



荣信教育  
NEEQ : 833632  
—— 心智均衡教育倡导者 ——

2015  
年度报告

荣信教育文化产业发展股份有限公司  
Ronshin Group

## 公司年度大事记



荣信教育在中英文化交流活动过程中获得“功勋熊猫·明”的立体绘本设计与制作权，并将由公司旗下品牌“乐乐趣”童书原创队伍完成。



2015年10月，公司荣获国家版权局颁发的“全国版权示范单位”称号。



2015年12月西安市副市长吴义勤等领导莅临“荣信教育”视察指导工作。



2015年11月荣信教育仓储物流中心建设工程开工仪式在户县举行。



全球最大的少儿出版物博览会——第52届博洛尼亚国际童书展于2015年4月在意大利博洛尼亚会展中心举行，乐乐趣亮相展会，力争将原创的好书输出到各个国家。

## 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	荣信教育文化产业发展股份有限公司
乐乐趣投资	西安乐乐趣投资管理有限合伙企业
《公司法》	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	《中华人民共和国证券法》
公司章程	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	全国中小企业股份转让系统
高级管理人员	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
元、万元	人民币元、人民币万元
主办券商、中信建投	中信建投证券股份有限公司
报告期	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日
会计师 天职国际	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告	天职业字[2016]6504 号
三会	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
码洋	图书的定价乘以销售数量所得出的金额
白书	制作纸张、工艺与最终产品纸张、工艺相同的白纸样书
少儿类图书	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	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	西安华商盈达创业投资有限公司
华商盈通	新疆华商盈通股权投资有限公司
国海创投	国海创新资本投资管理有限公司

## 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）对公司出具了标准无保留意见审计报告，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存在异议或无法保证其真实、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>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，但是市场上不规范现象，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。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，可能使公司的品牌价值受到损害，因而降低公司的核心竞争力。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 2015 年末存货余额为 6,894.35 万元，占总资产的比重为 39.09%，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</p>

	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。
推广渠道成本上升的风险	公司主要的销售区域为国内一线城市以及海外地区，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。
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》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。
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	西安市高新区唐延路旺座现代城 H 座 1505 室
办公地址	西安市高新区唐延路旺座现代城 H 座 1505 室
主办券商	中信建投证券股份有限公司
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、谭学
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	<a href="http://www.lelequ.com/">http://www.lelequ.com/</a>
联系地址及邮政编码	西安市高新区唐延路旺座现代城 H 座 15 楼/710065
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">http://www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	证券部办公室

### 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 年 10 月 8 日
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进与输出业务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	50,000,000
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	610100100184192	否
税务登记证号码	610198783573947	否
组织机构代码	78357394-7	否

## 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	150,548,658.54	127,162,995.15	18.39%
毛利率%	33.10	33.05	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,106,443.57	13,658,293.38	3.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,787,689.70	10,479,096.50	22.03%
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）	12.90	14.31	-
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）	11.69	10.98	-
基本每股收益	0.28	0.27	3.70%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	176,350,505.99	154,927,036.43	13.83%
负债总计	59,937,026.74	52,620,000.75	13.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	116,413,479.25	102,307,035.68	13.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.33	2.05	13.66%
资产负债率%	33.99	33.96	-
流动比率	2.85	2.92	-
利息保障倍数	20.36	24.07	-

### 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	18,904,346.60	11,274,128.23	67.68%
应收账款周转率	4.24	3.37	-
存货周转率	1.32	1.21	-

### 四、成长情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	13.83	13.26	-
营业收入增长率%	18.39	9.99	-
净利润增长率%	3.28	5.46	-

**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	37,634,409	32.86%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
带有转股条款的债券	-	-	-
期权数量	-	-	-

**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	451.06
(2) 计入当期损益的政府补助	1,340,000.00
(3) 委托他人投资或管理资产的损益	161,265.83
(2) 其他营业外收入和支出	49,785.25
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,551,475.14</b>
所得税影响数	232,721.27
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,318,753.87</b>

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### （一）商业模式

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》和中国《国民经济行业分类》国家标准，公司属于文化、体育和娱乐业，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。其乐乐趣品牌产品主要分为科普阅读、低幼认知、益智游戏、绘本阅读、玩具书五大类，构建了多维互动的阅读空间，互动性与参与性突出，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，养成孩子温暖健全的精神品质和人格，致力于让孩子在快乐的阅读中成长为 一代富有创意的新型人才。

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，其业务链条从产品选题策划的研发设计、产品制作、发行销售到售后服务等方面全链条实现了顺畅链接。通过地面渠道和网络渠道，公司展开和布局了自己的销售网络，目前已经建立了覆盖全国日趋完善的营销体系和网络，有着良好的客户关系，能够提供高效的售后服务，实现了物流、资金流、信息流的健康、有序、高效的运转，保证了公司原有业务稳健发展。通过创办乐乐趣亲子学堂，公司采用多形式、多途径，以内容制造、热点关注为核心增强与消费者之间的互动，利用互联网时代对空间距离的大大压缩，在消费者群体中形成一个认同企业品牌文化的高黏度社群，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。

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

报告期内，公司实现营业收入 15,054.87 万元，较上年同期增加 18.39%；利润总额 1,632.61 万元，较上年同期下降 0.42%；归属于挂牌公司的净利润 1,410.64 万元，较上年同期增加 3.28%。截至 2015 年 12 月 31 日，公司总资产 17,635.05 万元，净资产 11,641.35 万元，公司资产负债率为 33.99%。总资产较上年同期增加 13.83%，归属于公司股东的净资产较上年同期增加 13.79%。

围绕中长期发展战略规划和年度经营目标，公司在产品研发、市场拓展、品牌宣传和团队建设等方面获得稳步提升。公司的原创产品继续保持良好的发展态势，其中《毛毛虫嘉年华》和《过年啦！》虽已上市时间较长，但仍然保持良好的销售业绩，并出口海外；新原创产品《大闹天宫》白书一经推出，就在国内外书展上引起了很好的反响，目前正在加紧出版，将为原创收入注入新的动力。

在稳固并扩大现有客户销量的基础上，公司积极拓展潜在客户，下沉二、三、四线城市产品主渠道、批发渠道及母婴店，推进积极稳妥的营销模式，不断提高产品的市场占有率、扩大品牌宣传力；报告期内，公司董事长随习近平主席英国访问团于2015年10月参加中英文化交流活动，并出席由中国国务院新闻办公室、中国日报社、中国人民对外友好协会联合主办的“功勋熊猫·明”雕塑揭幕仪式。荣信教育获得“功勋熊猫·明”的立体绘本设计与制作权，并将由公司旗下品牌“乐乐趣”童书原创队伍完成，大大提升了公司品牌影响力。

为了更深层次满足客户的需求，满足公司对仓储物流管理精确性的需求，进一步提升公司竞争力，公司在西安户县沣京工业园内征地33亩，拟建设钢结构库房10000平米左右，办公室/宿舍1500平米左右，用于建设公司信息化仓储物流中心。

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，整体运行良好。

## 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	150,548,658.54	18.39%	-	127,162,995.15	9.99%	-
营业成本	100,713,530.28	18.30%	66.90%	85,135,573.28	15.53%	66.95%
毛利率	33.10%	-	-	33.05%	-	-
管理费用	11,970,095.94	25.81%	7.95%	9,514,573.07	11.70%	7.48%
销售费用	19,220,675.26	25.11%	12.77%	15,362,933.25	1.14%	12.08%
财务费用	884,372.50	24.43%	0.59%	710,734.22	-5.86%	0.56%
营业利润	14,935,900.73	18.02%	9.92%	12,655,183.76	-13.05%	9.95%
营业外收入	1,407,222.56	-62.56%	0.93%	3,758,671.65	255.52%	2.96%
营业外支出	17,013.25	-7.74%	0.01%	18,440.03	115.04%	0.01%
净利润	14,106,443.57	3.28%	9.37%	13,658,293.38	5.46%	10.74%

项目重大变动原因：

1.管理费用较上年同期增加245.55万元，增长了25.81%，主要原因是新三板挂牌费用、人员工资及福利、会议费和招聘费用的增加；

2.营业利润较上年同期增加 228.07 万元，增长了 18.02%，主要原因是公司出版了新书、增加了出书码洋、拓展和调整了销售渠道，加大了网络销售渠道的投入力度，借助网络销售渠道的优势使公司销售收入稳步增长；

3.营业外收入较上年同期减少 235.14 万元，下降了 62.56%，主要原因是根据财政部、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）的规定，公司于 2014 年度收到上年度销售图书类产品增值税的退税款 228.32 万元。

## （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	150,548,658.54	100,713,530.28	127,162,995.15	114,542,460.15
其他业务收入	-	-	-	-
合计	150,548,658.54	100,713,530.28	127,162,995.15	114,542,460.15

按产品或区域分类分析：

单位：元

产品名称	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	32,368,015.80	21.50%	42,945,694.88	33.77%
精美平装书	33,841,627.53	22.48%	30,303,475.51	23.83%
趣味翻翻书	47,290,113.70	31.41%	25,266,286.13	19.87%
神奇立体书	23,255,702.12	15.45%	12,081,982.59	9.50%
纸板书	13,793,199.39	9.16%	16,565,556.05	13.03%

收入构成变动的原因

精美平装书本期收入较上期增加 353.82 万元，增长了 11.68%；趣味翻翻书本期收入较上期增加 2,202.38 万元，增长了 87.17%；神奇立体书本期收入较上期增加了 1,117.37 万元，增长了 92.48%，三种产品本期收入的增长，主要原因是市场需求旺盛，公司出版了新书和增加了出版码洋。

