2019年半年度报告

环宇兄弟
HUANYU BROTHERS

证券简称：环宇兄弟
证券代码：871764
公告编号：2019-016

北京环宇兄弟国际文化传媒股份有限公司
Beijing Huanyu Brothers Global MediaCo.,Ltd.

公司半年度大事记

公司顺利成为 2019 年郭德纲从艺三十周年系列演出主办方之一

商标注册证

艾菲卡兄弟

公司上半年收到商标注册证书 3 件

公司申报 2020-2021 年第七批北京市中小学生社会大课堂市级资源单位

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 14

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 37

释义

释义项目		释义
公司、本公司、环宇兄弟	指	北京环宇兄弟国际文化传媒股份有限公司
北京瀚维尔	指	北京瀚维尔文化传媒有限公司
兔喵喵	指	兔喵喵（北京）艺术培训有限公司
环宇时代	指	环宇时代（北京）国际旅行社有限公司
268 实践演艺基地、268 演艺基地	指	兔喵喵造梦城堡少儿演艺 268 实践基地
章程、公司章程	指	《北京环宇兄弟国际文化传媒股份有限公司章程》
股东大会	指	北京环宇兄弟国际文化传媒股份有限公司股东大会
董事会	指	北京环宇兄弟国际文化传媒股份有限公司董事会
监事会	指	北京环宇兄弟国际文化传媒股份有限公司监事会
国融证券、主办券商	指	国融证券股份有限公司
律师事务所	指	北京市两高律师事务所
《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》
报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日—2019 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人乔蕾、主管会计工作负责人李素琴及会计机构负责人（会计主管人员）李素琴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	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 2019 年半年度财务报表。
	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。

第一节　公司概况

一、　基本信息

公司中文全称	北京环宇兄弟国际文化传媒股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Huanyu Brothers Global Media Co.,Ltd.
证券简称	环宇兄弟
证券代码	871764
法定代表人	乔蕾
办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 D 座 7E

二、　联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	乔诗琪
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	010-84473063
传真	010-84473063
电子邮箱	qiaoshiqi@sina.com
公司网址	http://www.huanyuxiongdi.com/
联系地址及邮政编码	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 D 座 7E 100027
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	2005 年 8 月 19 日
挂牌时间	2017 年 8 月 25 日
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-R87 文化艺术业-8790 其他文化艺术业
主要产品与服务项目	演出经纪与演出服务；儿童剧的创作、编排、演出。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	12,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	北京木头人艺术有限公司
实际控制人及其一致行动人	乔蕾

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	91110101779523584T	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	北京市东城区东直门外大街 48 号 1 幢 8 层 B08B	否
注册资本（元）	12,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京西城区宣武门西大街 129 号金隅大厦 11 层
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	26,695,451.55	13,210,406.69	102.08%
毛利率%	39.16%	40.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,358,989.85	2,078,232.25	-34.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,449,211.95	1,882,504.92	-23.02%
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）	6.49%	11.8%	-
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）	6.91%	10.69%	-
基本每股收益	0.11	0.17	-35.29%

二、　偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	46,471,466.23	39,887,974.14	16.50%
负债总计	24,850,158.28	19,625,656.04	26.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,621,307.95	20,262,318.10	6.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.80	1.69	6.51%
资产负债率%（母公司）	49.87%	47.76%	-
资产负债率%（合并）	53.47%	49.2%	-
流动比率	0.55	0.48	-
利息保障倍数	10.67	20.35	-

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	4,549,812.56	2,484,280.24	83.14%
应收账款周转率	9.80	7.7	-
存货周转率	18.61	6.55	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	16.50%	21.73%	-
营业收入增长率%	102.08%	77.35%	-
净利润增长率%	-34.61%	264.78%	-

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	12,000,000	12,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-120,296.14
非经常性损益合计	-120,296.14
所得税影响数	-30,074.04
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-90,222.10

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

第三节　管理层讨论与分析

一、　商业模式

公司是专业从事演出经纪与演出服务的文化娱乐公司，公司涵盖演艺市场产业的中游以及部分的上游行业。公司提供项目策划、宣传设计、活动制作、文化报批、票务销售等一体化的链条式服务。公司核心竞争力来源于公司管理人员在演出经纪行业多年积累的丰富经验和资源以及公司发展过程中所形成的良好口碑和品牌影响力。

公司依托运作德云社商业演出项目、大型交响乐音乐会以及海外知名艺术团体来华演出等演出经纪项目以及开发创作原创儿童音乐剧等项目，从中获取门票销售收入并实现利润，自 2016 年 5 月份至报告期末，公司原创儿童音乐剧《兔喵喵之寻找音乐宝盒》（原名《音乐宝盒》）已经上演近 50 余场，并取得较好市场反响。

报告期内，公司商业模式较上期未发生变化。公司在继续运营国内外演出经纪的同时，开始建立并加快推进全产业链演艺生态布局，组建了艺术创作团队。公司现有两家全资子公司，其一为兔喵喵（北京）艺术培训有限公司，主要从事教育戏剧课程的开发培训等；其二为环宇时代（北京）国际旅行社有限公司，主要从事境内旅游业务等，作为公司的全面发展文化事业的辅助。公司以演艺经纪作为公司核心业务，原创儿童话剧为动力业务以及儿童演艺实践培训为支撑业务，建立以演出经纪、少儿艺术培训、原创主题舞台剧、主题演艺培训实践等为核心的一系列生态文化产业战略布局。

商业模式变化情况：

□适用 √不适用

二、　经营情况回顾

报告期内，公司按照管理层 2019 年指定的战略规划和经营计划，持续加强团队建设，严控内容质量，为新项目积极开拓市场，建立市场优势。公司的品牌知名度、营销能力、演出质量都得到了进一步提升。

1.公司财务状况

截至 2019 年 6 月 30 日，公司总资产 46,471,466.23 元，较期初增长 16.50%，净资产 21,621,307.95 元，较期初增加 6.71%。总资产和净资产增长的主要原因是：公司报告期内经营利润带来公司总资产和净资产的增加。

2.公司经营成果

2019 年 1-6 月，公司实现营业收入 26,695,451.55 元，较上年同期增长 102.08%；净利润 1,358,989.85，较上年同期减少 34.61%。净利润减少的主要原因是：子公司兔喵喵前期筹办运营成本较高，还未实现盈利。

3.现金流量情况

2019 年 1-6 月，公司经营活动产生的现金流量净额 4，549，812.56 元，较上年同期增加了 83.14%，主要原因是报告期内收入增长导致。

4.商业模式

报告期内，公司逐步建立全方位的产业战略布局，一、演出经纪，作为公司核心业务，通过引进、投资各类演出项目，依托公司线上线下的票务渠道出售演出门票获取收益。公司具备承办德云社等资源演出、及交响乐保利院线巡演、海外知名音乐及舞蹈团体演出、室外活动策划等大型演出活动的突出实力。二、原创剧目，作为公司动力业务，在音乐剧《兔喵喵之寻找音乐宝盒》、《兔喵喵之泡泡王国历险记》等取得了较好的市场反响后；

