
读者出版传媒股份有限公司拟收购
甘肃文化出版社有限责任公司全部股权涉及的甘肃文化出版
社有限责任公司股东全部权益价值项目
资产评估报告

中和谊评报字[2018]11172 号

共一册 第一册

北京中和谊资产评估有限公司

报告日期：2018 年 11 月 13 日

地址：北京市崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

邮编：100062 电话：010-67084615 传真：010-67084810

读者出版传媒股份有限公司拟收购

甘肃文化出版社有限责任公司全部股权涉及的甘肃文化出版社 有限责任公司股东全部权益价值项目

目 录

资产评估师声明	2
摘 要	3
资产评估报告	6
一、委托人、被评估单位和其他评估报告使用者	6
二、评估目的	11
三、评估对象及评估范围	11
四、价值类型	13
五、评估基准日	14
六、评估依据	14
七、评估方法	17
八、评估程序实施过程及情况	22
九、评估假设和限制条件	23
十、评估结论	24
十一、特别事项说明	27
十二、评估报告使用限制说明	29
十三、评估报告日	30
备查文件	32

资产评估师声明

一、本资产评估报告依据财政部发布的资产评估基本准则和中国资产评估协会发布的资产评估执业准则和职业道德准则编制。

二、委托人或者其他资产评估报告使用人应当按照法律、行政法规规定及本资产评估报告载明的使用范围使用资产评估报告；委托人或者其他资产评估报告使用人违反前述规定使用资产评估报告的，本资产评估机构及资产评估师不承担责任。

本资产评估报告仅供委托人、资产评估委托合同中约定的其他资产评估报告使用人和法律、行政法规规定的资产评估报告使用人使用；除此之外，其他任何机构和个人不能成为资产评估报告的使用人。

本资产评估机构及资产评估师提示资产评估报告使用人应当正确理解评估结论，评估结论不等同于评估对象可实现价格，评估结论不应当被认为是评估对象可实现价格的保证。

三、本资产评估机构及资产评估师遵守法律、行政法规和资产评估准则，坚持独立、客观和公正的原则，并对所出具的资产评估报告依法承担责任。

四、评估对象涉及的资产、负债清单及企业未来的经营预测情况由委托人、被评估单位申报并经其采用签名、盖章或法律允许的其他方式确认；委托人和其他相关当事人依法对其提供资料的真实性、完整性、合法性负责。

五、本资产评估机构及资产评估师与资产评估报告中的评估对象没有现存或者预期的利益关系；与相关当事人没有现存或者预期的利益关系，对相关当事人不存在偏见。

六、资产评估师已经对资产评估报告中的评估对象及其所涉及资产进行现场调查；已经对评估对象及其所涉及资产的法律权属状况给予必要的关注，对评估对象及其所涉及资产的法律权属资料进行了查验，对已经发现的问题进行了如实披露，并且已提请委托人及其他相关当事人完善产权以满足出具资产评估报告的要求。

七、本资产评估机构出具的资产评估报告中的分析、判断和结果受资产评估报告中假设和限制条件的限制，资产评估报告使用人应当充分考虑资产评估报告中载明的假设、限制条件、特别事项说明及其对评估结论的影响。

**读者出版传媒股份有限公司拟收购
甘肃文化出版社有限责任公司全部股权涉及的甘肃文化出版社
有限责任公司股东全部权益价值项目
摘 要**

中和谊评报字[2018]11172 号

读者出版传媒股份有限公司：

北京中和谊资产评估有限公司（以下简称“中和谊”或我公司）接受贵公司的委托，根据有关法律、法规和企业会计准则、资产评估准则，按照必要的评估程序，对甘肃文化出版社有限责任公司（“甘肃文化出版社”或“被评估单位”）股东全部权益价值进行了评估。

本评估报告的评估目的是读者出版传媒股份有限公司拟收购甘肃文化出版社有限责任公司全部股权，对涉及的甘肃文化出版社有限责任公司股东全部权益价值进行评估，为该经济行为提供价值参考依据。

本评估对象为甘肃文化出版社有限责任公司股东全部权益价值。本次评估范围为甘肃文化出版社有限责任公司经审计后的全部资产及负债，具体包括：流动资产、非流动资产和负债。具体范围以上述被评估单位提供的资产评估申报表为准。

本项目评估基准日为 2018 年 8 月 31 日。

根据被评估资产的实际状况及评估目的，评估方法采用资产基础法和收益法。

本评估项目适用的价值类型为市场价值。

我公司本着独立、客观、公正、科学的原则，运用资产评估法定的程序和公允的方法，对纳入评估范围的资产实施了实地勘察、市场调查、询证和评估计算，采用资产基础法和收益法评估，得出甘肃文化出版社有限责任公司股东全部权益价值在评估基准日 2018 年 8 月 31 日的评估结论如下：

（一）资产基础法评估结论：甘肃文化出版社有限责任公司在评估基准日持续经营状况下资产的账面价值为 5,511.40 万元，评估价值为 8,306.95 万元，增值为 2,795.55 万元，增值率 50.72%；负债的账面价值为 2,708.65 万元，评估价值为

2,708.65 万元，无增减值；净资产的账面价值为 2,802.75 万元，评估价值 5,598.30 万元，增值 2,795.55 万元，增值率为 99.74%。（见下表，详见评估明细表）：

资产评估结果汇总表

金额单位：人民币万元

项 目	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
流动资产	5,264.19	5,747.01	482.82	9.17
非流动资产	247.21	2,559.94	2,312.73	935.53
其中：投资性房地产	210.71	2,494.69	2,283.98	1,083.94
固定资产	21.44	50.19	28.75	134.10
无形资产	15.07	15.07	-	-
资产总计	5,511.40	8,306.95	2,795.55	50.72
流动负债	1,056.13	1,056.13	-	-
非流动负债	1,652.52	1,652.52	-	-
负债合计	2,708.65	2,708.65	-	-
净资产（所有者权益）	2,802.75	5,598.30	2,795.55	99.74

（二）收益法评估结论：

截止评估基准日 2018 年 8 月 31 日，在持续经营前提下，经收益法评估，甘肃文化出版社有限责任公司股东全部权益价值为 5,799.08 万元，比审计后账面净值增值 2,996.33 万元，增值率 106.91%。

（三）对评估结果选取的说明：

本次选用资产基础法的结果作为评估结论，甘肃文化出版社有限责任公司股东全部权益价值为 5,598.30 万元。

本评估报告结论使用有效期为一年，即 2018 年 8 月 31 日至 2019 年 8 月 30 日。

评估结果详见评估明细表。

本评估报告仅供委托人为本评估报告所列明的评估目的以及报送有关资产评估主管机关审查使用。委托人应按本评估报告载明的评估目的使用，任何不正确或不

恰当地使用本评估报告所造成的不便或损失，将由评估报告使用者自行承担责任。

下列行为，但不仅限于此，均被认为是没有正确地使用本评估报告：

- 1、将本评估报告用于其他目的经济行为；
- 2、除国家法律、法规规定外，未经中和谊书面同意将本评估报告或其中部分内容公开发布、用于任何报价或其他文件中。

以上内容摘自资产评估报告书，欲了解本项目的全面情况，应认真阅读资产评估报告书全文并特别关注本报告书特别事项说明部分。

**读者出版传媒股份有限公司拟收购
甘肃文化出版社有限责任公司全部股权涉及的甘肃文化出版社
有限责任公司股东全部权益价值项目
资产评估报告**

中和谊评报字[2018]11172 号

读者出版传媒股份有限公司：

北京中和谊资产评估有限公司（以下简称“中和谊”或我公司）接受贵公司的委托，根据中国资产评估准则和其他相关法律、法规的要求，依据独立、客观、公正的原则，采用公认的评估方法，对读者出版传媒股份有限公司拟收购甘肃文化出版社有限责任公司全部股权涉及的甘肃文化出版社有限责任公司股东全部权益价值进行了评估。评估人员按照必要的评估程序对委托评估的资产实施了实地查勘、市场调查与询证，对甘肃文化出版社有限责任公司股东全部权益在 2018 年 8 月 31 日的市场价值作出了公允反映。现将资产评估情况报告如下：

一、委托人、被评估单位和其他评估报告使用人概况

本次评估的委托人为读者出版传媒股份有限公司，评估单位为甘肃文化出版社有限责任公司。

（一）委托人概况

1. 公司简况

企业名称：读者出版传媒股份有限公司

统一社会信用代码：9162000069563405XC

类 型：股份有限公司（上市、国有控股）（证券代码为603999，证券简称为读者传媒）

法定代表人：马建东

注册资本：57600.00万元人民币

成立日期：2009年12月28日

营业期限：自 2009年12月28日至 2059年12月27日

住 所：兰州市城关区南滨河东路520号

经营范围：组织所属单位出版物的出版及版权服务、发行（含总发行、批发、零售以及连锁经营、展览）、印刷（复制）、进出口相关业务，数字网络出版等新媒体技术开发，印刷设备、纸张、纸浆、玉米淀粉、化工原料、印刷耗材及纸张（纸浆）等制品的批发零售，广告设计、制作、代理和发布，电子阅读设备、旅游服务、会务服务、创意服务、企业形象与企业文化活动策划、组织及推广，市场营销策划，百货、工艺品、包装材料的生产、销售，食品、保健品销售，医疗器械等相关产品的销售、文化用品生产、批发、零售，动漫产品制作，投资管理，互联网信息服务业务（以上涉及行政许可及资质的凭有效许可证和资质证经营）。

2. 企业简介

经甘肃省人民政府《关于同意读者出版集团有限公司发起设立读者出版传媒股份有限公司的批复》（甘政函[2009]111号）、新闻出版总署《关于同意设立读者出版传媒股份有限公司的批复》（新出审字[2009]668号）、中共甘肃省委文化体制改革领导小组《关于读者出版集团有限公司股份制改造方案的批复》（省委文改发[2009]7号）、甘肃省财政厅《关于读者出版集团发起设立股份公司资产价值确认的批复》（甘财资[2009]106号）的批准，读者出版集团有限公司作为主要发起人，联合甘肃省国有资产投资集团有限公司、时代出版传媒股份有限公司、中国化工集团公司、酒泉钢铁（集团）有限责任公司共同发起设立了读者出版传媒股份有限公司，设立时该公司注册资本为人民币1亿元，总股本为10,000万股人民币普通股。2009年12月28日，该公司取得甘肃省工商行政管理局核发的620000000016521号《企业法人营业执照》。2015年12月10日该公司在上海证券交易所挂牌上市，是西北地区第一家在国内主板上市的出版传媒类企业，证券代码为603999，证券简称为读者传媒。

该公司主要从事期刊、图书（含教材教辅及一般图书）出版物的出版和发行，年出版图书3000余种，期刊13种，核心产品《读者》杂志累计发行量逾19亿册，被誉为“中国人的心灵读本”。该公司还是甘肃省最大的中小学教材出版代理单位，

稳居甘肃省教材市场首位。“读者”品牌连续14年被世界品牌实验室评为中国500最具价值品牌，2015-2017年，该公司连续三年入选“全国文化企业30强”提名企业。

（二）被评估单位概况

1. 注册登记情况和公司简介

企业名称：甘肃文化出版社有限责任公司

统一社会信用代码：916200002243450241

类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

法定代表人：刘琛

注册资本：2000.00万元人民币

成立日期：1994年01月29日

营业期限：自1994年01月29日至2024年01月29日

住所：甘肃省兰州市城关区南滨河东路520号

经营范围：出版西北古籍整理和文化遗产类图书、工程技术、自然科学方面的论著、专业文集、社会科学方面的学术著作；中小学教学辅导类图书；排版；纸张销售；广告制作、发布；房屋租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

该公司前身为甘肃文化出版社，1994年1月29日登记注册，2009年12月8日根据中共甘肃省文化体制改革工作领导小组的转企改制批复（省委文改发[2009]4号文），正式改制为国有独资有限责任公司。该公司现有员工50人。

成立20多年以来，坚持“做西部文章，出文化精品”的办社宗旨，高度重视西部，特别是甘肃历史人文等方面得天独厚的出版资源，以精品出版和特色出版相结合，先后策划出版了《中国敦煌学百年文库》《中国西北文献丛书续编》《西夏研究丛书》《各民族共创中华》丛书、《甘肃大辞典》《敦煌菩萨》画册、“墨香斋”藏书系列、《甘肃史话》丛书、《中国发展之魂》丛书、《天·地·人·生态丛书》《甘肃省志》系列、《回族典藏全书》等一大批高质量、高品位的精品之作，现已形成以地域历史文化特色图书和精品学术专著为主的出版格局。

2. 股权情况

（1）历史沿革及股权演变情况

甘肃文化出版社有限责任公司前身为甘肃文化出版社，是经中华人民共和国新闻出版署《关于同意成立奔马出版社的批复》（新出图[1993]679号）、《关于同意奔马出版社更名的批复》新出图[1993]1574号文件批准成立，该社为全民所有制事业单位。

经甘肃会计师事务所1994年1月21日（1994）甘会证字第024号《资本验证报告》验证，甘肃文化出版社注册资本为人民币20万元，股东为甘肃省新闻出版局，出资方式为货币资金。

根据中共甘肃省委文化体制改革工作领导小组2009年11月6日《关于甘肃文化出版社转企改制方案的批复》（省委文改发[2009]4号），甘肃文化出版社作为事业单位改制为国有企业，经甘肃省工商行政管理局2009年11月18日核准，该单位名称变更为甘肃文化出版社有限责任公司，根据甘肃省新闻出版局2009年12月4日《甘肃省新闻出版局关于甘肃文化出版社调整实收资本注册资金的批复》，甘肃文化出版社有限责任公司注册资本（实收资本）变更为人民币600万元，并经甘肃金穗会计师事务所有限公司甘金穗验字[2009]第067号《验字报告》验证。

