

河南库课文化科技股份有限公司
审计报告
天职业字[2018] 3903号

目 录

审计报告	1
2017年度、2016年度财务报表	3
2017年度、2016年度财务报表附注	9

审计报告

天职业字[2018]3903号

河南库课文化科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河南库课文化科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2016年12月31日、2017年12月31日的资产负债表，2016年度、2017年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的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、2017年12月31日的财务状况以及2016年度、2017年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 管理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报

审计报告（续）

天职业字[2018]3903号

是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，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。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国注册会计师：



中国注册会计师：





资产负债表

编制单位：河南库课文化科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2017年12月31日	2016年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	9,417,049.29	5,825,166.73	六、1
△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			
应收账款	11,455,657.07	9,869,189.17	六、2
预付款项	533,782.11	4,086,924.20	六、3
△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	403,299.18	1,176,998.81	六、4
△买入返售金融资产			
存货	6,671,433.35	5,363,325.21	六、5
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	334,484.07		六、6
流动资产合计	28,815,705.07	26,321,604.12	
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	465,543.36	449,780.17	六、7
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	2,604,833.40	1,414,833.33	六、8
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	272,190.00		六、9
递延所得税资产	158,065.78	35,610.13	六、10
其他非流动资产			
非流动资产合计	3,500,632.54	1,900,223.63	
资产总计	32,316,337.61	28,221,827.75	

法定代表人：

肖国良

主管会计工作负责人：

3 刘雪峰

会计机构负责人：

刘雪峰

资产负债表（续）

编制单位：河南唐河文化科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2017年12月31日	2016年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款		1,800,000.00	六、11
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
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			
△拆入资金			
应付票据			
应付账款	1,767,970.51	1,257,197.52	六、12
预收款项	1,281,246.12	203,057.54	六、13
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	421,539.99	286,122.76	六、14
应交税费	30,425.37	742,960.41	六、15
应付利息			
应付股利			
其他应付款	94,442.80	65,158.52	六、16
△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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	3,595,624.79	4,354,496.75	
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负 债 合 计	3,595,624.79	4,354,496.75	
所有者权益			
股本	20,408,200.00	20,000,000.00	六、17
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6,781,320.27		六、18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	153,119.25	459,641.51	六、19
一般风险准备			
未分配利润	1,378,073.30	3,407,689.49	六、20
所有者权益合计	28,720,712.82	23,867,331.00	
负债及所有者权益合计	32,316,337.61	28,221,827.75	

法定代表人：

董国良

主管会计工作负责人：

胡雪峰

4

会计机构负责人：

胡雪峰

利润表

编制单位：河南库迪文化科技股份有限公司

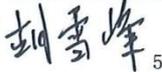
金额单位：元

项 目	2017年度	2016年度	附注编号
一、营业总收入	19,546,063.42	25,398,207.44	
其中：营业收入	19,546,063.42	25,398,207.44	六、21
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	15,781,109.43	21,196,769.02	
其中：营业成本	10,305,507.64	14,445,159.19	六、21
△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			
税金及附加	10,974.50	4,314.24	六、22
销售费用	1,627,472.96	1,960,338.59	六、23
管理费用	3,432,772.63	4,623,849.62	六、24
财务费用	-90,017.74	146,752.29	六、25
资产减值损失	494,399.44	16,355.09	六、26
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（亏损以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	3,764,953.99	4,201,438.42	
加：营业外收入	499.98		六、27
减：营业外支出	3,703.45		六、28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	3,761,750.52	4,201,438.42	
减：所得税费用	949,368.70	1,079,521.86	六、29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,812,381.82	3,121,916.56	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	2,812,381.82	3,121,916.56	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、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			
七、综合收益总额	2,812,381.82	3,121,916.56	
八、每股收益			
（一）基本每股收益	0.1406		
（二）稀释每股收益	0.1406		

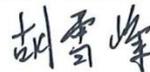
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：河南库课文化科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2017年度	2016年度	附注编号
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金	18,872,491.85	18,036,122.84	
△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	1,209,751.09	3,100,468.77	六、30
经营活动现金流入小计	20,082,242.94	21,136,591.61	
购买商品、接受劳务支付的现金	8,039,050.05	16,834,011.00	
△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	2,662,422.44	5,062,213.10	
支付的各项税费	2,219,091.40	648,411.46	
支付其他与经营活动有关的现金	3,756,954.37	5,921,391.35	六、30
经营活动现金流出小计	16,677,518.26	28,466,026.91	
经营活动产生的现金流量净额	3,404,724.68	-7,329,435.30	六、31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	128,444.62	3,247,642.60	
投资支付的现金			
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	128,444.62	3,247,642.60	
投资活动产生的现金流量净额	-128,444.62	-3,247,642.60	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	2,041,000.00	12,000,000.00	
取得借款收到的现金		1,800,000.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	131,932.50		
筹资活动现金流入小计	2,172,932.50	13,800,000.00	
偿还债务支付的现金	1,800,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	57,330.00	148,702.50	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	1,857,330.00	148,702.50	
筹资活动产生的现金流量净额	315,602.50	13,651,297.50	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	3,591,882.56	3,074,219.60	六、31
加：期初现金及现金等价物的余额	5,825,166.73	2,750,947.13	六、31
六、期末现金及现金等价物余额	9,417,049.29	5,825,166.73	六、31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李国良

胡雪峰⁶

胡雪峰

股东权益变动表

金额单位：元

项目	2017年度							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	20,000,000.00									459,641.51		3,407,689.49	23,867,331.00
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	20,000,000.00									459,641.51		3,407,689.49	23,867,331.00
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	408,200.00					6,781,320.27				-306,522.26		-2,029,616.19	4,853,381.82
（一）综合收益总额												2,812,381.82	2,812,381.82
（二）所有者投入和减少资本	408,200.00					1,632,800.00							2,041,000.00
1.所有者投入的普通股	408,200.00					1,632,800.00							2,041,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配												-281,238.18	-281,238.18
1.提取盈余公积												-281,238.18	-281,238.18
2.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						5,148,520.27				-587,760.44		-4,560,759.83	
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.结转重新计量设定受益计划净资产或净资产所产生的变动													
5.其他						5,148,520.27				-587,760.44		-4,560,759.83	
（五）专项储备提取和使用													
1.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	20,408,200.00					6,781,320.27				153,119.25		1,378,073.30	28,720,712.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

胡雪峰

胡雪峰

胡雪峰



编制单位：河南环安科技股份有限公司

股东权益变动表(续)

金额单位: 元

项目	2016年度							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	8,000,000.00									147,449.85		597,964.59	8,745,414.44
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	8,000,000.00									147,449.85		597,964.59	8,745,414.44
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	12,000,000.00									312,191.66		2,809,724.90	15,121,916.56
(一) 综合收益总额												3,121,916.56	3,121,916.56
(二) 所有者投入和减少资本	12,000,000.00												12,000,000.00
1. 所有者投入的普通股	12,000,000.00												12,000,000.00
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										312,191.66		-312,191.66	
1. 提取盈余公积										312,191.66		-312,191.66	
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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5. 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													
四、本年年末余额	20,000,000.00									459,641.51		3,407,689.49	23,867,331.00

