

北京兴华会计师事务所
(特殊普通合伙)

www.xhcpas.com

杭州宇佑文化艺术有限公司
2021 年 1-6 月财务报表审计报告

目 录

一、审计报告	1—3 页
二、审计报告附件	
1、资产负债表	4—5 页
2、利润表	6 页
3、现金流量表	7 页
4、所有者权益变动表	8—9 页
5、财务报表附注	10—31 页



审 计 报 告

[2021]京会兴审字第 68000128 号

杭州宇佑文化艺术有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了杭州宇佑文化艺术有限公司（以下简称宇佑文化公司）财务报表，包括 2021 年 6 月 30 日的资产负债表，2021 年 1-6 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了宇佑文化公司 2021 年 6 月 30 日的财务状况以及 2021 年 1-6 月的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，我们独立于宇佑文化公司，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、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，管理层负责评估宇佑文化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宇佑文化公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宇佑文化公司的财务报告过程。

四、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，就可能导致对宇佑文化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



北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

息。然而，未来的事项或情况可能导致宇佑文化公司不能持续经营。

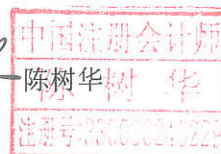
5、评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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。



北京兴华
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师: 陈树华



中国·杭州
二〇二一年七月十九日

中国注册会计师:



资产负债表

2021年6月30日

编制单位：杭州宇佑文化艺术有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	(一)	5,070,678.77	4,941,139.71
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)		1,785,484.65
应收款项融资			
预付款项	(三)	826,521.49	360,804.26
其他应收款	(四)	58,374,195.51	49,457,355.67
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		64,271,395.77	56,544,784.29
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			
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)	1,247,638.54	1,241,806.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(六)	41,029.94	22,521.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,288,668.48	1,264,327.59
资产总计		65,560,064.25	57,809,111.88

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

2021年6月30日

编制单位：杭州宇佑文化艺术有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	（七）	9,292,726.66	14,152,078.02
预收款项			543,513.12
合同负债	（八）	975,138.13	
应付职工薪酬	（九）	464,289.14	702,779.92
应交税费	（十）	7,340,084.91	4,349,958.40
其他应付款	（十一）	7,649,996.37	7,299,841.31
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			
其他流动负债			
流动负债合计		25,722,235.21	27,048,170.77
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负债合计		25,722,235.21	27,048,170.77
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	（十二）	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			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（十三）	2,983,782.90	2,076,094.11
未分配利润	（十四）	26,854,046.14	18,684,847.00
所有者权益（或股东权益）合计		39,837,829.04	30,760,941.11
负债和所有者权益（或股东权益）总计		65,560,064.25	57,809,111.88

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2021年1-6月

编制单位：杭州宇佑文化艺术有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年1-6月	2020年度
一、营业收入	(十六)	46,122,710.41	100,645,364.71
减：营业成本	(十六)	27,111,569.10	73,940,393.52
税金及附加	(十七)	95,764.52	197,252.59
销售费用	(十八)	680,731.31	
管理费用	(十九)	5,378,366.96	5,736,327.71
研发费用	(二十)	1,048,351.97	4,859,231.76
财务费用	(二十一)	-3,846.12	1,153.38
其中：利息费用			
利息收入		6,614.16	7,640.56
加：其他收益	(二十二)	93,538.21	229,158.34
投资收益（损失以“-”号填列）	(二十三)		-53.94
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			
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）	(二十四)	-74,033.56	1,483,422.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,831,277.32	17,623,532.93
加：营业外收入	(二十五)	2,194.04	2,239.50
减：营业外支出	(二十六)		154,050.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,833,471.36	17,471,722.43
减：所得税费用	(二十七)	2,756,583.43	1,905,776.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,076,887.93	15,565,945.57
（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			
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		9,076,887.93	15,565,945.57
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2021年1-6月

