



润知文化

NEEQ : 839722

重庆润知远洋文化传播股份有限公司



半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018年1月，公司参加北京图书订货会。展示公司储备的《教育部图书馆（室）推荐书目》和“各省图书馆（室）推荐书目”等核心产品6200余种，深得上下游合作伙伴及读者的好评。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	35

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司	指	重庆润知远洋文化传播股份有限公司
《公司章程》	指	《重庆润知远洋文化传播股份有限公司章程》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
全国股份转让系统公司、股转系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	中银国际证券股份有限公司
报告期、本期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
北京嘉腾	指	北京嘉腾兴华图书有限公司
重庆新晨	指	重庆新晨图书有限公司
贵州润知	指	贵州润知远洋教育装备有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
码洋	指	一本书的定价或一批书的总定价
实洋	指	按码洋打折以后的实际销售金额
批发	指	由图书所有者向图书经营者(或其他批发者、零售者)批发销售图书,不直接与消费者交易
馆配	指	各级各类图书馆选配图书,向图书馆配书实质是图书出版发行单位向图书馆出售图书商品的交易过程
馆配图书	指	各级各类图书馆配备的图书

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人熊祖国、主管会计工作负责人曾茜及会计机构负责人（会计主管人员）赖爽保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	重庆市九龙坡区谢家湾正街 51 号华润广场 A 座 10-6 董事会秘书办公室
备查文件	1. 重庆润知远洋文化传播股份有限公司 2018 年半年度报告； 2. 重庆润知远洋文化传播股份有限公司第一届董事会第十八次会议决议； 3. 重庆润知远洋文化传播股份有限公司第一届监事会第五次会议决议。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	重庆润知远洋文化传播股份有限公司
证券简称	润知文化
证券代码	839722
法定代表人	熊祖国
办公地址	重庆市九龙坡区谢家湾正街 51 号华润广场 A 座 10-6

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	向远平
是否通过董秘资格考试	否
电话	023-68163250
传真	023-67018073
电子邮箱	xyp909@yeah.net
公司网址	www.cqrzyy.com
联系地址及邮政编码	重庆市九龙坡区谢家湾正街 51 号华润广场 A 座 10-6 400021
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 4 月 15 日
挂牌时间	2016 年 11 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发业（F51）
主要产品与服务项目	图书策划、设计、制作与图书发行
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	25,079,364
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	熊祖国
实际控制人及其一致行动人	熊祖国

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	91500105771792392D	否
金融许可证机构编码		

注册地址	重庆市江北区北滨一路 368 号 (重庆书刊交易市场 A48)	否
注册资本(元)	25,079,364	否

五、 中介机构

主办券商	中银证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区银城中路 200 号中银大厦 39 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	56,189,460.83	29,257,779.83	92.05%
毛利率	36.02%	41.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,889,813.93	1,911,709.11	208.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,889,000.63	1,911,709.11	208.09%
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）	11.12%	5.56%	-
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）	11.12%	5.56%	-
基本每股收益	0.24	0.08	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	116,827,009.70	97,073,468.47	20.35%
负债总计	60,917,119.89	47,053,392.59	29.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	55,909,889.81	50,020,075.88	11.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.23	1.99	12.06%
资产负债率（母公司）	55.84%	54.15%	-
资产负债率（合并）	52.14%	48.47%	-
流动比率	1.87	2.00	-
利息保障倍数	10.26	6.63	-

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	-8,118,346.46	-17,255,173.25	-
应收账款周转率	0.96	1.28	-
存货周转率	0.85	0.42	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	20.35%	13.20%	-
营业收入增长率	92.05%	80.43%	-
净利润增长率	208.09%	745.60%	-

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	25,079,364	25,079,364	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订）的分类标准，公司所属行业为“批发业（F51）”。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所属行业为“批发业（F51）”中的“图书批发（F5143）”。根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》的分类标准，公司所处行业为“批发业（F51）”中的“图书批发（F5143）”。根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司投资型行业分类指引》的分类标准，公司所处行业为“贸易公司与经销商（12101610）”。

公司的主营业务为图书策划、设计、制作与图书发行，现阶段主营：馆配图书批发、教辅文教类图书批发、美术类图书销售。公司及子公司根据市场需求情况，向上游出版社、图书发行公司等供应商采购出版物，批发给下游经销商、新华书店系统等客户。报告期内，公司及子公司的图书发行业务立足于重庆地区，辐射全国各省市，目前已覆盖重庆、四川、云南、广西、山东、上海、北京、广东、江苏、江西、山西、陕西、河南、湖南、深圳、浙江、福建等地。公司力争成为中小学馆配图书资源聚集点、集成商、服务商以及中小学生课外阅读综合服务平台。公司主要通过批发图书的方式获得销售收入并赚取利润。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司管理层继续加快推进将公司构建、打造为中小学馆配中盘为目标，取得了可喜成绩。2018年1-6月实现发货量（码洋）14,047.37万元，比2017年同期的8,142.84万元增加了5,904.53万元，增长72.52%；销售收入5,618.95万元，比2017年同期的2,925.78万元增加2,693.17万元，增长92.05%；净利润588.98万元，比2017年同期的191.17万元增加397.81万元，增长208.09%。

三、 风险与价值

1、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人熊祖国直接持有公司66.02%的股份，持有重庆新阅企业管理中心（有限合伙）45.42%的合伙份额且担任执行事务合伙人，新阅合伙持有公司9.57%的股份，且熊祖国担任公司董事长兼总经理。尽管公司已建立股东大会议事规则、董事会议事规则、关联交易回避表决制度等各项完善的法人治理相关制度，但仍不能完全杜绝实际控制人利用其在公司中的控制地位，通过行使投票权

对本公司发展战略、经营决策、人事等方面进行某些不当控制，从而可能出现给中小股东带来利益损失的风险。

针对以上风险，公司的风险管理措施如下：

公司将提升各项决策的民主度与透明度，充分发挥监事会的监督作用，并向公司全体员工开放批评、监督渠道，以督促管理层严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定各尽其责，履行勤勉忠诚义务，使公司规范治理的水平不断提升。公司管理层将认真学习公司治理相关制度，并主动积极与公司主办券商及法律顾问沟通，确保公司治理做到形式、实质上均规范运行。

2、税收优惠风险

根据财政部、国家税务总局《关于延续宣传文化增值税优惠政策的通知》（财税〔2018〕53号），确定自2018年1月1日起至2020年12月31日，对图书批发、零售环节免征增值税。若国家未来相关税收优惠政策发生变化，致使公司主要从事的图书批发、零售业务不能享受有关政府税收优惠政策，将对公司未来的经营业绩产生较大不利影响。

针对以上风险，公司的风险管理措施如下：

为支持我国宣传文化事业的发展，国家对新闻出版产业一直实行税收优惠或减免政策。财税〔2018〕53号文件是财税〔2006〕153号、财税〔2009〕9号、财税〔2011〕92号、财税〔2013〕87号等政策文件的延续和扩大。2018年5月，教育部出台《中小学图书馆（室）规程》教基〔2018〕5号，加强中小学图书馆（室）工作的指导。随着我国文化产业的大发展和大繁荣，新闻出版政策的愈发开放，国家对图书发行业取消新闻出版税收优惠政策的可能性不大，延续和扩大新闻出版行业税收扶持政策的力度反而有可能加大。

3、人才流失风险

企业之间的竞争，已经越来越多地体现为人才的竞争，具有丰富经验的高端人才在市场上极度匮乏，已经成为众多企业竞相追逐的对象。优秀人才对公司业务的开发、服务客户的质量和效果起着决定性的作用，如果优秀营销人才流失，将对公司产生不利影响。

