



北京国学时代文化传播股份有限公司

Beijing Guoxue Times Culture Co., Ltd.

股份报价转让说明书

主办报价券商

西部证券股份有限公司



二〇〇九年三月

目 录

释 义.....	1
一、声明	2
二、风险及重大事项提示	3
三、北京市政府批准公司进行股份报价转让试点的情况	4
四、主办报价券商推荐及协会备案情况	5
五、股份代码、股份简称、挂牌日期	6
六、公司股本及分批进入代办股份转让系统报价转让时间和数量	7
（一）股本总额.....	7
（二）公司股份分批进入代办股份转让系统报价转让的时间和数量及冻结情况.....	7
七、公司基本情况	8
（一）基本情况.....	8
（二）历史沿革.....	8
（三）股东及其出资情况.....	11
（四）股份转让限制情况.....	13
（五）员工情况.....	13
（六）股权结构.....	15
（七）内部组织结构.....	16
八、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员	17
（一）基本情况.....	17
（二）公司与上述人员签订的协议以及为稳定其已采取或拟采取的措施	18
（三）董事、监事、高级管理人员及核心技术人员持股及其他单位任职情况.....	18
九、公司业务与技术情况	20
（一）业务情况.....	20
（二）主要产品的技术含量、可替代性、专利技术的有效期.....	27
（三）主要无形资产.....	30
（四）核心技术来源和取得方式、自主技术占核心技术的比重、核心技术所有权情况.....	30
（五）核心技术在国内外同行业的先进性.....	31
（六）研究开发情况.....	31
（七）前五名主要供应商及客户情况.....	32

十、公司业务发展目标及其风险因素	35
(一) 业务发展目标.....	35
(二) 风险因素及公司相应的对策或措施.....	36
十一、公司治理	39
(一) 公司章程中有关股东权利、义务、股东大会的职责及议事规则及执行情况.....	39
(二) 公司章程中有关董事会、监事会的构成及议事规则.....	46
(三) 公司章程中重大生产经营决策程序.....	49
(四) 公司章程中对董事、监事、高级管理人员所持公司股份报价转让的限制性规定.....	52
(五) 公司管理层对内部控制制度完整性、合理性及有效性的自我评估意见.....	52
(六) 公司管理层的诚信状况.....	53
十二、公司财务会计信息	54
(一) 最近两年一期的财务会计报告的审计意见.....	54
(二) 最近两年一期的经审计的资产负债表、利润表、现金流量表及其补充资料.....	54
(三) 最近两年一期的主要财务指标.....	61
(四) 报告期利润形成的有关情况.....	61
(五) 公司最近两年一期的主要资产情况.....	65
(六) 资产减值准备计提情况.....	71
(七) 重大债务情况.....	73
(八) 股东权益情况.....	76
(九) 关联方、关联方关系及关联交易.....	77
(十) 提请投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项.....	78
(十一) 股利分配政策和近两年一期分配情况.....	79
(十二) 管理层对公司近两年一期财务状况、经营成果和现金流量的分析.....	80
十三、备查文件目录	84

释 义

在本说明书中，除非另有所指，下列词语具有如下含义：

公司、股份公司、国学时代	指	北京国学时代文化传播股份有限公司
有限公司	指	北京国学时代文化传播有限公司
股东大会	指	北京国学时代文化传播股份有限公司股东大会
股东会	指	北京国学时代文化传播有限公司股东会
董事会	指	北京国学时代文化传播股份有限公司董事会
监事会	指	北京国学时代文化传播股份有限公司监事会
证券业协会、协会	指	中国证券业协会
挂牌	指	公司在代办股份转让系统挂牌进行股份报价转让行为
主办报价券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
万隆会计师事务所	指	万隆会计师事务所有限责任公司
宝盈律师事务所	指	北京市宝盈律师事务所
数字出版业	指	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的一种全新的出版业态。
古籍数字化	指	用现代信息技术对古代文献进行整理与研究，并以电子数据的方式提供使用。

一、声明

公司董事会已批准本股份报价转让说明书，全体董事承诺其中不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

二、风险及重大事项提示

公司特别提醒投资者注意下列风险及重大事项：

（一）《公司法》第一百四十二条规定：“发起人持有的公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。”由于股份公司成立至今不足一年，故同时作为公司发起人的现所有股东于公司成立满一年之前不可转让其所持有的公司股份。

（二）核心技术泄密的风险。目前，从事古籍整理工作的人才非常少，特别是既具备古籍整理知识又能熟练应用现代信息技术的高层次人才更为匮乏。由于古籍数字化行业是一个新兴行业，技术壁垒高，研究人员相对匮乏，容易出现技术人员流失的现象，核心技术也容易随之流失。

（三）知识产权被侵犯的风险。国内的电子图书盗版问题严峻，严重制约着电子图书市场的健康发展。公司的核心产品国学系列电子出版物及国学 U 盘智能书库在市场中也面临盗版风险。由于公司产品的特殊性，盗版问题增大了公司开拓市场的难度，同时增加了产品开发成本。

（四）对大股东的依赖风险。尹小林持有公司 51.92% 的股份，系公司控股股东，并且担任公司董事长兼总经理，因此对公司的经营决策具有重大影响力。同时，尹小林为公司的核心技术人员，对公司的技术研发具有重大影响力。综上所述，公司对大股东尹小林存在较强的依赖关系。

三、北京市政府批准公司进行股份报价转让试点的情况

根据《中关村科技园区非上市股份有限公司申请股份报价转让试点资格确认办法》的规定和公司 2008 年 11 月 18 日股东大会决议，公司向北京市中关村科技园区管委会递交了公司在代办股份转让系统挂牌进行股份报价转让的申请。中关村科技园区管委会于 2008 年 11 月 20 日下达了中科园函【2008】208 号《关于同意北京国学时代文化传播股份有限公司申请进入证券公司代办股份转让系统进行股份报价转让试点的函》，确认公司具备股份报价转让试点企业资格。

四、主办报价券商推荐及协会备案情况

主办报价券商西部证券股份有限公司对公司进行了尽职调查，出具了《尽职调查报告》，并召开了内核会议；内核小组经审核、表决，同意推荐公司挂牌，并出具了《西部证券股份有限公司关于推荐北京国学时代文化传播股份有限公司股份进入代办股份转让系统报价转让的推荐报告》；2008年12月31日，西部证券向中国证券业协会报送了备案文件。

2009年3月17日，中国证券业协会出具了《关于推荐北京国学时代文化传播股份有限公司挂牌报价文件的备案确认函》（中证协函[2009] 91号），对西部证券报送的推荐公司挂牌文件予以备案。

五、股份代码、股份简称、挂牌日期

股份代码：430053

股份简称：国学时代

挂牌日期：2009年3月31日

六、公司股本及分批进入代办股份转让系统报价转让时间和数量

（一）股本总额

公司股本总额为5,200,000股。

（二）公司股份分批进入代办股份转让系统报价转让的时间和数量及冻结情况

根据《公司法》第一百四十二条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

《证券公司代办股份转让系统中关村科技园区非上市股份有限公司股份报价转让试点办法》第十九条规定：“园区公司股东挂牌前所持股份分三批进入代办系统挂牌报价转让，每批进入的数量均为其所持股份的三分之一。”

股份公司成立于2008年11月10日，截至本股份报价转让说明书出具之日，公司成立不足一年，在股份公司成立满一年之前，无可报价转让股份。

除上述情况，公司全体股东所持股份无冻结、质押或其他转让限制情况。

七、公司基本情况

（一）基本情况

公司中文名称：北京国学时代文化传播股份有限公司

公司英文名称：Beijing Guoxue Times Culture Co., Ltd.

注册资本：520万元

法定代表人：尹小林

有限公司成立日期：2002年4月23日

股份公司成立日期：2008年11月10日

住所：北京市海淀区西三环北路105号首都师范大学教一楼215室

邮编：100037

电话：010-68980439

传真：010-68980439

互联网网址：<http://www.guoxue.com/>

电子信箱：guoxue@guoxue.com

信息披露负责人：杜晓勤

所属行业：数字出版业

经营范围：法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。

主营业务：古籍数字化研究开发、古籍整理与出版、国学电子出版物研制、软件开发和相关网站建设与服务。

（二）历史沿革

1、有限公司的设立

2002年，自然人尹小林、任万惠、李维平、王文菊等4人均以货币分别出资80万元、10万元、6万元、4万元，设立北京国学时代文化传播有限公司。

2002年4月18日，中务会计师事务所有限责任公司出具了（2002）中务验字04—076号《验资报告》，对上述出资予以验证。

2002年4月23日，有限公司在北京市工商行政管理局登记注册成立，领取了注册号为1101082377986的《企业法人营业执照》，有限公司正式成立。有限公司法定代表人为尹小林，注册资本为人民币100万元，公司住所为北京市海淀区北洼路甲3号正豪办公大厦A座1号123房间。公司的经营范围为“法律、法规禁止的，不得经营；应经审批的，未获审批前不得经营；法律、法规未规定审批的，企业自主选择经营项目，开展经营活动。公司的主营业务为古籍数字化研究开发。”

有限公司成立时股东及持股情况如下：

股 东	出资额（万元）	出资比例（%）
尹小林	80.00	80.00
任万惠	10.00	10.00
李维平	6.00	6.00
王文菊	4.00	4.00
合 计	100.00	100.00

2、有限公司第一次工商变更登记

2008年2月2日，有限公司召开股东会，一致同意公司住所变更为北京市海淀区西三环北路105号首都师范大学教一楼215室。

2008年2月2日，北京市工商行政管理局核准了上述变更事项，并核发了注册号为110108003779864的《企业法人营业执照》。

3、有限公司第二次工商变更登记

2008年5月5日，股东李维平、任万惠分别与股东尹小林签订《出资转让协议书》，李维平将其拥有的有限公司6万元股权转让给尹小林、任万惠将其拥有的有限公司10万元股权转让给尹小林。

当日，公司召开股东会同意上述股权转让；一致同意增加杨礼贵、张淑芬、田晓鹏、谢锋、罗列、李方舟、梁玮作为公司的新股东；同意公司增加注册资本，其中尹小林增加货币出资174万元、王文菊增加货币出资32万元、杨礼贵以货

币出资 124 万元、张淑芬以货币出资 30 万元、田晓鹏以货币出资 20 万元、谢锋以货币出资 18 万元、罗列以货币出资 10 万元、李方舟以货币出资 8 万元、梁玮以货币出资 4 万元。2008 年 9 月 17 日，有限公司召开股东会，对上述增资再次予以确认。

2008 年 9 月 17 日，万隆会计师事务所有限公司出具了万会业字（2008）第 2397 号《验资报告》，验证上述出资已到位。2008 年 9 月，北京市工商行政管理局核准了上述变更。经过此次变更后，有限公司的注册资本变更为 520 万元，有限公司的股东及持股情况如下：

股 东	出资额（元）	持股比例（%）
尹小林	2,700,000.00	51.92
杨礼贵	1,240,000.00	23.85
王文菊	320,000.00	6.92
张淑芬	300,000.00	5.77
田晓鹏	200,000.00	3.85
谢 锋	180,000.00	3.46
罗 列	100,000.00	1.92
梁 玮	40,000.00	0.77
李方舟	80,000.00	1.54
合计	5,200,000.00	100.00

4、有限公司整体变更为股份公司

2008年10月9日，有限公司召开股东会，一致同意有限公司整体变更为股份公司。

根据万隆会计师事务所有限公司出具的万会业字（2008）第2458号《审计报告》（审计基准日为2008年10月31日），有限公司经审计的账面净资产值为5,207,008.57 元；根据中商资产评估有限责任公司出具的中商评报字（2008）第1174号《北京国学时代文化传播有限公司改制设立股份公司项目资产评估报告书》（评估基准日为2008年10月31日），有限公司账面净资产评估价值为535.93 万元。公司股份总数依据上述有限公司经审计的净资产折股，股本为520万元，其余7,008.57 元计入资本公积。

2008 年 11 月 9 日，万隆会计师事务所有限责任公司出具了万会业字（2008）

第 2459 号《验资报告》，确认公司已收到全体股东缴纳的注册资本人民币 520 万元。

2008 年 11 月 10 日，北京国学时代文化传播股份有限公司取得北京市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》，股份公司正式成立。

股份公司股东及持股比例如下：

股 东	股本（股）	持股比例(%)
尹小林	2,700,000	51.92
杨礼贵	1,240,000	23.85
王文菊	360,000	6.92
张淑芬	300,000	5.77
田晓鹏	200,000	3.85
谢 锋	180,000	3.46
罗 列	100,000	1.92
李方舟	80,000	1.54
梁 玮	40,000	0.77
合 计	5,200,000	100.00

（三）股东及其出资情况

1、股东基本情况

公司系由有限公司整体变更设立，股东为尹小林、王文菊、李方舟、梁玮、田晓鹏、谢锋、张淑芬、杨礼贵、罗列等 9 名自然人。

公司股东均具有中国籍，且无境外永久居留权。股东的基本情况如下：

尹小林，男，身份证号为 110108196404052771，住址为北京市海淀区畅茜园景宜里小区 3 楼 2 门 802 号，重庆大学本科毕业，蒙代尔国际企业家大学 MBA。1983 年至 2002 年在军队服役，2002 年出资设立北京国学时代文化传播有限公司，现任公司董事长兼总经理、首都师范大学电子文献研究所名誉所长。

杨礼贵，男，身份证号为 510702410523211，住址为四川省绵阳市涪城区塘汛镇场镇。1976 年至 2002 年在四川省绵阳市塘汛农机站工作，历任出纳、会计、站长。

王文菊，女，身份证号为 510702196312219166，住址为北京市海淀区小营西路 30 号院 5 楼 1002 号，大专学历。1982 年 9 月至 1996 年在中国工程物理研究院基建处工作，1996 年至今在北京西都地产发展有限工作，2002 年出资设立北京国学时代文化传播有限公司，现任公司监事。

张淑芬，女，身份证号为 110108193705146321，住址为北京市海淀区新街口外大街 19 号丽泽 12 号楼 4 门 401 号，北京师范大学本科毕业。1960 年至今在北京师范大学工作，历任讲师、教授，现任公司董事。

田晓鹏，男，身份证号为 110102198109182339，住址为北京市西城区复兴门外大街甲 7 号 7 楼 3 门 10 号，中国人民大学人力资源管理本科，英国达勒姆大学硕士。2006 年至 2008 年在中国银联北京分公司工作，2008 年至今在中国国华国际工程有限公司工作。

谢锋，男，身份证号为 513723197403039450，住址为四川省巴中市巴州区南池中路 23 号，西南理工大学毕业。1994 年至 1997 年在黑马广告公司任文案，1997 年至 1999 年在北京日知经远图书有限公司任美术编辑，1999 年至今创办北京天地瑞达科贸有限公司任总经理。现任公司董事。

罗列，男，身份证号为 110106196203282711，住址为北京市丰台区云岗北区西里 57 楼 3 单元 12 号，南京工学院自动控制系本科。1984 年至今先后担任航天工业部第三研究院第 33 所研究员、副所长。

李方舟，男，身份证号为 142701198208081270，住址为山西省运城市河东东街 333 号，山西大学汉语言文学专业毕业。2004 年至今在中国社会出版社任编辑。

梁玮，女，身份证号为 410303196209270028，住址为北京市西城区复兴门外大街 9 楼 2 门 7 号，北京工商大学毕业。1987 年至今任中国银行总行营业部业务经理，现任公司监事。

2、控股股东

尹小林先生为公司第一大股东，持有公司 51.92%的股权，为公司的控股股东，现任董事长兼总经理。基本情况详见上文“1、股东基本情况”。

尹小林先生从事古籍电子化研究工作近二十年，是国内外著名的古籍数据库专家，精通数据库语言，同时对古代汉语、目录学等有较深的研究。2002 年尹小林凭借古籍电子化技术优势创办了北京国学时代文化传播有限公司。2003 年，首都师范大学为开展古籍电子化领域的教学与科研活动，设立首都师范大学电子

