



吉林市歌舞團文化傳媒股份有限公司

ST 吉歌

NEEQ : 837264

吉林市歌舞團文化傳媒股份有限公司

Jilin Song and Dance Troupe Culture Media Co.Ltd



半年度報告

— 2021 —

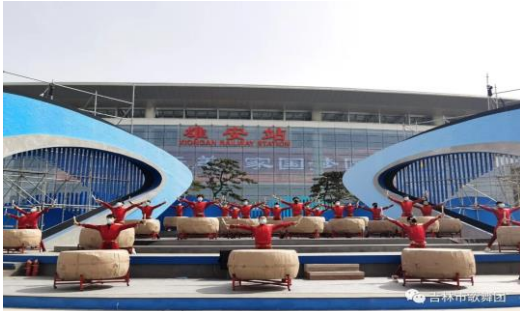
公司半年度大事记



2021年2月11日受中央电视台邀请，吉歌传媒第24次参加中央电视台春节联欢晚会。



2021年2月26日受中央电视台邀请，吉歌传媒参加中央电视台元宵晚会。



2021年3月18日受“心连心”艺术团邀请，吉歌传媒参加中央广播电视台心连心艺术团赴雄安新区慰问演出。



2021年4月16日，吉歌传媒为第38届潍坊国际风筝节创排开幕式演出。



2021年6月28日，吉歌传媒在国家体育馆参加庆祝中国共产党成立100周年文艺演出《伟大征程》。



2021年6月29日，吉歌传媒创排大型舞蹈史诗《永恒的旗帜》在吉林市人民大剧院为中国共产党成立100周年献礼。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司概况	4
第三节	会计数据和经营情况	6
第四节	重大事件	10
第五节	股份变动和融资	12
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	14
第七节	财务会计报告	15
第八节	备查文件目录	51

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人兰景龙、主管会计工作负责人蒋晓英及会计机构负责人（会计主管人员）蒋晓英保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司治理风险	公司于2015年11月5日整体变更为股份公司。虽然股份公司制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易决策制度》、《信息披露管理制度》等制度，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识。但公司治理和内部控制体系需要在公司运营过程中逐步完善和检验。随着公司的快速发展，经营规模的扩大和业务范围的延展，对公司治理和内部控制将提出更高的要求。因此，公司在未来经营中可能存在因内部管理不当而影响公司发展的风险。
对政府补助依赖较大的风险	报告期内由于公司承担较多公益性的演出项目，政府对公司给予较多的政府补助。如果公司承担公益性演出，不能取得政府补助，将会对公司的经营业绩产生不利影响。
行业政策变动风险	目前，国家高度重视文化产业发展，相继出台了一系列扶持政策。但是中国艺术演出市场处于流行趋势、娱乐取向不断变化的状态，国家不断出台扶持政策的同时，陆续出台规范演出市场的政策，在演艺市场尚不规范的条件下，这些政策对演出市场起到了一定的制约作用。由于本行业受国家政策影响明显，如果今

	后政策出现变化,可能会影响本公司的发展。
人才流失风险	目前,由于演出市场尚不规范,因演艺企业间盲目竞争,甚至恶性竞争,导致吉歌传媒演出队伍不稳定,优秀人才流动性加大。
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		释义
吉歌传媒	指	吉林市歌舞团文化传媒股份有限公司
吉晟金控	指	吉林市吉晟金融投资控股集团有限公司
吉林市演艺集团	指	吉林市演艺集团有限责任公司
吉林市文广新和旅游局	指	吉林市文化广播电视和旅游局
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司、股份公司	指	吉林市歌舞团文化传媒股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
《公司章程》	指	吉林市歌舞团文化传媒股份有限公司章程
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期末	指	2021年6月30日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	吉林市歌舞团文化传媒股份有限公司
英文名称及缩写	Jilin Song and Dance Troupe Culture Media Co.Ltd -
证券简称	ST 吉歌
证券代码	837264
法定代表人	兰景龙

