

证券代码：872319

证券简称：希肯文化

主办券商：中泰证券



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.



年度报告

2020

公司年度大事记



2020 年全国两会期间，全国政协委员、公司董事长安庭提交了《关于打造“战胜新冠战疫”可持续宣教工程的建议》《关于进一步明细未成年人禁酒立法、执法细则的建议》《推动“学前教育”纳入义务教育体系试点工作的建议》《关于停征广告业文化事业建设费的建议》《因时因地制宜，精准施策刺激我国文旅产业的全面复苏》等提案，涉及宣传、教育、文旅、立法、财税等方面，表现出鲜明的跨界特色，受到新闻媒体和社会的广泛关注。



公司全国政协委员、北京市民间组织国际交流促进会副会长、董事长安庭受邀出席金砖国家民间论坛国际文化交流线上圆桌会议，并就如何加强民间交流以促进相互了解，及文化、艺术、人道主义领域的合作发表主题演讲。



公司受北京市文化和旅游局邀请，携控股子公司共同入驻以“全球服务，互惠共享”为主题的中国国际服务贸易交易会，展示成果，促进合作；同时，公司还受邀参加北京市文化融合发展项目合作推介会、北京文化产业发展大会、文化创意大赛总决赛等活动，涉及音乐产业、文化创意产业、文化融合发展等多个领域。



北京银保监局及北京银行主要领导一行赴公司就复工复产及文化金融情况进行调研。



公司原创品牌“北京国际流行音乐周”纳入 2020 年度东城区文菁计划项目，纳入 2020 年北京文化艺术基金项目。荣获“2020 年度中国音乐产业优秀项目”荣誉。

公司年度大事记



公司与控股子公司仙童国际联合出品“仙童戏剧致敬华语经典·话剧《德龄与慈禧》”荣获第四届华语戏剧盛典最佳投资人、最佳年度剧目、最佳编剧、最佳导演、最佳女主角、最佳男配角等荣誉。



公司控股子公司仙童国际为纪念中国人民志愿军抗美援朝出国作战70周年、建党百年，创制“仙童戏剧致敬华语经典”红色主题话剧《上甘岭》，纳入2020北京文化艺术基金年度舞台艺术创作剧目，参加由中共北京市委宣传部指导，中共北京市东城区委员会、北京市东城区人民政府、北京市文化和旅游主办，“大戏东望·2020全国话剧展演季”开幕演出，荣获第四届华语戏剧盛典最佳男主角、最佳舞美等荣誉。



公司控股子公司仙童国际原创品牌“仙童戏剧致敬华语经典”纳入2020年度东城区文菁计划项目，参加并荣获2020北京文化创意大赛东城赛区一等奖、北京赛区二等奖、全国年度行业引领奖等荣誉。



公司控股子公司售放传媒分别与柒一拾壹（成都）有限公司及柒一拾壹（天津）有限公司签订合作协议，全面开展7-Eleven便利店数字广告媒体业务，完成成都和天津7-Eleven便利店新型数字媒体屏的安装，为各大品牌客户提供了新的推广平台，实现广告媒体场景化，成为最贴近消费者的媒体宣传渠道之一。



公司控股子公司售放传媒，在新冠肺炎疫情期间，积极配合国家卫健委和中国广告协会，向多家公益机构捐赠北京近300家24小时营业的7-11便利店电子屏媒体资源，制作全天候滚动播放抗击新冠疫情等公益宣传片，倡导社会各界团结一心，共同助力疫情防控阻击战，荣获中华思源工程扶贫基金会“抗击新冠疫情特别贡献”奖，荣获中国户外广告论坛“2020抗击疫情宣传突出贡献”荣誉。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	21
第五节	股份变动、融资和利润分配	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	30
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	34
第八节	财务会计报告	38
第九节	备查文件目录	115

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人安庭、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）曹彩霞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、优秀演出资源稀缺的风险	公司的主营业务为围绕话剧、音乐剧、舞蹈、音乐会、演唱会、儿童剧以及马戏等文化演出的投资、创作及演出经纪活动，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，赚取票务收入、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。 风险应对措施：公司控股子公司仙童国际，拥有多部经典舞台剧版权，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：话剧《鸟人》，话剧《三人行不行》、话剧《德龄与慈禧》、话剧《上甘岭》创制工作，取得良好的票房收入，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生产

	具有市场竞争力的舞台作品。
2、对重要客户依赖的风险	北京保利剧院管理有限公司及其下属子公司(全国各地剧院)是公司重要客户,构成公司主要销售收入,依托公司强大的舞台产品创制、运营管理能力,公司与北京保利剧院管理有限公司及其下属子公司(全国各地剧场)拥有着广泛、可靠、长期的战略合作关系,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。 风险应对措施: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)作为国内最大的剧院院线公司,公司一方面会继续加强与其业务合作,同时公司将加大市场开拓力度,通过多种业务模式,逐步分散重大客户依赖的风险。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、演出公司的合作关系,向各地输出提供优质剧目资源,建立长期稳定的合作关系。
3、人才储备不足风险	公司在管理、创制、运营等方面拥有出色的管理和技术人才,但公司近几年业务规模不断扩大,对各领域优秀人才的需求也越来越大,公司目前存在优秀人才的引进与培养跟不上公司发展速度的问题。 风险应对措施:公司在 2020 年已经有所改善,通过引进演出专业人才,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,组织公司内部外部人才参与培养,保证公司人员的稳定和公司的持续发展。
4、新冠肺炎疫情影响的风险	受新冠肺炎疫情的影响,根据政府部门疫情防控要求,报告期内公司延期或取消多个演出剧目,公司经营业绩在短期内面临下降的风险。 风险应对措施:在疫情常态化控制及大规模的疫苗接种下,全国疫情已经得到有效遏制,文化演出行业限流已恢复至 75%并逐步开放限流,公司原有业务已逐步恢复,开始筹备云演出,筹备公司自有版权剧目商业授权及周边衍生开发,增加收入来源。
本期重大风险是否发生重大变化:	是,报告期内,新冠疫情在全球蔓延,公司所处行业受不可抗力影响,新增临时性风险。

释义

释义项目		释义
希肯文化、本公司、公司	指	北京希肯琵雅国际文化发展股份有限公司
希肯有限、有限公司	指	北京希肯琵雅国际文化发展有限公司，系北京希肯琵雅国际文化发展股份有限公司前身
希肯艺术	指	北京希肯国际文化艺术有限公司，公司控股股东
衡安投资	指	北京衡安国际投资管理有限公司，公司的股东之一
赢安合伙	指	北京赢安国际投资管理合伙企业（有限合伙），公司的股东之一
仙童国际	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
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、副总经理、财务负责人、董事会秘书
公司章程	指	北京希肯琵雅国际文化发展股份有限公司公司章程
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2020 年 1-12 月
演出经纪	指	取得演出内容方的授权，通过自行承办演出获取收入或转由他人承办演出获取收入的演出中间环节
营业性演出	指	营业性演出是指以营利为目的演出
票房	指	电影或戏剧的商业销售情况

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

董事会秘书	李丹
联系地址	北京市东城区东直门南大街 14 号保利大厦写字楼 977 室
电话	010-65012197
传真	010-65889318
电子邮箱	lidan@chicpia.com
公司网址	www.chicpia.com
办公地址	北京市东城区东直门南大街 14 号保利大厦写字楼 977 室
邮政编码	100027
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000 年 9 月 18 日
挂牌时间	2017 年 12 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	其他文化艺术业-其他文化艺术业-文化艺术业-文化、体育和娱乐业（R8790）
主要业务	演出经纪业务
主要产品与服务项目	演出经纪业务
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	北京希肯国际文化艺术有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（安庭、周迎），一致行动人为（希肯艺术、

衡安投资、赢安合伙)

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110101801715831L	否
注册地址	北京市东城区东直门南大街 14 号保利大厦写字楼 977 室	否
注册资本	10,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中泰证券	
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号证券大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	中泰证券	
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	高尚友	邵丹
	4 年	4 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24	

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	20,216,954.73	47,105,233.58	-57.08%
毛利率%	9.48%	26.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,195,735.36	1,398,187.23	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,666,263.48	1,195,502.61	-
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）	-19.02%	7.90%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-27.76%	6.75%	-
基本每股收益	-0.32	0.14	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	28,715,396.87	30,678,098.97	-6.40%
负债总计	12,940,723.96	10,349,919.78	25.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,208,433.97	18,404,169.33	-17.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.52	1.84	-17.39%
资产负债率%（母公司）	27.81%	31.81%	-
资产负债率%（合并）	45.07%	33.74%	-
流动比率	2.11	2.77	-
利息保障倍数	-14.51	12.14	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,195,981.05	-2,882,405.76	-

应收账款周转率	14.32	21.50	—
存货周转率	3.01	10.22	—

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.40%	39.84%	—
营业收入增长率%	-57.08%	65.88%	—
净利润增长率%	-455.45%	-42.40%	—

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	10,000,000	10,000,000	0%
计入权益的优先股数量	—	—	—
计入负债的优先股数量	—	—	—

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,143,505.51
委托他人投资或管理资产的损益	69,617.37
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-829,698.11
非经常性损益合计	1,383,424.77
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	-87,103.35
非经常性损益净额	1,470,528.12

(八) 补充财务指标

□适用 √不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

2、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

会计政策变更

执行新收入准则

财政部 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”），本公司 2020 年度财务报表按照新收入准则编制。执行新收入准则对以往年度经营成果和财务状况无影响。

执行新收入准则对 2020 年期初报表项目影响如下：

项目	2020.01.01	2019.12.31
预收账款		134,199.05
合同负债	134,199.05	

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下：
对合并资产负债表的影响：

项目	新准则下	原准则下
预收账款		3,387,736.70
合同负债	3,387,736.70	

对合并利润表的影响：无。

(十) 合并报表范围的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司在文化演出行业具备多年从业经验，积累了较为丰富的人脉和资源，包括场地、媒体、客户、演出剧目等资源，拥有经验丰富的运营管理团队，具备营业性演出许可资质，为全国剧院、院线联盟、演出经纪机构、社会公众提供高品质、丰富多彩的演艺剧目。

公司通过自营演出、包场巡演、网络代销、电话销售、现场销售等形式开拓业务，收入来源是票务销售收入、经纪巡演收入等。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

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

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		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	14,985,069.31	52.18%	16,070,614.59	52.38%	-6.75%
应收票据	875,786.90	3.05%			
应收账款	2,823,756.32	9.83%	3,000,930.45	9.78%	-5.90%
存货	5,429,181.99	18.91%	6,749,131.85	22.00%	-19.56%

投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	1,400,440.30	4.88%	1,866,201.45	6.08%	-24.96%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款	5,860,000.00	20.41%	5,000,000.00	16.30%	17.20%
长期借款					
应付账款	2,436,509.62	8.49%	3,452,968.57	11.26%	-29.44%
合同负债	3,387,736.70	11.80%			

