



天一文化

NEEQ : 872706

河南天一文化传播股份有限公司

Henan Tianyi Culture Spread Technology Co., LTD

为梦想
WEIMENGXIANG
CHUANGWEILAI 创未来



年度报告

2020

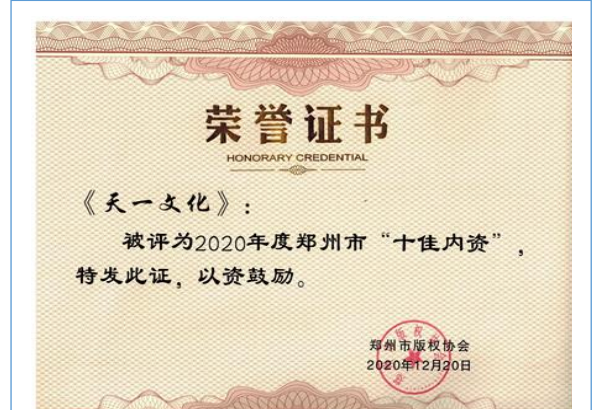
公司年度大事记



2020 年 8 月天一文化讲坛首期开讲，主题为“故宫院长说故宫”，主讲嘉宾为故宫博物院原副院长、故宫博物院研究馆员李文儒先生。



董事长董献仓先生荣获 2020 年河南文化产业先锋——优秀文化产业人物。



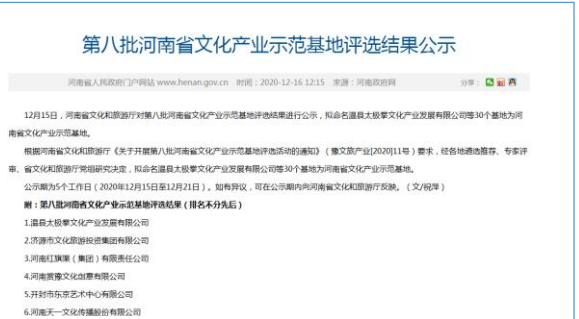
河南天一文化传播股份有限公司荣获 2020 年度郑州市“十佳内资”称号。



河南天一文化传播股份有限公司荣获 2020 年度郑州市“版权先进工作单位”的称号。



2020 年 11 月河南天一文化传播股份有限公司荣获“河南省首批数字商务企业”。



2020 年 12 月河南天一文化传播股份有限公司荣获“河南省文化产业示范基地”。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	30
第八节	财务会计报告	34
第九节	备查文件目录.....	116

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人董献仓、主管会计工作负责人李波及会计机构负责人（会计主管人员）吴军保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对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年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☒ 是 ☐ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

1、未按要求披露的事项及原因：

公司与客户合作业务过程中约定对其双方基本信息给予保密义务，不得对外披露，公布或者泄露，基于此约定，公司对其前几名客户和应收款经销商信息不予披露。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
实际控制人控制不当风险	从天一文化目前的股份结构来看，董献仓持有的股份比例为 58.58%，其配偶胡育若持有的股份比例为 29.53%，二人合计持有公司股份达 88.11%，为公司实际控制人。若其利用实际控制地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营或其他少数权益股东带来风险。 应对措施：公司已在《公司章程》和《关联交易管理制度》中规定了关联股东回避表决制度，充分考虑中小股东意见，限制控股股东滥用权力，维护中小股东利益。同时公司还将进一步建立健全公司内部管理制度，以保证公司的各项工作能够健康有序的进行，提升公司经营业绩，维护股东权益。
行业竞争风险	出版业属于知识和智力密集型行业，优秀的专业人是出版行业的核心竞争力之一，图书的选题策划、市场开拓、品牌培育、创新实现等各环节都要靠专业人才去实施，但官方国有出版社的雄厚资源和巨大影响力对民营出版发行单位带来一定的影

	响。 应对措施：公司招揽高水平的研发人员以及积极与行业专家学者开展多方式合作，不断进行产品优化升级，走精品产品之路，集中精力打造公司品牌产品，初步向品牌化发展迈进，不断扩大影响力和市场占有率。
产品被替代风险	随着新媒体终端发展的多元化，手机、平板、电脑承载着多种多样的信息阅读器，这些信息阅读器及线上阅读形式对传统纸质图书具有很强的替代性。随着互联网技术在教育领域的广泛应用及我国信息化稳步推进，在线教育会使传统教辅行业陷入一定困境。 应对措施：公司在维持传统图书行业的优势下，不断加大数字出版相关业务的研发，充分借助互联网和现代化的通讯工具，开发适应市场未来发展趋势的数字产品，尽力保持传统图书产品和数字产品的共同发展。
行业法律风险	纸质图书行业是一个最需要重视版权的行业，然而，在高额利润的驱使下，图书盗版越发频繁，加之图书盗版维权难度大，周期长，其将对图书作者、出版商和发行商的知识产权和利益造成重大损害。 随着新媒体发展，公司不断发展在线教育，数字产品遭受侵权比较严重。侵权者采用分享账号链接、网盘资源分享等其他形式在第三方平台未经授权售卖课程。 应对措施：公司设立专门的知识产权和法务专员，并保持与知识产权律师团队长期合作。在保证质量的基础上，重视和提高对自身产品知识产权的保护，密切关注市场上盗版产品和行为，充分利用法律等各种合法手段保护自身合法权益。
新冠肺炎疫情影响	公司产品主要为中学教辅和成人教育类教辅图书，主要客户群体为学校、考生。受新冠疫情的影响，学校不开学、书店关门、相关资格考试取消或者推迟、物流停运，2020年第一季度公司销售业绩下滑、回款数额萎缩严重。 应对措施：公司在疫情得到控制且保证安全的情况下积极复工复产，网上办公；电话联系、网络预约优秀作者，筛选优质的稿件、视频课件；鼓励研发人员提高编写质量和优化产品形式；丰富销售渠道，重点开拓网络销售渠道、开展丰富的线上推广销售活动，争取提高线上销售及回款数额；充分利用政府的各项优惠政策，减少公司成本。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、天一文化有限公司	指	河南天一文化传播股份有限公司
股东大会	指	河南天一文化传播股份有限公司股东大会
董事会	指	河南天一文化传播股份有限公司董事会
监事会	指	河南天一文化传播股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程、《公司章程》	指	《河南天一文化传播股份有限公司章程》
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
报告期/本期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河南天一文化传播股份有限公司
英文名称及缩写	Henan Tianyi Culture Spread Technology Co., LTD
	-
证券简称	天一文化
证券代码	872706
法定代表人	董献仓

二、 联系方式

董事会秘书	张保林
联系地址	河南省郑州市金水区中州大道西鑫苑路北 25 幢 1 单元 17 层
电话	15378771688
传真	0371-86638699
电子邮箱	zhangbaolin@tywh.com
公司网址	www.tywh.com
办公地址	河南省郑州市金水区中州大道西鑫苑路北 25 幢 1 单元 17 层
邮政编码	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	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 5 月 28 日
挂牌时间	2018 年 2 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	文化、体育和娱乐业（R）-新闻和出版业（R85）-出版业（R852）-图书出版（R8521）
主要业务	公司主要从事教辅类图书及一般图书策划、研发、设计、制作与发行，教育考试研究，专业资格考试辅导、考试信息咨询，主要业务分为成人教育、中学教育、文化出书三个板块。
主要产品与服务项目	成人资格类考试辅导产品；基础教育考试及辅导产品；文化类产品；合作出书服务。
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	40,630,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	董献仓

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（董献仓、胡育若），无一致行动人
--------------	------------------------

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	9141010575070906XW	否
注册地址	河南省郑州市金水区中州大道西鑫苑路北 25 幢 1 单元 17 层	否
注册资本	40,630,000 元	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	
主办券商办公地址	北京市西城区太平桥大街 19 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐	
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王松超	谭妍妍
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室	

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	262,044,921.69	279,946,985.49	-6.39%
毛利率%	36.96%	37.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,151,287.58	11,094,368.34	54.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,285,109.59	11,556,694.81	23.61%
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)	16.83%	12.59%	-
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)	14.02%	13.09%	-
基本每股收益	0.41	0.27	51.52%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	167,265,714.93	150,448,321.48	11.18%
负债总计	60,348,963.25	56,812,857.38	6.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	106,916,751.68	93,635,464.10	14.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.63	2.23	17.81%
资产负债率%(母公司)	35.71%	37.05%	-
资产负债率%(合并)	36.08%	37.76%	-
流动比率	2.68	2.57	-
利息保障倍数	71.34	48.65	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,918,786.11	2,302,293.17	-226.78%
应收账款周转率	7.97	11.44	-
存货周转率	2.22	2.51	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
--	----	------	-------

总资产增长率%	11.18%	13.57%	-
营业收入增长率%	-6.39%	8.80%	-
净利润增长率%	54.59%	38.86%	-

(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	40,630,000	41,920,000	-3.08%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	5,038,594.00
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	-
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	-4,612.45
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,212,410.90
非经常性损益合计	3,821,570.65
所得税影响数	955,392.66
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,866,177.99

(八) 补充财务指标

□适用 √不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

2、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

(一) 会计政策变更

1、公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的“企业会计准则第14-收入》（以下简称新收入

准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

合并资产负债表

单位:人民币、元

项目	2019-12-31	2020-1-1	调整数
流动负债:			
预收账款	9,352,739.30		-9,352,739.30
合同负债		9,352,739.30	9,352,739.30

母公司资产负债表

单位:人民币、元

项目	2019-12-31	2020-1-1	调整数
流动负债:			
预收账款	10,412,232.95		-10,412,232.95
合同负债		10,412,232.95	10,412,232.95

2、公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》,该项会计政策变更采用未来适用法处理。

(二) 会计估计变更

无

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用□不适用

河南乐考仕文化传播有限公司已于 2020 年 6 月进行股权转让,自股权转让后,天一文化在河南乐考仕文化传播有限公司不再享有任何权利和承担任何义务。

截止 2020 年 5 月 31 日,河南乐考仕文化传播有限公司资产总额 3,588,613.76 元,净资产 3,509,720.33 元,1-5 月份营业收入 4,264,657.96 元,净利润 29,019.37 元。

依照会计准则要求,报告期合并了河南乐考仕文化传播有限公司 2020 年 1-5 月份利润表和现金流量表。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司主要从事图书的策划、设计、制作与发行。公司利用自身品牌影响力、销售渠道、产品优势和外部资源，通过对图书的选题策划、内容策划、编辑和图书的全国线上及线下的发行，获取收入、利润和现金。

在图书产品研发模式上，公司主要采用自主策划和委托创作两种模式。对于自主策划，公司在完成市场调研和信息反馈后，确定图书的选题，并对图书选题进行论证分析，然后由公司的产品编辑进行内容开发。公司在图书内容策划环节为了增强产品竞争力，公司对部分教辅图书采用外部约稿的方式，即公司委托外部作者进行内容的策划和编写。总编室和编辑部对应图书产品选题策划工作，编辑部又分为多个项目组，每个项目组负责一个图书系列产品，跟踪整个图书创作过程，充分调动公司内外部资源，有效保证了产品质量。

公司图书发行销售采用线下销售为经销模式、代销模式及面向中学客户的直销，线上网络销售采用代销和自主直销相结合的模式。公司与经销商的合作采用每年签订合作框架，经销商在相关教辅图书适用的考试季来临之前会根据其对市场需求的判断，向公司提出采购需求，公司会安排业务人员与不同的经销商进行对接，负责收集经销商的需求。公司根据市场总体的订单需求并结合对当期市场的需求判断安排图书内容的策划、研发，并与出版社、印刷公司合作，完成图书产品的制作，最终向各经销商发货并确认公司销售收入的实现。代销模式下，公司定期与代理商核对销售清单进行款项结算，公司确认销售收入。公司对中学客户的销售模式为线下直销，该模式下公司直接从学校征集教辅图书的需求信息，根据需求安排图书的研发制作并发行，直销模式下退换货概率较小。公司网络销售平台为公司线上销售的重要渠道，分为公司自营电商平台以及与第三方合作经营的电商平台。电子商务模式在省去或减少销售中间环节的同时也与终端消费者建立了联系，能够更加直接的了解用户需求，提升产品质量，提高品牌依赖性。公司与第三方电商平台的合作采用的是委托代销的模式，公司向第三方电商平台发货，待电商平台实现最终销售后，根据销售清单与公司进行款项结算，公司确认销售收入的实现。

公司主要的盈利来源于图书销售收入。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式无重大变化。

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	23,685,288.99	14.16%	22,229,117.32	14.78%	6.55%
应收票据					
应收账款	28,500,957.08	17.04%	25,642,978.51	17.04%	11.15%
存货	74,918,621.13	44.79%	73,791,048.17	49.05%	1.53%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	1,941,228.89	1.16%	1,887,395.50	1.25%	2.85%
在建工程					
无形资产	1,800,951.49	1.08%	2,027,568.30	1.35%	-11.18%
商誉	667,870.06	0.40%	667,870.06	0.44%	
短期借款	14,000,000.00	8.37%	8,000,000.00	5.32%	75.00%
长期借款					
预付账款	29,248,491.15	17.49%	17,236,650.84	11.46%	69.69%
应付账款	15,715,130.05	9.40%	21,643,026.56	14.39%	-27.39%
预收账款			9,352,739.30	6.22%	-
合同负债	13,008,952.22	7.78%			-

资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收账款：本期期末金额 28,500,957.08 元，较上年期末增加 11.15%，主要原因是：因 2020 年疫情原因，上半年销售较少，随着疫情好转，下半年销售逐渐增长，而客户结算账期未到。
- 2、短期借款：本期期末金额 14,000,000.00 元，较上年期末增加 75%，主要原因是：报告期内新增信用保证短期银行借款 600 万元。
- 3、预付账款：本期期末金额 29,248,491.15 元，较上年期末增加 69.69%，主要原因是：预付出版社、印刷厂等供应商的货款未结算所致。
- 4、应付账款：本期期末金额 15,715,130.05 元，较上年期末减少 27.39%，主要原因是：报告期内结算支付了已到结算期的应付账款；结合 2020 年市场销售情况，报告期控制了采购量，致应付账款余额减少。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	262,044,921.69	-	279,946,985.49	-	-6.39%
营业成本	165,197,594.86	63.04%	175,286,654.34	62.61%	-5.76%

毛利率	36.96%	-	37.39%	-	-
销售费用	50,020,122.80	19.09%	48,502,187.73	17.33%	3.13%
管理费用	17,245,275.84	6.58%	29,793,859.11	10.64%	-42.12%
研发费用	7,157,128.30	2.73%	6,982,513.44	2.49%	2.50%
财务费用	318,574.09	0.12%	323,998.71	0.12%	-1.67%
信用减值损失	-619,711.80	-0.24%	-467,247.82	-0.17%	32.63%
资产减值损失	-1,763,950.56	-0.67%	-2,099,042.66	-0.75%	-15.96%
其他收益	-	-	-	-	-
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	19,488,221.50	7.44%	16,272,698.89	5.81%	19.76%
营业外收入	5,174,214.11	1.97%	1,111,846.77	0.40%	365.37%
营业外支出	1,348,031.01	0.51%	1,818,282.06	0.65%	-25.86%
净利润	17,151,287.58	6.55%	11,094,368.34	3.96%	54.59%

