



世博演艺

NEEQ : 834191

山东世博演艺股份有限公司

Shandong Shibo Art Performance Co., Ltd.



半年度报告

2019

公司半年度大事记

报告期内，公司为进一步扩大经营规模，增强综合竞争力，对外投资了青岛市崂山区星源艺人培训学校有限公司。

SAC 艺人学院担任潮童星 2019 国际少儿超模大赛山东承办单位，作为国内权威的、具有标杆水准的专业少儿超模大赛，该赛事被评中国潮童界的奥斯卡盛事。

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	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	19
第七节 财务报告.....	22
第八节 财务报表附注.....	34

释义

释义项目		释义
世博演艺、公司、本公司、股份公司	指	山东世博演艺股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、招商证券	指	招商证券股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程、章程	指	最近一次被公司股东大会批准的山东世博演艺股份有限公司章程
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
报告期末	指	2019 年 6 月 30 日
剧场	指	观众观赏演出的场所，有时又称剧院，意指特定的、由永久性的建筑体构成的表演场所。
SAC、SAC 艺人学院	指	世博演艺打造的以日韩练习生模式为主的偶像养成中心。目前经营主体为世博演艺全资子公司。
演出经纪、艺人经纪	指	从事文艺演出经纪活动，为表演者与观众提供中介服务，并收取经纪活动服务费。

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。

公司负责人刘卫东、主管会计工作负责人刘卫东及会计机构负责人（会计主管人员）孙莉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、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； 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（主管会计人员）签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东世博演艺股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Shibo Art Performance Co., Ltd.
证券简称	世博演艺
证券代码	834191
法定代表人	刘卫东
办公地址	山东省济南市市中区建设路 85 号 C-2 栋

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	朱筱洁
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0531-67893010
传真	0531-67893010
电子邮箱	shiboyanyi@163.com
公司网址	www.shiboyanyi.com
联系地址及邮政编码	山东省济南市市中区建设路 85 号 JN150 园区 C-2, 250000
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	2008-9-22
挂牌时间	2015-11-18
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	文化、体育和娱乐业-文化艺术业-文艺创作与表演（R8710）
主要产品与服务项目	剧目制作与出品、艺人培训、演出经纪、影视网络综艺栏目、票务代理
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	11,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	刘卫东、吕彬

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	913701026772715747	否
注册地址	山东省济南市市中区建设路 85 号 C-2 栋	否
注册资本（元）	11,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区福田街道福华一路 111 号
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	622,581.03	846,108.78	-26.42%
毛利率%	39.27%	61.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,255,866.06	-1,582,969.92	-42.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,257,262.24	-1,600,252.31	-41.06%
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）	0%	0%	-
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）	0%	0%	-
基本每股收益	-0.21	-0.14	-50.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	5,884,772.28	6,571,131.09	-10.45%
负债总计	7,817,617.93	6,248,110.68	25.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	-1,932,845.65	323,020.41	-698.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.18	-0.13	-38.46%
资产负债率%（母公司）	137.57%	112.71%	-
资产负债率%（合并）	132.84%	96.08%	-
流动比率	43.26%	56.77%	-
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	-1,754,018.94	-112,561.41	-1,458.24%
应收账款周转率	3.79	2.42	-
存货周转率	0.17	0.19	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-10.45%	-16.15%	-
营业收入增长率%	-26.42%	-59.27%	-
净利润增长率%	-42.51%	2.35%	-

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	11,000,000	11,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
其他营业外收入和支出	1,861.58
非经常性损益合计	1,861.58
所得税影响数	465.40
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,396.18

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	163,525.77	163,525.77		
应收票据	-	-		
应收账款	-	163,525.77		
应付票据及应付账款	1,086,199.97	1,086,199.97		
应付票据	-	-		
应付账款	-	1,086,199.97		

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司处于文化、体育和娱乐业（R）文化艺术业（R87）中的文艺创作与表演行业，是一家集剧目制作与出品、小剧场院线建设运营、文体票务营销、艺人经纪、网络影视剧栏目及舞台美术等业务于一体的演艺全产业链式的股份制公司。商业模式以演出经营、演出经纪、票务代理等原有业务为基础，演艺产业投资为导向，以上一年度新开发的艺人培训业务为未来发展方向。

公司自设立以来，管理层一直高度重视相关专业资质的申请和维护，已建立了完善的质量管理体系。公司拥有营业性演出许可证、商标资质、舞美资质等各类生产经营所需资质证书，近年来公司不断积累了“都市实验剧场”、“SAC 艺人学院”、“世博大马戏”、“小鹏奇啪行”、“宝贝亲子剧场”、“新青年大学生戏剧节”、“向阳花大学生流行音乐节”等品牌资源，在文化市场环境中拥有较强的核心竞争力与竞争优势。

报告期内，挂牌公司收入来源主要包括与国内各剧场院线合作演出的票房分成收入、剧场经营管理收入、为客户提供量身定制的包场演出收入或其他艺人经纪收入、为客户提供票务代理而取得的销售提成收入等，以及全资子公司艺人培训业务产生的培训收入。子公司的SAC艺人学院项目是世博演艺借鉴韩国精英式练习生培训方式和日本素人养成模式，并联合日韩知名的练习生经纪公司，整合世博教育学校的优势资源，倾力打造的偶像团体孵化基地，旨在打造以发掘、培训、包装、出道为主要培养模式的艺人练习生体系，有效地塑造出经得起市场考验的全能艺人，力争打造出走向世界的明日之星。

报告期内，挂牌公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司财务状况较上一年度财务状况未出现明显好转，经营成果欠佳。公司管理层制定了新的战略发展方案，董事会通过了对外投资青岛市崂山区星源艺人培训学校有限公司的议案，艺人培训业务顺利开展，因艺考培训业务主要集中在第三四季度，预计艺人培训业务下半年度业绩将优于该报告期业绩。经纪业务方面，公司积极打造签约偶像团体，承接了潮童星2019国际少儿超模大赛山东赛区活动、湖南金鹰卡通海选活动、山东省会大剧院练习生招募活动等经纪业务。

