



吉林市歌舞团文化传媒股份有限公司

ST 吉 歌

NEEQ : 837264

吉林市歌舞团文化传媒股份有限公司

Jilin Song and Dance Troupe Culture & Media Co.Ltd



年度报告

2021

公司年度大事记



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2021年元宵节晚会演出。



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7月23日, 吉歌传媒原创舞剧《红旗》参加庆祝中国共产党成立100周年优秀舞台艺术作品展演活动。

目 录

公司年度大事记	2
第一节 重要提示、目录和释义	4
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	16
第五节 股份变动、融资和利润分配	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	22
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	28
第九节 备查文件目录	81

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）蒋晓英保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
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
吉林市文广旅局	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 12 月 31 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 12 月 31 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	132000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	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	☒ 集合竞价交易 ☐ 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	10,000,000.00	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	
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	安洪滨	曹雪洁
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层	

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	12,057,145.79	5,795,242.78	108.05%
毛利率%	-124%	-255.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,755,080.45	-6,964,126.97	46.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-19,384,050.07	-18,673,397.48	-3.81%
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%	0.00%	-
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%	0.00%	-
基本每股收益	-0.38	-0.70	-45.71%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	5,939,701.70	6,039,001.63	-1.64%
负债总计	14,539,542.05	10,883,761.53	33.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	-8,599,840.35	-4,844,759.90	-77.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.86	-0.48	-79.17%
资产负债率%（母公司）	244.79%	180.22%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	0.1892	0.4010	-
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	-898,233.69	-1,947,088.91	53.87%
应收账款周转率	4,082.38%	1,670.17%	-
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%	-1.64%	-53.36%	-
营业收入增长率%	108.05%	-56.83%	-
净利润增长率%	46.08%	-79.58%	-

(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	10,000,000	10,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，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	15,628,969.62
非经常性损益合计	15,628,969.62
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	15,628,969.62

(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

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。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理。

执行新租赁准则会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
使用权资产				4,359,560.90
租赁负债				4,000,000.00
一年内到期的非流动负债				359,560.90

本公司于 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.75%。

(2) 会计估计变更

本期公司无会计估计变更事项。

(3) 重大会计差错更正

本期公司无重大会计差错更正事项。

(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

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。

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	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

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	金额	占总资产的比	

		重%		重%	
货币资金	1,223,790.22	20.60%	2,181,822.91	36.13%	-43.91%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	463,872.07	7.81%	126,820.37	2.10%	265.77%
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	288,659.69	4.86%	289,524.45	4.79%	-0.30%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	-	-	2,927,225.58	48.47%	-100.00%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
使用权资产	3,617,386.92	60.90%	4,359,560.90	41.92%	-17.02%
应付账款	1,441,500.00	24.27%	529,587.00	5.09%	172.19%
其他应付款	8,266,969.29	139.18%	6,100,000.00	58.66%	35.52%
一年内到期的非流动负债	88,1718.87	14.84%	359,560.90	3.46%	145.22%
租赁负债	3,789,672.28	63.80%	4,000,000.00	38.47%	-5.26%
递延收益	-	-	3,881,007.26	37.32%	-100.00%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金比期初减少 43.91%，主要是由于受疫情影响经营亏损所致。
- 2、使用权资产是根据新的租赁准则对未来 3-5 年预计支付房屋租金的折现进行核算的结果。
- 3、应付账款比期初增长 172.19%，是对尚未支付的北京办事处房屋租金和舞剧《红旗》音响租赁费挂账所致。
- 4、其他应付款比期初增长 35.52%，是新增短期借款所致。
- 5、一年内到期的非流动负债根据新的租赁准则对未来 3-5 年预计支付房屋租金的折现进行核算的结果。
- 6、租赁负债是根据新的租赁准则对未来 3-5 年预计支付房屋租金的折现进行核算的结果。
- 7、递延收益的减少是根据文化资产摊销期限将所属金额计入当期损益所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	12,057,145.79	-	5,795,242.78	-	108.05%
营业成本	26,994,613.55	223.89%	20,591,489.03	355.32%	31.10%
毛利率	-124%	-	-255.32%	-	-
销售费用	-	-	-	-	-
管理费用	4,169,008.88	34.58%	3,775,120.27	65.14%	0.00%
研发费用	-	-	-	-	-

财务费用	208,433.74	1.73%	97,534.13	1.68%	100.00%
信用减值损失	-22,936.51	-0.19%	21,325.24	0.37%	-207.56%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	15,628,969.62	129.62%	11,709,270.51	202.05%	33.48%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-3,755,080.45	-31.14%	-6,964,126.97	-120.17%	46.08%
营业外收入	-	-	-	-	-
营业外支出	-	-	-	-	-
净利润	-3,755,080.45	-31.14%	-6,964,126.97	-120.17%	46.08%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入比上期增长 108.05%，主要是上期受疫情影响导致演出停滞，本期演出市场部分恢复从而收入增加幅度较大。
- 2、营业成本比上期增长 31.10%，主要是演出增加导致成本增加。
- 3、其他收益比上期增长 33.48%，主要是疫情期间政府加大对文化服务类企业扶持力度所致。
- 4、营业利润比上期减亏 320 万元，减亏率 46.08%，主要是演出收入和政府补助增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	12,057,145.79	5,795,242.78	108.05%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	26,994,613.55	20,591,489.03	31.10%
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%
演出收入	12,057,145.79	26,994,613.55	-124%	108.05%	31.10%	-

