



慧源书城

NEEQ:838167

江苏慧源书城股份有限公司



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记

2019年3月22日，公司完成第二届董事会、监事会换届选举。

2019年5月16日，公司召开2018年年度股东大会。

目 录

| | |
|-------------------------------|----|
| 声明与提示 | 5 |
| 第一节 公司概况 | 6 |
| 第二节 会计数据和财务指标摘要 | 8 |
| 第三节 管理层讨论与分析 | 10 |
| 第四节 重要事项 | 13 |
| 第五节 股本变动及股东情况 | 15 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 | 18 |
| 第七节 财务报告 | 21 |
| 第八节 财务报表附注 | 33 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|----------------|---|--------------------------|
| 公司、慧源书城、股份有限公司 | 指 | 江苏慧源书城股份有限公司 |
| 慧源文化、控股股东 | 指 | 江苏省慧源文化传播集团有限公司 |
| 慧源汉道 | 指 | 南通慧源汉道投资管理有限公司 |
| 海安分公司 | 指 | 江苏慧源书城股份有限公司海安分公司 |
| 海门分公司 | 指 | 江苏慧源书城股份有限公司海门分公司 |
| 如东分公司 | 指 | 江苏慧源书城股份有限公司如东分公司 |
| 如皋分公司 | 指 | 江苏慧源书城股份有限公司如皋分公司 |
| 泰兴分公司 | 指 | 江苏慧源书城股份有限公司泰兴分公司 |
| 泰州分公司 | 指 | 江苏慧源书城股份有限公司泰州分公司 |
| 高级管理人员 | 指 | 总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监 |
| 主办券商、川财证券 | 指 | 川财证券有限责任公司 |
| 中准会计师事务所 | 指 | 中准会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 锦天城律师事务所 | 指 | 上海市锦天城律师事务所 |
| 全国股份转让系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 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 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《公司章程》 | 指 | 《江苏慧源书城股份有限公司章程》 |
| 三会 | 指 | 江苏慧源书城股份有限公司股东大会、董事会和监事会 |
| 报告期 | 指 | 2019年1月1日至2019年6月30日 |
| 元/万元 | 指 | 人民币元/人民币万元 |

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人贲友兰、主管会计工作负责人杨爱梅 及会计机构负责人（会计主管人员）杨爱梅保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

| 事项 | 是或否 |
|--|--|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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半年度报告的董事 | <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 |
| 是否审计 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

【备查文件目录】

| | |
|--------|---|
| 文件存放地点 | 公司董事会秘书办公室 |
| 备查文件 | 1、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告；2、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿 |

第一节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|------------------------------------|
| 公司中文全称 | 江苏慧源书城股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | JiangSu HuiYuan Bookstore Co.,Ltd. |
| 证券简称 | 慧源书城 |
| 证券代码 | 838167 |
| 法定代表人 | 贲友兰 |
| 办公地址 | 江苏省海安市城东镇迎宾路 136 号 |

二、 联系方式

| | |
|---------------------|---------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 周燕 |
| 是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格 | 是 |
| 电话 | 13962784002 |
| 传真 | 0513-68333713 |
| 电子邮箱 | 416376842@qq.com |
| 公司网址 | www.hyculture.com |
| 联系地址及邮政编码 | 江苏省海安市城东镇迎宾路 136 号，226600 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司半年度报告备置地 | 公司董事会秘书办公室 |

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 | 2013 年 4 月 15 日 |
| 挂牌时间 | 2016 年 8 月 16 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | F51 批发业和 F52 零售业 |
| 主要产品与服务项目 | 图书、期刊的批发以及图书、期刊、办公用品等零售 |
| 普通股股票转让方式 | 集合竞价转让 |
| 普通股总股本（股） | 5,500,000 |
| 优先股总股本（股） | - |
| 做市商数量 | - |
| 控股股东 | 江苏省慧源文化传播集团有限公司 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 贲友兰 |

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 | 913206210662385568 | 否 |
| 注册地址 | 海安县城东镇迎宾路 136 号 | 否 |
| 注册资本（元） | 5,500,000.00 | 否 |

五、 中介机构

| | |
|----------------|--|
| 主办券商 | 川财证券 |
| 主办券商办公地址 | 中国(四川)自由贸易试验区成都市高新区交子大道177号中海国际中心B座17楼 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 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 | 12,222,494.51 | 11,164,943.81 | 9.47% |
| 毛利率% | 40.68% | 42.20% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -1,017,766.81 | -2,554,998.34 | 60.17% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -1,054,073.48 | -2,548,116.75 | 58.63% |
| 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） | -31.46% | -55.66% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -32.58% | -55.51% | - |
| 基本每股收益 | -0.19 | -0.46 | 60.17% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计 | 16,947,256.65 | 18,348,536.59 | -7.64% |
| 负债总计 | 14,221,182.45 | 14,604,695.58 | -2.63% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 2,726,074.20 | 3,743,841.01 | -27.19% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.50 | 0.68 | -27.19% |
| 资产负债率%（母公司） | 79.81% | 76.67% | - |
| 资产负债率%（合并） | 83.91% | 79.60% | - |
| 流动比率 | 1.01 | 1.02 | - |
| 利息保障倍数 | - | - | - |

三、 营运情况

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------------|--------------|------------|--------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,252,620.47 | 829,927.04 | 50.93% |
| 应收账款周转率 | 56.85 | 35.92 | - |
| 存货周转率 | 0.86 | 0.61 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|----------|--------|----------|------|
| 总资产增长率% | -7.64% | 11.04% | - |
| 营业收入增长率% | 9.47% | 2.92% | - |
| 净利润增长率% | 60.17% | -388.89% | - |

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 | 5,500,000 | 5,500,000.00 | - |
| 计入权益的优先股数量 | - | - | - |
| 计入负债的优先股数量 | - | - | - |

六、 非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--------------------|------------------|
| 非流动资产处置损益 | -296.06 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 36,602.73 |
| 非经常性损益合计 | 36,306.67 |
| 所得税影响数 | - |
| 少数股东权益影响额（税后） | - |
| 非经常性损益净额 | 36,306.67 |

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司主要经营图书、期刊的批发以及图书、期刊及办公用品的零售业务，目前业务主要集中于江苏南通市附近区域范围。批发方面，公司根据市场需求与库存状况向上游出版社采购出版物，批发给下游零售书店；零售方面，公司根据各零售门店的销售情况与市场调研结果向上游供应商采购，并通过开设零售店向社会大众零售图书、期刊及办公用品等。公司通过批发与零售两种方式获得销售收入并赚取利润，目前公司的零售店均采用租赁模式开设，公司利润主要来自批发、零售业务所得收入与采购成本之间的差额。经过多年发展，公司与全国多家出版社已建立稳定合作关系，公司是连接出版社与其他零售商、以及大众消费者的纽带。目前公司业务资质齐全，设有 7 家零售书店 4 家全资子公司，是江苏省南通市区域内最具规模的民营图书运营商之一。

报告期内，公司的商业模式较上年未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

一、公司财务状况报告期末，公司资产总额为 16,947,256.65 元，比上年度末减少 7.64%；负债总额 14,221,182.45 元，比上年度末增长 2.63%；资产负债率为 83.91%；净资产总额 2,726,074.20 元，比上年度末下降 27.19%，经营活动产生的现金流量净额 1,252,620.47 元，比上年同期增加 50.93%，在大经济环境下行的情况下，公司采用全场打折的促销手段使得销售额上升，导致现金流入增加，加快商品流转率减少库存积压，导致现金流出减少。

二、公司经营成果财务业绩情况报告期内，营业收入为 12,222,494.51 元，与去年同期 11,164,943.81 元相比，增加 1,057,550.70 元，增加 9.47%；营业成本 7,250,838.56 元，与去年同期的 6,452,888.09 元相比增加 797,950.47 元，增加 12.37%；净利润为 -1,017,766.81 元，比去年同增长 1,646,546.88 元，增长 61.80%；净利润增长的主要原因是公司控制期间费用上升所致，主要系人员工资、房屋租赁费用的降低。

三、业务拓展情况报告期内，公司牢牢把握市场竞争形势，不断根据市场的需求，创新、调整商品结构，引进符合客户需求的优质时尚商品，加大营销力度、提高管理水平。一方面发动营销部门利用微信公众平台延伸营销深度，深入了解客户对商品的使用体验并及时跟踪和反馈客户的需求和意见，积极稳定顾客关系，力争把握市场动向与先机，增加新产品订单。

三、 风险与价值

1、市场竞争风险：近年来，基于互联网技术的电子商务行业发展迅猛，在电子商务模式的带动下，网上书店由于不受地域等条件的限制，受到越来越多的购书者青睐。线上购书的兴起对实体书店形成了一定的冲击。另外，移动阅读终端产品因其具有储量大、方便携带等优势也被越来越多的社会大众所

接受。虽然数字阅读受制于阅读习惯等因素，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形式在未来的市场竞争中将可能对公司业务产生一定的影响。

