

证券代码：833535

证券简称：新青年

主办券商：东莞证券



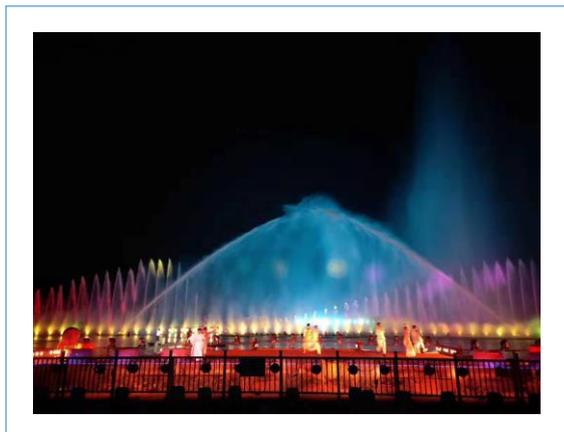
杭州新青年歌舞团股份有限公司
(Hangzhou Youth Dance Troupe CO.,Ltd.)



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记



由湘湖国家旅游度假区管委会和新青年联袂打造的大型水景秀《是曾湘识》



由新青年策划和执行的景宁畲族三月三节日晚会



新青年获评 2018 年度五星级党组织



新青年获评 2018 年度强服务业企业

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	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注.....	33

释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、新青年股份	指	杭州新青年歌舞团股份有限公司
有限新青年	指	杭州新青年歌舞团有限公司
新舞台	指	杭州新舞台信息技术有限公司
云尚帛艺	指	杭州云尚帛艺文化创意有限公司
同得瑞	指	杭州同得瑞演艺有限公司
宁波新青年	指	宁波新青年歌舞团有限公司
嘉兴新青年	指	嘉兴新青年歌舞团有限公司
霍尔果斯公司	指	霍尔果斯新青年文化演艺有限公司
新启公司	指	杭州新启文化产业发展有限公司
股东大会	指	杭州新青年歌舞团股份有限公司股东大会
董事会	指	杭州新青年歌舞团股份有限公司董事会
监事会	指	杭州新青年歌舞团股份有限公司监事会
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
律师事务所	指	浙江泽大律师事务所
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《杭州新青年歌舞团股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期内	指	2019年1月1日至2019年6月30日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则

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。

公司负责人张钡、主管会计工作负责人严爱仙及会计机构负责人（会计主管人员）严爱仙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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	杭州新青年歌舞团股份有限公司办公室
备查文件	半年报

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	杭州新青年歌舞团股份有限公司
英文名称及缩写	Hangzhou Youth Dance Troupe CO.,Ltd
证券简称	新青年
证券代码	833535
法定代表人	张钊
办公地址	杭州市萧山区湘湖路 3388 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	赵琦琦
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0571-82200505
传真	0571-82200505
电子邮箱	HZxinqingnian@163.com
公司网址	http://www.hzxqn.com/
联系地址及邮政编码	杭州萧山区湘湖路 3388 号，邮政编码：311258
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 10 月 13 日
挂牌时间	2015 年 9 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C87 文化艺术业-C871 文艺创作与表演-C8710 文艺创作与表演
主要产品与服务项目	歌舞表演；文化创意策划；演出经纪与演出服装、舞美设计
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	张钊
实际控制人及其一致行动人	张钊

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	9133010077928179X4	否
金融许可证机构编码		
注册地址	杭州市萧山区湘湖路 3388 号	否
注册资本（元）	11,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路 1 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	
签字注册会计师姓名	
会计师事务所办公地址	

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	13,135,379.35	14,754,132.69	-10.97%
毛利率%	8.67%	16.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,234,619.46	786,869.34	-383.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,819,358.05	23,911.50	-11,890.80%
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）	-12.13%	4.45%	-
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）	-15.31%	0.14%	-
基本每股收益	-0.20	0.07	-383.99%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	28,852,804.04	31,326,518.20	-7.90%
负债总计	9,784,872.13	9,967,330.81	-1.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,388,129.23	19,537,582.46	-11.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.58	1.78	-11.24%
资产负债率%（母公司）	10.12%	7.65%	-
资产负债率%（合并）	33.91%	31.82%	-
流动比率	1.44	1.79	-
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	-552,221.41	1,339,468.54	-141.23%
应收账款周转率	4.30	5.80	-
存货周转率	41.33	62.68	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-7.90%	-6.64%	-

营业收入增长率%	-10.97%	94.69%	-
净利润增长率%	-1,308.90%	-0.04%	-

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	-
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
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	10,980.39
计入当期损益的政府补助	340,000.00
增值税减免	24,502.30
委托他人投资或管理资产的损益	112,168.52
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	97,087.38
非经常性损益合计	584,738.59
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	584,738.59

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

杭州新青年歌舞团股份有限公司（以下简称“公司”）是浙江省民营文艺院团的龙头企业，是浙江省文化示范基地、首批《浙江省成长型文化企业》，杭州市“五个一批”“新锐文化产业示范典型”。公司以演艺节目创作及专业表演为主，从事产业链多元化经营。公司致力于舞台演艺美学的艺术挖掘与弘扬，以综艺晚会、歌舞剧、旅游演艺、基层公共文化内容生产及演艺产业园区的运营管理为主，实现了文化艺术活动全案解决供应商的品牌打造。公司的核心产品主要为演艺节目创作表演及产业集聚平台建设。

（一）采购模式

公司的核心产品是演出节目的策划、创作及表演，在策划、演出过程中，为了给观众呈现多样化的节目，公司会邀请外部明星、嘉宾来演出。除此之外，公司需要采购与演出相关的物资。因此，公司的采购主要分为三种，一是舞台演出物资采购，包括服装、饰品、道具、灯光设备及配件等；二是外部明星、嘉宾演员的劳务采购，对象为演员个人；三是运营物资采购，主要包括食品饮料、客户物资、工程维修物资、清洁物资、办公物资、宣传物资等。对于外部明星、嘉宾演员的采购，主要由公司根据创作部门的节目创意需要挑选演员。包括聘请编剧、导演、演员以及舞美、灯光、道具设计、作词作曲等剧组专业服务人员。对于物资采购，公司采购人员会广泛收集所采购物资的质量、价格等市场信息，掌握主要采购物资的信息变化情况，根据市场信息做到比质、比价采购。对金额大的物资采购，具备招标条件的，尽量实行招标采购或从厂家直接进货。主要采用集中计划采购、长期报价采购和临时性采购三种方式。集中计划采购是指对具有共同性的材料，应集中计划办理采购。长期报价采购是指凡经常使用，且使用量较大的材料，采购部门应实行比质比价的原则，同类产品定点两个供货单位，从质量、价格、信誉等方面择优进货，以便在市场竞争中，使我公司有效的降低采购成本。供货单位一经确定，使用部门、采购部门要及时掌握其质量、价格、信誉的变化情况，以便及时调整。临时性采购是指对于无法提前计划的物资采购，应由采购部门开展多方询价、比价、议价，按照货比三家的原则，询价人员将三家以上候选供应商的品种、性能指标、报价、批量、运输和付款条件等情况报上级领导决策。

（二）创作模式

公司演艺节目创作过程主要分为以下几个阶段：第一阶段：充分和甲方沟通后，由导演或创作团队提出创意或主题；第二阶段：导演、编剧、市场经营部负责人讨论后，报经甲方确定方案；第三阶段：细化方案、舞编、舞美设计师、音乐总监在总导演统筹下，形成脚本；第四阶段：确定演员，预算费用，合同签订；第五阶段：采购演出所需物资；第六阶段：彩排，演出前调整；第七阶段：正式演出；第八阶段：费用结算、收尾清场；整个创作流程完成。目前，公司设立了创作中心，优化资源，丰富创作内容和形式，加强演员资源管理、节目创作管理。首先，公司外部演员由创作中心挖掘、采购；其次，公司节目创作、节目创意、节目主题等由创作中心负责，由导演提出创意策划，经导演、编剧、市场经营部负责人讨论后确定方案，后经排练后经过审核即可演出。

