



**新青年**  
NEEQ : 833535

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



**年度报告**

— 2020 —

## 公司年度大事记



2020年11月被评为A级浙江省  
“守合同重信用”企业



2020年10月被评为杭州市文旅行业  
“党员先锋示范岗”先进集体称号



2020年8月中国文化和旅游部李群副部长一行领导到新青年进行考察

## 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 .....	23
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	27
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	30
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	32
第八节	财务会计报告 .....	39
第九节	备查文件目录 .....	119

## 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。

公司负责人张钊、主管会计工作负责人严爱仙及会计机构负责人（会计主管人员）严爱仙保证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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 1、未按要求披露的事项及原因

我公司是文化演艺产业的全案解决供应商，属于相对需要公司自身独有人脉和资源的领域；披露主要的客户信息和供应商信息不利于公司维护客户和供应商关系，基于市场的充分竞争和品牌竞争力的维持需要，公司要求相关客户和供应商数据保密。因而特向贵公司申请对2020年年度报告信息披露中前五名客户和前五名供应商申请采用客户和供应商名称数字代替的方式进行披露。

年报披露中的前五大客户和供应商，不存在单一客户和供应商占比超过50%的情况，公司董事、监事、高级管理人员和核心技术、主要关联方或持有公司5%以上股份的股东均未在上述主要客户和供应商中占有权益。公司认为申请豁免披露主要客户和供应商名称，既不违反监管部门的相关规定，也对公司的业务发展和客户及供应商关系维护有益，有利于保护公司及广大投资者的利益。

### 【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
自然因素和社会因素的风险	重大自然灾害、突发公共卫生事件、大型社会活动等自然因素和社会因素会一定程度上影响公司的业务，从而影响公司经营业绩，公司战略布局分散该等风险，但此类阶段性、局限性的风险因素一旦发生一般具有不可抗力。
宏观经济波动风险	我国发展正处于并将长期处于重要战略机遇期，经济运行总体平稳、稳中有进；世界面临百年未有之大变局，给我国经

	济发展增加了稳中有变、变中有忧的风险。复杂多变的宏观环境可能影响国民收入水平，进而影响消费需求，从而一定程度上影响公司的经营业绩。
竞争风险	<p>竞争风险包括来自同行的竞争风险以及来自替代品的竞争风险。我国经济已进入到高质量发展阶段，人民群众的文化消费需求日益旺盛，推动文化产业迅猛发展。众多社会资本看到文化产业的巨大商机，纷纷涌入。这一方面推动了整个产业的发展，但另一方面也不可避免加剧了行业竞争，影响公司经营。</p> <p>随着科技进步，影视、游戏、综艺、直播、VR/AR 等数字文化消费异军突起，为人们的文化消费提供了更多选择。虽然现场表演体验不可替代，但数字娱乐还是会一定程度上造成分流和冲击，从而给公司经营带来影响。</p>
政策风险	政府公共文化服务的采购是公司利润的重要组成部分，如果政府公共文化的政策发生变化将会一定程度上影响公司盈利。但公司在开发运营新的文化演艺模式与业态，将具有较强的应对政策变动风险的能力。
政府补助政策	政府补助构成公司利润来源的重要组成部分。从长期看，随着公司营业收入和营业利润的进一步增长，政府补助占比将逐渐下降，对净利润的影响程度也将逐渐降低。但是，短期内如果政府补助金额发生变动，仍将对公司的非经营性收入水平产生影响。
投资并购整合风险	公司业务逐步扩张，并与演艺产业链上下游企业进行产业整合。公司将通过跟踪并购、投资公司的经营情况及行业趋势，通过业务、管理等方面的协同共进，整合资源积极发挥持续竞争力，保障并购、投资公司稳健发展，将对公司未来业绩影响程度及风险降低。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、新青年股份	指	杭州新青年歌舞团股份有限公司
有限新青年	指	杭州新青年歌舞团有限公司
新舞台	指	杭州新舞台信息技术有限公司
云尚帛艺	指	杭州云尚帛艺文化创意有限公司
同得瑞	指	杭州同得瑞演艺有限公司
宁波新青年	指	宁波新青年歌舞团有限公司
嘉兴新青年	指	嘉兴新青年歌舞团有限公司
新启公司	指	杭州新启文化产业发展有限公司
股东大会	指	杭州新青年歌舞团股份有限公司股东大会
董事会	指	杭州新青年歌舞团股份有限公司董事会
监事会	指	杭州新青年歌舞团股份有限公司监事会
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
律师事务所	指	浙江泽大律师事务所
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《杭州新青年歌舞团股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期内	指	2020年1月1日至2020年12月31日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	股东大会、董事会、监事会议事规则

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	杭州新青年歌舞团股份有限公司
英文名称及缩写	Hangzhou Youth Dance Troupe CO.,Ltd
证券简称	新青年
证券代码	833535
法定代表人	张钊

### 二、 联系方式

董事会秘书	赵琦琦
联系地址	杭州萧山区湘湖路 3388 号
电话	0571-82200303
传真	0571-82200303
电子邮箱	519220756@qq.com
公司网址	http://www.hzxqn.com/
办公地址	杭州萧山区湘湖路 3388 号
邮政编码	311258
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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 10 月 13 日
挂牌时间	2015 年 9 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C87 文化艺术业-C871 文艺创作与表演-C8710 文艺创作
主要业务	歌舞表演；文化创意策划；演出经纪与演出服装、舞美设计
主要产品与服务项目	歌舞表演；文化创意策划；演出经纪与演出服装、舞美设计
普通股股票交易方式	<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）	11,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张钊
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张钊），无一致行动人

证券代码：833535

证券简称：新青年

主办券商：东莞证券

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9133010077928179X4	否
注册地址	浙江省杭州市萧山区闻堰街道湘湖路 3388 号	否
注册资本	11,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东莞证券	
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路 1 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	东莞证券	
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	周书奕	杨如玉
	2 年	1 年
会计师事务所办公地址	杭州市江干区钱潮路 618 号铭鑫大厦 13 楼	

#### 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	25,658,501.67	37,976,776.79	-32.44%
毛利率%	33.44%	25.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,757,669.84	2,026,089.38	-13.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-510,301.36	1,004,505.50	-150.80%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	7.83%	9.86%	-
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）	-2.27%	4.89%	-
基本每股收益	0.16	0.18	-13.25%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	42,460,301.92	35,168,909.42	20.73%
负债总计	15,728,018.06	11,189,294.15	40.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,321,341.68	21,563,671.84	8.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.12	1.96	8.15%
资产负债率%（母公司）	4.61%	4.06%	-
资产负债率%（合并）	37.04%	31.82%	-
流动比率	1.61	1.77	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-

##### (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	7,730,813.09	5,261,821.27	46.92%
应收账款周转率	15.96	10.32	-
存货周转率	35.47	73.26	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	20.73%	12.27%	-
营业收入增长率%	-32.44%	-15.15%	-
净利润增长率%	5.05%	32.81%	-

**(五) 股本情况**

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	11,000,000.00	11,000,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	0.00%
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	0.00%

**(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
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	195,057.40
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	28373.87
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,910,237.03
委托他人投资或管理资产的损益	111,685.75
其他符合非经常性损益定义的损益项目	289.33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	134704.07
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2380347.45</b>
所得税影响数	46,460.42
少数股东权益影响额（税后）	65,915.83
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,267,971.20</b>

**(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。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		201,862.93
预收账款	1,721,026.34	1,513,226.34
其他流动负债		5,937.07

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的影响如下：

对合并资产负债表的影响：

报表项目	新准则下期末余额	原准则下期末余额
负债		
合同负债	209,000.00	
预收账款	657,050.82	866,050.82
其他流动负债		

**(十) 合并报表范围的变化情况**

适用  不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### （一） 业务概要

#### 商业模式

杭州新青年歌舞团股份有限公司（以下简称“公司”）是浙江省民营文艺院团的龙头企业，是浙江省文化产业示范基地、首批《浙江省成长型文化企业》、杭州市高新技术企业、杭州市五个一批“新锐文化产业示范典型”。公司以文化创作、设计及专业表演为主，从事产业链多元化经营。公司致力于舞台演艺美学的艺术挖掘与弘扬，以综艺晚会、歌舞剧、旅游演艺、基层公共文化内容生产及演艺产业园区的运营管理为主，实现了文化艺术活动全案解决供应商的品牌打造。公司的核心产品主要为演艺节目创作表演及产业集聚平台建设。

#### （一）采购模式

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

#### （二）创作模式

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

#### （三）业务模式

##### （1）演出收入

报告期内，公司的演出收入：以综艺晚会、歌舞剧、旅游演艺、基层公共文化内容生产和文化产业园区经营等产品为主。如湘湖大型水景秀、互动情景体验剧、等文旅项目和商业演出策划执行等为主要收入来源。

## (2) 剧（节）目创编

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

## ① 剧目编导

服务该部分业务是公司为其他表演机构提供剧目的编创服务。

## ② 艺术指导

该部分业务是公司指派公司创作人员为其他公司制作的节目提供艺术指导。

## (四) 销售模式

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

## 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	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	8,326,422.59	19.61%	11,356,179.86	32.29%	-26.68%
应收票据					
应收账款	4,050,799.88	9.54%	2,971,452.58	8.45%	36.32%
存货	491,594.66	1.16%	471,200.00	1.34%	4.33%
投资性房地产					

长期股权投资					
固定资产	772,632.43	1.82%	280,758.55	0.80%	175.19%
在建工程					
无形资产	3,600.00	0.01%	5,400.00	0.02%	-33.00%
商誉					
短期借款					
长期借款					
交易性金融资产	11,825,057.40	27.85%	4,018,300.00	11.43%	194.28%
长期待摊费用	14,337,584.96	33.77%	15,082,134.90	42.88%	-4.94%

### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期内，货币资金比上年减少 26.68%是因为公司利用闲置资金购入理财产品 1183 万元，此笔交易在交易性金融资产科目反映。
- 2、报告期内，应收账款比上年增加 36.32%是因为 2020 年上半年的疫情导致客户公司经营困难无法按期支付导致。
- 3、报告期内，固定资产本期比上期增加 175.19%，是因为公司本年业务需要购买一辆商务车所致。
- 4、报告期内，无形资产本期比上期减少 33%，是因为公司正常摊销所致。
- 5、报告期内交易性金融资产本期比上期增加 194.28%，是因为公司购买理财产品所致。

## 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	25,658,501.67	-	37,976,776.79	-	-32.44%
营业成本	17,077,124.77	66.56%	28,359,846.57		-39.78%
毛利率	33.44%	-	25.32%	-	-
销售费用	48,020.52	0.19%	79,007.00	0.21%	-39.22%
管理费用	5,639,876.79	21.98%	6,542,528.28	17.23%	-13.80%
研发费用	1,408,623.51	5.49%	1,382,221.75	3.64%	1.91%
财务费用	-30,353.47	-0.12%	-38,662.12	-0.10%	-21.49%
信用减值损失	-198,001.79	-0.77%	-19,405.62	-0.05%	-920.33%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他收益	1,938,900.23	7.56%	934,283.62	2.46%	107.53%
投资收益	111,685.75	0.44%	170,061.00	0.45%	-34.33%
公允价值变动收益	195,057.40	0.76%	18,300.00	0.05%	965.89%
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	3,521,236.79	13.72%	2,620,844.19	6.90%	34.36%