公司继续以自有内容团队研发创作“兔喵喵系列”IP 及各类衍生品，通过儿童舞台剧、动画形象等形式，借由公司演艺团队、教育领域排他性资源优势，赋予 IP 持久生命力，有效承载公司品牌形象，打造演出市场与戏剧艺术教育相结合的全新发展模式。三、268 演艺实践基地，作为公司未来支撑业务，为公司资源交互提供有效的渠道保障。公司自 2018 年 4 月组建全新运营团队建设 268 演艺实践基地，该基地已于 2019 年年初正式投入运营，该基地占地面积近一万平方米，包含剧场、专业录音棚、影视录制棚、多功能排练厅等；剧院场地促进公司自主 IP 舞台剧的输出落地，全新 vist 系统（多维空间表演科技）提供全新的艺术教育体验，同时吸引优质演出资源反哺演艺经纪与儿童 IP 模块，实现生态系统的高效运转。

三、 风险与价值

（一）优质演出资源稀缺带来的经营风险

现阶段国内演出市场，有市场号召力的演出资源较为稀缺，握有知名演出资源的演出经纪公司在演出市场中占据主导地位。激烈的市场竞争使得演出经纪公司需要付出较高的成本才能获取优质的演出资源，这就加大了演出经纪公司的经营风险。

应对措施：一方面，公司通过长期积累的行业资源不断获取优质的演出内容；另一方面，公司通过良好的宣传推广获取尽可能多的票房收入。另外，公司通过进一步拓展非演出经纪业务收入减小经营风险，包括系列儿童音乐剧《兔喵喵》演出、268 演艺基地、企业宣传活动策划、排练厅租赁等业务。

（二）大型演出活动公共安全风险

公司主营大型演出活动的经纪与执行，无论是室内活动或户外大型活动，参与人数较多，存在一定安全隐患。虽然公司在多年的经营活动中未发生过任何安全事故，且一直同公安、消防等部门紧密配合，遵照相关安全规章组织演出活动，但若在演出活动过程中发生安全事故，将对公司经营造成重大不利影响。

应对措施：一方面，公司严格遵守大型户外活动相关的管理规定，在每一场活动前妥善准备安全事务，与相关部门密切配合，防范于未然。另一方面，公司设立安全责任小组，总经理任组长，项目经理任组员，平时加强对员工的安全培训，项目前举行安全演习。

（三）德云社项目在公司收入占比较高的风险

报告期内，公司与德云社项目相关收入为 2205.95 万元，占同期主营业务收入的比重为 82.10%。若未来德云社项目观众热度降低或德云社寻找其他合作伙伴，将对公司经营业绩产生重大不利影响。

应对措施：一方面，公司积极开拓新的演出团体及演出项目，如成为舞台剧《泡泡秀》系列演出的独家代理，继续挖掘并引进国外优秀演出剧目（2019 年 2 月，公司主办的在国家大剧院及全国巡演的爱尔兰国家舞团《舞之韵》大获成功），举办系列音乐会等；另一方面，原创剧目的开发创作及演出、戏剧教育课程的研发以及 268 实践演艺基地的正式运营等，将进一步降低德云社项目在公司收入中的占比情况；进而增加公司收入，提高净利润。

（四）公司依赖票务公司销售的风险

演出经纪公司为节约营销成本、简化销售流程、方便宣传并照顾观众的购票习惯，大多选择票务代理公司作为公司票务销售平台，如大麦网、永乐票务等。恰当的利用票务代理公司平台可对公司销售起到事半功倍的效果，但该种销售模式也可能使公司面临过度依赖票务公司、丧失销售主动权的风险。

应对措施：公司开展多渠道共生模式，推动包场演出、商业赞助、团体购票、网络平

台合作等形式，降低渠道依赖的风险。

（五）实际控制人不当控制的风险

公司控股股东为北京木头人艺术有限公司，实际控制人为乔蕾。乔蕾通过木头人间接持有公司 68.33%股份，同时担任公司董事长、总经理职务，对公司的经营决策具有控制力，若其利用控股权和主要决策者的地位对公司进行不当控制，将产生损害公司利益的风险。

应对措施：股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。公司将在生产经营过程中逐渐完善公司治理和内部控制体系，设立常态化的内部监督体系，公司治理层将定期对公司的控制制度的执行情况进行检查。

（六）公司业务转型升级的风险

公司主营业务为演出经纪与演出服务，公司自 2016 年开始进行业务转型升级，独立创作运营系列儿童音乐剧《兔喵喵》（原名《音乐宝盒》），截止报告期末，共进行了近 50 余场演出。公司面临从演出经纪与演出服务业务向演出经纪、演出服务与文艺表演业务转型升级的风险。

应对措施：一方面公司成立《兔喵喵》音乐剧项目组，由总经理任组长，加强项目执行与宣传，跟踪项目反馈，争取取得较好票房收入；另一方面，兔喵喵项目前期较大投入已完成，后期为项目升级投入较少。

（七）原创儿童剧项目偏离市场认可的风险

文艺表演产品是一种产品需求不确定性较强的文化产品，主要表现在消费者对文艺表演需求缺乏可预期性。同时，观众对文艺表演的消费是一种文化体验，很大程度上具有一次性特征，客观上需要演艺企业不断创作和推出新的演艺产品。《兔喵喵》项目作为新产品可能存在定位不准确、不被市场接受和认可的风险。

应对措施：公司对原创儿童剧项目立项、创作等环节建立了完善的审查机制，能够充分考虑剧本和导演班底、演员阵容等多种因素，从思想性、艺术性、娱乐性、观赏性相结合的角度对作品的市场前景进行审慎决策。公司正在持续完善作品考核评价体系，在启用导演或编剧前会经过全面考核，同时，公司非常注重年轻编剧的培养，使得新创作的作品符合当下文化环境。

（八）公司关联交易占比较高的风险

公司与关联方北京瀚维尔共同运营德云社项目，德云社项目在公司销售占比较高，公司已制定了《公司章程》及《关联交易决策制度》来规范关联方交易，保证关联交易公允性，同时，公司已采取一系列保证德云社项目资源稳定及逐渐降低其在公司销售占比的措施，但公司仍存在关联方利用关联交易侵害公司权益或关联方停止与公司合作的风险。

应对措施：一方面，公司将严格按照《公司章程》及《关联交易决策制度》规定的关联交易决策程序执行，在未来的关联交易决策过程中切实履行相关的审批程序，保证关联交易的公允性及披露的完整性。另一方面，公司目前正积极开拓演出项目和销售渠道，随着公司承办项目的进一步增多及《兔喵喵》项目观众的培养，德云社项目占比将进一步降低，关联方销售占比将随之降低。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

□适用 √不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽力做到对社会负责，

对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展。

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	
是否存在股份回购事项	□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	四. 二. (四)
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及募集资金使用事项	□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	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	10,000,000.00	3,800,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	70,000,000.00	15,615,000.00

公司按照与北京瀚维尔文化传媒有限公司签订的合同支付款项。2019 年上半年公司发生的日常性关联交易的金额为 15,615,000.00 元。

此次日常性关联交易已发布预计关联交易的公告（详见公告编号：2019-011），为未超出预计金额的日常性关联交易。

2019 年上半年公司接受母公司北京木头人艺术有限公司财务资助 3,800,000.00 元。（详见公告编号：2019-021）

（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
王子平	房屋租赁	0.00	已事前及时履行	2019 年 1 月 3 日	2019-003
乔蕾、王子平	为公司北京银行贷款向担保机构提供反担保	5,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 4 月 18 日	2018-011
乔蕾、王子平	为公司招商银行贷款向担保机构提供反担保	1,500,000.00	已事前及时履行	2019 年 4 月 19 日	2019-011