按区域分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

-

(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	中央广播电视台	3,190,291.30	26.46%	否
2	潍坊国际风筝会综合服务中心	2,165,048.57	17.96%	否
3	中国第一汽车集团工会委员会	1,262,135.94	10.47%	否
4	安徽广播电视台	873,786.42	7.25%	否
5	北京广播电视台	526,563.12	4.37%	否
合计		8,017,825.35	66.51%	-

(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	吉林省金展会展服务有限公司	1,600,000.00	13.21%	否
2	大庆市萨尔图区士-王举舞台艺术创作工作室	1,300,000.00	10.73%	否
3	吉林市金展文化传媒有限公司	950,000.00	7.84%	否
4	长春市众合天下文化传媒有限公司	531,500.00	4.39%	否
5	吉林省禾呈装饰装潢工程有限责任公司	415,755.00	3.43%	否
合计		4,797,255.00	39.60%	-

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	-898,233.69	-1,947,088.91	53.87%
投资活动产生的现金流量净额	-4,799.00	-6,598.00	27.27%
筹资活动产生的现金流量净额	-55,000.00	-	-

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额与同期相比增长 53.87%，主要是由于收入增加所致；
- 2、筹资活动产生的现金流量净额变动的原因主要是根据新的租赁准则支付库房租金由经营活动改为筹资活动所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

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

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司累计亏损人民币 21,987,648.60 元，负债总额超过资产总额人民币 8,599,840.35 元，流动负债合计金额超过流动资产合计金额人民币 8,716,214.68 元。

为了尽快扭转公司亏损局面，今后几年，本公司将采取以下几个方面的措施：一是积极联系演出经纪商及演出中介机构，对目前已经完成的原创剧目进行商业包装，有计划地开展全国性商业演出；二是依托“吉歌传媒”现有的品牌商誉，通过市场化手段，开办以歌舞为核心项目的全国性艺术培训连锁，打造覆盖全国市场的艺术培训品牌；三是以冰雪旅游、东北老工业基地等内容为创作题材，开展影视剧策划拍摄，不断拓宽公司营收渠道，以维持本公司的继续经营。因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 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	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) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项		
房租租赁	1,000,000.00	1,000,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司租用吉林市吉晟金融投资控股集团有限公司的房产，租赁期限为 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，系公司经营场所，是公司经营发展必备条件。该关联交易 2021 年 12 月 10 日召开的第二届董事会第十三次会议审议通过。具体内容详见公司于 2021 年 12 月 10 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《吉歌传媒：第二届董事会第十三次会议决议公告》（公告编号：2021-0019）；2021 年 12 月 27 日召开 2021 年第二次临时股东大会审议通过该关联交易，具体内容详见公司于 2021 年 12 月 27 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《吉歌传媒：2021 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-022）。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

—

(五)

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 11 月 19 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 11 月 19 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不构成同业竞争	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	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	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	不涉及	不涉及
---------------------------------	-----	-----

2015 年 11 月 9 日，公司的实际控制人吉林市人民政府国有资产监督管理委员会、控股股东吉林市吉晟金融投资控股集团有限公司出具《避免同业竞争承诺函》，承诺将不在任何地方以任何方式参股、控股、合作、承包、租赁等方式从事与本公司及其下属子公司已经开展的业务相同、类似或具有替代作用的各项业务。

2015 年 11 月 9 日，公司的实际控制人吉林市人民政府国有资产监督管理委员会出具了《公司实际控制人关于资金占用承诺函》，承诺不存在占用公司资产尚未偿还的情况，并防范股东及关联方占用公司资金。2015 年 11 月 7 日，控股股东吉晟金控出具《控股股东对防止股东及关联方占用公司资产的情况说明及承诺》。

报告期内，上述义务人均严格履行了上述承诺，不存在违背承诺的情形。

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	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	64.00%	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%	期末持有无限售股份数量	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	100.00%	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、 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
兰景龙	董事长	男	否	1958 年 6 月	2019 年 1 月 17 日	2022 年 1 月 17 日
车光远	董事	男	否	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	否	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	否	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	否	1968 年 7 月	2019 年 1 月 17 日	2022 年 1 月 17 日
李志刚	监事	男	否	1962 年 12 月	2019 年 1 月 17 日	2022 年 1 月 17 日
于兰	监事	女	否	1963 年 4 月	2019 年 1 月 17 日	2022 年 1 月 17 日
周岩	监事	女	否	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、高级管理人员之间不存在关联关系;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:

☐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

(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》第一百四十六条规定的情形	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	否	-

