



ST 典雅

NEEQ : 430235

北京典雅天地文化传播股份有限公司



年度报告

— 2021 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动、融资和利润分配	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	25
第八节	财务会计报告	29
第九节	备查文件目录	90

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。

公司负责人王煜、主管会计工作负责人李秀娟及会计机构负责人（会计主管人员）李秀娟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的带持续经营相关的重大不确定段落的无保留意见审计报告的内容客观反映了公司的实际情况。因行业竞争较为激烈，公司处于调整发展阶段，市场渠道、运营管理能力待完善，同时受新冠疫情影响，导致公司 2021 年业务停滞，亏损扩大。公司已通过积极寻求业务转型、引入专业人才、合理严控支出等途径以改善这一状况。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、期末净资产持续为负、公司存在大额未弥补亏损及持续经营能力存在重大不确定性的风险	报告期内,由于公司近几年因主营业务资质到期未续期,原主营业务基本停滞,截至 2021 年 12 月 31 日,公司净资产-12,952,440.30 元,未弥补亏损为 20,651,995.26 元,归属于母公司所有者的每股净资产为-1.89 元。公司存在期末净资产为负,期末存在大额未弥补亏损及持续经营能力存在重大不确定性的风险。
2、对实际控制人资金依赖的风险	公司主营业务停滞,持续亏损,从目前的公司经营及对外融资能力来看,公司发展主要依靠公司实际控制人信业股权投资管理有限公司的投入和借款维持运转,对实际控制人的资金存在

	重大依赖。
3、业务转型风险	公司原主营业务停滞，公司营业性演出许可证和广播电视节目制作经营许可证到期未进行续期，公司近年来的收入主要来源于实际控制人资助，公司管理层仍在积极探索新的发展方向和业务转型，由此可能会带来主营业务转型风险。
4、投资风险	2017年4月，公司出让参股公司北京联信互动信息技术有限公司14.55%的股权，截至2021年12月31日，公司仍持有北京联信互动信息技术有限公司29.11%的股权。由于北京联信互动信息技术有限公司2020年亏损4万元，2021年度持续亏损，公司已按照权益法核算长期股权投资科目账面价值已变为0元。如果北京联信互动信息技术有限公司持续亏损，公司将面临对外投资不能收回的风险。
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
公司、本公司、公众公司、典雅天地	指	北京典雅天地文化传播股份有限公司
中证信业	指	中证信业投资控股有限公司，系公司控股股东
信业基金	指	信业股权投资管理有限公司，系公司实际控制人
信业华福	指	信业华福投资管理有限公司
信业盛创	指	嘉兴市信业盛创投资管理有限公司
参股公司、联信互动	指	北京联信互动信息技术有限公司
主办券商、国都证券	指	国都证券股份有限公司
亚太、会计师	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
报告期末	指	2021年12月31日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京典雅天地文化传播股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Elegent World Cultural Transmission Co., Ltd. -
证券简称	ST 典雅
证券代码	430235
法定代表人	王煜

二、 联系方式

董事会秘书	王仲磊
联系地址	北京市朝阳区新源南路 6 号京城大厦 2406 室
电话	010-84865655
传真	010-84865655
电子邮箱	wangzhonglei@chinaxy-fund.com
公司网址	
办公地址	北京市朝阳区新源南路 6 号京城大厦 2406 室
邮政编码	100004
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	北京市朝阳区新源南路 6 号京城大厦 2406 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	2009 年 2 月 2 日
挂牌时间	2013 年 7 月 3 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（R）-文化艺术业（R87）-文艺创作与表演（R871）-文艺创作与表演（R8710）
主要业务	舞台剧创作生产、影视拍摄制作、策划策展及演出服务
主要产品与服务项目	舞台剧创作生产、影视拍摄制作、策划策展及演出服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	6,856,997
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（中证信业投资控股有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（信业股权投资管理有限公司），一致行动人为（中证信业投资控股有限公司）

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	91110000685133235F	否
注册地址	北京市东城区后永康胡同 17 号 566A 室	否
注册资本	6,856,997 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国都证券			
主办券商办公地址	北京市东城区东直门南大街 3 号国华投资大厦 9、10 层			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	国都证券			
会计师事务所	亚太（集团）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	魏彩虹	赵芸卿		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001			

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	46,501.89	0.00	-
毛利率%	51.41%	0.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,837,517.02	-2,249,920.65	18.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,798,979.20	-2,443,312.91	26.37%
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）	0.00%	0%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.00%	0%	-
基本每股收益	-0.27	-0.33	18.18%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	191,665.58	219,864.78	-12.83%
负债总计	13,144,105.88	11,334,788.06	15.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	-12,952,440.30	-11,114,923.28	16.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-1.89	-1.62	16.67%
资产负债率%（母公司）	6,857.83%	5,155.35%	-
资产负债率%（合并）	6,857.83%	5,155.35%	-
流动比率	0.00	0.00	-
利息保障倍数	-	-	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,462.02	-97,034.46	103.57%
应收账款周转率	-	-	-
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%	-12.83%	-72.78%	-
营业收入增长率%	-	-100.00%	-
净利润增长率%	18.33%	-43.41%	-

(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	6,856,997	6,856,997	0%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-42,177.36
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,639.53
其他：	0.01
非经常性损益合计	-38,537.82
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-38,537.82

(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

1、会计政策变更

根据财政部关于印发修订《企业会计准则第 21 号-租赁》的通知(财会[2018] 35 号), 按照实施要求规定, 公司于 2021 年 1 月 1 日起执行上述新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定, 本公司首次执行该准则对 2021 年年初留存收益不产生影响, 对财务报表其他相关项目亦未产生影响。

