

河南库课文化科技股份有限公司
公开转让说明书
(申报稿)



主办券商



中原证券股份有限公司

二〇一八年六月

声 明

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

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

全国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

公司在经营过程中，由于所处行业及自身特点所决定，特提示投资者应对公司以下重大事项予以充分关注：

一、实际控制人不当控制风险

公司实际控制人和控股股东为董国良，截至本公开转让说明书出具之日，董国良直接持有公司77.322%的股份。虽然公司已建立了较为健全的法人治理结构和内部控制制度，但董国良担任本公司董事长，直接参与公司重大经营决策，能够对公司实施控制。若控股股东、实际控制人利用其实际控制地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营带来风险，损害其他股东利益。

二、公司治理风险

有限公司设立了执行董事及监事，没有设立董事会、监事会，公司治理机制较为简单，法人治理存在不规范之处，但未对公司实际运营和股东权益造成损害。股份公司成立后，建立了规范的“三会一层”和内部控制制度，公司的股东、管理层对于新管理机制、新制度的贯彻及执行仍需要在经营管理中逐步完善。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应公司发展需要而影响公司规范治理、稳定发展的风险。

三、政策风险

公司图书主要用于专升本、教师招聘、教师资格、学士学位英语、会计、导游等考试，如果国家在相关领域的考试政策或者资格认证制度发生变化，将对公司该类图书的销售产生较大的影响。

四、版权被侵权风险

图书盗版等侵害正版图书的违法行为对图书作者、出版商和发行商知识产权和利益都会造成重大损害。公司图书的内容等知识产权，容易被仿制和侵权。虽然公司对保护自身知识产权非常重视，并且也采取了一定的措施，使盗版者难以

复制公司的产品，但是不排除今后公司图书的知识产权被侵权，产生公司知识产权被侵权的风险。

五、产品替代风险

随着学习机、电脑、手机等电子移动阅读终端的普及，数字出版产品呈现持续快速增长的态势，对传统的印刷产品产生了一定的冲击。虽然教辅类图书有便于授课、作业考试、辅导等优势，不会像阅读图书一样受数字出版物明显冲击，但随着数字图书的广泛应用，从长远来看，数字出版产品将对传统教辅行业带来较大影响，公司在未来的市场竞争中将会越来越多地受到数字图书的冲击，从而迫使公司调整产品结构，丰富产品类型以适应市场竞争的需要。

六、应收账款风险

截至2017年12月31日和2016年12月31日，公司应收账款账面价值分别为11,455,657.07元和9,869,189.17元。公司应收账款周转率分别为1.79和3.79。公司应收账款额度较大，周转较慢，对公司经营产生一定的影响，客户回款情况存在不确定性，公司存在一定的应收账款风险。虽然公司注重客户的资信管理和应收账款催收力度，建立了严格的收款内控制度，对主要客户进行实时跟踪，确保回款质量。但随着公司生产销售规模的逐步扩大，应收账款将随之增加，会给公司带来一定的财务风险。

七、存货贬值风险

截至2017年12月31日和2016年12月31日，公司存货账面价值分别为6,671,433.35元和5,363,325.21元，占公司资产总额的比重分别为20.64%和19.00%，存货占公司资产总额比例较大并呈上升趋势。公司产品时效性较强，若考试大纲修订，图书需要相应进行修订。若产品在考试期内未销售完毕，存货价值可能会下降，公司存货存在一定的贬值风险。

八、国家税收政策变化的风险

依据财政部、国家税务总局2013年12月发布的《关于延续宣传文化增值税和

《营业税优惠政策的通知》（财税〔2013〕87号）规定，明确规定自2013年1月1日起至2017年12月31日，免征图书批发、零售环节增值税。2017年12月31日到期后国家没有明确的政策继续免征图书批发、零售环节增值税，如公司不能继续享受相关税收优惠政策，将对公司的经营成果及财务状况产生一定的影响。

目 录

释 义	8
第一节 基本情况	10
一、公司基本情况.....	10
二、股票挂牌情况.....	11
三、公司股权结构.....	14
四、公司股东及实际控制人情况.....	14
五、公司设立以来股本的形成及变化情况.....	22
六、子公司及分公司情况.....	34
七、公司重大资产重组情况.....	34
八、公司环境保护及安全生产情况.....	35
九、公司董事、监事、高级管理人员基本情况.....	35
十、公司最近两年主要会计数据及财务指标.....	38
十一、本次申请挂牌的有关机构.....	40
第二节 公司业务	43
一、主营业务及主要产品.....	43
二、内部组织结构与主要生产流程及方式.....	57
三、与业务相关的关键资源要素.....	62
四、与业务相关的其他情况.....	82
五、商业模式.....	90
六、所处行业概况、市场规模、行业基本风险及公司的行业竞争地位.....	92
七、公司业务发展规划.....	111
第三节 公司治理	114
一、股东大会、董事会、监事会制度的建立健全及运行情况.....	114
二、董事会关于公司治理机制的讨论与评估.....	116
三、报告期内公司及控股股东、实际控制人违法违规及受处罚情况.....	117
四、公司资产、人员、财务、机构和业务独立情况.....	118
五、同业竞争情况.....	120
六、报告期内资金占用、对外担保、重大投资、委托理财、关联交易情况.....	129

七、公司董事、监事、高级管理人员其他情况.....	131
八、公司董事、监事、高级管理人员最近两年变动情况.....	143
第四节 公司财务	145
一、最近两年经审计的财务报表.....	145
二、财务报表的编制基础、合并财务报表的范围及变化情况	161
三、报告期内更换会计师事务所情况.....	161
四、主要会计政策和会计估计	161
五、公司最近两年的主要财务数据和财务指标的变动情况	177
六、报告期利润形成的有关情况.....	183
七、报告期的主要资产情况.....	196
八、报告期的主要负债情况.....	213
九、报告期的股东权益情况.....	220
十、关联方关系及其交易.....	221
十一、资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项	249
十二、资产评估情况.....	249
十三、股利分配政策和股利分配情况.....	250
十四、业务发展风险及管理.....	251
第五节 有关声明	255
二、主办券商声明.....	256
一、主办券商推荐报告.....	261
二、财务报表及审计报告.....	261
三、法律意见书.....	261
四、公司章程.....	261
五、全国股份转让系统公司的意见.....	261
六、其他与公开转让有关的重要文件.....	261

释 义

本公开转让说明书中，除非另有说明，下列简称具有如下含义：

一般术语：		
公司、股份公司、库课文化	指	河南库课文化科技股份有限公司
锐志文化	指	河南锐志文化传播有限公司（库课有限前身）
库课有限	指	河南库课文化传播有限公司
有限公司	指	河南锐志文化传播有限公司或河南库课文化传播有限公司（股份公司前身）
世华企业	指	北京世华企业管理有限公司或世华企业管理集团有限公司
微领袖	指	郑州微领袖网络科技有限公司
万奎创意	指	河南万奎创意传媒文化咨询有限公司
主办券商、中原证券	指	中原证券股份有限公司
天职国际、会计师事务所	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
北京德恒、律师事务所	指	北京德恒（郑州）律师事务所
中威正信、资产评估事务所	指	中威正信（北京）资产评估有限公司
内核小组	指	中原证券股份有限公司股份转让系统推荐挂牌业务内部审核小组
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌
公开转让	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让
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》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》

《公司章程》	指	《河南库课文化科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、董事会秘书、财务总监的统称
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期、最近两年	指	2016 年度、2017 年度
专业术语：		
码洋	指	一本书的定价或一批书的总定价，其货币额俗称码洋
实洋	指	一本书的定价或一批书的总定价，有一定比例的折扣，按码洋打了折扣以后的金额，俗称实洋

注：本稿中部分合计数与各项数值之和如存在尾数上的差异，均为四舍五入原因造成。

第一节 基本情况

一、公司基本情况

中文名称	河南库课文化科技股份有限公司
英文名称	Henan Kuke Culture Science & Technology Co., Ltd.
法定代表人	董国良
有限公司设立日期	2007年5月16日
股份公司设立日期	2017年7月27日
注册资本	人民币20,408,200元
住所	郑州市金水区丰产路65号附5号河南省发展和改革委员会培训中心二号楼4层
邮编	450000
电话	0371-60917539
传真	0371-60917539
董事会秘书	田永利
电子邮箱	kukewenhua@126.com
统一社会信用代码	91410105661873124B
所属行业	根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年）修订版的规定，公司所属行业为“文化、体育和娱乐业—新闻和出版业”（行业代码：R85）。根据《2017年国民经济行业分类》（GB/T 4754—2017），公司所处行业为“图书出版”（行业代码：R8621）。根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为“图书出版”（行业代码：R8521）。根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所处行业为“出版”（行业代码：13131012）。
经营范围	企业形象策划、企业营销策划；会展服务、礼仪服务、美术设计；教育信息咨询、科技项目开发；教科文设备销售；国内出版物批

	发兼零售（凭有效许可证在核定的范围内经营）（以上范围，国家法律、行政法规及规章规定须审批的项目除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
主营业务	主要从事考试类图书的策划、设计、制作及发行。

二、股票挂牌情况

（一）股票挂牌概况

股票代码	【】
股票简称	库课文化
股票种类	人民币普通股
每股面值	1.00元
股票总量	20,408,200股
挂牌日期	【】
转让方式	集合竞价转让

（二）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

1、法律、法规等规范性法律文件的限售规定

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五，所持本公司股份自公司股票上市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。”

根据《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。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

2、股东对所持股份自愿锁定的承诺

截至本公开转让说明书出具之日，公司全体股东未就股份锁定作出严于相关法律、法规和规范性文件规定的个别承诺。

3、股东所持股份的限售安排

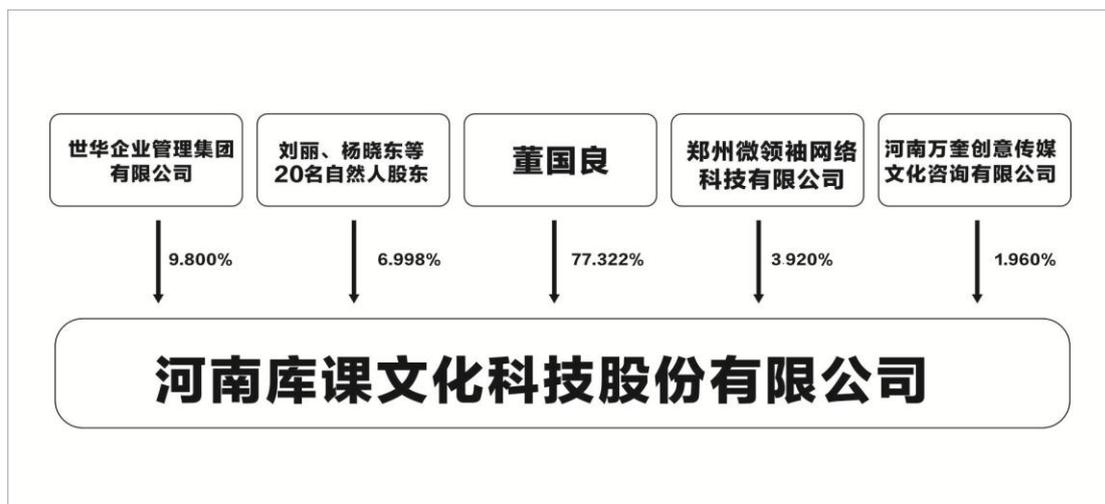
截至本公开转让说明书出具之日，股东所持股份限售情况如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）	是否为董事、监事、高级管理人员	是否为控股股东、实际控制人	限售的股份数量（股）
1	董国良	15,780,000	77.322	是	是	15,780,000
2	世华企业	2,000,000	9.800	--	--	2,000,000
3	微领袖	800,000	3.920	--	--	800,000
4	万奎创意	400,000	1.960	--	--	400,000
5	刘丽	300,000	1.470	是	否	300,000
6	杨晓东	200,000	0.980	否	否	200,000
7	吴献	100,000	0.490	是	否	100,000
8	王林	100,000	0.490	是	否	100,000
9	张聪睿	50,000	0.245	否	否	50,000

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）	是否为董事、监事、高级管理人员	是否为控股股东、实际控制人	限售的股份数量（股）
10	牛露林	50,000	0.245	是	否	50,000
11	杨俊梅	40,000	0.196	是	否	40,000
12	鲁慧娜	40,000	0.196	否	否	40,000
13	陈小勇	20,000	0.098	是	否	20,000
14	杨峰	20,000	0.098	否	否	20,000
15	杜志广	20,000	0.098	否	否	20,000
16	范贺民	10,000	0.049	否	否	10,000
17	芦天有	10,000	0.049	否	否	10,000
18	张晓静	10,000	0.049	否	否	10,000
19	郭敏	10,000	0.049	否	否	10,000
20	罗玉明	10,000	0.049	否	否	10,000
21	王艳波	10,000	0.049	否	否	10,000
22	任俊民	10,000	0.049	否	否	10,000
23	许铭浩	10,000	0.049	否	否	10,000
24	朱伟	408,200	2.000	否	否	--
合计		20,408,200	100.00	--	--	20,000,000

三、公司股权结构

截至本公开转让说明书出具之日，公司股权结构如下图所示：



四、公司股东及实际控制人情况

(一) 公司股东基本情况

截至本公开转让说明书出具之日，公司共有24名股东，具体情况如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）	股东性质
1	董国良	15,780,000	77.322	境内自然人
2	世华企业	2,000,000	9.800	境内法人
3	微领袖	800,000	3.920	境内法人
4	万奎创意	400,000	1.960	境内法人
5	刘丽	300,000	1.470	境内自然人
6	杨晓东	200,000	0.980	境内自然人
7	吴献	100,000	0.490	境内自然人
8	王林	100,000	0.490	境内自然人
9	张聪睿	50,000	0.245	境内自然人
10	牛露林	50,000	0.245	境内自然人

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）	股东性质
11	杨俊梅	40,000	0.196	境内自然人
12	鲁慧娜	40,000	0.196	境内自然人
13	陈小勇	20,000	0.098	境内自然人
14	杨峰	20,000	0.098	境内自然人
15	杜志广	20,000	0.098	境内自然人
16	范贺民	10,000	0.049	境内自然人
17	芦天有	10,000	0.049	境内自然人
18	张晓静	10,000	0.049	境内自然人
19	郭敏	10,000	0.049	境内自然人
20	罗玉明	10,000	0.049	境内自然人
21	王艳波	10,000	0.049	境内自然人
22	任俊民	10,000	0.049	境内自然人
23	许铭浩	10,000	0.049	境内自然人
24	朱伟	408,200	2.000	境内自然人
合计		20,408,200	100.00	--

各股东所持股份均为本人或本公司所有，各股东均以自己的名义持有库课文化的股份，公司过去及现在均不存在股权代持或类似安排等情形。

公司历次股权变动和增资等均依法履行了相应的内部决议和外部审批程序，出资足额到位，符合法律、法规和规范性文件的规定，历次增资均经验证机构进行了审验，并出具了《验资报告》；公司历次股权变动系当事人真实的意思表示，并经股东会决议确认，股权转让以协商定价，转让方与受让方均签署了股权转让协议，依法办理了工商变更登记备案手续，转让行为真实、合法、

有效，不存在任何股权纠纷。

股东所持股份具有完全的所有权，股东所持股份未设置任何质押、抵押、留置权等第三方权利，不存在司法冻结等限制权利行使的情形，不存在信托持股、委托持股等其他权利负担，不存在与其他各方存在潜在争议或纠纷的情形。

（二）公司现有股东之间的关联关系

截至本公开转让说明书出具之日，公司现有股东之间关系为：鲁慧娜为董国良姐姐董玉霞的女儿、郭敏为董国良姐姐董玉枝的女儿、范贺民为董国良姐姐董素霞的配偶。除此之外，公司股东之间无其他亲属关系。

（三）公司控股股东、实际控制人情况

1、公司控股股东、实际控制人的认定

截至本公开转让说明书出具之日，董国良直接持有公司77.322%的股份，其持有的股份超过公司股本总额的百分之五十，足以对股东大会的决议和公司的经营管理产生重大影响。自有限公司设立之日起，董国良即为执行董事、总经理，股份公司成立后，董国良担任董事长，对公司的经营管理决策具有重大影响，拥有对公司的实际控制权。董国良为公司的控股股东、实际控制人。

2、公司控股股东、实际控制人的基本情况

董国良，男，出生于1975年10月，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，高级经济师，2014年7月郑州大学工商管理专业毕业，民主建国会会员。1995年6月至2003年5月，任郑州市二七区考生书店店长；2003年6月至2007年4月，任河南天一文化传播有限公司副总经理；2007年5月至2017年6月，任锐志文化、库课有限执行董事、总经理；2010年4月至2016年11月，任郑州市金水区天一外语培训中心法定代表人；2014年5月至2016年8月，任河南童漫教育科技有限公司执行董事；2016年4月至今，任郑州云象鼎创科技有限公司监事；2017年7月至今，任公司董事长。

3、控股股东、实际控制人最近两年内变化情况

公司控股股东、实际控制人最近两年未发生变化，具体理由如下：

(1)从持股情况来看,自有限公司设立至今,董国良的持股比例均在 68.85% 以上,始终为公司第一大股东,构成对公司的绝对控制,能够对公司股东(大)会决议产生重大影响。

(2)自有限公司设立至今,董国良一直担任法定代表人,有限公司阶段任执行董事、总经理,股份公司阶段任董事长,对公司的经营管理决策具有重大影响,拥有对公司的实际控制权。

综上,报告期内公司控股股东、实际控制人一直为董国良,未发生变化。

(四) 公司前十名股东及持有 5%以上股份股东情况

1、公司前十名股东及持有 5%以上股份股东持股数量、持股比例

序号	股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)	股东性质
1	董国良	15,780,000	77.322	境内自然人
2	世华企业	2,000,000	9.800	境内法人
3	微领袖	800,000	3.920	境内法人
4	朱伟	408,200	2.000	境内自然人
5	万奎创意	400,000	1.960	境内法人
6	刘丽	300,000	1.470	境内自然人
7	杨晓东	200,000	0.980	境内自然人
8	吴献	100,000	0.490	境内自然人
9	王林	100,000	0.490	境内自然人
10	张聪睿	50,000	0.245	境内自然人
	合计	20,138,200	98.677	--

2、前十名股东的基本情况

(1) 董国良

董国良，基本情况详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“四、公司股东及实际控制人情况”之“（三）公司控股股东、实际控制人情况”。

(2) 世华企业管理集团有限公司

公司名称	世华企业管理集团有限公司（曾用名：北京世华企业管理有限公司）
统一社会信用代码	91110117352948946T
法定代表人	姜岚昕
注册资本	人民币 5,000 万元
注册地址	北京市平谷区马昌营镇天井大街甲 2 号
企业类型	有限责任公司(自然人投资或控股)
成立日期	2015 年 8 月 10 日
经营范围	企业管理；企业管理咨询；企业管理技术培训；投资管理；企业营销策划；企业形象策划；会议服务；设计、制作、代理、发布广告；图文制作；组织文化艺术交流活动；技术开发、技术转让、技术服务；销售计算机软硬件及外围设备、日用品、文化用品、体育用品。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）

截至本公开转让说明书出具之日，世华企业的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	世华智业投资集团有限公司	1,750.00	35.00	货币
2	姜岚昕	3,250.00	65.00	货币
合计		5,000.00	100	--

(3) 郑州微领袖网络科技有限公司

公司名称	郑州微领袖网络科技有限公司
统一社会信用代码	91410100330124110M
法定代表人	吴高远
注册资本	人民币 1,000 万元
注册地址	郑州市郑东新区东风东路东、普惠路西、创业路北 1 号楼 1 单元 34 层 3412
企业类型	其他有限责任公司
成立日期	2015 年 1 月 28 日
经营范围	网络技术开发、技术咨询；软硬件开发和销售；制作、代理、发布国内广告业务；企业营销策划；展览展示策划；批发零售：预包装食品、国内出版物（以上范围凭有效许可证核定的经营范围及期限经营）、日用百货、家用电器

截至本公开转让说明书出具之日，微领袖的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数额(万元)	出资比例(%)	出资方式
1	许镇雄	55.80	5.58	货币
2	黄奇波	70.00	7.00	货币
3	深圳云图世纪科技有限公司	874.20	87.42	货币
合计		1,000.00	100.00	--

(4) 朱伟

朱伟，男，1966 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2007 年 6 月至今，任郑州桑卡科贸有限公司董事长；2011 年 1 月至今，任郑州龙祥投资咨询有限公司董事长。

(5) 河南万奎创意传媒文化咨询有限公司

公司名称	河南万奎创意传媒文化咨询有限公司
------	------------------

统一社会信用代码	91410105668899474P
法定代表人	白小霞
注册资本	人民币 600 万元
注册地址	郑州市金水区丰产路 65 号附 5 号二号楼 4 层 1 号
企业类型	有限责任公司(自然人投资或控股)
成立日期	2007 年 12 月 7 日
经营范围	设计、制作、发布、代理国内广告业务；商务信息咨询、展览展示服务、市场营销策划、旅游信息咨询

截至公开转让说明书出具之日，万奎创意的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	刘万奎	520.02	86.67	货币
2	彭文远	79.98	13.33	货币
合计		600.00	100.00	--

（6）刘丽

刘丽，女，1975 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1993 年 9 月至 2003 年 5 月，任河南济源钢铁有限公司（系由原济源钢铁厂改制而来）员工；2003 年 6 月至 2008 年 2 月，系个体经营者；2008 年 3 月至今，任济源市远帆教育书店经营者；2017 年 7 月至今，任公司董事。

（7）杨晓东

杨晓东，男，出生于 1991 年 2 月，中国国籍，无境外永久居留权，初中毕业。2010 年至今，从事运输服务。

（8）吴献

吴献，男，1971 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。

1993年7月至1998年6月，任中原桑巴投资发展有限公司会计；1998年7月至2003年6月，任河南省基础工程有限公司综合部主任；2003年6月至2007年9月，任北京蓝图工程设计有限公司郑州分公司副总经理；2007年9月至今，任郑州建文新世界商厦有限公司常务副总经理；2017年1月至2017年12月，任郑州无边界餐饮管理有限公司总经理；2017年7月至今，任公司董事。

(9) 王林

王林，男，1968年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1991年3月至1997年12月，任河南省统计局打字员；1998年1月至2003年5月，任河南青年报社照排室主任；1997年8月至1998年12月，任河南阳格印刷服务有限公司总经理；2002年5月至2007年2月，任郑州阳格印务有限公司法定代表人；2005年6月至今，任河南东方传媒印务有限公司总经理；2004年11月至2007年2月，任郑州阳格印务有限公司孟津分公司负责人；2010年7月至今，任郑州宏金水电设备有限公司监事；2012年4月至今，任山西文院书报刊发行有限公司监事；2017年9月至今，任河南导学教育科技有限公司董事；2017年7月至今，任公司董事。

(10) 张聪睿

张聪睿，男，1986年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生。2009年7月至2013年9月，任郑州科隆制版印务有限公司生产部部长；2013年9月至2015年5月，就读于郑州大学商学院工商管理专业；2015年5月至2016年2月，任国机精工有限公司规划发展部电商项目组组长；2016年2月至2017年1月，任河南爱锐网络科技有限公司副总经理；2017年2月至今，任河南省863软件孵化器有限公司大数据工程师；2017年7月至今，任公司监事会主席。

(五) 公司股东适格情况

公司21名自然人股东均为具有完全民事行为能力的中国公民，均不属于公务员、党政机关干部或工作人员以及领导干部及其配偶、子女等不得担任股东的特殊人群，具备担任公司股东的资格。

法人股东世华企业、微领袖、万奎创意为依法设立且有效存续的在中国境内

有住所的有限公司，均以自有资金进行出资，不存在非公开募集资金的行为，其资产也未委托基金管理人或普通合伙人管理，经营的业务不属于私募投资基金管理人或私募投资基金，无需履行相关登记备案程序。

综上，公司股东不存在法律、法规或任职单位规定不得担任股东的情形或者不满足法律、法规规定的股东资格条件等主体瑕疵问题，公司股东适格。

（六）机构股东与公司、公司股东及实际控制人之间签订投资协议的情况

2016年6月24日，库课有限召开股东会，全体股东一致同意董国良分别将其持有的库课有限10%的股权转让给世华企业、4%的股权转让给微领袖、2%的股权转让给万奎创意。同日，转让方与各受让方分别签订了股权转让协议，股权转让价格为1.00元/股。法定代表人签署了《章程修正案》。2016年6月28日，郑州市工商局金水分局向库课有限换发了《营业执照》。

公司三家机构股东分别为世华企业、微领袖、万奎创意，三家机构股东为依法设立且有效存续的有限公司。上述三家机构股东与公司、公司股东及实际控制人之间未签署《对赌协议》，不存在对赌或类似安排。公司及实际控制人出具了不存在对赌协议等特殊协议和安排的声明。

机构股东与公司、公司股东及实际控制人之间未签署《对赌协议》，不存在对赌协议或类似安排，亦不存在其他特殊协议或安排，不存在损害公司、公司股东和债权人合法利益的情形。

五、公司设立以来股本的形成及变化情况

（一）2007年5月，有限公司的设立

河南锐志文化传播有限公司（公司曾用名）系由董国良和王巧珍2007年5月共同出资设立，注册资本200万元。

2007年4月11日，锐志文化取得了河南省工商局出具的（豫工商）登记内名预核字[2007]第002241号《企业名称预先核准通知书》，核准企业名称为“河

南锐志文化传播有限公司”。

2007年5月15日，河南鑫华联合会计师事务所有限公司出具了豫鑫会验字（2007）第Z5-26号验资报告。经审验，截至2007年5月15日，公司（筹）已收到董国良、王巧珍缴纳的注册资本合计人民币200万元。其中，董国良出资人民币160万元、王巧珍出资人民币40万元，全部为货币出资。

2007年5月16日，郑州市工商局向锐志文化颁发了注册号为4101002218080的《企业法人营业执照》。

锐志文化成立时的出资结构如下：

序号	股东名称	出资额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	董国良	1,600,000	80.00	货币
2	王巧珍	400,000	20.00	货币
合计		2,000,000	100.00	--

（二）2012年6月，有限公司第一次增加注册资本

2012年6月12日，经代表锐志文化100%表决权的股东同意，新增注册资本人民币300万元，将有限公司的注册资本由人民币200万元增至人民币500万元。股东董国良增资人民币290万元，王巧珍增资人民币10万元。同日，法定代表人董国良签署了章程修正案。

2012年6月12日，河南广发联合会计师事务所（普通合伙）出具了豫广发验字（2012）第GY059号验资报告书。经审验，截至2012年6月12日，公司已收到股东董国良、王巧珍实缴新增注册资本（实收资本）合计人民币300万元，董国良实缴新增出资额为人民币290万元，王巧珍实缴新增出资额为人民币10万元，全部为货币出资。

2012年6月18日，郑州市工商局核准了上述变更事项，向锐志文化换发了《企业法人营业执照》，注册资本变更为500万元。

本次增资后，锐志文化的出资结构为：

序号	股东名称	认缴额（元）	实缴额（元）	出资比例(%)	出资方式
1	董国良	4,500,000	4,500,000	90.00	货币
2	王巧珍	500,000	500,000	10.00	货币
合计		5,000,000	5,000,000	100.00	--

（三）2015年8月，有限公司变更名称

2015年8月3日，经代表锐志文化100%表决权的股东同意，有限公司名称由河南锐志文化传播有限公司变更为河南库课文化传播有限公司。2015年8月1日，全体股东签署了章程。

2015年8月11日，取得郑州市工商局金水分局签发的（郑）名称变核内字[2015]第1446号企业名称变更核准通知书。

2015年8月14日，郑州市工商局金水分局核准了上述变更事项，库课有限换发了《企业法人营业执照》。有限公司名称：河南库课文化传播有限公司。

（四）2015年12月，有限公司第二次增加注册资本

2015年12月23日，经代表库课有限100%表决权的股东同意，新增注册资本1500万元，将有限公司注册资本由500万元增至2000万元。股东董国良增资人民币1350万元，王巧珍增资人民币150万元。同日，法定代表人董国良签署了章程修正案。

2016年6月30日，河南大象会计师事务所有限公司出具了豫大象验字（2016）第0602号《验资报告》。经审验，截至2016年6月30日，公司已收到股东董国良、王巧珍足额缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币1500万元。其中，股东董国良增资人民币1350万元，王巧珍增资人民币150万元，全部为货币出资。

2015年12月23日，郑州市工商局金水分局核准了上述变更事项，向库课

有限换发了统一社会信用代码为 91410105661873124B 的《企业法人营业执照》。

本次增资后，库课有限的出资结构为：

序号	股东名称	认缴额（元）	实缴额（元）	出资比例(%)	出资方式
1	董国良	18,000,000	18,000,000	90.00	货币
2	王巧珍	2,000,000	2,000,000	10.00	货币
合计		20,000,000	20,000,000	100.00	--

（五）2016 年 6 月，有限公司第一次股权转让

2016 年 6 月 24 日，经代表库课有限 100%表决权的股东同意，董国良将其持有的 21.15%的股权对外转让。转让方与受让方以股东出资额作为转让价格。其他股东放弃优先购买权。具体转让情况如下：（1）股东董国良自愿将其在库课有限持有的 10%股权转让给北京世华企业管理有限公司。（2）股东董国良自愿将其在库课有限持有的 4%股权转让给郑州微领袖网络科技有限公司。（3）股东董国良自愿将其在库课有限持有的 2%股权转让给河南万奎创意传媒文化咨询有限公司。（4）股东董国良自愿将其在库课有限持有的 1.5%股权转让给刘丽。

（5）股东董国良自愿将其在库课有限持有的 0.25%股权转让给张聪睿。（6）股东董国良自愿将其在库课有限持有的 1%股权转让给李艺珂。（7）股东董国良自愿将其在库课有限持有的 0.5%股权转让给吴献。（8）股东董国良自愿将其在库课有限持有的 0.25%股权转让给牛露林。（9）股东董国良自愿将其在库课有限持有的 0.05%股权转让给范贺民。（10）股东董国良自愿将其在库课有限持有的 0.05%股权转让给芦天有。（11）股东董国良自愿将其在库课有限持有的 0.1%股权转让给陈小勇。（12）股东董国良自愿将其在库课有限持有的 0.2%股权转让给杨俊梅。（13）股东董国良自愿将其在库课有限持有的 0.05%股权转让给张晓静。（14）股东董国良自愿将其在库课有限持有的 0.05%股权转让给李林沙。（15）股东董国良自愿将其在库课有限持有的 0.05%股权转让给郭敏。（16）股东董国良自愿将其在库课有限持有的 0.05%股权转让给罗玉明。（17）股东董国良自愿将其在库课有限持有的 0.2%股权转让给鲁慧娜。（18）股东董国良自愿将其在

库课有限持有的 0.05%股权转让给王艳波。(19) 股东董国良自愿将其在库课有限持有的 0.05%股权转让给任俊民。(20) 股东董国良自愿将其在库课有限持有的 0.5%股权转让给王林。(21) 股东董国良自愿将其在库课有限持有的 0.1%股权转让给杨峰。(22) 股东董国良自愿将其在库课有限持有的 0.1%股权转让给杜志广。(23) 股东董国良自愿将其在库课有限持有的 0.05%股权转让给许铭浩。

2016年6月24日,转让方董国良与各个受让方分别签署了《股权转让协议》。同日,法定代表人董国良签署了《章程修正案》。

2016年6月28日,郑州市工商行政管理局金水分局核准了上述变更事项。

本次变更后,库课有限的出资结构如下:

序号	股东名称	认缴出资额(元)	实际出资额(元)	出资比例(%)	出资方式
1	董国良	13,770,000	13,770,000	68.85	货币
2	王巧珍	2,000,000	2,000,000	10.00	货币
3	世华企业	2,000,000	2,000,000	10.00	货币
4	微领袖	800,000	800,000	4.00	货币
5	万奎创意	400,000	400,000	2.00	货币
6	刘丽	300,000	300,000	1.50	货币
7	李艺珂	200,000	200,000	1.00	货币
8	吴献	100,000	100,000	0.50	货币
9	王林	100,000	100,000	0.50	货币
10	张聪睿	50,000	50,000	0.25	货币
11	牛露林	50,000	50,000	0.25	货币
12	杨俊梅	40,000	40,000	0.20	货币
13	鲁慧娜	40,000	40,000	0.20	货币

序号	股东名称	认缴出资额（元）	实际出资额（元）	出资比例(%)	出资方式
14	陈小勇	20,000	20,000	0.10	货币
15	杨峰	20,000	20,000	0.10	货币
16	杜志广	20,000	20,000	0.10	货币
17	范贺民	10,000	10,000	0.05	货币
18	芦天有	10,000	10,000	0.05	货币
19	张晓静	10,000	10,000	0.05	货币
20	李林沙	10,000	10,000	0.05	货币
21	郭敏	10,000	10,000	0.05	货币
22	罗玉明	10,000	10,000	0.05	货币
23	王艳波	10,000	10,000	0.05	货币
24	任俊民	10,000	10,000	0.05	货币
25	许铭浩	10,000	10,000	0.05	货币
合计		20,000,000	20,000,000	100.00	--

（六）2016年8月，有限公司第二次股权转让

2016年8月15日，经代表库课有限100%表决权的股东同意，股东王巧珍将其持有的库课有限10%的股权转让给董国良。转让方与受让方以股东出资额作为转让价格。其他股东放弃优先购买权。

2016年8月15日，转让方王巧珍与受让方董国良签署了《股权转让协议》。同日，法定代表人董国良签署了《章程修正案》。

2016年8月15日，郑州市工商行政管理局金水分局核准了上述变更事项，并换发了《企业法人营业执照》。

本次变更后，库课有限的出资结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（元）	实际出资额（元）	出资比例(%)	出资方式
1	董国良	15,770,000	15,770,000	78.85	货币
2	世华企业	2,000,000	2,000,000	10.00	货币
3	微领袖	800,000	800,000	4.00	货币
4	万奎创意	400,000	400,000	2.00	货币
5	刘丽	300,000	300,000	1.50	货币
6	李艺珂	200,000	200,000	1.00	货币
7	吴献	100,000	100,000	0.50	货币
8	王林	100,000	100,000	0.50	货币
9	张聪睿	50,000	50,000	0.25	货币
10	牛露林	50,000	50,000	0.25	货币
11	杨俊梅	40,000	40,000	0.20	货币
12	鲁慧娜	40,000	40,000	0.20	货币
13	陈小勇	20,000	20,000	0.10	货币
14	杨峰	20,000	20,000	0.10	货币
15	杜志广	20,000	20,000	0.10	货币
16	范贺民	10,000	10,000	0.05	货币
17	芦天有	10,000	10,000	0.05	货币
18	张晓静	10,000	10,000	0.05	货币
19	李林沙	10,000	10,000	0.05	货币

20	郭敏	10,000	10,000	0.05	货币
21	罗玉明	10,000	10,000	0.05	货币
22	王艳波	10,000	10,000	0.05	货币
23	任俊民	10,000	10,000	0.05	货币
24	许铭浩	10,000	10,000	0.05	货币
合计		20,000,000	20,000,000	100.00	--

(七) 2017年3月，有限公司第三次股权转让

2017年3月13日，经代表库课有限100%表决权的股东同意，股东李林沙将其持有的库课有限0.05%的股权转让给董国良，股东李艺珂将其持有的库课有限1%的股权转让给杨晓东。转让方与受让方以股东出资额作为转让价格，1元/股。其他股东均放弃优先购买权。

2017年3月13日，转让方李林沙与受让方董国良、转让方李艺珂与受让方杨晓东分别签署了《股权转让协议》。同日，法定代表人董国良签署了《章程修正案》。

2017年3月14日，郑州市工商行政管理局金水分局核准了上述变更事项，并换发了《企业法人营业执照》。

本次变更后，库课有限的出资结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额(元)	实际出资额(元)	出资比例(%)	出资方式
1	董国良	15,780,000	15,780,000	78.90	货币
2	世华企业	2,000,000	2,000,000	10.00	货币
3	微领袖	800,000	800,000	4.00	货币
4	万奎创意	400,000	400,000	2.00	货币
5	刘丽	300,000	300,000	1.50	货币

6	杨晓东	200,000	200,000	1.00	货币
7	吴献	100,000	100,000	0.50	货币
8	王林	100,000	100,000	0.50	货币
9	张聪睿	50,000	50,000	0.25	货币
10	牛露林	50,000	50,000	0.25	货币
11	杨俊梅	40,000	40,000	0.20	货币
12	鲁慧娜	40,000	40,000	0.20	货币
13	陈小勇	20,000	20,000	0.10	货币
14	杨峰	20,000	20,000	0.10	货币
15	杜志广	20,000	20,000	0.10	货币
16	范贺民	10,000	10,000	0.05	货币
17	芦天有	10,000	10,000	0.05	货币
18	张晓静	10,000	10,000	0.05	货币
19	郭敏	10,000	10,000	0.05	货币
20	罗玉明	10,000	10,000	0.05	货币
21	王艳波	10,000	10,000	0.05	货币
22	任俊民	10,000	10,000	0.05	货币
23	许铭浩	10,000	10,000	0.05	货币
合计		20,000,000	20,000,000	100.00	--

(八) 2017年7月，有限公司整体变更为股份公司

2017年3月31日，库课有限召开临时股东会，审议通过了《关于公司整体变更为股份公司的议案》，同意以2017年3月31日为审计、评估基准日，以有

限公司全部股东作为发起人，将公司组织形式由有限公司整体变更为股份公司，整体变更后的名称为“河南库课文化科技股份有限公司”。

2017年5月3日，各发起人签署《发起人协议》，同意按库课有限经审计的净资产折价入股，设立股份公司。

2017年5月3日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具天职业字[2017]12932号《审计报告》，对库课有限截至2017年3月31日的财务报表进行审计，确认库课有限截至2017年3月31日的账面净资产审计值为人民币25,148,520.27元。

2017年5月28日，中威正信（北京）资产评估有限公司出具中威正信评报字（2017）第12002号《资产评估报告》，确认库课有限截至评估基准日2017年3月31日的净资产账面值为人民币2,514.85万元、评估值为人民币2,574.98万元。

2017年6月6日，库课有限召开临时股东会，代表公司表决权100%的股东同意，以经天职国际审计的公司截至2017年3月31日的净资产人民币25,148,520.27元，按1.2574:1（四舍五入后）的比例折合为股份公司的股本2000万股，其余5,148,520.27元转入资本公积。

2017年6月15日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，审议并通过了如下事项：全体发起人审议通过了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等议案；选举股份公司第一届董事会成员及第一届监事会成员中的股东代表等。同日，公司召开了第一届董事会第一次会议及第一届监事会第一次会议。

2017年6月26日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具天职业字[2017]14819号《验资报告》，对本次整体变更设立的出资进行了审验，确认股份公司注册资本2000万元已全部缴纳。

2017年7月6日，郑州市工商局核发了（郑）名称变核内字[2017]第2320号《企业名称变更核准通知书》，核准企业名称变更为“河南库课文化科技股份有限公司”。

2017年7月27日，郑州市工商行政管理局核准了上述变更事项，换发了统一社会信用代码为91410105661873124B的《企业法人营业执照》。

整体变更完成后，股份公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认购股数（股）	出资比例（%）	出资方式
1	董国良	15,780,000	78.90	净资产折股
2	世华企业	2,000,000	10.00	净资产折股
3	微领袖	800,000	4.00	净资产折股
4	万奎创意	400,000	2.00	净资产折股
5	刘丽	300,000	1.50	净资产折股
6	杨晓东	200,000	1.00	净资产折股
7	吴献	100,000	0.50	净资产折股
8	王林	100,000	0.50	净资产折股
9	张聪睿	50,000	0.25	净资产折股
10	牛露林	50,000	0.25	净资产折股
11	杨俊梅	40,000	0.20	净资产折股
12	鲁慧娜	40,000	0.20	净资产折股
13	陈小勇	20,000	0.10	净资产折股
14	杨峰	20,000	0.10	净资产折股
15	杜志广	20,000	0.10	净资产折股
16	范贺民	10,000	0.05	净资产折股
17	芦天有	10,000	0.05	净资产折股
18	张晓静	10,000	0.05	净资产折股

19	郭敏	10,000	0.05	净资产折股
20	罗玉明	10,000	0.05	净资产折股
21	王艳波	10,000	0.05	净资产折股
22	任俊民	10,000	0.05	净资产折股
23	许铭浩	10,000	0.05	净资产折股
合计		20,000,000	100.00	--

（九）2017年12月，股份公司第一次增加注册资本

2017年11月18日，经代表股份公司100%表决权的股东同意，公司注册资本由2,000万元增至2,040.82万元。本次向新进股东朱伟募集资金204.10万元，其中40.82万元用于增加注册资本，剩余的163.28万元计入资本公积。同日，法定代表人董国良签署了章程修正案。

