

证券代码：831632

证券简称：安之文化

主办券商：天风证券



安之文化

NEEQ : 831632

北京安之文化传播股份有限公司

Beijing ANZHI Culture Communication Co., LTD.

半年度报告

2019

公司半年度大事记



公司选题策划的《中国自然资源通典》图书项目（全书 44 卷），于 2011 年被列入国家十二五重大出版工程规划，已完成第一、二辑共 21 卷出版印刷并陆续征订发行中，第三、四辑 2017 年底也已全部完稿。2018 年上半年第三、四辑出版终审工作全部完成。2019 年陆续出版。

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	16
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	28

释义

释义项目		释义
公司、本公司、安之文化	指	北京安之文化传播股份有限公司
股东大会	指	北京安之文化传播股份有限公司股东大会
董事会	指	北京安之文化传播股份有限公司董事会
监事会	指	北京安之文化传播股份有限公司监事会
主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
公开转让	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的行为
元（万元）	指	人民币元（万元）
公司高级管理人员	指	公司经理、财务负责人、副经理、董事会秘书
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	北京安之文化传播股份有限公司章程
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
教辅类图书	指	针对在校中小學生编辑出版的学习辅导用书

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。

公司负责人田津举、主管会计工作负责人田津举及会计机构负责人（会计主管人员）田津举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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿, 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京安之文化传播股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing ANZHI Culture Communication CO., LTD.
证券简称	安之文化
证券代码	831632
法定代表人	田津举
办公地址	北京市西城区广安门外南滨河路 25 号 B 座 505 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	田津举
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	010-63511285
传真	010-63521585
电子邮箱	bjazwh@126.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	北京市西城区广安门外南滨河路 25 号 B 座 505 室（100055）
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	2006-04-21
挂牌时间	2015-01-06
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	R 文化、体育和娱乐业-85 新闻和出版业-852 出版业-8521 图书出版
主要产品与服务项目	从事一般图书的策划、中小学教辅发行
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	18,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	田津举
实际控制人及其一致行动人	田津举、张国荣

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	911101027886150930	否
注册地址	北京市西城区德胜门外大街 83 号 905A 室	否
注册资本（元）	18,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	天风证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中南路 99 号保利广场 A 座 37 楼（投资者 联系电话 027-87718750）
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

2019 年 6 月 27 日、2019 年 7 月 15 日，公司召开第二届董事会第十二次会议、2019 年第三次临时股东大会审议并通过了《关于北京安之文化传播股份有限公司变更公司全称及证券简称》、《关于北京安之文化传播股份有限公司变更经营范围》、《关于北京安之文化传播股份有限公司变更注册地址》等相关议案，详情参见公司披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《第二届董事会第十二次会议决议公告》（公告编号：2019-024）、《2019 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-029）。报告期后，公司已向北京工商行政管理局递交了公司名称、注册地址、经营范围的变更申请。目前变更工作尚未完成。

2019 年 9 月 11 日，公司召开第二届董事会第十三次会议审议并通过了《关于聘请侯毅为董事会秘书的议案》、《关于聘请侯毅为财务负责人的议案》，聘任侯毅为公司董事会秘书、财务负责人，任期自本次董事会决议生效之日起至第二届董事会届满之日止。

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	386,366.20	8,636,218.02	-95.53%
毛利率%	31.73%	27.9%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-464,803.29	709,171.68	-165.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-464,803.29	709,171.68	-165.54%
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）	-1.99%	2.96%	-
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）	-1.99%	2.96%	-
基本每股收益	-0.03	0.04	-175.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	47,029,322.29	42,988,218.05	9.4%
负债总计	23,929,674.66	19,423,767.13	23.2%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,099,647.63	23,564,450.92	-1.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.28	1.31	-2.29%
资产负债率%（母公司）	50.88%	45.18%	-
资产负债率%（合并）			-
流动比率	1.96	2.21	-
利息保障倍数	0.20	0.89	-

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	-108,000.99	-11,432,140.18	99.06%
应收账款周转率	0.017	0.32	-
存货周转率	0.013	0.28	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	9.40%	10.75%	—
营业收入增长率%	-95.53%	4.43%	—
净利润增长率%	-165.54%	4.33%	—

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	18,000,000	18,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	0
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	0

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

本公司所处行业为新闻和出版业，主要从事图书的选题策划与发行业务，拥有自己的选题策划团队，公司策划并发行的内容品种可满足青少年和成年人等不同年龄段读者的阅读需求。在文化教育领域，公司始终把握青少年素质教育的需求变化，培养青少年自主学习的兴趣和能力。

公司利用自身的营销网络，以及对市场需求的敏锐把握，对行业上下游资源进行了有效整合。首先，通过详尽的市场调研分析，发掘出市场需求的题材；其次，根据选题制定内容开发计划，包括：市场定位、内容框架、产品册数、开发周期、目标销售量以及营销推广模式；再次，根据产品开发计划组织内部或外部创作人员进行内容设计、开发与制作；在图书交付出版后，公司营销人员即按照预案进行市场推广营销工作，确保销售目标的实现。公司通过对产业链环节的整合，形成策划和发行相结合的运营模式。