针对以上风险，公司的风险管理措施如下：

公司十分重视核心业务人员的成长，公司内部有相对健全的激励制度，能够保证人员的稳定和公司的持续发展。此外，公司一直致力于打造有凝聚力的企业文化，设立了核心员工持股平台，对于核心团队的稳定有积极作用。

4、行业政策风险

公司所处的图书出版发行行业是我国文化产业的重要组成部分，历来受到政府的高度重视，属于

国家政策重点扶持的行业之一。近年来政府部门相继颁布了《关于进一步推进新闻出版产业发展的指导意见》、《文化产业振兴规划》、《国家“十三五”时期文化改革发展规划纲要》、《关于深入推进文化金融合作的意见》等一系列政策文件，为本行业的发展提供了良好的政策环境。但另一方面，本行业也是具有意识形态属性的重要产业，受到国家相关法律、法规以及行业政策的严格监督和管理，今后新颁布的法律、法规或行业政策仍然可能会给公司的经营发展带来一定的政策风险。

针对上述风险，公司的风险管理措施是：

公司对现有国家相关政策导向进行充分地评估与分析，利用政策导向挖掘业务机会，并密切关注行业市场与政策走向，灵活地调整公司业务结构以应对潜在的政策变化，将政策风险对公司的影响降至最低。

5、市场竞争不规范的风险

现阶段国内出版发行领域存在市场竞争不规范的现象，其主要表现为：侵权盗版行为；部分市场主体采取不正当竞争和商业贿赂等手段扰乱市场秩序。市场竞争不规范的问题将使公司的正常经营面临一定风险，可能影响公司的经营业绩和未来发展。

针对上述风险，公司的风险管理措施是：

面对侵权盗版的行为，公司将在开拓市场、开展业务的过程中大力宣传正版图书的必要性以及盗版图书的潜在危害性，提升消费者自觉抵制盗版图书的意识；同时，公司面对市场不正当竞争时，一直坚持依法经营和市场诚信，依靠自身竞争优势赢得客户，自觉抵制各种不正当的经营行为，并积极采取法律措施保护自身合法经营的权益。

6、技术创新风险

随着计算机、互联网和通信技术的飞速发展，在以数字技术和互联网传播为代表的信息时代，从内容生产到加工制作，再到传播保存，以数字技术手段参与出版所有环节而形成的一种全新的出版业态——数字出版应运而生，市场上出现了电子书、数字报纸、数字期刊、数字教育出版物、数据库出版物、手机出版物、按需印刷和网上销售等多种新型出版形态。数字出版技术的日渐普及和应用，也改变了传统出版物的生产方式、运作流程和盈利模式。从目前来看，数字出版由于受制于阅读习惯、终端数量、消费者数量、防盗版技术等因素，短期内对传统出版的替代作用并不十分明显；但是从长远来看，以数字化内容、数字化生产和网络化传播为主要特征的新媒体形式，在未来的市场竞争中将会对传统的出版发行方式产生一定的影响。

针对上述风险，公司的风险管理措施是：

公司将密切关注市场动向，根据市场需求的实际情况，适时搭建起数字阅读平台，以传统图书业

务为主，数字阅读平台为辅的模式经营，以减小技术创新给传统图书业务带来的潜在冲击。

7、公司教辅文教类图书销售的季节性波动风险

目前，公司教辅文教类图书业务的最终用户主要为各学校等教育文化机构。教辅文教类图书主要在学校每学年开学前一段时间进行销售，具有一定的季节性特征。公司教辅文教类图书收入主要发生在1、2、7、8、11、12月份，公司业绩存在季节性波动的风险。

针对上述风险，公司的风险管理措施是：

公司目前正通过开拓馆配业务的方式解决业绩波动的风险，馆配业务已经成为公司新的业绩增长点，随着馆配业务的发展，公司的业绩波动风险得到降低。

8、不可抗力风险

由于公司经营战略需要，库存逐渐扩大，公司于2016年4月5日与重庆唯远实业有限公司签订《厂房租赁合同》，租赁位于重庆九龙坡区九龙园区C区，面积共计17,324平方米库房用于存放图书；子公司北京嘉腾租赁了位于河北省廊坊市永清县大辛阁乡的库房，面积共计3,600平方米。上述库房存货品种较多、数量较大，虽然出租方重庆唯远实业有限公司向公司提供了库房消防安全验收证明文件，公司亦制定了《仓库安全消防管理办法》并为库存图书购买了4,000万元保额的财产保险，但如出租方或公司库房人员管理不当或其他不可抗力因素，存在库房发生火灾导致公司经济损失的风险。

针对上述风险，公司的风险管理措施是：

公司制定了《仓库安全消防管理办法》，加强对库房管理员工的安全管理及培训，同时为库存图书购买了财产保险，以减少不可抗力因素给公司带来的经济损失。

9、公司业务快速扩张的风险

随着公司业务量的增加，公司经营规模的扩大，公司在市场需求把握、人员体系建设、培训体系建设、物流配送、资金管理、财务核算、库存管理等方面都面临挑战,如果公司的相关管理制度无法得到有效实施,则面临着公司业务快速扩张而无法有效管理的风险。

针对上述风险，公司的风险管理措施是：

报告期内，中小学图书馆配市场政策向好，政府出台多项政策加强中小学图书馆建设。在外部环境利好的情况下，公司也不断完善公司各项制度、风险预警机制、加强仓储物流配送管理及加强公司运营体系、培训体系的建设，尽可能降低公司业务快速扩张的风险。

10、存货金额较高且占比较大的风险

报告期末，公司存货账面净值为3,740.78万元，占2018年6月流动资产比例为32.87%，是公司

流动资产的主要构成部分。如果宏观经济和销售情况发生重大不利影响，公司库存商品余额大幅提升的可能性将增加，从而对公司的运营情况产生重大不利影响。

针对上述风险，公司的风险管理措施是：

报告期末存货余额提高主要是教辅销售季节性备货，公司会继续加强存货管理，及时根据市场状况调整存货水平，降低经营风险。

四、 企业社会责任

报告期内，公司积极履行企业应尽的义务，在致力于经营发展不断为股东创造价值的同时，充分尊重员工、客户、供应商等利益相关者的合法权益，积极与各方合作、沟通与交流，推动公司持续、稳定的健康发展。

1、保护股东的合法权益，促进公司健康发展。公司严格按照《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）》等相关法律、法规及规范性文件的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会所构成的权责明确、各司其职、有效制衡的法人治理结构，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》等相关规章制度，并在实际运营过程中，不断修订和完善，使之成为一套行之有效的内部管理和控制制度体系。

2、保护员工合法权益，促进公司和谐发展，公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等有关法律法规的规定，始终坚持“以人为本”的理念，高度重视员工身体情况和生产作业安全问题，不断改善员工的工作环境，并通过多种途径和培训方式提高员工综合能力，为员工创造并提供良好的发展机会和平台。

3、保护客户、供应商等利益相关者的权益，为促进公司的协调发展，公司以诚信为基础，与客户和供应商建立了良好的合作伙伴关系，充分尊重并保护客户和供应商的合法权益。

4、报告期内，公司在服务国家脱贫攻坚战略方面，积极响应国家号召，向重庆妇女儿童基金会、重庆市青年志愿服务基金会、中国韬奋基金会捐赠图书共计 4870 册，价值 124217 元。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 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	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	500,000.00	198,353.00
总计	500,000.00	198,353.00

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策	临时公告披露时间	临时公告编号
-----	------	------	----------	----------	--------

