



书网教育

NEEQ : 831217

河南书网教育科技有限公司

Henan Book-net Education And Tecnology CO.,LTD



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

2018年1月,公司收到郑州市文化广电新闻出版局颁发的关于公司“幼儿动漫+体感交互+移动端传播融合发展工程”项目被评为2017年度“郑州市优秀文化产业项目”的荣誉证书。

2018年1月,公司收到由河南省通信管理局颁发的《中华人民共和国增值电信业务经营许可证》。增值电信业务经营许可证的取得为公司开展在线销售、在线支付等业务提供了基础。

2018年5月,公司参加北京国际幼教装备展览会。

2018年6月,公司参加第九届华南国际幼教产业博览会。

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	12
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	29

释义

释义项目	指	释义
有限公司	指	河南书网教育图书有限公司
公司、本公司、股份公司、书网教育	指	河南书网教育科技股份有限公司
股东大会	指	河南书网教育科技股份有限公司股东大会
董事会	指	河南书网教育科技股份有限公司董事会
监事会	指	河南书网教育科技股份有限公司监事会
三会	指	河南书网教育科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
动漫科技	指	河南英淘园动漫科技有限公司
大红企业	指	郑州大红企业管理咨询中心（有限合伙）
学前教育	指	3-6岁的幼儿教育
一体机	指	全称为交互式平板液晶触控一体机，是将触摸屏、液晶屏、电脑主机以及一体机外壳进行完美的组合，最终通过一根电源线就可以实现触控操作的机器。
民办教育	指	是相对于公办教育、公立教育的教育形式，指国家机构以外的社会组织或者个人，利用非国家财政性经费，面向社会举办学校及其他教育机构的活动。
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《河南书网教育科技股份有限公司公司章程》
本行业	指	R85 新闻和出版业
报告期	指	2018年1-6月
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人巩天蔚、主管会计工作负责人孙海慧及会计机构负责人（会计主管人员）孙海慧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	河南书网教育科技股份有限公司董事会办公室
备查文件	河南书网教育科技股份有限公司 2018 年半年度报告及相关报表文件
	河南书网教育科技股份有限公司第二届董事会第五次会议决议
	河南书网教育科技股份有限公司第二届监事会第三次会议决议

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河南书网教育科技有限公司
英文名称及缩写	Henan Book-Net Education And Tecnology CO.,LTD
证券简称	书网教育
证券代码	831217
法定代表人	巩天蔚
办公地址	郑州市红专路 66 号豫棉大厦 9 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	巩天蔚
是否通过董秘资格考试	否
电话	0371-89916669
传真	0371-89916669
电子邮箱	shuwangjiaoyu@126.com
公司网址	www.shuwang100.com
联系地址及邮政编码	郑州市商都路 166 号郑东电子商务大厦 A 座 24 层； 450046
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	河南书网教育科技有限公司董事会办公室

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	2010-12-17
挂牌时间	2014-10-16
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	公司属于“R 文化、体育和娱乐业-R85 新闻和出版业-R852 出版业-R8521 图书出版业”
主要产品与服务项目	图书及教具的研发销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	巩天蔚
实际控制人及其一致行动人	巩天蔚

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	914101005664988486	否
注册地址	郑州市商都路 166 号郑东电子商务大厦 A 座 24 层	否
注册资本（元）	10,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4108 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
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	1,252,830.43	2,759,377.83	-54.60%
毛利率	57.54%	34.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-640,094.46	-1,945,212.77	67.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,640,094.54	-2,539,865.78	35.43%
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）	-6.96%	-19.00%	-
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）	-17.83%	-24.80%	-
基本每股收益	-0.06	-0.19	68.42%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	15,595,016.15	15,299,871.38	1.93%
负债总计	6,718,948.27	5,783,709.04	16.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,876,067.88	9,516,162.34	-6.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.89	0.95	-6.32%
资产负债率（母公司）	36.23%	33.59%	-
资产负债率（合并）	43.08%	37.80%	-
流动比率	2.10	2.36	-
利息保障倍数	-	-35.52	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,038,096.19	267,275.75	-862.54%
应收账款周转率	0.25	0.50	-
存货周转率	0.20	0.59	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	1.93%	-8.44%	-
营业收入增长率	-54.60%	34.2%	-
净利润增长率	67.09%	82.89%	-

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	10,000,000	10,000,000	0.00%
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

公司是河南省内领先的学前教育综合服务机构，专业从事学前教育图书及相关电子产品的研发和推广，属于新闻与出版业。截止 2018 年 6 月底，公司在已拥有 3 项实用新型专利、21 项软件著作权及 72 项著作权，另有 3 项发明专利正在申请中。

公司致力于为幼儿提供符合其年龄阶段并能促进其健康发展的图书，以及为幼儿园提供教育教学所应用的一体机等配套电子产品。公司拥有《出版物经营许可证》，且已经建立了覆盖河南省大部分县市的新华书店销售渠道网络。

公司实际控制人巩天蔚先生、副总经理范斌先生具有多年幼儿教育图书的编辑经验，以及较为丰富的市场调研经验，为公司图书产品的多样化及质量把控提供了有力的技术支撑。

公司将幼教图书配以二维码，实现移动端动画播放和互动的效果，能够较好的提升幼儿的学习兴趣和学习效果，创新的产品将有助于公司业务规模的快速扩大，且可以增强用户粘性，报告期已经实现批量印刷和发货。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2018 年上半年，公司实现销售收入 125.28 万元，同比下降 54.60 个百分点，主要原因是公司销售人员较少，部分区域客户维护缺失，给竞争对手创造了业务机会，导致公司部分图书业务订单丢失，业务出现下滑。2018 年上半年，公司实现净利润-64.01 万元，较上年同期亏损降低了 67.09 个百分点，虽然公司收入较上年同期大幅下降，但公司严格控制了费用支出，并收到了 100.00 万元的政府补助，综合导致净利润较上年同期亏损有所降低。2018 年上半年，公司经营活动产生的现金流量净额为-203.81 万元，较上期同期的净流入 26.73 万元大幅下降，主要是由于本期收入大幅降低，销售收到的现金减少所致。