文献研究所，特聘请尹小林担任名誉所长。

3、报价转让前公司股东及持股数量

详见上文“七（二）历史沿革”之“4. 有限公司整体变更为股份公司”。

4、股东出资情况

详见上文“（二）历史沿革”。

5、公司股东之间的关联关系

截至本股份报价转让说明书出具之日，公司现有9位自然人股东之间不存在关联关系。

（四）股份转让限制情况

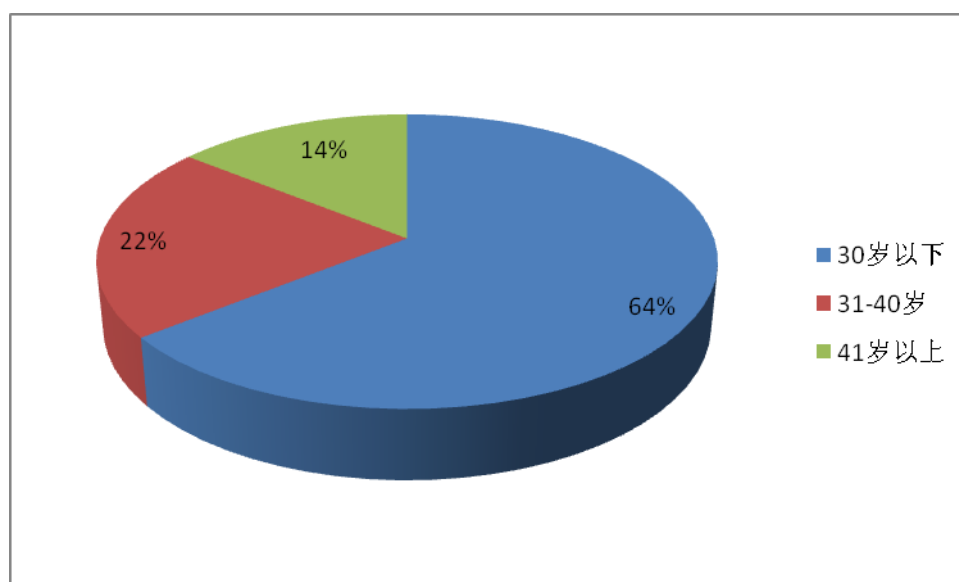
公司全体股东所持股份未有被质押、冻结等股份转让限制情况。

（五）员工情况

截止2008年11月26日，公司正式员工14人，构成情况如下：

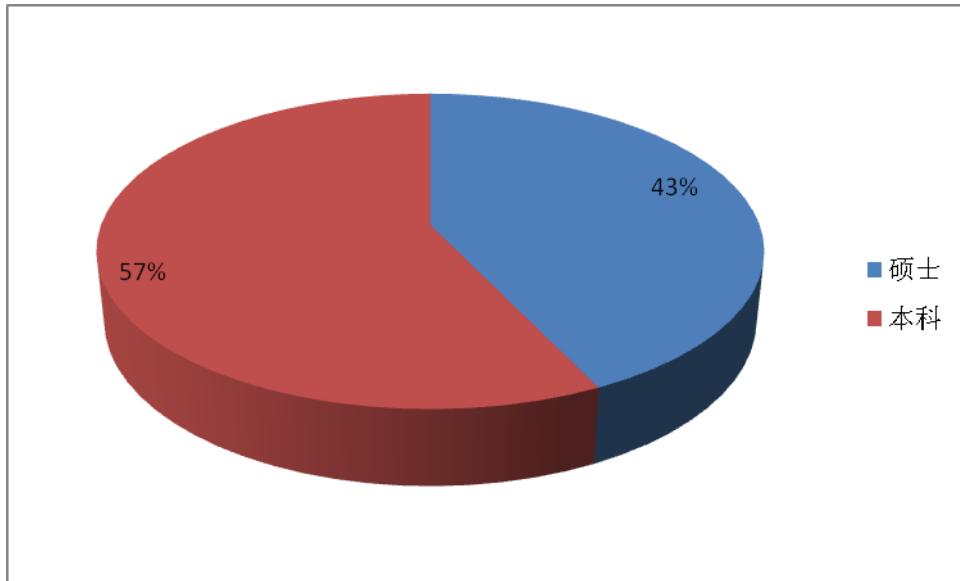
1、按年龄构成

公司员工中30岁以下9人，31-40岁3人，41岁以上2人。具体分布见下图：



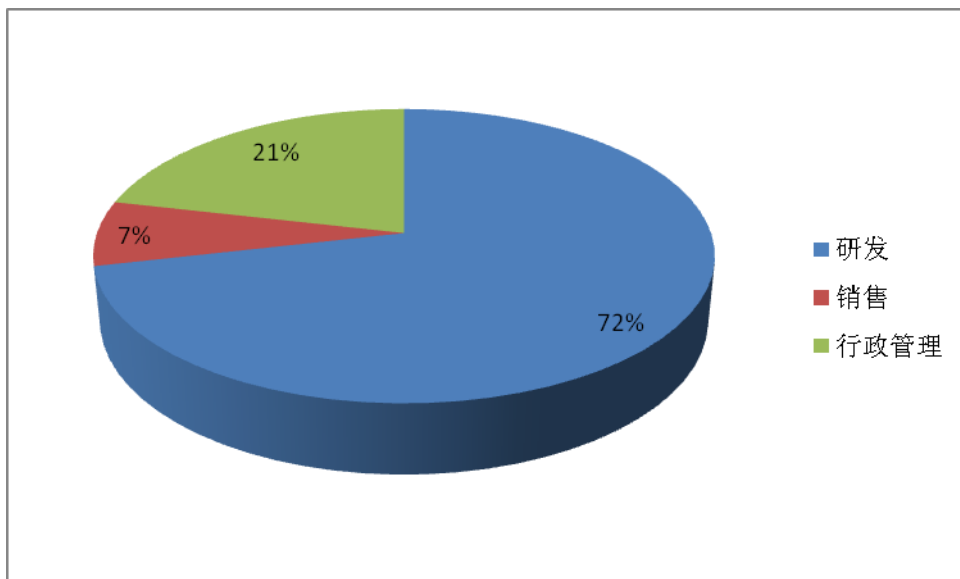
2、按学历构成

公司员工中硕士及以上6人，本科学历8人。具体分布见下图：

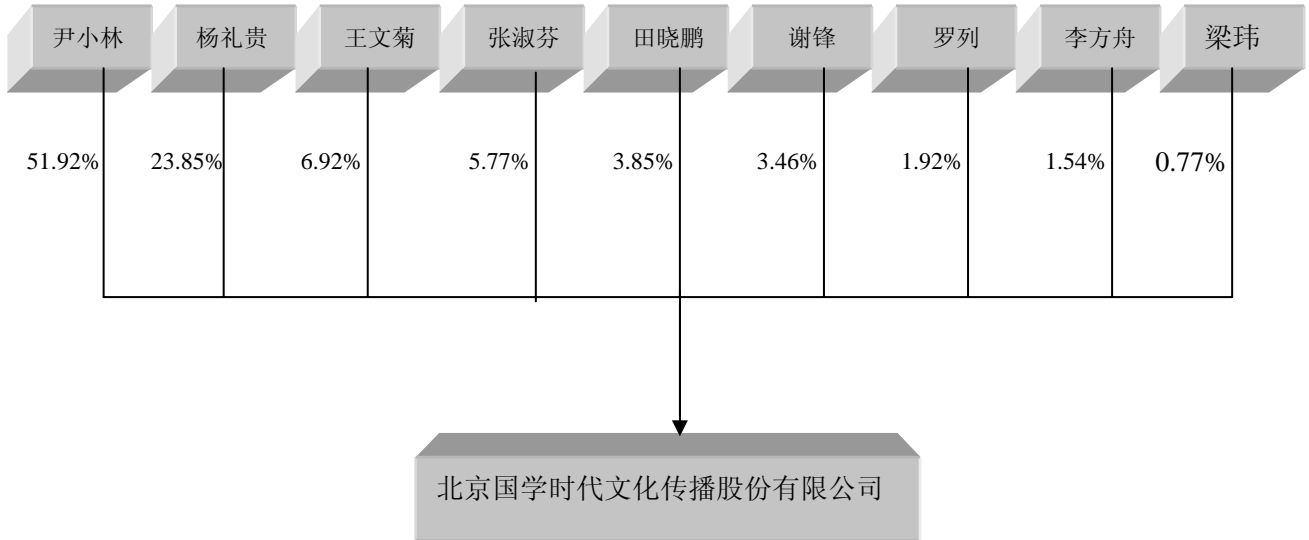


3、按专业构成

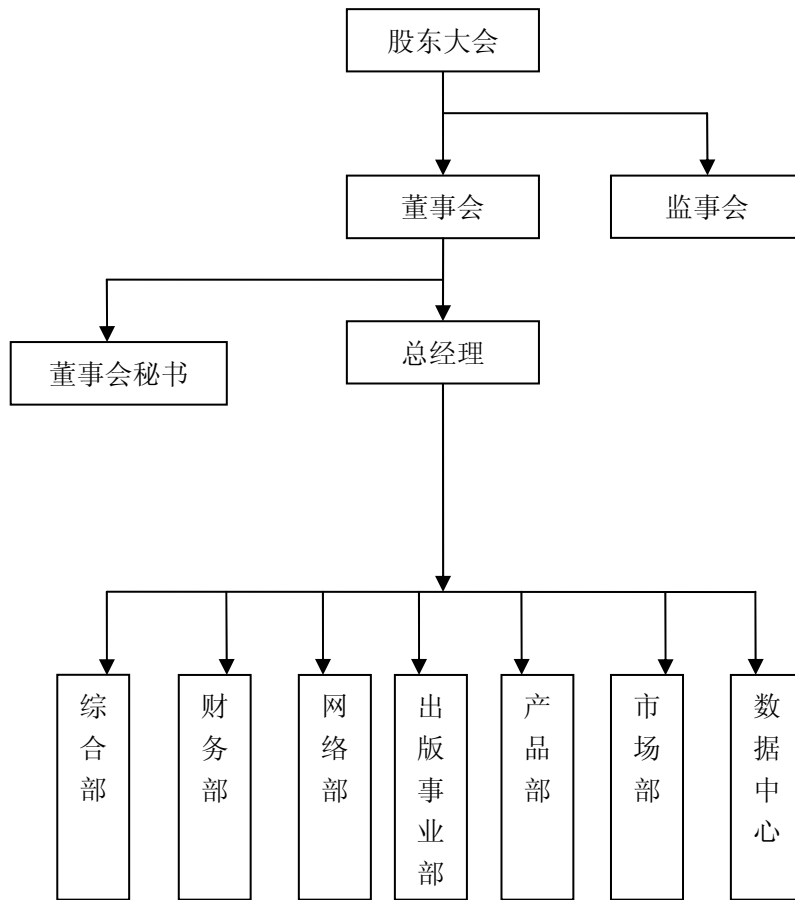
公司员工中研发人员10人，销售人员1人，行政管理3人。具体分布见下图：



(六) 股权结构



(七) 内部组织结构



八、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员

（一）基本情况

公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均为中国国籍，无境外永久居留权。以上人员相互之间不存在关联关系、三代以内直系或旁系亲属关系。

1、董事会成员

尹小林，公司董事长，基本情况详见本报价说明书“七（三）股东及其出资情况”之“1. 股东基本情况”。

张淑芬，公司董事，基本情况详见本报价说明书“七（三）股东及其出资情况”之“1. 股东基本情况”。

谢锋，公司董事，基本情况详见本报价说明书“七（三）股东及其出资情况”之“1. 股东基本情况”。

杜晓勤，公司董事，男，身份证号为 610113196708251736，住所为北京市海淀区中关村 25 楼 241 号，扬州师范学院本科，陕西师范大学研究生，北京大学博士。1995 年至今在北京大学中文系工作，副教授。

郭崇华，公司董事，男，身份证号为 110101196210270039，住所为北京市朝阳区华威北里 25 栋 6A，重庆大学本科毕业。1983 年 8 月至 1993 年 1 月在中央电大任教师，1993 年 2 月至 1994 年 12 月在摩托罗拉公司任培训师，1995 年 1 月至 1996 年 2 月在西门子公司任培训主管，1996 年 3 月至 2002 年 9 月在惠普中国总公司任培训事业部总经理，2002 年 10 月出资设立北京吉诺信管理顾问公司任董事长兼总经理。

2、监事会成员

王文菊，公司监事会主席，基本情况详见本报价说明书“七（三）股东及其出资情况”之“1. 股东基本情况”。

梁玮，公司监事，基本情况详见本报价说明书“七（三）股东及其出资情况”之“1. 股东基本情况”。

詹君，公司监事，男，1983 年 5 月出生，清华大学本科毕业。2006 年至今在公司任网络部经理，为公司职工代表大会选举的监事。

3、高级管理人员

尹小林，公司总经理，基本情况详见本报价说明书“七（三）股东及其出资情况”之“1、股东基本情况”。

汪晓京，公司副总经理，女，身份证号为 110108196810136321，住所为北京市海淀区新街口外大街 19 号丽泽 12 号楼 4 门 401 号，北京联合大学应用文理学院汉语言文学专业本科，中国人民大学美学专业研究生。1989 年至 1999 年粮油食品进出口公司任国际商务师，1999 年至 2004 年五洲出版社任编辑，2004 年至今在公司任副总经理。

杜晓勤，公司董事会秘书，基本情况详见本报价说明书“八（一）基本情况”之“1、董事会成员”。

闫宇，公司财务总监，男，身份证号为 142323198008130230，住所为北京市通州区北京物资学院集体 2 号，北京物资学院经济学院本科毕业。2001 年至 2008 年 9 月在中兴新世纪会计师事务所工作，2008 年 10 月至今在公司任财务总监。

4、核心技术人员

尹小林，详见本报价说明书“七（三）股东及其出资情况”之“1. 股东基本情况”。

詹君，详见本报价说明书“八（一）基本情况”之“2、监事会成员”。

（二）公司与上述人员签订的协议以及为稳定其已采取或拟采取的措施

上述人员大部分持有本公司股份，本公司与上述人员均签订了劳动合同。除此之外未签订其它合同。

公司为稳定管理层及核心技术人员，已采取或拟采取的措施有：

- 1、加强企业文化的培养、教育，用相同的价值观凝聚团队。
- 2、在制度和保障方面为技术骨干提供良好的工作环境。
- 3、开拓市场，为技术骨干提供展现才华的舞台。
- 4、加强培训，使技术骨干不断学习新知识、提高技能。
- 5、提供有竞争力的薪酬制度。

（三）董事、监事、高级管理人员及核心技术人员持股及其他单位任职情况

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员持股及在其他单位任职情况

情况如下：

姓名	职务	持股数量(股)	持股比例(%)	其他单位任职情况
尹小林	董事长、总经理、核心技术人员	2,700,000	51.92	首都师范大学电子文献研究所名誉所长
杜晓勤	董事、董事会秘书	——	——	北京大学中文系副教授
谢 锋	董事	180,000	3.46	北京天地瑞达科贸有限公司总经理
郭崇华	董事	——	——	北京吉诺信管理顾问公司董事长兼总经理
张淑芬	董事	300,000	5.77	北京师范大学教授
王文菊	监事会主席	360,000	6.92	北京西都地产发展有限公司
梁 玮	监事	40,000	0.77	中国银行总部营业部业务经理
詹 君	监事、核心技术人员	——	——	——
汪晓京	副总经理	——	——	——
闫 宇	财务总监	——	——	——
合 计	——	3,580,000	68.84	——

九、公司业务与技术情况

（一）业务情况

1、公司所处行业的基本情况特点

公司主要从事古籍数字化业务，所属行业为数字出版业。数字出版就是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的一种全新的出版业态。近年来，伴随着互联网信息技术、数字技术为主的高新技术迅猛发展，传统出版物正在不断向数字化方向发展。文化的传播已经不局限于传统媒体的传播形式，基于互联网进行文化内容传播的形式逐步为人们所接受，数字出版模式成为出版方式中的重要组成部分。国内外出版机构都在积极利用互联网进行数字内容的传播和发行。电子图书已成为图书出版的重要组成部分。

中国图书商报社和读吧网联合发布的《2007年中国电子图书发展趋势报告》中显示，2007年电子图书读者总数为5900万人，比2006年增长37%，增长强劲；2007年电子图书总量为66万种，较2006年增长24.5%，依然保持强劲增长势头；2007年国内电子图书市场实现销售收入16,940万元，较06年度增长14%。电子图书渐成阅读潮流。

古籍数字化行业属于电子图书行业的一个细分行业。古籍数字化，简言之，就是利用现代信息技术对古代文献进行整理与研究，并以电子数据的方式提供使用。数字化的古籍再配合一定的检索软件，使古籍的阅读、翻检都大为便利，扩展了囿于时间、精力的个人有限的阅读能力，正如古人梦想的神笔，顷刻间可以将万卷诗书尽控于掌中。

古籍数字化大约兴起于上个世纪90年代，当时仅限于电子文本阅读。当时由于计算机的普及程度低，因此参与此项工作的人员及机构范围极其有限。目前，有关政府部门、研究机构、大专院校乃至个人都纷纷加入到古籍数字化的队伍中来，致使这一新兴领域在短短十年中，迅速发展，目前大约有40亿字的古籍被数字化，出现了《四库全书》、“国学宝典”等大型古籍全文检索数据库。国家也倡导了大型的古籍数字化工程，列入国家“十一五”文化发展纲要的数字出版工程共有八项，“中国古籍数字化工程”是其中一项。

古籍数字化具有巨大的社会效益和经济效益。古籍数字化是保护传统文化的重要手段。我国宏富浩繁的文化典籍，是中华民族政治、经济、历史、文化和民族精神的重要载体。据专家估计，中国存世古籍总计在10万种以上，如果计入碑

刻、家谱等，约有15万种左右。把信息科学技术融入传统文化的整理、保存、传播和研究之中，将古籍原典、历朝历代整理成果数字化，形成一个庞大精深的立体知识体系，使数据库建设成为连续性的、开放式的，与文化传承和学术研究息息相关的一项工作，可以实现海量信息查询、字词频分析，用字量统计等古人难以实现的功能，将使传统文化呈现出新的价值，焕发出新的生命力，为学术研究拓展一片新领域。古籍数字化为传统文化走向现代化提供了必要条件。随着互联网技术的发展，网络传播具有不受时空限制、信息量大、传播速度快的特点，使数字信息成为最重要的文化资源。将汗牛充栋的中华文化典籍数字化，让古老的中国文化借助现代信息技术再现辉煌，使传统文化在信息传播的深度、广度、速度上发生质的飞跃，将是过去藏之深阁，仅供有限人员珍赏的情况所不能比拟的。

由于本行业进入壁垒较高，行业内机构集中在少数几家，竞争不是很激烈。中国古籍的数字化主要依赖于学术研究机构和学校（如北京大学），专门技术公司（如北京国学时代文化传播股份有限公司、超星数字图书馆、北京书同文数字化技术有限公司、北京爱如生数字化技术研究中心），出版社（如迪志文化出版有限公司）和图书馆（如北京图书馆、上海图书馆）。由于研发成果各具特色，在内容上也有较大差异，因此彼此呈现出优势互补的态势。目前比较典型的产品有：由国学公司研制开发的“国学宝典”，由香港迪志文化出版公司与上海人民出版社等合作开发的《四库全书》数据库，由北京大学研制开发的“中国基本古籍库”，由国家图书馆委托中易电子公司开发的中国地方志项目，由中华书局影印的古籍图像数据等。