项目重大变动原因：

1、管理费用：本期管理费用 17,245,275.84 元，较上年同期下降 42.12%，主要原因是：工资薪酬较去年同期减少 8,868,292.19 元，下降 46.22%，工资薪酬减少主要原因是疫情原因政策规定免社保费 2,245,743.91 元，因部门结构调整，部分部门的工资薪酬不再计入管理费用；服务费较去年同期减少 1,458,670.26，下降 64.89%；租赁费较去年同期减少 1,539,704.42 元，下降 34.36%。

2、营业外收入：营业外收入 5,174,214.11 元，较上年同期增长 365.37%，主要原因是报告期收到政府补助。

3、本期净利润 17,151,287.58 元，较去年同期增长 54.59%，主要原因是本期营业外收支净额增加 4,532,618.39 元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	262,007,185.84	279,937,222.19	-6.41%
其他业务收入	37,735.85	9,763.30	286.51%
主营业务成本	165,197,594.86	175,286,654.34	-5.76%
其他业务成本	0	0	

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入	营业成本	毛利率比上
-------	------	------	------	------	------	-------

				比上年同期 增减%	比上年同期 增减%	年同期增 减%
教辅图书	200,496,999.75	116,279,730.16	42.00%	-5.99%	-8.62%	4.14%
文化图书	61,510,186.10	48,917,864.70	20.47%	-7.73%	1.83%	-26.72%

按区域分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比 上年同期 增减%	营业成本比 上年同期 增减%	毛利率比上 年同期增减%
东北地区	190,271.89	113,938.36	0.07%	90.86%	95.66%	-3.54%
华北地区	29,628,371.29	19,024,950.55	11.31%	-25.04%	-19.64%	-10.76%
华东地区	55,201,331.4	34,299,698.6	21.07%	-21.83%	-22.82%	2.15%
华南地区	22,368,723.01	11,476,074.88	8.54%	2.24%	-0.90%	3.45%
华中地区	147,563,800	95,902,038.56	56.31%	5.22%	6.19%	-1.68%
西北地区	1,119,307.61	462,480.2	0.43%	1.18%	-1.07%	1.63%
西南地区	5,973,116.46	3,918,413.71	2.28%	-7.58%	-22.46%	57.72%

收入构成变动的原因：

收入构成与上期无明显差异

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占 比%	是否存在关联关 系
1	客户一	11,162,284.21	4.26%	否
2	客户二	7,483,639.08	2.86%	否
3	客户三	6,147,851.84	2.35%	否
4	客户四	6,000,090.00	2.29%	否
5	客户五	5,857,500.00	2.24%	否
合计		36,651,365.13	14.00%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占 比%	是否存在关联关 系
1	郑州绿城建筑书店	7,240,501.93	6.16%	否
2	机械工业出版社	6,970,836.77	5.93%	否
3	海燕出版社有限公司	5,584,407.65	4.75%	否

4	中国劳动社会保障出版社	5,200,344.57	4.43%	否
5	河南美轩印务有限公司	3,735,422.00	3.18%	否
合计		28,731,512.92	24.45%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,918,786.11	2,302,293.17	-226.78%
投资活动产生的现金流量净额	2,176,392.78	-1,434,362.98	251.73%
筹资活动产生的现金流量净额	1,798,565.00	6,687,342.80	-73.10%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 226.78%，主要原因是：第一，销售商品、提供劳务收到的现金减少 14,562,658.18 元，较上年同期下降 5.21%；第二，本期支付的各项税费较上年同期增加 3,064,616.30 元，较去年同期增加 43.85%。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 251.73%，主要原因是：本期收到处置子公司的现金净额 2,843,958.70 元。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 73.10%，主要原因是：本期支付股份回购款 3,870,000.00 元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
河南泰纳文化传播有限公司	控股子公司	图书销售	3,348,446.98	3,171,984.55	4,354,163.50	-424,807.48
郑州鑫达图书销售有限公司	控股子公司	图书销售	1,991,832.07	888,065.06	7,924,153.61	446,223.21
郑州智囊科教图书有限公司	控股子公司	图书销售	851,425.65	71,969.58	2,261,754.16	-177,362.03
河南乐考仕文化传播有限公司	控股子公司	图书销售	3,588,613.76	3,509,720.33	4,264,657.96	29,019.37

司						

主要控股参股公司情况说明

河南乐考仕文化传播有限公司已于 2020 年 6 月进行股权转让，自股权转让后，天一文化在河南乐考仕文化传播有限公司不再享有任何权利和承担任何义务。

截止 2020 年 5 月 31 日，河南乐考仕文化传播有限公司资产总额 3,588,613.76 元，净资产 3,509,720.33 元，1-5 月份营业收入 4,264,657.96 元，净利润 29,019.37 元。

依照会计准则要求，报告期合并了河南乐考仕文化传播有限公司 2020 年 1-5 月份利润表和现金流量表。

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

三、持续经营评价

报告期内，公司业务进展顺利，各项资产、人员、财务完全独立，公司拥有完善的治理机制与经营所需的各种资源，会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，主要财务、业务等各项经营指标健康，经营管理层及业务人员未发生重大变化，公司和全体员工未发生违法、违规行为，所属行业也未发生重大变化。因此，我们认为公司持续经营情况良好。

报告期内，公司未出现对持续经营能力产生重大影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
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	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 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

本报告期公司无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

（三） 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	2,000,000	-

2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	-	-
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	1,020,000	840,844.25

(四) 股份回购情况

结合公司经营情况及财务状况，为维护公司市场形象，增强投资者信心，维护投资者利益，推进公司股价与内在价值相匹配，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司回购股份实施细则》等法律法规及《公司章程》的相关规定，河南天一文化传播股份有限公司以自有资金回购公司股份，用于减少公司注册资本。

河南天一文化传播股份有限公司于2020年8月12日召开2020年第二次临时股东大会审议通过了《关于河南天一文化传播股份有限公司回购股份方案》的议案，并于2020年07月24日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露了《河南天一文化传播股份有限公司回购股份方案公告》。

一、回购方案的基本内容：

（一）回购目的：为增强股东现金收益，提升公司运营效率指标，优化股东财富配置，公司拟以自有资金回购公司股份，减少公司注册资本。

（二）回购股份方式：在通过董事会制定股份回购方案和股东大会批准股份回购方案后，本次回购股份的方式为要约回购的方式，由股东大会授权董事会回购公司股份，回购公司股份至公司已设立的回购专用证券账户，后续按规定程序办理注销手续。

（三）回购股份的价格：为保护投资者利益，结合公司目前的财务状况、经营状况，确定本次回购股份的价格为每股3元，符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司回购股份实施细则》中规定的要约回购应当以固定价格实施的规定。

（四）拟回购股份的数量及占总股本的比例本次拟回购股份数量不超过200万股（含本数），占回购前总股本比例不超过4.77%。本次回购股份的具体数量以回购期满时公司实际回购的股份数量为准。

（五）拟用于回购的资金总额及资金来源本次回购的资金总额不超过人民币600万元（含本数），资金来源为自有资金。

（六）回购股份的实施期限本次回购股份的实施期限为自公司股东大会审议通过本次股份回购方案之日起不超过6个月。要约期限为自要约公告披露的次一转让日起30个自然日，即自2020年9月1日至2020年9月30日。

二、通知债权人

公司于2020年8月17日通知债权人，并于2020年8月18日在《郑州晚报》上刊登《减资公告》进行公告。

三、回购期间信息披露

公司分别于2020年9月2日、9月14日、9月28日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露了三次关于公司要约回购的提示性公告。

四、股份回购结果

股份回购期限自2020年9月1日开始，至2020年9月30日结束，回购的股东户数为10户，实际回购股份数量共129万股，占拟回购数量（200万股）上限的比例为64.5%，具体如下：

（一）实际回购股份的价格为3元/股；

（二）回购股份的实际数量为1290000股，占回购前公司总股本的比例为3.08%，未超出公司回购股份方案中规定的回购股份数量上限2000000股（含2000000股）；

（三）回购股份使用资金总额为387万元（不含印花税等税费），未超出公司回购股份方案中规定

的回购股份所需资金总额 600 万元（含 600 万元）。

五、其他

（一）回购方案实施过程中，不存在董监高、控股股东、实际控制人及其一致行动人在回购期间卖出所持公司股票的情形。

（二）回购对公司的影响公司经营情况良好，财务状况稳健，不会对公司的财务状况、债务履行能力和持续经营能力产生不利影响。

六、注销

公司通过要约方式实际回购的股份数为 1290000 股，完全按照全国中小企业股份转让系统和中国证券登记结算有限责任公司相关规定办理了股份注销，于 2020 年 11 月 6 日收到了中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的股份注销确认书。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018 年 2 月 2 日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2018 年 2 月 2 日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2018 年 2 月 2 日	-	挂牌	关联交易	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2018 年 2 月 2 日	-	挂牌	诚信状况	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2018 年 2 月 2 日	-	挂牌	限售承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、为避免同业竞争，公司控股股东、实际控制人董献仓、胡育若出具了《避免同业竞争承诺函》，具体承诺如下：本人作为河南天一文化传播股份有限公司（以下简称“股份公司”）的实际控制人，目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

（1）本人承诺本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对股份公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与股份公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；从任何第三者获得的任何商业机会与股份公司之业务构成或可能构成实质性竞争的，将立即通知股份公司，并尽力将该等商业机会让与股份公司；将不与股份公司之业务构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供股份公司的任何技术信息、业务流程、销售渠道等商业秘密。

（2）本人在实际控制股份公司和股份公司的控股股东期间，本承诺为有效之承诺。

（3）本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

2、公司董事、监事、高级管理人员均签署《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：本人与本人控制

的其他企业目前均未直接或者间接经营任何与公司构成竞争或者可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。自承诺出具之日，除公司外，本人与本人控制的其他企业将不直接或者间接经营任何与公司构成竞争或者可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。本人保证确认上述事项的真实性并将忠实履行承诺，如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，本人将向公司赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。

3、公司董事、监事、高级管理人员均签署《避免关联交易的承诺函》，承诺如下：“本人为河南天一文化传播股份有限公司（以下简称“天一文化”）的董事、监事、高级管理人员，现就本人与天一文化关联交易相关事宜做出如下承诺：

（1）严格遵守有关法律、行政法规、规章、规范性文件的相关规定，保证本人与天一文化的关联交易不损害天一文化及其股东的合法权益。

（2）本人将尽量避免与天一文化进行关联交易，对于因天一文化业务经营需要而与其发生关联交易时，本人将严格遵守平等、自愿、公开、公正的原则，并按照天一文化的《公司章程》和《关联交易管理制度》规定的关联交易的定价依据和方法、关联交易的回避表决、关联交易的决策权限与程序等进行。”

4、公司董事、监事、高级管理人员均出具《关于诚信状况的书面声明》，具体如下：“本人作为河南天一文化传播股份有限公司董事、监事或高级管理人员，现承诺如下： 本人不存在以下情形：

（1）无民事行为能力或者限制民事行为能力；

（2）因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序，被判处刑罚，执行期满未逾五年，或者因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾五年；

（3）担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、经理，对该公司、企业的破产负有个人责任的，自该公司、企业破产清算完结之日起未逾三年；

（4）担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾三年；

（5）个人所负数额较大的债务到期未清偿；

（6）被中国证监会采取证券市场禁入措施尚在禁入期的；

（7）最近 36 个月内受到中国证监会行政处罚，或者最近 12 个月内受到证券交易所公开谴责的；

（8）因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见的；

（9）最近三年因违反自律规则等受到纪律处分。”

5、公司董事、监事、高级管理人员做出的《关于股权转让限制的承诺》，承诺如下：“本人作为河南天一文化传播股份有限公司（以下简称“公司”）的董事\监事\高级管理人员，现就本人所持有的公司股份作如下承诺：在公司任职期间每年转让的股份不超过本人所持有的公司股份总数的百分之二十五； 在离职后半年内，不转让本人所持有的公司股份” 。

承诺履行情况：本报告期内未发生违反承诺事项的行为。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	11,740,000	28.01%	-3,585,000	8,155,000	20.07%
	其中：控股股东、实际控制人	8,950,000	21.35%	-3,000,000	5,950,000	14.64%
	董事、监事、高管	860,000	2.05%	15,000	875,000	2.15%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	30,180,000	71.99%	2,295,000	32,475,000	79.93%
	其中：控股股东、实际控制人	26,850,000	64.05%	3,000,000	29,850,000	73.47%
	董事、监事、高管	2,580,000	6.15%	45,000	2,625,000	6.46%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		41,920,000	-	-1290000	40,630,000	-
普通股股东人数		27				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

本报告期初公司注册资本为4192万元，总股本为4192万，2020年8月公司进行股份回购，用以减少注册资本。2020年9月30日回购期限届满，回购股东共10户，回购股份数量共129万股，2020年11月完成股份注销，公司注册资本减少至4063万元，总股本变更为4063万股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	董献仓	23,800,000	0	23,800,000	58.58%	17,850,000	5,950,000	0	0
2	胡育若	12,000,000	0	12,000,000	29.53%	12,000,000	0	0	0
3	鲁娜娜	1,900,000	0	1,900,000	4.68%	1,425,000	475,000	0	0
4	董国仓	1,150,000	0	1,150,000	2.83%	862,500	287,500	0	0
5	赵晶	400,000	0	400,000	0.98%	0	400,000	0	0
6	赵艳丽	250,000	0	250,000	0.62%	0	250,000	0	0
7	杜华	200,000	0	200,000	0.49%	150,000	50,000	0	0

8	李延侠	140,000	0	140,000	0.34%	105,000	35,000	0	0
9	李艳	100,000	0	100,000	0.25%	0	100,000	0	0
10	范明珠	70,000	0	70,000	0.17%	0	70,000	0	0
合计		40,010,000	0	40,010,000	98.47%	32,392,500	7,617,500	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：董献仓与胡育若为夫妻关系；鲁娜娜是董献仓姐姐董玉霞的女儿（即外甥女）；董国仓是董献仓的哥哥。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

董献仓，男，汉族，出生于1968年12月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1991年8月至1995年5月就职于河南工业贸易职业学院，任教师；1995年6月至2003年4月，经营郑州市二七区考生书店；2003年5月至今，先后就职于天一有限、天一文化，历任监事、执行董事、总经理，现任天一文化董事长兼总经理，期间自2003年10月至2017年5月兼任天一新奥执行董事兼总经理，自2014年7月28日至今兼任泰纳监事。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

公司共同实际控制人为董献仓、胡育若。

董献仓，详见控股股东情况。

胡育若，女，汉族，出生于1979年1月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2001年7月至2003年4月，经营郑州市二七区考生书店。2003年5月至今，历任天一有限、天一文化执行董事、监事、监事会主席，现任天一文化董事，自2014年7月28日至今兼任泰纳执行董事兼总经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况☐适用 ☒不适用**七、 存续至本期的可转换债券情况**☐适用 ☒不适用**八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况**☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	保证贷款	广发银行郑州航空港支行	银行	800 万	2020 年 10 月 9 日	2021 年 9 月 27 日	4.2%
2	保证贷款	平安银行郑州高新区支行	银行	300 万	2020 年 11 月 18 日	2021 年 11 月 18 日	6.5%
3	信用贷款	工商银行郑州自贸区支行	银行	300 万	2020 年 10 月 16 日	2021 年 4 月 14 日	4.15%
合计	-	-	-	1400 万	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用**十、 特别表决权安排情况**☐适用 ☒不适用

