



荣信教育

Ronshin Group

NEEQ:833632



2016年度报告

2016 Annual Report

公司年度大事记



5月，中共陕西省委常委、宣传部部长梁桂和中共西安市委常委、宣传部部长吴键等领导莅临荣信教育总部视察指导工作。



5月，荣信教育邀请全国近200多家经销商到公司总部进行参观，届时就2016年重点新品做了详细的介绍，反响强烈。



6月，荣信教育物流配送生产基地正式启用，使公司供应链效率得到整体提升，为今后向客户提供精准高效的服务打下坚实基础。



8月，荣信教育在北京国际书展召开“中国第一本原创豪华立体书《大闹天宫》新书发布会”。



8月，荣信教育英国编辑部成立，以布局全球优秀的版权市场，增强自身原创能力，从而进一步提升公司核心竞争力。



10月，荣信教育成立十周年并搬迁至西安国家数字出版基地，公司办公环境的优化和改善，为公司的发展腾飞提供了充分的空间。

坚定文化自信 实现追赶超越

——致投资人的一封信

尊敬的投资人：

2016年，是荣信教育成长的第一个十年。

十年之前，中国高品质立体互动类童书市场一直被“无市场说”屏蔽和隔绝，与发达国家儿童图书卖场形态的差距很大。为中国孩子做最好的童书，让中国孩子的阅读视野与世界同步，成为我们创建“乐乐趣童书”品牌的理想，努力改变中国童书卖场形态成为我们的目标。

历经十年的发展与锤炼，荣信教育旗下“乐乐趣”品牌现在已经成为中国高品质立体互动类童书引进、原创、出版、发行的领军品牌，促进了中国幼儿阅读从形式到内容的大转型，完成了中国儿童阅读和发达国家的接轨和同步。我们连续五年被国家五部委评为“文化出口重点企业”，并成为“全国版权示范单位”。2016年，我们自建10000多平米的物流仓储基地，优化了资源配置；我们搬进了5900多平米的新办公大楼，为以后的发展提供了更大的平台；我们历经两年的努力，由上海美术电影制片厂同名电影改编的中国首部豪华立体经典名著《大闹天宫》在法兰克福、博洛尼亚等国际书展上刚一亮相，就得到了各国童书创作出版者的高度关注；我们的“乐乐趣童书馆”盛大开张，它是全国首家立体互动主题童书馆，馆藏童书上万余册，可实现0—14岁年龄儿童阅读需求的全覆盖。

荣信教育2016年主营业务收入较2015年增长36.13%，销售码洋突破5亿元。2016年开卷数据显示，“乐乐趣”在少儿图书类中市场占有率综合排名第六，较2015年第10名，上升4个位次，在科普、低幼两个细分市场排名稳居第一。

“引进来的目的是为了激活我们的原创，让中国的童书和国际接轨，成为中国文化一个新的输出口。”荣信从创立的那天，就立下了“走出去”的愿景。在精美高端的引进产品的潜移默化下，公司培养了一支具有国际视野和水准的原创队伍。2016年英国编辑部的成立，会进一步增强公司的原创能力，以打造公司核心竞争力。2017年，是“乐乐趣”的原创元年，理想宏大，任重道远，那就是每一个荣信教育人，在下一个十年里，需要更多更好甚至更疯狂的创造和奋斗。

新天地、新起点、新精神、新挑战！一个新字，是我们2017年的主题和灵魂，也是我们未来面对市场的战斗姿态。我们在自己跨越式的发展壮大中越来越清晰的认识到，中国幼儿教育 and 阅读亟待从观念、水平、形式和内容的大幅度转变与提升。尽管任重道远，但是，我们会风雨兼程，不辱使命，为中国的孩子创作更多的最好看、最适合他们阅读的书！

荣信教育董事长：王艺桦

目 录

第一节 声明与提示

第二节 公司概况

第三节 主要会计数据和关键指标

第四节 管理层讨论与分析

第五节 重要事项

第六节 股本、股东情况

第七节 融资情况

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

第九节 公司治理及内部控制

第十节 财务报告

释义

释义项目		释义
股份公司、本公司、荣信教育	指	荣信教育文化产业发展股份有限公司
乐乐趣投资	指	西安乐乐趣投资管理有限合伙企业
《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	荣信教育文化产业发展股份有限公司章程
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
报告期	指	2016年1月1日至2016年12月31日
会计师 天职国际	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告	指	天职业字[2017]5560号
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》
码洋	指	图书的定价
少儿类图书	指	适龄青少年课外阅读类图书，包括童话、科普、经典文学名著及青春文学等众多范畴
开卷数据	指	北京开卷信息技术有限公司提供的有关图书销售的各类数据
华商盈达	指	西安华商盈达创业投资有限公司
华商盈通	指	新疆华商盈通股权投资有限公司

第一节 声明与提示

【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
著作权被侵害的风险	<p>第一，公司原创的少儿图书系列作品是公司技术人员的智力成果，体现的是公司原创能力和核心竞争力，但市场上不规范现象，如仿制图书玩具等屡禁不止，公司优秀作品一旦市场反响积极，就可能会被其他不法商家恶意仿制；第二，公司的商标、著作权等无形资产对公司的发展壮大至关重要，仿冒公司商标的行为可能会使公司的品牌价值受到损害，因而降低公司的核心竞争力；第三，随着公司优秀图书系列作品的持续涌现，公司面临的著作权被侵害风险还将持续。</p>
图书选题不能满足市场需求的风险	<p>公司主要从事中高端幼教益智产品的策划、设计、制作与发行及全球版权引进与输出业务，面对的是无形的精神产品需求，每年需发行大量的图书新品种，以保证公司产品的持续盈利能力。但是，如果公司少儿图书的选题与市场导向偏离，或者图书的内容情节不受当代少儿读者欢迎，甚至图书的创作题材不能及时抓住当代少儿阅读需求的变动趋势，都可能导致公司销售业绩的下滑，从而给公司的盈利水平造成一定程度上的损害。</p>
存货减值风险	<p>公司 2016 年末存货余额为 12,359.14 万元，占总资产的比重为 41.39%，这主要是由公司所处行业特点、结算模式和销售方式决定的。根据图书产品的特点，与市场需求契合度低的产品会发生大幅减值，产生跌价损失。结合行业积压出版物处理的一般情况和企业处理积压出版物的实际经验，公司于每期期末，对库存商品进行全面清查并实行分年核价，按规定比例提取跌价准备，并且以以往的销售业绩为依据合理控制存货规模。但随着公司经营规模的不断扩大，存货势必逐渐增加，一旦存货中的库存商品无法及时销售，将对公司资金的流动性造成影响，同时产生的存货跌价损失将对公司经营业绩产生一定损害。</p>
推广渠道成本上升的风险	<p>公司主要的销售区域为国内一线城市以及海外地区，广告成本支出较小，但随着销售区域的不断扩大，市场竞争白热化等因素的影响，公司势必要增加渠道开拓、推广的支出，尤其是广告费用的支出。未来受到经济不断发展、推广模式多样化、广告需求不断增加等因素的影响，公司的渠道推广成本存在持续上升的风险。</p>
核心技术人员流失风险	<p>公司自设立以来就十分重视原创图书的研发及销售，培养了一批拥有优秀原创能力、国际化视野或销售经营能力的优秀人才，成功设计并销售了《过年啦!》、《毛毛虫嘉年华》、《大闹天宫》等大量原创版权，市场反应良好，如果核心原创或销售经营人员流失，将会给公司经营业绩带来一定程度上的损害。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	荣信教育文化产业发展股份有限公司
英文名称及缩写	Ronshin Group
证券简称	荣信教育
证券代码	833632
法定代表人	王艺桦
注册地址	西安高新区软件新城天谷八路西安国家数字出版基地南区三栋
办公地址	西安高新区软件新城天谷八路西安国家数字出版基地南区三栋
主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B、E 座 3 层
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	向芳芸、刘丹
会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	蔡红
电话	029-89189312
传真	029-89189300
电子邮箱	rongxin_dongmi@126.com
公司网址	http://www.lelequ.com/
联系地址及邮政编码	西安高新区软件新城天谷八路西安国家数字出版基地南区三栋 /710075
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-10-08
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	新闻和出版业 R85
主要产品与服务项目	中高端幼教益智产品的策划、设计、制作与发行及全球版权引
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	50,000,000
做市商数量	-
控股股东	王艺桦
实际控制人	王艺桦、闫红兵

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91610131783573947A	是
税务登记证号码	91610131783573947A	是
组织机构代码	91610131783573947A	是

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	204,947,778.25	150,548,658.54	36.13%
毛利率%	37.93%	33.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,386,683.95	14,106,443.57	-12.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,146,582.73	12,787,689.70	57.55%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	10.10%	12.90%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	16.43%	11.69%	-
基本每股收益	0.25	0.28	-10.71%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	298,637,905.40	176,350,505.99	69.34%
负债总计	158,457,988.60	59,937,026.74	164.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	140,179,916.80	116,413,479.25	20.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.80	2.33	20.17%
资产负债率%（母公司）	52.58%	31.83%	-
资产负债率%（合并）	53.06%	33.99%	-
流动比率	1.66	2.85	-
利息保障倍数	10.96	20.36	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-11,336,833.22	18,904,346.60	-
应收账款周转率	4.90	4.24	-
存货周转率	1.23	1.32	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	69.34%	13.83%	-

营业收入增长率%	36.13%	18.39%	-
净利润增长率%	-12.19%	3.28%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	50,000,000	50,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-746.86
(2) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,158,100.00
(3) 委托他人投资或管理资产的损益	51,590.81
(4) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	41,516.97
(5) 其他符合非经常性损益定义的损益项目（注）	-11,379,753.60
非经常性损益合计	-9,129,292.68
所得税影响数	-1,369,393.90
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-7,759,898.78

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司处于少儿图书出版发行与教育行业，主要从事中高端幼教益智产品的策划、设计、制作与发行，全球版权引进与输出等业务，十年来一直致力于 0-14 岁儿童中高端幼教益智产品的研发与推广，是心智均衡教育倡导者。公司旗下乐乐趣品牌图书产品主要分为科普阅读、低幼认知、益智游戏、绘本阅读、多媒体玩具五大类，产品新颖独特，突出互动性、参与性，能够全面系统的开发孩子的动手能力、思维能力、语言能力和创造智能，培养孩子温暖健全的精神品质和人格，让孩子在阅读中快乐成长。

公司建立了以市场为导向的“产品研发、生产、销售、服务”一体化的闭环运营模式，其业务链实现了从产品选题策划的内容设计、产品制作、发行销售到售后服务等方面的顺畅链接。在内容资源方面，公司深度挖掘全球少儿图书 IP 价值，致力于增强自身版权储备及打造原创 IP 核心竞争力，形成巨大的商业价值；在渠道布局方面，公司凭借自身全渠道覆盖的营销体系优势，进一步拓展和整合线上、线下渠道（线上渠道主要包括京东、亚马逊、当当、淘宝及其他网络平台，线下渠道主要是各新华书店、高铁站、机场及一线城市品牌实体书店，及地面分销商等，目前公司的销售收入，线上和线下都呈现上升趋势，线下渠道对线上渠道的销售起到了很好的品牌宣传效果），充分利用宣传资源和平台，增强与消费者之间的互动，使其成为企业最忠实的追随者，不断将企业的品牌价值传递下去。公司在提高用户的粘性利用线上营销优势的同时，积极打造优质的内容资源，实现内容和渠道双拳发力，力争形成良好的“优质 IP 资源+精准营销”模式。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

(二) 报告期内经营情况回顾

总体回顾：

报告期内，在文化产业政策持续向好的环境下，公司业务增长稳健，市场占有率稳步提升。同时，公司注重品牌效应，强化聚焦差异化战略，2016 年全年实现营业收入 20,494.78 万元，较上年同期增长

36.13%，归属挂牌公司的净利润（扣非后）2,014.66 万元，较上年同期增长 57.55%，截至 2016 年 12 月 31 日，公司总资产 29,863.79 万元，净资产 14,017.99 万元，公司资产负债率为 53.06%。总资产较上年同期增加 69.34%，归属于公司股东的净资产较上年同期增加 20.42%，基本每股收益减少 10.71%。

在营销推广方面，公司日臻完善线上线下渠道布局。我们与当当、京东、亚马逊建立了长期的战略合作，借助唯品会、聚美优品、蜜芽宝贝等平台合作销售，及时根据互联网发展趋势调整线上营销策略，精准聚焦目标客户，深度挖掘客户资源，使得社群营销、大 V 店等新营销模式迅速崛起。与网上相互辉映和支撑的是，通过在全国建立十个大区，实现了线下全国省会城市主渠道的全覆盖，母婴渠道市场拓展效果显著。全国 68 个专职导购常驻于实体店里，与孩子和家长进行面对面的阅读沟通和辅导；还有 10 多个故事姐姐，活跃在全国各地，深入绘本馆、社区、商圈、学校，与家长和孩子们进行各种形式的故事分享会、阅读体验会和科学小实验活动；公司还开通了微信公众平台，免费为家长做在线阅读培训和辅导，覆盖人数超过 57 万人次。2016 年，公司共进行线上分享 510 场，线下活动推广 1350 场，视频直播 20 场，举办了 9 场新书发布会，参与 7 场全国展会，引起全国媒体的广泛关注，对公司的新闻报道 100 余次。这种大密度、大力度的品牌和阅读推广，皆有效的转化为网络销售的强势增长。

在版权内容方面，公司在原创及版权积累上持续发力。2016 年，公司共出版新书 189 个系列（套），406 册，各类新书屡获大奖，8 个套系书品喜获 10 项大奖。并且，历经两年的努力，由上海美术电影制片厂同名电影改编的中国首部豪华立体经典名著《大闹天宫》创作完成，《中国日报》对此做了整版报道，《大闹天宫》在法兰克福、博洛尼亚等国际书展上刚一亮相，就得到了各国童书创作出版商的高度关注，版权同步以多种文字版本输出。8 月建立公司英国编辑部，布局全球优秀的版权市场，以增强自身原创能力，提升公司核心竞争力。英国编辑部成立之后，公司定期安排英国编辑部对国内编辑部进行培训，其工作方式、选题创意以及编辑资源对公司自身原创能力的提高有非常大的帮助。另外，英国版权交易市场非常繁荣，其版税销售的模式、客户资源不仅会对公司自有版权图书的版权销售有很强的推动作用，而且会进一步提升公司版权运营能力。2016 年开始，公司根据当年或来年电影的档期计划，出版电影档期的图书衍生产品，包括但不限于玩具书，故事书，礼盒等。

公司通过不断完善组织架构、健全管理制度、优化管理模式，整体管控水平不断提高，继续保持了较好的增长态势。

1、主营业务分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重

营业收入	204,947,778.25	36.13%	-	150,548,658.54	18.39%	-
营业成本	127,209,992.95	26.31%	62.07%	100,713,530.28	18.30%	66.90%
毛利率	37.93%	-	-	33.10%	-	-
管理费用	27,277,950.21	127.88%	13.31%	11,970,095.94	25.81%	7.95%
销售费用	29,441,142.53	53.17%	14.37%	19,220,675.26	25.11%	12.77%
财务费用	1,558,352.55	76.21%	0.76%	884,372.50	24.43%	0.59%
营业利润	11,999,233.56	-19.66%	5.85%	14,935,900.73	18.02%	9.92%
营业外收入	2,199,647.47	56.31%	1.07%	1,407,222.56	-62.56%	0.93%
营业外支出	777.36	-95.43%	0.00%	17,013.25	-7.74%	0.01%
净利润	12,386,683.95	-12.19%	6.04%	14,106,443.57	3.28%	9.37%

项目重大变动原因:

1.营业收入较上年同期增加 5,439.91 万元，增长率为 36.13%，主要原因是公司新成立社群营销部和随着电子商务和互联网技术的迅速发展，公司积极拓展线上业务，增加分销商，推动网络销售业务大幅增加。