编制单位：杭州宇佑文化艺术有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年1-6月	2020年度
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		51,107,182.83	90,979,487.25
收到的税费返还		1,056.81	1,420.36
收到其他与经营活动有关的现金		387,879.00	75,268,086.35
经营活动现金流入小计		51,496,118.64	166,248,993.96
购买商品、接受劳务支付的现金		33,337,581.25	52,555,485.02
支付给职工以及为职工支付的现金		3,155,281.31	5,062,665.85
支付的各项税费		1,725,370.52	199,664.54
支付其他与经营活动有关的现金		13,006,371.17	103,307,406.98
经营活动现金流出小计		51,224,604.25	161,125,222.39
经营活动产生的现金流量净额		271,514.39	5,123,771.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			714,808.44
取得投资收益收到的现金			53.94
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		-	714,862.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		141,975.33	1,126,624.11
投资支付的现金			714,862.38
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		141,975.33	1,841,486.49
投资活动产生的现金流量净额		-141,975.33	-1,126,624.11
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		129,539.06	3,997,147.46
加：期初现金及现金等价物余额		4,841,193.65	844,046.19
六、期末现金及现金等价物余额		4,970,732.71	4,841,193.65

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2021年1-6月

编制单位：杭州宇佑文化艺术有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	实收资本（或股本）	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	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	-	-	-	-	-	-	-	2,076,094.11	18,684,847.00	30,760,941.11
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	-	-	-	-	-	-	-	2,076,094.11	18,684,847.00	30,760,941.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	907,688.79	8,169,199.14	9,076,887.93
（一）综合收益总额										9,076,887.93	9,076,887.93
（二）所有者投入和减少资本										-	-
1.所有者投入的普通股											-
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									907,688.79	-907,688.79	-
2.对所有者（或股东）的分配									907,688.79	-907,688.79	-
3.其他											-
（四）所有者权益内部结转											-
1.资本公积转增资本（或股本）											-
2.盈余公积转增资本（或股本）											-
3.盈余公积弥补亏损											-
4.设定受益计划变动额结转留存收益											-
5.其他综合收益结转留存收益											-
6.其他											-
（五）专项储备											-
1.本期提取											-
2.本期使用											-
（六）其他											-
四、本期末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	2,983,782.90	26,854,046.14	39,837,829.04

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表
2020年1-12月

编制单位：杭州宇佑文化艺术有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2020年度					
	实收资本（或股本）	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股
一、上年期末余额	10,000,000.00					
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					
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-					
（一）综合收益总额						
（二）所有者投入和减少资本						
1.所有者投入的普通股						
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.对所有者（或股东）的分配						
3.其他						
（四）所有者权益内部结转						
1.资本公积转增资本（或股本）						
2.盈余公积转增资本（或股本）						
3.盈余公积弥补亏损						
4.设定受益计划变动额结转留存收益						
5.其他综合收益结转留存收益						
6.其他						
（五）专项储备						
1.本期提取						
2.本期使用						
（六）其他						
四、本期期末余额	10,000,000.00					

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杭州宇佑文化艺术有限公司

2021年1-6月财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

一、公司基本情况

杭州宇佑文化艺术有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由汉鼎宇佑传媒科技有限公司出资组建的有限责任公司，成立于 2016 年 03 月 07 日，现于杭州市余杭区市场监督管理局登记注册。

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司注册资本为人民币 1,000.00 万元，实收资本（或股本）为人民币 1,000.00 万元。

公司现持有统一社会信用代码为 91330103MA27X18K4B 的营业执照，注册地址：浙江省杭州市余杭区良渚街道时代大厦 601 室-23，法定代表人：何芳。

本公司的经营期限：2016-03-07 至 9999-09-09。

公司经营范围：许可项目：电视剧发行；电视剧制作；广播电视节目制作经营；演出经纪；网络文化经营；信息网络传播视听节目；食品互联网销售（销售预包装食品）；食品互联网销售；互联网信息服务；广播电视节目传送（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，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；广告制作；广告设计、代理；电影摄制服务；其他文化艺术经纪代理；文艺创作；组织文化艺术交流活动；会议及展览服务；网络与信息安全软件开发；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；信息技术咨询服务；互联网销售（除销售需要许可的商品）；互联网数据服务；数字文化创意内容应用服务；集成电路设计；信息系统集成服务；信息系统运行维护服务；摄影扩印服务；市场营销策划；软件开发；数据处理服务；数据处理和存储支持服务；企业形象策划；网络技术服务；数字内容制作服务（不含出版发行）（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）。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、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（以下简称“企业会计准则”）编制财务报表。

（二）持续经营

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务

状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）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。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（六）金融工具

