



汇智光华

NEEQ : 831292

汇智光华（北京）文化传媒股份有限公司

Bright Power (Beijing) Culture Media Co.,Ltd



年度报告

2019

---

## 公司年度大事记

- 1、 公司在首都机场 T2 航站楼新中标的便利店项目于 2019 年 1 月 31 日正式营业。
- 2、 公司于 2019 年 8 月中标首都机场 T3 航站楼北京胡同文化商业长廊项目，面积达到 1000 平方米左右，未来将在首都机场 T3 航站楼打造北京特色一条街。

---

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	19
第六节	股本变动及股东情况 .....	21
第七节	融资及利润分配情况 .....	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	24
第九节	行业信息 .....	27
第十节	公司治理及内部控制 .....	28
第十一节	财务报告 .....	33

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、汇智光华	指	汇智光华（北京）文化传媒股份有限公司
智商旅	指	北京智商旅文化传媒有限公司
汇智时代	指	北京汇智时代商业管理有限公司
惊喜汇智	指	惊喜汇智(上海)文化传媒有限公司
南铁光华	指	厦门南铁光华文化传媒有限公司
广东时代	指	广东时代光华商贸有限公司
上海复星	指	上海汇智聚源文化传播有限公司
哈德逊	指	哈德逊(北京)商贸管理有限公司
股东大会	指	汇智光华(北京)文化传媒股份有限公司股东大会
董事会	指	汇智光华(北京)文化传媒股份有限公司董事会
监事会	指	汇智光华(北京)文化传媒股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
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》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《汇智光华(北京)文化传媒股份有限公司章程》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
太平洋证券、主办券商	指	太平洋证券股份有限公司
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 声明与提示

### 【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。

公司负责人林永超、主管会计工作负责人郭颖及会计机构负责人（会计主管人员）陆玉刚保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京兴华会计师事务所（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
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、技术创新的风险	随着互联网技术的发展,基于互联网技术的电子商务也在迅猛发展,网上书城作为电子商务的先锋以其价格优势和品种优势对实体书店形成了一定的冲击。另外随着通讯技术的进步,在以数字技术和互联网传播为代表的信息时代,出现了移动阅读终端。虽然从目前来看,数字阅读受制于阅读习惯、终端数量等因素,短期内对传统出版物的替代作用并不十分明显。但是从长远来看,以数字化内容、数字化生产和网络化传播为主要特征的新媒体,在未来的市场竞争中将会越来越多地受到数字出版媒体的冲击。
2、政策变动风险	根据财政部、国家税务总局《关于延续宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》,自2018年1月1日起至2021年12月31日,免征图书批发、零售环节增值税。如果未来公司享受的税收优惠政策发生变动,会对公司的业绩造成一定影响
3、政府补助依赖性风险	2019年公司报告期内收到的政府补助收入是非经常性损益的主要来源。2019年公司纳入非经常性损益的政府补助收入为139万元,公司业绩对政府补贴存在较大的依赖,而且政府补助具有相当的波动性。由于获得政府补助的不可预期性,若未来公司所获得的政府补助有较大波动,将会对公司的业绩造成一定影响。

4、流动性风险	2019年12月31日,公司负债总额为13,608万元,占期末资产总额的比例为82.73%。公司负债总额较大,公司偿债压力较大。
5、店面租金变化风险	公司租赁机场、高铁站的店面是通过竞标取得的,随着市场竞争日趋激烈,公司适当调整店面的布局,关闭亏损店面等,使得公司店面租金在不断变化中。
6、管理风险	近年来,公司处于快速发展阶段,市场规模逐年扩大。截止2019年12月31日目前公司已经拥有全资、控股子公司、孙公司12家,公司规模快速扩大,将对公司在资源整合、市场营销、物流配送等方面对公司管理层提出更高的要求。如果公司管理层的业务素质、管理水平及管理团队规模不能适应公司规模的迅速扩张的需要,将对公司的发展形成制约。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	汇智光华（北京）文化传媒股份有限公司
英文名称及缩写	Bright Power(Beijing)Culture Media Co.,Ltd
证券简称	汇智光华
证券代码	831292
法定代表人	林永超
办公地址	北京市朝阳区来广营西路8号国创产业园6号楼西区302室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陆玉刚
职务	董事会秘书
电话	010-82896087
传真	010-82061795
电子邮箱	luyugang@huizhiguanghua.com
公司网址	www.huizhiguanghua.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区来广营西路8号国创产业园6号楼西区302室 邮政编码:100012
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	董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005年9月5日
挂牌时间	2014年11月6日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	F批发和零售业-F52 零售业-F524 文化、体育用品及器材专门零售-F5243 图书、报刊零售
主要产品与服务项目	机场、高铁书店、便利店、旅游纪念品的零售、营销推广、新书策划、内容提供
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	41,891,374
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	林永超、秦立德、郭颖、胡圣云、王光海

**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	9111010878023793X6	否
注册地址	北京市海淀区上地信息产业基地 开拓路1号1层1236室 邮政编码:100185	否
注册资本	41,891,374.00	否
不存在注册资本与总股本不一致的情形。		

**五、 中介机构**

主办券商	太平洋证券
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 层
主办券商联系电话	010-88321929
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	傅映红、时岩禄
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层

**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 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	238,381,614.66	229,760,224.62	3.75%
毛利率%	56.03%	56.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-28,935,375.78	-59,238,296.11	51.15%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-28,568,233.79	-58,177,476.22	50.89%
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）	-77.19%	-72.53%	-
加权平均净资产收益率%（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）	-76.21%	-71.23%	-
基本每股收益	-0.6907	-1.4141	51.06%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	164,480,930.04	166,190,011.93	-1.03%
负债总计	136,083,049.75	108,987,103.08	24.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,019,087.24	51,954,463.02	-55.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.55	1.24	-55.65%
资产负债率%（母公司）	74.07%	55.87%	-
资产负债率%（合并）	82.73%	65.58%	-
流动比率	1.0177	1.2723	-
利息保障倍数	-45.54	-108.56	-

#### 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	-2,212,669.22	4,904,698.40	-145.11%
应收账款周转率	7.86	7.30	-
存货周转率	2.50	2.92	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.03%	-25.26%	-
营业收入增长率%	3.75%	-8.75%	-
净利润增长率%	52.54%	-4.76%	-

**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	41,891,374	41,891,374	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

**六、 非经常性损益**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	1,393,029.58
非流动资产处置损益	212,077.86
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,131,473.65
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-526,366.21</b>
所得税影响数	-965,905.20
少数股东权益影响额（税后）	806,680.98
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-367,141.99</b>

**七、 补充财务指标**

□适用 √不适用

**八、 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（空） □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	20,272,999.55		57,191,773.44	

应收票据				
应收账款		20,272,999.55		57,191,773.44
应付票据及应付账款	59,357,556.19		49,264,929.82	
应付票据				
应付账款		59,357,556.19		49,264,929.82

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司以国内机场、高铁渠道内经营品牌连锁书店、旅行百货店、特产便利店为核心业务，主要从事图书、杂志、音像等出版物、旅行百货和便利商品的零售和营销推广。

公司通过建立富有文化气息的机场、高铁连锁店、销售丰富而有针对性的文化产品，为商旅人士提供轻松快乐的旅行购物体验，满足出行者多样化的知识与文化需要，成为中国最有市场竞争力的机场高铁旅行零售和营销服务商，中国旅行零售新三板“第一股”。报告期内，在市场开拓、规范管理及员工队伍建设等方面采取有效措施，加之国家对实体书店的扶持政策的落实，公司覆盖全国机场、高铁站各类店面数量 100 余家，并通过优化管理，已经成为国内市场上领先的“轻商旅”文化产品服务提供商。报告期内公司营业收入主要来源于机场、高铁店面零售收入及营销推广收入。

报告期内至本报告公告日，公司商业模式未发生变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

报告期内 2019 年实现营业总收入 23838 万元，比同期营业总收入 22976 万元，增加 862 万元，增长 3.75%，主要是新增首都机场 T3 航站楼便利店项目所致，归属母公司净利润-2894 万元，比同期-5924 万元，增加 3030 万元。主要原因是，商誉减值 2019 年计提 366 万元比 2018 年 3289 万元，减少 2923 万元，商誉已全部计提完。

报告期内经营性现金流量净额-221 万元，比同期 490 万元减少 711 万元。

2019 年新增店面 6 家，主要是首都机场便利店项目，增加了公司在首都机场经营店面的覆盖范围、最大限度地满足广大旅客的需求。

#### (二) 财务分析

##### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	17,612,408.22	10.71%	19,546,633.97	11.76%	-9.90%
应收票据					
应收账款	14,144,669.30	8.60%	20,272,999.55	12.20%	-30.23%
存货	50,659,638.25	30.80%	32,621,181.84	19.63%	55.30%
投资性房地产					

长期股权投资			192.09		
固定资产	657,307.20	0.40%	907,552.98	0.55%	-27.57%
在建工程					
短期借款	11,680,920.47	7.10%	12,829,888.08	7.72%	-8.96%
长期借款					

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收账款减少：主要是加强资金的回笼，收回以前年度欠款较多；
- 2、存货增加：报告期内新成立航吉达公司增加的存货。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	238,381,614.66	100.00%	229,760,224.62	100.00%	3.75%
营业成本	104,827,310.25	43.97%	99,903,144.98	43.48%	4.93%
毛利率	56.03%	0.00%	56.52%	0.00%	-
销售费用	131,033,199.82	54.97%	119,778,421.45	52.13%	9.40%
管理费用	9,748,996.44	4.09%	11,362,082.35	4.95%	-14.20%
研发费用	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
财务费用	1,305,642.71	0.55%	944,411.71	0.41%	38.25%
信用减值损失	-17,839,646.34	-7.51%	0	0.00%	-68.24%
资产减值损失	-3,964,431.23	-1.66%	-56,332,143.05	-24.52%	92.96%
其他收益	2,133,724.26	0.90%	1,465,155.88	0.64%	45.63%
投资收益	247,028.36	0.10%	-586,801.60	-0.26%	142.10%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产处置收益	44,066.66	0.02%	0	0.00%	0.00%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	-28,717,730.86	-12.05%	-58,252,010.86	-25.35%	50.70%
营业外收入	5,663,387.42	2.38%	1,917,423.72	0.83%	195.36%
营业外支出	7,794,861.07	3.27%	6,361,865.40	2.77%	22.52%
净利润	-28,299,759.19	-11.87%	-59,623,348.59	-25.95%	52.54%

#### 项目重大变动原因：

- 1、销售费用报告期内比同期增加，主要是2019年1月份新成立的航吉达公司经营首都机场T2T3航站楼便利店项目，增加的店面租金、员工工资社保所致；
- 2、信用减值损失、资产减值损失2019年比2018年减少，主要是2018年计提商誉减值较多所致；
- 3、营业外支出增加主要是将杂志包销损失计入营业外支出所致。
- 4、营业利润报告期内比同期减少亏损，主要是2019年计提的商誉减值比同期减少所致。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	238,381,614.66	229,760,224.62	3.75%
其他业务收入	0	0	0.00%
主营业务成本	104,827,310.25	99,903,144.98	4.93%

其他业务成本	0	0	0.00%
--------	---	---	-------

## 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
出版物收入	77,913,256.46	32.68%	104,667,850.92	45.56%	-25.56%
综合百货收入	118,781,340.82	49.83%	79,295,506.75	34.51%	49.80%
推广服务收入	30,209,836.84	12.67%	34,741,918.67	15.12%	-13.04%
场地费收入	11,477,180.54	4.81%	11,054,948.28	4.81%	3.82%
合计	238,381,614.66	100.00%	229,760,224.62	100.00%	3.75%

## 按区域分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的的原因：

从2019年收入结构分析，店面零售货品的结构变化较大，出版物零售占比2019年比2018年下降12.88个百分点，主要是图书销售收入下降，导致出版物零售占比在下降，而综合百货零售占比2019年比2018年增加15.32个百分点，从货品结构分析看主要是电子产品在增加，推广服务收入由于受纸质媒体下滑的影响，杂志的推广收入占营业收入之比，2019年比2018年下降2.45百分点。

## (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	北京时尚迅达书刊发行有限公司	2,075,471.70	0.87%	否
2	中国青年出版社	754,716.98	0.32%	否
3	康泰纳仕文化事业咨询（上海）有限公司	622,641.51	0.26%	否
4	北京雅格致美广告传播有限公司	622,641.51	0.26%	否
5	北京财讯文化传媒有限公司	603,773.58	0.25%	否
合计		4,679,245.28	1.96%	-

## (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	顶乘四方文化传播（上海）有限公司	7,650,484.80	6.59%	否
2	北京阅四季文化传媒有限公司	2,241,228.28	1.93%	否
3	中信出版集团股份有限公司	2,030,956.84	1.75%	否
4	荣信教育文化产业发展股份有限公司	1,732,825.30	1.49%	否
5	杭州果麦文化传媒有限公司	1,619,079.50	1.39%	否
合计		15,274,574.72	13.15%	-

## 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	-2,212,669.22	4,904,698.40	-145.11%

投资活动产生的现金流量净额	-2,271,524.00	-3,533,904.94	35.72%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,720,982.19	564,779.90	-581.78%

**现金流量分析：**

1、经营活动产生的现金流量净额比同期减少，主要是支付供应商的货款比 2018 年增加所致；2、投资活动产生的现金流量净额比同期减少，是 2019 年对外投资项目较少所致；3、筹资活动产生的现金流量净额比同期减少，主要是 2019 年归还招商银行的信用贷款为续贷所致。

**(三) 投资状况分析****1、主要控股子公司、参股公司情况**

单位：万元

主要子公司名称	主要经营范围	注册地	持股比例(%)	营业收入	净利润
北京智商旅文化传媒有限公司	零售	北京市顺义区	100.00	5502.80	-541.80
北京汇智时代商业管理有限公司	批发零售	北京市顺义区	100.00	1509.49	30.67
北京汇智光华书刊发行有限公司	图书批发	北京市朝阳区	100.00	1503.15	-414.45
上海汇智聚源文化传播有限公司	批发、零售	上海市闸北区	100.00	6304.75	-580.37
北京航吉达商贸有限公司	零售	北京市顺义区	100.00	3386.70	124.61
哈德逊汇智（北京）商贸有限公司	零售	北京市东城区	49.00	2716.81	-627.92

**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**(四) 非标准审计意见说明**□适用 不适用**(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**适用 不适用**1、重要会计政策变更**

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2019 年 5 月 16 日颁布修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》(财会[2019]9 号)，自 2019 年 6 月 17 日起施行。对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的债务重组，应根据修订后的准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要追溯调整。	本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。
财政部于 2019 年 5 月 9 日颁布修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(财会[2019]8 号)，自 2019 年 6 月 10 日起施行。对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据修订后的准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要追溯调整。	本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。
财政部于 2019 年 9 月 19 日颁布修订的《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》(财会[2019]16 号)，对合并财务报表格式进行了修订，要求所有已执行新金融准则的企业结合财会[2019]16 号文件及其附件要求对合并财务报表项目进行相应调整。	本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响，相关列报调整影响见表 1