根据天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）于2018年1月10日出具的天职业字[2018]8212号《验资报告》。经审验，截至2017年12月26日，公司已收到股东朱伟足额缴纳的出资额人民币204.10万元，其中40.82万元用于增加注册资本，剩余163.28万元计入资本公积，全部为货币出资。变更后股份公司注册资本为人民币2,040.82万元，占变更后注册资本的比例为100%。

2017年12月21日，郑州市工商行政管理局核准了上述变更事项，并换发了《企业法人营业执照》，公司注册资本为2,040.82万元。

本次增资后，股份公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）	出资方式
1	董国良	15,780,000	77.322	净资产折股
2	世华企业	2,000,000	9.800	净资产折股
3	微领袖	800,000	3.920	净资产折股

4	万奎创意	400,000	1.960	净资产折股
5	刘丽	300,000	1.470	净资产折股
6	杨晓东	200,000	0.980	净资产折股
7	吴献	100,000	0.490	净资产折股
8	王林	100,000	0.490	净资产折股
9	牛露林	50,000	0.245	净资产折股
10	张聪睿	50,000	0.245	净资产折股
11	杨俊梅	40,000	0.196	净资产折股
12	鲁慧娜	40,000	0.196	净资产折股
13	陈小勇	20,000	0.098	净资产折股
14	杨峰	20,000	0.098	净资产折股
15	杜志广	20,000	0.098	净资产折股
16	范贺民	10,000	0.049	净资产折股
17	芦天有	10,000	0.049	净资产折股
18	张晓静	10,000	0.049	净资产折股
19	郭敏	10,000	0.049	净资产折股
20	罗玉明	10,000	0.049	净资产折股
21	王艳波	10,000	0.049	净资产折股
22	任俊民	10,000	0.049	净资产折股
23	许铭浩	10,000	0.049	净资产折股
24	朱伟	408,200	2.000	货币

合计	20,408,200	100.00	--
----	------------	--------	----

六、子公司及分公司情况

报告期内，公司无子公司及分公司。

七、公司重大资产重组情况

报告期内，公司未发生过重大资产重组。

八、公司环境保护及安全生产情况

（一）环境保护情况

公司主营业务为图书策划、设计、制作与发行，根据公司的产品、行业类型及公司声明，不属于污染环境的行业。

（二）安全生产情况

公司主营业务为图书策划、设计、制作与发行，根据公司的产品、行业类型及公司声明，不需要取得安全生产许可。

九、公司董事、监事、高级管理人员基本情况

（一）公司董事基本情况

公司本届董事会由 5 名董事构成，全部董事经公司股东大会选举产生，任期：2017 年 6 月 15 日至 2020 年 6 月 14 日。

序号	姓名	职务	产生办法
1	董国良	董事、董事长	股东大会、董事会选举
2	陈小勇	董事	股东大会选举
3	刘丽	董事	股东大会选举

4	吴献	董事	股东大会选举
5	王林	董事	股东大会选举

1、董国良，基本情况详见“第一节 基本情况”之“四、公司股东及实际控制人情况”之“（三）公司控股股东、实际控制人情况”。

2、陈小勇，男，1982年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2004年7月至2006年2月，任郑州金册企业管理咨询有限公司咨询顾问；2006年2月至2007年5月，任河南天一文化传播有限公司副总经理助理；2007年5月至2017年6月，任有限公司副总经理；2017年7月至今，任公司董事、总经理。

3、刘丽，基本情况详见“第一节 基本情况”之“四、公司股东及实际控制人情况”之“（四）公司前十名股东及持有5%以上股份股东情况”。

4、吴献，基本情况详见“第一节 基本情况”之“四、公司股东及实际控制人情况”之“（四）公司前十名股东及持有5%以上股份股东情况”。

5、王林，基本情况详见“第一节 基本情况”之“四、公司股东及实际控制人情况”之“（四）公司前十名股东及持有5%以上股份股东情况”。

（二）公司监事基本情况

公司本届监事会由3名监事构成，其中2名股东代表监事由公司股东大会选举产生，1名职工代表监事由公司职工大会选举产生，任期：2017年6月15日至2020年6月14日。

序号	姓名	职务	产生办法
1	张聪睿	监事、监事会主席	股东大会、监事会选举
2	杨俊梅	监事	股东大会选举
3	韩闯	职工代表监事	职工大会选举

1、张聪睿，基本情况详见“第一节 基本情况”之“四、公司股东及实际控

制人情况”之“（四）公司前十名股东及持有 5%以上股份股东情况”。

2、杨俊梅，女，1981 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，2004 年 7 月至 2005 年 11 月，任河南省四方药业集团有限公司区域业务员；2005 年 12 月至 2017 年 6 月，任库课有限图书生产部主管；2017 年 7 月至今，任公司图书生产部印务员、股东代表监事。

3、韩闯，男，1987 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2009 年 7 月至 2010 年 9 月，待业。2010 年 10 月至 2017 年 6 月，任库课有限图书业务部主管；2017 年 7 月至今，任河南怀瑾文化传媒有限公司执行董事兼总经理；2017 年 7 月至今，任公司图书业务部主管、职工代表监事。

（三）公司高级管理人员基本情况

截至本公开转让说明书出具之日，公司高管由股份公司第一届董事会选举产生，任期三年，现任高级管理人员基本情况如下：

序号	姓名	职务	产生办法
1	陈小勇	总经理	董事会聘任
2	胡雪峰	财务总监	董事会聘任
3	田永利	董事会秘书	董事会聘任

1、陈小勇，基本情况详见“第一节 基本情况”之“九、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）公司董事基本情况”。

2、胡雪峰，男，1985 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2009 年 11 月至 2016 年 8 月，任亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）高级经理；2016 年 8 月至 2017 年 6 月，任库课有限财务主管；2017 年 7 月至今，任公司财务总监。

3、田永利，男，出生于 1985 年 6 月，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2007 年 8 月至 2013 年 6 月，任河南恒慈集团有限公司副总经理；2013 年 7 月至 2014 年 8 月，待业；2014 年 9 月至 2016 年 8 月，任河南每天惠电子

商务有限公司副总经理；2015年4月至今，任新乡市每天惠电子商务有限公司监事；2016年10月至2017年6月，任有限公司总经理助理；2017年7月至今，任公司董事会秘书。

（四）董事、监事、高级管理人员持股情况

截至本公开转让说明书出具之日，董事、监事、高级管理人员持股情况如下：

姓名	职务	持股数量 (股)	持股比例 (%)	持股形式	是否存在质押、 冻结或转让受 限情况
董国良	董事长	15,780,000	77.322	直接持股	--
陈小勇	董事、总经理	20,000	0.098	直接持股	--
刘丽	董事	300,000	1.470	直接持股	--
吴献	董事	100,000	0.490	直接持股	--
王林	董事	100,000	0.490	直接持股	--
张聪睿	监事会主席	50,000	0.245	直接持股	--
杨俊梅	监事	40,000	0.196	直接持股	--
韩闯	职工代表监事	--	--	--	--
田永利	董事会秘书	--	--	--	--
胡雪峰	财务总监	--	--	--	--
合计	--	16,390,000	80.311	--	--

（六）董事、监事、高级管理人员任职资格

公司全部董事、监事、高级管理人员不存在《公司法》第一百四十六条规定的不得担任公司董事、监事、高级管理人员的情形，亦不存在最近24个月内受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施及全国股份转让系统公司

公开谴责的情形，不存在违反《关于对失信主体实施联合惩戒措施的监管问答》相关规定的情形。公司现任董事、监事和高级管理人员具备法律法规和《公司章程》规定的任职资格。公司董事、监事、高级管理人员已对此作出了书面声明。

十、公司最近两年主要会计数据及财务指标

项目	2017.12.31	2016.12.31
资产总计（万元）	3,231.63	2,822.18
股东权益合计（万元）	2,872.07	2,386.73
归属于申请挂牌公司股东权益合计（万元）	2,872.07	2,386.73
每股净资产（元）	1.41	1.19
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.41	1.19
资产负债率（母公司）	11.13%	15.43%
流动比率（倍）	8.01	6.04
速动比率（倍）	5.92	3.87
项目	2017 年度	2016 年度
营业收入（万元）	1,954.61	2,539.82
净利润（万元）	281.24	312.19
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	281.24	312.19
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	271.58	312.19
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）	271.58	312.19
毛利率	47.28%	43.13%

净资产收益率	11.13 %	17.80%
扣除非经常性损益后净资产收益率	10.77 %	17.80%
基本每股收益（元/股）	0.14	0.21
稀释每股收益（元/股）	0.14	0.21
应收账款周转率（次）	1.79	3.79
存货周转率（次）	1.68	3.31
经营活动产生的现金流量净额（万元）	340.47	-732.94
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.17	-0.37

注：上述财务指标的计算方法如下：

1、每股净资产=期末归属于公司股东的所有者权益÷期末股本数（或实收资本额）

2、资产负债率=负债总额÷资产总额×100%

3、流动比率=流动资产÷流动负债

4、速动比率=速动资产÷流动负债

5、毛利率=（营业收入－营业成本）÷营业收入×100%

6、加权平均净资产收益率=净利润÷期初期末归属于公司股东的加权平均所有者权益×100%，按照中国证监会《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》进行计算

7、加权平均净资产收益率（扣除非经常性损益）=（净利润－非经常性净损益）÷期初期末归属于公司股东的加权平均所有者权益×100%，按照中国证监会《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》进行计算

8、基本每股收益=净利润÷加权平均股本数（或实收资本额），按照中国证监会《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》进行计算

9、应收账款周转率=营业收入/（（期初应收账款余额+期末应收账款余额）/2）

10、存货周转率=营业收入/（（期初存货余额+期末存货余额）/2）

11、每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额÷期末股本数（或实收资本额）

十一、本次申请挂牌的有关机构

（一）主办券商

主办券商	中原证券股份有限公司
法定代表人	菅明军
住所	郑州市郑东新区商务外环路10号中原广发金融大厦
电话	0371-65585033
传真	0371-65585639
项目小组负责人	张科峰
项目小组成员	张科峰、郭松涛、刘文艺、李新政、王宇阳

（二）律师事务所

律师事务所	北京德恒（郑州）律师事务所
负责人	魏俊超
住所	现住所：郑州市郑东新区中兴南路与寿丰街交叉口凯利国际中心A座14层 执业许可证住所：河南省郑州市商务外环路世博大厦10层
电话	0371-55913339
传真	0371-55913339
经办律师	陈红岩、杨雅雅

（三）会计师事务所

会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
执行事务合伙人	邱靖之
住所	北京海淀区车公庄西路19号外文文化创意园12号楼

电话	010-88827799
传真	010-88827799
经办会计师	姚俭方、刘永锋

(四) 资产评估机构

资产评估机构	中威正信（北京）资产评估有限公司
法定代表人	赵继平
住所	北京市丰台区星火路1号1幢22层BC
电话	010-52262760
传真	010-52262762
经办评估师	龚子峰、陈慧

(五) 证券登记结算机构

证券登记结算机构	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
负责人	戴文桂
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

(六) 证券挂牌场所

证券挂牌场所	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
法定代表人	谢庚
住所	北京市西城区金融大街丁26号金阳大厦

电话	010-63889512
传真	010-63889514

申请挂牌公司与主办券商、律师事务所、会计师事务所、资产评估机构、股票登记机构及其法定代表人、高级管理人员、经办人员之间不存在直接或间接的股权关系或其他权益关系。

第二节 公司业务

一、主营业务及主要产品

（一）主营业务

公司主要从事考试类图书策划、设计、制作及发行，为参加专升本、教师招聘、教师资格、学士学位英语、会计、导游等考试的考生提供图书辅导教材及网络增值服务。公司经过十多年的发展，已累计策划、发行图书 200 余种，产品涵盖专升本、教师招聘、教师资格、学士学位英语、会计、导游六大系列，公司主营业务突出。

（二）主要产品及用途

1、专升本系列图书

专升本图书的使用对象为应届普通全日制（统招入学）高职高专（专科）毕业生。为了帮助参加普通高等学校专升本招生考试的考生顺利通过考试，在认真分析研究各省普通高校专升本考试大纲及历年考试真题的基础上，公司组织策划了专升本系列考试辅导教材、模拟试卷及真题汇编等。

公司组织策划的专升本考试辅导教材具有紧扣大纲、重点突出、便于复习等特点，在分析、总结往年真题的基础上，结合本年度的考试动向，策划模拟试题，便于考生进行复习、练习，受到考生的欢迎。

公司的专升本系列图书包括：

大学语文		《大学语文-普通高校专升本考试专用教材》
------	---	----------------------

		《大学语文-普通高校专升本考试考前冲刺模拟试卷》
高等数学		《高等数学-普通高校专升本考试专用教材》
		《高等数学-普通高校专升本考试考前冲刺模拟试卷》
		《高等数学-普通高校专升本考试历年真题汇编》
英语		《英语-普通高校专升本考试专用教材》
		《英语-普通高校专升本考试考前冲刺模拟试卷》
		《英语-普通高校专升本考试历年真题汇编》

计算机基础		《计算机基础-普通高校专升本考试专用教材》
		《计算机基础-普通高校专升本考试考前冲刺模拟试卷》
管理学		《管理学-普通高校专升本考试专用教材》
		《管理学-普通高校专升本考试考前冲刺模拟试卷》
		《管理学-普通高校专升本考试历年真题汇编》
生理学病理解剖学		《生理学病理解剖学-普通高校专升本考试考前专用教材》
		《生理学病理解剖学-普通高校专升本考试考前冲刺模拟试卷》

		《生理学病理解剖学-普通高校专升本考试历年真题汇编》
教育理论		《教育理论-普通高校专升本考试专用教材》
		《教育理论-普通高校专升本考试考前冲刺模拟试卷》
		《教育理论-普通高校专升本考试历年真题汇编》
政治理论		《政治理论-普通高校专升本考试专用教材》
		《政治理论-普通高校专升本考试考前冲刺模拟试卷》
法学基础		《法学基础-普通高校专升本考试专用教材》

		《法学基础-普通高校专升本考试考前冲刺模拟试卷》
艺术概论		《艺术概论-普通高校专升本考试专用教材》
		《艺术概论-普通高校专升本考试考前冲刺模拟试卷》

2、教师资格系列

教师资格考试由教育部考试中心统一制定考试标准和考试大纲，由省级教育部门组织笔试和面试，考试科目增多，考试难度变大。对于广大考生，尤其是非师范专业毕业的考生来说，面对纷繁复杂的知识点，难以组织学习。

公司组织策划了教师资格考试系列专用辅导教材、试卷及真题汇编等，帮助参加教师资格考试的考生从知识、技能两个方面快速有效地提升自己，以期取得良好的成绩，顺利取得教师资格证。

公司的教师资格考试系列图书包括：

幼儿园		《国家教师资格考试专用教材-综合素质·幼儿园》
-----	---	-------------------------

		<p>《国家教师资格考试命题预测试卷-综合素质·幼儿园》</p>
		<p>《国家教师资格考试-保教知识与能力·幼儿园》</p>
		<p>《国家教师资格考试专用教材命题预测试卷-保教知识与能力·幼儿园》</p>
<p>小学</p>		<p>《国家教师资格考试专用教材-综合素质·小学》</p>
		<p>《国家教师资格考试命题测试试卷-综合素质·小学》</p>
		<p>《国家教师资格考试专用教材-教育教学知识与能力·小学》</p>
		<p>《国家教师资格考试命题预测试卷-教育教学知识与能力·小学》</p>

		<p>《国家教师资格考试专用教材-语文学科知识与教学能力·初级中学》</p>
		<p>《国家教师资格考试命题测试试卷-语文学科知识与教学能力·初级中学》</p>
		<p>《国家教师资格考试专用教材-数学学科知识与教学能力·初级中学》</p>
<p>初级中学</p>		<p>《国家教师资格考试命题预测试卷-数学学科知识与教学能力·初级中学》</p>
		<p>《国家教师资格考试专用教材-英语学科知识与教学能力·初级中学》</p>
		<p>《国家教师资格考试命题测试试卷-英语学科知识与教学能力·初级中学》</p>
<p>中学</p>		<p>《国家教师资格考试专用教材-综合素质·中学》</p>

		《国家教师资格考试命题预测试卷-综合素质·中学》
		《国家教师资格考试专用教材-教育知识与能力·中学》
		《国家教师资格考试命题预测试卷-教育知识与能力·中学》

3、教师招聘系列

为帮助广大参加教师招聘的考生把握招教考试的动态，顺利通过考试，公司策划了教师招聘系列辅导教材帮助考生进行职业素养、专业水平、教育技能等方面的提升，在相对较短的时间里掌握考试的重点、难点。公司在深入调研各地区招教考试形势及政策的基础上，组织策划了教师招聘系列辅导教材、试卷及真题汇编等。

公司的教师招聘系列图书包括：

教师招聘考试 专用教材		《教师招聘考试专用教材-教育基础知识·幼儿园》
		《教师招聘考试考前密押试卷-教育基础知识·幼儿园》

		<p>《教师招聘考试专用教材-学前教育》</p>
		<p>《教师招聘考试密押试卷-学前教育》</p>
<p>教师招聘考试 招教零距离</p>		<p>《教师招聘考试-状元手抄笔记》</p>
		<p>《教师招聘考试-状元大题狂做》</p>
		<p>《教师招聘考试-状元小题狂练》</p>
<p>河南省教师招聘考试专用教材及试题</p>		<p>《河南省教师招聘考试专用教材-教育基础知识》</p>
		<p>《河南省教师招聘考试考前密押试卷-教育基础知识》</p>

		<p>《河南省教师招聘考试历年真题汇编（72套）》</p>
		<p>《河南省教师招聘考试高分突破-教育基础知识必刷3900题》</p>
<p>山东省教师招聘考试专用教材</p>		<p>《山东省教师招聘考试专用教材-教育基础知识》</p>
		<p>《山东省教师招聘考试考前密押试卷-教育基础知识》</p>

4、学士学位英语系列

为了帮助广大考生掌握考试的要求和内容，使考生在考试之前就能熟悉考试的题型、内容和难易程度，顺利通过学士学位英语考试，在认真分析和研究历年考试试题的知识点、覆盖面和难易程度的基础上，公司组织策划了学士学位英语考试系列辅导教材、模拟试卷及真题汇编。

公司的学士学位英语系列图书包括：

<p>专用教材</p>		<p>《学士学位英语-成人高等教育学士学位英语考试专用教材》</p>
-------------	---	------------------------------------

考试命题预测 试卷		《学士学位英语-成人高等教育学士学位英语考试命题预测试卷》
历年真题详解		《学士学位英语-成人高等教育学士学位英语考试历年真题详解》
词汇40天一本 通		《学士学位英语-英语词汇40天一本通》
广东省学士学位 英语考试		《学士学位英语-广东省成人高等教育学士学位英语考试专用教材》
		《学士学位英语-广东省成人高等教育学士学位英语考试考前密押试卷》
		《学士学位英语-广东省成人高等教育学士学位英语考试历年真题汇编》

5、会计系列

该系列图书分为初级、中级会计专业技术资格考试用书。其中，初级会计职称的考试科目为《初级会计实务》和《经济法基础》，参加初级会计职称考试的人员，应在一个考试年度内通过全部科目的考试，方可获得初级资格证书。中级会计职称考试科目包括《财务管理》《经济法》和《中级会计实务》3科，参加

中级会计职称考试的人员，必须在连续的两个考试年度内通过全部科目的考试，方可获得中级资格证书。针对此类资格考试，公司组织策划了初级和中级会计职称考试辅导教材、模拟试卷及真题汇编。

公司的会计类系列图书包括：

		《初级会计职称-全国会计专业技术资格考试大纲配套教材·初级会计实务》
		《初级会计职称-全国会计专业技术资格考试大纲配套教材·经济法基础》
初级会计职称		《初级会计职称-全国会计专业技术资格考试考前密押试卷及历年真题·初级会计实务》
		《初级会计职称-全国会计专业技术资格考试考前密押试卷及历年真题·经济法基础》
		《中级会计职称-全国会计专业技术资格考试大纲配套教材·中级会计实务》

中级会计职称		《中级会计职称-全国会计专业技术资格考试大纲配套教材·经济法》
		《中级会计职称-全国会计专业技术资格考试大纲配套教材·财务管理》
		《中级会计职称-全国会计专业技术资格考试考前密押试卷·中级会计实务》
		《中级会计职称-全国会计专业技术资格考试考前密押试卷·经济法》
		《中级会计职称-全国会计专业技术资格考试考前密押试卷·财务管理》

6、导游系列

为了帮助广大考生适应新的考试测试制度，更好地掌握大纲的重点内容，顺利通过导游资格考试，公司策划了导游资格考试专用教材、模拟试卷及真题汇编。

公司的导游系列图书包括：

<p>导游业务</p>		<p>《导游资格考试-导游业务专用教材》</p>
<p>导游业务</p>		<p>《导游资格考试-导游业务上机题库与密押试卷》</p>
<p>政策与法律法 规</p>		<p>《导游资格考试-政策与法律法规专用教材》</p>
<p>政策与法律法 规</p>		<p>《导游资格考试-政策与法律法规上机题库与密押试卷》</p>
<p>基础知识</p>		<p>《导游资格考试-全国导游基础知识专用教材》</p>

7、图书增值服务

公司通过库课网（www.kuke99.com）为图书提供配套增值服务，通过在线辅导、电子试卷，考试模拟软件，为公司会员提供在线辅导、学习资料、在线试卷、模拟考试等配套增值服务。同时，针对学习中的问题进行在线答疑或者提供咨询服务。

（三）公司采取的质量标准

图书质量是公司树立品牌和开拓市场的基础，公司在市场需求调研、选题创意策划、选题立项、稿件组织、纸质内容编辑、封面设计、排版制作、产品测试等环节严格执行《新闻出版行业标准化管理办法》、《出版管理条例》、《图书出版管理规定》、《图书质量管理规定》、《图书编校质量差错认定细则》、《出版物上的数字用法》（GB/T15835-2011）、《校对符号及其用法》（GB/T14706-1993）、《关于进一步规范出版物文字使用的通知》（新出政发【2010】11号）等一系列法律、法规及标准，并制定严格的质量管控标准，保证图书内容质量合格；在采购收货环节进行到货质检，保证入库图书质量合格；在出版和印刷环节，公司合作的出版社，均对图书出版、印刷质量把控严格，图书编辑严格按照《出版管理条例》、《图书质量管理规定》进行编审工作，印制严格按照《平版印刷品质量要求及检验方法》（CY/T7-1999）、《书刊印刷品检验抽样规则》（CY/T12-1995）、《装订质量要求及检验方法—平装》（CY/T28-1999）、《装订质量要求及检验方法—骑马订装》（CY/T29-1999）等管理标准进行印刷工作，确保出版社的图书出版、印制质量符合国家相关质量要求。

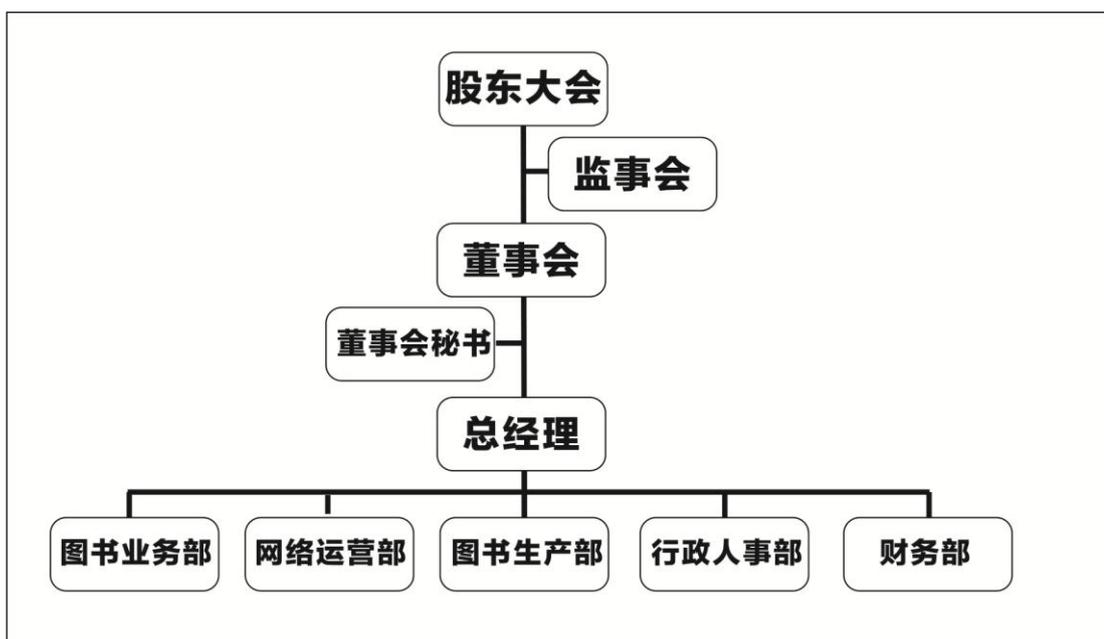
公司产品均经过严格审核，保证出版、印制质量。公司收取稿件后由策划部编校人员进行一审，主要对主题、文本内容、格式进行总体审读。经审核的文字内容交由录排人员录入文字和排版，之后策划部编校人员反复进行检查、修改，通过逐字逐句阅读内容，查阅原稿或相关资料，解决书稿的排版错误、版式错误，统一图文格式。完成公司内部审核程序后，图书交由出版社负责“三审三校”和出版印刷。

截至本公开转让说明书出具之日，公司未发生因产品质量而导致重大纠纷、诉讼或仲裁的情形，未出现因违反产品质量监督法律法规而受到行政处罚的情形。

二、内部组织结构与主要生产流程及方式

（一）内部组织结构

截至本公开转让说明书出具之日，公司内部组织结构如下图所示：



股东大会为公司最高权力机构。

董事会为公司常设决策和管理机构，设董事 5 名。

董事会秘书由董事会聘任并对董事会负责，对外主要负责公司信息披露、投资者关系管理；对内负责股权事务管理、公司治理、股权投资、筹备董事会和股东大会。

监事会是公司的监督机构，设监事 3 名，其中职工监事 1 名。

公司设总经理 1 名，总经理在董事会的监督管理下主持全面工作，内部设立了图书业务部、网络运营部、图书生产部、行政人事部、财务部。

公司各部门的职责主要包括：

部门名称	职责简介
行政人事部	主要负责制定、执行和修订公司的各项管理制度，负责公司人力资源的规划、人员招聘、培训、薪酬、福利、员工关系、办公用品采购等方面的工作。
图书业务部	主要负责维护客户关系，建立客户档案，签订业务合同、完成图书业务销售计划及图书的入库、出库、核算、保管等工作。

部门名称	职责简介
行政人事部	主要负责制定、执行和修订公司的各项管理制度，负责公司人力资源的规划、人才招聘、培训、薪酬、福利、员工关系、办公用品采购等方面的工作。
图书生产部	全面负责公司图书的策划、版面设计、录入排版、出版社对接、图书印刷出版等工作。具体包括：进行市场调研和分析，制订图书计划和执行方案；完成图书和试题的编纂、修改、审核、质检等方面的工作；进行版面设计、广告宣传；稿件录入、排版，打印稿件送出版社，进行三审三校，并与出版社沟通、进行修改；出版社、印刷厂联络等工作。
网络运营部	主要负责网站维护，线上活动的组织、执行、总结和改进，丰富活动方式和内容，在网络范畴内对公司产品进行销售、策划并执行销售方案，完成公司制定的销售目标等工作。
财务部	根据《会计准则》的要求，负责公司的会计核算、记账、报销等工作；根据全年的财务状况编制公司的财务报告。

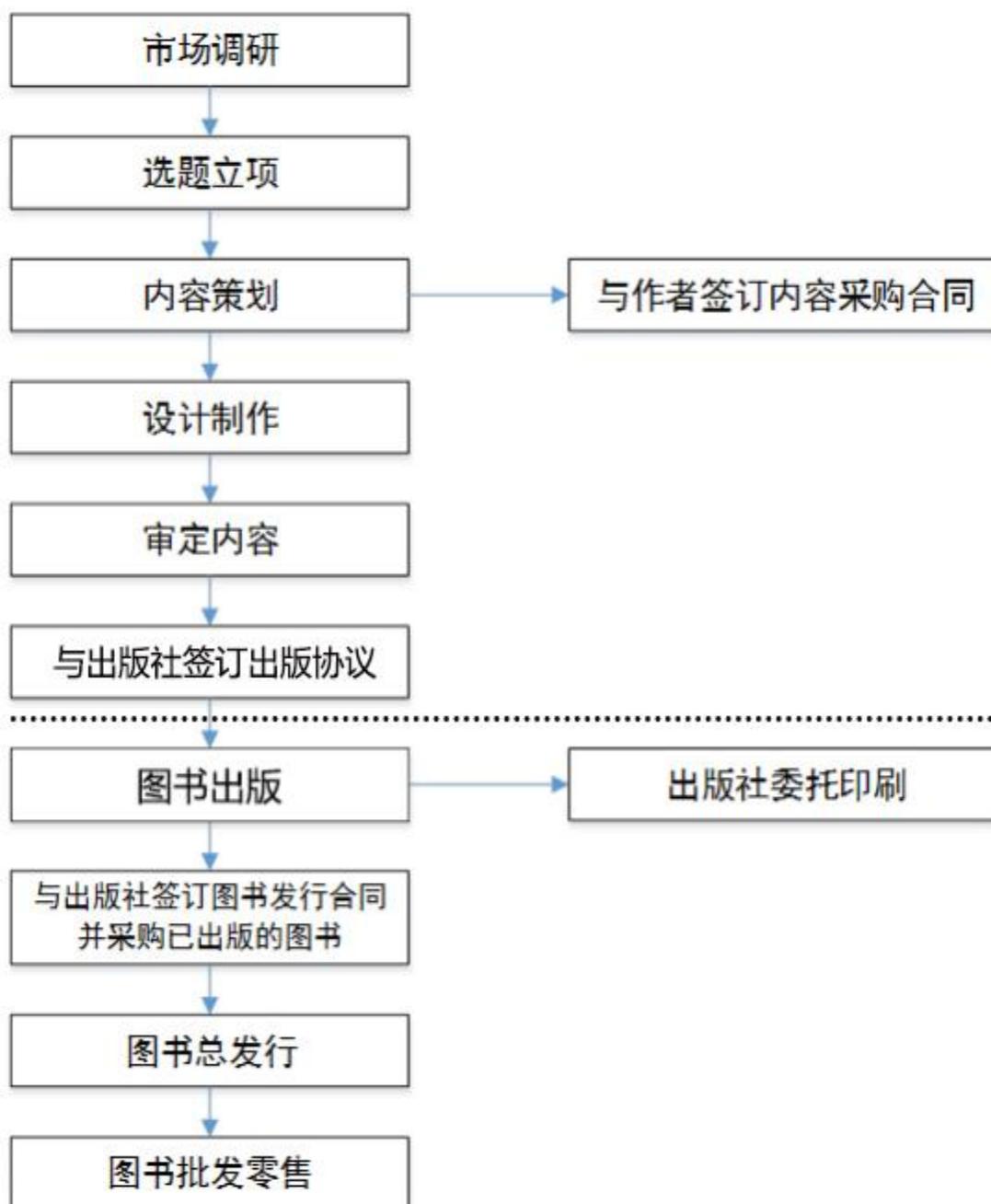
（二）主要业务流程及方式

1、图书策划制作流程

公司进行图书的选题、策划、研发、组稿、设计、制作样书进行产品测试，并根据测试反馈进行修订，向出版社提供稿件，由出版社进行三审三校，委托印刷厂进行图书印刷，公司采购图书，取得发行权，进行图书销售。

在图书出版发行的过程中，出版社对公司提供的图书内容进行编辑、审读和“三审三校”，并办理出版、委托印刷、发行等相关手续，公司获取书号符合法律法规的规定，不存在任何形式的买卖书号、刊号、版号等行为。

出版社按照国家出版有关规定，对公司策划与发行的每一种不同形式的图书分别申请 ISBN 编号（书号）及 CIP 数据核字号，公司所有图书产品均标示有本书 ISBN 编号（书号）及 CIP 数据核字号信息，不存在“一号多用”的情形。



为了完善工作流程，提高工作效率，实现效益的最大化，保证产品质量，公司对研发实行流程化、制度化管理。研发过程包括：策划、组稿、审稿、排版、校对、质检、定稿、检查等步骤，公司制定了详细的研发节点管控措施。

公司研发的节点管控如下：

工作流程	具体工作内容	对象	流程和标准
	①产品总项目（图书数量、	部门主管、	流程：选题→调研→讨论→确定主

策划	图书类型、图书名称)； ②具体某图书：确定主题内容、建议出版时间。(依据：考试信息政策、考试大纲、真题、考生反馈和意见。)	策划人员	题→制定样章。 标准：符合市场需求。
组稿	具体文本内容、编写人员选定。(自编：做好各学科编辑的工作量统计并核实；工作繁忙时，一部分需要约稿。另外注意，做好稿酬统计工作，并配合财务理清约稿作者的账务工作。)	策划部编校人员和外部约稿作者	流程：①自编：真题汇总→研读考试政策、考试大纲→确定框架→充实内容→完成组稿。 ②约稿：确定约稿人→提出要求→提供资料→沟通→完成组稿。 标准：①自编：检查内容是否符合大纲及考生需求。 ②约稿：接收作者写好的稿件，检查内容和约稿的出入。
审稿	主题、文本内容、格式	组长	流程：编者组好稿→组长审核→提出意见。 标准：主题与大纲一致，格式标准，文本文字符合主题。
排版	组稿的内容、校对修改的内容	录排人员	流程：与录排人员沟通确定录排时间→录排。 标准：方正排版、在规定时间内排好。
内部校对	对作品的文字、标点等内容进行合乎规范的处理	策划部编校人员	检查、修改。

2、主要采购流程

公司的采购行为分别发生在策划环节、印刷环节和发行环节。在策划环节根据考试大纲进行图书的研发、策划。每年根据考试大纲更新图书产品内容，策划教材及模拟试卷；在印刷环节采购纸张、印刷服务等；在发行环节以与出版社约定的方式，采购图书。

(1) 策划环节的采购流程

参与公司图书策划和编写有公司自有策划和外部合作两种。自有策划人员根据与公司签订的劳动合同获取薪酬，公司不再另行向其支付策划费用。

公司根据图书出版的需要确定外部合作人员。公司与外部合作人员签订《委托编写合同》，对于外部合作人员根据《委托编写合同》约定完成的创作内容，明确约定公司享有著作权，公司向外部合作人员支付报酬。报告期内，公司与外部合作人员未发生经济纠纷，公司与外部合作人员是合作关系。

(2) 印刷环节的采购流程

在印刷环节主要涉及购买纸张及印刷服务。公司策划的图书，在印刷前，为便于业务开展，出版社与公司协商确定印刷单位。出版社将图书的印刷业务委托给印刷单位，公司采购纸张，提供给出版社委托的印刷单位进行印刷，向印刷单位支付印刷服务费用。公司根据印刷业务量提前采购一定量的纸张作为安全库存。

(3) 发行环节的采购流程

由于我国出版业务目前未对民营资本开放，公司策划完成的图书必须经过出版社出版后，再由公司从出版社取得发行权。公司与出版社签订合同，公司策划的图书基本全部由公司自己发行。

3、主要销售流程

在图书发行环节，公司与经销商签订合作框架合同，经销商根据其终端市场需求的判断向公司采购图书。公司目前的图书销售主要通过经销商进行销售。

公司已设立网络运营部，未来将加大资金、人员投入，进行自有电商平台的建设、推广等，并且将加强网上销售推广力度，采用线上直销模式，根据网上客户的订单需求，直接向用户发货。

4、主要结算流程

公司采购业务结算根据采购内容的不同，主要分为向外部合作人员采购图书策划内容的款项结算、采购纸张原料及印刷服务的结算以及对出版社的业务结算。

结算流程：业务单位提出付款申请，申请交由部门主管审批后交由财务部门复核审批，根据权限交由总经理或董事长审批，审批通过后由出纳人员安排付款，款项结算通过银行转账方式完成。

三、与业务相关的关键资源要素

（一）产品及服务的主要资源

创意、策划、研发和设计能力是公司的核心竞争力，公司组织专家对相关考试大纲进行深入分析，按照大纲的要求，进行图书的创意、策划、研发和设计等，每年根据大纲的变化，进行相应调整。图书的销量是公司核心竞争力的一种体现，考生的考试通过率是影响产品需求的核心因素。

经过十多年的发展，公司对专升本、教师招聘、教师资格考试、学士学位英语、会计类、导游类六大类系列图书进行不断总结，同时公司聘请了优秀的人员进行教材的研发与撰写，集中力量开发和设计出有针对性、实用性的产品。经过长期的图书内容修订及沉淀，丰富的产品服务，不断提高考生的学习体验及学习效果，帮助考生顺利通过考试。

公司经多年的考试资源研发，积累了大量的考试核心资源，包括考试大纲详解、试题（课后习题、模拟试题、历年真题等）资源库、课件等。这些核心资源涵盖专升本及职业资格考试的历年考点与知识核心，使得公司每年能够快速推出新的教辅图书及相关服务，供考生学习使用，便于考试组织学习。通过对历年真题的分析，把握出题动向，策划相应的模拟试卷，供考生进行模拟训练，帮助考生顺利通过考试。

通过对专升本、教师招聘、教师资格、学士学位英语、会计、导游等教材图书及相关考试试卷、真题的策划、研发、制作与发行，不断提高六大系列图书的质量，这在满足考生需求的同时，为考生提供考试辅导图书及增值服务，在专业领域具有自己的竞争优势，进一步提高了公司的品牌影响力。自公司成立以来，已累计策划各种图书二百余种，并对部分图书版权进行了注册登记。

经过多年的发展，公司建立了自己稳定的销售渠道，销售网络覆盖河南、山

东、广东、陕西、山西、河北、安徽、重庆、四川、贵州等地区，并与经销商建立了良好的、稳定的合作关系，保证公司的图书能够快速到达考生手里，及时满足考生的学习需求。随着专升本教育以及各类职业资格考试教育的普及，公司产品销售数量持续增长，公司在细分行业占据一定的市场，拥有一定的品牌影响力。

（二）无形资产

1、作品登记证书

截至本公开转让说明书出具之日，公司拥有作品登记证书 111 项，具体情况如下：

序号	作品名称	登记证号	创作完成日期	取得方式	著作权人
1	2017 版普通高校专升本考试考前冲刺模拟试卷-计算机基础	豫作登字-2017-A-201 号	2016.11.20	原始取得	库课有限
2	2017 版普通高校专升本考试专用教材-计算机基础	豫作登字-2017-A-202 号	2016.11.20	原始取得	库课有限
3	2017 版贵州省普通高校专升本考试考前冲刺模拟试卷-高等数学	豫作登字-2017-A-203 号	2016.11.20	原始取得	库课有限
4	2017 版陕西省普通高校专升本考试考前冲刺模拟试卷-高等数学	豫作登字-2017-A-204 号	2016.11.20	原始取得	库课有限
5	2017 版广东省普通高校专插本考试专用教材-高等数学	豫作登字-2017-A-205 号	2016.11.20	原始取得	库课有限
6	会计从业资格无纸化考试大纲配套专用教材-会计电算化	豫作登字-2017-A-206 号	2016.11.20	原始取得	库课有限
7	会计从业资格无纸化考试大纲配套专用教材-财经法规与会计职业道德	豫作登字-2017-A-207 号	2016.11.20	原始取得	库课有限

序号	作品名称	登记证号	创作完成日期	取得方式	著作权人
8	2017年全国会计专业技术资格考试考前密押试卷及历年真题-经济法基础	豫作登字-2017-A-208号	2016.11.20	原始取得	库课有限
9	会计从业资格无纸化考试大纲配套辅导教材-财经法规与会计职业道德	豫作登字-2017-A-209号	2016.11.20	原始取得	库课有限
10	会计从业资格无纸化考试大纲配套辅导教材-会计基础	豫作登字-2017-A-210号	2016.11.20	原始取得	库课有限
11	2017年会计资格考试考前密押试卷及历年真题精析-会计电算化	豫作登字-2017-A-212号	2016.11.20	原始取得	库课有限
12	会计从业资格考试无纸化考试大纲配套辅导教材-会计电算化	豫作登字-2017-A-213号	2016.11.20	原始取得	库课有限
13	会计从业资格无纸化考试大纲配套专用教材-会计基础	豫作登字-2017-A-214号	2016.11.20	原始取得	库课有限
14	2017年会计从业资格考试全真模拟试卷及历年真题精析-会计基础	豫作登字-2017-A-215号	2016.11.20	原始取得	库课有限
15	2017年会计从业资格考试全真模拟试卷及历年真题精析-财经法规与会计职业道德	豫作登字-2017-A-216号	2016.11.20	原始取得	库课有限
16	最新版会计从业资格考试精准预测试卷-会计基础	豫作登字-2017-A-217号	2016.11.20	原始取得	库课有限
17	2017年会计从业资格考试全真模拟试卷及历年真题精析-会计电算化	豫作登字-2017-A-218号	2016.11.20	原始取得	库课有限
18	最新版会计从业资格考试精准预测试卷-财经法规与职业道德	豫作登字-2017-A-219号	2016.11.20	原始取得	库课有限
19	最新版会计从业资格考试精准	豫作登字	2016.11.20	原始	库课