2018 年上半年，公司销售渠道在稳定现有客户的基础上，逐步拓展销售渠道。公司已与北京乐享云创科技有限公司签订战略合作协议，将部分优质资源在其网络平台进行公开展示。与此同时，公司也在和其他电子商务企业进行洽谈，不断扩大电商的销售渠道和影响力。

2018 年上半年，公司已基本完成英淘园 APP 的研发，以公司的图书为依托，通过图书销售配套激活 APP，并使得幼儿园可以在 APP 上开展教育教学管理、收费管理等，这将成为公司新的利润增长点。

三、 风险与价值

1、 知识产权存在的风险

我国出版行业侵权盗版现象屡见不鲜。越是优秀的作品，其出版内容和表现形式越容易剽窃和非法使用，这直接导致坚持原创的企业和作者的权益受到侵害，原创积极性受到挫伤。原创是出版行业的灵魂，侵权盗版现象会导致我国出版行业未来的健康发展受到重大不利影响，公司存在知识产权被侵犯的风险。

公司将继续加大对自主创新的投入，鼓励内部发明创新，提高公司的整体创新能力；建立健全公司的知识产权申报制度，完善知识产权管理体系，加大对公司现有专利、商标、域名等知识产权的保护力度，依法追究侵权盗版的行为，从而有效应对知识产权被侵犯可能给公司带来的风险。

2、 存货减值的风险

公司销售规模较小，加之图书产品具有一定的新颖性，超过销售期限的图书可能会出现减值现象，进而产生跌价损失。将来随着公司经营规模的扩大，面对广阔的市场需求，公司存货的储备可能随之增加，图书等产品不能及时变现的可能性会加大，若存货不能及时变现，将会给公司的资金流动带来压力，同时也会对公司业绩带来不利影响。

公司将通过改变采购政策，控制原材料的储备，同时，按照订单进行生产，控制库存商品的储备，降低存货减值风险。

四、 企业社会责任

公司秉承“用爱心做教育，用品质做教育，用专业做教育”的宗旨，力争成为全国一流的幼教服务机构，并以高度的社会责任感奉献爱心。2018年1月至6月，公司参与河南省宋庆龄基金会幼儿希望工程专项基金在周口、南阳等地的幼儿园举行希望工程“梦想屋”援建项目。公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对全体股东和每一位员工负责。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(一)
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) 承诺事项的履行情况

2014年6月15日，书网教育的两大股东巩天蔚和郑州大红企业管理咨询中心（有限合伙）就避免同业竞争分别做出如下不可撤销的承诺和保证：

1、本人或本公司将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对书网教育构成竞争的业务及活动，或拥有与书网教育存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权。

2、本人或本公司在持有书网教育股份期间，本承诺为有效之承诺。

3、本人或本公司愿意承担因违反上述承诺，由本人或本公司直接原因造成的，并经法律认定的书网教育的全部经济损失。该避免同业竞争承诺函依法具有法律约束力。以上《避免同业竞争承诺函》依法具有法律约束力。

报告期内，上述人员未出现违反上述承诺的情形。

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	5,683,000	56.83%		5,683,000	56.83%
	其中：控股股东、实际控制人	259,000	2.59%		259,000	2.59%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	4,317,000	43.17%		4,317,000	43.17%
	其中：控股股东、实际控制人	4,317,000	43.17%		4,317,000	43.17%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数						7

(二) 报告期期末普通股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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	巩天蔚	4,576,000	-	4,576,000	45.76%	4,317,000	259,000
2	郑州大红企业管理咨询中心（有限合伙）	4,218,000	-	4,218,000	42.18%	-	4,218,000
3	冀守贤	1,180,000	2,000	1,182,000	11.82%	-	1,182,000
4	陈宏	-	16,000	16,000	0.16%	-	16,000
5	李晓华	5,000	-	5,000	0.05%	-	5,000
合计		9,979,000	18,000	9,997,000	99.97%	4,317,000	5,680,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

书网教育部分员工持有郑州大红企业管理咨询中心（有限合伙）股份，郑州大红企业管理咨询中心（有限合伙）持有书网教育股份，其他股东之前不存在关联关系。

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

(一) 控股股东情况

截至 2018 年 6 月 30 日，巩天蔚持有书网教育股份 4,576,000 股，持股比例 45.76%，为公司第一大股东，认定为公司控股股东。

巩天蔚，男，出生 1973 年 3 月，中国国籍，汉族，无境外永久居留权。毕业于黄河科技学院，本科学历。1998 年至 2010 年就职于河南音像电子出版社，任发行部主任；2010 年至 2011 年就职于有限公司，任监事；2011 年至 2014 年 6 月就职于有限公司，任执行董事、总经理；2014 年 7 月至今就职于书网教育，任董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

截至 2018 年 6 月 30 日，巩天蔚持有书网教育股份 4,576,000 股，持股比例为 45.76%，为公司控股股东，虽然持股比例低于 50.00%，但其自公司成立至今担任执行董事或董事长及总经理，能够对公司的经营决策、人事任免等重大事项产生重要影响，因此，认定巩天蔚为公司实际控制人。

巩天蔚的基本情况见本节“三、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”部分说明。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

