

**京版北教文化传媒股份有限公司  
公开转让说明书**



**主办券商  
华西证券股份有限公司**

**二〇一四年十月**

## 本公司声明

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。

全国中小企业股份转让系统有限责任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

公司在生产经营过程中，由于自身及所处行业的特点，公司提醒投资者特别关注如下重大事项，并认真阅读本公开转让说明书全部内容。

### 一、政策风险

公司所处的图书出版发行行业是具有意识形态属性的重要行业，受到国家相关法律、法规及政策的严格监督和管理，新的行业政策的出台有可能对该行业造成不利影响。

公司所处的细分行业属于教育图书出版发行业。根据国家教育体制改革方向，近年来，教育主管部门加强了对减轻中小学生学习负担的相关管理，切实减轻课内外过重的课业负担。中小学生学习负担的减轻将可能对中小学教辅图书出版业造成一定影响。

### 二、产品替代风险

2012年度，我国数字出版行业实现营业收入1,935.50亿元，较2011年增加557.60亿元，增长40.50%，占新闻出版行业营业收入的11.60%。未来，随着技术的创新、读者阅读习惯的改变，传统图书出版发行行业将受到来自于数字出版媒体的冲击。

### 三、知识产权保护风险

公司的产品主要是教辅图书，是知识密集型产品，是文化创意产品，容易被快速模仿，盗版现象比较严重。虽然近年来我国知识产权保护和打击盗版工作取得了较大进展，但知识产权保护力度还比较薄弱，该风险会对公司的产品销售产生不利影响。

### 四、关联交易风险

报告期内，公司发生了图书采购和销售、办公场所租赁、物流服务、资金往来等等关联交易，以上关联交易属于正常的商业交易。其中，图书采购和销售、办公场所租赁等关联交易未来将持续发生。如果公司未来的关联交易不公允，将

会对公司的利益造成损害。

## 五、偿债风险

2014年3月31日、2013年12月31日、2012年12月31日，母公司资产负债率分别为76.67%、78.27%、74.62%，整个报告期内公司负债程度较高；2012年度、2013年度、2014年1-3月，公司经营活动现金流量净额分别为-21,512,450.02元、3,682,724.87元、-17,227,381.41元，整个报告期内经营活动现金流量呈大额流出。较高的资产负债率、经营活动净现金流量的大幅流出，导致公司存在较大的偿债风险。

## 六、政府补助等非经常性损益风险

2012年度、2013年度、2014年1-3月，公司获得的政府财政补助资金分别为122.50万元、278.50万元、158.17万元，占公司利润总额的比例分别为134.32%、31.23%、27.51%。如果公司未获得以上补助，公司盈利能力将受到很大影响。

## 目录

|                                    |           |
|------------------------------------|-----------|
| <b>本公司声明</b> .....                 | <b>1</b>  |
| <b>重大事项提示</b> .....                | <b>2</b>  |
| <b>释义</b> .....                    | <b>6</b>  |
| <b>第一节 基本情况</b> .....              | <b>9</b>  |
| 一、公司基本情况 .....                     | 9         |
| 二、本次挂牌情况 .....                     | 10        |
| 三、公司股权结构 .....                     | 12        |
| 四、公司子公司情况 .....                    | 16        |
| 五、公司董事、监事、高级管理人员基本情况 .....         | 17        |
| 六、公司最近两年一期的主要会计数据和财务指标 .....       | 20        |
| 七、本次挂牌的相关机构 .....                  | 21        |
| <b>第二节 公司业务</b> .....              | <b>23</b> |
| 一、主要业务、主要产品及用途 .....               | 23        |
| 二、内部组织结构及业务流程 .....                | 29        |
| 三、公司业务相关的关键资源要素 .....              | 34        |
| 四、业务基本情况 .....                     | 46        |
| 五、商业模式 .....                       | 52        |
| 六、所处行业、市场规模及基本风险特征 .....           | 52        |
| <b>第三节 公司治理</b> .....              | <b>67</b> |
| 一、股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况 .....     | 67        |
| 二、公司董事会关于治理机制的说明 .....             | 68        |
| 三、违法、违规情况 .....                    | 69        |
| 四、独立经营情况 .....                     | 70        |
| 五、同业竞争情况 .....                     | 73        |
| 六、资金占用和对外担保情况 .....                | 83        |
| 七、重要事项决策和执行情况 .....                | 83        |
| 八、需提醒投资者关注的董事、监事、高级管理人员的其他事项 ..... | 84        |
| 九、董事、监事、高级管理人员两年内的变动情况 .....       | 86        |
| <b>第四节 公司财务</b> .....              | <b>87</b> |

|  |            |
|--|------------|
| 一、最近两年一期的财务报表 .....                            | 87         |
| 二、最近两年一期的审计意见 .....                            | 108        |
| 三、合并财务报表编制方法、范围及变化情况 .....                     | 108        |
| 四、主要会计政策、会计估计及其变更情况和对公司利润的影响 .....             | 109        |
| 五、最近两年一期的主要会计数据和财务指标 .....                     | 123        |
| 六、关联方、关联关系及关联交易情况 .....                        | 158        |
| 七、需提醒投资者关注的会计报表附注中的资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项 ..... | 167        |
| 八、报告期内资产评估情况 .....                             | 167        |
| 九、股利分配政策和最近两年股利分配情况 .....                      | 167        |
| 十、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的情况 .....                   | 168        |
| 十一、可能影响公司持续经营的风险因素 .....                       | 168        |
| <b>第五节 董事、监事、高级管理人员及有关中介机构声明 .....</b>         | <b>172</b> |
| 全体董事、监事、高级管理人员声明 .....                         | 172        |
| 主办券商声明 .....                                   | 173        |
| 律师事务所声明 .....                                  | 174        |
| 承担审计业务的会计师事务所声明 .....                          | 175        |
| 承担资产评估业务的评估机构声明 .....                          | 176        |
| <b>第六节 备查文件 .....</b>                          | <b>177</b> |

## 释义

在本说明书中，除非另有所指，下列词语具有如下含义：

|                  |   |                    |
|------------------|---|--------------------|
| 公司、本公司、股份公司、北教传媒 | 指 | 京版北教文化传媒股份有限公司     |
| 有限公司、北教控股        | 指 | 京版北教控股有限公司         |
| 股东会              | 指 | 京版北教控股有限公司股东会      |
| 股东大会             | 指 | 京版北教文化传媒股份有限公司股东大会 |
| 董事会              | 指 | 京版北教文化传媒股份有限公司董事会  |
| 监事会              | 指 | 京版北教文化传媒股份有限公司监事会  |
| 出版集团             | 指 | 北京出版集团有限责任公司       |
| 九州英才             | 指 | 北京九州英才图书策划有限公司     |
| 北教小雨             | 指 | 北教小雨文化传媒（北京）有限公司   |
| 小雨明天             | 指 | 北京小雨明天图书有限公司       |
| 华洋图书             | 指 | 北京华洋图书发行有限公司       |
| 京版物流             | 指 | 北京京版物流有限责任公司       |
| 承启文化             | 指 | 北京承启文化传播有限公司       |
| 伦洋图书             | 指 | 北京伦洋图书出版有限公司       |
| 知不足书店            | 指 | 北京知不足书店            |
| 京文物业             | 指 | 北京京文物业管理中心         |
| 中漫文化             | 指 | 北京中漫文化传播有限公司       |
| 新六感文化            | 指 | 北京新六感文化传播有限公司      |
| 北京漫步             | 指 | 《北京漫步》杂志社          |
| 北美文化             | 指 | 京版北美（北京）文化艺术传媒有限公司 |
| 梅尔杜蒙             | 指 | 京版梅尔杜蒙（北京）文化传媒有限公司 |
| 文津尚书             | 指 | 文津尚书（北京）文化传媒有限公司   |
| 北少芳草             | 指 | 北少芳草文化传媒（北京）有限公司   |
| 北斗星              | 指 | 北京北斗星座音像服务中心       |
| 十月文化             | 指 | 北京十月文化传媒有限公司       |
| 九州英才图书           | 指 | 北京九州英才图书有限公司       |
| 九洲艺豪销售           | 指 | 北京九洲艺豪图书销售中心       |
| 九州艺豪文化           | 指 | 北京九州艺豪文化传播有限公司     |
| 九州鸿达             | 指 | 北京九州鸿达物流有限公司       |

|            |   |  |
|------------|---|--|
| 全国股份转让系统   | 指 | 全国中小企业股份转让系统   |
| 全国股份转让系统公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司   |
| 主办券商       | 指 | 华西证券股份有限公司   |
| 报告期        | 指 | 2012年度、2013年度、2014年1月1日至3月31日                                    |
| 元、万元       | 指 | 人民币元、人民币万元   |
| 《公司法》      | 指 | 《中华人民共和国公司法》   |
| 《公司章程》     | 指 | 《京版北教文化传媒股份有限公司章程》   |
| 《公司章程（草案）》 | 指 | 《京版北教文化传媒股份有限公司章程（草案）》   |
| “三会”议事规则   | 指 | 京版北教文化传媒股份有限公司《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》                       |
| 国家新闻出版广电总局 | 指 | 2013年国家新闻出版总署与国家广播电影电视总局合并，组建“国家新闻出版广播电影电视总局”，随后更名为“国家新闻出版广电总局”。 |
| 码洋         | 指 | 全部图书的定价金额  |
| 实洋         | 指 | 图书的实际销售金额  |
| 包销         | 指 | 出版社出版的某一品种图书，交给一家图书发行企业销售  |
| 动销品种数      | 指 | 在某个特定的销售时间内，单品种图书累计观测销量大于等于1的图书品种数量                              |
| 动销品种占有率    | 指 | 在一定时间内动销品种数/动销品种总数   |
| 小升初        | 指 | 小学升初中  |
| 教辅类图书      | 指 | 针对在校中小學生编辑出版的学习用辅导书  |
| 同步教辅类图书    | 指 | 与中小学教材配套，依托各版本教材编订的讲解类或课后练习类辅导材料                                 |
| 非同步教辅类图书   | 指 | 不与中小学教材配套，但根据课程标准编订，与相应学级教学要求对应，辅助学生课堂学习和应试的辅导材料                 |
| 批发         | 指 | 由图书所有者向图书经营者（或其他批发者、零售者）批发销售图书，不直接与消费者交易                         |
| 零售发行       | 指 | 图书发行的最终环节，经营者直接向消费者销售出版物，进入终端客户                                  |

|      |   |  |
|------|---|--|
| 选题   | 指 | 准备出版的图书作品的设想和构思，由书名、作者、主要内容、读者对象等相关内容组成；在图书内容创作前期，公司通过各种形式的市场调研活动，对教辅图书市场需求信息进行分析、整理，从而确定真正符合市场需求的教辅图书内容 |
| 国资委  | 指 | 国务院国有资产监督管理委员会   |
| 策划编辑 | 指 | 指在广泛调查研究市场后，正确判断社会文化走向和文化市场需求，依此对出版活动的具体方案做出设计、决策、监督实施并保障最大限度地实现出版目标和出版效果一致的编辑人员                         |

注：本公开转让说明书任何表格中若出现总数与所列数值总和不符的情况，均为四舍五入所致。

除特别说明外，本公开转让说明书中的金额单位均为人民币元。

## 第一节 基本情况

### 一、公司基本情况

中文名称：京版北教文化传媒股份有限公司

英文名称：Jingban Beijing Education Culture Media Corporation Limited

注册资本：6000万元

法定代表人：乔玢

有限公司成立日期：2010年12月24日

股份公司成立日期：2014年5月8日

住所：北京市西城区北三环中路6号1号楼五层

电话：010-58572466

传真：010-58572466

网址：www.bjkgedu.com

电子邮箱：jbbjcm@163.com

信息披露负责人：李玉凤

所属行业：根据《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所处行业为新闻和出版业（R85）；根据《国民经济行业分类》（GBT4754-2011），公司所处行业为属“文化、体育和娱乐业”下的“新闻和出版业”-图书出版（R8521），细分行业为属教辅图书出版业。

经营范围：图书、报纸、期刊、电子出版物批发、零售。项目投资；投资管理；图书策划；组织文化艺术交流活动（不含演出）；承办展览展示；会议服务；技术开发、技术转让；设计、制作、代理、发布广告；销售文化用品、日用杂货。

主营业务：教育类图书的策划、设计、制作与发行。公司产品主要分为三大类：教辅类图书、课外阅读类图书、政策学习类图书。

组织机构代码：56746658-1

## 二、本次挂牌情况

### （一）本次挂牌的基本情况

股票代码：831299

股票简称：北教传媒

股票种类：人民币普通股

每股面值：1.00 元

股票总量：6000 万股

挂牌日期：2014 年 10 月 31 日

转让方式：协议转让

### （二）股东所持股份的限售安排

根据《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。”

《公司章程（草案）》第二十七条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起 1 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 25%。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 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。”

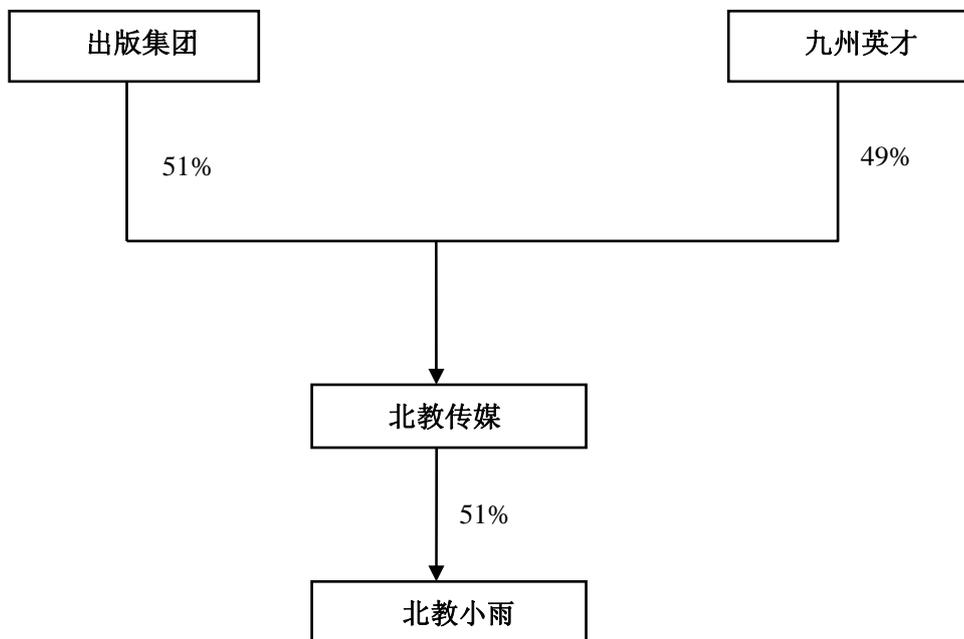
除上述情况，公司全体股东所持股份无冻结、质押或其他转让限制情况。

股份公司成立于 2014 年 5 月 8 日，截至本公开转让说明书签署日，公司成立不足一年，无可公开转让的股份。

### 三、公司股权结构

#### (一) 公司股权结构图

1、股份公司设立时的股权结构如下：



| 序号 | 股东名称 | 股权性质  | 股份（股）                | 所占比例（%）       | 出资方式 |
|----|------|-------|----------------------|---------------|------|
| 1  | 出版集团 | 国有法人股 | 30,600,000.00        | 51.00         | 货币   |
| 2  | 九州英才 | 法人股   | 29,400,000.00        | 49.00         | 货币   |
| 合计 |      |       | <b>60,000,000.00</b> | <b>100.00</b> |      |

#### 2、股东持有股份的质押或其他争议情况

截至本公开转让说明书签署日，公司股东持有的股份不存在质押或其他有争议的情况。

#### 3、公司现有股东之间的关联关系

经核查，上述股东之间无任何关联关系。

#### (二) 控股股东、实际控制人基本情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司控股股东为出版集团，其持有公司30,600,000.00股，占公司注册资本的51%。公司实际控制人为北京市财政局，其持有出版集团100%股权。

**出版集团**，出版集团成立于1997年9月15日，其前身为成立于1955年的北京出版社。北京市人民政府于2008年4月21日下发京政函[2008]32号《北京市人民政府关于同意北京出版社出版集团转制为北京出版集团有限责任公司批复》，同意出版集团转制为国有独资公司，并授权北京市财政局代表市政府履行出资人职责。2009年7月31日经北京市工商局核准，出版集团名称变更为北京出版集团有限责任公司，经济性质：国有独资公司，注册号：110000000811683，住所：北京市西城区北三环中路6号，法定代表人：钟制宪，注册资本：46,115.91万元人民币。出版集团经营范围：许可经营项目：出版马克思主义、毛泽东思想理论著作，以马克思主义为指导的哲学、政治、法律、经济、历史等研究著作；上述各类辞书、工具书；当地党委、政府责成出版的宣传方针、政策的读物和时事宣传读物、党史、党建读物和通俗政治理论读物、青年思想教育读物、科技（包括理工、农、医）旅游、文史、外语、学习读物、中小学课本等；出版互联网图书、互联网音像出版物；批发本出版社出版的图书、刊物、音像制品、电子出版物。一般经营项目：技术开发、转让、培训、咨询、服务；销售百货；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；设计、制作印刷品广告；利用自有《十月》《父母必读》《少年科技画报》《北京卡通》杂志发布广告；设计、制作图书广告；利用本出版社出版的图书发布广告。

股权结构如下：

| 序号 | 股东名称   | 股权性质 | 持股数量（万股）         | 持股比例（%）       |
|----|--------|------|------------------|---------------|
| 1  | 北京市财政局 | 国家股  | 46,115.91        | 100.00        |
| 合计 |        |      | <b>46,115.91</b> | <b>100.00</b> |

### （三）其他股东基本情况

**九州英才**，北京九州英才图书策划有限公司成立于2010年2月24日，注册号：110108012619676，住所：北京市海淀区彩和坊路8号8层803室(高新技术研发区)，法定代表人：胡燕，注册资本：3,100万，经营范围：一般经营项目：经济贸易咨询；会议服务；翻译服务；教育咨询；组织文化艺术交流活动；设计、制作、代理、发布广告。

股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 股权性质 | 持股数量（万股）        | 持股比例（%）       |
|----|------|------|-----------------|---------------|
| 1  | 刘强   | 自然人股 | 2,170.00        | 70.00         |
| 2  | 胡燕   | 自然人股 | 930.00          | 30.00         |
| 合计 |      |      | <b>3,100.00</b> | <b>100.00</b> |

#### （四）股本形成及其变化情况

##### 1、有限公司的设立

2010年12月，出版集团和九州英才共同出资设立有限公司，根据章程的规定，有限公司注册资本为人民币6,000万元，由全体股东分两期于2012年12月7日之前缴足。首次出资4,000万元，出资时间2010年12月8日，出资情况如下：

| 序号 | 股东名称 | 股权性质  | 持股数量（万股）        | 持股比例（%）       |
|----|------|-------|-----------------|---------------|
| 1  | 出版集团 | 国有法人股 | 2,040.00        | 51.00         |
| 2  | 九州英才 | 法人股   | 1,960.00        | 49.00         |
| 合计 |      |       | <b>4,000.00</b> | <b>100.00</b> |

2010年12月9日，北京凌峰会计师事务所出具凌峰验字[2010]第381号《验资报告》，验证首次出资4,000万元到位。

2010年12月24日，北京市工商行政管理局西城分局核发了注册号为110000013484971的《企业法人营业执照》，法定代表人为吴雨初，注册地址为北京市西城区北三环中路6号1号楼五层，经营范围为“许可经营项目：图书、报纸、期刊、电子出版物批发、零售。一般经营项目：项目投资；投资管理；图书策划；组织文化艺术交流活动（不含演出）；承办展览展示；会议服务；技术开发、技术转让；设计、制作、代理、发布广告；销售文化用品、日用杂货”。

##### 2、2011年有限公司变更实收资本为6,000万元

2011年9月9日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意有限公司实收资本由4,000万元增至6,000万元，其中，股东出版集团缴纳1,020万元，九州英才缴纳980万元，公司法定代表人变更为乔玢。

2011年10月17日，北京东财会计师事务所出具东财验字[2011]第CZ325号《验资报告》，验证出资2,000万元到位。

2011年10月19日，北京市工商行政管理局西城分局核准了上述变更登记事项。

本次变更后，有限公司股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 股权性质  | 持股数量（万股）        | 持股比例（%）       |
|----|------|-------|-----------------|---------------|
| 1  | 出版集团 | 国有法人股 | 3,060.00        | 51.00         |
| 2  | 九州英才 | 法人股   | 2,940.00        | 49.00         |
|    | 合计   |       | <b>6,000.00</b> | <b>100.00</b> |

### 3、股份公司的设立

根据中准会计师事务所2014年3月1日出具的中准审字[2014]1092号《审计报告》，截至2013年12月31日，公司经审计的净资产为人民币60,990,789.64元。根据北京中科华资产评估有限公司2014年3月5日出具的中科华评报字[2014]第017号《资产评估报告》，截至2013年12月31日，公司经评估的净资产为人民币9,120.66万元。

2014年3月30日，有限公司全体股东一致同意作为发起人，并以2013年12月31日为审计和评估基准日，以经审计（基准日为2013年12月31日）的账面净资产60,990,789.64元为依据，将净资产中的6,000万元折合成6,000万股，整体变更为股份有限公司，名称变更为京版北教文化传媒股份有限公司，注册资本为6,000万元，余额990,789.64元计入公司资本公积。

2014年5月4日，北京市财政局下发《北京市财政局关于京版北教控股有限公司改制为股份有限公司并拟在“新三板”挂牌有关事项的批复》，对北教控股国有股权设置和整体变更方案予以认可，批准北教控股整体变更为股份有限公司。

2014年5月7日，股份公司召开创立大会暨第一次股东大会，审议通过了股份公司章程，并选举产生了第一届董事会和第一届监事会。

2014年5月7日，中准会计师事务所出具中准验字[2014]1027号《验资

报告》，验证股份公司股本 6,000 万元已全部到位。

2014 年 5 月 8 日，公司在北京市工商行政管理局西城分局办理了工商变更登记手续，取得了注册号为 110000013484971 的《企业法人营业执照》。

股份公司设立时的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 股权性质  | 持股数量（万股）        | 持股比例（%）       |
|----|------|-------|-----------------|---------------|
| 1  | 出版集团 | 国有法人股 | 3,060.00        | 51.00         |
| 2  | 九州英才 | 法人股   | 2,940.00        | 49.00         |
|    | 合计   |       | <b>6,000.00</b> | <b>100.00</b> |

#### 四、公司子公司情况

截至本公开转让说明书签署之日，本公司有一家控股子公司，具体情况如下：

##### （一）基本情况

中文名称：北教小雨文化传媒（北京）有限公司

法定代表人：刘强

成立日期：2012 年 5 月 10 日

住所：北京市西城区北三环中路 6 号 1 幢 5 层 501 室

经营范围：许可经营项目：图书、期刊批发、零售。（有效期至 2015 年 12 月 31 日）；一般经营项目：组织文化艺术交流活动（不含演出）；影视策划；会议服务；货运代理；仓储服务（不含成品油）；设计、制作、代理、发布广告；企业管理；经济贸易咨询；承办展览展示；企业策划；技术推广、技术服务；投资咨询；销售日用品、工艺品、办公用品、文化用品、家用电器；货物进出口、技术进出口。（领取本执照后，货运代理应到市交通委运输管理局各城近郊区管理处备案、进出口项目应到市商务委或区县商务委备案）。

##### （二）股本形成及其变化情况

2012 年 5 月 7 日，北教传媒和小雨明天共同出资设立有限公司，根据章程的规定，小雨传媒注册资本为人民币 2,000 万元，其中，北教传媒出资 1,020 万

元，小雨明天出资 980 万元。

2012 年 5 月 8 日，北京凌峰会计师事务所出具凌峰验字[2012]第 103 号《验资报告》，验证上述出资到位。

2012 年 5 月 10 日，北京市工商行政管理局西城分局核发了注册号为 110102014894450 的《企业法人营业执照》

股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资额（万元）  | 出资比例（%） | 出资方式 |
|----|------|----------|---------|------|
| 1  | 北教传媒 | 1,020.00 | 51.00   | 货币   |
| 2  | 小雨明天 | 980.00   | 49.00   |      |
| 合计 |      | 2,000.00 | 100.00  |      |

## 五、公司董事、监事、高级管理人员基本情况

### （一）公司董事

**乔玢**，公司董事长，男，1957 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。历任出版集团党组成员、副社长、出版集团管理委员会成员、党委副书记、董事、副董事长和总经理。2014 年 5 月 7 日起，担任本公司董事长，任期三年。

**刘强**，公司副董事长，男，1966 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。曾任北京九州英才图书有限公司董事长兼总经理；2010 年 12 月至今，就职于本公司，担任副董事长、总经理。2014 年 5 月 7 日起，担任本公司副董事长，任期三年。

**韩平**，公司董事，男，1960 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。高级会计师，历任出版集团计划财务处处长、计划财务部主任、财务管理中心主任、副总经理和财务总监等职。2014 年 5 月 7 日起，担任本公司董事，任期三年。

**石岱峰**，公司董事，男，1969 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。历任北京广华京版传媒文化有限公司总经理、北京少年儿童出版社副社长、教育图书出版事业部总经理、北京教育出版社总编辑和北京电子音像出版社总编辑；自 2011 年 1 月起，就职于本公司，担任总编辑。2014 年 5 月 7 日起，担任本公司

董事，任期三年。

**胡燕**，公司董事，女，1969 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。曾任北京九州英才图书有限公司副总经理兼财务负责人。2014 年 5 月 7 日起，担任本公司董事，任期三年。

## （二）公司监事

**李国强**，公司监事会主席，男，1963 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。历任北京伦洋图书有限公司董事长，出版集团党组成员、副社长、出版集团管理委员会成员、董事、副总经理、副总编辑等职。2014 年 5 月 7 日起，担任本公司监事会主席，任期三年。

**王金强**，公司职工监事，男，1958 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。曾任北京九州英才图书有限公司常务副总，2011 年 1 月至今，就职于本公司。2014 年 5 月 7 日起，担任本公司监事，任期三年。

**孟冰**，公司监事，女，1970 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。曾任北京九州英才图书有限公司副总经理，2011 年 1 月至今，就职于本公司。2014 年 5 月 24 日起，担任本公司监事，任期三年。

## （三）高级管理人员

**刘强**，公司总经理，基本情况详见本公开转让说明书本节之“五、（一）公司董事基本情况”相关内容。

**石岱峰**，公司总编辑，基本情况详见本公开转让说明书本节之“五、（一）公司董事基本情况”相关内容。

**刘志英**，公司财务负责人，女，1974 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。曾任北京九州英才图书有限公司财务副经理；2011 年 1 月至今，就职于本公司，目前担任财务负责人。

**李玉凤**，公司董事会秘书，女，1984 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2012 年 6 月至今，就职于本公司，目前担任董事会秘书。

**(四) 公司董事、监事、高级管理人员持有公司股份情况**

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事及高级管理人员持有公司股份情况如下：

| 姓名  | 职务              | 持股数量<br>(万股) | 持股比例<br>(%) |
|-----|-----------------|--------------|-------------|
| 乔玢  | 董事长             | 0            | 0           |
| 刘强  | 副董事长、总经理、核心技术人员 | 0            | 0           |
| 韩平  | 董事              | 0            | 0           |
| 石岱峰 | 董事、总编辑、核心技术人员   | 0            | 0           |
| 胡燕  | 董事              | 0            | 0           |
| 李国强 | 监事会主席           | 0            | 0           |
| 王金强 | 监事              | 0            | 0           |
| 孟冰  | 监事、核心技术人员       | 0            | 0           |
| 李玉凤 | 董事会秘书           | 0            | 0           |
| 刘志英 | 财务负责人           | 0            | 0           |
| 吕心鹏 | 核心技术人员          | 0            | 0           |
| 伍爱燕 | 核心技术人员          | 0            | 0           |
| 陈华  | 核心技术人员          | 0            | 0           |
| 合计  |                 | 0            | 0           |

## 六、公司最近两年一期的主要会计数据和财务指标

公司报告期的财务报告已经具有证券期货相关业务资格的中准会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了中准审字[2014]1501号标准无保留意见的审计报告。公司最近两年一期的主要财务数据如下：

| 项目                            | 2014年3月31日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|-------------------------------|------------|-------------|-------------|
| 资产总计（万元）                      | 29,088.34  | 29,381.83   | 23,456.67   |
| 负债总计（万元）                      | 21,945.66  | 22,325.18   | 17,053.45   |
| 股东权益合计（万元）                    | 7,142.68   | 7,056.65    | 6,403.22    |
| 归属于申请挂牌公司股东权益合计（万元）           | 6,207.95   | 6,087.64    | 5,589.65    |
| 每股净资产（元/股）                    | 1.19       | 1.18        | 1.07        |
| 归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元/股）        | 1.03       | 1.01        | 0.93        |
| 资产负债率（%）（母公司）                 | 76.67      | 78.27       | 74.62       |
| 流动比率（倍）                       | 1.28       | 1.26        | 1.27        |
| 速动比率（倍）                       | 0.48       | 0.59        | 0.70        |
| 应收账款周转率（次/年）                  | 1.28       | 1.26        | 1.27        |
| 项目                            | 2014年1-3月  | 2013年度      | 2012年度      |
| 营业收入（万元）                      | 3,724.42   | 22,089.93   | 14,090.27   |
| 净利润（万元）                       | 86.03      | 653.42      | 326.23      |
| 归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）           | 120.32     | 497.98      | 492.66      |
| 扣除非经常性损益后的净利润（万元）             | -32.30     | 455.82      | 250.73      |
| 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） | 1.94       | 301.41      | 417.22      |
| 毛利率（%）                        | 41.95      | 32.98       | 35.81       |
| 净资产收益率（%）                     | 1.97       | 8.53        | 9.22        |
| 净资产收益率（扣除非经常性损益）（%）           | 0.03       | 5.16        | 7.81        |
| 基本每股收益（元/股）                   | 0.02       | 0.08        | 0.08        |
| 稀释每股收益（元/股）                   | 0.02       | 0.08        | 0.08        |
| 经营活动产生的现金流量净                  | -1,722.74  | 368.27      | -2,151.25   |

| 项目                   | 2014年3月31日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|----------------------|------------|-------------|-------------|
| 值(万元)                |            |             |             |
| 每股经营活动产生的现金流量净额(元/股) | -0.29      | 0.06        | -0.36       |

注 1: 除特别指出外, 上述财务指标以合并财务报表的数据为基础进行计算。

注 2: 相关指标的计算执行的是中国证监会的有关规定。

注3: 净资产收益率和每股收益是根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的相关规定计算。

## 七、本次挂牌的相关机构

|                   |                                   |
|-------------------|-----------------------------------|
| <b>(一) 主办券商</b>   | <b>华西证券股份有限公司</b>                 |
| 法定代表人             | 杨炯洋                               |
| 住所                | 四川省成都市陕西街 239 号                   |
| 项目负责人             | 郭名希                               |
| 项目小组成员            | 郭名希、闫忠良、张宏婷                       |
| 联系电话              | 010-51662928-237                  |
| 传真                | 010-66226708                      |
| <b>(二) 律师事务所</b>  | <b>北京市国联律师事务所</b>                 |
| 负责人               | 许涛                                |
| 住所                | 北京市海淀区知春路 113 号银网中心 B 座十一层 1110 室 |
| 经办律师              | 王旭、李丽                             |
| 联系电话              | 010-62536171                      |
| 传真                | 010-62536183                      |
| <b>(三) 会计师事务所</b> | <b>中准会计师事务所(特殊普通合伙)</b>           |
| 执行事务合伙人           | 田雍                                |
| 住所                | 北京市海淀区首体南路 22 号国兴大厦四层             |
| 经办注册会计师           | 郑玫、孟令全                            |
| 联系电话              | 010-88356126                      |
| 传真                | 010-88354837                      |

|                     |                            |
|---------------------|----------------------------|
| <b>(四) 资产评估机构</b>   | <b>北京中科华资产评估有限公司</b>       |
| 法定代表人               | 曹宇                         |
| 住所                  | 北京市海淀区苏州街 49 号一层           |
| 经办注册资产评估师           | 薛勇、宋征                      |
| 联系电话                | 010-88354530               |
| 传真                  | 010-88356964               |
| <b>(五) 证券登记结算机构</b> | <b>中国证券登记结算有限责任公司北京分公司</b> |
| 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               |

## 第二节 公司业务

### 一、主要业务、主要产品及用途

#### （一）主营业务

公司主营业务为教育类图书的策划、设计、制作与发行。公司产品主要分为三大类：教辅类图书、课外阅读类图书、政策学习类图书，主要客户为中小学在校学生，其中，公司的教辅类图书覆盖了我国中小学全部学科。

根据国民经济行业分类（GBT4754-2011），公司所处的行业属于“文化、体育和娱乐”下的“新闻和出版业—图书出版（R8521）”，细分行业属于教辅图书出版业。

#### （二）主要产品

公司经过持续的积累与创新，目前以中小学教学辅导类图书和教育类图书为主导，策划、发行的图书已经形成了三大类别——教辅类图书、课外阅读类图书和政策学习类图书。公司报告期内平均每年策划的图书超过 500 种，每年发行图书 6,000 万册。

##### 1、教辅类图书

公司教辅类产品的功能主要是为中小学生在课内外的自主性学习做辅导，为中小学教师备课、上课、辅导做辅助性参考。

公司拥有一系列以教辅图书为核心的品牌产品，在全国教辅图书市场有很高的市场占有率和品牌影响力。北京开卷图书市场研究所发布的数据显示，公司在 2011 年 1 月至 2014 年 4 月包销的北京教育出版社出版的教辅图书动销品种占有率一直名列全国教辅图书市场第一名，对应的销售码洋保持在前四名。

教辅类图书产品的类别、品种数量和用途如下表所示：

| 编号 | 产品分类          | 学科  | 品种数量     | 用途             |
|----|---------------|-----|----------|----------------|
| 1  | “轻巧夺冠·优化训练”系列 | 全学科 | 小学：76 本  | 小学、初中、高中同步类教辅书 |
|    |               |     | 初中：140 本 |                |
|    |               |     | 高中：168 本 |                |
| 2  | “轻巧夺冠·直通书     | 全学科 | 小学：76 本  | 小学、初中高中同步      |

| 编号 | 产品分类       | 学科  | 品种数量       | 用途             |
|----|------------|-----|------------|----------------|
|    | 系”         |     | 初中：95 本    | 类教辅书           |
|    |            |     | 高中：96 本    |                |
| 3  | “提分教练”系列   | 全学科 | 小学：72 本    | 小学、初中、高中同步类教辅书 |
|    |            |     | 初中：81 本    |                |
|    |            |     | 高中必修：93 本  |                |
|    |            |     | 高中选修：44 本  |                |
| 4  | “满分训练设计”系列 | 全学科 | 初中：78 本    | 初中、高中同步类教辅书    |
|    |            |     | 高中必修：84 本  |                |
|    |            |     | 高中选修：26 本  |                |
| 5  | “哈佛英语”系列   | 英语  | 34 本       | 小学、初中、高中专项类教辅书 |
| 6  | “高考提分教材”系列 | 全学科 | 高中：10 本    | 高考非同步类教辅书      |
| 7  | “高考核心母题”系列 | 全学科 | 高中：9 本     | 高考非同步类教辅书      |
| 8  | “高考三卷汇编”系列 | 全学科 | 高中：6 本     | 高考非同步类教辅书      |
| 9  | “金题金卷”系列   | 全学科 | 小学、初中：16 本 | 小学、初中考试类辅导书    |
| 10 | “考点大观”系列   | 全学科 | 42 本       | 小学、初中、高中考试类辅导书 |
| 11 | “图析考点”系列   | 全学科 | 初中、高中：14 本 | 初中、高中考试类教辅书    |
| 12 | “基础知识”系列   | 全学科 | 23 本       | 非同步类教辅类        |

### (1) “轻巧夺冠·优化训练”系列

公司核心畅销教辅图书产品。该系列产品采用梯度式设计，循序渐进，精选试题，重在训练，以巩固学生所学知识。“轻巧夺冠·优化训练”系列产品针对金版“轻巧夺冠·同步讲解”中的讲解部分，设计了课时训练，针对性较强，训练科学高效。

### (2) “轻巧夺冠·直通书系”

“轻巧夺冠·直通书系”是公司 2014 年推出的国内首套线上线下相结合、向学生提供综合性立体化学习方案的创新型教辅图书，是配套各年级教材同步学习和测试的复习资料。该书系分小学、初中、高中三个阶段，分别是《周测月考直通名校》《周测月考直通中考》《周测月考直通高考》。针对不同学段，该书系

编排又各有侧重。小学阶段侧重在网站上提供重要知识点的多种辅导方案，适合家长辅导学生使用。中学阶段则侧重通过网络，学生可将难题、错题同步建立成笔记本、错题本。为此，公司解决了传统排版的难题，力求最大限度地方便学生通过网站自由选择学习、练习的内容。

### **(3) “提分教练”系列**

该系列丛书是公司在 2011 年推出的一套重点产品，涵盖了小学、初中、高中的各学科。其中，初、高中产品为讲练结合，以讲解为主，以练习为辅，突出讲解，配以适当练习。该系列产品注重基础知识的讲解和方法规律的点拨，让学生在打好知识基础的前提下，深入掌握解题的规律与方法。

### **(4) “满分训练设计”系列**

该系列丛书是公司的传统产品，原名为“全能训练法”，后经数次修订，逐步演变为现在的名称和体例模式。这套丛书主打练习，以课时为单位，梯度式设计题目，注重基础题的训练，让学生能及时巩固所学的课本知识，同时辅以适当拔高题目及综合性题目，注重学生能力的培养和提升。

### **(5) “哈佛英语”系列**

该系列丛书是由公司推出的一套英语辅导类产品。产品涵盖初、高中各年级英语练习，横向分为“完形填空”“阅读理解”“完形填空与阅读理解”三个系列，纵向分为“文章结构篇”“设题规律篇”“常考题材篇”三个部分。“巧、精、细”是这套丛书的特点，同时，丛书将“技巧、泛读、精读”融为一体，形式独特，方便学生快速掌握英语文章结构。

### **(6) “高考提分教材”系列**

该系列丛书是公司推出的一套高考复习类产品，以学科为单位，分为语文、数学（文）、数学（理）、英语、物理、化学、生物、地理、政治、历史。这套丛书以知识结构为主线，以重要考点为解析点，方便学生进行针对高考的全面复习。

### **(7) “高核核心母题”系列**

该系列丛书是公司推出的一套题目解析类产品。这套图书将包含若干知识点

的复合题、典型题作为一类试题的根题，由此发散、引申，举一反三，帮助学生掌握解题的规律与方法。

#### **(8) “高考三卷汇编”系列**

该系列丛书是公司推出的一套试卷汇编类产品，精选全国最新的高考真题及重点省市、重点名校的最新模拟题，是高考考生考前训练的题库。

#### **(9) “金题金卷”系列**

该系列丛书是公司推出的一套试卷汇编类产品，分为《毕业班热点测试卷》和《重点校入学测试卷》另个系列，试题的选编与中考和小升初考试新趋势接轨，适合学生考试冲刺阶段的实战演练。

#### **(10) “考点大观”系列**

该系列丛书是公司推出的一套考点分析类产品，内容涵盖语文、数学、英语、物理、化学、生物、政治、历史、地理等各科，同时，增加了针对语文和英语学科的专题内容。该系列通过梳理考点的形式，归纳教材中的重点知识，利于学生有的放矢地学习。该系列既可以用来系统学习，又可以当做工具书查阅。

#### **(11) “图析考点”系列**

该系列丛书是公司推出的一套适合中学生平时学习和高考复习的产品，重点在于将思维导图与学习结合运用在一起。首批出版了数学、历史、政治、地理、生物、物理、化学等学科，后期又增加了语文和英语学科。这套图书将考点图析化，将零碎的知识网络化和图析化，便于学生的学习和复习。

#### **(12) “基础知识”系列**

该系列丛书是公司推出的一套梳理基础知识点的复习产品，涵盖小学、初中、高中的全学科。该系列产品注重基础知识的学习与突破，系统地梳理和剖析了课本知识，详细概括了知识要点。

