

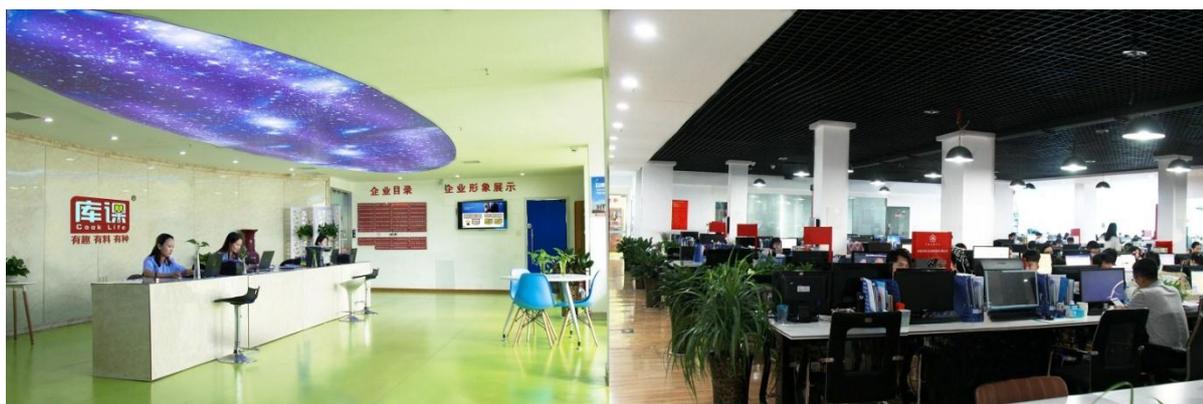


# 库课文化

NEEQ:872898

## 河南库课文化科技股份有限公司

Henan Kuke Culture Science&Technology Co.,Ltd.



## 年度报告

2018

## 公司年度大事记

2018年1月13日，库课2017年度工作总结暨2018年度工作目标大会成功召开。



2018年1月5日，北京图书订购会参展并发行中级会计职称图书，线上和线下渗透市场。

2018年4月9日库课文化发布升级版大联考”库课网在线考试系统产品发布会，这是原系统的迭代升级，从用户体验切入改版，为广大考生提供考前模拟，让考生更加真实了解自己的知识欠缺点。

2018年8月9日库课文化正式挂牌全国中小企业股份转让系统。



2018年11月17日，库课网校全面升级改版，以更快、更全、更便捷的优势正式进入第五代在线学习平台。

2018年11月，库课文化为郑州市大学生创业就业慈善基金会捐赠价值30万元图书。



## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	13
第五节	重要事项 .....	26
第六节	股本变动及股东情况 .....	30
第七节	融资及利润分配情况 .....	32
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	33
第九节	行业信息 .....	36
第十节	公司治理及内部控制 .....	37
第十一节	财务报告 .....	43

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、库课文化	指	河南库课文化科技股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
中原证券、主办券商	指	中原证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期、本期	指	2018年1月1日-2018年12月31日
期初	指	2018年1月1日
期末	指	2018年12月31日
高级管理人员	指	总经理、财务主管、董事会秘书
公司章程	指	河南库课文化科技股份有限公司章程

## 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。

公司负责人董国良、主管会计工作负责人胡雪峰及会计机构负责人（会计主管人员）曹妍保证年度报告中财务报告的真实、准确、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。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
一、实际控制人不当控制风险	公司实际控制人和控股股东为董国良，截至本报告期末，董国良直接持有公司77.322%的股份。虽然公司已建立了较为健全的法人治理结构和内部控制制度，但董国良担任本公司董事长，直接参与公司重大经营决策，能够对公司实施控制。若控股股东、实际控制人利用其实际控制地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营带来风险，损害其他股东利益。
二、公司治理风险	有限公司设立了执行董事及监事，没有设立董事会、监事会，公司治理机制较为简单，法人治理存在不规范之处，但未对公司实际运营和股东权益造成损害。股份公司成立后，建立了规范的“三会一层”和内部控制制度，公司的股东、管理层对于新管理机制、新制度的贯彻及执行仍需要在经营管理中逐步完善。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应公

	司发展需要而影响公司规范治理、稳定发展的风险。
三、版权被侵权风险	<p>图书盗版等侵害正版图书的违法行为对图书作者、出版商和发行商的知识产权和利益都会造成重大损害。公司图书等内容的知识产权，容易被仿制和侵权。虽然公司对保护自身知识产权非常重视，并且也采取了一定的措施，使盗版者难以复制公司的产品，但是这并不排除今后公司图书的知识产权被侵权，产生公司知识产权被侵权的风险。</p>
四、市场竞争的风险	<p>随着出版和发行行业准入限制的逐步放宽，近年来越来越多的投资者进入出版和发行领域，新的经营模式不断涌现。行业市场化程度的提高，一方面提升了行业整体经营水平，另一方面加剧了市场竞争。目前市场竞争中出现了一些不规范现象扰乱市场秩序，加大了公司的经营成本，使公司未来将面临市场竞争加剧带来的风险。</p>
五、人才流失的风险	<p>公司属于知识密集型行业，对技术人才的争夺必将日趋激烈。高智力劳动者，掌握专业知识的员工是公司的核心竞争力。随着行业竞争格局的不断变化，若公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成技术人才队伍的不稳定，从而使公司相关项目的开发、设计和运作受到限制，影响公司的正常业务开展。</p>
六、产品替代风险	<p>随着学习机、电脑、手机等电子移动阅读终端的普及，数字出版产品呈现持续快速增长的态势，对传统的印刷产品产生了一定的冲击。虽然教辅类图书有方便授课、作业考试、辅导等优势，不会像阅读图书一样受数字出版物明显冲击，但随着数字图书的广泛应用，从长远来看，数字出版产品将对传统教辅行业带来较大影响，公司在未来的市场竞争中将会越来越多地受到数字图书的冲击，从而迫使公司调整产品结构，丰富产品类型以适应市场竞争的需要。</p>

七、应收账款风险	<p>截至2018年12月31日和2017年12月31日，公司应收账款账面价值分别为9,825,944.71元和11,455,657.07元。公司应收账款周转率分别为2.67和1.79。公司应收账款额度较大，周转较慢，对公司经营产生一定的影响，客户回款情况存在不确定性，公司存在一定的应收账款风险。虽然公司注重客户的资信管理和应收账款催收力度，建立了严格的收款内控制度，对主要客户进行实时跟踪，确保回款质量。但随着公司生产销售规模的逐步扩大，应收账款将随之增加，会给公司带来一定的财务风险。</p>
八、存货贬值风险	<p>截至2018年12月31日、2017年12月31日，公司存货账面价值分别为9,837,360.34元和6,671,433.35元，占公司资产总额的比重分别为24.40%、20.64%，存货占公司资产总额比例较大并呈上升趋势。公司产品时效性较强，若考试大纲修订，图书需要相应进行修订。若产品在考试期内未销售完毕，存货价值可能会下降，公司存货存在一定的贬值风险。</p>
九、新业务开展风险	<p>新业务开展风险公司结合市场背景和趋势，决定大力发展图书增值服务，开展互联网会员视频服务，批量增加人员来提升公司的技术能力、研发能力，更好的服务客户。如未来公司不能持续提高互联网会员的费用收入，将面临可能投入高于收入的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	是

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	河南库课文化科技股份有限公司
英文名称及缩写	Henan Kuke Culture Science&TechnologyCo.,Ltd.
证券简称	库课文化
证券代码	872898
法定代表人	董国良
办公地址	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

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	田永利
职务	董事会秘书
电话	13523595072
传真	0371-60917519
电子邮箱	<a href="mailto:67634075@qq.com">67634075@qq.com</a>
公司网址	<a href="http://www.kuke99.com">www.kuke99.com</a>
联系地址及邮政编码	郑州市金水区丰产路 65 号附 5 号河南省发展和改革委员会培训中心二号楼 4 层；邮编：450000
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 5 月 16 日
挂牌时间	2018 年 8 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	R 文化、体育和娱乐业—R85 新闻和出版业-R852 出版业-R8521 图书出版
主要产品与服务项目	主要从事考试类图书的策划、设计、制作及发行。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	20,408,200
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	董国良
实际控制人及其一致行动人	董国良

**四、 注册情况**

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91410105661873124B	否
注册地址	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	否
注册资本（元）	20,408,200	否

**五、 中介机构**

主办券商	中原证券
主办券商办公地址	郑州市郑东新区商务外环路 10 号中原广发金融大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
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	姚俭方、刘永峰
会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

### 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	29,398,767.12	19,546,063.42	50.41%
毛利率%	43.31%	47.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,423,270.78	2,812,381.82	57.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,420,420.78	2,715,835.05	62.76%
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）	14.30%	11.13%	-
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）	14.29%	10.77%	-
基本每股收益	0.2167	0.1406	54.13%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	40,315,264.40	32,316,337.61	24.75%
负债总计	7,171,280.80	3,595,624.79	99.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	33,143,983.60	28,720,712.82	15.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.62	1.41	14.89%
资产负债率%（母公司）	17.79%	11.13%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	5.18	8.01	-
利息保障倍数	-	-	-

#### 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	3,106,362.96	3,404,724.68	-8.76%
应收账款周转率	2.67	1.79	-
存货周转率	2.02	1.68	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	24.75%	14.51%	-
营业收入增长率%	50.41%	23.04%	-
净利润增长率%	57.28%	9.91%	-

**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	20,408,200	20,408,200	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

**六、 非经常性损益**

单位：元

项目	金额
政府补助	3,800
非经常性损益合计	3,800
所得税影响数	950
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	2,850

**七、 补充财务指标**适用 不适用**八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	11,455,657.07	0.00		
应收票据				
应收票据及应收账款		11,455,657.07		

应收利息				
应收股利				
其他应收款	403,299.18	403,299.18		
固定资产	465,543.36	465,543.36		
固定资产清理				
应付账款	1,767,970.51	0.00		
应付票据				
应付票据及应付账款		1,767,970.51		
应付利息				
应付股利				
其他应付款	94,442.80	94,442.80		
利息费用		-74,602.50		
利息收入		29,440.01		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