资产负债项目重大变动原因：

1. 存货期末余额较年初减少了 1,319,949.86 元，降幅 19.56%，减少原因主要是公司及仙童国际在报告期内摊销戏剧创制成本 2,726,481.19 元，增加新创制并演出的大型戏剧形成的存货 1,358,396.52 元。

2. 固定资产期末余额较年初减少了 465,761.15 元，降幅 24.96%，减少原因是公司在报告期内无新增固定资产，减少金额均为固定资产折旧。

3. 短期借款期末余额较年初增加了 860,000.00 元，增幅 17.20%，增加原因是售放传媒报告期向银行贷款 860,000.00 元。

4. 应付账款期末余额较年初减少了 1,016,458.95 元，降幅 29.44%，减少原因主要是公司报告期内受新冠肺炎疫情影响，演出项目取消或延期举行，导致采购金额下降。

5. 报告期末预收款项余额为 0.00 元，较年初减少 134,199.05 元；合同负债余额为 3,387,736.70 元，较年初增加 3,387,736.70 元。主要为报告期内会计政策变更影响所致，公司及仙童国际在报告期内收到演出项目预付票款，但项目尚未演出决算，未确认收入。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	20,216,954.73	-	47,105,233.58	-	-57.08%
营业成本	18,301,223.18	90.52%	34,483,739.45	73.21%	-46.93%

毛利率	9.48%	—	26.79%	—	—
销售费用	2,517,018.81	12.45%	5,713,956.80	12.13%	-55.95%
管理费用	5,071,318.78	25.08%	5,777,957.30	12.27%	-12.23%
研发费用	—				
财务费用	232,338.43	1.15%	-97,800.69	-0.21%	
信用减值损失					
资产减值损失	—				
其他收益	2,143,505.51	10.60%	244,527.16	0.52%	776.59%
投资收益	69,617.37	0.34%	28,109.59	0.06%	147.66%
公允价值变动收益	—				
资产处置收益	—				
汇兑收益	—				
营业利润	-3,723,808.17	-18.42%	1,440,835.95	3.06%	
营业外收入	178,301.89	0.88%			
营业外支出	1,008,000.00	4.99%			
净利润	-4,553,506.28	-22.52%	1,281,053.22	2.72%	

项目重大变动原因:

1. 2020 年营业收入较 2019 年减少 26,888,278.85 元, 下降 57.08%, 主要原因是报告期内受新冠肺炎疫情影响, 文化演出行业暂停营业或销售限流, 公司大部分演出项目取消或延期举行, 导致销售收入大幅下降。

2. 2020 年营业成本较 2019 年减少 16,182,516.27 元, 下降 46.93%, 主要原因是报告期内受新冠肺炎疫情影响, 文化演出行业暂停营业或销售限流导致公司销售收入大幅下降, 对应演出运营成本相应下降。

3. 2020 年毛利率较 2019 年降低 17.31 个百分点, 主要原因是报告期内受新冠肺炎疫情影响, 公司大部分演出项目取消或延期举行, 公司销售收入大幅下降, 但报告期内需摊销戏剧的创制成本计入营业成本, 导致毛利率大幅下降。

4. 报告期内, 公司销售费用 2,517,018.81 元, 较上年同期减少 3,196,937.99 元, 下降 55.95%, 主要由以下原因所致:

(1) 广告费本期 246,955.49 元, 较上年同期减少 1,549,068.49 元, 降幅 86.25%, 主要原因是报告期内受新冠肺炎疫情影响, 公司大部分演出项目取消或延期举行, 导致广告

宣传支出相应减少。

(2) 工资本期 1,256,259.99 元,较上年同期减少 838,311.00 元,降幅 40.02%,主要原因是公司报告期内疫情影响,销售收入大幅下降,销售人员的薪酬下降。

(3) 售票手续费 68,279.25 元,较上年同期减少 586,752.33 元,主要原因是公司报告期内受疫情影响,票款收入大幅下降,且巡演项目无售票手续费。

5. 2020 年其他收益较 2019 年增加了 1,898,978.35 元,增幅 776.59%,主要原因是公司本报告期内收到文菁计划补贴 1,630,000.00 元,而上期无此项补贴。

6. 2020 年营业外支出较 2019 年增加了 1,008,000.00 元,主要原因是售放传媒在报告期内向公益机构捐赠电子屏媒体资源,用于播放抗击新冠疫情的宣传片,价值 1,008,000.00 元。

7. 2020 年营业利润较 2019 年减少了 5,164,644.12 元,主要原因是报告期内受新冠肺炎疫情影响,文化演出行业暂停营业或销售限流,公司大部分演出项目取消或延期举行,导致销售收入大幅下降,营业利润大幅下降。

(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	20,216,954.73	47,105,233.58	-57.08%
其他业务收入	-	0	
主营业务成本	18,301,223.18	34,483,739.45	-46.93%
其他业务成本	-	0	

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%
包场巡演业务收入	10,027,562.06	10,140,750.66	-1.13%	6.61%	53.30%	-30.80%
自营演出业务收入	2,247,694.74	1,815,899.45	19.21%	-93.18%	-93.06%	-1.39%
品牌推广服务	5,956,603.61	4,904,909.48	17.66%	29.12%	209.48%	-47.98%

广告发布 收入	1,985,094.32	1,439,663.59	27.48%	1,397.65%	1,121.07%	16.43%
------------	--------------	--------------	--------	-----------	-----------	--------

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

2020 年巡演业务收入较上年增加 6.61%，主要原因是报告期内，仙童国际创制红色主题话剧《上甘岭》，并开展全国巡演，导致巡演收入增加，巡演业务的毛利率为-1.13%，毛利率为负数主要原因是仙童国际在报告期内需摊销巡演戏剧的创制成本，计入巡演业务的营业成本，导致巡演业务的营业成本大于营业收入。

2020 年自营演出业务收入较上年减少 93.18%，主要原因是公司受新冠肺炎疫情影响，文化演出行业暂停营业或销售限流导致，自营演出票房销售无法保证，因此无法开展自营演出业务，导致自营演出收入大幅下降。

2020 年广告发布收入较上年增加 1397.65%，主要原因是售放传媒为 2019 年成立的公
司，2019 年属于基础筹备期，广告业务尚未完全开展，2020 年积极开拓广告媒体业务，营业收入增加。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	北京新能源汽车营销有限公司	2,830,188.60	14.00%	否
2	安顺市悦己未来网络科技有限公司	1,415,094.30	7.00%	否
3	江苏银行-北京分行	943,396.20	4.67%	否
4	山西保利大剧院管理有限公司	792,452.80	3.92%	否
5	上海大剧院管理有限公司	742,547.16	3.67%	否
合计		6,723,679.06	33.26%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	北京巨龙世纪文化艺术有限公司	4,972,924.39	27.17%	否
2	北京东方嘉诚文化产业发展有限	1,367,924.49	7.47%	否

	公司			
3	上海文广演艺（集团）有限公司	1,320,754.72	7.22%	否
4	北京宏福满座文化发展有限公司	792,079.20	4.33%	否
5	北京君立天地文化产业有限公司	466,000.00	2.55%	否
合计		8,919,682.80	48.74%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,195,981.05	-2,882,405.76	
投资活动产生的现金流量净额	-487,960.63	1,512,536.38	
筹资活动产生的现金流量净额	565,515.94	3,545,194.26	-84.05%

现金流量分析：

2020 年经营活动产生的现金流量净额为-1,195,981.05 元，较 2019 年减少现金流出 1,686,424.71 元，主要原因是报告期内受新冠肺炎疫情影响，演出项目取消或延迟举行，业务量下降，员工人数减少，导致支付的各项税费及工资减少。

2020 年净利润为-4,553,506.28 元，经营活动产生的现金流量净额为-1,195,981.05 元，差额为 3,357,525.23 元，主要原因为经营性应付项目增加 2,352,207.81 元，经营性应收项目增加 1,087,915.85 元，存货减少 1,319,949.86 元，固定资产折旧增加 465,761.15 元。

2020 年投资活动产生的现金流量净额是-487,960.63 元，较 2019 年减少现金流入 2,000,497.01 元，主要原因是上期收回理财产品投资 3,000,000.00 元，报告期内购建固定资产和其他长期资产支付的现金较上期减少 957,995.21 元，主要为上期售放传媒购进广告大屏支出。

2020 年筹资活动产生的现金流量净额是 565,515.94 元，较 2019 年增加现金净流出 2,979,678.32 元，主要原因是公司报告期内偿还贷款较 2019 年增加所致。

（三） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
仙童国际	控股子公司	戏剧制作	6,581,469.91	1,218,684.59	8,424,753.85	-1,753,118.60
售放传媒	控股子公司	广告传媒	5,947,376.52	160,745.10	8,366,226.22	-1,339,843.83

主要控股参股公司情况说明

公司与黄翔共同出资设立仙童国际戏剧文化（北京）有限公司，注册资本 300.00 万元，其中公司出资人民币 180.00 万元，占注册资本的 60.00%。成立时间为 2018 年 6 月 26 日，经营范围：演出经纪；组织文化艺术交流活动（不含演出）；文艺创作。（企业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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。

公司与孔颖、陈红卫共同出资设立北京售放传媒广告有限公司，注册资本 200.00 万元，其中公司出资人民币 102 万元，占注册资本的 51%。成立时间为 2018 年 8 月 23 日，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）。

公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐ 是 ☒ 否

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务

等经营指标健康；经营管理层稳定、核心队伍稳定；内部治理规范、资源要素稳定、行业前景良好。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

1. 盈利能力方面

2020 年公司受新冠肺炎疫情影响，大部分演出项目取消或延期举行，导致公司营业利润大幅下降。随着新冠疫情常态化管理和逐步稳定，全国演出市场正在逐步开放销售限制，娱乐消费经济正在复苏，公司未来经营前景乐观。

2. 偿债能力方面

公司资产负债率为 45.07%，仍处于较低水平，公司经营状况稳健。

3. 现金流量方面

公司货币资金期末余额 14,985,069.31 元，可以满足未来一段时期的现金需求，因此不存在由于现金流量不足对持续经营产生影响的情况。

综上，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（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

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	2017 年 10 月 1 日		挂牌	演出场所消防承诺	如发生演出场所因未通过消防验收、完成消防备案，给公司造成的一切损失，由本人承担损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 3 月 1 日		挂牌	足额缴纳社保承诺	承诺股份公司已按相关法律、法规及规章规定的社会保险制度为员工缴纳社会保险，如果因公司未足额给员工缴纳社会保险而引致相关主管部门的行政处罚，实际控制人自愿承担一切责任，保证对公司进行充分补偿，使公司恢复到未遭受该等损失或承担该等责任之前的经济状态。	正在履行中
董监高	2017 年 3 月 1 日		挂牌	同业竞争承诺	① 本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。②本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，	正在履行中