2.管理费用较上年同期增加 1,530.79 万元，增长了 127.88%，主要原因是报告期内公司实施了股权激励，涉及股份支付增加费用 1,137.98 万元，人员增加和高层次人才的引进使人工成本增加；咨询费用增加；总部办公楼的搬迁和仓储物流中心的搬迁使得临时性搬运费增加；随着公司规模扩大，公司业务量的增大，随着新办公楼面积的增加而产生的租赁费增加。

3.销售费用较上年同期增加了 1,022.05 万元，增长了 53.17%；增长的主要原因是：①销售费用中邮运费、差旅费等费用随营业收入同步增加；②随着公司业务的扩张，销售人员增加和考核方案的优化从而销售人员的工资同步增加。

4.财务费用较上年同期增加 67.40 万元，增长 76.21%，主要原因是贷款金额较上年同期增加 1,251.06 万元产生的贷款利息。

5.营业外收入较上年同期增加 79.24 万元，增长了 56.31%，主要原因是收到公司挂牌新三板的政府补贴。

6.营业外支出较上年同期减少 1.62 万元，降低了 95.43%，主要原因是公司处理长期挂账科目；本期固定资产清理较去年同期增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	204,947,778.25	127,209,992.95	150,548,658.54	100,713,530.28
其他业务收入	-	-	-	-
合计	204,947,778.25	127,209,992.95	150,548,658.54	100,713,530.28

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
互动多媒体	32,982,220.06	16.09%	32,368,015.80	21.50%
精美平装书	40,558,284.65	19.79%	33,841,627.53	22.48%
趣味翻翻书	71,918,688.80	35.09%	47,290,113.70	31.41%
神奇立体书	27,607,217.50	13.47%	23,255,702.12	15.45%
纸板书	31,881,367.24	15.56%	13,793,199.39	9.16%

收入构成变动的的原因:

趣味翻翻书本期收入较上期增加 2,462.86 万元,增长了 52.08%;纸板书本期收入较上期增加了 1,808.82 万元,增长超过 100%,神奇立体书本期收入较上期增加了 435.15 万元,增长了 18.71%,精美平装书本期收入较上期增加了 671.67 万元,增长了 19.85%;四种产品本期收入的增长,主要原因是市场需求旺盛,各品类书品销售较好,销量增加。

(3) 现金流量状况

单位:元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-11,336,833.22	18,904,346.60
投资活动产生的现金流量净额	-3,234,735.37	-29,115,101.51
筹资活动产生的现金流量净额	61,085,128.49	6,156,918.51

现金流量分析:

1.2016 年度和 2015 年末公司经营活动产生的现金流量净额分别为-1,133.68 万元和 1,890.43 万元,报告期经营性现金流量净额的减少,主要原因是 2016 年公司的内部各项控制逐步完善,销售结构调整趋于合理,公司进入高速发展期。公司扩大规模,扩张市场占有率;加大了引进新书出版,新书增加超过 100 个系列,为 2017 年备货,满足 2017 年经营目标需要的投入使得经营性现金的流出增大。

2.投资活动产生的现金流量净额同比增长 2,588.04 万元,增长 88.89%,主要原因是公司购买保本型理财产品,2016 年赎回本金 3,000.00 万元所产生的投资性现金流入增加。

3.筹资活动产生的现金流量净额同比变动为 892.14%,变动较大,主要原因是公司取得银行贷款较上年增加了 1,251.00 万元和取得定增款项 5,000.00 万元。

(4) 主要客户情况

单位:元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	北京当当网信息技术有限公司	24,732,364.84	12.07%	否
2	江苏圆周电子商务有限公司	16,689,564.86	8.14%	否
3	北京果敢时代科技有限公司	8,538,375.49	4.17%	否
4	福州市仓山区葫芦弟弟图书有限公司	8,539,060.44	4.17%	否
5	北京盛世九九文化发展有限公司	8,451,875.46	4.12%	否
合计		66,951,241.09	32.67%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	陕西未来出版社有限责任公司	111,991,457.10	59.10%	否
2	陕西人民教育出版社有限责任公司	29,327,625.51	15.48%	否
3	博达著作权代理有限公司	13,897,854.31	7.34%	否
4	studio fun international Ltd	9,758,936.32	5.15%	否
5	广东岭峰包装印刷有限公司	3,190,564.95	1.68%	否
合计		168,166,438.19	88.75%	-

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	441,229.97	-
研发投入占营业收入的比例	0.22%	-

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	2
公司拥有的发明专利数量	0

研发情况：

文化生产领域里，无论新旧媒体，优质的原创内容都是核心竞争力，公司在引进国外优秀童书的同时逐渐开始原创研发，授权原创与自主原创并驾齐驱，以提升公司核心竞争力，2016 年开始公司加大原创力度，为支持原创书品的研发，产生了部分研发费用。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年末			上年末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	81,260,558.89	125.88%	27.21%	35,974,577.02	-5.39%	20.40%	6.81%
应收账款	47,189,590.83	46.88%	15.80%	32,128,281.79	-10.50%	18.22%	-2.42%
存货	123,591,355.79	79.26%	41.39%	68,943,517.86	-9.88%	39.09%	2.29%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	19,810,924.31	2,323.84%	6.63%	817,337.03	9.72%	0.46%	6.17%
在建工程	196,561.33	-94.96%	0.07%	3,897,500.00	-	2.21%	-2.14%
短期借款	25,510,627.38	96.24%	8.54%	13,000,000.00	30.00%	7.37%	1.17%
长期借款	-	-100.00%	0.00%	4,000,000.00	-	2.27%	-2.27%
资产总计	298,637,905.40	69.34%	-	176,350,505.99	13.83%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金较上年增加了 4,528.60 万元，同比增长 125.88%，主要原因是 2016 年 11 月 7 日荣信教育文化产业股份有限公司第一届董事会第十五次会议审议通过了公司股票发行方案，2016 年 11 月

24 日公司发布股票发行认购公告后收到定增款 5,000.00 万元。

2. 存货较上年增加了 5,464.78 万元，同比增长 79.26%，主要原因是公司扩大规模，扩张市场占有率；新书出版增加，2016 年共增加新书超过 100 个系列；为 2017 年备货，满足 2017 年经营目标需要。

3. 固定资产较上年增长 1,899.36 万元，同比增长 2,323.84%，而在建工程较去年降低 370.09 万元，同比减少 94.96%，主要原因是公司在西安户县沣京工业园内征地 33 亩，用于建设公司信息化仓储物流中心。该项目于 2016 年下半年交付使用并从在建工程转入固定资产。

4. 短期借款较上年增加了 1,251.06 万元，同比增长 96.24%，主要原因是为公司日常经营所需向银行申请的贷款增加，所有贷款申请均经过董事会和股东大会的审议。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

全资控股子公司西安乐乐趣文化传播有限公司，成立于 2014 年 5 月 4 日，注册资本为 500 万元及实收资本为 500 万元。统一社会信用代码为 91610131099148290C。法定代表人为王艺桦，企业类型为有限责任公司，经营范围为：图书、期刊的批发、零售；一般经营项目：出版物销售的策划；平面设计；动画设计；自营或代理各类商品及技术的进出口业务（国家限制或禁止进出口的商品及技术除外）；广告的设计、制作、代理、发布；玩具的设计、开发、销售。（上述经营范围涉及许可经营项目的，凭许可证明文件或批准证书在有效期内经营，未经许可不得经营）。2016 年其净利润对公司的净利润影响达 16.01%，其 2016 年营业收入为 1,386.17 万元，净利润为 198.36 万元，报告期内一直被纳入公司的合并报表。

报告期内，公司无取得和处置子公司的情况。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司购买理财产品单笔单笔在 10 万-500 万范围内，期限在 1 天-7 天范围内，实现投资收益 5.16 万元。

名称	时间	期限	收益金额
国债逆回购	2016 年 1 月-2016 年 3 月	1-4 天	5.16 万元

(三) 外部环境的分析

国际货币基金组织(IMF)发布最新《世界经济展望》报告。据该组织的独立估计，中国 2016 年经济增速为 6.7%，印度为 6.6%。2015 年两国增速分别为 6.9%和 7.6%。这也意味着，中国经济增速重回全球第一。

在我国，文化产业已上升为国家战略，《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》中更是明确提出要“推动文化产业成为国民经济支柱性产业”。2016 年 8 月发布的《关于深化国

有文化企业分类改革的意见》则对传媒国企进行界定和分类，并提出了分类改革意见。这两份意见代表国有文化传媒企业改革进入深水区，实质性改革正式拉开帷幕。民间资本投资文化产业的热情高涨，为产业快速发展创造了良好的投融资环境，文化与经济融合的深度和广度不断拓展。国家整体经济实力的增强，广大人民群众精神文化需求的迅速增长，为文化产业发展也提供了坚实的物质基础。

在新的时代背景下，图书行业作为文化产业的一个重要组成部分，随着近年来国民经济增长、文化消费升级，经历了产业规模的持续扩张，行业规模与市场容量持续增长。据开卷数据显示，2016 年全国整体图书市场实现码洋销售 701 亿元，同比增长 12.30%；其中，实体书店实现码洋销售 336 亿元，同比衰退 2.23%，网店渠道实现码洋销售 365 亿元，同比增长 30.13%，总码洋首超实体书店。随着图书出版行业市场化改革的进一步深入、新媒体的发展，使图书细分市场结构出现变化，从 2016 年图书细分市场全渠道零售的码洋贡献来看，少儿图书市场首次超越社会科学类，实现码洋销售 156 亿元，同比增长 28.84%，在零售总渠道各细分市场码洋中贡献最大，占比 23.51%。2016 年少儿图书市场的码洋比重及动销品种数持续走高，动销品种占比逐年增加，说明各少儿图书出版社更加注重新书的出版“质量”，且书品的码洋在同步提高，消费者可接受的价格段也在提升。

并且，全面二胎政策于 2016 年 1 月 1 日起正式实施，随着二胎政策的全面放开，我国将迎来新一轮婴儿潮，预计每年将新增近 300-500 万新生儿，将大大拉动婴童相关的消费增长，有望带来近千亿规模的消费空间。在图书出版领域，“二孩”图书也将成为新的风向标，加快少儿图书市场增速。

（四）竞争优势分析

1. 差异化的市场定位与品牌影响力

在教育市场竞争日渐激烈的时代，品牌优势将是竞争的一个核心要素。荣信教育致力于中高端幼教益智产品的策划、设计、制作与发行，以“心智均衡教育倡导者”为品牌定位、以“立体互动快乐均衡”为品牌核心价值、以“魔法师让梦想成真”为品牌形象，形成了在少儿图书领域具有广泛影响的自有知名品牌。作为心智均衡教育的倡导者，荣信教育研究国外 120 多年的幼儿教育理念，为中国儿童打造了全世界范围内优质的童书产品，在中国童书市场上拥有忠诚的阅读群体。同时，公司扎根立足于中国五千年启蒙传统文化，在文化血脉的传承和先进理念的学习中，大胆革故鼎新，原创的众多童书产品在业内中高端市场具有广泛的品牌影响力，并走向了国际。

2. 优质版权资源

公司立足长远，思路清晰，自成立以来陆续引进英、法、美、德、意、日等国家的经典童书，并和迪士尼、读者文摘、泰普乐、拉鲁斯、巴亚、达米、瓢虫等国际一流童书出版公司建立了长期的战略合作关系，逐步积累更多更优秀的国外版权资源。其版权保护机制完善、保护水平较高，运用优良的版权出版发行了立体书、翻翻书、洞洞书、洗澡书、发声书、电影书、钢琴书、打鼓书、触摸书、轨道书等

多种互动类新颖童书，在国内市场表现良好，销售业绩逐年攀升，成为中国高端立体互动式童书的经典之作。

3. 优秀的原创能力

文化生产领域里，无论新旧媒体，优质的原创内容都是核心竞争力，公司在引进国外优秀童书的同时逐渐开始原创研发，授权原创与自主原创并驾齐驱。凭借自身优秀的原创团队，公司不断推出新颖的创意设计，连续五年被国家五部委评为“国家文化出口重点企业”，被国家出版局评为“全国版权示范单位”，并且被列为“西安国家级文化和科技融合示范基地”。目前“乐乐趣”的原创图书已经系列化、规模化，自主原创的国学经典发声书《我会读古诗》《我会读〈三字经〉》《我会读〈论语〉》等 70 多个套系 154 本，成为市场的新宠。原创立体互动游戏书《过年啦!》《豆豆熊认知书》系列等，版权输出港澳台地区、法国等国家，完成从版权引进到原创版权输出的转变，走出去资源储备日益雄厚，规模不断扩大。

4. 多维互动的营销模式

公司通过传统渠道、互联网渠道、跨界渠道三个途径进行产品销售及与客户的互动，一方面不断推进传统销售渠道的开发与维护，另一方面不断驱动网络销售、跨界渠道的开拓与创新，通过乐乐趣亲子学堂、乐乐趣微信公众号平台与会员进行各种互联互动，通过让客户在拥有公司产品时获得更多的服务与体验，提高了客户对公司的黏度，实现了客户与公司的双向沟通及深度互动。线上线下互动融合，建立了覆盖全国、日趋完善的营销体系和网络，市场主体和产品辐射范围不断扩大。

5. 优秀的团队及企业文化

公司以优秀的文化凝聚团队，形成了一支在创意、产品、运营的各方面拥有丰富经验的学习型团队。公司成立的企业大学以企业战略和人才开发为核心，通过企业文化、职业、管理、技术培训等多层次全方位的培训方式导入企业文化，培育学习习惯，使团队不断努力精进，最终成为企业领军人才的摇篮。在人才引进、员工管理、培训、激励和团队建设等方面，推出多项政策制度，对内达到支持公司的战略实施，不断提高团队协作及运行效率；对外持续打造公司品牌价值，提升客户满意度的同时，增加客户粘度。公司图书馆目前馆藏近千本图书，涉及文化、经济、图书设计、儿童教育等各领域，为企业的持续发展提供源源不断的动力。这是公司持续保持细分行业领先地位，难以被同业复制的优势之一。

（五）持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，保持良好的自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；内部治理规范，主营业务稳定发展，经营管理层、核心技术团队及业务人员队伍稳定，公司无违法违规行为发生。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

（六）扶贫与社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，公司从 2007 年起，十年如一日，每年都会给西安儿童福利院的孩子们送上“乐乐趣”童书作为新年礼物。未来，希望更多的爱心人士能和荣信教育一起传递温暖、奉献爱心。

二、未来展望

（一）行业发展趋势

在未来，图书行业面临着新的变革与更广阔的发展空间，全球化、互联网逐渐模糊了文化的边界，中国出版企业在全世界出版市场的地位日渐提升，未来有望融入行业巨头整合并购和数字转型的大浪潮。在文化内容产品向新媒体迁移的趋势下，传统出版发行业务也进行了多方面的尝试，产生了一些新趋势，逐渐从规模化、大众化、纸质化向小型化、定制化、数字化转型，以满足多元化的用户需求。

在整个图书行业中，少儿出版已经逐渐成为中国最具活力、最具潜力、发展最快、竞争最激烈的一个出版分支。活跃在市场的竞争者们通过打造优秀的新品种，不断赢得市场地位的提升，大型企业间并购整合与资本运作日趋频繁，原创作品发展势头强劲，逐渐改变着少儿图书市场的竞争格局，这也使得少儿图书市场的前景广阔。由于第四次婴儿潮的来临、生育政策调整以及新型城镇化进程，少儿图书出版将继续保持较高的增速，预计 2020 年，少儿图书市场码洋将达到 283 亿元。根据图书出版行业格局的变化，未来几年少儿图书行业发展趋势大致如下：

1. 潜在阅读群体扩大

2015 年、2016 年受单独二孩政策的影响，二孩出生明显增加。2016 年 1 月 1 日开始正式实行全面二胎政策，国家卫生计生委指导司预计，“十三五”期间每年出生人口将在 1,750 万-2,100 万人之间，因此，少儿出版潜在阅读群体将持续增长。