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
巩天蔚	董事长、总经理	男	1973-03-20	本科	2017-07-23 至 2020-07-22	是
范斌	董事、副总经理	男	1977-11-16	大专	2017-07-23 至 2020-07-22	是
巩政	董事	男	1992-06-10	本科	2018-02-07 至 2020-07-22	是
孙海慧	董事、财务总监	女	1990-11-15	大专	2017-07-23 至 2020-07-22	是
习谏	董事	男	1952-10-15	本科	2017-07-23 至 2020-07-22	否
朱利利	监事会主席	女	1982-10-25	本科	2017-09-01 至 2020-08-31	是
牛超鹏	监事	男	1988-04-06	大专	2017-09-01 至 2020-08-31	是
张晓云	监事	女	1985-01-15	大专	2017-09-01 至 2020-08-31	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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、监事、高级管理人员相互之间无关联关系，与控股股东及实际控制人之间无关联关系。

(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
巩天蔚	董事长、总经理	4,576,000	0	4,576,000	45.76%	0
合计	-	4,576,000	0	4,576,000	45.76%	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
巩政	无	新任	董事	股东大会选举

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

巩政，男，汉族，1992年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于三亚学院，本科学历。2014年10月至2015年2月就职于深圳英淘园教育电子科技有限公司，任销售专员；2015年3月至2015年9月就职于河南维克慕威文化传播有限公司，任影视编导；2015年10月至2017年2月自主创业开设影视工作室，任负责人；2017年3月至2017年11月就职于郑州网虹信息技术有限公司，任影视部主管；2017年12月至今就职于股份公司，任网络运营负责人。

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
研发人员	2	2
行政管理人员	2	2
生产人员	2	2
销售人员	6	6
技术人员	1	1
财务人员	2	2
员工总计	15	15

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	6	6
专科	8	8
专科以下	1	1
员工总计	15	15

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、员工薪酬政策**

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。同时为提升员工工作积极性，公司也制定了规范的奖惩制度，建立了公正、公开、公平的绩效考核体系。

2、培训计划

公司重视员工的培训和发展工作，制定了新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训、全员团队合作等员工培训计划，多层次、多渠道、多形式地加强员工培训工作。

报告期内，公司没有需承担费用的离退休职工。

(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：

无

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	六、1	167,123.47	205,219.66
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	六、2	4,338,937.56	4,561,833.33
预付款项	六、3	2,186,943.00	2,084,619.76
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	六、4	4,474,489.22	3,903,732.14
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、5	2,681,696.61	2,709,961.95
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六、6	269,220.54	190,448.50
流动资产合计	-	14,118,410.40	13,655,815.34
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	六、7	31,258.86	49,030.79
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	六、8	40,838.96	48,416.78

开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、9	1,404,507.93	1,546,608.47
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	1,476,605.75	1,644,056.04
资产总计	-	15,595,016.15	15,299,871.38
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	-	-
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	六、10	2,893,772.31	3,453,949.26
预收款项	六、11	366,621.83	363,518.76
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、12	226,942.14	96,838.79
应交税费	六、13	3,973.15	36,929.29
其他应付款	六、14	3,227,638.84	1,832,472.94
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	-	6,718,948.27	5,783,709.04
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	-	6,718,948.27	5,783,709.04
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	六、15	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、16	2,029,098.45	2,029,098.45
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、17	171,271.25	171,271.25
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、18	-3,324,301.82	-2,684,207.36
归属于母公司所有者权益合计	-	8,876,067.88	9,516,162.34
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	8,876,067.88	9,516,162.34
负债和所有者权益总计	-	15,595,016.15	15,299,871.38

法定代表人：巩天蔚

主管会计工作负责人：孙海慧

会计机构负责人：孙海慧

(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	-	142,321.56	148,530.11
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、1	3,709,997.61	3,918,889.46
预付款项	-	2,047,344.28	1,873,681.76
其他应收款	十二、2	3,702,079.25	3,534,221.73
存货	-	1,335,648.98	1,281,027.37
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	178,576.98	105,499.39
流动资产合计	-	11,115,968.66	10,861,849.82
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、3	3,309,528.39	3,309,528.39
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	22,003.59	29,894.43
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	3,917.35	8,618.23
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	1,585,640.00	1,713,354.29
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	4,921,089.33	5,061,395.34
资产总计	-	16,037,057.99	15,923,245.16
流动负债：			
短期借款	-	-	-
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	-	2,191,034.01	3,062,862.32
预收款项	-	227,877.57	185,148.50
应付职工薪酬	-	197,616.14	89,638.79
应交税费	-	-	3,314.38
其他应付款	-	3,194,353.61	2,007,113.10
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	-	5,810,881.33	5,348,077.09
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	-	5,810,881.33	5,348,077.09
所有者权益：			

股本	-	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	2,029,098.45	2,029,098.45
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	171,271.25	171,271.25
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	-1,974,193.04	-1,625,201.63
所有者权益合计	-	10,226,176.66	10,575,168.07
负债和所有者权益合计	-	16,037,057.99	15,923,245.16

法定代表人：巩天蔚

主管会计工作负责人：孙海慧

会计机构负责人：孙海慧

(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		1,252,830.43	2,759,377.83
其中：营业收入	六、19	1,252,830.43	2,759,377.83
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	2,892,924.97	5,299,243.61
其中：营业成本	六、19	531,918.47	1,811,514.70
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	六、20	9,882.27	12,569.96
销售费用	六、21	404,897.78	624,297.27
管理费用	六、22	991,384.68	1,310,534.41
研发费用	-	111,484.39	84,567.14
财务费用	六、24	2,203.11	58,530.94
资产减值损失	六、25	-162,206.73	636,124.19
加：其他收益	六、26	1,000,000.00	