根据甘肃文化出版社有限责任公司2013年6月28日《甘肃文化出版社有限责任公司关于变更注册资本<实收资本>的申请》甘文出[2013]13号）、甘肃省新闻出版局《甘肃省新闻出版局关于甘肃文化出版社有限责任公司申请变更注册资本<实收资本>的批复》，甘肃文化出版社有限责任公司将注册资本《实收资本》由600万元变更为2000万元，增资方式为：利用实物资产评估增值转增资本公积856.19万元、利用以前年度未分配利润转增资本543.81万元。上述实物资产已由甘肃正宇会计师事务所2013年7月3日正宇评字[2013]第180号《评估报告》评估、增资事项已经甘肃正宇会计师事务所2013年8月13日甘正字验字[2013]第010号《验资报告》验证，经验证该公司注册资本（实收资本）为2000万元，股东为甘肃省新闻出版局。

根据《企业会计制度》（财会〔2000〕25号）第十一条（十）项规定：“企业的各项财产在取得时应按照实际成本计量。其后，各项财产如果发生减值，应当按照本制度规定计提相应的减值准备。除法律、行政法规和国家统一的会计制度另有规定者外，企业一律不得自行调整其账面价值。”

上述甘肃文化出版社有限责任公司将注册资本《实收资本》由600万元变更为2000万元中，增资1400万元中实物资产评估增值856.19万元系对原有的三项房屋建筑物评估增值形成。

上述利用原有实物资产评估增值转增资本，不符合《企业会计制度》（财会〔2000〕25号）有关规定。

本次评估工作之前，对上述出资瑕疵事项，2018年6月20日经股东飞天出版传媒集团有限公司同意，被评估单位以未分配利润转增资本方式对上述2013年增资瑕疵做了补足调整，审计机构也已确认。

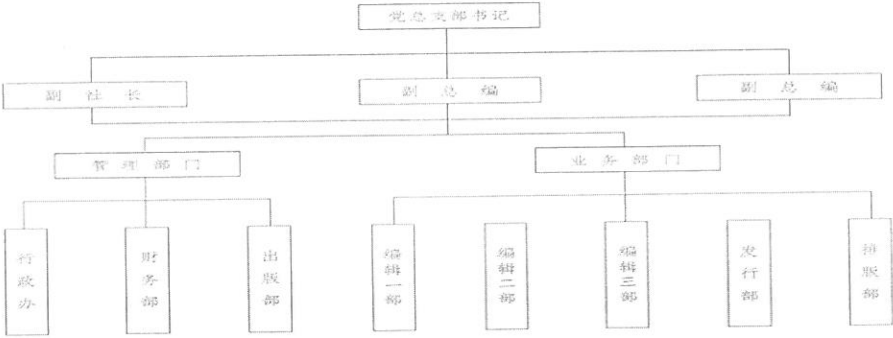
（2）评估基准日股权结构

序号	股东名称	出资比例	出资额
	飞天出版传媒集团有限公司	100.00%	2000万元
	合 计	100.00%	2000万元

3. 公司组织机构、主要业务

（1）组织机构

甘肃文化出版社有限责任公司组织结构图



（2）主要业务

被评估企业主营业务是图书出版与发行，包括西北古籍文化遗产类图书、工程技术、自然科学、专业文集、社会科学方面的学术著作和中小学教辅类；并开展相关经营业务，包括纸张经营、排版及广告制作发布等。

4. 近三年来企业的资产、负债、权益状况和经营业绩

金额单位：人民币元

项 目	2016 年 12月31日	2017 年 12 月 31 日	2018 年8月 31 日
总资产	62,779,557.87	55,409,943.33	55,113,989.65
负债合计	29,617,687.61	29,093,209.56	27,086,521.31
所有者权益合计	33,161,870.26	26,316,733.77	28,027,468.34
项 目	2016 年	2017 年	2018 年 1-8 月
营业收入	35,793,697.18	40,861,543.74	10,394,147.19
营业利润	322,678.05	2,157,666.08	1,719,700.17
营业外收入	2,210,810.26	15,407.00	17,891.00
营业外支出	307.32	36,519.78	26,856.60
利润总额	2,533,180.99	2,136,553.30	1,710,734.57
净利润	2,533,180.99	2,136,553.30	1,710,734.57
审计机构	甘肃华陇会计师事务所（普通合伙）	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告号	甘华会审字[2017]076 号	利安达专字[2018]2002 号	利安达专字[2018]2002 号
审计意见	无保留意见	无保留意见	无保留意见

（二）评估报告使用人

本评估报告的使用人为本次评估的委托人、股权收购相关方，除国家法律、法规另有规定外，任何未经评估机构和委托人确认的机构或个人不能由于得到评估报告而成为评估报告使用人。

二、评估目的

本评估报告的评估目的是读者出版传媒股份有限公司拟收购甘肃文化出版社有限责任公司全部股权，对涉及的甘肃文化出版社有限责任公司股东全部权益价值进行评估，为该经济行为提供价值参考依据

三、评估对象及评估范围

本次资产评估对象为甘肃文化出版社有限责任公司的股东全部权益价值，评估范围是基准日 2018 年 8 月 31 日甘肃文化出版社有限责任公司经审计后资产负债表列示全部资产和负债。

评估对象和评估范围与经济行为涉及的评估对象和评估范围一致，涉及的范围为甘肃文化出版社申报的于评估基准日经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）审计后的资产和负债，总资产账面价值 5,511.40 万元，总负债账面价值 2,708.65 万元。具体的资产、负债项目内容以被评估单位填列的评估明细表为准。凡列入申报表内并经过甘肃文化出版社确认的资产、负债项目均在本次评估范围内，若存在委托人未予申报而本机构又无能力发现的本次评估范围以外的企业拥有的资产及负债，本评估结论将不能使用。具体情况如下表：

金额单位：人民币万元

项 目	账面价值
流动资产	5,264.19
非流动资产	247.21
其中：投资性房地产	210.71
固定资产	21.44
无形资产	15.07
资产总计	5,511.40
流动负债	1,056.13
非流动负债	1,652.52
负债合计	2,708.65
净资产（所有者权益）	2,802.75

其中：

（1）流动资产包括货币资金、应收账款、预付账款、其他应收款、存货和其他流动资产。其中：

货币资金包括现金、银行存款、其他货币资金；应收账款主要为应收的销货款；预付账款为预付的印刷费和年金等；其他应收款为员工未偿还的备用金和投标保证金等；存货分为产成品和在产品；其他流动资产为待抵扣的进项税。

（2）非流动资产为投资性房地产、固定资产、无形资产。

1) 投资性房地产投资性房地产共计 4 项，均为外购的商品房，账面原值为 4,413,884.24 元，净值为 2,107,051.82 元，其中 1 项为兰州市城关区雁北街道雁北路 1 层 003 室营业用房，框架结构，建筑面积为 102.88 m²；另外 3 项位于北京市朝

阳区青年路西里 5 号院 9 号楼(北京市朝阳区润风水尚小区), 包括 4 层 2 单元 501 室建筑面积 106.08 m²、4 层 2 单元 502 室建筑面积 67.81 m²、7 层 2 单元 801 室建筑面积 106.08 m², 房屋规划用途均为住宅, 均为框架结构, 建成于约 2008 年。上述房屋目前均可正常使用。

2) 固定资产为设备类资产。

①设备类资产包括: 车辆、电子设备。

车辆: 共计 5 辆, 包括江铃全顺中型普通客车、长安小型普通客车、大众速腾小型轿车、别克昂科雷小型越野轿车、大众迈腾小型轿车。评估基准日车辆均可正常使用。

电子设备: 共计 96 项 164 台套, 账面原值为 993,118.32 元, 账面净值为 172,341.73 元。主要是办公用的电脑、打印机、办公家具等。大部分购置于 2012 年以后, 评估基准日除部分设备外其余设备均可正常使用。

3) 无形资产为其他无形资产。

其他无形资产账面值为 150,656.83 元, 主要为各种软件和商标注册费, 软件主要有藏文软件、音乐制谱软件、校对软件、管家婆 ERP 软件等。

(3) 负债为流动负债和非流动负债, 流动负债包括应付账款、预收账款、应付职工薪酬、应交税费、其他应付款。非流动负债为递延收益。

甘肃文化出版社评估基准日的财务报表由利安达会计师事务所(特殊普通合伙)进行了审计, 并出具了利安达专字[2018]第 2002 号审计报告。

委托评估对象和评估范围与企业申报的评估对象和评估范围一致。

四、价值类型和定义

本评估项目的价值类型是为市场价值。

价值类型包括市场价值类型和市场价值类型以外的类型。市场价值是指自愿买方和自愿卖方在各自理性行事且未受任何强迫的情况下, 资产在基准日进行公平交易的价值数额。本次评估报告采用价值类型为市场价值类型。

五、评估基准日

评估基准日为：2018 年 8 月 31 日。

2018 年 8 月 31 日与评估目的的实现日较接近，该日期能良好地反映资产占有方资产、负债状况，选择该日期对评估结果无重大影响。委托人确定该日期为评估基准日。

本报告的一切取价标准均为评估基准日的有效价格。

六、评估依据

本次评估是在遵守国家现有的有关资产评估的法律、法规以及其它公允的评估依据、计价标准、评估参考资料的前提下进行的。

（一）行为依据

- 1、读者出版传媒股份有限公司与中和谊签订的资产评估委托合同。

（二）法律、法规依据

- (1) 《中华人民共和国资产评估法》主席令 12 届第 46 号；
- (2) 中华人民共和国主席令第 8 号《中华人民共和国公司法》（2013 年 12 月 28 日修订）；
- (3) 原国家国有资产管理局国资办发[1992]36 号《国有资产评估管理办法实施细则》；
- (4) 国务院 1991 年第 91 号令颁发的《国有资产评估管理办法》；
- (5) 《企业国有资产评估报告指南》；
- (6) 2001 年 12 月 31 日财政部第 14 号令《国有资产评估管理若干问题的规定》；
- (7) 《国务院办公厅转发财政部关于改革国有资产评估行政管理方式加强资产评估监督管理工作意见的通知》（2001 年 12 月 31 日国办发[2001]102 号）；
- (8) 国务院国有资产监督管理委员会 2005 年第 12 号令《企业国有资产评估管理暂行办法》；
- (9) 《企业国有资产监督管理暂行条例》（国务院 2003 年 5 月 13 日第 378 号

令)；

(10) 《关于加强企业国有资产评估管理工作有关问题的通知》(2006 年 12 月 12 日国资发产权[2006]274 号)；

(11) 《中华人民共和国城市房地产管理法》(中华人民共和国主席令第 72 号)；

(12) 《中华人民共和国物权法》(2007 年 3 月 16 日第十届全国人民代表大会第五次会议通过)；

(13) 财政部、中国人民银行总行、国家税务局制定的有关企业财务、会计、税收等方面的政策、法规；

(14) 《中华人民共和国合同法》；

(15) 《中华人民共和国会计法》；

(16) 第十届全国人民代表大会第五次会议通过《中华人民共和国企业所得税法》(2007 年 3 月 16 日)。

(二) 资产评估准则依据

(1) 《资产评估基本准则》(财资[2017]43 号)；

(2) 《资产评估职业道德准则》(中评协[2017]30 号)；

(3) 《资产评估执业准则——评估程序》(中评协[2017]31 号)；

(4) 《资产评估执业准则——评估报告》(中评协[2017]32 号)；

(5) 《资产评估执业准则——资产评估档案》(中评协[2017]34 号)；

(6) 《资产评估执业准则——企业价值》(中评协[2017]36 号)；

(7) 《资产评估执业准则——机器设备》(中评协[2017]39 号)；

(8) 《资产评估执业准则——无形资产》(中评协[2017]37 号)；

(9) 《资产评估执业准则——不动产》(中评协(2017) 38 号)；

(10) 《资产评估机构业务质量控制指南》(中评协[2017]46 号)；

(11) 《资产评估价值类型指导意见》(中评协(2017) 47 号)；

(12) 《资产评估对象法律权属指导意见》(中评协[2017]48 号)；

(13) 《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号)；

(14) 《企业会计准则—应用指南》(财会[2006]18号)。

(四) 产权依据

- 1、购置发票及合同；
- 2、不动产权证；
- 3、车辆行驶证
- 4、其它相关凭证。

(五) 取价依据

1. 被评估企业提供的与其经营有关的资料和财务会计记录及财务报告。
2. 被评估企业提供的未来经营预测等有关资料。
3. 评估基准日有效的贷款利率、外汇汇率、国债收益率等有关资料。
4. 与被评估企业所在行业有关的国家宏观、区域市场等统计分析资料。
5. wind 资讯金融终端。
6. 有关价格目录或报价资料。
7. 评估人员现场调查记录及收集的其他相关价格信息资料。
8. 北京市、兰州市房地产市场价格信息；
9. 与本次评估有关的其他参考资料。
10. 评估人员现场调查记录及收集的其他相关价格信息资料。
11. 与本次评估有关的其他参考资料。

(三) 其他依据

- 1、被评估企业提供的各类《资产评估申报明细表》；
- 2、被评估企业提供的以前年度报表及基准日审计报告、会计报表、会计凭证、财务经营方面的资料、银行对账单及余额调节表，以及有关协议、合同书、发票等财务资料；
- 3、被评估企业相关人员访谈记录；
- 4、被评估企业提供的其他有关资料；
- 5、利安达会计师事务所（特殊普通合伙）出具利安达专字[2018]第 2002 号审计报告。

七、评估方法

资产评估通常有三种方法，即资产基础法、市场法和收益法。

1、资产基础法也称成本法，是指在合理评估企业各项资产价值和负债的基础上确定评估对象价值的评估思路。

2、市场法是指将评估对象与参考企业、在市场上已有交易案例的企业、股东权益、证券等权益性资产进行比较以确定评估对象价值的评估思路。市场法中常用的两种方法是参考企业比较法和并购案例比较法。

3、收益法是指通过将被评估企业预期收益资本化或折现以确定评估对象价值的评估思路。收益法虽没有直接利用现实市场上的参照物来说明评估对象的现行公平市场价值，但它是从决定资产现行市场价值的基本依据—资产的预期获利能力的角度评价资产，符合对资产的基本定义。

