库课文化

NEEQ : 872898

河南库课文化科技股份有限公司

Henan Kuke Culture

年度报告摘要

2019

一. 重要提示

1.1 本年度报告摘要来自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn或www.neeq.cc）的年度报告全文。

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

公司负责人董国良、主管会计工作负责人胡雪峰及会计机构负责人张晓夏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

1.3 公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。

1.4 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

1.5 公司联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张伟
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	-
电话	17737702159
传真	0371-60917519
电子邮箱	839557352@qq.com
公司网址	www.kuke99.com
联系地址及邮政编码	郑州市金水区丰产路65号附5号河南省发展和改革委员会培训中心二号楼4层；邮编：450000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

二. 主要财务数据、股本结构及股东情况

2.1 主要财务数据

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	52,445,671.31	40,315,264.40	30.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	36,781,922.18	33,143,983.60	10.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.80	1.62	11.11%
资产负债率%（母公司）	30.45%	17.79%	-
资产负债率%（合并）	29.87%	-	-
（自行添行）			

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	39,409,163.65	29,398,767.12	34.05%
归属于挂牌公司股东的净利润	3,637,938.58	4,423,270.78	-17.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,263,984.22	4,420,420.78	-
经营活动产生的现金流量净额	9,156,133.78	3,106,362.96	194.75%
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）	10.41%	14.30%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	9.34%	14.29%	-
基本每股收益（元/股）	0.1783	0.2167	-17.72%
（自行添行）			

2.2 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	8,115,700	39.77%	0	8,115,700	39.77%
	其中：控股股东、实际控制人	3,945,000	19.33%	200,000	4,145,000	20.31%
	董事、监事、高管	152,500	0.75%		152,500	1.73%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	12,292,500	60.23%	0	12,292,500	60.23%
	其中：控股股东、实际控制人	11,835,000	57.99%	0	11,835,000	57.99%
	董事、监事、高管	457,500	2.17%	0	457,500	2.17%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		**20,408,200**	-	**0**	**20,408,200**	-
普通股股东人数		**23**				

2.3 普通股前十名股东情况（创新层）/普通股前五名或持股10%及以上股东情况（基础层）

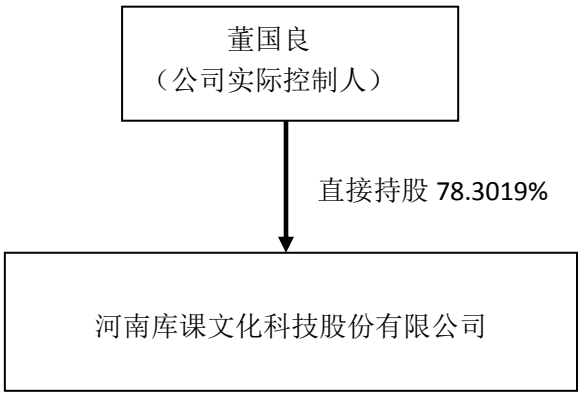
单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	董国良	15,780,000	200,000	15,980,000	78.3019%	11,835,000	4,145,000
2	世华企业管理集团有限公司	2,000,000	0	2,000,000	9.8000%	0	2,000,000
3	郑州微领袖网络科技有	800,000	0	800,000	3.9200%	0	800,000

	限公司						
4	朱伟	408,200	0	408,200	2.0002%	0	408,200
5	河南万奎创意传媒文化咨询有限公司	400,000	0	400,000	1.9600%	0	400,000
6	刘丽	300,000	0	300,000	1.4700%	225,000	75,000
7	吴献	100,000	0	100,000	0.4900%	75,000	25,000
8	王林	100,000	0	100,000	0.4900%	75,000	25,000
9	张聪睿	50,000	0	50,000	0.2450%	37,500	12,500
10	牛露林	50,000	0	50,000	0.2450%	0	50,000
合计		19,988,200	200,000	20,188,200	98.92%	12,247,500	7,940,700
普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间不存在关联关系。							

2.4 公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系

公司实际控制人为董国良，董国良直接持有公司78.3019%股份，同时担任公司的董事长，为公司法定代表人，能进行实际控制，故认定董国良为公司的实际控制人。



三. 涉及财务报告的相关事项

3.1 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用□不适用

（一）会计政策的变更

1.本公司自2019年1月1日采用财政部《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）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将“应收票据及应收账款”拆分为应收账款与应收票据列示	合并资产负债表： 应收票据无影响； 应收账款 2019 年 12 月 31 日列示金额 10,461,292.04 元，2019 年 1 月 1 日列示金额 9,825,944.71 元。 资产负债表： 应收票据无影响； 应收账款 2019 年 12 月 31 日列示金额 9,038,473.98 元，2019 年 1 月 1 日列示金额 9,825,944.71 元。
将“应付票据及应付账款”拆分为应付账款与应付票据列示	合并资产负债表： 应付票据无影响； 应付账款 2019 年 12 月 31 日列示金额 3,645,070.81 元，2019 年 1 月 1 日列示金额 1,806,414.49 元。 资产负债表： 应付票据无影响； 应付账款 2019 年 12 月 31 日列示金额 3,082,197.34 元，2019 年 1 月 1 日列示金额 1,806,414.49 元。
将“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列”）	合并利润表： 2019 年度列示金额-57,011.98 元，2018 年度列示金额-205,786.39 元； 利润表：2019 年度列示金额-57,011.98 元，2018 年度列示金额-205,786.39 元。

