



丑小鸭

NEEQ : 836335

北京丑小鸭剧团股份有限公司



半年度報告

— 2020 —

公司半年度大事记

- ◇ 2月11日“丑小鸭线上剧场”上线。
丑小鸭剧团将先后推出儿童音乐剧《布莱梅的音乐家》《小狮子大明星》、中国传统文化题材儿童剧《西游记之三打白骨精》和《哪吒闹海》、大型肢体儿童音乐剧《老人与海》、世界经典童话剧《丑小鸭》、历险题材儿童剧《拇指熊卜达》、现实主义题材儿童剧《梦想的翅膀》和《飘扬吧，五星红旗》。持续更新上线，让无法参与剧院观剧和下戏剧艺术课堂现场活动的青少年舞台剧爱好者在线观学演，让更多其他的观众能得到在线艺术普及，培养更多艺术爱好者，点击量一个月破千万。
- ◇ 2月11日“丑小鸭线上剧场精品舞台剧的看学演”推出。
“丑小鸭线上剧场的看学演”由看剧、学剧和演剧三部分组成。看剧部分，包含世界经典卡通剧和改善家庭亲子关系的爆笑解压剧、家庭互动音乐剧；学剧部分，通过声乐、台词、形体、表演多种教育方法把孩子打造成小歌手、小演说家、小舞王、小演员；演剧部分，通过戏剧表演的形式让孩子把对课本知识内容的理解演出来，理解更深刻，记忆更牢固。
- ◇ 3月3日“安徒生奖励计划 - 来自丹麦的漂流瓶”
邀请大家通过不同形式的艺术创作表达所思所想！作品直通丹麦。
- ◇ 3月5日“北京丑小鸭剧团与北京文惠卡联合发起【我的战”疫“生活】作品征集活动”。鼓励大家在足不出户的日子里分享各自的生活点滴，同时为大家提供一个平台，表达对一线工作人员的敬意。面向广大观众朋友，征集疫情中的故事，分享复工后的转变，记录生活中的瞬间。
- ◇ 青少年戏剧教育专项基金“2018-2023 公益项目计划”已于2月6日在“丑小鸭线上剧场”开展“疫情之下，公益在线，十部精品儿童舞台剧看学演“，通过“云演出”“云剧场”为广大青少年提供戏剧艺术的在线免费看学演，此次经过紧密筹备将于4月28日-5月5日再次隆重推出“千人导师计划”大型公益公开课第一期活动，也是青少年戏剧教育专项基金5年公益项目计划中“戏剧教育实践课堂”的进一步延伸和落实，通过”云教育“引导艺术从业者及爱好者们进行逆境下的转型和快速提升，为企业发展注入新能量。第二期和第三期分别在5月30、8月10日继续开启。
- ◇ 5月4日。“丑小鸭联手北京文惠券于今年“五一”期间启动发放，同时遴选出100家商户率先为消费者提供享受文惠券补贴的文化产品和服务，包括西单图书大厦、王府井新华书店、三联韬奋书店等实体书店，还包括销售北京礼物等文创产品，以及提供教育、体育类产品和服务的商户。消费者在北京图书大厦、王府井书店、中关村图书大厦、亚运村图书大厦购书时，不仅可以享受全场图书、音像制品（特例商品除外）8折优惠、单笔满百元享受7.5折优惠，还可以使用文惠券享受优惠补贴双重福利。
- ◇ 6月1日。为了给孩子们过一个特别的六一儿童节，丑小鸭举办“玩转童年●六一大型线上亲子嘉年华”，让孩子们足不出户就能看表演、享好物、读好书、玩游戏、学戏剧。一切好看、好玩、好吃的我们统统帮你带到直播间，让欢乐和幸福享不停！
- ◇ 六一亲子嘉年华直播专场
 - 【小哪吒带你“探秘剧场”】抖音直播
 - 5月30日 16:00—21:00
 - “爱的礼物“丑小鸭姐姐戏剧手工课”抖音直播

时间：6月1日 20:00 - 21:00

“六一亲子购物狂欢节” 抖音直播

时间：6月1日 21:00 - 22:00

6日 11:30—13:00、20:00—22:00

7日 11:30—13:00、20:00—22:00

【丑小鸭故事屋】 抖音直播

6月1号 12:30 - 13:30

【家庭素养艺术课】 抖音直播

6月6.7日 10:00 - 11:30

- ☆ 6月30日，受优质乳品品牌“蓓康僖”邀请，丑小鸭精心打造的大冒险系列定制剧——励志亲子儿童剧《神奇马戏团》经过7个月的筹备，开启全国巡演。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	5
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	14
第五节	股份变动和融资	15
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	22
第八节	备查文件目录	72

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）刘鹏举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
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。
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。
非经常性损益对净利润影响较大	公司报告期内获得其他收益的金额是 50,227.31 元，占营业收入的比例为 2.94%。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。
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：	—

释义

释义项目	指	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	北京丑小鸭卡通艺术团有限公司股东大会
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
恒艺公司	指	北京恒艺文化有限公司
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
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
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日

