



**希肯文化**

**NEEQ : 872319**

**北京希肯琵雅国际文化发展股份有限公司**

**Beijing Chicpia International Culture Development Co., Ltd.**



**半年度报告**

**2022**

## 公司半年度大事记



2022 年全国“两会”期间，全国政协委员、民建北京市委副主委、希肯文化董事长安庭忠实履行政协委员建真言、献良策的使命，分别提交了《关于“积极扩大文旅内需，推动‘演艺新空间’新型业态发展”的建议》、《关于“加强中国古典文学名著著作权的保护与推广”的建议》、《关于“进一步鼓励小型乘用车提升载员效率”的建议》、《关于“积极响应文化强国战略，丰富北京交易所文化类上市企业”的建议》、《关于“为北京证券交易所股票启用独立代码号段”的建议》等五份提案，内容涉及丰富北京证券交易所文化类上市企业、加强版权保护和推动文旅新型业态发展等多方面，引起社会的广泛关注。



今年 4 月，北京新冠疫情防控形势严峻复杂，疫情波及多地，希肯文化迅速响应号召，第一时间为海淀、朝阳、丰台、怀柔、昌平等多区域捐助物资，尽己所能，奉献爱心，为防疫一线人员提供了温暖、有力的后盾和保障。



2022 年初，公司控股子公司仙童戏剧与江苏大剧院联合出品、制作话剧《红高粱家族》，并将进行全国巡演。5 月，仙童戏剧首部文旅项目制作：国京·域见未来沉浸式戏曲文化体验中心官宣。6 月，仙童戏剧携手比利时剧团，打造国内首个 1V1 剧场：《一个人的游戏》、《一个人的微笑》。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	15
第五节	股份变动和融资 .....	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	18
第七节	财务会计报告 .....	20
第八节	备查文件目录 .....	83

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人安庭、主管会计工作负责人李丹及会计机构负责人（会计主管人员）曹彩霞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、优秀演出资源稀缺的风险	<p>公司是集出品、制作、IP运营、经纪国内外大型演出，并集票务销售于一身的专业公司。主要涉及话剧、音乐剧、舞剧、音乐会、演唱会、儿童剧、马戏及非剧场空间演艺等文化演出的创制、出品、运营、经纪及票务销售等。报告期内，公司积极利用自身专业化优势和丰富的行业资源承接、举办、执行优质的演出剧目，为文化产品消费者提供出丰富多彩的演出剧目，获得票务收入、演出收入等。随着经济水平的发展及收入水平的提高，消费者对演出剧目的需求已不再局限于流行、新颖、幽默等特征，具有市场影响力和号召力的演出剧目逐渐受到消费者的青睐和喜爱。目前，国内演出市场上，上述演出资源较为稀缺，公司亦需要进一步拓展上述资源，以减小经营风险。</p> <p>风险应对措施：公司及控股子公司仙童戏剧，拥有多部经典剧目版权，共同打造原创品牌“仙童戏剧致敬话语经典”系列舞台剧作品，已自主完成《鸟人》、《三人行不行》、《德龄与慈禧》、《上甘岭》、《辅德里》等话剧的创制工作，成功演出，并取得良好的票房</p>

	<p>收入，获得业内及观众好评，斩获多项荣誉，在核心内容方面做到自主创制、生产具有市场竞争力的舞台作品。</p>
2、新冠肺炎疫情影响的风险	<p>受新冠肺炎疫情的影响，根据政府部门疫情防控要求，公司延期或取消了部分演出剧目，上演剧院均按照国家及地方规定，执行核定人数限制。公司经营业绩在短期内有面临下降的风险。</p> <p>风险应对措施：在国家积极控制以及疫苗的推广助力下，全国疫情目前已经得到了有效的遏制，文化艺术演出行业的防控政策虽未全面放开，但目前（场所）限流已呈逐步开放趋势，公司原有业务已逐渐恢复。同时，公司在稳定原业务的基础上，紧跟市场需求，积极拓展布局新业务，策划筹备非剧场空间演艺及自有版权剧目商业授权和周边衍生开发等，以期为公司带来经济效益。</p>
3、对重要客户依赖的风险	<p>北京保利剧院管理有限公司及其下属子公司(全国各地剧院)是公司重要客户，构成公司主要销售收入，依托公司强大的舞台产品创制、运营管理能力，公司与保利剧院拥有着广泛、长期、可靠的战略合作关系，但若未来公司对上述客户的销售收入出现大幅下滑，公司的经营业绩将面临下降的风险。</p> <p>风险应对措施：保利剧院作为国内最大的剧院院线，公司一方面会继续加强与其业务合作的黏性，同时公司将加大市场开拓力度，布局多种业务模式，逐步分散重大客户依赖的风险。公司还将通过自有版权剧目创制，扩大自主经营城市范围，加强与国内其他剧院、院线、场馆方、演出公司的多种经营合作关系，向各地输出优质剧目资源，并建立长期稳定的战略合作关系。</p>
4、人才储备不足风险	<p>公司在经营管理、创制、运营等方面拥有出色的专业人员，但随着公司业务规模的不断扩大，对各领域优秀人才的需求也将逐渐增大，目前公司仍存在优秀人才储备不足的问题。</p> <p>风险应对措施：公司管理层已对上述问题提出了可行性措施并已开始逐步实施，公司通过各种途径收集并引进相关专业人才，建立公司人才库，对优秀人才进行资料储备。同时，企业内部制定健全的激励体系，加强员工对公司的认同感和责任感，建立培训机制，组织公司人才参与培养，尽力为员工创造一个良好的工作氛围，在激发员工工作热情和积极性的同时，保证公司人员的稳定性和公司的持续发展。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
希肯文化、本公司、公司	指	北京希肯琵雅国际文化发展股份有限公司
希肯有限、有限公司	指	北京希肯琵雅国际文化发展有限公司，系北京希肯琵雅国际文化发展股份有限公司前身
希肯艺术	指	北京希肯国际文化艺术有限公司，公司控股股东
衡安投资	指	北京衡安国际投资管理有限公司，公司的股东之一
赢安合伙	指	北京赢安国际投资管理合伙企业（有限合伙），公司的股东之一
仙童戏剧	指	仙童国际戏剧文化（北京）有限公司，公司的控股子公司
售放传媒	指	北京售放传媒广告有限公司，公司的控股子公司
保利剧院	指	北京保利剧院管理有限公司及其下属子公司
股东大会	指	北京希肯琵雅国际文化发展股份有限公司股东大会
董事会	指	北京希肯琵雅国际文化发展股份有限公司董事会
监事会	指	北京希肯琵雅国际文化发展股份有限公司监事会
高级管理人员	指	本公司总经理、财务负责人、董事会秘书
公司章程	指	北京希肯琵雅国际文化发展股份有限公司公司章程
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
华英证券	指	华英证券有限责任公司
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期、本年度	指	2022年1月1日至2022年6月30日
演出经纪	指	取得演出内容方的授权，通过自行承办演出获取收入或转由他人承办演出获取收入的演出中间环节
营业性演出	指	营业性演出是指以营利为目的演出
票房	指	电影或戏剧的商业销售情况

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京希肯琵雅国际文化发展股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Chicpia International Culture Development Co., Ltd. CHICPIA
证券简称	希肯文化
证券代码	872319
法定代表人	安庭

### 二、 联系方式

董事会秘书	兰兰
联系地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 D 座 4B
电话	010-65019197
传真	010-65019197
电子邮箱	lanlan@chicpia.com
公司网址	www.chicpia.com
办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 D 座 4B
邮政编码	100027
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000 年 9 月 18 日
挂牌时间	2017 年 12 月 13 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)-其他文化艺术业（R879）-其他文化艺术业（R8790）
主要业务	演出经纪业务
主要产品与服务项目	以话剧、音乐剧、舞剧、音乐会、演唱会、儿童剧、马戏及非剧场空间演艺等文化演出的创制、出品、运营、票务销售及演出经纪活动为主。
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）	15,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（北京希肯国际文化艺术有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（安庭、周迎），一致行动人为（希肯艺术、衡安投资、赢安合伙）

#### 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	91110101801715831L	否
注册地址	北京市东城区朝阳门北大街8号2号楼D座4层B区域1号	是
注册资本（元）	15,000,000	是

说明：

1、注册地址变更具体情况：北京希肯琵雅国际文化发展股份有限公司（以下简称“公司”）于2022年5月30日召开公司第二届董事会第八次会议，审议通过了《关于公司及控股子公司变更注册地址并拟修订〈公司章程〉的议案》，并于6月16日的2022年第二次临时股东大会审议通过相关议案。