二、 联系方式

信息披露事务负责人	朱彦峰
联系地址	吉林省吉林市船营区解放大路 17 号
电话	0432-62227002
传真	-
电子邮箱	360125999@qq.com
公司网址	-
办公地址	吉林省吉林市船营区解放大路 17 号
邮政编码	132001
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 5 月 29 日
挂牌时间	2016 年 5 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	文化、体育和娱乐业-文化艺术业--文艺创作与表演-文艺创作与表演
主要业务	从事歌舞类作品及相关综艺作品的创作与表演
主要产品与服务项目	从事歌舞类作品及相关综艺作品的创作与表演
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）	10,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（吉林市吉晟金融投资控股集团有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吉林市人民政府国有资产监督管理委员会）

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	91220201594483715C	否
注册地址	吉林省吉林市船营区解放大路 17 号	否
注册资本（元）	10,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国泰君安
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 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）	国泰君安

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	5,643,068.04	1,879,126.24	200.30%
毛利率%	-113.87%	-368.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-350,106.09	-4,136,324.14	91.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,128,185.00	-7,984,743.58	-1.80%
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）	6.97%	-8,077.97%	-
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）	161.92%	-15,593.68%	-
基本每股收益	-0.04	-0.41	90.24%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	4,450,531.32	5,896,282.16	-24.52%
负债总计	9,645,397.31	10,741,042.06	-10.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	-5,194,865.99	-4,844,759.90	-7.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.52	-0.48	-8.33%
资产负债率%（母公司）	216.72%	126.30%	-
资产负债率%（合并）	216.72%	182.17%	-
流动比率	0.3761	0.4221	-
利息保障倍数	0	-	-

(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	-2,007,945.39	-2,314,340.12	13.24%
应收账款周转率	5.8422	-	-
存货周转率	-	-	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-24.52%	-40.78%	-
营业收入增长率%	200.30%	-62.87%	-
净利润增长率%	91.54%	14.32%	-

(五) 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

公司目前主要业务模式是组织歌舞演出。公司通过分析客户的要求，针对演出的立意编排出相应的契合主题的表演。公司通过原创精品等方式开发客户，公司主要客户为电视台、企业等，演出范围遍布全国，近几年公司演出也逐渐与国际接轨。公司所处行业销售的产品区别于一般行业的产品，因此销售模式上有行业特征。本行业的营销人员除了需要具有较强的营销能力外，还需要具备对于艺术专业的深刻理解，才能够在项目承揽过程中有着良好的表现。

公司注重服务的有效性，目前已经凭借自身的品牌优势，形成了具有较好持续性的商业模式。

（一）采购模式 吉歌传媒的演出业务采购主要是设备采购和人员劳务采购。设备采购包括服装、道具、灯光、音响等演出硬件；人员劳务采购包括策划、导演、舞美、服装、灯光、音响、视频、道具、演员等。

（二）生产模式 剧目生产主要流程： 剧目策划——剧目立项（剧目研讨、预算编制、风险评估、成本收益分析、创排计划等）——剧目排练——市场推广与营销——演出与管理

（三）业务模式 吉歌传媒目前主要业务模式是组织歌舞演出、策划组织大型文化活动。

（四）销售模式 销售模式主要是自营（驻场、巡演）和委托代理（演出委托代理）。

（五）盈利模式 吉歌传媒盈利来源主要是参加大型艺术演出收入及政府采购等扶持性收入。

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	173,877.52	3.91%	1,821,169.70	23.75%	-90.45%
应收账款	1,805,000.00	40.56%			
预付账款	800,000.00	17.98%	377,000.00	4.92%	112.20%
无形资产	1,330,557.08	29.90%	5,065,345.82	66.06%	-73.73%
应付账款	505,000.00	11.35%			
预收账款			750,000.00	9.78%	-100.00%
其他应付款	7,101,460.48	159.56%	4,575,411.12	59.67%	55.21%
递延收益	2,111,127.39	47.44%	4,437,043.12	57.87%	-52.42%