公司对策：（1）营造体验氛围。体验性只有在实体书店中才能感受得到，虚拟世界无法满足体验性的需要。（2）组织主题沙龙。各种笔会、见面会、社会热点讲座等活动极大增强吸引力，形成良性互动。（3）实施多元经营。书店除了图书经营之外，拓宽产品类型，利用自主品牌文化衍伸产品提高经营效益。（4）拓展线上业务。让网络为我所用，宣传品牌，营销产品，和网络书店争份额。

2、销售区域集中风险：报告期内，公司销售收入主要来源于总公司和下属 6 家分公司，该总公司和 6 家分公司书店分别开设在南通市海安县、海门市、如皋市、泰州市、如东县、泰兴市，均属于江苏省，且集中在南通市附近区域范围内。虽然公司在上述销售区域内具有一定的品牌影响力，且在区域内竞争力较强，但若该经营区域内市场竞争加剧或实体书店市场下滑，公司将面临销售收入下滑风险，对公司整体经营业绩产生较大影响，公司存在销售区域集中的风险。

公司对策：（1）加快连锁。慧源书城经营模式已经成熟，书城连锁经验丰富，除了现有门店，公司拟加快连锁速度，增加布点。（2）营销下沉。借全民阅读东风，加强社区店、校边店布点，将营销渠道下沉，解决产业链最后一公里的问题，占领市场。（3）以稳为纲。销售区域集中，可以确保销售的稳步增长，集中求稳，伺机扩张。

3、管理风险：本公司共设有总公司及 6 家分公司、4 家全资子公司（报告期后拟注销 3 家全资子公司），按公司发展规划，未来将逐步新增多家零售店，扩大业务规模。公司终端零售店的增加将在采购供应、物流配送、人力资源管理、财务管理等方面对公司提出更高要求，加大公司的运营难度。如果公司由于业务规模快速扩张，公司经营管理能力不能满足快速扩张的业务规模的需求，将发生经营管理风险，给公司发展造成不利影响。

公司对策：（1）建立现代企业制度，在管理体制上寻找突破，引进优秀的职业经理人。（2）建立先进的企业文化，为书城的安全、健康、快速发展提供文化营养土。（3）通过内部管理创新，增强自身竞争力。进行科学化、规范化的管理，包括打造标准化的高效、合理的业务流程，建立严格的财务核算和绩效考核体系。（4）研发使用现代信息技术，包括使用进销存管理软件和更高水准的业务管理平台，让企业管理全面升级。

4、租赁经营场所的风险：公司采取轻资产经营模式，总公司及下属 6 家终端零售店的经营场所均为租赁使用，且租赁面积较大。虽然公司与出租方签署的租赁期限相对较长，锁定了租赁成本，保障了经营场所使用以及成本支出的稳定性。但公司仍然面临租赁到期后租金成本上升、出租方不同意续

租或因其他原因无法续租等风险，而短期内寻找面积、性价比等均合适的店铺及重新装修可能需要一定的时间，则一定程度上会影响书店零售业务的正常经营，给公司业务经营活动带来一定的风险。

公司对策：（1）通过股权投资方式参股产权单位，稳固公司与产权单位租赁关系，有效降低租赁风险。

（2）通过股权渗透和产权单位实现利益捆绑，有效降低租赁风险。

5、税收政策变动风险：根据《财政部、国家税务总局关于延续宣传文化增值税优惠政策的通知》（财税[2018]53号），自2018年1月1日起至2020年12月31日对图书批发、零售环节免征增值税。若国家未来相关税收优惠政策发生变化，致使公司主要从事的图书批发、零售业务不能享受有关政府税收优惠政策，将对未来公司的经营业绩产生较大不利影响。

公司对策：（1）靠优质服务赢口碑，靠独特营销赢市场。（2）税收政策以前没有优惠时，书城已经积累了大量的营销经验。（3）在图书衍生产品上着力拓展，保证市场利益。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

1、公司坚持以人为本，遵循以人为本的核心价值观，不断完善劳动用工与福利保障等相关管理制度，重视人才培养，从而实现员工与公司共同成长，不断创造就业机会，实现公司的社会价值，努力履行着作为企业的社会责任。

2、公司自成立以来，在每家分公司所在地联系当地妇联组织，开办“春蕾班”。每年为贫困学生捐款，为他们购置学习用品、生活用品；公司也经常组织一些农业技术人员到农村办讲座、赠送村民一些科普图书，回馈社会一直是公司秉承的优良传统。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 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、资产及其他资源的情况 | <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 | 四.二.(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、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 | 四.二.(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在存续至本期的债券融资事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在存续至本期的可转换债券相关情况 | <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

(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 | | |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售 | | |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款） | | |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的） | 10,000,000.00 | 1,790,000.00 |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 6. 其他 | | |

(二) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始时间 | 承诺结束时间 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------------|-----------|--------|------|-------------|--------------------|--------|
| 董监高 | 2016/8/16 | - | 挂牌 | 其他承诺（请自行填写） | 不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016/8/16 | - | | 同业竞争承诺 | 避免同业竞争承诺函 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016/8/16 | - | 挂牌 | 资金占用承诺 | 关于避免资金占用的承诺函 | 正在履行中 |
| 公司 | 2016/8/16 | - | 挂牌 | 其他承诺（请自行填写） | 关联交易决策制度 | 正在履行中 |

承诺事项详细情况：

1、公司在挂牌时，公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任；

2、公司在挂牌时，为了避免未来可能发生的同业竞争，本公司实际控制人贲友兰向公司出具了《避免同业竞争承诺函》；

3、公司在挂牌时，公司实际控制人已出具《关于避免资金占用的承诺函》，承诺在其作为公司股东期间，不会以借款、代偿债务、代垫款项或者采用预收款、应付款等形式变相占用公司及其子公司的资金，不以任何直接或者间接的方式从事损害或可能损害公司及其他股东利益的行为，愿意承担因违反以上承诺而给公司造成的全部经济损失；

4、公司已制定《关联交易决策制度》，并已出具规范和减少关联交易的承诺函，使得关联方往来进一步规范。

公司在报告期内不存在违反上述承诺的情况。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | | |
|---------|---------------|-----------|------|------|-----------|------|---|
| | | 数量 | 比例 | | 数量 | 比例 | |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | | | | | | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | | | | | | |
| | 董事、监事、高管 | | | | | | |
| | 核心员工 | | | | | | |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 5,500,000 | 100% | 0 | 5,500,000 | 100% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 5,500,000 | 100% | 0 | 5,500,000 | 100% | |
| | 董事、监事、高管 | - | - | - | - | - | |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - | |
| 总股本 | | 5,500,000 | - | 0 | 5,500,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 2 |

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|----------------|-----------|------|-----------|--------|-------------|-------------|
| 1 | 江苏省慧源文化传播有限公司 | 5,000,000 | 0 | 5,000,000 | 90.91% | 5,000,000 | 0 |
| 2 | 南通慧源汉道投资管理有限公司 | 500,000 | 0 | 500,000 | 9.09% | 500,000 | 0 |
| 合计 | | 5,500,000 | 0 | 5,500,000 | 100% | 5,500,000 | 0 |

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司股东江苏省慧源文化传播有限公司持有股东南通慧源汉道投资管理有限公司 66.67%股权，二者均为实际控制人贲友兰、朱山松夫妇控制的企业。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

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

江苏省慧源文化传播集团有限公司持有江苏慧源书城股份有限公司 90.91%股份，为公司控股股东，其基本情况如下：

公司名称：江苏省慧源文化传播集团有限公司

住所：海安县城东镇界墩村 26 组

法定代表人：贲友兰

注册资本：3000 万元

公司类型：有限责任公司

经营范围：影视文化艺术交流服务；科技成果推广咨询服务；非学历职业技能培训；网络技术服务；农业技术服务；宾馆服务；餐饮管理服务；园艺服务；房地产销售；房地产开发；展览展示服务；广告设计、制作、发布；房屋租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

成立日期：2005 年 4 月 8 日

控股股东慧源文化的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称/姓名 | 出资金额（元） | 持股比例 |
|----|---------|-----------|---------|
| 1 | 贲友兰 | 4,000,000 | 80.00% |
| 2 | 朱山松 | 1,000,000 | 20.00% |
| 合计 | | 5,000,000 | 100.00% |

(二) 实际控制人情况

公司的实际控制人为贲友兰、朱山松为夫妻关系。

贲友兰女士：1970年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1990年9月至1997年6月在海安县针织厂从事文书工作；1997年9月至2005年4月在松竹兰书行担任经理；2005年4月至今一直在江苏省慧源文化传播集团有限公司任职，现任公司执行董事；2013年4月至今一直在江苏慧源书城有限公司任职，2016年3月慧源书城有限股份改制后担任公司董事长兼总经理，任职期间为2019年3月22日至2022年3月21日。