## **2、课外阅读类图书**

公司经过多年积累，形成了 8 大系列的青少年课外阅读类图书，产品的分类、品种数量和用途如下表所示：

| 编号 | 产品分类            | 学科 | 品种数量  | 用途                 |
|----|-----------------|----|-------|--------------------|
| 1  | “作文桥”系列         | 语文 | 106 本 | 全国高中名校范文集阅读        |
| 2  | “10 元小书虫阅读”系列   | 语文 | 124 本 | 低年级语文新课标阅读         |
| 3  | “名师 1+1 导读方案”系列 | 全科 | 126 本 | 中小学语文新课标阅读         |
| 4  | “无障碍阅读学生版”系列    | 全科 | 64 本  | 中学生课外阅读            |
| 5  | “学习改变未来”系列      | 全科 | 47 本  | 小学中、高年级学生课外阅读      |
| 6  | “10 元读书熊”系列     | 全科 | 30 本  | 小学生课外阅读            |
| 7  | “《英语周报》席玉虎主编”系列 | 英语 | 16 本  | 初、高中生英语课外阅读、练习     |
| 8  | “北教辞书”系列        | 全科 | 47 本  | 小学生、初中生、高中生学习阅读工具书 |

### (1) “作文桥”系列

“作文桥”系列丛书包括“全国高中名校范文集粹”“分类作文”“超值范文精华”“中高考作文”等 11 大系列，共 106 种。本系列精选名校学生各类作文，为学生扩展课外阅读提供了良好素材，由名师结合多年教学经验总结的写作方法与技巧、所做出的精彩点评，为学生提供方法指导与学习典范。

### (2) “10 元小书虫阅读”系列

本套丛书依据语文课程标准，针对小学低年级学生的特点，精选了世界名著、童话故事、儿童文学、国学经典、科普百科等内容，涵盖了语文课程标准中要求小学生必读的所有书目，让小学生爱上阅读，从而不断提高阅读能力和写作能力。

### (3) “名师 1+1 导读方案”系列

本系列丛书精选《雷锋日记》《宝葫芦的秘密》《骆驼祥子》等 126 种中外名家名作，由著名作家肖复兴及语文教育专家陈金明老师领衔，组织一线名师紧扣语文课程标准精心制定导读方案，并针对语文学习对作品进行精彩的分析和点评，把名著阅读与语文学习结合起来，在帮助学生轻松阅读名家名作的同时，全面提高学生的阅读、理解能力。

### (4) “无障碍阅读学生版”系列

“无障碍阅读学生版”系列包括《唐宋八大家散文鉴赏》《宋词三百首》《唐诗三百首》《中华上下五千年》《外国小说欣赏》《中国小说欣赏》等 64 本。通过注释、译文、赏析等帮助学生扫清阅读障碍，使学生在阅读的过程中积累丰富的文史知识，培养学生鉴赏名家名作的能力，进而提高学生的考试成绩。

#### (5) “学习改变未来”系列

本系列丛书包括“爱迪生科普馆”“开心益智馆”“少年励志馆”“小博士知识宝库”“经典故事坊”等 5 大系列, 定位于小学中、高年级学生, 从小学生感兴趣的各个方面出发, 内容广泛, 是公司精心为孩子们打造的知识宝库。

#### (6) “10 元读书熊”系列

本系列包括《大个子老鼠小个子猫》《小精灵快递》《鼠小七历险记》等名家名作共 30 本。本套产品专为小学低年级学生打造, 包含当代著名儿童文学作家的优秀作品, 并设置“我的好词积累卡”栏目, 让学生在阅读的过程中积累词汇。

#### (7) “《英语周报》席玉虎主编”系列

本系列包括英语语法、英语词汇、英语国际音标、英语听力等内容, 紧扣英语课程标准和教学大纲编写, 帮助学生全方位提高英语成绩。

#### (8) “北教辞书”系列

本系列包括“小而全”系列、“小学生必备工具书”系列、“配合教材版”系列以及《新课标小学生全功能字典》《同义近义反义组词造句多音多义字易错易混字大全》《新编字典》等, 内容可满足读者多方面的需要。

### 3、政策学习类图书

公司因历史传承, 延续了 3 大系列的政策学习图书, 具体如下表所示:

| 编号 | 产品分类               | 品种数量                 | 用途           |
|----|--------------------|----------------------|--------------|
| 1  | “中华文明探微”书系         | 中文: 18 本<br>英文: 18 本 | 文化走出去、宣传中华文化 |
| 2  | 《正道沧桑——社会主义 500 年》 | 1 本                  | 社会主义发展历程     |
| 3  | “中央企业管理提升”系列丛书     | 13 本                 | 企业管理         |

### (1) “中华文明探微”书系

本书系分中文、英文两版，包括汉字、文学、建筑、绘画、书法、传统工艺、音乐、科技、神话传说、园林、戏曲、武术、曲艺、节气、服饰、医药、青铜器和玉器等 18 个门类，是一套对内面向普通读者，对外面向对中华文化感兴趣的外籍人士的普及读物。书系以生动、简练、立体的方式展示深邃、厚重的中华文明，大力传播民族优秀文化，提升中华文化对世界的影响力。书系荣获“国家出版基金”资助，并在“第八届全国书籍设计艺术展览”上获得社科类书籍设计奖。

### (2) 《正道沧桑——社会主义 500 年》

本书改编自 50 集大型同名电视系列片《正道沧桑——社会主义 500 年》。本书内容由北京市委宣传部、北京市委讲师团、北京电视台联手全国社科理论界权威专家、学者共同编写，旨在普及社会主义，特别是中国特色社会主义基本知识，弘扬社会主义核心价值观，坚定道路自信、制度自信、理论自信，揭示实现中华民族伟大复兴和中国梦的正确之路、希望之路。这也是对十八大精神学习的进一步深化，是党的群众路线教育学习的一本生动教材。本书荣获中国图书评论学会、中国中央电视台 2013 年“中国好书”称号。

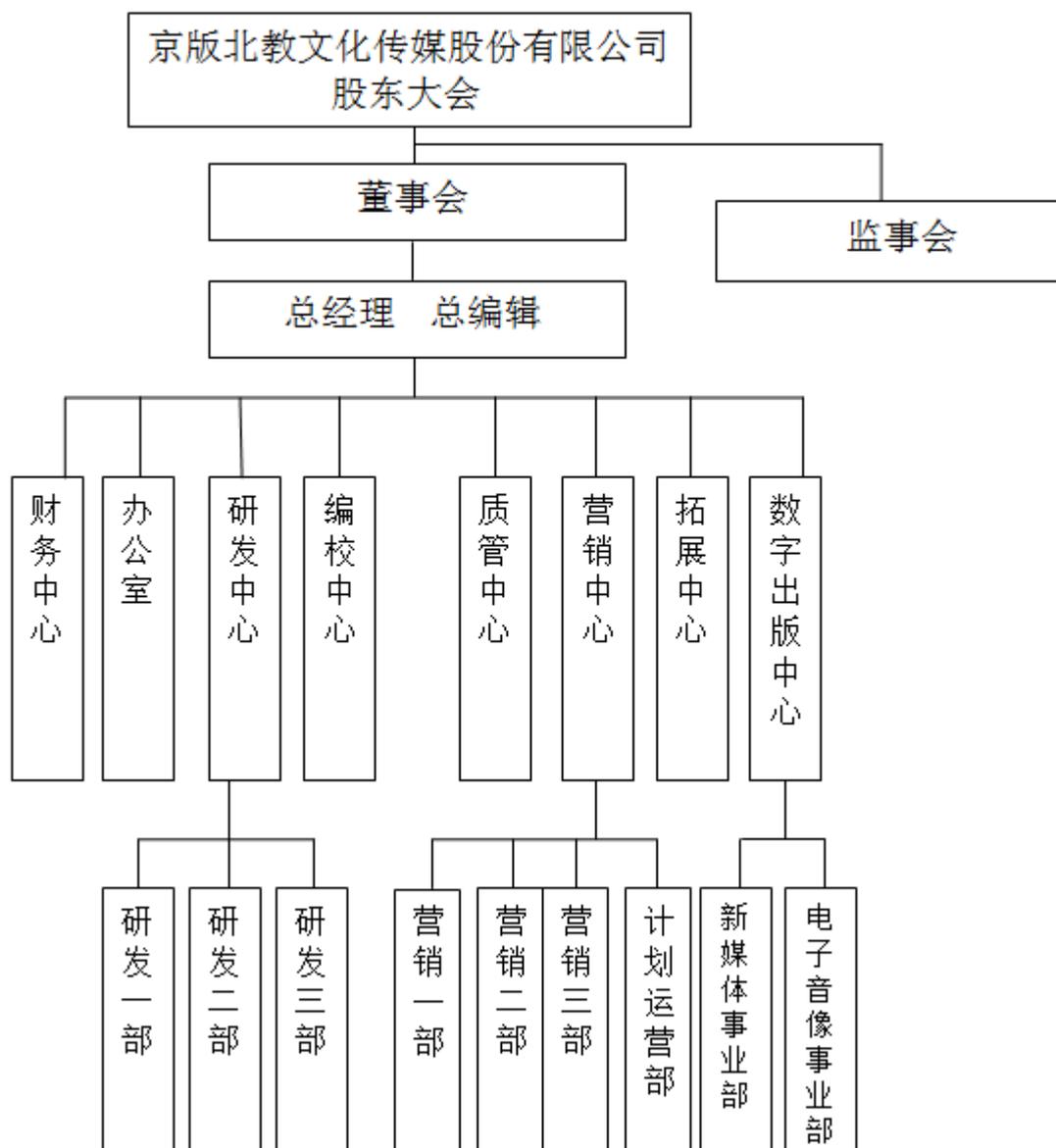
### (3) “中央企业管理提升”系列丛书

本系列是紧密配合国务院国资委开展的“中央企业管理提升”活动而出版的一套对标学习读本，内容涉及党建、反腐倡廉、安全生产、投资决策管理等 13 个领域，汇集了多家世界 500 强的中央企业在各个管理领域大量的典型经验和丰富的实践案例，鲜活生动，便于对标，为企业提供了宝贵的管理经验和有益的实践参考，助推企业实现“做强做优，世界一流”的目标。丛书得到了国资委和众多企业的充分认可和高度评价，是国资委开展的“中央企业管理提升”活动指定用书。

## 二、内部组织结构及业务流程

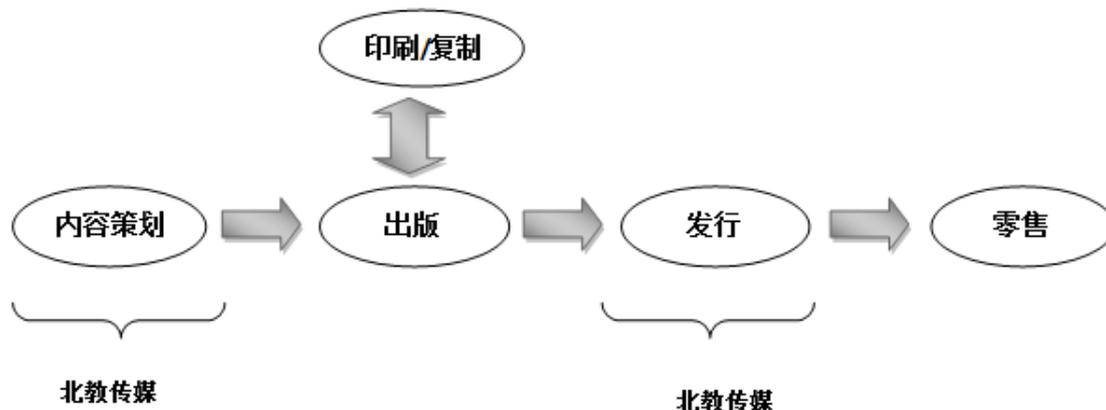
### (一) 内部组织结构

截至本公开转让说明书签署日，公司内部组织结构情况如下：



## （二）主要业务流程

我国图书出版发行行业的产业链可分为内容策划、出版印刷、发行、零售等四个主要环节，各个环节均具有较为独立的商业体系，其中，发行和零售环节属于图书流通领域。本公司的主营业务处于产业链的内容策划和发行环节，如下图所示：



## 1、采购流程

公司的采购行为主要发生在业务流程的内容开发环节和图书发行环节。

公司图书开发环节所发生的采购主要包括主创人员劳务、纸张、办公耗材、专用设施及设备的购置租赁等。其中，主创人员包括作者、编辑、项目管理人员以及提供绘画、设计等技能的专业人员。

公司图书发行环节所发生的采购主要是向国有出版社采购图书。

公司所有采购项目均实行责任经办制度，制订了严格的采购流程，包括产品申购、预算审批、合同签订、产品验收入库、付款等环节，要求采购人员严格按照流程作业，并对产品质量、周期、成本负主要责任。公司采购主要按照合同需求进行，由申购部门提交申购单，部门总监和财务负责人审核，经公司总经理审批后签订采购合同。

公司的运作模式通常为：将自身策划开发的内容提供给出版社进行出版印刷，公司再作为发行商从出版社采购图书进行销售。公司合作的出版社将图书的印刷业务委托给印刷单位印刷，公司直接向纸张供应商采购纸张，并提供给出版社委托的印刷单位进行印刷。

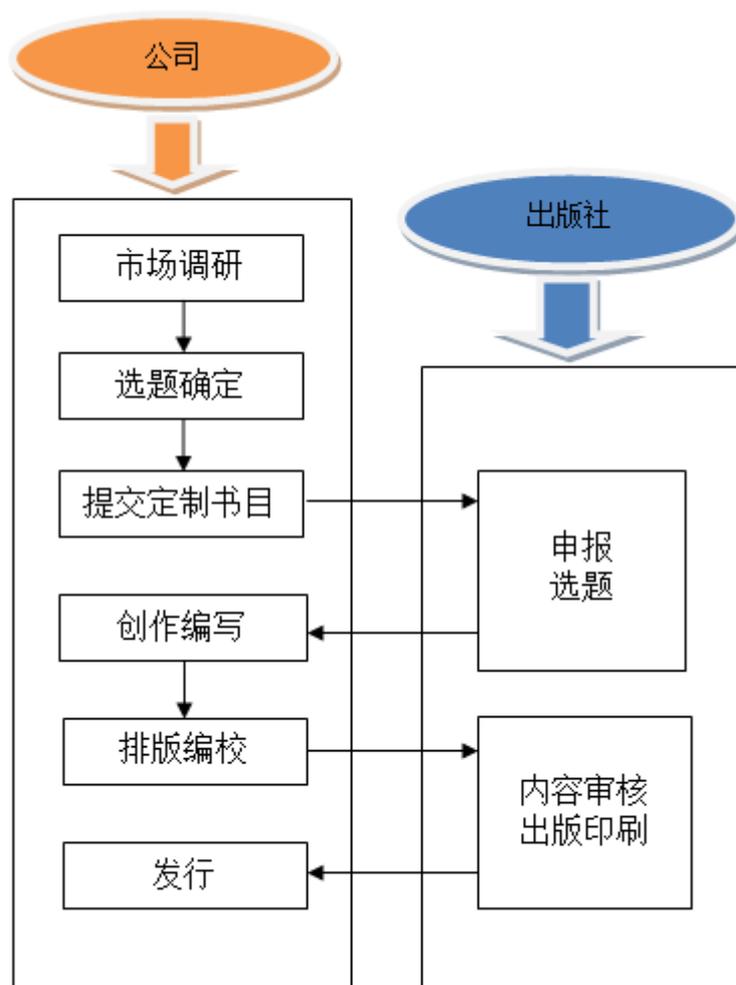
## 2、生产流程

公司的生产流程包括了市场调研、选题确定、内容开发与交付出版三大流程。公司通过市场调研和内部选题流程后确定选题，并通过审批备案，进入内容开发阶段，创作人员负责书稿的创作；公司策划的图书作品在完成书稿后提供给具有出版资质的出版社，签订《出版合同》，约定由出版社负责终审终校；完成上述工作后，出版社选择有资质的印刷企业并为之签订《委托印刷合同》，印刷企业按合同的要求交付印刷。此过程中，公司合作的出版社将图书的印刷业务委托给

印刷单位印刷，公司直接向纸张供应商采购纸张，并提供给出版社委托的印刷单位进行印刷。

根据国家当前的政策，教辅图书必须由国有或国有控股的有教辅图书出版资质的出版社完成内容审核并申请书号后方可出版，出版社委托印刷厂进行印刷，并将出版的产品授权给公司发行。从公司的整个生产流程上看，图书的内容审核、印刷均由出版社完成，公司的生产流程符合法律规定。

公司的生产流程图：



### 3、销售流程

公司设立营销中心，负责管理公司所划分的全国18个片区，并由各片区经理直接管理全国的100多家代理商。

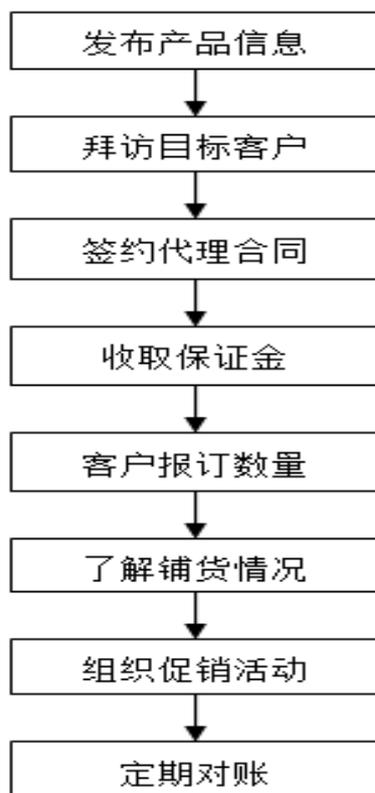
各销售部门分管全国各片市场，其中，部门销售经理承担选择客户、产品布局、拜访客户、搜集市场信息、开展销售活动、数据分析和对账回款等职责；客服人员承担新书征订、添货、调货、退货、对账等职责。两者相互配合，共同完

成销售任务。

在销售手段上，公司采用“全国各地一级代理商会议营销，帮助各省级代理商开各市、县级代理商会议”的方式。

公司采取的销售模式主要为代理销售，同时在承接一些政府项目上，采取直接销售模式。公司在全国各地选择代理商，按照产品的发行计划定期向代理商进行新产品推介，代理商则根据当地市场情况向公司提交产品订单，负责公司产品在当地的销售，并直接向其零售终端供货。公司每年与代理商签订年度销售合同，合同中对发货数量、发货折扣、退货率、付款方式等条款进行约定。目前，公司已经建立起覆盖全国、深入区县的渠道网络。

公司的销售流程图：



#### 4、质量控制措施

公司制定有《北教传媒图书质量管理办法》、《北教传媒质检工作细则》，按照图书出版的相关规定，对各环节进行严格管理：

选题策划阶段：编辑书写样张，对样张多次论证、修改，并征求一线教师和学生的意见，严格审核，确保选题质量。

约稿阶段：与作者充分沟通，确保作者严格按照样张写稿。

收稿阶段：对作者写作质量进行紧密追踪，分阶段收稿，遇有问题及时退作者修改；公司内部在排版前对书稿质量和内容合规性进行逐级审核（编辑-学科组长-主任-分管领导），审核通过后才能排版。排版后提交出版社。

### 三、公司业务相关的关键资源要素

#### （一）主要产品和服务的技术含量

##### 1、专业的学习材料开发团队

公司分设研发一部、研发二部、研发三部，分别负责小学、初中、高中教辅类图书的选题研发及组稿工作，还设立拓展中心，负责政策学习类图书的开发。研发团队由有丰富研发经验的策划编辑组成。这些策划编辑熟悉教育教学内容，掌握图书市场的最新动态，并能组织优秀的一线教师、专家来编写稿件。

公司常年聘请全国优秀的专家级一线骨干教师担任学科顾问，对选题研发及组稿工作进行指导，以保证书稿的高起点和编写质量。

截至 2014 年 5 月 30 日，公司累计与 759 名作者建立了合作关系，合作关系主要包括图书的委托创作合同，还有对公司研发的选题提出提升和完善的建议，其中，高级职称及以上作者 575 名，具体情况如下：

| 学科 | 作者数量       | 特级教师数量    | 高级教师数量     | 中级教师数量     |
|----|------------|-----------|------------|------------|
| 语文 | 89         | 4         | 62         | 23         |
| 数学 | 94         | 3         | 75         | 16         |
| 英语 | 105        | 3         | 81         | 21         |
| 政治 | 85         | 2         | 57         | 26         |
| 历史 | 79         | 2         | 59         | 18         |
| 地理 | 78         | 2         | 63         | 13         |
| 物理 | 79         | 2         | 65         | 12         |
| 化学 | 78         | 3         | 58         | 17         |
| 生物 | 72         | 1         | 55         | 16         |
| 总计 | <b>759</b> | <b>22</b> | <b>575</b> | <b>162</b> |

经过多年经营，公司与各地作者建立了良好的合作关系。目前，公司主要产品的备选作者充足，可以胜任中小学任何学科的选题策划和稿件编写工作。

公司严谨务实的研发团队和强大的一线编写团队，保证了公司持续的研发能力和创新能力，是公司图书选题研发的有利保障。

## 2、公司产品的技术创新

公司注重创新型教辅图书的开发，创新出“讲解+训练”相结合的图书配套学习训练模式、将思维导图与中学生教辅相结合的模式。同时，公司完善左右栏对照的讲解模式，创新出阶梯式训练模式。公司还创新出图书与互联网、电视等多种媒体相结合的技术，全面、立体地将线下图书与线上相结合，有效地解决了传统纸媒与网络融合的问题。

公司主要产品的技术含量情况如下：

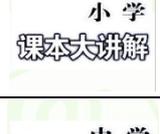
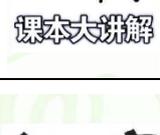
| 序号 | 技术名称                     | 应用产品                       | 技术特色   |
|----|--------------------------|----------------------------|--|
| 1  | “讲解+训练”<br>(金版+银版)<br>模式 | “轻巧夺冠·同步讲解”<br>“轻巧夺冠·优化训练” | 将讲解与训练相结合，以“精讲+精练”的设计理念，将传统的单纯讲解、单纯训练教辅模式转变为讲解和训练相结合的模式。同时，使两套书相辅相成，相得益彰，取得“1+1>2”的效果。     |
| 2  | “思维导图”<br>模式             | “图析考点”系列                   | 将思维导图运用到学生的学习中来，培养了学生高效思维的学习模式。  |
| 3  | “阶梯式训练”<br>模式            | “轻巧夺冠·优化训练”系列              | 将训练题目的难度进行阶梯式分类，所有题目的难度等级层层递进，兼顾不同基础的学生。   |
| 4  | “线上+线下”<br>“图书+电视”<br>模式 | “轻巧夺冠 直通书系”<br>《我的朋友猪迪克》   | 创新出图书与互联网、电视等多种媒体相结合的技术模式，全面、立体地将图书与多媒体互动。这既是一种新型出版市场环境下图书出版多渠道、多方式的探索，也是一种传统图书出版模式的技术性更新。 |

## (二) 主要无形资产

截至本公开转让说明书签署之日，公司的知识产权均为本公司所有，不存在权属纠纷。

### 1、商标

#### (1) 已拥有的商标

| 序号 | 注册人    | 商标名称或图案   | 证号      | 类别 | 专有权期限                 |
|----|--------|---|---------|----|-----------------------|
| 1  | 九州英才图书 |    | 6283415 | 16 | 2010.05.07-2020.05.06 |
| 2  | 九州英才图书 |    | 6283417 | 16 | 2010.05.07-2020.05.06 |
| 3  | 九州英才图书 |    | 6284018 | 16 | 2010.09.14-2020.09.13 |
| 4  | 九州英才图书 |    | 6284019 | 16 | 2010.05.07-2020.05.06 |
| 5  | 九州英才图书 |    | 6284020 | 16 | 2010.05.28-2020.05.27 |
| 6  | 九州英才图书 |  | 6738461 | 16 | 2010.07.14-2020.07.13 |
| 7  | 九州英才图书 |  | 6738462 | 16 | 2010.06.28-2020.06.27 |
| 8  | 九州英才图书 |  | 6738463 | 16 | 2010.06.28-2020.06.27 |
| 9  | 九州英才图书 |  | 6738464 | 16 | 2010.11.07-2020.11.06 |
| 10 | 九州英才图书 |  | 6753258 | 16 | 2010.07.14-2020.07.13 |
| 11 | 九州英才图书 |  | 6753259 | 16 | 2010.07.14-2020.07.13 |
| 12 | 九州英才图书 |  | 6753260 | 16 | 2010.04.07-2020.04.06 |

| 序号 | 注册人    | 商标名称或图案 | 证号      | 类别 | 专有权期限                 |
|----|--------|---------|---------|----|-----------------------|
| 13 | 九州英才图书 |         | 7533275 | 16 | 2010.11.07-2020.11.06 |
| 14 | 九州英才图书 |         | 8902799 | 16 | 2011.12.14-2021.12.13 |

## (2) 正在申请的商标

| 序号 | 注册人    | 商标名称或图案 | 证号       | 类别 | 申请日期       |
|----|--------|---------|----------|----|------------|
| 1  | 九州英才图书 |         | 13293924 | 9  | 2013-09-26 |
| 2  | 九州英才图书 |         | 13293950 | 9  | 2013-09-26 |
| 3  | 九州英才图书 |         | 13294777 | 9  | 2013-09-26 |
| 4  | 九州英才图书 |         | 13488481 | 9  | 2013-11-05 |
| 5  | 九州英才图书 |         | 13488554 | 9  | 2013-11-05 |

## (3) 正在变更的商标

| 序号 | 注册人 | 商标名称或图案 | 证号      | 类别 | 专有权期限                 |
|----|-----|---------|---------|----|-----------------------|
| 1  | 刘强  |         | 4933098 | 16 | 2009.04.14-2019.04.13 |
| 2  | 刘强  |         | 4933099 | 16 | 2009.04.14-2019.04.13 |

|   |    |   |         |    |                       |
|---|----|---|---------|----|-----------------------|
| 3 | 刘强 |  | 5058390 | 16 | 2009.06.07-2019.06.06 |
|---|----|---|---------|----|-----------------------|

根据北京守道商标代理有限公司提供的《报送商标变更、转让、续展等事项清单》显示，北教传媒已经向国家商标局提交22项商标的转让申请，包括由九州英才图书转让北教传媒的14项注册商标，6283415号、6283417号、6284018号、6284019号、6284020号、6738461号、6738462号、6738463号、6738464号、6753258号、6753259号、6753260号、7533275号、8902799号；由九州英才图书转让北教传媒的5项商标申请权，13293924号、13293950号、13294777号、13488481号、13488554号；以及由刘强转让北教传媒的3项商标，4933098号、4933099号、5058390号。该清单上已加盖“商标局书件收讫章”，并注明日期为“2014-06-11”，收件人为“陈阳”。

经主办券商、律师查询国家工商总局网站（www.saic.gov.cn），国家工商行政管理总局办公厅于2014年8月11日发布《关于近期商标工作有关情况的公告》称：“自今年4月中旬起，商标注册与管理自动化系统进行全面升级，由于在升级过程中出现严重技术故障，导致商标注册申请受理、审查、制作商标注册证，商标评审受理、审理等工作无法进行。目前，商标部分业务工作，如商标注册审查已于近日恢复，但商标注册申请受理、制作商标注册证，商标评审受理、审理等工作尚不能正常开展。对此给公众带来的不便，我局深表歉意。我局将继续抓紧推进系统修复工作，力争尽快实现各项业务的正常开展。”

根据北京守道商标代理有限公司于2014年9月3日出具的《商标转让进展说明》显示，北教传媒于2014年6月提交的由北京九州英才图书有限公司转让京版北教文化传媒股份有限公司14件商标转让，5件商标申请权，以及由刘强转让京版北教文化传媒股份有限公司3件商标转让，转让现已在国家商标局提交商标转让申请，目前正在商标转让处等待下发商标转让受理文件。但是，由于国家商标局自今年4月中旬起，商标注册与管理自动化系统进行全面升级，由于在升级过程中出现严重技术故障，导致商标注册申请受理、审查、制作商标注册证，商标评审受理、审理等工作无法进行。故此《商标转让受理通知书》以及《商

标转让证明》顺时向后延期；目前商标局正抓紧推进系统修复工作，力争在十月中旬尽快实现各项业务的正常开展。

## 2、著作权

公司经过多年的发展，已经形成包括“轻巧夺冠·同步讲解”“轻巧夺冠·优化训练”“满分训练设计”“提分教练”等25大系列、2,806个品种的产品结构。

公司的主要著作权及委托创作情况如下：

| 序号 | 名称                     | 签订时间       | 受托人 | 履行情况 |
|----|------------------------|------------|-----|------|
| 1  | 轻巧夺冠·优化训练：八年级数学（上）·人教版 | 2011/12/25 | 王自锋 | 履行完毕 |
| 2  | 轻巧夺冠·优化训练：八年级英语（上）·人教版 | 2011/12/30 | 王金华 | 履行完毕 |
| 3  | 轻巧夺冠·优化训练：八年级英语（下）·人教版 | 2011/5/20  | 李慧  | 履行完毕 |
| 4  | 轻巧夺冠·优化训练：八年级数学（下）·人教版 | 2011/5/28  | 孙家青 | 履行完毕 |
| 5  | 轻巧夺冠·优化训练：七年级数学（上）·人教版 | 2010/12/30 | 孙家青 | 履行完毕 |
| 6  | 轻巧夺冠·优化训练：九年级数学（上）·人教版 | 2010/12/30 | 鲍光辉 | 履行完毕 |
| 7  | 轻巧夺冠·优化训练：九年级物理（上）·人教版 | 2010/12/30 | 李冠宁 | 履行完毕 |
| 8  | 轻巧夺冠·优化训练：七年级语文（上）·人教版 | 2010/12/30 | 张恒利 | 履行完毕 |
| 9  | 轻巧夺冠·优化训练：八年级物理（上）·人教版 | 2010/12/30 | 寒冰  | 履行完毕 |
| 10 | 轻巧夺冠·优化训练：七年级数学（下）·人教版 | 2011/5/30  | 孙家青 | 履行完毕 |
| 11 | 轻巧夺冠·优化训练：七年级英语（上）·人教版 | 2011/12/30 | 尚平原 | 履行完毕 |
| 12 | 轻巧夺冠·优化训练：八年级语文（上）·人教版 | 2011/12/30 | 张恒利 | 履行完毕 |
| 13 | 轻巧夺冠·优化训练：七年级英语（下）·人教版 | 2012/5/30  | 秦新华 | 履行完毕 |
| 14 | 轻巧夺冠·优化训练：七年级语文（下）·人教版 | 2012/5/30  | 张恒利 | 履行完毕 |
| 15 | 轻巧夺冠·优化训练：九年级英语（上）·人教版 | 2011/11/30 | 高桐利 | 履行完毕 |

| 序号 | 名称                             | 签订时间       | 受托人 | 履行情况 |
|----|--------------------------------|------------|-----|------|
| 16 | 轻巧夺冠·优化训练：八年级物理（下）·人教版         | 2012/5/26  | 李玉金 | 履行完毕 |
| 17 | 轻巧夺冠·优化训练：物理必修1·人教版            | 2011/8/20  | 孙丽娜 | 履行完毕 |
| 18 | 轻巧夺冠·优化训练：八年级语文（下）·人教版         | 2012/5/30  | 张恒利 | 履行完毕 |
| 19 | 轻巧夺冠·优化训练：九年级数学（下）·人教版         | 2012/5/30  | 鲍光辉 | 履行完毕 |
| 20 | 轻巧夺冠·优化训练：九年级化学（上）·人教版         | 2011/12/30 | 宿秀菊 | 履行完毕 |
| 21 | 轻巧夺冠·优化训练：化学必修1·人教版            | 2011/8/15  | 尹克贵 | 履行完毕 |
| 22 | 轻巧夺冠·优化训练：九年级语文（上）·人教版         | 2011/12/30 | 范磊  | 履行完毕 |
| 23 | 轻巧夺冠·优化训练：八年级数学（上）·北师大版        | 2010/12/25 | 周刚  | 履行完毕 |
| 24 | 轻巧夺冠·优化训练：九年级英语（下）·人教版         | 2011/5/20  | 徐西华 | 履行完毕 |
| 25 | 轻巧夺冠·优化训练：九年级物理（下）·人教版         | 2011/5/26  | 李玉金 | 履行完毕 |
| 26 | 轻巧夺冠·优化训练：数学必修1·人教A            | 2011/7/5   | 牛秉乾 | 履行完毕 |
| 27 | 轻巧夺冠·优化训练：八年级数学（下）·北师大版        | 2011/5/20  | 童永乐 | 履行完毕 |
| 28 | 轻巧夺冠·优化训练：七年级数学（下）·北师大版        | 2011/5/20  | 路兴平 | 履行完毕 |
| 29 | 轻巧夺冠·优化训练：化学选修（人教版）·选修4·化学反应原理 | 2011/8/15  | 尹克贵 | 履行完毕 |
| 30 | 提分教练：八年级英语（上）·人教版              | 2010/12/25 | 钟家彦 | 履行完毕 |
| 31 | 轻巧夺冠·优化训练：七年级数学（上）·北师大版        | 2011/1/5   | 单光永 | 履行完毕 |
| 32 | 轻巧夺冠·优化训练：九年级语文（下）·人教版         | 2011/5/25  | 马中武 | 履行完毕 |
| 33 | 轻巧夺冠·优化训练：九年级数学（上）·北师大版        | 2011/1/7   | 周刚  | 履行完毕 |
| 34 | 提分教练：九年级物理（上）·人教版              | 2011/1/8   | 刘吉良 | 履行完毕 |
| 35 | 轻巧夺冠·优化训练：化学必修2·人教版            | 2011/8/15  | 尹克贵 | 履行完毕 |
| 36 | 轻巧夺冠·优化训练：生物必修1·人教版            | 2011/8/10  | 李红军 | 履行完毕 |

| 序号 | 名称                         | 签订时间       | 受托人 | 履行情况 |
|----|----------------------------|------------|-----|------|
| 37 | 满分训练设计：八年级英语（下）·人教版        | 2011/5/20  | 李慧  | 履行完毕 |
| 38 | 轻巧夺冠·优化训练小学：六年级数学（上）·人教版   | 2013/2/18  | 卢志  | 履行完毕 |
| 39 | 轻巧夺冠·优化训练：八年级英语（上）·外研衔接    | 2010/12/26 | 张卫东 | 履行完毕 |
| 40 | 轻巧夺冠·优化训练小学：六年级语文（上）·人教版   | 2013/2/25  | 王玲玲 | 履行完毕 |
| 41 | 满分训练设计：八年级英语（上）·人教版        | 2011/1/5   | 李慧  | 履行完毕 |
| 42 | 全程训练：八年级数学（上）·人教版          | 2011/1/5   | 姜爱勤 | 履行完毕 |
| 43 | 单科集训：八年级英语（上）·人教版          | 2011/1/3   | 李传武 | 履行完毕 |
| 44 | 名师导学：八年级数学（上）·人教版          | 2010/12/26 | 仇玉堂 | 履行完毕 |
| 45 | 轻巧夺冠·优化训练：数学必修5·人教A        | 2011/8/22  | 刘汉亮 | 履行完毕 |
| 46 | 轻巧夺冠·优化训练：英语必修1·人教版        | 2011/8/21  | 史伟  | 履行完毕 |
| 47 | 提分教练：八年级数学（下）·人教版          | 2012/5/30  | 孙家青 | 履行完毕 |
| 48 | 提分教练：八年级英语（下）·人教版          | 2012/5/22  | 钟家彦 | 履行完毕 |
| 49 | 轻巧夺冠·优化训练：物理选修（人教版）·选修·3-1 | 2011/6/10  | 张锁恩 | 履行完毕 |
| 50 | 轻巧夺冠·优化训练：九年级数学（下）·北师大版    | 2012/5/26  | 石军清 | 履行完毕 |
| 51 | 轻巧夺冠·优化训练小学：五年级数学（上）·人教版   | 2013/2/21  | 高丽莲 | 履行完毕 |
| 52 | 轻巧夺冠·优化训练：九年级化学（下）·人教版     | 2012/5/22  | 赵素芹 | 履行完毕 |
| 53 | 轻巧夺冠·优化训练小学：三年级数学（上）·人教版   | 2013/2/26  | 杜丽冬 | 履行完毕 |
| 54 | 单科集训：八年级数学（上）·人教版          | 2011/12/30 | 陈建  | 履行完毕 |
| 55 | 轻巧夺冠·优化训练：七年级英语（上）·外研衔接    | 2011/12/25 | 张卫东 | 履行完毕 |
| 56 | 轻巧夺冠·优化训练小学：四年级数学（上）·人教版   | 2013/2/18  | 厚凤玲 | 履行完毕 |
| 57 | 轻巧夺冠·优化训练小学：三年级语文（上）·人教版   | 2013/2/16  | 成昊  | 履行完毕 |

| 序号 | 名称                       | 签订时间       | 受托人 | 履行情况 |
|----|--------------------------|------------|-----|------|
| 58 | 轻巧夺冠·优化训练小学：一年级数学（上）·人教版 | 2013/2/20  | 高莹  | 履行完毕 |
| 59 | 轻巧夺冠·优化训练小学：五年级语文（上）·人教版 | 2013/2/25  | 王伟妍 | 履行完毕 |
| 60 | 轻巧夺冠·优化训练小学：二年级数学（上）·人教版 | 2013/7/7   | 兰天  | 履行完毕 |
| 61 | 名师导学：八年级英语（下）·人教版        | 2012/5/28  | 刘倩  | 履行完毕 |
| 62 | 轻巧夺冠·优化训练小学：四年级语文（上）·人教版 | 2013/2/15  | 单立东 | 履行完毕 |
| 63 | 轻巧夺冠·优化训练小学：一年级语文（上）·人教版 | 2013/2/15  | 陈晓艳 | 履行完毕 |
| 64 | 提分教练：八年级物理（上）·人教版        | 2011/12/28 | 刘吉良 | 履行完毕 |
| 65 | 轻巧夺冠·优化训练：八年级思想（下）·人教版   | 2012/5/20  | 苑涛  | 履行完毕 |
| 66 | 满分训练设计：化学必修1·人教版         | 2011/8/15  | 尹克贵 | 履行完毕 |
| 67 | 全程训练：八年级英语（上）·人教版        | 2011/12/20 | 黄继奎 | 履行完毕 |
| 68 | 名师导学：九年级物理（全）·人教版        | 2011/12/20 | 黄继奎 | 履行完毕 |
| 69 | 轻巧夺冠·优化训练小学：六年级数学（下）·人教版 | 2013/8/2   | 薛玉威 | 履行中  |
| 70 | 轻巧夺冠·优化训练小学：六年级语文（下）·人教版 | 2013/7/18  | 王玉玲 | 履行中  |
| 71 | 轻巧夺冠·优化训练：数学必修2·人教A      | 2011/8/10  | 侯建磊 | 履行完毕 |
| 72 | 提分教练：九年级化学（上）·人教版        | 2011/11/28 | 赵素芹 | 履行完毕 |
| 73 | 轻巧夺冠·优化训练小学：三年级语文（下）·人教版 | 2013/2/10  | 李宝鸿 | 履行完毕 |
| 74 | 轻巧夺冠·优化训练小学：一年级语文（下）·人教版 | 2013/2/10  | 李宝鸿 | 履行完毕 |
| 75 | 单科集训：九年级物理（上）·人教版        | 2011/12/20 | 褚衍伟 | 履行完毕 |
| 76 | 提分教练：八年级生物（上）·人教版        | 2011/12/5  | 王家伟 | 履行完毕 |
| 77 | 名师导学：八年级数学（下）·人教版        | 2012/5/30  | 孙家青 | 履行完毕 |
| 78 | 轻巧夺冠·优化训练小学：二年级语文（下）·人教版 | 2013/2/10  | 李宝鸿 | 履行完毕 |

| 序号 | 名称                       | 签订时间       | 受托人 | 履行情况 |
|----|--------------------------|------------|-----|------|
| 79 | 提分教练：八年级数学（上）·人教版        | 2010/12/30 | 孙家青 | 履行完毕 |
| 80 | 轻巧夺冠·优化训练小学：五年级语文（下）·人教版 | 2013/7/18  | 王玉玲 | 履行中  |
| 81 | 满分训练设计：物理必修1·人教版         | 2011/5/4   | 朱晓明 | 履行完毕 |
| 82 | 轻巧夺冠·优化训练：七年级思想（上）·人教版   | 2011/1/25  | 王进举 | 履行完毕 |
| 83 | 轻巧夺冠·优化训练：语文必修1·人教版      | 2011/8/10  | 孙静  | 履行完毕 |
| 84 | 轻巧夺冠·优化训练：九年级思想（全）·人教版   | 2011/1/15  | 王进举 | 履行完毕 |
| 85 | 轻巧夺冠·优化训练：数学必修4·人教A      | 2011/8/3   | 王志刚 | 履行完毕 |
| 86 | 轻巧夺冠·优化训练小学：五年级数学（下）·人教版 | 2013/7/19  | 李杨  | 履行中  |
| 87 | 轻巧夺冠·优化训练小学：四年级语文（下）·人教版 | 2013/7/18  | 王玉玲 | 履行中  |
| 88 | 直通中考：湘版数学八上              | 2014/1/31  | 汤慧  | 履行中  |
| 89 | 轻巧夺冠·优化训练：湘版数学八上         | 2014/2/10  | 汤慧  | 履行中  |
| 90 | 轻巧夺冠·优化训练：青岛版数学七上        | 2014/2/10  | 张桂林 | 履行中  |
| 91 | 直通中考：八年级物理（上）·教科版        | 2014/2/10  | 刘诗枫 | 履行中  |
| 92 | 直通中考：湘版数学九全              | 2014/3/10  | 文得奇 | 履行中  |
| 93 | 提分教练：外研英语9（上）            | 2014/3/28  | 王旭宁 | 履行中  |
| 94 | 直通中考：冀教英语9（全）            | 2014/3/20  | 赵文涛 | 履行中  |

