



丑小鸭

NEEQ : 836335

北京丑小鸭剧团股份有限公司

(BEIJING UGLY DUCKLING TROUPE CO., LTD.)



年度报告

2019

公司年度大事记

- ◇ 2019 年度内丑小鸭新增 2 家丑小鸭院线动漫亲子剧场：丑小鸭院线（襄阳）动漫亲子剧场——襄阳剧院、丑小鸭（西城）动漫亲子剧场——梅兰芳大剧院。
- ◇ 2019 年元月，儿童自我认知舞台剧《拇指熊卜达》在丑小鸭院线（北京）动漫亲子剧场——海淀工人文化宫驻场演出 22 场，作为“皮卡丘之父”久保雅一监制动画大电影《拇指熊卜达》同名舞台剧，为国内首部关注儿童心理自我认知的儿童舞台剧，以卜达的冒险故事为主题，让孩子们跟着卜达在全新的世界中不断探索与成长，成为让大家竖起“拇指”的好孩子。
- ◇ 2019 年元月，“祖国在我心中”——爱国主义现实题材系列儿童剧《梦想的翅膀》成功入选国家艺术基金 2019 年度大型舞台剧和作品创作资助项目，剧目于 2019 年 5 月 1 日公开首演。首轮演出后，主创人员进行二度打磨完善，重新搬上舞台，剧目参演了第九届中国儿童戏剧节，年度内在北京、天津、武汉、合肥、杭州、南京等各地演出四十余场。
- ◇ 公司于 2019 年 1 月 23 日成功举办“2019 全国百姓少儿春晚”，此次为丑小鸭第三届少儿春晚，为全国所有喜欢艺术、热爱表演的少年儿童提供自我展示的舞台。本届晚会以“放飞梦想 快乐童年”为主题，以儿童戏剧类节目为主，邀请到驻华大使馆多国使节出席现场，为全国小朋友搭建国际舞台，交流国际艺术，传递中华文化。
- ◇ 2019 年 2 月 21 日，“感恩相伴 共赢未来”丑小鸭年度颁奖盛典在中央电视台梅地亚中心酒店举行。来自全国各地 200 多位合作伙伴参加了本次盛典，针对 2019 年的共赢发展大家达成共识。
- ◇ 继 2017 年丑小鸭成功为海普诺凯国际奶粉品牌完成定制剧——全国首部牧场题材童话剧《幸福牧场总动员》在全国演出近百场取得非常好的反响后，海普诺凯再次委托丑小鸭定制——大型裸眼 3D 童话剧《牛牛特工队》，该剧于 2019 年 3 月 23 日成功首演。剧目采用裸眼 3D 技术，拥有身临其境般的画面感和视觉震撼，让孩子们与牛牛们一同历险成长，一同感悟爱与勇气，年度内演出 80 场。
- ◇ 2019 年 4 月-5 月，丑小鸭受邀参加“新华书店杯”武汉西陵区第三届少儿戏剧节暨“经典剧目校校行”巡回展演。艺术节期间由丑小鸭上演《飘扬吧，五星红旗》、《小蝌蚪找妈妈》、《木偶奇遇记》三部经典剧目，由丑小鸭戏剧教育导师带来以“我们一起玩戏剧”为主题的戏曲文化知识讲座、儿童戏剧艺术体验课等，获得了西陵区教育局和家长们的一致好评。
- ◇ 2019 年 5 月 6 日-5 月 10 日，丑小鸭戏剧教育种子师资孵化工程（惠州站）暨惠州市 2019 年骨干教师戏剧教育培训班在广东省惠州市华罗庚中学举行。活动前期，广东省惠州市教委、惠州市教育局对四十余家戏剧教育机构进行选拔，最终丑小鸭脱颖而出。丑小鸭国际戏剧教育中心的高级讲师们对骨干教师进行一周的封闭式培训，从戏剧的起源、戏剧常识、戏剧理论到原创作品演绎，带领学员们一起了解戏剧、走进戏剧。此次活动丑小鸭助力与拓展惠州的戏剧教育师资力量，为戏剧教育更好地在校园开展、为更多孩子综合素养的提高做出贡献。
- ◇ 2019 年 5 月 8 日至 9 日，丑小鸭受邀出席第三届中国（广州）演出经纪人大会。丑小鸭“祖国在我心中”——爱国主义现实题材系列儿童剧《飘扬吧，五星红旗》获得剧目“金奖”、经典诵读原创肢体儿童剧《老人与海》获得剧目“优秀奖”、丑小鸭董事长李平女士获得“个人成就奖”。

- ◇ 2019年5月29日，由丑小鸭主办的恩济里幼儿园庆六一“品国学，颂经典”艺术节暨大班毕业典礼在中国宋庆龄青少年中心举行。活动以“品国学，颂经典”为主题，由水墨画展与戏剧舞台表演两部分组成。丑小鸭戏剧教育导师为孩子们进行为期三个月的编排指导，小朋友们带来了二十四孝（《黄香温席》、《孟宗哭竹》、《鹿乳奉亲》）三个故事的精彩演出。孩子们在经典故事的戏剧表演中，颂经典、赞孝道，传承中华民族的孝道文化。

- ◇ 2019年5月，丑小鸭受石景山区文化和旅游局委托，策划实施“石景山区暑期儿童戏剧培训班”项目，该项目为石景山区暑期文化活动进基层活动之一，由石景山区文化馆牵头，各街道文化活动中中心组织，由丑小鸭戏剧教育中心导师为孩子们进行为期一周的儿童戏剧专业培训：从声乐感知、形体塑造、语言表达、戏剧表演等方面培养孩子们的综合素质，近距离的感受到戏剧文化的魅力。经过月5—6份的筹备，项目于7—8月顺利实施，项目共9个班，均得到了石景山文旅局、文化馆、各社区、家长、孩子们的一致好评，北京电视台对该项目进行了报道。

- ◇ 2019年3月—6月，北京文化艺术基金2018年演出奖励项目儿童剧《老人与海》、《小王子》在海淀工人文化宫、良乡影剧院、博纳星辉影剧院等剧场完成项目场次，取得了较好的社会和经济效益，提高孩子们对戏剧艺术的欣赏水平，丰富首都民众的文化生活，促进北京文化艺术的发展。

- ◇ 2019年7月12日，由北京丑小鸭剧团和青少年戏剧教育专项基金联合发起的公益助残品牌项目“文化爱心万里行”在北京启动，项目为期一个月，旨在关爱特殊儿童，关爱残疾人，传播真能量。期间，格鲁吉亚“尼斯现代艺术发展基金”和“伊拉·科赫瑞兹的包容性剧院”在北京演出《时间旅行者》，波兰国际戏剧疗愈工作坊在湖北宜昌演出《神奇动物》，为爱好艺术的残障青少年打造一个开放的、独特的艺术交流平台。

- ◇ 2019年7月19日，第三届天鹅杯特长生展演盛典暨丑小鸭家庭艺术节在湖北宜昌开幕，8月1日在北京闭幕。期间在全国为上演100场儿童剧，以家庭为单位开展一系列内容丰富、形式新颖的家庭亲子活动，包括家庭戏剧工作坊、英伦戏剧游学营、主题戏剧沙龙、文化爱心万里行公益项目等。

- ◇ 2019年8月，北京丑小鸭剧团参加第七届北京惠民文化消费季活动，演出精彩纷呈的儿童剧，为北京的儿童和家庭提供优秀的文化产品，庆祝中华人民共和国成立70周年。

- ◇ 2019年9月，丑小鸭剧团作为受邀嘉宾出席2019第二届中国演艺博览会，并荣获“2018中国儿童剧机构十强”，《白雪公主》荣获全年票房榜第三名。

- ◇ 2019年10月，第四届北京十月文学月青少年文学活动——“小十月戏剧嘉年华”在北京密云展演，丑小鸭演出的《飘扬吧，五星红旗》获得最佳导演奖，与丑小鸭共建“翠湖小学戏剧社”的北京翠湖小学在活动中荣获“十月戏剧示范校”。

- ◇ 2019年11月，北京丑小鸭剧团成为中国社会艺术协会戏剧表演等级测评项目唯一指定合作机构，可在全国各个地区设立“全国社会艺术戏剧表演等级测评培训基地、考点、合作单位、合作机构”。成为中国社会艺术协会音乐剧等级测评项目指定合作机构，可在全国范围内设立“全国社会艺术音乐剧等级测评培训基地、考点、合作单位、合作机构”。

目 录

第一节	声明与提示.....	6
第二节	公司概况.....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	10
第四节	管理层讨论与分析.....	12
第五节	重要事项.....	21
第六节	股本变动及股东情况.....	26
第七节	融资及利润分配情况.....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	29
第九节	行业信息.....	32
第十节	公司治理及内部控制.....	33
第十一节	财务报告.....	38

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、股份有限公司、丑小鸭股份有限公司	指	北京丑小鸭剧团股份有限公司
有限公司	指	北京丑小鸭卡通艺术团有限公司，丑小鸭股份的前身
股东大会	指	北京丑小鸭剧团股份有限公司股东大会
董事会	指	北京丑小鸭剧团股份有限公司董事会
监事会	指	北京丑小鸭剧团股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
恒艺公司	指	北京恒艺文化有限公司
小怪兽	指	北京小怪兽空间文化传媒有限公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌进行公开转让
主办券商、粤开证券	指	粤开证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
丑小鸭院线、固定剧场	指	丑小鸭亲子剧场
外签报告期	指	与客户签约到客户指定场所进行儿童剧剧目演出
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
控股股东、实际控制人控制不当的风险	公司控股股东、实际控制人为李平，持股比例为 70.00%，担任公司董事长。虽然公司已建立健全法人治理结构，并且制定了较为完善有效的内部控制制度，但公司控股股东、实际控制人仍能利用其持股优势和职权，通过行使表决权等方式直接或间接影响公司的重大经营管理决策，公司决策存在向大股东利益倾斜的可能性，公司存在控股股东、实际控制人控制不当的风险。
非经常性损益对净利润影响较大	公司 2019 年度获得其他收益的金额是 1,225,339.81 元，占营业收入的比例为 6.63%。随着公司市场占有率的扩大和盈利能力的不断提高，公司对政府补助的依赖程度会逐渐降低，但目前政府补助对净利润的影响依然较大，若公司未来不能继续保持高效持续的艺术原创能力，或未来国家调整相关文化产业和演艺业扶持奖励政策，可能会对公司未来经营业绩、现金流产生不利影响。
异地管理的风险	随着公司经营规模不断扩大，公司已在全国建立六十余个固定院线，跨区域经营受到各地区的经济、文化发展程度差异影响较大，受人员素质、地域差距等因素的影响，各剧场可能因管理不善而造成经营方面的问题，存在异地管理的风险。公