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
董献仓	董事长兼总经理	男	1968 年 12 月	2020 年 7 月 23 日	2023 年 7 月 23 日
李军海	副董事长兼副总经理	男	1965 年 12 月	2020 年 7 月 23 日	2023 年 7 月 23 日
胡育若	董事	女	1979 年 1 月	2020 年 7 月 23 日	2023 年 7 月 23 日
杜华	董事	女	1955 年 5 月	2020 年 7 月 23 日	2023 年 7 月 23 日
鲁娜娜	董事	女	1980 年 2 月	2020 年 7 月 23 日	2023 年 7 月 23 日
董国仓	监事会主席	男	1965 年 11 月	2020 年 7 月 23 日	2023 年 7 月 23 日
王俊杰	监事	男	1987 年 12 月	2020 年 7 月 23 日	2023 年 7 月 23 日
郭倩	职工监事	女	1982 年 10 月	2020 年 7 月 23 日	2023 年 7 月 23 日
李延侠	副总经理	女	1978 年 10 月	2020 年 7 月 23 日	2023 年 7 月 23 日
张保林	总经理助理、董事会秘书	男	1980 年 4 月	2020 年 7 月 23 日	2023 年 7 月 23 日
李波	财务总监	男	1969 年 11 月	2020 年 7 月 23 日	2023 年 7 月 23 日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长兼总经理董献仓与董事胡育若为夫妻关系；董事鲁娜娜是董事长兼总经理董献仓的姐姐董玉霞的女儿（即外甥女）；监事会主席董国仓是董事长兼总经理董献仓的哥哥。

(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	期末被授予的限制性股票数量
董献仓	董事长兼总经理	23,800,000	0	23,800,000	58.58%	0	17,850,000
胡育若	董事	12,000,000	0	12,000,000	29.53%	0	12,000,000
鲁娜娜	董事	1,900,000	0	1,900,000	4.68%	0	1,425,000
杜华	董事	200,000	0	200,000	0.49%	0	150,000
董国仓	监事会主席	1,150,000	0	1,150,000	2.83%	0	862,500

张保林	董事会秘书	60,000	0	60,000	0.15%	0	45,000
李延侠	副总经理	140,000	0	140,000	0.34%	0	105,000
郭倩	职工监事	50,000	0	50,000	0.12%	0	37,500
合计	-	39,300,000	-	39,300,000	96.74%	0	32,475,000

(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
袁晓梅	董事	离任	无	个人原因
雷显伟	副总经理兼财务总监	离任	无	个人原因
王俊杰	人力行政部经理	新任	监事	工作需要
张保林	督导企划部经理	新任	总经理助理、董事会秘书	工作需要
李波	财务部经理	新任	财务总监	工作需要
胡育若	监事会主席	新任	董事	工作需要
董国仓	监事	新任	监事会主席	工作需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 ☐不适用

王俊杰，男，1987年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，非失信联合惩戒对象。2011年6月至2016年10月就职于富士康科技集团郑州科技园，任职行政人事专员和对外事务部主管；2016年10月至2019年3月就职于中恒投资控股集团，任职行政总监；2019年4月至今，就职于河南天一文化传播股份有限公司，任职综合业务发展部经理。

张保林，男，1980年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，非失信联合惩戒对象。2006年7月毕业于上海理工大学，行政管理专业，管理学硕士，研究生学历。2006年6月至2008年6月，就职于上海高鸟机电科技有限公司任销售工程师；2008年8月至2010年10月，就职于平安养老保险股份有限公司河南分公司，历任企划岗、培训岗、大项目管理岗、总经理秘书。2010年10月至2014年5月，就职于中英人寿保险有限公司河南分公司任团险发展部主任。2014年5月至今，就职于河南天一文化传播股份有限公司，现任总经理助理、董事会秘书。2018年1月取得全国中小企业股份转让系统董事会秘书资格证书。

李波，男，中国国籍，无境外居留权，1969年11月1日出生，大专学历，1993年3月至2011年1月就职河南奥克啤酒实业有限公司，任财务总监。2011年1月至2016年2月就职杜康集团洛阳伊川杜康酒业有限公司，任财务总监。2016年3月至2019年2月就职河南牧宝车居股份有限公司，任财务总监。2019年2月至今就职河南天一文化传播股份有限公司，现任财务总监。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□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	本期新增	本期减少	期末人数
研发编辑人员	244	-	29	215
销售人员	172	50	-	222
管理人员	89	26	-	115
财务人员	12	3	-	15
员工总计	517	50	-	567

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	31	28
本科	284	316
专科	143	168
专科以下	59	55
员工总计	517	567

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

公司薪酬政策：

公司根据自身情况制定了完整的薪酬体系和绩效考核制度。实行基本工资+岗位工资+绩效工资+研发补贴+年终奖金组成的薪酬结构，制定和实施了明确的薪酬增长机制和考核奖励制度，增强了企业的凝聚力和战斗力。实行全员劳动合同制，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》，公司遵循国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理并交纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金及代扣代缴。建立起了系统的人力资源管理体系来保障员工的合法权益。

公司培训情况：

公司根据不同的层级制定年度培训计划，分高层培训计划、中层培训计划、基层人员培训计划等专项的培训。

报告期内需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及股转系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东会、董事会及监事会的召集、召开符合有关法律、法规的要求。公司股东在人员、财务、资产、机构和业务方面做到了与公司相互独立、各自分开，保证了公司运作的独立性。公司董事勤勉尽责，认真出席董事会会议，表决过程遵守相关法律、法规和公司制度，会议记录及相关档案清楚完整。公司监事认真履行监督职责，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查，相关记录及档案清楚完整。公司严格按照有关法律法规的规定，加强信息披露事务管理，履行信息披露义务，真实、准确、及时、完整地在指定网站进行信息披露。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司董事会认为，公司现有的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够有效的提高公司的治理水平和决策质量，有效识别和控制经营管理中的重大风险，保护股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利，公司的治理机制能够有效给所有股东提供合适的保护和平等的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要的人事变动、重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，公司决策机构依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

1、公司于2020年4月15日、2020年5月7日召开第一届董事会第十二次会议及2019年年度股东大会审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》，具体请参见公司在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露的《河南天一文化传播股份有限公司关于拟修订章程的公告》（公告编号：2020-006）。

2、公司于2020年6月20日、2020年7月8日召开第一届董事会第十三次会议及2020年第一次临时股东大会审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》，具体请参见公司在全国中小企业股份转让系统官

网(www.neeq.com.cn)披露的《河南天一文化传播股份有限公司关于拟修订章程的公告》(公告编号：2020-030)。

3、公司于2020年7月23日、2020年8月12日召开第二届董事会第一次会议及2020年第二次临时股东大会审议通过《关于河南天一文化传播股份有限公司回购股份事宜修改〈公司章程〉的议案》。公司拟以自有资金采取要约方式，以每股3元的价格回购股份，回购的股份将依法予以注销并相应减少公司注册资本。现需要对《公司章程》的相应条款进行修改，公司章程的修改以实际减少的注册资本为准。

4、公司于2020年11月11日、2020年11月28日召开第二届董事会第三次会议及2020年第三次临时股东大会审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》，具体请参见公司在中国中小企业股份转让系统官网(www.neeq.com.cn)披露的《河南天一文化传播股份有限公司关于拟〈修订章程〉的公告》(公告编号：2020-055)。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董 事 会	5	第一届董事会第十二次会议： 1、审议通过《关于公司2019年度总经理工作报告》的议案 2、审议通过《关于公司2019年度董事会工作报告》的议案 3、审议通过《关于公司2019年度财务决算报告》的议案 4、审议通过《关于公司2020年度财务预算报告》的议案 5、审议通过《关于公司2019年利润分配方案》的议案 6、审议通过《关于公司2019年度报告及其摘要》的议案 7、审议通过《关于公司续聘2020年度审计机构》的议案 8、审议通过《关于批准报出公司2019年度审计报告及财务报表》的议案 9、审议通过《关于预计2020年年度公司日常性关联交易》的议案 10、审议通过《关于修订〈公司章程〉》的议案 11、审议通过《关于修订〈信息披露管理制度〉》的议案 12、审议通过《关于修订〈股东大会议事规则〉》的议案 13、审议通过《关于修订〈董事会议事规则〉》的议案 14、审议通过《关于修订〈对外投资管理制度〉》的议案 15、审议通过《关于修订〈关联交易管理制度〉》的议案 16、审议通过《关于修订〈对外担保管理制度〉》的议案 17、审议通过《关于修订〈总经理工作细则〉》的议案 18、审议通过《关于修订〈董事会秘书工作细则〉》的议案 19、审议通过《关于聘任公司董事会秘书》的议案 20、审议通过《关于聘任公司财务负责人》的议案 21、审议通过《关于提请召开公司2019年年度股东大会》的议案 第一届董事会第十三次会议： 1、审议通过《关于修订〈公司章程〉》的议案 2、审议通过《关于提名董献仓先生为公司第二届董事会董》的议案 3、审议通过《关于提名胡育若女士为公司第二届董事会董事》的议案 4、审议通过《关于提名李军海先生为公司第二届董事会董事》的议案 5、审议通过《关于提名杜华女士为公司第二届董事会董事》的议案

		6、审议通过《关于提名鲁娜娜女士为公司第二届董事会董事》的议案 7、审议通过《关于提请召开<2020 年第一次临时股东大会>》的议案 第二届董事会第一次会议： 1、审议通过《关于选举董献仓先生为公司第二届董事会董事长》的议案 2、审议通过《关于选举李军海先生为公司第二届董事会副董事长》的议案 3、审议通过《关于聘任董献仓先生为公司总经理》的议案 4、审议通过《关于聘任李军海先生为公司副总经理》的议案 5、审议通过《关于聘任李延侠女士为公司副总经理》的议案 6、审议通过《关于聘任李波先生为公司财务负责人》的议案 7、审议通过《关于聘任张保林先生为公司董事会秘书》的议案 8、审议通过《关于修订<董事会议事规则>》的议案 9、审议通过《关于河南天一文化传播股份有限公司回购股份方案》的议案 10、审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股份回购相关事宜》的议案。 11、审议通过《关于河南天一文化传播股份有限公司回购股份事宜修改公司章程》的议案 12、审议通过《关于提请召开公司 2020 年第二次临时股东大会》的议案 第二届董事会第二次会议： 审议通过《关于河南天一文化传播股份有限公司 2020 年半年度报告》的议案 第二届董事会第三次会议： 1、审议通过《关于修改<公司章程>》的议案 2、审议通过《关于提请召开 2020 年第三次临时股东大会》的议案
监事会	4	第一届监事会第六次会议： 1、审议通过《关于公司 2019 年度监事会工作报告》的议案 2、审议通过《关于公司 2019 年度报告及其摘要》的议案 3、审议通过《关于修订<监事会议事规则>》的议案 4、审议通过《关于提名监事候选人》的议案 5、审议通过《关于选举监事会主席》的议案 第一届监事会第七次会议： 1、审议通过《关于提名董国仓先生为公司第二届监事会监事》的议案 2、审议通过《关于提名王俊杰先生为公司第二届监事会监事》的议案 第二届监事会第一次会议： 审议通过《关于选举董国仓先生为公司第二届监事会主席》的议案 第二届监事会第二次会议： 审议通过《关于河南天一文化传播股份有限公司 2020 年上半年度报告》的议案
股东大会	4	2019 年年度股东大会： 1、审议通过《关于公司 2019 年度董事会工作报告》的议案 2、审议通过《关于公司 2019 年度监事会工作报告》的议案 3、审议通过《关于公司 2019 年度财务决算报告》的议案 4、审议通过《关于公司 2020 年度财务预算报告》的议案 5、审议通过《关于公司 2019 年利润分配方案》的议案 6、审议通过《关于公司 2019 年度报告及其摘要》的议案 7、审议通过《关于预计 2020 年年度公司日常性关联交易》的议案

	8、审议通过《关于公司续聘 2020 年度审计机构》的议案 9、审议通过《关于修订<公司章程>》的议案 10、审议通过《关于修订<股东大会议事规则>》的议案 11、审议通过《关于修订<董事会议事规则>》的议案 12、审议通过《关于修订<监事会议事规则>》的议案 13、审议通过《关于修订<对外投资管理制度>》的议案 14、审议通过《关于修订<关联交易管理制度>》的议案 15、审议通过《关于修订<对外担保管理制度>》的议案 16、审议通过《关于提名监事候选人》的议案 2020 年第一次临时股东大会 1、审议通过《关于修订<公司章程>》的议案 2、审议通过《关于选举董献仓先生为公司第二届董事会董事》的议案 3、审议通过《关于选举胡育若女士为公司第二届董事会董事》的议案 4、审议通过《关于选举李军海先生为公司第二届董事会董事》的议案 5、审议通过《关于选举杜华女士为公司第二届董事会董事》的议案 6、审议通过《关于选举鲁娜娜女士为公司第二届董事会董事》的议案 7、审议通过《关于选举董国仓先生为公司第二届监事会监事》的议案 8、审议通过《关于选举王俊杰先生为公司第二届监事会监事》的议案 2020 年第二次临时股东大会 1、审议通过《关于修订<董事会议事规则>》的议案 2、审议通过《关于河南天一文化传播股份有限公司回购股份方案》的议案 3、审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股份回购相关事宜》的议案 4、审议通过《关于河南天一文化传播股份有限公司回购股份事宜修改公司章程》的议案 2020 年第三次临时股东大会 审议通过《关于修订<公司章程>》的议案
--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

股东大会：公司严格按照《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使权利，并请律师对年度股东大会进行鉴证。

董事会：报告期内，公司董事会依法召集、召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事按照《董事会议事规则》规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

监事会：公司监事会严格按照《公司章程》《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事，监事会的人数和结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

截止报告期末，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《公司章程》等有关规定要求，忠实、勤勉地对公司经营、财务运行、董事及高级管理人员履职情况等事项履行了监督、检查职责。

本年度内监事会认为董事会运作规范，决策程序合法合规；董事及高级管理人员勤勉尽职，不存在违反法律法规、公司制度或损害股东及员工利益的行为。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司由有限公司整体变更而来，变更后严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度，逐步健全和完善公司法人治理结构。公司具有完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，独立运作、自主经营，独立承担责任和风险，在业务、资产、人员、财务、机构方面独立于董事、监事、高级管理人员及持股 5%以上的股东及其控制的其他企业。并与董事、监事、高级管理人员及持股 5%以上的股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争。

1、业务独立性

公司以教辅类图书及一般图书策划、设计、制作与发行为主营业务。公司具有独立的研发中心、销售业务体系，且独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。截至报告期末，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。公司已建立较为科学健全的组织架构体系，能够独立开展业务，具备面向市场自主经营的能力。

2、资产独立性

公司拥有独立、完整的与主营业务相关的资产。公司合法拥有与经营有关的办公场所、车辆、办公设备、知识产权等；公司其他应收、预收款项、预付款项无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。公司资产不存在被控股股东非正常占用的情形。