朱山松先生：1970年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1989年2003年在部队当海军；2003年至2005年在松竹兰书行担任副经理；2005年4月至今一直在江苏省慧源文化传播集团有限公司担任监事；2013年4月至今一直在江苏慧源书城有限公司任职，2016年3月慧源书城有限股份改制后担任公司董事兼副总经理，任职期间为2019年3月22日至2022年3月21日。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 学历 | 任期 | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|---------|----|----------|-----|----|-----------|
| 贲友兰 | 董事长/总经理 | 女 | 1970年10月 | 研究生 | 3年 | 是 |
| 朱山松 | 董事/副总经理 | 男 | 1970年3月 | 高中 | 3年 | 是 |
| 钱舜华 | 董事 | 男 | 1969年11月 | 大专 | 3年 | 否 |
| 徐春荣 | 董事 | 男 | 1970年8月 | 大专 | 3年 | 是 |
| 朱宗安 | 董事 | 男 | 1982年11月 | 高中 | 3年 | 是 |
| 陈海霞 | 监事 | 女 | 1979年12月 | 中专 | 3年 | 是 |
| 杨卫民 | 监事 | 男 | 1971年8月 | 初中 | 3年 | 否 |
| 马善涛 | 监事 | 男 | 1966年4月 | 初中 | 3年 | 是 |
| 周燕 | 董事会秘书 | 女 | 1988年10月 | 大专 | 3年 | 是 |
| 杨爱梅 | 财务总监 | 女 | 1969年3月 | 大专 | 3年 | 是 |
| 董事会人数: | | | | | | 5 |
| 监事会人数: | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | | 4 |

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:

贲友兰与朱山松夫妻关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

(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 |
|-----|---------|-----------|--------|-----------|-----------|------------|
| 贲友兰 | 董事长、总经理 | 4,286,680 | 20,987 | 4,307,667 | 78.32% | 0 |
| 朱山松 | 董事、副总经理 | 1,084,320 | 13 | 1,084,333 | 19.72% | 0 |
| 钱舜华 | 董事 | 11,000 | 0 | 11,000 | 0.20% | 0 |
| 徐春荣 | 董事 | 7,000 | 0 | 7,000 | 0.13% | 0 |
| 朱宗安 | 董事 | 7,000 | 0 | 7,000 | 0.13% | 0 |
| 陈海霞 | 监事 | 11,000 | 0 | 11,000 | 0.20% | 0 |
| 杨卫民 | 监事 | 7,000 | 0 | 7,000 | 0.13% | 0 |
| 马善涛 | 监事 | 7,000 | 0 | 7,000 | 0.13% | 0 |
| 周燕 | 董事会秘书 | 11,000 | 0 | 11,000 | 0.20% | 0 |
| 杨爱梅 | 财务总监 | 11,000 | 0 | 11,000 | 0.20% | 0 |
| 合计 | - | 5,443,000 | 21,000 | 5,464,000 | 99.36% | 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

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

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 | 20 | 18 |
| 销售人员 | 102 | 98 |
| 技术人员 | 2 | 2 |
| 财务人员 | 5 | 5 |
| 员工总计 | 129 | 123 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | - | |
| 硕士 | 1 | 1 |
| 本科 | 48 | 47 |
| 专科 | 75 | 70 |
| 专科以下 | 5 | 5 |
| 员工总计 | 129 | 123 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人才引进公司历来重视人才引进,有针对性招聘优秀应届毕业生和专业性人才,并提供与自身价值相适应的待遇、职位和多元化的晋升通道。

2、员工培训公司一直十分重视员工的培训和发展工作,制定了系列的培训计划与人才培养项目,全面加强员工培训工作,包括新员工入职培训,新员工公司文化理念培训,不断提高公司员工素质和能力,提升员工和部门工作效率,为公司发展目标的实现提供坚实的技术和基础的保障。

3、员工薪酬政策公司雇员之薪酬包括薪金,津贴等。公司实施全员劳动合同制,依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件,公司与员工签订《劳动合同书》,公司按照相关法律、法规及地方相关保险政策,为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

| 核心员工 | 期初人数 | 期末人数 |
|------------------------------|------|------|
| 核心员工 | 0 | 0 |
| 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员） | 2 | 2 |

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心技术人员未发生变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|-------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、（一） | 1,899,412.31 | 645,991.84 |
| 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 | | | |
| 应收票据及应收账款 | 五、（二） | 353,458.89 | 76,511.46 |
| 其中：应收票据 | | | |
| 应收账款 | | 353,458.89 | 76,511.46 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五、（三） | 3,029,437.06 | 2,772,046.51 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五、（四） | 639,033.08 | 713,021.59 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、（五） | 7,998,480.22 | 8,891,380.10 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五、（六） | 387,228.47 | 1,785,433.10 |
| 流动资产合计 | | 14,307,050.03 | 14,884,384.60 |
| 非流动资产： | | | |
| 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 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五、(七) | 924,124.27 | 1,073,307.87 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 五、(八) | 16,951.56 | 118,660.97 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五、(九) | 1,699,130.79 | 2,263,374.07 |
| 递延所得税资产 | 五、(十) | | 8,809.08 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 2,640,206.62 | 3,464,151.99 |
| 资产总计 | | 16,947,256.65 | 18,348,536.59 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 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 | | | |
| 应付票据及应付账款 | 五、(十一) | 8,724,953.92 | 7,671,496.27 |
| 其中：应付票据 | | | |
| 应付账款 | | | |
| 预收款项 | 五、(十二) | 5,109,684.62 | 5,577,945.07 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五、(十三) | 29,551.87 | 76,708.41 |
| 应交税费 | 五、(十四) | 84,974.46 | 131,605.79 |
| 其他应付款 | 五、(十五) | 272,017.58 | 1,146,940.04 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 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 | | | |
| 流动负债合计 | | 14,221,182.45 | 14,604,695.58 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 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 | | 14,221,182.45 | 14,604,695.58 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五、（十六） | 5,500,000.00 | 5,500,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、（十七） | 829,792.45 | 829,792.45 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、（十八） | 72,168.17 | 72,168.17 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、（十九） | -3,675,886.42 | -2,658,119.61 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 2,726,074.20 | 3,743,841.01 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 2,726,074.20 | 3,743,841.01 |
| 负债和所有者权益总计 | | 16,947,256.65 | 18,348,536.59 |

法定代表人：贲友兰

主管会计工作负责人：杨爱梅

会计机构负责人：杨爱梅

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 1,610,772.52 | 357,150.84 |
| 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 | 十二、（一） | 355,962.95 | 283,750.46 |
| 应收账款 | | | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 2,936,345.92 | 2,678,955.32 |
| 其他应收款 | 十二、（二） | 984,099.12 | 1,021,411.20 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 7,603,389.98 | 7,955,554.49 |
| 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 | | 332,993.29 | 1,566,563.47 |
| 流动资产合计 | | 13,823,563.78 | 13,863,385.78 |
| 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 | 十二、（三） | 4,780,000.00 | 4,780,000.00 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 650,913.41 | 792,688.39 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 16,951.56 | 118,660.97 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 1,477,838.06 | 2,003,686.62 |

| | | | |
|------------------------|--|---------------|---------------|
| 递延所得税资产 | | | 8,809.08 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 6,925,703.03 | 7,703,845.06 |
| 资产总计 | | 20,749,266.81 | 21,567,230.84 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 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 | | 8,686,953.92 | 7,671,496.27 |
| 预收款项 | | 7,510,288.52 | 7,549,790.13 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 29,551.87 | 67,762.11 |
| 应交税费 | | 72,242.73 | 117,589.55 |
| 其他应付款 | | 261,017.63 | 1,129,940.09 |
| 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 | | | |
| 流动负债合计 | | 16,560,054.67 | 16,536,578.15 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 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 | | 16,560,054.67 | 16,536,578.15 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 5,500,000.00 | 5,500,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |

| | | | |
|-------------------|--|----------------------|----------------------|
| 资本公积 | | 988,197.69 | 988,197.69 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 72,168.17 | 72,168.17 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | -2,371,153.72 | -1,529,713.17 |
| 所有者权益合计 | | 4,189,212.14 | 5,030,652.69 |
| 负债和所有者权益合计 | | 20,749,266.81 | 21,567,230.84 |