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. 2016 年 1 月 25 日，公司与王子平签订房屋租赁协议。双方协议约定：公司租用王子平拥有产权的东城区东直门外大街 58 号一栋 8 层 B08B 室，面积 88.34 平方米。双方约定租赁期限从 2016 年 1 月 25 日起至 2019 年 1 月 24 日止，免租金。公司第一届董事会第十次会议于 2019 年 1 月 2 日审议通过了《关于北京环宇兄弟国际文化传媒股份有限公司向关联方租赁房屋》议案，双方约定继续租赁该房屋，租赁期限从 2019 年 1 月 25 日起至 2022 年 1 月 24 日止，免租金。详见公司公告，公告编号 2019-003。
2. 本次关联交易系公司实际控制人及其家庭成员支持公司发展的行为，有利于公司筹资，解决公司资金需求，有利于改善公司财务状况和日常业务的开展，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形，本次关联交易不影响公司的独立性。
3. 本次关联交易系公司实际控制人及其家庭成员支持公司发展的行为，有利于公司筹资，解决公司资金需求，有利于改善公司财务状况和日常业务的开展，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形，本次关联交易不影响公司的独立性。

（三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他	2017/3/9	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况 1	正在履行中
其他	2017/3/9	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况 1	正在履行中
其他	2017/3/	-	挂牌	资金占用	详见承诺事项详细情况 2。	正在履

	9			承诺		行中
其他	2017/3/9	/	挂牌	规范关联交易承诺	详见承诺事项详细情况 3。	正在履行中
其他	2017/3/9	/	挂牌	守法合规承诺	详见承诺事项详细情况 4。	正在履行中
其他	2017/3/1	/	挂牌	税收滞纳金承诺	详见承诺事项详细情况 5。	正在履行中

承诺事项详细情况：

1.关于避免同业竞争的承诺

（1）为了避免同业竞争，保障公司利益，公司持股 5%以上的股东以及董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺现时及将来均不会以任何方式从事与公司的业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动。

（2）公司与关联公司中歌爱乐（北京）乐团有限公司签署协议，承诺不再从事与公司存在同业竞争业务。

报告期内，以上人员严格履行了此项承诺。

2.关于避免公司资金被关联方占用的承诺

公司持股 5%以上股东及董监高签署了《关于不占用公司资金的承诺函》承诺，股份公司成立后，严格按照《关联交易决策制度》、《公司章程》进行管理，避免出现资金被占用的情形。

报告期内，以上人员严格履行了此项承诺。

3.关于规范关联交易的承诺

公司持股比例 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员已向公司出具了《关于减少及避免关联交易的承诺函》，对关联交易事项做出相关承诺。

报告期内，以上人员严格履行了此项承诺。

4.公司董监高关于守法合规的承诺

公司董事、监事、高级管理人员已作出书面声明及承诺：最近两年内不存在因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无结论的情形；最近两年内没有对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有直接责任；不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；不存在欺诈或其他不诚信行为；董事、监事对外投资与公司不存在利益冲突。

报告期内，以上人员严格履行了此项承诺。

5.公司持股 5%以上股东关于公司税收滞纳金的承诺

公司持股比例 5%以上股东出具《承诺函》承诺，公司因少缴、欠缴增值税、城建税及滞纳金的行为导致公司被相关税收征管机关或司法机关处以罚金或被采取措施导致遭受经济损失的，将无条件按持股比例补足公司应缴差额并承担公司因此受到的全部经济损失

报告期内，以上人员严格履行了此项承诺。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因

富华大厦 D 座 7E	抵押	9,282,739.58	19.98%	抵押反担保
总计	-	9,282,739.58	19.98%	-

说明：环宇兄弟向北京银行股份有限公司新源支行贷款 500 万元，贷款期限为 2018 年 8 月 23 日—2019 年 8 月 22 日。环宇兄弟与北京市文化科技融资担保有限公司签订抵押反担保合同，合同中规定环宇兄弟将东城区朝阳门北大街 8 号 2 号楼-2 层 B3，7 层 2-16，-2 层 B4，权证号为京（2017）东不动产权第 0022038 号，建筑面积为 288.94 平方米的不动产做抵押。详见公司公告，公告编号 2018-011。

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	5,562,500	46.35%		5,562,500	46.35%
	其中：控股股东、实际控制人	2,800,000	23.33%		2,800,000	23.33%
	董事、监事、高管	307,500	2.56%		307,500	2.56%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	6,437,500	53.65%		6,437,500	53.65%
	其中：控股股东、实际控制人	5,400,000	45.00%		5,400,000	45.00%
	董事、监事、高管	937,500	7.81%		937,500	7.81%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		12,000,000	-	0	12,000,000	-
普通股股东人数		8				

(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	北京木头人艺术有限公司	8,200,000	0	8,200,000	68.33%	5,400,000	2,800,000
2	王惠	1,800,000	0	1,800,000	15.00%	0	1,800,000
3	康自卫	600,000	0	600,000	5.00%	450,000	150,000
4	北京究竟其是信息咨询有限公司	505,000	0	505,000	4.21%	100,000	405,000
5	乔诗琪	355,000	0	355,000	2.96%	270,000	85,000
合计		11,460,000	0	11,460,000	95.50%	6,220,000	5,240,000
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 上述股东之间不存在关联关系。							

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

(一) 控股股东情况

北京木头人艺术有限公司成立于 2016 年 1 月 13 日，统一社会信用代码为 91110102MA0035Y2X52015，注册资本 500 万元，法定代表人为乔蕾。公司的经营范围：文艺创作；电脑动画设计；技术推广服务；企业策划；文化咨询；经济贸易咨询；市场调查。（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。）2016 年 8 月 15 日至今，北京木头人艺术有限公司直接持有公司股份超过 50.00%，为公司控股股东。

报告期内，公司控股股东无变化。

(二) 实际控制人情况

乔蕾，女，1978 年 12 月 24 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2000 年 5 月至 2002 年 9 月任北京透视理念文化发展有限公司执行董事、经理职务；2002 年 10 月至 2007 年 10 月任中央电视台广告部项目经理职务；2007 年 7 月至 2016 年 8 月任环宇兄弟有限项目经理职务；2014 年 5 月至 2016 年 8 月任北京瀚维尔文化传媒有限公司执行董事、经理职务；2016 年 8 月至 2016 年 12 月任环宇兄弟有限执行董事、经理职务；2016 年 6 月至 2016 年 11 月任北京木头人艺术有限公司执行董事、经理职务；2016 年 11 月至今，任北京木头人艺术有限公司执行董事职务；2016 年 12 月至今任环宇兄弟董事长、总经理职务。

报告期内，公司实际控制人无变化

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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
乔蕾	董事长、总经理	女	1978 年 12 月	中专	2016 年 12 月 16 日—2019 年 12 月 15 日	是
张磊	董事	男	1980 年 6 月	本科	2016 年 12 月 16 日—2019 年 12 月 15 日	是
王子平	董事	男	1973 年 11 月	高中	2016 年 12 月 16 日—2019 年 12 月 15 日	是
常雪熙	董事	女	1984 年 2 月	大专	2016 年 12 月 16 日—2019 年 12 月 15 日	是
乔诗琪	董事、董事会秘书	女	1984 年 2 月	硕士	2016 年 12 月 16 日—2019 年 12 月 15 日	是
何佳	监事会主席	女	1975 年 12 月	本科	2016 年 12 月 16 日—2019 年 12 月 15 日	是
金晓杰	职工代表监事	女	1977 年 10 月	本科	2016 年 12 月 16 日—2019 年 12 月 15 日	是
康自卫	监事	男	1946 年 10 月	专科	2016 年 12 月 16 日—2019 年 12 月 15 日	否
李素琴	财务总监	女	1965 年 5 月	中专	2016 年 12 月 16 日—2019 年 12 月 15 日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长、总经理乔蕾女士与董事王子平系夫妻关系，除此之外，其他董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

