

河南书网教育科技股份有限公司
公开转让说明书
(申报稿)



主办券商



安信证券股份有限公司
Essence Securities Co., Ltd.

二〇一四年九月

声 明

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、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。

本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证公开转让说明书中财务会计资料真实、完整。

全国股份转让系统公司对本公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票的价值或投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，本公司经营与收益的变化，由本公司自行负责，由此变化引致的投资风险，由投资者自行承担。

重大事项提示

一、本公司提醒投资者特别关注公司下列风险因素

（一）市场竞争风险

截至 2014 年 2 月 28 日，公司总资产为 15,092,174.61 元，净资产为 11,895,437.16 元，2012 年、2013 年度及 2014 年 1-2 月，公司营业收入累计为 18,899,905.12 元，与同行业上市公司相比，公司资金及收入金额较小，导致公司抵御市场风险的能力较弱。

此外，随着出版业市场化程度的提高，在提升了行业整体经营水平的同时也加剧了市场竞争，而目前市场竞争中出现了一些不规范现象，比较突出的包括：侵权盗版行为在一定范围内的存在，少数出版发行单位盲目降低定价、提高销售折扣以争取份额，部分参与主体采取不正当竞争、商业贿赂等手段扰乱图书市场秩序等问题。这些现象的存在，加大了公司的经营压力，对本公司经营活动的开展造成一定的负面影响。

（二）委外加工的风险

基于实际情况考虑，河南大学出版社出具委印单，由公司负责寻找符合资质及法规要求的印刷厂。尽管公司会慎重选择业内领先的、具有相关资质的印刷厂进行图书印刷，并与河南大学出版社一起对印刷厂的图书样品进行严格把控，确保图书质量可靠，但将图书印刷交给外部的印刷厂仍会导致一定的质量控制风险。

（三）存货减值的风险

2012 年末、2013 年末及 2014 年 2 月末，公司存货余额分别为 148,182.56 元、2,932,834.71 元及 2,248,590.70 元，占总资产的比重分别为 2.48%、24.30%、14.90%。报告期内，公司业务规模较小，以销定产，虽未发生减值迹象，但图书产品具有一定的新颖性，超过销售期限的图书会出现减值迹象，进而发生跌价损失。随着公司经营规模的扩大，面对广阔的市场需求，公司存货的储备会随着增加，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，同时也将会对公司业绩带来不利影响。

（四）知识产权保护存在的风险

目前，我国出版行业存在部分侵权盗版现象。越是优秀的作品，其出版内容和表现形式越容易被剽窃或非法使用。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，我国出版业的健康发展因此受到重大不利影响。

尽管公司采取各种措施保护版权，但是仍无法避免其知识产权会受到侵犯的风险，公司在一定时期内仍将面临知识产权受到侵害的风险。

（五）专业人才不足的风险

图书创意企业的发展有依赖于各方面专业人才的持续创新和突破，目前公司正处于快速发展的阶段，产品种类不断丰富、销售规模不断增长、销售区域不断扩大，如果公司的人力资源不能跟随业务的增长而同步扩张，或者公司的核心人才队伍不稳定，都将可能对公司的正常经营产生不利影响。

（六）报告期内，经营业绩对非主营业务依赖的风险

2012年度、2013年度和2014年1-2月，公司其他业务收入分别为1,566,026.19元、2,720,000.00元及0.00元，占当期营业收入比重分别为33.28%、22.51%及0.00%。尽管报告期内，随着营业收入的增长，非主营业务占比逐渐降低，但由于目前公司规模较小，公司对非主营收入的依赖依然较大。

目 录

释 义	5
第一节 基本情况	8
一、公司概况.....	8
二、股份挂牌情况.....	9
三、公司股东情况.....	10
四、股本的形成及其变化和重大资产重组情况.....	14
五、董事、监事、高级管理人员基本情况.....	18
六、最近两年及一期主要会计数据和财务指标简表.....	20
七、本次挂牌的有关机构情况.....	21
第二节 公司业务	24
一、公司主要业务及产品的情况.....	24
二、公司组织机构及主要运营流程.....	26
三、公司主要技术、资产、资质和员工情况.....	33
四、公司销售及采购情况.....	46
五、公司商业模式.....	54
六、公司所处行业情况.....	56
第三节 公司治理	74
一、公司股东大会、董事会、监事会制度建立健全及运行情况.....	74
二、公司董事会对公司治理机制建设及运行情况的评估结果.....	75
三、公司及控股股东、实际控制人最近两年违法违规及受处罚情况.....	77
四、公司独立性情况.....	77
五、同业竞争情况.....	79
六、公司近两年关联方资金占用和对关联方的担保情况.....	80
七、董事、监事、高级管理人员有关情况说明.....	81
八、近两年董事、监事、高级管理人员的变动情况及其原因.....	83
九、公司股票转让方式.....	84
第四节 公司财务	85
一、最近两年及一期经审计的财务报表.....	85

二、财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况.....	108
三、审计意见.....	109
四、报告期内采用的主要会计政策和会计估计.....	109
五、最近两年及一期的主要财务指标及变动分析.....	122
六、报告期有关利润形成情况的分析.....	126
七、报告期内各期末主要资产情况.....	137
八、报告期内各期末主要负债及股东权益情况.....	147
九、关联方关系及关联交易.....	151
十、需提醒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...	160
十一、资产评估情况.....	161
十二、股利分配政策和最近两年及一期分配情况.....	161
十三、控股子公司或纳入合并报表的其他企业基本情况.....	162
十四、经营中可能影响公司持续经营能力的风险.....	164
十五、经营目标和计划.....	166
第五节 有关声明	错误!未定义书签。
一、申请挂牌公司签章.....	错误!未定义书签。
二、主办券商声明.....	错误!未定义书签。
三、会计师事务所声明.....	错误!未定义书签。
四、律师事务所声明.....	错误!未定义书签。
五、资产评估机构声明.....	错误!未定义书签。
第六节 附件	169
一、主办券商推荐报告;	173
二、财务报表及审计报告;	173
三、法律意见书;	173
四、公司章程;	173
五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见.....	173

释 义

本公开转让说明书中，除非另有说明，下列简称具有如下含义：

公司、本公司、股份公司、挂牌公司、书网教育	指	河南书网教育科技有限公司
书网有限/有限公司	指	河南书网教育图书有限公司
英淘园动漫	指	河南英淘园动漫科技有限公司
大红咨询中心	指	郑州大红企业管理咨询中心（有限合伙）
英淘园农业科技	指	河南英淘园农业科技有限公司
贝美教育	指	郑州贝美教育咨询有限公司
亿童文教	指	武汉亿童文教股份有限公司
小樱桃	指	郑州小樱桃卡通艺术有限公司
海燕出版社	指	海燕出版社有限公司
郑州市工商局	指	郑州市工商行政管理局
本公开转让说明书、本说明书	指	河南书网教育科技有限公司公开转让说明书
本次挂牌	指	公司进入全国中小企业股份转让系统公开挂牌的行为
推荐主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
郑州市工商局	指	郑州市工商行政管理局
股东大会	指	河南书网教育科技有限公司股东大会
董事会	指	河南书网教育科技有限公司董事会
监事会	指	河南书网教育科技有限公司监事会
三会	指	股东大会（股东会）、董事会、监事会的统称
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《河南书网教育科技有限公司章程》
会计师/瑞华	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

挂牌公司律师/华联	指	北京市华联律师事务所郑州分所
关联关系	指	依据《企业会计准则第 36 号——关联方披露》所确定的公司关联方与公司之间内在联系
教育部	指	中华人民共和国教育部
中共中央宣传部	指	中国共产党中央委员会宣传部
国家新闻出版总署	指	中华人民共和国新闻出版总署
国务院	指	中华人民共和国国务院
全国人大常委会	指	全国人民代表大会常务委员会
中央编办	指	中央机构编制委员会办公室
国家计委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
民政部	指	中华人民共和国民政部
财政部	指	中华人民共和国财政部
劳动保障部	指	中华人民共和国人力资源和社会保障部
建设部	指	中华人民共和国住房和城乡建设部
卫生部	指	中华人民共和国国家卫生和计划生育委员会
国务院妇儿工委	指	国务院妇女儿童工作委员会
全国妇联	指	中华全国妇女联合会
书号	指	即 ISBN, 最直观的就是书的封底的条型码和那一串数字。是由新闻出版总署分配给各个出版社的。国内的书号还在书的第二页(一般在扉页的反面)还配有 CIP 数据, 该页也称为版权页。这二者是在国内出版图书不可缺少的两个必要数据。如果没有, 就成了内部资料, 内部资料是不允许定价的, 也不允许销售
出版	指	通过可大量进行内容复制的媒体实现信息传播的一种社会活动, 指对以图书、报刊、音像、电子、网络等媒体承载的内容进行编辑、复制(包括印刷、复制等)、发行(或网络传播)三个方面
图书发行	指	出版物经发行人员、渠道经销商、书店、邮局发售到读者手里的工作, 在我国发行工作主要分为总发行、

		批发和零售三个方面的工作。申请总发行需新闻出版总署批准并颁发《出版物经营许可证》；申请设立出版物批发企业或者其它单位申请从事出版物批发业务，须经省级新闻出版行政部门批准并颁发《出版物经营许可证》；申请设立出版物零售企业或者其它单位、个人申请从事出版物零售业务，须经当地县级人民政府新闻出版行政部门批准并颁发《出版物经营许可证》，并报上一级新闻出版行政部门备案
多元智力理论	指	传统的智力理论认为人类的认知是一元的、个体的智能是单一的、可量化的，而美国教育家、心理学家霍华德·加德纳在 1983 年出版的《智力的结构》一书中提出“智力是在某种社会或文化环境或文化环境的价值标准下，个体用以解决自己遇到的真正的难题或生产及创造出有效产品所需要的能力”
蒙特梭利教育法	指	由意大利心理学家兼教育学家玛丽亚·蒙台梭利（1870-1952）发展起来的教育方法
认知发展理论	指	是著名发展心理学家让·皮亚杰所提出的，被公认为 20 世纪发展心理学上最权威的理论
码洋	指	是图书出版发行部门用于指全部图书定价总额的词语
动销	指	即拉动销售，指在营销的渠道终端，通过一系列的营销组合手段，提高单店/单点销售业绩的方式
CIP	指	Cataloging in Publication 图书在版编目（CIP）数据格式，图书在版编目（CIP）数据根据规定印刷在图书主书名背面中部位置。
本行业	指	按上市公司行业分类：R85 新闻和出版业 按国民经济行业分类：R852 出版业
报告期	指	2012 年、2013 年及 2014 年 1-2 月
元、万元	指	人民币元、人民币万元

本公开转让说明书中可能会存在合计数与所列数值汇总不一致的情况，主要是小数点四舍五入导致的。

第一节 基本情况

一、公司概况

中文名称：河南书网教育科技有限公司

英文名称：HENAN BOOK-NET EDUCATION AND TECHNOLOGY
CO.,LTD

注册资本：1,000 万元

法定代表人：巩天蔚

注册号：410192000046070

有限公司成立日期：2010 年 12 月 17 日

股份公司成立日期：2014 年 6 月 13 日

营业期限：2012 年 12 月 17 日至 2020 年 12 月 16 日

住所：郑州市金水区经五路 66 号院后勤楼四层 6 室

邮 编：450002

电 话：0371-65712919 或 65751186

传 真：0371-65742998

电子邮箱：shuwangjiaoyu@126.com

互联网网址：www.shuwang100.com

信息披露负责人：高廷震

组织机构代码：56649884-8

所属行业：按上市公司行业分类：R85 新闻和出版业

按国民经济行业分类：R852 出版业

经营范围：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 2018 年 03 月 31 日）；广告的发布与代理，企业管理咨询、销售：教学仪器，文体用品、教具、玩具、电子产品（以上范围，国家法律、行政法规及规章规定须审批的项目除外）。

主营业务：幼教类图书、期刊、音像制品的编辑与销售。

二、股份挂牌情况

(一) 股份简称、股份代码、挂牌日期

- 1、股份代码:
- 2、股份简称: 书网教育
- 3、股票种类: 人民币普通股
- 4、每股面值: 1.00元/股
- 5、股票总量: 1,000万股
- 6、挂牌日期: 2014年 月 日

(二) 股东所持股份的限售情况

1、相关法律法规对股东所持股份的限制性规定

《公司法》第一百四十一条规定,“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。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》第二章第八条规定,“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制,每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一,解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的,该股票的管理按照前款规定执行,主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的,后续持有人应继续执行股票限售规定。”

2、股东所持股份的限售安排

股份公司成立于 2014 年 6 月 13 日，根据上述规定，截至本公开转让说明书签署之日，公司股东持股情况及本次可进行公开转让的股份数量如下：

序号	股东名称或姓名	持股数量 (万股)	出资比例 (%)	是否存在 质押或冻结	本次可进行转让 股份数量(万股)
1	巩天蔚	510.00	51.00	否	0
2	郑州大红企业管理 咨询中心	490.00	49.00	否	0

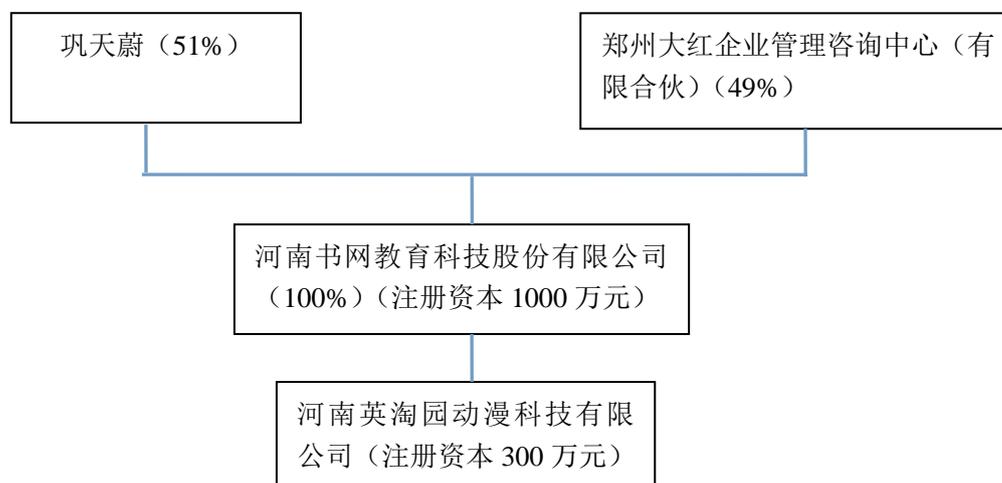
(三) 股东对所持股份自愿锁定的承诺

公司股东未就所持股份作出严于相关法律法规规定的自愿锁定承诺。

三、公司股东情况

(一) 公司股权结构图

截至本公开转让说明书签署日，公司的股权结构如下图所示：



书网教育持有英淘园动漫 100%的股权，书网教育通过委派执行董事，委派的执行董事任免总经理、制定管理制度、设置业务部门（包括人事、财务等）等方式实施对子公司的有效控制；书网教育在成为英淘园动漫的股东后，制定了子公司的公司章程，公司章程均规定了不设置股东会，由股东按照公司法的规定行使股东会决策职权；书网教育作为英淘园动漫唯一股东，按照公司法及公司章程的规定，决定子公司利润分配政策及分配方案。因此，书网教育对英淘园动漫的

资产、人员、业务能够实施有效控制。

（二）控股股东、实际控制人的认定

巩天蔚持有书网教育 51.00% 的股份，系公司控股股东和实际控制人。

（三）前十名股东及持有 5% 以上股份股东持有股份的情况

控股股东、实际控制人、前十名股东及持有 5% 以上股份股东持有股份的情况，如下表：

序号	股东名称	持股数量 (万股)	持股比例 (%)	股东性质	股权质押情 况
1	巩天蔚	510.00	51.00	境内自然人股东	无
2	郑州大红企业管理咨询中心	490.00	49.00	有限合伙企业	无
合计		1,000.00	100.00	——	——

上述股东的具体情况如下：

1、巩天蔚，男，出生于 1973 年 3 月，身份证号 41062119730320****，中国国籍，汉族，无境外永久居留权。

2、郑州大红企业管理咨询中心（有限合伙），成立于 2013 年 12 月 24 日，注册地址：郑州市高新技术产业开发区翠竹路 6 号 9 号楼 1607 号；经营范围：企业管理咨询、财务管理咨询、企业营销策划、企业并购、重组咨询；注册号：410100000105459；注册资本：447.25 万元；合伙期限：2013 年 12 月 24 日至 2018 年 12 月 22 日。

各合伙人及出资情况如下：

序号	合伙人姓名/名称	出资额（万元）	出资比例（%）	合伙人类别
1	关险新	50.00	11.18	自然人
2	张丽	40.00	8.94	自然人
3	杜素钦	39.00	8.72	自然人
4	陈小东	26.00	5.81	自然人
5	冀守贤	25.00	5.59	自然人
6	陈玉勤	20.00	4.47	自然人
7	段培培	19.00	4.25	自然人
8	崔爱琴	15.00	3.35	自然人
9	王国兴	15.00	3.35	自然人

10	刘文通	15.00	3.35	自然人
11	张志良	14.00	3.13	自然人
12	衣大磊	12.00	2.68	自然人
13	吴松江	11.00	2.46	自然人
14	朱利利	11.00	2.46	自然人
15	陈文崢	10.00	2.24	自然人
16	陈森	10.00	2.24	自然人
17	史凤兰	10.00	2.24	自然人
18	郑延博	10.00	2.24	自然人
19	倪玉萍	8.00	1.79	自然人
20	秦虹	8.00	1.79	自然人
21	陈洁	7.50	1.68	自然人
22	张森	7.00	1.57	自然人
23	侯红艳	5.00	1.12	自然人
24	邵滨	5.00	1.12	自然人
25	郭云宏	5.00	1.12	自然人
26	赵崇安	5.00	1.12	自然人
27	牛超鹏	4.25	0.95	自然人
28	高廷震	4.00	0.89	自然人
29	杨小林	4.00	0.89	自然人
30	郭桂明	4.00	0.89	自然人
31	王丽	4.00	0.89	自然人
32	张超杰	3.50	0.78	自然人
33	孙海慧	2.50	0.56	自然人
34	曲冰	2.50	0.56	自然人
35	董素芳	2.50	0.56	自然人
36	李阳	2.00	0.45	自然人
37	习谏	2.00	0.45	自然人
38	汤沙沙	1.50	0.34	自然人
39	贾凡	1.50	0.34	自然人
40	杨林宏	1.50	0.34	自然人
41	段瑞红	1.00	0.22	自然人
42	乔豫	1.00	0.22	自然人
43	刘宁	1.00	0.22	自然人
44	程云	1.00	0.22	自然人
45	徐淑莹	1.00	0.22	自然人
总计		447.25	100.00	

注：孙海慧为普通合伙人，其他合伙人为有限合伙人。其中朱利利、秦虹、段瑞红、高廷震、牛超鹏、吴松江、段培培、孙海慧为公司员工。

郑州大红企业管理咨询中心（有限合伙）于 2013 年 12 月 24 日经郑州市工

商行政管理局依法登记设立，并核发《合伙企业营业执照》（注册号为：410100000105459），注册资本为 10.00 万元，以货币出资，其中孙海慧出资 7.00 万元，占注册资本的 70.00%，段瑞红出资 3.00 万元，占注册资本的 30.00%。

2014 年 1 月 15 日，大红咨询中心召开全体合伙人会议，审议通过大红咨询中心注册资本由 10.00 万元增加至 447.25 万元，新增注册资本由孙海慧和段瑞红以货币形式认缴，增资总额 894.50 万元，其中 447.25 万元记入实收资本，剩余 447.25 万元作为资本公积，其中孙海慧认缴 313.075 万元、段瑞红认缴 134.175 万元。

2014 年 5 月 12 日，大红咨询中心召开全体合伙人会议，审议同意新有限合伙人入伙，增加有限合伙人 43 人，新入伙的有限合伙人对入伙前有限合伙企业的债务以其认缴的出资额为限承担责任。原合伙人孙海慧愿将其在大红咨询中心持有的 70% 的出资额 313.075 万元其中的 310.575 万元分别转让给新合伙人关险新、张丽、陈小东、陈玉勤等 25 人，新合伙人关险新、张丽、陈小东、陈玉勤等 25 人自愿接受该出资额及相应的债权债务，其他合伙人放弃优先购买权；原合伙人段瑞红愿将其在大红咨询中心持有的 30% 的出资额 134.175 万元其中的 133.175 万元分别转让给新合伙人冀守贤、杜素钦、刘文通等 19 人，新合伙人冀守贤、杜素钦、刘文通等 19 人自愿接受该出资额及相应的债权债务，其他合伙人放弃优先购买权。全部合伙人签署了《合伙企业认缴出资额确认书》。2014 年 6 月 11 日，郑州市工商行政管理局核准上述变更，核发了新的《合伙企业营业执照》（注册号为：410100000105459）。

大红咨询中心系依照《中华人民共和国合伙企业法》设立的有限合伙企业，设立合法、合规，且有效存续。大红咨询中心的《合伙协议》对《合伙企业认缴出资额确认书》对合伙人之间的财产份额及权利义务约定清晰，不存在任何股权代持和利益输送，大红咨询中心设立至今平稳运行，未发生任何纠纷，也不存在潜在纠纷。

（四）股东之间关联关系

截至本公开转让说明书签署日，公司股东之间不存在任何关联关系。

（五）控股股东和实际控制人基本情况

巩天蔚持有公司 51.00% 股份，系公司控股股东、实际控制人。

巩天蔚，男，出生于 1973 年 3 月，身份证号 41062119730320****，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 6 月至今就职于书网教育，任董事长、总经理。

（六）最近两年内公司控股股东及实际控制人变化情况

报告期内，公司控股股东、实际控制人一直为巩天蔚，未发生变化。

四、股本的形成及其变化和重大资产重组情况

（一）有限公司成立

2010 年 12 月 15 日，自然人范陈义、巩天蔚共同出资 200 万元设立河南书网教育图书有限公司。

2010 年 12 月 16 日，河南大易会计事务所出具了豫大易验字(2010)第 Y12014 号验资报告，截至到 2010 年 12 月 16 日止，有限公司已收到股东巩天蔚、范陈义认缴的注册资本 200 万元。

2010 年 12 月 17 日，郑州市工商局核发《企业法人营业执照》（注册号：410192000046070（1—1））。根据该营业执照，公司名称为河南书网教育图书有限公司；住所为郑州市金水区经五路 66 号院后勤楼四层 6 室；法定代表人为范陈义；注册资本 200 万元（实缴注册资本 200 万元）；企业类型为有限责任公司；经营范围为国内版图书、报刊、电子出版物批发、零售。（凭有效许可证核定的范围和期限经营）。

成立时，有限公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资方式	出资比例
1	巩天蔚	150.00	150.00	货币	75.00%

2	范陈义	50.00	50.00	货币	25.00%
合计		200.00	200.00	/	100.00%

（二）有限公司第一次股权转让

2011年5月12日，经有限公司股东会决议，范陈义将其持有公司25%的出资额以50万元的对价转让给朱利利，并签订了《股权转让协议》，巩天蔚自愿放弃优先购买权并出具了《证明》。

2011年5月12日，郑州市工商局核准了此次变更登记。

此次变更后有限公司股东及其股权结构为：

序号	股东姓名/名称	出资额(万元)	出资方式	出资比例(%)
1	巩天蔚	150.00	货币	75.00
2	朱利利	50.00	货币	25.00
合计		200.00	/	100.00

（三）有限公司第一次增资

2013年5月21日，经有限公司股东会决议：注册资本增加至510万元。增资部分由股东巩天蔚货币出资232.5万元；股东朱利利货币出资77.5万元。

2013年5月21日，河南生茂联合会计师事务所（普通合伙）出具了豫生茂验字（2013）第0503—107号《验资报告》，截至2013年5月21日止，有限公司已收到股东巩天蔚、朱利利认缴的新增注册资本合计人民币310万元整。

2013年5月24日，郑州市工商局核准了此次变更登记。

此次增资后有限公司股东及其股权结构为：

序号	股东姓名/名称	出资额(万元)	出资方式	出资比例(%)
1	巩天蔚	382.50	货币	75.00
2	朱利利	127.50	货币	25.00
合计		510.00	/	100.00

（四）有限公司第二次增资

2014年1月24日，经有限公司股东会决议：注册资本增加至1000万元。增资部分由新股东郑州大红企业管理咨询中心货币出资490万元。2014年1月28日河南伟宸会计师事务所（普通合伙）出具了豫伟宸验字（2014）第01—010号《验资报告》，截至2014年1月26日止，公司已收到新股东郑州大红企业管理咨询中心认缴的新增注册资本合计人民币490万元整。

2014年2月10日，郑州市工商局核准了此次变更登记。

此次增资后有限公司股东及其股权结构为：

序号	股东姓名/名称	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	郑州大红企业管理咨询中心	490.00	货币	49.00
2	巩天蔚	382.50	货币	38.25
3	朱利利	127.50	货币	12.75
合计		1,000.00	/	100.00

（五）有限公司第二次股权转让

2014年2月，经有限公司股东会决议，股东朱利利将其持有公司12.75%的出资额以127.5万元的对价转让给巩天蔚，并签订了《股权转让协议》，郑州大红企业管理咨询中心自愿放弃优先购买权并出具了《证明》。

2014年2月24日，郑州市工商局核准了此次变更登记。

此次变更后有限公司股东及其股权结构为：

序号	股东姓名/名称	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	巩天蔚	510.00	货币	51.00
2	郑州大红企业管理咨询中心	490.00	货币	49.00
合计		1,000.00	/	100.00

说明：股东朱利利所持有的有限公司的股权为代巩天蔚持有，2014年2月朱利利将所持有的有限公司全部股权转让给巩天蔚，对书网有限实际出资情况进行了还原。

（六）有限公司整体变更为股份有限公司

2014年3月14日，有限公司进行了企业名称预先核准登记，取得郑州市工商行政管理局核发的“（郑）名称变核内字【2014】第272号”《企业名称变更核准通知书》，核准名称为“河南书网教育科技有限公司”。

2014年5月15日，瑞华会计师事务所受托以2014年2月28日为基准日对有限公司的净资产进行了审计，并出具了“瑞华审字（2014）第41040043号”《审计报告》。根据该审计报告，有限公司在基准日2014年2月28日的净资产额为人民币12,029,098.45元。

2014年5月16日，河南龙源智博联合资产评估事务所受托以2014年2月28日为基准日对有限公司的资产进行了评估，并出具了“豫龙源智博评报字[2014]第009号”《资产评估报告》。根据该资产评估报告，有限公司在基准日2014年2月28日的净资产评估值1,224.46万人民币元。

2014年5月15日，有限公司召开第三次临时股东会，决议将有限公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司。2014年6月6日，公司各发起人依法召开了股份公司创立大会，表决通过了《河南书网教育科技有限公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》。并选举产生公司第一届董事会和同意职工代表大会选举的第一届监事会。公司以2014年2月28日为基准日，以经审计的账面净资产人民币12,029,098.45元，按照每股一元，整体变更为股份有限公司，股份公司注册资本为1000万元，剩余人民币2,029,098.45元计入资本公积。

2014年5月22日，瑞华会计事务所受托对书网有限整体变更设立股份公司及发起人出资情况进行验证，出具了瑞华验字[2014]41040001号《验资报告》，截至2014年5月20日，公司已收到巩天蔚、郑州大红企业管理咨询中心两位发起人股东以其拥有的书网有限经审计的净资产折股出资合计人民币1000万元整。2014年6月13日，郑州市工商局核准股份公司成立，颁发了《企业法人营业执照》（注册号为410192000046070）。

至此，股份公司股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量(万股)	出资方式	持股比例(%)
1	巩天蔚	510.00	净资产折股	51.00

2	郑州大红企业管理 咨询中心	490.00	净资产折股	49.00
合计		1,000.00	/	100.00

注：针对有限公司以净资产折股变更为股份公司的个人股东纳税问题，书网教育股东做出如下承诺：“如果相关税务主管部门要求本人就整体变更时净资产折股的行为缴纳个人所得税或承担相关责任，本人将以个人自有资金缴纳上述税款并承担相应责任，确保书网教育不会因此遭受损失或承担责任。”

五、董事、监事、高级管理人员基本情况

（一）董事基本情况

巩天蔚，详见本公开转让说明书“第一节、基本情况”之“三、公司股东情况”之“（五）控股股东和实际控制人基本情况”。2014年6月至今，任书网教育董事长、总经理，任期三年。

高廷震，男，汉族，出生于1980年9月20日，身份证号41130219800920****，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于中原工学院，本科学历。2004年至2009年，就职于河南电子音像出版社任图书编辑部主任；2010年至2014年6月，就职于有限公司，任主编；2014年6月至今，任书网教育董事、副总经理兼董事会秘书，任期三年。

刘志敏，女，汉族，出生于1979年03月，身份证号41072619790310****，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于黄河科技学院，大专学历。2000年9月至2007年12月，就职于郑州亘鑫实业有限公司，任主管会计；2008年1月至2013年11月，就职于河南天视达通信技术有限公司，任财务经理；2013年12月至2014年6月，就职于有限公司，任财务负责人；2014年6月至今，任书网教育董事、财务负责人，任期三年。

习谏，男，汉族，出生于1952年10月，身份证号41010519521015****，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于河南大学，本科学历。1968年10月至1973年9月，作为河南省首批下乡知识青年，在河南省淅川县蒿坪乡插队；1973年10月至1975年8月，在河南省内乡师范学校读书；1975年9月至1978年9月，就职于河南省淅川县西黄高中，任教师；1978年10月至1982年7月，在河南大学政治系读书，获哲学学士学位；1982年8月至1998年10月，就职于河南

教育学院，历任党委组织部办事员、人事处副处长、党委组织部长、党委办公室主任、党委副书记等；1998年11月至2012年就职于中州大学，历任校长、党委副书记，党委书记；2012年退休；2014年6月至今，任书网教育董事，任期三年。

范斌，男，汉族，出生于1977年11月，身份证号41010219771116****，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于中国广播电视大学，大专学历。1997年至2003年，就职于郑州市中原商贸城，任楼层经理；2003年至2012年，就职于河南科学技术出版社，任业务部副经理；2013年至2014年6月，就职于有限公司，任营销部经理；2014年6月至今，任书网教育董事，任期三年。