2、会计估计变更

无

3、重大会计差错更正

无

(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

本公司处于传播与文化产业中文化艺术业下的文艺创作与表演行业，主营业务为舞台剧创作生产、影视拍摄制作、策划策展及演出服务，公司拥有先进的舞台演出管理软件，为政府职能部门、企事业单位、机构、公司以及演出市场提供原创性或定制型的演出服务、影视服务以及活动服务。公司通过投标、线上线下直接销售等方式开拓业务，收入来源大多通过履行中标合同以及为市场提供各类文化服务获得。

报告期内，因公司主营业务所需资质均已过期，公司主营业务基本停滞，公司仍在积极探索业务转型方向，公司业务存在转型风险。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

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

注：报告期内，公司业务停滞，仅发生偶发的会议服务，未导致公司行业和主要产品变化。

(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	9,527.78	4.97%	6,065.76	2.76%	57.07%
应收票据					
应收账款					
存货					
投资性房地产					
长期股权投资					

固定资产			35,814.15	16.29%	-100%
在建工程					
无形资产			6,363.21	2.89%	-100%
商誉					
短期借款					
长期借款					
其他应付款	13,139,800.52	6,855.59%	11,332,708.82	5,154.40%	15.95%

资产负债项目重大变动原因:

报告期内，公司主要资金来源为公司股东信业基金的财务资助，货币资金较少。其他应付款主要为接受实际控制人信业股权投资管理有限公司的财务资助，2021年年底，公司实际控制人信业股权投资管理有限公司将该部分财务资助形成的债权全部转让给其全资子公司嘉兴信业盛创投资管理有限公司。

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	46,501.89	-	0.00	-	
营业成本	22,597.09	48.59%	0.00	0.00%	
毛利率	51.41%	-	0.00%	-	-
销售费用	-		-		
管理费用	1,820,919.23	3,915.80%	1,981,904.13	0.00%	-8.12%
研发费用	-		-		
财务费用	1,952.77	4.20%	1,626.25	0.00%	20.08%
信用减值损失	0.00		-459,770.53	0.00%	-100%
资产减值损失	-		-		
其他收益	3,639.53	7.83%			
投资收益	-		0.00	0.00%	
公允价值变动收益	-				
资产处置收益	-				
汇兑收益	-				
营业利润	-1,795,339.67	-3,860.79%	-2,443,312.91	0.00%	26.52%
营业外收入	0.01	0.00%	193,392.26	0.00%	-100%
营业外支出	42,177.36	90.70%	0.00	0.00%	
净利润	-1,837,517.02	-3,951.49%	-2,249,920.65	0.00%	18.33%

项目重大变动原因:

报告期内，公司仅存在偶发的会议服务，管理费用主要为职工薪酬和中介机构费用等。

(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	46,501.89	0	0.00%
其他业务收入	-	-	
主营业务成本	22,597.09	0	0.00%
其他业务成本	-	-	

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%
会议服务收入	46,501.89	22,597.09	51.41%	0%	0%	0%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司仅发生偶发会议服务。

(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	信业股权投资管理有限公司	34,905.66	75.06%	是
2	中国共产党中国电力投资集团公司直属委员会	6,879.25	14.79%	否
3	农银金融资产投资有限公司	4,716.98	10.14%	否
合计		46,501.89	100%	-

(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	北京冠诚文化传媒有限公司	19,800.00	87.62%	否
2	北京拓展训练学校	2,797.09	12.38%	否
合计		22,597.09	100.00%	-

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,462.02	-97,034.46	103.57%
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	-	-	-

现金流量分析:

公司经营活动资金现金来源主要为股东信业基金财务资助，支出主要为职工薪酬和中介费用等。

(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	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京联信互动信息技术有限公司	参股公司	技术开发	7,100,000	16,213.80	-325,343.54	0.00	-74.55

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

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

2021 年度，公司营业收入为 46,501.89 元，净利润为-1,837,517.02 元，截止 2021 年 12 月 31 日，公司净资产为-12,952,440.30 元，存在营业收入低于 100 万元，净资产为负的情况。主要原因为：第一，报告期内，公司无其他新增收入；第二，公司收入较为单一，同时受新冠疫情及行业竞争影响，公司未能如期实现新业务的开拓；第三，公司资金实力有限，但是管理费用等固定开支无法有效降低。报告期内，公司虽然存在连续三个会计年度亏损的情况；但公司未发行债券，除实际控制人财务资助外，公司也不存在其他大额欠款，不存在债务无法按期偿还的情况；实际控制人及高级管理人员均正常履职；不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情况；报告期内，公司稳定从事相关业务；报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的独立自主经营能力；会计核算、财务经营管理、风险控制体系运行良好。

报告期内，公司实际控制人信业基金持续为公司提供无息财务资助，有力地保障了公司的持续经营能力，公司实际控制人信业基金已出具承诺：未来不会关停北京典雅天地文化传播股份有限公司，且会继续对其提供资金支持以保证其正常经营。

综上所述，虽然公司目前持续经营能力存在一定的不确定性，但未来情况将有所改善，有望在未来实现扭亏为盈。

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)
是否存在提供担保事项	<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.(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（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

（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，接受劳务		
2. 销售产品、商品，提供劳务	0	34,905.66
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	0	1,812,283.11