3、人员独立性

公司具有独立的劳动、人事、工资等管理体系及独立的员工队伍。公司的董事、监事、总经理及其他高级管理人员均通过合法程序产生，不存在其他任何部门、单位或人士违反《公司章程》规定干预公司人事任免的情况。公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员没有在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，也没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪，亦不存在自营或为他人经营与公司相同或相似业务的情形。公司的财务人员没有在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司严格按照《劳动合同法》的规定，独立聘用员工并依法签订合同。公司专门制定了有关劳动、人事、工资、社会保障及员工培训、考核等管理制度和规章。

4、财务独立性

公司设立了独立的财务部，建立独立的会计核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。

公司现持有中国人民银行郑州中心支行 2017 年 7 月 25 日颁发的《开户许可证》（核准号：J4910003311505），经核准开设独立的基本存款账户（开户银行：广发银行股份有限公司郑州郑花路支行），独立运营资金，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。

公司作为独立的纳税人，现持有统一社会信用代码为 9141010575070906XW 的三证合一的营业执照，公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。

5、机构独立性

公司建立适合自身经营所需的独立完整的组织结构，在总经理统一负责下，公司设置了人力资源部、

制作部、物流部、采购部、编辑部、财务部等部门。各部门分工明确，在部门负责人统一管理下进行日常工作。

（三） 对重大内部管理制度的评价

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

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定了会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理

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

3、关于风险控制

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

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告更正等情况，公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守相关制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

（一） 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐适用 ☒不适用

（二） 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒无 □强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	亚会审字（2021）第 01220004 号	
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室	
审计报告日期	2021 年 4 月 16 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王松超	谭妍妍
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬	13 万元	
审计报告正文：		

审 计 报 告

亚会审字（2021）第 01220004 号

河南天一文化传播股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河南天一文化传播股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已经执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常

认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

（此页无正文）

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

中 国 • 北 京

中国注册会计师：王松超

中国注册会计师：谭妍妍

二〇二一年四月十六日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	23,685,288.99	22,229,117.32
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、（二）	28,500,957.08	25,642,978.51
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	29,248,491.15	17,236,650.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	3,910,133.52	4,665,241.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	74,918,621.13	73,791,048.17
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（六）	569,920.49	362,614.63
流动资产合计		160,833,412.36	143,927,651.36
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
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	六、（七）	1,941,228.89	1,887,395.50
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	六、(八)	1,800,951.49	2,027,568.30
开发支出			
商誉	六、(九)	667,870.06	667,870.06
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(十)	2,022,252.13	1,937,836.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,432,302.57	6,520,670.12
资产总计		167,265,714.93	150,448,321.48
流动负债：			
短期借款	六、(十一)	14,000,000.00	8,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十二)	15,715,130.05	21,643,026.56
预收款项	六、(十三)		9,352,739.30
合同负债	六、(十四)	13,008,952.22	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十五)	11,277,576.20	10,781,390.66
应交税费	六、(十六)	749,399.25	1,108,924.36
其他应付款	六、(十七)	5,339,855.53	5,161,549.50
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		60,090,913.25	56,047,630.38
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	六、(十八)	258,050.00	765,227.00

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		258,050.00	765,227.00
负债合计		60,348,963.25	56,812,857.38
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（十九）	40,630,000.00	41,920,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十）	18,636,815.68	21,216,815.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十一）	5,905,022.61	4,389,170.21
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十二）	41,744,913.39	26,109,478.21
归属于母公司所有者权益合计		106,916,751.68	93,635,464.10
少数股东权益			
所有者权益合计		106,916,751.68	93,635,464.10
负债和所有者权益总计		167,265,714.93	150,448,321.48

法定代表人：董献仓

主管会计工作负责人：李波

会计机构负责人：吴军

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		18,443,048.61	17,465,893.87
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十、（一）	30,680,392.30	26,360,262.07
应收款项融资			
预付款项		28,643,520.92	16,529,830.49
其他应收款	十、（二）	3,695,838.43	2,897,984.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		74,918,621.13	73,409,618.70
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		504,282.20	254,839.79
流动资产合计		156,885,703.59	136,918,428.92
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十、（三）	6,953,361.06	12,559,492.05
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		1,937,742.69	1,880,384.25
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,800,951.49	2,027,568.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,031,397.19	1,887,479.24
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,723,452.43	18,354,923.84
资产总计		169,609,156.02	155,273,352.76
流动负债：			
短期借款		14,000,000.00	8,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		16,184,392.82	21,643,026.56
预收款项		13,008,952.22	10,412,232.95
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		11,202,054.12	10,401,872.17
应交税费		746,909.12	1,211,243.43
其他应付款		5,172,832.95	5,092,309.84
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		60,315,141.23	56,760,684.95

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		258,050.00	765,227.00
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		258,050.00	765,227.00
负债合计		60,573,191.23	57,525,911.95
所有者权益：			
股本		40,630,000.00	41,920,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		18,636,815.68	21,216,815.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,905,022.61	4,389,170.21
一般风险准备			
未分配利润		43,864,126.50	30,221,454.92
所有者权益合计		109,035,964.79	97,747,440.81
负债和所有者权益合计		169,609,156.02	155,273,352.76

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		262,044,921.69	279,946,985.49
其中：营业收入	六、（二十三）	262,044,921.69	279,946,985.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		240,168,425.38	261,107,996.12
其中：营业成本	六、（二十三）	165,197,594.86	175,286,654.34

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(二十四)	229,729.49	218,782.79
销售费用	六、(二十五)	50,020,122.80	48,502,187.73
管理费用	六、(二十六)	17,245,275.84	29,793,859.11
研发费用	六、(二十七)	7,157,128.30	6,982,513.44
财务费用	六、(二十八)	318,574.09	323,998.71
其中：利息费用		331,435.00	312,657.20
利息收入		34,338.08	17,782.43
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(二十九)	-4,612.45	
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）			
汇兑收益（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）	六、(三十)	-619,711.80	-467,247.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十一)	-1,763,950.56	-2,099,042.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,488,221.50	16,272,698.89
加：营业外收入	六、(三十二)	5,174,214.11	1,111,846.77
减：营业外支出	六、(三十三)	1,348,031.01	1,818,282.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,314,404.60	15,566,263.60
减：所得税费用	六、(三十四)	6,163,117.02	4,471,895.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,151,287.58	11,094,368.34
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）		17,151,287.58	11,094,368.34

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（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		17,151,287.58	11,094,368.34
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）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		17,151,287.58	11,094,368.34
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		17,151,287.58	11,094,368.34
（二）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）		0.41	0.27
（二）稀释每股收益（元/股）		0.41	0.27

法定代表人：董献仓

主管会计工作负责人：李波

会计机构负责人：吴军

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入	十、（四）	256,957,130.44	272,620,845.27
减：营业成本	十、（四）	165,197,594.86	175,286,654.34
税金及附加		223,299.39	210,799.39
销售费用		45,921,169.46	40,930,398.05
管理费用		16,128,088.80	29,048,291.36
研发费用		7,157,128.30	6,982,513.44
财务费用		317,974.49	320,989.34
其中：利息费用		331,435.00	312,657.20
利息收入		30,648.68	14,587.76
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		-2,106,130.99	
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）			
汇兑收益（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）		-676,715.82	-383,857.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,763,950.56	-2,099,042.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,465,077.77	17,358,299.26
加：营业外收入		5,149,008.13	1,036,462.16
减：营业外支出		1,317,714.80	1,786,201.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,296,371.10	16,608,559.63
减：所得税费用		6,137,847.12	4,471,696.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,158,523.98	12,136,862.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,158,523.98	12,136,862.97
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		15,158,523.98	12,136,862.97
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.37	0.27
（二）稀释每股收益（元/股）		0.37	0.27

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
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		265,161,687.15	279,724,345.33
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			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
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			
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	六、（三十五）	33,291,412.96	6,177,644.42
经营活动现金流入小计		298,453,100.11	285,901,989.75
购买商品、接受劳务支付的现金		164,240,653.93	176,051,297.87
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		49,909,588.34	53,416,595.07
支付的各项税费		10,053,595.58	6,988,979.28

支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十五)	77,168,048.37	47,142,824.36
经营活动现金流出小计		301,371,886.22	283,599,696.58
经营活动产生的现金流量净额		-2,918,786.11	2,302,293.17
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		2,843,958.70	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,843,958.70	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		667,565.92	230,000.00
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			1,204,362.98
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		667,565.92	1,434,362.98
投资活动产生的现金流量净额		2,176,392.78	-1,434,362.98
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		14,000,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		14,000,000.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		331,435.00	312,657.20
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	六、(三十六)	3,870,000.00	
筹资活动现金流出小计		12,201,435.00	1,312,657.20
筹资活动产生的现金流量净额		1,798,565.00	6,687,342.80
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		1,056,171.67	7,555,272.99
加：期初现金及现金等价物余额		21,829,117.32	14,273,844.33
六、期末现金及现金等价物余额		22,885,288.99	21,829,117.32

法定代表人：董献仓

主管会计工作负责人：李波

会计机构负责人：吴军

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
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		258,971,493.10	267,419,504.70
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		27,683,884.56	5,617,798.04
经营活动现金流入小计		286,655,377.66	273,037,302.74
购买商品、接受劳务支付的现金		163,613,324.38	176,051,297.87
支付给职工以及为职工支付的现金		48,150,580.76	50,178,112.78
支付的各项税费		10,004,634.71	6,967,141.54
支付其他与经营活动有关的现金		68,790,682.15	40,681,607.38
经营活动现金流出小计		290,559,222.00	273,878,159.57
经营活动产生的现金流量净额		-3,903,844.34	-840,856.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,500,000.00	
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		3,500,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		667,565.92	230,000.00
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			1,410,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		667,565.92	1,640,000.00
投资活动产生的现金流量净额		2,832,434.08	-1,640,000.00
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		14,000,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		14,000,000.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,000,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		331,435.00	312,657.20
支付其他与筹资活动有关的现金		3,870,000.00	
筹资活动现金流出小计		12,201,435.00	1,312,657.20
筹资活动产生的现金流量净额		1,798,565.00	6,687,342.80
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		727,154.74	4,206,485.97

加：期初现金及现金等价物余额		17,465,893.87	13,259,407.90
六、期末现金及现金等价物余额		18,193,048.61	17,465,893.87

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	41,920,000.00				21,216,815.68				4,389,170.21		26,109,478.21		93,635,464.10
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	41,920,000.00				21,216,815.68				4,389,170.21		26,109,478.21		93,635,464.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-1,290,000.00				-2,580,000.00				1,515,852.40		15,635,435.18		13,281,287.58
（一）综合收益总额											17,151,287.58		
（二）所有者投入和减少资本	-1,290,000.00				-2,580,000.00								-3,870,000.00
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益													

的金额												
4. 其他	-1,290,000.00				-2,580,000.00							-3,870,000.00
（三）利润分配								1,515,852.40	-1,515,852.40			
1. 提取盈余公积								1,515,852.40	-1,515,852.40			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	40,630,000.00				18,636,815.68			5,905,022.61	41,744,913.39			106,916,751.68

项目	2019 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
		优先 股	永 续 债	其他								所有者权益合 计
一、上年期末余额	41,920,000.00				21,216,815.68				3,175,483.91		16,228,796.17	82,541,095.76
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	41,920,000.00				21,216,815.68				3,175,483.91		16,228,796.17	82,541,095.76
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）									1,213,686.30		9,880,682.04	11,094,368.34
（一）综合收益总额											11,094,368.34	11,094,368.34
（二）所有者投入和减少资 本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入 资本												
3．股份支付计入所有者权益 的金额												
4．其他												

(三) 利润分配									1,213,686.30		-1,213,686.30		
1. 提取盈余公积									1,213,686.30		-1,213,686.30		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	41,920,000.00				21,216,815.68				4,389,170.21		26,109,478.21		93,635,464.10

法定代表人：董献仓

主管会计工作负责人：李波

会计机构负责人：吴军

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	41,920,000.00				21,216,815.68				4,389,170.21		30,221,454.92	97,747,440.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	41,920,000.00				21,216,815.68				4,389,170.21		30,221,454.92	97,747,440.81
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	-1,290,000.00				-2,580,000.00				1,515,852.40		13,642,671.58	11,288,523.98
(一) 综合收益总额											15,158,523.98	15,158,523.98
(二) 所有者投入和减少资本	-1,290,000.00				-2,580,000.00							-3,870,000.00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他	-1,290,000.00				-2,580,000.00							-3,870,000.00
(三) 利润分配									1,515,852.40		-1,515,852.40	
1. 提取盈余公积									1,515,852.40		-1,515,852.40	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	40,630,000.00				18,636,815.68				5,905,022.61		43,864,126.50	109,035,964.79

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	41,920,000.00				21,216,815.68				3,175,483.91		19,298,278.25	85,610,577.84
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	41,920,000.00				21,216,815.68				3,175,483.91		19,298,278.25	85,610,577.84
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									1,213,686.30		10,923,176.67	12,136,862.97
(一) 综合收益总额											12,136,862.97	12,136,862.97
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									1,213,686.30		-1,213,686.30	
1. 提取盈余公积									1,213,686.30		-1,213,686.30	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												

1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	41,920,000.00				21,216,815.68				4,389,170.21		30,221,454.92	97,747,440.81

三、 财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司历史沿革

河南天一文化传播股份有限公司（原名称为河南天一文化传播有限公司，以下简称“本公司”或“公司”）于 2003 年 5 月 28 日由河南省工商行政管理局批准设立。公司系由胡育若、王学珍共同出资组建的有限责任公司，注册资本及实收资本均为 100 万元，由各股东于 2003 年 4 月 15 日前缴足，全部为货币出资。上述验资经河南中兴会计师事务所审验，并于 2003 年 4 月 17 日出具豫兴会验字【2003】第 12002 号验资报告予以验证。成立后的股权结构如下：

投资者名称	实缴出资金额（万元）	持股比例（%）
胡育若	70.00	70.00
王学珍	30.00	30.00
合计	100.00	100.00

2005 年 2 月，根据公司股东会决议和修改后的公司章程，公司注册资本由 100 万元增加至 200 万元，由原股东胡育若、王学珍共同认缴，全部为货币出资。上述增资事项于 2005 年 02 月 22 日由河南世纪联合会计师事务所出具了豫世会验字【2005】第 2-41 号验资报告。上述增资事项已在河南省工商行政管理局完成公司变更登记，变更后股权结构如下：

投资者名称	实缴出资金额（万元）	持股比例（%）
胡育若	140.00	70.00
王学珍	60.00	30.00
合计	200.00	100.00

2008 年 5 月，根据公司股东会决议及修改后公司章程，股东王学珍将其持有的本公司 30%的股权全部转让给董献仓。上述增资事项已在郑州市工商行政管理局完成公司变更登记，变更后股权结构如下：

