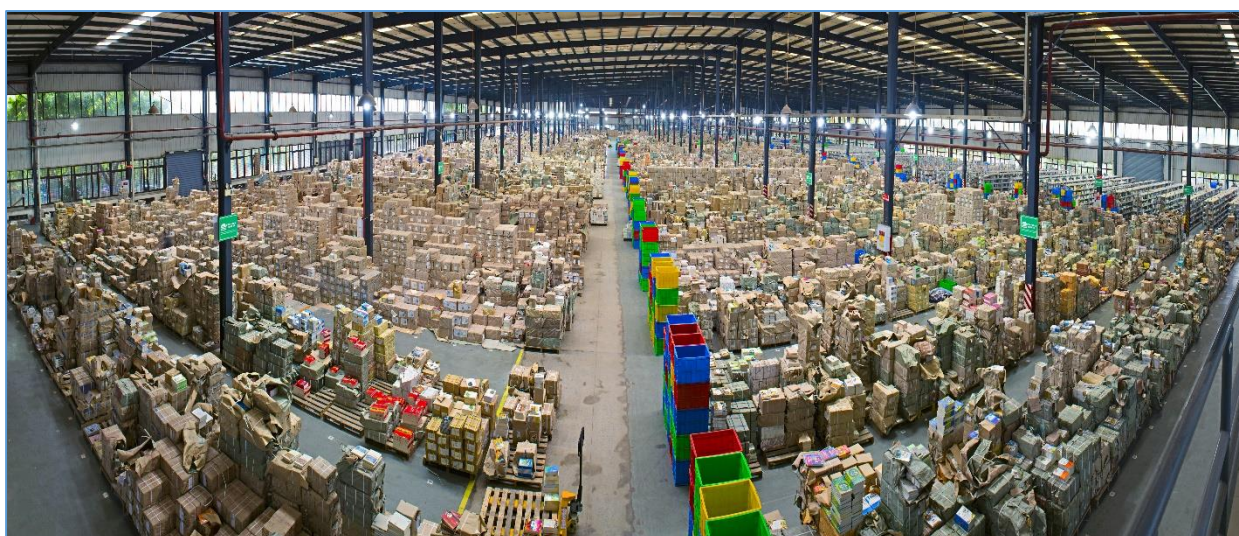


润知远洋

润知文化

NEEQ:839722

重庆润知远洋文化传播股份有限公司



年度报告

2018

公司年度大事记



公司于 2018 年 1 月、2018 年 7 月、2018 年 11 月分别参加“2018 北京图书订货会”、“第 28 届全国图书交易博览会”、“第 75 届中国教育装备展示会”。展示公司在中小学课外阅读领域的探索与做法，深受上下游合作伙伴的好评与信赖。



2018 年，公司在中国发行业协会、中国出版协会、中国出版传媒商报、图书馆报、浙江工民美术出版社等多家单位主办的各项评选活动中，凭借着自身强大的企业实力与优秀的核心团队，先后获得“改革开放 40 年民营书业四十强企业”、“改革开放 40 年民营书业品牌 40 强”、“全国优秀中小学馆配商”、“2018 年度优秀馆配商”等称号。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	28
第六节	股本变动及股东情况	32
第七节	融资及利润分配情况	34
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	36
第九节	行业信息	39
第十节	公司治理及内部控制	40
第十一节	财务报告	46

释义

释义项目		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
会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商	指	中银国际证券股份有限公司
报告期、本期、本年度	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 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
山东天润	指	山东天润教育装备有限公司
本期末	指	2018 年 12 月 31 日
上年末、上期末、上年期末	指	2017 年 12 月 31 日
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

第一节 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熊祖国及会计机构负责人（会计主管人员）赖爽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（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
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
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）50.83%的合伙份额且担任执行事务合伙人，重庆新阅企业管理中心（有限合伙）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。
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），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。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。
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、服务客户的质量和和

	效果起着决定性的作用，目前公司核心团队人员稳定，但如果优秀营销人才流失，将对公司产生不利影响。
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，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。
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，比较突出的问题主要有三类：侵权盗版行为；少数出版发行单位盲目提高定价和降低销售折扣；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。
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。
7、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。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，但如果出现出租方或公司库

	房人员管理不当或其他不可抗力因素，则存在库房发生火灾导致公司经济损失的风险。
8、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。
9、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 4,292.80 万元，占 2018 年末流动资产比例为 33.34%，是公司流动资产的主要构成部分，存在存货金额较高且占比较大的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

报告期内，公司教辅文教类图书收入为 10,097,429.58 元，占公司营业收入 8.72%，对公司营业收入不构成重大影响，目前该风险已经消除。

第二节 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
英文名称及缩写	—
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	重庆市江北区北滨一路 368 号（重庆书刊交易市场 A48）

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	向远平
职务	董事、副总经理、董事会秘书
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
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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
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
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	弋守川、宋军
会计师事务所办公地址	杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座

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	115,765,867.53	83,638,359.68	38.41%
毛利率%	33.42%	35.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,012,439.85	6,692,558.16	19.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,149,049.93	5,844,725.18	39.43%
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）	14.83%	17.79%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	15.08%	15.54%	-
基本每股收益	0.32	0.29	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	132,286,415.07	97,073,468.47	36.28%
负债总计	74,227,234.16	47,053,392.59	57.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	58,032,515.73	50,020,075.88	16.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.31	1.99	16.08%
资产负债率%（母公司）	56.96%	54.15%	-
资产负债率%（合并）	56.11%	48.47%	-
流动比率	1.73	2.00	-
利息保障倍数	7.04	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	-11,322,741.64	-14,103,643.14	19.72%
应收账款周转率	1.96	2.85	-
存货周转率	1.72	1.33	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	36.28%	35.48%	-
营业收入增长率%	38.41%	55.16%	-
净利润增长率%	19.52%	67.03%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	25,079,364	25,079,364	-
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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）	0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-176,421.65
非经常性损益合计	-176,421.65
所得税影响数	-26,463.25
少数股东权益影响额（税后）	-13,348.32
非经常性损益净额	-136,610.08

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 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 ☐不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	0		0	
应收账款	38,301,325.98		17,366,045.89	
应收票据及应收账款		38,301,325.98		17,366,045.89
应收利息	0		0	
应收股利	0		0	
其他应收款	1,517,535.80	1,517,535.80	923,690.85	923,690.85
固定资产	2,100,986.04	2,100,986.04	2,267,649.13	2,267,649.13
固定资产清理	0		0	
应付票据	0		0	
应付账款	29,615,413.10		19,926,985.18	
应付票据及应付账款		29,615,413.10		19,926,985.18
应付利息	0		0	
应付股利	0		0	
其他应付款	12,702,602.38	12,702,602.38	9,711,822.46	9,711,822.46
管理费用	7,436,818.95	7,436,818.95	7,229,796.25	7,229,796.25
研发费用		0		0
收到其他与经营活动有关的现金	5,552,974.06	5,552,974.06	10,400,627.12	10,400,627.12

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司的主营业务为中小学图书馆（室）建设、中小學生課外閱讀研究、中文分級閱讀研究推廣、圖書策劃發行等業務，現階段主營：中小學圖書館（室）建設、教輔文教類圖書批發、美術類圖書銷售。公司及子公司根據市場需求情況，向上游出版社、圖書發行公司等供應商採購出版物，批發給下游經銷商、新華書店系統等客戶。報告期內，公司及子公司的圖書發行业務立足於重慶地區，輻射全國各省市，目前已覆蓋重慶、四川、雲南、廣西、山東、上海、北京、廣東、江蘇、江西、山西、陝西、河南、湖南、深圳、浙江、福建等 28 個省市。公司力爭成為中小學館配圖書資源聚集點、集成商、服務商以及中小學生課外閱讀綜合服務平台。

報告期內，公司主營業務未發生重大變化。

報告期內變化情況：

事項	是或否
所處行業是否發生變化	☐ 是 ☒ 否
主營業務是否發生變化	☐ 是 ☒ 否
主要產品或服務是否發生變化	☐ 是 ☒ 否
客戶類型是否發生變化	☐ 是 ☒ 否
關鍵資源是否發生變化	☐ 是 ☒ 否
銷售渠道是否發生變化	☐ 是 ☒ 否
收入來源是否發生變化	☐ 是 ☒ 否
商業模式是否發生變化	☐ 是 ☒ 否

二、 經營情況回顧

（一） 經營計劃

報告期內，公司立足中小學生課外閱讀綜合服務商定位，繼續努力為中小學生構建完整優質的閱讀服務體系，本年度全體員工精誠團結，分工協作，取得了較好的成績。2018 年，公司實現營業收入 115,765,867.53 元，同比增長 38.41%，繼續保持了較好的增長態勢。

潤知文化始終堅持“中小學課外閱讀綜合服務商”這一定位，堅持以市場為導向，以服務為支撐，以誠實守信為根本原則，不斷提高服務能力，致力於為中小學生構建完整優質的課外閱讀體系，成為國內中小學課外閱讀領域的佼佼者。

為實現公司戰略目標，公司在戰略規劃上分為三大體系：互聯網平台（中小學課外閱讀雲端大數據）、

服务内容供应链（中小学课外阅读内容供应）和中小学阅读教育产业园（中小学课外阅读终端载体），三大体系独立发展，互为补充，相辅相成。

1、互联网平台

专注青少年课外阅读体系的建设，公司将打造中小学课外阅读云端大数据平台。平台分为商业模块和用户模块。

在商业模块，公司通过整合专注中小学生学习课外阅读的出版社、新华书店、经销商、学校等数据平台，建设中小学生学习课外阅读的供应链管理模型。通过“社、店、校、生”等多端数据的整合，让出版社出版的优质青少年读物能直达下游需求服务的终端（各馆藏学校），也能将图书的借阅使用、购置情况统计分析后反馈给出版社引导新的图书选题和出版工作。

在用户模块，公司通过对中文分级阅读、阅读推广课程、课外阅读测评体系的研究工作，建设能服务个人的阅读记录平台，对阅读指导老师、阅读者个人的阅读情况进行记录、分析、测评和报告，向学生推荐与之阅读能力匹配的图书，引导学生进行合适的课外阅读体系建设。

