



合肥演艺

NEEQ: 838770

合肥演艺股份有限公司

HEFEI PERFORMING ARTS CO.,LTD



年度报告

— 2023 —

公司年度大事记



沉浸式艺术党课



《月是故乡明》音舞诗画赏析荟演出



舞剧《立夏》北京展演



舞蹈《延乔兄弟》参加全国舞蹈展演

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、公司负责人杨曙光、主管会计工作负责人费林军及会计机构负责人（会计主管人员）费林军保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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

不存在未按要求进行披露的事项

目 录

公司年度大事记	2
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析	8
第三节 重大事件	15
第四节 股份变动、融资和利润分配	17
第五节 公司治理	20
第六节 财务会计报告	26
附件 会计信息调整及差异情况	71

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	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、合肥演艺	指	合肥演艺股份有限公司
演艺有限、有限公司	指	合肥演艺有限责任公司
文广集团	指	合肥文广集团有限公司
演艺集团	指	合肥演艺集团有限公司
市财政局	指	合肥市财政局
广电投资	指	合肥广电投资有限责任公司
市文广新局	指	合肥市文化广电新闻出版局
合肥市工商局	指	合肥市工商行政管理局
国元证券、主办券商	指	国元证券股份有限公司
全国股份转让系统公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
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》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程、章程	指	合肥演艺股份有限公司章程
报告期	指	2022 年度
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	合肥演艺股份有限公司		
英文名称及缩写	HEFEI PERFORMING ARTS CO.,LTD		
	-		
法定代表人	杨曙光	成立时间	2011年1月26日
控股股东	控股股东为合肥演艺集团有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为合肥市财政局，无一致行动人
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（87）-文艺表演（871）-文艺创作与表演（8710）		
主要产品与服务项目	主要为承办各类大型晚会、演唱会、团拜会、专场演出、巡演活动；从事歌舞、曲艺、戏曲等表演活动。		
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	合肥演艺	证券代码	838770
挂牌时间	2016年8月18日	分层情况	基础层
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）	8,000,000
主办券商（报告期内）	国元证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	合肥市梅山路18号国元大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	费林军	联系地址	合肥市天鹅湖路合肥广电中心B座1619室
电话	0551-63899289	电子邮箱	289886821@qq.com
传真	-		
公司办公地址	合肥市政务区天鹅湖路558号合肥广电中心	邮政编码	230000
公司网址	-		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91340100568971790R		
注册地址	安徽省合肥市高新区望江西路800号创新产业园一期D8栋集思空间2100室		
注册资本（元）	8,000,000	注册情况报告期内是	否

		否变更	
--	--	-----	--

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、采购模式

演出业务的采购主要包括创作人员的劳务、道具服装、舞美灯光等。演出相关的采购一般由制作人做预算和管理。一般而言，演出剧目制作人是创作团队中负责预算制定、人员选任和统筹规划的管理者。演出业务的采购主要包括创作人员的劳务、道具服装、专业设备等。演出相关的采购由执行组人员做预算和管理。对于编剧和导演等在剧目的创作过程中起到特殊的关键作用的人员的劳务采购，一般由出品人和制作人共同商讨决定；对于道具服装和专业设备等，公司实行集中采购方式，建立严格采购申请制度，根据采购额度进行严格的采购管理。

2、生产模式

公司的业务范围主要为承办各类大型晚会、演唱会、团拜会、专场演出、巡演活动；从事曲艺、歌舞、戏曲等文艺表演和演出服务，公司的生产环节涵盖三个主要阶段：项目立项、项目实施、项目评价与改进三个阶段。

(1) 项目立项阶段

项目立项阶段包括项目申请、项目可行性分析、项目审批三个阶段。首先由项目申请单位提交项目申请报告，按照规定的权限和程序提交有审批权限的部门；接着有关部门组织评审委员会进行初审，初审通过后召开专家论证会，讨论可行性，重点关注科学性、收益性和风险性；最后依据可行性分析结果，论证通过后报经由审批权限的部门进行审批。

(2) 项目实施

项目实施阶段主要由剧组执行，剧组为文艺表演的生产和组织的核心单位，剧组是公司业务流程中排练、彩排和表演等环节的主要执行者。剧组的主要负责人是制作人和导演。制作人负责编剧导演作曲主演舞美等主创团队的组建，全剧资金预算、开支审批，后勤保障等事务。导演决定演员的表演、舞美灯光效果、音响效果等整台艺术呈现以及剧本的修订和二度创作等方面内容。项目实施过程主要包括剧目创作、组建剧组、排练、宣传推广、正式表演、巡演等环节。

(3) 项目评价与改进

公司及时、准确的收集并传递与正式表演效果相关的信息，依据市场反馈效果，汇总专家意见，进行二次专家评审及研讨，对剧本、舞台创作、音效合成、灯光、音乐等进行充分论证，完成对项目的二度创作。

3、销售模式

(1) 演出销售模式

公司在承办各类大型晚会、演唱会、团拜会、专场演出、巡演活动上拥有多年的行业经验；在日常经营中，公司按照客户需求，与客户签订演出服务合同，为客户提供各类演艺活动的演出，获取相关收入。

(2) 冠名权及播放权销售模式

公司根据客户需求，向其出让公司创编并演出的部分剧目演出涉及的一定期间冠名权、电视播放权、广播权、信息网络播放权、复制权、出租权等著作权利，获取相关收入。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

(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	7,308,729.44	2,727,777.80	167.94%
毛利率%	-248.25%	-536.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-34,847.98	-10,219,129.89	99.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-26,566,235.23	-23,491,845.96	-13.09%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-0.44%	-214.98%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	-355.45%	-494.20%	-
基本每股收益	0.00	-1.28	100.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	32,173,383.39	27,693,269.10	16.18%
负债总计	24,271,330.31	19,756,368.04	22.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	7,902,053.08	7,936,901.06	-0.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.99	0.99	-0.44%
资产负债率%（母公司）	75.44%	71.34%	-
资产负债率%（合并）	75.44%	71.34%	-
流动比率	3.23	3.61	-
利息保障倍数	-	-	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,921,769.21	-10,522,737.90	165.78%
应收账款周转率	58.50	65.04	-
存货周转率	16.44	21.65	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	16.18%	13.45%	-
营业收入增长率%	167.94%	-57.45%	-
净利润增长率%	99.66%	-369.79%	-