					本承诺为有效承诺。③若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失做出全面、及时和足额的赔偿。④本承诺为不可撤销的承诺。	
实际控制人或控股股东	2017 年 3 月 1 日		挂牌	同业竞争承诺	同上	正在履行中
其他股东	2017 年 3 月 1 日		挂牌	同业竞争承诺	同上	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司实际控制人安庭、周迎出具书面承诺：如发生演出场所因未通过消防验收、完成消防备案，给公司造成的一切损失，由本人承担损失。

公司已出具书面确认，自 2017 年 10 月 1 日起，公司将要求演出剧院向公司提供合法有效的消防安全资质并存档，承诺不与未取得相应消防资质的剧院签订合同或向其提供演出。

2、公司实际控制人安庭、周迎出具了书面承诺：承诺股份公司已按相关法律、法规及规章规定的社会保险制度为员工缴纳社会保险，如果因公司未足额给员工缴纳社会保险而引致相关主管部门的行政处罚，实际控制人自愿承担一切责任，保证对公司进行充分补偿，使公司恢复到未遭受该等损失或承担该等责任之前的经济状态。

3、公司股东、董事、高级管理人员均签署《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

①本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

②本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。

③若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失做出全面、及时和足额的赔偿。

④本承诺为不可撤销的承诺。

截止本报告期末，不存在违反或触发上述承诺事项的情形。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	100.00%	0	10,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	5,350,000	53.50%	0	5,350,000	53.50%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
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%	期末持有有限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	北京希肯国际文化艺术有	5,350,000	0	5,350,000	53.50%	5,350,000	0	0

	限公司								
2	琵雅株式会社	2,214,000	0	2,214,000	22.14%	2,214,000	0	0	0
3	株式会社 Seven&iNet Media	1,175,000	0	1,175,000	11.75%	1,175,000	0	0	0
4	北京衡安国际投资管理有 限公司	500,000	0	500,000	5.00%	500,000	0	0	0
5	北京赢安国际投资管理合 伙企业（有限合伙）	300,000	0	300,000	3.00%	300,000	0	0	0
6	株式会社经营共创基盘	261,000	0	261,000	2.61%	261,000	0	0	0
7	北京煜炎盛世文化发展有 限公司	200,000	0	200,000	2.00%	200,000	0	0	0
合计		10,000,000	0	10,000,000	100%	10,000,000	0	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 希肯艺术、衡安投资、赢安合伙为安庭、周迎实际控制的企业，安庭、周迎系夫妻关系，为希肯文化的实际控制人；其他股东之间没有关联。									

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

希肯艺术直接持有公司股份 5,350,000 股，持股比例为 53.50%，为公司的控股股东。

希肯艺术的基本情况如下：

名称北京希肯国际文化艺术有限公司

社会统一信用代码 91110105700191987U

住所北京市朝阳区东三环中路 39 号院 24 号楼 18 层 2109

注册资本 100.00 万元

法定代表人安庭

类型有限责任公司（自然人投资或控股）

成立日期 1999 年 5 月 12 日

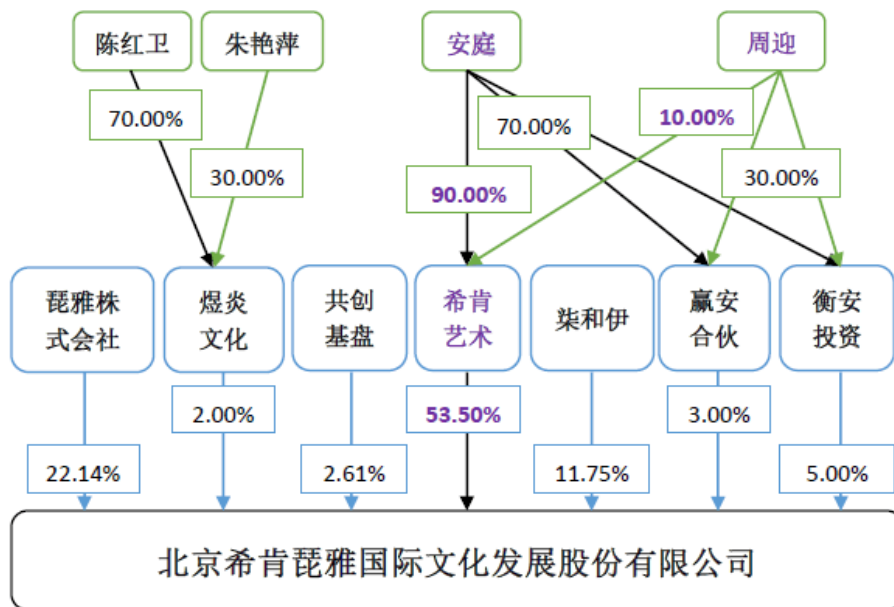
营业期限 1999 年 5 月 12 日至长期

经营范围模特表演、培训；舞美设计、制作；组织文化艺术交流活动；装饰设计；服装设计；经济信息咨询服务；组织展览展示活动；电脑图文设计。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；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。）

股权结构安庭持股比例 90.00%，周迎持股比例 10.00%。

报告期内公司控股股东没有发生变化

（二） 实际控制人情况



安庭、周迎分别持有控股股东希肯艺术 90.00%、10.00%的股权，合计间接持有公司 53.50%的股权；安庭、周迎分别持有衡安投资 70.00%、30.00%的股权，合计间接持有公司 5.00%的股权；安庭、周迎分别持有赢安合伙 70.00%、30.00%的股权，合计间接持有公司 3.00%的股权。安庭、周迎系夫妻关系，二人合计间接持有公司的股权比例 61.50%，为希肯文化的实际控制人。

安庭的基本情况如下：男，中国国籍，无境外永久居留权，出生于 1968 年 6 月，2007 年 7 月毕业于英国哈瑞瓦特大学爱丁堡商学院，硕士学历，1992 年 1 月至 1999 年 5 月，就职于北京保利剧院，任业务部经理；1999 年 5 月至 2017 年 7 月，就职于希肯艺术，任总经理；2017 年 7 月至今，就职于希肯艺术，任执行董事；2004 年 4 月 2017 年 10 月，任北京希肯国际模特经纪有限公司监事（已于 2017 年 10 月 20 日办理工商注销）；2005 年 8 月至

2017 年 11 月，任北京希肯国际艺术品有限公司监事(已于 2017 年 11 月 1 日办理工商注销)；2014 年 11 月至 2017 年 3 月，就职于希肯有限，任董事长兼总经理；2016 年 1 月至今，任北京衡安国际投资管理有限公司监事；2016 年 3 月至 2017 年 7 月 24 日，任北京希肯网络科技有限公司执行董事兼经理；2016 年 1 月至 2017 年 8 月 29 日，任北京保利票务发展有限公司副董事长；2016 年 4 月至今，任北奥丝路资本投资管理（北京）有限公司董事长（已于 2017 年 7 月办理董事长的工商变更登记）；2017 年 3 月至 2019 年 8 月，就职于希肯文化，任公司总经理；2017 年 3 月至今，就职于希肯文化，任公司董事长。

周迎的基本情况如下：女，中国国籍，无境外永久居留权，出生于 1969 年 3 月，1990 年 7 月毕业于北京教育学院，大专学历，1990 年 7 月至 1998 年 7 月，就职于原北京市宣武区第二职业学院，任教师；1998 年 7 月至 1999 年 4 月，待业；1999 年 5 月至 2017 年 7 月，就职于希肯艺术，任监事；2017 年 7 月至今，就职于希肯艺术，任总经理；2004 年 9 月至 2017 年 10 月，就职于北京希肯国际模特经纪有限公司执行董事兼总经理（已于 2017 年 10 月 20 日办理工商注销）；2005 年 8 月至 2017 年 11 月，任北京希肯国际艺术品有限公司执行董事兼经理（已于 2017 年 11 月 1 日办理工商注销）；2014 年 12 月至 2017 年 3 月，就职于希肯有限，任董事；2016 年 1 月至今，任衡安投资执行董事兼总经理；2016 年 1 月至今，任赢安合伙执行合伙事务人；2017 年 3 月至今，任公司董事。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	银行贷款	北京银行雍和文创支行	保证借款	5,000,000.00	2019年6月24日	2020年6月23日	5.01%
2	银行贷款	北京银行雍和文创支行	保证借款	5,000,000.00	2020年6月23日	2021年6月23日	4.35%
3	银行贷款	中国建设银行北京学知支行	信用借款	1,975,000.00	2020年4月18日	2021年4月18日	4.5025%
4	银行贷款	中国建设银行北京中关村分行	信用贷款	2,193,000.00	2020年5月15日	2020年12月28日	4.5025%
合计	-	-	-	14,168,000.00	-	-	-

售放传媒在中国建设银行北京学知支行的信用借款，合同额度为 1,000,000.00 元，合同期限为 2020 年 4 月 18 日至 2021 年 4 月 18 日，报告期内累计循环借款 1,975,000.00 元，已偿还 1,115,000.00 元，剩余 860,000.00 元未偿还；仙童国际在中国建设银行北京中关村支行的信用借款，合同额度为 1,400,000.00 元，合同期限为 2020 年 4 月 18 日至 2021 年 4 月 18 日，报告期内累计循环借款 2,193,000.00 元，均已偿还。

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
安庭	董事长	男	1968 年 6 月	2020 年 2 月 10 日	2023 年 2 月 9 日
陈红卫	董事	男	1968 年 11 月	2020 年 2 月 10 日	2023 年 2 月 9 日
周迎	董事	女	1969 年 3 月	2020 年 2 月 10 日	2023 年 2 月 9 日
白井卫	董事	男	1955 年 9 月	2020 年 2 月 10 日	2023 年 2 月 9 日
周牧之	董事	男	1963 年 7 月	2020 年 2 月 10 日	2023 年 2 月 9 日
翟雪敏	监事会主席	女	1964 年 10 月	2020 年 2 月 10 日	2023 年 2 月 9 日
小林辉亮	监事	男	1983 年 3 月	2020 年 2 月 10 日	2023 年 2 月 9 日
丰沛	职工代表监事	女	1983 年 7 月	2020 年 2 月 10 日	2023 年 2 月 9 日
李丹	总经理	女	1983 年 8 月	2020 年 2 月 10 日	2023 年 2 月 9 日
李丹	董事会秘书	女	1983 年 8 月	2020 年 2 月 10 日	2023 年 2 月 9 日
曹彩霞	财务负责人	女	1971 年 11 月	2020 年 2 月 10 日	2023 年 2 月 9 日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				2	

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没有关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
安庭	董事长	0	0	0	0.00%	0	0
陈红卫	董事	0	0	0	0.00%	0	0
周迎	董事	0	0	0	0.00%	0	0
白井卫	董事	0	0	0	0.00%	0	0
周牧之	董事	0	0	0	0.00%	0	0

翟雪敏	监事会主席	0	0	0	0.00%	0	0
小林辉亮	监事	0	0	0	0.00%	0	0
丰沛	监事	0	0	0	0.00%	0	0
李丹	总经理、董事会秘书	0	0	0	0.00%	0	0
曹彩霞	财务负责人	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	0	-	0	0.00%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
泽阳男	监事	离任	无	换届
小林辉亮	无	新任	监事	换届
佐佐木康太	副总经理	离任	无	换届