2、服务内容供应链

中小学课外阅读综合服务的供应链板块主要负责中小学课外阅读的内容供应，包含润知文化在中小学课外阅读学校、家庭、社会三个阅读场景的三个业务板块：图书馆室建设、阅读服务平台、中小学课外读物的策划出版。

（1）中小学图书馆（室）建设板块

随着 2015 年国家三部委《关于加强新时期中小学图书馆建设与应用工作的意见》、2018 年教育部新的《中小学图书馆（室）规程》以及关于全面改善贫困地区义务教育薄弱学校基本办学条件等政策落地，2018-2020 年是中小学图书馆室建设业务的集中爆发期，2020 年后义务教育向优质均衡发展的要求转变，国家普及高中教育和高中阶段能力攻坚的具体要求，更为中小学图书馆建设提出丰富多元的市场需要。

根据不同地区经济和教育发展情况的不同，因地制宜地为学校、学生提供不同的图书馆室建设方案是下一步市场发展的必备要求。润知文化将从“馆室选址、设计”，“馆藏图书规划、配送”，“馆藏数据库、管理”，“借阅数据管理、报告”和“校园图书馆物联网体系构建”等多个方面为学校提供图书馆建设服务。

在实现上述发展目标的过程中，公司一方面加强对已有的馆藏图书供应链（出版社、省级新华书店）整合工作，另一方面也对新的服务板块进行研发投入和团队建设，尤其是在“校园图书馆物联网体系建设”板块投入力量进行物联网的应用性研发，打造自助借阅平台与个人阅读记录的数据互通，建立县（区）域内的学校图书馆（或公共图书馆）的馆藏借阅共享平台等。

（2）中小学生课外阅读平台建设板块

为更全面地帮助中小学生建立课外阅读体系，公司将通过润知教育阅读研究院这一机构，开展青少年阅读研究和推广工作，在校园、家庭和社会等多场景为中小学生提供课外阅读平台。公司开发实施“青少年阅读课”，打造润知教育阅读研究院和 K12 教育阅读实践基地。通过对中小学课外阅读的深入分析与研究，在中文分级阅读、阅读课程、领读计划等方面深入研究，建设完善的中小学课外阅读体系，提升青少年阅读体系应用水平。

在校园内通过建设科学合理的校园图书馆、阅读课程进校园、领读者计划和培育阅读指导老师的形式，在培育课外阅读习惯的主战场为中小学生提供服务。同时，通过公司自主研发的图书管理软件、个人阅读记录 App 等技术平台为阅读能力建设效果进行诊断，帮助中小学生提升阅读能力。

在校外，公司通过建立 K12 阅读实践基地和引导成立区域读书会的形式集中为中小学生提供阅读推广服务。在阅读实践基地内将开展阅读师资培训、学生阅读推广活动（体验式阅读课）、阅读课程研发等工作。公司将尽快建设“阅读实践基地”，使其成为教育部认证的“社会实践教育基地”，并在基地联合知名高校内开展中文青少年阅读板块的产学研工作。

（3）青少年课外阅读图书策划出版板块

青少年课外阅读图书的策划出版工作有助于保持青少年阅读体系的生命力和创造力。经过长期图书发行工作的积淀和中文分级阅读领域的研究，对于中小学生在各个年龄阶段应该读什么书，在不同的阅读场景应该让学生看什么书，公司已有较为领先的数据积累。在此基础上，公司通过组建专门从事阅读推广和青少年阅读产品策划的团队在图书策划板块进行布局。

一方面，公司将组建专业畅销书选题策划团队，引进包括文联社、少儿社退休编审、北师大教授，社科院文学所等 20 余名学者在内的作家团队。另一方面，公司将邀请集中青少年阅读推广专家，对全国出版的青少年读物进行推荐目录编选认证工作。通过优质图书的策划出版和高质量的“推荐目录”认证，打造专注青少年课外阅读服务的品牌影响力。

3、中小学阅读教育产业园

中小学阅读教育产业园作为中小学课外阅读的终端载体，主要以如下形式体现：

（1）打造中国最大的中小学图书馆（图书馆样馆），作为公共图书馆、少儿图书馆的分馆，在馆藏品种及数量上为客户提供一站式采购需求，并通过不同的板块馆藏风格，为不同的地区、不同条件的中小学图书馆室建设提供样本支持；

（2）打造中国最大的中小学图书馆配现采基地，根据公司现在的供应链管理情况进行上下游资源整合，提供藏品最丰富、更新最及时，且下游客户最愿意到场采购的集中现采基地；

- (3) 打造中小学课外阅读读物创作出版基地、绘本原创出版基地、青少年网络文学创作平台等，支持内容生产，形成出版文化创作群落，打造针对不同适读群体和文本内容（文学、科普、历史等）的创作工作室；
- (4) 打造中国第一个专注针对中小学课外阅读的 K12 教育实践、实训基地，开展针对老师的阅读课培训、针对学生的实践（研学）教学，开展阅读体验课、阅读活动、读书会筹建等；
- (5) 打造专注中小学课外阅读研究和中小学分级阅读研究的学术研究平台；
- (6) 在渝打造由中国发行业协会等行业组织主办的全国性中小学图书现场看样订货会的永久展会场地；
- (7) 打造针对中小学课外阅读细分市场的互联网产品孵化园（孵化课外阅读服务 App 等）。

(二) 行业情况

中小学图书馆是保障青少年阅读的重要机构，其发展与青少年阅读推广息息相关，因此中小学图书馆的馆藏建设显得尤为重要。我国图书馆馆配事业发展迅速，但中小学图书馆馆配市场的发展仍有很大的提升空间。随着国民经济的不断发展，国家对教育的重视程度越来越高，出台了《教育部文化部国家新闻出版广电总局关于加强新时期中小学图书馆（室）建设与应用工作的意见》（教基一[2015]2 号）、《教育部关于印发<县域义务教育优质均衡发展督导评估办法>的通知》（教督[2017]6 号）、《国家教育事业发展规划“十三五”规划》（国发〔2017〕4 号）、《中小学图书馆（室）规程》（教基〔2018〕5 号）等政策，中小学图书馆建设正处于高速增长、可持续发展的时期，为中小学馆配业务提供了广阔的市场。

(三) 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		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	5,104,329.88	3.86%	6,963,483.29	7.17%	-26.70%
应收票据与应收账款	72,740,191.27	54.98%	38,301,325.98	39.46%	89.92%
存货	42,928,006.34	32.44%	46,730,469.82	48.14%	-8.14%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0	0%
固定资产	2,032,436.23	1.54%	2,100,986.04	2.16%	-3.26%
在建工程	0	0	0	0	0%
短期借款	15,465,000.00	11.69%	1,819,000.00	1.87%	750.19%

长期借款	0	0%	0	0	0%
资产总计	132,286,415.07	100%	97,073,468.47	100%	36.28%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、应收账款：2018 年末，应收账款较上年增加 34,438,865.29 元，同比增长 89.92%。主要是由于公司营业收入增加所致，2018 年度公司营业收入较 2017 年度增加 32,127,507.85 元，同比增长 38.41%。馆配及教辅图书的销售回款存在一定的信用期，因此应收账款增加较多。
- 2、存货：2018 年末，存货较上年减少 3,802,463.48 元，同比降低 8.14%。主要原因是公司在上年已考虑到业务的快速增长针对馆配图书品种储备了充足的库存，2018 年公司馆配业务快速增长的情况下存货比例较往年略有降低。
- 3、短期借款：2018 年末，短期借款较上年增加了 13,646,000.00 元，同比增长 750.19%。2018 年 2 月 12 日公司向招商银行股份有限公司重庆分行贷款 2,700,000.00 元，由实际控制人熊祖国及其配偶左玲琳提供连带责任担保；2018 年 3 月 25 日，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”贷款金额 965,000.00 元，由实际控制人熊祖国为本次贷款提供个人连带责任担保；2018 年 7 月 2 日，公司向中国光大银行股份有限公司重庆分行贷款 2,000,000.00 元，由实际控制人熊祖国及重庆新阅企业管理中心（有限合伙）提供连带责任担保；2018 年 12 月 12 日，公司向重庆农村商业银行股份有限公司渝中支行贷款 9,800,000.00 元，由实际控制人熊祖国及瀚华融资担保股份有限公司提供连带责任担保。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	115,765,867.53	—	83,638,359.68	—	38.41%
营业成本	77,082,256.52	66.58%	53,661,593.48	64.16%	43.65%
毛利率%	33.42%	—	35.84%	—	—
管理费用	8,709,088.60	7.52%	7,436,818.95	8.89%	17.11%
研发费用	107,107.31	0.09%	0	0%	0%
销售费用	15,540,047.65	13.42%	12,583,993.75	15.05%	23.49%
财务费用	1,605,986.58	1.39%	1,470,913.46	1.76%	9.18%
资产减值损失	2,902,848.69	2.51%	1,212,279.74	1.45%	139.45%
其他收益	0	0%	0	0%	0%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动	0	0%	0	0%	0%

收益					
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	9,769,775.36	8.44%	7,244,393.71	8.66%	34.86%
营业外收入	1,000.00	0.001%	1,000,000.00	1.20%	-99.90%
营业外支出	177,421.65	0.15%	2,549.43	0.003%	6,859.27%
净利润	7,999,091.53	6.91%	6,692,558.16	8.00%	19.52%

项目重大变动原因：

1、2018 年度公司营业收入较 2017 年增加 32,127,507.85 元，同比增加 38.41%。其主要原因：2018 年度公司大力开拓全国中小学图书馆馆配图书市场，全年中小学图书馆馆配营业收入快速增长。2017 年销售馆配图书 580 万册，馆配图书销售收入 70,120,780.95 元；2018 年销售馆配图书 1024.96 万册，馆配图书销售收入 104,953,092.64 元,同比增长 49.65%。

2、2018 年度公司营业成本 77,082,256.52 元，较 2017 年增加 23,420,663.04 元，同比增长 43.65%。随着公司营业收入的大幅提升，营业成本也相应增加。