2. 0-6 岁互动类儿童图书地位不受动摇

随着电子阅读器、网络有声书风行，图书出版行业虽受到一定冲击，但 0-6 岁互动类儿童图书受影响有限。以亚马逊少儿图书中电子书占比为例，可以发现少儿电子书占少儿图书总体比例仅为 6%，特别是受众群体为十岁以下的儿童，其影响更低。一方面是因为家长出于考虑电子设备对儿童视力影响以及对儿童注意力转移到电子游戏等担心，不会过早让小孩接触电子设备；另一方面是因为儿童在成长阶段，互动类图书能在阅读时让孩子们参与其中，创造真实的触感和体验，是电子类读物无法替代的。因此未来五年，在少儿图书版块，0-6 岁互动类儿童图书地位不受动摇。

3. 社群销售模式快速兴起

由于社群营销能极大地缩短了图书销售周期，直接打通出版商与消费者之间的壁垒，在新华、民营书店和三大网店、天猫淘宝之外，手机移动端的社群营销将越来越受到出版商关注。2016 年，众多母婴类

微信公众号、阅读推广人公众号都已开始尝试销售童书，将流量变现，此种销售模式也逐渐改变着图书渠道的交易方式，极大程度上优化了出版商现金流，从而形成良性循环。

4. 少儿图书趋于品牌化、原创化

目前，我国少儿图书产品种类繁多，竞争日趋激烈，实际消费者即少儿读者对图书题材、图书内容质量要求也日益提高。与此同时，优质出版资源的提供者对于出版商的编辑能力和市场推广能力也有严格要求，因此少儿图书出版企业增加品牌知名度，提高自身原创能力，成为了占据优质出版资源、取得更大市场占有率的主要途径。原创“IP”逐渐成为文化产业的竞争利器，国外许多出版企业，从图书选题开始就已经系统化的考虑 IP 商业运营的可能性，掌握完整的著作权已成为竞争的关键。著名的迪士尼公司，从 1923 年创办至今，由卡通形象、绘本故事、电影、CD 开发出各种文化产品包括图书、玩具、文具、服装、电影、音乐、广告、电子产品等，由点到面把 IP 发展成为一个文化产业，反观国内的少儿出版业，其儿童出版产业化的开发尚处于起步探索阶段，因此，以内容 IP 为基础的产业化运营是未来少儿图书行业的发展趋势。

（二）公司发展战略

公司的总体战略为一体化发展战略，针对少儿图书业务，我们制定了聚焦差异化的竞争战略，创造互动类童书蓝海消费市场。从 2006 年成立以来，我们的童书定位是致力于引进和原创适合 0-14 岁幼儿和儿童的中高端童书的策划、设计、制作与发行工作。经过 10 年的努力和发展，荣信教育旗下“乐乐趣”品牌现在已经成为中国高品质立体互动类童书引进、原创、出版、发行的领军型品牌，促进了中国幼儿阅读从形式到内容的大转型，完成了中国儿童阅读和发达国家的接轨和同步。根据公司的实际情况，在近几年的发展战略中公司将主要推动并实施以下发展规划：

第一，建立国际化原创团队，利用国际、国内资源加大 IP 原创，打造内容优势，参与国际竞争。同时，拥有更多世界优秀互动玩具童书的中文简体版权和销量稳定原创作品版权。

第二，以服务为思维导向，将企业的重心逐渐从单一的幼教产品销售转型为多元化的幼教服务。

第三，整合绘本馆和吸收、培育幼教项目，加强品牌粉丝粘性，沉淀幼儿教育大数据。

（三）经营计划或目标

2017 年公司经营方针为“融入精进文化，优化资源配置，并购整合产业链，提升核心竞争力”，总体目标为实现营业收入 3 亿，净利润超过 3000 万。为实现公司未来经营计划及目标，公司将围绕经营目标从以下几个方面进一步展开工作：

1. 增强原创能力，提升核心竞争力

2017 年被定为公司原创“元年”，公司会进一步增加原创投入，利用国内、国际资源加大 IP 原创，参与国际化竞争。公司原创团队将与英国编辑部一起，着力打造内容优势，以推动公司自有版权图书的版

权销售，提升在国际版权界的销售能力。努力与国外优秀的出版社及其他拥有优秀版权的机构建立良好合作关系，引进各类优质童书版权，积累国际版权储备等。

2. 强化渠道优势，打造品牌影响力

强化渠道优势，全面维护销售市场秩序，协同线上、线下各渠道同步发力，开展销售渠道目标考核，及时追踪目标完成进度，以保证全年经营目标分步达成；联合图书编辑进行品牌、产品营销，着力打造爆款产品，树立良好的品牌形象。

3. 整合行业资源，布局教育服务产业链

公司将着手整合行业资源，结合公司优势，以布局全球市场及产业链上下游，提高公司在行业中的竞争力。

4. 精细内部管理，完善升级信息系统

2016年，公司仓储物流基地已建成并投入使用，效率得到了极大提升，2017年会进一步优化，建立标准数字货位管理。公司会继续落实信息系统升级建设，以此增加各部门协作效率，减少沟通成本，有效连接上下游合作商家，提高服务能力和用户体验，逐步完成仓库管理和移动办公的信息化。

本经营目标不构成对投资者的业绩承诺，投资者对此应保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异，理性投资。

（四）不确定性因素

1. 政策方面

未来公司所享受税收优惠政策以及国家对图书出版行业政策导向的变化有可能对公司经营战略及经营计划的实现产生影响。

2. 渠道扩张的实现程度

公司产品在一、二线城市及经济发达城市有较好的品牌影响力，客户对产品的接受和认可程度较高，在三、四线城市虽已经实现了线上全覆盖，颇具发展潜力，但线下体验新模式还处于探索阶段，有待市场检验。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1. 著作权被侵害的风险

第一，公司原创的少儿图书系列作品是公司技术人员的智力成果，体现的是公司原创能力和核心竞争力，但市场上不规范现象，如仿制图书玩具等屡禁不止，公司优秀作品一旦市场反响积极，就可能会被其他不法商家恶意仿制；第二，公司的商标、著作权等无形资产对公司的发展壮大至关重要，仿冒公司商标

的行为可能会使公司的品牌价值受到损害，因而降低公司的核心竞争力；第三，随着公司优秀图书系列作品的持续涌现，公司面临的著作权被侵害风险还将持续。

针对上述风险，公司风险管理措施如下：

一方面，公司将在签订出版合同时明确相关条款的性质和法律责任，图书审稿中对内容及其来源严格审核把关，整体设计运用图片图案时取得著作人授权。另一方面，公司将通过作品著作权和版权登记及设立专门的著作权维护岗位，运用法律武器保护公司著作权。

2. 图书选题不能满足市场需求的风险

公司主要从事中高端幼教益智产品的策划、设计、制作与发行及全球版权引进与输出业务，面对的是无形的精神产品需求，每年需发行大量的图书新品种，以保证公司产品的持续盈利能力。但是，如果公司少儿图书的选题与市场导向偏离，或者图书的内容情节不受当代少儿读者欢迎，甚至图书的创作题材不能及时抓住当代少儿阅读需求的变动趋势，都可能导致公司销售业绩的下滑，从而给公司的盈利水平造成一定程度上的损害。

针对上述风险，公司风险管理措施如下：

公司将通过多种渠道进行市场调研、分析，保持对市场敏锐的判断，制定符合市场需求的图书选题策划方案和营销重点，确保公司产品与当代少儿阅读需求保持一致，避免因决策失误而造成图书选题出现偏差，产生与市场需求不匹配的风险。

3. 存货减值风险

公司 2016 年末存货余额为 12,359.14 万元，占总资产的比重为 41.39%，这主要是由公司所处行业特点、结算模式和销售方式决定的。根据图书产品的特点，与市场需求契合度低的产品会发生大幅减值，产生跌价损失。结合行业积压出版物处理的一般情况和企业处理积压出版物的实际经验，公司于每期期末，对库存出版物进行全面清查并实行分年核价，按规定的比例提取跌价准备，并且以以往的销售业绩为依据合理控制存货规模。然而，随着公司经营规模的不断扩大，存货势必逐渐增加，一旦存货中的库存商品无法及时销售，将对公司资金的流动性造成影响，同时产生的存货跌价损失将对公司经营业绩产生一定损害。

针对上述风险，公司风险管理措施如下：

公司将制定更高效严格的存货管理制度，细化并落实预算和销售采购计划。同时分类存货，完善产销供应链，使畅销产品基本实现根据订单进行生产，及时、准确把握市场需求的变化，调整销售策略，从而减少存货占用成本。

4. 渠道推广成本上升的风险

公司主要的销售区域为国内一线城市以及海外地区，且广告成本支出较小，但随着销售区域的不断扩

大，市场竞争白热化等因素的影响，公司势必要增加渠道开拓、推广的支出，尤其是广告费用的支出。未来受到经济不断发展、推广模式多样化、广告需求不断增加等因素的影响，公司的渠道推广成本存在持续上升的风险。

针对上述风险，公司风险管理措施如下：

公司通过多种形式不断扩充渠道资源，并凭借推广资源整合、推广资源平台扩充、推广资源精准匹配等方式，不断提高现有广告渠道的利用率和广告投放的精准度，与此同时，公司着力于新开拓市场的消费特点研究，因地制宜，采用具有当地特色的推广方式来扩大市场影响，提升市场占有率。

5. 核心技术人员流失风险

公司自设立以来就十分重视原创图书的研发及销售，培养了一批经验丰富、拥有优秀原创能力、国际化视野或销售经营能力的优秀人才，成功设计并销售了包括《过年啦！》、《毛毛虫嘉年华》、《大闹天宫》在内的大量原创版权，市场反应良好，如果核心原创或销售经营人员流失，将会给公司经营业绩带来一定程度上的损害。

针对上述风险，公司风险管理措施如下：

公司成立了企业大学，树立以人本的管理理念，加强了人力资源管理，并对核心人员实施了股权激励，形成良好的价值分配体系，提高员工对企业和工作的满意度，降低人员流动风险事故的发生，确保公司发展战略和经营目标的实现。

（二）报告期内新增的风险因素

无

四、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：无	

（二）关键事项审计说明：

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	是	二（一）
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	二（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	是	二（三）
是否存在已披露的承诺事项	是	二（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二（五）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

（一）控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式 (资金、资产、 资源)	占用性质 (借款、垫 支、其他)	期初余额	累计发生额	期末余额	是否 归还	是否为 挂牌前 已清理 事项
西安乐乐趣投资管理有限合伙企业	资金	垫支	188,896.12	189,196.12	0.00	是	否
总计			188,896.12	189,196.12	0.00		

占用原因、归还及整改情况：

占用原因：荣信教育为其代付房租。归还及整改情况：已归还。荣信教育文化产业发展股份有限公司第一届董事会第十七次会议（2016年12月23日）及荣信教育文化产业发展股份有限公司2017年第一次临时股东大会（2017年1月9日）审议通过了《荣信教育文化产业发展股份有限公司关于关联方资金占用整改的议案》并进行了整改披露，详见公告：2016-053。

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
王艺桦 闫红兵	办公场所租赁	478,463.09	是
王艺桦 闫红兵	实际控制人王艺桦、闫红兵为公司	2,000,000.00	是

	向中国工商银行西安解放路支行申请 200 万元的短期信用借款提供担保。		
王艺桦 闫红兵	控股股东、实际控制人王艺桦以其名下房产作为抵押物为公司向交通银行西安软件园支行申请 1,000 万元的借款提供借款担保,实际控制人王艺桦、闫红兵为此次借款承担连带责任保证。	10,000,000.00	是
王艺桦 闫红兵 西安乐乐趣文化传播有限公司	公司向北京银行股份有限公司西安分行申请借款 1000 万元。控股股东、实际控制人王艺桦以其持有的荣信教育的 600 万股股权作为质押为公司借款提供担保,实际控制人王艺桦、闫红兵为此次借款提供担保并承担无限连带责任全资子公司西安乐乐趣文化传播有限公司为此次借款提供独立的连带责任保证担保。	10,000,000.00	是
王艺桦 闫红兵	公司向平安银行股份有限公司西安分行申请 600 万元借款。公司控股股东及实际控制人王艺桦女士及闫红兵先生与平安银行股份有限公司西安分行签订最高额保证担保合同为本次贷款提供最高额连带责任保证。	6,000,000.00	是
王艺桦	公司向交通银行西安软件园支行申请借款 500 万元。委托西安创新融资担保有限公司为公司提供借款担保控股股东、实际控制人王艺桦以其持有的荣信教育的 500 万股股权及公司名下一项实用新型专利为西安创新融资担保有限公司提供反担保公司实际控制人王艺桦为此次借款承担连带责任保证。	5,000,000.00	是
王艺桦 闫红兵	公司向户县农村信用合作联社借款 400 万元, 公司控股股东及实际控制人王艺桦女士及闫红兵先生与户县农村信用合作联社签订最高额保证担保合同为本次贷款提供最高额连带责任保证。	4,000,000.00	否
总计	-	37,478,463.09	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

上述关联交易均为公司偶发性关联交易,系公司生产经营管理的正常所需,是合理的,必要的。其中:

1. 公司与关联方签订的办公场所租赁协议,交易公允、合理,没有损害公司利益,对公司生产经营不构成重大影响。

2. 关联方为公司借款提供保证责任,为关联方自愿无偿行为,不存在涉及成交价格,无需分析定价政策和依据,关联交易公允、合理,没有损害公司及其他股东的利益,对公司生产经营不构成重大影响。

(三) 股权激励计划在本年度的具体实施情况

报告期内,公司采用限制性股权方式对公司高管及核心员工授予限制性股权。由持有公司 10.42%股份的西安乐乐趣投资管理有限合伙企业作为激励对象的持股平台,员工通过受让持股平台的出资份额,成为持股平台的有限合伙人,从而间接持有有一定数量的本公司股份。本次股权激励完成后,激励对象合计间接持有 5.61%的公司股份,详见公告:2016-017。荣信教育文化产业发展股份有限公司第一届董事会第二十次会议及荣信教育文化产业发展股份有限公司 2017 年第四次临时股东大会审议通过了《荣信教育文化产业发展股份有限公司股权激励计划(草案)(修订稿)》,对《荣信教育文化产业发展股份有限公司股权激励计划(草案)》进行了修订,详见公告:2017-014。荣信教育文化产业发展股份有限公司第一届董事会第二十一次会议审议通过了《荣信教育文化产业发展股份有限公司关于终止限制性股票激励方案,并将方案中锁定的全部股份一次性授予激励对象的议案》,该议案尚需提交公司股东大会审议。

(四) 承诺事项的履行情况

1. 承诺人:董事、监事、高级管理人员

承诺事项:《股东所持股份的限售安排及股东所持股份自愿锁定的承诺》

履行情况:持续履行

2. 承诺人:董事、监事、高级管理人员

承诺事项:《关于避免同业竞争的承诺》、《关于规范及减少关联交易的承诺函》

履行情况:持续履行

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位:元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
实用新型专利【一种翻翻书】	质押	0.00	0.00%	公司向交通银行陕西省分行申请借款 500 万元。委托西安创新融资担保有限公司为公司提供借款担保控股股东、实际控制人王艺桦以其持有的荣信教育的 500 万股权及公司名下一项实用新型专利为西安创新融资担保有限公司提供反担保公司实际控制人王艺桦为此次借款承担连带责任保证。
总计		0.00	0.00%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	29,068,800	29,068,800	5,814.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	6,398,400	6,398,400	1,280.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	6,398,400	6,398,400	1,280.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	50,000,000	100.00%	-29,068,800	20,931,200	41.86%
	其中：控股股东、实际控制人	25,593,600	51.19%	-6,398,400	19,195,200	38.39%
	董事、监事、高管	25,593,600	51.19%	-6,398,400	19,195,200	38.39%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数		7				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王艺桦	20,460,000	0	20,460,000	40.92%	15,345,000	5,115,000
2	西安华商盈达创业投资有限公司	9,300,000	0	9,300,000	18.60%	0	9,300,000
3	西安乐乐趣投资管理有限合伙企业	5,208,000	0	5,208,000	10.41%	1,736,000	3,472,000
4	闫红兵	5,133,600	0	5,133,600	10.27%	3,850,200	1,283,400
5	新疆华商盈通股权投资有限公司	4,073,400	0	4,073,400	8.15%	0	4,073,400
6	国海创新资本投资管理有限公司	3,500,000	0	3,500,000	7.00%	0	3,500,000
7	朱颖	2,325,000	0	2,325,000	4.65%	0	2,325,000
合计		50,000,000	0	50,000,000	100.00%	20,931,200	29,068,800