法定代表人：贲友兰

主管会计工作负责人：杨爱梅

会计机构负责人：杨爱梅

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------|---------|----------------------|----------------------|
| 一、营业总收入 | | 12,222,494.51 | 11,164,943.81 |
| 其中：营业收入 | 五、(二十) | 12,222,494.51 | 11,164,943.81 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 13,267,758.91 | 13,818,719.66 |
| 其中：营业成本 | 五、(二十) | 7,250,838.56 | 6,452,888.09 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 五、(二十一) | 28,181.68 | 22,757.39 |
| 销售费用 | 五、(二十二) | 4,781,781.66 | 5,774,413.41 |
| 管理费用 | 五、(二十三) | 1,163,838.54 | 1,545,610.36 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | 五、(二十四) | 14,219.68 | 18,231.77 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | 555.59 | 1,385.28 |
| 信用减值损失 | | | |
| 资产减值损失 | 五、(二十五) | 28,898.79 | 4,818.64 |
| 加：其他收益 | | | 564.33 |
| 投资收益（损失以“—”号填列） | | | |

| | | | |
|-------------------------------|---------|---------------|--------------------|
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -1,045,264.40 | -2,653,211.52 |
| 加：营业外收入 | 五、（二十六） | 39,030.28 | 4,195.17 |
| 减：营业外支出 | 五、（二十七） | 2,723.61 | 16,502.00 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -1,008,957.73 | -2,665,518.35 |
| 减：所得税费用 | 五、（二十八） | 8,809.08 | -1,204.66 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -1,017,766.81 | -2,664,313.69 |
| 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） | | -1,017,766.81 | -2,664,313.69 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1. 少数股东损益 | | | -109,315.35 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润 | | -1,017,766.81 | -2,554,998.34 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 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 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | -1,017,766.81 | -2,664,313.69 |

| | | | |
|------------------|--|---------------|---------------|
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -1,017,766.81 | -2,554,998.34 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | - | -109,315.35 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | -0.19 | -0.46 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | -0.19 | -0.46 |

法定代表人：贲友兰

主管会计工作负责人：杨爱梅

会计机构负责人：杨爱梅

（四） 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------------|--------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十二、（四） | 11,501,421.09 | 10,379,465.06 |
| 减：营业成本 | 十二、（四） | 6,806,747.99 | 5,983,126.13 |
| 税金及附加 | | 24,022.19 | 20,638.64 |
| 销售费用 | | 4,327,904.70 | 5,150,300.64 |
| 管理费用 | | 1,169,955.33 | 1,532,877.15 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | 13,025.85 | 16,601.10 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | 365.73 | 830.43 |
| 加：其他收益 | | | 564.33 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -28,898.79 | -4,818.64 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -869,133.76 | -2,328,332.91 |
| 加：营业外收入 | | 38,929.84 | 3,917.70 |
| 减：营业外支出 | | 2,427.55 | 6,292.17 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -832,631.47 | -2,330,707.38 |
| 减：所得税费用 | | 8,809.08 | -1,204.66 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -841,440.55 | -2,329,502.72 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |

| | | | |
|--------------------------|--|-------------|---------------|
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 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 | | | |
| 六、综合收益总额 | | -841,440.55 | -2,329,502.72 |
| 七、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | | |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | | |

法定代表人：贲友兰

主管会计工作负责人：杨爱梅

会计机构负责人：杨爱梅

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------------|----|--------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 7,418,285.72 | 10,779,410.55 |
| 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 | | | 564.33 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、(二十九) | 136,533.97 | 695,527.80 |
| 经营活动现金流入小计 | | 7,554,819.69 | 11,475,502.68 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,972,703.10 | 6,311,781.96 |
| 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 | | 2,327,603.97 | 2,747,956.05 |
| 支付的各项税费 | | 368,006.92 | 396,883.48 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 1,633,885.23 | 1,188,954.15 |
| 经营活动现金流出小计 | | 6,302,199.22 | 10,645,575.64 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 1,252,620.47 | 829,927.04 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 800.00 | 2,500.00 |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 800.00 | 2,500.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | | 487,326.78 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | - | 487,326.78 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 800.00 | -484,826.78 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|--------------|--------------|
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | | |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 1,253,420.47 | 345,100.26 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 645,991.84 | 1,232,193.53 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,899,412.31 | 1,577,293.79 |

法定代表人：贲友兰

主管会计工作负责人：杨爱梅

会计机构负责人：杨爱梅

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|----|--------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 7,095,500.66 | 10,276,491.50 |
| 收到的税费返还 | | | 564.33 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 134,689.57 | 650,377.34 |
| 经营活动现金流入小计 | | 7,230,190.23 | 10,927,433.17 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,942,434.38 | 6,129,004.40 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 2,181,165.85 | 2,505,471.16 |
| 支付的各项税费 | | 306,435.43 | 373,979.93 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 1,546,532.89 | 1,076,367.15 |
| 经营活动现金流出小计 | | 5,976,568.55 | 10,084,822.64 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 1,253,621.68 | 842,610.53 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | | 470,216.78 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|--------------|--------------|
| 投资活动现金流出小计 | | | 470,216.78 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | | -470,216.78 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | | |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 1,253,621.68 | 372,393.75 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 357,150.84 | 732,110.30 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,610,772.52 | 1,104,504.05 |

法定代表人：贲友兰

主管会计工作负责人：杨爱梅

会计机构负责人：杨爱梅

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---------------------------------------|--|-------|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 3. 是否存在前期差错更正 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | (二).1 |
| 9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 10. 重大的长期资产是否转让或者出售 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 12. 是否存在重大的研究和开发支出 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 13. 是否存在重大的资产减值损失 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 14. 是否存在预计负债 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

(二) 附注事项详情

1、 非调整事项

本公司于2019年7月22日召开第二届董事会第三次会议，审议通过了《关于拟注销如皋市慧时光书店有限公司议案》、《关于拟注销泰兴市慧源优读文化有限公司议案》、《关于拟注销海安慧源优读文化有限公司议案》。以上子公司目前正在办理清算、注销手续。

二、 报表项目注释

江苏慧源书城股份有限公司 2019年1-6月财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

1. 历史沿革
- 1) 公司设立

江苏慧源书城有限公司于2013年4月15日经江苏省工商行政管理局核准设立，并选举贾友兰为公

司执行董事，朱山松为监事。

2013年4月5日，江苏省慧源文化传播有限公司货币出资500万元，实收资本500万元，业经海安中信会计师事务所有限公司审验并出具海中信验（2013）206号《验资报告》

依据公司章程，股东的姓名、出资方式及出资额如下：

| 股东姓名 | 出资方式 | 出资额（人民币） | 出资比例% | 出资时间 |
|-----------------|------|----------|--------|-----------|
| 江苏省慧源文化传播集团有限公司 | 货币 | 500万元 | 100.00 | 2013.4.11 |

2) 第一次变更经营范围

2014年9月根据国务院推进注册资本登记制度改革的部署和国家工商总局《关于启用新版营业执照有关问题的通知》变更经营范围。

原经营范围：

许可经营项目：出版物及音像制品零售

一般经营项目：民用通讯器材（不含无线电发射设备）、电脑器材及耗材、文具、工艺品、五金交电、电子产品、日用品百货、眼镜（隐形眼镜除外）批发、零售；企业形象策划；展览展示服务。

现经营范围：

出版物及音像制品零售；民用通讯器材（不含无线电发射设备）、电脑器材及耗材、文具、工艺品、五金交电、电子产品、日用品百货、眼镜（隐形眼镜除外）批发、零售；企业形象策划；展览展示服务。（依法顺经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

3) 变更住所

2015年3月根据公司章程规定变更住所，原住所：江苏省海安县海安镇人民东路6号，现住所：海安县城东镇迎宾路136号。

4) 第二次变更经营范围

2015年7月根据公司章程规定变更经营范围，原经营范围：出版物及音像制品零售；民用通讯器材（不含无线电发射设备）、电脑器材及耗材、文具、工艺品、五金交电、电子产品、日用品百货、眼镜（隐形眼镜除外）批发、零售；企业形象策划；展览展示服务。（依法顺经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）；变更后经营范围：出版物及音像制品零售；民用通讯器材（不含无线电发射设备）、电脑器材及耗材、文具、工艺品、五金交电、电子产品、日用品百货、乐器、眼镜（隐形眼镜除外）批发、零售；企业形象策划；展览展示服务；预包装食品、散装食品零售。（依法顺经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

5) 注册资本变更

2015年12月根据公司章程规定，决定将公司注册资本从人民币500万元增加到550万元，由南通慧源汉道投资管理有限公司出资，出资为货币，本次新增50万元，新增实收资本50万元，出资经海安中信会计师事务所有限公司出具了海中信验（2015）166号《验资报告》，已实缴到位业经海安中信会计师事务所有限公司审验并出具了海中信验（2015）166号《验资报告》

变更后注册资本情况如下：

| 股东姓名 | 出资额（万元） | 出资方式 | 出资时间 | 出资比例% |
|-----------|---------|------|-----------|-------|
| 江苏省慧源文化传播 | 500 | 货币 | 2013.4.11 | 90.91 |

| | | | | |
|--------------------|-----|----|------------|--------|
| 集团有限公司 | | | | |
| 南通慧源汉道投资管理 有限公司 | 50 | 货币 | 2015.12.23 | 9.09 |
| 合 计 | 550 | | | 100.00 |

6) 变更为股份公司

2016年3月，经全体股东同意，公司决定以经审计的有限公司的净资产折合成股份，改制设立股份有限公司。经北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)审计，出具的[2016]京会兴审字04010083号审计报告确认，原江苏慧源书城有限公司截至2015年12月31日止的净资产为6,488,197.69元，折合成股份5,500,000.00股，每股面值1.00元，折股比例179672307:1，股本5,500,000.00元，超投部分988,197.69元计入资本公积。公司于2016年3月25日完成工商变更手续。本次变更后股东及股权结构如下：，

| 股东姓名 | 出资额(万元) | 出资方式 | 出资时间 | 出资比例% |
|---------------------|---------|------|------------|--------|
| 江苏省慧源文化传播 集团有限公司 | 500 | 货币 | 2013.4.11 | 90.91 |
| 南通慧源汉道投资管理 有限公司 | 50 | 货币 | 2015.12.23 | 9.09 |
| 合 计 | 550 | | | 100.00 |

