



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

2024

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	11
第四节	股份变动及股东情况	12
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	14
第六节	财务会计报告	16
附件 I	会计信息调整及差异情况	73
附件 II	融资情况	73

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	指	释义
希肯文化、希肯琵雅、本公司、公司	指	北京希肯琵雅国际文化发展股份有限公司
希肯集团、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、仙童国际	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
希肯演艺、希肯琵雅国际演艺	指	北京希肯琵雅国际演艺有限公司，公司全资子公司
杭州仙童、仙童影视	指	杭州仙童影视文化有限公司，仙童戏剧全资子公司
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的公司章程
“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	大信会计师事务所（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	2024年1月1日至2024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（希肯集团、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、自营及经纪巡演、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	33,633,123.45	43,175,230.22	-22.10%
毛利率%	27.47%	18.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,500,487.22	2,394,173.41	46.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,304,792.79	2,196,215.80	50.48%
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）	13.98%	12.69%	-
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	13.20%	11.64%	-

算)			
基本每股收益	0.23	0.16	43.75%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	41,532,255.03	48,034,826.87	-13.54%
负债总计	12,665,628.64	23,004,578.53	-44.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	26,786,456.14	23,285,968.92	15.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.79	1.55	15.48%
资产负债率% (母公司)	23.92%	39.62%	-
资产负债率% (合并)	30.50%	47.89%	-
流动比率	3.84	2.14	-
利息保障倍数	78.06	58.78	-
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	241,975.07	7,137,237.80	-96.61%
应收账款周转率	14.86	5.84	-
存货周转率	4.37	5.70	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-13.54%	5.03%	-
营业收入增长率%	-22.10%	997.61%	-
净利润增长率%	60.78%	154.30%	-

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	10,546,170.75	25.39%	15,816,417.18	32.93%	-33.32%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	1,231,306.88	2.96%	3,057,951.81	6.37%	-59.73%
交易性金融资产	17,308,861.30	41.68%	13,260,286.99	27.61%	30.53%
预付款项	2,569,430.72	6.19%	2,994,689.76	6.23%	-14.20%
其他应收款	1,494,672.75	3.60%	2,705,685.44	5.63%	-44.76%
存货	5,210,974.63	12.55%	5,957,756.20	12.40%	-12.53%
其他流动资产	119,025.47	0.29%	629,507.14	1.31%	-81.09%
固定资产	1,060,074.36	2.55%	1,213,392.92	2.53%	-12.64%
在建工程	524,271.84	1.26%	524,271.84	1.09%	0%
长期待摊费用	298,046.91	0.72%	378,205.61	0.79%	-21.19%
递延所得税资产	78,610.89	0.19%	78,610.89	0.16%	0%
短期借款	165,000.00	0.40%	1,150,000.00	2.39%	-85.65%
应付账款	4,876,457.82	11.74%	9,890,991.32	20.59%	-50.70%
合同负债	2,707,817.24	6.52%	5,902,478.42	12.29%	-54.12%
应付职工薪酬	430,066.85	1.04%	744,454.04	1.55%	-42.23%
应交税费	379,030.41	0.91%	269,532.95	0.56%	40.62%
其他应付款	1,459,061.82	3.51%	1,442,343.52	3.00%	1.16%
一年内到期的非流动负债	-	-	744,164.54	1.55%	-100%
递延收益	1,500,000.00	3.61%	1,500,000.00	3.12%	0%

资产总计	41,532,255.03	100.00%	48,034,826.87	100.00%	-13.54%
------	---------------	---------	---------------	---------	---------

项目重大变动原因

- 1、货币资金：本期期末余额较上期期末减少了5,270,246.43元，降幅33.32%，主要原因是报告期内，公司增加了银行理财以及支付了上期应付账款所致。
- 2、应收账款：本期期末余额较上期期末减少了1,826,644.93元，降幅59.73%，主要原因是报告期内，公司收回了上期期末应收账款。
- 3、交易性金融资产：本期期末余额较上期期末增加了4,048,574.31元，降幅30.53%，主要原因是报告期内，公司购买了银行理财产品。
- 4、其他应收款：本期期末余额较上期期末减少了1,211,012.69元，降幅44.76%，主要原因是公司在报告期内收到了上期期末的项目基金款项。
- 5、其他流动资产：本期期末余额较上期期末减少了510,481.67元，降幅81.09%，主要原因是公司在报告期内认证了上期待认证的进项发票。
- 6、短期借款：本期期末余额较上期期末减少了985,000.00元，降幅85.65%，主要原因是报告期内，子公司仙童戏剧归还了银行贷款所致。
- 7、应付账款：本期期末余额较上期期末减少了5,014,533.50元，降幅50.70%，主要原因是报告期内，公司支付了上期期末未付的项目款项。
- 8、合同负债：本期期末余额较上期期末减少了3,194,661.18元，降幅54.12%，主要原因是上期项目结项，合同负债相应减少。
- 9、应付职工薪酬：本期期末余额较上期期末减少了314,387.19元，降幅42.23%，主要原因是报告期内，公司支付了上期期末相应绩效，本期期末无绩效。
- 10、应交税费：本期期末余额较上期期末增加了109,497.46元，增幅40.62%，主要原因是报告期内，上期留底税金用完，本期项目开票增加所致。

(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	33,633,123.45	-	43,175,230.22	-	-22.10%
营业成本	24,395,546.56	72.53%	35,322,331.00	81.81%	-30.93%
毛利率	27.47%	-	18.19%	-	-
销售费用	1,706,441.24	5.07%	2,523,261.16	5.84%	-32.37%
管理费用	3,353,359.37	9.97%	2,846,025.28	6.59%	17.83%
财务费用	232,263.25	0.69%	135,831.10	0.31%	70.99%
其他收益	10,885.49	0.03%	235,396.95	0.55%	-95.38%
投资收益	198,574.31	0.59%	-	-	-
营业利润	4,056,839.97	12.06%	2,507,244.02	5.81%	61.80%
营业外收入	47,169.81	0.14%	9,433.96	0.02%	400%
净利润	3,836,378.05	11.41%	2,386,094.15	5.53%	60.78%
经营活动产生的现金流量净额	241,975.07	-	7,137,237.80	-	-96.61%
投资活动产生的现金流量净额	-3,857,791.00	-	0.00	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-1,442,641.20	-	-559,926.05	-	-157.65%