财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止。因公司已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则，结合通知附件 1 和附件 2 的要求对财务报表项目进行相应调整。除因执行新金融工具准则相应调整的报表项目不调整可比期间信息，仅调整首次执行日及当期报表项目外，变更的其他列报项目和内容，应当对可比期间的比较数据按照变更当期的列报要求进行调整。

本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响，相关列报调整影响见表 1

公司自 2019 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2017 年 3 月至 5 月期间颁布修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）（统称“新金融工具准则”）。根据衔接规定，本公司追溯应用新金融工具准则，但对可比期间信息不予调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

相关列报调整影响见下表“3、2019 年起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况”

表 1：关于财务报表格式变化对列报调整影响如下：

单位:元 币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	合并	合并（经重述）	母公司	母公司（经重述）
应收票据及应收账款	20,272,999.55		57,191,773.44	
应收票据				
应收账款		20,272,999.55		57,191,773.44
应付票据及应付账款	59,357,556.19		49,264,929.82	
应付票据				
应付账款		59,357,556.19		49,264,929.82

## 2、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。

## 3、2019 年起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，上年同期比较报表不进行追溯调整。

## 4、重大会计差错更正

本报告期公司不存在重大会计差错更正。

## 三、持续经营评价

公司持续保持稳定态势，依托于公司管理体系的建立、技术的持续积累和人才梯度的长效建立机制，在市场发生重大变革的过程中准确出击，抓住市场机遇，在符合法规的基础上最大程度的满足客户需求，提供给客户经济、高效的服务，获得了良好的市场效果。随着国家产业升级的不断深化，行业发展方向



和

自身发展的时间点契合为公司带来了较大的发展机遇，未来公司将继续抓住此次发展机遇，加快发展步伐，主要计划在以下几个方面开展行动：

1、在公司现有的技术和市场优势基础上，进一步加大研发投入，保持公司在技术上的优势及获得可持续发展。

2、扩大人才队伍建设，人才即是财富，21 世纪的竞争就是人才的竞争，公司人事部门将在 2020 年度将着力进行人员招聘工作，通过人才培养计划不断提高员工专业及管理水平。主动开拓外地市场，为公司市场开拓增长提供基础，在北方市场及中西部市场建立事业部，布局国内新兴市场

3、经营管理层和核心员工队伍稳定。另外，公司不存在债务无法按期偿还的情况，不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况，不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情况，不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期的情况。

4、公司财务状况良好，内部控制较为完善，管理较为规范，制定了切合公司实际的目标和符合公司发展目标、科学、合理的绩效考核和激励机制。从公司最近的经营情况来看，公司经营情况良好，持续发展，具有持续经营能力。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

## 四、 风险因素

### （一） 持续到本年度的风险因素

#### 1、技术创新的风险

随着互联网技术的发展，基于互联网技术的电子商务也在迅猛发展，网上书城作为电子商务的先锋以其价格优势和品种优势对实体书店形成了一定的冲击。另外随着通讯技术的进步，在以数字技术和互联网传播为代表的信息时代，出现了移动阅读终端。虽然从目前来看，数字阅读受制于阅读习惯、终端数量等因素，短期内对传统出版物的替代作用并不十分明显。但是从长远来看，以数字化内容、数字化生产和网络传播为主要特征的新媒体，在未来的市场竞争中将会越来越多地受到数字出版媒体的冲击。

公司采取的风险防范措施：公司将坚持“体验式消费理念”，不断形成机场高铁站书店的独特空间和环境特色，提高品牌知名度，更加注重消费者的参与、体验与感受，满足消费者需求，实现真正的读者关怀，以减少技术创新给公司业务造成的影响，使公司发展成为市场领先的“轻商旅”文化产品服务提供商。

#### 2、政策变动风险

根据财政部、国家税务总局《关于延续宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》，自 2018 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日，免征图书批发、零售环节增值税。如果未来公司享受的税收优惠政策发生变动，会对公司的业绩造成一定影响。

公司采取的风险防范措施：公司在充分利用现有政策优惠的基础上，利用优惠政策积极开拓业务，

提高主营业务利润率，降低税收优惠政策的变动风险。

### 3、政府补助依赖性风险

公司报告期内收到的政府补助收入是非经常性损益的主要来源。2019 公司纳入其他损益政府补助收入为 139 万元，公司业绩对政府补贴存在较大的依赖，而且政府补助具有相当的波动性。由于获得政府补助的不可预期性，若未来公司所获得的政府补助有较大波动，将会对公司的业绩造成一定影响。

公司采取的风险防范措施：公司积极开拓新店面，并拓展更多的业务模式，提高主营业务收入的持续性，提高主营业务利润，从而逐渐降低对政府补助的依赖。

### 4、流动性风险

2019 年底，公司负债总额为 13608 万元，占资产总额的比例为 82.73%。公司负债总额较大。

公司采取的风险防范措施：制定了切实可行的发展战略及经营目标，合理控制公司的扩张速度，并购优质企业，力争使公司扩张速度与公司负债增长速度相匹配。

### 5、店面租金变化风险

公司租赁机场、高铁站的店面而支付租金构成公司费用的主要部分，2019 年影响损益的租金为 7510 万元，2018 年影响损益的租金为 6426 万元，增加 1084 万元，主要是增加首都机场便利店项目的租金。

公司采取的风险防范措施：首先，充分利用有限的店面空间，增加上架的商品种类，提高商品出样率来带动销售；其次，采用多种方式提高服务水平，如采购部通过充分市场调研将高畅销度的书目上架销售，以及安排采购专员、图书作者对首都机场等重点店面的服务员进行培训，以服务水平的提高带动销售增长；最后，通过与机场、高铁租赁方的洽谈，减免部分店面租金，尽量将租金水平锁定在相对较低的水平。

### 6、管理风险

近年来，公司处于快速发展阶段，市场规模逐年扩大。目前公司已经拥有全资、控股子公司、孙公司 12 家，公司规模快速扩大，将对公司在资源整合、市场营销、物流配送等方面对公司管理层提出更高的要求。如果公司管理层的业务素质、管理水平及管理团队规模不能适应公司规模的迅速扩张的需要，将对公司的发展形成制约。

公司采取的风险防范措施：加强公司管理团队建设、引进优秀管理人才，提高公司的管理水平，完善公司各项管理制度，以适应公司业务日益增长的需求。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无。

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	8,000,000.00	534,139.54
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	8,000,000.00	426,853.01
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	
6. 其他	23,000,000.00	10,000,000.00

#### （二）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
董监高	2014年7月10日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

2014年7月，汇智光华的董事、监事、高级管理人员就避免同业竞争分别作出如下不可撤销的承诺和保证：

1、本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司及其子公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司及其子公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司及其子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、经济组织中受聘担任任何职务、提供任何顾问服务。

- 2、本人在担任公司董事/监事/高级管理人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺持续有效。
- 3、若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。
- 4、本承诺为不可撤销的承诺。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员均严格遵守上述承诺，未发生违反承诺的情形。

### (三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	货币资金	质押	6,570,949.66	3.99%	投标保证金、保函保证金、借款保证金
<b>总计</b>	-	-	<b>6,570,949.66</b>	<b>3.99%</b>	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	22,626,446	54.01%	218,843	22,845,289	54.53%
	其中：控股股东、实际控制人	5,963,023	14.23%	-333,000	5,630,023	13.44%
	董事、监事、高管	5,963,023	14.23%	-333,000	5,630,023	13.44%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	19,264,928	45.99%	-218,843	19,046,085	45.99%
	其中：控股股东、实际控制人	18,204,085	43.46%	0	18,204,085	43.46%
	董事、监事、高管	18,204,085	43.46%	0	18,204,085	43.46%
	核心员工					
总股本		41,891,374	-	0	41,891,374	-
普通股股东人数		40				

#### 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前五名股东情况

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%	期末持有限 售股份数量	期末持有无 限售股份数 量
1	胡圣云	7,973,702		7,973,702	19.0342%	5,980,278	1,993,424
2	上海复行信息产 业发展有限公司	7,857,398		7,857,398	18.7566%	0	7,857,398
3	林永超	6,128,428		6,128,428	14.6293%	4,596,322	1,532,106
4	秦立德	4,273,108	-333,000	3,940,108	9.4055%	3,204,081	736,027
5	郭颖	3,656,150		3,656,150	8.7277%	2,817,114	839,036
合计		29,888,786	-333,000	29,555,786	70.5533%	16,597,795	12,957,991

#### 普通股前五名股东间相互关系说明：

公司前五名股东中林永超、胡圣云、郭颖、秦立德是一致行动人。除此以外，公司前五名股东不存在其他关联关系。

### 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

无

## （二） 实际控制人情况

公司的实际控制人为林永超。截至报告期末，林永超持有公司 14.63% 股份，并分别与公司股东胡圣云（持股比例 19.03%）、郭颖（持股比例 8.73%）、秦立德（持股比例 9.41%）、王光海（持股比例 5.10%）签订了《一致行动人协议》，各方同意在处理有关公司经营发展且根据《公司法》等有关法律法规和公司章程需要由公司股东大会、董事会做出决议的事项时均应采取一致行动；同时约定若协议各方在公司经营管理等事项上就某些问题无法达成一致时，应当以林永超的意见为最终决定，故认定林永超为公司实际控制人。

报告期内，公司实际控制人未发生变更

公司与实际控制人及其一致行动人之间的产权和控制关系方框图如下：



## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、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		利率%
					起始日期	终止日期	
1	保证	招商银行	银行	399,391.66	2018年9月28日	2019年9月27日	5.565
2	保证	招商银行	银行	4,584,000.00	2018年8月10日	2019年8月10日	5.565
3	保证	招商银行	银行	3,000,000.00	2018年8月31日	2019年6月30日	5.565
4	保证	招商银行	银行	4,510,450.72	2019年9月2日	2020年7月29日	5.655
5	保证	招商银行	银行	400,000.00	2019年10月17日	2020年7月29日	5.655
6	保证	招商银行	银行	4,938,969.75	2019年8月6日	2020年7月29日	5.565
7	信用	网商银行	银行	915,750.00	2019年11月6日	2020年11月7日	6.30
8	信用	网商银行	银行	915,750.00	2019年11月6日	2020年11月7日	6.30
9	保证	招商银行	银行	2,999,700.00	2018年8月22日	2019年7月21日	5.565
10	保证	招商银行	银行	1,846,796.42	2018年8月13日	2019年7月9日	5.565
合计	-	-	-		-	-	-

### 六、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



## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 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	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
胡圣云	董事	男	1964年10月	研究生	2017年4月 15日	2020年4月 14日	是
林永超	董事长、总经理	男	1973年12月	EMBA	2017年4月 15日	2020年4月 14日	是
秦立德	副董事长	男	1968年9月	研究生	2017年4月 15日	2020年4月 14日	是
郭颖	副董事长	男	1978年6月	EMNA	2017年4月 15日	2020年4月 14日	是
潘东辉	董事	男	1969年11月	EMBA	2017年4月 15日	2020年4月 14日	否
王光海	董事	男	1973年5月	本科	2017年4月 15日	2020年4月 14日	否
王培伟	董事	男	1982年5月	研究生	2018年5月 17日	2020年4月 14日	是
汪文	监事会主席	女	1983年9月	研究生	2017年4月 15日	2020年4月 14日	是
王学礼	职工监事	男	1981年11月	本科	2017年4月 15日	2020年4月 14日	是
王艳利	监事	女	1980年1月	学士	2017年4月 15日	2020年4月 14日	是
陆玉刚	副总经理、财务总监、 董事会秘书	男	1963年10月	本科	2017年4月 15日	2020年4月 14日	是
王雯	副总经理	女	1978年8月	EMBA	2019年4月 15日	2020年4月 14日	是
董事会人数：							7
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							3

说明，由于疫情影响，董事会、监事会换届延期，详见我公司在全国中小企业股转转让系统的披露公告 2020-003

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事胡圣云、副董事长秦立德、副董事长郭颖、董事王光海系实际控制人林永超的一致行动人。除此以外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与实际控制人间无其他关联关系。

#### (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
胡圣云	董事	7,973,702		7,973,702	19.0342%	0
林永超	董事长、总经理	6,128,428		6,128,428	14.6293%	0
秦立德	副董事长	4,273,108	-333,000	3,940,108	9.4055%	0
郭颖	副董事长	3,656,150		3,656,150	8.7277%	0
王光海	董事	2,135,720		2,135,720	5.0982%	0
合计	-	24,167,108	-333,000	<b>23,834,108</b>	<b>56.8949%</b>	0



## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
林永超	董事长、总经理	离任	董事长	经营管理需要
郭颖	副董事长	新任	副董事长、总经理	经营管理需要
郭颖	副董事长、总经理	离任	副董事长	个人原因
林永超	董事长	新任	董事长、总经理	经营管理需要
王雯	资源中心总经理	新任	副总经理	经营管理需要

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 不适用

王雯	女	汉	1978.03	本科	
2001年2月—2005年7月				广东旅游出版社	市场总监
2005年8月—2009年5月				深圳市久美文化发展有限公司	副总经理
2009年6月—2012年2月				中信出版股份有限公司	客户总监
2012年3月—2019年4月				汇智光华（北京）文化传媒股份有限公司	资源中心总经理
2019年4月—至今				汇智光华（北京）文化传媒股份有限公司	副总经理

## 二、 员工情况

## (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	43	27
生产人员	13	3
销售人员	303	253
技术人员	5	11
财务人员	18	12
员工总计	382	306

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	10	7
本科	44	24
专科	121	107
专科以下	207	168
员工总计	382	306

## (二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

股份公司成立后，公司建立健全了法人治理结构，按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司制订了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等规章制度。公司三会运行良好，董事、监事及高级管理人员能够各司其职。公司法人治理结构和内控制度不断得到完善。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司股东大会由 40 名股东组成，董事会由 7 名董事组成，监事会由 3 名监事组成，包括 1 名职工代表监事。

##### 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

公司董事会对公司治理机制的建立健全和运行情况进行了讨论和评估，认为现有公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。《公司章程》第二十九条对股东的知情权、参与权、质询权和表决权进行了规定；第十三章对投资者关系管理进行了规定；第三十一条、第三十二条、第三十三条对纠纷解决机制进行了规定；第三十六条对控股股东和实际控制人的诚信义务进行了规定；第七十六条对关联股东回避进行了规定，第七十九条对累积投票制制度进行了规定，第一百二十四条对董事回避进行了规定。此外，公司还专门制定了《关联交易管理制度》。公司能严格按照各项内部规章制度召开会议，各机构、各部门能按照相关规范性文件开展工作，公司治理机制运行情况良好。