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		
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
行政管理人员	3	-	-	3
生产人员	8	6	-	14
销售人员	6	-	4	2
技术人员（歌舞表演）	152	5	-	157
财务人员	2	-	-	2
员工总计	171	11	4	178

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	-
硕士	0	-
本科	73	80
专科	20	20
专科以下	78	78
员工总计	171	178

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

本年度，公司机构与部门负责人、主要市场销售人员稳定无变化。

公司始终贯彻以人才为本的用人理念，十分重视员工的培训和发展，不断完善培训管理制度和人才

培养计划，在完整的培训体系下，实现公司与员工的共同发展。公司进一步优化以业绩为导向的绩效考核以及员工长期激励计划。通过多种方式为员工提供升迁和发展的渠道，公司建立了完善的薪酬体系及员工晋升渠道，为人才引进、员工发展提供了保障，在公司持续稳定发展的同时，也使员工的价值得到实现。

公司无离退休人员，未承担任何离退休职工费用。

(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	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☐ 是 ☒ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及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，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等的权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司涉及人事变动、对外投资、关联交易等重大决策，严格按照《公司章程》及有关的内部控制制度进行，经过公司“三会”讨论、审议通过。在公司重要的事项上，均规范操作，杜绝出现违法、违规情况。截至报告期末，公司重大决策运行情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

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

公司已于 2020 年 4 月 24 日根据《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，发布编号为 2020-006 号的《吉林市歌舞团文化传媒股份有限公司关于拟修订<公司章程>公告》。

(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	3	4	2

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

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会报告期间的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期间的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

本公司业务结构完整，自主独立经营，与控股股东及其关联方不存在依赖关系。公司拥有独立完整的策划、创排、演出、市场推广、后勤保障体系。业务经营发展不依赖和受制于控股股东和任何其他关联企业。

人员独立情况：公司劳动、人事及薪资福利等管理制度均独立于控股股东，总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作，并领取报酬。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

资产独立情况：公司资产完全独立于公司股东，公司没有以资产或信誉作为各股东的债务提供担保，公司对所有的资产拥有完全的控制支配权，不存在公司资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

机构独立情况：公司拥有独立的经营办公机构，不存在混合经营、合署办公等情况。公司建立并逐步完善适应公司发展需要的、独立的组织机构和职能部门，不存在任何单位和个人干预公司机构设置的情况。

财务独立情况：公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体，配备了相应的财务人员，建立了独立规范的财务管理体系和会计预决算管理体系。公司实行独立的财务决策和严格的财务监督管理。公司在银行开设了独立账户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业任意占用的情况。公司作为独立纳税人，依法独立纳税。

(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
公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求，建立了一套较为健全、完善的内部控制管理制度，内容涵盖了研发、销售、会计核算、财务管理和风险控制等各业务及管理环节，并能够得到有效执行。 从公司经营过程和成果看，公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的，内部控制制度能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，严格按照法律法规和《公司章程》、《公司信息披露管理制度》等规定，力争做到真实、准确、完整、及时地披露有关信息，执行情况良好。公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

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	☒ 无 ☐ 其他事项段 ☐ 不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 ☐ 强调事项段 ☐ 持续经营重大	
审计报告编号	中兴华审字（2022）第 540046 号	
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层	
审计报告日期	2022 年 6 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	安洪滨	曹雪洁
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬	8 万元	

吉林市歌舞团文化传媒股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了吉林市歌舞团文化传媒股份有限公司（以下简称“吉歌传媒公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了吉歌传媒公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度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，我们独立于吉歌传媒公司，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、2、所述，吉歌传媒公司 2021 年发生净亏损 3,755,080.45 元，且于 2021 年 12 月 31 日，吉歌传媒公司负债总额高于资产总额 8,599,840.35 元。如财务报表附注二、2、所述的这些事项或情况，表明存在可能导致对吉歌传媒公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估吉歌传媒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吉歌传媒公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督吉歌传媒公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
中国·北京

中国注册会计师：安洪滨
中国注册会计师：曹雪洁

2022 年 6 月 28 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	六、1	1,223,790.22	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	463,872.07	126,820.37

应收款项融资	-	-	-
预付款项	六、3	-	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、4	155,741.96	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	六、5	190,250.84	142,719.47
流动资产合计	-	2,033,655.09	2,808,362.75
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	288,659.69	289,524.45
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	六、7	3,617,386.92	-
无形资产	六、8	-	2,927,225.58
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、9	-	13,888.85
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	3,906,046.61	3,230,638.88,
资产总计	-	5,939,701.70	6,039,001.63
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、10	1,441,500.00	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、11	29,400.00	259,000.00
应交税费	六、12	130,281.51	114,167.27
其他应付款	六、13	826,696.29	610,000.00
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	六、14	881,718.97	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	10,749,869.77	7,002,754.27
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	六、15	3,789,672.28	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	六、16	-	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	-	3,789,672.28	3,881,007.26
负债合计	-	14,539,542.05	10,883,761.53
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、17	10,000,000	10,000,000
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、18	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、19	76,966.32	76,966.32
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、20	-21,987,648.60	-18,232,568.15
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	-	-8,599,840.35	-4,844,759.90
少数股东权益	-	-	-
所有者权益（或股东权益）合计	-	-8,599,840.35	-4,844,759.90
负债和所有者权益（或股东权益）总计	-	5,939,701.70	6,039,001.63