2、主营业务及主要产品

公司主要从事古籍数字化研究开发、古籍整理与出版、国学电子出版物研制、软件开发和相关网站建设与服务。公司现为中国最大的专业古籍电子文献数据公司之一。目前，公司已经形成一整套大规模古籍文献资料数字化加工体系和多种集成化解决方案，在古籍资料的数字化加工、数字化管理和数字化成果研发利用方面，积累了丰富的经验。

公司成立六年来，坚持以中国传统文化为基础，应用现代信息技术，依托学术研究平台，借助互联网络技术，不断创新，及时向海内外高等院校、专业研究机构和广大国学爱好者提供全方位、多层次的专业服务，积极构建中国传统文化现代信息传播平台。

公司具备较强的学术背景，聘请了白化文、曹先擢、戴逸、董乃宾、冯其庸、傅熹年、傅璇琮、庞朴、汤一介、乐黛云等众多知名学者担任顾问，为公司新产

品的研发提供专业指导。公司在中国传统文化专业研究领域具备一定的影响力，先后与国内200多所高校的汉语言文学、历史学、哲学、建筑学等学科的知名专家教授保持着密切的联系。公司参与了《儒藏》、《中华大典》等国家级大型古籍整理项目。公司与北京大学、清华大学、首都师范大学、南京大学、四川师范大学、河北大学、浙江师范大学、鞍山师范大学、台湾大学等教学科研单位合作，先后研制开发了《中国古代文学史电子史料库》、《中国历代诗歌数据库》、《中国建筑史史料库》、《宋会要辑稿》、《段注说文解字全文检索系统》等一批古籍全文检索软件，参与了20多项有关科研项目。

公司下属“国学网”（www.guoxue.com）是国内第一个以弘扬中国传统文化为基本任务的大型学术型公益网站。“国学网”在国学传播上逐步发展为中国文化的代表网站，正逐渐成为国内外众多国学爱好者喜爱的网站，积极推动了国学的现代化传播。2006年“国学网”联合中国人民大学国学院、百度网共同发起了“我心目中的国学大师”网络评选活动，共收到选票120多万张，几十家媒体专题报道了此项活动，在海内外获得了良好的效果和深远的影响。

公司于2005年率先推出了中华古籍全文检索数据库——“国学宝典”网络版，收录了上起先秦、下至清末两千多年间的中文典籍文献5000种，总字数逾10亿字，该数据库从收书种数、总字数、整理质量等全面超过《四库全书》，不仅是全国最大的专业古籍数据库之一，而且是迄今为止唯一经标点整理、适用于互联网的大型古籍全文数据库。目前，海内外已有多家院校和研究机构订购使用。

此外，以“国学宝典”数据库为基础，还开发了由20多种供专家学者使用的国学专题系列电子出版物，8种面向普通国学爱好者的国学经典文库系列光盘，10余种“国学U盘智能书库”产品，基本实现了高、中、低端产品衔接，专业与普及配套。由于国学系列电子出版物具有高技术、高质量、高品位的特点，公司于2005年获得国家新闻出版总署特批的电子出版物出版权，被国务院办公厅选作办公用数据库安装在内部局域网上。

2007年公司组织整理出版了《国学备览》丛书，特聘请汤一介、庞朴先生等海内外81位知名学者参与，此套丛书水准较高，选目精细、内容准确、制作精良。此套丛书获得国务院古籍整理领导小组的专项经费补贴，并被北京市委组织部选定为党政干部素质培训读物。

公司自成立至今，已经形成一整套大规模古籍文献资料数字化加工体系和多种集成化解决方案，在古籍资料的数字化加工、数字化管理和数字化成果研发利用方面，积累了丰富的经验，在古籍数字化领域已经树立起一定的品牌形象。国

内市场方面，国内一些高校和大中型图书馆相继购入公司产品，作为教学及研究用基础数据库；国际市场方面，公司产品在日本、美国、欧洲等知名大学和图书馆获得良好的市场认可度，德国国立图书馆、美国哈佛大学、美国普林斯顿大学、美国宾西法尼亚大学、美国南加州大学、美国哥伦比亚大学、日本早稻田大学、韩国仁川大学等知名大学及研究机构长期订购公司产品“国学宝典”。随着产品的完善，公司正筹备大规模的市场推广，公司的销售规模存在爆炸式的增长潜力。

3、公司的盈利模式、营销模式及销售模式

公司的全部收入来源于三类业务：一是提供古籍数字化技术服务；二是销售“国学宝典”数据库；三是销售国学系列电子出版物。目前，三类业务收入各占三分之一左右。公司新产品古籍文献智能排印系统是未来新的利润增长点。

(1) 古籍数字化技术服务。公司自成立至今，已经形成一整套大规模古籍文献资料数字化加工体系和多种集成化解决方案，在古籍资料的数字化加工、数字化管理和数字化成果研发利用方面，积累了丰富经验，在古籍数字化领域已经树立起一定的品牌形象。公司先后与国内200多所高校的汉语言文学、历史学、哲学、建筑学等学科的知名专家教授保持着密切的联系，在中国传统文化专业研究领域具有极大影响力。众多科研机构主动与公司联系，委托公司为其提供古籍数字化相关的技术服务。公司承担的该类项目有：浙江师范大学“段注说文解字全文检索系统”项目、清华大学建筑学院《中国建筑史史料库》项目、河北大学宋史研究中心“宋辽夏金元史数据库”项目等。

对于该类业务，公司基本未进行主动的市场开拓。基于公司在业内的品牌影响力，所有项目均是合作方主动联系公司，要求为其提供技术服务。为进一步开拓市场，公司计划进一步完善营销体系，通过参加学术会议等形式不断扩大在业内的影响力，并主动联系潜在客户，进一步扩大市场规模。

(2) 销售“国学宝典”数据库。“国学宝典”是目前国内最大的古籍全文检索数据库之一，分为单机版和网络版。网络版（包括镜像版）具有普及范围广，检索速度快，功能强，维护升级容易等特点。随着网络的飞速发展，手机日渐跻身而上，成为与电脑并驾齐驱的网络终端，“国学宝典”亦顺应科技潮流，于2006年12月推出手机版（wap.guoxue.com），为网络版之兄弟版。2008年2月，“国学宝典”推出了以超小型笔记本电脑为载体的“金典版”，从而革新了单机版以光盘为载体的历史。目前公司主要销售网络版。各大高校及研究机构通过与公司签订“国学宝典”网络版订购协议，向公司支付初装费及年服务费，以此取得合法使用权。目前国内的客户有北京外国语大学图书馆、中国科学院自然科学史研

研究所、河北大学宋史研究中心、华东师范大学中国语言文学系等；国际的客户有德国国立图书馆、美国哈佛大学、美国普林斯顿大学、美国宾西法尼亚大学、美国南加州大学、美国哥伦比亚大学、日本早稻田大学、韩国仁川大学等。

目前公司主要通过“国学网”（www.guoxue.com）和“国学宝典网”（www.gxbd.com）宣传“国学宝典”数据库。对于国际市场，公司尚未进行主动的市场推广。公司计划进一步完善营销体系，增加营销渠道，进一步开拓国际和国内市场。对于国内市场，加强对高校及科研机构的市场推广，力争为国内2000多所高校提供有偿文献专业检索服务。对于国际市场，加强与全球华文教育机构、图书馆和专业研究机构合作，进一步推广“国学宝典”数据库。

关于“国学宝典”数据库的销售模式，网络版以代理销售为主，国内市场代理商有清华同方、汉王科技等，国外市场代理商为中国图书进出口（集团）总公司、中国国际图书贸易总公司和中国出版对外贸易总公司，同时公司通过“国学网”和“国学宝典网”宣传进行直接销售；单机版以代理销售为主，代理商为中国图书进出口（集团）总公司、中国国际图书贸易总公司和中国出版对外贸易总公司，主要销往东亚国家如日本、韩国，目前国内市场销量逐步减少；金典版主要通过“国学网”和“国学宝典网”宣传进行直接销售。

（3）销售国学系列电子出版物。公司以“国学宝典”数据库为基础，开发了由20多种供专家学者使用的国学专题系列电子出版物，10多种面向普通国学爱好者的国学经典文库系列光盘；并以中国经典文献为内容，开发出“国学U盘智能书库”。公司产品《国学备览》被国务院内部局域网列为专用；《国学备览》光盘相继被首都师范大学、河北大学、湖南大学、广州大学、云南师范大学、华东师范大学等多所大学选为电子教材和新生人文素质教育光盘。

目前，公司主要通过“国学网”（www.guoxue.com）和“国学宝典网”（www.gxbd.com）宣传国学系列电子产品，通过代理商进行销售。国外市场的代理商为中国图书进出口（集团）总公司、中国国际图书贸易总公司和中国出版对外贸易总公司。公司计划进一步完善营销体系，通过媒体广告等扩大宣传，进一步扩大代理商数量，紧紧抓住“国学热”升温的市场机遇，进一步扩大市场规模。

（4）销售古籍文献智能排印系统。古籍文献智能排印系统是公司未来新的利润增长点。该系统较好地解决了古籍生僻字造字、简繁体转换、横竖版式等多项技术难题，为个性出版，尤其是难度较高的古籍个性出版提供了技术支持。利用该项特有的排印技术，已完成了《十三经选读》、袖珍本《十三经》、《随园

食单》、线装本四大奇书等多种书籍的排印，为首都师范大学文学院组织完成了一套字数达1.5亿字、共计150册的《中国古代文学史资料全编》的排印工作。特别是运用该项技术参与了《中华大典》的编纂工作。《中华大典》是国务院批准立项的重大文化出版工程，该工程作为塑造国家文化形象的工程列入《国家“十一五”时期文化发展规划纲要》。该产品的市场潜力巨大，公司将进一步加大对古籍文献智能排印系统的市场推广，使之成为公司未来新的利润增长点。

4、公司研发项目

公司自成立以来，承担或参与古籍数字化项目20多项，其中国家级项目一项，教育部重点项目一项。公司承担或参与的主要项目如下。

(1) 国务院批准立项的重大文化出版工程《中华大典》编纂项目

《中华大典》，即“中国古代典籍的百科全书”，是一项伟大的文化工程，是中华人民共和国以国家的名义和力量来组织编写的一部全面的中华古籍大型系列丛书，是一部可以和明朝《永乐大典》相媲美的中国古典文化的集成。《中华大典》于1990年由国务院正式批准启动，并列为国家级重点古籍整理项目。《中华大典》是国务院正式行文批准启动的建国以来最大的文化出版工程，被列为《国家“十一五”重点出版规划》和《国家“十一五”时期文化发展规划纲要》的重点项目，被新闻出版总署列为“十一五”国家重大工程出版规划之首。

公司董事长兼总经理尹小林被聘为“中华大典·农业典”编委。公司运用自主研发的“国学智能排印系统”参与《中华大典》的编纂工作。公司于2006年下半年参与编纂工作后，考虑到编纂工作内容繁杂、牵涉文献量大，材料分散，任务非常艰巨，为加快编纂进度，提高编纂质量，扩展大典后续利用价值，提出了利用数据库手段参与大典编纂的意见，经过反复论证与研讨，最终获得《中华大典》办公室的批准，率先在农业典进行试点。

目前，数据库平台研发工作进展顺利，获得各分典编委的一致认可。利用电子数据库手段编纂《中华大典》，可以把信息科学技术融入古籍文献的整理、保存、传播、研究与应用之中，使古籍整理与研究进入一个新的阶段，有利于提升古籍文献新的价值。该项目试点成功，将对古籍整理与编辑产生重要的推动作用。

(2) 教育部重点课题“儒藏编纂与研究”项目

“儒藏编纂与研究”是教育部2003年哲学社会科学重大课题攻关项目，被列为2004年度国家社科基金重大项目。2004年，“《儒藏》精华编”又被全国哲学社会科学规划办公室批准为“2004年度国家社会科学基金重大项目”。同年，《儒

藏》工程被列为“北京大学‘985’工程重点项目”。2006年，《儒藏》编纂工程被列入国家哲学社会科学研究“十一五”规划。2007年，“《儒藏》精华编”的出版被新闻出版总署列入“十一五”国家重点图书出版规划项目之重大工程出版规划。编纂《儒藏》的目的在于对中国思想文化典籍进行系统整理，以便收藏、保存和利用，为人们研究儒家思想提供可信资料。公司充分发挥在国学领域的专业优势，负责《儒藏》项目网站的策划、建设与维护。公司董事长兼总经理尹小林被聘为“儒藏编纂与研究”项目“子部·杂家”分课题负责人和“儒藏精华编”编纂委员会委员。

(3) 《国学备览》丛书项目

由公司负责组织编纂，由首都师范大学出版社出版的《国学备览》丛书，获得国家古籍整理出版项目补贴。《国学备览》是一套中等规模的古籍丛书。该丛书精选了先秦至晚清二千多年间中国文化史上最具有代表性的名著81部，全书所收均为善本全帙，并经海内外近百名专家整理审定，随文选配有1500多幅相关插图，每部分均撰写了简明提要，全书600多万字，全套丛书另配光盘一张。该套丛书具有整理阵容强大、整理质量精良、选目精、整理手段先进等特点。

(4) 《中国古代文学史电子史料库》项目

《中国古代文学史电子史料库》共收入先秦至清末的中国文学典籍400多种8300多卷（篇），插图2000多幅，总字数逾2亿字，2003年参加中国高等教育软件展，成为当时参加展览中独具特色的一项成果。荣获2004年北京教育教学成果二等奖。

(5) 《宋会要辑稿》数据库项目

《宋会要辑稿》是由五所大学联合建设项目。宋代官修本朝《会要》，后人称之为《宋会要》。“会要”属书类的断代典志体史书，是专门记载一代典章制度的史学著作。由于《辑稿》卷帙浩大、残缺零乱、问题繁多，因此，各种带有研究成果性质的检索工具书应势而出。由于《辑稿》本身的缺憾，使得使用及检索时，产生诸多障碍。鉴于上述原因，公司提出将《宋会要辑稿》做成数据库，不但可以解决无顺序阅读的查检的问题，使书中的丰富史料得到充分利用，从而大大推动宋史乃至中国古代史研究的发展，而且对《宋会要辑稿》的彻底校正整理，也提供极大的方便。

(6) “宋辽夏金元史数据库”项目

公司承担河北大学宋史研究中心“宋辽夏金元史数据库”项目，建设目标是

通过双方优势互补、强强合作，对宋辽夏金元时期基本的重要的古籍、碑刻及文物考古图片及后世研究著述进行数字化，既注重资料性，也注重工具性和信息性，最终建设成具有良好的应用性与专业性、达到国际先进水准的宋辽夏金元史学术研究平台。《宋辽夏金元史数据库》下设六种数据库：一《宋史古籍数据库》；二《辽夏金元史古籍数据库》；三《宋辽夏金元史古籍书影数据库》；四《宋辽夏金元史文物考古图片库》；五《宋辽夏金元史学者研究论著库》；六《宋辽夏金元史研究基本辞书库》。本数据库各个子库将依照实施方案并行建设，并最终合并成《宋辽夏金元史数据库》全库。依照资料的性质可分为三类：文字库、图像库、工具库。宋史、辽夏金元史古籍数据库为文字库，书影数据库、文物考古图片库、学者研究论著库属于图像库，辞书库为工具书库。

(7) 巴蜀书社《新编丛书集成》项目

《新编丛书集成》是一套收书3000种以上的大型古籍丛书，新式标点，繁体横排，每年出版200种以上。巴蜀书社与公司双方共同商定丛书整体框架，以公司为主负责《新编丛书集成》全书的选目，书稿的录入、校对和排版工作。交付出版的稿件为纸样和电子文件。差错率确保在万分之一以下。

(8) 公司承担清华大学建筑学院《中国建筑史史料库》项目

此数据库收录中国建筑史上典籍1000万文字，1000幅图片。

(9) 公司承担浙江师范大学“段注说文解字全文检索系统”项目

本项目是浙江师范大学人文学院语言文字重点学科项目。

(二) 主要产品的技术含量、可替代性、专利技术的有效期

1、主要产品的技术含量

公司的核心技术为古籍数字化技术，主要涉及古籍疑难生僻字处理、古籍数据标点整理、数字化产品的规范化管理与检索等，主要产品为：中华古籍全文检索数据库——“国学宝典”、国学系列电子出版物、国学U盘智能书库、古籍文献智能排印系统、国学网。

(1) 中华古籍全文检索数据库——“国学宝典”

“国学宝典”是目前国内最大的古籍全文检索数据库之一，分为单机版和网络版。收录了上起先秦、下至清末2000多年的中文古籍文献，收书种类近5000种，总字数逾10亿字，目前仍以每年新增1亿字的速度扩充，其目标是建成一个

包含所有重要古籍文献的全文检索数据库。该系统采用国际通用的unicode汉字编码，字库容量大，扩展性强，可在全球所有网络浏览器上正确显示汉字，同时带有古汉语字典、繁简体转换、帝王年号表等多种辅助功能。该数据库从收书种数、总字数、整理质量等方面超过《四库全书》，不但是全国最大的专业古籍数据库，而且是迄今为止唯一经标点整理、适用于互联网的大型古籍全文数据库。”国学宝典”收入的所有电子文献均为自己录入、校对、整理，具有合法知识产权，无版权纠纷。

（2）国学系列电子出版物

以“国学宝典”数据库为基础，开发了由20多种供专家学者使用的国学专题系列电子出版物，10多种面向普通国学爱好者的国学经典文库系列光盘，基本实现了高、中、低端产品衔接，专业与普及配套的系列电子产品。开发的“国学经典文库系列”电子出版物，目前已经完成《国学备览》、《唐诗备览》、《宋词备览》、《书法备览》、《绘画备览》等20多种，光盘具有全文检索、发音字典、背景音乐、自由复制打印等多项功能。由于国学系列光盘内容优秀、质量精良，于2005年获得新闻出版总署特别批准的国学系列电子出版物自行出版权利。其中《国学备览》全部资料已被国务院内部局域网列为专用；《国学备览》光盘相继被首都师范大学、河北大学、湖南大学、广州大学、云南师范大学、华东师范大学等多所大学选为电子教材和新生人文素质教育光盘。