3、2018 年度公司销售费用 15,540,047.65 元，较 2017 年增加 2,956,053.90 元，增长比例 23.49%。其主要原因是：随着公司业务规模的扩大，公司业务人员数量增加，工资增加 1,407,352.06 元，差旅费增加 283,281.84 元；本期业务推广费较上年同期数明显上升，主要系增加编目服务费 1,414,774.56 元影响。

4、2018 年度资产减值损失 2,902,848.69 元，较 2017 年增加 1,690,568.95 元，增长比例 139.45%。其主要原因是：随着营业收入的增加，应收账款相应增加，馆配及教辅图书的销售回款存在一定的信用期。

5、公司 2018 年度营业利润 9,769,775.36 元，较上年增加 34.86%。主要是报告期内营业收入增加所致。

6、2018 年公司净利润为 7,999,091.53 元，较上年增长 19.52%。主要原因是公司营业收入较上年大幅增长所致。

(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	115,734,654.71	83,611,073.64	38.42%
其他业务收入	31,212.82	27,286.04	14.39%
主营业务成本	77,082,256.52	53,661,593.48	43.65%

其他业务成本	0	0	-
--------	---	---	---

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
教辅文教类	10,097,429.58	8.72%	12,708,303.63	15.19%
馆配图书	104,953,092.64	90.66%	70,120,780.95	83.84%
美术类	684,132.49	0.59%	781,989.06	0.93%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

2018 年公司大力开拓全国中小学图书馆馆配市场，全年馆配图书销售额 10,495.31 万元，相比上年同期增加 3,483.23 万元，同比增长 49.68%，在公司收入构成比例中由 2017 年的 83.84% 上升至 2018 年的 90.66%，为公司 2018 年的主要收入来源；教辅、文教类图书由于公司业务重心调整，较 2017 年营业收入有所下降，同时由于馆配图书业务收入的迅速增加，导致教辅、文教类图书在公司收入构成比例中由 2017 年的 15.19% 下降至 2018 年的 8.72%。美术类产品业务相对稳定。

(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	新华文轩出版传媒股份有限公司	12,333,335.12	10.66%	否
2	广西新华文盛图书有限公司	8,782,649.69	7.59%	否
3	四川壹品文化传媒有限公司	5,865,859.31	5.07%	否
4	河池市新华书店有限公司	3,874,913.28	3.35%	否
5	台前县教育体育局	3,847,699.98	3.32%	否
合计		34,704,457.38	29.99%	-

(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	北京横溢文化传播有限公司	13,036,107.33	16.37%	否
2	重庆博瑞图书有限公司	8,131,356.41	10.21%	否
3	北京大地万策文化发展有限公司	7,548,739.91	9.48%	否
4	京版北教文化传媒股份有限公司	2,824,949.58	3.55%	否
5	北京世图文轩文化发展有限公司	2,126,834.23	2.67%	否
合计		33,667,987.46	42.28%	-

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	-11,322,741.64	-14,103,643.14	19.72%
投资活动产生的现金流量净额	-301,083.95	-294,632.00	-2.19%
筹资活动产生的现金流量净额	7,764,672.18	7,244,340.13	7.18%

现金流量分析：

1、2018 年公司经营活动产生的现金流量净额为-11,322,741.64 元，较 2017 年增加 2,780,901.50 元，主要原因如下：

（1）2018 年，公司销售回款 79,273,420.63 元，同比增加 24,241,444.25 元，同时随着销售规模的增加采购支出 62,352,747.96 元，比同期增加 11,933,081.92 元；收到保证金 4,275,114.31 元，同比增加 743,177.91 元；收回备用金 1,320,312.54 元；同比增加 348,678.19 元；收到其他往来款 5,523.06 元；同比减少 43,880.25 元。

（2）随着公司规模的不不断扩大和业务的不断增长，2018 年，公司支付职工工资等费用 11,079,734.19 元，同比增加 2,942,680.35 元；支付相关税费 1,829,649.16 元，同比增加 477,414.18 元；期间费用付现部分 10,005,278.47 元，同比增加 1,282,675.82 元；支付保证金 6,585,668.75 元，同比增加 3,108,948.75 元；预付租金 648,387.60 元，同比增加 20,610.84 元；付备用金 3,695,646.05 元；同比增加 1,743,106.74 元。

2、2018 年投资活动产生的现金流量净额为-301,083.95 元，较 2017 年同比减少 6,451.95 元。

3、2018 年筹资活动产生的现金流量净额为 7,764,672.18 元，较 2017 年同比增加 520,332.05 元。主要原因是：

（1）公司于 2018 年 2 月 12 日向招商银行股份有限公司重庆分行签订借款合同，借款金额 270 万元；2018 年 3 月 25 日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 e 贷”，借款金额 96.5 万元；2018 年 7 月 2 日与中国光大银行股份有限公司重庆分行签订借款合同，借款金额 200 万元；2018 年 12 月 12 日与重庆农村商业银行股份有限公司渝中支行签订借款合同，借款金额 980 万元；公司于 2018 年 3 月 23 日归还中国建设银行股份有限公司杨家坪支行已到期借款 165 万元；于 2018 年 6 月 9 日归还子公司重庆新晨图书有限公司借中国建设银行股份有限公司重庆九龙坡万象城支行网上签订“小微企业快 e 贷”已到期金额 16.9 万元。

（2）2018 年通过向股东及其他个人借款 1,000,000.00 元；2018 年支付已到期股东及个人借款 450 万元；支付融资担保服务费及履约保证金 833,200.00 元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

控股子公司情况

北京嘉腾兴华图书有限公司（简称“北京嘉腾”）于 2012 年 6 月 4 日注册成立。2016 年 3 月 11 日重庆润知远洋文化传播有限公司收购北京嘉腾兴华图书有限公司 100%股权。北京嘉腾的主营业务为图书的策划、设计、制作与发行，主要从事图书选题策划、内容策划、编辑和图书批发。北京嘉腾主要负责北京及周边地区的教辅市场维护与开拓。本年度营业收入为 9,156,930.39 元，净利润-1,591,317.33 元。

重庆新晨图书有限公司（简称“重庆新晨”）于 2011 年 11 月 28 日注册成立。2016 年 2 月 3 日重庆润知远洋文化传播有限公司收购重庆新晨图书有限公司 100%股权。重庆新晨的主营业务为图书发行，主要从事教辅类图书的批发业务。本年度营业收入为 11,029,024.47 元，净利润 552,746.59 元。

贵州润知远洋教育装备有限公司（简称“贵州润知”）于 2017 年 12 月 29 日注册成立。重庆润知远洋文化传播股份有限公司持股 55.10%，为贵州润知的控股股东。贵州润知经营范围为销售教学仪器及设备，计算机软硬件及耗材，办公用品及设备，文化用品，日用百货，电子产品，机械设备，工艺美术品（除象牙制品），玩具，文体用品，塑料制品，五金交电，通信设备及产品，网络设备，环保材料及设备，仪器仪表，办公耗材，家具，通信设备，净化设备，化学试剂（除危险化学品），机电设备，不锈钢制品，铝合金制品，电力设备，电气设备，安防产品，节能设备，保健用品，印刷器材，消防器材；文化艺术交流活动组织及策划；会议及展览服务；计算机系统集成；网络工程；计算机网络系统安装及维护；网络综合布线；互联网信息咨询。本年度营业收入为 80,000.00 元，净利润-29,729.00 元。

参股公司情况

山东天润教育装备有限公司（简称“山东天润”）于 2018 年 4 月 24 日注册成立，重庆润知远洋文化传播股份有限公司持股 20%。山东天润经营范围为图书、期刊批发（按许可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）。本年度营业收入为 1,211,068.58 元，净利润为-323,454.57 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应 收账款	38,301,325.98
应收账款	38,301,325.98		
应收利息		其他应收款	1,517,535.80
应收股利			
其他应收款	1,517,535.80		
固定资产	2,100,986.04	固定资产	2,100,986.04
固定资产清理			
应付票据		应付票据及应 付账款	29,615,413.10
应付账款	29,615,413.10		
应付利息		其他应付款	12,702,602.38
应付股利			
其他应付款	12,702,602.38		
管理费用	7,436,818.95	管理费用	7,436,818.95
		研发费用	
收到其他与经营 活动有关的现金	5,552,974.06	收到其他与经 营活动有关的 现金	5,552,974.06

(七) 合并报表范围的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(八) 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，一方面公司通过多渠道捐赠图书，致力于满足贫困学子的阅读需求。公司在2018年4月贵州省“春风送暖”扶贫活动中，向贵州省美术馆捐赠价值30,000.00元图书；2018年7月，公司在第二十八届全国图书交易博览会期间，向韬奋基金会捐赠图书4670册，码洋120,217.30元，用于定向扶持广东省内贫困中小学校建设图书馆；2018年12月，公司在重庆市“冬日阳光 温暖你我”活动中，向重庆市青年志愿服务基金会捐赠图书33,692册，码洋881,445.60元，用于重庆市贫困区县中小学校图书馆（室）建设，满足贫困学子的阅读需求，该图书2019年发货。

另一方面，公司还与多个基金会、社会团体、群团组织合作，开办了多场有声有色的活动，带动更多爱心人士，一起伸出援手，帮助更多需要帮助的人。

公司与重庆市青年志愿服务基金会联合打造“润知学堂”项目，旨在通过对中小学生课外阅读品质的提升，开展一系列图书漂流、图书共享、图书义卖、活动募捐等活动，将募集的款项用于帮助重庆贫困地区阅读能力的提升。目前该项目已在重庆市江北区进行试点。

公司与常州公益助学联合会、四川辞书出版社联合开展“典燃梦想”活动，向在新疆，云南，安徽，陕西、湖南、辽宁、甘肃，四川，青海和常州等地的贫困学子发放《现代汉语词典》1万余册。此次活动不仅是让孩子拥有了一本工具书，能从中汲取知识，更重要的是这本词典承载着爱和温暖，让每一个人内心充满光明和爱！

三、 持续经营评价

公司不断优化工作流程、完善规章制度，提升整体工作效率，大力引进人才，加强员工培训，不断

提高员工素质，密切供应商合作，进一步调整库存结构、加大核心优质产品储备、降低采购成本，缓解资金压力，巩固和提升公司在中小学馆配市场领头羊地位。

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

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)50.83%的合伙份额且担任执行事务合伙人，重庆新阅企业管理中心（有限合伙）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），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。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。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。公司下一步也将从降低成