公司本期营业收入为622,581.03元，较上年同期减少了26.42%；本期营业成本为378,120.49元，与上年同期相比增加了52,428.49元，增幅为16.10%，其中，销售费用为689,596.68元，比上年同期增长了15.17%，管理费用为1,804,234.50元，比上年同期增长了20.54%。销售费用中，广告宣传费的本期发生额为650,092.83元，占比较大；职工薪酬占管理费用的50.51%，其余占比较大的科目为租赁费、折旧费。因管理费用持续居高不下，且营业成本、销售费用、管理费用等科目均较上年同期有所增长，本期归属于挂牌公司股东的净利润为-2,255,866.06元，比上年同期减少了42.51%，公司业绩未能实现预期的经营成果。

公司主营业务收入以演出经纪、剧目制作与出品、艺人培训业务为主，其中，艺人培训业务为公司全资子公司业务，本期演出经纪收入为258,502.91元，剧目制作与出品收入为186,820.00元，艺人培训收入为171,360.82元，因公司业务结构调整，票务代理收入仅为5,897.30元。

公司本期期末资产总额为5,884,772.28元，负债总额为7,817,617.93元，资产负债率高达132.84%，因公司资产较期初金额下降，负债较期初金额上升，资产负债率超过100%，偿债能力欠佳，归属于挂牌公司股东净资产为-1,932,845.65元，较期初金额下降了698.37%，流动负债中的其他应付款和应付账款较期初金额依然维持在较高水平，且在负债中占比较高。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-1,754,018.94元，同比减少了1,458.24%，主要原因为本期经营活动产生的现金流入为1,036,676.18元，较去年同期减少了1,466,478.01元。本期投资活动未产生现金流量。

三、 风险与价值

1、实际控制人控制不当的风险

公司实际控制人为刘卫东、吕彬，刘卫东、吕彬于2015年6月30日签署了《一致行动人协议》，截至2019年6月30日，刘卫东持有公司4,500,000股股份，占公司股份总额的40.91%，吕彬持有公司2,740,000股股份，占公司股份总额24.91%，刘卫东、吕彬合计持有公司7,240,000股股份，占公司股份总额的65.82%，刘卫东担任公司的董事长，吕彬担任公司董事、总经理。股权的集中可能带来决策权的集中，虽然公司已经建立了较为完善的法人治理结构，但股权较为集中仍有可能削弱中小股东对公司生产经营和管理的影响力。未来大股东可能利用其控股地位，对公司的发展战略、生产经营决策、人事安排和利润分配等产生重大影响，从而存在损害公司或其他中小股东利益的风险。

应对措施：公司按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规的规定，规范了公司股东大会、董事会、监事会之间的权力责任。小股东可合理行使股东权利，监督大股东会对公司生产经营所产生的影响。

2、公司治理风险

公司股改以来，建立并健全了治理结构、三会议事规则及各项业务制度等，公司内部控制环境得到优化，内部控制制度得到完善。随着公司业务的快速扩展，对公司治理提出更高的要求，因此未来一定时间内，公司治理仍潜在存在不适应自身发展的风险。

应对措施：公司自股改以后，制定了《公司章程》、《关联交易管理制度》及公司相关管理制度、规定。公司董事、监事、高级管理人员也已出具承诺，公司将不断完善公司内控制度。同时定期组织管理人员自我学习，聘请专业人员对公司管理人员进行培训，以提高公司整体的管理水平。

3、产品风险

演艺产品作为社会居民娱乐形式的一类，在一定程度上受到了电影、电视、广播、游乐园、休闲娱乐场馆等替代品的冲击。尤其是网络新兴娱乐方式的发展进一步对演出市场形成新的替代威胁。因此，应警惕新技术发展带来的创新产品风险。

应对措施：公司为应对新技术带来的产品风险，已制定了多元化的业务发展战略，积极与业内相关新技术企业寻求战略合作，报告期内继续充分利用广播电视节目制作经营许可证和阿里巴巴淘宝直播合作机构的资质优势，结合互联网技术开展创新型演艺项目，应用于SAC艺人学院项目中，在演艺内容上不断创新，以扩大业务收入，提高盈利能力，提升品牌附加值。

4、业务季节性波动的风险

演出业务呈现比较明显的季节性特征，如儿童剧在寒暑假为旺季；音乐剧、话剧等演出在各大法定假期为旺季；暑假前后及各大法定节假日为演出旺季，而每年第一季度和第四季度受到天气等因素影响，业绩表现明显不如其它时期，经营业绩的季节性波动特征明显。

应对措施：为降低演出业务季节性波动带来的风险，公司自营剧场不断拓宽合作渠道，在开展传统舞台演出经营的基础上，重视非剧目演出类文化艺术活动的经营，有效降低了演出业务的周期性波动的影响；同时加强市场营销，增强公司品牌宣传力度，提高剧场利用率。

5、人才流失风险

近几年文娱产业迎来爆发式增长，随着公司开展艺人培训新业务，SAC艺人学院的培训和经纪相关业务对专业人才提出了更高的要求，原有业务岗位的员工面临技能提升的要求。报告期内公司经营规模持续扩大，对外投资涉及影视行业相关业务，对具有较高管理水平和较强专业技能的高素质人才需求也

在不断增长,面临行业人才缺失的风险。

应对措施:公司为稳定现有核心人员,制定了相应的薪酬奖励和项目补助等激励政策,定期举办各类团建活动,关怀员工生活,以上措施能够较好的稳定公司核心技术人员。公司执行的薪酬福利体制不断完善,以吸引更多的行业精英,同时,公司不断强化员工培训体系,为公司培养更多的专业人才。

6、宏观环境风险

考虑到演出行业经营的淡旺季,以及公司业务体量较小的因素,若市场出现重大变化,公司抗风险能力较弱。

应对措施:公司正积极扩大业务范围,管理层持续考察全国各省份城市潜在合作伙伴,为今后开展SAC艺人学院项目分校以及对外投资新业务做充分准备。公司将稳固剧场运营业务,大力发展艺人学院项目,找准时机进军影视行业,增加营业收入。

7、区域集中风险

公司目前的收入主要来源集中在华东地区,公司业务对山东地区依赖性较大,若此地区出现任何的政策变化、强有力的竞争对手等,都将影响公司的经营情况。

应对措施:为应对区域性风险,公司积极与北京、上海、杭州等一二线城市的演出院团、艺人经纪机构、节目制作机构等合作伙伴开展合作,加快公司业务发展。公司在全国范围内亦承接各种演出创意策划、承办各种类型演出业务,将演出经纪业务扩展至全国。