	司实行华北大区、华东大区、华南大区、华中大区四大演出中心的统一管理，使其向规模化、集约化、专业化管理。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京丑小鸭剧团股份有限公司
英文名称及缩写	BEIJING UGLY DUCKLING TROUPE CO., LTD.
证券简称	丑小鸭
证券代码	836335
法定代表人	李平
办公地址	北京市海淀区阜成路 58 号新洲商务大厦 512 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	刘亚男
职务	董事会秘书
电话	010-88591676
传真	010-88591676
电子邮箱	cxy@cxyweb.com
公司网址	www.cxyweb.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区阜成路 58 号新洲商务大厦 512 室, 100142
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 8 月 24 日
挂牌时间	2016 年 3 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	R 文化、体育和娱乐业—87 文化艺术业—871 文艺创作与表演—8710 文艺创作与表演
主要产品与服务项目	儿童剧的创作、编排与表演，剧目的衍生品销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	7,100,000
优先股总股本（股）	7,100,000
做市商数量	0
控股股东	李平
实际控制人及其一致行动人	李平

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91110108793442000K	否
注册地址	北京市海淀区阜成路 58 号 512 室	否
注册资本	7,100,000	否

五、 中介机构

主办券商	粤开证券
主办券商办公地址	广东省惠州市惠城区江北东江三路惠州广播电视新闻中心三、四楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王道仁、刘宝刚
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间
主办券商接受投资者沟通电话	010-64408234

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司依据自身发展规划需要，搬迁经营场地，公司于 2020 年 4 月 30 日变更注册地址为：北京市海淀区阜石路甲 69 号院 11 号楼 4 层一单元 411。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	18,471,949.07	21,884,466.27	-15.59%
毛利率%	24.63%	23.59%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,346,351.71	-4,297,724.74	-1.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,360,054.23	-3,296,927.70	-32.25%
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)	-149.03%	-59.37%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-149.50%	-45.55%	-
基本每股收益	-0.61	-0.61	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	5,297,427.81	9,523,221.75	-44.37%
负债总计	4,554,089.89	4,433,532.12	2.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	743,337.92	5,089,689.63	-85.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.10	0.72	-85.40%
资产负债率%(母公司)	82.25%	45.18%	-
资产负债率%(合并)	85.97%	46.55%	-
流动比率	0.83	1.53	-
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	-3,103,852.52	1,023,716.92	-403.19%
应收账款周转率	18.69	6.56	-
存货周转率	10.18	15.31	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-44.37%	1.88%	-
营业收入增长率%	-15.59%	-9.85%	-
净利润增长率%	1.13%	-19.64%	-

五、 股本情况

单位：股

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

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	13,702.52
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	13,702.52

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司所属行业为文艺创作与表演业，根据（2017 年）和《国民经济行业分类》（GB T4754-2017），公司所在行业属于“R 文化、体育和娱乐业”门类下的次类“R88 文化艺术业”大类中的“R8810 文艺创作与表演”类，根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于 R87 文化艺术业；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司属于“13 非日常生活消费品行业”。

丑小鸭主营业务为：儿童剧创作、编排与表演、戏剧教育、剧目定制、大型赛事活动、剧目衍生品的研发与销售、亲子平台。深耕儿童剧行业 14 年，被文化部授予“国家文化产业示范基地”、“动漫企业”称号，目前建立了华北大区、华东大区、华南大区、华中大区四大演出中心，丑小鸭动漫亲子院线覆盖 58 家，成为中国最为成熟、最大的儿童剧演出院线。公司对院线实行统一管理体系，促使儿童剧演出向规模化、集约化、专业化发展，为中国儿童剧产业更快发展贡献力量。

目前，公司拥有四十余部具有自主知识产权的儿童剧目，涵盖中外儿童舞台剧各类演出形式，内容包括中外经典童话、中国传统故事、儿童音乐剧、肢体剧、知名 IP 合作、现实题材系列等，通时陆续引进多部国际知名剧目版权：《布莱梅的音乐家》、《彼得潘与温迪的奇幻之旅》、《小王子》等，此外，公司拥有多项商标注册证、剧目著作证、外观设计专利、图片版权等，这对公司的知识产权保护起到了积极的作用；2014 年起公司发展戏剧教育，“丑小鸭国际戏剧教育培训中心”研发出科学严谨权威的儿童戏剧教育课程体系和教材，拥有国内外戏剧教育专家 10 位，戏剧教育教师近 20 名，成功走进北京、江苏、安徽、福州、武汉等多所小学开展学期制授课，协助全国教研和教学机构培养和孵化教育人才；丑小鸭每年都会赋予“家庭戏剧艺术节”、“少儿春晚”不同的赛事主题，不断提升赛事的影响力和知名度，和其他行业的知名品牌进行跨界合作，已成长为具有丑小鸭品牌影响力的大型赛事活动；自 2019 年起公司积极探索线上运营模式，先后推出并成功举办“丑小鸭线上小剧场”平台、“疫情之下，艺术在线，获奖儿童剧免费在线看学演”活动、“千人戏剧导师计划”、“新起点、新舞台-艺人直播新人指导系列讲座”、“玩转童玩转童年六一大型线上亲子嘉年华”、“UD 娱乐传媒”金牌主播等一系列活动等项目，挖掘新的盈利增长点，进行企业的升级转型。

公司扎根于潜力巨大的中国儿童剧市场，坚持以市场为导向，灵活高效的创新机制。营销模式主要为丑小鸭院线（固定剧场）直营、合作代理、城市合伙人、政府采购、外签演出等。海量的精品剧目、过硬的演出团队及专业全面的跟踪服务，使丑小鸭在全国拥有大量的合作客户，目前丑小鸭拥有中国邮政、中国移动、万达集团、海普诺凯国际品牌奶粉等大客户，北京、重庆、厦门等地城市合伙人，全国近百家少儿培训机构等资源。另外，公司通过剧目定制、冠名演出、品牌植入、授权经营、跨界 IP 合作、大型活动赛事的举办等方式拓展新的商业模式。

丑小鸭实施多元化产品的发展策略，继续以精品剧目打造、剧目定制为基础、以院线拓展为重点、以儿童戏剧教育及少儿艺术团为依托、以大型赛事展演活动为支柱、以儿童演艺新业务为未来发展方向，不断拓展演艺外延，发展社会公益，打牢行业基础，努力为中国儿童剧提供优质高效的全价值链服务，保持在中国儿童剧行业的领先地位。

报告期内及报告期后至披露日，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司按照发展战略和年度发展目标的规划，以加强内控管理为基础，以品牌建设、严控作品质量、市场开拓为工作重点，加强团队建设、院线开拓、技术创新，保持细分市场领先优势。公司的品牌知名度、剧目影响力、营销策划能力、演出质量都得到了提升，取得了较为满意的经营成果。

2019年度内丑小鸭新增2家丑小鸭院线动漫亲子剧场：丑小鸭院线（襄阳）动漫亲子剧场——襄阳剧院、丑小鸭（西城）动漫亲子剧场——梅兰芳大剧院，由24省直辖市60家剧场覆盖至24省直辖市62家剧场。在2019第二届中国演艺博览会上荣获“2018中国儿童剧机构十强”荣誉，《白雪公主》荣获全年票房榜第三名。

报告期内，剧目打造仍是公司发展的核心，精心打造两部新剧：儿童自我认知舞台剧《拇指熊卜达》、“祖国在我心中”——爱国主义现实题材系列儿童剧《梦想的翅膀》、定制剧——大型裸眼3D童话剧《牛牛特工队》，其中《梦想的翅膀》成功入选国家艺术基金2019年度大型舞台剧和作品创作资助项目；北京文化艺术基金2018年演出奖励项目儿童剧《老人与海》、儿童剧《小王子》经过数月的加工提高后，完成项目场次，取得了较好的社会和经济效益，提高孩子们对戏剧艺术的欣赏水平，丰富首都民众的文化生活，促进北京文化艺术的发展。

报告期内，公司继续巩固在文化演艺行业所形成的品牌优势及自有IP内容资产，根据国家文化产业政策指向，发展戏剧教育，成功完成丑小鸭戏剧教育种子师资孵化工程（惠州站）暨惠州市2019年骨干教师戏剧教育培训班、石景山区暑期文化活动进基层——石景山区暑期儿童戏剧培训班第四届北京十月文学月青少年文学活动——“小十月戏剧嘉年华”等活动，为促进少年儿童戏剧教育、普及儿童戏剧知识，传承中华戏剧文化贡献力量。

报告期内，2019全国百姓少儿春晚、第三届天鹅杯特长生展演盛典暨丑小鸭家庭艺术节成功举办。“家庭戏剧艺术节”、“少儿春晚”已成长为具有丑小鸭品牌影响力的大型赛事活动。

报告期内，公司成为中国社会艺术协会戏剧表演等级测评项目唯一指定合作机构，可在全国各个地区设立“全国社会艺术戏剧表演等级测评培训基地、考点、合作单位、合作机构”。成为中国社会艺术协会音乐剧等级测评项目指定合作机构，可在全国范围内设立“全国社会艺术音乐剧等级测评培训基地、考点、合作单位、合作机构”。

报告期内，公司经营状况良好，公司未来发展能力强劲。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,371,214.44	25.88%	3,826,736.54	40.18%	-64.17%

应收票据					
应收账款	958,066.67	18.09%	1,018,924.54	10.70%	-5.97%
存货	1,201,462.67	22.68%	1,534,968.05	16.12%	-21.73%
投资性房地产					
长期股权投资	1,353,863.78	25.56%	2,552,773.80	26.81%	-46.96%
固定资产	103,376.72	1.95%	114,499.66	1.20%	-9.71%
在建工程					
短期借款	700,000	13.21%	0	0	100%
长期借款					

资产负债项目重大变动原因:

1、截止到 2019 年 12 月 31 日，货币资金同比上年减少 2,455,522.10 元，变动比例-64.17%。分析主要原因是本年度销售收入比上年减少 3,412,517.2 元，演出收入的减少是货币资金减少的主要原因。

2、截止到 2019 年 12 月 31 日，应收账款 958,066.67 元，同比上年减少 60,857.87 元。变动比例-5.97%。

3、截止到 2019 年 12 月 31 日，固定资产同比上年减少 11,122.94 元，变动比例-9.71%。主要是同比上年固定资产购置电脑减少所致。

4、截止到 2019 年 12 月 31 日，资产总计同比上年减少 4,221,147.66 元，变动比例-44.37%。主要原因是本年度销售收入比上年减少，相对应资产也有所减少。其中应收账款比上年减少 60,857.87 元，应收账款周转在加大。虽然应收账款周转率加大，但占资产总额不大，影响也不大。但本年度亏损是直接导致资产总计减少的主要原因，资产负债率上年 46.55%，报告期 85.97%，比上年增加 36.7%。负债比率较大，2020 年要加速提高业务收入，促进资金回笼，将负债比率降低。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	18,471,949.07	-	21,884,466.27	-	-15.59%
营业成本	13,921,616.76	75.37%	16,721,000.17	76.41%	-16.74%
毛利率	24.63%	-	23.59%	-	-
销售费用	5,379,711.04	29.12%	5,043,721.45	23.05%	6.66%
管理费用	3,400,504.49	18.41%	3,165,048.42	14.46%	7.44%
研发费用	0.00				
财务费用	33,376.21		16,770.95	0.08%	99.01%
信用减值损失	-60,664.29				
资产减值损失	0.00		225,565.01	-1.03%	-100%
其他收益	1,225,339.81	6.63%	574,563.11	2.63%	113.26%
投资收益	-1,198,910.02	-6.49%	-895,681.49	-4.09%	-33.85%
公允价值变动收益	0		0		
资产处置收益	0		0		