（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
乔蕾	董事长、总经理	-	-	-	-	-
张磊	董事	50,000	0	50,000	0.42%	0
王子平	董事	-	-	-	-	-
常雪熙	董事	240,000	0	240,000	2.00%	0
乔诗琪	董事、董事会秘书	355,000	0	355,000	2.96%	0
何佳	监事会主席	-	-	-	-	-
金晓杰	职工代表监事	-	-	-	-	-
康自卫	监事	600,000	0	600,000	5.00%	0
李素琴	财务总监	-	-	-	-	-
合计	-	1,245,000	0	1,245,000	10.38%	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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理层	3	3
行政部	0	3
综合部	5	0
财务部	2	4
法务部	1	2
创作部	5	11
创新事业部	9	0

票务部	1	1
人力资源部	0	3
市场部	0	2
事业发展部	7	29
销售管理部	0	1
研发部	0	6
演出部	4	5
园区运营	2	4
员工总计	39	74

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科	22	31
专科	13	34
专科以下	2	6
员工总计	39	74

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策

公司重视薪酬体系的建设，目前，员工薪酬主要由基本工资、岗位工资、绩效工资、奖金、加班工资和各类津贴等项目组成。公司在核定的工资总额内，根据公司的经济效益状况和考核分配结果确定工资分配制度、工资分配形式和工资支付水平。公司实行以结构工资为主的工资分配制度，工资分配遵循以下原则：

效益原则：公司效益决定职工工资分配水平，职工工资水平与企业经济效益相联系，并随企业经济效益增减而相应调整。

效率原则：按照“工资总额增长幅度低于企业经济效益增长幅度，职工平均工资增长幅度低于企业劳动生产率增长幅度”的原则控制工资增长。

公平原则：即坚持职工在相同工资区域，相同工作岗位、相同工作条件、相同文化技能、相同贡献积累、相同工作业绩、相同工资制度下的同工同酬的工资政策。

公司执行最低工资制度，即只要职工在法定工作时间内（含试用期）提供了正常劳动，支付给职工的工资不得低于当地政府规定的最低工资标准。最低工资标准不含加班加点工资等。

公司鼓励核心员工持股，激发员工创造性，增强员工归属感。

2、培训计划

公司建立了员工培训体系，根据发展需要，采取内训与外训相结合的方式展开员工培训工作，以提升员工的岗位技能水平和业务能力，保障员工的健康成长及公司的健康发展，广泛深入开展全员教育培训，全力构建学习型企业，打造学习型团队，培养和造就出一支满足公司需求、结构优化、素质一流、富于创新的人才队伍。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无需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

□适用 √不适用

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、注释 1	4,905,079.35	1,243,721.42
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、注释 2	1,383,558.52	4,065,110.04
其中：应收票据			
应收账款	六、注释 2	1,383,558.52	4,065,110.04
应收款项融资			
预付款项	六、注释 3	5,536,647.80	612,868.89
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、注释 4	1,249,961.84	1,992,638.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、注释 5	467,237.78	1,278,439.40
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、注释 6	215,865.71	323,411.56
流动资产合计		13,758,351.00	9,516,189.81
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、注释 7	11,257,991.75	11,612,786.23
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、注释 8	2,728,989.72	2,916,592.26
开发支出	六、注释 9	5,008,125.24	3,862,467.09
商誉			
长期待摊费用	六、注释 10	13,718,008.52	11,929,111.25
递延所得税资产	六、注释 11		50,827.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		32,713,115.23	30,371,784.33
资产总计		46,471,466.23	39,887,974.14
流动负债：			
短期借款	六、注释 12	6,500,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、注释 13	11,159,420.00	10,707,980.00
其中：应付票据			
应付账款	六、注释 13	11,159,420.00	10,707,980.00
预收款项	六、注释 14	701,367.15	2,685,296.34
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、注释 15	732,997.26	423,512.16
应交税费	六、注释 16	841,465.65	789,739.04
其他应付款	六、注释 17	4,914,908.22	19,128.50
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
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		24,850,158.28	19,625,656.04
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		24,850,158.28	19,625,656.04
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、注释 18	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、注释 19	2,233,972.63	2,233,972.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、注释 20	758,197.31	758,197.31
一般风险准备			
未分配利润	六、注释 21	6,629,138.01	5,270,148.16
归属于母公司所有者权益合计		21,621,307.95	20,262,318.10
少数股东权益			
所有者权益合计		21,621,307.95	20,262,318.10
负债和所有者权益总计		46,471,466.23	39,887,974.14

法定代表人：乔蕾　　主管会计工作负责人：李素琴　　会计机构负责人：李素琴

（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		4,580,713.95	775,537.89

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、注释1	1,383,369.21	4,064,968.53
应收款项融资			
预付款项		4,481,967.80	566,188.89
其他应收款	十二、注释2	2,629,856.94	1,953,496.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		467,237.78	1,278,439.40
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		18,834.26	137,011.94
流动资产合计		13,561,979.94	8,775,643.15
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、注释3	10,320,000.00	8,420,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		10,747,127.12	11,294,951.08
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,728,989.72	2,916,592.26
开发支出		5,008,125.24	3,862,467.09
商誉			
长期待摊费用		6,633,655.66	6,443,235.27
递延所得税资产			
其他非流动资产			50,827.50
非流动资产合计		35,437,897.74	32,988,073.20

资产总计		48,999,877.68	41,763,716.35
流动负债：			
短期借款		6,500,000.00	5,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,141,420.00	10,689,980.00
预收款项		701,367.15	2,685,296.34
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		369,050.11	264,024.16
应交税费		840,533.50	789,341.73
其他应付款		4,884,885.32	519,128.50
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
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		24,437,256.08	19,947,770.73
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		24,437,256.08	19,947,770.73
所有者权益：			
股本		12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,233,972.63	2,233,972.63
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		758,197.31	758,197.31
一般风险准备			
未分配利润		9,570,451.66	6,823,775.68
所有者权益合计		24,562,621.60	21,815,945.62
负债和所有者权益合计		48,999,877.68	41,763,716.35

法定代表人：乔蕾　　主管会计工作负责人：李素琴　　会计机构负责人：李素琴

（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、注释22	26,695,451.55	13,210,406.69
其中：营业收入	六、注释22	26,695,451.55	13,210,406.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六、注释22	24,966,534.89	10,636,551.90
其中：营业成本	六、注释22	16,240,671.65	7,884,631.59
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、注释23	103,667.96	68,330.65
销售费用	六、注释24	54,390.35	218,160.72
管理费用	六、注释25	8,569,690.52	2,331,317.43
研发费用			
财务费用	六、注释26	201,424.41	134,111.51
其中：利息费用		166,272.71	133,049.58
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失		-203,310.00	