### 3、域名

公司拥有.com的国际顶级域名1项：

| 序号 | 域名  | 所有者 | 有效日期       |
|----|---|-----|------------|
| 1  | <a href="http://www.bjkgedu.com">http://www.bjkgedu.com</a> | 本公司 | 2016年4月18日 |

### （三）业务许可资格或资质

| 序号 | 资质名称       | 编号             | 发证机关         | 有效日期        |
|----|------------|----------------|--------------|-------------|
| 1  | 中关村高新技术企业  | 20132060050811 | 中关村科技园区管理委员会 | 2016年4月25日  |
| 2  | 《出版物经营许可证》 | 新出发京批字第直       | 北京市新闻出版局     | 2015年12月31日 |

|  |  |          |  |  |
|--|--|----------|--|--|
|  |  | 100176 号 |  |  |
|--|--|----------|--|--|

#### (四) 主要固定资产

本公司固定资产包括电子设备、运输设备和办公设备。根据北京中准会计师事务所（特殊普通合伙）中准审字[2014]1501号审计报告，截至2014年3月31日，本公司固定资产情况如下：

| 项目        | 原值（元）               | 账面价值（元）             | 成新率           |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------|
| 电子设备      | 1,062,371.68        | 353,403.62          | 33.27%        |
| 运输设备      | 437,000.00          | 380,483.68          | 87.07%        |
| 办公设备      | 588,300.64          | 305,954.26          | 52.01%        |
| <b>合计</b> | <b>2,087,672.32</b> | <b>1,039,841.56</b> | <b>49.81%</b> |

#### (五) 员工情况

截至2014年3月31日，公司在职员工219人。员工年龄、工龄、工作岗位、学历结构等情况分别如下：

##### 1、按照年龄划分

| 年龄        | 人数         | 占比（%）      |
|-----------|------------|------------|
| 20-30 岁   | 108        | 49.32      |
| 31-40 岁   | 90         | 41.10      |
| 41-50 岁   | 18         | 8.22       |
| 51-60 岁   | 3          | 1.36       |
| <b>合计</b> | <b>219</b> | <b>100</b> |

##### 2、按照工龄划分

| 工龄      | 人数 | 占比（%） |
|---------|----|-------|
| 1 年以下   | 10 | 4.57  |
| 1-2 年   | 9  | 4.11  |
| 2-3 年   | 13 | 5.94  |
| 3-5 年   | 34 | 15.53 |
| 5-10 年  | 70 | 31.96 |
| 10-15 年 | 35 | 15.98 |
| 15-20 年 | 34 | 15.52 |

|        |     |      |
|--------|-----|------|
| 20 年以上 | 14  | 6.39 |
| 合计     | 219 | 100  |

### 3、按照工作岗位划分

| 工作岗位 | 人数  | 占比 (%) |
|------|-----|--------|
| 管理人员 | 4   | 1.83   |
| 财务人员 | 10  | 4.57   |
| 编辑人员 | 151 | 68.95  |
| 销售人员 | 32  | 14.61  |
| 行政人员 | 13  | 5.94   |
| 采购人员 | 9   | 4.10   |
| 合计   | 219 | 100    |

### 4、按照学历划分

| 学历   | 人数  | 占比 (%) |
|------|-----|--------|
| 硕士   | 23  | 10.50% |
| 本科   | 132 | 60.27% |
| 大专   | 46  | 21.00% |
| 大专以下 | 18  | 8.23%  |
| 合计   | 219 | 100%   |

### 5、核心业务人员情况

**刘强**，公司总经理，基本情况详见本公开转让说明书第一节之“五、（一）公司董事基本情况”相关内容。

**石岱峰**，公司总编辑，基本情况详见本公开转让说明书第一节之“五、（一）公司董事基本情况”相关内容。

**孟冰**，公司营销中心总经理、研发一部总监、基本情况详见本公开转让说明书第一节之“五、（二）公司监事基本情况”相关内容。

**吕心鹏**，公司研发中心总监，男，1969 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。曾任出版集团教育事业部研发部主任，2011 年 1 月至今，就职于本公司，目前担任研发中心总监。

伍爱燕，公司编校中心总监，女，1971 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。曾任北京九州英才图书有限公司编辑部主任，2011 年 1 月至今，就职于本公司，目前担任编校中心总监。

陈华，公司数字出版中心总监，女，1977 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。曾任出版集团教育事业部编辑，2011 年 1 月至今，就职于本公司，目前担任数字出版中心总监。

#### 四、业务基本情况

##### （一）收入构成情况

报告期内，公司业务收入构成情况如下：

| 产品名称    | 2014 年 1 至 3 月 |         | 2013 年度        |         | 2012 年度        |         |
|---------|----------------|---------|----------------|---------|----------------|---------|
|         | 金额（元）          | 占比      | 金额（元）          | 占比      | 金额（元）          | 占比      |
| 主营业务收入  | 34,088,433.74  | 91.53%  | 216,910,358.12 | 98.19%  | 131,395,247.49 | 93.25%  |
| 教辅类图书   | 24,045,781.83  | 64.56%  | 97,609,732.47  | 44.19%  | 92,771,182.66  | 65.84%  |
| 政策学习类图书 |                |         | 53,765,990.94  | 24.34%  | 26,217,910.00  | 18.61%  |
| 课外阅读类图书 | 10,042,651.91  | 26.96%  | 65,534,634.71  | 29.67%  | 12,406,154.83  | 8.80%   |
| 其他业务收入  | 3,155,721.23   | 8.47%   | 3,988,894.95   | 1.81%   | 9,507,493.41   | 6.75%   |
| 合计      | 37,244,154.97  | 100.00% | 220,899,253.07 | 100.00% | 140,902,740.90 | 100.00% |

报告期内公司的主营业务收入为销售图书收入，包括销售教辅类图书、政策学习类图书和课外阅读类图书，主营业务收入占营业收入比例均超过 90%，公司的主营业务明确。

其他业务收入主要是公司为外部公司提供文字编辑、校对服务收入。

##### （二）公司的主要消费群体及前五名客户情况

###### 1、公司产品的消费群体

公司的教辅类图书和课外阅读类图书采取了代理销售模式，下游客户主要是各地区图书代理商。公司的政策学习类图书采取了直接销售模式，下游客户主要是政府部门。

###### 2、公司前五名客户销售情况

## (1) 2014年1-3月公司前五名客户

| 序号  | 客户名称            | 销售金额（元）             | 占销售总额的比例（%）  |
|-----|-----------------|---------------------|--------------|
| 1   | 四川鑫索盟文化投资股份有限公司 | 1,903,981.55        | 5.11         |
| 2   | 安徽省合肥华洋书社       | 1,675,235.20        | 4.50         |
| 3   | 湖南省长沙市湖南南方联合书局  | 1,209,499.61        | 3.25         |
| 4   | 辽宁省沈阳学海图书有限公司   | 1,179,320.74        | 3.17         |
| 5   | 北京艺豪明轩书刊发行有限公司  | 878,536.87          | 2.36         |
| 合 计 |                 | <b>6,846,573.97</b> | <b>18.39</b> |

## (2) 2013年度公司前五名客户

| 序号  | 客户名称            | 销售金额（元）              | 占销售总额的比例（%）  |
|-----|-----------------|----------------------|--------------|
| 1   | 中共北京市委宣传部       | 6,633,121.30         | 3.00         |
| 2   | 北京艺豪明轩书刊发行有限公司  | 6,424,230.61         | 2.91         |
| 3   | 浙江省浙江志明教育图书有限公司 | 5,079,810.63         | 2.30         |
| 4   | 杭州孟建平图书有限公司     | 4,677,240.70         | 2.12         |
| 5   | 广东骄阳书业有限公司      | 3,373,208.98         | 1.53         |
| 合 计 |                 | <b>26,187,612.22</b> | <b>11.86</b> |

## (3) 2012年度公司前五名客户

| 序号  | 客户名称            | 销售金额（元）              | 占销售总额的比例（%）  |
|-----|-----------------|----------------------|--------------|
| 1   | 北京艺豪明轩书刊发行有限公司  | 7,033,729.70         | 4.99         |
| 2   | 北京北文教育科技有限公司    | 5,849,496.61         | 4.15         |
| 3   | 浙江省浙江志明教育图书有限公司 | 3,603,805.29         | 2.56         |
| 4   | 广东骄阳书业有限公司      | 3,585,421.29         | 2.54         |
| 5   | 贵州行知连锁图书有限公司    | 3,266,003.83         | 2.32         |
| 合 计 |                 | <b>23,338,456.72</b> | <b>16.56</b> |

公司 2012 年度、2013 年度、2014 年 1-3 月的前五名客户销售金额占当期销售额比例分别为 16.56%、11.86%、18.39%，公司不存在对单一客户销售比例超过当期营业收入 50%的情况，未形成对某一单个客户的依赖，不会产生重大经营风险。

公司副董事长兼总经理刘强的弟弟刘明持有北京艺豪明轩书刊发行有限公司 99% 的股份，公司董事胡燕持有北京艺豪明轩书刊发行有限公司 1% 的股份。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5% 以上股份的股东均未在上述主要客户中占有权益。

### （三）公司的主要原材料及前五名供应商情况

#### 1、公司的原材料状况

由于国家相关政策的限制，公司没有出版资质，因此公司的产品需要经过出版社出版印刷和制作后，由公司向出版社采购。根据与出版社的图书购销协议，公司合作的出版社将图书的印刷业务委托给印刷单位印刷，公司直接向纸张供应商采购纸张，并提供给出版社委托的印刷单位进行印刷。公司从出版社购书时，采购价格已经减去了公司向承印商支付的纸张采购费用、包装及运输费用和出版社应付公司的著作权使用费或授权费用。公司的成本构成主要包括：原材料、人员工资、稿酬、包装和运输费用，其中，财务核算成本中纸张约占存货成本的65%。

因此，公司对外原材料采购内容以纸张和包装运输费用为主。

#### 2、公司前五名供应商采购情况

##### （1）2014 年 1-3 月公司前五名供应商

| 序号 | 供应商名称            | 供货金额（元）              | 占供货总额的比例（%）  | 采购内容       |
|----|------------------|----------------------|--------------|------------|
| 1  | 北京中物永泰纸业<br>有限公司 | 4,510,803.08         | 9.27         | 纸张         |
| 2  | 北京市京津纸张供<br>应站   | 3,961,881.60         | 8.14         | 纸张         |
| 3  | 北京九州鸿达物流<br>有限公司 | 3,205,168.85         | 6.94         | 物流仓储<br>费用 |
| 4  | 北京外文誉成纸业<br>有限公司 | 3,064,001.37         | 6.30         | 纸张         |
| 5  | 北京木村纸业有限<br>公司   | 1,200,000.00         | 2.47         | 纸张         |
| 合计 |                  | <b>15,941,854.90</b> | <b>33.12</b> |            |

##### （2）2013 年度公司前五名供应商

| 序号 | 供应商名称        | 供货金额（元）              | 占供货总额的比例（%）  | 采购内容   |
|----|--------------|----------------------|--------------|--------|
| 1  | 北京外文誉成纸业有限公司 | 17,513,919.56        | 9.69         | 纸张     |
| 2  | 北京市京津纸张供应站   | 15,644,037.55        | 8.65         | 纸张     |
| 3  | 北京九州鸿达物流有限公司 | 12,133,140.07        | 7.07         | 物流仓储费用 |
| 4  | 北京中物永泰纸业有限公司 | 11,982,555.08        | 6.63         | 纸张     |
| 5  | 济南仁合纸业有限公司   | 10,675,830.96        | 5.90         | 纸张     |
| 合计 |              | <b>67,949,483.22</b> | <b>37.94</b> |        |

## (3) 2012 年度公司前五名供应商

| 序号 | 供应商名称        | 供货金额（元）              | 占供货总额的比例（%）  | 采购内容   |
|----|--------------|----------------------|--------------|--------|
| 1  | 山东晨鸣纸业销售有限公司 | 25,052,264.28        | 16.15        | 纸张     |
| 2  | 北京中物永泰纸业有限公司 | 8,012,901.60         | 5.17         | 纸张     |
| 3  | 北京九州鸿达物流有限公司 | 7,101,926.35         | 5.01         | 物流仓储费用 |
| 4  | 北京市京津纸张供应站   | 5,459,349.64         | 3.52         | 纸张     |
| 5  | 济南仁合纸业有限公司   | 3,853,269.95         | 2.48         | 纸张     |
| 合计 |              | <b>49,479,711.82</b> | <b>32.32</b> |        |

公司 2012 年度、2013 年度、2014 年度 1-3 月的前五名供应商供货总额占当期采购总额比例分别为 31.33%、39.86%、42.47%，公司不存在对单一供应商采购比例超过当期采购总额超过 50% 的情况，未形成对某一单个供应商的依赖，不

会产生重大经营风险。

公司副董事长兼总经理刘强的父亲刘培元持有北京九洲鸿达物流有限公司100%的股份。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司5%以上股份的股东均未在主要供应商中占有权益。

#### (四) 重大业务合同的履行情况

报告期内，公司重大业务合同均正常履行，并且不存在纠纷情况。

对公司持续经营有重大影响的业务合同及履行情况如下：

##### 1、销售合同

| 序号 | 客户名称           | 合同内容                   | 合同码洋<br>(万元) | 实际金额<br>(万元) | 合同周期                  | 履行情况 |
|----|----------------|------------------------|--------------|--------------|-----------------------|------|
| 1  | 广东骄阳书业有限公司     | 课本大讲解、小专家课时连连通         | 190.00       | 300.84       | 2013.03.25-2014.05.30 | 履行完毕 |
| 2  | 合肥华洋书社         | 轻巧训练、轻巧讲解              | 520.00       | 190.21       | 2013.03.25-2014.05.30 | 履行完毕 |
| 3  | 南方联合书局         | 轻巧夺冠、提分教练、名师导学         | 690.00       | 258.41       | 2013.03.25-2014.05.30 | 履行完毕 |
| 4  | 广州希扬教育科技有限公司   | 轻巧夺冠、提分教练              | 1300.00      | 333.51       | 2013.03.25-2014.05.30 | 履行完毕 |
| 5  | 广州翔宇文化传播有限公司   | 考点大观、英语7天会、168故事、英语周计划 | 480.00       | 153.00       | 2013.03.25-2014.05.30 | 履行完毕 |
| 6  | 广州翔宇文化传播有限公司   | 轻巧夺冠直通书系               | 3000.00      | /            | 2014.03.25-2015.05.30 | 履行中  |
| 7  | 甘肃海纳百川文化有限公司   | 轻巧夺冠同步讲解、轻巧夺冠优化训练、提分教练 | 2180.00      | /            | 2014.03.25-2015.05.30 | 履行中  |
| 8  | 重庆润知远洋文化传播有限公司 | 轻巧夺冠直通书系               | 2000.00      | /            | 2014.03.25-2015.05.30 | 履行中  |
| 9  | 广州希扬教育科技有限公司   | 轻巧夺冠同步讲解、轻巧            | 1250.00      | /            | 2014.03.25-2015.05.30 | 履行中  |

| 序号 | 客户名称         | 合同内容        | 合同码洋<br>(万元) | 实际金额<br>(万元) | 合同周期                  | 履行情况 |
|----|--------------|-------------|--------------|--------------|-----------------------|------|
|    | 公司           | 夺冠优化训练、提分教练 |              |              |                       |      |
| 10 | 漳州雅丹图书文化有限公司 | 轻巧夺冠直通书系    | 800.00       | /            | 2014.03.25-2015.05.30 | 履行中  |

对于公司正在履行的销售合同，公司采用折扣加奖励的销售策略，通常公司提供给代理商的折扣率与退货率挂钩，具体如下，退货率低于20%，折扣率为30%；退货率低于40%，折扣率为35%；退货率低于50%，折扣率为40%。

## 2、采购合同

| 序号 | 供应商名称        | 合同内容                       | 合同总额<br>(万元) | 合同周期                  | 履行情况 |
|----|--------------|----------------------------|--------------|-----------------------|------|
| 1  | 北京市京津纸张供应站   | 纸张                         | 640.00       | 2013.03.30-2013.06.30 | 履行完毕 |
| 2  | 北京中物永泰纸业有限公司 | 纸张                         | 540.00       | 2013.06.01-2013.10.30 | 履行完毕 |
| 3  | 济南仁合纸业有限公司   | 纸张                         | 397.40       | 2013.03.30-2013.06.30 | 履行完毕 |
| 4  | 北京外文誉成纸业有限公司 | 纸张                         | 345.50       | 2013.04.18-2013.07.18 | 履行完毕 |
| 5  | 北京出版集团       | 轻巧夺冠直通书系、轻巧夺冠优化训练系列        | 100.30       | 2014.05.27-2015.02.27 | 履行中  |
| 6  | 北京出版集团       | 轻巧夺冠直通书系、轻巧夺冠优化训练系列、思维分级训练 | 92.70        | 2014.05.15-2015.02.15 | 履行中  |
| 7  | 北京出版集团       | 轻巧夺冠直通书系、轻巧夺冠优化训练系列、满分训练系列 | 86.90        | 2014.06.10-2015.03.10 | 履行中  |
| 8  | 北京外文誉成纸业有限公司 | 纸张                         | 919.50       | 2014.02.24-2014.07.10 | 履行中  |
| 9  | 北京市京津纸张供应站   | 纸张                         | 238.70       | 2014.02.17-2014.07.15 | 履行中  |

对于公司正在履行的采购合同，主要包括采购图书和采购纸张。

## 五、商业模式

公司主要从事教育类图书的策划、设计、制作与发行。公司利用自身品牌影响力、销售渠道、产品优势和外部资源，通过对教育类图书的选题策划、内容策划、编辑和图书的全国发行，获取收入、利润和现金。

## 六、所处行业、市场规模及基本风险特征

公司的主营业务是教辅图书的策划、发行和销售，根据国民经济行业分类（GBT4754-2011），公司所处的行业属于“文化、体育和娱乐业”分类下的“新闻和出版业—图书出版（R8521）”，细分行业属于教育图书出版发行行业。

### （一）行业概况

#### 1、行业基本情况

根据国家新闻出版广电总局与教育部在2001年6月7日发布的《中小学教辅材料管理办法》的通知中规定，教辅图书是指“供中小学生学习使用的各种学习辅导、考试辅导等方面的图书”。在2001年11月27日，国家新闻出版广电总局和教育部又联合颁布了《关于〈中小学教辅材料管理办法〉的实施意见》，进一步明确了中小学教辅材料的范围：“中小学教辅材料类图书具体包括：（一）与中小学教材同步的练习类图书；（二）中小学生学习、寒假作业类图书；（三）中小学习题、试卷类图书。”

教辅图书可以根据与课程的挂钩程度分为同步类和非同步类两大类，其中同步类教辅图书是完全根据某一版本的教材编写，学习进度与课堂教学完全一致。而非同步类教辅图书是按照课程标准、考试大纲编写的可以配合某一阶段（一般分小学、初中、高中）所有版本教材使用的图书。非同步类教辅图书又可以根据编排方式、内容等而分为作文类、课内阅读类、方法技巧类、题典大全类、竞赛辅导类、习题集类、试卷类、课本辅导类(包括课后习题解答类)、综合复习类(中、高考冲刺类)、试题汇编类等种类。

#### 2、行业的产业链情况

我国出版发行行业产业链上的主要职能和业务关系分别如下：

**内容策划：**主要以民营企业或者专业机构、工作室及个人等形式存在，通过文化创意等方式向各大出版社提供内容服务。各内容提供商根据各自内容的不同定位选择与不同类型的出版社进行合作，并收取固定的稿酬或按图书销售收入的一定比例收取版税。

**出版印刷：**根据当前国家政策，该环节必须由国有或国有控股出版社或出版集团提供服务。各出版社将图书选题经过省出版局审批，并在国家新闻出版广电总局备案，并对内容提供商提供的稿件或其自行组编的稿件进行审核，申请书号、申报图书在版编目数据等程序后交由印刷公司进行印刷和装订。目前，我国有大小出版社500多家，出版内容涵盖了所有领域，并在不同领域内形成了多家专业分工的出版社。

**发行：**该环节是指发行商向出版社采购图书后向下游代理商、零售商进行批发销售的过程，或者由出版社直接发行自己出版的图书的过程（称为自办发行）。目前，我国参与图书发行的企业主要有各类出版社（自办发行）、各地新华书店以及拥有批发资质的发行单位。

**零售：**指各级代理商或者销售网点（书店）通过各种渠道销售图书进入终端客户。

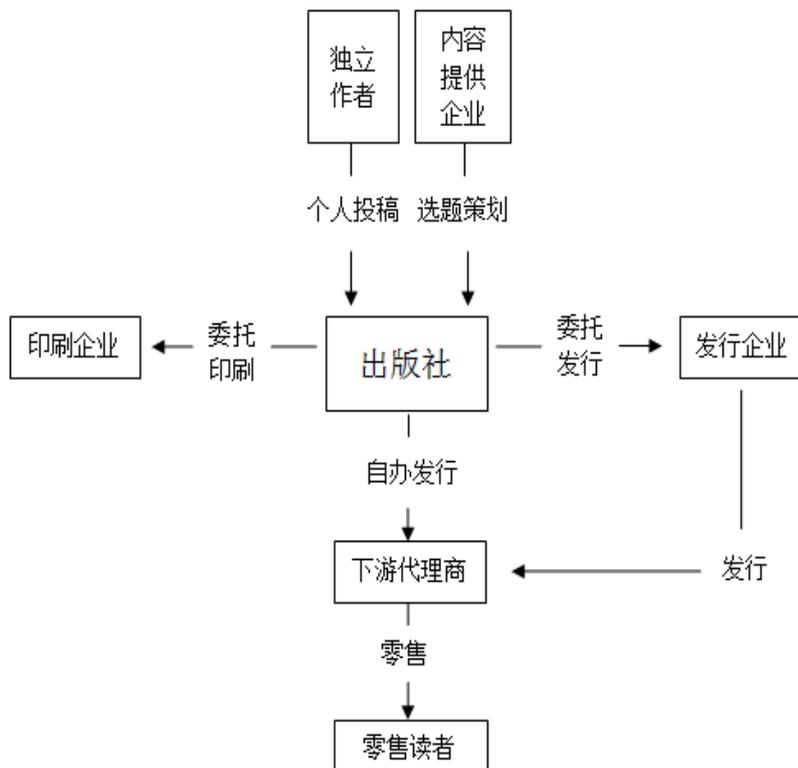
以占码洋的比例来计算，图书出版发行行业收入在产业链各环节的分配情况如下：

| 行业各阶段 | 内容提供 | 出版  | 印刷  | 发行  | 零售  | 其他费用 |
|-------|------|-----|-----|-----|-----|------|
| 占码洋比例 | 10%  | 10% | 20% | 20% | 30% | 10%  |

（来源：开卷信息数据整理）

公司的主营业务涵盖了产业链中的内容策划和发行两大业务环节，在产业链中占据了有利的经营地位。

我国图书出版发行行业的产业链如下图所示：



### 3、行业监管体制和政策支持

#### (1) 行业的主管部门及监管体制

我国图书行业的主要管理部门是中共中央宣传部、国家新闻出版广电总局。教辅图书的主管部门还包括各省市级教育行政部门。

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。中共中央宣传部主要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。

国家新闻出版广电总局是国务院主管新闻出版事业和著作权管理的直属机构。国家新闻出版广电总局负责审批新建出版单位（包括图书出版社、报社、期刊社、音像出版社、电子出版物出版社等，下同）和出版物（包括图书、报纸、期刊、音像制品、电子出版物等，下同）总发行单位；审批音像制品和电子出版物复制单位；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；负责全国印刷业（包括出版物印刷、包装装潢印刷及其他印刷品的印刷）的监督管理等。

省级教育行政部门负责地方课程教材编写的核准和教材的审定，经国务院教育行政部门授权，省级教育行政部门可审定部分国家课程的教材，负责制订统一的新课程标准，对教辅编写进行指导。

## (2) 行业的主要法律法规和产业政策

我国图书出版发行行业已经形成了以《中华人民共和国著作权法》《印刷业管理条例》《出版管理条例》《出版物市场管理规定》为主体的法律法规体系，基本做到了有法可依、依法管理，为建立良好的图书出版行业市场环境提供了有力的保障。国务院和国家新闻出版广电总局对图书发行环节制定了相关的法律法规和政策规定，具体情况如下：

| 时间     | 颁发机构           | 法规或政策                         | 主要内容  |
|--------|----------------|-------------------------------|---|
| 2002.2 | 国务院            | 《出版管理条例》                      | 对出版物的出版、印刷或者复制、进口、发行等出版活动进行了明确的规范，对参与出版活动的各方的设立也作了相应的规定。                      |
| 2003.7 | 国家新闻出版广电总局、商务部 | 《出版物市场管理规定》                   | 明确了出版物发行单位的设立标准，规范出版物发行活动及其监督管理。取消了设立出版物总发行单位及批发单位的所有制限制。                     |
| 2005.2 | 国务院            | 《关于鼓励支持和引导个体私营等非公有制经济发展的若干意见》 | 支持、引导和规范非公有资本投资教育、科研、卫生、文化、体育等社会事业的非营利性和营利性领域。                                |
| 2005.4 | 国务院            | 《关于非公有资本进入文化产业的若干决定》          | 进一步引导和规范非公有资本进入文化产业，并决定鼓励和支持非公有资本进入书报刊分销领域等内容。                                |
| 2009.3 | 国家新闻出版广电总局     | 《关于进一步推进新闻出版体制改革的指导意见》        | 积极探索非公有出版工作室参与出版的通道问题，开展国有民营联合运作的试点工作。  |
| 2010.1 | 国家新闻出版广电总局     | 《关于进一步推动新闻出版产业发展的指导意见》        | 鼓励和支持非公有制文化企业从事印刷、发行等新闻出版产业的有关经营活动，有序参与科技、财经、教辅、音乐艺术、少儿读物等专业图书出版活动。           |
| 2011.8 | 国家新闻出版广电总局     | 《关于进一步加强中小学教辅材料出版发行管理的通知》     | 各级教育部门及中小学校不得以任何形式组织学生购买《中小学教学用书目录》以外的图书；图书出版、发行部门不得强迫学校组织征订或随教材搭售中小学教辅材料类图书。 |
| 2012.4 | 发改委、国家新闻出版广    | 《加强中小学教辅材料价格监管的通              | 通过建立公开透明、科学有效的价格机制，规范教辅材料出版发行市场行为，指导出版  |

| 时间     | 颁发机构    | 法规或政策                      | 主要内容  |
|--------|---------|----------------------------|---|
|        | 电总局、教育部 | 知》                         | 单位合理定价，切实降低教辅材料价格，减轻学生经济负担。   |
| 2014.4 | 国务院     | 《文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业的规定》 | 为进一步深化文化体制改革，继续推进国有经营性文化事业单位转企改制，推动党政部门与其所属的文化企事业单位进一步理顺关系。   |
| 2014.4 | 国务院     | 《进一步支持文化企业发展的规定》           | 通过公司制改建实现投资主体多元化的文化企业，符合条件的可申请上市。鼓励已上市文化企业通过公开增发、定向增发等再融资方式进行并购和重组。鼓励文化企业进入中小企业板、创业板、“新三板”融资。鼓励符合条件的文化企业通过发行企业债券、公司债券、非金融企业债务融资工具等方式扩大融资，实现融资渠道多元化。 |

2009年9月26日，国家对外发布了《文化产业振兴规划》，该规划认为文化产业在国民经济占有重要地位，在调整结构、扩大内需、增加就业、推动发展中具有重要作用，文化产业振兴是当前应对国际金融危机的新形势和文化领域改革发展的迫切需要。为确保各项任务落到实处，必须深化文化体制改革，激发全社会的文化创造活力。要降低准入门槛，积极吸收社会资本和外资进入政策允许的文化产业领域，参与国有文化企业股份制改造，形成公有制为主体、多种所有制共同发展的文化产业格局。要加大政府投入和税收、金融等政策支持，大力培养文化产业人才，完善法律体系，规范市场秩序，为规划实施和文化产业发展提供强有力的保障。

2011年3月公布的《国务院关于修改〈出版管理条例〉的决定》第四章第三十一条规定：从事出版物印刷或者复制业务的单位，应当向所在地省、自治区、直辖市人民政府出版行政主管部门提出申请，经审核许可，并依照国家有关规定到工商行政管理部门办理相关手续后，方可从事出版物的印刷或者复制。

2012年2月15日，《国家“十二五”时期文化改革发展规划纲要》发布，其中提到：“在国家许可范围内，引导社会资本以多种形式投资文化产业，参与国有经营性文化单位转企改制。”“建设涵盖文学艺术、广播影视、新闻出版等领域的版权公共服务平台和版权交易平台，扶持版权代理、版权价值评估、版权质押登记、版权投融资活动，推动版权贸易常态化。”

2012年，教育部、国家新闻出版广电总局、国家发改委、国务院纠风办联合发出《关于加强中小学教辅材料使用管理工作的通知》。通知的总体原则是教辅服务教材，全省统一目录，学校推荐版本，市县审定监管，学生自愿选购。针对规范管理，提出了一科一辅、公布目录、出版资质、统一渠道、跟踪管理等具体要求。

#### **4、行业的进入壁垒**

##### **(1) 政策准入壁垒**

国家为加强对图书出版行业的管理，制定了一系列行业准入限制规定。根据《出版管理条例》，在整个行业产业链中，对出版印刷和图书发行均实行行政许可制度。出版企业不得由非公有制企业、外资企业控股，图书的发行和批发单位必须取得国家新闻出版广电总局和省级新闻出版行政部门颁布的《出版物经营许可证》。

##### **(2) 人才壁垒**

教辅图书出版业属于智力密集型行业，图书的选题策划、市场的开拓、品牌的培育都要靠专业的人才去实施。对于行业内企业来说，选题策划力是核心竞争力之一，企业必须把优秀的策划资源和作者聚集在自己周围，这对行业内企业自身人才建设提出了很高要求。同时，优秀作者也是企业赖以生存和发展的关键因素。另外，企业还应有对出版市场敏锐的洞察力和预见力，有对图书出版各环节配合的调控力、对各类资源的整合力以及创新能力。这些都依赖于各类专业人才自身的能力和责任心，只有具有一定实力和品牌的出版企业才具有对人才的吸引和培养能力。

##### **(3) 品牌壁垒**

在我国教辅图书市场，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可的同时，也为该品牌拓展新的产品领域打下了基础，并更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，从而能够在出版资源的获取、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。

## 5、行业周期性、季节性、区域性特征

### (1) 周期性

教辅图书行业主要客户群体为中小學生，对于基础教育的需求与经济周期无关，因此该行业呈现抗周期性的特点，其周期性特征不明显。

### (2) 季节性

在我国现有中小学教育体制下，春、秋两季为教材教辅图书的征订期。在每学期开学前，各地中小學生均需对本学期教学用书进行征订，所以教辅图书呈现较为明显的季节性。

### (3) 区域性

根据《国务院关于基础教育改革与发展的决定》，我国中小学教材编写实行国家基本要求指导下的教材多样化，各地可以自主选择使用不同的教材。教辅图书必须符合对应地区选用的教材和各地学校的教学习惯，因此，教辅图书市场形成了鲜明的区域性特征。

## 6、影响行业发展的有利因素和不利因素

### (1) 有利因素

#### ①国家产业政策的扶持

国家政策扶持有力地推动了我国教辅图书行业的发展。2012年2月，中共中央办公厅、国务院办公厅印发《国家“十二五”时期文化改革发展规划纲要》。该《纲要》指出，我国要加强社会主义核心价值体系建设，加快构建公共文化服务体系，加快发展文化产业，加快文化体制机制改革创新，加强文化产品创作生产的引导。教辅图书行业将进一步受益于我国文化产业的快速发展，从而扩大行业整体规模。

#### ②图书市场的不断需求

2014年4月21日，中国新闻出版研究院组织实施的全国国民第11次阅读调查结果公布，2013年我国成年国民图书阅读率较2012年均有所上升。2013年我

国成年国民图书阅读率为 57.8%，较 2012 年上升了 2.9 个百分点，各媒介综合阅读率为 76.7%，较 2012 年上升了 0.4 个百分点。2013 年我国成年国民人均纸质图书的阅读量为 4.77 本，与 2012 年的 4.39 本相比，增加了 0.38 本。根据《中国新闻出版业“十二五”规划》，到 2015 年末，人均拥有图书 5.8 本，比 2010 年末增加 0.5 本；图书出版总印数达到 80.2 亿册，比 2010 年增长 8.5 亿册。随着我国国民素质的不断提高及消费能力的逐步提升，图书消费将不断增长，为我国图书行业发展打开了广阔空间。

### ③教育类市场化图书将受到青睐

教辅产品市场存在两大类别产品，一类是系统征订类教辅产品，通过省市教育部门或新华书店的教辅推荐目录，由省（或地、县）级教育主管部门要求征订。另一类市场化产品不是通过系统征订的，将教辅图书通过书店展架摆放，由读者自由购买，读者完全针对自身情况、出于弥补课堂学习的不足或备考训练的意愿而自愿来购买此类产品。

系统征订有较强的行政色彩，纳入学校一费制收费。系统征订类教辅是先有订单后生产，没有退货等经营风险，定价普遍较低，销售折扣较高。此类产品销售量巨大，实际操作中容易出现种种问题：产品质量平庸，容易渗入地方保护、利益、关系因素，滋生腐败，产生垄断。种种问题的存在影响了正常的教育教学秩序，增加了中小學生过重的课业负担和学生家长的经济负担，且不利于教辅市场的优胜劣汰和公平竞争，市场类产品受到严重挤压。七部委曾多次发文，对教辅征订目录进行规范。2012 年 2 月，教育部、新闻出版广电总局、国家发改委、国务院纠风办又联合发布《关于加强中小学教辅材料使用管理工作的通知》。根据该《通知》，教辅材料遵循“一科一辅”原则，对系统征订类教辅进行严格规范和限制，因此对市场化教辅图书利好，有利于教辅图书市场的有序竞争和健康、长远发展。

## （2）不利因素

### ①电子媒体对传统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。根据全国国民第 11 次阅读调查，2013 年有 44.4% 的成年国民进行过网络在线阅读，较 2012 年的 32.6% 上

升了 11.8 个百分点；41.9%的国民进行过手机阅读，较 2012 年的 31.2%上升了 10.7 个百分点；5.8%的国民在电子阅读器上阅读，较 2012 年的 4.6%上升了 1.2 个百分点。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。

## ②盗版图书对行业的损害

教辅图书一直是图书出版行业内盗版的重灾区，盗版图书的范围广、数量大。教辅图书的盗版形式主要分为两种：第一种是盗用出版社的书号，通过内容的复制拼接，以正规出版社的名义对外发行，直接进入教辅书市场；第二种是简单复制，直接克隆畅销教辅图书牟取暴利。伴随互联网的发展，一些网站提供的可免费复制下载的教辅材料也对传统纸质教辅图书带来了负面影响。

## （二）市场规模

### 1、我国图书市场整体规模

根据国家新闻出版广电总局发布的《2012 年全国新闻出版业基本情况》，2012 年全国共出版图书 414005 种（初版 241986 种，重版、重印 172019 种），总印数 79.25 亿册（张），总印张 666.99 亿印张，折合用纸量 156.78 万吨，定价总金额 1183.37 亿元。与上年相比，图书品种增长 12.04%（初版增长 16.62%，重版、重印增长 6.17%），总印数增长 2.85%，总印张增长 5.12%，定价总金额增长 11.32%。

对应图书产品的三大功能，即娱乐、知识和信息功能，产生了大众图书市场、教育图书市场和专业图书市场三大类型。我国图书市场已经比较明显地呈现出这样的市场格局，如下表所示：

图书市场类型

| 市场类型   | 需求     | 具体图书需求              |
|--------|--------|---------------------|
| 大众图书市场 | 基本文化需求 | 小说、休闲、生活、旅游、传记、纪实文学 |
| 教育图书市场 | 基础知识需求 | 教辅、少儿、历史、工具书、外语     |
| 专业图书市场 | 专业信息需求 | 财经、法律、政治、科技、计算机、哲学  |

其中，教育图书是指与学习、教育及培训相关的图书，主要包括基础教育图书和高等教育图书。随着现代社会对于个体教育的重视，教育类图书，尤其是教

辅图书在我国一直保持着较高的市场占有率。

## 2、教育图书市场的整体规模

在我国，教育类图书出版占据整个出版行业的主要部分。根据国家新闻出版广电总局统计，2012年我国课本出版总印数 34.75 亿册，占全国图书总印数的 43.85%，总印张占全国总额的 43.85%，定价总金额占全国总额的 29.67%。其中，中小学课本总印数占全国图书总印数的 37.22%，总印张占全国总额的 28.68%，定价总金额占全国总额的 17.20%。近年来，随着中小学教材招投标的大范围展开，一些优秀的地方出版集团也积极地参与了教育类图书的出版发行活动，国内教育图书行业整体呈上升趋势。

2012 年我国课本出版占出版总量的比例

| 内容            | 种数（万种） | 总印数（亿册） | 总印张（亿印张） | 定价总金额（亿元） |
|---------------|--------|---------|----------|-----------|
| 中小学课本         | 1.3    | 29.5    | 191.3    | 203.5     |
| 中专课本          | 0.58   | 0.69    | 8.8      | 14.7      |
| 大专及以上学历课本     | 5.03   | 3.22    | 56       | 98.9      |
| 业余教育课本        | 0.57   | 0.46    | 7.3      | 15.9      |
| 教学用书          | 0.66   | 0.88    | 7.38     | 18.1      |
| 课本总计          | 8.14   | 34.75   | 270.78   | 351.1     |
| 图书总出版         | 41.4   | 79.25   | 666.99   | 1183.37   |
| 中小学课本占图书总出版比例 | 3.14%  | 37.22%  | 28.68%   | 17.20%    |
| 课本出版占图书总出版比例  | 19.66% | 43.85%  | 40.60%   | 29.67%    |

（数据来源：国家新闻出版广电总局）

## 3、教育类图书行业的增长趋势

2011年3月国务院出台的《国务院关于修改〈出版管理条例〉的决定》规定：“中学小学教科书由国务院教育行政主管部门审定；其出版、发行单位应当具有适应教科书出版、发行业务需要的资金、组织机构和人员等条件，并取得国务院出版行政主管部门批准的教科书出版、发行资质。”由此可见，我国的中小学课本及教辅图书市场具有一定的垄断性，根据开卷信息统计，全国超过一半的出版社从事教材教辅图书的出版，全国出版行业 70%左右的利润来自于中小学教材及教辅图书。

根据 2012 年 2 月教育部、国家新闻出版广电总局、国家发改委、国务院纠

风办联合发布的《关于加强中小学教辅材料价格监管的通知》：“根据教辅材料出版发行和选用现状，实行不同的价格监管政策。对各省评议公告的教辅材料试行政府指导价，按照总体保本微利的原则统一制定印张基准价格，限定发行费用标准；对各省评议公告以外的教辅材料，仍由出版单位自主定价。”因此，该行业的增长驱动因素主要取决于在校学生人数的变动情况。