序号	作品名称	登记证号	创作完成日期	取得方式	著作权人
	预测试卷-会计电算化	-2017-A-220 号		取得	有限
20	2017 年全国会计专业技术资格考试考前密押试卷及历年真题-初级会计实务	豫作登字 -2017-A-221 号	2016.11.20	原始取得	库课有限
21	会计从业资格考试无纸化考试专用辅导教材-财经法规与会计职业道德	豫作登字 -2017-A-222 号	2016.11.20	原始取得	库课有限
22	会计从业资格考试无纸化考试专用辅导教材-会计电算化	豫作登字 -2017-A-223 号	2016.11.20	原始取得	库课有限
23	2017 年全国新大纲会计从业资格考试专用教材-会计基础	豫作登字 -2017-A-224 号	2016.11.20	原始取得	库课有限
24	2017 年全国新大纲会计从业资格考试专用教材-财经法规与会计职业道德	豫作登字 -2017-A-225 号	2016.11.20	原始取得	库课有限
25	2017 年会计从业资格考试考前密押试卷及历年真题精析-会计基础	豫作登字 -2017-A-226 号	2016.11.20	原始取得	库课有限
26	2017 年会计从业资格考试考前密押试卷及历年真题精析-财经法规与会计职业道德	豫作登字 -2017-A-227 号	2016.11.20	原始取得	库课有限
27	2017 版广东省普通高校专插本考试专用教材-政治理论	豫作登字 -2017-A-228 号	2016.11.20	原始取得	库课有限
28	2017 版山东省普通高校专升本考试考前冲刺模拟试卷-计算机文化基础	豫作登字 -2017-A-229 号	2016.11.20	原始取得	库课有限
29	2017 版山东省普通高校专升本考试专用教材-计算机文化基础	豫作登字 -2017-A-230 号	2016.11.20	原始取得	库课有限
30	2017 版安徽省普通高等学校专升本招生考试考前冲刺模拟试	豫作登字 -2017-A-231 号	2016.11.20	原始取得	库课有限

序号	作品名称	登记证号	创作完成日期	取得方式	著作权人
	卷-计算机基础				
31	2017 版安徽省普通高等学校专升本招生考试应试专用教材-计算机基础	豫作登字-2017-A-232 号	2016.11.20	原始取得	库课有限
32	2017 版重庆市普通高校专升本考试考前冲刺模拟试卷-计算机基础	豫作登字-2017-A-233 号	2016.11.20	原始取得	库课有限
33	2017 版重庆市普通高校专升本考试专用教材-计算机基础	豫作登字-2017-A-234 号	2016.11.20	原始取得	库课有限
34	2017 版四川省普通高校专升本考试考前冲刺模拟试卷-计算机基础	豫作登字-2017-A-235 号	2016.11.20	原始取得	库课有限
35	2017 版四川省普通高校专升本考试专用教材-计算机基础	豫作登字-2017-A-236 号	2016.11.20	原始取得	库课有限
36	2017 版广东省普通高校专插本考试考前冲刺模拟试卷-政治理论	豫作登字-2017-A-237 号	2016.11.20	原始取得	库课有限
37	2017 版河北省普通高等学校专接本教育选拔考试应试专用教材-政治	豫作登字-2017-A-238 号	2016.11.20	原始取得	库课有限
38	2017 版河北省普通高等学校专接本教育选拔考试考前冲刺模拟试卷-政治	豫作登字-2017-A-239 号	2016.11.20	原始取得	库课有限
39	安徽省最新版普通高等学校专升本招生考试考前冲刺模拟试卷-政治理论	豫作登字-2017-A-240 号	2016.11.20	原始取得	库课有限
40	安徽省最新版普通高等学校专升本招生考试应试专用教材-政治理论	豫作登字-2017-A-241 号	2016.11.20	原始取得	库课有限

序号	作品名称	登记证号	创作完成日期	取得方式	著作权人
41	2017年全国新大纲会计从业资格考试专用教材-会计电算化	豫作登字-2017-A-242号	2016.11.20	原始取得	库课有限
42	2017年会计从业资格考试高分冲刺试卷及历年真题精析-会计基础	豫作登字-2017-A-243号	2016.11.20	原始取得	库课有限
43	2017年会计从业资格考试高分冲刺试卷及历年真题精析-财经法规与会计职业道德	豫作登字-2017-A-244号	2016.11.20	原始取得	库课有限
44	2017年会计从业资格考试高分冲刺试卷及历年真题精析-会计电算化	豫作登字-2017-A-245号	2016.11.20	原始取得	库课有限
45	2017版河南省普通高校专升本考试历年真题汇编-高等数学	豫作登字-2017-A-246号	2016.11.20	原始取得	库课有限
46	2017版河南省普通高校专升本考试考前冲刺模拟试卷-高等数学	豫作登字-2017-A-247号	2016.11.20	原始取得	库课有限
47	2017版河南省普通高校专升本考试专用教材-高等数学	豫作登字-2017-A-248号	2016.11.20	原始取得	库课有限
48	2017版贵州省普通高校专升本考试专用教材-高等数学	豫作登字-2017-A-249号	2016.11.20	原始取得	库课有限
49	2017版广东省普通高校专插本考试考前冲刺模拟试卷-高等数学	豫作登字-2017-A-250号	2016.11.20	原始取得	库课有限
50	2017版陕西省普通高校专升本考试专用教材-高等数学	豫作登字-2017-A-251号	2016.11.20	原始取得	库课有限
51	2017版河北省普通高等学校专接本教育选拔考试专用教材-高等数学	豫作登字-2017-A-252号	2016.11.20	原始取得	库课有限
52	2017版河北省普通高等学校专	豫作登字	2016.11.20	原始	库课

序号	作品名称	登记证号	创作完成日期	取得方式	著作权人
	接本教育选拔考试考前冲刺模拟试卷-高等数学	-2017-A-253 号		取得	有限
53	2017 版山西省普通高校专升本考试专用教材-大学数学	豫作登字 -2017-A-254 号	2016.11.20	原始取得	库课有限
54	2017 版安徽省普通高等学校专升本招生考试应试专用教材-高等数学	豫作登字 -2017-A-255 号	2016.11.20	原始取得	库课有限
55	2017 版安徽省普通高等学校专升本招生考试考前冲刺模拟试卷-高等数学	豫作登字 -2017-A-256 号	2016.11.20	原始取得	库课有限
56	2017 版山西省普通高校专升本考试考前冲刺模拟试卷-大学数学	豫作登字 -2017-A-257 号	2016.11.20	原始取得	库课有限
57	2017 版重庆市普通高校专升本考试考前冲刺模拟试卷-高等数学	豫作登字 -2017-A-258 号	2016.11.20	原始取得	库课有限
58	2017 版重庆市普通高校专升本考试专用教材-高等数学	豫作登字 -2017-A-259 号	2016.11.20	原始取得	库课有限
59	2017 版四川省普通高校专升本考试专用教材-高等数学	豫作登字 -2017-A-260 号	2016.11.20	原始取得	库课有限
60	2017 版普通高校专升本考试专用教材-高等数学	豫作登字 -2017-A-261 号	2016.11.20	原始取得	库课有限
61	2017 版普通高校专升本考试考前冲刺模拟试卷-高等数学	豫作登字 -2017-A-262 号	2016.11.20	原始取得	库课有限
62	2017 版四川省普通高校专升本考试考前冲刺模拟试卷-高等数学	豫作登字 -2017-A-263 号	2016.11.20	原始取得	库课有限
63	2017 版河南省普通高校专升本考试专用教材-大学语文	豫作登字 -2017-A-311 号	2016.11.20	原始取得	库课有限

序号	作品名称	登记证号	创作完成日期	取得方式	著作权人
64	2017 版山西省普通高校专升本考试考前冲刺模拟试卷-大学语文	豫作登字-2017-A-312 号	2016.11.20	原始取得	库课有限
65	2017 版陕西省普通高校专升本考试考前冲刺模拟试卷-大学语文	豫作登字-2017-A-313 号	2016.11.20	原始取得	库课有限
66	2017 版陕西省普通高校专升本考试专用教材-大学语文	豫作登字-2017-A-314 号	2016.11.20	原始取得	库课有限
67	2017 版河南省普通高校考试考前冲刺模拟试卷-大学语文	豫作登字-2017-A-315 号	2016.11.20	原始取得	库课有限
68	安徽省最新版普通高校专升本招生考试应试专用教材-大学语文	豫作登字-2017-A-316 号	2016.11.20	原始取得	库课有限
69	2017 版山西省普通高校专升本考试专用教材-大学语文	豫作登字-2017-A-317 号	2016.11.20	原始取得	库课有限
70	2017 版广东省普通高校专升本考试考前冲刺模拟试卷-大学语文	豫作登字-2017-A-318 号	2016.11.20	原始取得	库课有限
71	安徽省最新版普通高等学校专升本考试考前冲刺模拟试卷-大学语文	豫作登字-2017-A-319 号	2016.11.20	原始取得	库课有限
72	2017 版重庆市普通高校专升本考试考前冲刺模拟试卷-大学语文	豫作登字-2017-A-320 号	2016.11.20	原始取得	库课有限
73	2017 版普通高校专升本考试专用教材-大学语文	豫作登字-2017-A-321 号	2016.11.20	原始取得	库课有限
74	2017 版普通高校专升本考试考前冲刺模拟试卷-大学语文	豫作登字-2017-A-322 号	2016.11.20	原始取得	库课有限
75	2017 版重庆市普通高校专升本	豫作登字	2016.11.20	原始	库课

序号	作品名称	登记证号	创作完成日期	取得方式	著作权人
	考试专用教材-大学语文	-2017-A-323 号		取得	有限
76	2017 版广东省普通高校专插本考试专用教材-大学语文	豫作登字 -2017-A-324 号	2016.11.20	原始取得	库课有限
77	2017 版贵州省普通高校专升本考试专用教材-大学语文	豫作登字 -2017-A-325 号	2016.11.20	原始取得	库课有限
78	2017 版贵州省普通高校专升本考试考前冲刺模拟试卷-大学语文	豫作登字 -2017-A-326 号	2016.11.20	原始取得	库课有限
79	2017 版四川省普通高校专升本考试专用教材-大学语文	豫作登字 -2017-A-327 号	2016.11.20	原始取得	库课有限
80	2017 版四川省普通高校专升本考试考前冲刺模拟试卷-大学语文	豫作登字 -2017-A-328 号	2016.11.20	原始取得	库课有限
81	2017 版河南省普通高校专升本考试专用教材-专业英语	豫作登字 -2017-A-329 号	2016.11.20	原始取得	库课有限
82	2017 版河南省普通高校专升本考试考前冲刺模拟试卷-专业英语	豫作登字 -2017-A-330 号	2016.11.20	原始取得	库课有限
83	2017 版山东省普通高校专升本考试专用教材-英语	豫作登字 -2017-A-331 号	2016.11.20	原始取得	库课有限
84	2017 版山西省普通高校专升本考试专用教材-英语	豫作登字 -2017-A-332 号	2016.11.20	原始取得	库课有限
85	2017 版山西省普通高校专升本考试专用教材-综合英语	豫作登字 -2017-A-333 号	2016.11.20	原始取得	库课有限
86	2017 版陕西省普通高校专升本考试专用教材-大学英语	豫作登字 -2017-A-334 号	2016.11.20	原始取得	库课有限
87	2017 版山西省普通高校专升本考试考前模拟试卷-综合英语	豫作登字 -2017-A-335 号	2016.11.20	原始取得	库课有限

序号	作品名称	登记证号	创作完成日期	取得方式	著作权人
88	2017 版四川省普通高校专升本考试考前模拟试卷-大学英语	豫作登字-2017-A-336 号	2016.11.20	原始取得	库课有限
89	2017 版四川省普通高校专升本考试专用教材-大学英语	豫作登字-2017-A-337 号	2016.11.20	原始取得	库课有限
90	2017 版陕西省普通高校专升本考试考前冲刺模拟试卷-大学英语	豫作登字-2017-A-338 号	2016.11.20	原始取得	库课有限
91	2017 版成人高等教育学士学位英语考试专用教材-英语	豫作登字-2017-A-339 号	2016.11.20	原始取得	库课有限
92	2017 版重庆市普通高校专升本考试专用教材-大学英语	豫作登字-2017-A-340 号	2016.11.20	原始取得	库课有限
93	2017 版重庆市普通高校专升本考试考前冲刺模拟试卷-大学英语	豫作登字-2017-A-341 号	2016.11.20	原始取得	库课有限
94	2017 版成人高等教育学士学位英语考试命题预测试卷-英语	豫作登字-2017-A-342 号	2016.11.20	原始取得	库课有限
95	2017 版山东省普通高校专升本考试考前冲刺模拟试卷-英语	豫作登字-2017-A-343 号	2016.11.20	原始取得	库课有限
96	2017 版山西省普通高校专升本考试考前冲刺模拟试卷-英语	豫作登字-2017-A-344 号	2016.11.20	原始取得	库课有限
97	2017 版普通高校专升本考试专用教材-英语	豫作登字-2017-A-345 号	2016.11.20	原始取得	库课有限
98	2017 版广东省普通高校专插本考试考前冲刺模拟试卷-英语	豫作登字-2017-A-346 号	2016.11.20	原始取得	库课有限
99	2017 版广东省普通高校专插本考试专用教材-英语	豫作登字-2017-A-347 号	2016.11.20	原始取得	库课有限
100	2017 版贵州省普通高校专升本考试专用教材-英语	豫作登字-2017-A-348 号	2016.11.20	原始取得	库课有限

序号	作品名称	登记证号	创作完成日期	取得方式	著作权人
101	2017 版贵州省普通高校专升本考试考前冲刺模拟试卷-英语	豫作登字-2017-A-349 号	2016.11.20	原始取得	库课有限
102	2017 版安徽省普通高等学校专升本招生考试专用教材-英语	豫作登字-2017-A-350 号	2016.11.20	原始取得	库课有限
103	2017 版安徽省普通高等学校专升本招生考试考前冲刺模拟试卷-英语	豫作登字-2017-A-351 号	2016.11.20	原始取得	库课有限
104	2017 版普通高校专升本考试考前冲刺模拟试卷-英语	豫作登字-2017-A-352 号	2016.11.20	原始取得	库课有限
105	2017 版成人高等教育学士学位英语考试历年真题详解-英语	豫作登字-2017-A-353 号	2016.11.20	原始取得	库课有限
106	2017 版河北省普通高等学校专接本教育选拔考试专用教材-英语	豫作登字-2017-A-354 号	2016.11.20	原始取得	库课有限
107	2017 版河南省普通高校专升本考试考前冲刺模拟试卷-英语	豫作登字-2017-A-355 号	2016.11.20	原始取得	库课有限
108	2017 版河北省普通高等学校专接本教育选拔考试专用教材-专业英语	豫作登字-2017-A-356 号	2016.11.20	原始取得	库课有限
109	2017 版河北省普通高等学校专接本教育选拔考试考前冲刺模拟试卷-专业英语	豫作登字-2017-A-357 号	2016.11.20	原始取得	库课有限
110	2017 版河北省普通高校专接本教育选拔考试考前冲刺模拟试卷-英语	豫作登字-2017-A-358 号	2016.11.20	原始取得	库课有限
111	2017 版河南省普通高校专升本考试专用教材-英语	豫作登字-2017-A-359 号	2016.11.20	原始取得	库课有限

2、软件著作权

截至本公开转让说明书出具之日，公司拥有的计算机软件著作权共 12 项，具体情况如下：

序号	证书编号	著作权名称	取得方式	著作权人	首次发表日
1	2016SR033592	会计从业资格考试软件 V2.0	原始取得	股份公司	2014 年 12 月 1 日
2	2016SR033574	会计电算化实务操作模考软件 V3.0	原始取得	股份公司	2014 年 12 月 1 日
3	2016SR032779	会计电算化在线实务操作模考软件 V3.0	原始取得	股份公司	2014 年 12 月 1 日
4	2016SR033585	库课在线考试系统 V2.0	原始取得	股份公司	2014 年 12 月 1 日
5	2016SR033589	网校系统 V3.0	原始取得	股份公司	2014 年 12 月 1 日
6	2016SR034459	库课手机考试软件 V2.0	原始取得	股份公司	2015 年 12 月 1 日
7	2017SR005129	库课微直播系统 V1.0	原始取得	股份公司	2015 年 7 月 1 日
8	2017SR006497	库课社群管理系统 V1.0	原始取得	股份公司	2015 年 10 月 5 日
9	2017SR005208	库课视频直播系统 V1.0	原始取得	股份公司	2016 年 4 月 20 日
10	2017SR005123	库课培训行业分销（培训版）软件 V2.21	原始取得	股份公司	2016 年 6 月 6 日
11	2017SR061038	库课网在线教育系统【简称：库课网】V2.0	原始取得	股份公司	未发表
12	2017SR005128	库课拓客分销（商户版）系统 V1.0.0	原始取得	有限公司	2016 年 5 月 30 日

3、商标

截至本公开转让说明书出具之日，公司拥有或许可使用的商标 17 项，具体

情况如下：

序号	商标	申请人/注册人	注册号/申请号	类别	取得时间/有效期限	取得方式
1		锐志文化	16194430	16	2016.4.7— 2026.4.6	原始取得
2	库课	锐志文化	17599243	16	2016.9.28— 2026.9.27	原始取得
3	库课	锐志文化	17599281	35	2016.9.28— 2026.9.27	原始取得
4		锐志文化	16244628	9、41	2016.3.28— 2026.3.27	原始取得
5		锐志文化	8665128	41	2011.9.28— 2021.9.27	原始取得
6	库课	锐志文化	17599346	42	2016.9.28— 2026.9.27	原始取得
7	库课	锐志文化	17599381	45	2016.9.28— 2026.9.27	原始取得
8	库课	锐志文化	17599200	9	2016.9.28— 2026.9.27	原始取得
9	库课	库课有限	20609733	38	2017.9.7— 2027.9.6	原始取得

序号	商标	申请人/注册人	注册号/申请号	类别	取得时间/有效期限	取得方式
10	库课	库课有限	20609734	36	2017.9.7— 2027.9.6	原始取得
11	医迪优	库课有限	22489003	42	2018.2.7— 2028.2.6	原始取得
12	医迪优	库课有限	22488800	41	2018.2.7— 2028.2.6	原始取得
13	医迪优	库课有限	22488705	38	2018.2.7— 2028.2.6	原始取得
14	医迪优	库课有限	22488631	35	2018.2.7— 2028.2.6	原始取得
15	医迪优	库课有限	22488509	9	2018.2.7— 2028.2.6	原始取得
16	医迪优	库课有限	22488494	16	2018.2.7— 2028.2.6	原始取得
17		天一文化	23210036	16	2018.3.7— 2028.3.6	许可使用

注1：根据国家工商局商标网络查询结果，目前第1—8项申请人已变更为股份公司，处于等待打印受理通知书阶段；第9—16项申请人仍为库课有限，公司正在进行变更申请。

注2：河南天一文化传播股份有限公司（以下简称：天一文化）2018年3月取得天一商标，2018年3月7日，天一文化与库课文化签订《商标使用许可合同》，天一文化允许库课文化在印刷品；期刊；文具；书籍；印刷出版物；便携式印刷成套工具（办公用品）；书画刻印作品；书籍装订装置和机器（办公设备）；

书写工具；数学教具上使用天一商标，期限10年，每年使用费2万元。公司于2016年9月取得库课商标，时间短，为保持业务连续性和品牌的影响力，公司在部分类别图书上同时使用库课商标，公司在其部分图书上同时使用天一和库课两个商标。同时，考虑到树立自有品牌的必要性，在部分图书上单独使用库课，公司将逐步扩大库课商标的使用，将逐步过度到独立使用库课商标。

根据《中华人民共和国商标法》第三十九条规定“注册商标的有效期为十年，自核准注册之日起计算。”上述16项商标权由有限公司原始取得。目前公司全部注册商标均处于保护期内，并拥有全部权利，无知识产权纠纷。

4、业务许可资格或资质

截至本公开转让说明书出具之日，公司拥有的业务许可资格或资质情况如下：

序号	资质证书	证书编号	核准机关	资质有效期限	所有单位
1	中华人民共和国出版物经营许可证	新出发豫批字第 ZZ0218	河南省新闻出版广电局	2014.5.3— 2020.3.31	锐志文化
2	中华人民共和国出版物经营许可证	新出发豫批字第 ZZ0218	河南省新闻出版广电局	2016.11.14— 2020.3.31	库课有限
3	中华人民共和国出版物经营许可证	新出发豫批字第 ZZ0218	河南省新闻出版广电局	2017.10.19— 2020.3.31	股份公司
4	中华人民共和国增值电信业务经营许可证	豫 B2-20170231	河南省通信管理局	2017.6.30— 2022.6.30	库课有限
5	中华人民共和国增值电信业务经营许可证	豫 B2-20170231	河南省通信管理局	2017.9.14— 2022.6.30	股份公司

注：2017年12月21日，公司注册资本增资到2040.82万元后，公司于2018年3月7日，换发了中华人民共和国增值电信业务经营许可证，许可证号仍为豫B2-20170231。

公司2017年6月30日取得增值电信业务经营许可证。报告期初至2017年6月30日，公司没有取得增值电信业务经营许可证，但有一定的网上收入。公司虽然存在超

越资质许可经营的情况，但并未受到有关部门的处罚，并且已经取得了增值电信业务经营许可证。2018年2月2日，河南省通信管理局出具了关于河南库课文化科技股份有限公司依法经营情况的说明：证明自2017年9月至今未发现库课文化存在违反《中华人民共和国电信条例》《电信业务经营许可管理办法》等通信法律法规而受到行政处罚的情形。因此，上述瑕疵并不构成本次挂牌的实质性障碍。

5、网站ICP备案情况

截至本公开转让说明书出具之日，公司各网站 ICP 备案/许可情况如下：

序号	网站名称	资质有效期限	发证日期
1	www.kuke99.com	2015.8.1—2026.8.16	2017.9.22
2	www.kuke99.cn	2015.8.1—2026.8.16	2018.3.13
3	www.cook99.cn	2015.8.1—2026.8.16	2018.3.13
4	www.91kst.cn	2014.8.8—2026.8.8	2018.3.13

6、荣誉证书

序号	资质证书	证书编号	核准机关	资质有效期限	所有单位
1	河南省科技型中小企业证书	2016S0100025	河南省科学技术厅	2016.8.30—2019.8.29	股份公司

（三）公司取得的特许经营权情况

截至本公开转让说明书出具之日，公司从事业务不涉及需要取得特许经营权的情形。

（四）公司重要固定资产情况

1、固定资产

截至2017年12月31日，公司的固定资产情况如下：

单位：元

序号	固定资产类别	资产原值（元）	累计折旧（元）	资产净值（元）	成新率（%）
1	运输设备	322,487.82	194,259.88	128,227.94	39.76
2	办公设备	574,258.05	236,942.63	337,315.42	58.74
合计		896,745.87	431,202.51	465,543.36	51.91

2、主要运输工具

截至本公开转让说明书出具之日，公司拥有的主要运输工具情况如下：

序号	车牌号	注册登记日	产权人	原值（元）	累计折旧（元）	净值（元）
1	豫A25RK9	2017.2.21	有限公司	137,162.82	23,889.14	113,273.68
2	豫A6706G	2010.12.1	股份公司	40,900.00	38,855.00	2,045.00
3	豫AE79M3	2015.3.31	股份公司	63,825.00	34,359.04	29,465.96
4	豫A55GT3	2016.11.4	股份公司	80,600.00	76,570.00	4,030.00

（五）主要经营场所租赁情况

报告期内，公司经营地为租赁取得，详细情况如下：

序号	出租方	房屋坐落	租赁面积（m ² ）	租金	租期	用途	证书情况	备注
1	河南省科学院生物研究所有限责任公司	郑州市金水区花园路28号	690	354,000元/年	2015.7.26-2017.7.25	办公	--	已终止
2	河南中尧企业管理咨询	郑州市金水区	600	2016.6.23—2018.6.2	2016.5.13-	办公	郑房权字第010141	履行中

序号	出租方	房屋坐落	租赁面积 (m ²)	租金	租期	用途	证书情况	备注
	有限公司	丰产路65号附5号		2 317,550元/年	2020.1.31		号(房产证)	
3	白继红	郑州市郑开大道马楼村省军区农场	2300	220,800元/年	2012.9.15- 2015.9.14	仓储	--	已终止
4	河南甲乙丙丁物流有限公司	郑州市经开区国际物流园区	1800	8.5元/月/平方米	2016.10.1- 2019.9.30	仓储	牟国用(2014)第194号(未办理房产证)	履行中

注：1、公司租赁白继红位于郑州市郑开大道马楼村省军区农场，2015年9月14日到期后没有续签合同，但仍然使用该仓库，并交纳仓库费用，直到2016年10月搬迁到郑州市经开区国际物流园区。

2、河南甲乙丙丁物流有限公司取得了牟国用(2014)第194号土地使用证，但地上建筑物未办理房产证，存在一定的搬迁风险。

(六) 员工情况

1、员工概况

截至2017年12月31日，公司在职员工人数为32人，具体情况如下：

(1) 按照工作岗位划分

岗位	人数(人)	占比(%)
策划人员	8	25
行政管理人員	6	19
营销人员	13	41

岗位	人数(人)	占比(%)
财务人员	3	9
采购人员	2	6
合计	32	100

(2) 按照教育程度划分

学历	人数(人)	占比(%)
本科及以上	19	59
大 专	8	25
中专及以下	5	16
合计	32	100

(3) 按照年龄划分

年龄	人数(人)	占比(%)
30岁以下	18	56
30(含30)岁至39岁	10	31
40(含40)岁以上	4	13
合计	32	100

2、核心技术人员

公司目前有核心技术人员2名，具体情况如下：

1、刘俊霞，女，1982年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2004年9月至2009年1月，任北京师范大学出版(集团)有限公司社编辑；2009年2月至2011年2月，待业；2011年3月至2015年9月，任北京山香时代教育科技有限公司研发总监；2015年5月至2018年4月，任河南艺

龄堂文化传播有限公司执行董事、总经理；2015年10月至2018年4月，任河南德林教育咨询有限公司法定执行董事、总经理；2017年6月，任有限公司策划部主管；2017年7月至今，任股份公司图书生产部主管。

2、安志军，男，1987年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2011年2月至2013年8月，任郑州振农科技有限公司网络推广部SEO优化；2013年8月至2015年4月，任郑州金水耶鲁外语培训学校网络部主管；2015年4月至2016年6月，任郑州明德软件开发有限公司网络部主管；2016年7月至2017年6月，任有限公司网络运营部主管；2017年7月至今，任股份公司网络运营部主管。

截至本公开转让说明书出具之日，公司核心技术人员均未直接或间接持有公司股份。

3、社会保险、住房公积金缴纳情况

截至2017年12月31日，公司在职员工32人，公司已同全部32名员工签订了劳动合同。

公司为22人缴纳社会保险及住房公积金；7名新入职员工未缴纳社会保险及住房公积金；其余3人由于参加了新型农村合作医疗，自愿放弃缴纳社会保险及住房公积金，签署了《自愿放弃缴纳社会保险承诺》。

公司控股股东、实际控制人董国良出具《关于员工社保及住房公积金承诺书》承诺：“若因公司未为部分员工缴纳或足额缴纳社会保险、住房公积金而被主管部门要求补缴社会保险、住房公积金的，其将无条件、全额承担补缴金额及其他金钱给付责任，保证公司不会因此遭受任何经济损失、损害或开支；若因公司未为部分员工缴纳或足额缴纳社会保险、住房公积金而被主管部门处罚（包括但不限于罚款、滞纳金）或者牵涉仲裁、诉讼等以及其他由此导致公司承担责任的情形，其将无条件、全额承担全部金钱给付责任，保证公司不会因此遭受任何经济损失、损害或开支。如其违反上述承诺，公司有权等额扣留应向其支付的薪酬及分红款。”

郑州市人力资源和社会保障局劳动保障监察处出具公司无违法违规证明。郑

州市住房公积金管理中心已出具公司社保缴纳证明。

报告期内，虽然公司存在未为部分员工缴纳社会保险和住房公积金的情况，但公司实际控制人已经出具了相关承诺，且截至本公开转让说明书出具之日，公司不存在因违反相关法律法规而受到行政处罚的情形。尽管公司在社会保险和住房公积金缴纳方面存在不规范行为，也未受过相关行政处罚。公司所存在的社会保险及住房公积金缴纳瑕疵不构成本次挂牌的实质性障碍。

四、与业务相关的其他情况

（一）报告期内公司收入情况

1、公司业务收入构成情况

单位：元

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收入	比例 (%)	收入	比例 (%)
主营业务收入	19,546,063.42	100.00	25,398,207.44	100.00
合 计	19,546,063.42	100.00	25,398,207.44	100.00

报告期内，销售收入2017年较2016年减少了585.21万元，减少幅度为23.04%，减少的主要原因是十二届全国人大常委会第三十次会议表决通过了关于修改《会计法》等文件的规定，会计从业资格证被取消，会计从业资格用书销售大幅降低，会计类图书2017年较2016年销售收入减少了800多万元。同时，专升本图书2017年较2016年销售收入增长了近500万元，一定程度上弥补了因会计类图书销售大幅下降对收入产生的影响。

2、公司业务收入分类情况

单位：元

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收入	比例（%）	收入	比例（%）
图书销售	19,145,226.79	97.95	25,287,616.30	99.56
线上业务	400,836.63	2.05	110,591.14	0.44
合 计	19,546,063.42	100.00	25,398,207.44	100.00

公司的线上业务处于起步阶段，目前收入较少，公司已取得了增值电信业务经营许可证和12项软件著作权，随着增值服务的推广，会员数量增加，线上业务会逐步增加。

（二）报告期内公司销售情况

1、主要消费群体

公司主要销售对象为参加专升本、教师招聘、教师资格、学士学位英语、会计类、导游类考试的考生。

2、向主要客户销售情况

单位：元

年度	客户名称	销售额	占销售总额比例（%）
2017 年度	河南天一杏林教育科技有限公司	2,244,215.48	11.48
	广州市儒博图书有限公司	1,718,973.80	8.80
	郑州市金水区天一外语培训中心	1,658,291.42	8.48
	四川晨升文化传播有限公司	1,496,325.24	7.66
	郑州新知苑图书有限公司	1,432,893.96	7.33
	合计	8,550,699.90	43.75

年度	客户名称	销售额	占销售总额比例(%)
2016 年度	芜湖盛华图书销售有限公司	4,613,999.72	18.17
	郑州微领袖网络科技有限公司	2,644,468.20	10.41
	河南天一杏林教育科技有限公司	1,249,723.19	4.92
	郑州矩美科技有限公司	1,233,516.89	4.86
	立信会计出版社有限公司	1,070,901.83	4.22
	合计	10,812,609.83	42.58

2017 年度和 2016 年度公司对前五名客户的销售额占营业收入的比例分别为 43.75%、42.58%。前五大客户在公司业务收入中占比有限，不存在对单一客户的重大依赖现象。

微领袖持有公司 3.92% 的股份，2016 年微领袖向公司订制了《粉丝经济学》、《粉丝经济学 2》，2016 年向微领袖的销售额较大。

报告期内不存在公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、持有公司 5% 以上股份的股东持有公司前五名客户权益的情况。

（三）报告期内公司采购情况

1、公司营业成本情况

单位：元

类别	2017 年度		2016 年度	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
主营业务成本	10,305,507.64	100.00	14,445,159.19	100.00
合计	10,305,507.64	100.00	14,445,159.19	100.00

2、主营业务成本的构成

报告期内，公司主营业务成本主要由直接材料、直接人工和印刷费等构成，主营业务成本构成具体情况如下：

单位：元

类别	2017 年度		2016 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
直接材料	5,563,783.39	53.99	8,386,306.70	58.06
直接人工	1,235,086.26	11.98	1,619,891.70	11.21
印刷费	2,384,743.79	23.14	3,748,661.84	25.95
其他费用	1,121,894.20	10.89	690,298.95	4.78
合计	10,305,507.64	100.00	14,445,159.19	100.00

3、按照产品类别分类的成本构成情况

单位：元

类别	2017 年度		2016 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
图书销售业务	9,482,000.79	92.01	13,942,598.21	96.52
线上业务	823,506.85	7.99	502,560.98	3.48
合计	10,305,507.64	100.00	14,445,159.19	100.00

4、向主要供应商采购情况

单位：元

年度	供应商名称	采购额	占采购总额比例 (%)
2017 年	郑州中浩纸业有限公司	3,472,094.57	20.99
	郑州江之河纸业有限公司	3,004,319.60	18.16

年度	供应商名称	采购额	占采购总额比例 (%)
	郑州微领袖网络科技有限公司	1,500,000.00	9.07
	河南天晟纸浆有限公司	568,000.00	3.43
	河南理想印刷有限公司	413,383.15	2.50
	合计	8,957,797.32	54.15
年度	供应商名称	采购额	占采购总额比例 (%)
2016年	郑州中浩纸业有限公司	2,643,792.56	13.58
	郑州江之河纸业有限公司	1,684,045.89	8.65
	郑州微领袖网络科技有限公司	1,400,000.00	7.19
	河南博超纸业有限公司	1,226,451.01	6.30
	德州方源纸业有限公司	783,839.32	4.03
	合计	7,738,128.78	39.75

2017年度和2016年度,公司前五大供应商采购额占采购总额的比例分别为54.15%和39.75%,公司不存在对单一供应商依赖的情况。

报告期内,公司除向微领袖进行软件开发采购外,不存在公司其他董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、主要关联方或持有公司5%以上股份的股东在公司供应商中占有权益。

(四) 重大合同及履行情况

1、销售合同

库课有限与客户签订的销售合同为合作框架协议,合同约定目标金额,不约定采购金额,在合作期限内经销商根据业务情况确定采购量,以实际发货数量作为结算依据。

报告期内,公司已履行完毕或正在履行的当年对公司持续经营有重大影响的

业务合同(涵盖前十大客户或金额在40万元以上的销售合同)且对公司经营活动、未来发展或财务状况具有重要影响的销售合同情况如下:

(1) 2017年度主要销售合同履行情况

序号	经销商	合同金额	履行金额(元)	合同标的	履行期限
1	河南天一杏林教育科技有限公司	框架合同	2,244,215.48	图书	2017.1.1-2017.12.31
2	广州市儒博图书有限公司	框架合同	1,718,973.80	图书	2017.1.1-2017.12.31
3	郑州市金水区天一外语培训中心	框架合同	1,658,291.42	图书	2017.1.1-2017.12.31
4	四川晨升文化传播有限公司	框架合同	1,496,325.24	图书	2017.1.1-2017.12.31
5	郑州新知苑图书有限公司	框架合同	1,432,893.96	图书	2017.1.1-2017.12.31
6	郑州矩美科技有限公司	框架合同	1,065,707.58	图书	2017.1.1-2017.12.31
7	河南典成图书发行有限公司	框架合同	742,760.15	图书	2017.1.1-2017.12.31
8	河南天一文化传播股份有限公司	框架合同	772,295.22	图书	2017.1.1-2017.12.31
9	贵州诚章文化发展有限公司	框架合同	511,952.41	图书	2017.1.1-2017.12.31
10	西安智宏图书文化有限公司	框架合同	347,713.74	图书	2017.1.1-2017.12.31

(2) 2016年度主要销售合同履行情况

序号	经销商	合同金额	履行金额(元)	合同标的	履行期限
1	芜湖盛华图书销售有限公司	框架合同	4,613,999.72	图书	2016.1.1-2016.12.31
2	郑州微领袖网络科技有限公司	框架合同	2,644,468.20	图书	2016.1.1-2020.12.31
3	河南天一杏林教育科技有限公司	框架合同	1,249,723.19	图书	2016.1.1-2016.12.31

序号	经销商	合同金额	履行金额 (元)	合同标的	履行期限
	司				
4	郑州矩美科技有限公司	框架合同	1,233,516.89	图书	2016.1.1-2016.12.31
5	郑州市金水区天一外语培训中心	框架合同	967,014.95	图书	2016.1.1-2016.12.31
6	郑州新知苑图书有限公司	框架合同	866,440.67	图书	2016.1.1-2016.12.31
7	四川晨升文化传播有限公司	框架合同	843,846.81	图书	2016.1.1-2016.12.31
8	河南天一文化传播有限公司	框架合同	828,656.58	图书	2016.1.1-2016.12.31
9	广州市儒博图书有限公司	框架合同	441,336.51	图书	2016.1.1-2016.12.31
10	河南典成图书发行有限公司	框架合同	438,861.96	图书	2016.1.1-2016.12.31
11	西安智宏图书文化有限公司	框架合同	414,021.96	图书	2016.1.1-2016.12.31

2、采购合同

报告期内，公司主要采购纸张及印刷服务，均为与交易对方签订框架合同。重大采购合同的披露标准为报告期内（涵盖前十大客户或金额在40万元以上的采购合同），且对公司经营活动、未来发展或财务状况具有重要影响的采购合同。

截至本公开转让说明书出具之日，对公司持续经营有重大影响的业务合同且对公司经营活动、未来发展或财务状况具有重要影响的采购合同情况如下：

(1) 2017年度主要采购合同履行情况

序号	供应商	合同金额	履行金额（元）	合同标的	履行情况
1	郑州中浩纸业业有限公司	框架合同	3,472,094.57	纸张	履行完毕
2	郑州江之河纸业业有限公司	框架合同	3,004,319.60	纸张	履行完毕
3	河南天晟纸浆有限公司	框架合同	568,000.00	纸张	履行完毕

4	河南理想印刷有限公司	框架合同	413,383.15	印刷	履行完毕
5	河南江森纸业业有限公司	框架合同	330,476.32	纸张	履行完毕
6	郑州彩之源印务有限公司	框架合同	309,347.00	印刷	履行完毕
7	新乡市天润印务有限公司	框架合同	175,718.97	印刷	履行完毕
8	郑州华彩印务有限公司	框架合同	164,114.00	印刷	履行完毕
9	河南博超纸业业有限公司	框架合同	154,061.70	纸张	履行完毕
10	郑州环发印务有限公司	框架合同	129,395.43	印刷	履行完毕

(2) 2016年度主要采购合同履行情况

序号	供应商	合同金额	履行金额(元)	合同标的	履行情况
1	郑州中浩纸业业有限公司	框架合同	2,643,792.56	纸张	履行完毕
2	郑州江之河纸业业有限公司	框架合同	1,684,045.89	纸张	履行完毕
3	河南博超纸业业有限公司	框架合同	1,226,451.01	纸张	履行完毕
4	德州方源纸业业有限公司	框架合同	783,839.32	纸张	履行完毕
5	郑州华彩印务有限公司	框架合同	631,256.50	印刷	履行完毕
6	河南江森纸业业有限公司	框架合同	619,391.75	纸张	履行完毕
7	河南理想印刷有限公司	框架合同	595,463.57	印刷	履行完毕
8	郑州宏达印务有限公司	框架合同	550,477.60	印刷	履行完毕
9	郑州泰宏印刷有限公司	框架合同	449,123.29	印刷	履行完毕
10	郑州华永印务有限公司	框架合同	423,366.70	印刷	履行完毕

3、技术委托开发合同

序号	受托方	合同名称	合同内容	合同金额	合同期限
1	微领袖	《委托技术研发合同》	对库课有限教育平台系统研发技术产品	290 万元	2016.3.15— 2017.3.14

4、借款合同

序号	签署日期	合同名称	合同相对方	借款金额	履行情况	合同期限
1	2016.4.5	小企业借款合同	郑州银行股份有限公司航海中路支行	180 万元	履行完毕	2016.4.14— 2017.4.14

5、商标使用许可合同

序号	签署日期	合同相对方	合同名称	合同内容	合同金额	合同期限
1	2018.3.7	天一文化	《商标使用许可合同》	许可使用商标 	2 万元/年	2018.3.7— 2028.3.6

6、房屋租赁合同

房屋租赁合同的基本情况详见本节“三、与业务相关的关键资源要素”之“（五）主要经营场所租赁情况”。

五、商业模式

公司主要从事专升本、教师招聘、教师资格、学士学位英语、会计类、导游类考试辅导图书的策划、设计、制作及发行和增值服务，通过图书及相关增值服务的销售实现收入、获得利润。