一、评估方法选择

1、市场法需要有公开活跃的市场作为基础，参照物及有关指标、技术参数等资料可搜集到。运用市场法时，要求有充分的市场交易数据并有可比的参考企业或交易案例；要求参考企业或交易案例与被评估企业属于同一行业、从事相同或类似的业务或受相同经济因素影响；能够收集参考企业或交易案例的经营和财务信息及相关资料等。考虑到我国目前的产权市场发展状况和被评估企业的特定情况以及市场信息条件的限制，我们很难在市场上找到与此次我们所评估的企业相类似的参照物及交易情况，因此我们未采用市场法进行评估。

2、收益法是从企业整体出发，以企业的获利能力为核心，通过分析、判断和预测企业未来收益，考虑企业的经营风险和市场风险后，选取适当的折现率，折现求取企业价值。

应用收益法必须具备的基本前提有：

- （1）被评估资产的未来预期收益可以预测并可以用货币衡量；
- （2）资产拥有者获得预期收益所承担的风险可以预测并可用货币衡量；
- （3）被评估资产预期获利年限可以预测。

甘肃文化出版社所从事行业的销售毛利率基本稳定，公司未来收益可以预测，可采用收益法评估。

3、资产基础法是以资产负债表为基础，从资产成本的角度出发，以各单项资产及负债的市场价值(或其他价值类型)替代其历史成本，并在各单项资产评估值加和的基础上扣减负债评估值，从而得到企业净资产的价值。对于有形资产而言，资产基础法以账面值为基础，只要账面值记录准确，使用资产基础法进行评估相对容易准确。

评估人员结合收集掌握的评估资料，并对企业资产、经营等具体情况进行综合分析后，认为被评估企业的账面记录数据清晰且经过审计确定，符合采用资产基础法进行评估的条件。

二、资产基础法评估概述

1、流动资产类

(1) 货币资金

在清查核实的基础上，以现场核查日现金的实盘记录及至评估基准日期间的收、支凭证、科目余额反推评估基准日的金额作为现金的评估值；对于银行存款，经函证，并与银行对账单、调节表核对相符，以核实无误的账面值作为评估值。

(2) 应收账款

通过核对原始凭证，编制应收账款清单，对应收款中金额较大的结算单位发询证函，进行后续收款检查，具体了解往来款项的发生时间、款项或商品收回情况、欠款人资金及信用状况，分析欠款账龄、原因，判断其可收回性，以可收回价值确定评估值。

(3) 预付账款

评估人员向财务部门了解预付账款形成的原因、账龄等情况，并审核了相关账簿及原始凭证。经综合分析预付账款债务人状况、欠款的性质及款项发生时间等情况，并对大额预付账款进行了函证，以确认其真实性、正确性，分析账龄、原因，判断其可收回性，以可收回价值确定评估值。

(4) 其他应收款

通过核对原始凭证，取得或编制其它应收款清单，核查截至评估基准日已收回或转销的项目，对于长期未能收回的项目，查明是否可能形成坏帐损失，分析欠款账龄、原因，判断其可收回性，以可收回价值确定评估值确定评估值。

（5）存货，为产成品和在产品

对于存货类资产的评估，评估人员首先将企业申报的资产与企业明细帐、总账以及资产负债表等进行核对。进而采用实物抽查或其他我们认为有效的方式对评估盘点日存货的实际数量进行核实。在实物核实时，注意存货类资产的流动情况，对于积压、坏损等存货给予特别关注。

①产成品的评估

评估人员在有关人员的配合下对产成品的生产销售情况进行了解，并收集了其销售合同发票，采用市场法评估：

评估价值=实际数量×不含税售价×（1-产品销售税金及附加费率-销售费用率-适当的利润率-所得税率）

②在产品的评估

对在产品在了解、核实账面价值构成的基础上，以核实后的账面值确定评估值。

2、非流动资产

本次评估的非流动资产包括投资性房地产、固定资产和无形资产。

（1）投资性房地产

参照《投资性房地产评估指导意见》（中评协〔2017〕53号），执行投资性房地产评估业务，应当根据评估对象、价值类型、资料收集情况和数据来源等相关条件，参照会计准则关于评估对象和计量方法的有关规定，选择评估方法。

委估投资性房地产为外购的商品房，近期与委估资产相似用途、相近区域的商品房市场交易案例可较易获取，为了更客观反映委估资产在评估基准日的市场价值，本次评估，对委估资产将采用市场比较法进行评估。

市场法即通过比较待估资产与近期售出的类似资产（即可参照交易资产）的异同，并据此对类似资产的市场价格进行调整，从而确定待估资产价值的评估方法。

基本计算公式为：

待估房地产价格=交易案例交易价格×正常交易情况/交易案例交易情况×待估房地产区域因素值/交易案例房地产区域因素值×待估房地产个别因素值/交易案例房地产个别因素值×待估房地产评估基准日价格指数/交易案例房地产交易日价格指数。

房地产价格影响因素分析

影响房地产价格的因素主要有：交易情况、交易时间、区域因素、个别因素。

交易情况：为了排除比较实例在交易行为中由于一些特殊因素影响而造成的价格偏差，将可比实例的成交价调整为正常价。

交易时间修正：将可比实例在成交日期的价格修正到评估时点价格，一般采用房地产价格变动率进行修正，也可根据房地产价格指数比确定。

区域因素：主要有商业繁华程度、交通便捷度、区域土地利用方向、临街宽度和深度、临街道路状况、宗地形状及可利用程度、公共服务设施和基础设施状况等。个别因素：主要指商业类型、建筑物平面布局、面积规模、装修情况、设备设施等。

（2）设备：

采用成本法进行评估，即：

评估价值=重置价值×成新率

由于被评估单位为增值税一般纳税人，购入的设备可以抵扣增值税进项税，因此，本次评估，设备的重置价值按可扣除增值税进项税考虑。

A. 重置价值

①车辆重置价值

重置价值=现行不含税购置价+车辆购置税+新车牌照费

②电子设备重置价值

重置价值参照市场购价并结合具体情况，酌情予以估算；对于购置时间较早，现市场上无相关型号但能使用的电子设备，参照二手设备市场价格确定其重置全价；对于超期服役设备，只考虑残值。

B. 成新率

设备的成新率主要依据设备的经济使用年限的 40%，加上评估人员现场勘查的基础上，考虑设备的使用状况、维护状况、工作环境等因素评分的 60%，加权综合确定。

(3) 无形资产

委估无形资产主要为各种软件和商标注册费。

本次评估采用成本法进行评估，根据与无形资产价值相关的全部投入确定其初始计量价值，按照寿命年限和剩余使用年限确定最终的评估值

3. 负债

对企业负债的评估，主要是进行审查核实，评估人员对相关的文件、合同、账本及相关凭证进行核实，确认其真实性后，以核实后的账面价值或根据其实际应承担的负债确定评估价值。

三、收益法评估概述

收益法是指通过估算被评估资产未来预期收益并折算成现值，借以确定被评估资产价值的一种资产评估方法。

此次对甘肃文化出版社股权价值评估，是将其评估范围内的全部资产作为一个具有获利能力的综合体，在上述基本假设前提及主要假设前提下，在分段无限期经营前提下采用收益法评估。收益现值法评估模型如下：

股东全部权益价值=经营性资产价值+溢余资产价值+非经营性资产价值-付息债务

其中：经营性资产价值=

$$\sum_{i=1}^n R_i \times (1+r)^{-i} + \frac{R_n}{r} \times (1+r)^{-n}$$

式中：R_i 为未来第 i 年的预期收益；

R_n 为未来详细预测期最后一年预期收益；

n 为详细预测期的年份；

r 为折现率。

按照收益额与折现率口径一致的原则，本次评估收益额口径为企业自由现金流量，则折现率 r 选取加权平均资本成本（WACC），即投资性资本报酬率，这是由股东权益资本与付息债务资本的结构和报酬率所决定的一种综合报酬率，也称投资性资本成本。计算公式为：

$$WACC = K_e \times W_e + K_d \times W_d$$

K_e ：股东权益资本成本

W_e ：股东权益资本在资本结构中的百分比

K_d ：债务资本成本（税后）

W_d ：付息债务资本在资本结构中的百分比

溢余资产、非经营性资产，指不对盈利预测经营现金流产生贡献的资产、不参与营业现金流循环的资产、难以预测未来经营现金流且可独立评估的资产。

付息债务，指评估基准日为企业提供资金并需要企业支付利息的债务。

八、评估程序实施过程及情况

本次评估工作分为四个阶段。

（一）资产评估前期准备工作阶段

本阶段主要工作是：选派资产评估先遣人员进驻，根据被评估单位资产具体情况制订资产评估前期工作计划，并根据资产评估操作规范的要求和我公司资产评估工作的需要，向委托人及被评估单位布置资产评估申报表，协助委托人及被评估单位进行资产评估的填报工作；同时了解企业及委估资产的情况，收集资产评估所需文件、资料；制订资产评估工作计划。

（二）现场评估阶段

我们根据评估有关原则和规定，对评估范围的资产进行了评估和产权调查核实，具体步骤如下：

- 1、听取企业有关人员对企业情况以及委估资产历史现状的介绍；

2、对企业填报的资产评估申报表进行征询、鉴别，并对与企业有关的财务记录数据进行核对，对发现的问题进行了解，并请企业进行修改；

3、根据资产评估申报表的内容，到现场进行实物核实，并对资产状况进行勘查、记录，并与管理人员进行交谈，了解资产的经营、管理状况；

4、根据委估资产的实际状况和特点，制定相应的评估方法；

5、查阅委估资产的产权证明文件等资料；

6、开展市场调查；

7、对企业资产进行评估，计算评估价值。

（三）评估汇总阶段

根据资产的初步评估结果，进行汇总分析工作，确认评估工作中没有发生重评和漏评的情况后，根据汇总分析情况，对资产评估结果进行调整、修改和完善。

（四）提交报告阶段

根据评估工作情况，起草资产评估报告，向委托人提交初步资产评估结果，并对评估结果进行充分沟通，在与委托人充分交换意见并经评估公司三级审核之后，向委托人提交正式资产评估报告。

九、评估假设和限制条件

（一）一般假设和限制条件

1、本次评估以本资产评估报告所列明的特定评估目的为前提；

2、本次评估的各项资产均以评估基准日的实际存量为前提，有关资产的现行市价以评估基准日的国内有效价格为依据；

3、本次评估假设被评估资产现有用途不变且企业持续经营；

4、本次评估假设评估基准日外部经济环境不变；

5、本次评估假设被评估单位提供的基础资料和财务资料真实、准确、完整；

6、本次评估未考虑将来可能承担的抵押担保事宜，以及特殊的交易方可能追加付出的价格等对其评估价值的影响，也未考虑国家宏观经济政策发生变化以及遇有自然力和其它不可抗力对资产价格的影响；

7、评估范围仅以被评估单位提供的评估申报表为准，未考虑被评估单位提供清单以外可能存在的或有资产及或有负债。

（二）特殊假设和限制条件

- 1、国家现行的宏观经济不发生重大变化；
 - 2、企业所处的社会经济环境以及所执行的税赋、税率等政策无重大变化；
- 当前述条件发生变化时，评估结果一般会失效。

十、评估结论及分析

我公司本着独立、客观、公正、科学的原则，运用资产评估法定的程序和公允的方法，对纳入评估范围的资产实施了实地勘察、市场调查、询证和评估计算，采用资产基础法和收益法评估，得出甘肃文化出版社有限责任公司股东全部权益价值在评估基准日 2018 年 8 月 31 日的评估结论如下：

（一）资产基础法评估结论：甘肃文化出版社有限责任公司在评估基准日持续经营状况下资产的账面价值为 5,511.40 万元，评估价值为 8,306.95 万元，增值为 2,795.55 万元，增值率 50.72%；负债的账面价值为 2,708.65 万元，评估价值为 2,708.65 万元，无增减值；净资产的账面价值为 2,802.75 万元，评估价值 5,598.30 万元，增值 2,795.55 万元，增值率为 99.74%。（见下表，详见评估明细表）：

资产评估结果汇总表

金额单位：人民币万元

项 目	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
流动资产	5,264.19	5,747.01	482.82	9.17
非流动资产	247.21	2,559.94	2,312.73	935.53
其中：投资性房地产	210.71	2,494.69	2,283.98	1,083.94
固定资产	21.44	50.19	28.75	134.10
无形资产	15.07	15.07	-	-
资产总计	5,511.40	8,306.95	2,795.55	50.72
流动负债	1,056.13	1,056.13	-	-

非流动负债	1,652.52	1,652.52	-	-
负债合计	2,708.65	2,708.65	-	-
净资产（所有者权益）	2,802.75	5,598.30	2,795.55	99.74

评估结论与账面值比较变动原因分析：

经过上述评估，净资产的账面值为 2,802.75 万元，评估值为 5,598.30 万元，增值 2,795.55 万元，增值率为 99.74%。具体项目增减值情况如下：

1. 流动资产的评估价值为人民币 5,747.01 万元，比账面值 5,264.19 万元增值 482.82 万元，增值率为 9.17%。主要为存货中的产成品评估增值。产成品的评估值是按照不含税售价再扣除一定税费确定，而账面价值仅反映了产成品的实际成本，从而造成评估增值。

2. 非流动资产的评估价值为人民币 2,559.94 万元，比账面值 247.21 万元增值 2,312.73 万元，增值率为 935.53%。非流动资产增值的原因有：

（1）投资性房地产的评估值为人民币 2,494.69 万元，比账面值 210.71 万元增值 2,283.98 万元，增值率为 1,083.94 %。增值的主要原因：投资性房地产账面核算的为 3 套北京住宅和 1 套兰州市区的门面房，购买时间分别为 2008 年和 2006 年，账面价值为历史购置成本计提折旧后的净值，委估资产近年来所在地房地产价格上涨幅度较大形成评估增值。

（2）固定资产的评估值为人民币 50.19 万元，比账面值 21.44 万元增值 28.75 万元，增值率为 134.10 %。固定资产全部为机器设备，包括车辆和电子设备。

