



**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**

**2023**

## 重要提示

- 一、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。
- 二、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。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因  
本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	12
第四节	股份变动及股东情况 .....	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	15
第六节	财务会计报告 .....	17
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	79
附件 II	融资情况 .....	79

备查文件目录	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。
	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）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		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
希肯国际、控股股东	指	北京希肯国际文化集团有限公司
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、副总经理
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
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、华英证券	指	华英证券有限责任公司
会计师事务所	指	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2023年1月1日至2023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

## 第一节 公司概况

企业情况			
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		
法定代表人	安庭	成立时间	2000年9月18日
控股股东	控股股东为（北京希肯国际文化集团有限公司）	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（希肯国际、衡安投资、赢安合伙）
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。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	希肯文化	证券代码	872319
挂牌时间	2017年12月13日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	15,000,000
主办券商（报告期内）	华英证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
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		
联系方式			
董事会秘书姓名	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	电子邮箱	lanlan@chicpia.com
传真	010-65019197		
公司办公地址	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
公司网址	www.chicpia.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110101801715831L		
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		
注册资本（元）	15,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 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（R8790），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，一直秉承着“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、经纪巡演及演出收入等。

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。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	43,175,230.22	3,933,559.80	997.61%
毛利率%	18.19%	-8.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,394,173.41	-3,127,509.91	176.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,196,215.80	-3,822,822.66	157.45%
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）	12.69%	-21.97%	-

加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	11.64%	-26.85%	-
基本每股收益	0.16	-0.21	176.19%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	43,178,153.05	41,111,549.42	5.03%
负债总计	23,416,382.40	23,735,872.92	-1.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	20,056,835.76	17,662,662.35	13.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.34	1.18	13.56%
资产负债率%（母公司）	30.20%	35.90%	-
资产负债率%（合并）	54.23%	57.74%	-
流动比率	1.93	1.80	-
利息保障倍数	34.46	8.59	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	7,137,237.80	2,304,741.63	209.68%
应收账款周转率	5.84	0.93	-
存货周转率	5.70	1.09	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	5.03%	-4.17%	-
营业收入增长率%	997.61%	-86.91%	-
净利润增长率%	154.30%	-1,688.92%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	24,995,055.77	57.89%	18,505,322.21	45.01%	35.07%
应收票据	0	0%	0	0%	-
应收账款	5,620,314.25	13.02%	9,020,395.19	21.94%	-37.69%
存货	6,585,180.97	15.25%	5,798,487.02	14.10%	13.57%
固定资产	833,573.45	1.93%	1,013,157.68	2.46%	-17.73%
短期借款	1,150,000.00	2.66%	1,100,000.00	2.68%	4.55%
预付账款	2,303,409.19	5.33%	3,382,331.96	8.23%	-31.90%
其他应收款	358,047.08	0.83%	336,419.54	0.82%	6.43%
其他流动资产	226,613.97	0.52%	340,075.80	0.83%	-33.36%
合同负债	8,870,152.68	20.54%	3,466,007.89	8.43%	155.92%
其他应付款	927,518.29	2.15%	1,206,249.82	2.93%	-23.11%

使用权资产	1,745,293.66	4.04%	2,072,536.21	5.04%	-15.79%
应付账款	8,190,353.91	18.97%	12,860,964.93	31.28%	-36.32%
资产总额	43,178,153.05	100.00%	41,111,549.42	100.00%	5.03%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金：本期期末余额较上期期末增加了6,489,733.56元，增幅35.07%，主要原因是公司报告期内，收回上期应收账款，以及本期业务量增加，收到合同预收帐款增加所致。
- 2、应收账款：本期期末余额较上期期末减少3,400,080.94元，降幅37.69%，主要原因是公司报告期内收回了上期末“舞剧《孔雀》上海站”应收账款4,720,117.84元所致。
- 3、预付账款：本期期末余额较上期期末减少了1,078,922.77元，降幅31.90%，主要原因是公司报告期末，同一供应商不同项目应付账款与预付账款相互对冲所致。
- 4、其他流动资产：本期期末余额较上期期末减少了113,461.83元，降幅33.36%，主要原因是公司报告期内收回上期期末供应商发票，待抵扣税金减少所致。
- 5、合同负债：本期期末余额较上期期末增加了5,404,144.79元，增幅155.92%，主要原因是公司报告期内收到下半年演出合同预收帐款所致。
- 6、应付账款：本期期末余额较上期期末减少了4,670,611.02元，降幅36.32%，主要原因是公司报告期内支付了上期期末项目款，以及报告期末同一供应商不同项目预付账款与应付账款对冲所致。

## （二） 营业情况与现金流量分析

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	43,175,230.22	-	3,933,559.80	-	997.61%
营业成本	35,322,331.00	81.81%	4,255,902.04	108.19%	729.96%
毛利率	18.19%	-	-8.19%	-	-
销售费用	2,523,261.16	5.84%	1,616,905.33	41.11%	56.05%
管理费用	2,846,025.28	6.59%	2,713,304.26	68.98%	4.89%
财务费用	135,831.10	0.31%	343,143.88	8.72%	-60.42%
其他收益	235,396.95	0.55%	662,202.92	16.83%	-64.45%
投资收益	-	-	67,436.71	1.71%	-100%
营业利润	2,507,244.02	5.81%	-4,394,040.94	-111.71%	157.06%
营业外收入	9,433.96	0.02%	-	-	-
净利润	2,386,094.15	5.53%	-4,394,040.94	-111.71%	154.30%
经营活动产生的现金流量净额	7,137,237.80	-	2,304,741.63	-	209.68%
投资活动产生的现金流量净额	0	-	-30,613.23	-	-

筹资活动产生的现金流量净额	-559,926.05	-	-5,171,851.34	-	89.17%
---------------	-------------	---	---------------	---	--------

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：本期比上年同期增加了 39,241,670.42 元，增幅 997.61%，主要原因是报告期内，疫情管控基本放开，公司所在行业恢复，收入大幅增长所致。
- 2、营业成本：本期比上年同期增加了 31,066,428.96 元，增幅 729.96%，主要原因是报告期内，疫情管控基本放开，收入增长、成本相应增加所致。
- 3、毛利率：本期比上年同期提升，主要原因是上期受疫情影响，毛利降低，导致毛利率降低。本期毛利率已基本恢复正常。
- 4、销售费用：本期比上年同期增加了 906,355.83 元，增幅 56.05%，主要原因是公司报告期内，营业收入增加，销售费用相应增加。
- 5、财务费用：本期比上年同期减少了 207,312.78 元，降幅 60.42%，主要原因是公司报告期内，日元汇率变动，汇兑损失减少所致。
- 6、其他收益：本期比上年同期减少了 426,805.97 元，降幅 64.45%，主要原因是公司报告期内，较上期政府补贴减少所致。
- 7、投资收益：本期比上年同期减少了 67,436.71 元，降幅 100%，主要原因是公司报告期内理财未到期，投资收益减少所致。
- 8、营业利润：本期比上年同期增加了 6,901,284.96 元，增幅 157.06%，主要原因是报告期内，疫情管控基本放开，收入增长，营业利润相应增加。
- 9、营业外收入：本期比上年同期增加了 9,433.96 元，主要原因是公司报告期内，收到了人才奖励资金。
- 10、净利润：本期比上年同期增加了 6,780,135.09 元，增幅 154.30%，主要原因是公司报告期内，营业收入大幅增长，相应净利润增加。
- 11、经营活动产生的现金流量净额：本期比上年同期增加了 4,832,496.17 元，增幅 209.68%，主要原因是报告期内，疫情管控基本放开，公司业务恢复，收入大幅增长、净利润增加，相应净现金流增加。
- 12、筹资活动产生的现金流量净额：本期比上年同期减少了 4,611,925.29 元，主要原因是公司上期偿还到期银行借款 5,000,000.00 元，本期无偿还借款所致。