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	2020 年
一、营业总收入	-	12,057,145.79	5,795,242.78
其中：营业收入	六、21	12,057,145.79	5,795,242.78
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	31,418,259.35	24,489,965.50
其中：营业成本	六、21	26,994,613.55	20,591,489.03
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、22	46,203.18	25,822.07
销售费用	-	-	-
管理费用	六、23	4,169,008.88	3,775,120.27
研发费用	-	-	-
财务费用	六、24	208,433.74	97,534.13
其中：利息费用	-	210,249.76	100,000.00
利息收入	六、24	1,616.60	4,422.67
加：其他收益	六、25	15,628,969.62	11,709,270.51
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）	六、26	-22,936.51	21,325.24
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）	-	-3,755,080.45	-6,964,126.97
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）	-	-3,755,080.45	-6,964,126.97
减：所得税费用	-	-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-3,755,080.45	-6,964,126.97
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（净亏损以“-”号填列）	-	-3,755,080.45	-6,964,126.97
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	-	-3,755,080.45	-6,964,126.97
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
（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）	-	-0.38	-0.70
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	-

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	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	-	12,064,360.00	5,966,237.53
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、27（1）	15,390,131.14	10,366,345.20
经营活动现金流入小计	-	27,454,491.14	16,332,582.73
购买商品、接受劳务支付的现金	-	8,021,831.54	1,852,410.18
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	-	17,849,827.16	13,705,843.92
支付的各项税费	-	439,501.84	239,818.09
支付其他与经营活动有关的现金	六、27（2）	2,041,564.29	2,481,599.45
经营活动现金流出小计	-	28,352,724.83	18,279,671.64
经营活动产生的现金流量净额	六、28	-898,233.69	-1,947,088.91
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	-	4,799.00	6,598.00
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	-	4,799.00	6,598.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-4,799.00	-6,598.00
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	六、27（3）	55,000.00	-
筹资活动现金流出小计	-	55,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-55,000.00	-
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	-	-958,032.69	-1,953,686.91
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	-	1,223,790.22	2,181,822.91

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

(四) 合并股东权益变动表

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	10,000,000.00	-	-	-	3,310,841.93	-	-	-	76,966.32	-	-18,232,568.15	-	-4,844,759.90
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	10,000,000.00	-	-	-	3,310,841.93	-	-	-	76,966.32	-	-18,232,568.15	-	-4,844,759.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,755,080.45
（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	10,000,000.00	-	-	-	3,310,841.93	-	-	-	76,966.32	-	-21,987,648.60	-	-8,599,840.35

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	10,000,000.00	-	-	-	3,310,841.93	-	-	-	76,966.32	-	-11,268,441.18	-	2,119,367.07
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	10,000,000.00	-	-	-	3,310,841.93	-	-	-	76,966.32	-	-11,268,441.18	-	2,119,367.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,964,126.97	-	-6,964,126.97
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,964,126.97	-	-6,964,126.97
（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	10,000,000.00	-	-	-	3,310,841.93	-	-	-	76,966.32	-	-18,232,568.15	-	-4,844,759.90

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、公司基本情况

1、历史沿革

吉林市歌舞团文化传媒股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），原名为吉林市歌舞团有限责任公司，成立于 2012 年 5 月 29 日。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，并换领了统一社会信用代码为 91220201594483715C 号新的营业执照。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%。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准，公司于 2016 年 5 月在全国股转系统挂牌交易。

截至 2021 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。

2、经营范围

本公司经营范围：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）。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2022年6月29日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司累计亏损人民币 21,987,648.60 元，负债总额超过资产总额人民币 8,599,840.35 元，流动负债合计金额超过流动资产合计金额人民币 8,716,214.68 元。

为了尽快扭转公司亏损局面，本公司将采取以下几个方面的措施：一是积极联系演出经纪商及演出中介机构，对目前已经完成的原创剧目进行商业包装，有计划地开展全国性商业演出；二是依托“吉歌传媒”现有的品牌商誉，通过市场化手段，开办以歌舞为核心项目的全国性艺术培训连锁，打造覆盖全国市场的艺术培训品牌；三是以冰雪旅游、东北老工业基地等内容为创作题材，开展影视剧策划拍摄，不断拓宽公司营收渠道，以维持本公司的持续经营。因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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 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。

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、16“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，请参阅本附注四、21“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。

(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。

（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，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，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，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	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。

项目	确定组合的依据
关联方组合	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、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见本附注四、6、金融资产减值。

9、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	5.00	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3.00-5.00	5.00	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本附注四、12“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。

10、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本附注四、12“长期资产减值”。

11、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职场装修改造费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