根据《国家中长期教育改革和发展规划纲要(2010-2020年)》，2015年和2020年我国九年义务教育阶段在校学生分别为16100万人和16500万人，高中阶段在校学生人数分别为4500万人和4700万人。从中长期来看，我国教育图书市场具有广阔空间，但是增速将逐渐放缓。

### **(三) 行业基本风险特征**

#### **1、政策风险**

公司所处的图书出版发行行业是具有意识形态属性的重要产业，受到国家相关法律、法规及政策的严格监督和管理，新的行业政策的出台有可能对该行业造成不利影响。

公司所处的细分行业属于教辅图书出版业。根据国家教育体制改革方向，近年来教育主管部门加强了对减轻中小学生学习负担的相关管理，要切实减轻课内外过重的课业负担。中小学生学习负担的减轻将可能对中小学教辅类图书行业造成一定负面影响。

#### **2、产品替代风险**

2012年度，我国数字出版行业实现营业收入1,935.50亿元，较2011年增加557.60亿元，增长40.50%，占新闻出版行业营业收入的11.60%。未来随着技术创新、读者阅读习惯的改变，传统图书出版发行行业将受到数字出版媒体的冲击。

#### **3、知识产权风险**

公司的产品主要是教辅图书，是知识密集型产品，是文化创意产品，容易被快速模仿，盗版现象比较严重。虽然近年来我国知识产权保护和打击盗版工作取得了较大进展，但知识产权保护力度还比较薄弱，该风险会对公司的产品销售产生不利影响。

#### （四）公司面临的主要竞争状况

##### 1、公司在行业中的竞争地位

公司致力于教育类图书的策划、设计、制作与发行。虽然本公司成立只有 3 年，但公司的股东双方在教辅图书领域中有着 20 多年的实战经验，在市场上拥有良好的口碑和多个知名品牌，公司的产品在行业内具有先进性及竞争力。公司管理者具有丰富的行业经验和研发实力，在行业内具备相当丰富的人脉，有利于企业的进一步发展。公司注重产品创新、经营创新和新业态方面的探索，符合未来市场发展趋势。

行业内主要竞争对手如下表所示：

| 企业名称                 | 成立时间   | 注册资金     | 业务定位  |
|----------------------|--------|----------|---|
| 湖南天舟文化科教文化股份有限公司     | 2003 年 | 15210 万元 | 青少年教辅材料、英语书籍、少儿读物的策划、制作与发行  |
| 北京昊福文化传媒股份有限公司       | 2005 年 | 2564 万元  | 非同步教辅图书的策划、设计、制作与发行。公司主要产品面向中小學生，基本覆盖了中学的主要学科，小学的语文、数学、外语学科。主打产品：《蓝皮系列》《黑皮系列》《绿皮系列》等                |
| 山东金星书业文化发展有限公司       | 2005 年 | 600 万元   | 以讲解类教辅图书为核心，有《教材全解》《基础知识手册》《清华北大学子高效学习法》《中学第二教材》等系列产品   |
| 中国科技出版传媒集团有限公司（龙门书局） | 2005 年 | 70093 万元 | 教辅图书包括同步类、试卷类、专题类等。其中《三点一测》《双色笔记》《发散思维大课堂》《启动作业本》《黄冈小状元》等系列图书为其核心产品                                 |
| 山东世纪天鸿文教科技股份有限公司     | 2004 年 | 7000 万元  | 从事教辅图书的研发、出版和发行，是国内首家同时获得“出版物国内总发行权”和“出版物全国连锁经营权”两项图书发行资质的出版发行企业，打造有“志鸿优化”品牌及“优化设计”“全优设计”“志鸿导学”等子品牌 |
| 江西金太阳教育研究有限公司        | 2001 年 | 2000 万元  | 集教育研究、出版发行于一体大型基础教育研究和教辅出版发行企业，以试卷类产品为核心，形成“金太阳”系列丛书、“金太阳”系列试卷品牌                                    |

（资料来源：各公司官方网站、所在地工商行政管理局网站）

##### 2、自身的竞争优势

###### （1）品牌优势

北教传媒成立以来，公司以打造品牌为主导思想，平均每年策划发行 500 多种图书，像“1+1 轻巧夺冠”“提分教练”“基础知识”等成为著名教辅品牌，其中“轻巧夺冠”连续 12 年成为业界知名品牌，有着良好的口碑和忠实的读者群。同时公司也发行了一系列如《中华文明探微》(获评国家出版基金)、《正道沧桑——社会主义 500 年》等有重大社会效益的重点图书。

2012 年 5 月，公司整合业内优质资源，与以策划教育工具书、畅销书为主的北京小雨明天图书有限公司成立北教小雨文化传媒有限公司(简称北教小雨)。北教小雨打造了多个优秀出版品牌，其中“10 元小书虫”连续 8 年(2006 年至 2013 年)畅销，总销量已突破 3000 万册。

因此，公司积累了良好的品牌美誉度和忠诚度，口碑效应明显，赢得了客户对品牌的信任，建立了良好的企业信誉。良好的品牌美誉度与忠诚度不但为公司留住了老客户，同时主动吸引了许多潜在的新客户，使公司降低了营销成本，提高了利润空间。

## (2) 人才优势

公司作为知识密集型企业，拥有一支高学历、行业经验丰富的队伍，本科及以上学历占 70%，且高级管理人员、核心研发人员拥有本行业多年工作经历和资源。

公司拥有研发能力、创新能力突出的团队，将传统出版产品研发部门划分为四个：小学产品、初中产品、高中产品、重点图书。各部门在各自的领域进行深入研究和开发。公司还是中关村高新技术企业，设立有新媒体事业部，专门在出版新形态方面进行研究和探索，以跟上出版转型的趋势。这些不同的部门从不同的领域、不同的产品方向上共同确保了公司整体产品研发的核心竞争力。

## (3) 外部教师资源优势

公司拥有强大的外部作者资源和专家顾问团队，分布在全国各地，活跃在教学和教研一线。这一资源有力保证了公司基础教育研究水准、选题的质量和书稿写作的质量。截至 2014 年 5 月 30 日，公司累计与 759 名作者建立了合作关系。其中，高级职称作者 575 名，特级教师作者 22 名。公司在委托编写合同中做出

了相关约定，能够保证采购内容的原创性和合法性，从而保证公司的内容产品质量。

#### **(4) 营销优势**

公司采取的销售模式都是代理的方式。公司在全国各地选择代理商时，按照产品的发行计划定期向代理商进行新产品推介，代理商则根据当地市场情况向公司提交产品订单，负责公司产品在当地的销售，并直接向其零售终端供货。目前，公司已经建立起覆盖全国、深入区县的渠道网络。

#### **(5) 管理优势**

公司拥有一支经验丰富、业务水平和管理水平都很高的管理团队。虽然公司成立只有 3 年，但公司管理层 20 多年的经验渗透到公司的日常管理中，形成了行之有效的管理制度和业务流程。这一套制度和流程有效保证了公司各项业务的顺利开展。

### **3、自身的竞争劣势**

公司业务以传统出版方式为主，面对数字出版的冲击和互联网等行业的挑战，传统教辅的业态将发生很大变化。目前，公司的业务仍以传统出版方式为主，在人才的配置上也缺乏新媒体专业技术人才。

公司已经认识到了数字化转型的紧迫性和重要性，因此在成立之初就设立了新媒体事业部，由专人负责研究数字出版，探索线上线下结合的途径，并与技术商密切接触，寻求人才引进和资源整合。公司今后将向在线教育领域出击，在坚守传统出版优势的同时，实现数字化转型。

### **4、公司采取的竞争策略**

#### **(1) 提升主营产品质量，做精做强**

公司拟打造以“轻巧夺冠”“提分教练”为核心的品牌产品，做精做强，应对市场竞争，转变原来靠品种数量来扩大市场占有率的观念；加大常销品种研发，继续调整和丰富产品线；进一步加强区域包销产品的合作，形成稳定的经营收入，规避退货风险，巩固现有的市场占有率和品牌影响力。

## **(2) 丰富产品线，向综合文化公司发展**

公司将进一步丰富产品线，加强综合教育类产品、非教育类产品研发，逐步打造北教传媒的品牌新定位，向综合文化公司发展。公司已经策划运作的文化大师系列产品和少儿动漫产品都将于近期上市；下一步将加大政府项目经营力度，在北京市委宣传部的直接领导支持下，完成中国梦系列出版工作，并做好《正道沧桑——社会主义 500 年》的同名图书出版发行工作。

## **(3) 加快公司的数字化转型**

公司已设立新媒体事业部，专门负责研究新业态出版传媒发展状况，“轻巧夺冠”系列图书微课堂视频助学服务项目和“语文故事”微电影项目都已经进入操作阶段，公司的中小学数字校园工程已进入合作开发阶段。

公司通过以上几种合作模式，大力涉足数字教育产业、动漫产业和文化艺术传媒产业，并借此机会丰富完善公司的助学服务体系，实现从书本教辅到视频教辅再到在线教辅的全面转型，为今后经营视频教学资源库打下了坚实的基础。

## **(4) 未来转型进入教育培训领域**

公司正在积极探索如何利用自身优势进入教育培训领域。公司的优势在于每年 6000 万册图书的销售在学生中形成的品牌影响力，以及全国优秀教师作者队伍的教学资源。同时，公司的教育培训将与公司多年合作的全国省级代理商实现整合，未来在西南、西北、华中、华东、东北等地成立合资公司，实现图书发行、线上教育、线下教育全面覆盖。

## **(5) 进一步提高市场营销能力**

公司采取的销售模式都是代理的方式。公司将进一步提升营销团队的业务水平，增强公司的营销实力。未来公司将搭建自己的电商平台，增加部分教辅图书的网上直销，扩大公司的市场份额。

## 第三节 公司治理

### 一、股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

#### (一) 关于股东大会、董事会、监事会制度的建立及运行情况

有限公司阶段，公司治理结构简单，公司存在部分董事会与监事会合并会议记录的情况。但上述瑕疵不影响决策的实质效力，未损害公司利益。

有限公司阶段存在关联交易没有履行决策程序的情形，但股份公司股东大会对关联交易进行了追认，公司历史上存在的关联交易没有损害公司利益。

股份公司自成立以来，已逐步建立健全股东大会、董事会和监事会等各项制度，形成以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。目前公司在治理方面的各项规章制度主要有《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》《总经理工作细则》《关联交易管理办法》《对外担保管理制度》《重大事项决策管理制度》《对外投资管理制度》和《信息披露事务管理制度》等。股份公司自成立以来，股东大会、董事会和监事会会议的召集和召开程序、决议内容没有违反《公司法》《公司章程》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。公司股东大会、董事会、监事会制度的规范运行情况良好。

#### 1、股东大会的召开情况

自股份公司成立以来，公司共召开了四次股东大会，包括创立大会和 2014 年度三次临时股东大会，四次股东大会分别就股份公司的成立、公司章程的制定和修改、公司各项内部制度的制定、董事会和监事会人员选举、公司申请股票在全国股份转让系统挂牌并公开转让等重要事项进行了审议，并作出相应决议。股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。

#### 2、董事会的召开情况

自股份公司成立以来，公司共召开了四次董事会，就公司章程的制定和修改，公司各项内部制度的制定，选举董事长、总经理、董事会秘书及财务负责人，公

司申请股票在全国股份转让系统挂牌并公开转让等重要事项进行了审议，并作出相应决议。公司历次董事会会议的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》《公司章程》及《董事会议事规则》的要求规范运行。

### 3、监事会的召开情况

自股份公司成立以来，公司共召开了一次监事会，就选举监事会主席事项进行了审议，并作出决议。公司监事会的召集、通知、召开、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》《公司章程》及《监事会议事规则》的要求规范运行。

#### （二）公司股东大会、董事会、监事会和有关人员履行职责情况的说明

公司股东大会、董事会、监事会的成员符合《公司法》的任职要求，能够按照《公司章程》及“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作出决议，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。股份公司成立至今共召开了一次监事会，就选举监事会主席进行了审议，在本次监事会上，公司的职工监事能够切实代表职工的利益，积极提出意见和建议，维护公司职工的权益。但由于股份公司成立时间尚短，在“三会”的规范运作及相关人员的规范意识等方面仍有待进一步提高。

## 二、公司董事会关于治理机制的说明

公司股东大会、董事会能够较好地履行自己的职责，对公司的重大决策事项作出决议，从而保证了公司的正常发展。公司监事会能够较好地履行监督职责，保证公司治理的合法合规。上述机构的成员符合《公司法》的任职要求，能够勤勉地履行职责和义务。

公司在《公司章程（草案）》第四章中明确了股东享有知情权、参与权、质询权和表决权，在第八章规定了信息披露和投资者关系管理制度，在第一章规定了纠纷解决机制；在《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》中分别规定了关联股东和关联董事回避制度。

公司董事会认为，公司现有的一整套公司治理制度能够有效地提高公司治理水平，给所有股东提供合适的保护并能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者和社会公众的监督，推动公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。公司治理制度在完整性、有效性和合理性方面不存在重大瑕疵，并能严格有效运行。

### 三、违法、违规情况

#### （一）公司及子公司报告期内违法及受处罚情况

主办券商根据公司提供的资料以及公司的书面确认，确认公司除控股子公司北教小雨在报告期内存在以下罚款支出外（如下表），公司及其控股子公司不存在其他罚款支出：

| 年度    | 处罚原因                           | 罚款金额（元） |
|-------|--------------------------------|---------|
| 2013年 | 报销韩金涛京 J95663 及京 KT0270 交通违章罚款 | 1200.00 |
| 2013年 | 支付京 HN6252 交通违章罚款              | 300.00  |
| 2013年 | 支付京 HN6252 交通违章罚款              | 100.00  |
| 2013年 | 报销周洁京 HN6252 交通违章罚款            | 100.00  |
| 2013年 | 报销刘敬余违章罚款                      | 500.00  |
| 2013年 | 支付库房消防罚款                       | 5000.00 |

#### （二）对以上行为并非重大违法违规情况的确认

2013年10月，北教小雨因库房内消防器材未保持完好有效而被北京市大兴区公安消防支队罚款5000元。北教小雨已经足额缴纳了前述罚款，且北教小雨已经纠正了前述违法行为。

《中华人民共和国消防法》第六十条规定：单位违反本法规定，有下列行为之一的，责令改正，处五千元以上五万元以下罚款：（一）消防设施、器材或者消防安全标志的配置、设置不符合国家标准、行业标准，或者未保持完好有效的。

公安部消防局于2010年12月22日颁发的《公安部消防局关于印发〈消防行政处罚裁量导则〉的通知》（公消[2010]382号）第三章“行政处罚裁量的阶次”第九条规定：根据消防安全违法行为的事实、性质、情节、危害后果及单位（场所）的规模、使用性质，可将罚款处罚标准划分为较轻、一般、较重三个处罚阶

次。同时，将法定罚款幅度按照 0-30%、30%-70%、70%-100%划分为三个区间，分别对应较轻、一般、较重三个处罚阶次。

北京市公安消防总队于 2011 年 2 月 28 日颁发《关于印发消防行政处罚裁量适用导则的通知》（消监字〔2011〕95 号），其中附件 1《消防行政处罚案由和裁量基准》第四条规定：依据《消防法》第 60 条第 1 款实施的行政处罚，裁量基准为：罚款 5000 元。案由如下：（十六）消防设施、器材、消防安全标志未保持完好有效。

据此，经主办券商和律师确认，北教小雨此次消防安全违法行为可处的罚款范围为 5000 元至 50000 元，而北教小雨仅被处以罚款 5000 元，是该消防安全违法行为的基准罚款数额，属于前述《消防行政处罚裁量导则》规定的较轻处罚阶次，明显不属于重大违法违规行为。因此，北教小雨的本次消防行政处罚不构成本次挂牌的实质性法律障碍。

因机动车违章而缴纳的罚款，是由于北教小雨员工在办公期间驾驶商务用车未遵守交通信号灯、限速等交通规则导致，与公司经营生产无关，不具有严重情节，公司已经足额缴纳了上述罚款。

因此，主办券商和律师确认，公司不存在重大违法违规行为。

**（三）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、独立经营情况**

公司成立以来，按照《公司法》和《公司章程》规范运作，逐步建立健全公司法人治理结构，在业务、资产、机构、人员、财务等方面均具备独立运营能力，具有完整的业务体系和面向市场自主经营的能力。

### **（一）业务独立情况**

公司拥有独立完整的产、供、销系统，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影

响公司独立性的关联交易。

公司控股股东以及其他关联方均书面承诺不从事与公司构成同业竞争的业务，保证公司的业务独立于控股股东和关联方。

## （二）资产独立情况

根据《审计报告》及主办券商、律师核查，有限公司变更设立股份公司时，注册资本为人民币 6,000 万元，实收资本（股本）为 6,000 万元，各股东（包括出版集团）以净资产出资足额到位。

公司现使用的商标、著作权、域名、生产经营设备等资产均通过购买、受让等方式依法取得，拥有完整的产权，公司与出版集团在资产方面不存在产权纠纷或潜在的纠纷。

公司现使用的生产经营场所系向出版集团租赁使用，公司已与出版集团于 2014 年 1 月 1 日签订《房屋租赁合同》，约定承租位于北京市西城区北三环中路 6 号北京出版集团办公楼第 11 层和北京市西城区北三环中路甲 6 号出版创意大厦第 5 层，租金按市场价确定，分别为每年 2,299,500.00 元和每年 1,608,591.50 元，租赁期限自 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止。

据此，主办券商和律师认为，公司与出版集团在资产方面相互独立。

## （三）机构独立情况

公司设立股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，组成了完整的法人治理结构。同时，公司内部设有财务中心、办公室、研发中心、编校中心、质管中心、营销中心、拓展中心、数字出版中心等职能部门，不存在与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业合署办公的情形。

公司制定了较为完备的内部管理制度。公司各机构和各职能部门按法律、行政法规、其他规范性文件和公司章程及其他内部管理制度规定的职责独立运作，不存在控股股东和实际控制人及其控制的其他企业利用其地位影响公司生产经营管理独立性的现象。

#### （四）人员独立情况

根据公司提供的员工花名册、劳动合同、社会保险登记证、社会保险缴纳凭证等相关资料，经主办券商和律师核查，截至 2014 年 3 月 31 日，公司共有员工 219 人，除 2 人为实习生与公司签署实习协议，1 人为退休返聘人员与公司签署劳务合同外，公司与其余 216 人依法签订了劳动合同，并依法缴纳社会保险和住房公积金。公司已经建立了独立的劳动、人事及工资管理体系。

经主办券商和律师核查，公司所有高级管理人员均在公司领取报酬，不存在公司的高级管理人员在出版集团及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或在出版集团及其控制的其他企业领薪的情形；不存在公司的财务人员在出版集团及其控制的其他企业中兼职的情形。

据此，主办券商和律师认为，公司与出版集团在人员方面相互独立。

#### （五）财务独立情况

根据公司提供的资料，并经主办券商和律师核查，公司及其控股子公司北教小雨均建立了独立的财务部门，有独立的财务核算体系和规范的财务会计制度。公司能够独立做出财务决策，根据自身经营的需要决定资金使用事宜。

公司及其控股子公司均有独立的银行账户，其中公司持有 2014 年 5 月 23 日颁发的编号为 1000-02228267 的《开户许可证》，核准公司在中国工商银行股份有限公司安华桥西支行开立存款基本账户，北教小雨持有 2012 年 5 月 25 日颁发的编号为 1000-01808309 的《开户许可证》，核准公司在中国工商银行股份有限公司安华桥西支行开立存款基本账户。

公司及其控股子公司均能依法独立纳税，其中北教传媒现持有北京市国家税务局及北京市地方税务局共同核发的京税证字 110102567466581 号《税务登记证》，北教小雨现持有北京市国家税务局及北京市地方税务局共同核发的京税证字 110102596049533 号《税务登记证》。

公司财务人员一律与公司签订劳动合同，由公司聘任并从公司领取薪酬。公司通过任命、聘任确定每个人的岗位职责，进行绩效考核，支付薪酬。财务人员直接对公司负责，且全部财务人员为全职工作，并未从其他单位领取劳动报酬。

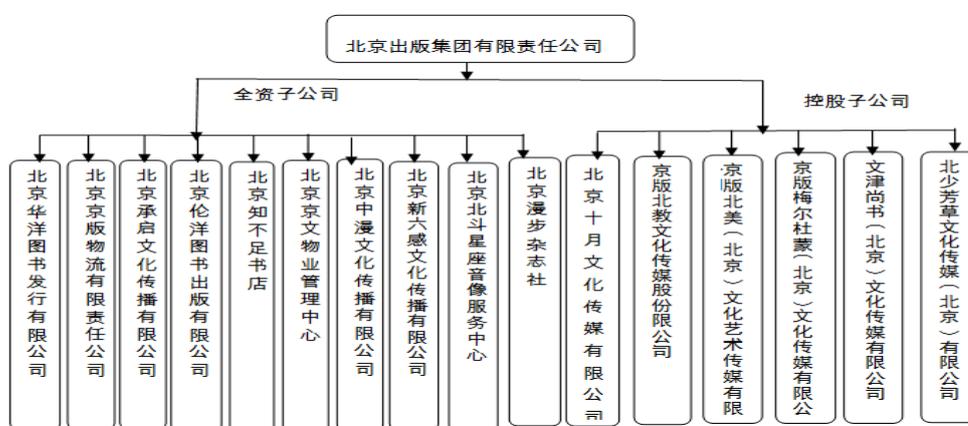
公司拥有完全属于自己的市场渠道和经营收支管理体系，独立进行收入、成本的财务核算。

据此，主办券商和律师认为，公司与出版集团在财务方面相互独立。

## 五、同业竞争情况

### （一）公司与实际控制人及其投资的其他企业的同业竞争问题

报告期内，公司控股股东出版集团除控制本公司外，还控制下述公司，组织结构图如下：



北京华洋图书发行有限公司成立于 2007 年 10 月 12 日，注册号：110102010545806，住所：北京市西城区北三环中路 6 号 3 幢 2 层，法定代表人：乔玢，注册资本：500 万，北京出版集团持有其 100% 股权。经营范围：许可经营项目：图书、期刊、电子出版物总发行。一般经营项目：信息咨询（不含中介），电脑图文设计（不含制作、加工、生产项目），出版物发行方面的技术开发、转让、咨询、培训。

北京京版物流有限责任公司成立于 2005 年 3 月 14 日，注册号：110102008037475，住所：北京市西城区北三环中路 6 号一号楼二层 2005、2006 号，法定代表人：贾靓宇，注册资本：200 万，其中北京出版集团直接持有 198 万股，通过北京伦洋图书出版有限公司间接持有 2 万股。经营范围：许可经营项目：普通货运；一般经营项目：普通货运。

北京承启文化传播有限公司成立于 2005 年 4 月 19 日，注册号：

110102008185429, 住所: 北京市西城区北三环中路 6 号 1 号楼四层(德胜园区), 法定代表人: 李清霞, 注册资本: 1000 万, 北京出版集团持有其 100% 股权。经营范围: 许可经营项目: 销售图书、期刊; 因特网信息服务业务(除新闻、出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械以外的内容); 制作、发行动画片、专题片、电视综艺, 不得制作时政新闻及同类专题、专栏等广播电视节目(广播电视节目制作许可证有效期至 2015 年 08 月 02 日); 利用信息网络经营音乐娱乐产品, 游戏产品(含网络游戏虚拟货币发行), 动漫产品(网络文化经营许可证有效期至 2015 年 12 月 31 日)。一般经营项目: 代理、发布广告, 组织文化艺术交流活动(不含演出), 承办展览展示, 技术开发、转让、服务、咨询, 市场调查, 信息咨询(不含中介服务)。

北京伦洋图书出版有限公司成立于 2003 年 3 月 7 日, 注册号: 110102005519117, 住所: 北京市西城区北三环中路 6 号, 法定代表人: 张磊, 注册资本: 500 万, 其中北京出版集团直接持有 400 万股, 通过北京知不足书店间接持有 100 万股。经营范围: 许可经营项目: 国内版图书、期刊、出版物二级批发; 一般经营项目: 国内版图书、期刊、出版物二级批发。

北京知不足书店成立于 2010 年 11 月 15 日, 注册号: 110102000571883, 住所: 北京市西城区北三环中路 6 号(德胜园区), 法定代表人: 刘庆华, 注册资本: 200 万, 北京出版集团持有其 100% 股权。经营范围: 许可经营项目: 零售本版批发国内版图书、电子出版物; 以下经营项目仅限分支机构经营: 零售、出租音像制品, 零售图书、期刊、报纸、电子出版物, 销售冷热饮。

北京京文物业管理中心成立于 2008 年 11 月 10 日, 注册号: 110102002790921, 住所: 北京市西城区北三环中路六号(德胜园区), 法定代表人: 顾培军, 注册资本: 60 万, 北京出版集团持有其 100% 股权。经营范围: 许可经营项目: 无。一般经营项目: 接受委托进行物业管理(含出租写字间), 仓储服务(仓储另选址), 家居装饰, 维修家用电器、电子计算机, 摄影, 彩扩, 承办展览展示, 保洁服务, 绿化服务, 家务劳务服务, 洗衣, 服装加工, 影视策划咨询、信息咨询(不含中介服务), 销售百货、工艺美术品、建筑材料、装饰材料、五金交电、家用电器、空调制冷设备、花卉, 从事房地产经纪业务, 机动车公共停车场服务。

北京中漫文化传播有限公司成立于 2005 年 1 月 24 日，注册号：110102007934802，住所：北京市西城区北三环中路 6 号 7007、8004、8013 室，法定代表人：刘子军，注册资本：200 万，北京出版集团持有其 100% 股权。经营范围：许可经营项目：销售图书、期刊、电子出版物。一般经营项目：组织文化艺术交流活动（不含演出），电脑动画设计，电脑图文设计（不含制作、生产、加工项目），广告设计、制作（仅限使用计算机进行制作），技术开发、转让、培训，信息咨询（不含中介服务），网络技术服务，承办展览展示，销售百货。

北京新六感文化传播有限公司成立于 2006 年 12 月 13 日，注册号：1101021207181，住所：北京市西城区北三环中路 6 号 1 幢，法定代表人：吴雨初，注册资本：500 万，其中北京出版集团直接持有 495 万股，通过北京伦洋图书出版有限公司间接持有 5 万股。经营范围：许可经营项目：无。一般经营项目：组织文化艺术交流活动（不含演出），承办展览展示，信息咨询（不含中介服务），代理、发布、设计、制作（仅限使用计算机进行制作）广告，物业管理，出租办公用房，电脑图文设计（不含制作、加工、生产项目），技术开发、转让、咨询、服务，企业管理方面的技术培训，计算机技术培训。

《北京漫步》杂志社成立于 2005 年 3 月 22 日，注册号：110102008072307，住所：北京市西城区北三环中路 6 号 1 幢 7 层 7020 室(德胜园区)，法定代表人：刘久平，注册资本：30 万，北京出版集团持有其 100% 股权。经营范围：许可经营项目：出版发行《北京漫步》杂志；设计和制作印刷品广告，利用自有《北京漫步》杂志发布广告。

北京北斗星座音像服务中心成立于 1996 年 7 月 31 日，注册号：110102000800300，住所：北京市西城区北三环中路 6 号，法定代表人：刘庆华，注册资本：20 万，北京出版集团持有其 100% 股权。经营范围：许可经营项目：零售出租国家正式出版的音像制品、出租电子出版物。一般经营项目：销售文化用品、办公设备、五金交电、计算机软硬件。

北京十月文化传媒有限公司成立于 2007 年 10 月 18 日，注册号：110102010553068，住所：北京市西城区北三环中路 6 号 1 号楼五层(德胜园区)，法定代表人：曲仲，注册资本：2000 万，其中北京出版集团持有 1020 万股，新

经典文化有限公司持有 980 万股。经营范围：许可经营项目：销售图书。一般经营项目：文艺创作，电脑动画设计，销售文化用品。

京版北美（北京）文化艺术传媒有限公司成立于 2011 年 8 月 31 日，注册号：110102014214089，住所：北京市西城区北三环中路 6 号 1 号楼七层，法定代表人：李清霞，注册资本：1500 万，其中北京出版集团持有 765 万股，青岛中拓联合投资有限公司持有 585 万股，徐洁民持有 150 万股。经营范围：许可经营项目：批发、零售图书、期刊。一般经营项目：组织文化艺术交流活动，承办展览展示活动，设计、制作、代理、发布广告，项目投资，股权代理。

京版梅尔杜蒙（北京）文化传媒有限公司成立于 2014 年 3 月 10 日，注册号：110000450249649，住所：北京市西城区北三环中路 6 号 3 幢伦洋大厦 3 层 301 室，法定代表人：乔玢，注册资本：3000 万，其中北京出版集团持有 1530 万股，梅尔杜蒙国际控股有限公司持有 1470 万股。经营范围：图书、期刊、电子出版物批发、零售、网上销售业务，编辑校对、排版设计服务，出版技术咨询与服务，版权代理服务，计算机图形图像设计、制作和咨询服务，电脑动画制作，计算机软件的研究、开发与批发。

文津尚书（北京）文化传媒有限公司成立于 2012 年 6 月 18 日，注册号：110102015014152，住所：北京市西城区北三环中路 6 号 3 幢 5 层 506 房间（德胜园），法定代表人：钟制宪，注册资本：1000 万，其中北京出版集团持有 510 万股，北京和合天下文化发展有限公司持有 210 万股，北京八骏文化发展有限公司持有 180 万股，北京弘毅智业文化发展有限公司持有 100 万股。经营范围：许可经营项目：图书、报纸、期刊、电子出版物、音像制品批发、零售、网上销售（出版物经营许可证有效期至 2015 年 12 月 31 日）。一般经营项目：文艺创作，图书及期刊策划，版权贸易，组织文化艺术交流活动（不含演出），翻译服务，设计、制作、代理、发布广告。

北少芳草文化传媒（北京）有限公司成立于 2008 年 8 月 29 日，注册号：110102011301099，住所：北京市西城区北三环中路 6 号 3 号楼地下二层 201 室（德胜园），法定代表人：刘子军，注册资本：10 万，其中北京出版集团持有 9.5 万股，安蓼葭持有 0.5 万股。经营范围：零售图书（出版物经营许可证有效期至

2015年12月31日)，组织文化艺术交流活动（不含演出），技术服务，广告设计、制作（仅限使用计算机进行制作），承办展览展示，电脑图文设计，销售电子产品、文具用品、体育用品、工艺美术品、计算机软硬件及辅助设备、玩具、文化用品。

公司控股股东出版集团及其控制的上述公司，均与本公司不构成同业竞争关系。

控股股东出版集团于2014年5月25日出具《避免同业竞争承诺函》，承诺：“一、除本公司保留北京地区教育主管部门统一征订随京版教材同步进课堂教辅图书出版、发行权以外；本公司及本公司控制的除北教传媒外的其他企业目前没有从事与北教传媒主营业务（中小学教育辅助类图书的策划、发行）相同的经营活动。二、本公司保证不利用控股股东的地位损害北教传媒及北教传媒其他股东的利益；在作为北教传媒控股股东期间，本公司保证本公司所控制的其他企业不在中国境内外以任何形式直接或间接从事与北教传媒主营业务或者主营产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括不在中国境内外投资、收购、兼并与北教传媒主营业务（中小学教育辅助类图书的策划、发行）或者主要产品相同的公司、企业或者其他经济组织。三、上述承诺在本公司作为北教传媒控股股东期间内持续有效，且不可撤销。”

因此，出版集团保留了北京地区教育主管部门统一征订随京版教材同步进课堂教辅图书的发行权。但是，出版集团保留前述教辅图书的发行权未与公司构成同业竞争，理由如下：

根据2011年《教育部关于治理教辅材料散滥的十条措施》第一条“教辅材料选用的‘一教一辅’制度”规定：教辅材料实行分类管理，严格限制教辅材料进校进课堂的条件和范围。实行“一教一辅”制度，即一套教科书，配一套同步教辅材料。同步教辅材料是指与教科书配套使用，帮助学生理解、巩固、掌握教科书内容所必要的同步练习类图书。在义务教育阶段实行“原创编写、国家审定、专营出版、同步配发”的教辅管理方法；在高中阶段，实行“原创（或原创授权）编写、两级审定、专营出版、招标遴选、自愿选用”的教辅管理方法。对非同步类教辅材料，按照学生课外读物进行管理。第三条“严格实施同步教辅材料的原

创编写”规定：严格实施同步教辅材料的原创编写。义务教育阶段同步教辅材料必须由教科书原创单位编写，并报国家教材管理部门核准立项。教科书原创单位在组织编写教科书的同时，按照国家课程标准，编写一套与之内容匹配的本版同步教辅材料。高中阶段同步教辅材料必须由教科书原创单位或经原创单位授权后方能编写，原创单位编写的报国家教材管理部门核准立项；被授权的单位编写的报省级教材管理部门核准立项。由教科书原创单位在组织编写教科书的同时，按照国家课程标准，编写一套与之内容吻合和匹配的本版同步教辅材料。第六条“严格同步教辅材料的采购管理”规定：同步教辅材料必须纳入教材集中采购或政府采购渠道。

经主办券商、律师核查，京版教材是由北京市教委统一规划、北京市教育科学研究院（下称“北京教科院”）组织编写的政府工程，即京版教材的原创是北京教科院。根据前述规定所述，北京市小学与初中阶段的同步教辅图书只能由北京教科院组织编写，京版教材中高中阶段的同步教辅图书必须由北京教科院授权单位方能编写，且前述同步教辅材料的发行只能通过集中采购或政府采购渠道。因公司自成立后未取得北京教科院授权，故公司无权编写京版教材同步进课堂教辅图书。据此，主办券商、律师认为，公司受限于现行法律、法规和规范性文件规定，自设立至今无法从事京版教材同步进课堂教辅图书的内容策划、发行工作，且京版教材同步教辅图书的采购渠道与公司教辅类图书的发行渠道不符，因此出版集团保留北京地区教育主管部门统一征订随京版教材同步进课堂教辅图书的发行权与公司不构成同业竞争。

## （二）公司与持股5%以上的股东之间的同业竞争

九州英才持有公司49%股份，有关情况详见本公开转让说明书第一节之“三（三）其他股东基本情况”，与本公司不构成同业竞争。

## （三）公司与董高监控制的其他企业的同业竞争问题

截至本公开转让说明书签署之日，公司副董事长兼总经理刘强、董事胡燕控制的企业如下。

北京九州英才图书有限公司成立于 2005 年 5 月 11 日，注册号：110108008336421，住所：北京市海淀区彩和坊路 8 号天创科技大厦 8 层，法定

代表人：刘强，注册资本：200万，其中刘强持有140万股，胡燕持有60万股。  
经营范围：许可经营项目：销售图书、期刊、电子出版物。与本公司构成同业竞争，目前该公司没有再继续经营业务，主要在处理原来公司遗留问题。

2011年6月23日，公司与九州英才图书签订《2011学年图书销售合同》，约定九州英才图书原有适合公司的图书由公司向九州英才图书一次性买断，该约定图书已全部入库。在此之前，九州英才图书已发行图书多年，其客户缴纳了数额不等的购书保证金，且九州英才图书均已开具发票。在前述图书全部转入北教传媒后，九州英才图书需要跟保证金仍有剩余的所有客户进行结算。为此，由九州英才图书客户按剩余保证金数额直接向北教传媒采购图书，但由九州英才图书代客户向北教传媒支付购书款，以此方式来结清九州英才图书和其客户之间的未结清债务。截至2014年3月31日，未结清客户明细如下：

| 序号 | 客户名称                 | 未结金额（元）    |
|----|----------------------|------------|
| 1  | 湖南省长沙市湖南华新伟业文化传播有限公司 | 57,690.51  |
| 2  | 江西省汇文图书批销有限公司        | 206,260.40 |
| 3  | 江西省南昌金典科文图书文化有限公司    | 89,230.76  |
| 4  | 河南省洛阳市站区永丰育教书店       | 145,285.61 |
| 5  | 河南省郑州市郑州俪制学海图书有限公司   | 47,227.71  |
| 6  | 山东省济南圣蓝书社            | 62,243.75  |
| 7  | 山东省潍坊教育书店            | 76,565.25  |
| 8  | 河北省友声书局              | 50,001.44  |
| 9  | 黑龙江省大庆文庆教育书店         | 5,436.38   |
| 10 | 黑龙江省牡丹江市陶冶图书发行有限责任公司 | 23,258.64  |
| 11 | 四川省洪瑞文化发展有限责任公司      | 55,264.28  |
| 12 | 重庆市渝中区博宏书店           | 40,862.44  |
| 13 | 安徽省合肥市合肥新站区卓越图书批发部   | 9,468.43   |
| 14 | 甘肃省兰州市海纳百川文化有限公司     | 628,670.51 |
| 15 | 广东省广州翔宇文化传播有限公司      | 2,923.59   |
| 16 | 贵州行知连锁图书有限公司         | 11,377.27  |
| 17 | 黑龙江省佳木斯市向阳区三江书刊发行中心  | 100,629.63 |

| 序号 | 客户名称               | 未结金额（元）             |
|----|--------------------|---------------------|
| 18 | 黑龙江省齐齐哈尔文华图书发展有限公司 | 223,964.82          |
| 19 | 湖北省武汉广师书店          | 16,027.73           |
| 20 | 吉林省东方图书发行有限公司      | 160,449.53          |
| 21 | 江苏省淮安双汇书店          | 3,787.85            |
| 22 | 江苏省南京中青文化书刊有限公司    | 16,553.60           |
| 23 | 辽宁省沈阳金威图书发行有限公司    | 329,827.85          |
| 24 | 内蒙古呼和浩特市龙门书店       | 6,188.05            |
| 25 | 云南省昆明言典文化传播有限公司    | 16,072.14           |
| 26 | 黑龙江汇文书刊发行有限公司      | 240,519.73          |
| 27 | 内蒙古赤峰市洪森书店         | 20,799.07           |
| 28 | 漳州市雅丹图书文化有限公司      | 1,586.64            |
| 29 | 河北邯郸国民教育书店         | 237,990.01          |
| 30 | 湖北省武汉广师书店          | 413,924.74          |
| 合计 |                    | <b>3,300,088.36</b> |

在前述 3,300,088.36 元结清后，公司将与九州英才图书之间再无发生任何历史遗留结算问题，且公司与九州英才图书均承诺不再发生由九州英才图书代客户向北教传媒支付购书款事项。

北京九州艺豪图书销售中心成立于 2000 年 4 月 5 日，注册号：110108001272825，住所：北京市海淀区北三环西路 48 号科技会展中心 3 号楼 6A，法定代表人：胡燕，注册资本：50 万，其中刘强持有 20 万股，胡燕持有 30 万股。经营范围：一般经营项目：零售公开发行的国内版书刊及电子出版物；销售计算机及外围设备、日用百货，组织文化艺术交流活动，计算机图文设计，文化信息咨询（除中介服务）。与本公司构成同业竞争，目前该公司没有再继续经营业务，主要在处理原来公司遗留问题。

九州艺豪销售除未结著作权款 2406 万元外，不存在其他尚未解决的历史遗留客户结算问题。

北京九州艺豪文化传播有限公司成立于 2010 年 2 月 4 日，注册号：110108012617951，住所：北京市海淀区彩和坊路 8 号 8 层 802 室，法定代表人：

胡燕，注册资本：100 万，其中刘强持有 70 万股，胡燕持有 30 万股。经营范围：一般经营项目：组织文化艺术交流活动，设计、制作、代理、发布广告，承办展览展示活动，电脑动画设计，经济贸易咨询，企业策划。与本公司不构成同业竞争。

为避免同业竞争，北京九州英才图书有限公司和北京九洲艺豪图书销售中心出具《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：“1.在 2014 年 12 月 31 日前办理经营范围的变更，变更后的经营范围不包括销售图书、期刊、电子出版物等与北教传媒相同或相类似的业务。2.除为解决历史遗留的客户结算等问题，不再从事与北教传媒主营业务相同或相似的经营活

动。”

为避免同业竞争，公司总经理刘强出具《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：“1.除本人所直接或间接控制的北京九州英才图书有限公司及北京九洲艺豪图书销售中心解决历史遗留的客户结算等问题（遗留问题解决后将不会与北教传媒从事相同或相似的业务）外，本人及所直接或间接控制的企业目前不存在从事与北教传媒主营业务相同或相似的经营活