投资者名称	实缴出资金额（万元）	持股比例（%）
胡育若	140.00	70.00
董献仓	60.00	30.00
合计	200.00	100.00

2011 年 4 月，根据公司股东会决议及修改后公司章程，公司注册资本由 200 万元增加至 400 万元，由全体股东胡育若、董献仓共同认缴，全部为货币出资。上述增资事项于 2011 年 04 月 06 日由河南万丰会计师事务所出具了豫万会验字【2011】第 04-013 号验资报告。上述增资事项已在郑州市工商行政管理局金水分局完成公司变更登记，变更后股权结构如下：

投资者名称	实缴出资金额（万元）	持股比例（%）
胡育若	280.00	70.00
董献仓	120.00	30.00
合计	400.00	100.00

2012年3月，根据公司股东会决议和修改后的公司章程，公司注册资本由400万元增加至500万元，由全体股东胡育若、董献仓共同认缴，全部为货币出资。上述增资事项于2012年03月21日由河南升茂联合会计师事务所出具了豫生茂会验字【2012】第0302-051号验资报告。上述增资事项已在郑州市工商行政管理局金水分局完成公司变更登记，变更后股权结构如下：

投资者名称	实缴出资金额（万元）	持股比例（%）
胡育若	350.00	70.00
董献仓	150.00	30.00
合计	500.00	100.00

2013年12月，根据公司股东会决议和修改后的公司章程，公司注册资本由500万元增加至2000万元，由全体股东胡育若、董献仓共同认缴，全部为货币出资。上述增资事项于2013年12月16日由河南升茂联合会计师事务所出具了豫生茂会验字【2013】第1203-145号验资报告。上述增资事项已在郑州市工商行政管理局金水分局完成公司变更登记，变更后股权结构如下：

投资者名称	实缴出资金额（万元）	持股比例（%）
胡育若	600.00	30.00
董献仓	1,400.00	70.00
合计	2,000.00	100.00

2015年11月，根据公司股东会决议和修改后的公司章程，公司注册资本由2000万元增加至4000万元，由公司全体股东胡育若、董献仓共同认缴，全部为货币出资。上述增资事项于2017年5月18日由亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所出具了亚会（豫）验字（2017）009号验资报告。上述增资事项已在郑州市工商行政管理局金水分局完成公司变更登记，变更后股权结构如下：

投资者名称	实缴出资金额（万元）	持股比例（%）
胡育若	1,200.00	30.00
董献仓	2,800.00	70.00
合计	4,000.00	100.00

2016年7月，根据公司股东会决议及修改后的公司章程，股东董献仓将其持有的4.75%公司股权转让给鲁娜娜、将其持有的2.875%公司股权转让给董国仓、将其持有的1%公司股权转让给赵晶、将其持有的0.5%公司股权转让给杜华、将其持有的0.5%公司股权转让给袁

鹏、将其持有的 0.625% 公司股权转让给赵艳丽、将其持有的 0.25% 公司股权转让给李艳。以上股权转让公司已完成工商变更登记。变更后股权结构如下：

投资者名称	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
董献仓	2,380.00	59.50
胡育若	1,200.00	30.00
鲁娜娜	190	4.75
董国仓	115	2.875
赵晶	40	1.00
杜华	20	0.50
袁鹏	20	0.50
赵艳丽	25	0.625
李艳	10	0.25
合计	4,000.00	100.00

2016 年 9 月，根据公司股东会决议和修改后的公司章程，公司注册资本由 4000 万元增加至 4192 万元，由新增股东张保林、郭倩、宋耕田、张志浩、范明珠、张天情、张灿奇、郭振强、孙伟刚、董艳、李宗奇、贾森、孔建波、王羽、陈更生、耿守宾、李强、王岗、马旭静、刘进永、荆伟旗、孙业绿、李志敬、李延侠、未玲、邹兆忠、徐向阳和梁建共同认缴，全部为货币出资。上述增资事项于 2016 年 09 月 27 日由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了瑞华验字【2016】41120013 号验资报告。变更后股权结构如下：

投资者名称	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
董献仓	2,380.00	56.77
胡育若	1,200.00	28.63
鲁娜娜	190.00	4.53
董国仓	115.00	2.74
宋耕田	80.00	1.90
赵晶	40.00	0.95
赵艳丽	25.00	0.60
杜华	20.00	0.48
袁鹏	20.00	0.48
李延侠	14.00	0.33
李宗奇	10.00	0.24
李艳	10.00	0.24
范明珠	7.00	0.17
耿守宾	7.00	0.17
李强	7.00	0.17
邹兆忠	7.00	0.17
徐向阳	7.00	0.17

张保林	6.00	0.14
郭倩	5.00	0.12
荆伟旗	5.00	0.12
张灿奇	4.00	0.10
郭振强	4.00	0.10
陈更生	4.00	0.10
王岗	4.00	0.10
未玲	4.00	0.10
董艳	3.00	0.07
张天情	2.00	0.05
王羽	2.00	0.05
梁建	2.00	0.05
张志浩	1.00	0.02
孙伟刚	1.00	0.02
贾森	1.00	0.02
孔建波	1.00	0.02
马旭静	1.00	0.02
刘进永	1.00	0.02
孙业绿	1.00	0.02
李志敬	1.00	0.02
合计	4,192.00	100.00

2017年5月，根据公司股东会决议和修改后的公司章程，公司以2017年3月31日为基准日，以经审计的公司账面净资产63,136,815.68元整体变更为股份有限公司。折合股份总数41,920,000.00股，每股面值一元，超过折股部分净资产转作公司资本公积—股本溢价。变更基准日经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审计并于2017年5月24日出具了亚会B审字（2017）1691号《审计报告》。变更基准日经河南龙源智博联合资产评估事务所（普通合伙）评估并于2017年5月25日出具了豫龙源智博评报字[2017]第040号《评估报告》。本次股份制变更经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）于2017年6月16日出具亚会B验字（2017）0163号验资报告予以验证。2018年1月29日公司在全国中小企业股转系统申请股票公开转让挂牌获得全国股转公司同意，2018年2月22日起公司股票在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：天一文化；证券代码872706；转让方式：集合竞价转让。

本公司于2020年8月12日召开2020年第二次临时股东大会审议通过了《关于河南天一文化传播股份有限公司回购股份方案》的议案，并于2020年07月24日全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露了《河南天一文化传播股份有限公司回购股份方案公告》的相关公告。

根据回购方案，公司本次通过要约方式实际回购的股份数为 1,290,000.00 股，已按照全国中小企业股份转让系统和中国证券登记结算有限责任公司相关规定办理了股份注销，并于 2020 年 11 月 6 日收到了中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的股份注销确认书。本次回购股份注销完成后，公司股份总额、股本结构相应发生变化。

变更后股权结构如下：

投资者名称	实缴出资金额（万元）	持股比例（%）
董献仓	2,380.00	58.58
胡育若	1,200.00	29.53
董国仓	115.00	2.83
张保林	6.00	0.15
郭倩	5.00	0.12
张志浩	1.00	0.02
范明珠	7.00	0.17
杜华	20.00	0.49
赵艳丽	25.00	0.62
孙伟刚	1.00	0.02
董艳	3.00	0.07
贾森	1.00	0.02
李艳	10.00	0.25
孔建波	1.00	0.02
耿守宾	7.00	0.17
李强	7.00	0.17
王岗	4.00	0.10
鲁娜娜	190.00	4.68
马旭静	1.00	0.02
刘进永	1.00	0.02
赵晶	40.00	0.98
荆伟旗	5.00	0.12
孙业绿	1.00	0.02
李延侠	14.00	0.34
未玲	4.00	0.10
邹兆忠	7.00	0.17
徐向阳	7.00	0.17
合计	4,063.00	100.00

（二） 企业注册地及总部地址、组织形式

公司注册地址及总部地址：郑州市金水区中州大道西、鑫苑路北 25 幢 1 单元 17 层

公司组织形式：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

统一社会信用代码：9141010575070906XW

公司法定代表人：董献仓

（三） 所处行业

图书出版

（四） 经营范围

出版物批发兼零售、网络发行；文化艺术交流策划；经济贸易咨询；专项排版、制版；计算机软件技术开发和销售、技术咨询、技术服务、技术推广、技术转让；教育信息咨询；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）；文化活动服务；文艺创作与表演；会议服务及展览展示服务；制作、发行广播电视节目（时政、新闻及同类专题、专栏除外）；数字出版；文化用品、学习用品、办公用品、体育用品、教学仪器批发兼零售及网上销售；设计、制作、代理、发布国内广告业务，图文设计；知识产权服务；国内旅游业务，旅游信息咨询；自费出国留学中介服务；道路普通货物运输；仓储服务（易燃易爆及危险化学品除外）；国际货物运输代理；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）

（五） 母公司以及最终实际控制人

董献仓持有本公司 58.5774%的股权，为公司控股股东，胡育若是公司控股股东董献仓的配偶，持有本公司 29.5348%的股权，两人合计持有公司 88.1122%的股权。因此本公司实际控制人是董献仓、胡育若夫妇。

二、财务报表的编制

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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》和具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释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》（2014 年修订）的披露规定编制（以下统称“企业会计准则”）。

（二）持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（三）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南和解释要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

（四）会计期间

本公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（五）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（六）记账本位币

本公司采用以人民币为记账本位币。

除有特殊说明外，金额均以人民币元为单位表示。

（七）企业合并

1. 一揽子交易的判断标准

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。

通过多次交易分步实现企业合并，根据“一揽子交易”的判断标准，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考附注三、（十三）“长期股权投资”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。

2. 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

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证券的公允价值。在购买日，本公司发生的合并成本和取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日当期投资收益。

（八）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司将其所控制的全部子公司均纳入合并财务报表的合并范围。同时，对母公司虽然拥有被投资单位半数或以下的表决权，但通过某种安排，母公司能够控制被投资单位，则将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外。

对公司作为发起机构对其具有控制权的特殊目的主体，或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体，母公司也将其纳入合并财务报表的合并范围。

2. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，以其他有关资料为依据，由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销。

3. 少数股东权益和损益的列报

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

4. 超额亏损的处理

在合并财务报表中，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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

5. 当期增加、减少子公司的合并报表处理

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初余额。

母公司在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初余额。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司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，将该子公司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。

母公司在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

6. 母公司、子公司会计政策、会计期间的统一

母公司统一子公司所采用的会计政策、会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与母公司保持一致。

子公司所采用的会计政策与母公司不一致的，按照母公司的会计政策对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策另行编报财务报表。

子公司的会计期间与母公司不一致的，应按照母公司的会计期间对子公司财务报表进行调整；或者要求子公司按照母公司的会计期间另行编报财务报表。

（九）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司现金等价物是指持有期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

（1） 金融资产

1) 分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

①以摊余成本计量：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括

应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益：本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产；本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

2) 减值

本公司对于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等，以预期信用损失为基础确认损失准备。本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

① 对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据、应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据

组合 1：银行承兑汇票

组合 2：商业承兑汇票

应收账款

组合 1：单项计提款项

组合 2：账龄组合款项

对于划分为组合的应收票据、应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据、应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

② 当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：单项计提款项

其他应收款组合 2：账龄组合款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

③ 本公司将计提或转回的应收款项坏账准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（3）终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且本公司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；③ 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几

乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

2. 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3. 金融工具的公允价值确定

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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。

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，使用不可观察输入值。

(十一) 应收款项

本公司 2019 年 1 月 1 日起应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本章节附注三、(十)、金融工具。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货，是指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。主要包括原材料、库存商品。

2. 发出存货的计价方法

存货按照实际成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

原材料和产成品发出时采用月末一次加权平均法核算。产成品成本包括原材料、直接人工及按适当百分比分摊的所有间接生产费用。

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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

不同存货可变现净值的具体确定方法如下：

①产成品、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。

②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。

③资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。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。企业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。

资产负债表日，公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。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。公司对存货可变现净值低于账面价值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。以后期间存货价值恢复的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

本公司的图书分为高考类教育图书（中学考试、成人高考等）、其他同步类教育图书（资格考试、自考考试等）、非考试类图书（常销售等）三大类。对图书类存货，公司结合行业积压图书处理的一般情况和企业处理积压图书的一般经验，于每期期末，对库存出版物存货进行全面清查并实行分年核价，按照固定的比例提取存货跌价准备：

图书类别	存货跌价准备计提标准
高考类教育图书（中学考试、成人高考等）	过季考试辅导教材扣除成本价的 5%后全额计提存货跌价准备
其他同步类教育图书（资格考试、自考考试等）	1 年以内（含 1 年）不计提存货跌价准备
	1-2 年（含 2 年）按成本价的 20%计提存货跌价准备
	2-3 年（含 3 年）按成本价的 40%计提存货跌价准备
	3 年以上按成本价的 80%计提存货跌价准备
非考试类图书（常销书等）	1 年以内（含 1 年）不计提存货跌价准备
	1-2 年（含 2 年）按成本价的 10%计提存货跌价准备
	2-3 年按成本价的 20%计提存货跌价准备

3 年以上按成本价的 50%计提存货跌价准备

同步类教育图书如遇到考纲变化、过季等原因，也按照扣除成本价 5%后全额计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物取得时按实际成本计价，领用时采用一次摊销法进行核算。

(十三) 长期股权投资

长期股权投资分为：对子公司长期股权投资，对合营企业长期股权投资，对联营企业长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

1. 投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

①同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，合并方以支付现金、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账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资成本与支付对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，购买方以购买日确定的合并成本作为长期股权投资的投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。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。

③除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本

以支付现金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；

投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外；

以非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，如果该项具有商业实质且换入资产或换

出资产的公允价值能够计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为投资成本；换出资产的公允价值与账面价值的差额计入当期损益；若非货币性资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为投资成本；

以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得股权的公允价值作为投资成本；投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

取得长期股权投资时，投资成本中含已宣告但尚未发放的现金股利或利润的，予以扣除，并单独计量。

对联营企业或合营企业的投资，其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；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。

2. 后续计量及损益确认方法

①本公司对子公司的长期股权投资，在个别财务报表中，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

在合并财务报表中，公司购买子公司少数股东权益，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）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并财务报表中的资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，调整留存收益。

成本法下，采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

在被投资单位宣告分派现金股利或利润时，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，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

②本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

权益法下，公司取得长期股权投资后于资产负债表日，应当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；公司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；公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

公司与联营企业和合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，应当按照投资方的会计政策

及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

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。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时应当将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

公司能对被投资单位实施控制的为本公司的子公司。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

公司与其他方一起能够对被投资单位实施共同控制的为公司的合营企业。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。

公司能够对被投资单位施加重大影响的为本公司的联营企业。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回

金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的长期股权投资减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十四） 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，并且使用年限超过一年的有形资产。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. 固定资产的分类

本公司固定资产分类为：运输设备、办公设备及其他。

3. 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

4. 固定资产折旧计提方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	预计使用寿命 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

5. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、（十七）长期资产减值。

6. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ② 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④ 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

1. 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（十五） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用是指本公司因借款或发行公司债券而发生的利息及其他相关成本，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。

本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。

2. 借款费用资本化期间

当借款费用同时满足下列条件的，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。

3. 借款费用暂停资本化期间

若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应继续进行。

4. 借款费用停止资本化

当所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。

在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

5. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定，并在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(十六) 无形资产

1. 无形资产分类、计价方法、使用寿命及减值测试

本公司无形资产包括应用软件等。

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

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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（十七）长期资产减值。