前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东中，王艺桦女士与闫红兵先生为夫妻关系；王艺桦、闫红兵是西安乐乐趣投资管理有限合伙企业的合伙人；华商盈达是华商盈通的全资子公司，其他股东之间不存在关联关系。

二、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

报告期内，公司控股股东没有发生变化，为王艺桦女士。

王艺桦女士，中国国籍，无境外永久居留权，1964年生，研究生学历。1986年至1997年任西安市电影公司金鸡电影广告公司副经理；1997年至2006年任华商报广告部主任、副总编、总经理同时兼任华商数码股份公司总经理和副董事长、华商报业管理委员会副主任主持日常工作；2006年至今任公司董事长、总经理。

（二）实际控制人情况

报告期内，公司实际控制人没有发生变化，为王艺桦女士、闫红兵先生，二人系夫妻关系。

王艺桦女士基本情况参见“（一）控股股东情况”。

闫红兵先生，中国国籍，无境外永久居留权，1967年生，大专学历。1996年至2006年任西安鼎展广告有限公司总经理；2006年至今任公司董事、艺术总监。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016.11.08	2017.2.22	8	6,250,000	50,000,000	0	0	1	3	0	否

募集资金使用情况：

根据公司披露的股票发行方案，公司股票发行募集资金有以下三个用途：

1. 建立公司英国编辑部，布局全球优秀的版权市场，以增强自身原创能力，提升公司核心竞争力。
2. 加强版权储备，抢占优秀的图书版权资源，与更多国外优秀的出版社及其他拥有优秀版权的机构建立良好合作关系，引进各类优质图书版权，加强国际版权储备。
3. 补充公司流动资金，提高公司盈利水平和抗风险能力，为公司经营目标和战略发展提供强有力的资金支持。

自取得全国中小企业股份转让系统同意股票发行的函以来，公司募集资金的使用与公开披露的募集资金用途一致，不存在持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

二、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	中国工商银行西安解放路支行	2,000,000.00	5.66%	2016-3-28 至 2017-3-27	否
银行贷款	交通银行西安软件园支行	5,000,000.00	4.79%	2016-7-6 至 2017-7-5	否
银行贷款	交通银行西安软件园支行	10,000,000.00	4.79%	2016-2-25 至 2017-2-24	否
银行贷款	北京银行股份有限公司西安分行	10,000,000.00	6.09%	2016-6-17 至 2017-6-16	否
银行贷款	户县农村信用合作联社	4,000,000.00	6.50%	2015-10-26 至 2017-10-25	否
合计		31,000,000.00			

三、利润分配情况

(一) 利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.60	0.00	0.00

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王艺桦	董事长 总经理	女	53	硕士	2015年3月至2018年3月	是
闫红兵	董事	男	50	大专	2015年3月至2018年3月	是
张俊	董事 常务副总经理	男	46	本科	2015年3月至2018年3月	是
蔡红	董事 副总经理 财务总监 董事会秘书	女	49	本科	2015年3月至2018年3月	是
孙肇志	董事 副总经理	男	34	本科	2015年3月至2018年3月	是
朱筠笙	董事	男	48	博士	2015年3月至2018年3月	否
陈亮	董事	男	38	硕士	2015年3月至2018年3月	否
刘东明	监事会主席	男	55	硕士	2015年3月至2018年3月	否
高萍	监事	女	48	硕士	2015年3月至2018年3月	否
雷彬礼	职工监事	男	47	本科	2015年3月至2018年3月	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长、总经理王艺桦女士为公司控股股东，公司董事闫红兵先生与公司董事长、总经理王艺桦女士是公司的实际控制人；监事刘东明先生是陕西华商传媒集团副董事长，监事高萍女士是陕西华商传媒集团财务总监，具有关联关系，其他人员不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
王艺桦	董事长 总经理	20,460,000	0	20,460,000	40.92%	-
闫红兵	董事	5,133,600	0	5,133,600	10.27%	-
合计		25,593,600	0	25,593,600	51.19%	-

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
-	-	-	-	-

二、员工情况

（一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	20	22
生产人员	51	65
销售人员	167	212
技术人员	3	2
财务人员	13	14
员工总计	254	315

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	12	21
本科	115	131
专科	74	86
专科以下	53	77
员工总计	254	315

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 人员变动：报告期内，公司因战略发展及经营需要，扩充了相应的团队，以适应公司业务发展和提升的需要。
2. 人才引进及招聘：报告期内，公司通过常规招聘、猎头推荐等多方面措施吸引了符合岗位要求及企业文化的人才，满足了公司因业务发展对人才的需求，推动了企业内部的优胜劣汰，为公司业务发展提供了坚实的人力资源保障。
3. 员工培训：公司成立了企业大学，由培训部按照培训系统化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，提升员工胜任岗位工作的能力，支持公司经营计划的实现、业务的持续发展。
4. 薪酬政策：公司依据《中华人民共和国劳动法》与所有员工签订劳动合同，依现有的组织结构和管理模式，制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的职责和工作的绩效来支付报酬。
5. 公司没有需承担费用的离退休职工人数。

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	24	0
核心技术人员	5	5	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

2016年3月30日荣信教育文化产业发展股份有限公司召开第一届董事会第十次会议，2016年4月25日召开荣信教育文化产业发展股份有限公司2015年度股东大会，审议通过了《荣信教育文化产业发展股份有限公司关于核心员工认定的议案》。

序号	姓名	职务	学历	加入公司时间
1	蔡小婷	重点客户发展部总监	大专	2012/10/9
2	许嘉璇	编辑总监	研究生	2015/1/20
3	袁秋香	总编审	研究生	2010/9/6
4	王冬	内控部总监	本科	2006/7/4
5	朱小龙	行政人事部总监	研究生	2014/5/4
6	王小敏	财务部经理	本科	2012/5/7
7	刘莹	美编总监	本科	2011/8/1
8	张红艳	科普编辑部经理	本科	2008/7/4
9	王维卓	校对部经理	本科	2007/4/1
10	张雪敏	当当销售部经理	大专	2008/9/4
11	贾雯	京东销售部经理	本科	2011/3/8
12	张晶晶	网络发展部总监	本科	2012/9/11
13	曹沈荣	华东大区经理	大专	2012/2/4
14	聂玉贵	苏皖大区经理	大专	2012/4/13
15	韩宏	人力资源部经理	本科	2015/3/16
16	杨晓维	版权部经理	本科	2014/11/19
17	耿亮	市场部经理	本科	2015/4/24
18	苏丹丹	东北大区经理	本科	2014/12/15
19	崔尧	华南大区经理	本科	2012/7/18
20	张科	冀鲁大区经理	大专	2014/7/18
21	殷剑达	采购部经理	本科	2015/1/19
22	曹钰坤	西南大区经理	大专	2015/5/6
23	赵涛	大客户部经理	本科	2014/7/8
24	张茂铸	技术部经理	本科	2013/9/5

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

序号	姓名	职务	学历	加入公司时间
1	袁秋香	总编审	硕士	2010/9/6
2	许嘉璇	编辑总监	硕士	2015/1/20
3	朱小龙	行政人事部总监	硕士	2014/5/4
4	王冬	内控部总监	本科	2006/7/4
5	蔡小婷	重点客户发展部总监	大专	2012/10/9

报告期内，核心技术人员保持稳定，未发生变化。

第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	是
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，股东大会、董事会、监事会的召集召开符合相关法律法规和公司章程要求，截至报告期末，上述机构和人员依法运作未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理机制完善，治理的实际状况符合相关法规的要求，能够给所有股东提供平等权利的保障。

报告期内公司建立了《荣信教育文化产业发展股份有限公司防范控股股东、实际控制人及关联方资金占用管理制度》、《荣信教育文化产业发展股份有限公司募集资金管理制度》两项制度，使公司的内控制度更加完善。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。报告期内，公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股转系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等的规定和要求，召集召开股东大会。《公司章程》、《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会召集召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，并且公司通过电话、传真、邮件以及及时在全国中小企业股份转让系统进行信息披露等工作，能够保护股东充分保障其知情权、参与权、质询权、表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的重大决策均依据相关法律法规、《公司章程》及其他内部控制制度经过股东大会、董事会、监事会、管理层进行审议、审核，在公司融资、关联交易等事项上，均规范操作，截至报告期末，公司良好的履行了重大决策的规定程序，能够促进公司的规范运作。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司进行了两次章程修改：

1. 2016年4月25日，经公司2015年年度股东大会审议，对公司章程第十九条进行了修改，将公司发起人之一“北京华商盈通投资有限公司”修改为“新疆华商盈通投资有限公司”（公司发起人进行了名称变更）；公司将公司章程第三十二条“公司股东享有下列权利：（一）依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配”修改为“公司股东享有下列权利：（一）依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；在公司发行新股时批准发行新股的股东大会股权登记日登记在册的公司股东不享有优先认购权，除非该次股东大会明确作出优先认购的安排”。

2. 2016年12月16日，经公司2016年第六次临时股东大会审议，公司将公司章程第四条“公司住所：西安市高新区唐延路旺座现代城H座1505室；邮政编码：710065”修改为“公司住所：西安高新区软件新城天谷八路西安国家数字出版基地南区三栋；邮政编码：710077”。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	9	<p>报告期内经董事会审议的重大事项主要有：</p> <p>（1）2016年2月26日公司召开第一届董事会第九次会议，审议通过：《关于申请交通银行陕西省分行授信额度贷款的议案》。</p> <p>（2）2016年3月30日公司召开第一届董事会第十次会议，审议通过：《荣信教育文化产业发展股份有限公司关于〈2015年度董事会工作报告〉的议案》、《荣信教育文化产业发展股份有限公司〈2015年度审计报告〉》、《荣信教育文化产业发展股份有限公司2015年年度报告》、《荣信教育文化产业发展股份有限公司2015年年度报告摘要》、《荣信教育文化产业发展股份有限公司关于〈2015年度财务决算报告〉的议案》、《荣信教育文化产业发展股份有限公司关于〈2016年度财务预算报告〉的议案》、《荣信教育文化产业发展股份有限公司关于〈2015年度利润分配预案〉的议案》、《荣信教育文化产业发展股份有限公司关于〈公司章程修正案〉的议案》、《荣信教育文化产业发展股份有限公司关于核心员工认定的议案》、《荣信教育文化产业发展股份有限公司关于〈公司股权激励计划（草案）〉的议案》、《荣信教育文化产业发展股份有限公司关于确认公司2016年关联交易的议案》、《荣信教育文化产业发展股份有限公司关于公司2016年度向银行申请授信额度的议案》、《荣信教育文化产业发展股份有限公司关于关联方为公司2016年预计银行贷款提供担保的议案》、《荣信教育文化产业发展股份有限公司〈关于控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明〉的议案》、《荣信教育文化产业发展股份有限公司关于公司2016年度进行委托理财的议案》、《荣信教育文化产业发展股份有限公司关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司2016年度财务审计机构的议案》、《荣信教育文化产业发展股份有限公司关于召开公司2015年度股东大会的议案》。</p> <p>（3）2016年6月14日公司召开第一届董事会第十一次会议，审议通过：</p>

		<p>《关于向交通银行陕西省分行申请贷款的议案》、《关于召开荣信教育文化产业发展股份有限公司 2016 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>(4)2016 年 6 月 16 日公司召开第一届董事会第十二次会议,审议通过:《关于向北京银行股份有限公司西安分行申请贷款的议案》、《关于召开荣信教育文化产业发展股份有限公司 2016 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>(5)2016 年 8 月 18 日公司召开第一届董事会第十三次会议,审议通过:《荣信教育文化产业发展股份有限公司关于 2016 年半年度报告的议案》、审议通过了《荣信教育文化产业发展股份有限公司关于房屋租赁关联交易的议案》、审议通过了《荣信教育文化产业发展股份有限公司关于补充确认交通银行贷款担保的偶发性关联交易议案》、审议通过了《荣信教育文化产业发展股份有限公司关于补充确认工商银行贷款担保的偶发性关联交易议案》、审议通过了《荣信教育文化产业发展股份有限公司关于补充确认房屋租赁关联交易的议案》、《关于提请召开 2016 年第三次临时股东大会的议案》</p> <p>(6) 2016 年 10 月 17 日公司召开第一届董事会第十四次会议,审议通过:《关于申请平安银行股份有限公司西安分行授信额度贷款续贷的议案》、《关于召开荣信教育文化产业发展股份有限公司 2016 年第四次临时股东大会的议案》。(7) 2016 年 11 月 17 日公司召开第一届董事会第十五次会议,审议通过:《荣信教育文化产业发展股份有限公司关于〈公司股票发行方案〉的议案》、《荣信教育文化产业发展股份有限公司关于修改〈公司章程〉的议案》、《荣信教育文化产业发展股份有限公司关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《荣信教育文化产业发展股份有限公司关于募集资金管理制度的议案》此议案尚需提交公司 2016 年第五次临时股东大会审议、《荣信教育文化产业发展股份有限公司关于批准设立募集资金专项账户及签订三方监管协议的议案》、《荣信教育文化产业发展股份有限公司关于召开公司 2016 年第五次临时股东大会的议案》。(8) 2016 年 11 月 30 日公司召开第一届董事会第十六次会议,审议通过:《荣信教育文化产业发展股份有限公司关于变更公司住所的议案》、《荣信教育文化产业发展股份有限公司关于修改〈公司章程〉的议案》、《荣信教育文化产业发展股份有限公司关于召开公司 2016 年第六次临时股东大会的议案》。</p> <p>(9) 2016 年 12 月 23 日公司召开第一届董事会第十七次会议,审议通过:《荣信教育文化产业发展股份有限公司关于〈防范控股股东、实际控制人及关联方资金占用管理制度〉的议案》、《荣信教育文化产业发展股份有限公司关于关联方资金占用整改的议案》、《荣信教育文化产业发展股份有限公司关于召开公司 2017 年第一次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>报告期内经监事会审议的重大事项主要有:</p> <p>(1) 2016 年 3 月 30 日公司召开第一届监事会第三次会议,审议通过:《荣信教育文化产业发展股份有限公司关于〈2015 年度监事会工作报告〉的议案》、《荣信教育文化产业发展股份有限公司 2015 年年度报告》、《荣信教育文化产业发展股份有限公司 2015 年年度报告摘要》、《荣信教育文化产业发展股份有限公司关于核心员工认定的议案》、《荣信教育文化产业发展股份有限公司关于确认公司 2016 年关联交易的议</p>

