

证券代码：835161

证券简称：金铠文化

主办券商：方正承销保荐

金铠®文化

金铠文化

NEEQ : 835161

湖南金铠文化传播股份有限公司

Hunan Idea Knack Cultural Communication Co., Ltd.



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。公司负责人魏建桂、主管会计工作负责人欧飞鹏及会计机构负责人黄菊花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 中审华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 1.5 公司联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	魏娟
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0731-84119221
传真	0731-84313018
电子邮箱	knack1608@sina.com
公司网址	http://www. jinkaihn. com
联系地址及邮政编码	湖南省长沙市天心区南湖路 458 号蓝湾国际广场 A 栋 1502-1508 号房，410015
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	董事会秘书办公室

## 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	105,746,412.36	80,166,654.06	31.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	78,834,553.80	62,053,646.41	27.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.91	2.29	27.07%
资产负债率%（母公司）	24.34%	20.92%	-
资产负债率%（合并）	24.73%	21.93%	-
	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	88,892,338.54	71,831,892.08	23.75%

归属于挂牌公司股东的净利润	21,016,550.89	13,719,110.66	53.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,962,880.47	12,242,272.74	54.90%
经营活动产生的现金流量净额	5,108,202.46	-6,676,583.05	176.51%
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)	29.38%	25.79%	-
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)	26.51%	23.02%	-
基本每股收益(元/股)	0.775	0.521	48.75%

## 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	12,063,077	44.48%	720,750	12,783,827	47.13%
	其中：控股股东、实际控制人	2,521,050	9.29%	0	2,521,050	9.29%
	董事、监事、高管	1,537,950	5.67%	720,750	2,258,700	8.33%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	15,060,000	55.52%	-720,750	14,339,250	52.87%
	其中：控股股东、实际控制人	7,563,150	27.88%	0	7,563,150	27.88%
	董事、监事、高管	7,496,850	27.64%	-720,750	6,776,100	24.98%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		27,123,077	-	0	27,123,077	-
普通股股东人数		19				

## 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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	魏建桂	10,084,200	0	10,084,200	37.18%	7,563,150	2,521,050
2	钟卓尤	4,645,000	0	4,645,000	17.13%	3,483,750	1,161,250
3	肖凯夫	2,732,800	0	2,732,800	10.08%	2,049,600	683,200
4	湖南建极投资管理合伙企业（有限合伙）	2,100,000	0	2,100,000	7.74%	0	2,100,000
5	何伟	1,657,000	0	1,657,000	6.11%	1,242,750	414,250
6	何凌	1,381,000	0	1,381,000	5.09%	0	1,381,000

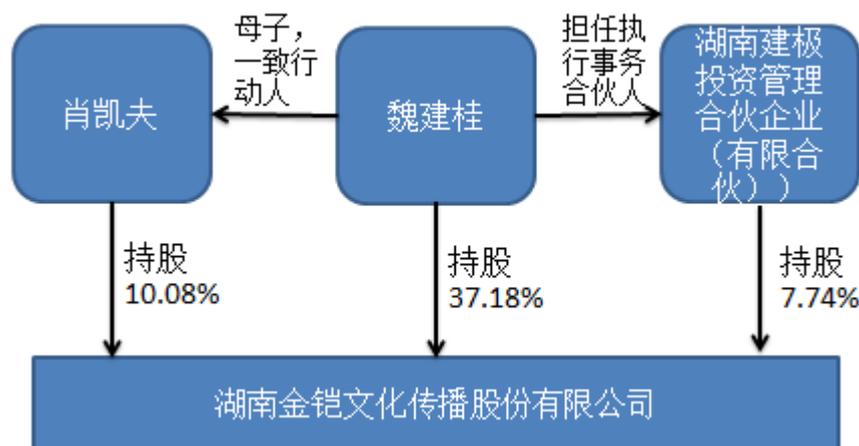
7	付菲	790,000	0	790,000	2.91%	0	790,000
8	丁钰宸	630,000	0	630,000	2.32%	0	630,000
9	陈志群	562,000	0	562,000	2.07%	0	562,000
10	余小青	542,077	0	542,077	2.00%	0	542,077
合计		25,124,077	0	25,124,077	92.63%	14,339,250	10,784,827