项目重大变动原因：

- 1、 应收账款增加是由于客户单位审批流程需要时间，从而形成挂账所致；
- 2、 预付账款比上期增加是按照合同支付设计制作费所致；
- 3、 无形资产减少是由于按核算规则摊销文化资产账面价值所致；
- 4、 应付账款增加是由于应付北京办事处房租款挂账所致；
- 5、 其他应付款增加是根据合同对应付办公楼房租挂账所致；
- 6、 递延收益减少是由于按核算规则对当期收益进行确认所致。

2、 营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	5,643,068.04	-	1,879,126.24	-	200.30%
税金及附加	19,091.76	0.34%	3,741.15	0.20%	410.32%
管理费用	1,596,620.78	28.29%	1,086,498.52	57.82%	46.95%
其他收益	7,778,078.91	-	3,848,419.44	204.80%	102.11%
营业成本	12,068,848.82	213.87%	8,806,416.95	468.64%	37.05%
经营活动产生的现金流量净额	-2,007,945.39	-	-2,314,340.12	-	13.24%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-

项目重大变动原因：

- 1、营业收入增长是因为本期演出基本恢复正常，所以比上期疫情期间有较大幅度提高；
- 2、税金及附加增长是因为收入增加所致；
- 3、管理费用增长是由于今年演出增加，导致人员工资、差旅费等各项费用增加所致；
- 4、其他收益增长是由于演出活动增加，所以收到的政府补助也随之增加；
- 5、营业成本增长是由于演出项目增加导致各项费用增加所致。
- 6、经营活动产生的现金流量净额的增长也是由于演出项目增加所致。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，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	7,778,078.91
非经常性损益合计	7,778,078.91
减：所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	7,778,078.91

四、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一）会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因（空） 不适用

（二）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于2018年颁布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”），公司于2021年起采用新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定，本公司不追溯调整可比期间信息，未调整2020年度的比较财务报表。

五、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

（二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input 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、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.(四)
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

(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的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	9,000,000.00	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

公司拟 2021 年向吉林市人民大剧院有限责任公司提供劳务演出，预计金额不超过 2,000,000.00 元；拟为演艺集团提供演出创作服务，预计金额不超过 4,000,000.00 元；公司拟为戏曲剧团提供演出创作服务，预计金额不超过 3,000,000.00 元。目前以上服务项目均未展开进行，所以发生金额为 0 元。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
-	实际控制人或 控股股东	资金占用 承诺	2015年11月19 日	-	正在履行中
-	实际控制人或 控股股东	同业竞争 承诺	2015年11月19 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

-

第五节 股份变动和融资

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	0	0.00%	0	0	0.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	100.00%	0	10,000,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,400,000	64%	0	6,400,000	64.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-	
普通股股东人数							2

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	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	吉林市吉晟金融投资控股集团有限公司	6,400,000	0	6,400,000	64%	6,400,000	0	0	0
2	吉林市演艺集团有限责任公司	3,600,000	0	3,600,000	36%	3,600,000	0	0	0
合计		10,000,000	0	10,000,000	100%	10,000,000	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：无关联关系

二、控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内股票发行情况

□适用 √不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
兰景龙	董事长	男	1958年6月	2019年1月17日	2022年1月17日
车光远	董事	男	1978年11月	2020年9月3日	2022年1月17日
朱彦峰	董事 总经理	男	1972年3月	2019年1月17日	2022年1月17日
王韵涵	董事 副总经理	男	1981年10月	2019年1月17日	2022年1月17日
蒋晓英	董事 财务负责人	女	1968年7月	2019年1月17日	2022年1月17日
李志刚	监事	男	1962年12月	2019年1月17日	2022年1月17日
于兰	监事	女	1963年4月	2019年1月17日	2022年1月17日
周岩	监事	女	1988年3月	2019年1月17日	2022年1月17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、高级管理人员之间以及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系

(二) 变动情况

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

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

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	期末人数
行政管理人员	3	3
生产人员	8	8
销售人员	6	6
技术人员(歌舞表演)	152	135
财务人员	2	2
员工总计	171	154