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	董事会李平

二、 联系方式

董事会秘书	刘亚男
联系地址	北京市海淀区阜成路 58 号新洲商务大厦 512 室，100142
电话	010-88591676
传真	010-88591676
电子邮箱	cxy@cxyweb.com
公司网址	www.cxyweb.com
办公地址	北京市海淀区阜成路 58 号新洲商务大厦 512 室，100142
邮政编码	100142
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	2006 年 8 月 24 日
挂牌时间	2016 年 3 月 30 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-871 文艺创作与表演-8710 文艺创作与表演-87 文化艺术业
主要业务	儿童剧的创作、编排与表演，剧目的衍生品销售
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
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	7,100,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李平
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李平），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	91110108793442000K	否
金融许可证机构编码		
注册地址	北京市 海淀区阜成路 58 号 512 室	否
注册资本（元）	7,100,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	粤开证券
主办券商办公地址	广州经济技术开发区科学大道 60 号开发区金控中心 21、22、23 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	粤开证券
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

2020 年 8 月 10 日，刘亚女士因个人原因，请求辞去所担任的董事会秘书的职务，并不再担任公司其它职务。

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	1,709,427.84	10,103,656.59	-83.08%
毛利率%	41.95%	39.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	54,237.65	64,892.00	-16.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,010.34	51,389.48	-92.20%
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）	7.04%	1.27%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.52%	1.00%	-
基本每股收益	0.01	0.01	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	4,275,369.01	5,297,427.81	-19.29%
负债总计	3,475,023.44	4,554,089.89	-23.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	800,345.57	743,337.92	7.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.11	0.10	7.67%
资产负债率%（母公司）	77.03%	82.25%	-
资产负债率%（合并）	81.28%	85.97%	-
流动比率	0.79	0.83	-
利息保障倍数			-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,232,865.41	-2,489,396.88	50.48%
应收账款周转率	1.91	8.12	-
存货周转率	0.83	3.48	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-19.29%	-11.44%	-
营业收入增长率%	-83.08%	1.50%	-
净利润增长率%	-16.42%	103.70%	-

（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，作为中国儿童剧市场化的开拓者，深耕儿童剧行业 13 年，被文化部授予“国家文化产业示范基地”、“动漫企业”称号，成为以演艺为中心的集创作表演、戏剧教育、大型赛事活动、剧目衍生品的研发与销售、亲子平台一体化产业链的儿童文化创意产业基地。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中国 24 省直辖市 62 家剧场，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，常年稳定地为当地的小朋友演出具有教育意义、寓教于乐的经典儿童剧，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。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、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。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。公司将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，大力发展戏剧教育培训。丑小鸭戏剧教育自 2014 年起，研发出科学严谨权威的儿童戏剧教育课程体系；2018 年，在中国文学艺术基金会下设立青少年戏剧教育专项基金；截至目前，“丑小鸭国际戏剧教育培训中心”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。公司将继续发展戏剧教育培训业务，将这个新业务拓展成为主营业务之一。丑小鸭实施多元化产品的发展策略，继续以精品剧目为基础、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。

（二） 经营情况回顾

2020 年因疫情演出全面停滞，包括积极响应北京垃圾分类政策，打造的垃圾分类主题定制剧目《蚂蚁

安特》，以“喜迎冬奥”为主题的儿童剧《冰雪少年》，系列红色教育题材的剧目《飘扬吧，五星红旗》、《当国歌响起》、《梦想的翅膀》等。公司在直面困难的同时，牢记作为首都文化企业的社会责任，大胆创新，积极探索线上运营，推出“云演出”、“云剧场”、“云教育”在线项目，为广大少年儿童提供优秀的在线儿童剧产品，探索青少年剧场教育和教师剧场在线培训模式。

公司的线上运营还处在摸索阶段，公司仍然不得不面对没有流动资金的困境。公司虽然面临前所未有的挑战，但一定积极响应国家号召，主动承担企业的社会责任。相信在政府的大力支持和帮助下，在公司全体员工的共同努力下，一定能渡过这个难关，继续为北京市的经济发展和文化繁荣做出贡献。具体经营情况分析如下：

（一）财务状况：

1、截止到2020年06月30日，货币资金较期初减少1,237,110.36元，变动比例-90.22%，占总资产比重3.14%，主要原因为疫情影响，演出全面停滞收入少支出多造成。

2、截止到2020年6月30日，应收账款较期初减少126,040.90元，变动比例为-13.15%。主要原因为营业收入减少，未发生新的应收款项导致。

3、截止到2020年6月30日，存货较上期没有变动，主要原因为疫情影响演出全面停滞。

（二）经营成果：

报告期内公司实现营业收入1,709,427.84元，同比减少8,394,228.75元变动比例-83.08%，主要原因为疫情影响演出全面停滞。

报告期实现净利润54,237.65元，同比去年减少10,654.35元。公司因疫情影响演出全面停滞，成本费用也大幅减少。

（三）现金流量情况：

1、经营活动分析：

经营活动产生的现金流量净额-1,232,865.41元，与上年同期增加1,256,531.47元。其主要原因是去年同期投入支出较多比例较大，去年打造《飘扬吧，五星红旗》、《哪吒闹海》、《小狮子大明星》、《智慧树之咕咚的魔法世界》投入1,289,345.00元。

2、投资活动分析：

报告期投资活动产生的现金净流入为611.71元，同比增加37,854.68元，增加的原因去年购买电脑办公的投入较多。

（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	134,104.08	3.14%	1,371,214.44	25.88%	-90.22%
应收账款	832,025.77	19.46%	958,066.67	18.09%	-13.15%
应付帐款	515,411.31	12.06%	1,119,570.83	21.13%	-53.96%
其他应付款	552,873.11	12.93%	841,508.46	15.89%	-34.30%