2、注册资本变更具体情况：公司经2021年年度股东大会审议通过《关于公司2021年年度权益分派预案的议案》，公司注册资本由1000万股变更为1500万股。2022年6月16日公司召开2022年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司及控股子公司变更注册地址并拟修订〈公司章程〉的议案》、《关于修订〈公司章程〉暨修改公司注册资本的议案》等相关议案。

报告期内，公司已完成上述内容的相关变更及备案工作。

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华英证券
主办券商办公地址	江苏省无锡市新吴区菱湖大道200号中国物联网国际创新园F12栋
报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商（报告披露日）	华英证券

说明：

全国中小企业股份转让系统有限责任公司于2022年2月14日出具了《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》。自2022年2月14日起，北京希肯琵雅国际文化发展股份有限公司持续督导主办券商由中泰证券变更为华英证券。本次变更持续督导主办券商的相关议案，已经公司第二届董事会第六次会议和2022年第一次临时股东大会审议通过。

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	3,933,559.80	30,051,726.01	-86.91%
毛利率%	-8.19%	13.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,127,509.91	922,504.47	-439.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,822,822.66	654,784.94	-683.83%
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)	-21.97%	5.89%	-
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)	-26.85%	4.18%	-
基本每股收益	-0.21	0.06	-450.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	27,950,116.04	29,167,223.99	-4.17%
负债总计	16,235,037.04	13,058,104.05	24.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,674,226.56	15,801,736.47	-19.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.84	1.58	-46.84%
资产负债率%(母公司)	29.65%	31.57%	-
资产负债率%(合并)	58.09%	44.77%	-
流动比率	1.92	2.21	-
利息保障倍数	-38.27	1.66	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,304,741.63	2,839,286.54	-18.83%
应收账款周转率	0.93	9.27	-
存货周转率	1.09	5.27	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.17%	15.44%	-
营业收入增长率%	-86.91%	2,368.31%	-
净利润增长率%	-1,688.92%	-	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 业务概要

##### 商业模式

本公司是处于文化、体育和娱乐业（R）中的其他文化艺术业（R870），具备营业性演出许可资质。

公司是集出品、制作、IP运营、经纪国内外大型演出，并集票务销售于一身的专业公司。主要涉及话剧、音乐剧、舞剧、音乐会、演唱会、儿童剧、马戏及非剧场空间演艺等文化演出的创制、出品、运营、经纪及票务销售等。

希肯文化自成立至今，一直秉承“以匠人之心，琢文化之美”的理念，以及“以文弘业、以文化人、以艺通心”的使命，在多年的不断探索中，积累了大量的从业经验。

公司拥有包括剧院、院线、场地、媒体、客户、演出剧目等丰富的资源及专业的运营管理团队，通过自营演出、包场巡演、网络代销、现场销售等多种形式开展业务，为全国剧院、院线联盟、演出经纪机构、社会公众等，提供高品质、丰富多彩的文化演艺剧目。

报告期内，公司主要收入来源是票务销售收入、经纪巡演收入等。

同时，公司在稳定原业务的基础上，紧跟市场需求，不断优化商业模式，向产业链上下游进行延展，经过自身运营的磨合，现已逐步实现从剧目策划、创作、制作到宣传推广，最终到全国范围内的落地实施，包括全国巡演等这一系列模式，形成了整体经营的商业闭环。公司还积极布局筹备自有版权剧目商业授权和周边衍生开发、非剧场空间演艺等业务，以期为公司带来经济效益，形成新的可持续增长点。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

#### （二） 经营情况回顾

##### 1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		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	12,578,885.13	45.00%	15,719,498.03	53.89%	-19.98%
应收账款	2,196,865.07	7.86%	6,130,760.63	21.02%	-64.17%
预付账款	4,177,789.05	14.95%	1,227,786.34	4.21%	240.27%
其他应收款	759,017.04	2.72%	317,590.90	1.09%	138.99%
存货	4,048,053.10	14.48%	3,751,746.64	12.86%	7.90%
其他流动资产	60,244.47	0.22%	162,522.29	0.56%	-62.93%
固定资产	1,217,912.73	4.36%	1,461,111.65	5.01%	-16.64%
长期待摊费用	333,245.93	1.19%	63,022.75	0.22%	428.77%
短期借款	300,000.00	1.07%	5,360,000.00	18.38%	-94.40%
应付账款	1,515,694.10	5.42%	1,685,591.67	5.78%	-10.08%
合同负债	6,995,099.87	25.03%	1,664,966.04	5.71%	320.13%
其他应付款	2,797,987.04	10.01%	3,376,007.82	11.57%	-17.12%
资产总额	27,950,116.04	100%	29,167,223.99	100%	-4.17%

#### 项目重大变动原因：

- 1、 应收账款：本期期末余额较上期期末减少了 3,933,895.56 元，降幅 64.17%，主要原因是公司上年年末演出项目（永不消逝的电波）款项未到结算期，在报告期收回所致。
- 2、 预付账款：本期期末余额较上期期末增加了 2,950,002.71 ，增幅 240.27%，主要原因是公司在报告期内，因疫情暂停项目延期，已提前支付相关款项所致。
- 3、 其他应收款：本期期末余额较上期期末增加了 441,426.14，增幅 138.99%，主要原因是公司报告期内增加支付新办公场所（同注册地）的押金所致。
- 4、 其他流动资产：本期期末余额较上期期末减少了 102,277.82，降幅 62.93%，主要原因是报告期内公司待抵扣税金减少所致。
- 5、 长期待摊费用：本期期末余额较上期期末增加了 270,223.18，增幅 428.77%，主要原因是公司报告期内变更新办公场所（同注册地），装修费用增加所致。
- 6、 短期借款：本期期末余额较上期期末减少了 5,060,000.00，降幅 94.40%，主要原因是公司报告期内借款到期归还，本期授信暂未支取所致。
- 7、 合同负债：本期期末余额较上期期末增加了 5,330,133.83，增幅 320.13%，主要原因是公司报告期内，因疫情原因延期部分项目，提前收取款项所致。

## 2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	3,933,559.80	-	30,051,726.01	-	-86.91%
营业成本	4,255,902.04	108.19%	25,962,993.76	86.39%	-83.61%
毛利率	-8.19%	-	13.61%	-	-160.23%
销售费用	1,616,905.33	41.11%	1,171,361.60	3.90%	38.04%
管理费用	2,713,304.26	68.98%	2,474,399.55	8.23%	9.66%
财务费用	343,143.88	8.72%	318,425.01	1.06%	7.76%
其他收益	662,202.92	16.83%	227,723.20	0.76%	190.79%
投资收益	67,436.71	1.71%	78,202.92	0.26%	-13.77%
营业利润	-4,394,040.94	-111.71%	240,868.31	0.80%	-1,924.25%
营业外收入	-	-	44,717.38	0.15%	-100.00%
净利润	-4,394,040.94	-111.71%	276,542.61	0.92%	-1,688.92%
经营活动产生的现金流量净额	2,304,741.63	-	2,839,286.54	-	-18.83%
投资活动产生的现金流量净额	-30,613.23	-	-109,391.08	-	-72.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,171,851.34	-	1,437,580.98	-	-459.76%

### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入：本期比上年同期减少了 26,118,116.21 元，降幅 86.91%，主要原因是报告期内，公司及所处行业受新冠肺炎疫情疫情影响较大，公司延期或取消了大部分演出项目所致。
- 2、营业成本：本期比上年同期减少了 21,707,091.72 元，降幅 83.61%，主要原因是报告期内，公司及所处行业受新冠肺炎疫情疫情影响较大，导致公司营业收入下降，营业成本也相应有所下降。
- 3、毛利率：本期下降的主要原因是报告期内，公司及所处行业受新冠肺炎疫情疫情影响较大，导致两家控股子公司收入下降，摊销成本未减少所致。
- 4、销售费用：本期较上年同期增加 445,543.73 元，增幅 38.04%，主要原因是报告期内，公司控股子公司售放传媒产生的销售费用增加所致。
- 5、其他收益：本期较上年同期增加了 434,479.72 元，增幅 190.79%，主要原因是报告期内，公司收到政府补助增加。
- 6、营业利润：本期较上年同期减少了 4,634,909.25 元，降幅 1,924.25%，主要原因是报告期内，

公司及所处行业受新冠肺炎疫情影响较大，导致公司营业收入下降，营业利润也相应有所下降。

7、营业外收入：本期无营业外收入，原因是上期为临时收入（演员违约金），本报告期内无此收入。

8、净利润：本期较上年同期减少了 4,670,583.55 元，降幅 1,688.92%，主要原因是报告期内，公司及所处行业受新冠肺炎疫情影响较大，导致公司营业收入下降，净利润也相应有所下降。

