

汇智光华（北京）文化传媒股份有限公司

年报问询函的回复

全国中小企业股份转让系统有限责任公司：

贵司于 2022 年 8 月 15 日出具的问询函已收悉，汇智光华（北京）文化传媒股份有限公司（以下简称“汇智光华”、“我公司”或“公司”）本着勤勉尽责、诚实守信的原则，就问询函所提问题逐项进行认真讨论、核查与落实，并逐项进行了回复说明。现将对问询函的回复上报贵司，请予以审核。

1、 关于持续经营能力

你公司年报披露，你公司 2021 年度归属于母公司净利润-2,190.20 万元，且于 2021 年 12 月 31 日，你公司流动负债高于流动资产 6,018.01 万元、2018 年度、2019 年度和 2020 年度归属于母公司的扣非后净利润分别为-5,817.75 万元、-2,856.82 万元和-2,685.28 万元，这些情况表明存在可能导致对你公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

请你公司结合目前经营环境、行业政策、资产状况、现金流状况、各项业务的开展情况和人员稳定性等，分析你公司持续经营能力是否存在重大不确定性，针对改善经营能力已采取或拟采取的具体措施。

回复：公司受新冠疫情影响较大，由于公司主要是在机场、高铁经营书店，由于疫情导致航班量、高铁车次大幅度减少，使得机场、高铁客流量大幅度下降，进店人数减少，店内的营业收入与疫情之前



相比，无论是零售收入、推广收入等均比疫情之前有较大下滑，店面人员也不稳定。

针对上述情况，公司积极采取措施，开辟网上销售渠道、分流人员、减低各项费用支出，压缩总部人员，降低总部的管理费用，将有限的资金支付供应商的欠款，保证新品能按时到货，避免供应商的投诉，同时积极筹措资金解决员工的工资等实际问题，保证店面正常运转，通过财务部与销售部的精确核算，将亏损较大的店面关闭，将损失降至最低，拓展部积极拓展新的项目，保证公司的持续经营。

2、 关于营业收入和毛利率

你公司报告期营业收入 31,894,365.80 元，较上期下降 49.94%，毛利率 77.15%，上期 57.56%，较上期上升 19.59 个百分点。

请你公司说明营业收入与毛利率反向变动的原因及合理性。

回复：营业收入比同期减少而毛利率增加的原因是营业收入的结构与上期相比发生了变化，

本公司 2020 年实现收入 63,713,326.56 元，主要为自营业务，营业成本 27,036,898.37 元，毛利率为 57.56%。

2021 年，受疫情影响，公司经营业绩持续下滑，在资金压力不断加大的情况下，为了减少经营过程中的垫资，2021 年公司将部分自营业务调整为代销业务。按《企业会计准则第 14 号——收入》的第三十四条，代销业务应按净值确认收入。2021 年按净额法确认的收入共计 14,647,930.53 元，该部分业务毛利率较高，以上原因导致 2021 年出现收入总额下降，毛利率反而上升的情况。

2021 年扣除按净额法确认收入的部分后，自营收入为 17,246,435.27 元，成本为 7,287,557.09 元，毛利率为 57.74%，基本与上年持平。

3、 关于其他应收款

报告期末，你公司其他应收款原值 84,342,076.15 元，计提坏账准备 46,018,347.84 元，期末净值为 38,323,728.31 元，其中，哈德讯汇智北京商贸有限公司往来款期末原值 10,663,870.73 元，账龄 1-2 年，坏账准备期初余额 505,508.02 元，本期计提 10,158,362.71 元，坏账准备期末余额 10,663,870.73 元；北京首都机场商贸有限公司保证金

期末原值 7,738,126.37 元，账龄 1 年以内、2-3 年、3 年以上，未计提坏账准备。根据年报显示，哈德讯汇智北京商贸有限公司为你公司持股 49% 的合营企业。

(1) 对哈德讯汇智北京商贸有限公司其他应收款-往来款产生的背景及原因，全额计提坏账准备的原因及合理性；

回复：汇智光华与哈德逊 2016 年共同出资设立哈德逊汇智（北京）商贸有限公司，注册资本 1000 万元，我公司出资 490 万，占股本 49%，主要经营成都机场、福州机场书店项目，该项目由外方哈德逊派人经营管理，外方不太了解中国的实际情况，导致项目出现亏损，资金短缺，为了能持续经营，双方急需通过追加资金（股东借款的方式），使得我公司在这几年中累计出借 1000 多万元，2020 年由于经营严重亏损导致项目关闭。2021 年，经过对哈德逊的内外部情况进行

综合分析后，公司认为借给哈德逊的所有款项已全部无法收回，所以2021年末对该笔其他应收款全额计提了坏账准备。

(2) 对北京首都机场商贸有限公司其他应收款账龄较长，未计提坏账准备的原因及合理性。

回复：公司从2008年开始通过投标、竞标的方式，参与首都机场T2\T3航站楼书店项目，中标后公司会与首都机场商贸有限公司签署经营合同书。根据经营合同约定，我公司需要向首都机场支付3个月租金的项目保证金，待项目结束时退回。随着的项目的开始和结束，项目保证金也不断的支付和收回，一致持续到现在。公司经理办公会研究后认为，项目保证金能按时收回、又是在滚动中，所以未计提坏账准备。

4、 关于人员变动

你公司2021年期初在职员工为109人，本期新增0人，减少47人，其中减少管理人员5人，销售人员36人，技术人数4人，财务人员2人，期末人数62人，你公司应付职工薪酬期末余额3,003,899.40元，期初余额1,697,787.44元。报告期间，你公司多名董监高人员辞去职务，其中，2021年1月，你公司原监事会主席汪文女士辞职；2021年5月，你公司原董事潘东辉先生辞职；2021年10月，你公司原职工代表监事王学礼先生辞职；2021年12月，你公司原总经理黑黎先生辞职。

(1) 人员流动性较大是否对公司的生产经营造成不利影响，你公司拟采取或已采取维持人员稳定的具体措施；



回复：公司由于受疫情影响较大，机场、高铁的客流量急剧下降，导致公司经营收入成断崖式下降，经营出现严重亏损，人员工资未能全额发放，导致公司人员流动性较大，

采取措施，公司采取开源节流、降低各项费用支出，积极筹措资金发放员工工资。

(2) 是否存在拖欠职工工资的情况；

回复：情况存在，员工是几个月，高管人员拖欠工资一年有余。

(3) 董监高人员频繁辞职的具体原因，是否对公司生产经营、治理机制运行等造成不利影响，你公司是否已采取或拟采取相关措施维持关键人员稳定及具体情况。

回复：董监高辞职均为个人原因，公司已采取相应措施，稳定董监高，但由于公司股东分散，没有实际控制人，很难形成合力，稳定公司目前的状态。

汇智光华（北京）文化传媒股份有限公司

2022年8月24日