		<p>案》、《荣信教育文化产业发展股份有限公司关于关联方为公司 2016 年预计银行贷款提供担保的议案》。</p> <p>(2) 2016 年 8 月 18 日公司召开第一届监事会第四次会议, 审议通过: 《荣信教育文化产业发展股份有限公司 2016 年半年度报告》。</p>
股东大会	7	<p>报告期内经股东大会审议的重大事项主要有: (1) 2016 年 4 月 25 日公司召开 2015 年度股东大会会议, 审议通过: 《荣信教育文化产业发展股份有限公司 2015 年董事会工作报告》、《荣信教育文化产业发展股份有限公司 2015 年监事会工作报告》、《荣信教育文化产业发展股份有限公司 2015 年度财务决算报告》、《荣信教育文化产业发展股份有限公司 2016 年度财务预算报告》、《荣信教育文化产业发展股份有限公司 2015 年度利润分配方案》、《荣信教育文化产业发展股份有限公司 2015 年年度报告》、《荣信教育文化产业发展股份有限公司 2015 年年度报告摘要》、《荣信教育文化产业发展股份有限公司关于核心员工认定的议案》、《荣信教育文化产业发展股份有限公司关于股权激励方案的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《荣信教育文化产业发展股份有限公司关于续聘天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)担任公司 2016 年度财务审计机构的议案》。</p> <p>(2) 2016 年 6 月 30 日公司召开 2016 年第一次临时股东大会, 审议通过: 《关于向交通银行陕西省分行申请贷款的议案》。</p> <p>(3) 2016 年 7 月 4 日公司召开 2016 年第二次临时股东大会, 审议通过: 《关于向北京银行股份有限公司西安分行申请贷款的议案》。</p> <p>(4) 2016 年 9 月 6 日公司召开 2016 年第三次临时股东大会, 审议通过: 《荣信教育文化产业发展股份有限公司关于房屋租赁关联交易的议案》、《荣信教育文化产业发展股份有限公司关于补充确认交通银行贷款担保的偶发性关联交易议案》、《荣信教育文化产业发展股份有限公司关于补充确认工商银行贷款担保的偶发性关联交易议案》、《荣信教育文化产业发展股份有限公司关于补充确认房屋租赁关联交易的议案》。</p> <p>(5) 2016 年 11 月 3 日公司召开 2016 年第四次临时股东大会, 审议通过: 《关于申请平安银行股份有限公司西安分行授信额度贷款续贷的议案》。</p> <p>(6) 2016 年 11 月 24 日公司召开 2016 年第五次临时股东大会, 审议通过: 《荣信教育文化产业发展股份有限公司关于〈公司股票发行方案〉的议案》、《荣信教育文化产业发展股份有限公司关于修改〈公司章程〉的议案》、《荣信教育文化产业发展股份有限公司关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《荣信教育文化产业发展股份有限公司关于募集资金管理制度的议案》。</p> <p>(7) 2016 年 12 月 16 日公司召开 2016 年第五次临时股东大会, 审议通过: 《荣信教育文化产业发展股份有限公司关于变更公司住所的议案》、《荣信教育文化产业发展股份有限公司关于修改〈公司章程〉的议案》。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内, 公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序, 均符合法律、行政法规和公司章程等的规定, 三会成员均符合《公司法》等法律法规的任职要求, 能够按照《公司章程》、三会规则等公司治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求，能够切实有效地保证除控股股东、实际控制人以外的股东的利益及参与治理公司的权利。

（四）投资者关系管理情况

公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等规定以及《公司章程》、《信息披露管理制度》等相关法律法规及指引，真实、准确、完整、及时地编制并披露各相关报告，确保投资者能够及时了解公司经营状况及财务指标等重要信息。公司董事长为公司投资者关系管理第一责任人，董事会秘书在公司董事会领导下负责相关事务的统筹与安排，为公司投资者关系管理工作直接责任人，负责信息披露日常事务及投资者关系管理的日常工作，保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人相互独立，具有独立完整的业务及自主经营能力。

1. 业务独立性

公司独立从事业务经营，对控股股东、实际控制人不存在依赖关系，具有完整的业务流程、独立的经营场所、供应渠道和销售服务部门，能够独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，其业务独立于控股股东、实际控制人及其投资的其他企业，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

2. 人员独立性

公司在劳动关系、人事、薪资管理及相应的社会保障制度等各方面均独立于控股股东、实际控制人；总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

3. 资产独立性

公司拥有独立于控股股东、实际控制人的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构。公司没有以资产或信誉为各股东的债务提供担保，公司对所有资产具有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

4. 机构独立性公司的生产经营和办公机构与股东完全分开，所有机构由公司根据实际情况和业务发展需要自主设置，不存在任何单位或个人干预公司机构设置的情况。

5. 财务独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员；建立了独立的财务核算体系和财务管理制度；公司独立进行财务决算、财务决策，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用的情况；公司作为独立纳税人，独立在银行开设了银行账户，依法独立纳税。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司已经建立一套较为健全完整的会计核算体系，财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够有效执行和满足公司当前的发展需求。从公司经营过程和成果看，公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的，报告期内，未发现上述管理制度存在重大缺陷的情况。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司严格按照全国中小企业股份转让系统有关规定的要求，2015年6月25日公司召开第一届董事会第三次会议，2015年7月10日公司召开2015年第二次临时股东大会，审议通过了《关于〈荣信教育文化产业发展股份有限公司信息披露管理制度〉的议案》，建立了信息披露事务管理制度，规定了年度报告重大差错责任追究机制，针对年度报告出现重大差错的情形，对年度报告信息披露相关责任人员实施问责，提高年度报告信息披露的质量，确保年度报告信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，推进公司内控制度建设。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	天职业字[2017]5560 号
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼
审计报告日期	2017-04-25
注册会计师姓名	向芳芸、刘丹
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5

审计报告正文：

审计报告

天职业字[2017]5560 号

荣信教育文化产业发展股份有限公司：

我们审计了后附的荣信教育文化产业发展股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2016 年度利润表及合并利润表、所有者权益变动表及合并所有者权益变动表和现金流量表及合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况及合并财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量及合并经营成果和合并 现金流量。

中国注册会计师： 向芳芸

中国注册会计师： 刘丹

中国·北京 二〇一七年四月二十五日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	六、 1	81,260,558.89	35,974,577.02
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	六、 2	-	30,000.00
应收账款	六、 3	47,189,590.83	32,128,281.79
预付款项	六、 4	9,516,457.83	5,374,053.16
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	六、 5	1,143,107.36	863,487.78
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、 6	123,591,355.79	68,943,517.86
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六、 7	19,407.13	15,928,156.09

流动资产合计	-	262,720,477.83	159,242,073.70
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、8	19,810,924.31	817,337.03
在建工程	六、9	196,561.33	3,897,500.00
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	六、10	11,099,575.96	11,160,633.08
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、11	2,975,000.00	-
递延所得税资产	六、12	1,835,365.97	1,232,962.18
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	35,917,427.57	17,108,432.29
资产总计	-	298,637,905.40	176,350,505.99
流动负债：	-		
短期借款	六、13	25,510,627.38	13,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	六、14	1,552,860.20	4,000,000.00
应付账款	六、15	68,177,384.33	30,811,516.24
预收款项	六、16	3,484,661.32	2,281,034.98
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、17	4,484,425.32	2,754,734.98
应交税费	六、18	599,012.48	2,569,983.63
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、19	50,284,419.41	409,264.53
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-

代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	六、20	4,000,000.00	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	158,093,390.44	55,826,534.36
非流动负债：	-	-	-
长期借款	六、21	-	4,000,000.00
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	-	364,598.16	110,492.38
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	-	364,598.16	4,110,492.38
负债合计	-	158,457,988.60	59,937,026.74
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	六、22	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、23	62,893,183.77	51,513,430.17
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、24	2,651,996.75	1,611,685.29
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、25	24,634,736.28	13,288,363.79
归属于母公司所有者权益合计	-	140,179,916.80	116,413,479.25
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	140,179,916.80	116,413,479.25
负债和所有者权益总计	-	298,637,905.40	176,350,505.99

法定代表人：王艺桦 主管会计工作负责人：蔡红 会计机构负责人：蔡红

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	-	75,077,842.41	35,532,795.31
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	-	-	30,000.00
应收账款	十六、1	46,700,612.86	30,173,975.87
预付款项	-	9,296,491.88	4,490,243.99
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十六、2	1,098,107.36	813,487.78
存货	-	121,445,800.74	64,033,277.53
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	15,835,503.70
流动资产合计	-	253,618,855.25	150,909,284.18
非流动资产：	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十六、3	5,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	19,478,328.42	713,274.48
在建工程	-	196,561.33	3,897,500.00
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	-	11,099,575.96	11,160,633.08
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	2,975,000.00	-
递延所得税资产	-	1,622,982.04	878,489.93
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	40,372,447.75	21,649,897.49
资产总计	-	293,991,303.00	172,559,181.67
流动负债：	-		
短期借款	-	25,510,627.38	13,000,000.00

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	-	1,552,860.20	4,000,000.00
应付账款	-	64,408,149.54	26,368,367.77
预收款项	-	3,484,661.29	2,280,635.98
应付职工薪酬	-	4,343,183.92	2,409,150.92
应交税费	-	593,435.89	2,564,806.35
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	50,320,635.36	195,445.20
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	4,000,000.00	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	154,213,553.58	50,818,406.22
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	4,000,000.00
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	-	364,598.16	110,492.38
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	-	364,598.16	4,110,492.38
负债合计	-	154,578,151.74	54,928,898.60
所有者权益：	-		
股本	-	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	62,893,183.77	51,513,430.17
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	2,651,996.75	1,611,685.29
未分配利润	-	23,867,970.74	14,505,167.61
所有者权益合计	-	139,413,151.26	117,630,283.07
负债和所有者权益合计	-	293,991,303.00	172,559,181.67

法定代表人： 王艺桦 主管会计工作负责人： 蔡红 会计机构负责人： 蔡红

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	-	-
其中：营业收入	六、26	204,947,778.25	150,548,658.54
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	193,000,135.50	135,774,023.64
其中：营业成本	六、26	127,209,992.95	100,713,530.28
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	六、27	265,886.53	6,113.28
销售费用	六、28	29,441,142.53	19,220,675.26
管理费用	六、29	27,277,950.21	11,970,095.94
财务费用	六、30	1,558,352.55	884,372.50
资产减值损失	六、32	7,246,810.73	2,979,236.38
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	六、31	51,590.81	161,265.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	11,999,233.56	14,935,900.73
加：营业外收入	六、33	2,199,647.47	1,407,222.56
其中：非流动资产处置利得	六、33	-	2,947.37
减：营业外支出	六、34	777.36	17,013.25
其中：非流动资产处置损失	六、34	746.86	2,496.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	14,198,103.67	16,326,110.04
减：所得税费用	六、35	1,811,419.72	2,219,666.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	12,386,683.95	14,106,443.57
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	12,386,683.95	14,106,443.57
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	12,386,683.95	14,106,443.57
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	12,386,683.95	14,106,443.57
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-	-	-
(一) 基本每股收益	-	0.25	0.28
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：王艺桦 主管会计工作负责人：蔡红 会计机构负责人：蔡红

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六、4	193,790,669.19	143,239,584.70
减：营业成本	十六、4	122,444,184.66	96,606,686.60
营业税金及附加	-	223,405.81	702.67
销售费用	-	27,173,358.56	15,021,928.63
管理费用	-	26,703,875.50	11,173,597.94
财务费用	-	1,564,035.87	881,741.52
资产减值损失	-	6,068,001.26	2,415,410.86
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	51,590.81	161,265.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	9,665,398.31	17,300,782.31
加：营业外收入	-	2,199,647.47	1,407,222.56
其中：非流动资产处置利得	-	-	2,947.37
减：营业外支出	-	746.86	17,013.25
其中：非流动资产处置损失	-	746.86	2,496.31
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	11,864,298.92	18,690,991.62
减：所得税费用	-	1,461,184.33	2,574,138.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	10,403,114.59	16,116,852.90
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-

(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	10,403,114.59	16,116,852.90
七、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人： 王艺桦 主管会计工作负责人： 蔡红 会计机构负责人： 蔡红

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	193,137,504.49	166,987,011.52
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	5,090,382.94	22,905,080.80
经营活动现金流入小计	-	198,227,887.43	189,892,092.32
购买商品、接受劳务支付的现金	-	160,009,461.91	119,456,505.82
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	20,886,361.49	14,909,508.93
支付的各项税费	-	4,861,926.06	4,208,568.62
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	23,806,971.19	32,413,162.35
经营活动现金流出小计	-	209,564,720.65	170,987,745.72
经营活动产生的现金流量净额	六、37	-11,336,833.22	18,904,346.60
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	30,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	51,590.81	161,265.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	180.00	7,935.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	30,051,770.81	169,200.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	18,286,506.18	14,284,302.34
投资支付的现金	-	15,000,000.00	15,000,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-

支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	33,286,506.18	29,284,302.34
投资活动产生的现金流量净额	-	-3,234,735.37	-29,115,101.51
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	50,000,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	39,052,750.00	17,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	89,052,750.00	17,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	26,542,122.62	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,425,498.89	843,081.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	27,967,621.51	10,843,081.49
筹资活动产生的现金流量净额	-	61,085,128.49	6,156,918.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-243.04	241.42
五、现金及现金等价物净增加额	六、37	46,513,316.86	-4,053,594.98
加：期初现金及现金等价物余额	六、37	33,970,811.93	38,024,406.91
六、期末现金及现金等价物余额	六、37	80,484,128.79	33,970,811.93

法定代表人：王艺桦 主管会计工作负责人：蔡红 会计机构负责人：蔡红

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	176,473,118.77	149,832,197.74
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	5,124,433.55	22,428,309.44
经营活动现金流入小计	-	181,597,552.32	172,260,507.18
购买商品、接受劳务支付的现金	-	152,705,873.25	99,800,685.80
支付给职工以及为职工支付的现金	-	19,597,390.08	12,599,097.06
支付的各项税费	-	4,341,753.41	3,989,194.38
支付其他与经营活动有关的现金	-	22,342,735.22	30,096,202.34
经营活动现金流出小计	-	198,987,751.96	146,485,179.58
经营活动产生的现金流量净额	-	-17,390,199.64	25,775,327.60
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	30,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	51,590.81	161,265.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	180.00	7,935.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	30,051,770.81	169,200.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	17,974,088.23	14,185,186.74
投资支付的现金	-	15,000,000.00	15,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	32,974,088.23	29,185,186.74
投资活动产生的现金流量净额	-	-2,922,317.42	-29,015,985.91
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	50,000,000.00	-
取得借款收到的现金	-	39,052,750.00	17,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	89,052,750.00	17,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	26,542,122.62	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,425,498.89	843,081.49
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	27,967,621.51	10,843,081.49
筹资活动产生的现金流量净额	-	61,085,128.49	6,156,918.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-229.34	241.42
五、现金及现金等价物净增加额	-	40,772,382.09	2,916,501.62
加：期初现金及现金等价物余额	-	33,529,030.22	30,612,528.60
六、期末现金及现金等价物余额	-	74,301,412.31	33,529,030.22

法定代表人： 王艺桦 主管会计工作负责人： 蔡红 会计机构负责人： 蔡红

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	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	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	51,513,430.17	-	-	-	1,611,685.29	-	13,288,363.79	-	116,413,479.25
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	50,000,000.00	-	-	-	51,513,430.17	-	-	-	1,611,685.29	-	13,288,363.79	-	116,413,479.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	11,379,753.60	-	-	-	1,040,311.46	-	11,346,372.49	-	23,766,437.55
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,386,683.95	-	12,386,683.95
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	11,379,753.60	-	-	-	-	-	-	-	11,379,753.60
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-	-	11,379,753.60	-	-	-	-	-	-	-	11,379,753.60
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,040,311.46	-	-1,040,311.46	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,040,311.46	-	-1,040,311.46	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	62,893,183.77	-	-	-	2,651,996.75	-	24,634,736.28	-	140,179,916.80

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	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	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	37,634,409.00	-	-	-	17,365,591.00	-	-	-	4,651,343.02	-	42,655,692.66	-	102,307,035.68
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	37,634,409.00	-	-	-	17,365,591.00	-	-	-	4,651,343.02	-	42,655,692.66	-	102,307,035.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,365,591.00	-	-	-	34,147,839.17	-	-	-	-3,039,657.73	-	-29,367,328.87	-	14,106,443.57
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,106,443.57	-	14,106,443.57
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,611,685.29	-	-1,611,685.29	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,611,685.29	-	-1,611,685.29	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	12,365,591.00	-	-	-	34,147,839.17	-	-	-	-4,651,343.02	-	-41,862,087.15	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12,365,591.00	-	-	-	34,147,839.17	-	-	-	-4,651,343.02	-	-41,862,087.15	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	51,513,430.17	-	-	-	1,611,685.29	-	13,288,363.79	-	116,413,479.25