2. 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究后，判断进入实质性开发阶段，予以资本化。

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形成无形资产。

（十七）长期资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回

金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十八） 长期待摊费用

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

本公司以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，在租赁使用年限与租赁资产尚可使用年限孰短的期限内平均摊销。

其他长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。

（十九） 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医疗、工伤、生育等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，按照公允价值计量。

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。

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳社会基本养老保险、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。

设定受益计划

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。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

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。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。

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、辞退福利之外所有的职工福利，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

（二十） 预计负债

若与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，本公司将其确认为预计负债。

- 1、该义务是企业承担的现时义务；
- 2、履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- 3、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按照该范围的上、下限金额的平均数确定。如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按下列情况处理：

- 1、或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 2、或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司确认的预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时，才作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十一) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

(1) 附有销售退回条件的商品销售：公司能合理估计产品退货率，以发出商品时确认

收入的实现。

(2) 收取手续费方式的委托代销商品销售：公司收到受托方开出的代销清单时确认收入的实现。

(3) 自营网店渠道销售：公司以发出商品，同时收到销售货款时，作为商品销售收入的实现。

(二十二) 政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认为政府补助。其中：

(1) 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十三) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债公司。将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十四) 所得税费用、递延所得税资产和递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

1. 递延所得税资产的确认和计量

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异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：一是该项交易不是企业合并；二是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）。

②公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：一是暂时性差异在可预见的未来很可能转回；二是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。

③公司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。

④资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额应当转回。

2. 递延所得税负债的确认和计量

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

①商誉的初始确认；

②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：一是该项交易不是企业合并；二是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）。

③本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：一是投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；二是该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 所得税费用

本公司所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。

本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

一是企业合并；二是直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十五) 租赁

1. 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十六) 持有待售资产

公司在存在同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分时划分为持有待售：

1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
2. 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
3. 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
4. 该项转让将在一年内完成。符合持有待售条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产），以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为划分为持有待售资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分。

(二十七) 主要会计政策、会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

- 1) 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的“企业会计准则第 14-收入》（以下

简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

合并资产负债表			单位:人民币、元
项目	2019-12-31	2020-1-1	调整数
流动负债:			
预收账款	9,352,739.30		-9,352,739.30
合同负债		9,352,739.30	9,352,739.30

母公司资产负债表			单位:人民币、元
项目	2019-12-31	2020-1-1	调整数
流动负债:			
预收账款	10,412,232.95		-10,412,232.95
合同负债		10,412,232.95	10,412,232.95

2) 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》,该项会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 会计估计的变更

无

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品生产和流通中各环节的新增价值和商品附加值	0%、6%、9%、10%、13%、16%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税额	2%

(二) 税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局联合下发《关于延续宣传文化增值税优惠政策的通知》(财税〔2018〕53 号)的规定,自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日,免征图书批发、零售环节增值税。

五、财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项 目	2020-12-31	2019-12-31
库存现金	39,538.05	56,213.70

银行存款	22,191,735.97	21,267,060.27
其他货币资金	1,454,014.97	905,843.35
合 计	23,685,288.99	22,229,117.32

注：其他货币资金中使用权受到限制的货币资金为本公司在电商平台设立自营店保证金，明细如下：

项 目	2020-12-31	2019-12-31
保证金	800,000.00	400,000.00
合 计	800,000.00	400,000.00

(二) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	2020-12-31			2019-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	22,645,036.35	68.39	452,900.73	20,525,773.52	69.13	410,515.47
1 至 2 年	3,316,853.79	10.02	331,685.38	3,234,040.74	10.89	323,404.07
2 至 3 年	2,201,517.86	6.65	440,303.57	2,672,000.84	9.00	534,400.17
3 至 4 年	1,876,708.62	5.67	563,012.60	686,832.54	2.31	207,349.42
4 至 5 年	497,485.48	1.50	248,742.74	2,572,641.47	8.66	2,572,641.47
5 年以上	2,572,641.47	7.77	2,572,641.47			
合 计	33,110,243.57	100.00	4,609,286.49	29,691,289.11	100.00	4,048,310.60

2、按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,572,641.47	7.77	2,572,641.47	100.00	
按组合计提坏账准备	30,537,602.10	92.23	2,036,645.02	6.67	28,500,957.08
其中：					
账龄组合	30,537,602.10	92.23	2,036,645.02	6.67	25,642,978.51
合 计	33,110,243.57	100.00	4,609,286.49	13.92	28,500,957.08

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,572,641.47	8.66	2,572,641.47	100.00	
按组合计提坏账准备	27,118,647.64	91.34	1,475,669.13	5.44	25,642,978.51
其中：					
账龄组合	27,118,647.64	91.34	1,475,669.13	5.44	25,642,978.51
合 计	29,759,089.11	100.00	4,048,310.60	13.63	25,642,978.51

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

2016年2月, 本公司起诉英特嘉华(北京)电子商务有限公司及英特华(北京)国际文化交流中心欠本公司货款, 根据2016年3月14日双方对账协议及北京市通州区人民法院民事调解书((2016)京0112民初5424号), 英特嘉华(北京)电子商务有限公司及英特华(北京)国际文化交流中心欠本公司货款2,572,641.47元, 经法院主持调解, 英特嘉华(北京)电子商务有限公司及英特华(北京)国际文化交流中心同意支付本公司1,106,980.95元。并于2016年6月30日前付清。截至2016年9月12日, 英特嘉华(北京)电子商务有限公司及英特华(北京)国际文化交流中心未如期履行以上调解书中任一笔款项, 本公司遂申请强制执行, 根据2016年11月30日北京市通州区人民法院执行裁定书((2016)京0112执4064号), 被执行人英特嘉华(北京)电子商务有限公司及英特华(北京)国际文化交流中心暂无可供执行财产。预计本公司收回该笔货款的可能性非常低, 本公司在2016年12月31日将该笔应收账款全额计提坏账准备。截至2020年12月31日, 该应收账款的回款情况没有发生明显改善, 仍全额计提坏账准备。

(2) 组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	22,645,036.35	74.15	452,900.73	2.00	20,525,773.52	75.69	410,515.47	2
1至2年	3,316,853.79	10.86	331,685.38	10.00	3,234,040.74	11.93	323,404.07	10
2至3年	2,201,517.86	7.21	440,303.57	20.00	2,672,000.84	9.85	534,400.17	20
3至4年	1,876,708.62	6.15	563,012.60	30.00	680,334.24	2.51	204,100.27	30
4至5年	497,485.48	1.63	248,742.74	50.00	6,498.30	0.02	3,249.15	50
5年以上								
合计	30,537,602.10	100.00	2,036,645.02		27,118,647.64	100.00	1,475,669.13	

本公司将应收账款按账龄进行组合计提坏账准备, 比例如下:

账龄	应收账款计提比例
1年以内(含1年)	2%
1-2年	10%
2-3年	20%
3-4年	30%
4-5年	50%
5年以上	100%

3、2020年度坏账准备变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
按单项计提坏账准备	2,572,641.47				2,572,641.47
按组合计提坏账准备	1,475,669.13	560,975.89			2,036,645.02

合计	4,048,310.60	560,975.89			4,609,286.49
----	--------------	------------	--	--	--------------

4、按欠款方归集的 2020 年 12 月 31 日前五名的应收账款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
客户一	非关联方	3,908,421.62	1 年以内	11.80	78,168.43
客户二	非关联方	2,425,643.38	1 年以内	7.33	48,512.87
客户三	非关联方	2,171,505.53	1 年以内	6.56	43,430.11
客户四	非关联方	1,413,144.01	1-2 年	4.27	107,809.94
客户五	非关联方	1,126,067.60	1 年以内	3.40	22,521.35
合计		11,044,782.14		33.36	300,442.70

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2020-12-31		2019-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	27,670,333.98	94.60	16,476,603.09	95.59
1-2 年	1,274,319.02	4.36	730,047.75	4.24
2-3 年	273,838.15	0.94		
3-4 年			30,000.00	0.17
4-5 年	30,000.00	0.10		
5 年以上				
合计	29,248,491.15	100.00	17,236,650.84	100.00

2. 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算的原因

单位名称	金额	账龄	款项性质	占期末余额合计数的比例(%)
郑州沛丰贸易有限公司	521,082.00	一至二年	货款	1.78
北京大学出版社有限公司	300,000.00	一至二年	货款	1.03
北京可读文化传媒有限公司	299,076.00	一至三年	货款	1.02
合计	1,120,158.00			3.83

3. 按预付对象归集的前五名的预付款情况

单位名称	金额	账龄	款项性质	占期末余额合计数的比例(%)
河南承创印务有限公司	8,401,805.72	一年以内	货款	28.73
郑州市金汇彩印有限公司	5,995,330.40	一年以内	货款	20.50
河南黎阳印务有限公司	3,000,000.00	一年以内	货款	10.26
河南美轩印务有限公司	2,485,113.00	一年以内	货款	8.50
新乡市天润印务有限公司	1,284,289.95	一年以内	货款	4.39
合计	21,166,539.07			72.37

(四) 其他应收款

项目	2020-12-31	2019-12-31
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,910,133.52	4,665,241.89
合 计	3,910,133.52	4,665,241.89

(1) 按账龄披露:

账龄	2020-12-31			2019-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	3,165,572.70	77.87	63,311.45	4,602,126.93	93.12	92,042.54
1 至 2 年	892,177.53	21.95	89,217.76	31,000.00	0.63	3,100.00
2 至 3 年	1,000.00	0.02	200.00	8,000.00	0.16	1,600.00
3 至 4 年	5,000.00	0.12	1,500.00	101,225.00	2.05	30,367.50
4 至 5 年	1,225.00	0.03	612.50	100,000.00	2.02	50,000.00
5 年以上				100,000.00	2.02	100,000.00
合计	4,064,975.23	100.00	154,841.71	4,942,351.93	100.00	277,110.04

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020-12-31	2019-12-31
押金及保证金	3,327,487.00	1,902,000.00
备用金	400,239.68	2,735,615.2
其他	337,248.55	304,736.73
合计	4,064,975.23	4,942,351.93

(3) 坏账计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	277,110.04			277,110.04
2020 年 1 月 1 日余额在本期				-
—转入第二阶段				-
—转入第三阶段				-
—转回第二阶段				-
—转回第一阶段				-
本期计提				
本期转回	122,268.33			122,268.33
本期转销				-
本期核销				

其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	154,841.71			154,841.71

(4) 2020 年坏账准备变动情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
金 额	277,110.04		122,268.33		154,841.71

(5) 按欠款方归集的 2020 年 12 月 31 日余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	款项性质	占期末余额合计数的比例(%)
郑州中小企业担保有限公司	非关联方	800,000.00	一年以内	保证金	20.46
机械工业出版社	非关联方	500,000.00	1-2 年	保证金	12.79
人民邮电出版社有限公司	非关联方	250,000.00	一年以内	保证金	6.39
电子工业出版社有限公司	非关联方	250,000.00	一年以内	保证金	6.39
清华大学出版社有限公司	非关联方	250,000.00	一年以内	保证金	6.39
合计		2,050,000.00			52.43

(6) 涉及政府补助的应收款项

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(五) 存货

1. 存货分类

项目	2020-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	49,468,924.03	3,066,830.34	46,402,093.69
在产品	2,994,256.67		2,994,256.67
发出商品	25,349,816.13		25,349,816.13
低值易耗品	172,454.64		172,454.64
合计	77,985,451.47	3,066,830.34	74,918,621.13

续上表

项目	2019-12-31
----	------------

	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	50,724,988.57	2,660,697.37	48,064,291.20
在产品	2,444,170.00		2,444,170.00
发出商品	22,554,808.67		22,554,808.67
低值易耗品	727,778.30		727,778.30
合计	76,451,745.54	2,660,697.37	73,791,048.17

2. 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期计提	本期转回或转销	期末余额
高考类教育图书(中学考试、成人高考等)	384,479.58	119,615.21	303,610.72	200,484.07
其他同步类教育图书(资格考试、自考考试等)	1,474,469.94	995,553.37	689,046.56	1,780,976.75
非考试类图书(常销书等)	801,747.85	648,781.98	365,160.31	1,085,369.52
合计	2,660,697.37	1,763,950.56	1,357,817.59	3,066,830.34

(六) 其他流动资产

项目	2020-12-31	2019-12-31
房屋租赁费	549,673.46	334,003.61
预交增值税	20,247.03	28,611.02
合计	569,920.49	362,614.63

(七) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值			
1、期初余额	1,256,976.07	2,667,160.88	3,924,136.95
2、本期增加金额		667,565.92	667,565.92
(1) 购置		667,565.92	667,565.92
(2) 在建工程转入			
(3) 投资性房地产转入			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 处置子公司减少			
4、期末余额	1,256,976.07	3,334,726.80	4,591,702.87
二、累计折旧			
1、期初余额	582,294.66	1,454,446.79	2,036,741.45
2、本期增加金额	196,058.69	417,673.84	613,732.53
(1) 计提	196,058.69	417,673.84	613,732.53
(2) 投资性房地产转入			

3、本期减少金额			
（1）处置或报废			
（2）处置子公司减少			
4、期末余额	778,353.35	1,872,120.63	2,650,473.98
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
（1）计提			
3、本期减少金额			
（1）处置或报废			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	478,622.72	1,462,606.17	1,941,228.89
2、期初账面价值	674,681.41	1,212,714.09	1,887,395.50

2. 本期无通过融资租赁租入的固定资产；

3. 本期无通过经营租赁租出的固定资产。

(八) 无形资产

项目	应用软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,349,500.00	2,349,500.00
2. 本期增加金额		
（1）购置		
（2）内部研发		
3. 本期减少金额		
（1）处置		
4. 期末余额	2,349,500.00	2,349,500.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	321,931.70	321,931.70
2. 本期增加金额	226,616.81	226,616.81
（1）计提	226,616.81	226,616.81
3. 本期减少金额		
（1）处置		
4. 期末余额	548,548.51	548,548.51
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
（1）计提		
3. 本期减少金额		

(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,800,951.49	1,800,951.49
2. 期初账面价值	2,027,568.30	2,027,568.30

(九) 商誉

商誉账面价值

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
郑州智囊科教图书有限公司	553,766.97			553,766.97
郑州鑫达图书销售有限公司	114,103.09			114,103.09
合 计	667,870.06			667,870.06

(十) 递延所得税资产-递延所得税负债

1. 递延所得税资产

项 目	2020-12-31		2019-12-31	
	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
坏账准备	4,764,128.16	1,191,032.04	4,325,420.64	1,081,355.17
预计负债	258,050.00	64,512.50	765,227.00	191,306.75
存货跌价准备	3,066,830.36	766,707.59	2,660,697.37	665,174.34
合 计	8,089,008.52	2,022,252.13	7,751,345.01	1,937,836.26

2. 期末无递延所得税负债。

3. 期末未确认递延所得税资产。

未确认递延所得税资产明细

项 目	2020-12-31	2019-12-31
可抵扣亏损	1,653,385.65	4,435,387.53
合 计	1,653,385.65	4,435,387.53

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项 目	2020-12-31	2019-12-31
2024 年	1,077,287.41	3,303,835.81
2025 年	576,098.24	1,131,551.72
合 计	1,653,385.65	4,435,387.53