8、剧场运营成本风险

公司于2016年起独立运营都市实验剧场-JN150剧场。由于剧场的商业用途属性,每月需要缴纳高额的水电费、物业费等费用,运营压力较大。该风险随着剧场经营而长期存在。

应对措施:公司面对长期存在的运营成本压力,剧场运营团队将不断开发、引进优质演出项目,创作出受消费者喜爱的剧目,同时加大剧场运营团队的营销力度,拓展更多合作渠道以提高剧场的使用率,吸引更多客户前来剧场消费,扩大市场占有率。

9、偿债风险

本期期末,公司合并报表的资产负债率高达132.84%,较期初数据有较高幅度的增长,公司偿债压力较大,提醒投资者应警惕短期内的偿债风险。

应对措施:公司营销团队在报告期内重点完成艺人培训项目招生任务以及全年的剧场合作排期,提高营业收入,财务部门严控收支,力争降低负债金额,提高公司偿债能力。

10、流动性风险

公司经营活动产生的现金流量净额连续三年为负值,报告期内,公司资产流动性依然较差,流动资金供给不足可能对经营活动产生不利的影响,提醒投资者应警惕流动性风险。

应对措施:财务部门严格执行公司制定的财务管理制度,继续严格控制流动资产、流动负债等财务指标,把流动比率控制在合理区间内,财务部门严格监督各项目团队的资金使用情况,提高各级人员的财务风险意识,防范流动性风险。

11、净利润下滑并连续亏损的风险

报告期内,归属于挂牌公司股东的净利润为-2,255,866.06元,比上年同期减少了41.51%,营业成本、销售费用、管理费用等科目均较上年同期有所增长,公司净利润持续下滑,投资者应警惕净利润下滑并连续亏损的风险。

应对措施:公司将大力拓展SAC 艺人学院项目,扩大艺人经纪、艺人培训业务规模,合理控制营业成本,增加营业收入,不断提升可持续经营能力合理规划收支,争取弥补亏损。

12、净资产为负的风险

本期期末,归属于挂牌公司股东净资产为-1,932,845.65元,同比减少了698.37%,资产负债率高达132.84%。提醒投资者警惕净资产为负的风险,

应对措施:公司将于2019年下半年度加大SAC艺人学院项目的开展,全资子公司将大力展开对艺人培训业务的全面推进,力争提高营业收入,改善公司净资产状况。

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

报告期内，公司继续履行企业的社会责任，在经营管理过程中遵纪守法、诚信经营、依法纳税。公司关爱培养员工，为员工创造成长机会。公司持续稳定发展，以履行社会责任回报社会。公司持续增加就业机会，建立健全员工关爱机制，切实解决员工生活中的重大困难，对病患职工开展慰问捐款救助行动。

1、拥有注册商标“世博爱心”品牌。

公司延续邀请贫困家庭儿童、农民工子弟学校学生、特殊教育学校儿童、福利院儿童免费观看演出的传统，长期与公益品牌合作，帮扶贫困山区儿童。另外，公司每年为在校大学生提供志愿者实践、实习、勤工俭学的平台，并成为多所高校的教学实践基地。

2、 员工健康及人文关怀

公司定期组织员工参与各类健身、团建活动，提供运动休闲区域，定期举办员工生日会，节日聚餐等，为员工提供健康、积极向上的工作氛围和环境。

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	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
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	四. 二. (一)
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. (二)
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) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	-	2019/5/31	青岛安东文化传播有限公司, 张辉	青岛市崂山区星源艺人培新学校有限公司	600 万	现金	180 万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

山东世博演艺股份有限公司与青岛安东文化传播有限公司共同投资青岛市崂山区星源艺人培新学校有限公司，注册资本为 600 万元，公司持股比例 30%，投资额 180 万元，自然人张辉投资额 120 万，持股比例 20%，青岛安东文化传播有限公司投资额 300 万元，持股比例 50%，毛森俞为法定代表人。

本次投资进一步提升山东世博演艺股份有限公司的市场竞争力，更好地开展实施行业整体解决方案，同时拓展公司业务范围，提高综合竞争能力，为股东创造更大的价值，促进公司长期可持续发展，具有积极影响。

(二) 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
公司	2015/11/18		挂牌	其他承诺 (股东关于员工购买社会保险、住房公积金的承诺函)	承诺公司为员工办理基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险和住房公积金，并按期缴纳上述社会保险和住房公积金。若公司将来因未为员工缴纳社会保险、住房公积金被政府主管部门要求补缴相关费用，以及由此产生的任何处罚或损失，全体股东愿承担责任。	正在履行中
董监高	2015/11/18		挂牌	同业竞争承诺	承诺目前未从事或参与与公司存在同业竞争的行为，不在中国境内外直接或间接参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。	正在履行中
公司	2015/6/15		挂牌	资金占用承诺	承诺尽量减少、避免发生关联交易，如不可避免，则按照公司的有关规定，履行相应的决策程序。	正在履行中
公司	2016/11/28		其他	其他承诺	承诺将加强信息披露	正在履行

				(加强信息披露)	方面的管理,加强公司高管对相关法律法规及信息披露工作的业务学习,保证按照《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则(试行)》等相关法律法规、规范性文件的要求,规范履行信息披露义务,切实维护公司、股东及广大投资者的利益。	中
--	--	--	--	----------	--	---

承诺事项详细情况:

1、挂牌时,公司全体股东均出具了《股东关于员工购买社会保险、住房公积金的承诺函》,承诺公司为员工办理基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险和住房公积金,并按期缴纳上述社会保险和住房公积金。若公司将来因未为员工缴纳社会保险、住房公积金被政府主管部门要求补缴相关费用,以及由此产生的任何处罚或损失,全体股东愿承担责任。

目前,公司已为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险和住房公积金,并按期缴纳上述社会保险和住房公积金。

2、挂牌时,公司股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员已出具《避免同业竞争的承诺函》,承诺目前未从事或参与与公司存在同业竞争的行为,不在中国境内外直接或间接参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动,或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益,或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。