12、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、使用权资产、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。

13、合同负债

合同负债,是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。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。

14、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。

15、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。

16、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司向客户提供演出服务业务，在履约义务完成时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。本公司给予客户的信用期通常，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

17、合同成本

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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

18、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。

19、租赁

以下租赁会计政策适用于 2021 年度及以后：

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

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，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。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是

指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

③ 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

以下租赁会计政策适用于 2020 年度：

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。

20、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①执行新租赁准则导致的会计政策变更

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。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

A、本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，本公司按照与租赁负债相等的金额，并采用首次执行日的增量借款利率作为折现率计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，不调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

B、本公司作为出租人

根据新租赁准则，本公司无需对其作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，但需自首次执行新租赁准则之日按照新租赁准则进行会计处理。

C、执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

本公司承租吉林市吉晟金融投资控股集团有限公司的办公楼资产，预计租赁期为 5 年，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 4,359,560.90 元，租赁负债 4,359,560.90 元。

执行新租赁准则会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
使用权资产				4,359,560.90
租赁负债				4,000,000.00
一年内到期的非流动负债				359,560.90

本公司于 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.75%。

21、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）收入确认

以下与收入确认相关的重大会计判断和估计适用于 2021 年度及以后：

如本附注四、16、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

以下与收入确认相关的重大会计判断和估计适用于 2021 年以前：

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、16、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入

和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

以下与租赁相关的重大会计判断和估计适用于 2021 年度及以后。

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本公司作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

以下与租赁相关的重大会计判断和估计适用于 2020 年度。

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）金融资产减值

本公司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要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，本公司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。

（4）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。

（5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产、使用权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。
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%，已在吉林市船营区国家税务局备案。

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，“年初”指 2021 年 1 月 1 日，“期末”指 2021 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2020 年 12 月 31 日，“本期”指 2021 年度，“上期”指 2020 年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	1,223,790.22	2,181,822.91
合 计	1,223,790.22	2,181,822.91

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	488,286.39	133,495.13
小 计	488,286.39	133,495.13
减：坏账准备	24,414.32	6,674.76
合 计	463,872.07	126,820.37

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项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	488,286.39	100.00	24,414.32	5.00	463,872.07
其中：					
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	488,286.39	100.00	24,414.32	5.00	463,872.07
合 计	488,286.39	100.00	24,414.32	5.00	463,872.07

(续)

类 别	上年年末余额				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	133,495.13	100.00	6,674.76	5.00	126,820.37

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：					
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	133,495.13	100.00	6,674.76	5.00	126,820.37
合 计	133,495.13	100.00	6,674.76	5.00	126,820.37

组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	488,286.39	24,414.32	5.00
合 计	488,286.39	24,414.32	5.00

组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	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	17,739.56			24,414.32
合 计	6,674.76	17,739.56			24,414.32

3、预付款项

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内			300,000.00	100.00
合 计			300,000.00	100.00

4、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	155,741.96	57,000.00
合 计	155,741.96	57,000.00

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	163,938.91	60,000.00
小 计	163,938.91	60,000.00
减：坏账准备	8,196.95	3,000.00
合 计	155,741.96	57,000.00

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
个人借款	80,000.00	60,000.00
预付医保	83,938.91	
小 计	163,938.91	60,000.00
减：坏账准备	8,196.95	3,000.00
合 计	155,741.96	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）	
年初余额		3,000.00		3,000.00
年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				
本期计提		5,196.95		5,196.95
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		8,196.95		8,196.95

④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	3,000.00	5,196.95			8,196.95

合 计	3,000.00	5,196.95			8,196.95
-----	----------	----------	--	--	----------

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
曲楠	个人借款	80,000.00	1 年以内	48.80	4,000.00
吉林市社会医疗保险局	预付医保	83,938.91	1 年以内	51.20	4,196.95
合 计		163,938.91		100.00	8,196.95

5、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵进项税额	190,250.84	142,719.47
合 计	190,250.84	142,719.47

6、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	288,659.69	289,524.45
合 计	288,659.69	289,524.45

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
一、账面原值				
1、年初余额	4,565,856.95	327,790.00	642,246.70	5,535,893.65
2、本期增加金额			4,799.00	4,799.00
（1）购置			4,799.00	4,799.00
3、本期减少金额				
4、期末余额	4,565,856.95	327,790.00	647,045.70	5,540,692.65
二、累计折旧				
1、年初余额	4,334,643.84	311,400.50	600,324.86	5,246,369.20
2、本期增加金额	1,267.20		4,396.56	5,663.76
（1）计提	1,267.20		4,396.56	5,663.76
3、本期减少金额				
（1）处置或报废				
4、期末余额	4,335,911.04	311,400.50	604,721.42	5,252,032.96
三、减值准备				
1、年初余额				

项 目	演出设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	229,945.91	16,389.50	42,324.28	288,659.69
2、年初账面价值	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
演出设备	1,299,800.00	1,234,810.00		64,990.00	
运输设备	327,790.00	311,400.50		16,389.50	流动舞台车
合 计	1,627,590.00	1,546,210.50		81,379.50	