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

小林辉亮，男，日本国籍，出生于1982年3月，2004年3月毕业于早稻田大学，本科学历，2004年4月至2006年9月就职于株式会社千叶银行，任营销、融资等的业务负责人；2006年10月至2014年7月，就职于株式会社QBR（QUICK 企业研究所），任高级分析师；2014年7月至2016年1月就读于新加坡国立大学，取得工商管理硕士学位；2016年1月至2018年3月，就职于经营共创基盘（IGPI），任经理；2018年4月至今，就职于益基谱管理咨询（上海）有限公司（IGPI 上海），任高级经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	5	0	0	5
财务人员	5	1	1	5
业务人员	13	5	6	12
行政人员	5	0	1	4
员工总计	28	6	8	26

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科	22	20
专科	4	3
专科以下	0	0
员工总计	28	26

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、员工变动：

报告期内公司离职 8 人，新增人员 6 人（含子公司）。新增员工主要为补充公司离职人员造成的岗位空缺。

2、人才引进：

公司在人才引进方面始终坚持适应公司的发展要求，坚持培养与引进并举，不断优化人才结构，提高人才素质，为企业持续、健康发展提供人才保障。报告期内公司共引进财务人员 1 人，业务人员 5 人。

3、员工培训：

公司一直十分重视员工综合素质和专业技能的提升，根据公司业务发展的要求，采取线上与线下培训相结合的方式，确保员工符合岗位技能要求。

4、员工招聘：

人力资源部通过各种渠道为公司配置人才，招聘的渠道包括内部推荐、网络招聘及猎

头服务，能满足公司各部门岗位及正常运转的需要。

5、员工薪酬：

公司健全了各项规范及管理制度，严格按照制度要求确定薪酬，员工从进入公司到岗位变动，人力资源部都按照制度规定办理。

6、离退休员工

报告期内行政人员离职 1 人，财务人员离职 1 人，业务人员离职 6 人，无退休人员。公司历年退休人员共 1 人，退休后由社保中心支付退休工资，公司无需支付。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护投资者的利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，形成包括《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关于防止控股股东或实际控制人及其关联方占用公司资金的管理制度》《对外担保管理制度》《重大投资决策管理制度》《关联交易管理制度》《承诺管理制度》《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等内部管理制度。

2020 年 4 月，为进一步明确职责权限，规范运作程序，根据《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等有关法律、行政法规，结合公司实际情况，修改了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关于防止控股股东或实际控制人及其关联方占用公司资金的管理制度》《对外担保管理制度》《重大投资决策管理制度》《关联交易管理制度》《承诺管理制度》《投资者关系管理制度》《信息披露管理制度》。

报告期内，股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律、法规和《公司章程》规定的职权及各自的议事规则独立有效地运作。公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司在《公司章程》中明确规定了股东的权利和义务、股东大会的权利和决策程序，并制定了《股东大会议事规则》；公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序；公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

2020 年 4 月 21 日，公司召开第二届董事会第二次会议审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》，启用新的《公司章程》，同时原《公司章程》废止。2020 年 5 月 27 日，公司召开 2019 年年度股东大会审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	1、2020 年 1 月 15 日，第一届董事会第十二次会议审议并通过《关于选举安庭先生担任公司第二届董事会董事的议案》《关于选举白井卫先生担任公司第二届董事会董事的议案》《关于选举周牧之先生担任公司第二届董事会董事的议案》《关于选举陈红卫先生担任公司第二届董事会董事的议案》《关于选举周迎女士担任公司第二届董事会董事的议案》《关于提请召开 2020 第一次临时股东大会的议案》。 2、2020 年 2 月 10 日，第二届董事会第一次会议审议并通过《关于选举安庭先生继续担任公司第二届董事会董事长的议案》《关于选举白井卫先生继续担任公司

		第二届董事会副董事长的议案》《关于继续聘任李丹女士为公司总经理的议案》《关于继续聘任李丹女士为公司董事会秘书的议案》《关于继续聘任曹彩霞女士为公司财务总监的议案》。 3、2020 年 4 月 21 日，第二届董事会第二次会议审议并通过《关于〈2019 年度总经理工作报告〉的议案》《关于〈2019 年度董事会工作报告〉的议案》《关于〈2019 年度财务决算报告〉的议案》《关于〈2020 年度财务预算报告〉的议案》《关于〈2019 年度报告及年度报告摘要〉的议案》《关于〈2019 年度利润分配方案〉的议案》《关于修订〈公司章程〉的议案》《关于修订公司相关制度的议案》《关于修订公司其他相关制度的议案》《关于公司购买理财产品的议案》《关于公司申请银行贷款的议案》《关于续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年审计机构就的议案》《关于〈提请召开 2019 年年度股东大会〉的议案》。 4、2020 年 8 月 27 日，第二届董事会第三次会议审议并通过《关于〈2020 年半年度报告〉的议案》。
监事会	4	1、2020 年 1 月 15 日在公司会议室召开第一届监事会第六次会议，会议审议并通过了《关于选举翟雪敏女士担任公司第二届监事会监事的议案》《关于选举小林辉亮先生担任公司第二届监事会监事的议案》。 2、2020 年 2 月 10 日在公司会议室召开第二届监事会第一次会议，会议审议并通过了《关于选举翟雪敏女士继续担任公司第二届监事会主席的议案》。 3、2020 年 4 月 21 日在公司会议室召开第二届监事会第二次会议，会议审议并通过了《关于〈2019 年度监事会工作报告〉的议案》《关于〈2019 年度财务决算报告〉的议案》《关于〈2020 年度财务预算报告〉的议案》《关于〈2019 年度利润分配方案〉的议案》《关于〈2019 年年度报告及年度报告摘要〉的议案》《关于修订〈监事会议事规则〉的议案》。

		4、2020 年 8 月 27 日在公司会议室召开第二届监事会第三次会议,会议审议并通过了《关于<2020 年半年度报告>的议案》。
股东大会	2	1、2020 年 2 月 10 日,2020 年第一次临时股东大会审议并通过《关于选举安庭先生继续担任公司第二届董事会董事的议案》《关于选举白井卫先生担任公司第二届董事会董事的议案》《关于选举周牧之先生担任公司第二届董事会董事的议案》《关于选举陈红卫先生担任公司第二届董事会董事的议案》《关于选举周迎女士担任公司第二届董事会董事的议案》《关于选举翟雪敏女士继续担任公司第二届监事会监事的议案》《关于选举小林辉亮先生担任公司第二届监事会监事的议案》。 2、2020 年 5 月 27 日,2019 年年度股东大会审议并通过《关于<2019 年度董事会工作报告>的议案》审议通过《关于<2019 年度监事会工作报告>的议案》《关于<2019 年度财务决算报告>的议案》《关于<2020 年度财务预算报告>的议案》《关于<2019 年度报告及年度报告摘要>的议案》《关于<2019 年度利润分配方案>的议案》《关于修订<公司章程>的议案》《关于修订公司相关制度的议案》《关于公司申请银行贷款的议案》《关于续聘中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2020 年审计机构就的议案》《关于修订<监事会议事规则>的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2020 年度召开、召集的历次股东大会、董事会、监事会,均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求,决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形,会议表决程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求,能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司有严格的会计核算体系，日常规范运营，有严格的财务管理制度、风险控制制度和授权审批机制，内部控制体系健全，运行良好。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立了《年度报告重大差错责任追究制度》，公司信息披露责任人及公司其他管理层在报告期内严格遵守公司《信息披露管理制度》和《年度报告重大差错责任追究制度》，公司在报告期末未出现披露年度报告重大差错的情况。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴财光华审会字（2021）第 210001 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2021 年 4 月 27 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	高尚友 4 年 邵丹 4 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4 年
会计师事务所审计报酬	5 万元

审计报告

中兴财光华审会字(2021)第 210001 号

北京希肯琵雅国际文化发展股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京希肯琵雅国际文化发展股份有限公司（以下简称希肯琵雅公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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，公允反映了希肯琵雅公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及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，我们独立于希肯琵雅公司，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

希肯琵雅公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括希肯琵雅公司2020 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，管理层负责评估希肯琵雅公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算希肯琵雅公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督希肯琵雅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：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就希肯琵雅公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：高尚友

中国注册会计师：邵丹

中国·北京

2021 年 4 月 27 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	14,985,069.31	16,070,614.59
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	五、2	875,786.90	
应收账款	五、3	2,823,756.32	3,000,930.45
应收款项融资			
预付款项	五、4	2,278,620.84	2,170,344.31
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、5	607,168.00	326,141.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	5,429,181.99	6,749,131.85
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、7	228,279.30	324,147.43
流动资产合计		27,227,862.66	28,641,310.08
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、8	1,400,440.30	1,866,201.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	87,093.91	170,587.44
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,487,534.21	2,036,788.89
资产总计		28,715,396.87	30,678,098.97
流动负债：			
短期借款	五、10	5,860,000.00	5,000,000.00
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、11	2,436,509.62	3,452,968.57
预收款项	五、12		134,199.05
合同负债	五、13	3,387,736.70	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、14	6,056.01	13,973.27
应交税费	五、15	216,033.09	544,135.12
其他应付款	五、16	1,015,195.50	1,184,612.77
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			
其他流动负债			
流动负债合计		12,921,530.92	10,329,888.78
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			
长期应付款	五、17	19,193.04	20,031.00

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,193.04	20,031.00
负债合计		12,940,723.96	10,349,919.78
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、18	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	5,499,169.50	5,499,169.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、20	342,927.73	342,927.73
一般风险准备			
未分配利润	五、21	-633,663.26	2,562,072.10
归属于母公司所有者权益合计		15,208,433.97	18,404,169.33
少数股东权益		566,238.94	1,924,009.86
所有者权益合计		15,774,672.91	20,328,179.19
负债和所有者权益总计		28,715,396.87	30,678,098.97

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	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		13,146,393.67	15,953,458.17
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	2,679,086.71	2,900,930.45
应收款项融资			
预付款项		2,814,553.17	2,689,864.49
其他应收款	十二、2	250,858.50	256,828.45
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,231,108.99	1,641,478.63
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		117,616.60	198,779.89
流动资产合计		20,239,617.64	23,641,340.08
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	十二、3	2,820,000.00	2,820,000.00
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		787,806.72	920,666.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			7,333.53
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,607,806.72	3,748,000.52
资产总计		23,847,424.36	27,389,340.60
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	5,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		450,000.00	3,067,096.57
预收款项			134,199.05
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,056.01	13,973.27
应交税费		5,746.69	478,253.64
其他应付款		438,109.00	
其中：应付利息			
应付股利			