汇兑收益	0		0		
营业利润	-4,375,220.31	-23.69%	-3,240,536.44	-14.81%	-35.02%
营业外收入	14,102.52	0.08%			100%
营业外支出	400.00		1,000,797.04	4.57%	-99.96%
净利润	-4,346,351.71	-23.53%	-4,297,724.74	-19.64%	-1.13%

项目重大变动原因:

1、主营业务收入同比上年减少 3,412,517.2 元,减少 15.59%。主要减少在儿童剧目演出销售收入方面。原因系本年度与国家艺术基金项目合作《梦想的翅膀》,演出量大、持续时间长,虽然国家艺术基金对该项目拨款 854,348.35 元,但演出成本远远超出拨款额。但教育能否成为一个可持续盈利增长的产业,恐怕很不乐观。归根结底,教育的本质可能天生和商业盈利相悖。但用演出产品弘扬教育一代代青少年,公司会一如既往;其次报告期剧场演出上座率同比上年有很大程度下降。2020 年企业在为社会负责的基础上,也在调整产品结构,凸显戏剧教育主题项目,产业多元化发展,寻求赢利点。

2、营业成本同比上年减少 2,799,383.41 元,减少 16.74%,主要减少原因是销售收入减少 15.59%,成本减少 16.74%基本成比例下降。其中员工薪酬及奖金减少 505,670.01 元,员工保险也减少 115,800.11 元,道具运输费减少 288,533.92 元,设备租赁费减少 585,685.63 元,剧目修缮费减少 668,009.16 元,其他相关费用也不同程度减少。

3、销售费用同比上年增加 335,989.59 元,增幅 6.66%。其中销售人员工资总额减少 165,099.73 元;演出设备租赁费增加 187,384.85 元;演出人员差旅费增加 188,686.56 元;办公费增加 56,035.13 元;其他费用有不同增加,但涨幅比例不大。

4、管理费用同比上年增加 235,456.07 元,增幅 7.44%。主要是管理人员结构调整,工资总额增加 91,144.43 元,办公费增加 73,497.41 元,房屋租赁费增加 40,779.00 元,差旅费增加 70,720.09 元,业务招待费增加 89,732.27 元,咨询服务费增加 84,189.00 元,福利费减少 203,824.34 元。2020 年主要控制各项费用开支,把好节流开支工作。

5、财务费用较上年增长 16,605.26 元,增加 46.40%,主要原因是 2019 年 8 月取得工行短期借款 700,000 元,增加利息支出 7,781.66 元。业务汇款手续费增加 6,792.68 元,。增加比例较大,但对当年利润影响不大。

6、营业利润比上年减少 1,134,683.87 元,减幅 35.02%,主要原因是儿童剧演出销售收入同比上年减少 3,412,517.20 元,营业总成本同比上年减少 2,216,514.46 元,管理费用比上年增加 235,456.07 元,销售费用比上年增加 335,989.59 元,政府扶持资金比上年增加 650,776.70 元。销售费用、管理费用具细数据对比可见本年度财务报表附注。以上因素是导致营业利润大幅度减少的主要原因。

7、其他收益同比上年增加 650,776.70 元,增加 27.60%,主要原因是 2018 年政府项目补助 574,563.11 元,2019 年收益相关的政府补助 1,225,339.81 元,增加 650,776.70 元。

8、营业外支出报告期支出 400 元,同比上年减少 1,000,397.04 元,减幅 99.96%,主要原因是上年度捐赠青少年戏剧教育专项基金捐赠款 1,000,000.00 元,捐赠目的是将戏剧教育、儿童节目普及到边远山区,同时也为下一步拓展销售铺垫一定基础。

9、投资收益是本公司投资北京小怪兽空间文化传媒公司 3,500,000.00 元,该子公司当年亏损 3,425,457.20 元,按投资比例纳入当期投资损失 1,198,910.02 元,同比上年投资损失增加 33.85%。

10、净利润报告期内-4,346,351.71 元,较上年减少了 48,626.97 元,减少 1.13%,主要原因为本年度公司主营业务收入较上年继续减少,要改变亏损局面必须调整公司产品经营结构,目前大力推广戏剧教育培训项目,此项目市场需求较大,投入成本较演出成本更可控制。

(2) 收入构成

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	18,471,949.07	21,884,466.27	-15.59%
其他业务收入	1,225,339.81	0	100%
主营业务成本	13,921,616.76	16,721,000.17	-16.74%
其他业务成本	0	0	

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
表演收入	18,310,887.09	99.13%	21,709,111.27	99.20%	-15.65%
销售商品收入	161,061.98	0.87%	175,355.00	0.8%	-8.15%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期公司主营业务收入以表演收入为主，占营业收入比例为 99.13%，营业收入同比上年减少 15.65%。销售商品收入为配套衍生品销售收入，占总收入比重不大，报告期内公司收入构成稳定，变动不大。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	海普诺凯生物科技有限公司	2,190,026.12	24%	否
2	北京市石景山区文化和旅游局	320,388.35	3%	否
3	北京小怪兽空间文化传媒有限公司	298,155.34	3%	是
4	宜昌市五一剧场	251,319.89	3%	否
5	武汉汤湖戏院管理有限公司	230,867.74	3%	否
	合计	3,290,757.44	36%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	合肥谊城物流有限公司	863,889.00	23%	否
2	北京吾为友人力资源顾问有限责任公司	711,905.16	19%	否
3	济南大鑫广告传媒有限公司	624,000.00	16%	否
4	合肥天翔物流有限公司	268,039.00	7%	否
5	合肥保利大剧院管理有限公司	244,186.17	6%	否

合计	2,712,019.33		-
----	--------------	--	---

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,103,852.52	1,023,716.92	-403.19%
投资活动产生的现金流量净额	-43,887.92	-43,922.89	-0.08%
筹资活动产生的现金流量净额	692,218.34		100%

现金流量分析：

1、经营活动分析

报告期内经营活动产生的现金流量净额减少 9,597,632.38 元，主要原因：第一、销售商品、提供劳务收到的现金比上年度减少 9,923,803.84 元，系上年度应收账款收款回款额度较大 5,687,885.87 元，加之报告期销售收入同比上年减少 3,412,517.2 元所致；第二、购买商品、接受劳务支付的现金同比上年减少 3,484,532.96 元，销售收入减少，相对应成本也相对减少 2,159,181.91 元。支付给职工以及为职工支付的现金同比上年减少 780,674.51 元；支付的各项税费支出同比上年度减少 544,676.54 元。

2、投资活动分析

报告期投资活动产生的现金净流出为 43,887.92 元，基本与上年支出持平。

3、筹资活动产生的现金流量净额增加 692,218.34 元，是 2019 年 8 月取得工行一年期短期借款 700,000.00 元，增加利息支出 7,781.66 元。款项主要用于打造目《梦想的翅膀》、《小王子》、《当国歌响起的时候》等剧目。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司共有 1 家全资子公司，2 家参股子公司，具体情况如下：

(1) 全资子公司北京恒艺文化科技有限公司

成立时间为 2000 年 03 月 29 日，经营范围为：“技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；组织文化艺术交流活动；计算机技术培训；企业策划、设计；教育咨询；文化咨询；文艺创作；承办展览展示活动；电脑动画设计；设计、制作、代理、发布广告；销售玩具、服装；声乐培训；软件开发；计算机系统服务；舞台设备租赁；工艺美术设计；经营演出；电影发行；演出经纪；从事互联网文化活动。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；电影发行、演出经纪以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）”。

该公司 2019 年度营业收入为 154,234.07 元，净利润为 47,795.76 元。

(2) 参股子公司北京小怪兽空间文化传媒有限公司

该参股子公司成立时间为 2017 年 9 月 13 日，注册地为北京市海淀区，注册资本为人民币 10,000,000.00 元，其中本公司出资人民币 3,500,000.00 元，占注册资本的 35.00%。

经营范围为：“组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；演出门票票务代理；影视策划；摄影扩印服务；承办展览展示活动；会议服务；餐饮管理；教育咨询（中介服务除外）；设计、制作、发布广告；销售玩具、服装；广播电视节目制作；出版物零售；销售食品；演出经纪；文艺表演。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；演出经纪、出版物零售、销售食品、广播电视节目制作以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。”

该公司 2019 年度营业收入为 726,761.38 元，净利润为-3,425,446.43 元。

以上两家子公司的净利润对公司净利润影响均未达到 10.00%以上。除此之外，报告期内未取得或处置其他子公司。

(3) 控股子公司北京丑小鸭院线管理有限公司

该参股子公司成立时间为 2019 年 12 月 31 日，注册地为北京市海淀区，注册资本为人民币 100,000.00 元，其中本公司以非货币出资人民币 51,000.00 元，占注册资本的 51.00%。

经营范围为：“电影放映；企业管理咨询；设计、制作、代理、发布广告；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；销售玩具、服装、鞋帽；教育咨询（中介服务除外）；企业策划；会议服务；承办展览展示活动；经济贸易咨询；演出经纪；从事互联网文化活动；零售出版物。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；电影放映、演出经纪、从事互联网文化活动、零售出版物以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）”

该公司 2019 年度尚未产生营业收入和净利润。

以上三家子公司的净利润对公司净利润影响均未达到 10.00%以上。除此之外，报告期内未取得或处置其他子公司。

2、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

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止。因公司已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则，结合通知附件 1 和附件 2 的要求对财务报表项目进行相应调整。除因执行新金融工具准则相应调整的报表项目不调整可比期间信息，仅调整首次执行日及当期报表项目外，变更的其他列报项目和内容，应当对可比期间的比较数据按照变更当期的列报要求进行调整。

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

3、财政部于 2019 年 5 月 16 日颁布修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》（财会[2019]9 号），自 2019 年 6 月 17 日起施行。对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的债务重组，应根据修订后的准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要追溯调整。

4、财政部于 2019 年 5 月 9 日颁布修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（财会[2019]8 号），自 2019 年 6 月 10 日起施行。对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据修订后的准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要追溯调整。

各项目调整情况的说明：

(1) 于 2019 年 1 月 1 日，本公司合并财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规

定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本（贷款和应收款项类）	3,826,736.54	货币资金	摊余成本	3,826,736.54
应收账款	摊余成本（贷款和应收款项类）	1,018,924.54	应收账款	摊余成本	1,018,924.54
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款项类）	207,939.99	其他应收款	摊余成本	207,939.99

（2）2019年1月1日，本公司合并财务报表中信用损失调节表：

金融资产项目	按原金融工具准则确认的减值准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则确认的信用损失准备
应收账款	67,753.04			67,753.04
其他应收款	184,675.50			184,675.50

三、 持续经营评价

公司自2006年成立以来扎根于中国儿童剧市场，主营业务明确，业务发展稳定，实施多元化产品的发展策略，不断拓展演艺外延，提供优质高效的全价值链服务。在经营模式及策略、品牌、规模、理念、创作等方面公司保持一定优势。