##### 1、公司所属行业

根据中国证监会2012年10月修订的《上市公司行业分类指引》，公司所处行业属于“文化、体育和娱乐业”之“新闻和出版业。”根据《国民经济行业分类》(GB/T4754-2017)，公司所处行业属于“新闻和出版业”之“出版业”之“图书出版”。根据全国股份转让系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于“新闻和出版业”之“出版业”之“图书出版”。

公司主营业务为考试类图书的策划、设计、制作及发行。

##### 2、公司盈利模式

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

通过公司网站向会员提供增值服务，满足会员的学习需求，通过增值服务产生部分收入。考生购买服务成为公司付费会员后，公司向其开通使用权限，向考生提供增值服务，公司在课程使用期限内平均分摊确认收入。公司的网络服务处于起步阶段，会员数量有限，公司已取得了增值电信业务经营许可证，有软件著作权 18 项，线上收入会逐步增加。

##### 3、业务模式

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

公司根据图书产品的制作成本加合理利润，与出版社共同协商确定图书的销售码洋，同时依据当期市场情况按照码洋给经销商一定的折扣，按照实洋向经销商发货。由于公司主营的产品与当期的考试内容密切相关，后期考试大纲更新时，教材随之相应修改，教辅类图书必然面临内容需要随之更新的要求。因此公司在与经销商的合作中对退货做出了约定，允许经销商在教辅图书内容更新的时候，对更新前未完成销售的图书给予不超过合同约定的退货率进行退货，在合同约定的退货率内经销商可

以退货，超过额度部分，不予退货。

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

#### 4、采购模式

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

#### 5、研发模式

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

##### 1) 自主策划

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

##### 2) 委托创作

公司在图书内容策划环节会根据业务需求，对部分图书采用外部约稿的方式，即公司委托外部合作人员进行内容的策划和撰写，与外部合作人员签订《委托编写合同》，在撰写完成且公司验收编写内容合格后，向外部合作人员支付稿酬费用。公司与外部合作人员签订《委托编写合同》，对于外部合作人员根据《委托编写合同》约定完成的创作内容，明确约定公司享有著作权，公司向外部合作人员支付报酬。

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

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
----	-----

所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

公司主要业务以考试类图书的销售为主，互联网增值服务为辅。公司自成立以来，立足自身特点、秉承品牌文化、发挥人才优势，坚持服务社会的理念，针对不同的客户群体，不断提高品牌的知名度、美誉度和忠诚度，获得了合作客户、消费者的一致称赞。现对经营情况做以下回顾和展望：

#### 一、2018 年经营情况回顾

2018 年，整体经济不景气，市场竞争激烈，但是大环境呈现上升趋势，超额完成 2018 年的既定计划。报告期内，公司实现营业收入 29,398,767.12 元，较上年增加 9,852,703.7 元，上涨幅度 50.41%；利润总额 5,979,194.19 元，较上年增长 2,217,443.67 元，上涨幅度 58.95%；净利润 4,423,270.78 元，较上年增加 1,610,888.96 元，上涨幅度 57.28%。

报告期内，公司除了沿用以往的口碑相传及各地市总经销外，为扩大销售，开拓了借助互联网书店的销售模式，积极与各大互联网书店销售商合作，将公司的产品及增值服务打包提供给销售合作商，并积极配合节假日的系列产品营销活动，库课文化产品获得了销售合作商们的青睐。

#### 二、产品研发情况

报告期内，公司继续优化图书的内容，积极做好图书的配套增值服务并持续更新考点、要点。

#### 三、公司管理方面情况：

报告期内，公司继续完善各项管理制度，并将制度体系化，形成了完善管理规章制度。另外加强团队建设，并实施了一系列的员工培训及交流活动，激发了员工的工作热情及创新意识，团队以整体气氛得到了提升。公司的管理将一步步进入人性化、科学化、规范化、制度化轨道。

### (二) 行业情况

国内出版业按产品分为图书出版、期刊出版、报纸出版、音像制品出版、电子出版物出版、数字

出版等。2018 全年图书零售市场的码洋总规模为 894 亿元，较上一年同期增长 11.3%。对比来看，2017 全年图书零售市场码洋总规模为 803.2 亿元，同比增长 14.55%。2018 年图书零售市场的增速较 2017 年高点有所回调。

市场规模：图书市场整体规模大致在 2000 亿左右。系统发行市场和馆配市场相对需求更为固定，零售市场在 2018 年继续保持增长也显示读者端对纸质图书真实需求。反映出出版产业仍继续保持了较强的可持续发展能力。

图书出版情况：2018 年我国图书动销品种（零售市场销售超过 1 本的图书）总数为 194 万种，较 2017 年 189.36 万种，增长 2.45%。2017 年动销品种数达到 189 万种，同比增长 8.19%。2018 年动销品种增速下降，随着图书市场对出版效率的重视程度不断增加，预计 2019 年全国动销品种增速将持续下滑。

线上渠道超越实体渠道，天猫平台增长迅速：到 2018 年线上渠道的码洋规模已经达到 573 亿元，较 2017 年的 459 亿元同比增长 24.8%，较 2017 年的同比增速下降 0.91 个百分点。实体书店 2018 全年码洋为 321 亿元，较上一年同期下滑 6.7%。天猫在图书销售上是以平台为主，吸引第三方商家入驻。目前，垂直图书电商如当当、亚马逊、文轩网、博库网等都在天猫上开设店铺。2017 年开始，天猫通过《图书白皮书》公布平台销售码洋数据。2017 年天猫平台的销售码洋为 350 亿元，2018 年为 500 亿元，同比增长 42%。

行业发展趋势：图书细分市场结构变化，图书市场按照内容与功能的差异可以区分为社科、教辅教材、文艺、科技、少儿、语言、生活休闲、综合图书 8 个细分市场，各细分市场的产品特点、消费群体、竞争程度、市场周期都有所不同，伴随着图书出版行业市场化改革进一步深入，文化消费升级以及新媒体的发展，图书市场呈现出明显的向大众图书倾斜的趋势。社科、文艺、科技、少儿、生活休闲、综合图书 6 大类大众图书合计占据图书销售总码洋的 77.84%，大众图书成为图书市场的主体。

国家产业政策的支持：2009 年 7 月，国务院出台《文化产业振兴规划》，标志着文化产业上升为国家战略性产业。该规划提出深化文化体制改革，激发全社会的文化创造活力；降低准入门槛，积极吸收社会资本和外资进入政策允许的文化产业领域，参与国有文化企业股份制改造；形成大型发行集团，提高整体实力。2012 年 6 月，新闻出版总署制定了《关于支持民间资本参与出版经营活动的实施细则》，全面支持民间资本参与出版经营活动：继续支持民间资本投资设立出版物总发、批发、零售、连锁经营企业，从事图书、报纸、期刊、音像制品、电子出版物等出版产品发行经营活动；支持民间资本投资设立的文化企业，以选题策划、内容提供、项目合作、作为国有出版企业一个部门等方式，参与科技、财经、教辅、音乐艺术、少儿读物等专业图书出版经营活动。2013 年 12 月，财政部、国

家税务总局发布《关于延续宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》，明确规定自 2013 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日，免征图书批发、零售环节增值税；并对相关出版物的范围、相关纳税人的资格认定进行了具体规定。2016 年 5 月 17 日，国家新闻出版广电总局发布关于实施《“十三五”国家重点图书、音像、电子出版物出版规划》的通知，对“十三五”国家重点图书、音像、电子出版物出版工作提出要求。“十三五”重点出版物出版规划项目总体规模为 3,000 种左右，首次遴选的项目共 2,171 种。在“十三五”重点出版物规划中，首次专门设立了主题出版规划；重点出版工程规划、文艺原创精品出版工程、古籍出版规划、辞书出版规划等都体现了加强原创、提高质量、多出精品的要求。

盗版打击力度加大，知识产权保护情况改善：2008 年，国务院发布《国家知识产权战略纲要》，提出进一步完善知识产权法治环境、构建知识产权制度、宣传知识产权意识的战略目标与发展计划，支持新闻出版、文学艺术、文化娱乐等版权相关产业发展，促进版权市场化，加大盗版处罚力度，遏制盗版行为。2016 年全国各地版权行政管理机构查缴盗版书刊 1,004.25 万册，比 2015 年的 539.68 万册显著增多，反映出近年来打击盗版图书力度加大。每年全国图书版权合同登记数由 2007 年的 9,515 份上升到 2016 年的 16,755 份，图书创作活跃，同时公民知识产权保护意识进一步加强。长久以来盗版图书的泛滥，一方面直接损害了图书作者的著作权、通过低廉的价格冲击正规书商的生存空间，严重扰乱了图书行业市场秩序；另一方面盗版图书的粗制滥造、质量低劣，影响了消费者的阅读体验。知识产权保护状况的改善，有效维护了图书行业经营者的合法权益与经济利益，规范了市场秩序，提振了书业信心，为图书行业持续健康发展建立了良好的法律环境。

从各个角度分析，目前行业发展趋于大好的发展态势。

### （三） 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	13,426,517.09	33.30%	9,417,049.29	29.14%	42.58%
应收票据与应收账款	9,825,944.71	24.37%	11,455,657.07	35.45%	-14.23%
存货	9,837,360.34	24.40%	6,671,433.35	20.64%	47.45%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	525,023.24	1.3%	465,543.36	1.44%	12.78%

在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	2,000,000.00	4.96%	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-

### 资产负债项目重大变动原因：

报告期末，公司销售量较上一年度明显增加，增长幅度为 50.41%，因此货币资金本期期末与上年期末金额变动比例超过 30%。公司销量增加；库存商品大幅度增加为导致存货变动较大的主要因素，原因为公司销售量增加，营业收入不断增加，产品所需原材料相对应增加，产品库存储备也有所增加，导致期末存货增加。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	29,398,767.12	-	19,546,063.42	-	50.41%
营业成本	16,665,436.09	56.69%	10,305,507.64	52.72%	61.71%
毛利率%	43.31%	-	47.28%	-	-
管理费用	4,000,371.26	13.61%	3,432,772.63	17.56%	16.53%
研发费用	0	0%	0	0%	0%
销售费用	2,632,706.88	8.96%	1,627,472.96	8.33%	61.77%
财务费用	-2,043.99	-0.01%	-90,017.74	-0.46%	97.73%
资产减值损失	205,786.39	0.70%	494,399.44	2.53%	-58.38%
其他收益	-	-	-	-	-
投资收益	129,487.79	0.44%	-	-	-
公允价值变动 收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	5,975,394.19	20.33%	3,764,953.99	19.26%	58.71%
营业外收入	3,800.00	0.01%	499.98		660.03%
营业外支出	-	-	3,703.45	0.02%	-100.00%
净利润	4,423,270.78	15.5%	2,812,381.82	14.39%	57.28%