项目重大变动原因

- 1、营业成本：本期比上年同期减少了10,926,784.44元，降幅30.93%，主要原因是报告期内，公司收

入减少，成本相应减少。

- 2、销售费用：本期比上年同期减少了816,819.92元，降幅32.37%，主要原因是报告期内，收入减少，销售费用相应减少。
- 3、财务费用：本期比上年同期增加了96,432.15元，增幅70.99%，主要原因是报告期内，日元汇率变动所致。
- 4、其他收益：本期比上年同期增加了224,511.46元，降幅95.38%，主要原因是报告期内，增值税优惠政策变化所致。
- 5、投资收益：本期比上年同期增加了198,574.31元，主要原因是报告期内，增加相应银行理财。
- 6、营业利润：本期比上年同期增加了1,549,595.95元，增幅61.80%，主要原因是报告期内，公司优质项目增加，毛利率提高，相应成本减少，销售费用减少，营业利润增加。
- 7、营业外收入：本期比上年同期增加了37,735.85元，增幅400%，主要原因是报告期内，公司收到演出取消补偿款所致。
- 8、净利润：本期比上年同期增加了1,450,283.90元，增幅60.78%，主要原因是报告期内，公司优质项目增加，毛利率提高，营业利润增加，相应净利润增加。
- 9、经营活动产生的现金流量净额：本期比上年同期减少了6,895,262.73元，降幅96.61%，主要原因是公司在报告期内支付上期及预付2024年下半年度项目款所致。
- 10、投资活动产生的现金流量净额：本期比上年同期减少了3,857,791.00元，主要原因是公司在报告期内银行理财增加。
- 11、筹资活动产生的现金流量净额：本期比上年同期减少了882,715.15元，降幅157.65%，主要原因是报告期内，控股子公司仙童戏剧归还银行贷款所致。

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	9,979,454.08	2,947,270.31	1,349,056.6	-836,144.47
北京售放传媒广告有限公司	子公司	广告传媒	2,000,000	5,253,936.64	2,621,239.33	4,529,716.88	1,146,224.14
北京希肯琵雅国际演艺有限公司	子公司	文化演艺	1,000,000	1,940,590.57	2,032,722.98	2,704,031.88	675,095.26

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，构成公司部分销售收入，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，同时公司已逐步加大市场开拓力度，布局多种业务模式，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>
3、人才储备不足风险	<p>公司在经营管理、创制、运营等方面拥有出色的专业人员，但随着公司业务规模的不断扩大，对各领域优秀人才的需求也将逐渐增大，目前公司仍存在优秀人才储备不足的问题。</p> <p>风险应对措施：公司管理层已对上述问题提出了可行性措施并已开始逐步实施，公司通过各种途径收集并引进相关专业人才，建立公司人才库，对优秀人才进行资料储备。同时，企业内部制定健全的激励体系，加强员工对公司的认同感和责任感，建立培训机制，组织公司人才参与培养，尽力为员工创造一个良好的工作氛围，在激发员工工作热情和积极性的同时，保证公司人员的稳定性和公司的持续发展。</p>
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购、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) 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	0
2	琵琶株式会社	3,321,000	0	3,321,000	22.14%	3,321,000	0	0	0
3	株式会社 Seven&i Net Media	1,762,500	0	1,762,500	11.75%	1,762,500	0	0	0
4	北京衡安国际投资管理有限公司	750,000	0	750,000	5.00%	750,000	0	0	0
5	北京赢安国际投资管理合伙企业（有限合伙）	450,000	0	450,000	3.00%	450,000	0	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
合计		15,000,000	-	15,000,000	100%	15,000,000	0	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

希肯集团、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，

为希肯文化的实际控制人，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

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				
安庭	董事	男	1968年6月	2023年1月31日	2026年1月30日	0	0	0	0%
安庭	董事长	男	1968年6月	2023年2月09日	2026年1月30日	0	0	0	0%
陈红卫	董事	男	1968年11月	2023年1月31日	2026年1月30日	0	0	0	0%
周迎	董事	女	1969年3月	2023年1月31日	2026年1月30日	0	0	0	0%
真子祐一	董事	男	1977年1月	2023年1月31日	2024年8月01日	0	0	0	0%
真子祐一	副董事长	男	1977年1月	2023年2月09日	2024年6月17日	0	0	0	0%
周牧之	董事	男	1963年7月	2023年1月31日	2026年1月30日	0	0	0	0%
翟雪敏	监事	女	1964年10月	2023年1月31日	2026年1月30日	0	0	0	0%
翟雪敏	监事会主席	女	1964年10月	2023年2月09日	2026年1月30日	0	0	0	0%
小林辉亮	监事	男	1983年3月	2023年1月31日	2026年1月30日	0	0	0	0%
李姗	监事	女	1984年3月	2023年6月8日	2026年1月30日	0	0	0	0%
李丹	总经理	女	1983年8月	2023年2月09日	2026年1月30日	0	0	0	0%
苗洁	副总经理	女	1982年1月	2023年6月19日	2026年1月30日	0	0	0	0%
曹彩霞	财务负责人	女	1971年11月	2023年2月09日	2026年1月30日	0	0	0	0%
兰兰	董事会秘书	女	1982年12月	2023年2月09日	2026年1月30日	0	0	0	0%

说明：

公司董事会于2024年6月17日收到董事、副董事长真子祐一先生递交的辞职报告。

2024年8月1日，经公司2024年第三次临时股东大会审议通过《关于提名白井卫先生担任公司第三届董事会董事的议案》。白井卫先生为公司第三届董事会董事，任期自2024年8月1日起至本届董事会届满。

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
真子祐一	副董事长	离任	无	因个人工作安排

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

(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	8	8
财务人员	3	3
业务人员	9	10
行政人员	6	6
员工总计	26	27

(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	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、(一)	10,546,170.75	15,816,417.18
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)	17,308,861.30	13,260,286.99
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、(三)	1,231,306.88	3,057,951.81
应收款项融资			
预付款项	五、(四)	2,569,430.72	2,994,689.76
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、(五)	1,494,672.75	2,705,685.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	5,210,974.63	5,957,756.20
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(七)	119,025.47	629,507.14
流动资产合计		38,480,442.50	44,422,294.52
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、(八)	1,060,074.36	1,213,392.92
在建工程	五、(九)	524,271.84	524,271.84
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	五、(十)	1,090,808.53	1,418,051.09
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、(十一)	298,046.91	378,205.61
递延所得税资产	五、(十二)	78,610.89	78,610.89
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,051,812.53	3,612,532.35
资产总计		41,532,255.03	48,034,826.87
流动负债：			
短期借款	五、(十三)	165,000.00	1,150,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十四)	4,876,457.82	9,890,991.32
预收款项	五、(十五)		580,000.00
合同负债	五、(十六)	2,707,817.24	5,902,478.42
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、(十七)	430,066.85	744,454.04
应交税费	五、(十八)	379,030.41	269,532.95
其他应付款	五、(十九)	1,459,061.82	1,442,343.52
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、(二十)		744,164.54
其他流动负债			
流动负债合计		10,017,434.14	20,723,964.79
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、(二十一)	1,077,291.94	709,711.18
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十二)	1,500,000.00	1,500,000.00
递延所得税负债	五、(十二)	70,902.56	70,902.56

