



环宇兄弟
HUANYU BROTHERS

2020

半年度报告

证券简称：环宇兄弟

证券代码：871764

公告编号：2020-027

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

公司半年度大事记

1、公司及其子公司在报告期内获得知识产权证书 14 件，其中包含注册商标 2 件，美术作品 7 件，音乐作品 7 件。

2、公司于报告期内新设立控股子公司北京环宇八里数字科技有限公司，优化公司战略布局，增加新的盈利增长点，进一步提高综合竞争力。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第七节	财务会计报告	23
第八节	备查文件目录	80

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人乔蕾、主管会计工作负责人白静及会计机构负责人（会计主管人员）白静保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、优质演出资源稀缺带来的经营风险	现阶段国内演出市场中有号召力的演出资源较为稀缺，握有知名演出资源的演出经纪公司在演出市场中占据主导地位。激烈的市场竞争使得演出经纪公司需要付出较高的成本才能获取优质的演出资源，这加大了演出经纪公司的经营风险。
2、大型演出活动公共安全风险	公司主营大型演出活动的经纪与执行，无论是室内活动或户外大型活动，参与人数较多，存在一定安全隐患。虽然公司在多年的经营活动中未发生过任何安全事故，且一直同公安、消防等部门紧密配合，遵照相关安全规章组织演出活动，但若在演出活动过程中发生安全事故，将对公司经营造成重大不利影响。
3、德云社项目在公司收入占比较高的风险	报告期内，公司来自于德云社项目的收入为 1,100.65 万元，占同期主营业务收入的比重为 98.32%。若未来德云社项目观众热度降低或德云社寻找其他合作伙伴，将对公司经营业绩产生重大不利影响。
4、公司依赖票务公司销售的风险	演出经纪公司为节约营销成本、简化销售流程、方便宣传并照顾观众的购票习惯，大多选择票务代理公司作为公司票务销售平台，如大麦网、永乐票务等。报告期内，公司通过票务公司出票金额为 335.73 万元，占同期门票销售金额比重为 27.47%。恰当利用票务代理公司平台可对公司销售起到事半功倍的效果，但该种销售模式也可能使公司面临过度依赖票务公

	司、丧失销售主动权的风险。
5、实际控制人不当控制的风险	公司控股股东为北京木头人艺术有限公司，实际控制人为乔蕾。乔蕾通过木头人间接持有公司 71.76%股份，同时担任公司董事长、总经理职务，对公司的经营决策具有控制力，若其利用控股权和主要决策者的地位对公司进行不当控制，将产生损害公司利益的风险。
6、公司业务转型升级的风险	公司主营业务为演出经纪与演出服务，公司自 2016 年开始进行业务转型升级，独立创作运营系列儿童音乐剧《兔喵喵》（原名《音乐宝箱》），截止报告期末共演出了近 60 余场。公司面临从演出经纪与演出服务业务向演出经纪、演出服务与文艺表演业务转型升级的风险。
7、原创儿童剧项目偏离市场认可的风险	文艺表演产品是一种产品需求不确定性较强的文化产品，主要表现在消费者对文艺表演需求缺乏可预期性。同时，观众对文艺表演的消费是一种文化体验，很大程度上具有一次性特征，客观上需要演艺企业不断创作和推出新的演艺产品。原创儿童剧项目作为新产品可能存在定位不准确、不被市场接受和认可的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	<ol style="list-style-type: none"> 1. 应对措施：一方面，公司通过长期积累的行业资源不断获取优质的演出内容；另一方面，公司通过良好的宣传推广获取尽可能多的票房收入。另外，公司通过进一步拓展非演出经纪业务收入减小经营风险，包括音乐宝箱舞台剧演出、企业宣传活动策划等业务。 2. 应对措施：一方面，公司严格遵守大型户外活动相关的管理规定，在每一场活动前妥善准备安全事务，与相关部门密切配合，防范于未然。另一方面，公司设立安全责任小组，总经理任组长，项目经理任组员，平时加强对员工的安全培训，项目前举行安全演习。 3. 应对措施：一方面，公司积极开拓新的演出团体与客户，目前已承办《舞之韵》、《探戈爱人》、泡泡秀保利院线全国巡演等演出项目。另一方面，公司 2016 年 9 月收购《音乐宝箱》独立运营后进行业务升级，将进一步降低德云社项目在公司收入中的占比情况。 4. 应对措施：公司开展多渠道共生模式，推动包场演出形式发展，降低渠道依赖的风险。 5. 应对措施：股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。公司将在生产经营过程中逐渐完善公司治理和内部控制体系，设立常态化的内部监督体系，公司治理层将定期对公司的控制制度的执行情况进行检查。 6. 一方面公司成立《音乐宝箱》音乐剧项目组，由总经理任组长，加强项目执行与宣传，跟踪项目反馈，争取取得较好票房收入；另一方面，音乐宝箱项目前期投入已完成，后期为项目升级投入较少。

	<p>7. 公司对音乐宝盒项目立项、创作等环节建立了完善的审查机制，能够充分考虑剧本和导演班底、演员阵容等多种因素，从思想性、艺术性、娱乐性、观赏性相结合的角度对作品的市场前景进行审慎决策。公司正在持续完善作品考核评价体系，在启用导演或编剧前会经过全面考核，同时，公司非常注重年轻编剧的培养，使得新创作的作品符合当下文化环境。同时，音乐宝盒项目于 2016 年已进行三次共八场预演，取得了较好的市场反响。</p>
--	--

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、环宇兄弟	指	北京环宇兄弟国际文化传媒股份有限公司
兔喵喵	指	兔喵喵（北京）艺术培训有限公司
环宇时代	指	环宇时代（北京）国际旅行社有限公司
环宇八里	指	北京环宇八里数字科技有限公司
268 实践演艺基地、268 演艺基地	指	兔喵喵造梦城堡少儿演艺 268 实践基地
章程、公司章程	指	《北京环宇兄弟国际文化传媒股份有限公司章程》
股东大会	指	北京环宇兄弟国际文化传媒股份有限公司股东大会
董事会	指	北京环宇兄弟国际文化传媒股份有限公司董事会
监事会	指	北京环宇兄弟国际文化传媒股份有限公司监事会
首创证券、主办券商	指	首创证券股份有限公司
《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》
报告期、本期	指	2020 年 1 月 1 日—2020 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京环宇兄弟国际文化传媒股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Huanyu Brothers Global Media Co., Ltd. -
证券简称	环宇兄弟
证券代码	871764
法定代表人	乔蕾

二、 联系方式

董事会秘书	乔诗琪
联系地址	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦D座7E
电话	010-84473063
传真	010-84473063
电子邮箱	qiaoshiqi@sina.com
公司网址	http://www.huanyuxiongdi.com/
办公地址	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦D座7E
邮政编码	100027
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005年8月19日
挂牌时间	2017年8月25日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	R文化、体育和娱乐业-R87文化艺术业-879其他文化艺术业-8790其他文化艺术业
主要业务	演出经纪与演出服务；儿童剧的创作、编排、演出。
主要产品与服务项目	演出经纪与演出服务；儿童剧的创作、编排、演出。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	12,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	北京木头人艺术有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（乔蕾），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110101779523584T	否
注册地址	北京市东城区东直门外大街 48 号 1 幢 8 层 B08B	否
注册资本（元）	1200 万元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	首创证券
主办券商办公地址	北京西城区德胜门外大街 115 号德胜尚城 E 座
报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商（报告披露日）	首创证券

环宇兄弟已于 2020 年与首创证券签署《附生效条件的持续督导协议》，约定由全国中小企业股份转让系统出具无异议函之日起由首创证券负责后续持续督导工作，2020 年 6 月 19 日，全国中小企业股份转让系统向环宇兄弟出具了《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，首创证券与环宇兄弟签署的持续督导协议与 2020 年 6 月 19 日生效，即 2020 年 6 月 19 日起首创证券为环宇兄弟督导券商。