（3）国学U盘智能书库

“国学U盘智能书库”是以轻巧便携的U盘为载体，以中国经典文献为内容，以多种字词典数据库为支撑，结合先进的智能芯片加密技术的电子图书馆，可在多种语言的WINDOWS下运行。该产品实现了在多语种环境下的顺利运行，新增了书名词典、真人发音字典、帝王年号等多种专业后台数据库，并具备简、繁体自动转换功能，单字字典功能。该产品具有质量优良，版式精美、图文并茂、使用方便等特点。经众多国内专家试用，获得一致好评，不仅是学习研究的有效工具，也是新颖时尚的文化礼品。目前公司正以该产品申请国家发明专利。

（4）古籍文献智能排印系统

该系统较好地解决了古籍生僻字造字、简繁体转换、横竖版式等多项技术难题，为个性出版，尤其是难度较高的古籍个性出版提供了技术支持。利用该项特有的排印技术，完成了《十三经选读》、袖珍本《十三经》、《随园食单》、线装本四大奇书等多种书籍的排印，为首都师范大学文学院组织完成了一套字数达1.5亿字、共计150册的《中国古代文学史资料全编》的排印工作。特别是运用该

项技术参与了《中华大典》的编纂工作。《中华大典》是国务院批准立项的重大文化出版工程，该工程作为塑造国家文化形象的工程列入《国家“十一五”时期文化发展规划纲要》。利用该系统编纂《中华大典》，可以把信息科学技术融入古籍文献的整理、保存、传播、研究与应用之中，使古籍整理与研究进入一个新的阶段，对古籍整理与编辑产生重要的推动作用。

（5）国学网

公司所属“国学网”（www.guoxue.com）是国内第一个以弘扬中国传统文化为基本任务的大型学术型公益网站。作为中国文化的代表网站，已逐渐成为国内外众多国学爱好者喜爱的网上家园，为国学走向现代化架起了一座跨地域、超时空的桥梁。“国学网”融国学资讯、专题研究、虚拟社区等各项功能为一体，开设有专题部、文献部、学人部、学术部、服务部等五大版块，日访问量达50万人次。“国学论坛”是“国学网”为国学爱好者提供的一个自由言说的网上公共空间，旨在捕捉、传播每个人对国学的感悟与品评，自开通以来先后创办了12大学术专题，45个专栏，注册会员近10万名，成为国学爱好者首选的信息交流平台。国学网是公司推广国学产品的重要平台，也是普及国学的重要手段。

2、产品的可替代性

公司的核心产品“国学宝典”属于古籍数字化及数字出版领域的高端产品，具有较强的竞争优势。在内容方面，收录了上起先秦、下至清末2000多年的中文古籍文献，收书种类近5000种，总字数逾10亿字，目前仍以每年新增1亿字的速度扩充；在技术方面，采用国际通用的unicode汉字编码，字库容量大，扩展性强，可在全球所有网络浏览器上正确显示汉字；在功能方面，带有古汉语字典、繁简体转换、帝王年号表等多种辅助功能；在实用性方面，是迄今为止唯一经标点整理，并可以简体显示的大型古籍全文数据库，不但适合于文史哲专业的大学、研究生及专业文史研究人员使用，而且便于普通国学爱好者使用；在价格方面，“国学宝典”价格适中，是同类数据库产品中最低，易于为研究机构、大学、图书馆及个人所接受。

公司另外几种主要产品“国学经典文库”、“国学专题系列光盘”和“国学U盘智能书库”与核心产品基本实现了低、中、高端产品衔接，普及与专业配套的构架。


总之，公司的产品定位于专业与普及并重，在内容、技术、功能、实用性及价格方面具有较强的竞争优势；并且产品间实现了低、中、高端产品衔接，具备整体竞争优势；因此，公司产品的竞争优势明显，可替代性较弱。

3、主要产品的专利技术有效期

公司正在申请发明专利“国学优盘智能书库”，国家知识产权局已正式受理。

(三) 主要无形资产

1、商标权

名称	登记号	取得方式	保护期
	第 3343429 号	原始取得	2003 年 11 月 07 日至 2013 年 11 月 06 日

公司正在申请注册另外两项商标，国家工商行政管理总局商标局已正式受理。

2、软件著作权

序号	软件著作权名称	编号	登记号	权利取得方式	权利范围	首次发表日期
1	古籍疑难生僻字智能处理系统 V1.0	软著登字第 093773	2008SR06594	原始取得	全部权利	2007 年 10 月 8 日
2	“国学宝典”软件 V8.0	软著登字第 026617	2004SR08216	继受取得	全部权利	2004 年 7 月 10 日
3	国学电子出版物阅读器软件 V1.0	软著登字第 076069	2007SR10074	原始取得	全部权利	2003 年 7 月 8 日

“国学宝典”软件 V8.0 原著作权人为尹小林，2004 年 9 月 8 日尹小林将其转让给公司。目前，公司正在办理该软件著作权登记证的变更手续。

(四) 核心技术来源和取得方式、自主技术占核心技术的比重、核心技术所有权情况

公司核心技术来源和取得方式、自主技术占核心技术的比重、核心技术所有权情况如下：

核心技术名称	技术来源	取得方式	自主技术占核心技术的比重	所有权情况
中华古籍全文检索数据库——“国学宝典”	自主开发	原始取得	100%	独有

国学 U 盘智能书库	自主开发	原始取得	100%	独有
古籍文献智能排印系统	自主开发	原始取得	100%	独有
古籍疑难生僻字智能处理系统	自主开发	原始取得	100%	独有

（五）核心技术在国内外同行业的先进性

公司作为中国最大的专业古籍电子文献数据公司之一，所有核心技术均为古籍数字化技术，主要涉及古籍疑难生僻字处理、古籍数据标点整理、数字化产品的规范化管理与检索等，核心技术中华古籍全文检索数据库——“国学宝典”、国学U盘智能书库、古籍文献智能排印系统、古籍疑难生僻字智能处理系统等均为国内和国际领先。

（六）研究开发情况

1、研究开发机构设置及研究人员情况

公司的产品设计和研究开发工作根据产品内容分别由网络部、出版事业部及产品部承担。网络部主要负责公司所属网站“国学网”及“国学宝典”网的技术开发、运营及管理，负责“国学宝典”网络版的整体规划与建设工作。出版事业部主要负责公司纸质出版物和电子出版物的策划、选目、整理、编写、加工、包装和出版等。产品部是公司电子产品和专用软件的研制生产部门，主要负责电子数据的收集、整理，电子产品的开发、研制与加工。

截至2008年10月31日，公司现有研发人员10名，其中硕士6人、本科4人，研发人员人数占公司全部员工人数的71.43%。

公司董事长兼总经理尹小林，从事古籍电子化研究工作近二十年，是国内外著名的古籍数据库专家，精通数据库语言，同时对古代汉语、目录学等有较深的研究。1993年在中华书局出版了80万字的《汉语数目词辞典》；1997年独立完成《全唐诗》全文检索系统研发；1999年开始创建大型古籍文献全文检索系统——“国学宝典”数据库；2000年创办“国学网”；是教育部重点课题“儒藏编纂与研究”项目分课题负责人，“儒藏精华编”编纂委员会委员；是“中华大典·农业典”编委。

2、研发费用情况

年度	研发费用总额（元）	占主营业务收入的比例
----	-----------	------------

2006 年度	297,373	26.61%
2007 年度	303,098	18.12%

公司2006年的研发费用为297,373元，占年度销售收入的26.61%；2007年的研发费用为303,098元，占年度销售收入的18.12%。公司不断加大研发投入，研发费用逐年提高，公司的研发实力不断增强，近几年在技术创新方面取得较多突破，多项自主研发技术填补了国内空白。

从公司的研发机构和研发人员情况、历年研发费用投入占公司主营业务收入的比重、自主技术占核心技术的比重等方面数据来看，公司在经营中非常重视研发方面的投入，具有很强的研发实力。

（七）前五名主要供应商及客户情况

1、公司2006、2007年前五名供应商情况

2006 年主要供应商名称	采购金额（万元）	采购内容	占采购总额的比例
北京中新力科技有限公司	13.8	光盘	30.00%
北京宇硕科技有限公司	8.5	优盘	18.48%
北京海传光盘有限公司	7	光盘	15.22%
保定诚信木制品工艺品有限责任公司	2.2	包装盒	4.78%
华硕电脑股份有限公司	1	笔记本电脑	2.17%
合 计	32.5	—	70.65%
2007 年主要供应商名称	采购金额（万元）	采购内容	占采购总额的比例
北京宇硕科技有限公司	9.5	优盘	10.44%
北京中新力科技有限公司	9.45	光盘	10.38%
北京市西区邮电局	6.3	宣传册	6.92%
保定诚信木制品工艺品有限责任公司	3.24	包装盒	3.56%
华硕电脑股份有限公司	1.2	笔记本电脑	1.32%
合 计	29.69	—	32.62%

公司2006年前五名供应商的采购额占原材料采购总额的比例比较大，2007年比例较小。公司对前5家供应商采购的材料均为通用原料，具有较强的可替代

性，并且市场供应较为充足，因此对供应商不存在依赖关系。

2、公司2006、2007年前五名客户情况

2006年主要客户名称	销售额（元）	占销售总额比例
首都师范大学	222,795.85	19.93%
社科院经济所	100,000.00	8.95%
人民法院报报社	92,119.72	8.24%
四川师范大学	60,000.00	5.37%
北京义春秋文化发展有限公司	48,669.81	4.35%
合 计	523,585.38	46.84%
2007年主要客户名称	销售额（元）	占销售总额比例
首都师范大学	606,506.64	36.27%
社科院经济所	275,000.00	16.44%
杭州师范大学	50,000.00	2.99%
聊城大学	45,000.00	2.69%
中国国际图书贸易总公司	44,787.79	2.68%
合 计	1,021,294.43	61.07%

公司前五名客户销售额占总销售收入的比例较大。2006年、2007年公司对于首都师范大学的销售收入所占比例相对较大，主要原因为：一是公司与首都师范大学形成了长期稳定的合作关系；二是公司销售规模较小，造成对单一客户的销售额占比较大。

公司董事长兼总经理尹小林，从事古籍电子化研究工作近二十年，是国内外著名的古籍数据库专家，精通数据库语言，同时对古代汉语、目录学等有较深的研究。公司于2002年成立之后，在国学数字化领域形成了一定的优势，树立了一定的品牌。首都师范大学为了为开展古籍电子化领域的教学与科研活动，提高学校在国学研究领域的影响力，特聘请尹小林为首都师范大学的专家，并于2003年专门设立了电子文献研究所，聘请尹小林担任名誉所长。公司从成立至今，首都师范大学电子文献研究所未对公司投入技术、资金和人员等，公司在研发、人员、业务、财产等方面独立于首都师范大学电子文献研究所。

公司与首都师范大学无股权关系；首都师范大学对公司未形成重大影响；公司董事长兼总经理尹小林在首都师范大学电子文献研究所兼任名誉所长一职，对首都师范大学并无控制或重大影响，综上因素，首都师范大学与公司不构成关联

方关系，公司与首都师范大学的业务往来为非关联交易。

基于公司在古籍数字化领域的领先优势，首都师范大学有关部门，比如首都师范大学中国诗歌研究中心、首都师范大学出版社等均与公司形成了一定的合作关系。合作的方式主要有以下三类：（1）订购《国学宝典》数据库网络版：首都师范大学图书馆向公司订购《国学宝典》数据库网络版，支付年服务费；（2）技术合作与开发：首都师范大学有关部门委托公司开发古籍数据库或软件、网站，对于开发成果的著作权和使用权，双方根据项目具体情况进行具体约定；（3）出版合作：2005年及2006年公司分别与首都师范大学出版社签订出版协议，约定共同投资、出版《国学备览》，双方收回投入的成本后，收益按三七分成，其中首都师范大学出版社占30%。

随着公司市场规模的扩大，公司对首都师范大学的销售收入所占比例逐步降低。2008年1至10月，公司对首都师范大学的销售收入占比10.74%。

公司对其他客户的销售收入占总销售收入的比例较小。

3、公司与前五大供应商、客户关联情况

（1）公司与前五大供应商关联情况如下：

公司与前五大供应商无关联关系。

（2）公司与前五大客户关联情况如下：

公司与前五大客户无关联关系。

十、公司业务发展目标及其风险因素

（一）业务发展目标

1、公司长远发展目标及发展战略

公司长远发展目标：成为数字出版领域具有世界领先地位的设计者、制造者和内容供应商。

发展战略：公司将坚持以市场为导向、以技术和管理创新为动力、以顾客满意为目标，围绕培育和发展企业核心竞争力这一发展思路，深度开发具有自主知识产权的古籍数字化产品，以最快的速度、先进的产品和服务效力于数字出版产业，向用户提供完整的古籍数字化解决方案，满足用户需求。

2、公司未来两年业务发展目标

2009计划实现销售收入1000万元，净利润200万元；2010年计划实现销售收入2000万元，净利润400万元。

3、公司未来两年发展计划

产品开发计划：加强电子产品开发，努力探索图书出版和纸媒体、电子媒体、手机媒体等传媒领域，拓展商业盈利模式。

继续完善《国学宝典》网络版开发升级，强化功能，增进人机交互界面，实现按时代、文体、专题等专业性检索；编写相应帮助文档，搞好售后服务；建立较为完备的日志监测体系，确保数据库的安全性。

完成现有10个型号的“国学智能书库”U盘产品的定型，设计美观大方的包装，印制配套说明书等。

开发国学读音系列产品，配合电子定本工程，录制完成“四书五经”等国学经典。

继续扩大“国学经典文库”系列产品的规模，在已经8种产品的基础上，新增4-6种新产品，同时推出备览系列多语种平台繁体版。

人员扩充计划：加强人力资源管理制度的改革，最大限度地激发员工的积极性。进一步完善员工的薪酬制度，加大绩效在薪酬中的比重，鼓励并落实多劳多得、优绩优酬。制订切实可行的员工绩效考核制度，确保对员工绩效的评价有理有据。关心员工生活，增强公司内部凝聚力。制订员工培训计划，加大员工培训

力度，提高员工素质和能力。在全国范围内建立国学网报道员体系，招募报道员，拓展信息渠道，增加网络原创内容。

技术开发与创新计划：加速古籍文献数据的整理工作，以每年整理完成2000~3000种古籍文献的速度，将中国历代重要古籍约1万6千种全部电子化，所有数据全部做到简（繁）体带标点，建立全球古籍图片、民间艺术、戏剧、音乐等电子资料库，建立适合在互联网和电子出版领域应用的全球最大的中文古籍数据资源中心，占领全球中文古籍专业领域90%的市场。

完成国学网的改版和升级，进一步扩大国学网的知名度和影响力，将国学网打造成中国全球华文传统文化的门户网站，为全球30~50个国家图书馆提供专业服务，为国内2000多所高校提供有偿文献专业检索服务。加强与全球华文教育机构、图书馆和专业研究机构合作，利用国内丰富的教学资源，开设（对外）汉语教学和文史知识讲座，将国学网办成具有远程网络教育功能的门户网站。

市场开发与营销网络建设计划：加强市场营销工作，建立合理高效的销售体系。招聘经验丰富的营销人员，适度增加营销活动经费和广告投入。在加强国内市场营销的同时，积极拓展海外市场。配合国家文化工程，做好中国文化向海外的传播交流。在国学网上开设“孔子与世界”专栏，尝试与海外孔子学院建立联系。继续拓展国学产品在海外的销售，以韩国和日本为重点。

（二）风险因素及公司相应的对策或措施

1、管理风险及对策

随着公司持续高速发展，特别是公司向全球市场的快速拓展，经营活动更趋复杂，业务量也随之有较大增长，由此对公司的管理水平和决策能力提出了更高的要求。如果公司不能在经营规模扩大后相应地提升管理水平，存在不能实施科学有效管理决策的风险。

公司的核心技术人员在技术研发方面有着多年丰富的经验，在古籍数字化领域具有领先的竞争优势，对古籍数字化的技术发展趋势和市场发展趋势有着深刻的理解。另外，经过几年的发展，公司已建立了一套行之有效的管理制度。为有效规避快速发展带来的管理风险，公司将进一步完善法人治理结构和内部控制制度，完善现行的科研管理、质量管理、人力资源管理、财务管理、销售管理等相关管理制度。

2、技术风险及对策

公司产品研发所涉及的技术领域广泛、复杂程度高、研发周期较长，由于公司规模较小，存在因研发资金投入不足而导致相关技术研制失败或产品不符合市场需求的风险。

针对资金规模较小的风险，公司一方面通过与研究机构进行项目合作，或承担科研项目，通过项目合作进行研发，在项目合作中积累技术，同时取得销售收入；另一方面，公司积极准备通过资本市场以定向增发等方式进行融资，为新项目的研发提供充足的资金支持。

3、核心技术泄密的风险及对策

在古籍数字化过程中，最重要的工作是要在录入文本前对古籍进行整理，目前，从事古籍整理工作的人才非常少，特别是既具备古籍整理知识又能熟练应用现代信息技术的高层次人才更为匮乏。由于古籍数字化行业是一个新兴行业，技术壁垒高，研究人员相对匮乏，容易出现技术人员流失的现象，核心技术也容易随之流失。

为规避上述风险，一方面公司加强了对知识产权的保护力度，对于一些新开发的技术积极申请专利和软件著作权；另一方面，公司对于管理层和技术骨干人员均采取了相应的激励措施，并且与技术骨干签订保密协议，保持公司管理层和技术团队的稳定以及对核心技术的有效保护。