（三）业务模式

（1）演出收入 报告期内，公司的演出收入：以综艺晚会、歌舞剧、旅游演艺、基层公共文化内容生产等演艺产品 为主。如第 14 届 FINA 世界游泳锦标赛开闭幕式、大型互动情景体验剧《梦回十七房》、等文旅项目和商 业演出策划执行等为主要收入来源。

（2）剧（节）目创编

剧（节）目创编业务主要包括晚会、大型活动以及剧目的编创服务以及艺术指导两种类型。

①剧目编导服务

该部分业务是公司为其他表演机构提供剧目的编创服务。

②艺术指导

该部分业务是公司指派公司创作人员为其他公司或团体制作的节目提供艺术指导。

（四）销售模式

公司主要产品是以综艺晚会、歌舞剧、旅游演艺、基层公共文化内容生产等演艺产品为主，实现了文化艺术活动全案解决供应商的品牌打造，主要客户群体为各级政府部门及各行业企业，针对这种情况，公司通过传统一对一营销、市场营销、品牌营销、网络营销、平台营销等工具和手段的系统化结合，简称为“整合营销”。公司通过各个独立的营销模式综合成整体，产生协同效应。营销工作包括政府采购招投标的演艺项目、媒体、企业定制演艺、商业演出等。公司以战略性视角审视整合营销体系、演艺行业、艺术作品创作和市场，从而制定出符合公司实际情况的整合营销策略。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 13,135,379.35 元，较上年同期 14,754,132.69 元下降了 10.97%。主要是同得瑞、云尚帛艺及霍尔果斯公司营业收入下降所致。母公司通过深化基础演出业务，夯实演艺策划业务报告期业务收入有一定的提升，另外，2019 年上半年湘湖演艺产业园现已有 30 多家公司签订合同入驻园区。随着公司不断壮大，经营规范性的加强，业务能力的提升，在当地政府招标活动中中标率维持 90%以上。报告期内，公司毛利率为 8.67%，毛利率的比同期下降主要是本年结算支出较多成本所致。报告期内，公司营业成本 11,997,083.98 元，较上年同期 12,346,291.18 元下降 2.83%。下降的主要原因为：第一、营业收入下降导致营业成本相应下降。第二、公司不断提升演艺产品的品质和演出质量，一方面公司内部加强创编队伍的艺术创作能力，提升创作人员、演员的积极性，提高创作人员、演员的收入。另一方面公司外部邀请主创人员提升演出活动的规格和艺术性；第三、公司承接任务的规模逐步扩大，政府招投标项目等部分支出必须前期开支。第四、公司新增加了团队管理人员和技术人员，工资支出和补贴也会增加营业成本。

报告期内，公司资产总计 28,852,804.04 元，比年初 31,326,518.20 元，减少 7.90%，减少项目主要是货币资金和应收账款，货币资金减少主要是本年支付应付账款和支付园区改造工程款。公司应收账款期末账面价值 1,726,680.05 元，比年初 4,379,486.92 元，减少 60.57%，减少的主要原因是公司加强对应收账款的催收，加快了资金的回笼。另外应付账款期末余额 3,993,186.99 元，比年初 3,277,903.64 元，增加 21.82%，增加的主要原因是产业园按会计准则规定计提的免租期租赁费。报告期内，公司管理费用 3,327,973.94 元，同比上期 3,119,351.89 元，增加了 6.69%。管理费用主要体现在差旅费、员工工资、社保的增加。以上费用的增加一方面是公司子公司数量的增加，子公司业务的不断提升。另一方面是因公司外部扩张业务范围，走出浙江，面向全国承接各类演艺活动，内部保证演艺产品的品质，创作出艺术精品，公司每年年初将进行业务考核来提高演员的工资福利待遇、工作积极性，同时引进行业内高精尖演艺人才，作为公司主要演员。再者，管理费用中中介服务费、审计费用增长较大。报告期内，实现归属挂牌公司股东的净利润-2,234,619.46 元，较上年同期 786,869.34 元，下降 383.99%。主要是收入有一定幅度下降，相关的固定成本和费用并没有同比例下降并有一定的增长所致。报告期内，公司经营活动现金流量较上年同期下降 141.23%，主要受以下原因影响：第一，支付给职工以及为职工支付的现在增长所致；第二，支付其他与经营活动有关的现金增长则主要是由于管理费用等期间费用增长导致。

总之，公司将持续完善法人治理结构，努力构建有效的风险防控机制，并不断完善各项管理制度和内控管理体系，经营管理与风险预防水平全面提升。提升工作效率和从业人员业务水平、加大营销和业务架构建设。提高产业整合能力和行业影响力，为下半年的持续发展打下了良好的基础。

三、 风险与价值

1.竞争风险

行业新进入者涌入带来的竞争加剧风险；娱乐形式多样化对演艺市场带来的冲击风险。面对日益激烈的市场竞争，公司牢牢立足于文化，将以演艺主营业务上的整合和延伸，以节目的内容和形式的不断创新，以完整的营销架构拓展市场占有率，以不断开发新领域的演艺项目提升企业的核心竞争力。在科技进步和文化消费大发展的浪潮下，以影视传媒、综艺节目、互联网娱乐为代表的娱乐形态异军突起，为人们的文化娱乐消费提供了更多选择。面对这种情况，公司始终坚信现场娱乐的不可替代性。

应对措施：公司制定了多元化发展战略，一方面利用溢出演出业务量，整合一批社会小微文艺团体，以满足日益增长的演出量，确保浙江地区龙头企业的行业地位；二是通过参与到全国范围内演艺活动招投标项目，扩大企业业务辐射范围。三、持续提升专业地位，多参加国家级的重要演出活动来提升公司品牌形象，提升行业话语权，以扩大公司收入，确保规模和盈利能力。

2.政策风险

政府公共文化服务的采购是公司利润的重要组成部分，如果政府公共文化的政策发生变化将会一定程度上影响公司盈利。但公司在开发运营新的文化演艺模式与业态，将具有较强的应对政策变动风险的能力。

应对措施：坚持“演艺产业化•产业立体化”的多元化战略，加大新青年全国政府演艺招投标参与度，加大演艺营销架构建设，演艺营销规格提高、层面提升、整合社会多方营销力量，不断提升运营能力。充分运营好下属子公司和控股公司杭州新舞台信息技术有限公司，杭州云尚帛艺文化创意有限公司，杭州圣丽树文化发展有限公司的协作运营能力，为新青年关联产业多元化发展开辟道路，可快速提升公司业务体量和产业知名度。

3.业务扩张与人才储备风险

公司业务逐步扩张，并与演艺产业链上下游企业进行产业整合。公司将通过跟踪并购、投资公司的经营情况及行业趋势，通过业务、管理等方面的协同共进，整合资源积极发挥持续竞争力，保障并购、投资公司稳健发展，将对公司未来业绩影响程度及风险降低

应对措施：坚持“内外兼顾”的原则，一方面加强新企业和母公司的文化融合。一方面加强管理队伍建设，引进先进的管理观念，保持公司的创造力。

4.公司治理风险

公司初步建立了内部控制体系，逐渐完善法人治理结构，提高了管理层的规范化意识。但由于股份公司成立时间较短，公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个过程，因此短期内公司治理存在一定的不规范风险。

应对措施：加强公司内部治理的学习与实践，坚持董事长负责制，逐层分解责任制，狠抓董事会和企业学习会的到会率、按期学习现代企业制度，严格执行已建立的内部控制，保证治理机制的有效运行。