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）	-	-640,094.54	-2,539,865.78
加：营业外收入	六、27	0.08	600,660.00
减：营业外支出	六、28	-	6,006.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-640,094.46	-1,945,212.77
减：所得税费用	-	-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-640,094.46	-1,945,212.77
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	-	-640,094.46	-1,945,212.77
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	-	-640,094.46	-1,945,212.77
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	-	-640,094.46	-1,945,212.77
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-640,094.46	-1,945,212.77
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	-	-0.06	-0.19
（二）稀释每股收益	-	-0.06	-0.19

法定代表人：巩天蔚

主管会计工作负责人：孙海慧

会计机构负责人：孙海慧

(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、4	1,217,390.95	1,843,600.22
减：营业成本	十二、4	462,573.87	987,361.68
税金及附加	-	9,054.76	605.15
销售费用	-	371,973.57	531,062.41
管理费用	-	1,078,780.62	998,666.45
研发费用	-	811,153.39	836,065.20
财务费用	-	1,037.92	57,518.78
其中：利息费用	-	-	53,260.27
利息收入	-	-391.58	-
资产减值损失	-	-168,191.69	564,960.17
加：其他收益	-	1,000,000.00	
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）	-	-348,991.49	-2,132,639.62
加：营业外收入	-	0.08	600,330.00
减：营业外支出	-	-	6,006.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-348,991.41	-1,538,316.61
减：所得税费用	-	-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-348,991.41	-1,538,316.61
（一）持续经营净利润	-	-348,991.41	-1,538,316.61
（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	-	-348,991.41	-1,538,316.61
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益	-	-0.03	-0.15
(二) 稀释每股收益	-	-0.03	-0.15

法定代表人：巩天蔚

主管会计工作负责人：孙海慧

会计机构负责人：孙海慧

(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	-	1,323,461.39	3,822,082.16
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	六、29	2,137,006.07	2,310,583.10
经营活动现金流入小计	-	3,460,467.46	6,132,665.26
购买商品、接受劳务支付的现金	-	1,356,657.63	1,144,265.35
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	-	658,226.14	791,403.02
支付的各项税费	-	137,045.70	274,821.35
支付其他与经营活动有关的现金	六、29	3,346,634.18	3,654,899.79
经营活动现金流出小计	-	5,498,563.65	5,865,389.51
经营活动产生的现金流量净额	-	-2,038,096.19	267,275.75

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	-	-	5,500.00
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	-	-	5,500.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-5,500.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、29	2,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	-	2,000,000.00	
偿还债务支付的现金	-	-	-
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	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	2,000,000.00	-
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	-	-38,096.19	261,775.75
加：期初现金及现金等价物余额	-	205,219.66	700,612.29
六、期末现金及现金等价物余额	-	167,123.47	962,388.04

法定代表人：巩天蔚

主管会计工作负责人：孙海慧

会计机构负责人：孙海慧

(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	-	1,282,980.76	2,711,245.46
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,136,991.66	1,442,995.06
经营活动现金流入小计	-	3,419,972.42	4,154,240.52
购买商品、接受劳务支付的现金	-	1,114,729.19	843,284.64
支付给职工以及为职工支付的现金	-	591,942.14	748,983.02
支付的各项税费	-	104,498.02	259,224.34
支付其他与经营活动有关的现金	-	3,615,011.62	1,875,295.77
经营活动现金流出小计	-	5,426,180.97	3,726,787.77
经营活动产生的现金流量净额	-	-2,006,208.55	427,452.75
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	-	-	5,500.00
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	-	5,500.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-5,500.00
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	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	2,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计	-	2,000,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
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	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	2,000,000.00	-
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	-	-6,208.55	421,952.75
加：期初现金及现金等价物余额	-	148,530.11	490,158.61
六、期末现金及现金等价物余额	-	142,321.56	912,111.36

法定代表人：巩天蔚

主管会计工作负责人：孙海慧

会计机构负责人：孙海慧

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
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

1、 企业经营季节性或者周期性特征

教育类图书的季节性主要表现在教材、教辅业务方面，即教材及同步教辅均在每学期开学时供应，高度集中于每年的春、秋两季，因此有一定的季节性因素。公司幼儿图书主要通过书店销售给幼儿园或直销给幼儿园，具有一定的季节性。公司同时正在推广和销售点读笔、一体机等电子产品，也已开发图书的网络销售渠道，以降低季节性因素对公司经营的影响。

二、 报表项目注释

河南书网教育科技有限公司

财务报表附注

2018年1-6月

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

河南书网教育科技有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名河南书网教育图书有限公司,是于2010年12月17日经郑州市工商行政管理局批准的由范陈义和巩天蔚共同出资成立的有限公司,注册地为郑州市郑东新区商都路166号A塔楼24层A2401。统一社

会信用代码：914101005664988486。本公司主要从事图书出版发行。本公司主要生产幼儿图书产品，提供企业管理咨询劳务，属新闻和出版业。

历史沿革如下：

1、本公司于 2010 年 12 月 17 日由范陈义与巩天蔚出资设立，注册资本为 200.00 万元，股权结构如下：

单位：万元

股东名称	注册资本	出资方式	股权比例（%）
范陈义	50.00	货币	25.00
巩天蔚	150.00	货币	75.00
合计	200.00		100.00

此次出资于 2010 年 12 月 16 日经河南大易会计师事务所（普通合伙）审验，并出具豫大易验字[2010]第 Y12014 号验资报告。

2、2011 年 5 月 12 日，范陈义将其持有的本公司 25.00% 股权作价 50.00 万元转让给朱利利。此次转让完成后朱利利持有本公司 25.00% 的股权，巩天蔚持有本公司 75.00% 的股权。