其他非流动负债			
非流动负债合计		2,648,194.50	2,280,613.74
负债合计		12,665,628.64	23,004,578.53
所有者权益：			
股本	五、(二十三)	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	五、(二十四)	55,922.99	55,922.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十五)	1,029,822.47	1,029,822.47
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十六)	10,700,710.68	7,200,223.46
归属于母公司所有者权益合计		26,786,456.14	23,285,968.92
少数股东权益		2,080,170.25	1,744,279.42
所有者权益合计		28,866,626.39	25,030,248.34
负债和所有者权益总计		41,532,255.03	48,034,826.87

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	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		6,008,275.60	12,256,902.76
交易性金融资产		16,450,879.45	13,260,286.99
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、(一)	1,192,817.67	1,586,983.12
应收款项融资			
预付款项		1,949,177.71	2,023,575.66
其他应收款	十四、(二)	2,344,187.00	2,573,009.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
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		112,487.74	496,662.47
流动资产合计		28,057,825.17	32,197,420.69
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资	十四、(三)	5,670,000.00	5,670,000.00
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		924,442.50	1,066,181.57
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		564,653.82	734,049.96
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		146,070.13	179,778.67
递延所得税资产		39,171.82	39,171.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,344,338.27	7,689,182.02
资产总计		35,402,163.44	39,886,602.71
流动负债：			
短期借款			150,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,587,110.75	8,150,883.31
预收款项			
合同负债		1,557,318.11	5,638,327.48
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		251,721.06	496,547.29
应交税费		47,459.37	85,523.50
其他应付款		429,792.16	491,833.52
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			385,403.04
其他流动负债			
流动负债合计		7,873,401.45	15,398,518.14
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		556,665.72	367,191.42
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		36,702.50	36,702.50

其他非流动负债			
非流动负债合计		593,368.22	403,893.92
负债合计		8,466,769.67	15,802,412.06
所有者权益：			
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		1,029,822.47	1,029,822.47
一般风险准备			
未分配利润		10,659,061.58	7,807,858.46
所有者权益合计		26,935,393.77	24,084,190.65
负债和所有者权益合计		35,402,163.44	39,886,602.71

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		33,633,123.45	43,175,230.22
其中：营业收入	五、(二十七)	33,633,123.45	43,175,230.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		29,785,743.28	40,941,808.89
其中：营业成本	五、(二十七)	24,395,546.56	35,322,331.00
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十八)	98,132.86	114,360.35
销售费用	五、(二十九)	1,706,441.24	2,523,261.16
管理费用	五、(三十)	3,353,359.37	2,846,025.28
研发费用			
财务费用	五、(三十一)	232,263.25	135,831.10
其中：利息费用		52,627.83	75,214.27
利息收入		36,574.23	32,733.49
加：其他收益	五、(三十二)	10,885.49	235,396.95
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	198,574.31	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十四）		38,425.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,056,839.97	2,507,244.02
加：营业外收入	五、（三十五）	47,169.81	9,433.96
减：营业外支出	五、（三十六）	48,367.41	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,055,642.37	2,516,677.98
减：所得税费用	五、（三十七）	219,264.32	130,583.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,836,378.05	2,386,094.15
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）		3,836,378.05	2,386,094.15
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）		335,890.83	-8,079.26
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,500,487.22	2,394,173.41
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			

(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,836,378.05	2,386,094.15
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,500,487.22	2,394,173.41
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		335,890.83	-8,079.26
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.23	0.16
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.23	0.16

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	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十四、(四)	25,640,828.08	31,231,709.56
减：营业成本	十四、(四)	19,246,617.61	25,125,421.33
税金及附加		2,535.68	58,881.02
销售费用		1,248,708.20	1,857,199.17
管理费用		2,191,171.42	1,688,707.34
研发费用			
财务费用		199,864.63	85,441.56
其中：利息费用		19,161.03	2,197.50
利息收入		32,874.46	30,615.38
加：其他收益		1,548.36	149,331.37
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、(五)	190,592.46	855.56
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
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,944,071.36	2,564,671.81
加：营业外收入		47,169.81	9,433.96
减：营业外支出		5.91	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,991,235.26	2,574,105.77
减：所得税费用		140,032.14	128,583.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,851,203.12	2,445,521.94

(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,851,203.12	2,445,521.94
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
(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			
六、综合收益总额		2,851,203.12	2,445,521.94
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
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		32,077,899.76	53,084,048.59
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		15,540.90	
收到其他与经营活动有关的现金		1,448,326.55	482,885.64
经营活动现金流入小计		33,541,767.21	53,566,934.23
购买商品、接受劳务支付的现金		27,902,343.21	39,668,137.18
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			

支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,068,839.83	3,297,782.63
支付的各项税费		551,312.21	1,669,858.73
支付其他与经营活动有关的现金		1,777,296.89	1,793,917.89
经营活动现金流出小计		33,299,792.14	46,429,696.43
经营活动产生的现金流量净额		241,975.07	7,137,237.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,000,000.00	
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		2,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,791.00	
投资支付的现金		5,850,000.00	
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		5,857,791.00	
投资活动产生的现金流量净额		-3,857,791.00	
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		165,500.00	2,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		165,500.00	2,200,000.00
偿还债务支付的现金		1,150,500.00	2,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,444.18	29,703.55
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		437,197.02	580,222.50
筹资活动现金流出小计		1,608,141.20	2,759,926.05
筹资活动产生的现金流量净额		-1,442,641.20	-559,926.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-211,789.30	-87,578.19
五、现金及现金等价物净增加额		-5,270,246.43	6,489,733.56
加：期初现金及现金等价物余额		15,816,417.18	18,505,322.21
六、期末现金及现金等价物余额		10,546,170.75	24,995,055.77

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	2024年1-6月	2023年1-6月
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		23,260,154.47	41,261,983.70
收到的税费返还		259.58	
收到其他与经营活动有关的现金		1,340,715.72	2,216,187.18
经营活动现金流入小计		24,601,129.77	43,478,170.88
购买商品、接受劳务支付的现金		22,774,084.26	29,876,875.25
支付给职工以及为职工支付的现金		1,898,201.61	1,634,439.30
支付的各项税费		143,614.48	1,426,490.27
支付其他与经营活动有关的现金		2,451,792.42	3,358,049.20
经营活动现金流出小计		27,267,692.77	36,295,854.02
经营活动产生的现金流量净额		-2,666,563.00	7,182,316.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			855.56
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		2,000,000.00	855.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		5,000,000.00	
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		5,000,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		-3,000,000.00	855.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			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			
筹资活动现金流入小计			150,000.00
偿还债务支付的现金		150,000.00	150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,501.26	2,580.83
支付其他与筹资活动有关的现金		217,773.60	207,174.00
筹资活动现金流出小计		370,274.86	359,754.83
筹资活动产生的现金流量净额		-370,274.86	-209,754.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-211,789.30	-87,578.19
五、现金及现金等价物净增加额		-6,248,627.16	6,885,839.40
加：期初现金及现金等价物余额		12,256,902.76	15,235,947.36
六、期末现金及现金等价物余额		6,008,275.60	22,121,786.76