9、筹资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期减少了 6,609,432.32 元，降幅 459.76%，主要原因是报告期内，公司借款到期归还，本期授信暂未支取所致。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	657,420.87
委托他人投资或管理资产的损益	67,436.71
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	-
<b>非经常性损益合计</b>	<b>724,857.58</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	29,544.83
<b>非经常性损益净额</b>	<b>695,312.75</b>

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

### 六、 主要控股参股公司分析

#### （一） 主要控股参股公司基本情况

适用  不适用

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
仙童国际戏剧文化（北京）有限公司	子公司	戏剧制作	3,000,000.00	8,035,675.29	15,224.43	240,412.46	-1,775,410.57
北京售放传媒广告有限公司	子公司	广告传媒	2,000,000.00	3,207,823.43	-1,971,425.61	810,705.63	-954,278.09

## （二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

自抗击新冠疫情初始至今，希肯文化一直密切关注疫情形势，并在奋力抗击疫情的同时，积极响应国家号召、履行企业社会责任，曾多次进行物资及相关资源的捐赠，为支援新冠疫情防控工作，献出首都企业的一份力量。

2022年上半年，北京新冠疫情防控形势严峻复杂，疫情波及多区，希肯文化迅速响应，第一时间为海淀、朝阳、丰台、怀柔、昌平等多区域捐助物资，尽己所能，奉献爱心，为防疫一线人员提供了温暖有力的后盾和保障。

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### （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） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	演出场所消防承诺	2017年10月1日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	足额缴纳社保承诺	2017年3月1日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017年3月1日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2017年3月1日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2017年3月1日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	100%	5,000,000	15,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	5,350,000	53.50%	2,675,000	8,025,000	53.50%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,000,000	-	5,000,000	15,000,000	-
普通股股东人数		7				

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，经公司股东大会审议通过，北京希肯琵雅国际文化发展股份有限公司实施了 2021 年度权益分派：以公司现有总股本 10,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 5 股（其中，以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 5 股，不需要纳税）。分红前本公司总股本为 10,000,000 股，分红后总股本增至 15,000,000 股。

#### (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	北京希肯国际文化艺术有限公司	5,350,000	2,675,000	8,025,000	53.50%	8,025,000	0	0	0
2	琵雅株式会社	2,214,000	1,107,000	3,321,000	22.14%	3,321,000	0	0	0

3	株式会社 Seven&iNetMedia	1,175,000	587,500	1,762,500	11.75%	1,762,500	0	0	0
4	北京衡安国际投资管理有限公司	500,000	250,000	750,000	5.00%	750,000	0	0	0
5	北京赢安国际投资管理合伙企业 (有限合伙)	300,000	150,000	450,000	3.00%	450,000	0	0	0
6	株式会社经营共创基盘	261,000	130,500	391,500	2.61%	391,500	0	0	0
7	北京煜炎盛世文化发展有限公司	200,000	100,000	300,000	2.00%	300,000	0	0	0
<b>合计</b>		10,000,000	-	15,000,000	100%	15,000,000	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

希肯艺术、衡安投资、赢安合伙为安庭、周迎实际控制的企业；安庭、周迎系夫妻关系，为希肯的实际控制人，除此之外，其他股东之间没有关联。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 募集资金用途变更情况：

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
安庭	董事长	男	1968年6月	2020年2月10日	2023年2月9日
陈红卫	董事	男	1968年11月	2020年2月10日	2023年2月9日
周迎	董事	女	1969年3月	2020年2月10日	2023年2月9日
白井卫	董事、副董事长	男	1955年9月	2020年2月10日	2023年2月9日
周牧之	董事	男	1963年7月	2020年2月10日	2023年2月9日
翟雪敏	监事会主席	女	1964年10月	2020年2月10日	2023年2月9日
小林辉亮	监事	男	1983年3月	2020年2月10日	2023年2月9日
苗洁	监事	女	1982年1月	2021年5月12日	2023年2月9日
李丹	总经理	女	1983年8月	2020年2月10日	2023年2月9日
曹彩霞	财务负责人	女	1971年11月	2020年2月10日	2023年2月9日
兰兰	董事会秘书	女	1982年12月	2021年8月27日	2023年2月9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:

安庭、周迎系夫妻关系，为希肯文化的实际控制人；

其他董事、监事、高级管理人员相互间均无关联关系，与控股股东和实际控制人亦无关联关系。

#### (二) 变动情况

##### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	6	7
财务人员	4	3
业务人员	15	13
行政人员	5	5
员工总计	30	28

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	12,578,885.13	15,719,498.03
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	2,196,865.07	6,130,760.63
应收款项融资			
预付款项	五、3	4,177,789.05	1,227,786.34
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	759,017.04	317,590.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	4,048,053.10	3,751,746.64
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	60,244.47	162,522.29
<b>流动资产合计</b>		<b>23,820,853.86</b>	<b>27,309,904.83</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、7	100,000.00	100,000.00
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、8	1,217,912.73	1,461,111.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	2,478,103.52	233,184.76
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	333,245.93	63,022.75
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		4,129,262.18	1,857,319.16
<b>资产总计</b>		27,950,116.04	29,167,223.99
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、11	300,000.00	5,360,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、12	1,515,694.10	1,685,591.67
预收款项			
合同负债	五、13	6,995,099.87	1,664,966.04
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、14	3,711.80	9,655.80
应交税费	五、15	31,047.40	116,788.92
其他应付款	五、16	2,797,987.04	3,376,007.82
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	五、17	762,328.60	233,184.76
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		12,405,868.81	12,446,195.01
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、18	1,720,901.19	
长期应付款	五、19	8,267.04	11,909.04
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、20	2,100,000.00	600,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		3,829,168.23	611,909.04
<b>负债合计</b>		16,235,037.04	13,058,104.05
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、21	15,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	588,235.27	5,588,235.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	421,966.65	421,966.65
一般风险准备			
未分配利润	五、24	-3,335,975.36	-208,465.45
归属于母公司所有者权益合计		12,674,226.56	15,801,736.47
少数股东权益		-959,147.56	307,383.47
<b>所有者权益合计</b>		11,715,079.00	16,109,119.94
<b>负债和所有者权益总计</b>		27,950,116.04	29,167,223.99

法定代表人：安庭

主管会计工作负责人：李丹

会计机构负责人：曹彩霞

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	10,315,589.63	12,664,364.92
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	3,083,713.87	7,326,635.56
应收款项融资			
预付款项	五、3	3,842,807.22	1,584,578.37
其他应收款	五、4	430,843.04	240,219.50
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	615,554.53	820,739.35
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	979.44	10,441.50
<b>流动资产合计</b>		18,289,487.73	22,646,979.20
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、7	100,000.00	100,000.00
长期股权投资		2,670,000.00	2,670,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	675,064.20	662,891.63
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	1,282,782.97	233,184.76
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	212,508.76	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		4,940,355.93	3,666,076.39
<b>资产总计</b>		23,229,843.66	26,313,055.59
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、11	150,000.00	5,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、12	-	266,749.51
预收款项			
合同负债	五、13	4,844,195.92	1,686,478.95
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、14	3,711.80	9,655.80
应交税费	五、15	6,423.44	68,445.07
其他应付款	五、16	5,462.00	431,000.00
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、17	394,617.16	233,184.76
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		5,404,410.32	7,695,514.09
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、18	875,886.12	
长期应付款	五、19	8,267.04	11,909.04
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、20	600,000.00	600,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,484,153.16	611,909.04
<b>负债合计</b>		6,888,563.48	8,307,423.13
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、21	15,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	246,509.72	5,246,509.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	421,966.65	421,966.65
一般风险准备			
未分配利润	五、24	672,803.81	2,337,156.09
<b>所有者权益合计</b>		16,341,280.18	18,005,632.46
<b>负债和所有者权益合计</b>		23,229,843.66	26,313,055.59

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	五、25	3,933,559.80	30,051,726.01
其中：营业收入	五、25	3,933,559.80	30,051,726.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		8,953,181.59	29,984,550.34
其中：营业成本	五、25	4,255,902.04	25,962,993.76
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、26	23,926.08	57,370.42
销售费用	五、27	1,616,905.33	1,171,361.60
管理费用	五、28	2,713,304.26	2,474,399.55
研发费用		-	
财务费用	五、29	343,143.88	318,425.01
其中：利息费用		111,892.96	158,986.51
利息收入		17,848.67	35,332.37
加：其他收益	五、30	662,202.92	227,723.20
投资收益（损失以“-”号填列）	五、31	67,436.71	78,202.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	-104,058.78	-132,233.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-4,394,040.94	240,868.31
加：营业外收入	五、33		44,717.38
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-4,394,040.94	285,585.69
减：所得税费用	五、34		9,043.08
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-4,394,040.94	276,542.61
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）		-4,394,040.94	276,542.61
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）		-1,266,531.03	-645,961.86
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,127,509.91	922,504.47
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			