#### 四、 投资状况分析

##### （一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
仙童国际戏剧文化（北京）有限公司	子公司	戏剧制作	5,000,000.00	11,468,168.73	42,780.41	9,368,049.02	-526,009.04
北京售放传媒广告有限公司	子公司	广告传媒	2,000,000.00	3,596,691.81	-641,461.82	3,084,905.60	466,581.25

## 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 企业社会责任

适用 不适用

## 六、 公司面临的重大风险分析

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作、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，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》等话剧的创作工作，并成功演出，取得了良好的票房收入，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新、生产具有市场竞争力的作品。</p>
2、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>

<p>3、人才储备不足风险</p>	<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>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

### 第三节 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	三.二.(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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(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	

#### 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

## 第四节 股份变动及股东情况

### 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	15,000,000	100%	0	15,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	8,025,000	53.50%	0	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		15,000,000	-	0	15,000,000	-
普通股股东人数		7				

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	北京希肯国际文化集团有限公司	8,025,000	0	8,025,000	53.50%	8,025,000	0	0
2	琵雅株式会社	3,321,000	0	3,321,000	22.14%	3,321,000	0	0
3	株式会社Seven&iNetMedia	1,762,500	0	1,762,500	11.75%	1,762,500	0	0
4	北京衡安国际投资管理有限公司	750,000	0	750,000	5.00%	750,000	0	0
5	北京赢安国际投资管理合伙企业（有限合伙）	450,000	0	450,000	3.00%	450,000	0	0

6	株式会社经营共 创基盘	391,500	0	391,500	2.61%	391,500	0	0	0
7	北京煜炎盛世文 化发展有限公司	300,000	0	300,000	2.00%	300,000	0	0	0
<b>合计</b>		15,000,000	-	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：

希肯国际、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、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 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	男	1968年6月	2023年1月31日	2026年1月30日
安庭	董事长	男	1968年6月	2023年2月9日	2026年1月30日
陈红卫	董事	男	1968年11月	2023年1月31日	2026年1月30日
周迎	董事	女	1969年3月	2023年1月31日	2026年1月30日
真子祐一	董事	男	1977年1月	2023年1月31日	2026年1月30日
真子祐一	副董事长	男	1977年1月	2023年2月9日	2026年1月30日
周牧之	董事	男	1963年7月	2023年1月31日	2026年1月30日
翟雪敏	监事会主席	女	1964年10月	2023年1月31日	2026年1月30日
小林辉亮	监事	男	1983年3月	2023年1月31日	2026年1月30日
李姗	监事	女	1984年3月	2023年6月8日	2026年1月30日
李丹	总经理	女	1983年8月	2023年2月9日	2026年1月30日
苗洁	副总经理	女	1982年1月	2023年6月19日	2026年1月30日
曹彩霞	财务负责人	女	1971年11月	2023年2月9日	2026年1月30日
兰兰	董事会秘书	女	1982年12月	2023年2月9日	2026年1月30日

#### 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

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
白井卫	董事、副董事长	离任	无	因个人工作安排
真子祐一	无	新任	董事、副董事长	换届选举、聘任
苗洁	监事	离任	副总经理	因个人工作安排
李姗	无	新任	监事	原职工监事辞职后补选

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
真子祐一	董事、副董事长	0	0	0	0%	0	0
李姗	监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：**

- 1、真子祐一（Manago Yuichi），男，1977年1月出生，日本国籍，2000年3月，毕业于早稻田大学政治经济学院政治学专业。2000年4月至2004年1月，光通信股份有限公司任职；2004年1月至2006年6月，株式会社产业再生机构任职；2006年6月至2009年8月，株式会社莱瑟姆任职；2009年8月至2011年6月，株式会社经营共创基盘任经理；2011年6月至今，琵雅株式会社任执行役員。
- 2、李姗，1984年3月生人，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中国人民大学，本科学历。2012年8月至2015年7月，在北京新京报传媒有限责任公司，任流程编辑；2015年7月至2016年9月，在北京墨品科技股份有限公司，任人事行政经理；2016年9月至2019年8月，在北京领世瑞丰教育科技有限公司，任人力行政总监；2019年8月至2021年4月，北京快学时代教育科技有限公司，任人力行政总监；2021年4月至今，北京希肯琵雅国际文化发展股份有限公司，任人事行政经理。

**（三） 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	7	8
财务人员	3	3
业务人员	11	9
行政人员	7	6
员工总计	28	26

**（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

## 第六节 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	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注五、1	24,995,055.77	18,505,322.21
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	附注五、2	5,620,314.25	9,020,395.19
应收款项融资			
预付款项	附注五、3	2,303,409.19	3,382,331.96
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五、4	358,047.08	336,419.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五、5	6,585,180.97	5,798,487.02
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	附注五、6	50,000.00	100,000.00
其他流动资产	附注五、7	226,613.97	340,075.80
<b>流动资产合计</b>		<b>40,138,621.23</b>	<b>37,483,031.72</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	附注五、8		
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	附注五、9	833,573.45	1,013,157.68
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	附注五、10	1,745,293.66	2,072,536.21
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注五、11	458,364.71	538,523.81
递延所得税资产	附注五、12	2,300.00	4,300.00
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		3,039,531.82	3,628,517.70
<b>资产总计</b>		43,178,153.05	41,111,549.42
<b>流动负债：</b>			
短期借款	附注五、13	1,150,000.00	1,100,000.00
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	附注五、14	8,190,353.91	12,860,964.93
预收款项			
合同负债	附注五、15	8,870,152.68	3,466,007.89
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	附注五、16	458,082.08	577,153.88
应交税费	附注五、17	380,323.00	957,827.10
其他应付款	附注五、18	927,518.29	1,206,249.82
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	附注五、19	647,299.03	612,785.77
其他流动负债	附注五、20	207,259.77	
<b>流动负债合计</b>		20,830,988.76	20,780,989.39
<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	附注五、21	1,085,393.64	1,454,883.53
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	附注五、22	1,500,000.00	1,500,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		2,585,393.64	2,954,883.53
<b>负债合计</b>		23,416,382.40	23,735,872.92
<b>所有者权益：</b>			
股本	附注五、23	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五、24	588,235.27	588,235.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五、25	679,896.42	679,896.42
一般风险准备			
未分配利润	附注五、26	3,788,704.07	1,394,530.66
归属于母公司所有者权益合计		20,056,835.76	17,662,662.35
少数股东权益		-295,065.11	-286,985.85
<b>所有者权益合计</b>		19,761,770.65	17,375,676.50
<b>负债和所有者权益总计</b>		43,178,153.05	41,111,549.42