			程序		
熊祖国	关联方为公司贷款提供连带责任担保	965,000.00	是	2018年4月23日	2018-010
熊祖国、左玲琳	关联方为公司贷款提供连带责任担保	2,700,000.00	是	2018年4月23日	2018-010
熊祖国	关联方资金拆入	250,000.00	是	2018年4月23日	2018-010
向远平	关联方资金拆入	200,000.00	是	2018年4月23日	2018-010

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、2018年3月，公司与中国建设银行股份有限公司重庆杨家坪支行网上签订“小微企业快贷”，合同编号为：500030000-0091-20181501597，贷款金额96.50万元。实际控制人熊祖国为本次贷款提供个人连带责任担保。借款期限一年，于2019年3月25日到期。公司控股股东、实际控制人熊祖国为本次贷款提供连带责任担保。关联方熊祖国为公司贷款无偿提供担保，有利于公司日常性生产经营及业务发展，符合公司和全体股东的利益。在本次关联交易中，不存在侵害其他股东权益的情形，不会对公司财务状况、经营成果及独立性构成重大影响。公司于2018年4月23日披露的关于预计2018年度公司关联交易的公告里，对于该关联交易进行了披露。

2、2018年2月，公司与招商银行股份有限公司重庆分行签订编号为2018年渝小金字第9791180204号的贷款合同，贷款金额270万元，于2019年2月12日到期，借款期限一年。公司控股股东、实际控制人熊祖国及其配偶左玲琳为本次贷款用其房产作为担保。公司于2018年4月23日披露的关于预计2018年度公司关联交易的公告里，对于该关联交易进行了披露。

3、公司向公司控股股东、实际控制人、董事长兼总经理熊祖国借款用于公司日常性经营。公司于2018年4月23日披露的关于预计2018年度公司关联交易的公告里，对于该关联方资金拆入进行了披露。

4、公司向公司董事、副总经理、董事会秘书向远平借款用于公司日常性经营。公司于2018年4月23日披露的关于预计2018年度公司关联交易的公告里，对于该关联方资金拆入进行了披露。

(三) 承诺事项的履行情况

1、公司挂牌前，公司控股股东、实际控制人熊祖国出具《承诺函》，“公司及其子公司被要求为职工补缴社会保险金（含养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险）或住房公积金，或者公司及其子公司因未为职工缴纳社会保险金或住房公积金而被罚款或遭受损失的，本人承诺将承担公司及其子

公司应补缴的社会保险和住房公积金，并赔偿公司及其子公司由此所遭受的处罚及相关的一切损失。

2、公司挂牌前，公司控股股东、实际控制人、股东、董事、监事、高级管理人员及核心业务人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺不从事或参与任何在商业上对公司构成直接竞争的业务。

3、公司挂牌前，公司股东、董事、监事、高级管理人员及核心业务人员出具了《规范关联交易承诺书》，承诺将尽可能避免和减少关联交易，无法避免或有合理原因的关联交易，将严格依照公司治理制度履行决策程序，以维护公司和其他股东的合法权益。

4、公司挂牌前，公司整体变更设立股份公司时不存在个人股东需要交纳个人所得税的情形。公司股东出具承诺，若因公司需要补缴或补追缴整体变更时全体股东以净资产折股所涉及的个人所得税，或因公司当时未履行代扣代缴义务而承担滞纳金、罚款或损失，股东将按照整体变更时持有的公司股权比例承担公司补缴（被追缴）的上述个人所得税款及相关滞纳金、罚款和损失。

5、公司挂牌前，北京时代盛宏（公司关联公司）承诺：“本公司将不在中国境内外直接或间接从事任何在生产经营上对重庆润知远洋文化传播股份有限公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权。”

6、公司挂牌前，公司部分租赁场地的出租方未提供消防验收证明文件。根据公司实际控制人熊祖国出具的《关于租赁场地消防安全的承诺函》，若公司及其子公司的租赁场地因火灾导致场地无法使用、公司库存产品及财物受损等，熊祖国承诺由其承担场地搬迁费用与公司及其子公司因此遭受的一切损失。

7、公司挂牌前，公司实际控制人出具了《控股股东、实际控制人关于占用公司资金情况的声明及承诺》，公司全体股东、董事、监事及高级管理人员出具了《关于公司资金占用等事项的承诺书》，对避免占用公司资金作出承诺。

承诺履行情况：以上承诺持续履行中。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	12,537,692	49.99%	0	12,537,692	49.99%
	其中：控股股东、实际控制人	3,425,000	13.66%	2,857,142	6,282,142	25.05%
	董事、监事、高管	3,525,000	14.06%	2,857,142	6,382,142	25.45%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	12,541,672	50.1%	0	12,541,672	50.1%
	其中：控股股东、实际控制人	10,275,000	40.97%	0	10,275,000	40.97%
	董事、监事、高管	10,575,000	42.17%	0	10,575,000	42.17%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		25,079,364	-	0	25,079,364	-
普通股股东人数		16				

(二) 报告期期末普通股前五名股东情况

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	熊祖国	13,700,000	2,857,142	16,557,142	66.02%	10,275,000	6,282,142
2	重庆新阅企业管理中心（有限合伙）	2,400,000	0	2,400,000	9.57%	800,000	1,600,000
3	深圳前海柏灵顿资产管理有限公司-共青城安晟投资管理合伙企业（有限合伙）	2,222,222	0	2,222,222	8.86%	0	2,222,222
4	唐宝良	800,000	0	800,000	3.19%	266,667	533,333
5	杨经梁	400,000	0	400,000	1.59%	133,334	266,666
合计		19,522,222	2,857,142	22,379,364	89.23%	11,475,001	10,904,363

前五名股东间相互关系说明：

前五名股东中，股东重庆新阅企业管理中心（有限合伙）为控股股东熊祖国与公司董事、高级管理人

员曾茜、宋逸民及其他 9 位公司员工投资成立的有限合伙企业，熊祖国的出资比例为 45.42%且为合伙企业的执行事务合伙人；

股东杨经梁系控股股东熊祖国姐姐的配偶。

除上述关联关系外，公司前五名股东之间不存在其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

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

熊祖国先生，1964年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中国人民大学，本科学历，四级出版物发行员。1982年10月至1984年10月，在53617部队修理所服役；1984年11月至1988年9月，任重庆新华书店集团巫山新华书店业务负责人；1988年10月至1990年7月，在成都大学脱产就读；1990年8月至1992年8月，继续任重庆新华书店集团巫山新华书店业务负责人；1992年9月至1999年7月，任重庆新华书店集团长寿新华书店党支部书记兼经理；1999年8月至2001年7月，任重庆新华书店集团北京分公司经理；2001年8月至2004年7月，任北京新华同盟图书发展有限公司副总经理（期间在职就读于中国人民大学）；2004年8月至2005年3月，从事自由职业；2005年4月至2016年5月，历任重庆润知远洋文化传播有限公司副总经理、监事、执行董事兼总经理。2016年6月至今，任重庆润知远洋文化传播股份有限公司法定代表人、董事长兼总经理。