（二）监事基本情况

朱利利，女，汉族，出生于1982年10月，身份证号：41018319821025****，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于武汉市解放军通信指挥学院，本科学历。2004年至2006年，就职于荥阳市中国银行，任储蓄柜员；2007年至2010年，就职于河南电子音像出版社，任图书编辑；2011年至2014年6月，就职于有限公司，任办公室主任；2014年6月，至今任书网教育监事会主席，任期三年。

牛超鹏，男，汉族，出生于1988年4月，身份证号：41062119880406****，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于西安高新科技职业学院，大专学历。2011年3月至2014年6月，就职于有限公司，任发行工作人员；2014年6月至今，任书网教育职工代表监事，任期三年。

秦虹，女，汉族，出生于1979年3月，身份证号：41010519790318****，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于郑州幼儿师范学校，中专学历。1998年9月至2004年6月，就职于河南省化工厂幼儿园，任幼儿园教师；2004年9月至2009年6月就职于郑州市汝河新区第一幼儿园，任幼儿园教师；2009年7月至2012年12月，就职于河南省济源市济水苑幼儿园，任园长；2013年1月至2014年4月，就职于有限公司，任培训部经理；2014年6月至今任书网教育职工代表监事，任期三年。

（三）高级管理人员基本情况

巩天蔚，详见本公开转让说明书“第一节、基本情况”之“三、公司股东情况”

之“（五）控股股东和实际控制人基本情况”。2014年6月至今在任书网教育董事长、总经理，任期三年。

高廷震，详见本公开转让说明书“第一节、基本情况”之“五、董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）董事基本情况”。2014年6月至今任书网教育董事、副总经理兼董事会秘书，任期三年。

刘志敏，详见本公开转让说明书“第一节、基本情况”之“五、董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）董事基本情况”。2014年6月至今任书网教育董事、财务负责人。

六、最近两年及一期主要会计数据和财务指标简表

项目	2014年2月28日	2013年12月31日	2012年12月31日
资产总计（万元）	1,509.22	1,207.04	597.48
股东权益合计（万元）	1,189.54	741.11	487.41
归属于申请挂牌公司的 股东权益合计（万元）	1,189.54	741.11	487.41
每股净资产（元）	1.19	1.45	2.44
归属于申请挂牌公司股 东的每股净资产（元）	1.19	1.45	2.44
资产负债率（母公司）	19.62%	38.84%	40.46%
流动比率（倍）	4.51	2.44	5.14
速动比率（倍）	3.81	1.81	5.00
项目	2014年1-2月	2013年度	2012年度
营业收入（万元）	211.12	1,208.34	470.53
净利润（万元）	-41.57	234.96	-3.84
归属于申请挂牌公司股 东的净利润（万元）	-41.57	243.70	-3.84
扣除非经常性损益后的 净利润（万元）	-4.03	269.41	23.03
归属于申请挂牌公司股 东的扣除非经常性损益 后的净利润（万元）	-4.03	269.41	23.03
综合毛利率（%）	43.54	79.15	66.92
净资产收益率（%）	-4.31	38.25	-1.58

扣除非经常性损益后净资产收益率(%)	-0.42	43.86	9.45
基本每股收益(元/股)	-0.04	0.48	-0.02
稀释每股收益(元/股)	-0.04	0.48	-0.02
应收账款周转率(次)	1.07	7.59	7.55
存货周转率(次)	0.46	1.64	21.01
经营活动产生的现金流量净额(万元)	-204.38	-126.81	-329.34
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.20	-0.25	-1.65

七、本次挂牌的有关机构情况

(一) 挂牌公司

挂牌公司：河南书网教育图书股份有限公司

法定代表人：巩天蔚

信息披露负责人：高廷震

住 所：郑州市金水区经五路 66 号院后勤楼四层 6 室

邮政编码：450002

电 话：0371-65712919 或 65751186

传 真：0371-65742998

(二) 主办券商

主办券商：安信证券股份有限公司

法定代表人：牛冠兴

项目负责人：孟庆亮

项目小组成员：徐丁馨、于舒洋、刘守新

住 所：北京市西城区金融大街 5 号新盛大厦 B 座 10 层

邮政编码：100033

电 话：010-66581780

传 真：010-66581686

（三）会计师事务所

会计师事务所：瑞华会计事务所（特殊普通合伙）

法定代表人：杨剑涛

经办注册会计师：郑晓、郑军安

住 所：北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层

邮政编码：100039

电 话：+86(10)88219191

传 真：+86(10)88210558

（四）律师事务所

律师事务所：北京市华联律师事务所郑州分所

负责人：叶剑平

经办律师：叶剑平、刘云成

住 所：郑州市经三路财富广场五号楼 1301 室

邮政编码：450008

电 话：0371-55677558

传 真：0371-55677558

（五）资产评估机构

资产评估机构：河南龙源智博联合资产评估事务所（普通合伙）

法定代表人：秦海生

经办资产评估师：秦海生、崔战平

联系地址：郑州市金水区农业路南经三路西（财富广场）1 幢 1 单元 13 层
西南号

邮政编码：450008

电话：0371-65366727

传真：0371-65356007

（六）证券登记结算机构

名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

住所：北京市西城区金融大街26号金阳大厦5层

电话：010-58598980

传真：010-58598977

（七）证券交易场所

名称：全国中小企业股份转让系统有限责任公司

法定代表人：杨晓嘉

住所：北京市西城区金融大街丁26号金阳大厦

电话：010-63889512

传真：010-63889514

第二节 公司业务

一、公司主要业务及产品的情况

(一) 主营业务情况

公司经工商行政管理部门核准的经营范围为：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 2018 年 03 月 31 日）；广告的发布与代理，企业管理咨询、销售：教学仪器，文体用品、教具、玩具、电子产品（以上范围，国家法律、行政法规及规章规定须审批的项目除外）。

公司主营业务是幼教类图书、期刊、音像制品的编辑与销售。

公司开发了五大领域动漫有声读物《幼儿多元智力开发与培养实验课程》，其中五大领域是指我国幼儿园创设的主题课程，包括：艺术、健康、社会、科学、语言五项内容。根据公司多年来经营情况的统计，该书已累计销售近 500 万册。除上述图书以外，公司还开发有幼儿特色益智系列读物《安全任我行》、《思维魔方》、《国学修养-幼养天性》、《幼儿园体育活动家园共育手册》、《童趣幼儿语言表演》等，均取得了较好的销售业绩。

(二) 主要产品

公司主要产品为以下四种幼教类图书，此外还有配合图书所使用的电子点读笔和电子图书。具体产品情况如下：

名称	产品介绍	应用领域
幼儿多元智力开发与培养实验课程	该套图书以多元智力理论为指导，切实尊重幼儿学习与发展的个体差异，突出课程的整合、师生共建与教育个性化的要求，力求构建具有启蒙性、整合性、开发性特征的课程体系，旨在开发幼儿的多元智力，促进幼儿身心健康全面发展。	该套图书以《幼儿园教育指导纲要》所确定的自然、社会、语言、艺术、健康五大领域为依托，编写有《动动脑 爱数学》、《动动手 玩艺术》、《看图片 讲科学》、《听故事 学语言》、《学儿歌 认社会》、《做游戏 懂健康》6种幼儿读物，每种都按学前班、大、中、小班编写，均分为上、下两册，一共48册，教师用书4册

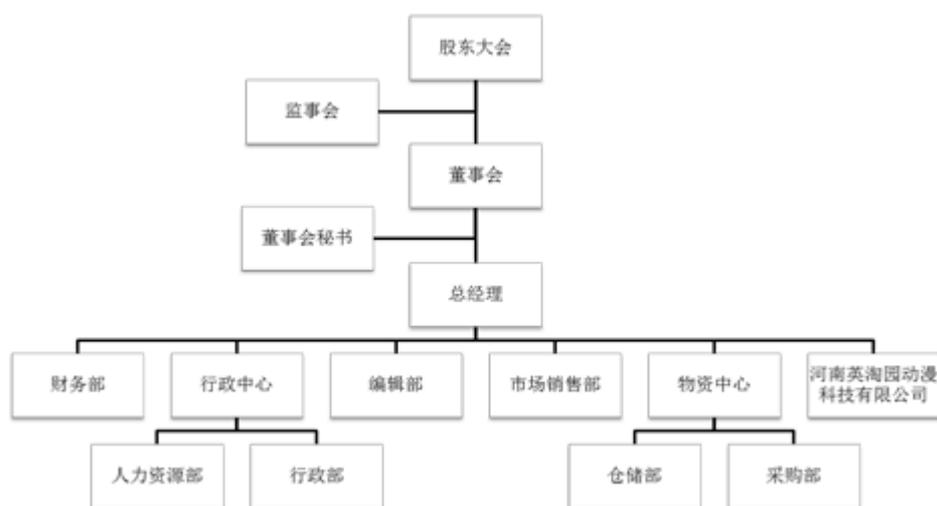
		(分为上、下两册,每册分六部分编写)。
安全任我行	《安全任我行》从校园安全、家庭安全、户外安全、游戏安全、公共场所安全、交通安全等,多方位、多角度地把生活中可能出现的突发状况、意外伤害及应对措施都涵盖在其中。	全书按幼儿的理解能力和行为习惯分为3~4岁、4~5岁、5~6岁三个年龄段,全套丛书共6册。
思维魔方---幼儿学习能力开发游戏	《思维魔方-幼儿学习能力开发游戏》是结合蒙特梭利教育法、皮亚杰的认知发展理论和霍华德的多元智能理论,把幼儿爱玩、爱游戏、好奇心强的特点,最大限度地融入到游戏和学习中,从而研发的一套适合幼儿年龄特征的学习能力潜能开发游戏。该手册主要培养孩子的感官专注能力、分辨能力、记忆能力、思维能力。	全书按幼儿的年龄特点分为小、中、大三个年龄段,全套丛书共6册。
国学修养•幼养天性	《国学修养•幼养天性》系列读物的主要内容是讲述中华民族优良的传统美德,从小培养幼儿的美、善以及纯真对待事物的天性。	该书共计3册,适合3~6岁年龄段儿童及教师和家长使用。
点读笔	该产品为采用即点即读学习模式的产品,在听故事、听音乐中开发幼儿大脑,激发幼儿内在潜能。幼儿使用点读笔阅读图书,通过手眼协调的动作,不断刺激触觉、视觉、听觉等感官来丰富他们的体验,增长他们的学习和阅读兴趣,刺激右脑的开发。该笔体积小巧,操作简单,轻松携带。	点读笔一般随图书一起销售,主要应用于幼教类图书。
电子图书	公司电子图书主要是《幼儿多元智力开发与培养实验课程》全册图书的打包销	

售。电子图书可以节省纸张，降低生产成本；可即时传递，几秒或几分钟就可以到达读者手中；可供在线阅读。

二、公司组织机构及主要运营流程

（一）组织结构

公司按照《公司法》和《公司章程》的规定，并结合公司业务发展的需要，建立了规范的法人治理结构和健全的内部管理机构，公司共设立了 5 个职能部门和 1 个全资子公司。公司现行组织结构图如下：



1、主要职能部门的工作职责

公司的最高权力机构为股东大会，股东大会下设董事会，董事会向股东大会负责，公司实行董事会领导下的总经理负责制。在董事会的领导下，由总经理负责公司日常经营与管理。各部门的主要职能如下：

部门名称	主要职能
财务部	1、负责公司日常财务核算，参与公司的经营管理； 2、根据公司资金运作情况，合理调配资金，确保公司资金正常运转； 3、搜集公司经营活动情况、资金动态、营业收入和费用开支的资料并进行分析、提出建议，定期对执行情况进行检查分析；

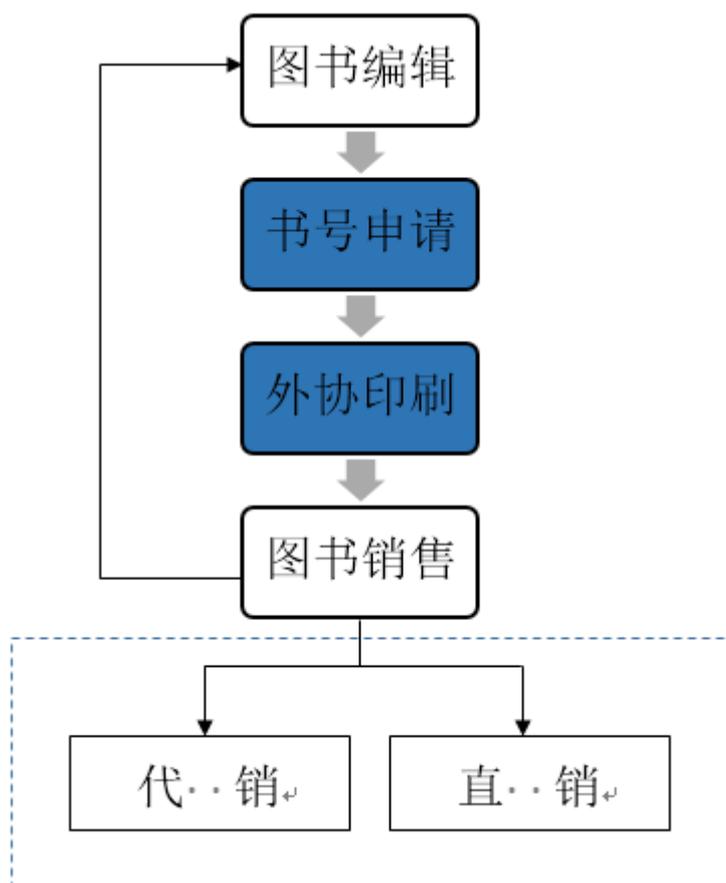
	<p>4、组织各部门编制收支计划，编制公司的月、季、年度营业计划和财务计划，定期对执行情况进行检查分析；</p> <p>5、严格财务管理，加强财务监督，督促财务人员严格执行各项财务制度和财经纪律；</p> <p>6、负责全公司各项财产的登记、核对、抽查的调拨，按规定计算折旧费用，保证资产的资金来源；</p> <p>7、参与公司及各部门对外经济合同的签订工作；</p> <p>8、负责公司现有资产管理；</p> <p>9、原物料进出账务及成本处理，外协加工料进出账务处理及成本计算，各产品成本计算及损益决算，预估成本协助作业及差异分析；</p> <p>10、经营报告资料编制。单元成本、标准成本协助建立，效率奖金核算、年度预算资料汇总；</p> <p>11、收入有关单据审核及账务处理，各项费用支付审核及账务处理，应收帐款账务处理，总分类帐、日记帐等帐簿处理，财务报表及会计科目明细表；</p> <p>12、统一发票自动报缴作业，营利事业所得税核算及申报作业，营、印税冲退作业及事务处理，资金预算作业，财务盘点作业；</p>
行政中心	<p>包含人力资源部和行政部，其主要职能为：</p> <p>1、根据公司经营需要，设计各部门组织机构及人员编制；</p> <p>2、根据公司的人事方针与政策，制定部门业务工作的政策、程序和各项规章制度；</p> <p>3、负责计划与实施员工招聘工作；</p> <p>4、根据公司经营管理的方针策略，负责计划、组织、检查及督促各项培训工作；</p> <p>5、制订并执行定期对员工工作表现进行考评的制度；</p> <p>6、执行员工纪律管理，制订并执行有关规章制度；</p>

	<p>7、负责员工奖惩管理，处理员工投诉；</p> <p>8、负责管理员工档案，做好人事统计；</p> <p>9、负责办理员工入职、离职、内部调动、晋级、降职等手续；</p> <p>10、负责劳动定额和定员编制等劳动组织管理；</p> <p>11、根据相关政策，做好工资、福利及劳动保护工作；</p> <p>12、在公司范围内，就人事、劳动和行政管理工作，发挥建议、咨询、服务和协调控制的功能。</p>
<p style="text-align: center;">编辑部</p>	<p>包括图书编辑部与杂志编辑部：</p> <p>1、搜集图书市场的最新信息及前沿资讯，组织策划选题；</p> <p>2、负责图书或杂志的编辑工作；</p> <p>3、培养和发展书籍或刊物的作者或专家团队，提高图书或杂志的品质；</p> <p>4、做好产品宣传及营销方案，提高产品知名度；</p> <p>5、与销售部门及时沟通联系，将其从市场上获取的有关图书质量问题及修改意见进行总结，并应用在进一步的图书修订工作中；</p> <p>6、与生产部门做好印前交接工作，保证图书或杂志的出版质量。</p>
<p style="text-align: center;">市场销售部</p>	<p>1、根据公司的销售指标，分解、制定、执行、完成区域及各区域经理的年度/季度/月度销售计划和目标；</p> <p>2、负责发展、建设符合公司市场战略要求的销售网络，以推广业务的进一步发展；</p> <p>3、了解各地市场状况，并定期向上级提交各类销售分析报告；</p> <p>4、负责定期或不定期地对销售计划的执行情况进行检查，发现问题，及时整改；</p> <p>5、负责与客户进行商务谈判，明确销售货品类型、价格、交运方式和售后服务条款等，并签订销售合同；</p>

	<p>6、负责了解客户需求动态，不断挖掘潜在客户，并对客户开发情况进行跟踪，以实现公司市场占有率不断增长的目标；</p> <p>7、根据公司业务发展需要，通过组织安排区域客户群客户，到公司考察、参观交流等方式建立顺畅的客户沟通渠道；</p> <p>8、依据销售合同，定期了解所辖区域客户或代理商货款回收情况；</p> <p>9、按公司回款制度组织销售货款的催收或结算货款，努力完成销售计划及回款任务；</p> <p>10、定期拜访客户及经销商，建立良好的沟通网络，通过谈判、协调，解决疑义，保证客户的顺畅配合。</p>
<p style="text-align: center;">物资中心</p>	<p>包含仓储部和采购部：</p> <p>1、承担公司原材料、半成品、成品的储存、保管和运输工作，保证储运产品数量准确和质量完好；</p> <p>2、及时准确维护库存管理，确保仓库物品的帐、卡、物三者一致，仓库区域划分明确，物料标识清楚，存放记录连续、清晰；</p> <p>3、做好仓库物料的收、发、存管理，严格按流程要求收、发物料，并及时跟踪作业；</p> <p>4、协助财务进行成本管理、对物料采购与生产成本的控制和监督管理；</p> <p>5、负责项目所需材料、设备、成品、半成品的考察、询价、比价及招标；</p> <p>6、负责项目所需材料、设备、成品、半成品的采购合同的签订与执行。</p> <p>7、负责所需材料、设备、成品、半成品的出入库管理；</p> <p>8、负责建立询价、比价系统，完善材料样品库。</p>
<p>河南英淘园动漫科技有限公司</p>	<p>主要负责与幼教图书配套的电子产品的研发工作。</p>

（二）主要运营流程

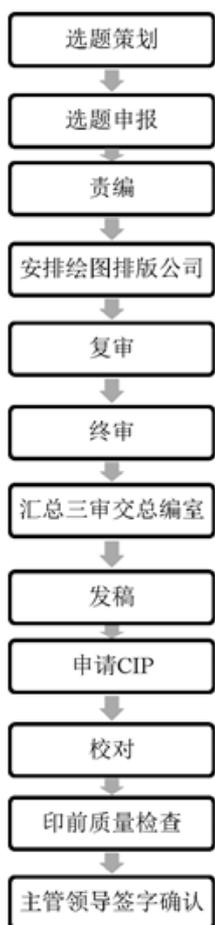
公司主要运营流程包括编辑业务流程、采购业务流程、生产业务流程和销售业务流程。公司的核心技术为专业的幼教图书编写团队和幼教图书蕴含的先进教育理念，即体现在公司编辑业务流程中。



注：由于公司未拥有出版资质，因此书号申请主要是河南大学出版社内部流程来完成，由河南大学出版社进行出版的相关工作。图书印刷则是通过河南大学出版社出具委印单，由公司协助河南大学出版社寻找符合资质及规定要求的出版社进行印刷，委托方为河南大学出版社。

1、编辑业务流程

公司图书编辑业务流程图如下：



编辑业务即图书的内容策划，其内容来源主要为公司编辑部人员稿件，之后由其填写《选题申报表》进行选题申报。通过后，由公司责编负责从书稿到成书的所有工作，包括制定流程表、时间安排表和编辑加工。完成后，安排相关公司进行绘图排版，初审及复审由公司完成，最后终审由河南大学出版社总编室完成，并由其进行发稿、申请 CIP 及申请书号的相关工作。在出版印刷之前，还要再校对三遍及针对图书进行印前质量检查，通过后由主管领导签字确认。

2、书号申请流程

公司尚未拥有出版资质，目前主要通过与河南大学出版社合作的方式进行图书的出版工作。具体流程如下：公司与河南大学出版社签订长期战略合作协议，将编辑好的图书交由河南大学出版社进行内容审核，审核通过后由河南大学出版社向国家管理部门申请书号，获得书号后河南大学出版社授权公司寻找符合资质及规定要求的印刷厂进行图书印刷工作，最后由公司负责图书的销售工作。

公司与河南大学出版社的协议中明确约定由河南大学出版社负责图书申报、审定与出版，而公司负责图书立项、创作、修订、送审并享有作品的著作权，协议中不存在违反资质规定及现行法律的情况。

根据《出版物市场管理规定》第七条的规定，公司已经依法向河南省新闻出版局申请了《出版物经营许可证》，后者向书网教育核发了《出版物经营许可证》，故公司的经营主体合法合规。

根据《出版管理条例》、《出版物市场管理规定》、《书号申领管理办法》等相关法规的规定，我国实行书号使用许可制度。新闻出版总署根据新闻出版业总体发展目标和出版社每年报送材料，核定全年书号总量，并交给省级新闻出版局、各部委出版社主管部门管理并分配。

根据现行法律法规，只能由出版社向新闻出版总署申请书号，故公司无法通过自身去申请书号，只能向河南大学出版社或者其他出版报送书稿，由出版社申请书号。

2012年6月，新闻出版总署颁布了《关于支持民间资本参与出版经营活动的实施细则》，具体扶持内容达十项，主要为了调动民间资本参与文化建设。其中第五项为“支持民间资本投资设立的文化企业，以选题策划、内容提供、项目合作、作为国有出版企业一个部门等方式，参与科技、财经、教辅、音乐艺术、少儿读物等专业图书出版经营活动。”

公司与河南大学出版社的合作符合新闻出版总署的文件精神，亦不存在违反法律、行政法规的强制性规定。

3、图书印刷流程

公司编辑的图书目前主要通过外部的印刷厂进行印刷生产。由河南大学出版社出具委托单，公司协助其寻找符合资质及规定要求的印刷厂。此外，公司制定了《印刷品采购管理规范》，在发稿、排版、校对、付印等环节均制订了明确的要求。目前绝大部分印刷厂提供“包工包料”的承印模式，即由印刷厂提供原材料，对于不提供纸张的印刷厂，由公司采购部门进行采购提供给印刷厂。公司向印刷厂书面表述产品印制要求，这其中包括需满足部分配套电子笔使用的幼教图

书的印制要求。公司和河南大学出版社均会派员到印刷厂监督印刷，并对图书产品进行严格质检，产品批量入库后印制人员应及时抽检，对质量不合格的作退货、重印处理，确保幼教图书的质量可靠。

4、销售业务流程

公司纸质图书销售主要以代销为主、直销为辅的销售方式，上述两种方式在销售图书时均需要经过当地教育主管部门的批准。公司通过代销方式销售的图书利用传统的图书经销渠道如销售给出版社进行总发行，此外公司还与图书批发商签订协议，约定按照图书码洋的一定折扣向图书批发商提供图书，由图书批发商向下游渠道进行销售。而少部分直销方式销售的图书则直接销售给各地幼儿园、小学等。当地幼儿园、小学等终端用户使用公司的图书产品后，为保持其教学的连贯性，一般会使用 3~5 年左右。公司图书产品产生了较好的教学效果，部分地区可以使用公司产品 10 年左右，因此公司的市场份额是每年递增的。

公司电子版图书则直接销售给河南大学出版社，通常以打包形式将某一图书系列电子版产品销售给河南大学出版社，由河南大学出版社将其放在官方网站上供读者阅览。公司销售给河南大学出版社的电子版图书同一内容的图书只销售一次。

三、公司主要技术、资产、资质和员工情况

(一) 公司主要技术

1、主要产品的技术含量

(1) 专业的幼教图书编写团队

公司的幼教图书通过公司内部的策划编写团队，同时特邀国内学前教育界专家、教授共同参与指导，包括广州大学、河南大学等多家高校的知名学者、教授，担任教材主编，构建理念、审定方案、撰写理论文字等。

(2) 幼教图书蕴含的先进教育理念

公司幼教图书产品主要以“多元智力理论”、“蒙氏教育”、“认知发展理论”等先进理念为指导，坚持以幼儿为中心，尊重幼儿尊严，反对以成人本位的教学

观点，主张把握幼儿的敏感期，以引导的方式顺应幼儿喜好，配合以良好的学习环境和丰富的教育内容，让儿童自发的主动学习，自己逐步建构完善的人格和技能。公司编撰了《幼儿多元智力开发与培养实验课程》，涵盖了《幼儿园教育指导纲要》所确定的自然、社会、语言、艺术、健康五大领域，凸显了小、中、大班不同的年龄特点，系统地构建了一个全新的幼儿教育目标体系。

2、公司主要技术的可替代性

公司核心技术主要体现在专业的幼教图书编写团队及所应用的先进教育理念，很大程度上依赖于文化创意，公司在学习材料的专业性、活动材料的原创性和先进性方面，具有一定的市场地位。但仅就图书本身而言，由于市场上同类图书产品种类较多，具有较强的可替代性。

3、公司核心技术保护措施

公司作为图书出版企业，主要技术含量体现在幼教图书编写团队的人才方面，如果未来公司幼教图书编写团队人员流失，则有可能导致公司幼教图书创意不足、质量下降。此外公司还需要加强对图书版权的保护。

针对上述风险，公司已采取以下措施：

①加强幼教图书及周边产业链延伸，一旦有可申请专利或著作权的专有技术，公司将进行积极申请，以进一步保护知识产权；

②部分员工已经通过大红咨询中心（有限合伙）间接持有公司的股份，在一定程度上实现了公司对高级管理人员的激励。未来公司将进一步完善股权激励计划对公司有突出贡献的核心人员进行股权激励，增强凝聚力，降低人才流失的风险。

③公司在实际生产中将时刻强调版权意识，在制作和印刷中和相关公司签订保密合同，严防盗版。

（二）公司与业务相关的主要无形资产及固定资产

1、无形资产

截至2014年2月28日，公司的无形资产的账面价值为44,968.11元，具体情况如下：

项目	账面原值（元）	摊销年限（年）	账面价值（元）
增值税软件	600.00	5	310.00
金蝶K3财务软件	47,008.55	5	44,658.11
合 计	47,608.55	5	44,968.11

截至2014年2月28日，公司共有2项正在申请的外观专利，具体情况如下：

序号	专利名称	申请号	专利类别	发文日	专利权人
1	点读笔	201330072079.4	外观专利	2013.7.4	英淘园动漫
2	电子点读教鞭	201320515234.0	外观专利	2013.8.23	英淘园动漫

截至2014年2月28日，公司共有4项商标，同时4项商标正在申请中，具体情况如下：

序号	申请号	商标商识	注册类别	有效期限	申请人/权利人	设定质权情况	是否有许可使用协议或转让协议
1	10521130		35	2013.4.14— 2023.4.13	书网教育	无	无
2	10521131		28	2013.4.14— 2023.4.13	书网教育	无	无
3	10521132		16	2013.4.14— 2023.4.13	书网教育	无	无
4	10521133		41	2013.4.14— 2023.4.13	书网教育	无	无
5	10533090		41	申请中	书网教育	无	无
6	12963119		43	申请中	书网教育	无	无
7	12963144		31	申请中	书网教育	无	无

序号	申请号	商标标识	注册类别	有效期限	申请人/权利人	设定质权情况	是否有许可使用协议或转让协议
8	12963188		9	申请中	书网教育	无	无

截至 2014 年 2 月 28 日，公司共有 72 项著作权，根据我国《著作权法》规定，法人或其他组织的作品，著作权（署名权除外）由法人或其他组织享有的职务作品，其发表权、《著作权法》第 10 条第 1 款第（五）项至第（十七）项规定的权利的保护期为 50 年，截止于作品首次发表后第 50 年的 12 月 31 日，但作品自创作完成后 50 年内未发表的，《著作权法》则不再保护。公司所有著作权均在保护期内，且不存在尚未发表的作品，具体情况如下：

序号	权利分类	名称/内容	现权利人	登记日期	权利编号
1	文字作品	英语国家文化百科：少儿版	英淘园动漫	2014.01.20	16-11-2014-A-37
2	文字作品	幼儿园多元智力开发肢体活动 学前班（下）	英淘园动漫	2014.01.20	16-11-2014-A-38
3	文字作品	幼儿园多元智力开发肢体活动 学前班（上）	英淘园动漫	2014.01.20	16-11-2014-A-39
4	文字作品	幼儿园多元智力开发肢体活动 小班（上）	英淘园动漫	2014.01.20	16-11-2014-A-40
5	文字作品	幼儿园多元智力开发肢体活动 小班（下）	英淘园动漫	2014.01.20	16-11-2014-A-41
6	文字作品	幼儿园多元智力开发肢体活动 大班（下）	英淘园动漫	2014.01.20	16-11-2014-A-42
7	文字作品	幼儿园多元智力开发肢体活动 大班（上）	英淘园动漫	2014.01.20	16-11-2014-A-43
8	文字作品	幼儿园多元智力开发肢体活动 中班（下）	英淘园动漫	2014.01.20	16-11-2014-A-44
9	文字	幼儿园多元智力开发肢体活	英淘	2014.01.20	16-11-2014-A-45