综上，股份公司通过制定《公司章程》等一系列内部管理规章制度，建立健全了投资者关系管理、纠纷解决、累积投票、关联股东与董事回避、财务管理及风险控制等相关内部管理机制，进一步完善了公司法人治理机制，能给股东提供合适的保护并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司制订了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》等规章制度。目前公司的治理结构能够给所有的股东提供合适的保护以及能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，“三会”决议能够得到较好的执行。

#### 4、 公司章程的修改情况

根据《中华人民共和国公司法》和《汇智光华（北京）文化传媒股份有限公司章程》（以下简称“章程”）的有关规定，经公司 2019 年第一次临时股东大会于 2019 年 1 月 22 日审议同意，对章程作如下修订：

一、章程 第七条 原为：董事长为公司的法定代表人。

修订为：第七条：经理为公司的法定代表人，各分公司负责人由公司法定代表人指定人员担任。各全资子公司的董事、不设董事会的执行董事和经理人选由公司的法定代表人推荐，全资子公司的经理为全资子公司的法定代表人。

二、除上述修订之外，章程其他条款不变。

本修正案如有与国家法律法规相抵触的，以国家法律法规规定为准。

### （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	3	1、审议通过《关于汇智光华（北京）文化传媒股份有限公司 2018 年度财务决算报告》议案 2、审议通过《汇智光华（北京）文化传媒股份有限公司 2018 年年度报告及摘要》议案 3、审议通过《汇智光华（北京）文化传媒股份有限公司 2018 年度审计报告》议案 4、审议通过《汇智光华（北京）文化传媒股份有限公司 2018 年度总经理工作报告》议案 5、审议通过《汇智光华（北京）文化传媒股份有限公司 2018 年度董事会工作报告》议案 6、审议通过《关于公司 2018 年度利润分配》议案 7、审议通过《追认 2018 年日常关联交易》议案 8、审议通过《关于续聘 2019 年度审计机构》议案 9、审议通过《2019 年财务预算》议案 10、审议通过《任免副总经理》议案 11、审议通过《关于汇智光华（北京）文化传媒股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方占用资金情况的专项说明》议案 12、审议通过《预计 2019 年关联交易》议案 13、审议通过《关于提议召开 2018 年年度股东大会》议案 14、审议通过《招商银行北京分行向公司提供 300 万元流动资金贷款》议案 15、审议通过《关于任命林永超先生担任公司总经理》议案
监事会	2	1、审议通过《公司 2018 年度监事会工作报告》议案 2、审议通过《公司 2018 年年度报告及摘要》议案 3、审议通过《公司 2018 年度利润分配方案》议案

		4、审议通过《公司 2019 年度财务预算方案》议案 5、审议通过《公司 2019 年半年报》议案
股东大会	2	1、审议通过《修订公司章程》的议案 2、审议通过《关于汇智光华（北京）文化传媒股份有限公司 2018 年度财务决算报告》的议案 3、审议通过《汇智光华（北京）文化传媒股份有限公司 2018 年年度报告及摘要的议案》 4、审议通过《汇智光华（北京）文化传媒股份有限公司 2018 年度审计报告》的议案 5、审议通过《汇智光华（北京）文化传媒股份有限公司 2018 年度董事会工作报告》议案 6、审议通过《关于公司 2018 年度利润分配预案的议案》 7、审议通过《追认 2018 年日常关联交易的议案》 8、审议通过《关于续聘 2019 年度审计机构的议案》 9、审议通过《2019 年财务预算的议案》 10、审议通过《关于汇智光华（北京）文化传媒股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项审核报告的议案》 11、审议通过《预计 2019 年关联交易》议案 12、审议通过《监事会工作报告》的议案 13、审议通过《关于未弥补亏损达实收股本总额三分之一的》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

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，合法、合规、真实、有效，符合有关非上市公众公司治理的规范性文件要求。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

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，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面与现有股东及其控制的其他企业完全独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营能力，完全独立运作、自主经营，独立承担责任和风险。

#### 1、业务独立性

公司目前主要从事图书、杂志和音像等出版物的零售、综合百货的零售和推广业务。公司在业务上独立于股东及其控制的其他企业，拥有独立完整的供、销系统，独立开展业务，不存在股东通过控制上

述机构损害公司利益的情形。公司独立获取业务收入和利润，具有面向市场的独立自主的经营能力，不存在依赖股东及其他关联方进行生产经营的情形。

#### 2、资产独立性

公司在变更设立时，有限公司全部资产和负债均由股份公司承继。公司资产与股东的资产严格分开，并独立运营。汇智光华合法拥有公司日常经营所需的货币资金、设备所有权等。汇智光华的资产独立于股东资产，与股东的资产权属关系界定明确，不存在股东利用公司资产为其自身债务提供担保的情形。

#### 3、人员独立性

公司已与全体员工签订了《劳动合同》，独立发放员工工资；公司的董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》和《公司章程》的规定，合法、有效；公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员没有在股东及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，未在股东及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员没有在股东及其控制的其他企业中兼职。

#### 4.机构独立

公司设置了独立的、符合股份公司要求和适应公司业务发展的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

#### 5、财务独立性

公司拥有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司现持有中国人民银行北京市核发的《开户许可证》，核准号为J1000038831508，开户银行为中国工商银行股份有限公司北京中关村支行，银行账号为：0200095619200066395。公司不存在与股东及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

公司目前已实行三证合一，统一社会信用代码 9111010878023793X6。

公司单独在银行开立账户、独立核算，能够独立进行纳税申报和依法纳税。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

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

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已按照全国中小企业股份转让系统有关规定的要求，建立了《年度报告重大差错责任追究制度》。报告期内，公司信息披露事务负责人严格按照相关法律法规要求，保障信息披露的及时、准确、完整。截至本报告披露日，公司未发生重大会计差错更正、重大信息披露遗漏信息等情况。





## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	[2020]京会兴审字第 01000080 号
审计机构名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层
审计报告日期	2020 年 6 月 24 日
注册会计师姓名	傅映红、时岩祿
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	330,000.00
审计报告正文：	
审 计 报 告	
[2020]京会兴审字第 01000080 号	
汇智光华（北京）文化传媒股份有限公司全体股东：	
一、 审计意见	
<p>我们审计了后附汇智光华（北京）文化传媒股份有限公司（以下简称“汇智光华公司”）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了汇智光华公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p>	
二、 形成审计意见的基础	
<p>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，我们独立于汇智光华公司，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。</p>	
三、 其他信息	
<p>汇智光华公司管理层对其他信息负责。其他信息包括汇智光华公司 2019 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。</p> <p>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可能存在重大错报。</p> <p>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。</p>	
四、 管理层和治理层对财务报表的责任	
<p>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。</p> <p>在编制财务报表时，管理层负责评估汇智光华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汇智光华公司、终止运营或别无其他现实的选择。</p> <p>治理层负责监督汇智光华公司的财务报告过程。</p>	
五、 注册会计师对财务报表审计的责任	
<p>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</p>	

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，就可能导致对汇智光华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汇智光华公司不能持续经营。

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、就汇智光华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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

北京兴华  
会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：  
（项目合伙人）

傅映红

中国·北京  
二〇二〇年六月二十四日

中国注册会计师：

时彦禄

## 二、 财务报表

### （一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	17,612,408.22	19,546,633.97
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、（二）	14,144,669.30	20,272,999.55
应收款项融资			

预付款项	六、(三)	2,053,036.67	3,813,352.47
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(四)	53,391,949.89	60,801,609.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(五)	50,659,638.25	32,621,181.84
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	六、(六)	628,985.96	1,604,871.69
<b>流动资产合计</b>		<b>138,490,688.29</b>	<b>138,660,648.65</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	六、(七)		192.09
其他权益工具投资	六、(八)		
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、(九)	657,307.20	907,552.98
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(十)	9,025.76	10,666.76
开发支出			
商誉	六、(十一)		3,276,777.77
长期待摊费用	六、(十二)	11,544,759.95	13,268,732.87
递延所得税资产	六、(十三)	13,779,148.84	10,065,440.81
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>25,990,241.75</b>	<b>27,529,363.28</b>
<b>资产总计</b>		<b>164,480,930.04</b>	<b>166,190,011.93</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(十四)	11,680,920.47	12,829,888.08
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十五)	71917795.65	59,357,556.19

预收款项	六、(十六)	4,839,915.16	4,141,942.72
合同负债			
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	六、(十七)	2,472,781.28	2,360,601.60
应交税费	六、(十八)	1,257,996.68	1,324,876.59
其他应付款	六、(十九)	43,913,640.51	28,972,237.90
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>136,083,049.75</b>	<b>108,987,103.08</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>136,083,049.75</b>	<b>108,987,103.08</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、(二十)	41,891,374.00	41,891,374.00
其他权益工具			
其中：优先股		0.00	
永续债			
资本公积	六、(二十一)	120,725,584.97	120,725,584.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十二)	2,367,690.05	2,367,690.05
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十三)	-141,965,561.78	-113,030,186.00
归属于母公司所有者权益合计		23,019,087.24	51,954,463.02
少数股东权益		5,378,793.05	5,248,445.83
<b>所有者权益合计</b>		<b>28,397,880.29</b>	<b>57,202,908.85</b>

<b>负债和所有者权益总计</b>		164,480,930.04	166,190,011.93
-------------------	--	----------------	----------------

法定代表人：林永超      主管会计工作负责人：郭颖      会计机构负责人：陆玉刚

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,251,491.31	3,015,051.24
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、(一)	51,895,703.35	57,191,773.44
应收款项融资			
预付款项		381,521.77	2,732,318.86
其他应收款	十六、(二)	35,289,342.90	41,035,204.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,300,653.68	5,550,996.26
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		20,927.33	424,400.01
<b>流动资产合计</b>		<b>98,139,640.34</b>	<b>109,949,744.63</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十六、(三)	4,884,268.45	30,850,177.74
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		282,677.51	485,200.990
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		5,561,753.30	7,409,077.23
递延所得税资产		7,702,276.83	4,115,400.98
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>18,430,976.09</b>	<b>42,859,856.94</b>
<b>资产总计</b>		<b>116,570,616.43</b>	<b>152,809,601.57</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款		4,910,450.72	7,983,391.66
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		44,436,684.86	49,264,929.82
预收款项		1,266,855.74	609,742.60
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		861,643.60	1,067,243.88
应交税费		77,516.38	231,094.27
其他应付款		34,794,172.61	26,225,576.84
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>86,347,323.91</b>	<b>85,381,979.07</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>86,347,323.91</b>	<b>85,381,979.07</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		41,891,374.00	41,891,374.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		120,944,578.32	120,944,578.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,367,690.05	2,367,690.05
一般风险准备			
未分配利润		-134,980,349.85	-97,776,019.87
<b>所有者权益合计</b>		<b>30,223,292.52</b>	<b>67,427,622.50</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>116,570,616.43</b>	<b>152,809,601.57</b>

法定代表人：林永超

主管会计工作负责人：郭颖

会计机构负责人：陆玉刚

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>		238,381,614.66	229,760,224.62
其中：营业收入	六、(二十四)	238,381,614.66	229,760,224.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		247,720,087.23	232,558,446.71
其中：营业成本	六、(二十四)	104,827,310.25	99,903,144.98
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	六、(二十五)	804,938.01	570,386.22
销售费用	六、(二十六)	131,033,199.82	119,778,421.45
管理费用	六、(二十七)	9,748,996.44	11,362,082.35
研发费用		0	0
财务费用	六、(二十八)	1,305,642.71	944,411.71
其中：利息费用		398,109.28	468,672.33
利息收入		139,165.67	364,091.20
加：其他收益	六、(二十九)	2,133,724.26	1,465,155.88
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十)	247,028.36	-586,801.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-192.09	-586,801.60
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十一)	-17839646.34	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十二)	-3,964,431.23	-56,332,143.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(三十三)	44,066.66	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-28,717,730.86	-58,252,010.86
加：营业外收入	六、(三十四)	5,663,387.42	1,917,423.72
减：营业外支出	六、(三十五)	7,794,861.07	6,361,865.40
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-30,849,204.51	-62,696,452.54
减：所得税费用	六、(三十六)	-2,549,445.32	-3,073,103.95
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-28,299,759.19	-59,623,348.59
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-28,299,759.19	-59,623,348.59
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			



<b>(二) 按所有权归属分类:</b>			
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		635,616.59	-385,052.48
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-28,935,375.78	-59,238,296.11
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
<b>(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额</b>			
<b>1.不能重分类进损益的其他综合收益</b>			
(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			
<b>2.将重分类进损益的其他综合收益</b>			
(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) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
<b>(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额</b>			
<b>七、综合收益总额</b>		-28,299,759.19	-59,623,348.59
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-28,935,375.78	-59,238,296.11
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		635,616.59	-385,052.48
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.6907	-1.4141
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.6907	-1.4141

法定代表人：林永超 主管会计工作负责人：郭颖 会计机构负责人：陆玉刚

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业收入</b>	十六、(四)	62,612,414.56	89,117,051.14
减：营业成本	十六、(四)	31,651,381.26	50,310,273.12
税金及附加		240,217.94	141,472.91
销售费用		29,423,904.27	32,883,612.18
管理费用		3,368,181.48	4,037,997.21
研发费用			
财务费用		529,950.78	695,409.95
其中：利息费用		211,539.23	495,370.10
利息收入		6,483.02	118,116.06
加：其他收益		177,418.15	38,344.56
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、(五)	-229,953.24	2,413,198.40



其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-192.09	-586,801.60
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-14,853,713.41	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-24,665,718.90	-44,926,235.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）		44,066.66	0
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-42,129,121.91	-41,426,407.00
加：营业外收入		1,745,646.81	8,880.75
减：营业外支出		0.00	2,181,033.09
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-40,383,475.10	-43,598,559.34
减：所得税费用		-3,179,145.12	-1,781,503.13
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-37,204,329.98	-41,817,056.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-37,204,329.98	-41,817,056.21
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			0
3. 其他权益工具投资公允价值变动			0
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			0
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0	
2. 其他债权投资公允价值变动			0
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			0
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-37,204,329.98	-41,817,056.21
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：林永超 主管会计工作负责人：郭颖 会计机构负责人：陆玉刚

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		258,967,712.79	213,401,712.53

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			
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			-
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		1,007,237.96	30,096.93
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十七）	16,799,282.39	24,220,995.92
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>276,774,233.14</b>	<b>237,652,805.38</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		130,071,474.18	102,737,737.95
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		41,000,499.42	36,844,572.42
支付的各项税费		7,472,197.39	11,885,428.61
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十七）	100,442,731.37	81,280,368.00
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>278,986,902.36</b>	<b>232,748,106.98</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,212,669.22</b>	<b>4,904,698.40</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		79,209.25	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		58,000.00	1,939.85
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,021,389.73	
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,158,598.98</b>	<b>1,939.85</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,346,299.92	3,535,844.79
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	六、（三十七）	83,823.06	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,430,122.98</b>	<b>3,535,844.79</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,271,524.00</b>	<b>-3,533,904.94</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		11,847,420.47	12,829,888.08
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