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

自创办以来，公司就以传播中华优秀传统文化为己任，多年来在弘扬中华精神、传播中国传统文化价值方面开展了大量活动，并以独特的商业模式为传播中华文化作出了贡献。多年来，秉持着中国人独特的工匠精神，并依托于中华民族深厚的文化底蕴，公司坚持在演艺行业探索发掘，深耕中华优秀传统文化艺术的产业创新。作为当地知名的文艺院团，公司始终坚持经济效益、社会效益两手抓的方针，担负社会责

任，解决社会问题是公司的第一职责。多年来公司坚持为杭州地区孤寡老人、伤残人士、弱势群体提供公益文艺演出近 50 多场，积极参与文化下乡活动。2018 年 1 月杭州市艺术界联合会给公司颁发了特别贡献单位的牌匾。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 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
杭州周盛聚合实业有限公司	2019年1-6月拆入资金	225,000.00	已事后补充履行	2019年8月27日	2019-018
杭州周盛聚合实业有限公司	2018年拆入资金	2,551,500.00	已事后补充履行	2019年8月27日	2019-018

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：

2018年度，公司控股子公司杭州新启文化产业发展有限公司为补充流动资金向股东杭州周盛聚合实业有限公司无偿拆入资金2,551,500.00元。2019年1-6月杭州新启文化产业发展有限公司为补充流动资金向股东杭州周盛聚合实业有限公司无偿拆入资金225,000.00元。上述款项不会对公司的持续性和正常生产经营造成影响。

(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
实际控制人或控股股东	2015/10/15		挂牌	协助公司变更办公场所承诺	见详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/10/15		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺	正在履行中
董监高	2015/10/15		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/10/15		挂牌	减少和规范关联交易	减少并规范关联交易承诺	正在履行中
董监高	2015/10/15		挂牌	减少和规范关联交易	减少并规范关联交易承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

承诺事项如下：

1、公司的控股股东、实际控制人张钊出具《承诺书》：如果因为杭州市萧山区闻堰街道湘湖路 3388 号的房屋使用权问题产生纠纷，保证及时协助公司变更办公场所，因此产生的全部损失由其承担，不会造成公司的任何损失。

承诺履行情况：截至本期末，相关人员履行承诺

2、关于避免同业竞争的承诺：公司实际控制人或控股股东，公司全体董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具《避免同业竞争承诺函》。

承诺履行情况：截至本期末，相关人员履行承诺

3、为了减少和规范关联交易，公司的股东、董事、监事及高级管理人员出具了《减少并规范关联交易承诺函》。

承诺履行情况：截至本期末，相关人员履行承诺。

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	1,087,500	9.89%	-409,500	678,000	6.16%
	其中：控股股东、实际控制人	137,500	1.25%	130,500	268,000	2.44%
	董事、监事、高管	125,000	1.14%		125,000	1.14%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,912,500	90.11%	409,500	10,322,000	93.84%
	其中：控股股东、实际控制人	7,537,500	68.52%	409,500	7,947,000	72.25%
	董事、监事、高管	2,375,000	21.59%		2,375,000	21.59%
	核心员工					
总股本		11,000,000	-	0	11,000,000	-
普通股股东人数						5

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张钊	7,675,000	540,000	8,215,000	74.6818%	7,947,000	268,000
2	赵琦琦	1,900,000		1,900,000	17.2727%	1,900,000	0
3	于文武	600,000		600,000	5.4545%	475,000	125,000
4	戴万东	275,000		275,000	2.5%	0	275,000
5	程雪垠	540,000	-540,000	0	0%	0	0
6	季秦	10,000		10,000	0.0909%	0	10,000
合计		11,000,000	0	11,000,000	100%	10,322,000	678,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：
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

张钊先生目前持有本公司 69.77%的股份，是公司的第一大股东。张钊先生现任公司董事长，实际控制公司经营管理，为公司的控股股东，实际控制人。

张钊，男，中国国籍，1978年11月出生，无境外永久居留权，国家一级导演。2010年1月，北京舞蹈学院舞蹈史论专业毕业，大专学历；2013年7月，浙江大学汉语言文学专业毕业，本科学历、学士学位。2016年取得华东师范大学硕士学位。1993年12月至2000年12月，任职于江苏南钢歌舞团；2001年1月至2005年9月，担任江苏省演艺集团紫金歌舞团团长；2005年10月至今，任职于新青年有限，历任舞蹈团长、执行董事兼总经理；2015年2月19日至2018年9月19日，担任股份公司董事长兼总经理。2018年9月19日至今担任董事长。

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
张钊	董事长	男	1978年11月	硕士	2018年3月28日至2021年3月28日	是
于文武	董事、总经理	男	1984年8月	大专	2018年3月28日至2021年3月28日	是
赵琦琦	董事、董事会秘书	男	1987年3月	本科	2018年3月28日至2021年3月28日	是
曾凡思	董事	男	1988年12月	大专	2018年3月28日至2021年3月28日	是
李胜	董事	男	1979年4月	大专	2018年3月28日至2021年3月28日	是
李建平	监事会主席	男	1988年1月	大专	2018年3月28日至2021年3月28日	是
王秋石	监事	男	1984年9月	大专	2018年3月28日至2021年3月28日	是
王龙生	监事	男	1988年12月	大专	2018年3月28日至2021年3月28日	是
严爱仙	财务负责人	女	1954年8月	大专	2018年3月28日至2021年3月28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、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人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
张钊	董事长	7,675,000	540,000	8,215,000	74.6818%	0
赵琦琦	董事、董秘	1,900,000		1,900,000	17.2727%	0
于文武	董事、总经理	600,000		600,000	5.4545%	0
合计	-	10,175,000	540,000	10,715,000	97.409%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	3	6
销售人员	3	3
技术人员	11	10
财务人员	3	4
演出人员	40	42
员工总计	60	65

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	18	19
专科	27	33
专科以下	14	12
员工总计	60	65

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、人员变动及人员结构

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司在职员工 65 人，较期初新增人员 4 人。

2、人才引进

公司长期聘请浙江省内艺术专家对公司进行艺术作品进行创作与指导。定期特邀国内知名艺术家进行全面辅导，以及文化演艺产品的开发。

3、员工培训

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、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、管理干部管理提升培训、员工 晋级、调岗职业技能需求培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

4、招聘政策

公司招聘实行:定向招聘、自主招聘、网络招聘，在扩大人才招聘的范围的同时确保专业人才招聘 的精准性，并面向开设了专业院校实践基地、共建基地，保证专人人是输送。

5、员工薪酬政策

公司雇员之薪酬包括薪金、津贴等。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》，公司按国家有关法律、法规及地方相关 社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

6、需公司承担费用的离退休职工人数

公司执行国家和地方相关的社会保险制度，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、1	9,172,971.87	12,119,048.09
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	400,000.00	
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、3	1,726,680.05	4,379,486.92
其中：应收票据			
应收账款	五、3	1,726,680.05	4,379,486.92
应收款项融资			
预付款项	五、4	1,619,427.16	619,781.09
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、5	884,656.07	341,166.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	277,510.00	303,000.00
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、7		61,612.96
流动资产合计		14,081,245.15	17,824,095.94
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、8	314,774.90	332,450.70
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	6,300.00	7,200.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	14,449,014.26	13,088,219.67
递延所得税资产	五、11	1,469.73	74,551.89
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,771,558.89	13,502,422.26
资产总计		28,852,804.04	31,326,518.20
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、12	3,993,186.99	3,277,903.64
其中：应付票据			
应付账款	五、12	3,993,186.99	3,277,903.64
预收款项	五、13	680,316.13	834,204.71
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、14	559,822.93	665,048.23
应交税费	五、15	991.51	428,888.42
其他应付款	五、16	4,550,554.57	4,761,285.81
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		9,784,872.13	9,967,330.81
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		9,784,872.13	9,967,330.81
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	11,000,000.00	11,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	805,098.83	805,098.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	598,254.05	598,254.05
一般风险准备			
未分配利润	五、20	4,984,776.35	7,134,229.58
归属于母公司所有者权益合计		17,388,129.23	19,537,582.46
少数股东权益		1,679,802.68	1,821,604.93
所有者权益合计		19,067,931.91	21,359,187.39
负债和所有者权益总计		28,852,804.04	31,326,518.20