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、1	173,877.52	2,181,822.91
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	六、2	1,805,000.00	126,820.37
应收款项融资	-	-	-
预付款项	六、3	800,000.00	300,000.00
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	六、5	54,404.15	57,000.00
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	-	-	-
流动资产合计	-	2,833,281.67	2,665,643.28
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、6	286,692.57	289,524.45
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-

无形资产	六、7	1,330,557.08	2,927,225.58
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	13,888.85
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	1,617,249.65	3,230,638.88
资产总计	-	4,450,531.32	5,896,282.16
流动负债：	-	-	-
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	六、8	505,000.00	529,587.00
预收款项	-	-	-
合同负债	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	六、9	-	259,000.00
应交税费	六、10	-72,190.56	-28,552.20
其他应付款	六、11	7,101,460.48	6,100,000.00
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	7,534,269.92	6,860,034.80
非流动负债：	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	六、12	2,111,127.39	3,881,007.26
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	2,111,127.39	3,881,007.26
负债合计	-	9,645,397.31	10,741,042.06
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-

股本	六、13	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、14	3,310,841.93	3,310,841.93
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、15	76,966.32	76,966.32
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、16	-18,582,674.24	-18,232,568.15
归属于母公司所有者权益合计	-	-5,194,865.99	-4,844,759.90
少数股东权益	-	-	-
所有者权益（或股东权益）合计	-	-5,194,865.99	-4,844,759.90
负债和所有者权益（或股东权益）总计	-	4,450,531.32	5,896,282.16

法定代表人：兰景龙

主管会计工作负责人：蒋晓英

会计机构负责人：蒋晓英

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入	-	5,643,068.04	1,879,126.24
其中：营业收入	六、17	5,643,068.04	1,879,126.24
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本		13,683,064.42	9,893,969.19
其中：营业成本	六、17	12,068,848.82	8,806,416.95
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	六、18	19,091.76	3,741.15
销售费用	-	-	-
管理费用	六、19	1,596,620.78	1,086,498.52
研发费用	-	-	-
财务费用	六、20	-1,496.94	-2,687.43
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	-	-
加：其他收益	六、21	7,778,078.91	3,848,419.44
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
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）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、22	-88,188.62	30,099.37
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-350,106.09	-4,136,324.14
加：营业外收入	-	-	-
减：营业外支出	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-350,106.09	-4,136,324.14
减：所得税费用	-	-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-350,106.09	-4,136,324.14
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.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
2.归属于母公司所有者的净利润	-	-350,106.09	-4,136,324.14
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
1.不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
（5）其他	-	-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
（2）其他债权投资公允价值变动	-	-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
（4）其他债权投资信用减值准备	-	-	-
（5）现金流量套期储备	-	-	-
（6）外币财务报表折算差额	-	-	-
（7）其他	-	-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-	-
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-350,106.09	-4,136,324.14
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益（元/股）	-	-0.04	-0.41
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-0.04	-0.41

法定代表人：兰景龙

主管会计工作负责人：蒋晓英

会计机构负责人：蒋晓英

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	六、23	4,812,360.00	2,032,500.00
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
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	六、23	6,287,986.24	2,810,529.23
经营活动现金流入小计	-	11,100,346.24	4,843,029.23
购买商品、接受劳务支付的现金	-	2,603,622.00	120,822.00
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额	-	-	-
拆出资金净增加额	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	8,729,583.75	5,418,898.68
支付的各项税费	-	273,987.88	203,561.49
支付其他与经营活动有关的现金	-	1,501,098.00	1,414,087.18
经营活动现金流出小计	-	13,108,291.63	7,157,369.35
经营活动产生的现金流量净额	-	-2,007,945.39	-2,314,340.12
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	-
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	-	-
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-

三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
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	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-2,007,945.39	-2,314,340.12
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,181,822.91	4,135,509.82
六、期末现金及现金等价物余额	-	173,877.52	1,821,169.70

法定代表人：兰景龙

主管会计工作负责人：蒋晓英

会计机构负责人：蒋晓英

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明：

财政部于2018年颁布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称“新租赁准则”),公司于2021年起采用新租赁准则,执行新租赁准则不追溯调整。