4、知识产权被侵犯的风险及对策

国内的电子图书盗版问题非常严重，严重制约着电子图书市场的健康发展。公司的核心产品国学系列电子出版物及国学U盘智能书库在市场中也面临较强的盗版风险。由于公司产品的特殊性，盗版问题增大了公司开拓市场的难度，同时增加产品开发成本。

针对上述风险，公司一方面通过加速技术更新和产品升级换代，保持产品在市场处于版本领先地位，确保产品对顾客的吸引力；另一方面，加强加密技术的研发，在技术上降低盗版的风险；同时，公司加大维权力度，通过法律手段解决盗版问题，以挽回盗版导致的损失。

5、财务风险及对策

(1) 执行新会计准则风险

公司目前执行的是旧企业会计准则。根据中国证券监督管理委员会的有关规定，上市公司自2007年1月1日起开始执行新企业会计准则。如果公司按照上

市公司的要求编制财务报表，报告期间的经营成果可能会存在一定的差异。

针对此项风险，企业积极准备向新会计准则过渡。

(2) 流动资金不足的风险及对策

公司存在流动资金短缺的风险。截至2007年12月31日，公司有流动负债532,996.10元，但公司货币资金只有89,296.26元。2007年以来，公司的多项业务发展迅速，需要大量的流动资金丰富产品并拓展市场，公司存在流动资金不足而不能快速占领市场的风险。

针对此项风险，公司在2008年10月进行过一次增资扩股，募集资本金4,200,000.00元以满足流动资金的需求；另外，公司准备通过资本市场以定向增资等方式进行融资。

(3) 盈利波动的风险及对策

截至2007年12月31日，公司经审计的未分配利润为-467,762.24元。公司只有通过盈利弥补上述累计亏损后，才可以向股东分配利润。

随着市场的进一步拓展，公司的盈利能力迅速提高，2008年1至10月公司实现净利润472,838.81元，公司的累计可分配利润为5,076.57元。公司将不断提高市场竞争力，继续扩大市场份额，不断提高盈利能力，以提高利润分配能力。

十一、公司治理

（一）公司章程中有关股东权利、义务、股东大会的职责及议事规则及执行情况

1、公司章程中关于股东权利、义务的规定

第二十八条 公司股东为依法持有公司股份的人。

股东按其所持有股份的种类享有权利，承担义务；持有同一种类股份的股东，享有同等权利，承担同种义务。

第二十九条 股东名册是证明股东持有公司股份的充分证据。

第三十条 公司股东享有下列权利：

（一）依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；公司新增资本时，有权优先按照实缴的出资比例认缴出资。

（二）参加或者委派股东代理人参加股东大会并行使相应的表决权；

（三）对公司的经营行为进行监督，提出建议或者质询；

（四）依照法律、行政法规及公司章程的规定转让、赠与或质押其所持有的股份；

（五）查阅公司章程、股东名册、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议和财务会计报告；

（六）公司终止或者清算时，按其所持有的股份份额参加公司剩余财产的分配；

（七）法律所赋予的其他权利。

第三十一条 股东提出查阅前条第(五)项所述资料的，应当向公司提供证明其持有公司股份的种类以及持股数量的书面文件，公司经核实股东身份后按照股东的要求予以提供。

第三十二条 公司股东大会、董事会的决议内容违反法律、行政法规的，股东有权请求人民法院认定无效。

股东大会、董事会的会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的，股东可以自决议作出之日起60日内，请求

人民法院撤销。

公司根据股东大会、董事会决议已办理变更登记的，人民法院宣告该决议无效或者撤销该决议后，公司应当向公司登记机关申请撤销变更登记。

第三十三条 公司股东承担下列义务：

- （一）遵守法律、行政法规和本章程；
- （二）依其所认购的股份和入股方式缴纳股金；
- （三）除法律、法规规定的情形外，不得退股；
- （四）不得滥用股东权利损害公司或者其他股东的利益；不得滥用公司法人独立地位和股东有限责任损害公司债权人的利益。

公司股东滥用股东权利给公司或者其他股东造成损失的，应当依法承担赔偿责任。

公司股东滥用公司法人独立地位和股东有限责任，逃避债务，严重损害公司债权人利益的，应当对公司债务承担连带责任。

- （五）股份转让后向公司董事会通报。
- （六）法律、行政法规及公司章程规定应当承担的其他义务。

第三十四条 持有公司5%以上有表决权股份的股东，将其持有的股份进行质押的，应当自该事实发生之日起3个工作日内，向公司作出书面报告。

2、公司章程中关于股东大会的职责及议事规则的规定

第三十七条 股东大会是公司的权力机构，依法行使下列职权：

- （一）决定公司的经营方针和投资计划；
- （二）选举和更换非由职工代表担任的董事、监事，决定有关董事、监事的报酬事项；
- （三）审议批准董事会的报告；
- （四）审议批准监事会的报告；
- （五）审议批准公司的年度财务预算方案、决算方案；
- （六）审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案；
- （七）对公司增加或者减少注册资本作出决议；
- （八）对发行公司债券作出决议；

- (九) 对公司转让、受让重大资产或者对外提供担保作出决议；
- (十) 对公司合并、分立、解散、清算或者变更公司形式作出决议；
- (十一) 修改公司章程；
- (十二) 审议股权激励计划；
- (十三) 审议法律、法规和公司章程规定应当由股东大会决定的其他事项。

第三十八条 股东大会分为年度股东大会和临时股东大会。年度股东大会每年召开1次，并应于上一个会计年度完结之后的6个月之内举行。

第三十九条 有下列情形之一的，公司在事实发生之日起2个月以内召开临时股东大会：

- (一) 董事人数不足本法规定的法定最低人数或者公司章程所定人数的2/3时；
- (二) 公司未弥补的亏损达实收股本总额1/3时；
- (三) 单独或者合计持有公司10%以上股份的股东请求时；
- (四) 董事会认为必要时；
- (五) 监事会提议召开时。

前述第（三）项持股股数按股东提出书面要求日计算。

第四十条 股东大会会议由董事会召集，董事长主持；董事长不能履行职务或者不履行职务的，由半数以上董事共同推举1名董事主持。

董事会不能履行或者不履行召集股东大会会议职责的，监事会应当及时召集和主持；监事会不召集和主持的，连续90日以上单独或者合计持有公司10%以上股份的股东可以自行召集和主持。

第四十一条 公司召开股东大会会议，董事会应当于会议召开20日前通知各股东；临时股东大会应当于会议召开15日前通知各股东。

第四十二条 股东会议的通知包括以下内容：

- (一) 会议的日期、地点和会议期限；
- (二) 提交会议审议的事项和提案；
- (三) 全体股东均有权出席股东大会，并可以书面委托代理人出席会议和参加表决，该股东代理人不必是公司的股东；
- (四) 股东授权委托书的送达时间和地点；

(五) 会务常设联系人姓名，电话号码。

第四十三条 股东可以亲自出席股东大会，也可以委托代理人出席股东大会会议，代理人应当向公司提交股东授权委托书，并在授权范围内行使表决权。

第四十四条 股东出具的委托他人出席股东大会的授权委托书应当载明下列内容：

(一) 代理人的姓名；

(二) 是否具有表决权；

(三) 分别对列入股东大会议程的每一审议事项投赞成、反对或弃权票的指示；

(四) 对可能纳入股东大会议程的临时提案是否有表决权，如果有表决权应行使何种表决权的具体指示；

(五) 委托书签发日期和有效期限；

(六) 委托人签名（或盖章）。委托人为法人股东的，应加盖法人单位印章。

委托书应当注明如果股东不作具体指示，股东代理人是否可以按自己的意思表决。

第四十五条 出席会议人员的签名册由公司负责制作。签名册载明参加会议人员姓名（或单位名称）、身份证号码、住所、持有或者代表有表决权的股份数额、被代理人姓名（或单位名称）等事项。

第四十六条 股东大会召开的会议通知发出后，除有不可抗力或者其它意外事件等原因，董事会不得变更股东大会召开的时间。

第四十七条 股东大会召开时，本公司全体董事、监事和董事会秘书应当出席会议，总经理及其他高级管理人员应当列席会议。

第四十八条 单独或者合计持有公司3%以上股份的股东，可以在股东大会召开10日前提出临时提案并书面提交董事会；董事会应当在收到提案后2日内通知其他股东，并将该临时提案提交股东大会审议。

股东大会不得对通知中未列明的事项作出决议。

第四十九条 临时提案应当符合下列条件：

(一) 内容与法律、法规和章程的规定不相抵触，并且属于公司经营范围和股东大会职责范围；

(二) 有明确议题和具体决议事项；

(三) 以书面形式提交或送达董事会。

第五十条 股东（包括股东代理人）以其所代表的有表决权的股份数额行使表决权，所持每一股份有一票表决权。但是，公司持有的本公司股份没有表决权。

第五十一条 股东大会决议分普通决议和特别决议。

股东大会作出普通决议，应当由出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的 1/2 以上通过。

股东大会作出特别决议，应当由出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的 2/3 以上通过。

第五十二条 下列事项由股东大会以普通决议通过：

(一) 董事会和监事会的工作报告；

(二) 董事会拟定的利润分配方案和弥补亏损方案；

(三) 董事会和监事会成员的任免（职工代表担任的董监事由职工代表大会选举产生）及其报酬和支付方法。

(四) 公司年度预算方案、决算方案；

(五) 公司年度报告；

(六) 除法律、行政法规规定或者本章程规定应当以特别决议通过以外的其他事项。

第五十三条 下列事项由股东大会以特别决议通过：

(一) 公司增加或者减少注册资本；

- (二) 发行公司债券；
- (三) 公司的分立、合并、解散、清算及变更公司形式；
- (四) 公司章程的修改；
- (五) 回购本公司股票；
- (六) 公司转让、受让重大资产或者对外提供担保；
- (七) 股权激励计划；
- (八) 公司章程规定和股东大会以普通决议认定会对公司产生重大影响的、
需要以特别决议通过的其他事项。

第五十四条 非经股东大会以特别决议批准，公司不得与董事和高级管理人员以外的人订立将公司全部或者重要业务的管理授予该人负责的合同。

第五十五条 董事、监事候选人名单以提案的方式提请股东大会决议。

应当向股东提供候选董事、监事的简历和基本情况。公司第一届董事会的董事候选人和第一届监事候选人均由发起股东提名。公司其余各届的董事候选人由上届董事会提名，其余各届的监事候选人由上届监事会提名。单独或者合计持有公司 3%股份以上的股东，可以以临时提案的方式提名董事和监事候选人。

第五十六条 股东大会采取记名投票或举手方式表决。

第五十七条 每一审议事项如采用投票表决方式的，应当至少有 2 名股东代表和 1 名监事参加清点，并由清点人代表当场公布表决结果。

第五十八条 会议主持人根据表决结果决定股东大会的决议是否通过，并应当在会上宣布表决结果。决议的表决结果载入会议记录。

第五十九条 采用投票表决方式的，会议主持人如果对提交表决的决议结果有任何怀疑，可以对所投票数进行点算；如果会议主持人未进行点票，出席会议的股东或者股东代理人对会议主持人宣布结果有异议的，有权在宣布表决结果后立即要求点票，会议主持人应当即时点票。

第六十条 股东大会选举董事、监事，可以实行累积投票制。

累积投票制，是指股东大会选举董事或者监事时，每一股份拥有与应选董事或者监事人数相同的表决权，股东拥有的表决权可以集中使用。

第六十一条 股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东可以就该关联交易事项作适当陈述，但不参与该关联交易事项的投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；该关联交易事项由出席会议的非关联关系股东投票表决，过半数的有效表决权赞成该关联事项即为通过；如该交易事项属特别决议范围，应由2/3以上有表决权通过，股东大会的决议应当充分披露非关联股东的表决情况。如有特殊情况，关联股东无法回避时，公司在征得有权部门的同意后，可以按照正常程序进行表决，并在股东大会决议中作出详细说明。

第六十二条 除涉及公司商业秘密不能在股东大会上公开外，董事会和监事会应当对股东的质询和建议作出答复或说明。

第六十三条 股东大会应有会议记录。会议记录记载以下内容：

(一) 出席股东大会的股东（包括代理人）人数，所持有表决权的股份总数，占公司总股份的比例；

(二) 召开会议的时间、地点；召集人姓名、会议议程；

(三) 会议主持人及出席或列席会议的董事、监事、经理和其他高级管理人员的姓名；

(四) 对每一提案的审议经过、发言要点及表决结果；

(五) 股东的质询意见、建议及董事会、监事会的答复或说明等内容；

(六) 股东大会认为应载入会议记录的其他内容。

第六十四条 股东大会记录由出席会议的董事和主持人签名，与出席股东的签名册及代理出席的委托书一并由董事会秘书负责保存，保存期至少 10 年。

3、上述规定的实际执行情况

有限公司阶段，公司治理存在以下问题，具体表现为公司未按照公司章程要求定期召开股东会，会议届次不清，会议决议保存不完整，相关会议的召开无会议通知和会议记录；有限公司共召开 6 次股东会，有 4 次书面决议。股份公司成立后，遵守《公司章程》中关于股东权利义务的规定，按照《公司章程》的规定

召开股东大会,但由于股份公司成立的时间较短,股东大会的通知时间未按照《公司章程》规定执行;股份公司成立以来,共召开3次股东大会,会议决议完整。

(二) 公司章程中有关董事会、监事会的构成及议事规则

1、公司章程中关于董事会构成的规定

第七十八条 董事会由5名董事组成。董事会设董事长1人。

第七十九条 董事会对股东大会负责,行使下列职权:

- (一) 负责召集股东大会,并向股东大会报告工作;
- (二) 执行股东大会的决议;
- (三) 决定公司的经营计划和投资方案;
- (四) 制订公司的年度财务预算方案、决算方案;
- (五) 制订公司的利润分配方案和弥补亏损方案;
- (六) 制订公司增加或者减少注册资本、发行债券或其他证券及上市方案;
- (七) 拟订公司重大收购、回购本公司股票或者合并、分立和解散或者变更公司形式的方案;
- (八) 在股东大会授权范围内,决定公司的投资,转让、受让重大资产,资产抵押及其他对外担保、关联交易事项;
- (九) 决定公司内部管理机构的设置;
- (十) 聘任或者解聘公司总经理、董事会秘书;根据总经理的提名,聘任或者解聘公司副总经理、财务总监等高级管理人员,并决定其报酬事项和奖惩事项;
- (十一) 制订公司的基本管理制度;
- (十二) 管理公司信息披露事项;
- (十三) 制订公司章程的修改方案;

- (十四) 聘请或更换为公司审计的会计师事务所;
- (十五) 听取公司总经理的工作汇报并检查总经理的工作;
- (十六) 法律、法规规定以及股东大会授予的其他职权。

2、公司章程中关于董事会议事规则的规定

第八十六条 董事会每年至少召开两次会议，由董事长召集，于会议召开 10 日以前书面通知全体董事和监事。

第八十七条 有下列情形之一的，董事长应在 10 个工作日内召集董事会临时会议：

- (一) 董事长认为必要时；
- (二) 代表 1/10 以上表决权的股东提议时；
- (三) 1/3 以上董事联名提议时；
- (四) 监事会提议时；
- (五) 总经理提议时。

第八十八条 董事会召开临时会议应至少提前 1 日发出会议通知。

第八十九条 董事会会议通知包括以下内容：

- (一) 会议日期和地点；
- (二) 会议期限；
- (三) 事由及议题；
- (四) 发出通知的日期。

第九十条 董事会会议应当由 1/2 以上的董事出席方可举行。每一董事享有一票表决权。董事会作出决议，必须经全体董事的过半数通过。

第九十一条 董事会会议应当由董事本人出席，董事因故不能出席的，可以书面委托其他董事代为出席。董事亲自、委托代理人出席会议即构成董事会会议

所需的法定人数。

委托书应当载明代理人的姓名，代理事项、权限和有效期限，并由委托人签名或盖章。

代为出席会议的董事应当在授权范围内行使董事的权利。董事未出席董事会会议，亦未委托代表出席的，视为放弃在该次会议上的投票权。

第九十二条 以会议方式召开的董事会的表决方式为举手表决，每名董事有一票表决权。特殊议案由会议主持人征得到会董事同意的可以记名投票方式表决。

3、公司章程中关于监事会构成的规定

第一百二十条 公司设监事会，其中职工代表的比例不得低于 1/3。监事会由 3 名监事组成。监事会设主席 1 人，由全体监事过半数选举产生。

第一百二十一条 监事会行使下列职权：

(一) 检查公司的财务；

(二) 对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督，对违反法律、行政法规、公司章程或者股东大会决议的董事、高级管理人员提出罢免的建议；

(三) 当董事、高级管理人员的行为损害公司的利益时，要求董事、高级管理人员予以纠正，必要时向股东大会或国家有关主管机关报告；

(四) 提议召开临时股东会会议，在董事会不履行本法规定的召集和主持股东会会议职责时召集和主持股东会会议；

(五) 向股东会会议提出提案；

(六) 依照《公司法》和本章程的规定，对董事、高级管理人员提起诉讼；

(七) 股东大会授予的其他职权。

监事可以列席董事会会议，并对董事会决议事项提出质询或者建议。

4、公司章程中关于监事会议事规则的规定

第一百二十三条 监事会每 6 个月至少召开一次会议。会议通知应当在会议

召开 10 日以前书面送达全体监事。监事可以提议召开临时监事会。

第一百二十四条 监事会会议通知包括以下内容：举行会议的日期、地点和会议期限，事由及议题，发出通知的日期。

第一百二十五条 监事会制定监事会议事规则，明确监事会的议事方式和表决程序，以确保监事会的工作效率和科学决策。

5、上述规定的实际执行情况

有限公司成立以来，公司管理层基本能够遵守《公司法》《公司章程》中关于董事、监事权利义务的规定，公司未设立董事会、监事会，仅设有执行董事一名、监事一名。股份公司成立后，共召开了2次董事会、2次监事会，上述会议召开程序、决议内容均符合《公司法》《公司章程》的规定。