7、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	4,359,560.90	4,359,560.90
2、本年增加金额	156,580.59	156,580.59
3、本年减少金额		
4、年末余额	4,516,141.49	4,516,141.49
二、累计折旧		
1、年初余额		
2、本年增加金额	898,754.57	898,754.57
计提	898,754.57	898,754.57
3、本年减少金额		
4、年末余额	898,754.57	898,754.57
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
计提		
3、本年减少金额		
4、年末余额		

项 目	房屋及建筑物	合 计
四、账面价值		
1、年末账面价值	3,617,386.92	3,617,386.92
2、年初账面价值	4,359,560.90	4,359,560.90

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	创编剧目	财务软件	音乐软件	合计
一、账面原值				
1、年初余额	18,974,501.14	15,000.00	62,500.00	19,052,001.14
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
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、年初余额	16,047,275.56	15,000.00	62,500.00	16,124,775.56
2、本期增加金额	2,927,225.58			2,927,225.58
计提	2,927,225.58			2,927,225.58
3、本期减少金额				
4、期末余额	18,974,501.14	15,000.00	62,500.00	19,052,001.14
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值				
2、年初账面价值	2,927,225.58			2,927,225.58

9、长期待摊费用

项 目	年初余额	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		

10、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
应付租金	910,000.00	70,000.00
应付舞台布置费		308,000.00
应付服装道具费		151,587.00
音响租赁费	531,500.00	
合 计	1,441,500.00	529,587.00

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付租金	70,000.00	资金紧张
合 计	70,000.00	

11、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	259,000.00	15,788,237.24	16,017,837.24	29,400.00
二、离职后福利-设定提存计划		1,791,507.77	1,791,507.77	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	259,000.00	17,579,745.01	17,809,345.01	29,400.00

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	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	13,203,034.42	13,432,634.42	29,400.00
2、职工福利费		890,918.15	890,918.15	
3、社会保险费		832,446.67	832,446.67	
其中：医疗保险费		710,962.53	710,962.53	
工伤保险费		63,757.97	63,757.97	
生育保险费		57,726.17	57,726.17	
4、住房公积金		861,838.00	861,838.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	259,000.00	15,788,237.24	16,017,837.24	29,400.00

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,716,413.37	1,716,413.37	
2、失业保险费		75,094.40	75,094.40	
3、企业年金缴费				
合 计		1,791,507.77	1,791,507.77	

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。

12、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	83,129.83	90,265.74
城市维护建设税	5,819.08	6,318.60
教育费附加	2,021.41	2,235.49
地方教育费附加	1,662.59	1,805.31
个人所得税	37,648.60	13,542.13
合 计	130,281.51	114,167.27

13、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	8,266,969.29	6,100,000.00
合 计	8,266,969.29	6,100,000.00

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
应付租金	3,047,619.00	3,000,000.00
舞剧《红旗》款项	2,000,000.00	2,000,000.00
活动经费款项	2,200,000.00	1,000,000.00
借款利息	100,000.00	100,000.00
演艺集团公司往来款项	900,000.00	
保险费	19,350.29	
合 计	8,266,969.29	6,100,000.00

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
借款利息	100,000.00	资金紧张

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付房租	3,000,000.00	资金紧张
舞剧《红旗》借款	2,000,000.00	资金紧张
合 计	5,100,000.00	

14、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	881,718.97	359,560.90
合 计	881,718.97	359,560.90

15、租赁负债

项 目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
办公楼	4,359,560.90		207,079.14			4,566,640.04
库房		156,580.59	3,170.62		55,000.00	104,751.21
减：一年内到期的租赁负债（附注六、14）	359,560.90					881,718.97
合 计	4,000,000.00					3,789,672.28

16、递延收益

项 目	年初余额	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	4,657,706.30		
合 计	3,881,007.26	776,699.04	4,657,706.30		

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	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			与收益相关
民族舞剧《红旗》项目资助款	3,867,781.17	776,699.04		4,644,480.21			与收益相关
合 计	3,881,007.26	776,699.04		4,657,706.30			

17、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
吉林市演艺集团有限	3,600,000.00						3,600,000.00

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
责任公司							
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
合计	10,000,000.00						10,000,000.00

18、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,310,841.93			3,310,841.93
合 计	3,310,841.93			3,310,841.93

19、盈余公积

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	76,966.32	76,966.32			76,966.32
合 计	76,966.32	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。

20、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	-3,755,080.45	-6,964,126.97
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	-21,987,648.60	-18,232,568.15

21、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,057,145.79	26,994,613.55	5,795,242.78	20,591,489.03

项 目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务				
合 计	12,057,145.79	26,994,613.55	5,795,242.78	20,591,489.03

(2) 本期合同产生的收入情况

合同分类	金额
商品类型	
演出收入	12,057,145.79
合 计	12,057,145.79

22、税金及附加

项 目	本期金额	上年金额
城市维护建设税	26,951.87	12,750.84
教育费附加	11,550.79	5,394.73
地方教育费附加	7,700.52	3,596.50
车船税		4,080.00
合 计	46,203.18	25,822.07