注：公司报告期内为关联方信业基金提供会议服务 3.49 万元，同时接受信业基金财务资助 181.23 万元。

(四) 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	2021年3月30日	2022年3月30日	其他（审计报告出具时）	其他承诺（资金支持承诺）	其他（未来不会关停北京典雅天地文化传播股份有限公司，且会继续对北京典雅天地文化传播股份有限公司提供资金支持以保证其正常经营。）	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2016年12月23日		收购	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	2016年12月23日		收购	其他承诺（独立性承诺）	其他（承诺保证公司独立性）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年12月23日		收购	其他承诺（尽量避免或减少关联交易的承诺）	其他（承诺尽量避免与典雅天地之间的关联交易）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年12月23日		收购	其他承诺（避免私募基金业务注入公司的承诺）	其他（承诺不以重大资产重组等方式向公司注入私募基金管理业务的相关资产）	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	

（1）资金支持承诺。2021年3月，实际控制人承诺未来不会关停公司，且会继续对公司提供资金支持以保证其正常经营。在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

（2）同业竞争承诺。2016年12月，信业股权投资管理有限公司收购公司原股东李典持有的股权时，

控股股东、实际控制人承诺不构成同业竞争。在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项

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	566,960	8.27%	0.00	566,960	8.27%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,290,037	91.73%	0.00	6,290,037	91.73%
	其中：控股股东、实际控制人	6,254,037	91.21%	0.00	6,254,037	91.21%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		6,856,997	-	0	6,856,997	-
普通股股东人数		6				

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	中证信业投资控股有限公司	3,750,000	0	3,750,000	54.69%	3,750,000	0	-	-
2	信业股权投资管理有限公司	2,504,037	0	2,504,037	36.52%	2,504,037	0	-	-
3	北京博宇先锋投资管理有限公司	210,807	0	210,807	3.07%	0	210,807	-	-

4	曲敬东	210,807	0	210,807	3.07%	0	210,807	-	-
5	施瑜	133,346	0	133,346	1.94%	0	133,346	-	-
6	钱琪然	48,000	0	48,000	0.71%	36,000	12,000	-	-
	合计	6,856,997	0	6,856,997	100%	6,290,037	566,960	-	-

普通股前十名股东间相互关系说明：信业股权投资管理有限公司持有中证信业投资控股有限公司100%股权，为中证信业投资控股有限公司的控股股东。除此之外，其余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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

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	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
王煜	董事长、董事	男	否	1968年4月	2021年12月20日	2024年12月19日
李秀娟	董事、财务负责人	女	否	1968年12月	2021年12月20日	2024年12月19日
王仲磊	董事、总经理、董事会秘书	男	否	1988年1月	2021年12月20日	2024年12月19日
杨雁飞	董事	男	否	1990年4月	2021年12月20日	2024年12月19日
刘畅	董事	女	否	1990年2月	2021年12月20日	2024年12月19日
邓文韬	监事会主席	男	否	1983年11月	2021年12月20日	2024年12月19日
徐伟燕	职工监事	女	否	1979年12月	2021年12月20日	2024年12月19日
孙磊	监事	女	否	1981年12月	2021年12月20日	2024年12月19日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系，全部由实际控制人信业股权投资管理有限公司委派。

(二) 变动情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
杨军	董事、董事长	离任	无	罢免
赵曰强	董事	离任	无	个人原因离任
曹意	总经理、董事会秘书	离任	无	个人原因离任
程超	董事	离任	无	个人原因离任

李大伟	监事会主席、监事	离任	无	个人原因离任
王煜	董事	新任	董事、董事长	新任
王仲磊	无	新任	董事、总经理、董事会秘书	新任
杨雁飞	无	新任	董事	新任
刘畅	无	新任	董事	新任
邓文韬	无	新任	监事、监事会主席	新任

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

2、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：

王煜先生，1968年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1990年6月毕业于对外经济贸易大学，2001年毕业于杜比克大学，硕士研究生学历。1990年6月至1992年6月任中国汽车进出口总公司项目经理；1992年6月至1997年6月任中国农村发展信托投资公司业务经理；1997年6月至1999年6月任中国信达资产管理有限公司业务经理；1999年6月至2003年6月任中国电气进出口联营公司海外公司董事总经理；2003年6月至2006年6月任裕仁集团有限公司总裁助理；2006年6月至今任均显高尔夫建设管理有限公司总经理；2019年8月至今任信业股权投资管理有限公司首席执行官。王煜先生未被列为失信被执行人。

王仲磊先生，1988年1月出生，中国国籍，无永久境外居留权。2012年毕业于北京师范大学，硕士学历。2012年7月至2014年3月就职于首都农业集团北京市延庆农场任办公室文员；2014年4月至2016年4月就职于国浩（北京）律师事务所任专职律师；2016年5月至2021年9月就职于信业股权投资管理有限公司任风控法务部负责人。王仲磊先生未被列为失信被执行人。

杨雁飞先生，1990年4月出生，中国国籍，无永久境外居留权。2017年毕业于中央财经大学，硕士学历。2017年7月至2018年7月就职于东北证券股份有限公司任高级业务经理；2018年7月至2021年2月就职于民生证券股份有限公司任业务总监；2021年2月至今就职于信业股权投资管理有限公司任高级副总裁。杨雁飞先生未被列为失信被执行人。

刘畅女士，1990年2月出生，中国国籍，无永久境外居留权，2012年毕业于北京第二外国语学院中瑞酒店管理学院，本科学历。2012年6月至今就职于信业股权投资管理有限公司任总监。刘畅女士未被列为失信被执行人。