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	19,828,526.60	61.63%	13,552,235.91	48.94%	46.31%
应收票据					
应收账款	171,950	0.53%	77,900.00	0.03%	120.73%
存货	110,046.34	0.34%	778,919.26	2.81%	-85.87%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	3,529,008.92	10.97%	3,174,597.97	11.46%	11.16%
在建工程					
无形资产	7,610,993.00	23.66%	9,449,538.68	34.12%	-19.46%
商誉					
短期借款					
长期借款					
使用权资产	227,216.86	0.71%	425,952.00	1.54%	-46.66%
应付账款	3,468,869.68	10.78%	1,250,595.93	4.52%	177.38%
一年内到期的非流动负债	228,346.89	0.71%	294,574.12	1.06%	-22.48%
租赁负债	56,843.22	0.18%	201,650.01	0.73%	-71.81%
递延收益	17,769,361.34	55.23%	15,399,040.30	55.61%	15.39%

项目重大变动原因：

- (1) 本期货币资金期末余额较期初增长 48.94%，主要系本期收到政府补助款增加所致。
- (2) 本期应收账款期末余额较期初增长 120.73%，主要系报告期内新增演出项目款未收回所致。
- (3) 本期存货较期初减少 85.87%，主要系存货跌价准备计提增加所致。
- (4) 本期无形资产期末余额较期初减少 19.46%，主要为报告期内正常摊销所致。
- (5) 本期使用权资产较期初减少 46.66%，主要系部分房屋租赁终止以及使用权资产摊销所致。
- (6) 本期应付账款期末余额较期初增加 177.38%，主要系本期项目增加，相应的应付款项增加所致。
- (7) 本期租赁负债期末余额较期初减少 71.81%，主要系部分租赁终止以及支付租金所致。
- (8) 本期递延收益期末余额较期初增加 15.39%，主要系报告期内收到的政府补助项目款增加所致。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期	上年同期	本期与上年同期
----	----	------	---------

	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	金额变动比例%
营业收入	7,308,729.44	-	2,727,777.80	-	167.94%
营业成本	25,452,947.44	348.25%	17,360,128.94	636.42%	46.62%
毛利率%	-248.25%	-	-536.42%	-	-
销售费用	1,372,629.53	18.78%	1,271,359.56	46.61%	7.97%
管理费用	6,344,817.04	86.81%	7,316,747.48	268.23%	-13.28%
研发费用			-	-	
财务费用	-80,656.94	-1.10%	30,879.55	1.13%	-361.20%
信用减值损失	-30,435.10	-0.42%	-18,414.70	-0.68%	-65.28%
资产减值损失	-740,228.33	-10.13%	-	-	
其他收益	10,267,358.20	140.48%	4,037,281.20	148.01%	154.31%
投资收益			-	-	
公允价值变动收益			-	-	
资产处置收益	14,938.99	0.20%	20,970.79	0.77%	-28.76%
汇兑收益			-	-	
营业利润	-16,283,938.04	-222.80%	-19,243,593.97	-705.47%	15.38%
营业外收入	16,351,163.01	223.72%	9,119,464.08	-334.32%	79.30%
营业外支出	102,072.95	1.40%	95,000.00	3.48%	7.45%
净利润	-34,847.98	-0.48%	-10,219,129.89	-374.63%	99.66%

项目重大变动原因:

- (1) 营业收入本期发生额较上期增加 167.94%，主要系演出场次及规模增加，相应的收入规模增加所致。
- (2) 营业本期发生额较上期增长 46.62%，主要系演出场次及规模增加，相应的成本增加所致。
- (3) 财务费用本期发生额较上期减少 361.20%，主要系本期收到银行利息增加较多所致。
- (4) 信用减值损失本期发生额较上期增加 65.28%，主要系计提的坏账准备增加所致。
- (5) 其他收益本期发生额较上期增加 154.31%，主要系本期收到政府补助增加所致。
- (6) 营业外收入较上年同期增加 79.30%，主要本期收到院团事业费计入所致。
- (7) 本年净利润较上年同期增长 99.66%，主要系公司收入规模以及收到的政府补助增加所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	7,307,263.95	2,623,919.55	178.49%
其他业务收入	1,465.49	103,858.25	-98.59%
主营业务成本	25,429,636.85	17,298,684.98	47.00%
其他业务成本	23,310.59	61,443.96	-62.06%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
歌舞收入	709,805.87	5,649,679.59		-58.00%	-29.63%	
庐剧收入	1,073,628.16	8,510,443.13		107.52%	86.06%	
曲艺收入	251,981.16	2,350,862.95		49.86%	3.88%	
演出服务收入	5,271,848.76	8,941,961.76		2,022.29%	297.34%	

因公司各业务毛利率均为负数，在此不作列示。

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

2023 年度，公司营业收入有所增加，主要系疫情缓解后公司演出服务增加。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中共合肥市委宣传部	3,192,718.49	44.24	否
2	合肥经济技术开发区社会发展局	597,087.39	8.27	否
3	合肥市文化和旅游局	380,110.67	5.27	否
4	合肥演艺集团有限公司	337,087.39	4.67	是
5	安徽电影集团有限责任公司（安徽电影制片厂）	277,669.90	3.85	否
合计		4,784,673.84	66.30%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	北京彤悦文化交流有限公司	787,000.00	10.13	否
2	北京杰创整合文化传播有限公司	605,000.00	7.79	否
3	杭州南宫秀文化传媒有限公司	348,000.00	4.48	否
4	安徽有声文化传播有限公司	275,000.00	3.54	否
5	安徽鼎像文化传媒有限公司	250,000.00	3.22	否
合计		2,265,000.00	29.16%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
----	------	------	-------

经营活动产生的现金流量净额	6,921,769.21	-10,522,737.90	165.78%
投资活动产生的现金流量净额	-124,815.08	-282,837.00	55.87%
筹资活动产生的现金流量净额	-350,696.15	17,268,949.66	-102.03%

现金流量分析:

(1) 2023 年度, 公司经营活动产生的现金净流量净额比上期增长 165.78%, 主要原系公司 2023 年度收入增加, 且政府补助增加所致。

(2) 2023 年度, 公司投资活动产生的现金流量净额相比上期增长 55.87%, 主要系购买购建固定资产、支付的现金减少所致。

(3) 2023 年度, 公司筹资活动产生的现金流量净额与上期减少 102.03%, 主要系上期收到其他与筹资活动有关的现金较多所致。

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

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 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
公司高端人才匮乏风险	自改制以来,公司的创作、表演、设计、推广和管理岗位绝大多数都是从原艺术院团人员中选拔产生的,富有经验的高端人才因转制原因提前退休、寻求更高待遇等原因大量流失,无法适应演艺事业和产业发展的需要。