项目重大变动原因：

- 1、截止到 2020 年 06 月 30 日，货币资金较期初减少 1,237,110.36 元，变动比例-90.22%，占总资产比重 3.14%，主要原因为疫情影响，演出全面停滞收入少支出多造成。
- 2、截止到 2020 年 6 月 30 日，应收账款较期初减少 126,040.90 元，变动比例为-13.15%。主要原因为营业收入减少，未发生新的应收款项导致。
- 3、截止到 2020 年 6 月 30 日，应付账款较期初减少 604,159.52 元，因疫情影响，业务停滞所致。
- 4、截止到 2020 年 6 月 30 日，应付账款较期初减少 288,635.35 元，因疫情影响，业务停滞所致。

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	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	1,709,427.84	100.00%	10,103,656.59	100.00%	-83.08%
营业成本	992,285.91	58.05%	6,111,055.82	60.48%	-83.76%
销售费用	342,098.51	20.01%	2,679,736.87	26.52%	-87.23%
管理费用	350,942.18	20.53%	1,731,831.18	17.14%	-79.74%

项目重大变动原因：

报告期内公司实现营业收入 1,709,427.84 元，同比减少 8,394,228.75 元变动比例-83.08%，主要原因为疫情影响演出全面停滞，收入减少，成本费用支出也大幅减少。

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	-1,232,865.41	-2,489,396.88	50.48%
投资活动产生的现金流量净额	611.71	-37,242.97	101.64%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,856.66		

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额-1,232,865.41 元，与上年同期增加 1,256,531.47 元。其主要原因是去年同期投入支出较多比例较大，去年打造《飘扬吧，五星红旗》、《哪吒闹海》、《小狮子大明星》、《智慧树之咕咚的魔法世界》投入 1,289,345.00 元。
- 2、报告期投资活动产生的现金净流入为 611.71 元，同比增加 37,854.68 元，增加的原因去年购买电脑办公的投入较多。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
增值税及个税手续费退回	50,227.31

非经常性损益合计	50,227.31
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	50,227.31

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

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号-收入》(财会[2017]22 号)(以下简称新收入准则),要求在境内外同时上市的企业及在境外上市采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则,其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。公司自 2020 年 1 月 1 日起实行新收入准则,不存在追溯调整事项,也不会对会计政策变更之前公司的资产总额、负债总额、净资产及净利润产生重大影响。

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
武汉阿格利文化传播有限公司	子公司	营业性演出	同业	拓展业务	200,000	0	0	0	0
福州鼓楼区萌演文化传媒有限公司	子公司	营业性演出	同业	拓展业务	100,000	0	0	0	0
合肥丑小鸭文化传媒有限公司	子公司	营业性演出	同业	拓展业务	100,000	0	0	0	0
杭州丑小鸭文化科技有限公司	子公司	营业性演出	同业	拓展业务	100,000	0	0	0	0

北京丑小鸭院线管理有限公司	子公司	营业性演出		拓展业务	100,000	0	0	0	0
北京恒艺文化有限公司	子公司	营业性演出	同业	拓展业务	1,000,000	449,019	50,915	0	-26,592

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

公司与北京戏曲艺术职业学院、天津广播影视职业学院、亳州学院等艺术院校建立“产、学、研”的校企合作关系，在合作办学、课程设置、人才培养、智库建设、实训基地、学生就业等方面深入对接融合；另外，公司与冰雪之声（北京）国际文化有限公司共同研发以“冰雪运动训练指导”+“冰雪运动场地研发”+“冰雪运动主题戏剧”为一体的特色主题艺术实践课程，积极支持“冰雪运动特色学校”建设，为学校制定冰雪运动课程内容和教学计划。
丑小鸭自成立以来，努力履行着作为儿童剧工作者的社会责任。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (二)
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 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、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	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	2019/12/20	2020/1/8	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
对外投资	2020 年 5 月 15 日	2020 年 5 月 19 日	李娟	合肥丑小鸭文化传媒有限公司	非货币资产	51000 元	是	否
对外投资	2020/5/15	2020/5/19	杨君、陈怡	杭州丑小鸭文化科技有限公司	非货币资产	51000 元	是	否
对外投资	2020/6/29	2020 年 6 月 30 日	陈佳晋	福州鼓楼区萌演文化传媒有限公司	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：

公司于 2020 年 1 月 6 日召开 2020 年第一次临时股东大会会议审议通过《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》。2020 年 5 月 19 日，公司 2020 年第二次临时股东大会审议通过（一）审议《关于追认审议投资成立控股子公司杭州丑小鸭文化科技有限公司的议案》根据公司的战略发展规划，增强公司品牌的影响力和知名度，优化公司战略布局，全面提升公司的综合实力和竞争优势，公司决定在杭州设立控股子公司：杭州丑小鸭文化科技有限公司。上述控股子公司已完成工商设立登记。因疫情期间公司处于停工状态，故经请示董事长，决定委托代理机构先行办理设立登记，后补开会审议程序。（二）审议《关于追认审议投资成立控股子公司合肥丑小鸭文化传媒有限公司的议案》公告编号：2020-009 根据公司的战略发展规划，增强公司品牌的影响力和知名度，优化公司战略布局，全面提升公司的综合实力和竞争优势，公司决定在合肥设立控股子公司：合肥丑小鸭文化传媒有限公司。公司于 2020 年 6 月 29 日召开第二届董事会第八次会议，审议通过《关于追认审议投资成立控股子

公司福州鼓楼区萌演文化传媒有限公司的议案》。本次对外投资基于对未来整体发展战略和市场需求考虑，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 2020 年 6 月 30 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: 2020-018)。