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	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		22,121,786.76	15,235,947.36
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注十二、1	5,131,448.60	9,061,211.24
应收款项融资			
预付款项		871,007.12	2,495,124.27
其他应收款	附注十二、2	176,474.43	148,625.69
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		205,184.89	410,369.71
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		50,000.00	100,000.00
其他流动资产		89,344.54	44,764.38
<b>流动资产合计</b>		<b>28,645,246.34</b>	<b>27,496,042.65</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十二、3	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		564,339.20	625,882.07
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		903,446.10	1,072,842.24
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		213,487.21	247,195.75
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,351,272.51</b>	<b>4,615,920.06</b>
<b>资产总计</b>		<b>32,996,518.85</b>	<b>32,111,962.71</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		150,000.00	150,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		49,247.85	6,497,456.13
预收款项			
合同负债		7,757,275.18	2,472,121.15
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		207,512.24	292,514.76
应交税费		296,840.20	617,585.28
其他应付款		401,008.29	427,032.37
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		335,072.43	317,728.44
其他流动负债		207,259.80	
<b>流动负债合计</b>		<b>9,404,215.99</b>	<b>10,774,438.13</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		561,850.80	752,594.46
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>561,850.80</b>	<b>752,594.46</b>
<b>负债合计</b>		<b>9,966,066.79</b>	<b>11,527,032.59</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		246,509.72	246,509.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		679,896.42	679,896.42
一般风险准备			
未分配利润		7,104,045.92	4,658,523.98
<b>所有者权益合计</b>		<b>23,030,452.06</b>	<b>20,584,930.12</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>32,996,518.85</b>	<b>32,111,962.71</b>

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

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		43,175,230.22	3,933,559.80
其中：营业收入	附注五、27	43,175,230.22	3,933,559.80
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		40,941,808.89	8,953,181.59
其中：营业成本	附注五、27	35,322,331.00	4,255,902.04
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	附注五、28	114,360.35	23,926.08
销售费用	附注五、29	2,523,261.16	1,616,905.33
管理费用	附注五、30	2,846,025.28	2,713,304.26
研发费用			
财务费用	附注五、31	135,831.10	343,143.88
其中：利息费用		75,214.27	111,892.96
利息收入		32,733.49	17,848.67
加：其他收益	附注五、32	235,396.95	662,202.92
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五、33		67,436.71
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）	附注五、34	38,425.74	-104,058.78
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>		2,507,244.02	-4,394,040.94
加：营业外收入	附注五、35	9,433.96	
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,516,677.98	-4,394,040.94
减：所得税费用	附注五、36	130,583.83	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,386,094.15	-4,394,040.94
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）		2,386,094.15	-4,394,040.94
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）		-8,079.26	-1,266,531.03
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,394,173.41	-3,127,509.91

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		2,386,094.15	-4,394,040.94
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,394,173.41	-3,127,509.91
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-8,079.26	-1,266,531.03
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.16	-0.21
（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	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	附注十二、4	31,231,709.56	3,061,686.99
减：营业成本	附注十二、4	25,125,421.33	2,418,362.83
税金及附加		58,881.02	7,731.55
销售费用		1,857,199.17	952,603.11
管理费用		1,688,707.34	1,677,014.16
研发费用			
财务费用		85,441.56	333,937.23
其中：利息费用		2,197.50	102,708.33
利息收入		30,615.38	14,156.02
加：其他收益		149,331.37	596,257.81

投资收益（损失以“-”号填列）	附注十二、5	855.56	67,436.71
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）		-1,574.26	-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>		2,564,671.81	-1,664,352.28
加：营业外收入		9,433.96	
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,574,105.77	-1,664,352.28
减：所得税费用		128,583.83	
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,445,521.94	-1,664,352.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,445,521.94	-1,664,352.28
（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>		2,445,521.94	-1,664,352.28
<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）			

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

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022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		53,084,048.59	13,458,337.01
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	附注五、37	482,885.64	2,181,639.74
<b>经营活动现金流入小计</b>		53,566,934.23	15,639,976.75
购买商品、接受劳务支付的现金		39,668,137.18	8,772,556.08
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		3,297,782.63	2,710,087.73
支付的各项税费		1,669,858.73	779,638.87
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、37	1,793,917.89	1,072,952.44
<b>经营活动现金流出小计</b>		46,429,696.43	13,335,235.12
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	附注五、38	7,137,237.80	2,304,741.63
<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
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
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
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
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			-30,613.23
<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		2,200,000.00	300,000.00
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>		2,200,000.00	300,000.00
偿还债务支付的现金		2,150,000.00	5,360,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,703.55	110,239.83
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	附注五、37	580,222.50	1,611.51
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,759,926.05	5,471,851.34
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-559,926.05	-5,171,851.34
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-87,578.19	-242,889.96
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	附注五、38	6,489,733.56	-3,140,612.90
加：期初现金及现金等价物余额	附注五、38	18,505,322.21	15,719,498.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	附注五、38	24,995,055.77	12,578,885.13

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	2023年1-6月	2022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		41,261,983.70	10,464,117.40
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,216,187.18	583,312.48
<b>经营活动现金流入小计</b>		43,478,170.88	11,047,429.88
购买商品、接受劳务支付的现金		29,876,875.25	5,718,304.07
支付给职工以及为职工支付的现金		1,634,439.30	1,488,738.62
支付的各项税费		1,426,490.27	478,248.74
支付其他与经营活动有关的现金		3,358,049.20	506,099.55
<b>经营活动现金流出小计</b>		36,295,854.02	8,191,390.98
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		7,182,316.86	2,856,038.90
<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		855.56	67,436.71

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>		855.56	67,436.71
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>		855.56	-7,604.39
<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	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>		150,000.00	150,000.00
偿还债务支付的现金		150,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,580.83	102,708.33
支付其他与筹资活动有关的现金		207,174.00	1,611.51
<b>筹资活动现金流出小计</b>		359,754.83	5,104,319.84
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-209,754.83	-4,954,319.84
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-87,578.19	-242,889.96
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		6,885,839.40	-2,348,775.29
加：期初现金及现金等价物余额		15,235,947.36	12,664,364.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		22,121,786.76	10,315,589.63

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

### 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

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

北京希肯琵雅国际文化发展股份有限公司（以下简称“本公司”）是在北京市注册的股份有限公司，于2000年9月18日经北京市东城区市场监督管理局核准登记，企业法人营业执照注册号：91110101801715831L。本公司总部位于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。

本公司前身为原北京华文精英企业策划有限公司，2017年3月17日在该公司基础上改组为股份有限公司。并经北京市工商行政管理局东城分局核准，公司注册资本由69.4556万元人民币增至1,000.00万元人民币，公司股本总额为1,000.00万股，每股面值1元人民币。

根据本公司2021年度股东大会决议，本公司以2021年12月31日股本1,000.00万股为基数，按每10股由资本公积金转增5股，共计转增500万股，并于2022年度实施。转增后，注册

