



环宇兄弟
HUANYU BROTHERS

2020 年度报告

证券简称:环宇兄弟

证券代码:871764

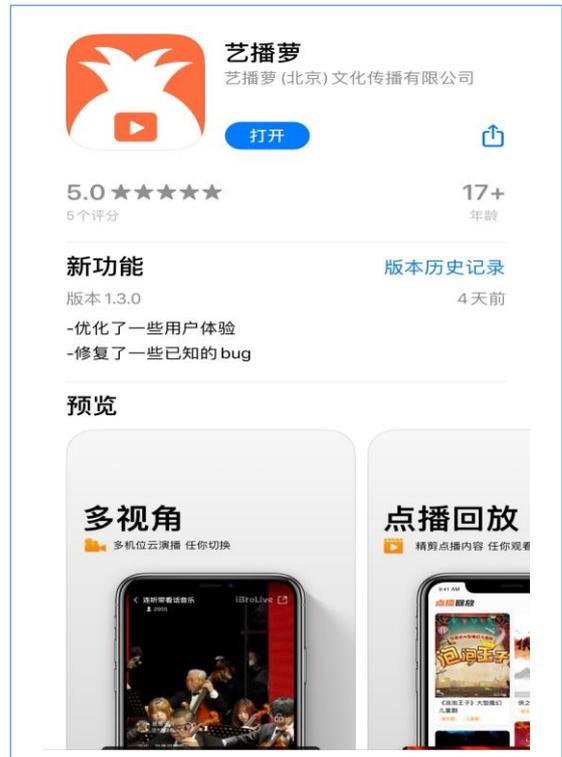
公告编号:2021-004

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

公司年度大事记



公司获 2020 年东城区“文菁计划”企业奖励：公司于 12 月获得东城区文化促进中心“文菁计划”高成长性企业奖励。



公司旗下“艺播萝 APP”云演播平台上线：该平台提供云剧场线上演艺平台，支持多机位多视角观看效果；同时提供线上云剧场会议、展演等服务。

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、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	31
第八节	财务会计报告	37
第九节	备查文件目录.....	117

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人乔蕾、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）白静保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对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	重大风险事项描述及分析
1、优质演出资源稀缺带来的经营风险	<p>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。</p> <p>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，包括音乐宝盒舞台剧演出、线上艺播萝 app 云演剧、企业宣传活动策划等业务。</p>
2、大型演出活动公共安全风险	<p>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。</p> <p>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</p>

	<p>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。</p>
3、德云社项目在公司收入占比较高的风险	<p>报告期内，公司来自于德云社项目的收入为 1,884.57 万元，占同期主营业务收入的比重为 93.41%。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。</p> <p>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《音乐宝盒》（后更名为《兔喵喵》系列儿童音乐剧）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。</p>
4、公司依赖票务公司销售的风险	<p>演出经纪公司为了节约营销成本、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 993.46 万元，占同期门票销售金额比重为 51.34%。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。</p> <p>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。</p>
5、实际控制人不当控制的风险	<p>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。</p> <p>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。</p>
6、公司业务转型升级的风险	<p>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》，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。</p> <p>应对措施：一方面公司成立《兔喵喵》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，兔喵喵项目前期投入已完成，后期为项目升级投入较少。</p>
7、原创儿童剧项目偏离市场认可的风险	<p>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</p>

	<p>认可的风险。</p> <p>应对措施：公司对兔喵喵项目立项、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。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

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
环宇网络	指	北京环宇兄弟网络科技有限公司
艺播萝	指	艺播萝（北京）文化传播有限公司
家亦佰	指	北京家亦佰教育科技有限公司
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 12 月 31 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	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	14,232,000
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（），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	14,232,000.0	是

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	
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王荣前	于飞虎
	2 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24	

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、经营情况和管理层分析

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	23,954,734.09	65,074,224.19	-63.19%
毛利率%	58.98%	45.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,881,456.93	3,345,552.40	-275.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,470,345.87	3,504,207.89	-284.65%
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）	-28.46%	15.25%	-
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）	-31.31%	15.98%	-
基本每股收益	-0.41	0.24	-270.83%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	40,593,303.54	48,740,064.42	-16.71%
负债总计	22,866,889.97	25,132,193.92	-9.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,726,413.57	23,607,870.50	-24.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.25	1.97	-36.55%
资产负债率%（母公司）	45.04%	46.33%	-
资产负债率%（合并）	56.33%	51.56%	-
流动比率	0.41	0.68	-
利息保障倍数	-26.09	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	-10,121,323.51	1,351,805.11	-848.73%
应收账款周转率	4.94	11.33	-
存货周转率	10.13	36.89	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-16.71%	22.19%	-
营业收入增长率%	-63.19%	51.24%	-
净利润增长率%	-275.80%	-9.21%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	14,232,000	12,000,000	18.6%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	622,538.78
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	162,646.48
非经常性损益合计	785,185.26
所得税影响数	196,296.32
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	588,888.94

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

2、 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 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则 14 号—收入》(以下简称“新收入准则”), 本公司 2020 年度财务报表按照新收入准则编制。与原收入准则相比, 执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目影响如下:

报表项目	新准则下	原准则下
合同负债	480,810.16	
预收账款		509,658.77
其他流动负债	28,848.61	

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

(1) 2020 年 5 月 25 日, 环宇兄弟与深圳八里企业管理咨询有限公司共同出资, 设立北京环宇八里数字科技有限公司(以下简称: 环宇八里), 注册资本为人民币 500 万元。其中, 公司认缴出资 255 万元, 占注册资本的 51.00%; 深圳八里企业管理咨询有限公司认缴出资 245 万元, 占注册资本的 49.00%。2020 年 10 月 23 日, 环宇兄弟召开第二届董事会第九次会议决议, 通过了《关于收购子公司北京环宇八里数字科技股权的议案》, 收购深圳八里企业管理咨询有限公司持有的环宇八里 49% 股权, 深圳八里企业管理咨询有限公司认缴 245.00 万元, 占注册资本的 49%, 未实际出资, 环宇兄弟无需向深圳八里企业管理咨询有限公司支付股权转让款, 本次交易完成后, 环宇兄弟持有环宇八里 100.00% 股权; 2020 年 12 月 14 日, 环宇八里更名为北京环宇兄弟网络科技有限公司。截至 2020 年 12 月 31 日, 北京环宇兄弟网络科技有限公司实收资本为 1,220,000.00 元;

(2) 2020 年 7 月 2 日, 经北京市朝阳区市场监督管理局审核通过, 环宇八里新设全资子公司北京家亦佰教育科技有限公司, 注册资本为 500.00 万元, 实收资本为 1.00 万元; 2020 年 12 月 03 日, 环宇兄弟召开第二届董事会第十次会议审议通过了《关于收购两家孙公司股权的议案》, 公司本次为收购孙公司北京家亦佰教育科技有限公司股东权益, 购买的资产为股权, 收购价格为 0 元, 本次收购完成后, 环宇兄弟持有北京家亦佰教育科技有限公司 100.00% 股权; 截至 2020 年 12 月 31 日, 北京家亦佰教育科技有限公司实收资本为 10,000.00 元;

(3) 2020 年 7 月 2 日, 经北京市朝阳区市场监督管理局审核通过, 环宇八里新设全资子公司艺播萝(北京)文化传播有限公司, 注册资本为 500.00 万元, 实收资本为 35.5 万元, 2020 年 12 月 03 日, 环宇兄弟召开第二届董事会第十次会议审议通过了《关于收购两家孙公司股权的议案》, 公司本次为收购孙公司艺播萝(北京)文化传播有限公司股东权益, 购买的资产为股权, 收购价格为 0 元, 本次收购完成后, 环宇兄弟持有艺播萝(北京)文化传播有限公司 100.00% 股权; 截至 2020 年 12 月 31 日, 艺播萝(北京)文化传播有限公司实收资本为 355,000.00 元;

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

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。公司提供云演播平台、项目策划、活动制作、艺术创作、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。公司自 2016 年 5 月份组建艺术创作团队，创作了《兔喵喵系列》、《寻梦诗游记》等音乐剧，同时涵盖原创歌曲、MV 的制作以及音频广播剧等，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。报告期内，公司新增三家全资子公司，其一为艺播萝（北京）文化传播有限公司，主要从事艺播萝 APP 平台的运营，提供云剧场线上演艺空间；其二为北京环宇兄弟网络科技有限公司，主要从事平台技术开发，为公司数字化转型升级提供技术支持；三为北京家亦佰教育科技有限公司，主要从事艺术培训、教育研发等。

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。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

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	金额	占总资产的比	

		重%		重%	
货币资金	538,127.09	1.33%	1,891,748.51	3.88%	-71.55%
应收票据					
应收账款	2,268,064.20	5.59%	7,418,062.84	15.22%	-69.43%
存货	1,308,713.44	3.22%	630,656.00	1.29%	107.52%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	10,205,861.82	25.14%	10,922,059.24	22.41%	-6.56%
在建工程					
无形资产	2,166,182.10	5.34%	2,541,387.18	5.21%	-14.76%
商誉					
短期借款	13,500,000.00	33.26%	9,500,000.00	19.49%	42.11%
长期借款					
开发支出	7,549,596.53	18.60%	6,384,193.44	13.10%	18.25%
长期待摊费用	11,258,638.79	27.74%	11,661,802.88	23.93%	-3.46%
应付账款	1,179,782.50	2.91%	4,975,078.49	10.21%	-76.29%
预收账款			6,826,222.93	14.01%	-100.00%
合同负债	480,810.16	1.18%			100.00%
应交税费	389,820.17	0.96%	2,547,197.83	5.23%	-84.70%
其他应付款	6,594,911.78	16.25%	511,504.08	1.05%	1,189.32%

资产负债项目重大变动原因:

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 1,353,621.42 元。主要原因是受疫情影响，演出业务无法正常开展，部分演出已预付演出项目成本，但仍处于延期状态，主营业务收入的减少导致货币资金减少。

(2) 应收账款期末余额为 2,268,064.20 元，占流动资产比例为 24.10%，占营业收入比例为 9.47%，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 69.43%，是因受疫情影响，演出业务无法正常开展，在运营的演出项目减少导致应收账款减少。

(3) 存货期末余额为 1,308,713.44 元，期初存货净额为 630,656.00 元，增加 678,057.44 元，主要是预付了部分演出项目成本，但受疫情影响演出项目延期，尚未结转主营业务成本导致。