### 项目重大变动原因：

#### 1、主营业务收入

公司主营业务收入较上年增加 9,852,703.7 元，同比增长 50.41%，主要是因为公司 2018 年不断优化调整销售模式，升级产品内容，市场认可度提升，销售订单增加所致。

#### 2、主营业务成本

公司主营业务成本较上年增加 6,359,928.45 元，同比增长 61.71%，营业成本的增长趋势与销售增长保持一致，系受业绩增长导致，但营业成本的增长幅度大于收入的增长幅度，系原材料价格上涨及人工费用增加所致。

### 3、管理费用

管理费用较上年同期增加 567,598.63 元，同比增加 16.53%，由于公司的迅速发展，为使员工能够更好的适应公司发展进程，对员工的培训增加，导致培训咨询费同比增加。

### 4、销售费用

销售费用较上年同期增加 1,005,233.92 元，同比增加 61.77%，营业收入增长的同时，公司销售规模扩大，相对应的职工薪酬增加，业务人员差旅费、业务招待费同时增加，销量的增加导致运杂费同比增加。

### 5、财务费用

财务费用较上年同期减少 87973.75 元，同比减少 97.73%，主要系公司取得限制资金投资理财收益所致。

### 6、营业利润和净利润

营业利润较上年同期增加 2,210,440.2 元，同比增加 58.71%；净利润较上年同期增加 1,610,888.96 元，同比增加 57.28%，主要是由于公司销售模式的优化调整及产品竞争力的提升，销售业务规模扩大，营业收入增长导致营业利润和净利润增加。

### 7、净利润

净利润较上年同期增加 1,610,888.96 元，同比增加 57.28%，主要是主营业务收入增加，主营业务成本同比例增加，造成营业利润增加而影响到净利润增加。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	29,398,767.12	19,546,063.42	50.41%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	16,665,436.09	10,305,507.64	61.71%
其他业务成本	0	0	0%

## 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
图书销售收入	27,697,638.41	94.21%	19,145,226.79	97.95%

线上收入	1,701,128.71	5.79%	400,836.63	2.05%
------	--------------	-------	------------	-------

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的原因：**

报告期内，公司各类产品占营业收入的比例未发生重大变化，产品结构较为稳定。产品销售收入有所增长，增长幅度为 50.41%，主要是客户粘度增加，客户加大了采购订单。特别是专升本系列图书，增长迅猛，主要原因是公司主要产品的市场竞争力不断提高。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	河南天一杏林图书有限公司	4,623,245.41	15.73%	否
2	四川晨升文化传播有限公司	1,715,261.72	5.83%	否
3	郑州矩美科技有限公司	1,600,331.27	5.44%	否
4	郑州新知苑图书有限公司	1,562,012.02	5.31%	否
5	济南尚书房商贸有限公司	898,128.20	3.05%	否
合计		10,398,978.62	35.36%	-

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	郑州中浩纸业业有限公司	7,484,879.63	25.46%	否
2	郑州江之河纸业业有限公司	1,379,523.33	4.69%	否
3	郑州仟诚商贸有限公司	1,188,010.60	4.04%	否
4	郑州彩之源印务有限公司	973,870.00	3.31%	否
5	郑州天晟纸浆有限公司	902,730.55	3.07%	否
合计		11,929,014.11	40.57%	-

**3. 现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	3,106,362.96	3,404,724.68	-8.76%
投资活动产生的现金流量净额	-1,096,895.16	-128,444.62	-753.98%
筹资活动产生的现金流量净额	2,000,000.00	315,602.50	533.71%

**现金流量分析：****1、投资活动产生的现金流量净额**

报告期内投资活动产生的现金流量净额比上期减少了 968,450.54 元。主要原因是公司闲置资金投资理财 100 万元未赎回，同时取得投资收益收到的现金 129,487.79 元，收益来源为公司闲置资金

投资稳定性理财产品所得。

## 2、筹资活动产生的现金流量净额

报告期内筹资活动产生的现金流量净额比上期增加 1,684,397.50 元。主要原因是公司取得郑州银行政府贴息贷款 2,000,000.00 元。

## (四) 投资状况分析

### 1、主要控股子公司、参股公司情况

无

### 2、委托理财及衍生品投资情况

公司委托理财，采用小额滚动多次购买的方式，购买中信银行“共赢保本天天快 B”理财产品。报告期末委托理财金额 1,000,000.00 元，委托理财收益 129,487.79 元。

## (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

## (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

本公司自 2018 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 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：将应收账款与应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示；将应收利息、应收股利与其他应收款合并为“其他应收款”列示；将在建工程与工程物资合并为“在建工程”列示；将固定资产与固定资产清理合并为“固定资产”列示；将应付账款与应付票据合并为“应付票据及应付账款”列示；将应付利息、应付股利与其他应付款合并为“其他应付款”列示；将长期应付款与专项应付款合并为“长期应付款”列示；新增研发费用报表科目，研发费用不再在管理费用科目核算；财务费用科目下新增“利息费用”和“利息收入”明细项；新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目

受影响的报表项目名称和金额：“应收票据及应收账款”列示金额：期末 9,825,944.71 元；期初 11,455,657.07 元；“其他应收款”列示金额：期末 188,958.59 元；期初 403,299.18 元；“固定资产”列示金额：期末 525,023.24 元；期初 465,543.36 元；“应付票据及应付账款”列示金额：期末 1,806,414.49 元；期初 1,767,970.51 元；“其他应付款”列示金额：期末 28,252.22 元；期初 94,442.80

元；本期利息支出 0.00 元，利息收入 22,604.56 元；上期利息支出-74,602.50 元，利息收入 29,440.01 元。

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

### (八) 企业社会责任

公司秉承诚信为本的经营原则，努力践行“为天下学子成就美好人生”的使命。致力于“教学教研技术、教材编辑技术、在线应用技术”业界领先，致力于“学历教育领域、职业教育领域、K12 教育领域”核心专长，致力于“大纲教材研究、精准考试题库、简便个性提分”引领行业。关注社会弱势群体的生存环境，扶贫济困，将承担企业社会责任融入到公司的经营发展之中，为学子提供专业高效和精准权威服务，为同仁搭建公平成长和成就共享平台，为股东创造正向荣耀和持续增值空间，为天下铸造优质人才和推动社会和谐。

## 三、持续经营评价

公司主营业务突出，产品符合国家教育政策导向与实际市场需求。公司目前开发的图书增值业务-库课网主要服务于对图书产品的解读及实时更新，可以帮助客户更加有效、快捷的理解产品中的要点，提高自身的知识水平，牢记重点。以科学的教育体系引导客户有效的分配时间、提高学校效率，且已经形成了一定的市场需求，基于市场需求导向及趋势判断，公司的经营策略进行变动，盈利模式也具有可持续性和稳定性。

报告期内，公司除了沿用以往的口碑相传及各地市总经销外，为扩大销售，开拓了借助互联网书店的销售模式，积极与各大互联网书店销售商合作，将公司的产品及增值服务打包提供给销售合作商，增加销售合作商产品销售的方式及赠品，并积极配合节假日的系列产品营销活动，库课文化产品获得了销售合作商们的青睐。

报告期内，公司继续关注市场变化及客户需求变化，并快速响应，积极做好图书的配套增值服务并持续更新考点、要点。

报告期内，公司继续完善各项管理制度，并将制度体系化，形成了完善管理规章制度。另外加强团队建设，并实施了一系列的员工培训及交流活动，激发了员工的工作热情及创新意识，团队以整体气氛得到了提升。公司的管理将一步步进入人性化、科学化、规范化、制度化轨道。

报告期内，公司实现营业收入 29,398,767.12 元，较上年增加 9,852,703.7 元，上涨幅度 50.41%；

利润总额 5,979,194.19 元，较上年增长 2,217,443.67 元，上涨幅度 58.95%；净利润 4,423,270.78 元，较上年增加 1,610,888.96 元，上涨幅度 57.28%。截至报告期末，公司资产总额 40,315,264.40 元，较上年增加 24.75%，其中流动资产 37,167,922.00 元，较上年增加 28.98%；负债总额 7,171,280.80 元，较上年增加 99.44%；预收账款 2,084,868.30 元，较上年增加 62.72%；净资产 33,143,983.60 元，较上年增加 15.40%；其中股本 20,408,200 元。报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额 3,106,362.96 元，较上年 3,404,724.68 元，减少 8.76%。

报告期内，公司的业务得到全面发展，扩大市场规模，公司的净利润增加 1,610,888.96 元，较上年增加 57.28%。为了增加公司的持续经营能力，2019 年公司将加大图书增值服务的研发投入，打造完善的图书配套销售体系，进一步扩大市场推广，挖掘更多潜在大客户群体，锁定市场，更一步增加公司收入。

报告期内，公司的资产负债率由上年的 11.13%增加为本年的 17.79%；毛利率由上年的 47.28%下降为本年的 43.31%，流动比率由上年的 8.01 降低为本年的 5.18。公司在保证流动性的基础上，有足够的偿债能力，且保持较高的毛利水平，盈利能力较强，拥有良好的持续经营能力。

#### 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

#### 五、 风险因素

##### (一) 持续到本年度的风险因素

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

应对措施：针对实际控制人不当控制风险，公司制定了“三会”议事规则，制定了《管理交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《对外借款制度》，完善了公司内部控制制度。公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识，督促控股股东、实际控制人遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。

2、公司治理风险：有限公司设立了执行董事及监事，没有设立董事会、监事会，公司治理机制较为简单，法人治理存在不规范之处，但未对公司实际运营和股东权益造成损害。股份公司成立后，建

立了规范的“三会一层”和内部控制制度，公司的股东、管理层对于新管理机制、新制度的贯彻及执行仍需要在经营管理中逐步完善。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应公司发展需要而影响公司规范治理、稳定发展的风险。