转制院团面向市场营收能力不足的风险	<p>艺术创作、剧目生产、人才培养是一项长期任务,带有很强的政治导向和工艺色彩,需要政府前期投入进行扶持。转制院团面向市场,缺乏能够有效获得商业票房的主打产品,用社会效益为主和经济效益为辅的艺术产品走向市场,营收能力较弱。</p>
安全事故风险	<p>不论由于自然因素或是人为因素导致的设备故障而产生事故,运营安全都直接关系到观众人身安全和公司品牌,如果发生安全事故,会对公司发展产生较大负面影响。</p>
政策变化的风险	<p>如果政府对转制艺术院团的扶持政策有所调整,可能会对公司的收入水平、享受的税收优惠等产生影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、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	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	2,000,000.00	384,800.00
销售产品、商品，提供劳务	2,000,000.00	479,304.07
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-

与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

无

违规关联交易情况

适用 不适用

（四）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2021年12月12日		收购	保持公司独立性	保持合肥演艺在资产、人员、财务、机构和业务方面的完整性和独立性	正在履行中
其他股东	2016年7月11日		挂牌	资金占用承诺	避免资金占用承诺函	正在履行中
董监高	2016年7月11日		挂牌	资金占用承诺	避免资金占用承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年12月12日		收购	关联交易承诺	关于规范关联交易的承诺	正在履行中
其他股东	2016年7月11日		挂牌	关联交易承诺	关于规范关联交易的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年12月12日		收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016年4月20日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	8,000,000.00	100.00%	0.00	8,000,000.00	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,932,300.00	99.15%	0.00	7,932,300.00	99.15%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数						
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		8,000,000.00	-	0.00	8,000,000.00	-	
普通股股东人数							2

股本结构变动情况：

适用 不适用

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	合肥广电投资有限责任公司	67,700	0	67,700	0.85%	0	67,700	0	0
2	合肥演艺集团有限公司	7,932,300	0	7,932,300	99.15%	0	7,932,300	0	0
合计		8,000,000	0	8,000,000	100.00%	0	8,000,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：不存在关联关系

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

公司控股股东为合肥演艺集团有限公司，合肥演艺集团有限公司于 2021 年 10 月 21 日在合肥市设立，现持有合肥市工商局核发统一社会信用代码为 91340100MA8NAT2N7U 的营业执照，经营范围为演出场所经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）一般项目：以自有资金从事投资活动；住房租赁；咨询策划服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；工艺美术品及礼仪用品制造（象牙及其制品除外）；物业管理（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目），合肥演艺集团有限公司直接持有合肥演艺 99.15% 的股份。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为合肥市财政局，合肥市财政局统一社会信用代码 11340100002992250X。合肥市财政局直接持有合肥演艺集团有限公司 100% 的股份，通过合肥演艺集团有限公司控制合肥演艺 99.15% 股权。

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

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
赵斌	董事长	男	1981年6月	2023年6月13日	2026年6月12日	-	-	-	-
陈军	董事	男	1967年4月	2023年6月13日	2026年6月12日	-	-	-	-
吴红	董事	女	1977年2月	2023年6月13日	2026年6月12日	-	-	-	-
杨曙光	董事、总经理	男	1982年10月	2023年6月13日	2026年6月12日	-	-	-	-
刘洪伟	董事	男	1981年3月	2023年6月13日	2026年6月12日	-	-	-	-
林凯风	监事会主席	男	1969年11月	2023年6月13日	2026年6月12日	-	-	-	-
江丽	监事	女	1976年2月	2023年6月13日	2026年6月12日	-	-	-	-
王丽	职工代表监事	女	1979年8月	2023年5月25日	2026年6月12日	-	-	-	-
费林军	财务负责人、董事会秘书	男	1983年1月	2023年6月13日	2026年6月12日	-	-	-	-

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

无

(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
朱煜	董事长	离任	无	换届
赵联	董事	离任	无	换届
陈宁	董事、总经理	离任	无	换届
王夔	董事	离任	无	换届
江丽	监事会主席	离任	监事	换届
陈珊珊	监事	离任	无	换届
赵斌	无	新任	董事长	换届
吴红	无	新任	董事	换届
杨曙光	无	新任	董事	换届
刘洪伟	无	新任	董事	换届
林凯风	监事	新任	监事会主席	换届
王丽	无	新任	职工监事	换届
江丽	监事会主席	新任	监事	换届
浦浩然	财务负责人、董 事会秘书	离任	无	离任
费林军	无	新任	财务负责人、董事会 秘书	聘任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

赵斌先生，1981 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中国科技大学公共管理专业，公共管理硕士。2003 年 9 月至 2005 年 5 月任巢湖市人民检察院工作人员、书记员、助理检察员，2005 年至 2009 年 5 月任巢湖市委政法委办公室科员、副主任，2009 年 5 月至 2011 年 9 月任共青团巢湖市委副书记、党组成员，2011 年 9 月至 2018 年 4 月任共青团合肥市委副书记、党组成员，挂职合肥市蜀山区人民政府副区长，2018 年 4 月至 2022 年 1 月任合肥市蜀山区区委常委、宣传部部长，2022 年 1 月至今任合肥演艺集团有限公司董事长、党委书记。

吴红女士，1977 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于山西财经大学市场营销专业，本科学历。1998 年 7 月至 2006 年 6 月任合肥百货大楼股份有限公司证券发展部职员、部长助理、副部长、部长，2006 年 7 月至 2008 年 2 月任合肥百货大楼股份有限公司总经办人力资源部部长、总经办主任，2008 年 2 月至 2020 年 5 月任合肥百货大楼股份有限公司运营中心总经理助理、副总监、总监，2020 年 6 月至 2020 年 11 月任合肥文旅博览集团有限公司资产管理部部长，兼合肥经纬资产经营管理有限公司总经理，2020 年 11 月至 2022 年 3 月任合肥经纬资产经营管理有限公司总经理、董事长，兼任长丰县公共服务运营管理有限责任公司董事长，2022 年 3 月至今任合肥演艺集团有限公司副总经理。

杨曙光先生，1982年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于国家开放大学行政管理专业，本科学历，2001年9月至2007年11月任安徽省话剧院表演及编导工作，2007年11月至2019年2月任安徽省话剧院影视部编导，2019年2月至今任安徽省演出有限责任公司影视制作中心主任。

刘洪伟先生，1981年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中国传媒大学播音系，2013年5月至2019年5月任合肥和视传媒投资有限公司福总经理，2019年5月至2022年9月任合肥广播电视台副主任，2022年9月至今任合肥广电投资有限责任公司副总经理。

王丽女士，1979年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于电子工程学院法学专业，本科学历。1997年6月至2011年6月任合肥市庐剧院办公室副主任，2011年6月至今任合肥演艺股份有限公司运营中心庐剧院支部组织委员。