(十一) 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2020-12-31	2019-12-31
质押借款		
抵押借款		
保证借款	11,000,000.00	5,000,000.00
信用借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	14,000,000.00	8,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款

本公司期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十二) 应付账款

1. 应付账款列示

项 目	2020-12-31	2019-12-31
采购款	15,715,130.05	21,643,026.56
合 计	15,715,130.05	21,643,026.56

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末余额	账龄	款项性质
郑州泽萱图书有限公司	457,900.60	一年以内	采购款
	375,457.65	一至二年	采购款
中州古籍出版社有限公司	213,001.80	一年以内	采购款
	102,244.85	一至二年	采购款
	10,515.13	二至三年	采购款
郑州宏达印务有限公司	179,156.00	一年以内	采购款
	97,963.90	一至二年	采购款
河南天一杏林教育科技有限公司	30,712.25	一至二年	采购款
	47,038.05	二至三年	采购款
	87,504.79	三至四年	采购款
郑州天骄企业策划设计有限公司	45,636.50	一年以内	采购款
	16,960.00	一至二年	采购款
	41,865.90	二至三年	采购款
合计	1,705,957.42		

3. 按应付对象归集的前五名的应付账款情况

单位名称	金额	账龄	占期末余额合计数的比例(%)
郑州绿城建筑书店	6,095,114.51	一年以内	38.79

郑州科建图书有限公司	2,426,244.49	一年以内	15.44
机械工业出版社	1,443,607.92	一年以内	9.19
郑州泽萱图书有限公司	833,358.25	一至二年	5.30
郑州华政图书有限公司	660,000.36	一年以内	4.20
合计	11,458,325.53		72.91

(十三) 预收账款

项 目	2020-12-31	2019-12-31
销售货款		9,352,739.30
合 计		9,352,739.30

注:本期执行新收入准则,按准则规定对原预收账款符合收入准则规定的金额重分类至合同负债

(十四) 合同负债

1. 合同负债列示

项 目	2020-12-31	2019-12-31
销售货款	13,008,952.22	
合 计	13,008,952.22	

注:本期执行新收入准则,按准则规定对原预收账款符合收入准则规定的金额重分类至合同负债

2. 账龄超过1年的重要合同负债

无。

3. 按预收对象归集的前五名的合同负债情况

单位名称	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例(%)
杜关聚	986,062.08	一至二年	7.58
牛翠娥	316,800.00	一年以内	2.44
王前行	315,000.00	一年以内	2.42
聆教(北京)教育科技有限公司	260,000.00	一年以内	2.00
河南星河图书销售有限公司	248,504.42	一至二年	1.91
合计	2,126,366.50		16.35

(十五) 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
一、短期薪酬	10,781,390.66	50,145,056.68	49,648,871.14	11,277,576.20
二、离职后福利-设定提存计划		271,717.20	271,717.20	

三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	10,781,390.66	50,416,773.88	49,920,588.34	11,277,576.20

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,683,056.01	45,447,734.97	45,108,273.60	11,022,517.38
二、职工福利费	69,857.00	1,739,872.82	1,736,027.82	73,702.00
三、社会保险费		1,430,277.20	1,372,557.20	57,720.00
其中：1. 医疗保险费		1,275,308.00	1,217,588.00	57,720.00
2. 工伤保险费		3,247.20	3,247.20	
3. 生育保险费		151,722.00	151,722.00	
四、住房公积金		1,143,200.00	1,043,900.00	99,300.00
五、工会经费和职工教育经费	28,477.65	383,971.69	388,112.52	24,336.82
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合 计	10,781,390.66	50,145,056.68	49,648,871.14	11,277,576.20

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
一、基本养老保险		260,352.00	260,352.00	
二、失业保险费		11,365.20	11,365.20	
三、企业年金缴费				
合 计		271,717.20	271,717.20	

(十六) 应交税费

项 目	2020-12-31	2019-12-31
增值税	6,420.62	65,009.19
企业所得税	685,349.20	875,025.84
个人所得税	45,137.66	151,418.13
城建税	449.44	4,550.64
教育费附加	192.62	1,950.28
地方教育费附加	128.41	1,300.18
印花税	11,721.30	9,670.10
合 计	749,399.25	1,108,924.36

(十七) 其他应付款

1. 分类

项目	2020-12-31	2019-12-31
----	------------	------------

应付利息		
应付股利		
其他应付款项	5,339,855.53	5,161,549.50
合计	5,339,855.53	5,161,549.50

2. 其他应付款

a. 按款项性质列示其他应付款

项目	2020-12-31	2019-12-31
保证金	3,131,000.00	3,084,860.97
物流运费款	568,444.36	495,295.22
待付员工报销款	1,197,870.71	675,139.25
其他	442,540.46	906,254.06
合计	5,339,855.53	5,161,549.50

b. 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	金额	账龄	款项性质
客户一	150,000.00	二至三年	保证金
客户二	100,000.00	二至三年	保证金
客户三	100,000.00	一至三年	保证金
客户四	100,000.00	一至三年	保证金
客户五	150,000.00	一至两年	保证金
合计	600,000.00		

c. 按其他应付对象归集的前五名的其他应付款情况

单位名称	金额	款项性质	账龄	占期末余额合计数的比例(%)
客户一	150,000.00	保证金	一年以内	2.81
客户二	150,000.00	保证金	二至三年	2.81
客户三	142,481.36	运费	一年以内	2.67
客户四	134,339.50	运费	一年以内	2.52
客户五	100,000.00	保证金	一至三年	1.87
合计	676,820.86			12.67

(十八) 预计负债

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
未决诉讼计提的预计负债	765,227.00	765,227.00	258,050.00	258,050.00
合计	765,227.00	765,227.00	258,050.00	258,050.00

(十九) 股本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
董献仓	23,800,000.00			23,800,000.00

胡育若	12,000,000.00			12,000,000.00
董国仓	1,150,000.00			1,150,000.00
张保林	60,000.00			60,000.00
郭倩	50,000.00			50,000.00
宋耕田	800,000.00		800,000.00	
张志浩	10,000.00			10,000.00
范明珠	70,000.00			70,000.00
杜华	200,000.00			200,000.00
张天情	20,000.00		20,000.00	
张灿奇	40,000.00		40,000.00	
郭振强	40,000.00		40,000.00	
赵艳丽	250,000.00			250,000.00
孙伟刚	10,000.00			10,000.00
董艳	30,000.00			30,000.00
李宗奇	100,000.00		100,000.00	
贾森	10,000.00			10,000.00
李艳	100,000.00			100,000.00
孔建波	10,000.00			10,000.00
王羽	20,000.00		20,000.00	
陈更生	40,000.00		40,000.00	
袁鹏	200,000.00		200,000.00	
耿守宾	70,000.00			70,000.00
李强	70,000.00			70,000.00
王岗	40,000.00			40,000.00
鲁娜娜	1,900,000.00			1,900,000.00
马旭静	10,000.00			10,000.00
刘进永	10,000.00			10,000.00
赵晶	400,000.00			400,000.00
荆伟旗	50,000.00			50,000.00
孙业绿	10,000.00			10,000.00
李志敬	10,000.00		10,000.00	
李延侠	140,000.00			140,000.00
未玲	40,000.00			40,000.00
邹兆忠	70,000.00			70,000.00
徐向阳	70,000.00			70,000.00
梁建	20,000.00		20,000.00	
合 计	41,920,000.00		1,290,000.00	40,630,000.00

注：报告期注册资本变动情况详见本附注一、（一）历史沿革。

（二十） 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	21,216,815.68		2,580,000.00	18,636,815.68
其他资本公积				
合 计	21,216,815.68		2,580,000.00	18,636,815.68

注：2017年05月，根据公司股东会决议和修改后的公司章程，公司以2017年3月31日为基准日，以经审计的公司账面净资产整体变更为股份有限公司。折合股份总数41,920,000股，每股面值一元，超过折股部分净资产21,216,815.68元转作公司资本公积—股本溢价。

注：2020年本公司通过要约方式实际回购的股份数为1,290,000.00股，回购股份的实际价格为3元/股，每股面值一元，资本溢价减少2,580,000.00元。

(二十一) 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	4,389,170.21	1,515,852.40		5,905,022.61
任意盈余公积				
合 计	4,389,170.21	1,515,852.40		5,905,022.61

(二十二) 未分配利润

项目	2020 年度	2019 年度
调整前上年末未分配利润	26,109,478.21	16,228,796.17
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	26,109,478.21	16,228,796.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,151,287.58	11,094,368.34
减：提取法定盈余公积	1,515,852.40	1,213,686.30
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	41,744,913.39	26,109,478.21

(二十三) 营业收入、营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	262,007,185.84	165,197,594.86	279,937,222.19	175,286,654.34
其他业务收入	37,735.85		9,763.30	
合计	262,044,921.69	165,197,594.86	279,946,985.49	175,286,654.34

2. 主营业务（分行业）

行业名称	2020 年度		2019 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
图书销售	262,007,185.84	165,197,594.86	279,937,222.19	175,286,654.34
合 计	262,007,185.84	165,197,594.86	279,937,222.19	175,286,654.34

3. 主营业务（分产品）

（1）图书销售收入

产品名称	2020 年度		2019 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
教辅图书	200,496,999.75	116,279,730.16	213,276,132.26	127,249,259.38
文化图书	61,510,186.10	48,917,864.70	66,661,089.93	48,037,394.96
合 计	262,007,185.84	165,197,594.86	279,937,222.19	175,286,654.34

4. 公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	金 额	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户一	11,162,284.21	4.26
客户二	7,483,639.08	2.86
客户三	6,147,851.84	2.35
客户四	6,000,090.00	2.29
客户五	5,857,500.00	2.24
合 计	36,651,365.13	13.99

（二十四） 税金及附加

项目	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	74,064.13	62,417.55
教育费附加	31,741.37	26,750.39
地方教育费附加	21,161.59	17,833.57
印花税	102,762.40	111,463.80
其他		317.48
合 计	229,729.49	218,782.79

（二十五） 销售费用

项目	2020 年度	2019 年度
工资薪酬	24,777,053.47	21,254,837.87
运费	8,564,919.50	9,537,599.25
会议费	1,782,598.93	1,770,239.55
平台技术服务费	8,134,077.52	8,784,336.01
办公费	1,747,031.24	910,738.11
差旅费	1,687,258.56	2,682,818.40
租赁费	2,691,184.37	2,779,676.93

业务招待费	409,745.07	333,550.78
折旧费	185,105.18	190,619.74
宣传推广费	5,756.05	210,987.88
其他	35,392.91	1,367,654.86
合计	50,020,122.80	48,502,187.73

(二十六) 管理费用

项目	2020 年度	2019 年度
工资薪酬	10,317,849.79	19,186,141.98
业务招待费	925,878.55	1,119,250.26
办公费	323,410.55	584,284.25
折旧费	428,627.35	585,632.96
低值易耗品摊销	18,854.00	11,160.00
维修费	46,464.00	39,613.00
招聘费	51,218.68	43,120.00
协会会费	17,000.00	13,800.00
服务费	789,289.65	2,247,959.91
物业费	56,572.68	112,353.90
保险费	11,194.24	16,900.00
水电费	356,146.21	223,921.59
培训费	28,690.00	129,593.15
审计费	160,000.00	152,200.00
无形资产摊销	226,616.81	140,480.03
差旅费	144,976.13	424,454.83
会议费	218,057.70	262,254.50
租赁费	2,941,579.59	4,481,284.01
交通运杂费	42,587.04	7,454.74
咨询费	135,600.00	12,000.00
其他	4,662.87	
合计	17,245,275.84	29,793,859.11

(二十七) 研发费用

项目	2020 年度	2019 年度
研究开发费用	7,157,128.30	6,982,513.44
合计	7,157,128.30	6,982,513.44

(二十八) 财务费用

项目	2020 年度	2019 年度
利息支出	331,435.00	312,657.20
减：利息收入	34,338.08	17,782.43
汇兑损失		

减：汇兑收益		
银行手续费	19,797.17	27,313.94
其他	1,680.00	1,810.00
合计	318,574.09	323,998.71

(二十九) 投资收益

项目	2020 年度	2019 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,612.45	
合计	-4,612.45	

(三十) 信用减值损失

项目	2020 年度	2019 年度
一、应收票据坏账损失		
二、应收账款坏账损失	-560,975.89	-486,045.67
三、其他应收款坏账损失	-58,735.91	18,797.85
四、债权投资减值损失		
五、其他债权投资减值损失		
六、长期应收款坏账损失		
合计	-619,711.80	-467,247.82

(三十一) 资产减值损失

项 目	2020 年度	2019 年度
一、坏账损失		
二、存货跌价损失	-1,763,950.56	-2,099,042.66
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合 计	-1,763,950.56	-2,099,042.66

(三十二) 营业外收入**1. 营业外收入明细列示**

项目	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置利得合计		

其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	5,038,594.00	1,000,000.00
确实无法支付的应付账款		
违约金及罚款收入		893.80
其他	135,620.11	110,952.97
合计	5,174,214.11	1,111,846.77

2. 政府补助明细列示

政府补助	2020 年度	2019 年度
企业技术创新专项资金		1,000,000.00
文化产业发展资金	1,594,500.00	
金水区政府企业奖补资金	1,800,000.00	
郑州市商务局机关 2019 年跨境电子商务综合试验区省级专项资金	40,000.00	
政府稳岗补贴款	181,094.00	
工代训补贴款	1,423,000.00	
合计	5,038,594.00	1,000,000.00

(三十三) 营业外支出

项目	2020 年度	2019 年度
处置非流动资产损失合计		3,755.02
其中：处置固定资产损失		3,755.02
处置无形资产损失		
非货币性资产交换损失		
债务重组损失		
公益性捐赠支出	34,600.00	309,384.14
赔偿与违约支出	290,735.08	508,556.49
盘亏损失		42,434.16
其他	1,022,695.93	954,152.25
合计	1,348,031.01	1,818,282.06

(三十四) 所得税费用

1. 所得税费用分类列示

项 目	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	6,247,532.89	4,638,400.57
递延所得税费用	-84,415.87	-166,505.31
合 计	6,163,117.02	4,471,895.26

2. 所得税费用与会计利润调整过程

项目	2020 年度	2019 年度
利润总额	23,314,404.60	15,566,263.60
按规定/适用税率计算的所得税费用	5,828,601.15	3,891,565.90
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	937,183.78	129,907.14
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	158,698.39	245,135.63
加计扣除费用的影响	-65,865.83	-55,468.02
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	-695,500.47	260,754.61
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
预计负债确认的递延所得税费用影响		
其他		
所得税费用	6,163,117.02	4,471,895.26

(三十五) 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	2020 年度	2019 年度
利息收入	34,338.08	17,782.43
政府补贴	5,038,594.00	1,000,000.00
往来款项	28,058,021.33	3,590,346.31
其他	160,459.55	1,569,515.68
合计	33,291,412.96	6,177,644.42

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
费用支出	32,944,743.79	38,699,372.67
手续费支出	19,797.17	26,432.91
往来款项	42,685,204.70	8,290,482.38
其他	1,518,302.71	126,536.40
合计	77,168,048.37	47,142,824.36

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
股票回购	3,870,000.00	
合计	3,870,000.00	