公司的营销采用多元化营销策略，以经销为主，直销为辅，坚持“渠道扁平化”的原则，减少营销环节，提高销售效率。在此模式下，公司从经营战略角度出发，根据价格水平、地区差异等因素对销售人员业务绩效考核，充分发挥激励的导向性。同时公司建设有三大营销渠道，分别为新华书店、民营经销商和代理商，公司充分利用各个营销渠道的优势来开拓市场，通过线上线下的多维度营销网络的构架，提高公司的市场竞争力，并增强公司的品牌价值。

公司高度重视品牌的建设，策划的产品从一开始就走品牌化和系列化的道路，并通过内容和市场两个方面来不断强化品牌的影响力。经过多年的持续努力，公司已在教辅类图书领域树立了良好的品牌形象，深得众多学生读者的喜爱。良好的品牌形象，有效提升了公司产品的市场知名度和持续盈利能力，增强了公司产品的市场竞争力。

报告期内公司的商业模式没有变化，但是报告期后公司的商业模式发生变化。公司为顺应经济形式发展和公司可持续发展规划，提高公司盈利水平和综合发展能力，优化公司的资产结构，拟对公司主营业务进行战略调整：逐步放弃原有图书、期刊、电子出版物批发、零售业务；经过前期深入市场调研、全面分析、充分论证、人员储备及系统性的整理规划。变更后的主营业务目前无须进行前置审批，随着新的主营业务开展如需要其他资质及审批，公司将及时办理并发布相关公告，随着注册地址的变更，完全可以满足新的主营业务开展，同时，新的主营业务符合国家新型产业政策的要求和导向，适应市场需求和发展。

商业模式变化情况：

√适用 □不适用

报告期内公司的商业模式没有改变。

报告期后至披露日，公司结合现有业务的市场环境和社会资源，寻求商业转型。变更前本公司主营业务为图书、期刊、电子出版物批发、零售业务，变更后主营业务为研发和销售工业智能化仪器仪表，工程和技术研究和试验发展；新材料技术推广服务；节能技术推广服务。变更后：逐步放弃传统的教辅图书发行业务，从事研发和销售工业智能化仪器仪表业务，这也是现代化生产和生活的重要保证，是智能精准测控的核心技术，广泛用于生产、制造业。新能源、新材料的研究、开发与应用，符合国家新型产业政策的要求和导向，适应市场需求和发展。

二、 经营情况回顾

报告期内，公司资产总额 47,029,322.29 元，相比上期期末增长 9.40%；营业收入 386,366.20 元，相比去年同期减少 95.53%；净利润-464,803.29 元，相比去年同期减少 165.54%；所有者权益 23,099,647.63 元，相比上期期末减少 1.97%。

货币资金相比去年同期减少 98.54%、其他应收款相比去年同期减少 81.5%、应付账款相比去年同期上升 63.17%、其他应付款相比去年同期上升 656.19%，货币资金减少原因是报告期内营业收入大幅下降，教辅图书市场同质化图书产品竞争激烈，报告期内教辅图书及一般图书销量减少。应付账款上升原因是报告期应支付印刷费用、支付稿费等。其他应付款上升原因公司在华夏银行贷款，田津举个人偿还部分贷款，增加了其他应付款。

根据《企业会计准则》收入确认原则，符合报告期内的营业收入确认的金额为 386,366.20 元，其中：教辅类 365,337.90 元，服务收入 21,028.30 元。营业收入下降 95.53%、营业成本下降 95.76%、净利润下降 165.54%。变动原因公司在报告期内积极尝试转型升级，力求改变目前的销售收入不佳的状况，改变一直以来下游经销商图书结算滞后的情况，研究尝试调整业务模式，使公司实现的营业收入及净利润较上年度同期下降很多。公司和管理层将积极转变业务模式，努力提高公司的盈利能力。

三、 风险与价值

1. 税收优惠政策风险

公司于 2013 年 12 月 27 日首次取得了中关村高新技术企业资格证书，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，国家需重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率缴纳企业所得税。高新技术企业满 3 年后需重新认证，如果公司未来不能被继续认定为中关村高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受相关税收优惠，将会对公司利润及财务状况产生一定影响。

针对该风险，公司将持续关注税收政策的变化，保持享有税收优惠的相关资质，并于 2016 年 12 月 27 日再次取得了《中关村高新技术企业证书》，有效期三年。同时，公司还将不断加大销售营销力度，扩大市场份额等努力扩大收入规模，提高公司的盈利水平，最大程度减少税收优惠政策波动对公司业绩的影响。

2. 市场竞争风险

由于公司是民营企业，根据现行国家政策规定，公司尚无法取得出版资质，因此在面临国有出版集团的竞争时，公司需要依赖外部出版社的资源，这样势必会降低公司产品推出的速度，影响公司的产品创新能力，不利于公司发展。

针对该风险，公司在新三板挂牌后，将在调整产品结构并向互联网出版转型的基础上快速扩大规模，增强资金实力。随着公司成为中国北京出版创意产业园的园区企业，该问题会逐步得以解决。

3. 实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人田津举、张国荣二人系夫妻，合计持有公司 10,681,000 股股份，占公司股份总数的 59.34%。实际控制人能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务等决策实施有效控制。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能会导致实际控制人不当控制，损害公司和中小股东利益的风险。