法定代表人：张钊

主管会计工作负责人：严爱仙

会计机构负责人：严爱仙

(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		7,531,580.57	7,478,080.48

交易性金融资产		400,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	1,283,100.00	2,671,902.17
应收款项融资			
预付款项			465,950.00
其他应收款	十三、2	4,910,000.00	4,641,487.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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			17,360.66
流动资产合计		14,124,680.57	15,274,780.91
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	十三、3	3,702,317.72	3,702,317.72
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		258,965.83	259,993.94
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			
递延所得税资产			23,903.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,961,283.55	3,986,215.50
资产总计		18,085,964.12	19,260,996.41
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			115,000.00
预收款项			307,584.33
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		486,322.93	514,445.59
应交税费		-56,917.21	136,327.27
其他应付款		1,400,000.00	400,000.00
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		1,829,405.72	1,473,357.19
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		1,829,405.72	1,473,357.19
所有者权益：			
股本		11,000,000.00	11,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		805,098.83	805,098.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		598,254.05	598,254.05
一般风险准备			

未分配利润		3,853,205.52	5,384,286.34
所有者权益合计		16,256,558.40	17,787,639.22
负债和所有者权益合计		18,085,964.12	19,260,996.41

法定代表人：张钊

主管会计工作负责人：严爱仙

会计机构负责人：严爱仙

(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、21	13,135,379.35	14,754,132.69
其中：营业收入	五、21	13,135,379.35	14,754,132.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		16,190,853.95	15,552,836.97
其中：营业成本	五、21	11,997,083.98	12,346,291.18
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	五、22	50,654.09	46,238.17
销售费用	五、23	2,540.00	80,040.00
管理费用	五、24	3,327,973.94	3,119,351.89
研发费用	五、25	797,403.35	
财务费用	五、26	-9,196.04	-36,231.83
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失	五、27	24,394.63	-2,852.44
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、28	112,168.52	113,839.11
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）		-2,943,306.08	-684,865.17
加：营业外收入	五、29	472,570.07	904,588.65
减：营业外支出	五、30	860.45	223.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,471,596.46	219,499.70
减：所得税费用	五、31	-94,912.11	22,900.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,376,684.35	196,598.87
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）		-2,376,684.35	196,598.87
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		-142,064.89	-590,270.47
2.归属于母公司所有者的净利润		-2,234,619.46	786,869.34
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		-2,376,684.35	196,598.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,234,619.46	786,869.34
归属于少数股东的综合收益总额		-142,064.89	-590,270.47
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.20	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.20	0.07

法定代表人：张钊

主管会计工作负责人：严爱仙

会计机构负责人：严爱仙

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	8,573,042.76	8,872,456.50
减：营业成本		9,032,258.96	8,385,417.11
税金及附加		30,862.94	32,582.61
销售费用		2,540.00	
管理费用		1,509,825.50	1,583,229.69
研发费用		709,593.35	
财务费用		-7,420.88	-36,231.83
其中：利息费用			
利息收入		-8,909.18	-32,539.02
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		644,392.92	2,913,839.11
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）			-45,222.00
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）		-2,060,224.19	1,776,076.03
加：营业外收入		340,000.00	900,000.00
减：营业外支出			223.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,720,224.19	2,675,852.25
减：所得税费用		-97,694.68	3,847.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,622,529.51	2,672,004.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,622,529.51	2,672,004.86
（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		-1,622,529.51	2,672,004.86
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.15	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.15	0.07

法定代表人：张钊

主管会计工作负责人：严爱仙

会计机构负责人：严爱仙

(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		15,106,338.76	15,354,000.48
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		97,694.68	
收到其他与经营活动有关的现金	五、32	4,262,227.49	3,444,514.37
经营活动现金流入小计		19,466,260.93	18,798,514.85
购买商品、接受劳务支付的现金		10,118,790.15	10,573,322.20
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		4,360,391.02	2,737,156.35
支付的各项税费		1,025,719.05	818,919.28
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	4,513,582.12	3,329,648.48
经营活动现金流出小计		20,018,482.34	17,459,046.31
经营活动产生的现金流量净额		-552,221.41	1,339,468.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		23,780,000.00	9,990,000.00
取得投资收益收到的现金		112,545.19	114,996.51
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		23,892,545.19	10,104,996.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,106,400.00	3,023,434.97
投资支付的现金		24,180,000.00	9,990,000.00
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		26,286,400.00	13,013,434.97
投资活动产生的现金流量净额		-2,393,854.81	-2,908,438.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			540,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			540,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			5,040,000.00
筹资活动现金流出小计			5,040,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-4,500,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,946,076.22	-6,068,969.92
加：期初现金及现金等价物余额		12,119,048.09	21,090,790.14
六、期末现金及现金等价物余额		9,172,971.87	15,021,820.22

法定代表人：张钊

主管会计工作负责人：严爱仙

会计机构负责人：严爱仙

(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		9,253,810.76	7,686,809.00
收到的税费返还		97,694.68	
收到其他与经营活动有关的现金		2,789,752.91	1,070,300.52
经营活动现金流入小计		12,141,258.35	8,757,109.52
购买商品、接受劳务支付的现金		7,446,230.12	6,930,181.80
支付给职工以及为职工支付的现金		3,065,523.11	1,849,590.69
支付的各项税费		475,788.92	433,528.89
支付其他与经营活动有关的现金		1,250,709.03	1,109,335.95
经营活动现金流出小计		12,238,251.18	10,322,637.33
经营活动产生的现金流量净额		-96,992.83	-1,565,527.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		23,780,000.00	9,990,000.00
取得投资收益收到的现金		644,392.92	2,913,839.11
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		24,424,392.92	12,903,839.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		93,900.00	
投资支付的现金		24,180,000.00	11,750,000.00
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		24,273,900.00	11,750,000.00
投资活动产生的现金流量净额		150,492.92	1,153,839.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			5,040,000.00
筹资活动现金流出小计			5,040,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-5,040,000.00

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		53,500.09	-5,451,688.70
加：期初现金及现金等价物余额		7,478,080.48	15,855,603.67
六、期末现金及现金等价物余额		7,531,580.57	10,403,914.97

法定代表人：张钊

主管会计工作负责人：严爱仙

会计机构负责人：严爱仙

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 非调整事项

公司的控股子公司霍尔果斯新青年文化演艺有限公司已于 2019 年 8 月 9 日完成工商注销手续。

二、 报表项目注释

财务报表附注

一、 公司基本情况

公司名称：	杭州新青年歌舞团股份有限公司（以下简称“本公司”）
注册资本：	1,100.00 万元
统一社会信用代码：	9133010077928179X4
最终控制方：	张钊
法定代表人：	张钊
成立时间：	2005 年 10 月 13 日

经营期限：	自 2005 年 10 月 13 日至长期
公司住所：	萧山区闻堰街道湘湖路 3388 号
组织形式：	股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）
登记机关：	杭州市市场监督管理局
经营范围：	服务：歌舞表演；文化创意策划；组织文化艺术交流活动；演出经纪；舞台灯光音响、舞台服装、道具的设计；其他无需报经审批的一切合法项目。
财务报表批准报出日：	2019 年 8 月 26 日

本公司 2019 年半年度纳入合并范围的子公司共 9 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 0 户，减少 0 户。

本公司及各子公司提供的服务类型包括文艺表演收入、艺术创作收入、文化项目整体策划与执行收入、房屋租赁收入。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。公司自报告期末起 12 个月具有持续经营能力，不存在对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2019 年 1-6 月份的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本次报告期间为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买

方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属

于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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。

10、金融工具

在本公司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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允

价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④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，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资

收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对

该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的

余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

（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	单项金额超过 50.00 万元。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当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所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。 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) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
无风险组合	不存在回收风险的合并关联方
账龄组合	账龄