（一）研发模式

在图书产品研发模式上，公司采用自主策划和委托创作两种模式，公司目前图书策划以自主策划为主。

1) 自主策划

对于自主研发，公司在完成市场调研和信息反馈后，确定图书的选题，并对图书选题进行论证分析，然后由公司的产品人员进行内容开发、策划，该等产品的著作权均为公司。自有策划人员根据与公司签订的劳动合同获取薪酬，公司不再另行向其支付策划费用。

2) 委托创作

公司在图书内容策划环节会根据业务需求，对部分图书采用外部约稿的方式，即公司委托外部合作人员进行内容的策划和撰写，与外部合作人员签订《委托编写合同》，在撰写完成且公司验收编写内容合格后，向外部合作人员支付稿酬费用。公司与外部合作人员签订《委托编写合同》，对于外部合作人员根据《委托编写合同》约定完成的创作内容，明确约定公司享有著作权，公司向外部合作人员支付报酬。报告期内，上述外聘作者共4人，其中1人为自由职业者，另外3人为中大专院校的普通老师。报告期内，公司与外聘作者未发生经济纠纷。

为了完善工作流程，提高工作效率，按时完成任务，实现人力、资源效益的最大化，公司实现了研发流程化、制度化，包括：策划、组稿、审稿、排版、校对、质检、定稿、检查等步骤。

（二）销售模式

公司图书销售主要通过经销商销售。经销商在考季来临之前会根据市场判断，向公司提出采购需求，公司会安排业务人员与不同的经销商进行对接，收集经销商的需求。双方协商确定采购目标后，公司与经销商采用签订合作框架销售合同。公司根据市场总体的订单需求安排图书内容的策划、研发，出版社出版后，向经销商发货。

公司根据图书产品的制作成本加合理利润，与出版社共同协商确定图书的销售码洋，同时依据当期市场情况按照码洋给经销商一定的折扣，按照实洋向经销商发货。由于公司主营的产品与当期的考试内容密切相关，后期考试大纲更新时，教材随之相应修改，教辅类图书必然面临内容需要随之更新的要求。

因此公司在与经销商的合作中对退货做出了约定，允许经销商在教辅图书内容更新的时候，对更新前未完成销售的图书给予不超过合同约定的退货率进行退货，在合同约定的退货率内经销商可以退货，超过额度部分，不予退货。

公司在发出图书并经过客户验收后，根据验收结果，扣除合同约定的退货比例确认收入金额，合同约定的可以退回部分，暂确认为发出商品。在合同约定退货期间，客户退回的图书冲减发出商品；退货期满时，将剩余发出商品确认为当期收入。报告期内存在销售退回的情形，公司已按照会计准则的要求做出账务处理。

（三）采购模式

根据公司与出版社的约定，由出版社委托印刷单位进行图书印制，公司向纸张供应商采购纸张，交于印刷公司印制，并由公司向印刷公司支付印制费用。图书印制完成后，根据公司与出版社的约定，扣除由公司支付图书制作过程中的纸张和印制费用，向出版社采购图书。

（四）盈利模式

公司主要的盈利来源于图书销售。公司根据对客户销售金额确认收入，图书销售的盈利主要源自图书的销售收入扣除各项成本费用支出的差价，作为公司利润的主要来源。

通过公司网站向会员提供增值服务，满足会员的学习需求，通过增值服务产生部分收入。考生购买服务成为公司付费会员后，公司向其开通使用权限，向考生提供增值服务，公司在课程使用期限内平均分摊确认收入。公司的网络服务处于起步阶段，会员数量有限，目前处于亏损状态，公司已取得了增值电信业务经营许可证，有软件著作权 12 项，线上收入会逐步增加。

六、所处行业概况、市场规模、行业基本风险及公司的行业竞争地位

（一）所处行业概况

1、所属行业

根据公司的业务情况对照中国证监会2012年10月26日发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订）的规定，公司所属行业归类于“文化、体育和娱乐业-新闻和出版业”（行业代码：R85）。根据《2017年国民经济行业分类》（GB/T 4754—2017），公司所处行业为“图书出版”（行业代码：R8621）。根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为“图书出版”（行业代码：R8521）。根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所处行业为“出版”（行业代码：13131012）。

2、行政管理体系

（1）行业主管部门

我国图书出版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及各地新闻出版广电局（版权局）、文化部、国家教育部及各省、市教育局等。

①宣传部门

中共中央宣传部主管全国意识形态工作，其主要职能包括：负责引导社会舆论；负责从宏观上指导精神产品的生产；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。其对图书出版发行行业的主要管理职能是：负责提出宣传思想文化事业发展的指导方针，指导宣传文化系统制定政策、法规，按照党中央的统一工作部署，协调宣传文化系统各部门之间的关系。

②新闻出版广电部门

国家广播电视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。负责全国出版（含互联网出版、数字出版）、发行、印刷、复制等行业监管工作，负责全国著作权管理工作，其主要职能包括：起草新闻出版、著作权管理的法律法规草案；拟订新闻出版业的方针政策，制定新闻出版、著作权管理的规章并组织实施；制定新闻出版事业、产业发展规划、调控目标和产业政策并指导实施；制定全国出版、印刷、复制、发行和出版物进出口单位总量、结构、布局的规划并组织实施，推进新闻出版领域的体制机制改革；负责出版物内容监管，组织

指导党和国家重要文件文献、重点出版物和教科书的出版、印制和发行工作，制定国家古籍整理出版规划并承担组织协调工作；负责对互联网出版活动和开办手机书刊、手机文学业务进行审批和监管；负责印刷业的监管；组织开展新闻出版和著作权对外交流与合作的有关工作，负责出版物的进口管理工作，协调、推动出版物的进出口。

省级新闻出版广电局是主管省级新闻出版业和著作权管理工作的省政府直属机构。主要职责是：组织实施国家关于新闻出版、著作权的法律、法规和规章；拟定全省新闻出版业的发展规划和产业政策并指导实施；按审批权限受理新建出版单位（包括图书出版社、音像出版社、电子出版物出版社和报社、期刊社等）的申请，并办理呈报和登记手续；对新闻出版活动（包括出版物的出版、印刷、复制、发行）实施监督管理；拟定全省出版物市场管理政策、法规并指导实施；查处或组织查处非法出版活动和非法出版物等；履行国家新闻出版广电总局赋予的行政审批权，对所在地的文化广播影视事业实行行业管理。

③文化部门

文化部门对图书行业的主要管理职能是：研究拟定文化事业发展战略和发展规划；指导文化体制改革。拟定文化产业规划和政策，指导、协调文化产业发展；规划、指导国家重点文化设施建设。管理文化市场，拟定文化市场的发展规划；研究文化市场发展态势，指导文化市场稽查工作。

④教育部门

教材与教辅材料是新闻和出版业中较为特殊的图书种类，该类图书的出版还涉及国家教育行政主管部门的监管。教育部负责核准国家课程的教材编写，审定国家课程的教材及跨省（自治区、直辖市）使用的地方课程的教材；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；负责制定统一的新课程标准，对教辅编写进行指导，并对教辅定价、征订和使用进行监管。

（2）行业监管体制

①出版物发行许可制度

根据国务院 2001 年 12 月 25 日颁发的《出版管理条例》和 2004 年 7 月 1 日起实施的《出版物市场管理规定》（中华人民共和国新闻出版总署令第 23 号），国家实行出版物发行许可制度，发行许可包括总发行、批发、零售三个层级，未经许可，任何单位和个人不得从事出版物发行活动。申请设立出版物批发企业或者其他单位申请从事出版物批发业务，须经省级新闻出版行政部门批准并颁发《出版物经营许可证》。申请设立出版物零售企业或者其他单位、个人申请从事出版物零售业务，须经当地县级人民政府新闻出版行政部门批准并颁发《出版物经营许可证》，并报上一级新闻出版行政部门备案。

申请设立出版物连锁经营企业或者其他连锁经营企业申请从事出版物连锁经营业务，须经省级新闻出版行政部门批准并颁发《出版物经营许可证》；申请设立全国性出版物连锁经营企业或者其他连锁经营企业申请从事全国性出版物连锁经营业务，须经新闻出版总署审批并颁发《出版物经营许可证》。

②出版备案及责任编辑制度

根据《出版管理条例》（国务院令第 594 号）、《图书出版管理规定》（新闻出版总署令 2008 年第 36 号），出版单位实行编辑责任制度，保障图书内容符合国家法律规定。图书出版实行年度出版计划备案制度，图书出版单位的年度出版计划，须经省、自治区、直辖市新闻出版行政部门审核后报新闻出版总署备案。图书出版单位实行选题论证制度、图书稿件三审责任制度、责任编辑制度、责任校对制度、图书出版前审读制度、稿件和图书资料归档制度等管理制度，保障图书出版质量。图书使用的中国标准书号或者全国统一书号、图书条码以及图书在版编目数据须符合有关标准和规定。

③出版行政主管部门监督与管理

出版行政主管部门应当加强对本行政区域内出版单位出版活动的日常监督管理；出版单位的主办单位及其主管机关对所属出版单位出版活动负有直接管理责任，并应当配合出版行政主管部门督促所属出版单位执行各项管理规定。出版单位和出版物进口经营单位应当按照国务院出版行政主管部门的规定，将从事出版活动和出版物进口活动的情况向出版行政主管部门提出书面报告。

出版行政主管部门履行下列职责：①对出版物的出版、印刷、复制、发行、进口单位进行行业监管，实施准入和退出管理；②对出版活动进行监管，对违反本条例的行为进行查处；③对出版物内容和质量进行监管；④根据国家有关规定对出版从业人员进行管理。

④重大选题图书的印刷管理

凡印制属重大选题范畴的图书，印刷厂必须要求出版社出示新闻出版署对选题的批复文。办理异地印刷手续时，出版社所在地的新闻出版局及承印厂所在地的新闻出版局，必须要求出版社出示新闻出版署的批复文。未履行重大选题备案手续的，出版管理部门不得办理异地印制手续，印刷厂不得安排印制。为使出版社能够及时、准确地了解出版政策，掌握出版动态，图书出版管理司将利用《总编辑通讯》向出版社通报有关情况，沟通有关信息。

(3) 主要法律法规

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，具体情况如下：

时间	颁布机构	法规或政策	主要内容
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	《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	《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

时间	颁布机构	法规或政策	主要内容
	总局	见》	儿读物等专业图书出版活动。
2010.2	国家版权局	《著作权法》第二次修正	为保护文学、艺术和科学作品作者的著作权，以及与著作权有关的权益，促进社会主义文化和科学事业的繁荣与发展。
2011.3	全国人大常委会	《中华人民共和国国民经济和社会发展第十二个五年规划纲要》	传承创新推动文化大发展大繁荣，推进文化创新，繁荣发展文化事业和文化产业。
2011.10	中国共产党中央委员会	《中共中央关于深化文化体制改革推动社会主义文化大发展大繁荣若干重大问题的决定》	充分认识推进文化改革发展的重要性和紧迫性，更加自觉、更加主动地推动社会主义文化大发展大繁荣。加快发展文化产业，推动文化产业成为国民经济支柱性产业。
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。
2014.11	国家版权局、国家发展和改革委员会	《使用文字作品支付报酬办法》	以纸介质出版方式使用文字作品支付报酬可以选择版税、基本稿酬加印数稿酬或者一次性付酬等方式。
2015.3	国家新闻出版广电总局、财政部	《关于推动传统出版和新兴出版融合发展的指导意见》	探索和推进出版业务流程数字化改造，建立选题策划、协同编辑、结构化加工、全媒体资源管理等一体化内容生产平台，推动内容生产向实时生产、数据化生产、用户参与生产转变，实现内容生产模式的升级和创新。创新传统发行渠道，大力发展电子商务，整合延伸产业链，构建线上线下一体化发展的内容传播体系。鼓励支持符合条件的出版企业上市融资，促进金融资本、社会资本与出版资源有效对接。
2016	国务院	《出版管理条例》（2016修正本）	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

时间	颁布机构	法规或政策	主要内容
			定。
2016.6	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。明确了发行包括批发、零售以及出租、展销等活动。
2017.6	国家新闻出版广电总局	《印刷业管理条例(2017修正版)》	将公安部门的有关行政管理职责并入出版行政部门，同时要求按照国家信用信息平台建设要求，加强信息的互联共享。

3、行业相关政策规划

为促进我国文化产业发展，国家出台了一系列的政策，促进文化产业发展，支持图书出版业发展。

(1) 《文化产业振兴规划》

2009年，我国第一部文化产业专项规划——《文化产业振兴规划》经国务院审议通过并发布，标志着文化产业已经上升为国家的战略性产业。该规划对加快文化产业发展、繁荣文化市场、提高文化产业占国民经济的比重、增强国际竞争力具有十分重要的意义。《文化产业振兴规划》提出，要加快发展文化创意、影视制作、出版发行、印刷复制、数字内容等重点文化产业；推动跨地区、跨行业联合或重组，促进资源整合和结构调整，着力培育一批骨干文化企业和战略投资者，提高产业集中度；推进出版物发行的跨地区整合，促进文化产品和生产要素的合理流动，繁荣城乡文化市场。

(2) 支持民间资本参与出版经营活动

2012年，新闻出版总署制定了《关于支持民间资本参与出版经营活动的实施细则》，提出十大措施，全面支持民间资本参与出版经营活动，从事图书、报纸、期刊、音像制品、电子出版等出版产品发行经营活动；支持民间资本投资设立的文化企业，以选题策划、内容提供、项目合作、作为国有出版企业下一个部门等方式，参与科技、财经、教辅、音乐艺术、少儿读物等专业图书出版经营活动；支持民间资本投资成立版权代理等中介机构，开展版权贸易业务；支持民间

资本投资设立的文化企业通过所在地区新闻出版行政管理部门申报新闻出版改革和发展项目，申请国家文化产业发展专项资金。

(3) 《关于延续宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》

2013年12月，财政部、国家税务总局发布《关于延续宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》，明确规定自2013年1月1日起至2017年12月31日，免征图书批发、零售环节增值税；并对相关出版物的范围、相关纳税人的资格认定进行了具体规定。

(4) 《深入实施国家知识产权战略行动计划（2014—2020年）》

2015年1月，国务院办公厅转发了《深入实施国家知识产权战略行动计划（2014—2020年）》，明确了下一阶段国家知识产权战略实施的指导思想、主要目标和行动措施，提出到2020年知识产权创造水平显著提高，运用效果显著改善、管理能力显著增强，基础能力全面提升。

(5) 《“十三五”国家重点图书、音像、电子出版物出版规划》

2016年5月17日，国家新闻出版广电总局发布关于实施《“十三五”国家重点图书、音像、电子出版物出版规划》的通知，对“十三五”国家重点图书、音像、电子出版物出版规划国家重点图书、音像、电子出版物出版工作提出要求。“十三五”国家重点图书、音像、电子出版物出版规划重点出版物出版规划项目总体规模为3,000种左右，首次遴选的项目共2,171种。在“十三五”国家重点图书、音像、电子出版物出版规划重点出版物规划中，首次专门设立了主题出版规划；重点出版工程规划、文艺原创精品出版工程、古籍出版规划、辞书出版规划等都体现了加强原创、提高质量、多出精品的要求。

(6) 《关于支持实体书店发展的指导意见》

2016年6月，中宣部、国家新闻出版广电总局、发改委、教育部、财政部、住房城乡建设部、商务部、文化部、人民银行、税务总局、工商总局联合出台《关于支持实体书店发展的指导意见》指出，要不断提升实体书店的创新力和竞争力，丰富产品和服务供给，更好适应人民群众日益增长的多样性文化需求，拉动文化消费。

(7) 《关于加快新闻出版业实验室建设的指导意见》

2016年10月20日，国家新闻出版广电总局下发《关于加快新闻出版业实验室建设的指导意见》，表示目前新闻出版业已成为推动社会经济转型发展的重要力量、促进科技深度融合发展的关键领域、保障国家文化安全与互联网安全的主要阵地。“十三五”国家重点图书、音像、电子出版物出版规划期间，新闻出版业需要加快实验室建设，以发挥科技的支撑与引领作用，加强科技研发、标准研制、技术应用、人才培养、模式创新，加快新闻出版业转型升级，促进传统媒体与新兴媒体、传统出版与新兴出版的融合发展，推动新闻出版业拓展新业务、建立新业态、产生新效能。

(8) 《全民阅读“十三五”国家重点图书、音像、电子出版物出版规划时期发展规划》

2016年12月27日，国家新闻出版广电总局发布《全民阅读“十三五”时期发展规划》，这是我国制定的首个国家级“全民阅读”规划。《规划》明确了全民阅读工作的指导思想、基本原则和主要目标，明确“十三五”时期的重点任务及时间表、路线图等，以进一步推动全民阅读工作常态化、规范化，共同建设书香社会。

4、与上下游行业之间的关联性

出版发行行业的产业链包含“编、印、供、发”，即内容策划、出版、印刷、印刷物资供应和发行环节。其中内容策划、出版环节为龙头，带动印刷、物资供应和发行三个环节的发展。图书出版发行行业的一般模式为：图书内容策划，出版社审编，交由印刷企业，物资供应企业提供印刷物资，印刷企业完成印刷，发行或销售商实现销售，发行环节下游则直接面对消费市场。

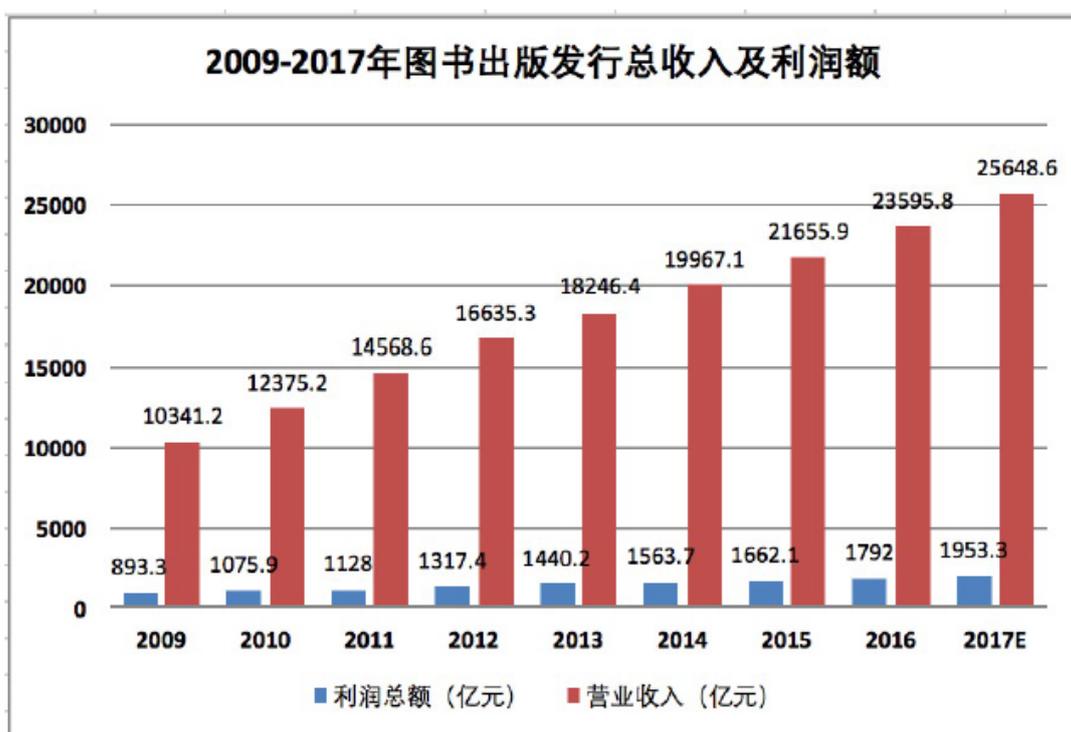
(二) 市场规模

1、行业整体情况

(1) 行业收入、盈利及资产情况

根据国家新闻出版广电总局发布的《2016年新闻出版产业分析报告》，2016年，全国出版、印刷和发行服务实现营业收入 23,595.8 亿元，较 2015 年增长 9.0%；利润总额 1,792.0 亿元，增长 7.8%；不包括数字出版的资产总额为 22,070.3 亿元，增长 6.2%；所有者权益（净资产）为 11,245.5 亿元，增长 6.1%。2015 年全国出版、印刷和发行服务实现营业收入 21,655.9 亿元，较 2014 年增长 8.5%，图书出版发行行业仍继续保持了较强的可持续发展能力。

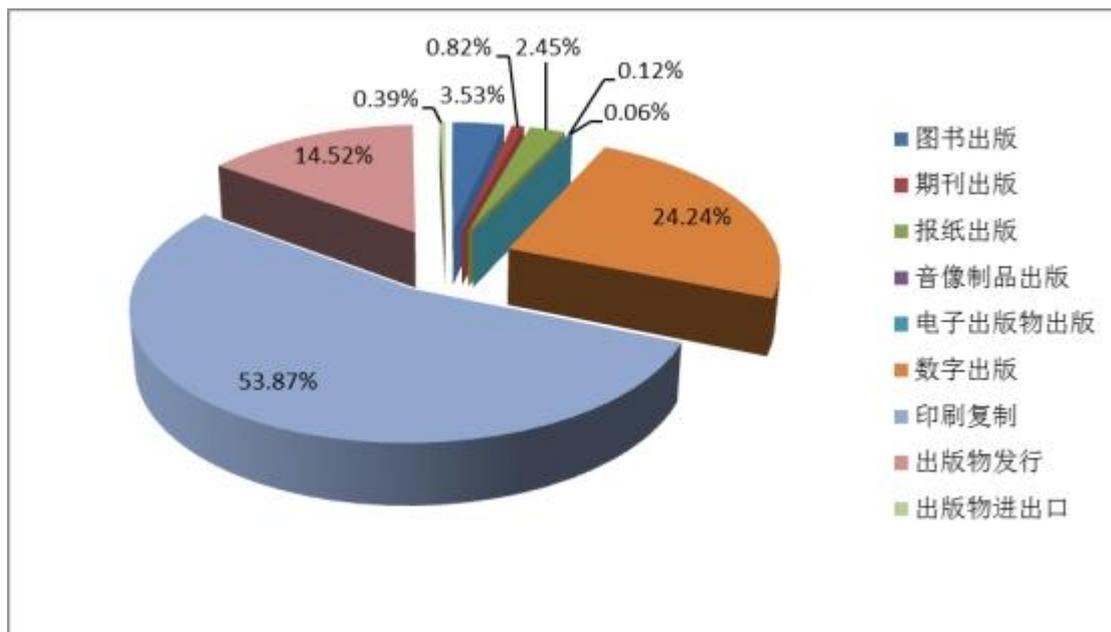
2009—2017 年全国图书出版发行营业收入及利润情况如下：



数据来源：国家新闻出版广电总局发布的《2016年新闻出版产业分析报告》

(2) 收入结构

2016 年新闻出版产业收入结构如下：



数据来源：国家新闻出版广电总局发布的《2016年新闻出版产业分析报告》

(3) 盈利及资产情况

2016年全国出版、印刷和发行服务行业盈利及资产情况如下：



数据来源：国家新闻出版广电总局发布的《2016年新闻出版产业分析报告》

(4) 定价金额及种类情况



数据来源：国家新闻出版广电总局发布的《2016年新闻出版产业分析报告》

2、行业产品结构分析

(1) 行业整体产品结构

2016年全国共出版图书、期刊、报纸、音像制品和电子出版物512.5亿册（份、盒、张），较2015年降低6.9%。其中，出版图书90.4亿册（张），增长4.3%，占全部数量的17.6%；期刊27.0亿册，降低6.3%，占5.3%；报纸390.1亿份，降低9.3%，占76.1%；音像制品2.2亿盒（张），降低24.8%，占0.4%；电子出版物2.9亿张，增长35.6%，占0.6%。

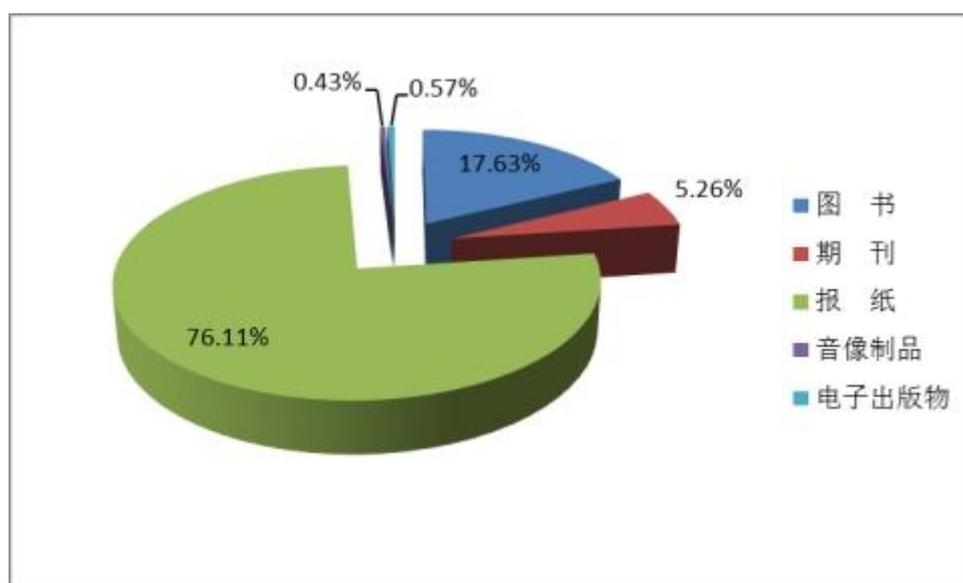
2016年出版物产品结构

单位：亿册（张、份、盒），%，百分点

出版物类型	总印数			
	数量	增长速度	比重	比重变动
图书	90.37	4.32	17.63	1.90
期刊	26.97	-6.29	5.26	0.03

报纸	390.07	-9.31	76.11	-2.01
音像制品	2.21	-24.79	0.43	-0.10
电子出版物	2.91	35.57	0.57	0.18
合计	512.53	-6.90	100.00	0.00

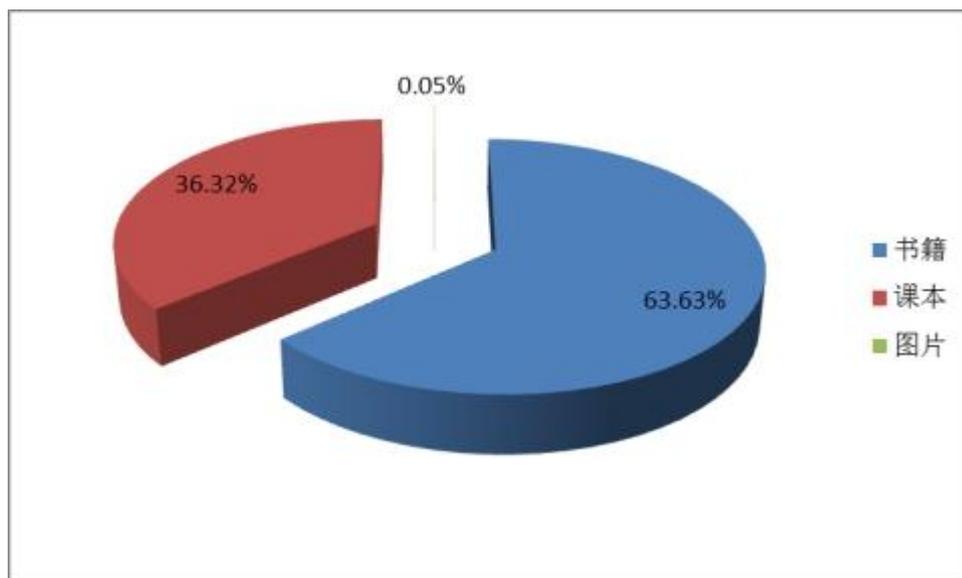
数据来源：国家新闻出版广电总局发布的《2016年新闻出版产业分析报告》



数据来源：国家新闻出版广电总局发布的《2016年新闻出版产业分析报告》

(2) 图书产品结构

图书主要包括书籍、课本和图片3类。2016年，全国出版书籍57.4亿册，增长7.9%，占图书总印数的63.6%；课本32.8亿册，降低1.3%，占36.3%；图片0.04亿册，增长22.6%。



数据来源：国家新闻出版广电总局发布的《2016年新闻出版产业分析报告》

（三）行业发展趋势

1、市场竞争主体不断增加

虽然国有出版社和国有新华书店仍然是我国图书出版发行渠道的主导者，但随着图书出版发行市场的逐步开放，国有出版发行集团面临较大的竞争威胁。随着过去几年，民营书店成功地利用总发行权和连锁经营权的开放，通过建立销售网点控制终端市场以及建立灵活的业务模式，逐步增强其图书发行的竞争实力；近年来，民营资本开始由发行环节向出版环节渗透，更积极地参与到选题、策划、合作书稿、协作出版等业务，并逐渐形成竞争优势。

2、图书结构市场化进一步调整

国内教育图书、大众图书、专业图书三大领域中，教育图书长期以来占据举足轻重的地位。从图书销售品种来看，替代率低的教育类书籍仍为图书销售长期稳定增长的主力。各类教材、教辅资料由过去的专营模式逐步变为越来越开放的市场模式，这对出版发行企业的应对能力是新的挑战与机遇。

3、数字出版加速渗入行业各环节

随着网络和数字化媒体在生活中的渗透与普及，网络在线学习阅读、手机阅

读等数字传播已经成为一种广泛的学习阅读方式。随着数字化浪潮席卷全球出版业，数字技术已用于出版的策划编辑、制作印刷、生产管理、市场营销等各个环节。

4、图书出版及销售形式多样化

新技术革命为世界出版业带来了巨大影响，促使出版业的编辑、出版、印刷和发行等各个环节都产生了重大的变化。例如印刷技术和计算机技术的飞跃，大大降低了印刷和出版的成本，提高了行业利润率。图书出版的形式更加多样化，多媒体技术进一步推动图书产业与其他媒体的合作与互动。计算机和互联网技术对图书发行产生了极为深远的影响，网上销售的规模越来越大。在建立完善的信息流基础上，现代化的物流业使得按需印刷、实时销售、零库存、全面营销分析等能够得以实现。

（四）行业壁垒

1、政策壁垒

我国目前对出版业实行许可制度。根据《国务院关于修改〈出版管理条例〉的决定》等法规的规定，我国对设立出版社、报刊社、出版物发行、出版物进口均实行许可制度。根据《国务院关于非公有资本进入文化产业的若干决定》的明确规定，非公有资本可以投资参股出版物印刷、发行等国有文化企业，但该类文化企业国有资本必须控股 51%以上。

2、人才壁垒

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，属于智力密集型行业。对于行业内企业来说，选题策划力是核心竞争力之一，优秀作者也是企业赖以生存和发展的关键因素，这对行业内企业自身人才建设提出了很高要求，需要通过对人才培养和引进，打造企业的人才实力和品牌竞争力。

3、品牌影响力

优秀的图书出版企业需要良好的品牌影响力，在品种规模、销售量、读物推荐中享有较大的品牌优势。对于已经形成品牌影响力的图书产品，在得到市场广

泛认可的同时，在市场竞争中，优秀的图书发行企业可以获得更多的图书资源，与上游亦有更多的议价能力，并可以广泛地将其品牌影响力辐射到其各个网点，对整体业务推动、市场拓展、跨地域整合，都有明显的推动作用。

4、渠道壁垒

出版发行企业需要有遍布面较广的销售网络和物流配送能力，才能对销售形成有效的支撑。多年来经营图书发行的企业，建成了自己的销售网络。此外，随着规模化经营的产生，物流配送的运营效率也在不断提高，良好的采购、储备、销售业务体系，有效支持了企业的快速发展。新进入者若要在短期内打造出一张成熟的发行与物流网络，难度较大，成本也较高。

（五）行业基本风险特征

1、版权被侵权风险

图书盗版等侵害正版图书的违法行为对图书作者、出版商和发行商的的知识产权和利益都会造成重大损害。公司图书等内容的知识产权，容易被仿制和侵权。虽然公司对保护自身知识产权非常重视，并且也采取了一定的措施，使盗版者难以复制公司的产品，但是这并不排除今后公司图书的知识产权被侵权，产生公司知识产权被侵权的风险。

2、市场竞争的风险

随着出版和发行行业准入限制的逐步放宽，近年来越来越多的投资者进入出版和发行领域，新的经营模式不断涌现。行业市场化程度的提高，一方面提升了行业整体经营水平，另一方面加剧了市场竞争。目前市场竞争中出现了一些不规范现象扰乱市场秩序，加大了公司的经营成本，使公司未来将面临市场竞争加剧带来的风险。

3、人才流失的风险

公司属于知识密集型行业，对技术人才的争夺必将日趋激烈。高智力劳动者，掌握专业知识的员工是公司的核心竞争力。随着行业竞争格局的不断变化，若公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待

遇和激励机制,可能会造成技术人才队伍的不稳定,从而使公司相关项目的开发、设计和运作受到限制,影响公司的正常业务开展。

4、产品替代风险

随着学习机、电脑、手机等电子移动阅读终端的普及,数字出版产品呈现持续快速增长的态势,对传统的印刷产品产生了一定的冲击。虽然教辅类图书有方便授课、作业考试、辅导等优势,不会像阅读图书一样受数字出版物明显冲击,但随着数字图书的广泛应用,从长远来看,数字出版产品将对传统教辅行业带来较大影响,公司在未来的市场竞争中将会越来越多地受到数字图书的冲击,从而迫使公司调整产品结构,丰富产品类型以适应市场竞争的需要。

(六) 影响行业发展的有利和不利因素

1、有利因素

(1) 国家基本政策积极扶持

2009年7月通过的《文化产业振兴规划》明确提出,要推动出版业产业结构调整 and 升级,出版物发行行业要积极开展跨地区、跨行业、跨所有制经营,形成若干大型发行集团,提高整体实力和竞争力。

根据《新闻出版业“十三五”时期发展规划》,“十三五”期间,政府将对新闻出版业加大投入力度,加强政策扶持;建立创新联盟,推动产业协同合作。加深新闻出版业与科技融合,加快推进数字化转型升级、传统业态与新兴业态融合发展,促进文化产业与信息产业、其他产业融合,为新闻出版业健康快速可持续发展、推动社会效益与经济效益相统一提供有力保障。

(2) 宏观经济的不断增长,居民对文化产品需求提升

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

(3) 图书出版种类和销售网点的迅速增加，提高了图书产品的可获得性

随着中国出版发行行业内部体制的改革与生产力的进一步释放，书业市场得到了进一步的细分，全国图书出版种类从 2005 年的 21 万种增长到 2016 年的 50 万种，多样化的品种催生了更多的市场需求，逐步扩大了整体市场规模。此外，大型出版发行集团积极运用其自身的规模优势，大力拓展物流配送系统、渠道终端网点，也提高了图书产品的可得性，进一步有效地满足了市场需求。

2、不利因素

(1) 不规范竞争对行业发展构成威胁

随着图书行业准入限制的放宽，各种渠道的资本参与程度有所加深，但由于缺少成熟的监管体系及强有力的执法力度，盗版侵权行为一直以来是制约我国出版发行业健康发展的一大痼疾，严重侵蚀出版发行业各环节的利润。此外，部分企业在经营中的不正当竞争行为也对发行行业产生了负面影响。上述问题均对行业发展构成了一定的威胁。

(2) 数字新媒体对读者的分流

近年来，互联网、手机等新媒体的快速发展和普及对传统媒体产业带来一定影响。对图书出版发行行业来说，新媒体对受众人群的分流使得传统出版业面临巨大的竞争压力。在数字化技术的推动下，行业准入门槛越来越低，产业构成也越来越多元化，图书出版发行业面临深刻变革。传统图书经营主体必须应对市场变化，充分利用新兴媒体和高新技术带来的商机，才能在市场竞争中立于不败之地。

(七) 行业竞争状况及公司竞争地位

1、行业竞争状况

根据《2016 年全国新闻出版业基本情况》的统计数据，108 家图书出版集团、报刊出版集团和发行集团主营业务收入占全国书报刊出版和出版物发行主营业务收入的 74.5%；拥有资产总额占全国出版发行全行业资产总额的 84.0%；实现利润总额占全国出版发行全行业利润总额的 62.6%。全国 108 家图书出版、报刊

出版、发行和印刷集团在主营业务收入、资产规模、盈利能力等方面都占据着绝对优势，行业集中度较高，且国有资本处于控制地位。

2016年，民营出版企业共有12.7万家，占新闻出版企业法人单位数量的85.0%。从全国范围看，库课公司在同类型的企业中，在局部市场及产品细分领域，由于有管理、成本优势及有较强的灵活适应能力，库课文化在同类型的中小民营企业中，占据一定的优势，有自己的发展空间。

2、公司竞争地位

公司自成立之初经过十多年的发展，注重图书内容的策划、编排、选题、编题、栏目构思等，注重图书品质的把控，对专升本系列图书、教师招聘考试系列图书、教师资格考试系列图书、学士学位英语系列图书、会计类系列图书、导游类系列图书六大类进行不断地总结，包括提升选题策划、编辑设计等创意、策划和研发能力等公司核心竞争力，不断提升公司的品牌和影响力。已累计出版发行图书200余种，目前在专升本、教师招聘、教师资格、会计行业、学士学位英语等领域已经形成了一定的品牌影响力。

公司专注于为参加专升本、教师招聘、教师资格、会计行业等的考生提供考试辅导图书及增值服务，在专业领域具有自己的竞争优势。与公司业务相近的新三板挂牌公司为圣才教育（831611），其主要业务是为参加职业资格、考硕、考博的考生或学员提供考试辅导图书及在线教育培训服务。

3、公司竞争优势分析

（1）竞争优势

①研发优势。公司的产品主要集中于专升本、会计、招教考试、教师资格等考试类教辅用书。在该领域，公司集中力量开发和设计出有针对性的相应产品，同时公司聘请了优秀的人员进行教材的研发与撰写。经过长期的图书内容修订及沉淀，丰富的产品服务形式不断提高考生的学习体验及学习效果。

②核心资源优势。公司经多年的教育资源研发，积累了大量的考试核心资源，包括考试大纲详解、试题（课后习题、模拟试题、历年真题等）资源库、课件等。这些核心资源涵盖专升本及职业资格考试的历年考点与知识核心，使得公司每年

能够快速推出新的教辅图书及相关服务等。

③稳定的销售渠道。公司经过多年的发展与产品推广，在河南、四川、山西、广东等地积累了大量的客户资源，并与客户建立了良好的、稳定的合作关系。此外，随着专升本教育以及各类职业资格考试教育的普及，公司产品受众数量持续增长，且不易受到影响与波动，使得公司在业内占据了较大市场，拥有一定的品牌影响力。

（2）竞争劣势

①融资渠道单一。自公司成立以来，公司主要的融资途径以股东的投资为主。公司融资渠道窄，对公司抓住机遇、快速发展有不利的影响。在企业快速发展阶段，资金需求不断提升，现有的融资方式和通道可能无法满足新产品的研发、生产、市场开发和品牌推广的资金需求。

②人才储备需要提高。目前，行业和市场的高速发展，客观上要求公司有高质量的人才配备，同时公司正处在一个快速的上升期，无论是从产品的研发设计还是市场的拓展都需要高层次的图书编写、策划和营销人才。

③出版劣势。由于公司是民营企业，根据国家法律和有关政策规定，公司暂无法取得出版资质，公司目前在出版领域仍需通过出版社进行图书产品的审阅、出版和印刷，发展受到一定限制。

七、公司业务发展规划

（一）公司未来总体规划

公司的经营目标是满足人们日益增长的学习、文化需求。建立高效一流的研究策划团队，满足市场需求，整合优质市场资源，着眼学习及文化需求，以高质量内容为核心，不断优化产品体系和服务结构。创新管理手段和营销模式，适应新的互联网形势，紧密结合消费行为特点，维护好现有线上及线下销售体系，致力于提升经销商团队忠诚度及凝聚力，建立高效的产品销售渠道。创新产品服务体系，以内容为核心，发展多层次的服务体系，打造高附加值的产品，提高产品的竞争力。提高数字技术和网络技术应用能力，加强数字化新媒体团队建设，实

现新媒体快速成长和运营；强化品牌意识，促进品牌推广和营销；建立和完善公司规章制度，规范管理，高效运营，力争实现公司业绩长期稳定增长。

（二）公司未来三年的发展计划

在国家《新闻出版业十三五时期发展规划》的指导要求下，结合公司当前的实际状况及市场竞争形势，紧随经济发展脉搏，充分利用新技术的发展，狠抓人力资源建设，加强数据、内容研究及挖掘，不断提升产品品质、优化升级产品服务，为终端客户提供全面周到的学习考试解决方案，从而提升公司的品牌竞争力，持续不断的提升经济效益，扩大社会影响力。