普通股前十名股东间相互关系说明：魏建桂系肖凯夫之母亲，魏建桂系湖南建极投资管理合伙企业（有限合伙）之普通合伙人、执行事务合伙人，付菲与余小青系夫妻关系。

#### 2.4 公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系

魏建桂为公司的控股股东和实际控制人。

魏建桂直接持有公司股份10,084,200股，占股本总额37.18%；肖凯夫系魏建桂儿子，直接持有公司股份2,732,800股，占股本总额10.08%，肖凯夫与魏建桂于2015年6月10日签署《一致行动人协议》，同意在董事、监事投票选举、高管提名及投票选举中、其他经营决策活动中以及履行股东权利和义务等方面与魏建桂保持一致，并约定双方在具体决策事项方面若意见发生冲突时，肖凯夫须无条件以魏建桂的决定意见为准；魏建桂同时通过湖南建极投资管理合伙企业（有限合伙）间接控制公司7.74%的股份；因此魏建桂直接或间接控制公司55.00%的股份（如图），同时，魏建桂为公司董事长，负责公司的经营管理，对公司经营决策具有重大影响。故，魏建桂为公司控股股东、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

## 1、会计政策变更

### (1) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市及新三板挂牌企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则后，本公司以预期信用损失为基础，对各项金融资产按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失，除此之外，执行新金融工具准则对本公司没有其他影响。

### (2) 执行修订后债务重组、非货币资产交换准则导致的会计政策变更

2019 年 5 月 9 日，财政部发布《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换〉的通知》（财会〔2019〕8 号，以下简称“新非货币性交易准则”），自 2019 年 6 月 10 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，适用于 2019 年 1 月 1 日之后的交易。

2019 年 5 月 16 日，财政部发布《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号——债务重组〉的通知》（财会〔2019〕9 号，以下简称“新债务重组准则”），自 2019 年 6 月 17 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，适用于 2019 年 1 月 1 日之后的交易。

本公司按财政部的要求执行新非货币性交易准则、新债务重组准则。

本公司管理层认为新非货币性交易准则、新债务重组准则的执行未对本公司财务报告产生重大影响。

### (3) 财务报表列报

本公司按照财政部 2019 年 4 月 30 日颁布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）、2019 年 9 月 19 日颁布《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）编制 2019 年度财务报告，相关列报调整影响如下：

#### ①对合并财务报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日 (调整前)	调整数 (增加+/减少-)	2019 年 1 月 1 日 (调整后)
应收票据及应收账款	60,551,074.85	-60,551,074.85	0.00
应收票据		31,509,813.65	31,509,813.65
应收账款		29,041,261.20	29,041,261.20

资产总计	60,551,074.85	0.00	60,551,074.85
应付票据及应付账款	2,408,901.24	-2,408,901.24	0.00
应付票据			
应付账款		2,408,901.24	2,408,901.24
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>2,408,901.24</b>	<b>0.00</b>	<b>2,408,901.24</b>
<b>②对母公司财务报表的影响</b>			
项目	2018年12月31日 (调整前)	调整数 (增加+/减少-)	2019年1月1日 (调整后)
应收票据及应收账款	49,248,081.65	-49,248,081.65	0.00
应收票据		27,230,580.65	27,230,580.65
应收账款		22,017,501.00	22,017,501.00
<b>资产总计</b>	<b>49,248,081.65</b>	<b>0.00</b>	<b>49,248,081.65</b>
应付票据及应付账款	1,656,485.43	-1,656,485.43	0.00
应付票据			
应付账款		1,656,485.43	1,656,485.43
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>1,656,485.43</b>	<b>0.00</b>	<b>1,656,485.43</b>
<b>2、会计估计变更</b>			
报告期内，本公司无会计估计变更。			
<b>3、前期会计差错更正</b>			
本期无重大前期会计差错更正。			

**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
应收票据及应收账款	60,551,074.85			
应收票据		31,509,813.65		
应收账款		29,041,261.20		
应付票据及应付账款	2,408,901.24			
应付账款		2,408,901.24		

**3.3 合并报表范围的变化情况**

√ 适用    □ 不适用

报告期内纳入合并范围的子公司共 12 户，合并范围比上年度增加 4 户，分别为：武汉微幕网络科技有限公司、广州微幕网络科技有限公司、武汉荆铠文化传播有限公司和长沙湘铠广告策划有限公司。

**3.4 关于非标准审计意见的说明**

□ 适用    √ 不适用