2.本人保证不利用总经理的地位损害北教传媒及北教传媒股东的利益；在作为北教传媒直接或间接持股5%以上的股东期间，保证所控制的企业不在中国境内外以任何形式直接或间接从事与北教传媒主营业务相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括不在中国境内外投资、收购、兼并与北教传媒主营业务相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织。3.上述承诺在本人作为北教传媒直接或间接持股5%以上的股东期间内持续有效，且不可撤销。”

因涉及解决历史遗留的客户结算等问题，需要九州英才图书与九洲艺豪销售暂时保留销售图书、期刊、电子出版物等经营范围，否则无法开具相关增值税专用发票。根据九州英才图书《损益表》及九洲艺豪中心的《增值税纳税申报表》，并经主办券商、律师核查，自 2014 年 3 月 31 日至今，九州英才图书与九洲艺豪销售均未再销售图书、期刊、电子出版物，且与销售图书、期刊、电子出版物相关的收入为零。

根据北教传媒目前持有的《企业法人营业执照》，北教传媒经营范围为：图书、报纸、期刊、电子出版物批发、零售。项目投资；投资管理；图书策划；组

织文化艺术交流活动（不含演出）；承办展览展示；会议服务；技术开发、技术转让；设计、制作、代理、发布广告；销售文化用品、日用杂货。为尽快彻底规范北教传媒与九州英才图书及九州艺豪销售之间的同业竞争，公司采取如下规范措施：

1、九州英才图书的股东刘强与胡燕于 2014 年 9 月 5 日作出《承诺》，共同承诺：第一，九州英才图书将不晚于 2014 年 12 月 10 日解决历史遗留的客户结算等问题，同时召开股东会，将现有经营范围“销售图书、期刊、电子出版物”变更为“销售计算机及外围设备；计算机图文设计；文化信息咨询（除中介服务）”，并不晚于 2014 年 12 月 31 日向北京市海淀区工商行政管理局提交并办理完毕经营范围的变更登记手续。第二，在前述承诺完成前，如因同业竞争问题给北教传媒及其控股子公司造成损失，由刘强与胡燕承担连带赔偿责任。第三，为避免与公司产生新的同业竞争，九州英才图书将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对北教传媒构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对北教传媒有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与北教传媒存在同业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济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。

2、九州艺豪销售的股东刘强与胡燕于 2014 年 9 月 5 日作出《承诺》，共同承诺：第一，九州艺豪销售书将不晚于 2014 年 12 月 10 日解决历史遗留的客户结算等问题，同时召开股东会，将现有经营范围“零售公开发行的国内版书刊及电子出版物；销售计算机及外围设备、日用百货；组织文化艺术交流活动；计算机图文设计；文化信息咨询（除中介服务）”变更为“销售计算机及外围设备；计算机图文设计；文化信息咨询（除中介服务）”，并不晚于 2014 年 12 月 31 日向北京市海淀区工商行政管理局提交并办理完毕经营范围的变更登记手续。第二，在前述承诺完成前，如因同业竞争问题给北教传媒及其控股子公司造成损失，由刘强与胡燕承担连带赔偿责任。第三，为避免与公司产生新的同业竞争，九州艺豪销售将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对北教传媒构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对北教传媒有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与北教传媒存在同业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济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。

综上，主办券商认为，公司上述规范同业竞争的措施能够有效避免与关联方之间的利益输送。”

## 六、资金占用和对外担保情况

报告期内，公司存在关联方北京九州英才图书有限公司短期占用公司资金的情况，截至本公开转让说明书签署之日，上述借款已全部偿还。报告期内，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况。

公司为了防止控股股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产以及其他资源的行为，在《公司章程（草案）》中规定公司的控股股东、实际控制人不得利用其关联关系损害公司利益。违反规定给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

公司控股股东及实际控制人对公司负有诚信义务。控股股东应严格依法行使出资人的权利，控股股东不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司的合法权益，不得利用其控制地位损害公司的利益。控股股东及实际控制人违反相关法律、法规及本章程的规定，给公司及其他股东造成损失的，应承担赔偿责任。

公司积极采取措施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。

公司与股东或者实际控制人之间提供资金、商品、服务或者其他资产的交易，应当严格按照有关关联交易的决策制度履行董事会、股东大会的审议程序，关联董事、关联股东应当回避表决。

公司董事、监事、高级管理人员有义务维护公司资产不被控股股东及其附属企业占用，否则应按本章程的相关规定承担责任。

## 七、重要事项决策和执行情况

报告期内，公司无对外担保、委托理财等事项。

2012年5月7日，北教控股和小雨明天共同出资设立有限公司，公司设立子公司的行为符合当时法律、法规和规范性文件的规定，已履行了必要的法律手续，合法、真实、有效。除此以外，公司无其他对外投资事项。

关联方交易情况详见本公司转让说明书“第四节 公司财务”之“四、关联交易”。

## 八、需提醒投资者关注的董事、监事、高级管理人员的其他事项

### （一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持股情况

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员及其直系亲属直接或间接持有公司股份情况详见本公开转让说明书第一节之“五（四）公司董事、监事、高级管理人员持有公司股份情况”相关内容。

### （二）董事、监事及高级管理人员之间的亲属关系

本公司董事、监事、高级管理人员中，刘强与胡燕系夫妻关系，除此之外，其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在配偶关系、三代以内直系或旁系亲属关系。

### （三）与公司签订的重要协议或做出的重要承诺

截至本公开转让说明书签署日，公司副董事长兼总经理刘强做出避免同业竞争的承诺，详见本公开转让说明书本节之“五（二）关于避免同业竞争的承诺”相关内容。除此之外，不存在其他董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或做出重要承诺的情形。

### （四）公司董事、监事、高级管理人员其他兼职情况

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员兼职情况如下：

| 姓名 | 职务   | 兼职单位 | 在兼职单位职务  | 兼职单位与本公司关系 |
|----|------|------|----------|------------|
| 乔玢 | 董事长  | 出版集团 | 副董事长、总经理 | 控股母公司      |
|    |      | 梅尔杜蒙 | 董事长      | 同属母公司控制的公司 |
|    |      | 华洋图书 | 执行董事     | 同属母公司控制的公司 |
|    | 副董事长 | 九州英才 | 监事       | 公司股东       |

| 姓名  | 职务 | 兼职单位   | 在兼职单位职务 | 兼职单位与本公司关系  |
|-----|----|--------|---------|-------------|
|     |    | 九州英才图书 | 监事      | 公司董事控制的其他公司 |
|     |    | 九洲艺豪销售 | 监事      | 公司董事控制的其他公司 |
|     |    | 九州艺豪文化 | 监事      | 公司董事控制的其他公司 |
| 韩平  | 董事 | 出版集团   | 监事、财务总监 | 控股母公司       |
|     |    | 华洋图书   | 监事      | 同属母公司控制的公司  |
|     |    | 文津尚书   | 董事      | 同属母公司控制的公司  |
|     |    | 十月文化   | 董事      | 同属母公司控制的公司  |
|     |    | 承启文化   | 监事      | 同属母公司控制的公司  |
|     |    | 中漫文化   | 监事      | 同属母公司控制的公司  |
|     |    | 新六感文化  | 监事      | 同属母公司控制的公司  |
| 胡燕  | 董事 | 九洲艺豪销售 | 总经理     | 公司董事控制的其他公司 |
|     |    | 九州英才策划 | 执行董事、经理 | 公司股东        |
|     |    | 九州英才图书 | 执行董事、经理 | 公司董事控制的其他公司 |
|     |    | 九州艺豪文化 | 执行董事、经理 | 公司董事控制的其他公司 |
| 李国强 | 监事 | 伦洋图书   | 董事长     | 同属母公司控制的公司  |
|     |    | 出版集团   | 董事、副总经理 | 控股母公司       |
|     |    | 新六感文化  | 董事      | 同属母公司控制的公司  |

#### (五) 公司董事、监事、高级管理人员的其他对外投资情况

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员对外投资情况如下：

| 姓名 | 职位       | 对外投资情况                 |
|----|----------|------------------------|
| 刘强 | 副董事长、总经理 | 持有九州英才 70% 股权          |
|    |          | 持有九洲艺豪销售 40% 股权        |
|    |          | 持有九州艺豪文化 70% 股权        |
| 胡燕 | 董事       | 持有九州英才 30% 股权          |
|    |          | 持有九洲艺豪销售 60% 股权        |
|    |          | 持有九州艺豪文化 30% 股权        |
|    |          | 持有北京艺豪明轩书刊发行有限公司 1% 股权 |

#### (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的情况

截至本公开转让说明书签署日，不存在公司董事、监事及高级管理人员最近

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的情形。

### （七）其他对公司持续经营有不利影响的情形

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事及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。

## 九、董事、监事、高级管理人员近两年内的变动情况

### （一）公司近两年历任董事、监事、高级管理人员概览

| 姓名  | 有限公司        | 股份公司        |            |
|-----|-------------|-------------|------------|
|     | 2011年9月9日开始 | 2014年5月8日开始 | 2014年5月24日 |
| 乔玢  | 董事长         | 董事长         | 董事长        |
| 刘强  | 副董事长、总经理    | 副董事长、总经理    | 副董事长、总经理   |
| 韩平  | 董事          | 董事          | 董事         |
| 石岱峰 | 董事、总编辑      | 董事、总编辑      | 董事、总编辑     |
| 胡燕  | 董事          | 董事          | 董事         |
| 李国强 | 监事会主席       | 监事会主席       | 监事会主席      |
| 刘明  | 监事、副总经理     | 监事、副总经理     |            |
| 王金强 | 监事          | 监事          | 监事         |
| 孟冰  |             |             | 监事         |
| 董丽燕 | 副总编辑        |             |            |
| 李玉凤 |             | 董事会秘书       | 董事会秘书      |
| 刘志英 | 财务负责人       | 财务负责人       | 财务负责人      |

### （二）变化的原因及影响

公司历史上存在副总经理刘明兼任监事的情况，不符合法律规定，2014年5月8日刘明辞去副总经理职务，2014年5月24日公司变更监事为孟冰，除此之外，公司董事、监事最近两年未发生其他变化，对公司持续经营无重大影响。

## 第四节 公司财务

### 一、最近两年一期的财务报表

#### (一) 合并会计报表

##### 1、合并资产负债表

| 资产            | 2014年3月31日            | 2013年12月31日           | 2012年12月31日           |
|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产</b>   |                       |                       |                       |
| 货币资金          | 23,035,961.22         | 41,095,125.63         | 41,382,159.64         |
| 交易性金融资产       |                       |                       |                       |
| 应收票据          | 500,000.00            |                       |                       |
| 应收账款          | 78,728,246.95         | 72,801,125.60         | 54,258,713.01         |
| 预付款项          | 3,429,772.42          | 2,071,288.43          | 22,805,414.17         |
| 应收利息          |                       |                       |                       |
| 应收股利          |                       |                       |                       |
| 其他应收款         | 512,982.70            | 15,838,995.82         | 325,755.36            |
| 存货            | 174,066,775.24        | 150,140,102.85        | 97,782,371.27         |
| 一年内到期的非流动资产   |                       |                       |                       |
| 其他流动资产        |                       |                       |                       |
| <b>流动资产合计</b> | <b>280,273,738.53</b> | <b>281,946,638.33</b> | <b>216,554,413.45</b> |
| <b>非流动资产</b>  |                       |                       |                       |
| 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          | 1,039,841.56          | 1,163,873.67          | 1,237,293.18          |
| 在建工程          |                       |                       |                       |
| 工程物资          |                       |                       |                       |
| 固定资产清理        |                       |                       |                       |
| 无形资产          | 8,648,221.49          | 9,861,517.30          | 14,465,617.38         |
| 开发支出          |                       |                       |                       |

| 资产             | 2014年3月31日            | 2013年12月31日           | 2012年12月31日           |
|----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 商誉             |                       |                       |                       |
| 长期待摊费用         | 201,534.40            | 335,894.68            | 930,601.72            |
| 递延所得税资产        | 720,015.18            | 510,356.58            | 1,378,816.78          |
| 其他非流动资产        |                       |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b> | <b>10,609,612.63</b>  | <b>11,871,642.23</b>  | <b>18,012,329.06</b>  |
| <b>资产合计</b>    | <b>290,883,351.16</b> | <b>293,818,280.56</b> | <b>234,566,742.51</b> |

## 合并资产负债表（续）

| 负债和所有者权益       | 2014年3月31日            | 2013年12月31日           | 2012年12月31日           |
|----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动负债</b>    |                       |                       |                       |
| 短期借款           | 50,000,000.00         | 50,000,000.00         | 50,000,000.00         |
| 交易性金融负债        |                       |                       |                       |
| 应付票据           |                       |                       |                       |
| 应付账款           | 75,221,987.71         | 78,226,771.62         | 45,101,709.87         |
| 预收款项           | 42,631,452.93         | 43,238,944.03         | 69,186,239.52         |
| 应付职工薪酬         | 1,644,183.21          | 1,684,231.75          | 1,480,680.43          |
| 应交税费           | -9,361,354.30         | -6,809,268.30         | -1,383,529.77         |
| 应付股利           |                       |                       |                       |
| 应付利息           | 91,666.67             | 91,666.67             | 91,666.67             |
| 其他应付款          | 59,228,614.64         | 56,819,471.80         | 6,057,761.44          |
| 一年内到期的非流动负债    |                       |                       |                       |
| 其他流动负债         |                       |                       |                       |
| <b>流动负债合计</b>  | <b>219,456,550.86</b> | <b>223,251,817.57</b> | <b>170,534,528.16</b> |
| <b>非流动负债</b>   |                       |                       |                       |
| 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        |                       |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b> |                       |                       |                       |
| <b>负债合计</b>    | <b>219,456,550.86</b> | <b>223,251,817.57</b> | <b>170,534,528.16</b> |
| <b>所有者权益</b>   |                       |                       |                       |
| 实收资本（股本）       | 60,000,000.00         | 60,000,000.00         | 60,000,000.00         |
| 资本公积           |                       |                       |                       |
| 减：库存股          |                       |                       |                       |
| 专项储备           |                       |                       |                       |
| 盈余公积           | 99,078.96             | 99,078.96             |                       |

| 负债和所有者权益     | 2014年3月31日            | 2013年12月31日           | 2012年12月31日           |
|--------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 未分配利润        | 1,980,457.06          | 777,304.09            | -4,103,462.20         |
| 归属于母公司股东权益合计 | <b>62,079,536.02</b>  | <b>60,876,383.05</b>  | <b>55,896,537.80</b>  |
| 少数股东权益       | 9,347,264.28          | 9,690,079.94          | 8,135,676.55          |
| 所有者权益合计      | <b>71,426,800.30</b>  | <b>70,566,462.99</b>  | <b>64,032,214.35</b>  |
| 负债和所有者权益合计   | <b>290,883,351.16</b> | <b>293,818,280.56</b> | <b>234,566,742.51</b> |

## 2、合并利润表

| 项目                         | 2014年1-3月            | 2013年度                | 2012年度                |
|----------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、营业收入</b>              | <b>37,244,154.97</b> | <b>220,899,253.07</b> | <b>140,902,740.90</b> |
| 减：营业成本                     | 21,620,400.74        | 148,049,427.31        | 90,448,077.80         |
| 营业税金及附加                    |                      | 1,042.55              | 417,071.65            |
| 销售费用                       | 4,993,087.75         | 24,338,011.58         | 13,419,610.64         |
| 管理费用                       | 10,278,585.89        | 38,025,557.25         | 29,782,228.30         |
| 财务费用                       | 816,656.74           | 3,290,422.86          | 2,347,766.70          |
| 资产减值损失                     | -64,571.27           | 915,623.83            | 1,048,316.41          |
| 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         |                      |                       |                       |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   | <b>-400,004.88</b>   | <b>6,279,167.69</b>   | <b>3,439,669.40</b>   |
| 加：营业外收入                    | 1,581,751.17         | 2,798,342.12          | 1,226,770.68          |
| 减：营业外支出                    | 4,235.03             | 159,476.26            | 213,555.57            |
| 其中：非流动资产处置损失               |                      |                       |                       |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> | <b>1,177,511.26</b>  | <b>8,918,033.55</b>   | <b>4,452,884.51</b>   |
| 减：所得税费用                    | 317,173.95           | 2,383,784.91          | 1,190,592.16          |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   | <b>860,337.31</b>    | <b>6,534,248.64</b>   | <b>3,262,292.35</b>   |
| 归属于母公司股东的净利润               | 1,203,152.97         | 4,979,845.25          | 4,926,615.80          |
| 少数股东损益                     | -342,815.66          | 1,554,403.39          | -1,664,323.45         |
| <b>五、每股收益</b>              |                      |                       |                       |
| （一）基本每股收益                  | 0.02                 | 0.08                  | 0.08                  |
| （二）稀释每股收益                  | 0.02                 | 0.08                  | 0.08                  |
| <b>六、其他综合收益</b>            |                      |                       |                       |
| <b>七、综合收益总额</b>            | <b>860,337.31</b>    | <b>6,534,248.64</b>   | <b>3,262,292.35</b>   |
| 归属于母公司股东的综合收益总额            | 1,203,152.97         | 4,979,845.25          | 4,926,615.80          |
| 归属于少数股东的综合收益总额             | -342,815.66          | 1,554,403.39          | -1,664,323.45         |

### 3、合并现金流量表

| 项目                        | 2014年1-3月             | 2013年度                | 2012年度                |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      |                       |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 35,091,634.49         | 191,938,180.71        | 165,937,103.09        |
| 收到的税费返还                   |                       | 514,152.62            |                       |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 34,285,495.28         | 51,928,952.42         | 1,672,987.76          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         | <b>69,377,129.77</b>  | <b>244,381,285.75</b> | <b>167,610,090.85</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 48,185,853.51         | 173,437,294.90        | 149,890,419.62        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 7,586,252.21          | 26,796,187.15         | 20,561,169.66         |
| 支付的各项税费                   | 1,442,248.64          | 1,522,032.63          | 1,592,291.51          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 29,390,156.82         | 38,943,046.20         | 17,078,660.08         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         | <b>86,604,511.18</b>  | <b>240,698,560.88</b> | <b>189,122,540.87</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | <b>-17,227,381.41</b> | <b>3,682,724.87</b>   | <b>-21,512,450.02</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |                       |                       |                       |
| 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 | 40.00                 | 80.00                 | 315.00                |
| 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            |                       |                       |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         | <b>40.00</b>          | <b>80.00</b>          | <b>315.00</b>         |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 6,823.00              | 635,005.56            | 773,261.50            |
| 投资支付的现金                   |                       |                       |                       |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                       |                       |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                       |                       |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         | <b>6,823.00</b>       | <b>635,005.56</b>     | <b>773,261.50</b>     |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      | <b>-6,783.00</b>      | <b>-634,925.56</b>    | <b>-772,946.50</b>    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>      |                       |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |                       |                       | 9,800,000.00          |
| 取得借款收到的现金                 | 30,000,000.00         | 70,000,000.00         | 50,000,000.00         |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                       |                       |                       |

| 项目                 | 2014年1-3月             | 2013年度               | 2012年度               |
|--------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 筹资活动现金流入小计         | 30,000,000.00         | 70,000,000.00        | 59,800,000.00        |
| 偿还债务支付的现金          | 30,000,000.00         | 70,000,000.00        |                      |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金  | 825,000.00            | 3,334,833.32         | 2,311,038.89         |
| 支付其他与筹资活动有关的现金     |                       |                      |                      |
| 筹资活动现金流出小计         | <b>30,825,000.00</b>  | <b>73,334,833.32</b> | <b>2,311,038.89</b>  |
| 筹资活动产生的现金流量净额      | <b>-825,000.00</b>    | <b>-3,334,833.32</b> | <b>57,488,961.11</b> |
| 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     | <b>-18,059,164.41</b> | <b>-287,034.01</b>   | <b>35,203,564.59</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额     | 41,095,125.63         | 41,382,159.64        | 6,178,595.05         |
| 六、期末现金及现金等价物余额     | <b>23,035,961.22</b>  | <b>41,095,125.63</b> | <b>41,382,159.64</b> |

## 4、合并所有者权益变动表

| 项目                        | 2014年1-3月     |      |           |              |              |               |
|---------------------------|---------------|------|-----------|--------------|--------------|---------------|
|                           | 实收资本          | 资本公积 | 盈余公积      | 未分配利润        | 少数股东权益       | 所有者权益合计       |
| 一、上年年末余额                  | 60,000,000.00 |      | 99,078.96 | 777,304.09   | 9,690,079.94 | 70,566,462.99 |
| 加：会计政策变更                  |               |      |           |              |              |               |
| 前期差错更正                    |               |      |           |              |              |               |
| 其他                        |               |      |           |              |              |               |
| 二、本年年初余额                  | 60,000,000.00 |      | 99,078.96 | 777,304.09   | 9,690,079.94 | 70,566,462.99 |
| 三、本年增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |               |      |           | 1,203,152.97 | -342,815.66  | 860,337.31    |
| (一) 净利润                   |               |      |           | 1,203,152.97 | -342,815.66  | 860,337.31    |
| (二) 其他综合收益                |               |      |           |              |              |               |
| 上述(一)和(二)小计               |               |      |           | 1,203,152.97 | -342,815.66  | 860,337.31    |
| (三) 所有者投入和减少资本            |               |      |           |              |              |               |
| 1.所有者投入资本                 |               |      |           |              |              |               |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额          |               |      |           |              |              |               |
| 3.其他                      |               |      |           |              |              |               |
| (四) 本年利润分配                |               |      |           |              |              |               |
| 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                |               |      |           |              |              |               |
| 2.盈余公积转增资本                |               |      |           |              |              |               |
| 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                    |               |      |           |              |              |               |

| 项目              | 2014年1-3月            |      |                  |                     |                     |                      |
|-----------------|----------------------|------|------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
|                 | 实收资本                 | 资本公积 | 盈余公积             | 未分配利润               | 少数股东权益              | 所有者权益合计              |
| (七) 其他          |                      |      |                  |                     |                     |                      |
| <b>四、本年年末余额</b> | <b>60,000,000.00</b> |      | <b>99,078.96</b> | <b>1,980,457.06</b> | <b>9,347,264.28</b> | <b>71,426,800.30</b> |

| 项目                        | 2013年度        |      |           |               |              |               |
|---------------------------|---------------|------|-----------|---------------|--------------|---------------|
|                           | 实收资本          | 资本公积 | 盈余公积      | 未分配利润         | 少数股东权益       | 所有者权益合计       |
| 一、上年年末余额                  | 60,000,000.00 | -    |           | -4,103,462.20 | 8,135,676.55 | 64,032,214.35 |
| 加：会计政策变更                  |               |      |           |               |              |               |
| 前期差错更正                    |               |      |           |               |              |               |
| 其他                        |               |      |           |               |              |               |
| 二、本年年初余额                  | 60,000,000.00 | -    |           | -4,103,462.20 | 8,135,676.55 | 64,032,214.35 |
| 三、本年增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |               |      | 99,078.96 | 4,880,766.29  | 1,554,403.39 | 6,534,248.64  |
| (一) 净利润                   |               |      |           | 4,979,845.25  | 1,554,403.39 | 6,534,248.64  |
| (二) 其他综合收益                |               |      |           |               |              | -             |
| 上述(一)和(二)小计               |               |      |           | 4,979,845.25  | 1,554,403.39 | 6,534,248.64  |
| (三) 所有者投入和减少资本            |               |      |           |               |              |               |
| 1. 所有者投入资本                |               |      |           |               |              |               |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额         |               |      |           |               |              |               |
| 3. 其他                     |               |      |           |               |              |               |
| (四) 本年利润分配                |               |      | 99,078.96 | -99,078.96    |              | -             |
| 1. 提取盈余公积                 |               |      | 99,078.96 | -99,078.96    |              | -             |
| 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               |               |      |           |               |              |               |

| 项目              | 2013 年度              |          |                  |                   |                     |                      |
|-----------------|----------------------|----------|------------------|-------------------|---------------------|----------------------|
|                 | 实收资本                 | 资本公<br>积 | 盈余公积             | 未分配利润             | 少数股东权<br>益          | 所有者权益合<br>计          |
| 2. 盈余公积转增资本     |                      |          |                  |                   |                     |                      |
| 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          |                      |          |                  |                   |                     |                      |
| <b>四、本年年末余额</b> | <b>60,000,000.00</b> |          | <b>99,078.96</b> | <b>777,304.09</b> | <b>9,690,079.94</b> | <b>70,566,462.99</b> |

| 项目                               | 2012 年度              |          |          |                      |                     |                      |
|----------------------------------|----------------------|----------|----------|----------------------|---------------------|----------------------|
|                                  | 实收资本                 | 资本公<br>积 | 盈余公<br>积 | 未分配利润                | 少数股东权<br>益          | 所有者权益合<br>计          |
| <b>一、上年年末余额</b>                  | <b>60,000,000.00</b> | -        |          | <b>-9,030,078.00</b> |                     | <b>50,969,922.00</b> |
| 加：会计政策变更                         |                      |          |          |                      |                     |                      |
| 前期差错更正                           |                      |          |          |                      |                     |                      |
| 其他                               |                      |          |          |                      |                     |                      |
| <b>二、本年年初余额</b>                  | <b>60,000,000.00</b> | -        |          | <b>-9,030,078.00</b> |                     | <b>50,969,922.00</b> |
| <b>三、本年增减变动金额</b><br>(减少以“-”号填列) |                      |          |          | <b>4,926,615.80</b>  | <b>8,135,676.55</b> | <b>13,062,292.35</b> |
| (一) 净利润                          |                      |          |          | 4,926,615.80         | -1,664,323.45       | 3,262,292.35         |
| (二) 其他综合收益                       |                      |          |          |                      |                     |                      |
| 上述(一)和(二)小计                      |                      |          |          | 4,926,615.80         | -1,664,323.45       | 3,262,292.35         |
| (三) 所有者投入和减少<br>资本               |                      |          |          |                      | 9,800,000.00        | 9,800,000.00         |
| 1. 所有者投入资本                       |                      |          |          |                      | 9,800,000.00        | 9,800,000.00         |
| 2. 股份支付计入所有者<br>权益的金额            |                      |          |          |                      |                     |                      |
| 3. 其他                            |                      |          |          |                      |                     |                      |
| (四) 本年利润分配                       |                      |          |          |                      |                     | -                    |
| 1. 提取盈余公积                        |                      |          |          |                      |                     | -                    |
| 2. 提取一般风险准备                      |                      |          |          |                      |                     |                      |
| 3. 对股东的分配                        |                      |          |          |                      |                     | -                    |

| 项目                | 2012 年度              |          |          |                      |                     |                      |
|-------------------|----------------------|----------|----------|----------------------|---------------------|----------------------|
|                   | 实收资本                 | 资本公<br>积 | 盈余公<br>积 | 未分配利润                | 少数股东权<br>益          | 所有者权益合<br>计          |
| 4. 其他             |                      |          |          |                      |                     |                      |
| (五) 所有者权益内部结<br>转 |                      |          |          |                      |                     |                      |
| 1. 资本公积转增资本       |                      |          |          |                      |                     |                      |
| 2. 盈余公积转增资本       |                      |          |          |                      |                     |                      |
| 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            |                      |          |          |                      |                     |                      |
| <b>四、本年年末余额</b>   | <b>60,000,000.00</b> | <b>-</b> |          | <b>-4,103,462.20</b> | <b>8,135,676.55</b> | <b>64,032,214.35</b> |

**(二) 母公司会计报表****1、母公司资产负债表**

| 资产            | 2014年3月31日            | 2013年12月31日           | 2012年12月31日           |
|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产</b>   |                       |                       |                       |
| 货币资金          | 18,212,531.99         | 33,307,978.85         | 37,683,333.21         |
| 交易性金融资产       |                       |                       |                       |
| 应收票据          | 500,000.00            |                       |                       |
| 应收账款          | 75,491,227.57         | 69,887,312.01         | 54,026,717.73         |
| 预付款项          | 1,520,089.26          | 1,292,089.26          | 7,555,168.33          |
| 应收利息          |                       |                       |                       |
| 应收股利          |                       |                       |                       |
| 其他应收款         | 38,205,855.24         | 45,576,242.21         | 10,095,567.49         |
| 存货            | 114,063,988.58        | 108,973,031.86        | 90,469,400.62         |
| 一年内到期的非流动资产   |                       |                       |                       |
| 其他流动资产        |                       |                       |                       |
| <b>流动资产合计</b> | <b>247,993,692.64</b> | <b>259,036,654.19</b> | <b>199,830,187.38</b> |
| <b>非流动资产</b>  |                       |                       |                       |
| 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        | 10,200,000.00         | 10,200,000.00         | 10,200,000.00         |
| 投资性房地产        |                       |                       |                       |
| 固定资产          | 743,052.51            | 835,757.21            | 1,113,144.59          |
| 在建工程          |                       |                       |                       |
| 工程物资          |                       |                       |                       |
| 固定资产清理        |                       |                       |                       |
| 无形资产          | 8,534,297.57          | 9,740,303.95          | 14,441,799.52         |
| 开发支出          |                       |                       |                       |
| 商誉            |                       |                       |                       |
| 长期待摊费用        | 201,534.40            | 335,894.68            | 930,601.72            |
| 递延所得税资产       | 485,093.76            | 495,182.64            | 574,304.46            |
| 其他非流动资产       |                       |                       |                       |

| 资产      | 2014年3月31日     | 2013年12月31日    | 2012年12月31日    |
|---------|----------------|----------------|----------------|
| 非流动资产合计 | 20,163,978.24  | 21,607,138.48  | 27,259,850.29  |
| 资产合计    | 268,157,670.88 | 280,643,792.67 | 227,090,037.67 |

## 母公司合并资产负债表（续）

| 负债和所有者权益       | 2014年3月31日            | 2013年12月31日           | 2012年12月31日           |
|----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动负债</b>    |                       |                       |                       |
| 短期借款           | 50,000,000.00         | 50,000,000.00         | 50,000,000.00         |
| 交易性金融负债        |                       |                       |                       |
| 应付票据           |                       |                       |                       |
| 应付账款           | 61,144,391.87         | 73,984,132.33         | 45,099,837.87         |
| 预收款项           | 37,083,879.13         | 40,623,914.48         | 67,470,480.81         |
| 应付职工薪酬         | 1,644,183.21          | 1,684,231.75          | 1,480,892.75          |
| 应交税费           | -3,580,297.49         | -3,546,000.58         | -736,813.14           |
| 应付股利           |                       |                       |                       |
| 应付利息           | 91,666.67             | 91,666.67             | 91,666.67             |
| 其他应付款          | 59,223,096.74         | 56,815,058.38         | 6,055,179.90          |
| 一年内到期的非流动负债    |                       |                       |                       |
| 其他流动负债         |                       |                       |                       |
| <b>流动负债合计</b>  | <b>205,606,920.13</b> | <b>219,653,003.03</b> | <b>169,461,244.86</b> |
| <b>非流动负债</b>   |                       |                       |                       |
| 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        |                       |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b> |                       |                       |                       |
| <b>负债合计</b>    | <b>205,606,920.13</b> | <b>219,653,003.03</b> | <b>169,461,244.86</b> |
| <b>所有者权益</b>   |                       |                       |                       |
| 实收资本（股本）       | 60,000,000.00         | 60,000,000.00         | 60,000,000.00         |
| 资本公积           |                       |                       |                       |
| 减：库存股          |                       |                       |                       |
| 专项储备           |                       |                       |                       |
| 盈余公积           | 99,078.96             | 99,078.96             |                       |

| 负债和所有者权益   | 2014年3月31日            | 2013年12月31日           | 2012年12月31日           |
|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 未分配利润      | 2,451,671.79          | 891,710.68            | -2,371,207.19         |
| 所有者权益合计    | <b>62,550,750.75</b>  | <b>60,990,789.64</b>  | <b>57,628,792.81</b>  |
| 负债和所有者权益合计 | <b>268,157,670.88</b> | <b>280,643,792.67</b> | <b>227,090,037.67</b> |

## 2、母公司利润表

| 项目                         | 2014年1-3月            | 2013年度                | 2012年度                |
|----------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、营业收入</b>              | <b>27,201,503.06</b> | <b>155,385,636.15</b> | <b>128,870,915.31</b> |
| 减：营业成本                     | 15,153,713.66        | 105,274,103.53        | 83,320,136.65         |
| 营业税金及附加                    |                      | 1,042.55              | 417,071.65            |
| 销售费用                       | 3,656,554.90         | 18,915,310.98         | 11,684,689.80         |
| 管理费用                       | 7,093,913.00         | 25,269,493.12         | 22,435,350.80         |
| 财务费用                       | 818,848.94           | 3,294,226.80          | 2,380,055.53          |
| 资产减值损失                     | -40,355.50           | 867,760.40            | 1,035,484.08          |
| 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         |                      |                       |                       |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   | <b>518,828.06</b>    | <b>1,763,698.77</b>   | <b>7,598,126.80</b>   |
| 加：营业外收入                    | 1,581,751.17         | 2,785,001.83          | 1,225,302.94          |
| 减：营业外支出                    | 3,696.69             | 21,251.52             | 169,454.45            |
| 其中：非流动资产处置损失               |                      |                       |                       |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> | <b>2,096,882.54</b>  | <b>4,527,449.08</b>   | <b>8,653,975.29</b>   |
| 减：所得税费用                    | 536,921.43           | 1,165,452.25          | 1,995,104.48          |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   | <b>1,559,961.11</b>  | <b>3,361,996.83</b>   | <b>6,658,870.81</b>   |
| <b>五、每股收益</b>              |                      |                       |                       |
| （一）基本每股收益                  | 0.03                 | 0.06                  | 0.11                  |
| （二）稀释每股收益                  | 0.03                 | 0.06                  | 0.11                  |
| <b>六、其他综合收益</b>            |                      |                       |                       |
| <b>七、综合收益总额</b>            | <b>1,559,961.11</b>  | <b>3,361,996.83</b>   | <b>6,658,870.81</b>   |

## 3、母公司现金流量表

| 项目                        | 2014年1-3月             | 2013年度                | 2012年度                |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      |                       |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 21,046,934.14         | 122,292,265.06        | 150,480,129.86        |
| 收到的税费返还                   |                       | 514,152.62            |                       |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 34,172,531.69         | 51,716,513.64         | 1,636,702.32          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         | <b>55,219,465.83</b>  | <b>174,522,931.32</b> | <b>152,116,832.18</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 28,267,272.66         | 108,001,788.93        | 118,510,688.68        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 5,360,999.84          | 19,111,135.30         | 16,442,150.10         |
| 支付的各项税费                   | 971,761.35            | 1,014,725.46          | 1,420,266.80          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 34,883,055.84         | 47,232,672.87         | 21,119,234.05         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         | <b>69,483,089.69</b>  | <b>175,360,322.56</b> | <b>157,492,339.63</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | <b>-14,263,623.86</b> | <b>-837,391.24</b>    | <b>-5,375,507.45</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |                       |                       |                       |
| 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 |                       | 80.00                 | 315.00                |
| 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            |                       |                       |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |                       | <b>80.00</b>          | <b>315.00</b>         |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 6,823.00              | 203,209.80            | 609,030.50            |
| 投资支付的现金                   |                       |                       |                       |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                       |                       | 10,200,000.00         |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                       |                       |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         | <b>6,823.00</b>       | <b>203,209.80</b>     | <b>10,809,030.50</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      | <b>-6,823.00</b>      | <b>-203,129.80</b>    | <b>-10,808,715.50</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>      |                       |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |                       |                       |                       |
| 取得借款收到的现金                 | 30,000,000.00         | 70,000,000.00         | 50,000,000.00         |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                       |                       |                       |

| 项目                    | 2014年1-3月             | 2013年度               | 2012年度               |
|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>筹资活动现金流入小计</b>     | <b>30,000,000.00</b>  | <b>70,000,000.00</b> | <b>50,000,000.00</b> |
| 偿还债务支付的现金             | 30,000,000.00         | 70,000,000.00        |                      |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金     | 825,000.00            | 3,334,833.32         | 2,311,038.89         |
| 支付其他与筹资活动有关的现金        |                       |                      |                      |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>     | <b>30,825,000.00</b>  | <b>73,334,833.32</b> | <b>2,311,038.89</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>  | <b>-825,000.00</b>    | <b>-3,334,833.32</b> | <b>47,688,961.11</b> |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响    |                       |                      |                      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b> | <b>-15,095,446.86</b> | <b>-4,375,354.36</b> | <b>31,504,738.16</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额        | 33,307,978.85         | 37,683,333.21        | 6,178,595.05         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b> | <b>18,212,531.99</b>  | <b>33,307,978.85</b> | <b>37,683,333.21</b> |

## 4、母公司所有者权益变动表

| 项目                        | 2014年1-3月     |      |           |              |               |
|---------------------------|---------------|------|-----------|--------------|---------------|
|                           | 实收资本          | 资本公积 | 盈余公积      | 未分配利润        | 所有者权益合计       |
| 一、上年年末余额                  | 60,000,000.00 |      | 99,078.96 | 891,710.68   | 60,990,789.64 |
| 加：会计政策变更                  |               |      |           |              |               |
| 前期差错更正                    |               |      |           |              |               |
| 其他                        |               |      |           |              |               |
| 二、本年初余额                   | 60,000,000.00 |      | 99,078.96 | 891,710.68   | 60,990,789.64 |
| 三、本年增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |               |      |           | 1,559,961.11 | 1,559,961.11  |
| (一) 净利润                   |               |      |           | 1,559,961.11 | 1,559,961.11  |
| (二) 其他综合收益                |               |      |           |              |               |
| 上述(一)和(二)小计               |               |      |           | 1,559,961.11 | 1,559,961.11  |
| (三) 所有者投入和减少资本            |               |      |           |              |               |
| 1. 所有者投入资本                |               |      |           |              |               |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额         |               |      |           |              |               |
| 3. 其他                     |               |      |           |              |               |
| (四) 本年利润分配                |               |      |           |              | -             |
| 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               |               |      |           |              |               |
| 2. 盈余公积转增资本               |               |      |           |              |               |
| 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                   |               |      |           |              |               |

| 项目              | 2014年1-3月            |      |                  |                     |                      |
|-----------------|----------------------|------|------------------|---------------------|----------------------|
|                 | 实收资本                 | 资本公积 | 盈余公积             | 未分配利润               | 所有者权益合计              |
| (七) 其他          |                      |      |                  |                     |                      |
| <b>四、本年年末余额</b> | <b>60,000,000.00</b> |      | <b>99,078.96</b> | <b>2,451,671.79</b> | <b>62,550,750.75</b> |

| 项目                        | 2013年度        |      |           |               |               |
|---------------------------|---------------|------|-----------|---------------|---------------|
|                           | 实收资本          | 资本公积 | 盈余公积      | 未分配利润         | 所有者权益合计       |
| 一、上年年末余额                  | 60,000,000.00 | -    |           | -2,371,207.19 | 57,628,792.81 |
| 加：会计政策变更                  |               |      |           |               |               |
| 前期差错更正                    |               |      |           |               |               |
| 其他                        |               |      |           |               |               |
| 二、本年初余额                   | 60,000,000.00 | -    |           | -2,371,207.19 | 57,628,792.81 |
| 三、本年增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |               |      | 99,078.96 | 3,262,917.87  | 3,361,996.83  |
| (一) 净利润                   |               |      |           | 3,361,996.83  | 3,361,996.83  |
| (二) 其他综合收益                |               |      |           |               |               |
| 上述(一)和(二)小计               |               |      |           | 3,361,996.83  | 3,361,996.83  |
| (三) 所有者投入和减少资本            |               |      |           |               |               |
| 1. 所有者投入资本                |               |      |           |               |               |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额         |               |      |           |               |               |
| 3. 其他                     |               |      |           |               |               |
| (四) 本年利润分配                |               |      | 99,078.96 | -99,078.96    | -             |
| 1. 提取盈余公积                 |               |      | 99,078.96 | -99,078.96    | -             |
| 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               |               |      |           |               |               |
| 2. 盈余公积转增资本               |               |      |           |               |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损               |               |      |           |               |               |

| 项目              | 2013 年度              |          |                  |                   |                      |
|-----------------|----------------------|----------|------------------|-------------------|----------------------|
|                 | 实收资本                 | 资本公<br>积 | 盈余公积             | 未分配利润             | 所有者权益合<br>计          |
| 4. 其他           |                      |          |                  |                   |                      |
| (六) 专项储备        |                      |          |                  |                   |                      |
| 1. 本期提取         |                      |          |                  |                   |                      |
| 2. 本期使用         |                      |          |                  |                   |                      |
| (七) 其他          |                      |          |                  |                   |                      |
| <b>四、本年年末余额</b> | <b>60,000,000.00</b> |          | <b>99,078.96</b> | <b>891,710.68</b> | <b>60,990,789.64</b> |