(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-4,394,040.94	276,542.61
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,127,509.91	922,504.47
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,266,531.03	-645,961.86
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.21	0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：安庭

主管会计工作负责人：李丹

会计机构负责人：曹彩霞

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>	五、25	3,061,686.99	10,402,485.67
减：营业成本	五、25	2,418,362.83	6,816,883.45
税金及附加	五、26	7,731.55	31,756.53
销售费用	五、27	952,603.11	547,147.38
管理费用	五、28	1,677,014.16	1,312,498.24
研发费用			
财务费用	五、29	333,937.23	267,239.69
其中：利息费用		102,708.33	109,958.34
利息收入		14,156.02	32,452.57
加：其他收益	五、30	596,257.81	97,982.10
投资收益（损失以“-”号填列）	五、31	67,436.71	78,202.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收			

益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	-84.91	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,664,352.28	1,603,145.40
加：营业外收入	五、33		
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,664,352.28	1,603,145.40
减：所得税费用	五、34		9,043.08
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,664,352.28	1,594,102.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,664,352.28	1,594,102.32
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-1,664,352.28	1,594,102.32
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,458,337.01	28,791,538.10
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、35	2,181,639.74	2,517,925.16
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>15,639,976.75</b>	<b>31,309,463.26</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		8,772,556.08	21,992,072.59
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,710,087.73	2,302,812.94
支付的各项税费		779,638.87	97,173.10
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	1,072,952.44	4,078,118.09
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>13,335,235.12</b>	<b>28,470,176.72</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,304,741.63</b>	<b>2,839,286.54</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		67,436.71	78,202.92
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>67,436.71</b>	<b>78,202.92</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		98,049.94	187,594.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		98,049.94	187,594.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-30,613.23	-109,391.08
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		300,000.00	11,150,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		300,000.00	11,150,000.00
偿还债务支付的现金		5,360,000.00	9,550,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		110,239.83	158,986.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、35	1,611.51	3,432.51
<b>筹资活动现金流出小计</b>		5,471,851.34	9,712,419.02
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,171,851.34	1,437,580.98
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-242,889.96	-187,805.34
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,140,612.90	3,979,671.10
加：期初现金及现金等价物余额		15,719,498.03	14,985,069.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		12,578,885.13	18,964,740.41

法定代表人：安庭

主管会计工作负责人：李丹

会计机构负责人：曹彩霞

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,464,117.40	11,358,577.61
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	583,312.48	1,356,045.35
<b>经营活动现金流入小计</b>		11,047,429.88	12,714,622.96
购买商品、接受劳务支付的现金		5,718,304.07	7,095,529.93
支付给职工以及为职工支付的现金		1,488,738.62	1,057,447.03
支付的各项税费		478,248.74	37,249.76
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	506,099.55	2,056,362.03
<b>经营活动现金流出小计</b>		8,191,390.98	10,246,588.75
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		2,856,038.90	2,468,034.21
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		67,436.71	78,202.92
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		67,436.71	78,202.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		75,041.10	
投资支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		75,041.10	-
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-7,604.39	78,202.92
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		150,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		150,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		102,708.33	109,958.34
支付其他与筹资活动有关的现金	五、35	1,611.51	3,432.51
<b>筹资活动现金流出小计</b>		5,104,319.84	5,113,390.85
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-4,954,319.84	-113,390.85
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-242,889.96	-187,805.34
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,348,775.29	2,245,040.94
加：期初现金及现金等价物余额		12,664,364.92	13,146,393.67
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		10,315,589.63	15,391,434.61

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明:

无

#### (二) 财务报表项目附注

## 北京希肯琵雅国际文化发展股份有限公司 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、历史沿革

北京希肯琵雅国际文化发展股份有限公司（以下简称：公司或本公司）前身是北京华文精英企业策划有限公司，公司成立时注册资本及实收资本为人民币 20.00 万元。经过历次股权变更公司股本总额为 1,500.00 万股，每股面值 1 元人民币。改制后，股份有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量(万股)	比例(%)
1	北京希肯国际文化艺术有限公司	802.50	53.50
2	琵雅株式会社	332.10	22.14
3	株式会社经营共创基盘	39.15	2.61
4	株式会社 Seven&iNetMedia	176.25	11.75
5	北京煜炎盛世文化发展有限公司	30.00	2.00
6	北京赢安国际投资管理合伙企业（有限合伙）	45.00	3.00
7	北京衡安国际投资管理有限公司	75.00	5.00
合计		1,500.00	100.00

2、统一社会信用代码：91110101801715831L

3、法定代表人：安庭

4、住所：北京市东城区朝阳门北大街8号2号楼D座4层B区域1号

5、成立日期：2000年9月18日

6、营业期限：永久存续

7、经营范围：演出经纪业务；商务咨询；票务代理（国家限制的除外）。（该企业于2014年11月15日（核准日期）由内资企业变更为外商投资企业。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。）

8、本财务报表经公司董事会于2022年8月29日批准报出。

9、本公司2022年度上半年纳入合并范围的子公司共2户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。仙童国际戏剧文化（北京）有限公司【简称“仙童国际”】经营范围：组织文化艺术交流活动；文艺创作；文艺表演；设计、制作、代理、发布广告；影视策划；产品设计；企业形象设计；舞台灯光音响设计；舞台艺术造型设计；知识产权代理；租赁舞台服装道具；礼仪服务；婚庆服务；承办展览展示；票务服务；销售工艺品、乐器；经营演出及经纪业务（营业性演出许可证有效期至2024年02月16日）；餐饮服务（限制售冷热饮）；出版物零售。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；演出经纪以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

北京售放传媒广告有限公司【简称“售放传媒”】经营范围：广播电视节目制作；设计、制作、代理、发布广告；企业管理；市场调查；会议服务；组织文化艺术交流活动（不含演出）；承办展览展示活动；企业策划；企业管理咨询；公共关系服务；技术推广服务；经济贸易咨询；电脑图文设计；销售文具用品、电子产品、计算机、软件及辅助设备。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；广播电视节目制作以及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。）

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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

公司自报告期末12个月内不存在影响其持续经营能力的重大不确定事项。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年6月30日的合并及公司财务状况以及2022年1-6月的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务及外币财务报表折算

### （1）外币业务折算

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

## (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：① 属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；② 用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③ 可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

## (3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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

## 10、金融工具

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

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

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

### （1）债务工具

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

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

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

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

### （2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，

列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

### （3）金融负债

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

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

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

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

### （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或部分金融负债）。

### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据

的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

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

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

**A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。**

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据
组合 1 银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
组合 2 商业承兑汇票	承兑人为信用风险高于银行的一般公司

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据
组合 1 账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2 关联方组合	应收取的关联方的应收款项

B.当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据
组合 1 账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2 押金组合	应收取的押金、保证金等其他应收款项

## (6) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## (7) 金融工具的公允价值确定

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

## 11、存货

### (1) 存货的分类。

本公司存货主要是发生的项目生产成本、已完成创作并公开演出的库存商品。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际发生的成本计价，存货成本包括人工成本、项目发生的费用等。每个项目的生产成本按个别计价法进行计价，按照项目版权期进行分摊结转。

### (3) 存货跌价准备计提方法

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

### (4) 存货可变现净值的确认方法

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

## 12、合同资产和合同负债

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

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

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

## 13、持有待售资产

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

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

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

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以

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

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

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

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

## 14、长期股权投资

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

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

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合

收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司2019年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

## 15、固定资产及其累计折旧

### (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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 固定资产分类和折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	10	5.00	9.50

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

### （4）大修理费用

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

## 16、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

### （1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

#### ①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主

要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.**租赁负债的初始计量金额；**B.**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；**C.**发生的初始直接费用；**D.**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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

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，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

## ②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A.**固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；**C.**本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；**D.**租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；**E.**根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利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，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

## ③租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

## ④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过4万元的租赁认定为低价值资产租赁。

本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

### ⑤ 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

### (2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### ① 融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。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。

#### ② 经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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。

### (3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等

额的金融资产。

## 17、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 18、职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### （1）短期薪酬

在职工为本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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### （2）离职后福利