法定代表人:

李国良

主管会计工作负责人:

刘雪峰

会计机构负责人:

刘雪峰



河南库课文化科技股份有限公司

2016 年度、2017 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

1.1 企业设立、发展概况

公司名称：河南库课文化科技股份有限公司

注册资本：2,040.82 万元

注册号：91410105661873124B

法定代表人：董国良

成立日期：2007 年 5 月 16 日

公司住所：郑州市金水区丰产路 65 号附 5 号河南省发展和改革委员会培训中心二号楼 4 层。

公司经营范围：企业形象策划、企业营销策划；会展服务、礼仪服务、美术设计；教育信息咨询、科技项目开发；教科设备销售；国内出版物批发兼零售（凭有效许可证在核定的范围内经营）（以上范围，国家法律、行政法规及规章规定须审批的项目除外）。

1.2 企业历史沿革

河南库课文化传播有限公司（以下简称“库课文化”、“公司”）原名河南锐志文化传播有限公司（以下简称“河南锐志”）。河南锐志成立于 2007 年 5 月 16 日，公司设立时注册资本 200 万元，由全体股东一次缴足，股东 2 人（董国良、王巧珍）。认缴资本由河南鑫华联合会计师事务所出具豫鑫会验字（2007）第 Z5-26 号验资报告，确认 200 万元实收资金缴纳完毕。2007 年 5 月 16 日，郑州市工商局向河南锐志颁发了注册号为 4101002218080《企业法人营业执照》。

股权结构为：

股东名称	出资额（人民币）	持股比例（%）	出资方式
董国良	1,600,000.00	80.00	货币出资
王巧珍	400,000.00	20.00	货币出资
合计	<u>2,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	

2012 年 6 月，公司做出股东会决议：变更注册资本，注册资本由 200 万元增加至 500 万元，新增注册资本 300 万元。本次增资经由河南广发联合会计师事务所（普通合伙）出具豫广发验

字（2012）第 GY059 号验资报告审验。本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额（人民币）	持股比例（%）	出资方式
董国良	4,500,000.00	90.00	货币出资
王巧珍	500,000.00	10.00	货币出资
合计	<u>5,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	

河南锐志于 2015 年 8 月 3 日召开公司第一次临时股东会。代表公司表决权 100%的股东参加了决议，会议审议通过对公司名称以及住所的变更。名称由河南锐志文化传播有限公司变更为河南库课文化传播有限公司。住所由郑州市金水区农业路 72 号变更为郑州市金水区花园路 28 号南办公楼一楼、四楼。本次名称变更，公司已经于 2015 年 8 月 11 日取得郑州市工商局签发的（郑）名称变核内字[2015]第 1446 号企业名称变更核准通知书。

库课文化于 2015 年 12 月 23 日召开公司第一次临时股东会。代表公司表决权 100%的股东参加了决议，会议审议通过变更注册资本，注册资本由原公司的 500 万元增加至 2000 万元，新增注册资本 1500 万元。本次增资经由河南大象会计师事务所有限公司出具豫大象验字(2016)第 0602 号验资报告审验。该报告验证了截止 2016 年 6 月 30 日已收到股东董国良、王巧珍足额缴纳的新增注册资本 1500 万元。本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额（人民币）	持股比例（%）	出资方式
董国良	18,000,000.00	90.00	货币出资
王巧珍	2,000,000.00	10.00	货币出资
合计	<u>20,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	

2016 年 6 月 24 日，经代表公司 100%表决权的股东同意，股东董国良自愿将其在库课文化持有的 10%股权转让给北京世华企业管理有限公司；股东董国良自愿将其在库课文化持有的 4%股权转让给郑州微领袖网络科技有限公司；股东董国良自愿将其在库课文化持有的 2%股权转让给河南万奎创意传媒文化咨询有限公司；股东董国良自愿将其在库课文化持有的 1.5%股权转让给刘丽；股东董国良自愿将其在库课文化持有的 0.25%股权转让给张聪睿；股东董国良自愿将其在库课文化持有的 1%股权转让给李艺珂；股东董国良自愿将其在库课文化持有的 0.5%股权转让给吴献；股东董国良自愿将其在库课文化持有的 0.25%股权转让给牛露林；股东董国良自愿将其在库课文化持有的 0.05%股权转让给范贺民。股东董国良自愿将其在库课文化持有的 0.05%股权转让给芦天有；股东董国良自愿将其在库课文化持有的 0.1%股权转让给陈小勇；股东董国良自愿将其在库课文化持有的 0.2%股权转让给杨俊梅；股东董国良自愿将其在库课文化持有的 0.05%股权转让给张晓静；股东董国良自愿将其在库课文化持有的 0.05%股权转让给李林沙；股东董国良自愿将其在库课文化持有的 0.05%股权转让给郭敏；股东董国良自愿将其在库课文化持有的 0.05%股权转让给罗玉明；股东董国良自愿将其在库课文化持有的 0.2%股权转让给鲁慧娜；股东董国良自愿将其在库课文化持有的 0.05%股权转让给王艳波；股东董国良自愿将其在库课文化持有的 0.05%股权转让给任俊民；股东董国良自愿将其在库课文化持有的 0.5%股权转让给王林；股东董国良自愿将其在库课文化持有的 0.1%股权转让给杨峰；股东董国良自愿将其在库课文化持有的 0.1%股权转让给杜志广；股东董国良自愿将其在库课文化持有的

0.05%股权转让给许铭浩。同日，转让方董国良与各受让方分别签署了《股权转让协议》。变更后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额（人民币）	持股比例（%）	出资方式
董国良	13,770,000.00	68.85	货币出资
王巧珍	2,000,000.00	10.00	货币出资
北京世华企业管理有限公司	2,000,000.00	10.00	货币出资
郑州微领袖网络科技有限公司	800,000.00	4.00	货币出资
河南万奎创意传媒文化咨询有限公司	400,000.00	2.00	货币出资
刘丽	300,000.00	1.50	货币出资
李艺珂	200,000.00	1.00	货币出资
吴献	100,000.00	0.50	货币出资
王林	100,000.00	0.50	货币出资
张聪睿	50,000.00	0.25	货币出资
牛露林	50,000.00	0.25	货币出资
杨俊梅	40,000.00	0.20	货币出资
鲁慧娜	40,000.00	0.20	货币出资
陈小勇	20,000.00	0.10	货币出资
杨峰	20,000.00	0.10	货币出资
杜志广	20,000.00	0.10	货币出资
范贺民	10,000.00	0.05	货币出资
芦天有	10,000.00	0.05	货币出资
张晓静	10,000.00	0.05	货币出资
李林沙	10,000.00	0.05	货币出资
郭敏	10,000.00	0.05	货币出资
罗玉明	10,000.00	0.05	货币出资
王艳波	10,000.00	0.05	货币出资
任俊民	10,000.00	0.05	货币出资
许铭浩	10,000.00	0.05	货币出资
合计	<u>20,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	