邓文韬先生，1983年11月出生，中国国籍，无境外永久居住权。2018年毕业于澳大利亚巴拉瑞特大学，硕士学历。2008年12月至2010年2月就职于东亚银行（中国）有限公司深圳分行私人银行部任客户经理；2010年2月至2012年4月就职于广东发展银行股份有限公司北京分行公司部任客户经理；2012年4月至2016年10月就职于上海银行股份有限公司北京分行营业部任总经理助理；2016年10月至今就职于信业股权投资管理有限公司任执行总经理。邓文韬先生未被列为失信被执行人。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

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
财务人员	2	0	0	2
行政人员	1	0	0	1
销售人员	1	0	0	0
员工总计	4	0	0	3

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	
硕士	2	1
本科	1	1

专科	1	1
专科以下	0	
员工总计	4	3

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

报告期内，公司人员保持正常流动。人才引进、招聘、薪酬政策等方面均在公司规范治理的框架下正常进行并不断完善。报告期内无公司承担费用的离退休职工。

(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

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，公司相关人员未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。针对新证券法和《公司治理规则》的规定，公司已及时修订《公司章程》和公司治理制度。

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

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动等事项均已履行规定程序，并在全国中小企业股份转让系统制定披露平台公告。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

-

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	5	5

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	是	
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	是	
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	是	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

股东大会延期或取消情况：

适用 不适用

股东大会增加或取消议案情况：

适用 不适用

股东大会议案被否决或存在效力争议情况：

适用 不适用

董事会议案被投反对或弃权票情况：

适用 不适用

监事会议案被投反对或弃权票情况：

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2021 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的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

公司控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证公司独立性和自主经营能力的情况。

(一) 业务分开情况

公司的主营业务是舞台剧创作、表演，演出活动服务、设计创意，影视制作。公司拥有独立完整的创作、制作体系，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，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形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

(二) 资产分开情况

公司资产与股东或关联方的资产严格分开，完全独立运营。公司目前业务和生产经营必需的机器设备、设施、著作权及其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东单位或关联方共用的情况。公司未以资产、权益或信用为其他关联方的债务提供担保，公司对所有资产拥有充分的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

(三) 人员分开情况

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在本公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司拥有独立的劳动、人事及工资管理制度，完全独立于控股股东或其他关联方。公司与全体员工签订了书面劳动合同，并独立发放员工工资，不存在控股股东或其他关联方代发工资的情况。

(四) 财务分开情况

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，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司依法独立纳税，内部控制完整、有效。

(五) 机构分开情况

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否

挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
---	---

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司坚决执行已披露的《年度报告重大差错责任追究制度》，进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、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。公司信息披露人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好，未出现重大差错。

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 type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" 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	亚会审字（2022）第 01110256 号			
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001			
审计报告日期	2022 年 4 月 21 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	魏彩虹 1 年	赵芸卿 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬	6 万元			

审 计 报 告

亚会审字（2022）第 01110256 号

北京典雅天地文化传播股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京典雅天地文化传播股份有限公司（以下简称“典雅天地公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的公司资产负债表，2021 年度的公司利润表、公司现金流量表、公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了典雅天地公司 2021 年 12 月 31 日公司的财务状况以及 2021 年度公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于典雅天地公司，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。

三、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二所述，典雅天地公司 2021 年发生亏损 183.75 万元，截至 2021 年 12 月 31 日，期末累计未分配利润为-2,065.20 万元，归属于母公司所有者权益为-1,295.24 万元，流动负债总额高于流动资产总额 1,313.46 万元，这些情况表明可能导致对典雅天地持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、 其他信息

典雅天地公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括典雅天地公司 2021 年年报中涵盖的信息，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。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

典雅天地公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估典雅天地公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算典雅天地公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督典雅天地公司的财务报告过程。

六、 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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对典雅天地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典雅天地公司不能持续经营。

（五）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。

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。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：魏彩虹

中国注册会计师：赵芸卿

中国·北京

二〇二二年四月二十一日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	9,527.78	6,065.76
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			
应收款项融资			
预付款项			
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（二）		
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		9,527.78	6,065.76
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（三）		35,814.15
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（四）		6,363.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	五（五）	182,137.80	171,621.66
非流动资产合计		182,137.80	213,799.02
资产总计		191,665.58	219,864.78
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			
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	五（六）	4,293.36	2,067.24
应交税费	五（七）	12.00	12.00
其他应付款	五（八）	13,139,800.52	11,332,708.82
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		13,144,105.88	11,334,788.06
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		13,144,105.88	11,334,788.06
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（九）	6,856,997.00	6,856,997.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十）	780,593.01	780,593.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（十一）	61,964.95	61,964.95
一般风险准备			
未分配利润	五（十二）	-20,651,995.26	-18,814,478.24
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-12,952,440.30	-11,114,923.28
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		-12,952,440.30	-11,114,923.28
负债和所有者权益（或股东权益）总计		191,665.58	219,864.78

法定代表人：王煜

主管会计工作负责人：李秀娟

会计机构负责人：李秀娟

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		46,501.89	0.00
其中：营业收入	五（十三）	46,501.89	0.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,845,481.09	1,983,542.38
其中：营业成本	五（十三）	22,597.09	0.00
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（十四）	12.00	12.00
销售费用		-	-
管理费用	五（十五）	1,820,919.23	1,981,904.13
研发费用			
财务费用	五（十六）	1,952.77	1,626.25
其中：利息费用			
利息收入		83.23	214.75
加：其他收益	五（十七）	3,639.53	
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（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（十八）		-459,770.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,795,339.67	-2,443,312.91
加：营业外收入	五（十九）	0.01	193,392.26
减：营业外支出	五（二十）	42,177.36	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,837,517.02	-2,249,920.65
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,837,517.02	-2,249,920.65
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）		-1,837,517.02	-2,249,920.65
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,837,517.02	-2,249,920.65
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		-1,837,517.02	-2,249,920.65
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,837,517.02	-2,249,920.65
(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）		-0.27	-0.33
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.27	-0.33