本公司向员工提供离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### （3）辞退福利

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

### （4）其他长期职工福利

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。

## 19、收入的确认原则及具体方法

### （1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经

济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

## （2）具体会计政策

### ①销售商品

公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

### ②提供劳务收入

公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## （3）本公司收入确认的具体方法

### ①主营业务收入

#### A、包场巡演及相关收入

公司承办的包场巡演项目，每场演出向剧院收取固定演出费，在演出服务提供后确

认收入。

#### B、自营演出及相关收入

本公司承办的自营演出项目，主要通过各购票系统售票，公司根据各票务系统提供的结算单在演出服务提供后确认收入。客户也有少部分直接向公司购票的情况，公司在演出服务提供后确认收入。

#### C、剧目制作收入

本公司应客户需求制作的剧目，于剧目制作完成并向客户交付后确认收入，需经客户验收的，于客户验收后确认收入。

#### D、广告发布服务

本公司承接广告和品牌推广服务项目，主要通过制作广告、在自有平台设备上播放广告收取广告费，公司提供广告服务后确认收入。

#### ②其他业务收入

本公司的其他业务收入为服务收入，在服务提供后确认收入。

### 20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

### 21、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

## 22、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确

认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 23、重要会计政策、会计估计变更

(1) 会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

本报告期内未发生会计估计变更。

## 四、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6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	减按应纳税所得额后，实际所得税率为5%。

注：2021年企业符合小型微利企业的认定，年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

### 2、税收优惠及批文

无。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

项目	2022.06.30	2021.12.31
库存现金	883.03	1,622.23
银行存款	12,578,002.10	15,717,875.80
其中：人民币	10,677,278.14	13,574,262.79
日元（已换算为人民币）	1,900,723.96	2,143,613.01
其他货币资金	-	--
<b>合 计</b>	<b>12,578,885.13</b>	<b>15,719,498.03</b>

注：截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### 2、应收账款

#### (1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2022.06.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	2,301,206.87	104,341.80	2,196,865.07	6,131,043.65	283.02	6,130,760.63
<b>合 计</b>	<b>2,301,206.87</b>	<b>104,341.80</b>	<b>2,196,865.07</b>	<b>6,131,043.65</b>	<b>283.02</b>	<b>6,130,760.63</b>

#### (2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### ① 2022年6月30日，组合计提坏账准备：

##### 组合一账龄组合

账 龄	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备
6个月以内	217,201.08	—	—
6个月至1年	2,081,175.60	5%	104,058.78
1至2年	2,830.19	10%	283.02
2至3年	—	—	—
<b>合 计</b>	<b>2,301,206.87</b>	<b>—</b>	<b>104,341.80</b>

#### ② 账准备的变动

项目	2022.01.01	本期增加		本期减少		2022.06.30
		会计政策变更	计提	转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	283.02	—	104,058.78			104,341.80

(2) 截止 2022 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	账面余额	账龄	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备
北京悦兰得国际贸易有限公司	非关联方	广告推广	860,000.00	6 个月至 1 年	37.37	43,000.00
北京巨龙世纪文化艺术有限公司	非关联方	票款	682,477.49	6 个月至 1 年	29.66	34,123.87
一果荃健康科技（海南）有限公司	非关联方	广告推广	200,000.00	6 个月至 1 年	8.69	10,000.00
北京百利盛文化传媒有限公司	非关联方	广告推广	187,000.00	6 个月至 1 年	8.13	9,350.00
中粮可口可乐饮料（北京）有限公司	非关联方	广告推广	150,000.00	6 个月至 1 年	6.52	7,500.00
合计	—	—	2,079,477.49	—	90.37	103,973.87

### 3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2022.06.30		2021.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
6 个月以内	3,514,940.22	84.13	771,295.78	62.82
6 个月至 1 年	249,848.83	5.98		
1 年至 2 年			108,490.56	8.84
2 年至 3 年	65,000.00	1.56		
3 年以上	348,000.00	8.33	348,000.00	28.34
合计	4,177,789.05	100.00	1,227,786.34	100.00

(2) 截止 2022 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	占预付账款总额比例%	账龄	未结算原因
北京保利剧院管理有限公司	非关联方	904,716.97	21.66	6个月以内	未到结算期
上海剧伙音乐文化有限公司	非关联方	370,693.07	8.87	6个月以内	未到结算期
大清华传媒股份有限公司	非关联方	348,000.00	8.33	3至4年	预付版权费，因疫情导致剧目制作延期，授权相应延期。
那里有鱼（北京）文化创意有限公司	非关联方	281,553.40	6.74	1至2年	未到结算期
北京展览馆集团有限公司	非关联方	268,867.92	6.44	6个月以内	未到结算期
合计	—	2,173,831.36	52.04	—	—

#### 4、其他应收款

种类	2022.06.30	2021.12.31
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	759,017.04	317,590.90
合计	759,017.04	317,590.90

其他应收款情况

项目	2022.06.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	759,017.04		759,017.04	317,590.90	--	317,590.90
合计	759,017.04		759,017.04	317,590.90	--	317,590.90

(1) 坏账准备

2022年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下

项目	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
合计				
组合计提：				
组合1：账龄组合	122,292.44	—	—	住房公积金、社保备用金
组合2：押金组合	636,724.60	—	—	押金、其他
合计	759,017.04	—	—	

(2) 坏账准备的变动

项目	2022.01.01	本期增加		本期减少		2022.06.30
		会计政策变更	计提	转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	—	—	—	—	—	—

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.06.30	2021.12.31
押金	571,573.75	302,125.00
社保及公积金	11,690.00	11,954.00
备用金	110,602.44	3,511.90
其他	65,150.85	—
合计	759,017.04	317,590.90

(4) 组合中，无采用其他方法计提坏账准备的其他应收款。

(5) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	2022.6.30	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)
北京铜牛集团有限公司	非关联方	押金	269,448.75	6个月以内	35.50
保利大厦有限公司	非关联方	押金	234,850.00	1-3年	30.94
北京伊莎惠园科技发展有限公司	非关联方	押金	66,675.00	2-3年	8.78
孔颖	非关联方	备用金	30,000.00	6个月以内	3.95
孙頔	非关联方	备用金	25,000.00	6个月以内	3.29
			3,511.90	6个月至1年	0.46
合计	—	—	629,485.65	—	82.92

## 5、存货

(1) 存货分类

项 目	2022.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	804,197.30	—	804,197.30
生产成本	3,243,855.80	—	3,243,855.80
低值易耗品	-	—	-
合 计	<b>4,048,053.10</b>	—	<b>4,048,053.10</b>

(续)

项 目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	3,465,469.97	--	3,465,469.97
生产成本	286,276.67	--	286,276.67
低值易耗品			
合 计	<b>3,751,746.64</b>	--	<b>3,751,746.64</b>

(2) 截止 2022 年 6 月 30 日, 不存在存货跌价准备计提、转回或转销情况。

## 6、其他流动资产

项 目	2022.06.30	2021.12.31
待认证增值税进项税额	60,244.47	153,479.21
未取得发票暂估增值税进项税额		9,043.08
理财产品		--
合 计	<b>60,244.47</b>	<b>162,522.29</b>

## 7、长期应收款

项 目	2022.06.30	2021.12.31
应收王悦受让仙童国际 5%股权款项	100,000.00	100,000.00
合 计	<b>100,000.00</b>	<b>100,000.00</b>

说明：2021年5月,本公司向自然人王悦转让持有的子公司仙童国际戏剧文化(北京)有限公司5%的股权,转让价款为人民币15万元,实际已收到款项5万元,根据《股权转让协议》,剩余10万元将于2023年12月31日前收迄。

## 8、固定资产及固定资产清理

项 目	2022.06.30	2021.12.31
固定资产	1,217,912.73	1,461,111.65
固定资产清理	-	--
合 计	<b>1,217,912.73</b>	<b>1,461,111.65</b>

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项 目	办公设备	运输工具	合计
一、账面原值			
1、年初余额	2,140,589.42	990,000.00	3,130,589.42
2、本年增加金额	98,049.94	-	98,049.94
(1) 购置	98,049.94	-	98,049.94
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4、年末余额	2,238,639.36	990,000.00	3,228,639.36
二、累计折旧	-	-	-
1、年初余额	1,215,906.84	453,570.93	1,669,477.77
2、本期增加金额	294,223.86	47,025.00	341,248.86
(1) 计提	294,223.86	47,025.00	341,248.86
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4、年末余额	1,510,130.70	500,595.93	2,010,726.63
三、账面价值	-	-	-
1、年末账面价值	728,508.66	489,404.07	1,217,912.73
2、年初账面价值	924,682.58	536,429.07	1,461,111.65