<b>筹资活动现金流入小计</b>		11,847,420.47	12,829,888.08
偿还债务支付的现金		12,996,388.08	9,719,758.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,572,014.58	1,245,349.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		909,107.30	477,733.46
支付其他与筹资活动有关的现金		0	1,300,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		14,568,402.66	12,265,108.18
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,720,982.19	564,779.90
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-7,205,175.41	1,935,573.36
加：期初现金及现金等价物余额		18,246,633.97	16,311,060.61
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		11,041,458.56	18,246,633.97

法定代表人：林永超 主管会计工作负责人：郭颖 会计机构负责人：陆玉刚

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		63,582,608.15	79,111,398.47
收到的税费返还		44,109.34	30,096.93
收到其他与经营活动有关的现金		19,397,746.73	39,651,500.91
<b>经营活动现金流入小计</b>		83,024,464.22	118,792,996.31
购买商品、接受劳务支付的现金		36,180,429.44	45,888,591.70
支付给职工以及为职工支付的现金		11,764,348.47	10,541,583.92
支付的各项税费		1,787,413.53	3,931,987.64
支付其他与经营活动有关的现金		31,401,476.91	53,240,138.06
<b>经营活动现金流出小计</b>		81,133,668.35	113,602,301.32
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,890,795.87	5,190,694.99
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,044,000.00	
取得投资收益收到的现金		79,209.25	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		58,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		1,181,209.25	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		479,024.54	949,260.00
投资支付的现金			2,014,970.40
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		479,024.54	2,964,230.40
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		702,184.71	-2,964,230.40
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,910,450.72	7,983,391.66
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		4,910,450.72	7,983,391.66
偿还债务支付的现金		7,983,391.66	9,719,758.39

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		376,337.23	794,314.10
支付其他与筹资活动有关的现金		0	1,300,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>8,359,728.89</b>	<b>11,814,072.49</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,449,278.17</b>	<b>-3,830,680.83</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-856,297.59</b>	<b>-1,604,216.24</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,715,051.24	3,319,267.48
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>858,753.65</b>	<b>1,715,051.24</b>

法定代表人：林永超      主管会计工作负责人：郭颖      会计机构负责人：陆玉刚

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	41,891,374.00	-	-	-	120725584.97	-	-	-	2,367,690.05	0	-113030186.00	5,248,445.83	57,202,908.85
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	41,891,374.00	-	-	-	120,725,584.97	-	-	-	2,367,690.05	-	-113,030,186.00	5,248,445.83	57,202,908.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-28935375.78	130,347.22	-28805028.56
（一）综合收益总额											-28935375.78	635,616.59	-28,299,759.19
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-909,107.30	-909,107.30
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												-909,107.30	-909,107.30

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												403,837.93	403,837.93	
<b>四、本年期末余额</b>	<b>41,891,374.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>120725584.97</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,367,690.05</b>	<b>-</b>	<b>-141965561.78</b>	<b>5,378,793.05</b>	<b>28,397,880.29</b>	

项目	2018年												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备				
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	41,891,374.00	-	-	-	120725584.97	-	-	-	2,367,690.05	0	-53596545.89	6,111,231.77	117,499,334.90	
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	41,891,374.00	-	-	-	120725584.97	-	-	-	2,367,690.05		-53596545.89	6,111,231.77	117,499,334.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	0	-	-	-	-	0	-59433640.11	-862,785.94	-60,296,426.05
（一）综合收益总额										0	-59238296.11	-385,052.48	-59,623,348.59
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-	0	-	-
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											0		-
4. 其他											-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-195,344.00	-477,733.46	-673,077.46
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											-195,344.00	-477,733.46	-673,077.46
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、本年年末余额	41,891,374.00	-	-	-	120725584.97	-	-	-	2,367,690.05	0	-113030186.00	5,248,445.83	57,202,908.85

法定代表人：林永超 主管会计工作负责人：郭颖 会计机构负责人：陆玉刚

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

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
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	41,891,374.00	0.00	0.00	0.00	120,944,578.32	0.00	0.00	0.00	2,367,690.05		-97,776,019.87	67,427,622.50
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0		0	0		0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	41,891,374.00				120,944,578.32				2,367,690.05		-97,776,019.87	67,427,622.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-37,204,329.98	-37,204,329.98
（一）综合收益总额											-37,204,329.98	-37,204,329.98
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												



3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	41,891,374.00				120944578.32				2,367,690.05		-134,980,349.85	30,223,292.52

项目	2018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								
<b>一、上年期末余额</b>	41,891,374.00	0.00	0.00	0.00	120,944,578.32	0.00	0.00	0.00	2,367,690.05		-55,763,619.66	109,440,022.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	41,891,374.00	0.00	0.00	0.00	120,944,578.32	0.00	0.00	0.00	2,367,690.05		-55,763,619.66	109,440,022.71
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>											-42,012,400.21	-42,012,400.21
（一）综合收益总额											-41,817,056.21	-41,817,056.21
（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											-195,344.00	-195,344.00
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												-195,344.00	-195,344.00
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													
<b>四、本年期末余额</b>	41,891,374.00	0.00	0.00	0.00	120,944,578.32	0.00	0.00	0.00		2,367,690.05		-97,776,019.87	67,427,622.50

法定代表人：林永超

主管会计工作负责人：郭颖

会计机构负责人：陆玉刚

## 汇智光华（北京）文化传媒股份有限公司 2019 年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

汇智光华（北京）文化传媒股份有限公司于2014年11月6日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称为“汇智光华”，证券代码为“831292”。

#### （一）公司历史沿革

汇智光华（北京）文化传媒股份有限公司(以下简称“本公司”或“汇智光华”)成立于 2005 年 9 月 5 日,注册登记时公司名称为北京时代光华文化发展有限公司(以下简称“时代光华”),系由易德伟、朱秀婷、张春林、方永飞共同投资设立,注册资本 500 万元。

2006 年 8 月 28 日,时代光华召开第一届第二次股东会并作出决议:1) 同意减少注册资本 120 万元,由股东易德伟减少出资 34.5 万元、朱秀婷减少出资 31.5 万元、张春林减少出资 28.5 万元、方永飞减少出资 25.5 万元。2) 变更后的注册资本为 380 万元,其中易德伟货币出资 110 万元、朱秀婷货币出资 100 万元、张春林货币出资 90 万元、方永飞货币出资 80 万元。3) 同意修改后的公司章程。2006 年 8 月 30 日,北京中润恒方会计师事务所有限责任公司出具《验资报告》(京中润恒验字(2006)G-1-0669 号)确认:经验证,截至 2006 年 8 月 30 日,贵公司注册资本 380 万元,已实际投资到位。

2006 年 12 月 30 日,时代光华召开第二届第三次股东会并作出决议:1) 同意增加新股东李志栋、倪合明、孙卫珏。2) 同意方永飞退出公司股东会并将其全部出资 80 万元中的 40 万元转让给股东李志栋、40 万元转让给股东倪合明。3) 同意朱秀婷退出公司股东会并将其全部出资 100 万元转让给股东孙卫珏。4) 同意修改公司章程。

2006 年 12 月 30 日,时代光华召开第三届第一次股东会并作出决议:1) 由易德伟、孙卫珏、张春林、倪合明、李志栋组成新的股东会。2) 同意公司的注册资本由 380 万元增加到 466.5 万元,其中新增加的 86.5 万元由股东易德伟货币出资 24.22 万元、孙卫珏货币出资 22.49 万元、张春林货币出资 20.76 万元、李志栋货币出资 9.515 万元、倪合明货币出资 9.515 万元。3) 变更后的公司注册资本为 466.5 万元。4) 同意修改后的公司章程。

2006 年 12 月 31 日,北京中润恒方会计师事务所有限责任公司出具《验资报告》(中润恒验字(2006)G-1-2755 号)确认:经验证,截至 2006 年 12 月 30 日,新增注册资本 86.5 万元,已实际投资到位。

2008 年 12 月 10 日,时代光华召开第二届第三次股东会并作出决议:1) 变更股东(转让出资):同意股东易德伟在时代光华的货币出资 66.9 万元转让给林永超;同意股东易德伟在汇智光华的货币出资 66.6 万元转让给文钊;同意股东孙卫珏在汇智光华的货币出资 55.89 万元转让给胡圣云;同意股东张春林在汇智光华的货币出资 10.71 万元转让给胡圣云;同意

股东倪合明在时代光华的货币出资 49.515 万元转让给林永中；同意股东张春林在汇智光华的货币出资 17.085 万元转让给林永中；同意股东李志栋在汇智光华的货币出资 49.515 万元转让给王光海；同意股东易德伟在汇智光华的货币出资 0.72 万元转让给王光海；同意股东张春林在汇智光华的货币出资 16.365 万元转让给王光海。2) 变更董事：同意免去易德伟、方永飞、朱秀婷董事职务。3) 修改章程：同意修改汇智光华公司章程。

2011 年 6 月 1 日，时代光华召开第三届第四次股东会并作出决议：同意增加新股东郭颖；转让出资：王光海将 4.6222 万元、林永超将 4.9222 万元、文钊将 4.6222 万元、胡圣云将 4.6218 万元、张春林将 4.6222 万元、林永中将 4.6222 万元、孙卫珏将 4.6222 万元货币出资分别转让给郭颖。

2011 年 6 月 16 日，时代光华召开第五届第一次股东会并作出决议：变更董事：同意免去孙卫珏、林永中董事职务；变更监事：同意免去郭颖监事职务；转让出资：王光海愿意将时代光华实缴 18.66 万货币出资转让给郭颖；文钊愿意将时代光华实缴 37.32 万货币出资转让给林永超；张春林愿意将时代光华实缴 37.32 万货币出资转让给胡圣云；孙卫珏愿意将时代光华实缴 37.32 万货币出资转让给胡圣云。

2011 年 8 月 24 日，北京东财会计师事务所出具《验资报告》（东财[2011]验字第 DC1628 号）确认，截至 2011 年 8 月 24 日止，汇智光华已收到林永超、孙卫珏、文钊、林永中、胡圣云、郭颖、张春林、王光海缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币 533.5 万元整，全部以货币出资。

2011 年 9 月 1 日，时代光华召开第二届第三次股东会并作出决议：同意注册资本增加至 1000 万元。

经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具“2014 京会兴审第 11010070 号”审计报告，以及北京国融兴华资产评估有限责任公司出具的“国融兴华评报字（2014）第 4-005 号”评估报告，时代光华以 2013 年 10 月 31 日净资产整体改制为汇智光华（北京）文化传媒股份有限公司，公司注册资本为 1000 万元，于 2014 年 5 月 13 日取得营业执照，注册号：110108008878196。

2014 年 1 月 9 日，北京精典博维文化传媒有限公司（以下简称“北京精典博维”）与汇智光华及股东胡圣云、林永超、郭颖、王光海签订了《增资协议》。具体内容为：北京精典博维以其合法拥有的现金出资 750 万元人民币向汇智光华增资，取得汇智光华新增注册资本 52.63 万元，占汇智光华增资后注册资本的 5%；北京精典博维增资完成后，汇智光华注册资本增加 52.63 万元，即注册资本由原 1000 万元增至 1052.63 万元。北京精典博维出资额 750 万元高于汇智光华新增注册资本的 697.37 万元全部记为汇智光华的资本公积。

2014 年 4 月 11 日，汇智光华召开临时股东大会并通过下列议案：公司增加注册资本 52.63 万元，由北京精典博维 750 万元现金认缴，其余计入公司资本公积。本次增资后公司注册资本由 1,000.00 万元增至 1,052.63 万元。北京精典博维持有公司股份数为 52.63 万股，占公司

总股本的比例为 5%；

2015 年 6 月，本公司定向增发普通股 3,485,960 股，募集资金 49,674,975.00 元，增加股本 348.596 万元，增资后本公司股本为 1401.226 万元。

2015 年 11 月 13 日，本公司收购上海复星书刊发行产业有限公司，交易价格 115,699,900.00 元，其中股份支付 87,488,363.00 元（发行 6,512,427 股，发行价格 13.43406 元），现金支付 28,211,537.00 元。

根据本公司第二届董事会第十三次会议决议和 2015 年年度股东大会决议，以 2015 年 12 月 31 日股东登记数为基础，以资本公积向 2015 年度股东大会股权登记日登记在册的全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 20,524,687.00 股。

2016 年 3 月 8 日，本公司发行股份收购惊喜汇智（上海）文化传媒股份有限公司 51% 的股权，交易价格 6,104,500.00 元（发行 842,000 股，发行价格 7.25 元/股）。

截止到 2019 年 12 月 31 日，本公司股本为人民币 41,891,374.00 元。

## （二）公司经营范围

图书、报纸、期刊、电子出版物、音像制品批发、零售（出版物经营许可证有效期至 2022 年 04 月 30 日）；卷烟零售、雪茄烟零售（烟草零售许可证有效期至 2019 年 11 月 30 日）；预包装食品销售，含冷藏冷冻食品（食品流通许可证有效期至 2022 年 09 月 24 日）。组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；技术开发；销售文化用品、电子产品、通讯设备、日用品、工艺品、玩具、机械设备、服装、鞋帽、箱包、饰品、玩具；租赁计算机；承办展览展示活动。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。

## （三）财务报表的批准报出

本财务报表及附注业经本公司董事会于 2020 年 6 月 24 日决议批准报出。

## 二、本报告期合并财务报表范围

本报告期纳入合并范围的子公司包括 12 家，具体见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

## 三、财务报表编制基础

### （一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、42 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（以下简称“企业会计准则”）以及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》的披露规定编制财务报表。

## （二）持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 四、重要会计估计及会计政策

公司主营业务为主要从事图书、报纸、期刊、电子出版物、音像制品及综合百货（饮料、食品、地方特色产品和礼品等）的批发、零售，出版社和杂志社的推广服务。根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制定的具体会计估计及会计政策包括收入确认和计量、应收款项坏账准备的确认和计量等，详见本附注四相关政策描述。

### （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

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。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。

### （三）营业周期

本公司以 12 个月为一个正常的营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）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同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，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)。

## (六) 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及吸收合并下的被合并方，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，详见本附注四、（十四）“长期股权投资”或本附注四、（十）“金融工具”。

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”（详见本附注四、（十四））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。

#### （七）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，按照本附注四、（十四）“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。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期

限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

### （九）外币业务和外币报表折算

#### 1、外币交易的折算方法

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，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。

## （十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### 1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### 2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含

重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(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

①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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，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，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，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。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非