合同负债		713,076.40	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		6,612,988.10	8,693,522.53
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			
长期应付款		19,193.04	20,031.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,193.04	20,031.00
负债合计		6,632,181.14	8,713,553.53
所有者权益：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,246,509.72	5,246,509.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		342,927.73	342,927.73
一般风险准备			
未分配利润		1,625,805.77	3,086,349.62
所有者权益合计		17,215,243.22	18,675,787.07
负债和所有者权益合计		23,847,424.36	27,389,340.60

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		20,216,954.73	47,105,233.58
其中：营业收入	五、22	20,216,954.73	47,105,233.58
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		26,153,885.78	45,937,034.38
其中：营业成本	五、22	18,301,223.18	34,483,739.45
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、23	31,986.58	59,181.52
销售费用	五、24	2,517,018.81	5,713,956.80
管理费用	五、25	5,071,318.78	5,777,957.30
研发费用			
财务费用	五、26	232,338.43	-97,800.69
其中：利息费用	五、26	293,646.10	129,342.74
利息收入	五、26	107,625.44	97,226.24
加：其他收益	五、27	2,143,505.51	244,527.16
投资收益（损失以“-”号填列）	五、28	69,617.37	28,109.59
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,723,808.17	1,440,835.95
加：营业外收入	五、29	178,301.89	
减：营业外支出	五、30	1,008,000.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,553,506.28	1,440,835.95
减：所得税费用	五、31		159,782.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,553,506.28	1,281,053.22
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		-4,553,506.28	1,281,053.22

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)		-1,357,770.92	-117,134.01
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列)		-3,195,735.36	1,398,187.23
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		-4,553,506.28	1,281,053.22
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,195,735.36	1,398,187.23
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,357,770.92	-117,134.01
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	十三、2	-0.32	0.14
(二) 稀释每股收益(元/股)	十三、2	-0.32	0.14

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	2020 年	2019 年
一、营业收入	十二、4	7,308,050.02	40,686,210.59
减：营业成本	十二、4	5,495,579.13	29,811,511.49
税金及附加		6,672.45	41,221.21
销售费用		1,193,095.02	4,913,654.73
管理费用		3,303,352.35	4,615,256.95
研发费用			
财务费用		172,306.63	-97,146.71
其中：利息费用		238,083.33	129,342.74
利息收入		102,797.00	91,467.60
加：其他收益		1,182,794.34	232,574.24
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	69,617.37	28,109.59
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）			
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）		-1,610,543.85	1,662,396.75
加：营业外收入		150,000.00	
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,460,543.85	1,662,396.75
减：所得税费用			159,782.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,460,543.85	1,502,614.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		-1,460,543.85	1,502,614.02
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	2020 年	2019 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		25,370,280.26	51,227,819.94
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、32(1)	2,797,137.13	6,794,108.12
经营活动现金流入小计		28,167,417.39	58,021,928.06
购买商品、接受劳务支付的现金		20,188,576.55	45,226,055.07
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		3,855,506.07	4,577,673.00
支付的各项税费		301,203.66	1,228,071.66
支付其他与经营活动有关的现金	五、32(2)	5,018,112.16	9,872,534.09
经营活动现金流出小计		29,363,398.44	60,904,333.82
经营活动产生的现金流量净额		-1,195,981.05	-2,882,405.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			3,000,000.00
取得投资收益收到的现金		69,617.37	28,109.59
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		69,617.37	3,028,109.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		557,578.00	1,515,573.21
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		557,578.00	1,515,573.21
投资活动产生的现金流量净额		-487,960.63	1,512,536.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			680,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			680,000.00
取得借款收到的现金		9,168,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		9,168,000.00	5,680,000.00
偿还债务支付的现金		8,308,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		293,646.10	129,342.74
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、32(3)	837.96	5,463.00
筹资活动现金流出小计		8,602,484.06	2,134,805.74
筹资活动产生的现金流量净额		565,515.94	3,545,194.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		32,880.46	-142,490.38
五、现金及现金等价物净增加额		-1,085,545.28	2,032,834.50
加：期初现金及现金等价物余额		16,070,614.59	14,037,780.09

六、期末现金及现金等价物余额		14,985,069.31	16,070,614.59
----------------	--	---------------	---------------

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	2020 年	2019 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		8,731,364.49	39,916,956.96
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,804,714.42	1,282,911.27
经营活动现金流入小计		10,536,078.91	41,199,868.23
购买商品、接受劳务支付的现金		8,352,646.62	32,386,495.68
支付给职工以及为职工支付的现金		2,038,044.99	3,404,052.35
支付的各项税费		179,529.24	553,414.91
支付其他与经营活动有关的现金		2,636,499.10	5,021,991.40
经营活动现金流出小计		13,206,719.95	41,365,954.34
经营活动产生的现金流量净额		-2,670,641.04	-166,086.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			3,000,000.00
取得投资收益收到的现金		69,617.37	28,109.59
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		69,617.37	3,028,109.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			84,809.09
投资支付的现金			220,000.00
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			304,809.09
投资活动产生的现金流量净额		69,617.37	2,723,300.50
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		5,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	5,000,000.00

偿还债务支付的现金		5,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		238,083.33	129,342.74
支付其他与筹资活动有关的现金		837.96	5,463.00
筹资活动现金流出小计		5,238,921.29	2,134,805.74
筹资活动产生的现金流量净额		-238,921.29	2,865,194.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		32,880.46	-142,490.38
五、现金及现金等价物净增加额		-2,807,064.50	5,279,918.27
加：期初现金及现金等价物余额		15,953,458.17	10,673,539.90
六、期末现金及现金等价物余额		13,146,393.67	15,953,458.17

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	10,000,000.00				5,499,169.50				342,927.73		2,562,072.10	1,924,009.86	20,328,179.19
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				5,499,169.50				342,927.73		2,562,072.10	1,924,009.86	20,328,179.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-3,195,735.36	-1,357,770.92	-4,553,506.28
（一）综合收益总额											-3,195,735.36	-1,357,770.92	-4,553,506.28
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	10,000,000.00				5,499,169.50				342,927.73		-633,663.26	566,238.94	15,774,672.91

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				5,499,169.50				192,666.33		1,314,146.27	1,361,143.87	18,367,125.97
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				5,499,169.50				192,666.33		1,314,146.27	1,361,143.87	18,367,125.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									150,261.40		1,247,925.83	562,865.99	1,961,053.22
（一）综合收益总额											1,398,187.23	-117,134.01	1,281,053.22
（二）所有者投入和减少资本												680,000.00	680,000.00
1．股东投入的普通股												680,000.00	680,000.00
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									150,261.40		-150,261.40		
1. 提取盈余公积									150,261.40		-150,261.40		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	10,000,000.00				5,499,169.50				342,927.73		2,562,072.10	1,924,009.86	20,328,179.19

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年											
	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	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00				5,246,509.72				342,927.73		3,086,349.62	18,675,787.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				5,246,509.72				342,927.73		3,086,349.62	18,675,787.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,460,543.85	-1,460,543.85
（一）综合收益总额											-1,460,543.85	-1,460,543.85
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	10,000,000.00				5,246,509.72			342,927.73		1,625,805.77	17,215,243.22	

项目	2019 年											
	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	所有者权益合 计
		优先	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	10,000,000.00				5,246,509.72				192,666.33		1,733,997.00	17,173,173.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				5,246,509.72				192,666.33		1,733,997.00	17,173,173.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									150,261.40		1,352,352.62	1,502,614.02
（一）综合收益总额											1,502,614.02	1,502,614.02
（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									150,261.40		-150,261.40	
1．提取盈余公积									150,261.40		-150,261.40	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股												

本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	10,000,000.00				5,246,509.72				342,927.73		3,086,349.62	18,675,787.07

三、 财务报表附注

北京希肯琵雅国际文化发展股份有限公司 财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 历史沿革

北京希肯琵雅国际文化发展股份有限公司（以下简称：公司或本公司）前身是北京华文精英企业策划有限公司，公司成立时注册资本及实收资本为人民币 20.00 万元。经过历次股权变更，于 2017 年 3 月 17 日进行股份制改革，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。改制后，股份有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量(万股)	比例(%)
1	北京希肯国际文化艺术有限公司	535.00	53.50
2	琵雅株式会社	221.40	22.14
3	株式会社经营共创基盘	26.10	2.61
4	株式会社 Seven&iNetMedia	117.50	11.75
5	北京煜炎盛世文化发展有限公司	20.00	2.00
6	北京赢安国际投资管理合伙企业（有限合伙）	30.00	3.00
7	北京衡安国际投资管理有限公司	50.00	5.00
合 计		1,000.00	100.00

2、统一社会信用代码：91110101801715831L

3、法定代表人：安庭

4、住所：北京市东城区东直门南大街 14 号保利大厦写字楼 977 室

5、成立日期：2000 年 9 月 18 日

6、营业期限：永久存续

7、经营范围：演出经纪业务；商务咨询；票务代理（国家限制的除外）。（该企业于 2014 年 11 月 15 日（核准日期）由内资企业变更为外商投资企业。依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）。

8、本财务报表经公司董事会于 2021 年 4 月 27 日批准报出。

9、本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。仙童国际戏

剧文化（北京）有限公司【简称“仙童国际”】经营范围：组织文化艺术交流活动；文艺创作；文艺表演；设计、制作、代理、发布广告；影视策划；产品设计；企业形象设计；舞台灯光音响设计；舞台艺术造型设计；知识产权代理；租赁舞台服装道具；礼仪服务；婚庆服务；承办展览展示；票务服务；销售工艺品、乐器；经营演出及经纪业务（营业性演出许可证有效期至 2022 年 01 月 01 日）；餐饮服务（限制售冷热饮）；出版物零售。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；演出经纪以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

北京售放传媒广告有限公司【简称“售放传媒”】经营范围：广播电视节目制作；设计、制作、代理、发布广告；企业管理；市场调查；会议服务；组织文化艺术交流活动（不含演出）；承办展览展示活动；企业策划；企业管理咨询；公共关系服务；技术推广服务；经济贸易咨询；电脑图文设计；销售文具用品、电子产品、计算机、软件及辅助设备。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；广播电视节目制作以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

公司自报告期末 12 个月内不存在影响其持续经营能力的重大不确定事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各

项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务及外币财务报表折算

（1）外币业务折算

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：① 属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借

款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③ 可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

10、金融工具

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

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

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

（1）债务工具

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

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

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

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

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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

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

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

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

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

（5）金融工具的减值

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

(7) 金融工具的公允价值确定

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

11、存货

（1）存货的分类。

本公司存货主要是发生的项目生产成本、已完成创作并公开演出的库存商品。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货跌价准备计提方法