针对该风险，公司今后应不断完善公司各项制度，严格按照制度和公司章程的规定规范经营，减少实际控制人因个人原因在公司经营决策、人事、财务等方面给公司带来不利影响。报告期内，公司规范经营，未因实际控制人个人原因给公司带来不利影响。

4. 公司治理的风险

公司已建立了较为完善的三会议事规则及一系列规章制度，管理层在实际操作执行中还需要逐步了解、适应及进一步规范和成熟的过程。因此，公司可能存着公司治理方面的风险。

针对该风险，公司将对管理层在公司治理和规范运作方面进行培训，督促股东、董事、监事和高级管理人员严格按照相关制度履行职责，进一步完善内部控制体系，严格按照各项管理、控制制度规范运行，保证公司的各项内控制度、管理制度能够得到切实有效地执行。报告期内，公司管理层规范运作并严格执行公司的各项管理制度，以保障公司规范运作。

5. 转型后续的风险

北京安之文化传播股份有限公司业务转型后，需要前期投资资金，拓展新的销售渠道，招募新的销售经理等。以公司目前资金状况不足以支撑新的业务。

针对该风险公司股东协商，前期的资金投入拟由股东出资，这样公司转型所需要的资金是能够解决的。目前已经同几家下游客户达成销售意愿。

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

公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展。

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☒是 ☐否

(不超过净资产 10%的,基础层公司可免披此节以下内容,创新层公司必须披露) 单位: 元

担保对象	担保金额	担保余额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
			开始时间	结束时间				
田津举	5,280,000	5,280,000	2019/1/17	2020/1/17	质押	一般	已事前及时履行	是
总计	5,280,000	5,280,000	-	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总:

项目汇总	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	5,280,000
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	

清偿和违规担保情况：

无

(二) 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）		
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	12,000,000	11,000,000

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
中教美程（北京）文化公司	委托开展《天下田氏》的组稿业务	39,340.00	已事后补充履行	2019-9-12	2019-044
田津举	公司归还华夏银行贷款，公司资金不足，由田津举代为支付	1,420,000	已事后补充履行	2019-9-12	2019-044
田津举	田津举拟向曹阳借款人民币 528 万元，部分用于补充公司流动资金，公司为上述借款提供担保，担保方式由公司《中国自然资源通典》(全部四十四卷)著作权提供	5,280,000	已事前及时履行	2019-1-24	2019-003

	质押。				
--	-----	--	--	--	--

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

- 1、北京安之文化传播股份有限公司委托中教美程（北京）文化公司代理组稿的业务，基于市场定价原则，不存在损害公司利益的情形。
- 2、田津举本次借款给公司用于归还银行贷款本金及支付利息，是公司归还银行贷款正常所需，对公司日常性经营产生积极的影响，有利于促进公司运营发展。
- 3、担保事件是偶发性关联交易是为了公司的正常经营需要，目前借款 528 万尚未结清，借款已到期，田津举未结清借款，债权人已提起民事诉讼，被告方为田津举、张国荣，截至目前，债权人尚未向公司主张担保物履约。

(四) 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
实际控制人或控股股东	2015/1/6	2020/1/6	挂牌	同业竞争承诺	控股股东、董事、监事和高级管理人员出具《避免同业竞争承诺函》、《关于减少和规范关联交易的承诺函》	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司在申请挂牌时，公司控股股东、董事、监事和高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》；公司控股股东、实际控制人出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》；公司控股股东承诺：如果按照国家有关法律、法规或规范性文件规定，或者按照有关部门的要求或决定，公司需要为职工补缴社会保险费、住房公积金或对公司处以罚款或者要求公司承担任何费用，控投股东将无条件全额承担公司应补缴的社会保险费、住房公积金及因此所产生的所有相关费用，无须公司支付任何对价，保证公司不因此受到任何损失。

各方在报告期内均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
著作权	质押	0	不适用	田津举拟向曹阳借款人民币 528 万元用于补充公司流动资金，公司为上述借款提供担保，

				担保方式由公司《中国自然资源通典》(全部四十四卷)著作权提供质押。
合计	-	0		-

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	9,825,000	54.58%	165,750	9,990,750	55.50%
	其中：控股股东、实际控制人	2,506,000	13.92%	183,750	2,671,750	14.84%
	董事、监事、高管	2,504,000	13.91%	165,750	2,669,750	14.83%
	核心员工	0	0%	0	0	
有限售条件股份	有限售股份总数	8,175,000	45.42%	-165,750	8,009,250	44.5%
	其中：控股股东、实际控制人	8,175,000	45.42%	-165,750	8,009,250	44.5%
	董事、监事、高管	8,175,000	45.42%	-165,750	8,009,250	44.5%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		18,000,000	-	0	18,000,000	-
普通股股东人数		17				