3、2013 年 5 月 21 日，经股东会决议，朱利利增加投资 77.50 万元，巩天蔚增加投资 232.50 万元，注册资本由 200.00 万元增加到 510.00 万元。增资后的股权结构如下：

单位：万元

股东名称	注册资本	出资方式	股权比例（%）
朱利利	127.50	货币	25.00
巩天蔚	382.50	货币	75.00
合计	510.00		100.00

此次出资经河南生茂联合会计师事务所（普通合伙）审验，并出具豫生茂验字[2013]第 0503-107 号验资报告。

4、2014 年 1 月 26 日，经股东会决议，郑州大红企业管理咨询中心（有限合伙）增加投资 490.00 万元，注册资本由 510.00 万元增加到 1,000.00 万元。增资后的股权结构如下：

单位：万元

股东名称	注册资本	出资方式	股权比例（%）
朱利利	127.50	货币	12.75
巩天蔚	382.50	货币	38.25
郑州大红企业管理咨询中心（有限合伙）	490.00	货币	49.00
合计	1,000.00		100.00

此次出资经河南伟宸会计师事务所（普通合伙）审验，并出具豫伟宸验字[2014]第 01-010 号验资报告。

5、2014年2月12日，朱利利将其持有的本公司12.75%股权作价127.50万元转让给巩天蔚。此次转让完成后巩天蔚持有本公司51.00%的股权，郑州大红企业管理咨询中心（有限合伙）持有本公司49.00%的股权。变更后的股权结构如下：

单位：万元

股东名称	注册资本	出资方式	股权比例（%）
巩天蔚	510.00	货币	51.00
郑州大红企业管理咨询中心（有限合伙）	490.00	货币	49.00
合计	1,000.00		100.00

6、2014年5月15日，经股东会决议，河南书网教育图书有限公司整体改制为河南书网教育科技股份有限公司。具体改制方案为：以2014年02月28日为基准日，由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司的资产进行审计，按审计后的净资产值进行折股。根据2014年5月15日瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华审字[2014]41040043号《审计报告》，公司审计净资产值为12,029,098.45元。决定将上述审计的资产按83.13%的比例折合成股份公司1,000.00万股本，剩余部分2,029,098.45元计入公司资本公积金。以公司原有股东作为股份有限公司的发起人，确定股东持股数额和持股比例。改制后的股权结构如下：

单位：万元

股东名称	注册资本	出资方式	股权比例（%）
巩天蔚	510.00	货币	51.00
郑州大红企业管理咨询中心（有限合伙）	490.00	货币	49.00
合计	1,000.00		100.00

此次改制经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具瑞华验字[2014]41040001号验资报告。

2014年10月16日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌。

证券简称：书网教育。

证券代码：831217。

7、截止2018年6月30日，本公司通过全国中小企业股份转让系统以集合竞价方式完成股份转让。变更后股权结构如下：

单位：元

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	股本金额	所占比例（%）			股本金额	所占比例（%）
巩天蔚	4,576,000.00	45.76			4,576,000.00	45.76

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	股本金额	所占比例 (%)			股本金额	所占比例 (%)
郑州大红企业管理咨询中心（有限合伙）	4,218,000.00	42.18			4,218,000.00	42.18
冀守贤	1,182,000.00	11.82			1,182,000.00	11.82
李华晓	5,000.00	0.05			5,000.00	0.05
陈宏	16,000.00	0.16			16,000.00	0.16
季秦	2,000.00	0.02			2,000.00	0.02
王琴	1,000.00	0.01			1,000.00	0.01
合计	10,000,000.00	100.00			10,000,000.00	100.00

本公司经营范围为：国内版出版物批发兼零售（凭许可证核定范围经营有效期至2020年03月31日）；广告的发布与代理，企业管理咨询；计算机软件开发；计算机系统服务；网页设计；电子产品技术开发；销售：教学仪器、文体用品、教具、玩具、电子产品。（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）

本公司的最终控制方为自然人巩天蔚。

本财务报表业经本公司董事会于2018年8月13日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年

6月30日的合并及公司财务状况及2018年半年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及子公司从事图书批发及零售业务。本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、18“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、23“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控

制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日

所属当期投资收益)。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》

或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7、金融工具

在本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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认

时只有贷款和应收款项。

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

贷款和应收款项以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之

差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

② 财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及单项金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	应收款项账龄
特定款项组合	合并范围内的关联方

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
----	------

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
特定款项组合	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	2.00	2.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

③单项金额虽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为账龄超过三年，信用风险较大；计提方法按应收款项个别认定法计提。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、委托加工物资等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投

资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合

收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

11、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计

量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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	10-30	5.00	9.50-3.17
机器设备	年限平均法	5-8	5.00	19.00-11.88
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

12、借款费用

借款费用包括借款利息、辅助费用等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

13、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

14、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

15、长期资产减值

对于固定资产、使用寿命有限的无形资产、对子公司的长期股权投资等非流动非金融

资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

17、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

18、收入

（1）商品销售收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相

关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：①期刊：满足上述收入条件同时已将货物交付承运人或购货方后确认收入。②图书及附加的音像制品、电子产品，满足上述收入条件同时已将货物交付购货方后，确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）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。

19、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延

收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

21、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

22、重大会计政策变更、会计估计变更

本期无需要披露的重大会计政策变更。

本期无需要披露的重大会计估计变更。

23、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或

转回。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(4) 收入

本公司的图书及附加的影像制品、电子产品主要是婴幼儿图书以及相关的音像制品、电子产品，销售对象主要是幼教机构及书店，产品的通用性较强。鉴于销售对象的广泛性及市场需求的充分性，本公司依据以往销售退货率较低的历史经验，对该类产品的收入以产品交付时确认营业收入。对于出现的退货将于退货时点冲减退货当期的营业收入。本公司管理层认为对于该等产品的收入确认政策是恰当的。本公司将密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整，将在有关迹象发生的期间作出调整。