	作品	动 中班（上）	园动 漫		
10	其他	安全任我行 5-6 岁（下）	英淘 园动 漫	2014.01.20	16-11-2014-A-46
11	其他	安全任我行 5-6 岁（上）	英淘 园动 漫	2014.01.20	16-11-2014-L-47
12	其他	安全任我行 4-5 岁（下）	英淘 园动 漫	2014.01.20	16-11-2014-L-48
13	其他	安全任我行 4-5 岁（上）	英淘 园动 漫	2014.01.20	16-11-2014-L-49
14	其他	安全任我行 3-4 岁（下）	英淘 园动 漫	2014.01.20	16-11-2014-L-50
15	其他	安全任我行 3-4 岁（上）	英淘 园动 漫	2014.01.20	16-11-2014-L-51
16	文字 作品	童趣幼儿语言表演.大班	英淘 园动 漫	2014.01.20	16-11-2014-A-52
17	文字 作品	童趣幼儿语言表演.中班	英淘 园动 漫	2014.01.20	16-11-2014-A-53
18	文字 作品	童趣幼儿语言表演.小班	英淘 园动 漫	2014.01.20	16-11-2014-A-54
19	其他	国学修养 幼养天性 5-6 岁	英淘 园动 漫	2014.01.20	16-11-2014-L-55
20	其他	国学修养 幼养天性 4-5 岁	英淘 园动 漫	2014.01.20	16-11-2014-L-56
21	其他	国学修养 幼养天性 3-4 岁	英淘 园动 漫	2014.01.20	16-11-2014-L-57
22	其他	思维魔方-幼儿学习能力开发 游戏 第五册	英淘 园动 漫	2014.01.20	16-11-2014-L-58
23	其他	思维魔方-幼儿学习能力开发 游戏 第三册	英淘 园动	2014.01.20	16-11-2014-L-59

			漫		
24	其他	思维魔方-幼儿学习能力开发 游戏 第一册	英淘 园动 漫	2014.01.20	16-11-2014-L-60
25	文字 作品	多元智力开发与培养实验课 程艺术（大班上）	英淘 园动 漫	2012.09.24	16-11-2012-A-092
26	文字 作品	多元智力开发与培养实验课 程艺术（大班下）	英淘 园动 漫	2012.09.24	16-11-2012-A-093
27	文字 作品	多元智力开发与培养实验课 程语言（大班上）	英淘 园动 漫	2012.09.24	16-11-2012-A-094
28	文字 作品	多元智力开发与培养实验课 程语言（大班下）	英淘 园动 漫	2012.09.24	16-11-2012-A-095
29	文字 作品	多元智力开发与培养实验课 程社会（大班上）	英淘 园动 漫	2012.09.24	16-11-2012-A-096
30	文字 作品	多元智力开发与培养实验课 程社会（大班下）	英淘 园动 漫	2012.09.24	16-11-2012-A-097
31	文字 作品	多元智力开发与培养实验课 程数学（大班上）	英淘 园动 漫	2012.09.24	16-11-2012-A-098
32	文字 作品	多元智力开发与培养实验课 程数学（大班下）	英淘 园动 漫	2012.09.24	16-11-2012-A-099
33	文字 作品	多元智力开发与培养实验课 程科学（大班上）	英淘 园动 漫	2012.09.24	16-11-2012-A-100
34	文字 作品	多元智力开发与培养实验课 程科学（大班下）	英淘 园动 漫	2012.09.24	16-11-2012-A-101
35	文字 作品	多元智力开发与培养实验课 程健康（大班上）	英淘 园动 漫	2012.09.24	16-11-2012-A-102
36	文字 作品	多元智力开发与培养实验课 程健康（大班下）	英淘 园动 漫	2012.09.24	16-11-2012-A-103
37	文字 作品	多元智力开发与培养实验课 程语言（小班上）	英淘 园动 漫	2012.09.24	16-11-2012-A-104

38	文字作品	多元智力开发与培养实验课程语言（小班下）	英淘园动漫	2012.09.24	16-11-2012-A-105
39	文字作品	多元智力开发与培养实验课程数学（小班上）	英淘园动漫	2012.09.24	16-11-2012-A-106
40	文字作品	多元智力开发与培养实验课程数学（小班下）	英淘园动漫	2012.09.24	16-11-2012-A-107
41	文字作品	多元智力开发与培养实验课程艺术（小班上）	英淘园动漫	2012.09.24	16-11-2012-A-108
42	文字作品	多元智力开发与培养实验课程艺术（小班下）	英淘园动漫	2012.09.24	16-11-2012-A-109
43	文字作品	多元智力开发与培养实验课程社会（小班上）	英淘园动漫	2012.09.24	16-11-2012-A-110
44	文字作品	多元智力开发与培养实验课程社会（小班下）	英淘园动漫	2012.09.24	16-11-2012-A-111
45	文字作品	多元智力开发与培养实验课程科学（小班上）	英淘园动漫	2012.09.24	16-11-2012-A-112
46	文字作品	多元智力开发与培养实验课程科学（小班下）	英淘园动漫	2012.09.24	16-11-2012-A-113
47	文字作品	多元智力开发与培养实验课程健康（小班上）	英淘园动漫	2012.09.24	16-11-2012-A-114
48	文字作品	多元智力开发与培养实验课程健康（小班下）	英淘园动漫	2012.09.24	16-11-2012-A-115
49	文字作品	多元智力开发与培养实验课程语言（学前班上）	英淘园动漫	2012.09.24	16-11-2012-A-116
50	文字作品	多元智力开发与培养实验课程语言（学前班下）	英淘园动漫	2012.09.24	16-11-2012-A-117
51	文字作品	多元智力开发与培养实验课程艺术（学前班上）	英淘园动漫	2012.09.24	16-11-2012-A-118
52	文字	多元智力开发与培养实验课	英淘	2012.09.24	16-11-2012-A-119

	作品	程艺术（学前班下）	园动漫		
53	文字作品	多元智力开发与培养实验课程数学（学前班上）	英淘园动漫	2012.09.24	16-11-2012-A-120
54	文字作品	多元智力开发与培养实验课程数学（学前班下）	英淘园动漫	2012.09.24	16-11-2012-A-121
55	文字作品	多元智力开发与培养实验课程社会（学前班上）	英淘园动漫	2012.09.24	16-11-2012-A-122
56	文字作品	多元智力开发与培养实验课程社会（学前班下）	英淘园动漫	2012.09.24	16-11-2012-A-123
57	文字作品	多元智力开发与培养实验课程科学（学前班上）	英淘园动漫	2012.09.24	16-11-2012-A-124
58	文字作品	多元智力开发与培养实验课程科学（学前班下）	英淘园动漫	2012.09.24	16-11-2012-A-125
59	文字作品	多元智力开发与培养实验课程健康（学前班上）	英淘园动漫	2012.09.24	16-11-2012-A-126
60	文字作品	多元智力开发与培养实验课程健康（学前班下）	英淘园动漫	2012.09.24	16-11-2012-A-127
61	文字作品	多元智力开发与培养实验课程语言（中班上）	英淘园动漫	2012.09.24	16-11-2012-A-128
62	文字作品	多元智力开发与培养实验课程语言（中班下）	英淘园动漫	2012.09.24	16-11-2012-A-129
63	文字作品	多元智力开发与培养实验课程艺术（中班上）	英淘园动漫	2012.09.24	16-11-2012-A-130
64	文字作品	多元智力开发与培养实验课程艺术（中班下）	英淘园动漫	2012.09.24	16-11-2012-A-131
65	文字作品	多元智力开发与培养实验课程数学（中班上）	英淘园动漫	2012.09.24	16-11-2012-A-132
66	文字作品	多元智力开发与培养实验课程数学（中班下）	英淘园动	2012.09.24	16-11-2012-A-133

			漫		
67	文字作品	多元智力开发与培养实验课程社会（中班上）	英淘园动漫	2012.09.24	16-11-2012-A-134
68	文字作品	多元智力开发与培养实验课程社会（中班下）	英淘园动漫	2012.09.24	16-11-2012-A-135
69	文字作品	多元智力开发与培养实验课程科学（中班上）	英淘园动漫	2012.09.24	16-11-2012-A-136
70	文字作品	多元智力开发与培养实验课程科学（中班下）	英淘园动漫	2012.09.24	16-11-2012-A-137
71	文字作品	多元智力开发与培养实验课程健康（中班上）	英淘园动漫	2012.09.24	16-11-2012-A-138
72	文字作品	多元智力开发与培养实验课程健康（中班下）	英淘园动漫	2012.09.24	16-11-2012-A-139

注：公司策划和发行的图书不存在以音像制品出版号充作书号的情形，不存在抄袭、剽窃他人著作或未经他人许可使用他人作品等侵犯他人适应产权的情形，也不存在该等方面的存在事实或潜在的纠纷。

2、固定资产

截至 2014 年 2 月 28 日，公司固定资产情况如下：

货币单位：元

固定资产类别	折旧年限	期末原值	期末累计折旧	期末净值	成新率
运输设备	4 年	549,303.00	130,277.45	419,025.55	76.28%
电子设备	3 年	230,622.40	76,181.59	154,440.81	66.97%
合计		779,925.40	206,459.04	573,466.36	73.53%

公司固定资产主要为正常经营时的电子设备和运输设备，无生产设备。其中运输设备为车辆，电子设备包括增值税准用设备、服务器、扫描仪、空调、电脑、空气净化器、打印机和办公家具。上述固定资产均在公司日常经营过程中正常使用，状态良好。截至 2014 年 2 月 28 日，公司固定资产的综合成新率为 73.53%，可以满足公司正常经营的需要。

公司目前办公用房为租赁使用。2013年10月10日，书网教育与河南省新闻出版局机关服务中心签订了《房屋使用权协议》，约定把郑州市金水区经五路66号院后勤楼五六层20间房屋租赁给公司使用。租赁期限从2013年11月1日至2014年10月30日。租金价格为每间900元/月，交付周期为半年。所租赁办公房屋所有权证号为郑房权字第005766，所有权人为河南省新华出版服务有限公司。具体情况如下：

出租方	租赁期	面积	租金	用途
河南省新闻出版局 机关服务中心	2013.11.1—2014. 10.30	20间	每间900元/ 月	办公用房

（三）业务许可和资质情况

1、出版物经营许可证

审批编号	名称	经营范围	有效期
新出审豫批字第 00047号	河南书网教育科 技股份有限公司	国内出版物批发 兼零售	2013.3.1-2018.3.31
新出发高新零字 第029号	河南英淘园动漫 科技有限公司	国内版图书、报 刊、电子出版物、 音像制品零售	2013.2.26-2018.3.3 1

注：公司出版物经营许可证为河南省新闻出版行政部门审批颁发，可从事国内出版物的批发与零售。公司不生产音像制品，公司销售的音像制品均为外购成品。公司拥有的《出版物经营许可证》经营范围为国内版出版物批发兼零售，包括音像制品。公司经营的图书均为一书一号，符合国家出版规定，不存在以音像制品出版号充作书号的情形。公司经营的音像制品的业务为分销其他音像出版社产品，业务合法合规。

2、广播电视节目制作经营许可证

证书编号	单位名称	经营方式	经营范围	有效期
(豫)字第 00158号	河南英淘 园动漫科 技有限公	制作、发 行	电视节目(不得制 作新闻类节目;经 营范围不含演艺人	2013.8.30-2015.4.1

	司		员培训)	
--	---	--	------	--

3、中国国家强制性产品认证证书（CCC认证）：

颁证单位	证书编号	获证单位名称	产品名称和规格、型号	颁证日期	有效期
中国质量认证中心	2013010 80562467 3	河南英淘园 动漫科技有限 公司	点读笔 YTYDM: 5VDC 500mA（不配带电源适配器销售）	2013.6.26	2017.7. 31

4、郑州市动漫企业证书

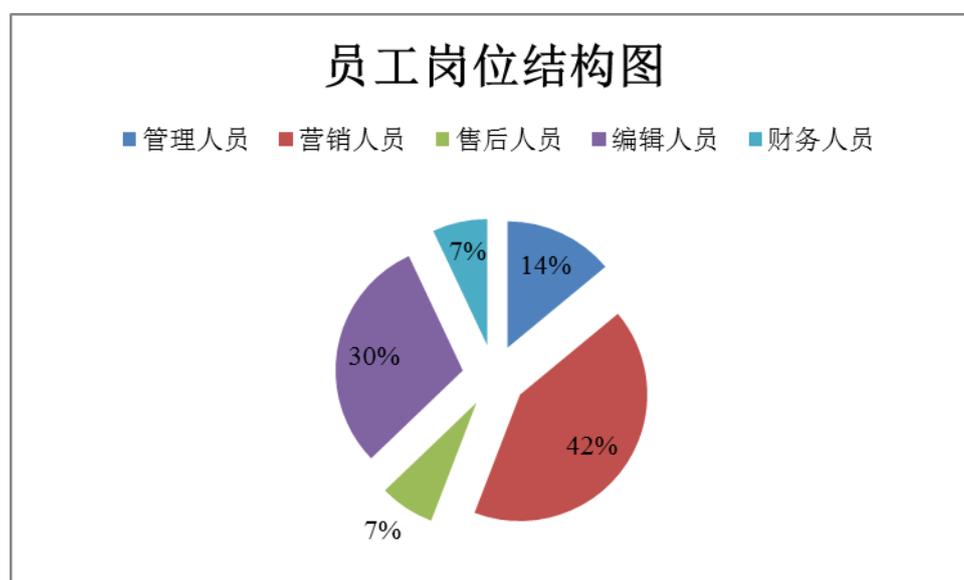
2013年7月1日，经郑州市动漫产业发展管理办公室和郑州市文化广电新闻出版局联合组建的郑州市动漫产业发展领导小组认定，河南英淘园动漫科技有限公司为郑州市动漫企业，享受郑州市关于动漫产业发展的相关扶持政策，有效期为三年。

（四）公司员工情况

截至本公开转让说明书出具日，公司共有员工43人。员工岗位结构、年龄、司龄及教育程度分布如下：

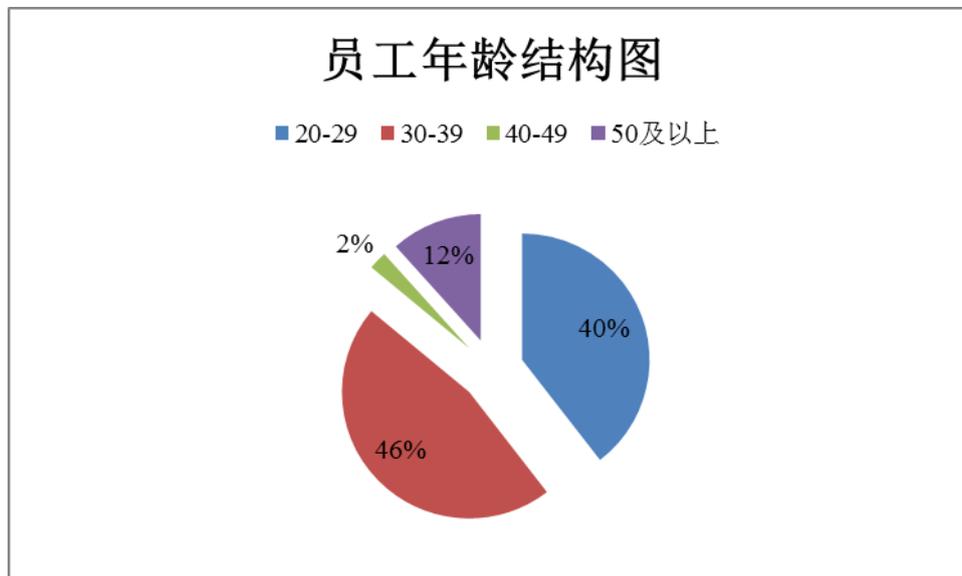
1、员工岗位职能分布

根据具体岗位职能分类，公司共有管理人员6人，营销人员18人，售后人员3人，编辑人员13人，财务人员3人。



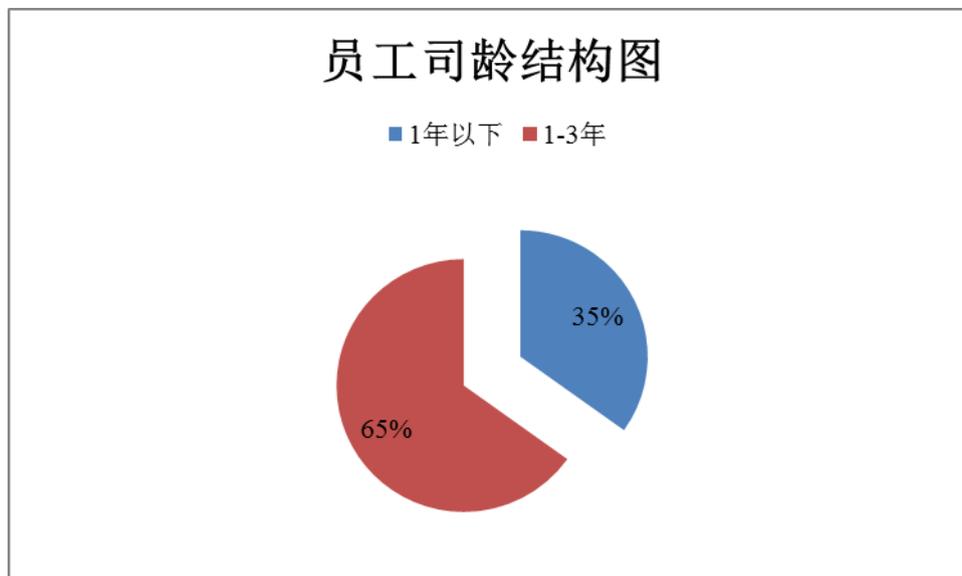
2、员工年龄分布

公司员工中 20 至 29 岁 17 人，30 至 39 岁 20 人，40-49 岁 1 人，50 岁以上 5 人。



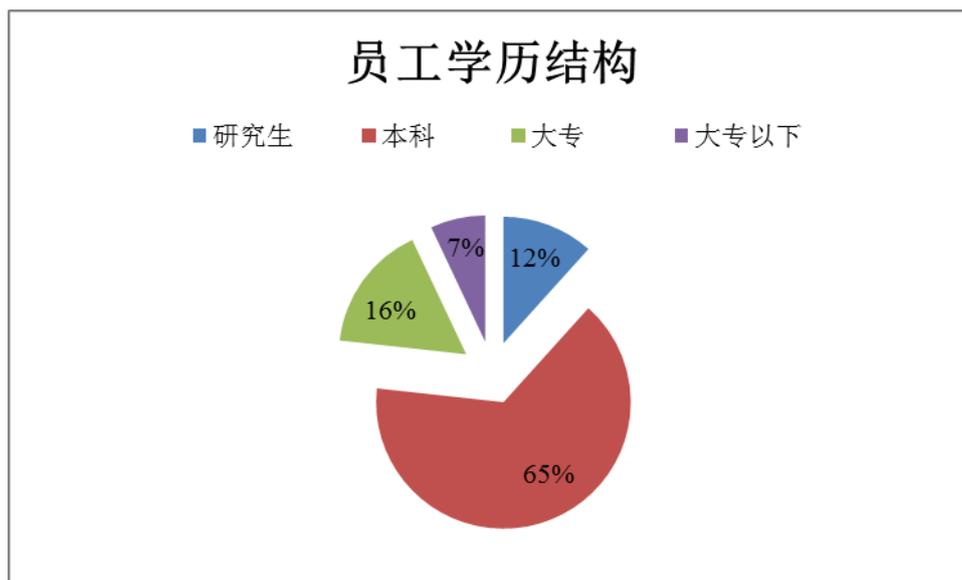
3、员工司龄分布

公司员工中司龄 1 年以下有 15 人，1-3 年有 28 人。



4、员工教育程度

公司员工中研究生学历 5 人，本科学历 28 人，大专学历 7 人，大专以下学历 3 人。



5、公司核心技术人员

高廷震，详见本公开转让说明书“第一节、基本情况”之“五、董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）董事基本情况”。

靳春玲，女，出生于1982年8月，身份证号41072819820829****，中国国籍，汉族，无境外永久居留权。毕业于湖北省化学研究院，硕士学历。2007年7月至2011年6月就职于华中师范大学出版社，任职编辑；2011年7月至2012年3月就职于河南大学出版社，任职编辑；2012年7月至2014年6月，就职于有限公司，任编辑；2014年6月至今就职于书网教育，任职编辑。

段培培，女，出生于1985年6月，身份证号41038119850615****，中国国籍，汉族，无境外永久居留权。毕业于东北农业大学，本科学历。2009年7月至2010年12月，就职于河南电子音像出版社，任文字编辑；2010年12月至2014年6月，就职于有限公司工作，任文字编辑；2014年6月至今就职于书网教育，任文字编辑。

公司上述核心技术人员均因经营管理需要等正常原因而发生，且人员未发生变动，对公司持续经营不会造成不利影响。

6、签订协议情况及稳定措施

公司高级管理人员及核心技术人员最近两年内均在公司领取薪酬且人员稳定，对公司经营状况不存在不利影响。为稳定高级管理人员及核心技术人员，公

公司已采取或拟采取的措施有：

(1) 公司与高级管理人员及核心技术人员均订立长期劳动合同、保密协议书、竞业限制协议书等法律文件，依法约定各自的权利和义务，从制度上保证上述核心人员与公司建立稳固的合作关系；

(2) 公司将进一步实施股权激励，使为公司做出突出贡献的高级管理人员、核心技术人员和公司其他骨干人员(包括现有的和未来的)持有适当的公司股权，进一步调动这些核心人员的积极性；

(3) 随着公司的发展、业绩的增长，将进一步提高高级管理人员、核心技术人员和公司其他骨干人员的薪酬、福利待遇；

(4) 公司将努力营造良好的企业文化氛围，提高公司人员的责任感、归属感和工作的激情。

7、持股情况

公司高级管理人员持股情况请见“第三节 公司治理”之“七、董事、监事、高级管理人员有关情况说明”之“(一)董事、监事、高级管理人员持股情况”。

公司核心技术人员均为间接持有书网教育股份，其间接持股情况见下表：

姓名	职务	持有大红咨询中心出资额(万元)	持有大红咨询中心股权比例(%)
高廷震	董事、副总经理兼董事会秘书、核心技术人员	4.00	0.89
靳春玲	核心技术人员	0.00	0.00
段培培	核心技术人员	19.00	4.25
总计		19.00	5.14

四、公司销售及采购情况

(一) 销售情况

1、报告期内业务收入的主要构成

公司主营业务为幼教类图书、期刊、音像制品的编辑与销售，提供的产品和服务主要为幼教类图书。报告期内，公司主营业务收入占营业收入的比例均在60%以上，公司主营业务明确。报告期内，主营业务收入主要来源于四个部分：

图书、期刊、音像制品和点读笔。

公司两年一期业务收入情况如下：

单位：元

项 目	2014年 1-2月	占比（%）	2013年度	占比（%）	2012年度	占比（%）
主营业收入	2,111,243.56	100.00	9,363,364.46	77.49	3,139,270.91	66.72
其他业务收入	0.00	0.00	2,720,000.00	22.51	1,566,026.19	33.28
合计	2,111,243.56	100.00	12,083,364.46	100.00	4,705,297.10	100.00

2、主要产品的规模、销售收入

报告期内，公司主要产品的规模、销售收入及占比如下：

项目	2014年1-2月 销售金额(元)	占比	2013年 销售金额(元)	占比	2012年 销售金额(元)	占比
幼儿多元智力开发与培养实验课程	2,077,357.22	98.39%	8,088,775.42	86.39%	2,121,202.87	67.57%
其中：电子版	/	/	4,650,000.00	49.66%	800,000.00	25.48%
纸质版	2,077,357.22	98.39%	3,438,775.42	36.73%	1,321,202.87	42.09%
安全任我行	12,735.04	0.60%	33,950.44	0.36%	/	/
思维魔方---幼儿学习能力开发游戏	5,495.58	0.26%	/	/	/	/
国学修养·幼养天性	/	/	279,142.66	2.98%	/	/
点读笔	14,095.72	0.67%	37,871.22	0.40%	10,969.22	0.35%
其他产品	1,560.00	0.07%	923,624.72	9.86%	1,007,098.82	32.08%
合计	2,111,243.56	100.00%	9,363,364.46	100.00%	3,139,270.91	100.00%

注：其他产品是指除公司主要产品之外的产品，包括其他销量较少的图书、期刊和音像制品等。

各项收入的性质、变动和地区分布分析请见本说明书“第四节 公司财务”之“五、最近两年及一期的主要会计数据及变动分析”。

2、报告期内向前五大客户销售情况

公司客户主要为出版社、书店及小学。

2012年、2013年和2014年1-2月公司对前五名客户的销售额合计占当期销售总额的比例分别为78.09%、79.97%和64.79%。公司对单一客户的销售比例均低于60%，对前五大客户销售比例未超过80%，未形成对某一个客户或前五大客户的严重依赖。

公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员和持有公司5%以上股份的股东未在前五名客户中占有权益，并且前五名客户之间也不存在关联关系。

(1) 2012年前五名客户销售金额及占比

单位：元

公司（个人）名称	销售收入	占营业收入的比重（%）
河南大学出版社有限责任公司	1,600,000.00	34.00
河南省新华书店发行集团有限公司	1,250,858.78	26.59
河南新华天缘读者俱乐部有限责任公司	348,754.00	7.41
尉氏县小学	237,789.55	5.05
河南省南阳市新华书店有限公司	236,924.59	5.04
合计	3,674,326.92	78.09

(2) 2013年前五名客户销售金额及占比

单位：元

公司（个人）名称	销售收入	占营业收入的比重（%）
河南大学出版社有限责任公司	7,200,000.00	59.59
河南省新华书店发行集团有限公司	1,424,845.10	11.79

河南省南阳市新华书店有限公司	363,374.56	3.01
河南大河书局	343,087.92	2.84
项城市实验教学与教育技术装备管理中心	331,200.01	2.74
合 计	9,662,507.59	79.97

(3) 2014年1-2月前五名客户销售金额及占比

单位：元

公司（个人）名称	销售收入	占当营业收入的比重（%）
灵宝市小学	392,467.68	18.59
河南省新华书店发行集团有限公司	363,841.92	17.23
河南开宇图书有限公司	239,500.11	11.34
方城县邮政发行局	189,067.54	8.96
永城老丁书店	183,031.96	8.67
合 计	1,367,909.21	64.79

(二) 采购情况

1、主营业务的原材料、能源及供应情况

公司主营业务成本 80%以上为印刷费，其余部分为原材料成本，原材料主要为纸张。公司目前没有自己的印刷业务，因此幼教图书出版后主要由外部印刷厂代理印刷。原材料成本主要是极少部分的印刷厂未采用包工包料的模式，由公司提供纸张给印刷厂进行印刷。

公司在印刷招标时，会确立预备厂家，如果中标印刷厂出现意外停产或难以安排订单，会及时启动预备厂家，以避免意外停产或者难以安排订单的情况。目前国内印刷厂数量多，行业处于完全竞争状态，印刷费用透明公正，价格稳定，对公司成本影响较小。

纸张成本占纸质出版物的总成本的比例较大，且近年来价格呈现上扬趋势。但由于公司采购纸张数量较少，纸张成本对公司主营业务成本的影响较小。

此外，公司在图书编辑过程中，存在部分外聘专家的情况，自 2013 年 6 月至 2014 年 1 月期间，公司共支付外聘专家稿酬 192,785.60 元，均由公司支付，

且上述支出均已记入了营业成本，未对公司控股股东资金存在依赖。

报告期内，主营业务成本情况如下：

单位：元

项 目	2014年1-2月			
	主营业务收入	主营业务成本	毛利率（%）	占主营业务收入比重（%）
图书	2,095,587.84	1,181,094.13	43.64	99.26
其中：电子类图书	0.00	0.00	0.00	0.00
期刊	1,560.00	834.30	46.52	0.07
音像制品	0.00	0.00	0.00	0.00
点读笔	14,095.72	10,068.80	28.57	0.67
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,111,243.56	1,191,997.23	43.54	100.00
项 目	2013年度			
	主营业务收入	主营业务成本	毛利率（%）	占主营业务收入比重（%）
图书	8,714,441.86	2,064,028.55	76.31	93.07
其中：电子类图书	4,650,000.00	0.00	100.00	49.66
期刊	91,061.92	132,744.09	-45.77	0.97
音像制品	504,621.46	292,083.61	42.12	5.39
点读笔	37,871.22	15,915.24	57.98	0.40
其他	15,368.00	14,654.85	4.64	0.16
合计	9,363,364.46	2,519,426.34	73.09	100.00
项 目	2012年度			
	主营业务收入	主营业务成本	毛利率（%）	占主营业务收入比重（%）
图书	2,891,377.10	1,341,736.05	53.60	92.10
其中：电子类图书	800,000.00	0.00	100.00	25.48
期刊	0.00	0.00	0.00	0.00
音像制品	236,924.59	210,222.93	11.27	7.55

点读笔	10,969.22	4,653.00	57.58	0.35
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	3,139,270.91	1,556,611.98	50.41	100.00

注：上表中其他是指农产品。因 2013 年河南英淘园农业科技有限公司并未转让，其当时的主营业务为农产品，因此计入了公司的合并报表。

2、报告期内向前五大供应商采购情况

公司供应商主要为印刷厂。

2012 年、2013 年和 2014 年 1-2 月公司对前五名供应商的合计采购金额占比分别为 91.10%、56.61%和 92.94%，对单一供应商的依赖程度未超过 50%。

公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员和持有公司 5%以上股份的股东未在前五名供应商中占有权益，并且前五名供应商之间也不存在关联关系。

(1) 2012 年前五名供应商采购额及占比

单位：元

供应商名称	采购金额	占当期采购总额比例 (%)
河南大潮贸易有限公司	575,904.23	31.90
郑州金秋彩色印务有限公司	452,992.91	25.09
河南精诚实业有限公司	271,403.57	15.03
辽源市九州磁录有限公司	195,094.91	10.80
河南电子音像出版社有限公司	149,425.85	8.28
合 计	1,644,821.47	91.10

(2) 2013 年前五名供应商采购额及占比

单位：元

供应商名称	采购金额	占当期采购总额比例 (%)
河南精诚实业有限公司	797,897.60	16.63
郑州华彩印务有限公司	695,879.83	14.50
郑州金秋彩色印务有限公司	606,039.32	12.63
郑州智乐科技有限公司	326,312.82	6.80