(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	田津举	10,679,000	0	10,679,000	59.33%	8,009,250	2,669,750
2	周运南	1,801,000	219,000	2,020,000	11.22%	0	2,020,000
3	北京鼎鑫诗琪企业管理咨询有限公司	2,000,000	0	2,000,000	11.11%	0	2,000,000
4	孙贻财	2,000,000	0	2,000,000	11.11%	0	2,000,000
5	李军	1,002,000	0	1,002,000	5.57%	0	1,002,000
合计		17,482,000	219,000	17,701,000	98.34%	8,009,250	9,691,750
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司前 5 名股东之间不存在关联关系。							

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

截止本报告期末，公司股东田津举持有公司股份数为 10,679,000 股，占总股本比例为 59.13%，同时，田津举先生担任公司董事长兼总经理，对公司具有实际的控制权和影响力。公司股东田津举与张国荣二人为夫妻关系，田津举为公司控股股东，田津举与张国荣为公司实际控制人。

田津举，男，1961 年 8 月生，中国籍，无境外永久居留权，2003 年毕业于中共河北省委党校，研究生学历。职业经历：1982 年 09 月至 1988 年 12 月任河北省平泉县宋杖子乡团委书记、副乡长兼乡经委主任；1989 年 01 月至 1994 年 02 月任中共平泉县委宣传部副部长；1994 年 03 月至 1996 年 08 月任平泉县广电局副局长；1996 年 09 月至 2004 年 09 月任平泉县文化局副局长兼县新华书店经理；2004 年 10 月至 2006 年 03 月任河北省出版集团推广中心二部经理；2006 年 04 月至今任北京安之文化传播股份有限公司总经理。

张国荣，女，1963 年 9 月生，中国籍，无境外永久居留权，1982 年毕业于承德师范学校，专科学历。职业经历：1982 年 9 月至 1989 年 2 月，在平泉县平泉镇红山嘴小学工作，担任教师职务；1989 年 3 月至今，在平泉县平泉镇回民小学工作，担任教师职务。

报告期内及报告期后至本报告披露日，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

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
田津举	董事长、总经理、 财务负责人(暂替)	男	1961 年 8 月	研究生	2017.8.1~2020.7.31	是
张海鹰	董事	男	1968 年 3 月	研究生	2019.7.15~2020.7.31	否
侯毅	董事	男	1982 年 12 月	本科	2019.7.15~2020.7.31	否
刘 恩	董事	男	1979 年 1 月	硕士	2017.8.1~2020.7.31	否
宋大磊	董事	男	1976 年 1 月	研究生	2017.8.1~2020.7.31	否
田敬明	董事	男	1972 年 11 月	专科	2018.8.1~2019.7.15	否
孙静	董事	女	1979 年 9 月	中专	2018.8.1~2019.7.15	是
王桂敏	监事会主席、职代 监事	女	1983 年 7 月	本科	2017.8.1~2020.7.31	是
任 璐	监事	女	1996 年 6 月	本科	2017.8.1~2020.7.31	否
陈学兵	监事	男	1987 年 9 月	高中	2017.8.1~2020.7.31	否
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						1

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：

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系；公司董事、监事、高级管理人员与公司控股股东及实际控制人之间不存在关联关系。

(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
田津举	董事长、总经理、 财务负责人（暂 代）	10,679,000	0	10,679,000	59.33%	0
张海鹰	董事	0	0	0	0%	0
侯毅	董事	0	0	0	0%	0
刘 恩	董事	0	0	0	0%	0
宋大磊	董事	0	0	0	0%	0
王桂敏	监事会主席、职代	0	0	0	0%	0

	监事					
陈学兵	监事	0	0	0	0%	0
任璐	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	10,679,000	0	10,679,000	59.33%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张海鹰	无	新任	董事	原董事离职
侯毅	无	新任	董事	原董事离职
孙静	董事、副总经理、董事会秘书	离任	无	个人原因
田敬明	董事	离任	无	个人原因

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

张海鹰，出生日期 1968 年 3 月、中国国籍、没有境外永久居留权、硕士学历，从业经历：1990 年-2003 年，广东省电力一局，调试分公司经理、高级工程师。是公司业务骨干，多次评为“有特殊贡献的技术标兵”。发表多篇具有很高学术价值的论文，在行业内具备较高的技术权威性。曾经担任广东省电力行业职业技能鉴定评审员，专门对电力建设中高级工程技术人员进行职业技能鉴定及考评。至今仍为广东电力建设质监专家组成员。对广东省所有新建火力发电厂进行整组启动前后的质量监督检查。 侯毅，出生日期 1982 年 12 月、中国国籍、没有境外永久居留权、本科学历，从业经历：2007 年 6 月至今任广州易茂科技发展有限公司财务经理职务
--

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	1	1
财务人员	1	1
技术人员	7	2
销售人员	5	2
员工总计	14	6

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	0
硕士	8	0
本科	4	4
专科	0	2
专科以下	0	0
员工总计	14	6

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：

报告期内，公司一直坚持以人为本，积极培养和吸纳多层次、高素质的人才，并制定了一系列的培训计划，加强员工培训工作，包括对新员工的入职培训、新员工公司文化理念培训、在职员工业务与技能培训等，改善员工队伍的文化结构、专业结构和技能结构等，同时定期聘请经验丰富的行业精英到公司进行内部培训，为公司良好的整体运营及提高管理水平发挥了积极作用。