实现目标计划的战略举措如下：

1、研究策划发展战略

高质量的图书是公司产品的核心竞争力，针对文化、学习市场的研究，加强产品的策划、设计、制作与发行是公司发展的起点和基础。为进一步提升图书内容质量，公司将建设一流的研究策划团队，深入调研，精心策划，策划和发行适应市场需要的图书产品；同时为满足考生的学习需求，公司将依托现有产品内容研发能力，对客户需求突出的重点产品进行深入研究，并在此基础上不断丰富公司的特色图书品类；库课网（<http://www.kuke99.com/>）为公司的会员提供高清视频课程、在线题库、考试类图书、在线答疑、考试资讯等全面在线服务，公司将依托库课网，不断创新和研发有竞争力的线上、线下产品体系，以“线下纸质图书+线上数字内容”的模式不断创新，充分融合纸质图书和数字内容两种形态，为纸质图书提供更多配套的数字内容，丰富考生的学习形式，放大图书的价值，提升图书的产品质量和附加值。

2、销售网络发展战略

经销是目前公司产品主要的销售模式，为增强公司的营销实力，扩大公司产品市场份额，公司将继续维护现有经销模式，对现有经销商进行重新评估，建立经销商评价机制和管理办法，完善并严格执行经销商合同，选择实力强、信誉高、忠诚度高的经销商作为公司核心合作伙伴，实行差异化销售政策。

库课网 (<http://www.kuke99.com/>) 是公司自有电商平台, 公司将进一步加强自有电子商务的团队建设及网络营销推广, 提升对图书销售的增值服务类型, 加大对库课网的建设及推广力度, 增加图书的网上直销力度, 力争在三年内使自有电子商务平台的销售份额比重有大幅度提高, 不断提升对电商客户的服务水平和形式。

公司将坚决推进执行渠道下沉战略, 实行渠道深耕细作, 加强终端书店的营销推广, 并加强与培训机构的合作力度, 提升对其他电子商务平台的营销推广技能及服务意识, 促进公司产品在其他电子商务平台的销售, 提升图书的市场占有率。

加强销售团队管理和建设, 销售人员要树立公司全局意识、市场开拓意识、服务客户意识等, 建立和完善销售人员管理制度和奖惩办法, 降低产品库存率和退货率。

3、网络平台及新媒体发展战略

库课APP (安卓版和IOS版) 是公司自有的, 专为参加专升本、会计职称、教师资格、教师招聘等考试的考生量身打造的专业在线考试学习APP。为进一步推广库课网和库课APP, 公司组建强有力的网络推广和新媒体推广团队, 建立高效运转的网络平台; 依托互联网和新媒体平台, 创新发展“线下纸质图书+线上数字内容”模式, 打造研发产品系列化、精品化、品牌化, 开展自有产品和合作产品线上销售业务, 开展各种网上展示、互动、培训、讲座等活动; 分析、应用大数据, 迅速有效地发现市场机遇, 有力支持线上、线下销售业务。

4、品牌战略

树立品牌意识, 实施品牌战略, 是公司发展的必由之路。

(1) 坚持“库课”的品牌整体定位, 为考生学习需求提供解决方案。

(2) 以“库课”为注册商标, 实现公司产品在各平台的注册。通过品牌影响力的积累和各种推广活动的跟进, 让“库课”品牌服务深入人心, 逐渐成为知名品牌, 并成为著名商标。

(3) 注册“库课”系列商标，辅以文字，如“库课会计”“库课教师”“库课旅游”等实现公司产品系列化。

(4) 大力推广“库课网”和库课APP平台建设，明确“上库课，听网课，逢考必过”的品牌核心理念，使库课网自有商城建设成为公司产品和服务体系的有力保证，为库课产品和服务提供更多增值，如真题下载、试题模拟、互动、答疑，并适时根据形势发展开展其他服务。

5、人力资源战略

加强优秀图书策划人员、营销人员、管理人员的引进与培养，逐渐完善和丰富人员激励晋升机制，强化企业文化建设，提升人员的能力素质，促进人员的合理流动及更新，提高员工职业生涯管理能力，通过丰富多彩的企业文化活动，薪酬管理制度的改进，不断提升员工的满意度，为公司发展做出更大的贡献。

6、财务管理战略

加强和提高财务核算的科学规范，全面推进预算管理体系，加强财务审计监督，为企业发展提供更全面的决策依据，提升融资能力，为企业的业务发展提供强有力的财务保证。

第三节 公司治理

一、股东大会、董事会、监事会制度的建立健全及运行情况

有限公司阶段，按照《公司法》及有限公司《公司章程》的规定建立基本的治理架构。股东会由全体股东组成，按照出资比例行使表决权；设执行董事和监事各一名，执行董事兼任总经理。当时的治理结构和机制相对简单，公司的日常经营管理活动由总经理负责，在涉及公司增加注册资本、股权转让、名称变更、整体变更等事项时均依照有限公司《公司章程》要求召开了股东会进行决议，并办理了工商变更登记，但是在内部治理、执行程序方面尚存在一些不足。

2017年7月，股份公司成立后，制定了较为完备的《公司章程》，依法设立了股东大会、董事会、监事会、管理层，建立健全了公司治理机制。此外，公司通过制定《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》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金的管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《募集资金管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《董事会秘书工作细则》等相关的公司治理制度，进一步强化了公司相关治理制度的可操作性。

至此，公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立健全了股份公司的股东大会、董事会、监事会等公司治理机构及相关治理制度。

整体变更为股份公司后，公司能够按照《公司法》、《公司章程》及相关治理制度规范运行。截至本公开转让说明书出具之日，公司召开股东大会3次、董事会4次、监事会1次，三会的召开均符合《公司法》以及《公司章程》的规定和三会议事规则要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益，会议程序合法、会议决议和会议记录规范完整。

管理层认为，公司现有的一整套公司治理制度能够显著地提高公司治理水平、提高决策科学性、保护公司及股东利益，能有效地识别和控制经营中的重大

风险，便于接受投资者及社会公众的监督，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，在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷，并能够有效地执行。

（一）股东大会制度的建立健全及运行情况

公司在《公司章程》中明确规定了股东的权利和义务、股东大会的权利和决策程序，并制定了《股东大会议事规则》。

公司股东大会由全体股东组成，为公司最高权力机构。公司股东大会对《公司章程》的制定和修订、董事及监事任免、董事会及监事会报告、利润分配、对外担保等事项作出相关决议，切实发挥了股东大会的作用。

公司自创立大会至本公开转让说明书出具之日，召开过3次临时股东大会，分别就股份公司的设立、公司章程的制定、公司各项内部制度的制定、董事会及监事会人员选举、注册资本增加、公司章程修改、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。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严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求规范运行。

（二）董事会制度的建立健全及运行情况

公司在《公司章程》中明确规定了董事的权利和义务、董事会的权利和决策程序，并制定了《董事会议事规则》。

公司董事会由五名董事组成，董事由股东大会选举或更换，任期三年，可连选连任，第一届董事任职期限自2017年6月15日至2020年6月14日。

截至本公开转让说明书出具之日，公司自创立大会以来召开过4次董事会，就公司内部制度的制定、选举董事长、任命高级管理人员、增加注册资本、修改公司章程、公司申请股票在全国股份转让系统挂牌并公开转让等事项进行审议并作出决议。公司董事会会议的召集、通知、决议内容及会议记录等方面严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》的要求规范运行。

（三）监事会制度的建立健全及运行情况

公司在《公司章程》中明确规定了监事的权利和义务、监事会的权利和决策程序，并制定了《监事会议事规则》。

公司监事会由三名监事组成，包括两名股东代表监事和一名职工代表监事，设监事会主席一人。股东代表监事由公司创立大会选举产生，职工代表监事由职工代表大会选举产生。

监事会能够按照《公司法》、《公司章程》的规定，履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监督职责，职工代表监事能够通过参与监事会会议对公司重大事项提出相关意见和建议，保证公司治理的合法合规。

公司的“三会”相关人员能够依照公司治理的基本制度，依法召开三会，履行各自的职责。公司的三会运作逐渐规范，相关人员执行治理机制的意识和执行能力逐渐提升。

二、董事会关于公司治理机制的讨论与评估

（一）董事会对现有公司治理机制的讨论

股份公司自成立起就制定了较为完备的《公司章程》，依法设立了股东大会、董事会、监事会，对总经理、董事会秘书、财务负责人等公司高级管理人员进行了岗位设置，建立健全了公司治理机制。此外，公司还通过制定《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》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》以及《对外投资管理制度》等内部治理细则，进一步强化了公司相关治理制度的可操作性。

鉴于公司拟申请其股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，公司根据《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》的规定，对《公司章程》进行了修订并于挂牌后施行。公司的治理制度和机制，能够保证全体股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司制定的《公司章程》符合《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》的要求，贴近《上市公司章程指引》、《上市公司治理准则》等相关规定。

公司现有的一整套公司治理制度能给所有股东，尤其是中小股东提供合适的

保护，并且保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。该套制度能够有效地提高公司治理水平和决策科学性、保护公司及股东利益，有效识别和控制经营中的重大风险，便于接受投资者及社会公众的监督，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。公司治理在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷，尚需在经营中严格地执行。

（二）董事会就公司治理机制执行情况的说明和自我评价

股份公司成立后，公司能够按照《公司法》、《公司章程》及相关治理制度规范运行，截至本公开转让说明书出具之日，公司已经召开临时股东大会 3 次、董事会 4 次、监事会 1 次，三会的召开均符合《公司法》及《公司章程》的规定和要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定，也没有损害股东、债权人及第三人合法权益，会议程序合法、会议决议和会议记录规范完整。

在内部管理制度建设方面，公司已结合自身特点建立了一套较为健全的内部控制制度，并得到有效执行，从而保证了公司各项经营活动正常、有序进行，保护了公司资产的安全和完整。公司制定的各项内部控制制度涉及行政、人事、业务、技术、财务等方面，涵盖了财务管理、资产管理、业务管理、人事管理等整个经营过程中的管理控制。

总体而言，公司的内部控制机制和内部控制制度不存在重大缺陷，实际执行过程中亦不存在重大偏差，公司内部控制制度具有完整性、合理性和有效性。

三、报告期内公司及控股股东、实际控制人违法违规及受处罚情况

报告期内，公司能够遵守相关法律法规，合规经营，不存在因违法违规经营而被工商、税务、通信管理、新闻出版、社保及住房公积金管理等部门处罚的情况，公司不存在重大违法违规行为。

报告期内，公司及控股股东、实际控制人没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚的情况；没有因涉嫌违法违规

行为处于调查之中尚无定论的情形；不存在违反《关于对失信主体实施联合惩戒措施的监管问答》相关规定的情形。

公司及公司控股股东、实际控制人出具《关于不存在重大违法违规及受处罚情况的说明》：“本公司 / 本人报告期内不存在重大违法违规及因违法违规而被行政机关处罚的及被列入失信被执行人名单、被执行联合惩戒的情形。”

截至本公开转让说明书出具之日，公司未收到第三人关于公司侵犯其著作权的主张或对公司拥有著作权提出的异议，公司不存在尚未了结的或可以预见的由第三人提起的著作权侵权诉讼或仲裁，公司不存在侵犯他人知识产权的行为。

为防范著作权侵权风险及保护公司的著作权，公司在日常工作中要求员工、外聘作者强化版权意识，要求在稿件内容和编排结构中保持和增加独创性，不侵犯他人的知识产权。

(1) 自主创作者侵权的风险防范

公司要求策划人员进行策划和审核图书内容时，不得含有侵犯他人著作权、名誉权、肖像权、姓名权等权益的内容及中国法律法规等禁止的内容。

公司与管理层、核心技术人员及策划人员签署了《保密协议》，约定上述人员在报告期内不存在违反竞业禁止、侵犯原单位知识产权、商业秘密的诉讼纠纷，亦不存在重大违法违规行为。若上述人员因违反竞业禁止、侵犯原单位知识产权、商业秘密致使公司受到追究和损失，则公司有权解除与其的劳动合同，并向其索赔。

公司管理层、核心技术人员及策划人员做出如下承诺：本人未与其他任何单位签订有关竞业禁止的协议，亦不存在违反有关竞业禁止、侵犯其他单位知识产权、商业秘密的行为。若本人因侵犯其他单位或个人知识产权、商业秘密致使公司受到追究和损失，本人将承担由此引起的全部法律责任，包括但不限于承担由此所产生的一切纠纷处理费用、诉讼费用、合理的律师费用、和解金额或终审判决中规定由其承担的赔偿金额等。

(2) 外聘作者侵权的风险防范

公司图书选题确定后均依据各类型书籍对作者的要求选聘作者进行编写、整合、组稿，公司与外聘作者签订《委托编写合同》，对著作权的归属、创作时间、进度安排、验收标准、稿酬支付等内容进行约定。公司委托外聘作者进行内容创作，图书著作权归公司所有，公司向外聘作者支付报酬。

公司和外聘作者签署的《委托编写合同》也约定，委托作品不能含有侵犯他人著作权、名誉权、肖像权、姓名权等权益的内容及中国法律法规等禁止的内容。否则，外聘作者承担全部法律责任并赔偿因此给公司造成的所有损失（包括因侵权公司支付的赔偿金、诉讼费用、律师代理费用、相关人员的差旅费用等），且公司可以单方解除合同。

四、公司资产、人员、财务、机构和业务独立情况

公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整业务体系及具有直接面向市场自主经营的能力。

（一）资产独立性

股份公司是由有限公司整体变更设立，原有限公司的业务、资产、债权、债务均已整体进入公司。公司的办公场所、车辆、办公设备、专利权、注册商标、专业经营资质以及其他与经营活动相关的资产（包括办公设备等）均由公司原始取得或由公司从有限公司承继取得，均为公司实际控制和使用，与股东、实际控制人拥有的资产产权界定清晰。公司与股东之间的资产权属清晰，生产经营场所独立，不存在依赖股东的生产经营场所进行生产经营的情况。

公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，公司资产独立。

（二）人员独立性

1、公司董事会由 5 名董事组成；公司监事会由 3 名监事组成，其中职工代表监事 1 名；公司的高级管理人员为总经理、财务负责人、董事会秘书。该等董事、监事和高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东或实际控制人干预公司董事会和股东大会已经做出的人事任免决定的情况。

2、公司的总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人控制的除公司以外的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业处领薪；公司的财务人员也未在控股股东、实际控制人控制的除公司以外的其他企业中兼职。

公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障独立管理，公司人员独立。

（三）财务独立性

1、公司设有独立的财务部门，聘用了专门的财务人员，与控股股东、实际控制人控制的其他企业的财务部门不存在交叉设置和财务人员交叉任职的情形；建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度；公司的财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量。

2、公司独立开设银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户及使用个人账户的情形，也不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用的情形。

3、公司依照法律规定独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人混合纳税的情况。

不存在控股股东、实际控制人干预公司财务情况，公司财务独立。

（四）机构独立性

1、公司已照按《公司法》的有关规定设立了必要的权力机构和经营管理机构，股东大会为公司的权力机构；董事会为常设的决策与管理机构；监事会为监督机构；总经理负责日常事务，下设财务部、行政人事部、网络运营部、图书生产部、图书业务部等部门。公司各职能部门与股东单位及其职能部门之间不存在上下级关系，不存在实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置的情况。

2、公司上述机构按照《公司章程》和内部规章制度的规定独立决策和运作，不存在受控股股东、实际控制人及其关联方影响而超越各自职权范围或履职程序

作出决定的情形。各职能部门的设置和运行均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公等情形。

公司不存在实际控制人干预公司机构的情况，公司机构独立。

（五）业务独立性

公司以普通高校专升本、教师资格考试、教师招聘考试、学士学位英语考试类图书及一般图书策划、设计、制作与发行为主营业务。公司具有独立的研发、销售业务体系，且独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。截至本公开转让说明书出具之日，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。公司已建立较为科学健全的组织架构体系，能够独立开展业务，具备面向市场自主经营的能力。为避免潜在的同业竞争，公司控股股东、实际控制人向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺不会以任何形式直接或间接从事与公司业务相同或相似的业务。

公司与股东及其控制的企业不存在同业竞争，公司业务独立。

综上，公司在资产、人员、财务、机构、业务方面均独立，具备独立面向市场自主经营及独立承担风险的能力。

五、同业竞争情况

（一）公司实际控制人控制或投资的其他企业的基本情况

截至本公开转让说明书出具之日，公司控股股东及实际控制人为董国良。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业之间不存在相同或相类似业务，故公司与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业之间不存在同业竞争的情况。

报告期内，除公司之外，公司控股股东、实际控制人对外投资情况如下：

姓名	本公司任职	对外投资公司名称	在所投资公司的出资比例（%）	是否曾存在同业竞争

姓名	本公司任职	对外投资公司名称	在所投资公司的出资比例 (%)	是否曾存在同业竞争
董国良	董事长	上海微玺投资合伙企业（有限合伙）	10.00	否
		河南二兔文化科技股份有限公司	0.80	否
		郑州云象鼎创科技有限公司	9.50	否
		北京库课文化科技有限公司	--	是
		郑州市金水区天一外语培训中心	--	否
		河南童漫教育科技有限公司	--	是
		郑州天一文化传播有限公司	--	是

上述企业的基本情况如下：

1、上海微玺投资合伙企业（有限合伙）

公司名称	上海微玺投资合伙企业（有限合伙）
统一社会信用代码	913102300625055816
执行事务合伙人	吴高远
注册资本	人民币 1,000 万元
注册地址	上海市崇明县长江农场长江大街 161 号 1 幢 1161 室（上海长江经济园区）
经营范围	投资管理，实业投资。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】
成立日期	2013 年 01 月 30 日
备注	董国良持在该合伙企业出资人民币 100 万元，占其合伙份额的 10%，未在该公司担任职务。

上海微玺投资合伙企业（有限合伙）从事投资管理，实业投资。主营业务与

公司业务无相同、相似或竞争关系，不构成同业竞争。

2、河南二兔文化科技股份有限公司

公司名称	河南二兔文化科技股份有限公司
统一社会信用代码	91410100675391935K
法定代表人	黄涛
注册资本	人民币 500 万元
注册地址	郑州市高新区翠竹街 6 号国家 863 软件园 11 号楼 12 层 1201-2 号
经营范围	动漫的设计与制作；动漫周边衍生产品的设计开发与销售；动漫品牌推广；动漫交流展会服务；电视节目制作、发行（不得制作新闻类节目；经营范围不含演艺人员培训；许可有效期至 2017 年 04 月 01 日）；动漫主题活动的策划与组织；动漫图书设计（国家法律法规禁止或者应经审批的项目除外）；网上销售：儿童玩具、服装服饰、日用百货；票务代理；广告设计、制作、发布；会议及展览展示服务；文化艺术交流活动策划；艺术表演服务。
成立日期	2008 年 06 月 03 日
备注	董国良持有该公司出资人民币 4 万元，持股比例为 0.8%，未在该公司担任职务。

河南二兔文化科技股份有限公司主营业务与公司业务无相同、相似或竞争关系，不构成同业竞争。

3、郑州云象鼎创科技有限公司

公司名称	郑州云象鼎创科技有限公司
统一社会信用代码	91410100MA3X9B589X
法定代表人	罗杰
注册资本	人民币 100 万元
注册地址	郑州经济技术开发区航海东路 1356 号 109-20 房

经营范围	网络技术、计算机软硬件的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让、技术推广；企业营销策划、企业管理咨询；批发兼零售；日用百货、电子产品、五金交电、预包装食品。
成立日期	2016年04月28日
备注	董国良持有该公司出资人民币9.50万元，持股比例为9.5%，在该公司担任监事。

郑州云象鼎创科技有限公司的主营业务与公司业务无相同、相似或竞争关系，不构成同业竞争。

4、北京库课文化科技有限公司

公司名称	北京库课文化科技有限公司（曾用名：北京九一凌云教育科技有限公司）
统一社会信用代码	9111010831809617XL
法定代表人	董燕蝶
注册资本	人民币1,000万元
注册地址	北京市海淀区中关村南大街甲10号41号楼银海大厦3层3127室
经营范围	技术开发、技术咨询、技术推广、技术服务；教育咨询；零售图书、报纸、期刊、电子出版物、音像制品（出版物经营许可证有效期至2022年04月30日）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）
企业类型	有限责任公司(自然人独资)
成立日期	2014年10月28日
备注	2016年11月1日，董国良将持有的全部86.5%的股权转给其哥哥董献国的女儿董燕蝶，董国良不再持有该公司股份。

北京库课与公司存在相同、相似或竞争关系，但北京库课没有实际运营，董国良将持有的全部86.5%的股权转给其哥哥董献国的女儿董燕蝶，董国良不

再持有该公司股份。为彻底消除同业竞争，北京库课已出具股东会决议，董燕蝶将其持有该公司的全部股份转让给印春生，消除同业竞争关系。

5、郑州市金水区天一外语培训中心

名称	郑州市金水区天一外语培训中心
办学许可证	教民 141010570001180
举办者	王巧珍
法定代表人	王巧珍
启用资金	人民币 40 万元
经营范围	新概念英语
企业类型	初等层次非学历教育
有效期限	2016 年 12 月 26 日至 2024 年 12 月 25 日
主管部门	郑州市金水区教育体育局
备注	2016 年 11 月 26 日之前，董国良为举办者、法定代表人。2016 年 11 月 26 日，董国良将天一外语培训中心转让给王巧珍，董国良不再担任举办者、法定代表人。

郑州市金水区天一外语培训中心的主营业务与公司业务无相同、相似或竞争关系，不构成同业竞争。2016 年 11 月，董国良将天一外语培训中心转让给王巧珍。

6、河南童漫教育科技有限公司

名称	河南童漫教育科技有限公司
统一社会信用代码	91410105399854998R
法定代表人	王巧珍
注册地址	郑州市金水区丰产路 65 号附 5 号二楼四层 K3 区

经营范围	计算机软件开发，计算机系统服务（国家有专项规定的除外）；动漫设计；销售：计算机软件、电子产品；批发兼零售；国内出版物。
企业类型	有限责任公司(自然人投资或控股)
成立日期	2014年05月15日
备注	2016年8月，董国良将持有的90%的股权进行转让。其中，50%的股权转给王巧珍，40%的股权转给杨素梅，转让方、受让方签署《股权转让协议》，并在工商局办理了股权变更手续。本次股权转让完成后，董国良不再持有童漫教育股份。

河南童漫教育科技有限公司没有经营，董国良已将其持有的童漫教育股份转让给王巧珍（王巧珍系董国良前妻王学珍妹妹，董国良与王学珍2016年4月离婚），董国良不再持有该公司的股份。

7、郑州天一文化传播有限公司

名称	郑州天一文化传播有限公司
统一社会信用代码	--
法定代表人	董献仓
注册资本	人民币 30 万元
注册地址	郑州市金水区同乐路 13 号
经营范围	国内版图书报刊零售,文化用品零售,信息咨询,图书编辑。
企业类型	有限责任公司(自然人投资或控股)
成立日期	2002年03月27日
备注	注销前董国良持有该公司40%的股份，董献仓持有60%的股份，2016年8月郑州天一文化传播有限公司已注销，郑州天一文化传播有限公司作为法人实体已不再存在。

2016年8月郑州天一文化传播有限公司已注销，郑州天一文化传播有限公司作为法人实体已不再存在，已不存在同业竞争关系。

除上述情况外，报告期内公司控股股东、实际控制人不存在其他对外投资情况。

报告期内，控股股东、实际控制人控制的其他企业曾与公司存在同业竞争的情况，但上述企业均已通转让或注销等方式消除了同业竞争行为。

（二）控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东及公司的董事、监事、高级管理人员避免未来发生同业竞争所采取的措施

为避免产生潜在的同业竞争情形，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东及公司的董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

1、本人及本人控制的其他企业将不在中国境内外直接或间接从事任何在生产经营上对公司构成竞争的业务及活动；或在生产经营上对公司构成竞争业务的任何经济组织担任总经理、财务负责人、董事会秘书及其他高级管理人员或核心技术人员；或拥有与公司存在竞争关系的任何经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济组织的控制权。

2、公司将来扩展业务范围，导致本人及本人控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与公司构成或可能构成同业竞争，本人及本人控制的其他企业承诺按照如下方式消除与公司的同业竞争：

（1）本人承诺不为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类的业务；

（2）本人保证不利用自身特殊地位损害公司及其他股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取非正常的额外利益；

（3）本人保证与本人关系密切的家庭成员也遵守以上承诺；

（4）本人在持有公司 5%以上股份、担任公司董事、监事、总经理或其他高级管理人员及核心技术人员期间，本承诺函持续有效；

（5）本人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一

项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性；

(6) 本承诺函自签署之日起生效，为不可撤销的承诺；

本人愿意依法承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

(三) 实际控制人近亲属控制的公司情况

序号	公司名称	经营范围	是否曾存在同业竞争	同业竞争消除方式	备注
1	河南天一文化传播股份有限公司	国内出版物批发兼零售（凭许可证经营，有效期至2020年3月31日）；文化艺术交流策划；经济贸易咨询；专项排版、制版（凭有效许可证核定的范围与期限经营）	是	签署《避免同业竞争协议》	2018年4月18日，库课文化与天一文化签订了《避免同业竞争协议》，对双方的业务范围进行了明确的约定，避免同业竞争。
2	北京天一新奥文化传播有限公司	图书、报纸、期刊、电子出版物零售。（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（不含营业性演出）；技术推广；承办展览展示活动；会议服务；企业策划。	是	转让股权	2017年5月26日，董献仓、胡育若（董献仓配偶）将其持有的此公司所有股权转让给了金今哲。已不存在同业竞争。
3	河南天一杏林教育科技有限公司	教育软件的技术开发；教育信息咨询（不含中介、不含出国留学咨询、不含培训及办班），文化艺术交流策划，会议会展策划，企业管理咨询，图书策划；国内版出版物批发兼零售（凭有效许可证核定的范围和期限经营）；销售：办公用品、文化用品。	是	转让股权	2016年8月董国良外甥女鲁慧娜将其持有的70%股权转让给无关联的刘西月。已不存在同业竞争。

4	郑州市金水区考拉书店	国内版出版物零售。	是	注销公司	董国良之兄董国仓曾实际控制的个体工商户。2017年3月22日办理注销手续。已注销，消除同业竞争。
5	北京天一万达教育科技有限公司	技术推广；教育咨询；投资咨询；计算机技术培训；声乐培训；舞蹈培训；组织文化艺术交流活动；承办展览展示活动；会议服务；企业策划；企业管理；销售文化用品、工艺品、体育用品。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）	是	注销公司	2016年12月17日之前，公司董事长董国良之兄董献仓为此公司法定代表人、执行董事兼经理。已注销，消除同业竞争。

河南天一文化传播股份有限公司情况说明：

名称	河南天一文化传播股份有限公司
统一社会信用代码	9141010575070906XW
法定代表人	董献仓
注册资本	人民币 4192 万元
注册地址	河南省郑州市金水区中州大道西鑫苑路北 25 幢 1 单元 17 层
经营范围	国内版出版物批发兼零售（凭许可证经营，有效期至 2020 年 3 月 31 日）；文化艺术交流策划；经济贸易咨询；专项排版、制版（凭有效许可证核定的范围与期限经营）
企业类型	股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）
成立日期	2003 年 5 月 28 日

河南天一文化传播股份有限公司，为董国良之兄董献仓控制的公司，董献仓持股 56.77%，任该公司法定代表人、董事长兼总经理。董国良之兄董国仓持股 2.74%。经营范围为国内版出版物批发兼零售（凭许可证经营，有效期至 2020 年 3 月 31 日）；文化艺术交流策划；经济贸易咨询；专项排版、制版（凭有效许可证核定的范围与期限经营）。主营业务为从事教辅类图书及一般图书策划、设计、制作与发行。天一文化有全资子公司河南泰纳文化传播有限公司、河南乐考仕文化传播有限公司。

为避免同业竞争，2018 年 4 月 18 日，库课文化与天一文化签订了《避免同业竞争协议》，对双方的业务范围进行了明确约定。库课文化主营普通专升本、会计证、教师类、学士学位英语类、导游类相关图书。天一文化主营中学教辅、教学、联考产品和服务；学历类（非专升本）、外语类、书法艺术类；证券从业、基金从业、银行从业、期货从业、注册消防工程师、社会工作者、经济师、企业人力资源管理师、心理咨询师、理财规划师、银行招聘、全国导游证、计算机等级、注册税务师、审计师等职业资格类；建筑工程类；医学医药卫生类；大中专教材教辅类；非教辅类一般图书；数字出版；图书出版服务。

自《避免同业竞争协议》签署之日起，双方将不再从对方采购任何图书，也不再销售对方任何图书；双方将不再从事或参与任何与对方同类的图书业务，不进行任何损害或者可能损害对方利益的其他竞争行为；在其现有业务的基础上进一步拓展其经营业务范围的，双方应充分协商，明确各自经营范围及主营业务，避免形成同业竞争。

库课文化实际控制人、控股股东董国良出具承诺函：本人作为河南库课文化科技股份有限公司控股股东、实际控制人、董事长，将要求河南库课文化科技股份有限公司严格遵守公司 2018 年 4 月 18 日出具的与河南天一文化传播股份有限公司签订的《避免同业竞争协议》，若因河南库课文化科技股份有限公司违反与河南天一文化传播股份有限公司签订的《避免同业竞争协议》，对河南库课文化科技股份有限公司造成的经济损失，由本人个人承担。

六、报告期内资金占用、对外担保、重大投资、委托理财、关联交易情况

（一）控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用资金情况

报告期初至本公开转让说明书出具之日，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金的情况。

（二）为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保情况

报告期初至本公开转让说明书出具之日，公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况。

（三）为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源所采取的具体安排及执行情况

1、公司相关制度建立情况

有限公司整体变更为股份公司后，为了适应公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让、纳入非上市公众公司监管的要求，公司在《公司章程》中对重大投资、对外担保、委托理财、关联交易等重大事项的分层决策制度做出了明确规定。为了使决策管理更具有操作性，管理层还进一步细化了上述重大事项的决策程序，制定了《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》等各项专门制度，并提交股东大会予以审议通过。《公司章程》中的上述重大事项的决策条款及各项专门制度的拟定过程，参照了《上市公司治理准则》及同类型上市公司的具体制度案例，能够保证重大事项决策制度相对规范和严谨，有助于提高决策质量和治理水平。

2、公司股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《关于避免资金和其他资产占用的声明和承诺》

为防止发生股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的行为，

公司主要股东、董事、监事、高级管理人员均出具了《关于避免资金和其他资产占用的声明和承诺》，主要内容如下：

（1）本人保证本人及本人控制的除公司以外的其他企业严格遵守法律法规和《公司章程》、《关联交易管理办法》等制度的规定，不会以委托管理、借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用公司的资金或其他资产，不利用关联交易、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和社会公众股股东的合法权益；不利用其控制地位损害公司和社会公众股股东的利益。

（2）本人承诺如违反上述保证，占用公司及其控股公司的资金或其他资产，而给公司及公司其他股东造成损失的，由本人承担赔偿责任。

公司上述关于为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源所采取的具体安排合法合规，并得到了有效执行。公司今后仍将严格按照相关制度对关联交易、对外担保进行规范，并进一步规范公司与关联方之间的资金来往，杜绝关联方占用公司资金的情况。

（四）对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等重要事项的 执行情况

1、对外担保的执行情况

报告期内，公司未发生过对外担保事项。

2、对外投资的执行情况

报告期内，公司未发生过对外投资事项。

3、委托理财的执行情况

报告期内，公司未发生过委托理财事项。

4、关联交易的执行情况

详见本公开转让说明书“第四节 公司财务”之“十、关联方关系及其交易”的相关内容。

七、公司董事、监事、高级管理人员其他情况

（一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持股情况

序号	姓名	职务	持股数量（股）	持股比例（%）	持股方式
1	董国良	董事长	15,780,000	77.322	直接持股
2	陈小勇	董事	20,000	0.098	直接持股
3	刘丽	董事	300,000	1.470	直接持股
4	吴献	董事	100,000	0.490	直接持股
5	王林	董事	100,000	0.490	直接持股
6	张聪睿	监事会主席	50,000	0.245	直接持股
7	杨俊梅	监事	40,000	0.196	直接持股
8	韩闯	职工代表监事	--	--	--
9	田永利	董事会秘书	--	--	--
10	胡雪峰	财务总监	--	--	--
合计		--	16,390,000	80.311	--

董国良姐姐董玉霞的女儿鲁慧娜持股0.196%、董国良姐姐董玉枝的女儿郭敏持股0.049%、董国良姐姐董素霞的配偶范贺民持股0.049%。

除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员及其直系亲属不存在其他持有公司股份的情况。

（二）董事、监事、高级管理人员之间的亲属关系

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他近亲属关系。

（三）董事、监事、高级管理人员兼职情况

公司现任董事、监事和高级管理人员在其它企业兼职情况如下：

姓名	本公司任职	兼职公司名称	兼职单位任职	兼职单位与 公司关系
董国良	董事长	郑州云象鼎创科技有限公司	监事	关联方
刘丽	董事	济源市远帆教育书店	经营者	关联方
吴献	董事	郑州建文新世界商厦有限公司	常务副总经理	关联方
张聪睿	监事会主席	河南省 863 软件孵化器有限公司	大数据工程师	--
韩闯	监事	河南怀瑾文化传媒有限公司	董事兼总、经理	关联方
王林	董事	河南东方传媒印务有限公司	法定代表人、总 经理	关联方
		河南导学教育科技有限公司	董事	关联方
		山西文院书报刊发行有限公司	监事	关联方
		郑州宏金水电设备有限公司	监事	关联方
		郑州阳格印务有限公司	法定代表人	关联方
		郑州阳格印务有限公司孟津分公司	分公司负责人	关联方
		河南阳格印刷服务有限公司	总经理	关联方
田永利	董事会秘书	新乡市每天惠电子商务有限公司	监事	关联方

上述企业基本情况如下：

1、郑州云象鼎创科技有限公司

郑州云象鼎创科技有限公司的具体情况，详见本公开转让说明书“第三节 公司治理”之“五、同业竞争情况”之“（一）公司实际控制人控制或投资的其他企业的基本情况”的相关内容。

2、济源市远帆教育书店（个体工商户）

单位名称	济源市远帆教育书店
工商注册号	410881602004926
经营者	刘丽
注册资本	--
注册地址	济源市文昌路
经营范围	国内版图书报刊零售
成立日期	2008年03月26日
企业性质	个体工商户
备注	刘丽于2008年3月注册设立该个体工商户，刘丽为该个体工商户的经营者。济源市远帆教育书店卖的主要是中小学教辅，社科文学等图书，与公司图书的种类不同。

3、郑州建文新世界商厦有限公司

公司名称	郑州建文新世界商厦有限公司
统一社会信用代码	914101056672283967
法定代表人	吴杰
注册资本	人民币100万元
注册地址	郑州市金水区黄河路96号
经营范围	房屋租赁；物业服务；停车场服务；设计、制作、代理发布国内广告业务；企业管理咨询。
成立日期	2007年09月21日
备注	吴献不持有该公司股份，自2007年9月至今担任该公司常务副总经理。

4、河南省863软件孵化器有限公司

公司名称	河南省 863 软件孵化器有限公司
统一社会信用代码	914101007324419363
法定代表人	陈晖
注册资本	人民币 1,200 万元
注册地址	郑州高新技术产业开发区翠竹街 6 号
成立日期	2001 年 9 月 26 日
经营范围	计算机软件的技术开发、技术转让；国内广告的设计、制作、代理、发布，企业形象策划，展览展示策划；销售：磨料磨具、超硬材料、耐火材料、机械设备、仪器仪表、五金交电、家用电器、儿童玩具、针纺织品、其他化工产品（危险化学品除外）；从事货物和技术的进出口业务。
备注	公司监事会主席张聪睿任该公司大数据工程师。

5、河南怀瑾文化传媒有限公司

公司名称	河南怀瑾文化传媒有限公司
统一社会信用代码	91410100MA445MW41J
法定代表人	韩闯
注册资本	人民币 500 万元
注册地址	郑州高新技术产业开发区冬青街 26 号 5 号楼 13 层 69 号
成立日期	2017 年 7 月 12 日
经营范围	文化艺术交流策划；国内版出版物的零售；国内版出版物的批发；大数据分析服务；网站技术开发；图文设计；包装设计；销售：办公用品、文具、母婴用品。
备注	监事韩闯任该公司执行董事兼总经理，持有该公司 100% 股权，韩闯已与张宏业签订股权转让协议，将其持有该公司 100% 股权转让给张宏业。

注：监事韩闯任该公司执行董事兼总经理，持有该公司 100% 股权，不符合同业竞争及竞业禁止的规定。2018 年 4 月 18 日，河南怀瑾文化传媒有限公司已出具股东会决议，同意韩闯将其持有该公司 100% 股权转让给张宏业，韩闯已与张宏业签订股权转让协议，并辞去该公司执行董事兼总经理，消除与公司的同业竞争及竞业禁止，正在办理工商变更登记手续。

6、河南东方传媒印务有限公司

公司名称	河南东方传媒印务有限公司
统一社会信用代码	914101037765326539
法定代表人	王林
注册资本	人民币 320 万元
注册地址	郑州市二七区马寨工业园科技路 11 号
经营范围	出版物印刷（凭有效许可证核定的范围和期限经营）；印刷设备、纸张、其他化工产品（危险化学品除外）、纸制品的销售；印刷技术服务。
成立日期	2005 年 06 月 29 日
备注	王林在该公司出资 200 万元，持有该公司 62.50% 的股份，自 2005 年 6 月起，担任该公司法定代表人兼总经理。

7、河南导学教育科技有限公司

公司名称	河南导学教育科技有限公司
统一社会信用代码	91410103MA44F29R32
法定代表人	张绪林
注册资本	人民币 3,000 万元
注册地址	郑州市二七区马寨镇工业园区科技路 11 号院办公楼二楼 201、202 室
成立日期	2017 年 9 月 28 日

经营范围	教育软件技术开发、技术服务、技术咨询、教育信息咨询；文化艺术交流活动策划；计算机软硬件技术开发、技术咨询、技术服务；会议会展服务；企业管理咨询；企业营销策划；商务信息咨询、制作、代理；发布国内广告业务；互联网信息服务；网络工程的施工；批发及零售：计算机、电化教学设备、体育用品、健身器材、办公用品、日用百货、五金交电、电子产品、图书、期刊、报纸。
备注	该公司第一大股东王喜奎持股 53.50%；王林在该公司出资 465 万元，持股比例为 15.50%，非控股股东。自 2017 年 9 月起，担任该公司董事。

注：王林投资及兼职河南导学教育科技有限公司不合同业竞争及竞业禁止的情况，为消除同业竞争及竞业禁止，河南导学教育科技有限公司已召开股东会，同意王林转让其持有的该公司 15.50%的股份，王林已与陈峰签订《股权转让协议》，且将辞去该公司董事，消除了与公司的同业竞争及竞业禁止行为。目前工商局已受理变更登记申请。

8、山西文院书报刊发行有限公司

公司名称	山西文院书报刊发行有限公司
统一社会信用代码	9114010059530589XN
法定代表人	李艳峰
注册资本	人民币 500 万元
注册地址	太原经济技术开发区武洛街 8 号三层北
经营范围	文教用品、家用电器、电子产品的销售；会务服务；展览展示服务；仓储服务。（法律法规禁止经营的不得经营；需经审批未获批准前不得经营。）***；国内版图书、期刊、电子出版物、音像制品的批发、零售。***
成立日期	2012 年 04 月 25 日
备注	王林持有该公司 5%股份，自 2012 年 4 月至今担任该公司监事。

注：王林投资及兼职山西文院书报刊发行有限公司监事不合同业竞争及竞业禁止的情况，为消除同业竞争，避免竞业禁止，2018 年 4 月 3 日，王林将其持有的该公司 5%的股份

转让给夏东芳，辞去该公司监事，消除与公司存在的同业竞争及竞业禁止行为。目前，王林正在办理相关手续。

9、郑州宏金水电设备有限公司

公司名称	郑州宏金水电设备有限公司
统一社会信用代码	914101035583477322
法定代表人	陈英
注册资本	人民币 11 万元
注册地址	郑州市二七区马寨工业园区科技路 11 号
成立日期	2010 年 07 月 09 日
经营范围	水电设备销售；混凝土设备设计、制造与销售。
备注	王林不持有该公司股份，自 2010 年 7 月至今担任该公司监事。

10、郑州阳格印务有限公司

郑州阳格印务有限公司经营范围为出版物、包装装潢、其他印刷品；销售：印刷设备、纸张、油墨、通信器材、计算机；印刷技术服务。王林持有该公司 75%的股权，任法定代表人。2007 年 2 月被吊销，现正在办理注销手续。