辽源市九州磁录有限公司	290,259.15	6.05
合 计	2,716,388.71	56.61

(3) 2014年1-2月前五名供应商采购额及占比

单位：元

供应商名称	采购金额	占当期采购总额比例(%)
郑州华彩印务有限公司	273,086.32	39.31
濮阳升晨彩印有限公司	170,085.47	24.48
郑州智乐科技有限公司	90,892.47	13.08
新乡天印印务有限公司	68,914.53	9.92
教育部教育装备研究与发展中心	42,735.04	6.15
合 计	645,713.84	92.94

(三) 报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况

1、报告期内对公司持续经营有重大影响的采购合同

公司产品采购主要为办公用品和小部分原材料，生产环节采购主要为委外加工的印刷费用，因此合同数量较多、单笔合同金额较小。公司10万元以上合同如下表，其余均小于10万元，不会对公司生产经营产生重大影响。

序号	合同方	金额(元)	签署日期	合同主要内容	履行情况
1	河南精诚实业有限公司	572,596.00	2013/11/1	印刷费用	履行完毕

2、报告期内对公司持续经营有重大影响的销售合同

基于行业实际情况，教育图书出版商每年与各出版社、书店签订的均为合作协议性质的合同，每年根据教学图书的实际使用量来确定供货量，因此合同金额均为当年的实际发生额。

序号	合同方	实际发生金额(万元)	签署日期	合同主要内容	履行情况
1	河南大学出版社有限责任公司	80.00	2012.8.22	网站设计	履行完毕
		80.00	2012.10.17	英淘园系列电子图书	
		155.00	2012.8.16	网站设计	

序号	合同方	实际发生金额 (万元)	签署日期	合同主要内容	履行 情况
		100.00	2013.1.28	网站设计	
		230.00	2013.3.26	英淘园系列电子书	
		235.00	2013.5.30	英淘园系列电子书	
2	河南省新华书店发行集团有限公司	125.09	2012.1.1	《多元智力》	履行 完毕
3	河南省南阳市新华书店有限公司	23.69	2012.1.16	《多元智力》	履行 完毕
4	河南大河书局有限公司	34.31	2012.7.1	“农家书屋”出版物采购项目所需图书（音像）的采购	履行 完毕
5	河南新华天缘读者俱乐部有限责任公司	34.88	2012.7.10	2012年河南省农家书屋出版物采购项目图书（音像）的采购	履行 完毕
6	河南省新华书店发行集团有限公司	142.48	2013.1.1	《多元智力》	履行 完毕
7	河南省南阳市新华书店有限公司	36.34	2013.1.21	《多元智力》	履行 完毕
8	河南开宇图书有限公司	23.95	2013.9.20	《文明礼仪》的发行，合同有效期为三年	正在 履行
9	河南省新华书店发行集团有限公司	36.38	2014.1.1	《多元智力》	正在 履行
10	方城县邮政发行局	18.91	2014.1.20	销售《多元智力》	正在 履行

五、公司商业模式

公司立足于学前教育行业，主要从事幼教类图书、期刊、音像制品的编辑与销售，学前教育教学装备的开发与销售，学前教育师资培训，家庭教育培训，幼儿园管理系统导入等。致力于打造学前教育全产业链，最终客户为我国庞大的幼儿群体及幼儿园用户。幼儿园向公司订购幼儿图书、教师用书及教具等用于幼儿园日常教学使用，公司在向客户提供产品同时对用户进行培训。并对用户优质客户再次开发，推进对其进行教学装备、师资培训、系统导入等方面的销售。

公司现有成熟的图书类产品 70 多个品种，多数已经申请了版权保护，建立了培训团队和自主的培训课程，幼儿园管理系统导入方面已经完成幼儿园管理系统中 17 个子系统的开发，全部完成后将向幼儿园提供成熟的涵盖建园、课程体系建设、招生、师资培训、日常管理、财务、后勤、行政管理、教研辅导、安全

管理、卫生保健等全方位的服务。

公司业务方面建立了自己的销售渠道，确立了以市场为导向的经营模式，实际控制人巩天蔚先生及其核心团队具有多年的幼儿教育图书领域的经验，并且聘请了国内多所大学教授及知名专家共同参与指导，具有强大的研发及原创设计能力。

公司编辑部人员共 13 人，经过近几年的积累，已经拥有文字作品著作权共计 72 项，正在申请的外观专利 2 项。公司根据自身的实际情况委托印刷厂从事幼教图书的生产活动。公司拥有《出版物经营许可证》，目前已经建立了覆盖河南省的销售渠道网络，并且下一步将逐步拓展全国的销售网络。公司未来将通过多种融资渠道获得发展资金，以幼教图书产品为起点，不断开发其他幼教类产品，增加公司市场竞争力及盈利能力。

因公司处于发展初期，需要支付较多的市场开拓费和管理费用，导致毛利率与同行业相比较低，又因公司在 2013 年度销售了电子类图书并进行了网站设计，这两类业务的成本较小，毛利率较高，导致 2013 年度综合毛利率较 2012 年度及 2014 年 1-2 月增加较大。

公司目前虽规模尚小，主要是幼教图书销售为主营业务，但幼教行业市场前景广阔，公司计划在幼儿教育方面整合相关资源，发展幼儿教育其他相关业务：

(1) 加强幼儿图书业务，降低对单一出版社的依赖，与多家出版社共同合作，增加此项业务收入。同时将幼儿读物与点读笔结合，建立幼儿教育有声图书馆。公司也将加强电子图书的编辑能力，在电子图书的销售上获得更多的收入。

(2) 研发、生产、销售与幼儿教育相关的点读笔、电子教鞭、电子白板等电子产品。

公司通过上述的商业模式获取了收入、利润和现金流，并实现了与客户双赢的局面。

六、公司所处行业情况

（一）行业概况

1、行业分类

公司所属行业为幼教图书出版业，该行业属于出版业的细分行业，主要是出版面向幼儿教育的图书。按照《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，归类为“R85 新闻和出版业”。按照《新国民经济行业分类》（GB_T4754-2011），归类为“R852 出版业”。

根据我国《产业结构调整目录（2011本）》，学前教育属于我国鼓励类产业类型，相关行业前景可观。

2、行业主管部门

目前我国幼教图书出版业的行业主管部门为中宣部、教育部、国家新闻出版总署和地方各级新闻出版局、教育局。

（1）中共中央宣传部

中共中央宣传部是中共中央主管意识形态方面工作的综合部门。其主要管理职能是：负责提出宣传思想文化事业发展的指导方针，指导宣传文化系统制定政策、法规，按照党中央的统一工作部署，协调宣传文化系统各部门之间的关系。

（2）教育部及各省、市教育局

幼儿图书是较为特殊的图书。根据2010年11月21日《国务院关于当前发展学前教育的若干意见》，各级教育部门要完善政策，制定标准，充实管理、教研力量，加强学前教育的监督管理和科学指导，加强对幼儿园玩教具、幼儿图书的配备与指导，为儿童创设丰富多彩的教育环境。教育部要会同有关部门对各地学前教育三年行动计划进展情况专项督查，组织宣传和推广先进经验，对发展学前教育成绩突出的地区予以表彰奖励，营造全社会关心支持学前教育的良好氛围。

（3）国家新闻出版总署及地方各级新闻出版局

新闻出版总署是国务院主管新闻出版事业和著作权管理的直属机构。其主要管理职责是：审批新建出版物总发行单位；对新闻出版活动（包括出版物的出版、印刷、复制、发行、进出口贸易等）实施监督管理；审核互联网从事出版信息服务的申请，对互联网出版信息内容实施监督管理。负责音像制品出版、复制管理和电子出版物出版、复制、发行管理。省新闻出版局是主管省级新闻出版业和著作权管理工作的省政府直属机构。主要职责是：组织实施国家关于新闻出版、著作权的法律、法规和规章；拟定全省新闻出版业的发展规划和产业政策并指导实施；按审批权限受理新建出版单位（包括图书出版社、音像出版社、电子出版物出版社和报社、期刊社等）的申请，并办理呈报和登记手续；对新闻出版活动（包括出版物的出版、印刷、复制、发行）实施监督管理；拟定全省出版物市场管理政策、法规并指导实施；查处或组织查处非法出版活动和非法出版物等。

3、监管体制

（1）对内容策划选题的管理

根据《出版管理条例》、《新闻出版署关于加强和改进重大选题备案工作的通知》等法律法规，图书出版社、音像出版社和电子出版物出版社的年度出版计划及涉及国家安全、社会安定等方面的重大选题，应当经所在省、自治区、直辖市新闻出版局审核后报新闻出版总署备案；涉及重大选题，未在出版前报备案的出版物，不得出版。重大选题是指涉及国家安全、社会安定等方面的内容，对国家的政治、经济、文化、军事、民族、宗教等会产生较大影响的选题。对重大选题的运作情况实行月报制度，各省、自治区、直辖市新闻出版局、在京出版单位的主管部门，每月将下一个月拟安排的有关需要备案的选题报送新闻出版总署，并同时抄送中宣部出版局。

（2）出版物出版许可制度

根据《出版管理条例》（国务院令 594 号），报纸、期刊、图书、音像制品和电子出版物等均应当由出版单位出版。设立出版单位，由其主办单位持申请书向所在省、自治区、直辖市人民政府出版行政部门提出申请，省、自治区、直辖市人民政府出版行政部门审核同意后，转报国务院出版行政部门审批。

根据《期刊出版管理规定》（新闻出版总署令第 31 号），期刊由已发设立的期刊出版单位出版。期刊出版单位出版期刊，必须经新闻出版总署批准，持有国内统一连续出版物号，领取《期刊出版许可证》。

根据《报纸出版管理规定》（新闻出版总署令第 32 号），报纸由依法设立的报纸出版单位出版。报纸出版单位出版报纸，必须经新闻出版总署批准，持有国内统一连续出版物号，领取《报纸出版许可证》。

根据《电子出版物出版管理规定》（新闻出版总署令第 34 号），国家对电子出版物出版活动实行许可制度；未经许可，任何单位和个人不得从事电子出版物的出版活动。

（3）出版物发行许可制度

①国家出版发行市场规范的政策要求

根据国务院 2001 年 12 月 25 日发布的《出版管理条例》和《出版物市场管理规定》（新闻出版总署令第 23 号），国家实行出版物发行许可制度，发行许可包括总发行、批发、零售三个层级，未经许可，任何单位和个人不得从事出版物发行活动。

②发行许可制度的相关规定

申请设立出版物总发行企业或者其他单位申请从事出版物总发行业务，须经新闻出版总署批准并颁发《出版物经营许可证》；申请设立出版物批发企业或者其他单位申请从事出版物批发业务，须经省级新闻出版行政部门批准并颁发《出版物经营许可证》；申请设立出版物零售企业或者其他单位、个人申请从事出版物零售业务，须经当地县级人民政府新闻出版行政部门批准并颁发《出版物经营许可证》，并报上一级新闻出版行政部门备案。

申请设立出版物连锁经营企业或者其他连锁经营企业申请从事出版物连锁经营业务，须经省级新闻出版行政部门批准并颁发《出版物经营许可证》；申请设立全国性出版物连锁经营企业或者其他连锁经营企业申请从事全国性出版物连锁经营业务，须经新闻出版总署审批并颁发《出版物经营许可证》。申请设立通过互联网等信息网络从事出版物发行业务的企业或者其他单位申请通过互联

网等信息网络从事出版物发行业务，须经省级新闻出版行政部门批准并颁发《出版物经营许可证》；出版物总发行企业、批发企业可以通过互联网等信息网络从事出版物发行业务，无需审批。

③总发行商制度相关规定

总发行是指出版物总发行单位统一包销出版物。设立出版物总发行企业的条件要求最高，例如经营场所的营业面积不少于 1000 平方米，注册资本不少于 2000 万元。具有总发行资质的企业可以通过互联网等信息网络从事出版物发行业务，可以设立书友会、读书俱乐部或者其他类似组织，无需另外审批。总发行资质由国家新闻出版总署批准，批发资质由省级新闻出版行政部门批准，零售资质由县级人民政府新闻出版行政部门批准。出版单位对本版出版物具有总发行权，但不得发行其他出版单位出版的出版物，也不得委托不具有出版物发行资质的企业发行其出版物。而具有总发行资质的发行企业可以接受多个出版单位的委托，负责其出版物的总发行。因此，出版社出版的某版图书可以根据出版社的实际情况，采用出版社自办发行或者委托其他具有总发行资质的企业进行图书的总发行工作。

4、行业主要法律、法规及政策

时间	政策法规	发布单位
1995	《中华人民共和国教育法》	全国人大常委会
2001	《出版管理条例》	国务院
2003	《关于幼儿教育改革与发展的指导意见》	教育部、中央编办、国家计委、民政部、财政部、劳动保障部、建设部、卫生部、国务院妇儿工委、全国妇联
2009	《关于进一步推进新闻出版体制改革的指导意见》	新闻出版总署
2009	《文化产业振兴规划》	国务院
2010	《关于进一步推动新闻出版产业发展的指导意见》	新闻出版总署

2010	《国家中长期教育改革和发展规划纲要》	国务院
2010	《国务院关于当前发展学前教育的若干意见》	国务院
2011	《中华人民共和国国民经济和社会发展第十二个五年规划纲要》	全国人大常委会
2011	《中共中央关于深化文化体制改革推动社会主义文化大发展大繁荣若干重大问题的决定》	中国共产党中央委员会

1995年3月18日第八届全国人民代表大会第三次会议审议通过了《中华人民共和国教育法》(1995年3月18日中华人民共和国主席令第四十五号),自1995年9月1日起实施,该法首次明确提出了我国要实行学前教育、初等教育、中等教育、高等教育的学校教育制度。“国家建立科学的学制系统。学制系统内的学校和其他教育机构的设置、教育形式、修业年限、招生对象、培养目标等,由国务院或者由国务院授权教育行政部门规定。”

2001年12月12日,国务院第50次常务会议上审议通过了《出版管理条例》(中华人民共和国国务院令 第343号),其后《国务院关于修改〈出版管理条例〉的决定》(中华人民共和国国务院令 第594号)已经2011年3月16日国务院第147次常务会议通过。根据该条例,报纸、期刊、图书、音像制品和电子出版物等均应当由出版单位出版。设立出版单位,由其主办单位持申请书向所在省、自治区、直辖市人民政府出版行政部门提出申请,省、自治区、直辖市人民政府出版行政部门审核同意后,转报国务院出版行政部门审批。

2003年3月4日,教育部、中央编办、国家计委、民政部、财政部、劳动保障部、建设部、卫生部、国务院妇儿工委、全国妇联联合发布《关于幼儿教育改革与发展的指导意见》(国办发【2003】13号),该意见指出“幼儿教育是基础教育的重要组成部分,发展幼儿教育对于促进儿童身心全面发展,普及义务教育,提高国民整体素质,实现全面建设小康社会的奋斗目标具有重要意义”。

2009年4月6日,新闻出版总署引发《关于进一步推进新闻出版体制改革的指导意见》,意见提出要推进联合重组,加快培育出版传媒骨干企业和战略投资者;积极支持条件成熟的出版传媒企业,特别是跨地区的出版传媒企业上市融资。

2009年9月26日，国务院审议并通过了印发《文化产业振兴规划》（国发【2009】30号）的通知，标志着文化产业已经上升为国家的战略性产业。该规划对加快文化产业发展、繁荣文化市场、提高文化产业占国民经济的比重、增强国际竞争力具有十分重要的意义。《文化产业振兴规划》提出，要加快发展文化创意、影视制作、出版发行、印刷复制、数字内容等重点文化产业；推动跨地区、跨行业联合或重组，促进资源整合和结构调整，着力培育一批骨干文化企业和战略投资者，提高产业集中度；推进出版物发行的跨地区整合，促进文化产品和生产要素的合理流动，繁荣城乡文化市场。

2010年1月5日，新闻出版总署出台《关于进一步推动新闻出版业发展的指导意见》（新出证发【2010】1号），提出新闻出版产业发展五大目标，明确产业发展有五大重点任务，同时提出了新闻出版产业发展的四项主要措施，包括：在国家政策允许条件下，充分利用发行企业债券、引进境内外战略投资、上市融资等多种渠道为企业融资；扩大投融资渠道，引导和规范各种非公有资本有序进入新闻出版产业。

2010年7月29日，国务院发布《国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010-2020年）》，文中提出到2020年，普及学前一年教育，基本普及学前两年教育，有条件的地区普及学前三年教育。重视0至3岁婴幼儿教育。

2010年11月21日，国务院发布《国务院关于当前发展学前教育的若干意见》（国发【2010】41号），提出要把发展学前教育摆在更加重要的位置、多种渠道加大学前教育投入。

2011年3月16日，第十一届全国人民代表大会第四次会议审议通过了《中华人民共和国国民经济和社会发展第十二个五年规划纲要》（2011年至2015年），明确提出：要加快发展文化产业，推动文化产业成为国民经济支柱性产业，增强文化产业整体实力和竞争力。实施重大文化产业项目带动战略，加强文化产业基地和区域性特色文化产业群建设。推进文化产业结构调整，大力发展文化创意、影视制作、出版发行、印刷复制、演艺娱乐、数字内容和动漫等重点文化产业，培育骨干企业，扶持中小企业，鼓励文化企业跨地域、跨行业、跨所有制经营和重组，提高文化产业规模化、集约化、专业化水平。

2011年10月18日，中国共产党第十七届中央委员会第六次全体会议通过了《中共中央关于深化文化体制改革推动社会主义文化大发展大繁荣若干重大问题的决定》，提出要构建现代文化产业体系。要在重点领域实施一大批重大项目，推进文化产业结构调整，发展壮大出版发行、影视制作、印刷、广告、演艺、娱乐、会展等传统文化产业，加快文化创意、数字出版、移动多媒体、动漫游戏等新兴文化产业。鼓励有实力的文化企业跨地区、跨行业、跨所有制兼并重组，培育文化产业领域战略投资者。优化文化产业布局，发挥东中西部地区各自优势，加强文化产业基地规划和建设，发展文化产业集群，提高文化产业规模化、集约化、专业化水平。

（二）行业发展现状、市场容量及特点

1、我国出版行业总体情况

出版是指对以图书、报刊、音像、电子、网络等媒体承载的内容进行编辑、复制（包括印刷、复制等）、发行（或网络传播）三个方面。出版业是国家文化产业的重要组成部分，是涉及经济、政治、科技、文化等领域的综合性工作，其基本功能是积累和传播科学文化知识，以提高国民素质，促进社会的发展。图书出版业是我国市场经济条件下繁荣发展社会主义文化的重要载体，是满足人民群众多样化、多层次、多方面精神文化需求的重要途径，也是推动经济结构调整、转变经济发展方式的重要着力点。随着人民群众生活水平的不断提高，图书消费需求呈现日益增长趋势，图书消费市场日益扩大，图书产业在国民经济中将扮演着越来越重要的作用。中国图书产业正呈现出健康向上、蓬勃发展的良好态势，正在成为推动社会主义文化大发展大繁荣的重要引擎。

根据国家新闻出版总署的统计数据，近十年来我国图书出版物市场保持了稳健的发展速度，年度出书品种数、初版图书品种规模逐年递增，图书行业销售定价总金额也取得了长足的发展。2012年，全国共出版图书41.4万种，较2011年增长12.0%。其中新出版24.2万种，增长16.6%；重版、重印图书17.2万种，增长6.2%。总印数79.3亿册（张），增长2.9%；总印张667.0亿印张，增长5.1%；图书出版定价总金额1,183.4亿元，增长11.3%。图书出版实现营业收入723.5亿元，增长12.3%；增加值255.2亿元，增长13.3%；利润总额115.2亿元，增

长 22.3%。2005 年~2012 年我国图书出版定价总金额如下图：

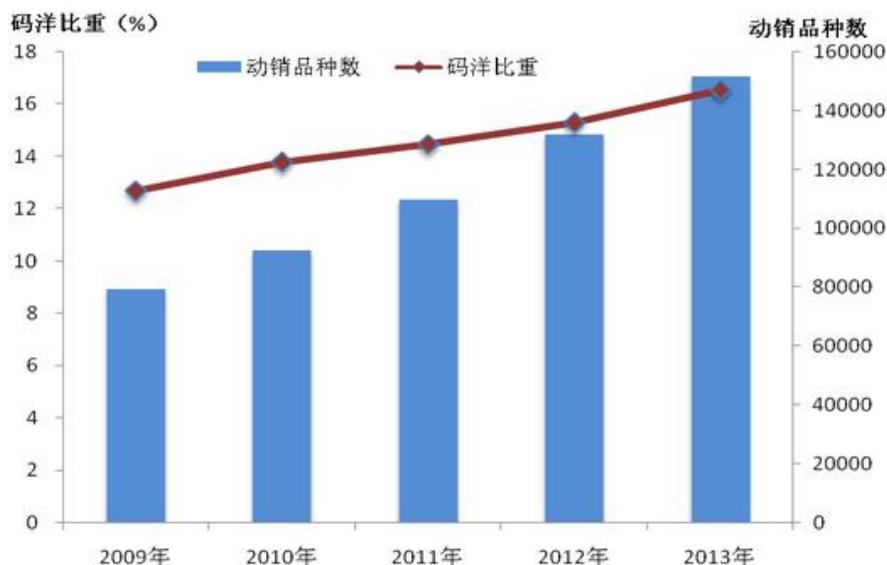


数据来源：WIND 资讯

2、幼教图书出版业现状

近年来，少儿类图书是我国出版业中品种和数量增长最快的图书门类，也是一个充满活力的出版领域。2013 年，在全国图书零售市场负增长的态势下，少儿类图书市场延续前几年快速增长的趋势，同比增长率达到了 6.65%，增速与 2012 年相比有所提升，成为拉动中国图书市场发展的一支重要力量。

根据北京开卷信息技术有限公司统计数据显示，2013 年，少儿类图书占整体市场的出版定价总金额比重为 16.54%，比 2012 年上升了 1.25 个百分点。2013 年，少儿类图书的动销品种数为 151722 种，比 2012 年增加了 19621 种，在全国整体图书零售市场中的动销品种比重为 11.98%，比 2012 年上升了 1.42 个百分点，品种的增速较快，高出了自身出版定价总金额规模的增速。对比近五年少儿类图书发展情况可以看出，少儿类图书无论是品种规模还是出版定价总金额规模均呈现持续增加的态势。



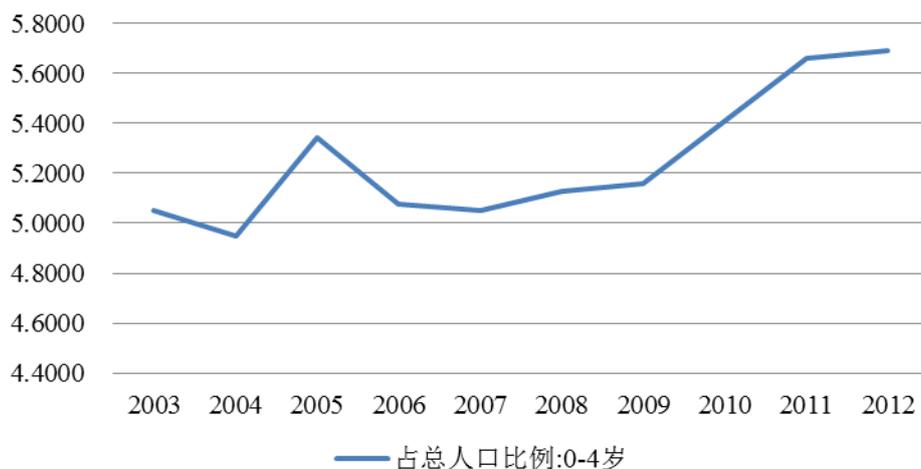
数据来源：北京开卷信息技术有限公司

从少儿类图书的细分结构来看，其中幼教图书出版定价总金额比重达到了9.71%，未来十年时间，中国的幼教出版业将面临一个飞速发展的黄金时段，具体原因分析如下：

(1) 近年来的生育高峰期

随着我国未来更为宽松的新计生条例，中国开始进入第四次人口出生高峰，并且这一高峰期将会持续到2030年以后。高生育率为幼教的受教育主体规模扩大提供了前提条件，是推动幼教图书市场大发展的主要力量。

2003~2012年我国0~4岁幼儿占总人口比例



数据来源：WIND 资讯

（2）社会竞争的激烈程度

早在 20 世纪 90 年代初，国内就开始有专家提出“不能让孩子输在起跑线上”等一系列教育理念。随着中国经济的发展以及人们物质水平的提高，人们为了让下一代在激烈的社会竞争中求得生存，越来越重视下一代的教育问题。面对人才济济的社会现实，要想出人头地，必须比别人先一步起跑。在专家的倡导以及日益严峻的社会竞争面前，家长们逐渐懂得幼教对于孩子日后智力的开发以及各种能力的培养的重要作用。

（3）家长观念的更新

时代在进步，教育理念也在不断发展，随着普通人群受教育平均水平的提高，中国的家长们开始意识到，0~6 岁是开发儿童智力与潜能、培养儿童社交能力、学习能力等重要素质的黄金时段，这是幼教图书出版业不断向前发展的重要原因之一。

（4）国家支持民营资本介入，有发展空间

幼教不属于学历教育范畴，受国家政策影响较小，市场监管和行业规范力度较小，因此，作为产业投资而言，投资者容易掌控其投资规模、教育和培训内容等。目前我国幼教图书市场集中度低，还没有出现跨地域发展的垄断性企业，产业链延展程度处于初级阶段，具备巨大开发空间。

另一方面，在《国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010~2020）》中，政府又一次正式对学前教育发展表明态度，政策重点和导向也更加清晰，强调“坚持政府主导、社会参与、公办民办并举”，并表示要“破除体制机制障碍”，为民营资本进入学前教育相关行业提供了政策支持。

3、行业容量

根据北京开卷信息技术有限公司统计数据显示，多年来幼教图书出版定价总金额比重约为少儿类图书出版定价总金额比重的 9%，而少儿类图书出版定价总金额比重约为整个图书出版定价总金额比重的 16%，2012 年我国图书出版定价总金额为 1,183.37 亿元，因此粗略估算我国幼教图书市场容量约为 17 亿元，未来随着我国幼儿高峰的到来，幼教类图书的市场空间还将有进一步的增长。

4、行业周期性、季节性、区域性特点

(1) 周期性

出版业与国民经济的快速发展和人民生活水平显著提高有较为密切的关系，但其行业经济周期性不明显。幼教类出版领域与社会人口出生高峰期的变动紧密相关。

(2) 季节性

教育类出版业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。

(3) 区域性

幼儿教育出版领域的区域性较为明显。我国过去按行政区域配置出版资源，从而形成目前发行量较大的幼儿图书、读物基本由各省新华书店等发行单位发行的现状。近年来，随着幼儿教材发行招投标政策的实施，这种区域封锁、条块分割的现状将逐步被打破。

(三) 公司面临的主要竞争状况

1、公司竞争优势

(1) 品牌优势

公司高度重视品牌的建设，其产品从一开始就走品牌化和系列化的道路，并通过内容和市场两个方面来不断强化品牌的影响力。经过多年的持续努力，公司已经在幼教图书领域树立了良好的品牌形象。2013年7月，公司获得郑州市文化广电新闻出版局和郑州市书刊发行业协会联合颁发的“郑州市2012年度出版物发行行业十佳发行单位”荣誉称号。2014年1月，公司获得由中国联合商报社、中国工业合作协会、中国管理科学研究院、世界华人华侨经营联合会联合颁发的“中国教育图书行业十大影响力品牌”称号。良好的品牌形象，有效提升了公司产品的市场知名度和盈利持续能力、增强了公司产品的市场竞争力。

(2) 内容优势

出版行业的核心价值在于内容，无论是什么年龄层次的书籍，吸引读者的都是其精彩的内容，公司具备内容优势。公司主要产品《多元智力开发与培养试验课程》由叶平枝（广州大学学前教育系教授），岳亚平（河南大学学前教育系教授），刘振民（河南大学特聘教授）主编，特聘专家王雪梅、倪玉萍、唐豫祥、刘子涓、石吟、秦虹等数十位河南省著名幼教领域的专家学者，经过不断的苦心调研、开会商讨，并结合国家相关学前教育政策，内容涵盖了幼儿教育的五大领域。从市场反映情况来看，内容满足了幼儿智力、心理的开发，取得了较好的成绩。

(3) 管理优势

公司拥有一批具备丰富行业资历和管理经验的高级管理人员，经营管理层人员大多具有多年幼教图书行业工作经验，对幼教图书出版业的发展具有深刻的认识和理解，在企业管理、渠道建设、市场拓展等方面积累了丰富的经验，专业能力突出。

2、公司竞争劣势

(1) 公司尚未形成全产业链模式

公司目前拥有编辑、批发与零售业务，但缺少出版与印刷环节。公司主要通过河南大学出版社进行图书出版，公司对其存在一定依赖性。而印刷成本占各刊物成本的比重较大，图书企业在完全委托外部印刷的情况下，有可能对外部印刷企业形成依赖，使出版企业在和外部印刷企业的价格谈判中处于劣势地位。此外，如外部印刷企业出现意外停产或难以安排订单的情况，将影响公司图书产品的市场供应。

(2) 公司尚未形成全国销售网络渠道

公司目前发展状况良好，但扩大规模和铺设全国性销售网络渠道所需资金不足。目前幼教类图书主要集中在河南省内销售，尚未形成全国范围内的幼教图书销售网络。相比其他全国性幼教图书出版商而言，处于劣势地位。

(3) 公司规模较小、融资渠道有限

公司存在规模小、实力弱的问题。公司扩充产品线、加快产品研发进度、拓展营销网络等均迫切需要资金的支持,但资本实力的不足和融资渠道的单一束缚了公司更快的发展。

3、公司针对竞争劣势所采取的应对措施

(1) 针对公司尚未形成全产业链模式所采取的措施

①公司图书具有一定的市场,主要体现在公司图书内容的原创性与先进性,若公司无法通过河南大学出版社进行图书出版,仍可以与国内其他具有出版资质的出版单位进行合作。

②公司部门之间做好沟通协调,销售人员会尽力摸清客户情况,尽早上报需要印刷的数量,避免加印情况的出现。

③在印刷招标时,中标的印刷厂不是唯一的厂家,同时公司会确立预备厂家,若是中招印刷厂出现意外停产或难以安排订单,会及时启动预备厂家,以避免意外停产或者难以安排订单的情况。