法定代表人：王煜

主管会计工作负责人：李秀娟

会计机构负责人：李秀娟

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		49,292.00	
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	五（二十一）	1,701,941.14	1,915,875.59
经营活动现金流入小计		1,751,233.14	1,915,875.59
购买商品、接受劳务支付的现金		22,681.00	
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		1,450,015.12	1,787,138.93
支付的各项税费		12.00	12.00
支付其他与经营活动有关的现金	五（二十一）	275,063.00	225,759.12
经营活动现金流出小计		1,747,771.12	2,012,910.05
经营活动产生的现金流量净额		3,462.02	-97,034.46
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		3,462.02	-97,034.46
加：期初现金及现金等价物余额		6,065.76	103,100.22
六、期末现金及现金等价物余额		9,527.78	6,065.76

法定代表人：王煜

主管会计工作负责人：李秀娟

会计机构负责人：李秀娟

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2021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	6,856,997.00				780,593.01				61,964.95		-18,814,478.24		-11,114,923.28
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	6,856,997.00				780,593.01				61,964.95		-18,814,478.24		-11,114,923.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,837,517.02		-1,837,517.02
（一）综合收益总额											-1,837,517.02		-1,837,517.02
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	6,856,997.00				780,593.01				61,964.95		-20,651,995.26		-12,952,440.30

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	6,856,997.00				780,593.01				61,964.95		-16,564,557.59		-8,865,002.63
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	6,856,997.00				780,593.01				61,964.95		-16,564,557.59		-8,865,002.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,249,920.65		-2,249,920.65
（一）综合收益总额											-2,249,920.65		-2,249,920.65
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	6,856,997.00				780,593.01				61,964.95		-18,814,478.24		-11,114,923.28

法定代表人：王煜

主管会计工作负责人：李秀娟

会计机构负责人：李秀娟

三、 财务报表附注

北京典雅天地文化传播股份有限公司

2021年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位：元 币种：人民币)

一、公司基本情况

北京典雅天地文化传播股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），成立于 2009 年 2 月 2 日，统一社会信用代码：91110000685133235F，公司详情如下：

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

注册地址：北京市东城区后永康胡同 17 号 566A 室

注册资本：人民币 685.6997 万元

股本：人民币 685.6997 万元

营业期限：2009 年 2 月 2 日至长期

公司经营范围包括：经营演出及经纪业务（营业性演出许可证有效期至 2018 年 10 月 17 日）；广播电视节目制作；组织文化艺术交流；会议服务；承办展览展示；租赁影视器材；制作、代理、发布广告；企业形象策划；摄影服务；经济信息咨询（心理咨询和自费出国留学中介除外）；货物进出口、技术进出口、代理进出口。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本财务报表及财务报表附注已经本公司董事会于 2022 年 4 月 21 日批准。

截至 2021 年 12 月 31 日，本期本公司股权情况如下：

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	股本	比例 (%)			股本	比例 (%)
中证信业投资控股有限公司	3,750,000.00	54.70			3,750,000.00	54.70
信业股权投资管理有限公司	2,504,037.00	36.52			2,504,037.00	36.52
北京博宇先锋投资管理有限公司	210,807.00	3.07			210,807.00	3.07
曲敬东	210,807.00	3.07			210,807.00	3.07
施瑜	133,346.00	1.94			133,346.00	1.94
钱琪然	48,000.00	0.70			48,000.00	0.70
合计	6,856,997.00	100.00			6,856,997.00	100.00

二、财务报表编制基础

(一) 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，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按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）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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。

(二) 持续经营

本公司2021年发生亏损183.75万元，截至2021年12月31日，期末累计未分配利润为-2,065.20万元，归属于母公司所有者权益为-1,295.24万元，流动负债总额高于流动资产总额1,313.46万元，这些情况表明可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况存在重大不确定性。本公司大股东信业股权投资管理有限公司已对本公司出具资金支持承诺函，声明未来会继续经营本公司且不会关停。管理层拟通过其控股股东信业股权投资管理有限公司的持续资金支持，积极探索公司的新的业务方向，整合资源，实现公司可持续发展。因此，本公司管理层以持续经营为基础编制财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年12月31日的财务状况及2021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。

(二) 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

(五) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

(七) 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。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

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。

2、金融资产的确认和计量

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。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。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。

3、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。

4、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。。

5、金融负债终止确认

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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）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。

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。

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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,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,使用不可观察输入值。

8、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。

(八) 金融工具减值

本公司对于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和财务担保合同等,以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“八、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整

个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

(3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(八) 应收款项

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成

分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式，以账龄分析法为基础，对应收账款预期信用损失进行估计并计提坏账准备。具体方法如下：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，以下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

（九）存货

1. 存货的初始确认

存货，是指企业在日常活动中持有的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

存货同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （1）与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该存货的成本能够可靠地计量。

2. 存货的分类

存货分为原材料、在产品、库存商品、低值易耗品等。

原材料是指购买的剧本等成本；在产品是指未完工正在制作中的舞台剧成本，此成本于制作完成并通过演出审查后转入完工舞台剧成本；库存商品是指本公司已完工的舞台剧等各种产成品的实际成本。