评估增值的主要原因是企业会计折旧年限短于评估的经济寿命年限，造成评估增值。

（二）收益法评估结论：

截止评估基准日 2018 年 8 月 31 日，在持续经营前提下，经收益法评估，甘肃文化出版社有限责任公司股东全部权益价值为 5,799.08 万元，比审计后账面净值增值 2,996.33 万元，增值率 106.91%。

（三）评估结果分析及最终评估结论：

（1）评估结果的差异分析

本次评估采用收益法得出的股东全部权益价值为 5,799.08 万元，与资产基础法测算得出的股东全部权益价值 5,598.30 万元差异 200.78 万元，差异率 3.59%。两种评估方法差异的原因主要是：

资产基础法评估是以资产的成本重置为价值标准，反映的是资产投入（购建成本）所耗费的社会必要劳动，这种购建成本通常将随着国民经济的变化而变化；

收益法是按评估对象未来预期收益并采用适当的折现率折现所测算的评估对象的收益价值。收益法强调的是被评估企业整体资产的预期盈利能力，其评估结果是企业整体资产预期获利能力的量化与现值化，因收益法采用了大量有关收入、成本、风险等方面的预测，除了受企业内部的生产、销售、经营管理、经营模式等自身因素影响外，还受外部市场行情、竞争格局、国家及当地政府的产业政策等因素的影响。被评估单位的具体受影响情况如下：

a. 主营业务收入具有不确定性

伴随互联网进一步发展及计算机、智能手机、平板电脑等介质的普及，数字阅读成为居民重要的阅读形式。网络文学创作活跃，众多经典和畅销的图书被制作成电子书，亚马逊电子读书器 Kindle 在中国上市等现象，都标志着数字阅读在中国的发展日趋成熟。一方面，数字阅读产品廉价、便捷，会一定程度影响读者的购买选择，对纸质图书的销售形成冲击；另一方面，由于内容上的差异性，数字阅读与纸质阅读可以分别满足消费者不同的阅读需求，数字阅读产品并不能完全取代纸质图书，二者结合的销售模式可能实现经济效益的最大化。但总体而言，纸媒出版行业目前处于整体行业效益滑坡阶段，以公司现阶段数据为基础预测的未来年度收入能否实现存在巨大的不确定性。

b. 政府补助的对象和数量的不确定性

被评估单位以前年度的政府补助作为营业外收入或其他收益核算。政府补助的获得，企业一般先要进行相关出版物的选题策划、再向国家有关机关申请政府补助，而每年相关出版物的选题数量、可获得的政府补助资金金额具有较大偶然性和不确定性，未来年度政府补助产生的收益无法合理预测。

c. 民族类图书收益能力的不确定性

被评估单位以地域文化和民族文化为出版定位，以西北古籍、文化遗产、工程技术、自然科学、社会科学、大众教育为出版主线。民族类图书由于一般受众面狭窄，销售周期一般较长，销售价格的调整变化较大，政府补助对效益增加或者不足弥补单项亏损具有不确定性，此类图书的收益能力具有较大不确定性。

d. 成本的不确定性

成本中稿费、著作权使用费等占比较大，随着我国个人所得税全国联网，申报要求越来越严格。为了自己避税的需要，著作作者涉及的税额可能会要求企业承担，这将对未来出版社带来成本的提高。

(2) 评估结果的选取

综上，本次评估我们选用资产基础法的结果作为评估结论，甘肃文化出版社有限责任公司股东全部权益价值为 5,598.30 万元。

十一、特别事项说明

由委托人、被评估单位管理层和其他人员提供的与评估相关的所有资料，是编制本报告的基础，被评估单位及相关当事方应对其提供资料的真实性、合法性、全面性负责。对被评估单位存在的可能影响评估结论的瑕疵事项，在委托时未作特殊说明或在评估现场勘查中未予明示并提供相关资料，而评估人员根据专业经验一般不能获知的情况下，评估机构及评估人员不承担相关责任。

以下为在评估过程中已发现可能影响评估结论但非评估人员执业水平和能力所能评定估算的有关事项（包括但不限于）：

(一) 权属资料不全面或者存在瑕疵的情形

资产评估行业规范规定，资产评估师执行资产评估业务的目的是对评估对象价值进行估算并发表专业意见，对评估对象法律权属确认或发表意见超出资产评估师执业范围。委托人和相关当事人委托资产评估业务，应当提供评估对象法律权属等资料，并对所提供评估对象法律权属资料的真实性、合法性和完整性承担责任。

根据《资产评估对象法律权属指导意见》，评估人员对甘肃文化出版社评估范围内的产权进行了适当的关注，据甘肃文化出版社提供的资料，未发现资产抵押及对外担保情况。

（二）评估基准日至评估报告日之间可能对评估结论产生影响的事项

在评估基准日后，评估报告有效期内资产数量如发生变化，应根据该类资产原评估方法进行计价，并对资产进行相应的增减调整。若因为特殊原因，资产价格标准发生变化，对资产估价产生明显影响时，委托人应提出要求，由评估机构根据实际情况重新确定评估值。

（三）其他重要事项

1、本次评估未考虑未来经济行为可能产生的相关税费的影响；

2、据被评估单位提供的资料，本次评估范围是甘肃文化出版社于评估基准日资产负债表所列示的全部资产和负债，本评估报告未考虑委托人及被评估单位委托评估范围以外的权益或义务，如或有收益、或有（账外）资产及或有负债；

3、本评估结论是反映评估对象在本次评估目的下，根据公开市场原则确定的现行价值，没有考虑抵押、担保事宜，以及特殊的交易方可能追加付出的价格等对评估价值的影响，也未考虑国家宏观经济政策发生变化以及遇有自然力和其他不可抗力对资产价格的影响。当前述条件以及评估中遵循的持续经营原则等发生变化时，评估结论一般会失效；

4、委托人就本次经济行为聘请利安达会计师事务所（特殊普通合伙）对甘肃文化出版社截止 2018 年 8 月 31 日的财务报表进行了审计，本次评估是在审计的基础上进行的，企业申报评估的账面值为审计后的账面价值；

5、本评估报告是在被评估单位所提供的资料基础上得出的，资料的真实性、合法性、完整性由被评估单位负责。本评估机构及资产评估师不对评估对象的法律权属提供保证。对因被评估单位提供的资料失实而导致评估结论的误差，本评估机构不负连带责任；

6、评估结论系根据前述原则、依据、前提、方法、程序而得出，只有在上述原则、依据、前提存在的条件下成立；当前述条件以及评估中遵循的各种原则发生变化时，评估结果一般会失效；

7、资产评估师执行资产评估业务的目的是对评估对象价值进行估算并发表专业意见，并不承担相关当事人决策的责任。评估结论不应当被认为是评估对象可实现价格的保证；

8、评估结论是北京中和谊资产评估有限公司出具的，受本机构评估人员的职业水平和能力的影响；

9、本评估结论未考虑评估值增减可能产生的纳税义务变化；

10、本次评估范围仅以资产占有方提供的资产评估明细表为准。

评估报告使用者应注意以上特别事项可能对评估结论和交易定价所产生的影响。

十二、评估报告使用限制说明

本评估报告有如下使用限制：

1. 本评估说明及报告只能用于报告所载评估目的和用途，本公司不对报告使用者运用本报告于本次评估报告目的以外的经济行为所产生的后果负责；

2. 除委托人、资产评估合同中约定的其他资产评估报告使用人和法律、行政规定的资产评估报告使用人之外，其他任何机构和个不能成为资产评估报告的使用人；

3. 委托人或者其他资产评估报告使用人未按照法律、行政法规定和资产评估报告载明的使用范围使用资产评估报告的，资产评估机构及其专业人员不承担责任；

4. 资产评估报告使用人应当正确理解结论，评估结论不等同于评估象可实现价格的保证，评估结论不应当被认是对评估象可实现价格的保证；

5. 未经委托人许可和本公司同意，本评估报告的全部或部分内容不得向其它单位和个人提供，也不得见诸于公开媒体，法律、法规规定以及相关当事方另有约定的除外；

6. 本评估结论系专业评估机构和评估专业人员依据国家有关规定出具的意见，具有法律规定的效力；

7. 本评估报告需经评估机构及资产评估师签字盖章后方可使用；

8. 本评估结论的使用有效期为一年，即自 2018 年 8 月 31 日至 2019 年 8 月 30 日止。当本评估目的在评估基准日后一年内实现时，可以本评估结果作为交易底价或作价依据，超过一年，其评估结论失去效用，如继续实现原目的，需重新进行资产评估。

十三、评估报告提出日期

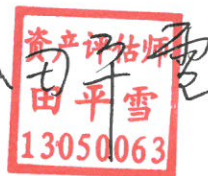
本评估报告正式提出日期为 2018 年 11 月 13 日。

(此页无正文)

法定代表人:

刘代永

资产评估师:



资产评估师:

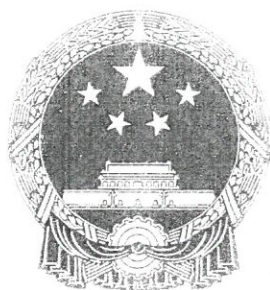


北京中和谊资产评估有限公司

二〇一八年十一月十三日

报告附件

- 1、委托人与被评估单位营业执照复印件
- 2、读者出版传媒股份有限公司关于拟收购股权的提示性公告
- 3、审计报告复印件
- 4、房产证及车辆行驶证复印件
- 5、委托人及被评估单位承诺函
- 6、资产评估师承诺函
- 7、评估机构营业执照与资格证书复印件
- 8、签字资产评估师及评估机构资格证书复印件
- 9、收益法预测主要数据表
- 10、评估明细表



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 9162000069563405XC

名称 读者出版传媒股份有限公司
类型 股份有限公司(上市、国有控股)
住所 甘肃省兰州市城关区南滨河东路520号
法定代表人 马建东
注册资本 伍亿柒仟陆佰万元整
成立日期 2009年12月28日
营业期限 2009年12月28日至 2059年12月27日
经营范围

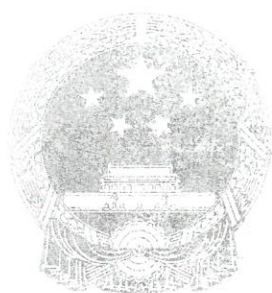
组织所属单位出版物的出版及版权服务、发行(含总发行、批发、零售以及连锁经营、展览)、印刷(复制)、进出口相关业务,数字网络出版等新媒体技术开发,印刷设备、纸张、纸浆、玉米淀粉、化工原料、印刷耗材及纸张(纸浆)等制品的批发零售,广告设计、制作、代理和发布,电子阅读设备、旅游服务、会务服务、创意服务、企业形象与企业文化活动策划、组织及推广,市场营销策划,百货、工艺品、包装材料的生产、销售,食品、保健食品销售,医疗器械等相关产品的销售、文化用品生产、批发、零售,动漫产品制作,投资管理,互联网信息服务业务(以上涉及行政许可及资质的凭有效许可证和资质证经营)。

登记机关



2018年 08月 01日

提示: 每年1月1日至6月30日为年报公示时间



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 916200002243450241

名称 甘肃文化出版社有限责任公司
类型 有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)
住所 甘肃省兰州市城关区南滨河东路520号
法定代表人 刘琛
注册资本 贰仟万元整
成立日期 1994年01月29日
营业期限 1994年01月29日至2024年01月29日
经营范围 出版西北古籍整理和文化遗产类图书、工程技术、自然科学方面的论著、专业文集、社会科学方面的学术著作；中小学教学辅导类图书；排版；纸张销售；广告制作、发布；房屋租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关

2018年07月23日

提示：每年1月1日至6月30日为年报公示时间

证券代码：603999 证券简称：读者传媒 公告编号：临 2018-045

读者出版传媒股份有限公司
关于拟收购股权的提示性公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容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。

重要内容提示：

1. 本次股权收购不构成重大资产重组及提交公司股东大会审议的标准。
2. 本次股权收购标的为公司控股股东读者出版集团有限公司全资子公司飞天出版传媒集团有限公司旗下子公司，构成关联交易。
3. 本次股权收购正处于尽职调查及审计、评估阶段，具体交易金额以审计、评估的结果基础上协商确定为准。
4. 本次股权收购尚未获得公司董事会同意，亦未履行完毕交易双方各自的决策程序，公司将按照相关规则尽快确定股权收购的相关事项，并及时履行信息披露义务。

一、本次股权收购概况

（一）标的基本情况

1. 基本信息

名称：甘肃文化出版社有限责任公司（以下简称“文化社”）

统一社会信用代码：916200002243450241

成立时间：1994 年 1 月 29 日

注册资本：2000 万元

法定代表人：刘琛

经营范围：出版西北古籍整理和文化遗产类图书、工程技术、自然科学方面的论著、专业文集、社会科学方面的学术著作；中小学教学辅导类图书；排版；纸张销售；广告制作、发布；房屋租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

2. 简要财务信息：

单位：元

项目	2017年12月31日
资产总额	67,698,275.46
负债总额	31,191,448.02
净资产	36,506,827.44
项目	2017年度
营业收入	40,648,401.54
营业利润	2,242,485.24
净利润	5,086,492.96
经营活动产生的现金流量净额	576,845.39

（二）本次股权收购事项

截至目前，文化社为公司控股股东读者出版集团有限公司（以下简称“读者集团”）全资子公司飞天出版传媒集团有限公司（以下简称“飞天传媒”）旗下子公司，飞天传媒持有文化社 100%股权。公司拟向飞天传媒收购文化社 100%股权，本次收购完成后，文化社将成为公司的全资子公司。

（三）本次股权收购目的

本次股权收购完成后，公司将具备甘肃省内更加全面的出版社资源，完善“编印发产业链”编辑出版环节的业务板块，并将有利于整体提高公司的竞争优势和盈利能力，且将消除公司与文化社之间的同业竞争。