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
无风险组合	不计提坏账准备
账龄组合	账龄分析法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)		
其中：3 个月以内	0.00	0.00
3~6 个月	1.00	1.00
6~12 个月	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(4) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(5) 对预付款项、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货主要为库存商品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用先进先出法计价；低值易耗品领用时按照使用次数分次计入成本费用；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

13、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一

项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：**(1)**某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；**(2)** 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：**(1)**划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；**(2)**可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单

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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例

结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

16、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
办公设备	年限平均法	3.00	3.00	32.33
运输设备	年限平均法	8.00	3.00	12.13
电子设备及其他	年限平均法	3.00	5.00	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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

用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

21、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在

减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，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。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。

23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司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

本公司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。

(3) 确认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，本公司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应当与实际可行权数量一致。

26、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

27、收入的确认原则

（1）提供服务收入

在资产负债表日提供歌舞演出的结果能够可靠估计的，确认提供演出收入。

在资产负债表日提供服务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

已发生的演出成本预计能够得到补偿，应按已经发生的演出成本金额确认提供演出收入，并按相同金额结转演出成本。

已经发生的成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的演出成本计入当期损益，不确认提供演出收入。

（2）服装销售收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；企业既没有保留通常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。

（3）服装租赁收入

公司提供租赁服装并经承租方验收合格后，一次性收取租金同时确认收入。

（4）房屋租赁收入

按合同、协议约定向承租方在应付租金的日期按应收金额确认为营业收入的实现。

28、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资

者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损

和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

30、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

31、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

32、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

(2) 套期会计

本公司报告期无套期会计事项。

(3) 回购股份

本公司报告期无回购股份事项。

(4) 资产证券化

本公司报告期无资产证券化事项。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

本公司报告期无会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本公司报告期无会计估计变更事项。

四、 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	3、5
城市维护建设税	应纳流转税税额	7
教育费附加	应纳流转税税额	3
地方教育费附加	应纳流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

2、优惠税负及批文

杭州新青年歌舞团股份有限公司合并范围内的八家子公司（①杭州新舞台信息技术有限公司、②杭州新启文化产业发展有限公司、③杭州同得瑞演艺有限公司、④宁波新青年歌舞团有限公司、⑤嘉兴新青年歌舞团有限公司、⑥杭州圣丽树文化发展有限公司、⑦霍尔果斯新青年文化演艺有限公司、⑧杭州云尚帛艺文化创意有限公司）在报告期内被认定为小型微利企业，根据财税〔2018〕77号文件规定，其所得税按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；

其中，子公司-杭州云尚帛艺文化创意有限公司在报告期内按收入的10%核定应纳税所得额。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2019年1月1日，期末指2019年6月30日，本期指2019年1-6月份，上期指2018年1-6月份。

1、货币资金

项目	2019.6.30	2018.12.31
库存现金	7,482.57	9,909.29
银行存款	9,165,489.30	12,109,138.80
其他货币资金		
合计	9,172,971.87	12,119,048.09

说明：截至2019年6月30日无使用受到限制的款项，无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

项目	2019.6.30	2018.12.31
货币型理财产品	400,000.00	
合计	400,000.00	

3、应收票据及应收账款

种 类	2019.6.30	2018.12.31
应收票据		
应收账款	1,726,680.05	4,379,486.92
合 计	1,726,680.05	4,379,486.92

(1) 应收账款情况

①应收账款风险分类

类 别	2019.6.30				
	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	1,735,861.00	100.00	9,180.95	0.05	1,726,680.05
账龄组合	1,735,861.00	100.00	9,180.95	0.05	1,726,680.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,735,861.00	100.00	646.50	0.05	1,726,680.05

(续)

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,380,133.32	100.00	646.50	0.01	4,379,486.82
账龄组合	4,380,133.32	100.00	646.50	0.01	4,379,486.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	4,380,133.32	100.00	646.50	0.01	4,379,486.82

A、按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019.6.30				2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
3个月以内	1,550,546.00	89.33			4,321,003.32	98.65		
3-6个月	2,120.00	0.12	21.20	1.00	57,750.00	1.32	577.50	1.00
6-12个月	183,195.00	10.55	9,159.75	5.00	1,380.00	0.03	69.00	5.00
1-2年								
合计	1,735,861.00	100.00	9,180.95	0.01	4,380,133.32	100.00	646.50	0.01

(2) 坏账准备

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.6.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	646.50	8,534.45			9,180.95

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 809,500.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 46.63%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2019.6.30		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	1,619,427.16	100.00	619,781.09	100.00
合计	1,619,427.16	100.00	619,781.09	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
国网浙江杭州市萧山区供电有限公司	非关联方	161,153.66	9.95	1年以内	未到结算期
杭州恒楼建设有限公司	非关联方	160,000.00	9.95	1年以内	未到结算期
胡国荣	非关联方	200,000.00	12.35	1年以内	未到结算期
包文君	非关联方	198,000.00	12.23	1年以内	未到结算期
李惠明	非关联方	200,000.00	12.35	1年以内	未到结算期
合计		919,153.66	56.63		

5、其他应收款

项 目	2019.6.30	2018.12.31
应收利息		
其他应收款	884,656.07	341,166.88
合 计	884,656.07	341,166.88

(一) 其他应收款情况

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	账 面 余 额		2019.6.30 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	899,869.75	100.00	15,213.68	1.69	884,656.07
账龄组合	899,869.75	100.00	15,213.68	1.69	884,656.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	899,869.75	100.00	15,213.68	1.69	884,656.07

(续)

类 别	账 面 余 额		2018.12.31 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	348,979.71	100.00	7,812.83	2.23	341,166.88
账龄组合	348,979.71	100.00	7,812.83	2.23	341,166.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	348,979.71	100.00	7,812.83	2.23	341,166.88

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2019.6.30				2018.12.31			
	金 额	比 例 %	坏 账 准 备	计 提 比 例 %	金 额	比 例 %	坏 账 准 备	计 提 比 例 %

3 个月内	344,020.00	38.23	-		174,147.60	49.90	-	
3-6 个月	415,238.36	46.14	4,152.38	1.00	50,037.60	14.34	500.00	1.00
6-12 个月	59,996.77	6.67	2,999.84	5.00	103,056.51	29.53	5,152.83	5.00
1-2 年	80,614.62	8.96	8,061.46	10.00	21,738.00	6.23	2,160.00	10.00
合 计	899,869.75	100.00	15,213.68	1.69	348,979.71	100.00	7,812.83	2.23

(2) 坏账准备

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少 转回	转销	2019.6.30
其他应收款坏账准备	7,812.83	7,400.85			15,213.68

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.6.30	2018.12.31
押金	130,000.00	2,600.00
暂借款	540,000.00	
保证金	49,000.00	88,000.00
备用金	180,869.75	193,679.71
代理费及诉讼费	0	64,700.00
合 计	899,869.75	348,979.71

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
高巍	否	备用金	80,614.62	12-24 个月	10.61	8,061.46
高巍	否	备用金	50,000.00	6-12 个月	6.58	2,500.00
沈建球	否	暂借款	400,000.00	3-6 个月	52.64	2,000.00
杭州麦趣网络科技有限公司	否	暂借款	140,000.00	0-3 个月	1.58	
施侃栩	否	备用金	46,020.00	0-3 个月	6.06	
张晓鹏	否	保证金	24,000.00	0-3 个月	3.16	
合 计			740,634.62		82.30	12,561.46

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2019.6.30
-----	-----------

	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	277,510.00		277,510.00
合 计	277,510.00		277,510.00

(续)

项 目	2018.12.31		账面价值
	账面余额	跌价准备	
低值易耗品	303,000.00		303,000.00
合 计	303,000.00		303,000.00