## 母公司所有者权益变动表（续）

| 项目                                | 2012 年度              |          |          |                      |                      |
|-----------------------------------|----------------------|----------|----------|----------------------|----------------------|
|                                   | 实收资本                 | 资本公<br>积 | 盈余公<br>积 | 未分配利润                | 所有者权益合<br>计          |
| <b>一、上年年末余额</b>                   | <b>60,000,000.00</b> | -        |          | <b>-9,030,078.00</b> | <b>50,969,922.00</b> |
| 加：会计政策变更                          |                      |          |          |                      |                      |
| 前期差错更正                            |                      |          |          |                      |                      |
| 其他                                |                      |          |          |                      |                      |
| <b>二、本年年初余额</b>                   | <b>60,000,000.00</b> | -        |          | <b>-9,030,078.00</b> | <b>50,969,922.00</b> |
| <b>三、本年增减变动金额<br/>（减少以“-”号填列）</b> |                      |          |          | <b>6,658,870.81</b>  | <b>6,658,870.81</b>  |
| （一）净利润                            |                      |          |          | 6,658,870.81         | 6,658,870.81         |
| （二）其他综合收益                         |                      |          |          |                      |                      |
| 上述（一）和（二）小计                       |                      |          |          | 6,658,870.81         | 6,658,870.81         |
| （三）所有者投入和减少<br>资本                 |                      |          |          |                      |                      |
| 1. 所有者投入资本                        |                      |          |          |                      |                      |
| 2. 股份支付计入所有者<br>权益的金额             |                      |          |          |                      |                      |
| 3. 其他                             |                      |          |          |                      |                      |
| （四）本年利润分配                         |                      |          |          |                      | -                    |
| 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                             |                      |          |          |                      |                      |

| 项目              | 2012 年度              |          |      |                      |                      |
|-----------------|----------------------|----------|------|----------------------|----------------------|
|                 | 实收资本                 | 资本公积     | 盈余公积 | 未分配利润                | 所有者权益合计              |
| (五) 所有者权益内部结转   |                      |          |      |                      |                      |
| 1. 资本公积转增资本     |                      |          |      |                      |                      |
| 2. 盈余公积转增资本     |                      |          |      |                      |                      |
| 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          |                      |          |      |                      |                      |
| <b>四、本年年末余额</b> | <b>60,000,000.00</b> | <b>-</b> |      | <b>-2,371,207.19</b> | <b>57,628,792.81</b> |

## 二、最近两年一期的审计意见

公司报告期的财务报告已经具有证券期货相关业务资格的中准会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了中准审字[2014]1501号标准无保留意见的审计报告。

## 三、合并财务报表编制方法、范围及变化情况

### （一）合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日

至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

## （二）合并财务报表合并范围及变化情况

### 1、子公司情况

| 子公司全称            | 子公司类型    | 注册地 | 业务性质    | 注册资本(万元) | 经营范围  | 期末实际投资额(万元) |
|------------------|----------|-----|---------|----------|---|-------------|
| 北教小雨文化传媒(北京)有限公司 | 其他有限责任公司 | 北京市 | 图书编辑、销售 | 2,000.00 | 许可经营项目：图书、期刊批发、零售。一般经营项目：组织文化艺术交流活动（不含演出）；影视策划；会议服务；货运代理；仓储服务（不含成品油）；设计、制作、代理、发布广告；企业管理；经济贸易资讯；承办展览展示；企业策划；技术推广、技术服务；投资咨询；销售日用品、工艺品、办公用品、文化用品、家用电器；货物进出口、技术进出口。 | 1020        |

## 四、主要会计政策、会计估计及其变更情况和对公司利润的影响

### （一）主要会计政策和会计估计

#### 1、财务报表的编制基础

本公司财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本公司财务报表以持续经营为基础列报。

#### 2、遵循企业会计准则的声明

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

### 3、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，本公司采用权益结合法进行会计处理。合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，本公司采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司在购买日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。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；对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差额，经复核后计入当期损益。

为进行企业合并发生的直接相关费用计入企业合并成本。

### 6、现金等价物的确定标准

现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

## 7、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

期末，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## 8、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产包括为了在短期内出售而取得的金融资产，以及衍生金融工具。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

#### 持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### 应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款。

#### 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

### **(3) 金融负债分类和计量**

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

#### 其他金融负债

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### (4) 衍生金融工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

#### (5) 金融工具的公允价值

本公司初始确认金融资产和金融负债时，应当按照公允价值计量。金融工具初始确认时的公允价值通常指交易价格（即所收到或支付对价的公允价值），但是，如果收到或支付的对价的一部分并非针对该金融工具，该金融工具的公允价值应根据估值技术进行估计。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### (6) 金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记

至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，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金融资产在转回日的摊余成本。

#### 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### 以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

### **(7) 金融资产转移**

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一

方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

## 9、应收款项

**(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：**

**单项金额重大的应收款项确认标准：**是指单项金额在 200 万元(含 200 万元，关联方往来除外)以上的应收款项。

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) 按照组合计提坏账准备的应收款项**

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。

**(3) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：按账龄分析法计提坏账准备。**

| 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) | 2.00         | 2.00          |
| 1—2 年        | 10.00        | 10.00         |
| 2—3 年        | 30.00        | 30.00         |

| 账 龄   | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|-------|-------------|--------------|
| 3—4 年 | 50.00       | 50.00        |
| 4—5 年 | 80.00       | 80.00        |
| 5 年以上 | 100.00      | 100.00       |

#### (4) 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押金、备用金、员工借款、关联方借款、企业间拆借特征的应收款项，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。

### 10、长期股权投资

#### (1) 初始计量投资成本确定

本公司长期股权投资在取得时按初始投资成本计量。初始投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，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。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资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；对长期股权投资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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方

面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

### **(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

共同控制是指任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动，涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。其中，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。

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。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### **(4) 减值测试方法及减值准备计提方法**

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见本节 17。

持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，本公司计提资产减值的方法见本节 8、(6)。

## **11、固定资产**

### **(1) 固定资产确认条件**

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

## (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 类别      | 使用年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|---------|--------|---------|
| 运输设备    | 7.00    | 5.00   | 13.29   |
| 电子设备    | 3.00    | 5.00   | 31.67   |
| 办公设备及其他 | 5.00    | 5.00   | 19.00   |

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

## (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见本节 17。

## (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## (5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

## (6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 12、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见本节 17。

## 13、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 14、收入

### （1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，相关的经济利益很可能流入企业，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

### （2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

### （3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量

时，本公司确认收入。

## 15、递延所得税资产、递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产

或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 16、经营租赁、融资租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 17、资产减值

本公司对除存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记

至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 18、职工薪酬

职工工资、奖金、津贴、补贴、福利费、社会保险、住房公积金等，在职工提供服务的会计期间内确认。对于资产负债表日后1年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

## 19、政府补助

(1) 政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

(2) 政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(4) 与收益相关的政府补助，应当分别下列情况处理：

①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(5) 已确认的政府补助需要返还的，应当分别下列情况处理：

①存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

②不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## (二) 主要会计政策、会计估计的变更

报告期内主要会计政策、会计估计未发生变更。

## 五、最近两年一期的主要会计数据和财务指标

### (一) 资产负债表主要数据

#### 1、货币资金

| 项目   | 2014年3月31日    |      |                      |
|------|---------------|------|----------------------|
|      | 原币            | 折算汇率 | 折合人民币                |
| 库存现金 |               |      | 40,567.00            |
| 人民币  | 40,567.00     | 1.00 | 40,567.00            |
| 银行存款 |               |      | 22,995,394.22        |
| 人民币  | 22,995,394.22 | 1.00 | 22,995,394.22        |
| 合计   |               |      | <b>23,035,961.22</b> |

| 项目   | 2013年12月31日   |      |               | 2012年12月31日   |      |               |
|------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|      | 原币            | 折算汇率 | 折合人民币         | 原币            | 折算汇率 | 折合人民币         |
| 库存现金 |               |      | 28,255.08     |               |      | 49,709.56     |
| 人民币  | 28,255.08     | 1.00 | 28,255.08     | 49,709.56     | 1.00 | 49,709.56     |
| 银行存款 |               |      | 41,066,870.55 |               |      | 41,332,450.08 |
| 人民币  | 41,066,870.55 | 1.00 | 41,066,870.55 | 41,332,450.08 | 1.00 | 41,332,450.08 |

| 项目 | 2013年12月31日 |      |               | 2012年12月31日 |      |               |
|----|-------------|------|---------------|-------------|------|---------------|
|    | 原币          | 折算汇率 | 折合人民币         | 原币          | 折算汇率 | 折合人民币         |
| 合计 |             |      | 41,095,125.63 |             |      | 41,382,159.64 |

截至2014年3月31日,公司无抵押、冻结或存放在境外有回收风险的款项。

## 2、应收票据

| 项目     | 2014年3月31日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|--------|------------|-------------|-------------|
| 银行承兑汇票 | 500,000.00 |             |             |
| 合计     | 500,000.00 |             |             |

## 3、应收账款

### (1) 应收账款按账龄披露

| 账龄   | 2014年3月31日    |        |              |
|------|---------------|--------|--------------|
|      | 金额            | 比例(%)  | 坏账准备         |
| 1年以内 | 76,133,271.97 | 94.34  | 1,492,915.44 |
| 1-2年 | 4,438,047.02  | 5.50   | 443,804.70   |
| 2-3年 | 133,783.00    | 0.17   | 40,134.90    |
| 合计   | 80,705,101.99 | 100.00 | 1,976,855.04 |

| 账龄   | 2013年12月31日   |        |              | 2012年12月31日   |        |              |
|------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
|      | 金额            | 比例(%)  | 坏账准备         | 金额            | 比例(%)  | 坏账准备         |
| 1年以内 | 68,375,388.19 | 91.36  | 1,367,953.34 | 55,158,113.42 | 99.59  | 1,103,162.27 |
| 1-2年 | 6,333,380.72  | 8.46   | 633,338.07   | 226,402.07    | 0.41   | 22,640.21    |
| 2-3年 | 133,783.00    | 0.18   | 40,134.90    | -             | -      | -            |
| 合计   | 74,842,551.91 | 100.00 | 2,041,426.31 | 55,384,515.49 | 100.00 | 1,125,802.48 |

### (2) 应收账款按种类披露

| 种类 | 2014年3月31日 |       |      |       |
|----|------------|-------|------|-------|
|    | 账面余额       |       | 坏账准备 |       |
|    | 金额         | 比例(%) | 金额   | 比例(%) |
|    |            |       |      |       |

| 种 类                  | 2014年3月31日           |               |                     |             |
|----------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|
|                      | 账面余额                 |               | 坏账准备                |             |
|                      | 金额                   | 比例<br>(%)     | 金额                  | 比例<br>(%)   |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 |                      |               |                     |             |
| 按照组合计提坏账准备的应收账款      | 80,705,101.99        | 100.00        | 1,976,855.04        | 2.45        |
| 其中：账龄分析组合            | 80,705,101.99        | 100.00        | 1,976,855.04        | 2.45        |
| 低信用风险组合              |                      |               |                     |             |
| 小 计                  | 80,705,101.99        | 100.00        | 1,976,855.04        | 2.45        |
| 其他不重大但单独进行减值测试的应收账款  |                      |               |                     |             |
| 合 计                  | <b>80,705,101.99</b> | <b>100.00</b> | <b>1,976,855.04</b> | <b>2.45</b> |

| 种 类                  | 2013年12月31日          |               |                     |             |
|----------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|
|                      | 账面余额                 |               | 坏账准备                |             |
|                      | 金额                   | 比例<br>(%)     | 金额                  | 比例<br>(%)   |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 |                      |               |                     |             |
| 按照组合计提坏账准备的应收账款      | 74,842,551.91        | 100.00        | 2,041,426.31        | 2.73        |
| 其中：账龄分析组合            | 74,842,551.91        | 100.00        | 2,041,426.31        | 2.73        |
| 低信用风险组合              |                      |               |                     |             |
| 小 计                  | 74,842,551.91        | 100.00        | 2,041,426.31        | 2.73        |
| 其他不重大但单独进行减值测试的应收账款  |                      |               |                     |             |
| 合 计                  | <b>74,842,551.91</b> | <b>100.00</b> | <b>2,041,426.31</b> | <b>2.73</b> |

| 种 类                  | 2012年12月31日   |        |              |           |
|----------------------|---------------|--------|--------------|-----------|
|                      | 账面余额          |        | 坏账准备         |           |
|                      | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 比例<br>(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 |               |        |              |           |
| 按照组合计提坏账准备的应收账款      | 55,384,515.49 | 100.00 | 1,125,802.48 | 2.03      |
| 其中：账龄分析组合            | 55,384,515.49 | 100.00 | 1,125,802.48 | 2.03      |

| 种 类                 | 2012 年 12 月 31 日     |               |                     |             |
|---------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|
|                     | 账面余额                 |               | 坏账准备                |             |
|                     | 金额                   | 比例(%)         | 金额                  | 比例(%)       |
| 低信用风险组合             |                      |               |                     |             |
| 小 计                 | 55,384,515.49        | 100.00        | 1,125,802.48        | 2.03        |
| 其他不重大但单独进行减值测试的应收账款 |                      |               |                     |             |
| 合 计                 | <b>55,384,515.49</b> | <b>100.00</b> | <b>1,125,802.48</b> | <b>2.03</b> |

(3) 报告期内公司不存在单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况。

(4) 报告期内公司不存在单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款。

(5) 2014 年 3 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日，应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(6) 2014 年 3 月 31 日应收账款金额前五名单位情况

| 单位名称            | 与公司关系           | 金额                   | 年限    | 占总额的比例(%)    | 款项性质 |
|-----------------|-----------------|----------------------|-------|--------------|------|
| 山东省济南九州书社       | 第三方             | 3,826,580.93         | 1 年以内 | 5.21         | 书款   |
| 湖南省长沙市湖南南方联合书局  | 第三方             | 3,413,085.90         | 1 年以内 | 4.64         | 书款   |
| 辽宁省沈阳学海图书有限公司   | 第三方             | 2,932,627.75         | 1 年以内 | 3.99         | 书款   |
| 北京艺豪明轩书刊发行有限公司  | 关键管理人员关系密切的家庭成员 | 2,800,241.35         | 1 年以内 | 3.81         | 书款   |
| 广东省广州希扬教育科技有限公司 | 第三方             | 2,661,069.43         | 1 年以内 | 3.62         | 书款   |
| 合计              |                 | <b>17,512,036.52</b> |       | <b>21.27</b> |      |

(7) 2013 年 12 月 31 日应收账款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与公司关系 | 金额 | 年限 | 占总额的比例(%) | 款项性质 |
|------|-------|----|----|-----------|------|
|------|-------|----|----|-----------|------|

| 单位名称            | 与公司关系               | 金额                   | 年限   | 占总额的比例(%)    | 款项性质 |
|-----------------|---------------------|----------------------|------|--------------|------|
| 北京艺豪明轩书刊发行有限公司  | 关键管理人员关系密切的家庭成员控制公司 | 3,707,494.61         | 1年以内 | 5.04         | 书款   |
| 广东省广州希扬教育科技有限公司 | 第三方                 | 3,642,077.35         | 1年以内 | 4.95         | 书款   |
| 湖南省长沙市湖南南方联合书局  | 第三方                 | 3,191,351.34         | 1年以内 | 4.34         | 书款   |
| 广东骄阳书业有限公司      | 第三方                 | 2,733,484.12         | 1年以内 | 3.72         | 书款   |
| 山东省济南九州书社       | 第三方                 | 2,567,185.92         | 1年以内 | 3.49         | 书款   |
| <b>合计</b>       |                     | <b>15,841,593.34</b> |      | <b>21.54</b> |      |

(8) 2012年12月31日，本公司应收其他关联方款项。

| 单位名称             | 与公司关系      | 金额                  | 年限   | 占总额的比例(%)    | 款项性质 |
|------------------|------------|---------------------|------|--------------|------|
| 北京艺豪明轩书刊发行有限公司   | 关键管理人员关系密切 | 3,538,154.32        | 1年以内 | 6.39         | 书款   |
| 云南省昆明言典文化传播有限公司  | 第三方        | 1,772,369.18        | 1年以内 | 3.20         | 书款   |
| 甘肃省兰州市海纳百川文化有限公司 | 第三方        | 1,714,465.66        | 1年以内 | 3.10         | 书款   |
| 广东省广州希扬教育科技有限公司  | 第三方        | 1,259,921.15        | 1年以内 | 2.27         | 书款   |
| 江西省赣青教育图书发行有限公司  | 第三方        | 1,179,680.12        | 1年以内 | 2.13         | 书款   |
| <b>合计</b>        |            | <b>9,464,590.43</b> |      | <b>17.09</b> |      |

(9) 截至2014年3月31日，本公司不存在以应收账款为标的质押情况。

(10) 公司报告期内收入增长较迅速，随着收入的增长，应收账款也同时增长。收入增长的原因详见“第四节、五、(二)、1、(1) 营业收入构成”。

(11) 公司制定了严格的《渠道赊销信用管理手册》，从折扣比例、回款期等对客户信用实施管理。公司收入及期末应收账款对应情况如下表：

| 项 目                        | 2013 年度        | 2012 年度        | 2011 年度       | 2013 年与<br>2012 年相<br>比增长(%) | 2012 年与<br>2011 年相<br>比增长(%) |
|----------------------------|----------------|----------------|---------------|------------------------------|------------------------------|
| 主营业务收入                     | 216,910,358.12 | 131,395,247.49 | 26,454,917.89 | 65.08                        | 396.68                       |
| 应收账款期末<br>余额               | 74,842,551.91  | 55,384,515.49  | 3,874,303.56  | 35.13                        | 1,329.53                     |
| 期末应收账款<br>占主营业务收<br>入比重(%) | 34.50          | 42.15          | 14.64         | -7.65                        | 27.51                        |

由上表可以看出，公司 2012 年度与 2011 年度相比，主营业务收入增长 396.68%，应收账款增长 1,329.53%，应收账款增长幅度超过主营业务收入增长。在销售收入增长的同时，公司有效利用信用政策，将赊销款项控制在可控范围之内，即便如此，2012 年度应收账款余额占收入的比重较 2011 年度增长 27.51%，比例较大；2013 年度与 2012 年度相比，销售收入继续扩大，但增速明显放缓，公司按照信用政策对客户进行控制，在绝对金额增长较大的前提下，2013 年末应收账款余额占全年销售收入比重与 2012 年相比下降了 7.65%，达到 34.50%，总体来看，公司应收账款的增长与销售收入增长相匹配。

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

| 账龄    | 2014 年 3 月 31 日     |               | 2013 年 12 月 31 日    |               | 2012 年 12 月 31 日     |               |
|-------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|----------------------|---------------|
|       | 金额                  | 比例(%)         | 金额                  | 比例(%)         | 金额                   | 比例(%)         |
| 1 年以内 | 3,429,772.42        | 100.00        | 2,071,288.43        | 100.00        | 22,805,414.17        | 100.00        |
| 1-2 年 |                     |               |                     |               |                      |               |
| 合计    | <b>3,429,772.42</b> | <b>100.00</b> | <b>2,071,288.43</b> | <b>100.00</b> | <b>22,805,414.17</b> | <b>100.00</b> |

##### (2) 2014 年 3 月 31 日预付账款金额前五名情况

| 单位名称             | 与公司关系 | 金额         | 占总额比<br>例(%) | 年限    | 款项性质 |
|------------------|-------|------------|--------------|-------|------|
| 吉林出版集团有限责<br>任公司 | 第三方   | 897,250.00 | 26.16        | 1 年以内 | 货款   |
| 贵州阳明图书有限公<br>司   | 第三方   | 750,000.00 | 21.87        | 1 年以内 | 货款   |
| 辽宁美程在线印刷有<br>限公司 | 第三方   | 500,000.00 | 14.58        | 1 年以内 | 货款   |

| 单位名称          | 与公司关系 | 金额                  | 占总额比例 (%)    | 年限   | 款项性质 |
|---------------|-------|---------------------|--------------|------|------|
| 北京知行健教育咨询有限公司 | 第三方   | 300,000.00          | 8.75         | 1年以内 | 货款   |
| 北京高辉利豪建设有限公司  | 第三方   | 120,000.00          | 3.50         | 1年以内 | 货款   |
| <b>合计</b>     |       | <b>2,567,250.00</b> | <b>74.86</b> |      |      |

### (3) 2013年12月31日预付账款金额前五名情况

| 单位名称          | 与公司关系 | 金额                  | 占总额比例 (%)    | 年限   | 款项性质 |
|---------------|-------|---------------------|--------------|------|------|
| 贵州阳明图书有限公司    | 第三方   | 750,000.00          | 36.21        | 1年以内 | 货款   |
| 北京朗途国际物流有限公司  | 第三方   | 536,309.26          | 25.89        | 1年以内 | 货款   |
| 北京知行健教育咨询有限公司 | 第三方   | 450,000.00          | 21.73        | 1年以内 | 库房租金 |
| 北京建发纸张有限公司    | 第三方   | 151,723.30          | 7.33         | 1年以内 | 货款   |
| 亚马逊卓越有限公司     | 第三方   | 49,608.36           | 2.40         | 1年以内 | 货款   |
| <b>合计</b>     |       | <b>1,937,640.92</b> | <b>93.56</b> |      |      |

### (4) 2012年12月31日预付账款金额前五名情况

| 单位名称          | 与公司关系 | 金额                  | 占总额比例 (%)    | 年限   | 款项性质 |
|---------------|-------|---------------------|--------------|------|------|
| 德州华兴纸业有限公司    | 第三方   | 2,817,905.03        | 12.36        | 1年以内 | 货款   |
| 杭州众力纸业有限公司    | 第三方   | 2,006,672.91        | 8.80         | 1年以内 | 货款   |
| 济南仁合纸业有限公司    | 第三方   | 1,065,985.20        | 4.67         | 1年以内 | 货款   |
| 北京山华苑印刷有限责任公司 | 第三方   | 1,006,194.53        | 4.41         | 1年以内 | 货款   |
| 北京市京津纸张供应站    | 第三方   | 984,252.10          | 4.32         | 1年以内 | 货款   |
| <b>合计</b>     |       | <b>7,881,009.77</b> | <b>34.56</b> |      |      |

(5) 2014年3月31日、2013年12月31日、2012年12月31日，预付款项中不存在预付持有公司5%（含5%）以上表决权股份股东及其他关联方的款项。

## 5、其他应收款

### (1) 其他应收款按账龄披露

| 账 龄  | 2014年3月31日        |               |      |
|------|-------------------|---------------|------|
|      | 金额                | 比例(%)         | 坏账准备 |
| 1年以内 | 512,982.70        | 100.00        |      |
| 1-2年 |                   |               |      |
| 合 计  | <b>512,982.70</b> | <b>100.00</b> |      |

| 账 龄  | 2013年12月31日          |               |      | 2012年12月31日       |               |      |
|------|----------------------|---------------|------|-------------------|---------------|------|
|      | 金额                   | 比例(%)         | 坏账准备 | 金额                | 比例(%)         | 坏账准备 |
| 1年以内 | 15,838,995.82        | 100.00        |      | 325,755.36        | 100.00        |      |
| 1-2年 | -                    |               |      |                   |               |      |
| 合 计  | <b>15,838,995.82</b> | <b>100.00</b> |      | <b>325,755.36</b> | <b>100.00</b> |      |

## (2) 其他应收款按种类披露

| 种 类                   | 2014年3月31日        |               |      |       |
|-----------------------|-------------------|---------------|------|-------|
|                       | 账面余额              |               | 坏账准备 |       |
|                       | 金额                | 比例(%)         | 金额   | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 |                   |               |      |       |
| 按照组合计提坏账准备的其他应收款      | 512,982.70        | 100.00        |      |       |
| 其中：账龄分析组合             |                   |               |      |       |
| 低信用风险组合               | 512,982.70        | 100.00        |      |       |
| 小 计                   | 512,982.70        | 100.00        |      |       |
| 其他不重大但单项计提坏账准备的其他应收款  |                   |               |      |       |
| 合 计                   | <b>512,982.70</b> | <b>100.00</b> |      |       |

| 种 类                   | 2013年12月31日   |        |      |       |
|-----------------------|---------------|--------|------|-------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备 |       |
|                       | 金额            | 比例(%)  | 金额   | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 |               |        |      |       |
| 按照组合计提坏账准备的其他应收款      | 15,838,995.82 | 100.00 |      |       |
| 其中：账龄分析组合             |               |        |      |       |

| 种 类                      | 2013 年 12 月 31 日     |               |      |       |
|--------------------------|----------------------|---------------|------|-------|
|                          | 账面余额                 |               | 坏账准备 |       |
|                          | 金额                   | 比例(%)         | 金额   | 比例(%) |
| 低信用风险组合                  | 15,838,995.82        | 100.00        |      |       |
| 小 计                      | 15,838,995.82        | 100.00        |      |       |
| 其他不重大但单项计提坏账准备的其他<br>应收款 |                      |               |      |       |
| 合 计                      | <b>15,838,995.82</b> | <b>100.00</b> |      |       |

| 种 类                       | 2012 年 12 月 31 日  |               |      |       |
|---------------------------|-------------------|---------------|------|-------|
|                           | 账面余额              |               | 坏账准备 |       |
|                           | 金额                | 比例(%)         | 金额   | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他<br>应收款 |                   |               |      |       |
| 按照组合计提坏账准备的其他应收款          | 325,755.36        | 100.00        |      |       |
| 其中：账龄分析组合                 |                   |               |      |       |
| 低信用风险组合                   | 325,755.36        | 100.00        |      |       |
| 小 计                       | 325,755.36        | 100.00        |      |       |
| 其他不重大但单项计提坏账准备的其他<br>应收款  |                   |               |      |       |
| 合 计                       | <b>325,755.36</b> | <b>100.00</b> |      |       |

(3) 2014 年 3 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日，本公司无应收持有本公司 5%以上股份的股东款项。

(4) 2014 年 3 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日，本公司应收其他关联方款项

| 单位名称         | 与本公司<br>关系 | 2014 年 3 月<br>31 日 | 2013 年 12 月<br>31 日  | 2012 年 12 月<br>31 日 | 款项性质 |
|--------------|------------|--------------------|----------------------|---------------------|------|
| 北京九州英才图书有限公司 | 关键管理人员控制公司 |                    | 15,500,000.00        |                     | 往来款项 |
| 合 计          |            |                    | <b>15,500,000.00</b> |                     |      |

(5) 2014 年 3 月 31 日其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称                | 与本公司关系 | 金额                | 年限   | 占总额比例 (%)    | 款项性质 |
|---------------------|--------|-------------------|------|--------------|------|
| 北京房地集团有限公司第一物业管理分公司 | 第三方    | 278,085.10        | 1年以内 | 54.21        | 押金   |
| 周洁                  | 第三方    | 30,000.00         | 1年以内 | 5.85         | 备用金  |
| 刘鑫                  | 第三方    | 28,477.00         | 1年以内 | 5.55         | 备用金  |
| 郭亮亮                 | 第三方    | 19,991.00         | 1年以内 | 3.90         | 备用金  |
| 张明伟                 | 第三方    | 10,000.00         | 1年以内 | 1.95         | 备用金  |
| <b>合计</b>           |        | <b>366,553.10</b> |      | <b>71.46</b> |      |

(6) 2013年12月31日其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称                | 与本公司关系     | 金额                   | 年限   | 占总额比例 (%)    | 款项性质 |
|---------------------|------------|----------------------|------|--------------|------|
| 北京九州英才图书有限公司        | 关键管理人员控制公司 | 15,500,000.00        | 1年以内 | 97.86        | 往来款  |
| 北京房地集团有限公司第一物业管理分公司 | 第三方        | 278,085.10           | 1年以内 | 1.76         | 押金   |
| 任帅                  | 第三方        | 30,000.00            | 1年以内 | 0.19         | 备用金  |
| 郭金杭                 | 第三方        | 15,034.60            | 1年以内 | 0.09         | 备用金  |
| 张延军                 | 第三方        | 10,000.00            | 1年以内 | 0.06         | 备用金  |
| <b>合计</b>           |            | <b>15,833,119.70</b> |      | <b>99.96</b> |      |

(7) 2012年12月31日其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称                | 与本公司关系 | 金额                | 年限   | 占总额比例 (%)    | 款项性质 |
|---------------------|--------|-------------------|------|--------------|------|
| 北京房地集团有限公司第一物业管理分公司 | 第三方    | 275,199.10        | 1年以内 | 84.48        | 押金   |
| 李方方                 | 第三方    | 40,000.00         | 1年以内 | 12.28        | 备用金  |
| 张明伟                 | 第三方    | 5,000.00          | 1年以内 | 1.53         | 备用金  |
| 刘青文                 | 第三方    | 2,470.58          | 1年以内 | 0.76         | 备用金  |
| 赵慧卿                 | 第三方    | 1,571.30          | 1年以内 | 0.48         | 备用金  |
| <b>合计</b>           |        | <b>324,240.98</b> |      | <b>99.53</b> |      |

## 6、存货

### (1) 存货分类

| 项目        | 2014年3月31日            |      |                       |
|-----------|-----------------------|------|-----------------------|
|           | 账面余额                  | 跌价准备 | 账面价值                  |
| 材料采购      | 972,311.34            |      | 972,311.34            |
| 原材料       | 37,140,986.81         |      | 37,140,986.81         |
| 库存商品      | 79,314,981.73         |      | 79,314,981.73         |
| 发出商品      | 46,712,764.43         |      | 46,712,764.43         |
| 低值易耗品     | 57,483.99             |      | 57,483.99             |
| 生产成本      | 9,868,246.94          |      | 9,868,246.94          |
| <b>合计</b> | <b>174,066,775.24</b> |      | <b>174,066,775.24</b> |

| 项目        | 2013年12月31日           |      |                       |
|-----------|-----------------------|------|-----------------------|
|           | 账面余额                  | 跌价准备 | 账面价值                  |
| 材料采购      | 972,311.34            |      | 972,311.34            |
| 原材料       | 33,684,909.02         |      | 33,684,909.02         |
| 库存商品      | 58,037,659.34         |      | 58,037,659.34         |
| 发出商品      | 54,308,524.36         |      | 54,308,524.36         |
| 低值易耗品     | 146,127.69            |      | 146,127.69            |
| 生产成本      | 2,990,571.10          |      | 2,990,571.10          |
| <b>合计</b> | <b>150,140,102.85</b> |      | <b>150,140,102.85</b> |

| 项目        | 2012年12月31日          |      |                      |
|-----------|----------------------|------|----------------------|
|           | 账面余额                 | 跌价准备 | 账面价值                 |
| 材料采购      | 222,321.58           |      | 222,321.58           |
| 原材料       | 28,146,225.28        |      | 28,146,225.28        |
| 库存商品      | 35,102,271.57        |      | 35,102,271.57        |
| 发出商品      | 28,568,428.88        |      | 28,568,428.88        |
| 低值易耗品     | 70,621.93            |      | 70,621.93            |
| 生产成本      | 5,672,502.03         |      | 5,672,502.03         |
| <b>合计</b> | <b>97,782,371.27</b> | -    | <b>97,782,371.27</b> |

(2) 截至 2014 年 3 月 31 日，本公司无存货成本高于其可变现净值的情况，未计提跌价准备。

(3) 公司教辅书具有较强的季节性，第二年下学期所用教辅书大部分年底

均已造书完毕，所以期末库存图书较大。公司代理销售图书均附退回条款，只有收到客户代销清单后，才确认收入及相关图书成本。期末存货余额与下年度预计销量有关。2012年度主营业务成本为90,448,077.80元，2011年12月31日库存商品和发出商品合计为49,733,768.17元，占2012年度主营业务成本比例为54.99%，2013年度主营业务成本为148,049,427.31元，2012年12月31日库存商品和发出商品合计为63,670,700.45元，占2012年度主营业务成本比例为43.01%，同比相对减少。公司存货数量符合公司特点及销售情况，与公司业务及销售模式相匹配。

公司存货管理制度主要包括：《北教传媒图书入库质量抽检标准》、《北教传媒图书编校质量管理办法》、《北教传媒质检工作细则》，以上制度为公司的存货管理奠定了基础。

## 7、固定资产

### (1) 固定资产情况

| 项目                  | 2013年12月31日         | 本期增加              | 本期减少            | 2014年3月31日          |
|---------------------|---------------------|-------------------|-----------------|---------------------|
| <b>一、账面原值合计</b>     | <b>2,084,662.52</b> | <b>6,823.00</b>   | <b>3,813.20</b> | <b>2,087,672.32</b> |
| 电子设备                | 1,059,361.88        | 6,823.00          | 3,813.20        | 1,062,371.68        |
| 运输设备                | 437,000.00          | -                 | -               | 437,000.00          |
| 办公设备                | 588,300.64          | -                 | -               | 588,300.64          |
| <b>二、累计折旧合计</b>     | <b>920,788.85</b>   | <b>130,110.08</b> | <b>3,068.17</b> | <b>1,047,830.76</b> |
| 电子设备                | 620,974.03          | 91,062.20         | 3,068.17        | 708,968.06          |
| 运输设备                | 45,919.51           | 10,596.81         | -               | 56,516.32           |
| 办公设备                | 253,895.31          | 28,451.07         | -               | 282,346.38          |
| <b>三、固定资产账面净值合计</b> | <b>1,163,873.67</b> |                   |                 | <b>1,039,841.56</b> |
| 电子设备                | 438,387.85          |                   |                 | 353,403.62          |
| 运输设备                | 391,080.49          |                   |                 | 380,483.68          |
| 办公设备                | 334,405.33          |                   |                 | 305,954.26          |
| <b>四、减值准备合计</b>     |                     |                   |                 |                     |
| 电子设备                |                     |                   |                 |                     |
| 运输设备                |                     |                   |                 |                     |
| 办公设备                |                     |                   |                 |                     |

| 项 目                 | 2013 年 12 月 31 日    | 本期增加 | 本期减少 | 2014 年 3 月 31 日     |
|---------------------|---------------------|------|------|---------------------|
| <b>五、固定资产账面价值合计</b> | <b>1,163,873.67</b> |      |      | <b>1,039,841.56</b> |
| 电子设备                | 438,387.85          |      |      | 353,403.62          |
| 运输设备                | 391,080.49          |      |      | 380,483.68          |
| 办公设备                | 334,405.33          |      |      | 305,954.26          |

| 项 目                 | 2012 年 12 月 31 日    | 本期增加              | 本期减少             | 2013 年 12 月 31 日    |
|---------------------|---------------------|-------------------|------------------|---------------------|
| <b>一、账面原值合计</b>     | <b>1,713,807.85</b> | <b>400,733.76</b> | <b>29,879.09</b> | <b>2,084,662.52</b> |
| 电子设备                | 782,764.85          | 300,330.84        | 23,733.81        | 1,059,361.88        |
| 运输设备                | 437,000.00          | -                 | -                | 437,000.00          |
| 办公设备                | 494,043.00          | 100,402.92        | 6,145.28         | 588,300.64          |
| <b>二、累计折旧合计</b>     | <b>476,514.67</b>   | <b>453,079.87</b> | <b>8,805.69</b>  | <b>920,788.85</b>   |
| 电子设备                | 327,262.03          | 301,921.41        | 8,209.41         | 620,974.03          |
| 运输设备                | 3,532.27            | 42,387.24         | -                | 45,919.51           |
| 办公设备                | 145,720.37          | 108,771.22        | 596.28           | 253,895.31          |
| <b>三、固定资产账面净值合计</b> | <b>1,237,293.18</b> |                   |                  | <b>1,163,873.67</b> |
| 电子设备                | 455,502.82          |                   |                  | 438,387.85          |
| 运输设备                | 433,467.73          |                   |                  | 391,080.49          |
| 办公设备                | 348,322.63          |                   |                  | 334,405.33          |
| <b>四、减值准备合计</b>     |                     |                   |                  |                     |
| 电子设备                |                     |                   |                  |                     |
| 运输设备                |                     |                   |                  |                     |
| 办公设备                |                     |                   |                  |                     |
| <b>五、固定资产账面价值合计</b> | <b>1,237,293.18</b> |                   |                  | <b>1,163,873.67</b> |
| 电子设备                | 455,502.82          |                   |                  | 438,387.85          |
| 运输设备                | 433,467.73          |                   |                  | 391,080.49          |
| 办公设备                | 348,322.63          |                   |                  | 334,405.33          |

| 项 目             | 2011 年 12 月 31 日    | 本期增加              | 本期减少             | 2012 年 12 月 31 日    |
|-----------------|---------------------|-------------------|------------------|---------------------|
| <b>一、账面原值合计</b> | <b>1,109,547.69</b> | <b>658,908.66</b> | <b>54,648.50</b> | <b>1,713,807.85</b> |
| 电子设备            | 647,883.69          | 176,269.66        | 41,388.50        | 782,764.85          |

| 项 目                 | 2011 年 12 月 31 日  | 本期增加              | 本期减少             | 2012 年 12 月 31 日    |
|---------------------|-------------------|-------------------|------------------|---------------------|
| 运输设备                | -                 | 437,000.00        | -                | 437,000.00          |
| 办公设备                | 461,664.00        | 45,639.00         | 13,260.00        | 494,043.00          |
| <b>二、累计折旧合计</b>     | <b>171,516.84</b> | <b>317,688.19</b> | <b>12,690.36</b> | <b>476,514.67</b>   |
| 电子设备                | 112,785.13        | 226,836.33        | 12,359.43        | 327,262.03          |
| 运输设备                | -                 | 3,532.27          | -                | 3,532.27            |
| 办公设备                | 58,731.71         | 87,319.59         | 330.93           | 145,720.37          |
| <b>三、固定资产账面净值合计</b> | <b>938,030.85</b> |                   |                  | <b>1,237,293.18</b> |
| 电子设备                | 535,098.56        |                   |                  | 455,502.82          |
| 运输设备                | -                 |                   |                  | 433,467.73          |
| 办公设备                | 402,932.29        |                   |                  | 348,322.63          |
| <b>四、减值准备合计</b>     |                   |                   |                  |                     |
| 电子设备                |                   |                   |                  |                     |
| 运输设备                |                   |                   |                  |                     |
| 办公设备                |                   |                   |                  |                     |
| <b>五、固定资产账面价值合计</b> | <b>938,030.85</b> |                   |                  | <b>1,237,293.18</b> |
| 电子设备                | 535,098.56        |                   |                  | 455,502.82          |
| 运输设备                | -                 |                   |                  | 433,467.73          |
| 办公设备                | 402,932.29        |                   |                  | 348,322.63          |