应对措施：为有效规避快速发展带来的管理风险，公司将进一步完善法人治理结构和内控控制制度，完善现行的科学管理、人力资源管理、财务管理、销售管理等相关管理制度。同时加大高级管理人员的培训力度，提高其管理水平，并吸纳更多的高级管理人员到公司参与管理。

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

应对措施：公司一直重点保护自由开发产品的知识产权，相对应产品的版权进行登记备案。定期和不定期的针对所属行业进行市场调研，及时发现模仿、盗版产品并及时打击。同时公司与图书策划人员签订了保密协议，加快产品的修订周期，减少被盗版侵权的风险。

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

应对措施：库课文化一直深耕专升本、招教等教育行业精细化市场，不断完善自身经营模式，建立独立完善的采购、研发、产品生产和销售体系。公司将一直专注于产品的研发领域，照应国家教育大纲，积极调整产品结构和销售策略，并加快研发中心建设，培养核心技术人才，充分分担市场竞争加剧带来的风险。

5、人才流失的风险：公司属于知识密集型行业，对技术人才的争夺必将日趋激烈。高智力劳动者，掌握专业知识的员工是公司的核心竞争力。随着行业竞争格局的不断变化，若公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成技术人才队伍的不稳定，从而使公司相关项目的开发、设计和运作受到限制，影响公司的正常业务开展。

应对措施：公司将建立促进人力成长的激励和竞争机制，营造吸引和留住人才的环境氛围；将充分利用自身的技术资源为研发人才提供良好的学习和发展的平台，确保公司人员与公司的共同发展。

6、产品替代风险：随着学习机、电脑、手机等电子移动阅读终端的普及，数字出版产品呈现持续快速增长的态势，对传统的印刷产品产生了一定的冲击。虽然教辅类图书有方便授课、作业考试、辅

导等优势，不会像阅读图书一样受数字出版物明显冲击，但随着数字图书的广泛应用，从长远来看，数字出版产品将对传统教辅行业带来较大影响，公司在未来的市场竞争中将会越来越多地受到数字图书的冲击，从而迫使公司调整产品结构，丰富产品类型以适应市场竞争的需要。

应对措施：虽然现在随着科技发展和电子产品的普及对传统的印刷产品有一定的冲击，但是目前市场销售者并未养成使用电子产品的习惯，尚未完成产品的替代，加上市场集中度目前整体较低，未出现明显的风险。公司将进一步加强产品对市场的影响，积极投入研发相对应电子产品，未来将利用其优势迅速扩大市场占有率，同时设立网络运营部，逐步发展网络辅导、远程教育适应数字化时代的发展需求。

7、应收账款风险：截至 2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日，公司应收账款账面价值分别为 9,825,944.71 元和 11,455,657.07 元。公司应收账款周转率分别为 2.67 和 1.79。公司应收账款额度较大，周转较慢，对公司经营产生一定的影响，客户回款情况存在不确定性，公司存在一定的应收账款风险。虽然公司注重客户的资信管理和应收账款催收力度，建立了严格的收款内控制度，对主要客户进行实时跟踪，确保回款质量。但随着公司生产销售规模的逐步扩大，应收账款将随之增加，会给公司带来一定的财务风险。

应对措施：公司将严格控制赊销额度，完善客户信用管理，加强应收账款的管理，加快资金回笼。避免应收账款未收回产生的坏账。

8、存货贬值风险：截至 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日，公司存货账面价值分别为 9,837,360.34 元和 6,671,433.35 元，占公司资产总额的比重分别为 24.40%、20.64%，存货占公司资产总额比例较大并呈上升趋势。公司产品时效性较强，若考试大纲修订，图书需要相应进行修订。若产品在考试期内未销售完毕，存货价值可能会下降，公司存货存在一定的贬值风险。

应对措施：公司及时关注国家最新政策的有关规定，确认教辅书是否存在重大内容变化；公司将进一步做好市场预测，严格控制存货规模，在保证市场供应的前提下，尽量降低存货的规模，减少存货资金占用。

## （二） 报告期内新增的风险因素

1、新业务开展风险：公司结合市场背景和趋势，决定大力发展图书增值服务，开展互联网会员视频服务，批量增加人员来提升公司的技术能力、研发能力，更好的服务客户。如未来公司不能持续提高互联网会员的费用收入，将面临可能投入高于收入的风险。

应对措施：公司针对新开店业务进行市场调研及迎合市场发展需求，采用边研发边销售；边研发

边预售的方式补充现金流，同时实时查看新开发产品及其收入情况数据报告，及时调整并增加个人体验感，增加新产品收入，尽量控制新业务投入成本，降低风险。

## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

是 否

#### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （一）对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

报告期内，公司对外提供借款的主要因为公司内部现金流充沛，借款人信誉良好，并与公司不存在关联关系。借款产生利息，计入利息收入，截止报告期末，均已归还。根据《公司章程》的规定，报告期内的借款金额均不需要董事会或股东会的审议，未对公司及股东造成不利影响。

具体情况如下：

2018年01月03日，河南省中尧企业管理咨询有限公司借款200万元，已于2018年06月05日还款。

2018年02月08日，河南省中尧企业管理咨询有限公司借款100.005万元，已于2018年06月20日还款。

2018年09月25日，自然人黄春梅借款20万元，已于2018年12月27日还款。

2018年12月03日，自然人曹利娜借款5万元，已于2018年12月27日还款。

## (二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	680,000.00	225,256.55
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	920,321.07
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	-	-
6. 其他	20,000.00	20,000.00

2018年8月30日，公司召开河南库课文化科技股份有限公司第一届董事会第六次会议审议通过了《关于补充审议公司2018年1-8月日常性关联交易事项并预计9-12月日常性关联交易事项的议案》，并披露了《关联交易公告》（公告编号：2018-006）。2018年1月1日至2018年8月31日，公司与河南天一文化传播股份有限公司发生业务往来829,278.69元，业务往来用于日常性商品销售；公司与郑州微领袖网络科技有限公司发生业务往来91,042.38元，业务往来用于日常性商品销售。

公司预计2018年9月1日至2018年12月31日日常性关联交易金额不超过70万元，为公司与河南天一文化传播股份有限公司商标使用费及河南东方传媒印务有限公司发生的商品采购等交易。

## (三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
董国良	为公司向郑州银行申请200.00万元贷款提供担保	2,000,000.00	已事后补充履行	2019年4月17日	2019-011

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

河南库课文化科技股份有限公司于 2018 年 6 月 11 日与郑州银行股份有限公司京广南路支行签订编号为郑银小企业借字第 01220181800253591 号的《小企业借款合同》，借款金额 200.00 万元，借款期限为 2018 年 6 月 29 日至 2019 年 6 月 29 日，截止 2018 年 12 月 31 日短期借款余额为 200.00 万元。公司控股股东、实际控制人董国良为该笔借款提供保证担保。该笔借款由河南库课文化科技股份有限公司按郑州市创业担保贷款相关文件申请贴息。

公司的现金流充沛，此贷款为政府贴息贷款，有利于公司的生产经营。

#### (四) 承诺事项的履行情况

##### 1、关于避免同业竞争的承诺：

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

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

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

为避免未来发生同业竞争的可能，公司控股股东、实际控制人出具《避免同业竞争的承诺函》，承诺主要内容如下：

(1) 截至本承诺函出具日、本承诺人及本承诺人控制的其他公司或者其他组织没有从事与河南天一文化传播股份有限公司相同或者相似的业务。

(2) 本承诺人及承诺人控制的其他公司或者其他组织在其现有业务的基础上进一步拓展其经营业务范围的，应充分协商，明确各自经营范围及主营业务，避免形成同业竞争。

2. 为防止发生股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的行为，公司主要股东、董事、监事、高级管理人员均出具了《关于避免资金和其他资产占用的声明和承诺》，主要内容如下：

(1) 本人保证本人及本人控制的除公司以外的其他企业严格遵守法律法规和《公司章程》、《关联交易管理办法》等制度的规定，不会以委托管理、借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用公司的资金或其他资产，不利用关联交易、利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保

等方式损害公司和社会公众股股东的合法权益；不利用其控制地位损害公司和社会公众股股东的利益。

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

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

3. 公司董事、监事、高级管理人员均出具《关于诚信状况的书面声明》，具体如下：

本人作为河南库课文化科技股份有限公司董事、监事或高级管理人员，现承诺如下：本人不存在《公司法》第一百四十六条规定的不具有相关任职资格情形；不存在尚未有明确结论意见的涉嫌犯罪被司法机关立案侦查情形；不存在违反国家关于规范党政干部行为的法律法规情形；不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施及全国股份转让系统公司公开谴责的情形；不存在违反《关于对失信主体实施联合惩戒措施的监管问答》相关规定的情形。

4. 公司的控股股东及实际控制人对未来减少和规范关联交易事项做出了承诺，对于短时期内无法减少或消除的关联交易，未来将严格按照已制定《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》等制度与规定规范关联交易，确保履行关联交易决策程序，降低对关联方依赖风险，最大程度保护公司及股东利益。

截至报告期末，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员及公司股东均已履行上述承诺。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	408,200	2.00%	7,707,500	8,115,700	39.77%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	3,945,000	3,945,000	19.33%
	董事、监事、高管	0	0%	152,500	152,500	0.75%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,000,000	98.00%	- 7,707,500	12,292,500	60.23%
	其中：控股股东、实际控制人	15,780,000	77.322%	- 3,945,000	11,835,000	57.99%
	董事、监事、高管	610,000	2.99%	-152,500	442,500	2.17%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20,408,200	-	0	20,408,200	-
普通股股东人数						24

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	董国良	15,780,000	0	15,780,000	77.322%	11,835,000	3,945,000
2	世华企业管理集团有限公司	2,000,000	0	2,000,000	9.800%	0	2,000,000
3	郑州微领袖网络科技有限公司	800,000	0	800,000	3.920%	0	800,000
4	河南万奎创意传媒文化咨询有限公司	400,000	0	400,000	1.960%	0	400,000
5	刘丽	300,000	0	300,000	1.470%	225,000	75,000
合计		19,280,000	0	19,280,000	94.472%	12,060,000	7,220,000
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：前五名或持股 10%及以上股东间不存在关联关系。							