目前,公司不存在同业竞争。

3、2015年6月15日,公司签署了《关于减少与规范关联交易的承诺函》,承诺尽量减少、避免发生关联交易,如不可避免,则按照公司的有关规定,履行相应的决策程序。

目前,公司无关联交易。

4、2016年11月28日,公司签署了《山东世博演艺股份有限公司关于信息披露及时、完整的承诺书》,承诺将加强信息披露方面的管理,加强公司高管对相关法律法规及信息披露工作的业务学习,保证按照《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则(试行)》等相关法律法规、规范性文件的要求,规范履行信息披露义务,切实维护公司、股东及广大投资者的利益。

报告期内,公司及相关人员严格履行上述承诺。

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	4,100,000	37.27%	0	4,100,000	37.27%
	其中：控股股东、实际控制人	1,690,000	15.36%	0	1,690,000	15.36%
	董事、监事、高管	2,140,000	19.45%	0	2,140,000	19.45%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	6,900,000	69.73%	0	6,900,000	69.73%
	其中：控股股东、实际控制人	5,550,000	50.45%	0	5,550,000	50.45%
	董事、监事、高管	6,900,000	69.73%	0	6,900,000	69.73%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		11,000,000	-	0	11,000,000	-
普通股股东人数		8				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘卫东	4,500,000	0	4,500,000	40.91%	3,375,000	1,125,000
2	吕彬	2,740,000	0	2,740,000	24.91%	2,175,000	565,000
3	王东	1,799,000	0	1,799,000	16.35%	0	1,799,000
4	冯志儒	600,000	0	600,000	5.46%	450,000	150,000
5	侯金国	600,000	0	600,000	5.46%	450,000	150,000
6	吕淞廷	600,000	0	600,000	5.45%	450,000	150,000
7	刘亚军	160,000	0	160,000	1.45%	0	160,000
8	宋雪	1,000	0	1,000	0.01%	0	1,000
合计		11,000,000	0	11,000,000	100%	6,900,000	4,100,000

前十名股东间相互关系说明：

刘卫东、吕彬于 2015 年 6 月 30 日签署了《一致行动人协议》，二人为一致行动人，除此以外股东之间不存在关联关系。

注：冯志儒、侯金国的期末持股比例均为 5.454500%，小数位数保留两位应为 5.45%，但因小数保留位数四舍五入导致股东期末持股比例合计为 99.98%，故将其持股比例计为 5.46%。“第六节 董事、监事、高级管理人员情况 二、持股情况”中，冯志儒、侯金国的持股比例亦计为 5.46%。

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

无。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为刘卫东、吕彬，刘卫东、吕彬于 2015 年 6 月 30 日签署了《一致行动人协议》。截至 2018 年 6 月 30 日，刘卫东持有公司 4,500,000 股份，占公司股份总额的 40.91%，吕彬持有公司 2,740,000 股股份，占公司股份总额 24.91%，刘卫东、吕彬合计持有公司 7,240,000 股股份，占公司股份总额 65.82%，刘卫东担任公司的董事长，吕彬担任公司董事、总经理。

刘卫东：男，1972 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科。1997 年毕业于山东艺术学院文化艺术管理、美术学专业；1998 年至 2003 年在天同证券济南管理总部担任团支部书记、营业部副经理；2004 年至 2008 年在山东世博文化传播有限公司担任总裁；2009 年至今，历任本公司监事、执行董事、总经理、董事长。获得济南市委宣传部“首届影响济南十大文化人物”，山东省委宣传部、省财厅、省社保厅、省组织部“首批齐鲁文化之星”等众多荣誉称号。

吕彬：男，1979 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科。2003 年毕业于山东艺术学院表演专业；2003 年起在济南儿童艺术剧院从事演员工作，2008 年至今在公司任职总经理。

报告期内，实际控制人未发生变动。

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
刘卫东	董事长	男	1972年9月	本科	2018年8月13日至2021年8月13日	是
吕彬	董事、总经理	男	1979年8月	本科	2018年8月13日至2021年8月13日	是
朱筱洁	董事会秘书	女	1989年1月	硕士研究生	2018年8月13日至2021年8月13日	是
侯金国	董事	男	1971年10月	硕士研究生	2018年8月13日至2021年8月13日	否
孙莉	董事、财务总监	女	1976年10月	大专	2018年8月13日至2021年8月13日	是
吕淞廷	董事	男	1991年12月	大专	2018年8月13日至2021年8月13日	是
冯志儒	监事会主席	男	1970年3月	本科	2018年8月13日至2021年8月13日	否
王玉环	监事	女	1986年9月	高中	2018年8月13日至2021年8月13日	是
杨志君	监事	女	1989年10月	大专	2018年12月7日至2021年8月13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:

本公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
刘卫东	董事长	4,500,000	0	4,500,000	40.91%	0
吕彬	董事、总经理	2,740,000	0	2,740,000	24.91%	0
朱筱洁	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
侯金国	董事	600,000	0	600,000	5.46%	0
孙莉	董事、财务总监	0	0	0	0.00%	0

吕淞廷	董事	600,000	0	600,000	5.45%	0
冯志儒	监事会主席	600,000	0	600,000	5.46%	0
王玉环	监事	0	0	0	0.00%	0
杨志君	监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	9,040,000	0	9,040,000	82.19%	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
行政管理人员	7	6
财务人员	2	2
销售人员	8	6
技术人员	2	2
项目执行人员	13	12
员工总计	32	28

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	15	12
专科	13	12
专科以下	3	3
员工总计	32	28

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、员工薪酬政策

报告期内，公司员工薪酬政策延续上一年度政策，员工薪酬包括基本工资、岗位津贴、学历工资、工龄工资、绩效工资等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为

员工办理包括养老、医疗、工伤、失业、生育在内的社会保险以及住房公积金。

2、培训计划

公司一直十分重视员工的培训以及对员工职业发展的正确引导，人力资源部门将培训工作作为一项长期任务，制定了年度培训计划与人才培育计划，全面加强员工培训工作，将员工培训工作贯穿于各部门的长期发展中。培训计划包括新员工入职培训、公司文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训、在职员工业务与管理技能培训、中高层管理能力提升培训、员工晋级或调岗职业技能需求培训等，通过培训不断提升公司员工素质和能力，提升员工个人和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