（四）本次股权收购交易对方

本次股权收购交易对方为飞天传媒，由于其与公司同为读者集团控制下的企业，本次股权收购事项构成关联交易。

（五）本次股权收购交易方式及金额确定依据

交易方式：公司拟采取现金支付的方式向交易对方支付购买文化社 100% 股权的对价。

交易金额确定依据：本次股权收购事项不构成重大资产重组。本次股权收购最终金额以审计、评估的结果基础上协商确定为准。

二、 后续工作安排

本次股权收购事项已聘请相关中介机构对标的的进行尽职调查及相关审计、评估，公司将积极推进本次收购事项的各项工作。本次股权收购尚未获得公司董事会同意，亦未履行完毕交易双方各自的决策程序，公司将按照相关规则尽快确定股权收购的相关事项，并及时履行信息披露义务。

三、 其他说明

1. 公司生产经营情况正常，内外部环境未发生重大变化。
2. 公司不存在其他应披露而未披露的重大事项，也不存在处于筹划阶段的应披露的其他重大事项。
3. 公司不存在违反公平信息披露规定的情形，公司未向内幕知情人以外人员透漏该信息。
4. 公司将根据本次事项进展情况，严格按照有关法律法规的规定和要求及时履行信息披露义务。公司指定的信息披露媒体为《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站

212

(www.sse.com.cn)，公司所有发布信息均以在上述指定媒体刊登的信息为准。请广大投资者理性投资，注意投资风险。

特此公告。

读者出版传媒股份有限公司董事会



甘肃文化出版社有限责任公司

审 计 报 告

(2017.1.1-2018.8.31)

目 录

	页次
一、 审计报告	1-3
二、 资产负债表	4-5
三、 利润表	6
四、 现金流量表	7
五、 所有者权益变动表	8-9
六、 财务报表附注	10-50

委托单位：读者出版传媒股份有限公司

审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：（010）85886680

传真号码：（010）85886690

网 址：<http://www.Reanda.com>

审 计 报 告

利安达专字[2018]第 2002 号

甘肃文化出版社有限责任公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的甘肃文化出版社有限责任公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 8 月 31 日的资产负债表，2017 年度、2018 年 1-8 月的利润表、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，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 8 月 31 日的财务状况以及 2017 年度、2018 年 1-8 月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、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司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。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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。

（五）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。

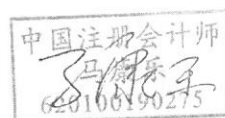
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

(此页无正文)

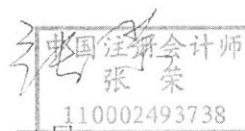


中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一八年十月十二日

资产负債表

会企01表

编制单位：甘肃文化出版社有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2018年8月31日	2017年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	30,270,248.89	28,431,282.76
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			
应收票据及应收账款	五、2	10,810,018.74	10,659,748.79
预付款项	五、3	227,071.39	127,071.39
其他应收款	五、4	289,544.42	1,308,251.41
存货	五、5	10,932,426.05	6,705,784.74
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	112,545.21	
流动资产合计		52,641,854.70	47,292,139.09
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	五、7	2,107,051.82	2,466,963.16
固定资产	五、8	214,426.30	5,493,234.02
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	150,656.83	157,607.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,472,134.95	8,117,804.24
资产总计		55,113,989.65	55,409,943.33

法定代表人：刘琛



主管会计工作负责人：刘琛



会计机构负责人：陈睿

陈睿

资产负债表（续）

会企01表

编制单位：甘肃文化出版社有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2018年8月31日	2017年12月31日
流动负债：			
短期借款			
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			
应付票据及应付账款	五、10	7,681,688.92	4,154,738.12
预收款项	五、11	1,880,086.87	1,281,772.09
应付职工薪酬	五、12	419,276.87	1,801,932.60
应交税费	五、13	216,819.85	496,467.50
其他应付款	五、14	363,468.72	529,230.01
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		10,561,341.23	8,264,140.32
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			
预计负债			
递延收益	五、15	16,525,180.08	20,829,069.24
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,525,180.08	20,829,069.24
负债合计		27,086,521.31	29,093,209.56
股东权益：			
股本	五、16	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、17	500,000.00	500,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、18	2,540,854.72	2,369,781.26
一般风险准备			
未分配利润	五、19	4,986,613.62	3,446,952.51
股东权益合计		28,027,468.34	26,316,733.77
负债和股东权益总计		55,113,989.65	55,409,943.33

法定代表人：刘琛



主管会计工作负责人



会计机构负责人：陈睿



利润表

编制单位：甘肃文化出版社有限责任公司

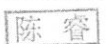
会企02表
金额单位：人民币元

项 目	注释	2018年1-8月	2017年度
一、营业收入	五、20	10,394,147.19	40,861,543.74
减：营业成本	五、20	9,668,288.48	32,955,964.47
税金及附加	五、21	31,346.13	130,871.75
销售费用	五、22	464,506.41	1,084,088.00
管理费用	五、23	2,673,769.10	4,151,440.49
研发费用			
财务费用	五、24	-339,264.22	-366,426.58
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失	五、25	3,506,258.33	4,217,249.53
加：其他收益	五、26	7,433,889.16	3,365,120.50
投资收益（损失以“-”号填列）	五、27	-103,431.95	104,189.50
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,719,700.17	2,157,666.08
加：营业外收入	五、28	17,891.00	15,407.00
减：营业外支出	五、29	26,856.60	36,519.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,710,734.57	2,136,553.30
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,710,734.57	2,136,553.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益			
（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、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		1,710,734.57	2,136,553.30
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：刘琛

主管会计工作负责人：刘琛

会计机构负责人：陈睿



现金流量表

会企03表

编制单位：甘肃文化出版社有限责任公司

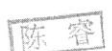
金额单位：人民币元

项 目	注释	2018年1-8月	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,002,109.72	35,012,636.68
收到的税费返还		1,112,406.24	
收到其他与经营活动有关的现金	五、30	3,570,429.37	6,269,712.93
经营活动现金流入小计		16,684,945.33	41,282,349.61
购买商品、接受劳务支付的现金		14,301,349.53	26,663,167.96
支付给职工以及为职工支付的现金		5,110,758.84	7,175,516.62
支付的各项税费		592,113.85	1,103,781.69
支付其他与经营活动有关的现金	五、30	848,078.98	1,249,532.60
经营活动现金流出小计		20,852,301.20	36,191,998.87
经营活动产生的现金流量净额		-4,167,355.87	5,090,350.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			10,000,000.00
取得投资收益收到的现金			104,189.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,005,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,004,400.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,009,400.00	10,104,189.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,078.00	4,730,631.09
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,078.00	4,730,631.09
投资活动产生的现金流量净额		6,006,322.00	5,373,558.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,838,966.13	10,463,909.15
加：期初现金及现金等价物余额		28,431,282.76	17,967,373.61
六、期末现金及现金等价物余额		30,270,248.89	28,431,282.76

法定代表人：刘琛

主管会计工作负责人：刘琛

会计机构负责人：陈睿



编号: 104375736



营业执照

(副本) (4-1)



信用代码 911101050805090096

名称 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市朝阳区慈云寺北里218号楼1101室

执行事务合伙人 黄锦辉

成立日期 2013年10月22日

合伙期限 2013年10月22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。(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



2018 年 01 月 09 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。

企业信用信息公示系统网址: qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

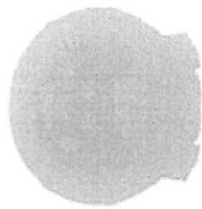
证书序号 0000109

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、篡改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局
二〇一八年一月十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所



名称：北京特殊普通合伙

首席合伙人：黄锦

主任会计师：黄锦

经营场所：北京市朝阳区慈云寺北里210号楼1101室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000154

批准执业文号：京财会许可[2013]0061号

批准执业日期：2013年10月11日



证书序号: 000111

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



中国证券监督管理委员会审查, 批准
(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

负责人: 黄锦辉



证书号: 15

发证时间:

证书有效期至: 二〇一九年十一月二十七日



甘会协[2004]1号

证书编号: 630100190275
No. of Certificate

批准注册协会: 甘肃省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004 年 6 月 16 日
Date of Issuance



姓 名: 马康东
Full name
性 别: 男
Sex
出生日期: 1975-03-15
Date of birth
工作单位: 甘肃中一会计师事务所
Working unit
身份证号码: 410103750315139
Identity card No.

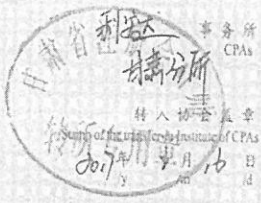


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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
/ /



姓名: 张荣
性别: 男
出生日期: 1968年7月30日
工作单位: 北京中瑞华会计师事务所有限公司
身份证号: 622201196807306310
身份证号码: 622201196807306310



证书编号: 110002493738
No. of Certificate
批准注册协会: 甘肃省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2015年07月16日
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.

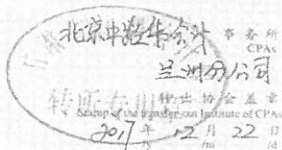
2016.2.25



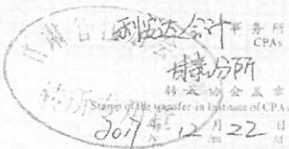
年 月 日
/ /

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



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

事务所
CPAs

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

事务所
CPAs

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

中华人民共和国机动车行驶证
Vehicle License of the People's Republic of China

号牌号码 Plate No. 甘A44762 车辆类型 Vehicle Type 中型普通客车

所有人 Owner 甘肃文化出版社

住址 Address 甘肃省兰州市城关区庆阳路230号

使用性质 Use Character 品牌型号 Model

甘肃省兰州市公安局交通警察支队 车辆识别代号 VIN LJX5M2JDXBF113516

发动机号码 Engine No. BBG02603

注册日期 Register Date 2011-12-28 发证日期 Issue Date 2011-12-28

号牌号码 甘A44762 档案编号
核定载人数 15人 总质量 3490kg
整备质量 2000kg 核定载质量
外廓尺寸 5780×2000×2360mm 准牵引总质量
备注 检验有效期至 2012年12月甘A(03)
检验记录



* 6 2 1 0 0 0 1 7 4 5 0 5 2 *

甘A44762 检验有效期至 2013年12月甘A(01)

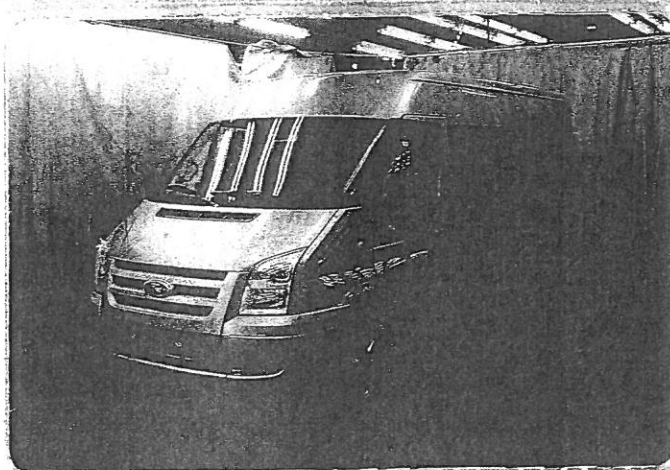
甘A44762 检验有效期至 2014年12月甘A(01)

甘A44762 检验有效期至 2015年12月甘A(01)

甘A44762 检验有效期至 2016年12月甘A(01)

甘A44762 检验有效期至 2017年12月甘A(01)

甘A44762 检验有效期至 2018年12月甘A(01)



中华人民共和国机动车行驶证
Vehicle License of the People's Republic of China

号牌号码 甘AQ0579 车辆类型 小型越野客车

所有人 甘肃文化出版社有限责任公司

住址 甘肃省兰州市城关区庆阳路230号

使用性质 非营运 品牌型号 别克昂科雷5GALVCED

车辆识别代号 VIN 5GALVCED7AJ150759

发动机号码 L1T4AJ150759

注册日期 2010-04-01 发证日期 2010-04-01

号牌号码 甘AQ0579 档案编号 620100015097

核定载人数 7人 总质量 2930kg

整备质量 2315kg 核定载质量 --

外廓尺寸 5118×2007×1842mm 准牵引总质量 --

备注

检验有效期至2012年04月甘A(01)

检验记录



* 6 2 3 0 0 0 0 5 9 4 3 1 3 *

甘AQ0579 检验有效期至2014年04月甘A(01)

甘AQ0579 检验有效期至2016年04月甘A(01)

甘AQ0579 检验有效期至2017年04月甘A(99)

甘AQ0579 检验有效期至2018年04月甘A(99)

甘AQ0579 检验有效期至2019年04月甘A(99)



258802

中华人民共和国机动车行驶证
Vehicle License of the People's Republic of China

号牌号码 Plate No. 甘A Q6877 车辆类型 Vehicle Type 小型轿车

所有人 Owner 甘肃文化出版社有限公司

住址 Address 甘肃省兰州市城关区

使用性质 Use Character 非营运 品牌型号 Model 大众朗逸

甘肃省兰州市公安局交通警察支队

车辆识别代号 VIN LFB33303248024

发动机号码 Engine No. 920570

注册日期 Register Date 2009-11-29 发证日期 Issue Date 2010-07-21

1085-85

号牌号码 甘A Q6877 档案编号

核定载人数 5 总质量 1565 kg

整备质量 1365 kg 核定载质量

外廓尺寸 4765 * 1820 * 1472 mm 准牵引总质量

备注

检验有效期至2012年11月

检验记录



中华人民共和国机动车行驶证
Vehicle License of the People's Republic of China

号牌号码 甘AB7725 车辆类型 小型普通客车
Plate No. Vehicle Type

所有人 甘肃文化出版社有限责任公司
Owner

住址 兰州市城关区南滨河东路520号
Address

使用性质 非营运 品牌型号 长安SC6371
Use Character Model

甘肃省兰州市公安局交通警察支队 车辆识别代号 VIN LS4BDC1R66A018258

发动机号码 641A04924
Engine No.