2.本公司自 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，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额

资产负债表增加“应收款项融资”、“债权投资”、“其他债权投资”、“其他权益工具投资”科目	对合并资产负债表和母公司资产负债表无影响。
利润表增加“信用减值损失（损失以“-”号填列）”科目	合并利润表信用减值损失（损失以“-”号填列）本期列示金额-1,215,718.85元；母公司利润表信用减值损失（损失以“-”号填列）本期列示金额-1,124,891.13元。

3.财政部于2019年5月发布了修订后的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，修订后的准则自2019年6月10日起施行，对于2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整，对于2019年1月1日至施行日之间发生的非货币性资产交换，要求根据修订后的准则进行调整。该准则修订对本公司财务报表无影响。

4.财政部于2019年5月发布了修订后的《企业会计准则第12号——债务重组》，修订后的准则自2019年6月17日起施行，对于2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整，对于2019年1月1日至施行日之间发生的债务重组，要求根据修订后的准则进行调整。该准则修订对本公司财务报表无影响。

（二）会计估计的变更

本公司本期无会计估计变更情况。

（三）前期会计差错更正

本公司本期无前期会计差错更正情况。

（四）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	13,426,517.09	13,426,517.09	
交易性金融资产		1,000,000.00	1,000,000.00
应收账款	9,825,944.71	9,825,944.71	
预付款项	2,363,190.84	2,363,190.84	
其他应收款	188,958.59	188,958.59	
存货	9,837,360.34	9,837,360.34	
其他流动资产	1,525,950.43	525,950.43	-1,000,000.00
流动资产合计	37,167,922.00	37,167,922.00	
非流动资产			
固定资产	525,023.24	525,023.24	
无形资产	2,314,834.68	2,314,834.68	
长期待摊费用	163,314.00	163,314.00	

递延所得税资产	144,170.48	144,170.48
非流动资产合计	3,147,342.40	3,147,342.40
资产总计	40,315,264.40	40,315,264.40
流动负债		
短期借款	2,000,000.00	2,000,000.00
应付账款	1,806,414.49	1,806,414.49
预收款项	2,084,868.30	2,084,868.30
应付职工薪酬	834,485.84	834,485.84
应交税费	417,259.95	417,259.95
其他应付款	28,252.22	28,252.22
流动负债合计	7,171,280.80	7,171,280.80
非流动负债合计		
负债合计	7,171,280.80	7,171,280.80
所有者权益		
股本	20,408,200.00	20,408,200.00
资本公积	6,781,320.27	6,781,320.27
盈余公积	595,446.33	595,446.33
未分配利润	5,359,017.00	5,359,017.00
归属于母公司所有者权益合计	33,143,983.60	33,143,983.60
所有者权益合计	33,143,983.60	33,143,983.60
负债及所有者权益合计	40,315,264.40	40,315,264.40

资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	13,426,517.09	13,426,517.09	
交易性金融资产		1,000,000.00	1,000,000.00
应收账款	9,825,944.71	9,825,944.71	
预付款项	2,363,190.84	2,363,190.84	
其他应收款	188,958.59	188,958.59	
存货	9,837,360.34	9,837,360.34	
其他流动资产	1,525,950.43	525,950.43	-1,000,000.00
流动资产合计	37,167,922.00	37,167,922.00	
非流动资产			
固定资产	525,023.24	525,023.24	

无形资产	2,314,834.68	2,314,834.68
长期待摊费用	163,314.00	163,314.00
递延所得税资产	144,170.48	144,170.48
非流动资产合计	3,147,342.40	3,147,342.40
资产总计	40,315,264.40	40,315,264.40
流动负债		
短期借款	2,000,000.00	2,000,000.00
应付账款	1,806,414.49	1,806,414.49
预收款项	2,084,868.30	2,084,868.30
应付职工薪酬	834,485.84	834,485.84
应交税费	417,259.95	417,259.95
其他应付款	28,252.22	28,252.22
流动负债合计	7,171,280.80	7,171,280.80
非流动负债合计		
负债合计	7,171,280.80	7,171,280.80
所有者权益		
股本	20,408,200.00	20,408,200.00
资本公积	6,781,320.27	6,781,320.27
盈余公积	595,446.33	595,446.33
未分配利润	5,359,017.00	5,359,017.00
所有者权益合计	33,143,983.60	33,143,983.60
负债及所有者权益合计	40,315,264.40	40,315,264.40

（五）首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

本公司无首次执行新金融工具准则需追溯调整前期比较数据的事项。

3.2 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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据与应收账款	9,825,944.71			

应收票据				
应收账款		9,825,944.71		
应收款项融资				
应付票据与应付账款	1,806,414.49			
应付票据				
应付账款		1,806,414.49		
其他流动资产	1,000,000.00			
交易性金融资产		1,000,000.00		

3.3 合并报表范围的变化情况

□适用 □不适用

适用。

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
河南天榜科技有限公司	2019 年 5 月	0.00	100.00	收购	2019 年 5 月	控股股东发生变更	5,911,393.52	2,175,112.66

3.4 关于非标准审计意见的说明

□适用 √不适用