(4) 固定资产期末余额 10,205,861.82 元，较期初减少 716,197.42 元，为固定资产折旧导致。

(5) 无形资产期末余额 2,166,182.10 元，较期初减少 375,205.08 元，为无形资产摊销导致。

(6) 开发支出期末余额 7,549,596.53 元，较期初增加 1,165,403.09 元，为公司开拓新业务，招聘研发人员及为研发新项目发生的相关支出。

(7) 长期待摊费用期末余额 11,258,638.79 元，较期初减少 403,164.09 元，为长期待摊费用摊销导致。

2、主要负债项目分析

(1) 短期借款期末余额为 13,500,000.00 元，较期初增加 42.11%，主要为公司业务发展所需增加流动资金借款所致。

(2) 应付账款期末余额 1,179,782.50 元，较期初减少 3,795,295.99 元，因受新冠肺炎疫情疫情影响，报告期内，演出项目减少，故应付账款减少。

(3) 预收账款期末余额为 0，较上年期末减少 6,826,222.93 元，主要原因是根据本公司 2020 年

度财务报表按照新收入准则编制，调整预收账款至合同负债所致。

(4) 合同负债期末余额为 480,810.16 元，将期初数按照新收入准则调整后，期初合同负债为 6,439,832.95 元，期末数较期初数减少 5,959,022.79 元，因受新冠肺炎疫情影响，报告期内，演出项目减少，故合同负债减少。

(5) 应交税费期末余额 389,820.17 元，较期初减少 2,157,377.66 元，国家税务总局出台《关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》税务总局公告 2020 年第 8 号，公告规定纳税人提供生活服务取得的收入，免征增值税，本公司为生活服务业，2020 年享受免征增值税政策，故应交税费减少。

(6) 其他应付款期末余额 6,594,911.78 元，较期初增加 6,083,407.70 元，为报告期内公司向母公司借款导致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

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	23,954,734.09	-	65,074,224.19	-	-63.19%
营业成本	9,825,499.76	41.02%	35,216,871.85	54.12%	-72.10%
毛利率	58.98%	-	45.88%	-	-
销售费用	1,000.00	0.00%	1,942,582.81	2.99%	-99.95%
管理费用	20,509,447.17	85.62%	21,312,212.30	32.75%	-3.77%
研发费用	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
财务费用	349,497.88	1.46%	454,948.57	0.70%	-23.18%
信用减值损失	182,941.02	0.76%	-552,631.02	-0.85%	-133.10%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他收益	774,001.14	3.23%	336,063.73	0.52%	130.31%
投资收益	3.48	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	-5,846,918.71	-24.41%	5,735,791.31	8.81%	-201.94%
营业外收入	11,206.69	0.05%	10.58	0.00%	105,823.35%
营业外支出	22.57	0.00%	158,666.07	0.24%	-99.99%
净利润	-5,881,456.93	-24.55%	3,345,552.40	5.14%	-275.80%

项目重大变动原因：

1、报告期内，营业收入较上年同期减少 63.19%，营业成本较上年同期减少 72.10%，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减少 12.02%，其中：

(1) 销售费用本期较上年同期减少 99.95%，因本期德云社商演未做广告宣传。

(2) 管理费用本期较上年同期减少 3.77%，主要是因为疫情期间业务量减少及房租部分减免。

(3) 财务费用本期较上年同期减少 23.18%，主要因为本期收到北京市东城区科学技术和信息化局汇入贷款利息及担保费贴息 25.51 万元，收到投贷奖 10.10 万元，故利息费用减少。

3、信用减值损失增加 735,572.04，主要是转回本期收回的应收款项及其他应收款计提的坏账。

4、其他收益主要是增值税加计抵减政策计提的进项税额、稳岗补贴、文菁计划奖励等，增加 437,937.41 元。

5、营业外收入较上年同期增加 11,196.11 元，主要是因为报告期内收到个税手续费返还。

6、营业外支出较上年同期减少 158,643.50 元，上年同期的营业外支出为聘请外团代外团支付的各项税费，本年度未发生。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	20,175,969.92	64,415,376.92	-68.68%
其他业务收入	3,778,764.17	658,847.27	473.54%
主营业务成本	7,120,263.83	34,267,967.11	-79.22%
其他业务成本	2,705,235.93	948,904.74	185.09%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
生活服务	20,175,969.92	7,120,263.83	64.71%	-68.68%	-79.22%	17.91%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
华北地区	13,343,896.37	5,031,316.48	62.29%	-66.98%	-75.80%	13.74%
东北地区				-100.00%	-100.00%	-34.83%
华东地区	6,652,073.55	1,984,221.14	70.17%	-43.66%	-68.98%	24.35%
华南地区				-100.00%	-100.00%	-46.53%
华中地区	180,000.00	104,726.21	41.82%	-95.93%	-95.94%	0.18%
西南地区				-100.00%	-100.00%	-29.94%
合计	20,175,969.92	7,120,263.83	64.71%	-68.68%	-79.22%	17.91%

收入构成变动的原因：

2020 年因受新冠肺炎疫情影响，演出项目减少，项目收入及成本相应减少。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	北京大麦文化传媒发展有限公司	9,053,560.00	37.79%	否
2	上海大望文化传播有限公司	6,607,073.55	27.58%	否
3	太原尽兄弟文化交流有限公司	87,269.70	0.36%	否
4	武汉琴台大剧院管理有限公司	45,000.00	0.19%	否
5	宜春市保利大剧院管理有限公司	45,000.00	0.19%	否
合计		15,837,903.25	66.11%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	上海珩泰文化传媒工作室	3,400,000.00	34.60%	否
2	上海觉伽文化传媒工作室	1,400,000.00	14.25%	否
3	北京展览馆集团有限公司	538,080.00	5.48%	否
4	北京大麦文化传媒发展有限公司	525,014.60	5.34%	否
5	北京艺海星明国际文化传媒有限公司	228,800.00	2.33%	否
合计		6,091,894.60	62.00%	-

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	-10,121,323.51	1,351,805.11	-848.73%
投资活动产生的现金流量净额	-382,375.60	-4,756,599.48	91.96%
筹资活动产生的现金流量净额	9,310,077.69	4,052,821.46	129.72%

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 11,473,128.62 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-382,375.60 元，上期金额-4,756,599.48 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 5,257,256.23 元，主要是新增银行贷款及股东借款导致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	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	控股子公司	艺术培训、社会大课堂等	6,843,145.73	1,030,097.53	827,015.01	-4,281,340.77
环宇时代（北京）国际旅行社有限公司	控股子公司	境内旅游业务	53,783.43	41,066.79	0.00	-191,398.73
艺播萝（北京）文化传播有限公司	控股子公司	艺播萝 APP 平台的运营，提供云剧场线上演艺空间等	220,104.33	220,092.96	0.00	-134,907.04
北京家亦佰教育科技有限公司	控股子公司	艺术培训、教育研发等	9,050.86	9,050.86	0.00	-949.14
北京环宇兄弟网络科技有限公司	控股子公司	平台技术开发，为公司数字化转型升级提供技术支持	1,193,788.61	1,061,788.61	0.00	-158,211.39

主要控股参股公司情况说明

（一）

兔喵喵（北京）艺术培训有限公司

统一社会信用代码：91110105MA00GXWJ37

注册资本：1000 万元

法定代表人：乔蕾

注册地址：北京市朝阳区三间房乡裕褊坡 268 号三层 302-303 室

经营范围：舞蹈技术培训

兔喵喵（北京）艺术培训有限公司为北京环宇兄弟国际文化传媒股份有限公司的全资子公司，北京环宇兄弟国际文化传媒股份有限公司持股比例为 100%。

公司期末资产总额为 6,843,145.73 元，负债总额为 5,813,048.20 元，所有者权益为 1,030,097.53 元。全年收入 827,015.01 元，利润-4,281,340.77 元。公司项目尚处于运营初期，收入还未形成规模，且 2020 年受新冠疫情影响，线下培训业务暂停，导致经营亏损。

（二）

环宇时代（北京）国际旅行社有限公司

统一社会信用代码：91110105MA01BDK51Q

注册资本：500 万元

法定代表人：刘威

注册地址：北京市朝阳区三间房乡褡裢坡 268 号三层 306 室

经营范围：境内旅游业务；入境旅游业务。

环宇时代（北京）国际旅行社有限公司为北京环宇兄弟国际文化传媒股份有限公司的全资子公司，北京环宇兄弟国际文化传媒股份有限公司持股比例为 100%。

期末公司资产总额为 53,783.43 元，负债总额为 12,716.64 元，所有者权益为 41,066.79 元，全年收入为 0.00 元，利润-191,398.73 元。公司于 2018 年 4 月成立，尚处于孵化阶段，2020 年受新冠疫情影响，旅游板块业务暂停启动。

（三）

艺播萝（北京）文化传播有限公司

统一社会信用代码：91110105MA01TB3G6E

注册资本：500 万元

法定代表人：乔蕾

注册地址：北京市朝阳区半壁店（齿轮总厂车桥分厂）27 幢平房 02 号

经营范围：文化艺术业

艺播萝（北京）文化传播有限公司为北京环宇兄弟国际文化传媒股份有限公司的全资子公司，北京环宇兄弟国际文化传媒股份有限公司持股比例为 100%。

公司期末资产总额为 220,104.33 元，负债总额为 11.37 元，所有者权益为 220,092.96 元。全年收入 0.00 元，利润-134,907.04 元。公司于 2020 年 7 月成立，主要从事艺播萝 APP 平台的运营，提供云剧场线上演艺空间，2020 年度尚处于运营筹备期，线上演艺项目尚未正式开展。

（四）

北京家亦佰教育科技有限公司

统一社会信用代码：91110105MA01TB1J8B

注册资本：500 万元

法定代表人：张华

注册地址：北京市朝阳区半壁店（齿轮总厂车桥分厂）5 幢 3 层 311 号

经营范围：科技推广和应用服务业

北京家亦佰教育科技有限公司为北京环宇兄弟国际文化传媒股份有限公司的全资子公司，北京环宇兄弟国际文化传媒股份有限公司持股比例为 100%。

公司期末资产总额为 9,050.86 元，负债总额为 0.00 元，所有者权益为 9,050.86 元。全年收入 0.00 元，利润-949.14 元。公司于 2020 年 7 月成立，主要从事艺术培训、教育研发等，2020 年度尚处于运营筹备期，业务暂未正式开展。