(二) 财务报表项目附注

一、公司基本情况

吉林市歌舞团文化传媒股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由吉林市歌舞剧院有限责任公司整体变更设立的股份有限公司,于2015年11月5日取得吉林市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为91220201594483715C号营业执照。

本公司设立于2012年5月29日,设立时名称为吉林市歌舞团有限责任公司,注册资本为100,000.00元,吉林市演艺集团有限责任公司(以下简称“演艺集团公司”)以货币资金出资100,000.00元,占注册资本的100.00%,该出资情况已经吉林华伦会计师事务所出具吉华伦所验字(2012)第022号验资报告予以审验。

根据公司2013年10月15日股东决议和修改后的公司章程规定,公司名称变更为吉林市歌舞剧院有限责任公司,并于2013年10月16日办理了更名事项的工商变更登记。

根据公司2014年10月20日股东会决议和修改后的公司章程规定,本公司增加注册资本5,900,000.00元,由演艺集团公司认缴,出资时间为2023年10月14日前,增资后的注册资

本为6,000,000.00元，并于2014年10月20日办理了增资事项的工商变更登记。

根据公司2015年7月1日股东会决议和修改后的公司章程规定，演艺集团公司将其持有的本公司40%的股权及与之相对应的出资义务（2,400,000.00元）以0元的价格转让给吉林市吉晟金融投资控股集团有限公司（以下简称“吉晟金控公司”），同时，公司增加注册资本4,000,000.00元，增资后的注册资本为10,000,000.00元，并于2015年7月30日办理了相关事项的工商变更登记。变更后股东出资情况：演艺集团公司以货币资金出资3,600,000.00元，占注册资本的36.00%；吉晟金控公司以货币资金632,108.88元和实物资产5,767,891.12元（上述实物资产价值已由吉林方正资产评估有限公司出具吉林方正评报字[2015]第054号资产评估报告予以估值，该估值经出资双方认可）合计出资6,400,000.00元，占注册资本的64.00%，该出资情况已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字[2015]22030005号验资报告予以审验。

根据公司2015年10月19日的股东会决议，以2015年7月31日为基准日，整体变更设立股份有限公司，并根据瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华审字[2015]22030027号审计报告确认的净资产13,310,841.93元，按1.3311:1的比例折合股本总额10,000,000.00股，每股面值1.00元，余额3,310,841.93元作为“资本公积”。本次整体变更设立股份有限公司的净资产折股情况已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字[2015]22030006号验资报告予以审验。公司于2015年11月5日办理了工商变更登记，并换领了新的营业执照。本次变更后股权结构如下：吉晟金控公司持股6,400,000.00股，占股本总额的64.00%；演艺集团公司持股3,600,000.00股，占股本总额的36.00%。

截至2019年12月31日，本公司注册资本为10,000,000.00元。

公司住所：吉林省吉林市船营区解放大路17号；

法定代表人：兰景龙；

营业期限：2012年5月29日至2023年10月14日；

公司经营范围：歌舞演出表演；大型活动组织策划（不含出国留学中介、外派劳务中介）；演出经纪；国内各类广告制作发布；影视制作；以自有资产投资文化产业。（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）

本财务报表业经本公司董事会于2021年8月24日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事文艺表演经营。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、14“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、18“重大会计判断和估计”。

1、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。

2、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。

3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、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现金、价值变动风险很小的投资。

5、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的商业模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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的金融资产

本公司管理此类金融资产的商业模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对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。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金

融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

6、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一

般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为

不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	本公司母公司和合并范围内关联方款项无坏账风险

②其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	本公司母公司和合并范围内关联方款项无坏账风险

7、存货

（1）存货的分类

存货主要包括演出耗材、原材料、周转材料等。

演出耗材是指公司为开展演艺活动而准备的不符合固定资产定义的各种灯光、舞美、和服装道具物品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

8、固定资产

（1）固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
演出设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、11“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

9、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、11“长期资产减值”。

10、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括房屋装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