## （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	18,904,346.60	11,274,128.23
投资活动产生的现金流量净额	-29,115,101.51	-336,236.19
筹资活动产生的现金流量净额	6,156,918.51	-734,428.68

现金流量分析：

1.经营活动产生的现金流量净额同比变动为 67.68%，主要原因是公司加强对客户信用等级的评估，合理控制应收账款的额度，采取有力的措施加强应收账款的管理和逾期账款的催收力度，同时根据市场变

化和应收账款的到期时间合理安排生产采购计划，对提高资金的周转速度起到了推动作用。

2.投资活动产生的现金流量净额同比变动为 8559.12%，变动较大，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进行了重大投资。

3.筹资活动产生的现金流量净额同比变动为 938.32%，变动较大，主要原因是公司取得银行贷款较上年增加了 700 万元。

#### (4) 主要客户情况

单位：万元

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	6,805.76	45.21%	否
2	江苏圆周电子商务有限公司	1,045.20	6.94%	否
3	沭阳县远航文化发展有限公司	559.15	3.71%	否
4	福州市仓山区葫芦弟弟图书有限公司	388.61	2.58%	否
5	江苏凤凰出版传媒股份有限公司	284.54	1.89%	否
	合计	9,083.27	60.33%	

#### (5) 主要供应商情况

单位：万元

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	5,011.65	64.36%	否
2	陕西人民教育出版社有限公司	410.10	5.27%	否
3	博达著作权代理有限公司	384.59	4.94%	否
4	宁夏阳光出版社有限公司	100.52	1.29%	否
5	Giunti Editore S.p.A.	68.45	0.88%	否
	合计	5,975.31	76.74%	-

#### (6) 研发支出

单位：万元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	-	-
研发投入占营业收入的比例	-	-

## 2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			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	35,974,577.02	-5.39%	20.40%	38,024,406.91	36.68%	24.54%	-4.14%
应收账款	32,128,281.79	-10.50%	18.22%	35,897,797.04	-9.48%	23.17%	-4.95%

存货	68,943,517.86	-9.88%	39.09%	76,503,058.77	19.31%	49.38%	-10.29%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	817,337.03	9.72%	0.46%	744,925.16	27.89%	0.48%	-0.02%
在建工程	3,897,500.00	-	2.21%	-	-	-	2.21%
短期借款	13,000,000.00	30.00%	7.37%	10,000,000.00	0.00%	6.45%	0.92%
长期借款	4,000,000.00	-	2.27%	-	-	-	2.27%
资产总计	176,350,505.99	13.83%	-	154,927,036.43	13.26%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1.在建工程较上年增加 389.75 万元,原因是公司投资建设仓储物流中心所产生;
- 2.短期借款较上年增加了 300 万元,同比增长 30.00%,主要原因是公司经营所需增加了银行信用贷款;
- 3.长期借款较上年增加 400 万元,原因是公司经营所需增加了银行信用贷款;

### 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的净利润对公司的净利润影响达 10%以上,其 2015 年营业收入为 1,711.29 万,净利润为-201.04 万,报告期内一直被纳入公司的合并财务报表。

#### (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次单笔在 10 万-500 万范围内,期限在 1 天-7 天范围内,实现投资收益 16.13 万元。

#### (三) 外部环境的分析

2015 年是中国宏观经济新常态步入新阶段的一年,中国经济运行遭遇到不少预期内和预期外的冲击与挑战。面对错综复杂的形势,党中央、国务院坚持稳中求进的工作总基调,实施了一系列稳增长、调结构、促改革、惠民生、防风险的政策组合,使国民经济运行保持在合理区间,表现出稳中趋缓、稳中有进、稳中有忧的特征,结构调整取得新进展,民生持续改善。

在精神文明建设方面,2009 年我国第一部文化产业专项规划《文化产业振兴规划》的诞生,标志着文化产业发展进一步被纳入到了国家整体发展战略之中。“十二五”时期,中国文化产业进入了快速发展时期。2012 年,以《文化部“十二五”时期文化产业倍增计划》为标志,文化产业发展迈上了新的征程。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引(2012 年修订)》和中国《国民经济行业分类》国家标准,荣信教育作为文化、体育和娱乐业中的一员,也在诸多国家利好政策中获得了成长,并随着新政策的不断出台公司也将继续获得成长。

2014 年,无论是在中央和国务院层面还是部委层面,文化产业政策均密集出台。比如《深化文化体

制改革实施方案》、《关于推进文化创意和设计服务与相关产业融合发展的若干意见》、《关于加快发展对外文化贸易的意见》、《关于深入推进文化金融合作的意见》、《关于大力支持小微文化企业发展的实施意见》、《关于推动特色文化产业发展的指导意见》等，诸多政策的出台奠定了文化产业“十三五”期间发展的方向。预计“十三五”期间文化产业将蓬勃发展，到 2020 年，产业增加值占 GDP 比重将进一步加大，同时，文化产业立法进程也不断加快。

作为推动国民经济发展的重要部分和满足人民群众多样化精神文化需求的重要途径，中国出版业在国民经济中扮演着越来越重要的角色。《2015 年中国出版业发展报告》指出，在新常态背景下，融合创新是 2015 年中国出版业发展的主旋律，取得了长足发展。在全民阅读推广、社会效益与经济效益双统一、出版体制机制改革、融合发展走向全面与纵深、资本运营日渐成熟、从走出去向走进去转变等方面，中国出版业也都取得了良好的发展。

根据开卷采样系统监控及行业预估，中国整体图书市场近年来历年均保持较高的增长率，至 2015 年，已达到 624 亿的销量码洋空间，市场同比增长 12.84%，动销品种达 138 万种，市场潜力巨大。在整个出版行业中，少儿出版已经逐渐成为我国最具活力、最具潜力、发展最快、竞争最激烈的一个出版分支，并且少儿图书成为十二五以来我国出版业品种、数量增长非常快的书种。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，专业少儿社策划推出了一批本土畅销、长销的品牌图书，原创图画书展现出巨大潜力，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。无论是在图书内容的丰富性、图书形式的多样化，还是在营销手段的广泛应用上，少儿图书市场都有很多抢眼的表现，少儿出版已成为整个出版业可持续发展的推动力。随着二胎政策的全面放开，叠加 80 后两段婴儿潮正在进入婚期，在未来大量婴儿的出生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。在出版领域“二孩”图书成新风向标，拉高少儿图书市场增速。

#### （四）竞争优势分析

##### 1. 差异化的市场定位与品牌影响力

荣信教育以 0-14 岁幼儿和儿童为研究对象，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、以“创新格局和谐共赢”为品牌使命，形成了具有深远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，为中国儿童引进了全世界范围内优秀、科学的童书产品，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.版权优势

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，并与迪士尼、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，坚持品牌，逐步积累，始终坚持特色，凝聚竞争力，在不断沉淀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，目前“乐乐趣”的原创图书已经系列化、规模化，并致力于优秀原创版权的输出。公司参加了数十次国内外大型书业交流会、图书博览会，原创图书在国际童书市场上引起了广泛关注。《毛毛虫嘉年华》《过年啦！》《移动书箱》《龙腾虎跃闹新年》繁体版输出到中国台湾地区，迪士尼授权合作的《小熊维尼我会读 aoe》版权输出到中国台湾、香港地区，“豆豆熊”系列远销法国，广受欢迎，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.多维互动的营销方式

公司通过传统渠道、大客户的跨界渠道、互联网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的同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公司深度互动营销的目标。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

在经济快速发展的竞争环境中，公司以共同愿景激励团队，以先进理念领导团队，以创新文化熏陶团队，以人本文化培育团队，崇尚厚土品格、倡行厚土文化，注重积累，务实基础，形成了一支在产品、业务、运营的各个方面能对市场做出迅速反应、拥有丰富经验的学习型团队，整个团队良性互动，富有拼劲和探索活力。同时公司还利用国际舞台培养了团队的国际化视野、团队对竞争的高适应性。公司以优秀的文化凝聚团队，为企业的持续发展提供源动力。

### （五）持续经营评价

本年度未发生对公司持续经营能力有重大影响的事项。公司内部治理规范、资源要素稳定、行业前景良好，具有持续正常经营的能力。

## 二、未来展望（自愿披露）

### （一）行业发展趋势

文化产业是一个涵盖面广大的产业系统，现阶段的发展面临着难得的历史机遇，是公认的具有无限生机与活力的朝阳产业，在我国，文化产业已上升为国家战略，国家先后出台了《文化产业振兴规划》等一系列指导、扶持文化产业发展的政策文件，对我国文化产业发展进行统一部署；《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”。整个文化产业发展前景十分广阔，呈现出蓬勃发展态势，社会资本对文化产业的关注度显著提升，文化产业的盈利模式逐步得到认可，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。我国历史悠久的文化传承、丰富多彩的民族文化和中国特色社会主义实践，为我国文化产业发展提供了极为丰富的资源宝库。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，作为文化产业的一个重要组成部分，图书行业在发展中挑战与机遇并存。随着近年来国民经济增长、文化消费升级，图书行业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。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，逐渐向大众图书倾斜，而少儿图书成为大众图书板块最活跃的细分领域，少儿图书出版企业数量越来越多，市场供给与需求的不对称逐渐显现，少儿图书出版业有进一步整合资源的强烈要求。