流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该指定一经作出不得撤销。

### 3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；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

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

#### (2) 其他金融负债

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、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

### 5、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

### 6、金融资产转移

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放

弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### （十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于租赁应收款、应收票据、应收款项，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本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未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果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，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### 1、信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

## 2、已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

## 3、预期信用损失的确定

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。

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。

#### 4、减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

## （十二）存货

### 1、存货的分类

存货包括包装物、低值易耗品、库存商品。库存商品包括自采的图书、杂志、音像制品和百货。

### 2、存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价，存货发出时按移动加权平均法计价。

### 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。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备；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。



### （十三）持有待售的资产

#### 1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（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的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）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）出售极可能发生，即公司已经就一项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。有关规定要求公司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。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

#### 2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

（1）对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

（2）对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

（3）对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

#### 3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

（1）某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

（2）已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资

产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

#### 4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

### （十四）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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（十）“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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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。

### (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,按本附注四、(六)“合并财务报表的编制方法”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。

### （十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

## （十六）固定资产

### 1、固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### 2、固定资产分类及折旧政策

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	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
办公设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	3	5.00	19.00
家具器具	年限平均法	3	5.00	19.00

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。

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。

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、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。

## （十七）在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## （十八）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## （十九）无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## （二十）研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开

发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件,通过技术可行性及经济可行性研究,形成项目立项后,进入开发阶段。

#### **(二十一) 长期待摊费用**

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

#### **(二十二) 长期资产减值**

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产,本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### **(二十三) 职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中:

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、



工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。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。

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）。

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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

#### （二十四）预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

#### （二十五）股份支付

##### 1、股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### 2、权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

##### 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

## （二十六）优先股、永续债等其他金融工具

### 1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

（1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（2）如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

### 2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四（十八）“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## （二十七）收入

### 1、销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

本公司主营业务收入为销售图书、杂志、音像制品、综合百货及提供推广服务。其中，图书、杂志、音像制品的销售主要采用零售方式，公司在货物交付、收取价款时确认收入，推广业务按照提供服务的期间分期确认收入。

### 2、提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### 3、让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

## （二十八）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，确认为递延收益，并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；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。

#### (二十九) 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。

### （三十）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。

### （三十一）租赁

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

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

### （三十二）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、（十三）“持有待售的资产”。

### （三十三）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。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

#### **(三十四) 其他重要的会计政策、会计估计**

##### **1、重要会计估计和判断**

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

##### **(1) 所得税**

本公司在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提所得税费用时，本公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

#### （2）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （3）固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

#### （4）非金融长期资产减值

本公司在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）未来可使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根



据合理和可支持的假设所作出的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

#### （5）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （6）商誉估计的减值准备

在决定商誉是否要减值时，需要估计商誉分摊至现金产出单元后的使用价值。商誉按使用价值的计算需要本公司估计通过现金产出单元所产生的未来现金流和适当的贴现率以计算现值。该预测是管理层根据过往经验及对市场发展之预测来估计。

### （三十五）主要会计政策、会计估计的变更

#### 1、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2019 年 5 月 16 日颁布修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》（财会[2019]9 号），自 2019 年 6 月 17 日起施行。对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的债务重组，应根据修订后的准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要追溯调整。	本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。
财政部于 2019 年 5 月 9 日颁布修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（财会[2019]8 号），自 2019 年 6 月 10 日起施行。对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据修订后的准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要追溯调整。	本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。
财政部于 2019 年 9 月 19 日颁布修订的《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），对合并财务报表格式进行了修订，要求所有已执行新金融准则的企业结合财会[2019]16 号文件及其附件要求对合并财务报表项目进行相应调整。	本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响，相关列报调整影响见表 1

会计政策变更的内容和原因	备注
<p>财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止。因公司已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则，结合通知附件 1 和附件 2 的要求对财务报表项目进行相应调整。除因执行新金融工具准则相应调整的报表项目不调整可比期间信息，仅调整首次执行日及当期报表项目外，变更的其他列报项目和内容，应当对可比期间的比较数据按照变更当期的列报要求进行调整。</p>	<p>本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响，相关列报调整影响见表 1</p>
<p>公司自 2019 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2017 年 3 月至 5 月期间颁布修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）（统称“新金融工具准则”）。根据衔接规定，本公司追溯应用新金融工具准则，但对可比期间信息不予调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。</p>	<p>相关列报调整影响见下表“3、2019 年起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况”</p>

表 1：关于财务报表格式变化对列报调整影响如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	合并	合并（经重述）	母公司	母公司（经重述）
应收票据及应收账款	20,272,999.55		57,191,773.44	
应收票据				
应收账款		20,272,999.55		57,191,773.44
应付票据及应付账款	59,357,556.19		49,264,929.82	
应付票据				
应付账款		59,357,556.19		49,264,929.82

## 2、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。

## 3、2019 年起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

### 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	19,546,633.97	19,546,633.97	
结算备付金*			
拆出资金*			

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	20,272,999.55	20,272,999.55	
应收款项融资			
预付款项	3,813,352.47	3,813,352.47	
应收保费*			
应收分保账款*			
应收分保合同准备金*			
其他应收款	60,801,609.13	60,801,609.13	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产*			
存货	32,621,181.84	32,621,181.84	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,604,871.69	1,604,871.69	
流动资产合计	138,660,648.65	138,660,648.65	
非流动资产：			
发放贷款和垫款*			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	192.09	192.09	
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	907,552.98	907,552.98	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	10,666.76	10,666.76	
开发支出			
商誉	3,276,777.77	3,276,777.77	
长期待摊费用	13,268,732.87	13,268,732.87	
递延所得税资产	10,065,440.81	10,065,440.81	
其他非流动资产			
非流动资产合计	27,529,363.28	27,529,363.28	
资产总计	166,190,011.93	166,190,011.93	

流动负债：			
短期借款	12,829,888.08	12,829,888.08	
向中央银行借款*			
拆入资金*			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	59,357,556.19	59,357,556.19	
预收款项	4,141,942.72	4,141,942.72	
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	2,360,601.60	2,360,601.60	
应交税费	1,324,876.59	1,324,876.59	
其他应付款	28,972,237.90	28,972,237.90	
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	108,987,103.08	108,987,103.08	
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			
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	108,987,103.08	108,987,103.08	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	41,891,374.00	41,891,374.00	
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	120,725,584.97	120,725,584.97	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	2,367,690.05	2,367,690.05	
一般风险准备*			
未分配利润	-113,030,186.00	-113,030,186.00	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	51,954,463.02	51,954,463.02	
少数股东权益	5,248,445.83	5,248,445.83	
所有者权益（或股东权益）合计	57,202,908.85	57,202,908.85	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	166,190,011.93	166,190,011.93	

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	3,015,051.24	3,015,051.24	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	57,191,773.44	57,191,773.44	
应收款项融资			
预付款项	2,732,318.86	2,732,318.86	
其他应收款	41,035,204.82	41,035,204.82	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	5,550,996.26	5,550,996.26	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	424,400.01	424,400.01	
流动资产合计	109,949,744.63	109,949,744.63	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	30,850,177.74	30,850,177.74	
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	485,200.99	485,200.99
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	7,409,077.23	7,409,077.23
递延所得税资产	4,115,400.98	4,115,400.98
其他非流动资产		
非流动资产合计	42,859,856.94	42,859,856.94
资产总计	152,809,601.57	152,809,601.57
流动负债：		
短期借款	7,983,391.66	7,983,391.66
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	49,264,929.82	49,264,929.82
预收款项	609,742.60	609,742.60
应付职工薪酬	1,067,243.88	1,067,243.88
应交税费	231,094.27	231,094.27
其他应付款	26,225,576.84	26,225,576.84
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	85,381,979.07	85,381,979.07
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	85,381,979.07	85,381,979.07
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	41,891,374.00	41,891,374.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	120,944,578.32	120,944,578.32
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	2,367,690.05	2,367,690.05
未分配利润	-97,776,019.87	-97,776,019.87
所有者权益（或股东权益）合计	67,427,622.50	67,427,622.50
负债和所有者权益（或股东权益）总计	152,809,601.57	152,809,601.57

## 五、税项

税目	纳税（费）基础	税率
增值税	应税收入	2019年4月1日前为16%、10%、6%、3%、免税； 2019年4月1日后为13%、9%、6%、3%、免税。
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%、1.5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注：根据财税[2018]53号《财政部、税务总局关于延续宣传文化增值税优惠政策的通知》规定，自2018年1月1日起至2020年12月31日，免征图书批发、零售环节增值税。

## 六、合并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2019年12月31日，“期初”指2019年1月1日，“本期”指2019年度，“上期”指2018年度。）

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	303,639.36	202,534.36
银行存款	10,737,819.20	18,044,099.61
其他货币资金	6,570,949.66	1,300,000.00
合计	17,612,408.22	19,546,633.97

受限制货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
投标保证金	92,737.66	-
保函保证金	6,178,212.00	1,000,000.00
借款保证金	300,000.00	300,000.00
<b>合计</b>	<b>6,570,949.66</b>	<b>1,300,000.00</b>

## （二）应收账款

### 1、按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	9,511,267.07
1至2年	3,986,903.46
2至3年	2,763,159.35
3至4年	6,804,215.38
4至5年	881,809.89
5年以上	5,097,857.82
<b>合计</b>	<b>29,045,212.97</b>

### 2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	8,749,770.87	30.12	8,749,770.87	100.00	-
其中：					
单项计提	8,749,770.87	30.12	8,749,770.87	100.00	-
按组合计提坏账准备	20,295,442.10	69.88	6,150,772.80	30.31	14,144,669.30
其中：					
其他客户组合	20,295,442.10	69.88	6,150,772.80	30.31	14,144,669.30
<b>合计</b>	<b>29,045,212.97</b>	<b>—</b>	<b>14,900,543.67</b>	<b>—</b>	<b>14,144,669.30</b>

（续）

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	6,490,588.45	20.54	6,490,588.45	100.00	-
按组合计提坏账准备	25,112,596.59	79.46	4,839,597.04	19.27	20,272,999.55
其中：					
其他客户组合	25,112,596.59	79.46	4,839,597.04	19.27	20,272,999.55
<b>合计</b>	<b>31,603,185.04</b>	<b>—</b>	<b>11,330,185.49</b>	<b>—</b>	<b>20,272,999.55</b>

## (1) 按单项计提坏账准备：

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
维新大视野文化发展（北京）有限公司	886,792.45	886,792.45	100.00	预计无法收回
哈德逊汇智（北京）商贸有限公司	824,748.44	824,748.44	100.00	预计无法收回
北京凤凰会文化传播有限公司	641,509.43	641,509.43	100.00	预计无法收回
哈德逊汇智（北京）商贸有限公司福州分公司	574,416.88	574,416.88	100.00	预计无法收回
北京市东方融燕书刊发行有限责任公司	494,086.00	494,086.00	100.00	预计无法收回
山东供联糖酒有限公司	423,629.24	423,629.24	100.00	预计无法收回
《中国科学探险》杂志社	393,900.52	393,900.52	100.00	预计无法收回
沃知教育科技（北京）有限公司	358,490.57	358,490.57	100.00	预计无法收回
沈阳远流书刊发行有限公司	325,379.14	325,379.14	100.00	预计无法收回
北京吉友林信息咨询中心（普通合伙）	311,028.31	311,028.31	100.00	预计无法收回
武汉金鼎文化	288,073.72	288,073.72	100.00	预计无法收回
上海文衡九峻广告有限公司	270,469.77	270,469.77	100.00	预计无法收回
陕西万邦图书城有限公司	270,040.24	270,040.24	100.00	预计无法收回
中国电力出版社有限公司	253,388.99	253,388.99	100.00	预计无法收回
《花样盛年》杂志社	253,323.15	253,323.15	100.00	预计无法收回
北京紫图图书有限公司	252,696.00	252,696.00	100.00	预计无法收回
深圳市时代商家杂志有限公司	250,000.00	250,000.00	100.00	预计无法收回
宝鸡高新开发区大唐滕记腊汁肉夹馍	248,804.07	248,804.07	100.00	预计无法收回
东北项目-哈西3店	208,193.95	208,193.95	100.00	预计无法收回

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
长春市思慧远企业管理咨询有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
长春市慧智企业管理咨询有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
北京市京韵书香文化发展有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
广州市欧理企业管理咨询有限公司	180,000.00	180,000.00	100.00	预计无法收回
广州市彩韵文化传播有限公司	157,000.00	157,000.00	100.00	预计无法收回
北京奥华卓越广告有限公司	148,500.00	148,500.00	100.00	预计无法收回
上海合东传媒有限公司	135,300.00	135,300.00	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>8,749,770.87</b>	<b>8,749,770.87</b>	<b>—</b>	

## (2) 按组合计提坏账准备:

组合中，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,235,749.94	461,787.51	5
1 至 2 年	2,857,478.57	285,747.86	10
2 至 3 年	2,310,742.10	693,222.64	30
3 至 4 年	2,512,736.77	1,507,642.05	60
4 至 5 年	881,809.89	705,447.91	80
5 年以上	2,496,924.83	2,496,924.83	100
<b>合计</b>	<b>20,295,442.10</b>	<b>6,150,772.80</b>	<b>—</b>

## 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	
单项计提	6,490,588.45	2,217,945.00	-	-	41,237.42	8,749,770.87
组合计提	4,839,597.04	2,504,269.36	143,333.27	1,000,000.00	-49,760.33	6,150,772.80
<b>合计</b>	<b>11,330,185.49</b>	<b>4,722,214.36</b>	<b>143,333.27</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>-8,522.91</b>	<b>14,900,543.67</b>

## 4、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,000,000.00

### 5、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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京方略博华文化传媒有限公司	1,671,075.83	5.75%	83,553.79
北京首都机场商贸有限公司	1,418,475.88	4.88%	70,923.79
河南绝味食品销售有限公司	1,269,658.06	4.37%	617,345.07
维新大视野文化发展（北京）有限公司	886,792.45	3.05%	886,792.45
哈德逊汇智（北京）商贸有限公司	824,748.44	2.84%	824,748.44
<b>合计</b>	<b>6,070,750.66</b>	<b>20.89%</b>	<b>2,483,363.54</b>

6、本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### （三）预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,053,036.67	100.00	3,499,474.77	91.77
1至2年			137,141.60	3.60
2至3年			33,706.10	0.88
3年以上			143,030.00	3.75
<b>合计</b>	<b>2,053,036.67</b>	<b>100.00</b>	<b>3,813,352.47</b>	<b>100.00</b>

#### 2、期末余额中账龄超过1年且金额重大的预付款项

无。

#### 3、按预付对象归集的报告期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例	账龄	未结算原因
北京首都机场商贸有限公司	非关联方	354,870.39	17.29%	1年以内	尚未结算
广州瑞威经济发展有限公司	非关联方	302,210.55	14.72%	1年以内	尚未结算
读者出版传媒股份有限公司	非关联方	281,000.00	13.69%	1年以内	尚未结算