法定代表人: 王艺桦 主管会计工作负责人: 蔡红 会计机构负责人: 蔡红

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	51,513,430.17	-	-	-	1,611,685.29	14,505,167.61	117,630,283.07
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	50,000,000.00	-	-	-	51,513,430.17	-	-	-	1,611,685.29	14,505,167.61	117,630,283.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	11,379,753.60	-	-	-	1,040,311.46	9,362,803.13	21,782,868.19
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,403,114.59	10,403,114.59
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	11,379,753.60	-	-	-	-	-	11,379,753.60
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	11,379,753.60	-	-	-	-	-	11,379,753.60
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,040,311.46	-1,040,311.46	-

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,040,311.46	-1,040,311.46	-
2. 对所有者（或股东）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（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	62,893,183.77	-	-	-	2,651,996.75	23,867,970.74	139,413,151.26

项目	上期										
	股本	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	37,634,409.00	-	-	-	17,365,591.00	-	-	-	4,651,343.02	41,862,087.15	101,513,430.17
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	37,634,409.00	-	-	-	17,365,591.00	-	-	-	4,651,343.02	41,862,087.15	101,513,430.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,365,591.00	-	-	-	34,147,839.17	-	-	-	-3,039,657.73	-27,356,919.54	16,116,852.90
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,116,852.90	16,116,852.90
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	1,611,685.29	-1,611,685.29	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,611,685.29	-1,611,685.29	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	12,365,591.00	-	-	-	34,147,839.17	-	-	-	-4,651,343.02	-41,862,087.15	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12,365,591.00	-	-	-	34,147,839.17	-	-	-	-4,651,343.02	-41,862,087.15	-

(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	51,513,430.17	-	-	-	1,611,685.29	14,505,167.61	117,630,283.07

法定代表人： 王艺桦 主管会计工作负责人： 蔡红 会计机构负责人： 蔡红

荣信教育文化产业发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

1. 公司组织形式、注册地和总部地址

荣信教育文化产业发展股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由西安荣信文化产业发展有限公司整体变更的股份有限公司,本公司股票自 2015 年 10 月 8 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让, 证券简称: 荣信教育, 证券代码: 833632。

公司统一社会信用代码: 91610131783573947A; 注册地及总部地址: 西安市高新区软件新城天谷八路西安国家数字出版基地南区三栋; 注册资本: 5,000.00 万元; 法定代表人: 王艺桦。

2. 公司的业务性质和主要经营活动

公司属于少儿图书出版发行与教育行业, 主要从事中高端幼教益智产品的策划、设计、制作与发行, 全球版权引进与输出等业务。主要产品包括儿童互动童书、儿童阅读、科普百科书等, 图书形式形态各异包括互动多媒体书、精美平装书、趣味翻翻书、神奇立体书、纸板书等各类。

许可经营项目: 图书、期刊的批发、零售; 出版物排版、装订。

一般经营项目: 出版物销售的策划; 计算机平面图形设计; 计算机动画设计; 纸制品加工(除专控审批项目); 自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限制或禁止进出口的商品及技术除外); 广告的设计、制作、代理、发布; 玩具的设计、开发、销售; 少儿潜能开发。(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)

3. 公司的实际控制人

本公司的控股股东为闫红兵、王艺桦夫妇, 闫红兵、王艺桦夫妇对公司的直接持股比例为 51.19%, 通过西安乐乐趣投资管理有限合伙企业对公司间接持股 4.81%, 为本公司的实际控制人。

4. 财务报表报出

本公司财务报表于 2017 年 4 月 25 日经公司董事会批准后报出。

5. 合并财务报表范围

本期合并财务报表的合并范围以控制为基础确定, 包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司, 是指被本公司控制的企业或主体(详见本附注八)。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

自本报告期末起至未来 12 个月，本公司不存在影响持续经营能力的重大不确定事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况及合并财务状况、2016 年度的经营成果及合并经营成果和现金流量及合并现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《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)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司正常经营周期是指从购买资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。本期无计量属性发生变化的报表项目。

（五）企业合并

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

1. 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制

权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、（六）、2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、（十二）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

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

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

2. 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、（十二）“长期股权投资”或本附注三、（九）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、（十二）、4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（七）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确

认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

（2）可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（十）应收款项

1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的应收款项	确认标准与计提方法
单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	期末余额 100 万元以上（含 100 万元）
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收账款、其他应收款，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

2. 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

组合名称	依据
账龄分析法组合	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
根据信用风险特征组合确定的计提方法	

组合名称	依据
账龄分析法组合	账龄分析法

3. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项

账 龄	计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	-
7-12 个月 (含 12 个月)	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00
2-3 年 (含 3 年)	50.00
3 年以上	100.00

4. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额虽不重大但单项计提应收款项	计提理由与计提方法
单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例

5. 年末对于应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如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。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，根据公司的管理权限，经股东大会或董事会批准后列作坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

公司的存货分为在途物资、在产品、库存商品、发出商品、低值易耗品等。

2. 存货的取得和发出的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

结合行业积压出版物处理的一般情况和企业处理积压出版物的实际经验，公司于每期期末，对库存出版物存货进行全面清查并实行分年核价，按规定的比例提取跌价准备：

存货库龄	跌价准备计提标准
1 年以内 (含 1 年)	不计提存货跌价准备
1 至 2 年 (含 2 年)	按总定价的 10% 计提存货跌价准备

存货库龄

跌价准备计提标准

2至3年(含3年)	按总定价的15%计提存货跌价准备
3年以上	按总定价的20%计提存货跌价准备

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(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。

(十二) 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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，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。

(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；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

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，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的份额,确认投资损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以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

4.1 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。

4.2 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,应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,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。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,应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。

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及构筑物	年限平均法	20-40	5	2.375-4.75
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

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。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十四）无形资产

1. 无形资产为电脑软件，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。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
软件	10
土地	50

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。

无形资产使用寿命的确定：

（1）来源于合同性权利或其它法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其它法定权利的期限；如果合同性权利或其它法定权利能够在到期时因续约等延续，且有证据表明企业续约不需要付出大额成本，续约期计入使用寿命。

（2）合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面情况，聘请相关专家进行论证、或与同行业的情况进行比较、以及参考历史经验等，确定无形资产为本公司带来未来经

济利益的期限。

(3) 经过上述努力仍无法合理确定无形资产所带来经济利益期限的，将其作为使用寿命不确定的无形资产。

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

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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- A. 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；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 无形资产存在产生经济利益的方式；有能力完成该无形资产的开发；有能力使用或出售该无形资产；
- D. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十五) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十六) 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. 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、

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

2. 离职后福利的会计处理方法

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

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和失业保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险和失业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；职工失业后，可以向当地劳动及社会保障部门申请失业救济金。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。

3. 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

（十七）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(十八) 收入

1. 收入确认一般原则

（1）销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，交易的完工程度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠计量时，公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

（3）让渡资产使用权

本公司于与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

2. 收入确认的具体方法

（1）图书销售收入

在经销方式下，公司与经销商订立经销协议，经销商自垫资金购买公司的图书，自行销售，自负盈亏，自担风险，公司根据发货清单和对方签收的第三方物流单确认收入实现。

在代销方式下，公司与代理商订立代销协议，由公司向代理商提供图书，代理商将图书销售后与公司结算付款，在图书销售给最终消费者之前公司承担销售图书灭失的主要风险，公司于收到代销清单时确认收入实现。

在直销方式下，公司根据客户订单组织采购，客户在收到货物验收合格后通过邮件将结算清单发给销售部门，销售部门根据对方的结算清单和批销单、发货单编制结算明细清单并交由财务开具发票，财务根据结算明细清单确认销售收入。

（2）版税收入

公司版税收入为向出版社提供已编辑完成的文稿及设计图片等向出版社收取的费用，公司每年与出版社签订版税合同，约定版税结算的折扣。在图书销售之后，公司根据当月图书的销售数量和单本码洋计算出各类图书的总码洋，并根据合同约定的折扣，计算出应结算的版税收入，与出版社核对一致后，根据核对一致的金额确认收入。

（十九）政府补助

1. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益。与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。自长期资产可供使用时起,按照长期资产的预计使用期限,将递延收益平均分摊转入当期损益。递延收益分配的起点是“相关资产可供使用时”,对于应计提折旧或摊销的长期资产,即为资产开始折旧或摊销的时点。递延收益分配的终点是“资产使用寿命结束或资产被处置时(孰早)”。相关资产在使用寿命结束时或结束前被处置(出售、转让、报废等),尚未分摊的递延收益余额应当一次性转入资产处置当期的收益,不再予以递延。

3. 政府补助的确认时点

政府补助在公司能够收到,且能够满足政府补助所附条件时予以确认。

4. 政府补助的核算方法

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,应当按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与收益相关的政府补助,除上述确认为递延收益的情况外,用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助,公司在实际收到款项时,按照到账的实际金额计量,确认资产(银行存款)和递延收益;公司将政府补助用于购建长期资产时,该长期资产的购建与公司正常的资产购建或研发处理一致,通过“在建工程”、“研发支出”等科目归集,完成后转为固定资产或无形资产;该长期资产交付使用时,按照长期资产的预计使用期限,将递延收益平均分摊转入当期损益。

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,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,转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:(1)企业合并;(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事

项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6.00%、13.00%、17.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00%
教育费附加及地方教育费附加	应缴流转税税额	5.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%

(二) 重要税收优惠政策及其依据

1. 增值税

本公司图书销售收入适用增值税税率 13.00%；其他货物销售收入、提供应税劳务收入适用增值税税率为 17.00%；版税收入适用增值税税率 6.00%。

根据《财政部国家税务总局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），自 2013 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日，本公司图书销售收入免征增值税，开具了增值税专用发票的照章征收增值税。

2. 企业所得税

根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号文）规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。经西安市高新技术产业开发区国家税务局批准，本公司及子公司享受西部大开发税收优惠，企业所得税执行税率为 15%。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

(1) 执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

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
将合并利润表及母公司利润表中的“营业税金及附加”项目 税金及附加调整为“税金及附加”项目。	

将自 2016 年 5 月 1 日起本公司经营活动发生的房产税、增加合并利润表税金及附加本年金额 241,768.57 元，减少合并利润表管理费用本年金额 241,768.57 元。增加母
 土地使用税、印花税等从“管理费用”项目重分类至“税金及
 附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调
 整。比较数据不予调整。公司利润表税金及附加本年金额 223,405.81 元，减少母
 公司利润表管理费用本年金额 223,405.81 元。

2. 会计估计的变更

本公司报告期内无会计估计变更情况。

3. 前期会计差错更正

本公司报告期内无前期重大会计差错更正情况。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2015年12月31日，期末指2016年12月31日，上期指2015年度，本期指2016年度。

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	62,062.58	59,835.19
银行存款	79,642,633.08	33,675,346.73
其他货币资金	1,555,863.23	2,239,395.10
合计	<u>81,260,558.89</u>	<u>35,974,577.02</u>

(2) 截至资产负债表日，期末其他货币资金中有776,430.10元已质押，用于办理银行承兑汇票。

2. 应收票据

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	30,000.00
商业承兑汇票	-	-
合计	<u>-</u>	<u>30,000.00</u>

(2) 截止资产负债表日，本公司不存在已质押的应收票据，不存在已背书或贴现但尚未到期的应收票据，不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

3. 应收账款

(1) 分类列示

类别	金额	期末余额		坏账准备 计提比例 (%)
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	49,222,151.38	98.16	2,032,560.55	4.13
其中：账龄分析法组合	49,222,151.38	98.16	2,032,560.55	4.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	923,779.08	1.84	923,779.08	100.00
合计	50,145,930.46	100.00	2,956,339.63	5.90

(续上表)

类别	金额	期初余额		坏账准备 计提比例 (%)
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	33,532,371.57	100.00	1,404,089.78	4.19
其中：账龄分析法组合	33,532,371.57	100.00	1,404,089.78	4.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	33,532,371.57	100.00	1,404,089.78	--

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
6个月以内(含6个月)	40,949,249.78	-	-
7-12个月(含12个月)	3,259,075.07	162,953.75	5.00
1-2年(含2年)	2,466,696.48	246,669.65	10.00
2-3年(含3年)	1,848,385.81	924,192.91	50.00
3年以上	698,744.24	698,744.24	100.00
合计	49,222,151.38	2,032,560.55	--

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
崔子平	923,779.08	923,779.08	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>923,779.08</u>	<u>923,779.08</u>	—	—

(4) 本期计提、转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	1,976,269.22
本期收回或转回的应收账款坏账准备	—

(5) 本期实际核销的应收账款情况

项目	本期发生额
实际核销的应收账款	424,019.37

(6) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	款项性质	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
福州市仓山区葫芦弟弟图书有限公司	货款	5,077,216.54	10.12	—
北京盛世九九文化发展有限公司	货款	4,054,336.49	8.08	—
徐州东润图书有限公司	货款	3,139,205.71	6.26	—
沭阳县远航文化发展有限公司	货款	2,901,606.94	5.79	—
唯品会(中国)有限公司	货款	1,724,202.27	3.44	—
<u>合计</u>	—	<u>16,896,567.95</u>	<u>33.69</u>	<u>—</u>

4. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1年以内(含1年)	8,173,486.61	85.89	5,311,085.28	98.83
1-2年(含2年)	1,297,162.84	13.63	13,950.00	0.26
2-3年(含3年)	—	—	31,543.56	0.59
3年以上	45,808.38	0.48	17,474.32	0.32
<u>合计</u>	<u>9,516,457.83</u>	<u>100.00</u>	<u>5,374,053.16</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比 例 (%)
凤凰阿歇特文化发展(北京)有限公司	非关联方	2,500,000.00	26.27
SEJER	非关联方	671,102.60	7.05
利鸥品牌策划(上海)有限公司	非关联方	403,363.80	4.24
MattelEuropab.v.	非关联方	300,394.61	3.16
MattelEastAsiaUSDTHOMAS	非关联方	299,154.63	3.14
<u>合计</u>	--	<u>4,174,015.64</u>	43.86

5. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	金额	期末余额		
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计 提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,303,059.36	100.00	159,952.00	12.28
其中：账龄分析法组合	1,303,059.36	100.00	159,952.00	12.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>1,303,059.36</u>	<u>100.00</u>	<u>159,952.00</u>	--

(续上表)

类别	金额	期初余额		
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计 提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	904,812.67	100.00	41,324.89	4.57
其中：账龄分析法组合	904,812.67	100.00	41,324.89	4.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>904,812.67</u>	<u>100.00</u>	<u>41,324.89</u>	--

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
----	------	----------	----------

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
6个月以内 (含6个月)	816,811.24	-	-
7-12个月 (含12个月)	45,856.09	2,292.80	5.00
1-2年 (含2年)	162,592.03	16,259.20	10.00
2-3年 (含3年)	272,800.00	136,400.00	50.00
3年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
<u>合计</u>	<u>1,303,059.36</u>	<u>159,952.00</u>	--

(3) 本期计提、转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	118,627.11
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	-

(4) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	-	188,896.12
备用金	229,593.00	69,832.51
押金	1,028,622.90	615,000.00
其他	44,843.46	31,084.04
<u>合计</u>	<u>1,303,059.36</u>	<u>904,812.67</u>

(5) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
西安软件园发展中心	房租押金	395,340.87	6个月以内	30.34	-
支付宝(中国)网络技术有限公司	押金	203,000.00	注	15.58	100,300.00
浙江天猫技术有限公司	押金	90,000.00	6个月以内	6.91	-
于涛	备用金	65,679.09	6个月以内	5.04	-
王会鹏	备用金	53,314.79	6个月以内	4.09	-
<u>合计</u>	--	<u>807,334.75</u>	--	<u>61.96</u>	<u>100,300.00</u>

注：其中账龄为1-2年的金额为3,000.00元，账龄为2-3年的金额为200,000.00元。

6. 存货

(1) 分类列示

项目	期末余额
----	------

	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	88,070,908.06	7,939,252.42	80,131,655.64
在途物资	10,053,943.18	-	10,053,943.18
低值易耗品	-	-	-
委托代销商品	34,221,387.98	815,631.01	33,405,756.97
合计	132,346,239.22	8,754,883.43	123,591,355.79