11、郑州阳格印务有限公司孟津分公司

郑州阳格印务有限公司孟津分公司经营范围为销售印刷设备；纸张；油墨；通讯器材；计算机；印刷技术服务。公司董事王林为该分公司负责人。现正在办理注销手续。

12、河南阳格印刷服务有限公司

河南阳格印刷服务有限公司经营范围为印刷设备、纸张、油墨、家用电器、电子产品、办公用品的销售。公司董事王林持有该公司 66.6667%的股权，任法定代表人、执行董事兼总经理。1998 年 12 月被吊销，现正在办理注销手续。

13、新乡市每天惠电子商务有限公司

公司名称	新乡市每天惠电子商务有限公司
统一社会信用代码	914107023416039186
法定代表人	冯晓见
注册资本	人民币 300 万元
注册地址	新乡市新东大道 166 号 1 层 B 区 10 号
经营范围	网上销售：服装、日用百货销售；广告设计、制作、代理及发布。
成立日期	2015 年 04 月 28 日
备注	田永利任该公司监事，没有持有该公司股份。

除上述所列情况外，公司的董事、监事、高级管理人员不存在其他兼职情况；公司的总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。

公司董事、监事、高级管理人员作出声明如下：除已经披露的情况外，本人无担任其他公司董事、监事、高级管理人员的情况，亦不存在在其他公司领薪及兼职的情况，本人任职将遵守竞业禁止的规定，不参与与公司存在利益冲突的业务。

（四）董事、监事、高级管理人员对外投资情况

董事、监事、高级管理人员对外投资情况如下：

姓名	本公司任职	对外投资公司名称	在该公司的出资比例（%）	投资单位与公司关系
董国良	董事长	上海微玺投资合伙企业（有限合伙）	10.00	关联方
		河南二兔文化科技股份有限公司	0.80	关联方
		郑州云象鼎创科技有限公司	9.50	关联方

刘丽	董事	济源市远帆教育书店（个体工商户）	--	关联方
吴献	董事	郑州无边界餐饮管理有限公司	30.00	关联方
王林	董事	河南东方传媒印务有限公司	62.50	关联方
		河南导学教育科技有限公司	15.50	关联方
		山西文院书报刊发行有限公司	5.00	关联方
		郑州阳格印务有限公司	75.00	关联方
		郑州阳格印务有限公司孟津分公司	--	关联方
		河南阳格印刷服务有限公司	66.67	关联方
韩闯	监事	河南怀瑾文化传媒有限公司	100.00	关联方

上述企业基本情况如下：

1、上海微玺投资合伙企业（有限合伙）

上海微玺投资合伙企业（有限合伙）的具体情况，详见本公开转让说明书“第三节 公司治理”之“五、同业竞争情况”之“（一）公司实际控制人控制或投资的其他企业的基本情况”的相关内容。

2、河南二兔文化科技股份有限公司

河南二兔文化科技股份有限公司的具体情况，详见本公开转让说明书“第三节 公司治理”之“五、同业竞争情况”之“（一）公司实际控制人控制或投资的其他企业的基本情况”的相关内容。

3、郑州云象鼎创科技有限公司

郑州云象鼎创科技有限公司的具体情况，详见本公开转让说明书“第三节 公司治理”之“五、同业竞争情况”之“（一）公司实际控制人控制或投资的其他企业的基本情况”的相关内容。

4、济源市远帆书店（个体工商户）

济源市远帆书店的具体情况，详见本公开转让说明书“第三节 公司治理”之“七、公司董事、监事、高级管理人员其他情况”之“（三）董事、监事、高级管理人员兼职情况”的相关内容。

5、郑州无边界餐饮管理有限公司

公司名称	郑州无边界餐饮管理有限公司
统一社会信用代码	91410105MA40G1E70M
法定代表人	吴杰
注册资本	人民币 100 万元
注册地址	郑州市金水区黄河路 96 号建文新世界商厦东夹层
成立日期	2017 年 01 月 10 日
经营范围	餐饮企业管理咨询；餐饮服务（凭有效许可证在核定范围内经营）；企业管理咨询，市场营销策划；批发兼零售：预包装食品兼散装食品（凭有效许可证在核定范围内经营）。
备注	公司董事吴献持有该公司 30% 的股份，担任该公司董事。

6、河南东方传媒印务有限公司

河南东方传媒印务有限公司的具体情况，详见本公开转让说明书“第三节 公司治理”之“七、公司董事、监事、高级管理人员其他情况”之“（三）董事、监事、高级管理人员兼职情况”的相关内容。

7、河南导学教育科技有限公司

河南导学教育科技有限公司的具体情况，详见本公开转让说明书“第三节 公司治理”之“七、公司董事、监事、高级管理人员其他情况”之“（三）董事、监事、高级管理人员兼职情况”的相关内容。

8、山西文院书报刊发行有限公司

山西文院书报刊发行有限公司的具体情况，详见本公开转让说明书“第三节 公司治理”之“七、公司董事、监事、高级管理人员其他情况”之“（三）董事、

监事、高级管理人员兼职情况”的相关内容。

9、郑州阳格印务有限公司

郑州阳格印务有限公司的具体情况，详见本公开转让说明书“第三节 公司治理”之“七、公司董事、监事、高级管理人员其他情况”之“（三）董事、监事、高级管理人员兼职情况”的相关内容。

10、郑州阳格印务有限公司孟津分公司

郑州阳格印务有限公司孟津分公司的具体情况，详见本公开转让说明书“第三节 公司治理”之“七、公司董事、监事、高级管理人员其他情况”之“（三）董事、监事、高级管理人员兼职情况”的相关内容。

11、河南阳格印刷服务有限公司

河南阳格印刷服务有限公司的具体情况，详见本公开转让说明书“第三节 公司治理”之“七、公司董事、监事、高级管理人员其他情况”之“（三）董事、监事、高级管理人员兼职情况”的相关内容。

该公司 1998 年 12 月被吊销，现正在办理注销手续。

12、河南怀瑾文化传媒有限公司

河南怀瑾文化传媒有限公司的具体情况，详见本公开转让说明书“第三节 公司治理”之“七、公司董事、监事、高级管理人员其他情况”之“（三）董事、监事、高级管理人员兼职情况”的相关内容。

截至本公开转让说明书出具之日，董事、监事、高级管理人员不存在其他与公司利益冲突的对外投资。

（五）公司管理层的诚信状况

公司董事、监事、高级管理人员均出具《关于诚信状况的书面声明》，具体如下：

本人作为河南库课文化科技股份有限公司董事、监事或高级管理人员，现承诺如下：本人不存在《公司法》第一百四十六条规定的不具有相关任职资格情形；

不存在尚未有明确结论意见的涉嫌犯罪被司法机关立案侦查情形；不存在违反国家关于规范党政干部行为的法律法规情形；不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施及全国股份转让系统公司公开谴责的情形；不存在违反《关于对失信主体实施联合惩戒措施的监管问答》相关规定的情形。

（六）公司管理层、核心技术人员及策划人员避免竞业禁止

报告期内，公司管理层、核心技术人员及策划人员存在不符合竞业禁止规定的行为，目前已全部进行了规范，详见本公开转让说明书“第三节公司治理”之“七、公司董事、监事、高级管理人员其他情况”之“（三）公董事、监事、高级管理人员兼职情况”部分。规范后，公司管理层、核心技术人员及策划人员不存在违反有关竞业禁止的规定、侵犯其他单位或个人知识产权、商业秘密的诉讼纠纷，亦不存在重大违法违规行为。

（1）自主创作

公司与管理层、核心技术人员及策划人员签署了《保密协议》，约定上述人员不存在违反竞业禁止、侵犯原单位知识产权、商业秘密的诉讼纠纷，亦不存在重大违法违规行为。若上述人员因违反竞业禁止、侵犯原单位知识产权、商业秘密致使公司受到追究和损失，则公司有权解除与其的劳动合同，并向其索赔。

公司与管理层、核心技术人员及策划人员签署了《知识产权协议》，上述人员在公司工作或离开公司后，均不得侵占公司的知识产权。如因违反其义务给公司造成经济损失，应承担由此引起的全部法律责任，包括但不限于承担由此所产生的一切纠纷处理费用、诉讼费用、合理的律师费用、和解金额或终审判决中规定由其承担的赔偿金额等。

公司与管理层、核心技术人员及策划人员签署了《竞业限制协议》，约定上述人员在任职期间及离任后 24 个月内，不得到与公司经营同类产品、从事同类业务的有竞争关系的其他用人单位任职，或者自己开业生产或者同类产品、从事同类业务。若违反上述义务，应当承担法律责任，包括将经获得的竞业限制补偿金应当归还公司、将所获得的收益归公司所有、一次性向公司支付约定

的竞业限制补偿金总额三倍的赔偿金。

公司管理层、核心技术人员及策划人员做出如下承诺：本人未与其他任何单位签订有关竞业禁止的协议，亦不存在违反有关竞业禁止、侵犯其他单位知识产权、商业秘密的行为。若本人因侵犯其他单位或个人知识产权、商业秘密致使公司受到追究和损失，本人将承担由此引起的全部法律责任，包括但不限于承担由此所产生的一切纠纷处理费用、诉讼费用、合理的律师费用、和解金额或终审判决中规定由其承担的赔偿金额等。

(2) 委托创作

报告期内，外聘人员共4人，其中1人为自由职业者，另外3人为中大专院校的普通老师。上述4名外聘人员均未与其他单位签订竞业禁止的相关协议。

根据《中华人民共和国教师法》，该法并未对高等学校教师对外兼职作出明确限制。根据《高等学校教师职业道德规范》第三条之规定，高等学校教师“不得从事影响教育教学工作的兼职”。在不影响高等学校教育教学工作的前提下，高等学校教师可以兼职，即公司可以聘用上述3名高等学校教师，并与其签署《委托编写合同》。

根据我国《教师法》第三十七条的规定，高等学校教师故意不完成教育教学任务给教育教学工作造成损失的，由所在学校、其他教育机构或者教育行政部门给予行政处分或者解聘。《教师法》并未规定对聘用兼职的高等学校教师的单位是否进行处罚及如何进行处罚。与上述3名高等学校教师进行合作，公司并未违反《教师法》、《高等学校教师职业道德规范》的规定，此种合作方式不存在法律风险。

公司与外聘作者签订了《保密协议》，约定上述人员不存在违反竞业禁止、侵犯原单位知识产权、商业秘密的诉讼纠纷，亦不存在重大违法违规行为。若上述人员因违反竞业禁止、侵犯原单位知识产权、商业秘密致使公司受到追究和损失，则公司有权解除与其的劳动合同，并向其索赔。

公司与外聘人员签订了《知识产权协议》，上述人员在完成创作后，不得侵占公司的知识产权。如因违反其义务给公司造成经济损失，应承担由此引起

的全部法律责任，包括但不限于承担由此所产生的一切纠纷处理费用、诉讼费用、合理的律师费用、和解金额或终审判决中规定由其承担的赔偿金额等。

八、公司董事、监事、高级管理人员最近两年变动情况

公司董事、监事、高级管理人员主要变动情况如下：

姓名	有限公司阶段 (2007年5月16日至2017年6月14日)	股份公司阶段 (2017年6月15日至今)
董国良	执行董事、总经理	董事长
陈小勇	副总经理	董事
刘丽	--	董事
吴献	--	董事
王林	--	董事
张聪睿	--	监事会主席
杨俊梅	--	监事
韩闯	监事(2017年3月起)	监事(职工代表)
陈小勇	副总经理	总经理
田永利	总经理助理(2016年10月起)	董事会秘书
胡雪峰	财务主管(2016年8月起)	财务总监
王巧珍	监事(2007年5月至2017年3月)	--

公司董事会、监事会的设立及董事、监事、高管的变动主要是公司整体变更时，在维持业务持续经营的基础上，不断规范、完善公司内部治理结构所致，有利于公司的规范运营和长远发展，并已经董事会、监事会、股东会或股东大会审议通过，符合法律、法规、规范性文件以及公司章程的规定，该等变动对公司董

事会、监事会、管理层结构稳定性未产生不利影响。公司董事、监事和高级管理人员在近两年内的变动符合《公司法》等法律、法规和规范性文件以及《公司章程》的规定，并履行了必要的法律程序，主要人员没有发生变动。

第四节 公司财务

公司 2017 年度、2016 年度的财务会计报告业经具有证券、期货相关业务资格的天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审计,并出具了天职业字[2018]3903 号标准无保留意见的审计报告。

一、最近两年经审计的财务报表

资产负债表

单位：元

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	9,417,049.29	5,825,166.73
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
衍生金融资产	-	-
应收票据	-	-
应收账款	11,455,657.07	9,869,189.17
预付款项	533,782.11	4,086,924.20
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	403,299.18	1,176,998.81
存货	6,671,433.35	5,363,325.21
划分为持有待售的资产	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
其他流动资产	334,484.07	-
流动资产合计	28,815,705.07	26,321,604.12
非流动资产：		
可供出售金融资产	-	-
持有至到期投资	-	-
长期应收款	-	-
长期股权投资	-	-
投资性房地产	-	-
固定资产	465,543.36	449,780.17
在建工程	-	-
工程物资	-	-
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	2,604,833.40	1,414,833.33
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	272,190.00	
递延所得税资产	158,065.78	35,610.13
其他非流动资产	-	-

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
非流动资产合计	3,500,632.54	1,900,223.63
资产总计	32,316,337.61	28,221,827.75

资产负债表（续）

单位：元

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：		
短期借款	-	1,800,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-
衍生金融负债	-	-
应付票据	-	-
应付账款	1,767,970.51	1,257,197.52
预收款项	1,281,246.12	203,057.54
应付职工薪酬	421,539.99	286,122.76
应交税费	30,425.37	742,960.41
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	94,442.80	65,158.52
划分为持有待售的负债	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-
其他流动负债	-	-

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债合计	3,595,624.79	4,354,496.75
非流动负债：		
长期借款	-	-
应付债券	-	-
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
长期应付款	-	-
长期应付职工薪酬	-	-
专项应付款	-	-
预计负债	-	-
递延收益	-	-
递延所得税负债	-	-
其他非流动负债	-	-
非流动负债合计	-	-
负债合计	3,595,624.79	4,354,496.75
所有者权益：		
实收资本	20,408,200.00	20,000,000.00
其他权益工具	-	-
其中：优先股	-	-
永续债	-	-

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
资本公积	6,781,320.27	-
减：库存股	-	-
其他综合收益	-	-
专项储备	-	-
盈余公积	153,119.25	459,641.51
未分配利润	1,378,073.30	3,407,689.49
所有者权益合计	28,720,712.82	23,867,331.00
负债和所有者权益总计	32,316,337.61	28,221,827.75

利润表

单位：元

项目	2017年度	2016年度
一、营业收入	19,546,063.42	25,398,207.44
减：营业成本	10,305,507.64	14,445,159.19
税金及附加	10,974.50	4,314.24
销售费用	1,627,472.96	1,960,338.59
管理费用	3,432,772.63	4,623,849.62
财务费用	-90,017.74	146,752.29
资产减值损失	494,399.44	16,355.09
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-	-
投资收益(损失以“-”号填	-	-

项目	2017 年度	2016 年度
列)		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-
其他收益	-	-
二、营业利润(损失以“-”号填列)	3,764,953.99	4,201,438.42
加：营业外收入	499.98	-
其中：非流动资产处置利得	-	-
减：营业外支出	3,703.45	-
其中：非流动资产处置损失	-	-
三、利润总额(损失以“-”号填列)	3,761,750.52	4,201,438.42
减：所得税费用	949,368.70	1,079,521.86
四、净利润(损失以“-”号填列)	2,812,381.82	3,121,916.56
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	2,812,381.82	3,121,916.56
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-	-
五、其他综合收益的税后净额		
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合	-	-

项目	2017 年度	2016 年度
收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-
2、可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-
4、现金流量套期损益的有效部分	-	-
5、外币财务报表折算差额	-	-
六、综合收益总额	2,812,381.82	3,121,916.56
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	14.06%	22.30%
(二) 稀释每股收益	14.06%	22.30%

现金流量表

单位：元

项目	2017 年度	2016 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	18,872,491.85	18,036,122.84
收到的税费返还	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	1,209,751.09	3,100,468.77

项目	2017 年度	2016 年度
经营活动现金流入小计	20,082,242.94	21,136,591.61
购买商品、接受劳务支付的现金	8,039,050.05	16,834,011.00
支付给职工以及为职工支付的现金	2,662,422.44	5,062,213.10
支付的各项税费	2,219,091.40	648,411.46
支付其他与经营活动有关的现金	3,756,954.37	5,921,391.35
经营活动现金流出小计	16,677,518.26	28,466,026.91
经营活动产生的现金流量净额	3,404,724.68	-7,329,435.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流入小计		
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	128,444.62	3,247,642.60
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	-	-

项目	2017 年度	2016 年度
投资活动现金流出小计	128,444.62	3,247,642.60
投资活动产生的现金流量净额	-128,444.62	-3,247,642.60
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,041,000.00	12,000,000.00
取得借款收到的现金	-	1,800,000.00
发行债券收到的现金	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	131,932.50	-
筹资活动现金流入小计	2,172,932.50	13,800,000.00
偿还债务支付的现金	1,800,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	57,330.00	148,702.50
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流出小计	1,857,330.00	148,702.50
筹资活动产生的现金流量净额	315,602.50	13,651,297.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	3,591,882.56	3,074,219.60
加：期初现金及现金等价物余额	5,825,166.73	2,750,947.13
六、期末现金及现金等价物余额	9,417,049.29	5,825,166.73

所有者权益变动表

单位：元

项目	2017 年度											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	459,641.51	3,407,689.49	-	23,867,331.00
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	459,641.51	3,407,689.49	-	23,867,331.00
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	408,200.00	-	-	-	6,781,320.27	-	-	-	-306,522.26	-2,029,616.19	-	4,853,381.82
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,812,381.82	-	2,812,381.82

项目	2017 年度											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益 合计
		优先 股	永续 债	其他								
(二) 所有者投入和减少资本	408,200.00	-	-	-	1,632,800.00	-	-	-	-	-	-	2,041,000.00
1、所有者投入的资本	408,200.00				1,632,800.00	-	-	-	-	-	-	2,041,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	281,238.18	-281,238.18	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	281,238.18	-281,238.18	-	-
2、对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	2017 年度											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	其 他	所有者权益 合计
		优先 股	永续 债	其他								
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部 结转	-	-	-	-	5,148,520.27	-	-	-	-587,760.44	-4,560,759.83	-	-
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	-	-	-	-	5,148,520.27	-	-	-	-587,760.44	-4,560,759.83	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	2017 年度											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	20,408,200.00	-	-	-	6,781,320.27	-	-	-	153,119.25	1,378,073.30	-	28,720,712.82

所有者权益变动表（续 1）

单位：元

项目	2016 年度											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	8,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	147,449.85	597,964.59	-	8,745,414.44
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	2016年度											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	8,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	147,449.85	597,964.59	-	8,745,414.44
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	12,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	312,191.66	2,809,724.90	-	15,121,916.56
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,121,916.56	-	3,121,916.56
(二) 所有者投入和减少资本	12,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,000,000.00
1、所有者投入的资本	12,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	2016 年度											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
3、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	312,191.66	-312,191.66	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	312,191.66	-312,191.66	-	-
2、对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	2016 年度											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	459,641.51	3,407,689.49	-	23,867,331.00

二、财务报表的编制基础、合并财务报表的范围及变化情况

（一）财务报表的编制基础

公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

（二）合并财务报表的范围及变化情况

报告期公司无合并财务报表范围子公司。

三、报告期内更换会计师事务所情况

报告期内，公司未更换过会计师事务所。

四、主要会计政策和会计估计

（一）现金及现金等价物的确定标准

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

（二）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形

成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额 100 万元以上或应收款项账面余额 10%以上的款项为标准
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2、按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	以账龄为信用风险的特征划分，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	1.00	1.00
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	10.00	10.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履

行还款义务的应收款项，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。

4、坏账准备的转回

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

（三）存货

1、存货的分类

本公司存货为原材料、库存商品、在产品、发出商品。

2、存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时均按实际成本计价，存货发出时，发出存货采用先进先出法。

3、存货跌价准备计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

公司主要经营考试教辅类图书，考试教辅类图书时效性较强，结合行业过季图书一般处理情况和公司处理的实际经验，公司对未过季图书不计提存货跌价准备，过季图书扣除预计销售处理价款后全额计提减值准备。

4、存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(四) 长期股权投资

1、投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照所取得的被合并方所在最终控制方合并财务报表中净资产的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

多次交易分步实现同一控制下企业合并的，本公司判断多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制日，按照以下步骤进行会计处理：

①确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

②长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢

价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

③合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性或债务性证券取得的，按照证券的公允价值作为其初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》和《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的原则确定。

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，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对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。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期股权投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实

现的净损益和其他综合收益的份额,确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益和其他综合收益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积(其他资本公积)。

3、确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4、长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,按有关成本法转为权益法的相关规定进行会

计处理。

5、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，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（五）固定资产及其累计折旧

1、固定资产的确认条件

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、固定资产分类及折旧政策

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%
运输工具	5	5.00	19.00
办公及电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67

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

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（六）在建工程

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款

当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（八）无形资产

1、无形资产为软件，按成本进行初始计量。

2、使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

项目	使用年限（年）	年摊销率%
软件	5-10	10.00-20.00

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3、使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4、内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出

能够可靠地计量。

（九）长期待摊费用摊销方法

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。

（十）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1、短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3、设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（十一）预计负债

1、因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠地计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2、本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（十二）收入确认的原则

1、销售商品收入

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

2、提供劳务收入

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3、让渡资产使用权收入

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、本公司收入确认的具体方法

(1) 图书销售

公司在发出图书并经过客户验收后,根据验收确认金额扣除合同约定可以退回的比例部分(如有)确认收入的实现,合同约定可以退回部分,暂确认为发出商品。在合同约定退货期间,客户退回的图书冲减发出商品;退货期满,将剩余发出商品确认为当期收入。

(2) 线上收入

线上收入系指公司提供网络增值服务产生的收入,公司在收到款项向客户开通使用权限后,在增值服务使用期限内平均分摊确认收入。

(十三) 政府补助

1、政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3、政府补助采用总额法

(1) 与资产相关的政府补助,确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关费用的期间,计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

4、对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

5、本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用;将与本公司日常活动无关的政府补助,应当计入营业

外收支。

6、本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(十四) 递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（十五）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(十六) 主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

(1) 本公司自 2017 年 1 月 1 日执行《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）相关规定，并采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将与日常活动相关的政府补助计入“其他收益”科目核算	无影响
财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。	2017 年度冲减财务费用 131,932.50 元

(2) 本公司于自 2017 年 5 月 28 日执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》（财会〔2017〕13 号）相关规定，并采用未来适用法处理。

本会计政策变更对公司报告期内报表不产生影响。

(3) 本自 2017 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
利润表新增“资产处置收益”行项目，并追溯调整。	无影响
非流动资产毁损报废按利得、损失总额分别列示，并追溯调整。	无影响

报告期内，除执行新企业会计准则导致的会计政策变更外，公司未发生其他会计政策变更。

2、会计估计变更

本公司在报告期无会计估计变更事项。

（十七）前期会计差错更正

公司在报告期内未发生前期会计差错更正。

五、公司最近两年的主要财务数据和财务指标的变动情况

（一）财务状况分析

单位：元

财务指标	2017.12.31	2016.12.31
流动资产	28,815,705.07	26,321,604.12
非流动资产	3,500,632.54	1,900,223.63
总资产	32,316,337.61	28,221,827.75
流动负债	3,595,624.79	4,354,496.75
非流动负债	-	-
总负债	3,595,624.79	4,354,496.75

2017 年末公司总资产较 2016 年末增加 4,094,509.86 元，增幅为 14.51%，主要来源于 2017 年度公司盈利和新进股东投资。

2017 年末和 2016 年末，公司流动资产占当期末总资产的比重分别为 89.17%、93.27%。公司的流动资产主要是货币资金、应收账款、预付款项、其他应收款、存货和其他流动资产。2017 年末和 2016 年末，公司非流动资产占当期末总资产的比重分别为 10.83%、6.73%。公司的非流动资产主要是无形资产、固定资产，其中，固定资产为办公设备和运输设备，无形资产为软件。

2017 年末和 2016 年末，公司流动负债占当期期末总负债的比重分别为 100.00%、100.00%。公司的流动负债主要是短期借款、应付账款、预收款项、应

付职工薪酬、应交税费、其他应付款。2017 年末负债总额较 2016 年末减少了 758,871.96 元，降幅为 17.43%，主要原因为预收款项、应付账款、应付职工薪酬及其他应付款增加了 1,753,663.08 元，但短期借款和应交税费减少了 2,512,535.04 元。

（二）盈利能力分析

财务指标	2017 年度	2016 年度
销售毛利率	47.28%	43.13%
销售净利率	14.39%	12.29%
净资产收益率	11.13 %	17.80%
净资产收益率（扣除非经常性损益）	10.77 %	17.80%

注 1：销售毛利率=（营业收入—营业成本）/营业收入×100%

注 2：销售净利率=净利润/营业收入×100%

注 3：净资产收益率、基本每股收益按照中国证监会《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》进行计算。

2017 年度和 2016 年度，公司销售毛利率分别为 47.28%、43.13%。2017 年度较 2016 年度，公司销售毛利率升高，主要原因是：一方面，公司 2017 年专升本类、教师招聘类等部分图书价格提升；另一方面，专升本考试类图书较其他类型图书销售毛利率高，且 2017 年度专升本考试类图书销量较 2016 年增长幅度较大。

2017 年度和 2016 年度，公司销售净利率水平分别为 14.39%、12.29%。报告期内，公司销售净利率有所上升，主要是由于公司 2017 年度销售毛利率较 2016 年度有所增加所致。

2017 年度和 2016 年度，公司净资产收益率分别为 11.13%、17.80%，2017 年度净资产收益率较 2016 年度均有所降低，主要是因为随着公司股本规模扩大，摊薄了公司净资产收益水平。

与同行业可比公司比较分析如下表：

公司名称		毛利率		净资产收益率	
		2017 年度	2016 年度	2017 年度	2016 年度
1	天下书盟	48.59%	56.64%	27.28%	-16.47%
2	北教传媒	37.58%	40.98%	7.49%	31.66%
3	金百汇	34.74%	37.54%	19.03%	34.35%
4	世纪天鸿	32.89%	33.16%	10.44%	13.48%
算数平均值		38.45%	42.08%	16.06%	15.76%
库课文化		47.28%	43.13%	11.13 %	17.80%

报告期内，公司 2017 年度、2016 年度毛利率分别为：47.28%、43.13%，略高于可比公司同期毛利率的算术平均值，属于图书出版行业正常水平。

报告期内，公司 2017 年度、2016 年度净资产收益率分别为：11.13%、17.80%，2017 年度略低于可比公司同期净资产收益率的算术平均值，2016 年度略高于可比公司同期净资产收益率的算术平均值，属于图书出版行业正常水平。

（三）偿债能力分析

财务指标	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
资产负债率	11.13%	15.43%
流动比率	8.01	6.04
速动比率	5.92	3.87

注 1：资产负债率=负债总额/资产总额×100%

注 2：流动比率=流动资产/流动负债

注 3：速动比率=（流动资产—存货—预付账款—一年内到期的非流动资产—其他流动

资产)/流动负债

2017 年末和 2016 年末，公司资产负债率分别为 11.13%、15.43%。报告期内公司除 2016 年度向银行取得的 180 万元借款外，其余均为因业务发生产生的负债，因此报告期内整体资产负债率相对较低。2017 年末资产负债率较 2016 年末降低，其主要系公司 2017 年度吸收投资 204.10 万和当年盈利使得总资产增加，同时 2017 年归还了 180 万元的银行短期借款致使总负债降低所致。

2017 年末和 2016 年末，公司流动比率分别为 8.01、6.04，速动比率分别为 5.92、3.87，报告期内，公司流动资产、速动资产主要为货币资金、应收账款，资产变现能力强，短期债务偿还有保障，不存在偿付风险。2017 年末流动比率和速动比率较 2016 年末均大幅提高，主要系公司 2017 年度吸收投资款 204.10 万元和当年盈利使得流动资产、速动资产增加，同时 2017 年归还银行短期借款 180 万元致使流动负债有所降低所致。

综上所述，从公司目前业务发展情况及资产质量来看，公司短期、长期偿债能力均较强。同时，随着股东加大权益资本投入以及业务规模的进一步扩大，公司偿债能力进一步提高。目前公司货币资金充沛，在短期和长期内均不会有偿债风险，同时公司也不存在对正常生产、经营活动有重大影响的或有负债。

（四）营运能力分析

财务指标	2017 年度	2016 年度
应收账款周转率（次）	1.79	3.79
存货周转率（次）	1.68	3.31

注 1：应收账款周转率=营业收入/（（期初应收账款余额+期末应收账款余额）/2）

注 2：存货周转率=营业成本/（（期初存货余额+期末存货余额）/2）

2017 年度和 2016 年度，公司应收账款周转率分别为 1.79、3.79。公司 2017 年应收账款周转率较 2016 年大幅降低，主要原因系 2017 年度受会计从业资格证取消的影响，会计考试类图书销售额大幅降低，致使公司 2017 年营业收入较 2016

年度降低约 600 万，同时 2017 年度部分客户销售回款较慢致使应收账款增加约 150 万所致。

2017 年度和 2016 年度，公司存货周转率分别为 1.68、3.31。公司 2017 年存货周转率较 2016 年大幅降低，主要系 2017 年度营业收入降低的同时，营业成本也较 2016 年度降低约 400 万，同时公司为避免 2018 年度原材料纸张价格大幅上涨，2017 年底采购大量原材料纸张使得存货较 2016 年底增加约 130 万所致。

（五）现金流量分析

单位：元

财务指标	2017 年度	2016 年度
经营活动产生的现金流量净额	3,404,724.68	-7,329,435.30
投资活动产生的现金流量净额	-128,444.62	-3,247,642.60
筹资活动产生的现金流量净额	315,602.50	13,651,297.50
现金及现金等价物净增加额	3,591,882.56	3,074,219.60

2017 年和 2016 年，公司经营活动产生的现金流量净额分别为 3,404,724.68 元、-7,329,435.30 元，2017 年度较 2016 年度，经营活动产生的现金流量净额大幅增加，并实现由负转正达到 3,404,724.68 元，主要原因是：一方面，公司 2017 年业务量降低，相应地业务纸张及印刷需求量也相应减少；另一方面，2016 年底为避免纸张价格上涨，预付的纸张采购款较多，2017 年实际支付纸张款相对较少。

2017 年和 2016 年，公司投资活动产生的现金流量净额分别为 -128,444.62 元、-3,247,642.60 元。2016 年度为购建固定资产、无形资产现金支出，2017 年度为购建固定资产支出，造成投资活动产生的现金流量净额为负数。2017 年度较 2016 年度投资活动产生的现金净流出较大，主要是因为 2016 年度支付的有 290 万元的软件采购款。

2017 年度和 2016 年度，公司筹资活动产生的现金流量净额分别为 315,602.50

元、13,651,297.50元。公司2017年度较2016年度，公司筹资活动产生的现金流量净额大幅减少主要系2016年度吸收了1200万元的股东投资款及180万元的短期银行借款，而2017年度只吸收204.10万元的股东投资款且偿还了180万短期银行借款所致。

报告期内，将公司净利润调节为经营活动现金流量的过程如下表所示：

单位：元

项目	2017年度	2016年度
将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,812,381.82	3,121,916.56
加：资产减值准备	494,399.44	16,355.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	156,292.63	82,460.01
无形资产摊销	309,999.93	71,416.67
长期待摊费用摊销	163,314.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-74,602.50	148,702.50
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-122,455.65	-4,088.77
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,564,898.88	-2,008,705.91

项目	2017 年度	2016 年度
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,007,341.98	-8,820,448.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	222,951.91	62,957.07
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	3,404,724.68	-7,329,435.30

由上表所示，现金流量表中的经营活动产生的现金净流量是以收付实现制为基础进行编制的，利润表中的净利润是以权责发生制为基础进行编制的。如上表所示，扣除公司经营性应收、应付增减变动以及存货采购规模变动等因素的影响，公司经营活动现金流量净额与公司净利润是相匹配的。

六、报告期利润形成的有关情况

（一）营业收入的具体确认方法

1、销售商品

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

2、提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务

成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3、让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、本公司收入确认的具体方法

(1) 图书销售

公司在发出图书并经过客户验收后，根据验收确认金额扣除合同约定可以退回的比例部分（如有）确认收入的实现，合同约定可以退回部分，暂确认为发出商品。在合同约定退货期间，客户退回的图书冲减发出商品；退货期满，将剩余发出商品确认为当期收入。

(2) 线上收入

线上收入系指公司提供网络增值服务产生的收入，公司在收到款项向客户开通使用权限后，在增值服务使用期限内平均分摊确认收入。

(二) 报告期内报表营业收入构成

单位：元

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	比例 (%)	收入	比例 (%)
主营业务收入	19,546,063.42	100.00	25,398,207.44	100.00
合 计	19,546,063.42	100.00	25,398,207.44	100.00

报告期内，公司主营业务收入占比 100.00%，主营业务突出。

2017 年度较 2016 年度营业收入减少 5,852,144.02 元，降幅为 23.04%，主要是根据国务院常务会议精神、《国务院关于取消一批职业资格许可和认定事项的决定》（国发〔2016〕68 号）及十二届全国人大常委会第三十次会议表决通过了关于修改《中华人民共和国会计法》等文件的规定，会计从业资格证被取消。受此政策影响，会计从业资格考试用书销售大幅降低，会计类图书 2017 年较 2016 年销售额减少了 800 多万元。虽然公司在 2017 年度已加大其他类图书的销售力度，如专升本类书籍销售有所增加，但 2017 年度营业收入较 2016 年度还是有所降低。

公司的线上业务处于起步阶段，会员数量有限，目前收入较少，公司已取得了增值电信业务经营许可证和软件著作权 12 项，随着增值服务的推广，会员数量增加，线上收入会逐步增加。

报告期内，公司业务收入按产品分类如下：

单位：元

类别	2017 年度		2016 年度	
	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）
图书销售业务	19,145,226.79	97.95	25,287,616.30	99.56
线上业务	400,836.63	2.05	110,591.14	0.44
合计	19,546,063.42	100.00	25,398,207.44	100.00

报告期内，公司营业收入地区构成如下：

单位：元

地区	2017 年度		2016 年度	
	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）
东北地区	13,941.51	0.07	68,334.65	0.27
华北地区	582,771.61	2.98	997,777.48	3.93

地区	2017 年度		2016 年度	
	金额 (元)	占比 (%)	金额 (元)	占比 (%)
华东地区	1,378,672.22	7.06	6,643,070.39	26.15
华南地区	2,315,946.88	11.85	1,448,607.61	5.70
华中地区	12,202,940.64	62.43	13,366,129.72	52.63
西北地区	745,373.22	3.81	1,177,536.69	4.64
西南地区	2,306,417.34	11.80	1,696,750.90	6.68
总计	19,546,063.42	100.00	25,398,207.44	100.00

从地区分布看，公司产品销售遍布全国，公司主营业务收入主要来自华中地区，在华中地区有一定的优势。

(三) 报告期内报表营业成本构成

单位：元

类别	2017 年度		2016 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
主营业务成本	10,305,507.64	100.00	14,445,159.19	100.00
合计	10,305,507.64	100.00	14,445,159.19	100.00

报告期内，公司主营业务成本主要由直接材料、直接人工、印刷费等构成，主营业务成本构成具体情况如下：

单位：元

类别	2017 年度		2016 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
直接材料	5,563,783.39	53.99	8,386,306.70	58.06

类别	2017 年度		2016 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
直接人工	1,235,086.26	11.98	1,619,891.70	11.21
印刷费	2,384,743.79	23.14	3,748,661.84	25.95
其他费用	1,121,894.20	10.89	690,298.95	4.78
合计	10,305,507.64	100.00	14,445,159.19	100.00

报告期内公司用于图书制作的成本中直接材料和印刷费用占比较大，二者合计的成本 2017 年度、2016 年度占比分别为 77.13%、84.01%，主要是因为公司策划的图书，在印刷前，为便于业务开展，出版社与公司协商确定印刷单位。出版社将图书的印刷业务委托给印刷单位时，公司采购纸张，提供给出版社委托的印刷单位进行印刷，向印刷单位支付印刷服务费用。直接人工为主要为公司图书策划人员费用，其他费用主要为稿费、支付出版社费用、软件摊销费用。

公司主营业务成本的变动情况与主营业务收入的变动相匹配，2017 年度较 2016 年度营业成本的减少主要受 2017 年度图书销售量降低的影响；2017 年度直接材料和印刷费用占比有所下降，主要受两方面的影响：一方面，各类图书使用纸张质量和价位不完全一致，2017 年度受会计类图书和定制类图书销量降低的影响，图书销售类别结构有所变化，直接材料占比也会有所变化；另一方面，2017 年度软件摊销费用增加，使得其他费用有所增加，其他费用占比升高，直接材料和印刷费用占比相对降低。

公司日常成本核算中，主要成本构成为直接材料、直接人工、印刷费等费用构成。材料费和印刷费等直接归集到该印刷图书成本中，直接人工成本等费用根据当期印刷数量进行分摊计算成本，图书印刷完成后，将其所有相关成本归集结转至库存商品，公司确认图书销售收入时结转相应的营业成本。

按照产品类别的成本构成如下：

单位：元

类别	2017 年度		2016 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
图书销售业务	9,482,000.79	92.01	13,942,598.21	96.52
线上业务	823,506.85	7.99	502,560.98	3.48
合计	10,305,507.64	100.00	14,445,159.19	100.00

(四) 毛利率及变动分析

单位：元

类别	2017 年度		2016 年度	
	毛利	毛利率 (%)	毛利	毛利率 (%)
主营业务	9,240,555.78	47.28	10,953,048.25	43.13
合计	9,240,555.78	47.28	10,953,048.25	43.13

2017 年度和 2016 年度，公司销售毛利率分别为 47.28%、43.13%。2017 年度较 2016 年度，公司销售毛利率升高，主要原因是：一方面，公司 2017 年专升本类、教师招聘类等部分图书价格提升；另一方面，专升本考试类图书较其他类型图书销售毛利率高，且 2017 年度专升本考试类图书销量较 2016 年增长幅度较大，专升本图书销售占比升高。

毛利及毛利率变化按产品分类：

单位：元

类别	2017 年度		2016 年度	
	毛利	毛利率 (%)	毛利	毛利率 (%)
图书销售业务	9,663,226.00	50.47	11,345,018.09	44.86
线上业务	-422,670.22	-105.45	-391,969.84	-354.43

类别	2017 年度		2016 年度	
	毛利	毛利率 (%)	毛利	毛利率 (%)
合计	9,240,555.78	47.28	10,953,048.25	43.13

2017 年度和 2016 年度，图书销售业务的毛利率分别为 50.47%、44.86%，因为公司 2017 年专升本类、教师招聘类等部分图书价格提升，同时专升本考试类图书较其他类型图书销售毛利率高，且 2017 年度专升本考试类图书销量较 2016 年增长幅度较大。2017 年度和 2016 年度，公司线上业务的毛利率分别为 -105.45%、-354.43%，虽然毛利率有所提高但仍为负数，主要是因为线上业务正处于起步发展时期，该业务的营业收入还较低，但随着该业务的快速增长，预计 2018 年将实现扭亏为盈。

与同行业可比公司比较分析如下表：

公司名称		毛利率	
		2017 年度	2016 年度
1	天下书盟	48.59%	56.64%
2	北教传媒	37.58%	40.98%
3	金百汇	34.74%	37.54%
4	世纪天鸿	32.89%	33.16%
算数平均值		38.45%	42.08%
库课文化		47.28%	43.13%

报告期内，公司 2017 年度、2016 年度毛利率分别为：47.28%、43.13%，略高于可比公司同期毛利率的算术平均值，属于图书出版行业正常水平。

（五）主要费用情况

报告期内，公司主要费用及其变动情况如下：

单位：元

项目	2017 年度		2016 年度
	金额（元）	变动率(%)	金额（元）
营业收入	19,546,063.42	-23.04	25,398,207.44
销售费用	1,627,472.96	-16.98	1,960,338.59
管理费用	3,432,772.63	-25.76	4,623,849.62
财务费用	-90,017.74	-161.34	146,752.29
期间费用合计	4,970,227.85	-26.16	6,730,940.50
销售费用/营业收入	8.33%	-	7.72%
管理费用/营业收入	17.56%	-	18.20%
财务费用/营业收入	-0.46%	-	0.58%
期间费用/营业收入	25.43%	-	26.50%