报告期内，公司纳税记录完整，诚信合法经营，在业务、资产、人员、财务、机构等方面完全独立，保持良好的独立自主经营能力；公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司不断提高服务质量、完善业务体系并加大市场拓展力度，与大客户保持稳固的合作伙伴关系；进行战略布局调整，由子公司进行进行细分领域业务的拓展；不存在大股东占用资金等不良情况；经营管理团队和核心业务人员稳定，董事、监事、高级管理人员均没有发生违法、违规行为；公司资源要素稳定、行业前景良好，未来市场需求持续增加。

新型冠状病毒疫情于2020年1月在全国爆发以来，公司贯彻各级政府关于做好疫情防控工作的指示精神，迅速反应，积极采取有效措施开展并支持疫情防控工作，履行社会责任。受本次疫情影响，剧场演出全面停止，从而在一定程度上影响本公司期后的营收和收益水平，影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及各项调控政策。针对新冠疫情，公司管理层制定了改善经营状况、财务状况，保持持续经营能力的应对措施，主要包括：

1、尚未全面复工期间采用远程办公方式开展工作；加强管理团队的建设，全面提高管理，积极改善管理手段；定期开展线上会议沟通工作事项；定期组织线上主题培训，提高员工梯队建设和综合素质的提高，为公司长远发展积蓄能量。

2、实施多元化发展战略，积极探索线上运营模式，挖掘新的业务增长点。疫情期间先后推出并成功举办“丑小鸭线上小剧场”平台、“疫情之下，艺术在线，获奖儿童剧免费在线看学演”活动、“千人戏剧导师计划”、“新起点、新舞台-艺人直播新人指导系列讲座”、“玩转童玩转童年·六一大型线上亲子

嘉年华”、“UD 娱乐传媒”金牌主播等一系列活动，预计下半年进入盈利阶段。

3、线下业务方面，加强营销团队培训，对公司产品进行产品投放、产品定价等一系列营销策划；业务部门与原有客户保持积极沟通，目前线下固定剧场演出、外签演出、戏剧教育等业务已陆续有序开展。

4、公司进行战略布局的优化，深耕戏剧教育细分领域，专门由子公司北京恒艺文化科技有限公司进行戏剧教育研发与推广，目前已成功研发“戏剧教育培训包”，预计于下半年出版并推向全国各地幼儿园、小学。

5、财务部门与应收账款客户方保持积极有效沟通，加快应收账款周转速度，增加现金流；加强企业经营管理，缩减费用开支，合理运用营运资金；公司进行常态化的文化艺术领域政府项目申报的同时，申报特针对此次疫情对企业的帮扶补贴项目。

6、增强资金筹措能力，开拓融资渠道，确保资金充足。

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

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、公司治理风险

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

应对措施：公司已按照相关要求，建立健全内部控制制度，规范公司经营治理。公司三会会议召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，运作规范，会议记录、决议齐备。公司股东大会和董事会能够按期召开，履行相关权利义务，并对公司重大决策事项作出决议，保证公司正常运行。公司监事会能够较好地履行对公司生产经营及董事、高级管理人员的监督职责，保证公司治理的合法有效运行。同时，公司加强对公司董事、监事、及高级管理的教育培训，提高其规范化水平。

2、控股股东、实际控制人控制不当的风险

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

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

3、非经常性损益对净利润影响较大

公司在报告期内获得其他收益的金额是 1,225,339.81 元，占营业收入的比例为 6.63%，随着公司市场占有率的扩大和盈利能力的不断提高，公司对政府补助的依赖程度会逐渐降低，但目前政府补助对净

利润的影响依然较大，若公司未来不能继续保持高效持续的艺术原创能力，或未来国家调整相关文化产业和演艺业扶持奖励政策，可能会对公司未来经营业绩、现金流产生不利影响。

应对措施：公司将时刻关注政府的相关法律法规政策，及时分析其对行业及公司发展所带来的影响，积极采取应对措施，调整战略规划。

4、异地管理的风险

随着公司经营规模不断扩大，公司已在全国建立六十余个丑小鸭院线，跨区域经营受到各地区的经济、文化发展程度差异影响较大，受人员素质、公司制度、地域差距等因素的影响，各剧场可能因管理不善而造成经营方面的问题。

应对措施：公司加强内部管控，积极引用现代化管理工具及手段，经营指标与管理指标并重。实行华北大区、华东大区、华南大区、华中大区四大演出中心的统一管理，使其向规模化、集约化、专业化管理。各院线从经理到财务、院线负责人、主持人等核心人员由总部派遣，财务收支两条线，采用自有网络售票平台、丑小鸭小程序，各方面严格把控，大大降低异地经营与管理风险。

5、核心创作人员流失的风险

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

应对措施：行业的人才流动属于正常现象，但为了保证公司的核心员工稳定，公司采取以下措施：第一，公司将进一步完善运营机制，建立合理的薪酬、绩效体系，优化企业管理流程，提高管理效率，增强公司自身对人才的吸引力；第二，加强企业文化建设，培育员工对企业文化的认可，同时完善公司的培训体系；第三，公司注重人才梯队建设，制定人力资源计划，不断引进同行业高端人士；第四，适时建立起完善的核心、骨干员工的股权激励计划，以此维护核心技术人才队伍的稳定性；第五，加强与高校合作加强人才储备。另外，公司将致力于营造宽松、自由的企业文化，将为艺术性人才充分发挥主动性及创造性提供重要环境。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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	五.二.(五)
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	
是否存在破产重整事项	<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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	2,000,000	220,485.44
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

1、上述日常性关联交易情况说明：

2019 年度内，北京丑小鸭剧团股份有限公司向参股公司北京小怪兽空间文化传媒有限公司提供小剧场定制剧目、儿童剧演出服务，实现收入 220,485.44 元。

2、上述日常性关联交易的审议情况和公告披露情况：

《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》于公司第二届董事会第三次会议、2019 年年度股东大会审议通过。

具体内容详见公司于 2019 年 4 月 25 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《关于预计 2019 年度日常性关联交易的公告》（公告编号 2019-013）。

3、上述关联交易对公司的影响

上述关联交易为公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的。与关联方的关联交易行为遵循市场公允原则，并未影响公司经营成果的真实性。

上述关联交易对公司的正常运营和发展起到积极的促进作用，遵循公开、公平、公正的原则，不存在损害公司和其他非关联股东利益的情况，不会对公司产生不利影响。

(三) 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	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
李平	公司实际控制人、控股股东李平女士反担保事项。	700,000	700,000	已事前及时履行	2020年6月29日

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：

2019年8月14日，因公司业务发展的需要，补充日常经营所需的流动资金，公司向中国工商银行股份有限公司北京海淀西区支行借款70.00万元，由北京首创融资担保有限公司提供担保，公司实际控制人、控股股东李平女士向北京首创融资担保有限公司提供反担保。鉴于该借款系支持公司发展举借，贷款金额未达到董事会决策权限，故由董事长审批同意后办理。该担保为关联担保，未履行决策程序。鉴于《挂牌公司治理规则》第112条规定，对于挂牌公司单方面获得利益的关联交易，可以免于按照关联交易的方式进行审议。关联方担保为无偿担保，因此不需要对前述关联担保进行追认决策审议及按关联交易披露。

(四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

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	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年12月20日	2019年12月20日	袁铮、李平、刘莉、刘亚男	北京丑小鸭院线管理有限公司	非货币资产	51000元	是	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：

2020年1月6日，公司2020年第一次临时股东大会审议通过《关于投资成立控股子公司北京丑小鸭院线管理有限公司的议案》：公司与袁铮、李平、刘莉、刘亚男共同出资设立控股子公司北京丑小鸭院线管理有限公司，注册地为北京市海淀区，注册资本为人民币100,000.00元，其中本公司以非货币出资人民币51,000.00元，占注册资本的51.00%，袁铮等4位自然人以货币出资合计人民币49,000.00元，占注册资本49.00%。本次对外投资，构成关联交易。

本次对外投资基于对未来整体发展战略和市场发展需求的考虑，优化公司战略布局，提升公司的综合实力和竞争优势，为股东创造更多的利益，符合公司长远发展规划及利益。具体内容详见公司于2019年12月20日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《对外投资成立控股子公司暨关联交易的公告》（公告编号：2019-020）。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日	承诺结束	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	-------	------	------	------	--------	--------

	期	日期				况
董监高	2016年3月 20日		挂牌	限售承诺	对所持股份自愿锁定的承诺	正在履行中
实际控制人 或控股股东	2016年3月 20日		挂牌	同业竞争 承诺	公司控股股东、实际控制人及其关系密切的家庭成员均不从事或参与与公司存在同业竞争的行为	正在履行中
董监高	2016年3月 20日		挂牌	同业竞争 承诺	董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员均不从事或参与与公司存在同业竞争的行为	正在履行中
实际控制人 或控股股东	2016年3月 20日		挂牌	资金占用 承诺	公司控股股东、实际控制人不以任何方式直接或间接地借用、占用或侵占公司及其子公司的资金及其他资产	正在履行中
董监高	2016年3月 20日		挂牌	资金占用 承诺	董事、监事、高级管理人员不以任何方式直接或间接地借用、占用或侵占公司及其子公司的资金及其他资产	正在履行中

承诺事项详细情况：

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

2、关于避免同业竞争的承诺：为保障公司及公司其他股东的合法权益，避免同业竞争事项，公司控股股东、实际控制人及公司董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人及与本人关系密切的家庭成员将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或业务技术人员。报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员均未从事或参与与公司存在同业竞争的行为，未有违反承诺情况。

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

未有违反承诺情况。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

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

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李平	4,970,000	0	4,970,000	70.00%	3,727,500	1,242,500
2	叶璐	2,059,000	0	2,059,000	29.00%	1,544,250	514,750
3	李犇	71,000	0	71,000	1.00%	53,250	17,750
合计		7,100,000	0	7,100,000	100.00%	5,325,000	1,775,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东李平与股东叶璐为母女关系；股东李平与股东李犇为姑侄关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内，李平持有公司 70.00% 的股份，为公司的控股股东。李平自公司成立以历任公司董事长兼

经理、执行董事兼经理、董事长，能够对公司股东会、股东大会的决议产生重大影响，能够实际支配公司行为，为公司的实际控制人。

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

报告期内，公司控股股东、实际控制人一致，均为李平，均未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、 普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 债券融资情况

适用 不适用

四、 可转换债券情况

适用 不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
李平	董事长、总经理	女	1951年6月	大专	2018年10月10日	2021年10月9日	是
刘莉	董事	女	1985年1月	本科	2019年4月8日	2021年10月9日	是
刘莉	副总经理	女	1985年1月	本科	2019年3月19日	2021年10月9日	是
宋瑞	董事、副总经理	男	1984年12月	本科	2018年10月10日	2021年10月9日	是
路龙江	董事	男	1985年1月	大专	2018年10月10日	2021年10月9日	是
李建玲	董事、财务负责人	女	1962年4月	大专	2018年10月10日	2021年10月9日	是
刘亚男	董事会秘书	女	1990年9月	本科	2018年10月10日	2021年10月9日	是
叶璐	监事会主席	女	1977年7月	硕士	2018年10月10日	2021年10月9日	否
李娟	监事	女	1973年5月	大专	2018年10月10日	2021年10月9日	是
杨君	职工代表监事	女	1966年4月	高中	2018年10月10日	2021年10月9日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