费林军，男，1983年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007年7月至2019年10月，任安徽中皖辉达信息服务股份有限公司财务经理；2019年10月至2021年1月，任安徽凿壁偷光文化传播集团有限公司财务总监；2021年1月至2022年9月，任安徽云房源网络科技有限公司财务经理；2022年9月至2022年4月，任铜陵星数网络科技有限公司合肥分公司负责人。

(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）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	8	-	-	8
财务人员	4	-	-	4
销售人员	11	2	-	13
演员	185	5	-	190
员工总计	208	7	-	215

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	5	5
本科	68	71
专科	95	99
专科以下	40	40
员工总计	208	215

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策 公司雇员的薪酬包括薪金、津贴等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

2、员工培训 公司一直十分重视员工的培训和发展工作，实施了系列的培训计划与人才培育项目，提高各院团综合业务素质。公司不定期送各门类青年人才参加国家级、省级各类协会参加导演、表演、编创、舞美等培训；将青年业务骨干送到中国戏曲学院、中央文化干部管理学院等国内知名高等艺术院校进行再教育培训；不定期送各门类青年人才参加文化部、中国演出行业协会、中国化管理协会演艺工作委员会等部门举办的省及国家级各类艺术、管理、运营培训班；公司邀请有高水平省内专家前来对公司员工进行日常的基本功训练及指导。除了专业技能的培养，公司还注重对演员实战训练，不定期的将公司演职人员带出去观摩学习，支持、鼓励员工参加全省乃至全国性的比赛，在实战中积累经验，不断提高综合表演能力。

3、公司执行国家和地方相关的社会保险制度，没有需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程的合法权利、平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。报告期内，公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定与要求、召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，确保全体股东平等、合法的行使自己的权利。报告期内，《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和董事会的授权原则等，董事会在报告期间做到认真审议和安排股东大会的审议事项等。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会在监督过程中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，按照《公司法》和《公司章程》规范运作，逐步建立健全公司法人治理结构，在业务、资产、机构、人员、财务等方面均具备独立运营能力，具有独立、完整的业务体系和面向市场自主经营的能力。

1、业务独立性情况：公司拥有独立的主营业务产品，拥有完善的制作流程、演出水准及独立对外面向市场服务能力。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行经营活动的情形，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

2、人员独立情况：公司的总经理、财务负责人和董事会秘书等公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任职务的情形，公司人员具备独立性。

3、资产独立性情况：公司由有限公司整体变更设立，发起人将资产完整投入公司，公司拥有原有限公司拥有的与经营活动相适应的资产。公司的主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间产权关系明确。

4、机构独立性情况：公司已设立股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员，组成了完整的法人治理结构。同时，公司设置了歌舞团、曲艺团、庐剧院、舞美中心、运营中心、总经办、财务管理部、人力资源部等内部管理职能部门，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业合署办公的情形。公司制定了较为完备的内部管理制度，公司各职能部门按法律、法规和公司章程及其他内部管理制度规定的职责独立运作，不存在控股股东和实际控制人及其控制的其他企业利用其地位影响公司经营管理独立性的现象。

5、财务独立性情况：公司设立独立的财务部门，配备了专职的财务人员，制定了完善的财务管理制度和财务会计制度，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律规定，结合自身实际情况已建立了一套较为完善的会计核算体系、财务管理和风险等内部管理制度,并能够得到有效执行,能够满足公司当前

发展的需要。同时公司还结合发展情况,不断完善相关制度,保障公司健康平稳运行。

1、关于会计核算体系:报告期内,公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定,根据公司行业情况,制定会计核算的具体制度,并按照要求进行独立核算,保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系:报告期内,公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度,在国家政策及制度的指引下,做到有序工作、严格管理,继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系:报告期内,公司在有效分析政策风险、经营风险等的前提下,采取事前防范、事中控制等措施,从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

本年度内公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大信审字[2024]第 32-00002 号	
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	安徽省合肥市高新区习友路与玉兰大道交口路院士大厦 15 楼	
审计报告日期	2024 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字 年限	马建平	张翔
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	7	

审计报告

大信审字[2024]第 32-00002 号

合肥演艺股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了合肥演艺股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的公司利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：马建平

中国 · 北京

中国注册会计师：张翔

2024年4月25日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	19,828,526.60	13,552,235.91
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	171,950.00	77,900.00
应收款项融资			

预付款项	五、(三)	45000.00	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(四)	650,641.67	234,125.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	110,046.34	778,919.26
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		20,806,164.61	14,643,180.45
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(六)	3,529,008.92	3,174,597.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(七)	227,216.86	425,952.00
无形资产	五、(八)	7,610,993.00	9,449,538.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,367,218.78	13,050,088.65
资产总计		32,173,383.39	27,693,269.10
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据			
应付账款	五、(九)	3,468,869.68	1,250,595.93
预收款项			
合同负债	五、(十)	9,700.00	163,106.80
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、(十一)	1,890,583.93	1,417,186.32
应交税费	五、(十二)	18,541.02	41,960.93
其他应付款	五、(十三)	828,784.23	893,253.63
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、(十四)	228,346.89	294,574.12
其他流动负债	五、(十五)	300.00	
流动负债合计		6,445,125.75	4,060,677.73
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(十六)	56,843.22	201,650.01
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(十七)		95,000.00
递延收益	五、(十八)	17,769,361.34	15,399,040.30
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,826,204.56	15,695,690.31
负债合计		24,271,330.31	19,756,368.04
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(十九)	8,000,000.00	8,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十)	20,972,419.19	20,972,419.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	五、(二十一)	475,352.72	475,352.72
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十二)	-21,545,718.83	-21,510,870.85
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		7,902,053.08	7,936,901.06
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		7,902,053.08	7,936,901.06
负债和所有者权益(或股东权益)总计		32,173,383.39	27,693,269.10

法定代表人：杨曙光

主管会计工作负责人：费林军

会计机构负责人：费林军

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入			
其中：营业收入	五、(二十三)	7,308,729.44	2,727,777.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	五、(二十三)	25,452,947.44	17,360,128.94
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、(二十四)	14,564.17	32,093.53
销售费用	五、(二十五)	1,372,629.53	1,271,359.56
管理费用	五、(二十六)	6,344,817.04	7,316,747.48
研发费用			
财务费用	五、(二十)	-80,656.94	30,879.55

	七)		
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、(二十八)	10,267,358.20	4,037,281.20
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二十九)	-30,435.10	-18,414.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十)	-740,228.33	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十一)	14,938.99	20,970.79
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-16,283,938.04	-19,243,593.97
加：营业外收入	五、(三十二)	16,351,163.01	9,119,464.08
减：营业外支出	五、(三十三)	102,072.95	95,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-34,847.98	-10,219,129.89
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-34,847.98	-10,219,129.89
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-34,847.98	-10,219,129.89
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			