本次净资产折股股本550万元业经北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具[2016]京会兴验字04010023号验资报告验证。

7) 第三次变更经营范围

2017年3月根据公司章程规定变更经营范围，原经营范围：出版物及音像制品零售、出租；民用通讯器材（不含无线电发射设备）、电脑器材及耗材、文具、工艺品、五金交电、电子产品、日用品百货、乐器、眼镜（隐形眼镜除外）批发、零售；企业形象策划；展览展示服务；预包装食品、散装食品零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）；变更后经营范围：出版物及音像制品零售、出租；民用通讯器材（不含无线电发射设备）、电脑器材及耗材、文具、工艺品、五金交电、电子产品、日用品百货、乐器、眼镜（隐形眼镜除外）批发、零售；企业形象策划；展览展示服务；预包装食品、散装食品零售；房屋租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

8) 第四次变更经营范围

2018年4月根据公司章程规定变更经营范围，原经营范围：出版物及音像制品零售、出租；民用通讯器材（不含无线电发射设备）、电脑器材及耗材、文具、工艺品、五金交电、电子产品、日用品百货、乐器、眼镜（隐形眼镜除外）批发、零售；企业形象策划；展览展示服务；预包装食品、散装食品零售；房屋租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）；变更后经营范围：出版物及音像制品零售、批发、出租；民用通讯器材（不含无线电发射设备）、电脑器材及耗材、办公用品、体育器材、文具、工艺品、五金交电、电子产品、日用品百货、乐器、眼镜（隐形眼镜除外）批发、零售；预包装食品、散装食品零售；房屋租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

2. 经营范围

出版物及音像制品零售、批发、出租；民用通讯器材（不含无线电发射设备）、电脑器材及耗材、办

日用品、体育器材、文具、工艺品、五金交电、电子产品、日用品百货、乐器、眼镜（隐形眼镜除外）批发、零售；预包装食品、散装食品零售；房屋租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2016 年 7 月 15 日核发《关于同意江苏慧源书城股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]4916 号），因本公司申请挂牌时股东人数未超过 200 人，按规定中国证监会豁免核准本公司股票公开转让，根据《非上市公司监督管理办法》，本公司挂牌后纳入非上市公众公司监管。

2016 年 8 月 10 日，本公司取得了中国证券登记结算有限责任公司北京分公司签发的挂牌公司股份登记确认书，登记的股份总量为 5,500,000.00 股（有限售条件流通股数量为 5,500,000.00 股，占总股份比例为 100.00%），证券简称：慧源书城，证券代码：838167，2016 年 8 月，本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司共发行股份 5,500,000.00 股，其中有限售条件流通股数量 5,500,000.00 股，占发行股份的 100.00%，未发生股权转让。

（二）合并财务报表范围

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

| 子公司名称 |
|---------------|
| 海安慧源优读文化有限公司 |
| 如东慧源优读文化有限公司 |
| 泰兴市慧源优读图书有限公司 |
| 如皋市慧时光书店有限公司 |

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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

本公司自报告期末起 12 个月未发生不可持续经营能力。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用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

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注长期股权投资。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利

息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如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,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 终止确认部分的账面价值;
- (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的

非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

6、金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准:

单项金额重大是指应收款项余额前五名。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

| | |
|---------|--|
| 无回收风险组合 | 关联方之间的应收款项具有类似信用风险特征 |
| 账龄分析法组合 | 除已单独计提减值准备、关联方之间的应收款项及融资租赁风险金外,相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征 |

| | |
|---------|---------|
| 无回收风险组合 | 不计提坏账准备 |
| 账龄分析法组合 | 账龄分析法 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账龄 | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|---------------|--------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 5 | 5 |
| 1—2 年 | 10 | 10 |
| 2—3 年 | 30 | 30 |
| 3—4 年 | 50 | 50 |
| 4—5 年 | 80 | 80 |
| 5 年以上 | 100 | 100 |

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由

应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

4、 其他应收款项计提坏账政策：

对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：库存商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组持有待售类别：

(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，即本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。有关规定要求本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。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售

资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法和合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

（十五）固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同
各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|------|---------|--------|----------|
| 办公设备及其他 | 平均年限 | 3-5 | 5 | 19-31.67 |

(十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项 目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|-----|--------|------|
| 软件 | 2 | 会计估计 |

每年度终了，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

摊销年限分五到十年。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入

当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1） 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2） 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十二)收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、具体原则

业务人员根据客户订单在业务系统发出销货申请，财务人员根据销货申请收取货款并通知仓库办理出库手续，客户在出库单签字验收。

财务部收到客户签收的服务工作单后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，开具销售发票，确认销售收入。

(二十三) 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。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十五) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间

内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十六)重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

财政部 2017 年颁布了修订的《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号--金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号--套期保值》以及《企业会计准则第 37 号--金融工具列报》(统称“新金融工具准则”)，2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》及《一般企业财务报表格式》，本公司自 2019 年 1 月 1 日开始按照新修订的上述准则进行会计处理。

(2) 重要的会计估计变更

无。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

| 税 种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|---------------|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础依据适用税率计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 16%、13%、6%、5% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税计缴 | 5% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计缴 | 25% |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的增值税计缴 | 3% |
| 地方教育附加 | 按实际缴纳的增值税计缴 | 2% |

注：依据《2019 年国务院政府工作报告》，自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16.00%税率的，税率调整为 13.00%。本公司 2019 年 1-3 月适用 16.00%税率增值税应税业务，自 4 月 1 日起增值税税率变更为 13.00%。

(二) 税收优惠

国家财政部发布《关于延续宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》(下简称“通知”)。通知中指出，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，所以本公司销售图书免交增值税。

五、 合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出，“年初”指 2018 年 12 月 31 日，

“年末”指 2019 年 6 月 30 日；“本期发生额”指 2019 年 1-6 月，“上期发生额”指 2018 年 1-6 月。

(一) 货币资金

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|--------------|------------|
| 库存现金 | 599,946.31 | 256,893.33 |
| 银行存款 | 188,652.60 | 324,246.16 |
| 其他货币资金 | 1,110,813.40 | 64,852.35 |
| 合 计 | 1,899,412.31 | 645,991.84 |

注：其他货币资金为支付宝和微信，随时可以变现。

(二) 应收账款

(1) 应收账款分类披露

| 类 别 | 年末余额 | | | | | 年初余额 | | | | |
|-----------------------|------------|--------|-----------|----------|------------|-----------|--------|----------|----------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | | |
| 账龄组合： | 374,811.79 | 100.00 | 21,352.90 | 5.70 | 353,458.89 | 82,215.45 | 100.00 | 5,703.99 | 6.94 | 76,511.46 |
| 无回收风险组合： | | | | | | | | | | |
| 小计 | 374,811.79 | 100.00 | 21,352.90 | 5.70 | 353,458.89 | 82,215.45 | 100.00 | 5,703.99 | 6.94 | 76,511.46 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | | |
| 合 计 | 374,811.79 | 100.00 | 21,352.90 | 5.70 | 353,458.89 | 82,215.45 | 100.00 | 5,703.99 | 6.94 | 76,511.46 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账 龄 | 年末余额 | | |
|---------|------------|-----------|-------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 353,550.77 | 17,677.54 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 13,514.71 | 1,351.47 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 7,746.31 | 2,323.89 | 30.00 |
| 合 计 | 374,811.79 | 21,352.90 | |

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 254,714.37 元，占应收账款期末余额合计数的 67.96%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 14,396.75 元。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

| 账 龄 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|-------|--------------|--------|------|--------------|--------|------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 3,029,437.06 | 100.00 | | 2,772,046.51 | 100.00 | |
| 合 计 | 3,029,437.06 | 100.00 | | 2,772,046.51 | 100.00 | |

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象 | 年末余额 | 占预付款项期末余额 合计数的比例 (%) |
|---------------|--------------|-------------------------|
| 北京桃李风华图书有限公司 | 749,997.00 | 24.76 |
| 台州晨宇文具用品有限公司 | 614,755.81 | 20.29 |
| 东阳韩物坊文具礼品有限公司 | 288,764.20 | 9.53 |
| 江苏文韬文化发展有限公司 | 199,363.53 | 6.58 |
| 南京人和图书有限公司 | 112,061.04 | 3.70 |
| 合 计 | 1,964,941.58 | 64.86 |

(四) 其他应收款

1、 总表情况:

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|------------|------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 639,033.08 | 713,021.59 |
| 合 计 | 639,033.08 | 713,021.59 |

2、 其他应收款:

(1) 其他应收款分类披露:

| 种 类 | 年末余额 | | | | | 年初余额 | | | | |
|-------------------------------|------|--------|------|----------|------|------|--------|------|----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独 计提坏账准备的其他 应收款 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 | | | | | | | | | | |

| 种类 | 年末余额 | | | | | 年初余额 | | | | |
|----------------------------|------------|--------|-----------|----------|------------|------------|--------|-----------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 应收款 | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 569,767.52 | 83.57 | 42,782.22 | 7.51 | 526,985.30 | 581,346.27 | 78.29 | 29,532.32 | 5.08 | 551,813.95 |
| 无回收风险组合 | 112,047.78 | 16.43 | | | 112,047.78 | 161,207.64 | 21.71 | | | 161,207.64 |
| 小计 | 681,815.30 | 100.00 | 42,782.22 | 6.27 | 639,033.08 | 742,553.91 | 100.00 | 29,532.32 | 3.98 | 713,021.59 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其 他应收款 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 681,815.30 | 100.00 | 42,782.22 | 6.27 | 639,033.08 | 742,553.91 | 100.00 | 29,532.32 | 3.98 | 713,021.59 |

组合中，按账龄风险的其他应收款：

| 账龄 | 年末余额 | | |
|--------|------------|-----------|--------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内 | 294,690.73 | 14,734.54 | 5.00% |
| 1-2年以内 | 272,376.79 | 27,237.68 | 10.00% |
| 2-3年以内 | 2,700.00 | 810.00 | 30.00% |
| 合计 | 569,767.52 | 42,782.22 | |

组合中，无回收风险的其他应收款：

| 项目 | 年末余额 |
|------|------------|
| 员工社保 | 20,779.68 |
| 员工往来 | 91,268.10 |
| 合计 | 112,047.78 |

(2) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|-------------|------|------------|------|----------------------|----------|
| 川财证券有限责任公司 | 往来款 | 150,000.00 | 1年以内 | 22.00 | 7,500.00 |
| 贵州泰普科技有限公司 | 往来款 | 15,000.00 | 1-2年 | 2.20 | 1,500.00 |
| 安徽省自力塑业有限公司 | 往来款 | 23,554.00 | 1年以内 | 3.45 | 1,177.70 |
| 合计 | | 188,554.00 | | 27.65 | |

(五) 存货

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|----|------|------|------|------|------|------|
| | 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 | 7,998,480.22 | | 7,998,480.22 | 8,891,380.10 | | 8,891,380.10 |
| 合计 | 7,998,480.22 | | 7,998,480.22 | 8,891,380.10 | | 8,891,380.10 |

(六) 其他流动资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|------------|--------------|
| 待摊房租 | 319,816.05 | 1,773,990.96 |
| 待摊宽带费 | 57,145.72 | 4,461.39 |
| 待摊其他 | 10,266.70 | 6,980.75 |
| 合计 | 387,228.47 | 1,785,433.10 |

(七) 固定资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|------------|--------------|
| 固定资产 | 924,124.27 | 1,073,307.87 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 924,124.27 | 1,073,307.87 |

2019年1-6月固定资产情况

| 项目 | 办公设备及其他 | 合计 |
|------------|--------------|--------------|
| 1. 账面原值 | | |
| (1) 年初余额 | 1,978,231.82 | 1,978,231.82 |
| (2) 本期增加金额 | 32,758.62 | 32,758.62 |
| —购置 | 32,758.62 | 32,758.62 |
| (3) 本期减少金额 | 1,803.42 | 1,803.42 |
| —处置或报废 | 1,803.42 | 1,803.42 |
| (4) 年末余额 | 2,009,187.02 | 2,009,187.02 |
| 2. 累计折旧 | | |
| (1) 年初余额 | 904,923.95 | 904,923.95 |
| (2) 本期增加金额 | 180,938.20 | 180,938.20 |
| —计提 | 180,938.20 | 180,938.20 |
| (3) 本期减少金额 | 799.4 | 799.4 |
| —处置或报废 | 799.4 | 799.4 |
| (4) 年末余额 | 1,085,062.75 | 1,085,062.75 |
| 3. 减值准备 | | |
| (1) 年初余额 | | |
| (2) 本期增加金额 | | |
| —计提 | | |
| (3) 本期减少金额 | | |

| 项 目 | 办公设备及其他 | 合计 |
|------------|--------------|--------------|
| —处置或报废 | | |
| (4) 年末余额 | | |
| 4. 账面价值 | | |
| (1) 年末账面价值 | 924,124.27 | 924,124.27 |
| (2) 年初账面价值 | 1,073,307.87 | 1,073,307.87 |

(八) 无形资产

| 项 目 | 软件 | 合计 |
|------------|------------|------------|
| 1. 账面原值 | | |
| (1) 年初余额 | 567,521.38 | 567,521.38 |
| (2) 本期增加金额 | | |
| —购置 | | |
| (3) 本期减少金额 | | |
| —处置 | | |
| (4) 年末余额 | 567,521.38 | 567,521.38 |
| 2. 累计摊销 | | |
| (1) 年初余额 | 448,860.41 | 448,860.41 |
| (2) 本期增加金额 | 101,709.41 | 101,709.41 |
| —计提 | 101,709.41 | 101,709.41 |
| (3) 本期减少金额 | | |
| —处置 | | |
| (4) 年末余额 | 550,569.82 | 550,569.82 |
| 3. 减值准备 | | |
| (1) 年初余额 | | |
| (2) 本期增加金额 | | |
| —计提 | | |
| (3) 本期减少金额 | | |
| —处置 | | |
| (4) 年末余额 | | |
| 4. 账面价值 | | |
| (1) 年末账面价值 | 16,951.56 | 16,951.56 |
| (2) 年初账面价值 | 118,660.97 | 118,660.97 |

(九) 长期待摊费用

| 项目 | 年初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 年末余额 |
|---------------|--------------|-----------|------------|--------|--------------|
| 门头、店面装饰 装修 | 2,263,374.07 | 12,800.00 | 577,043.28 | | 1,699,130.79 |
| 合计 | 2,263,374.07 | 12,800.00 | 577,043.28 | | 1,699,130.79 |

(十) 递延所得税资产

1、 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|--------|-------|----------|----------|-----------|
| | 递延所得税 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税 | 可抵扣暂时性差异 |
| 资产减值准备 | | | 8,809.08 | 35,236.31 |
| 合计 | | | 8,809.08 | 35,236.31 |

2、 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 可抵扣亏损 | 4,033,590.72 | 3,056,406.58 |
| 资产减值准备 | 49,825.89 | |
| 合计 | 4,083,416.61 | 3,056,406.58 |

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

| 年份 | 年末余额 | 年初余额 | 备注 |
|------|--------------|--------------|----|
| 2022 | | 1,133,900.65 | |
| 2023 | 1,133,900.65 | 1,922,505.93 | |
| 2024 | 1,922,505.93 | | |
| 2025 | 977,184.14 | | |
| 合计 | 4,033,590.72 | 3,056,406.58 | |

(十一) 应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----|--------------|--------------|
| 货款 | 8,724,953.92 | 7,671,496.27 |
| 合计 | 8,724,953.92 | 7,671,496.27 |

(2) 账龄超过一年的重要应付账款：

未有账龄超过一年的重要应付账款。

(十二) 预收款项

1、 预收款项列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----|--------------|--------------|
| 房租 | 1,390,191.11 | 5,267,679.17 |
| 货款 | 3,719,493.51 | 310,265.90 |
| 合计 | 5,109,684.62 | 5,577,945.07 |

2、 账龄超过一年的重要预收款项:

未有账龄超过一年的重要预收款项。

(十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 年末余额 |
|--------------|-----------|--------------|--------------|-----------|
| 短期薪酬 | 76,708.41 | 2,076,715.23 | 2,127,996.81 | 25,426.83 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 250,409.95 | 246,284.91 | 4,125.04 |
| 辞退福利 | | | | |
| 一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 76,708.41 | 2,327,125.18 | 2,374,281.72 | 29,551.87 |

2、 短期薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 年末余额 |
|-----------------|-----------|--------------|--------------|-----------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 75,637.41 | 1,865,099.50 | 1,915,385.12 | 25,351.79 |
| (2) 职工福利费 | 1,071.00 | 72,855.58 | 73,926.58 | |
| (3) 社会保险费 | | 126,781.54 | 126,706.50 | 75.04 |
| 其中: 医疗保险费 | | 109,722.37 | 109,722.37 | |
| 工伤保险费 | | 4,756.64 | 4,681.60 | 75.04 |
| 生育保险费 | | 12,302.53 | 12,302.53 | |
| (4) 住房公积金 | | | | |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | | 11,978.61 | 11,978.61 | |
| (6) 短期带薪缺勤 | | | | |
| (7) 短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 76,708.41 | 2,076,715.23 | 2,127,996.81 | 25,426.83 |