2016年8月15日，经代表公司100%表决权的股东同意，股东王巧珍将其持有的公司10%的股权转让给董国良。变更后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额（人民币）	持股比例（%）	出资方式
董国良	15,770,000.00	78.85	货币出资
北京世华企业管理有限公司	2,000,000.00	10.00	货币出资

股东名称	出资额（人民币）	持股比例（%）	出资方式
郑州微领袖网络科技有限公司	800,000.00	4.00	货币出资
河南万奎创意传媒文化咨询有限公司	400,000.00	2.00	货币出资
刘丽	300,000.00	1.50	货币出资
李艺珂	200,000.00	1.00	货币出资
吴献	100,000.00	0.50	货币出资
王林	100,000.00	0.50	货币出资
张聪睿	50,000.00	0.25	货币出资
牛露林	50,000.00	0.25	货币出资
杨俊梅	40,000.00	0.20	货币出资
鲁慧娜	40,000.00	0.20	货币出资
陈小勇	20,000.00	0.10	货币出资
杨峰	20,000.00	0.10	货币出资
杜志广	20,000.00	0.10	货币出资
范贺民	10,000.00	0.05	货币出资
芦天有	10,000.00	0.05	货币出资
张晓静	10,000.00	0.05	货币出资
李林沙	10,000.00	0.05	货币出资
郭敏	10,000.00	0.05	货币出资
罗玉明	10,000.00	0.05	货币出资
王艳波	10,000.00	0.05	货币出资
任俊民	10,000.00	0.05	货币出资
许铭浩	10,000.00	0.05	货币出资
合计	<u>20,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	

2017年3月13日,经代表公司100%表决权的股东同意,股东李林沙将其持有的公司0.05%的股权转让给董国良,股东李艺珂将其持有的公司1%的股权转让给杨晓东。变更后,公司股权结构如下:

股东名称	出资额（人民币）	持股比例（%）	出资方式
董国良	15,780,000.00	78.90	货币出资
北京世华企业管理有限公司	2,000,000.00	10.00	货币出资
郑州微领袖网络科技有限公司	800,000.00	4.00	货币出资
河南万奎创意传媒文化咨询有限公司	400,000.00	2.00	货币出资
刘丽	300,000.00	1.50	货币出资

股东名称	出资额（人民币）	持股比例（%）	出资方式
杨晓东	200,000.00	1.00	货币出资
吴献	100,000.00	0.50	货币出资
王林	100,000.00	0.50	货币出资
张聪睿	50,000.00	0.25	货币出资
牛露林	50,000.00	0.25	货币出资
杨俊梅	40,000.00	0.20	货币出资
鲁慧娜	40,000.00	0.20	货币出资
陈小勇	20,000.00	0.10	货币出资
杨峰	20,000.00	0.10	货币出资
杜志广	20,000.00	0.10	货币出资
范贺民	10,000.00	0.05	货币出资
芦天有	10,000.00	0.05	货币出资
张晓静	10,000.00	0.05	货币出资
郭敏	10,000.00	0.05	货币出资
罗玉明	10,000.00	0.05	货币出资
王艳波	10,000.00	0.05	货币出资
任俊民	10,000.00	0.05	货币出资
许铭浩	10,000.00	0.05	货币出资
合计	<u>20,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	

2017年7月27日，根据库课文化股东会决议，库课文化以2017年03月31日为基准日整体变更为河南库课文化科技股份有限公司（以下简称“库课股份”），公司类型为股份有限公司。根据库课文化股东会决议、库课股份申请登记的注册资本为人民币2000.00万元（大写：贰仟万元整），由库课文化各股东作为发起人，以库课文化截至2017年03月31日止经审计账面净资产人民币25,148,520.27元，股本设置按照《中华人民共和国公司法》的相关规定，将净资产按1.2574 : 1.00（四舍五入后）的比例折股。折合成库课股份的股份20,000,000.00股，每股面值人民币1.00元，其余5,148,520.27元转入资本公积。各发起人按其在库课文化的出资比例所享有的净资产作为对库课股份的出资，享有相应的发起人股份。股份制改制后的股权结构如下：

股东名称	股本（人民币）	持股比例（%）	出资方式
董国良	15,780,000.00	78.90	净资产折股
北京世华企业管理有限公司	2,000,000.00	10.00	净资产折股
郑州微领袖网络科技有限公司	800,000.00	4.00	净资产折股
河南万奎创意传媒文化咨询有限公司	400,000.00	2.00	净资产折股

股东名称	股本（人民币）	持股比例（%）	出资方式
刘丽	300,000.00	1.50	净资产折股
杨晓东	200,000.00	1.00	净资产折股
吴献	100,000.00	0.50	净资产折股
王林	100,000.00	0.50	净资产折股
张聪睿	50,000.00	0.25	净资产折股
牛露林	50,000.00	0.25	净资产折股
杨俊梅	40,000.00	0.20	净资产折股
鲁慧娜	40,000.00	0.20	净资产折股
陈小勇	20,000.00	0.10	净资产折股
杨峰	20,000.00	0.10	净资产折股
杜志广	20,000.00	0.10	净资产折股
范贺民	10,000.00	0.05	净资产折股
芦天有	10,000.00	0.05	净资产折股
张晓静	10,000.00	0.05	净资产折股
郭敏	10,000.00	0.05	净资产折股
罗玉明	10,000.00	0.05	净资产折股
王艳波	10,000.00	0.05	净资产折股
任俊民	10,000.00	0.05	净资产折股
许铭浩	10,000.00	0.05	净资产折股
合计	<u>20,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	

2017年11月8日，河南库课文化科技股份有限公司于2017年11月8日在郑州市金水区丰产路65号附5号河南省发展和改革委员会培训中心二号楼4层公司会议室召开第一次股东大会。会议决定发行股票数量为40.82万股的普通股，募集资金为204.10万元，其中40.82万元用于增加注册资本，占增资后股本比例为2%，剩余163.28万元计入资本公积金，发行对象为朱伟，上述资金204.10万元于2017年12月26日缴入河南库课文化科技股份有限公司在中信银行郑州郑东新区支行开立的人民币存款账户7393210182600007989账号内。

截止2017年12月31日，公司的股权结构如下：

股东名称	出资金额	持股比例（%）	出资方式
董国良	15,780,000.00	77.32	净资产折股
北京世华企业管理有限公司	2,000,000.00	9.80	净资产折股
郑州微领袖网络科技有限公司	800,000.00	3.92	净资产折股
河南万奎创意传媒文化咨询有限公司	400,000.00	1.96	净资产折股
刘丽	300,000.00	1.47	净资产折股