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	12,221,350.65	26,695,451.55	-54.22%
毛利率%	58.27%	39.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,572,142.42	1,358,989.85	-289.27%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,028,244.43	1,449,211.95	-308.96%
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）	-11.52%	6.49%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-13.57%	6.91%	-
基本每股收益	-0.21	0.11	-290.91%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	36,766,812.80	48,740,064.42	-24.57%
负债总计	15,731,084.72	25,132,193.92	-37.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,035,728.08	23,607,870.50	-10.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.75	1.97	-11.17%
资产负债率%（母公司）	35.04%	46.33%	-
资产负债率%（合并）	42.79%	51.56%	-
流动比率	0.30	0.68	-
利息保障倍数	-8.20	22.78	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,747,668.75	4,549,812.56	-204.35%
应收账款周转率	3.24	9.80	-
存货周转率	6.84	18.61	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-24.57%	16.50%	-
营业收入增长率%	-54.22%	102.08%	-
净利润增长率%	-289.27%	-34.61%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

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

公司依托运作德云社商业演出项目、大型交响乐音乐会以及海外知名艺术团体来华演出等演出经纪项目以及开发创作原创儿童音乐剧等项目，从中获取门票销售收入并实现利润，自 2016 年 5 月份至报告期末，公司原创音乐剧《兔喵喵》（原名《音乐宝盒》）已经上演近 60 余场，并取得较好市场反响。报告期内，公司商业模式较上期未发生变化。公司在继续运营国内外演出经纪的同时，开始建立并加快推进全产业链演艺生态布局，组建了艺术创作团队。公司现有两家全资子公司，其一为兔喵喵（北京）艺术培训有限公司，主要从事艺术培训、古诗小镇、社会大课堂等项目；其二为环宇时代（北京）国际旅行社有限公司，主要从事境内旅游业务等，作为公司的全面发展文化事业的辅助；一家控股子公司为北京环宇八里科技数字科技有限公司，主要从事技术开发，为公司展开数字化转型升级提供技术支持；一家分公司，北京环宇兄弟国际文化传媒股份有限公司朝阳分公司，主要为辅助公司更好的开展业务。公司以演艺经纪作为公司核心业务，原创儿童话剧为动力业务以及儿童演艺实践培训为支撑业务，建立以演出经纪、少儿艺术培训、原创主题舞台剧、主题演艺培训实践等为核心的一系列生态文化产业战略布局。

（二） 经营情况回顾

报告期内，公司 2020 年的战略规划和经营计划，因突发新型冠状病毒疫情产生较大影响，公司在原有线下演出项目停滞的情况下，启动了数字化转型升级战略，数字化转型工作尚处于开发阶段。

1. 公司财务状况

报告期内，公司总资产 36,766,812.80 元，较上年同期减少 24.57%，净资产 21,035,728.08 元，较上年同期减少 10.90%。

2. 公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 12,221,350.65 元，较上年同期减少 54.22%；净利润 -2,572,142.42 元，较上年同期减少 289.27%。

3. 现金流量情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额 -4,747,668.75 元，较上年同期减少 204.35%。主要是由公司演出项目暂停，主营业务收入减少导致。

2020 年初突发的新型冠状病毒疫情，演出行业受疫情影响严重，自 2020 年 2 月起至报告期末，公

司演出项目暂停，演出场次较上年同期下降 50%以上，故报告期内公司总资产、净资产、营业收入及现金流量相较上年同期均减少。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	371,448.77	1.01%	1,891,748.51	3.88%	-80.36%
应收账款	128,428.56	0.35%	7,418,062.84	15.22%	-98.27%
其他应收款	559,588.99	1.52%	4,219,436.85	8.66%	-86.74%
存货	860,800.00	2.34%	630,656.00	1.29%	36.49%
固定资产	10,358,563.71	28.17%	10,922,059.24	22.41%	-5.16%
在建工程	1,105,469.78	3.01%			100.00%
开发支出	7,218,731.33	19.63%	6,384,193.44	13.10%	13.07%
短期借款	13,000,000.00	35.36%	9,500,000.00	19.49%	36.84%

项目重大变动原因：

1、主要资产项目分析

(1) 期末货币资金余额较上年同期减少 1,520,299.74 元。主要原因是受疫情影响，预付了一些演出项目成本，但演出项目暂未开展，收入的减少导致货币资金减少。

(2) 应收账款期末余额为 128,428.56 元，占流动资产比例为 2.77%，占营业收入比例为 1.05%，账龄在一年内的应收账款是公司应收账款的主要组成部分，占整个应收账款的 100%，应收账款较上年期末减少 98.27%，是因受疫情影响，无法正常开展演出业务造成的。

(3) 其他应收款期末余额为 559,588.99 元，较期初减少 86.74%，主要原因是收回借款。

(4) 存货期末余额为 860,800.00 元，期初存货净额为 630,656.00 元，增加 230,144.00 元，主要是预付了部分演出项目成本，但受疫情影响一直未开展。

(5) 在建工程期末余额 1,105,469.78 元，较期初增加，报告期内建造 268 项目。

(6) 开发支出主要核算公司原创音乐剧、原创内容产品等相关成本，报告期内增加相关成本 834,540.89 元，主要为相关项目人力资源成本。

2、主要负债项目分析

短期借款期初余额为 950 万元，为招商银行北京分行长安街支行借款 100 万元，2020 年 1 月 19 日归还贷款 100 万元，同时于 2020 年 1 月 19 日向招商银行续贷 150 万元；2019 年 9 月向北京银行股份有限公司琉璃厂支行借款 850 万元；2020 年 3 月 25 日，本公司与中国银行股份有限公司北京商务区支行签订借款合同，借款金额 300.00 万元；均为流动资金借款。

2、 营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比	金额	占营业收入的比	

		重%		重%	
营业收入	12,221,350.65		26,695,451.55		-54.22%
营业成本	5,100,547.98	41.73%	16,240,671.65	60.84%	-68.59%
毛利率	58.27%		39.16%		
销售费用			54,390.35	0.20%	-100.00%
管理费用	9,970,742.08	81.58%	8,569,690.52	32.10%	16.35%
财务费用	314,141.77	2.57%	201,424.41	0.75%	55.96%
信用减值损失	185,941.02	1.52%			100.00%
资产减值损失			203,310.00	0.76%	-100.00%
其他收益	105,498.79	0.86%			100.00%
投资收益	3.48				100.00%
营业利润	-2,909,212.09	-23.80%	1,728,916.66	6.48%	-268.27%
营业外收入	456,102.01	3.73%	38,369.93	0.14%	1,088.70%
营业外支出			158,666.07	0.59%	-100.00%
净利润	-2,572,142.42	-21.05%	1,358,989.85	5.09%	-289.27%

项目重大变动原因:

1、报告期内，营业收入较上年同期减少 54.22%，营业成本较上年同期减少 68.59%，主要原因是 2020 年突发新冠肺炎疫情，演出业遭受重大打击，演出项目全线暂停。

2、报告期内公司的期间费用总额较上年同期增加 16.54%，其中：

(1) 销售费用本期无发生额，因业务量减少所致。

(2) 管理费用本期较上年同期增加 16.35%，主要是因为公司为了更好的应对新冠疫情造成的影响，积极筹备开展线上业务，新增了研发初期的相关费用。

(3) 财务费用本期较上年同期增加 55.96%，主要原因为本期较上年同期新增 650 万银行贷款，本期归还招商银行、北京银行及中国银行贷款利息导致。

3、信用减值损失增加 185,941.02，主要是转回本期收回的应收款项计提的坏账。

4、其他收益主要是增值税加计抵减政策计提的进项税额及税务返还的三代手续费等，增加 105,498.79 元。

5、投资收益主要是公司购买理财产品获得的收益。

6、营业外收入较上年同期增加 417,732.08 元，主要是因为报告期内收到政府奖励的文菁计划款项。

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	-4,747,668.75	4,549,812.56	-204.35%
投资活动产生的现金流量净额	-6,111.82	-2,311,115.25	-99.74%
筹资活动产生的现金流量净额	3,233,480.83	1,422,660.62	127.28%