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，文化交融更加深入，图书出版业的跨国、跨文化发展愈加明显；大数据、现代物流改变着图书流通市场，图书市场变得更加广阔，流动性更强，服务更加到位；粉丝经济、新媒体激发出文化消费的巨大潜力。

### （二）公司发展战略

荣信教育以 0-14 岁幼儿和儿童为研究对象，作为心智均衡教育的倡导者，其经营的中高端幼教益智产品在全国已建立了广泛的市场基础和品牌影响力，但就公司服务水平、产品附加值的提高及全国市场占有率来看还有较大的提升空间。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计划。

首先，在近两年公司将着重执行渠道下沉、渠道扩张的计划。根据公司产品的初期市场定位，公司已经在一线城市建立了良好的销售渠道，但是在二线城市还未形成运营良好的销售渠道，三、四线城市基本

属于未开发状态。因此，公司计划在近两年重点开展销售渠道下沉工作，要基本建立二、三、四线城市全覆盖的强大销售网络，实现公司销售渠道的下沉、扩张。为协调渠道下沉、扩张的计划，公司在产品端也做出相应的规划，希望在巩固原有科普立体，玩具书等优势产品的同时，加大原创产品制作的投入，打造经典原创产品，以提升公司的核心竞争力、满足消费者的不同需求，并做到产品与世界先进水平同步，与竞争产品形成一定差异化，形成自身独特的竞争力。

其次，公司通过乐乐趣亲子学堂向各渠道聚集来的粉丝提供亲子教育内容，提高公司产品附加值，提升客户体验度，将所有客户引流到乐乐趣微信公众号。根据计划布局，公司将以在线课堂、幼儿园、绘本馆母婴店等作为亲子教育活动的主办地，并配置专门的亲子教育培训活动人员，设计活动标准、实施办法，开展各个地区甚至全国的亲子教育培训活动，让客户在拥有公司产品的同时获得更多的服务与体验，提升客户与公司的粘性质量，实现公司的深度营销，增强公司的品牌影响力，提升公司的产品美誉度。

### （三）经营计划或目标

1.2016年，公司聘请专业咨询及财务顾问将完成以下经营管理计划：

梳理公司所在行业发展现状与趋势，厘清公司发展现状及面对的挑战与机遇；编制公司未来3年金融战略规划；尽力为公司引入符合业务拓展所需的外部资源；对公司员工实施股权激励。

2.公司计划2016年全面开始原创产品的制作，稳中求进，推行以内容为核心的图书出版业务并启用新的仓储物流基地，更深层次满足客户的需求，满足公司对仓储物流管理精确性的需求，进一步提升公司竞争力。

3.做好粉丝经营。在现代品牌运营中，粉丝是最忠诚的消费者，社交媒体的兴盛使大众传播方式发生了深刻的变化，新的网络语境下，粉丝数量不仅意味着影响力还意味着经济价值。作为特殊的用户，他们的“关注”意味着兴趣和潜在购买行为。2016年公司将努力让每一位购买乐乐趣品牌产品的客户都变成乐乐趣的粉丝并体验到公司乐乐趣亲子学堂提供的亲子教育内容，使每一位客户在公司购买的不只是幼教益智产品而且还有使孩子快乐均衡成长的知识。通过丰富多彩的亲子教育内容，提高核心用户的活跃度以及普通粉丝转变成核心粉丝的转换率，不断积累粉丝数量，实现在粉丝群体之间的品牌营销。

以上经营计划不构成对投资者的业绩承诺，请投资者注意风险，并理解经营计划于业绩承诺之间的差异。

### （四）不确定性因素

渠道下沉、渠道扩张的实现程度

公司产品在一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也比较高，

也获得了较好的市场占有率，渠道建立良好，在二三四线城市虽有发展潜力，但是渠道下沉、扩张仍有难度，产品本身及产品价格在二线及二线以下城市获得认可和接受的程度也有待逐步来检验。公司在二线及二线以下城市建立并拓展销售渠道，对二线及二线以下城市营销渠道风险有效地识别并及时采取防范和控制措施的能力也是需要逐步来检验。

### 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

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，但是市场上不规范现象，如仿制图书玩具等现象屡禁不止，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。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，可能使公司的品牌价值受到损害，因而降低公司的核心竞争力。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，公司在签订出版合同时明确相关条款的性质和法律责任，审稿中将对内容及其来源严格审核把关，整体设计运用图片图案时将取得著作人授权。另一方面，公司将成立公司内部的法律部门，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，每年都要发行大量的图书新品种，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能被当代少儿读者所欢迎，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：

公司将时刻保持对市场敏锐的嗅觉，提前制定符合市场发展的经营战略和营销重点，确保公司产品符合与当代少儿阅读需求保持一致，避免因决策战略失误而造成因为图书选题的偏差而产生市场需求的风险。

##### 3. 存货减值风险

公司 2015 年末存货余额为 6,894.35 万元，占总资产的比重为 39.09%，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，完善销售流程，完善产销供应链，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，采用具有当地有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》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：

公司必须加强人力资源信息管理，做好人力资源盘点工作；树立以人文本的管理理念，充分运用现代激励政策，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；实行组织内部流动制度在一定程度上能够减少员工流出企业的数量，起到防范人员流失风险的作用。

#### （二）报告期内新增的风险因素

无

### 四、对非标准审计意见审计报告的说明

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	

## 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	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	是	详见第五节二（三）
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	详见第五节二（四）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	是	详见第五节二（五）
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	
是否存在股权激励事项	否	
是否存在已披露的承诺事项	是	详见第五节二（九）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	
是否存在被调查处罚的事项	否	
是否存在重大资产重组的事项	否	
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	
是否存在自愿披露的重要事项	否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

重大诉讼、仲裁事项	涉及金额（元）	占期末净资产比例%	是否结案	临时公告披露时间
-	-	-	-	-
总计	-	-	-	-

案件进展情况、涉及金额、是否形成预算负债，以及对公司未来的影响：

-
---

#### （二）公司发生的对外担保事项：

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型 (保证、抵押、质押)	责任类型(一 般或者连带)	是否履行必要 决策程序	是否关 联担保
-	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

#### 对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	-
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	-
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	-
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	-

#### （三）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

占用者	占用形式	期初余额	期末余额	是否无	是否履行必
-----	------	------	------	-----	-------

	(资金、资产、资源)			偿占用	要决策程序
西安乐乐趣投资管理有限合伙企业	资金	87,760.14 元	188,896.12 元	否	是
合计		87,760.14 元	188,896.12 元	否	-

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：在报表报出日前已归还。

#### (四) 报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

日常性关联交易事项			
具体事项类型	预计金额	发生金额	
1 购买原材料、燃料、动力	-	-	
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-	
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-	
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-	
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-	
总计	-	-	
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	办公场所租赁	584,573.78 元	是
总计	-	584,573.78 元	-

#### (五) 收购、出售资产事项

荣信教育文化产业发展股份有限公司计划投资建设荣信教育仓储物流中心，主要建设内容为钢结构库房 10000 平米左右，办公室/宿舍 1500 平米左右（以下称“项目”）。该项目计划投资总额为 2589 万元，其中土地购买款约 1089 万元，基建及设备费用预计约为 1500 万元。

#### (六) 对外投资事项

-

#### (七) 企业合并事项

-

#### (八) 股权激励计划在本年度的具体实施情况

-

#### (九) 承诺事项的履行情况

1、承诺人：董事、监监、高及管理人员  
 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：已履行

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：已履行

**(十) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
-	-	-	-	-
累计值	-	-	-	-

**(十一) 调查处罚事项**

-

**(十二) 重大资产重组事项**

-

**(十三) 媒体普遍质疑事项**

-

**(十四) 自愿披露重要事项**

-

## 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

股份性质		期初		本期变动 (股)	期末	
		数量(股)	比例%		数量(股)	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	37,634,409	100	50,000,000	0	0.00
	其中：控股股东、实际控制人	19,264,000	51.19	25,593,600	0	0.00
	董事、监事、高管	0	0	0	0	0.00
	核心员工	0	0	0	0	0.00
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0	50,000,000	50,000,000	100
	其中：控股股东、实际控制人	0	0	25,593,600	25,593,600	51.19
	董事、监事、高管	0	0	0	0	0.00
	核心员工	0	0	0	0	0.00
总股本		37,634,409	-	12,365,591	50,000,000	-
普通股股东人数						7

#### (二) 普通股前十名股东情况

序号	股东名称	期初持股数 (股)	持股变动 (股)	期末持股数 (股)	期末持 股比例 (%)	期末持有限 售股份数量 (股)	期末持有无限售 股份数量 (股)
1	王艺桦	15,400,000	5,060,000	20,460,000	40.92	20,460,000	0
2	西安华商盈 达创业投资 有限公司	7,000,000	2,300,000	9,300,000	18.60	9,300,000	0
3	西安乐乐趣 投资管理有 限合伙企业	3,920,000	1,288,000	5,208,000	10.42	5,208,000	0
4	闫红兵	3,864,000	1,269,600	5,133,600	10.27	5,133,600	0
5	新疆华商盈 通股权投资 有限公司	3,066,000	1,007,400	4,073,400	8.15	4,073,400	0
6	国海创新资 本投资管理 有限公司	2,634,409	865,591	3,500,000	7.00	3,500,000	0
7	朱颖	1,750,000	575,000	2,325,000	4.65	2,325,000	0
	合计	37,634,409	12,365,591	50,000,000	100	50,000,000	0