（三）公司章程中重大生产经营决策程序

1、公司章程中有关对外投资、担保决策的规定

第三十七条 股东大会“对公司转让、受让重大资产或者对外提供担保作出决议”。

第八十二条 董事会应当确定对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易的权限，建立严格的审查和决策程序；重大投资项目应当组织有关专家、专业人员进行评审，并报股东大会批准。

以下事项由董事会决定：

（一）投资方面：

1、公司中长期投资计划和年度投资计划由股东大会批准。其中，董事会可对经股东大会批准的年度投资计划中的当年资本开支数额作出部分调整，但所增加的资本开支额不得超过当年资本开支总额的15%，也不得少于当年资本开支总额的15%；

2、单个项目投资（包括但不限于技术改造、固定资产投资、对外股权投资），如投资额达到公司最近一期经审计的净资产值10%以上，由股东大会批准；未达到前述标准的由董事会批准。

3、董事会有权确定一次性投资额不超过公司最近一期经审计净资产值5%的风险投资（包括证券金融投资、房地产投资或高技术投资开发）。

（二）债务管理方面

1、贷款

单笔贷款发生金额达到公司最近一期经审计净资产值的10%，由股东大会批准；未达到前述标准的由董事会批准。

2、融资租赁：单笔融资租赁合同金额达到公司最近一期经审计净资产值的10%，由股东大会批准；未达到前述标准的由董事会批准。

3、担保：公司下列对外担保行为，须经股东大会审议通过。

（1）本公司对外担保总额,达到或超过最近一期经审计净资产的50%以后提供的任何担保；

（2）公司的对外担保总额，达到或超过最近一期经审计总资产的30%以后提供的任何担保；

（3）为资产负债率超过70%的担保对象提供的担保；

（4）单笔担保额超过最近一期经审计净资产10%的担保；

（5）对股东、实际控制人及其关联方提供的担保。

公司为控股子公司进行总额达到公司最近一期经审计净资产值的5%以上的单笔债务提供担保，由股东大会批准；未达到前述标准的由董事会批准。

（三）资产处置方面

委托经营、受托经营、受托理财、承包、租赁等方面重要合同的订立、变更和终止，涉及的金额或12个月内累计金额达到公司最近一期经审计净资产值的5%以上，由股东大会批准；未达到前述标准的由董事会批准。

（四）重大资产出售、收购和关联交易

公司进行重大资产出售、收购或与其关联人进行关联交易时，公司股东大会和董事会对该等事项的划分，按国家法律、法规对上市公司监管的规定执行。

2、公司章程中关于财务决策的规定

第一百二十九条 公司依照法律、行政法规和国务院财政部门的规定，制定公司的财务会计制度。

第一百三十条 公司应当在每一会计年度终了时编制财务会计报告，并依法

经会计师事务所审计。财务会计报告应当按照有关法律、行政法规和国务院财政部门的规定制作。

第一百三十二条 公司交纳所得税后的利润，按下列顺序分配：

- (一) 弥补上一年度的亏损；
- (二) 提取法定公积金10%；
- (三) 提取任意公积金；
- (四) 支付股东股利。

公司法定公积金累计额为公司注册资本的50%以上的，可以不再提取。提取法定公积金后，是否提取任意公积金由股东大会决定。

第一百三十五条 公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后2个月内完成股利(或股份)的派发事项。

第一百三十七条 公司实行内部审计制度，配备专职审计人员，对公司财务收支和经济活动进行内部审计监督。

第一百三十八条 公司内部审计制度和审计人员的职责，应当经董事会批准后实施。审计负责人向董事会负责并报告工作。

3、公司章程关于关联交易决策的规定

第三十五条 公司的控股股东、实际控制人不得利用其关联关系损害公司利益。违反规定，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。公司的控股股东、实际控制人对公司及其他股东负有诚信义务，不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保及其控制地位损害公司及其他股东的利益。

第六十一条 股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东可以就该关联交易事项作适当陈述，但不参与该关联交易事项的投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；该关联交易事项由出席会议的非关联关系股东投票表决，过半数的有效表决权赞成该关联事项即为通过；如该交易事项属特别决议范围，应由2/3以上有表决权通过，股东大会的决议应当充分披露非关联股东的表决情况。如有特殊情况，关联股东无法回避时，公司在征得有权部门的同意后，可以按照正常程序进行表决，并在股东大会决议中作出详细说明。

第九十三条 董事与董事会会议决议事项所涉及的企业有关联关系的，不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半

数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联董事人数不足3人的，应将该项提交股东大会审议。

第九十四条 董事个人或者其所任职的其他企业直接或者间接与公司已有的或者计划中的合同、交易、安排有关联关系时(聘任合同除外)，不论有关事项在一般情况下是否需要董事会批准同意，均应当尽快向董事会披露其关联关系的性质和程度。董事会审议有关关联交易事项时，与事项有关联关系的董事除对该事项作充分必要披露外，不参与该事项的投票表决，其所代表的票数也不计入董事会法定表决总数，该交易事项由非关联关系董事过半数同意即为通过。

第九十五条 除非有关联关系的董事按照本条前款的要求向董事会作了披露、并且董事会在不将其计入法定人数、该董事亦未参加表决的会议上批准了该事项，公司有权撤销该合同、交易或者安排，但在对方是善意第三人的情况下除外。

如有特殊情况，关联董事无法回避时，董事会在征得有权部门同意后，可按照正常程序进行表决，并在董事会决议中作出详细说明。

第九十六条 如果公司董事在公司首次考虑订立有关合同、交易、安排前以书面形式通知董事会，声明由于通知所列的内容，公司日后达成的合同、交易、安排与其有利益关系，则在通知阐明的范围内，有关董事视为做了本章前条所规定的披露。

(四) 公司章程中对董事、监事、高级管理人员所持公司股份报价转让的限制性规定

第二十六条 董事、监事、总经理以及其他高级管理人员应当在其任职期间内，定期向公司申报其所持有的本公司股份及其变动情况；在其任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的25%；所持公司股份自公司股票上市交易之日起1年内不得转让；其离职后6个月内不得转让其所持有的本公司的股份。

(五) 公司管理层对内部控制制度完整性、合理性及有效性的自我评估意见

公司的内部控制主要有以下几个层次，依次是国家法律法规、公司章程以及公司各项管理制度。

国家相关法规是公司内部控制的基本依据。公司重视对与企业内部控制相关法规的学习、贯彻，适时根据国家法规的颁布与变更修订公司内部控制文件，坚持依法治理公司。

公司章程是公司内部控制的依据。根据国家法律法规制定，公司多次修改公司章程并在股东会审议通过后，送交工商局审查、备案。公司章程对股东、董事、监事、高管的责任、义务做了明确约定。特别是此次变更为股份制公司，公司章程参照证监会颁布的上市公司章程指引做了较大修订，内部控制的约定更加明晰、具体。

公司陆续制定、完善了公司各类管理制度，制定了《员工手册》，主要包括行政管理、运营管理、人力资源管理、财务管理、设备技术管理制度。这些制度基本是以公司内部管理文件形式公布、执行。这些制度覆盖了公司的领导层和全体员工，涵盖了公司研发、生产、营销、投资决策、成本管理、人力资源、文件档案等各个管理环节，符合公司的特点和现实情况，易于操作、执行。

-公司现有的一整套内部控制制度是针对公司的实际情况而制订的，内部控制制度有效地保证了公司经营业务的有效进行，保护了资产的安全和完整，能够防止并及时发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实、合法、完整，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求，在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷。公司内控制度得到完整、合理和有效的执行。

（六）公司管理层的诚信状况

公司董事、监事、高级管理人员近三年无违法违规行为，无应对所任职公司最近三年因重大违法违规行为被处罚负有责任的情况，无个人到期未清偿的大额债务、欺诈或其他不诚信行为。公司董事、监事、高级管理人员已对此做出了书面声明并签字承诺。

十二、公司财务会计信息

(一) 最近两年一期的财务会计报告的审计意见

公司2006年、2007年和2008年1-10月份财务会计报告经万隆会计师事务所有限公司审计，均出具了标准无保留意见的审计报告。

(二) 最近两年一期的经审计的资产负债表、利润表、现金流量表及其补充资料

资产负债表

单位：元

项 目	2008年10月31日	2007年12月31日	2006年12月31日
流动资产：			
货币资金	4,661,003.73	89,296.26	289,521.70
短期投资			
应收票据			
应收股利			
应收利息			
应收账款	257,053.37	21,570.70	65,720.80
其他应收款	120.65		9,700.00
预付账款	2750.00	67,553.54	
应收补贴款			
存货	87,000.00	63,000.00	50,000.00
待摊费用	44,525.52	6,497.00	6,905.69
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产			
流动资产合计	5,052,453.27	247,917.50	421,848.19
长期投资：			
长期股权投资			
长期债权投资			
长期投资合计			

固定资产：			
固定资产原价	1,136,854.00	1,356,422.00	844,774.00
减：累计折旧	423,159.47	539,105.64	377,580.89
固定资产净值	713,694.53	817,316.36	467,193.11
减：固定资产减值准备			
固定资产净额	713,694.53	817,316.36	467,193.11
工程物资			
在建工程			
固定资产清理			
固定资产合计	713,694.53	817,316.36	467,193.11
无形资产及其他资产：			
无形资产			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他长期资产			
无形资产及其他资产合计			
递延税款借项：			
递延税款借项			
资产总计	5,766,147.80	1,065,233.86	889,041.30
流动负债：			
短期借款			
应付票据			
应付账款	40,000.00	106,112.00	6,512.00
预收账款	62,155.55	341,860.99	190,864.50
应付工资			
应付福利费		38,019.88	61,238.03
应付股利			
应交税金	188,484.51	32,227.71	26,760.99
其他应交款	1,203.40	284.26	140.50
其他应付款	267,295.77	14,491.26	113,780.83
预提费用			

预计负债			
一年内到期的长期负债			
其他流动负债			
流动负债合计	559,139.23	532,996.10	399,296.85
长期负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
递延所得税负债			
其他长期负债			
长期负债合计			
递延税款贷项：			
递延税款贷项			
负债合计	559,139.23	532,996.10	399,296.85
所有者权益(或股东权益)：			
实收资本(或股本)	5,200,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
减：已归还投资			
实收资本(或股本)净额	5,200,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
资本公积	1,932.00		
盈余公积			
其中：法定公益金			
储备基金			
企业发展基金			
未分配利润	5,076.57	-467,762.24	-510,255.55
所有者权益(或股东权益)合计	5,207,008.57	532,237.76	489,744.45
负债及所有者权益(或股东权益)总计	5,766,147.80	1,065,233.86	889,041.30

利 润 表

单位：元

项 目	2008年1-10月份	2007年度	2006年度
一、主营业务收入	2,537,426.99	1,672,366.87	1,117,626.46
减：主营业务成本	933,415.30	910,457.34	460,588.67
主营业务税金及附加	91,431.20	63,744.52	42,321.66
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	1,512,580.49	698,165.01	614,716.13
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）			
减：营业费用	336,907.57	252,821.24	288,432.33
管理费用	516,377.86	382,710.08	314,152.65
财务费用	-434.49	-533.98	-608.20
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	659,729.55	63,167.67	12,739.35
加：投资收益（亏损以“-”号填列）			
补贴收入			
营业外收入			
减：营业外支出	24,710.00		7,001.53
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	635,019.55	63,167.67	5,737.82
减：所得税费用	162,180.74	20,674.36	21,521.99
五、净利润（亏损以“-”号填列）	472,838.81	42,493.31	-15,784.17

现金流量表

单位：元

项 目	2008年1-10月份	2007年度	2006年度
一、经营活动产生的现金流量：			
1. 经销商品、提供劳务收到的现金	2,022,238.88	1,867,513.46	1,207,615.44
2. 收到的税费返还			
3. 收到的其他与经营活动有关的现金	245,993.73	11,831.48	11,839.60
经营活动现金流入小计	2,268,232.60	1,879,344.94	1,219,455.04
1. 购买商品、接受劳务支付的现金	952,991.03	885,704.00	401,894.16
2. 支付给职工以及为职工支付的现金	357,736.48	239,323.75	257,086.93
3. 支付的各项税费	155,147.90	113,349.43	83,571.11
4. 支付的其他与经营活动有关的现金	404,849.73	329,545.20	204,401.82
经营活动现金流出小计	1,870,725.10	1,567,922.38	946,954.02
经营活动产生的现金流量净额	397,507.47	311,422.56	272,501.02
二、投资活动产生的现金流量：			
1. 收回投资所收到的现金			
2. 取得投资收益所收到的现金			
3. 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收到的现金净额			
4. 收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
1. 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	27,732.00	511,648.00	
2. 投资所支付的现金			
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
4. 支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	27,732.00	511,648.00	
投资活动产生的现金流量净额	-27,732.00	-511,648.00	
三、筹资活动产生的现金流量			

1. 吸收投资所收到的现金	4,201,932.00		
2. 取得借款所收到的现金			
3. 收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	4,201,932.00		
1. 偿还债务所支付的现金			
2. 分配股利、利润和偿付利息所支付的现金			
3. 支付的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	4,201,932.00		
四、汇率变动对现金的影响额			
五、现金及现金等价物净增加额	4,571,707.50	-200,225.44	272,501.02
加：期初现金及现金等价物余额		289,521.70	17,020.68
六、期末现金及现金等价物余额		89,296.26	289,521.70

现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	2008年1-10月份	2007年度	2006年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润	472,838.81	42,493.31	-15,784.17
加：（1）资产损失准备	12,928.81	-27,528.64	3,072.30
（2）固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	118,988.83	161,524.75	138,460.03
（3）无形资产摊销			
（4）长期待摊费用摊销			
（5）待摊费用的减少（减：增加）	-38,028.52	408.69	253.99
（6）预提费用的增加（减：减少）			
（7）处置固定资产、无形资产和长期资产的损失（减：收益）			
（8）固定资产报废损失	12,365.00		
（9）公允价值变动损失（收益以“-”填列）			
（10）财务费用（收益以“-”填列）			

(11) 投资损失 (收益以“-”填列)			
(12) 递延所得税资产减少 (增加以“-”填列)			
(13) 递延所得税负债增加 (减少以“-”填列)			
(14) 存货的减少 (增加以“-”填列)	-24,000.00	-13,000.00	-50,000.00
(15) 经营性应收项目的减少 (增加以“-”填列)	-183,728.60	13,825.20	61,889.70
(16) 经营性应付项目的增加 (减少以“-”填列)	26,143.13	133,699.25	134,609.17
(17) 其他(免税基金)			
经营活动产生的现金流量净额	397,507.50	311,422.56	272,501.02
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物变动情况:			
现金的期末余额	4,661,003.70	89,296.26	289,521.70
减: 现金的期初余额	89,296.26	289,521.70	17,020.68
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	4,571,707.00	-200,225.44	272,501.02

(三) 最近两年一期的主要财务指标

项 目	2008年10月31日/2008年1-10月份	2007年12月31日/2007年度	2006年12月31日/2006年度
主营业务收入(元)	2,537,426.99	1,672,366.87	1,117,626.46
利润总额(元)	635,019.55	63,167.67	5,737.82
净利润(元)	472,838.81	42,493.31	-15,784.17
每股收益(元)	0.09	0.04	-0.02
毛利率	63.21%	45.56%	58.79%
主营业务利润率	59.61%	41.75%	55.00%
净资产收益率	9.08%	7.98%	-3.22%
扣除非经常性损益后的净资产收益率	9.55%	7.98%	-2.18%
资产负债率	9.70%	50.04%	44.91%
流动比率	9.04	0.47	1.06
速动比率	8.80	0.33	0.91
应收账款周转率(次)	18.21	36.38	18.52
存货周转率(次)	12.45	16.11	18.42
每股净资产(元)	1.00	0.53	0.49
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.08	0.31	0.27

备注:

1、每股收益按照“当期净利润/期末注册资本”计算，2008年11月10日整体变更为股份公司，如以变更后的股本5,200,000股计算，2007年每股收益为0.008元，2006年每股收益为0.003元；

2、每股经营活动产生的现金流量净额按照“当期经营活动产生的现金流量净额/期末注册资本”计算，如以变更后的股本5,200,000股计算，2007年每股经营活动产生的现金流量净额为0.06元，2006年每股经营活动产生的现金流量净额为0.05元；

3、每股净资产按照“当期净资产/期末注册资本”计算，如以变更后的股本5,200,000股计算，2007年每股净资产为0.10元，2006年每股净资产为0.09元。

主要财务指标分析见本股份报价转让说明书“十二、财务会计信息”之“（十三）管理层对公司近两年一期财务状况和经营成果的分析”的内容。

(四) 报告期利润形成的有关情况

1、业务收入、成本及毛利的分析

公司自 2002 年 4 月成立以来一直从事古籍数字化研究开发、古籍整理与出版、国学电子出版物研制、软件开发和相关网站建设与服务。

公司 2008 年 1-10 月份、2007 年度和 2006 年度收入情况分析如下：

单位：元

年度	收入类别	收入金额	成本金额	毛利率（%）
2008 年 1-10 月份	主营业务收入	2,537,426.99	933,415.30	63.21
2007 年度	主营业务收入	1,672,366.87	910,457.34	45.56
2006 年度	主营业务收入	1,117,626.46	460,588.67	58.79