股东名称	出资金额	持股比例 (%)	出资方式
杨晓东	200,000.00	0.98	净资产折股
吴献	100,000.00	0.49	净资产折股
王林	100,000.00	0.49	净资产折股
张聪睿	50,000.00	0.24	净资产折股
牛露林	50,000.00	0.24	净资产折股
杨俊梅	40,000.00	0.20	净资产折股
鲁慧娜	40,000.00	0.20	净资产折股
陈小勇	20,000.00	0.10	净资产折股
杨峰	20,000.00	0.10	净资产折股
杜志广	20,000.00	0.10	净资产折股
范贺民	10,000.00	0.05	净资产折股
芦天有	10,000.00	0.05	净资产折股
张晓静	10,000.00	0.05	净资产折股
郭敏	10,000.00	0.05	净资产折股
罗玉明	10,000.00	0.05	净资产折股
王艳波	10,000.00	0.05	净资产折股
任俊民	10,000.00	0.05	净资产折股
许铭浩	10,000.00	0.05	净资产折股
朱伟	408,200.00	2.00	货币出资
合计	<u>20,408,200.00</u>	<u>100.00</u>	

1.3 企业主要经营范围

公司经营范围：企业形象策划、企业营销策划；会展服务、礼仪服务、美术设计；教育信息咨询、科技项目开发；教科文设备销售；国内版出版物批发兼零售（凭有效许可证在核定的范围内经营）（以上范围，国家法律、行政法规及规章规定须审批的项目除外）。

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

本公司评价了自报告期末起 12 个月的持续经营能力，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的因素。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上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的财务状况、经营成果和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。

(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。

(五) 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。

(六) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	以账龄为信用风险的特征划分,相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

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

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	除单项金额重大和账龄分析法以外的性质较特殊其他应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(七) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法。

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

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

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

4. 存货的盘存制度

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。

(八) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（九）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

（十）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

初始投资成本。

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

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

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

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

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

4. 长期股权投资的处置

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，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，结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。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，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。

（十一）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

项目	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
办公及电子设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

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。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

（十二）在建工程

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

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

（十三）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十四）无形资产

1. 无形资产包括软件、商标权等，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限(年)
软件	5-10

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

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

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

(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

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

2. 辞退福利

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

3. 设定提存计划

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

（十七）预计负债

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

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

（十八）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，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

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

4. 本公司收入确认的具体方法

（1）图书销售：

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

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

（十九）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

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

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

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

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

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

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

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

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

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%、免征
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

(二) 重要税收优惠政策及其依据

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

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

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

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

本会计政策变更对公司报告期内报表不产生影响。

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

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

2. 会计估计的变更

报告期内，公司无重大会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正

报告期内，公司无重大前期会计差错更正事项。

六、财务报表主要项目注释

1. 货币资金

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

注：期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项。

2. 应收账款

(1) 分类列示

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,812,086.30	100.00	356,429.23	3.02	11,455,657.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>11,812,086.30</u>	<u>100.00</u>	<u>356,429.23</u>		<u>11,455,657.07</u>

(续)

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

2016年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	9,994,983.76	100.00	125,794.59		9,869,189.17

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017年12月31日	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	6,545,808.45	65,458.08	1.00
1-2年 (含2年)	4,767,028.47	238,351.42	5.00
2-3年 (含3年)	485,775.46	48,577.55	10.00
3-4年 (含4年)	13,473.92	4,042.18	30.00
合计	11,812,086.30	356,429.23	

(续)

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

(3) 2017年度计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2017年度
本期计提应收账款坏账准备	230,634.64
本期收回或转回的应收账款坏账准备	无

(4) 应收账款金额前五名情况

2017年12月31日应收账款金额前五名情况

债务人名称	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)	账龄	计提坏账金额	是否关联
郑州微领袖网络科技有限公司	1,751,848.00	14.83	1年以内 136,620.00元, 1-2年 1,615,228.00元	82,127.60	是
芜湖盛华图书销售有限公司	1,231,275.99	10.42	1年以内 331,803.72元, 1-2年 899,472.27元	48,291.65	否
河南天一杏林教育科技有限公司	997,798.74	8.45	1年以内	9,977.99	否
立信会计出版社有限公司	919,907.48	7.79	1年以内 342,718.42元, 1-2年 577,189.06元	32,286.64	否

债务人名称	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)	账龄	计提坏账金额	是否关联
四川晨升文化传播有限公司	908,704.28	7.69	1年以内	9,087.04	否
合计	<u>5,809,534.49</u>	<u>49.18</u>		<u>181,770.92</u>	

2016年12月31日前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)	账龄	计提坏账金额	是否关联
芜湖盛华图书销售有限公司	2,197,227.76	21.98	1年以内	21,972.28	否
郑州微领袖网络科技有限公司	1,681,198.00	16.82	1年以内	16,811.98	是
立信会计出版社有限公司	725,428.06	7.26	1年以内	7,254.28	否
四川晨升文化传播有限公司	628,613.87	6.29	1年以内	6,286.14	否
郑州矩美科技有限公司	594,275.42	5.95	1年以内	5,942.75	否
合计	<u>5,826,743.11</u>	<u>58.30</u>		<u>58,267.43</u>	

(5) 报告期内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	无

(6) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 2017年12月31日、2016年12月31日无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

3. 预付款项

(1) 按账龄列示

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

(2) 预付款项金额前五名情况

1) 2017年12月31日预付款项前五名情况

单位名称	款项性质	账面余额	占预付款项总额的比例 (%)	是否关联
河南省中尧企业咨询管理有限公司	房租及物业管理费	169,575.00	31.77	否
光明日报出版社	采购商品	160,000.00	29.97	否

单位名称	款项性质	账面余额	占预付款项总 额的比例 (%)	是否关联
河南东方传媒印务有限公司	采购商品	139,946.68	26.22	是
郑州彩之源印务有限公司	采购商品	20,760.00	3.89	否
中国商业出版社	采购商品	15,000.00	2.81	否
合计		<u>505,281.68</u>	<u>94.66</u>	

2) 2016年12月31日预付款项前五名情况

单位名称	款项性质	账面余额	占预付款项总 额的比例 (%)	是否关联
郑州微领袖网络科技有限公司	采购商品	1,500,000.00	36.70	是
郑州江之河纸业有限公司	采购商品	941,919.91	23.05	否
郑州中浩纸业有限公司	采购商品	619,321.12	15.15	否
河南博超纸业有限公司	采购商品	610,526.40	14.94	否
河南东方传媒印务有限公司	采购商品	246,956.38	6.04	是
合计		<u>3,918,723.81</u>	<u>95.88</u>	

4. 其他应收款

(1) 分类列示

2017年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	417,765.46	100.00	14,466.28	3.46	403,299.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>417,765.46</u>	<u>100.00</u>	<u>14,466.28</u>		<u>403,299.18</u>