营业外收入	135,756.23	0.53%	193,632.34	0.51%	-29.89%
营业外支出	1,052.16	0.00%	6,789.77	0.02%	-84.50%
净利润	2,752,668.59	10.73%	2,620,427.88	6.90%	5.05%

**项目重大变动原因：**

- 1、报告期内，营业收入比上期减少 32.44%，主要是本年受疫情影响，多地区禁止演出所致。
- 2、报告期内，营业成本比上期减少 39.78%，主要原因是公司为了增加收入的效益，取消了部分低利润的业务承接以及加强成本控制所致。
- 3、报告期内，销售费用比上期减少 39.22%，主要原因是公司疫情期间开源节流，减少一部分非必要的销售支出所致。
- 4、报告期内，管理费用比上期减少 13.80%，主要原因是公司疫情期间开源节流，减少一部分非必要的管理支出所致。
- 5、报告期内，财务费用比上期减少 21.49%，主要原因是 2020 年度公司银行存款的利息收入减少所致。
- 6、报告期内，其他收益比上期增加 107.53%，主要是政府补贴。
- 7、报告期内，投资收益比上期减少 34.33%，主要原因理财产品的收益率下降，导致投资收益的减少。
- 8、报告期内，公允价值变动收益比上期增加 965.89%，主要是本年利用闲置资金购入理财产品所致。
- 9、报告期内，营业利润比上期增加 34.36%，主要是本年增加了成本控制和新启公司开始正常利好运营产生的利润所致。
- 10、报告期内，营业外收入比上期减少 29.89%，主要原因是公司获得政府补助本年计入其他收益所致。
- 11、报告期内，营业外支出比上期减少 84.50%，主要原因是公司本年滞纳金较上年大幅度减少所致。
- 12、报告期内，信用减值损失比上期减少 920.33%，主要原因是公司正常计提所致。

**(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	25,443,709.31	37,851,304.09	-32.78%
其他业务收入	214,792.36	125,472.70	71.19%
主营业务成本	17,077,124.77	28,236,532.79	-39.52%
其他业务成本	0.00	123,313.78	-100.00%

**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%
演出表演	16,013,274.05	12,511,025.24	21.88%	-44.25%	-46.23%	15.20%
服装销售	1,125,324.79	422,696.96	62.44%	-18.48%	-37.09%	21.65%
服装租赁	735,873.95	577,758.98	21.49%	-61.51%	-51.61%	-42.79%
房屋租赁	7,569,236.52	3,565,643.59	52.89%	29.68%	14.96%	12.87%

合计	25,443,709.31	17,077,124.77	32.88%	-32.78%	-39.52%	29.45%
----	---------------	---------------	--------	---------	---------	--------

## 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%
浙江	25,443,709.31	17,077,124.77	32.88%	-640.66%	-39.78%	29.45%

## 收入构成变动的的原因：

公司总部位于浙江杭州，在浙江具有本土地域优势，故主要业务集中在浙江省内。此外，由于2020年疫情的大爆发影响，无法前往市外省外进行演出。

## (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	客户一	2,731,973.75	10.65%	否
2	客户二	1,364,500.00	5.32%	否
3	客户三	1,014,202.52	3.95%	否
4	客户四	1,000,000.00	3.90%	否
5	客户五	788,062.00	3.07%	否
合计		6,898,738.27	26.89%	-

## (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	供应商一	454,900.00	2.66%	否
2	供应商二	250,000.00	1.46%	否
3	供应商三	200,000.00	1.17%	否
4	供应商四	155,170.00	0.91%	否
5	供应商五	150,000.00	0.88%	否
合计		1,210,070.00	7.08%	-

## 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	7,730,813.09	5,261,821.27	46.92%
投资活动产生的现金流量净额	-10,266,812.11	-7,240,577.60	-41.80%



筹资活动产生的现金流量净额	1,460,000.00	-737,870.15	297.87%
---------------	--------------	-------------	---------

**现金流量分析：**

- 1、经营活动产生的现金流量净额本期比上期增长 46.92%的主要原因是政府补助较往年的增加、控股公司杭州新启文化产业发展有限公司收到的保证金及押金增加以及冻结资金解冻所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额本期比上期减少 41.8%，主要原因公司购入理财产品所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额本期比上期增加 297.87%，主要原因是报告期内新启公司与杭州周盛聚合实业有限公司之间的借款还款事宜所致。

**(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
杭州云尚帛文化创意有限公司	控股子公司	文化创意策划，文化艺术交流活动策划，会议庆典、礼仪活动策划，舞台艺术造型设计；服装、服饰设计、租赁及销售；动漫产品设计及销售；演出设备租赁及销售。	1,890,519.31	1,804,138.76	1,861,198.74	-328,928.71
杭州圣丽树文化发展有限公司	控股子公司	许可项目：广播电视节目制作经营，演出经纪，演出场所经	2,968,416.02	-1,377,287.85	772,722.19	-138,151.48

		<p>营，          营业性演出；电影发行，电视剧发行，音像制品制作（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准），一般项目：影视美术道具置景服务；电影摄制服务；其他文化艺术经纪代理；文艺创作，文化娱乐经纪人服务，礼仪服务，会议及展览服务，企业形象策划，咨询策划服务；项目策划与公关服务；组织体育表演活动；组织</p>				
--	--	--	--	--	--	--

		文化艺术交流活动;票务代理服务, 服装服饰零售, 文化用品设备出租; 广告制作; 从事语言能力、艺术、体育、科技等培训的营利性民办培训服务机构 (除面向中小學生开展的学科类、语言类文化教育培训); 办公服务, 专业设计服务, 租借道具活动; 广告设计, 代理, 非居住房地产租赁, 仓储设备租赁服务, 办公设备租赁服务, 体育用品设备出租。				
杭州新舞	控股子公	计算机软	1,442,093.58	1,396,759.20	491,788.89	23,782.07

台信息技术有限公司	司	硬件（除网络游戏）的开发、销售，办公设备租赁、销售，平面设计，计算机系统集成，网络技术咨询服务，办公自动化产品、信息化平台、办公软件设计、销售及技术服务，广播系统、远程网络教育系统的设计；承办各类文艺演出，组织各类文化艺术交流活动；文艺演出：票务代理服务租赁。				
杭州新启文化产业发展有限公司	控股子公司	文化演艺投资管理、文化演艺投资咨询(未经金融等监管部门批准,不	20,660,329.77	7,125,391.69	7,815,459.13	2,719,706.81

		得向公众融资存款、融资担保、代客理财等金融服务),文化演艺企业品牌管理,企业形象策划,物业服务,房屋租赁,成年人的非学历文化教育培 训,演艺服装租赁:销售:服装服饰,鞋帽,箱包,日用百货,电子产品。				
宁波新青年歌舞团有限公司	控股子公司	文艺演出及活动策划。	353,993.50	353,993.50	389,708.68	-14,690.85
嘉兴新青年歌舞团有限公司	控股子公司	歌舞表演,文艺活动策划,文艺演出经纪,舞台服装租赁,舞台搭建,灯光音响服务。	255,227.24	254,893.79	346,836.04	7,705.61
杭州同得瑞演艺有	控股子公司	营业性演出;演出	1,243,956.67	1,240,803.76	1,264,579.66	-66,838.56

<p>限公司</p>		<p>经纪;艺术考级活动;演出场所经营;网络文化经营(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准)。一般项目:文艺创作;组织文化艺术交流活动;专业设计服务;文化用品设备出租;礼仪服务;票务代理服务;租借道具活动;摄像及视频制作服务;电影摄制服务;其他文化艺术经纪代理;非物质文化遗产保护;会议及展览服务;</p>				
------------	--	---	--	--	--	--

		项目策划 与公关服 务;组织 体育表演 活动;服 饰研发; 服装制 造;服装 服饰出 租。				
--	--	--	--	--	--	--

### 主要控股参股公司情况说明

报告期内，公司控股子公司情况如下：

杭州云尚帛艺文化创意有限公司，成立于2015年1月16日，新青年持股51%。

杭州圣丽树文化发展有限公司，成立于2015年12月30日，新青年持股51%，公司董事、总经理任监事。

杭州新启文化产业发展有限公司，成立于2017年8月8日，新青年持股55%，公司董事、董事会秘书任监事。

杭州新舞台信息技术有限公司，公司控股子公司，成立于2015年12月30日，新青年持股100%，公司董事长张钊任法定代表人、执行董事兼总经理。

杭州新舞台信息技术有限公司旗下有3家全资子公司，分别为宁波新青年歌舞团有限公司，成立于2017年12月19日；嘉兴新青年歌舞团有限公司，成立于2017年12月19日，公司董事长、总经理张钊任监事；杭州同得瑞演艺有限公司，成立于2016年7月4日。

### 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，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。因此，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<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

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时报告披露时间
俞某	鲁某某、张钎、于文武、杭州新青年歌舞团股份有限公司	杭州新青年歌舞团股份有限公司成立于 2005 年 10 月，由鲁某某和俞某共同出资组成，原注册资本 10 万元整。公司于 2011 年 12 月 16 日通过《股	1,953,758.25	公司于 2020 年 9 月 23 日收到杭州市萧山区人民法院在 2020 年 9 月 11 日作出的民事判决书，判决结果如下：驳回俞某的诉讼请求。案件受理费 22384 元，减	2020 年 9 月 30 日



		东会决议》将股权全部转让给了张钊和于文武，并签订了《股权转让协议》。现俞某以《股东会决议》和《股权转让协议》签字是伪造和不知道股权转让对价且未收到股权转让对价为理由，提出了对公司和相关人员的控诉。		半收取 11192 元，财产保全申请费 5000 元，合计 16192 元，由俞闻负担。截止公告日公司尚未收到原告上诉通知。公司被冻结的银行存款 1,953,758.25 元已解冻。	
总计	-	-	1,953,758.25	-	-

**报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：**

（一）该次诉讼对公司经营方面产生的影响：截至本年报披露之日，该次诉讼对公司经营没有造成任何影响。

（二）本次诉讼对公司财务方面产生的影响：截至本年报披露之日，公司基本银行账户被冻结资金已经解冻。不会对公司的正常经营和财务造成影响。

**（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） 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年10月15日		挂牌	协助公司变更办公场所承诺	见详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年10月15日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年10月15日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年10月15日		挂牌	同业竞争承诺	减少和规范关联交易承诺	正在履行中
董监高	2015年10		挂牌	同业竞争	减少和规范关	正在履行中