本、提高销售毛利率等方面减少对税收政策的依赖。

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，目前公司核心团队人员稳定，但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，成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，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，比较突出的问题主要有三类：侵权盗版行为；少数出版发行单位盲目提高定价和降低销售折扣；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，市场上出现了电子图书、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、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。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。

8、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。

9、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 42,928,006.34 元，占 2018 年末流动资产比例为 33.34%，是公司流动资产的主要构成部分，存在存货金额较高且占比较大的风险。

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。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(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	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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）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	27,500,000.00	16,920,748.00

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

2018年12月19日，公司召开第一届董事会第二十次会议，会议审议并通过了《关于公司拟购买资产的议案》、《关于提请授权公司管理层办理购置资产相关事项的议案》。2018年12月20日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《拟购买资产公告》（公告编号：2018-024）。

2019年1月5日，公司召开2019年第一次临时股东大会，会议审议并通过了《关于公司拟购买资产的议案》、《关于授权公司管理层办理购置资产相关事项的议案》。

公司于2019年2月15日与重庆绿地申港房地产开发有限公司签订《重庆市商品房买卖合同》，公司购买了位于重庆市江北区寸滩保税港金渝大道153号绿地保税中心的“绿地保税中心一期”7号楼20层1-20号办公用房。合同总价14,142,800.00元（大写人民币：壹仟肆佰壹拾肆万贰仟捌佰元整）。

(四) 股份回购情况

2016年11月30日，公司召开2016年第五次临时股东大会，会议审议并通过了《关于<重庆润知远洋文化传播股份有限公司股票发行方案（修订稿）>的议案》、《关于签署附生效条件的<股份认购协议>的议案》。公司向第一创业新三板稳健1号集合资产管理计划及长城嘉信第一创业新三板投资1号专项资产管理计划发行股票2,857,142股。2018年2月起，公司实际控制人熊祖国依照《股份认购协议》内容回购该股份，回购明细如下：

回购日期	回购股份数量(股)	成交均价（元）	成交金额（元）
2018年2月6日	90,000	4.010	360,900.00
2018年3月2日	3,000	4.040	12,120.00
2018年3月7日	256,000	4.050	1,036,800.00
2018年3月13日	508,142	4.050	2,057,975.10
2018年3月14日	490,000	4.060	1,989,400.00
2018年3月27日	1,254,000	4.070	5,103,780.00
2018年3月30日	256,000	4.080	1,044,480.00
合计	2,857,142	-	11,605,455.10

(五) 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

社会保险金和住房公积金，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，报告期内关联方占用公司款项未收取资金占用费，不符合公允条件，但针对资金占用问题，2016年6月3日，公司全体股东签署《股东关于关联方占用资金情况的确认函》，公司其他股东出具声明，“本人已知悉公司对熊祖国、宋逸民的上述财务资助情况。鉴于上述行为发生在有限公司阶段，公司治理机制不够完善；熊祖国、宋逸民已经将上述借款全部归还公司，且该等行为并未对本人的利益造成损害，本人承诺不会追究熊祖国、宋逸民的任何责任。”

5、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。

6、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。”

7、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。

8、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。

9、公司租赁位于北京市通州区张家湾镇上店村东468（乙）的库房，租赁总面积为3500.00平方米，合同金额为350,000.00元/年，合同期限为2016年12月15日至2022年1月31日。根据《中华人民共和国土地管理法》、《北京市城乡规划条例》之规定，因出租方未办理房屋相关报建手续及产权证书，存在房屋被拆迁或发生租赁场地产权纠纷导致租赁合同无法履行等法律风险。公司确认：“公司对仓库无特殊

性要求，搬迁可行性高，搬迁所需周期较短，不会对公司的持续性经营产生实质的不利影响，即上述情况不会影响公司的持续经营能力。”熊祖国作为公司实际控制人，承诺：“承担因上述情形导致公司无法继续使用原租赁库房所产生的搬迁费用及一切经济损失。”目前该库房已不再使用。

承诺履行情况：以上承诺中第九项已经履行完毕，其余承诺持续履行中。

第六节 股本变动及股东情况

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	12,537,692	49.99%	1,966,672	14,504,364	57.83%
	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	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	12,541,672	50.01%	-1,966,672	10,575,000	42.17%
	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	0.00%	0	0	0.00%
总股本		25,079,364	-	0	25,079,364	-
普通股股东人数		16				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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%	0	2,400,000
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%	0	800,000
5	张小兰	400,000	0	400,000	1.59%	0	400,000
	向远平	400,000	0	400,000	1.59%	300,000	100,000
	杨经梁	400,000	0	400,000	1.59%	0	400,000
	陈云海	400,000	0	400,000	1.59%	0	400,000
合计		20,722,222	2,857,142	23,579,364	94.00%	10,575,000	13,004,364

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明:

前五名股东中, 股东向远平系控股股东熊祖国妹妹之配偶; 股东杨经梁系控股股东熊祖国姐姐之配偶。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、高级管理人员王晨宇、宋逸民及其他员工投资成立的有限合伙企业, 熊祖国的出资比例为 50.83%且为合伙企业的执行事务合伙人。

除上述关联关系外, 公司前 5 名或持股 10%及以上股东之间不存在其他关联关系。

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

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。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年7月12日	2018年1月2日	4.50	2,222,222	9,999,999.00	0	0	0	1	0	否

募集资金使用情况：

一、募集资金基本情况

公司于 2017 年 7 月 12 日第一届董事会第十二次会议上审议通过了《关于<重庆润知远洋文化传播股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案>的议案》，于 2017 年 9 月 29 日第一届董事会第十四次会议上审议通过了《关于调整<重庆润知远洋文化传播股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案>的议案》，在该方案中确定公司发行股份数量 2,222,222 股，每股价格为人民币 4.50 元，预计发行募集资金总额 9,999,999.00 元，该方案于 2017 年 10 月 15 日经公司 2017 年第四次临时股东大会审议通过。

公司于 2017 年 11 月 13 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露了本次股票发行认购公告，根据天健会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 12 月 1 日出具的天健验（2017）8-50 号《验资报告》显示，公司已收到本次股票发行所募集的资金 9,999,999.00 元。

2017 年 12 月 13 日，公司取得了全国股份转让系统公司出具的《关于重庆润知远洋文化传播股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函〔2017〕7137 号），确认公司本次股票发行 2,222,222 股，其中限售 0 股，不予限售 2,222,222 股。

二、募集资金使用情况

根据公司《股票发行方案》，本次股票发行所募集资金用于补充流动资金。截至本报告期末，本次股票发行募集资金实际使用情况如下：

本次募集资金净额为 9,999,999.00 元，变更用途的募集资金总额为 0.00 元；用于购书款的金额为

9,675,438.15 元；用于运费的金额为 105,173.00 元；用于其它事项金额为 222,907.90 元；合计使用 10,003,519.05 元；截至报告期末募集资金余额为 0.00 元。公司不存在变更募集资金使用用途的情况。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、 间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	招商银行股份有限公司重庆分行	2,700,000.00	6.5%	12 个月	否
银行贷款	中国建设银行股份有限公司重庆杨家坪支行	965,000.00	7.395%	12 个月	否
银行贷款	中国光大银行股份有限公司重庆分行	2,000,000.00	6.525%	12 个月	否
银行贷款	重庆农村商业银行股份有限公司渝中支行	9,800,000.00	6.09%	12 个月	否
合计	-	15,465,000.00	-	-	-

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、 权益分派情况

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

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

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	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	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	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	本科	2016.5.28-2019.5.27	是
王晨宇	董事、副总经理	男	1990 年 1 月	本科	2017.6.9-2019.5.27	是
蒋召干	董事、副总经理	男	1981 年 9 月	研究生	2018.5.18-2019.5.27	是
宋逸民	副总经理	男	1979 年 2 月	大专	2016.5.28-2019.5.27	是
刘超	监事会主席	男	1979 年 2 月	大专	2016.5.28-2019.5.27	是
吴镒	监事	男	1967 年 4 月	研究生	2016.5.28-2019.5.27	是
刘婷婷	职工代表监事	女	1982 年 3 月	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	☐ 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
曾茜	董事、副总经理、财务总监	离任	董事	个人原因
叶惠伟	董事	离任	无	个人原因
宋逸民	董事、副总经理	离任	副总经理	个人原因
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

一、王晨宇先生简历

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，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，任重庆润知远洋文化传播股份有限公司董事、副总经理。

二、蒋召干先生简历

蒋召干先生，1981年9月出生，中国籍，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工商管理硕士学院。2005年10月至2006年10月，任北京掌中米格合肥分公司任软件工程师；2006年12月至2012年9月，任滁州新华书店有限公司任办公室科员、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任副总经理、文化消费宿州公司总经理；2016年7月至2017年12月，任皖新传媒文化消费总公司任政企业务部总监；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	23
财务人员	8	8
采购人员	6	5
业务支撑人员	28	36
库房人员	35	43
技术人员	4	5
行政管理人员	5	5
员工总计	120	134

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科	31	33
专科	63	56
专科以下	24	42
员工总计	120	134

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

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 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

公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及全国中小企业股份转让系统公司相关规范性文件等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和管理层组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司制订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作细则》、《重庆润知远洋文化传播股份有限公司关联交易管理办法》、《重庆润知远洋文化传播股份有限公司对外担保管理办法》、《重庆润知远洋文化传播股份有限公司对外投资管理办法》、《重庆润知远洋文化传播股份有限公司信息披露管理制度》《重庆润知远洋文化传播股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》等规章制度。

报告期内，股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律、法规和《公司章程》规定的职权及各自的议事规则独立有效地运作。

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

公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的要求，及时有效的进行信息披露，依法保障股东对公司重大事务的知情权。

现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

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、对外投资、融资、关联交易、担保等事项都严格遵照公司三会程序，合规合法运作，重大的公司决策都按照公司内控制度严格执行，无违规操作行为。报告期内，未出现任何违法、违规和重大问题，切实履行了职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程修订共计 1 次。