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、优先股股本基本情况

项目	期初股份数量（股）	数量变动（股）	期末股份数量（股）
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
<b>优先股总计</b>	-	-	-

### 三、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。

### 四、股份代持情况

否

## 第七节 融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格（元/股）	发行数量（股）	募集资金额（元）	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（具体用途）	募集资金用途是否变更
-											

### 二、存续至本年度的优先股股票相关情况（如有）

无

### 三、债券融资情况

无

### 四、间接融资情况

融资方式	融资方	融资金额（元）	利率%	存续时间	是否违约
银行贷款	东亚银行（西安）北大街支行	3,000,000	7.49%	2015-3-20 至 2016-1-10	否
银行贷款	东亚银行（西安）北大街支行	7,000,000	7.49%	2015-4-14 至 2016-1-10	否
银行贷款	招商银行西安南大街支行	3,000,000	6.44%	2015-10-9 至 2016-10-8	否
银行贷款	户县农村信用合作联社	4,000,000	6.50%	2015-10-26 至 2017-10-25	否
合计	-	17,000,000	-	-	-

### 五、利润分配情况

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数（股）	每 10 股转增数（股）
-	-	-	-

注：

2015 年分配预案

根据公司 2016 年的经营计划，为保证公司经营对流动资金增长的需求，同时更好地兼顾股东的长远利益，公司 2015 年度实现利润拟不进行分配，也不实施资本公积转增股本。本年度结余的未分配利润将结转至下年度作为流动资金参与公司运营。

## 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	是否在公司领取薪水
王艺桦	董事长 总经理	女	52	硕士	2015年3月至今 2018年3月	是
闫红兵	董事	男	49	大专	2015年3月至今 2018年3月	是
张俊	董事 常务副总经理	男	45	本科	2015年3月至今 2018年3月	是
蔡红	董事 总经理 财务负责人 董事会秘书	女	48	本科	2015年3月至今 2018年3月	是
孙肇志	董事 副总经理	男	33	本科	2015年3月至今 2018年3月	是
朱筠笙	董事	男	47	博士	2015年3月至今 2018年3月	否
陈亮	董事	男	37	硕士	2015年3月至今 2018年3月	否
刘东明	监事	男	54	硕士	2015年3月至今 2018年3月	否
高萍	监事	女	47	硕士	2015年3月至今 2018年3月	否
雷彬礼	监事	男	46	本科	2015年3月至今 2018年3月	是
<b>董事会人数：</b>						7
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						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

姓名	职务	年初持普通股股数（股）	数量变动（股）	年末持普通股股数（股）	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
王艺桦	董事 总经理	15,400,000	5,060,000	20,460,000	40.92%	0
闫红兵	董事	3,864,000	1,269,600	5,133,600	10.27%	0
合计		19,264,000	6,329,600	25,593,600	51.19%	0

#### (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
-	-	-	-	-

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

-

## 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	19	20
生产人员	32	51
销售人员	101	167
技术人员	2	3
财务人员	12	13
员工总计	166	254

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	12
本科	90	115
专科	61	74
专科以下	7	53
员工总计	166	254

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：

报告期内，正式员工流失率低于行业平均水平，人员变动处于合理水平。公司引进的人员数量、职级和专业与公司的业务发展密切匹配。技术岗位人员均具有相关从业资格、职称或资历。高层管理人员均具有多年相关工作经验，人员较稳定。公司建立了专业分工的招聘团队，具有广阔的招聘渠道和人力资源储备，以保证公司迅速发展对于人员的需求。公司与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

### （二）核心员工

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	-	-	-	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

核心技术团队或关键技术人员的基本情况：

姓名	职务	学历	职称	加入公司时间
袁秋香	总编审	硕士	高级编审	2010.10.01
许嘉璇	编辑总监	硕士	心理咨询师二级、中级编辑	2015.01.20
刘鹏	技术总监	本科	无	2012.07.01
朱小龙	行政人事总监	MBA	心理咨询师三级、人力资源管理师二级	2014.05.04
王冬	董秘助理	本科	中级会计师	2006.07.04
蔡小婷	地面销售总监	大专	无	2012.10.08

报告期内，核心技术人员刘鹏由于个人原因离职，离职对公司没有产生重大影响。其他核心技术团队或关键人员保持稳定没有变化。

## 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，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运行。公司股东大会、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。公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整的披露公司相关信息，提高公司运营的透明度和规范性。截至报告期末，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供平等权利的保障。

##### 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》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，能够保护股东充分行使其知情权、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，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序均符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

**4、公司章程的修改情况**

自公司首次信息披露以来公司章程未发生修改。

**(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	8	选举董事长及公司其他管理人员，变更公司名称，公司重大投资，公司授信贷款，公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让等事项。
监事会	2	选举监事会主席，公司近两年关联交易审议。
股东大会	5	公司重大投资，变更公司名称，公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让等事项

**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**

公司 2015 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《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**

公司在管理制度上，逐步建立与完善符合现代企业管理理念的创新管理制度和模式；在内容研发管理、财务管理、人力资源管理、合同管理等诸多方面建立符合现代企业管理理念的管理制度。公司明确了各岗位人员职责，形成了各司其职，各负其责、相互配合，互相制约的工作机制。不断完善内部控制体系，使各项管理控制制度切实执行。对于仍可能存在的风险，公司将加强董事、监事、高级管理人员的公司治理规范培训，提高管理层的规范治理意识，确保严格执行各项内部规章制度；强化内部监管，充分发挥监事会及员工的监督作用，保证制度能够切实有效地执行，降低了公司治理规范的风险。

**(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。

公司与投资者建立了良好的沟通关系，积极做好投资者来访接待工作，合理、妥善地安排个人投资者、机构投资者等相关人员到公司进行调研，并切实做好相关信息的保密工作。

## 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。公司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；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的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的专利权等无形资产。公司没有以资产或信誉作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**

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求，根据公司的发展，不断完善公司管理要求的内部控制体系，公司财务状况、经营成果及现金流量情况良好。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。内部控制制度完全能够适应目前公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司内部运营与管理提供保证。

**（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，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，加大对年度报告信息披露相关责任人员的问责力度，提高年度报告信息披露的质量和透明度，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[2016]6504 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	2016 年 3 月 30 日
注册会计师姓名	向芳芸 谭学
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4 年

审计报告正文：

**审计报告**

天职业字[2016]6504 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 2015

年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2015 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 2015 年 12 月 31 日的财务状况及合并财务状况以及 2015 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 北京

二〇一六年三月三日

中国注册会计师： 谭学

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	35,974,577.02	38,024,406.91
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			
买入返售金融资产			
应收票据	六、2	30,000.00	-
应收账款	六、3	32,128,281.79	35,897,797.04
预付款项	六、4	5,374,053.16	1,728,820.29
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、5	863,487.78	877,570.09
存货	六、6	68,943,517.86	76,503,058.77
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	15,928,156.09	646,440.93
<b>流动资产合计</b>		<b>159,242,073.70</b>	<b>153,678,094.03</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	817,337.03	744,925.16
在建工程	六、9	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	11,160,633.08	94,190.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11	1,232,962.18	409,826.98
其他非流动资产			

非流动资产合计		17,108,432.29	1,248,942.40
资产总计		176,350,505.99	154,927,036.43
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、12	13,000,000.00	10,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存款			
应付短期融资款			
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、13	4,000,000.00	
应付账款	六、14	30,811,516.24	35,755,877.37
预收款项	六、15	2,281,034.98	1,744,161.04
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、16	2,754,734.98	2,320,868.03
应交税费	六、17	2,569,983.63	2,757,761.40
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、18	409,264.53	41,332.91
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			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>55,826,534.36</b>	<b>52,620,000.75</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六、19	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		110,492.38	
递延收益			

递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		4,110,492.38	
<b>负债合计</b>		59,937,026.74	52,620,000.75
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、20	50,000,000.00	37,634,409.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	51,513,430.17	17,365,591.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、22	1,611,685.29	4,651,343.02
一般风险准备			
未分配利润	六、23	13,288,363.79	42,655,692.66
归属于母公司所有者权益合计		116,413,479.25	102,307,035.68
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		116,413,479.25	102,307,035.68
<b>负债及所有者权益合计</b>		176,350,505.99	154,927,036.43

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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		35,532,795.31	30,612,528.60
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			
买入返售金融资产			
应收票据		30,000.00	
应收账款	十六、1	30,173,975.87	35,891,456.21
预付款项		4,490,243.99	1,574,775.77
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十六、2	813,487.78	877,570.09
存货		64,033,277.53	64,679,244.21
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	646,440.93
<b>流动资产合计</b>		<b>150,909,284.18</b>	<b>134,282,015.81</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	5,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		713,274.48	710,981.16
在建工程		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		11,160,633.08	94,190.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		878,489.93	409,826.98
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>21,649,897.49</b>	<b>6,214,998.40</b>
<b>资产总计</b>		<b>172,559,181.67</b>	<b>140,497,014.21</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		13,000,000.00	10,000,000.00
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		4,000,000.00	
应付账款		26,368,367.77	22,644,565.95
预收款项		2,280,635.98	1,657,021.97
应付职工薪酬		2,409,150.92	1,972,817.33
应交税费		2,564,806.35	2,667,845.88
应付利息			
应付股利			
其他应付款		195,445.20	41,332.91
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>50,818,406.22</b>	<b>38,983,584.04</b>