资本增至人民币 1,500.00 万元。

本公司及其子公司业务性质和主要经营活动为：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。）

本财务报表及财务报表附注经本公司第三届董事会第五次会议于 2023 年 8 月 29 日批准。

## 2、合并财务报表范围

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本“附注六、合并范围的变动”、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

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计出售费用后的金额，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。

## 三、重要会计政策及会计估计

### 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 2023 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2023 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信

息。

## 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

## 4、记账本位币

本公司及境内子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。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### **(3) 企业合并中有关交易费用的处理**

为进行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。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。

## **6、合并财务报表编制方法**

### **(1) 合并范围**

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### **(2) 合并财务报表的编制方法**

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### (3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### (5) 分步处置股权直至丧失控制权的处理通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司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。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，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。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ① 属于“一揽子交易”的，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。
- ② 不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不

得转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

### (2) 合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

## 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。

## (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## (2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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。

### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、

减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述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金融资产外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，计入留存收益。

管理金融资产的**业务模式**，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的**业务模式**。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的**业务模式**时，所有受影响的相关金融资产在**业务模式**发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### （3）金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

## 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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

## 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

## 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

## (4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

## (5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义合同资产；

- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

### 预期信用损失的计量

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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

#### 应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

- 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

## B、应收账款

- 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

对于划分为组合的应收票据、合同资产，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。

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。

### 其他应收款

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：

- 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

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## (6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况

处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### **(7) 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。

### **11、公允价值计量**

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### **12、存货**

#### **(1) 存货的分类**

本公司存货分为库存商品、生产成本等。

#### **(2) 发出存货的计价方法**

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品等发出时采用个别计价法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。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。

资产负债表日，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，资产负债表日，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) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

## 13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### (1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### (2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的

当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

## 14、固定资产

### （1）固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

### （2）各类固定资产的折旧方法

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	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
办公设备	5	5.00	19.00
运输设备	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。

### （3）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。

### （4）固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

## 15、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 16、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

## 17、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 18、长期待摊费用

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

## 19、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### (2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### (3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

## 21、收入

### (1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务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或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直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，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司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。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司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。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（5）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## (2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

### ① 主营业务收入

#### A、包场巡演及相关收入

本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。

## 22、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）

采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

## 24、递延所得税资产及递延所得税负债

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。

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：

(1) 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；

(2) 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：

(1) 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；

(2) 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。

## 25、租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### (2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、26。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：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；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；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；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

### **短期租赁**

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

### **低价值资产租赁**

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 5 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### **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：①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；②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，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。

## **(3) 本公司作为出租人**

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

### **融资租赁**

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

## 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的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。

## 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：①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；②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。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①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；②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。

## 26、使用权资产

### (1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### (2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人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，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。

## 27、重要会计政策、会计估计的变更

本期无重要会计政策变更及会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	5.00

注：2023年企业符合小型微利企业的认定，自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

### 2、税收优惠及批文

无。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	2023.6.30	2022.12.31
库存现金	1,883.03	883.03
银行存款	24,993,172.74	18,412,617.78
其中：人民币	23,055,388.74	16,387,256.51
日元（已换算为人民币）	1,937,784.00	2,025,361.27
其他货币资金		91,821.40
合计	<b>24,995,055.77</b>	<b>18,505,322.21</b>
其中：存放在境外的款项总额		

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。其他货币资金为支付宝余额。

### 2、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	2023.6.30	2022.12.31
----	-----------	------------

账龄	2023.6.30	2022.12.31
1年以内	5,193,907.13	8,244,840.62
其中：0-6个月	5,173,083.93	8,230,649.01
7-12个月	20,823.20	14,191.61
1年以内小计：	5,193,907.13	8,244,840.62
1至2年	472,426.81	860,000.00
2至3年	2,830.19	2,830.19
小计	<b>5,669,164.13</b>	<b>9,107,670.81</b>
减：坏账准备	48,849.88	87,275.62
合计	<b>5,620,314.25</b>	<b>9,020,395.19</b>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,669,164.13	100.00	48,849.88	0.86	5,620,314.25
其中：					
组合一账龄组合	5,669,164.13	100.00	48,849.88	0.86	5,620,314.25
组合二关联方组合					
合计	<b>5,669,164.13</b>	<b>100.00</b>	<b>48,849.88</b>	<b>0.86</b>	<b>5,620,314.25</b>

续：

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,107,670.81	100.00	87,275.62	0.96	9,020,395.19
其中：					
组合一账龄组合	9,107,670.81	100.00	87,275.62	0.96	9,020,395.19
组合二关联方组合					
合计	<b>9,107,670.81</b>	<b>100.00</b>	<b>87,275.62</b>	<b>0.96</b>	<b>9,020,395.19</b>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：组合一账龄组合

	2023.6.30			2022.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1-6个月	5,173,083.93			8,230,649.01		

	2023.6.30			2022.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
7-12 个月	20,823.20	1,041.16	5.00	14,191.61	709.58	5.00
1 至 2 年	472,426.81	47,242.68	10.00	860,000.00	86,000.00	10.00
2 至 3 年	2,830.19	566.04	20.00	2,830.19	566.04	20.00
合 计	<b>5,669,164.13</b>	<b>48,849.88</b>		<b>9,107,670.81</b>	<b>87,275.62</b>	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2022.12.31	87,275.62
本期计提	-38,425.74
<b>2023.6.30</b>	<b>48,849.88</b>

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 5,154,274.09 元，占应收账款期末余额合计数的比例 90.92%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 46,000.00 元。

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
四川省演出展览有限责任公司	2,837,716.40	50.06	0.00
上海大光明文化（集团）有限公司	904,859.57	15.96	0.00
上海静安区文化和旅游局	550,000.00	9.7	0.00
北京悦兰得国际贸易有限公司	460,000.00	8.11	46,000.00
云南保利剧院管理有限公司	401,698.12	7.09	0.00
合 计	<b>5,154,274.09</b>	<b>90.92</b>	<b>46,000.00</b>

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2023.6.30		2022.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	1,692,399.35	73.47	2,839,307.50	83.94
1 至 2 年	279,802.59	12.15	212,691.13	6.29
2 至 3 年	873.92	0.04		
3 年以上	330,333.33	14.34	330,333.33	9.77
合 计	<b>2,303,409.19</b>	<b>100.00</b>	<b>3,382,331.96</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,688,361.26 元，占预付款项期末余额合计数的比例 73.30%。

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
上海森全商务咨询中心	524,271.84	22.76
北京巨龙世纪文化艺术有限公司	394,863.00	17.14
大清华传媒股份有限公司	348,000.00	15.11
上海剧伙音乐文化有限公司	215,094.34	9.34
南京海笑文化传播有限公司	206,132.08	8.95
<b>合 计</b>	<b>1,688,361.26</b>	<b>73.30</b>

#### 4、其他应收款

项 目	2023.6.30	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	358,047.08	336,419.54
<b>合 计</b>	<b>358,047.08</b>	<b>336,419.54</b>