3. 存货的初始计量

存货应当按照成本进行初始计量。存货成本包括剧本创作成本、舞美制作成本、后期制作成本及其他成本。

4. 存货的计价方法

发出存货采用个别计价法，自符合收入确认条件之日起，按以下方法和规定结转销售成本：

(1) 一次性卖断国内全部著作权的，在收到卖断价款时，将全部实际成本一次性结转销售成本；采用分期收款销售方式的，按企业会计准则的规定执行。

(2) 采用按票款、发行收入等分账结算方式，应在符合收入确认条件之日起，不超过 5 年的期间内，采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本。

(3) 如果预计舞台剧不再拥有发行、销售市场，则将该影视剧未结转的成本予以全部结转。

参照财政部 2004 年 12 月财会[2004]19 号所发布的《电影企业会计核算办法》规定，公司采用按票款、演出收入等分账结算方式，应在符合收入确认条件之日起，不超过 5 年的期间内，采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本。“计划收入比例法”是指公司从取得舞台剧分成之日起，舞台剧销售周期内，按照舞台剧的实际库存总成本占预计销售总收入的比例来确定销售成本结转率，计算销售各期应结转的存货成本和期末应确认的存货。期末公司根据舞台剧市场状况加以分析，本着谨慎性原则，对公司原来预计收入情况进行修正和调整，并在此基础上，来计算各期应结转的成本。公司根据自身实际情况，在严格遵循《企业会计准则》的前提下，在充分兼顾可靠性、可比性、谨慎性以及配比原则的基础上，采用了“计划收入比例法”作为每期舞台剧销售成本结转的会计核算方法。“计划收入比例法”计算公式为：

计划销售成本结转率 = 舞台剧库存总成本 / 预计舞台剧成本结转期内的销售收入总额 × 100%

本期应结转的销售成本 = 本期舞台剧实现销售收入 × 计划销售成本结转率

5. 存货的盘存制度

存货的盘存采用永续盘存制。

6. 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料（低值易耗品和包装物）在领用时一次计入成本费用

7. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时、产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。可变现净

值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。其中：商品存货的可变现净值为估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；材料存货的可变现净值为产成品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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

公司于资产负债表日确定存货的可变现净值。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(1) 在产品的减值测试。舞台剧投入制作后，因在题材、内容等方面如果与国家现有政策相抵触，而导致其较长时间内难以演出时，应提取减值准备。

(2) 库存商品的减值测试。公司对于库存商品的成本结转是基于计划收入比例法，过程包含了对舞台剧可变现净值的预测，可变现净值低于库存商品部分提取减值准备。

(十) 合同资产

本公司已向客户转让商品或服务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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、八金融工具减值。

(十一) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

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。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存

收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会

计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十二）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。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、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	平均年限法	5-10	5.00	19.00-9.50
办公设备	平均年限法	3-10	5.00	31.67-9.50

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

（十三）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

（十四）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，

借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数按期初期末简单平均乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十五）使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、（二十六）“租赁”。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- （3）本公司发生的初始直接费用；
- （4）本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产

恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
软件	10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

（十七）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定

的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十八）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

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。在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注三、(二十六)“租赁”。

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选

择权的行权价格；

(4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

(5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 收入

1. 收入确认的一般原则

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）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，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，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价

的佳估计数，但包含可变对价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。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

3. 重大融资成分

对于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或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

4. 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

5. 交易价格分配至各单项履约义务

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或服务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。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

6. 主要责任人/代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

7. 收入确认的具体方法

本公司营业收入主要为舞台剧销售及其衍生收入、专题片拍摄制作收入。主要业务收入的确认方法如下：

舞台剧销售收入包括演出收入、票房分成收入等。舞台剧完成并经过演出审查后经过剧场上演后，按双方确认的实际票房统计及相应的分账方法所计算的金额确认收入。

公司技术服务为向客户提供工艺设计服务，以客户出具工艺设计包签收单为收入确认依据。

（二十三）合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。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。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十四) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十六）租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债【短期租赁和低价值资产租赁除外】。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注三、（十二）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本公司作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按【未折现/减让前折现率折现】金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

(二十七) 终止经营

终止经营，是指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。
- 符合持有待售的资产的会计处理。

(二十八) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；

- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；
- 12、直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- 13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- 15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（二十九）重要会计政策和会计估计的变更

1、会计政策变更

①新租赁准则

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

执行新租赁准则对公司 2021 年度财务报表期初数无影响。

2、会计估计变更

无。

四、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税 种	计 税 依 据	税 率 (%)
增值税	应税收入	6.00

税 种	计 税 依 据	税 率 (%)
城市维护建设税	实缴流转税额	7.00
教育费附加 (含地方教育费附加)	实缴流转税额	5.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

五、合并财务报表主要项目注释

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

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	9,527.78	6,065.76

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款		

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上	939,412.48	939,412.48
小计	939,412.48	939,412.48
减: 坏账准备	939,412.48	939,412.48
合计	0.00	0.00

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
股权转让款	919,541.07	919,541.07
往来款	19,871.41	19,871.41
减: 坏账准备	939,412.48	939,412.48
合计	0.00	0.00

(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）	
2021年1月1日余额	939,412.48			939,412.48
2021年1月1日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				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他合并变动				
2021年12月31日余额	939,412.48			939,412.48