(2) 截至 2014 年 3 月 31 日，本公司固定资产未出现减值迹象，不需计提减值准备。

## 8、无形资产

| 项 目                 | 2013 年 12 月 31 日     | 本期增加                | 本期减少 | 2014 年 3 月 31 日      |
|---------------------|----------------------|---------------------|------|----------------------|
| <b>一、账面原值合计</b>     | <b>24,327,216.05</b> | -                   | -    | <b>24,327,216.05</b> |
| 软件                  | 268,386.80           | -                   | -    | 268,386.80           |
| 图书著作权               | 24,058,829.25        | -                   | -    | 24,058,829.25        |
| <b>二、累计摊销合计</b>     | <b>14,465,698.75</b> | <b>1,213,295.81</b> | -    | <b>15,678,994.56</b> |
| 软件                  | 30,401.20            | 10,354.35           | -    | 40,755.55            |
| 图书著作权               | 14,435,297.55        | 1,202,941.46        | -    | 15,638,239.01        |
| <b>三、无形资产账面净值合计</b> |                      |                     |      |                      |
| 软件                  |                      |                     |      |                      |
| 图书著作权               |                      |                     |      |                      |

| 项 目                 | 2013 年 12 月 31 日    | 本期增加 | 本期减少 | 2014 年 3 月 31 日     |
|---------------------|---------------------|------|------|---------------------|
| <b>四、减值准备合计</b>     |                     |      |      |                     |
| 软件                  |                     |      |      |                     |
| 图书著作权               |                     |      |      |                     |
| <b>五、无形资产账面价值合计</b> | <b>9,861,517.30</b> |      |      | <b>8,648,221.49</b> |
| 软件                  | 237,985.60          |      |      | 227,631.25          |
| 图书著作权               | 9,623,531.70        |      |      | 8,420,590.24        |

| 项 目                 | 2012 年 12 月 31       | 本期增加                | 本期减少 | 2013 年 12 月 31       |
|---------------------|----------------------|---------------------|------|----------------------|
| <b>一、账面原值合计</b>     | <b>24,092,944.25</b> | <b>234,271.80</b>   | -    | <b>24,327,216.05</b> |
| 软件                  | 34,115.00            | 234,271.80          | -    | 268,386.80           |
| 图书著作权               | 24,058,829.25        | -                   | -    | 24,058,829.25        |
| <b>二、累计摊销合计</b>     | <b>9,627,326.87</b>  | <b>4,838,371.88</b> | -    | <b>14,465,698.75</b> |
| 软件                  | 3,795.17             | 26,606.03           | -    | 30,401.20            |
| 图书著作权               | 9,623,531.70         | 4,811,765.85        | -    | 14,435,297.55        |
| <b>三、无形资产账面净值合计</b> |                      |                     |      |                      |
| 软件                  |                      |                     |      |                      |
| 图书著作权               |                      |                     |      |                      |
| <b>四、减值准备合计</b>     |                      |                     |      |                      |
| 软件                  |                      |                     |      |                      |
| 图书著作权               |                      |                     |      |                      |
| <b>五、无形资产账面价值合计</b> | <b>14,465,617.38</b> |                     |      | <b>9,861,517.30</b>  |
| 软件                  | 30,319.83            |                     |      | 237,985.60           |
| 图书著作权               | 14,435,297.55        |                     |      | 9,623,531.70         |

| 项 目             | 2011 年 12 月 31       | 本期增加                | 本期减少 | 2012 年 12 月 31       |
|-----------------|----------------------|---------------------|------|----------------------|
| <b>一、账面原值合计</b> | <b>24,066,554.25</b> | <b>26,390.00</b>    | -    | <b>24,092,944.25</b> |
| 软件              | 7,725.00             | 26,390.00           | -    | 34,115.00            |
| 图书著作权           | 24,058,829.25        | -                   | -    | 24,058,829.25        |
| <b>二、累计摊销合计</b> | <b>4,812,216.44</b>  | <b>4,815,110.43</b> | -    | <b>9,627,326.87</b>  |
| 软件              | 450.59               | 3,344.58            | -    | 3,795.17             |

| 项 目                 | 2011 年 12 月 31       | 本期增加         | 本期减少 | 2012 年 12 月 31       |
|---------------------|----------------------|--------------|------|----------------------|
| 图书著作权               | 4,811,765.85         | 4,811,765.85 | -    | 9,623,531.70         |
| <b>三、无形资产账面净值合计</b> |                      |              |      |                      |
| 软件                  |                      |              |      |                      |
| 图书著作权               |                      |              |      |                      |
| <b>四、减值准备合计</b>     |                      |              |      |                      |
| 软件                  |                      |              |      |                      |
| 图书著作权               |                      |              |      |                      |
| <b>五、无形资产账面价值合计</b> | <b>19,254,337.81</b> |              |      | <b>14,465,617.38</b> |
| 软件                  | 7,274.41             |              |      | 30,319.83            |
| 图书著作权               | 19,247,063.40        |              |      | 14,435,297.55        |

### 9、长期待摊费用

| 项目        | 原始发生额               | 2013 年 12 月 31 日  | 本期增加     | 本期摊销              | 累计摊销                | 2014 年 12 月 31 日  |
|-----------|---------------------|-------------------|----------|-------------------|---------------------|-------------------|
| 装修费       | 1,784,120.76        | 335,894.68        |          | 134,360.28        | 1,582,586.36        | 201,534.40        |
| <b>合计</b> | <b>1,784,120.76</b> | <b>335,894.68</b> | <b>-</b> | <b>134,360.28</b> | <b>1,582,586.36</b> | <b>201,534.40</b> |

| 项目        | 原始发生额               | 2012 年 12 月 31 日  | 本期增加     | 本期摊销              | 累计摊销                | 2013 年 12 月 31 日  |
|-----------|---------------------|-------------------|----------|-------------------|---------------------|-------------------|
| 装修费       | 1,784,120.76        | 930,601.72        |          | 594,707.04        | 1,448,226.08        | 335,894.68        |
| <b>合计</b> | <b>1,784,120.76</b> | <b>930,601.72</b> | <b>-</b> | <b>594,707.04</b> | <b>1,448,226.08</b> | <b>335,894.68</b> |

| 项目        | 原始发生额               | 2011 年 12 月 31 日    | 本期增加              | 本期摊销              | 累计摊销              | 2012 年 12 月 31 日  |
|-----------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 装修费       | 1,784,120.76        | 1,416,975.42        | 100,000.00        | 586,373.70        | 853,519.04        | 930,601.72        |
| <b>合计</b> | <b>1,784,120.76</b> | <b>1,416,975.42</b> | <b>100,000.00</b> | <b>586,373.70</b> | <b>853,519.04</b> | <b>930,601.72</b> |

### 10、递延所得税资产

#### (1) 已确认递延所得税资产

| 项 目 | 2014 年 3 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|-----|-----------------|------------------|------------------|
|     |                 |                  |                  |

|            |                   |                   |                     |
|------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 资产减值准备     | 494,213.76        | 510,356.58        | 281,450.62          |
| 可抵扣亏损      | 225,801.42        | -                 | 1,097,366.16        |
| <b>小 计</b> | <b>720,015.18</b> | <b>510,356.58</b> | <b>1,378,816.78</b> |

## (2) 引起暂时性差异的资产项目对应的暂时性差异

| 项 目    | 2014年3月31日暂时性差异金额 | 2013年12月31日暂时性差异金额 | 2012年12月31日暂时性差异金额 |
|--------|-------------------|--------------------|--------------------|
| 资产减值准备 | 1,976,855.04      | 2,041,426.31       | 1,125,802.48       |
| 可抵扣亏损  | 903,205.67        | -                  | 4,389,464.62       |

## 11、资产减值准备明细

| 项 目    | 2013年12月31日  | 本期增加       | 本期减少      |    | 2014年3月31日   |
|--------|--------------|------------|-----------|----|--------------|
|        |              |            | 转回        | 转销 |              |
| 资产减值准备 | 2,041,426.31 |            | 64,571.27 |    | 1,976,855.04 |
| 可抵扣亏损  |              | 903,205.67 |           |    | 903,205.67   |

| 项 目    | 2012年12月31日  | 本期增加       | 本期减少         |    | 2013年12月31日  |
|--------|--------------|------------|--------------|----|--------------|
|        |              |            | 转回           | 转销 |              |
| 资产减值准备 | 1,125,802.48 | 915,623.83 |              |    | 2,041,426.31 |
| 可抵扣亏损  | 4,389,464.62 |            | 4,389,464.62 |    |              |

| 项 目    | 2011年12月31日   | 本期增加         | 本期减少         |    | 2012年12月31日  |
|--------|---------------|--------------|--------------|----|--------------|
|        |               |              | 转回           | 转销 |              |
| 资产减值准备 | 77,486.07     | 1,048,316.41 |              |    | 1,125,802.48 |
| 可抵扣亏损  | 10,200,149.67 |              | 5,810,685.05 |    | 4,389,464.62 |

## 12、短期借款

## (1) 短期借款分类

| 项目        | 2014年3月31日           | 2013年12月31日          | 2012年12月31日          |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 担保借款      | 50,000,000.00        | 50,000,000.00        | 50,000,000.00        |
| <b>合计</b> | <b>50,000,000.00</b> | <b>50,000,000.00</b> | <b>50,000,000.00</b> |

## (2) 截至2014年3月31日本公司无已到期未偿还的短期借款情况。

注：本公司所有短期借款均由北京出版集团有限责任公司提供担保。

### 13、应付账款

#### (1) 账龄分析

| 账龄   | 2014年3月31日           |               | 2013年12月31日          |               | 2012年12月31日          |               |
|------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
|      | 金额                   | 比例(%)         | 金额                   | 比例(%)         | 金额                   | 金额            |
| 1年以内 | 47,813,315.70        | 63.56         | 49,880,143.92        | 63.76         | 8,317,013.94         | 18.44         |
| 1-2年 | 167,955.70           | 0.23          | 606,195.66           | 0.77          | 36,784,695.93        | 81.56         |
| 2-3年 | 27,240,716.31        | 36.21         | 27,740,432.04        | 35.46         | -                    |               |
| 合计   | <b>75,221,987.71</b> | <b>100.00</b> | <b>78,226,771.62</b> | <b>100.00</b> | <b>45,101,709.87</b> | <b>100.00</b> |

#### (2) 2014年3月31日应付账款金额前五名单位情况

| 单位名称         | 与本公司关系            | 金额                   | 年限   | 占总额的比例(%)    | 款项性质   |
|--------------|-------------------|----------------------|------|--------------|--------|
| 北京九州艺豪图书销售中心 | 关键管理人员控制公司        | 24,064,489.63        | 2-3年 | 31.99        | 图书著作权款 |
| 北京九州鸿达物流有限公司 | 关键管理人员关系密切自然人控制公司 | 10,710,131.51        | 1年以内 | 14.24        | 物流仓储费  |
| 北京外文誉成纸业有限公司 | 供应商               | 5,275,119.91         | 1年以内 | 7.01         | 材料款    |
| 北京九州英才图书有限公司 | 关键管理人员控制公司        | 4,458,413.81         | 2-3年 | 5.93         | 书款     |
| 武城县吉强纸业有限公司  | 供应商               | 4,297,458.00         | 1年以内 | 5.71         | 材料款    |
| 合计           |                   | <b>48,805,612.86</b> |      | <b>64.88</b> |        |

#### (3) 2013年12月31日应付账款金额前五名单位情况

| 单位名称         | 与本公司关系            | 金额            | 年限   | 占总额的比例(%) | 款项性质   |
|--------------|-------------------|---------------|------|-----------|--------|
| 北京九州艺豪图书销售中心 | 关键管理人员控制公司        | 24,064,489.63 | 1年以内 | 30.76     | 图书著作权款 |
| 北京九州鸿达物流有限公司 | 关键管理人员关系密切自然人控制公司 | 17,639,970.04 | 2-3年 | 22.55     | 物流仓储费  |
| 北京外文誉成纸业有限公司 | 供应商               | 7,862,413.14  | 1年以内 | 10.05     | 材料款    |
| 北京九州英才图书有    | 关键管理人             | 4,910,117.04  | 2-3年 | 6.28      | 书款     |

| 单位名称         | 与本公司关系 | 金额                   | 年限   | 占总额的比例(%)    | 款项性质 |
|--------------|--------|----------------------|------|--------------|------|
| 限公司          | 员控制公司  |                      |      |              |      |
| 北京外文誉成纸业有限公司 | 供应商    | 3,550,074.00         | 1年以内 | 4.54         | 材料款  |
| <b>合计</b>    |        | <b>58,027,063.85</b> |      | <b>76.85</b> |      |

## (4) 2012年12月31日应付账款金额前五名单位情况

| 单位名称               | 与本公司关系            | 金额                   | 年限   | 占应付账款总额的比例(%) | 款项性质   |
|--------------------|-------------------|----------------------|------|---------------|--------|
| 北京九州艺豪图书销售中心       | 关键管理人员控制公司        | 24,058,829.25        | 1-2年 | 53.34         | 图书著作权款 |
| 北京九州英才图书有限公司       | 关键管理人员控制公司        | 12,537,311.56        | 1-2年 | 27.80         | 书款     |
| 北京九州鸿达物流有限公司       | 关键管理人员关系密切自然人控制公司 | 5,045,042.64         | 1年以内 | 11.19         | 物流仓储费  |
| 山东晨鸣纸业集团齐河板纸有限责任公司 | 供应商               | 1,142,529.20         | 1年以内 | 2.53          | 材料款    |
| 北京中物永泰纸业有限公司       | 供应商               | 721,431.90           | 1年以内 | 1.60          | 材料款    |
| <b>合计</b>          |                   | <b>43,505,144.55</b> |      | <b>96.46</b>  |        |

(5) 2014年3月31日、2013年12月31日、2012年12月31日，应付账款中欠付持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东或关联方的款项。

| 关联方名称        | 关联方关系             | 2014年3月31日           | 2013年12月31日          | 2012年12月31日          | 款项性质   |
|--------------|-------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------|
| 北京九州艺豪图书销售中心 | 关键管理人员控制公司        | 24,064,489.63        | 24,064,489.63        | 24,058,829.25        | 图书著作权款 |
| 北京九州英才图书有限公司 | 关键管理人员控制公司        | 4,458,413.81         | 4,910,117.04         | 12,537,311.56        | 书款     |
| 北京九州鸿达物流有限公司 | 关键管理人员关系密切自然人控制公司 | 10,710,131.51        | 17,639,970.04        | 5,045,042.64         | 物流仓储费  |
| <b>合计</b>    |                   | <b>39,233,034.95</b> | <b>46,614,576.71</b> | <b>41,641,183.45</b> |        |

## 14、预收款项

### (1) 账龄分析

| 账龄   | 2014年3月31日           |               | 2013年12月31日          |               | 2012年12月31日          |               |
|------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
|      | 金额                   | 比例(%)         | 金额                   | 比例(%)         | 金额                   | 比例(%)         |
| 1年以内 | 37,496,025.43        | 87.95         | 28,817,805.78        | 66.65         | 66,851,512.58        | 96.63         |
| 1-2年 | 4,788,045.91         | 11.23         | 14,014,991.23        | 32.41         | 2,334,726.94         | 3.37          |
| 2-3年 | 347,381.59           | 0.82          | 406,147.02           | 0.94          |                      |               |
| 合计   | <b>42,631,452.93</b> | <b>100.00</b> | <b>43,238,944.03</b> | <b>100.00</b> | <b>69,186,239.52</b> | <b>100.00</b> |

### (2) 2014年3月31日预收账款金额前五名单位情况

| 单位名称            | 与本公司关系 | 金额                   | 年限   | 占预收账款总额的比例(%) | 款项性质 |
|-----------------|--------|----------------------|------|---------------|------|
| 北京市委宣传部         | 第三方    | 5,119,245.14         | 1年以内 | 12.01         | 书款   |
| 湖南省长沙市湖南南方联合书局  | 第三方    | 2,664,729.00         | 1年以内 | 6.25          | 书款   |
| 江西省赣青教育图书发行有限公司 | 第三方    | 1,611,520.00         | 1年以内 | 3.78          | 书款   |
| 南宁韬智图书有限公司      | 第三方    | 1,570,000.00         | 1年以内 | 3.68          | 书款   |
| 安徽省合肥华洋书社       | 第三方    | 1,566,066.20         | 2年以内 | 3.67          | 书款   |
| 合计              |        | <b>12,531,560.34</b> |      | <b>29.39</b>  |      |

### (3) 2013年12月31日预收账款金额前五名单位情况

| 单位名称            | 与本公司关系 | 金额                   | 年限   | 占总额的比例(%)    | 款项性质 |
|-----------------|--------|----------------------|------|--------------|------|
| 北京市委宣传部         | 第三方    | 5,119,245.14         | 1年以内 | 11.84        | 书款   |
| 湖南省长沙市湖南南方联合书局  | 第三方    | 2,819,729.00         | 2年以内 | 6.52         | 书款   |
| 安徽省合肥华洋书社       | 第三方    | 2,054,989.42         | 2年以内 | 4.75         | 书款   |
| 江西省赣青教育图书发行有限公司 | 第三方    | 1,871,520.00         | 2年以内 | 4.33         | 书款   |
| 吉林省教育书刊发行中心     | 第三方    | 1,460,000.00         | 2年以内 | 3.38         | 书款   |
| 合计              |        | <b>13,325,483.56</b> |      | <b>30.82</b> |      |

### (4) 2012年12月31日预收账款金额前五名单位情况

| 单位名称         | 与本公司关系 | 金额                   | 年限   | 占总额的比例(%)    | 款项性质 |
|--------------|--------|----------------------|------|--------------|------|
| 北京北文教育科技有限公司 | 第三方    | 3,612,363.16         | 1年以内 | 5.22         | 书款   |
| 北京市委宣传部      | 第三方    | 2,399,999.93         | 1年以内 | 3.47         | 书款   |
| 杭州孟建平图书有限公司  | 第三方    | 2,214,796.91         | 1年以内 | 3.2          | 书款   |
| 重庆新晨图书有限公司   | 第三方    | 2,079,818.67         | 1年以内 | 3.01         | 书款   |
| 安徽省合肥华洋书社    | 第三方    | 1,824,989.42         | 1年以内 | 2.64         | 书款   |
| <b>合计</b>    |        | <b>12,131,968.09</b> |      | <b>17.54</b> |      |

(5) 2014年3月31日、2013年12月31日、2012年12月31日，预收款项中预收无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东或关联方的款项。

### 15、应付职工薪酬

| 项目              | 2013年12月31日         | 本期增加                | 本期减少                | 2014年3月31日          |
|-----------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 1,069,542.31        | 6,230,033.30        | 6,240,405.22        | 1,059,170.39        |
| (2) 职工福利费       | -                   | 9,746.50            | 9,746.50            | -                   |
| (3) 社会保险费       | 526,960.36          | 848,214.21          | 894,410.41          | 480,764.16          |
| (4) 住房公积金       | 24,105.00           | 228,066.00          | 228,066.00          | 24,105.00           |
| (5) 辞退福利        | -                   | -                   | -                   | -                   |
| (6) 工会经费和职工教育经费 | 63,624.08           | 230,143.66          | 213,624.08          | 80,143.66           |
| (7) 非货币性福利      | -                   | -                   | -                   | -                   |
| (8) 其他          | -                   | -                   | -                   | -                   |
| 其中：以现金结算的股份支付   | -                   | -                   | -                   | -                   |
| <b>合计</b>       | <b>1,684,231.75</b> | <b>7,546,203.67</b> | <b>7,586,252.21</b> | <b>1,644,183.21</b> |

| 项目              | 2012年12月31日 | 本期增加          | 本期减少          | 2013年12月31日  |
|-----------------|-------------|---------------|---------------|--------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 896,846.08  | 22,338,493.58 | 22,165,797.35 | 1,069,542.31 |
| (2) 职工福利费       | -           | 306,340.62    | 306,340.62    | -            |
| (3) 社会保险费       | 484,789.57  | 3,243,616.41  | 3,201,445.62  | 526,960.36   |
| (4) 住房公积金       | 49,948.00   | 865,456.00    | 891,299.00    | 24,105.00    |

| 项目              | 2012年12月31日         | 本期增加                 | 本期减少                 | 2013年12月31日         |
|-----------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| (5) 辞退福利        | -                   | -                    | -                    | -                   |
| (6) 工会经费和职工教育经费 | 49,096.78           | 245,831.86           | 231,304.56           | 63,624.08           |
| (7) 非货币性福利      | -                   | -                    | -                    | -                   |
| (8) 其他          | -                   | -                    | -                    | -                   |
| 其中：以现金结算的股份支付   | -                   | -                    | -                    | -                   |
| <b>合计</b>       | <b>1,480,680.43</b> | <b>26,999,738.47</b> | <b>26,796,187.15</b> | <b>1,684,231.75</b> |

| 项目              | 2011年12月31日         | 本期增加                 | 本期减少                 | 2012年12月31日         |
|-----------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 891,299.03          | 16,771,167.56        | 16,765,620.51        | 896,846.08          |
| (2) 职工福利费       | -                   | 209,306.50           | 209,306.50           | -                   |
| (3) 社会保险费       | 342,032.13          | 2,793,027.09         | 2,650,269.65         | 484,789.57          |
| (4) 住房公积金       | 49,948.00           | 740,010.00           | 740,010.00           | 49,948.00           |
| (5) 辞退福利        | -                   | -                    | -                    | -                   |
| (6) 工会经费和职工教育经费 | 53,841.14           | 191,218.64           | 195,963.00           | 49,096.78           |
| (7) 非货币性福利      | -                   | -                    | -                    | -                   |
| (8) 其他          | -                   | -                    | -                    | -                   |
| 其中：以现金结算的股份支付   | -                   | -                    | -                    | -                   |
| <b>合计</b>       | <b>1,337,120.30</b> | <b>20,704,729.79</b> | <b>20,561,169.66</b> | <b>1,480,680.43</b> |

## 16、应交税费

| 项目        | 2014年3月31日           | 2013年12月31日          | 2012年12月31日          |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 增值税       | -10,112,872.52       | -8,168,668.57        | -925,935.58          |
| 营业税       | -                    | -                    | 8,271.10             |
| 城建税       | -                    | -                    | 4,583.03             |
| 教育费附加     | -                    | -                    | 1,964.15             |
| 地方教育附加    | -                    | -                    | 1,309.44             |
| 所得税       | 700,863.50           | 1,312,315.26         | -514,152.62          |
| 个人所得税     | 50,654.73            | 47,085.01            | 40,430.71            |
| <b>合计</b> | <b>-9,361,354.29</b> | <b>-6,809,268.30</b> | <b>-1,383,529.77</b> |

公司主要税种为增值税及所得税，期末余额中占比较大的为增值税，为未抵扣增值税进项税额，形成主要原因为①购买纸张进项税为 17%，销售图书销项税为 13%，相差 4%；②期末原材料逐年增加,2014 年 3 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日原材料期末余额分别为 37,140,986.81 元、33,684,909.02 元、28,146,225.28 元，所以出现金额较大的未抵扣进项税。

## 17、应付利息

| 项 目    | 2014 年 3 月 31 日  | 2013 年 12 月 31 日 | 2012 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|------------------|
| 短期借款利息 | 91,666.67        | 91,666.67        | 91,666.67        |
| 合 计    | <b>91,666.67</b> | <b>91,666.67</b> | <b>91,666.67</b> |

## 18、其他应付款

### (1) 其他应付款按账龄披露

| 账 龄   | 2014 年 3 月 31 日      |               | 2013 年 12 月 31 日     |               | 2012 年 12 月 31 日    |               |
|-------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|---------------------|---------------|
|       | 金额                   | 比例(%)         | 金额                   | 比例 (%)        | 金额                  | 比例 (%)        |
| 1 年以内 | 53,916,278.08        | 91.03         | 51,507,135.24        | 90.65         | 6,057,761.44        | 100.00        |
| 1-2 年 | 5,312,336.56         | 8.97          | 5,312,336.56         | 9.35          | -                   |               |
| 合 计   | <b>59,228,614.64</b> | <b>100.00</b> | <b>56,819,471.80</b> | <b>100.00</b> | <b>6,057,761.44</b> | <b>100.00</b> |

### (2) 2014 年 3 月 31 日其他应付款金额前五名情况

| 单位名称           | 与本公司关系     | 金额            | 年限    | 占总额的比例(%) | 款项性质          |
|----------------|------------|---------------|-------|-----------|---------------|
| 北京出版集团有限责任公司   | 母公司        | 58,329,605.87 | 2 年以内 | 98.48     | 往来款和房租款及其他代垫款 |
| 云南教育书刊发行中心经营部  | 第三方        | 300,000.00    | 1-2 年 | 0.51      | 押金            |
| 江西科航文化传播有限公司   | 第三方        | 200,000.00    | 1-2 年 | 0.34      | 押金            |
| 九州英才图书有限公司     | 关键管理人员控制公司 | 89,586.66     | 1-2 年 | 0.15      | 代垫款项          |
| 长春市新文智图书有限责任公司 | 第三方        | 60,000.00     | 1-2 年 | 0.10      | 押金            |

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额            | 年限 | 占总额的比例(%) | 款项性质 |
|------|--------|---------------|----|-----------|------|
| 合计   |        | 58,979,192.53 |    | 99.58     |      |

## (3) 2013年12月31日其他应付款金额前五名情况

| 单位名称          | 与本公司关系            | 金额            | 年限   | 占总额的比例(%) | 款项性质          |
|---------------|-------------------|---------------|------|-----------|---------------|
| 北京出版集团有限责任公司  | 母公司               | 40,365,966.87 | 1年以内 | 71.04     | 往来款和房租款及其他代垫款 |
| 北京九州鸿达物流有限公司  | 关键管理人员关系密切自然人控制公司 | 15,500,000.00 | 1年以内 | 27.28     | 往来款项          |
| 云南教育书刊发行中心经营部 | 第三方               | 300,000.00    | 1年以内 | 0.53      | 押金            |
| 江西科航文化传播有限公司  | 第三方               | 200,000.00    | 1年以内 | 0.35      | 押金            |
| 重庆博瑞图书有限公司    | 第三方               | 100,000.00    | 1-2年 | 0.18      | 押金            |
| 合计            |                   | 56,465,966.87 |      | 99.38     |               |

## (4) 2012年12月31日其他应付款金额前五名情况

| 单位名称           | 与本公司关系 | 金额           | 年限   | 占总额的比例(%) | 款项性质          |
|----------------|--------|--------------|------|-----------|---------------|
| 北京出版集团有限责任公司   | 母公司    | 4,739,755.02 | 1年以内 | 78.24     | 往来款和房租款及其他代垫款 |
| 重庆博瑞图书有限公司     | 第三方    | 479,231.45   | 1年以内 | 7.91      | 押金            |
| 云南教育书刊发行中心经营部  | 第三方    | 300,000.00   | 1年以内 | 4.95      | 押金            |
| 江西科航文化传播有限公司   | 第三方    | 200,000.00   | 1年以内 | 3.30      | 押金            |
| 长春市新文智图书有限责任公司 | 第三方    | 60,000.00    | 1年以内 | 0.99      | 押金            |
| 合计             |        | 5,778,986.47 |      | 95.39     |               |

(5) 2013年12月31日、2012年12月31日，其他应付款中应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东或关联方的款项。

| 关联方名称        | 关联方关系     | 2014年3月31日           | 2013年12月31日          | 2012年12月31日         | 款项性质          |
|--------------|-----------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------|
| 北京小雨明天图书有限公司 | 子公司第二大    | 3,663.76             | 3,663.76             | 1,831.88            | 代垫款项          |
| 北京出版集团有限责任公司 | 母公司       | 58,329,605.87        | 40,365,966.87        | 4,739,755.02        | 往来款和房租款及其他代垫款 |
| 北京九州英才图书有限公司 | 关键管理人员控制公 | 89,586.66            | 89,586.66            |                     | 代垫款项          |
| 北京九州鸿达物流有限公司 | 关键管理人员关系密 |                      | 15,500,000.00        |                     | 往来款           |
| <b>合计</b>    |           | <b>55,869,630.63</b> | <b>55,869,630.63</b> | <b>4,741,586.90</b> |               |

### 19、报告期内各期末所有者权益情况

| 项目                  | 2014年3月31日           | 2013年12月31日          | 2012年12月31日          |
|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 股本                  | 60,000,000.00        | 60,000,000.00        | 60,000,000.00        |
| 资本公积                | 0.00                 | 0.00                 | 0.00                 |
| 盈余公积                | 99,078.96            | 99,078.96            | 0.00                 |
| 未分配利润               | 1,980,457.06         | 777,304.09           | -4,103,462.20        |
| <b>归属于母公司股东权益合计</b> | <b>62,079,536.02</b> | <b>60,876,383.05</b> | <b>55,896,537.80</b> |
| 少数股东权益              | 9,347,264.28         | 9,690,079.94         | 8,135,676.55         |
| <b>所有者权益合计</b>      | <b>71,426,800.30</b> | <b>70,566,462.99</b> | <b>64,032,214.35</b> |

### (二) 利润表主要数据

| 项目                                     | 2014年1-3月     | 2013年度         | 2012年度         |
|--|---------------|----------------|----------------|
| 营业收入                                   | 37,244,154.97 | 220,899,253.07 | 140,902,740.90 |
| 营业成本                                   | 21,620,400.74 | 148,049,427.31 | 90,448,077.80  |
| 毛利率(%)                                 | 41.95         | 32.98          | 35.81          |
| 营业利润(亏损以“-”号填列)                        | -400,004.88   | 6,279,167.69   | 3,439,669.40   |
| 利润总额(亏损总额以“-”号填列)                      | 1,177,511.26  | 8,918,033.55   | 4,452,884.51   |
| 归属于申请挂牌公司股东的净利润(亏损总额以“-”号填列)           | 1,203,152.97  | 4,979,845.25   | 4,926,615.80   |
| 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(亏损总额以“-”号填列) | 19,437.06     | 3,014,127.98   | 4,172,182.46   |

#### 1、营业收入的主要构成及毛利率情况

##### (1) 营业收入构成

| 收入类别      | 2014年1-3月            |               |
|-----------|----------------------|---------------|
|           | 金额(元)                | 占比(%)         |
| 教辅类图书     | 24,045,781.83        | 64.56         |
| 政策学习类图书   |                      |               |
| 课外阅读类图书   | 10,042,651.91        | 26.96         |
| 主营业务收入小计  | 34,088,433.74        | 91.53         |
| 其他业务收入    | 3,155,721.23         | 8.47          |
| <b>合计</b> | <b>37,244,154.97</b> | <b>100.00</b> |

| 收入类别      | 2013年度                |               | 2012年度                |               |
|-----------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|
|           | 金额(元)                 | 占比(%)         | 金额(元)                 | 占比(%)         |
| 教辅类图书     | 97,609,732.47         | 44.19         | 92,771,182.66         | 65.84         |
| 政策学习类图书   | 53,765,990.94         | 24.34         | 26,217,910.00         | 18.61         |
| 课外阅读类图书   | 65,534,634.71         | 29.67         | 12,406,154.83         | 8.80          |
| 主营业务收入小计  | 216,910,358.12        | 98.19         | 131,395,247.49        | 93.25         |
| 其他业务收入    | 3,988,894.95          | 1.81          | 9,507,493.41          | 6.75          |
| <b>合计</b> | <b>220,899,253.07</b> | <b>100.00</b> | <b>140,902,740.90</b> | <b>100.00</b> |

公司的教辅类图书和课外阅读类图书采取了代理销售模式，政策学习类图书采取了直接销售模式。

**代理销售模式：**公司与代理商签订代销合同，约定商品价格及其他条款，代理商预付部分书款，公司发货给代理商，与代理商签订合同均无包销条款，代理商有退货权利。代理商根据实际销售情况向企业定期提供销售清单，公司根据销售清单确认收入、按折扣后的金额开具发票并确认相关成本。公司提供给代理商的折扣范围在30%-50%之间，具体根据合同约定。

**直销模式：**公司直接与客户签订销售合同，约定商品价格及其他条款，与客户签订合同均不可退货。公司根据销售合同发出商品，经验收合格后确认销售收入，开具发票计算相关成本，无销售折扣。

公司的主营业务收入分为教辅类图书、政策学习类图书、课外阅读类图书。公司 2014 年 1-3 月收入较低，原因是该期间是传统淡季。2013 年度与 2012 年度相比，收入增长较快，主要原因是政策学习类图书、课外阅读类图书增长迅速，其中，政策学习类图书增长的首要原因是公司 2013 年度承接了国资委《管理提升辅导教材》的出版发行项目，该图书直接销售给国资委系统下属多家企业，在 2013 年度销售收入达到了约 2000 万元；其次原因是公司承接了中共北京市委宣传部《京郊农民数字随身听》《京郊农民立体数字生活馆》的出版发行项目，该项目在 2013 年度销售收入达到约 663.31 万元；公司控股子公司北教小雨文化传媒（北京）有限公司主要负责课外阅读类图书的销售，该公司是 2012 年 5 月 10 日成立，2012 年度销售收入较低，2013 年度公司从营销渠道、资金等方面加大了对其支持力度，使其迅速发展。

公司不同产品的增长导致了其在收入结构中比例有所变化，其中教辅类图书收入所占的比重由 2012 年度的 65.84% 降至 2013 年度的 44.19%；政策学习类图书收入所占的比重由 2012 年度的 18.61% 增至 2013 年度的 24.34%；课外阅读类图书收入所占的比重由 2012 年度的 8.80% 增至 2013 年度的 29.67%。该变化使公司产品多样化，避免了对教辅类图书单一产品的依赖，有利于公司的发展。

## (2) 主营业务收入毛利率的变动趋势及原因

| 项目      | 2014 年 1-3 月  | 2013 年度        | 2012 年度        |
|---------|---------------|----------------|----------------|
| 主营业务收入  | 34,088,433.74 | 216,910,358.12 | 131,395,247.49 |
| 主营业务成本  | 21,620,400.74 | 148,049,427.31 | 90,448,077.80  |
| 毛利率 (%) | 36.58         | 31.75          | 31.16          |

| 项目      | 2014 年 1-3 月 (%) | 2013 年度 (%) | 2012 年度 (%) |
|---------|------------------|-------------|-------------|
| 教辅类图书   | 36.98            | 37.14       | 31.73       |
| 政策学习类图书 |                  | 18.32       | 23.78       |
| 课外阅读类图书 | 35.61            | 34.73       | 42.55       |

2014 年 1-3 月与 2013 年度相比，整体毛利率上升 4.83%，原因是毛利率较低的政策学习类图书未进行产品发行；教辅类图书、课外阅读类图书毛利率基本稳定，变化较小。2013 年度与 2012 年度相比，公司整体毛利率较为稳定。但各

个产品变化较大，其中教辅类图书毛利率上升 5.41%，主要原因是 2012 年度较多省份实施了新课程标准，导致公司教辅图书有较大修改，降低了毛利率；政策学习类图书毛利率下降了 5.46%，下降的主要原因是公司承接的国资委、北京市委宣传部项目毛利率较低；课外阅读类图书毛利率下降 7.82%，主要原因是公司为扩大销售规模，主动让利所致。

### (3) 营业利润的变动趋势及原因

| 项目   | 2013 年度        | 变动率 (%) | 2012 年度        |
|------|----------------|---------|----------------|
| 营业收入 | 220,899,253.07 | 56.77   | 140,902,740.90 |
| 营业成本 | 148,049,427.31 | 63.68   | 90,448,077.80  |
| 营业利润 | 6,279,167.69   | 82.55   | 3,439,669.40   |
| 利润总额 | 8,918,033.55   | 100.28  | 4,452,884.51   |
| 净利润  | 6,534,248.64   | 100.30  | 3,262,292.35   |

2013 年度与 2012 年度相比，利润呈大幅上升趋势，首要原因是公司销售规模扩大导致利润增长；其次原因是政府补助增加。

## 2、主要费用及变动情况

公司报告期内主要费用及其占营业收入比例情况如下：

| 项目            | 2014 年 1-3 月  | 2013 年度        | 变动率 (%) | 2012 年度        |
|---------------|---------------|----------------|---------|----------------|
| 营业收入          | 37,244,154.97 | 220,899,253.07 | 56.77   | 140,902,740.90 |
| 销售费用          | 4,993,087.75  | 24,338,011.58  | 81.36   | 13,419,610.64  |
| 管理费用          | 10,278,585.89 | 38,025,557.25  | 27.68   | 29,782,228.30  |
| 财务费用          | 816,656.74    | 3,290,422.86   | 40.15   | 2,347,766.70   |
| 期间费用合计        | 16,088,330.38 | 65,653,991.69  | 44.14   | 45,549,605.64  |
| 销售费用/营业收入 (%) | 13.41         | 11.02          | 15.68   | 9.52           |
| 管理费用/营业收入 (%) | 27.60         | 17.21          | -18.56  | 21.14          |
| 财务费用/营业收入 (%) | 2.19          | 1.49           | -10.60  | 1.67           |
| 期间费用/营业收入 (%) | 43.20         | 29.72          | -8.06   | 32.33          |

公司 2013 年度与 2012 年度相比，销售费用、管理费用均呈大幅上升趋势，原因是公司销售规模扩大导致费用增加；销售规模扩大导致公司融资金额增加，进而导致财务费用增加。

公司 2014 年 1-3 月期间费用占营业收入的比例与 2013 年度相比，呈大幅上升趋势，原因是 2014 年 1-3 月为公司销售淡季，收入减少所致；2013 年度期间费用占收入的比例与 2012 年度相比，呈下降趋势，主要原因是管理费用占收入的比例下降。管理费用占销售收入比例下降的主要原因管理费用中的人工成本相对稳定，其增长幅度低于销售收入增长幅度所致。

### 3、非经常性损益情况

| 项目                       | 2014 年 1 至 3 月      | 2013 年度             | 2012 年度             |
|--------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 政府补助                     | 1,581,618.00        | 2,785,000.00        | 1,225,000.00        |
| 非流动资产处置损益                | 705.03              | 20,996.24           | 27,685.88           |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出       | -3,396.83           | -125,137.90         | -184,099.01         |
| <b>非经常性损益总额</b>          | <b>1,578,926.20</b> | <b>2,680,858.34</b> | <b>1,068,586.87</b> |
| 减：非经常性损益的所得税影响数          | 395,614.05          | 704,834.59          | 313,614.14          |
| <b>非经常性损益净额</b>          | <b>1,183,312.15</b> | <b>1,976,023.75</b> | <b>754,972.73</b>   |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数     | -403.76             | 10,306.48           | 539.39              |
| <b>归属于公司普通股股东的非经常性损益</b> | <b>1,183,715.91</b> | <b>1,965,717.27</b> | <b>754,433.34</b>   |

公司各年度的营业外支出明细列示如下：

| 年度        | 性质        | 金额                |
|-----------|-----------|-------------------|
| 2012      | 滞纳金       | 1.12              |
| 2012      | 赔付款       | 141,500.10        |
| 2012      | 其他        | 44,368.47         |
| 2012      | 非流动资产处置损失 | 27,685.88         |
| <b>合计</b> |           | <b>213,555.57</b> |

| 年度   | 性质  | 金额         |
|------|-----|------------|
| 2013 | 罚款  | 7,200.00   |
| 2013 | 赔付款 | 127,300.00 |
| 2013 | 其他  | 3,980.02   |

|      |           |                   |
|------|-----------|-------------------|
| 2013 | 非流动资产处置损失 | 20,996.24         |
| 合计   |           | <b>159,476.26</b> |

| 年度        | 性质        | 金额              |
|-----------|-----------|-----------------|
| 2014年1-3月 | 非流动资产处置损失 | 705.03          |
| 2014年1-3月 | 其他        | 4.00            |
| 2014年1-3月 | 赔付款       | 3,526.00        |
| 合计        |           | <b>4,235.03</b> |

公司各年度的非经常性损益主要是政府补助，包括国有文化资产创新资金、房租、贷款贴息补助。

| 序号 | 年度   | 内容摘要            | 金额           | 批准机关             | 文件依据                    |
|----|------|-----------------|--------------|------------------|-------------------------|
| 1  | 2012 | 国有文化资产创新资金补助    | 1,225,000.00 | 北京市国有文化资产监督管理办公室 | 《北京市文化创新发展专项资金管理办法(试行)》 |
| 2  | 2013 | 新闻出版局财政补助       | 30,000.00    | 北京市新闻出版局         | 《北京市出版工程管理办法》           |
| 3  | 2013 | 国有文化资产创新资金补助    | 2,755,000.00 | 北京市国有文化资产监督管理办公室 | 《北京市文化创新发展专项资金管理办法(试行)》 |
| 4  | 2014 | 中关村德胜科技园房租、贷款补贴 | 1,581,618.00 | 中关村科技园区德胜科技园管委会  | 《北京市西城区促进出版创意产业园区发展办法》  |

#### 4、主要税项及享受的主要财政税收优惠政策

##### (1) 公司执行的主要税种和税率

| 税种  | 计税依据 | 法定税率(%)      |
|-----|------|--------------|
| 增值税 | 销售收入 | 13.00 或 6.00 |

| 税种      | 计税依据   | 法定税率(%)      |
|---------|--------|--------------|
| 增值税     | 销售收入   | 13.00 或 6.00 |
| 营业税     | 应税营业额  | 5.00         |
| 教育费附加   | 应纳流转税额 | 3.00         |
| 地方教育附加  | 应纳流转税额 | 2.00         |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7.00         |
| 企业所得税   | 应纳税所得额 | 25.00        |

注：本公司出售图书收入按 13% 税率征收增值税，提供服务及版权费用按 5% 税率征收营业税，2013 年 5 月后营业税改增值税，按 6% 税率征收增值税。

## (2) 公司享受的税收优惠政策

无

## (三) 现金流量表主要数据

| 项目            | 2014 年 1 至 3 月 | 2013 年度       | 2012 年度        |
|---------------|----------------|---------------|----------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -17,227,381.41 | 3,682,724.87  | -21,512,450.02 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -6,783.00      | -634,925.56   | -772,946.50    |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -825,000.00    | -3,334,833.32 | 57,488,961.11  |
| 现金及现金等价物净增加额  | -18,059,164.41 | -287,034.01   | 35,203,564.59  |