(三十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年度	2019 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	17,151,287.58	11,094,368.34
加：资产减值准备	2,383,662.36	2,566,290.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	613,732.53	589,024.17
无形资产摊销	226,616.81	140,480.03
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）	331,435.00	312,657.20
投资损失（收益以“－”号填列）	4,612.45	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-84,415.87	-166,505.31
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）	-1,533,705.93	-9,129,768.96
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-14,553,418.07	-3,858,107.74
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-7,458,592.97	753,854.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,918,786.11	2,302,293.17
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	22,885,288.99	21,829,117.32
减：现金的期初余额	21,829,117.32	14,273,844.33
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	1,056,171.67	7,555,272.99

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2020 年度	2019 年度
一、现金	22,885,288.99	21,829,117.32
其中：库存现金	39,538.05	56,213.70
可随时用于支付的银行存款	22,191,735.97	21,267,060.27
可随时用于支付的其他货币资金	654,014.97	505,843.35
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	22,885,288.99	21,829,117.32

六、合并报表范围

(一) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
河南泰纳文化传播有限公司	全资子公司	郑州市金水区鑫苑路26号25号楼16层135号	国内版出版物零售	500.00	设计、制作、代理、发布国内广告业务；国内版出版物零售。
河南乐考仕文化传播有限公司	全资子公司	郑州市金水区鑫苑路26号25号楼16层134号	国内版出版物零售	500.00	国内版出版物零售（凭有效许可证核定范围与期限经营）
郑州智囊科教图书有限公司	全资子公司	郑州市金水区中州大道西、鑫苑路北25幢1单元16层132室	国内版出版物批发兼零售	100.00	国内版图书报刊、电子出版物零售；凭有效许可证核定范围和期限经营）文化教育咨询服务；文化艺术交流服务；组织大型文化艺术活动；企业形象策划；公关礼仪服务；会展服务；图文设计；教育文化活动组织策划。（法律、法规规定应经审批未获审批的，不得经营）
郑州鑫达图书销售有限公司	全资子公司	郑州市鑫苑路26号25号楼16层130室	国内版出版物批发兼零售	50.00	国内版出版物批发兼零售（法律、法规规定应经审批而未获审批的，不得经营）

注：河南乐考仕文化传播有限公司于2020年6月18日转让。

七、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司及最终控制方

本企业的控股股东董献仓（控股股东、实际控制人、董事长、董事、总经理）及其配偶胡育若（实际控制人、董事）合计持有本公司88.1122%的股权，因此董献仓、胡育若夫妇为公司实际控制人。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系	备注
河南库课文化科技股份有限公司	董献仓亲弟弟董国良实际控制的公司	

北京库课文化科技有限公司	董献仓亲弟弟董国良近 12 个月内能够实施重大影响的公司、董献仓亲哥哥的女儿董燕蝶实际控制的公司	董国良在 2016 年 12 月 5 日前为公司控股股东。2016 年 12 月 5 日董国良将其全部股权转让给董献仓亲哥哥董献国的女儿董燕蝶。
董一乔	董献仓、胡育若的儿子（未成年）	
董一苇	董献仓、胡育若的女儿（未成年）	
董国仓	公司股东、董献仓亲哥哥、监事、监事会主席	
董国良	董献仓亲弟弟	
胡艳娜	胡育若亲姐姐	
董素霞	董献仓亲姐姐	
郭敏	董献仓亲姐姐董玉枝的女儿	
李军海	副董事长、副总经理、董事	
杜华	董事	
鲁娜娜	董事	董献仓的姐姐董玉霞的女儿（即外甥女）
郑州汇通印务制作有限公司	董事鲁娜娜实际控制的公司	
河南益之铭机械设备租赁有限公司	董事鲁娜娜实际控制的公司	
郭倩	职工监事	
李波	财务总监	
孙伟刚	本公司股东	
董秋伟	智囊以及鑫达的法人	
张保林	董事会秘书	
李延侠	副总经理	
王俊杰	监事	

(三) 关联交易情况

1. 采购商品

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度
河南库课文化科技股份有限公司	图书采购		829,278.89
关联方采购合计			829,278.89

2. 销售商品

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度
河南库课文化科技股份有限公司	商标使用费		20,000.00
关联方采购合计			20,000.00

3. 房屋租赁

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度
董国仓	租赁	128,665.16	104,045.36
董素霞、胡育若	租赁	132,587.14	

郭敏、董献仓	租赁	231,454.09	
胡艳娜	租赁		181,105.92
胡育若	租赁	114,827.33	397,923.84
胡育若、董一苇	租赁	115,163.14	
胡育若、董一乔	租赁	118,147.39	
董素霞	租赁		101,823.36
郭敏	租赁		188,964.48
关联方租赁合计		840,844.25	973,862.96

4. 其他

无

(四) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方名称	2020-12-31	2019-12-31
应付账款	河南库课文化科技股份有限公司		468,504.04
其他应收款	董秋伟	60,000.00	630,000.00
其他应收款	孙伟刚		355,781.36

(五) 关联方担保

1. 本公司作为担保方

无

2. 本公司作为被担保方

无。

八、承诺或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺。

(二) 或有事项

经查阅公司的涉诉案件的法律文书，包括起诉状、民事上诉状、民事判决书及公司涉诉案件汇总表、管理层关于涉诉案件情况讨论的会议记录，检查公司销售合同、销货清单、记账凭证、原始单据、预计负债计提情况后获悉，案件明细如下：

序号	案号	原告	被告	案由	诉讼（人民币元）	进展
1	（2019）京0102初36706号	机械工业出版社	光明日报出版社	侵害出版社权利	82,800.00	二审阶段（被告不服一审判决，已上诉，待开庭审理）
2	（2019）京0102初35053号	机械工业出版社	光明日报出版社	侵害出版社权利	69,000.00	二审阶段（被告不服一审判决，已上诉，待开庭审理）
3	（2019）京0102初35057号	机械工业出版社	光明日报出版社	侵害出版社权利	37,500.00	二审阶段（被告不服一审判决，已上诉，待开庭审理）

4	(2019)京0102初35064号	机械工业出版社	光明日报出版社	侵害出版社权利	68,750.00	二审阶段(被告不服一审判决,已上诉,待开庭审理)
	合计				258,050.00	

注：上述或有事项是河南天一文化传播股份有限公司与出版社合作出版，如果二审败诉，则有本公司承担相应的赔偿金额。

九、资产负债表日期后事项

本公司于2021年01月08日召开股东大会，决议减少注册资本并对《公司章程》作出修改；公司注册资本为4,192.00万元，现修改为公司注册资本为人民币4,063.00万元。公司股本总额为4,192.00万股，全部为记名式普通股，每股面值人民币壹元。现修改为公司股本总额为4,063.00万股，全部为记名式普通股，每股面值人民币壹元。

十、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	2020-12-31			2019-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内	24,868,949.84	70.38	497,379.00	21,257,695.52	69.87	425,153.91
1至2年	3,316,853.79	9.39	331,685.38	3,234,040.74	10.63	323,404.07
2至3年	2,201,517.86	6.23	440,303.57	2,672,000.84	8.78	534,400.17
3至4年	1,876,708.62	5.31	563,012.60	686,832.54	2.26	207,349.42
4至5年	497,485.48	1.41	248,742.74	2,572,641.47	8.46	2,572,641.47
5年以上	2,572,641.47	7.28	2,572,641.47			
合计	35,334,157.06	100.00	4,653,764.76	30,423,211.11	100.00	4,062,949.04

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,572,641.47	7.28	2,572,641.47	100.00	-
按组合计提坏账准备	32,761,515.59	92.72	2,081,123.29	6.35	30,680,392.30
其中：					
账龄组合	32,761,515.59	92.72	2,081,123.29	6.35	30,680,392.30
合计	35,334,157.06	100.00	4,653,764.76	13.17	30,680,392.30

(续上表)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,572,641.47	8.46	2,572,641.47	100.00	
按组合计提坏账准备	27,850,569.64	91.54	1,490,307.57	5.35	26,360,262.07
其中：					
账龄组合	27,850,569.64	91.54	1,490,307.57	5.35	26,360,262.07
合计	30,423,211.11	100.00	4,062,949.04	13.35	26,360,262.07

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

2016年2月，本公司起诉英特嘉华（北京）电子商务有限公司及英特华（北京）国际文化交流中心欠本公司货款，根据2016年3月14日双方对账协议及北京市通州区人民法院民事调解书（(2016)京0112民初5424号），英特嘉华（北京）电子商务有限公司及英特华（北京）国际文化交流中心欠本公司货款2,572,641.47元，经法院主持调解，英特嘉华（北京）电子商务有限公司及英特华（北京）国际文化交流中心同意支付本公司1,106,980.95元。并于2016年6月30日前付清。截至2016年9月12日，英特嘉华（北京）电子商务有限公司及英特华（北京）国际文化交流中心未如期履行以上调解书中任一笔款项，本公司遂申请强制执行，根据2016年11月30日北京市通州区人民法院执行裁定书（(2016)京0112执4064号），被执行人英特嘉华（北京）电子商务有限公司及英特华（北京）国际文化交流中心暂无可供执行财产。预计本公司收回该笔货款的可能性非常低，本公司在2016年12月31日将该笔应收账款全额计提坏账准备。截至2020年12月31日，该应收账款的回款情况没有发生明显改善，仍全额计提坏账准备。

(2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	24,868,949.84	75.91	497,379.00	20	21,257,695.52	76.33	425,153.91	20
1至2年	3,316,853.79	10.12	331,685.38	10	3,234,040.74	11.61	323,404.07	100
2至3年	2,201,517.86	6.72	440,303.57	20	2,672,000.84	9.59	534,400.17	20
3至4年	1,876,708.62	6.00	563,012.60	30	680,334.24	2.44	204,100.27	30
4至5年	497,485.48	2.00	248,742.74	50	6,498.30	0.02	3,249.15	50
5年以上								
合计	32,761,515.59	101.00	2,081,123.29		27,850,569.64	100.00	1,490,307.57	

本公司将应收账款按账龄进行组合计提坏账准备，比例如下：

账龄	应收账款计提比例
1 年以内（含 1 年）	2%
1—2 年	10%
2—3 年	20%
3—4 年	30%
4—5 年	50%
5 年以上	100%

3、2020 年度坏账准备变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
按单项计提坏账准备	2,572,641.47				2,572,641.47
按组合计提坏账准备	1,490,307.57	590,815.72			2,081,123.29
合计	4,062,949.04	590,815.72			4,653,764.76

4、按欠款方归集的 2020 年 12 月 31 日前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
客户一	非关联方	3,908,421.62	1 年以内	11.06	78,168.43
客户二	非关联方	2,425,643.38	1 年以内	6.86	48,512.87
客户三	非关联方	2,171,505.53	1 年以内	6.15	43,430.11
客户四	非关联方	1,413,144.01	1—2 年	4.00	107,809.94
客户五	非关联方	1,126,067.60	1 年以内	3.19	22,521.35
合计		11,044,782.14		31.26	300,442.70

(二) 其他应收款

项目	2020-12-31	2019-12-31
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,695,838.43	2,897,984.00
合 计	3,695,838.43	2,897,984.00

(1) 按账龄披露：

账龄	2020-12-31			2019-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	

1 年以内	2,986,557.08	77.72	59,731.14	2,948,802.55	99.65	58,976.05
1 至 2 年	849,000.00	22.09	84,900.01	1,000.00	0.03	100.00
2 至 3 年	1,000.00	0.03	200.00	8,000.00	0.27	1,600.00
3 至 4 年	5,000.00	0.13	1,500.00	1,225.00	0.04	367.50
4 至 5 年	1,225.00	0.03	612.50			
5 年以上						
合计	3,842,782.08	100.00	146,943.65	2,959,027.55	100.00	61,043.55

(2) 其他应收款按照款项性质分类情况

款项性质	2020-12-31	2019-12-31
押金及保证金	3,277,487.00	1,602,000.00
备用金		
其他	337,248.55	269,296.81
往来款	228,046.53	1,087,730.74
合计	3,842,782.08	2,959,027.55

(3) 坏账计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	61,043.55			61,043.55
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	85,900.10			85,900.10
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	146,943.65			146,943.65

(4) 2020 年坏账准备变动情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	

金 额	61,043.55	85,900.10			146,943.65
-----	-----------	-----------	--	--	------------

(5) 按欠款方归集的 2020 年 12 月 31 日余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例(%)
郑州中小企业担保有限公司	非关联方	800,000.00	一年以内	保证金	21.65
机械工业出版社	非关联方	500,000.00	1-2 年	保证金	13.53
人民邮电出版社有限公司	非关联方	250,000.00	一年以内	保证金	6.76
电子工业出版社有限公司	非关联方	250,000.00	一年以内	保证金	6.76
清华大学出版社有限公司	非关联方	250,000.00	一年以内	保证金	6.76
合计		2,050,000.00			55.47

(6) 涉及政府补助的应收款项

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(三) 长期股权投资

1. 长期投资明细情况

核算方法	2020-12-31	2019-12-31
1、成本法核算	6,953,361.06	12,559,492.05
2、权益法核算		
合计	6,953,361.06	12,559,492.05

2. 投资单位明细

被投资单位名称	股权比例(%)	初始投资成本	2019-12-31	本年变动额	2020-12-31
一、按成本法核算企业					
河南泰纳文化传播有限公司	100.00		5,543,361.06		5,543,361.06
河南乐考仕文化传播有限公司	100.00		5,606,130.99	5,606,130.99	
郑州智囊科教图书有限公司	100.00		910,000.00		910,000.00
郑州鑫达图书销售有限公司	100.00		500,000.00		500,000.00
合计			12,559,492.05	5,606,130.99	6,953,361.06

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	256,919,394.59	165,197,594.86	272,611,078.01	175,286,654.34
其他业务收入	37,735.85		9,763.30	
合计	256,957,130.44	165,197,594.86	272,620,841.31	175,286,654.34

2. 主营业务（分行业）

行业名称	2020 年度		2019 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
图书销售	256,919,394.59	165,197,594.86	272,611,078.01	175,286,654.34
合 计	256,919,394.59	165,197,594.86	272,611,078.01	175,286,654.34

3. 主营业务（分产品）

产品名称	2020 年度		2019 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
教辅图书	197,730,342.10	116,279,730.16	213,127,931.24	132,978,808.17
文化图书	59,189,052.49	48,917,864.70	59,483,146.77	42,307,846.17
合 计	256,919,394.59	165,197,594.86	272,611,078.01	175,286,654.34

4. 公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	金 额	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户一	11,162,284.21	4.34
客户二	7,483,639.08	2.91
客户三	6,147,851.84	2.39
客户四	6,000,090.00	2.34
客户五	5,857,500.00	2.28
合计	36,651,365.13	14.27

十一、补充资料

（一）非经常性损益表

项目	2020年度
非流动性资产处置损益	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,038,594.00
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	
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	-4,612.45
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,212,410.90
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	3,821,570.65

减：非经常性损益的所得税影响数	955,392.66
非经常性损益净额	2,866,177.99
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,866,177.99

（二） 资产收益率和每股收益

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	14.85%	0.4102	0.4102
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.52%	0.3416	0.3416

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室