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

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

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	郑州银行	2,000,000	0%	2018年6月29日-2019年6月29日	否
合计	-	2,000,000	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
董国良	董事长	男	1975. 10. 01	硕士研究生	2017.06.15-2020.06.14	是
陈小勇	董事兼总经理	男	1982. 03. 05	硕士研究生	2017.06.15-2020.06.14	是
刘丽	董事	女	1975. 01. 16	高中	2017.06.15-2020.06.14	否
吴献	董事	男	1971. 02. 05	本科	2017.06.15-2020.06.14	否
王林	董事	男	1968. 05. 31	大专	2017.06.15-2020.06.14	否
张聪睿	监事会主席	男	1986. 11. 24	硕士研究生	2017.06.15-2020.06.14	否
杨俊梅	监事	女	1981. 08. 02	大专	2017.06.15-2020.06.14	是
韩闯	职工代表监事	男	1987. 01. 12	大专	2017.06.15-2020.06.14	是
胡雪峰	财务主管	男	1985. 12. 15	本科	2017.06.15-2020.06.14	是
田永利	董事会秘书	男	1985. 06. 03	大专	2017.06.15-2020.06.14	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

#### 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：

董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
董国良	董事长	15,780,000	0	15,780,000	77.322%	0
陈小勇	董事兼总经理	20,000	0	20,000	0.098%	0
刘丽	董事	300,000	0	300,000	1.470%	0

吴献	董事	100,000	0	100,000	0.490%	0
王林	董事	100,000	0	100,000	0.490%	0
张聪睿	监事会主席	50,000	0	50,000	0.245%	0
杨俊梅	监事	40,000	0	40,000	0.196%	0
韩闯	职工代表监事	0	0	0	0%	0
胡雪峰	财务主管	0	0	0	0%	0
田永利	董事会秘书	0	0	0	0%	0
<b>合计</b>	-	16,390,000	0	16,390,000	80.31%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
策划人员	8	10
行政管理人員	6	6
营销人员	13	14
财务人员	3	3
采购人员	2	2
技术人员	0	7
<b>员工总计</b>	<b>32</b>	<b>42</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	16	22
专科	7	10
专科以下	5	6
<b>员工总计</b>	<b>32</b>	<b>42</b>

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

## 1、员工薪资政策：

依据《公司法》、《公司章程》等有关法律法规，公司建立了科学、合理的薪酬体系，完善了公司内部岗位级别设置、工作分配制度，为员工提供明确的职业发展方向。

## 2、公司培训工作：

公司十分重视员工的培养与开发工作，完善公司培训体系与培养形式，也是公司内部治理的重点工作，目前公司已经形成了内部培训加外部拓展的模式。内部培训包括新员工入职培训、在职人员技能培训、管理者提升培训等；外部培训采用敢为人员管理技能专项培训和核心管理人员顶层设计思路拓展等形式。报告期内，公司进一步完善了培训体系，同时开展了多次内外部培训。

## 3、需公司承担费用的离退休职工人数：

无

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	2	1
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

## 核心人员的变动情况

安志军已于2018年6月29日离职。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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，确保公司规范运作。公司三会的召集、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。公司管理层认为，目前公司治理机制已符合法律法规的基本要求，三会人员健全，可以满足公司经营发展需求，能够有效识别、预防、控制重大风险，未来管理层将更多学习相关法律法规、管理的专业知识，提升管理层对于治理机制重要性水平的认识，确保智力制度得以充分执行。

##### 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

公司董事会就公司治理机制的执行情况进行了充分的讨论及相应评估。公司董事会认为，公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》《股东大会议事规则》的规定和要求对公司进行管理。现有的一整套公司治理制度能够有效地提高公司治理水平、提高决策科学性、保护公司及股东利益，能够有效地识别和控制经营中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受未来机构投资者及社会公众的监督，推动公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求；公司现有的一整套治理制度在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷，并能够严格有效地执行。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司部门和人员依法运作，未出现违法、违规现象，重大决策能够履行规定的程序，

能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际情况符合相关法律法规的要求。

#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，河南库课文化科技股份有限公司于 2018 年 2 月 26 日召开 2018 第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于修改〈公司章程〉》的议案，对《公司章程》修改如下：

关于公司申请股票转让方式由做市转让变更为集合竞价转让方式。

除此之外，公司章程没有做其他修改。

## (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	5	<p>第一届董事会第三次会议经审议通过：1. 审议《关于提请股东大会修改公司章程的议案》；2. 审议《关于公司申请股票转让方式由做市转让变更为集合竞价转让方式的议案》；3. 审议《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次章程备案相关事宜的议案》；4. 审议《关于提请召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>第一届董事会第四次会议经审议通过：1. 审议《关于对公司治理机制进行讨论和评估的议案》</p> <p>第一届董事会第五次会议经审议通过：1. 审议《关于公司 2017 年年度财务报告审计报告的议案》；2. 审议《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》；3. 审议通过《关于 2017 年度总经理工作报告的议案》；4. 审议《关于 2017 年度财务决算报告的议案》；5. 审议《关于 2017 年度利润分配方案的议案》；6. 审议《关于 2018 年度财务预算报告的议案》；7. 审议《关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》；8. 审议《关于召开 2017 年度年度股东</p>

		<p>大会的议案》。</p> <p>第一届董事会第六次会议经审议通过：1. 审议《河南库课文化科技股份有限公司 2018 年半年度报告的议案》；2. 审议《关于补充审议公司 2018 年 1-8 月日常性关联交易事项并预计 9-12 月日常性关联交易事项的议案》；3. 审议《关于会计政策变更的议案》；4. 审议《关于会计政策变更的议案》；5. 审议《关于提请召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>第一届董事会第七次会议经审议通过：1. 审议《关于追认公司使用闲置资金购买理财产品的议案》；2. 审议《关于预计公司 2018 年度使用闲置资金购买理财产品的议案》。</p>
监事会	2	<p>第一届监事会第二次会议经审议通过 1. 审议《关于公司 2017 年年度财务报表审计报告的议案》；2. 审议通过《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》；3. 审议通过《关于 2017 年度财务决算报告的议案》；4. 审议通过《关于 2017 年度利润分配方案的议案》；5. 审议通过《关于 2018 年度财务预算报告的议案》；6. 审议通过《关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》。</p> <p>第一届监事会第三次会议经审议通过：1. 审议《河南库课文化科技股份有限公司 2018 年半年度报告的议案》；2. 审议《关于会计政策变更的议案》；3. 审议《关于补充审议公司 2018 年 1-8 月日常性关联交易事项并预计 9-12 月日常性关联交易事项的议案》。</p>
股东大会	3	2018 年第一次临时股东大会经审议通过

		<p>过：1. 审议《关于提请股东大会修改公司章程的议案》；2. 审议《关于公司申请股票转让方式由做市转让变更为集合竞价转让方式的议案》；3. 审议《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次章程备案相关事宜的议案》；</p> <p>2017 年年度股东大会会议经审议通过：</p> <p>1. 审议《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》；2. 审议《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》；3. 审议《关于公司 2017 年年度财务报表审计报告的议案》；4. 审议《关于 2017 年度财务决算报告的议案》；5. 审议《关于 2017 年度利润分配方案的议案》；6. 审议《关于 2018 年度财务预算报告的议案》；7. 审议《关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》。</p> <p>2018 年第二次临时股东大会经审议通过：1. 审议通过《关于补充审议公司 2018 年 1-8 月日常性关联交易事项并预计 9-12 月日常性关联交易事项的议案》；2. 审议通过《关于会计政策变更的议案》。</p>
--	--	--

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召集程序、授权委托、表决和决议均按照公司章程的规定程序进行，符合相关法律法规的规定。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会、管理层聚能依照法律法规的要求，履行各自的职责，公司重大决策依照公司章程规定的程序进行，截至报告期末，上述机构成员依法运作，能够切实履行应尽的职责和义务，未出现违法违规现象，公司治理的现实状况，符合相关法律法规的要求。

报告期内，公司管理层未引入职业经理人。

#### (四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司按照全国中小企业股份转让系统的业务规范，按期准确的披露相关信息，确保公司的股权、债权投资人的知情权；在日常工作中，对有意向了解公司股权状况的潜在投资人，在严格遵守《公司法》及《公司章程》的前提下，以电话、电子邮件等方式保持沟通联系。

#### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

#### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

#### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

截至报告期末，监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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

截至报告期末，监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。公司在业务、人员、资产、机构、财务方面与控股股东或实际控制人保持相互独立，能够保持自主经营能力。

1. 业务独立：公司拥有完整的业务体系，能独立面对市场，独自承担责任与风险，不存在与实际控制人所控制的其他企业的关联关系。
2. 人员独立：公司在劳动关系，员工薪酬管理方面独立，公司总经理、董事、监事均未在其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，公司依照相关法律法规，依法与员工签订劳动合同，按期支付薪酬，按规定缴纳社会保险。
3. 资产独立：公司合法独立拥有业务所需的经营场所，设备及其他各项资产，不存在被其他关联方无偿占用的情形。
4. 机构独立：公司依法设立了股东大会、董事会、监事会，依法行使各自职权，不存在与关联方机构混同的情形。

5. 财务独立：公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财会人员，依照《会计法》《企业会计准则》建立了规范的财务核算体系和财务管理制度。独立核算、独立纳税、独立进行财务决策。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是按照现行法规，结合公司自身实际情况制定的，符合现在企业的制度要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

#### 1. 会计核算体系：

报告期内，公司严格按照《企业会计准则》建立了会计核算体系，独立核算正常开展会计业务工作。

#### 2. 财务管理和风险控制：

报告期内，公司按照风险控制制度的规定，在及时有效的对市场风险、政策风险、经营风险、法律风险进行分析的前提下，采取事前防范，事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善控制体系。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司于2017年06月15日第一届董事会第一次会议审议修订《年报信息披露重大差错责任追究制度》，规范年报信息披露工作。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天职业字[2019]3391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68号楼A-1和A-5区域
审计报告日期	2019年4月16日
注册会计师姓名	姚俭方、刘永峰
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

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“库课文化”）财务报表，包括2018年12月31日的资产负债表，2018年度的利润表、现金流量表、所有者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，公允反映了库课文化2018年12月31日的财务状况以及2018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，我们独立于库课文化，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、 其他信息