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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
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）		1,728,916.66	2,573,854.79
加：营业外收入	六、注释27	38,369.93	286,627.33
减：营业外支出	六、注释28	158,666.07	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,608,620.52	2,860,482.12
减：所得税费用	六、注释29	249,630.67	782,249.87
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,358,989.85	2,078,232.25
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,358,989.85	2,078,232.25
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		1,358,989.85	2,078,232.25
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
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		1,358,989.85	2,078,232.25
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,358,989.85	2,078,232.25
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.11	0.17
（二）稀释每股收益（元/股）		0.11	0.17

法定代表人：乔蕾　　主管会计工作负责人：李素琴　　会计机构负责人：李素琴

（四）　母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、注释 4	26,621,288.54	13,077,846.31
减：营业成本	十二、注释 4	16,218,002.82	7,884,631.59
税金及附加		103,667.96	68,123.67
销售费用		27,419.30	134,663.72
管理费用		7,158,086.36	2,024,084.96
研发费用			
财务费用		200,857.58	43,204.92
其中：利息费用			
利息收入			
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			
以摊余成本计量的金融资产			

终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		203,310.00	
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）		3,116,564.52	2,923,137.45
加：营业外收入		38,369.64	195,727.03
减：营业外支出		158,627.51	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,996,306.65	3,118,864.48
减：所得税费用		249,630.67	782,249.87
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,746,675.98	2,336,614.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		2,746,675.98	2,336,614.61
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		2,746,675.98	2,336,614.61

七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.23	0.19
（二）稀释每股收益（元/股）		0.23	0.19

法定代表人：乔蕾　　主管会计工作负责人：李素琴　　会计机构负责人：李素琴

（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		27,954,646.00	20,263,870.40
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		8,760.57	
收到其他与经营活动有关的现金	六、注释30	4,902,729.44	401,932.43
经营活动现金流入小计		32,866,136.01	20,665,802.83
购买商品、接受劳务支付的现金		14,709,371.36	11,479,575.60
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,680,644.73	1,893,067.14
支付的各项税费		882,849.50	1,152,823.25
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释30	10,043,457.86	3,656,056.60
经营活动现金流出小计		28,316,323.45	18,181,522.59
经营活动产生的现金流量净额		4,549,812.56	2,484,280.24
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		2,311,115.25	6,672,290.87
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		2,311,115.25	6,672,290.87
投资活动产生的现金流量净额		-2,311,115.25	-6,672,290.87
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		1,500,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,500,000.00	
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		77,339.38	42,149.58
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		77,339.38	42,149.58
筹资活动产生的现金流量净额		1,422,660.62	-42,149.58
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		3,661,357.93	-4,230,160.21
加：期初现金及现金等价物余额		1,243,721.42	4,855,010.45
六、期末现金及现金等价物余额		4,905,079.35	624,850.24

法定代表人：乔蕾　　主管会计工作负责人：李素琴　　会计机构负责人：李素琴

(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		27,876,054.31	20,132,373.20
收到的税费返还		8,712.18	
收到其他与经营活动有关的现金		4,510,646.10	401,302.04
经营活动现金流入小计		32,395,412.59	20,533,675.24
购买商品、接受劳务支付的现金		14,314,373.04	11,479,575.60
支付给职工以及为职工支付的现金		1,063,966.46	1,581,300.91
支付的各项税费		881,559.92	1,152,823.25
支付其他与经营活动有关的现金		10,075,036.06	2,956,421.90
经营活动现金流出小计		26,334,935.48	17,170,121.66
经营活动产生的现金流量净额		6,060,477.11	3,363,553.58
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		1,657,961.67	4,477,402.50
投资支付的现金		2,020,000.00	3,370,000.00
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		3,677,961.67	7,847,402.50
投资活动产生的现金流量净额		-3,677,961.67	-7,847,402.50
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		1,500,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,500,000.00	
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		77,339.38	42,149.58
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		77,339.38	42,149.58
筹资活动产生的现金流量净额		1,422,660.62	-42,149.58
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		3,805,176.06	-4,525,998.5

加：期初现金及现金等价物余额		775,537.89	4,753,517.14
六、期末现金及现金等价物余额		4,580,713.95	227,518.64

法定代表人：乔蕾　　主管会计工作负责人：李素琴　　会计机构负责人：李素琴

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	(二).1
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．合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7．是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8．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	
9．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	
10．重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11．重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12．是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13．是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14．是否存在预计负债	□是 √否	

（二）　附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2019） 6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

二、 报表项目注释

北京环宇兄弟国际文化传媒股份有限公司

2019 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

北京环宇兄弟国际文化传媒股份有限公司。（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京佩克国际广告有限公司（以下简称“环宇兄弟有限”），系由张宏、北京佩克国际生物技术有限公司于 2005 年 8 月共同出资组建。组建时注册资本共人民币 100.00 万元，其中：张宏出资 55.00 万元、占注册资本的 55.00%，北京佩克国际生物技术有限公司出资 45.00 万元、占注册资本的 45.00%，2005 年 8 月 18 日，北京佩克国际生物科技有限公司以银行转账方式向公司中国农业银行北京分行 29670 号企业注册资本（金）专用账户支付了 45.00 万元出资款，张宏以银行转账方式向公司中国农业银行北京分行 29670 号企业注册资本（金）专用账户支付了 55.00 万元出资款。公司于 2005 年 8 月 19 日领取了北京市工商行政管理局核发的工商登记注册号为 11010662884741 的企业法人营业执照。

经过历年的增发新股，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 1,200.00 万股，注册资本为 1,200.00 万元，注册地址：北京市东城区东直门外大街 48 号 1 幢 8 层 B08B ，总部地址：北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 D 座 7E ，母公司为北京木头人艺术有限公司 ，最终实际控制人为乔蕾。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

环宇兄弟是一家专业从事演出经纪、演出服务与儿童剧的创作、编排、演出的文化娱乐公司，拥有营业性演出资质。公司成立至今在北展剧院、保利剧院、人民大会堂、工人体育馆、首都体育馆、国家体育场及上海、广东、深圳、江苏、陕西、河南、山东、山西等地举办各类演出数百场。主办演出主要包括德云社商业演出；交响乐全国保利剧院院线巡演；人民大会堂演出；海外知名音乐、舞蹈团体来华演出；不定期大型演出活动等。

本公司属文化艺术业行业，主要服务为演出经纪与演出服务。

（三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 8 月 19 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 2 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
兔喵喵（北京）艺术培训有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
环宇时代（北京）国际旅行社有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00

三、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策、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。

（三） 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

（四） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（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. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

（1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于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。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司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。

本公司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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（六） 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，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，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的

期初数；将子公司或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；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）分步处置子公司

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

A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3） 购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的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。

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的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。

（七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1） 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
（2） 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
（3） 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
（4） 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
（5） 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同

经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九） 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营

的比例转入处置当期损益。

（十） 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该指定一经作出不得撤销。

3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

（2）其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变

动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于租赁应收款、应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（1）信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的

不利变化；

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

合同付款是否发生逾期超过(含)30 日。

（2）已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；

- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

（3）预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

- 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4）减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

5、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

7、金融资产转移

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一） 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：50.00 万元。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，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的应收账款

（1）信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
无风险组合	不计提坏账准备（除非有明显证据表明存在减值）	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括应收关联方往来款项、备用金。
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

（2）根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3 个月以内（含 3 个月，下同）	0.00	0.00
3-6 个月	5.00	5.00
6-12 个月	10.00	10.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