	月 15 日			承诺	关联交易承诺	
--	--------	--	--	----	--------	--

**承诺事项详细情况：**

承诺事项如下：

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

承诺履行情况：截至本期末，相关人员履行承诺

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

承诺履行情况：截至本期末，相关人员履行承诺

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

承诺履行情况：截至本期末，相关人员履行承诺。

## 第五节 股份变动、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	678,000.00	6.16%	0.00	678,000.00	6.16%
	其中：控股股东、实际控制人	268,000.00	2.44%	0.00	268,000.00	2.44%
	董事、监事、高管	125,000.00	1.14%	0.00	125,000.00	1.14%
	核心员工			0.00		
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,322,000.00	93.84%	0.00	10,322,000.00	93.84%
	其中：控股股东、实际控制人	7,947,000.00	72.25%	0.00	7,947,000.00	72.25%
	董事、监事、高管	2,375,000.00	21.59%	0.00	2,375,000.00	21.59%
	核心员工					
总股本		11,000,000.00	-	0.00	11,000,000.00	-
普通股股东人数		5				

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

股本结构没有变动。

#### (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	张钊	8,215,000	0.00	8,215,000	74.68%	7,947,000	268,000	0	0
2	赵琦琦	1,900,000	0.00	1,900,000	17.27%	1,900,000	0	0	0
3	于文武	600,000	0.00	600,000	5.45%	475,000	125,000	0	0
4	戴万东	275,000	0.00	275,000	2.50%	0	275,000	0	0
5	季秦	10,000	0.00	10,000	0.09%	0	10,000	0	0
合计		11,000,000	0.00	11,000,000	100%	10,322,000	678,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：股东之间不存在关联关系。

## 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

张钊先生目前持有本公司 74.68% 的股份，是本公司的第一大股东。张钊先生现任本公司董事长，实际控制公司经营管理，为本公司的控股股东，实际控制人。

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

## 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

## 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

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
张钊	董事长	男	1978年11月	2021年3月28日	2024年3月28日
于文武	董事、总经理	男	1984年8月	2021年3月28日	2024年3月28日
赵琦琦	董事、董事会秘书	男	1987年3月	2021年3月28日	2024年3月28日
曾凡思	董事	男	1988年12月	2021年3月28日	2024年3月28日
李胜	董事	男	1979年4月	2021年3月28日	2024年3月28日
李建平	监事会主席	男	1988年1月	2021年3月28日	2024年3月28日
王秋石	监事	男	1984年9月	2021年3月28日	2024年3月28日
王龙生	职工监事	男	1988年12月	2021年3月28日	2024年3月28日
严爱仙	财务负责人	女	1954年8月	2021年3月28日	2024年3月28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、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
张钊	董事长	8,215,000.00		8,215,000.00	74.68%	0	7,947,000.00
于文武	董事、总经理	600,000.00		600,000.00	5.45%	0	475,000.00
赵琦琦	董事、董事会秘书	1,900,000.00		1,900,000.00	17.27%	0	1,900,000.00
合计	-	10,715,000.00	-	10,715,000.00	97.40%	0	10,322,000.00

## (三) 变动情况

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

## 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

## 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	5			5
销售人员	4			4
技术人员	10	2		12
财务人员	5			5
演出人员	53			53
员工总计	77			79

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	3
本科	22	22
专科	38	40
专科以下	16	14
员工总计	77	79

## 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

无

**(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	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

**一、 公司治理****(一) 制度与评估****1、 公司治理基本状况**

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和股转公司有关法律法规的要求，进一步完善了公司法人治理结构，规范了公司运作，提高了公司治理水平。截至报告期末，公司治理实际情况基本符合股转公司发布的有关新三板公司治理的规范性文件。

**1、 关于股东与股东大会**

公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等的规定和要求，召集、召开股东大会，能够确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权力。

**2、 关于董事与董事会**

公司严格按照《公司章程》规定的选聘程序选举董事；公司董事会设董事五名，董事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司全体董事能够依据《董事会议事规则》等的要求开展工作，按时出席董事会和股东大会，积极参加相关知识的培训，熟悉有关法律法规。

**3、 关于监事与监事会**

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等的有关规定产生监事，公司监事会设监事三名，其中职工监事一名，监事会的人数及构成符合法律、法规的要求。公司监事能够按照《监事会议事规则》等的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况、董事和经理的履职情况等进



行有效监督并发表独立意见。

#### 4、关于相关利益者

公司充分尊重和维持相关利益者的合法权益，实现社会、股东、公司、员工等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、稳健发展。

#### 5、关于信息披露与透明度

公司已指定董事会秘书为公司的投资者关系管理负责人，负责公司的信息披露、投资者关系的管理，接待股东的来访和咨询；指定全国中小企业股权转让系统为公司信息披露的网站，严格按照有关法律法規的规定真实、准确、及时地披露信息，并确保所有股东有公平的机会获得信息。

## 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

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程的合法权利、平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。报告期内，公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定与要求、召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，确保全体股东平等、合法的行使自己的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和董事会的授权原则等，董事会会在报告期间做到认真审议和安排股东大会的审议事项等。

## 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司在重大决策中均按照《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员和工作人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

## 4、公司章程的修改情况

原《公司章程》第二章第九条：本公司经营范围为：服务：歌舞表演；文化创意策划、组织文化艺术交流活动；演出经纪；舞台灯光音响、舞台服装、道具的设计；会务服务；文化艺术培训；其他无需报经审批的一切合法项目。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。变更为：许可项目：营业性演出；演出经纪；艺术考级活动；演出场所经营；网络文化经营；广播电视节目制作经营；电影发行；电视剧发行；电视剧制作；信息网络传播视听节目；广播电视节目传送（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：文艺创作；项目策划与公关服务；组织体育表演活动；文化娱乐经纪人服务；组织文化艺术交流活动；其他文化艺术经纪代理；摄像及视频制作服务；票务代理服务；礼仪服务；文化、办公用设备制造；文化用品设备出租；从事语言能力、艺术、体育、科技等培训的营利性民办培训服务机构（除面向中小学生开展的学科类、语言类文化教育培训）；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；非物质文化遗产保护；园区管理服务；会议及展览服务；专业设计服务；电影摄制服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

## (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	3	<p>（一）2020年4月17日在杭州新青年歌舞团股份有限公司三楼会议室召开第二届董事会第十一次会议，决议事项如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 审议通过《关于修改杭州新青年歌舞团股份有限公司章程》议案；</li> <li>2. 审议通过《关于修改杭州新青年歌舞团股份有限公司股东大会议事规则》议案；</li> <li>3. 审议通过《关于修改杭州新青年歌舞团股份有限公司董事会议事规则》议案；</li> <li>4. 审议通过《关于修改杭州新青年歌舞团股份有限公司总经理工作细则》议案；</li> <li>5. 审议通过《关于修改杭州新青年歌舞团股份有限公司董事会秘书工作细则》议案；</li> <li>6. 审议通过《关于修改杭州新青年歌舞团股份有限公司对外投资管理制度》议案；</li> <li>7. 审议通过《关于修改杭州新青年歌舞团股份有限公司对外担保管理制度》议案；</li> <li>8. 审议通过《关于修改杭州新青年歌舞团股份有限公司关联交易管理制度》议案；</li> <li>9. 审议通过《关于修改杭州新青年歌舞团股份有限公司投资者关系管理制度》议案；</li> <li>10. 审议通过《关于修改杭州新青年歌舞团股份有限公司信息披露管理制度》议案；</li> <li>11. 审议通过《关于修改杭州新青年歌舞团股份有限公司利润分配管理制度》议案；</li> <li>12. 审议通过《关于修改杭州新青年歌舞团股份有限公司承诺管理制度》议案；</li> <li>13. 审议通过《关于提议召开2020年第一次临时股东大会》议案；</li> <li>14. 审议通过《延期披露2019年年度报告》议案；</li> <li>15. 审议通过《关于公司2020年度利用闲置资金购买理财产品并授予总经理办理权限》议案。</li> </ol> <p>（二）2020年5月27日在杭州新青年歌舞团股份有限公司三楼会议室召开第二届董事会第十二次会议，决议事项如下：</p>

		<p>1. 审议通过《2019 年度董事会工作报告》议案；</p> <p>2. 审议通过《2019 年度总经理工作报告》议案；</p> <p>3. 审议通过《2019 年年度报告及摘要》议案；</p> <p>4. 审议通过《2019 年度财务报告》议案；</p> <p>5. 审议通过《2020 年度经营计划及财务预算方案》议案；</p> <p>6. 审议通过《关于续聘 2020 年度财务报告审计机构的议案》议案；</p> <p>7. 审议通过《关于召开 2019 年年度股东大会的议案》议案。</p> <p>（三）2020 年 8 月 27 日在杭州新青年歌舞团股份有限公司三楼会议室召开第二届董事会第十三次会议，决议事项如下：</p> <p>1. 审议通过《2020 年半年度报告》议案。</p>
监事会	3	<p>（一）2020 年 4 月 17 日在杭州新青年歌舞团股份有限公司三楼会议室召开第二届监事会第六次会议，决议事项如下：</p> <p>1. 审议通过《关于修改杭州新青年歌舞团股份有限公司监事会议事规则》议案。</p> <p>（二）2020 年 5 月 17 日在杭州新青年歌舞团股份有限公司三楼会议室召开第二届监事会第七次会议，决议事项如下：</p> <p>1. 审议通过《2019 年度监事会工作报告》议案；</p> <p>2. 审议通过《2019 年年度报告及摘要》议案；</p> <p>3. 审议通过《2019 年度财务报告》议案；</p> <p>4. 审议通过《2020 年度经营计划及财务预算方案》议案。</p> <p>（三）2020 年 8 月 27 日在杭州新青年歌舞团股份有限公司三楼会议室召开第二届监事会第八次会议，决议事项如下：</p> <p>1. 审议通过《2020 年半年度报告》议案。</p>
股东大会	2	<p>（一）2020 年 5 月 6 日在杭州新青年歌舞团股份有限公司三楼会议室召开 2020 年第一次临时股东大会，会议审议事项如下：</p> <p>1. 审议通过《关于修改杭州新青年歌舞团股份有限公司章程》议案；</p> <p>2. 审议通过《关于修改杭州新青年歌舞团股</p>

		<p>份有限公司股东大会 议事规则》议案；</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>3. 审议通过《关于修改杭州新青年歌舞团股份有限公司董事会议事规则》议案；</li> <li>4. 审议通过《关于修改杭州新青年歌舞团股份有限公司对外投资管理制度》议案；</li> <li>5. 审议通过《关于修改杭州新青年歌舞团股份有限公司对外担保 管理制度》议案；</li> <li>6. 审议通过《关于修改杭州新青年歌舞团股份有限公司关联交易 管理制度》议案；</li> <li>7. 审议通过《关于修改杭州新青年歌舞团股份有限公司信息披露 管理制度》议案；</li> <li>8. 审议通过《关于修改杭州新青年歌舞团股份有限公司利润分配 管理制度》议案；</li> <li>9. 审议通过《关于修改杭州新青年歌舞团股份有限公司承诺管理 制度》议案；</li> <li>10. 审议通过《关于公司 2020 年度利用闲置资金购买理财产品并 授予总经理办理权限》议案；</li> <li>11. 审议通过《关于修改杭州新青年歌舞团股份有限公司监事会 议事规则》议案。</li> </ol> <p>（二）2020 年 6 月 19 日在杭州新青年歌舞团股份有限公司三楼会议室召开 2019 年年度股东大会，会议审议事项如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 审议通过《2019 年度董事会工作报告》；</li> <li>2. 审议通过《2019 年度监事会工作报告》；</li> <li>3. 审议通过《2019 年年度报告及摘要》；</li> <li>4. 审议通过《2019 年度财务报告》；</li> <li>5. 审议通过《2020 年度经营计划及财务预算方案》；</li> <li>6. 审议通过《关于续聘 2020 年度财务报告审计机构的议案》。</li> </ol>
--	--	--