② 本公司无暂时闲置的固定资产。

(2) 固定资产清理

本期不存在固定资产清理情况。

9、使用权资产

项 目	房屋建筑物	办公设备	合计
一、账面原值			
1、年初余额	957,149.33		957,149.33
2、本年增加金额			
(1) 租赁	2,643,310.42		2,643,310.42
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、年末余额	3,600,459.75		3,600,459.75
二、累计折旧			
1、年初余额	723,964.57		723,964.57
2、本期增加金额	398,391.66		398,391.66
(1) 计提	398,391.66		398,391.66
3、本期减少金额			

(1) 处置或报废			
4、年末余额	1,122,356.23		1,122,356.23
三、账面价值			
1、年末账面价值	2,478,103.52		2,478,103.52
2、年初账面价值	233,184.76		233,184.76

## 10、长期待摊费用

项目	2022.01.01	本期增加	本期摊销额	其他减少额	2022.06.30	其他减少的原因
装修费	63,022.75	282,258.76	12,035.58		333,245.93	
合计	63,022.75	282,258.76	12,035.58		333,245.93	—

## 11、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2022.06.30	2021.12.31
保证借款	300,000.00	5,360,000.00
信用借款		
票据贴现借款		
合计	300,000.00	5,360,000.00

(2) 本年末贷款单位及借款期限等明细列示如下

序号	借款机构	借款金额	年利率	借款条件
1	北京银行雍和文创支行	150,000.00	3.50%	保证借款
2	北京银行雍和文创支行	150,000.00	3.50%	保证借款
合计		300,000.00		

(续)

序号	借款日期	还款日期	保证人
1	2022年6月29日	2023年6月28日	安庭、周迎、李丹
2	2022年6月29日	2023年6月28日	安庭、周迎、李丹
合计			

(3) 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

## 12、应付账款

种类	2022.06.30	2021.12.31
应付账款	1,515,694.10	1,685,591.67
合计	1,515,694.10	1,685,591.67

应付账款分类列示：

项目	2022.06.30	2021.12.31
1年以内(含1年)	1,088,890.12	1,685,591.67
1-2年	426,803.98	
合计	1,515,694.10	1,685,591.67

### 13、合同负债

项目	2022.06.30	2021.12.31
合同负债	6,995,099.87	1,664,966.04
合计	6,995,099.87	1,664,966.04

### 14、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.06.30
一、短期薪酬	9,655.80	2,383,564.91	2,389,508.91	3,711.80
二、离职后福利- 设定提存计划	-	257,768.10	257,768.10	-
三、辞退福利	-	8,000.00	8,000.00	-
合计	9,655.80	2,649,333.01	2,655,277.01	3,711.80

#### (2) 短期薪酬列示

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.06.30
1、工资、奖金、津 贴和补贴	-	2,137,410.68	2,137,410.68	-
2、职工福利费	-	-	-	-
3、社会保险费	-	158,374.46	158,374.46	-
其中：医疗保险费	-	150,840.80	150,840.80	-
工伤保险费	-	5,275.80	5,275.80	-
生育保险费	-	2,257.86	2,257.86	-
4、工会经费和职工 教育经费	9,655.80	23,624.77	23,241.77	10,038.80
5、住房公积金	-	64,155.00	70,482.00	-6,327.00
合计	9,655.80	2,383,564.91	2,389,508.91	3,711.80

#### (3) 设定提存计划列示

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.06.30
1、基本养老保险	-	249,956.80	249,956.80	-
2、失业保险费	-	7,811.30	7,811.30	-
合计	-	257,768.10	257,768.10	-

## 15、应交税费

税项	2022.06.30	2021.12.31
增值税	16,005.05	85,995.16
城建税	386.15	6,019.66
教育费附加	165.49	2579.85
地方教育费附加	110.33	1719.90
个人所得税	9,422.63	14,031.09
印花税		
企业所得税		
文化事业建设费	4,957.75	6,443.26
<b>合计</b>	<b>31,047.40</b>	<b>116,788.92</b>

## 16、其他应付款

项目	2022.06.30	2021.12.31
应付利息	—	—
应付股利	—	—
其他应付款	2,797,987.04	3,376,007.82
<b>合计</b>	<b>2,797,987.04</b>	<b>3,376,007.82</b>

按款项性质列示其他应付款

项目	2022.06.30	2021.12.31
应付内部员工款	1,893,612.00	56,312.70
往来款项	904,375.04	3,319,695.12
<b>合计</b>	<b>2,797,987.04</b>	<b>3,376,007.82</b>

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
百越文化创意有限公司	488,695.12	未到结算期
北京大麦文化传播有限公司上海分公司	400,000.00	未到结算期
<b>合计</b>	<b>888,695.12</b>	

## 17、一年内到期的非流动负债

项 目	2022.06.30	2021.12.31
一年内到期的租赁负债	762,328.60	233,184.76
合 计	762,328.60	233,184.76

## 18、租赁负债

项 目	2022.6.30
租赁付款额	2,644,699.17
减：未确认融资费用	161,469.38
小计	
减：一年内到期的租赁负债（附注 47）	762,328.60
合 计	1,720,901.19

## 19、长期应付款

按款项性质列示长期应付款：

项 目	2022.06.30	2021.12.31
融资租赁复印机	8,267.04	11,909.04
合 计	8,267.04	11,909.04

## 20、递延收益

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.06.30	形成原因
2021 北京国际流行音乐周品牌演艺活动项目补助	600,000.00			600,000.00	因疫情原因 2021 年音乐周项目推迟
北京文化艺术中心资助《红楼梦》项目首期款		1,500,000.00		1,500,000.00	
合 计	600,000.00	1,500,000.00		2,100,000.00	

## 21、股本

股东名称	2022.01.01		本期增减		2022.06.30	
	股本	比例(%)	本期增加	本期减少	股本	比例(%)
北京希肯国际文化艺术有限公司	5,350,000.00	53.50	2,675,000.00	—	8,025,000.00	53.50
琵雅株式会社	2,214,000.00	22.14	1,107,000.00	—	3,321,000.00	22.14

株式会社经营共创基盘	261,000.00	2.61	130,500.00	—	391,500.00	2.61
株式会社Seven&iNetMedia	1,175,000.00	11.75	587,500.00	—	1,762,500.00	11.75
北京煜炎盛世文化发展有限公司	200,000.00	2.00	100,000.00	—	300,000.00	2.00
北京赢安国际投资管理合伙企业(有限合伙)	300,000.00	3.00	150,000.00	—	450,000.00	3.00
北京衡安国际投资管理有限公司	500,000.00	5.00	250,000.00	—	750,000.00	5.00
<b>合计</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>—</b>	<b>15,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

## 22、资本公积

项目	2022.06.30	2021.12.31
一、资本溢价	—	—
二、其他资本公积	341,725.55	341,725.55
三、股本溢价	246,509.72	5,246,509.72
<b>合计</b>	<b>588,235.27</b>	<b>5,588,235.27</b>

注：本年股本溢价减少 500 万元，系 2022 年股本溢价转入股本。

## 23、盈余公积

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.06.30
法定盈余公积	421,966.65	—	—	421,966.65
<b>合计</b>	<b>421,966.65</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>421,966.65</b>

注：本公司盈余公积为母公司按照弥补亏损后的未分配利润于每年末计提。

## 24、未分配利润

项目	2022.06.30	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-208,465.45	—

调整后期初未分配利润	—	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,127,509.91	—
减：提取法定盈余公积		—
期末未分配利润	-3,335,975.36	—

## 25、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,933,559.80	4,255,902.04	30,051,726.01	25,962,993.76
其他业务收入			—	—
<b>合计</b>	<b>3,933,559.80</b>	<b>4,255,902.04</b>	<b>30,051,726.01</b>	<b>25,962,993.76</b>

(2) 主营业务收入及成本分项目列示如下：

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
包场巡演业务收入	1,629,716.97	1,164,299.34	14,574,014.85	12,141,614.08
自营演出业务收入	1,431,970.02	1,199,188.49	11,853,040.16	10,954,406.10
剧目制作收入	-	1,066,762.02	2,598,584.83	1,798,584.83
广告发布收入	810,705.63	765,209.59	1,026,086.17	1,068,388.75
咨询服务	60,268.07	60,000.00		
衍生品销售	899.11	442.60		
<b>主营业务合计收入</b>	<b>3,933,559.80</b>	<b>4,255,902.04</b>	<b>30,051,726.01</b>	<b>25,962,993.76</b>
其他业务合计收入			—	—
<b>总计</b>	<b>3,933,559.80</b>	<b>4,255,902.04</b>	<b>30,051,726.01</b>	<b>25,962,993.76</b>