(5) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17.00%、16.00%、6.00%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	实际缴纳流转税额7%计缴
教育费附加	实际缴纳流转税额3%计缴
地方教育费附加	实际缴纳流转税额2%计缴
企业所得税	应纳税所得额的15%，25%计缴

2、税收优惠及批文

根据财税[2018]53号《关于延续宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》的规定，自2018年1月1日起至2020年12月31日，免征图书批发、零售环节增值税。公司及子公司河南英淘园动漫科技有限公司报告期内图书批发和零售业务享受该税收优惠。

公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%、11%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）规定，自2018年5月1日起，适用税率调整为16%、10%。

本公司于2015年11月16日获得《高新技术企业证书》，有效期三年，至2018年11月15日，公司2015年至2017年度适用15%的企业所得税优惠税率，2018年1-6月暂按15%的企业所得税优惠税率。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指2018年1月1日，期末指2018年6月30日，本期指2018年1-6月，上期指2017年1-6月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	62,744.74	17,161.31
银行存款	104,378.73	188,058.35
合计	167,123.47	205,219.66

2、应收票据及应收账款

应收票据及应收账款按余额列示情况：

科目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	4,338,937.56	4,561,833.33
合计	4,338,937.56	4,561,833.33

以下是与应收账款有关的附注：

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
账龄组合	4,730,756.14	100.00	391,818.58	8.28	4,338,937.56

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
特定款项组合					
组合小计	4,730,756.14	100.00	391,818.58	8.28	4,338,937.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	4,730,756.14	100.00	391,818.58	8.28	4,338,937.56

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
账龄组合	4,960,363.89	100.00	398,530.56	8.03	4,561,833.33
特定款项组合					
组合小计	4,960,363.89	100.00	398,530.56	8.03	4,561,833.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	4,960,363.89	100.00	398,530.56	8.03	4,561,833.33

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,808,708.01	56,174.16	2.00
1至2年	1,294,085.39	129,408.54	10.00
2至3年	359,151.62	71,830.32	20.00
3至4年	268,811.12	134,405.56	50.00
合计	4,730,756.14	391,818.58	

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 3,406,073.78 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 72.00 %，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为

242,890.76 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,876,405.00	85.80	1,780,681.76	85.42
1 至 2 年	199,600.00	9.13	193,000.00	9.26
2 至 3 年	110,938.00	5.07	110,938.00	5.32
合计	2,186,943.00	100.00	2,084,619.76	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 1,868,905.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 85.46%。

4、其他应收款

其他应收款按余额情况列示：

科目	期末余额	期初余额
应收股利		
应收利息		
其他应收款	4,474,489.22	3,903,732.14
合计	4,474,489.22	3,903,732.14

以下是与其他应收款有关的附注：

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	5,095,515.24	100.00	621,026.02	12.19	4,474,489.22
特定款项组合					
组合小计	5,095,515.24	100.00	621,026.02	12.19	4,474,489.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,095,515.24	100.00	621,026.02	12.19	4,474,489.22

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	4,680,252.91	100.00	776,520.77	16.59	3,903,732.14
特定款项组合					
组合小计	4,680,252.91	100.00	776,520.77	16.59	3,903,732.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,680,252.91	100.00	776,520.77	16.59	3,903,732.14

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收账款汇总金额为 3,945,121.12 元, 占其他应收账款期末余额合计数的比例为 77.44%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 512,702.42 元。

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	137,269.47		137,269.47
库存商品	1,350,031.80		1,350,031.80
在产品	715,081.22		715,081.22
发出商品	479,314.12		479,314.12
合计	2,681,696.61		2,681,696.61

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	137,269.47		137,269.47
库存商品	1,402,770.16		1,402,770.16
在产品	690,608.20		690,608.20
发出商品	479,314.12		479,314.12
合计	2,709,961.95		2,709,961.95

(2) 本公司期末存货不存在减值迹象。

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税待抵扣	139,983.47	138,635.02
预交所得税	129,237.07	51,813.48
合计	269,220.54	190,448.50

7、固定资产**(1) 固定资产情况**

项目	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值			
1、期初余额	402,356.00	195,263.90	597,619.90
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 在建工程转入			
3、本期减少金额			
处置			
4、期末余额	402,356.00	195,263.90	597,619.90
二、累计折旧			
1、期初余额	378,488.42	170,100.69	548,589.11
2、本期增加金额	3,760.40	14,011.53	17,771.93
计提	3,760.40	14,011.53	17,771.93
3、本期减少金额			
处置			
4、期末余额	382,248.82	184,112.22	566,361.04
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	20,107.18	11,151.68	31,258.86
2、期初账面价值	23,867.58	25,163.21	49,030.79

(2) 本公司期末无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 本公司期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

8、无形资产

项目	软件	专利权	合计
一、账面原值			
1、期初余额	47,608.55	82,140.00	129,748.55
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额	47,608.55	82,140.00	129,748.55
二、累计摊销			
1、期初余额	38,990.32	42,341.45	81,331.77
2、本期增加金额	4,700.88	2,876.94	7,577.82
(1) 计提	4,700.88	2,876.94	7,577.82
3、本期减少金额			
4、期末余额	43,691.20	45,218.39	88,909.59
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	3,917.35	36,921.61	40,838.96
2、期初账面价值	8,618.23	39,798.55	48,416.78