##### (1) 其他应收款

###### ① 按账龄披露

账 龄	2023.6.30	2022.12.31
1 年以内	308,883.64	335,809.54
其中：0-6 个月	199,806.64	335,808.69
7-12 个月	109,077.00	0.85
1 年以内小计：	308,883.64	335,809.54
1 至 2 年	48,553.44	
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		10.00
5 年以上	610.00	600.00
小 计	<b>358,047.08</b>	<b>336,419.54</b>
减：坏账准备		
<b>合 计</b>	<b>358,047.08</b>	<b>336,419.54</b>

###### ② 按款项性质披露

项 目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金	256,442.74		256,442.74	319,798.94		319,798.94
社保及公积金	80,092.44		80,092.44	3,689.00		3,689.00
备用金	21,511.90		21,511.90	12,931.60		12,931.60
<b>合 计</b>	<b>358,047.08</b>		<b>358,047.08</b>	<b>336,419.54</b>		<b>336,419.54</b>

### ③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
应收利息					
应收股利					
按组合计提坏账准备	358,047.08			358,047.08	
组合一：账龄组合	101,604.34			101,604.34	住房公积金、 社保及备用 金
组合二：押金组合	256,442.74			256,442.74	押金
<b>合计</b>	<b>358,047.08</b>			<b>358,047.08</b>	

2022 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
应收利息					
应收股利					
按组合计提坏账准备	336,419.54			336,419.54	
组合一：账龄组合	16,620.60			16,620.60	住房公积 金、社保及 备用金
组合二：押金组合	319,798.94			319,798.94	押金
<b>合计</b>	<b>336,419.54</b>			<b>336,419.54</b>	

### ④ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
北京铜牛集团有限公司	押金	174,830.44	1 年以内	48.83	
孙竞	押金备用 金	26,000.00	1 年以内	7.26	
北京铜牛物业管理有限公司	押金	20,337.41	1 年以内， 1-2 年	5.68	
王琳	备用金	9,350.00	1 年以内	2.61	
兰兰	备用金	8,000.00	1 年以内	2.23	
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>238,517.85</b>		<b>66.62</b>	

## 5、存货

### (1) 存货分类

项 目	2023.6.30		2022.12.31			
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	2,957,314.21		2,957,314.21	4,509,219.20		4,509,219.20
生产成本	3,627,866.76		3,627,866.76	1,289,267.82		1,289,267.82
合 计	<b>6,585,180.97</b>		<b>6,585,180.97</b>	<b>5,798,487.02</b>		<b>5,798,487.02</b>

## 6、一年内到期的非流动资产

项 目	2023.6.30	2022.12.31
1年内到期的长期应收款	50,000.00	100,000.00
合 计	<b>50,000.00</b>	<b>100,000.00</b>

## 7、其他流动资产

项 目	2023.6.30	2022.12.31
待抵扣进项税额	13,587.52	215,701.81
待认证进项税额	213,026.45	124,373.99
合 计	<b>226,613.97</b>	<b>340,075.80</b>

## 8、长期应收款

### (1) 长期应收款按性质披露

项 目	2023.6.30		2022.12.31			
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收王悦受让仙童国际5%股权款项	50,000.00		50,000.00	100,000.00		100,000.00
小 计	50,000.00		50,000.00	100,000.00		100,000.00
减：1年内到期的长期应收款	50,000.00		50,000.00	100,000.00		100,000.00
合 计	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>

## 9、固定资产

项 目	2023.6.30	2022.12.31
固定资产	833,573.45	1,013,157.68
固定资产清理		
合 计	<b>833,573.45</b>	<b>1,013,157.68</b>

### (1) 固定资产情况

项 目	办公设备	运输设备	电子设备	合 计
-----	------	------	------	-----

项 目	办公设备	运输设备	电子设备	合 计
一、账面原值：				
1.2022.12.31	464,668.93	990,000.00	1,808,989.52	3,263,658.45
2.本期增加金额				
(1) 购置				
3.本期减少金额				
4.2023.6.30	464,668.93	990,000.00	1,808,989.52	3,263,658.45
二、累计折旧				
1.2022.12.31	334,645.14	478,087.50	1,437,768.13	2,250,500.77
2.本期增加金额	16,425.15	47,025.00	116,134.08	179,584.23
(1) 计提	16,425.15	47,025.00	116,134.08	179,584.23
3.本期减少金额				
4.2023.6.30	351,070.29	525,112.50	1,553,902.21	2,430,085.00
三、减值准备				
1.2022.12.31				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2023.6.30				
四、账面价值				
1.2023.6.30 账面价值	113,598.64	464,887.50	255,087.31	833,573.45
2.2022.12.31 账面价值	130,023.79	511,912.50	371,221.39	1,013,157.68

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

本公司无暂时闲置的固定资产。

### 10、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	办公设备	合 计
一、账面原值：			
1.2023.01.01	2,617,940.48		2,617,940.48
2.本期增加金额			
(1) 租入			
3.本期减少金额			
(1) 转让或持有待售			
4. 2023.6.30	2,617,940.48		2,617,940.48
二、累计折旧			
1.2023.01.01	545,404.27		545,404.27
2.本期增加金额	327,242.55		327,242.55
(1) 计提	327,242.55		327,242.55
3.本期减少金额			
(1) 转让或持有待售			
4. 2023.6.30	872,646.82		872,646.82

项 目	房屋及建筑物	办公设备	合 计
三、减值准备			
1.2023.01.01			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4. 2023.6.30			
四、账面价值			
1. 2023.6.30 账面价值	1,745,293.66		1,745,293.66
2. 2022.12.31 账面价值	2,072,536.21		2,072,536.21

#### 11、长期待摊费用

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少		2023.6.30
			本期摊销	其他减少	
装修费	538,523.81		80,159.10		458,364.71
合 计	<b>538,523.81</b>		<b>80,159.10</b>		<b>458,364.71</b>

#### 12、递延所得税资产与递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2023.6.30		2022.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	46,000.00	2,300.00	86,000.00	4,300.00
合 计	<b>46,000.00</b>	<b>2,300.00</b>	<b>86,000.00</b>	<b>4,300.00</b>

#### 13、短期借款

##### (1) 短期借款分类

项 目	2023.6.30	2022.12.31
保证借款	1,150,000.00	300,000.00
信用借款		800,000.00
合 计	<b>1,150,000.00</b>	<b>1,100,000.00</b>

说明：保证借款的保证人为本公司控股股东安庭及其妻子周迎、总经理李丹。

#### 14、应付账款

项 目	2023.6.30	2022.12.31
应付账款	8,190,353.91	12,860,964.93
合 计	<b>8,190,353.91</b>	<b>12,860,964.93</b>

## 15、合同负债

项 目	2023.6.30	2022.12.31
合同负债	8,870,152.68	3,466,007.89
合 计	<b>8,870,152.68</b>	<b>3,466,007.89</b>

## 16、应付职工薪酬

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
短期薪酬	431,842.50	2,449,147.04	2,548,469.67	338,147.05
离职后福利-设定提存计划	145,311.38	294,966.35	314,715.52	119,935.03
合 计	<b>577,153.88</b>	<b>2,744,113.39</b>	<b>2,863,185.19</b>	<b>458,082.08</b>