2018 年 5 月 18 日召开 2017 年年度股东大会，会议审议并通过了《关于修改<公司章程>的议案》，修改了公司章程相应条款。

(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	1.第一届董事会第十六次会议：会议审议并通过了《2017 年年度报告及摘要的议案》、《关于 2017 年年度董事会工作报告的议案》、《关于 2017 年年度总经理工作报告的议案》、《关于 2017 年度财务审计报告的议案》、《关于 2017 年度财务决算的议案》、《关于 2018 年度财务预算的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配预案的议案》、《关于追认 2017 年度公司偶发性关联交易的议案》《关于预计 2018 年度关联交易的议案》、《关于修改<信息披露管理制度>的议案》《关于修改<总经理工作细则>的议案》、《关于修改<投资者关系管理制度>的议案》、《关于修改<关联交易管理办法>的议案》、《关于修改<公司章程>的议案》、《关于聘任蒋召干先生为公司副总经理的议案》、《关于提名蒋召干先生为公司第一届董事会董事候选人的议案》、《关于提名王晨宇先生为公司第一届董事会董事候选人的议案》、《关于续聘天健会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于提请召开 2017 年度股东大会通知的议案》、《关于 2017 年募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》 2.第一届董事会第十七次会议：会议审议并通过了《关于向中国光大银行股份有限公司重庆分行进行贷款的议案》 3. 第一届董事会第十八次会议：会议审议并通过了《关于〈2018 年半年度报告〉的议案》、《关于〈2018 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》 4. 第一届董事会第十九次会议：会议审议并通过了《关于调整预计公司 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于公司拟向银行申请贷款的议案》、《关于提请召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》

		5. 第一届董事会第二十次会议：会议审议并通过了《关于公司拟购买资产的议案》、《关于提请授权公司管理层办理购置资产相关事项的议案》、《关于提请召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》
监事会	3	1.第一届监事会第四次会议：会议审议并通过了《关于 2017 年年度报告及摘要的议案》、《关于 2017 年年度监事会工作报告的议案》、《关于 2017 年财务审计报告的议案》、《关于 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配预案的议案》、《关于追认 2017 年度公司日常性及偶发性关联交易的议案》、《关于预计 2018 年度公司关联交易的议案》、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于<2017 年募集资金存放与实际使用情况的专项报告>的议案》 2.第一届监事会第五次会议：会议审议并通过了《关于〈2018 年半年度报告〉的议案》、《关于〈2018 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》 3.第一届监事会第六次会议：会议审议并通过了《关于调整预计公司 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于公司拟向银行申请贷款的议案》
股东大会	2	1. 2017 年年度股东大会：会议审议并通过了《关于 2017 年年度报告及摘要的议案》、《关于 2017 年年度董事会工作报告的议案》、《关于 2017 年年度监事会工作报告的议案》、《关于 2017 年财务审计报告的议案》、《关于 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配预案的议案》、《关于追认 2017 年度公司偶发性关联交易的议案》、《关于预计 2018 年度公司关联交易的议案》、《关于修改<关联交易管理办法>的议案》、《关于修改<公司章程>的议案》、《关于选举蒋召干先生为公司第一届董事会董事的议案》、《关于选举王晨宇先生为公司第一届董事会董事的议案》、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于<2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专

		项报告>的议案》 2. 2018 年第一次临时股东大会：会议审议并通过了《关于调整预计公司 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于公司拟向银行申请贷款的议案》
--	--	---

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

公司报告期内召开的所有股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，决议内容没有违反相关法律、法规的情形，会议程序规范。公司三会成员均符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等的规定勤勉、诚信地履行岗位职责和应尽的义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司董事、监事及高级管理人员等相关人员对相关法律法规的了解和熟悉程度有待进一步加强，且随着中国证券市场的发展和完善，证监会及股转公司不断完善和出台管理法规、制度，对董事、监事及公司高级管理人员学习各项法律法规提出了更高的要求。为加强公司的规范运作，公司将进一步加强董事、监事、高级管理人员的法律法规的学习。

2018 年 4 月 20 日，公司召开第一届董事会第十六次会议，会议审议并通过了《关于修改<信息披露管理制度>的议案》、《关于修改<总经理工作细则>的议案》、《关于修改<投资者关系管理制度>的议案》、《关于修改<关联交易管理办法>的议案》、《关于修改<公司章程>的议案》，修订并完善了《信息披露管理制度》、《总经理工作细则》、《投资者关系管理制度》、《关联交易管理办法》、《公司章程》。该议案于 2018 年 5 月 18 日经公司 2017 年度股东会审议通过。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规及公司《章程》、《信息披露管理制度》等相关制度的指引，真实、准确、完整的编制并披露各项定期报告和临时报告，确保投资者能够及时了解公司的重要信息。

2018 年 4 月 20 日，公司召开第一届董事会第十六次会议，会议审议并通过了《关于修改<投资者关系管理制度>的议案》，修订并完善了《投资者关系管理制度》。该议案于 2018 年 5 月 18 日经公司 2017 年度股东会审议通过。

公司通过电话、邮件、网站等途径与投资者以及潜在投资者保持沟通联系，及时回复投资者问题。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

在报告期内的监督活动中，监事会未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规范运作，在业务、人员、资产、机构、财务等方面均独立于控股股东及其控制的企业，具有独立完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

1、业务独立

公司有完整的业务流程、销售体系，独立的生产经营场地和仓储物流基地，具有独立开展业务和面向市场自主经营的能力，不存在其他需要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。

2、人员独立情况

公司董事、监事和高级管理人员严格按照《公司法》等法律法规及《公司章程》的有关规定产生，总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东或实际控制人及其控制的其它企业中担任除董事、监事以外的其他职务或领取薪酬；公司财务人员未在控股股东或实际控制人及其控制的其它企业中兼职。

3、资产完整情况

公司系由有限责任公司整体变更设立，承继了原有限公司所有的资产、负债及权益。公司拥有与经营相关的固定资产，合法拥有与经营有关的相关权利。

4、机构独立情况

公司根据经营发展的需要，建立了符合公司实际情况的独立、完整的组织机构，设有股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员，组成了完整的法人治理结构。同时，公司内部还设有财务部、办公室、销售中心、物流中心、采购中心等职能部门，不存在与控股股东和实际控制人合署办公情形。

5、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专门的财务人员。制定了完善的财务管理制度和财务会计制度，建立了独立会计核算体系，独立进行财务决策，不存在控股股东非法干预公司财务决策和资金使用的情况。公司在银行独立开户，依法独立纳税。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、会计核算

报告期内，公司严格按照国家法规关于会计核算的规定，按照要求进行独立核算工作。

2、财务管理

报告期内，公司严格执行《企业会计准则》的要求，各项财务事项均能按照相关制度的要求进行管理。

3、风险控制

报告期内，公司根据已经制定的《库房管理制度》、《印章管理制度》、《合同管理制度》等制度，全面建立起规范的内部风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

2017年4月25日，公司第一届董事会第十次会议审议并通过了《关于<年度报告信息披露重大差错责任追究制度>的议案》，该议案于2017年5月18日经公司2016年度股东大会审议通过。

第十一节 财务报告

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	天健审〔2019〕8-188
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	浙江省杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座
审计报告日期	2019 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	弋守川、宋军
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

审 计 报 告

天健审〔2019〕8-188 号

重庆润知远洋文化传播股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了重庆润知远洋文化传播股份有限公司（以下简称润知文化公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了润知文化公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2018 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，我们独立于润知文化公司，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

润知文化公司管理层（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，管理层负责评估润知文化公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

润知文化公司治理层（以下简称治理层）负责监督润知文化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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对润知文化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润知文化公司不能持续经营。

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

（六）就润知文化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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇一九年四月二十三日

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	5,104,329.88	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	72,740,191.27	38,301,325.98
预付款项	五、（一）、3	6,428,502.69	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	1,571,902.91	1,517,535.80
买入返售金融资产			
存货	五、（一）、5	42,928,006.34	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		128,772,933.09	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	五、（一）、6	0	0
投资性房地产			
固定资产	五、（一）、7	2,032,436.23	2,100,986.04
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（一）、8	72,680.12	109,020.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（一）、9	140,570.45	389,310.55
递延所得税资产	五、（一）、10	1,267,795.18	390,030.66
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,513,481.98	2,989,347.33
资产总计		132,286,415.07	97,073,468.47

流动负债：			
短期借款	五、（一）、11	15,465,000.00	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	45,838,779.89	29,615,413.10
预收款项	五、（一）、13	259,777.61	15,520.50
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、（一）、14	674,294.51	1,048,004.55
应交税费	五、（一）、15	2,644,566.28	1,852,852.06
其他应付款	五、（一）、16	9,344,815.87	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		74,227,234.16	47,053,392.59
非流动负债：			
长期借款		0	0
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		74,227,234.16	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	1,491,528.50	584,789.37
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）、20	15,826,099.37	8,720,398.65
归属于母公司所有者权益合计		58,032,515.73	50,020,075.88
少数股东权益		26,665.18	
所有者权益合计		58,059,180.91	50,020,075.88
负债和所有者权益总计		132,286,415.07	97,073,468.47

法定代表人：熊祖国

主管会计工作负责人：熊祖国 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		3,899,335.51	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	63,218,787.15	36,458,289.49
预付款项		6,191,009.21	557,190.44
其他应收款	十二、（一）、2	1,360,245.67	1,312,488.96
存货		42,032,622.86	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		116,702,000.40	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		1,130,340.87	1,156,974.84
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		72,680.12	109,020.08
开发支出			
商誉			

长期待摊费用		140,570.45	363,599.47
递延所得税资产		599,950.55	261,763.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,840,446.89	13,738,262.97
资产总计		130,542,447.29	102,758,909.62
流动负债：			
短期借款		15,465,000.00	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		38,865,410.55	31,906,057.96
预收款项		259,777.61	15,520.50
应付职工薪酬		439,187.32	646,466.00
应交税费		1,958,062.49	760,119.20
其他应付款		17,373,287.70	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		74,360,725.67	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		74,360,725.67	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		1,674,851.80	768,112.67
一般风险准备			

未分配利润		13,240,433.15	5,079,781.01
所有者权益合计		56,181,721.62	47,114,330.35
负债和所有者权益合计		130,542,447.29	102,758,909.62