(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
董监高	2016/3/20		挂牌	限售承诺	公司控股股东、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	2016/3/20		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	2016/3/20		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	2016/3/20		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	2016/3/20		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	1,775,000	25.00%	0	1,775,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	1,242,500	17.50%	0	1,242,500	17.50%
	董事、监事、高管	532,500	7.50%	0	532,500	7.50%
	核心员工			0		
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,325,000	75.00%	0	5,325,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	3,727,500	52.50%	0	3,727,500	52.50%
	董事、监事、高管	1,597,500	22.50%	0	1,597,500	22.50%
	核心员工			0		
总股本		7,100,000	-	0	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) 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 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	李平	4,970,000	0	4,970,000	70%	3,727,500	1,242,500	
2	叶璐	2,059,000	0	2,059,000	29%	1,544,250	514,750	
3	李犇	71,000	0	71,000	1%	53,250	17,750	
4								
5								
6								
7								
8								
9								
10								
合计		7,100,000	-	7,100,000	100%	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、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

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。

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
李平	董事长、总经理	女	1951年6月	2018年10月10日	2021年10月9日
刘莉	董事、副总经理	女	1985年1月	2020年3月19日	2021年10月9日
宋瑞	董事、副总经理	男	1984年12月	2018年10月10日	2021年10月9日
李建玲	董事、财务负责人	女	1962年4月	2018年10月10日	2021年10月9日
叶璐	监事会主席	女	1977年7月	2018年10月10日	2021年10月9日
刘亚男	董事会秘书	女	1990年7月	2018年10月10日	2021年10月9日
李娟	监事	女	1973年5月	2020年6月28日	2021年10月9日
杨君	职工代表监事	女	1966年4月	2018年10月10日	2021年10月9日
董事会人数:					4
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

- 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
李平	董事长	4,970,000	0	4,970,000	70%	0	0
叶璐	监事会主席	2,059,000	0	2,059,000	29%	0	0
合计	-	7,029,000	-	7,029,000	99%	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	10		2	8
人力行政人员	3			3
财务人员	5		1	4
艺术委员会人员	24		5	19
新媒体运营人员	4		1	3
市场营销人员	31		11	20
员工总计	77		20	57

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	1	1
本科	27	18
专科	41	34
专科以下	8	4
员工总计	77	57

(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

2020年8月10日，刘亚女士因个人原因，请求辞去所担任的董事会秘书的职务，并不再担任公司其它职务。

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	六、（一）	134,104.08	1,371,214.44
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	六、（二）	832,025.77	958,066.67
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	231,209.49	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	335,868.45	142,297.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	1,201,462.67	1,201,462.67
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（六）	24,166.30	88,872.44
流动资产合计		2,758,836.76	3,761,914.10
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	六、（七）	1,353,863.78	1,353,863.78
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、(八)	84,395.26	103,376.72
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	六、(九)	78,273.21	78,273.21
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,516,532.25	1,535,513.71
资产总计		4,275,369.01	5,297,427.81
流动负债：			
短期借款	六、(十)	700,000.00	700,000.00
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	六、(十一)	515,411.31	1,119,570.83
预收款项	六、(十二)	1,763,743.83	1,822,746.52
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	六、(十三)	5,509.60	6,093.74
应交税费	六、(十四)	-62,514.41	64,170.34
其他应付款	六、(十五)	552,873.11	841,508.46
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		3,475,023.44	4,554,089.89
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		3,475,023.44	4,554,089.89
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（十六）	7,100,000	7,100,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（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	六、（十八）	371,179.94	371,179.94
一般风险准备			
未分配利润	六、（十九）	-6,706,186.29	-6,763,193.94
归属于母公司所有者权益合计		800,345.57	743,337.92
少数股东权益			
所有者权益合计		800,345.57	743,337.92
负债和所有者权益总计		4,275,369.01	5,297,427.81

法定代表人：董事会李平

主管会计工作负责人：李建玲

会计机构负责人：刘鹏举

（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		123,691.49	1,219,470.26
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、（一）	831,773.77	957,814.67
应收款项融资			
预付款项		228,459.49	
其他应收款	十三、（二）	311,298.45	142,297.88
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		955,884.30	955,884.30
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		24,166.30	88,872.44
流动资产合计		2,475,273.80	3,364,339.55
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、(三)	2,043,665.04	2,043,665.04
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		33,486.71	52,468.17
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	78,266.21
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,155,417.96	2,174,399.42
资产总计		4,630,691.76	5,538,738.97
流动负债：			
短期借款		700,000.00	700,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		515,411.31	1,119,570.83
预收款项		1,763,133.83	1,822,746.52
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,509.60	6,093.74
应交税费		-62,514.41	64,170.34
其他应付款		645,325.52	843,161.76
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		3,566,865.85	4,555,743.19
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		3,566,865.85	4,555,743.19
所有者权益（或股东权益）：			
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		-6,442,705.95	-6,523,536.08
所有者权益合计		1,063,825.91	982,995.78
负债和所有者权益总计		4,630,691.76	5,538,738.97

法定代表人：董事会李平

主管会计工作负责人：李建玲

会计机构负责人：刘鹏举

（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	六、(二十)	1,709,427.84	10,103,656.59
其中：营业收入	六、(二十)	1,709,427.84	10,103,656.59