现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额：本期比上年同期减少 9,297,481.31 元，主要是因为受到疫情影响，经营暂停，经营活动产生的现金流入减少。

投资活动产生的现金流量净额：本期金额-6,111.82 元，上期金额-2,311,115.25 元，主要是因受疫情影响，今年未开展新项目投资。

筹资活动产生的现金流量净额：本期比上年同期增加 1,810,820.21 元，主要是新增银行贷款导致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
营业外收入	456,102.01
非经常性损益合计	456,102.01
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	456,102.01

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 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

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

公司自 2020 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 14 号-收入》（财会【2017】22 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：实施新收入准则对首次执行日前各年财务报表主要财务指标无影响，即假定自申报财务报表期初开始全面执行新收入准则，对首次执行日前各年（末）营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产等不会发生变化。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
兔喵喵（北京）艺术培训有限公司	子公司	艺术培训、社会大课堂等	-	-	10,000,000	6,881,649.02	2,676,066.40	182,242.57	-2,635,371.90
环宇时代	子	境内	-	-	5,000,000	94,423.72	84,488.69	0.00	-107,976.83

(北京)国际旅行社有限公司	公司	旅游业务							
北京环宇八里数字科技有限公司	子公司	技术开发	-	-	5,000,000	217,095.27	140,000.00	0.00	0.00

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(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、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	0.00	4,500,000.00
房屋租赁	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1. 公司实际控制人、董事长乔蕾及其配偶王子平为公司向招商银行股份有限公司北京支行申请 150 万元流动资金贷款提供家庭无限连带责任保证。公司实际控制人、董事长乔蕾及其配偶王子平为公司向中国银行北京商务区支行申请 800 万元流动资金贷款提供家庭无限连带责任保证及王子平个人名下自有房产向担保公司担保提供反担保措施。上述关联交易系公司实际控制人及其家庭成员支持公司发展的行为，属于公司单方面获得利益的交易。依据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》和《全国

中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的相关规定，上述关联交易免于审议和披露。

2. 2016年1月25日，公司与关联方王子平签订房屋租赁协议。双方协议约定：公司租用王子平拥有产权的东城区东直门外大街58号一栋8层B08B室，面积88.34平方米。双方约定租赁期限从2016年1月25日起至2019年1月24日止，免租金。公司第一届董事会第十次会议于2019年1月2日审议通过了《关于北京环宇兄弟国际文化传媒股份有限公司向关联方租赁房屋》议案，双方约定继续租赁该房屋，租赁期限从2019年1月25日起至2022年1月24日止，免租金。详见公司公告，公告编号2019-003。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他股东	2017/3/9	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况1	正在履行中
董监高	2017/3/9	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况1	正在履行中
其他	2017/3/9	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况1	正在履行中
其他股东	2017/3/9	-	挂牌	资金占用承诺	详见承诺事项详细情况2	正在履行中
董监高	2017/3/9	-	挂牌	资金占用承诺	详见承诺事项详细情况2	正在履行中
其他股东	2017/3/9	-	挂牌	规范关联交易承诺	详见承诺事项详细情况3	正在履行中
董监高	2017/3/9	-	挂牌	规范关联交易承诺	详见承诺事项详细情况3	正在履行中
董监高	2017/3/9	-	挂牌	守法合规承诺	详见承诺事项详细情况4	正在履行中
其他股东	2017/3/9	-	挂牌	税收滞纳金承诺	详见承诺事项详细情况5	正在履行中

承诺事项详细情况：

1.关于避免同业竞争的承诺

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

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

报告期内，以上人员严格履行了此项承诺。

2.关于避免公司资金被关联方占用的承诺

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

报告期内，以上人员严格履行了此项承诺。

3.关于规范关联交易的承诺

公司持股比例5%以上股东、董事、监事、高级管理人员已向公司出具了《关于减少及避免关联交易

的承诺函》，对关联交易事项做出相关承诺。

报告期内，以上人员严格履行了此项承诺。

4.公司董监高关于守法合规的承诺

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

报告期内，以上人员严格履行了此项承诺。

5.公司持股 5%以上股东关于公司税收滞纳金承诺

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

报告期内，以上人员严格履行了此项承诺。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
富华大厦 D 座 7E	房产	抵押	8,589,000.49	23.37%	抵押反担保
总计	-	-	8,589,000.49	23.37%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

环宇兄弟向北京银行股份有限公司琉璃厂支行贷款 850 万元，贷款期限为 2019 年 09 月 17 日—2020 年 09 月 16 日。环宇兄弟与北京亦庄国际融资担保有限公司为公司提供担保签订抵押反担保合同，合同中规定环宇兄弟将东城区朝阳门北大街 8 号 2 号楼-2 层 B3，7 层 2-16，-2 层 B4，权证号为京（2017）东不动产权第 0022038 号，建筑面积为 288.94 平方米的不动产做抵押。详见公司公告，公告编号 2019-027。房产抵押是公司实现业务发展及经营的正常所需，通过银行融资方式为自身发展补充流动资金，有利于改善公司财务状况，对公司日常性经营产生积极的影响，进一步促进公司业务发展，是合理的，必要的，不会对公司及股东利益造成损害。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	5,562,500	46.35%	0	5,562,500	46.35%
	其中：控股股东、实际控制人	2,800,000	23.33%	411,000	3,211,000	26.76%

	董事、监事、高管	307,500	2.56%	-6,000	301,500	2.51%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,437,500	53.65%	0	6,437,500	53.65%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,400,000	45.00%	0	5,400,000	45.00%	
	董事、监事、高管	937,500	7.81%	0	937,500	7.81%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		12,000,000	-	0	12,000,000	-	
普通股股东人数							8

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	北京木头人艺术有限公司	8,200,000	411,000	8,611,000	71.76%	5,400,000	3,211,000	0
2	王惠	1,800,000	0	1,800,000	15.00%	0	1,800,000	0
3	康自卫	600,000	0	600,000	5.00%	450,000	150,000	0
4	北京究竟其是信息咨询有限公司	505,000	-405,000	100,000	0.83%	100,000	0	0
5	乔诗琪	355,000	-6,000	349,000	2.91%	270,000	79,000	0
6	中尚联华（北京）投资发展有限公司	250,000	0	250,000	2.08%	0	250,000	0
7	常雪熙	240,000	0	240,000	2.00%	180,000	60,000	0
8	张磊	50,000	0	50,000	0.42%	37,500	12,500	0
合计		12,000,000	-	12,000,000	100%	6,437,500	5,562,500	0

普通股前十名股东间相互关系说明：上述股东不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

北京木头人艺术有限公司成立于 2016 年 1 月 13 日，统一社会信用代码为 91110102MA0035Y2X52015，注册资本 500 万元，法定代表人为乔蕾。公司的经营范围：文艺创作；电脑动画设计；技术推广服务；企业策划；文化咨询；经济贸易咨询；市场调查。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）2016 年 8 月 15 日至今，北京木头人艺术有限公司直接持有公司股份超过 50.00%，为公司控股股东。

报告期内，公司控股股东无变化。

(二) 实际控制人情况

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

报告期内，公司实际控制人无变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
乔蕾	董事长、总经理	女	1978年2月	2019年12月16日	2022年12月15日
张磊	董事	男	1980年6月	2019年12月16日	2022年12月15日
王子平	董事	男	1973年11月	2019年12月16日	2022年12月15日
常雪熙	董事	女	1984年2月	2019年12月16日	2022年12月15日
乔诗琪	董事、董事会秘书	女	1984年2月	2019年12月16日	2022年12月15日
周雅萍	监事会主席	女	1967年1月	2019年12月16日	2022年12月15日
金晓杰	职工代表监事	女	1977年10月	2019年12月16日	2022年12月15日
康自卫	监事	男	1946年10月	2019年12月16日	2022年12月15日
白静	财务负责人	女	1978年10月	2019年12月16日	2022年12月15日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
乔蕾	董事长、总经理	-	-	-	-	-	-
张磊	董事	50,000	0	50,000	0.42%	0	0
王子平	董事	-	-	-	-	-	0
常雪熙	董事	240,000	0	240,000	2.00%	0	0
乔诗琪	董事、董事会秘书	355,000	-6,000	349,000	2.91%	0	0
周雅萍	监事会主席	-	-	-	-	-	-
金晓杰	职工代表	-	-	-	-	-	-