(2) 针对公司尚未形成全国销售网络渠道所采取的措施

公司之前的业务范围主要局限在河南省内,但从2014年开始公司业务已经逐步拓展到国内十余个省份,公司采取对外合作、资源共享、强强联合的经营思路,已经有不少经验丰富、思路广、有实力的代理商提出了合作意向,公司国内的销售网络渠道正在逐步扩大和规范中。

(3) 针对公司规模较小、融资渠道有限所采取的措施

公司将多方位拓展融资渠道,较强的融资能力是公司业务发展的重要保障,公司将根据不同发展阶段的需要,优化资本结构,降低筹资成本,利用资本市场融资功能,不断拓展新的股权和债权融资渠道,为公司长远发展提供资金支持,实现股东价值最大化。

4、公司主要竞争对手

公司在国内市场的主要竞争对手及其业务情况如下:

(1) 武汉亿童文教股份有限公司

亿童文教是一家集教育技术创新、产品设计创新、网络培训创新、教育服务创新于一体，专业从事学前教育装备研发、推广和服务的文化创意型企业，产品包括生活材料、运动材料、游戏材料、学习材料和师资培训五大系列，具有总发行资质。

亿童文教最近两年业务情况如下：

货币单位：万元

年度	营业收入	主营收入增长率(%)	毛利率(%)
2012 年度	18,170.29	16.06	72.41
2013 年度	25,323.75	39.37	69.08

(2) 郑州小樱桃卡通艺术有限公司

小樱桃成立于 1998 年，是一家集漫画创作发行、动画制作、动漫衍生产品开发、国家动漫产业基地（河南基地）建设和运营为一体的综合动漫商。其以“小樱桃”等漫画形象为品牌，以出版、IT、影视、周边产品四大产业板块为基础，施行文化经营、商品经营、无形资产经营于一体的立体经营模式，拥有以青少年为主体并带动家庭消费的文化产业体系。公司具有出版物批发与零售资质。

(3) 海燕出版社有限公司

海燕出版社成立于 1982 年，隶属于中原大地传媒股份有限公司。海燕出版社出版物主要有针对青少年和低幼儿的文艺读物、科普读物、知识读物、教育读物以及儿童文学理论、教育理论等各类图书和电子出版物。年均出书 500 余种（新版图书 200 余种）。建社以来累计出版图书 9500 余种（新版图书 3500 余种），总印数达 16 亿册。公司具有出版、总发行资质。

(四) 行业壁垒

1、政策壁垒

国家对图书行业管制较严格，制定了一系列严格的行业准入法规，以加强对该行业的管理。对出版印刷和图书发行均实行行政许可制度，其中图书的总发行和批发分别须经新闻出版总署和省级新闻出版行政部门批准并颁发《出版物经营

许可证》；非公有企业、外商投资企业尚不能控股出版企业。

2、人才壁垒

图书策划与发行行业中，专业性的人才队伍成为企业核心竞争力的主要组成部分。编著人员的原创能力，策划人员选题和推广创意、营销人员的营销管理能力均需要高素质的人才队伍来实现。公司要提高作品原创能力、图书推广与销售的高效率都必须通过引进或培养高素质的富有原创和管理能力的人员，进而提高公司开发和发行原创性图书的能力；其次，目前图书出版业从国有垄断逐步走向市场化过程中，导致图书内容策划和发行管理方面的优秀人才供不应求，因此，目前市场中优秀的原创性人才和图书发行管理人才匮乏，给拟进入该行业者行业形成较大障碍。

3、品牌壁垒

在幼儿教育图书市场，品牌对于图书产品的市场接受度具有较大的影响力。图书出版发行企业只有在长期经营过程中，才能逐步建立良好的口碑，并在品种、销售量、知名读物等方面积累较大的品牌影响力。对于已经形成品牌影响力的图书产品，在得到市场的广泛认同的同时，也为该品牌拓展新的产品领域打下基础，并更加容易向多媒体领域进行拓展。因此，拥有较好品牌的企业能够获得更多的市场机会，从而在出版资源的获取、出版成本的控制、营销渠道的扩张、市场的快速推广等方面形成了强大的联动效应和竞争优势，给新进入企业形成了较大的竞争壁垒。

4、渠道壁垒

出版物的销售通过出版物发行渠道进行。出版物发行渠道主要由出版企业与各地出版物发行商合作组成。一般而言，拥有广泛影响力的出版企业在与发行商合作过程中往往占有优势地位，在长期的运行过程中建立了稳定、高效及广泛覆盖的发行网络。而新的出版企业的品牌知名度低且发行市场风险较大，各地发行商很难与之建立稳定的合作关系。新的出版企业的渠道建设成本较高，往往需要多年的经营才能建立覆盖广阔且高效的发行渠道。

5、规模壁垒

出版行业的规模壁垒主要体现为较高的前期费用以及规模经济两个方面。

一方面，出版企业前期费用较高，主要包括购买版权、支付稿酬、版税、支付编辑人员工资、承担纸张、印刷费用、推广费用等。另外，新办期刊、报纸通常有 2~3 年的培育期，新的出版企业需要在此期间投入大量的资金支持其发展。

另一方面，在出版领域，只有形成一定发行量并取得一定市场地位时，才形成稳定的广告客户来源。而且，随着出版物发行量的增加，其长期平均成本呈下降趋势，形成规模经济。

（五）影响行业发展的有利与不利因素

1、影响行业发展的有利因素

（1）产业政策对出版业的扶持

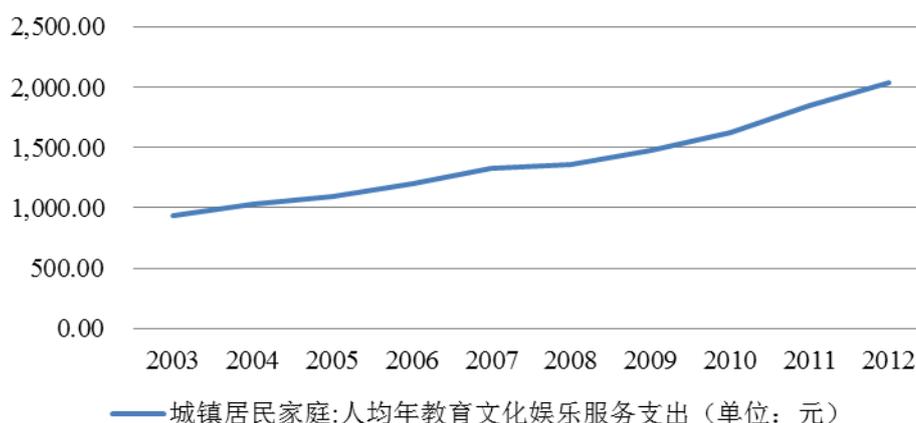
根据《国家“十二五”时期文化改革发展规划纲要》，“十二五”期间，国家将从各方面推动文化产业发展，包括：在政府投入保障政策方面，将加大政府投入力度，建立健全同国力相匹配、同人民群众文化需求相适应的政府投入保障机制；加大财政、税收、金融、用地等方面对文化产业的政策扶持力度；在文化贸易促进政策方面，加大已有支持对外文化贸易各项优惠政策的落实力度，进一步完善有关财税政策，支持文化企业走出去；在版权保护政策方面，加强版权行政执法和司法保护的有效衔接，严厉打击各类侵权盗版行为，增强全社会的版权保护意识；在法制保障方面，建立健全文化法律法规体系，加快文化立法，制定和完善公共文化服务保障、文化产业振兴、文化市场管理等方面法律法规，将文化建设的重大政策措施适时上升为法律法规，加强地方文化立法，提高文化建设法制化水平。2011 年、2012 年，新闻出版总署相继出台《新闻出版业“十二五”时期发展规划》和《关于加快出版传媒集团改革发展的指导意见》，进一步明确“十二五”时期新闻出版业的发展目标和具体措施，提出加快出版传媒集团改革发展。十八届三中全会指出，要紧紧围绕建设社会主义核心价值体系、社会主义文化强国深化文化体制改革，加快完善文化管理体制和文化生产经营机制，建立健全现代公共文化服务体系、现代文化市场体系，推动社会主义文化大发展大繁荣。2014 年政府工作报告提出，要促进文化事业和文化产业健康发展，深化文化体制改革，

加强文化市场建设，文化产业增加值增长 15% 以上。

基于上述规划和措施，在未来一段时间内，国家对出版发行业发展仍将保持大力支持和鼓励发展的态度，从政策角度提供强有力的保障。

（2）宏观经济的不断增长，居民对文化产品需求提升

**2003~2012年我国城镇居民家庭
人均教育文化娱乐服务支出情况**



数据来源: wind 资讯

我国国民经济的平稳快速发展和人民群众生活水平的显著提高对出版发行业发展提供了良好的保障。与美国、英国等发达国家相比，我国目前图书消费总量偏低，消费结构也不同，大众和专业图书消费占比过低。考虑到文化消费需求的一致性，预计随着我国城镇化率的提升和居民收入水平的提高，居民教育文化消费需求也将进一步提升。

（3）行业整合为出版业带来发展新动力

我国出版机构集中度较低，行业格局仍处于高度分散的原子型。未来，在国家积极推动资源整合、鼓励传媒企业跨地区、跨行业重组的政策支持下，大型出版传媒集团的行业领导和整合作用将进一步发挥。

2、影响行业发展的不利因素

（1）市场化发展初期，市场效率不高

由于图书出版业正处在市场化发展的初期，全行业总体上仍然由国有资本主

导，民营图书企业规模普遍较小，行业竞争主体较为单一，导致了图书行业运行效率和行业集中度不高，资源尚未合理流动和有效开发利用，难以形成规模经济效益和集约化经营效益。

(2) 新兴媒体对图书出版发行行业的冲击

互联网和电子书籍等新媒体不断扩张，对传统图书行业的影响开始显现，同时也在逐步改变着传统图书的经营模式和盈利模式。传统图书行业中的内容提供商通过为新媒体提供内容而获得另一种盈利途径，这是新兴媒体给传统图书行业带来的机遇。但随着网上书店、电子书籍的兴起，传统图书发行渠道和阅读方式都受到了挑战。因此，传统图书行业只有不断与新媒体相互融合，各取所长，才能在未来的竞争形势下实现可持续性的增长。

(3) 盗版侵权对出版业利润的侵蚀

盗版侵权行为一直以来是制约我国出版业健康发展的一大痼疾，严重侵蚀出版业各环节的利润。数字出版发展进程中，版权问题亦成为最大的制约因素。离开了版权保护，数字出版产业也无法健康发展。因此，在未来一段时期内，纸质图书的盗版和数字出版方面的侵权，都构成影响出版业发展的主要不利因素之一。

第三节 公司治理

一、公司股东大会、董事会、监事会制度建立健全及运行情况

有限公司初期，公司制订了有限公司章程，并根据有限公司章程的规定建立了股东会，未设董事会，但设一名执行董事，未设立监事会，但设一名监事。在股权转让、变更经营范围、变更公司住所、增加注册资本、整体变更等事项上，公司股东能够按照《公司法》、《公司章程》中的相关规定，召开股东会，并形成相应的股东会决议。

股份公司成立后，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的法人治理结构，制订了《公司章程》，公司的重大事项能够按照《公司章程》的规定履行相应决策程序。

2014年6月6日，公司全体发起人依法召开公司创立大会暨第一次股东大会。依据《公司法》的相关规定，创立大会审议并通过了《公司章程》，选举产生了公司第一届董事会成员，董事会成员共有五名，监事会成员共三名，均为职工代表监事。此外，创立大会还通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》及相关管理制度。

2014年6月6日，公司第一届董事会第一次会议召开，选举产生了公司董事长；根据董事长提名，聘任了总经理、副总经理、财务负责人以及董事会秘书等高级管理人员。

2014年6月6日，公司第一届监事会第一次会议召开，选举产生了公司监事会主席。

至此，公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立健全了公司的股东大会、董事会、监事会制度，并制定了相应的议事规则和工作细则。

公司整体变更设立后，公司能够按照《公司法》、《公司章程》及相关治理制度规范运行。截至本公开转让说明书签署之日，共召开了二次股东大会、二次董事会、一次监事会，符合《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则的要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则等规定的情形，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况，会议程序规范、会议记录完整。公司通过制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》以及

《监事会议事规则》，进一步完善了公司的重大事项分层决策制度。公司“三会”的相关人员均符合《公司法》的任职要求，能按照“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责及义务。公司股东大会和董事会能够按期召开，对公司的重大决策事项做出决议，保证公司的正常发展。公司监事会能够较好地履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监督职责，保证公司治理的合法合规。

公司将在未来的公司治理实践中，继续严格执行相关法律法规、《公司章程》、各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力，使其勤勉尽责，使公司规范治理更加完善。

二、公司董事会对公司治理机制建设及运行情况的评估结果

（一）公司董事会对公司治理机制建设情况的评估结果

股份公司的《公司章程》规定了公司股东依法享有资产收益、参与重大决策和选择管理者权利外，还具有知情权、股东收益权、提案权、股东大会、董事会决议违法时的请求撤销权等权利。

股份公司成立后，先后制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》及《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》等一系列内部管理制度，进一步建立健全了公司法人治理机制，能给股东提供合适的保护并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，具体情况如下：

1、纠纷解决机制

《公司章程》第十四章第一百九十四条规定，公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应当先行通过协商解决。协商不成的，应向有管辖权的法院提起诉讼。

2、关联股东和董事回避制度

《股东大会议事规则》第五十四条，股东大会审议有关关联交易事项时，具有关联关系的股东（下称“关联股东”）不应参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。

《董事会议事规则》第十六条，有关联关系的董事，在董事会审议有关联交

易时应当自动回避并放弃表决权。即：（一）不参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；（二）不得代理其他董事行使表决权；（三）不对投票表决结果施加影响；（四）如有关联关系的董事为会议主持人的，不得利用主持人的有利条件，对表决结果施加影响。

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，应将该事项提交股东大会审议。

关联董事包括下列董事或者具有下列情形之一的董事：（一）交易对方；（二）在交易对方任职，或在能直接或间接控制该交易对方的法人单位或者该交易对方直接或间接控制的法人单位任职的；（三）拥有交易对方的直接或间接控制权的；（四）交易对方或者其直接或间接控制人的关系密切的家庭成员（包括配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满18周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）；（五）交易对方或者其直接或间接控制人的董事、监事和高级管理人员的关系密切的家庭成员（包括配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满18周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）；（六）公司认定的或按照一般公认惯例认定的因其他原因使其独立的商业判断可能受到影响的人士。

涉及关联董事的关联交易的审议和信息披露程序应按照公司章程或一般公认惯例认定的方式执行。

对于未按照程序审议的涉及关联董事的关联交易事项，公司有权撤销有关的合同、交易或者安排，但在对方是善意第三人的情况下除外。

3、财务管理、风险控制相关的内部管理制度

公司制定的一系列与财务管理和风险控制相关的内部管理制度，包括《公司财务中心管理制度汇编》、《关联交易管理办法》、《公司重大投资决策管理制度》等，对公司资金管理、财务管理、投资管理、融资管理及会计核算管理等环节都进行了规范，确保各项工作都能规范、有序的进行。

（二）公司董事会对公司治理机制执行情况的评估结果

公司能够依据《公司法》和《公司章程》的规定召开股东大会、董事会、监

事会会议；“三会”决议基本完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议决议均能够正常签署，“三会”决议均能够得到执行。

总体来说，公司上述机构的相关人员均符合《公司法》的任职要求，基本能够按照“三会”议事规则履行其义务。股份公司成立以来，公司管理层增强了“三会”的规范运作意识，并注重公司各项管理制度的有效执行，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性，依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等规章制度规范运行，未发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。

三、公司及控股股东、实际控制人最近两年违法违规及受处罚情况

公司自设立以来，严格遵守国家法律法规，合法生产经营。最近两年，公司不存在因违法违规经营而被工商、税务、社保、环保等部门处罚的情况，公司不存在重大违法违规行为。

公司控股股东、实际控制人最近两年不存在违法违规及受处罚的情况。

四、公司独立性情况

（一）业务独立性

书网教育是一家幼教类图书、期刊、音像制品的编辑、出版和发行业务企业。目前主要为书店、幼儿园和小学提供幼教图书、音像制品和报刊，主要产品为幼教图书。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的编辑、出版及销售系统，在业务上已与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开、相互独立。

注：公司依法取得有《出版物经营许可证》，基于现行法律法规对出版单位的资格要求，与河南大学出版社签署了合作协议；基于合同的相对性和具有资质的出版社的广泛性，通过协商同意，公司可以与任何有资质的出版社签订并履行合作出版合同。公司与河南大学出版社为长期友好合作关系，但不存在严重依赖性，公司的业务具有独立性。

（二）资产独立性

自有限公司设立以来，公司的历次出资、增加注册资本均经过中介机构出具的验资报告验证，历次股权转让均通过股东（大）会决议和签订了股权转让协议，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司完整拥有车辆等各项资产的所有权。主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用，公司目前不存在资产被控股股东占用的情形，也不存在为控股股东及其控制的企业提供担保的情形，公司资产具有独立性。

（三）人员独立性

公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；独立发放员工工资，公司员工的劳动、人事、工资薪酬以及相应的社会保障完全独立管理。截至本公开转让说明书签署之日，公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均在书网教育领薪，未在控股股东及其控制的其他企业中担任董事、监事以外的其他职务，未在控股股东及其控制的其他企业领薪；书网教育的财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

（四）财务独立性

公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况，现持有中国人民银行郑州市中心支行核发的《开户许可证》，核准号 J491000737802，开户银行为中国工商银行农业路支行，账号 1702021409200029417；公司依法独立纳税，现持有豫国（地）税郑字金 410105566498848 号《税务登记证》；公司能够独立做出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系。

（五）机构独立性

公司已经建立起独立完整的组织结构，已设立股东大会、董事会和监事会等机构，已聘任总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员，在公司内部设立了从事公司业务相应的办公机构、职能部门。此外，公司各机构制定了内部规章制度，各部门均已建立了较为完备的规章制度。公司设立了独立于

控股股东的组织机构，拥有机构设置自主权。内部经营管理机构健全，并能够根据公司的内部管理规则独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情形。报告期内，公司与控股股东均拥有独立的住所，不存在合署办公、混合经营的情形。

五、同业竞争情况

（一）公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的同业竞争情况

截至本公开转让说明书签署之日，除公司外，控股股东巩天蔚直接控制了郑州贝美教育咨询有限公司和河南英淘园农业科技有限公司两家企业，具体情况如下表所示：

序号	关联方名称	注册地	与公司关联关系	成立日期	经营范围
1	郑州贝美教育咨询有限公司	郑州市金水区国基路102号院四月天19号楼东3单元1-2层东户	巩天蔚持股90.00%。	2008年8月7日	教育信息咨询（不含出国留学，不含办班、培训）。（以上范围，国家法律、行政法规及规章规定须审批的项目除外）
2	河南英淘园农业科技有限公司	兰考县爪营乡朱场村	巩天蔚持股73.00%	2013年4月26日	农产品种植、销售

注：经核查，英淘园农业科技的主营业务为“农产品种植、销售”；贝美教育的直营业务为“教育信息咨询”。书网教育主营业务是幼教类图书、期刊、音像制品的编辑与销售。书网教育与英淘园农业科技、贝美教育不存在同业竞争情况。

因此，截至本公开转让说明书签署之日，书网教育的控股股东、实际控制人控制的其他企业与书网教育不存在同业竞争。

（二）公司与控股股东、实际控制人的近亲属控制的其他企业的同业竞争情况

公司的实际控制人巩天蔚的近亲属不存在控股其他企业的情况，公司不存在与控股股东、实际控制人的近亲属控制的其他企业同业竞争的情况。

（三）关于避免同业竞争的措施

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。

六、公司近两年关联方资金占用和对关联方的担保情况

（一）资金占用情况

报告期内，公司的资金存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况，但是截至本公开转让说明书签署之日，被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业已全部归还了所占用公司的资金。

详见本公开转让说明书“第四节、基本情况”之“九、关联方关系及关联交易”之“（三）关联交易”

（二）对外担保情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担保的情况。

（三）防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的制度安排

为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，保障公司权益，公司制定和通过的《公司章程》、“三会”议事规则、《对外投资管理制度》、《关联交易管理办法》、《对外担保决策制度》等内部管理制度

度，对关联交易、购买出售重大资产、重大对外担保等事项均进行了相应制度性规定。这些制度措施，将对关联方的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，确保了公司资产安全，促进公司健康稳定发展。

七、董事、监事、高级管理人员有关情况说明

（一）董事、监事、高级管理人员持股情况

1、直接持股情况

公司董事、监事、高级管理人员直接持有书网教育股份的情况如下：

姓名	职务	持股数量（股）	持股比例
巩天蔚	董事长、总经理	5,100,000.00	51.00%
合计		5,100,000.00	51.00%

2、间接持股情况

大红咨询中心持有书网教育 49.00%的股份，公司董事、监事、高级管理人员持有大红咨询中心股权的情况如下：

姓名	职务	持有大红咨询中心出资额（元）	持有大红咨询中心股权比例（%）
高廷震	董事 副总经理兼董事会秘书	40,000.00	0.89
习谏	董事	20,000.00	0.45
朱利利	监事会主席	110,000.00	2.46
秦虹	监事	80,000.00	1.79
牛超鹏	监事	42,500.00	0.95
合计		292,500.00	6.54

（二）相互之间存在亲属关系情况

董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

（三）与申请挂牌公司签订重要协议或做出重要承诺情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事（除习谏外）、监事、高级管理人员均与公司签署《劳动合同》，合同详细规定了董事、监事、高级管理人员在诚信、尽职方面的责任和义务。

除本公开转让说明书披露的协议或承诺之外，董事、监事、高级管理人员本人及其直系亲属没有与公司签订重要协议或作出重要承诺情况。

（四）在其他单位兼职情况

公司现任董事、监事和高级管理人员对外兼职情况见下表：

股东	书网教育的任职	兼职的其他企业	兼职职务	与书网教育的关系
巩天蔚	董事长、总经理	贝美教育	监事	同一实际控制人控制下的关联企业
		英淘园农业科技	监事	同上
高廷震	董事、副总经理、董事会秘书	河南去吧看看网络科技股份有限公司	监事会主席	无关联关系
范斌	董事	无		
刘志敏	董事、财务负责人	无		
习谏	董事	无		
朱利利	监事主席	英淘园动漫执行董事兼总经理		
牛超鹏	监事	无		
秦虹	监事	贝美教育执行董事兼总经理		

（五）对外投资与申请挂牌公司存在利益冲突的情况

报告期内公司董事、监事和高级管理人员不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况。

（六）最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责情况

报告期内公司董事、监事和高级管理人员不存在受到中国证监会行政处罚或

者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责情况。

（七）公司董事、监事和高级管理人员的诚信状况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分的情况；没有因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；最近两年内没有因所任职（包括现任职和曾任职）公司存在重大违法违规行为被处罚负有责任的情况，没有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作出了书面声明并签字承诺其真实性。

此外，公司董事、监事、高级管理人员不存在其他对公司持续经营有不利影响的情形。

八、近两年董事、监事、高级管理人员的变动情况及其原因

报告期内公司董事、监事和高级管理人员变动情况如下：

（一）董事变动情况

期间	成员	职位	董事会人数	变动原因
2011年5月12日至 2014年6月6日	巩天蔚	执行董事	未设董事会	有限公司第二次（临时）股东会，选举巩天蔚担任执行董事。
2014年6月6日 至今	巩天蔚	董事长	5	公司整体变更，创立大会选举产生了第一届董事会的5名董事；第一届董事会第一次会议选举巩天蔚为董事长。
	高廷震	董事		
	刘志敏	董事		
	范斌	董事		
	习谏	董事		

（二）监事变动情况

期间	成员	职位	监事会人数	变动原因
----	----	----	-------	------

2011年5月12日 至 2014年6月6日	朱利利	监事	未设监事会	有限公司第二次（临时）股东会，选举朱利利担任监事。
2014年6月6日 至今	秦虹	监事（职工代表监事）	3	公司整体变更，职工代表大会选举产生了第一届监事会3名监事；第一届监事会第一次会议选举朱利利为监事会主席。
	牛超鹏	监事（职工代表监事）		
	朱利利	监事会主席（职工代表监事）		

（三）高级管理人员

期间	成员	职位	高级管理人员人数	变动原因
2011年5月12日 至 2014年6月6日	巩天蔚	总经理	1	有限公司第二次（临时）股东会，聘任巩天蔚担任总经理
2014年6月6日 至今	巩天蔚	总经理	3	公司整体变更，第一届董事会第一次会议决议聘任巩天蔚担任总经理；高廷震担任副总经理兼董事会秘书；刘志敏担任财务负责人
	高廷震	副总经理兼董事会秘书		
	刘志敏	财务负责人		

公司董事、监事和高级管理人员的任职符合现行法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定，公司董事、监事、高级管理人员最近两年所发生的变化情况符合相关法规和《公司章程》的规定，并履行了必要的法律程序。公司董事、监事、高级管理人员的变动均因《公司章程》规定、经营管理需要等正常原因而发生，且核心管理人员并未发生变动，并没有构成公司董事和高级管理人员的重大变化，没有对公司持续经营造成不利影响。

九、公司股票转让方式

2014年8月1日，公司召开2014年第二次临时股东大会，股东大会对公司挂牌后股票具体转让方式进行决议，决议采用协议转让的方式。

第四节 公司财务

本节的财务会计数据及有关分析反映了公司最近两年及一期经审计的财务报表及有关附注的重要内容，引用的财务数据，未经特别说明，均引自经审计的财务报表。

一、最近两年及一期经审计的财务报表

（一）合并财务报表

1、合并资产负债表

单位：元

项目	2014.2.28	2013.12.31	2012.12.31
流动资产：			
货币资金	5,922,699.43	3,066,531.61	1,080,447.94
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	2,024,816.53	1,937,724.58	1,247,012.16
预付款项	0.00	80,805.00	356,927.66
应收利息			
应收股利			
其他应收款	4,209,348.42	3,282,900.67	2,820,585.65

存货	2,248,590.70	2,932,834.71	148,182.56
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	18,000.00	54,000.00	0.00
流动资产合计	14,423,455.08	11,354,796.57	5,653,155.97
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			
投资性房地产			
固定资产	573,466.36	607,550.68	242,902.58
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	44,968.11	46,555.07	450.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	50,285.06	61,473.76	78,253.68
其他非流动资产			
非流动资产合计	668,719.53	715,579.51	321,606.26
资产总计	15,092,174.61	12,070,376.08	5,974,762.23

资产负债表（续）

项目	2014.2.28	2013.12.31	2012.12.31
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	1,698,348.67	2,168,733.98	827,385.55
预收款项	1,314.00	401,592.00	0.00
应付职工薪酬			57,950.00
应交税费	1,077,237.78	1,095,236.37	185,292.90
应付利息			
应付股利			
其他应付款	419,837.00	993,665.00	30,000.00
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	3,196,737.45	4,659,227.35	1,100,628.45
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
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	3,196,737.45	4,659,227.35	1,100,628.45
所有者权益：			
实收资本	10,000,000.00	5,100,000.00	2,000,000.00
资本公积	0.00	0.00	3,016,528.24
减：库存股			

专项储备			
盈余公积	231,772.13	231,114.87	703.52
一般风险准备			
未分配利润	1,663,665.03	2,080,033.86	-143,097.98
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计	11,895,437.16	7,411,148.73	4,874,133.78
少数股东权益			
所有者权益合计	11,895,437.16	7,411,148.73	4,874,133.78
负债和所有者权益总计	15,092,174.61	12,070,376.08	5,974,762.23

2、合并利润表

单位：元

项目	2014年1-2月	2013年度	2012年度
一、营业总收入	2,111,243.56	12,083,364.46	4,705,297.10
其中：营业收入	2,111,243.56	12,083,364.46	4,705,297.10
二、营业总成本	1,978,635.51	8,505,607.90	4,303,839.68
其中：营业成本	1,191,997.23	2,519,426.34	1,556,611.98
营业税金及附加	1,564.80	418,009.67	135,773.37
销售费用	206,675.39	1,994,470.07	28,365.00
管理费用	623,160.34	3,379,757.14	2,466,139.15
财务费用	-7.45	2,244.86	3,174.99
资产减值损失	-44,754.80	191,699.82	113,775.19
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	0.00	204,046.31	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	132,608.05	3,781,802.87	401,457.42
加：营业外收入	539.81	57,498.00	21,088.00
减：营业外支出	501,084.47	517,225.24	379,455.51

其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-367,936.61	3,322,075.63	43,089.91
减：所得税费用	47,774.96	972,509.10	81,476.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-415,711.57	2,349,566.53	-38,386.79
归属于母公司所有者的净利润	-415,711.57	2,437,014.95	-38,386.79
少数股东损益	0.00	-87,448.42	0.00
六、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
七、其他综合收益			
八、综合收益总额	-415,711.57	2,349,566.53	-38,386.79
归属于母公司所有者的综合收益总额	-415,711.57	2,437,014.95	-38,386.79
归属于少数股东的综合收益总额	0.00	-87,448.42	0.00

注释：报告期(2013年11月30日)公司发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：293,000.15元。上述同一控制下企业合并中的被合并方于合并日前实现的净利润已包含于上表“净利润”中。

3、合并现金流量表

单位：元

项目	2014年1-2月	2013年度	2012年度
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	1,603,104.75	13,592,219.40	3,845,749.42
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	1,748,245.35	980,465.28	19,857.31
经营活动现金流入小计	3,351,350.10	14,572,684.68	3,865,606.73
购买商品、接受劳务支付的现金	800,162.74	5,958,553.48	1,639,652.36