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,706,029.21	10,574,526.36
其中：营业成本	六、(二十)	992,285.91	6,111,055.82
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十一)	1,357.76	41,343.94
销售费用	六、(二十二)	342,098.51	2,679,736.87
管理费用	六、(二十三)	350,942.18	1,731,831.18
研发费用			
财务费用	六、(二十四)	19,344.85	10,558.55
其中：利息费用			
利息收入		71.30	1,986.55
加：其他收益	六、(二十五)		533,980.58
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(二十六)	611.71	
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(二十七)		-11,721.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,010.34	51,389.48
加：营业外收入	六、(二十八)	50,227.31	13,502.52
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		54,237.65	64,892.00
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		54,237.65	64,892.00
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）		54,237.65	64,892.00
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		54,237.65	64,892.00
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		54,237.65	64,892.00
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		54,237.65	64,892.00
(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)		0.01	0.01
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

法定代表人: 董事会李平

主管会计工作负责人: 李建玲

会计机构负责人: 刘鹏举

(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、(四)	1,709,427.84	10,038,996.20
减: 营业成本	十三、(四)	969,553.50	6,076,028.71
税金及附加		1,357.76	41,228.17
销售费用		339,038.14	2,675,630.53

管理费用		350,942.18	1,726,032.22
研发费用			
财务费用		18,545.15	9,918.94
其中：利息费用			
利息收入			1,925.16
加：其他收益			533,980.58
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（五）	611.71	
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-12,212.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,602.82	31,925.78
加：营业外收入		50,227.31	13,502.52
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		80,830.13	45,428.30
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		80,830.13	45,428.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		80,830.13	45,428.30
（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		80,830.13	45,428.30

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：董事会李平

主管会计工作负责人：李建玲

会计机构负责人：刘鹏举

（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		1,911,854.54	9,998,100.67
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、（二十九）	949,273.88	262,966.25
经营活动现金流入小计		2,861,128.42	10,261,066.92
购买商品、接受劳务支付的现金		1,027,270.39	4,863,962.81
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		1,207,624.67	3,232,762.13
支付的各项税费		145,985.98	413,548.29
支付其他与经营活动有关的现金	六、（二十九）	1,713,112.79	4,240,190.57
经营活动现金流出小计		4,093,993.83	12,750,463.80
经营活动产生的现金流量净额		-1,232,865.41	-2,489,396.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		100,611.71	
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		100,611.71	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			37,242.97
投资支付的现金		100,000.00	
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		100,000.00	37,242.97
投资活动产生的现金流量净额		611.71	-37,242.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		8,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		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		708,000.00	
偿还债务支付的现金		700,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,856.66	
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		712,856.66	
筹资活动产生的现金流量净额		-4,856.66	
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	六、(三十)	-1,237,110.36	-2,526,639.85
加：期初现金及现金等价物余额	六、(三十)	1,371,214.44	3,826,736.54
六、期末现金及现金等价物余额	六、(三十)	134,104.08	1,300,096.69

法定代表人：董事会李平

主管会计工作负责人：李建玲

会计机构负责人：刘鹏举

(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		1,626,818.21	9,936,039.77
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		935,448.37	259,814.86

经营活动现金流入小计		2,562,266.58	10,195,854.63
购买商品、接受劳务支付的现金		1,027,270.39	4,862,619.81
支付给职工以及为职工支付的现金		1,201,616.07	3,227,255.06
支付的各项税费		145,985.98	413,488.00
支付其他与经营活动有关的现金		1,278,927.96	4,191,009.24
经营活动现金流出小计		3,653,800.40	12,694,372.11
经营活动产生的现金流量净额		-1,091,533.82	-2,498,517.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		100,611.71	
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		100,611.71	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			37,242.97
投资支付的现金		100,000.00	
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		100,000.00	37,242.97
投资活动产生的现金流量净额		611.71	-37,242.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		8,000.00	
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		708,000.00	
偿还债务支付的现金		700,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,856.66	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		712,856.66	
筹资活动产生的现金流量净额		-4,856.66	
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		-1,095,778.77	-2,535,760.45
加：期初现金及现金等价物余额		1,219,470.26	3,745,880.13
六、期末现金及现金等价物余额		123,691.49	1,210,119.68

法定代表人：董事会李平

主管会计工作负责人：李建玲

会计机构负责人：刘鹏举

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	√是 □否	第三节 四(二)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	附注七
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 报表项目注释

北京丑小鸭剧团股份有限公司 2020年半年度财务报表附注

(金额单位: 人民币元)

一、公司基本情况

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。

营业性演出;出版物零售;销售食品;组织文化艺术交流活动(不含营业性演出);舞台设备租赁;工艺美术设计;电脑动画设计;设计、制作、代理、发布广告;销售玩具、服装、食用农产品;声乐培训(不得面向全国招生)。

本公司实际控制人为李平。

本财务报表业经公司董事会于2020年8月27日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 6 家，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及 42 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（以下简称“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

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

四、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

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期间为 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 06 月 30 日。

（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四、（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四、（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，其余额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

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分

的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少,并且能够可靠计量,将认定其发生减值:

- ① 债务人发生严重财务困难;
- ② 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步;
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- ⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;
- ⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：	应收账款单项金额重大是指应收账款期末余额达到 100 万元及以上金额，其他应收款单项金额重大是指其他应收款期末余额达到 100 万元及以上金额。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：	有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已无法与债务人取得联系并且无第三方追偿人。
单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提方法：	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

3、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄具有类似风险特征组合
关联方组合	合并范围内的关联方款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	50.00	50.00

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
3 年以上	100.00	100.00

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，不计提坏账准备。

(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四、(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四、（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。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

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提供服务，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	0	33.33
电子设备及其他	年限平均法	3	0	33.33

（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。

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) 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。

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、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、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。