（五）

北京环宇兄弟网络科技有限公司

统一社会信用代码：91110105MA01RG5003

注册资本：500 万元

法定代表人：王蕾

注册地址：北京市朝阳区半壁店（齿轮总厂车桥分厂）20 幢平房 10 号

经营范围：科技推广和应用服务业

北京环宇兄弟网络科技有限公司为北京环宇兄弟国际文化传媒股份有限公司的全资子公司，北京环宇兄弟国际文化传媒股份有限公司持股比例为 100%。

公司期末资产总额为 1,193,788.61 元，负债总额为 132,000.00 元，所有者权益为 1,061,788.61 元。全年收入 0.00 元，利润-158,211.39 元。公司于 2020 年 5 月成立，主要从事平台技术开发，为公司数字化转型提供技术支持，2020 年度尚处于初期研发阶段，收入还未形成。

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

报告期内，因新冠肺炎疫情影响，演出项目减少，营业收入较上年同期减少 63.19%，利润总额较上年同期减少 204.64%，净利润较上年同期减少 275.80%。

报告期内，公司合法经营，及时缴纳税费，按时发放工资，未发生因欠税、欠薪等违法行为，未恶意拖欠供应商货款，亦未发生涉及重大金额赔付的纠纷、诉讼。

公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，能够保持良好的独立自主经营能力，公司业绩基本稳定。公司内部控制体系运行良好，经营管理团队和核心业务人员稳定，公司资产负债结构合理。

综上所述，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、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	
是否对外提供借款	<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	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 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

本报告期公司无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

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
--------	------	------

1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	10,000,000.00	6,170,010.00

2020年8月公司预计发生日常性关联交易10,000,000.00元（详见公司于2020年8月18日发布《北京环宇兄弟国际文化传媒股份有限公司关于预计2020年度日常性关联交易的公告》，公告编号：2020-028）。

2020年公司向母公司北京木头人艺术有限公司借款6,170,010.00元。（详见公司于2020年8月18日发布《北京环宇兄弟国际文化传媒股份有限公司关于预计2020年度日常性关联交易的公告》，公告编号：2020-028）

（四） 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	13,600,000.00
房屋租赁	0.00	0.00

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300万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。公司实际控制人、董事长乔蕾及其配偶王子平为公司向北京银行琉璃厂支行申请850万元流动资金贷款提供家庭无限连带责任保证及公司名下自有房产向担保公司担保提供反担保措施。公司实际控制人、董事长乔蕾为公司向深圳前海微众银行股份有限公司申请60万元流动资金贷款提供个人信用担保措施。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。

（五） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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年3		挂牌	同业竞争	详见承诺事项	正在履行中

	月 9 日			承诺	详细情况 1	
董监高	2017 年 3 月 9 日		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 年 3 月 9 日		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 年 3 月 9 日		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 年 3 月 9 日		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 年 3 月 9 日		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 年 3 月 9 日		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 年 3 月 9 日		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 年 3 月 9 日		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的承诺

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。

(六) 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	8,417,212.45	20.74%	抵押反担保
总计	-	-	8,417,212.45	20.74%	-

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 2020 年 09 月 17 日—2021 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、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	5,562,500	46.35%	7,567,410	13,129,910	92.26%
	其中：控股股东、实际控制人	2,800,000	23.33%	7,412,646	10,212,646	71.76%
	董事、监事、高管	307,500	2.56%	59,864	367,364	2.58%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	6,437,500	53.65%	-5,335,410	1,102,090	7.74%
	其中：控股股东、实际控制人	5,400,000	45.00%	-5,400,000	-	-
	董事、监事、高管	937,500	7.81%	164,590	1,102,090	7.74%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		12,000,000	-	2,232,000	14,232,000	-
普通股股东人数						8

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	北京木头人艺术有限公司	8,200,000	2,012,646	10,212,646	71.76%	0	10,212,646	0	0
2	王惠	1,800,000	334,800	2,134,800	15.00%	0	2,134,800	0	0
3	康自卫	600,000	111,600	711,600	5.00%	533,700	177,900	0	0
4	乔诗	355,000	58,914	413,914	2.91%	310,435	103,479	0	0

	琪								
5	中尚 联华 (北 京)投 资发 展有 限公 司	250,000	46,500	296,500	2.08%	0	296,500	0	0
6	常雪 熙	240,000	44,640	284,640	2.00%	213,480	71,160	0	0
7	北京 究竟 其是 信息 咨询 有限 公司	505,000	-386,400	118,600	0.83%	0	118,600	0	0
8	张磊	50,000	9,300	59,300	0.42%	44,475	14,825	0	0
9									
10									
	合计	12,000,000	2,232,000	14,232,000	100%	1,102,090	13,129,910	0	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、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(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。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	北京银行股份有限公司	银行	8,500,000.00	2020年7月21日	2021年7月21日	4.29%

		司琉璃厂支行					
2	信用贷款（含担保）	招商银行股份有限公司北京分行	银行	1,500,000.00	2020年1月19日	2021年1月18日	5.00%
3	抵押贷款	中国银行股份有限公司北京商务区支行	银行	3,000,000.00	2020年3月27日	2021年3月26日	3.80%
4	信用贷款（含担保）	深圳前海微众银行股份有限公司	银行	600,000.00	2020年8月27日	2022年8月27日	6.12%
合计	-	-	-	13,600,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2020年9月28日	0	0	1.86
合计	0	0	1.86

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二） 权益分派预案

适用 不适用

十、 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	2021年5月7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	9,300	59,300	0.42%	0	0
王子平	董事						
常雪熙	董事	240,000	44,640	284,640	2%	0	0
乔诗琪	董事、董 事会秘书	355,000	58,914	413,914	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	111,600	711,600	5%	0	0
白静	财务总监						
合计	-	1,245,000	-	1,469,454	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、高级管理人员的股权激励情况

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	1	0	3
财务人员	6	2	3	5
演出部	7	1	0	8
票务部	1	1	0	2
事业发展部	38	4	33	9
人力资源部	3	0	0	3
行政部	15	3	5	13

创作部	9	0	1	8
研发部	3	11	3	11
商品部	1	0	1	0
内容中心	4	0	0	4
销售管理部	1	0	1	0
加盟事业部	4	0	4	0
员工总计	97	23	51	69

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	36
专科	32	17
专科以下	22	13
员工总计	97	69

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 员工薪酬政策

公司员工薪酬结合工龄、岗位考核、绩效考核、年终收益进行不定期调整。公司实施全员劳动合同制，与所有员工签订《劳动合同书》。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理五险一金，为员工代缴代扣个人所得税。为了公司在行业内更有竞争力，除职务工资外，还设有岗位考核与绩效考核、节日福利、优秀员工福利、年终效益奖。公司为加强核心团队的竞争力，积极为员工提供公司内外的培训、学习机会。通过岗位考核与绩效考核等激励措施，提高员工积极性、稳定性。公司对业绩的考核，对考核目标的设定，对考核标准的选择，对考核内容的要求直接体现公司的经营历年和管理思想，并直接作用于企业对员工的激励。公司考核为定期考核，包括月度考核和年度考核，并不断完善强化绩效考核体系，从而激励员工提高业绩和提高管理方式。

2. 培训计划

公司根据每个部门的培训需求，制作《年度培训计划》并按照计划进行培训，年度培训共计 4 次，部门内岗位培训共计 10 次。

3. 需公司承担费用的离退休职工人数情况

公司执行国家和地方相关的社会保险制度，没有需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》等法律、法规及规范性文件的规定，制定了《公司章程》，制定并修订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度，对股东大会、董事会和监事会的权力范围、成员资格、召开、表决程序等事项进行了进一步的规定。报告期内公司制定了《年度报告重大差错责任追究制度》和《信息披露制度》。

公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确清晰、运作规范有序的相互协调与制衡机制。

报告期内，公司严格按照法律法规、公司章程及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了股东大会、董事会、监事会的公司治理制度，与治理机制相配套，公司还制定了《公司章程》、“三会”议事规则、对外投资、对外担保、关联交易等管理制度，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律、法规及规范性文件的要求。

报告期内，公司遵循及时、公平、真实、准确、完整的原则，通过全国股转信息披露平台按照法律、行政法规、部门规章的要求进行充分的信息披露，畅通了股东知晓公司经营和决策的渠道，提升了股东参与公司经营、监督公司运营的积极性，保障了公司决策运行的有效性和贯彻力度，切实有效地保护了股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等相关合法权益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策事项均严格按照相关法律及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和相关制度的规定进行决策。截至报告期末，均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

公司 2020 年 4 月 16 日召开第二届董事会第四次会议，审议通过了《关于修改公司章程的议案》，

2020年5月7日召开2019年年度股东大会审议通过。具体详情查看公司2020年4月17日于全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com）披露的《关于拟修订公司章程公告》，（公告编号：2020-009）。

公司2020年10月23日召开第二届董事会第九次会议，审议通过了《关于拟修订<公司章程>的议案》，2020年11月9日召开2020年第四次临时股东大会审议通过。具体详情查看公司2020年10月27日于全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com）披露的《关于拟修订公司章程公告》，（公告编号：2020-035）。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	<p>一、2020年03月13日第二届董事会第三次会议</p> <p>1、审议通过《关于北京环宇兄弟国际文化传媒股份有限公司向中国银行申请流动资金贷款议案》</p> <p>二、2020年4月16日第二届董事会第四次会议</p> <p>1、审议通过《关于公司2019年年度报告及摘要的议案》</p> <p>2、审议通过《关于公司2019年度董事会工作报告的议案》</p> <p>3、审议通过《关于公司2019年度总经理工作报告的议案》</p> <p>4、审议通过《关于公司2019年度财务决算报告的议案》</p> <p>5、审议通过《关于公司2020年度财务预算报告的议案》</p> <p>6、审议通过《关于2019年度利润分配方案的议案》</p> <p>7、审议通过《关于公司使用闲置资金购买理财产品的议案》</p> <p>8、审议通过《关于修改公司章程的议案》</p> <p>9、审议通过《关于修改<信息披露制度>的议案》</p> <p>10、审议通过《关于提请召开公司2019年年度股东大会的议案》</p> <p>三、2020年05月12日第二届董事会第五次会议</p> <p>1、审议通过《关于公司与国融证券股份有限公司解除持续督导协议议案》；</p> <p>2、审议通过《关于公司与国融证券股份有限</p>