报告期内无变动。

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	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
熊祖国	董事长兼总经理	男	1964年7月22日	本科	2016.5.28-2019.5.27	是
向远平	董事、副总经理、董事会秘书	男	1966年9月9日	本科	2016.5.28-2019.5.27	是
曾茜	董事、副总经理、财务总监	女	1974年1月13日	本科	2016.5.28-2019.5.27	是
王晨宇	董事、副总经理	男	1990年1月28日	本科	副总经理 2017.6.9-2019.5.27 董事 2018.5.18-2019.5.27	是
蒋召干	董事、副总经理	男	1981年9月12日	研究生	副总经理 2018.4.20-2019.5.27 董事 2018.5.18-2019.5.27	是
宋逸民	副总经理	男	1979年2月12日	大专	2016.5.28-2019.5.27	是
刘超	监事会主席	男	1979年2月25日	大专	2016.5.28-2019.5.27	是
吴镝	监事	男	1967年4月26日	研究生	2016.5.28-2019.5.27	是
刘婷婷	职工代表监事	女	1982年3月4日	大专	2016.5.28-2019.5.27	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、副总经理、董事会秘书向远平系公司董事长、总经理熊祖国妹妹之配偶；公司董事、副总经理、财务总监曾茜系公司董事长、总经理熊祖国配偶弟弟之配偶；公司副总经理宋逸民系公司董事长、总经理熊祖国表姐之子；除前述情况外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在其他亲属关系。

(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
熊祖国	董事长兼总经理	13,700,000	2,857,142	16,557,142	66.02%	0

向远平	董事、副总经理、董事会秘书	400,000	0	400,000	1.59%	0
合计	-	14,100,000	2,857,142	16,957,142	67.61%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
叶惠伟	董事	离任	无	个人原因
宋逸明	董事、副总经理	离任	副总经理	经营需要
王晨宇	副总经理	新任	董事、副总经理	经营需要
蒋召干	无	新任	董事、副总经理	人才引进

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

王晨宇先生，1990年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2012年8月至2015年2月，任常州若水文化传播有限公司股东，2015年3月至2016年1月，任重庆市江北区绿叶义工志愿者协会合作关系部总监，2016年1月至2016年3月，任重庆华龙网文化实业发展有限责任公司公益运营总监，2016年4月至2017年4月，任重庆市江北群团公益基金会秘书长，2017年4月至今，就职于重庆润知远洋文化传播股份有限公司。

蒋召干先生，1981年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，毕业于中国科学技术大学管理学院。2005年10月至2006年10月，任北京掌中米格信息技术有限公司合肥分公司软件工程师；2006年12月至2012年9月，任滁州新华书店有限公司办公室科员、人力资源部主任；2012年9月至2016年7月，任宿州新华书店有限公司副总经理；2016年7月至2017年12月，任安徽新华图书音像连锁有限公司政企业务部总监；2017年12月至今，就职于重庆润知远洋文化传播股份有限公司。

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	期末人数
管理人员	9	9
销售人员	25	27
财务人员	8	8
采购人员	6	9
后勤人员	28	36
库房人员	35	37
技术人员	4	2
办公室人员	5	5
员工总计	120	133

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	31	35
专科	63	51
专科以下	24	45
员工总计	120	133

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：

1、薪酬政策：公司依据现有的组织结构和管理模式，结合员工入职年限、工作职责、贡献程度等调整支付员工薪酬。

2、员工培训：公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者培训等全方位培训。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：无。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

-

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）、1	672,985.72	6,963,483.29
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、（一）、2	72,960,234.68	38,301,325.98
预付款项	五、（一）、3	584,693.03	571,306.25
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）、4	2,163,444.03	1,517,535.80
买入返售金融资产			
存货	五、（一）、5	37,407,770.21	46,730,469.82
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		113,789,127.67	94,084,121.14
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、（一）、7	2,023,733.34	2,100,986.04
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、（一）、8	90,850.10	109,020.08
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	五、(一)、9	239,410.57	389,310.55
递延所得税资产	五、(一)、10	683,888.02	390,030.66
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		3,037,882.03	2,989,347.33
资产总计		116,827,009.70	97,073,468.47
流动负债：			
短期借款	五、(一)、11	3,665,000.00	1,819,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、(一)、12	42,285,984.40	29,615,413.10
预收款项	五、(一)、13	99,101.20	15,520.50
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(一)、14	759,564.38	1,048,004.55
应交税费	五、(一)、15	1,555,561.68	1,852,852.06
其他应付款	五、(一)、16	12,551,908.23	12,702,602.38
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
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		60,917,119.89	47,053,392.59
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
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		-	-
负债合计		60,917,119.89	47,053,392.59
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、(一)、17	25,079,364.00	25,079,364.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、(一)、18	15,635,523.86	15,635,523.86
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、(一)、19	584,789.37	584,789.37
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、(一)、20	14,610,212.58	8,720,398.65
归属于母公司所有者权益合计		55,909,889.81	50,020,075.88
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		55,909,889.81	50,020,075.88
负债和所有者权益总计		116,827,009.70	97,073,468.47

法定代表人：熊祖国

主管会计工作负责人：曾茜

会计机构负责人：赖爽

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		551,057.44	4,624,278.84
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十二、(一)、1	70,928,105.77	36,458,289.49
预付款项		330,719.63	557,190.44
其他应收款	十二、(一)、2	1,941,047.98	1,312,488.96
存货		36,799,921.15	46,068,398.92
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		110,550,851.97	89,020,646.65
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二、(一)、3	11,896,904.90	11,846,904.90
投资性房地产		-	-
固定资产		1,085,762.99	1,156,974.84

在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		90,850.10	109,020.08
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		232,982.83	363,599.47
递延所得税资产		559,828.04	261,763.68
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		13,866,328.86	13,738,262.97
资产总计		124,417,180.83	102,758,909.62
流动负债：			
短期借款		3,665,000.00	1,650,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		43,437,567.03	31,906,057.96
预收款项		31,101.20	15,520.50
应付职工薪酬		460,353.00	646,466.00
应交税费		1,091,597.68	760,119.20
其他应付款		20,793,621.54	20,666,415.61
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		69,479,240.45	55,644,579.27
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
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		-	-
负债合计		69,479,240.45	55,644,579.27
所有者权益：			
股本		25,079,364.00	25,079,364.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		16,187,072.67	16,187,072.67
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		768,112.67	768,112.67
一般风险准备		-	-
未分配利润		12,903,391.04	5,079,781.01
所有者权益合计		54,937,940.38	47,114,330.35
负债和所有者权益合计		124,417,180.83	102,758,909.62

法定代表人：熊祖国

主管会计工作负责人：曾茜

会计机构负责人：赖爽

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		56,189,460.83	29,257,779.83
其中：营业收入	五、(二)、1	56,189,460.83	29,257,779.83
利息收入		-	-
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		49,259,954.83	26,815,204.33
其中：营业成本	五、(二)、1	35,951,375.54	17,137,031.34
利息支出		-	-
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二)、2	27,075.49	-1,032.79
销售费用	五、(二)、3	6,416,822.57	5,340,378.59
管理费用	五、(二)、4	4,104,623.24	3,293,882.41
研发费用			
财务费用	五、(二)、5	789,790.24	591,040.67
资产减值损失	五、(二)、6	1,970,267.75	453,904.11
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填		-	-

列)			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,929,506.00	2,442,575.50
加：营业外收入	五、（二）、7	1,000.00	
减：营业外支出	五、（二）、8	43.18	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,930,462.82	2,442,575.50
减：所得税费用	五、（二）、9	1,040,648.89	530,866.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,889,813.93	1,911,709.11
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		-	-
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		5,889,813.93	1,911,709.11
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
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		5,889,813.93	1,911,709.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,889,813.93	1,911,709.11
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		0.24	0.08
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：熊祖国

主管会计工作负责人：曾茜

会计机构负责人：赖爽

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、 (二)、1	54,897,560.96	26,379,966.24
减：营业成本	十二、 (二)、1	35,272,002.92	15,827,479.35
税金及附加		11,139.65	-1,032.79
销售费用		5,384,648.06	4,509,819.74
管理费用		2,602,326.43	2,457,604.44
研发费用			
财务费用		784,830.16	588,890.73
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		1,987,095.72	415,272.27
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,855,518.02	2,581,932.50
加：营业外收入		1,000.00	
减：营业外支出		21.46	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,856,496.56	2,581,932.50
减：所得税费用		1,032,886.53	469,632.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,823,610.03	2,112,300.15
（一）持续经营净利润		-	-
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进		-	-