(3) 主营业务收入中前五名客户情况：

客户名称	2022年1-6月		
	金额	占主营业务收入的比例	是否关联方
北京保利剧院管理有限公司	1,193,373.57	30.34	否
北京大麦文化传媒发展有限公司	574,081.13	14.59	否
中粮可口可乐饮料（北京）有限公司	330,188.67	8.39	否
武汉琴台大剧院管理有限公司	250,000.00	6.36	否
唐山市保利大剧院管理有限公司	221,698.11	5.64	否

客户名称	2022年1-6月		
	金额	占主营业务收入的比例	是否关联方
合计	2,569,341.48	65.32	—

## 26、税金及附加

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
城市维护建设税	4,864.53	31,908.52
教育费附加	2,084.78	13,675.08
地方教育费附加	1,389.85	9,116.72
印花税	2,696.70	2,670.10
环保税	12,890.22	—
房产税	--	—
合计	23,926.08	57,370.42

## 27、销售费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
广告费	-	15,084.71
工资	907,769.28	692,822.91
制作费	29,792.06	6,754.50
社会保险	183,975.62	134,026.05
服务费	26,098.01	110,613.16
住房公积金	30,624.00	79,006.96
业务招待费	-	53,259.40
差旅费	32,914.70	59,484.30
交通费	6,981.09	9,875.01
办公费	511.50	10,434.60
其他	398,239.07	—
合计	1,616,905.33	1,171,361.60

## 28、管理费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
工资	1,238,441.40	1,090,311.27
房租	412,221.55	608,800.14
差旅费	6,637.73	47,709.92
社会保险	240,566.94	199,542.33
业务招待费	130,275.16	106,060.62
装修费	15,667.66	12,035.58

交通费	9,459.16	12,868.36
折旧及摊销	235,079.24	64,798.99
住房公积金	25,131.00	38,526.00
工会经费	23,624.77	15,630.12
福利费	42,037.45	33,244.07
办公费	53,645.08	101,465.41
燃料费	22,521.46	21,264.00
企业宣传费	-	4,673.58
通讯费	1,370.00	3,475.80
汽车修理费	11,246.00	5,333.00
中介机构费	127,602.28	72,830.19
招聘费	196.00	1,584.91
其他	117,581.38	34,245.26
<b>合计</b>	<b>2,713,304.26</b>	<b>2,474,399.55</b>

## 29、财务费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
利息费用	111,892.96	158,986.51
减：利息收入	17,848.67	35,332.37
手续费支出	6,209.63	6,965.53
汇兑损益	242,889.96	187,805.34
<b>合计</b>	<b>343,143.88</b>	<b>318,425.01</b>

## 30、其他收益

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
增值税加计抵减	37,279.04	222,137.86
税款减免	1,075.99	
收到北京市国有文化资产管理中心投贷奖	74,495.09	
收到北京市国有文化中心房租通支持资金	184,570.75	
音乐周基金资助款	360,000.00	
个税返还	4,782.05	5,585.34
<b>合计</b>	<b>662,202.92</b>	<b>227,723.20</b>

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
与资产相关：	—	—
与收益相关：	—	—
进项税加计抵减额	37,279.04	222,137.86

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
税款减免	1,075.99	—
北京市国有文化资产管理中心投贷奖	74,495.09	
北京市国有文化中心房租通支持资金	184,570.75	
音乐周基金资助款	360,000.00	
合计	657,420.87	222,137.86

### 31、投资收益

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
理财收益	67,436.71	78,202.92
合计	67,436.71	78,202.92

### 32、信用减值损失

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
应收账款信用减值损失	104,058.78	132,233.48
合计	104,058.78	132,233.48

### 33、营业外收入

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
非流动资产处置利得合计	—	—
其中：固定资产处置利得	—	—
其他利得		44,717.38
合计		44,717.38

### 34、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
当期所得税费用		9,043.08
递延所得税费用		—
合计		9,043.08

### 35、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
银行存款利息收入	17,848.67	35,332.37
往来款	38,867.19	2,477,007.45
政府补助、个税返还收入	624,923.88	5,585.34
北京文化艺术中心资助《红楼梦》项目首期款	1,500,000.00	
<b>合 计</b>	<b>2,181,639.74</b>	<b>2,517,925.16</b>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
房租及物业管理费等	279,056.21	620,835.72
业务招待费	130,275.16	159,320.02
差旅费	34,360.93	107,194.22
中介机构费	80,432.47	72,830.19
运输费	10,000.00	28,076.37
单位往来款	--	2,740,056.04
银行手续费	247,682.59	6,965.53
服务费	1,510.00	110,613.16
广告宣传费	61,392.34	19,758.29
办公费	51,623.08	150,204.79
业务费	--	--
制作费	--	28,018.50
其他付现费用	176,619.66	34,245.26
<b>合 计</b>	<b>1,072,952.44</b>	<b>4,078,118.09</b>

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
融资租入固定资产所支付的租赁费	1,611.51	3,432.51
<b>合 计</b>	<b>1,611.51</b>	<b>3,432.51</b>

### 36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	-4,394,040.94	276,542.61
加：信用减值损失	104,058.78	132,233.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	344,722.00	333,448.75

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
产折旧		
无形资产摊销	--	--
长期待摊费用摊销	12,035.58	12,035.58
资产处置损失（收益以“-”号填列）	--	--
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	354,782.92	346,791.85
投资损失（收益以“-”号填列）	-67,436.71	-78,202.92
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）	-296,306.46	1,002,874.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	542,466.71	-1,996,448.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,704,459.75	2,810,011.45
其他		--
经营活动产生的现金流量净额	<b>2,304,741.63</b>	<b>2,839,286.54</b>
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	12,578,885.13	18,964,740.41
减：现金的期初余额	15,719,498.03	14,985,069.31
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<b>-3,140,612.90</b>	<b>3,979,671.10</b>

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
一、现金	<b>12,578,885.13</b>	<b>18,964,740.41</b>
其中：库存现金	883.03	1,622.23
可随时用于支付的银行存款	12,578,002.10	18,963,118.18
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	—	—

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
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	<b>12,578,885.13</b>	<b>18,964,740.41</b>
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	—	—

### 外币货币性项目

项 目	2022.06.30		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			
其中：日元	38,682,920.00	0.049136	1,900,723.96
合 计	<b>38,682,920.00</b>	<b>0.049136</b>	<b>1,900,723.96</b>

(续)

项 目	2021.06.30		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			
其中：日元	38,682,884.00	0.058381	2,258,344.96
合 计	<b>38,682,884.00</b>	<b>0.058381</b>	<b>2,258,344.96</b>

### 37、政府补助

#### (1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
北京文化艺术中心资助《红楼梦》项目首期款	1,500,000.00	—	—	1,500,000.00		—	—	是
进项税加计抵减额	37,279.04				37,279.04			否
税款减免	1,075.99				1,075.99			是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
北京市国有文化资产管理中心投贷奖	74,495.09				74,495.09			是
北京市国有文化中心房租通支持资金	184,570.75				184,570.75			是
音乐周基金资助款	360,000.00				360,000.00			是
<b>合计</b>	<b>2,157,420.87</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>1,500,000.00</b>	<b>657,420.87</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
进项税加计抵减额	与收益相关	37,279.04	—	—
税款减免	与收益相关	1,075.99		
北京市国有文化资产管理中心投贷奖	与收益相关	74,495.09		
北京市国有文化中心房租通支持资金	与收益相关	184,570.75		
音乐周基金资助款	与收益相关	360,000.00		
<b>合计</b>		<b>657,420.87</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

(3) 本期退回的政府补助情况

公司本期未发生退回的政府补助。

六、合并范围的变更：无

七、在其他主体中的权益：

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
仙童国际戏剧文化(北京)有限公司	北京	北京市东城区朝阳门北大街8号2号楼D座4层B区域1号	演出服务	55.00	—	出资设立
北京售放传媒广告有限公司	北京	北京市朝阳区四惠桥南侧甲一号伊莎文化中心主楼六层C18A	广告传媒	51.00	—	出资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
仙童国际戏剧文化(北京)有限公司	45.00	-798,934.77	—	6,850.99
北京售放传媒广告有限公司	49.00	-467,596.26	—	-965,998.55

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
仙童国际戏剧文化(北京)有限公司	7,282,371.20	753,304.09	8,035,675.29	6,027,764.87	1,992,685.99	8,020,450.86
北京售放传媒广告有限公司	2,102,221.27	1,105,602.16	3,207,823.43	4,826,919.96	352,329.08	5,179,249.04

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
仙童国际戏剧文化(北京)有限公司	6,455,160.15	24,735.70	6,479,895.85	4,689,260.85		4,689,260.85