		<p>公司解除持续督导协议的说明报告议案》</p> <p>3、审议通过《关于公司与首创证券有限责任公司签署持续督导协议议案》</p> <p>4、审议通过《关于提请授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜议案》</p> <p>5、审议通过《关于提请召开公司 2020 年第二次临时股东大会议案》</p> <p>四、2020 年 5 月 25 日第二届董事会第六次会议</p> <p>1、审议通过《关于公司对外投资设立控股子公司的议案》；</p> <p>五、2020 年 06 月 24 日第二届董事会第七次会议</p> <p>1、审议通过《关于公司对外投资设立孙公司的议案》；</p> <p>2、审议通过《关于全资子公司拟变更住所及经营范围并修订公司章程的议案》</p> <p>六、2020 年 08 月 17 日第二届董事会第八次会议</p> <p>1、审议通过《关于北京环宇兄弟国际文化传媒股份有限公司 2020 年半年度报告的议案》；</p> <p>2、审议通过《关于预计 2020 年度日常性关联交易的议案》</p> <p>3、审议通过《关于<2020 年半年度权益分派预案>的议案》</p> <p>4、审议通过《关于授权董事会办理权益分派后变更工商登记手续的议案》</p> <p>5、审议通过《关于提请召开公司 2020 年第三次临时股东大会的议案》</p> <p>七、2020 年 10 月 23 日第二届董事会第九次会议</p> <p>1、审议通过《关于拟修订<公司章程>议案》；</p> <p>2、审议通过《关于授权董事会办理<公司章程>变更工商登记手续的议案》</p> <p>3、审议通过《关于收购子公司北京环宇八里数字科技有限公司股权的议案》</p> <p>4、审议通过《关于拟修订子公司<公司章程>议案》</p> <p>5、审议通过《关于提请召开公司 2020 年第四次临时股东大会的议案》</p> <p>八、2020 年 12 月 03 日第二届董事会第十次会议</p>
--	--	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

		<p>1、审议通过《关于收购两家孙公司股权的议案》；</p> <p>2、审议通过《关于授权董事长办理股权收购工商登记手续的议案》</p>
监事会	2	<p>一、2020年4月16日第二届监事会第二次会议</p> <p>1、审议通过《关于公司2019年度监事会工作报告的议案》</p> <p>2、审议通过《关于公司2019年年度报告及摘要的议案》</p> <p>3、审议通过《关于公司2019年度财务决算报告的议案》</p> <p>4、审议通过《关于公司2020年度财务预算报告的议案》</p> <p>5、审议通过《关于公司2019年度利润分配方案的议案》</p> <p>二、2020年8月17日第二届监事会第三次会议</p> <p>1、审议通过《关于北京环宇兄弟国际文化传媒股份有限公司2020年半年度报告的议案》</p> <p>2、审议通过审议《关于<2020年半年度权益分派预案>的议案》；</p>
股东大会	5	<p>一、2020年01月14日2020年第一次临时股东大会</p> <p>1、审议通过《关于北京环宇兄弟国际文化传媒股份有限公司变更会计师事务所》议案</p> <p>二、2020年5月7日2019年年度股东大会</p> <p>1、审议通过审议《关于公司2019年年度报告及摘要的议案》</p> <p>2、审议通过《关于公司2019年度董事会工作报告的议案》</p> <p>3、审议通过《关于公司2019年度监事会工作报告的议案》</p> <p>4、审议通过《关于公司2019年度财务决算报告的议案》</p> <p>5、审议通过《关于公司2020年度财务预算报告的议案》</p> <p>6、审议通过《关于2019年度利润分配方案的议案》</p> <p>7、审议通过《关于公司使用闲置资金购买理财产品》的议案》</p> <p>8、审议通过《关于修改章程的议案》</p>

		<p>三、2020年5月29日2020年第二次临时股东大会</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、审议通过《关于公司与国融证券股份有限公司解除持续督导协议议案》 2、审议通过《关于公司与国融证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告议案》 3、审议通过《关于公司与首创证券有限责任公司签署持续督导协议议案》 4、审议通过《关于提请授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜议案》 <p>四、2020年9月3日2020年第三次临时股东大会</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、审议通过《关于预计2020年度日常性关联交易的议案》 2、审议通过《关于〈2020年半年度权益分派预案〉的议案》 3、审议通过《关于授权董事会办理权益分派后变更工商登记手续的议案》 <p>五、2020年11月9日2020年第四次临时股东大会</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、审议通过《关于拟修订〈公司章程〉议案》 2、审议通过《关于授权董事会办理〈公司章程〉变更工商登记手续的议案》
--	--	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司召开的历次股东大会、董事会、监事会均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及《公司监事会议事规则》等法律法规和公司制度的要求，本着对公司全体股东负责的原则，认真履行有关法律、法规赋予的职权，积极有效地开展工作。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控

股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

业务方面：公司拥有完整的生产经营业务链，能够进行独立的采购、销售；

人员方面：公司与控股股东在劳动、人事、工资管理等方面独立，拥有独立的人事职能部门、经营管理团队；

资产方面：公司资产独立完整，权属清晰，拥有独立完整的生产相关设施，对公司所有资产具有完全的支配权；

机构方面：公司具有独立完整的组织机构，严格按照《公司章程》进行机构的建立；

财务方面：公司设有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，开设独立的银行账户，依法独立的缴纳各种税款。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

在财务管理方面，公司设置了独立的会计机构，在财务管理方面和会计核算方面均设置了较为合理的岗位和职责权限，并配备了相应的人员以保证财务工作的顺利进行。会计机构人员分工明确，实行岗位责任制，各岗位能够起到相互牵制的作用，批准、执行和记录职能分开。

在风险控制方面，公司已按现代企业管理制度的要求并针对自身特点建立了一整套规范合理的内部控制制度，相应风险控制程序涉及业务、技术、财务等多方面，体现了公司风险控制的完整性、合理性和有效性。报告期内，未发现公司存在内部控制设计和执行的重大缺陷，在公司未来经营发展中，公司将结合自身发展实际需要，进一步完善内部控制制度，增强内部控制的执行力，使之适应公司发展的需要和国家有关法律法规的要求。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已于2018年4月17日第一届董事会第八次会议审议通过了《关于北京环宇兄弟国际文化传媒股份有限公司年度报告信息披露重大差错责任追究制度的议案》，建立了年度报告差错责任追究制度，该议案提交股东大会审议，于2018年5月3日公司2017年年度股东大会审议通过。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴财光华审会字（2021）第 202035 号	
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24	
审计报告日期	2021 年 4 月 15 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王荣前 2 年	于飞虎 1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬	14 万元	

审计报告

中兴财光华审会字（2021）第 202035 号

北京环宇兄弟国际文化传媒股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京环宇兄弟国际文化传媒股份有限公司（以下简称环宇兄弟）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了环宇兄弟 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于环宇兄弟，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

环宇兄弟管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括环宇兄弟 2020 年年度报告中

涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督环宇兄弟的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致

对环宇兄弟持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致环宇兄弟不能持续经营。

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

(6) 就环宇兄弟中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：王荣前

中国注册会计师：于飞虎

中国·北京

2021年4月15日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	538,127.09	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	2,268,064.20	7,418,062.84
应收款项融资			
预付款项	五、3	3,973,953.54	2,501,839.8
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	351,848.00	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	1,308,713.44	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	971,568.03	330,205.34
流动资产合计		9,412,274.30	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	10,205,861.82	10,922,059.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	2,166,182.10	2,541,387.18
开发支出	五、10	7,549,596.53	6,384,193.44
商誉			
长期待摊费用	五、11	11,258,638.79	11,661,802.88
递延所得税资产	五、12	750.00	46,472.34
其他非流动资产	五、13		192,200.00
非流动资产合计		31,181,029.24	31,748,115.08
资产总计		40,593,303.54	48,740,064.42
流动负债：			
短期借款	五、14	13,500,000.00	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	1,179,782.50	4,975,078.49
预收款项	五、16		6,826,222.93
合同负债	五、17	480,810.16	
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、18	692,716.75	772,190.59
应交税费	五、19	389,820.17	2,547,197.83
其他应付款	五、20	6,594,911.78	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	五、21	28,848.61	
流动负债合计		22,866,889.97	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		22,866,889.97	25,132,193.92
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	14,232,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	1,972.63	2,233,972.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	1,424,999.41	1,424,999.41
一般风险准备			
未分配利润	五、25	2,067,441.53	7,948,898.46
归属于母公司所有者权益合计		17,726,413.57	23,607,870.50
少数股东权益			

所有者权益合计		17,726,413.57	23,607,870.50
负债和所有者权益总计		40,593,303.54	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12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		217,698.08	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	2,268,064.20	7,411,528.30
应收款项融资			
预付款项		3,783,511.20	2,438,759.80
其他应收款	十三、2	5,661,230.50	4,949,318.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,308,713.44	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		920,893.56	330,205.34
流动资产合计		14,160,110.98	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	12,005,000.00	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		9,196,730.06	10,213,049.86
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,166,182.10	2,541,387.18
开发支出		5,731,371.19	5,979,667.83

商誉			
长期待摊费用		6,540,302.01	6,560,898.30
递延所得税资产		750.00	46,472.34
其他非流动资产			
非流动资产合计		35,640,335.36	35,691,475.51
资产总计		49,800,446.34	53,075,044.29
流动负债：			
短期借款		13,500,000.00	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		1,047,782.50	4,957,078.49
预收款项		480,799.43	6,822,449.23
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		407,984.96	343,402.10
应交税费		384,612.36	2,458,812.28
其他应付款		6,581,102.30	509,335.51
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		28,847.97	
流动负债合计		22,431,129.52	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		22,431,129.52	24,591,077.61
所有者权益：			
股本		14,232,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		1,972.63	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		11,710,344.78	12,824,994.64
所有者权益合计		27,369,316.82	28,483,966.68
负债和所有者权益合计		49,800,446.34	53,075,044.29