1、金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（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）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2、金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

②金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照

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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分的账面价值；(2)终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5、金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值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。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个

月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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，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。

(2) 组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——无风险组合	关联方	不计量损失准备。
其他应收款——预期损失法组合	非关联方	本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——信用风险特征组合	账龄组合	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
应收账款——无信用风险组合	期后收回款项、平台待提现资金、关联方	不计量损失准备。

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款计提比例%
1 年以内(含 1 年)	5
1~2 年(含 2 年)	10
2~3 年(含 3 年)	20
3~4 年(含 4 年)	40
4~5 年(含 5 年)	75
5 年以上	100

6、金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、电子设备及其他。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
其他	年限平均法	5	5	19.00

（八）职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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：

- (1) 企业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；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于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。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(九) 收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品的控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品的控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(十) 政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司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。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（十二）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

（十三）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

公司自 2021 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2017 年 7 月 5 日颁布修订的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号），不再执行 2006 年 2 月 15 日《财政部关于印发〈企业会计准则第 1 号——存货〉等 38 项具体准则的通知》（财会〔2006〕3 号）中的《企业会计准则第 14 号——收入》和《企业会计准则第 15 号——建造合同》。根据新收入准则的衔接规定，本公司选择仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2021 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。对 2021 年 1 月 1 日之前发生的合同变更，本公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

2、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	4,941,139.71	4,941,139.71	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1,785,484.65	1,785,484.65	
应收款项融资			
预付款项	439,554.26	439,554.26	
其他应收款	49,457,355.67	49,457,355.67	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	56,623,534.29	56,623,534.29	
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			
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	1,241,806.04	1,241,806.04	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	22,521.55	22,521.55	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,264,327.59	1,264,327.59	
资产总计	57,887,861.88	57,887,861.88	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	14,152,078.02	14,152,078.02	
预收款项	543,513.12		-543,513.12
合同负债		543,513.12	543,513.12
应付职工薪酬	702,779.92	702,779.92	
应交税费	4,267,661.60	4,267,661.60	
其他应付款	7,299,841.31	7,299,841.31	
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			
其他流动负债			
流动负债合计	26,965,873.97	26,965,873.97	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	26,965,873.97	26,965,873.97	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	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			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	1,627,849.18	1,627,849.18	
未分配利润	19,294,138.73	19,294,138.73	

所有者权益（或股东权益）合计	30,921,987.91	30,921,987.91	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	57,887,861.88	57,887,861.88	

3、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、财务报表主要项目注释

以下注释项目金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指 2021 年 6 月 30 日，“期初”指 2021 年 1 月 1 日，“本期”指 2021 年 1-6 月，“上期”指 2020 年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	4,759,621.14	4,539,263.28
其他货币资金	311,057.63	401,876.43
合计	5,070,678.77	4,941,139.71

其他说明：其他货币资金中 100,000.00 元为受限的支付宝保证金。

（二）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）		1,785,484.65
合计		1,785,484.65

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		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：信用风险特征组合					

无信用风险组合					
组合小计					
合计					

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：信用风险特征组合					
无信用风险组合	1,785,484.65	100.00			1,785,484.65
组合小计	1,785,484.65	100.00			1,785,484.65
合计	1,785,484.65	100.00			1,785,484.65

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	783,938.87	94.85	321,978.5	89.24
1-2 年 (含 2 年)	42,582.62	5.15	38,825.76	10.76
合计	826,521.49	100.00	360,804.26	100.00

(四) 其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	58,374,195.51	49,457,355.67
合计	58,374,195.51	49,457,355.67

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	57,792,529.52	49,186,571.88
1-2 年 (含 2 年)	744,785.76	360,870.00
2-3 年 (含 3 年)	1,000.00	
合计	58,538,315.28	49,547,441.88

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

2021 年 1 月 1 日余额		90,086.21		90,086.21
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		74,033.56		74,033.56
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 6 月 30 日余额		164,119.77		164,119.77

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
无风险组合						
预期损失法组合	90,086.21	74,033.56				164,119.77
合计	90,086.21	74,033.56				164,119.77