	监事						
康自卫	监事	600,000	0	600,000	5.00%	0	0
白静	财务负责人	-	-	-	-	-	-
合计	-	1,245,000	-	1,239,000	10.33%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	3	0	0	3
法务部	2	0	0	2
财务人员	6	0	3	3
演出部	7	0	1	6
票务部	1	0	1	0
事业发展部	36	0	30	6
人力资源部	3	0	0	3
行政部	17	5	8	14
创作部	9	0	3	6
研发部	3	0	0	3
商品部	0	1	0	1
内容中心	4	1	2	3
销售管理部	1	0	0	1
加盟事业部	4	1	0	5
木东音乐工作室	1	0	1	0
教育产品内容研发部	0	1	0	1
产品技术部	0	6	0	6
员工总计	97	15	49	63

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	40	31
专科	32	16
专科以下	22	13
员工总计	97	63

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	371,448.77	1,891,748.51
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	128,428.56	7,418,062.84
应收款项融资			
预付款项	五、3	2,163,762.82	2,501,839.80
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、4	559,588.99	4,219,436.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	860,800.00	630,656.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	570,827.70	330,205.34
流动资产合计		4,654,856.84	16,991,949.34
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、7	10,358,563.71	10,922,059.24
在建工程	五、8	1,105,469.78	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	2,353,784.64	2,541,387.18
开发支出	五、10	7,218,734.33	6,384,193.44
商誉			
长期待摊费用	五、11	11,075,403.50	11,661,802.88
递延所得税资产	五、12		46,472.34
其他非流动资产	五、13		192,200.00
非流动资产合计		32,111,955.96	31,748,115.08
资产总计		36,766,812.80	48,740,064.42
流动负债：			
短期借款	五、14	13,000,000.00	9,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、15	1,477,782.50	4,975,078.49
预收款项	五、16	196,761.00	6,826,222.93
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、17	481,864.08	772,190.59
应交税费	五、18	83,504.91	2,547,197.83
其他应付款	五、19	491,172.23	511,504.08
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		15,731,084.72	25,132,193.92
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		15,731,084.72	25,132,193.92
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、20	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	2,233,972.63	2,233,972.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	1,424,999.41	1,424,999.41
一般风险准备			
未分配利润	五、23	5,376,756.04	7,948,898.46
归属于母公司所有者权益合计		21,035,728.08	23,607,870.50
少数股东权益			
所有者权益合计		21,035,728.08	23,607,870.50
负债和所有者权益总计		36,766,812.80	48,740,064.42

法定代表人：乔蕾

主管会计工作负责人：白静

会计机构负责人：白静

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		194,739.82	1,623,100.99
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	127,813.33	7,411,528.30
应收款项融资			
预付款项		2,089,102.82	2,438,759.80
其他应收款	十三2、	4,246,385.00	4,949,318.35
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		860,800.00	630,656.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		547,644.45	330,205.344
流动资产合计		8,066,485.42	17,383,568.78
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	10,520,000.00	10,350,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		9,683,123.81	10,213,049.86
在建工程		733,944.96	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,353,784.64	2,541,387.18
开发支出		6,591,227.70	5,979,667.83
商誉			
长期待摊费用		6,165,782.82	6,560,898.30
递延所得税资产			46,472.34
其他非流动资产			
非流动资产合计		36,047,863.93	35,691,475.51
资产总计		44,114,349.35	53,075,044.29
流动负债：			
短期借款		13,000,000.00	9,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,477,782.50	4,957,078.49
预收款项		196,761.00	6,822,449.23
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		217,618.19	343,402.10
应交税费		78,568.38	2,458,812.28
其他应付款		488,446.29	509,335.51
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		15,459,176.36	24,591,077.61
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		15,459,176.36	24,591,077.61
所有者权益（或股东权益）：			
股本		12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,233,972.63	2,233,972.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,424,999.41	1,424,999.41
一般风险准备			
未分配利润		12,996,200.95	12,824,994.64
所有者权益合计		28,655,172.99	28,483,966.68
负债和所有者权益总计		44,114,349.35	53,075,044.29

法定代表人：乔蕾

主管会计工作负责人：白静

会计机构负责人：白静

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		12,221,350.65	26,695,451.55
其中：营业收入	五、24	12,221,350.65	26,695,451.55
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		15,422,006.03	25,169,844.89
其中：营业成本	五、24	5,100,547.98	16,240,671.65
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、25	36,574.20	103,667.96
销售费用	五、26		54,390.35
管理费用	五、27	9,970,742.08	8,569,690.52
研发费用			
财务费用	五、28	314,141.77	201,424.41
其中：利息费用		266,519.17	166,272.71
利息收入		51,127.72	1,505.03
加：其他收益	五、29	105,498.79	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、30	3.48	
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、31	185,941.02	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、32		203,310.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,909,212.09	1,728,916.66
加：营业外收入	五、33	456,102.01	38,369.93
减：营业外支出	五、34		158,666.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,453,110.08	1,608,620.52
减：所得税费用	五、35	119,032.34	249,630.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,572,142.42	1,358,989.85
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,572,142.42	1,358,989.85
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-2,572,142.42	1,358,989.85

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)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)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			
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,572,142.42	1,358,989.85
(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)		-0.21	0.11
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：乔蕾

主管会计工作负责人：白静

会计机构负责人：白静

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十三、4	12,039,108.08	26,621,288.54
减：营业成本	十三、4	5,008,668.40	16,218,002.82
税金及附加		36,574.20	103,667.96
销售费用			27,419.30
管理费用		7,134,020.03	7,158,086.36
研发费用			
财务费用		311,687.94	200,857.58
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		100,086.30	

投资收益（损失以“-”号填列）		3.48	
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）		185,889.36	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			203,310.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-165,863.35	3,116,564.52
加：营业外收入		456,102.00	38,369.64
减：营业外支出			158,627.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		290,238.65	2,996,306.65
减：所得税费用		119,032.34	249,630.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		171,206.31	2,746,675.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		171,206.31	2,746,675.98
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		171,206.31	2,746,675.98
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	0.23
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	0.23

法定代表人：乔蕾

主管会计工作负责人：白静

会计机构负责人：白静

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		12,987,918.02	27,954,646.00
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			
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		9,862.55	8,760.57
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	2,584,400.50	4,902,729.44
经营活动现金流入小计		15,582,181.07	32,866,136.01
购买商品、接受劳务支付的现金		12,983,915.05	14,709,371.36
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,096,294.18	2,680,644.73
支付的各项税费		2,179,109.09	882,849.50
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	1,070,531.50	10,043,457.86
经营活动现金流出小计		20,329,849.82	28,316,323.45
经营活动产生的现金流量净额		-4,747,668.75	4,549,812.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		50,000.00	
取得投资收益收到的现金		3.48	
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		50,003.48	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,115.30	2,311,115.25
投资支付的现金		50,000.00	

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		56,115.30	2,311,115.25
投资活动产生的现金流量净额		-6,111.82	-2,311,115.25
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		4,500,000.00	1,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,500,000.00	1,500,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		266,519.17	77,339.38
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		1,266,519.17	77,339.38
筹资活动产生的现金流量净额		3,233,480.83	1,422,660.62
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		-1,520,299.74	3,661,357.93
加：期初现金及现金等价物余额		1,891,748.51	1,243,721.42
六、期末现金及现金等价物余额		371,448.77	4,905,079.35