2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-34,847.98	-10,219,129.89
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.00	-1.28
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.00	-1.28

法定代表人：杨曙光

主管会计工作负责人：费林军

会计机构负责人：费林军

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,250,179.57	2,911,342.22
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、（三十四）	28,689,287.78	12,753,828.92
经营活动现金流入小计		35,939,467.35	15,665,171.14
购买商品、接受劳务支付的现金		9,399,544.57	4,135,867.92
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			

支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		17,855,012.33	17,039,759.76
支付的各项税费		211,034.78	174,057.24
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十四)	1,552,106.46	4,838,224.12
经营活动现金流出小计		29,017,698.14	26,187,909.04
经营活动产生的现金流量净额		6,921,769.21	-10,522,737.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		124,815.08	282,837.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		124,815.08	282,837.00
投资活动产生的现金流量净额		-124,815.08	-282,837.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			17,800,000.00
筹资活动现金流入小计			17,800,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三十四)	350,696.15	531,050.34
筹资活动现金流出小计		350,696.15	531,050.34
筹资活动产生的现金流量净额		-350,696.15	17,268,949.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		6,446,257.98	6,463,374.76

加：期初现金及现金等价物余额		13,382,268.62	6,918,893.86
六、期末现金及现金等价物余额		19,828,526.60	13,382,268.62

法定代表人：杨曙光

主管会计工作负责人：费林军

会计机构负责人：费林军

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	8,000,000.00				20,972,419.19				475,352.72		-21,510,870.85		7,936,901.06
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	8,000,000.00				20,972,419.19				475,352.72		-21,510,870.85		7,936,901.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-34,847.98		-34,847.98
（一）综合收益总额											-34,847.98		-34,847.98
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	8,000,000.00				20,972,419.19				475,352.72		-21,545,718.83		7,902,053.08

项目	2022 年												少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润			
优 先 股		永 续 债	其 他											
一、上年期末余额	3,172,419.19							475,352.72			-11,291,740.96		356,030.95	

加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	3,172,419.19							475,352.72		-11,291,740.96		356,030.95	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	17,800,000.00									-10,219,129.89		7,580,870.11	
（一）综合收益总额										-10,219,129.89		-10,219,129.89	
（二）所有者投入和减少资本	17,800,000.00											17,800,000.00	
1. 股东投入的普通股	17,800,000.00											17,800,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留													

存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	20,972,419.19							475,352.72		-21,510,870.85		7,936,901.06	

法定代表人：杨曙光

主管会计工作负责人：费林军

会计机构负责人：费林军

合肥演艺股份有限公司财务报表附注
(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地和总部地址

公司名称：合肥演艺股份有限公司（以下简称“合肥演艺”或“本公司”或“公司”）

统一社会信用代码：91340100568971790R

注册资本：800 万元人民币。

法定代表人：杨曙光。

成立日期：2011 年 01 月 26 日

注册地址：中国(安徽)自由贸易试验区合肥市高新区望江西路 800 号创新产业园一期 D8 栋集思空间 2100 室。

(二) 企业实际从事的主要经营活动

公司经营范围：戏曲、戏剧、音乐、歌舞、曲艺等艺术表演活动，艺术创作、大型综艺晚会、舞美设计、舞台搭建、灯光音响、化妆造型、服装道具提供服务。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2024 年 4 月 25 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

(二) 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的 5% 为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10% 以上，且金额超过 30 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及 其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10% 以上，且金额超过 100 万元

(六) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指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。

(七) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。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金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将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。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，

该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（八）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司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，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司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，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的应收款项以及由《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将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，确定组合的依据如下：

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：账龄组合	依据应收账款账龄确定

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对发生诉讼、客户违约、已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定并计提坏账准备。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1：账龄组合	依据其他应收款账龄确定

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户其他应收款发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

(2) 按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对发生诉讼、客户违约、已破产、财务发生重大困难等的其他应收款单项认定并计提坏账准备。

(九) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括低值易耗品等。

2. 发出存货的计价方法

公司演艺成本按演出剧目进行明细核算，归集成本支出。在演艺收入符合收入确认条件的当期结转营业成本。

3. 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。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。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。

(1) 基于库龄确定存货可变现净值的计算方法和确定依据

类别	库龄	确定依据	具体计算方法
低值易耗品	3 年以内	按入库时间	账面余额的 100%
低值易耗品	3 年以上	按入库时间	账面余额的 0%

(十) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将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)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

组合类别	确定依据
------	------

组合类别	确定依据
组合 1: 应收客户	依据合同资产账龄确定

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	8-10	5.00	9.50-11.88
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

(十二) 文化资产

1. 文化资产的类别

文化资产是指公司为开展演艺活动且转让剧目冠名权、转让剧目播放权等持有的剧目资产，以剧目分类核算。

2. 文化资产的计价

文化资产为可正式演出剧目，其成本包括：剧本创作费用、编导人员劳务费用、专用设备和服装制作费用，排演人员薪酬、专业技术监督以及为使该剧目达到可正式演出前所发生的其他直接费用。上述成本支出发生时，在创编剧目科目归集，在达到正式演出标准时，结转文化资产。

3. 文化资产的摊销方法

文化资产按预计可用来开展演艺活动且冠名及播放的期间进行摊销，即从确认文化资产之日起，在预计可用来开展演艺活动且冠名及播放的期间内平均摊销。

公司在结转文化资产时和后续每个会计期末，对各项文化资产预计可用来开展演艺活动、冠名及播放的期间进行初始预测、重新预测和调整。如在后续期间重新预测后，需对预计期间进行调整，则作会计估计变更。预测时，主要结合公司和剧目的实际情况，考虑以往的销售业绩和行业经验，对剧目未来的市场状况进行综合分析判断得出。

(十三)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十四)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。

(十五)职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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. 短期薪酬的会计处理方法

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，企业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。本公司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. 离职后福利的会计处理方法

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，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。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十六) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(十七) 收入

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并

从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本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以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

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

本公司收入确认的具体方法：**A** 演艺活动收入，在相关演艺活动完成时确认收入；**B** 冠名权及播放权收入，在冠名及播放许可合同约定的期间内，分期平均确认收入。

(十八) 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（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。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。

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，作为合同履约成本确认为一项资产：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、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将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的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将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的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回当日的账面价值。

(十九) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)。政府补助为货币性资产的，应当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。

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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。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确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十一) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

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已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法。对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十二）重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定