(4) 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
李典	股权转让款	919,541.07	4-5年	97.89	919,541.07
王媛喆	往来款	9,042.24	5年以上	0.96	9,042.24
张文静	往来款	7,985.46	5年以上	0.85	7,985.46
刘培	往来款	1,610.51	5年以上	0.17	1,610.51
戴旭	往来款	1,233.20	5年以上	0.13	1,233.20
合计	——	939,412.48	——	100.00	939,412.48

(三) 长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	上年年末余额
北京联信互动信息技术有限公司	3,100,000.00	0.00

续表一

被投资单位	本期增加				
	追加投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	其他
北京联信互动信息技术有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

续表二

被投资单位	本期减少					
	减少投资	权益法下确认的投资损失	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他
北京联信互动信息技术有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

续表三

被投资单位	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京联信互动信息技术有限公司	0.00	0.00	0.00

(四) 固定资产

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产		35,814.15

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	办公设备	合计
一、账面原值：			
1. 上年年末余额	2,780,000.00	212,637.90	2,992,637.90
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额	2,780,000.00	212,637.90	2,992,637.90
(1) 处置或报废	2,780,000.00	212,637.90	2,992,637.90
(2) 合并减少			
4. 期末余额			
二、累计折旧			
1. 上年年末余额	1,970,972.60	171,520.14	2,142,492.74
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额	1,970,972.60	171,520.14	2,142,492.74
(1) 处置或报废	1,970,972.60	171,520.14	2,142,492.74

项目	机器设备	办公设备	合计
(2) 合并减少			
4. 期末余额			
三、减值准备			
1. 上年年末余额	776,678.00	37,653.01	814,331.01
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额	776,678.00	37,653.01	814,331.01
(1) 处置或报废	776,678.00	37,653.01	814,331.01
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值			
2. 上年年末账面价值	32,349.40	3,464.75	35,814.15

(五) 无形资产

1、无形资产情况

项目	商标权	软件著作权	合计
一、账面原值			
1. 上年年末余额	1,000.00	37,200.00	38,200.00
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额	1,000.00	37,200.00	38,200.00
(1) 处置	1,000.00	37,200.00	38,200.00
4. 期末余额			
二、累计摊销			
1. 上年年末余额	1,000.00	30,836.79	31,836.79
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额	1,000.00	30,836.79	31,836.79
(1) 处置	1,000.00	30,836.79	31,836.79
4. 期末余额			
三、减值准备			

项目	商标权	软件著作权	合计
1.上年年末余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值			
2.上年年末账面价值		6,363.21	6,363.21

(六) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵进项税	169,842.54	159,326.40
预缴纳城建税及附加	7,019.91	7,019.91
预缴企业所得税	5,275.35	5,275.35
合计	182,137.80	171,621.66

(七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,067.24	1,539,946.10	1,540,373.18	1,640.16
二、离职后福利-设定提存计划		27,386.84	24,733.64	2,653.20
合计	2,067.24	1,567,332.94	1,565,106.82	4,293.36

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		1,474,465.68	1,474,465.68	
二、职工福利费				
三、社会保险费	2,067.24	20,130.42	20,557.50	1,640.16
其中：医疗保险费	2,067.24	19,435.36	19,926.76	1,575.84
工伤保险费		695.06	630.74	64.32
四、住房公积金		45,350.00	45,350.00	
五、工会经费和职工教育经费				

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	2,067.24	1,539,946.10	1,540,373.18	1,640.16

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		26,420.32	23,847.52	2,572.80
2. 失业保险费		966.52	886.12	80.40
合计		27,386.84	24,733.64	2,653.20

(八) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
印花税	12.00	12.00

(九) 其他应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	13,139,800.52	11,332,708.82

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	13,139,800.52	11,332,708.82

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
嘉兴信业盛创投资管理有限公司	11,133,854.07	借款

(十) 股本

1、股本增减变动情况

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	股本	比例(%)			股本	比例(%)
中证信业投资控股有限公司	3,750,000.00	54.70			3,750,000.00	54.70
信业股权投资管理有限公司	2,504,037.00	36.52			2,504,037.00	36.52

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	股本	比例 (%)			股本	比例 (%)
北京博宇先锋投资管理有限公司	210,807.00	3.07			210,807.00	3.07
曲敬东	210,807.00	3.07			210,807.00	3.07
施瑜	133,346.00	1.94			133,346.00	1.94
钱琪然	48,000.00	0.70			48,000.00	0.70
合计	6,856,997.00	100.00			6,856,997.00	100.00

2、股本结构列示

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	6,290,037.00						6,290,037.00
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	6,290,037.00						6,290,037.00
其中：境内法人持股	6,254,037.00						6,254,037.00
境内自然人持股	36,000.00						36,000.00
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	566,960.00						566,960.00
1. 人民币普通股	566,960.00						566,960.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	6,856,997.00						6,856,997.00

(十一) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	777,534.69			777,534.69
其他资本公积	3,058.32			3,058.32
合计	780,593.01			780,593.01

(十二) 盈余公积

1、盈余公积明细

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	61,964.95	61,964.95			61,964.95

(十三) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-18,814,478.24	-16,564,557.59
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	-18,814,478.24	-16,564,557.59
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-1,837,517.02	-2,249,920.65
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-20,651,995.26	-18,814,478.24

(十四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	46,501.89	22,597.09		

2、合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
会议服务收入	46,501.89	22,597.09		

(十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	12.00	12.00

(十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费用	2,532.00	9,812.08
工资	1,474,465.68	1,557,353.88
社会保险	47,517.26	66,076.78
无形资产摊销		3,600.00
房租及物业费	11,881.19	11,881.19
律师费	26,315.15	
审计费	75,471.70	75,471.70
住房公积金	45,350.00	106,047.00
业务招待费	2,240.00	8,785.00
服务费	1,132.08	
人力资源服务费	15,146.25	18,348.20
代账费	5,660.38	5,660.38
券商督导费	94,339.62	100,000.00
挂牌年费	18,867.92	18,867.92
合计	1,820,919.23	1,981,904.13