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入		23,954,734.09	65,074,224.19
其中：营业收入	五、26	23,954,734.09	65,074,224.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		30,758,598.44	59,121,865.59
其中：营业成本	五、26	9,825,499.76	35,216,871.85
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、27	73,153.63	195,250.06
销售费用	五、28	1,000.00	1,942,582.81
管理费用	五、29	20,509,447.17	21,312,212.30
研发费用		0.00	0.00
财务费用	五、29	349,497.88	454,948.57
其中：利息费用		215,441.31	256,093.63
利息收入		53,158.41	6,750.89
加：其他收益	五、31	774,001.14	336,063.73
投资收益（损失以“-”号填列）	五、30	3.48	0.00
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）		0.00	0.00
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）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	182,941.02	-552,631.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,846,918.71	5,735,791.31
加：营业外收入	五、33	11,206.69	10.58
减：营业外支出	五、34	22.57	158,666.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,835,734.59	5,577,135.82
减：所得税费用	五、35	45,722.34	2,231,583.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,881,456.93	3,345,552.40
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）		-5,881,456.93	3,345,552.40
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,881,456.93	3,345,552.40
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		-5,881,456.93	3,345,552.40
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,881,456.93	3,345,552.40

(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）		-0.41	0.24
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.41	0.24

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	2019年
一、营业收入	十三、4	23,127,719.08	64,829,802.33
减：营业成本	十三、4	9,372,843.64	36,100,168.04
税金及附加		73,148.40	186,954.35
销售费用			1,915,611.76
管理费用		15,335,632.80	16,896,114.61
研发费用			
财务费用		345,120.51	456,213.58
其中：利息费用		215,441.31	256,093.63
利息收入		21,790.59	3,044.16
加：其他收益		736,302.04	336,063.73
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		182,889.36	-552,579.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,079,831.39	9,058,224.36
加：营业外收入		10,903.87	7.63
减：营业外支出			158,627.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,068,927.52	8,899,604.48
减：所得税费用		45,722.34	2,231,583.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,114,649.86	6,668,021.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,114,649.86	6,668,021.06
（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		-1,114,649.86	6,668,021.06
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.08	0.47
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.08	0.47

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,889,121.19	69,764,317.68
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			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
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			4,200.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	1,203,120.68	1,061,258.62
经营活动现金流入小计		24,092,241.87	70,829,776.30
购买商品、接受劳务支付的现金		15,543,532.23	40,883,026.59
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		7,579,494.97	9,018,912.87
支付的各项税费		2,225,255.61	1,669,451.66
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	8,865,282.57	17,906,580.07
经营活动现金流出小计		34,213,565.38	69,477,971.19
经营活动产生的现金流量净额		-10,121,323.51	1,351,805.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		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	五、36	10,563,800.00	
投资活动现金流入小计		10,563,803.48	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,446,179.08	1,256,599.48
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、36	9,500,000.00	3,500,000.00
投资活动现金流出小计		10,946,179.08	4,756,599.48
投资活动产生的现金流量净额		-382,375.60	-4,756,599.48
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		13,600,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、36	14,312,010.00	10,250,860.48
筹资活动现金流入小计		27,912,010.00	20,250,860.48
偿还债务支付的现金		9,600,000.00	5,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		571,532.31	256,093.63
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	五、36	8,430,400.00	10,441,945.39
筹资活动现金流出小计		18,601,932.31	16,198,039.02
筹资活动产生的现金流量净额		9,310,077.69	4,052,821.46
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		-1,193,621.42	648,027.09
加：期初现金及现金等价物余额		1,691,748.51	1,043,721.42

六、期末现金及现金等价物余额		498,127.09	1,691,748.51
-----------------------	--	-------------------	---------------------

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	2019年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,009,661.39	69,507,901.49
收到的税费返还			4,200.00
收到其他与经营活动有关的现金		1,021,450.04	1,056,551.41
经营活动现金流入小计		23,031,111.43	70,568,652.90
购买商品、接受劳务支付的现金		15,008,051.82	45,803,213.29
支付给职工以及为职工支付的现金		3,727,695.87	4,789,074.39
支付的各项税费		2,147,829.10	1,669,171.66
支付其他与经营活动有关的现金		6,923,711.13	14,052,019.31
经营活动现金流出小计		27,807,287.92	66,313,478.65
经营活动产生的现金流量净额		-4,776,176.49	4,255,174.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		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		10,573,800.00	
投资活动现金流入小计		10,573,803.48	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		883,107.59	512,002.11
投资支付的现金		1,655,000.00	1,930,000.00
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		13,975,000.00	4,518,430.50
投资活动现金流出小计		16,513,107.59	6,960,432.61
投资活动产生的现金流量净额		-5,939,304.11	-6,960,432.61
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		13,600,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		14,312,010.00	10,250,860.48
筹资活动现金流入小计		27,912,010.00	20,250,860.48
偿还债务支付的现金		9,600,000.00	5,500,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		571,532.31	256,093.63
支付其他与筹资活动有关的现金		8,430,400.00	10,941,945.39
筹资活动现金流出小计		18,601,932.31	16,698,039.02
筹资活动产生的现金流量净额		9,310,077.69	3,552,821.46
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		-1,405,402.91	847,563.10
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		217,698.08	1,623,100.99

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永 续 债	其他										
一、上年期末余额	12,000,000.00				2,233,972.63				1,424,999.41		7,948,898.46		23,607,870.50
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	12,000,000.00				2,233,972.63				1,424,999.41		7,948,898.46		23,607,870.50
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)	2,232,000.00				- 2,232,000.00						- 5,881,456.93		-5,881,456.93
(一) 综合收益总额											- 5,881,456.93		-5,881,456.93
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入													

资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	2,232,000.00					-	2,232,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	2,232,000.00					-	2,232,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他												
四、本期末余额	14,232,000.00				1,972.63				1,424,999.41		2,067,441.53	17,726,413.57

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永 续 债	其他										
一、上年期末余额	12,000,000.00				2,233,972.63				758,197.31		5,270,148.16	20,262,318.10	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	12,000,000.00				2,233,972.63				758,197.31		5,270,148.16	20,262,318.10	
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)									666,802.10		2,678,750.30	3,345,552.40	
(一) 综合收益总额											3,345,552.40	3,345,552.40	
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							666,802.10	-666,802.10				
1. 提取盈余公积							666,802.10	-666,802.10				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	12,000,000.00			2,233,972.63			1,424,999.41	7,948,898.46			23,607,870.50	

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	12,000,000.00				2,233,972.63				1,424,999.41		12,824,994.64	28,483,966.68
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,000,000.00				2,233,972.63				1,424,999.41		12,824,994.64	28,483,966.68
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	2,232,000.00				- 2,232,000.00						-1,114,649.86	-1,114,649.86
(一) 综合收益总额											-1,114,649.86	-1,114,649.86
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	2,232,000.00				-	2,232,000.00					
1. 资本公积转增资本（或股本）	2,232,000.00				-	2,232,000.00					
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期未余额	14,232,000.00				1,972.63			1,424,999.41		11,710,344.78	27,369,316.82

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	12,000,000.00				2,233,972.63				758,197.31		6,823,775.68	21,815,945.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,000,000.00				2,233,972.63				758,197.31		6,823,775.68	21,815,945.62
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								666,802.10			6,001,218.96	6,668,021.06
(一) 综合收益总额											6,668,021.06	6,668,021.06
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								666,802.10			-666,802.10	
1. 提取盈余公积								666,802.10			-666,802.10	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	12,000,000.00				2,233,972.63				1,424,999.41		12,824,994.64	28,483,966.68

三、 财务报表附注

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”),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6月8日,证券代码:871764,股票简称:环宇兄弟。

截至2020年12月31日,公司注册资本14,232,000.00元,股本14,232,000.00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。(市场主体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;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

本公司2020年度纳入合并范围的子公司共5户,详见本附注七“在其他主体中的权益”,本公司本年度合并范围比上年度增加3户,详见本附注六、合并范围的变更。

财务报告批准报出日为2021年4月15日。

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”),并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》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 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度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、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会

计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司【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、13“长期股权投资”或本附注三、9“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、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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。

9、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商业模式，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商业模式，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商业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商业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（或该部分金融负债）。

（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：押金

其他应收款组合 2：备用金

其他应收款组合 3：社保

其他应收款组合 4：借款

其他应收款组合 5：演出费退费

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。

10、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。

11、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其减值准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

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

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
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。

19、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

20、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。

21、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。

22、收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

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。

23、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。

24、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。

25、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。

26、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、12“持有待售资产”相关描述。

27、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

① 执行新收入准则

财政部 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”），本公司 2020 年度财务报表按照新收入准则编制。根据新收入准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，不对比较财务报表数据进行调整。执行新收入准则对 2020 年期初报表项目影响如下：

报表项目	2019年12月31日	2020年1月1日
负债		
合同负债		6,439,832.95
其他流动负债		386,389.98
预收款项	6,826,222.93	

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目影响如下：

报表项目	新准则下	原准则下
------	------	------

负债		
合同负债	480,810.16	
预收款项		509,658.77
其他流动负债	28,848.61	

②其他会计政策变更

本公司在报告期无其他会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

无。

28、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2020年第8号关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告，公司疫情期间享受增值税免税及社会保险免除政策。

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2020年1月1日，期末指2020年12月31日，本期指2020年度，上期指2019年度。

1、货币资金

项目	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	994.52	59,039.56
银行存款	491,062.57	1,632,708.95
其他货币资金	46,070.00	200,000.00
合计	538,127.09	1,891,748.51

注：截至 2020 年 12 月 31 日使用权受限的货币资金为旅游保证金 40,000.00 元。

2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

种类	2020.12.31			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	2,268,064.20		2,268,064.20	7,420,699.71	2,636.87	7,418,062.84
合计	2,268,064.20		2,268,064.20	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 12 月 31 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)	2,268,064.20	0.00	0.00
合计	2,268,064.20		0.00

②坏账准备的变动

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2020.12.31
			转回	转销	
应收账款					
坏账准备	2,636.87		2,636.87		

(3) 按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前二名应收账款汇总金额 2,268,064.20 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

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
北京大麦文化传媒发展有限公司	非关联方	1,387,014.20	3个月以内 (含3个月)	61.15	0.00
粉丝购票款	非关联方	881,050.00	3个月以内 (含3个月)	38.85	0.00
合 计		2,268,064.20		100.00	0.00

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	3,937,658.54	99.09	2,418,864.80	96.68
1至2年			82,975.00	3.32
2至3年	36,295.00	0.91		
合 计	3,973,953.54	100.00	2,501,839.80	100.00