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注六、(二)
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

公司于 2024 年 4 月 3 日披露《北京希肯琵雅国际文化发展股份有限公司对外投资设立控股孙公司的公告》(公告编号: 2024-010), 公司控股子公司仙童国际戏剧文化(北京)有限公司拟对外投资设立全资子公司仙童影视文化(杭州)有限公司。2024 年 4 月 7 日, 杭州仙童影视文化有限公司取得营业执照。鉴于此, 公司在报告期内, 合并财务报表的范围发生了变化, 增加了杭州仙童。

(二) 财务报表项目附注

北京希肯琵雅国际文化发展股份有限公司

财务报表附注

(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

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 元。

(二) 企业实际从事的主要经营活动

本公司主要经营活动为: 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。)

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 2026 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。）

北京希肯琵雅国际演艺有限公司（简称“希肯演艺”）经营范围：组织文化艺术交流活动；广告设计、代理；票务代理服务；企业管理咨询；文艺创作；广告发布；广告制作；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；会议及展览服务；企业形象策划；物业管理；专业设计服务；图文设计制作；平面设计；服装服饰零售；体育用品及器材零售；计算机软硬件及辅助设备批发；文具用品零售；日用品批发；工艺美术品及收藏品零售（象牙及其制品除外）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：广播电视节目制作经营；演出经纪；营业性演出；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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（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。）

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表及财务报表附注经本公司第三届董事会第十次会议于2024年8月28日批准。

二、财务报表的编制基础

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。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2024年6月30日的财务状况、2024年1-6月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、净利润的一定比例 3%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 40 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 40 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10%以上，且金额超过 40 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
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 40 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10%以上
重要的债务重组	资产总额、负债总额占合并报表相应项目的 10%以上，且绝对金额超过 50 万元，或对净利润影响占比 10%以上
重要的资产置换和资产转让及出售	资产总额、净资产、营业收入、净利润占合并报表相应项目的 10%以上，且绝对金额超过 100 万元（净利润绝对金额超过 100 万元）
重要的或有事项	金额超过 50 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作

为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，合并成本为购买方在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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(九) 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。

(十) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币

货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(十一) 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

金融工具的公允价值确定方法见附注三、（十三）公允价值计量。

3. 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。

4. 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。

5. 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。

（十二）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，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。

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。

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。

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。

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限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）。

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. 应收款项计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，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

本公司根据信用风险特征将应收票据、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：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	承兑人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

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	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，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，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，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。

(2) 包含重大融资成分的应收款项。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

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。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加时，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：①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；②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；③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；④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。

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：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③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；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤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。

(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	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

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

6. 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。

7. 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。

(十三) 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。

(十四) 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. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

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，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。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。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。

(十五) 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。

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。

(十六) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

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。

当直接或间接持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十七) 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：办公设备、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（%）
办公设备	平均年限法	5	5.00	19.00
运输设备	平均年限法	10	5.00	9.50

3. 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。

(十八) 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。

(十九) 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。

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

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

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。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率。

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。

(二十) 长期资产减值

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）长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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。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。

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。

对因企业合并形成的商誉进行减值测试时，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。

(二十一) 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。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。

(二十二) 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。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。

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。

(二十三) 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。

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。

(二十四) 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。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

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。

(二十五) 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（或类似费用）、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。

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日的账面价值。

(二十六)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1元计量。

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冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

未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。

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。

(二十七) 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。

(二十八) 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。

本公司采用直线法计提折旧。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。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，以及单项资产全新时价值低于 5 万元的租赁，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，除以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，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。

(3) 租赁变更

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

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

(二十九)重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

无。

2. 重要会计估计变更

无

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	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	25.00%

(二)重要税收优惠及批文

无。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	478.53	718.53

项目	期末余额	年初余额
银行存款	10,545,692.22	15,815,698.65
其中：人民币	8,815,092.53	13,873,310.48
日元（已换算为人民币）	1,730,599.69	1,942,388.17
其他货币资金		
合计	10,546,170.75	15,816,417.18
其中：存放在境外的款项总额		

注：2024年6月30日，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。

(二)交易性金融资产

项目	期末余额	年初余额	指定理由和依据
1. 分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	17,308,861.30	13,260,286.99	---
其中：债务工具投资			---
权益工具投资			---
其他	17,308,861.30	13,260,286.99	---
合计			---

(三)应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1年以内		
其中：6个月以内	1,137,086.94	1,653,589.28
7-12月	175,000.00	1,147,272.44
1年以内小计	1,312,086.94	2,800,861.72
1至2年	14,731.79	372,601.94
2至3年	20,000.00	
3至4年		2,830.19
4-5年	2,830.19	
小计	1,349,648.92	3,176,293.85
减：坏账准备	118,342.04	118,342.04
合计	1,231,306.88	3,057,951.81

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	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,349,648.92	100.00	118,342.04	8.77	1,231,306.88

类别	期末余额				
	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 (%)	
其中：组合 1：账龄组合	1,349,648.92	100.00	118,342.04	8.77	1,231,306.88
组合 2：关联方组合					
合计	1,349,648.92	100.00	118,342.04	8.77	1,231,306.88

类别	年初余额				
	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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,176,293.85	100.00	118,342.04	3.73	3,057,951.81
其中：组合 1：账龄组合	3,176,293.85	100.00	118,342.04	3.73	3,057,951.81
组合 2：关联方组合					
合计	3,176,293.85	100.00	118,342.04	3.73	3,057,951.81

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
6 个月以内	1,137,086.94	87,500.00	7.70	1,653,589.28	87,500.00	5.29
7-12 个月	175,000.00	28,011.85	16.01	1,147,272.44		
1 至 2 年	14,731.79			372,601.94	28,011.85	7.52
2 至 3 年	20,000.00					
3 至 4 年				2,830.19	2,830.19	100.00
4-5 年	2,830.19	2,830.19	100.00			
合计	1,349,648.92	118,342.04		3,176,293.85	118,342.04	

3. 坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	118,342.04					118,342.04
合计	118,342.04					118,342.04

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
宜春市保利大剧院管理有限公司	311,320.75		311,320.75	23.07	