### (1) 短期薪酬

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
工资、奖金、津贴和补贴	388,673.60	2,173,662.92	2,268,058.26	301,244.48
职工福利费				
社会保险费	33,251.40	181,548.14	184,424.91	29,035.59
其中：1. 医疗保险费	30,404.50	173,154.69	175,060.32	27,159.90
2. 工伤保险费	2,167.81	6,356.39	6,648.51	1,875.69
3. 生育保险费	679.02	2,037.06	2,716.08	
住房公积金		63,987.00	67,676.00	-3,689.00
工会经费和职工教育经费	9,917.50	29,948.98	28,310.50	11,555.98
合 计	<b>431,842.50</b>	<b>2,449,147.04</b>	<b>2,548,469.67</b>	<b>338,147.05</b>

### (2) 设定提存计划

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
离职后福利	145,311.38	294,966.35	314,715.52	119,935.03
其中：基本养老保险费	140,747.36	286,027.52	305,178.24	116,300.48
失业保险费	4,564.02	8,938.83	9,537.28	3,634.55
合 计	<b>145,311.38</b>	<b>294,966.35</b>	<b>314,715.52</b>	<b>119,935.03</b>

## 17、应交税费

税 项	2023.6.30	2022.12.31
增值税	274,068.34	768,537.92
城市维护建设税	9,592.39	17,210.92
教育费附加	4111.02	7376.11
地方教育费附加	2740.67	4917.39
个人所得税	43,432.91	42,908.34
企业所得税	38,358.67	92,325.17
其他税费	8,019.00	24,551.25

税 项	2023.6.30	2022.12.31
合 计	380,323.00	957,827.10

#### 18、其他应付款

项 目	2023.6.30	2022.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	927,518.29	1,206,249.82
合 计	927,518.29	1,206,249.82

##### 按款项性质列示其他应付款

项 目	2023.6.30	2022.12.31
应付内部员工款	48,150.00	802,843.39
往来款项	863,360.00	387,361.50
个人社保公积金	16,008.29	16,044.93
合 计	927,518.29	1,206,249.82

#### 19、一年内到期的非流动负债

项 目	2023.6.30	2022.12.31
一年内到期的租赁负债	647,299.03	612,785.77
合 计	647,299.03	612,785.77

#### 20、其他流动负债

项 目	2023.6.30	2022.12.31
待转销项税	207,259.77	
合 计	207,259.77	

#### 21、租赁负债

项 目	2023.6.30	2022.12.31
租赁付款额	1,853,522.22	2,234,686.51
未确认融资费用	120,829.55	167,017.21
小 计	1,732,692.67	2,067,669.30
减：一年内到期的租赁负债	647,299.03	612,785.77
合 计	1,085,393.64	1,454,883.53

说明：2023年1-6月计提的租赁负债利息费用金额为人民币46,187.65元，计入到财务费用-利息支出中。

#### 22、递延收益

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
-----	------------	------	------	-----------

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
北京文化艺术基金项目资助款—— 《红楼梦》项目	1,500,000.00			1,500,000.00
合 计	1,500,000.00			1,500,000.00

## 23、股本（单位：股）

项 目	2022.12.31	本期增减（+、-）		小计	2023.6.30
		发行 新股	公积金 转股		
北京希肯国际文化集团有限 公司	8,025,000.00				8,025,000.00
琵雅株式会社	3,321,000.00				3,321,000.00
株式会社 SevenNetMedia	1,762,500.00				1,762,500.00
株式会社经营共创基盘	391,500.00				391,500.00
北京衡安国际投资管理有限 公司	750,000.00				750,000.00
北京煜炎盛世文化发展有限 公司	300,000.00				300,000.00
北京赢安国际投资管理合伙 企业（有限合伙）	450,000.00				450,000.00
合 计	15,000,000.00				15,000,000.00

## 24、资本公积

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
股本溢价	246,509.72			246,509.72
其他资本公积	341,725.55			341,725.55
合 计	588,235.27			588,235.27

## 25、盈余公积

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
法定盈余公积	679,896.42			679,896.42
合 计	679,896.42			679,896.42

## 26、未分配利润

项 目	本期发生额	提取或 分配比例
调整前 上期末未分配利润	1,394,530.66	
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 期初未分配利润	1,394,530.66	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,394,173.41	--
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	3,788,704.07	

## 27、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,848,371.98	35,322,331.00	3,933,559.80	4,255,902.04
其他业务	326,858.24			
<b>合 计</b>	<b>43,175,230.22</b>	<b>35,322,331.00</b>	<b>3,933,559.80</b>	<b>4,255,902.04</b>

### (2) 营业收入、营业成本分项目划分

项目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
包场巡演业务	22,149,279.36	16,296,956.06	1,629,716.97	1,164,299.34
自营演出业务	17,102,488.92	16,261,019.09	1,431,970.02	1,199,188.49
剧目制作	511,698.10	1,070,891.26		1,066,762.02
广告发布服务	3,084,905.60	1,693,464.59	810,705.63	765,209.59
咨询服务			60,268.07	60,000.00
衍生品销售			899.11	442.60
宣传服务				
<b>主营业务合计收入</b>	<b>42,848,371.98</b>	<b>35,322,331.00</b>	<b>3,933,559.80</b>	<b>4,255,902.04</b>
服务费	326,858.24			
<b>其他业务合计收入</b>	<b>326,858.24</b>			
<b>合 计</b>	<b>43,175,230.22</b>	<b>35,322,331.00</b>	<b>3,933,559.80</b>	<b>4,255,902.04</b>

### (3) 主营业务收入前五大客户

客户名称	2023 年 1-6 月		是否关联方
	金额	占比 (%)	
北京保利剧院管理有限公司	5,638,613.62	13.06	否
苏州市苏州湾剧院管理有限公司	4,056,158.70	9.39	否
北京大麦文化传媒发展有限公司	3,417,327.07	7.92	否
四川省演出展览有限责任公司	2,933,846.79	6.80	否
上海中国大戏院有限公司	2,123,827.28	4.92	否
<b>合 计</b>	<b>18,169,773.46</b>	<b>42.08</b>	

## 28、税金及附加

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
城市维护建设税	39,082.02	4,864.53
教育费附加	16,749.42	2,084.78
地方教育费附加	11,166.26	1,389.85
印花税	562.65	2,696.70
环保税		12,890.22
文化事业建设费	46,800.00	
<b>合 计</b>	<b>114,360.35</b>	<b>23,926.08</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

## 29、销售费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	972,481.59	938,393.28
广告费	171,184.66	
售票手续费	835,393.87	
制作费	8,734.45	29,792.06
运输费	7,462.81	
服务费	335,145.45	26,098.01
保险费	5,101.00	183,975.62
业务招待费	72,975.92	
差旅费	58,275.19	32,914.70
交通费	3,981.99	6,981.09
办公费		511.50
咨询费	440.56	
其他	52,083.67	398,239.07
<b>合 计</b>	<b>2,523,261.16</b>	<b>1,616,905.33</b>