（十二） 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中尚未结转的演出项目成本。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本和其他成本。存货发出时按个别认定法计价。

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。产成品、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． 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1） 低值易耗品采用一次转销法；

（2） 包装物采用一次转销法。

（3） 其他周转材料采用一次转销法摊销。

（十三） 长期股权投资

1． 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四／（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

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，并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。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的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。

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；并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；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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1） 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2） 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面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。

购买日之前持有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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

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。

（4） 成本法转权益法

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。

（5） 成本法转公允价值计量

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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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，应当计入当期损益。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。

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额

相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十四） 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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	50	5.00	1.90
办公及电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时

租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十五） 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十六） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十七） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括著作权、微信公众号。

1. 无形资产的初始计量

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. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
微信公众号	10 年	预计使用寿命
软件著作权	10 年	预计使用寿命
IP 著作权	10 年	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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（十八） 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组

合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十九） 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司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。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	依据
装修费	20 年	受益期
268 项目	20 年	受益期

（二十） 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；除了社会基本养老保险、失业保险之外。在职工为本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。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（二十一） 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十二） 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期

内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十三） 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司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。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议确认让渡资产使用权收入的依据

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。

2. 提供劳务收入的确认依据和方法

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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

（1）收入的金额能够可靠地计量；

（2）相关的经济利益很可能流入企业；

（3）交易的完工进度能够可靠地确定；

（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

（二十四） 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件

规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十五） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业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；

（2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十六） 租赁

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

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四／（十七）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十七） 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

（1）公司按照财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止。因公司已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则，结合通知附件 1 和附件 2 的要求对财务报表项目进行相应调整。除因执行新金融工具准则相应调整的报表项目仅调整首次执行日及当期报表项目外，变更的其他列报项目和内容，应当对可比期间的比较数据按照变更当期的列报要求进行调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

（2）公司自 2019 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2017 年 3 月至 5 月期间颁布修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会 2017〕14 号）（统称“新金融工具准则”）。根据衔接规定，本公司追溯应用新金融工具准则，但对可比期间信息不予调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。该项会计政策变更未对公司财务状况、经营成果及现金流量产生重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、11%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

六、 合并财务报表主要项目注释

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	135,332.93	72,009.52
银行存款	4,569,746.42	971,711.90
其他货币资金	200,000.00	200,000.00
合计	4,905,079.35	1,243,721.42
其中：存放在境外的款项总额		

1、其他货币资金为环宇时代开展旅游服务质量保证金，按照 1 年定期、到期自动结息转存方式管理。

2、截止 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	1,383,558.52	4,065,110.04
合计	1,383,558.52	4,065,110.04

（一）应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		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	1,383,558.52	100.00			1,383,558.52
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,383,558.52	100.00			1,383,558.52

续：

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	4,065,110.04	100.00			4,065,110.04
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,065,110.04	100.00			4,065,110.04

2. 应收账款分类说明

（1） 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（%）
1-3 个月（含 3 个月）	1,383,558.52		0.00
合计	1,383,558.52		0.00

3. 本期无收回或转回的坏账准备。

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
呼和浩特保利大剧院管理有限公司	320,382.00	23.16%	-
北京春秋永乐文化传媒有限公司	206,967.00	14.96%	-
潜江市保利大剧院管理有限公司	103,848.50	7.51%	-
北京大演时代文化传媒有限公司	60,000.00	4.34%	-
山西丁卯文化传媒有限公司	17,042.00	1.23%	-
合计	708,239.50	51.19%	-

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5,536,647.80	100.00	612,868.89	100.00
合计	5,536,647.80	100.00	612,868.89	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
北京龙锦宝德文化发展有限公司	2,201,257.80	39.76%	1 年以内	服务正在履行
北京电视台	1,886,792.46	34.08%	1 年以内	服务正在履行
赢佳（北京）文化传媒有限公司	129,546.41	2.34%	1 年以内	服务正在履行
北京展览馆	89,600.00	1.62%	1 年以内	服务正在履行
北京魔幻人文化传媒有限责任公司	58,532.00	1.06%	1 年以内	服务正在履行
合计	4,365,728.67	78.85%	——	——

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,249,961.84	1,992,638.50
合计	1,249,961.84	1,992,638.50

（一）其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	1,249,961.84	100%			1,249,961.84
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,249,961.84	100%			1,249,961.84

续：

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	2,195,948.50	100.00	203,310.00	9.26	1,992,638.50
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,195,948.50	100.00	203,310.00	9.26	1,992,638.50

2. 其他应收款分类说明

（1） 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
3 月以内	1,249,961.84		
3-6 个月			
6-12 个月			
1-2 年			
合计	1,249,961.84		

（2） 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
无风险组合	1,004,456.84		
合计	1,004,456.84		

3. 本期无实际核销的其他应收款。

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	245,505.00	2,118,668.50
备用金	1,004,456.84	77,280.00
合计	1,249,961.84	2,156,806.50

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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额

宋硕	备用金	570,000.00	1-3 个月	45.60%	
王君石	备用金	269,431.00	1-3 个月	21.56%	
中盛华瀚（北京）文化传媒有限公司	押金	100,000.00	1-3 个月	8.00%	
沈阳保利大剧院管理有限公司	押金	75,000.00	1-3 个月	6.00%	
赵希山	备用金	65,000.00	1-3 个月	5.20%	
合计	——	1,079,431.00	——	86.36%	

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
未演出项目成本	467,237.78		467,237.78	1,278,439.40		1,278,439.40
合计	467,237.78		467,237.78	1,278,439.40		1,278,439.40

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	215,865.71	323,411.56
附加税留抵扣额		
合计	215,865.71	323,411.56

注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值及折旧	11,257,991.75	11,612,786.23
固定资产清理		
合计	11,257,991.75	11,612,786.23

（一）固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公及电子设备	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	9,553,826.14	2,864,349.92	12,418,176.06

2. 本期增加金额	-	257,817.39	257,817.39
购置		257,817.39	257,817.39
在建工程转入			
3. 本期减少金额			
处置或报废			
其他减少			
4. 期末余额	9,553,826.14	3,122,167.31	12,675,993.45
二. 累计折旧			
1. 期初余额	416,805.76	388,584.07	805,389.83
2. 本期增加金额	158,828.10	453,783.77	612,611.87
本期计提	158,828.10	453,783.77	612,611.87
其他增加			-
3. 本期减少金额			
处置或报废			
其他减少			
4. 期末余额	575,633.86	842,367.84	1,418,001.70
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	8,978,192.28	2,279,799.47	11,257,991.75
2. 期初账面价值	9,137,020.38	2,475,765.85	11,612,786.23

注释8. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	著作权	微信公众号	IP 著作权	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	3,300,000.00	145,631.07	306,418.52	3,752,049.59
2. 本期增加金额				
购置				
内部研发				
3. 本期减少金额				
处置				
其他原因减少				
4. 期末余额	3,300,000.00	145,631.07	306,418.52	3,752,049.59

二. 累计摊销				
1. 期初余额	770,000.00	42,475.92	22,981.41	835,457.33
2. 本期增加金额	165,000.00	7,281.60	15,320.94	187,602.54
本期计提	165,000.00	7,281.60	15,320.94	187,602.54
其他原因增加				
3. 本期减少金额				
处置				
其他原因减少				
4. 期末余额	935,000.00	49,757.52	38,302.35	1,023,059.87
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
本期计提				
其他原因增加				
3. 本期减少金额				
处置子公司				
其他原因减少				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	2,365,000.00	95,873.55	268,116.17	2,728,989.72
2. 期初账面价值	2,530,000.00	103,155.15	283,437.11	2,916,592.26