资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本会计政策变更，对公司报表没有影响。

2. 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	3%、0%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育税附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 重要税收优惠及批文

《财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 10 号）明确，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减按 50%征收“六税两费”，本期公司享受该优惠政策。

五、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	19,828,526.60	13,382,268.62
其他货币资金		169,967.29
合计	19,828,526.60	13,552,235.91

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	181,000.00	82,000.00
2 至 3 年		499,000.00
3 至 4 年	499,000.00	4,470.00

账龄	期末余额	期初余额
4至5年	4,470.00	
小计	684,470.00	585,470.00
减：坏账准备	512,520.00	507,570.00
合计	171,950.00	77,900.00

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	499,000.00	72.90	499,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	185,470.00	27.10	13,520.00	7.29	171,950.00
合计	684,470.00	100.00	512,520.00	74.88	171,950.00

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	499,000.00	85.23	499,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	86,470.00	14.77	8,570.00	9.91	77,900.00
合计	585,470.00	100.00	507,570.00	86.69	77,900.00

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
合肥市广播电视台	499,000.00	499,000.00	100.00	预计无法收回
合计	499,000.00	499,000.00	100.00	预计无法收回

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：信用风险特征组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	181,000.00	9,050.00	5.00	82,000.00	4,100.00	5.00
3至4年			100.00	4,470.00	4,470.00	100.00
4至5年	4,470.00	4,470.00	100.00			100.00
合计	185,470.00	13,520.00	7.29	86,470.00	8,570.00	9.91

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	

单项计提	499,000.00				499,000.00
账龄组合	8,570.00	4,950.00			13,520.00
合计	507,570.00	4,950.00			512,520.00

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合 同资产期末 余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
合肥市广播电视台	499,000.00		499,000.00	72.91	499,000.00
宣城市宣州区文化和旅游局	84,000.00		84,000.00	12.27	4,200.00
安徽未来文化传播有限公司	67,000.00		67,000.00	9.79	3,350.00
合肥市文化和旅游局	30,000.00		30,000.00	4.38	1,500.00
合肥文广集团有公司	4,470.00		4,470.00	0.65	4,470.00
合计	684,470.00		684,470.00	100.00	512,520.00

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	45,000.00	100.00		
合计	45,000.00	100.00		

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
北京新华美育文化有限公司	45,000.00	100.00
合计	45,000.00	100.00

(四) 其他应收款

1. 分类列式

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	650,641.67	234,125.28
合计	650,641.67	234,125.28

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	621,559.49	241,058.19
1 至 2 年	69,600.19	6,400.00
2 至 3 年	6,400.00	

3至4年		49,000.00
4至5年	49,000.00	46,200.00
5年以上	246,402.98	208,302.98
小计	992,962.66	550,961.17
减：坏账准备	342,320.99	316,835.89
合计	650,641.67	234,125.28

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	716,559.68	266,458.19
保证金	68,100.00	76,200.00
往来款	208,302.98	208,302.98
小计	992,962.66	550,961.17
减：坏账准备	342,320.99	316,835.89
合计	650,641.67	234,125.28

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	108,532.91		208,302.98	316,835.89
本期计提	-12,614.90		38,100.00	25,485.10
本期转回				
2023年12月31日余额	95,918.01		246,402.98	342,320.99

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	316,835.89	25,485.10				342,320.99
合计	316,835.89	25,485.10				342,320.99

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合肥市住房制度改革办公室	往来款	135,344.00	5年以上	13.63	135,344.00
卫建鹏	备用金	120,900.00	1年以内	12.18	6,045.00
于文杰	备用金	118,117.00	1年以内	11.90	5,905.85
李漓雨	备用金	93,558.00	1年以内	9.42	4,677.90
凌勇	备用金	80,000.00	1年以内	8.06	60,000.00
合计		547,919.00		55.19	211,972.75

(五) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	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
周转材料	850,274.67	740,228.33	110,046.34	778,919.26		778,919.26
合计	850,274.67	740,228.33	110,046.34	778,919.26		778,919.26

2. 存货跌价准备增减变动情况

(1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
周转材料		740,228.33				740,228.33
合计		740,228.33				740,228.33

(六) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	3,529,008.92	3,174,597.97
固定资产清理		
合计	3,529,008.92	3,174,597.97

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	3,670,873.51	7,430,833.32	835,953.29	1,329,989.00	13,267,649.12
2. 本期增加金额		212,770.00	522,763.63	87,528.00	823,061.63
(1) 购置		212,770.00	522,763.63	87,528.00	823,061.63
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	3,670,873.51	7,643,603.32	1,358,716.92	1,417,517.00	14,090,710.75
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,496,231.81	6,703,174.63	794,155.63	1,099,489.08	10,093,051.15
2. 本期增加金额	174,366.48	226,397.59		67,886.61	468,650.68
(1) 计提	174,366.48	226,397.59		67,886.61	468,650.68
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	1,670,598.29	6,929,572.22	794,155.63	1,167,375.69	10,561,701.83
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	其他	合计
四、账面价值					
1. 期末账面价值	2,000,275.22	714,031.10	564,561.29	250,141.31	3,529,008.92
2. 期初账面价值	2,174,641.70	727,658.69	41,797.66	230,499.92	3,174,597.97

(七)使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	969,661.24	969,661.24
2. 本期增加金额	152,555.23	152,555.23
(1) 新增租赁	152,555.23	152,555.23
3. 本期减少金额	424,509.35	424,509.35
(1) 处置	424,509.35	424,509.35
4. 期末余额	697,707.12	697,707.12
二、累计折旧		
1. 期初余额	543,709.24	543,709.24
2. 本期增加金额	338,396.60	338,396.60
(1) 计提	338,396.60	338,396.60
3. 本期减少金额	411,615.58	411,615.58
(1) 处置	411,615.58	411,615.58
4. 期末余额	470,490.26	470,490.26
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	227,216.86	227,216.86
2. 期初账面价值	425,952.00	425,952.00

(八)无形资产

1. 无形资产情况

项目	立夏	东门破	曲中情	梁祝	啊！妈妈	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	10,061,363.74	3,159,955.05	504,992.55	1,661,877.72	2,997,267.91	18,385,456.97
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	10,061,363.74	3,159,955.05	504,992.55	1,661,877.72	2,997,267.91	18,385,456.97