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

（4）存货可变现净值的确认方法

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

12、合同资产和合同负债

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

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

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

值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

13、持有待售资产

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

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

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

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

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

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

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

14、长期股权投资

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

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

(1) 投资成本的确定

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的

公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失

对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

15、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类和折旧方法

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

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

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

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

（3）、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

（4）大修理费用

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

16、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。

17、职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（1）短期薪酬

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

（2）离职后福利

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

（3）辞退福利

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

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

18、收入的确认原则及具体方法

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

（2）、具体会计政策

①销售商品

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

②提供劳务收入

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

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

（3）、本公司收入确认的具体方法

①主营业务收入

A、包场巡演及相关收入

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、广告发布收入

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

D、品牌推广服务

本公司承接品牌推广服务项目，主要通过制作宣传广告、在剧场、剧目演出、演唱会等活动中宣传推广品牌业务，公司提供推广服务后确认收入。

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。

19、政府补助

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

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

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

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

20、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础

之间的差额产生的暂时性差异,采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

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

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

21、所得税

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

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

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

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

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

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

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

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

22、重要会计政策、会计估计变更

(1) 会计政策变更

① 执行新收入准则

财政部 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”），本公司 2020 年度财务报表按照新收入准则编制。执行新收入准则对以往年度经营成果和财务状况无影响。

执行新收入准则对 2020 年期初报表项目影响如下：

项目	2020.01.01	2019.12.31
预收账款		134,199.05
合同负债	134,199.05	

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下：

对合并资产负债表的影响：

项目	新准则下	原准则下
----	------	------

预收账款		3,387,736.70
合同负债	3,387,736.70	

对合并利润表的影响：无。

②其他会计政策变更

本报告期内除上述会计政策变更外未发生其他会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本报告期内未发生会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

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

注：2020 年企业符合小型微利企业的认定，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

2、税收优惠及批文

无。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	5,522.23	5,676.43
银行存款	14,979,547.08	16,064,938.16
其中：人民币	12,533,397.85	13,585,910.80
日元（已换算为人民币）	2,446,149.23	2,479,027.36

其他货币资金	--	--
合 计	14,985,069.31	16,070,614.59

注：截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	875,786.90	--	875,786.90	--	--	--
商业承兑汇票	--	--	--	--	--	--
合 计	875,786.90	--	875,786.90	--	--	--

(2) 坏账准备

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

① 银行承兑汇票

2020 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

(3) 期末公司已质押的应收票据：

无。

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

无。

(5) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	2,823,756.32	--	2,823,756.32	3,000,930.45	--	3,000,930.45
合 计	2,823,756.32	--	2,823,756.32	3,000,930.45	--	3,000,930.45

(2) 坏账准备

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

① 2020年12月31日，组合计提坏账准备：

组合一账龄组合

账 龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
6个月以内	2,823,756.32	--	--
6个月至1年	--	--	--
1至2年	--	--	--
2至3年	--	--	--
合 计	2,823,756.32	--	--

② 账准备的变动

项 目	2020.01.01	本期增加		本期减少		2020.12.31
		会计政策变更	计提	转回	转销或核销	
应收账款	--	--	--	--	--	--
坏账准备	--	--	--	--	--	--

(2)截止 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	是否关联方	款项性质	账面余额	账龄	占应收账款总额比例(%)	坏账准备
北京新能源汽车营销有限公司	非关联方	品牌推荐票款	2,100,000.00	6个月以内	74.37	--
北京巨龙世纪文化艺术有限公司	非关联方	票款	544,669.61	6个月以内	19.29	--
云南大剧院有限公司	非关联方	票款	115,000.00	6个月以内	4.07	--
北京宾臣时代文化传播有限公司	非关联方	票款	36,000.00	6个月以内	1.27	--
北京活动时文化传媒有限公司	非关联方	票款	21,113.12	6个月以内	0.75	--
合 计	—	—	2,816,782.73	—	99.75	--

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
6 个月以内	800,459.97	35.13	1,523,777.15	70.21
6 个月至 1 年	1,130,160.87	49.60	100,000.00	4.61
1 年至 2 年	--		546,567.16	25.18
2 年至 3 年	348,000.00	15.27	--	--
合 计	2,278,620.84	100.00	2,170,344.31	100.00

(2) 截止 2020 年 12 月 31 日, 按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	占预付账款总额比例%	账龄	未结算原因
广州美芙电子有限公司	非关联方	557,578.00	24.47	6 个月至 1 年	未到结算期
北京保利剧院管理有限公司	非关联方	430,188.69	18.88	6 个月至 1 年	未到结算期
大清华传媒股份有限公司	非关联方	348,000.00	15.27	2 年至 3 年	未到结算期
北京展览馆集团有限公司	非关联方	225,606.46	9.90	6 个月以内	未到结算期
正大国际音乐制作中心	非关联方	134,393.54	5.90	6 个月以内	未到结算期
合 计	—	1,695,766.69	74.42	—	—

5、其他应收款

种类	2020.12.31	2019.12.31
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	607,168.00	326,141.45
合 计	607,168.00	326,141.45

其他应收款情况

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	607,168.00	--	607,168.00	326,141.45	--	326,141.45
合 计	607,168.00	--	607,168.00	326,141.45	--	326,141.45

(1) 坏账准备

2020年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下

项 目	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失 率%	坏账准备	理由
单项计提：				
合 计				
组合计提：				
组合1：账龄组合	14,529.5	--	--	住房公积金、社保、备用金
组合2：押金组合	592,638.50	--	--	押金
合 计	607,168.00	.	--	

(2) 坏账准备的变动

项 目	2020.01.01	本期增加		本期减少		2020.12.31
		会计政策 变更	计提	转回	转销或 核销	
其他应收款坏账准备	--	--	--	--	--	--

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020.12.31	2019.12.31
押金	592,638.50	310,798.50
社保及公积金	10,720.00	15,342.95
备用金	3,809.50	--
合 计	607,168.00	326,141.45

(4) 组合中，无采用其他方法计提坏账准备的其他应收款。

(5) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
保利大厦有限公司	非关联方	押金	52,345.00	1 年至 2 年	8.62
			36,025.50	2 年至 3 年	5.93
			155,033.00	3 年以上	25.53
北京伊莎物业管理有限公司	非关联方	押金	65,286.00	1 年至 2 年	10.75
锡林郭勒盟远祥招标代理有限公司	非关联方	押金	7,000.00	6 个月以内	1.15
上海市静安区文化和旅游局	非关联方	押金	275,450.00	6 个月以内	45.37
寰图(北京)网络科技有限公司	非关联方	押金	1,499.00	1 年至 2 年	0.25
合 计	—	—	592,638.50	—	97.60

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	4,900,327.90	--	4,900,327.90
生产成本	528,854.09	--	528,854.09
合 计	5,429,181.99	--	5,429,181.99

(续)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	6,619,039.13	--	6,619,039.13
生产成本	130,092.72	--	130,092.72
合 计	6,749,131.85	--	6,749,131.85

(2) 截止 2020 年 12 月 31 日, 不存在存货跌价准备计提、转回或转销情况。

7、其他流动资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
待认证增值税进项税额	228,279.30	324,147.43
未取得发票暂估增值税进项税额	--	--
理财产品	--	--
合 计	228,279.30	324,147.43

8、固定资产及固定资产清理

项 目	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	1,400,440.30	1,866,201.45
固定资产清理	--	--
合 计	1,400,440.30	1,866,201.45

(1) 固定资产及累计折旧

①固定资产情况

项 目	办公设备	运输工具	合计
一、账面原值			
1、年初余额	1,408,923.94	990,000.00	2,398,923.94
2、本年增加金额	--	--	--
(1) 购置	--	--	--
3、本期减少金额	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--
4、年末余额	1,408,923.94	990,000.00	2,398,923.94
二、累计折旧			
1、年初余额	267,251.56	265,470.93	532,722.49
2、本期增加金额	371,711.15	94,050.00	465,761.15
(1) 计提	371,711.15	94,050.00	465,761.15
3、本期减少金额	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--
4、年末余额	638,962.71	359,520.93	998,483.64
三、账面价值			
1、年末账面价值	769,961.23	630,479.07	1,400,440.30
2、年初账面价值	1,141,672.38	724,529.07	1,866,201.45

②本公司无暂时闲置的固定资产。

(2) 固定资产清理

本期不存在固定资产清理情况。

9、长期待摊费用

项目	2020.01.01	本期增加	本期摊销额	其他减少额	2020.12.31	其他减少的原因
装修费	170,587.44	--	83,493.53		87,093.91	
合计	170,587.44		83,493.53		87,093.91	--

10、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2020.12.31	2019.12.31
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
信用借款	860,000.00	--
合 计	5,860,000.00	5,000,000.00

(2) 本年末贷款单位及借款期限等明细列示如下

序 号	借款机构	借款金额	年利率	借款条件
1	北京银行雍和文创支行	5,000,000.00	4.35%	保证借款
2	中国建设银行北京学知支行	860,000.00	4.5025%	信用借款
合 计		5,860,000.00		

(续)

序 号	借款日期	还款日期	保证人
1	2020 年 6 月 23 日	2021 年 6 月 23 日	安庭、周迎、李丹
2	2020 年 4 月 18 日	2021 年 4 月 18 日	不适用
合 计			

说明：2020年6月22日，本公司与北京银行雍和文创支行签订《借款合同》（合同编号0622883），合同借款金额500.00万元，借款条件为保证借款，截止2020年12月31日，本公司提款500.00万元，借款期限为2020年6月23日至2021年6月23日。本公司控股股东安庭及其妻子周迎、本公司总经理李丹为本公司上述银行借款提供担保。担保方式为全程保证，保证期间为借款合同下的债务履行期届满之日起三年。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

11、应付账款

种类	2020.12.31	2019.12.31
应付账款	2,436,509.62	3,452,968.57
合 计	2,436,509.62	3,452,968.57

应付账款分类列示：

项 目	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内（含 1 年）	2,436,509.62	3,452,968.57
合 计	2,436,509.62	3,452,968.57

12、预收款项

（1）预收款项列示

项 目	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内（含 1 年）	--	134,199.05
合 计	--	134,199.05

（2）本报告期内无账龄超过 1 年的预收账款。

13、合同负债

项目	2020.12.31	2019.12.31
合同负债	3,387,736.70	--
合 计	3,387,736.70	--

14、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
一、短期薪酬	13,973.27	3,689,178.49	3,697,095.75	6,056.01
二、离职后福利-设定提存计划	--	158,410.32	158,410.32	--
三、辞退福利	--	--	--	--
合 计	13,973.27	3,847,588.81	3,855,506.07	6,056.01

（2）短期薪酬列示

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	--	3,142,705.82	3,142,705.82	--

2、职工福利费	--	6,097.00	6,097.00	--
3、社会保险费	--	318,787.07	318,787.07	--
其中：医疗保险费	--	307,780.74	307,780.74	--
工伤保险费	--	2,086.33	2,086.33	--
生育保险费	--	8,920.00	8,920.00	--
4、工会经费和职工教育经费	13,973.27	33,722.60	41,639.86	6,056.01
5、住房公积金	--	187,866.00	187,866.00	--
合 计	13,973.27	3,689,178.49	3,697,095.75	6,056.01