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

23、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,699,749.78	2,033,363.70
汽车费	94,606.77	184,479.85
办公费	23,645.40	24,897.21
折旧费	4,396.56	15,168.21
差旅费	65,401.00	25,268.50
水电费	49,679.10	40,663.40
供热费	129,364.58	129,364.58
业务招待费	16,161.50	17,558.00
维修费	70,574.85	174,136.68
交通费	338.00	396.00
中介机构费	114,000.00	114,200.00
房屋租赁费	871,912.18	952,381.00
其他费用	2,336.77	8,243.14
库房租赁费	26,842.39	55,000.00

项 目	本期金额	上期金额
合 计	4,169,008.88	3,775,120.27

24、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	210,249.76	100,000.00
减：利息收入	3,432.62	4,422.67
银行手续费	1,616.60	1,956.80
合 计	208,433.74	97,534.13

25、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
音乐剧《炎黄》项目资助款	673,267.32	2,150,940.54	673,267.32
舞剧《红旗》项目资助款	4,644,480.21	3,389,985.87	4,644,480.21
房屋维修改造补贴	13,226.09	158,713.68	13,226.09
稳岗补贴	443,500.00	109,630.42	443,500.00
吉林市文广旅局拨付雾凇冰雪节专项经费	700,000.00	800,000.00	700,000.00
省级文化发展专项资金《情感快递》补助经费		1,000,000.00	
吉林市文旅局拨付吉剧《情感快递》专项经费		1,000,000.00	
吉林市文化广播电视和旅游局拨市直转企改制文艺院团演出运营补贴		1,000,000.00	
吉林市文化旅游局拨付 19 年冰雪驻场演出创作经费		1,000,000.00	
吉林市文旅局拨付上海荷花奖舞剧《红旗》专项经费		1,000,000.00	
中国舞蹈家协会拨付舞剧红旗荷花奖资金		100,000.00	
吉林市文广旅局拨付 2021 年央视春晚补贴款	1,500,000.00		1,500,000.00
吉林市文旅局拨付 20 年驻北京房租补助费	1,122,000.00		1,122,000.00
吉林市文广旅局拨付市级优秀文艺作品舞剧《红旗》创作扶持资金	1,000,000.00		1,000,000.00
吉林市文广旅局拨付 2020 年艺术演出进景区经费	400,000.00		400,000.00
吉林市文化广播电视和旅游局拨付 2020 年避暑休闲季活动经费	66,000.00		66,000.00

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
吉林市文旅局拨付 2021 迎东奥跨年冰雪盛典演出录制费	376,000.00		376,000.00
吉林市文旅局拨付建党 100 周年《永恒在旗帜》创排经费	1,820,000.00		1,820,000.00
社保拨付拓展失业保险结余基金范围政策补贴	1,322,496.00		1,322,496.00
市文广旅局拨付 2022 年央视春晚演出补助	1,548,000.00		1,548,000.00
合 计	15,628,969.62	11,709,270.51	15,628,969.62

26、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-17,739.56	23,175.24
其他应收款坏账损失	-5,196.95	-1,850.00
合 计	-22,936.51	21,325.24

27、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
财务费用-利息收入	3,432.62	4,422.67
其他收益-政府补助	11,193,431.20	6,009,630.42
递延收益-政府补助	776,699.04	3,350,000.00
往来款	1,900,000.00	
其他	1,516,568.28	1,002,292.11
合 计	15,390,131.14	10,366,345.20

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
财务费用-银行手续费	1,616.60	1,956.80
管理费用-汽车费	94,606.77	184,479.85
管理费用-办公费	23,645.40	24,897.21
管理费用-供热费	129,364.58	129,364.58
管理费用-库房租赁费		55,000.00
管理费用-中介机构费	114,000.00	114,200.00
其他费用	1,678,330.94	1,971,701.01
合 计	2,041,564.29	2,481,599.45

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	55,000.00	
合 计	55,000.00	

28、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	-3,755,080.45	-6,964,126.97
加：资产减值准备		
信用减值损失	22,936.51	-21,325.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产、使用权资产折旧	904,418.33	15,273.81
无形资产摊销	2,927,225.58	4,817,692.14
长期待摊费用摊销	13,888.85	166,666.68
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）	210,249.76	
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）	-211,060.54	105,179.63
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,870,195.53	2,283,191.13
其他	-3,881,007.26	-2,349,640.09
经营活动产生的现金流量净额	-898,233.69	-1,947,088.91
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：		

补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	1,223,790.22	2,181,822.91
减：现金的年初余额	2,181,822.91	4,135,509.82
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-958,032.69	-1,953,686.91

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	1,223,790.22	2,181,822.91
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,223,790.22	2,181,822.91
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、期末现金及现金等价物余额	1,223,790.22	2,181,822.91
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		