11、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。

12、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基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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与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。

13、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

14、收入

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和

将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

本公司主要提供文艺演出表演服务，本公司与客户签订演出合同，在本公司将剧目制作完毕并提供演出劳务后，按照应收取的演出费用确认收入。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

15、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有

相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

16、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（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。

17、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 22 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整，不涉及追溯调整

（2）会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

18、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（2）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收

回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（3）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按3%的征收率和应税收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号）等相关规定，本公司从事演出表演业务的收入，自2016年5月1日起改为征收增值税，文件规定一般纳税人发生电影放映服务、仓储服务、装卸搬运服务、收派服务和文化体育业服务等应税行为可以选择适用简易计税方法计税，本公司从事演出表演业务属于提供文化体育业服务纳税范畴，选择采用简易计税方法计税，征收率为3%，已在吉林市船营国家税务局备案。

2、税收优惠及批文

根据《财政部国家税务总局关于文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业的若干税收优惠政策问题的通知》（财税[2009]34号）和《财政部国家税务总局中宣部关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》（财税[2014]84号）规定，“经营性文化事业单位转制为企业，自转制注册之日起免征企业所得税”，本公司自2012年起免征收企业所得税。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“期初”指2021年1月1日，“期末”指2021年6月30日；“本期”指2021年上半年，“上期”指2020年上半年。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,794.93	
银行存款	172,082.59	2,181,822.91
合计	173,877.52	2,181,822.91

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	1,900,000.00
小计	
减：坏账准备	95,000.00
合计	1,805,000.00

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,900,000.00	100.00	95,000.00	5.00	1,805,000.00
其中：					
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	1,900,000.00	100.00	95,000.00	5.00	1,805,000.00

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	133,495.13	100.00	6,674.76	5.00	126,820.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	133,495.13	100.00	6,674.76	5.00	126,820.37

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0.5年以内 (含0.5年, 下同)			
0.5-1年	133,495.13	6,674.76	5.00
合计	133,495.13	6,674.76	5.00

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析	6,674.76	88325.24			95,000.00
合计	6,674.76	88325.24			95,000.00

3、预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	800,000.00	100.00	300,000.00	100.00
合计	800,000.00	100.00	300,000.00	100.00

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	57,267.53	60,000.00
合计	57,267.53	60,000.00

(1) 其他应收款**①按账龄披露**

账龄	期末余额
1年以内	57,267.53
1至2年	
2至3年	
3年以上	
小计	57,267.53
减：坏账准备	2,863.38
合计	2,863.38

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
个人借款	51 223.41	60 000.00
其他往来	6 044.12	
小计	57,267.53	60 000.00
减：坏账准备	2,863.38	3,000.00
合计	54,404.15	57,000.00

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额		3,000.00		3,000.00
期初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期计提		-136.62		-136.62
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		2,863.38		2,863.38

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析	3,000.00	-136.62			2,863.38
合计	3,000.00	-136.62			2,863.38

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
张俊飞	个人借款	51 223.41	1 年以内	89.45	2,561.17
吉林市水务股份有限公司	其他	1,225.80	1 年以内	2.14	61.29
社保	其他	3,421.14	1 年以内	5.97	171.06
公积金	其他	411.00	1 年以内	0.72	20.55
个人医疗保险	其他	986.18	1 年以内	1.72	49.31
合计		57,267.53		100.00	2,863.38

5、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	286,692.57	289,524.45
固定资产清理		
合计	286,692.57	289,524.45

(1) 固定资产

①固定资产情况

项目	演出设备	运输设备	电子设备及其他	合计
----	------	------	---------	----

项目	演出设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1、期初余额	4,565,856.95	327,790.00	642,246.70	5,535,893.65
2、本期增加金额				
(1) 购置				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	4,565,856.95	327,790.00	642,246.70	5,535,893.65
二、累计折旧				
1、期初余额	4,334,643.84	311,400.50	600,324.86	5,246,369.20
2、本期增加金额	633.60		2,198.28	2,831.88
(1) 计提	633.60		2,198.28	2,831.88
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	4,335,277.44	311,400.50	602,523.14	5,249,201.08
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	230,579.51	16,389.50	39,723.56	286,692.57
2、期初账面价值	231,213.11	16,389.50	41,921.84	289,524.45

②暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
运输设备	327,790.00	311,400.50		16,389.50	流动舞台车
合计	327,790.00	311,400.50		16,389.50	

6、无形资产

项目	创编剧目	财务软件	音乐软件	合计
一、账面原值				

项目	创编剧目	财务软件	音乐软件	合计
1、期初余额	18,974,501.14	15,000.00	62,500.00	19,052,001.14
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部制作				
3、本期减少金额				
处置				
4、期末余额	18,974,501.14	15,000.00	62,500.00	19,052,001.14
二、累计摊销				
1、期初余额	16,047,275.56	15,000.00	62,500.00	11,307,083.42
2、本期增加金额	1,596,668.50			1,596,668.50
计提				
3、本期减少金额				
处置				
4、期末余额	17,643,944.06	15,000.00	62,500.00	13,986,655.32
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
计提				
3、本期减少金额				
处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	1,330,557.08			1,330,557.08
2、期初账面价值	2,927,225.58			2,927,225.58

7、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
职场装修改造费	13,888.85		13,888.85		
合计	13,888.85		13,888.85		

8、应付账款

项目	期末余额	期初余额
租房款	420,000.00	70,000.00

项目	期末余额	期初余额
节目制作费	85,000.00	
合计	505,000.00	70,000.00

9、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	年末余额
一、短期薪酬				
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
合计				

(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	259,000.00	6,433,372.54	6,692,372.54	
2、职工福利费		350,843.55	350,843.55	
3、社会保险费		1,312,876.18	1,312,876.18	
其中：医疗保险费		360,183.38	360,183.38	
工伤保险费		32,035.24	32,035.24	
生育保险费		29,314.73	29,314.73	
4、住房公积金		420,990.00	420,990.00	
合计	259,000.00	8,518,082.27	8,777,082.27	

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		853,980.47	853,980.47	
2、失业保险费		37,362.36	37,362.36	
3、企业年金缴费				
合计		891,342.83	891,342.83	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 16%、0.7%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

10、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	-82,802.98	-52,453.73
城市维护建设税	4,188.02	6,318.60

项目	期末余额	期初余额
教育费附加	1,322.38	2,235.49
地方教育费附加	1,196.57	1,805.31
个人所得税	3,905.45	13,542.13
合计	-72,190.56	-28,552.20

11、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	100,000.00	
应付股利		
其他应付款	7,001,460.48	6,100,000.00
合计	7,101,460.48	6,100,000.00

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
房屋租金	3,000,000.00	3,000,000.00
舞剧《红旗》投资款	2,100,000.00	2,100,000.00
文广新局暂借款	2,000,000.00	1 000 000.00
其他	1460.48	
合计	7,101,460.48	6,100, 000.00

②其他应付款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	2,101,460.48	2,100,000.00
2年以内	5,000,000.00	4,000,000.00
合计	7,101,460.48	4,000,000.00

12、 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,881,007.26	776,699.04	2,546,578.91	2,111,127.39	收到与资产和收益相关的政府补助
合计	3,881,007.26	776,699.04	2,546,578.91	2,111,127.39	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其他收 益金额	其他 变动	期末余额	与资产/ 收益相 关
------	------	--------------	---------------------	----------------	----------	------	------------------

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
房屋维修改造补贴	13,226.09			13,226.09			与资产相关
民族舞剧《红旗》项目资助款	3,867,781.17	776,699.04		2,533,352.82			与资产相关
合计	3,881,007.26	776,699.04		2,546,578.91		2,111,127.39	

13、 股本

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例%
吉林市演艺集团有限责任公司	3,600,000.00			3,600,000.00	36.00
吉林市吉晟金融投资控股集团有限公司	6,400,000.00			6,400,000.00	64.00
合计	10,000,000.00			10,000,000.00	100.00