## 30、管理费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	1,789,931.73	1,527,764.11
房租及物业费	352,489.40	412,221.55
业务招待费	112,788.87	130,275.16
办公费	37,308.66	53,645.08
中介机构费	128,867.92	127,602.28
折旧与摊销	135,006.61	235,079.24
差旅费	59,480.42	6,637.73
交通费	37,135.01	9,459.16
修理费	21,423.00	11,246.00

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
业务拓展费	4,866.46	
其他	166,727.20	199,373.95
合 计	<b>2,846,025.28</b>	<b>2,713,304.26</b>

### 31、财务费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
利息支出	75,214.27	111,892.96
减：利息收入	32,733.49	17,848.67
汇兑损益	87,578.19	242,889.96
手续费及其他	5,772.13	6,209.63
合 计	<b>135,831.10</b>	<b>343,143.88</b>

### 32、其他收益

补助项目(产生其他收益的来源)	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	与资产相关/ 与收益相关
政府补助	43,963.00	619,065.84	与收益相关
加计抵减额	188,497.99	4,782.05	与收益相关
个税返还	2,935.96	37,279.04	与收益相关
税款减免		1,075.99	与收益相关
合 计	<b>235,396.95</b>	<b>662,202.92</b>	

说明：政府补助的具体信息，详见附注五、40、政府补助。

### 33、投资收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
银行理财收益		67,436.71
合 计		<b>67,436.71</b>

### 34、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
应收账款坏账损失	38,425.74	-104,058.78
合 计	<b>38,425.74</b>	<b>-104,058.78</b>

### 35、营业外收入

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入当期非经常性损 益的金额
其他利得	9,433.96		
合 计	<b>9,433.96</b>		

## 36、所得税费用

### (1) 所得税费用明细

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	128,583.83	
递延所得税费用	2,000.00	
合 计	<b>130,583.83</b>	

## 37、现金流量表项目注释

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	33,630.56	17,848.67
往来款	216,794.09	38,867.19
政府补助、个税返还收入	232,460.99	624,923.88
北京文化艺术中心资助《红楼梦》项目首期款		1,500,000.00
合 计	<b>482,885.64</b>	<b>2,181,639.74</b>

### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
房租及物业管理费及押金等	412,490.90	279,056.21
业务招待费	185,764.79	130,275.16
差旅费	117,755.61	34,360.93
中介机构费	128,867.92	80,432.47
运输费	7,462.81	10,000.00
单位往来款		--
银行手续费	5,772.13	247,682.59
服务费	335,145.45	1,510.00
广告宣传费		61,392.34
办公费	37,308.66	51,623.08
咨询费	440.56	--
劳务费		--
其他付现费用	562,909.06	176,619.66
合 计	<b>1,793,917.89</b>	<b>1,072,952.44</b>

### (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债支付的金额	400,222.50	
融资租入固定资产所支付的租赁费		1,611.51
偿还个人借款	180,000.00	

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	580,222.50	1,611.51

## 38、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	2,386,094.15	-4,394,040.94
加：资产减值损失		
信用减值损失	-38,425.74	104,058.78
固定资产折旧	179,584.23	344,722.00
使用权资产折旧	327,242.55	
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	80,159.10	12,035.58
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）	162,792.46	354,782.92
投资损失（收益以“—”号填列）		-67,436.71
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）	-786,693.95	-296,306.46
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	4,457,376.17	542,466.71
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	369,108.83	5,704,459.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,137,237.80	2,304,741.63
<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	24,995,055.77	12,578,885.13
减：现金的期初余额	18,505,322.21	15,719,498.03
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	6,489,733.56	-3,140,612.90

### (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
-----	--------------	--------------

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、现金	24,995,055.77	12,578,885.13
其中：库存现金	1,883.03	883.03
可随时用于支付的银行存款	24,993,172.74	12,578,002.10
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	24,995,055.77	12,578,885.13
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		

### 39、外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	38,682,956.00	0.050094	1,937,784.00
其中：日元	38,682,956.00	0.050094	1,937,784.00

### 40、政府补助

#### (1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	2022.12.31	本期新增 补助金额	本期结转计 入损益的金 额	其他 变动	2023.6.30	本期结转计 入损益的列 报项目	与资产相关/ 与收益相关
《红楼梦》项目	1,500,000.00				1,500,000.00		与收益相关
合 计	1,500,000.00				1,500,000.00		

#### (2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期计入损益的 金额	上期计入损益的 金额	计入损益的列报 项目	与资产相关/ 与收益相关
北京市国有文化资产管理 中心投贷奖		74,495.09	其他收益	与收益相关
进项税加计抵减额	188,497.99	37,279.04	其他收益	与收益相关
稳岗补贴			其他收益	与收益相关
税款减免		1,075.99	其他收益	与收益相关
个税手续费返还	2,935.96		其他收益	与收益相关
房租通支持资金		184,570.75	其他收益	与收益相关
贷款贴息及担保费补 贴	43,963.00		其他收益	与收益相关
音乐周基金资助款		360,000.00	其他收益	与收益相关
合 计	235,396.95	657,420.87		

## 六、合并范围的变动

本期合并范围未发生变化。

## 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2号	演出服务	73.00		出资设立
北京售放传媒广告有限公司	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3号	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	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
仙童国际戏剧文化(北京)有限公司	27.00	-236,704.07		19,251.18
北京售放传媒广告有限公司	49.00	228,624.81		-314,316.29

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2023.6.30					
	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	10,815,612.28	652,556.45	11,468,168.73	9,609,347.22	1,816,041.10	11,425,388.32
北京售放传媒广告有限公司	2,890,988.95	705,702.86	3,596,691.81	4,030,651.89	207,501.74	4,238,153.63

续(1):

子公司名称	2022.12.31					
	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	10,106,832.08	773,115.46	10,879,947.54	8,387,823.68	1,923,334.41	10,311,158.09
北京售放传媒广告有限公司	2,633,383.33	909,482.18	3,542,865.51	4,371,953.92	278,954.66	4,650,908.58

续(2):

子公司名称	本期发生额			经营活动现金流量
	营业收入	净利润	综合收益总额	
仙童国际戏剧文化(北京)有限公司	9,368,049.02	-526,009.04	-526,009.04	-1,234,361.99
北京售放传媒广告有限公司	3,084,905.60	466,581.25	466,581.25	1,189,282.93

(续)

子公司名称	上期发生额			经营活动现金流量
	营业收入	净利润	综合收益总额	
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	

## 八、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)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
北京希肯国际文化集团有限公司	北京	模特表演等	100.00	53.50	53.50

本公司最终控制方是安庭、周迎。

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

### 3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
琵琶株式会社	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(原)
真子祐一	董事
周牧之	董事
翟雪敏	监事
小林辉亮	监事
兰兰	董秘
李姗	职工代表监事

关联方名称	与本公司关系
李丹	总经理
苗洁	副总经理
曹彩霞	财务负责人
孔颖	子公司售放传媒的少数股东
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

#### 4、关联交易情况

##### (1) 关联采购与销售情况

###### ① 购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京云河咨询有限公司	接受咨询服务	72,000.00	

##### (2) 关联担保情况

###### ① 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
安庭、周迎、李丹	500.00 万元	2022 年 6 月 20	2024 年 6 月 20	否
安庭、周迎、李丹	200.00 万元	2022 年 6 月 20	2024 年 6 月 20	否