支付给职工以及为职工支付的现金	358,703.13	2,093,720.79	901,675.75
支付的各项税费	112,081.49	495,054.59	188,577.37
支付其他与经营活动有关的现金	4,124,234.92	7,293,417.37	4,429,093.57
经营活动现金流出小计	5,395,182.28	15,840,746.23	7,158,999.05
经营活动产生的现金流量净额	-2,043,832.18	-1,268,061.55	-3,293,392.32
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	0.00	745,625.06	256,461.32
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	0.00	229.72	0.00
投资活动现金流出小计	0.00	745,854.78	256,461.32
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-745,854.78	-256,461.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	4,900,000.00	4,000,000.00	3,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	900,000.00	0.00
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			
筹资活动现金流入小计	4,900,000.00	4,000,000.00	3,000,000.00
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	4,900,000.00	4,000,000.00	3,000,000.00
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	2,856,167.82	1,986,083.67	-549,853.64
加：期初现金及现金等价物余额	3,066,531.61	1,080,447.94	1,630,301.58
六、期末现金及现金等价物余额	5,922,699.43	3,066,531.61	1,080,447.94

4、合并所有者权益变动表

单位：元

项目	2014年1-2月									
	归属于母公司的所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	5,100,000.00				231,114.87		2,080,033.86			7,411,148.73
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	5,100,000.00				231,114.87		2,080,033.86			7,411,148.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,900,000.00				657.26		-416,368.83			4,484,288.43
（一）净利润							-415,711.57			-415,711.57
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							-415,711.57			-415,711.57
（三）股东投入和减少资本	4,900,000.00									4,900,000.00
1、股东投入资本	4,900,000.00									4,900,000.00
2、股份支付计入所有者权益的金额										
3、其他										
（四）利润分配					657.26		-657.26			
1、提取盈余公积					657.26		-657.26			
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配										

4、其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1、资本公积转增资本(或股本)									
2、盈余公积转增资本(或股本)									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									
(六) 专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	10,000,000.00				231,772.13		1,663,665.03		11,895,437.16

合并所有者权益变动表（续）

单位：元

项目	2013 年度									
	归属于母公司的所有者权益								少数股东 权益	所有者权益合 计
	实收资本	资本公积	减：库存 股	专项 储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	2,000,000.00	3,016,528.24			703.52		-143,097.98		4,874,133.78	
加：会计政策变更										
前期差错更正										

其他										
二、本年年初余额	2,000,000.00	3,016,528.24			703.52		-143,097.98			4,874,133.78
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	3,100,000.00	-3,016,528.24			230,411.35		2,206,603.60			2,520,486.71
（一）净利润							2,437,014.95		-87,448.42	2,349,566.53
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							2,437,014.95		-87,448.42	2,349,566.53
（三）股东投入和减少资本	3,100,000.00								87,448.42	3,187,448.42
1、股东投入资本	3,100,000.00								87,448.42	3,187,448.42
2、股份支付计入所有者权益										
3、其他										
（四）利润分配					230,411.35		-230,411.35			
1、提取盈余公积					230,411.35		-230,411.35			
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配										
4、其他										
（五）所有者权益内部结转										

1、资本公积转增资本(或股本)									
2、盈余公积转增资本(或股本)									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									
(六) 专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
(七) 其他		-3,016,528.24							-3,016,528.24
四、本期期末余额	5,100,000.00				231,114.87		2,063,505.62		7,394,620.49

合并所有者权益变动表（续）

单位：元

项目	2012 年度									
	归属于母公司的所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	2,000,000.00						-87,479.43			1,912,520.57
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	2,000,000.00						-87,479.43			1,912,520.57

三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		3,016,528.24			703.52		-55,618.55			2,961,613.21
(一) 净利润							-38,386.79			-38,386.79
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-38,386.79			-38,386.79
(三) 股东投入和减少资本		3,016,528.24					-16,528.24			3,000,000.00
1、股东投入资本										
2、股份支付计入所有者权益的金额										
3、其他		3,016,528.24					-16,528.24			3,000,000.00
(四)利润分配					703.52		-703.52			
1、提取盈余公积					703.52		-703.52			
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配										
4、其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本(或股本)										
2、盈余公积转增资本(或股本)										
3、盈余公积弥补亏损										
4、其他										
(六) 专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	2,000,000.00	3,016,528.24			703.52		-143,097.98			4,874,133.78

(二) 母公司财务报表

1、母公司资产负债表

单位：元

项目	2014.2.28	2013.12.31	2012.12.31
流动资产：			
货币资金	5,548,130.44	2,744,503.00	870,520.04
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	2,058,891.08	1,943,672.53	1,247,012.16
预付款项	0.00	80,805.00	100,000.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2,432,094.08	1,618,480.47	772,726.69
存货	1,270,966.08	2,414,195.16	309,519.88
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	18,000.00	54,000.00	0.00
流动资产合计	11,328,081.68	8,855,656.16	3,299,778.77
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	3,309,528.39	3,309,528.39	0.00
投资性房地产			
固定资产	241,572.12	257,363.80	52,803.90
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产	44,968.11	46,555.07	450.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	41,058.89	18,484.31	17,995.54
其他非流动资产			
非流动资产合计	3,637,127.51	3,631,931.57	71,249.44
资产总计	14,965,209.19	12,487,587.73	3,371,028.21

资产负债表（续）

项目	2014.2.28	2013.12.31	2012.12.31
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	1,602,471.47	2,578,541.83	1,162,377.05
预收款项	1,314.00	400,000.00	0.00
应付职工薪酬			
应交税费	912,488.27	877,640.65	171,615.98
应付利息			
应付股利			
其他应付款	419,837.00	993,665.00	30,000.00
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	2,936,110.74	4,849,847.48	1,363,993.03
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			

长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
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	2,936,110.74	4,849,847.48	1,363,993.03
所有者权益：			
实收资本	10,000,000.00	5,100,000.00	2,000,000.00
资本公积	309,528.39	309,528.39	0.00
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	222,821.19	222,821.19	703.52
一般风险准备			
未分配利润	1,496,748.87	2,005,390.67	6,331.66
所有者权益合计	12,029,098.45	7,637,740.25	2,007,035.18
负债和所有者权益总计	14,965,209.19	12,487,587.73	3,371,028.21

2、母公司利润表

单位：元

项目	2014年1-2月	2013年度	2012年度
一、营业收入	2,570,019.32	8,810,928.25	3,905,297.10
减：营业成本	1,714,905.51	2,793,418.16	1,688,702.85
营业税金及附加	361.73	246,076.79	89,373.13
销售费用	193,711.29	1,127,971.07	365.00
管理费用	559,098.66	1,651,551.99	1,453,807.47
财务费用	-139.05	1,860.44	3,022.55
资产减值损失	90,298.34	1,955.06	71,982.15
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）			

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			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	11,782.84	2,988,094.74	598,043.95
加：营业外收入	0.10	400.00	0.00
减：营业外支出	500,000.00	174.37	379,455.51
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-488,217.06	2,988,320.37	218,588.44
减：所得税费用	20,424.74	767,143.69	124,073.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-508,641.80	2,221,176.68	94,514.61
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额	-508,641.80	2,221,176.68	94,514.61

3、母公司现金流量表

单位：元

项目	2014年1-2月	2013年度	2012年度
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	1,462,304.75	9,230,218.04	3,145,749.42
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	21,667.35	760,993.95	308.45
经营活动现金流入小计	1,483,972.10	9,991,211.99	3,146,057.87
购买商品、接受劳务支付的现金	747,277.74	4,077,849.45	1,452,851.70
支付给职工以及为职工支付的现金	331,051.53	1,104,313.81	699,809.89
支付的各项税费	110,919.57	369,340.43	128,754.63
支付其他与经营活动有关的现金	2,391,095.82	3,288,249.28	1,567,817.87

经营活动现金流出小计	3,580,344.66	8,839,752.97	3,849,234.09
经营活动产生的现金流量净额	-2,096,372.56	1,151,459.02	-703,176.22
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	0.00	277,476.06	56,605.32
投资支付的现金	0.00	2,100,000.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	0.00	2,377,476.06	56,605.32
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-2,377,476.06	-56,605.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	4,900,000.00	3,100,000.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	4,900,000.00	3,100,000.00	0.00
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			
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	4,900,000.00	3,100,000.00	0.00
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	2,803,627.44	1,873,982.96	-759,781.54
加：期初现金及现金等价物余额	2,744,503.00	870,520.04	1,630,301.58
六、期末现金及现金等价物余额	5,548,130.44	2,744,503.00	870,520.04

4、母公司所有者权益变动表单位：元

项目	2014年1-2月							
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	5,100,000.00	309,528.39			222,821.19		2,005,390.67	7,637,740.25
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	5,100,000.00	309,528.39			222,821.19		2,005,390.67	7,637,740.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,900,000.00						-508,641.80	4,391,358.20
（一）净利润							-508,641.80	-508,641.80
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-508,641.80	-508,641.80
（三）股东投入和减少资本	4,900,000.00							4,900,000.00
1、股东投入资本	4,900,000.00							4,900,000.00
2、股份支付计入所有者权益的金额								
3、其他								
（四）利润分配								
1、提取盈余公积								
2、提取一般风险准备								
3、对股东的分配								
4、其他								
（五）所有者权益内部结转								
1、资本公积转增资本(或股本)								

2、盈余公积转增资本(或股本)								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
(六) 专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	10,000,000.00	309,528.39			222,821.19		1,496,748.87	12,029,098.45

母公司所有者权益变动表（续）

单位：元

项目	2013 年度							所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	2,000,000.00				703.52		6,331.66	2,007,035.18
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	2,000,000.00				703.52		6,331.66	2,007,035.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,100,000.00	309,528.39			222,117.67		1,999,059.01	5,630,705.07
（一）净利润							2,221,176.68	2,221,176.68
（二）其他综合收益		309,528.39						309,528.39
上述(一)和(二)小计		309,528.39					2,221,176.68	2,530,705.07

(三) 股东投入和减少资本	3,100,000.00							3,100,000.00
1、股东投入资本	3,100,000.00							3,100,000.00
2、股份支付计入所有者权益的金额								
3、其他								
(四)利润分配					222,117.67		-222,117.67	
1、提取盈余公积					222,117.67		-222,117.67	
2、提取一般风险准备								
3、对股东的分配								
4、其他								
(五)所有者权益内部结转								
1、资本公积转增资本(或股本)								
2、盈余公积转增资本(或股本)								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
(六) 专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	5,100,000.00	309,528.39			222,821.19		2,005,390.67	7,637,740.25

母公司所有者权益变动表（续）

单位：元

项目	2012 年度							
	实收资本	资本公 积	减：库存股	专项储 备	盈余公 积	一般风险 准备	未分配利润	所有者权益合 计

一、上年年末余额	2,000,000.00						-87,479.43	1,912,520.57
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	2,000,000.00						-87,479.43	1,912,520.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					703.52		93,811.09	94,514.61
（一）净利润							94,514.61	94,514.61
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							94,514.61	94,514.61
（三）股东投入和减少资本								
1、股东投入资本								
2、股份支付计入所有者权益的金额								
3、其他								
（四）利润分配					703.52		-703.52	
1、提取盈余公积					703.52		-703.52	
2、提取一般风险准备								
3、对股东的分配								
4、其他								
（五）所有者权益内部结转								
1、资本公积转增资本(或股本)								
2、盈余公积转增资本(或股本)								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
（六）专项储备								

1、本期提取								
2、本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	2,000,000.00				703.52		6,331.66	2,007,035.18

二、财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况

（一）财务报表的编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照 2007 年 1 月 1 日起执行的《企业会计准则》及其相关规定进行确认和计量，在此基础上编制 2012 年度、2013 年度及 2014 年 1-2 月（以下简称“报告期”）财务报表。

（二）合并财务报表范围及变化情况

报告期内，公司合并财务报表范围及变化情况如下：

公司名称	是否纳入合并范围		
	2014年1-2月	2013年度	2012年度
英淘园动漫	合并	合并	合并
英淘园农业科技	—	合并	—

1、河南英淘园动漫科技有限公司

英淘园动漫为书网教育的全资子公司。2012 年 7 月巩天蔚、朱利利以货币方式出资设立。设立时注册地址：郑州高新区翠竹街 6 号 11 幢 1 单元 14 层 1405 号；注册成本：300 万元，实收资本 60 万；法人代表：朱利利；经营范围：国内版图书、报刊、电子出版物、音像制品零售（凭有效许可证经营，有效期至 2018 年 3 月 31 日）；动漫设计；动漫周边衍生产品的设计；动漫交流展会服务（不含演出）；设计、制作、代理、发布国内广告业务；电子产品、文化用品、教学仪器的研究、销售（国家法律法规禁止或者应经审批的项目除外）。

2013 年 11 月 30 日，书网教育向巩天蔚和朱利利分别按照原价 2,250,000.00 元和 750,000.00 元收购了其分别拥有的英淘园动漫 75%和 25%的股权。本次交易的合并日为 2013 年 11 月 30 日，系本公司实际取得英淘园动漫净资产和生产经营决策的控制权的日期，初始投资成本按照被合并单位账面价值的投资份额确定，为 3,309,528.39 元。因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，应当将该公司以及业务合并当期初至报告末的收入、费用利润表纳入合并利润，故自 2012 年 7 月起，河南英淘园动漫科技有限公司财务报表纳入合并范围。

2、河南英淘园农业科技有限公司

2013年4月，英淘园农业科技由书网有限、张志良、张莲荣、耿书强共同出资设立。现注册地址：兰考县爪营乡朱场村；注册成本：300万元；法人代表：张志良；经营范围：农产品种植、销售。

2013年12月9日，书网教育将拥有的英淘园农业科技70%的股权按原价2,100,000.00元全部转让予巩天蔚。出售日为本公司实际丧失对英淘园农业科技净资产和财务、经营决策的控制权的日期。故自2013年12月9日起，英淘园农业科技不在纳入合并范围。

三、审计意见

公司2012年度、2013年度及2014年1-2月财务会计报告业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并由其出具了报告号为“瑞华审字[2014]41040043号”的标准无保留意见审计报告。

四、报告期内采用的主要会计政策和会计估计

（一）主要会计政策、会计估计

1、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为2012年1月1日起至2014年2月28日止。

2、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

3、现金及现金等价物的确定标准

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

4、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）关于“一揽子交易”的判断标准，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部分 8“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。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。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企业或主体。

(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及吸收合并下的被合并方，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。

集团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，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》详见本部分8“长期股权投资”。

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”（详见本部分 8、（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”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、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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

本公司将金额占应收款项期末余额 10% 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
账龄分析法组合	相同账龄具有类似风险特征组合
个别认定法组合	无回收风险的关联方等款项

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
账龄分析法组合	账龄分析法
个别认定法组合	不计提坏账准备

a. 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	2
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项,单独进行减值测试:有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备;应收关联方款项;与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(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。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的,按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

7、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、产成品、库存商品等。

(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。存货跌价准备通常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。

8、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，企业合并成本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，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，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，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。

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，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，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算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，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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，按本部分 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，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法核算转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

9、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。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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。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	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-30	5	9.5-3.17
机器设备	5-8	5	19-11.88
运输设备	4	5	23.75
电子设备	3-5	5	31.67-19

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

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。

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。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。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有

固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 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。

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。

10、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。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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分期平均摊销。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适用本部分 5、固定资产的相关规定。

11、收入确认

（1）销售商品收入确认的依据

公司销售产品在满足以下条件时，确认收入结转成本：

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

报告期内，公司销售模式为代销和直销，具体模式下收入确认方式如下：

A、代销模式下收入确认

根据公司与代理商签订的协议，公司的代销销售为视同买断方式。但由于代理商是按照市场需求从公司订货，订货后即能按照终端客户实现销售，即公司按照出库确认收入与代理商确认收入的时间间隔较短，一般不超过 5 天。因此公司以经代理商确认的出库单数量和金额确认收入，结转成本。

B、直销模式下收入确认

报告期内，公司以客户确认的出库单数量和金额确认收入，结转成本。

(2) 提供劳务收入确认的依据

1) 在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 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交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

2) 在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

报告期内，公司对外提供网站制作、培训等服务，为偶发性交易，不具有持续性，于相关劳务完成时开票确认收入。

(二) 会计政策、会计估计变更

公司报告期内未发生会计政策和会计估计变更事项。

五、最近两年及一期的主要财务指标及变动分析

(一) 盈利能力分析

财务指标	2014年1-2月	2013年度	2012年度
综合毛利率(%)	43.54	79.15	66.92
净资产收益率(%)	-4.31	38.25	-1.58
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率(%)	-0.42	43.86	9.45
归属于公司普通股股东的每股收益	-0.04	0.48	-0.02
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的每股收益	0.00	0.53	0.12

1、毛利率分析

公司2012年、2013年及2014年1-2月的综合毛利率分别为66.92%、79.15%、43.54%，报告期内毛利率波动较大。主要原因为报告期内，公司产品结构及比重不同，各产品毛利不同所致。纸质类图书销售收入占各期主营业务收入的比重分别为66.62%、43.41%及99.26%，毛利率分别为35.84%、49.22%及43.64%，毛利率稳中有降，波动较小。而与纸质类图书黏合度高，但附加值较高的电子类图书销售收入占各期主营业务收入的比重分别为25.48%、49.66%及00.00%，毛利率分别为100.00%、100.00%及00.00%。随着公司产品的成熟及市场的开拓，图书类产品销量将大幅增加，毛利率也会趋于平稳。

2、净资产收益率、扣除非经常性损益后的净资产收益率及每股收益分析

公司2012年度、2013年度及2014年1-2月的净资产收益率分别为-1.58%、38.25%、-4.31%，扣除非经常性损益后的净资产收益率分别为9.45%、43.86%、-0.42%，基本每股收益分别为-0.02元、0.48元、-0.04元。公司净资产收益率和每股收益在近两年及一期的变动趋势是一致的，其波动主要原因为股本的扩张及当期净利润的变动。2012年末、2013年末及2014年2月末公司股本分别为200.00万元、510.00万元及1,000.00万元，2012年、2013年及2014年1-2月公司产品幼教图书综合毛利率分别为66.92%、79.15%及43.54%，营业收入分别为4,705,297.10元、12,083,364.46元及2,111,243.56元，对当期净利润的影响较大。

综上所述，由于股本的扩张、幼教图书综合毛利率及营业收入规模的波动，导致公司盈利水平、净资产收益率产生了较大波动。但总体来看，公司产品的盈

利能力比较突出。

（二）偿债能力分析

财务指标	2014年2月28日	2013年12月31日	2012年12月31日
资产负债率（母公司）	19.62%	38.84%	40.46%
流动比率	4.51	2.44	5.14
速动比率	3.81	1.81	5.00

从公司近两年及一期的偿债能力指标来看，2012年、2013年及2014年2月末资产负债率（母公司）分别为40.46%、38.84%及19.62%，流动比率分别为5.14、2.44及4.51，速动比率分别为5.00、1.81及3.81。公司负债总额由经营过程中产生的商业信用负债构成，股东权益的增加导致公司近两年及一期的资产负债率水平较低，偿债风险较小。从流动比率和速动比率来看，近两年及一期均处在较安全的水平，短期偿债风险较小。

综上所述，公司长短期偿债能力较强，财务政策比较稳健。

（三）营运能力分析

财务指标	2014年1-2月	2013年度	2012年度
应收账款周转率（次）	1.07	7.59	7.55
存货周转率（次）	0.46	1.64	21.01

从公司近两年及一期的营运指标来看，2012年度、2013年度及2014年2月应收账款周转率分别为7.55、7.59、1.07，2012年度及2013年度应收账款周转率较为稳定，最近一期的应收账款周转率大幅下降。公司客户主要为书店及地方小学，受行业特点影响，这些单位的采购订单主要集中在春、秋两季，货款结算周期在6个月左右。2014年1-2月当期实现收入尚未到结算期，应收账款周转率相对较低且波动较大。此外，2012年12月31日、2013年12月31日及2014年2月28日的一年以内账龄的应收账款占全部应收账款的比例分别为72.33%、100.00%及90.50%，应收账款质量较好。

2012年、2013年及2014年2月末公司存货周转率分别为21.01、1.64、0.46，存货周转率下降幅度较大。2012年末，公司存货周转率较高，主要因为2012年为公司处于设立以来的第2年，订单较少，图书印刷量较低，期末大部分已实现

销售，期末库存图书较少所致。2013年末，公司存货周转率较上年末大幅降低，主要因为本期期末图书储备增加，尚未实现销售所致。2014年1-2月末，存货周转率下降至0.46，波动较大，主要原因为公司图书销售受季节性影响较为明显，2014年1-2月销售收入较少，成本结转较少所致。2012年末、2013年末及2014年2月末的存货余额分别为14.82万元、293.28万元、224.86万元。随着销售规模的快速扩大，公司储备了更多的存货以供应市场需求。

（四）现金流量分析

单位：元

财务指标	2014年1-2月	2013年度	2012年度
经营活动产生的现金流量净额	-2,043,832.18	-1,268,061.55	-3,293,392.32
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-745,854.78	-256,461.32
筹资活动产生的现金流量净额	4,900,000.00	4,000,000.00	3,000,000.00
现金及等价物净增加额	2,856,167.82	1,986,083.67	-549,853.64

从公司近两年及一期的现金流量表来看：

2012年现金及现金等价物净增加额为-549,853.64元，其中：经营活动产生的现金流量净额为-3,293,392.32元，投资活动产生的现金流量净额为-256,461.32元，筹资活动产生的现金流量净额为3,000,000.00元。

2013年现金及现金等价物净增加额为1,986,083.67元，其中：经营活动产生的现金流量净额为-1,268,061.55元，投资活动产生的现金流量净额为745,854.78元，筹资活动产生的现金流量净额为4,000,000.00元。

2014年1-2月现金及现金等价物净增加额为2,856,167.82元，其中：经营活动产生的现金流量净额为-2,043,832.18元，投资活动产生的现金流量净额为0，筹资活动产生的现金流量净额为4,900,000.00元。

报告期内，由于公司产品处于研发及业务开拓期，产品销售及市场范围较小，营业收入基本难以覆盖经营费用，致使销售商品提供劳务收到的现金扣除日常经营现金支出外，富余较少，另外报告期内，公司存在向关联方及其他个人提供资金支持的情况，上述原因导致报告期内经营活动现金流量净额持续为负数。

六、报告期有关利润形成情况的分析

（一）公司收入确认的具体方法及产品收入、毛利率变动及地区分布分析

1、公司收入确认的原则与具体方法

报告期内，公司的业务收入包括销售图书、网站开发费和培训收入，具体内容详见本节“四、（一）主要会计政策和会计估计”之“8、收入”。

2、公司营业收入、毛利率变动及地区分布

（1）公司营业收入及变动分析

项目		2014年1-2月		2013年度		2012年度
		金额（元）	同比增长率（%）	金额（元）	较上期增长（%）	金额（元）
主营业务 收入	图书	2,095,587.84	415.28	8,714,441.86	201.39	2,891,377.10
	期刊	1,560.00	-91.97	91,061.92	0.00	0.00
	音像制品	0.00	-100.00	504,621.46	112.99	236,924.59
	点读笔	14,095.72	0.00	37,871.22	245.25	10,969.22
	其他	0.00	0.00	15,368.00	0.00	0.00
主营业务收入小计		2,111,243.56	184.16	9,363,364.46	198.27	3,139,270.91
	网站设计费	0.00	-100.00	2,720,000.00	240.00	800,000.00
	培训费	0.00	0.00	0.00	-100.00	766,026.19
其他业务收入小计		0.00	-100.00	2,720,000.00	73.69	1,566,026.19
营业收入合计		2,111,243.56	-35.89	12,083,364.46	156.80	4,705,297.10

报告期内，公司的主营业务收入来源于幼教图书的销售，公司销售的幼教图书包括纸质类和电子类两种，公司主营业务明确。报告期内，公司产品研发及设计不断成熟，市场不断扩大，收入不断增加。2014年1-2月主营业务收入为2,111,243.56元，较上年同期收入742,973.08元（未审）相比，增幅184.16%，其中图书销售额增幅415.28%；公司2013年主营业务收入金额较上期增幅198.27%，其中图书销售额增幅201.39%。报告期内，公司其他业务收入为收取的网站开发费、培训费等，2012年度及2013年度分别收取网站开发费及培训费

为 1,566,026.19 元、2,720,000.00 元。

报告期内，公司客户主要为书店及学校，客户采购订单集中在春季和秋季，公司接受订单后组织采购及印刷，因此，报告期内，公司收入具有明显的季节性特征。随着期刊、音像制品、点读笔等产品销售比重的提高及整体业务规模的扩大，公司收入季节性的特征将有所减弱。

(2) 按业务类别列示的营业收入及毛利率变动

1) 按业务类别列示的主营业务收入及毛利率变动

单位：元

项 目	2014 年 1-2 月			
	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	占主营业务收入比重 (%)
图书	2,095,587.84	1,181,094.13	43.64	99.26
其中：电子类图书	0.00	0.00	0.00	0.00
期刊	1,560.00	834.30	46.52	0.07
音像制品	0.00	0.00	0.00	0.00
点读笔	14,095.72	10,068.80	28.57	0.67
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,111,243.56	1,191,997.23	43.54	100.00
项 目	2013 年度			
	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	占主营业务收入比重 (%)
图书	8,714,441.86	2,064,028.55	76.31	93.07
其中：电子类图书	4,650,000.00	0.00	100.00	49.66
期刊	91,061.92	132,744.09	-45.77	0.97
音像制品	504,621.46	292,083.61	42.12	5.39
点读笔	37,871.22	15,915.24	57.98	0.40
其他	15,368.00	14,654.85	4.64	0.16
合计	9,363,364.46	2,519,426.34	73.09	100.00
项 目	2012 年度			

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	占主营业务收入比重 (%)
图书	2,891,377.10	1,341,736.05	53.60	92.10
其中：电子类图书	800,000.00	0.00	100.00	25.48
期刊	0.00	0.00	0.00	0.00
音像制品	236,924.59	210,222.93	11.27	7.55
点读笔	10,969.22	4,653.00	57.58	0.35
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	3,139,270.91	1,556,611.98	50.41	100.00

2012 年度、2013 年度及 2014 年 1-2 月，公司主营产品毛利率分别为 50.41%、73.09% 及 43.54%，报告期内主营产品毛利率保持在 40% 以上，波动较大。具体分析如下：

2012 年度、2013 年度及 2014 年 1-2 月，图书销售收入占各期主营业务收入的比重分别为 92.10%、93.07% 及 99.26%，为公司主打产品，其中（1）纸质类图书销售收入占各期主营业务收入的比重分别为 66.62%、43.41% 及 99.26%，毛利率分别为 35.84%、49.22% 及 43.64%，毛利率稳中有降，波动较小。主要原因为 2012 年为公司处于设立以来的第 2 年，订单较少，图书印刷量较低，成本较高，毛利率较低；2013 年度图书印刷量相对增加，单位成本相对较低，同时本期新增图书如多元智力合订本以及国学修养的毛利率分别为 81.58%、78.50%，上述原因综合导致本期毛利率有所提高；2014 年 1-2 月，公司图书毛利率降至 43.64%，主要因为图书销售旺季尚未到来，订单较少，印刷量较小，2013 年度毛利率相对较高的图书如多元智力合订本以及国学修养尚未实现销售，导致毛利率有所下降。（2）电子类图书销售收入占各期主营业务收入的比重分别为 25.48%、49.66% 及 00.00%，毛利率分别为 100.00%、100.00% 及 00.00%。公司电子类图书毛利率为 100.00%，这与公司目前的产品设计及销售特点相关，公司编辑部负责图书或杂志的编辑工作，人员工资为图书成本的一部分，但该部分人员同时负责电子产品的推广工作。报告期内，公司以河南大学出版社网站为平台，随同纸质类图书一块销售电子类产品，因人员工资已计入纸质类图书成本，故随同纸质类图书一并销售的电子类产品未承担相关成本。

公司纸质图书成本由纸张、稿酬、印刷费、编辑人员的工资构成，其中：稿酬属于一次性支出，属于固定成本，一般一次性记入首次出版发行的图书成本，如果再版发行，再版的毛利率将会上升；如果图书编制的时间较长，则编辑人员的工资归集将会增多，毛利率将会相对降低；纸张用量随着印刷量的增加而正向同比增加，收入也同比例增加，毛利率不受影响；印刷费随着印刷量的增加而增大，但是如果印刷量越大印刷费总收费相应有所降低，单位印刷成本随之降低，在收入同比例增加的情况下，毛利率会有所提高。

报告期内，公司主要的纸质图书产品销售量及单位平均成本变动情况如下：

项目	2014年1-2月				
	销售额(元)	平均单价(元)	主营业务成本(元)	单位成本(元)	毛利率
1、幼儿多元智力开发与培养实验课程	2,077,357.22	2.97	1,173,618.05	1.68	43.50%
2、安全任我行	12,735.04	3.18	4,691.66	1.17	63.16%
3、国学修养·幼养天性					
4、杂志	1,560.00	11.82	834.3	6.32	46.52%
5、多元智力合并本					
6、国学经典					
小计	2,091,652.26		1,191,997.23		
占当期纸质图书销售的比重(%)	99.81				

续表

项目	2013年度				
	销售额(元)	平均单价(元)	主营业务成本(元)	单位成本(元)	毛利率
1、幼儿多元智力开发与培养实验课程	3,401,889.16	3.03	1,808,585.71	1.61	46.84%
2、安全任我行	33,950.44	2.65	15,020.82	1.17	55.76%

3、国学修养· 幼养天性	279,142.66	7.58	60,001.82	1.63	78.50%
4、杂志	91,061.92	3.09	132,744.09	1.52	-45.77%
5、多元智力合 并本	255,966.72	17.41	47,153.32	3.21	81.58%
6、国学经典					
小计	4,062,010.90		2,063,505.76		
占当期纸质图 书销售的比重 (%)	99.94				

续表

项目	2012 年度				
	销售额 (元)	平均单价 (元)	主营业务成本 (元)	单位成本 (元)	毛利率
1、幼儿多元智 力开发与培养 实验课程	1,324,969.12	2.88	850,467.09	1.85	35.81%
2、安全任我行					
3、国学修养· 幼养天性					
4、杂志					
5、多元智力合 并本					
6、国学经典	702,995.85	5.66	451,559.95	3.64	35.77%
小计	2,027,964.97		1,556,611.98		
占当期纸质图 书销售的比重 (%)	96.97				