法定代表人：乔蕾

主管会计工作负责人：白静

会计机构负责人：白静

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		12,792,407.28	27,876,054.31
收到的税费返还		9,772.43	8,712.18
收到其他与经营活动有关的现金		2,584,400.50	4,510,646.10
经营活动现金流入小计		15,386,580.21	32,395,412.59
购买商品、接受劳务支付的现金		11,618,478.58	14,314,373.04
支付给职工以及为职工支付的现金		2,256,454.57	1,063,966.46
支付的各项税费		2,085,554.04	881,559.92
支付其他与经营活动有关的现金		3,917,938.50	10,075,036.06
经营活动现金流出小计		19,878,425.69	26,334,935.48
经营活动产生的现金流量净额		-4,491,845.48	6,060,477.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		50,000.00	
取得投资收益收到的现金		3.48	

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		50,003.48	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			1,657,961.67
投资支付的现金		220,000.00	2,020,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		220,000.00	3,677,961.67
投资活动产生的现金流量净额		-169,996.52	-3,677,961.67
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		4,500,000.00	1,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,500,000.00	1,500,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		266,519.17	77,339.38
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,266,519.17	77,339.38
筹资活动产生的现金流量净额		3,233,480.83	1,422,660.62
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		-1,428,361.17	3,805,176.06
加：期初现金及现金等价物余额		1,623,100.99	775,537.89
六、期末现金及现金等价物余额		194,739.82	4,580,713.95

法定代表人：乔蕾

主管会计工作负责人：白静

会计机构负责人：白静

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 报表项目注释

财务报表附注

一、 公司基本情况

北京环宇兄弟国际文化传媒股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京佩克国际广告有限公司（以下简称“环宇兄弟有限”），系由张宏、北京佩克国际生物技术有限公司于2005年8月共同出资组建。组建时注册资本共人民币100.00万元，其中：张宏出资55.00万元、占注册资本的55.00%，北京佩克国际生物技术有限公司出资45.00万元、占注册资本的45.00%。公司于2005年8月19日领取了北京市工商行政管理局核发的工商登记注册号为11010662884741的企业法人营业执照。

公司实际控制人为：乔蕾。

挂牌时间：2017年8月25日，证券代码：871764，股票简称：环宇兄弟。

截至2020年6月30日，公司注册资本12,000,000.00元，股本12,000,000.00元。

公司经营范围：组织文化艺术交流；承办展览展示；会议服务；广告设计、制作、代理、发布；图文设计；舞美设计；企业形象策划；影视策划；体育运动项目经营（棋牌除外）；接受委托代售门票；教育咨询（不含中介服务）；软件开发；物业管理；出租办公用房；出租商业用房；演出经纪；文艺表演。（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。）

本公司 2020 年上半年纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”，本公司本期合并范围与上期相比新增一户。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

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

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

2、 持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 公司主要会计政策、会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2020 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

2、 会计年度

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

3、 营业周期

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

4、 记账本位币

公司记账本位币为人民币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

资收益)。

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

7、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定

进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9、现金及现金等价物的确定标准

编制现金流量表时，现金是指库存现金及可随时用于支付的存款；现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

10、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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计

量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

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。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- ①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；

②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；

③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。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；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，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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。

确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：无风险组合

应收账款组合 2：账龄分析法组合

当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：无风险组合

其他应收款组合 2：账龄分析法组合

长期应收款组合 1：应收租赁款

对于应收租赁款，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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，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。

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察

输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

11、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中尚未结转的演出项目成本。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

12、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面

价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2) 可收回金额。

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

13、长期股权投资

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

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面

价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

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

以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资

性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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

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

15、固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

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

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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

(2) 固定资产的后续支出

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

(3) 固定资产处置

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

融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

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

资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

16、在建工程

(1) 在建工程初始计量

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

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

17、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额

计入当期损益。

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

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

18、无形资产与开发支出

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

(1) 无形资产的初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

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

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

(2) 无形资产的后续计量

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

①使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

项目	预计使用寿命	依据
微信公众号	10年	预计使用寿命
软件著作权	10年	预计使用寿命
IP 著作权	10年	预计使用寿命

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计

数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(3) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(4) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

20、长期待摊费用

(1) 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(2) 摊销年限

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

21、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、职工薪酬

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

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

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

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

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

23、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

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

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

- ① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（2）提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ① 收入的金额能够可靠地计量；
- ② 相关的经济利益很可能流入企业；
- ③ 交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

本公司具体收入确认原则：

演出票务收入，以演出完成所属月份确认收入，当月完成的演出，当月确认收入。

收入金额的确认，分为两种情况：（1）自营项目：以票房销售汇总为依据确认收入，如发生折价销售，以折价后的金额确认销售收入；（2）合作项目：票房销售汇总金额，扣除演出成本后，与合作方进行分配，销售收入的金额以按合作比例分配应归属于公司的金额确认。

24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，应说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

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

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

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

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

25、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

26、所得税

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

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

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

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

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

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

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

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

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

27、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

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

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、10“持有待售资产”相关描述。

28、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

公司自2020年1月1日采用《企业会计准则第14号-收入》（财会【2017】22号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：实施新收入准则对首次执行日前各年财务报表主要财务指标无影响，即假定自申报财务报表期初开始全面执行新收入准则，对首次

执行日前各年（末）营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产等不会发生变化。

（2）会计估计变更

本公司在报告期无会计估计变更事项。

29、前期差错更正

本报告期本公司不存在前期会计差错更正。

四、税项

1、主要税种及税率

公司本报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计算	6%、3%
城建税	按应缴流转税额计算	7%
教育费附加	按应缴流转税额计算	3%、2%
企业所得税	按营业收入/应纳税所得额计算	25%

2、优惠税负及批文

根据关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知（财税〔2019〕13号），兔喵喵（北京）艺术培训有限公司和环宇时代（北京）国际旅行社有限公司均属于小型微利企业，对于年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于支持新型冠状病毒感染肺炎疫情防控有关税收政策的公告》（2020年第8号）第五条，对纳税人提供公共交通运输服务、生活服务，以及为居民提供必需生活物资快递收派服务取得的收入，免征增值税。

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2019年12月31日，期末指2020年6月30日，本期指2020年上半年，上期指2019年上半年。

1、货币资金

项目	2020.6.30	2019.12.31
库存现金	16,481.26	59,039.56
银行存款	315,288.84	1,632,708.95
其他货币资金	39,678.67	200,000.00
合计	371,448.77	1,891,748.51

注：截至2020年6月30日其他货币资金39,678.67元为保证金。

2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

种 类	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	128,428.56		128,428.56	7,420,699.71	2,636.87	7,418,062.84
合 计	128,428.56		128,428.56	7,420,699.71	2,636.87	7,418,062.84

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2020年6月30日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

账 龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
3个月以内(含3个月)	128,428.56	0.00	0.00
合 计	128,428.56		0.00

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 128,420.76 元，占应收账款期末余额合计数的比例 99.99%。

单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末余额
威海市保利大剧院管理有限公司	非关联方	108,246.25	3个月以内(含3个月)	84.29	
北京父母邦网络科技有限公司	非关联方	19,279.40	3个月以内(含3个月)	15.01	
北京银联商务有限公司	非关联方	714.70	3个月以内(含3个月)	0.56	
财付通支付科技有限公司	非关联方	108.41	3个月以内(含3个月)	0.08	
广西保利剧院管理有限公司	非关联方	72.00	3个月以内(含3个月)	0.06	
合 计		128,420.76		99.99	

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2020.6.30	2019.12.31
-----	-----------	------------

	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	2,163,762.82	100.00	2,418,864.80	96.68
1 至 2 年	0.00		82,975.00	3.32
合 计	2,163,762.82	100.00	2,501,839.80	100.00