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项 期末余额合 计数的比例	账龄	未结算原因
湖北今古传奇印务有限公司	非关联方	276,420.00	13.46%	1年以内	尚未结算
北京时代光华图书有限公司	关联方	204,517.64	9.96%	1年以内	尚未结算
<b>合计</b>		<b>1,419,018.58</b>	<b>69.12%</b>		

#### （四）其他应收款

##### 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	53,391,949.89	60,801,609.13
<b>合计</b>	<b>53,391,949.89</b>	<b>60,801,609.13</b>

##### 2、其他应收款

###### （1）按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	5,342,800.98
1至2年	24,353,272.49
2至3年	31,366,524.15
3至4年	13,680,489.42
4至5年	8,109,392.79
5年以上	8,957,878.21
<b>合计</b>	<b>91,810,358.04</b>

###### （2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
租赁保证金	33,134,985.93	29,860,246.98
备用金	4,005,707.53	1,043,118.94
代垫租金	26,920,403.52	27,345,456.14
往来款	22,692,265.43	18,807,921.40
其他	5,056,995.63	8,910,749.32
<b>合计</b>	<b>91,810,358.04</b>	<b>85,967,492.78</b>

###### （3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	7,195,175.80		17,970,707.85	25,165,883.65
2019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	3,291,494.49	-	10,063,017.05	13,354,511.54
本期转回	93,746.29	-		93,746.29
本期转销	-	-		-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-661,955.97		653,715.22	-8,240.75
2019年12月31日余额	9,730,968.03	-	28,687,440.12	38,418,408.15

(4) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
北京首都机场商贸有限公司	租赁保证金	13,346,503.92	注(1)	14.54%	
哈德逊汇智(北京)商贸有限公司	往来款	8,174,304.48	注(2)	8.90%	8,174,304.48
广州白云国际机场二号航站区管理有限公司	租赁保证金	2,736,057.18	注(3)	2.98%	
河南中原铁道旅游集团有限责任公司高铁商业开发分公司	代垫租金	2,615,427.20	3至4年	2.85%	2,615,427.20
河南中原铁道旅游集团有限责任公司高铁商业开发分公司	租赁保证金	2,579,000.00	注(4)	2.81%	
<b>合计</b>		<b>29,451,292.78</b>		<b>32.08%</b>	<b>10,789,731.68</b>

注(1): 1年以内 2,125,835.34元, 1至2年 2,560,257.60元, 2至3年 2,000,000.00元, 5年以上 6,660,410.98元;

注(2): 1至2年 3,274,304.48元, 2至3年 4,900,000.00元;

注(3): 1年以内 326,164.74元, 1至2年 2,409,892.44元;

注(4): 1年以内 579,000.00元, 3至4年 2,000,000.00元。

(6) 本报告期无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## (五) 存货

### 1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	47,355,619.77	687,653.46	46,667,966.31	32,621,181.84		32,621,181.84
委托代销商品	3,991,671.94		3,991,671.94			
<b>合计</b>	<b>51,347,291.71</b>	<b>687,653.46</b>	<b>50,659,638.25</b>	<b>32,621,181.84</b>		<b>32,621,181.84</b>

### 2、存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
库存商品		687,653.46			687,653.46
<b>合计</b>		<b>687,653.46</b>			<b>687,653.46</b>

注：期末存货按照库存商品与其可变现净值孰低原则进行跌价测试计提跌价准备。

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	127,372.70	591,840.26
待认证增值税		272,030.35
预缴所得税	501,613.26	741,001.08
<b>合计</b>	<b>628,985.96</b>	<b>1,604,871.69</b>

## (七) 长期股权投资

### 长期股权投资明细情况

被投资单位	初始投资成本	期初余额
厦门汇智飞鹭网络科技有限公司	260,000.00	192.09
哈德逊汇智（北京）商贸有限公司	4,900,000.00	-

被投资单位	初始投资成本	期初余额
江苏易汇商旅餐饮管理有限公司	-	-
<b>合计</b>	<b>5,160,000.00</b>	<b>192.09</b>

续表一

被投资单位	本期增加				
	追加投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	其他
厦门汇智飞鹭网络科技有限公司	-	-	-	-	-
哈德逊汇智（北京）商贸有限公司	-	-	-	-	-
江苏易汇商旅餐饮管理有限公司	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

续表二

被投资单位	本期减少					
	减少投资	权益法下确认的投资损失	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他
厦门汇智飞鹭网络科技有限公司	-	192.09	-	-	-	-
哈德逊汇智（北京）商贸有限公司	-	-	-	-	-	-
江苏易汇商旅餐饮管理有限公司	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>192.09</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

续表三

被投资单位	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
厦门汇智飞鹭网络科技有限公司	-	-	-
哈德逊汇智（北京）商贸有限公司	-	-	-
江苏易汇商旅餐饮管理有限公司	-	-	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

注(1)：截至 2019 年 12 月 31 日，厦门汇智飞鹭网络科技有限公司期末净资产为-288,241.92 元，公司按持股比例计算的应享有的净资产份额为-74,942.90 元；根据企业会计准则的规定，公司将厦门汇智飞鹭网络科技有限公司长投股权投资减记至 0.00 元，超过投资额的部分做备查处理；

注(2)：截至 2019 年 12 月 31 日，哈德逊汇智（北京）商贸有限公司期末净资产为-21,154,331.61 元，公司按持股比例计算的应享有的净资产份额为-10,365,622.49 元；根据企业会计准则的规定，公司将哈德逊汇智（北京）商贸有限公司长投股权投资减记至 0.00 元，超过投资额的部分做备查处理；

注(3)：2017 年 10 月 12 日，本公司设立江苏易汇商旅餐饮管理有限公司，持有 45% 股权。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司尚未出资。

## （八）其他权益工具投资

### 1、其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
北京齐家光华教育科技有限公司	-	
合计	-	

### 2、分项披露非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京齐家光华教育科技有限公司						
合计						

注：本公司持有北京齐家光华教育科技有限公司 5% 股权，投资成本 0.00 元，2019 年 12 月 31 日净资产为 -78,759.00 元，本公司以零元作为公允价值的合理估计进行计量。

## （九）固定资产

### 1、固定资产情况

项目	办公设备	家具器具	运输工具	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	2,402,398.30	2,415,121.20	2,561,692.56	7,379,212.06
2.本期增加金额	90,050.49		59,396.55	149,447.04
(1) 购置	90,050.49		59,396.55	149,447.04
3.本期减少金额			309,870.16	309,870.16
(1) 处置或报废			309,870.16	309,870.16
4.期末余额	2,492,448.79	2,415,121.20	2,311,218.95	7,218,788.94
二、累计折旧				
1.期初余额	2,083,870.61	2,112,712.41	2,275,076.06	6,471,659.08
2.本期增加金额	70,203.62	183,566.96	131,988.90	385,759.48
(1) 计提	70,203.62	183,566.96	131,988.90	385,759.48
3.本期减少金额			295,936.82	295,936.82
(1) 处置或报废			295,936.82	295,936.82
4.期末余额	2,154,074.23	2,296,279.37	2,111,128.14	6,561,481.74
三、减值准备				
1.期初余额				



项目	办公设备	家具器具	运输工具	合计
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	338,374.56	118,841.83	200,090.81	657,307.20
2.期初账面价值	318,527.69	302,408.79	286,616.50	907,552.98

## 2、暂时闲置的固定资产情况

无。

## 3、通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

## 4、通过经营租赁租出的固定资产

无。

## 5、未办妥产权证书的固定资产情况

无。

## (十) 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	36,210.26	36,210.26
2.本期增加金额		
(1)购置		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	36,210.26	36,210.26
二、累计摊销		
1.期初余额	25,543.50	25,543.50
2.本期增加金额	1,641.00	1,641.00
(1)计提	1,641.00	1,641.00
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	27,184.50	27,184.50
三、减值准备		

项目	软件	合计
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	9,025.76	9,025.76
2.期初账面价值	10,666.76	10,666.76

### （十一）商誉

#### 1、商誉账面原值

被投资单位或形成商誉事项	期末余额	期初余额
上海汇智聚源文化传播有限公司	88,416,065.74	92,074,713.22
惊喜汇智（上海）文化传媒有限公司	5,731,615.10	5,731,615.10
<b>合计</b>	<b>94,147,680.84</b>	<b>97,806,328.32</b>

注：上海复星书刊发行产业有限公司于2019年4月3日更名为上海汇智聚源文化传播有限公司。

#### 2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海汇智聚源文化传播有限公司	89,183,201.53	2,891,511.69	3,658,647.48	88,416,065.74
惊喜汇智（上海）文化传媒有限公司	5,346,349.02	385,266.08		5,731,615.10
<b>合计</b>	<b>94,529,550.55</b>	<b>3,276,777.77</b>	<b>3,658,647.48</b>	<b>94,147,680.84</b>

注：上海地铁书刊服务有限公司于2019年9月注销，上海汇智聚源文化传播有限公司对其确认的商誉3,658,647.48元同时减少。

### （十二）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	11,074,992.74	2,820,276.28	4,517,357.38		9,377,911.64
版权费	17,641.98		11,863.08		5,778.90
租赁费	56,818.19	833,455.92	664,764.66		225,509.45
租金	2,119,279.96	318,181.82	501,901.82		1,935,559.96
<b>合计</b>	<b>13,268,732.87</b>	<b>3,971,914.02</b>	<b>5,695,886.94</b>		<b>11,544,759.95</b>

## (十三) 递延所得税资产/递延所得税负债

## 1、未经抵销的递延所得税资产

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	53,253,092.31	13,313,273.09	35,982,936.86	8,995,734.21
可抵扣亏损	445,343.26	111,335.82	2,860,666.68	715,166.67
股份支付	1,418,159.72	354,539.93	1,418,159.72	354,539.93
合计	<b>55,116,595.29</b>	<b>13,779,148.84</b>	<b>40,261,763.26</b>	<b>10,065,440.81</b>

## 2、未经抵销的递延所得税负债

无。

## 3、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额
可抵扣暂时性差异	753,021.47
可抵扣亏损	19,556,693.82
合计	<b>20,310,206.79</b>

## 4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	期末余额
2020年	108,110.76
2021年	266,246.03
2022年	515,810.04
2023年	6,967,282.10
2024年	11,699,244.89
合计	<b>19,556,693.82</b>

## (十四) 短期借款

## 1、分类

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	1,831,500.00	
保证借款	9,849,420.47	12,829,888.08
合计	<b>11,680,920.47</b>	<b>12,829,888.08</b>

## 2、信用借款

本公司子公司北京汇智光华书刊发行有限公司向浙江网商银行股份有限公司借款 915,750.00 元；本公司子公司北京智商旅文化传媒有限公司向浙江网商银行股份有限公司借款 915,750.00 元；

## 3、保证借款

(1) 北京中关村科技融资担保有限公司为本公司子公司北京智商旅文化传媒有限公司向招商银行北京西三环支行借款 4,938,969.75 元提供保证担保，本公司及本公司股东林永超、郭颖及王光海为该借款提供反担保，同时王光海以其持有的本公司股权 840,000 股、郭颖以其持有的本公司股权 1,260,000 股提供反担保；

(2) 北京中关村科技融资担保有限公司为本公司向招商银行北京西三环支行借款 4,910,450.72 元提供保证担保，本公司子公司北京智商旅文化传媒有限公司、林永超、郭颖及王光海为该借款提供反担保，林永超以其持有的本公司股权 2,100,000 股提供反担保。

## (十五) 应付账款

### 1、应付账款列示

性质	期末余额	期初余额
货款	71,917,795.65	59,357,556.19
<b>合计</b>	<b>71,917,795.65</b>	<b>59,357,556.19</b>

### 2、账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京紫图图书有限公司	1,344,418.26	尚未达到支付条件
北京金水田图书有限公司	1,004,298.06	尚未达到支付条件
杭州飞阅图书有限公司	932,816.05	尚未达到支付条件
北京东方燕园科技发展有限公司	871,805.26	尚未达到支付条件
北京磨铁图书有限公司	828,002.65	尚未达到支付条件
<b>合计</b>	<b>4,981,340.28</b>	

## (十六) 预收款项

### 1、预收款项列示

性质	期末余额	期初余额
货款	4,839,915.16	4,141,942.72
<b>合计</b>	<b>4,839,915.16</b>	<b>4,141,942.72</b>

### 2、账龄超过一年的重要预收款项

无。

### （十七）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	合并减少	期末余额
一、短期薪酬	2,237,470.52	37,507,389.68	37,314,662.55	49,063.93	2,381,133.72
二、离职后福利-设定提存计划	123,131.08	3,477,248.35	3,508,731.87	-	91,647.56
三、辞退福利		177,105.00	177,105.00	-	-
四、一年内到期的其他福利			-	-	-
<b>合计</b>	<b>2,360,601.60</b>	<b>41,161,743.03</b>	<b>41,000,499.42</b>	<b>49,063.93</b>	<b>2,472,781.28</b>

#### 2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	合并减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,783,242.19	33,471,994.18	33,157,118.79	49,063.93	2,049,053.65
二、职工福利费		612,612.52	612,612.52	-	-
三、社会保险费	140,309.77	2,182,180.24	2,255,822.45	-	66,667.56
其中：医疗保险费	131,618.03	1,963,779.12	2,036,286.58	-	59,110.57
工伤保险费	3,916.38	51,947.11	53,034.45	-	2,829.04
生育保险费	4,775.37	166,454.01	166,501.43	-	4,727.95
四、住房公积金	32,069.62	1,213,293.00	1,215,257.00	-	30,105.62
五、工会经费和职工教育经费	281,848.94	27,309.74	73,851.79	-	235,306.89
六、短期带薪缺勤		-	-	-	-
七、短期利润分享计划		-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>2,237,470.52</b>	<b>37,507,389.68</b>	<b>37,314,662.55</b>	<b>49,063.93</b>	<b>2,381,133.72</b>

#### 3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	合并减少	期末余额
1、基本养老保险	119,291.63	3,337,033.29	3,368,208.51	-	88,116.41
2、失业保险费	3,839.45	140,215.06	140,523.36	-	3,531.15
3、企业年金缴费		-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>123,131.08</b>	<b>3,477,248.35</b>	<b>3,508,731.87</b>	<b>-</b>	<b>91,647.56</b>

## (十八) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	719,652.52	605,680.42
企业所得税	374,168.79	589,387.64
个人所得税	66,057.12	49,285.36
城建税	41,592.28	33,018.10
教育费附加	30,503.98	24,455.19
地方教育费附加	21,025.70	15,590.84
印花税	2,381.00	4,843.75
其他	2,615.29	2,615.29
<b>合计</b>	<b>1,257,996.68</b>	<b>1,324,876.59</b>