(3) 设定提存计划列示

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
1、基本养老保险	--	152,421.68	152,421.68	--
2、失业保险费	--	5,988.64	5,988.64	--
合 计	--	158,410.32	158,410.32	--

15、应交税费

税项	2020.12.31	2019.12.31
增值税	200,234.71	351,572.39
城建税	738.88	12,886.72
教育费附加	316.66	5,522.89
地方教育费附加	211.11	3,681.92
个人所得税	14,531.73	27,302.96
印花税	--	--
企业所得税	--	141,968.24
文化事业建设费	--	1,200.00
合 计	216,033.09	544,135.12

16、其他应付款

项目	2020.12.31	2019.12.31
应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款	1,015,195.50	1,184,612.77

合 计	1,015,195.50	1,184,612.77
-----	--------------	--------------

按款项性质列示其他应付款

项目	2020.12.31	2019.12.31
应付内部员工款	95,500.38	86,628.71
往来款项	919,695.12	1,097,984.06
合 计	1,015,195.50	1,184,612.77

账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
百越文化创意有限公司	488,695.12	未到结算期
合 计	488,695.12	

17、长期应付款

按款项性质列示长期应付款：

项 目	2020.12.31	2019.12.31
融资租赁复印机	19,193.04	20,031.00
合 计	19,193.04	20,031.00

18、股本

股东名称	2020.01.01		本期增减		2020.12.31	
	股本	比例(%)	本期增加	本期减少	股本	比例(%)
北京希肯国际文化艺术有限公司	5,350,000.00	53.50	--	--	5,350,000.00	53.50
琵雅株式会社	2,214,000.00	22.14	--	--	2,214,000.00	22.14
株式会社经营共创基盘	261,000.00	2.61	--	--	261,000.00	2.61

株式会社 Seven&iNetMedia	1,175,000.00	11.75	--	--	1,175,000.00	11.75
北京煜炎盛世文化发展有限公司	200,000.00	2.00	--	--	200,000.00	2.00
北京赢安国际投资管理合伙企业（有限合伙）	300,000.00	3.00	--	--	300,000.00	3.00
北京衡安国际投资管理有限公司	500,000.00	5.00	--	--	500,000.00	5.00
合 计	10,000,000.00	100.00	--	--	10,000,000.00	100.00

19、资本公积

项 目	2020.12.31	2019.12.31
一、资本溢价	--	--
二、其他资本公积	252,659.78	252,659.78
三、股本溢价	5,246,509.72	5,246,509.72
合 计	5,499,169.50	5,499,169.50

20、盈余公积

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	342,927.73	--	--	342,927.73
合 计	342,927.73	--	--	342,927.73

注：本公司盈余公积为母公司按照弥补亏损后的未分配利润计提。

21、未分配利润

项 目	2020 年	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	2,562,072.10	—
调整后期初未分配利润		—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,195,735.36	—
减：提取法定盈余公积	--	—
期末未分配利润	-633,663.26	—

22、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下

项目	2020 年		2019 年	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务收入	20,216,954.73	18,301,223.18	47,105,233.58	34,483,739.45
其他业务收入	--	--	--	--
合 计	20,216,954.73	18,301,223.18	47,105,233.58	34,483,739.45

(2) 主营业务收入及成本分项目列示如下:

项目	2020 年		2019 年	
	收 入	成 本	收 入	成 本
包场巡演业务收入	10,027,562.06	10,140,750.66	9,405,660.30	6,615,068.10
自营演出业务收入	2,247,694.74	1,815,899.45	32,953,818.71	26,165,863.67
剧目制作收入	--	--	--	--
品牌推广服务	5,956,603.61	4,904,909.48	4,613,207.42	1,584,905.62
广告发布收入	1,985,094.32	1,439,663.59	132,547.15	117,902.06
主营业务合计收入	20,216,954.73	18,301,223.18	47,105,233.58	34,483,739.45
其他业务合计收入	--	--	--	--
总 计	20,216,954.73	18,301,223.18	47,105,233.58	34,483,739.45

(3) 主营业务收入中前五名客户情况:

客户名称	2020 年		
	金 额	占主营业务收入的 比例	是否关 联方
北京新能源汽车营销有限公司	2,830,188.60	14.00	否
安顺市悦己未来网络科技有限公司	1,415,094.30	7.00	否
江苏银行-北京分行	943,396.20	4.67	否
山西保利大剧院管理有限公司	792,452.80	3.92	否
上海大剧院管理有限公司	742,547.16	3.67	否
合 计	6,723,679.06	33.26	—

23、税金及附加

项 目	2020 年	2019 年
城市维护建设税	15,467.47	29,266.93

项 目	2020 年	2019 年
教育费附加	6,628.93	12,451.82
地方教育费附加	4,419.28	8,301.22
印花税	2,155.90	4,154.05
车船税	--	2,900.00
文化事业建设费	3,315.00	2,107.50
合 计	31,986.58	59,181.52

24、销售费用

项 目	2020 年	2019 年
广告费	246,955.49	1,796,023.98
工资	1,256,259.99	2,094,570.99
售票手续费	68,279.25	655,031.58
制作费	322,765.80	114,228.33
社会保险	140,987.91	334,505.61
运输费	--	18,168.92
服务费	163,461.11	19,315.34
保险费	99.06	17,330.18
住房公积金	96,977.24	140,136.98
业务招待费	55,373.46	23,787.70
差旅费	90,486.09	106,070.08
交通费	51,155.63	194,313.62
办公费	22,816.60	81,419.32
其他	1,401.18	119,054.17
合 计	2,517,018.81	5,713,956.80

25、管理费用

项 目	2020 年	2019 年
工资	1,935,040.27	2,020,151.99
房租	1,187,611.93	1,144,663.91
差旅费	91,141.92	453,513.41
社会保险	192,819.81	349,452.14
董事会议费	--	1,491.00
业务招待费	370,550.40	153,246.50
装修费	31,404.69	205,347.74
交通费	62,993.46	55,430.87
折旧及摊销	137,285.63	149,352.30
住房公积金	72,814.00	56,539.00

残保金	--	40,921.03
工会经费	33,722.60	62,285.81
福利费	183,857.53	247,860.46
办公费	232,653.56	228,250.53
燃料费	26,848.00	58,086.00
企业宣传费	30,622.64	61,832.66
通讯费	4,076.50	7,138.89
汽车修理费	50,809.48	66,944.38
中介机构费	391,786.55	343,018.87
招聘费	--	60,169.81
其他	35,279.81	12,260.00
合 计	5,071,318.78	5,777,957.30

26、财务费用

项 目	2020 年	2019 年
利息费用	293,646.10	129,342.74
减：利息收入	107,625.44	97,226.24
手续费支出	13,437.31	12,573.19
汇兑损益	32,880.46	-142,490.38
合 计	232,338.43	-97,800.69

27、其他收益

项目	2020 年	2019 年
政府补助	2,128,092.26	236,812.08
个税返还	15,413.25	7,715.08
合 计	2,143,505.51	244,527.16

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2020 年	2019 年
与资产相关：	--	--
与收益相关：	--	--
进项税加计抵减额	132,987.97	199,141.16
小规模纳税人增值税减免	--	11,952.92
北京市文资办投贷奖	44,656.00	25,718.00
稳岗补贴	39,261.42	
东城区金融服务办公室专项纾困资金	48,000.00	
东城区培训补贴	73,316.94	
文菁计划补贴	1,630,000.00	
惠民低价票演出补贴	94,811.32	

项目	2020 年	2019 年
朝阳财政疫情期间房租补贴	9,261.00	
增值税减免	52,482.61	
文化事业税减免	3,315.00	
合 计	2,128,092.26	236,812.08

28、投资收益

项目	2020 年	2019 年
权益法核算的长期股权投资收益	--	--
银行理财收益	69,617.37	28,109.59
处置长期股权投资产生的投资收益	--	--
合 计	69,617.37	28,109.59

29、营业外收入

项目	2020 年	2019 年	计入当期非经常性损益
文创大赛奖金收入	178,301.89	--	178,301.89
合 计	178,301.89	--	178,301.89

30、营业外支出

项目	2020 年	2019 年	计入当期非经常性损益
对外捐赠支出	1,008,000.00	--	1,008,000.00
合 计	1,008,000.00	--	1,008,000.00

31、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	2020 年	2019 年
当期所得税费用	--	159,782.73
递延所得税费用	--	--
合 计	--	159,782.73

(2) 未确认递延所得税费用明细

项 目	2020 年	2019 年
可抵扣暂时性差异	--	--
可抵扣亏损	-227,675.31	-79,193.59

合 计	-227,675.31	-79,193.59
-----	-------------	------------

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损，同时没有确认递延所得税费用。

32、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020年	2019年
银行存款利息收入	107,625.44	97,226.24
往来款	556,489.87	6,663,448.80
政府补助、个税返还收入	1,954,719.93	33,433.08
文创大赛奖金收入	178,301.89	
合 计	2,797,137.13	6,794,108.12

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020年	2019年
房租及物业管理费等	1,187,611.93	1,144,663.91
业务招待费	425,923.86	177,034.20
差旅费	181,628.01	559,583.49
中介机构费	391,786.55	343,018.87
运输费	114,149.09	18,168.92
单位往来款	1,283,645.89	4,704,792.83
银行手续费	13,437.31	12,573.19
服务费	163,461.11	19,315.34
广告宣传费	600,343.93	1,857,856.64
办公费	259,546.66	311,160.85
业务费	26,848.00	92,130.71
装修费	31,404.69	205,347.74
其他付现费用	338,325.13	426,887.40
合 计	5,018,112.16	9,872,534.09

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020年	2019年
融资租入固定资产所支付的租赁费	837.96	5,463.00
合 计	837.96	5,463.00

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2020 年	2019 年
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-4,553,506.28	1,281,053.22
加：资产减值准备	--	--
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	465,761.15	259,414.06
无形资产摊销	--	--
长期待摊费用摊销	83,493.53	175,946.31
资产处置损失（收益以“—”号填列）	--	--
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	--	--
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	--	--
财务费用（收益以“—”号填列）	293,646.10	129,342.74
投资损失（收益以“—”号填列）	-69,617.37	-28,109.59
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）	1,319,949.86	-6,749,131.85
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-1,087,915.85	-6,191,342.14
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	2,352,207.81	8,240,421.49
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	-1,195,981.05	-2,882,405.76
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	14,985,069.31	16,070,614.59
减：现金的期初余额	16,070,614.59	14,037,780.09
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	-1,085,545.28	2,032,834.50

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2020年	2019年
一、现金	14,985,069.31	16,070,614.59
其中：库存现金	5,522.23	5,676.43
可随时用于支付的银行存款	14,979,547.08	16,064,938.16

项目	2020年	2019年
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	14,985,069.31	16,070,614.59
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	---	---

外币货币性项目

项 目	2020.12.31		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			
其中：日元	38,682,866.00	0.063236	2,446,149.23
合 计	38,682,866.00	0.063236	2,446,149.23