9、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	14,386.25		14,386.25		
设计制作费	1,532,222.22		276,000.00		1,256,222.22
房屋租金		234,000.01	85,714.30		148,285.71
合计	1,546,608.47	234,000.01	376,100.55		1,404,507.93

10、应付票据及应付账款

应付票据及应付账款按余额列示情况：

科目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	2,893,772.31	3,453,949.26
合计	2,893,772.31	3,453,949.26

以下是与应付账款有关的附注：

(1) 应付账款按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
采购款	2,859,772.31	3,419,949.26
劳务款	34,000.00	34,000.00
合计	2,893,772.31	3,453,949.26

(2) 账龄超过1年的重要应付账款。

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
郑州华彩印务有限公司	515,816.02	未结算
力创思源国际贸易(北京)有限公司	116,025.00	未结算
深圳市意达亨科技有限公司	78,700.00	未结算
合计	710,541.02	

11、预收款项

(1) 预收款项按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
货款	366,621.83	363,518.76

(2) 本期末无账龄超过1年的重要预收款项。

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	85,005.34	736,795.33	606,691.98	215,108.69
二、离职后福利-设定提存计划	11,833.45	51,534.16	51,534.16	11,833.45
合计	96,838.79	788,329.49	658,226.14	226,942.14

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	80,794.42	685,323.18	510,219.83	255,897.77
2、职工福利费		14,160.30	59,160.30	-45,000.00
3、社会保险费	4,210.92	24,039.46	24,039.46	4,210.92
其中：医疗保险费	4,210.92	20,438.60	20,438.60	4,210.92
工伤保险费		1,046.39	1,046.39	
生育保险费		2,554.47	2,554.47	
4、住房公积金		11,952.00	11,952.00	
5、工会经费和职工教育经费		1,320.39	1,320.39	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	85,005.34	736,795.33	606,691.98	215,108.69

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	11,833.45	49,703.16	49,703.16	11,833.45
2、失业保险费		1,831.00	1,831.00	
合计	11,833.45	51,534.16	51,534.16	11,833.45

13、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		26,465.85
个人所得税		3,314.38
城市维护建设税	2,316.83	4,169.44
教育费附加	992.93	1,787.48
地方教育费附加	663.39	1,192.14
合计	3,973.15	36,929.29

14、其他应付款

其他应付款按余额情况列示：

科目	期末余额	期初余额
应付股利		
应付利息		
其他应付款	3,227,638.84	1,832,472.94
合计	3,227,638.84	1,832,472.94

以下是与其他应付款有关的附注：

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
个人借款	742,328.77	1,342,328.77
单位借款	1,992,800.00	
往来款及其他	492,510.07	490,144.17
合计	3,227,638.84	1,832,472.94

(2) 本公司期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河南贝特商务信息服务有限公司	1,992,800.00	未到还款期
季时冰	742,328.77	未到还款期

15、股本

项目	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	股本金额	所占比例 (%)			股本金额	所占比例 (%)
股份总数	10,000,000.00	100.00			10,000,000.00	100.00
合计	10,000,000.00	100.00			10,000,000.00	100.00

16、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,029,098.45			2,029,098.45

17、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	171,271.25			171,271.25

18、未分配利润

项目	本期发生额	上期数
调整前上期末未分配利润	-2,684,207.36	-987,765.57
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	-2,684,207.36	-987,765.57
加：本期归属于母公司股东的净利润	-640,094.46	-1,945,212.77
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-3,324,301.82	-2,932,978.34

19、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,252,830.43	531,918.47	2,729,751.14	1,810,664.70
其他业务			29,626.69	850.00
合计	1,252,830.43	531,918.47	2,759,377.83	1,811,514.70

20、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	145.49	6,742.93
教育费附加	62.35	2,889.83
地方教育费附加	41.57	2,012.10
印花税	422.30	925.10
车船税	720.00	
广告文化事业建设费	8,490.56	
合计	9,882.27	12,569.96

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

21、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及职工福利费	96,109.94	168,476.40
差旅费	16,879.81	127,683.71
办公费	14,445.89	9,127.00
业务宣传费/广告费	96,624.93	
汽车费用	42,841.07	34,762.39
业务招待费	25,859.50	8,824.00
折旧费	4,634.58	6,665.00
设计制作费		4,000.00
会务费		9,960.00
培训费	2,000.00	10,040.00
样品费/赠品费	7,767.24	750.00
邮寄费		4,574.00
服务费		149,346.95
运输费/物流费	2,642.00	67,591.04
其他	24,092.82	22,496.78
展览费	21,000.00	
咨询费	50,000.00	
合计	404,897.78	624,297.27

22、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及职工福利费	536,461.05	504,226.93
社保费	100,341.62	117,394.73

项目	本期发生额	上期发生额
工会经费及职工教育经费	1,320.39	817.42
差旅费		17,398.10
办公费	8,569.60	40,572.80
折旧费	13,137.35	36,797.18
汽车费	3,686.03	52,865.80
业务招待费	15,725.00	49,126.01
水电费、物业费	2,349.00	28,365.54
无形资产摊销	7,577.82	12,337.83
电话费	9,902.00	6,930.00
租赁费	88,000.01	98,550.00
咨询、审计费	199,926.03	215,048.17
会务费		12,215.00
其他	-9,997.47	31,571.40
装修费	14,386.25	86,317.50
合计	991,384.68	1,310,534.41

23、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	81,045.39	57,812.77
设计、制作费	717,300.00	607,859.37
软件开发费	316,500.00	180,000.00
合计	1,114,845.39	845,672.14

24、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		53,260.27
减：利息收入	405.99	280.90
银行手续费	2,609.10	5,551.57
合计	2,203.11	58,530.94