##### (3) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 5 人，上期关键管理人员 5 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	725,482.00	664,150.00

#### 5、关联方应收应付款项

##### (1) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2023.6.30	2022.12.31
其他应付款	孔颖	490,000.00	670,000.00

#### 九、承诺及或有事项

##### 1、重要的承诺事项

截至 2023 年 6 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 2023 年 6 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) 按账龄披露

账龄	2023.6.30	2022.12.31
1年以内	2,906,689.06	6,847,304.25
其中：0-6个月	2,885,865.86	6,833,112.64
7-12个月	20,823.20	14,191.61
1年以内小计：	2,906,689.06	6,847,304.25
1至2年	12,426.81	562,352.42
2至3年	565,182.61	2,830.19
3至4年	1,650,000.00	1,650,000.00
小计	5,134,298.48	9,062,486.86
减：坏账准备	2,849.88	1,275.62
合计	5,131,448.60	9,061,211.24

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023.6.30		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,134,298.48	100.00	2,849.88	0.06	5,131,448.60
其中：					
组合一账龄组合	2,921,946.06	57.00	2,849.88	0.06	2,919,096.18
组合二关联方组合	2,212,352.42	43.00			2,212,352.42
合计	5,134,298.48	100.00	2,849.88	0.06	5,131,448.60

续：

类别	2022.12.31		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					

类别	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	9,062,486.86	100.00	1,275.62	0.01	9,061,211.24
其中：					
组合一账龄组合	6,850,134.44	75.59	1,275.62	0.02	6,848,858.82
组合二关联方组合	2,212,352.42	24.41			2,212,352.42
<b>合计</b>	<b>9,062,486.86</b>	<b>10.00</b>	<b>1,275.62</b>	<b>0.01</b>	<b>9,061,211.24</b>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

(一) 账龄组合

	2023.6.30			2022.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
6个月以内	2,885,865.86			6,833,112.64		
7-12个月	20,823.20	1,041.16	5.00	14,191.61	709.58	5.00
1至2年	12,426.81	1,242.68	10.00			
2至3年	2,830.19	566.04	20.00	2,830.19	566.04	20.00
<b>合计</b>	<b>2,921,946.06</b>	<b>2,849.88</b>	<b>0.10</b>	<b>6,850,134.44</b>	<b>1,275.62</b>	<b>0.02</b>

(二) 关联方组合

	2023.6.30			2022.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
6个月以内						
1至2年				562,352.42		
2至3年	562,352.42	0.00	0.00			
3至4年	1,650,000.00	0.00	0.00	1,650,000.00		
<b>合计</b>	<b>2,212,352.42</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,212,352.42</b>		

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2022.12.31	1,275.62
本期计提	1,574.26
<b>2023.6.30</b>	<b>2,849.88</b>

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 5,095,965.06 元，占应收账款期末余

额合计数的比例 99.25%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1000.00 元。

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
四川省演出展览有限责任公司	2,837,716.40	55.27	
北京售放传媒广告有限公司	1,650,000.00	32.14	
仙童国际戏剧文化（北京）有限公司	562,352.42	10.95	
珠海城建保利大剧院管理有限公司	25,896.24	0.50	
邹城保利剧院管理有限公司	20,000.00	0.39	1,000.00
<b>合 计</b>	<b>5,095,965.06</b>	<b>99.25</b>	<b>1,000.00</b>

## 2、其他应收款

项 目	2023.6.30	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	176,474.43	148,625.69
<b>合 计</b>	<b>176,474.43</b>	<b>148,625.69</b>

### (1) 其他应收款

#### ① 按账龄披露

账 龄	2023.6.30	2022.12.31
1 年以内	175,864.43	148,015.69
其中：0-6 个月	66,787.43	148,014.84
7-12 个月	109,077.00	0.85
1 年以内小计：	175,864.43	148,015.69
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		10.00
5 年以上	610.00	600.00
小 计	176,474.43	148,625.69
减：坏账准备		
<b>合 计</b>	<b>176,474.43</b>	<b>148,625.69</b>

#### ② 按款项性质披露

项 目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金	148,624.43		148,624.43	148,625.69		148,625.69
备用金	27,850.00		27,850.00			

项 目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合 计	176,474.43		176,474.43	148,625.69		148,625.69

### ③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	176,474.43			176,474.43	
组合一：账龄组合					
组合二：押金组合	176,474.43			176,474.43	押金
合 计	176,474.43			176,474.43	

2022 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	148,625.69			148,625.69	
组合一：账龄组合					
组合二：押金组合	148,625.69			148,625.69	押金
合 计	148,625.69			148,625.69	

### ④ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
北京铜牛集团有限公司	押金	129,077.00	1 年以内	73.14	
北京铜牛物业管理有限 公司	押金	18,937.41	1 年以内	10.73	
王琳	备用金	9,350.00	1 年以内	5.30	
兰兰	备用金	8,000.00	1 年以内	4.53	
杨建杰	备用金	6,000.00	1 年以内	3.40	
合 计	--	143,077.00		97.10	

### 3、长期股权投资

项 目	2023.6.30			2022.12.31		
	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	<b>2,670,000.00</b>		<b>2,670,000.00</b>	<b>2,670,000.00</b>		<b>2,670,000.00</b>

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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

#### (1) 营业收入和营业成本

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,230,040.00	25,125,421.33	3,061,686.99	2,418,362.83
合 计	<b>31,230,040.00</b>	<b>25,125,421.33</b>	<b>3,061,686.99</b>	<b>2,418,362.83</b>

#### (2) 营业收入、营业成本分项目划分

项目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
包场巡演业务	14,630,566.18	12,173,951.08	1,629,716.97	1,219,174.34
自营演出业务	16,599,473.82	12,951,470.25	1,431,970.02	1,199,188.49
主营业务合计收入	<b>31,230,040.00</b>	<b>25,125,421.33</b>	<b>3,061,686.99</b>	<b>2,418,362.83</b>
其他业务合计收入	<b>1,669.56</b>			
合 计	<b>31,231,709.56</b>	<b>25,125,421.33</b>	<b>3,061,686.99</b>	<b>2,418,362.83</b>

### 5、投资收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
银行理财产品		67,436.71
其他	855.56	
合 计	<b>855.56</b>	<b>67,436.71</b>

### 十三、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司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）	235,396.95	计入其他收益的政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,433.96	罚款等
非经常性损益总额	244,830.91	
减：非经常性损益的所得税影响数	7,938.27	
非经常性损益净额	236,892.64	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	38,935.03	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	197,957.61	

#### 2、净资产收益率和每股收益

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	12.69	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.64	0.15	0.15

北京希肯琵雅国际文化发展股份有限公司

2023年8月29日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 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

### 二、 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（与公司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）	235,396.95
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,433.96
<b>非经常性损益合计</b>	<b>244,830.91</b>
减：所得税影响数	7,938.27
少数股东权益影响额（税后）	38,935.03
<b>非经常性损益净额</b>	<b>197,957.61</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 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

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用  不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用  不适用