目前没有需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

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	五（一）	275,514.85	563,550.78
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	五（二）	164,793.07	163,525.77
其中：应收票据			
应收账款		164,793.07	163,525.77
应收款项融资			
预付款项	五（三）	281,705.49	213,247.21
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	313,215.32	257,107.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	2,270,652.97	2,273,142.39
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	76,386.91	76,386.91
流动资产合计		3,382,268.61	3,546,960.78
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	五（七）	497,211.02	780,571.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（八）	2,005,292.65	2,243,599.03
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,502,503.67	3,024,170.31
资产总计		5,884,772.28	6,571,131.09
流动负债：			
短期借款			
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	五（九）	1,789,045.64	1,086,199.97
其中：应付票据			
应付账款		1,789,045.64	1,086,199.97
预收款项	五（十）	749,878.82	368,448.45
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	五（十一）	126,311.89	126,311.89
应交税费	五（十二）	328,322.89	362,128.42
其他应付款	五（十三）	4,824,058.69	4,305,021.95
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		7,817,617.93	6,248,110.68
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		7,817,617.93	6,248,110.68
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十四）	11,000,000	11,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十五）	724,535.48	724,535.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五（十六）	-13,657,381.13	-11,401,515.07
归属于母公司所有者权益合计		-1,932,845.65	323,020.41
少数股东权益			
所有者权益合计		-1,932,845.65	323,020.41
负债和所有者权益总计		5,884,772.28	6,571,131.09

法定代表人：刘卫东

主管会计工作负责人：刘卫东

会计机构负责人：孙莉

（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		155,127.85	363,461.20
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（一）	164,793.07	163,525.77
应收款项融资			
预付款项		266,097.49	130,772.49
其他应收款	十二（二）	942,148.98	700,517.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,180,550.89	2,167,443.31
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		76,386.91	76,386.91
流动资产合计		3,785,105.19	3,602,106.99
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（三）	100,000	100,000
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		129,657.71	362,864.27
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,113,356.97	1,233,511.35
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,343,014.68	1,696,375.62
资产总计		5,128,119.87	5,298,482.61
流动负债：			

短期借款			
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		1,448,844.36	1,078,205.97
预收款项		474,759.48	225,707.45
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		116,470.42	116,470.42
应交税费		224,289.27	246,457.79
其他应付款		4,790,197.89	4,305,021.95
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		7,054,561.42	5,971,863.58
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		7,054,561.42	5,971,863.58
所有者权益：			
股本		11,000,000	11,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		724,535.48	724,535.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			

一般风险准备			
未分配利润		-13,650,977.03	-12,397,916.45
所有者权益合计		-1,926,441.55	-673,380.97
负债和所有者权益合计		5,128,119.87	5,298,482.61

法定代表人：刘卫东

主管会计工作负责人：刘卫东

会计机构负责人：孙莉

(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	五（十七）	622,581.03	846,108.78
其中：营业收入	五（十七）	622,581.03	846,108.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,880,308.67	2,447,046.36
其中：营业成本	五（十七）	378,120.49	325,692.00
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			
销售费用	五（十八）	689,596.68	598,768.06
管理费用	五（十九）	1,804,234.50	1,496,836.04
研发费用			
财务费用	五（二十）	5,323.05	6,712.03
其中：利息费用		5,323.05	7,138.26
利息收入			426.23
信用减值损失			
资产减值损失	五（二十一）	3,033.95	19,038.23
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）		-2,257,727.64	-1,600,937.58
加：营业外收入	五（二十二）	1,861.58	17,967.66
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-2,255,866.06	-1,582,969.92
减：所得税费用	五（二十三）		
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-2,255,866.06	-1,582,969.92
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（净亏损以“－”号填列）		-2,255,866.06	-1,582,969.92
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		-2,255,866.06	-1,582,969.92
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）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		-2,255,866.06	-1,582,969.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,255,866.06	-1,582,969.92
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（元/股）		-0.21	-0.14
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.21	-0.14

法定代表人：刘卫东

主管会计工作负责人：刘卫东

会计机构负责人：孙莉

（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（四）	451,220.21	846,108.78
减：营业成本	十二（四）	266,931.69	325,692.00
税金及附加			
销售费用		221,483.34	598,768.06
管理费用		1,210,422.22	1,496,836.04
研发费用			
财务费用		3,186.05	6,656.03
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）		-2,257.85	-19,038.23
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）		-1,253,060.94	-1,600,881.58
加：营业外收入		0.36	17,967.66
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,253,060.58	-1,582,913.92
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,253,060.58	-1,582,913.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,253,060.58	-1,582,913.92
（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		-1,253,060.58	-1,582,913.92
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.21	-0.14
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.21	-0.14

法定代表人：刘卫东

主管会计工作负责人：刘卫东

会计机构负责人：孙莉

(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		1,034,814.60	1,339,243.73
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五（二十四）	1,861.58	1,163,910.46
经营活动现金流入小计		1,036,676.18	2,503,154.19
购买商品、接受劳务支付的现金		90,952.59	934,472.77
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		903,057.27	987,406.65
支付的各项税费		46,669.73	5,747.52
支付其他与经营活动有关的现金	五（二十四）	1,750,015.53	688,088.66
经营活动现金流出小计		2,790,695.12	2,615,715.60
经营活动产生的现金流量净额		-1,754,018.94	-112,561.41
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			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
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	五（二十四）	1,465,983.01	
筹资活动现金流入小计		1,465,983.01	
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			899,571.40
筹资活动现金流出小计			899,571.40
筹资活动产生的现金流量净额		1,465,983.01	-899,571.40
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		-288,035.93	-1,012,132.81
加：期初现金及现金等价物余额		563,550.78	1,480,583.79
六、期末现金及现金等价物余额		275,514.85	468,450.98

法定代表人：刘卫东

主管会计工作负责人：刘卫东

会计机构负责人：孙莉

(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		727,795.82	1,339,243.73
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		0.36	1,163,910.46
经营活动现金流入小计		727,796.18	2,503,154.19
购买商品、接受劳务支付的现金		72,666.51	934,472.77
支付给职工以及为职工支付的现金		479,343.65	987,406.65
支付的各项税费		30,374.10	5,747.52
支付其他与经营活动有关的现金		1,819,728.28	688,032.66
经营活动现金流出小计		2,402,112.54	2,615,659.60
经营活动产生的现金流量净额		-1,674,316.36	-112,505.41
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			
投资支付的现金			100,000
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			100,000
投资活动产生的现金流量净额			-100,000

