

证券代码：835925

证券简称：ST 昌辉

主办券商：西南证券



ST 昌辉
NEEQ: 835925

重庆昌辉文化传播股份有限公司

Chongqing Changhui Culture Communication Co.,Ltd



年度报告摘要

— 2022 —

一. 重要提示

- 1.1 本年度报告摘要来自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn或www.neeq.cc）的年度报告全文。
- 1.2 董事王晓辉、监事蒋佳玲对年度报告内容存在异议，无法保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整，理由是_____
- 1.3 公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。
- 1.4 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无法表示意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。
- 1.5 公司联系方式

董事会秘书/信息披露事务负责人	夏旭华
电话	023-85513555
传真	023-85513555
电子邮箱	xxh@changh.cn
公司网址	http://www.changh.cn/
联系地址	重庆市南滨路 22 号长江国际 1 号塔楼 8-2、8-3
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	公司财务部办公室

二. 主要财务数据、股本结构及股东情况

2.1 主要财务数据

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	3,238,228.65	4,261,134.89	-24.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	-15,716,373.58	-13,213,983.75	-18.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.81	-0.68	-19.12%
资产负债率%（母公司）	65.62%	62.35%	-
资产负债率%（合并）	636.02%	419.65%	-
（自行添行）			
	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,705,563.53	9,648,746.84	-82.32%
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,391,092.49	-4,409,311.95	45.77%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,433,115.04	-4,382,793.92	-
经营活动产生的现金流量净额	729,756.03	-1,632,606.43	144.70%
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）	-16.59%	-40.05%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-16.86%	-39.81%	-
基本每股收益（元/股）	-0.13	-0.23	43.48%
（自行添行）			

2.2 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	15,444,289	79.21%	-	15,444,289	79.21%
	其中：控股股东、实际控制人	5,637,289	28.91%	-	5,637,289	28.91%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	4,054,725	20.79%	-	4,054,725	20.79%
	其中：控股股东、实际控制人	4,054,725	20.79%	-	4,054,725	20.79%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		19,499,014	-	0	19,499,014	-
普通股股东人数						6

2.3 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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	夏旭华	5,406,300		5,406,300	27.73%	4,054,725	1,351,575
2	上星投资（北京）有限公司	4,500,000		4,500,000	23.08%		4,500,000
3	北京昌辉管理咨询有限责任公司	4,285,714		4,285,714	21.98%		4,285,714
4	重庆旅游	3,876,429		3,876,429	19.88%		3,876,429

	资产管理 有限公司						
5	重庆乐旅 旅游发展 有限责任 公司	1,428,571		1,428,571	7.33%		1,428,571
6	侯思欣	2,000		2,000	0.01%		2,000
7	-						
8	-						
9	-						
10	-						
合计		19,499,014	0	19,499,014	100%	4,054,725	15,444,289

普通股前十名股东间相互关系说明：

夏旭华是北京昌辉管理咨询有限责任公司的股东和法定代表人，持有该公司 50%的股份；上星投资（北京）有限公司将其持有的昌辉股份的股权对应的全部表决权委托给北京昌辉管理咨询有限责任公司行使。

三. 涉及财务报告的相关事项

3.1 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

3.2 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 请填写具体原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

3.3 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

报告期内，公司投资成立全资子公司南京运生科技文化有限公司，注销子公司重庆溪山行旅游管理咨询有限公司，故本年度合并范围减少重庆溪山行旅游管理咨询有限公司，同时增加南京运生科技文化有限公司。

3.4 关于非标准审计意见的说明

适用 不适用

(1) 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）本着严格、谨慎的原则，对公司 2022 年度审计报告出具的无法表示意见的审计意见，形成无法表示意见的基础如下：

(一) 持续经营

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注“三、财务报表编制基础”之“(二)持续经营”所述，昌辉股份公司2015年至2022年连续八年亏损，且经营活动现金流量净额为负，未出现好转迹象。这些情形表明昌辉股份公司持续经营能力存在重大不确定性。我们无法获取充分、适当的审计证据，以判断昌辉股份公司在持续经营假设的基础上编制财务报表是否恰当。

(二) 函证受限

截至2022年12月31日，货币资金余额5,621.46元，长期借款余额2,417,988.52元，应收账款余额11,083,317.08元，坏账准备9,653,277.41元；预付款项余额103,500.00元；其他应收款余额359,911.96元，坏账准备69,276.06元；应付账款余额2,841,291.29元；其他应付款余额11,766,342.99元。

按照审计准则的要求，针对昌辉股份公司的具体情况，我们设计并执行了函证程序。由于昌辉股份公司未能对银行询证函盖章确认，导致我们无法对银行存款和长期借款进行函证，往来询证函未能提供单位的函证地址与函证联系人，导致往来与收入函证程序无法执行。我们执行的替代程序仍然不能为发表审计意见提供充分、适当的审计证据，因此我们无法确认公司财务报表与上述函证相关报表项目列报的准确性。

(三) 监盘程序

截至2022年12月31日，固定资产原值2,137,697.14元，累计折旧1,776,491.45元。

按照审计准则的要求，针对昌辉股份公司的具体情况，我们设计并执行了监盘程序。由于昌辉股份公司未对企业固定资产进行盘点，我们无法执行监盘程序。我们执行的替代程序仍然不能为发表审计意见提供充分、适当的审计证据，因此我们无法确认公司财务报表与上述监盘相关报表项目列报的准确性。

(2) 针对审计意见涉及事项的说明

针对第(一)项问题的说明：通过近几年团队建设和产品开发，公司有数字化平台系统的软著权、专利权(申报中)和运营团队(重庆与江苏)，有项目载体(荣昌基地、文博小管、大运少年等)，有市场用户(学生、试点学校、财政采购)，有产品(系统付费使用、读本智慧阅读计划、数字化空间、行业培训等)，具备持续经营条件。

针对第(二)项问题的说明：纳入公司合并范围内的子公司，截止2022.12.31日银行存款科目金额小，向审计机构提供了银行对账单、银行全年流水及企业征信报告作为证明，故未进行银行询证。

公司前几年的客户类型主要为政府背景的客户，因政府领导换届加上项目相关联系人发生工作调动，导致往来询证函无法询证、回函的情况。

针对第(三)项问题的说明：于2021年12月25日，荣昌基地作为区疫情隔离点被征用，为配合荣昌区政府疫情防控工作，我司移交基地管理权给政府。后因公司租赁合同纠纷，基地管理权一直未移交给我公司，故资产没办法进行盘点。