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工人员。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	1	1
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2019 年 9 月 11 日，公司召开第二届董事会第十三次会议审议并通过了《关于聘请侯毅为董事会秘书的议案》、《关于聘请侯毅为财务负责人的议案》，聘任侯毅为公司董事会秘书、财务负责人，任期自本次董事会决议生效之日起至第二届董事会届满之日止。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 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	注释 1	1,945.67	132,823.43
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	注释 2	23,378,407.70	23,025,725.35
其中：应收票据			
应收账款		23,378,407.70	23,025,725.35
应收款项融资			
预付款项	注释 3	698,324.56	763,444.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	67,545.26	365,050.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 5	22,102,949.57	17,919,945.28
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	注释 6	638,357.06	639,437.47
流动资产合计		46,887,529.82	42,846,425.58
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	注释 7	25,301.50	25,301.50
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			
递延所得税资产	注释 8	116,490.97	116,490.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		141,792.47	141,792.47
资产总计		47,029,322.29	42,988,218.05
流动负债：			
短期借款	注释 9	11,000,000.00	12,000,000.00
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	注释 10	10,268,692.03	6,293,311.87
其中：应付票据			
应付账款		10,268,692.03	6,293,311.87
预收款项	注释 11	762,895.00	762,895.00
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	注释 12	7,617.67	116,214.74
应交税费	注释 13		1,345.52
其他应付款	注释 14	1,890,469.96	250,000.00
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	注释 15		
其他流动负债			
流动负债合计		23,929,674.66	19,423,767.13
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		23,929,674.66	19,423,767.13
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 16	18,000,000.00	18,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 17	469,825.73	469,825.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 18	1,632,100.60	1,632,100.60
一般风险准备			
未分配利润	注释 19	2,997,721.30	3,462,524.59
归属于母公司所有者权益合计		23,099,647.63	23,564,450.92
少数股东权益			
所有者权益合计		23,099,647.63	23,564,450.92
负债和所有者权益总计		47,029,322.29	42,988,218.05

法定代表人：田津举

主管会计工作负责人：田津举

会计机构负责人：田津举

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、营业总收入		386,366.20	8,636,218.02
其中：营业收入	注释 20	386,366.20	8,636,218.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		861,546.41	7,853,298.40
其中：营业成本		263,775.87	6,226,696.24
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	注释 21	763.18	2,134.43
销售费用	注释 22	70,776.12	35,228.81
管理费用	注释 23	311,681.23	963,707.18
研发费用	注释 24	33,100.39	326,295.72
财务费用	注释 25	181,449.62	299,236.02
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失			
加：其他收益	注释 26	10,376.92	51,400.00
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）		-464,803.29	834,319.62
加：营业外收入	注释 27		
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-464,803.29	834,319.62
减：所得税费用	注释 28		125,147.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-464,803.29	709,171.68
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）		-464,803.29	709,171.68
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			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-464,803.29	709,171.68
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		-464,803.29	709,171.68
归属于母公司所有者的综合收益总额		-464,803.29	709,171.68
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.03	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.03	0.04

法定代表人：田津举

主管会计工作负责人：田津举

会计机构负责人：田津举

（三） 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		49,490.72	6,415,218.71
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			
收到其他与经营活动有关的现金	注释 29	57,714.33	500,542.29
经营活动现金流入小计		107,205.05	6,915,761.00
购买商品、接受劳务支付的现金		58,300.00	16,055,957.99
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		140,047.78	563,768.38
支付的各项税费		9,397.13	535,878.37
支付其他与经营活动有关的现金	注释 30	7,461.13	1,192,296.44
经营活动现金流出小计		215,206.04	18,347,901.18
经营活动产生的现金流量净额		-108,000.99	-11,432,140.18
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			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
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		1,000,000.00	13,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,420,000.00	
筹资活动现金流入小计		2,420,000.00	13,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	1,512,806.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		442,876.77	320,639.16
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		2,442,876.77	1,833,445.17
筹资活动产生的现金流量净额		-22,876.77	11,166,554.83
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		-130,877.76	-265,585.35
加：期初现金及现金等价物余额		132,823.43	985,784.32
六、期末现金及现金等价物余额		1,945.67	720,198.97

法定代表人：田津举

主管会计工作负责人：田津举

会计机构负责人：田津举

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	☒ 是 ☐ 否	(二).1
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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
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	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
14. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《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—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

财务报表按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会〔2019〕1 号）；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

二、 报表项目注释

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

北京安之文化传播股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），其前身为北京安之文化发展有限公司，于 2006 年 4 月 21 日在北京市西城区注册成立的有限责任公司，2014 年 8 月 6 日由北京市西城区工商行政管理局批准，公司整体变更为北京安之文化传播股份有限公司。2017 年 6 月 1 日领取了新的五证合一的营业执照，公司统一社会信用代码：911101027886150930，法定代

表人：田津举，注册资本为 1,800.00 万元人民币，注册地址：北京市西城区德胜门外大街 83 号 905A 室。公司 2015 年 1 月 6 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司代码 831632。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司所属新闻和出版行业，主要产品或服务为从事一般图书和中小学教辅的策划、发行和销售。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表经公司全体董事于 2019 年 9 月 11 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况、2019 年 1-6 月的经营成果、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）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或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支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

3. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠

计量的，也计入合并成本。

本公司为进行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；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

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。本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

(2) 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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

(五) 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（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(六) 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

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产等。

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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（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） 应收款项

本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、预付账款等，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。

（3） 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，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，计入投资损益。

本公司对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。

(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公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1） 发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2） 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3） 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4） 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5） 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6） 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7） 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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，或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发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(七) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 100 万元以上（含）

单项金额重大的应收款项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. 按组合计提坏账准备应收款项

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

账龄分析法组合

本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计,参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①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)	0%	0%
1—2 年	1%	1%
2—3 年	5%	5%
3—4 年	10%	10%
4—5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

②采用其他组合计提坏账准备的

股东往来款、押金及职工备用金不计提坏账准备。

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

期末对单项金额不重大但信用风险特征明显不同,已有客观证据表明其发生了减值的应收款项,按账龄分析法计提坏账准备不能反映实际情况,本公司对其单独进行减值测试,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。

(八) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括周转材料、库存商品、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时,按成本进行初始计量,包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末,在对存货进行全面盘点的基础上,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。

库存商品的跌价准备,根据以下情况分析计提:

a、对常销书 1 年内不计提存货跌价准备,1-2 年按图书总定价计提 3%存货跌价准备,2-3 年以上按图书总定价计提 5%存货跌价准备,3 年以上按图书总定价计提 10%存货跌价准备。

b、在非常销书中对当年出版的过季同步教辅和纸质期刊,库存实际成本扣除图书总定价 3%后全额计提存货跌价准备。

c、音像制品、电子出版物和投影片(含缩微制品),按期末库存实际成本的 10%提取,如遇上述出版物升级,升级后的原有出版物仍有市场的,保留该出版物库存实际成本 10%;升级后的原有出版物已

无市场的，按期末库存实际成本提取。

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；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(九) 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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30-40 年	5%	2.38-3.17
办公用品	年限平均法	3-5 年	5%	19.00-31.67
电子设备	年限平均法	3-5 年	5%	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	3-5 年	5%	19.00-31.67

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1. 无形资产的初始计量

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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1） 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5 年	参考能带来经济利益的期限确定使用寿命
专利权及其他	10 年	参考能带来经济利益的期限确定使用寿命

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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。

（2） 使用寿命不确定的无形资产

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。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）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；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）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；

（4）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；

（5）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阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（十一） 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(十二) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。具体如下：

a、采用直接收款方式销售出版物时，以收取货款或取得索取货款的凭据，并将提单交付购买方或购买方收到出版物时确认销售收入； b、采取委托代销方式销售出版物时，为收到代销单位代销清单，并经双方核对结算后确认收入。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

(1) 收入的金额能够可靠地计量；

(2) 相关的经济利益很可能流入企业；

(3) 交易的完工进度能够可靠地确定；

(4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(十三) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易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。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、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。

（十五）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本公司根据《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）及其解读和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表。

2019 年 1 月 1 日采用《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）以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）相关规定执行。

2. 本报告期末受会计政策变更的影响。会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

一、税项

（一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入（营改增试点地区适用应税劳务收入）	13%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二）税收优惠政策及依据

根据财税[2013]87 号第二条：自 2013 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日，免征图书批发、零售环节增值税，本公司于 2014 年 2 月 7 日报送享受图书批发、零售免征增值税备案，并取得北京市西城区

国家税务总局增值税减免税备案回执，享受减免税期间为 2013 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。

公司 2016 年 12 月 27 日被认定为高新技术企业，并取得了 20162060519011 号《高新技术企业证书》。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，减按 15% 的税率征收企业所得税。

以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末余额指 2019 年 6 月 30 日，期初余额指 2018 年 12 月 31 日，本期金额指 2019 年 1-6 月，上期金额指 2018 年 1-6 月。

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,812.51	73,972.71
银行存款	133.16	58,850.72
合计	1,945.67	132,823.43

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据及应收账款

1. 应收票据及应收账款分类披露

种类	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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
3.48 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,724,559.04	100.00	346,151.34	1.46	23,378,407.70
账龄组合	23,724,559.04	100.00	346,151.34	1.46	23,378,407.70
其他组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	23,724,559.04	100.00	346,151.34	1.46	23,378,407.70

续：

种类	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（%）	
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	23,371,876.69	100.00	346,151.34	1.48	23,025,725.35
账龄组合	23,371,876.69	100.00	346,151.34	1.48	23,025,725.35
其他组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	23,371,876.69	100.00	346,151.34	1.48	23,025,725.35

应收票据及应收账款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,392,394.78	-	0.00
1-2 年	15,511,421.91	155,114.22	1.00
2-3 年	3,820,742.35	191,037.12	5.00
合计	23,724,559.04	346,151.34	

2. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备	是否关联方
北京中育书情文化传播有限公司	8,225,527.00	34.67		否
河北祝捷文化传播有限公司	5,207,760.00	21.95		否
河南思博睿图书文化有限公司	1,331,154.80	5.61		否
甘肃博益书业有限责任公司	1,255,812.00	5.29		否
常州市文正图书有限公司	1,224,444.36	5.16		否
合计	17,244,698.16	72.69		