(2) 截至 2020 年 6 月 30 日, 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占预付账款总额的 比例 (%)	未结算原因
上海珩泰文化传媒工作室	非关联方	1,440,000.00	1 年以内	66.55	服务未结束
北京龙锦宝德文化发展有限公司	非关联方	535,168.20	1 年以内	24.73	服务未结束
山西空港贵宾服务有限公司	非关联方	77,639.62	1 年以内	3.59	服务未结束
深圳市物朗智能科技有限公司	非关联方	65,600.00	1 年以内	3.03	服务未结束
北京魔幻人文化传媒有限责任公司	非关联方	36,295.00	1 至 2 年	1.68	服务未结束
合 计		2,154,702.82		99.58	

4、其他应收款

种类	2020.6.30	2019.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	559,588.99	4,219,436.85
合 计	559,588.99	4,219,436.85

(1) 其他应收款情况

种 类	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应 收账款	559,588.99	0.00	559,588.99	4,402,741.00	183,304.15	4,219,436.85
合 计	559,588.99	0.00	559,588.99	4,402,741.00	183,304.15	4,219,436.85

①坏账准备

A. 2020 年 6 月 30 日, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	559,588.99		
3-6 个月			

6-12个月			
1-2年			
合 计	559,588.99		

B. 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
无风险组合	559,588.99		
合 计	559,588.99		

②本期无实际核销的其他应收款

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020.6.30	2019.12.31
保证金押金	30,000.00	80,266.00
备用金	389,588.99	590,475.00
借款		3,500,000.00
演出费退费	140,000.00	232,000.00
合计	559,588.99	4,402,741.00

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	款项性质	与本企业关系	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
王君实	备用金	非关联方	269,431.00	6-12个月	48.15	备用金不计提坏账准备
朱微	演出费退费	非关联方	140,000.00	3个月以内（含3个月）	25.02	
赵希山	备用金	非关联方	103,460.00	6-12个月	18.49	备用金不计提坏账准备
北京展览馆集团有限公司	场租押金	非关联方	30,000.00	3个月以内（含3个月）	5.36	
冯华毅	备用金	非关联方	10,000.00	6-12个月	1.79	备用金不计提坏账

					准备
合 计			552,891.00		98.81

5、存货

(1) 存货的分类

项目	2020.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
未演出项目成本	860,800.00		860,800.00
合 计	860,800.00		860,800.00

续：

项目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
未演出项目成本	630,656.00		630,656.00
合 计	630,656.00		630,656.00

截至 2020 年 6 月 30 日，无受限的存货。存货未发生减值。

6、其他流动资产

项 目	2020.6.30	2019.12.31
增值税留抵扣额	570,827.70	330,205.34
合 计	570,827.70	330,205.34

7、固定资产

项 目	2020.6.30	2019.12.31
固定资产	10,358,563.71	10,922,059.24
固定资产清理		
合 计	10,358,563.71	10,922,059.24

(1) 固定资产及累计折旧

①2020 年 6 月 30 日固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	办公及电子设备	合计
一、账面原值			
1、期初余额	9,553,826.14	3,394,648.37	12,948,474.51
2、本期增加金额		70,541.66	70,541.66
1) 购置		70,541.66	70,541.66
2) 在建工程转入			
3、本年减少金额			
1) 处置或报废			
4、期末余额	9,553,826.14	3,465,190.03	13,019,016.17
二、累计折旧			
1、期初余额	793,037.61	1,233,377.66	2,026,415.27

2、本期增加金额	171,788.04	462,249.15	634,037.19
1) 计提	171,788.04	462,249.15	634,037.19
3、本期减少金额			
1) 处置或报废			
4、期末余额	964,825.65	1,695,626.81	2,660,452.46
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
1) 计提			
3、本期减少金额			
1) 处置或报废			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	8,589,000.49	1,769,563.22	10,358,563.71
2、期初账面价值	8,760,788.53	2,161,270.71	10,922,059.24

②截至 2020 年 6 月 30 日，公司无未办妥产权证书的固定资产情况；

③截至 2020 年 6 月 30 日，公司固定资产未存在减值迹象；

④截至 2020 年 6 月 30 日，公司无暂时闲置的固定资产情况。

8、在建工程

项 目	2020.6.30	2019.12.31
在建工程	1,105,469.78	
工程物资		
合 计	1,105,469.78	

(1) 在建工程情况

项目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
古诗小镇	1,105,469.78		1,105,469.78			
合计	1,105,469.78		1,105,469.78			

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	2019.12.31	本期增加		本期减少		2020.6.30	
		金 额	其中： 利息资 本化金 额	转入固定 资产	其他减少	余 额	其中：利息 资本化金 额
古诗小镇 二期		1,105,469.78				1,105,469.78	

合计	1,105,469.78			1,105,469.78
----	--------------	--	--	--------------

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	著作权	微信公众号	IP 著作权	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	3,300,000.00	145,631.07	306,418.52	3,752,049.59
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	3,300,000.00	145,631.07	306,418.52	3,752,049.59
二、累计摊销				
1、期初余额	1,100,000.00	57,039.12	53,623.29	1,210,662.41
2、本期增加金额	165,000.00	7,281.60	15,320.94	187,602.54
(1) 计提	165,000.00	7,281.60	15,320.94	187,602.54
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	1,265,000.00	64,320.72	68,944.23	1,398,264.95
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	2,035,000.00	81,310.35	237,474.29	2,353,784.64

2、期初账面价值	2,200,000.00	88,591.95	252,795.23	2,541,387.18
----------	--------------	-----------	------------	--------------

10、开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期转出数		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	记入当期损益	
268项目	404,525.61	123,871.71				528,397.32
音乐宝箱	5,013,763.42	486,592.92				5,500,356.34
高新开发	961,904.41	124,966.95				1,086,871.36
著作权登记费	4,000.00					4,000.00
线上直播 APP		99,109.31				99,109.31
合计	6,384,193.44	834,540.89				7,218,734.33

注：“兔喵喵造梦城堡”于2018年2月1日立项，正式进行建设，是一家集儿童娱乐、艺术教育、影视体验于一体的少儿演艺实践基地，基地内设有V视频拍摄、拟音课堂、魔术课堂等六大板块的课程设计。该基地于2019年11月作为2019年新入选北京市社会大课堂的资源单位接受“北京市中小学生社会大课堂教育基地”的授牌。截止报告期末，该项目的整体基础建设已经完成，处于试营业与继续开发研究阶段。公司在北京市朝阳区褡裢坡268号的租赁场地进行研发，并与北京龙锦宝德文化发展有限公司签订租赁合同，租期为2019年1月18日至2033年4月30日。

《兔喵喵》系列剧第二部《兔喵喵之泡泡王国历险记》于2017年12月立项，在第一部爱与音乐的主题上增加了“快乐面对生活”、“保护我们的环境”两个全新主题，将生活中的道理巧妙地融入剧情中，唤起孩子们保护生态环境、保护地球家园的意识。经过2017年12月-2018年5月进行剧本音乐、创作的前期准备期，2018年6月-2018年9月进行排演合成的中期准备期，于2018年9月底在东图剧场进行了首场演出。截止报告期末，该项目已完成第二部《兔喵喵之泡泡王国历险记》的第一版创作工作，于2018年9月在东图剧场进行了首场演出，因演出效果未达到理想状态，暂时停演，进行剧本修改阶段，原计划2020年春节后，进行剧本审查，2020年二季度进入排演，今年一期巡演成功后，结转。

《高新技术开发项目》，公司于2016年1月成立研发中心，组织研发团队专注研发与公司项目相关的计算机软件，截止报告末期，公司已研发了包括掌上订票宝软件、演出灯光集成控制软件、在线订票平台软件、艺术交流活动策划软件等8项计算机软件著作权，目前，该项目正处于继续研究开发阶段，下一阶段公司会将重点放在科技虚幻影像技术、vist技术、维护和升级订票软件、全息投影等技术上，使之更好的为公司项目服务。

著作权登记费用，公司2019年就IP“兔喵喵”衍生品继续进行开发，申请了兔喵喵民族系列美术作品著作权、兔喵喵舞台剧音乐著作权、成语故事系列音乐著作权等。以及配合兔喵喵造梦城堡项目开发，进行了相关商标权、著作权的申请。