(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		115,765,867.53	83,638,359.68
其中：营业收入	五、(二)、1	115,765,867.53	83,638,359.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		105,996,092.17	76,393,965.97
其中：营业成本	五、(二)、1	77,082,256.52	53,661,593.48
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	48,756.82	
销售费用	五、(二)、3	15,540,047.65	12,583,993.75
管理费用	五、(二)、4	8,709,088.60	7,436,818.95
研发费用	五、(二)、5	107,107.31	
财务费用	五、(二)、6	1,605,986.58	1,470,913.46
其中：利息费用		1,588,143.32	1,462,985.87
利息收入		4,061.07	11,439.14
资产减值损失	五、(二)、7	2,902,848.69	1,212,279.74
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）		9,769,775.36	7,244,393.71
加：营业外收入	五、(二)、8	1,000.00	1,000,000.00
减：营业外支出	五、(二)、9	177,421.65	2,549.43
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		9,593,353.71	8,241,844.28

减：所得税费用	五、(二)、10	1,594,262.18	1,549,286.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,999,091.53	6,692,558.16
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）		7,999,091.53	6,692,558.16
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		-13,348.32	
2.归属于母公司所有者的净利润		8,012,439.85	6,692,558.16
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)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			
(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.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		7,999,091.53	6,692,558.16
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,012,439.85	6,692,558.16
归属于少数股东的综合收益总额		-13,348.32	
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.32	0.29
(二)稀释每股收益		0.32	0.29

法定代表人：熊祖国

主管会计工作负责人：熊祖国 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	100,892,631.05	68,801,055.87
减：营业成本	十二、(二)、1	67,080,003.65	45,074,623.88
税金及附加		29,317.37	16,787.89
销售费用		13,071,268.11	10,835,319.59
管理费用		5,703,594.44	5,519,739.38

研发费用	十二、(二)、2	107,107.31	
财务费用		1,600,473.22	1,462,441.54
其中：利息费用		1,585,325.24	1,457,135.31
利息收入		3,323.15	10,704.25
资产减值损失		2,254,579.16	950,334.86
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）		11,046,287.79	4,941,808.73
加：营业外收入		1,000.00	1,000,000.00
减：营业外支出		72,151.84	1,614.45
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		10,975,135.95	5,940,194.28
减：所得税费用		1,907,744.68	986,708.48
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		9,067,391.27	4,953,485.80
（一）持续经营净利润		9,067,391.27	4,953,485.80
（二）终止经营净利润			
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			
（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.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		9,067,391.27	4,953,485.80
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(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		79,273,420.63	55,031,976.38
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）、1	5,600,949.91	5,552,974.06
经营活动现金流入小计		84,874,370.54	60,584,950.44
购买商品、接受劳务支付的现金		62,352,747.96	50,419,666.04
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		11,079,734.19	8,137,053.84
支付的各项税费		1,829,649.16	1,352,234.98
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）、2	20,934,980.87	14,779,638.72
经营活动现金流出小计		96,197,112.18	74,688,593.58
经营活动产生的现金流量净额		-11,322,741.64	-14,103,643.14
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		301,083.95	294,632.00
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			
投资活动现金流出小计		301,083.95	294,632.00
投资活动产生的现金流量净额		-301,083.95	-294,632.00

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		40,013.50	9,999,999.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		40,013.50	
取得借款收到的现金		15,465,000.00	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	五、（三）、3	1,000,000.00	5,050,000.00
筹资活动现金流入小计		16,505,013.50	16,868,999.00
偿还债务支付的现金		1,819,000.00	5,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,588,141.32	1,574,658.87
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	五、（三）、3	5,333,200.00	2,900,000.00
筹资活动现金流出小计		8,740,341.32	9,624,658.87
筹资活动产生的现金流量净额		7,764,672.18	7,244,340.13
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		-3,859,153.41	-7,153,935.01
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		3,104,329.88	6,963,483.29

法定代表人：熊祖国

主管会计工作负责人：熊祖国 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		72,408,655.15	44,286,713.64
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,409,071.80	10,559,074.32
经营活动现金流入小计		80,817,726.95	54,845,787.96
购买商品、接受劳务支付的现金		60,588,652.35	46,910,986.79
支付给职工以及为职工支付的现金		7,657,180.20	5,901,363.42
支付的各项税费		1,075,095.23	1,020,486.40
支付其他与经营活动有关的现金		21,795,871.31	15,242,575.76
经营活动现金流出小计		91,116,799.09	69,075,412.37
经营活动产生的现金流量净额		-10,299,072.14	-14,229,624.41
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		272,347.95	294,632.00
投资支付的现金		50,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		322,347.95	294,632.00
投资活动产生的现金流量净额		-322,347.95	-294,632.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			9,999,999.00
取得借款收到的现金		15,465,000.00	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		1,000,000.00	5,049,940.00
筹资活动现金流入小计		16,465,000.00	16,699,939.00
偿还债务支付的现金		1,650,000.00	5,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,585,323.24	1,568,808.31
支付其他与筹资活动有关的现金		5,333,200.00	2,900,000.00
筹资活动现金流出小计		8,568,523.24	9,618,808.31
筹资活动产生的现金流量净额		7,896,476.76	7,081,130.69
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		-2,724,943.33	-7,443,125.72
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		1,899,335.51	4,624,278.84

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

[illegible]

[illegible]

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								495,348.58		-495,348.58			
1. 提取盈余公积								495,348.58		-495,348.58			
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													
（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	25,079,364.00				15,635,523.86				584,789.37		8,720,398.65		50,020,075.88

主管会计工作负责人：熊祖国 会计机构负责人：赖爽

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

[illegible]

4. 其他												
（三）利润分配									906,739.13		-906,739.13	
1. 提取盈余公积									906,739.13		-906,739.13	
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												
（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	25,079,364.00				16,187,072.67				1,674,851.80		13,240,433.15	56,181,721.62

项目	上期									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他	专项储	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合

[illegible]

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												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	25,079,364.00				16,187,072.67				768,112.67		5,079,781.01	47,114,330.35

重庆润知远洋文化传播股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

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），其中，有限售条件的流通股份 1,450.44 万股，无限售条件的流通股份 1,057.50 万股。公司股票已于 2016 年 11 月 14 日在全国股份转让系统中挂牌公开转让。

本公司属批发业。主要经营活动为图书批发。

本财务报表业经公司于 2019 年 4 月 23 日召开的第一届董事会第二十一次会议批准对外报出。

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等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 个月内的持续经营能力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. 低值易耗品的摊销方法

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. 无形资产包括软件等，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合理地摊销，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：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；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. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；

(2) 公司能够收到政府补助。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。

3. 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。

4. 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。

(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。

(二十三) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十三) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更：

1. 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及	38,301,325.98
应收账款	38,301,325.98	应收账款	
应收利息		其他应收款	1,517,535.80
应收股利			
其他应收款	1,517,535.80		
固定资产	2,100,986.04	固定资产	2,100,986.04
固定资产清理			
应付票据		应付票据及	29,615,413.10
应付账款	29,615,413.10	应付账款	
应付利息		其他应付款	12,702,602.38
应付股利			
其他应付款	12,702,602.38		
管理费用	7,436,818.95	管理费用	7,436,818.95
		研发费用	
收到其他与经营活动有关的现金[注]	5,552,974.06	收到其他与经营活动有关的现金	5,552,974.06

[注]：上年度已将实际收到的与资产相关的政府补助在现金流量表中的列报为“收到其他与经营活动有关的现金”。

2) 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》

及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

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 30%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
本公司	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 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）的有关规定，本公司自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止，享受免征图书批发、零售环节增值税的税收优惠政策。

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

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	63,663.15	56,079.89
银行存款	3,040,666.73	6,907,403.40

其他货币资金	2,000,000.00	
合 计	5,104,329.88	6,963,483.29

(2) 其他说明

其他货币资金 2,000,000.00 元，系银行承兑票据保证金，因使用受到限制不作为现金及现金等价物。

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收账款	72,740,191.27	38,301,325.98
合 计	72,740,191.27	38,301,325.98

(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	77,083,305.22	100.00	4,343,113.95	5.63	72,740,191.27
小 计	77,083,305.22	100.00	4,343,113.95	5.63	72,740,191.27

(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
小 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	67,490,113.76	3,374,505.68	5.00
1-2 年	9,509,044.11	950,904.42	10.00
2-3 年	81,232.72	16,246.54	20.00
3-4 年	2,914.63	1,457.31	50.00
小 计	77,083,305.22	4,343,113.95	5.63

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 2,293,312.19 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	6,696,847.90	8.69	334,842.40
广西新华文盛图书有限公司	5,698,176.37	7.39	284,908.82
四川壹品文化传媒有限公司	4,865,859.31	6.31	243,292.97
重庆市江北区信益书店	4,433,242.55	5.75	221,662.13
北京横溢文化传播有限公司	4,145,716.14	5.38	314,644.26
小 计	25,839,842.27	33.52	1,399,350.57

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	6,427,702.69	99.99		6,427,702.69	567,028.20	99.25		567,028.20
1-2 年	800.00	0.01		800.00	4,278.05	0.75		4,278.05
合 计	6,428,502.69	100.00		6,428,502.69	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(%)
重庆博瑞图书有限公司	3,590,795.93	55.86
新疆文轩教学设备有限公司	510,000.00	7.93
重庆博联文化传播有限公司	471,470.00	7.33
惠州辰想网络科技有限公司	430,000.00	6.69
瀚华融资担保股份有限公司	333,200.00	5.19
小 计	5,335,465.93	83.00

4. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	1,571,902.91	1,517,535.80
合 计	1,571,902.91	1,517,535.80

(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	1,745,703.36		173,800.45	10.08	1,571,902.91
小 计	1,745,703.36		173,800.45	10.08	1,571,902.91

(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
小 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	1,339,274.81	66,963.74	5.00
1-2 年	2,000.00	200.00	10.00
2-3 年	335,258.55	67,051.71	20.00
3-4 年	59,170.00	29,585.00	50.00
5 年以上	10,000.00	10,000.00	100.00
小 计	1,745,703.36	173,800.45	10.08