- 1、董事长李平与监事会主席叶璐为母女关系；前述情况不符合新颁布的公司治理规则关于监事任职资格的要求。因公司暂未具备合适的解决方案，故尚未完成人员调整。公司将尽力寻找解决方案，尽快实施人员调整。
- 2、其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有股
----	----	-------	------	-------	-------	-------

		股数		股数	持股比例%	票期权数量
李平	董事长、总经理	4,970,000	0.00	4,970,000	70.00%	0.00
叶璐	监事会主席	2,059,000	0.00	2,059,000	29.00%	0.00
合计	-	7,029,000	0.00	7,029,000	99.00%	0.00

0.00

(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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
薛强	董事、副总经理	离任	无	个人原因
刘莉	董事长助理	新任	董事、副总经理	工作调整

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

刘莉，董事兼副总经理，女，1985年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于安徽大学管理学院信息管理与信息系统专业，本科管理学、文学双学士学位。北京师范大学公共管理专业研究生在读。2008年7月至今，就职于公司，曾任实习经理、商场副经理、华东区总监助理、合肥大区经理、北京大区经理、北京大区总监、副总经理、总经理、董事长助理，现任董事、副总经理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	4	4
人力行政人员	4	3
财务人员	4	4
艺术委员会人员	37	31
新媒体运营人员	6	5
市场营销人员	43	45
员工总计	98	92

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	27	25
专科	41	38
专科以下	29	28
员工总计	98	92

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司在全国中小企业股份转让系统挂牌,并按照《公司法》、《证券法》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求,不断完善法人治理结构,建立行之有效的内控管理体系,制订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《重大投资决策管理办法》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等一系列管理制度,确保公司规范运作。

公司建立并完善了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、经理层为执行机构的治理结构,公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求,且均严格按照相关法律法规,履行各自的权利和义务,公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行,公司股东大会、董事会、监事会和经理层责权分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运营,为公司持续、稳定、健康发展奠定了坚实的基础。截至报告期末,上述机构和人员依法运作,未出现违法、违规现象和重大缺陷,能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等规定制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作规则》、《董事会秘书工作细则》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等一系列的规章制度,明确了股东大会、董事会、监事会及经理层的权责范围和工作程序,实现了制度建设上的完善。公司设立以来,股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效,保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

经董事会评估认为,公司治理机制完善,三会召开程序符合《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求,信息披露及时、准确、充分,保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利,能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内,公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行,公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员和其他人员依法运作,未出现违法、违规现象和重大缺陷,能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

随着公司生产经营的扩大，现有的经营范围已无法完全满足公司的发展需要，为促进公司长远可持续发展，公司增加经营范围，优化战略布局，培养新的业务增长点，提高公司盈利水平和综合发展能力。根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国公司登记管理条例》相关规定，鉴于公司经营范围增加，《公司章程》也作相应的修改。

公司于 2019 年 3 月 19 日第二届董事会第二次会议、2019 年 4 月 8 日 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于修改公司章程的议案》。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	<p>1、第二届董事会第二次会议于 2019 年 3 月 19 日在公司会议室召开，会议审议并通过了《关于增加公司经营范围的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于聘任刘莉担任公司副总经理职务的议案》、《关于提议选举刘莉担任公司董事职务的议案》、《关于提请召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>2、第二届董事会第三次会议于 2019 年 4 月 25 日在公司会议室召开，会议审议并通过了《2018 年度总经理工作报告》议案、《2018 年度董事会工作报告》议案、《关于 2018 年年度报告及其摘要的议案》、《关于 2018 年度利润不分配的议案》、《2018 年度财务决算报告》议案、《2019 年度财务预算方案》、《关于续聘审计机构的议案》、《关于追认 2018 年度偶发性关联交易的议案》、《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》、《关于提请召开 2018 年年度股东大会的议案》；</p> <p>3、第二届董事会第四次会议于 2019 年 8 月 28 日在公司会议室召开，会议审议并通过了《公司 2019 年半年度报告》议案；</p> <p>4、第二届董事会第五次会议于 2019 年 12 月 20 日在公司会议室召开，会议审议并通过了《关于全资子公司北京恒艺文化有限公司变更名称、增加经营范围、相应修改公司章程的议案》、《关于投资成立控股子公司北京丑小鸭院线管理有限公司的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、第二届监事会第二次会议于 2019 年 4 月 25 日在公司会议室召开，审议并通过了《2018 年度监事会工作报告》议案、《关于 2018 年年度报告及其摘要的议案》、《关于 2018 年度利润不分配的议案》、《2018 年度财务决算报</p>

		<p>告》议案、《2019 年度财务预算方案》、《关于续聘审计机构的议案》；</p> <p>2、第二届监事会第三次会议于 2019 年 8 月 28 日在公司会议室召开，审议并通过了《公司 2019 年半年度报告》议案。</p>
股东大会	2	<p>1、2019 年第一次临时股东大会于 2019 年 4 月 8 日在公司会议室召开，审议并通过了《关于增加公司经营范围的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于聘任刘莉担任公司副总经理职务的议案》、《关于提议选举刘莉担任公司董事职务的议案》；</p> <p>2、2018 年年度股东大会于 2019 年 5 月 15 日在公司会议室召开，审议并通过了《2018 年度董事会工作报告》、《2018 年度监事会工作报告》、《关于 2018 年年度报告及其摘要的议案》、《关于 2018 年度利润不分配的议案》、《2018 年度财务决算报告》、《2019 年度财务预算方案》、《关于续聘审计机构的议案》、《关于追认 2018 年度偶发性关联交易的议案》、《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司共召开 2 次股东大会、4 次董事会及 2 次监事会会议。公司 2019 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反相关规章制度、规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的认知要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

1、公司依法运作的情况

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

2、检查公司财务情况

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

3、监事会对定期报告的审核意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内公司产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，逐步建立健全公司的法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与公司各股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。具体情况如下：

1、业务独立

公司主要从事儿童剧的创作、编排与表演、戏剧教育、大型活动赛事、游学营，以及剧目衍生品的研发销售。公司拥有独立的经营场所，完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，公司与关联方之间不存在显失公平的关联交易，且不存在同业竞争情况。公司具有成熟的、独特的、不可复制的业务模式及业务流程，设置了人力行政部、财务部、艺术创作中心、戏剧教育研发中心、大型活动中心、网络中心营销等部门，各部门均依照各自的职能独立运作。在剧本创作上拥有其它公司不可复制的技术优势：①丰富的市场经验；②严格的流程保证；③合理的人才梯队。公司业务独立于控股股东、实际控制人，与控股股东、实际控制人不存在同业竞争或可能影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。公司业务独立。

2、资产独立

公司的资产权属明晰，均由公司实际控制和使用。公司的主要财产包括办公设备、车辆、商标权、著作权和域名权等，权属清晰、完整、无障碍。不存在公司以资产为其股东、股东的控股子公司、股东的附属企业提供担保的情形，所有资产拥有完全的控制支配权。因此，公司的资产独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的企业。

3、人员独立性

公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，独立与员工签订《劳动合同》。截止到2019年12月底，公司共有员工92人，均与公司签署了《劳动合同》，公司与上述员工的劳动关系清晰、明确。公司的员工独立于控股股东。公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举或聘任产生；公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，或在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司人员独立。

4、机构独立性

公司持有编号为“91110108793442000K”的组织机构代码证；公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，设置股东大会作为最高权力机构，设置董事会为常设经营决策机构，设置监事会为监督机构，设置总经理负责董事会决议的执行工作，并依据经营和管理的需要设有相应的职能部门：人力行政中心、财务中心、外签中心、综合营销中心、戏剧教育研发中心、网络运营中心、艺术创作中心等部门。公司完全拥有机构设置的自主权，形成了独立的运营体系，各机构的运行和管理独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不受控股股东和实际控制人的干预；公司各职能部门均已建立了较为完备的规章制度并能有效执行；公司与控股股东及其控制的其他企业在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。公司机构独立。

5、财务独立性

本公司设置了独立的财务部门，配备了专业的财务人员，建立了独立的、规范的会计核算体系和财务管理制度，依法独立进行会计核算和财务决策，资金使用不受控股股东干预。公司财务会计人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行帐号，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。因此，公司财务独立，不存在被控股股东、实际控制人不当控制的情况。

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

(三) 对重大内部管理制度的评价

根据全国中小企业股份转让系统相关要求, 公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况, 严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。董事会认为: 公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定, 结合公司自身的实际情况制定的, 符合现代企业制度的要求。公司将进一步把内部控制作为一项长期而持续的系统工程, 根据所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

报告期内, 公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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

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

报告期内, 公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守相关制度, 执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	(2020)京会兴审字第 09000482 号	
审计机构名称	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间	
审计报告日期	2020 年 6 月 29 日	
注册会计师姓名	王道仁、刘宝刚	
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5	
会计师事务所审计报酬	100000 元	
审计报告正文:	<p style="text-align: center;">审 计 报 告</p> <p style="text-align: center;">(2020)京会兴审字第 09000482 号</p> <p>北京丑小鸭剧团股份有限公司全体股东:</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了北京丑小鸭剧团股份有限公司(以下简称丑小鸭)合并及母公司财务报表(以下简称财务报表),包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了丑小鸭 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于丑小鸭,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发</p>	

表审计意见提供了基础。

三、其他信息

丑小鸭管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括丑小鸭 2019 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

丑小鸭管理层(以下简称管理层)负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估丑小鸭的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算丑小鸭、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督丑小鸭的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中,我们运用职业判断,并保持职业怀疑。同时,我们也执行以下工作:

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险;设计和实施审计程序以应对这些风险;并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、

虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对丑小鸭持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致丑小鸭不能持续经营。

5、评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6、就丑小鸭中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。

我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

（此页为[2020]京会兴审字第 09000482 号签字盖章页，无正文）

北京兴华
会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

王道仁

中国·北京

中国注册会计师：
刘宝刚

二〇二〇年六月二十九日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、(一)	1,371,214.44	3,826,736.54
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			
应收账款	五、(二)	958,066.67	1,018,924.54
应收款项融资			
预付款项	五、(三)		65,000
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)	142,297.88	207,939.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	1,201,462.67	1,534,968.05
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)	88,872.44	139,272.04
流动资产合计		3,761,914.10	6,792,841.16
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	五、(七)	1,353,863.78	2,552,773.80
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、(八)	103,376.72	114,499.66
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	五、(九)	78,273.21	63,107.13
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,535,513.71	2,730,380.59
资产总计		5,297,427.81	9,523,221.75
流动负债：			
短期借款	五、(十)	700,000	0
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			
应付账款	五、(十一)	1,119,570.83	726,269.91
预收款项	五、(十二)	1,822,746.52	2,616,559.99
合同负债			
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、(十三)	6,093.74	11,519.70
应交税费	五、(十四)	64,170.34	124,035.46
其他应付款	五、(十五)	841,508.46	955,147.06
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,554,089.89	4,433,532.12
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		4,554,089.89	4,433,532.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十六）	7,100,000.00	7,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十七）	35,351.92	35,351.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（十八）	371,179.94	371,179.94
一般风险准备			
未分配利润	五、（十九）	-6,763,193.94	-2,416,842.23
归属于母公司所有者权益合计		743,337.92	5,089,689.63
少数股东权益			
所有者权益合计		743,337.92	5,089,689.63
负债和所有者权益总计		5,297,427.81	9,523,221.75