3、 设定提存计划列示

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 年末余额 |
|--------|------|------------|------------|----------|
| 基本养老保险 | | 243,668.50 | 239,668.50 | 4,000.00 |
| 失业保险费 | | 6,741.45 | 6,616.41 | 125.04 |
| 企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | | 250,409.95 | 246,284.91 | 4,125.04 |

(十四) 应交税费

| 税费项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|-----------|------------|
| 增值税 | 80,316.34 | 112,818.80 |
| 个人所得税 | 48.67 | 527.46 |
| 城市维护建设税 | 2,491.32 | 9,510.05 |
| 教育费附加 | 1,088.65 | 3,795.76 |
| 地方教育附加 | 725.76 | 2,530.52 |
| 印花税 | 269.72 | 2,359.20 |
| 垃圾处理费 | 34.00 | 64.00 |
| 合计 | 84,974.46 | 131,605.79 |

(十五) 其他应付款

1、 总表情况

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|------------|--------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 272,017.58 | 1,146,940.04 |
| 合计 | 272,017.58 | 1,146,940.04 |

2、 其他应付款

(1) 其他应付款列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|------------|--------------|
| 保证金押金 | 96,350.00 | 82,269.10 |
| 个人社保 | 2,391.23 | 2,069.60 |
| 往来款 | 173,276.35 | 1,062,601.34 |
| 合计 | 272,017.58 | 1,146,940.04 |

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款:

未有账龄超过一年的重要其他应付款。

(十六) 股本

| 项目 | 年初余额 | 本期变动增 (+) 减 (-) | | | | | 年末余额 |
|------|--------------|-----------------|----|-------|----|----|--------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 5,500,000.00 | | | | | | 5,500,000.00 |
| 合计 | 5,500,000.00 | | | | | | 5,500,000.00 |

(十七) 资本公积

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 年末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

| | | | | |
|--------|------------|--|--|------------|
| 其他资本公积 | 829,792.45 | | | 829,792.45 |
| 合计 | 829,792.45 | | | 829,792.45 |

(十八) 盈余公积

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 年末余额 |
|--------|-----------|------|------|-----------|
| 法定盈余公积 | 72,168.17 | | | 72,168.17 |
| 合计 | 72,168.17 | | | 72,168.17 |

(十九) 未分配利润

| 项目 | 本期金额 |
|-------------------|---------------|
| 上期期末余额 | -2,658,119.61 |
| 加：会计政策变更 | |
| 前期差错更正 | |
| 其他 | |
| 本期年初未分配利润 | -2,658,119.61 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -1,017,766.81 |
| 减：提取法定盈余公积 | |
| 股份制改革所有者权益内部结转 | |
| 期末未分配利润 | -3,675,886.42 |

(二十) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 9,609,115.39 | 5,963,454.36 | 8,724,149.75 | 5,264,761.67 |
| 其他业务 | 2,613,379.12 | 1,287,384.20 | 2,440,794.06 | 1,188,126.42 |
| 合计 | 12,222,494.51 | 7,250,838.56 | 11,164,943.81 | 6,452,888.09 |

2、主营业务（按类别）

| 类别名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 图书销售 | 6,823,630.23 | 4,312,272.45 | 6,195,197.95 | 3,807,036.21 |
| 办公用品销售 | 2,780,994.91 | 1,648,331.46 | 2,524,875.09 | 1,455,208.97 |
| 花草 | 4,490.25 | 2,850.46 | 4,076.71 | 2,516.49 |
| 合计 | 9,609,115.39 | 5,963,454.37 | 8,724,149.75 | 5,264,761.67 |

3、主营业务（按批发与零售）

| 类别名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|--------|--------|--------|--------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |

| 类别名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 批发销售 | 658,818.74 | 621,813.22 | 598,143.86 | 548,960.08 |
| 零售销售 | 8,950,296.65 | 5,341,641.14 | 8,126,005.89 | 4,715,801.59 |
| 合计 | 9,609,115.39 | 5,963,454.36 | 8,724,149.75 | 5,264,761.67 |

4、2019年1-6月公司前五名客户的营业收入情况

本报告期内，前五名客户营业收入汇总金额为1,313,926.27元，占总的营业收入10.75%。

(二十一) 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-----------|-----------|
| 城市维护建设税 | 13,478.19 | 9,719.37 |
| 教育费附加 | 6,030.20 | 5,831.62 |
| 地方教育附加 | 4,020.17 | 3,887.75 |
| 印花税 | 2,627.12 | 3,114.65 |
| 垃圾处理费 | 2,026.00 | 204.00 |
| 合计 | 28,181.68 | 22,757.39 |

(二十二) 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 办公费 | 16,049.83 | 14,178.03 |
| 包装费 | | 412.73 |
| 营销费 | 335,249.90 | 307,004.89 |
| 运输费 | 71,462.20 | |
| 租赁、物业费 | 1,991,486.78 | 2,428,748.06 |
| 差旅费 | 17,274.00 | 19,875.50 |
| 水电费 | 122,007.97 | 138,088.55 |
| 业务招待费 | 500.00 | 3,680.00 |
| 折旧摊销 | 851,344.97 | 753,844.28 |
| 职工薪酬 | 1,362,956.84 | 2,034,685.68 |
| 其他 | 13,449.17 | 73,895.69 |
| 合计 | 4,781,781.66 | 5,774,413.41 |

(二十三) 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 办公费 | 8,219.21 | 13,890.82 |
| 差旅费 | 31,534.55 | 17,926.49 |
| 业务招待费 | 6,687.00 | 28,463.74 |
| 折旧摊销 | 8,345.92 | 193,516.67 |
| 中介服务费 | 144,540.65 | 144,396.51 |
| 职工薪酬 | 964,168.34 | 1,058,470.68 |
| 其他 | 342.87 | 88,945.45 |
| 合计 | 1,163,838.54 | 1,545,610.36 |

(二十四) 财务费用

| 类别 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-------|-------|
| 利息支出 | | |

| | | |
|--------|-----------|-----------|
| 减：利息收入 | 555.59 | 1,385.28 |
| 利息净支出 | -555.59 | -1,385.28 |
| 手续费及其他 | 14,775.27 | 19,617.05 |
| 合计 | 14,219.68 | 18,231.77 |

(二十五) 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-----------|----------|
| 坏账损失 | 28,898.79 | 4,818.64 |
| 合计 | 28,898.79 | 4,818.64 |

(二十六) 营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-----------|----------|
| 长款收入 | 39,030.28 | 4,195.17 |
| 合计 | 39,030.28 | 4,195.17 |

(二十七) 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------|-----------|
| 对外捐赠 | | 5,800.00 |
| 固定资产报废 | 296.06 | 10,149.44 |
| 其他 | 2,427.55 | 552.56 |
| 合计 | 2,723.61 | 16,502.00 |

(二十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------|-----------|
| 当期所得税费用 | | |
| 递延所得税费用 | 8,809.08 | -1,204.66 |
| 合计 | 8,809.08 | -1,204.66 |

2、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 |
|------------------|---------------|
| 利润总额 | -1,008,957.73 |
| 按法定税率计算的所得税费用 | -252,239.43 |
| 子公司适用不同税率的影响 | |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 718.70 |

| 项 目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|------------|
| 以前确认递延所得税资产转回影响 | 8,809.08 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 251,520.73 |
| 所得税费用 | 8,809.08 |

(二十九) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|------------|------------|
| 利息收入 | 555.59 | 1,385.28 |
| 其他 | 0 | 360.42 |
| 往来款 | 135,978.38 | 693,782.10 |
| 合 计 | 136,533.97 | 695,527.80 |

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 其他 | 5,805.50 | 5,805.50 |
| 日常费用 | 1,123,477.03 | 670,296.88 |
| 往来款 | 504,602.70 | 512,851.77 |
| 合 计 | 1,633,885.23 | 1,188,954.15 |

(三十) 合并现金流量表补充资料

1、 合并现金流量表补充资料

| 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 | -1,017,766.81 | -2,664,313.69 |
| 加：资产减值准备 | 28,898.79 | 4,818.64 |
| 固定资产等折旧 | 180,938.20 | 172,634.45 |
| 无形资产摊销 | 101,709.41 | 141,880.35 |
| 长期待摊费用摊销 | 577,043.28 | 498,019.49 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列) | | |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | 296.06 | 10,149.44 |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | | |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|---------------|---------------|
| 财务费用（收益以“-”号填列） | | |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 8,809.08 | -1,204.66 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 1,419,996.14 | -2,568,951.27 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -1,515,881.76 | -2,086,357.90 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 1,468,578.08 | 7,323,252.19 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,252,620.47 | 829,927.04 |
| 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 | 1,899,412.31 | 1,577,293.79 |
| 减：现金的期初余额 | 645,991.84 | 1,232,193.53 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 1,253,420.47 | 345,100.26 |

2、 现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------------|--------------|--------------|
| 一、现 金 | 1,899,412.31 | 1,577,293.79 |
| 其中：库存现金 | 599,946.31 | 530,368.37 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 188,652.60 | 509,431.48 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 1,110,813.40 | 537,493.94 |
| 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 | | |