## 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

报告期内公司严格按照有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》、《股东大会会议规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等有关规定发出会议通知，合法投票表决，三会召集、召开、表决程序均符合法律法规的要求。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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

报告期内，公司的法人治理结构继续完善健全，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面互相独立，具有完整的业务体系及独立面对市场经营的能力。

#### 1、业务独立

公司主营业务为通过政府部门招投标、业务中介承接、业务人员推广等渠道进行，具有面对市场独立经营的能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情况。

公司业务具有独立性。

#### 2、资产独立

股份公司由有限公司整体变更而来，有限公司所有资产全部由股份公司承继。公司对其拥有的机器设备、商标、专利权等均拥有合法有效的权利证书或权属证明文件，并且公司对该等资产实际占有、支配以及使用。公司的资产权属清晰，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的资产。

公司资产具有独立性。

#### 3、人员独立

公司建立了独立的劳动、人事、工资管理体系，拥有独立运行的人力资源部门，对公司员工按照有关规定和制度实施管理。截至2020年12月31日，公司在册员工共79人。公司高级管理人员与核心技术人员均与公司签订了劳动合同与包括竞业禁止条款的保密协议，并且均在公司专职工作并领取薪金；高级管理人员及核心技术人员没有与以前任职的公司签订竞业禁止协议。公司高级管理人员与核心技术人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪金，也不存在自营或为他人经营与公司经营范围相同业务的情形；公司的财务人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

公司人员具有独立性。

#### 4、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制订了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，包括《财务岗位管理办法》、《成本管理办法》、《公司财务授权审批制度》、《会计核算管理办法》、《往来款项管理办法》、《资产登记管理制度》、《资金管理制度》以及各类支付业务和收款业务流程等，为公司独立进行会计核算和会计决策提供了基本保障。

公司拥有独立银行账号，依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用账号或混合纳税的情况。

公司财务具有独立性。

#### 5、机构独立

公司建立了与生产经营及规模相适应的组织机构，除股东大会、董事会、监事会外，设有总经理、副总经理、财务负责人一名、董事会秘书一名，公司下设研发部、行政部、财务部、演出部四个一级

部门。公司就各部门制定了具体的制度性文件，就部门权限、内部控制程序进行了严格规定，在机制上保障了各部门相互制衡。上述各部门独立运作，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。

公司机构具有独立性。

综上，公司运营独立，与控股股东、实际控制人在业务、资产、人员、财务、机构等方面均已分开。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。内部控制是一项长期而持续的系统工程，公司会根据所处行业、经营现状和发展情况不断进行调整、完善。

#### 1、会计核算系统

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的要求，从公司实际情况出发，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司合法合规开展会计核算工作。

#### 2、财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，公司财务管理体系不存在重大缺陷。

#### 3、风险控制体系

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

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司按照信息披露管理实务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、完整性和及时性；提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了相关制度，执行情况良好。

## 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 318026 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	杭州市江干区钱潮路 618 号铭鑫大厦 13 楼	
审计报告日期	2021 年 4 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	周书奕	杨如玉
	2 年	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	4 年	
会计师事务所审计报酬	11 万元	
审计报告 中兴财光华审会字（2021）第 318026 号		
杭州新青年歌舞团股份有限公司全体股东：		
<p><b>一、 审计意见</b></p> <p>我们审计了杭州新青年歌舞团股份有限公司（以下简称新青年公司）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。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新青年公司 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。</p>		
<p><b>二、 形成审计意见的基础</b></p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于新青年公司，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。</p>		
<p><b>三、 其他信息</b></p>		

新青年公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括新青年公司 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，管理层负责评估新青年公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算新青年公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新青年公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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



新青年公司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新青年公司不能持续经营。

(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) 就新青年公司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

中国注册会计师：

(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国·北京

2021年4月27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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	8,326,422.59	11,356,179.86
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	11,825,057.40	4,018,300.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	4,050,799.88	2,971,452.58
应收款项融资			
预付款项	五、4	47,293.14	342,802.59
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	551,486.90	600,895.00

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	491,594.66	471,200.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	52.25	5,525.84
<b>流动资产合计</b>		<b>25,292,706.82</b>	<b>19,766,355.87</b>
<b>非流动资产：</b>			
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、8	772,632.43	280,758.55
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	3,600.00	5,400.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	14,337,584.96	15,082,134.90
递延所得税资产	五、11	116,612.96	34,260.10
其他非流动资产	五、12	1,937,164.75	
<b>非流动资产合计</b>		<b>17,167,595.10</b>	<b>15,402,553.55</b>
<b>资产总计</b>		<b>42,460,301.92</b>	<b>35,168,909.42</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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、13	7,268,321.03	4,781,589.43
预收款项	五、14	657,050.82	1,721,026.34
合同负债	五、15	209,000.00	

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、16	499,730.97	701,232.09
应交税费	五、17	1,560,874.35	558,926.52
其他应付款	五、18	5,523,288.02	3,424,689.77
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>15,718,265.19</b>	<b>11,187,464.15</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	五、12	9,752.87	1,830.00
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>9,752.87</b>	<b>1,830.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>15,728,018.06</b>	<b>11,189,294.15</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、19	11,000,000.00	11,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	805,098.83	805,098.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	892,081.00	837,072.63

一般风险准备			
未分配利润	五、22	10,624,161.85	8,921,500.38
归属于母公司所有者权益合计		23,321,341.68	21,563,671.84
少数股东权益		3,410,942.18	2,415,943.43
<b>所有者权益合计</b>		<b>26,732,283.86</b>	<b>23,979,615.27</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>42,460,301.92</b>	<b>35,168,909.42</b>

法定代表人：张钊

主管会计工作负责人：严爱仙

会计机构负责人：严爱仙

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		844,761.04	8,474,917.13
交易性金融资产		11,825,057.40	4,018,300.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	1,370,467.87	499,290.00
应收款项融资			
预付款项			103,995.00
其他应收款	十二、2	3,332,099.40	4,104,200.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>17,372,385.71</b>	<b>17,200,702.13</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	3,602,317.72	3,602,317.72
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		720,175.94	225,099.07
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		33,000.73	980.00
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,355,494.39</b>	<b>3,828,396.79</b>
<b>资产总计</b>		<b>21,727,880.10</b>	<b>21,029,098.92</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			201,800.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		414,553.78	506,694.91
应交税费		17,664.72	127,776.78
其他应付款		400,000.00	15,172.20
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		160,000.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>992,218.50</b>	<b>851,443.89</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	五、12	9,752.87	1,830.00
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>9,752.87</b>	<b>1,830.00</b>

负债合计		1,001,971.37	853,273.89
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、19	11,000,000.00	11,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	805,098.83	805,098.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	892,081.00	837,072.63
一般风险准备			
未分配利润	五、22	8,028,728.90	7,533,653.57
<b>所有者权益合计</b>		<b>20,725,908.73</b>	<b>20,175,825.03</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>21,727,880.10</b>	<b>21,029,098.92</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业总收入</b>		<b>25,658,501.67</b>	<b>37,976,776.79</b>
其中：营业收入	五、23	25,658,501.67	37,976,776.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>24,184,906.47</b>	<b>36,459,171.60</b>
其中：营业成本	五、23	17,077,124.77	28,359,846.57
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、24	41,614.35	134,230.12
销售费用	五、25	48,020.52	79,007.00
管理费用	五、26	5,639,876.79	6,542,528.28
研发费用	五、27	1,408,623.51	1,382,221.75
财务费用	五、28	-30,353.47	-38,662.12
其中：利息费用			
利息收入	五、28	35,244.02	46,191.92

加：其他收益	五、29	1,938,900.23	934,283.62
投资收益（损失以“-”号填列）	五、30	111,685.75	170,061.00
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）			
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）	五、31	195,057.40	18,300.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	-198,001.79	-19,405.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,521,236.79</b>	<b>2,620,844.19</b>
加：营业外收入	五、33	135,756.23	193,632.34
减：营业外支出	五、34	1,052.16	6,789.77
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>3,655,940.86</b>	<b>2,807,686.76</b>
减：所得税费用	五、35	903,272.27	187,258.88
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,752,668.59</b>	<b>2,620,427.88</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,752,668.59	2,620,427.88
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）		994,998.75	594,338.50
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,757,669.84	2,026,089.38
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		2,752,668.59	2,620,427.88
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,757,669.84	2,026,089.38
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		994,998.75	594,338.50
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.16	0.18
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.16	0.18

法定代表人：张钊

主管会计工作负责人：严爱仙

会计机构负责人：严爱仙

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业收入</b>	十二、4	12,982,697.85	23,437,962.02
减：营业成本	十二、4	10,864,492.65	18,808,305.90
税金及附加		7,547.53	86,833.96
销售费用			7,755.00
管理费用		2,361,300.83	2,603,118.49
研发费用		1,408,623.51	1,382,221.75
财务费用		-16,963.30	-34,296.93
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		1,868,107.00	714,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	111,685.75	1,073,673.28
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）		195,057.40	18,300.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-10,560.60	-7,240.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		521,986.18	2,382,757.13
加：营业外收入		9,514.39	50,000.00
减：营业外支出		37.22	5,212.88
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		531,463.35	2,427,544.25
减：所得税费用		-18,620.35	39,358.44
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		550,083.70	2,388,185.81
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		550,083.70	2,388,185.81
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			



<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		550,083.70	2,388,185.81
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,368,007.67	41,627,914.32
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、36（1）	4,653,126.65	1,560,953.60
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>29,021,134.32</b>	<b>43,188,867.92</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		10,407,801.84	22,346,910.22
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		7996840.78	9,031,383.99
支付的各项税费		681075.08	1,360,899.17
支付其他与经营活动有关的现金	五、36（2）	2,204,603.53	5,187,853.27
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>21,290,321.23</b>	<b>37,927,046.65</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,730,813.09</b>	<b>5,261,821.27</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		7,970,000.00	32,680,000.00
取得投资收益收到的现金		129,985.75	170,061.00
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（3）	160,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>8,259,985.75</b>	<b>32,850,061.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,926,797.86	3,250,638.60
投资支付的现金		15,600,000.00	36,680,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、36（4）		160,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>18,526,797.86</b>	<b>40,090,638.60</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,266,812.11</b>	<b>-7,240,577.60</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
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（5）	2,570,000.00	225,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,570,000.00</b>	<b>225,000.00</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			

支付其他与筹资活动有关的现金	五、36(6)	1,110,000.00	962,870.15
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,110,000.00</b>	<b>962,870.15</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,460,000.00</b>	<b>-737,870.15</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,075,999.02</b>	<b>-2,716,626.48</b>
加：期初现金及现金等价物余额		9,402,421.61	12,119,048.09
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>8,326,422.59</b>	<b>9,402,421.61</b>