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
宿迁保利大剧院管理有限公 司	155,660.38		155,660.38	11.53	
今麦郎饮品股份有限公司	175,000.00		175,000.00	12.97	87,500.00
中粮可口可乐饮料(北京) 有限公司	150,000.00		150,000.00	11.11	
北京华饮天食在线科技有限 公司	120,000.00		120,000.00	8.89	
合计	911,981.13		911,981.13	67.57	87,500.00

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,039,469.21	79.37	2,184,304.25	72.94
1至2年	529,961.51	20.63	480,052.18	16.03
2至3年				
3年以上			330,333.33	11.03
合计	2,569,430.72	100.00	2,994,689.76	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
仙童国际戏剧文化(北京) 有限公司	北京巨龙世纪文化艺术有限公 司	462,385.51	1-2年	预付演出成本, 尚未演 出, 未结算
合计		462,385.51		

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(%)
北京保利剧院管理有限公司	1,249,886.81	48.64
北京巨龙世纪文化艺术有限公司	462,385.51	18.00
南京海笑文化传播有限公司	203,773.58	7.93
上海市演出有限公司	188,679.25	7.34
上海丝桐文化传播有限公司	109,669.81	4.27
合计	2,214,394.96	86.18

注: 本期末按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 2,214,394.96 元, 占预付款项期末余额合计数的比例 86.18%。

(五) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,494,672.75	2,705,685.44

项目	期末余额	年初余额
合计	1,494,672.75	2,705,685.44

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	1,244,614.00	2,438,078.00
其中：6 个月以内	1,234,614.00	2,438,078.00
7-12 个月	10,000.00	
1 年以内小计	1,244,614.00	2,438,078.00
1 至 2 年	1,400.00	266,997.44
2 至 3 年	248,048.75	
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	610.00	610.00
小计	1,494,672.75	2,705,685.44
减：坏账准备		
合计	1,494,672.75	2,705,685.44

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	年初余额
押金及保证金	211,905.31	277,597.44
社保及公积金	2,704.00	4,304.00
备用金	80,063.44	23,784.00
应收政府补贴款	1,200,000.00	2,400,000.00
小计	1,494,672.75	2,705,685.44
减：坏账准备		
合计	1,494,672.75	2,705,685.44

(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 逾期信用损失 率 (%)	坏账准 备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：组合 1：账龄组合	1,282,767.44			1,282,767.44	社保公积金及备用金及政府款项
组合 2：押金组合	211,905.31			211,905.31	押金
合计	1,494,672.75			1,494,672.75	

2023 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 逾期信用损失 率(%)	坏账准 备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,705,685.44			2,705,685.44	
其中：组合1：账龄组合	2,428,088.00			2,428,088.00	社保公积金及备用金及政府款项
组合2：押金组合	277,597.44			277,597.44	押金
合计	2,705,685.44			2,705,685.44	

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期末余 额
北京文化艺术基金管理中心	流行音乐周补贴	1,200,000.00	1年以内	80.29	
北京铜牛集团有限公司	押金	127,677.00	2-3年	8.54	
北京铜牛物业管理有限公司	押金	71,818.31	2-3年	4.80	
苏叶叶、刘沛骁		17,010.00	1年以内	1.14	
个人	备用金	14,500.00	1年以内	0.97	
合计		2,681,832.75		95.74	

(六) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			年初余额		
	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
库存商品	2,064,702.30		2,064,702.30	2,381,954.00		2,381,954.00
生产成本	3,146,272.33		3,146,272.33	3,575,802.20		3,575,802.20
合计	5,210,974.63		5,210,974.63	5,957,756.20		5,957,756.20

(七) 其他流动资产

项目	2024.6.30	2023.12.31
待认证进项税额	7,854.17	362,255.98
留抵税额	111,171.30	267,251.16
合计	119,025.47	629,507.14

(八) 固定资产

类别	期末余额	年初余额
固定资产	1,060,074.36	1,213,392.92
固定资产清理		
合计	1,060,074.36	1,213,392.92

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值			
1.年初余额	2,637,772.27	990,000.00	3,627,772.27
2.本期增加金额	6,894.69		6,894.69
(1) 购置	6,894.69		6,894.69
3.本期减少金额	11,455.01		11,455.01
(1) 处置或报废	11,455.01		11,455.01
4.期末余额	2,633,211.95	990,000.00	3,623,211.95
二、累计折旧			
1.年初余额	1,842,241.85	572,137.50	2,414,379.35
2.本期增加金额	108,300.57	47,025.00	155,325.57
(1) 计提	108,300.57	47,025.00	155,325.57
3.本期减少金额	6,567.33		6,567.33
(1) 处置或报废	6,567.33		6,567.33
4.期末余额	1,943,975.09	619,162.50	2,563,137.59
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	689,236.86	370,837.50	1,060,074.36
2.期初账面价值	795,530.42	417,862.50	1,213,392.92

(2) 截止 2024 年 6 月 30 日, 本公司无暂时闲置的固定资产。

(九) 在建工程

类别	期末余额	年初余额
在建工程	524,271.84	524,271.84
工程物资		
合计	524,271.84	524,271.84

1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建筑外墙广告牌	524,271.84		524,271.84	524,271.84		524,271.84
合计	524,271.84		524,271.84	524,271.84		524,271.84

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产	本期其他 减少金额	期末余额
建筑外墙广告牌		524,271.84				524,271.84
合计		524,271.84				524,271.84

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计投入占预 算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
建筑外墙广告牌						自有资金
合计						

(十)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. 年初余额	2,617,940.48	2,617,940.48
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	2,617,940.48	2,617,940.48
二、累计折旧		
1. 年初余额	1,199,889.39	1,199,889.39
2. 本期增加金额	327,242.56	327,242.56
(1) 计提	327,242.56	327,242.56
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,527,131.95	1,527,131.95
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,090,808.53	1,090,808.53
2. 期初账面价值	1,418,051.09	1,418,051.09

(十一)长期待摊费用

类别	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	378,205.61		80,158.70		298,046.91
合计	378,205.61		80,158.70		298,046.91

(十二)递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		年初余额	
	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	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	5,917.10	118,342.04	5,917.10	118,342.04
租赁负债	72,693.79	1,453,875.72	72,693.79	1,453,875.72
小计	78,610.89	1,572,217.76	78,610.89	1,572,217.76
递延所得税负债：				
使用权资产	70,902.56	1,418,051.09	70,902.56	1,418,051.09
小计	70,902.56	1,418,051.09	70,902.56	1,418,051.09

(十三)短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	年初余额
保证借款		1,150,000.00
信用借款	165,000.00	
合计	165,000.00	1,150,000.00

注：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。

(十四)应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	2,766,568.33	8,240,122.22
1年以上	2,109,889.49	1,650,869.10
合计	4,876,457.82	9,890,991.32