注释9. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
音乐宝盒	3,062,782.89	770,032.49				3,832,815.38
兔喵喵造梦城堡	440,133.01					440,133.01
高新开发	359,551.19	375,625.66				735,176.85
合计	3,862,467.09	1,145,658.15				5,008,125.24

《音乐宝盒》系列《兔喵喵之泡泡王国历险记》于 2017 年 12 月立项，在第一部爱与音乐的主题上增加了“快乐面对生活”、“保护我们的环境”两个全新主题，将生活中的道理巧妙地融入剧情中，唤起孩子们保护生态环境、保护地球家园的意识。经过 2017 年 12 月-2018 年 5 月进行剧本音乐、创作的前期准备期，2018 年 6 月-2018 年 9 月进行排演合成的中期准备期，于 2018 年 9 月底在东图剧场进行了首场演出。本报告期内，该项目尚在进行持续研发升级中，未进行演出。

“兔喵喵造梦城堡”于 2018 年 2 月 1 日立项，正式进行建设，是一家集儿童娱乐、艺

术教育、影视体验于一体的少儿演艺实践基地，基地内设有 V 视频拍摄、拟音课堂、魔术课堂等六大板块的课程设计。该基地于 2018 年 12 月 21 日作为 2018 年新入选朝阳区社会大课堂的资源单位接受“朝阳区中小学生社会大课堂教育基地”的授牌。截止报告期末，该项目的整体基础建设已经完成，处于继续开发研究阶段。

注释10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	11,929,111.25	2,277,654.43	488,757.16	--	13,718,008.52
合计	11,929,111.25	2,277,654.43	488,757.16	--	13,718,008.52

注释11. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

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			203,310.00	50,827.50
合计			203,310.00	50,827.50

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,553,443.20	1,553,443.20
合计	1,553,443.20	1,553,443.20

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023	1,553,443.20	1,553,443.20	
合计	1,553,443.20	1,553,443.20	

注释12. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
担保抵押借款	5,000,000.00	5,000,000.00

信用贷款	1,500,000.00	
合计	6,500,000.00	5,000,000.00

环宇兄弟向北京银行股份有限公司新源支行贷款 500 万元，贷款期限为 2018.8.23-2019.8.22。环宇兄弟与北京市文化科技融资担保有限公司签订抵押反担保合同，合同中规定环宇兄弟将东城区朝阳门北大街 8 号 2 号楼-2 层 B3，7 层 2-16，-2 层 B4，权证号为京（2017）东不动产权第 0022038 号，建筑面积为 288.94 平方米的不动产做抵押。

环宇兄弟向招商银行北京分行长安街支行贷款 150 万元，此笔贷款为信用贷款，贷款期限为 2019 年 1 月 21 日-2020 年 1 月 20 日。

注释13. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	11,159,420.00	10,707,980.00
合计	11,159,420.00	10,707,980.00

（一）应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付采购款	11,159,420.00	10,707,980.00
合计	11,159,420.00	10,707,980.00

1. 账龄超过一年的重要应付账款

无。

注释14. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
演出门票款	701,367.15	2,685,296.34
合计	701,367.15	2,685,296.34

注释15. 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
短期薪酬	389,854.39	3,728,430.67	3,405,562.57	712,722.49
离职后福利-设定提存计划	33,657.77	362,775.71	376,158.71	20,274.77
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	423,512.16	4,091,206.38	3,781,721.28	732,997.26

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
工资、奖金、津贴和补贴	367,678.54	3,079,790.47	2,744,504.73	702,964.28
职工福利费	0	43,847.80	43,847.80	0
社会保险费	22,175.85	226,256.40	238,674.04	9,758.21
其中：基本医疗保险费	20,027.49	206,340.40	217,374.20	8,993.69
工伤保险费	716.12	6,421.92	6,883.2	254.84
生育保险费	1,432.24	13,494.08	14,416.64	509.68
住房公积金	0	378,536.00	378,536.00	0
工会经费和职工教育经费	0	0	0	0
合计	389,854.39	3,728,430.67	3,405,562.57	712,722.49

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
基本养老保险	32,458.23	349,998.12	362,943.12	19,513.23
失业保险费	1,199.54	12,777.59	13,215.59	761.54
合计	33,657.77	362,775.71	376,158.71	20,274.77

注释16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	292,393.90	
企业所得税	542,791.39	787,883.80
个人所得税	6,280.36	1,855.24
合计	841,465.65	789,739.04

注释17. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,914,908.22	19,128.50
合计	4,914,908.22	19,128.50

（一）其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
合作项目代垫款、分成收入	1,005,812.00	
报销款	97,093.22	13,316.50
保证金	12,003.00	5,812.00
借款	3,800,000.00	
合计	4,914,908.22	19,128.50

注释18. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（一）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,000,000.00						12,000,000.00

注释19. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,233,972.63			2,233,972.63
合计	2,233,972.63			2,233,972.63

注释20. 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	758,197.31			758,197.31
任意盈余公积				
合计	758,197.31			758,197.31

注释21. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)

调整前上期末未分配利润	5,270,148.16	—
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	5,270,148.16	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,358,989.85	—
减：提取法定盈余公积		10.00
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
加：盈余公积弥补亏损		
结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	6,629,138.01	

注释22. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,617,416.55	15,466,576.82	13,018,498.21	7,822,812.54
其他业务	78,035.00	774,094.83	191,908.48	61,819.05
合计	26,695,451.55	16,240,671.65	13,210,406.69	7,884,631.59

注释23. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	36,688.02	18555.46
教育费附加	15,723.45	7863.65
地方教育费附加	10,482.29	5911.54
印花税	4,200.00	
房产税	36,574.20	36 ,000.00
城镇土地使用税		
合计	103,667.96	68,330.65

注释24. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	832.00	395.00
宣传费		
差旅费		10,763.00
广告费	5,323.38	67,968.00
招待费	39,077.97	64,382.72
交通费	255.00	400.00
会议费		49,466.00
车辆使用费	8,902.00	24,786.00
合计	54,390.35	218,160.72

注释25. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,955,069.69	923,988.46
折旧	603,090.41	244,760.22
租赁费	3,942,130.83	297,642.31
中介服务费	80,301.45	241,509.43
长期待摊费用摊销	488,757.16	132,164.78
办公费	122,788.50	111,976.33
无形资产摊销	187,602.54	179,942.07
商标费		4,984.00
其他费用		
业务招待费	27,572.46	9,620.40
差旅费	7,855.57	17,418.89
宣传费	146,081.07	159,600.00
交通费	8,440.84	7,710.54
外团费		
合计	8,569,690.52	2,331,317.43

注释26. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	166,272.71	133,049.58
减：利息收入	1,505.03	3,135.08
汇兑损益		
银行手续费	5,949.18	4,197.01
其他	30,707.55	

合计	201,424.41	134,111.51

其他为担保费，本期发生额为 30,707.55 元。

注释27. 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
与日常活动无关的政府补助		286,600.00	
其他	38,369.93	27.33	38,369.93
合计	38,369.93	286,627.33	38,369.93