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		1,465,983.01	
筹资活动现金流入小计		1,465,983.01	
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			899,571.40
筹资活动现金流出小计			899,571.40
筹资活动产生的现金流量净额		1,465,983.01	-899,571.40
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		-208,333.35	-1,112,076.81
加：期初现金及现金等价物余额		363,461.20	1,480,583.79
六、期末现金及现金等价物余额		155,127.85	368,506.98

法定代表人：刘卫东

主管会计工作负责人：刘卫东

会计机构负责人：孙莉

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	(二).2
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

财政部于 2017 年发布了修订后的《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》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

财政部于 2019 年 4 月发布了《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）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

2、 企业经营季节性或者周期性特征

公司主营的演出业务呈现比较明显的季节性特征，如儿童剧在寒暑假为旺季；音乐剧、话剧在各大法定假期为旺季；旅游演艺业务主要受旅游淡旺季影响明显，暑假前后及各大法定节假日为演出旺季，而每年第一季度受到演出市场淡季影响，表现明显不如其它时期，经营业绩的季节性波动特征明显。公司自营剧场出品的剧目目前以儿童剧演出为主，因此业绩较好的月份主要集中在有法定节假日及学校假期的月份，目前剧场已广泛用于各类文艺活动，在很大程度上弥补演出业务季节性特征的不足。

二、 报表项目注释

山东世博演艺股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

山东世博演艺股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)由山东世博演艺有限公司整体改制变更的股份有限公司。公司注册资本 1,100.00 万元。公司注册地:山东省济南市市中区建设路 85 号 C-2 栋。公司法定代表人:刘卫东。

2015 年 11 月 18 日起,本公司股票在全国中小企业股转系统挂牌公开交易,股票简称:世博演艺,股票代码 834191。

本公司属于文化行业,主要经营活动为剧目演出,演出经纪等。

本公司合并财务报表范围包括子公司济南市市中区世博艺人培训学校有限公司。详见本附注“七、在其他主体中的权益”披露。

本财务报告业经本公司董事会于 2019 年 8 月 27 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一)编制基础:本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”),并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、重要会计政策和会计估计

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计,主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注三、七)、存货的计价方法(附注三、八)、固定资产折旧(附注三、九)、收入的确认时点(附注三、十三)等。

(一)遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况、2019 年 1 月至 6 月期间的经营成果和现金流量等相关信息。

(二)会计期间

本公司会计年度为公历年度,即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三)营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期,并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一子公司与本公司的会计政策、统一子公司与本公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 金融工具

1. 金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产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资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4. 金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5. 金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

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

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(九) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其

发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 20.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
关联方组合	按关联方划分组合
账龄分析法计提坏账准备的组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
关联方组合	关联方应收款项不计提坏账准备
账龄分析法计提坏账准备的组合	按账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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）	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	40.00	40.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 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	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在制作过程中的产品、在作品制作过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括项目演出成本等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对

于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十一）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 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应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十二）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形

资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：电子设备、运输设备、其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	5	0-5	19.00-20.00
运输设备	5	0-5	19.00-20.00
其他设备	3-5	0-5	19.00-33.33

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十三）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

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

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

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

（十四） 长期资产减值

长期股权投资、固定资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十五） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十六） 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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

（十七）收入

本公司收入主要包括剧目制作与出品收入、旅游演出收入、演出经纪收入及票务代理收入，收入确认的具体原则为：

1. 剧目制作与出品

收入包括委托制作与出品和自创与出品。委托制作与出品：本公司与客户签订剧目制作与出品合同，在剧目制作完毕并提供演出劳务后，按照剧目制作实际发生的成本加上一定比例的制作佣金确认收入。自创与出品：本公司与客户签订演出合同，在本公司将剧目制作完毕并提供演出劳务后，按照应收取的演出费用确认收入。

2. 旅游演艺

公司已按照合同约定提供完毕演艺劳务，按照应收取的演艺费用确认收入。

3. 演出经纪

公司已按照合同约定提供完毕演出经纪劳务，按照应收取的佣金确认收入。

4. 票务代理

公司已按照合同约定提供票务代理劳务，按照应收取的代理费用确认收入。

5. 艺人培训

公司已按照合同约定提供培训劳务，按照应收取的培训费用确认收入。

（十八）政府补助

1. 政府补助类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，

应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助冲减相关资产账面价值。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。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，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末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予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（十九）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十） 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期

损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十一) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于 2017 年发布了修订后的《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》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

财政部于 2019 年 4 月发布了《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）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按照演出等收入	6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
水利建设基金	应缴流转税税额	0.5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注：子公司济南市市中区世博艺人培训学校有限公司增值税率为 3%。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	8,590.92	24,961.02
银行存款	258,853.41	530,519.24
其他货币资金	8,070.52	8,070.52
合 计	275,514.85	563,550.78

注：期末货币资金使用权没有受限情形；其他货币资金系支付宝、财付通等余额。

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	267,975.95	100.00	103,182.88	38.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	267,975.95	100.00	103,182.88	38.50

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	266,641.95	100.00	103,116.18	38.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	266,641.95	100.00	103,116.18	38.67

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

① 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	11,450.00	5.00	572.50	10,116.00	5.00	505.80
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年	256,525.95	40.00	102,610.38	256,525.95	40.00	102,610.38
合 计	267,975.95	38.50	103,182.88	266,641.95	38.67	103,116.18

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 66.70 元。

3. 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	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
前五名合计	267,975.95	100.00	103,182.88

(三) 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	280,631.45	99.62	212,173.17	99.50
1至2年	1,074.04	0.38	1,074.04	0.50
合 计	281,705.49	100.00	213,247.21	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
前五名合计	216,674.21	76.92

(四) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	354,245.69	295,170.84
减：坏账准备	41,030.37	38,063.12
合 计	313,215.32	257,107.72

1. 其他应收款项

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	354,245.69	100.00	41,030.37	11.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	354,245.69	100.00	41,030.37	11.58