项目	立夏	东门破	曲中情	梁祝	啊！妈妈	合计
二、累计摊销						
1. 期初余额	5,366,060.69	1,895,972.99	224,090.43	850,340.60	599,453.58	8,935,918.29
2. 本期增加金额	1,006,136.38	315,995.50	50,499.26	166,187.76	299,726.78	1,838,545.68
(1) 计提	1,006,136.38	315,995.50	50,499.26	166,187.76	299,726.78	1,838,545.68
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	6,372,197.07	2,211,968.49	274,589.69	1,016,528.36	899,180.36	10,774,463.97
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	3,689,166.67	947,986.56	230,402.86	645,349.36	2,098,087.55	7,610,993.00
2. 期初账面价值	4,695,303.05	1,263,982.06	280,902.12	811,537.12	2,397,814.33	9,449,538.68

(九) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
应付演出服务费	3,230,207.08	1,230,679.93
应付服装、设备采购款	238,662.60	19,916.00
合计	3,468,869.68	1,250,595.93

2. 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(十) 合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收演出款	9,700.00	163,106.80
合计	9,700.00	163,106.80

(十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,417,186.32	16,412,565.65	15,939,168.04	1,890,583.93
离职后福利-设定提存计划		1,895,338.06	1,895,338.06	
合计	1,417,186.32	18,307,903.71	17,834,506.10	1,890,583.93

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,417,186.32	14,065,845.44	13,592,447.83	1,890,583.93
职工福利费		793,797.02	793,797.02	
社会保险费		862,154.64	862,154.64	
其中：医疗保险费		837,025.91	837,025.91	
工伤保险费		25,128.73	25,128.73	
住房公积金		519,933.00	519,933.00	
工会经费和职工教育经费		170,835.55	170,835.55	
合计	1,417,186.32	16,412,565.65	15,939,168.04	1,890,583.93

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,840,332.91	1,840,332.91	
失业保险费		55,005.15	55,005.15	
合计		1,895,338.06	1,895,338.06	

(十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	6,495.34	27,001.57
教育费附加	4,277.11	4,721.83
增值税	3,755.34	6,451.82
城市维护建设税	3,595.75	3,785.71
地方教育费附加	417.48	
合计	18,541.02	41,960.93

(十三) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	828,784.23	893,253.63
合计	828,784.23	893,253.63

1. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
保证金	110,806.12	110,806.12
其他	717,978.11	782,447.51
合计	828,784.23	893,253.63

(十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	228,346.89	294,574.12

项目	期末余额	期初余额
合计	228,346.89	294,574.12

(十五)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待认证销项税	300.00	
合计	300.00	

(十六)租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	290,270.49	524,871.97
减：未确认融资费用	5,080.38	28,647.84
减：一年内到期的租赁负债	228,346.89	294,574.12
合计	56,843.22	201,650.01

(十七)预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
诉讼赔款		95,000.00	
合计		95,000.00	

(十八)递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	15,399,040.30	11,463,750.44	9,093,429.40	17,769,361.34	收到政府补助
合计	15,399,040.30	11,463,750.44	9,093,429.40	17,769,361.34	

(十九)注：政府补助具体详见附注六、政府补助。

(二十)股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	8,000,000.00						8,000,000.00

(二十一)资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	3,172,419.19			3,172,419.19
其他资本公积	17,800,000.00			17,800,000.00
合计	20,972,419.19			20,972,419.19

(二十二)盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	475,352.72			475,352.72
合计	475,352.72			475,352.72

(二十三)未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-21,510,870.85	-11,291,740.96
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	-21,510,870.85	-11,291,740.96
加：本期净利润	-34,847.98	-10,219,129.89
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-21,545,718.83	-21,510,870.85

(二十四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,307,263.95	25,429,636.85	2,623,919.55	17,298,684.98
其他业务	1,465.49	23,310.59	103,858.25	61,443.96
合计	7,308,729.44	25,452,947.44	2,727,777.80	17,360,128.94

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市建设税	7,651.16	16,860.06
教育费附加	3,321.92	7,320.17
车船使用税	2,143.29	4,722.94
水利基金	1,447.80	3,190.36
合计	14,564.17	32,093.53

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,200,759.48	1,035,539.46
折旧及摊销	28,119.04	42,275.42
办公费	76,455.30	27,410.30
差旅费	57,190.80	25,687.80
维修费	1,680.00	76,124.96
其他	8,424.91	64,321.62
合计	1,372,629.53	1,271,359.56

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,228,309.28	3,494,778.60
折旧及摊销费	2,401,045.03	2,746,272.46
水电费	113,044.67	280,214.94

项目	本期发生额	上期发生额
咨询服务费	369,900.00	138,000.00
物业费	21,383.63	147,716.20
办公费	103,395.6	121,512.15
维修费	12,520.63	77,829.21
其他	95,218.20	310,423.92
合计	6,344,817.04	7,316,747.48

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	14,939.71	45,818.68
减：利息收入	95,604.93	14,939.13
手续费	8.28	
合计	-80,656.94	30,879.55

(二十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
与递延收益相关的政府补助	1,838,545.70	1,642,436.28	与资产相关
与递延收益相关的政府补助	7,254,883.70	2,091,923.57	与收益相关
直接计入当期损益的政府补助	1,173,928.80	302,921.35	与收益相关
合计	10,267,358.20	4,037,281.20	

(三十)注：其他收益-政府补助具体详见附注六、政府补助。

(三十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-4,950.00	-7,079.00
其他应收款信用减值损失	-25,485.10	-11,335.70
合计	-30,435.10	-18,414.70

(三十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价减值准备	-740,228.33	
合计	-740,228.33	

(三十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他	14,938.99	20,970.79
合计	14,938.99	20,970.79

(三十四) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	15,800,000.00	9,119,464.08

项目	本期发生额	上期发生额
其他	551,163.01	
合计	16,351,163.01	9,119,464.08

(三十五)注：政府补助具体详见附注六、政府补助。

(三十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
诉讼赔款	102,072.95	95,000.00
合计	102,072.95	95,000.00

(三十七) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	28,437,679.24	12,551,123.32
利息收入	95,604.93	14,939.13
其他	156,003.61	187,766.47
合计	28,689,287.78	12,753,828.92

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助退回		3,473,300.00
支付付现费用	859,213.74	1,269,241.10
手续费用	8.28	
营业外支出	102,072.95	
其他	590,811.49	95,683.02
合计	1,552,106.46	4,838,224.12

2. 筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
母公司演艺集团捐赠		17,800,000.00
合计		17,800,000.00

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁支付的现金	350,696.15	531,050.34
合计	350,696.15	531,050.34

(三十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-34,847.98	-10,219,129.89
加：资产减值准备	740,228.33	
信用减值损失	30,435.10	18,414.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	468,650.68	704,590.39
使用权资产折旧	338,396.60	542,593.75
无形资产摊销	1,838,545.68	1,838,545.70
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-14,938.99	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（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）	14,939.71	45,818.68
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-71,355.41	46,063.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-586,001.49	-143,153.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,197,716.98	-3,356,481.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,921,769.21	-10,522,737.90
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	19,828,526.60	13,382,268.62
减：现金的期初余额	13,382,268.62	6,918,893.86
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	6,446,257.98	6,463,374.76