续

项 目	2019.12.31		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			
其中：日元	38,682,830.00	0.064086	2,479,027.36
合 计	38,682,830.00	0.064086	2,479,027.36

34、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
进项税加计抵减额	132,987.97				132,987.97			否
北京市文资办投贷奖	44,656.00				44,656.00			是
稳岗补贴	39,261.42				39,261.42			是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
东城区金融服务办公室	48,000.00				48,000.00			是
东城区培训补贴	73,316.94				73,316.94			是
文菁计划补贴	1,630,000.00				1,630,000.00			是
惠民低价票演出补贴	94,811.32				94,811.32			是
朝阳财政疫情期间房租	9,261.00				9,261.00			是
增值税减免	52,482.61				52,482.61			否
文化事业税减免	3,315.00				3,315.00			否
合 计	2,128,092.26				2,128,092.26			

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
进项税加计抵减额	与收益相关	132,987.97		
北京市文资办投贷奖	与收益相关	44,656.00		
稳岗补贴	与收益相关	39,261.42		
东城区金融服务办公室专项纾困资金	与收益相关	48,000.00		
东城区培训补贴	与收益相关	73,316.94		
文菁计划补贴	与收益相关	1,630,000.00		
惠民低价票演出补贴	与收益相关	94,811.32		
朝阳财政疫情期间房租补贴	与收益相关	9,261.00		
增值税减免	与收益相关	52,482.61		
文化事业税减免	与收益相关	3,315.00		
合 计		2,128,092.26		

(3) 本期退回的政府补助情况

公司本期未发生退回的政府补助。

六、合并范围的变更：无

七、在其他主体中的权益：

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
仙童国际戏剧文化（北京）有限公司	北京	北京市东城区东直门南大街14号保利大厦写字楼968室	演出服务	60.00	--	出资设立
北京售放传媒广告有限公司	北京	北京市朝阳区工人体育场北路55号楼四层4067-4068房间	广告传媒	51.00	--	出资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
仙童国际戏剧文化（北京）有限公司	40.00	-701,247.44	--	487,473.84
北京售放传媒广告有限公司	49.00	-656,523.48	--	78,765.10

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

子公司名称	期末余额				
仙童国际戏剧文化（北京）有限公司	6,547,224.57	34,245.34	6,581,469.91	5,362,785.32	5,362,785.32
北京售放传媒广告有限公司	5,166,655.30	780,721.22	5,947,376.52	5,786,631.42	5,786,631.42

(续)

子公司名称	期初余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
仙童国际戏剧文化（北京）有限公司	6,116,489.26	43,754.98	6,160,244.24	3,188,441.05	3,188,441.05
北京售放传媒广告有限公司	3,339,854.66	1,065,033.39	4,404,888.05	2,904,299.12	2,904,299.12

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
仙童国际戏剧文化（北京）有限公司	8,424,753.85	-1,753,118.60	-1,753,118.60	761,523.32
北京售放传媒广告有限公司	8,366,226.22	-1,339,843.83	-1,339,843.83	327,383.61

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
仙童国际戏剧文化（北京）有限公司	7,216,047.00	95,213.57	95,213.57	-2,081,126.09

子公司名称	上期发生额			
北京售放传媒 广告有限公司	5,358,962.10	-316,774.37	-316,774.37	-635,193.56

八、关联方及关联方交易：

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比 (%)	母公司对本公司的表决权比 (%)
北京希肯国际文化艺术有限公司	北京	模特表演等	100.00 万元	53.50	53.50

本公司最终控制人是安庭、周迎。

2、其他关联方情况

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

3、关联交易情况

(1) 关联方交易情况

① 2020年6月22日，本公司与北京银行雍和文创支行签订《借款合同》（合同编号0622883），合同借款金额500.00万元，借款条件为保证借款，截止2020年12月31日，本公司提款500.00万元，借款期限为2020年6月23日至2021年6月23日。本公司控股股东安庭及其妻子周迎、本公司总经理李丹为本公司上述银行借款提供担保。担保方式为全程保证，保证期间为借款合同下的债务履行期届满之日起三年。

② 2020年7月1日，本公司与董事周牧之任法人的北京云河咨询有限公司签订《企业咨询顾问合同》，服务期间为2020年5月15日至2020年12月31日，服务费金额为18万元，因该交易金额未达到公司章程中董事会决议事项，由公司业务部采用双方谈判议价并经总经理审批同意后签订合同并执行。该款项已支付完毕。

③ 2020年7月1日，本公司与持股5%以上股东的子公司PIA GLOBAL ENTERTAINMENT CORPORATION签订《综合服务协议》，协议内容为支付2017年PIA GLOBAL ENTERTAINMENT CORPORATION为在北京举办“日本音乐周”发生的翻译费用，合同金额为630,500.00日元，折合人民币41,597.87元，因该交易金额未达到公司章程中董事会决议事项，由公司业务部采用双方谈判议价并经总经理审批同意后签订合同并执行。该款项已支付完毕。

本报告期内，本公司除上述关联方担保、交易事项外，不存在其他需要披露的关联交易。

(2) 关键管理人员薪酬

关联方名称	关联关系描述	金额	
		2020年	2019年
关键管理人员薪酬	公司董事、监事、高级管理人员	928,744.83	1,326,134.42
合 计	--	928,744.83	1,326,134.42

4、关联方应收应付款项

截至2020年12月31日，本公司无关联方应收应付款项。

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	2,679,086.71	--	2,674,943.31	2,900,930.45	--	2,900,930.45
合 计	2,679,086.71	--	2,674,943.31	2,900,930.45	--	2,900,930.45

(2) 坏账准备

①2020年12月31日，组合计提坏账准备：

组合一账龄组合

账 龄	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备
6个月以内	179,086.71	--	--
6个月至1年	--	--	--
1至2年	--	--	--
2至3年	--	--	--
合 计	179,086.71	--	--

组合二关联方组合

账 龄	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备
6个月以内	850,000.00	--	--
6个月至1年	--	--	--
1至2年	1,650,000.00	--	--

2至3年	--	--	--
合 计	2,500,000.00	--	--

③ 坏账准备的变动

项 目	2020.01.01	本期增加		本期减少		2020.12.31
		会计政 策变更	计提	转回	转销 或核 销	
应收账款 坏账准备	--	--	--	--	--	--

(2)截止 2020 年 12 月 31 日,按欠款方归集的期末余额前三名的应收账款情况:

单位名称	是否 为关 联方	款项 性质	账面余额	账龄	占应收 账款总 额比例	坏账 准备
北京售放传媒广 告有限公司	关联 方	授权服 务费	1,650,000.00	1 年至 2 年	61.59	--
	关联 方	授权服 务费	850,000.00	6 个月以内	31.73	
云南保利剧院管 理有限公司	非关 联方	票款	115,000.00	6 个月以内	4.29	--
北京宾臣时代文 化传播有限公司	非关 联方	票款	36,000.00	6 个月以内	1.34	
北京活动时文化 传媒有限公司	非关 联方	票款	21,113.12	6 个月以内	0.79	--
北京银行	非关 联方	票款	4,143.40	6 个月以内	0.15	
合 计	—	—	2,676,256.52	—	99.89	--

2、其他应收款

种类	2020.12.31	2019.12.31
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	250,858.50	256,828.45
合 计	250,858.50	256,828.45

(1) 其他应收款情况

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	250,858.50	--	250,858.50	256,828.45	--	256,828.45
合 计	250,858.50	--	250,858.50	256,828.45	--	256,828.45

(1) 坏账准备

2020年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下

项 目	账面余额	未来12月内 期信用损失 率%	坏账准备	理由
单项计提：	--	--	--	--
合 计	--	--	--	--
组合计提：	250,858.50	--	--	--
组合1：账龄组合	6,845.00	--	--	--
组合2：押金组合	244,013.50	--	--	--
合 计	250,858.50	--	--	--

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020.12.31	2019.12.31
押金	244,013.50	244,013.50
社保及公积金	6,845.00	12,814.95
合 计	250,858.50	256,828.45

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他 应收款 期末余 额合计 数的比 例（%）
保利大厦有限公司	非关联方	押金	52,345.00	1 年至 2 年	20.87
			36,025.50	2 年至 3 年	14.36
			155,033.00	3 年以上	61.80
员工	非关联方	社保及公积金	6,845.00	6 个月以内	2.73
北京银河一然信息技术公司	非关联方	押金	600.00	3 年以上	0.24

单位名称	是否为关联方	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他 应收款 期末余 额合计 数的比 例(%)
员工食堂	非关联方	押金	10.00	3 年以上	--
合 计	—	—	250,858.50	—	100.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面 余额	减值 准备	账面 价值
对子公司投 资	2,820,000.00	--	2,820,000.00	2,820,000.00	--	2,820,000.00
合 计	2,820,000.00	--	2,820,000.00	2,820,000.00	--	2,820,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
仙童国际戏剧文化(北京) 有限公司	1,800,000.00	--	--	1,800,000.00
北京售放传媒广告有限公 司	1,020,000.00	--	--	1,020,000.00
合 计	2,820,000.00	--	--	2,820,000.00

4、营业收入和营业成本

主营业务收入及成本分项目列示如下

项目	2020 年		2019 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	7,308,050.02	5,495,579.13	40,686,210.59	29,811,511.49
其他业务收入	--	--	--	--

合 计	7,308,050.02	5,495,579.13	40,686,210.59	29,811,511.49
-----	--------------	--------------	---------------	---------------

项目	2020 年		2019 年	
	收入	成本	收入	成本
包场巡演业务收入	5,537,735.70	4,172,127.80	9,405,660.30	6,615,068.10
自营演出业务收入	1,770,314.32	1,323,451.33	31,280,550.29	23,196,443.39
主营业务合计收入	7,308,050.02	5,495,579.13	40,686,210.59	29,811,511.49
其他业务合计收入	--	--	--	--
总 计	7,308,050.02	5,495,579.13	40,686,210.59	29,811,511.49

5、投资收益

被投资单位名称	2020 年度	2019 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	--	--
银行理财产品	69,617.37	28,109.59
合 计	69,617.37	28,109.59

十三、补充资料

1、非经常性损益明细表：

项 目	金 额	原 因
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,143,505.51	文菁计划、投贷奖、个税返还手续费、增值税减免、进项税金加
委托他人投资或管理资产的损益	69,617.37	“金雪球-优悦”保本开放式理财
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-829,698.11	捐赠支出，文创大赛奖金
非经常性损益总额	1,383,424.77	—
减：非经常性损益的所得税影响数	--	—
非经常性损益净额	1,383,424.77	—
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-87,103.35	—

归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,470,528.12	—
-------------------	--------------	---

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-19.02	-0.32	-0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-27.76	-0.47	-0.47

北京希肯琵雅国际文化发展股份有限公司

2021 年 4 月 27 日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

北京希肯琵雅国际文化发展股份有限公司董事会秘书办公室

北京希肯琵雅国际文化发展股份有限公司

董事会

2021 年 4 月 27 日