11、长期待摊费用

项目	2019.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2020.6.30	其他减少的原因
办公室装修费	84,434.47		42,217.20		42,217.27	
268基地一期装修费	5,753,060.04		200,688.12		5,552,371.92	
268基地二期装修费	1,719,384.50		64,476.90		1,654,907.60	
268基地三期装修费	723,403.79		152,210.16		571,193.63	
造梦城堡项目	3,381,520.08		126,807.00		3,254,713.08	
合计	11,661,802.88		586,399.38		11,075,403.50	

12、递延所得税资产

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	2020.6.30	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备		

续：

项目	2019.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	46,472.34	185,941.02

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2020.6.30	2019.12.31
可抵扣亏损	4,875,824.59	4,875,824.59
合计	4,875,876.25	4,875,876.25

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2020.6.30	2019.12.31	备注
2023年12月31日	1,553,443.20	1,553,443.20	
2024年12月31日	3,322,433.05	3,322,433.05	
合计	4,875,876.25	4,875,876.25	

13、其他非流动资产

项目	2020.6.30	2019.12.31
----	-----------	------------

预付工程款	0.00	192,200.00
合计	0.00	192,200.00

14、短期借款

项目	2020.6.30	2019.12.31
保证借款	1,500,000.00	1,000,000.00
抵押借款	11,500,000.00	8,500,000.00
合计	13,000,000.00	9,500,000.00

注：2019年9月9日，本公司与北京银行股份有限公司琉璃厂支行签订借款合同，借款850.00万元，期限一年，从2019年9月17日至2020年9月17日，利率为4.69%，北京亦庄国际融资担保有限公司为其提供连带责任保证，本公司与北京亦庄国际融资担保有限公司签订抵押反担保合同，合同中规定环宇兄弟将东城区朝阳门北大街8号2号楼-2层B3，7层2-16，-2层B4，权证号为京（2017）东不动产权第0022038号，建筑面积为288.94平方米的不动产做抵押。截至2020年6月30日，借款期末金额为850.00万元；

2019年1月31日，本公司与招商银行股份有限公司北京长安街支行签订借款合同，借款150.00万元，期限一年，从2019年1月31日至2020年1月30日，利率为5.66%，北京亦庄国际融资担保有限公司为其提供连带责任保证，乔蕾、王子平为其提供连带责任保证，2019年12月归还50.00万，2020年1月19日归还100万，2020年1月15日，本公司与招商银行股份有限公司北京分行签订授信协议，借款期限一年，即2020年1月19日至2021年1月18日，2020年1月19日收到银行贷款150.00万元，利率为5%，北京亦庄国际融资担保有限公司为其提供连带责任保证，乔蕾、王子平为其提供连带责任保证，截至2020年6月30日，借款期末金额为150.00万元。

2020年3月25日，本公司与中国银行股份有限公司北京商务区支行签订授信额度协议，授信金额800.00万元，北京中关村科技融资担保有限公司为其提供连带责任保证，乔蕾及其配偶王子平提供家庭无限连带责任保证及王子平个人名下自有房产向担保公司担保提供反担保措施。2020年3月25日，本公司与中国银行股份有限公司北京商务区支行签订借款合同，借款金额300.00万元，期限一年，利率为3.8%，截至2020年6月30日，借款期末金额为300.00万元。

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2020.6.30	2019.12.31
1年以内	1,477,782.50	2,487,974.49
1至2年		2,487,104.00
合 计	1,477,782.50	4,975,078.49

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

无

16、预收账款

(1) 预收款项列示

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
演出门票款	196,761.00	6,826,222.93
合 计	196,761.00	6,826,222.93

(3) 截至2020年6月30日，无账龄超过1年的重要预收账款。

17、应付职工薪酬

(1) 2020年6月30日应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	739,952.05	3,163,303.87	3,421,391.84	481,864.08
二、离职后福利-设定提存计划	32,238.54	54,696.32	86,934.86	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	772,190.59	3,218,000.19	3,508,326.70	481,864.08

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	712,048.17	2,858,119.40	3,095,719.42	474,448.15
职工福利费				
社会保险费	20,203.88	156,887.47	170,115.42	6,975.93
其中：1、医疗保险费	18,719.38	144,182.29	156,470.39	6,431.28
2、工伤保险费	626.03	999.14	1,625.17	0.00
3、生育保险费	858.47	11,706.04	12,019.86	544.65
住房公积金	7700	148,297.00	155,557.00	440.00
工会经费和职工教育经费				

短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬				
合计	739,952.05	3,163,303.87	3,421,391.84	481,864.08

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	30,715.75	51,921.28	82,637.03	0.00
失业保险费	1,522.79	2,775.04	4,297.83	0.00
合计	32,238.54	54,696.32	86,934.86	0.00

18、应交税费

税种	2020.6.30	2019.12.31
增值税		76,793.93
企业所得税	72,560.00	2,450,477.75
城市维护建设税		4,836.10
教育费附加		2,072.62
地方教育费附加		1,381.75
个人所得税	10,944.91	11,635.68
合计	83,504.91	2,547,197.83

19、其他应付款

种类	2020年6月30日	2019年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	491,172.23	511,504.08
合计	491,172.23	511,504.08

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
补贴款	450,000.00	450,000.00
其他	41,172.23	61,504.08
合计	491,172.23	511,504.08

20、股本

项目	2019.12.31	本期增减	2020.6.30

		发行 新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,000,000.00						12,000,000.00

21、资本公积

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
股本溢价	2,233,972.63			2,233,972.63
合计	2,233,972.63			2,233,972.63

22、盈余公积

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
法定盈余公积	1,424,999.41			1,424,999.41
合计	1,424,999.41			1,424,999.41

23、未分配利润

项目	2020.6.30	2019.12.31
调整前上期末未分配利润	7,948,898.46	5,270,148.16
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	7,948,898.46	5,270,148.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,572,142.42	3,345,552.40
减：提取法定盈余公积		666,802.10
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
净资产折股		
其他		
期末未分配利润	5,376,756.04	7,948,898.46

24、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	11,376,967.48	5,098,147.98	26,617,416.55	15,466,576.82
其他业务	844,383.17	2,400.00	78,035.00	774,094.83
合计	12,221,350.65	5,100,547.98	26,695,451.55	16,240,671.65

25、税金及附加

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

26、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费		832.00
广告费		5,323.38
招待费		39,077.97
交通费		255.00
车辆使用费		8,902.00
合计	0.00	54,390.35

27、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,435,110.58	2,955,069.69
折旧	634,037.19	603,090.41
租赁费	3,211,009.20	3,942,130.83
中介服务费	809,982.39	80,301.45
长期待摊费用摊销	586,399.38	488,757.16
办公费	606,639.48	122,788.50
无形资产摊销	187,602.54	187,602.54
商标费	4,200.00	0.00
业务招待费	419,565.00	27,572.46
差旅费	27,211.43	7,855.57
宣传费	0.00	146,081.07
交通费	48,984.89	8,440.84

合计	9,970,742.08	8,569,690.52
----	--------------	--------------

28、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	266,519.17	166,272.71
减：利息收入	51,127.72	1,505.03
银行手续费	8,048.43	5,949.18
担保费	90,701.89	30,707.55
其他		
合计	314,141.77	201,424.41

29、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税加计抵减	95,726.36	
三代手续费返还	9,772.43	
合计	105,498.79	

30、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品的投资收益	3.48	
合计	3.48	

注：本次交易，通过公司第二届董事会第四次会议决议公告，公告编号：2020-004。

31、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	2,636.87	
其他应收款信用减值损失	183,304.15	
合计	185,941.02	

32、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备		203,310.00
合计		203,310.00

33、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
其他	102.01	38,369.93	102.01
政府补助	456,000.00		456,000.00
合计	456,102.01	38,369.93	456,102.01

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额
文菁计划奖励	456,000.00	0.00
合 计	456,000.00	0.00