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	19,828,526.60	13,382,268.62
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	19,828,526.60	13,382,268.62
可随时用于支付的其他货币资金		

项目	期末余额	期初余额
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	19,828,526.60	13,382,268.62

其中，使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

项目	本期金额	上期金额	理由
货币资金		169,967.29	诉讼冻结
合计		169,967.29	

(三十九) 租赁

1. 作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
与租赁相关的总现金流出	350,696.15

六、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期转入其他收益	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	8,515,639.26		1,838,545.70	6,677,093.56	与资产相关
	6,883,401.04	11,463,750.44	7,254,883.70	11,092,267.78	与收益相关
合计	15,399,040.30	11,463,750.44	9,093,429.40	17,769,361.34	---

(二) 计入当期损益的政府补助

项目名称	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
立夏	1,006,136.37	970,412.66	资产相关
梁祝	166,187.77	192,023.62	资产相关
东门破	315,995.51	140,000.00	资产相关
曲中情	50,499.26	110,000.00	资产相关
“啊！妈妈”	299,726.79	230,000.00	资产相关
院团事业费	15,800,000.00	9,116,000.00	收益相关
逐梦/庐剧院	2,557,228.04	851,810.38	收益相关
2023 年相关配套资金-办公费补助	1,270,000.00		收益相关
“合肥之春”2023 非遗传承戏曲	764,000.00		收益相关
2022 庐剧小戏创排/庐剧院	624,451.28		收益相关
非物质文化遗产保护金	579,094.53	62,346.25	收益相关
跨界融合《老兵》扶持资金	350,000.00		收益相关
2023 年度文化事业发展-乐是故乡鸣专项资金项目	329,457.74		收益相关
2023 合肥第七届“包公杯”汇演补贴	300,000.00		收益相关
惠民演出补贴	251,816.00	205,000.00	收益相关
科里科气文艺万送项目补贴	230,430.00		收益相关

第九批省特支计划”款补贴	200,000.00		收益相关
曲艺荷花奖	200,000.00		收益相关
逍遥津蘼庄戏曲专场补贴	154,020.00		收益相关
庐剧“等不到今生等来世”打磨巡演	125,000.00	42,100.00	收益相关
曲艺长篇评书“庐州杂谈”项目补贴	110,268.70		收益相关
儿童音乐剧《猎人海力布》补贴	97,596.00		收益相关
稳岗补贴	78,428.80	77,921.35	收益相关
相声“点赞”、快板“我们合肥这十年”补提	76,805.00		收益相关
群口相声“软骨病”、“抗疫快板书”	44,859.52	34,180.00	收益相关
增值税加计减免	27,000.00		收益相关
名家工作室	18,207.37	7,125.00	收益相关
曲艺牡丹奖		504,100.00	收益相关
庆党百年优秀剧目		400,000.00	收益相关
舞蹈{汛}、{村口}演出项目		145,800.00	收益相关
建设者之歌慰问演出项目		34,455.26	收益相关
名师传戏		20,000.00	收益相关
国风音乐剧“皓月千山”		10,006.68	收益相关
其他	40,149.52		收益相关
其他		3,464.08	收益相关
合计	26,067,358.20	13,156,745.28	

七、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险和流动性风险。本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司货币资金主要存放于商业银行，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。对于应收账款，本公司客户主要为政府单位，且期末余额较小，信用风险较低，其他应收款主要为保证金与员工备用金，信用风险亦较低。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司在经营活动中会统筹规划资金，每年制定资金计划，且政府每年度会定期拨款院团事业经费。公司不存在借款，应付票据等金融负债，金融负债主要为应付账款和其他应付款且金额较小，不会影响经营活动的进行，流动性风险较低。

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
合肥演艺集团有限公司	安徽省合肥市政务区天鹅湖路558号合肥广电中心B区	租赁与商务服务业	5,000.00 万元	99.15	99.15

本公司最终控制方：合肥市财政局通过合肥演艺集团有限公司间接持有公司 100.00%股份，为合肥演艺的实际控制人。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
合肥华德电力变压器厂	合肥市财政局控制的企业
合肥市高质量发展引导基金有限公司	合肥市财政局控制的企业
合肥大剧院管理有限公司	合肥演艺集团有限公司控制的公司
合肥歌舞团有限公司	合肥演艺集团有限公司控制的公司
合肥庐剧院有限公司	合肥演艺集团有限公司控制的公司
合肥市曲艺团有限公司	合肥演艺集团有限公司控制的公司
合肥市广播电视台	股权转让前的实际控制人
合肥文广集团有限公司	股权转让前的控股股东
合肥和视传媒投资有限公司	合肥市广播电视台控制的公司
合肥广电传媒有限公司	合肥广电投资有限责任公司控制的公司
合肥广播有限公司	合肥文广集团有限公司控制的公司
安徽城联新媒体有限责任公司	合肥文广集团有限公司控制的公司
合肥电视广告有限公司	合肥广电传媒有限公司参股的公司

(三) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
合肥大剧院管理有限公司	演出制作	384,800.00	321,000.00
合肥市广播电视台	演出制作		37,273.64
合计	—	384,800.00	358,273.64

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
合肥广电传媒有限公司	演出服务收入		77,669.90
合肥大剧院管理有限公司	演出服务收入	142,216.68	69,902.91
合肥演艺集团有限公司	演出服务收入	337,087.39	
合计	—	479,304.07	147,572.81

2. 其他关联交易

(1) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	合肥市广播电视台	499,000.00	499,000.00	499,000.00	499,000.00
应收账款	合肥大剧院管理有限公司			72,000.00	3,600.00
应收账款	合肥文广集团有限公司	4,470.00	4,470.00	4,470.00	4,470.00
合计		503,470.00	503,470.00	575,470.00	507,070.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	合肥大剧院管理有限公司	7,000.00	55,000.00
应付账款	合肥市广播电视台		37,273.64
合计		7,000.00	92,273.64

九、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2024 年 4 月 25 日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	14,938.99
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	26,067,358.20

3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	449,090.06
合计	26,531,387.25

(二) 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	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-0.44	-214.98	0.00	-1.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-335.45	-494.20	-3.32	-2.94

合肥演艺股份有限公司

2024年4月25日

附件 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
1. 非流动资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	14,938.99
2. 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	26,067,358.20
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	449,090.06
非经常性损益合计	26,531,387.25
减: 所得税影响数	
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	26,531,387.25

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用