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	50,483,585.15	4,003,146.77	46,480,438.38
在途物资	5,160,559.43	-	5,160,559.43
低值易耗品	35,510.23	-	35,510.23
委托代销商品	18,128,381.06	861,371.24	17,267,009.82
合计	73,808,035.87	4,864,518.01	68,943,517.86

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			转回	转销	合计	
库存商品	4,003,146.77	5,044,330.38	-	1,108,224.73	1,108,224.73	7,939,252.42
委托代销商品	861,371.24	107,584.02	-	153,324.25	153,324.25	815,631.01
合计	4,864,518.01	5,151,914.40	-	1,261,548.98	1,261,548.98	8,754,883.43

注：本公司按本附注三、（十一）、3所述方法计提存货跌价准备。计提跌价准备的存货使用或销售时，转销相应的存货跌价准备。

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
支付宝账户的资金余额	-	835,503.70
待抵扣的增值税进项税额	-	92,652.39
理财产品	-	15,000,000.00
预缴的企业所得税	19,407.13	-
合计	19,407.13	15,928,156.09

8. 固定资产

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	1,663,294.11	19,429,204.51	18,537.18	21,073,961.44
其中：房屋、建筑物	-	18,373,346.00	-	18,373,346.00
运输工具	323,905.00	-	-	323,905.00
电子设备及其他	1,339,389.11	1,055,858.51	18,537.18	2,376,710.44
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计	845,957.08	-	434,690.37	1,263,037.13
其中：房屋、建筑物	-	-	145,455.88	145,455.88
运输工具	101,034.60	-	61,542.00	162,576.60
电子设备及其他	744,922.48	-	227,692.49	955,004.65
三、固定资产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
电子设备及其他	-	-	-	-
四、固定资产账面价值合计	817,337.03	--	--	19,810,924.31
其中：房屋、建筑物	-	--	--	18,227,890.12
运输工具	222,870.40	--	--	161,328.40
电子设备及其他	594,466.63	--	--	1,421,705.79

注：本期由在建工程转入固定资产原价为18,373,346.00元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	固定资产净值	未办妥产权证书原因
户县仓储物流中心	18,227,890.12	房产证正在办理中
<u>合计</u>	<u>18,227,890.12</u>	--

9. 在建工程

(1) 按项目列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
户县仓储物流中心	196,561.33	-	196,561.33	3,897,500.00	-	3,897,500.00
<u>合计</u>	<u>196,561.33</u>	<u>-</u>	<u>196,561.33</u>	<u>3,897,500.00</u>	<u>-</u>	<u>3,897,500.00</u>

(2) 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产额	其他 减少额	工程累计投入占预算的比例 (%)
户县仓储物流中心 -主厂房	18,373,346.00	3,897,500.00	14,475,846.00	18,373,346.00	-	100.00
户县仓储物流中心 -附属楼	3,644,447.92	-	196,561.33	-	-	5.39

(续上表)

项目名称	工程进度	累计利息资 本化金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源	期末余额
户县仓储物流中心- 主厂房	100.00%	-	-	-	自筹	-
户县仓储物流中心- 附属楼	5.39%	-	-	-	自筹	196,561.33

10. 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	11,279,405.00	211,000.00	-	11,490,405.00
1. 土地使用权	10,890,000.00	-	-	10,890,000.00
2. 软件	389,405.00	211,000.00	-	600,405.00
二、累计摊销额合计	118,771.92	272,057.12	-	390,829.04
1. 土地使用权	36,300.00	217,800.00	-	254,100.00
2. 软件	82,471.92	54,257.12	-	136,729.04
三、无形资产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
1. 土地使用权	-	-	-	-
2. 软件	-	-	-	-
四、无形资产账面价值合计	11,160,633.08	--	--	11,099,575.96
1. 土地使用权	10,853,700.00	--	--	10,635,900.00
2. 软件	306,933.08	--	--	463,675.96

11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公楼装修费	-	3,000,000.00	25,000.00	-	2,975,000.00
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>3,000,000.00</u>	<u>25,000.00</u>	<u>-</u>	<u>2,975,000.00</u>

12. 递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 未抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	11,871,175.06	1,780,676.25	6,309,932.68	946,489.90
预计负债	364,598.16	54,689.72	110,492.38	16,573.86
可抵扣亏损	-	-	1,799,322.78	269,898.42
合计	<u>12,235,773.22</u>	<u>1,835,365.97</u>	<u>8,219,747.84</u>	<u>1,232,962.18</u>

13. 短期借款

(1) 按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	-	10,000,000.00
保证借款	510,627.38	3,000,000.00
质押+保证借款	10,000,000.00	-
抵押+保证借款	15,000,000.00	-
合计	<u>25,510,627.38</u>	<u>13,000,000.00</u>

注：1. 本公司与中国工商银行股份有限公司西安解放路支行签订《小企业借款合同》，取得200.00万元授信借款，贷款期限2016年3月28日至2017年3月27日。本公司控股股东、实际控制人王艺桦、闫红兵为上述借款提供连带责任保证。此笔贷款采用按月等额本息还款法还款，截止2016年12月31日，剩余贷款金额为510,627.38元。

2. 本公司与交通银行陕西省分行签订借款合同，借款金额为500.00万元，该合同下提用的每笔借款期限不长于12个月，全部借款到期日不迟于2017年12月7日。由西安创新融资担保有限公司为公司提供担保，追加王艺桦、闫红兵个人保证。本公司以“一种翻翻书”专利为质物，王艺桦以其持有的荣信教育文化产业发展股份有限公司10%的股权为质物对西安创新融资担保有限公司提供反担保。

3. 本公司与北京银行股份有限公司西安分行签订1,000.00万元借款合同，借款期限为2016年6月17日至2017年6月16日。本公司控股股东、实际控制人王艺桦以其持有的600.00万股本公司股权为上述借款提供质押担保；本公司控股股东、实际控制人王艺桦、闫红兵为上述借款提供连带责任保证担保；本公司全资子公司西安乐乐趣文化传播有限公司为上述借款提供连带责任保证担保。

4. 本公司与交通银行股份有限公司陕西省分行签订《流动资金借款合同》，取得1,000.00万元授信借款，合同下提用的每笔贷款期限不长于12个月，且全部借款的到期日不迟于2017

年6月22日。本公司控股股东、实际控制人王艺桦以其位于西安市高新区唐延路旺座现代城的五套房产为上述借款提供抵押担保；本公司控股股东、实际控制人王艺桦、闫红兵为上述借款提供连带责任保证。

14. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,552,860.20	4,000,000.00
商业承兑汇票	-	-
合计	<u>1,552,860.20</u>	<u>4,000,000.00</u>

15. 应付账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	30,772,583.36	9,284,930.46
应付版税	32,557,706.10	17,545,550.42
应付运费	2,854,438.84	2,820,203.66
应付工程款	1,787,340.00	1,089,000.00
应付固定资产购置款	104,750.00	-
应付其他	100,566.03	71,831.70
合计	<u>68,177,384.33</u>	<u>30,811,516.24</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
西安骏驰汽车零部件产业园发展有限责任公司	1,089,000.00	按照合同约定付款
The Templar Company Ltd	4,213,554.31	按照合同约定付款
合计	<u>5,302,554.31</u>	--

注：The Templar Company Ltd应付余额中1年以内账龄的金额为1,891,921.22元，1年以上账龄的金额为2,321,633.09元

16. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,484,661.32	2,281,034.98
合计	<u>3,484,661.32</u>	<u>2,281,034.98</u>

17. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	2,679,699.03	20,495,725.30	18,788,141.67	4,387,282.66
离职后福利中的设定提存计划负债	75,035.95	1,251,199.15	1,229,092.44	97,142.66
	-	82,677.70	82,677.70	-
合计	<u>2,754,734.98</u>	<u>21,829,602.15</u>	<u>20,099,911.81</u>	<u>4,484,425.32</u>

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,582,331.44	19,491,590.12	17,815,577.39	4,258,344.17
二、职工福利费	-	268,885.16	268,885.16	-
三、社会保险费	32,891.55	562,015.87	552,291.80	42,615.62
其中：1. 医疗保险费	30,010.05	523,358.23	513,618.46	39,749.82
2. 工伤保险费	1,843.31	22,260.90	22,573.51	1,530.70
3. 生育保险费	1,038.19	16,396.74	16,099.83	1,335.10
四、住房公积金	-	23,040.00	23,040.00	-
五、工会经费和职工教育经费	64,476.04	150,194.15	128,347.32	86,322.87
合计	<u>2,679,699.03</u>	<u>20,495,725.30</u>	<u>18,788,141.67</u>	<u>4,387,282.66</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	1,174,939.32	93,315.90
失业养老保险	54,153.12	3,826.76
合计	<u>1,229,092.44</u>	<u>97,142.66</u>

18. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	474,600.41	2,405,371.47
2. 增值税	21,072.98	89,233.27
3. 代扣代缴个人所得税	61,859.99	39,015.51
4. 其他	41,479.10	36,363.38

税费项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>599,012.48</u>	<u>2,569,983.63</u>

19. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
平台服务费	-	126,813.97
保证金	31,600.00	60,000.00
代垫费用	56,311.21	52,428.21
其他	196,508.20	170,022.35
收到增资款(注)	50,000,000.00	-
<u>合计</u>	<u>50,284,419.41</u>	<u>409,264.53</u>

注：根据2016年11月发布的《荣信教育文化产业发展股份有限公司股票发行方案》，公司拟进行股票发行，发行的股份数量总数为不超过750.00万股，发行价格为每股8.00元，募集资金总额不超过人民币6,000.00万元（含6,000.00万元）。截止2016年资产负债表日公司累计募集资金5,000.00万元，由于未取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的新增股份备案登记函以及中国证券登记结算有限公司出具的股份登记证明文件，收到的募集资金暂时列报于其他应付款科目。

20. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	4,000,000.00	-
<u>合计</u>	<u>4,000,000.00</u>	<u>-</u>

注：本公司控股股东、实质控制人王艺桦、闫红兵，西安骏驰汽车零部件产业园发展有限责任公司为上述借款提供保证担保，担保最高债权额为400.00万元，有效期限为2015年10月26日至2017年10月25日。

21. 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	-	4,000,000.00	5.1458%
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>4,000,000.00</u>	--

22. 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他		
一、有限售条件股份	<u>50,000,000.00</u>	-	-	-	<u>-29,068,800.00</u>	<u>-29,068,800.00</u>	<u>20,931,200.00</u>
其他内资持股	50,000,000.00	-	-	-	-29,068,800.00	-29,068,800.00	20,931,200.00
其中：境内法人持股	22,081,400.00	-	-	-	-20,345,400.00	-20,345,400.00	1,736,000.00
境内自然人持股	27,918,600.00	-	-	-	-8,723,400.00	-8,723,400.00	19,195,200.00
二、无限售条件流通股份	-	-	-	-	<u>29,068,800.00</u>	<u>29,068,800.00</u>	<u>29,068,800.00</u>
人民币普通股	-	-	-	-	29,068,800.00	29,068,800.00	29,068,800.00
股份合计	<u><u>50,000,000.00</u></u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u><u>50,000,000.00</u></u>

23. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	51,513,430.17	-	-	51,513,430.17
其他资本公积	-	11,379,753.60	-	11,379,753.60
合计	<u>51,513,430.17</u>	<u>11,379,753.60</u>	<u>-</u>	<u>62,893,183.77</u>

注：其他资本公积系本公司以权益结算的股权激励费用，详见本附注十二、股份支付。

24. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,611,685.29	1,040,311.46	-	2,651,966.75
合计	<u>1,611,685.29</u>	<u>1,040,311.46</u>	<u>-</u>	<u>2,651,966.75</u>

注：本年增加系根据母公司净利润10,403,114.59元的10.00%计提。

25. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	13,288,363.79	42,655,692.66
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	13,288,363.79	42,655,692.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,386,683.59	14,106,443.57
减：提取法定盈余公积	1,040,311.46	1,611,685.29
提取任意盈余公积	-	-

项目	本期金额	上期金额
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
其他	-	41,862,087.15
期末未分配利润	<u>24,634,736.28</u>	<u>13,288,363.79</u>

26. 营业收入、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	204,947,778.25	150,548,658.54
<u>合计</u>	<u>204,947,778.25</u>	<u>150,548,658.54</u>
主营业务成本	127,209,992.95	100,713,530.28
<u>合计</u>	<u>127,209,992.95</u>	<u>100,713,530.28</u>

27. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	12,139.75	3,566.08	7.00%
教育费附加	11,978.21	2,547.20	5.00%
印花税	48,065.91	-	0.30‰
水利建设基金	133,435.01	-	0.80‰
残疾人就业保障金	60,267.65	-	--
<u>合计</u>	<u>265,886.53</u>	<u>6,113.28</u>	--

28. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
人工费	12,206,224.80	8,326,007.07
邮运费	7,968,111.64	5,163,829.84
包装材料费	1,430,524.30	1,009,081.26
宣传推广费	5,333,298.01	2,508,647.86
折旧与摊销	194,436.29	139,840.47
<u>前五项费用小计</u>	<u>27,132,595.04</u>	<u>17,147,406.50</u>
其他费用	2,308,547.49	2,073,268.76
<u>合计</u>	<u>29,441,142.53</u>	<u>19,220,675.26</u>

29. 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
人工费	9,292,872.78	7,317,195.32
房租物业水电费	1,662,628.53	1,099,724.67
中介机构费	1,101,234.61	167,038.99
邮运费	125,534.56	77,742.68
折旧及摊销	512,311.20	175,251.14
股份支付	11,379,753.60	-
<u>前六项费用小计</u>	<u>24,074,335.28</u>	<u>8,836,952.80</u>
其他费用	3,203,614.93	3,133,143.14
<u>,143.14</u>	<u>27,277,950.21</u>	<u>11,970,095.94</u>

30. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
银行利息支出	1,425,498.89	843,081.49
减：银行利息收入	53,776.85	72,144.19
汇兑损失	15,633.66	963.77
减：汇兑收益	18,315.28	30,621.36
手续费等	189,312.13	143,092.79
<u>合计</u>	<u>1,558,352.55</u>	<u>884,372.50</u>

31. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	51,590.81	161,265.83
<u>合计</u>	<u>51,590.81</u>	<u>161,265.83</u>

32. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
1. 坏账损失	2,094,896.33	-147,260.72
2. 存货跌价损失	5,151,914.40	3,126,497.10
<u>合计</u>	<u>7,246,810.73</u>	<u>2,979,236.38</u>

33. 营业外收入

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置利得小计	-	2,947.37	-
其中：固定资产处置利得	-	2,947.37	-
无形资产处置利得	-	-	-
2. 政府补助	2,158,100.00	1,340,000.00	2,158,100.00
3. 其他	41,547.47	64,275.19	41,547.47
合计	<u>2,199,647.47</u>	<u>1,407,222.56</u>	<u>2,199,647.47</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
加快创新驱动发展系列政策补助	1,103,800.00	-	与收益相关
新三板挂牌补助资金	500,000.00	-	与收益相关
财政贴息	336,300.00	-	与收益相关
文化企业奖励项目	200,000.00	-	与收益相关
开拓国际市场专项奖励资金	18,000.00	-	与收益相关
鼓励企业上市发展专项资金	-	500,000.00	与收益相关
文化产业发展专项资金	-	840,000.00	与收益相关
合计	<u>2,158,100.00</u>	<u>1,340,000.00</u>	--

34. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
1. 非流动资产处置损失合计	746.86	2,496.31	746.86
其中：固定资产处置损失	746.86	2,496.31	746.86
无形资产处置损失	-	-	-
2. 其他	30.50	14,516.94	30.50
合计	<u>777.36</u>	<u>17,013.25</u>	<u>777.36</u>

35. 所得税费用

(1) 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	1,811,419.72	2,219,666.47