注：期末存货不存在减值迹象，无需计提存货跌价准备。

7、其他流动资产

项 目	2019.6.30	2018.12.31
预付房租费		36,866.67
留抵税费		24,746.29
合 计		61,612.96

8、固定资产

项 目	2019.6.30	2018.12.31
固定资产	314,774.90	332,450.70
固定资产清理		
合 计	314,774.90	332,450.70

(1) 固定资产及累计折旧

①固定资产情况

项 目	办公设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	39,660.00	530,000.00	655,793.97	1,225,453.97
2、本年增加金额		93,900.00		93,900.00
(1) 购置		93,900.00		93,900.00
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	39,660.00	623,900.00	655,793.97	1,319,353.97

项 目	办公设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
二、累计折旧				
1、年初余额	26,294.07	363,450.00	503,259.20	893,003.27
2、本年增加金额	6,402.01	41,656.25	63,517.54	111,575.80
(1) 计提	6,402.01	41,656.25	63,517.54	111,575.80
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	32,696.08	405,106.25	566,776.74	1,004,579.07
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	6,963.92	218,793.75	89,017.23	314,774.90
2、年初账面价值	13,365.93	166,550.00	152,534.77	332,450.70

(2) 本公司无暂时闲置、融资租赁租入、经营租赁租出及未办妥产权的固定资产。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	管理软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额		
2、本年增加金额	9,000.00	9,000.00
3、本年减少金额		
(1) 合并范围减少		
4、年末余额	9,000.00	9,000.00
二、累计摊销		
1、年初余额		
2、本年增加金额	900.00	900.00
(1) 摊销	900.00	900.00
3、本年减少金额		

项 目	管理软件	合 计
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	2,700.00	2,700.00
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	6,300.00	6,300.00
2、年初账面价值	7,200.00	7,200.00

10、长期待摊费用

项 目	2019.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2019.6.30	其他减少 的原因
演出服装	36,000.00		36,000.00		0.00	
园区改造费用	12,735,193.32	2,012,500.00	509,553.66		14,238,139.66	
装修费	317,026.35		106,151.75		210,874.60	
合 计	13,088,219.67	2,012,500.00	651,705.41		14,449,014.26	

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	2019.6.30		2018.12.31	
	递延所得税资 产	可抵扣暂时 性差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异
资产减值准备	1,469.73	24,394.63	518.64	7,812.83
可抵扣亏损			74,033.25	1,244,186.53
合计	1,469.73	24,394.63	74,551.89	1,251,999.36

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2019.6.30	2018.12.31
-----	-----------	------------

项 目	2019.6.30	2018.12.31
坏账准备		646.50
可抵扣亏损		492,457.77
合 计	9,180.95	493,104.27

12、应付票据及应付账款

种 类	2019.6.30	2018.12.31
应付票据		
应付账款	3,993,186.99	3,277,903.64
合 计	3,993,186.99	3,277,903.64

(1) 应付账款情况

①应付账款列示

项目	2019.6.30	2018.12.31
供应商货款	17,655.25	115,000.25
产业园工程款	293,865.00	414,570.00
产业园租赁费	3,681,666.74	2,748,333.39
合 计	3,993,186.99	3,277,903.64

②无账龄超过1年的重要应付账款。

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2019.6.30	2018.12.31
演出费	36,600.00	307,584.33
房租费	252,267.71	526,620.38
合 计	288,867.71	834,204.71

(2) 无账龄超过1年的重要预收账款

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	630,671.51	3,605,897.39	3,710,298.55	526,270.35
二、离职后福利-设定提存计划	34,376.72	213,849.80	214,673.94	33,552.58
三、辞退福利				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	665,048.23	3,819,747.19	3,924,972.49	559,822.93

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	602,869.05	3,194,361.37	3,295,688.31	501,542.11
2、职工福利费		122,975.22	122,975.22	
3、社会保险费	27,802.46	191,285.29	194,359.51	24,728.24
其中：医疗保险费	24,417.20	170,037.15	173,075.28	21,379.07
工伤保险费	723.93	4,181.34	4,149.06	756.21
生育保险费	2,661.33	17,066.80	17,135.17	2,592.96
4、住房公积金		95,186.00	95,186.00	
5、工会经费和职工教育经费		2,089.51	2,089.51	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	630,671.51	3,605,897.39	3,710,298.55	526,270.35

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	33,191.25	206,475.54	207,273.19	32,393.60
2、失业保险费	1,185.47	7,374.26	7,400.75	1,158.98
合计	34,376.72	213,849.80	214,673.94	33,552.58

15、应交税费

税 项	2019.6.30	2018.12.31
增值税	72,755.82	362,359.58
企业所得税	-91,005.08	16,607.75
个人所得税	6,886.53	6,359.46
城市维护建设税	2,687.59	23,689.41
教育费附加	1,803.72	10,109.86
地方教育附加	115.98	6,739.88
养老保险（单位）	2,605.05	
医疗保险（单位）	1,953.79	
失业保险（单位）	93.04	

税 项	2019.6.30	2018.12.31
生育保险	223.29	
工伤保险	37.22	
工会经费	144.00	
公积金	720.00	
残保金	1,941.56	2,449.08
印花税	29.00	573.40
合 计	991.51	428,888.42

16、其他应付款

项目	2019.6.30	2018.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,550,554.57	4,761,285.81
合 计	4,550,554.57	4,761,285.81

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2019.6.30	2018.12.31
报销款		4.67
押金及保证金	1,400,842.00	1,423,392.00
劳务费	173,420.00	33,420.00
往来款	198,670.88	167,049.82
暂借款	2,776,500.00	2,704,370.15
房租费		400,000.00
代扣代缴个人社保	1,121.69	4,199.17
代收代付电费		23,450.00
代理记账服务费		5,400.00
合 计	4,550,554.57	4,761,285.81

②期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

17、股本

项目	2019.01.01	本期增减				2019.6.30
		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
------	---------------	---------------

18、资本公积

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.6.30
股本溢价	805,098.83			805,098.83
合 计	805,098.83			805,098.83

19、盈余公积

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.6.30
法定盈余公积	598,254.05			598,254.05
合 计	598,254.05			598,254.05

注：增加部分为提取法定盈余公积。

20、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	7,134,229.58	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	85,428.87	
调整后期初未分配利润	7,219,658.45	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,234,619.46	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
其他减少		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,985,038.99	

21、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2019年1-6月份		2018年1-6月份	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,081,402.84	11,997,083.98	14,751,122.98	12,346,291.18
其他业务	53,976.51		3,009.71	
合 计	13,135,379.35	11,997,083.98	14,754,132.69	12,346,291.18

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2019年1-6月份		2018年1-6月份	
	收入	成本	收入	成本
文化体育业	13,135,379.35	11,997,083.98	14,754,132.69	12,346,291.18
合计	13,135,379.35	11,997,083.98	14,754,132.69	12,346,291.18

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2019年1-6月份		2018年1-6月份	
	收入	成本	收入	成本
创作、表演	10,471,248.62	10,169,401.97	13,159,918.23	11,591,147.50
服装销售	40,485.43	24,062.78	196,873.79	129,704.01
服装租赁	593,973.89	353,032.22	1,014,127.30	625,439.67
房屋租赁	2,029,671.41	1,450,587.01	383,213.37	
合计	13,135,379.35	11,997,083.98	14,754,132.69	12,346,291.18

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2019年1-6月份		2018年1-6月份	
	收入	成本	收入	成本
浙江	12,278,333.65	11,281,447.42	8,267,726.96	7,542,530.09
北京	514,563.11	427,087.38	4,909,335.45	3,603,894.05
上海	51,220.45	40,976.36	345,436.90	142,433.00
江苏			48,932.04	33,489.04
霍尔果斯			1,030,320.39	876,745.00
			152,380.95	147,200.00
	291,262.14	247,572.82		
合计	13,135,379.35	11,997,083.98	14,754,132.69	12,346,291.18