损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		7,823,610.03	2,112,300.15
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：熊祖国

主管会计工作负责人：曾茜

会计机构负责人：赖爽

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		20,736,784.89	18,662,155.68
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		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
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		-	-
收到的税费返还		6,558.25	
收到其他与经营活动有关的现金	五、 (三)、1	4,015,529.06	1,993,931.94
经营活动现金流入小计		24,758,872.20	20,656,087.62
购买商品、接受劳务支付的现金		15,649,738.56	25,197,120.35
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		-	-
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		4,638,214.08	3,671,022.14
支付的各项税费		1,783,975.42	1,257,916.78
支付其他与经营活动有关的现金	五、 (三)、2	10,805,290.60	7,785,201.60
经营活动现金流出小计		32,877,218.66	37,911,260.87
经营活动产生的现金流量净额		-8,118,346.46	-17,255,173.25
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		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,553.95	57,529.00
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		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		50,000.00	
投资活动现金流出小计		98,553.95	57,529.00
投资活动产生的现金流量净额		-98,553.95	-57,529.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		50,000.00	
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		3,665,000.00	1,819,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		500,000.00	5,050,000.00
筹资活动现金流入小计		4,215,000.00	6,869,000.00
偿还债务支付的现金		-	1,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
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		2,288,597.16	
筹资活动现金流出小计		2,288,597.16	1,650,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		1,926,402.84	5,219,000.00
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		-6,290,497.57	-12,093,702.25
加：期初现金及现金等价物余额		6,963,483.29	14,117,418.30
六、期末现金及现金等价物余额		672,985.72	2,023,716.05

法定代表人：熊祖国

主管会计工作负责人：曾茜

会计机构负责人：赖爽

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		19,472,440.44	16,453,791.94
收到的税费返还		6,093.85	
收到其他与经营活动有关的现金		5,398,500.97	4,000,453.56
经营活动现金流入小计		24,877,035.26	20,454,245.50
购买商品、接受劳务支付的现金		16,035,027.51	24,749,208.94
支付给职工以及为职工支付的现金		3,156,183.47	2,273,820.46
支付的各项税费		1,032,925.10	953,381.20
支付其他与经营活动有关的现金		10,701,705.47	7,668,297.13
经营活动现金流出小计		30,925,841.55	35,644,707.73
经营活动产生的现金流量净额		-6,048,806.29	-15,190,462.23
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		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,817.95	57,529.00
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		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		50,000.00	
投资活动现金流出小计		69,817.95	57,529.00
投资活动产生的现金流量净额		-69,817.95	-57,529.00
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		3,665,000.00	1,650,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		500,000.00	5,050,000.00
筹资活动现金流入小计		4,165,000.00	6,700,000.00
偿还债务支付的现金		-	1,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		2,119,597.16	
筹资活动现金流出小计		2,119,597.16	1,650,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		2,045,402.84	5,050,000.00
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		-4,073,221.40	-10,197,991.23
加：期初现金及现金等价物余额		4,624,278.84	12,067,404.56
六、期末现金及现金等价物余额		551,057.44	1,869,413.33

法定代表人：熊祖国

主管会计工作负责人：曾茜

会计机构负责人：赖爽

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

重庆润知远洋文化传播股份有限公司

财务报表附注

2018年1-6月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

重庆润知远洋文化传播股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为重庆润知远洋文化传播有限公司（以下简称润知有限），是由润知有限以2016年3月31日为基准日的净资产折股整体改制设立。公司现持有统一社会信用代码为91500105771792392D的营业执照，注册资本2,507.94万元，股份总额2,507.94万股（每股面值1元），法定代表人为熊祖国，住所为重庆市江北区北滨一路368号（重庆书刊交易市场A48）。2016年11月14日，公司在全国股份转让系统中挂牌公开转让，证券简称为润知文化，证券代码839722，转让方式为集合竞价转让。

本公司属批发业。主要经营活动为图书批发。公司主要经营范围：图书、期刊批发（按许可证核定事项和期限从事经营）。销售：玩具、文化用品、办公用品、教学仪器及设备；展览展示服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司将重庆新晨图书有限公司、北京嘉腾兴华图书有限公司和贵州润知远洋教育装备有限公司三家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号----合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变

动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月

) 但未超过 12 个月的, 本公司会综合考虑其他相关因素, 诸如价格波动率等, 判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资, 公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化, 判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时, 原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资, 在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资, 期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时, 将该权益工具投资的账面价值, 与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额, 确认为减值损失, 计入当期损益, 发生的减值损失一经确认, 不予转回。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上 (含 100 万元) 的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	经测试未发生减值的, 不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
-----	-----------------	------------------

1 年以内（含，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	未来现金流量现值与信用风险特征组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法 发出存货采用先进先出法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；需要经过加工的存货，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；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。

公司存货主要是图书，存货可变现净值受库龄影响，对于数量繁多、单位价值较低的图书，按照图书类别计提存货跌价准备，具体如下所示：

(1) 馆配图书

存货库龄	计提比例
2 年以内（含 2 年）	不计提
2-3 年	10%
3-4 年	20%
4-5 年	50%
5 年以上	100%

(2) 教辅图书

存货库龄	计提比例
1 年以内（含 1 年）	不计提
1-2 年	10%
2-3 年	20%
3 年以上	100%

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额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。公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，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，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的 在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75

运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3.00	0.00	33.33

(十四) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软件	5

(十五) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。公司摊销年限如下：

项 目	摊销年限(年)
装修费	3

(十七) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司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；

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十八) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(十九) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

本公司的主营业务主要系图书、期刊批发，学玩具销售。不同销售模式下收入确认时点和方法：

(1) 经销模式下根据公司与客户签订合同对不同货品的退货情况做了不同的约定。

1) 馆配书籍（包括中小学图书馆配书、高等院校图书馆配书等）一般通过投标及业务洽谈方式签订购销合同，合同约定非质量问题不得退货，于商品发出且客户签收时确认收入同时结转成本；

2) 教辅文教类书籍包括两种销售情形，一种是根据销售合同约定在退货期内（退货期一般为3-6个月）可以退货，且根据以往经验公司不能合理估计退货率，于退货期满时确认收入结转成本；一种是根据合同约定公司可以承担当季订数不高于5%的退货，公司根据以往经验充分考虑退货的情况下，基于谨慎性原则，95%的货品在发出商品客户签收时确认收入结转成本；5%的货品在退货期满时确认书收入结转成本；

公司未根据以往经验合理估计退货率并确认与退货相关负债的原因及合理性：

公司可以承担当季订数不高于 5%的退货是合同中约定的关于商品销售退货率上限，商品发出后，95%的货品在客户签收时可以确定收入，5%的商品构成了附有销售退回条件的商品销售，5%是退货率上限，而不是根据以往经验合理估计的商品退货率。

根据现行企业会计准则对附有销售退回条件的商品销售的会计处理规定，收入确认分两种情况：一，根据以往经验能够合理估计退货可行性应在发出商品时确认收入，并在期末确认与退货相关负债；二，不能合理估计退货可行性，应在售出商品退货期满时确认收入。