近几年公司毛利率保持着较高的水平，2007 年较 2006 年略有下降，一是由于公司规模较小，未形成规模效应，成本的增长幅度超过收入的增长幅度，成本的变动对毛利率影响较大；二是由于国内的电子图书盗版问题较为严重，盗版对公司产品影响大，公司需要不断开发新产品并丰富产品内容，主要包括：2007 年继续投入开发古籍文献智能排印系统和古籍疑难生僻字智能处理系统，并在 2007 年底完成，同时公司新开发了国学宝典镜像版；另外公司改进了现有产品的加密技术。综上几个因素，使得产品成本增加，毛利率下降。

公司 2008 年 1-10 月份经审计的主营业务收入为 253.74 万元，主营业务成本为 93.34 万元，净利润为 47.28 万元；2008 年 11-12 月份未经审计的主营业务收入 148.21 万元，主营业务成本 13.91 万元，三项期间费用 30.98 万元，净利润 72.61 万元，2008 年 11-12 月收入主要内容包括：确认销售给中国人民解放军第二炮兵装备部的国学电纸书及智能书库，收入金额 50.50 万元；确认提供给同方知网（北京）技术有限公司的国学宝典数据库服务费，收入金额 50 万元；2008 年度未经审计的主营业务收入为 401.95 万元，主营业务成本为 107.25 万元，毛利率为 73.32%，净利润为 119.89 万元，每股收益 0.23 元，每股净资产为 1.14 元。随着公司研发成果陆续投产、规模逐步扩大及积极开拓市场，2008 年度销售额大幅提高，较 2007 年度增长 140%；同时在前期投入的基础上，2008 年度的软件成本在发生较少，因此毛利率有所提升。

2、主营业务收入总额和利润总额的变动趋势及原因

公司最近两年一期的主营业务收入及利润情况见下表：

单位：元

项目	2008 年 1-10 月份	2007 年度	2006 年度

	金额	金额	增长率 %	金额	增长率%
主营业务收入	2,537,427.00	1,672,366.87	49.64	1,117,626.46	12.92
主营业务成本	933,415.30	910,457.34	97.67	460,588.67	101.69
主营业务利润	1,512,580.50	698,165.01	13.58	614,716.13	-15.12
营业利润	659,729.55	63,167.67	395.85	12,739.35	161.24
利润总额	635,019.55	63,167.67	1000.90	5,737.82	127.58
净利润	472,838.81	42,493.31	369.21	-15,784.17	24.12

2007 年收入比 2006 年收入增长 554,740.41 元，增长率为 49.64%，成本增长 449,868.67 元，增长率为 97.67%。截至 2008 年 10 月公司收入已比 2007 年全年增长 51.71%，公司将在今后进一步加快产品的更新速度，并逐步提高技术服务收入及国学系列电子出版物销售收入的份额，盈利能力将进一步提高。

3、主要费用及变动情况

公司最近两年一期的主要费用及其变动情况见下表：

单位：元

项 目	2008 年 1-10 月份	2007 年度		2006 年度	
	金额	金额	增长 率%	金额	增长率%
主营业务收入	2,537,427.00	1,672,366.87	49.64	1,117,626.46	12.92
主营业务成本	933,415.30	910,457.34	97.67	460,588.67	101.69
营业费用	336,907.57	252,821.24	-12.35	288,432.33	-23.73
管理费用	516,377.86	382,710.08	21.82	314,152.65	-14.38
财务费用	-434.49	-533.98	-12.20	-608.20	419.47
营业费用占主营业 业务收入比重	13.28%	15.12%	---	25.81%	---
管理费用占主营业 业务收入比重	55.32%	22.88%	---	28.11%	---
财务费用占主营业 业务收入比重	-0.02%	-0.03%	---	-0.05%	---

2007 年公司的三项费用合计为 634,997.34 元，占主营业务收入的比重为 37.97%。2006 年公司的三项费用合计为 601,976.78 元，占主营业务的比重为 53.86%。2007 年营业费用降低 12.35%，主要原因是工资及福利费降低引起的；2007 年管理费用增长 21.82%，主要原因是公司在 2007 年新购汽车引起保险费增加及办公费增加；2007 年财务费用主要为存款利息收入。

2006 年的三项费用合计 601,976.78 元，比 2005 年的 744,992.94 元减少 143,016.16 元，降幅 19.20%，其中销售费用减少 89,752.02 元，主要是校对费和制作费减少所致；管理费用减少 52,773.02 元，主要是 2005 年公司为宣传产品支出广告费 40,000.00 元；财务费用主要是存款利息收入。

公司费用支出对利润总额影响较大。财务部负责各项费用报销审查，各项开支由总经理审批。对费用的控制措施主要是各部门事先进行开支预算，经总经理审批后交财务部备案，除特殊情况外各部门按照计划支出。费用管理制度在公司《员工手册》中进行了详细的规定。公司严格按照上述规定进行费用开支。

4、收入与成本、费用的配比关系

主营业务收入与主营业务成本呈同向变动，但变动幅度存在差异。2007 年主营业务成本增幅 97.67%，大于主营业务收入 49.64% 的增幅，主要是盗版对公司产品影响较大，公司需要不断开发新产品并丰富产品内容，由此成本增长较快。2007 年三项费用占主营业务收入的比重为 37.97%，较 2006 年下降 15.89%。收入与成本、费用的配比关系基本合理。

5、重大投资收益和非经常性损益情况

公司近两年一期无投资收益。

非经常性损益情况见下表：

单位：元

项 目	2008 年 1-10 月份	2007 年度	2006 年度
营业外收入	---	---	---
营业外支出	24,710.00	---	7,001.53
非经常性损益合计	-24,710.00	---	-7,001.53
减：所得税影响数	-6,177.50	---	-1,890.00
非经常性损益净额	-18,532.50	---	-5,111.53
非经常性损益占利润总额的比例	---	---	---

公司 2008 年 1-10 月份非经常性损益为：捐赠支出为 12,345.00 元，固定资产清理损失为 12,365.00 元。公司 2007 年度无非经常性损益。2006 年度非经常性损益主要为诉讼费，金额 7,000.00 元，抵减所得税金额为 1,890.00 元，2008 年 1-10 月非经常性损益包括捐赠支出 12,345.00 元和固定资产清理损失 12,365.00 元。非经常性支出绝对金额不大。非经常性支出不会对公司主营利润产生重大影

响。

6、主要财政税收政策

增值税：公司为小规模纳税人，以产品销售收入为计税依据，执行 6% 的税率；

营业税：公司以各年度各项营业税应税收入为计税依据，执行 5% 营业税税率；

城建税和教育费附加：公司分别按照应缴纳流转税额的 7% 和 3% 的比例计缴；

企业所得税：公司 2008 年适用 25% 的所得税税率，2008 年以前适用 33% 的所得税税率。

（五）公司最近两年一期的主要资产情况

1、货币资金

单位：元

项 目	2008 年 10 月 31 日	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
现 金	47,403.15	626.61	2,738.98
银行存款	4,613,600.58	88,669.65	286,782.72
合 计	4,661,003.73	89,296.26	289,521.70

- （1）期末无其他货币资金；
- （2）期末没有抵押冻结款项。

2、应收账款

- （1）应收账款情况分析如下：

单位：元

项 目	2007 年 12 月 31 日			2006 年 12 月 31 日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年内	22,706.00	100.00	1,135.30	68,880.00	99.49	3,444.00
1-2 年	---	---	---	356.00	0.51	71.20
合 计	22,706.00	100.00	1,135.30	69,236.00	100.00	3,515.20

单位：元

项 目	2008年10月31日		
	金额	比例%	坏账准备
1年内	267,763.13	98.77	13,388.16
1-2年	3,348.00	1.23	669.60
合 计	271,111.13	100.00	14,057.76

公司应收账款2007年12月31日余额为22,706.00元，2006年12月31日余额为69,236.00元，同比减少46,530.00元。主要是2006年应收人民法院报社的货款65,000.00元在2007年全部收回。应收账款余额小，账龄短。

公司采用备抵法核算应收款项的坏账损失，并采用账龄分析法计提坏账准备。1年以内坏账准备计提比例为5%，1-2计提比例为20%。2007年计提坏账准备1,135.30元，2006年计提坏账准备3,515.20元。

(2) 截至2007年12月31日，应收账款明细如下表：

单位：元

序号	单位名称	金额	比例%	账龄	性质
1	首都师范大学	10,000.00	44.04	1年以内	数据库款
2	北京义春秋文化发展公司	5,000.00	22.02	1年以内	资料费
3	人民法院报社	3,000.00	13.21	1年以内	光盘款
4	国家图书馆	4,000.00	17.62	1年以内	光盘款
5	个人	706.00	3.11	1年以内	图书款
	合 计	22,706.00	100.00		

(3) 截至2008年10月31日，应收账款前五名债务人情况如下表：

单位：元

序号	单位名称	金额	比例%	账龄	性质
1	首都师范大学诗歌研究中心	111,333.33	41.07	1年内	数据库款
2	河北大学宋史研究中心	100,000.00	36.89	1年内	数据库款
3	北京中文在线教育发展有限公司	27,959.80	10.31	1年内	版权费
4	中国人民解放军第二炮兵指挥学院训练部	19,200.00	7.08	1年内	数据库款
5	新世纪公司	7,650.00	2.82	1年内	数据库款
	合 计	266,143.13	100.00		

(4) 应收账款期末余额中无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权的股东欠款。

(5) 期末余额中无应收关联方款项。

3、其他应收款

(1) 其他应收款情况分析如下：

单位：元

项 目	2007 年 12 月 31 日			2006 年 12 月 31 日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年内	---	---	---	10,000.00	90.91	500.00
1-2 年	---	---	---	---	---	---
2-3 年	---	---	---	---	---	---
3-4 年	---	---	---	---	---	---
4-5 年	---	---	---	1,000.00	9.09	800.00
5 年以上	1,000.00	100.00	1,000.00	---	---	---
合 计	1,000.00	100.00	1,000.00	11,000.00	100.00	1,300.00

单位：元

项 目	2008 年 10 月 31 日		
	金额	比例%	坏账准备
1 年内	127.00	11.27	6.35
1-2 年	---	---	---
2-3 年	---	---	---
3-4 年	---	---	---
4-5 年	---	---	---
5 年以上	1,000.00	88.73	1,000.00
合 计	1,000.00	100.00	1,006.35

公司的其他应收款主要是员工差旅费借款（10,000.00 元）和电话费押金（1,000.00 元）。员工借款为公司董事长兼总经理尹小林差旅费款，已经在 2007 年 1 月 31 日偿还。

公司采用备抵法核算其他应收款坏账，并采用账龄分析法计提坏账准备。1

年以内坏账准备计提比例为 5%，1-2 年计提比例为 20%，2-3 年计提比例为 35%，3-4 年计提比例为 50%，4-5 年计提比例为 80%，5 年以上计提比例为 100%。2007 年计提坏账准备 1,000.00 元，2006 年计提坏账准备 1,300.00 元。

(2) 截至 2007 年 12 月 31 日，其他应收款明细如下表：

单位：元

单位名称	金额	比例%	款项内容
正豪大厦	1,000.00	100.00	电话费押金
合 计	1,000.00	100.00	---

(3) 截至 2008 年 10 月 31 日，其他应收款明细如下表：

单位：元

单位名称	金额	比例%	款项内容
正豪大厦	1,000.00	88.73	电话费押金
王虎虎	127.00	11.27	借款
合 计	1,127.00	100.00	---

(4) 其他应收款期末余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(5) 期末余额中无其他应收关联方款项。

4、预付账款

(1) 预付账款情况分析如下：

单位：元

项 目	2008 年 10 月 31 日		2007 年 12 月 31 日		2006 年 12 月 31 日	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
1 年内	2,750.00	100.00	67,553.54	100.00	---	---
合 计	2,750.00	100.00	67,553.54	100.00	---	---

(2) 截至 2007 年 12 月 31 日，预付账款明细如下表：

单位：元

单位名称	金额	比例%	款项内容
北京市天成缘商贸公司	28,000.00	41.45	采购货款
北京铬琦众帮网络科技有限公司	18,000.00	26.65	采购货款

北京丰顺达商贸公司	12,000.00	17.76	采购货款
太平洋保险公司	9,553.54	14.14	汽车保险款
合 计	67,553.54	100.00	---

(3) 截至 2008 年 10 月 31 日，预付账款明细如下表：

单位：元

单位名称	金额	比例%	款项内容
保定诚信木制工艺品有限公司	2,500.00	90.91	材料款
中国电子进出口总公司	250.00	9.09	投标保证金
合 计	2,750.00	100.00	---

(4) 预付账款期末余额中无预付持有公司 5%（含 5%）以上表决权的股东款项。

(5) 期末余额中无预付关联方款项。

5、存货

近两年一期存货的明细情况

单位：元

项 目	2008 年 10 月 31 日	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
库存商品	87,000.00	63,000.00	50,000.00
合 计	87,000.00	63,000.00	50,000.00

公司 2008 年 10 月 31 日存货包括笔记本电脑、优盘和邮票纪念册。2007 年期末存货主要是邮票纪念册，共计 300 册，每册 210.00 元。2006 年期末存货主要是国学备览图书。

6、固定资产及折旧

公司的固定资产主要包括办公设备和生产设备等；采用直线法计提折旧，残值率 5%，折旧年限、年折旧率见下表：

固定资产类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
电子设备	10	5%	9.50%
运输设备	5	5%	19.00%

截至 2007 年 12 月 31 日固定资产原值、折旧、净值情况见下表：

单位：元

项目	2006年12月31日	本期增加	本期减少	2007年12月31日
固定资产原值				
电子设备	612,700.00	7,990.00	---	620,690.00
运输设备	232,074.00	503,658.00	---	735,732.00
合计	844,744.00	511,648.00	---	1,356,422.00
累计折旧				
电子设备	355,533.86	95,617.50	---	451,151.36
运输设备	22,047.03	65,907.25	---	87,954.28
合计	377,580.89	161,524.75	---	539,105.64
固定资产净值				
电子设备	257,166.14	---	---	169,538.64
运输设备	210,026.97	---	---	647,777.72
合计	467,193.11	---	---	817,316.36

截至2007年12月31日，已提足折旧仍在使用的固定资产原值为247,300.00元，累计折旧为234,935.00元。

截至2008年10月31日固定资产原值、折旧、净值情况见下表：

单位：元

项目	2007年1月1日	本期增加	本期减少	2008年10月31日
固定资产原值				
电子设备	620,690.00	27,732.00	247,300.00	401,122.00
运输设备	735,732.00	---	---	735,732.00
合计	1,356,422.00	27,732.00	247,300.00	1,136,854.00
累计折旧				
电子设备	451,151.36	60,743.38	234,935.00	276,959.74
运输设备	87,954.28	58,245.45	---	146,199.73
合计	539,105.64	118,988.83	234,935.00	423,159.47
固定资产净值				
电子设备	169,538.64	---	---	124,162.26
运输设备	647,777.72	---	---	589,532.27
合计	817,316.36	---	---	713,694.53

2008年1-10月份固定资产减少为报废已提足折旧的电子设备。

从上述表格中可以看出，2007年、2006年底固定资产综合成新率分别为

60.26%和 55.31%。目前账面价值能较真实地反映公司的固定资产价值，故公司未计提减值准备。

7、长期投资

公司两年一期内无长期投资。

8、无形资产

公司无无形资产。

(六) 资产减值准备计提情况

1、资产减值准备的计提方法

(1) 坏账准备的核算方法：公司采用备抵法核算应收款项的坏账

①坏账损失的确认标准

A、债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回的应收款项；

B、债务人遭受自然灾害或意外事故，损失巨大，确实无法清偿的应收款项；

C、债务人逾期未能履行偿债义务，超过三年仍然不能收回，且具有足够证据表明无法收回的应收款项。

②坏账损失的核算方法

公司坏账损失的核算采用备抵法，当发生坏账损失时报经董事会，根据董事会决议冲销计提的坏账准备。

③坏账准备的计提方法

公司采用个别认定法计提坏账准备，期末管理当局根据应收款项的性质及相应回收风险具体分析，估计坏账损失（包括应收账款和其他应收款，下同）计提坏账准备。

采用个别认定法估计坏账损失的情况主要包括：

A、已有明显迹象表明回收困难的应收款项，应根据其不能回收的可能性提取坏账准备；

B、关联方债权一般不计提坏账准备，但经分析确有可能损失的应按合理的方法计提坏账准备；

C、公司管理层根据以往经验认为有较为合理的比例计提坏账准备的其他应

收债权。

采用个别认定法估计坏账损失的应收款项，应对其主要应收款项逐项（类）说明应收款项的性质、预计的坏账损失以及确认预计损失的依据。

（2）存货跌价准备的确认和计提

按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的，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；需要经过加工的材料存货，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；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，则分别确定其可变现净值。

（3）长期投资减值的计提

公司期末对长期投资逐项进行检查,如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况变化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

（4）固定资产减值准备的计提

公司期末对固定资产逐项进行检查，由于市价持续下跌或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其预计可收回金额低于账面价值的，按单项资产预计可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备，并计入当期损益。

（5）在建工程减值准备的计提

公司期末对在建工程进行全面检查，当工程长期停建且预计在未来三年内不会重新开工，或所建项目在性能、技术上已经落后且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性等情形出现时，计提在建工程减值准备。计提时，按单项在建工程可收回金额低于账面价值的差额确认在建工程减值准备。

（6）无形资产减值准备

公司年末检查各项无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额并将其与账面价值的差额计提减值准备。

2、减值准备实际计提情况

公司采用备抵法核算应收款项的坏账，并按账龄分析法计提坏账准备。2006

年应收账款计提坏账准备 3,515.20 元,其他应收款计提坏账准备 1,300.00 元;2007 年应收账款计提坏账准备 1,135.30 元,其他应收款计提坏账准备 1,000.00 元。