注册日期 2006-04-04 发证日期 2018-07-26
Register Date Issue Date

号牌号码 甘AB7725 档案编号

核定载人数 7人 总质量 1580kg

整备质量 1000kg 核定载质量 --

外廓尺寸 3725×1560×1895mm 准牵引总质量 --

备注

检验有效期至2019年04月甘A(22)

检验记录 汽油



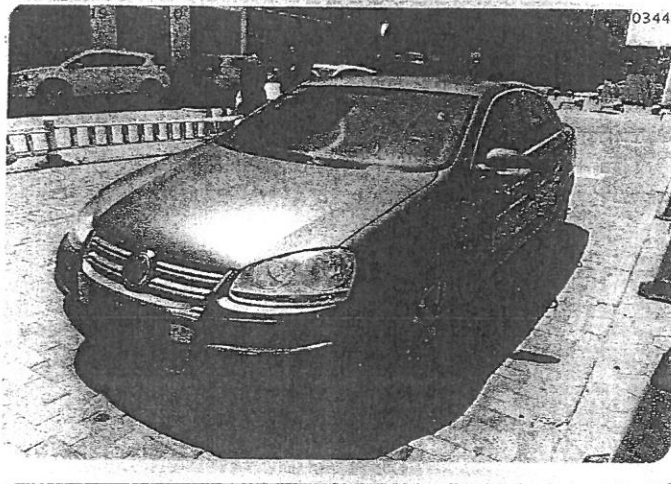
中华人民共和国机动车行驶证
Vehicle License of the People's Republic of China

号牌号码 Plate No.	甘AF1Y76	车辆类型 Vehicle Type	小型轿车
所有人 Owner	甘肃文化出版社有限责任公司		
住址 Address	甘肃省兰州市城关区庆阳路230号		
使用性质 Use Character	非营运	品牌型号 Model	速腾牌FV7166ATG
甘肃省兰州市公安局交通警察支队	车辆识别代号 VIN	LFV2A21K493003442	
	发动机号码 Engine No.	259718	
	注册日期 Register Date	2009-02-20	发证日期 Issue Date
	2018-07-19		

号牌号码 Plate No.	甘AF1Y76	档案编号	620100207379
核定载人数	5人	总质量	1890kg
整备质量	1379kg	核定载质量	--
外廓尺寸	4544×1760×1461mm		
准牵引总质量	--		
备注			

检验有效期至2019年02月甘A(45)

检验记录 汽油



兰 房权证(城关区) 字第 220108 号

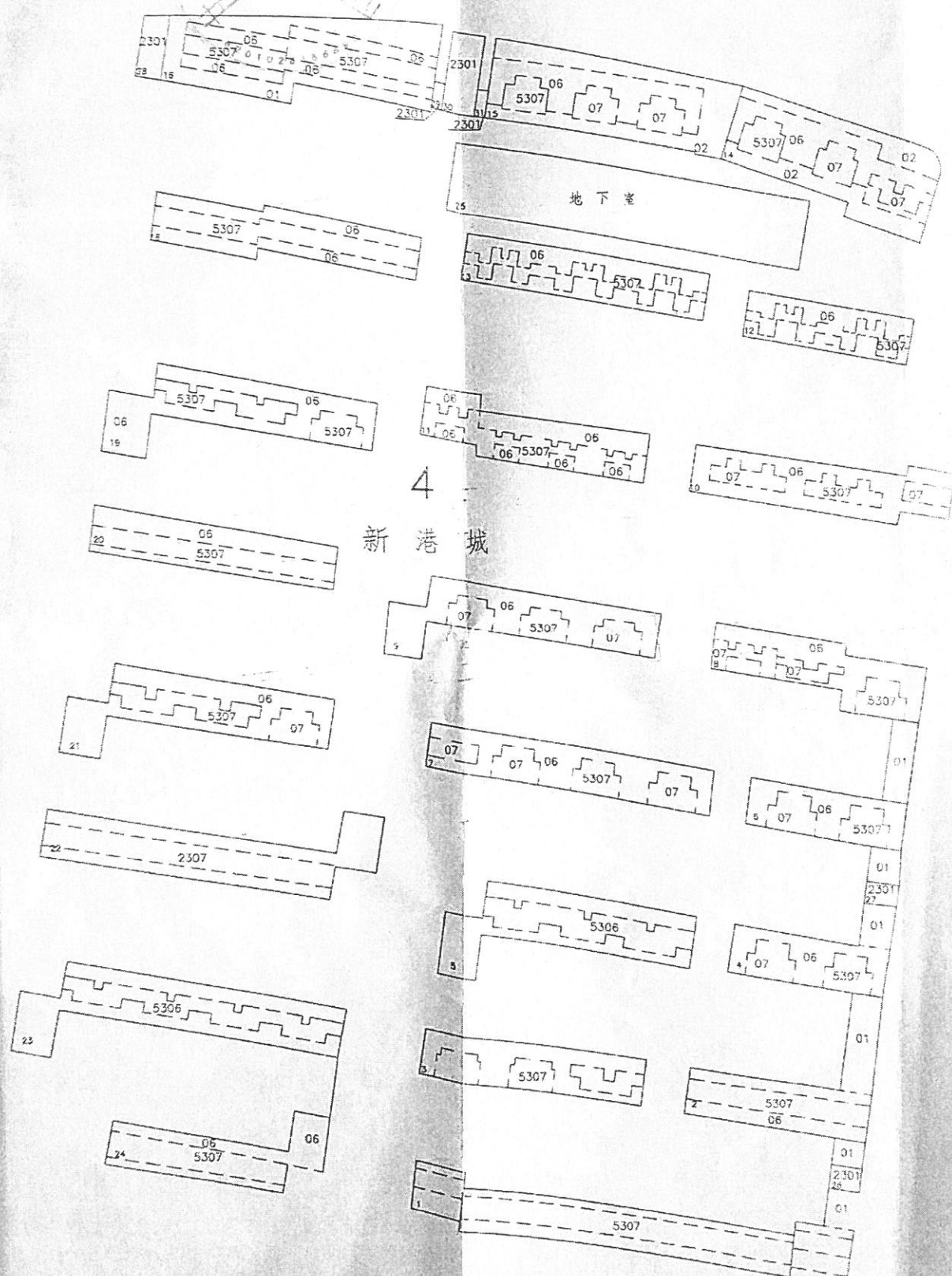
房屋所有权人	甘肃文化出版社有限责任公司		
共有情况	单独所有		
房屋坐落	兰州市城关区雁北街道雁北路无号第1层003室		
	房屋编号: 6201020222D75004006001000032		
登记时间	2011年07月19日		
房屋性质			
规划用途	营业		
房屋状况	总层数	建筑面积 (m ²)	套内建筑面积 (m ²)
	7	102.88	98.70
土地状况	地号	土地使用权取得方式	土地使用年限
			至 止

附 记			
其他权利摘要			
权利人	权利种类	范围(面积)	设定日期
兰州银行股份有限公司七里河支行	抵押	102.88	2011年07月19日
兰州银行股份有限公司七里河支行	抵押	98.70	2011年07月19日



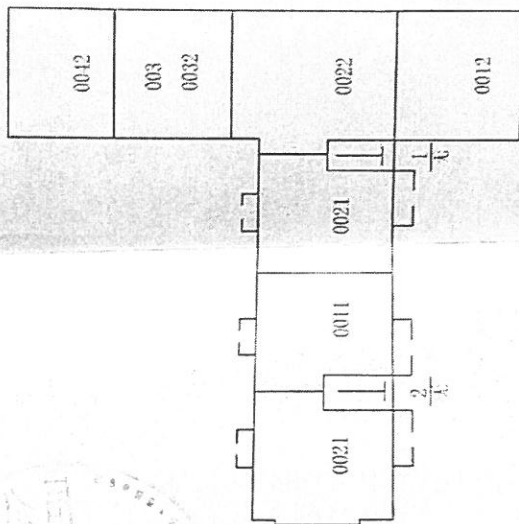


兰州市房产产权平面图



兰州房产分层分户图

第 1 层



房屋编码: 620102022D75004006001000032

房屋坐落: 城关区雁北路无号第1层003室

建筑面积:	102.88	套内面积:	98.70
测绘人员:	王晓进 赵凯军	质检人员:	刘国斌
兰州房地产测绘中心			

1:500

京 房权证朝 字第 886904 号

房屋所有权人	甘肃文化出版集团有限责任公司				
共有情况	单独所有				
房屋坐落	朝阳区青年路西里5号院9号楼4层2单元501				
登记时间	2010-08-02				
房屋性质	商品房				
规划用途	住宅				
房屋状况	总层数	建筑面积 (m ²)	套内建筑面积 (m ²)	其他	
	12(-2)	106.08	85.38		
	合计	106.08			
土地状况	地号	土地使用权取得方式		土地使用年限	
		有偿(出让)		至 止	

已抵押

2011年5月25日

抵押登记已注销

2012年7月10日

抵押登记已注销

2014年7月15日

抵押登记已注销

2017年02月06日

附 记



房屋登记表

共1页 第1页

面积单位:平方米(m²)

坐落		朝阳区青年路西里5号院9号楼2单元501										图号	地号
平房建筑面积		楼房建筑面积		106.08		楼、平房建筑总面积		106.08					
楼号	幢号	房屋总层数	所在层数	部位及房号	结构	套数或间数	建筑面积	套内建筑面积 (含阳台)	阳台建筑面积	分摊建筑面积	使用面积	规划	用途
9号楼		12 (-02)	04	2单元501	钢混	1	106.08	85.38	6.41	20.70		住宅	
本页小计						106.08		85.38	6.41	20.70			
总计						106.08		85.38	6.41	20.70			
备注:													
系数: 0.242450													

测图日期: 2008 年 07 月 16 日

填表人: 孙宏伟

检查人: []

填表日期: 2008 年 08 月 13 日

测绘单位: 北京国勘房地产测绘有限公司

房地平面图

房屋权证号

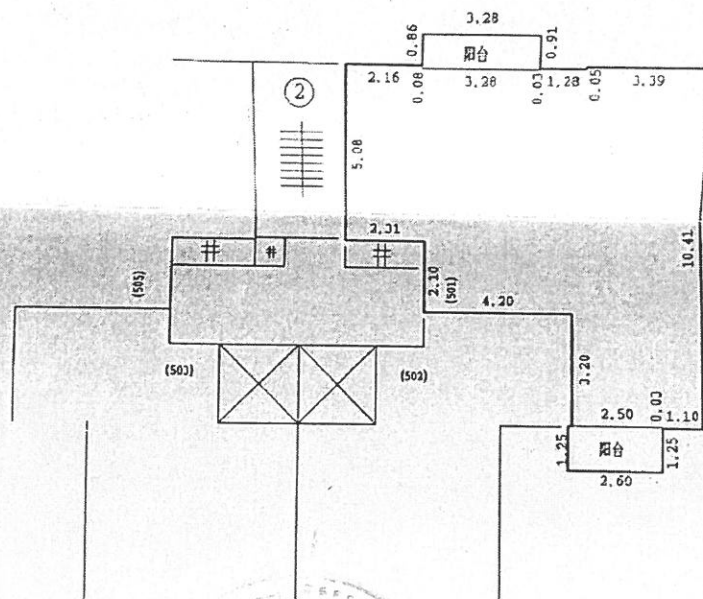
土地证号

图号:

坐落: 朝阳区青年路西里5号院
(9号楼)

北

1:200



四层

绘图人: 孙宏伟

检查人: [Signature]

2008年 07 月 16 日

京京 房权证朝 字第 886906 号

房屋所有权人	甘肃文化出版有限责任公司			
共有情况	单独所有			
房屋坐落	朝阳区青年路西里5号院9号楼4层2单元502			
登记时间	2010-08-02			
房屋性质	商品房			
规划用途	住宅			
房屋状况	总层数	建筑面积 (m ²)	套内建筑面积 (m ²)	其他
	12(-2)	67.81	54.58	
	合计	67.81		
土地状况	地号	土地使用权取得方式	土地使用年限	
		有偿(出让)	至 止	

已抵押	抵押登记已注销	记
2011年6月15日	2014年7月14日	
2014 7 15	抵押登记已注销	
2017 年 4 月 06 日		



房屋登记表

共 1 页 第 1 页

面积单位: 平方米(m²)

坐落				朝阳区青年路西里5号院9号楼2单元502				图号		地号	
平房建筑面积				楼房建筑面积				楼、平房建筑总面积			
67.81				67.81				67.81			
其中				其中				其中			
套内建筑面积 (含阳台)				阳台建筑面积				分摊建筑面积			
54.58				5.62				13.23			
用途				用途				用途			
住宅				住宅				住宅			
9号楼				12 (-02)				04			
2单元502				钢混				1			
结构				套数或间数				套数或间数			
1				1				1			
本 页 小 计				67.81				54.58			
总 计				67.81				54.58			
备注:				系数: 0.242450							

测绘日期: 2008 年 07 月 16 日

填表人: 孙宏伟

检查人: [印章]

填表日期: 2008 年 08 月 13 日

测绘单位: 北京国勘房地产测绘有限公司

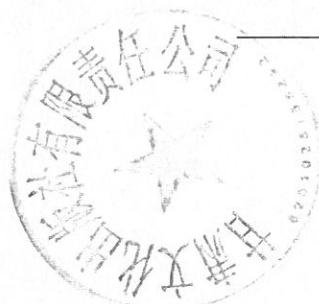
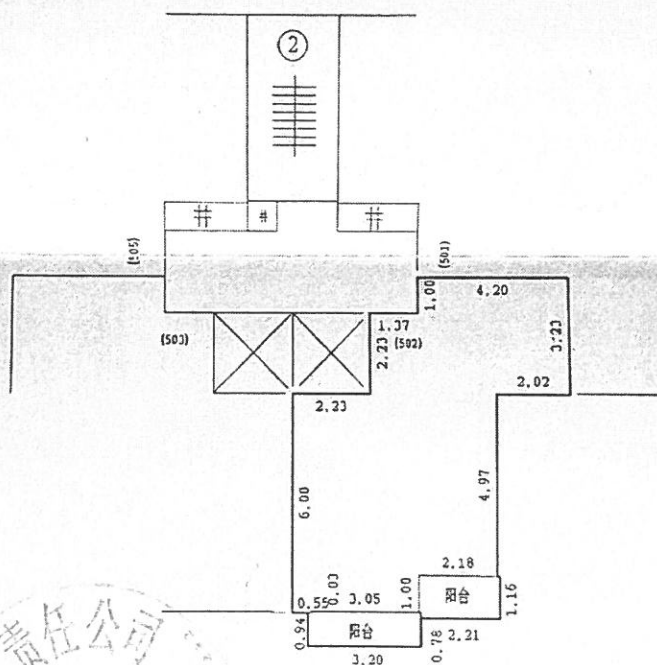
房地平面图