法定代表人：李平

主管会计工作负责人：李建玲

会计机构负责人：刘垣

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		1,219,470.26	3,745,880.13
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）	957,814.67	1,018,658.54
应收款项融资			
预付款项			65,000.00

其他应收款	十二、(二)	142,297.88	240,411.7
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		955,884.30	1,230,083.08
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		88,872.44	139,272.04
流动资产合计		3,364,339.55	6,439,305.49
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)	2,043,665.04	3,242,575.06
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		52,468.17	63,591.11
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		78,266.21	62,974.24
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,174,399.42	3,369,140.41
资产总计		5,538,738.97	9,808,445.90
流动负债：			
短期借款		700,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,119,570.83	726,269.91
预收款项		1,822,746.52	2,616,559.99
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		6,093.74	11,519.70
应交税费		64,170.34	124,035.46
其他应付款		843,161.76	952,917.59
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		4,555,743.19	4,431,302.65
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		4,555,743.19	4,431,302.65
所有者权益：			
股本		7,100,000.00	7,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		35,351.92	35,351.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		371,179.94	371,179.94
一般风险准备			
未分配利润		-6,523,536.08	-2,129,388.61
所有者权益合计		982,995.78	5,377,143.25
负债和所有者权益合计		5,538,738.97	9,808,445.90

法定代表人：李平

主管会计工作负责人：李建玲

会计机构负责人：刘垣

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		18,471,949.07	21,884,466.27
其中：营业收入	五、(二十)	18,471,949.07	21,884,466.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		22,812,934.88	25,029,449.34
其中：营业成本	五、(二十)	13,921,616.76	16,721,000.17
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、(二十一)	77,726.38	82,908.35
销售费用	五、(二十二)	5,379,711.04	5,043,721.45
管理费用	五、(二十三)	3,400,504.49	3,165,048.42
研发费用			
财务费用	五、(二十四)	33,376.21	16,770.95
其中：利息费用			
利息收入		3,082.91	5,113.83
加：其他收益	五、(二十五)	1,225,339.81	574,563.11
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二十六)	-1,198,910.02	-895,681.49
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）			
汇兑收益（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）	五、(二十七)	-60,664.29	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二十八)		225,565.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,375,220.31	-3,240,536.44
加：营业外收入	五、（二十九）	14,102.52	
减：营业外支出	五、（三十）	400.00	1,000,797.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,361,517.79	-4,241,333.48
减：所得税费用	五、（三十一）	-15,166.08	56,391.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,346,351.71	-4,297,724.74
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）		-4,346,351.71	-4,297,724.74
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（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,346,351.71	-4,297,724.74
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
（二）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		-4,346,351.71	-4,297,724.74
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,346,351.71	-4,297,724.74
（二）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)	十三、(二)	-0.61	-0.61
(二) 稀释每股收益 (元/股)	十三、(二)	-0.61	-0.61

法定代表人：李平

主管会计工作负责人：李建玲

会计机构负责人：刘垣

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十二、(四)	18,317,715.00	21,702,974.49
减：营业成本	十二、(四)	13,850,403.46	16,646,656.22
税金及附加		77,651.82	82,542.02
销售费用		5,372,960.60	4,870,803.83
管理费用		3,372,356.12	3,137,160.81
研发费用			
财务费用		32,746.86	15,013.87
其中：利息费用			
利息收入		2,955.51	4,843.43
加：其他收益		1,225,339.81	574,563.11
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、(五)	-1,198,910.02	-895,681.49
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）			
汇兑收益（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）		-61,167.89	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			170,487.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,423,141.96	-3,199,833.61
加：营业外收入		14,102.52	
减：营业外支出		400.00	1,000,797.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,409,439.44	-4,200,630.65
减：所得税费用		-15,291.97	42,621.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,394,147.47	-4,243,252.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,394,147.47	-4,243,252.41
（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		-4,394,147.47	-4,243,252.41
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李平

主管会计工作负责人：李建玲

会计机构负责人：刘垣

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
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		18,333,077.95	28,256,881.79
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、(三十二)	1,286,212.62	960,041.16
经营活动现金流入小计		19,619,290.57	29,216,922.95
购买商品、接受劳务支付的现金		10,571,774.30	14,056,307.26
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		8,023,068.38	8,803,742.89
支付的各项税费		777,486.24	1,322,162.78
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十二)	3,350,814.17	4,010,993.10
经营活动现金流出小计		22,723,143.09	28,193,206.03
经营活动产生的现金流量净额		-3,103,852.52	1,023,716.92
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		43,887.92	43,922.89
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		43,887.92	43,922.89
投资活动产生的现金流量净额		-43,887.92	-43,922.89
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		700,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		700,000.00	
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		7,781.66	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		7,781.66	
筹资活动产生的现金流量净额		692,218.34	
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	五、(三十三)	-2,455,522.10	979,794.03
加：期初现金及现金等价物余额	五、(三十三)	3,826,736.54	2,846,942.51

六、期末现金及现金等价物余额	五、(三十三)	1,371,214.44	3,826,736.54
----------------	---------	--------------	--------------

法定代表人：李平

主管会计工作负责人：李建玲

会计机构负责人：刘垣

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
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			
收到的税费返还		18,177,149.67	27,458,234.32
收到其他与经营活动有关的现金		1,320,468.70	1,555,636.70
经营活动现金流入小计		19,497,618.37	29,013,871.02
购买商品、接受劳务支付的现金		10,559,867.60	14,013,392.42
支付给职工以及为职工支付的现金		8,023,068.38	8,670,564.26
支付的各项税费		775,698.53	1,303,507.39
支付其他与经营活动有关的现金		3,313,724.15	3,928,729.68
经营活动现金流出小计		22,672,358.66	27,916,193.75
经营活动产生的现金流量净额		-3,174,740.29	1,097,677.27
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		43,887.92	43,922.89
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		43,887.92	43,922.89
投资活动产生的现金流量净额		-43,887.92	-43,922.89
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		700,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		700,000.00	
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		7,781.66	
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计		7,781.66	
筹资活动产生的现金流量净额		692,218.34	
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		-2,526,409.87	1,053,754.38
加：期初现金及现金等价物余额		3,745,880.13	2,692,125.75
六、期末现金及现金等价物余额		1,219,470.26	3,745,880.13

法定代表人：李平

主管会计工作负责人：李建玲

会计机构负责人：刘垣

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	7,100,000.000				35,351.92				371,179.94		-2,416,842.23		5,089,689.63
加：会计政策变更	0.00				0.00				0.00				0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	7,100,000.00				35,351.92				371,179.94		-2,416,842.23		5,089,689.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-4,346,351.71		-4,346,351.71
（一）综合收益总额											-4,346,351.71		-4,346,351.71
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	7,100,000.00				35,351.92				371,179.94		-6,763,193.94		743,337.92

项目	2018年												少数 股东 权益	所有者权益 合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润			
优先 股		永续 债	其他											
一、上年期末余额	7,100,000.00				35,351.92				371,179.94		1,880,882.51		9,387,414.37	
加：会计政策变更	0.00				0.00				0.00				0.00	

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	7,100,000.00				35,351.92				371,179.94		1,880,882.51	9,387,414.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-4,297,724.74	-4,297,724.74
（一）综合收益总额											-4,297,724.74	-4,297,724.74
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	7,100,000.00				35,351.92				371,179.94		-2,416,842.23		5,089,689.63

法定代表人：李平

主管会计工作负责人：李建玲

会计机构负责人：刘垣

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	7,100,000.00				35,351.92				371,179.94		-2,129,388.61	5,377,143.25
加：会计政策变更	0.00				0.00				0.00			0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	7,100,000.00				35,351.92				371,179.94		-2,129,388.61	5,377,143.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-4,394,147.47	-4,394,147.47
（一）综合收益总额											-4,394,147.47	-4,394,147.47
（二）所有者投入和减少资本												

1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	7,100,000				35,351.92				37,179.94		-6,523,536.08	982,995.78

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	7,100,000.00				35,351.92				3,771,179.94		2,113,863.80	9,620,395.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	7,100,000.00				35,351.92				371,179.94		2,113,863.80	9,620,395.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-4,243,252.41	-4,243,252.41
（一）综合收益总额											-4,243,252.41	-4,243,252.41
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	7,100,000				35,351.92				371,179.94	-2,129,388.61		5377143.25

法定代表人：李平

主管会计工作负责人：李建玲

会计机构负责人：刘垣

北京丑小鸭剧团股份有限公司

2019年度财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

北京丑小鸭剧团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”),成立于2006年8月24日。公司类型:股份有限公司;注册地址:北京市海淀区阜石路甲69号院11号楼4层一单元411,总部地址与注册地址相同。注册资本:人民币710.00万元。营业期限:长期;法定代表人:李平;统一社会信用代码:91110108793442000K。

公司经营范围:从事儿童剧的创作、编排与表演,同时从事剧目的衍生品销售。

本财务报表业经公司董事会于2020年6月29日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括1家,与上年相同,没有变化,具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表编制基础

(一) 编制基础

公司根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、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(统称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

本公司自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币,编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选

定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

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

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

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

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

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

2、非同一控制下企业合并

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

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及

或有负债的公允价值。

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

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

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

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

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

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

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

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(4) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(六) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

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

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

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

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

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含

重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计

入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

(2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、金融工具抵销

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

5、财务担保合同

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

6、金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

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

(十) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

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

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

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

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

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

1、信用风险显著增加的判断标准

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

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

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

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

预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

2、已发生信用减值金融资产的定义

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

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

公司确定组合的依据如下：

(1) 应收账款确定组合的依据如下：

账龄组合：对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	预计损失率(%)
1年以内（含1年）	5.00
1—2年	10.00
2—3年	50.00
3年以上	100.00

(2) 其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1	应收利息
其他应收款组合 2	应收股利
其他应收款组合 3	应收押金、保证金、备用金
其他应收款组合 4	应收往来款及其他
其他应收款组合 5	关联方往来

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计

算预期信用损失。

4、减记金融资产

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

(十一) 存货

1、存货的分类

存货分类为：库存商品（衍生产品及剧目）、低值易耗品等。

2、取得和发出存货的计价方法

衍生产品的计价方法为：取得存货时按照成本进行计量。存货发出时按移动加权法计价。

剧目的计价方法为：投入成本在 20 万以内的剧目，按照演出场次 20 场以内摊销；投入成本在 20-50 万以内的剧目，按照演出场次 50 场以内摊销；投入成本在 50-100 万以内的剧目，按照演出场次 100 场以内摊销；投入成本在 100 万以上的剧目，按照演出场次不少于 200 场以内摊销。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法；

(十二) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

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

(2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、(六)；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

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

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

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

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、(七)。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并

转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：运输设备、演出设备、电子设备及其他。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

（十四）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十五）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

无形资产减值测试见本附注“三、（十六）长期资产减值”。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件	3	预计使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十六) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

(十七) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营

租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

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

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

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

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

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

（十九）收入

1、销售商品收入的确认

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

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

具体收入确认方法为：在商品发出时确认收入。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

本公司提供劳务的收入主要为表演收入，具体收入确认方法如下：

（1）包场收入：表演服务已经提供时，确认收入的实现。

（2）票房收入：票务系统已完成出票且表演服务已经提供时，确认收入的实现。

3、让渡资产使用权收入的确认

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，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。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