(续)

2016年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

2016年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,189,067.89	100.00	12,069.08	1.02	1,176,998.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>1,189,067.89</u>	<u>100.00</u>	<u>12,069.08</u>		<u>1,176,998.81</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	2017年12月31日	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	160,549.96	1,605.50	1.00
1-2年 (含2年)	257,215.50	12,860.78	5.00
合计	<u>417,765.46</u>	<u>14,466.28</u>	

(续)

账龄	2016年12月31日	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,184,607.89	11,846.08	1.00
1-2年 (含2年)	4,460.00	223.00	5.00
合计	<u>1,189,067.89</u>	<u>12,069.08</u>	

(3) 2017年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2017年度
本期计提其他应收款坏账准备	2,397.20
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	无

(4) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	2017年12月31日	2016年12月31日
往来款	165,100.43	967,142.81
保证金	103,000.00	100,000.00
备用金	111,863.96	98,418.14
其他	37,801.07	23,506.94
合计	<u>417,765.46</u>	<u>1,189,067.89</u>

(5) 其他应收款金额前五名情况

1) 2017年12月31日其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备
郑州矩美科技有限公司	保证金	100,000.00	1-2年	23.94	5,000.00
李云超	往来款	99,388.00	1-2年	23.79	4,969.40
李志开	备用金	37,653.00	1年以内	9.01	376.53
刘杰	往来款	32,249.16	1年以内 5,889.74元, 1-2年 26,359.42元	7.72	1,376.87
张静静	往来款	28,059.43	1年以内	6.72	280.59
合计		<u>297,349.59</u>		<u>71.18</u>	<u>12,003.39</u>

2) 2016年12月31日其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备
河南省中尧企业管理咨询有限公司	往来款	811,342.89	1年以内	68.23	8,113.43
郑州矩美科技有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	8.41	1,000.00
李云超	往来款	99,388.00	1年以内	8.36	993.88
张海辉	备用金	44,460.00	1年以内 4万元, 1-2年 4460元	3.74	623.00
刘杰	往来款	29,341.42	1年以内	2.47	293.41
合计		<u>1,084,532.31</u>		<u>91.21</u>	<u>11,023.72</u>

(6) 报告期内实际核销的其他应收款情况

项目	本期发生额
实际核销的应收账款	无

(7) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 2017年12月31日、2016年12月31日无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

5. 存货

(1) 分类列示

项目	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,742,517.04		3,742,517.04	1,135,641.14		1,135,641.14
在产品	307,648.95		307,648.95	189,800.22		189,800.22
库存商品	2,101,977.30	261,367.60	1,840,609.70	2,833,466.48	4,576.86	2,828,889.62
发出商品	780,657.66		780,657.66	1,208,994.23		1,208,994.23
合计	<u>6,932,800.95</u>	<u>261,367.60</u>	<u>6,671,433.35</u>	<u>5,367,902.07</u>	<u>4,576.86</u>	<u>5,363,325.21</u>

(2) 存货跌价准备

项目	2016年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2017年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	4,576.86	261,367.60		4,576.86		261,367.60
合计	<u>4,576.86</u>	<u>261,367.60</u>		<u>4,576.86</u>		<u>261,367.60</u>

注：本期减少额转销4,576.86元为将已过销售季的图书进行处理。

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
库存商品	账面成本高于对应的可变现净值	无

6. 其他流动资产

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
预缴的企业所得税	334,484.07	
合计	<u>334,484.07</u>	

7. 固定资产

项目	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值			
1. 2016年12月31日	185,325.00	539,365.05	<u>724,690.05</u>
2. 本期增加金额	137,162.82	34,893.00	<u>172,055.82</u>
(1) 购置	137,162.82	34,893.00	<u>172,055.82</u>
3. 本期减少金额			
4. 2017年12月31日	322,487.82	574,258.05	<u>896,745.87</u>

项目	运输工具	办公设备	合计
二、累计折旧			
1. 2016年12月31日	136,646.76	138,263.12	<u>274,909.88</u>
2. 本期增加金额	57,613.12	98,679.51	<u>156,292.63</u>
(1) 计提	57,613.12	98,679.51	<u>156,292.63</u>
3. 本期减少金额			
4. 2017年12月31日	194,259.88	236,942.63	<u>431,202.51</u>
三、减值准备			
1. 2016年12月31日			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 2017年12月31日			
四、账面价值			
1. 2017年12月31日账面价值	<u>128,227.94</u>	<u>337,315.42</u>	<u>465,543.36</u>
2. 2016年12月31日账面价值	<u>48,678.24</u>	<u>401,101.93</u>	<u>449,780.17</u>

(续)

项目	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值			
1. 2016年01月01日	185,325.00	191,722.45	<u>377,047.45</u>
2. 本期增加金额	309,142.60	38,500.00	<u>347,642.60</u>
(1) 购置	309,142.60	38,500.00	<u>347,642.60</u>
3. 本期减少金额			
4. 2016年12月31日	494,467.60	230,222.45	<u>724,690.05</u>
二、累计折旧			
1. 2016年01月01日	124,519.84	67,930.03	<u>192,449.87</u>
2. 本期增加金额	12,126.92	70,333.09	<u>82,460.01</u>
(1) 计提	12,126.92	70,333.09	<u>82,460.01</u>
3. 本期减少金额			
4. 2016年12月31日	136,646.76	138,263.12	<u>274,909.88</u>
三、减值准备			
1. 2016年01月01日			
2. 本期增加金额			

项目	运输工具	办公设备	合计
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 2016年12月31日			
四、账面价值			
1. 2016年12月31日账面价值	<u>357,820.84</u>	<u>91,959.33</u>	<u>449,780.17</u>
2. 2016年01月01日账面价值	<u>60,805.16</u>	<u>123,792.42</u>	<u>184,597.58</u>

8. 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 2016年12月31日	1,490,000.00	<u>1,490,000.00</u>
2. 本期增加金额	1,500,000.00	<u>1,500,000.00</u>
(1) 购置	1,500,000.00	<u>1,500,000.00</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2017年12月31日	2,990,000.00	<u>2,990,000.00</u>
二、累计摊销		
1. 2016年12月31日	75,166.67	<u>75,166.67</u>
2. 本期增加金额	309,999.93	<u>309,999.93</u>
(1) 计提	309,999.93	<u>309,999.93</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2017年12月31日	385,166.60	<u>385,166.60</u>
三、账面价值		
1. 2017年12月31日账面价值	<u>2,604,833.40</u>	<u>2,604,833.40</u>
2. 2016年12月31日账面价值	<u>1,414,833.33</u>	<u>1,414,833.33</u>

(续)

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 2016年01月01日	90,000.00	<u>90,000.00</u>
2. 本期增加金额	1,400,000.00	<u>1,400,000.00</u>
(1) 购置	1,400,000.00	<u>1,400,000.00</u>