注释3. 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	698,324.56	100.00	763,444.05	100.00
合计	698,324.56	100.00	763,444.05	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	期末金额	占预付账款总额的比例 (%)	未结算原因	是否关联方
滦平县教育局勤工俭学公司	货款	268,915.89	38.51	交易未完成	否
促销费待摊	促销费	205,000.00	29.36	交易未完成	否
温州广众电子商务有限公司	货款	143,585.00	20.56	交易未完成	否
中教美程（北京）文化有限公司	货款	39,340.00	5.63	交易未完成	是
路俊艳	房租	29,166.67	4.18	交易未完成	否
合计		686,007.56	98.24		

注释4. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	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（%）	

种类	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（%）	
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	67,545.26	100.00			67,545.26
账龄组合			—	—	
无风险组合	67,545.26	100.00			67,545.26
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	67,545.26	100.00			67,545.26

续：

种类	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（%）	
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	365,050.00	100.00			365,050.00
账龄组合			—	—	
无风险组合	365,050.00	100.00			365,050.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	365,050.00	100.00			365,050.00

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	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额	是否关联方
田津儒	员工借款	61,446.90	1-2 年	90.97		是
肖春华	员工借款	5,448.36	1 年以内	8.07		否
房租押金	员工借款	650.00	1 年以内	0.96		否
合计		67,545.26		100.00	-	

注释5. 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
原材料						
在产品	11,010,231.43		11,010,231.43	6,596,931.43		6,596,931.43
库存商品	9,313,270.01	412,907.41	8,900,362.60	9,563,873.88	412,907.41	9,150,966.47
发出商品	2,209,903.26	17,547.72	2,192,355.54	2,189,595.10	17,547.72	2,172,047.38

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
合计	22,533,404.70	430,455.13	22,102,949.57	18,350,400.41	430,455.13	17,919,945.28

2. 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	412,907.41						412,907.41
发出商品	17,547.72						17,547.72
合计	430,455.13						430,455.13

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	638,357.06	639,437.47
合计	638,357.06	639,437.47

注释7. 固定资产原价及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值合计			
1. 期初余额	17,200.00	488,830.00	506,030.00
2. 本期增加金额			
购置			
3. 本期减少金额			
处置或报废			
4. 期末余额	17,200.00	488,830.00	506,030.00
二、累计折旧			
1. 期初余额	16,340.00	464,388.50	480,728.50
2. 本期增加金额			
计提			
3. 本期减少金额			
处置或报废			
4. 期末余额	16,340.00	464,388.50	480,728.50
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
计提			
3. 本期减少金额			
处置或报废			

项目	办公设备	电子设备	合计
4. 期末余额			
四. 账面价值合计			
1. 期末账面价值	860.00	24,441.50	25,301.50
2. 期初账面价值	860.00	24,441.50	25,301.50

注释8. 递延所得税资产和递延所得税负债

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	776,606.47	116,490.97	776,606.47	116,490.97
合计	776,606.47	116,490.97	776,606.47	116,490.97

注释9. 短期借款**1. 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
保证借款	0.00	0.00
质押借款	1,000,000.00	1,000,000.00
抵押借款	10,000,000.00	11,000,000.00
合计	11,000,000.00	12,000,000.00

(1) 公司于 2018 年 2 月与厦门金拾供应链服务有限公司签订《借款合同》，借款金额人民币 200 万元，本期取得借款 200 万，期末余额 100 万。该借款由本公司实际控制人田津举先生以 670 万股股权提供质押。

(2) 公司于 2018 年 6 月与华夏银行北京北沙滩支行签订《借款合同》，借款金额人民币 1100 万元，期末余额 1000 万元。该借款由公司股东田津举先生以自有房产一处提供抵押，公司股东田津举及其张国荣女士提供个人连带保证责任担保。

注释10. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付图书款	10,268,692.03	6,293,311.87
应付服务款		
合计	10,268,692.03	6,293,311.87

截止 2019 年 6 月 30 日，公司不存在 1 年以上的大额应付款项。

注释11. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
货款	762,895.00	762,895.00
合计	762,895.00	762,895.00

截止 2019 年 6 月 30 日，公司不存在 1 年以上的大额预收款项。

注释12. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	116,214.74	108,091.55	216,688.62	7,617.67
离职后福利-设定提存计划		14,652.25	14,652.25	
合计	116,214.74	122,743.80	231,340.87	7,617.67

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	116,214.74	94,818.43	203,415.50	7,617.67
社会保险费		12517.12	12517.12	
其中：基本医疗保险费		11,176.00	11,176.00	
工伤保险费		447.04	447.04	
生育保险费		894.08	894.08	
住房公积金		756.00	756.00	
合计	116,214.74	108,091.55	216,688.62	7,617.67

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		14,056.05	14,056.05	
失业保险费		596.20	596.20	
合计		14,652.25	14,652.25	

注释13. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
个人所得税		1,345.52
合计		1,345.52

注释14. 其他应付款项

款项性质	期末余额	期初余额
借款	1,610,200.00	
合作保证金	200,000.00	200,000.00
代付费用	80,269.96	50,000.00