22、税金及附加

项目	2019年1-6月份	2018年1-6月份
城市维护建设税	29,339.64	26,928.37
教育费附加	12,559.72	11,476.86

项 目	2019 年 1-6 月份	2018 年 1-6 月份
地方教育费附加	8,373.13	7,651.24
印花税	415.20	181.70
合 计	50,654.09	46,238.17

23、销售费用

项 目	2019 年 1-6 月份	2018 年 1-6 月份
广告制作费	2,540.00	30,040.00
会务费		50,000.00
合 计	2,540.00	80,040.00

24、管理费用

项 目	2019 年 1-6 月份	2018 年 1-6 月份
工资及津贴	1,448,612.27	1,286,540.60
社会保险	489,722.62	362,303.14
折旧	104,814.72	124,527.31
住房公积金	95,186.00	83,084.00
福利费	122,975.22	145,046.97
业务招待费	80,921.68	84,642.70
税费	3,552.95	1,537.91
办公费	186,950.16	276,869.13
差旅费	110,942.69	125,625.07
物业费	28,404.10	7,328.86
汽车费用	67,394.73	140,035.82
邮电通讯费	1,458.60	1,703.08
水电费	72,098.34	13,512.00
租赁费	155,401.81	115,374.00
保险费	15,272.46	26,952.46
团体会费	5,000.00	6,000.00
工会经费	2,089.51	1,165.18
审计费	130,000.00	113,000.00
法律顾问费	35,000.00	30,000.00
中介服务费		94,350.00
股权系统费用	81,200.00	20,000.00
其他	4,573.00	33,904.30

项 目	2019 年 1-6 月份	2018 年 1-6 月份
残疾人保障金	16,039.44	11,649.36
代理记账费用		5,400.00
长期待摊费用摊销	57,863.34	4,500.00
无形资产摊销	900.00	900.00
商标注册费	11,600.00	3,400.00
合 计	3,327,973.94	3,119,351.89

25、研发费用

项 目	2019 年 1-6 月份	2018 年 1-6 月份
工资	714,638.00	
设计费	71,740.00	
差旅费	11,025.35	
合 计	797,403.35	

26、财务费用

项 目	2019 年 1-6 月份	2018 年 1-6 月份
利息费用	-12,702.09	-39,503.56
减：利息收入	-12,702.09	-39,503.56
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	3,506.05	3,271.73
合 计	-9,196.04	-36,231.83

27、资产减值损失

项 目	2019 年 1-6 月份	2018 年 1-6 月份
坏账损失	24,394.63	-2,852.44
合 计	24,394.63	-2,852.44

28、投资收益

被投资单位名称	2019 年 1-6 月份	2018 年 1-6 月份
银行理财产品投资收益	112,168.52	113,839.11
合 计	112,168.52	113,839.11

29、营业外收入

项 目	2019 年 1-6 月份	2018 年 1-6 月份	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	340,000.00	902,697.11	340,000.00
税费减免	24,502.30		24,502.30
违约没收押金	97,087.38		97,087.38
其他	10,980.39	1,891.54	10,980.39
合 计	472,570.07	904,588.65	472,570.07

计入当期损益的政府补助：

项目	2019 年 1-6 月份	2018 年 1-6 月份
与收益相关：		
政府扶持资金		902,727.11
关于下达 2017 年杭州市		
第二批文化创意资金的	300,000.00	
通知		
关于公布闻堰街道 2018 年度经济转型		
升级政策奖励名单的通知	40,000.00	
合 计	340,000.00	902,727.11

30、营业外支出

项 目	2019 年 1-6 月份	2018 年 1-6 月份	计入当期非经常性损益
滞纳金	860.45	223.78	860.45
合 计	860.45	223.78	860.45

31、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2019 年 1-6 月份	2018 年 1-6 月份
当期所得税费用	-93,692.38	22,898.47
递延所得税费用	-1,219.73	2.36
合 计	-94,912.11	22,900.83

(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	-2,411,596.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	4,002.30
调整以前期间所得税的影响	-97,694.68
归属于合营企业和联营企业的损益	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	-1219.73
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	
转回以前期间确认的递延所得税费用	
所得税费用	-94,912.11

32、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月份	2018年1-6月份
往来款项	3,898,545.01	2,500,422.16
银行存款利息收入	12,702.09	39,503.56
收到营业外收入	10,980.39	1,861.54
补助收入	340,000.00	902,727.11
合计	4,262,227.49	3,444,514.37

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月份	2018年1-6月份
销售费用	2,540.00	80,040.00
管理费用	1,329,639.05	2,989,424.58
财务费用	3,506.05	3,271.73
营业外支出	860.45	223.78
研发费用	82,765.35	
支付往来款	3,094,271.22	256,688.39

项 目	2019 年 1-6 月份	2018 年 1-6 月份
合 计	4,513,582.12	3,329,648.48

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年 1-6 月份	2018 年 1-6 月份
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,316,684.35	196,598.87
加：资产减值准备	24,394.63	-2,852.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	104,878.14	124,527.31
无形资产摊销	900.00	900.00
长期待摊费用摊销	514,053.66	4,500.00
资产处置损失（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）		-1,157.40
投资损失（收益以“-”号填列）	-112,168.52	-113,839.11
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）	25,490.00	393,924.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,652,806.87	-1,092,113.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,033,050.04	-456,607.76
其他	-587,158.20	2,285,587.68
经营活动产生的现金流量净额	-552,221.41	1,339,468.54

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

补充资料	2019年1-6月份	2018年1-6月份
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	9,172,971.87	15,021,820.22
减：现金的期初余额	12,119,048.09	21,090,790.14
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	-2,946,076.22	-6,068,969.92

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019年1-6月份	2018年1-6月份
一、现金		
其中：库存现金	7,482.57	805,909.48
可随时用于支付的银行存款	9,165,489.30	14,215,910.74
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	9,172,971.87	15,021,820.22

35、所有权或使用权收到限制的资产

截至2019年6月30日，公司不存在所有权或使用权受到限制的资产。

六、合并范围的变更

截至2019年6月30日，公司不存在合并范围的变更。

七、在其他主体中的权益

1、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	
杭州新舞台信息技术有限公司	杭州	杭州	演出设计	100.00		投资成立
杭州圣丽树文化发展有限公司	杭州	杭州	演出策划	51.00		非同一控制下合并
杭州云尚帛艺文化创意有限公司	杭州	杭州	文化创意策划	51.00		非同一控制下合并
杭州同得瑞演艺有限公司	杭州	建德	演出设计		100.00	投资成立
霍尔果斯新青年文化演艺有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	演出设计	100.00		投资成立
杭州新启文化产业发展有限公司	杭州	杭州	文化演艺投资管理	55.00		合资新设
宁波新青年歌舞团有限公司	宁波	宁波	文化演出策划		100.00	投资成立
嘉兴新青年歌舞团有限公司	嘉兴	嘉兴	演出设计		100.00	投资成立
大幻(北京)国际影业有限公司	北京	北京	电影摄制发行		26.01	投资成立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
杭州圣丽树文化发展有限公司	49.00	-75,741.79		-190,696.72
杭州云尚帛艺文化创意有限公司	49.00	-144,640.74		756,819.58
杭州新启文化产业发展有限公司	45.00	78,317.64		1,113,417.18

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州圣丽树文化发展有限公司	1,287,687.99	1,739.28	1,289,427.27	1,663,447.52		1,663,447.52
杭州云尚帛艺文化	1,383,424.02	261,030.84	1,644,454.86	30,410.82		30,410.82

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计
创意有限公司						
杭州新启文化产业 发展有限公司	815,236.48	14,320,320.00	15,135,556.48	11,657,267.58		11,657,267.58

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计
杭州圣丽树文化 发展有限公司	1,386,878.33	6,774.15	1,393,652.48	1,618,782.94		1,618,782.94
杭州云尚帛艺文 化创意有限公司	1,238,470.08	814,958.57	2,053,428.65	213,713.70		213,713.70
杭州新启文化产 业发展有限公司	1,002,441.86	12,868,285.55	13,870,727.41	11,570,506.21		11,570,506.21