注释28. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
税收滞纳金	55.15	65.93	
支付外团税费	158,610.92		158,666.07
合计	158,666.07	65.93	158,666.07

注释29. 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	198,803.17	782,249.87
递延所得税费用	50,827.50	
合计	249,630.67	782,249.87

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	1,608,620.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	198,803.17
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、费用和损失影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	50,827.50
税率调整导致所得税费用的影响	

所得税费用	249,630.67

注释30. 现金流量表附注

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
往来款	4,869,878.32	203,070.02
利息收入	1,505.03	3,135.08
营业外收入	31,346.09	195,727.33
合计	4,902,729.44	401,932.43

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
往来款	4,150,000.00	2,251,187.47
日常费用中相关项	5,728,842.61	1,400,672.12
手续费	5,949.18	4,197.01
营业外支出	158,666.07	--
合计	10,043,457.86	3,656,056.60

注释31. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	1,358,989.85	2,078,232.25
加：资产减值准备	-203,310.00	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	612,611.87	246,673.79
无形资产摊销	187,602.54	179,942.07
长期待摊费用摊销	488,757.16	132,164.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）	201,424.41	134,111.51
投资损失（收益以“一”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	50,827.50	
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）		

存货的减少（增加以“－”号填列）	811,201.62	-881,558.6
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,499,550.73	-2,673,020.21
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,541,258.34	3,358,634.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,549,812.56	2,575,180.24
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	4,905,079.35	624,850.24
减：现金的期初余额	1,243,721.42	4,855,010.45
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	3,661,357.93	-4,230,160.21

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	4,905,079.35	1,243,721.42
其中：库存现金	73,962.52	72,009.52
可随时用于支付的银行存款	4,631,116.83	971,711.90
可随时用于支付的其他货币资金	200,000.00	200,000.00
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	4,905,079.35	1,243,721.42
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1． 企业集团的构成

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	
兔喵喵（北京）艺术培	北京市朝阳区三间房	北京市朝阳区	教 育	100.00		新设

训有限公司	乡褡裢坡 268 号三层 302-303 室	三间房乡褡裢坡 268 号三层 302-303 室	培训			
环宇时代（北京）国际旅行社有限公司	北京市朝阳区半壁店(齿轮总厂车桥分厂)18 幢平房 11 号	北京市朝阳区半壁店(齿轮总厂车桥分厂)18 幢平房 11 号	国际旅行	100.00		新设

八、 关联方及关联交易

（一） 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
北京木头人艺术有限公司	北京	文化演出	500.00	68.33	68.33

1. 本公司的母公司情况的说明

北京木头人艺术有限公司成立于 2016 年 1 月 13 日，住所为北京市西城区车公庄大街 4 号 2 号楼 2 层 2JA 室，注册资本 500.00 万元，经营范围为文艺创作；电脑动画设计；技术推广服务；企业策划；文化咨询；经济贸易咨询；市场调查。（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。）。

2. 本公司最终控制方是乔蕾。

（二） 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

（三） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中歌爱乐（北京）乐团有限公司	实际控制人控制的其他企业
王子平	实际控制人关系密切家庭成员、董事
王惠	持股 5%以上的股东
中尚联华（北京）投资发展有限公司	持股 5%以上的股东
金晓杰	监事
张磊	董事
常雪熙	董事
乔诗琪	董事会秘书
何佳	监事会主席

李素琴	财务总监
北京博炎管理咨询有限公司监事	公司监事会主席何佳担任监事的公司
北京瀚维尔文化传媒有限公司	王惠持股比例 15%，为公司关联方，王惠对北京瀚维尔拥有控制权，北京瀚维尔为公司关联方

（四） 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京瀚维尔文化传媒有限公司	演出服务	15,615,000.00	19,100,000.00
合计		15,615,000.00	19,100,000.00

3. 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	本期确认租赁费	上期确认的租赁费
王子平	办公场所	0.00	0.00
合计	办公场所	0.00	0.00

4. 关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
乔蕾、王子平	5,000,000.00	2017.10.16	2019.10.11	否
合计	5,000,000.00			

5. 关联方应收应付款项

（1）本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	北京瀚维尔文化传媒有限公司	6,990,000.00	8,115,000.00
其他应付款	北京木头人艺术有限公司	3,800,000.00	

九、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二） 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

十一、 其他重要事项说明

无。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		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	1,383,369.21	100.00			1,383,369.21
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,383,369.21	100.00			1,383,369.21

续：

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	4,064,968.53	100.00	-	-	4,064,968.53
单项金额虽不重大但单独					

计提坏账准备的应收账款					
合计	4,064,968.53	100.00	-	-	4,064,968.53

2. 本期无收回或转回的坏账准备。

3. 本报告期无实际核销的应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
呼和浩特保利大剧院管理有限公司	320,382.00	23.16%	-
北京春秋永乐文化传媒有限公司	206,967.00	14.96%	-
潜江市保利大剧院管理有限公司	103,848.50	7.51%	-
北京大演时代文化传媒有限公司	60,000.00	4.34%	-
山西丁卯文化传媒有限公司	17,042.00	1.23%	-
合计	708,239.50	51.20%	-

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	2,629,856.94	100.00			2,629,856.94
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,629,856.94	100.00			2,629,856.94

续：

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	2,156,806.50	100.00	203,310.00	9.43	1,953,496.50
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,156,806.50	100.00	203,310.00	9.43	1,953,496.50

（3） 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1-3 个月	2,629,856.94		
3 个月至 6 个月			
6 个月-1 年			
1—2 年			
2—3 年			
合计	2,629,856.94		

（4） 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
无风险组合	695,351.94		
合计	695,351.94		

2. 本报告期无实际核销的其他应收款。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
备用金	695,351.94	77,280.00
押金	1,934,505.00	2,079,526.50
合计	2,629,856.94	2,156,806.50

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
兔喵喵（北京）艺术培训有新公司	往来款	1,690,000.00	1-3 个月	64.26%	
宋硕	备用金	570,000.00	1-3 个月	21.67%	
中盛华瀚（北京）文化传媒有限公司	押金	100,000.00	1-3 个月	3.80%	
沈阳市保利大剧院管理有限公司	押金	75,000.00	1-3 个月	2.85%	
赵希山	备用金	65,000.00	1-3 个月	2.47%	
合计	——	2,500,000.00	_	95.06%	

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,320,000.00		10,320,000.00	8,420,000.00		8,420,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	10,320,000.00		10,320,000.00	8,420,000.00		8,420,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
兔喵喵（北京）艺术培训有限公司	10,000,000.00	8,170,000.00	1,830,000.00		10,000,000.00		
环宇时代（北京）国际旅行社有限公司	320,000.00	250,000.00	70,000.00		320,000.00		
合计	10,000,000.00	8,420,000.00	1,900,000.00		10,320,000.00		

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,543,253.54	15,443,907.99	12,885,937.83	7,822,812.54
其他业务	78,035.00	774,094.83	191,908.48	61819.05
合计	26,621,288.54	16,218,002.82	13,077,846.31	7,884,631.59

十三、 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）		
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		
减免税	38,369.64	
税收滞纳金	-16.59	
支付外团税费	-158,610.92	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0	
减：所得税影响额	-30,064.47	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-90,193.40	

（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	6.49	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.91	0.12	0.12

北京环宇兄弟国际文化传媒股份有限公司

（公章）

二〇一九年八月十九日

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：

公司董事会秘书办公室