34、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
税收滞纳金	0.00	55.15	
支付外团税费	0.00	158,610.92	
合 计	0.00	158,666.07	

35、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	72,560.00	198,803.17
递延所得税	46,472.34	50,827.50
合 计	119,032.34	249,630.67

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-2,453,110.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	72,560.00
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	
研发支出加计扣除的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	46,472.34
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	119,032.34

36、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
保证金押金	40,900.00	
往来款	2,087,398.50	4,869,878.32
利息收入		1,505.03
营业外收入	456,102.00	31,346.09
合 计	2,584,400.50	4,902,729.44

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
营业外支出		158,666.07
保证金押金	30,000.00	
往来款	1,000,000.00	4,150,000.00
付现费用	40,531.50	5,728,842.61
手续费		5,949.18
合 计	1,070,531.50	10,043,457.86

37、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

本期公司收到文菁计划奖励 456,000.00 元。

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,572,142.42	1,358,989.85
加：信用减值损失	-185,941.02	
资产减值准备		-203,310.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	634,037.19	612,611.87
油气资产折耗		
生产性生物资产折旧		
无形资产摊销	187,602.54	187,602.54
长期待摊费用摊销	586,399.38	488,757.16
资产处置损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	266,519.17	201,424.41
投资损失		
递延所得税资产减少	46,472.34	50,827.50
递延所得税负债增加		

存货的减少	-203,144.00	811,201.62
经营性应收项目的减少	11,300,228.61	-1,499,550.73
经营性应付项目的增加	-14,807,700.54	2,541,258.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,747,668.75	4,549,812.56
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	371,448.77	4,905,079.35
减：现金的年初余额	1,891,748.51	1,243,721.42
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,520,299.74	3,661,357.93

(2) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	37,448.77	1,891,748.51
其中：库存现金	16,481.26	59,039.56
可随时用于支付的银行存款	315,288.84	1,632,708.95
可随时用于支付的其他货币资金	39,678.67	200000
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金及现金等价物余额	371,448.77	1,891,748.51

39、所有权或使用权受到限制的资产

项目	原值	累计折旧	期末账面价值	受限原因
固定资产	9,553,826.14	964,825.65	8,589,000.49	借款反担保
货币资金			39,678.67	旅游服务质量保证金
合计	9,553,826.14	964,825.65	8,628,679.16	

六、合并范围的变更

本期发生的合并范围变动

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例 (%)	注册资本 (万元)	实收资本 (万元)	企业合并报表的依据	合并报表日	合并报表的确定依据
北京环宇八里数字科技有限公司	51.00	500.00	14	取得控制权	2020.5.25	工商登记日

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
兔喵喵(北京)艺术培训有限公司	北京市朝阳区三间房乡裕褫坡268号三层302-303室	北京市朝阳区三间房乡裕褫坡268号三层302-303室	教育培训	100.00		设立
环宇时代(北京)国际旅行社有限公司	北京市朝阳区三间房乡裕褫坡268号三层306室	北京市朝阳区三间房乡裕褫坡268号三层306室	国际旅行	100.00		设立
北京环宇八里数字科技有限公司	北京市朝阳区半壁店(齿轮总厂车桥分厂)20幢平房10号	北京市朝阳区半壁店(齿轮总厂车桥分厂)20幢平房10号	软件开发	51.00		设立

八、关联方及关联交易

1、 关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

关联方名称	与本企业的关系	股权比例%
北京木头人艺术有限公司	母公司	71.76
乔蕾	实际控制人,对北京木头人艺术有限公司持股100%、董事长、总经理	间接持股环宇兄弟股权比例为71.76%

(2) 不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本企业的关系	股权比例%
王惠	持股 5%以上的股东	15.00
康自卫	持股 5%以上的股东、监事	5.00
张磊	董事	0.42
王子平	董事	
常雪熙	董事	2.00
乔诗琪	董事、董事会秘书	2.91
周雅萍	2019年12月16日任职监事会主席	
金晓杰	监事	
白静	财务负责人	
中歌爱乐(北京)乐团有限公司	公司实际控制人乔蕾控制的企业	

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
乔蕾、王子平	8,500,000.00	2019.9.17	2020.9.17	否
乔蕾、王子平	1,500,000.00	2019.1.31	2020.1.30	是
乔蕾、王子平	1,500,000.00	2020.1.19	2021.1.18	否
乔蕾、王子平	8,000,000.00	2020.3.27	2022.3.26	否

(4) 关联租赁

①本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
王子平	房屋	0.00	0.00

九、或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日, 本公司不存在或有事项。

十、承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司启动数字化转型战略，由公司旗下控股企业北京环宇八里数字科技有限公司于 2020 年 7 月 2 日成立全资子公司艺菠萝（北京）文化传播有限公司，注册资本 500 万元，开展线上演艺直播业务；同时于 2020 年 7 月 2 日成立北京家亦佰教育科技有限公司，注册资本 500 万元，开展线上教育业务。

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重大事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

种 类	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	127,813.33	0.00	127,813.33	7,414,113.51	2,585.21	7,411,528.30
合 计	127,813.33	0.00	127,813.33	7,414,113.51	2,585.21	7,411,528.30

(2) 坏账准备

本期无收回或转回的坏账准备

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至 2020 年 6 月 30 日按欠款方归集的期末余额较大的应收账款汇总金额 127,525.65 元，占应收账款期末余额合计数的比例 99.77%。

单位名称	2020.6.30	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
威海市保利大剧院管理有限公司	108,246.25	3 个月以内 (含 3 个月)	84.69	
北京父母邦网络科技有限公司	19,279.40	3 个月以内 (含 3 个月)	15.08	
合计	127,525.65		99.77	

2、其他应收款

种类	2020.6.30	2019.12.31
----	-----------	------------

应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,246,385.00	4,949,318.35
合计	4,246,385.00	4,949,318.35

(1) 其他应收款情况

种 类	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收账款	4,246,385.00		4,246,385.00	5,132,622.50	183,304.15	4,949,318.35
合 计	4,246,385.00		4,246,385.00	5,132,622.50	183,304.15	4,949,318.35

①其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日
备用金	50,000.00	181,926.00
押金保证金	30,016.00	80,266.00
往来款	4,026,369.00	4,638,430.50
演出费退费	140,000.00	232,000.00
合计	4,246,385.00	5,132,622.50

④其他应收款期末余额前三名单位情况：

单位名称	款项性质	与本企业关系	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
兔喵喵(北京)艺术培训有限公司	往来款	关联方	4,023,430.50	3个月以内(含3个月)	94.75	
朱微	退演出费	非关联方	140,000.00	3个月以内(含3个月)	3.30	
赵希山	备用金	非关联方	50,000.00	3-6个月	1.18	备用金不计提坏账
合 计			4,213,430.50		99.23	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额	减值	账面价值	账面余额	减值	账面价值

		准 备		准 备
对子公司投资	10,520,000.00		10,520,000.00	10,350,000.00
对联营、合营企业投资				
合 计	10,520,000.00		10,520,000.00	10,350,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
兔喵喵(北京)艺术培训有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
环宇时代(北京)国际旅行社有限公司	350,000.00	30,000.00		380,000.00
北京环宇八里数字科技有限公司		140,000.00		140,000.00
合 计	10,350,000.00	170,000.00		10,520,000.00

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	11,194,724.91	5,006,268.40	26,543,253.54	15,443,907.99
其他业务收入	844,383.17	2,400.00	78,035.00	774,094.83
合计	12,039,108.08	5,008,668.40	26,621,288.54	16,218,002.82

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	456,102.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	456,102.01	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	456,102.01	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	456,102.01	
合计	456,102.01	

2、净资产收益率及每股收益

(1) 2020年6月30日净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-11.52	-0.21	-0.21

扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-13.57	-0.25	-0.25
----------------------	--------	-------	-------

北京环宇兄弟国际文化传媒股份有限公司

2020年8月17日

第八节 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（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室