(十五)预收账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）		580,000.00
1年以上		
合计		580,000.00

(十六)合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	年初余额
演出费预收款项	2,207,817.24	5,638,327.48
剧目制作费预收款项		
广告服务预收款项	500,000.00	264,150.94
合计	2,707,817.24	5,902,478.42

(十七)应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	695,387.78	2,449,483.38	2,766,861.36	378,009.80
离职后福利-设定提存计划	49,066.26	299,475.93	296,485.14	52,057.05
合计	744,454.04	2,748,959.31	3,063,346.50	430,066.85

2. 短期职工薪酬情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	652,726.12	2,148,882.77	2,468,473.09	333,135.80
职工福利费				
社会保险费	30,222.37	184,511.53	182,662.68	32,071.22
其中：医疗保险费	29,142.36	177,870.41	176,094.06	30,918.71
工伤保险费	1,080.01	6,641.12	6,568.62	1,152.51
生育保险费				
住房公积金		85,256.00	85,256.00	
工会经费和职工教育经费	12,439.29	30,833.08	30,469.59	12,802.78
其他短期薪酬				
合计	695,387.78	2,449,483.38	2,766,861.36	378,009.80

3. 设定提存计划情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	47,579.36	290,400.64	287,500.48	50,479.52
失业保险费	1,486.90	9,075.29	8,984.66	1,577.53
企业年金缴费				0.00
合计	49,066.26	299,475.93	296,485.14	52,057.05

(十八)应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	222,400.28	153,676.54
企业所得税	110,680.86	50,442.36
个人所得税	16,064.12	39,306.27
城市维护建设税	7,396.72	2,613.42
教育费附加	3,231.26	1,120.04
地方教育费附加	2,154.17	746.68
文化建设费	16,650.00	21,150.00
印花税	453.00	477.64
合计	379,030.41	269,532.95

(十九)其他应付款

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,459,061.82	1,442,343.52
合计	1,459,061.82	1,442,343.52

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	年初余额
应付内部员工款	1,297,563.42	70,792.62
往来款项	140,574.54	1,351,869.04
个人社保公积金	20,923.86	19,681.86
合计	1,459,061.82	1,442,343.52

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债		744,164.54
合计		744,164.54

(二十一) 租赁负债

项目	期末余额	年初余额
租赁付款额	1,117,985.39	1,535,885.29
减：未确认融资费用	40,693.45	82,009.57
减：一年内到期的租赁负债		744,164.54
合计	1,077,291.94	709,711.18

(二十二) 递延收益

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
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

(二十三) 股本（单位：股）

项目	年初余额	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	
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 Seven&i Net Media	1,762,500.00						1,762,500.00
北京衡安国际投资管理有限公司	750,000.00						750,000.00
北京赢安国际投资管理合伙企业（有限合伙）	450,000.00						450,000.00
株式会社经营共创基盘	391,500.00						391,500.00
北京煜炎盛世文化发展有限公司	300,000.00						300,000.00

项目	年初余额	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	
合计	15,000,000.00						15,000,000.00

(二十四) 资本公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	55,922.99			55,922.99
其他资本公积				
合计	55,922.99			55,922.99

(二十五) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,029,822.47			1,029,822.47
合计	1,029,822.47			1,029,822.47

(二十六) 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	7,200,223.46	1,394,530.66
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		-176.07
调整后期初未分配利润	7,200,223.46	1,394,354.59
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	3,500,487.22	6,155,807.52
减: 提取法定盈余公积		349,938.65
期末未分配利润	10,700,710.68	7,200,223.46

(二十七) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,633,123.45	24,395,546.56	42,848,371.98	35,322,331.00
其他业务			326,858.24	
合计	33,633,123.45	24,395,546.56	43,175,230.22	35,322,331.00

2. 营业收入、营业成本分项目划分

项目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、主营业务				
包场巡演业务	19,802,260.41	13,843,638.51	22,149,279.36	16,296,956.06
自营演出业务	8,067,640.94	6,728,790.22	17,102,488.92	16,261,019.09
剧目制作	877,358.49	1,433,422.20	511,698.10	1,070,891.26
广告发布服务	4,529,716.88	2,198,104.86	3,084,905.60	1,693,464.59
衍生品销售				

项目	2024年1-6月		2023年1-6月	
宣传服务	356,146.73	191,590.77		
小计	33,633,123.45	24,395,546.56	42,848,371.98	35,322,331.00
二、其他业务				
服务费			326,858.24	
小计			326,858.24	
合计	33,633,123.45	24,395,546.56	43,175,230.22	35,322,331.00

3. 营业收入前五大客户

客户名称	2024年1-6月	本期发生额占比(%)	是否关联方
北京保利剧院管理有限公司	8,518,218.92	25.33	否
北京天桥艺术中心管理有限公司	2,926,282.43	8.70	否
北京大麦文化传媒发展有限公司	2,032,038.00	6.04	否
云南保利剧院管理有限公司	1,330,108.31	3.95	否
昆山市保利大剧院管理有限公司	1,145,756.80	3.41	否
合计	15,952,404.46	47.43	

(二十八) 税金及附加

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
城市维护建设税	14,507.50	39,082.02
教育费附加	6,338.74	16,749.42
地方教育费附加	4,225.82	11,166.26
印花税	760.80	562.65
文化事业建设费	72,300.00	46,800.00
合计	98,132.86	114,360.35

(二十九) 销售费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
职工薪酬	1,060,152.04	972,481.59
业务招待费	111,097.67	72,975.92
交通费	9,142.62	3,981.99
工作餐	47,927.90	
快递费	4,946.79	
差旅费	100,761.01	58,275.19
广告及宣传费	33,058.11	171,184.66
服务费	10,909.14	335,145.45
运输费	5,227.99	7,462.81
保险费		5,101.00
售票手续费	231,132.58	835,393.87
制作费	5,580.00	8,734.45
策划咨询费		440.56

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
其他	86,505.39	52,083.67
合计	1,706,441.24	2,523,261.16

(三十)管理费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
职工薪酬	1,688,966.92	1,789,931.73
房租及物业费	430,484.57	352,489.40
业务招待费	120,406.00	112,788.87
办公费	51,104.15	37,308.66
中介机构费	181,132.07	128,867.92
折旧与摊销	332,188.95	135,006.61
差旅费	282,231.78	59,480.42
交通费	41,839.35	37,135.01
修理费		21,423.00
业务拓展费		4,866.46
其他	225,005.58	166,727.20
合计	3,353,359.37	2,846,025.28

(三十一)财务费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
利息费用	52,627.83	75,214.27
减：利息收入	36,574.23	32,733.49
汇兑损失	211,789.30	87,578.19
减：汇兑收益		
手续费支出	4,420.35	5,772.13
合计	232,263.25	135,831.10