## (十九) 其他应付款

## 1、按款项性质列示其他应付款

性质	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
股权购买款			5,642,307.40	19.47
租金	18,463,266.71	42.04	12,166,206.79	41.99
保证金	6,994,193.37	15.93	2,067,047.01	7.13
其他	18,456,180.43	42.03	9,096,676.70	31.41
<b>合计</b>	<b>43,913,640.51</b>	<b>100.00</b>	<b>28,972,237.90</b>	<b>100.00</b>

## 2、账龄超过一年的重要的其他应付款

无。

## (二十) 股本

股份类别	期初余额	本次变动增减(+, -)				期末余额
		发行新股	公积金转股	其他	小计	
股本总数	41,891,374.00					41,891,374.00
<b>股份总数</b>	<b>41,891,374.00</b>					<b>41,891,374.00</b>

## (二十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	119,307,425.25			119,307,425.25
其他资本公积	1,418,159.72			1,418,159.72

合计	120,725,584.97			120,725,584.97
----	----------------	--	--	----------------

## (二十二) 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	2,367,690.05			2,367,690.05
合计	2,367,690.05			2,367,690.05

## (二十三) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前期初未分配利润	-113,030,186.00	-53,596,545.89
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	-113,030,186.00	-53,596,545.89
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-28,935,375.78	-59,238,296.11
减：提取法定盈余公积金		
应付普通股股利		195,344.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-141,965,561.78	-113,030,186.00

## (二十四) 营业收入、营业成本

## 1、营业收入及成本列示如下：

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	238,381,614.66	104,827,310.25	229,760,224.62	99,903,144.98
合计	238,381,614.66	104,827,310.25	229,760,224.62	99,903,144.98

## (二十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	277,127.50	244,541.02
教育费附加	140,855.97	122,166.34
地方教育费附加	92,927.88	72,968.71
其他	294,026.66	130,710.15
合计	804,938.01	570,386.22

**(二十六) 销售费用**

项目	本期金额	上期金额
租金	75,096,248.54	64,261,521.39
职工薪酬	36,616,877.26	33,735,420.98
装修费	5,015,311.71	4,642,094.25
运输费	2,846,743.17	4,192,290.63
办公费	1,710,024.44	1,920,293.60
劳务费	741,873.88	515,284.02
POS 机使用费	1,475,444.28	877,947.80
仓储费	199,822.18	176,687.92
销售服务费	2,677,699.42	4,974,318.38
折旧费	139,070.98	119,835.47
差旅费	1,409,453.70	1,368,266.65
特许权使用费	253,129.24	227,398.93
业务招待费	534,442.62	487,029.02
邮电通讯费	146,999.02	124,150.59
修理费	79,723.82	133,040.95
广告费	186,412.05	160,016.28
其他	1,903,923.51	1,862,824.59
<b>合计</b>	<b>131,033,199.82</b>	<b>119,778,421.45</b>

**(二十七) 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
无形资产摊销	1,094.00	70,000.00
业务招待费	190,259.63	249,736.06
车辆使用费	322,572.05	290,245.58
差旅费	584,564.47	706,448.58
折旧费	247,270.50	1,623,840.26
办公费	827,321.30	869,799.92
中介服务费	364,169.27	535,647.55
租赁费	916,154.91	1,294,411.95
职工薪酬	4,774,717.22	3,944,911.01
其他	1,520,873.09	1,777,041.44



合计	9,748,996.44	11,362,082.35
----	--------------	---------------

**(二十八) 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息支出	398,109.28	468,672.33
减：利息收入	139,165.67	364,091.20
银行手续费	1,046,699.10	839,830.58
合计	1,305,642.71	944,411.71

**(二十九) 其他收益****1、其他收益明细**

项目	本期金额	上期金额
政府补助	2,133,724.26	1,465,155.88
合计	2,133,724.26	1,465,155.88

**2、政府补助明细**

项目	本期金额	类别
个税手续费	970.77	与收益相关
免征的图书销售增值税	1,000,484.91	与收益相关
小微企业免交增值税	5,007.77	与收益相关
中共北京市委委员会宣传部政府补贴款	333,952.00	与收益相关
中关村管委科技信贷支持资金	133,308.81	与收益相关
虹桥镇企业扶持补贴	350,000.00	与收益相关
文创发展扶持资金	200,000.00	与收益相关
2018 财政扶持资金	110,000.00	与收益相关
合计	2,133,724.26	

**(三十) 投资收益**

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-192.09	-586,801.60
处置长期股权投资产生的投资收益	168,011.20	
其他	79,209.25	
合计	247,028.36	-586,801.60

**(三十一) 信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
一、应收账款坏账损失	-4,578,881.09	---
二、其他应收款坏账损失	-13,260,765.25	---
<b>合计</b>	<b>-17,839,646.34</b>	<b>---</b>

**(三十二) 资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
一、坏账损失		-23,444,952.06
二、存货跌价损失	-687,653.46	
三、商誉减值损失	-3,276,777.77	-32,887,190.99
<b>合计</b>	<b>-3,964,431.23</b>	<b>-56,332,143.05</b>

**(三十三) 资产处置收益**

项目	本期金额	上期金额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	44,066.66	
其中：固定资产处置	44,066.66	
<b>合计</b>	<b>44,066.66</b>	

**(三十四) 营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益金额
非流动资产损毁报废利得		1,071.43	
无需支付的款项	5,554,096.20	1,763,778.95	5,554,096.20
废品收入	61,777.52		61,777.52
罚款	7,160.04		7,160.04
其他	40,353.66	142,431.83	40,353.66
<b>合计</b>	<b>5,663,387.42</b>	<b>1,917,423.72</b>	<b>5,663,387.42</b>

**(三十五) 营业外支出**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益金额
非流动资产毁损报废损失		357,479.68	
滞纳金、罚款支出	6,319.85	231.33	6,319.85
无法收回的款项	7,709,723.23	4,643,190.39	7,709,723.23

其他	78,817.99	1,360,964.00	78,817.99
<b>合计</b>	<b>7,794,861.07</b>	<b>6,361,865.40</b>	<b>7,794,861.07</b>

**(三十六) 所得税费用****1、所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
本期所得税费用	1,164,262.71	3,016,925.51
递延所得税费用	-3,713,708.03	-6,090,029.46
<b>合计</b>	<b>-2,549,445.32</b>	<b>-3,073,103.95</b>

**2、会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期金额
利润总额	-30,849,204.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	-7,712,301.13
子公司适用不同税率的影响	-1,238,616.30
调整以前期间所得税的影响	925,931.96
非应税收入的影响	-310,067.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,999,726.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-169.52
未确认为递延税款的暂时性差异的影响	865,744.81
未确认为递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	2,955,012.43
处置股权投资而产生纳税调整	-1,033,907.27
其他	-798.54
<b>所得税费用</b>	<b>-2,549,445.32</b>

**(三十七) 现金流量表项目注释****1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
财务费用	139,165.67	467,691.20
其他收益	1,128,231.58	1,465,155.88
营业外收入	109,291.22	142,431.83
往来款	15,422,593.92	22,145,717.01
<b>合计</b>	<b>16,799,282.39</b>	<b>24,220,995.92</b>

**2、支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
销售费用	74,627,010.32	55,685,329.08
管理费用	6,541,692.11	5,478,855.92
财务费用	1,046,699.10	839,830.58
营业外支出	16,391.36	231.33
往来款	12,939,988.82	19,276,121.09
履约保证金	5,270,949.66	
<b>合计</b>	<b>100,442,731.37</b>	<b>81,280,368.00</b>

**3、支付其他与投资活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	83,823.06	
<b>合计</b>	<b>83,823.06</b>	

**4、支付其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
借款保证金		1,300,000.00
<b>合计</b>		<b>1,300,000.00</b>

**(三十八) 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	-28,299,759.19	-59,623,348.59
加：资产减值准备	21,804,077.57	56,332,143.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	385,759.48	1,742,034.73
无形资产摊销	1,641.00	71,641.00
长期待摊费用摊销	5,695,886.94	3,598,186.95
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）	-44,066.66	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		356,408.25
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	662,907.28	572,272.33
投资损失（收益以“-”号填列）	-247,028.36	586,801.60
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,713,708.03	-6,090,029.46

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）	-18,807,106.56	2,673,379.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,485,412.26	808,583.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	29,834,139.57	3,876,625.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,212,669.22	4,904,698.40
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	11,041,458.56	18,246,633.97
减：现金的期初余额	18,246,633.97	16,311,060.61
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	-7,205,175.41	1,935,573.36

## 2、现金和现金等价物的构成

补充资料	期末金额	期初金额
一、现金	11,041,458.56	18,246,633.97
其中：库存现金	303,639.36	202,534.36
可随时用于支付的银行存款	10,737,819.20	18,044,099.61
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	11,041,458.56	18,246,633.97

## （三十九）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,570,949.66	见附注六、（一）
合计	6,570,949.66	

## （四十）政府补助

项目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
个税手续费	970.77	其他收益	970.77

免征的图书销售增值税	1,000,484.91	其他收益	1,000,484.91
小微企业免交增值税	5,007.77	其他收益	5,007.77
中共北京市委委员会宣传部政府补贴款	333,952.00	其他收益	333,952.00
中关村管委科技信贷支持资金	133,308.81	其他收益	133,308.81
虹桥镇企业扶持补贴	350,000.00	其他收益	350,000.00
文创发展扶持资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
2018 财政扶持资金	110,000.00	其他收益	110,000.00
贷款贴息	264,798.00	财务费用	264,798.00
<b>合计</b>	<b>2,398,522.26</b>		<b>2,398,522.26</b>

## 七、合并范围的变更

### （一）本期新纳入合并范围的子公司如下

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海秒卿商贸有限公司	上海	上海市	零售业	100.00		设立

### （二）不再纳入合并范围的子公司

- 1、汇瑞和泰（北京）商贸有限公司于2019年10月注销，不再纳入合并范围；
- 2、霍尔果斯市汇智光华文化传媒有限公司于2019年1月注销，不再纳入合并范围；
- 3、北京红楼众藏共阅文化传媒有限公司于2019年12月转让，转让后公司不再持有其股权，不再纳入合并范围；
- 4、北京谦益优途文化传媒有限公司于2019年5月注销，不再纳入合并范围；
- 5、北京汇智聚源文化传媒有限公司于2019年6月注销，不再纳入合并范围。
- 6、上海汇智聚源文化传播有限公司子公司上海地铁书刊服务有限公司于2019年9月注销，不再纳入合并范围。

## 八、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
北京智商旅文化传媒有限公司	北京	北京市	商业服务业	100.00		设立
北京汇智时代商业管理有限公司	北京	北京市	商业服务业	100.00		设立

北京汇智光华书刊发行有限公司	北京	北京市	批发业	100.00		设立
广东时代光华商贸有限公司	广东	广东省广州市	零售业	100.00		设立
厦门南铁光华文化有限公司	福建	福建省厦门市	零售业	51.00		设立
惊喜汇智（上海）文化传媒有限公司	上海	上海市	零售业	51.00		非同一控制企业合并
上海汇智聚源文化传播有限公司	上海	上海市	零售业	100.00		非同一控制企业合并
上海久远出版服务有限公司	上海	上海市	批发业		51.00	非同一控制企业合并
上海空港文化传播有限公司	上海	上海市	商业服务业		80.875	非同一控制企业合并
杭州礼集商业管理有限公司	杭州	杭州市	商业服务业	100.00		设立
航吉达商贸（北京）有限公司	北京	北京市	零售业	100.00		设立
上海秒卿商贸有限公司	上海	上海市	零售业	100.00		设立

## （二）在合营企业或联营企业中的权益

### 1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
哈德逊汇智（北京）商贸有限公司	北京	北京市海淀区	零售	49.00		权益法

### 2、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	哈德逊汇智（北京）商贸有限公司	哈德逊汇智（北京）商贸有限公司
流动资产	6,166,509.73	6,363,904.91
非流动资产	2,961,006.62	4,007,141.55
资产合计	9,127,516.35	10,371,046.46
流动负债	30,281,847.96	25,259,188.43
非流动负债		
负债合计	30,281,847.96	25,259,188.43
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	-21,154,331.61	-14,888,141.97
按持股比例计算的净资产份额	-10,365,622.49	-7,295,189.57
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值		
营业收入	23,168,139.25	28,116,010.51
净利润	-6,266,189.64	-16,086,088.27

其他综合收益		
综合收益总额	-6,266,189.64	-16,086,088.27
本年度收到的来自联营企业的股利		

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司与金融工具相关的风险主要体现在以下几个方面：

### 1、市场风险

因公司存在银行借款，故在货币政策稳健偏紧和融资供求关系相对偏紧的条件下，推动银行贷款利率水平上升，从而增加公司的融资成本。

### 2、信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司制定《应收账款管理制度》等一系列内控制度，确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

### 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

## 十、公允价值的披露

### （一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量	-	-	-	-



项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
(一) 其他权益工具投资	-	-	-	-

注：本公司持有北京齐家光华教育科技有限公司 5% 股权，投资成本 0.00 元，2019 年 12 月 31 日净资产为 -78,759.00 元，本公司以零元作为公允价值的合理估计进行计量。

## 十一、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

### (二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	
可行权权益工具数量的确定依据	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,418,159.72
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	

(三) 以现金结算的股份支付情况：无。

(四) 股份支付的修改、终止情况：无。

(五) 其他：无。

## 十二、关联方及关联交易

### (一) 本公司的股东情况

股东名称	关联关系	企业类型	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
胡圣云	股东	个人	19.03	19.03
林永超	股东	个人	14.63	14.63
秦立德	股东	个人	9.41	9.41
郭颖	股东	个人	8.73	8.73
王光海	股东	个人	5.10	5.10

股东名称	关联关系	企业类型	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
合计			56.90	56.90

注：公司股东林永超、胡圣云、秦立德、郭颖、王光海于 2017 年 9 月 26 日签署《一致行动人协议》，协议自签署之日起三年内有效。签署《一致行动人协议》后，林永超实际控制公司 56.90% 表决权，取得公司实际控制权。

## （二）本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注八、（一）“在子公司中的权益”。

## （三）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八、（二）“在合营企业或联营企业中的权益”。

## （四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京时代光华图书有限公司	公司股东王光海持股 21.52%、担任高管的公司
DUFRY INTERNATIONAL AG	哈德逊汇智（北京）商贸有限公司控股股东
哈德逊汇智（北京）商贸有限公司	本公司的参股公司
哈德逊汇智（北京）商贸有限公司福州分公司	哈德逊汇智（北京）商贸有限公司的分公司
哈德逊汇智（北京）商贸有限公司成都分公司	哈德逊汇智（北京）商贸有限公司的分公司
河南汇智光华餐饮服务有限公司	本公司的全资子公司的参股公司
上海新华传媒连锁有限公司	上海久远出版服务有限公司的参股股东
上海外文图书有限公司	上海空港文化传播有限公司的参股股东
上海复行信息产业发展有限公司	持有本公司 5% 以上股权的股东