根据以往的销售情况，通常由于印刷不清、书籍损坏、书籍受潮以及客户实际需求发生轻微变化等偶然因素造成退货，不同批次的商品退货率差异较大。由于印刷、毁损、受潮以及客户实际需求变化等为偶发性的因素，其发生的可能性较难预计；报告期间每期发生退货的金额均较小，但实际退货率的差异波动较大，故根据以往经验难以合理估计退货率。据此，合同收入 95%部分是合同锁定了的符合收入确认条件的产品销售收入；其余 5%部分实际上构成了不能合理估计退货可能性的商品销售，故不能确认收入和退货相关的负债，而应在售出商品退货期满时确认收入。

另外，根据合同条款及后续退货的实际情况，此类图书销售不满足预计负债的确认条件。企业会计准则规定，公司确认预计负债应同时满足以下三个条件：

- A、过去的交易或事项形成的现实义务；
- B、该项义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- C、该项义务的金额能够可靠地计量；

由于公司此类图书销售 5%部分的退货率不能合理估计，该类交易不构成“很可能导致经济利益流出企业”，相关义务的金额也不能够可靠计量，不满足预计负债的确认条件。

综上，根据合同条款“公司可以承担当季订数不高于 5%的退货”之约定，合同 95%货品的收入是既定的，满足收入确认条件，剩余 5%只是退货率的上限并非估计的退货率，退货率不能合理估计，根据附有销售退回条件的商品销售的会计处理规定：不能合理估计退货可行性，应在售出商品退货期满时确认收入。故 5%部分在退货期满时确认收入结转成本，上述收入确认的会计政策符合收入确认的原则和一般规定。

3) 幼教商品（包括学玩具及配套图书）包括直接销售给幼儿园和经销商销售两种渠道，直接销售给幼儿园的货品于发出商品且客户签收时确认收入结转成本，销售给经销商的学玩具（新华传媒）实销实结滚动付款，公司收到销售清单时确认收入结转成本。

(2) 代销模式（美术门市零售），公司与各出版社签订代销协议，定期根据代销清单办理对账结算，在实际销售时确认收入结转成本。

(二十) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 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。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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，则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，转回减记的金额。

4. 公司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：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十二) 租赁

经营租赁的会计处理方法

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，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、10%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除70%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
重庆润知远洋文化传播股份有限公司	15%

除上述以外的其他纳税主体	25%
--------------	-----

(二) 税收优惠

1. 根据财政部、国家税务总局《关于延续宣传文化增值税优惠政策的通知》(财税〔2018〕53号), 确定自2018年1月1日起至2020年12月31日, 对图书批发、零售环节免征增值税。

2. 根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58号) 第二条的有关规定, 本公司自 2017 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止, 享受企业所得税税率 15%的税收减免优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	33,560.33	56,079.89
银行存款	639,425.39	6,907,403.40
合 计	672,985.72	6,963,483.29

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	76,929,089.75	100.00	3,968,855.07	5.16	72,960,234.68
合 计	76,929,089.75	100.00	3,968,855.07	5.16	72,960,234.68

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	40,351,127.74	100.00	2,049,801.76	5.08	38,301,325.98
合计	40,351,127.74	100.00	2,049,801.76	5.08	38,301,325.98

2)组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	74,486,907.52	3,724,345.38	5.00
1-2 年	2,439,267.60	243,926.76	10.00
2-3 年	2,914.63	582.93	20.00
小 计	76,929,089.75	3,968,855.07	5.16

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备 1,919,053.31 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
新华文轩出版传媒股份有限公司	12,537,590.03	16.30	626,879.50
广西新华文盛图书有限公司	7,982,967.09	10.38	399,148.35
安徽新华教育图书发行有限公司	6,375,984.00	8.29	318,799.20

江西新华发行集团有限公司连锁经营分公司	5,932,012.54	7.71	296,600.63
江西求知文化发展有限公司	3,992,725.87	5.19	199,636.29
小 计	36,821,279.53	47.87	1,841,063.98

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	580,414.98	99.27		580,414.98	567,028.20	99.25		567,028.20
1-2 年	4,278.05	0.73		4,278.05	4,278.05	0.75		4,278.05
合 计	584,693.03	100.00		584,693.03	571,306.25	100.00		571,306.25

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
北京书生飞扬科技有限公司	31,480.85	5.38
北京向阳尚林文化发展有限公司	29,654.49	5.07
京版北教文化传媒股份有限公司	27,346.73	4.68
重庆西部书刊交易市场有限公司	24,279.00	4.15
吉林出版集团外语教育有限公司	20,216.00	3.46
小 计	132, 977.07	22.74

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,319,573.96	100.00	156,129.93	6.73	2,163,444.03
合计	2,319,573.96	100.00	156,129.93	6.73	2,163,444.03

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,632,451.29	100.00	114,915.49	7.04	1,517,535.80
合计	1,632,451.29	100.00	114,915.49	7.04	1,517,535.80

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,925,145.41	96,257.27	5.00
1-2 年	235,130.40	28,013.04	10.00
2-3 年	159,298.15	31,859.62	20.00

小 计	2,319,573.96	156,129.93	6.73
-----	--------------	------------	------

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备 41,214.44 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,919,284.30	1,392,778.55
备用金	392,624.66	0
应收暂付款	7,665.00	239,672.74
合 计	2,319,573.96	1,632,451.29

其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备	是否为 关联方
叙永县公共资源 交易中心	押金保 证金	600,000.00	1年以内	25.87	30,000.00	否
北京和兴文源文 化发展有限公司	押金保 证金	449,000.00	1 年以内	19.36	22,450.00	否
重庆唯远实业有 限公司	押金保 证金	230,130.40	1-2年以 内	9.92	23,013.04	否
北京百典瀚达文 化发展有限公司	押金保 证金	160,000.00	1 年以内	6.90	8,000.00	否
新华文轩出版传 媒股份有限公司	代垫运 费	124,657.00	1 年以内	5.37	6,232.85	否

小 计		1,563,787.40		67.42	89,695.89	
-----	--	--------------	--	-------	-----------	--

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	72,217.66		72,217.66	87,520.00		87,520.00
库存商品	35,545,877.05	93,441.86	35,452,435.19	44,721,594.79	93,441.86	44,628,152.93
发出商品	1,883,117.36		1,883,117.36	2,014,796.89		2,014,796.89
合 计	37,501,212.07	93,441.86	37,407,770.21	46,823,911.68	93,441.86	46,730,469.82

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转	其他	
库存商品	93,441.86					93,441.86
小 计	93,441.86					93,441.86

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

公司存货主要是图书，存货可变现净值受库龄影响，对于数量繁多、单位价值较低的图书，按照图书类别计提存货跌价准备，期末按库龄计提的存货跌价准备情况如下：

①馆配图书

存货库龄	期末数		
	账面余额	存货跌价准备	计提比例(%)
2 年以内	33,962,590.67		不计提
2-3 年	800,130.34	80,013.03	10.00
小 计	34,762,721.01	80,013.03	0.23

②教辅图书

存货库龄	期末数		
	账面余额	存货跌价准备	计提比例(%)
1 年以内	660,515.93		不计提
1-2 年	110,991.88	11,099.19	10.00
2-3 年	11,648.23	2,329.64	20.00
小 计	783,156.04	13,428.83	1.72

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税额		
合 计		

7. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	1,972,349.04	317,403.27	295,180.00	2,584,932.31

本期增加金额		25,729.58		25,729.58
1) 购置		25,729.58		25,729.58
本期减少金额				
期末数	1,972,349.04	343,132.85	295,180.00	2,610,661.89
累计折旧				
期初数	143,381.64	207,733.59	132,831.04	483,946.27
本期增加金额	48,065.28	25,398.98	29,518.02	102,982.28
1) 计提	48,065.28	25,398.98	29,518.02	102,982.28
本期减少金额				
期末数	191,446.92	233,132.57	162,349.06	586,928.55
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	1,780,902.12	110,000.28	132,830.94	2,023,733.34
期初账面价值	1,828,967.40	109,669.68	162,348.96	2,100,986.04