法定代表人：张钊

主管会计工作负责人：严爱仙

会计机构负责人：严爱仙

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,119,907.00	26,191,930.51
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,848,616.06	929,162.09
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>15,968,523.06</b>	<b>27,121,092.60</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		7,715,086.60	15,178,728.28
支付给职工以及为职工支付的现金		5,206,641.93	6,007,711.00
支付的各项税费		165,611.45	799,566.74
支付其他与经营活动有关的现金		1,270,293.62	3,722,781.46
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>14,357,633.60</b>	<b>25,708,787.48</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,610,889.46</b>	<b>1,412,305.12</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		7,970,000.00	32,780,000.00
取得投资收益收到的现金		129,985.75	702,285.40
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			371,387.88
收到其他与投资活动有关的现金		820,000.00	990,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>8,919,985.75</b>	<b>34,843,673.28</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		607,273.05	97,900.00
投资支付的现金		15,600,000.00	36,680,000.00
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			435,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>16,207,273.05</b>	<b>37,212,900.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,287,287.30</b>	<b>-2,369,226.72</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-5,676,397.84	-956,921.60
加：期初现金及现金等价物余额		6,521,158.88	7,478,080.48
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		844,761.04	6,521,158.88

证券代码：833535

证券简称：新青年

主办券商：东莞证券

## (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	11,000,000.00				805,098.83				837,072.63		8,921,500.38	2,415,943.43	23,979,615.27
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	11,000,000.00				805,098.83				837,072.63		8,921,500.38	2,415,943.43	23,979,615.27
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								55,008.37		1,702,661.47	994,998.75	2,752,668.59	
(一) 综合收益总额										1,757,669.84	994,998.75	2,752,668.59	
(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													

证券代码：833535

证券简称：新青年

主办券商：东莞证券

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							55,008.37		-55,008.37			
1. 提取盈余公积							55,008.37		-55,008.37			
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												

证券代码：833535

证券简称：新青年

主办券商：东莞证券

(六)其他													
四、本年期末余额	11,000,000.00				805,098.83				892,081.00		10,624,161.85	3,410,942.18	26,732,283.86

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	11,000,000.00				8,050,989.83				598,254.05		7,134,229.58	1,821,604.93	21,359,187.39
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	11,000,000.00				805,098.83				598,254.05		7,134,229.58	1,821,604.93	21,359,187.39
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									238,818.58		1,787,270.80	594,338.50	2,620,427.88
(一)综合收益总额											2,026,089.38	594,338.50	2,620,427.88
(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													

证券代码：833535

证券简称：新青年

主办券商：东莞证券

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									238,818.58	-238,818.58			
1. 提取盈余公积									238,818.58	-238,818.58			
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													



证券代码：833535

证券简称：新青年

主办券商：东莞证券

(六) 其他												
四、本期末余额	11,000,000.00				805,098.83			837,072.63		8,921,500.38	2,415,943.43	23,979,615.27

法定代表人：张钊

主管会计工作负责人：严爱仙

会计机构负责人：严爱仙

## (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	11,000,000.00				805,098.83				837,072.63		7,533,653.57	20,175,825.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,000,000.00				805,098.83				837,072.63		7,533,653.57	20,175,825.03
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									55,008.37		495,075.33	550,083.70
(一) 综合收益总额											550,083.70	550,083.70
(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												

证券代码：833535

证券简称：新青年

主办券商：东莞证券

权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								55,008.37		-55,008.37		
1. 提取盈余公积								55,008.37		-55,008.37		
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												
<b>四、本年期末余额</b>	11,000,000.00				805,098.83			892,081.00		8,028,728.90		20,725,908.73

证券代码：833535

证券简称：新青年

主办券商：东莞证券

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	11,000,000.00				805,098.83				598,254.05		5,384,286.34	17,787,639.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,000,000.00				805,098.83				598,254.05		5,384,286.34	17,787,639.22
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									238,818.58		2,149,367.23	2,388,185.81
(一) 综合收益总额											2,388,185.81	2,388,185.81
(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											-238,818.58	
1. 提取盈余公积											-238,818.58	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的												

证券代码：833535

证券简称：新青年

主办券商：东莞证券

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												
<b>四、本年期未余额</b>	<b>11,000,000.00</b>				<b>805,098.83</b>				<b>837,072.63</b>		<b>7,533,653.57</b>	<b>20,175,825.03</b>

### 三、 财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

公司名称：杭州新青年歌舞团股份有限公司（以下简称本公司或公司）

统一社会信用代码：9133010077928179X4

法定代表人：张钊

实际控制人：张钊

注册资本：1,100.00 万元

成立时间：2005 年 10 月 13 日

经营期限：自 2005 年 10 月 13 日至长期

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

住所：萧山区闻堰街道湘湖路 3388 号

登记机关：杭州市市场监督管理局

经营范围：服务：歌舞表演；文化创意策划；组织文化艺术交流活动；演出经纪；舞台灯光音响、舞台服装、道具的设计；会务服务；舞蹈艺术培训；其他无需报经审批的一切合法项目。

截至 2020 年 12 月 31 日，纳入合并财务报表范围的子公司共计 7 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与上年度相比未发生变化。

本公司及子公司主要从事：文艺表演收入、艺术创作收入、文化项目整体策划与执行收入、房屋租赁收入。

本财务报表于 2021 年 4 月 27 日经公司第二届第十四次董事会批准报出。

#### 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”），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。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

##### 2、 持续经营

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

### 三、公司主要会计政策、会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 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、会计期间

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

#### 3、营业周期

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

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### （1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### （2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为

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

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

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

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调

整合资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内往来余额、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、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的



长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

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

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了

对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

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

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

### (1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

### (2) 权益工具

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

### （3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

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

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第14号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

### （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的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，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。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤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。确定应收账款组合的依据如下：

应收账款组合 1 对信用风险类似的应收款项，本公司根据以往的历史经验及前瞻性信息对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

应收账款组合 2 应收关联方款项，具有较低信用风险

B. 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 对信用风险类似的应收款项，本公司根据以往的历史经验及前瞻性信息对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

其他应收款组合 2 应收合并范围关联方款项，具有较低信用风险

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）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。

#### （7）金融工具的公允价值确定

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

### 11、存货

#### （1）存货的分类

本公司存货主要为低值易耗品。

#### （2）存货取得和发出的计价方法

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

### （3）存货跌价准备计提方法

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

### （4）存货可变现净值的确认方法

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

## 12、合同资产与合同负债

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损失准备，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。

## 13、持有待售资产

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

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

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

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金

额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

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

#### 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

##### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。对于因追加投资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；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 15、投资性房地产

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

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

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

#### 16、固定资产及其累计折旧

##### (1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

##### (2) 固定资产分类及折旧政策

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

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

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用

寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

### （4）大修理费用

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

## 17、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 18、借款费用

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

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使

用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

#### 19、无形资产

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

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

#### 20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

#### 21、长期待摊费用摊销方法

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

#### 22、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预

计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。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）。

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

### 24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

## 25、股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

## 26、优先股、永续债等其他金融工具

### （1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

### （2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 27、收入确认

### （1）一般原则

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。

### （2）具体会计政策

#### ①演出服务收入

完成演出服务时，确认演出服务收入。

#### ②服装销售收入

将商品交付且控制权转移给客户，客户确认收货时确认收入。

#### ③服装租赁收入

公司提供租赁服装并经承租方使用完毕后，一次性收取租金同时确认收入。

#### ④房租收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 28、合同成本

### （1）与合同成本有关的金额确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。

本公司为取合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

### （2）与合同成本有关的资产摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益，摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

### （3）与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后，根据与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出的部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①本公司因转让与该资产相关的商品或预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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。

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

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

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

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



### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

### 31、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。

### 32、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

#### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### （4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 33、其他重要的会计政策和会计估计

#### (1) 终止经营

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

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

#### (2) 套期会计

公司报告期内不存在套期事项。

#### (3) 回购股份

公司报告期内不存在回购股份事项。

#### (4) 资产证券化

公司报告期内不存在资产证券化事项。

### 34、重要会计政策和会计估计变更

#### (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		201,862.93
预收账款	1,721,026.34	1,513,226.34
其他流动负债		5,937.07

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的影响如下：

对合并资产负债表的影响：

报表项目	新准则下期末余额	原准则下期末余额
负债		
合同负债	209,000.00	
预收账款	657,050.82	866,050.82
其他流动负债		

## ②其他会计政策变更

本期本公司不存在其他会计政策变更事项。

## (2) 会计估计变更

本公司不存在会计估计变更事项。

## 四、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	3/5/6/9/13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	20/25

## 2、优惠税负及批文

本公司及其合并范围内的六家子公司（①杭州新舞台信息技术有限公司、②杭州圣丽树文化发展有限公司、③杭州同得瑞演艺有限公司、④宁波新青年歌舞团有限公司、⑤嘉兴新青年歌舞团有限公司、⑥杭州云尚帛艺文化创意有限公司）在报告期内符合小微企业标准，享受小微企业税收优惠。根据财税〔2019〕13号文件规定：

（1）对月销售额10万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。

（2）对小型微利企业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。

其中，子公司-杭州云尚帛艺文化创意有限公司在报告期内按收入的10%核定应纳税所得额，享受小微企业增值税优惠，不享受所得税优惠。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指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	57,050.27	10,853.40
银行存款	8,269,372.32	11,345,326.46
其他货币资金		
<b>合 计</b>	<b>8,326,422.59</b>	<b>11,356,179.86</b>

说明：截至2020年12月31日，公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 2、交易性金融资产

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31
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	11,825,057.40	4,018,300.00
其中：结构性存款	11,825,057.40	4,018,300.00
<b>合 计</b>	<b>11,825,057.40</b>	<b>4,018,300.00</b>

## 3、应收账款

## (1) 以摊余成本计量的应收账款

	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	4,237,643.52	186,843.64	4,050,799.88	2,977,812.53	36,359.95	2,941,452.58
<b>合计</b>	<b>4,237,643.52</b>	<b>186,843.64</b>	<b>4,050,799.88</b>	<b>2,977,812.53</b>	<b>36,359.95</b>	<b>2,941,452.58</b>

## (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。

① 2020年12月31日，无单项计提坏账准备的应收账款

② 2020年12月31日，组合计提坏账准备：

组合1——对信用风险类似的应收款项

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	1,681,785.88		
3-6个月	591,536.22	1.00	5,915.36
6-12个月	314,077.30	5.00	15,703.87
1-2年	1,648,244.12	10.00	164,824.41
2-3年	2,000.00	20.00	400.00
<b>合计</b>	<b>4,237,643.52</b>		<b>186,843.64</b>

## ③ 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	转销或核销	
应收账款坏账准备	6,359.95	180,483.69			186,843.64

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,814,694.41 元，占应收账款期末余额合计数的比例 66.43%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 183,247.70 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
杭州聚奕实业有限公司	1,651,860.35	注	38.98	164,524.41
杭州永杭体育文化有限公司	314,069.40	6-12个月	7.41	15,703.47
浙江旌琨文化艺术有限公司	301,981.79	3-6个月	7.13	3,019.82
杭州跨湖桥景区建设管理有限公司	286,782.87	3个月以内	6.77	
萧山区义蓬街道	260,000.00	3个月以内	6.14	
<b>合计</b>	<b>2,814,694.41</b>		<b>66.43</b>	<b>183,247.70</b>