项 目	本期发生额	上期发生额
其中：当期所得税	2,413,823.51	3,042,801.67
递延所得税	-602,403.79	-823,135.20

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	14,198,103.67	16,326,110.04
按适用税率（15%）计算的所得税费用	2,129,715.55	2,448,916.50
某些子公司适用不同税率的影响	-	-
对以前期间当期所得税的调整	-555,598.63	-259,083.12
归属于合营企业和联营企业的损益	-	-
无须纳税的收入	-	-
不可抵扣的费用	237,302.80	29,833.09
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	-
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-	-
以前年度未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-	-
所得税费用合计	<u>1,811,419.72</u>	<u>2,219,666.47</u>

36. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息	53,776.85	72,144.19
政府补助	2,158,100.00	1,340,000.00
往来款项	157,000.00	21,029,179.18
银行承兑汇票保证金退回	2,721,506.09	463,757.43
<u>合计</u>	<u>5,090,382.94</u>	<u>22,905,080.80</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的费用性支出	19,858,130.11	11,383,983.17
往来款项	-	21,029,179.18
支付银行承兑汇票保证金	3,948,841.08	-
<u>合计</u>	<u>23,806,971.19</u>	<u>32,413,162.35</u>

37. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	12,386,683.95	14,106,443.57
加：资产减值准备	7,246,810.73	2,979,236.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	434,690.37	249,904.93
无形资产摊销	272,057.12	65,557.18
长期待摊费用摊销	25,000.00	—
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）	746.86	-451.06
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）	1,425,728.23	843,081.49
投资损失（收益以“—”号填列）	-51,590.81	-161,265.83
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-602,403.79	-823,135.20
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）	-59,799,752.33	4,433,043.81
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-20,215,461.29	1,738,081.55
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	34,933,569.15	-2,522,385.13
其他	12,607,088.59	-2,003,765.09
经营活动产生的现金流量净额	-11,336,833.22	18,904,346.60
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
三、现金及现金等价物净增加情况：	—	—
现金的期末余额	80,484,128.79	33,970,811.93
减：现金的期初余额	33,970,811.93	38,024,406.91
加：现金等价物的期末余额	—	—
减：现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	46,513,316.86	-4,053,594.98

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	80,484,128.79	33,970,811.93
其中：1. 库存现金	62,062.58	59,835.19
2. 可随时用于支付的银行存款	80,422,066.21	33,675,346.73
3. 可随时用于支付的其他货币资金	-	235,630.01
4. 可用于支付的存放中央银行款项	-	-
5. 存放同业款项	-	-
6. 拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	80,484,128.79	33,970,811.93
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

38. 外币货币性项目

(1) 分类列示

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	131,848.23
其中：美元	18,688.22	6.9370	129,640.18
欧元	297.02	7.3068	2,170.27
迪拉姆	20.00	1.8890	37.78

39. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	776,430.10	银行承兑汇票保证金
<u>合计</u>	<u>776,430.10</u>	--

七、合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

本公司本报告期未发生非同一控制下企业合并事项。

2. 同一控制下企业合并

本公司本报告期未发生同一控制下企业合并事项。

3. 反向购买

本公司本报告期未发生反向购买事项。

4. 处置子公司

本公司本报告期未发生处置子公司事项。

5. 其他原因的合并范围变动

本公司本报告期未发生其他原因的合并范围变动事项。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 本公司的子公司构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
西安乐乐趣文化传播有限公司	西安市	西安市	出版物发行	100.00	-	100.00	投资设立

(2) 重要非全资子公司

本公司无重要非全资子公司。

(3) 纳入合并财务报表范围的结构化主体

本公司无纳入合并范围的结构化主体。

2. 在合营安排或联营企业中的权益

本公司无合营安排或联营企业。

3. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

本公司无未纳入合并范围的结构化主体。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括现金、银行存款、借款、应收款项、应付款项，各项金融工具的详细情况说明见上述各项目附注。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 风险管理目标和政策

风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是分析本公司所面

临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（二）本公司金融工具涉及的风险

1. 信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，主要为应收款项。公司管理层会不断检查这些信用风险的敞口。

对于应收款项，本公司管理层已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度，并视客户资信情况要求预付款。本公司多数客户均与本公司有长期的业务往来，很少出现信用损失。且本公司已按照账龄和到期日对公司的客户欠款进行分析和分类。已对重大的特殊应收款项计提了减值准备。

本公司因应收款项产生的信用风险敞口的量化数据，详见本附注六所述。

2. 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务，包括现金盈余的管理和筹借贷款以应对预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

公司管理层相信本公司持有的现金及来自经营活动和筹资活动的预期现金流量可以满足本公司营运资金及偿还到期短期债务、长期债务及其他支付义务的需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示详见本附注六相关科目的披露。

3. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司除银行借款外无计息金融负债，银行借款主要为固定利率，故金融负债的利率风险不重大。同时，由于本公司无定期存款，故银行存款的利率风险亦不重大。本公司认为，公司金融工具的利率风险较小。

（2）汇率风险

汇率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司无外汇业务,因此汇率的变动不会对本公司造成风险。

十、公允价值

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值:

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等,因剩余期限不长,公允价值与账面价值相等。

非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等,采用未来现金流量折现法确定公允价值,以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

上市的金融工具,以市场报价确定公允价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次:

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

截止资产负债表日,本公司无以公允价值计量的资产和负债,无不以公允价值计量但以公允价值披露的金融资产和金融负债。

十一、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准:一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响,以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的,构成关联方。

2. 本公司的主要投资者及实际控制人情况

本公司的控股股东为闫红兵、王艺桦夫妇,闫红兵、王艺桦夫妇对公司的直接持股比例为 51.19%,通过西安乐乐趣投资管理有限合伙企业对公司间接持股 4.81%,为本公司的实际控制人。

3. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”。

4. 本公司的合营和联营企业情况

无。

5. 公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
西安乐乐趣投资管理有限合伙企业	受同一实质控制人控制、持股 5%以上股东

6. 关联方交易

(1) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	定价依据	本期发生额	上期发生额
王艺桦	荣信教育文化产业 发展股份有限公司	办公场所	2016-01-01	2016-09-30	市场价	330,154.09	406,602.98
王艺桦	西安乐乐趣文化传 播有限公司	办公场所	2014-04-01	2016-09-30	市场价	148,309.00	177,970.79
合 计	--	--	--	--	--	<u>478,463.09</u>	<u>584,573.77</u>

(2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
王艺桦、闫红兵	荣信教育文化产业 发展股份有限公司	200.00	2016年3月28日	2017年3月27日	否
王艺桦、闫红兵、 西安乐乐趣文化传 播有限公司	荣信教育文化产业 发展股份有限公司	1,000.00	2016年7月26日	2017年7月26日	否
王艺桦、闫红兵	荣信教育文化产业 发展股份有限公司	500.00	2016年7月6日	2017年7月5日	否
王艺桦、闫红兵	荣信教育文化产业 发展股份有限公司	1,000.00	2016年2月25日	2017年2月24日	否
王艺桦、闫红兵	荣信教育文化产业 发展股份有限公司	400.00	2015年10月26日	2017年10月25 日	否

(3) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额(万元)	上期发生额(万元)
关键管理人员报酬	310.00	294.00

7. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
------	-----	------	------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	西安乐乐趣投资管理有限合伙企业	-	-	188,896.12	5,056.80

十二、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	2016 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	11,379,753.60
公司本期行权的各项权益工具总额	11,379,753.60
公司本期失效的各项权益工具总额	-
公司期末发行在外的股份期权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

注：公司董事会2016年4月27日审议通过《荣信教育文化产业发展股份有限公司关于公司股权激励方案的议案》，由持有10.42%公司股份的西安乐乐趣投资管理有限合伙企业（以下简称“乐乐趣投资”）作为激励对象的持股平台，在公司或子公司担任中层管理及以上职位的管理层人员共28人通过受让持股平台的出资份额、成为持股平台的有限合伙人，从而间接持有有一定数量的本公司股份。乐乐趣投资的合伙人（闫红兵、王艺桦夫妇）以每1.00元/股对价出让53.8402%的合伙财产份额，对应公司股份280.40万股。

根据《荣信教育文化产业发展股份有限公司实施股权激励涉及的股东全部权益价值评估报告》（开元评报字[2016]522号），截止2016年6月30日，公司股东全部权益的市场价值评估值为25,292.00万元，折合每股公允价值5.06元，每股公允价值与每股出让价格的差额11,379,753.60元，计入当期损益和资本公积。

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	2016 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	现金流量折现法
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	《荣信教育文化产业发展股份有限公司关于公司股权激励方案的议案》
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	11,379,753.60
以权益结算的股份支付确认的费用总额	11,379,753.60

3. 股份支付的修改、终止情况

无。

十三、承诺及或有事项

本公司报告期无需要在财务报表附注中披露的承诺及或有事项。

十四、资产负债表日后事项

根据2016年11月发布的《荣信教育文化产业发展股份有限公司股票发行方案》，公司拟进行股票发行，发行的股份数量总数为不超过750.00万股，发行价格为每股8.00元，募集资金总额不超过人民币6,000.00万元（含6,000.00万元）。截止2016年资产负债表日公司累计募集资金5,000.00万元，由于未取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的新增股份备案登记函以及中国证券登记结算有限公司出具的股份登记证明文件，收到的募集资金暂时列报于其他应付款科目。

2017年2月21日，公司完成上述备案登记手续并办理工商变更登记。变更后，公司注册资本为5,625.00万元，股东出资及比例明细如下：

序号	股东名称	实缴出资额（元）	出资比例（%）
1	王艺桦	20,460,000.00	36.3733
2	西安华商盈达创业投资有限公司	9,300,000.00	16.5333
3	西安乐乐趣投资管理有限合伙企业	5,208,000.00	9.2590
4	闫红兵	5,133,600.00	9.1264
5	北京华商盈通投资有限公司	4,073,400.00	7.2416
6	国海创新资本投资管理有限公司	3,500,000.00	6.2222
7	陕西文化产业投资基金（有限合伙）	2,500,000.00	4.4444
8	朱颖	2,325,000.00	4.1333
9	北京广垦太证投资中心（有限合伙）	1,250,000.00	2.2222
10	重庆重报创睿文化创意股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	1.7777
11	西安春藤成长投资有限公司	625,000.00	1.1111
12	上海鲸柏企业管理咨询有限公司	625,000.00	1.1111
13	李海波	250,000.00	0.4444
	<u>合计</u>	<u>56,250,000.00</u>	<u>100.0000</u>

十五、其他重要事项

本公司报告期无需要在财务报表附注中披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

（1）分类列示

类别	金额	期末余额		坏账准备 计提比例 (%)
		占总额 比例 (%)	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	48,724,412.74	98.14	2,023,799.88	4.15
其中：账龄分析法组合	48,724,412.74	98.14	2,023,799.88	4.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	923,779.08	1.86	923,779.08	100.00
合计	49,648,191.82	100.00	2,947,578.96	--

(续上表)

类别	金额	期初余额		坏账准备计 提比例 (%)
		占总额 比例 (%)	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	31,578,065.65	100.00	1,404,089.78	4.45
其中：账龄分析法组合	31,578,065.65	100.00	1,404,089.78	4.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	31,578,065.65	100.00	1,404,089.78	--

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
6个月以内(含6个月)	40,579,117.80	-	-
7-12个月(含12个月)	3,179,075.07	158,953.75	5.00
1-2年(含2年)	2,419,089.82	241,908.98	10.00
2-3年(含3年)	1,848,385.81	924,192.91	50.00
3年以上	698,744.24	698,744.24	100.00
合计	48,724,412.74	2,023,799.88	--

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
崔子平	923,779.08	923,779.08	100.00	预计无法收回
合计	923,779.08	923,779.08	--	--

(4) 本期计提、转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	1,967,508.55
本期收回或转回的应收账款坏账准备	-

(5) 本期实际核销的应收账款情况

项目	本期发生额
实际核销的应收账款	424,019.37

(6) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	款项性质	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
福州市仓山区葫芦弟弟图书有限公司	售书款	5,077,216.54	10.23	-
北京盛世九九文化发展有限公司	售书款	4,054,336.49	8.17	-
徐州东润图书有限公司	售书款	3,139,205.71	6.32	-
沭阳县远航文化发展有限公司	售书款	2,901,606.94	5.84	-
唯品会(中国)有限公司	售书款	1,724,202.27	3.47	-
<u>合计</u>	--	<u>16,896,567.95</u>	<u>34.03</u>	<u>-</u>

2. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	金额	期末余额		
		占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,253,059.36	100.00	154,952.00	12.37
其中：账龄分析法组合	1,253,059.36	100.00	154,952.00	12.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>1,253,059.36</u>	<u>100.00</u>	<u>154,952.00</u>	--

(续上表)

类别	金额	期初余额		
		占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)

类别	金额	期初余额		
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计 提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	854,812.67	100.00	41,324.89	4.83
其中：账龄分析法组合	854,812.67	100.00	41,324.89	4.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	854,812.67	100.00	41,324.89	--

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
6个月以内(含6个月)	816,811.24	-	-
7-12个月(含12个月)	45,856.09	2,292.80	5.00
1-2年(含2年)	112,592.03	11,259.20	10.00
2-3年(含3年)	272,800.00	136,400.00	50.00
3年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
合计	1,253,059.36	154,952.00	--

(3) 本期计提、转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	113,627.11
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	-

(4) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	-	188,896.12
备用金	229,593.00	69,832.51
押金	978,622.90	565,000.00
其他	44,843.46	31,084.04
合计	1,253,059.36	854,812.67

(5) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总 额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
西安软件园发展中心	房租押金	395,340.87	6个月以内	31.15	-

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总 额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
支付宝(中国)网络技术有限公司	押金	203,000.00	注	16.20	100,300.00
浙江天猫技术有限公司	押金	90,000.00	6个月以内	7.18	-
于涛	备用金	65,679.09	6个月以内	5.24	-
王会鹏	备用金	53,314.79	6个月以内	4.25	-
<u>合计</u>	--	<u>807,334.75</u>	--	<u>64.43</u>	<u>100,300.00</u>

注：其中账龄为1-2年的金额为3,000.00元，账龄为2-3年的金额为200,000.00元。

3. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
西安乐乐趣文化传播有限公司	5,000,000.00	-	-
<u>合计</u>	<u>5,000,000.00</u>	<u>=</u>	<u>=</u>

(续上表)

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他		
西安乐乐趣文化传播有限公司	-	-	5,000,000.00	-
<u>合计</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>5,000,000.00</u>	<u>=</u>

4. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	193,790,669.16	143,239,584.70
其他业务收入	-	-
<u>合计</u>	<u>193,790,669.16</u>	<u>143,239,584.70</u>
主营业务成本	122,444,184.66	96,606,686.60
其他业务成本	-	-
<u>合计</u>	<u>122,444,184.66</u>	<u>96,606,686.60</u>

5. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	51,590.81	161,265.83

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
合计	51,590.81	161,265.83

十七、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.10	0.2477	0.2477
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.16	0.4029	0.4029

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

(1) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-746.86	-
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,158,100.00	-
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
(5) 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	-	-
(6) 非货币性资产交换损益	-	-
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	51,590.81	-
(8) 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	-	-
(9) 债务重组损益	-	-
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
(11) 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	-	-
(12) 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	-	-
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
(14) 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	-	-
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
(16) 对外委托贷款取得的损益	-	-

非经常性损益明细	金额	说明
(17) 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	-	-
(18) 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	-	-
(19) 受托经营取得的托管费收入	-	-
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	41,516.97	-
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目（注）	-11,379,753.60	-
非经常性损益合计	-9,129,292.68	-
减：所得税影响金额	-1,369,393.90	-
扣除所得税影响后的非经常性损益	-7,759,898.78	-
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	-7,759,898.78	-
归属于少数股东的非经常性损益	-	-

注：2016年计入当期损益的股份支付费用为11,379,753.60元。

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

西安高新区软件新城天谷八路西安国家数字出版基地南区三栋公司董事会办公室