房屋权证号

土地证号

图号:

坐落: 朝阳区青年路西里5号院
(9号楼)



四层

绘图人: 孙宏伟

检查人: [Signature]

2008年 07 月 16 日

京 房权证朝 字第 886905 号

房屋所有权人	甘肃文化出版有限责任公司			
共有情况	单独所有			
房屋坐落	朝阳区青年路西里5号院9号楼7层2单元801			
登记时间	2010-08-02			
房屋性质	商品房			
规划用途	住宅			
房屋状况	总层数	建筑面积 (m ²)	套内建筑面积 (m ²)	其他
	12(-2)	106.08	85.38	
	合计	106.08		
土地状况	地号	土地使用权取得方式	土地使用年限	
		有偿(出让)	至 止	

附 记

已抵押 2011年6月15日 14719

2014-7-15 2017-4-6



表 记 登 屋 房

面积单位: 平方米(m^2)

[illegible]

系数: 0.242450

測图日期: 2008 年 07 月 16 日

填表人：孙宏伟

檢查人：

填表日期: 2008 年 08 月 13 日

测绘单位:北京国勘房地产测绘有限公司

房地平面图

房屋权证号

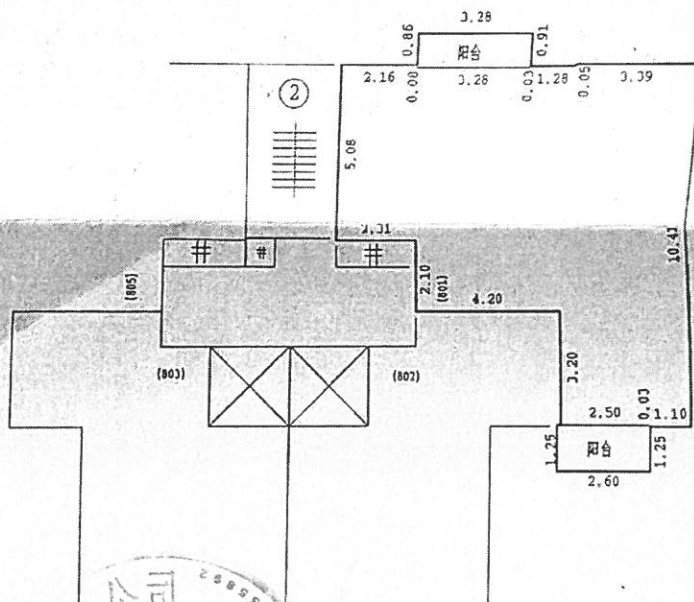
土地证号

图号:

坐落: 朝阳区青年路西里5号院
(9号楼)



1:200



七层

绘图人: 孙宏伟

检查人:

2008年 07 月 16 日

委托人承诺函

北京中和谊资产评估有限公司：

因我公司拟收购甘肃文化出版社有限责任公司股权之需要，委托贵公司对该经济行为所涉及的甘肃文化出版社有限责任公司在评估基准日 2018 年 8 月 31 日的股东全部权益市场价值进行评估。为确保资产评估机构客观、公正、合理地进行资产评估，我们承诺如下，并承担相应的法律责任：

1. 资产评估的经济行为符合国家规定；
2. 监督保证被评估单位提供的财务会计资料及其他与评估相关的资料真实、准确、完整，不存在虚假、误导、或重大遗漏，有关重大事项揭示充分；
3. 委托的评估资产范围与经济行为涉及的资产范围一致，不重复、不遗漏。
4. 监督保证被评估单位所提供的公司生产经营管理资料客观、科学、合理；
5. 不干预评估工作。

委托人：读者出版传媒股份有限公司
法定代表人或授权代表：

日期： 年 月 日



马建东

被评估单位承诺函

北京中和谊资产评估有限公司：

因读者出版传媒股份有限公司拟收购甘肃文化出版社有限责任公司股权的需要，委托贵公司对该经济行为所涉及的甘肃文化出版社有限责任公司在评估基准日 2018 年 8 月 31 日的股东全部权益市场价值进行评估。为确保资产评估机构客观、公正、合理地进行资产评估，我们承诺如下，并承担相应的法律责任：

1. 资产评估的经济行为符合国家规定；
2. 保证提供的财务会计资料及其他与评估相关的资料真实、准确、完整，不存在虚假、误导、或重大遗漏，有关重大事项揭示充分；
3. 委托的评估资产范围与经济行为涉及的资产范围一致，不重复、不遗漏。纳入评估范围的资产权属明确，出具的资产权属证明文件合法有效；
4. 保证所提供的公司生产经营管理资料客观、科学、合理；
5. 不干预评估工作。

被评估单位：甘肃文化出版社有限责任公司

法定代表人或授权代表：

日期： 年 月 日



签字资产评估师承诺函

读者出版传媒股份有限公司：

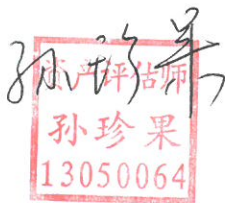
因贵公司拟收购甘肃文化出版社有限责任公司全部股权的需要，评估人员对该经济行为所涉及的甘肃文化出版社有限责任公司股东全部权益，于2018年8月31日所表现的市场价值进行了认真的清查核实、评定估算，并形成了资产评估报告书，在本评估报告设定的假设条件均能够成立及我公司参与本项目评估人员认知的最大条件下，我们对我们的评估工作和由此产生的评估结论做如下承诺：

1. 资产评估范围与贵公司申请的资产范围一致，未重未漏；
2. 对涉及评估的各项资产和负债进行了合理的权属调查和实物检查、核实；
3. 选用的参照数据、资料，在我们认知的最大限度内，有可靠的、合法的资料来源；
4. 可能影响委估资产价值的因素，在我们认知的最大限度内，均进行了恰当的考虑；
5. 资产评估的假设前提合理、参数选取适当、逻辑推理准确；
6. 本机构和评估师与委托方和相关当事方没有利益关系；
7. 评估工作未受任何人员的干预或影响。

资产评估师：

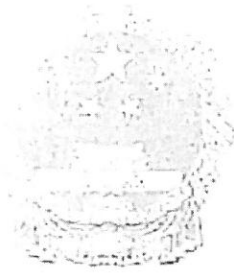


资产评估师：



二〇一八年十一月十三日

31010103404974

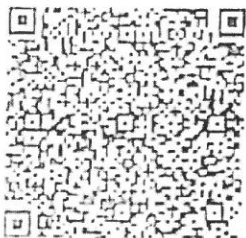


营业执照

(副本) (2-2)

统一社会信用代码 911101016782016748

名称 北京中和谊资产评估有限公司
类型 有限责任公司(自然人投资或控股)
住所 北京市东城区崇文门东大街11层1107室
法定代表人 刘俊永
注册资本 200万元
成立日期 2008年07月16日
营业期限 2008年07月16日至2028年07月15日
经营范围 各类单项资产评估、企业整体资产评估、市场所需的其他资产评估及项目评估。(未经专项审批的项目除外;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 06 月 08 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。

北京市财政局

2018-0011 号

备案公告

根据《财政部关于做好资产评估机构备案管理工作的通知》（财资〔2017〕26号）第十四条有关规定，下列原取得资产评估资格证书的资产评估机构，符合《资产评估法》第十五条规定条件，其原持有的资产评估资格证书已交回，现予以公告。

- 1、北京联首资产评估事务所有限公司
- 2、北京中和道资产评估有限公司
- 3、中天银（北京）资产评估有限公司
- 4、北京华德资产评估有限公司
- 5、北京中金浩资产评估有限责任公司
- 6、北京矿通资产评估有限责任公司



7、北京泰然资产评估有限公司

8、北京恒信诚资产评估有限公司

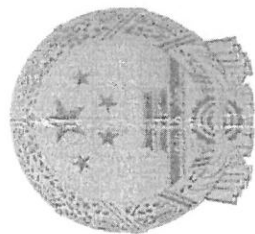
9、北京腾骐资产评估有限公司

10、北京中财润达资产评估事务所（普通合伙）

以上资产评估机构的相关信息可通过中国资产评估协会官方网站进行查询

特此公告。





证券期货相关业务评估资格证书

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准 北京
中和谊资产评估有限公司 从事证券、期货相关评估业务。



批准文号：财企[2008]360号 证书编号：0100006003

发证时间：二〇〇八年十二月

序列号：000021



资产评估师职业资格证书 登记卡

(评估机构人员)

姓名：田平雪

性别：女

登记编号：13050063

单位名称：北京中和谊资产评估有
限公司



初次登记时间：2005-08-23



年检信息：通过（2018-03-30）

（扫描二维码，查询评估师信息）

所在行业组织：中国资产评估协会

本人签名：

田平雪

本人印鉴：



打印时间：2018年4月10日

资产评估师信息以中国资产评估协会官方网站查询结果为准

官网查询地址：<http://ex.cas.org.cn>



资产评估师职业资格证书 登记卡

(评估机构人员)

姓名：孙珍果

性别：女

登记编号：13050064

单位名称：北京中和道资产评估有限公司



初次登记时间：2005-08-23



年检信息：通过 (2018-03-30)

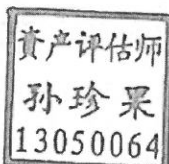
(扫描二维码，查询评估师信息)

所在行业组织：中国资产评估协会

本人签名：

孙珍果

本人印鉴：



打印时间：2018年4月10日

资产评估师信息以中国资产评估协会官方网站查询结果为准

官网查询地址：<http://cx.cas.org.cn>

盈利预测数据表

编制单位：甘肃文化出版社有限责任公司

单位：万元

项 目	2018年9-12月	2019年	2020年	2021年	2022年	2023年	至永续
一、营业收入	2,214.19	3,423.00	3,549.15	3,681.61	3,820.69	3,958.31	
主营业务收入	2,214.19	3,423.00	3,549.15	3,681.61	3,820.69	3,958.31	3,958.31
其他业务收入	-	-	-	-	-		
减：营业成本	1,543.37	2,626.13	2,722.91	2,824.53	2,931.23	3,036.82	3,036.82
主营业务成本	1,543.37	2,626.13	2,722.91	2,824.53	2,931.23	3,036.82	3,036.82
其他业务成本	-	-	-	-	-		
主营业务税金及附加	6.64	10.27	10.65	11.04	11.46	11.87	11.87
营业费用	63.10	97.56	101.15	104.93	108.89	112.81	112.81
管理费用	154.67	418.89	427.27	435.92	444.86	454.10	454.10
财务费用	-	-	-	-	-	-	-
资产减值损失							-
加：投资收益	-	-	-	-	-		-
二、营业利润	446.41	270.15	287.17	305.19	324.25	342.71	342.71
加：补贴收入	-	-	-	-	-		
营业外收入	-	-	-	-	-		
减：营业外支出	-	-	-	-	-		
三、利润总额	446.41	270.15	287.17	305.19	324.25	342.71	342.71
纳税调整							
纳税所得额							
所得税税率		25%	25%	25%	25%	25%	25%
减：所得税	-	67.54	71.79	76.30	81.06	85.68	85.68
四、净利润	446.41	202.61	215.38	228.89	243.19	257.03	257.03
减：净投资							
加：资本性支出	11.21	33.62	33.62	33.62	33.62	33.62	33.62
营运资金增加额	410.21	77.29	67.90	71.28	74.81	73.87	
营运资金占用							
减：折旧及摊销	11.21	33.62	33.62	33.62	33.62	33.62	33.62
加：债务净增加							
五、股东权益现金流量							
加：付息债务利息							
六、息前税后现金流量	36.20	125.32	147.48	157.61	168.38	183.16	257.03
折现率							10.52%
折现年限	0.1667	0.8334	1.8334	2.8334	3.8334	4.8334	
折现系数	0.9835	0.9200	0.8324	0.7532	0.6815	0.6166	
七、现值	35.60	115.29	122.76	118.71	114.75	112.94	1,506.51
加：单独评估资产价值							3,672.52
八、企业整体价值							5,799.08
减：付息债务价值							
九、全部股东权益价值							5,799.08

北京中和谊资产评估有限公司

资产评估结果汇总表

评估基准日：2018年8月31日

表1

被评估单位（或者产权持有单位）：甘肃文化出版社有限责任公司

金额单位：人民币万元

项 目	账面价值 A	评估价值 B	增减值 C=B-A	增值率% D=C/A×100%
1 流动资产	5,264.19	5,747.01	482.82	9.17
2 非流动资产	247.21	2,559.94	2,312.73	935.53
3 其中：可供出售金融资产	-	-	-	
4 持有至到期投资	-	-	-	
5 长期应收款	-	-	-	
6 长期股权投资	-	-	-	
7 投资性房地产	210.71	2,494.69	2,283.98	1,083.94
8 固定资产	21.44	50.19	28.75	134.10
9 在建工程	-	-	-	
10 工程物资	-	-	-	
11 固定资产清理	-	-	-	
12 生产性生物资产	-	-	-	
13 油气资产	-	-	-	
14 无形资产	15.07	15.07	-	-
15 开发支出	-	-	-	
16 商誉	-	-	-	
17 长期待摊费用	-	-	-	
18 递延所得税资产	-	-	-	
19 其他非流动资产	-	-	-	
20 资产总计	5,511.40	8,306.95	2,795.55	50.72
21 流动负债	1,056.13	1,056.13	-	-
22 非流动负债	1,652.52	1,652.52	-	-
23 负债合计	2,708.65	2,708.65	-	-
24 净资产（所有者权益）	2,802.75	5,598.30	2,795.55	99.74