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动现 金流量	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量
杭州圣丽树文 化发展有限公 司	0	-154,575.08	-154,575.08	-428,564.20	1,377,087.40	-18,412.98	-18,412.98	-700,584.46
杭州云尚帛艺 文化创意有限 公司	634,459.32	-295,185.19	-295,185.19	-230,706.12	3,668,741.67	261,131.47	261,131.47	-251,386.24
杭州新启文化 产业发展有限 公司	2,029,671.41	174,039.20	174,039.20	1,949,166.36	4,027,964.93	-867,415.68	-867,415.68	1,849,578.60

八、关联方及其交易

- 1、本公司的最终控制方为张钊。
- 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
于文武	公司股东、董事、总经理
赵琦琦	公司股东、董秘
戴万东	公司股东
季秦	公司股东
曾凡思	公司董事
李胜	公司董事
严爱仙	财务负责人
杭州周盛聚合实业有限公司	子公司-杭州新启文化产业有限公司股东

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

本期未与关联方发生采购商品/接受劳务的交易。

② 出售商品/提供劳务情况

本期未与关联方发生出售商品/提供劳务的交易。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

① 本公司受托管理/承包情况表

本期未发生受托管理/承包。

② 本公司委托管理/出包情况表

本期未发生委托管理/出包。

(3) 关联租赁情况

本期未发生关联租赁情况。

(4) 关联担保情况

本期未发生关联担保情况。

(5) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
杭州周盛聚合实业有限公司	2,551,500.00	2018.8.13		暂借款
杭州周盛聚合实业有限公司	225,000.00	2019.1.1		暂借款
拆出：				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

本期未发生关联方资产转让、债务重组。

(7) 关键管理人员报酬

项 目	2019 年 1-6 月份	2018 年 1-6 月份
关键管理人员报酬	100,000.00	100,000.00

(8) 其他关联交易

本期无其他关联交易。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

截至 2019 年 6 月 30 日，公司无关联方应收项目。

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2019.6.30 账面余额	2018.12.31 账面余额
其他应付款	杭州周盛聚合实业有限公司	2,776,500.00	2,551,500.00

九、股份支付

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的股份支付情况。

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

公司的控股子公司霍尔果斯新青年文化演艺有限公司已于 2019 年 8 月 9 日完成工商注销手续。

十二、其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

种 类	2019.6.30	2018.12.31
应收票据		
应收账款	1,283,100.00	2,671,902.17
合 计	1,283,100.00	2,671,902.17

(1) 应收账款按风险分类

类 别	2019.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	1,283,100.00	100.00			1,283,100.00
账龄组合	1,283,100.00	100.00			1,283,100.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,283,100.00	100.00			1,283,100.00

(续)

类 别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	2,671,902.17	100.00			2,671,902.17
账龄组合	2,671,902.17	100.00			2,671,902.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	2,671,902.17	100.00			2,671,902.17

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019.6.30	2018.12.31
----	-----------	------------

	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
3 个月内	1,283,100.00	100.00			2,671,902.17	100.00		
3 至 6 月								
6 至 12 月								
1 年以上								
合计	1,283,100.00	100.00			2,671,902.17	100.00		

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,638,902.07 元，占应收账款期末余额合计数的比例 98.76%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

2、其他应收款

项 目	2019.6.30	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,910,000.00	4,641,487.60
合 计	4,910,000.00	4,641,487.60

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2019.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	4,910,000.00	100.00			4,909,600.00
其中：账龄组合	130,000.00	2.65	400.00	0.003	129,600.00
无风险组合	4,780,000.00	97.35			4,780,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	4,910,000.00	100.00	400.00	0.003	4,909,600.00

(续)

类 别	2018.12.31				
	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	4,644,047.60	100.00	2,560.00	0.06	4,641,487.60
其中：账龄组合	139,047.60	2.99	2,560.00	1.84	136,487.60
无风险组合	4,505,000.00	97.01			4,505,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	4,644,047.60	100.00	2,560.00	0.06	4,641,487.60

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2019.6.30				2018.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
3 个月内	122,000.00	93.85			109,447.60	78.71		
3 至 6 月								
6 至 12 月	8,000.00	6.15	400.00	5.00	8,000.00	5.75	400.00	5.00
1 至 2 年				10.00	21,600.00	15.53	2,160.00	10.00
合 计	130,000.00	100.00	400.00		139,047.60	100.00	2,560.00	

(2) 坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2019.6.30
			转回	转销	
其他应收款					
坏账准备	2,560.00		2,160.00		400.00

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.6.30	2018.12.31
暂借款	4,780,000.00	4,512,647.60
保证金、押金	49,000.00	90,600.00
备用金	81,000.00	40,800.00

款项性质	2019.6.30	2018.12.31
合 计	4,910,000.00	4,644,047.60

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
杭州圣丽树文化发展有限公司	是	暂借款	1,399,000.00	2-3 年	28.49	
杭州新启文化产业发展有限公司	是	暂借款	3,106,000.00	6-12 月	63.26	
杭州新启文化产业发展有限公司	是	暂借款	275,000.00	0-3 月	5.60	
浙江三雅项目管理有限公司	否	保证金	12,000.00	0-3 月	0.24	
杭州五石工程咨询	否	备用金	8,000.00	0-3 月	0.16	
浙江通用招标代理有限公司	否	保证金	8,000.00	0-3 月	0.16	
合 计			4,561,000.00		97.91	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2019.6.30			2018.12.31		
	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	3,702,317.72		3,702,317.72	3,702,317.72		3,702,317.72
对联营、合营企业投资						
合 计	3,702,317.72		3,702,317.72	3,702,317.72		3,702,317.72

(2) 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
杭州圣丽树文化发展有限公司	132,317.72			132,317.72
杭州云尚帛艺文化创意有限公司	510,000.00			510,000.00
杭州新舞台信息技术有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
霍尔果斯新青年文化演艺有限公司	100,000.00			100,000.00
杭州新启文化产业发展有限公司	1,760,000.00			1,760,000.00
减：长期投资减值准备				
合 计	3,702,317.72			3,702,317.72

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2019 年 1-6 月份		2018 年 1-6 月份	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,573,042.76	9,032,258.96	8,872,456.50	8,385,417.11
其他业务				
合 计	8,573,042.76	9,032,258.96	8,872,456.50	8,385,417.11

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2019 年 1-6 月份		2018 年 1-6 月份	
	收入	成本	收入	成本
文化体育业	8,573,042.76	9,032,258.96	8,872,456.50	8,385,417.11
合 计	8,573,042.76	9,032,258.96	8,872,456.50	8,385,417.11

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2019 年 1-6 月份		2018 年 1-6 月份	
	收入	成本	收入	成本
策划、演出	8,573,042.76	9,032,258.96	8,872,456.50	8,385,417.11
合 计	8,573,042.76	9,032,258.96	8,872,456.50	8,385,417.11

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2019 年 1-6 月份	2018 年 1-6 月份
------	---------------	---------------

	收入	成本	收入	成本
浙江	8,218,673.83	8,708,908.21	6,337,959.03	6,126,378.15
江苏	101,941.75	92,415.00		
北京	223,300.97	205,335.75	2,190,854.38	1,962,226.73
贵州			152,380.95	126,049.12
上海	29,126.21	25,600.00	191,262.14	170,763.11
合 计	8,573,042.76	9,032,258.96	8,872,456.50	8,385,417.11

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	10,980.39	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	24,502.30	小规模纳税人增值税减免
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	340,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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	112,168.52	
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		

项 目	金 额	说 明
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		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	97,087.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	584,738.59	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	584,738.59	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	584,738.59	

2、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	-12.13	-0.2031	-0.2031
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-15.31	-0.2563	-0.2563

杭州新青年歌舞团股份有限公司

2019年8月27日