库课文化管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括库课文化 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### **四、管理层和治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，管理层负责评估库课文化的持续经营能力，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库课文化、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督库课文化的财务报告过程。

#### **五、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，就可能对库课文化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库课文化不能持续经营。

(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。

天职国际会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：姚俭方

（项目合伙人）

中国注册会计师：刘永峰

2019年4月16日

## 二、 财务报表

### （一） 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	13,426,517.09	9,417,049.29
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据及应收账款	六、2	9,825,944.71	11,455,657.07
预付款项	六、3	2,363,190.84	533,782.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	188,958.59	403,299.18
买入返售金融资产			
存货	六、5	9,837,360.34	6,671,433.35
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	1,525,950.43	334,484.07
<b>流动资产合计</b>		<b>37,167,922.00</b>	<b>28,815,705.07</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、7	525,023.24	465,543.36
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、8	2,314,834.68	2,604,833.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、9	163,314.00	272,190.00
递延所得税资产	六、10	144,170.48	158,065.78
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,147,342.40</b>	<b>3,500,632.54</b>
<b>资产总计</b>		<b>40,315,264.40</b>	<b>32,316,337.61</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、11	2,000,000.00	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、12	1,806,414.49	1,767,970.51
预收款项	六、13	2,084,868.30	1,281,246.12

合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、14	834,485.84	421,539.99
应交税费	六、15	417,259.95	30,425.37
其他应付款	六、16	28,252.22	94,442.80
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>7,171,280.80</b>	<b>3,595,624.79</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
预计负债			
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>负债合计</b>		<b>7,171,280.80</b>	<b>3,595,624.79</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、17	20,408,200.00	20,408,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、18	6,781,320.27	6,781,320.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、19	595,446.33	153,119.25
一般风险准备			
未分配利润	六、20	5,359,017.00	1,378,073.30
归属于母公司所有者权益合计		33,143,983.60	28,720,712.82
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>33,143,983.60</b>	<b>28,720,712.82</b>

负债和所有者权益总计		40,315,264.40	32,316,337.61
------------	--	---------------	---------------

法定代表人：董国良主管会计工作负责人：胡雪峰会计机构负责人：曹妍

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		29,398,767.12	19,546,063.42
其中：营业收入	六、21	29,398,767.12	19,546,063.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		23,552,860.72	15,781,109.43
其中：营业成本	六、21	16,665,436.09	10,305,507.64
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	六、22	50,604.09	10,974.50
销售费用	六、23	2,632,706.88	1,627,472.96
管理费用	六、24	4,000,371.26	3,432,772.63
研发费用			
财务费用	六、25	-2,043.99	-90,017.74
其中：利息费用			-74,602.50
利息收入		22,604.56	29,440.01
资产减值损失	六、26	205,786.39	494,399.44
信用减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、27	129,487.79	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,975,394.19	3,764,953.99
加：营业外收入	六、28	3,800.00	499.98

减：营业外支出	六、29	-	3,703.45
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,979,194.19	3,761,750.52
减：所得税费用	六、30	1,555,923.41	949,368.70
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,423,270.78	2,812,381.82
其中：被合并方在合并前实现的净利润		4,423,270.78	2,812,381.82
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,423,270.78	2,812,381.82
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		4,423,270.78	2,812,381.82
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.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>		4,423,270.78	2,812,381.82
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,423,270.78	2,812,381.82
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		0.2167	0.1406
（二）稀释每股收益		0.2167	0.1406

法定代表人：董国良      主管会计工作负责人：胡雪峰      会计机构负责人：曹妍

### （三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		31,891,408.26	18,872,491.85

客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、31	522,604.59	1,209,751.09
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>32,414,012.85</b>	<b>20,082,242.94</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		18,789,384.95	8,039,050.05
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		3,839,218.68	2,662,422.44
支付的各项税费		1,196,420.48	2,219,091.40
支付其他与经营活动有关的现金	六、31	5,482,625.78	3,756,954.37
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>29,307,649.89</b>	<b>16,677,518.26</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>六、32</b>	<b>3,106,362.96</b>	<b>3,404,724.68</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		7,500,000.00	
取得投资收益收到的现金		129,487.79	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>7,629,487.79</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		226,382.95	128,444.62
投资支付的现金		8,500,000.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>8,726,382.95</b>	<b>128,444.62</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,096,895.16</b>	<b>-128,444.62</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			2,041,000.00

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、31		131,932.50
<b>筹资活动现金流入小计</b>		2,000,000.00	2,172,932.50
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
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			1,857,330.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,000,000.00	315,602.50
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、32	4,009,467.80	3,591,882.56
加：期初现金及现金等价物余额	六、32	9,417,049.29	5,825,166.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、32	13,426,517.09	9,417,049.29

法定代表人：董国良      主管会计工作负责人：胡雪峰      会计机构负责人：曹妍

## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	20,408,200.00				6,781,320.27				153,119.25		1,378,073.30		28,720,712.82
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,408,200.00				6,781,320.27				153,119.25		1,378,073.30		28,720,712.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								442,327.08			3,980,943.70		4,423,270.78
（一）综合收益总额											4,423,270.78		4,423,270.78
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								442,327.08			-442,327.08		
1. 提取盈余公积								442,327.08			-442,327.08		
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本期末余额</b>	20,408,200.00				6,781,320.27				595,446.33		5,359,017.00		33,143,983.60

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										

一、上年期末余额	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											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	20,000,000.00						459,641.51		3,407,689.49		23,867,331.00
三、本期增减变动金额（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. 股东投入的普通股	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. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配							281,238.18		-281,238.18		
1. 提取盈余公积							281,238.18		-281,238.18		
2. 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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他				5,148,520.27				-		-		
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	20,408,200.00			6,781,320.27				153,119.25		1,378,073.30		28,720,712.82

法定代表人：董国良      主管会计工作负责人：胡雪峰      会计机构负责人：曹妍

# 河南库课文化科技股份有限公司

## 2018 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）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）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”、“本公司”）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
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

股东名称	出资额（人民币）	持股比例（%）	出资方式
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
杨晓东	200,000.00	1.00	货币出资
吴献	100,000.00	0.50	货币出资

股东名称	出资额（人民币）	持股比例（%）	出资方式
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
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

股东名称	股本（人民币）	持股比例（%）	出资方式
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2018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
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

股东名称	出资金额	持股比例 (%)	出资方式
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>	

### （三）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,本财务报告编制参照了证监会发布的《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)以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》(会计部函〔2018〕453号)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。本报告期无计量属性发生变化的财务报表项目。

## (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) 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。

本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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（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，与原直接计入其他综合收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，与原直接计入其他综合收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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

### （七）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

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>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</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>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</p>

## 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。  
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  
坏账准备的计提方法 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。

## (八) 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。

#### (九) 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《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《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对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。

#### （十）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。

#### （十一）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

##### (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。

##### (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。

### (十二) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件、计价

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。

## （十三）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

## （十四）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。

#### （十五）无形资产

1. 无形资产包括软件等，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。

#### （十六）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。

#### （十七）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。

## （十八）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。

## （十九）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。

#### (二十) 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。

#### (二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率 (%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	6.00、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

注：本公司线上培训收入依据现代服务业适用6%的增值税税率。

### （二）重要税收优惠政策及其依据

财政部和国税总局联合发布了关于延续宣传文化增值税优惠政策的通知财税（2018）53号，该政策规定，自2018年1月1日起至2020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

本公司自2018年1月1日采用财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15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
将应收账款与应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示	“应收票据及应收账款”列示金额：期末9,825,944.71元；期初11,455,657.07元。
将应收利息、应收股利与其他应收款合并为“其他应收款”列	“其他应收款”列示金额：期末188,958.59元；期初403,299.18

示	元。
将在建工程与工程物资合并为“在建工程”列示	无影响。
将固定资产与固定资产清理合并为“固定资产”列示	“固定资产”列示金额：期末 525,023.24 元；期初 465,543.36 元。
将应付账款与应付票据合并为“应付票据及应付账款”列示	“应付票据及应付账款”列示金额：期末 1,806,414.49 元；期初 1,767,970.51 元。
将应付利息、应付股利与其他应付款合并为“其他应付款”列示	“其他应付款”列示金额：期末 28,252.22 元；期初 94,442.80 元。
将长期应付款与专项应付款合并为“长期应付款”列示	无影响。
新增研发费用报表科目，研发费用不再在管理费用科目核算	无影响。
财务费用科目下新增“利息费用”和“利息收入”明细项	“利息费用”列示金额：本期 0.00 元；上期-74,602.50 元。 “利息收入”列示金额：本期 22,604.56 元；上期 29,440.01 元。
新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目	无影响。

## 2、会计估计的变更

本公司报告期内无会计估计的变更事项。

## 3. 前期会计差错更正

公司本期无前期重大差错更正。

## 六、财务报表主要项目注释

说明：期初指2018年1月1日，期末指2018年12月31日，上期指2017年度，本期指2018年度。

### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	10,191.30	120,081.50
银行存款	13,416,325.79	9,296,967.79
合计	<u>13,426,517.09</u>	<u>9,417,049.29</u>

注：期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项。

### 2. 应收票据及应收账款

#### (1) 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据		

项目	期末余额	期初余额
应收账款	9,825,944.71	11,455,657.07
合计	<u>9,825,944.71</u>	<u>11,455,657.07</u>

## (2) 应收账款

## ①应收账款分类披露

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		金额	计提比例 (%)	
	金额	比例 (%)			
单项金额重大并单独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	10,212,260.02	100.00	386,315.31	3.78	9,825,944.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>10,212,260.02</u>	<u>100.00</u>	<u>386,315.31</u>		<u>9,825,944.71</u>

续

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		金额	计提比例 (%)	
	金额	比例 (%)			
单项金额重大并单独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	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>

## 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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	7,702,560.00	77,025.60	1.00
1-2年 (含2年)	838,101.73	41,905.09	5.00
2-3年 (含3年)	1,183,948.23	118,394.82	10.00
3-4年 (含4年)	474,176.14	142,252.84	30.00
4-5年 (含5年)	13,473.92	6,736.96	50.00
合计	<u>10,212,260.02</u>	<u>386,315.31</u>	

续

账龄	期初余额		
	应收账款	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	<u>11,812,086.30</u>	<u>356,429.23</u>	