项目	软件	合计
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2016年12月31日	1,490,000.00	<u>1,490,000.00</u>
二、累计摊销		
1. 2016年01月01日	3,750.00	<u>3,750.00</u>
2. 本期增加金额	71,416.67	<u>71,416.67</u>
(1) 计提	71,416.67	<u>71,416.67</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2016年12月31日	75,166.67	<u>75,166.67</u>
三、账面价值		
1. 2016年12月31日账面价值	<u>1,414,833.33</u>	<u>1,414,833.33</u>
2. 2016年01月01日账面价值	<u>86,250.00</u>	<u>86,250.00</u>

9. 长期待摊费用

项目	2016年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2017年12月31日
装修费用		435,504.00	163,314.00		272,190.00
合计		<u>435,504.00</u>	<u>163,314.00</u>		<u>272,190.00</u>

10. 递延所得税资产

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

11. 短期借款

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
保证借款		1,800,000.00
合计		<u>1,800,000.00</u>

12. 应付账款

(1) 分类列示

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
印刷款	935,594.41	1,254,746.48

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
纸张款	832,376.10	2,451.04
合计	<u>1,767,970.51</u>	<u>1,257,197.52</u>

(2) 期末无账龄超过1年且金额重大的应付账款。

13. 预收款项

(1) 分类列示

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

(2) 期末无账龄超过一年且金额重大的预收款项。

14. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
短期薪酬	286,122.76	2,636,209.21	2,500,791.98	421,539.99
离职后福利中-设定提存计划负债		161,630.46	161,630.46	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	<u>286,122.76</u>	<u>2,797,839.67</u>	<u>2,662,422.44</u>	<u>421,539.99</u>

(续)

项目	2016年01月01日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
短期薪酬	345,895.80	4,666,132.47	4,725,905.51	286,122.76
离职后福利-设定提存计划		287,445.73	287,445.73	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	<u>345,895.80</u>	<u>4,953,578.20</u>	<u>5,013,351.24</u>	<u>286,122.76</u>

(2) 短期薪酬

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
一、工资、奖金、津贴	286,122.76	2,390,901.75	2,255,484.52	421,539.99

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
和补贴				
二、职工福利费		119,564.40	119,564.40	
三、社会保险费		<u>60,773.06</u>	<u>60,773.06</u>	
其中：1. 医疗保险费		51,721.75	51,721.75	
2. 工伤保险费		2,586.09	2,586.09	
3. 生育保险费		6,465.22	6,465.22	
四、住房公积金		64,970.00	64,970.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>286,122.76</u>	<u>2,636,209.21</u>	<u>2,500,791.98</u>	<u>421,539.99</u>

(续)

项目	2016年01月01日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	345,895.80	4,399,398.15	4,459,171.19	286,122.76
二、职工福利费		53,759.00	53,759.00	
三、社会保险费		<u>123,855.32</u>	<u>123,855.32</u>	
其中：1. 医疗保险费		119,293.08	119,293.08	
2. 工伤保险费		3,361.28	3,361.28	
3. 生育保险费		1,200.96	1,200.96	
4. 其他				
四、住房公积金		89,120.00	89,120.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>345,895.80</u>	<u>4,666,132.47</u>	<u>4,725,905.51</u>	<u>286,122.76</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
1. 基本养老保险		122,839.15	122,839.15	

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
2. 失业保险费		38,791.31	38,791.31	
3. 企业年金缴费				
合计		<u>161,630.46</u>	<u>161,630.46</u>	

(续)

项目	2016年01月01日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
一、基本养老保险		268,644.69	268,644.69	
二、失业保险费		18,801.04	18,801.04	
三、企业年金缴费				
合计		<u>287,445.73</u>	<u>287,445.73</u>	

15. 应交税费

税费项目	2017年12月31日	2016年12月31日
增值税	24,050.20	
企业所得税		737,016.06
代扣代缴个人所得税	6,375.17	5,944.35
合计	<u>30,425.37</u>	<u>742,960.41</u>

16. 其他应付款

款项性质	2017年12月31日	2016年12月31日
往来款	48,418.83	3,469.55
待付员工报销款	46,023.97	61,688.97
合计	<u>94,442.80</u>	<u>65,158.52</u>

17. 股本

项目	2016年12月31日		本期增加	本期减少	2017年12月31日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
股本	20,000,000.00	100.00	408,200.00		20,408,200.00	100.00
合计	<u>20,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>408,200.00</u>		<u>20,408,200.00</u>	<u>100.00</u>

(续)

项目	2016年01月01日		本期增加	本期减少	2016年12月31日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
股本	8,000,000.00	100.00	12,000,000.00		20,000,000.00	100.00
合计	<u>8,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>12,000,000.00</u>		<u>20,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

注：报告期股本变动情况详见本附注“一、企业基本情况”。

18. 资本公积

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
股本溢价		6,781,320.27		6,781,320.27
合计		<u>6,781,320.27</u>		<u>6,781,320.27</u>

注：公司2017年7月以账面净资产进行股份制改制，净资产大于股本的5,148,520.27元转入资本公积；2017年12月，公司新增投资204.10万元，其中40.82万元用于增加股本，剩余163.28万元计入资本公积金。

19. 盈余公积

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
法定盈余公积	459,641.51	281,238.18	587,760.44	153,119.25
合计	<u>459,641.51</u>	<u>281,238.18</u>	<u>587,760.44</u>	<u>153,119.25</u>

注：本期减少587,760.44元系公司2017年7月以账面净资产进行股份制改制时，转入资本公积—股本溢价的盈余公积余额。

项目	2016年01月01日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
法定盈余公积金	147,449.85	312,191.66		459,641.51
合计	<u>147,449.85</u>	<u>312,191.66</u>		<u>459,641.51</u>

20. 未分配利润

项目	2017年度	2016年度
上期期末未分配利润	3,407,689.49	597,964.59
调整后期初未分配利润	3,407,689.49	597,964.59
加：净利润转入	2,812,381.82	3,121,916.56
减：提取法定盈余公积	281,238.18	312,191.66
其他减少	4,560,759.83	
期末未分配利润	1,378,073.30	3,407,689.49

注：其他减少4,560,759.83元系公司2017年7月以账面净资产进行股份制改制时、转入资本公积—股本溢价的未分配利润余额。

21. 营业收入、营业成本

项目	2017年度	2016年度
营业收入：		

项目	2017 年度	2016 年度
其中：图书销售收入	19,145,226.79	25,287,616.30
线上收入	400,836.63	110,591.14
合计	<u>19,546,063.42</u>	<u>25,398,207.44</u>
营业成本：		
其中：图书销售成本	9,482,000.79	13,942,598.21
线上成本	823,506.85	502,560.98
合计	<u>10,305,507.64</u>	<u>14,445,159.19</u>