（1）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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时

性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

（二十二）租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

（二十三）关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

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

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

(二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号),财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通	董事会审议通过	因执行新金融工具准则相应调整的报表项目名称和金额详见“本附注三、(二十四)、3”。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
<p>知》（财会[2018]15号）同时废止。因公司已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则，结合通知附件1和附件2的要求对财务报表项目进行相应调整。除因执行新金融工具准则相应调整的报表项目不调整可比期间信息，仅调整首次执行日及当期报表项目外，变更的其他列报项目和内容，应当对可比期间的比较数据按照变更当期的列报要求进行调整。</p>		
<p>公司自2019年1月1日起开始执行财政部于2017年3月至5月期间颁布修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会〔2017〕9号）、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会〔2017〕14号）（统称“新金融工具准则”）。根据衔接规定，本公司追溯应用新金融工具准则，但对可比期间信息不予调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。</p>	<p>董事会审议通过</p>	<p>因执行新金融工具准则相应调整的报表项目名称和金额详见“本附注三、（二十四）、3”。</p>
<p>财政部于2019年5月16日颁布修订的《企业会计准则第12号——债务重组》（财会[2019]9号），自2019年6月17日起施行。对于2019年1月1日至施行日之间发生的债务重组，应根据修订后的准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要追溯调整。</p>	<p>董事会审议通过</p>	<p>无</p>
<p>财政部于2019年5月9日颁布修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（财会[2019]8号），自2019年6月10日起施行。对于2019年1月1日至施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据修订后的准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交</p>	<p>董事会审议通过</p>	<p>无</p>

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
换，不需要追溯调整。		

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、2019年起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	3,826,736.54	3,826,736.54	
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	1,018,924.54	1,018,924.54	
应收款项融资			
预付款项	65,000.00	65,000.00	
其他应收款	207,939.99	207,939.99	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	1,534,968.05	1,534,968.05	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	139,272.04	139,272.04	
流动资产合计	6,792,841.16	6,792,841.16	
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	2,552,773.80	2,552,773.80	
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	114,499.66	114,499.66	
在建工程			
无形资产			

开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	63,107.13	63,107.13
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,730,380.59	2,730,380.59
资产总计	9,523,221.75	9,523,221.75
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	726,269.91	726,269.91
预收款项	2,616,559.99	2,616,559.99
应付职工薪酬	11,519.70	11,519.70
应交税费	124,035.46	124,035.46
其他应付款	955,147.06	955,147.06
其中：应付利息		
应付股利		
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	4,433,532.12	4,433,532.12
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	4,433,532.12	4,433,532.12
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	7,100,000.00	7,100,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	35,351.92	35,351.92

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	371,179.94	371,179.94	
未分配利润	-2,416,842.23	-2,416,842.23	
归属于母公司所有者权益合计	5,089,689.63	5,089,689.63	
少数股东权益			
所有者权益合计	5,089,689.63	5,089,689.63	
负债和所有者权益总计	9,523,221.75	9,523,221.75	

各项目调整情况的说明：

(1) 于 2019 年 1 月 1 日，本公司合并财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本(贷款和应收款项类)	3,826,736.54	货币资金	摊余成本	3,826,736.54
应收账款	摊余成本(贷款和应收款项类)	1,018,924.54	应收账款	摊余成本	1,018,924.54
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本(贷款和应收款项类)	207,939.99	其他应收款	摊余成本	207,939.99

(2) 2019 年 1 月 1 日，本公司合并财务报表中信用损失调节表：

金融资产项目	按原金融工具准则确认的减值准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则确认的信用损失准备
应收账款	67,753.04			67,753.04
其他应收款	184,675.50			184,675.50

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	3,745,880.13	3,745,880.13	
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	1,018,658.54	1,018,658.54	

应收款项融资		
预付款项	65,000.00	65,000.00
其他应收款	240,411.70	240,411.70
其中：应收利息		
应收股利		
存货	1,230,083.08	1,230,083.08
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	139,272.04	139,272.04
流动资产合计	6,439,305.49	6,439,305.49
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	3,242,575.06	3,242,575.06
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	63,591.11	63,591.11
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	62,974.24	62,974.24
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,369,140.41	3,369,140.41
资产总计	9,808,445.90	9,808,445.90
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	726,269.91	726,269.91
预收款项	2,616,559.99	2,616,559.99
应付职工薪酬	11,519.70	11,519.70
应交税费	124,035.46	124,035.46

其他应付款	952,917.59	952,917.59	
其中：应付利息			
应付股利			
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	4,431,302.65	4,431,302.65	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	4,431,302.65	4,431,302.65	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	7,100,000.00	7,100,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	35,351.92	35,351.92	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	371,179.94	371,179.94	
未分配利润	-2,129,388.61	-2,129,388.61	
所有者权益合计	5,377,143.25	5,377,143.25	
负债和所有者权益总计	9,808,445.90	9,808,445.90	

各项目调整情况的说明：

（1）于 2019 年 1 月 1 日，母公司财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本（贷款和应收款项类）	3,745,880.13	货币资金	摊余成本	3,745,880.13
应收账款	摊余成本（贷款	1,018,658.54	应收账款	摊余成本	1,018,658.5

	和应收款项类)				4
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本(贷款和应收款项类)	240,411.70	其他应收款	摊余成本	240,411.70

(2) 2019年1月1日, 母公司财务报表中信用损失调节表:

金融资产项目	按原金融工具准则确认的减值准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则确认的信用损失准备
应收账款	67,739.04			67,739.04
其他应收款	184,157.90			184,157.90

四、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	计税依据	税率或征收率(%)
增值税	按应税销售收入计算销项税, 并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6、3
城市维护建设税	实缴增值税	7
教育费附加	实缴增值税	3
地方教育费附加	实缴增值税	2
企业所得税	应纳税所得额	25

五、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,150.41	4,800.00
银行存款	1,345,206.14	3,803,736.54
其他货币资金	19,857.89	18,200.00
合计	1,371,214.44	3,826,736.54
其中: 存放在境外的款项总额		

(二) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年, 下同)	974,430.36
1至2年	35,953.14
2至3年	6,528.00
3年以上	
合计	1,016,911.50

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,016,911.50	100.00	58,844.83	5.79	958,066.67
合计	1,016,911.50	100.00	58,844.83	5.79	958,066.67

续表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,086,677.58	100.00	67,753.04	6.23	1,018,924.54
合计	1,086,677.58	100.00	67,753.04	6.23	1,018,924.54

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
	账龄分析法组合	1,016,911.50	58,844.83
合计	1,016,911.50	58,844.83	5.79

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	67,753.04		8,908.21			58,844.83
合计	67,753.04		8,908.21			58,844.83

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
海普诺凯生物科技有限公司	161,822.50	15.91	8,091.13
北京红马传媒文化发展有限公司	146,521.56	14.41	7,326.08
南京文创科技有限责任公司	134,333.31	13.21	6,716.67
厦门趣撒野网络科技有限公司	128,257.86	12.61	6,922.89
北京红艺馆文化发展有限公司	109,754.00	10.79	5,487.70
合计	680,689.23	66.93	34,544.47

(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 (%)

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)			65,000.00	100.00
1-2 年				
合计			65,000.00	100.00

(四) 其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	142,297.88	207,939.99
合计	142,297.88	207,939.99

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年, 下同)	136,321.48
1 至 2 年	29,000.20
2 至 3 年	4,120.00
3 年以上	243,280.73
合计	412,722.41

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	281,704.73	299,720.73
备用金	114,841.15	81,375.06
往来款	16,176.53	11,519.70
合计	412,722.41	392,615.49

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2019 年 1 月 1 日 余额	184,675.50			184,675.50
2019 年 1 月 1 日 余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	69,572.50			69,572.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				

其他变动			
2019年12月31日余额	254,248.00		254,248.00

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收坏账准备	184,675.50	69,572.50				254,248.00
合计	184,675.50	69,572.50				254,248.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京首都开发股份有限公司	押金保证金	98,421.00	1年以内；3年以上	23.85	97,087.20
海淀工人文化宫	押金保证金	75,000.00	3年以上	18.17	75,000.00
杨修圳	备用金	60,000.00	1年以内	14.54	3,000.00
北京市均豪物业管理股份有限公司第十三分公司	押金保证金	41,263.73	3年以上	10.00	41,263.73
浙江胜利剧院	押金保证金	20,000.00	3年以上	4.85	20,000.00
合计		294,684.73		71.40	236,350.93

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	1,201,462.67		1,201,462.67	1,534,968.05		1,534,968.05
合计	1,201,462.67		1,201,462.67	1,534,968.05		1,534,968.05

2、存货跌价准备

报告期末存货中不存在减值情况，不需计提跌价准备。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
房租	56,129.54	107,941.21
宽带费	4,800.03	3,759.59
宣传费	27,942.87	27,571.24
合计	88,872.44	139,272.04

(七) 长期股权投资

被投资单位	初始投资	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
北京小怪兽空间文化传媒有限公司	3,500,000.00	2,552,773.80			-1,198,910.02	
合计	3,500,000.00	2,552,773.80			-1,198,910.02	

续表：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
北京小怪兽空间文化传媒有限公司					1,353,863.78	
合计					1,353,863.78	

（八）固定资产

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	103,376.72	114,499.66
固定资产清理		
合计	103,376.72	114,499.66

2、固定资产

（1）固定资产情况

项目	演出设备	电子设备及其他	运输设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	361,047.00	409,771.44	1,020,871.00	1,791,689.44
2.本期增加金额	18,400.00	25,487.92		43,887.92
（1）购置	18,400.00	25,487.92		43,887.92
（2）在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
4.期末余额	379,447.00	435,259.36	1,020,871.00	1,835,577.36
二、累计折旧				
1.期初余额	345,893.27	363,883.94	967,412.57	1,677,189.78
2.本期增加金额	15,932.87	38,177.27	900.72	55,010.86
（1）计提	15,932.87	38,177.27	900.72	55,010.86
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
4.期末余额	361,826.14	402,061.21	968,313.29	1,732,200.64
三、减值准备				

项目	演出设备	电子设备及其他	运输设备	合计
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	17,620.86	33,198.15	52,557.71	103,376.72
2.期初账面价值	15,153.73	45,887.50	53,458.43	114,499.66

(2) 暂时闲置的固定资产情况

截止报告期末，公司无闲置固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

截止报告期末，公司无融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末所有权受限制的固定资产情况

截止报告期末，公司无所有权受限的固定资产。

(九) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失/资产减值准备	313,092.83	78,273.21	252,428.54	63,107.13
合计	313,092.83	78,273.21	252,428.54	63,107.13

2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	6,518,903.32	3,526,684.22
合计	6,518,903.32	3,526,684.22

(十) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	700,000.00	
合计	700,000.00	

(十一) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	872,869.83	570,335.91
运费	246,701.00	152,934.00
其他		3,000.00
合计	1,119,570.83	726,269.91

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

截至报告期末，无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(十二) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
会员卡充值	1,822,746.52	2,616,559.99
合计	1,822,746.52	2,616,559.99