5、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。

6、与研究开发项目相关的无形资产的确认、计量

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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

(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、固定资产、在建工程、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回收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) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(二十) 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。

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。

（二十一）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或确认为递延收益。确认为递延收益的，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；与本公司日常活动相关的计入其他收益，与本公司日常活动无关的计入营业外收入。

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，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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。

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。

(二十二) 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、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号—收入》。根据收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）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。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前或 2020 年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。会计政策的变更对公司财务状况和经营成果无重大影响。报告期内，公司会计估计未发生变更、未发生重大会计差错更正。

（2）重要会计估计变更 本公司无重要会计估计变更。

五、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（%）
----	------	-------

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	详见注 1
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

注 1:

纳税主体名称	增值税税率
丑小鸭	3%，6%，2019年5月1日开始16%变为13%
北京恒艺文化有限公司	3%
武汉阿格利文化传播有限公司	3%
福州鼓楼区萌演文化传媒有限公司	3%
合肥丑小鸭传媒有限公司	3%
杭州丑小鸭文化科技有限公司	3%
北京丑小鸭院线管理有限公司	3%

说明：本公司及子公司根据增值税纳税人身份以及所经营的业务分别适用不同税率计算增值税销项税额。

（二）税收优惠及批文

根据《财政部国家税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77号）规定：自2018年1月1日至2020年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至100万元，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司的子公司北京恒艺文化有限公司、武汉阿格利文化传播有限公司、福州鼓楼区萌演文化传媒有限公司、合肥丑小鸭传媒有限公司、杭州丑小鸭文化科技有限公司、北京丑小鸭院线管理有限公司符合相关规定，享受该项税收优惠。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	42,175.51	6,150.41
银行存款	91,928.57	1,345,206.14
其他货币资金		19,857.89
合计	134,104.08	1,371,214.44

（二）应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	832,025.77	958,066.67
合计	832,025.77	958,066.67

1、应收账款

(1) 应收账款分类及披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	890,870.60	100.00	58,844.83	6.61	832,025.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	890,870.60	100.00	58,844.83	6.61	832,025.77

续:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	1,016,911.50	100.00	58,844.83	5.79	958,066.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,016,911.50	100.00	58,844.83	5.79	958,066.67

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

日期	计提坏账准备金额	收回或转回坏账准备金额
2020年上半年		

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

本期无核销的应收账款。

(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	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)
霍尔果斯博纳星辉管理有限公司通州分公司	263,574.00	29.59
厦门趣撒野网络科技有限公司	128,257.86	14.40
南京芯创微机电技术有限公司	124,341.65	13.96
北京红艺馆文化发展有限公司	69,754.00	7.83
海普诺凯生物科技有限公司	56,500.00	6.34
合计	642,427.51	72.12

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	231,209.49	100.00		
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合计	231,209.49	100.00		

(四) 其他应收款

种类	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	335,868.45	142,297.88
合计	335,868.45	142,297.88

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	590,116.45	100.00	254,248.00	43.08	335,868.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	590,116.45	100.00	254,248.00	43.08	335,868.45

续:

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	396,545.88	100.00	254,248.00	64.12	142,297.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	396,545.88	100.00	254,248.00	64.12	142,297.88

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年, 下同)	362,035.65
1 至 2 年	60,000.00
2 至 3 年	10,000.00
3 年以上	158,080.80
合计	590,116.45

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

日期	计提坏账准备金额	收回或转回坏账准备金额
2020年上半年		

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

报告期内无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	281,704.73	281,704.73
备用金	308,411.72	114,841.15
合计	590,116.45	396,545.88

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
帅永红	备用金	106,666.67	1年以内	18.08	5,333.33
海淀工人文化宫	押金保证金	75,000.00	3年以上	12.71	75,000.00
杨修圳	备用金	60,000.00	1-2年	10.17	6,000.00
宋瑞	备用金	45,400.00	1年以内	7.69	2,270.00
丁小秋	备用金	40,000.00	1年以内	6.78	2,000.00
合计	--	327,066.67	--	55.43	90,603.33

(五) 存货

1、存货分类

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

注：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
宽带费		4,800.03
宣传费		27,942.87
预付费	24,166.30	
合计	24,166.30	88,872.44

(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

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	1,353,863.78				
合计	3,500,000.00	1,353,863.78				

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、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	379,447.00	435,259.36	1,020,871.00	1,835,577.36
2.本期增加金额				
(1) 购置				
(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	361,826.14	402,061.21	968,313.29	1,732,200.64
2.本期增加金额	6,770.19	11,760.91	450.36	18,981.46
(1) 计提	6,770.19	11,760.91	450.36	18,981.46
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	368,596.33	413,822.12	968,763.65	1,751,182.10
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	10,850.67	21,437.24	52,107.35	84,395.26
2.期初账面价值	17,620.86	33,198.15	52,557.71	103,376.72

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

1、已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	313,092.83	78,273.21	313,092.83	78,273.21
合计	313,092.83	78,273.21	313,092.83	78,273.21

(十) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	700,000.00	700,000.00
合计	700,000.00	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	515,411.31	872,869.83
运费		246,701.00
其他		
合计	515,411.31	1,119,570.83

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

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
演出费	1,763,743.83	1,822,746.52
合计	1,763,743.83	1,822,746.52

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	6,093.74	999,501.49	1,000,085.63	5,509.60

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划		70,851.38	70,851.38	
合计	6,093.74	1,070,352.87	1,070,937.01	5,509.60