## （五）关联交易情况

### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联方交易内容	本期金额	上期金额
北京时代光华图书有限公司	采购图书	534,139.54	608,500.78
哈德逊汇智（北京）商贸有限公司成都分公司	接受劳务	151,335.87	
哈德逊汇智（北京）商贸有限公司	销售商品	275,517.14	4,155,279.30
哈德逊汇智（北京）商贸有限公司福州分公司	销售商品		1,527,973.92

### 2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

### 3、关联租赁情况

无。

#### 4、关联担保情况

(1) 北京中关村科技融资担保有限公司为本公司子公司北京智商旅文化传媒有限公司向招商银行北京西三环支行借款 4,938,969.75 元提供保证担保，本公司及本公司股东林永超、郭颖及王光海为该借款提供反担保，同时王光海以其持有的本公司股权 840,000 股、郭颖以其持有的本公司股权 1,260,000 股提供反担保。

(2) 北京中关村科技融资担保有限公司为本公司向招商银行北京西三环支行借款 4,910,450.72 元提供保证担保，本公司子公司北京智商旅文化传媒有限公司、林永超、郭颖及王光海为该借款提供反担保，林永超以其持有的本公司股权 2,100,000 股提供反担保。

#### 5、关联方资金拆借

无。

#### 6、关联方资产转让、债务重组情况

无。

#### 7、关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	173.77 万元	254.58 万元

### (六) 关联方应收应付款项

#### 1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	北京时代光华图书有限公司		121,170.45
应收账款	哈德逊汇智（北京）商贸有限公司	824,748.44	824,748.44
应收账款	DUFYRY INTERNATIONAL AG		220,000.00
应收账款	哈德逊汇智（北京）商贸有限公司福州分公司	574,416.88	574,416.88
应收账款	河南汇智光华餐饮服务有限公司	802,195.18	802,195.18
预付账款	北京时代光华图书有限公司	204,517.64	183,657.18
其他应收款	哈德逊汇智（北京）商贸有限公司	8,174,304.48	8,174,304.48
其他应收款	哈德逊汇智（北京）商贸有限公司福州分公司	553,710.28	553,710.28
其他应收款	上海新华传媒连锁有限公司		2,312,800.00
其他应收款	上海外文图书有限公司	1,530,000.00	1,530,000.00

其他应收款	河南汇智光华餐饮服务有限公司	327,812.00
-------	----------------	------------

## 2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	哈德逊汇智（北京）商贸有限公司成都分公司	13,000.00	
其他应付款	上海复行信息产业发展有限公司	5,642,307.40	5,642,307.40

## 十三、承诺事项及或有事项

### （一）重要承诺事项

无。

### （二）或有事项

无。

## 十四、资产负债表日后事项中的非调整事项

### （一）重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
其他	新型冠状病毒肺炎（以下简称“新冠肺炎”）疫情于 2020 年 1 月在全国范围爆发以来，对新冠肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。新冠肺炎疫情在一定程度上会影响本公司相关产业的收益水平，影响程度取决于疫情防控的情况、持续时间及各项调控政策的实施。本公司将继续密切关注新冠肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至本报告披露日，该评估工作尚在进行中。		影响程度取决于疫情防控的情况、持续时间以及各项调控政策的实施。

## 十五、其他重要事项

无。

## 十六、母公司会计报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1、按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	48,975,595.38
1 至 2 年	2,520,023.84

账龄	期末账面余额
2至3年	2,233,635.47
3至4年	3,968,386.95
4至5年	611,613.55
5年以上	2,313,531.23
<b>合计</b>	<b>60,622,786.42</b>

## 2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	4,466,541.43	7.37	4,466,541.43	100.00	-
其中：					
单项计提	4,466,541.43	7.37	4,466,541.43	100.00	-
按组合计提坏账准备	56,156,244.99	92.63	4,260,541.64	7.59	51,895,703.35
其中：					
其他客户组合	11,967,561.44	19.74	4,260,541.64	35.60	7,707,019.80
合并范围内关联方组合	44,188,683.55	72.89	-	-	44,188,683.55
<b>合计</b>	<b>60,622,786.42</b>	<b>—</b>	<b>8,727,083.07</b>	<b>—</b>	<b>51,895,703.35</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,710,682.16	4.32	2,710,682.16	100.00	-
其中：					
单项计提	2,710,682.16	4.32	2,710,682.16	100.00	-
按组合计提坏账准备	60,095,169.82	95.68	2,903,396.38	4.83	57,191,773.44
其中：					
其他客户组合	11,356,337.37	18.08	2,903,396.38	25.57	8,452,940.99
合并范围内关联方组合	48,738,832.45	77.60	-	-	48,738,832.45

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	62,805,851.98	—	5,614,078.54	—	57,191,773.44

## (1) 按单项计提坏账准备:

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
哈德逊汇智(北京)商贸有限公司	824,748.44	824,748.44	100.00	预计无法收回
哈德逊汇智(北京)商贸有限公司福州分公司	574,416.88	574,416.88	100.00	预计无法收回
沈阳远流书刊发行有限公司	325,379.14	325,379.14	100.00	预计无法收回
武汉金鼎文化	288,073.72	288,073.72	100.00	预计无法收回
陕西万邦图书城	270,040.24	270,040.24	100.00	预计无法收回
中国电力出版社有限公司	253,388.99	253,388.99	100.00	预计无法收回
北京紫图图书有限公司	252,696.00	252,696.00	100.00	预计无法收回
宝鸡高新开发区大唐滕记腊汁肉夹馍	248,804.07	248,804.07	100.00	预计无法收回
东北项目-哈西3店	208,193.95	208,193.95	100.00	预计无法收回
长春市思慧远企业管理咨询有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
长春市慧智企业管理咨询有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
京韵书香公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
广州市欧理企业管理咨询有限公司	180,000.00	180,000.00	100.00	预计无法收回
广州市彩韵文化传播有限公司	157,000.00	157,000.00	100.00	预计无法收回
北京奥华卓越公司	148,500.00	148,500.00	100.00	预计无法收回
上海合东传媒有限公司	135,300.00	135,300.00	100.00	预计无法收回
合计	4,466,541.43	4,466,541.43	—	

## (2) 按组合计提坏账准备:

组合中,按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提坏账准备的应收账款:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	4,511,394.69	225,569.73	5
1至2年	1,390,598.96	139,059.90	10
2至3年	2,031,218.22	609,365.47	30
3至4年	1,563,700.79	938,220.47	60
4至5年	611,613.55	489,290.84	80
5年以上	1,859,035.23	1,859,035.23	100
<b>合计</b>	<b>11,967,561.44</b>	<b>4,260,541.64</b>	—

### 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	
单项计提	2,710,682.16	1,714,621.85	-	-	41,237.42	4,466,541.43
组合计提	2,903,396.38	1,398,382.68	-	-	-41,237.42	4,260,541.64
<b>合计</b>	<b>5,614,078.54</b>	<b>3,113,004.53</b>	-	-	-	<b>8,727,083.07</b>

### 4、本期无实际核销的应收账款情况。

### 5、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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京汇智时代商业管理有限公司	12,926,250.75	21.32	-
北京智商旅文化传媒有限公司	21,708,769.20	35.81	-
厦门南铁光华文化有限公司	3,372,363.05	5.56	-
北京汇智时代商业管理有限公司深圳分公司	1,530,508.52	2.52	-
北京方略博华文化传媒有限公司	1,671,075.83	2.76	83,553.79
<b>合计</b>	<b>41,208,967.35</b>	<b>67.97</b>	<b>83,553.79</b>

### 6、本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

### 7、本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## （二）其他应收款

### 1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	35,289,342.90	41,035,204.82
<b>合计</b>	<b>35,289,342.90</b>	<b>41,035,204.82</b>

## 2、其他应收款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	12,420,155.43
1至2年	12,837,935.48
2至3年	11,302,838.92
3至4年	6,571,078.82
4至5年	3,365,801.49
5年以上	8,957,081.91
<b>合计</b>	<b>55,454,892.05</b>

### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
租赁保证金	25,916,419.73	23,275,393.03
备用金	3,224,994.73	702,747.70
代垫租金	9,433,058.90	9,138,114.04
往来款	13,624,873.71	13,311,491.54
其他	3,255,544.98	3,032,298.78
<b>合计</b>	<b>55,454,892.05</b>	<b>49,460,045.09</b>

### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	3,713,406.44		4,711,433.83	8,424,840.27
2019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	1,962,691.83		9,778,017.05	11,740,708.88
本期转回				
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-653,715.22	-	653,715.22	
2019年12月31日余额	5,022,383.05	-	15,143,166.10	20,165,549.15

(4) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
北京首都机场商贸有限公司	租赁保证金	13,346,503.92	注(1)	24.07	
哈德逊汇智(北京)商贸有限公司	往来款	8,174,304.48	注(2)	14.74	8,174,304.48
张爽	备用金	2,238,824.39	1年以内	4.04	111,941.22
于晓江	代垫租金	2,184,862.00	1年以内	3.94	109,243.10
河南先锋商贸有限公司	代垫租金	2,052,123.67	1至2年	3.70	205,212.37
<b>合计</b>		<b>27,996,618.46</b>		<b>50.49</b>	<b>8,600,701.17</b>

注(1): 1年以内 2,125,835.34元, 1至2年 2,560,257.60元, 2至3年 2,000,000.00元, 5年以上 6,660,410.98元;

注(2): 1至2年 3,274,304.48元, 2至3年 4,900,000.00元;

(6) 本报告期无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### (三) 长期股权投资

性质	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司的投资	129,885,915.25	125,001,646.80	131,238,885.65	100,388,900.00
对合营企业或联营企业的投资			192.09	
<b>合计</b>	<b>129,885,915.25</b>	<b>125,001,646.80</b>	<b>131,239,077.74</b>	<b>100,388,900.00</b>

## 1、对子公司投资

注 1：本期长期股权投资的具体变动情况见本附注七、合并范围的变更。

被投资单位	期初余额	增加金额	减少金额	其他减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京智商旅文化传媒有限公司	100,000.00				100,000.00	100,000.00	100,000.00
北京汇智时代商业管理有限公司	751,628.77				751,628.77	751,628.77	751,628.77
北京汇智光华书刊发行有限公司	4,884,268.45				4,884,268.45		
广东时代光华商贸有限公司	583,618.03				583,618.03	583,618.03	583,618.03
厦门南铁光华文化有限公司	1,000,000.00				1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
惊喜汇智（上海）文化传媒有限公司	6,104,500.00				6,104,500.00	535,500.00	6,104,500.00
上海汇智聚源文化传播有限公司	115,699,900.00				115,699,900.00	20,880,000.00	115,699,900.00
汇瑞和泰（北京）商贸有限公司	100,000.00		100,000.00				
霍尔果斯市汇智光华文化传媒有限公司							
北京谦益优途文化传媒有限公司							
杭州礼集商业管理有限公司	762,000.00				762,000.00	762,000.00	762,000.00
北京红楼众藏共阅文化传媒有限公司	1,252,970.40		1,252,970.40				
北京汇智聚源文化传媒有限公司							
航吉达商贸（北京）有限公司							
上海秒卿商贸有限公司							
<b>合计</b>	<b>131,238,885.65</b>		<b>1,352,970.40</b>		<b>129,885,915.25</b>	<b>24,612,746.80</b>	<b>125,001,646.80</b>

注 2：2018 年 10 月 26 日，本公司设立航吉达商贸（北京）有限公司，持有 100% 股权，本公司尚未出资。

注 3：2019 年 8 月 20 日，本公司设立上海秒卿商贸有限公司，持有 100% 股权，本公司尚未出资。

## 2、对合营企业或联营企业的投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额
厦门汇智飞鹭网络科技有限公司	260,000.00	192.09
哈德逊汇智（北京）商贸有限公司	4,900,000.00	-
江苏易汇商旅餐饮管理有限公司		-
<b>合计</b>	<b>5,160,000.00</b>	<b>192.09</b>

续表一

被投资单位	本期增加				
	追加投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	其他
厦门汇智飞鹭网络科技有限公司		79,017.16			
哈德逊汇智（北京）商贸有限公司					
江苏易汇商旅餐饮管理有限公司					
<b>合计</b>		<b>79,017.16</b>			

续表二

被投资单位	本期减少					
	减少投资	权益法下确认的投资损失	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他
厦门汇智飞鹭网络科技有限公司					79,209.25	
哈德逊汇智（北京）商贸有限公司						
江苏易汇商旅餐饮管理有限公司						
<b>合计</b>					<b>79,209.25</b>	

续表三

被投资单位	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
厦门汇智飞鹭网络科技有限公司	-		
哈德逊汇智（北京）商贸有限公司	-		
江苏易汇商旅餐饮管理有限公司	-		
<b>合计</b>	<b>-</b>		

注(1)：截至2019年12月31日，厦门汇智飞鹭网络科技有限公司期末净资产为-288,241.92元，公司按持股比例计算的应享有的净资产份额为-74,942.90元；根据企业会计准则的规定，公司将厦门汇智飞鹭网络科技有限公司长投股权投资减记至0.00元，超过投资额的部分做备查处理；

注(2)：截至2019年12月31日，哈德逊汇智（北京）商贸有限公司期末净资产为-21,154,331.61元，公司按持股比例计算的应享有的净资产份额为-10,365,622.49元；根据企业会计准则的规定，公司将哈德逊汇智（北京）商贸有限公司长投股权投资减记至0.00元，超过投资额的部分做备查处理；

注(3)：2017年10月12日，本公司设立江苏易汇商旅餐饮管理有限公司，持有45%股权。截至2019年12月31日，本公司尚未出资。

#### （四）营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	62,612,414.56	31,651,381.26	89,117,051.14	50,310,273.12
<b>合计</b>	<b>62,612,414.56</b>	<b>31,651,381.26</b>	<b>89,117,051.14</b>	<b>50,310,273.12</b>

#### （五）投资收益

被投资单位名称	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		3,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	79,017.16	-586,801.60
处置长期股权投资产生的投资收益	-308,970.40	
<b>合计</b>	<b>-229,953.24</b>	<b>2,413,198.40</b>

### 十七、补充资料

#### （一）当期非经常性损益明细表

项目	本期金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	212,077.86
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,393,029.58
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	

对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,131,473.65
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
企业所得税影响额	965,905.20
少数股东损益影响额（税后）	-806,680.98
<b>合计</b>	<b>-367,141.99</b>

## （二）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	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-77.19	-0.6907	-0.6907
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-76.21	-0.6820	-0.6820

汇智光华（北京）文化传媒股份有限公司

二〇二〇年六月二十四日

## 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：

董事会办公室。