此外，报告期内，公司期刊、音像制品、点读笔等产品尚处于业务开拓期，收入规模相对较小，毛利率受产量及销量影响，波动较大，不具有比较性。

报告期内，2013 年度，公司其他收入为谷物收入，收入来源于英淘园农业科技，随着英淘园农业科技剥离，相关的收入不再纳入合并范围。

2) 按业务类别列示的其他业务收入及毛利率变动

单位：元

项 目	2013 年度			
	其他业务收入	其他业务成本	毛利率 (%)	占其他业务收入比重 (%)
网站设计费	2,720,000.00	0.00	100.00	100.00
培训费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,720,000.00	0.00	100.00	100.00
项 目	2012 年度			
	其他业务收入	其他业务成本	毛利率 (%)	占其他业务收入比重 (%)
网站设计费	800,000.00	0.00	100.00	51.08
培训费	766,026.19	0.00	100.00	48.92
合计	1,566,026.19	0.00	100.00	100.00

公司设立于 2010 年 12 月 17 日，公司设立初期，处于产品研发及业务开拓期，产品销售及市场范围较小，但同时公司利用自己的研发资源，先后为外部单位提供网站设计及培训，并收到了相关收入，但由于此项工作全部由公司编辑部人员利用空闲时间完成，相关人员成本已结转至图书成本和管理费用，故报告期内，公司网站设计及培训收入的成本为零。公司上述收入不具有可持续性，毛利率不具有可比性。

注：公司发生的网站设计为偶发性业务，记入了其他业务收入，该业务为公司编辑部员工（计算机相关专业，但本职工作是做图书编辑）主要利用业余时间及工作中的零散时间完成设计，公司并未对该部分员工支付额外报酬，因此该业务只有少量的、难以区分的人工成本。会计师及项目组考虑，根据会计核算的一贯性原则，该网站设计业务虽然由编辑部人员完成，但人员工资并未因此而增加，相当于人员兼职做了一些本职工作之外的工作，因此，根据一贯性将其工资记入了图书的编辑成本。若考虑按照工时对工资进行分配，因业余时间及工作中的零散时间无记录，无法进行追溯统计，分配依据无从取得，固未进行区分。根据会计核算的重要性原则，这样的处理未对公司的营业成本、综合毛利率、净利润等数据产生影响，信息使用者的判断也不会因此受到影响。基于上述分析，这样的处理具有现实合理性。

3) 按照销售模式列示的主营业务收入构成及占比情况

项目	2014年1-2月		2013年度		2012年度	
	收入金额	占主营业务收入比重	收入金额	占主营业务收入比重	收入金额	占主营业务收入比重
代销	1,378,964.37	65.32%	8,820,241.27	94.20%	2,217,473.51	70.64%
直销	732,279.19	34.68%	543,123.19	5.80%	921,797.40	29.36%
合计	2,111,243.56	100.00%	9,363,364.46	100.00%	3,139,270.91	100.00%

(3) 报告期内，公司利润形成及原因

单位：元

项目	2014年1-2月	2013年度	2012年度
营业收入	2,111,243.56	12,083,364.46	4,705,297.10
其中：主营业务收入	2,111,243.56	9,363,364.46	3,139,270.91
其他业务收入净额	0.00	2,720,000.00	1,566,026.19
主营业务成本	1,191,997.23	2,519,426.34	1,556,611.98
期间费用	829,828.28	5,376,472.07	2,497,679.14
营业利润	132,608.05	3,781,802.87	401,457.42
利润总额	-367,936.61	3,322,075.63	43,089.91
净利润	-415,711.57	2,349,566.53	-38,386.79

报告期内，由于公司产品处于研发及业务开拓期，产品销售及市场范围较小，主营业务收入难以覆盖主营业务成本及期间费用，报告期内，公司利润来源对其他业务收入具有一定的依赖性。随着公司图书及期刊、音像制品、点读笔的销售增加，公司盈利能力将会加强，对其他业务收入的依赖将会降低。

公司2012年度，净利润为-38,386.79元，主要原因为2012年度为公司设立第2年，销售收入较低，难以覆盖生产费用及期间费用。公司2013年度，净利润为2,349,566.53元，主要原因为当期收到网站设计费及培训费合计2,720,000.00元。公司2014年1-2月，净利润为-415,711.57元，主要原因为公司业务收入集中在春秋两季，第一季度业务收入较少，此外，公司2014年2月发生了500,000.00元的捐赠支出，上述原因导致公司2014年1-2月净利润为负。

(4) 按地区列示的主营业务收入地区分布

单位：元

地区	2014年1-2月	2013年度		2012年度
	金额	金额	增幅(%)	金额
华中地区	2,110,803.56	9,363,364.46	198.27	3,139,270.91
西北地区	440.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,111,243.56	9,363,364.46	198.27	3,139,270.91

报告期内，公司营业收入主要集中在华中地区，上述地区的营业收入在 2012 年度、2013 年度和 2014 年 1-2 月分别占营业收入总额的 100.00%、100.00%、99.98%。华中地区为公司近两年的销售区域，主要因为公司坐落在郑州市，利用所在地理位置优势，优先发展华中地区的客户，且在该地区的客户基础较好，便于持续开展业务。公司正积极调整战略定位，优化资源，加大力度向经济发达、市场潜力较大的山东、江苏、湖南等地进行业务拓展，为公司开拓新的销售市场，提高市场占有率。

(二) 主要费用及变动情况

公司最近两年及一期的期间费用及其变动情况如下：

单位：元

项目	2014年1-2月	2013年度	2012年度
营业收入	2,111,243.56	12,083,364.46	4,705,297.10
销售费用	206,675.39	1,994,470.07	28,365.00
管理费用	623,160.34	3,379,757.14	2,466,139.15
财务费用	-7.45	2,244.86	3,174.99
销售费用占收入比重	9.79%	16.51%	0.60%
管理费用占收入比重	29.52%	27.97%	52.41%
财务费用占收入比重	0.00%	0.02%	0.07%
期间费用占收入比重	39.31%	44.50%	53.08%

2012 年度、2013 年度及 2014 年 1-2 月，公司期间费用占收入比重分别为

53.08%、44.50%及 39.31%，2013 年较 2012 年有所下降，主要原因为 2013 年度收入增长幅度相对较大所致；2014 年 1-2 月期间费用占收入比重由 2013 年度 44.50%下降至 39.31%，主要因为同期销售费用下降所致。

(1) 2012 年度、2013 年度及 2014 年 1-2 月，公司销售费用占收入比重分别为 0.60%、16.51%及 9.79%，销售费用占比波动较大。因 2012 年大部分销售工作由管理人员兼任，支出的费用较多的记入了管理费用；2013 年，公司加大了市场开拓力度，聘请了专业的销售人员，增加了工资及福利、差旅费、广告宣传费及会务费等支出，增长幅度远大于收入的增长幅度，导致销售费用占收入比例的大幅提高；2014 年 1-2 月销售费用占收入比重有所下降，主要因为销售旺季尚未到来，尚未发生会务费及场地租赁费所致，具体明细如下：

单位：元

项 目	2014 年 1-2 月	2013 年度	2012 年度
工资及福利	127,806.29	440,910.00	28,000.00
差旅费	26,108.50	309,199.55	0.00
办公费	23,384.60	62,002.35	365.00
业务宣传费/广告费	1,700.00	260,034.50	0.00
汽车费用	12,061.00	63,697.80	0.00
业务招待费	10,260.00	117,280.69	0.00
场地租赁费	0.00	106,400.00	0.00
设计制作费	0.00	87,173.18	0.00
会务费	0.00	400,820.00	0.00
培训费	0.00	33,886.00	0.00
水电物业费	0.00	638.00	0.00
其他	5,355.00	112,428.00	0.00
合 计	206,675.39	1,994,470.07	28,365.00

(2) 报告期内，公司管理费用占收入比重逐渐下降，主要是因为随着公司运营的顺利开展，销售收入不断增加，管理费用增长的幅度低于收入增加的幅度，管理费用占比不断下降。2014 年 1-2 月管理员工资及差旅费大幅下降，是因为公司自 2013 年末以来，部分管理人员按照职责重新划分并入了销售部门。公司管理费用主要包括职工薪酬及福利、差旅费、折旧费、研发费及咨询审计费等。2013 年度较 2012 年度有大幅下降，主要原因为管理费用的增加幅度低于收入的增加幅度；2014 年 1-2 月管理费用占收入比重略有增加，主要因为支付的咨询审

计费较去年同期增加较多所致，具体明细如下：

单位：元

项 目	2014 年 1-2 月	2013 年度	2012 年度
工资及福利	72,527.33	902,691.80	693,463.63
社保费	50,929.38	222,946.41	119,878.78
工会经费及职工教育经费	988.99	31,323.76	7,477.25
差旅费	14,134.00	162,558.50	360,301.10
办公费	36,407.00	167,300.69	104,888.78
折旧费	34,084.32	156,027.96	15,447.99
广告费	62,000.00	128,076.92	4,000.00
汽车及运输费	21,278.92	89,127.08	93,349.50
业务招待费	5,545.00	86,945.00	176,089.00
水电费、物业费	37,949.00	75,234.11	3,511.00
研发费用	27,600.00	228,162.43	0.00
无形资产摊销	2,061.96	3,582.63	1,353.32
低值易耗品	14,286.00	0.00	32,374.00
印花税	3,189.40	5,202.30	1,796.70
租赁费	36,000.00	300,803.62	79,272.00
咨询费、审计费	160,000.00	165,952.83	153,692.00
会务费	37,085.00	154,600.00	135,480.00
其他	7,094.04	499,221.10	483,764.10
合 计	623,160.34	3,379,757.14	2,466,139.15

(3) 2012 年度、2013 年度及 2014 年 1-2 月，公司财务费用金额分别为 3,174.99 元、2,244.86 元及-7.45 元，无利息支出。公司财务费用主要为手续费支出和活期存款利息收入，各期金额较小。

(三) 重大投资收益情况

报告期内，公司 2013 年度的投资收益为 204,046.31 元，系处置公司拥有的英淘园农业科技 70% 的股权产生的投资收益。

(四) 非经常性损益情况

1、公司最近两年及一期非经常性损益情况如下：

单位：元

项目	2014年1-2月	2013年度	2012年度
1、计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	0.00	57,098.00	19,272.00
2、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-500,544.66	-516,450.87	-377,564.64
小计	-500,544.66	-459,352.87	-358,292.64
减：所得税影响额	-125,136.17	-114,838.22	-89,573.16
非经常性损益净额	-375,408.50	-344,514.65	-268,719.48
当期净利润	-415,711.57	2,349,566.53	-38,386.79
扣除非经常性损益后的当期净利润	-40,303.07	2,694,081.18	230,332.69
非经常损益净额占当期净利润的比例	90.31%	-14.66%	700.03%

2、报告期内，计入非经常损益的营业外收入明细如下：

单位：元

项目	2014年1-2月	2013年度	2012年度
管委会房屋补贴	0.00	57,098.00	19,272.00
其他	538.61	400.00	1,816.00
小计	538.61	57,498.00	21,088.00

3、报告期内，计入非经常损益的营业外支出主要为各年度发生的捐赠支出 1,396,231.51 元、资源税滞纳金 249.24 元及 2013 年度发生的违章罚款 200.00 元。股份公司设立后，公司积极组织管理人员及业务人员学习相关法律知识，避免相关事项发生。

（五）主要税项和享受的税收优惠政策

1、公司适用的主要税种及其税率如下：

税种	具体税率情况	注释
增值税	应税收入按17%/13%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。	注释1
营业税	应税收入按照5%的税率计算营业税。	
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。	

税种	具体税率情况	注释
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。	
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。	
企业所得税	根据2008年1月1日起施行的《企业所得税法》，企业所得税自2008年起按应纳税所得额的25%计缴。	

注释 1、增值税

根据 2013 年 12 月 25 日财政部、国家税务总局联合下发的《关于延续宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》，自 2013 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日，免征图书批发、零售环节增值税。本公司自 2014 年 2 月起申请免征增值税。

七、报告期内各期末主要资产情况

1、应收账款

(1) 应收账款分类

单位：元

项目	2014 年 2 月 28 日			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	账面价值
一、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
二、按信用风险组合计提坏账准备的应收款项	2,082,295.92	100.00	57,479.39	2,024,816.53
三、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项				
合计	2,082,295.92	100.00	57,479.39	2,024,816.53
项目	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	账面价值
一、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				

二、按信用风险组合计提坏账准备的应收款项	1,977,270.62	100.00	39,546.04	1,937,724.58
三、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项				
合计	1,977,270.62	100.00	39,546.04	1,937,724.58
项目	2012年12月31日			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	账面价值
一、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
二、按信用风险组合计提坏账准备的应收款项	1,301,869.28	100.00	54,857.12	1,247,012.16
三、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项				
合计	1,301,869.28	100.00	54,857.12	1,247,012.16

注：单项金额重大并单项计提坏账准备指：金额占应收款项期末余额 10% 以上的应收款项；按信用风险组合计提坏账准备的应收款项指：以账龄特征为依据划分的若干应收款项组合；单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项指：除单项金额重大、按账龄组合以外的应收款项。

(2) 账龄分析组合

单位：元

账龄	2014年2月28日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	1,884,377.52	90.50	37,687.55	1,846,689.97
1-2年	197,918.40	9.50	19,791.84	178,126.56
2-3年				
3年以上				
合计	2,082,295.92	100.00	57,479.39	2,024,816.53
账龄	2013年12月31日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	1,977,262.62	100.00	39,545.24	1,937,717.38
1-2年	8.00	0.00	0.80	7.20

2-3 年				
3 年以上				
合计	1,977,270.62	100.00	39,546.04	1,937,724.58
账龄	2012 年 12 月 31 日			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	941,622.60	72.33	18,832.45	922,790.15
1-2 年	360,246.68	27.67	36,024.67	324,222.01
2-3 年				
3 年以上				
合计	1,301,869.28	100.00	54,857.12	1,247,012.16

(3) 2014 年 2 月 28 日公司应收账款前五名单位情况

单位：元

序号	客户名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
1	灵宝市小学	392,467.68	1 年以内	18.85
2	河南省新华书店发行集团有限公司	363,841.92	1 年以内	17.47
3	永城老丁书店	265,223.32	1 年以内 177,607.32 元 1-2 年 87,616.00 元	12.74
4	方城县邮政发行局	213,283.20	1 年以内 197,122.80 元 1-2 年 16,160.40 元	10.24
5	河南省淇县新华书店有限公司	155,400.00	1 年以内	7.46
	合计	1,390,216.12	1,390,216.12	66.76

2013 年 12 月 31 日公司应收账款前五名单位情况：

单位：元

序号	客户名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
1	河南开宇图书有限公司	290,831.20	1 年以内	14.71
2	河南教育电子音像出版社有限责任公司	212,184.00	1 年以内	10.73
3	方城县邮政发行局	177,033.60	1 年以内	8.95

序号	客户名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
4	永城刘杰	173,000.00	1年以内	8.75
5	嵩县小学	170,000.00	1年以内	8.60
合计		1,023,048.80		51.74

2012年12月31日公司应收账款前五名单位情况：

单位：元

序号	客户名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
1	河南新华天缘读者俱乐部 有限责任公司	394,092.00	1年以内	31.60
2	河南省南阳市新华书店	262,924.80	1年以内	21.08
3	河南省新华书店发行集团 有限公司	143,963.04	1年以内	11.54
4	尉氏县小学	133,077.00	1年以内	10.67
5	河南省永城市学校	78,990.00	1年以内	6.33
合计		1,013,046.80		81.24

公司应收账款前五名客户主要为书店及各地小学，信誉较好，报告期各期末，公司应收账款前五名客户款项占公司应收账款总额的比例有较大波动，客户集中度在每年有所不同，与目前公司业务规模较小相关。随着公司业务规模的扩大，公司集中度将会降低。

(4) 报告期各期末，应收账款余额中不存在持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(5) 2012年末、2013年末及2014年2月末公司应收账款余额分别为1,301,869.28元、1,977,270.62元及2,082,295.92元。公司客户主要为书店和地方小学，结算周期在6个月左右，受客户结算政策的影响，公司2014年2月末应收账款余额占比较大，符合行业特点。综合2012年度及2013年度占比分析，公司客户应收账款的占比相对下降，收入增长幅度与货款回收速度相当，属于正常变动。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类

单位：元

项目	2014年2月28日			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	账面价值
一、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
二、按组合计提坏账准备的其他应收款	4,353,009.24	100.00	143,660.82	4,209,348.42
三、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	4,353,009.24	100.00	143,660.82	4,209,348.42
项目	2013年12月31日			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	账面价值
一、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
二、按组合计提坏账准备的其他应收款	3,489,249.64	100.00	206,348.97	3,282,900.67
三、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	3,489,249.64	100.00	206,348.97	3,282,900.67
项目	2012年12月31日			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	账面价值
一、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
二、按组合计提坏账准备的其他应收款	2,879,503.72	100.00%	58,918.07	2,820,585.65
三、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	2,879,503.72	100.00%	58,918.07	2,820,585.65

注：单项金额重大并单项计提坏账准备指：金额占应收款项期末余额 10% 以上的应收款项；按组合计提坏账准备的其他应收款指：以账龄特征为依据划分的若干其他应收款组合；单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款指：除单项金额重大、按账龄组合以外的其他应收款。

(2) 其他应收款账龄分析

单位：元

账龄	2014年2月28日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	3,645,501.24	83.75	72,910.02	3,572,591.22
1-2年	707,508.00	16.25	70,750.80	636,757.20
2-3年				
3年以上				
合计	4,353,009.24	100.00	143,660.82	4,209,348.42
账龄	2013年12月31日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	1,782,199.92	51.08	35,644.00	1,746,555.92
1-2年	1,707,049.72	48.92	170,704.97	1,536,344.75
2-3年				
3年以上				
合计	3,489,249.64	100.00	206,348.97	3,282,900.67
账龄	2012年12月31日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	2,862,903.72	99.42%	57,258.07	2,805,645.65
1-2年	16,600.00	0.58%	1,660.00	14,940.00
2-3年				
3年以上				
合计	2,879,503.72	100.00%	58,918.07	2,820,585.65

(3) 2014年2月28日公司其他应收款情况

序号	公司(个人)名称	金额(元)	账龄	占总额比例(%)	款项性质及原因
1	河南英淘园农业科技有限公司	2,781,671.70	1年以内	63.90	公司借款
2	郑州贝美教育咨询有限公司	980,428.00	1年以内 280,000.00元 1-2年 700,428.00元	22.52	公司借款

2	范斌	240,500.00	1 年以内	5.52	备用金
4	牛超鹏	92,510.00	1 年以内	2.13	备用金
5	秦虹	60,000.00	1 年以内	1.38	备用金
合计		4,155,109.70		95.45	

注释：因贝美教育的实际控制人是巩天蔚，资金周转困难的时会向书网教育借款，农业科技原为书网教育的子公司，在资金周转困难的时也会向书网教育借款，上述借款无商业行为。因贝美教育和农业科技同属巩天蔚个人控制，未约定利息。报告期内，关联方贝美教育及农业科技存在占用书网教育资金的情形，但截至本公开转让说明书签署日，公司之关联企业农业科技及贝美教育借用公司的资金 2,781,671.70 及 980,428.00 元已全部偿还。

2013 年 12 月 31 日公司其他应收款情况：

单位：元

序号	公司（个人）名称	金额（元）	账龄	占总额比例（%）	款项性质及原因
1	郑蔚	1,680,578.00	1-2 年	48.16	备用金
2	河南英淘园农业科技 有限公司	918,077.10	1 年以内	26.31	公司借款
3	郑州贝美教育咨询有 限公司	700,428.00	1 年以内	20.07	公司借款
4	王清山	100,000.00	1 年以内	2.87	备用金
5	段大红	50,000.00	1 年以内	1.43	备用金
合计		3,449,083.10		98.85	

2012 年 12 月 31 日公司其他应收款情况：

单位：元

序号	公司（个人）名称	金额（元）	账龄	占总额比例（%）	款项性质及原因
1	郑蔚	1,810,000.00	1 年以内	62.86	备用金
4	高廷震	300,000.00	1 年以内	10.42	备用金
2	周家文	220,000.00	1 年以内	7.64	备用金
5	李倩	175,000.00	1 年以内	6.08	备用金

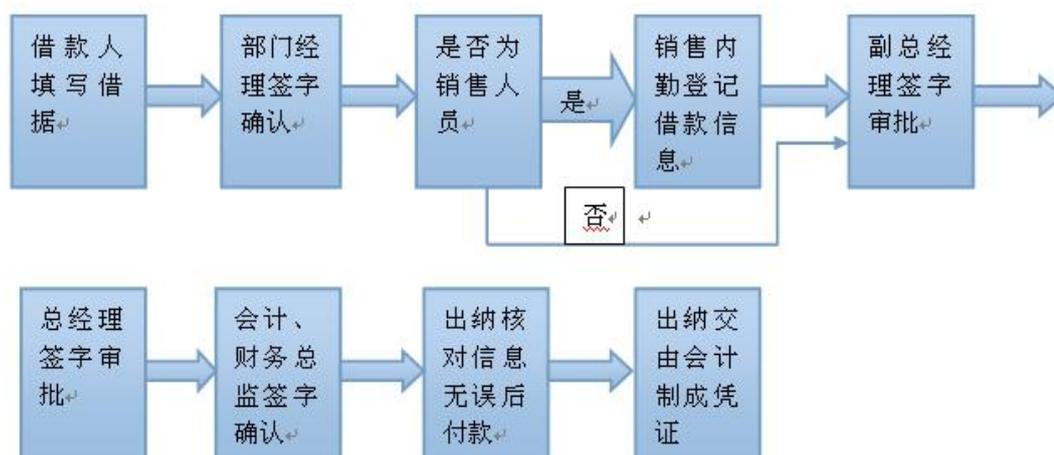
序号	公司（个人）名称	金额（元）	账龄	占总额比例（%）	款项性质及原因
3	吴松江	160,000.00	1年以内	5.56	备用金
	合计	2,665,000.00		92.56	

(4) 报告期内持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方欠款情况详见本节“九、关联方关系及关联交易”之“（三）关联交易”部分。

(5) 公司其他应收款 2012 年末、2013 年末及 2014 年 2 月末余额分别为 2,820,585.65 元、2,596,481.23 元、3,402,563.22 元，主要内容是员工开展业务形成的备用金借款，属于正常的业务支出，2014 年 2 月末金额较大，主要内容为临时出借给英淘园农业科技的往来款，该款项已于 2014 年 6 月 15 日归还。

(6) 截至 2014 年 2 月 28 日，公司职工预支备用金总额为 546,412.00 元，占其他应收款的比例为 12.55%，备用金主要用于支付差旅费、业务招待费、广告宣传费及会务费等。股份公司设立后，公司完善了备用金借款制度，明确了资金审批及报销流程，制定了防范备用金借款风险的有效措施。具体措施如下：

员工借款的流程如下：



3、存货

(1) 报告期内存货情况如下：

单位：元

项目	2014年2月28日	2013年12月31日	2012年12月31日
原材料	149,631.12	149,631.12	129,015.54
库存商品	2,075,241.97	2,247,857.97	19,167.02
在产品	23,717.61	535,345.62	0.00
小计	2,248,590.70	2,932,834.71	148,182.56
存货跌价准备			
合计	2,248,590.70	2,932,834.71	148,182.56

(2) 2014年2月28日，公司存货中原材料为纸张，金额为149,631.12元，库存商品主要为图书、点读笔、教学挂图及听力宝典，其中纸质图书金额1,349,174.03元，教学挂图及听力宝典22,632.00套，金额174,533.65元，点读笔及电子教鞭4,543.00个，金额477,764.55元。

(3) 公司存货库龄均在一年以内。截至2014年2月28日，公司无单个项目存货成本高于其可变现净值的情况，故各期末未计提存货跌价准备。

4、固定资产

(1) 固定资产的分类及折旧方法

公司按年限平均法计提固定资产折旧。各类固定资产的预计使用年限、残值率和年折旧率详见本节“四、(一)主要会计政策、会计估计”之“6、固定资产”部分。

(2) 固定资产原值、折旧及净值

单位：元

项目	2014年2月28日	2013年12月31日	2012年12月31日
一、原值合计	779,925.40	779,925.40	259,249.34
房屋及建筑物			
机器设备			
运输工具	549,303.00	549,303.00	0.00
电子设备及其它	230,622.40	230,622.40	259,249.34
二、累计折旧合计	206,459.04	172,374.72	16,346.76

房屋及建筑物			
机器设备			
运输工具	130,277.45	108,534.55	0.00
电子设备	76,181.59	63,840.17	16,346.76
三、减值准备合计			-
房屋及建筑物			
机器设备			
运输工具			
电子设备及其它			
四、账面净值合计	573,466.36	607,550.68	242,902.58
房屋及建筑物			
机器设备			
运输工具	419,025.55	440,768.45	0.00
电子设备及其它	154,440.81	166,782.23	242,902.58

(3) 截至 2014 年 2 月 28 日，固定资产原值为 779,925.40 元、净值为 573,466.36 元，主要为运输设备和办公设备。

(5) 截至 2014 年 2 月 28 日，固定资产未发生减值迹象。

5、无形资产

(1) 无形资产的分类及摊销方法

报告期内，公司无形资产为财务软件和增值税软件。无形资产分类及摊销方法详见本节“四、(一) 主要会计政策、会计估计”之“7、无形资产”部分。

无形资产具体明细如下：

单位：元

无形资产名称	取得方式	取得时间	初始金额 (元)	摊销期 限(月)	期末账面价 值	剩余摊销 期限(月)
增值税软件	外购	2011-09	600.00	60	310.00	30
金蝶 K3 财务软件	外购	2013-01	47,008.55	60	44,658.11	48
合计			47,608.55		44,968.11	

(2) 截止2014年2月28日，公司无形资产无减值迹象。

6、资产减值准备计提及转回情况

报告期内，公司资产减值准备计提及转回情况如下：

单位：元

项目	2014年2月28日/2014年1-2月			
	计提金额	冲销金额	转回金额	期末余额
应收款项坏账准备			44,754.80	201,140.21
合计			44,754.80	201,140.22
项目	2013年12月31日/2013年度			
	计提金额	冲销金额	转回金额	期末余额
应收款项坏账准备	191,699.82			245,895.01
合计	191,699.82			245,895.01
项目	2012年12月31日/2012年度			
	计提金额	冲销金额	转回金额	期末余额
应收款项坏账准备	113,775.19			113,775.195
合计	113,775.19			113,775.195

八、报告期内各期末主要负债及股东权益情况

1、应付账款

(1) 应付账款账龄分析

单位：元

账龄	2014年2月28日	2013年12月31日	2012年12月31日
1年以内	802,240.47	1,744,925.93	827,385.55
1-2年	896,108.20	423,808.05	0.00
2-3年			
3年以上			
合计	1,698,348.67	2,168,733.98	827,385.55

(2) 2014年2月28日公司应付账款金额前五名单位情况

序号	公司(个人)名称	金额(元)	账龄	占总额比例(%)	款项性质及原因
1	河南大潮贸易有限公司	423,807.95	1-2年	24.95	货款
2	郑州智乐有限公司	381,786.00	1年以内	22.48	货款
3	华彩印务有限公司	219,511.00	1年以内	12.92	货款
4	河南精诚实业有限公司	200,720.00	1-2年	11.82	货款
5	辽源市九州磁录有限公司	160,000.00	1-2年	9.42	货款
合计		1,295,824.95		76.30	

(3) 截至2014年2月28日, 应付账款余额中不含持本公司5%(含5%)以上表决权的股东及其他关联方的应付账款。

2、预收款项

(1) 预收账款账龄分析

单位: 元

账龄	2014年2月28日	2013年12月31日	2012年12月31日
1年以内	1,314.00	401,592.00	-
1-2年			
2-3年			
3年以上			
合计	1,314.00	401,592.00	-

(2) 2014年2月28日公司预收账款金额前五名单位情况

序号	公司(个人)名称	金额(元)	账龄	占总额比例(%)	款项性质及原因
1	西安童昊图书有限公司	1,144.00	2年以内	87.06	货款
2	裴瑞	170.00	1年以内	12.94	货款
合计		1,314.00		100.00	

(3) 截至2014年2月28日, 预收账款余额中不含持本公司5%(含5%)以上表决权的股东及其他关联方的款项。

(4) 报告期内, 公司向个人销售及占比情况

2013 年度，公司存在少量个人客户，销售内容为杂志及部分图书，当期公司向个人客户实现收入金额为 527,007.00 元，占当期销售收入的比例为 4.36%。2012 年度及 2014 年 1-2 月，公司不存在向个人销售产品的情况。

个人客户采购的特点为采购量少，金额较小且现金结算，客户一般不要求签订合同和索要发票。针对个人销售的特点，公司制定了资金管理制度及销售管理制度，主要控制措施如下：

1) 根据个人客户需要，开具发票或者收据。2) 个人客户凭销售员开具的收款凭证到仓库领取商品，仓管员对收据验收无误后，开具出库单，办理商品出库手续，同时登记存货台账。3) 财务出纳当日收到现金后，当日存入银行；财务记账会计按照出纳提供的收据或者发票、出库单登记收入台账。4) 每月末，财务会计根据当月销售情况与仓库员对账。

3、应交税费

报告期末，应交税费明细如下：

项 目	2014 年 2 月 28 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
增值税	31,716.80	71,483.12	42,228.85
印花税	2,450.00		
企业所得税	1,041,867.91	1,023,735.90	143,106.87
城市维护建设税	701.79	10.12	-25.41
教育费附加	300.77	4.34	-10.57
地方教育费附加	200.51	2.89	-6.84
合 计	1,077,237.78	1,095,236.37	185,292.90

2013年12月31日，公司应纳企业所得税金额较大，主要原因为当期盈利增加所致，其中公司2013年12月31日应交所得税710,613.04元，子公司应交企业所得税184,346.72元；2014年应缴税费余额较高的主要原因为公司2013年末公司应交所得税结转导致，因公司尚未汇算清缴，导致2014年2月28日，应交所得税结余金额较大。