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	6,093.74	946,192.44	946,776.58	5,509.60
二、职工福利费		4,570.90	4,570.90	
三、社会保险费		46,362.15	46,362.15	
其中：医疗保险费		44,480.43	44,480.43	
工伤保险费		950.32	950.32	
生育保险费		931.40	931.40	
四、住房公积金		2,376.00	2,376.00	
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	6,093.74	999,501.49	1,000,085.63	5,509.60

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
一、基本养老保险		68,722.81	68,722.81	
二、失业保险费		2,128.57	2,128.57	
合计		70,851.38	70,851.38	

(十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	-63,684.11	36,245.47
个人所得税	1,125.85	15,955.32
城市维护建设税	25.57	6,982.21
教育费附加	10.97	2,992.40
地方教育费附加	7.31	1,994.94
合计	-62,514.41	64,170.34

(十五) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	552,873.11	841,508.46
合计	552,873.11	841,508.46

1、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	175,555.36
分成	203,288.90	546,742.93
往来款	174,028.85	119,210.17

项目	期末余额	期初余额
合计	552,873.11	841,508.46

(2) 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(十六) 股本

1、股本增减变动情况

项目	期初余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
李平	4,970,000.00						4,970,000.00
叶璐	2,059,000.00						2,059,000.00
李犇	71,000.000						71,000.000
股份总数	7,100,000.00						7,100,000.00

(十七) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

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	-6,763,193.94	-2,416,842.23
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	-6,763,193.94	-2,416,842.23
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	54,237.65	-4,346,351.71
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		
其他	2,770.00	
期末未分配利润	-6,706,186.29	-6,763,193.94

(二十) 营业收入和营业成本

1、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

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	1,709,427.84	992,285.91	10,103,656.59	6,111,055.82
其他业务				
合计	1,709,427.84	992,285.91	10,103,656.59	6,111,055.82

2、主营业务按产品大类划分

产品类别	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
表演收入	1,709,427.84	992,285.91	10,035,895.24	6,074,109.74
销售商品收入			67,761.35	36,946.08
合计	1,709,427.84	992,285.91	10,103,656.59	6,111,055.82

(二十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	792.05	24,116.03
教育费附加	339.43	10,335.44
地方教育费附加	226.28	6,892.47
合计	1,357.76	41,343.94

(二十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬及奖金	123,155.65	1,751,361.47
员工养老金	50,543.13	140,238.63
办公费	42,028.05	58,766.91
业务宣传费	34,451.55	198,567.79
员工医疗费	23,391.41	86,682.43
审计及服务费	20,833.00	8,334.00
房屋租赁费	17,600.00	98,491.81
差旅费	15,997.16	76,653.65
固定资产折旧	4,319.11	9,167.30
通讯费(含网费)	3,322.80	8,660.32
员工福利费	2,030.00	50,900.00
员工失业保险	1,224.94	4,803.17
快递费	1,150.00	20,911.65
员工生育保险	931.40	6,009.41
汽车费用	380.00	8,797.50
员工工伤保险	370.17	2,662.77
低值易耗品摊销	141.00	4,065.13
残保金	139.64	
业务招待费	89.50	13,964.83
咨询费		37,440.00
广告费		35,000.00
其他		32,700.60
会议费		16,773.00
员工培训费及教育经费		4,000.00
修理费		3,263.40

项目	本期发生额	上期发生额
水电费		1,208.10
员工住房公积金		313.00
合计	342,098.51	2,679,736.87

(二十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
房屋租赁费	115,787.44	225,425.00
员工薪酬及奖金	81,038.89	639,485.57
审计及服务费	50,000.00	158,650.00
物业管理费	26,102.00	41,834.06
业务招待费	10,959.12	136,835.49
其他	10,097.02	37,675.89
办公费	9,075.84	19,847.23
通讯费(含网费)	8,010.30	20,567.02
差旅费	6,460.00	121,603.31
员工医疗费	5,401.44	26,924.00
固定资产折旧	5,340.12	10,546.95
员工养老金	5,202.72	30,313.65
水电费	3,278.80	10,173.54
劳务费	3,150.00	18,400.00
员工福利费	2,540.90	38,077.00
业务宣传费	2,300.00	30,721.61
修理费	2,195.00	159.00
员工培训费及教育经费	1,568.00	
低值易耗品摊销	1,019.84	383.00
快递费	685.00	2,211.00
汽车费用	300.00	39,602.68
员工失业保险	260.10	1,436.30
员工工伤保险	169.65	1,076.96
员工生育保险		2,153.92
员工住房公积金		3,976.00
会议费		31,562.00
业务交流费		49,964.00
招聘费		5,346.00
咨询费		26,880.00
合计	350,942.18	1,731,831.18

(二十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	71.30	1,986.55
利息净支出	-71.30	-1,986.55
手续费支出	19,416.15	12,545.10
合计	19,344.85	10,558.55

(二十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
国家艺术基金 2019 年度《梦想的翅膀》		533,980.58	与收益相关
合计		533,980.58	--

(二十六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他	611.71	
合计	611.71	

(二十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		11,721.33
合计		11,721.33

(二十八) 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	50,227.31	13,502.52	50,227.31
合计	50,227.31	13,502.52	50,227.31

(二十九) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来	949,202.58	161,420.54
利息收入	71.30	1,986.55
其他		
合计	949,273.88	163,407.09

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
期间费用	603,207.85	3,412,418.79
往来款	1,109,904.94	728,212.62
其他		
合计	1,713,112.79	4,140,631.41

(三十) 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	54,237.65	64,892.00
加: 资产减值准备		941.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	18,981.46	31,534.08