22. 税金及附加

项目	2017 年度	2016 年度
印花税	10,974.50	4,314.24
合计	<u>10,974.50</u>	<u>4,314.24</u>

23. 销售费用

费用性质	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	697,609.44	1,055,768.15
业务宣传费	413,034.00	218,961.67
差旅费	77,073.20	102,307.30
业务招待费	23,654.00	29,778.20
运杂费	218,539.00	385,149.00
办公费	114,063.72	77,229.69
其他	83,499.60	91,144.58
合计	<u>1,627,472.96</u>	<u>1,960,338.59</u>

24. 管理费用

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

费用性质	2017 年度	2016 年度
装修费	163,314.00	48,207.00
其他	265,380.27	252,096.70
合计	<u>3,432,772.63</u>	<u>4,623,849.62</u>

25. 财务费用

费用性质	2017 年度	2016 年度
利息支出	-74,602.50	148,702.50
减：利息收入	29,440.01	6,986.17
手续费	14,024.77	5,035.96
合计	<u>-90,017.74</u>	<u>146,752.29</u>

26. 资产减值损失

项目	2017 年度	2016 年度
1. 坏账损失	233,031.84	11,778.23
2. 存货跌价损失	261,367.60	4,576.86
合计	<u>494,399.44</u>	<u>16,355.09</u>

27. 营业外收入

项 目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
1. 其他	499.98		499.98
合计	<u>499.98</u>		<u>499.98</u>

28. 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. 其他	3,703.45		3,703.45
合计	<u>3,703.45</u>		<u>3,703.45</u>

29. 所得税费用

(1) 分类列示

项目	2017 年度	2016 年度
所得税费用	<u>949,368.70</u>	<u>1,079,521.86</u>
其中：当期所得税	1,071,824.35	1,083,610.63
递延所得税	-122,455.65	-4,088.77

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	2017 年度	2016 年度
利润总额	3,761,750.52	4,201,438.42
按法定税率计算的所得税费用	940,437.63	1,050,359.61
对以前期间当期所得税的调整		
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	8,931.07	29,162.25
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		
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>949,368.70</u>	<u>1,079,521.86</u>

30. 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	2017 年度	2016 年度
往来款	1,099,889.63	2,939,079.68
利息收入	29,440.01	6,986.17
其他	80,421.45	154,402.92
合计	<u>1,209,751.09</u>	<u>3,100,468.77</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
往来款	867,515.72	3,223,566.76
费用支出	2,713,937.95	2,552,876.20
其他	175,500.70	144,948.39
合计	<u>3,756,954.37</u>	<u>5,921,391.35</u>

31. 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	2017 年度	2016 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,812,381.82	3,121,916.56
加：资产减值准备	494,399.44	16,355.09

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	156,292.63	82,460.01
无形资产摊销	309,999.93	71,416.67
长期待摊费用摊销	163,314.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-74,602.50	148,702.50
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-122,455.65	-4,088.77
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,564,898.88	-2,008,705.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,007,341.98	-8,820,448.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	222,951.91	62,957.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>3,404,724.68</u>	<u>-7,329,435.30</u>

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	9,417,049.29	5,825,166.73
减：现金的期初余额	5,825,166.73	2,750,947.13
现金及现金等价物净增加额	<u>3,591,882.56</u>	<u>3,074,219.60</u>

（2）现金和现金等价物的构成

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
一、现金	9,417,049.29	5,825,166.73
其中：1. 库存现金	120,081.50	47,367.50
2. 可随时用于支付的银行存款	9,296,967.79	5,777,799.23
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>9,417,049.29</u>	<u>5,825,166.73</u>

七、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. 本公司的实际控制人有关信息

实际控制人名称	投资额	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
董国良	15,780,000.00	77.32	77.32

3. 本公司的其他关联方情况

序号	关联方名称	与本公司关系
1	上海微玺投资合伙企业(有限合伙)	公司董事长董国良为此企业股东，持股10%。
2	河南二兔文化科技股份有限公司	公司董事长董国良持股0.8%。
3	郑州云象鼎创科技有限公司	公司董事长董国良持股9.5%，任此公司监事。
4	河南天一文化传播股份有限公司	公司董事长董国良之兄董献仓持股56.77%，任此公司法定代表人、董事长兼总经理。公司董事长董国良之兄董国仓持股2.74%
5	郑州市金水区天一外语培训中心	2016年11月26日之前，公司董事长董国良为此培训中心理事长、举办者、法定代表人，2016年11月26日之后，此培训中心举办者由董国良变更为王巧珍、董国良辞去全部职务。
6	郑州天一文化传播有限公司	2016年8月10日之前，公司董事长董国良与其兄董献仓分别持有此公司40%、60%的股权，2016年8月10日此公司注销。
7	河南童漫教育科技有限公司	2016年8月25日之前，公司董事长董国良持有此公司90%的股权，任法定代表人、执行董事；2016年8月25日之后，董国良将全部股权转让给杨素梅和王巧珍并辞去全部职务。
8	北京天一新奥文化传播有限公司	2017年5月26日之前，公司董事长董国良之兄董献仓持有此公司60%的股权，任法定代表人、执行董事兼经理，董献仓之妻胡育若持有此公司40%的股权，任此公司监事；2017年5月26日，董献仓、胡育若已将其持有的此公司所有股权转让给了金今哲；2017年5月26日之后，关联关系消除。
9	北京库课文化科技有限公司(曾用名：北京九一凌云教育科技有限公司)	2016年11月1日之前，公司董事长董国良持有此公司86.5%的股权，2016年11月1日之后，董国良将股权转让给其兄董献国的女儿董燕蝶，并辞去全部职务。为完全消除同业竞争嫌疑的可能性，此公司已召开股东会，同意董燕蝶将其持有该公司的全部股份转让给印春生，字号亦不再使用“库课”字样。
10	河南东方传媒印务有限公司	公司董事王林持有此公司62.5%的股权，任法定代表人、执行董事兼总经理。
11	郑州阳格印务有限公司	公司董事王林持有此公司75%的股权，任法定代表人；2007年2月被吊销，现正在办理注销手续。
12	郑州阳格印务有限公司孟津分公司	公司董事王林为此公司负责人；2007年2月被吊销，现正在办理注销手续。