<b>非流动负债：</b>			
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		110,492.38	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,110,492.38</b>	
<b>负债合计</b>		<b>54,928,898.60</b>	<b>38,983,584.04</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		50,000,000.00	37,634,409.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		51,513,430.17	17,365,591.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,611,685.29	4,651,343.02
一般风险准备			
未分配利润		14,505,167.61	41,862,087.15
<b>所有者权益合计</b>		<b>117,630,283.07</b>	<b>101,513,430.17</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>172,559,181.67</b>	<b>140,497,014.21</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业总收入</b>		<b>150,548,658.54</b>	<b>127,162,995.15</b>
其中：营业收入	六、24	150,548,658.54	127,162,995.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>135,612,757.81</b>	<b>114,542,460.15</b>
其中：营业成本	六、24	100,713,530.28	85,135,573.28
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、25	6,113.28	23,627.99
销售费用	六、26	19,220,675.26	15,362,933.25
管理费用	六、27	11,970,095.94	9,514,573.07
财务费用	六、28	884,372.50	710,734.22
资产减值损失	六、29	2,979,236.38	3,795,018.34
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、30	161,265.83	34,648.76
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）			
<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		14,935,900.73	12,655,183.76
加：营业外收入	六、31	1,407,222.56	3,758,671.65
其中：非流动资产处置利得		2,947.37	
减：营业外支出	六、32	17,013.25	18,440.03
其中：非流动资产处置损失		2,496.31	18,440.03
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		16,326,110.04	16,395,415.38
减：所得税费用	六、33	2,219,666.47	2,737,122.00
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		14,106,443.57	13,658,293.38
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		14,106,443.57	13,658,293.38
少数股东损益			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属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			
<b>七、综合收益总额</b>		14,106,443.57	13,658,293.38
归属于母公司所有者的综合收益总额		14,106,443.57	13,658,293.38
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		0.2821	0.2732
(二) 稀释每股收益		0.2821	0.2732

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	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业收入</b>	十六、4	143,239,584.70	111,946,680.32
减：营业成本	十六、4	96,606,686.60	73,495,919.74
营业税金及附加		702.67	23,627.99
销售费用		15,021,928.63	13,220,419.79
管理费用		11,173,597.94	9,133,829.11
财务费用		881,741.52	715,471.03
资产减值损失		2,415,410.86	3,795,018.34
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	161,265.83	34,648.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		17,300,782.31	11,597,043.08
加：营业外收入		1,407,222.56	3,758,671.65
其中：非流动资产处置利得		2,947.37	
减：营业外支出		17,013.25	18,440.03
其中：非流动资产处置损失		2,496.31	18,440.03
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		18,690,991.62	15,337,274.70
减：所得税费用		2,574,138.72	2,472,586.83
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		16,116,852.90	12,864,687.87
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>六、综合收益总额</b>		16,116,852.90	12,864,687.87
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		166,987,011.52	139,447,365.77
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			2,283,218.65
收到其他与经营活动有关的现金	六、34.(1)	22,905,080.80	2,563,722.62
<b>经营活动现金流入小计</b>		189,892,092.32	144,294,307.04
购买商品、接受劳务支付的现金		119,456,505.82	105,593,400.23
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		14,909,508.93	12,202,020.56
支付的各项税费		4,208,568.62	3,323,703.21
支付其他与经营活动有关的现金	六、34.(2)	32,413,162.35	11,901,054.81

经营活动现金流出小计		170,987,745.72	133,020,178.81
经营活动产生的现金流量净额	六、35	18,904,346.60	11,274,128.23
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		161,265.83	34,648.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,935.00	30,500.00
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		169,200.83	65,148.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,284,302.34	401,384.95
投资支付的现金		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		29,284,302.34	401,384.95
投资活动产生的现金流量净额		-29,115,101.51	-336,236.19
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
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		17,000,000.00	10,000,000.00
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		17,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		843,081.49	734,428.68
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		10,843,081.49	10,734,428.68
筹资活动产生的现金流量净额		6,156,918.51	-734,428.68
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		241.42	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、35	-4,053,594.98	10,203,463.36
加：期初现金及现金等价物的余额	六、35	38,024,406.91	27,820,943.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、35	33,970,811.93	38,024,406.91

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	本期发生额	上期发生额
----	----	-------	-------

<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		149,832,197.74	123,004,783.11
收到的税费返还			2,283,218.65
收到其他与经营活动有关的现金		22,428,309.44	2,553,758.30
<b>经营活动现金流入小计</b>		172,260,507.18	127,841,760.06
购买商品、接受劳务支付的现金		99,800,685.80	93,916,687.11
支付给职工以及为职工支付的现金		12,599,097.06	11,739,852.14
支付的各项税费		3,989,194.38	3,150,465.63
支付其他与经营活动有关的现金		30,096,202.34	10,208,931.58
<b>经营活动现金流出小计</b>		146,485,179.58	119,015,936.46
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		25,775,327.60	8,825,823.60
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		161,265.83	34,648.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,935.00	30,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		169,200.83	65,148.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,185,186.74	364,958.63
投资支付的现金		15,000,000.00	5,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		29,185,186.74	5,364,958.63
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-29,015,985.91	-5,299,809.87
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		17,000,000.00	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		17,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		843,081.49	734,428.68
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		10,843,081.49	10,734,428.68
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		6,156,918.51	-734,428.68
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		241.42	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,916,501.62	2,791,585.05
加：期初现金及现金等价物的余额		30,612,528.60	27,820,943.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		33,529,030.22	30,612,528.60

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期金额											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	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、上年年末余额	37,634,409.0				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、本年增减变动金额（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. 股份支付计入股东权益的金额													
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）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
<b>四、本年年末余额</b>	<b>50,000,000.00</b>				<b>51,513,430.17</b>			<b>1,611,685.29</b>		<b>13,288,363.79</b>		<b>116,413,479.25</b>

单位：元

项目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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、上年年末余额	37,634,409.00				17,365,591.00				3,364,874.23		30,283,868.07		88,648,742.30
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、本年年初余额	37,634,409.00				17,365,591.00				3,364,874.23		30,283,868.07		88,648,742.30
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,286,468.79		12,371,824.59		13,658,293.38
（一）综合收益总额											13,658,293.38		13,658,293.38
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配									1,286,468.79		-1,286,468.79		
1.提取盈余公积									1,286,468.79		-1,286,468.79		

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）专项储备提取和使用													
1.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他													
<b>四、本年年末余额</b>	37,634,409.00				17,365,591.00				4,651,343.02		42,655,692.66		102,307,035.68

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	本期金额											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	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、本年年初余额	37,634,409.00				17,365,591.00				4,651,343.02		41,862,087.15	101,513,430.17
三、本年增减变动金额（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. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
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. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
<b>四、本年年末余额</b>	<b>50,000,000.00</b>				<b>51,513,430.17</b>				<b>1,611,685.29</b>		<b>14,505,167.61</b>	<b>117,630,283.07</b>

项目	上期金额											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	37,634,409.00				17,365,591.00				3,364,874.23		30,283,868.07	88,648,742.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	37,634,409.00				17,365,591.00				3,364,874.23		30,283,868.07	88,648,742.30
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,286,468.79		11,578,219.08	12,864,687.87
（一）综合收益总额											12,864,687.87	12,864,687.87
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									1,286,468.79		-1,286,468.79	
1.提取盈余公积									1,286,468.79		-1,286,468.79	
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.本年提取												
2.本年使用												
(六) 其他												
<b>四、本年年末余额</b>	37,634,409.00				17,365,591.00				4,651,343.02		41,862,087.15	101,513,430.17

# 荣信教育文化产业发展股份有限公司

## 2015 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

#### (一) 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。

企业法人营业执照注册号: 610100100184192。

注册地及总部地址: 西安市高新区唐延路旺座现代城 H 座 1505 室。

注册资本: 50,000,000.00 元。

法定代表人: 王艺桦。

#### (二) 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)

#### (三) 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 10.42%, 为本公司的实际控制人。

#### (四) 财务报表报出

本公司财务报表于 2016 年 3 月 30 日经公司董事会批准后报出。

## （五）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

本公司自报告年末至少 12 个月内具有持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 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 2015 年 12 月 31 日的财务状况及合并财务状况、2015 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

存货库龄	跌价准备计提标准
1 至 2 年 (含 2 年)	按总定价的 10% 计提存货跌价准备
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,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

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（%）
运输设备	年限平均法	5	5	19.40
电子设备及其他	年限平均法	5	5	19.40

#### 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）收入

#### 1. 销售商品

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

#### 2. 提供劳务

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

补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### 3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。

## （十八）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。

## （十九）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%、13%、17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加及地方教育费附加	应缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

### （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缴纳增值税，增值税适用税率为13%；其他货物销售收入、提供应税劳务收入缴纳增值税的适用税率为17%。

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。

根据《财政部国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税〔2013〕37号），本公司取得的版税收入自2013年8月1日开始由征收营业税改为征收增值税，税率为6%。

#### 2. 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，本公司自2012年度开始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

本公司报告期内无会计政策变更情况。

## 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2014年12月31日，期末指2015年12月31日，上期指2014年度，本期指2015年度。

## 1.货币资金

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	59,835.19	59,212.58
银行存款	33,675,346.73	37,962,678.56
其他货币资金	2,239,395.10	2,515.77
<u>合计</u>	<u>35,974,577.02</u>	<u>38,024,406.91</u>

(2) 期末其他货币资金中有2,003,765.09元已质押，用于本公司办理银行承兑汇票。

## 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	-	-
<u>合计</u>	<u>30,000.00</u>	<u>-</u>

(2) 期末无已质押的应收票据，无已背书或贴现但尚未到期的应收票据，无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