补充资料	本期金额	上期金额
折旧		
无形资产摊销		6,222.16
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)		
投资损失(收益以“—”号填列)	-611.71	
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)		-513,853.34
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	324,770.82	-935,131.57
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-980,701.99	-1,144,001.44
其他	2,770.00	-
经营活动产生的现金流量净额	1,232,865.41	-2,489,396.88
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	134,104.08	1,300,096.69
减: 现金的期初余额	1,371,214.44	3,826,736.54
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	-1,237,110.36	-2,526,639.85

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	134,104.08	1,371,214.44
其中: 库存现金	42,175.51	6,150.41
可随时用于支付的银行存款	91,928.57	1,345,206.14
可随时用于支付的其他货币资金		19,857.89
可用于支付的存放中央银行款项		
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	134,104.08	1,371,214.44

七、合并范围的变更

1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

- 1、2019年12月31日，公司新设立子公司北京丑小鸭院线管理有限公司，持股比例51.00%。
- 2、2020年3月16日，公司新设子公司杭州丑小鸭文化科技有限公司，持股比例51%。
- 3、2020年4月5日，公司收购武汉阿格利文化传播有限公司51%的股权，持股比例51%。
- 4、2020年4月14日，公司新设子公司合肥丑小鸭传媒有限公司，持股比例51%。
- 5、2020年6月4日，公司新设子公司福州鼓楼区萌演文化传媒有限公司，持股比例51%。

除上述事项外，本期公司不存在其他合并范围变更的情况。

八、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	
武汉阿格利文化传播有限公司	武汉	武汉	文化演出	51.00%		收购
福州鼓楼区萌演文化传媒有限公司	福州	福州	文化演出	51.00%		企业设立
合肥丑小鸭传媒有限公司	合肥	合肥	文化演出	51.00%		企业设立
杭州丑小鸭文化科技有限公司	杭州	杭州	文化演出	51.00%		企业设立
北京丑小鸭院线管理有限公司	北京	北京	文化演出	51.00%		企业设立
北京恒艺文化有限公司	全国	北京市	文化演出	100.00		企业合并

九、关联方及关联交易

（一）本企业控股股东

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八、（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
刘莉	公司董事

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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	市场公允价			298,155.34	2.97

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2020 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2020 年 06 月 30 日，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。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、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。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	831,773.77	957,814.67
合计	831,773.77	957,814.67

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	890,590.60	100.00	58,816.83	6.60	831,773.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	890,590.60	100.00	58,816.83	6.60	831,773.77

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款	1,016,631.50	100.00	58,816.83	5.79	957,814.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,016,631.50	100.00	58,816.83	5.79	957,814.67

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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	890,590.60	58,816.83	6.60
合计	890,590.60	58,816.83	6.60

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

日期	计提坏账准备金额	收回或转回坏账准备金额
2020年1-6月		

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无核销的应收账款。

(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	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)
霍尔果斯博纳星辉管理有限公司通州分公司	263,574.00	29.60
厦门趣撒野网络科技有限公司	128,257.86	14.40
南京芯创微机电技术有限公司	124,341.65	13.96
北京红艺馆文化发展有限公司	69,754.00	7.83
海普诺凯生物科技有限公司	56,500.00	6.34
合计	642,427.51	72.13

(二) 其他应收款

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

种类	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	311,298.45	142,297.88
合计	311,298.45	142,297.88

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
关联方组合计提坏账准备的其他应收款					
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	565,546.45	100.00	254,248.00	44.96	311,298.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					-
合计	565,546.45	100.00	254,248.00	44.96	311,298.45

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
关联方组合计提坏账准备的其他应收款					
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款	396,545.88	100.00	254,248.00	64.12	142,297.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	396,545.88	100.00	254,248.00	64.12	142,297.88

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额
1年以内（含1年，下同）	337,465.65
1至2年	60,000.00
2至3年	10,000.00
3年以上	158,080.80
合计	565,546.45

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

日期	计提坏账准备金额	收回或转回坏账准备金额
2020年上半年		

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

报告期内无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	281,704.73	281,704.73
备用金	283,841.72	114,841.15
合计	565,546.45	396,545.88

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
帅永红	备用金	106,666.67	1年以内	18.86	5,333.33
海淀工人文化宫	押金保证金	75,000.00	3年以上	13.26	75,000.00
杨修圳	备用金	60,000.00	1-2年	10.61	6,000.00
宋瑞	备用金	45,400.00	1年以内	8.03	2,270.00
丁小秋	备用金	40,000.00	1年以内	7.07	2,000.00
合计	--	327,066.67	--	57.83	90,603.33

(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	1,353,863.78		1,353,863.78
合计	2,043,665.04		2,043,665.04	2,043,665.04		2,043,665.04

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京恒艺文化有限公司	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	1,353,863.78				
合计	3,500,000.00	1,353,863.78				

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	宣告发放现金	计提减	其他		

	权益变动	金股利或利润	值准备		
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

1、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	1,709,427.84	969,553.50	10,038,996.20	6,076,028.71
其他业务				
合计	1,709,427.84	969,553.50	10,038,996.20	6,076,028.71

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	50,227.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	50,227.31	
减: 企业所得税影响数(所得税减少以“一”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	50,227.31	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

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	7.04	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公 司普通股股东的净利润	0.52	0.0006	0.0006

(此页无正文)

北京丑小鸭剧团股份有限公司

二〇二零年八月二十七日

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：

北京市海淀区阜成路 58 号新洲商务大厦 512 室