(三十二)其他收益

项目	2024年1-6月	2023年1-6月	与资产相关/与收益相关
政府补助		43,963.00	与收益相关
个税手续费返还	10,885.49	2,935.96	与收益相关
进项税加计抵减额		188,497.99	与收益相关
合计	10,885.49	235,396.95	

(三十三)投资收益

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	198,574.31	
合计	198,574.31	

(三十四)信用减值损失

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
----	-----------	-----------

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
应收账款信用减值损失		38,425.74
合计		38,425.74

(三十五) 营业外收入

项目	2024年1-6月	2023年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废收益			
不需要支付的款项			
违约补偿收入	47,169.81		47,169.81
其他利得		9,433.96	
合计	47,169.81	9,433.96	47,169.81

(三十六) 营业外支出

项目	2024年1-6月	2023年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠			
非流动资产报废损失	48,161.50		48,161.50
罚款	205.91		205.91
合计	48,367.41		48,367.41

(三十七) 所得税费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
当期所得税费用	219,264.32	128,583.83
递延所得税费用		2,000.00
其他		
合计	219,264.32	130,583.83

(三十八) 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	2024年1-6月	2023年1-6月
银行存款利息收入	36,574.23	33,630.56
往来款	200,866.83	216,794.09
政府补助、个税返还收入	1,210,885.49	232,460.99
合计	1,448,326.55	482,885.64

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
物业管理费及押金等	139,599.39	412,490.90
业务招待费	214,932.97	185,764.79
差旅费	371,203.14	117,755.61
中介机构费	185,435.64	128,867.92

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
运输费	91,745.79	7,462.81
备用金	163,040.00	
银行手续费	4,420.36	5,772.13
服务费	280.00	335,145.45
广告宣传费	33,058.11	
办公费	62,821.98	37,308.66
咨询费		440.56
劳务费	54,844.37	
其他付现费用	455,915.14	562,909.06
合计	1,777,296.89	1,793,917.89

2. 筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
偿还租赁负债支付的金额	437,197.02	400,222.50
偿还个人借款		180,000.00
合计	437,197.02	580,222.50

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,150,000.00	165,500.00		1,150,500.00		165,000.00
合计	1,150,000.00	165,500.00		1,150,500.00		165,000.00

(三十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,836,378.05	2,386,094.15
加：资产减值准备		
信用减值损失		-38,425.74
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	155,325.57	179,584.23
使用权资产折旧	327,242.56	327,242.55
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	80,158.70	80,159.10
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）	48,161.50	
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）		

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
财务费用（收益以“-”号填列）	211,789.30	162,792.46
投资损失（收益以“-”号填列）	-198,574.31	
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）	746,781.57	-786,693.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,973,398.33	4,457,376.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,938,686.20	369,108.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	241,975.07	7,137,237.80
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	10,546,170.75	24,995,055.77
减：现金的年初余额	15,816,417.18	18,505,322.21
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,270,246.43	6,489,733.56

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	年初余额
一、现金	10,546,170.75	15,816,417.18
其中：库存现金	478.53	718.53
可随时用于支付的银行存款	10,545,692.22	15,815,698.65
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	10,546,170.75	15,816,417.18
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四十) 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			
其中：日元	38,682,992.00	0.044738	1,730,599.69

(四十一) 租赁

1. 作为承租人

项目	本期金额
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	437,197.02

六、在其他主体中的权益

(一) 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	注册资本	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	500.00万元	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		设立
北京售放传媒广告有限公司	北京	200.00万元	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		设立
北京希肯琵琶国际演艺有限公司	北京	100.00万元	北京市平谷区中关村科技园区平谷园物流基地5号-6689-230297	文化演艺	100.00		设立
杭州仙童影视文化有限公司	杭州	100.00万元	浙江省杭州市余杭区仓前街道龙园路88号3号楼A1375室			73.00	设立

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	仙童国际戏剧文化(北京)有限公司	27.00	-225,759.00		795,762.98
2	北京售放传媒广告有限公司	49.00	561,649.83		1,284,407.27

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

报表项目	仙童国际戏剧文化(北京)有限公司		北京售放传媒广告有限公司	
	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额
流动资产	9,550,647.54	11,706,180.44	4,305,268.92	3,699,041.95
非流动资产	428,806.54	553,300.28	948,667.72	1,040,050.05
资产合计	9,979,454.08	12,259,480.72	5,253,936.64	4,739,092.00
流动负债	5,198,414.14	6,748,511.52	2,411,640.66	3,114,911.41
非流动负债	1,833,769.63	1,727,554.42	221,056.65	149,165.40
负债合计	7,032,183.77	8,476,065.94	2,632,697.31	3,264,076.81
营业收入	1,349,056.60	9,368,049.02	4,529,716.88	3,084,905.60
净利润	-836,144.47	-526,009.04	1,146,224.14	466,581.25

综合收益总额	-836,144.47	-526,009.04	1,146,224.14	466,581.25
经营活动现金流量	944,776.13	-1,234,361.99	968,535.99	1,189,282.93

(二) 合并范围的变更

2024年4月，子公司仙童国际戏剧文化(北京)有限公司投资设立杭州仙童影视文化有限公司。截止2024年6月30日，杭州仙童影视文化有限公司尚未开展经营活动。

(三) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易
无。

七、政府补助

(一) 按应收金额确认的政府补助

项目	应收款项的期末余额	未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因
其他应收款	1,200,000.00	项目已结束尚未结算
合计	1,200,000.00	—

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	1,500,000.00					1,500,000.00	
合计	1,500,000.00					1,500,000.00	—

(三) 计入当期损益的政府补助

类型	列报项目	2024年1-6月	2023年1-6月
进项税加计扣除	其他收益		325,103.49
个税手续费返还	其他收益	10,885.49	2,935.96
贷款补贴	其他收益		43,963.00
东城区人才补贴	其他收益		10,000.00
房租通支持资金	其他收益		94,757.00
国有文化资产“投贷奖”资金	其他收益		6,914.00
合计		10,885.49	483,673.45

八、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量	17,308,861.30			17,308,861.30
(一) 交易性金融资产	17,308,861.30			17,308,861.30
1. 分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他	17,308,861.30			17,308,861.30

(二)持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持续和非持续第一层次公允价值计量项目为银行理财，按银行理财公开市值确定公允价值。

九、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（万元）	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
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。

(二)本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三)其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
琵雅株式会社	持股 5%以上的股东
株式会社 Seven&i Net Media	持股 5%以上的股东
北京衡安国际投资管理有限公司	持股 5%以上的股东
安庭	最终控制人、董事
周迎	最终控制人、董事
陈红卫	董事
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
李丹	总经理
苗洁	副总经理
曹彩霞	财务负责人
PIA GLOBAL ENTERTAINMENT CORPORATION	持股 5%以上的股东的子公司
北京云河咨询有限公司	董事周牧之担任法人的公司