## ③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	29,886.08
本期收回或转回的应收账款坏账准备	无

## ④按欠款方归集的期末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
郑州市金水区天一外语培训中 心	1,315,408.83	12.88	1年以内	13,154.09	否
			1年以内	143,431.15	
立信会计出版社有限公司	669,884.02	6.56	1-2年	193,567.62	否
			2-3年	332,885.25	

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
河南天一文化传播股份有限公司	668,504.04	6.55	1年以内	6,685.04	是
河南天一杏林教育科技有限公司	602,505.30	5.90	1年以内	6,025.05	否
四川晨升文化传播有限公司	463,029.09	4.53	1年以内	4,630.29	否
合计	<u>3,719,331.28</u>	<u>36.42</u>		<u>74,895.69</u>	

⑤本期无实际核销的应收账款。

⑥本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑦期末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	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	2,175,615.41	92.06	378,835.04	70.97
1-2年 (含2年)	187,575.43	7.94	154,947.07	29.03
合计	<u>2,363,190.84</u>	<u>100.00</u>	<u>533,782.11</u>	<u>100.00</u>

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

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
郑州中浩纸业有限公司	纸款	1,548,116.41	65.51	否
光明日报出版社	重印费文印费	411,000.00	17.39	否
河南中尧企业咨询管理有限公司	房屋及物业管理费	169,575.00	7.18	否
张凯	预冲加油卡	46,000.00	1.95	否
河南锐之旗网络科技有限公司	推广费	20,000.00	0.85	否
合计		<u>2,194,691.41</u>	<u>92.88</u>	

### 4. 其他应收款

#### (1) 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	188,958.59	403,299.18
合计	<u>188,958.59</u>	<u>403,299.18</u>

## (2) 其他应收款

## ①其他应收款分类披露

类别	期末余额				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其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	202,651.04	87.39	13,692.45	6.76	188,958.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	29,239.29	12.61	29,239.29	100.00	
合计	<u>231,890.33</u>	<u>100.00</u>	<u>42,931.74</u>		<u>188,958.59</u>

续

类别	期初余额				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其他应收款					403,299.18
按组合计提坏账准备的其他应收款	417,765.46	100.00	14,466.28	3.46	
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>

## ②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	68,462.67	684.63	1.00
1-2 年 (含 2 年)	8,220.29	411.01	5.00
2-3 年 (含 3 年)	125,968.08	12,596.81	10.00
合计	<u>202,651.04</u>	<u>13,692.45</u>	

续

账龄	期初余额		
	其他应收款	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>	

## ③单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
刘杰	29,239.29	29,239.29	100.00	预计不能收回
合计	<u>29,239.29</u>	<u>29,239.29</u>		

## ④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	28,465.46
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	无

## ⑤按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	69,990.70	165,100.43
保证金	124,000.00	103,000.00
备用金	20,921.00	111,863.96
其他	16,978.63	37,801.07
合计	<u>231,890.33</u>	<u>417,765.46</u>

## ⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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 (%)

---

刘杰	往来款	29,239.29	1-2年	12.61	29,239.29
周晓俊	备用金	20,000.00	1年以内	8.62	200.00
河南省豫鑫物流股份 有限公司	保证金	20,000.00	2-3年	8.62	2,000.00
河南中尧企业管理咨 询有限公司	往来款	10,000.00	1年以内	4.31	100.00
河南力天知识产权代 理有限公司	往来款	8,000.00	1年以内	3.45	80.00
合计		<u>87,239.29</u>		<u>37.61</u>	<u>31,619.29</u>

⑦本期无实际核销的其他应收款。

⑧报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨报告期内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	期末余额			期初余额		
	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	4,000,560.40		4,000,560.40	3,742,517.04		3,742,517.04
在产品	280,959.43		280,959.43	307,648.95		307,648.95
库存商品	5,102,657.42	147,434.85	4,955,222.57	2,101,977.30	261,367.60	1,840,609.70
发出商品	600,617.94		600,617.94	780,657.66		780,657.66
合计	<u>9,984,795.19</u>	<u>147,434.85</u>	<u>9,837,360.34</u>	<u>6,932,800.95</u>	<u>261,367.60</u>	<u>6,671,433.35</u>

### (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	261,367.60	147,434.85		261,367.60		147,434.85
合计	<u>261,367.60</u>	<u>147,434.85</u>		<u>261,367.60</u>		<u>147,434.85</u>

注：本期减少额中转销261,367.60元，为将已过销售季计提过跌价准备的图书进行处理。

### (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	期末余额	期初余额
预缴的企业所得税		334,484.07
待抵扣增值税	525,950.43	
理财产品	1,000,000.00	
合计	<u>1,525,950.43</u>	<u>334,484.07</u>

## 7. 固定资产

## (1) 总表列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	525,023.24	465,543.36
固定资产清理		
合计	<u>525,023.24</u>	<u>465,543.36</u>

## (2) 固定资产

## ① 固定资产情况

项目	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	322,487.82	574,258.05	<u>896,745.87</u>
2. 本期增加金额	<u>127,068.96</u>	<u>106,565.35</u>	<u>233,634.31</u>
(1) 购置	127,068.96	106,565.35	<u>233,634.31</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	449,556.78	680,823.40	<u>1,130,380.18</u>
二、累计折旧			
1. 期初余额	194,259.88	236,942.63	<u>431,202.51</u>
2. 本期增加金额	<u>12,071.55</u>	<u>162,082.88</u>	<u>174,154.43</u>
(1) 计提	12,071.55	162,082.88	<u>174,154.43</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	206,331.43	399,025.51	<u>605,356.94</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>243,225.35</u>	<u>281,797.89</u>	<u>525,023.24</u>
2. 期初账面价值	<u>128,227.94</u>	<u>337,315.42</u>	<u>465,543.36</u>

②期末无暂时闲置固定资产。

③本期无融资租赁租入的固定资产。

④本期无经营租赁租出的固定资产。

⑤期末无未办妥产权证书的固定资产。

#### 8. 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,990,000.00	<u>2,990,000.00</u>
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	2,990,000.00	<u>2,990,000.00</u>
二、累计摊销		
1. 期初余额	385,166.60	<u>385,166.60</u>
2. 本期增加金额	289,998.72	<u>289,998.72</u>
(1) 计提	289,998.72	<u>289,998.72</u>
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	675,165.32	<u>675,165.32</u>
四、账面价值		
1. 期末账面价值	2,314,834.68	<u>2,314,834.68</u>
2. 期初账面价值	2,604,833.40	<u>2,604,833.40</u>

#### 9. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费用	272,190.00		108,876.00		163,314.00
合计	<u>272,190.00</u>		<u>108,876.00</u>		<u>163,314.00</u>

#### 10. 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	576,681.90	144,170.48	632,263.11	158,065.78
合计	<u>576,681.90</u>	<u>144,170.48</u>	<u>632,263.11</u>	<u>158,065.78</u>

## 11. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押保证借款	2,000,000.00	
合计	<u>2,000,000.00</u>	

说明：河南库课文化科技股份有限公司于2018年6月11日与郑州银行股份有限公司京广南路支行签订编号为郑银小企业借字第01220181800253591号的《小企业借款合同》，借款金额200.00万元，借款期限为2018年6月29日至2019年6月29日，截止2018年12月31日短期借款余额为200.00万元。由自然人王学珍签订编号为郑银最高抵字第07220181800182058的《最高额抵押合同》，抵押物系所有权为自然人王学珍的普通商品房；由自然人王学珍、董国良签订编号为郑银最高保字第09220181800190520的《最高额保证合同》，保证人为自然王学珍、自然人董国良，保证最高债权额为200.00万元。该笔借款由河南库课文化科技股份有限公司按郑州市创业担保贷款相关文件申请贴息。

## 12. 应付票据及应付账款

## (1) 总表列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	1,806,414.49	1,767,970.51
合计	<u>1,806,414.49</u>	<u>1,767,970.51</u>

## (2) 应付账款

## ① 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
印刷款	1,803,312.64	935,594.41
纸张款	3,101.85	832,376.10
合计	<u>1,806,414.49</u>	<u>1,767,970.51</u>

## ② 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
郑州市雅涛印务有限公司	141,224.00	未到结算期
合计	<u>141,224.00</u>	

## 13. 预收款项

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
预收图书款	889,783.06	1,281,246.12
预收线上销售款	1,195,085.24	
合计	<u>2,084,868.30</u>	<u>1,281,246.12</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要预收款项。

## 14. 应付职工薪酬

## (1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	421,539.99	4,028,808.21	3,615,862.36	834,485.84
离职后福利中-设定提存计划负债		230,003.13	230,003.13	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	<u>421,539.99</u>	<u>4,258,811.34</u>	<u>3,845,865.49</u>	<u>834,485.84</u>

## (2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	421,539.99	3,710,816.77	3,297,870.92	834,485.84
二、职工福利费		62,207.52	62,207.52	
三、社会保险费		<u>148,481.92</u>	<u>148,481.92</u>	
其中：1. 医疗保险费		134,539.39	134,539.39	
2. 工伤保险费		2,324.30	2,324.30	
3. 生育保险费		11,618.23	11,618.23	
四、住房公积金		107,302.00	107,302.00	
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>421,539.99</u>	<u>4,028,808.21</u>	<u>3,615,862.36</u>	<u>834,485.84</u>

## (3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		221,869.71	221,869.71	
2. 失业保险费		8,133.42	8,133.42	
3. 企业年金缴费				
合计		<u>230,003.13</u>	<u>230,003.13</u>	

## 15. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	24,050.20	24,050.20
企业所得税	377,116.77	
代扣代缴个人所得税	13,021.98	6,375.17
城市维护建设税	1,791.42	
教育费附加	767.75	
地方教育附加	511.83	
合计	<u>417,259.95</u>	<u>30,425.37</u>

## 16. 其他应付款

## (1) 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	28,252.22	94,442.80
合计	<u>28,252.22</u>	<u>94,442.80</u>

## (2) 其他应付款

## ①按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	24,188.87	48,418.83
待付员工报销款	4,063.35	46,023.97
合计	<u>28,252.22</u>	<u>94,442.80</u>