(2)截至2020年12月31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
北京龙锦宝德文化发展有限公司	非关联方	2,285,168.20	1年以内	57.50	服务未结束
上海珩泰文化传媒工作室	非关联方	1,440,000.00	1年以内	36.24	服务未结束
阿里云计算有限公司	非关联方	80,000.00	1年以内	2.01	服务未结束
北京魔法人文化传媒有限公司	非关联方	36,295.00	2至3年	0.91	服务未结束
北京雅奇昕荟商贸有限责任公司	非关联方	25,300.00	1年以内	0.64	服务未结束
合 计		3,866,763.20		97.30	

4、其他应收款

种类	2020.12.31	2019.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	351,848.00	4,219,436.85

种类	2020.12.31	2019.12.31
合计	351,848.00	4,219,436.85

(1) 其他应收款情况

种类	2020.12.31			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
其他应收款	354,848.00	3,000.00	351,848.00	4,402,741.00	183,304.15	4,219,436.85
合计	354,848.00	3,000.00	351,848.00	4,402,741.00	183,304.15	4,219,436.85

① 坏账准备

A. 2020年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
押金	84,492.00	3.55	3,000.00	回收可能性
备用金	800.00			回收可能性
社保	125.00			回收可能性
合计	85,417.00	3.55	3,000.00	

B. 2020年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
备用金	269,431.00			可能性
合计	269,431.00			

② 坏账准备的变动。

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	175,025.95	8,278.20		183,304.15
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	3,000.00			3,000.00
本期转回	175,025.95	8,278.20		183,304.15
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 余额	3,000.00			3,000.00

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020.12.31	2019.12.31
押金	84,492.00	80,266.00
备用金	270,231.00	590,475.00
社保	125.00	
借款		3,500,000.00
演出费退费		232,000.00
合计	354,848.00	4,402,741.00

④其他应收款期末余额较大单位情况：

单位名称	款项性质	与本企业关系	年末余额	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	240,000.00	1至2年	67.63	备用金不计提坏账准备
			29,431.00	2至3年	8.29	
北京展览馆集团有限公司剧	押金	非关联方	30,000.00	6-12个月	8.45	3,000.00

场						
深圳恒丰房地产有限公司	押金	非关联方	24,492.00	3个月以内 (含3个月)	6.90	
北京保利剧院管理有限公司	押金	非关联方	30,000.00	3个月以内 (含3个月)	8.45	
合计			353,923.00		99.74	3,000.00

5、存货

(1) 存货的分类

项目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
未演出项目成本	1,308,713.44		1,308,713.44
合计	1,308,713.44		1,308,713.44

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12月31日，无受限的存货，存货未发生减值。

6、其他流动资产

项目	2020.12.31	2019.12.31
增值税留抵扣额	971,568.03	330,205.34
合计	971,568.03	330,205.34

7、固定资产

项目	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	10,205,861.82	10,922,059.24
固定资产清理		
合计	10,205,861.82	10,922,059.24

(1) 固定资产及累计折旧

①2020年12月31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、年初余额	9,553,826.14	3,394,648.37	12,948,474.51

项目	房屋及建筑物	办公及电子设备	合计
2、本年增加金额	354,543.69	202,245.25	556,788.94
1) 购置		202,245.25	202,245.25
2) 在建工程转入	354,543.69		354,543.69
3、本年减少金额			
1) 处置或报废			
4、年末余额	9,908,369.83	3,596,893.62	13,505,263.45
二、累计折旧			
1、年初余额	793,037.61	1,233,377.66	2,026,415.27
2、本年增加金额	389,534.63	883,451.73	1,272,986.36
1) 计提	389,534.63	883,451.73	1,272,986.36
3、本年减少金额			
1) 处置或报废			
4、年末余额	1,182,572.24	2,116,829.39	3,299,401.63
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
1) 计提			
3、本年减少金额			
1) 处置或报废			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	8,725,797.59	1,480,064.23	10,205,861.82
2、年初账面价值	8,760,788.53	2,161,270.71	10,922,059.24

② 截至 2020 年 12 月 31 日，公司无未办妥产权证书的固定资产情况；

③ 截至 2020 年 12 月 31 日，公司所有权受到限制的固定资产详见附注五、39；

④ 截至 2020 年 12 月 31 日，公司固定资产未存在减值迹象；

⑤ 截至 2020 年 12 月 31 日，公司无暂时闲置的固定资产情况。

8、在建工程

项目	2020.12.31	2019.12.31
在建工程		
工程物资		
合计		

(1) 在建工程情况

项目	2020.12.31			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
古诗小镇二期						

项目	2020.12.31			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
合计						

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度%
古诗小镇二期	400,000.00	自有	88.64	100.00
合计	400,000.00			

(3) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	2020.01.01	本期增加		本期减少		2020.12.31	
		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		354,543.69		354,543.69			
合计		354,543.69		354,543.69			

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、年初余额	3,300,000.00	145,631.07	306,418.52	3,752,049.59
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额	3,300,000.00	145,631.07	306,418.52	3,752,049.59
二、累计摊销				
1、年初余额	1,100,000.00	57,039.12	53,623.29	1,210,662.41

项 目	著作权	微信公众号	IP 著作权	合 计
2、本年增加金额	330,000.00	14,563.20	30,641.88	375,205.08
(1) 计提	330,000.00	14,563.20	30,641.88	375,205.08
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额	1,430,000.00	71,602.32	84,265.17	1,585,867.49
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	1,870,000.00	74,028.75	222,153.35	2,166,182.10
2、年初账面价值	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	272,538.39				677,064.00
音乐宝箱	5,013,763.42	517,528.29				5,531,291.71
高新开发	961,904.41	264,213.51			1,226,117.92	
著作权登记费	4,000.00				4,000.00	
线上业务		1,341,240.82				1,341,240.82
合计	6,384,193.44	2,395,521.01			1,230,117.92	7,549,596.53

注：“兔喵喵造梦城堡”（268项目）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。因受2020年新冠疫情影响，项目研发的部分内容需要做较大的调整和重新规划，因此暂未达到转无形资产条件。公司在北京市朝阳区裕褫坡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》（音乐宝盒）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，结转无形资产，但由于疫情工作延期，相应工作均延期执行。

《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。鉴于2020年公司启动线上演艺业务，研发艺播萝在线演艺APP，由于上述软件系统研发的阶段性成果，不符合新的数字化演艺需要，因此本期结转损益。

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。该项目费用本期结转损益。

线上业务是公司打造的艺播萝线上演艺平台，该平台颠覆传统的线下演出模式，将演出迁移到互联网并结合互联网的先进技术实现用户在线实时观看现场演出，并能达到声临其境的视觉盛宴。艺播萝线上演艺平台以多视角、实时互动、3D环绕、定制化视觉、虚拟同台演出等模式推陈出新，打破常规演出限制（场馆座位、线下到场、座位位置、音响效果、视觉效果等）；打造互动娱乐服务，为用户提供便捷、高性价比、多视角在线观看艺人直播产品。截至2020年12月31日，1.0版本研发进度50.00%。

11、长期待摊费用

项目	2020.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2020.12.31	其他减少的原因
办公室装修费	84,434.47		84,434.47			

268基地 一期装 修费	5,753,060.04	774,444.96	406,186.46	6,121,318.54
268基地 二期装 修费	1,719,384.50		128,953.80	1,590,430.70
268基地 三期装 修费	723,403.79		304,420.32	418,983.47
造梦城 堡项目	3,381,520.08		253,614.00	3,127,906.08
合计	11,661,802.88	774,444.96	1,177,609.05	11,258,638.79

12、递延所得税资产

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	2020.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	750.00	3,000.00

续：

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

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2020.12.31	2019.12.31
可抵扣暂时性差异		51.66
可抵扣亏损	10,711,610.84	4,875,824.59
合计	10,711,610.84	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	2020.12.31	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	
2025年12月31日	5,835,734.59		
合计	10,711,610.84	4,875,876.25	

13、其他非流动资产

项目	2020.12.31	2019.12.31
----	------------	------------

预付工程款		192,200.00
合计		192,200.00

14、短期借款

项目	2020.12.31	2019.12.31
保证借款	13,000,000.00	1,000,000.00
抵押借款		8,500,000.00
信用借款	500,000.00	
合计	13,500,000.00	9,500,000.00

注：(1) 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12月31日，该笔借款已还清。

(2) 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，截至2020年12月31日，该笔借款已还清。

(3) 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（合同编号为2034150101），借款金额为300.00万元，其中100.00万元贷款期限自2020年3月27日至2021年1月27日，200.00万元贷款期限自2020年3月27日至2021年3月27日，年利率均为3.80%，贷款方式为保证担保，2020年3月25日，北京中关村科技融资担保有限公司与银行签订最高额保证合同（合同编号为：BG16E203411A），北京中关村科技融资担保有限公司为其提供连带责任担保。2020年3月25日，乔蕾与银行签订最高额保证合同（合同编号为：BG16E203411B）。截至2020年12月31日，短期借款期末余额为300.00万元。

(4) 2020年1月15日，本公司与招商银行股份有限公司北京长安街支行签订综合授信协议（合同编号为：2019朝阳门直营授信475BJ），借款金额为150.00万元，贷款期限自2020年1月19日至2021年1月18日，年利率为5.00%，贷款方式为保证担保，2020年1月6日签订担保合同（合同编号为：融201900366-

WB2019478): 北京亦庄国际融资担保有限公司为其提供连带责任保证, 2020年1月6日, 乔蕾、王子平为北京亦庄国际融资担保有限公司提供个人无限连带责任反担保。截至2020年12月31日, 短期借款期末余额为150.00万元。

(5) 2019年9月6日, 本公司与北京银行股份有限公司琉璃厂支行签订综合授信合同(合同编号: 0572780), 借款金额为850万, 贷款期限自2020年7月21日至2021年7月21日, 年利率为4.29%, 贷款方式为保证担保, 2019年9月9日, 本公司与北京亦庄国际融资担保有限公司签订了委托保证合同(合同编号: 融201900366-WB2019331), 北京亦庄国际融资担保有限公司为其提供连带责任担保。乔蕾、王子平以个人所有的全部财产, 以无限连带责任的方式, 向北京亦庄国际融资担保有限公司提供保证反担保。2019年9月9日, 本公司与北京亦庄国际融资担保有限公司签订了抵押反担保合同(合同编号: 融201900366-DY201933101), 本公司以其名下所有的位于东城区朝阳门北大街8号2号楼-2层B3, 7层2-16, -2层B4, 房产证号为: 京(2017)东不动产权第0022038号, 建筑面积288.94平方米的房产提供抵押反担保。截至2020年12月31日, 短期借款期末余额为850.00万元。