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	2024年1-6月	2023年1-6月
北京云河咨询有限公司	接受咨询服务	72,000.00	72,000.00

2. 关键管理人员报酬

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
关键管理人员报酬	759,000.00	725,482.00

本公司本期关键管理人员 6 人，上年关键管理人员 6 人。

十、承诺及或有事项

无。

十一、资产负债表日后事项

无。

十二、其他重要事项

无。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2024.6.30	2023.12.31
1 年以内	623,462.29	1,017,627.74
其中：6 个月以内	623,462.29	1,017,627.74
7-12 月		
1 年以内小计	623,462.29	1,017,627.74
1 至 2 年	14,731.79	35,014.81
2 至 3 年	20,000.00	562,352.42
3 至 4 年	565,182.61	2,830.19
小计	1,223,376.69	1,617,825.16
减：坏账准备	30,559.02	30,842.04
合计	1,192,817.67	1,586,983.12

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,223,376.69		30,842.04	2.52
其中：组合 1：账龄组合	661,024.27		30,842.04	4.67
组合 2：关联方组合	562,352.42			
合计	1,223,376.69		30,842.04	2.52

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,617,825.16	100.00	30,842.04	1.91
其中：组合 1：账龄组合	1,055,472.74	65.24	30,842.04	2.92
组合 2：关联方组合	562,352.42	34.76		
合计	1,617,825.16	100.00	30,842.04	1.91

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：关联方组合

账龄	期末余额			年初余额		
	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						
1 至 2 年						
2 至 3 年				562,352.42		
3 至 4 年	562,352.42					
合计	562,352.42			562,352.42		

②组合 2：账龄组合

账龄	2024.6.30			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	623,462.29			1,017,627.74		
7-12 个月						
1 至 2 年	14,731.79	11,785.43	80.00	35,014.81	28,011.85	80.00
2 至 3 年	20,000.00	16,226.42	81.13			

账龄	2024.6.30			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3至4年	2,830.19	2,830.19	100.00	2,830.19	2,830.19	100.00
合计	661,024.27	30,842.04	4.67	1,055,472.74	30,842.04	2.92

3. 坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	30,842.04					30,842.04
合计	30,842.04					30,842.04

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
仙童国际戏剧文化(北京)有限公司	562,352.42		562,352.42	45.97	
宜春市保利大剧院管理有限公司	311,320.75		311,320.75	25.45	
宿迁保利大剧院管理有限公司	155,660.38		155,660.38	12.72	
合计	1,029,333.55		1,029,333.55	84.14	

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,344,187.00	2,573,009.69
合计	2,344,187.00	2,573,009.69

1. 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2024.6.30	2023.12.31
1年以内	2,214,500.00	2,425,774.00
其中：6个月以内	2,214,500.00	2,425,774.00
7-12月		
1年以内小计	2,214,500.00	2,425,774.00
1至2年		146,625.69
2至3年	129,077.00	
3至4年		
4至5年		
5年以上	610.00	610.00
小计	2,344,187.00	2,573,009.69
减：坏账准备		

合计	2,344,187.00	2,573,009.69
----	--------------	--------------

(2) 按款项性质分类

款项性质	2024.6.30	2023.12.31
押金	129,687.00	147,225.69
合并范围内往来款	1,000,000.00	2,000.00
备用金	14,500.00	23,784.00
应收政府补助款项	1,200,000.00	2,400,000.00
合计	2,344,187.00	2,573,009.69

(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 逾期信用损失 率(%)	坏账准 备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备的应收账款					
应收利息					
应收股利					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,344,187.00			2,573,009.69	
其中：组合 1：账龄组合	2,214,500.00			2,425,784.00	政府补助、员工备用金及合并范围内往来款
组合 2：押金组合	129,687.00			129,687.00	押金
合计	2,344,187.00			2,573,009.69	

2023 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 逾期信用损失 率(%)	坏账准 备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备的应收账款					
应收利息					
应收股利					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,573,009.69			2,573,009.69	
其中：组合 1：账龄组合	2,425,784.00			2,425,784.00	政府补助、员工备用金及合并范围内往来款
组合 2：押金组合	147,225.69			147,225.69	押金
合计	2,573,009.69			2,573,009.69	

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 余额
北京文化艺术基金管理中心	流行音乐周补贴	1,200,000.00	1 年以内	51.19	
仙童国际戏剧文化（北京）有限公	关联方往来	1,000,000.00	1 年以内	42.66	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
司					
北京铜牛集团有限公司	押金	127,677.00	2-3年	5.45	
个人	备用金	14,500.00	1年以内	0.62	
合计		2,342,177.00		—	—

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	5,670,000.00		5,670,000.00	5,670,000.00		5,670,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	5,670,000.00		5,670,000.00	5,670,000.00		5,670,000.00

1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	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	3,650,000.00			3,650,000.00		
北京售放传媒广告有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
北京希肯琵雅国际演艺有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	5,670,000.00			5,670,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	25,640,828.08	19,246,617.61	31,230,040.00	25,125,421.33
其他业务收入			1,669.56	
合计	25,640,828.08	19,246,617.61	31,231,709.56	25,125,421.33

2. 营业收入、营业成本分项目划分

项目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、主营业务				
包场巡演业务	17,217,040.41	12,326,236.62	14,630,566.18	12,173,951.08
自营演出业务	8,067,640.94	6,728,790.22	16,599,473.82	12,951,470.25
小计	25,284,681.35	19,055,026.84	31,230,040.00	25,125,421.33
二、其他业务				
服务费	356,146.73	191,590.77	1,669.56	

项目	2024年1-6月		2023年1-6月	
小计	356,146.73	191,590.77	1,669.56	
合计	25,640,828.08	19,246,617.61	31,231,709.56	25,125,421.33

(五) 投资收益

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	190,592.46	855.56
合计	190,592.46	855.56

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
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	-48,161.50	
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	10,885.49	235,396.95
3. 委托他人投资或管理资产的损益	198,574.31	9,433.96
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	46,963.90	7,938.27
减：所得税影响额	12,375.03	236,892.64
少数股东权益影响额（税后）	192.74	38,935.03
合计	195,694.43	197,957.61

(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		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	13.98	12.69	0.23	0.16	0.23	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	13.20	11.64	0.22	0.15	0.22	0.15

北京希肯琵雅国际文化发展股份有限公司

2024年8月28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
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	-48,161.50
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	10,885.49
委托他人投资或管理资产的损益	198,574.31
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	46,963.90
非经常性损益合计	208,262.20
减：所得税影响数	12,375.03
少数股东权益影响额（税后）	192.74
非经常性损益净额	195,694.43

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