3、其他应付款

(1) 其他应付款账龄分析

单位：元

账龄	2014年2月28日	2013年12月31日	2012年12月31日
1年以内	419,837.00	993,665.00	30,000.00
1-2年			
2-3年			
3年以上			
合计	419,837.00	993,665.00	30,000.00

(2) 2014年2月28日公司其他应付款情况

序号	公司(个人)名称	金额(元)	账龄	占总额比例(%)	款项性质及原因
1	朱利利	269,200.00	1年以内	64.12	欠款
2	巩天蔚	150,000.00	2年以内	35.73	欠款
3	中国人寿财产保险股份有限公司河南省分公司	637.00	3年以内	0.15	保险金
	合计	419,837.00		100.00	

(3) 报告期内持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方情况详见本节“九、关联方关系及关联交易”之“（三）关联交易”部分。

(4) 2012年末、2013年末及2014年2月末余额分别为30,000.00元、993,665.00元及419,837.00元，主要为暂借股东巩天蔚及关联方朱利利款项。

4、报告期股东权益情况

单位：元

项目	2014年2月28日	2013年12月31日	2012年12月31日
股本	10,000,000.00	5,100,000.00	2,000,000.00
资本公积	0.00	0.00	3,016,528.24
盈余公积	231,772.13	231,114.87	703.52
未分配利润	1,663,665.03	2,080,033.86	-143,097.98
所有者权益合计	11,895,437.16	7,411,148.73	4,874,133.78

股本的具体变化见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、公司股东情况”之“（五）股本的形成及其变化和重大资产重组情况”的内容。

九、关联方关系及关联交易

（一）关联方的认定标准

根据《公司法》及《企业会计准则第 36 号-关联方披露》的规定，公司关联方认定标准以是否存在控制、共同控制或重大影响为前提条件，并遵循实质重于形式的原则，即判断一方有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益，及按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，或对一个企业的财务和经营决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，均构成关联方。关联方包括关联法人和关联自然人。

（二）公司主要关联方

1、存在控制关系的关联方

序号	关联方名称或姓名	关联关系
1	巩天蔚	书网教育的实际控制人，持有公司 51% 的股份，公司董事长兼总经理
2	河南英淘园动漫科技有限公司	书网教育的全资子公司

2、不存在控制关系的关联方

序号	关联方名称或姓名	关联关系
1	郑州大红企业管理咨询中心（有限合伙）	书网教育的股东，持有公司 49% 的股份
2	郑州贝美教育咨询有限公司	同一实际控制人巩天蔚控制下的公司，巩天蔚持股 90%
3	河南英淘园农业科技有限公司	同一实际控制人巩天蔚控制下的公司，巩天蔚持股 73%

3、其他关联方

序号	关联方名称或姓名	关联关系
1	郑州大红企业管理咨询中心（有限合伙）的合伙人	间接持有公司 5%以上股权的自然人股东
2	高廷震	董事、副总经理、董事会秘书
3	刘志敏	董事、财务负责人
4	范 斌	董事
5	习 谏	董事
6	朱利利	监事、监事会主席
7	牛超鹏	监事
8	秦 虹	监事

注释：郑州大红企业管理咨询中心（有限合伙）的合伙人包括以下45名人员：张丽、吴松江、段培培、陈文峥、倪玉萍、秦虹、段瑞红、陈洁、朱利利、孙海慧、张志良、牛超鹏、高廷震、侯红艳、乔豫、曲冰、陈森、张超杰、崔爱琴、邵滨、陈玉勤、陈小东、关险新、王国兴、汤沙沙、贾凡、杜素钦、刘宁、杨小林、程云、徐淑莹、李阳、郭云宏、郭桂明、王丽、衣大磊、刘文通、冀守贤、张森、杨林宏、董素芳、史凤兰、郑延博、赵崇安、习谏。

4、关联法人基本情况

（1）河南英淘园动漫科技有限公司

基本信息			
注册号	410199000038452	名称	河南英淘园动漫科技有限公司
类型	有限责任公司	法定代表人	朱利利
注册资本	300 万	成立日期	2012 年 7 月 3 日
住所	郑州高新区翠竹街 6 号 11 幢 1 单元 14 层 1405 号		
营业期限	自 2012 年 07 月 03 日	营业期限	至 2022 年 07 月 02 日
经营范围	许可经营项目：国内版图书、报刊、电子出版物、音像制品零售（凭有效许可证经营，有效期至 2018 年 3 月 31 日）；动漫设计；动漫周边衍生产品的设计；动漫交流展会服务（不含演出）；设计、制作、代理、发布国内广告业务；电子产品、文化用品、教学仪器的研究、销售（国家法律法规禁止或者应经审批的项目除外）。		
登记机关	郑州市工商局高新技术产业开发区分局	经营状态	正常在业

（2）郑州贝美教育咨询有限公司

基本信息			
注册号	410105100081013	名称	郑州贝美教育咨询有限公司
类型	有限责任公司	法定代表人	秦虹
注册资本	10 万元人民币	成立日期	2008 年 8 月 7 日
住所	郑州市金水区国基路 102 号院四月天 19 号楼东 3 单元 1-2 层东户		
营业期限自	2008 年 8 月 7 日	营业期限至	2018 年 10 月 28 日
经营范围	教育信息咨询（不含出国留学，不含办班、培训）。（以上范围，国家法律、行政法规及规章规定须审批的项目除外）		
登记机关	郑州市工商局金水分局	发照日期	2013 年 11 月 1 日
经营状态	正常在业	备注	巩天蔚任监事
股东	巩天蔚	持股比例	90%
	王清山		10%

(3) 河南英淘园农业科技有限公司

基本信息			
注册号	410225000021992	名称	河南英淘园农业科技有限公司
类型	有限责任公司	法定代表人	张志良
注册资本	300 万元人民币	成立日期	2013 年 4 月 26 日
住所	兰考县爪营乡朱场村		
营业期限自	2013 年 4 月 26 日	营业期限至	2023 年 4 月 25 日
经营范围	农产品种植、销售。		
登记机关	开封市兰考县工商局	发证日期	
经营状态	正常在业	备注	巩天蔚任监事
股东	巩天蔚	持股比例	73%
	张志良		17%
	耿书强		5%
	张莲荣		5%

(三) 关联交易

1、经常性关联交易

报告期内，公司不存在经常性关联交易。

2、偶发性关联交易

(1) 报告期内，关联方往来情况

单位：元

项目名称	2014年2月28日	2013年12月31日
	账面余额	账面余额
其他应收款：		
英淘园农业科技	2,781,167.70	918,077.10
贝美教育	980,428.00	700,428.00
合 计	3,761,595.70	1,618,505.10
占其他应收款期末余额比例（%）	86.41	46.39
其他应付款：		
巩天蔚	150,000.00	150,000.00
朱利利		843,028.00
合 计	150,000.00	993,028.00
占其他应付款期末余额比例（%）	35.73	99.94

公司与主要关联方资金往来发生额明细如下：

期间	科目	关联方	借方额	贷方额	性质
2013年度	其他应收款	贝美教育	700,428.00	.00	经营周转资金
	其他应收款	农业科技	930,877.10	12,800.00	经营周转资金
2014年1-2月	其他应收款	贝美教育	280,000.00	0.00	经营周转资金
	其他应收款	农业科技	3,663,090.60	1,800,000.00	经营周转资金

公司财务管理制度中规定，公司应避免发生资金拆借行为，如果资金拆借确为必要的，在不损害公司利益的前提下，按照审批权限报经董事会或者股东大会批准后方可进行，并要求双方签订借款协议，并按照不低于银行同期贷款利率支付利息。除此之外，公司不可随意进行资金拆借。

(2) 关联方资产转让情况

关联方	关联交	关联交易	关联交易	2013年度
-----	-----	------	------	--------

	易类型	内容	定价原则	金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)
巩天蔚	股权转让	购买巩天蔚持有的英淘园动漫75%的股权	平价转让	225.00	44.12
朱利利	股权转让	购买朱利利持有的英淘园动漫25%的股权	平价转让	75.00	14.71
巩天蔚	股权转让	转让给巩天蔚持有的英淘园农业科技70%的股权	平价转让	210.00	41.17

注释 1、因公司与英淘园动漫的经营范围类似且关系密切，为实现一体化经营，整合资源，消除关联交易和同业竞争，公司进行了 100% 的股权收购。因公司与英淘园动漫同属巩天蔚控制控制下的企业，收购时未进行评估与审计，转让价格为按照出资额原价转让。2013 年 11 月 30 日，本公司向巩天蔚和朱利利分别按照原价 2,250,000.00 元和 750,000.00 元收购了其分别拥有的英淘园动漫 75% 和 25% 的股权。本次交易的合并日为 2013 年 11 月 30 日，系本公司实际取得英淘园动漫净资产和生产经营决策的控制权的日期，初始投资成本按照被合并单位账面价值的投资份额确定，为 3,309,528.39 元。

①企业合并的合并成本及取得的净资产于合并日的账面价值如下：

单位：元

取得的净资产账面价值	3,309,528.39
减：合并成本	3,000,000.00
支付的现金	
转移非现金资产的账面价值	
发生或承担负债的账面价值	
发行权益性证券的面值	
合并成本合计	3,000,000.00
调整净资产金额	309,528.39
其中：调整资本公积	309,528.39
调整留存收益	

②英淘园动漫于合并日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示

项 目	合并日账面价值（元）	上年末账面价值（元）
现金及现金等价物	378,958.74	209,927.90
交易性金融资产		
应收款项	965,749.34	1,117,879.43

项 目	合并日账面价值（元）	上年末账面价值（元）
预付款项	8,424.00	256,927.66
其他应收款	1,726,932.20	2,047,858.96
存货	1,265,282.31	37,902.20
其他流动资产		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期股权投资		
固定资产	359,332.87	190,098.68
无形资产		
递延所得税资产	43,861.05	10,448.26
减：借款		
应付款项	1,219,941.80	782,887.93
应付职工薪酬		57,950.00
应交税费	219,070.32	13,676.92
净资产	3,309,528.39	3,016,528.24
减：少数股东权益		
取得的净资产	3,309,528.39	3,016,528.24

③英淘园动漫自 2013 年 1 月 1 日至合并日止期间的收入、净利润和现金流量列示

单位：元

项 目	合并当年年初至合并日
营业收入	3,933,924.78
净利润	293,000.15
经营活动现金流量净额	416,330.84

注释 2、2013 年 12 月 9 日，本公司将拥有的河英淘园农业科技 70% 的股权按原价 2,100,000.00 元全部转让予巩天蔚。出售日为本公司实际丧失对英淘园农业科技净资产和财务、经营决策的控制权的日期。

①处置英淘园农业科技的净资产列示如下：

项 目	处置日净资产（元）	上年末净资产（元）
流动资产	3,378,753.26	

项 目	处置日净资产（元）	上年末净资产（元）
非流动资产	273,138.61	
流动负债	943,386.60	
非流动负债		
净资产合计	2,708,505.27	

②处置损益计算如下：

项 目	金额（元）
处置价格	2,100,000.00
减：英淘园农业科技于处置日的净资产	1,895,953.69
加：与英淘园农业科技相关的其他综合收益转入处置当期损益的金额	
处置产生的投资收益	204,046.31

3、关联交易决策制度及执行情况

有限公司阶段，公司没有明确关于关联方交易的管理制度，关联方交易决策程序较为简单，没有执行严格的审批程序。报告期内，存在公司向关联企业提供资金的情形，未签订借款合同，未约定利息，关联方资金借款已于2014年6月30日归还，此外，报告期内，由于部分股东在公司任职，存在借支备用金的情况，系经营过程中业务之所需，亦不存在损害公司利益的情形。

股份公司设立以后，公司在中介机构的协助下，制定了“三会议事规则”，修改了公司章程，制定了《关联交易管理制度》等制度文件，制定和完善了符合公司业务特点的公司治理结构及内控制度体系，在制度方面有效的规范了关联交易行为。此外，公司管理层承诺将严格遵守《关联交易管理制度》的规定，在未来的关联交易实践中履行合法审批程序。具体决策权限及决策程序如下：

股份公司成立后，公司制定了《关联交易管理制度》，具体规定了关联交易的审批程序，公司管理层承诺将严格遵守《关联交易管理制度》的规定，在未来的关联交易实践中履行合法审批程序。

(1)《公司章程》第七十五条规定：“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；股东大会决议应当充分披露非关联股东的表决情况”。第一百一十二条规定“董事与董事会会议决议事项

所涉及的企业有关联关系的，关联董事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，董事会会议所做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，应该将该事项提交股东大会审议。”

(2) 公司《股东大会议事规则》第五十四规定“股东大会审议有关关联交易事项时，具有关联关系的股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。关联股东回避的程序为：（一）关联股东应主动提出回避申请，否则其他股东、监事有权向股东大会提出关联股东回避申请；（二）当出现是否为关联股东的争议时，由有争议的股东向股东大会作出其为非关联股东的书面承诺后，参与表决。若其他股东、监事仍有质疑，可参照本规则第七十条规定向人民法院提起诉讼。股东大会决议应当载明非关联股东的表决情况。”

(3) 公司《董事会议事规则》第十六条规定“关联董事的披露义务：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。有关联关系的董事，在董事会审议有关关联交易时应当自动回避并放弃表决权，即：（一）不参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；（二）不得代理其他董事行使表决权；（三）不对投票表决结果施加影响；（四）如有关联关系的董事为会议主持人的，不得利用主持人的有利条件，对表决结果施加影响。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，应将该事项提交股东大会审议。”

(4) 公司《关联交易管理制度》“第五章”对公司审议关联交易的决策权限及程序作也出了明确规定。

4、关联交易对财务状况和经营成果的影响

(1) 经常性关联交易对财务状况和经营成果的影响

报告期内，公司不存在经常性关联交易。

(2) 偶发性关联交易对财务状况和经营成果的影响

1) 报告期内，由于部分股东在公司任职，存在借支备用金的情况，金额较小，未约定利息；此外，存在因关联企业临时资金短缺向公司借款的情况，金额较小，未约定利息，不存在利益输送，亦不会对公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

2) 2013年12月9日，公司将拥有的英淘园农业科技70%的股权按原价2,100,000.00元全部转让予巩天蔚，转让日英淘园农业科技经审计的净资产2,708,505.27元，巩天蔚享有净资产1,895,953.69元，公司确认投资收益204,046.31元，该投资收益占当期利润总额比例为6.14%，转让价格公允，未对当期损益产生重大影响。

3) 2013年11月30日，公司向巩天蔚和朱利利分别按照原价2,250,000.00元和750,000.00元收购了其分别拥有的英淘园动漫75%和25%的股权。本次交易的合并日为2013年11月30日，初始投资成本为3,309,528.39元。因同一控制下企业合并增加的子公司，应当将该公司合并当期初至报告末的收入、费用利润表纳入合并利润，故自2013年1月1日起，河南英淘园动漫科技有限公司财务报表纳入合并范围。

2013年度，英淘园动漫收入3,934,775.21元，占合并收入的比重为32.56%，2014年1-2月，英淘园动漫收入259,505.13元，占合并收入的比重为12.29%。2014年2月28日，英淘园动漫资产总额4,404,651.42元，占合并资产总额比重为29.19%。

报告期内，公司与英淘园动漫之间的关联交易按照市场价格确定，关联交易已做抵消，未对合并资产、负责及损益产生重大影响。

5、减少和规范关联交易的措施

股份公司成立后，公司修订及完善了《公司章程》、《股东大会议事规则》及《董事会议事规则》，制定了《关联交易管理制度》，对公司关联交易的决策程序做了明确详细的规定。

公司将采取以下措施来规范关联交易：对于正常的、有利于公司发展的关联交易，公司将遵循公开、公平、公正、公允的市场原则，严格按照《公司章程》、《关联交易管理制度》等规定，认真履行关联交易决策程序和关联股东、关联董事的回避制度，确保关联交易按照公平、公正、合理、自愿的原则进行，并对关联交易予以充分及时披露。具体决策权限及决策程序详见本节“九、关联方关系及关联交易”之“（三）关联交易”之“3、关联交易决策制度及执行情况”。

6、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、主要关联方及持有公司 5% 以上股份股东在主要客户或供应商占有权益的情况

公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、主要关联方及持有公司 5% 以上股份股东不存在在主要客户或供应商中占有权益的情况。

十、需提醒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

（一）期后事项

2014 年 5 月 15 日，有限公司股东会决议整体变更方式发起设立河南书网教育股份有限公司，同意有限公司全体 2 名股东作为发起人，以截至 2014 年 2 月 28 日经审计净资产折股，整体变更为股份公司，折合成股份公司股本 1,000 万股，剩余部分计入资本公积。整体变更为股份公司前后各股东的持股比例不变。

除上述事项外，报告期内无需提醒投资者关注的或有事项及其他重要事项。

（二）承诺事项

截止本转让说明书签署日公司无需披露的承诺事项。

（三）或有事项

截止本转让说明书签署日公司无需披露的或有事项。

（四）其他重要事项

报告期内，公司无其他需要说明的重要事项。

十一、资产评估情况

河南龙源智博联合资产评估事务所（普通合伙）采用成本法对公司拟整体变更为股份公司事宜涉及的公司净资产价值在2014年2月28日的市场价值进行了评估，并出具了“豫龙源智博评报字[2014]第009号”河南书网教育图书有限公司拟进行企业改制项目资产评估报告。评估结论如下：

在持续经营的前提下，评估基准日为2014年2月28日，河南书网教育图书有限公司的股东全部权益价值评估如下：资产账面价值1,496.43万元，评估值1,518.07万元，增值21.54万元，增值率1.44%。总负债账面值293.61万元，评估值293.61万元，与账面值相比无增减。净资产账面值1202.92万元，评估值1224.46万元，增值21.54万元，增值率1.79%。

十二、股利分配政策和最近两年及一期分配情况

（一）股利分配的一般政策

根据公司法及公司章程规定，公司股利分配政策如下：

公司分配当年税后利润前，应当提取利润的10%列入公司法定公积金。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。

公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但公司章程规定不按持股比例分配的除外。

股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。但是，资本公积金将不用于弥补公司的亏损。

法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金将不少于转增前公司注册资本的 25%。

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。

（二）最近两年及一期股利分配情况

报告期内，公司不存在股利分配的情况。

（三）公开转让后的股利分配政策

公司股利分配政策在本次公开转让前后保持一致。

十三、控股子公司或纳入合并报表的其他企业基本情况

（一）河南英淘园动漫科技有限公司

1、基本情况

河南英淘园动漫科技有限公司（以下简称“英淘园动漫”）成立于 2012 年 7 月 3 日；注册资本：300 万元；法定代表人：朱利利；注册号：410199000038452；经营范围：许可经营项目：国内版图书、报刊、电子出版物、音像制品零售（凭有效许可证经营，有效期至 2018 年 3 月 31 日）；动漫设计；动漫周边衍生产品的设计；动漫交流展会服务（不含演出）；设计、制作、代理、发布国内广告业务；电子产品、文化用品、教学仪器的研究、销售（国家法律行政法规禁止或者应经审批的项目除外）。

2、股权情况

截至本公开转让说明书签署之日，英淘园股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	书网教育	300.00	100.00	货币资金
合计		300.00	100.00	—

3、主要财务数据

单位：元

项目	2014年2月28日	2013年12月31日
资产总额	4,404,651.42	4,472,025.23
净资产	3,169,294.44	3,082,936.87
项目	2014年1-2月	2013年度
营业收入	259,505.13	3,934,775.21
净利润	86,357.57	66,408.63

4、业务构成、收入地区分布及资源情况

目前英淘园动漫的主要业务是销售电子产品以及零售图书，电子产品包括点读笔、电子教鞭、多点触控电子白板及电子图书等，其中，点读笔是配合可点读的书籍为幼儿打造的即点即读学习模式的电子产品，电子教鞭和电子白板是多媒体教学工具，零售的图书主要是幼儿教育动漫类图书，电子图书为纸质图书的补充。

2013年英淘园动漫的收入按市场划分为：郑州市718,320.21元（其中内部销售662,339.00元），三门峡市16万元、驻马店市1,500.00元，开封市4,955.00元。其余的305万元为网站开发设计费收入155万元和电子图书的收入150万元。

（1）幼教领域资源的有效整合

目前集团公司的经营业务主要包括图书编辑和销售、电子出版平台、杂志出版、点读笔的研发和生产、电子教学设备的研发和生产、幼教培训、玩教具营销、早教中心等众多方面。在多个业务和服务项目的协同作用下，集团公司整体涵盖面广，在幼教资源的有效整合方面具有非常大的优势。

（2）电子教学产品技术先进，拥有专利和业界专业认证

点读笔、电子教鞭由业界知名工业设计团队担纲设计打造，基于安全、环保、易用、抗摔的设计理念，设计符合儿童人体工学及儿童使用习惯，并都取得了外观设计专利。公司独立研发的触控一体机和交互式电子白板，目前已经拥有多款成熟的红外和光学触控技术解决方案和多个独立开发的软件著作权，已经通过了ISO9001质量管理体系认证和ISO14001环境管理体系认证，产品还取得了CCC、CE、ROHS等国内外认证，最新推出的32点触控方案也具有较强的产品优势。

5、主要客户情况和内部交易实现情况

2012 年英淘园动漫的主要客户是书网教育，2013 年英淘园动漫的主要客户为书网教育、灵宝市金蕾幼儿园、郑州市艺术工程学校、灵宝市阳平镇中心幼儿园等。

2012 年英淘园动漫销售给书网教育 1,308,795.70 元，对外实现了 84.78%，即 1,109,556.18 元，2012 年剩余的 15.22% 及 2013 年英淘园销售给书网教育的 662,339.00 元在 2013 年度全部实现了对外销售。英淘园存在的内部交易已做合并抵消，未对合并利润表产生影响。

英淘园动漫主要为公司编写图书等产品，同时承担公司未来电子产品的研发，在公司整个业务流程中，英淘园动漫负责图书等产品编写的主要工作，书网教育主要负责图书的销售等工作。

十四、经营中可能影响公司持续经营能力的风险

（一）委外加工的风险

基于实际情况考虑，河南大学出版社出具委印单，由公司负责寻找符合资质及法规要求的印刷厂。尽管公司会慎重选择业内领先的、具有相关资质的印刷厂进行图书印刷，并与河南大学出版社一起对印刷厂的图书样品进行严格把控，确保图书质量可靠，但将图书印刷交给外部的印刷厂仍会导致一定的质量控制风险。

（二）存货减值的风险

2012 年末、2013 年末及 2014 年 2 月末，公司存货余额分别为 148,182.56 元、2,932,834.71 元及 2,248,590.70 元，占总资产的比重分别为 2.48%、24.30%、14.90%。报告期内，公司业务规模较小，以销定产，未发生减值，但图书产品具有一定的新颖性，超过销售期限的图书会出现减值迹象，进而发生跌价损失。随着公司经营规模的扩大，面对广阔的市场需求，公司存货的储备会随着增加，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。

公司将进一步细化和加强对存货的管理，通过制定更高效严格的存货管理制

度，细化预算和销售采购计划，将具体计划指标分解并落实，对存货进行分级管理，完善销售和采购业务流程，进一步控制和减少库存商品储备，降低存货占用成本。

（三）知识产权保护存在的风险

目前，我国出版行业存在部分侵权盗版现象。越是优秀的作品，其出版内容和表现形式越容易被剽窃或非法使用。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，我国出版业的健康发展因此受到重大不利影响。

尽管公司采取各种措施保护版权，但是仍无法避免其知识产权会受到侵犯的风险，公司在一定时期内仍将面临知识产权受到侵害的风险。

（四）专业人才不足风险

图书创意企业的发展有依赖于各方面专业人才的持续创新和突破，目前公司正处于快速发展的阶段，产品种类不断丰富、销售规模不断增长、销售区域不断扩大，如果公司的人力资源不能跟随业务的增长而同步扩张，或者公司的核心人才队伍不稳定，都将可能对公司的正常经营产生不利影响。

（五）报告期内，经营业绩对非主营业务依赖的风险

2012年度、2013年度和2014年1-2月，公司其他业务收入分别为1,566,026.19元、2,720,000.00元及0.00元，占当期营业收入比重分别为33.28%、22.51%及0.00%。尽管报告期内，随着营业收入的增长，占比逐渐降低，但由于目前公司规模较小，公司对非主营收入的依赖依然较大。

（六）市场竞争风险

截至2014年2月28日，公司总资产为15,092,174.61元，净资产为11,895,437.16元，2012年、2013年度及2014年1-2月，公司营业收入累计为18,899,905.12元，与同行业上市公司相比，公司资金及收入金额较小，导致公司抵御市场风险的能力较弱。

此外，随着出版发行行业市场化程度的提高，在提升了行业整体经营水平的

同时也加剧了市场竞争，而目前市场竞争中出现了一些不规范现象，比较突出的包括：侵权盗版行为在一定范围内的存在，少数出版发行单位盲目降低定价、提高销售折扣以争取份额，部分参与主体采取不正当竞争、商业贿赂等手段扰乱图书市场秩序等问题。这些现象的存在，加大了公司的经营压力，对本公司经营活动的开展造成一定的负面影响。

（七）市场开拓风险

目前我国出版发行市场仍存在较强的地域壁垒，具有明显的地方保护色彩，公司在进行跨区域并购或资源整合时，可能会遭遇一定阻力；同时本公司在跨地区发展的实际运营过程中，可能会受到中国整体经济和行业发展状况、管理人员储备和管理能力与业务增长匹配性等因素的影响。这些不确定因素可能影响本公司跨区域扩张战略的成功推行，导致实际经营增长无法达到预期，进而将对本公司经营构成不利影响。

十五、经营目标和计划

中国的幼教市场规模正在快速增长，是实至名归的朝阳产业，未来 10 年里，中国的幼教行业将是一个飞速发展的黄金时段，前景广阔。公司将以幼教图书行业为起点，不断扩大规模，逐步向幼教市场迈进。

公司未来的发展计划主要分为以下几个方面：

1、继续策划适合幼教市场需要的图书。在公司已经建立好的市场渠道的基础上，继续加大发行力度，公司预计在未来的3~5年内，幼教图书的发行码洋达到亿元规模。并以此为基础，大力拓展海外市场，积极开展版权贸易。

2、电子教学产品的全国推广及海外市场的拓展。截至目前，公司电子教学产品已在全国大部分地区初步搭建了销售平台，随着各级幼儿园办园标准的逐渐提高，电子教学产品的装备必将迎来更快速的发展。公司将以此为契机，获得盈利点。

3、幼儿园有声图书馆项目的成立和推广。幼儿园有声图书馆项目的产品主要包括电子教学产品和有声图书等。该项目针对儿童的认知需求与发展特点，为学前幼儿认识世界，培养好习惯、高情商，培养基础学习能力等提供一个全面、完善的资料库。该项目已经在教育部装备中心备案。

4、建设学前教育产业园。目前我国学前教育行业正处于体制转型期，近年来，中央和地方各级政府将大力发展学前教育作为贯彻落实教育规划纲要的突破口，并将发展学前教育作为推动教育事业科学发展的重要任务纳入各地保障和改善民生的重大工程，不断加大投入力度，全方位推进学前教育改革发展，促进学前教育健康、持续发展。在此契机下，公司计划向政府部门申请用地 50~60 亩，用于建设“学前教育产业园”，并将在学前教育产业园内建立学前教师培训中心、幼教产品研发中心、幼教图书出版中心等。

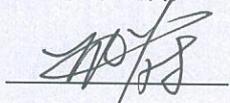
第五节 有关声明

一、申请挂牌公司签章

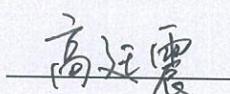
(本页无正文,为《河南书网教育科技有限公司公开转让说明书》的签字、盖章页)。

董事:

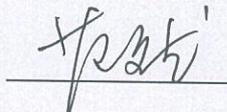
巩天蔚



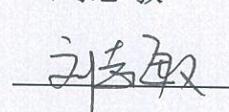
高廷震



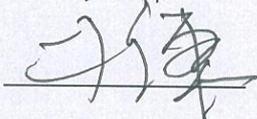
范斌



刘志敏

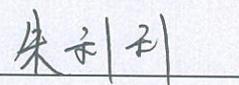


习谏

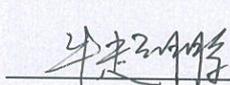


监事:

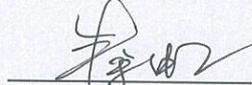
朱利利



牛超鹏

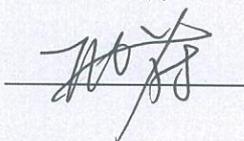


秦虹

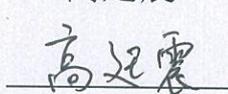


高级管理人员:

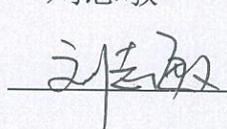
巩天蔚



高廷震



刘志敏



河南书网教育科技有限公司



(盖章)

2014 年 9 月 23 日

二、主办券商声明

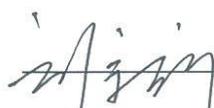
本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

法定代表人： 
牛冠兴

项目负责人： 
孟庆亮

项目小组成员：


徐丁馨


刘守新


于舒洋



安信证券股份有限公司
(盖章)

2014年 9 月 23 日

三、会计师事务所声明

本机构及签字注册会计师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的审计报告无矛盾之处。本机构及签字注册会计师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的审计报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

机构负责人：



杨剑涛

签字注册会计师：



郑 晓



郑军安

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

（盖章）



2014年 9月 23 日

四、律师事务所声明

本机构及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的法律意见书无矛盾之处。本机构及经办律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

机构负责人：



叶剑平

经办律师：

叶剑平

刘云成

北京市华联律师事务所郑州分所



2014年9月23日

五、评估师事务所声明

本机构及签字注册资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及签字注册资产评估师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的资产评估报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

机构负责人：



秦海生

中国注册资产评估师：



秦海生
41000293

秦海生



崔战平
41030190

崔战平

河南龙源智博联合资产评估事务所（普通合伙）

（盖章）



2014年9月23日

第六节 附件

- 一、主办券商推荐报告；
- 二、财务报表及审计报告；
- 三、法律意见书；
- 四、公司章程；
- 五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见