2、截止报告期末，公司无账龄超过 1 年的重要预收款项

(十三) 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	11,519.70	7,502,693.22	7,508,119.18	6,093.74
二、离职后福利-设定提存计划		512,556.37	512,556.37	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	11,519.70	8,015,249.59	8,020,675.55	6,093.74

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,519.70	7,070,480.87	7,075,906.83	6,093.74
二、职工福利费				
三、社会保险费		422,662.35	422,662.35	
其中：医疗保险费		381,066.42	381,066.42	
工伤保险费		12,848.54	12,848.54	
生育保险费		28,747.39	28,747.39	
四、住房公积金		9,550.00	9,550.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	11,519.70	7,502,693.22	7,508,119.18	6,093.74

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		491,891.15	491,891.15	
2、失业保险费		20,665.22	20,665.22	
3、企业年金缴费				
合计		512,556.37	512,556.37	

(十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	36,245.47	90,429.76
个人所得税	15,955.32	18,348.15
城市维护建设税	6,982.21	8,900.23

项目	期末余额	期初余额
教育费附加	2,992.40	3,814.39
地方教育费附加	1,994.94	2,542.93
合计	64,170.34	124,035.46

(十五) 其他应付款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	841,508.46	955,147.06
合计	841,508.46	955,147.06

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	175,555.36	190,610.27
分成款	546,742.93	730,489.06
往来款	119,210.17	34,047.73
合计	841,508.46	955,147.06

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

截至报告期末，无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(十六) 股本

项目	期初余额	本次增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	7,100,000.00						7,100,000.00

(十七) 资本公积

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

(十八) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	371,179.94			371,179.94
合计	371,179.94			371,179.94

(十九) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-2,416,842.23	1,880,882.51
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	-2,416,842.23	1,880,882.51

项目	本期	上期
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,346,351.71	-4,297,724.74
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-6,763,193.94	-2,416,842.23

(二十) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	18,471,949.07	13,921,616.76	21,884,466.27	16,721,000.17
其他业务				
合计	18,471,949.07	13,921,616.76	21,884,466.27	16,721,000.17

(二十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市建设维护税	45,352.67	48,363.20
教育费附加	19,424.58	20,727.09
地方教育费附加	12,949.13	13,818.06
合计	77,726.38	82,908.35

(二十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,029,943.49	4,195,043.22
宣传费	394,164.34	390,797.00
办公费	238,607.78	182,572.65
租赁费	306,071.81	118,686.96
差旅费	257,752.67	69,066.11
业务招待费	48,313.59	27,629.11
折旧	15,072.11	13,069.88
培训费	15,706.00	18,787.50
其他	74,079.25	28,069.02
合计	5,379,711.04	5,043,721.45

(二十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,527,014.61	1,435,870.18
咨询服务费	484,789.00	400,600.00
租赁费	424,547.00	383,768.00
差旅费	160,664.08	89,943.99
办公费	362,764.36	289,266.95
车辆使用费	44,994.68	47,819.73
福利费	46,367.82	250,192.16
业务招待费	152,095.77	62,363.50
折旧摊销	18,013.57	21,278.20

项目	本期发生额	上期发生额
其他	179,253.60	183,945.71
合计	3,400,504.49	3,165,048.42

(二十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,781.66	
减：利息收入	3,082.91	5,113.83
利息净支出	4,698.75	-5,113.83
手续费支出	28,677.46	21,884.78
合计	33,376.21	16,770.95

(二十五) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
文化艺术基金创作项目补贴	1,225,339.81	560,000.00
北京海淀文委金秋演出季剧目补贴		14,563.11
合计	1,225,339.81	574,563.11

(二十六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
联营企业投资损益	-1,198,910.02	-895,681.49
合计	-1,198,910.02	-895,681.49

(二十七) 信用减值损失

项目	本期发生额
应收账款坏账损失	8,908.21
其他应收款坏账损失	-69,572.50
合计	-60,664.29

(二十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		225,565.01
二、存货跌价损失		
合计		225,565.01

(二十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	14,102.52		14,102.52
合计	14,102.52		14,102.52

(三十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		1,000,000.00	
其他	400.00	797.04	400.00
合计	400.00	1,000,797.04	400.00

（三十一）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-15,166.08	56,391.26
合计	-15,166.08	56,391.26

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	-4,361,517.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,090,379.45
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	327,032.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-11,854.52
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	760,035.19
其他	
所得税费用	-15,166.08

（三十二）现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,225,339.81	574,563.11
往来款及其他	57,789.90	380,364.22
利息收入	3,082.91	5,113.83
合计	1,286,212.62	960,041.16

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	3,188,976.85	2,120,301.70
往来款	161,437.32	890,591.40
其他	400.00	1,000,100.00
合计	3,350,814.17	4,010,993.10

（三十三）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,346,351.71	-4,297,724.74
加：信用减值损失	60,664.29	
资产减值准备		-225,565.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	55,010.86	50,868.17

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销		8,555.50
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	7,781.66	
投资损失（收益以“-”号填列）	1,198,910.02	895,681.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-15,166.08	56,391.26
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）	333,505.38	-885,425.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	148,882.23	5,344,358.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-547,089.17	76,577.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,103,852.52	1,023,716.92
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,371,214.44	3,826,736.54
减：现金的期初余额	3,826,736.54	2,846,942.51
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	-2,455,522.10	979,794.03

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,371,214.44	3,826,736.54
其中：库存现金	6,150.41	4,800.00
可随时用于支付的银行存款	1,345,206.14	3,803,736.54
可随时用于支付的其他货币资金	19,857.89	18,200.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,371,214.44	3,826,736.54
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（三十四）政府补助

1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计当期损益的金额
文化艺术基金创作项目补贴	1,225,339.81	其他收益	1,225,339.81
合计	1,225,339.81	其他收益	1,225,339.81

六、合并范围的变更

报告期内公司合并范围未发生变化。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京恒艺文化科技有限公司	全国	北京市	文化演出	100.00		企业合并

八、关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人

本企业控股股东情况的说明：本公司的控股股东、实际控制人均为自然人。

控制人名称	关联关系	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)
李平	公司实际控制人、董事长	70.00	70.00

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、(一)。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
叶璐	持股 29% 的自然人股东、监事会主席
宋瑞	公司董事、副总经理
刘莉	公司董事、副总经理
路龙江	公司董事
李建玲	公司董事、财务负责人
刘亚男	董事会秘书
李娟	监事
杨君	监事
北京小怪兽空间文化传媒有限公司	公司持有该公司 35% 股份

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

无。

(2) 出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
北京小怪兽空间文化传媒有限公司	演出收入	市场公允	220,485.44	1.19	821,747.58	3.79

(3) 关联方担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李平	700,000.00	2019-08-14	2020-02-10	否

说明：本公司本期向中国工商银行股份有限公司北京海淀西区支行借款 70.00 万元，由北京首创融资担保有限公司提供担保，公司实际控制人李平向北京首创融资担保有限公司提供反担保。

(五) 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	李平	10,000.00	
其他应付款	刘莉	10,000.00	
其他应付款	宋瑞	10,000.00	
其他应付款	李建玲	10,000.00	

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至报告期末，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至报告期末，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、资产负债表日后事项

新型冠状病毒疫情于 2020 年 1 月在全国爆发以来，本公司根据政府相关部门指导，在全国范围对下属的营业场所持续进行防控工作，切实落实对员工和客户的保护，并遵从当地政府的有关防疫要求。

公司的主要业务包括儿童剧的创作、编排与表演。受本次疫情影响，剧场演出全面停止，从而在一定程度上影响本公司期后的营收和收益水平，影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及各项调控政策。

本公司将继续密切关注疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。

十一、其他重要事项

截至报告期末，本公司无应披露未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、按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年，下同）	974,430.36
1至2年	35,673.14
2至3年	6,528.00
3年以上	
合计	1,016,631.50

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,016,631.50	100.00	58,816.83	5.79	957,814.67
合计	1,016,631.50	100.00	58,816.83	5.79	957,814.67

续表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,086,397.58	100.00	67,739.04	6.24	1,018,658.54
合计	1,086,397.58	100.00	67,739.04	6.24	1,018,658.54

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄分析法组合	1,016,631.50	58,816.83	5.79
合计	1,016,631.50	58,816.83	5.79

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	67,739.04		8,922.21			58,816.83
合计	67,739.04		8,922.21			58,816.83

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
海普诺凯生物科技有限公司	161,822.50	15.92	8,091.13
北京红马传媒文化发展有限公	146,521.56	14.41	7,326.08

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
司			
南京文创科技有限责任公司	134,333.31	13.21	6,716.67
厦门趣撒野网络科技有限公司	128,257.86	12.62	6,922.89
北京红艺馆文化发展有限公司	109,754.00	10.80	5,487.70
合计	680,689.23	66.96	34,544.47

(二) 其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	142,297.88	240,411.70
合计	142,297.88	240,411.70

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年,下同)	120,144.95
1至2年	29,000.20
2至3年	4,120.00
3年以上	243,280.73
合计	396,545.88

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	281,704.73	299,620.73
备用金	114,841.15	81,375.06
往来		43,573.81
合计	396,545.88	424,569.60

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月 预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
2019年1月1日 余额	184,157.90			184,157.90
2019年1月1日 余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	70,090.10			70,090.10

本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	254,248.00			254,248.00

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收坏账准备	184,157.90	70,090.10				254,248.00
合计	184,157.90	70,090.10				254,248.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京首都开发股份有限公司	押金保证金	98,421.00	1年以内；3年以上	24.82	97,087.20
海淀工人文化宫	押金保证金	75,000.00	3年以上	18.91	75,000.00
杨修圳	备用金	60,000.00	1年以内	15.13	3,000.00
北京市均豪物业管理股份有限公司第十三分公司	押金保证金	41,263.73	3年以上	10.41	41,263.73
浙江胜利剧院	押金保证金	20,000.00	3年以上	5.04	20,000.00
合计		294,684.73		74.31	236,350.93

(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	689,801.26		689,801.26	689,801.26		689,801.26
对联营企业投资	1,353,863.78		1,353,863.78	2,552,773.80		2,552,773.80
合计	2,043,665.04		2,043,665.04	3,242,575.06		3,242,575.06

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京恒艺文化科技有限公司	689,801.26					689,801.26	
合计	689,801.26					689,801.26	

2、对联营企业投资

被投资单位	初始投资	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
北京小怪兽空间文化传媒有限公司	3,500,000.00	2,552,773.80			-1,198,910.02	
合计	3,500,000.00	2,552,773.80			-1,198,910.02	

续表：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
北京小怪兽空间文化传媒有限公司					1,353,863.78	
合计					1,353,863.78	

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	18,317,715.00	13,850,403.46	21,702,974.49	16,646,656.22
其他业务				
合计	18,317,715.00	13,850,403.46	21,702,974.49	16,646,656.22

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
联营企业投资损益	-1,198,910.02	-895,681.49
合计	-1,198,910.02	-895,681.49

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

项目	金额	说明
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,702.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	13,702.52	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）		
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	13,702.52	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-149.03	-0.61	-0.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-149.50	-0.61	-0.61

北京丑小鸭剧团股份有限公司

二〇二〇年六月二十九日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室