子公司名称	期初余额				
	北京售放传媒广告有限公司	2,460,991.82	836,507.07	3,297,498.89	4,314,646.41

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
仙童国际戏剧文化(北京)有限公司	240,412.46	-1,775,410.57	-1,775,410.57	
北京售放传媒广告有限公司	810,705.63	-954,278.09	-954,278.09	

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
仙童国际戏剧文化(北京)有限公司	19,634,218.97	8,939.96	8,939.96	2,381,148.11
北京售放传媒广告有限公司	1,027,501.26	-1,326,499.67	-1,326,499.67	-1,289,895.78

## 八、关联方及关联方交易：

### 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 (%)	母公司对本公司的表决权比 (%)
北京希肯国际文化艺术有限公司	北京	模特表演等	150.00 万元	53.50	53.50

本公司最终控制人是安庭、周迎。

## 2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
琵雅株式会社	持股 5%以上股东
株式会社 SevenNetMedia	持股 5%以上股东
北京衡安国际投资管理有限公司	持股 5%以上股东
安庭	最终控制人、董事
周迎	最终控制人、董事
陈红卫	董事
白井卫	董事
周牧之	董事
翟雪敏	监事
小林辉亮	监事
苗洁	职工代表监事
李丹	总经理
曹彩霞	财务负责人
兰兰	董秘
PIA GLOBAL ENTERTAINMENT CORPORATION	持股 5%以上股东的子公司
北京云河咨询有限公司	董事周牧之担任法人的公司

## 3、关联交易情况

### (1) 关联方交易情况

① 2022年6月24日，本公司与北京银行雍和文创支行签订《借款合同》（合同编号0750427），合同借款金额15.00万元，借款条件为保证借款，截止2022年6月29日，本公司提款15.00万元，借款期限为2022年6月29日至2023年6月28日。公司控股股东安庭及其妻子周迎、本公司总经理李丹为本公司上述银行借款提供担保。担保方式为全程保证，保证期间为借款合同下的债务履行期届满之日起三年。

②2022年6月24日，仙童国际戏剧文化（北京）有限公司与北京银行雍和文创支行签订《借款合同》（合同编0750426），合同借款金额15.00万元，借款条件为保证借款，截止2022年6月39日，本公司提款15.00万元，借款期限为2022年6月29日至2023年6月28日。公司控股股东安庭及其妻子周迎、本公司总经理李丹为本公司上述银行借款提供担保。担保方式为全程保证，保证期间为借款合同下的债务履行期届满之日起三年。

本报告期内，本公司除上述关联方担保、交易事项外，不存在其他需要披露的关联交

易。

## (2) 关键管理人员薪酬

关联方名称	关联关系描述	金额	
		2022年1-6月	2021年1-6月
关键管理人员薪酬	公司董事、监事、高级管理人员	664,150.00	438,350.00
合计	—	664,150.00	438,350.00

## 4、关联方应收应付款项

项目名称	关联方名称	金额	
		2022年1-6月	2021年1-6月
其他应付款	北京云河咨询有限公司		72,000.00
合计	—		72,000.00

本报告期内，本公司除上述关联方应付款项外，不存在其他需要披露的应收应付款项

## 九、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至2022年06月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至2022年06月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

无。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2022.06.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	3,084,081.80	367.93	3,083,713.87	3,824,119.13	—	3,824,119.13
合计	3,084,081.80	367.93	3,083,713.87	3,824,119.13	—	3,824,119.13

(2) 坏账准备

①2022年6月30日，组合计提坏账准备：

组合一账龄组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
6个月以内	67,201.08	—	—
6个月至1年		—	—
1至2年	—	—	—
2至3年	—	—	—
合计	67,201.08	—	—

组合二关联方组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
6个月以内		—	—
6个月至1年	1,362,352.42	—	—
1至2年	850,000.00	—	—
2至3年	800,000.00	—	—
合计	3,012,352.42	—	—

③ 坏账准备的变动

项目	2021.12.31	本期增加		本期减少		2022.06.30
		会计政策变更	计提	转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	—	—	367.93	—	—	367.93

(2) 截止 2022 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	账面余额	账龄	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备
仙童国际戏剧文化(北京)有限公司	关联方	票款	1,362,352.42	6个月以内	44.17	—
北京售放传媒广告有限公司	关联方	授权服务费	850,000.00	1年至2年	27.56	—
	关联方	授权服务费	800,000.00	2年至3年	25.94	—

单位名称	是否为关联方	款项性质	账面余额	账龄	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备
仙童国际戏剧文化(北京)有限公司	关联方	票款	1,362,352.42	6个月以内	44.17	—
济宁保利剧院管理有限公司	非关联方	票款	17,801.90	6个月以内	0.58	—
北京活动时文化传媒有限公司	非关联方	票款	14,191.61	6个月以内	0.46	—
宜兴市保利大剧院管理有限公司	非关联方	票款	7,500.00	6个月以内	0.24	—
聊城市保利大剧院管理有限公司	非关联方	票款	7,500.00	6个月以内	0.24	—
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>3,059,345.93</b>	<b>—</b>	<b>99.19</b>	<b>—</b>

## 2、其他应收款

种类	2022.06.30	2021.12.31
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	430,843.04	456,066.50
<b>合计</b>	<b>430,843.04</b>	<b>456,066.50</b>

### (1) 其他应收款情况

项目	2022.06.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	430,843.04	—	430,843.04	456,066.50	—	456,066.50
<b>合计</b>	<b>430,843.04</b>		<b>430,843.04</b>	<b>456,066.50</b>		<b>456,066.50</b>

### (1) 坏账准备

2022年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12月内期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>
组合计提：	430,843.04	—	—	—
组合1：账龄组合	47,817.54	—	—	—
组合2：押金组合	383,025.50	—	—	—
<b>合计</b>	<b>430,843.04</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

## (2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.06.30	2021.12.31
押金	383,025.50	252,013.50
社保及公积金	6,327.00	7,753.00
备用金	41,490.54	46,300.00
其他		150,000.00
合计	430,843.04	456,066.50

## (3) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	2022.06.30	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)
保利大厦有限公司	非关联方	押金	42,290.00	2年至3年	9.82
			191,058.50	3年以上	44.35
北京铜牛集团有限公司	非关联方	押金	149,077.00	6个月以内	34.60
孙頔	非关联方	备用金	25,000.00	6个月以内	5.80
杨建杰	非关联方	备用金	6,000.00	6个月以内	1.39
员工	非关联方	社保及公积金	6,327.00	6个月以内	1.47
合计	—	—	419,752.50	—	97.43

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	2022.06.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,670,000.00	—	2,670,000.00	2,670,000.00	—	2,670,000.00
合计	2,670,000.00	—	2,670,000.00	2,670,000.00	—	2,670,000.00

## (2) 对子公司投资

被投资单位	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.06.30
仙童国际戏剧文化（北京）有限公司	1,650,000.00	—	—	1,650,000.00
北京售放传媒广告有限公司	1,020,000.00	—	—	1,020,000.00
合 计	<b>2,670,000.00</b>	—	—	<b>2,670,000.00</b>

#### 4、营业收入和营业成本

主营业务收入及成本分项目列示如下：

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,061,686.99	2,418,362.83	10,402,485.67	6,816,883.45
其他业务收入	—	—	—	—
合 计	<b>3,061,686.99</b>	<b>2,418,362.83</b>	<b>10,402,485.67</b>	<b>6,816,883.45</b>

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
包场巡演业务收入	1,629,716.97	1,219,174.34	8,040,034.83	5,464,139.67
自营演出业务收入	1,431,970.02	1,199,188.49	2,362,450.84	1,352,743.78
主营业务合计收入	<b>3,061,686.99</b>	<b>2,418,362.83</b>	<b>10,402,485.67</b>	<b>6,816,883.45</b>
提供服务	—	—	—	—
其他业务合计收入	—	—	—	—
总 计	<b>3,061,686.99</b>	<b>2,418,362.83</b>	<b>10,402,485.67</b>	<b>6,816,883.45</b>

### 十三、补充资料

#### 1、非经常性损益明细表：

项 目	金额	原因
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	657,420.87	计入其他收益的政府补助
委托他人投资或管理资产的损益	67,436.71	理财产品产生的投资收益
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	—	—

非经常性损益总额	724,857.58	—
减：非经常性损益的所得税影响数		—
非经常性损益净额	724,857.58	—
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	29,544.83	—
归属于公司普通股股东的非经常性损益	695,312.75	—

## 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	
		每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-21.97%	-0.21	-0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-26.85%	-0.25	-0.25

北京希肯琵雅国际文化发展股份有限公司

2022年8月29日

## 第八节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

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

文件备置地址：

北京希肯琵雅国际文化发展股份有限公司董事会秘书办公室