(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	款项的性质	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
汉鼎宇佑集团有限公司	往来款	52,799,505.00	1 年以内	90.20	
杭州创合时代文化传媒有限公司	往来款	1,526,708.40	1 年以内	2.61	
吴艳	往来款	703,374.73	1 年以内	1.20	
杭州佳佑文化艺术有限公司	往来款	691,858.74	1 年以内、1-2 年	1.18	
许金鑫	备用金	507,342.40	1 年以内、1-2 年	0.87	27,523.60
合计		56,228,789.27			27,523.60

(五) 固定资产

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,247,638.54	1,241,806.04
固定资产清理		
合计	1,247,638.54	1,241,806.04

2、固定资产

固定资产情况

项目	运输工具	其他	合计
一、账面原值:			

项目	运输工具	其他	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	1,153,371.68	93,240.06	1,246,611.74
2. 本期增加金额		130,123.59	130,123.59
(1) 购置		130,123.59	130,123.59
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	1,153,371.68	223,363.65	1,376,735.33
二、累计折旧			
1. 期初余额		4,805.70	4,805.70
2. 本期增加金额	109,568.52	14,722.57	124,291.09
(1) 计提	109,568.52	14,722.57	124,291.09
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	109,568.52	19,528.27	129,096.79
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,043,803.16	203,835.38	1,247,638.54
2. 期初账面价值	1,153,371.68	88,434.36	1,241,806.04

(六) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	164,119.77	41,029.94	90,086.21	22,521.55
合计	164,119.77	41,029.94	90,086.21	22,521.55

(七) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
营销服务款	1,279,076.32	
营销成本-暂估	6,561,015.12	12,723,169.84
房租	1,214,051.41	709,057.71
宣发费	164,734.99	164,734.99
软件款	73,500.00	431,305.60
设备款		78,761.06
装修款		44,700.00
招待费	348.82	348.82
合计	9,292,726.66	14,152,078.02

2、按收款方归集的期末余额前五名的应付账款

单位名称	期末余额	款项性质
杭州锐趣文化创意有限公司	5,983,878.52	成本暂估
青岛柒八八影视传媒有限公司	1,279,076.32	营销服务款
浙江汉鼎宇佑智慧产业开发有限公司	1,214,051.41	房租
宁波轻差企业管理咨询有限公司	576,606.60	成本暂估
北京创客心选科技有限公司	164,734.99	宣传费
合计	9,218,347.84	/

(八) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收营销服务款	883,106.88	501,481.87
预收其他	92,031.25	42,031.25
合计	975,138.13	543,513.12

(九) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	702,779.92	2,794,161.50	3,051,436.25	445,505.17
二、离职后福利-设定提存计划		112,702.26	93,918.29	18,783.97
三、辞退福利				
合计	702,779.92	2,906,863.76	3,145,354.54	464,289.14

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	688,401.15	2,553,481.40	2,809,796.13	432,086.42
二、职工福利费		75,818.00	75,818.00	
三、社会保险费	14,378.77	78,839.10	79,799.12	13,418.75
其中：医疗保险费	14,378.77	77,278.58	78,504.14	13,153.21
工伤保险费		1,560.52	1,294.98	265.54
生育保险费				
四、住房公积金		86,023.00	86,023.00	-
合计	702,779.92	2,794,161.50	3,051,436.25	445,505.17

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		108,815.42	90,679.24	18,136.18
2. 失业保险费		3,886.84	3,239.05	647.79
合计		112,702.26	93,918.29	18,783.97

(十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,792,269.60	2,611,256.78
城市维护建设税	100,273.44	96,625.24
教育费附加	42,974.33	41,410.81

项目	期末余额	期初余额
地方教育费附加	28,649.55	27,607.21
印花税	9,891.90	13,473.30
企业所得税	3,351,288.96	1,534,921.16
代扣代缴个人所得税	14,737.13	24,663.90
合计	7,340,084.91	4,349,958.40

(十一) 其他应付款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,649,996.37	7,299,841.31
合计	7,649,996.37	7,299,841.31

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
报销款	63,565.66	219,725.21
社保	10,809.03	10,809.03
往来款	7,542,774.78	7,049,340.17
支付宝待确认款	9,786.90	9,786.90
保险费	2,070.00	
保证金及押金	20,990.00	10,180.00
合计	7,649,996.37	7,299,841.31

