.00 |
| 1—2年 | 270,315.00 | 27,031.50 | 10.00 |
| 2—3年 | 8,117.70 | 4,058.85 | 50.00 |
| 3年以上 | | | |
| 合计 | 5,384,807.56 | 286,409.09 | - |

报告期内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 | - | 2,600.03 |

**3、 本报告期实际核销的应收账款情况：**

无。

**2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

| 单位名称 | 关联关系 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例（%） |
|---|---|---|---|---|
| 北京市海淀区文化委员会-惠民票 | 非关联方 | 259,860.00 | 1年以内 | 13.21 |
| 北京红马传媒文化发展有限公司大麦公司 | 非关联方 | 203,084.15 | 1年以内 | 10.32 |
| 厦门趣撒野网络科技有限公司 | 非关联方 | 192,000.91 | 1年以内 | 9.76 |
| 云南邮政分公司 | 非关联方 | 183,000.00 | 1年以内 | 9.30 |
| 邯郸新时代文旅演艺经纪有限公司 | 非关联方 | 180,000.00 | 1年以内 | 9.15 |
| 合计 | | 1,017,945.06 | | 51.74 |

**（二）其他应收款分类及披露**

| 类别 | 期末额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 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 | 542,665.10 | 100.00 | 135,974.88 | 25.06 | 406,690.22 |
| 账龄分析法组合 | | | | | |
| 关联方款项组合 | | | | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 合计 | 542,665.10 | 100.00 | 135,974.88 | 25.06 | 406,690.22 |

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 | 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 | 1,038,653.81 | 100.00 | 135,974.88 | 13.09 | 902,678.93 |
| 账龄分析法组合 | | | | | |
| 关联方款项组合 | | | | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 1,038,653.81 | 100.00 | 135,974.88 | 13.09 | 902,678.93 |

报告期内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） | 257,729.83 | 12,886.49 | 5.00 |
| 1-2年 | 150,613.20 | 15,061.32 | 10.00 |
| 2-3年 | 52,590.00 | 26,295.00 | 50.00 |
| 3年以上 | 81,732.07 | 81,732.07 | 100.00 |
| 合计 | 542,665.10 | 135,974.88 | 25.06 |

续表：

| 项目 | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 关联方组合计提坏账准备的其他应收款 | 636,271.97 | 0.00 | 0 |
| 1年以内（含1年，下同） | 120,546.11 | 6,027.31 | 5.00 |
| 1-2年 | 167,325.73 | 16,732.57 | 10.00 |
| 2-3年 | 2,590.00 | 1,295.00 | 50.00 |
| 3年以上 | 111,920.00 | 111,920.00 | 100.00 |
| 合计 | 1,038,653.81 | 135,974.88 | |

报告期内无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

**（三）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 | - | - |

**（四）本报告期实际核销的其他应收款情况**

无。

**（五）其他应收款按款项性质分类情况**

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 押金保证金 | 172,086.94 | 285,620.73 |
| 备用金 | 65,552.22 | 108,440.98 |
| 往来款 | 305,025.94 | 644,592.10 |
| 合计 | 542,665.10 | 1,038,653.81 |

**（六）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 | 关联关系 | 款项的性质 | 余额 | 账龄 | 占其他应收款余额合计数的比例(%) | 坏账准备余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 北京首都开发股份有限公司 | 非关联方 | 往来款 | 97,017.00 | 1年以内 | 17.88 | 4,850.85 |
| 海淀工人文化宫 | 非关联方 | 保证金 | 75,000.00 | 1年以内 | 13.82 | 3,750.00 |
| 北京市均豪物业管理股份有限公司第十三分公司 | 非关联方 | 保证金 | 41,263.73 | 3年以上 | 7.60 | 2,063.19 |
| 天津市第二工人文化宫剧场--保证金 | 非关联方 | 往来款 | 30,000.00 | 1年以内 | 5.52 | 1,500.00 |
| 浙江胜利剧院 | 非关联方 | 保证金 | 20,000.00 | 1年以内 | 3.69 | 1,000.00 |
| 合计 | | | 263,280.73 | | 48.52 | 13,164.04 |

**（七）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 | 4,138,256.55 | | 4,138,256.55 |
| 合计 | 4,138,256.55 | | 4,138,256.55 |

**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 | | |
| 北京小怪兽空间文化传媒有限公司 | 3,448,455.29 | | | 2,839,368.31 | | |
| 合计 | 4,138,256.55 | | | 4,138,256.55 | | |

**（八）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 | 9,882,989.72 | 5,775,899.57 | 9,562,632.19 | 5,026,924.60 |

| 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 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 9,882,989.72 | 5,775,899.57 | 9,562,632.19 | 5,026,924.60 |

## 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 | | |
| 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） | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 1,000,697.04 | 青少年戏剧教育专项基金—捐赠款 |
| 所得税影响额 | | |
| 少数股东权益影响额 | | |
| 合计 | 1,000,697.04 | |

### （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 | -21.38 | -0.25 | -0.25 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -8.88 | -0.10 | -0.10 |

**北京丑小鸭剧团股份有限公司**

二〇一八年八月十六日