注：账龄 3 个月以内的为 6,616.23 元，账龄 1-2 年的为 1,645,244.12 元，合计 1,651,860.35 元。

## 4、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%
3个月以内	47,293.14	100.00	283,075.00	82.58
3-6个月			59,535.59	17.37
6-12个月				
1-2年			192.00	0.05
合计	47,293.14	100.00	342,802.59	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前四名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
杭州萧山宏盾建材市场有片地板商行	非关联方	39,385.00	83.28	3个月内	未到结算期
杭州易凯环境科技有限公司萧山分公司	非关联方	3,600.00	7.61	3个月内	未到结算期
张琦文	非关联方	3,308.14	6.99	3个月内	未到结算期
杭州市滨江区轩辕制冷设备服务部	非关联方	1,000.00	2.12	3个月内	未到结算期
合计		47,293.14	100.00		

#### 5、其他应收款

项目	2020.12.31	2019.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	551,486.90	600,895.00
合计	551,486.90	600,895.00

(1) 其他应收款情况

	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	590,510.00	39,023.10	551,486.90	622,400.00	21,505.00	600,895.00
合计	590,510.00	39,023.10	551,486.90	622,400.00	21,505.00	600,895.00

## 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：

	账面余额	未来12个月内预期 信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
对信用风险类似的 应收款项组合	590,510.00	6.61	39,023.10	信用风险 未显著增加
<b>合计</b>	<b>590,510.00</b>	<b>6.61</b>	<b>39,023.10</b>	

B. 2020年12月31日，无处于第二阶段的其他应收款

C. 2020年12月31日，无处于第三阶段的其他应收款

## 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	21,505.00			21,505.00
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	17,518.10			17,518.10
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<b>2020年12月31 余额</b>	<b>39,023.10</b>			<b>39,023.10</b>

## 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
押金及保证金	420,510.00	60,800.00
备用金	15,000.00	261,600.00
借款		160,000.00
往来款	140,000.00	140,000.00
其他	15,000.00	
<b>合 计</b>	<b>590,510.00</b>	<b>622,400.00</b>

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
杭州萧山闻堰产业园区开发有限公司	否	押金或保证金	330,000.00	注 1	55.88	15,300.00
杭州麦趣网络科技有限公司	否	往来款	140,000.00	1-2 年	23.71	14,000.00
萧山区区级机关事业单位	否	押金及保证金	44,060.00	注 2	7.46	1,960.60
杭州聚奕实业有限公司	否	押金或保证金	30,500.00	1-2 年	5.17	3,050.00
赵玉叶	否	备用金	15,000.00	3 个月以内	2.54	
<b>合 计</b>			<b>559,560.00</b>		<b>94.76</b>	<b>34,310.60</b>

注 1：账龄 3-6 个月为 30,000.00 元，账龄 6-12 个月为 300,000.00 元，合计 330,000.00 元。

注 2：账龄 3-6 个月为 36,060.00 元，账龄 2-3 年为 8,000.00 元，合计 44,060.00 元。

## 6、存货

### (1) 存货分类

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	491,594.66		491,594.66
<b>合 计</b>	<b>491,594.66</b>		<b>491,594.66</b>

(续)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	471,200.00		471,200.00
合 计	471,200.00		471,200.00

注：期末存货不存在减值迹象，无需计提存货跌价准备。

#### 7、其他流动资产

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31
留抵税费		5,525.84
预缴税费	52.25	
合 计	52.25	5,525.84

#### 8、固定资产

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31
固定资产	772,632.43	280,758.55
固定资产清理		
合 计	772,632.43	280,758.55

##### (1) 固定资产及累计折旧

###### ①固定资产情况

项 目	办公设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	42,960.00	627,900.00	656,735.97	327,595.97
2、本年增加金额	28,329.28	602,123.05	5,150.00	635,602.33
(1) 购置	28,329.28	602,123.05	5,150.00	635,602.33
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	71,289.28	1,230,023.05	661,885.97	963,198.30

二、累计折旧				
1、年初余额	34,526.11	437,866.05	574,445.26	1,046,837.42
2、本年增加金额	4,455.18	92,858.11	46,415.16	143,728.45
(1) 计提	4,455.18	92,858.11	46,415.16	143,728.45
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	38,981.29	530,724.16	620,860.42	1,190,565.87
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	32,307.99	699,298.89	41,025.55	772,632.43
2、年初账面价值	8,433.89	190,033.95	82,290.71	280,758.55

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

#### 9、无形资产

##### (1) 无形资产情况

项 目	管理软件	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	9,000.00	9,000.00
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		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	9,000.00	9,000.00

二、累计摊销		
1、年初余额	3,600.00	3,600.00
2、本年增加金额	1,800.00	1,800.00
(1) 摊销	1,800.00	1,800.00
(2) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	5,400.00	5,400.00
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	3,600.00	3,600.00
2、年初账面价值	5,400.00	5,400.00

## 10、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
园区改造费用	14,824,125.38	364,616.06	1,199,213.56		13,989,527.88	
装修费	258,009.52		69,952.44		188,057.08	
黄山五金工业 园区改造费用		160,000.00			160,000.00	
合 计	15,082,134.90	524,616.06	1,269,166.00		14,337,584.96	

## 11、递延所得税资产和递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	递延所得 税资产	可抵扣 暂时性差异	递延所得 税资产	可抵扣 暂时性差异

信用减值准备	48,412.12	224,682.94	1,632.89	22,697.55
可抵扣亏损	68,200.84	1,364,016.58	32,627.21	652,544.11
<b>合计</b>	<b>116,612.96</b>	<b>1,588,699.52</b>	<b>34,260.10</b>	<b>675,241.66</b>

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2020.12.31		2019.12.31	
	递延所得 税负债	应纳税 暂时性差异	递延所得 税负债	应纳税 暂时性差异
公允价值计量收益	9,752.87	195,057.40	1,830.00	18,300.00
<b>合计</b>	<b>9,752.87</b>	<b>195,057.40</b>	<b>1,830.00</b>	<b>18,300.00</b>

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2020.12.31	2019.12.31
坏账准备	1,183.80	5,167.40
可抵扣亏损	1,626,630.99	1,504,061.71
<b>合计</b>	<b>1,627,814.79</b>	<b>1,509,229.11</b>

注：未确认递延所得税资产的可抵扣亏损为子公司杭州圣丽树文化发展有限公司1,626,630.99元，由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认递延所得税资产。未确认递延所得税资产的坏账准备为子公司杭州云尚帛艺文化创意有限公司系核定征收所得税，因而没有确认递延所得税资产。

## (4) 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
2022年	472,120.16	472,120.16	
2023年	18,412.98	18,412.98	
2024年	1,013,528.57	1,013,528.57	
2025年	122,569.28		
<b>合计</b>	<b>1,626,630.99</b>	<b>1,504,061.71</b>	

## 12、其他非流动资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
购建长期资产款项	687,164.75	
合同取得成本	1,250,000.00	
<b>合计</b>	<b>1,937,164.75</b>	

## 13、应付账款

## (1) 应付账款列示

项目	2020. 12. 31	2019. 12. 31
外聘演出费	40,000.00	1,500.00
产业园工程款	237,554.42	21,756.00
产业园租赁费	6,956,974.68	4,688,333.43
包车费用		70,000.00
其他	33,791.93	
<b>合 计</b>	<b>7,268,321.03</b>	<b>4,781,589.43</b>

## (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
应付产业园租赁费	4,688,333.43	未到结算期
<b>合 计</b>	<b>4,688,333.43</b>	

## 14、预收款项

## (1) 预收款项列示

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31
演出费		201,800.00
服装租赁费		6,000.00
房屋租赁款	657,050.82	1,513,226.34
<b>合 计</b>	<b>657,050.82</b>	<b>1,721,026.34</b>

## (2) 无账龄超过1年的重要预收账款

## 15. 合同负债

	2020. 12. 31	2019. 12. 31
合同负债	209,000.00	
减：列示于其他非流动负债的部分		
<b>合 计</b>	<b>209,000.00</b>	

## 16、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	671,345.82	7,573,561.31	7,745,741.10	499,166.03
二、离职后福利-设定提存	29,886.27	218,778.10	248,099.43	564.94

计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合 计</b>	<b>701,232.09</b>	<b>7,792,339.41</b>	<b>7,993,840.53</b>	<b>499,730.97</b>

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	647,260.95	7,115,867.21	7,291,327.68	471,800.48
2、职工福利费		40,033.74	40,033.74	
3、社会保险费	22,939.70	330,220.30	326,639.71	26,520.29
其中：医疗保险费	20,095.89	328,939.02	322,753.80	26,281.11
工伤保险费	612.50	716.38	1,328.88	
生育保险费	2,231.31	564.90	2,557.03	239.18
4、住房公积金		78,536.00	77,816.00	720.00
5、工会经费和职工教育经费	1,145.17	8,904.06	9,923.97	125.26
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合 计</b>	<b>671,345.82</b>	<b>7,573,561.31</b>	<b>7,745,741.10</b>	<b>499,166.03</b>

## (3) 设定提存计划列示

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	28,855.75	207,006.45	235,330.41	531.79
2、失业保险费	1,030.52	11,771.65	12,769.02	33.15
<b>合 计</b>	<b>29,886.27</b>	<b>218,778.10</b>	<b>248,099.43</b>	<b>564.94</b>

## 17、应交税费

税 项	2020.12.31	2019.12.31
增值税	559,060.11	376,103.36
企业所得税	955,471.70	124,950.39
个人所得税	7,157.92	10,158.17
城市维护建设税	22,552.73	27,679.85
教育费附加	9,819.67	13,839.72
地方教育附加	6,422.62	6,040.73
印花税	389.60	154.30
<b>合 计</b>	<b>1,560,874.35</b>	<b>558,926.52</b>

## 18、其他应付款

项目	2020. 12. 31	2019. 12. 31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5, 523, 288. 02	3, 424, 689. 77
<b>合 计</b>	<b>5, 523, 288. 02</b>	<b>3, 424, 689. 77</b>

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2020. 12. 31	2019. 12. 31
押金及保证金	1, 684, 122. 00	1, 245, 000. 00
往来款	7, 243. 08	8, 225. 57
暂借款	3, 426, 500. 00	1, 966, 500. 00
房租费	400, 000. 00	
代收代付电费		172, 792. 00
其他	5, 422. 94	15, 172. 20
购买固定资产		17, 000. 00
<b>合 计</b>	<b>5, 523, 288. 02</b>	<b>3, 424, 689. 77</b>

② 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 19、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	11, 000, 000. 00						11, 000, 000. 00

## 20、资本公积

项 目	2020. 01. 01	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
股本溢价	805, 098. 83			805, 098. 83
其他资本公积				
<b>合 计</b>	<b>805, 098. 83</b>			<b>805, 098. 83</b>

## 21、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	837,072.63	55,008.37		892,081.00
合 计	837,072.63	55,008.37		892,081.00