## ②期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

## 17. 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				期末余额
		发 行 新 股	送 股	公 积 金 转 股	其 他	
一、有限售条件股份	20,000,000.00			-7,707,500.00	-7,707,500.00	12,292,500.00
1. 国有法人持股						
2. 其他内资持股	<u>20,000,000.00</u>			<u>-7,707,500.00</u>	<u>-7,707,500.00</u>	<u>12,292,500.00</u>
其中：境内法人持股	3,200,000.00			-3,200,000.00	-3,200,000.00	
境内自然人持股	16,800,000.00			-4,507,500.00	-4,507,500.00	12,292,500.00
二、无限售条件流通股份	408,200.00			7,707,500.00	7,707,500.00	8,115,700.00
1. 人民币普通股	408,200.00			7,707,500.00	7,707,500.00	8,115,700.00
股份合计	<u>20,408,200.00</u>					<u>20,408,200.00</u>

注：本期股票解除限售数量总额为7,707,500.00股，占公司总实收资本 37.77%，可转让时间为 2018 年 9 月 19 日。

## 18. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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>

## 19. 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	153,119.25	442,327.08		595,446.33
合计	<u>153,119.25</u>	<u>442,327.08</u>		<u>595,446.33</u>

## 20. 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
上期期末未分配利润	1,378,073.30	3,407,689.49
调整后期初未分配利润	1,378,073.30	3,407,689.49
加：净利润转入	4,423,270.78	2,812,381.82
减：提取法定盈余公积	442,327.08	281,238.18
其他减少		4,560,759.83
期末未分配利润	<u>5,359,017.00</u>	<u>1,378,073.30</u>

## 21. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入：		
其中：图书销售收入	27,697,638.41	19,145,226.79
线上收入	1,701,128.71	400,836.63
合计	<u>29,398,767.12</u>	<u>19,546,063.42</u>
营业成本：		
其中：图书销售成本	14,965,175.41	9,482,000.79
线上成本	1,700,260.68	823,506.85
合计	<u>16,665,436.09</u>	<u>10,305,507.64</u>

## 22. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	9,317.90	10,974.50
城市维护建设税	24,083.62	
教育费附加	10,321.53	
地方教育附加	6,881.04	
合计	<u>50,604.09</u>	<u>10,974.50</u>

## 23. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,319,206.75	697,609.44
业务宣传费	330,163.25	413,034.00
差旅费	170,183.09	77,073.20
业务招待费	263,568.00	23,654.00
运杂费	398,724.50	218,539.00
办公费	116,059.59	114,063.72
其他	34,801.70	83,499.60
合计	<u>2,632,706.88</u>	<u>1,627,472.96</u>

## 24. 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,213,603.40	1,297,543.23
业务招待费	145,202.30	44,956.00
办公费	796,207.40	892,588.36
差旅费	96,311.67	62,748.22

费用性质	本期发生额	上期发生额
折旧	174,154.43	156,292.63
中介服务费	404,880.70	425,000.00
会务费	16,447.66	19,649.92
培训咨询费	764,729.06	105,300.00
装修费	163,398.91	163,314.00
其他	225,435.73	265,380.27
合计	<u>4,000,371.26</u>	<u>3,432,772.63</u>

## 25. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出		-74,602.50
减：利息收入	22,604.56	29,440.01
手续费	20,560.57	14,024.77
合计	<u>-2,043.99</u>	<u>-90,017.74</u>

## 26. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
1. 坏账损失	58,351.54	233,031.84
2. 存货跌价损失	147,434.85	261,367.60
合计	<u>205,786.39</u>	<u>494,399.44</u>

## 27. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	129,487.79	
合计	<u>129,487.79</u>	

## 28. 营业外收入

## (1) 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 政府补助	3,800.00		3,800.00
2. 其他		499.98	
合计	<u>3,800.00</u>	<u>499.98</u>	<u>3,800.00</u>

## (2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
郑州市社会保险局补贴	3,800.00		与收益相关
合计	<u>3,800.00</u>		

## 29. 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
其他		3,703.45	
合计		<u>3,703.45</u>	

## 30. 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	<u>1,555,923.41</u>	<u>949,368.70</u>
其中：当期所得税	1,542,028.11	1,071,824.35
递延所得税	13,895.30	-122,455.65

## (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	5,979,194.19	3,761,750.52
按法定税率计算的所得税费用	1,494,798.55	940,437.63
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	61,124.86	8,931.07
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
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>1,555,923.41</u>	<u>949,368.70</u>

## 31. 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
往来款	474,937.88	1,099,889.63
利息收入	22,604.56	29,440.01
其他	25,062.15	80,421.45
合计	<u>522,604.59</u>	<u>1,209,751.09</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
往来款	1,151,267.99	867,515.72
费用支出	3,603,724.87	2,713,937.95
其他	727,632.92	175,500.70
合计	<u>5,482,625.78</u>	<u>3,756,954.37</u>

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的补助款		131,932.50
合计		<u>131,932.50</u>

## 32. 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
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	4,423,270.78	2,812,381.82
加：资产减值准备	205,786.39	494,399.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	174,154.43	156,292.63
无形资产摊销	289,998.72	309,999.93
长期待摊费用摊销	108,876.00	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
投资损失（收益以“-”号填列）	-129,487.79	

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	13,895.30	-122,455.65
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）	-3,051,994.24	-1,564,898.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-235,173.68	1,007,341.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,307,037.05	222,951.91
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>3,106,362.96</u></b>	<b><u>3,404,724.68</u></b>

**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	13,426,517.09	9,417,049.29
减：现金的期初余额	9,417,049.29	5,825,166.73
现金及现金等价物净增加额	<u>4,009,467.80</u>	<u>3,591,882.56</u>

**(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	<u>13,426,517.09</u>	<u>9,417,049.29</u>
其中：1. 库存现金	10,191.30	120,081.50
2. 可随时用于支付的银行存款	13,416,325.79	9,296,967.79
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>13,426,517.09</u>	<u>9,417,049.29</u>

**七、与金融工具相关的风险**

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

**1. 信用风险**

本公司的金融资产主要为货币资金、应收账款、其他应收款。信用风险主要来源于客户等未能如期偿付的应收款项，最大的风险敞口等于这些金融工具的账面金额。

本公司的应收账款主要形成于销售图书业务。公司建立了较为完善的跟踪收款制度，以确保应收账款不面临重大坏账风险，本公司尚未发生大额应收账款逾期的情况。同时，公司制订了较为谨慎的应收账款坏账准备计提政策，已在财务报表中合理的计提了减值准备。综上，本公司管理层认为，应收账款不存在由于客户违约带来的重大信用风险。

本公司的其他应收款主要为往来款、保证金等。本公司建立了较为完善的资金管理制度、合同管理制度等内控制度，对上述往来款、保证金的收付进行严格的规定。上述内控制度，为防范其他应收款不发生坏账风险提供了合理保证，本公司根据坏账准备计提政策，已在财务报表中谨慎的计提了相应坏账准备，另根据报告期内往来款、保证回收等历史信息，不存在大额坏账情况。综上，本公司管理层认为，其他应收款不存在违约带来的重大信用风险。

## 2. 流动风险

本公司建立了较为完善的资金管理制度，对月度资金使用计划的编制、审批、执行、分析等进行了规定，通过上述现金流出预测，结合预期现金流入的情况，以考虑是否使用开户银行给予的授信额度，以确保公司维护充裕的现金储备，以规避在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，以满足长短期的流动资金需求。

## 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、外汇风险等。

### （1）利率风险

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司短期借款余额 2,000,000.00 元，为无息借款，故本公司金融负债不存在市场利率变动的重大风险。

### （2）外汇风险

本公司不存在重大的外汇风险。

## 4. 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

## 八、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。

本公司报告期内财务报表中的金融资产与金融负债，均不以公允价值计量，以下方法和假设用于估计公允价值：货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、应付票据及应付账款、其他应付款、短期借款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

## 九、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	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。
6	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。
7	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。
8	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。
9	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。
10	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。
11	郑州宏金水电设备有限公司	公司董事王林任此公司监事。
12	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。
13	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。
14	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。
15	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。
16	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

序号	关联方名称	与本公司关系
17	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。
18	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。

#### 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	本期发生额	上期发生额
郑州微领袖网络科技有限公司	采购商品		1,500,000.00
河南东方传媒印务有限公司	采购商品	225,256.55	107,009.70
河南天一文化传播股份有限公司	商标使用费	20,000.00	
合计		<u>245,256.55</u>	<u>1,607,009.70</u>

##### (2) 出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南天一文化传播股份有限公司	销售商品	829,278.69	772,295.22
郑州微领袖网络科技有限公司	销售商品	91,042.38	136,620.00
合计		<u>920,321.07</u>	<u>908,915.22</u>

##### (3) 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
董国良	河南库课文化科技股份有限公司	2,000,000.00	2018年6月29日	2019年6月29日	否

注：担保情况详见附注六、11短期借款。

##### (4) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员工资	1,030,467.57	557,636.31
合计	<u>1,030,467.57</u>	<u>557,636.31</u>

#### 5. 关联方应收款项

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
应收账款	河南天一文化传播股份有限公司	668,504.04	6,685.04	624,862.42	6,248.62

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
应收账款	郑州微领袖网络科技有限公司	1,848.00	18.48	1,751,848.00	82,127.60
合计		<u>670,352.04</u>	<u>6,703.52</u>	<u>2,376,710.42</u>	<u>88,376.22</u>
预付款项	河南东方传媒印务有限公司			139,946.68	
合计				<u>139,946.68</u>	

#### 6. 关联方应付款项

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
应付账款	河南东方传媒印务有限公司	85,309.87			
合计		<u>85,309.87</u>			

### 十、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。

### 十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，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。

### 十二、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。

### 十三、补充资料

1. 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	本期
(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	3,800.00
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	

非经常性损益明细	本期
(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	
(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>3,800.00</u></b>
减：所得税影响金额	950.00
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b><u>2,850.00</u></b>
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	

## 2. 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	14.30	0.2167	0.2167
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.29	0.2166	0.2166

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；E<sub>0</sub>为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub>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<sub>j</sub>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；M<sub>0</sub>为报告期月份数；M<sub>i</sub>为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub>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。

#### 十四、财务报表的批准

本公司财务报表于二〇一九年四月十六日经公司董事会批准报出。

河南库课文化科技股份有限公司

二〇一九年四月十六日

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：

董事会办公室