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 58,884.96 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	1,512,918.55	1,392,778.55
应收暂付款	232,784.81	239,672.74
合 计	1,745,703.36	1,632,451.29

4) 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
瀚华融资担保股份有限公司	押金保证金	500,000.00	1 年以内	28.64	25,000.00	否
重庆唯远实业有限公司	押金保证金	230,130.40	2-3 年	13.18	46,026.08	否

北京横溢文化传播有限公司	押金保证金	217,200.00	1年以内	12.44	10,860.00	否
潼南区非税管理中心	押金保证金	156,350.00	1年以内	8.96	7,817.50	否
四川省民政干部学校	押金保证金	99,978.15	2-3年	5.73	19,995.63	否
小计		1,203,658.55		68.95	109,699.21	

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	67,979.53		67,979.53	87,520.00		87,520.00
库存商品	41,617,466.79	644,093.40	40,973,373.39	44,721,594.79	93,441.86	44,628,152.93
发出商品	1,886,653.42		1,886,653.42	2,014,796.89		2,014,796.89
合 计	43,572,099.74	644,093.40	42,928,006.34	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	550,651.54				644,093.40
小 计	93,441.86	550,651.54				644,093.40

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

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	35,147,952.61		不计提
2-3年	4,643,735.08	464,373.51	10.00
3-4年	692,555.36	138,511.07	20.00
小 计	40,484,243.05	602,884.58	1.48

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	859,727.74		不计提
1-2年	183,230.91	18,323.09	10.00
2-3年	84,224.19	16,844.83	20.00

3 年以上	6, 040. 90	6, 040. 90	100. 00
小 计	1, 133, 223. 74	41, 208. 82	3. 64

6. 固定资产

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		94, 733. 95	85, 500. 00	180, 233. 95
1) 购置		94, 733. 95	85, 500. 00	180, 233. 95
本期减少金额				
期末数	1, 972, 349. 04	412, 137. 22	380, 680. 00	2, 765, 166. 26
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	59, 490. 01	124, 799. 78	64, 493. 97	248, 783. 76
1) 计提	59, 490. 01	124, 799. 78	64, 493. 97	248, 783. 76
本期减少金额				
期末数	202, 871. 65	332, 533. 37	197, 325. 01	732, 730. 03
账面价值				
期末账面价值	1, 769, 477. 39	79, 603. 85	183, 354. 99	2, 032, 436. 23
期初账面价值	1, 828, 967. 40	109, 669. 68	162, 348. 96	2, 100, 986. 04

7. 无形资产

项目	土地使用权	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	36, 339. 96	36, 339. 96
1) 计提	36, 339. 96	36, 339. 96

本期减少金额		
期末数	109,019.88	109,019.88
账面价值		
期末账面价值	72,680.12	72,680.12
期初账面价值	109,020.08	109,020.08

8. 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		248,740.10		140,570.45
合 计	389,310.55		248,740.10		140,570.45

9. 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	5,161,007.80	890,284.91	2,258,159.11	390,030.66
可抵扣亏损	1,510,041.05	377,510.27		
合 计	6,671,048.85	1,267,795.18	2,258,159.11	390,030.66

10. 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	11,800,000.00	1,819,000.00
信用借款	965,000.00	
合 计	15,465,000.00	1,819,000.00

11. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	2,000,000.00	
应付账款	43,838,779.89	29,615,413.10
合 计	45,838,779.89	29,615,413.10

(2) 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,000,000.00	
小计	2,000,000.00	

(3) 应付账款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	42,821,945.88	28,691,856.75
其他	1,016,834.01	923,556.35
小计	43,838,779.89	29,615,413.10

2) 账龄 1 年以上期末数 100 万元以上的重要应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
北京世图文轩文化发展有限公司	2,684,438.27	已结算未支付款项
京版北教文化传媒股份有限公司	2,540,758.95	已结算未支付款项
重庆波涛文化传播中心	2,229,030.83	已结算未支付款项
北京和兴文源文化发展有限公司	1,707,747.86	已结算未支付款项
四川草堂文化有限公司	1,220,373.38	已结算未支付款项
小 计	10,382,349.29	

12. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	259,777.61	15,520.50
合计	259,777.61	15,520.50

13. 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	10,064,726.53	10,439,161.25	666,246.95
离职后福利—设定提存计划	7,322.88	641,297.62	640,572.94	8,047.56
合 计	1,048,004.55	10,706,024.15	11,079,734.19	674,294.51

(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	9,300,978.28	9,676,025.84	659,419.43
职工福利费		60,296.58	60,296.58	

社会保险费	6,214.68	533,319.67	532,706.83	6,827.52
其中：医疗保险费	5,548.80	497,850.45	497,303.25	6,096.00
工伤保险费	222.00	29,961.14	29,939.30	243.84
生育保险费	443.88	5,508.08	5,464.28	487.68
住房公积金		150,282.00	150,282.00	
工会经费和职工教育经费		19,850.00	19,850.00	
小 计	1,040,681.67	10,064,726.53	10,439,161.25	666,246.95

(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	615,586.36	614,890.96	7,722.36
失业保险费	295.92	25,711.26	25,681.98	325.20
小 计	7,322.88	641,297.62	640,572.94	8,047.56

14. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	2,644,566.28	1,852,852.06
合 计	2,644,566.28	1,852,852.06

15. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	9,344,815.87	12,702,602.38
合 计	9,344,815.87	12,702,602.38

(2) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	1,050,000.00	1,050,000.00
代扣代缴个人社保等	5,185.87	1,861.68
往来款	7,650,000.00	11,228,716.00
其他	639,630.00	422,024.70
合 计	9,344,815.87	12,702,602.38

2) 账龄 1 年以上期末数 100 万元以上的重要其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
-----	-----	-----------

彭正蓉	3,000,000.00	未到期个人借款
刘正林	1,800,000.00	未到期个人借款
山东天成书业有限公司	1,000,000.00	保证金
小 计	5,800,000.00	

16. 股本

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

17. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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

18. 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	906,739.13		1,491,528.50
合 计	584,789.37	906,739.13		1,491,528.50

(2) 其他说明

法定盈余公积本期增加系按母公司本期实现净利润的 10%提取形成。

19. 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	8,012,439.85	6,692,558.16
减：提取法定盈余公积	906,739.13	495,348.58
期末未分配利润	15,826,099.37	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	115,734,654.71	77,082,256.52	83,611,073.64	53,661,593.48
其他业务	31,212.82		27,286.04	
合 计	115,765,867.53	77,082,256.52	83,638,359.68	53,661,593.48

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	8,451.70	
教育费附加	3,622.15	
印花税	6,375.00	
房产税	27,553.20	28,366.59
土地使用税	340.00	
地方教育费附加	2,414.77	
合 计	48,756.82	28,366.59

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,873,475.19	4,460,097.29
办公及会务费	47,662.86	94,407.74
差旅费	1,105,783.18	822,501.34
低值易耗品	103,392.00	194,351.48
业务推广费[注]	1,747,442.55	198,460.79
业务招待费	239,631.61	193,078.35
运输费、装卸费	2,082,903.41	2,017,689.72
折旧与摊销费	127,874.10	82,597.59
租赁费	3,679,733.28	3,427,911.60
其他	532,149.47	1,092,897.85
合 计	15,540,047.65	12,583,993.75

[注]：本期业务推广费较上年同期数明显上升，主要系增加编目服务费 1,414,774.56 元影响。

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,862,692.76	4,085,857.72
办公及保险费	356,836.35	408,756.37
差旅费	794,268.60	518,087.73
车辆费	220,279.93	209,526.59
中介机构费	326,054.37	527,384.38
水电物业费	165,299.40	169,102.75
业务招待费	388,027.90	124,755.00
折旧摊销费	466,709.92	519,851.42
租赁费	711,222.16	635,361.96
其他	417,697.21	238,135.03
合 计	8,709,088.60	7,436,818.95

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	98,140.00	
其他	8,967.31	
合 计	107,107.31	

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,588,143.32	1,462,985.87
减：利息收入	4,061.07	11,439.14
加：手续费支出	21,904.33	19,366.73
合 计	1,605,986.58	1,470,913.46

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	2,352,197.15	1,162,983.45
存货跌价损失	550,651.54	49,296.29
合计	2,902,848.69	1,212,279.74

8. 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[注]		1,000,000.00	
其他	1,000.00		1,000.00
合计	1,000.00	1,000,000.00	1,000.00

9. 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
对外捐赠	72,130.38		72,130.38
滞纳金	43.18	2,549.43	43.18
其他	105,248.09		105,248.09
合计	177,421.65	2,549.43	177,421.65

10. 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	2,472,026.70	1,707,766.01
递延所得税费用	-877,764.52	-158,479.89
合 计	1,594,262.18	1,549,286.12

(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	9,593,353.71	8,241,844.28
按母公司适用税率计算的所得税费用	1,439,003.05	1,236,276.64
子公司适用不同税率的影响	-138,178.22	229,281.92
调整以前期间所得税的影响	234,337.08	64,071.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	59,100.27	19,656.24
所得税费用	1,594,262.18	1,549,286.12

(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	4,275,114.31	3,531,936.40

备用金	1,320,312.54	971,634.35
其他往来款	5,523.06	49,403.31
政府补助		1,000,000.00
合 计	5,600,949.91	5,552,974.06

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	10,005,278.47	8,722,602.65
保证金	6,585,668.75	3,476,720.00
预付租金	648,387.60	627,776.76
备用金	3,695,646.05	1,952,539.31
合 计	20,934,980.87	14,779,638.72

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
收到个人借款	1,000,000.00	5,050,000.00
合 计	1,000,000.00	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
归还个人借款	4,500,000.00	2,900,000.00
融资担保服务费	833,200.00	
合 计	5,333,200.00	2,900,000.00

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	7,999,091.53	6,692,558.16
加: 资产减值准备	2,902,848.69	1,212,279.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	248,783.76	240,024.09
无形资产摊销	36,339.96	36,339.96

长期待摊费用摊销	248,740.10	299,799.96
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)	1,588,143.32	1,462,985.87
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)	-877,764.52	-158,665.39
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)	3,251,811.94	-12,980,785.25
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-42,702,625.99	-20,935,060.22
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	15,981,889.57	10,026,879.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-11,322,741.64	-14,103,643.14
2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	3,104,329.88	6,963,483.29
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	-3,859,153.41	-7,153,935.01