序号	关联方名称	与本公司关系
13	河南阳格印刷服务有限公司	公司董事王林持有此公司 66.6667%的股权，任法定代表人、执行董事兼总经理； 1998年12月被吊销，现正在办理注销手续。
14	河南导学教育科技有限公司	公司董事王林持有此公司 15.5%的股权，任董事。2018年2月28日，此公司召开股东会，同意王林将其所持有的此公司 15.50%的股权全部转让给无关联的第三方陈峰，并不再担任任何职务，现正在办理工商变更手续。
15	山西文院书报刊发行有限公司	公司董事王林持有此公司 5%的股权，任监事；2018年4月3日，王林将其持有的该公司 5%的股份转让给夏东芳，辞去该公司监事。
16	郑州宏金水电设备有限公司	公司董事王林任此公司监事。
17	郑州无边界餐饮管理有限公司	公司董事吴献持有此公司 30%的股权。
18	郑州微领袖网络科技有限公司	微领袖为公司股东，直接持有公司 3.92%的股份。
19	郑州建文新世界商厦有限公司	公司董事吴献任此公司常务副总经理。
20	新乡市每天惠电子商务有限公司	公司董事会秘书田永利任此公司监事。
21	河南怀瑾文化传媒有限公司	监事韩闯任此公司执行董事兼总经理，持有此公司 100%股权
22	郑州市金水区考拉书店	公司董事长董国良之兄董国仓为此个体工商户经营者，2017年3月22日已办理注销手续。
23	河南天一杏林教育科技有限公司	2016年8月5日之前，公司董事长董国良之姐董玉霞之女鲁慧娜持有此公司 0.196%的股份，为此公司法定代表人、执行董事兼总经理，2016年8月5日鲁慧娜转让其所持 70%股权转让给其他第三人。
24	河南泰纳文化传播有限公司	此公司为天一文化全资子公司，公司董事长董国良之兄董献仓为此公司监事，董献仓之妻胡育若任此公司执行董事兼总经理。
25	河南乐考仕文化传播有限公司	此公司为天一文化全资子公司，公司董事长董国良之兄董献仓为此公司监事，董献仓之妻胡育若任此公司执行董事兼总经理。
26	北京天一万达教育科技有限公司	2016年12月17日之前，公司董事长董国良之兄董献仓为此公司法定代表人、执行董事兼经理。2016年12月17日之后，此公司已注销。

4. 关联方交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	2017 年度	2016 年度
郑州微领袖网络科技有限公司	采购商品	1,500,000.00	1,400,000.00
河南东方传媒印务有限公司	采购商品	107,009.70	253,043.62
河南天一文化传播股份有限公司	采购商品		10,022.30

公司名称	关联交易内容	2017 年度	2016 年度
合计		<u>1,607,009.70</u>	<u>1,663,065.92</u>

(2) 出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	2017 年度	2016 年度
河南天一文化传播股份有限公司	销售商品	772,295.22	828,656.58
郑州微领袖网络科技有限公司	销售商品	136,620.00	2,644,468.20
郑州市金水区天一外语培训中心	销售商品	1,658,291.42	967,014.95
河南童漫教育科技有限公司	销售商品		181,270.00
河南天一杏林教育科技有限公司	销售商品	2,244,215.48	1,249,723.19
合计		<u>4,811,422.12</u>	<u>5,871,132.92</u>

(3) 关键管理人员薪酬

项目	2017 年度 (元)	2016 年度 (元)
关键管理人员工资	557,636.31	366,073.60
合计	<u>557,636.31</u>	<u>366,073.60</u>

注：2017年比2016年新增金额较多主要系2017年比2016年增加两名高管人员。

5. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	河南天一文化传播股份有限公司	624,862.42	6,248.62	332,542.20	3,325.42
应收账款	郑州微领袖网络科技有限公司	1,751,848.00	82,127.60	1,681,198.00	16,811.98
预付款项	郑州微领袖网络科技有限公司			1,500,000.00	
预付款项	河南东方传媒印务有限公司	139,946.68		246,956.38	

八、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的承诺及或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的其他重要事项。报告期内无其他需要说明的重要事项。

十一、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

(1) 2017年度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	11.13	0.1406	0.1406
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.77	0.1358	0.1358

(2) 2016年度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	17.80		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.80		

注：加权平均净资产收益率的计算方法如下：

加权平均净资产收益率= $P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0)$ 。其中：P为报告期归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP为报告期归属于公司普通股股东的净利润；E₀为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀为报告期月份数；M_i为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。

报告期本公司无稀释性的潜在普通股，因此稀释每股收益与基本每股收益相同。

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

2017年金额

2016年金额

非经常性损益明细	2017 年金额	2016 年金额
(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		
(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	131,932.50	
(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		
(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		
(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	-3,203.47	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	128,729.03	
减：所得税影响金额	32,182.26	
扣除所得税影响后的非经常性损益	96,546.77	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益		
归属于少数股东的非经常性损益		

十二、财务报表的批准

本公司财务报表于二〇一八年三月二十日经公司董事会批准。





营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码 911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

执行事务合伙人 邱靖之

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（下期出资时间为2016年06月30日；企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

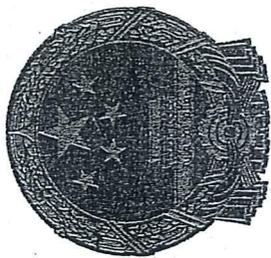
登记机关



2017年08月21日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: NO. 019964



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 邱靖之

办公场所: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

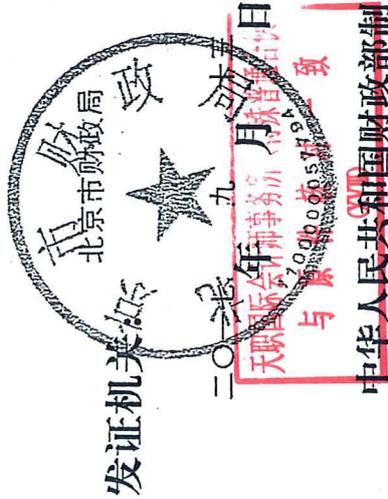
组织形式: 特殊普通合伙

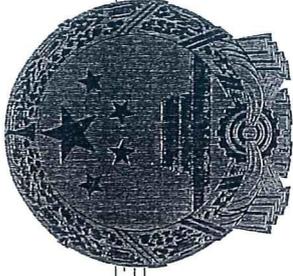
会计师事务所编号: 11010150

注册资本(出资额): 6960万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0105号

批准设立日期: 2011-11-14





证书序号: 000444

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 邱靖之

证书号: 08 发证时间: 二〇〇八年五月

证书有效期至: 二〇一〇年五月



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
核 对 一 致
CKVMD

二〇〇八年五月二十七日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
y m d

9

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
y m d

8

2017年3月30日



2018年3月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
y m d

5



2014 03 23日

证书编号: 100000552118
No. of certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPA

发证日期: 1999 年 05 月 01 日
Date of issuance y m d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
y m d

6



2015 03 30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
y m d

7



姓名: 姚俊方

Full Name

性别: 男

Sex

出生日期: 1967-09-16

Date of Birth

工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 郑州分所

Working unit

身份证号码: 430104196709162698

Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:
No. of Certificate
110001626200

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs
河南省注册会计师协会
Henan Provincial Institute of CPAs
2014 年 05 月 26 日
发证日期:
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年3月30日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2015 年 06 月 10 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015 年 06 月 10 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日



姓名 刘永德
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1987-10-16
Date of birth
工作单位 河南立信会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所
Working unit
身份证号码 410727198710162314
Identity card No.