(6) 2020年8月27日, 本公司与深圳前海微众银行股份有限公司借款合同(合同编号为: QYJJ20200827001341), 借款金额为60.00万元, 贷款期限自2020年8月27日至2022年8月27日, 年利率为6.12%, 贷款方式为信用担保, 乔蕾为其提供信用担保, 2020年已归还10.00万元, 截至2020年12月31日, 短期借款期末余额为50.00万元。

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	162,000.00	2,487,974.49
1至2年	984,878.50	2,487,104.00
2至3年	32,904.00	
合 计	1,179,782.50	4,975,078.49

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
-----	------	-----------

中盛华瀚（北京）文化传媒有限公司	536,662.50	对方未催收
山西丁卯文化传媒有限公司	400,000.00	对方未催收
合 计	936,662.50	

16、预收账款

(1) 预收款项列示

项 目	2020.12.31	2019.12.31
演出门票款		6,826,222.93
合 计		6,826,222.93

(2) 截至 2020 年 12 月 31 日，无账龄超过 1 年的重要预收账款。

17、合同负债

项 目	2020.12.31	2019.12.31
合同负债	480,810.16	-
减：列示于其他非流动负债的部分		-
合 计	480,810.16	-

(1) 分类

项 目	2020.12.31	2019.12.31
演出门票款	260,055.44	
信息服务费	220,754.72	
合 计	480,810.16	

18、应付职工薪酬

(1) 2020 年 12 月 31 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	7,565,751.14	7,612,986.44	692,716.75
二、离职后福利-设定提存计划	32,238.54	70,007.55	102,246.09	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	772,190.59	7,635,758.69	7,715,232.53	692,716.75

(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	6,036,961.56	6,110,933.20	638,076.53
职工福利费	-	662,123.47		-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
			662,123.47	
社会保险费	20,203.88	474,048.18	444,903.84	49,348.22
其中：1、医疗保险费	18,719.38	436,775.81	410,803.02	44,692.17
2、工伤保险费	626.03	1,011.37	1,637.40	-
3、生育保险费	858.47	36,261.00	32,463.42	4,656.05
住房公积金	7,700.00	343,784.00	346,192.00	5,292.00
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		48,833.93	48,833.93	
合计	739,952.05	7,565,751.14	7,612,986.44	692,716.75

(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	66,873.05	97,588.80	
失业保险费	1,522.79	3,134.50	4,657.29	
合计	32,238.54	70,007.55	102,246.09	

19、应交税费

税种	2020.12.31	2019.12.31
增值税		76,793.93
企业所得税	375,797.05	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	14,023.12	11,635.68
合计	389,820.17	2,547,197.83

20、其他应付款

种类	2020年12月31日	2019年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,594,911.78	511,504.08
合计	6,594,911.78	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12月31日	2019年12月31日
借款	6,051,510.00	
补贴款	450,000.00	450,000.00
其他	93,401.78	61,504.08
合计	6,594,911.78	511,504.08

21、其他流动负债

项目	2020.12.31	2019.12.31
待转增值税	28,848.61	-
合计	28,848.61	-

22、股本

项目	2020.01.01	本期增减					2020.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,000,000.00			2,232,000.00			14,232,000.00

注：2020年9月3日，本公司召开2020年第三次临时股东大会，审议通过了《关于<2020年半年度权益分派预案>的议案》，以12,000,000.00股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增1.86股，资本公积转增股本金额为2,232,000.00元。

23、资本公积

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
股本溢价	2,233,972.63		2,232,000.00	1,972.63
合计	2,233,972.63		2,232,000.00	1,972.63

24、盈余公积

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	1,424,999.41			1,424,999.41
合计	1,424,999.41			1,424,999.41

25、未分配利润

项目	2020.12.31	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	-5,881,456.93	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		
期末未分配利润	2,067,441.53	7,948,898.46

26、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本：

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	20,175,969.92	7,120,263.83	64,415,376.92	34,267,967.11
其他业务收入	3,778,764.17	2,705,235.93	658,847.27	948,904.74
合计	23,954,734.09	9,825,499.76	65,074,224.19	35,216,871.85

(2) 分地区主营业务收入和主营业务成本

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
华北地区	13,343,896.37	5,031,316.48	40,406,384.93	20,787,773.99
东北地区			600,507.89	391,364.55
华东地区	6,652,073.55	1,984,221.14	11,807,911.16	6,396,866.84
华南地区			5,535,694.32	2,960,108.27
华中地区	180,000.00	104,726.21	4,422,498.52	2,581,149.22
西南地区			1,642,380.10	1,150,704.24
合计	20,175,969.92	7,120,263.83	64,415,376.92	34,267,967.11

(3) 分行业主营业务收入和主营业务成本

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
生活服务	20,175,969.92	7,120,263.83	64,415,376.92	34,267,967.11
合 计	20,175,969.92	7,120,263.83	64,415,376.92	34,267,967.11

27、税金及附加

税种	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	3.06	68,775.96
教育费附加	1.30	24,791.09
地方教育费附加	0.87	24,334.61
印花税		4,200.00
房产税	72,000.00	72,574.20
城镇土地使用税	1,148.40	574.20
合 计	73,153.63	195,250.06

28、销售费用

项目	2020 年度	2019 年度
办公费		832.00
广告费		1,892,115.84
招待费		39,077.97
交通费		255.00
培训费		1,400.00
车辆使用费		8,902.00
制作费	1,000.00	
合 计	1,000.00	1,942,582.81

28、管理费用

项目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	7,576,087.33	8,285,126.48
折旧	1,287,460.05	1,201,506.35
租赁费	5,831,053.26	7,007,783.98
中介服务费	2,292,232.21	1,684,324.04
长期待摊费用摊销	1,177,609.05	1,168,574.12
办公费	850,015.89	1,328,434.74
无形资产摊销	375,205.08	375,205.08
商标费	4,200.00	600.00
业务招待费	1,010,755.93	43,692.66
差旅费	43,900.70	12,068.49

宣传费		145,631.07
交通费	60,927.67	59,265.29
合计	20,509,447.17	21,312,212.30

29、财务费用

项目	2020 年度	2019 年度
利息费用	215,441.31	256,093.63
减：利息收入	53,158.41	6,750.89
银行手续费	16,324.41	14,520.92
担保费	170,890.57	191,084.91
合计	349,497.88	454,948.57

30、投资收益

项目	2020 年度	2019 年度
理财产品投资收益	3.48	
合计	3.48	

31、其他收益

项目	2020 年度	2019 年度
增值税加计扣除	151,462.36	332,085.95
个税返还		3,977.78
社会保险基金管理中心培训补贴款	33,000.00	
东城区社保汇入稳岗补贴	13,538.78	
文菁计划奖励	576,000.00	
合计	774,001.14	336,063.73

32、信用减值损失

项目	2020 年度	2019 年度
应收账款信用减值损失	2,636.87	-2,636.87
其他应收款信用减值损失	180,304.15	-549,994.15
合计	182,941.02	-552,631.02

33、营业外收入

项目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益
其他	1.29	10.58	1.29
个税手续费返还	11,205.40		11,205.40
合计	11,206.69	10.58	11,206.69

34、营业外支出

项 目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益
其他		158,666.07	
滞纳金	22.57		22.57
合 计	22.57	158,666.07	22.57

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2020 年度	2019 年度
当期所得税		2,227,228.26
递延所得税	45,722.34	4,355.16
合计	45,722.34	2,231,583.42

(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	-5,835,734.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,458,933.65
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	219,756.25
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	1,284,899.74
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	45,722.34

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	2020 年度	2019 年度
保证金押金	160,016.00	600,525.00
其他	111.09	4.95
个税手续费返还	11,205.40	
财政贴息	356,091.00	

项 目	2020 年度	2019 年度
利息收入	53,158.41	6,750.89
政府补助	622,538.78	453,977.78
合 计	1,203,120.68	1,061,258.62

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度
付外团税费		158,610.92
保证金押金	24,492.00	617,225.00
税收滞纳金	22.57	
付现费用	8,824,443.59	17,116,523.23
手续费	16,324.41	14,220.92
合 计	8,865,282.57	17,906,580.07

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度
借款	10,563,800.00	
合 计	10,563,800.00	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度
借款	9,500,000.00	3,500,000.00
合 计	9,500,000.00	3,500,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度
借款	14,312,010.00	10,250,860.48
合 计	14,312,010.00	10,250,860.48

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度
借款	8,260,500.00	10,250,860.48
担保费	169,900.00	191,084.91
合 计	8,430,400.00	10,441,945.39

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年度	2019 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-5,881,456.93	3,345,552.40
加：信用减值损失	-182,941.02	552,631.02

补充资料	2020 年度	2019 年度
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,272,986.36	1,221,025.44
油气资产折耗		
生产性生物资产折旧		
无形资产摊销	375,205.08	375,205.08
长期待摊费用摊销	1,177,609.05	1,180,569.42
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	215,441.31	447,178.54
投资损失		
递延所得税资产减少	45,722.34	4,355.16
递延所得税负债增加		
存货的减少	-678,057.44	647,783.40
经营性应收项目的减少	5,689,585.48	-7,364,742.59
经营性应付项目的增加	-12,155,417.74	942,247.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,121,323.51	1,351,805.11
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	498,127.09	1,691,748.51
减：现金的年初余额	1,691,748.51	1,043,721.42
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	-1,193,621.42	648,027.09

(2) 现金和现金等价物

项目	2020 年度	2019 年度
一、现金	498,127.09	1,691,748.51
其中：库存现金	994.52	59,039.56
可随时用于支付的银行存款	491,062.57	1,632,708.95
可随时用于支付的其他货币资金	6,070.00	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项目	2020 年度	2019 年度
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	498,127.09	1,691,748.51