(十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
利息收入	83.23	214.75
其他	2,036.00	1,841.00
合计	1,952.77	1,626.25

(十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
个税手续费返还	3,639.53		与收益相关

(十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上年发生额
坏账损失		-459,770.53

(二十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.01	193,392.26	0.01

(二十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	42,177.36		42,177.36

(二十二) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金单位：

项目	本期发生额	上期发生额
业务及个人往来	1,701,857.91	1,915,875.59
利息	83.23	
合计	1,701,941.14	1,915,875.59

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
期间费用	269,063.00	225,759.12
往来款	6,000.00	
合计	275,063.00	225,759.12

(二十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,837,517.02	-
加：资产减值准备		
信用减值损失		459,770.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
使用权资产折旧		
无形资产摊销		3,600.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	6,363.21	
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	35,814.15	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)		

补充资料	本期金额	上期金额
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）		
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）	-10,516.14	27,331.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,809,317.82	1,662,184.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,462.02	-97,034.46
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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	9,527.78	6,065.76
减：现金的上年年末余额	6,065.76	103,100.22
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	3,462.02	-97,034.46

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金		
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	9,527.78	6,065.76
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	9,527.78	6,065.76
其中：母公司或公司内子公司使用受限的现金和现金等价物		

（二十四）政府补助

1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
个税手续费返还	3,639.53	其他收益	3,639.53

六、关联方及关联交易

（一）本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本附注八、（一）。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	合营或联营企业与本公司关系
北京联信互动信息技术有限公司	联营

（二）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王煜	董事长、董事
王仲磊	总经理、董事会秘书
李秀娟	董事、财务负责人
徐伟燕	监事
杨雁飞	董事
刘畅	董事
孙磊	监事
邓文韬	监事会主席
中证信业投资控股有限公司	股东
信业股权投资管理有限公司	控股股东、实际控制人
安徽中宜科技开发（集团）股份有限公司	最终控制方之股东
北京润达国际投资管理有限公司	最终控制方之股东
北京中智慧能投资有限公司	最终控制方之股东
嘉兴信业博弘投资合伙企业（有限合伙）	最终控制方之股东
重庆神州天宇投资有限公司	最终控制方之股东
北京信业鸿创资产管理有限公司	同一最终控制方
嘉兴市信诚业达股权投资管理有限公司	同一最终控制方
嘉兴市信盛业腾股权投资管理有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
嘉兴市信远业丰股权投资管理有限公司	同一最终控制方
嘉兴信业恒韬投资管理有限公司	同一最终控制方
嘉兴信业健远投资管理有限公司	同一最终控制方
嘉兴信业瑞利投资管理有限公司	同一最终控制方
嘉兴信业瑞佑投资管理有限公司	同一最终控制方
嘉兴信业盛诚投资管理有限公司	同一最终控制方
嘉兴信业盛弘投资合伙企业（有限合伙）	同一最终控制方
嘉兴信业佐治投资管理有限公司	同一最终控制方
深圳市信业华诚基金管理有限公司	同一最终控制方
深圳市信业华腾基金管理有限公司	同一最终控制方
石河子信诚业达股权投资管理有限公司	同一最终控制方
石河子信远业丰股权投资管理有限公司	同一最终控制方
信业博通投资管理有限公司	同一最终控制方
信业宏益投资管理有限公司	同一最终控制方
信业华福投资管理有限公司	同一最终控制方
嘉兴信业盛创投资管理有限公司	同一最终控制方
嘉兴惠博投资管理有限公司	同一最终控制方
信业乾元投资管理有限公司	同一最终控制方
信业置地有限公司	同一最终控制方

（三）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
信业股权投资管理有限公司	会议服务	零星	34,905.66	75.06		

2、其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
信业股权投资管理有限公司	财务资助	1,812,283.11	1,872,000.00

（四）关联方应收应付款项

1、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	信业股权投资管理有限公司		11,133,854.07
	嘉兴信业盛创投资管理有限公司	12,946,137.18	

七、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无

(二) 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

八、在其他主体中的权益

(一) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		本公司在被投资单位表决权比例 (%)	对集团活动是否具有战略性
				直接	间接		
北京联信互动信息技术有限公司	怀柔区	北京市怀柔区	技术开发	29.11		29.11	否

①在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

②持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	北京联信互动信息技术有限公司	北京联信互动信息技术有限公司
流动资产	16,213.80	16,288.35
非流动资产		
资产合计	16,213.80	16,288.35
流动负债	341,557.34	341,557.34
非流动负债		
负债合计	341,557.34	341,557.34
净资产	-325,343.54	-325,268.99
按持股比例计算的净资产份额		

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	北京联信互动信息技术有限公司	北京联信互动信息技术有限公司
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值		
营业收入		
净利润	-74.55	-39,818.51
综合收益总额	-74.55	-39,818.51

九、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

无

（二）其他资产负债表日后事项说明

无

十、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

无

十一、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-42,177.36	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,639.53	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
债务重组损益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	0.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-38,537.82	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	-38,537.82	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润		-0.27	-0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		-0.26	-0.26

北京典雅天地文化传播股份有限公司

(公章)

二〇二二年四月二十一日

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：

北京市朝阳区新源南路6号京城大厦2406