公司期间费用包括销售费用、管理费用和财务费用，2017 年度和 2016 年度公司期间费用分别为 4,970,227.85 元、6,730,940.50 元，2017 年期间费用较 2016 年降低 26.16%，主要原因是：一方面，公司销售客户越来越集中到大客户，总体客户数量下降，不需要过多销售人员进行维护，销售人员减少使得职工薪酬降低的影响；另一方面，2016 年调整了库课网软件研发模式，裁减了公司库课网软件研发人员，人员减少、职工薪酬降低。

1、销售费用分析

单位：元

项目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	697,609.44	1,055,768.15
业务宣传费	413,034.00	218,961.67

项目	2017 年度	2016 年度
差旅费	77,073.20	102,307.30
业务招待费	23,654.00	29,778.20
运杂费	218,539.00	385,149.00
办公费	114,063.72	77,229.69
其他	83,499.60	91,144.58
合计	1,627,472.96	1,960,338.59

公司的销售费用主要由职工薪酬、业务宣传费、办公费、差旅费、业务招待费和运杂费等费用构成。2017 年销售费用较 2016 年减少，主要系公司销售客户越来越集中到大客户，总体客户数量下降，不需要过多销售人员进行维护，销售人员减少使得职工薪酬降低所致。

2、管理费用分析

单位：元

项目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	1,297,543.23	2,554,878.53
业务招待费	44,956.00	74,870.64
办公费	892,588.36	886,907.14
差旅费	62,748.22	21,189.00
折旧	156,292.63	82,460.01
中介服务费	425,000.00	253,200.00
会务费	19,649.92	17,440.60
培训咨询费	105,300.00	432,600.00

装修费	163,314.00	48,207.00
其他	265,380.27	252,096.70
合计	3,432,772.63	4,623,849.62

公司的管理费用主要由职工薪酬、办公费、差旅费、中介服务费和培训咨询费等费用构成。2017年和2016年管理费用分别为3,432,772.63元、4,623,849.62元，占营业收入的比例分别为17.56%、18.21%。2017年度较2016年度管理费用的减少主要系公司2016年调整了库课网软件研发模式，裁减了公司库课网软件研发人员，人员减少、职工薪酬总额降低所致。

调整库课网软件研发模式的原因是库课网项目自2015年7月开始立项研发，技术研发历经半年的时间，2015年底库课网初级版本上线，但产品不成熟，网站功能无法满足公司需求。出于成本等方面考虑，公司自己研发又一直达不到效果，经公司研究决定采取委托研发的模式开发软件，综合对比软件供应商后，全权委托郑州微领袖网络科技有限公司进行软件研发。

3、财务费用分析

单位：元

项目	2017年度	2016年度
利息支出	-74,602.50	148,702.50
减：利息收入	29,440.01	6,986.17
手续费	14,024.77	5,035.96
合计	-90,017.74	146,752.29

公司的财务费用主要由利息收入、利息支出、业务手续费构成。利息支出为借款利息支出，2017年利息支出为负数，主要是由于公司2017年度收到财政拨发的利息补贴131,932.50元，按照最新的会计政策要求，收到利息补贴应当冲减相关借款费用所致。

（六）利润情况

单位：元

项目	2017 年度	2016 年度
净利润	2,812,381.82	3,121,916.56
归属于申请挂牌公司股东的净利润	2,812,381.82	3,121,916.56
扣除非经常性损益后的净利润	2,715,835.05	3,121,916.56
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	2,715,835.05	3,121,916.56

2017 年和 2016 年，公司净利润分别为 2,812,381.82 元、3,121,916.56 元，扣除非经常性损益后的净利润分别为 2,715,835.05 元、3,121,916.56 元，由于受到国家取消会计从业资格证的影响，营业收入有所降低，使得净利润也有所减少。

（七）重大投资收益情况、非经常性损益、适用的税收政策及主要税种情况

1、重大投资收益情况

公司报告期内不存在重大投资收益。

2、非经常性损益

报告期内，公司非经常性损益明细表如下：

单位：元

项目	2017 年度	2016 年度
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按	131,932.50	-

项目	2017 年度	2016 年度
照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-

项目	2017 年度	2016 年度
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,203.47	-
非经常性损益总额	128,729.03	-
减：所得税影响额	32,182.26	-
非经常性损益净额	96,546.77	-
净利润	2,812,381.82	-
扣除非经常性损益后的净利润	2,715,835.05	-
非经常性损益占当期净利润的比重（%）	3.43	-

注：计入当期损益的政府补助 131,932.50 元为公司 2017 年度收到财政拨款的贷款利息补贴。

报告期内，公司营业外收入情况如下：

单位：元

项目	2017 年度	2016 年度
政府补助（补贴收入）	-	-
员工罚款收入	499.98	-
其他	-	-
合计	499.98	-

报告期内，公司营业外支出情况为：

单位：元

项目	2017 年度	2016 年度
非流动资产处置损失合计	-	-

项目	2017 年度	2016 年度
其中：固定资产处置损失	-	-
对外捐赠	-	-
其他	3,703.45	-
合计	3,703.45	-

营业外支出是由于公司 2016 年度所得税汇算清缴时，应交所得税计算疏漏，部分所得税税额缴纳不及时，2017 年交纳了 3,703.45 元的滞纳金。但此处罚不构成重大违法行为，税务机关出具了报告期内不存在违法的证明。

3、主要税种及适用的各项税收政策

(1) 公司执行的主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、免征
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(2) 适用的税收优惠政策

根据财政部国家税务总局财税（2013）87 号相关规定：自 2013 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日免征图书批发、零售环节增值税。本公司图书批发、零售业务享受上述优惠政策。

七、报告期的主要资产情况

(一) 货币资金

报告期内各期末，公司货币资金情况如下：

单位：元

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
现金	120,081.50	47,367.50
银行存款	9,296,967.79	5,777,799.23
合计	9,417,049.29	5,825,166.73

截至 2017 年 12 月 31 日，货币资金期末余额 9,417,049.29 元，不存在使用范围受限的货币资金。

（二）应收账款

报告期内各期末，公司应收账款情况如下：

单位：元

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	11,812,086.30	100.00	356,429.23	3.02	11,455,657.07
其中：账龄分析法组合	11,812,086.30	100.00	356,429.23	3.02	11,455,657.07
无风险组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	11,812,086.30	100.00	356,429.23	3.02	11,455,657.07

接上表

类别	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	9,994,983.76	100.00	125,794.59	1.26	9,869,189.17
其中：账龄分析法组合	9,994,983.76	100.00	125,794.59	1.26	9,869,189.17
无风险组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	9,994,983.76	100.00	125,794.59	1.26	9,869,189.17

报告期内各期末，公司按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

单位：元

账龄	2017年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	6,545,808.45	55.42	65,458.08	1.00

1-2 年	4,767,028.47	40.36	238,351.42	5.00
2-3 年	485,775.46	4.11	48,577.55	10.00
3-4 年	13,473.92	0.11	4,042.18	30.00
合计	11,812,086.30	100.00	356,429.23	

接上表

账龄	2016 年 12 月 31 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例%
1 年以内	9,365,707.21	93.70	93,657.07	1.00
1-2 年	615,802.63	6.16	30,790.13	5.00
2-3 年	13,473.92	0.14	1,347.39	10.00
合计	9,994,983.76	100.00	125,794.59	

2017 年末和 2016 年末，公司应收账款账面价值分别为 11,455,657.07 元、9,869,189.17 元，占当期期末流动资产的比重分别为 39.75%、37.49%，占当期期末总资产的比重分别为 35.45%、34.97%，占营业收入比例分别为 58.61%、38.86%。2017 年较 2016 年应收账款账面价值占流动资产、总资产、营业收入的比例升高，主要是因为郑州微领袖网络科技有限公司、芜湖盛华图书销售有限公司、立信会计出版社有限公司等部分客户回款较慢造成，公司已加大应收款项的催促力度，郑州微领袖网络科技有限公司所欠款项已于 2018 年 3 月全部回收，立信会计出版社有限公司 2018 年 1 月份也有 13 多万元的回款，芜湖盛华图书销售有限公司所欠款项也将尽早归还。2018 年将严格按照公司既定的信用政策执行，清理长账期的应收账款，严格控制长账期应收账款的产生。

截至 2017 年 12 月 31 日，公司应收账款前五名客户如下：

单位：元

单位名称	与公司	金额	账龄	占应收账	计提的坏账
------	-----	----	----	------	-------

	关系			款总额的比例 (%)	准备
郑州微领袖网络科技有限公司	关联方	1,751,848.00	1 年以内 136,620.00 元、 1-2 年 1,615,228.00 元	14.83	82,127.60
芜湖盛华图书销售有限公司	非关联方	1,231,275.99	1 年以内 331,803.72 元、 1-2 年 899,472.27 元	10.42	48,291.65
河南天一杏林教育科技有限公司	非关联方	997,798.74	1 年以内	8.45	9,977.99
立信会计出版社有限公司	非关联方	919,907.48	1 年以内 342,718.42 元、 1-2 年 577,189.06 元	7.79	32,286.64
四川晨升文化传播有限公司	非关联方	908,704.28	1 年以内	7.69	9,087.04
合计		5,809,534.49		49.18	181,770.92

截至 2016 年 12 月 31 日，公司应收账款前五名客户如下：

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	计提的坏账准备
芜湖盛华图书销售有限公司	非关联方	2,197,227.76	1 年以内	21.98	21,972.28
郑州微领袖网络科技有限公司	关联方	1,681,198.00	1 年以内	16.82	16,811.98
立信会计出版社有限公司	非关联方	725,428.06	1 年以内	7.26	7,254.28
四川晨升文化传播有限公司	非关联方	628,613.87	1 年以内	6.29	6,286.14
郑州矩美科技有限公司	非关联方	594,275.42	1 年以内	5.95	5,942.75
合计		5,826,743.11		58.30	58,267.43

（三）预付款项

报告期内各期末，公司预付款项账龄情况如下：

单位：元

账龄	2017年12月31日		2016年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	378,835.04	70.97	4,086,924.20	100.00
1-2年	154,947.07	29.03	-	-
合计	533,782.11	100.00	4,086,924.20	100.00

2017年末，预付账款主要为预付的房租物业费和印刷费。2016年末，预付账款主要为预付的软件款、纸张款和印刷费。

截至2017年12月31日，公司预付款项前五名情况如下：

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	占预付账款总额比例(%)	账龄	款项性质
河南省中尧企业管理咨询有限公司	非关联方	169,575.00	31.77	1年以内	房租及物业管理费
光明日报出版社	非关联方	160,000.00	29.97	1年以内	采购商品
河南东方传媒印务有限公司	关联方	139,946.68	26.22	1-2年	采购商品
郑州彩之源印务有限公司	非关联方	20,760.00	3.89	1年以内	采购商品
中国商业出版社	非关联方	15,000.00	2.81	1年以内	采购商品
合计		505,281.68	94.66		

截至2016年12月31日，公司预付款项前五名情况如下：

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	占预付账款总额比例(%)	账龄	款项性质
郑州微领袖网络科技有限公司	关联方	1,500,000.00	36.70	1年以内	采购商品
郑州江之河纸业有限公司	非关联方	941,919.91	23.05	1年以内	采购商品
郑州中浩纸业有限公司	非关联方	619,321.12	15.15	1年以内	采购商品
河南博超纸业有限公司	非关联方	610,526.40	14.94	1年以内	采购商品
河南东方传媒印务有限公司	非关联方	246,956.38	6.04	1年以内	采购商品
合计		3,918,723.81	95.88		

(四) 其他应收款

报告期内各期末，公司其他应收款情况如下：

单位：元

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	417,765.46	100.00	14,466.28	3.46	403,299.18
其中：账龄分析法组合	417,765.46	100.00	14,466.28	3.46	403,299.18
无风险组合	-	-	-	-	-

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	417,765.46	100.00	14,466.28	3.46	403,299.18

接上表

类别	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,189,067.89	100.00	12,069.08	1.02	1,176,998.81
其中：账龄分析法组合	1,189,067.89	100.00	12,069.08	1.02	1,176,998.81
无风险组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,189,067.89	100.00	12,069.08	1.02	1,176,998.81

2017年末和2016年末，公司其他应收款账面价值分别为403,299.18元、1,176,998.81元，占当期期末流动资产的比重分别为1.40%、4.47%，占当期期末总资产的比重分别为1.25%、4.17%。

报告期内各期末，公司按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款情况如下：

单位：元

账龄	2017年12月31日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	160,549.96	38.43	1,605.50	1.00
1-2年	257,215.50	61.57	12,860.78	5.00
合计	417,765.46	100.00	14,466.28	

接上表

账龄	2016年12月31日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,184,607.89	99.62	11,846.08	1.00
1-2年	4,460.00	0.38	223.00	5.00
合计	1,189,067.89	100.00	12,069.08	

截至2017年12月31日，公司其他应收账款前五名情况如下：

单位：元

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
郑州矩美科技有限公司	非关联方	保证金	100,000.00	1-2年	23.94	5,000.00
李云超	非关联方	往来款	99,388.00	1-2年	23.79	4,969.40
李志开	非关联方	备用金	37,653.00	1年以内	9.01	376.53

刘杰	非关联方	往来款	32,249.16	1年以内 5,889.74 元, 1-2年 26,359.42 元	7.72	1,376.87
张静静	非关联方	往来款	28,059.43	1年以内	6.72	280.59
合计			297,349.59		71.18	12,003.39

截至2016年12月31日,公司其他应收账款前五名情况如下:

单位:元

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河南省中尧企业管理咨询有限公司	非关联方	往来款	811,342.89	1年以内	68.23	8,113.43
郑州矩美科技有限公司	非关联方	保证金	100,000.00	1年以内	8.41	1,000.00
李云超	非关联方	往来款	99,388.00	1年以内	8.36	993.88
张海辉	非关联方	往来款	44,460.00	1年以内 40,000.00 元, 1-2年 4,460.00元	3.74	623.00
刘杰	非关联方	往来款	29,341.42	1年以内	2.47	293.41
合计			1,084,532.31		91.21	11,023.72

(五) 存货

报告期内各期末,公司存货情况如下:

单位：元

项目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,742,517.04	-	3,742,517.04
在产品	307,648.95	-	307,648.95
库存商品	2,101,977.30	261,367.60	1,840,609.70
发出商品	780,657.66	-	780,657.66
合计	6,932,800.95	261,367.60	6,671,433.35

接上表

项目	2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,135,641.14	-	1,135,641.14
在产品	189,800.22	-	189,800.22
库存商品	2,833,466.48	4,576.86	2,828,889.62
发出商品	1,208,994.23	-	1,208,994.23
合计	5,367,902.07	4,576.86	5,363,325.21

报告期内各期末，公司存货由原材料、库存商品、发出商品及在产品构成。2017年末、2016年末，公司存货期末余额分别为6,932,800.95元、5,367,902.07元，占当期末流动资产的比重分别为24.06%、20.39%，占当期末总资产的比重分别为21.45%、19.02%。

公司2017年存货较2016年有所增加，主要系公司为避免2018年度原材料纸张价格大幅上涨，2017年底采购大量原材料纸张使得存货增加所致。

报告期内各期末，公司根据企业会计准则的相关规定和期末存货的实际状

况，计提存货跌价准备。

（六）其他流动资产

公司其他流动资产情况如下：

单位：元

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
预缴所得税	334,484.07	-
合计	334,484.07	-

（七）固定资产

截至2017年12月31日，公司固定资产情况如下：

单位：元

项目	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值			
1、2016年12月31日	185,325.00	539,365.05	724,690.05
2、本年增加金额	137,162.82	34,893.00	172,055.82
（1）购置	137,162.82	34,893.00	172,055.82
3、本年减少金额	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-
4、2017年12月31日	322,487.82	574,258.05	896,745.87
二、累计折旧			
1、2016年12月31日	136,646.76	138,263.12	274,909.88
2、本年增加金额	57,613.12	98,679.51	156,292.63

(1) 计提	57,613.12	98,679.51	156,292.63
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4、2017年12月31日	194,259.88	236,942.63	431,202.51
三、减值准备			
1、2016年12月31日	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4、2017年12月31日	-	-	-
四、账面价值			
1、2017年12月31日	128,227.94	337,315.42	465,543.36
2、2016年12月31日	48,678.24	401,101.93	449,780.17

截至2016年12月31日，公司固定资产情况如下：

单位：元

项目	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值			
1、2016年01月01日	185,325.00	191,722.45	377,047.45
2、本年增加金额	309,142.60	38,500.00	347,642.60
(1) 购置	309,142.60	38,500.00	347,642.60

3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4、2016年12月31日	494,467.60	230,222.45	724,690.05
二、累计折旧			
1、2016年01月01日	124,519.84	67,930.03	192,449.87
2、本年增加金额	12,126.92	70,333.09	82,460.01
(1) 计提	12,126.92	70,333.09	82,460.01
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4、2016年12月31日	136,646.76	138,263.12	274,909.88
三、减值准备			
1、2016年01月01日	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4、2016年12月31日	-	-	-
四、账面价值			
1、2016年12月31日	357,820.84	91,959.33	449,780.17
2、2016年01月01日	60,805.16	123,792.42	184,597.58

2017 年末和 2016 年末，公司固定资产账面净值分别为 465,543.36 元、449,780.17 元，占当期期末非流动资产的比重分别为 13.30%、23.67%，占当期

期末总资产的比重分别为 1.44%、1.59%。

公司在报告期内各期末对各项固定资产进行检查,未发现由于遭受毁损而不具备生产能力和转让价值、长期闲置或技术落后受淘汰等原因而需计提减值准备的情形,故未计提固定资产减值准备。

(八) 无形资产

截至 2017 年 12 月 31 日,公司无形资产情况如下:

单位:元

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、2016 年 12 月 31 日	1,490,000.00	1,490,000.00
2、本年增加金额	1,500,000.00	1,500,000.00
(1) 购置	1,500,000.00	1,500,000.00
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、2017 年 12 月 31 日	2,990,000.00	2,990,000.00
二、累计摊销	-	-
1、2016 年 12 月 31 日	75,166.67	75,166.67
2、本年增加金额	309,999.93	309,999.93
(1) 计提	309,999.93	309,999.93
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、2017 年 12 月 31 日	385,166.60	385,166.60

项目	软件	合计
三、减值准备		
1、2016年12月31日	-	-
2、本年增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、2017年12月31日	-	-
四、账面价值		
1、2017年12月31日	2,604,833.40	2,604,833.40
2、2016年12月31日	1,414,833.33	1,414,833.33

截至2016年12月31日，公司无形资产情况如下：

单位：元

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、2016年01月01日	90,000.00	90,000.00
2、本年增加金额	1,400,000.00	1,400,000.00
(1) 购置	1,400,000.00	1,400,000.00
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、2016年12月31日	1,490,000.00	1,490,000.00

项目	软件	合计
二、累计摊销		
1、2016年01月01日	3,750.00	3,750.00
2、本年增加金额	71,416.67	71,416.67
(1) 计提	71,416.67	71,416.67
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、2016年12月31日	75,166.67	75,166.67
三、减值准备		
1、2016年01月01日	-	-
2、本年增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、2016年12月31日	-	-
四、账面价值		
1、2016年12月31日	1,414,833.33	1,414,833.33
2、2016年01月01日	86,250.00	86,250.00

2017年末和2016年末，公司无形资产账面价值分别为2,604,833.40元、1,414,833.33元，占当期期末非流动资产74.41%、74.46%，占当期期末总资产8.06%、5.01%。

(九) 长期待摊费用

截至 2017 年 12 月 31 日，公司长期待摊费用情况如下：

单位：元

项目	2016.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2017.12.31
装修工程	-	435,504.00	163,314.00	-	272,190.00
合计	-	435,504.00	163,314.00	-	272,190.00

（十）递延所得税资产

报告期内各期末，公司递延所得税资产情况如下：

单位：元

项目	2017年12月31日		2016年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	632,263.11	158,065.78	142,440.53	35,610.13
合计	632,263.11	158,065.78	142,440.53	35,610.13

八、报告期的主要负债情况

（一）短期借款

报告期内各期末，公司短期借款情况如下：

单位：元

借款类别	2017年12月31日	2016年12月31日
保证借款	-	1,800,000.00
合计	-	1,800,000.00

2017 年末和 2016 年末，公司短期借款余额分别为 0 元、1,800,000.00 元，占当期期末流动负债的比重分别为 00.00%、41.34%，占当期期末总负债的比重

分别为 00.00%、41.34%。

借款合同情况详见“第二节 公司业务”之“四、与业务相关的其他情况”之“（四）重大合同及履行情况”。

（二）应付账款

报告期内各期末，公司应付账款情况如下：

单位：元

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
印刷款	935,594.41	1,254,746.48
纸张款	832,376.10	2,451.04
合计	1,767,970.51	1,257,197.52

2017年末和2016年末，公司应付账款账面价值分别为1,767,970.51元、1,257,197.52元，占当期末流动负债的比重分别为49.17%、28.87%，占当期末总负债的比重分别为49.17%、28.87%。

截至2017年12月31日，公司应付账款前五名如下：

单位：元

客户名称	与本公司关系	金额	占比例(%)	账龄	款项性质
郑州中浩纸业业有限公司	非关联方	829,274.25	46.90	1年以内	购买商品与服务
河南理想印刷有限公司	非关联方	175,395.83	9.92	1年以内	购买商品与服务
郑州市雅涛印务有限公司	非关联方	141,224.00	7.99	1-2年 52,525.20元、 2-3年 88,698.80元	购买商品与服务

新乡市天润印务有限公司	非关联方	138,558.44	7.84	1 年以内	购买商品与服务
郑州环发印务有限公司	非关联方	42,439.20	2.40	1 年以内	购买商品与服务
合计		1,326,891.72	75.05		

截至 2016 年 12 月 31 日，公司应付账款前五名如下：

单位：元

客户名称	与本公司关系	金额	占比例 (%)	账龄	款项性质
郑州宏达印务有限公司	非关联方	376,869.36	29.98	1 年以内	购买商品与服务
河南理想印刷有限公司	非关联方	269,288.93	21.42	1 年以内	购买商品与服务
郑州市雅涛印务有限公司	非关联方	141,224.00	11.23	1 年以内 52,525.20 元、1-2 年 88,698.80 元	购买商品与服务
郑州泰宏印刷有限公司	非关联方	73,123.98	5.81	1 年以内	购买商品与服务
郑州华彩印务有限公司	非关联方	70,883.00	5.64	1 年以内	购买商品与服务
合计		931,389.27	74.08		

截至 2017 年 12 月 31 日，公司无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

（三）预收款项

报告期内各期末，公司预收账款情况如下：

单位：元

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
销售款	1,281,246.12	203,057.54
合计	1,281,246.12	203,057.54

2017年末和2016年末，公司预收账款账面价值分别为1,281,246.12元、203,057.54元，占当期末流动负债的比重分别为35.63%、4.66%，占当期末总负债的比重分别为35.63%、4.66%。

截至2017年12月31日，公司预收账款前五名单位明细如下：

单位：元

客户名称	与本公司关系	金额	占比例(%)	账龄	款项性质
陕西励志图书文化传播有限公司	非关联方	100,000.00	7.81	1年以内	销售商品与服务
新乡学院	非关联方	88,907.50	6.94	1年以内	销售商品与服务
郑州博慧轩图书销售有限公司	非关联方	58,576.49	4.57	1年以内	销售商品与服务
广州天嘉图书发行有限公司	非关联方	37,594.55	2.93	1年以内	销售商品与服务
郑州新知苑图书有限公司	非关联方	27,563.13	2.15	1年以内	销售商品与服务
合计		312,641.67	24.40		

截至2016年12月31日，公司预收账款前五名单位明细如下：

单位：元

客户名称	与本公司关系	金额	占比例(%)	账龄	款项性质
郑州博慧轩图书销售有限公司	非关联方	67,891.00	33.43	1年以内	销售商品与服务
李中健	非关联方	58,000.00	28.56	1年以内	销售商品与服务
郑州智囊科教图书有限公司	非关联方	17,975.28	8.85	1年以内	销售商品与服务
郑州市金水区畅想书店	非关联方	16,201.50	7.98	1年以内	销售商品与服务
郑州远志教育图书有限公司	非关联方	13,431.60	6.62	1年以内	销售商品与服务
合计		173,499.38	85.44		

截至2017年12月31日，公司不存在预收持有公司5%以上（含5%）表决权股份的股东或其他关联方的款项，不存在预收关联方款项。

（四）应付职工薪酬

报告期内各期末，公司应付职工薪酬列示情况如下：

单位：元

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
一、短期薪酬	286,122.76	2,636,209.21	2,500,791.98	421,539.99
二、离职后福利-设定提存计划	-	161,630.46	161,630.46	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	286,122.76	2,797,839.67	2,662,422.44	421,539.99

接上表

项目	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.12.31
一、短期薪酬	345,895.80	4,666,132.47	4,725,905.51	286,122.76
二、离职后福利-设定提存计划	-	287,445.73	287,445.73	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	345,895.80	4,953,578.20	5,013,351.24	286,122.76

公司应付职工薪酬中短期薪酬列示情况如下：

单位：元

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	286,122.76	2,390,901.75	2,255,484.52	421,539.99
2、职工福利费	-	119,564.40	119,564.40	-
3、社会保险费	-	60,773.06	60,773.06	-
其中：医疗保险费	-	51,721.75	51,721.75	-
工伤保险费	-	2,586.09	2,586.09	-
生育保险费	-	6,465.22	6,465.22	-
4、住房公积金	-	64,970.00	64,970.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	286,122.76	2,636,209.21	2,500,791.98	421,539.99

接上表

项目	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	345,895.80	4,399,398.15	4,459,171.19	286,122.76
2、职工福利费	-	53,759.00	53,759.00	-
3、社会保险费	-	123,855.32	123,855.32	-
其中：医疗保险费	-	119,293.08	119,293.08	-
工伤保险费	-	3,361.28	3,361.28	-
生育保险费	-	1,200.96	1,200.96	-
4、住房公积金	-	89,120.00	89,120.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	345,895.80	4,666,132.47	4,725,905.51	286,122.76

公司应付职工薪酬中，设定提存计划列示如下：

单位：元

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
1、基本养老保险	-	122,839.15	122,839.15	-
2、失业保险费	-	38,791.31	38,791.31	-
合计	-	161,630.46	161,630.46	-

接上表

项目	2016.1.1	本期增加	本期减少	2016.12.31
1、基本养老保险	-	268,644.69	268,644.69	-
2、失业保险费	-	18,801.04	18,801.04	-
合计	-	287,445.73	287,445.73	-

(五) 应交税费

报告期内各期末，公司应交税费情况如下：

单位：元

税项	2017年12月31日	2016年12月31日
增值税	24,050.20	-
企业所得税	-	737,016.06
代扣代缴个人所得税	6,375.17	5,944.35
合计	30,425.37	742,960.41

九、报告期的股东权益情况

单位：元

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
实收资本	20,408,200.00	20,000,000.00
资本公积	6,781,320.27	-
盈余公积	153,119.25	459,641.51
未分配利润	1,378,073.30	3,407,689.49
归属于母公司的所有者权益合计	1,378,073.30	3,407,689.49
少数所有者权益	-	-

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
所有者权益合计	28,720,712.82	23,867,331.00

公司实收资本变动情况，详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“五、公司设立以来股本的形成及变化情况”相关内容；

公司资本公积变动情况，公司2017年7月以账面净资产进行股份制改制，股改基准日净资产大于股本，5,148,520.27元的未分配利润及盈余公积转入资本公积；2017年12月，公司新增投资204.10万元，其中40.82万元用于增加股本，剩余163.28万元计入资本公积金。

十、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

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决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，均构成关联方。

关联方包括关联法人和关联自然人。

（二）关联方和关联关系

1、控股股东及实际控制人

名称	与公司关系	持股数量（股）	持股比例（%）
董国良	控股股东、实际控制人、董事长	15,780,000.00	77.32

公司大股东董国良持有公司股权比例 77.32%，为公司的实际控制人。

2、持有公司 5%以上股份的其他股东

名称	与公司关系	持股数量（股）	持股比例（%）
世华企业管理集团有限公司	股东	2,000,000.00	9.80

世华企业管理集团有限公司成立于 2015 年 8 月 10 日，现持有北京市工商局核发的统一社会信用代码为 91110117352948946T 《营业执照》，类型为有限责任公司（自然人投资或控股），住所位于北京市平谷区马昌营镇天井大街甲 2 号，法定代表人姜岚昕，注册资本 5000 万元，经营范围为企业管理；企业管理咨询；企业管理技术培训；投资管理；企业营销策划；企业形象策划；会议服务；设计、制作、代理、发布广告；图文制作；组织文化艺术交流活动；技术开发、技术转让、技术服务；销售计算机软硬件及外围设备、日用品、文化用品、体育用品。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）经营期限自 2015 年 8 月 10 日至 2045 年 8 月 9 日。

截至本公开转让说明书出具之日，世华企业的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数额（万元）	出资方式	出资比例（%）
1	世华智业投资集团有限公司	1,750.00	货币	35.00
2	姜岚昕	3,250.00	货币	65.00
	合计	5,000.00	--	100.00

3、董事、监事、高级管理人员

序号	关联方	关联关系
1	董国良	直接持股比例 77.32%，实际控制人、董事长
2	陈小勇	直接持股比例 0.10%，董事、总经理

序号	关联方	关联关系
3	刘丽	直接持股比例 1.47%，董事
4	吴献	直接持股比例 0.49%，董事
5	王林	直接持股比例 0.49%，董事
6	张聪睿	直接持股比例 0.25%，监事会主席
7	杨俊梅	直接持股比例 0.20%，监事
8	韩闯	职工代表监事
9	田永利	董事会秘书
10	胡雪峰	财务总监

4、与公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员

与公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员指与公司交易时有可能影响该等控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员或受该等控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员影响的家庭成员，包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母。

根据公司提供的相关资料及说明，在报告期内，除已披露的关联交易外，公司的董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员在报告期内与公司之间不存在关联交易。

5、其他关联方

序号	关联方	经营范围	关联关系
1	上海微玺投资合伙企业（有限合伙）	投资管理，实业投资。	公司董事长董国良为此企业股东，持股 10%。

序号	关联方	经营范围	关联关系
2	河南二兔文化科技股份有限公司	动漫的设计与制作；动漫周边衍生产品的设计开发与销售；动漫品牌推广；动漫交流展会服务；电视节目制作、发行（不得制作新闻类节目；经营范围不含演艺人员培训；许可有效期至 2017 年 04 月 01 日）；动漫主题活动的策划与组织；动漫图书设计（国家法律法规禁止或者应经审批的项目除外）；网上销售：儿童玩具、服装服饰、日用百货；票务代理；广告设计、制作、发布；会议及展览展示服务；文化艺术交流活动策划；艺术表演服务。	公司董事长董国良持股 0.8%。
3	郑州云象鼎创科技有限公司	网络技术、计算机软硬件的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让、技术推广；企业营销策划、企业管理咨询；批发兼零售：日用百货、电子产品、五金交电、预包装食品。	公司董事长董国良持股 9.5%，任此公司监事。
4	河南天一文化传播股份有限公司	国内版出版物批发兼零售（凭许可证经营，有效期至 2020 年 3 月 31 日）；文化艺术交流策划；经济贸易咨询；专项排版、制版（凭有效许可证核定案范围与期限经营）。	公司董事长董国良之兄董献仓持股 56.77%，任此公司法定代表人、董事长兼总经理。公司董事长董国良之兄董国仓持股 2.74%
5	郑州市金水区天一外语培训中心	新概念英语	2016 年 11 月 26 日之前，公司董事长董国良为此培训中心理事长、举办者、法定代表人，2016 年 11 月 26 日之后，此培训中心举办者由董国良变更为王巧珍、董国良辞去全部职务。
6	郑州天一文化传播有限公司	国内版图书报刊零售，文化用品零售，信息咨询，图书编辑。	2016 年 8 月 10 日之前，公司董事长董国良与其兄董献仓分别持有此公司 40%、60% 的股权，2016 年 8 月 10 日此公司注销。

序号	关联方	经营范围	关联关系
7	河南童漫教育科技有限公司	计算机软件开发，计算机系统服务（国家有专项规定的除外）；动漫设计；销售：计算机软件、电子产品；批发兼零售：国内出版物。	2016年8月25日之前，公司董事长董国良持有此公司90%的股权，任法定代表人、执行董事；2016年8月25日之后，董国良将全部股权转让给杨素梅和王巧珍并辞去全部职务。
8	北京天一新奥文化传播有限公司	图书、报纸、期刊、电子出版物零售。（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（不含营业性演出）；技术推广；承办展览展示活动；会议服务；企业策划。	2017年5月26日之前，公司董事长董国良之兄董献仓持有此公司60%的股权，任法定代表人、执行董事兼经理，董献仓之妻胡育若持有此公司40%的股权，任此公司监事；2017年5月26日，董献仓、胡育若已将其持有的此公司所有股权转让给了金今哲；2017年5月26日之后，关联关系消除。
9	北京库课文化科技有限公司（曾用名：北京九一凌云教育科技有限公司）	技术开发、技术咨询、技术推广、技术服务；教育咨询；零售图书、报纸、期刊、电子出版物、音像制品（出版物经营许可证有效期至2022年04月30日）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）	2016年11月1日之前，公司董事长董国良持有此公司86.5%的股权，2016年11月1日之后，董国良将股权转让给其兄董献国的女儿董燕蝶，并辞去全部职务。为完全消除同业竞争嫌疑的可能性，公司已召开股东会，同意董燕蝶将其持有该公司的全部股份转让给印春生，字号亦不再使用“库课”字样。
10	河南东方传媒印务有限公司	出版物印刷（凭有效许可证核定的范围和期限经营）；印刷设备、纸张、其他化工产品（危险化学品除外）、纸制品的销售；印刷技术服务。	公司董事王林持有此公司62.5%的股权，任法定代表人、执行董事兼总经理。
11	郑州阳格印务有限公司	出版物、包装装潢、其他印刷品；销售：印刷设备、纸张、油墨、通信器材、计算机；印刷技术服务。	公司董事王林持有此公司75%的股权，任法定代表人；2007年2月被吊销，现正在办理注销手续。

序号	关联方	经营范围	关联关系
12	郑州阳格印务有限公司 孟津分公司	销售印刷设备，纸张，油墨，通讯器材，计算机，印刷技术服务。	公司董事王林为此公司负责人；2007年2月被吊销，现正在办理注销手续。
13	河南阳格印刷服务有限公司	印刷设备、纸张、油墨、家用电器、电子产品、办公用品的销售。	公司董事王林持有此公司66.6667%的股权，任法定代表人、执行董事兼总经理；1998年12月被吊销，现正在办理注销手续。
14	河南导学教育科技有限公司	教育软件技术开发、技术服务、技术咨询、教育信息咨询；文化艺术交流活动策划；计算机软硬件技术开发、技术咨询、技术服务；会议会展服务；企业管理咨询；企业营销策划；商务信息咨询、制作、代理；发布国内广告业务；互联网信息服务；网络工程的施工；批发及零售：计算机、电化教学设备、体育用品、健身器材、办公用品、日用百货、五金交电、电子产品、图书、期刊、报纸。	公司董事王林持有此公司15.5%的股权，任董事。2018年2月28日，此公司召开股东会，同意王林将其所持有的此公司15.50%的股权全部转让给无关联的第三方陈峰，并不再担任任何职务，现正在办理工商变更手续。
15	山西文院书报刊发行有限公司	文教用品、家用电器、电子产品的销售；会务服务；展览展示服务；仓储服务。（法律法规禁止经营的不得经营；需经审批未获批准前不得经营。）***；国内版图书、期刊、电子出版物、音像制品的批发、零售。***	公司董事王林持有此公司5%的股权，任监事；2018年4月3日，王林将其持有的该公司5%的股份转让给夏东芳，辞去该公司监事。
16	郑州宏金水电设备有限公司	水电设备销售；混凝土设备设计、制造与销售。	公司董事王林任此公司监事。
17	郑州无边界餐饮管理有限公司	餐饮企业管理咨询，餐饮服务（凭有效许可证在核定范围内经营），企业管理咨询，市场营销策划；批发兼零售：预包装食品兼散装食品（凭有效许可证在核定范围内经营）。	公司董事吴献持有此公司30%的股权。

序号	关联方	经营范围	关联关系
18	郑州微领袖网络科技有限公司	网络技术开发、技术咨询；软件开发和销售；制作、代理、发布国内广告业务；企业营销策划；展览展示策划；批发零售：预包装食品、国内出版物（以上范围凭有效许可证核定的经营范围及期限经营）、日用百货、家用电器。	微领袖为公司股东，直接持有公司 3.92% 的股份。
19	郑州建文新世界商厦有限公司	房屋租赁；物业服务；停车场服务；设计、制作、代理发布国内广告业务；企业管理咨询。	公司董事吴献任此公司常务副总经理。
20	新乡市每天惠电子商务有限公司	网上销售：服装、日用百货销售；广告设计、制作、代理及发布*	公司董事会秘书田永利任此公司监事。
21	河南怀瑾文化传媒有限公司	文化艺术交流策划；国内版出版物的零售；国内版出版物的批发；大数据分析服务；网站技术开发；图文设计；包装设计；销售：办公用品、文具、母婴用品	监事韩闯任此公司执行董事兼总经理，持有此公司 100% 股权
22	郑州市金水区考拉书店	国内出版物零售	公司董事长董国良之兄董国仓为此个体工商户经营者，2017 年 3 月 22 日已办理注销手续。
23	河南天一杏林教育科技有限公司	教育软件的技术开发；教育信息咨询（不含中介、不含出国留学咨询、不含培训及办班），文化艺术交流策划，会议会展策划，企业管理咨询，图书策划；国内版出版物批发兼零售（凭有效许可证核定的范围和期限经营）；销售：办公用品，文化用品	2016 年 8 月 5 日之前，公司董事长董国良之姐董玉霞之女鲁慧娜持有此公司 0.196% 的股份，为此公司法定代表人、执行董事兼总经理，2016 年 8 月 5 日鲁慧娜转让其所持 70% 股权转让给其他第三人。
24	河南泰纳文化传播有限公司	设计、制作、代理、发布国内广告业务；国内版出版物零售	此公司为天一文化全资子公司，公司董事长董国良之兄董献仓为此公司监事，董献仓之妻胡育若任此公司执行董事兼总经理。
25	河南乐考仕文化传播有限公司	国内版出版物零售（凭有效许可证核定范围与期限经营）	此公司为天一文化全资子公司，公司董事长董国良之兄董献仓为此公司监事，董献仓之妻胡育若任此公司执行董事兼总经理。

序号	关联方	经营范围	关联关系
26	北京天一万达教育科技有限公司	技术推广；教育咨询；投资咨询；计算机技术培训；声乐培训；舞蹈培训；组织文化艺术交流活动；承办展览展示活动；会议服务；企业策划；企业管理；销售文化用品、工艺品、体育用品。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）	2016年12月17日之前，公司董事长董国良之兄董献仓为此公司法定代表人、执行董事兼经理。2016年12月17日之后，此公司已注销。

（三）关联方交易

1、经常性关联交易

（1）出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易类型	2017年度	2016年度
河南天一文化传播股份有限公司	销售	772,295.22	828,656.58
郑州微领袖网络科技有限公司	销售	136,620.00	2,644,468.20
郑州市金水区天一外语培训中心	销售	1,658,291.42	967,014.95
河南童漫教育科技有限公司	销售	-	181,270.00
河南天一杏林教育科技有限公司	销售	2,244,215.48	1,249,723.19

①与河南天一文化传播股份有限公司间的关联销售

关联方交易的必要性：库课文化在图书销售行业经营多年，存在自己的销售渠道和客户群体，其主要发行销售专升本类教辅用书、会计资格考试类教辅用书和教师资格考试类用书等，而河南天一文化传播股份有限公司（以下简称“天一文化”）经营的资格类考试主要有建筑类、医师资格类、证券资格类及自考、成人高考类教辅用书等。天一文化为满足部分新老客户的需求，配合天一文化其他类别产品销售，向库课文化采购了会计考试类、教师资格考试类等考试类图书，该销售业务履行了公司内部正常销售审批程序。

关联方交易的公允性：天一文化为满足部分新老客户的需求，向库课文化采购了相关方面书籍，2017年度和2016年度分别向天一文化销售772,295.22元、828,656.58元，2017年度和2016年度分别占当期销售额的3.95%、3.26%，占比较小，其取得的价格与库课向其他非关联方销售的价格一致，因此双方的交易是公允的，不存在损害公司利益的情形。具体明细价格比较如下表：