29、政府补助

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
与收益相关	673,267.32	音乐剧《炎黄》项目资助款	673,267.32
与收益相关	4,644,480.21	舞剧《红旗》项目资助款	4,644,480.21
与收益相关	13,226.09	房屋维修改造补贴	13,226.09
与收益相关	443,500.00	稳岗补贴	443,500.00
与收益相关	700,000.00	吉林市文广旅局拨付雾凇冰雪节专项经费	700,000.00
与收益相关	1,500,000.00	吉林市文广旅局拨付 2021 年央视春晚补贴款	1,500,000.00
与收益相关	1,122,000.00	吉林市文旅局拨付 20 年驻北京房租补助费	1,122,000.00
与收益相关	1,000,000.00	吉林市文广旅局拨付市级优秀文艺作品舞剧《红旗》创作扶持资金	1,000,000.00
与收益相关	400,000.00	吉林市文广旅局拨付 2020 年艺术演出进景区经费	400,000.00
与收益相关	66,000.00	吉林市文化广播电视和旅游局拨付 2020 年避暑休闲季活动经费	66,000.00
与收益相关	376,000.00	吉林市文旅局拨付 2021 迎冬奥跨年冰雪盛典演出录制费	376,000.00
与收益相关	1,820,000.00	吉林市文旅局拨付建党 100 周年《永恒在旗帜》创排	1,820,000.00

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
		经费	
与收益相关	1,322,496.00	社保拨付拓展失业保险结余基金范围政策补贴	1,322,496.00
与收益相关	1,548,000.00	市文广旅局拨付 2022 年央视春晚演出补助	1,548,000.00
合 计	15,628,969.62		15,628,969.62

七、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对 本公司的 持股比例 (%)	母公司对本公 司的表决权比 例 (%)
吉林市吉晟金融 投资控股集团有 限公司	吉林市高 新区深东 路 2888 号 高新区环 卫中心办 公楼 B 座 楼	资本运作及资产管理、受托管理专项资金、投融资及金融研究、重点领域发展项目投资开发和经营、基础设施及土地开发与经营；投资咨询、财务咨询（不得从事理财、非法集资、非法吸储、贷款等业务）；一般经营项目可自主选择。（以上项目国家法律、法规禁止经营，限制经营的除外）。（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）	90,909.75	64.00	64.00

注：本公司的最终控制方是吉林市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、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
吉林市演艺集团有限责任公司	本公司股东（注）
吉林市戏曲剧团有限责任公司	本公司股东吉林市演艺集团有限责任公司子公司
吉林市话剧团有限责任公司	本公司股东吉林市演艺集团有限责任公司子公司
吉林市人民大剧院有限责任公司	本公司股东吉林市演艺集团有限责任公司子公司
吉林省短篇小说杂志社有限公司	本公司股东吉林市演艺集团有限责任公司子公司
吉林市金泰投资（控股）有限责任公司	受同一母公司控制
吉林市恒正投资管理有限责任公司	受同一母公司控制

吉林市金鹰投资有限责任公司	受同一母公司控制
吉林市鑫桥创业投资有限公司	受同一母公司控制
辽宁朗通能源有限公司	受同一母公司控制
吉林市瑞恒新材料产业投资中心(有限合伙)	受同一母公司控制
北京吉祥天佑文化发展有限公司	受同一母公司控制
都邦财产保险股份有限公司	母公司参股公司
吉林市戏曲剧团	与本公司为同一法定代表人
兰景龙	本公司法定代表人兼董事长

注：演艺集团公司对本公司的持股比例为 36.00%。

3、关联方交易情况

(1) 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
吉林市吉晟金融投资控股集团有限公司	房屋	871,912.18	1,000,000.00

注：吉林市吉晟金融投资控股集团有限公司与本公司签订房屋租赁合同，合同约定吉林市吉晟金融投资控股集团有限公司继续将位于吉林市船营区解放大路 17 号的办公楼租赁给本公司，租赁期限自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，年租金 1,000,000.00 元，本年计入管理费用 871,912.18，产生差异的主要原因为本年执行新租赁准则确认的使用权资产折旧导致的时间价值差异。

(2) 关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	773,004.00	773,004.00

4、关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
吉林市吉晟金融投资控股集团有限公司	3,047,619.00	3,000,000.00
吉林市演艺集团有限责任公司	900,000.00	
合 计	3,947,619.00	3,000,000.00

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准对外报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

租赁

本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、7、15。

②计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	210,249.76

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	55,000.00
合 计		55,000.00

④其他信息

租赁活动

本公司租赁房屋用于舞蹈演员排练以及办公使用，租赁活动符合行业惯例的条款安排。

十一、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
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	15,628,969.62	详见附注六、25
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

项 目	金 额	说 明
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	15,628,969.62	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	15,628,969.62	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-	-0.38	-0.38
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-	-1.94	-1.94

注：由于本公司本年归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润及年末归属于公司普通股股东的期末净资产均为负数。

吉林市歌舞团文化传媒股份有限公司
2022年6月29日

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室