## 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	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	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>33,532,371.57</b>	<b>100.00</b>	<b>1,404,089.78</b>	<b>--</b>

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	37,561,724.97	100.00	1,663,927.93	4.43
其中：账龄分析法组合	37,561,724.97	100.00	1,663,927.93	4.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>37,561,724.97</b>	<b>100.00</b>	<b>1,663,927.93</b>	<b>--</b>

(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)	23,343,059.27	-	-
7-12个月(含12个月)	3,238,207.27	161,910.36	5.00
1-2年(含2年)	5,940,182.43	594,018.24	10.00
2-3年(含3年)	725,522.85	362,761.43	50.00
3年以上	285,399.75	285,399.75	100.00
<b>合计</b>	<b>33,532,371.57</b>	<b>1,404,089.78</b>	<b>--</b>

(3) 本期转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	-125,292.76

项目	本期发生额
本期收回或转回的应收账款坏账准备	-

## (4) 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	134,545.39

## (5) 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
汇智光华(北京)文化传媒股份有限公司	货款	2,612,579.06	7.79	141,028.26
沭阳县远航文化发展有限公司	货款	2,516,796.85	7.51	-
福州市仓山区葫芦弟弟图书有限公司	货款	2,440,586.37	7.28	-
徐州东润图书有限公司	货款	1,800,574.21	5.37	31,429.27
北京宝廷轩书店	货款	1,447,831.64	4.32	144,783.16
<u>合计</u>	--	<u>10,818,368.13</u>	<u>32.26</u>	<u>317,240.69</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)	5,311,085.28	98.83	1,583,053.92	91.57
1-2年(含2年)	13,950.00	0.26	25,646.71	1.48
2-3年(含3年)	31,543.56	0.59	105,901.87	6.13
3年以上	17,474.32	0.33	14,217.79	0.82
<u>合计</u>	<u>5,374,053.16</u>	--	<u>1,728,820.29</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 (%)
LACOCINELLASRL	非关联方	569,951.86	10.61
SEJER	非关联方	328,424.14	6.11
Hodder and Stoughton limited	非关联方	255,868.55	4.76
东永电子(深圳)有限公司	非关联方	217,450.00	4.05
BALLONMEDIANV	非关联方	173,823.99	3.23
<u>合计</u>	--	<u>1,545,518.54</u>	<u>28.76</u>

## 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	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	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>904,812.67</b>	<b>--</b>	<b>41,324.89</b>	<b>--</b>

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	940,862.94	100.00	63,292.85	6.73
其中：账龄分析法组合	940,862.94	100.00	63,292.85	6.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>940,862.94</b>	<b>--</b>	<b>63,292.85</b>	<b>--</b>

## (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)	479,245.79	-	-
7-12个月(含12个月)	114,635.98	5,731.80	5.00
1-2年(含2年)	305,930.90	30,593.09	10.00
2-3年(含3年)	-	-	-
3年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>904,812.67</b>	<b>41,324.89</b>	<b>--</b>

## (3) 本期转回或收回情况

项目	本期发生额
----	-------

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	-21,967.96
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	-

## (3) 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	69,832.51	476,690.85
押金	615,000.00	363,200.00
其他	31,084.04	100,972.09
<u>合计</u>	<u>904,812.67</u>	<u>940,862.94</u>

## (4) 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
支付宝(中国)网络技术有限公司	押金	203,000.00	注 1	22.44	20,150.00
西安乐乐趣投资管理有限合伙企业	往来款	188,896.12	注 2	20.88	5,056.80
浙江天猫技术有限公司	押金	90,000.00	6 个月以内	9.95	-
快钱支付清算信息有限公司	押金	50,000.00	6 个月以内	5.53	-
深圳市财付通科技有限公司	押金	49,000.00	1-2 年	5.42	4,900.00
<u>合计</u>	--	<u>580,896.12</u>	--	<u>64.20</u>	<u>30,106.80</u>

注1: 7-12个月3,000.00元, 1-2年200,000.00元; 注2: 6个月以内87,760.14元, 7-12个月101,135.98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	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
<u>合计</u>	<u>73,808,035.87</u>	<u>4,864,518.01</u>	<u>68,943,517.86</u>

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	48,561,345.55	1,921,933.20	46,639,412.35
在途物资	13,803,170.32	-	13,803,170.32
低值易耗品	35,355.33	-	35,355.33
委托代销商品	16,835,367.41	810,246.64	16,025,120.77
<u>合计</u>	<u>79,235,238.61</u>	<u>2,732,179.84</u>	<u>76,503,058.77</u>

## (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	
在产品	-	-	-	-	-	-
库存商品	1,921,933.20	2,973,365.96	-	892,152.39	892,152.39	4,003,146.77
在途物资	-	-	-	-	-	-
低值易耗品	-	-	-	-	-	-
委托代销商品	810,246.64	153,131.14	-	102,006.54	102,006.54	861,371.24
<u>合计</u>	<u>2,732,179.84</u>	<u>3,126,497.10</u>	<u>=</u>	<u>994,158.93</u>	<u>994,158.93</u>	<u>4,864,518.01</u>

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	646,440.93
待抵扣的增值税进项税额	92,652.39	-
理财产品	15,000,000.00	-
<u>合计</u>	<u>15,928,156.09</u>	<u>646,440.93</u>

## 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	1,462,504.00	329,655.11	128,865.00	1,663,294.11
其中：运输工具	412,045.00	-	88,140.00	323,905.00

项目	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额
电子设备及其他	1,050,459.00	本期新增	本期计提	40,725.00	1,339,389.11
二、累计折旧合计	717,578.84	-	249,904.93	121,526.69	845,957.08
其中：运输工具	123,399.46	-	61,368.14	83,733.00	101,034.60
电子设备及其他	594,179.38	-	188,536.79	37,793.69	744,922.48
三、固定资产减值准备累计金额合计	-	-	-	-	-
其中：运输工具	-	-	-	-	-
电子设备及其他	-	-	-	-	-
四、固定资产账面价值合计	744,925.16	--	--	--	817,337.03
其中：运输工具	288,645.54	--	--	--	222,870.40
电子设备及其他	456,279.62	--	--	--	594,466.63

## 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
仓储物流中心	3,897,500.00	-	3,897,500.00	-	-	-
<u>合计</u>	<u>3,897,500.00</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(%)
仓储物流中心	15,000,000.00	-	3,897,500.00	-	-	25.98

接上表:

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
仓储物流中心	25.98	-	-	-	自筹	3,897,500.00

## 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	147,405.00	11,132,000.00	-	11,279,405.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 土地使用权	-	10,890,000.00	-	10,890,000.00
2. 软件	147,405.00	242,000.00	-	389,405.00
二、累计摊销额合计	53,214.74	65,557.18	-	118,771.92
1. 土地使用权	-	36,300.00	-	36,300.00
2. 软件	53,214.74	29,257.18	-	82,471.92
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	94,190.26	--	--	11,160,633.08
1. 土地使用权	-	--	--	10,853,700.00
2. 软件	94,190.26	--	--	306,933.08

## 11.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	6,309,932.68	946,489.90	2,732,179.84	409,826.98
预计负债	110,492.38	16,573.86	-	-
可抵扣亏损	1,799,322.78	269,898.42		
<u>合计</u>	<u>8,219,747.84</u>	<u>1,232,962.18</u>	<u>2,732,179.84</u>	<u>409,826.98</u>

## 12.短期借款

## 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	10,000,000.00
保证借款	3,000,000.00	-
<u>合计</u>	<u>13,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>

注 1: 2013 年 1 月 11 日, 本公司与东亚银行(中国)有限公司西安分行签订《人民币借款合同》, 本公司取得东亚银行(中国)有限公司西安分行贷款 1,000 万元, 每年滚动续贷, 信用额度期限为 2013 年 1 月 11 日至 2016 年 1 月 10 日。2013 年 1 月 11 日, 公司控股股东王艺桦与东亚银行(中国)有限公司西安分行签订《最高额抵押合同》, 为上述贷款提供抵押担保, 抵押物为西安市高新区唐延路 35 号 4 幢 2 单元 21301 室-21305 室, 总面积 815.93 平方米,

抵押期限为 2013 年 1 月 11 日至 2016 年 1 月 10 日；同日，公司控股股东王艺桦与东亚银行（中国）有限公司西安分行签订《最高额保证合同》，为上述贷款提供保证担保，担保最高债权额为 1,000 万元，有效期限为 2013 年 1 月 11 日至 2016 年 1 月 10 日。

注 2:2015 年 10 月公司控股股东王艺桦与招商银行股份有限公司西安南大街支行签订《最高额不可撤销担保书》为本公司取得招商银行贷款 300 万元提供保证担保，担保额度为 500 万元，有效期限为 2015 年 10 月 9 日至 2016 年 10 月 8 日。

### 13.应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,000,000.00	-
<u>合计</u>	<u>4,000,000.00</u>	≡

### 14.应付账款

#### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
材料费	9,284,930.46	13,179,552.39
版税	17,545,550.42	21,863,512.38
运费	2,820,203.66	629,678.30
其他	1,160,831.70	83,134.30
<u>合计</u>	<u>30,811,516.24</u>	<u>35,755,877.37</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
click!licensing asialimited	547,639.60	按照合同付款
博达著作权代理有限公司	5,622,552.93	按照合同付款
The Templar Company Ltd	3,518,867.51	按照合同付款
<u>合计</u>	<u>9,689,060.04</u>	