8. 无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值		

期初数	181,700.00	181,700.00
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	181,700.00	181,700.00
累计摊销		
期初数	72,679.92	72,679.92
本期增加金额	18,169.98	18,169.98
1) 计提	18,169.98	18,169.98
本期减少金额		
期末数	90,849.90	90,849.90
账面价值		
期末账面价值	90,850.10	90,850.10
期初账面价值	109,020.08	109,020.08

9. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	389,310.55		149,899.98		239,410.57
合 计	389,310.55		149,899.98		239,410.57

10. 递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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

资产减值准备	4,228,426.81	683,888.02	2,258,159.11	390,030.66
合 计	4,228,426.81	683,888.02	2,258,159.11	390,030.66

11. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	2,700,000.00	
保证借款	965,000.00	1,819,000.00
合 计	3,665,000.00	1,819,000.00

12. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	41,263,331.38	28,691,856.75
其他（费用性质）	1,022,653.02	923,556.35
合 计	42,285,984.40	29,615,413.10

(2) 账龄 1 年以上期末余额 10 万以上的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
北京和兴文源文化发展有限公司	2,216,879.71	已结算未支付款项
京版北教文化传媒股份有限公司	2,387,710.29	已结算未支付款项
北京世图文轩文化发展有限公司	1,589,550.66	已结算未支付款项
重庆波涛文化传播中心	1,554,738.25	已结算未支付款项
北京七彩书香图书有限公司	1,395,880.52	已结算未支付款项
小 计	9,144,759.43	

13. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货 款	99,101.20	15,520.50
合 计	99,101.20	15,520.50

14. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,040,681.67	4,973,070.90	5,261,511.07	752,241.50
离职后福利—设定提存计划	7,322.88	291,073.97	291,073.97	7,322.88
辞退福利				
合 计	1,048,004.55	5,264,144.87	5,552,585.04	759,564.38

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,034,466.99	4,635,644.94	4,924,085.11	746,026.82
职工福利费		31,259.58	31,259.58	
社会保险费	6,214.68	233,206.38	233,206.38	6,214.68
其中：医疗保险费	5,548.80	217,058.90	217,058.90	5,548.80
工伤保险费	222.00	13,484.20	13,484.20	222.00
生育保险费	443.88	2,663.28	2,663.28	443.88
住房公积金		72,960.00	72,960.00	
小 计	1,040,681.67	4,973,070.90	5,261,511.07	752,241.50

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	7,026.96	279,289.55	279,289.55	7,026.96
失业保险费	295.92	11,784.42	11,784.42	295.92
小 计	7,322.88	291,073.97	291,073.97	7,322.88

15. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	2,957.11	
企业所得税	1,552,249.72	1,852,852.06
城市维护建设税	207.00	
教育费附加	88.71	
地方教育附加	59.14	
合 计	1,555,561.68	1,852,852.06

16. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	200,000.00	1,050,000.00
代扣代缴个税社保等	72,845.00	1,861.68
往来款	12,100,000.00	11,228,716.00
其他	179,063.23	422,024.70
合 计	12,551,908.23	12,702,602.38

17. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“-”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	25,079,364.00						25,079,364.00

18. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	15,566,580.26			15,566,580.26
其他资本公积	68,943.60			68,943.60
合 计	15,635,523.86			15,635,523.86

19. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	584,789.37			584,789.37
合 计	584,789.37			584,789.37

20. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	8,720,398.65	2,523,189.07
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	8,720,398.65	2,523,189.07

加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,889,813.93	6,692,558.16
减：提取法定盈余公积		495,348.58
其他		
期末未分配利润	14,610,212.58	8,720,398.65

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	56,189,460.83	35,951,375.54	29,257,779.83	17,137,031.34
合 计	56,189,460.83	35,951,375.54	29,257,779.83	17,137,031.34

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	8,320.61	-602.46
教育附加税	5,621.34	-258.20
印花税	5,000.00	0.00
房产税	7,651.60	0.00
城镇土地使用 税	160.00	0.00
地方教育附加	321.94	-172.13
合 计	27,075.49	-1,032.79

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,820,506.70	1,966,424.19
办公及会务费	-2,605.96	69,247.44
差旅费	412,150.97	316,636.50
低值易耗品	31,080.00	128,917.56
业务推广费	3,680.00	33,789.00
业务招待费	110,648.65	64,547.40
运输费、装卸费	666,236.51	779,071.18
折旧与摊销费	29,827.95	26,070.25
租赁费	1,759,273.55	1,565,156.36
水电物业费	17,596.25	28,619.13
会展费	152,934.63	0.00
样书	237,149.61	0.00
其他	178,343.71	361,899.58
合 计	6,416,822.57	5,340,378.59

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,460,063.09	1,355,435.56
办公及保险费	111,362.02	220,655.02
差旅费	344,405.78	289,321.70
车辆费	118,333.14	122,096.43

中介机构费	36,054.37	427,818.32
水电物业费	68,969.70	62,283.75
业务招待费	158,306.30	55,785.04
折旧摊销费	264,048.66	223,026.24
租赁费	280,941.18	317,680.98
其他	262,139.00	219,779.37
合 计	4,104,623.24	3,293,882.41

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	748,243.90	547,927.18
减：利息收入	2,068.17	6,672.49
加：手续费支出	43,614.51	49,785.98
合 计	789,790.24	591,040.67

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	1,970,267.75	455,320.72
存货跌价损失		-1,416.61
合 计	1,970,267.75	453,904.11

7. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额

政府补助			
非同一控制下企业合并价差			
其他	1,000.00		1,000.00
合 计	1,000.00		1,000.00

8. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	43.18		43.18
合 计	43.18		43.18

9. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	1,334,506.25	610,643.87
递延所得税费用	-293,857.36	-79,777.48
合 计	1,040,648.89	530,866.39

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	6,930,462.82	2,442,575.50
按母公司适用税率计算的所得税费用	1,039,569.42	610,643.87
子公司适用不同税率的影响	294,936.83	

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-293,857.36	-79,777.48
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		
所得税费用	1,040,648.89	530,866.39

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
保证金	2,079,322.19	1,012,820.00
备用金	894,869.44	336,931.88
其他往来款	1,039,839.63	644,180.06
其他	1,000.00	
利息	497.80	
合 计	4,015,529.06	1,993,931.94

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
期间费用付现部分	3,709,216.14	3,487,120.89
保证金	2,629,008.11	1,261,600.00
预付租金	1,155,713.86	1,632,489.40
备用金	1,845,490.16	584,310.26
其他往来款	1,465,862.33	819,681.05
合 计	10,805,290.60	7,785,201.60

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收刘正林借款		1,800,000.00
收唐宝良借款		1,000,000.00
收魏云庆借款		2,000,000.00
收张军借款	500,000.00	
收股东熊祖国借款		250,000.00
合 计	500,000.00	5,050,000.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付个人借款利息	469,597.16	
归还短期借款	1,819,000.00	
合 计	2,288,597.16	

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	5,889,813.93	1,911,709.11
加: 资产减值准备	1,932,433.07	459,930.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	125,806.65	112,215.01
无形资产摊销	18,169.98	9,084.99