14、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	年期余额
资本溢价	3,310,841.93			3,310,841.93
合计	3,310,841.93			3,310,841.93

15、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	76,966.32			76,966.32
合计	76,966.32			76,966.32

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

16、 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-18,232,568.15	-11,268,441.18
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-18,232,568.15	-11,268,441.18
加：本期归属于母公司股东的净利润	-350,106.09	-4,136,324.14
减：提取法定盈余公积		

项目	本期	上期
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
年末未分配利润	-18,582,674.24	-15,404,765.32

17、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,643,068.04	12,068,848.82	1,879,126.24	8,806,416.95
其他业务				
合计	5,643,068.04	12,068,848.82	1,879,126.24	8,806,416.95

(2) 前五名客户营业收入情况

本公司本年度前五名客户营业收入汇总金额为 1,694,660.22 元，占本年度营业收入合计数的比例为 90.18%。

18、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	11,136.86	2,182.34
教育费附加	4,772.94	935.28
地方教育费附加	3,181.96	623.53
印花税		
车船税		
合计	19,091.76	3,741.15

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

19、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,303,428.44	912,962.84
汽车费	35,061.00	50,265.72
办公费	11,693.53	3,198.46
折旧费	2,198.28	8,258.76
无形资产摊销		

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	62,768.00	18,211.00
水电费	22,879.68	2,786.40
业务招待费	6,383.00	3,867.00
维修费	22,004.85	83,333.34
交通费	74.00	147.00
中介机构费	93,700.00	
房屋租赁费	35,000.00	
其他费用	1,430.00	3,468.00
合计	1,596,620.78	1,086,498.52

20、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	2,170.54	3,019.23
银行手续费	673.60	331.80
合计	-1,496.94	-2,687.43

21、 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
办公室维修	13,226.09	79,356.84	79,356.84
音乐剧《炎黄》项目资助款		1,433,960.34	1,433,960.34
2020年央视春晚专项补贴	1,500,000.00		
舞剧《红旗》项目资助款	1,000,000.00	1,280,287.05	1,280,287.05
北京办事处房租补贴	1,122,000.00		
2020年雾凇冰雪节演出补助	700,000.00		
2020年进景区艺术演出补助	400,000.00		
市文化广播电视和旅游局补助		1 000 000.00	1 000 000.00
稳岗补贴	443,500.00	54,815.21	54,815.21
2020年避暑休闲季活动经费	66,000.00		
摊销<红旗>补助	2,533,352.82		
合计	7,778,078.91	3,848,419.44	3,848,419.44

22、 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	88,188.62	-30,099.37
合计	88,188.62	-30,099.37

23、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用-利息收入	2,170.54	3,019.23
营业外收入-政府补助		
其他收益-政府补助	5,231,500.00	
递延收益-政府补助		2,807,510.00
其他	1,054,315.70	
合计	6,287,986.24	2,810,529.23

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用	673.60	331.80
管理费用-汽车费	35,061.00	50,265.72
管理费用-办公费	11,693.53	3,198.46
管理费用-供热费		
管理费用-房屋租赁费	35,000.00	
管理费用-中介机构费	93,700.00	
其他管理费用	1,324,969.97	1,360,623.00
其他往来款		
合计	1,501,098.00	1,414,087.18

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
舞剧《红旗》投资款		
合计		

24、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-350,106.09	-4,136,324.14
加：资产减值准备		

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2831.88	8,258.76
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	13888.85	-83,333.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-1496.94	-2,687.43
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1769879.87	-1,793,604.23
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,175,583.78	194,888.08
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,300,178.26	3,498,462.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,007,945.39	-2,314,340.12
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	173,877.52	1,821,169.70
减：现金的期初余额	2181,822.91	4,135,509.82
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,007,945.39	-2,314,340.12

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	173,877.52	2,181,822.91
其中：库存现金	1,794.93	
可随时用于支付的银行存款	172,082.59	2,181,822.91

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额		
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

吉林市歌舞团文化传媒股份有限公司
2021年8月24日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室