注：博达著作权代理有限公司应付余额中 1 年以内账龄的金额为 4,603,065.65 元，1 年以上账龄金额为 1,019,487.28 元。The Templar Company Ltd 应付余额中 1 年以内账龄的金额为 2,767,874.03 元，1 年以上账龄金额为 750,993.48 元。

### 15. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,281,034.98	1,744,161.04

项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>2,281,034.98</u>	<u>1,744,161.04</u>

## 16.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	2,139,823.54	14,727,121.84	14,187,246.35	2,679,699.03
离职后福利中的设定提存计划负债	181,044.49	1,090,021.11	1,196,029.65	75,035.95
辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分	-	-	-	-
其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债	-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>2,320,868.03</u>	<u>15,817,142.95</u>	<u>15,383,276.00</u>	<u>2,754,734.98</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	2,062,284.11	13,865,646.84	13,345,599.51	2,582,331.44
二、职工福利费	-	256,049.20	256,049.20	-
三、社会保险费	25,101.61	447,599.78	439,809.84	32,891.55
其中：1. 医疗保险费	28,030.48	411,695.54	409,715.97	30,010.05
2. 工伤保险费	-2,610.79	19,434.49	14,980.39	1,843.31
3. 生育保险费	-318.08	16,469.75	15,113.48	1,038.19
四、住房公积金	-	44,544.00	44,544.00	-
五、工会经费和职工教育经费	52,437.82	113,282.02	101,243.80	64,476.04
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>2,139,823.54</u>	<u>14,727,121.84</u>	<u>14,187,246.35</u>	<u>2,679,699.03</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	1,140,741.56	70,883.20
失业保险	55,288.09	4,152.75
<u>合计</u>	<u>1,196,029.65</u>	<u>75,035.95</u>

## 17.应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	2,405,371.47	2,541,111.25
2. 增值税	89,233.27	140,346.40
3. 城市维护建设税	-	2,515.73
4. 教育费附加	-	1,796.95
5. 代扣代缴个人所得税	39,015.51	24,429.12
6. 其他	36,363.38	47,561.95
<b>合计</b>	<b><u>2,569,983.63</u></b>	<b><u>2,757,761.40</u></b>

## 18.其他应付款

## (1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
平台服务费等	126,813.97	11,095.89
保证金	60,000.00	23,449.30
代垫费用	52,428.21	6,787.72
其他	170,022.35	-
<b>合计</b>	<b><u>409,264.53</u></b>	<b><u>41,332.91</u></b>

## 19.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%
<b>合计</b>	<b><u>4,000,000.00</u></b>	<b>=</b>	

注：2015年10月26日股东王艺桦、闫红兵，西安骏驰汽车零部件产业园发展有限责任公司与户县农村信用合作社签订《最高额度保证担保合同》为上述借款提供保证担保，担保最高债权额为400万元，有效期限为2015年10月26日至2017年10月25日。

## 20.股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本 期 减 少	期末余额	
	投资金额	所占 比例 (%)			投资金额	所占 比例 (%)
王艺桦	15,400,000.00	40.91	5,060,000.00	-	20,460,000.00	40.91

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
闫红兵	3,864,000.00	10.27	1,269,600.00	-	5,133,600.00	10.27
朱颖	1,750,000.00	4.65	575,000.00	-	2,325,000.00	4.65
西安华商盈达创业投资有限公司	7,000,000.00	18.60	2,300,000.00	-	9,300,000.00	18.60
西安乐乐趣投资管理有限合伙企业	3,920,000.00	10.42	1,288,000.00	-	5,208,000.00	10.42
新疆华商盈通股权投资有限公司	3,066,000.00	8.15	1,007,400.00	-	4,073,400.00	8.15
国海创新资本投资管理有限公司	2,634,409.00	7.00	865,591.00	=	3,500,000.00	7.00
<b>合计</b>	<b>37,634,409.00</b>	<b>100.00</b>	<b>12,365,591.00</b>	<b>=</b>	<b>50,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

注：2015年1月5日，公司股东会通过决议，决定以2014年12月31日作为股改制基准日，以原有限责任公司2014年12月31日的账面净资产人民币101,513,430.17元(其中：实收资本37,634,409.00元，资本公积17,365,591.00元，盈余公积4,651,343.02元，未分配利润41,862,087.15元)出资，按照1:0.4925的比例折为股份有限公司的股本5,000万元，计5,000万股，每股面值人民币1元，净资产超出注册资本的部分51,513,430.17元作为股份有限公司资本公积。

#### 21.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)	17,365,591.00	51,513,430.17	17,365,591.00	51,513,430.17
<b>合计</b>	<b>17,365,591.00</b>	<b>51,513,430.17</b>	<b>17,365,591.00</b>	<b>51,513,430.17</b>

注：增减变动详见六、20股本注释。

#### 22.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	4,651,343.02	1,611,685.29	4,651,343.02	1,611,685.29
<b>合计</b>	<b>4,651,343.02</b>	<b>1,611,685.29</b>	<b>4,651,343.02</b>	<b>1,611,685.29</b>

注：本年增加系根据母公司净利润16,116,852.90元的10%计提；本期减少详见六、20股本注释。

#### 23.未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	42,655,692.66	30,283,868.07

项目	本期金额	上期金额
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	42,655,692.66	30,283,868.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,106,443.57	13,658,293.38
减：提取法定盈余公积	1,611,685.29	1,286,468.79
提取任意盈余公积	-	-
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	13,288,363.79	42,655,692.66

注：本期其他减少详见六、20 股本注释。

#### 24. 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	150,548,658.54	127,105,905.94
其他业务收入	-	57,089.21
合计	<u>150,548,658.54</u>	<u>127,162,995.15</u>
主营业务成本	100,713,530.28	85,135,573.28
其他业务成本	-	-
合计	<u>100,713,530.28</u>	<u>85,135,573.28</u>

#### 25. 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	3,566.08	13,783.00	7%
教育费附加	2,547.20	9,844.99	5%
合计	<u>6,113.28</u>	<u>23,627.99</u>	--

#### 26. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
人工费	8,326,007.07	6,413,642.32
邮运费	5,163,829.84	4,441,741.37
折旧与摊销	139,840.47	516,652.32
租赁费	1,045,526.90	782,117.08
包装材料费	1,010,788.81	987,576.35

费用性质	本期发生额	上期发生额
交通差旅费	751,204.53	533,477.51
宣传推广费	2,508,647.86	1,110,451.35
办公会议费等	164,819.24	392,875.20
招待费	110,010.54	184,399.75
<u>合计</u>	<u>19,220,675.26</u>	<u>15,362,933.25</u>

## 27.管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
人工费	7,317,195.32	6,098,598.86
折旧及摊销	175,251.14	126,887.33
中介机构费	167,038.99	249,805.66
交通差旅费	523,158.81	382,993.27
办公费	1,832,108.52	174,136.83
房屋物业水电费	1,099,724.67	713,379.88
培训费	289,600.00	-
税金	220,594.31	143,521.53
招待费	50,843.94	25,097.80
会议费	3,300.00	44,465.79
邮运费	77,742.68	96,365.52
宣传展会费	185,952.03	683,705.56
其他	27,585.53	775,615.04
<u>合计</u>	<u>11,970,095.94</u>	<u>9,514,573.07</u>

## 28.财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
银行利息支出	843,081.49	734,428.68
减: 银行利息收入	72,144.19	50,922.14
汇兑损失	963.77	1,957.96
减: 汇兑收益	30,621.36	-
手续费等	143,092.79	25,269.72
<u>合计</u>	<u>884,372.50</u>	<u>710,734.22</u>

## 29.投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置理财产品投资收益	161,265.83	34,648.76
<u>合计</u>	<u>161,265.83</u>	<u>34,648.76</u>

## 30.资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 坏账损失	-147,260.72	1,062,838.50
2. 存货跌价损失	3,126,497.10	2,732,179.84
<u>合计</u>	<u>2,979,236.38</u>	<u>3,795,018.34</u>

## 31.营业外收入

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	-	2,947.37
其中：固定资产处置利得	2,947.37	-	2,947.37
无形资产处置利得	-	-	-
2. 政府补助	1,340,000.00	3,758,671.65	1,340,000.00
3. 其他	64,275.19	-	64,275.19
<u>合计</u>	<u>1,407,222.56</u>	<u>3,758,671.65</u>	<u>1,407,222.56</u>

## 32.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	2,496.31	18,440.03	2,496.31
其中：固定资产处置损失	2,496.31	18,440.03	2,496.31
无形资产处置损失	-	-	-
2. 其他	14,516.94	-	14,516.94
<u>合计</u>	<u>17,013.25</u>	<u>18,440.03</u>	<u>17,013.25</u>

## 33.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	2,219,666.47	2,737,122.00
其中：当期所得税	3,042,801.67	2,826,569.73
递延所得税	-823,135.20	-89,447.73

## (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	16,326,110.04	16,395,415.38
按适用税率（15%）计算的所得税费用	2,448,916.50	2,459,312.31
某些子公司适用不同税率的影响	-	105,814.07
对以前期间当期所得税的调整	-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	29,833.09	102,017.57
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	-
当期递延所得税的影响	-	-89,447.73
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-	159,425.78
所得税费用合计	<u>2,219,666.47</u>	2,737,122.00