(十二) 实收资本

1、实收资本增减变动情况

股东名称	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		增资	利润转增资本	公积金转增资本	其他	小计	
汉鼎宇佑传媒科技有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00
合计	10,000,000.00						10,000,000.00

(十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,076,094.11	907,688.79		2,983,782.90
合计	2,076,094.11	907,688.79		2,983,782.90

(十四) 未分配利润

项目	本期	上期
期初未分配利润	18,684,847.00	4,675,495.99
加：本期净利润	9,076,887.93	15,565,945.57
减：提取法定盈余公积	907,688.79	1,556,594.56

项目	本期	上期
期末未分配利润	26,854,046.14	18,684,847.00

(十五) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	46,122,710.41	27,111,569.10	100,645,364.71	73,940,393.52
其他业务				
合计	46,122,710.41	27,111,569.10	100,645,364.71	73,940,393.52

(十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	8,683.90	22,956.70
城市维护建设税	50,797.03	101,672.61
教育费附加	21,770.15	43,573.97
地方教育费附加	14,513.44	29,049.31
合计	95,764.52	197,252.59

(十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	409,406.60	
社保	35,955.10	
公积金	15,640.00	
业务招待费	1,300.00	
市场推广费	51,971.51	
租赁费	81,390.41	
差旅费	30,219.37	
办公费	4,606.85	
其他	5,400.92	
化妆费	43,116.83	
汽车费	1,723.72	
合计	680,731.31	

(十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资	1,256,798.72	2,617,437.33
福利费	75,818.00	56,785.59
社保	93,484.29	84,616.36
住房公积金	51,229.00	101,047.00
保洁费		9,333.66
办公费	39,453.70	151,452.48
差旅费	407,839.58	283,636.76
低值易耗品	53,188.66	65,717.90
交通费	30,384.28	48,061.02
服务费	242,150.00	289,781.95
汽车费	36,751.13	10,358.84
租赁费	933,490.51	998,463.17

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	152,287.67	144,441.88
装修费	564,456.33	260,112.91
折旧费	119,237.93	2,987.19
邮递费	6,728.28	16,526.33
水电物业费	65,352.28	27,393.12
宣传费	569,797.37	331,110.09
其他	94,472.04	162,064.15
诉讼费		8,470.00
保险费	566,447.19	
通讯费	19,000.00	66,529.98
合计	5,378,366.96	5,736,327.71

(十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费	968,532.05	2,202,779.57
折旧与长摊	5,053.16	282,961.23
委外		710,731.11
直接投入-软件及设备购置		381,686.39
人工费用-外包劳务	69,767.26	1,275,339.46
设备租赁费	1,831.18	
其他	3,168.32	5,734.00
合计	1,048,351.97	4,859,231.76

(二十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	6,614.16	7,640.56
手续费	2,768.04	8,793.94
合计	-3,846.12	1,153.38

(二十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
软件企业进项税加计扣除	82,981.40	227,737.98
个税手续费返还	1,056.81	1,420.36
人社局以工代训补助	9,500.00	
合计	93,538.21	229,158.34

(二十二) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
国债产品		-53.94
合计		-53.94

(二十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-74,033.56	1,483,422.78
合计	-74,033.56	1,483,422.78

(二十四) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
其他	2,194.04	2,239.50
合计	2,194.04	2,239.50

(二十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
公益性捐赠支出		154,000.00
税收滞纳金		50.00
合计		154,050.00

(二十六) 所得税费用

项目	上期发生额	本期发生额
当期所得税费用	2,775,091.82	1,534,921.16
递延所得税费用	-18,508.39	370,855.70
合计	2,756,583.43	1,905,776.86

(二十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	9,076,887.93	15,565,945.57
加: 资产减值准备	74,033.56	-1,483,422.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	124,291.09	4,805.70
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
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)		
投资损失(收益以“-”号填列)		53.94
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-18,508.39	370,855.70
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)		24,652,642.30
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-7,671,105.98	73,950,843.47
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,314,083.82	-107,937,952.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	271,514.39	5,123,771.57
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		

补充资料	本期金额	上期金额
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	4,970,678.77	4,841,139.71
减：现金的期初余额	4,841,139.71	844,046.19
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	129,539.06	3,997,093.52

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	4,759,621.14	4,539,263.28
可随时用于支付的其他货币资金	211,057.63	301,876.43
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	4,970,678.77	4,841,139.71
其中：公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