2017年度：

单位：元

销售产品类别	关联方销售		非关联方销售	
	供货方-库课	销售单价	采购方-非关联方	销售单价
河南省教师招聘考试教育基础知识考前密押试卷（通用版）	库课	7.00	郑州新知苑图书有限公司	7.00
			郑州矩美科技有限公司	7.00
			安阳库课教育咨询有限公司	7.00
河南省教师招聘考试历年真题汇编（72套）	库课	13.80	郑州新知苑图书有限公司	13.80
			安阳库课教育咨询有限公司	13.80
			郑州华政图书有限公司	13.80
会计从业资格考试教材（黑皮）会计基础	库课	7.35	—	天一文化专版，其他客户不发行
会计从业资格考试教材（黑皮）财经法规与会计职业道德	库课	7.35	—	
会计从业资格考试教材（黑皮）会计电算化	库课	7.35	—	
会计从业资格考试考前密押试卷及历年真题	库课	5.88	—	

销售产品类别	关联方销售		非关联方销售	
	供货方-库课	销售单价	采购方-非关联方	销售单价
精析（黑皮）会计基础				
会计从业资格考试考前密押试卷及历年真题精析（黑皮）财经法规与会计职业道德	库课	5.88	—	
会计从业资格考试考前密押试卷及历年真题精析（黑皮）会计电算化	库课	5.88	—	
国家教师资格考试教材（小学）综合素质	库课	9.60	安阳库课教育咨询有限公司	9.60
			商丘学苑图书城	9.60
国家教师资格考试教材（幼儿园）综合素质	库课	9.60	四川晨升文化传播有限公司	9.60
			商丘学苑图书城	9.60
国家教师资格考试教材（幼儿园）保教知识与能力	库课	9.60	四川晨升文化传播有限公司	9.60
			商丘学苑图书城	9.6
国家教师资格考试命题预测试卷（幼儿园）综合素质	库课	5.60	四川晨升文化传播有限公司	5.60
			商丘学苑图书城	5.60
国家教师资格考试命题预测试卷（幼儿园）保教知识与能力	库课	5.60	四川晨升文化传播有限公司	5.60
			商丘学苑图书城	5.60

2016 年度：

单位：元

销售产品类别	关联方销售		非关联方销售	
	供货方-库课	销售单价	采购方-非关联方	销售单价
会计从业资格考试教材会计基础	库课	4.16	郑州矩美科技有限公司	4.16
			华夏一体(北京)文化传播有限公司	4.16
会计从业资格考试考前密押试卷及历年真题精析会计基础	库课	3.64	郑州矩美科技有限公司	3.64
			山东济南尚书房商贸有限公司	3.64
会计从业资格考试教材(黑皮)会计基础	库课	7.35	—	天一文化专版,其他客户不发行
会计从业资格考试教材(黑皮)财经法规与会计职业道德	库课	7.35	—	
会计从业资格考试教材(黑皮)会计电算化	库课	7.35	—	
会计从业资格考试考前密押试卷及历年真题精析(黑皮)会计基础	库课	5.88	—	
会计从业资格考试考前密押试卷及历年真题精析(黑皮)财经法规与会计职业道德	库课	5.88	—	
会计从业资格考试考前密押试卷及历年真题精析(黑皮)会计电算化	库课	5.88	—	
河南省教师招聘考试教育基础知识考前密押试卷(通用版)	库课	7.00	郑州新知苑图书有限公司	7.00
			邯郸丹阳教育咨询有限公司	7.00

销售产品类别	关联方销售		非关联方销售	
	供货方-库课	销售单价	采购方-非关联方	销售单价
			合肥市百花书刊经营部	7.00
河南省教师招聘考试历年真题汇编（72套）	库课	13.80	郑州新知苑图书有限公司	13.80
			郑州矩美科技有限公司	13.80
			商丘学苑图书城	13.80
国家教师资格考试教材（小学）综合素质	库课	9.60	北京巴那文思图书有限公司	9.60
			郑州市二七区鸿生教育书店	9.60
国家教师资格考试教材（中学）综合素质	库课	9.60	商丘学苑图书城	9.60
			郑州市二七区鸿生教育书店	9.60
国家教师资格考试教材（小学）教育教学知识与能力	库课	9.60	许昌招办英才书店	9.60
			郑州市二七区鸿生教育书店	9.60

②与郑州微领袖网络科技有限公司间的关联销售

关联方交易的必要性：河南库课文化科技股份有限公司，主要从事考试类图书的策划、设计、制作及发行，集策划、设计、制作及发行于一体的机构，具有专业、高效、权威的团队，其中专升本系列图书全国销售名列前茅，在本地图书市场上具有较高的声望。郑州微领袖网络科技有限公司（以下简称“微领袖”）

因业务拓展需要，需要定制采购粉丝经济学系列图书，综合对比后，选择向库课文化公司采购此系列图书，该销售业务履行了公司内部正常销售审批程序。

关联方交易的公允性：微领袖仅占公司股份 3.9%，且 2016 年 6 月微领袖才成为公司股东，在微领袖成为公司股东前双方就进行了合作。报告期内公司与微领袖间的关联销售主要是微领袖专门定制的图书《粉丝经济学》、《粉丝经济学 2》，公司根据成本、制作难度、市场价格、特殊定制需求，并参照非关联方郑州华信学院定制的《中华灯谜学基础》综合定价 6.8 折，及结合微领袖定制图书量大的情况，《粉丝经济学》、《粉丝经济学 2》综合定价为总码洋的 6 折，交易价格公允，不存在损害公司利益的情形。

③与郑州市金水区天一外语培训中心间的关联销售

关联方交易的必要性：库课文化在图书销售行业经营多年，存在自己的销售渠道和客户群体，其主要发行销售专升本考试、会计资格考试和教师资格考试等考试类图书。郑州市金水区天一外语培训中心（以下简称“天一培训中心”）为主要从事专升本考试和教师招聘考试培训机构，因业务开展需要，需要向库课文化采购专升本考试辅导用书及试题和教师招聘类辅导教材及试题等图书，该销售业务履行了公司内部正常销售审批程序。

关联方交易的公允性：2016 年 11 月 26 日之后，天一培训中心举办者由董国良变更为王巧珍、董国良辞去全部职务，天一培训中心于 2016 年 11 月后，不再为公司关联方。2017 年度和 2016 年度库课文化分别向天一培训中心销售 1,658,291.42 元、967,014.95 元，其主要销售的产品为专升本考试辅导用书及试题和教师招聘类辅导教材及试题等，公司对其销售价格与向其他非关联方销售单价一致，因此公司与天一培训中心之间的交易是公允的，不存在损害公司利益的情形。具体明细价格比较如下表：

2017 年度：

单位：元

销售产品类别	关联方销售	非关联方销售
--------	-------	--------

	供货方- 库课	销售 单价	采购方-非关联 方	销售单价
2018年河南省教师招聘考试专用教材·教育基础知识（通用版）	库课	16.8	新乡学海自学书店	16.8
			郑州北大学城自考书店	16.8
			南阳金榜考试书店	16.8
2018年河南省教师招聘考试高分突破题库·教育基础知识（3900题）	库课	23.4	新乡学海自学书店	23.4
			漯河自考书店	23.4
			商丘梁园考试书店	23.4
2018年河南省教师招聘考试历年真题汇编	库课	20.7	新乡学海自学书店	20.7
			许昌招办英才书店	20.7
			漯河自考书店	20.7
2017年河南省普通高校专升本考试专用教材·英语	库课	24.75	新乡学海自学书店	24.75
			郑州博慧轩图书销售有限公司	24.75
			河南财专书店	24.75
2018年河南省普通高校专升本考试专用教材·管理学	库课	29	新乡学海自学书店	29
			信阳市狮河区科文书店	29

销售产品类别	关联方销售		非关联方销售	
	供货方-库课	销售单价	采购方-非关联方	销售单价
			周口一角文化书店	29
2017 年国家教师资格考试专用教材·保教知识与能力（幼儿园）	库课	12	新乡学海自学书店	12
			四川晨升文化传播有限公司	12
			开封腾达教育书店	12
2017 年国家教师资格考试专用教材·教育教学知识与能力（小学）	库课	12	新乡学海自学书店	12
			四川晨升文化传播有限公司	12
			云南诚章文化发展有限公司	12

2016 年度：

单位：元

销售产品类别	关联方销售		非关联方销售	
	供货方-库课	销售单价	采购方-非关联方	销售单价
2017 年河南省普通高校专升本考试专用教材 英语	库课	24.75	郑州矩美科技有限公司	24.75
			郑州新知苑图书有限公司	24.75

销售产品类别	关联方销售		非关联方销售	
	供货方-库课	销售单价	采购方-非关联方	销售单价
			河南典成图书发行有限公司	24.75
		郑州博慧轩图书销售有限公司	24.75	
2017 年河南省普通高校专升本考试历年真题汇编 英语	库课	17.1	郑州矩美科技有限公司	17.1
			河南典成图书发行有限公司	17.1
			郑州新知苑图书有限公司	17.1
2017 年河南省普通高校专升本考试专用教材 高等数学	库课	24.75	郑州矩美科技有限公司	24.75
			郑州博慧轩图书销售有限公司	24.75
			河南典成图书发行有限公司	24.75
2017 年河南省普通高校专升本考试历年真题汇编 生理学病理解剖学	库课	17.1	郑州矩美科技有限公司	17.1
			郑州博慧轩图书销售有限公司	17.1
			河南典成图书发行有限公司	17.1
2015 年教师招聘考试应试专用教材专业知识与技能测验—中学美术	库课	11.25	郑州矩美科技有限公司	11.25
			商丘永城考试书	11.25

销售产品类别	关联方销售		非关联方销售	
	供货方-库课	销售单价	采购方-非关联方	销售单价
			店	
2016 年最新版教师资格认定考试教育教学知识与能力命题预测卷---小学	库课	7	智囊图书专营店	11.25
			郑州矩美科技有限公司	7
			河南典成图书发行有限公司	7
2016 年河南省教师招聘考试应试专用教材——教育基础知识（通用版）	库课	14.5	郑州北大学城自考书店	7
			郑州矩美科技有限公司	14.5
			郑州博慧轩图书销售有限公司	14.5
2016 年最新版教师资格认定考试教育教学知识与能力命题预测卷---小学	库课	12	河南典成图书发行有限公司	14.5
			郑州矩美科技有限公司	12
			四川晨升文化传播有限公司	12
2016 年最新版教师资格认定考试教育教学知识与能力专用教材---小学	库课	12	河南典成图书发行有限公司	12
			河南典成图书发行有限公司	12

④与河南童漫教育科技有限公司间的关联销售

关联方交易的必要性：库课文化在图书销售行业经营多年，存在自己的销售渠道和客户群体，其主要发行销售专升本考试、会计资格考试和教师资格考试等考试类图书。河南童漫教育科技有限公司（以下简称“童漫教育”）2016 年从

事的有网上图书销售业务，因业务开展需要，需要专升本考试类、会计类、教师招聘类等图书，该销售业务履行了公司内部正常销售审批程序。

关联方交易的公允性：2016年8月25日之后，董国良将持有的童漫教育全部股权转让给杨素梅和王巧珍并辞去全部职务，童漫教育于2016年8月后，不再为公司关联方。2017年度和2016年度库课文化分别向童漫教育销售0元、181,270.00元，其主要销售的产品为专升本考试类、会计类、教师招聘类等图书，公司对其销售价格与向其他非关联方销售单价一致，因此公司与童漫教育之间的交易是公允的，不存在损害公司利益的情形。具体明细价格比较如下表：

单位：元

销售产品类别	关联方销售		非关联方销售	
	供货方-库课	销售单价	采购方-非关联方	销售单价
2016年会计从业资格考试高分精准预测试卷及考题专家精析（三合一）---会计基础、财经法规、电算化	库课	11.25	郑州新知苑图书有限公司	11.25
			呼和浩特市考试书店	11.25
			南阳建设路考试书店	11.25
（2016年）会计从业资格无纸化考试无师自通---会计基础（视频版）（15.12）	库课	9	郑州新知苑图书有限公司	9
			四川晨升文化传播有限公司	9
			广州博趣电子科技有限公司	9
普通高等学校专升本考试考前密押试卷•管理学	库课	13.5	郑州新知苑图书有限公司	13.5
			新乡书海书店	13.5
			信阳万鑫考试书店	13.5

销售产品类别	关联方销售		非关联方销售	
	供货方-库课	销售单价	采购方-非关联方	销售单价
河南轻松搞定专升本语法及长难句（15.11）	库课	27.6	郑州新知苑图书有限公司	27.6
			郑州博慧轩图书销售有限公司	27.6
			四川晨升文化传播有限公司	27.6
2016年国版普通高校专升本教材——高等数学	库课	22.4	郑州新知苑图书有限公司	22.4
			淄博华考电子商务有限公司	22.4
			河南恒辰文化传播有限公司	22.4
2016年河南省教师招聘考试历年真题汇编---教育基础知识	库课	14.5	郑州新知苑图书有限公司	14.5
			郑州北大学城自考书店	14.5
			郑州博慧轩图书销售有限公司	14.5
2016年河南省教师招聘考试应试专用教材——教育基础知识（通用版）	库课	14.5	郑州新知苑图书有限公司	14.5
			四川晨升文化传播有限公司	14.5
			石家庄市新青年图书销售有限公司	14.5

⑤与河南天一杏林教育科技有限公司间的关联销售

关联方交易的必要性：库课文化在图书销售行业经营多年，存在自己的销售渠道和客户群体，其主要发行销售专升本考试、会计资格考试和教师资格考试等考试类图书。河南天一杏林教育科技有限公司（以下简称“天一杏林”）从事的有图书销售业务，因业务开展需要，需要专升本考试类、会计类、教师招聘类等图书，该销售业务履行了公司内部正常销售审批程序。

关联方交易的公允性：2017年度和2016年度库课文化分别向天一杏林销售2,244,215.48元、1,249,723.19元，其主要销售的产品为专升本考试类、会计类、教师招聘类等图书，公司对其销售价格与向其他非关联方销售单价一致，因此公司与天一杏林之间的交易是公允的，不存在损害公司利益的情形。具体明细价格比较如下表：

2017年度：

单位：元

销售产品类别	关联方销售		非关联方销售	
	供货方-库课	销售单价	采购方-非关联方	销售单价
2018年国家教师资格考试专用教材·综合素质（小学）	库课	14.4	郑州矩美科技有限公司	14.4
			四川晨升文化传播有限公司	14.4
			西安智宏图书文化有限公司	14.4
			郑州新知苑图书有限公司	14.4
2018年国家教师资格考试命题预测试卷·综合素质（小学）	库课	8.4	郑州矩美科技有限公司	8.4
			四川晨升文化传播有限公司	8.4
			郑州华政图书有限公司	8.4
2018年河南省教师招聘考试高分突破题库·教育基础知识（3900题）	库课	19.5	郑州矩美科技有限公司	19.5
			郑州华政图书有限公司	19.5
			郑州新知苑图书有限公司	19.5
2018年教师招聘考试专用教材·学前教育	库课	14	郑州矩美科技有限公司	14
			郑州华政图书有限公司	14
			郑州新知苑图书有限公司	14
			四川晨升文化传播有限公司	14
2018年全国会计专业技术资格考试考前密押试卷及历年真题（经济法基础）	库课	5.8	郑州矩美科技有限公司	5.8
			四川晨升文化传播有限公司	5.8
			湖南春秋文化发展有限公司	5.8
2017年河南省普通高校	库课	17.1	郑州矩美科技有限公司	17.1

销售产品类别	关联方销售		非关联方销售	
	供货方-库课	销售单价	采购方-非关联方	销售单价
专升本考试历年真题名家精析——管理学(16.3)			河南典成图书发行有限公司	17.1
			河南领图文化传播有限公司	17.1
成人高等教育学士学位英语考试专用教材(16.3)	库课	16.24	郑州矩美科技有限公司	16.24
			湖南春秋文化发展有限公司	16.24
			华夏一体(北京)文化传播有限公司	16.24
2018年河南省普通高校专升本考试考前冲刺模拟试卷·教育理论	库课	18	河南领图文化传播有限公司	18
			郑州北大学城自考书店	18
			河南恒辰文化传播有限公司	18
2018年河南省普通高校专升本考试历年真题汇编·生理学病理解剖学	库课	22.5	河南领图文化传播有限公司	22.5
			开封腾达教育书店	22.5
			河南恒辰文化传播有限公司	22.5

2016年度:

单位:元

销售产品类别	关联方销售		非关联方销售	
	供货方-库课	销售单价	采购方-非关联方	销售单价
2017年河南省普通高校专升本考试专用教材·英语	库课	24.75	郑州矩美科技有限公司	24.75
			河南典成图书发行有限公司	24.75
			郑州博慧轩图书销售有限公司	24.75
2016年教师公开招聘考试高分突破题库(密押版)——教育基础知识	库课	12.25	郑州矩美科技有限公司	12.25
			合肥市百花书刊经营部	12.25
			郑州新知苑图书有限公司	12.25
2017年国家教师资格考试专用教	库课	14.4	郑州矩美科技有	14.4

销售产品类别	关联方销售		非关联方销售	
	供货方-库课	销售单价	采购方-非关联方	销售单价
材·综合素质（中学）			限公司	
			广州市求学图书发行有限公司	14.4
			郑州新知苑图书有限公司	14.4
2017年河南省普通高校专升本考试历年真题汇编·生理学病理解剖学	库课	17.1	郑州矩美科技有限公司	17.1
			郑州新知苑图书有限公司	17.1
			郑州博慧轩图书销售有限公司	17.1
2016年河南省教师招聘考试历年汇编——教育基础知识	库课	14.5	郑州矩美科技有限公司	14.5
			郑州博慧轩图书销售有限公司	14.5
			新乡学海自学书店	14.5
2017年河南省普通高校专升本考试专用教材·高等数学	库课	24.75	郑州矩美科技有限公司	24.75
			郑州新知苑图书有限公司	24.75
			郑州博慧轩图书销售有限公司	24.75
2017年河南省普通高校专升本考试专用教材·生理学 病理解剖学	库课	27	郑州矩美科技有限公司	27
			河南典成图书发行有限公司	27
			郑州博慧轩图书销售有限公司	27
成人高等教育学士学位英语考试专用教材（16.3）	库课	16.24	山东济南尚书房商贸有限公司	16.24
			山东济南尚书房商贸有限公司	16.24
			湖南春秋文化发展有限公司	16.24
			广州天嘉图书发行有限公司	16.24
2016年会计从业资格考试考前密押试卷及历年真题精析（三合一袋装）	库课	8.1	山东济南尚书房商贸有限公司	8.1

销售产品类别	关联方销售		非关联方销售	
	供货方-库课	销售单价	采购方-非关联方	销售单价
			山东淄博读友考试书店	8.1
		呼和浩特市考试书店	8.1	
2016 年会计从业资格无纸化考试一本通（会计电算化）	库课	8	山东济南尚书房商贸有限公司	8
			合肥市百花书刊经营部	8
			呼和浩特市考试书店	8
			呼和浩特市知新书店	8

⑥关联交易产生利润占公司利润情况

2017 年度和 2016 年度上述关联交易金额合计分别为 4,811,422.12 元、5,580,180.72 元，占营业收入的比重分别为 24.62%、21.97%，2017 年度和 2016 年度上述关联交易合计产生的利润占公司毛利润的比重分别为 22.95%、30.40%。报告期 2017 年和 2016 年度关联交易金额及关联交易产生的利润均占比 20%以上，公司对关联方有一定的依赖，但不属于对关联方重大依赖，公司会逐步降低关联交易金额，不会对业务完整性及持续经营能力造成重大影响。

(2) 采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易类型	2017 年度	2016 年度
河南东方传媒印务有限公司	采购	107,009.70	253,043.62
河南天一文化传播股份有限公司	采购	-	10,022.30

①与河南东方传媒印务有限公司间的关联采购

关联方交易的必要性：河南东方传媒印务有限公司（以下简称“东方传媒”）成立于 2005 年，自成立以来专注于印刷产业。目前主要印刷业务为各类教材、

教辅图书、教辅报纸、新闻类报纸、杂志。库课文化公司因业务发展需采购印刷服务，向东方传媒采购印刷服务，此关联采购产品履行了正常的采购审批程序。

关联方交易的公允性：库课文化 2017 年度和 2016 年度向东方传媒采购印刷服务金额分别为 107,009.70 元和 253,043.62 元，采购金额较小，并逐渐降低。东方传媒向公司提供印刷服务的销售价格，与向其他非关联方销售单价一致，因此东方传媒与库课文化之间的交易是公允的，不存在损害公司利益的情形。

②与河南天一文化传播股份有限公司间的关联采购

关联方交易的必要性：库课文化在图书销售行业经营多年，存在自己的销售渠道和客户群体，其主要发行销售专升本类教辅用书、会计资格考试类教辅用书和教师资格考试类用书等，而天一文化经营的资格类考试主要有建筑类、医师资格类、证券资格类及自考、成人高考类教辅用书。一方面，天一文化为了扩大销售渠道和范围，另一方面，库课文化为了配套自身图书销售产品结构，满足部分新老客户的需求，因此双方形成了良好的购销业务关系，库课文化向天一文化采购全国环境影响评价工程师执业资格、全国注册测绘师资格、全国一级建造师执业资格等考试类图书。因此，双方的交易存在一定的必要性，此关联采购产品履行了正常的采购审批程序。

关联方交易的公允性：库课文化 2017 年度和 2016 年度向天一文化采购图书金额分别为 0 元和 10,022.30 元，2017 年度未向天一文化采购商品，2016 年度采购金额也比较小，其采购的产品主要为全国环境影响评价工程师执业资格、全国注册测绘师资格、全国一级建造师执业资格等考试类图书，天一文化对公司销售价格与其他非关联方销售单价一致，因此天一文化与库课文化之间的交易是公允的，不存在损害公司利益的情形。天一文化 2016 年度具体向库课文化和非关联第三方销售价格对比明细表如下：

单位：元

采购产品类别	关联方采购		非关联方采购	
	关联方	采购单价	非关联方	采购单价

2015 全国环境影响评价工程师执业资格考试历年真题精解与押题密卷四合一	库课	24.19	石家庄市博睿图书文化有限公司	24.00
2015 全国注册测绘师资格考试真题全析与权威预测.合订本	库课	24.50	北京翰林颂图书有限公司	24.50
2016 年全国一级建造师执业资格考试历年真题全解与临考突破试卷	库课	7.24	广州言实图书报刊贸易有限公司	7.24
2016 年全国二级建造师执业资格考试历年真题全解与临考突破试卷	库课	9.87	芜湖盛华图书销售有限公司	9.87
2016 年全国监理工程师执业资格考试真题精讲与冲关密卷	库课	12.16	北京翰林颂图书有限公司	12.16
2016 年全国注册咨询工程师（投资）执业资格考试历年真题精析与权威命题预测	库课	7.54	北京翰林颂图书有限公司	7.54

(3) 关联方应收应付款项

单位：元

关联方	项目名称	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
河南天一文化传播股份有限公司	应收账款	624,862.42	332,542.20
郑州微领袖网络科技有限公司	应收账款	1,751,848.00	1,681,198.00
郑州微领袖网络科技有限公司	预付款项	-	1,500,000.00
河南东方传媒印务有限公司	预付款项	139,946.68	246,956.38

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	2017 年度发生额	2016 年度发生额
关键管理人员报酬	557,636.31	366,073.60

2、偶发性关联交易

购买商品以外的其他资产

单位：元

关联方	关联交易类型	2017 年度	2016 年度
郑州微领袖网络科技有限公司	采购	1,500,000.00	1,400,000.00

关联方交易的必要性：郑州微领袖网络科技有限公司，成立于 2015 年 1 月 28 日，是国内专注为企业及门店提供拓客分销系统解决方案的培训类软件研发和营销平台公司。微领袖的核心业务定位为“专注为在线教育、培训行业提供系统解决方案”，在培训行业内拥有良好的口碑。库课文化公司因发展线上增值业务的需要，需要采购库课网系列软件，因此综合对比相关供应商后，择优向微领袖采购库课网系列软件，此关联采购产品履行了正常的采购审批程序。

关联方交易的公允性：报告期内公司与微领袖间的关联采购是向微领袖采购库课网相关软件，交易发生前公司分别向郑州昂莱云电软件有限公司、郑州华方软件技术有限公司、郑州蓝创科技有限公司、郑州图云信息技术有限公司等非关联公司进行了询价，上述公司也提供了各自公司的报价单，因此综合对比相关供应商后，择优向微领袖采购库课网系列软件。此交易定价是参考非关联方同类软件供应商提出的报价单，并参照市场价格确定，交易价格公允，不存在损害公司利益的情形。

3、关联交易决策权限及决策程序

股份公司成立前，公司未制订《关联交易决策制度》；股份公司成立后，为保证公司与关联方之间发生的关联交易符合公平、公正、公开的原则，确保公司关联交易行为不损害公司和股东的利益，特别是中小投资者的合法权益，公司制订了《关联方交易管理制度》。

(1) 关联交易决策权限

根据《公司章程》和《关联交易决策制度》的相关规定，关联交易的决策权限规定如下：

公司与关联自然人发生的金额在 50 万元以上的关联交易应当由董事会批

准；公司与关联法人发生的金额在 200 万元以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值 0.5%以上的关联交易，由董事会批准；公司与关联方发生的金额在 100 万元以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值 5%以上的关联交易，经董事会审议通过后，还应当将该交易提交股东大会审议。

上述指标涉及的数据如为负值，取其绝对值计算。

不属于董事会或股东大会批准范围内的关联交易事项，由公司总经理或总经理授权批准。

（2）关联交易审议程序

根据《关联交易决策制度》，公司与关联人进行与日常经营相关的关联交易事项，应当按照下述规定进行披露并履行相应审议程序：

①对于首次发生的日常关联交易，公司应当与关联方订立书面协议并及时披露，根据协议涉及的交易金额分别适用上述关联交易决策权限的规定提交董事会或者股东大会审议；协议没有具体交易金额的，应当提交股东大会审议。

②已经公司董事会或者股东大会审议通过且正在执行的日常关联交易协议，如果执行过程中主要条款未发生重大变化的，公司应当在定期报告中按要求披露相关协议的实际履行情况，并说明是否符合协议的规定；如果协议在执行过程中主要条款发生重大变化或者协议期满需要续签的，公司应当将新修订或者续签的日常关联交易协议，根据协议涉及的交易金额分别适用上述关联交易决策权限的规定提交董事会或者股东大会审议；协议没有具体交易金额的，应当提交股东大会审议。

③对于每年发生的数量众多的日常关联交易，因需要经常订立新的日常关联交易协议而难以按照本条第 1) 项规定将每份协议提交董事会或者股东大会审议的，公司可以在披露上一年度报告之前，对本公司当年度将发生的日常关联交易总金额进行合理预计，根据预计金额分别适用上述关联交易决策权限的规定提交董事会或者股东大会审议并披露；对于预计范围内的日常关联交易，公司应当在年度报告和半年度报告中予以披露。如果在实际执行中日常关联交易金额超过预计总金额的，公司应当根据超出金额分别适用上述关联交易决策权限的规定重新

提交董事会或者股东大会审议并披露。

4、减少和规范关联交易的措施

股份公司成立后,为保证公司与关联方之间发生的关联交易符合公平、公正、公开的原则,确保公司关联交易行为不损害公司和股东的利益,特别是中小投资者的合法权益,公司制订了《关联交易管理制度》和《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》。从制度上保证未来发行人募集资金不被关联人占用或挪用。

公司在《关联交易管理制度》中对关联交易决策权限、关联交易审议程序做了详细的规定;在《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》中对防范控股股东及关联方占用资金的原则、防范资金占用的措施和具体规定、责任追究与处罚均做出了明确的规定,公司在与控股股东及其实际控制人、关联方发生经营性业务和资金往来时,应严格监控资金流向,防止资金被占用。控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不得利用关联交易、资产重组、垫付费用、对外投资、担保、利润分配和其他方式直接或者间接侵占公司资金、资产,损害公司及其他股东的利益。公司不得以下列方式将资金直接或间接地提供给控股股东及其他关联方使用:

- 1) 有偿或无偿地拆借公司的资金给大股东及其实际控制人、关联方使用;
- 2) 通过银行或非银行金融机构向大股东及其实际控制人、关联方提供委托贷款;
- 3) 委托大股东及其实际控制人、关联方进行投资活动;
- 4) 为大股东及其实际控制人、关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票;
- 5) 代大股东及其实际控制人、关联方偿还债务;
- 6) 其他方式。

公司控股股东及实际控制人的承诺:

公司的控股股东及实际控制人对未来减少和规范关联交易事项做出了承诺,

对于短时期内无法减少或消除的关联交易，未来将严格按照已制定《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》等制度与规定规范关联交易，确保履行关联交易决策程序，降低对关联方依赖风险，最大程度保护公司及股东利益。

十一、资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项

（一）资产负债表日后事项

2018年2月8日、2018年3月26日和2018年4月2日，分别购买了300万元、100万元和100万元的中信理财之共赢保本天天快车B款人民币理财产品。本理财产品类型为保本浮动收益型，无名义存续期限，可以实时赎回，风险评级为PR1，适合购买客户为风险承受能力为谨慎型及以上的客户。2018年5月14日和2018年5月15日分别赎回了50万元该类理财产品，截至本公开转让说明书签署日，该理财产品账户余额为400万元。

截至本公开转让说明书签署日，本公司不存在其它应披露的资产负债表日后事项。

（二）或有事项

截至本公开转让说明书出具日，公司无或有事项。

（三）其他重要事项

截至本公开转让说明书出具日，公司无其他重要事项。

十二、资产评估情况

有限公司整体变更设立股份有限公司时，中威正信（北京）资产评估有限公司以2017年3月31日为基准日对有限公司进行了整体资产评估，并于2017年5月28日出具了中威正信评报字（2017）第12002号《评估报告》，评估结果

如下表所示：

单位：万元

项 目		账面价值	评估价值	增减值	增值率（%）
		A	B	C=A-B	D=C/A*100%
流动资产	1	2,561.62	2,604.87	43.24	1.69
非流动资产	2	347.41	364.67	17.26	4.97
其中：固定资产	3	55.60	60.87	5.26	9.47
无形资产	14	285.61	297.60	11.99	4.20
递延所得税资产	15	6.20	6.20	0.00	0.00
资产总计	20	2,909.04	2,969.53	60.50	2.08
流动负债	21	394.18	394.55	0.37	0.09
非流动负债	22				
负债总计	23	394.18	394.55	0.37	0.09
净资产（所有者权益）	24	2,514.85	2,574.98	60.13	2.39

截至评估基准日 2017 年 3 月 31 日，在持续经营条件下，河南库课文化传播有限公司经审计的总资产账面价值 2,909.04 万元，总负债账面价值 394.18 万元，净资产账面价值 2,514.85 万元。经资产基础法评估，河南库课文化传播有限公司总资产评估价值 2,969.53 万元，增值 60.50 万元，增值率 2.08%；总负债评估价值 394.55 万元，增值 0.37 万元，增值率 0.09%；净资产评估价值 2,574.98 万元，增值 60.13 万元，增值率 2.39%。

十三、股利分配政策和股利分配情况

（一）报告期内的股利分配政策

根据公司章程，公司利润按以下顺序分配：

- 1、弥补以前年度亏损；
- 2、提取 10%法定公积金；
- 3、经股东会决议，提取任意公积金；
- 4、剩余利润根据股东大会决议按照股东持股比例予以分配。

（二）报告期内的股利分配情况

公司报告期内不存在对股东进行利润分配的情况。

（三）公开转让后的股利分配政策

公司重视对股东的合理回报，在满足公司正常生产经营所需资金的前提下，实行持续、稳定的利润分配政策。公司采取现金或者股票的方式分配利润，积极推行现金分配的方式。

十四、业务发展风险及管理

（一）实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人和控股股东为董国良，截至本公开转让说明书出具之日，董国良直接持有公司77.322%的股份。虽然公司已建立了较为健全的法人治理结构和内部控制制度，但董国良担任本公司董事长，直接参与公司重大经营决策，能够对公司实施控制。若控股股东、实际控制人利用其实际控制地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营带来风险，损害其他股东利益。

针对上述风险，公司将采取下列防范措施：

公司将逐步改善法人治理结构，通过《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》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》等制度安排，规范实际控制人行为，完善公司经营管理与重大事项

的决策机制。

（二）公司治理风险

有限公司设立了执行董事及监事，没有设立董事会、监事会，公司治理机制较为简单，法人治理存在不规范之处，但未对公司实际运营和股东权益造成损害。股份公司成立后，建立了规范的“三会一层”和内部控制制度，公司的股东、管理层对于新管理机制、新制度的贯彻及执行仍需要在经营管理中逐步完善。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应公司发展需要而影响公司规范治理、稳定发展的风险。

针对上述风险，公司将采取下列防范措施：

加强董监高的培训、学习，使其尽快熟悉公司的《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》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》等制度。公司未来经营中将严格遵守法律法规、公司章程、三会议事规则。公司还将根据发展的情况，进一步完善相关制度，设立战略、薪酬、审计委员会。进一步完善公司治理结构，控制公司治理风险。

（三）政策风险

公司图书主要用于专升本、教师招聘、教师资格、学士学位英语、会计、导游等考试，如果国家在相关领域的考试政策或者资格认证制度发生变化，将对公司该类图书的销售产生较大的影响。

针对上述风险，公司将采取下列防范措施：

公司密切关注国家相关教育制度及行业产业政策的变动，及时调整公司产品的相应内容，以更好的适应政策的改变，满足消费人群的需求。同时公司还将扩充产品和服务的种类，以有效避免单一产品变化对公司业务产生的影响。

（四）版权被侵权风险

图书盗版等侵害正版图书的违法行为对图书作者、出版商和发行商知识产权和利益都会造成重大损害。公司的图书等内容的知识产权，容易被仿制和侵权。

虽然公司对保护自身知识产权非常重视，并且也采取了一定的措施，使盗版者难以复制公司的产品，但是不排除今后公司图书的知识产权被侵权，产生公司知识产权被侵权的风险。

针对上述风险，公司将采取下列防范措施：

公司与图书策划人员签订保密协议，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）产品替代风险

随着学习机、电脑、手机等电子移动阅读终端的普及，数字出版产品呈现持续快速增长的态势，对传统的印刷产品产生了一定的冲击。虽然教辅类图书有便于授课、作业考试、辅导等优势，不会像阅读图书一样受数字出版物明显冲击，但随着数字图书的广泛应用，从长远来看，数字出版产品将对传统教辅行业带来较大影响，公司在未来的市场竞争中将会越来越多地受到数字图书的冲击，从而迫使公司调整产品结构，丰富产品类型以适应市场竞争的需要。

针对上述风险，公司将采取下列防范措施：

- 1、公司调整产品结构，丰富产品类型以适应市场竞争的需要；
- 2、设立网络运营部，逐步发展网络辅导、远程教育，适应数字化时代的发展需求。

（六）应收账款风险

截至2017年12月31日和2016年12月31日，公司应收账款账面价值分别为11,455,657.07元和9,869,189.17元。公司应收账款周转率分别为1.79和3.79。公司应收账款额度较大，周转较慢，对公司经营产生一定的影响，客户回款情况存在不确定性，公司存在一定的应收账款风险。虽然公司注重客户的资信管理和应收账款催收力度，建立了严格的收款内控制度，对主要客户进行实时跟踪，确保回款质量。但随着公司生产销售规模的逐步扩大，应收账款将随之增加，会给公司带来一定的财务风险。

针对上述风险，公司将采取下列防范措施：

公司将严格控制赊销额度，完善客户信用管理，加强应收账款的管理，加快资金回笼。

（七）存货贬值风险

截至 2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日，公司存货账面价值分别为 6,671,433.35 元、5,363,325.21 元，占公司资产总额的比重分别为 20.64%、19.00%，存货占公司资产总额比例较大并呈上升趋势。公司产品时效性较强，若考试大纲修订，图书需要相应进行修订。若产品在考试期内未销售完毕，存货价值可能会下降，公司存货存在一定的贬值风险。

针对上述风险，公司将采取下列防范措施：

公司及时关注国家最新政策的有关规定，确认教辅书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。

（八）国家税收政策变化的风险

依据财政部、国家税务总局2013年12月发布的《关于延续宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》（财税 2013[87]号）规定，明确规定自2013年1月1日起至2017年12月31日，免征图书批发、零售环节增值税。2017年12月31日到期后国家没有明确的政策继续免征图书批发、零售环节增值税，如公司不能继续享受相关税收优惠政策，将对公司的经营成果及财务状况产生一定的影响。

针对上述风险，公司将采取下列防范措施：

为支持我国宣传文化事业的发展，国家对新闻出版产业一直实行税收优惠或减免政策。财税[2013]87号文件是财税[2006]153号、财税[2009]9号、财税[2011]92号等政策文件的延续和扩大，也是第一次将民营发行企业纳入政策范围。随着我国文化产业的大发展和大繁荣，新闻出版政策的愈发开放，面对图书发行业，尤其是实体书店经营困难的加剧，国家相关部门正在积极做相关调研，随着政府减税政策推广，国家继续推出免征图书批发、零售环节增值税的可能性

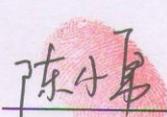
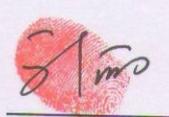
较大。

第五节 有关声明

一、申请挂牌公司全体董事、监事和高级管理人员声明

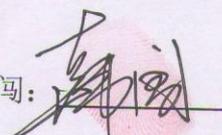
本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

全体董事签字：

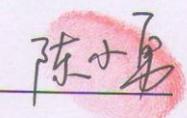
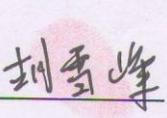
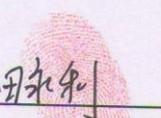
董国良： 陈小勇： 刘丽：

吴献： 王林：

全体监事签字：

张聪睿： 杨俊梅： 韩闯：

全体高级管理人员签字：

陈小勇： 胡雪峰： 田永利：

河南库课文化科技股份有限公司（盖章）

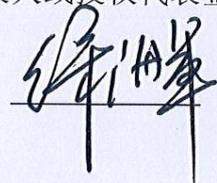


2018年6月8日

二、主办券商声明

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

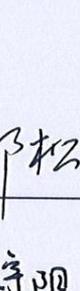
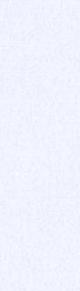
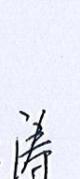
法定代表人或授权代表签字：

徐海军： 

项目负责人签字：

张科峰： 

项目小组成员签字：

张科峰：  郭松涛：  刘文艺： 
李新政：  王宇阳： 

中原证券股份有限公司（盖章）



2018年6月5日

授权委托书（新三板业务）

委 托 人：中原证券股份有限公司

法定代表人：菅明军 公司董事长

住 所：郑州市郑东新区商务外环路 10 号中原广发金融大厦 19 层

受 委 托 人：徐海军

身 份 证 号：410621197008180011

职 务：中原证券股份有限公司副总裁

根据《公司法》、《中原证券股份有限公司章程》、《中原证券股份有限公司签署合同授权办法》、《中原证券股份有限公司签署合同授权办法补充通知》的规定，现授权如下：

一、授权权限：授权受委托人代表公司签署投行业务条线 河南岸课文化
科技股份有限公司 新三板业务项目的推荐挂牌并持续督导协议、公开转
让说明书、主办券商合法合规意见、无异议函（主办券商签字版）、募集资金监管协议及
其补充协议。

二、授权期限：本授权委托书有效期从二〇一七年七月三十一日至二〇一八年七月三十一日。

三、法律后果：受委托人在本授权范围和期限内签署的法律文件，公司均予认可，
相关法律后果均由委托人享有和承担。但受委托人只能在本授权权限及期限内开展业务，
且无权擅自转委托。

本授权经中原证券股份有限公司加盖公章并法定代表人签字后生效。

原授权委托书（受委托人为赵丽峰同志）自二〇一七年七月三十一日起失效。

委 托 人（盖章）：中原证券股份有限公司

法定代表人（签字）：

受委托人（签字）：


徐海军
2017

2017 年 7 月 31 日

三、申请挂牌公司律师声明

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。

经办律师签字：

陈红岩： 陈红岩

杨雅雅： 杨雅雅

单位负责人签字：

魏俊超： 魏俊超

北京德恒（郑州）律师事务所



2018年 6 月 5 日

四、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公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的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：

姚俭方：
中国注册会计师
1100000552118

刘永锋：
中国注册会计师
110001620200

会计师事务所负责人：

邱靖之：

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
2018年6月5日


五、资产评估机构声明

本机构及签字资产评估师已阅读河南库课文化科技股份有限公司的公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及签字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。

签字资产评估师：

龚子峰： 龚子峰

陈慧： 陈慧

法定代表人：

赵继平： 赵继平

中威正信（北京）资产评估有限公司



2018年6月5日

第六节 附件

- 一、主办券商推荐报告
- 二、财务报表及审计报告
- 三、法律意见书
- 四、公司章程
- 五、全国股份转让系统公司的意见
- 六、其他与公开转让有关的重要文件