截止到 2007 年 12 月 31 日公司未发生坏账损失。

(七) 重大债务情况

1、银行债务

截止到 2007 年 12 月 31 日公司无银行债务。

2、应付账款

单位：元

时 间	2008 年 10 月 31 日		2007 年 12 月 31 日		2006 年 12 月 31 日	
	金 额	比例%	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	40,000.00	100.00	106,112.00	100.00	6,512.00	100.00
合 计	40,000.00	100.00	106,112.00	100.00	6,512.00	100.00

公司应付账款 2007 年 12 月 31 日余额为 106,112.00 元,2006 年 12 月 31 日余额为 6,512.00 元,同比增长 99,600.00 元,主要为 2007 年应付廊坊市鹏飞印刷有限公司的印刷制作费,该款项已于 2008 年支付。

截至 2007 年 12 月 31 日,应付账款明细情况如下:

单位：元

供应商名称	金 额	业务内容
廊坊市鹏飞印刷有限公司	98,700.00	印刷制作费
平安保险公司北京分公司	6,512.00	保险费
个人	900.00	材料款
合 计	106,112.00	---

截至 2008 年 10 月 31 日,应付账款明细情况如下:

单位：元

供应商名称	金 额	业务内容
人民政协报	40,000.00	广告费
合 计	40,000.00	---

应付账款期末余额中无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股东款项。

3、预收账款

单位：元

时 间	2008年10月31日		2007年12月31日		2006年12月31日	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1年以内	10,000.00	16.09	255,024.17	74.60	190,864.50	100.00
1-2年	29,100.00	46.82	86,836.83	25.40	---	---
2-3年	23,055.55	37.09	---	---	---	---
合 计	62,155.55	100.00	341,860.99	100.00	190,864.50	100.00

公司2007年12月31日预收账款余额为341,860.99元，2006年12月31日预收账款余额为190,864.50元，同比增长150,996.49元，主要是新增预收数据库销售款。预收账款中账龄在1-2年的款项主要是预收《国学宝典》网络版订购款，且合同均为3年期，截至2007年12月31日，合同仍在执行，根据合同确认相应的收入。

截至2007年12月31日，预收账款前五名情况如下：

单位：元

单位名称	金 额	业务内容
万小娟	150,000.00	预收货款
首都师范大学图书馆	37,500.00	预收数据库款
广西师范大学	36,944.44	预收数据库款
中国国际图书贸易总公司	31,148.00	预收数据库款
聊城大学	18,750.00	预收数据库款
合 计	274,342.44	---

截止2007年12月31日，预收账款前五名金额合计274,342.44元，占预收账款合计金额比例为80.25%。

截至2008年10月31日，预收账款前五名情况如下：

单位：元

单位名称	金 额	业务内容
聊城大学	26,250.00	预收数据库款
广西师范大学	17,500.00	预收数据库款
中共浙江省委党校	10,000.00	预收数据库款
华东师范大学	5,555.55	预收数据库款

许文继	1,600.00	预收数据库款
合 计	60,905.55	---

截止 2008 年 10 月 31 日，预收账款前五名金额合计 60,905.55 元，占预收账款合计金额比例为 97.99%。

预收账款期末余额中无预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

4、其他应付款

单位：元

账 龄	2008 年 10 月 31 日		2007 年 12 月 31 日		2006 年 12 月 31 日	
	金 额	比例%	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	267,295.77	100.00	14,491.26	100.00	113,780.83	100.00
合 计	267,295.77	100.00	14,491.26	100.00	113,780.83	100.00

公司 2007 年 12 月 31 日其他应付款余额为 14,491.26 元，2006 年 12 月 31 日其他应付款余额为 113,780.83 元，同比减少 99,289.57 元，主要是公司在 2007 年 1 月购买轿车时，向北京市海淀区天时服装厂（与公司无关联关系）借款 17 万元，并已归还。该项借款产生的原因是：因业务需要，公司需购买彩扩机一台，由于资金紧张，于 2004 年 11 月向天时服装厂借款 20 万元，2005 年 1 月归还 10 万元，剩余 10 万元于 2007 年归还。2007 年 1 月采购业务用车时再次向天时服装厂借款 17 万元，并于当年全部归还。上述借款均为无息借款且未签订借款协议。

截至 2007 年 12 月 31 日，其他应付款明细情况如下：

单位：元

单位名称	金额	占其他应付款比例（%）	款项内容
汪晓京	11,072.50	76.41	员工垫支款
社保	3,418.76	23.59	社保金
合 计	14,491.26	100.00	

截至 2008 年 10 月 31 日，其他应付款明细情况如下：

单位：元

单位名称	金额	占其他应付款比例%	款项内容
北京国创新栋技术公司	185,000.00	69.21	借款

税尊正	60,000.00	22.45	借款
社保	22,295.77	8.34	社保金
合 计	267,295.77	100.00	

其他应付款期末余额中无欠持有公司 5%（含 5%）以上表决权股东余额。

5、应交税金

单位：元

税 种	2008 年 10 月 31 日	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
增值税	77,605.02	40,043.39	15,493.13
营业税	-37,339.03	-30,568.27	-10,809.96
城市维护建设税	2,748.62	663.26	327.83
个人所得税	271.00	422.68	228.00
企业所得税	145,198.90	21,666.65	21,521.99
合 计	188,484.51	32,227.71	26,760.99

公司 2008 年 10 月 31 日、2007 年末和 2006 年末营业税均为负数，原因为公司的销售收入中销售商品应税收入应缴纳增值税，提供服务的应税收入缴纳营业税，企业在自行纳税申报时，部分应缴纳增值税的应税收入，缴纳了营业税，故导致增值税少缴 30,568.27 元，营业税则多交了该笔金额。公司正在积极申请办理营业税退税和增值税补交事宜。

6、公司的担保、保证、质押、票据贴现等其他或有负债以及逾期未偿还债项情况

公司无上述或有债项。

（八）股东权益情况

单位：元

项 目	2008 年 10 月 31 日	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
股本	5,200,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
资本公积	1,932.00	---	---
盈余公积		---	---
未分配利润	5,076.57	-467,762.24	-510,255.55
合 计	5,207,008.57	532,237.76	489,744.45

截至 2008 年 10 月 31 日，公司的股东权益为 5,207,008.57 元。2008 年 11 月

10日以2008年10月31日经审计的净资产整体变更为股份有限公司，变更后公司股本总额5,200,000.00元，形成资本公积-股本溢价7,008.57元。

公司在2008年11月10日整体变更为股份公司，变更后的股东权益情况见下表：

单位：元

项 目	2008年11月10日
股本	5,200,000.00
资本公积	7,008.57
盈余公积	---
未分配利润	---
合 计	5,207,008.57

（九）关联方、关联方关系及关联交易

1、关联方的认定标准

由本公司控制、共同控制或施加重大影响的另一方，或者能对本公司实施控制、共同控制或重大影响的一方；或者同受一方控制、共同控制或重大影响的另一企业，被界定为本公司的关联方。

2、存在控制关系的关联方

控制方名称	与本公司关系
尹小林	公司股东、董事长兼总经理、公司实际控制人

存在控制关系关联方尹小林的情况详见“七、公司基本情况”之“（四）股东及其出资情况”。

3、不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系
杨礼贵	公司股东
王文菊	公司股东
张淑芬	公司股东
田晓鹏	公司股东
谢锋	公司股东
罗列	公司股东

李方舟	公司股东
梁玮	公司股东

杨礼贵、王文菊、张淑芬、田晓鹏、谢峰、罗列、李方舟和梁玮八个关联方情况详见“七、公司基本情况”之“（四）股东及其出资情况”。

4、关联方交易事项

（1）关联销售事项

公司 2008 年 1-10 月、2007 年和 2006 年无关联销售事项。

（2）关联采购事项

公司 2008 年 1-10 月、2007 年和 2006 年无关联采购事项。

5、关联资金往来

单位：元

科目	关联方	2008年 10月31 日	2007年 12月31 日	2006年12 月31日	占比%	备注
其他应收款	尹小林	---	---	10,000.00	90.91	差旅费备用金，已于 2007 年偿还

6、关联方提供借款担保情况

截至 2008 年 10 月 31 日无关联方提供借款担保情况。

7、关联交易决策程序执行情况

近几年公司对重大的关联事项均按照《公司章程》规定执行。2008 年 11 月股份公司成立后，针对正常经营过程中可能发生的关联交易情况，公司制定了《关联交易管理办法》，公司将在今后的经营管理中，严格执行该制度的相关规定。

（十）提请投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项

1、正在实施和待履行的重大合同

单位：元

编号	客户名称	合同期限	合同内容	币种	合同金额
1	广西师范大学	2006-8-15 至 2009-9-15	数据库订购	人民币	80,000.00
2	华东师范大学	2006-9-10 至 2009-9-30	数据库订购	人民币	20,000.00

3	聊城大学	2006-6-8 至 2009-7-8	数据库订购	人民币	135,000.00
4	同方知网（北京）技术有限公司	5 年期	销售代理合作	人民币	---
5	河北大学宋史研究中心	---	宋辽夏金元史数据库	人民币	1,000,000.00
6	汉王科技股份有限公司	---	合作研发、销售产品	人民币	---

2、公司需披露的或有事项、重大承诺事项及资产负债日后事项中的非调整事项

2008年10月9日，有限公司召开股东会，会议决议有限公司整体变更为股份公司。2008年11月9日，万隆会计师事务所有限责任公司出具万会业字(2008)第2459号验资报告，对有限公司上述净资产折股进行验证。2008年11月10日，公司取得变更后的企业法人营业执照。详见“七、公司基本情况之（二）历史沿革”。

（十一）股利分配政策和近两年一期分配情况

1、股利分配的一般政策

公司缴纳所得税后的利润按下列顺序分配：

- （1）弥补以前年度亏损；
- （2）提取法定公积金 10%；
- （3）提取任意盈余公积（提取比例由股东大会决定）；
- （4）分配股利（依据公司章程，由股东大会决定分配方案）。

2、具体分配政策

（1）公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50%以上的，可以不再提取。提取法定公积金后，是否提取任意公积金由股东大会决定。公司不在弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润；

（2）股东大会决议将公积金转为股本时，按股东原有股份比例派送新股。但法定公积金转为股本时，所留存的该项公积金不得少于注册资本的 25%；

（3）公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后两个月内完成股利（或股份）的派发事项；

(4) 公司可以采取现金或者股票方式分配股利。

3、公司近二年一期的股利分配情况

公司为了长期生产经营发展，保证技术研发投入，最近两年一期未进行股利分配。

(十二) 管理层对公司近两年一期财务状况、经营成果和现金流量的分析

1、资产质量状况分析

近两年一期总资产结构如下表：

单位：元

资产分类	2008年10月31日		2007年12月31日		2006年12月31日	
	金额	占总资产比重(%)	金额	占总资产比重(%)	金额	占总资产比重(%)
流动资产	5,052,453.27	87.62	247,917.50	23.27	421,848.19	47.45
长期投资			---	---	---	---
固定资产	713,694.53	12.38	817,316.36	76.73	467,193.11	52.55
无形资产			---	---	---	---
长期待摊费用			---	---	---	---
总资产合计	5,766,147.80	100.00	1,065,233.86	100.00	889,041.30	100.00

公司的资产为流动资产和固定资产，流动资产占比较低，主要是应收账款较少，公司的销售主要是现销，仅对少数长期客户采取赊销政策；另外公司基本无库存商品，多数是根据订单或合同进行生产。

公司的资产中主要是固定资产（电子设备和运输设备）。公司的固定资产管理制度为：固定资产的购置由使用部门提出申请，报总经理审批后，统一由综合部购买。固定资产购入后由使用部门、综合部会同验收，填制固定资产入库单，由经手人、保管员签字确认。综合部凭固定资产购置发票、固定资产验收入库单及时向财务部办理报销手续。

公司于每年年末财务部和综合部共同对固定资产进行全部盘点。

固定资产的处置由使用部门提出申请，说明原因，经使用人、保管人签字确认，报总经理批准后（重大金额的固定资产需由董事长审批），使用部门协同财务部做相应处理。

公司固定资产购置、使用和处置严格按照上述管理制度执行。

2008年10月31日，公司对固定资产进行全面盘点，无盘盈盘亏情况，且全部固定资产正常使用，无减值情况。

近两年一期流动资产结构如下表：

单位：元

流动资产分类	2008年10月31日		2007年12月31日		2006年12月31日	
	金额	占流动资产比重(%)	金额	占流动资产比重(%)	金额	占流动资产比重(%)
货币资金	4,661,003.73	92.25	89,296.26	36.02	289,521.70	68.63
短期投资			---	---	---	---
应收账款	257,053.37	5.09	21,570.70	8.70	65,720.80	15.58
预付款项	2,750.00	0.05	67,553.54	27.25	---	---
其他应收款	120.65	0.01	---	---	9,700.00	2.30
存货	87,000.00	1.72	63,000.00	25.41	50,000.00	11.85
待摊费用	44,525.52	0.88	6,497.00	2.62	6,905.69	1.64
流动资产合计	5,052,453.27	100.00	247,917.50	100.00	421,848.19	100.00

在流动资产结构中，货币资金的比重最大，2007年、2006年分别为36.02%、68.63%，其次分别为预付账款和存货。

截至2007年12月31日，公司应收账款均为1年以内。公司仅对长期大客户给予一定赊销政策，其余均为先收款后发货，故应收账款余额小，账龄短。截至目前应收账款无大额坏账发生。

截至2007年12月31日，公司其他应收款余额小，为电话押金款，无收回风险。

截至2007年12月31日，公司预付账款账龄均在1年以内，主要为预付的购货款，总体风险较小。

公司存货所占不大，2007年期末余额为63,000.00元，为国学网的企业年册，是正常生产经营所需，未发现减值迹象。

管理层认为，总体来看公司的资产质量良好，无重大坏账、无减值情况。

2、偿债能力分析

公司 2007 年、2006 年资产负债率分别为 47.04% 和 40.60%，且负债中均为生产经营中形成的采购款、工资和税款等款项，无对外长短期借款，故偿债能力较强；2007 年底、2006 年底流动比率分别为 0.50、1.12，速动比率分别为 0.36、0.96，2007 年流动比率和速动比率下降的原因是 2007 年新增预收第二炮兵装备部特装管理部货款 15 万元及应付廊坊市鹏飞印刷有限公司印刷费 9.87 万元，造成流动负债增加。

2008 年 10 月 31 日，公司资产负债率为 9.7%，比率较低，主要是公司在 2008 年 10 月增资 420 万元，资产总额增加，导致负债率降低。

3、营运能力分析

从营运状况指标看，公司 2007 年、2006 年应收账款周转次数分别为 36.38、18.52，表明应收账款周转速度快，公司回款速度较快。2007 年应收账款周转率上升的原因是公司销售多数采取先收款后发货的政策，使应收账款余额减少。2008 年 10 月 31 日应收账款周转率为 18.21，较 2007 年有所下降，主要是随着收入的大幅增加，应收账款增加了近 10 倍，导致比例下降。由于款项均为正常销售往来款，回收风险小。

公司 2007 年、2006 年存货周转次数分别为 16.11、18.42，存货周转较快，公司主要是根据订单或合同进行生产，且生产周期较短，通常为 3-7 天，故库存商品余额较少。2008 年 10 月 31 日存货周转了为 12.45，较 2007 年略有下降，主要是公司增加了库存商品-笔记本电脑，由于总体金额不大，未对营运能力产生影响。

4、盈利能力分析

公司的经营业务为从事古籍数字化研究开发、古籍整理与出版、国学电子出版物研制、软件开发和相关网站建设与服务。2007 年、2006 年毛利率和主营业务利润率保持着较高的水平，具有较强的盈利能力，但与 2006 年相比，在收入稳步增长的情况下，2007 年毛利率有所下降，主要原因是：盗版对公司产品影响较大，公司需要不断开发新产品并丰富产品内容，不断对国学宝典的数据库、国学系列电子出版物、国学 U 盘智能书库进行扩充，并改进了产品的加密技术，由此增加了产品成本。

公司在 2008 年加大了国学宝典的数据库的销售力度，该产品毛利率较高，因此收入大幅增加，综合毛利率也相应提高。

公司将在今后进一步加快产品的更新速度，并逐步提高服务收入及专项研发

收入的份额，盈利能力将进一步提高。

5、现金流量分析

2007 年度公司现金及现金等价物净增加额-200,225.44 元，其中经营活动产生的现金流量净额为 311,422.56 元，投资活动产生的现金流量净额为-511,648.00 万元。2006 年度公司现金及现金等价物净增加额 272,501.02 元，全部为经营活动产生的现金流量。

从现金流量的构成看，与 2006 年比，公司 2007 年经营活动现金流入有所增加，一方面销售收入增加，并对于多数的销售采取现销政策，应收账款减少，使现金流入增加；另一方面经营活动现金流出增加，但增加幅度小于现金流入。在收入增加的同时，公司的各项费用支出增加，导致现金流出增长较多。

公司在 2007 年度采购固定资产 511,648.00 元，全部支付现金。

综上，公司获取经营活动的现金流量较强。随着公司业务的进一步拓展以及新业务的开发，公司经营活动产生的现金流量将进一步增长；此外，公司将加强对应收账款的管理，积极回收公司往来欠款，这也将增加公司的经营活动现金流量。

十三、备查文件目录

- 1、公司章程；
- 2、2006年、2007年、2008年1-10月经审计的财务报告；
- 3、法律意见书
- 4、公司董事会、股东大会有关股份报价转让的决议及股东大会授权董事会处理有关事宜的决议；
- 5、北京市政府确认公司属于股份报价转让试点企业的函；
- 6、公司企业法人营业执照；
- 7、公司与西部证券股份有限公司签订的推荐挂牌报价转让协议。

（正文完）

（本页无正文，为北京国学时代文化传播股份有限公司股份报价转让说明书的签字、盖章页）

全体董事签字：

（签章）

北京国学时代文化传播股份有限公司

2009年3月26日