款项性质	期末余额	期初余额
借款	1,610,200.00	
合计	1,890,469.96	250,000.00

注释15. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付融资租赁款	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

注释16. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	18,000,000.00						18,000,000.00
合计	18,000,000.00						18,000,000.00

注释17. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	469,825.73			469,825.73
合计	469,825.73			469,825.73

注释18. 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	1,632,100.60			1,632,100.60
合计	1,632,100.60			1,632,100.60

注释19. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前上期末未分配利润	3,462,524.59	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	3,462,524.59	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-464,803.29	—
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
优先股股利		

项目	金额	提取或分配比例 (%)
对其他股东的分配		
利润归还投资		
其他利润分配—折股		
加：盈余公积弥补亏损		
结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	2,997,721.30	

注释20. 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	386,366.20	263,775.87	8,636,218.02	6,226,696.24
合计	386,366.20	263,775.87	8,636,218.02	6,226,696.24

注释21. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	763.18	2,134.43
合计	763.18	2,134.43

注释22. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	8,827.84	17,339.61
会议费		15,939.11
交通费	20,948.28	1,136.00
车辆费		400.00
劳保费		
其他	41,000.00	414.09
合计	70,776.12	35,228.81

注释23. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
中介服务费	189,500.00	631,936.08
工资	65,436.81	202,312.65
研发费		
房租	24,119.49	82,254.68
社保		33,843.90
办公费	8,418.33	5,292.97
福利费		3,433.00

项目	本期发生额	上期发生额
招待费		2,767.00
住房公积金	24,206.60	1,440.00
其他		426.90
合计	311,681.23	963,707.18

注释24. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	33,100.39	326,295.72
合计	33,100.39	326,295.72

注释25. 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	180,167.03	296,480.31
减：利息收入	7.41	367.34
银行手续费	1,290.00	3,123.05
合计	181,449.62	299,236.02

注释26. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
信促会贴息	10,376.92	51,400.00
合计	10,376.92	51,400.00

注释27. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
信促会贴息			
其他			
合计			

注释28. 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		125,147.94
合计		125,147.94

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	-464,803.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	

项目	本期发生额
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、费用和损失影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
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	-
所得税费用	

注释29. 现金流量表附注**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
除税费返还外的其他政府补助收入	10,376.92	51,400.00
财务费用—利息收入	7.41	367.34
往来款	47,330.00	448,774.95
合计	57714.33	500,542.29

注释30. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与经营活动有关的现金	7,461.13	1,192,296.44
合计	7,461.13	1,192,296.44

注释31. 现金流量表补充资料**1. 现金流量表补充资料**

项目	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	-464,803.29	709,171.68
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	583,079.65	296,480.31
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）		
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）	-4,183,004.29	-4,085,585.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	9,941.88	-852,404.70

项目	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,946,785.06	-6,779,802.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-108000.99	-10,712,140.18
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	1,945.67	720,198.97
减：现金的期初余额	132,823.43	985,784.32
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	-130,877.76	-265,585.35

2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期期末余额	上期期末余额
一、现金	1,945.67	720,198.97
其中：库存现金	1,812.51	34,719.34
可随时用于支付的银行存款	133.16	685,479.63
可随时用于支付的其他货币资金		
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	1,945.67	720,198.97

三、关联方及关联交易

（一） 本公司的母公司情况

本公司的控股股东是田津举，实际控制人是田津举和张国荣。

（二） 其他关联方情况

关联方名称	关联方与本公司的关系
孙静	高管
深圳聚倍科技有限公司	高管参股公司
田津儒	公司实际控制人田津举的兄弟
中教美程（北京）文化有限公司	田津儒有重要影响的企业

（三） 关联方交易

1、关联方担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
田津举、张国荣	11,000,000.00	2018-06-29	2020-06-28	否
合计	11,000,000.00			

关联担保情况说明：

公司于 2018 年 6 月向华夏银行北京北沙滩支行签订《借款合同》，借款金额人民币 1100 万元，期末余额 1000 万元。该借款由公司股东田津举先生以自有房产一处提供抵押，公司股东田津举先生与张国荣女士提供个人连带保证责任担保。

(2) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
田津举、张国荣	5280000	2019-01-17	2020-01-17	否
合计	5280000			

关联担保情况说明：

田津举向曹阳借款人民币 528 万元，部分用于补充公司流动资金，公司为上述借款提供担保，担保方式由公司《中国自然资源通典》(全部四十四卷)著作权提供质押担保。

2、关联方交易情况

关联方	关联交易类型	本期数	上期数
田津举	借款	1,420,000	0
中教美程（北京）文化公司	委托劳务	39,340.00	0
合计		1,459,340.00	

四、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的或有事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

五、资产负债表日后事项

截止财务报告日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

六、其他重要事项说明

(一) 前期会计差错

1. 追溯重述法

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司未发现采用追溯重述法的前期差错。

2. 未来适用法

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司未发现采用未来适用法的前期会计差错。

七、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益		
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		
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计		

（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	-2.01	-0.03	-0.03

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
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.01	-0.03	-0.03

北京安之文化传播股份有限公司

2019 年 9 月 12 日