### 1、经营活动现金流量分析

公司 2014 年 1-3 月、2013 年度、2012 年度经营性净现金流量及净利润比较表如下：

| 项目       | 2014 年 1-3 月   | 2013 年度       | 2012 年度        |
|----------|----------------|---------------|----------------|
| 经营性现金净流量 | -17,227,381.41 | 3,682,724.87  | -21,512,450.02 |
| 净利润      | 860,337.31     | 6,534,248.64  | 3,262,292.35   |
| 差额       | -18,087,718.72 | -2,851,523.77 | -24,774,742.37 |

2014 年 1-3 月经营性现金净流量与净利润差异的主要原因包括以下情况：2014 年 3 月 31 日应收账款与 2013 年 12 月 31 日相比增加约 600 万元；2014 年 3 月 31 日其他应收款与 2013 年 12 月 31 日相比减少约 1500 万元；2014 年 3 月 31 日存货与 2013 年 12 月 31 日相比增加约 2400 万元。

2013 年度经营性现金净流量与净利润差异的主要原因包括以下情况：2013 年 12 月 31 日预付账款与 2012 年 12 月 31 日相比减少约 2000 万元；2013 年 12

月 31 日其他应收款与 2012 年 12 月 31 日相比增加约 1500 万元；2013 年 12 月 31 日存货与 2012 年 12 月 31 日相比增加约 5000 万元；2013 年 12 月 31 日应付账款与 2012 年 12 月 31 日相比增加约 3300 万元；2013 年 12 月 31 日预收账款与 2012 年 12 月 31 日相比减少约 2900 万元；2013 年 12 月 31 日应交税费与 2012 年 12 月 31 日相比减少约 600 万元；2013 年 12 月 31 日其他应付款与 2012 年 12 月 31 日相比减少约 5000 万元。

2013 年度经营性现金净流量与净利润差异的主要原因包括以下情况：2012 年 12 月 31 日应收账款与 2011 年 12 月 31 日相比增加约 5100 万元；2012 年 12 月 31 日预付账款与 2011 年 12 月 31 日相比增加约 2200 万元；2012 年 12 月 31 日存货与 2011 年 12 月 31 日相比增加约 1500 万元；2012 年 12 月 31 日应付账款与 2011 年 12 月 31 日相比减少约 700 万元；2012 年 12 月 31 日预收账款与 2011 年 12 月 31 日相比增加约 5400 万元；2012 年 12 月 31 日应交税费与 2011 年 12 月 31 日相比增加约 600 万元。

## 2、投资活动现金流量分析

报告期内公司投资活动现金流量净额均为负数，原因是报告期内业务规模扩大，购建固定资产支付的现金增加。

## 3、筹资活动现金流量分析

公司 2013 年度与 2012 年度相比，筹资活动产生的现金流量净额大幅减少，主要原因是 2012 年度公司银行借款融资较大所致。

### （四）主要财务指标

| 财务指标                  | 2014 年 1 至 3 月 | 2013 年度 | 2012 年度 |
|-----------------------|----------------|---------|---------|
| 毛利率 (%)               | 41.95          | 32.98   | 35.81   |
| 净资产收益率 (%)            | 1.97           | 8.53    | 9.22    |
| 净资产收益率 (扣除非经常性损益) (%) | 0.03           | 5.16    | 7.81    |
| 基本每股收益 (元/股)          | 0.02           | 0.08    | 0.08    |
| 稀释每股收益 (元/股)          | 0.02           | 0.08    | 0.08    |
| 每股净资产 (元/股)           | 1.19           | 1.18    | 1.07    |
| 归属于申请挂牌公司股东的每股净资产 (元/ | 1.03           | 1.01    | 0.93    |

| 财务指标                 | 2014年1至3月 | 2013年度 | 2012年度 |
|----------------------|-----------|--------|--------|
| 股)                   |           |        |        |
| 资产负债率(%) (母公司)       | 76.67     | 78.27  | 74.62  |
| 流动比率(倍)              | 1.28      | 1.26   | 1.27   |
| 速动比率(倍)              | 0.48      | 0.59   | 0.70   |
| 应收账款周转率(次/年)         | 0.49      | 3.48   | 4.85   |
| 存货周转率(次/年)           | 0.13      | 1.19   | 1.00   |
| 每股经营活动产生的现金流量净额(元/股) | -0.29     | 0.06   | -0.36  |

注1: 除特别指出外, 上述财务指标以合并财务报表的数据为基础进行计算。

注2: 相关指标的计算执行的是中国证监会的有关规定。

注3: 净资产收益率和每股收益是根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的相关规定计算。

## 1、财务状况分析

| 项目              | 2014年3月31日            | 2013年12月31日           | 2012年12月31日           |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产            | 280,273,738.53        | 281,946,638.33        | 216,554,413.45        |
| 非流动资产           | 10,609,612.63         | 11,871,642.23         | 18,012,329.06         |
| 资产合计            | <b>290,883,351.16</b> | <b>293,818,280.56</b> | <b>234,566,742.51</b> |
| 流动负债            | 219,456,550.86        | 223,251,817.57        | 170,534,528.16        |
| 非流动负债           | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                  |
| 负债合计            | <b>219,456,550.86</b> | <b>223,251,817.57</b> | <b>170,534,528.16</b> |
| 所有者权益合计         | <b>71,426,800.30</b>  | <b>70,566,462.99</b>  | <b>64,032,214.35</b>  |
| 归属于申请挂牌公司股东权益合计 | <b>62,079,536.02</b>  | <b>60,876,383.05</b>  | <b>55,896,537.80</b>  |

2014年3月31日资产总额与2013年12月31日相比, 基本稳定; 2013年12月31日与2012年12月31日相比, 存货、应收账款余额增加引起流动资产增加。公司的资产结构中, 2014年3月31日、2013年12月31日、2012年12月31日中流动资产所占资产比重分别为96.35%、95.96%、92.32%, 比例较高, 符合行业的一般特点。2014年3月31日与2013年12月31日相比, 负债基本稳定, 2013年12月31日与2012年12月31日相比, 负债总额增长较大, 首要原因是与母公司北京出版集团有限责任公司往来增加; 次要原因是由于业务规模

扩大导致了应付账款增加。

## 2、盈利能力分析

公司 2014 年 1-3 月、2013 年度、2012 年度的毛利率分别为 41.95%、32.98% 和 35.81%。2014 年 1-3 月与 2013 年度相比，整体毛利率上升 4.83%，原因是毛利率较低的政策学习类图书未进行销售；2013 年度与 2012 年度相比，公司整体毛利率较为稳定。

2013 年度和 2012 年度的净资产收益率分别为 8.53%和 9.22%，其中，2013 年度与 2012 年度相比，归属于申请挂牌公司股东的净利润增加 1.08%，较为稳定。2013 年度与 2012 年度相比，归属于公司普通股股东的加权平均净资产增加 9.27%，净资产的增加全部为归属于母公司净利润增加导致。归属于申请挂牌公司股东的净利润增加小于归属于公司普通股股东的加权平均净资产增加，进而导致公司净资产收益率下降。

2013 年度和 2012 年度的扣除非经常性损益后的净资产收益率分别为 5.16%、7.81%，呈下降趋势。其中，2013 年度、2012 年度归属于申请挂牌公司股东的净利润较为稳定，但因 2013 年度非经常性收益大于 2012 年度，进而导致扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润下降了 27.76%。同时，2013 年度与 2012 年度相比，归属于公司普通股股东的加权平均净资产增加 9.27%，双重因素导致扣除非经常性损益后的净资产收益率下降，并且下降的幅度大于净资产收益率的下降。

2013 年度、2012 年度基本每股收益均为 0.08 元，公司的盈利能力较为平稳。

## 3、偿债能力分析

母公司 2014 年 3 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日的资产负债率分别为 76.67%、78.27%、74.62%，较为平稳。整体来看，公司的资产负债率较高，存在偿债风险。

公司 2014 年 3 月 31 日负债明细占资产比率如下表：

| 负债项目 | 2014 年 3 月 31 日 | 资产总额           | 负债占资产比例 |
|------|-----------------|----------------|---------|
| 短期借款 | 50,000,000.00   | 268,157,670.88 | 18.65%  |

|         |                |                |        |
|---------|----------------|----------------|--------|
| 应付账款    | 61,144,391.87  | 268,157,670.88 | 22.80% |
| 预收款项    | 37,083,879.13  | 268,157,670.88 | 13.83% |
| 应付职工薪酬  | 1,644,183.21   | 268,157,670.88 | 0.61%  |
| 应交税费    | -3,580,297.49  | 268,157,670.88 | -1.34% |
| 应付利息    | 91,666.67      | 268,157,670.88 | 0.03%  |
| 其他应付款   | 59,223,096.74  | 268,157,670.88 | 22.09% |
| 流动负债合计  | 205,606,920.13 | 268,157,670.88 | 76.67% |
| 非流动负债合计 | 0.00           | 268,157,670.88 | 0.00%  |
| 负债合计    | 205,606,920.13 | 268,157,670.88 | 76.67% |

通过列表看出，公司资产负债率较高的主要原因是短期借款、应付账款、预收账款、其他应付款所形成。其中，预收账款主要是公司预收的书款，无偿债压力；短期借款为银行借款，公司负有定期偿还义务，偿债风险较高，应付账款主要为业务欠款，负有偿还业务，偿债风险较高；其他应付款主要为应付控股股东北京出版集团有限责任公司往来款，实质是股东对公司的业务支持，偿债风险较小。

公司2014年3月31日、2013年12月31日、2012年12月31日的流动比率分别为1.28倍、1.26倍和1.27倍，速动比率分别为0.48倍、0.59倍和0.70倍，公司流动比率和速动比率较低的原因是公司业务规模处于高度扩张期，需要较大的资金投入，导致银行借款、股东往来款、业务欠款增大，进而导致流动负债增加，短期偿债能力较弱。

#### 4、营运能力分析

公司2013年1至3月、2013年度和2012年度的应收账款周转率分别为0.49次、3.48次和4.85次，存货周转率分别为0.13次、1.19次和1.00次。应收账款周转率2013年年度较2012年度呈下降趋势，主要系2013年度公司业务规模增长导致应收账款增加所致。就总体而言，公司的应收账款营运能力一般；存货周转率总体处于较低水平，主要系期末结存存货过多所致。

## 六、关联方、关联关系及关联交易情况

### （一）关联方认定标准

根据《企业会计准则第 36 号—关联方披露》和中国证券监督管理委员会第 40 号《上市公司信息披露管理办法》，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，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

| 关联方名称（姓名）        | 与公司关系      |
|------------------|------------|
| 北京出版集团有限责任公司     | 实际控制人、控股股东 |
| 北教小雨文化传媒（北京）有限公司 | 控股子公司      |

上述关联方的基本情况详见本公开转让说明书“第一节”相关内容。

#### 2、不存在控制关系的关联方

| 关联方名称（姓名）          | 与公司关系        |
|--------------------|--------------|
| 北京京版物流有限责任公司       | 同一实际控制人控制的公司 |
| 文津尚书（北京）文化传媒有限公司   | 同一实际控制人控制的公司 |
| 北少芳草文化传媒（北京）有限公司   | 同一实际控制人控制的公司 |
| 北京十月文化传媒有限公司       | 同一实际控制人控制的公司 |
| 北京伦洋图书出版有限公司       | 同一实际控制人控制的公司 |
| 北京北斗星座音像服务中心       | 同一实际控制人控制的公司 |
| 京版北美（北京）文化艺术传媒有限公司 | 同一实际控制人控制的公司 |
| 《北京漫步》杂志社          | 同一实际控制人控制的公司 |
| 北京华洋图书发行有限公司       | 同一实际控制人控制的公司 |

| 关联方名称（姓名）              | 与公司关系                |
|------------------------|----------------------|
| 北京承启文化传播有限公司           | 同一实际控制人控制的公司         |
| 京版梅尔杜蒙（北京）文化传媒有限<br>公司 | 同一实际控制人控制的公司         |
| 北京中漫文化传播有限公司           | 同一实际控制人控制的公司         |
| 北京知不足书店                | 同一实际控制人控制的公司         |
| 北京京文物业管理中心             | 同一实际控制人控制的公司         |
| 北京新六感文化传播有限公司          | 同一实际控制人控制的公司         |
| 北京九州英才图书策划有限公司         | 持有公司 5% 以上股份的股东      |
| 北京小雨明天图书有限公司           | 公司控股子公司重要股东          |
| 北京九州英才图书有限公司           | 关键管理人员控制的公司          |
| 北京九州艺豪图书销售中心           | 关键管理人员控制的公司          |
| 北京九州艺豪文化传播有限公司         | 关键管理人员控制的公司          |
| 北京九州鸿达物流有限公司           | 关键管理人员关系密切的家庭成员控制的公司 |
| 北京艺豪明轩书刊发行有限公司         | 关键管理人员关系密切的家庭成员控制的公司 |
| 北京艺豪明轩书店有限公司           | 关键管理人员关系密切的家庭成员控制的公司 |
| 北京飒尼教育咨询有限公司           | 关键管理人员关系密切的家庭成员控制的公司 |
| 乔玢                     | 董事长                  |
| 刘强                     | 副董事长、总经理             |
| 韩平                     | 董事                   |
| 石岱峰                    | 董事、总编辑               |
| 胡燕                     | 董事                   |
| 李国强                    | 监事会主席                |
| 王金强                    | 监事                   |
| 孟冰                     | 监事                   |
| 刘志英                    | 公司财务负责人              |
| 李玉凤                    | 董事会秘书                |

上述关联方中，公司董事、监事和高级管理人员的基本情况详见本公开转让说明书“第一节 五、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”相关内容。

### （三）关联方交易及对公司经营成果和财务状况的影响

#### 1、关联方交易

##### （1）采购商品接受劳务情况

| 关联方名称        | 关联交易内容 | 关联交易及定价原则 | 2014年1-3月金额  | 占同类交易比重(%) | 备注      |
|--------------|--------|-----------|--------------|------------|---------|
| 北京出版集团有限责任公司 | 房租     | 市场价       | 963,639.00   | 63.35      | 经常性关联交易 |
| 北京九州鸿达物流有限公司 | 仓储物流   | 市场价       | 3,205,168.85 | 73.83      | 经常性关联交易 |
| 北京小雨明天图书有限公司 | 采购库存图书 | 成本价       | 5,585,893.00 | 100.00     | 偶发性关联交易 |

| 关联方名称        | 关联交易内容 | 关联交易及定价原则 | 2013年度金额      | 占同类交易比重(%) | 备注      |
|--------------|--------|-----------|---------------|------------|---------|
| 北京出版集团有限责任公司 | 房租     | 市场价       | 2,485,167.28  | 50.87      | 经常性关联交易 |
| 北京九州鸿达物流有限公司 | 仓储物流   | 市场价       | 12,133,140.07 | 73.66      | 经常性关联交易 |
| 北京小雨明天图书有限公司 | 采购库存图书 | 成本价       | 4,998,742.05  | 100.00     | 偶发性关联交易 |

| 关联方名称        | 关联交易内容 | 关联交易及定价原则 | 2012年度金额     | 占同类交易比重(%) | 备注      |
|--------------|--------|-----------|--------------|------------|---------|
| 北京出版集团有限责任公司 | 房租     | 市场价       | 2,275,764.00 | 70.59      | 经常性关联交易 |
| 北京九州鸿达物流有限公司 | 仓储物流   | 市场价       | 7,101,926.35 | 83.37      | 经常性关联交易 |

## (2) 销售商品提供劳务情况

| 关联方名称          | 关联交易内容 | 关联交易及定价原则 | 2014年1-3月金额  | 占同类交易比重(%) | 备注      |
|----------------|--------|-----------|--------------|------------|---------|
| 北京艺豪明轩书刊发行有限公司 | 销售图书   | 市场价       | 878,536.87   | 2.36       | 经常性关联交易 |
| 北京出版集团有限责任公司   | 劳务费    | 市场价       | 2,768,454.72 | 88.73      | 经常性关联交易 |

| 关联方名称          | 关联交易内容 | 关联交易及定价原则 | 2013年度金额     | 占同类交易比重(%) | 备注      |
|----------------|--------|-----------|--------------|------------|---------|
| 北京出版集团有限责任公司   | 劳务费    | 市场价       | 2,251,839.61 | 56.16      | 经常性关联交易 |
| 北京艺豪明轩书刊发行有限公司 | 销售图书   | 市场价       | 6,424,230.61 | 2.96       | 经常性关联交易 |

| 关联方名称          | 关联交易内容 | 关联交易及定价原则 | 2012年度金额     | 占同类交易比重(%) | 备注      |
|----------------|--------|-----------|--------------|------------|---------|
| 北京艺豪明轩书刊发行有限公司 | 销售图书   | 市场价       | 7,033,729.70 | 5.35       | 经常性关联交易 |
| 北京出版集团有限责任公司   | 劳务费    | 市场价       | 5,706,044.26 | 60.02      | 经常性关联交易 |

### (3) 关联方担保

北京出版集团有限责任公司为本公司 2012 年度、2013 年、2014 年 1-3 月短期借款提供无偿担保。

(4) 报告期内，公司母公司北京出版集团有限责任公司为公司提供了 5000 万元的资金支持。

### (5) 关联方应收应付款项情况

| 项目名称           | 2014年3月31日           | 2013年12月31日          | 2012年12月31日          | 款项性质   |
|----------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------|
| <b>应收账款</b>    |                      |                      |                      |        |
| 北京艺豪明轩书刊发行有限公司 | 2,800,241.35         | 3,707,494.61         | 3,538,154.32         | 货款     |
| <b>应收账款合计</b>  | <b>2,800,241.35</b>  | <b>3,707,494.61</b>  | <b>3,538,154.32</b>  |        |
| <b>其他应收款</b>   |                      |                      |                      |        |
| 北京九州英才图书有限公司   |                      | 15,500,000.00        |                      | 往来款    |
| <b>其他应收款合计</b> | <b>-</b>             | <b>15,500,000.00</b> | <b>-</b>             |        |
| <b>应付账款</b>    |                      |                      |                      |        |
| 北京九州艺豪图书销售中心   | 24,064,489.63        | 24,064,489.63        | 24,058,829.25        | 图书著作权款 |
| 北京九州英才图书有限公司   | 4,458,413.81         | 4,910,117.04         | 12,537,311.56        | 书款     |
| 北京九州鸿达物流有限公司   | 10,710,131.51        | 17,639,970.04        | 5,045,042.64         | 物流仓储费  |
| <b>应付账款合计</b>  | <b>39,233,034.95</b> | <b>46,614,576.71</b> | <b>41,641,183.45</b> |        |
| <b>其他应付款</b>   |                      |                      |                      |        |
| 北京小雨明天图书有限公司   | 3,663.76             | 3,663.76             | 1,831.88             | 代垫款项   |

| 项目名称           | 2014年3月31日           | 2013年12月31日          | 2012年12月31日         | 款项性质          |
|----------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------|
| 北京出版集团有限责任公司   | 58,329,605.87        | 40,365,966.87        | 4,739,755.02        | 往来款和房租款及其他代垫款 |
| 北京九州英才图书有限公司   | 89,586.66            | 89,586.66            |                     | 代垫款项          |
| 北京九州鸿达物流有限公司   |                      | 15,500,000.00        |                     | 往来款           |
| <b>其他应付款合计</b> | <b>58,422,856.29</b> | <b>55,959,217.29</b> | <b>4,741,586.90</b> |               |

### (6) 其他

北京九州英才图书有限公司代客户偿还公司书款，2012年度、2013年度、2014年1-3月金额分别为9,000,952.00元、4,170,059.19元、417,921.87元。

北京小雨明天图书有限公司代客户偿还公司书款，2012年度、2013年度、2014年1-3月金额分别为0.00元、2013年度金额为3,265,396.16元、2014年1-3月金额为137,500.00元。

## 2、关联方交易管理执行情况

有限公司阶段，公司尚未建立专门的关联交易管理制度。股份公司成立时，公司在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《关联交易管理制度》中规定了关联股东、关联董事对关联交易的回避制度和披露制度，明确了关联交易公允决策的程序，并为防止股东及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所采取的具体安排作出了规定。股份公司成立后将严格依据上述制度进行决策。

## 3、关联交易的必要性、合理性

图书仓储与物流是公司发行业务中必不可少的一个环节。由于公司自设立后未成立物流部，因此委托物流公司提供图书的仓储与物流服务具有必要性。

2005年12月31日，北京出版社出版集团（北京出版集团有限责任公司前身）下发《关于图书发货、退货、仓储计费办法的通知》（京版经管（2005）5号），该通知中明确：图书的发货费按照发货码洋的2.4%计算；图书的退货费按照退货码洋1.4%计算。实践中，中国市场出版社和北京京版物流有限责任公司

签订了《图书托管合同》，合同明确：2013年10月1日至2016年9月30日期间，图书的发货费按照发货码洋的2.4%计算；图书的退货费按照退货码洋1.4%计算；科学技术文献出版社和北京京版物流有限责任公司签订了《图书托管合同》，合同明确：2013年9月1日至2014年12月31日期间，图书的发货费按照发货码洋的2.4%计算；图书的退货费按照退货码洋1.4%计算。依据北京出版集团有限责任公司通知要求，根据公司的实际情况，2011年5月18日，北教控股与北京九州鸿达物流有限公司签订了《图书托管合同》，明确图书的发货费按照发货码洋的2.2%计算；图书的退货费按照退货码洋1.1%计算；2014年1月1日，北教控股与北京九州鸿达物流有限公司签订了《图书托管合同》，明确图书的发货费按照发货码洋的2.4%计算；图书的退货费按照退货码洋1.4%计算。公司与北京九州鸿达物流有限公司签订的合同交易价格公允。

公司有限公司阶段，未对关联交易作出特别约定的内部决策程序。在股份公司设立后，公司根据章程的相关规定，对公司与九州鸿达的关联交易进行了追溯审议，具体程序如下：

2014年5月9日，北教传媒召开第一届董事会第三次会议，审议通过了《关于与股东北京九州英才图书策划有限公司及刘强相关的2012年1月1日至2014年3月31日期间关联交易情况说明的议案》。关联董事刘强、胡燕回避表决，非关联董事以3票赞成，0票反对，0票弃权通过该议案。根据该议案，公司向九州鸿达采购仓储物流服务的关联交易遵循了平等、自愿、有偿的原则，不存在损害公司及其他股东利益的情况。关联交易定价不存在显失公允的情况。

2014年5月25日，北教传媒召开第三次临时股东大会，审议通过了《关于与股东北京九州英才图书策划有限公司及刘强相关的2012年1月1日至2014年3月31日期间关联交易情况说明的议案》。关联股东九州英才回避表决，非关联股东出版集团以3060万股表决权同意该议案，占有效表决权股份数的100%。

经主办券商和律师核查，前述董事会和股东大会的召集、召开、表决、出席人数等程序事项和会议决议内容符合相关法律、法规和《公司章程》之规定，合法有效。

出版集团与公司5000万元资金往来未签署协议，未约定借款期限和利息。

经核查，出版集团将 5000 万元分三次汇入公司，分别是 2013 年 9 月 6 日汇入 1800 万元，2013 年 11 月 21 日汇入 1500 万元，2014 年 3 月 11 日汇入 1700 万元。公司于 2014 年 5 月 25 日召开第三次临时股东大会并作出决议，未来两家股东将通过增资、积极引进战略投资者的方式增强公司自有资金实力，以保证其业务发展。因此，未来出版集团与九州英才将视公司发展情况决定是否将出版集团前述 5000 万元债权转为股权。

按照同期银行贷款利率测算，该笔 5000 万元资金对公司经营业绩的影响如下表：

利息金额测试表

| 日期               | 天数（截止到 2014 年 3 月 31 日） | 本金(万元)   | 1 年期银行贷款利率 | 利息（万元） |
|------------------|-------------------------|----------|------------|--------|
| 2013 年 9 月 6 日   | 195.00                  | 1,800.00 | 6.00%      | 57.70  |
| 2013 年 11 月 21 日 | 119.00                  | 1,500.00 | 6.00%      | 29.34  |
| 2014 年 3 月 11 日  | 20.00                   | 1,700.00 | 6.00%      | 5.59   |
| 合计               |                         | 5000.00  |            | 92.63  |

测试的利息金额对利润总额的影响

| 利息（万元） | 2013 年度和 2014 年 1-3 月利润总额（万元） | 2013 年度和 2014 年 1-3 月扣除利息的利润总额（万元） | 扣除利息利润总额占利润总额比例 |
|--------|-------------------------------|------------------------------------|-----------------|
| 92.63  | 1,009.55                      | 916.92                             | 90.82%          |

报告期内，北教控股于 2013 年 12 月 10 日向九州英才图书汇出往来款项 1550 万元，该款项于 2014 年 1 月 8 日、2014 年 1 月 9 日分别归还 500 万元，2014 年 1 月 14 日归还 400 万元，2014 年 1 月 22 日归还 150 万元。因该笔往来款持续时间较短，故双方未签署协议，亦未约定利息。公司当时处于有限公司阶段，治理结构尚不规范，未就此事项作出内部决议。公司已经认识到此项交易不规范之处，今后将严格按照《公司章程》及《关联交易管理制度》的规定，对公司发生的关联交易规范管理。

2011 年 1 月 15 日，北教控股与九州艺豪销售签订《图书委托创作合同》，主要约定：北教控股成立后，九州英才图书及九州艺豪销售不再以九州英才名义进行图书研发、组织编写工作。原有图书中适合北教控股的图书由北教控股向九州英才图书及九州艺豪销售一次性买断其著作权及排版费用（以委托创作方

式支付)，由北教控股安排修改、出版，向全国发行。

前述图书共计 11 个系列，2087 个品种，明细如下：

| 序号 | 系列               | 品种数量 |
|----|------------------|------|
| 1  | 单科集训系列图书         | 132  |
| 2  | 满分训练设计系列图书       | 250  |
| 3  | 名师导学系列图书         | 165  |
| 4  | 1+1 轻巧讲解系列图书     | 202  |
| 5  | 状元学习方案系列图书       | 218  |
| 6  | 1+1 轻巧训练系列图书     | 516  |
| 7  | 全程训练系列图书         | 205  |
| 8  | 小专家期末 100 分卷系列图书 | 176  |
| 9  | 小专家课时练练通系列图书     | 195  |
| 10 | 图析考点系列图书         | 8    |
| 11 | 考点大观系列图书         | 20   |
| 合计 |                  | 2087 |

就著作权归属，双方约定：在履行合同相关付酬条款基础上，在合同约定的条件范围内，该著作权 5 年内由北教控股享有。

就采购价格，双方约定：该合同采取先创作后支付稿酬及排版费的方式。稿酬支付标准为：讲解类 45 元/千字，讲练结合类 40 元/千字，训练类 35 元/千字。16 开排版费支付标准为：讲解类 15 元/千字，讲练结合类 13 元/千字，训练类 12 元/千字。32 开排版费支付标准为：讲解类 9 元/千字，讲练结合类 8 元/千字，训练类 7 元/千字。

就交易结算方式，双方约定：稿酬和排版费用总额详见附件，可按附件分批结算。九洲艺豪销售完成创作及排版，北教控股认可后，支付全部费用。根据附件显示，稿酬及排版费合计为 25502359 元。

2014年2月14日，北教控股与九洲艺豪销售签订《关于〈图书委托创作合同〉的补充协议》，主要约定：

(1) 将原著作权归属条款修改为原协议约定图书著作权归属于北教控股享有。

(2) 双方认可九洲艺豪销售已经完成创作及排版，并已将委托的创作内容交付给北教控股。

(3) 双方认可《付款说明》及其附件《稿费、排版费统计》，图书创作及排版费用，共计11个系列，2087个品种，金额共计25502359.00元。

2014年3月11日，东方燕都资产评估有限责任公司作出东方燕都评报字【2014】第404号《资产评估报告书》，对北教控股收购九洲艺豪销售图书著作权价值进行了追溯评估，以2010年12月31日为基准日，采用成本法评估，将北教控股委托九洲艺豪销售创作的图书著作权市场价值评估为2550.24万元。

经主办券商和律师核查，北教传媒在有限公司阶段，对关联交易未作出特别约定的内部决策程序。在北教传媒设立后，公司根据章程的相关规定，对公司与九洲艺豪销售的关联交易进行了追溯审议，具体程序如下：

2014年5月9日，北教传媒召开第一届董事会第三次会议，审议通过了《关于与股东北京九州英才图书策划有限公司及刘强相关的2012年1月1日至2014年3月31日期间关联交易情况说明的议案》。关联董事刘强、胡燕回避表决，非关联董事以3票赞成，0票反对，0票弃权通过该议案。根据该议案，公司向九洲艺豪销售购买著作权的关联交易遵循了平等、自愿、有偿的原则，不存在损害公司及其他股东利益的情况。关联交易定价不存在显失公允的情况。

2014年5月25日，北教传媒召开第三次临时股东大会，审议通过了《关于与股东北京九州英才图书策划有限公司及刘强相关的2012年1月1日至2014年3月31日期间关联交易情况说明的议案》。关联股东九州英才回避表决，非关联股东出版集团以3060万股表决权同意该议案，占有效表决权股份数的100%。

经主办券商和律师核查，前述董事会和股东大会的召集、召开、表决、出

席人数等程序事项和会议决议内容符合相关法律、法规和《公司章程》之规定，合法有效。

## **七、需提醒投资者关注的会计报表附注中的资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项**

报告期内财务报表附注中无需提醒投资者关注的期后事项、或有事项及其他重要事项。

## **八、报告期内资产评估情况**

报告期内公司仅在股份公司设立时发生一次股东权益价值评估，情况如下：

2014年3月5日，北京中科华资产评估有限公司接受本公司的委托，对其有限公司整体改制为股份有限公司所涉及有限公司股东全部权益价值以2013年12月31日为基准日进行评估，并出具了中科华评报字[2014]第017号《资产评估报告》资产评估报告。公司经评估的净资产为人民币9,120.66万元，账面原值人民币6,099.08万元，评估增值3,021.58万元，增值率49.54%。

## **九、股利分配政策和最近两年股利分配情况**

### **（一）股利分配的一般政策**

公司缴纳企业所得税后的利润按下列顺序分配：

- 1、弥补以前年度亏损；
- 2、按10%的比例提取法定公积金；
- 3、提取任意公积金；
- 4、支付股东股利（依据《公司章程》，由股东大会决定分配方案）。

### **（二）最近两年一期股利分配情况**

无

## 十、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的情况

### （一）基本情况

报告期内，公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业基本情况详见“第四节 三、合并财务报表编制方法、范围及变化情况”。

### （二）简要财务数据

| 项目       | 2014年3月31日/2014年1-3月 | 2013年12月31日/2013年度 |
|----------|----------------------|--------------------|
| 资产总额（元）  | 71,043,255.52        | 53,462,708.96      |
| 所有者权益（元） | 19,076,049.55        | 19,775,673.35      |
| 营业收入（元）  | 10,042,651.91        | 65,534,634.71      |
| 利润总额（元）  | -919,371.28          | 4,390,584.47       |
| 净利润（元）   | -699,623.80          | 3,172,251.81       |

## 十一、可能影响公司持续经营的风险因素

### （一）公司治理风险

公司整体变更为股份公司后，制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》《重大事项决策管理制度》等制度，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识。但由于股份公司和有限公司在公司治理上存在较大的不同，特别是公司股份进行公开转让后，新的制度对公司治理提出了更高的要求。而公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个过程，因此短期内公司治理存在一定的不规范风险。

公司将在中介机构的督导下，比照上市公司的要求，进行规范化运作。一方面，积极完善相关制度及其细则；另一方面，加强对管理层及员工的教育培训，提高其规范化意识。

### （二）政策风险

公司所处的图书出版发行行业是具有意识形态属性的重要行业，受到国家相关法律、法规及政策的严格监督和管理，新的行业政策的出台有可能对该行业造成较大影响。

未来公司坚持与国家产业政策发展方向保持相一致，并建立严谨的选题审核流程和规范的质量保证体系，减少外部政策环境对公司经营带来的影响。

### **（三）产品替代风险**

2012 年度，我国数字出版行业实现营业收入 1,935.50 亿元，较 2011 年增加 557.60 亿元，增长 40.50%，占新闻出版行业营业收入的 11.60%。未来，随着技术的创新、读者阅读习惯的改变，传统图书出版发行行业将受到来自于数字出版媒体的冲击。

公司已设立新媒体事业部，专门负责研究新业态出版传媒发展状况，加快公司的数字化转型。

### **（四）知识产权保护风险**

公司的产品主要是教辅图书，是知识密集型产品，是文化创意产品，容易被快速模仿，盗版现象比较严重。虽然近年来我国知识产权保护和打击盗版工作取得了较大进展，但知识产权保护力度还比较薄弱，该风险会对公司的产品销售产生不利影响。

公司与外部作者签订内容采购合同时的保密条款，与公司的内部编辑签订了保密协议，并对公司主要产品的版权进行登记备案等，同时缩减公司产品的修订周期，减少被盗版侵权的风险。

### **（五）对控股股东资金依赖风险**

2014 年 3 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日，公司应付控股股东北京出版集团有限责任公司往来款余额分别为 58,329,605.87 元、40,365,966.87 元、4,739,755.02 元，占负债总额的比例分别为 26.58%、18.08%、2.78%，呈上升趋势。控股股东的支持，保证了公司业务扩大所需的现金，缓解了公司的资金压力，也增加了公司对控股股东的现金依赖，一旦控股股东抽回资金，公司将承担较大的资金压力，使其业务扩张受到较大的不利影响。

公司目前要加强存货、应收款项的管理，提高其周转速度，降低资金占用；合理确定业务规模，降低资金需求；积极通过借款、股东增资方式、积极引进战略投资者，增强公司自身资金实力，通过以上措施，减少对控股股东的资金依赖。

## （六）存货贬值风险

2014年3月31日、2013年12月31日和2012年12月31日，公司存货账面价值分别为174,066,775.24元、149,114,633.67元和97,782,371.27元，占公司资产总额的比重分别为59.84%、51.10%和41.69%，存货占公司资产总额比例较大并呈上升趋势。公司产品具有很强的时效性，更新换代较快，一旦销售不畅，存货价值将大幅贬值，使公司遭到重大损失。

公司要及时关注国家的有关规定，确认教材是否存在重大内容变化；公司要做好市场预测，严格控制存货规模，在保证市场供应的前提下，尽量降低存货的规模，减少存货资金占用。

## （七）应收款项不可回收风险

截至2014年3月31日，公司应收账款账面价值约为7,872.82万元，占总资产的比例为27.00%；其中，账龄在1年以内的为94.34%。公司应收账款具有以下特点：无重大依赖客户；客户大部分都与公司有稳定的合作关系，信誉良好；公司有完善的管理制度，专人负责应收账款的跟踪管理；严格按照会计准则规定计提坏账准备。虽然应收账款具有以上特点，但随着公司业务规模的扩大，公司依然存在已计提的坏账准备不能覆盖发生的坏账损失而导致公司未来利润减少的风险。

公司将严格控制赊销程序，完善客户信用管理，加强应收账款的监督，提高资金回笼的效率。

## （八）偿债风险

2014年3月31日、2013年12月31日、2012年12月31日，母公司资产负债率分别为76.67%、78.27%、74.62%，整个报告期内公司负债程度较高；2012年度、2013年度、2014年1-3月，公司经营活动现金流量净额分别为-21,512,450.02元、3,682,724.87元、-17,227,381.41元，整个报告期内经营活动现金流量呈大额流出。较高的资产负债率、经营活动净现金流量的大幅流出，导致公司存在较大的偿债风险。

针对以上风险，公司要改善资产结构，增强权益融资能力，降低负债比例，严格控制新增负债；加大应收账款的回收力度、增强存货的周转速度，减少经营

资金的占用；增高公司的技术水平，增强盈利能力，尽快改变经营活动经现金流量为负数的状况，提高自身的“造血”能力，使公司能够健康发展。

### **（九）关联交易风险**

报告期内，公司发生了图书采购和销售、办公场所租赁、物流服务、资金往来等大量的关联交易，以上关联交易属于正常的商业交易。其中，图书采购和销售、办公场所租赁等关联交易未来将持续发生。如果公司未来的关联交易不公允，将对公司的利益造成损害。

公司已经整体变更为股份公司，建立健全了公司治理结构，公司与关联方之间的关联交易决策程序要严格履行有关法规和《公司章程》《关联交易决策制度》的规定；关联交易的定价要遵循公允、合理和市场化的原则，保证关联交易毛利属正常的商业利润，避免出现对公司的利益造成损害行为。

### **（十）政府补助等非经常性损益风险**

2012 年度、2013 年度、2014 年 1-3 月，公司获得的政府财政补助资金分别为 122.50 万元、278.50 万元、158.1618 万元，占公司利润总额的比例分别为 134.32%、31.23%、27.51%。如果公司未获得以上补助，公司盈利能力将受到很大影响。

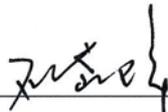
公司要不断增强公司产品的市场竞争力，进而提高公司的销售额和销售利润，降低政府补助资金对公司的影响。

### 第五节 董事、监事、高级管理人员及有关中介机构声明

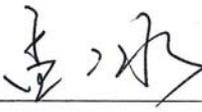
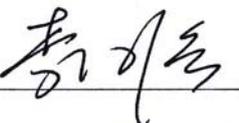
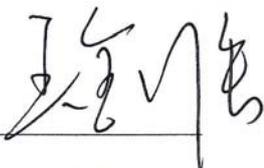
#### 全体董事、监事、高级管理人员声明

本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本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、准确性和完整性承担相应的法律责任。

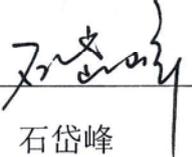
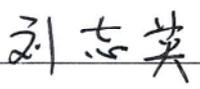
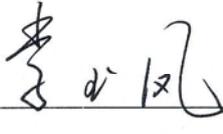
董事：

|   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|
|  |  |  |  |  |
| 乔玢  | 刘强  | 胡燕  | 石岱峰   | 韩平  |

监事：

|   |   |  |
|---|---|--|
|  |  |  |
| 孟冰  | 李国强   | 王金强  |

高级管理人员：

|   |   |  |   |
|---|---|--|---|
|  |  |  |  |
| 刘强  | 石岱峰   | 刘志英  | 李玉凤   |



京版北教文化传媒股份有限公司

2014年10月30日

## 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。

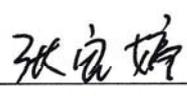
项目小组成员：



郭名希



闫忠良



张宏婷

项目负责人：



郭名希

法定代表人：



杨炯洋



### 律师事务所声明

本所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所出具的法律意见书无矛盾之处。本所及经办律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的法律意见书的内容无异议，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。

经办律师：



王旭



李丽

律师事务所负责人：



许涛



北京市国联律师事务所

2014年10月30日

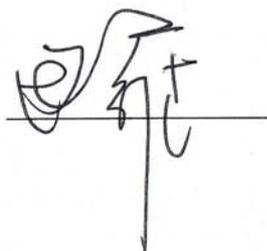
### 承担审计业务的会计师事务所声明

本所及签字注册会计师已阅读京版北教文化传媒股份有限公司公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的中准审字[2014]1501 审计报告无矛盾之处。本所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。

签字注册会计师：



会计师事务所负责人：



中准会计师事务所（特殊普通合伙）

2014 年 10 月 30 日

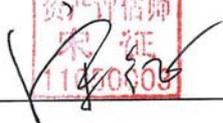


### 承担资产评估业务的评估机构声明

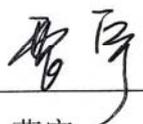
本机构及签字注册资产评估师已阅读京版北教文化传媒股份有限公司公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的中科华评报字【2014】第 017 号《资产评估报告》无矛盾之处。本机构及签字注册资产评估师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的资产评估报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

签字注册资产评估师：

  
中国注册  
资产评估师  
11000036  
薛勇

  
中国注册  
资产评估师  
宋征  
11000009  
宋征

资产评估机构负责人：

  
曹宇

北京中科华资产评估有限责任公司

2014年10月30日



## 第六节 备查文件

- (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（草案）；
  - (五) 全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见；
  - (六) 其他与公开转让有关的重要文件。
- (正文完)