## 22、未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	8,921,500.38	
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	8,921,500.38	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,757,669.84	
减：提取法定盈余公积	55,008.37	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	10,624,161.85	

## 23、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,443,709.31	17,077,124.77	37,851,304.09	28,236,532.79
其他业务	214,792.36		125,472.70	123,313.78
合 计	25,658,501.67	17,077,124.77	37,976,776.79	28,359,846.57

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
文化体育业	17,874,472.79	13,511,481.18	32,014,529.48	25,134,926.21
租赁和商务服务业	7,569,236.52	3,565,643.59	5,836,774.61	3,101,606.58
合 计	25,443,709.31	17,077,124.77	37,851,304.09	28,236,532.79

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
演出表演	16,013,274.05	12,511,025.24	28,722,157.60	23,269,122.21
服装销售	1,125,324.79	422,696.96	1,380,389.34	671,871.00
服装租赁	735,873.95	577,758.98	1,911,982.54	1,193,933.00
房屋租赁	7,569,236.52	3,565,643.59	5,836,774.61	3,101,606.58

合 计	25,443,709.31	17,077,124.77	37,851,304.09	28,236,532.79
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
浙江	25,443,709.31	17,077,124.77	34,35,256.76	25,016,721.39
北京			2,957,564.75	2,848,827.00
上海			22,094.24	17,700.00
江苏			520,388.34	353,284.40
合 计	25,443,709.31	17,077,124.77	37,851,304.09	28,236,532.79

(5) 2020 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	产品 销售	提供 劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入			7,569,236.52	7,569,236.52
在某一时点确认收入	1,125,324.79	16,013,274.05	950,666.31	18,089,265.15
合 计	1,125,324.79	16,013,274.05	8,519,902.83	25,658,501.67

#### 24、税金及附加

项 目	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	23,366.64	77,331.04
教育费附加	9,255.35	32,990.75
车船使用税	1,200.00	900.00
印花税	655.10	1,014.50
地方教育附加	7,137.26	21,993.83
合 计	41,614.35	134,230.12

#### 25、销售费用

项 目	2020 年度	2019 年度
业务宣传费	240.00	
广告费		12,340.00
中介费用		66,667.00
办公费	858.72	
招商费用	43,200.00	
业务招待费	2,129.00	
通讯费	767.80	

市内交通费	825.00	
<b>合 计</b>	<b>48,020.52</b>	<b>79,007.00</b>

## 26、管理费用

项 目	2020 年度	2019 年度
工资及津贴	3,070,158.89	3,387,728.51
社会保险	292,100.16	629,411.56
住房公积金	31,242.00	42,604.00
工会经费	8,904.06	8,550.74
福利费	205,255.39	235,911.13
租赁费	478,271.71	282,166.67
办公费用	389,250.34	487,316.85
差旅及交通费	97,309.94	316,503.59
业务招待费	57,193.31	141,479.93
水电费	102,395.17	20,614.61
折旧	143,728.45	165,954.25
咨询费	76,182.12	322,915.00
律师顾问及诉讼费	296,584.91	182,115.60
杂费	88,721.00	27,851.24
保险费	35,324.15	13,840.68
物业费	25,495.69	11,303.76
残保金	34,319.50	21,602.08
培训费	48,075.00	94,040.00
摊销费用	71,752.44	96,816.83
邮电通讯费	9,917.96	10,246.25
汽车使用费		8,355.00
服务费	2,694.60	35,200.00
其他	75,000.00	
<b>合 计</b>	<b>5,639,876.79</b>	<b>6,542,528.28</b>

## 27、研发费用

项 目	2020 年度	2019 年度
工资	1,265,443.35	1,093,122.00

社保	13,982.16	136,116.00
住房公积金	25,064.00	61,260.00
设计及开发费		66,750.00
房租		5,000.00
差旅费		14,028.30
交通费		5,945.45
服务费	4,134.00	
知识产权代理费	100,000.00	
<b>合 计</b>	<b>1,408,623.51</b>	<b>1,382,221.75</b>

## 28、财务费用

项 目	2020 年度	2019 年度
利息费用		
减：利息收入	35,244.02	46,191.92
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	4,890.55	7,529.80
<b>合 计</b>	<b>-30,353.47</b>	<b>-38,662.12</b>

## 29、其他收益

项目	2020 年度	2019 年度
政府补助	1,910,237.03	824,200.00
未达起征点增值税减免	28,373.87	110,083.62
代扣代缴个人所得税手续费	289.33	
<b>合 计</b>	<b>1,938,900.23</b>	<b>934,283.62</b>

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2020 年度	2019 年度
与收益相关：		
文化创意扶持资金		824,200.00
社保费返还	7,096.00	
稳岗补贴	51,446.00	
文旅新冠肺炎补助	19,473.33	
双职工家庭“看护难”补贴	500.00	

疫情税费返还	695.39	
新冠疫情防控扶持专项资金补助	54,050.00	
文化企业附属困萧山配套补助	500,000.00	
市场监督管理局-两直资金补助	10,000.00	
2019年杭州市雏鹰计划补助款	200,000.00	
2019年度第四批文化创意资金	800,000.00	
商务局2020年新冠肺炎小微企业补贴	4,738.67	
单位招用补贴	9,600.00	
“战疫情促发展”巡演千里行演出活动第二批补助	150,000.00	
2020年重点宣传文化活动创建补助（民营文艺表演团体扶持）	100,000.00	
新冠扶持税费退款	2,637.64	
<b>合计</b>	<b>1,910,237.03</b>	<b>824,200.00</b>

## 30、投资收益

项目	2020年度	2019年度
处置交易性金融资产产生的投资收益	111,685.75	170,061.00
<b>合计</b>	<b>111,685.75</b>	<b>170,061.00</b>

## 31、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2020年度	2019年度
交易性金融资产	195,057.40	18,300.00
其中：权益工具投资公允价值变动		
债务工具投资公允价值变动	195,057.40	
其他		18,300.00
<b>合计</b>	<b>195,057.40</b>	<b>18,300.00</b>

## 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	-180,483.69	-6,221.20
其他应收款信用减值损失	-17,518.10	-13,692.17
<b>合计</b>	<b>-198,001.79</b>	<b>-19,405.62</b>

## 33、营业外收入

项目	2020年度	2019年度	计入当期非经常性损益的金额

政府补助		40,000.00	
不支付款项	2,379.40	564.57	2,379.40
废品回收		10,980.39	
违约金收益	120,432.19	132,087.38	120,432.19
党费返还		10,000.00	
其他	12,944.64		12,944.64
<b>合 计</b>	<b>135,756.23</b>	<b>193,632.34</b>	<b>135,756.23</b>

计入当期损益的政府补助：

项目	2020 年度	2019 年度
与收益相关：		
关于公布闻堰街道 2018 年度经济转型升级政策奖励名单的通知		40,000.00
<b>合 计</b>		<b>40,000.00</b>

#### 34、营业外支出

项 目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益
非流动资产报废损失		637.90	
项目违约支出		781.05	
滞纳金	63.91	5,370.82	63.91
其他	988.25		988.25
<b>合 计</b>	<b>1,052.16</b>	<b>6,789.77</b>	<b>1,052.16</b>

#### 35、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项目	2020年度	2019年度
当期所得税费用	977,702.26	145,137.09
递延所得税费用	-74,429.99	42,121.79
<b>合 计</b>	<b>903,272.27</b>	<b>187,258.88</b>

##### (1) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	3,655,940.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	182,797.05

子公司适用不同税率的影响	725,503.47
调整以前期间所得税的影响	12,655.01
研发费加计扣除对所得税的影响	-50,559.27
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	27,196.59
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	6,128.46
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-449.04
未确认递延所得税的税务亏损	
所得税费用	903,272.27

## 36、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020年度	2019年度
利息收入	35,244.02	46,191.92
政府补助	1,910,237.03	864,200.00
其他营业外收入	23,375.08	153,067.77
收到押金保证金	463,200.00	74,600.00
暂收款		15,172.20
代收电费		149,342.00
收回诉讼费		64,700.00
收回备用金	261,600.00	193,679.71
收回资金使用受限款项	1,953,758.25	
个税手续费返还	289.33	
其他	5,422.94	
<b>合 计</b>	<b>4,653,126.65</b>	<b>1,560,953.60</b>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020年度	2019年度
销售费用	48,020.52	79,007.00
管理费用	1,568,785.50	1,823,042.51
财务费用	4,890.55	7,529.80
劳务费用		33,420.00
往来款		298,824.25

营业外支出		6,151.87
研发费用	104,134.00	91,723.75
付上年房租费		400,000.00
滞纳金	63.91	
押金及保证金	432,710.00	223,192.00
支付备用金	15,000.00	261,600.00
代扣代缴社保		4,199.17
因冻结导致资金使用受限款项		1,953,758.25
报销款		4.67
代账服务费		5,400.00
其他	30,999.05	
<b>合计</b>	<b>2,204,603.53</b>	<b>5,187,853.27</b>

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2020年度	2019年度
资金往来借款-非关联方	160,000.00	
<b>合计</b>	<b>160,000.00</b>	

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2020年度	2019年度
资金往来借款-非关联方		160,000.00
<b>合计</b>		<b>160,000.00</b>

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020年度	2019年度
杭州周盛聚合实业有限公司		225,000.00
收到非关联拆借款	2,570,000.00	
<b>合计</b>	<b>2,570,000.00</b>	<b>225,000.00</b>

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020年度	2019年度
归还非关联方拆借款	570,000.00	
王庆（非关联方）		44,969.00
夏咸莉（非关联方）		107,901.15
杭州周盛聚合实业有限公司	540,000.00	810,000.00
<b>合计</b>	<b>1,110,000.00</b>	<b>962,870.15</b>



## 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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	2,752,668.59	2,620,427.88
加：信用减值损失	198,001.79	19,405.62
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	143,728.45	165,954.25
无形资产摊销	1,800.00	1,800.00
长期待摊费用摊销	1,269,166.00	1,158,823.37
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		637.90
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-195,057.40	-18,300.00
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-111,685.75	-170,061.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-82,352.86	40,291.79
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	7,922.87	1,830.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-20,394.66	-168,200.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	841,616.89	-331,792.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,925,399.17	1,941,003.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,730,813.09	5,261,821.27
<b>不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	8,326,422.59	9,402,421.61
减：现金的期初余额	9,402,421.61	12,119,048.09
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,075,999.02	-2,716,626.48

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2020年度	2019年度
一、现金		
其中：库存现金	57,050.27	10,853.40
可随时用于支付的银行存款	8,269,372.32	9,391,568.21
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	8,326,422.59	9,402,421.61

## 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
社保费返还	7,096.00				7,096.00			是
稳岗补贴	51,446.00				51,446.00			是
文旅新冠肺炎补助	19,473.33				19,473.33			是
双职工家庭“看护难”补贴	500.00				500.00			是
疫情税费返还	695.39				695.39			是
新冠疫情防控扶持专项资金补助	54,050.00				54,050.00			是
文化企业附属困萧山配套补助	500,000.00				500,000.00			是
市场监督管理局-两直资金补助	10,000.00				10,000.00			是
2019年杭州市雏鹰计划补助款	200,000.00				200,000.00			是
2019年度第四批文化创意资金	800,000.00				800,000.00			是