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	295,170.84	100.00	38,063.12	12.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	295,170.84	100.00	38,063.12	12.90

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	85,458.49	5.00	4,272.93	26,383.64	5.00	1,305.68
1至2年	170,000.00	10.00	17,000.00	170,000.00	10.00	17,000.00
2至3年	98,787.20	30.00	19,757.44	98,787.20	30.00	19,757.44
合 计	354,245.69	11.58	41,030.37	295,170.84	12.90	38,063.12

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 2,967.25 元。

3. 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	66,014.67	9,942.00
押金、保证金	271,041.02	268,787.20
社保	2,591.50	13,945.64
其他	14,598.50	2,496.00
合 计	354,245.69	295,170.84

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
临沂市兰山区飞博广告有限责任公司	保证金	150,000.00	1-2 年	42.34	15,000.00
山东唐汉投资管理有限公司	保证金	118,787.20	见注	33.53	21,757.44
韩正	备用金	15,000.00	1年以内	4.23	250.00
董磊	备用金	4,342.00	1年以内	1.23	217.10
刘欣	备用金	4,247.00	1年以内	1.20	212.35
合 计		292,376.20		82.53	37,436.89

注：山东唐汉投资管理有限公司期末余额账龄：1至2年20,000.00元、2至3年98,787.20元。

(五) 存货

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
演出支出	2,270,652.97		2,270,652.97	2,273,142.39		2,273,142.39
合 计	2,270,652.97		2,270,652.97	2,273,142.39		2,273,142.39

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
预交税费	76,386.91	76,386.91
合 计	76,386.91	76,386.91

(七) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	497,211.02	780,571.28
减：减值准备		
合 计	497,211.02	780,571.28

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	821,200.00	1,183,304.36	501,366.41	2,505,870.77
2.本期增加金额				
(1) 购置				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	821,200.00	1,183,304.36	501,366.41	2,505,870.77
二、累计折旧				
1.期初余额	671,267.02	730,255.41	323,777.06	1,725,299.49
2.本期增加金额	113,115.09	125,243.97	45,001.20	283,360.26
(1) 计提	113,115.09	125,243.97	45,001.20	283,360.26
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	784,382.11	855,499.38	368,778.26	2,008,659.75
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	36,817.89	327,804.98	132,588.15	497,211.02
2.期初账面价值	149,932.98	453,048.95	177,589.35	780,571.28

(八) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
JN150 C-2 区剧场装修	1,233,511.35	62,135.92	182,290.30		1,113,356.97
艺人学院装修	1,010,087.68		118,152.00		891,935.68
合 计	2,243,599.03	62,135.92	300,442.30		2,005,292.65

(九) 应付账款

1. 按账龄分类

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	816,253.67	92,240.00
1 年以上	972,791.97	993,959.97
合 计	1,789,045.64	1,086,199.97

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
临沂市兰山区飞博广告有限责任公司	626,058.89	未到结算期
合 计	626,058.89	

(十) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	652,752.09	260,821.72
1 年以上	97,126.73	107,626.73
合 计	749,878.82	368,448.45

(十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	126,311.89	793,973.50	793,973.50	126,311.89
离职后福利-设定提存计划		117,331.40	117,331.40	
合 计	126,311.89	911,304.90	911,304.90	126,311.89

2. 短期职工薪酬情况

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	54,574.05	707.88 9.51	707.8 89.51	54,574.05
职工福利费				

社会保险费		71,663.49	71,663.49	
其中：医疗保险费		63,232.49	63,232.49	
工伤保险费		1,405.17	1,405.17	
生育保险费		7,025.83	7,025.83	
住房公积金		14,420.50	14,420.50	
工会经费和职工教育经费	71,737.84			71,737.84
合 计	126,311.89	793,973.50	793,973.50	126,311.89

3. 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		112,413.32	112,413.32	
失业保险费		4,918.08	4,918.08	
合 计		117,331.40	117,331.40	

(十二) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	232,248.20	260,469.03
城市维护建设税	19,886.42	22,156.79
教育费附加	6,855.76	7,814.06
地方教育费附加	7,373.27	8,012.16
地方水利建设基金	1,795.69	1,961.70
个人所得税	3,660.29	5,211.42
企业所得税	56,503.26	56,503.26
合 计	328,322.89	362,128.42

(十三) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
其他应付款项	4,824,058.69	4,305,021.95
合 计	4,824,058.69	4,305,021.95

1. 其他应付款项

其他应付款项分类

款项性质	期末余额	期初余额
代收代付款项	148,538.97	142,888.98

款项性质	期末余额	期初余额
应付内部员工款项	636,425.46	1,589,021.72
借款	3,975,094.26	2,509,111.25
押金保证金	64,000.00	64,000.00
合 计	4,824,058.69	4,305,021.95

(十四) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新 股	送 股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	11,000,000.00						11,000,000.00

(十五) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	724,535.48			724,535.48
合 计	724,535.48			724,535.48

(十六) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-11,401,515.07	
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	-11,401,515.07	
加：本期归属于母公司股东的净利润	-2,255,866.06	
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-13,657,381.13	

(十七) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	622,581.03	378,120.49	846,108.78	325,692.00
剧目制作与出品	186,820.00	129,196.78	342,937.44	101,120.49
旅游演艺				
演出经纪	258,502.91	137,734.91	389,275.38	224,571.51
票务代理	5,897.30		113,895.96	
艺人培训	171,360.82	111,188.80		

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合 计	622,581.03	378,120.49	846,108.78	325,692.00

(十八) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	650,092.83	560,197.69
水电费	20,859.19	21,920.19
其他	18,644.66	16,650.18
合 计	689,596.68	598,768.06

(十九) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	911,304.90	985,437.80
办公费	170,914.70	37,395.88
租赁费	323,570.07	97,280.01
招待费	17,250.00	
折旧费	283,360.26	23,597.00
中介服务费		233,206.56
差旅费	32,764.73	94,339.62
其他	65,069.84	25,579.17
合 计	1,804,234.50	1,496,836.04

(二十) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入		426.23
手续费支出	5,323.05	7,138.26
合 计	5,323.05	6,712.03

(二十一) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,033.95	19,038.23
合 计	3,033.95	19,038.23