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 1,899,412.31 | 1,577,293.79 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

六、 合并范围的变更

无。

七、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|---------------|-------|-----|-----------|----------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 海安慧源优读文化有限公司 | 海安市 | 海安市 | 图书、办公礼品销售 | 100 | | 投资 |
| 如东慧源优读文化有限公司 | 如东市 | 如东市 | 图书、办公礼品销售 | 100 | | 投资 |
| 泰兴市慧源优读文化有限公司 | 泰兴市 | 泰兴市 | 图书、办公礼品销售 | 100 | | 投资 |
| 如皋市慧时光书店有限公司 | 如皋市 | 如皋市 | 图书、办公礼品销售 | 100 | | 投资 |

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本公司的持股比例 (%) | 母公司对本公司的表决权比例 (%) |
|---------------|-----|------|--------|------------------|-------------------|
| 江苏省慧源文化传播有限公司 | 海安市 | 文化 | 500 万元 | 90.91 | 90.91 |

本公司最终控制方是：贲友兰、朱山松夫妇

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|--------------------|------------------|
| 朱山松 | 贲友兰丈夫 |
| 贲友华 | 贲友兰妹妹 |
| 南通慧源影视传媒有限公司 | 其他企业法人关联方（贲友兰控制） |
| 江苏慧源省心物流有限公司 | 其他企业法人关联方（朱山松控制） |
| 江苏泛书房创客空间有限公司 | 其他企业法人关联方（贲友兰控制） |
| 海安慧源培训学校有限公司 | 其他企业法人关联方（贲友兰控制） |
| 海安慧洲儿童早期教育培训中心有限公司 | 其他企业法人关联方（贲友兰参股） |
| 海安县灯谜协会 | 实际控制人控制关联的非企业单位 |
| 海安棋院 | 实际控制人控制关联的非企业单位 |

(四) 关联交易情况

向关联方拆入资金

| 关联方 | 拆入金额 | 偿还金额 | 利息和资金占用费 |
|-----|--------------|--------------|----------|
| 贲友兰 | 20,000.00 | 934,000.00 | 无偿使用 |
| 朱山松 | 1,770,000.00 | 1,767,000.00 | 无偿使用 |
| 合计 | 1,790,000.00 | 2,701,000.00 | |

(五) 关联方应收应付款项

应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|-----|----------|------------|
| 其他应付款 | 贲友兰 | 3,786.32 | 917,786.32 |
| 其他应付款 | 朱山松 | 6,230.67 | 3,230.67 |

九、 承诺及或有事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十、 资产负债表日后事项

本公司于 2019 年 7 月 22 日召开第二届董事会第三次会议，审议通过了《关于拟注销如皋市慧时光书店有限公司议案》、《关于拟注销泰兴市慧源优读文化有限公司议案》、《关于拟注销海安慧源优读文化有限公司议案》。

十一、 其他重要事项

无。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

(1) 应收账款分类披露

| 类别 | 年末余额 | | | | | 年初余额 | | | | |
|----------------------|------------|--------|-----------|--------|------------|------------|--------|----------|--------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | | |
| 账龄组合: | 374,811.79 | 99.34 | 21,352.90 | 5.70 | 353,458.89 | 82,215.45 | 28.40 | 5,703.99 | 6.94 | 76,511.46 |
| 无回收风险组合: | 2,504.06 | 0.66 | | | 2,504.06 | 207,239.00 | 71.60 | | | 207,239.00 |
| 小计 | 377,315.85 | 100.00 | 21,352.90 | 5.66 | 355,962.95 | 289,454.45 | 100.00 | 5,703.99 | 1.97 | 283,750.46 |

| 类别 | 年末余额 | | | | | 年初余额 | | | | |
|-----------------------|------------|--------|-----------|--------|------------|------------|--------|----------|--------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 377,315.85 | 100.00 | 21,352.90 | 5.66 | 355,962.95 | 289,454.45 | 100.00 | 5,703.99 | 1.97 | 283,750.46 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 年末余额 | | |
|---------|------------|-----------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 353,550.77 | 17,677.54 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 13,514.71 | 1,351.47 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 7,746.31 | 2,323.89 | 30.00 |
| 合计 | 374,811.79 | 21,352.90 | |

合中，按无回收风险的应收账款性质

| 账龄 | 年末余额 |
|-------|----------|
| 合并关联方 | 2,504.06 |
| 合计 | 2,504.06 |

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 254,714.37 元，占应收账款期末余额合计数的 67.51%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 14,396.75 元。

(二) 其他应收款

1、 总表情况：

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|------------|--------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 984,099.12 | 1,021,411.20 |
| 合计 | 984,099.12 | 1,021,411.20 |

2、 其他应收款：

(1) 其他应收款分类披露：

| 类别 | 年末余额 | 年初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|------------------------|--------------|--------|-----------|--------|------------|--------------|--------|-----------|--------|--------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | | | |
| 账龄组合: | 569,767.52 | 55.49 | 42,782.22 | 7.51 | 526,985.30 | 581,346.27 | 55.32 | 29,532.32 | 5.08 | 551,813.95 |
| 无回收风险组合: | 457,113.82 | 44.51 | | | 457,113.82 | 469,597.25 | 44.68 | | | 469,597.25 |
| 小计 | 1,026,881.34 | 100.00 | 42,782.22 | 4.17 | 984,099.12 | 1,050,943.52 | 100.00 | 29,532.32 | 2.81 | 1,021,411.20 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 1,026,881.34 | 100.00 | 42,782.22 | 4.17 | 984,099.12 | 1,050,943.52 | 100.00 | 29,532.32 | 2.81 | 1,021,411.20 |

组合中，按账龄风险的其他应收款情况：

| 账龄 | 年末余额 | | |
|--------|------------|-----------|--------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内 | 294,690.73 | 14,734.54 | 5.00% |
| 1-2年以内 | 272,376.79 | 27,237.68 | 10.00% |
| 2-3年以内 | 2,700.00 | 810.00 | 30.00% |
| 合计 | 569,767.52 | 42,782.22 | |

组合中，按无回收风险的其他应收款情况：

| 项目 | 年末余额 |
|-------|------------|
| 员工社保 | 18,390.58 |
| 员工往来款 | 8,961.25 |
| 合并关联方 | 429,761.99 |
| 合计 | 457,113.82 |

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 合计数的比例 (%) | 坏账准备 期末余额 |
|---------------|------|------------|--------|-------------------------|--------------|
| 如东慧源优读文化有限公司 | 往来款 | 24,459.35 | 1年以内 | 2.38 | |
| 海安慧源优读文化有限公司 | 往来款 | 177,631.83 | 1年以内 | 17.30 | |
| 泰兴市慧源优读文化有限公司 | 往来款 | 21,314.02 | 1年以内 | 2.08 | |
| 如皋市慧时光书店有限公司 | 往来款 | 206,356.79 | 1年以内 | 20.10 | |
| 海安县同志广告装潢有限公司 | 往来款 | 14,607.00 | 1-2年以内 | 1.42 | 1,460.70 |
| 合计 | | 444,368.99 | | 43.27 | 1,460.70 |

(三) 长期股权投资

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|--------|--------------|----------|--------------|--------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准 备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准 备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 4,780,000.00 | | 4,780,000.00 | 3,780,000.00 | | 3,780,000.00 |
| 合计 | 4,780,000.00 | | 4,780,000.00 | 3,780,000.00 | | 3,780,000.00 |

| 被投资 单位 | 年初余额 | 本期 增加 | 本期 减少 | 年末余额 |
|---------------|--------------|--------------|----------|--------------|
| 海安慧源优读文化有限公司 | 180,000.00 | | | 180,000.00 |
| 如东慧源优读文化有限公司 | 1,050,000.00 | 1,000,000.00 | | 2,050,000.00 |
| 泰兴市慧源优读文化有限公司 | 500,000.00 | 1,000,000.00 | | 500,000.00 |
| 如皋市慧时光书店有限公司 | 2,050,000.00 | | | 2,050,000.00 |
| 合计 | 3,780,000.00 | 1,000,000.00 | | 4,780,000.00 |

(四) 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 8,918,360.89 | 5,554,680.77 | 7,955,408.53 | 4,815,554.09 |
| 其他业务 | 2,583,060.20 | 1,252,067.22 | 2,424,056.53 | 1,167,572.04 |
| 合计 | 11,501,421.09 | 6,806,747.99 | 10,379,465.06 | 5,983,126.13 |

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|-----------|---------|----|
| 非流动资产处置损益 | -296.06 | |

| 项 目 | 金 额 | 说 明 |
|---|-----------|-----|
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 收购少数股东权益产生的亏损 | | |
| 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 | 36,602.73 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 减：所得税影响额 | | |
| 少数股东损益影响额 | | |
| 合 计 | 36,306.67 | |

(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（元） | |
|-------|-------------------|---------|--------|
| | | 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 | -31.46 | -0.19 | -0.19 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -32.58 | -0.19 | -0.19 |

江苏慧源书城股份有限公司

2019年8月28日