商务局2020年新冠肺炎小微企业补贴	4,738.67				4,738.67			是
单位招用补贴	9,600.00				9,600.00			是
“战疫情促发展”巡演千里行演出活动第二批补助	150,000.00				150,000.00			是
2020年重点宣传文化活动创建补助（民营文艺表演团体扶持）	100,000.00				100,000.00			是
新冠扶持税费退款	2,637.64				2,637.64			是
<b>合 计</b>	<b>1,910,237.03</b>				<b>1,910,237.03</b>			

## (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
社保费返还	与收益相关	7,096.00		
稳岗补贴	与收益相关	51,446.00		
文旅新冠肺炎补助	与收益相关	19,473.33		
双职工家庭“看护难”补贴	与收益相关	500.00		
疫情税费返还	与收益相关	695.39		
新冠疫情防控扶持专项资金补助	与收益相关	54,050.00		
文化企业附属困萧山配套补助	与收益相关	500,000.00		
市场监督管理局-两直资金补助	与收益相关	10,000.00		
2019年杭州市雏鹰计划补助款	与收益相关	200,000.00		
2019年度第四批文化创意资金	与收益相关	800,000.00		

商务局2020年新冠肺炎小微企业补贴	与收益相关	4,738.67		
单位招用补贴	与收益相关	9,600.00		
“战疫情促发展”巡演千里行演出活动第二批补助	与收益相关	150,000.00		
2020年重点宣传文化活动创建补助(民营文艺表演团体扶持)	与收益相关	100,000.00		
新冠扶持税费退款	与收益相关	2,637.64		
<b>合 计</b>		<b>1,910,237.03</b>		

## 六、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
杭州新舞台信息技术有限公司	杭州	杭州	演出设计	100.00		投资成立
杭州圣丽树文化发展有限公司	杭州	杭州	演出策划	51.00		非同一控制下合并
杭州云尚帛艺文化创意有限公司	杭州	杭州	文化创意策划	51.00		非同一控制下合并
杭州同得瑞演艺有限公司	杭州	建德	演出设计		100.00	投资成立
杭州新启文化产业发展有限公司	杭州	杭州	文化演艺投资管理	55.00		合资设立
宁波新青年歌舞团有限公司	宁波	宁波	文化演出策划		100.00	投资成立
嘉兴新青年歌舞团有限公司	嘉兴	嘉兴	演出设计		100.00	投资成立

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
杭州圣丽树文化发展有限公司	49.00	-67,694.23		-679,512.06
杭州云尚帛艺文化创意有限公司	49.00	-161,175.07		884,027.99
杭州新启文化产业发展有限公司	45.00	1,223,868.05		3,206,426.25

## (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州圣丽树文化发展有限公司	1,146,559.83	1,821,856.19	2,968,416.02	4,345,703.87		4,345,703.87
杭州云尚帛艺文化创意有限公司	1,716,493.70	174,025.61	1,890,519.31	86,380.55		86,380.55
杭州新启文化产业发展有限公司	6,290,499.02	14,369,830.75	20,660,329.77	13,534,938.08		13,534,938.08

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州圣丽树文化发展	168,185.17	852.00	169,037.17	1,408,173.54		1,408,173.54

有限公司						
杭州云尚帛艺文化创意有限公司	1,762,593.21	452,323.46	2,214,916.67	81,849.20		81,849.20
杭州新启文化产业发展有限公司	2,201,521.15	14,884,198.42	17,085,719.57	12,680,034.69		12,680,034.69

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州圣丽树文化发展有限公司	772,722.19	-138,151.48	-138,151.48	468,647.46
杭州云尚帛艺文化创意有限公司	1,861,198.74	-328,928.71	-328,928.71	303,202.83
杭州新启文化产业发展有限公司	7,815,459.13	2,719,706.81	2,719,706.81	5,176,058.60

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州圣丽树文化发展有限公司	625,679.62	-1,014,005.91	-1,014,005.91	-165,823.01
杭州云尚帛艺文化创意有限公司	3,292,371.88	293,352.52	293,352.52	57,424.03
杭州新启文化产业发展有限公司	6,233,327.71	2,105,463.68	2,105,463.68	4,386,989.09

## 八、关联方及其交易

1、本公司无母公司，最终控制方为张钊。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

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

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

本期未与关联方发生采购商品/接受劳务的交易。

②出售商品/提供劳务情况

本期未与关联方发生出售商品/提供劳务的交易。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

①本公司受托管理/承包情况表

本期未发生受托管理/承包。

②本公司委托管理/出包情况表

本期未发生委托管理/出包。

(3) 关联租赁情况

本期未发生关联租赁情况。

(4) 关联担保情况

本期未发生关联担保情况。

(5) 关联方资金拆借

关联方	期初拆借余额	本期归还	期末拆借余额	起始日	到期日	说明
拆入：						
杭州周盛聚合实业有限公司	1,966,500.00	540,000.00	1,426,500.00	2019.1.1	2021.12.31	暂借款

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

本期未发生关联方资产转让、债务重组。

(7) 其他关联交易

本期无其他关联交易。

5、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

本期无关联方应收项目。

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	2020.12.31	2019.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	杭州周盛聚合实业有限公司	1,426,500.00	1,966,500.00

## 九、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

截至2020年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 2、或有事项

截至2020年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至本财务报表报出日，不存在资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

截至2020年12月31日，本公司无其他重要事项。

## 十二、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

	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	1,370,867.87	400.00	1,370,467.87	499,290.00		499,290.00
合计	1,370,867.87	400.00	1,370,467.87	499,290.00		499,290.00

## (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，无单项计提坏账准备

②2020年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——对信用风险类似的应收款项



	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	1,330,867.87		
3-6个月	40,000.00	1.00	400.00
合计	1,370,867.87	1.00	400.00

## ③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	转销或核销	
应收账款坏账准备		400.00			400.00

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,008,982.87 元，占应收账款期末余额合计数的比例 73.61%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 400.00 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
杭州跨湖桥景区建设管理有限公司	286,782.87	3个月以内	20.92	
萧山区义蓬街道	260,000.00	3个月以内	18.97	
杭州文化广播电视集团	222,200.00	3个月以内	16.21	
嘉兴市秀洲区文旅	150,000.00	3个月以内	10.94	
浙江米粒文化传播有限公司	90,000.00	注	6.57	400.00
合计	1,008,982.87		73.61	400.00

注：账龄 3 个月以内为 50,000.00 元，账龄 3-6 个月为 40,000.00 元，合计 90,000.00 元。

## 2、其他应收款

项目	2020.12.31	2019.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,332,099.40	4,104,200.00
合计	3,332,099.40	4,104,200.00

## (1) 其他应收款情况

	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	3,352,060.00	19,960.60	3,332,099.40	4,114,000.00	9,800.00	4,104,200.00
合计	3,352,060.00	19,960.60	3,332,099.40	4,114,000.00	9,800.00	4,104,200.00

## 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：

	账面余额	未来12个月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
对信用风险类似的应收账款组合	222,060.00	9.00	19,960.60	信用风险未显著增加
应收关联方款项组合	3,130,000.00			
合计	3,352,060.00	9.00	19,960.60	

## ② 坏账准备的变动

减值准备	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	9,800.00			9,800.00
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	10,160.60			10,160.60
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	19,960.60			19,960.60

## 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
暂借款	3,130,000.00	3,950,000.00
保证金、押金	52,060.00	24,000.00

备用金	15,000.00	
往来款	140,000.00	140,000.00
其他	15,000.00	
<b>合计</b>	<b>3,352,060.00</b>	<b>4,114,000.00</b>

## ④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
杭州新启文化产业发展有限公司	是	借款	1,731,000.00	注1	51.64	
杭州圣丽树文化发展有限公司	是	借款	1,399,000.00	4-5年	41.74	
杭州麦趣网络科技有限公司	否	往来款	140,000.00	1-2年	4.18	14,000.00
萧山区区级机关事业单位	否	押金及保证金	44,060.00	注2	1.31	1,960.60
赵玉叶	否	备用金	15,000.00	3个月以内	0.45	
<b>合计</b>	<b>—</b>		<b>3,329,060.00</b>		<b>99.32</b>	<b>15,960.60</b>

注1：账龄1-2年为275,000.00元，账龄2-3年为1,456,000.00元，合计1,731,000.00元。

注2：账龄3-6个月为36,060.00元，账龄2-3年为8,000.00元，合计44,060.00元。

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

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
对子公司投资	3,602,317.72		3,602,317.72	3,602,317.72		3,602,317.72
对联营、合营企业投资						
<b>合计</b>	<b>3,602,317.72</b>		<b>3,602,317.72</b>	<b>3,602,317.72</b>		<b>3,602,317.72</b>

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
杭州圣丽树文化发展有限公司	132,317.72			132,317.72
杭州云尚帛艺文化创意有限公司	510,000.00			510,000.00

杭州新舞台信息技术有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00
杭州新启文化产业发展有限公司	1,760,000.00			1,760,000.00
减：长期股权投资减值准备				
<b>合 计</b>	<b>3,602,317.72</b>			<b>3,602,317.72</b>

## 4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,982,697.85	10,864,492.65	23,437,962.02	18,808,305.90
<b>合 计</b>	<b>12,982,697.85</b>	<b>10,864,492.65</b>	<b>23,437,962.02</b>	<b>18,808,305.90</b>

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
文化体育业	12,982,697.85	10,864,492.65	23,437,962.02	18,808,305.90
<b>合 计</b>	<b>12,982,697.85</b>	<b>10,864,492.65</b>	<b>23,437,962.02</b>	<b>18,808,305.90</b>

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
演出表演	12,982,697.85	10,864,492.65	23,437,962.02	18,808,305.90
<b>合 计</b>	<b>12,982,697.85</b>	<b>10,864,492.65</b>	<b>23,437,962.02</b>	<b>18,808,305.90</b>

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
浙江	12,982,697.85	10,864,492.65	21,257,379.82	16,784,731.00
北京			1,951,456.00	1,860,964.00
江苏			229,126.20	162,610.90
<b>合 计</b>	<b>12,982,697.85</b>	<b>10,864,492.65</b>	<b>23,437,962.02</b>	<b>18,808,305.90</b>

## 5、投资收益

项目	2020 年度	2019 年度
处置交易性金融资产产生的投资收益	111,685.75	170,061.00
子公司分配利润		532,224.40
处置子公司取得投资收益		371,387.88
<b>合 计</b>	<b>111,685.75</b>	<b>1,073,673.28</b>

## 十三、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	28,373.87	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,910,237.03	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	111,685.75	
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、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益	195,057.40	
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	134,704.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	289.33	
非经常性损益总额	2,380,347.45	
减：非经常性损益的所得税影响数	46,460.42	
非经常性损益净额	2,333,887.03	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	65,915.83	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,267,971.20	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.83	0.1598	0.1598
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-2.27	-0.0464	-0.0464

杭州新青年歌舞团股份有限公司

2021年4月27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：

杭州新青年歌舞团股份有限公司董事会秘书办公室