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	3,104,329.88	6,963,483.29
其中: 库存现金	63,663.15	56,079.89
可随时用于支付的银行存款	3,040,666.73	6,907,403.40
2) 期末现金及现金等价物余额	3,104,329.88	6,963,483.29
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 现金流量表补充资料的说明

其他货币资金 2,000,000.00 元, 系银行承兑汇票保证金, 因使用受到限制不作为现金及现金等价物。

(四) 其他

所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,000,000.00	银行承兑汇票保证金
合 计	2,000,000.00	

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

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	55.10		新设

(二) 在联营企业中的权益

1. 不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数	-64,690.91	
净利润	-323,454.57	
其他综合收益		
综合收益总额	-323,454.57	

2. 联营企业发生的超额亏损

联营企业名称	前期累积未确认的损失	本期未确认的损失(或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
山东天润教育装备有限公司		-64,690.91	-64,690.91

注：按照山东天润教育装备有限公司章程规定，公司认缴注册资本 200.20 万元，占该公司注册的 20%，应在 2025 年 4 月 4 日之前出资。截至 2018 年 12 月 31 日，公司尚未实际出资。

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。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2018年12月31日，本公司应收账款的33.52%(2017年12月31日：54.07%，上期信用风险集中)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

（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，并采取短期融资方式，保持灵活性。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			
	账面价值	未折现合同金额	1年以内
银行借款	15,465,000.00	15,759,399.44	15,759,399.44
应付票据及应付账款	45,838,779.89	45,838,779.89	37,732,435.59
其他应付款	9,344,815.87	9,344,815.87	784,815.87
小计	70,648,595.76	70,942,995.20	54,276,650.90

(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
应付票据及应付账款	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。

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12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币15, 465, 000. 00元(2017年12月31日：人民币1, 819, 000. 00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基点，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. 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. 019	75. 589 [注]

[注]：(1) 根据公告编号 2018-003、2018-004、2018-006、2018-007 权益变动报告书，2018 年 3 月 2 日-2018 年 3 月 27 日，熊祖国通过股转系统增持公司股份，持股比例增至 66. 019%，转让方第一创业新三板稳健 1 号集合资产管理计划、长城嘉信第一创业新三板投资 1 号专项资产管理计划。

(2) 熊祖国持有重庆新闻企业管理中心（有限合伙）50. 83%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，故熊祖国直接间接合计持有本公司 75. 589%的表决权。

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	公司实际控制人、董事长兼总经理熊祖国的配偶
向远平	参股股东、董事、董事会秘书、副总经理

曾茜[注]	原公司董事、副总经理、财务总监
重庆新阅企业管理中心 (有限合伙)	公司股东

[注]：2018年11月13日，已辞去公司董事、副总经理、财务总监职务，离职后不再担任公司其他职务。

(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	271,000.00	180,000.00
左玲玲	房屋	185,748.00	185,748.00

2. 关联担保情况

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 履行完毕
重庆新阅企业管理中心(有限合伙)、 熊祖国、左玲玲	2,000,000.00	2018/7/2	2019/7/2	否
熊祖国	9,800,000.00	2018/12/24	2019/12/11	否
熊祖国、左玲玲	2,700,000.00	2018/2/13	2019/2/12	[注]
熊祖国	965,000.00	2018/3/26	2019/3/26	[注]

[注]：截至报告日，担保对应的借款已到期偿还。

3. 关联方资金拆借

(1) 拆入情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
向远平	200,000.00	2017.5.23	2019.5.22	本期续签
熊祖国	250,000.00	2017.4.27	2019.4.26	本期续签
曾茜	500,000.00	2018.6.8	2018.6.21	

(2) 拆入资金利息

关联方名称	拆借金额	利率	本期结算应付利息	已结算利息
向远平	200,000.00	12%	24,000.00	24,000.00
熊祖国	250,000.00	10%	25,000.00	25,000.00

(3) 偿还拆入款

关联方	偿还拆入款
曾茜	500,000.00

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	1,538,471.00	1,261,918.00

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付票据及应付账款	左玲琳	634,639.00	448,891.00
小 计		634,639.00	448,891.00
其他应付款	向远平	200,000.00	200,000.00
其他应付款	熊祖国	701,000.00	250,000.00
小 计		901,000.00	450,000.00

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

1. 根据公司与重庆绿地申港房地产开发有限公司签订的《重庆市商品房买卖合同》，公司购买了位于重庆市江北区寸滩保税港金渝大道 153 号绿地保税中心的“绿地保税中心一期”7 号楼 20 层 1-20 号办公用房。合同总价 14,142,800.00 元，以分期付款付款方式付款，截至资产负债表日，已支付 100,000.00 元定金。

2. 根据 2017 年 12 月 14 日公司第一届董事会第十五次会议决议、2017 年 12 月 29 日第五次临时股东大会决议和相关投资合作协议，公司与山东天成书业有限公司共同出资设立山东天润教育装备有限公司（以下简称天润教育）。根据战略合作备忘录的约定，天润教育注册资本 1,001 万元，本公司应出资 200.20 万元，占注册资本的 20%，应在 2025 年 4 月 4 日之前出资。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司尚未实际出资。

3. 根据 2017 年 12 月 14 日公司第一届董事会第十五次会议决议、2017 年 12 月 29 日第五次临时股东大会决议和相关投资合作协议，公司与叶惠伟、程靓、卢欣共同出资设贵州润知远洋教育装备有限公司。根据贵州润知远洋教育装备有限公司章程的规定，注册资本 1,000 万元，本公司应出资 551 万元，占注册资本的 55.10%。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司以货币向该公司出资 50,000.00 元。

（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

2019年1月5日，2019年第一次临时股东大会决议通过了《关于公司拟购买资产的议案》，同意公司购买位于重庆市江北区寸滩保税港金渝大道153号绿地保税中心的“绿地保税中心一期”7号楼20层1-20号办公用房。合同总价14,142,800.00元，以分期付款的方式付款。

十一、其他重要事项

分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，主要从事馆配图书与教辅、文教类图书的批发业务，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
馆配项目	104,953,092.64	69,827,598.73
教辅文教项目	10,097,429.58	6,638,875.57
美术项目	684,132.49	550,782.22
小 计	115,734,654.71	77,082,256.52

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. 应收票据及应收账款

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
应收账款	63,218,787.15	36,458,289.49
合 计	63,218,787.15	36,458,289.49

（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	66,464,085.55	100.00	3,245,298.40	4.88	63,218,787.15

小 计	66,464,085.55	100.00	3,245,298.40	4.88	63,218,787.15
-----	---------------	--------	--------------	------	---------------

(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
小 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	54,963,203.64	2,748,160.18	5.00
1-2 年	4,816,963.85	481,696.39	10.00
2-3 年	77,209.15	15,441.83	20.00
小 计	59,857,376.64	3,245,298.40	4.88

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	6,606,708.91		
小 计	6,606,708.91		

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 1,678,030.06 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
广西新华文盛图书有限公司	5,698,176.37	8.57	284,908.82
新华文轩出版传媒股份有限公司	5,581,081.87	8.40	279,054.09
广西河池新华书店	3,874,913.28	5.83	193,745.66
台前县教育体育局	3,847,699.98	5.79	192,385.00
安徽新华图书音像连锁有限公司	3,779,017.37	5.69	188,950.87
小 计	22,780,888.87	34.28	1,139,044.44

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

其他应收款	1,360,245.67	1,312,488.96
合 计	1,360,245.67	1,312,488.96

(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	1,497,120.24	100.00	136,874.57	9.14	1,360,245.67
小 计	1,497,120.24	100.00	136,874.57	9.14	1,360,245.67

(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
小 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	1,200,669.84	60,033.49	5.00
1-2 年	2,000.00	200.00	10.00
2-3 年	235,280.40	47,056.08	20.00
3-4 年	59,170.00	29,585.00	50.00
小 计	1,497,120.24	136,874.57	9.14

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 46,070.39 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	1,316,940.40	1,173,620.40
应收暂付款	180,179.84	8,930.00
往来款		220,742.74
合 计	1,497,120.24	1,403,293.14

4) 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
------	------	------	----	-----------------	------	--------

瀚华融资担保股份有限公司	押金保证金	500,000.00	1年以内	33.40	25,000.00	否
重庆唯远实业有限公司	押金保证金	230,130.40	2-3年	15.37	46,026.08	否
北京横溢文化传播有限公司	押金保证金	217,200.00	1年以内	14.51	10,860.00	否
潼南区非税管理中心	押金保证金	156,350.00	1年以内	10.44	7,817.50	否
长江少年儿童出版社有限公司	押金保证金	50,000.00	3-4年	3.34	25,000.00	否
重庆市綦江区公共资源综合交易中心	押金保证金	50,000.00	1年以内	3.34	2,500.00	否
小计		1,203,680.40		80.40	117,203.58	

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		
合 计	11,846,904.90	50,000.00		11,896,904.90		

(3) 其他说明

本期变动详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

(二) 母公司利润表项目注释

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	100,861,418.23	67,080,003.65	68,773,769.83	45,074,623.88
其他业务	31,212.82		27,286.04	

合 计	100,892,631.05	67,080,003.65	68,801,055.87	45,074,623.88
-----	----------------	---------------	---------------	---------------

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	98,140.00	
其他	8,967.31	
合 计	107,107.31	

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

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	-176,421.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-176,421.65	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	-26,463.25	
少数股东权益影响额(税后)	-13,348.32	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-136,610.08	

（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	14.83	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.08	0.32	0.32

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	8,012,439.85
非经常性损益	B	-136,610.08
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	8,149,049.93
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	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
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	12.00
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K}{K}$	54,026,295.81
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	14.83
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	15.08

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	8,012,439.85
非经常性损益	B	-136,610.08
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	8,149,049.93
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	12.00
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	$M=A/L$	0.32
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.32

(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。

附：

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：

重庆市九龙坡区谢家湾正街 51 号华润万象城 A 座 1006 室 董事会秘书办公室

重庆润知远洋文化传播股份有限公司

2019 年 4 月 23 日