关联方名称	关联方与本企业关系
汉鼎宇佑传媒科技有限公司	母公司
汉鼎宇佑传媒科技有限公司上海宝山分公司	母公司的分公司
汉鼎宇佑集团有限公司	母公司之股东
杭州佳佑文化艺术有限公司	受同一方控制
杭州创合时代文化传媒有限公司	受同一方控制
上海宇佑影视传播有限公司	受同一方控制
北京宇佑海东影视文化有限公司	受同一方控制
浙江汉鼎宇佑智慧产业开发有限公司	受同一方控制
浙江汉鼎未来电商科技有限公司	受同一方控制
上海汉鼎宇佑文化经纪有限公司	受同一方控制
吴艳	母公司高管

(二) 关联交易情况

1、采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额
浙江汉鼎宇佑智慧产业开发有限公司	房租	504,993.70
合计		504,993.70

2、出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额
浙江汉鼎未来电商科技有限公司	营销服务	94,339.62
合计		94,339.62

(三) 关联担保情况

1、本公司作为担保方

无

2、本公司作为被担保方

无

(四) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额
其他应收款	汉鼎宇佑集团有限公司	52,799,505.00
其他应收款	杭州佳佑文化艺术有限公司	691,858.74
其他应收款	杭州创合时代文化传媒有限公司	1,526,708.40
其他应收款	吴艳	703,374.73
其他应收款	上海宇佑影视传播有限公司	219,400.00
其他应收款	汉鼎宇佑传媒科技有限公司上海宝山分公司	50,000.00
应付账款	浙江汉鼎宇佑智慧产业开发有限公司	1,214,051.41
预收账款	浙江汉鼎未来电商科技有限公司	3,260.00
其他应付款	上海汉鼎宇佑文化经纪有限公司	160,000.00
其他应付款	汉鼎宇佑传媒科技有限公司	7,342,774.78

七、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

八、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的重大日后事项。

杭州宇佑文化艺术有限公司

二〇二一年七月十九日



营业执照

(副本) (10-3)

统一社会信用代码
911101020855463270



名称 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

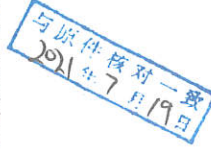
经营范围 张恩军

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告、基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(市场主体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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2013年11月22日

合伙期限 2013年11月22日至 2063年11月21日

主要经营场所 北京市西城区裕民路18号2206房间



登记机关

2020年 08月 06日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 000377

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查,批准
北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张恩军

证书号: 10

发证时间: 二〇一二年九月

证书有效期至: 二〇一三年九月



证书序号 0011908

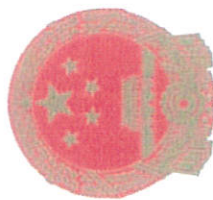
说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批、准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一九年八月六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所
执业证书



名称：北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：张恩军
主任会计师：
经营场所：北京市西城区裕民路18号2206房间

组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11000010
批准执业文号：京财会许可（2013）0060号
批准执业日期：2013年10月10日



证书编号: 33000240229
No. of Certificate
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 1999年12月01日
Date of Issuance

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this.



报告附件



姓名: 陈冠雄
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1968-02-22
Date of birth
工作单位: 杭州金瑞会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码: 3326226802022511
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer in Institute of CPAs

2013年12月26日
Date



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer in Institute of CPAs

2013年12月26日
Date



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



继续有效一年
for another year after



姓名 罗爱君
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1978-09-18
Date of birth
工作单位 杭州德诚会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 332626197809182221
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transfer out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPA
德诚会计师事务所

转入协会盖章
Stamp of the transfer in Institute of CPAs

2013年12月31日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transfer out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transfer in Institute of CPAs

2013年12月31日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 330002130008
No. of certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013年12月31日
Date of Issuance



北京兴华会计师事务所
BEIJING XINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD.

地址：北京市西城区裕民路18号北环中心22层 邮编：100029
电话：+86-10-82250666 传真：+86-10-82250851 电子邮件：xhcpa@263.net

Add: Level 22, North Ring Center, No.18 Yumin Road, Xicheng District, Beijing P.C.: 100029
Tel: +86-10-82250666 Fax: +86-10-82250851 E-mail: xhcpa@263.net