(二十二) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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
罚没收入		17915.60	
其他	1,861.58	52.06	1,861.58
合 计	1,861.58	17,967.66	1,861.58

(二十三) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		
递延所得税费用		
合 计		

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	-2,255,866.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	-563,966.52
子公司适用不同税率的影响	150,420.83
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	413,545.69
所得税费用	

(二十四) 现金流量表

1. 收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	1,861.58	1,163,910.46
其中：银行存款利息收入		426.23
政府补助		
往来及其他	1,861.58	1,163,484.23
支付其他与经营活动有关的现金	1,750,015.53	688,088.66
其中：销售费用付现	489,596.68	471,149.47
管理费用付现	186,938.76	209,800.93
往来及其他	1,073,480.09	7,138.26

2. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	1,465,983.01	

项 目	本期发生额	上期发生额
其中：往来款项	1,465,983.01	
支付其他与筹资活动有关的现金		899,571.40
其中：往来款项		899,571.40

(二十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,255,866.06	-1,582,969.92
加：资产减值准备	3,033.95	19,038.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	283,360.26	233,206.56
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	300,442.30	196,009.34
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）		
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	2,489.42	-57,574.11
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-191,003.05	-136,182.89
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	103,524.24	1,215,911.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,754,018.94	-112,561.41
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	275,514.85	468,450.98
减：现金的期初余额	563,550.78	1,480,583.79
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	-288,035.93	-1,012,132.81

2. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	275,514.85	563,550.78
其中：库存现金	8,590.92	24,961.02
可随时用于支付的银行存款	258,853.41	530,519.24
其他货币资金	8,070.52	8,070.52
二、期末现金及现金等价物余额	275,514.85	563,550.78

六、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	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
济南市市中区世博艺人培训学校有限公司	山东省济南市	山东省济南市	艺术培训	100.00		投资设立

七、与金融工具相关的风险

本公司生产经营的目标是使股东利益最大化，在正常的生产经营中主要会面临以下金融风险：市场风险、信用风险。

(一) 市场风险

本公司的市场风险来源于合同不稳定，导致收入不确定性。本公司将持续加大市场的开发力度，以确保收入不断的增长，使股东利益最大化。

(二) 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款。

公司银行存款主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

股东刘卫东和吕彬分别持有公司股权 40.91%、24.91%，合计持有公司股权 65.82%。两人于 2015 年

签订一致行动人协议，刘卫东为公司第一大股东，刘卫东和吕彬为公司实际控制人。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
山东世博文化传播有限公司	刘卫东直接持股 43.25%
济南风塘梯白文化发展有限公司	刘卫东直接持股 15.00%，吕彬直接持股 26.50%
济南国琴商贸有限公司	侯金国直接持股 100.00%
济南骏业商贸有限公司	侯金国直接持股 70.00%

(四) 关联方应收应付款项

1. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	吕彬	815,269.45	815,269.45
其他应付款	刘卫东	31,993.67	31,993.67

九、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止报告批准报出日，无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截止资产负债表日，无需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止报告批准报出日，无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截止报告批准报出日，无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末数	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	267,975.95	100.00	103,182.88	38.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	267,975.95	100.00	103,182.88	38.50

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	266,641.95	100.00	103,116.18	38.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	266,641.95	100.00	103,116.18	38.67

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	11,450.00	5.00	572.50	10,116.00	5.00	505.80
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年	256,525.95	40.00	102,610.38	256,525.95	40.00	102,610.38
合 计	267,975.95	38.50	103,182.88	266,641.95	38.67	103,116.18

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 66.70 元。

3. 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	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
前五名合计	267,975.95	100.00	103,182.88

(二) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	982,142.53	738,319.71
减：坏账准备	39,993.55	37,802.40
合计		700,517.31

其中：其他应收款项分类披露

类 别	期末数	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	982,142.53	100.00	39,993.55	4.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	982,142.53	100.00	39,993.55	4.07

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	738,319.71	100.00	37,802.40	5.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	738,319.71	100.00	37,802.40	5.12

1. 按组合计提坏账准备的其他应收款项

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	64,722.10	5.00	3,236.11	20,899.28	5.00	1,044.96
1 至 2 年	170,000.00	10.00	17,000.00	170,000.00	10.00	17,000.00
2 至 3 年	98,787.20	20.00	19,757.44	98,787.20	20.00	19,757.44
合 计	333,509.30	11.99	39,993.55	289,686.48	13.05	37,802.40

(2) 采用关联方组合不计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	648,633.23			448,633.23		
合 计	648,633.23			448,633.23		

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 2,191.15 元。

3. 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	51,511.00	9,942.00

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	271,041.02	268,787.20
社保	9,607.28	9,607.28
内部往来	648,633.23	448,633.23
其他	1,350.00	1,350.00
合计	982,142.53	738,319.71

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
济南市市中区艺人培训学校有限公司	往来款项	648,633.23	1 年以内	66.04	
临沂市兰山区飞博广告有限责任公司	保证金	150,000.00	1-2 年	15.27	15,000.00
山东唐汉投资管理有限公司	保证金	118,787.20	见注	12.09	21,757.44
韩正	备用金	5,000.00	1 年以内	0.51	250.00
董磊	备用金	4,342.00	1 年以内	0.44	217.10
合 计		926,762.43		94.35	37,224.54

注：山东唐汉投资管理有限公司期末余额账龄：1 至 2 年 20,000.00 元、2 至 3 年 98,787.20 元。

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00
合 计	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
济南市市中区世博艺人培训学校有限公司	100,000.00			100,000.00		
合 计	100,000.00			100,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	451,220.21	266,931.69	846,108.78	325,692.00
剧目制作与出品	186,820.00	129,196.78	342,937.44	101,120.49
旅游演艺				
演出经纪	258,502.91	137,734.91	389,275.38	224,571.51

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
票务代理	5,897.30		113,895.96	
艺人培训				
合 计	451,220.21	266,931.69	846,108.78	325,692.00

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额
1、非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
2、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）	
3、其他营业外收入和支出	1,861.58
4、所得税影响	-465.40
合 计	1,396.18

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-	-	-0.205	-0.144	-0.205	-0.144
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-	-	-0.205	-0.145	-0.205	-0.145

山东世博演艺股份有限公司

二〇一九年八月二十七日