25、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-162,206.73	636,124.19

26、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
郑州市郑东新区教育文化体育局 2017 中央文化产业发展补助资金	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,000,000.00		1,000,000.00

27、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
减免税款		660.00	
政府补助		600,000.00	
其他	0.08		0.08
合计	0.08	600,660.00	0.08

28、营业外支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金			6,006.99	6,006.99

29、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,000,000.00	280.90
政府补助	405.99	600,000.00
往来款及其他	1,136,600.08	1,710,302.20
合计	2,137,006.07	2,310,583.10

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项费用	2,028,837.18	2,931,162.30
往来款及其他	1,317,797.00	723,737.49
合计	3,346,634.18	3,634,899.79

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

30、净资产收益率及每股收益

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	-6.96	-0.06	-0.06
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-17.83	-0.16	-0.16

七、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

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	
河南英淘园动漫科技有限公司	郑州	郑州	电子产品、文化用品、教学仪器的研究、销售	100.00		设立

(续)

子公司名称	持股比例（%）	表决权比例（%）	是否合并报表	少数股东权益
河南英淘园动漫科技有限公司	100.00	100.00	是	无

八、关联方及关联交易**1、本企业的实际控制人情况**

本公司控股股东及最终控制人均为自然人巩天蔚，持股比例为 45.76%。

2、本公司的子公司

详见附注七。

3、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
河南英淘园农业科技发展有限公司	受巩天蔚同一控制
郑州大红企业管理咨询中心（有限合伙）	本公司持股 5% 以上的股东
冀守贤	本公司持股 5% 以上的股东
朱利利	监事会主席兼子公司法定代表人
巩天蔚	控股股东、董事长、总经理
孙海慧	董事兼财务负责人
巩政	董事
范斌	董事兼副总经理

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
习谏	董事
牛超鹏	监事
张晓云	监事

4、关联方交易情况

关联方	关联方交易内容	本期发生额	上期发生额
河南英淘园农业科技发展有限公司	关联方资金拆借利息收入		23,169.29

5、关联方担保情况

无。

6、关联方资金拆借情况

无

7、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
朱利利			4,963.54	496.35
郑州贝美教育咨询有限公司			20,950.04	2,575.99
河南英淘园农业科技发展有限公司			509,865.53	97,133.01
牛超鹏	4,604.01	494.15	3,371.08	337.11
合计	4,604.01	494.15	539,150.19	100,542.46

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
巩天蔚	13,968.27	7,968.27
河南英淘园农业科技发展有限公司	1,391.34	1,391.34
合计	15,359.61	9,359.61

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后调整事项。

十一、其他重要事项

截至2018年6月30日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、公司财务报表主要项目注释

1、 应收票据及应收账款

应收票据及应收账款按余额列示情况：

科目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	3,709,997.61	3,918,889.46
合计	3,709,997.61	3,918,889.46

以下是与应收账款有关的附注：

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
账龄组合	3,919,642.80	99.93	212,384.43	5.41	3,707,258.37
特定款项组合	2,739.24	0.07			2,739.24
组合小计	3,922,382.04	100.00	212,384.43	5.41	3,709,997.61
单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,922,382.04	100.00	212,384.43	5.41	3,709,997.61

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
账龄组合	4,134,260.57	99.96	216,858.93	5.25	3,917,401.64
特定款项组合	1,487.82	0.04			1,487.82
组合小计	4,135,748.39	100.00	216,858.93	5.24	3,918,889.46
单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,135,748.39	100.00	216,858.93	5.24	3,918,889.46

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,650,814.67	53,016.29	2.00
1-2 年	1,119,620.79	111,962.08	10.00
2-3 年	90,658.70	18,131.74	20.00
3-4 年	58,548.64	29,274.32	50.00
合计	3,919,642.80	212,384.43	

注：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款。

② 组合中，本公司合并关联方计提坏账的应收账款

公司名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
河南英淘园动漫科技有限公司	2,739.24		

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 2,954,633.69 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 75.38%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 110,976.79 元。

2、其他应收款

其他应收款按余额情况列示：

科目	期末余额	期初余额
应收股利		

科目	期末余额	期初余额
应收利息		
其他应收款	3,702,079.25	3,534,221.73
合计	3,702,079.25	3,534,221.73

以下是与其他应收款有关的附注：

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	4,255,427.47	100.00	553,348.22	13.00	3,702,079.25
特定款项组合					
组合小计	4,255,427.47	100.00	553,348.22	13.00	3,702,079.25
单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收账款					
合计	4,255,427.47	100.00	553,348.22	13.00	3,702,079.25

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	4,251,287.14	100.00	717,065.41	16.88	3,534,221.73
特定款项组合					
组合小计	4,251,287.14	100.00	717,065.41	16.88	3,534,221.73
单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收账款					
合计	4,251,287.14	100.00	717,065.41	16.88	3,534,221.73

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,596,370.73	31,927.41	2.00
1 至 2 年	150,076.79	15,007.68	10.00
2 至 3 年	2,494,589.50	498,917.90	20.00
3 至 4 年	13,390.45	6,695.23	50.00
4 至 5 年	1,000.00	800.00	80.00
合计	4,255,427.47	553,348.22	

② 组合中，无合并关联方计提坏账的其他应收账款

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 3,489,910.12 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 82.01%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 503,598.20 元。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	3,309,528.39		3,309,528.39	3,309,528.39		3,309,528.39

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河南英淘园动漫科技有限公司	3,309,528.39			3,309,528.39		

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,217,390.95	462,573.87	1,843,600.22	986,511.68
其他业务				850.00
合计	1,217,390.95	462,573.87	1,843,600.22	987,361.68