长期待摊费用摊销	151,499.98	113,071.36
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)	469,993.90	-83,724.18
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-256,022.68	-85,804.19
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)	38,041,004.18	17,740,303.01
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-40,018,810.79	-14,549,358.96
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-14,472,234.68	-22,882,600.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,118,346.46	-17,255,173.25
2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	672,985.72	2,023,716.05
减: 现金的期初余额	6,963,483.29	14,117,418.30
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	-6,290,497.57	-12,093,702.25

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

1) 现金	672,985.72	6,963,483.29
其中：库存现金	33,560.33	56,079.89
可随时用于支付的银行存款	639,425.39	6,907,403.40
2) 期末现金及现金等价物余额	672,985.72	6,963,483.29

六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
重庆新晨图书有限公司	重庆	重庆	图书批发	100.00		同一控制下企业合并
北京嘉腾兴华图书有限公司	北京	北京	图书批发	100.00		非同一控制下企业合并
贵州润知远洋教育装备有限公司	贵州	贵州	图书批发	53.10		新设公司

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2018 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 47.87% (2017 年 12 月 31 日：54.07%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数		
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内
银行借款	3,665,000.00	3,838,264.21	3,838,264.21
应付账款	42,285,984.40	42,285,984.40	42,285,984.40
其他应付款	12,551,908.23	12,551,908.23	12,551,908.23
小 计	58,502,892.63	58,676,156.84	58,676,156.84

(续上表)

项 目	期初数		
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内

银行借款	1,819,000.00	2,112,815.77	2,112,815.77
应付账款	29,615,413.10	29,615,413.10	29,615,413.10
其他应付款	12,702,602.38	12,702,602.38	12,702,602.38
小 计	44,137,015.48	44,430,831.25	44,430,831.25

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 3,665,000.00 元，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 控股股东及最终控制方

(1) 本公司的实际控制人情况

自然人姓名	实际控制人 对本公司的持股比例(%)	实际控制人 对本公司的表决权比例(%)
熊祖国	66.02	75.59 [注]

[注]：熊祖国持有重庆新闻企业管理中心（有限合伙）45.42%的股权，且为该合伙企业的执行事务合伙人，重庆新闻企业管理中心（有限合伙）持有本公司 9.57%的股权。

(2) 本公司最终控制方是熊祖国。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
左玲琳	公司控股股东、董事长熊祖国的配偶
向远平	参股股东、董事、董事会秘书、副总经理
重庆新阅企业管理中心（有限合伙）	公司股东
北京时代盛宏科技有限公司	公司控股股东、董事长熊祖国的控股公司

(二) 关联交易情况

1. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
熊祖国	房屋	90,000.00	90,000.00
左玲琳	房屋	108,353.00	92,874.00

2. 关联担保情况

(1) 明细情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆新阅企业管理中心（有限合伙）、熊祖国、左玲琳	1,650,000.00	2017.3.28	2018.3.23	是
熊祖国	169,000.00	2017.6.10	2018.6.9	是
熊祖国	965,000.00	2018.3.26	2019.3.25	否
熊祖国、左琳玲	2,700,000.00	2018.2.13	2019.2.12	否

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
向远平	200,000.00	2017.5.23	2018.5.22	按季度付息。到期后续签一年期借款协议，到期日为2018年5月22日
熊祖国	250,000.00	2017.4.27	2018.4.26	按季度付息。到期后续签一年期借款协议，到期日为2018年4月26日
小计	450,000.00			

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	765,703.10	582,580.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	左玲玲	557,244.00	448,891.00
小 计		557,244.00	448,891.00
其他应付款			
	向远平	200,000.00	200,000.00
	熊祖国	250,000.00	250,000.00
小 计		450,000.00	450,000.00

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提 坏账准备	74,444,635.15	100.00	3,516,529.38	4.72	70,928,105.77
合 计	74,444,635.15	100.00	3,516,529.38	4.72	70,928,105.77

(续上表)

种 类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提 坏账准备	38,025,557.83	100.00	1,567,268.34	4.12	36,458,289.49
合计	38,025,557.83	100.00	1,567,268.34	4.12	36,458,289.49

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	66,357,405.07	3,317,870.25	5.00
1-2 年	1,986,591.28	198,659.13	10.00
小计	74,444,635.15	3,516,529.38	4.72

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联 往来组合	6,100,638.80		
小计	6,100,638.80		

(2) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备 1,949,261.04 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余	坏账准备
------	------	--------	------

		额的比例(%)	
新华文轩出版传媒股份有限公司	11,403,121.65	15.32	570,156.08
广西新华文盛图书有限公司	7,982,967.09	10.72	399,148.35
安徽新华教育图书发行有限公司	6,375,984.00	8.56	318,799.20
北京嘉腾兴华图书有限公司	6,100,638.80	8.19	
江西新华发行集团有限公司连锁分公司	5,932,012.54	7.97	296,600.63
小 计	37,794,724.08	50.76	1,584,704.26

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,069,686.84	100.00	128,638.86	6.22	1,941,047.98
合 计	2,069,686.84	100.00	128,638.86	6.22	1,941,047.98

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏 账 准备		账面价值
	金额	比 例	金额	计提比例	

		(%)		(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,403,293.14	100.00	90,804.18	6.47	1,312,488.96
合计	1,403,293.14	100.00	90,804.18	6.47	1,312,488.96

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,775,236.44	88,761.82	5.00
1-2 年	235,130.40	28,013.04	10.00
2-3 年	59,320.00	11,864.00	20.00
小计	2,069,686.84	128,638.86	6.22

(1) 本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 37,834.68 元。

(2) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,706,840.40	1,173,620.40
应收暂付款	7,665.00	8,930.00
往来款		220,742.74
备用金	355,181.44	
合计	2,069,686.84	1,403,293.14

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
叙永县公共资源 交易中心	押金 保证金	600,000.00	1 年以内	28.99	30,000.00
北京和兴文源文 化发展有限公司	押金 保证金	449,000.00	1 年以内	21.69	22,450.00
重庆唯远实业有 限公司	押 金 保证金	230,130.40	1-2 年 以 内	11.12	23,013.04
北京百典瀚达文 化发展有限公司	押金 保证金	160,000.00	1 年以内	7.73	8,000.00
新华文轩出版传 媒股份有限公司	代垫运 费	124,657.00	1 年以内	6.02	6,232.85
小 计		1,563,787.40		75.55	89,695.89

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	11,896,904.90		11,896,904.90	11,846,904.90		11,846,904.90
合 计	11,896,904.90		11,896,904.90	11,846,904.90		11,846,904.90

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期 减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数

重庆新晨图书有限公司	7,213,472.14			7,213,472.14		
北京嘉腾兴华图书有限公司	4,633,432.76			4,633,432.76		
贵州润知远洋教育装备有限公司		50,000.00		50,000.00		
小计	11,846,904.90	50,000.00		11,896,904.90		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	54,897,560.96	35,272,002.92	26,379,966.24	15,827,479.35
合 计	54,897,560.96	35,272,002.92	26,379,966.24	15,827,479.35

十二、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		

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）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价		

值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	956.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	956.82	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	143.52	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	813.30	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	11.12	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.12	0.24	0.24

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2018 年度1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	A	5,889,813.93
非经常性损益	B	813.30
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	5,889,000.63
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	50,020,075.88

发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	6.00
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \div \frac{J}{K}$	52,964,982.85
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	11.12
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	11.12

注：归属于公司普通股股东的期初净资产为不包含被合并方期初净资产。

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	5,889,813.93
非经常性损益	B	813.30
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	5,889,000.63
期初股份总数	D	25,079,364.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	

报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	25,079,364.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.24
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.24

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

重庆润知远洋文化传播股份有限公司

董事会

2018年8月13日