## 34.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	72,144.19	50,922.14
政府补助	1,340,000.00	1,475,453.00
企业间往来	21,029,179.18	1,037,347.48
其他	463,757.43	-
<u>合计</u>	<u>22,905,080.80</u>	<u>2,563,722.62</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	11,383,983.17	11,862,059.31
往来款项	21,029,179.18	5,489.80
其他	-	33,505.70
<u>合计</u>	<u>32,413,162.35</u>	<u>11,901,054.81</u>

## 35.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
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>	--	--
净利润	14,106,443.57	13,658,293.38
加：资产减值准备	2,979,236.38	3,795,018.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	249,904.93	194,431.04
无形资产摊销	65,557.18	14,740.56
长期待摊费用摊销	-	130,379.11
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）	-451.06	18,440.03
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）	843,081.49	734,428.68
投资损失（收益以“－”号填列）	-161,265.83	-34,648.76
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-823,135.20	-89,447.73
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）	4,433,043.81	-15,114,155.52
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,738,081.55	3,491,820.38
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,522,385.13	4,474,828.72
其他	-2,003,765.09	-
经营活动产生的现金流量净额	18,904,346.60	11,274,128.23
<b>二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>	--	--
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	-	-
<b>三、现金及现金等价物净增加情况：</b>	--	--
现金的期末余额	33,970,811.93	38,024,406.91
减：现金的期初余额	38,024,406.91	27,820,943.55
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-4,053,594.98	10,203,463.36

## (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	33,970,811.93	38,024,406.91
其中：1.库存现金	59,835.19	59,212.58

项目	期末余额	期初余额
2.可随时用于支付的银行存款	33,675,346.73	37,962,678.56
3.可随时用于支付的其他货币资金	235,630.01	2,515.77
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	33,970,811.93	38,024,406.91

### 36.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：	--	--	5,233.69
现金	--	--	5,217.13
其中：迪拉姆	20.00	1.7670	35.34
美元	350.00	6.4936	2,272.76
欧元	410.00	7.0952	2,909.03
银行存款	--	--	16.56
其中：美元	2.55	6.4941	16.56

### 37.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	2,003,765.09	银行承兑汇票保证金
<u>合计</u>	<u>2,003,765.09</u>	--

## 七、合并范围的变动

### 1.非同一控制下企业合并

本公司本报告期无非同一控制下企业合并。

### 2.同一控制下企业合并

本公司本报告期无同一控制下企业合并。

### 3.反向购买

本公司本报告期无反向购买。

#### 4.处置子公司

本公司本报告期无处置子公司

#### 5.其他原因的合并范围变动

本公司无其他原因合并范围变动。

## 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

无。

#### (3) 纳入合并财务报表范围的结构化主体

无。

### 2. 在合营安排或联营企业中的权益

无。

### 3. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

## 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。

1. 以公允价值计量的资产和负债

无。

2. 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

无。

## 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 10.42%,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.本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
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	2015 年度确认的租赁费	2014 年度确认的租赁费
王艺桦	荣信教育文化产业 发展股份有限公司	办公场所	2013-01-01	2015-12-31	市场价	406,602.98	451,095.68
王艺桦	西安乐乐趣文化传播 有限公司	办公场所	2014-04-01	2017-12-31	市场价	177,970.79	133,478.10
合 计	--	--	--	--	--	<u>584,573.77</u>	<u>584,573.78</u>

##### (2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王艺桦	荣信教育文化产业 发展股份有限公司	10,000,000.00	2013 年 1 月 11 日	2016 年 1 月 10 日	否
王艺桦	荣信教育文化产业 发展股份有限公司	4,000,000.00	2015 年 10 月 26 日	2017 年 10 月 25 日	否
闫红兵	荣信教育文化产业 发展股份有限公司	4,000,000.00	2015 年 10 月 26 日	2017 年 10 月 25 日	否
王艺桦	荣信教育文化产业 发展股份有限公司	5,000,000.00	2015 年 10 月 9 日	2016 年 10 月 8 日	否

##### (3) 关联托管/承包情况

无。

##### (4) 关联方资金拆借

无。

##### (5) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

#### (6) 关键管理人员薪酬

项 目	2015 年度 (万元)	2014 年度 (万元)
关键管理人员报酬	294.00	250.00

#### 7. 关联方应收应付款项

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	87,760.14	-

## 十二、股份支付

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

2016年3月30日,公司董事会决议通过公司股权激励计划(草案),拟采用限制性股权的方式,向在公司或子公司担任中层管理及以上职位的管理层人员授予限制性股权,授予价格每股1元。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,公司将根据符合激励条件的员工的获授意愿和签约情况确定激励对象,依据不同的职位级别授予激励对象不同数量的激励股权。由西安乐乐趣投资管理有限合伙企业的合伙人向激励对象总计出让不超过53.8402%的合伙财产份额,对应不超过280.4万股的公司股份。本次股权激励完成后,激励对象合计间接持有不超过5.608%的公司股份。

该项股权激励计划尚待公司股东大会批准。

## 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	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	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b><u>31,578,065.65</u></b>	<b>--</b>	<b><u>1,404,089.78</u></b>	<b>--</b>

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	37,555,384.14	100.00	1,663,927.93	4.43
其中：账龄分析法组合	37,555,384.14	100.00	1,663,927.93	4.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b><u>37,555,384.14</u></b>	<b>--</b>	<b><u>1,663,927.93</u></b>	<b>--</b>

## (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 年以内	21,388,753.35	-	-
7-12 个月	3,238,207.27	161,910.36	5.00
1-2 年 (含 2 年)	5,940,182.43	594,018.24	10.00
2-3 年 (含 3 年)	725,522.85	362,761.43	50.00
3 年以上	285,399.75	285,399.75	100.00
<b>合计</b>	<b><u>31,578,065.65</u></b>	<b><u>1,404,089.78</u></b>	<b>--</b>

## (3) 本期转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	-125,292.76
本期收回或转回的应收账款坏账准备	-

## (4) 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	134,545.39

## (5) 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
汇智光华(北京)文化传媒股份有限公司	货款	2,612,579.06	8.27	-
沭阳县远航文化发展有限公司	货款	2,516,796.85	7.97	-
福州市仓山区葫芦弟弟图书有限公司	货款	2,440,586.37	7.73	-
徐州东润图书有限公司	货款	1,800,574.21	5.70	141,028.26
北京宝廷轩书店	货款	1,447,831.64	4.58	31,429.27
<u>合计</u>	--	<u>10,818,368.13</u>	<u>34.25</u>	<u>172,457.53</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	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	-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>854,812.67</u>	--	<u>41,324.89</u>	--

(续上表)

类别	期初余额
----	------

	金额	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	940,862.94	100.00	63,292.85	6.73
其中: 账龄分析法组合	940,862.94	100.00	63,292.85	6.73
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>940,862.94</u>	--	<u>63,292.85</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 (%)
6 年以内	429,245.79	-	-
7-12 个月	114,635.98	5,731.80	5.00
1-2 年 (含 2 年)	305,930.90	30,593.09	10.00
2-3 年 (含 3 年)	-	-	-
3 年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
<u>合计</u>	<u>854,812.67</u>	<u>41,324.89</u>	--

## (3) 本期转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	-21,967.96
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	69,832.51	476,690.85
押金	565,000.00	363,200.00
其他	31,084.04	100,972.09
<u>合计</u>	<u>854,812.67</u>	<u>940,862.94</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
支付宝 (中国) 网络技术有限公司	押金	203,000.00	注 1	23.75	20,150.00

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
西安乐乐趣投资管理有限合伙企业	往来款	188,896.12	注 2	22.10	5,056.80
浙江天猫技术有限公司	押金	90,000.00	6 个月以内	10.53	-
快钱支付清算信息有限公司	押金	50,000.00	6 个月以内	5.85	-
深圳市财付通科技有限公司	押金	49,000.00	1-2 年	5.73	4,900.00
<b>合计</b>	--	<b><u>580,896.12</u></b>	--	<b><u>67.96</u></b>	<b><u>30,106.80</u></b>

注1: 7-12个月3,000.00元, 1-2年200,000.00元; 注2: 6个月以内87,760.14元, 7-12个月101,135.98。

### 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	-	-
<b>合计</b>	<b><u>5,000,000.00</u></b>	<b>≡</b>	<b>≡</b>

接上表:

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	-
<b>合计</b>	<b>≡</b>	<b>≡</b>	<b><u>5,000,000.00</u></b>	<b>≡</b>

### 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	<b>143,239,584.70</b>	111,889,591.11
其他业务收入	-	57,089.21
<b>合计</b>	<b><u>143,239,584.70</u></b>	<b><u>111,946,680.32</u></b>
主营业务成本	<b>96,606,686.60</b>	73,495,919.74
其他业务成本	-	-
<b>合计</b>	<b><u>96,606,686.60</u></b>	<b><u>73,495,919.74</u></b>

### 5.投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他	161,265.83	34,648.76
<b>合计</b>	<b><u>161,265.83</u></b>	<b><u>34,648.76</u></b>

注：其他系理财产品收益。

## 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	0.13	0.2821	0.2821
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.12	0.2558	0.2558

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

#### 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	451.06	--
(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	1,340,000.00	--
(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	161,265.83	--
(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	49,758.25	--
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	--
<b>非经常性损益合计</b>	<b><u>1,551,475.14</u></b>	--
减：所得税影响金额	232,721.27	--
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b>1,318,753.87</b>	--
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	1,318,753.87	--
归属于少数股东的非经常性损益	-	--

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:

西安市高新区唐延路旺座现代城 H 座 15 楼会议室