38、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
财政贴息	356,091.00						356,091.00	是
社会保险基金管理中心培训补贴款	33,000.00				33,000.00			是
东城区社保汇入稳岗补贴	13,538.78				13,538.78			是
文菁计划奖励	576,000.00				576,000.00			是
增值税加计扣除	151,462.36				151,462.36			
合计	1,130,092.14				774,001.14		356,091.00	

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
财政贴息	与收益相关			356,091.00
增值税加计扣除	与收益相关	151,462.36		
社会保险基金管理中心培训补贴款	与收益相关	33,000.00		
东城区社保汇入稳岗补贴	与收益相关	13,538.78		
文菁计划奖励	与收益相关	576,000.00		
合计	—	774,001.14		356,091.00

(3) 本期退回的政府补助情况

无。

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：房 屋及建筑物	9,553,826.14	1,136,613.69	8,417,212.45	借款反担 保（附注 五、14 (5)）
货币资金			40,000.00	旅游服务 质量保证
合 计	9,553,826.14	1,136,613.69	8,457,212.45	

六、合并范围的变更

(1) 2020年5月25日，环宇兄弟与深圳八里企业管理咨询有限公司共同出资，设立北京环宇八里数字科技有限公司（以下简称：环宇八里），注册资本为人民币500万元。其中，公司认缴出资255万元，占注册资本的51.00%；深圳八里企业管理咨询有限公司认缴出资245万元，占注册资本的49.00%。2020年10月23日，环宇兄弟召开第二届董事会第九次会议决议，通过了《关于收购子公司北京环宇八里数字科技股权的议案》，收购深圳八里企业管理咨询有限公司持有的环宇八里49%股权，深圳八里企业管理咨询有限公司认缴245.00万元，占注册资本的49%，未实际出资，环宇兄弟无需向深圳八里企业管理咨询有限公司支付股权转让款，本次交易完成后，环宇兄弟持有环宇八里100.00%股权；2020年12月14日，环宇八里更名为北京环宇兄弟网络科技有限公司。截至2020年12月31日，北京环宇兄弟网络科技有限公司实收资本为1,220,000.00元；

(2) 2020年7月2日，经北京市朝阳区市场监督管理局审核通过，环宇八里新设全资子公司北京家亦佰教育科技有限公司，注册资本为500.00万元，实收资本为1.00万元；2020年12月03日，环宇兄弟召开第二届董事会第十次会议审议通过了《关于收购两家孙公司股权的议案》，公司本次为收购孙公司北京家亦佰教育科技有限公司股东权益，购买的资产为股权，收购价格为0元，本次收购完成后，环宇兄弟持有北京家亦佰教育科技有限公司100.00%股权；截至2020年12月31日，北京家亦佰教育科技有限公司实收资本为10,000.00元；

(3) 2020年7月2日，经北京市朝阳区市场监督管理局审核通过，环宇八里新设全资子公司艺播萝（北京）文化传播有限公司，注册资本为500.00万元，实收资本为35.5万元，2020年12月03日，环宇兄弟召开第二届董事会第十次会议审议通过了《关于收购两家孙公司股权的议案》，公司本次为收购孙公司艺播萝（北京）文化传播有限公司股东权益，购买的资产为股权，收购价格为0元，本次收购完成后，环宇兄弟持有艺播萝（北京）文化传播有限公司100.00%股权；截至2020年12月31日，艺播萝（北京）文化传播有限公司实收资本为355,000.00元；

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
北京环宇兄弟网络科技有限公司	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	互联网信息服务	100.00		设立
北京家亦佰教育科技有限公司	北京市朝阳区半壁店(齿轮总厂车桥分厂)5幢3层311号	北京市朝阳区半壁店(齿轮总厂车桥分厂)5幢3层311号	教育服务	100.00		收购
艺播萝(北京)文化传播有限公司	北京市朝阳区半壁店(齿轮总厂车桥分厂)27幢平房02号	北京市朝阳区半壁店(齿轮总厂车桥分厂)27幢平房02号	组织文化艺术交流活动	100.00		收购

(2) 重要的非全资子公司

无

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	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) 关键管理人员报酬

项目	2020 年度	2019 年度
关键管理人员	1,145,118.00	988,691.94

(5) 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	是
乔蕾、王子平	1,500,000.00	2019.1.31	2020.1.30	是
乔蕾	500,000.00	2020.8.27	2022.8.27	否
乔蕾	1,000,000.00	2020.3.27	2021.1.27	否
乔蕾	2,000,000.00	2020.3.27	2021.3.27	否
乔蕾、王子平	1,500,000.00	2020.1.19	2021.1.18	否
乔蕾、王子平	8,500,000.00	2020.7.21	2021.7.21	否

(6) 关联资金拆借情况:

①拆入

关联方	期初	拆入	归还	期末	说明
北京木头人艺术有限公司		6,170,010.00	702,000.00	5,468,010.00	借款
乔蕾		13,500.00	13,500.00		借款

(7) 关联方应收应付款项

①应收项目

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收	白静			30,000.00	

②应付项目

项目名称	关联方名称	2020.12.31	2019.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	常雪熙		2,247.33
其他应付款	周雅萍		9,493.94
其他应付款	张磊		4,000.00
其他应付款	北京木头人艺术有限公司	5,468,010.00	

九、或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在或有事项。

十、承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 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

文化和旅游部市场管理司于 2021 年 3 月 12 日发布文件《文化和旅游部市场管理司关于进一步加强剧院等演出场所、上网服务场所、娱乐场所常态化疫情防控工作的通知》，文件表明：疫情低风险地区，对剧院等演出场所、上网服务场所、娱乐场所接待消费者人数比例不再做统一限制，由各省（区、市）党委、政府根据当地疫情防控形势自行掌握。

随着国内演出市场的有序开放，公司线下演出业务也将逐步恢复。

截至 2021 年 4 月 15 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 12 月 31 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	2020.12.31			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	2,268,064.20		2,268,064.20	7,414,113.51	2,585.21	7,411,528.30
合计	2,268,064.20		2,268,064.20	7,414,113.51	2,585.21	7,411,528.30

(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 12 月 31 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)	2,268,064.20	0.00	0.00
合计	2,268,064.20		0.00

②坏账准备的变动

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2020.12.31
			转回	转销	
应收账款					
坏账准备	2,585.21		2,585.21		

(3) 按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额较大的应收账款汇总金额 2,268,064.20 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

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
北京大麦文化传媒发展有限公司	非关联方	1,387,014.20	3个月以内 (含3个月)	61.15	0.00
粉丝购票款	非关联方	881,050.00	3个月以内 (含3个月)	38.85	0.00
合 计		2,268,064.20		100.00	0.00

2、其他应收款

种类	2020.12.31	2019.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,661,230.50	4,949,318.35
合 计	5,661,230.50	4,949,318.35

(1) 其他应收款情况

种 类	2020年12月31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	5,664,230.50	3,000.00	5,661,230.50	5,132,622.50	83,304.15	4,949,318.35
合 计	5,664,230.50	3,000.00	5,661,230.50	5,132,622.50	83,304.15	4,949,318.35

①坏账准备

A. 2020年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

种类	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
借款	4,475,000.00			
备用金	800.00			
押金	60,000.00	5.00	3,000.00	回收可能性
合 计	4,535,800.00	5.00	3,000.00	

B. 2020年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

种类	账面余额	整个存续期 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
借款	1,128,430.50		0.00	可能性
合计	1,128,430.50		0.00	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 内预期信用 损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
2020年1月1日余额	183,304.15	78.20		183,304.15
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	3,000.00			3,000.00
本期转回	175,025.95	8,278.20		183,304.15
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	3,000.00			3,000.00

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020年12月31日	2019年12月31日
备用金	800.00	181,926.00
押金	60,000.00	80,266.00
借款	5,603,430.50	4,638,430.50
演出费退费		232,000.00
合计	5,664,230.50	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	年末余额	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	借款	关联方	750,000.00	3个月以内(含3个月)	13.24	
			840,000.00	3-6个月	14.83	
			2,885,000.00	6-12个月	50.93	
			1,128,430.50	1至2年	19.92	
北京展览馆集团有限公司剧场	押金	非关联方	30,000.00	6-12个月	0.53	3,000.00
北京保利剧院管理有限公司	押金	非关联方	30,000.00	3个月以内(含3个月)	0.53	
合计			5,663,430.50		99.98	3,000.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	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	12,005,000.00		12,005,000.00	10,350,000.00		10,350,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	12,005,000.00		12,005,000.00	10,350,000.00		10,350,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31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	70,000.00		420,000.00
北京环宇兄弟网络科技有限公司		1,220,000.00		1,220,000.00
艺播萝(北京)文化传播有限公司		355,000.00		355,000.00

被投资单位	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
北京家亦佰教育科技有限公司		10,000.00		10,000.00
合计	10,350,000.00	1,655,000.00		12,005,000.00

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本：

项目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	19,348,954.91	6,667,607.71	62,910,040.46	33,890,348.70
其他业务收入	3,778,764.17	2,705,235.93	1,919,761.87	2,209,819.34
合计	23,127,719.08	9,372,843.64	64,829,802.33	36,100,168.04

(2) 分地区主营业务收入和主营业务成本

项目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
华北地区	12,516,881.36	4,578,660.36	38,901,048.47	20,410,155.58
东北地区			600,507.89	391,364.55
华东地区	6,652,073.55	1,984,221.14	11,807,911.16	6,396,866.84
华南地区			5,535,694.32	2,960,108.27
华中地区	180,000.00	104,726.21	4,422,498.52	2,581,149.22
西南地区			1,642,380.10	1,150,704.24
合计	19,348,954.91	6,667,607.71	62,910,040.46	33,890,348.70

(3) 分行业主营业务收入和主营业务成本

项目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
生活服务	19,348,954.91	6,667,607.71	62,910,040.46	33,890,348.70
合计	19,348,954.91	6,667,607.71	62,910,040.46	33,890,348.70

5、投资收益

项目	2020 年度	2019 年度
理财产品投资收益	3.48	
合计	3.48	

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）	622,538.78	
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		

项目	金额	说明
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	162,646.48	
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	785,185.26	
减：非经常性损益的所得税影响数	196,296.32	
非经常性损益净额	588,888.94	
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	588,888.94	
合计	588,888.94	

2、净资产收益率及每股收益

(1) 2020年12月31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	-28.46	-0.41	-0.41
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-31.31	-0.45	-0.45

北京环宇兄弟国际文化传媒股份有限公司

2021年4月15日

第九节 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。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室