评估机构：北京中和谊资产评估有限公司

资产评估结果分类汇总表

评估基准日：2018年8月31日

表2

被评估单位（或者产权持有单位）：甘肃文化出版社有限责任公司

金额单位：人民币元

序号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
1	一、流动资产合计	52,641,854.70	57,470,123.30	4,828,268.60	9.17
2	货币资金	30,270,248.89	30,270,248.89	-	-
3	交易性金融资产	-	-	-	-
4	应收票据	-	-	-	-
5	应收账款	10,810,018.74	10,810,018.74	-	-
6	预付款项	227,071.39	227,071.39	-	-
7	应收利息	-	-	-	-
8	应收股利	-	-	-	-
9	其他应收款	289,544.42	289,544.42	-	-
10	存货	10,932,426.05	15,760,694.65	4,828,268.60	44.16
11	一年内到期的非流动资产	-	-	-	-
12	其他流动资产	112,545.21	112,545.21	-	-
13	二、非流动资产合计	2,472,134.95	25,599,439.79	23,127,304.84	935.52
14	可供出售金融资产	-	-	-	-
15	持有至到期投资	-	-	-	-
16	长期应收款	-	-	-	-
17	长期股权投资	-	-	-	-
18	投资性房地产	2,107,051.82	24,946,921.96	22,839,870.14	1,083.97
19	固定资产	214,426.30	501,861.00	287,434.70	134.05
20	在建工程	-	-	-	-
21	工程物资	-	-	-	-
22	固定资产清理	-	-	-	-
23	生产性生物资产	-	-	-	-
24	油气资产	-	-	-	-
25	无形资产	150,656.83	150,656.83	-	-
26	开发支出	-	-	-	-
27	商誉	-	-	-	-
28	长期待摊费用	-	-	-	-
29	递延所得税资产	-	-	-	-
30	其他非流动资产	-	-	-	-
31	三、资产总计	55,113,989.65	83,069,563.09	27,955,573.44	50.72

资产评估结果分类汇总表

评估基准日：2018年8月31日

表2

被评估单位（或者产权持有单位）：甘肃文化出版社有限责任公司

金额单位：人民币元

序号	科目名称	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
32	四、流动负债合计	10,561,341.23	10,561,341.23	-	-
33	短期借款	-	-	-	-
34	交易性金融负债	-	-	-	-
35	应付票据	-	-	-	-
36	应付账款	7,681,688.92	7,681,688.92	-	-
37	预收款项	1,880,086.87	1,880,086.87	-	-
38	应付职工薪酬	419,276.87	419,276.87	-	-
39	应交税费	216,819.85	216,819.85	-	-
40	应付利息	-	-	-	-
41	应付股利	-	-	-	-
42	其他应付款	363,468.72	363,468.72	-	-
43	一年内到期的非流动负债	-	-	-	-
44	其他流动负债	-	-	-	-
45	五、非流动负债合计	16,525,180.08	16,525,180.08	-	-
46	长期借款	-	-	-	-
47	应付债券	-	-	-	-
48	长期应付款	-	-	-	-
49	专项应付款	-	-	-	-
50	预计负债	-	-	-	-
51	递延所得税负债	-	-	-	-
52	其他非流动负债	16,525,180.08	16,525,180.08	-	-
53	六、负债总计	27,086,521.31	27,086,521.31	-	-
54	七、净资产（所有者权益）	28,027,468.34	55,983,050.28	27,955,581.94	99.74

评估机构：北京中和谊资产评估有限公司



应收账款评估明细表

评估基准日：2018年8月31日

表3-4

被评估单位（或者产权持有单位）：甘肃文化出版集团有限责任公司

金额单位：人民币元

序号	欠款单位名称（结算对象）	业务内容	发生日期	账龄	账面价值	评估价值	增减值	增值率%	备注
1	甘肃新华印刷厂	货款	2018/02	1年以内	210,547.00	210,547.00	-	-	
2	北京学有路图书有限公司	货款	2017/12	1年以内	38,760.00	38,760.00	-	-	
3	兰州商学院	货款	2017/12	1年以内	18,000.00	18,000.00	-	-	
4	北京五桂楼图书有限公司	货款	2018/08	1年以内	374,916.14	374,916.14	-	-	
5	西北师范大学	货款	2018/08	1年以内	180,038.00	180,038.00	-	-	
6	甘肃新生活图文设计中心	货款	2017/12	1年以内	100,000.00	100,000.00	-	-	
7	兰州大学	货款	2017/12	1年以内	20,000.00	20,000.00	-	-	
8	省新华书店集团	货款	2017/12	1年以内	26,200.00	26,200.00	-	-	
9	新世纪书刊	货款	2017/12	1年以内	131,367.68	131,367.68	-	-	
10	甘肃政法学院	货款	2017/12	1年以内	50,000.00	50,000.00	-	-	
11	西藏大学	货款	2017/12	1年以内	1,287.00	1,287.00	-	-	
12	文化社淘宝店	货款	2017/12	1年以内	1,990.93	1,990.93	-	-	
13	纸中城邦	货款	2018/08	1年以内	149,811.43	149,811.43	-	-	
14	飞天印刷物资经营公司	货款	2017/12	1年以内	395,760.80	395,760.80	-	-	
15	甘肃新华书店	货款	2018/06	1年以内	4,976,249.40	4,976,249.40	-	-	
16	甘肃蓝登图书发行有限公司	货款	2017/12	1年以内	5,280.00	5,280.00	-	-	
17	浙江省新华书店	货款	2018/08	1年以内	125,407.98	125,407.98	-	-	
18	上海香港三联书店有限公司	货款	2018/08	1年以内	11,587.80	11,587.80	-	-	
19	江苏华茂博文书业有限公司	货款	2018/08	1年以内	11,306.18	11,306.18	-	-	
20	辽宁师范大学	货款	2017/12	1年以内	51.00	51.00	-	-	
21	思海董守义	货款	2017/12	1年以内	4,067.75	4,067.75	-	-	
22	陕西师范大学	货款	2017/12	1年以内	6,000.00	6,000.00	-	-	
23	上海成纪电气有限公司	货款	2017/12	1年以内	1,390.00	1,390.00	-	-	
24	兰州市广播电视台	货款	2017/12	1年以内	6,950.00	6,950.00	-	-	
25	甘肃敦煌明世文化发展有限	货款	2017/12	1年以内	174,590.29	174,590.29	-	-	
26	兰州市大数据社会服务管理	货款	2017/12	1年以内	2,333.40	2,333.40	-	-	
27	福建闽台图书有限公司	货款	2017/12	1年以内	1,188.00	1,188.00	-	-	
28	民族文化宫	货款	2017/12	1年以内	8,110.00	8,110.00	-	-	
29	甘肃省质量技术监督局	货款	2017/12	1年以内	1,760.00	1,760.00	-	-	
30	发行部个人客户	货款	2017/12	1年以内	700.00	700.00	-	-	

应收账款评估明细表

评估基准日：2018年8月31日

表3-4

金额单位：人民币元

被评估单位（或者产权持有单位）：甘肃文化出版集团有限责任公司

序号	欠款单位名称（结算对象）	业务内容	发生日期	账龄	账面价值	评估价值	增减值	增值率%	备注
31	北京万蕴津安图书有限公司	货款	2018/08	1年以内	16,582.00	16,582.00	-	-	
32	中山大学社会学与人类学学	货款	2017/12	1年以内	20,000.00	20,000.00	-	-	
33	昆明求索文化传播有限公司	货款	2018/08	1年以内	117,975.00	117,975.00	-	-	
34	西宁藏田图书有限公司	货款	2018/06	1年以内	848,576.80	848,576.80	-	-	
35	天水尚文文化传播有限责任	货款	2017/12	1年以内	11,000.00	11,000.00	-	-	
36	兰州理工大学	货款	2018/08	1年以内	1,890.00	1,890.00	-	-	
37	兰州和平台清真寺	货款	2017/12	1年以内	20,000.00	20,000.00	-	-	
38	莫日格吉勒	货款	2017/12	1年以内	450.00	450.00	-	-	
39	兰州城市学院	货款	2017/12	1年以内	980.00	980.00	-	-	
40	甘肃凤栖梧图书有限公司	货款	2017/12	1年以内	80,000.00	80,000.00	-	-	
41	兰州志诚图书发行有限公司	货款	2017/12	1年以内	883.80	883.80	-	-	
42	兰州学源理工科技图书有限	货款	2017/12	1年以内	342.00	342.00	-	-	
43	甘肃贝贝特文化科技有限责	货款	2017/12	1年以内	3,699.50	3,699.50	-	-	
44	兰州读者时代图书有限公司	货款	2017/12	1年以内	4,219.00	4,219.00	-	-	
45	红原县新华书店	货款	2018/08	1年以内	56,347.63	56,347.63	-	-	
46	河西学院	货款	2017/12	1年以内	48.00	48.00	-	-	
47	昆明博豪文化传播有限公司	货款	2017/12	1年以内	11,925.00	11,925.00	-	-	
48	舟曲县文学艺术界联合会	货款	2017/12	1年以内	100,000.00	100,000.00	-	-	
49	甘肃省交通科技通信中心	货款	2017/12	1年以内	168,000.00	168,000.00	-	-	
50	甘肃省水利厅石羊河流域管	货款	2017/12	1年以内	18,080.00	18,080.00	-	-	
51	泾川县文学艺术界联合会	货款	2017/12	1年以内	60,000.00	60,000.00	-	-	
52	甘肃九宫影视文化发展有限	货款	2017/12	1年以内	120.00	120.00	-	-	
53	内蒙古师范大学	货款	2018/08	1年以内	223.80	223.80	-	-	
54	金塔县地方史志办公室	货款	2018/08	1年以内	76.60	76.60	-	-	
55	兰州书立方图书有限公司	货款	2018/08	1年以内	45,943.80	45,943.80	-	-	
56	广州大学	货款	2018/08	1年以内	200,000.00	200,000.00	-	-	
57	甘肃民族师范学院	货款	2018/08	1年以内	90,000.00	90,000.00	-	-	
58	嘉峪关万里缘旅游开发有限责任	货款	2018/08	1年以内	10,000.00	10,000.00	-	-	
59	甘肃省张掖公路管理局	货款	2018/08	1年以内	77,000.00	77,000.00	-	-	
60	河南师范大学	货款	2018/08	1年以内	6,400.00	6,400.00	-	-	

应收账款评估明细表

评估基准日：2018年8月31日

表3-4

金额单位：人民币元

被评估单位（或者产权持有单位）：甘肃文化出版集团有限责任公司

序号	欠款单位名称（结算对象）	业务内容	发生日期	账龄	账面价值	评估价值	增减值	增值率%	备注
61	北京奥唯时代文化发展有限公司	货款	2018/08	1年以内	136,920.00	136,920.00	-	-	
62	北京人天书店有限公司	货款	2018/08	1年以内	518,730.17	518,730.17	-	-	
63	北京台湖出版物贸易中心有限责任公司	货款	2018/08	1年以内	251,235.63	251,235.63	-	-	
64	当当网	货款	2018/08	1年以内	40,220.16	40,220.16	-	-	
65	湖北三新文化传媒有限公司	货款	2018/08	1年以内	134,878.70	134,878.70	-	-	
66	甘肃民族出版社	货款	2018/08	1年以内	27,500.40	27,500.40	-	-	
67	新华文轩出版传媒股份有限公司	货款	2018/08	1年以内	348.49	348.49	-	-	
68	中国国际图书贸易集团有限公司	货款	2018/08	1年以内	38,977.35	38,977.35	-	-	
69	江苏凤凰出版传媒股份有限公司	货款	2018/08	1年以内	46,731.50	46,731.50	-	-	
70	中国图书进出口（集团）总公司	货款	2018/08	1年以内	41,257.00	41,257.00	-	-	
71	兰州市新华书店	货款	2018/08	1年以内	3,627.10	3,627.10	-	-	
72	甘肃广场书城图书发行有限公司	货款	2018/08	1年以内	21,903.00	21,903.00	-	-	
73	厦门外图集团有限公司	货款	2018/08	1年以内	1,711.76	1,711.76	-	-	
74	新疆通宝阳光文化传播有限公司	货款	2018/08	1年以内	5,565.00	5,565.00	-	-	
75	湖北省新华书店（集团）有限公司	货款	2018/08	1年以内	17,538.54	17,538.54	-	-	
76	西安市新华书店	货款	2018/08	1年以内	59,487.22	59,487.22	-	-	
77	西安西部出版物交易中心有限公司	货款	2018/08	1年以内	25,439.40	25,439.40	-	-	
78	西藏天利经济发展有限公司	货款	2018/08	1年以内	7,690.00	7,690.00	-	-	
79	宁夏人民出版社	货款	2018/08	1年以内	67,200.00	67,200.00	-	-	
80	舟曲人大	货款	2018/08	1年以内	23,130.00	23,130.00	-	-	
81	杭州张海龙	货款	2018/08	1年以内	10,464.00	10,464.00	-	-	
82	阿拉善左旗巴彦浩特镇阿拉善博物馆	货款	2018/08	1年以内	105,920.60	105,920.60	-	-	
83	北京博文书店	货款	2018/08	1年以内	74,524.80	74,524.80	-	-	
84	北京珍本国际贸易有限公司	货款	2018/08	1年以内	2,063.50	2,063.50	-	-	
85	长沙麓之风图书有限责任公司	货款	2018/08	1年以内	5,880.00	5,880.00	-	-	
86	大连市新华书店馆配中心	货款	2018/08	1年以内	953.64	953.64	-	-	
87	湖南教育出版社	货款	2018/08	1年以内	6,810.00	6,810.00	-	-	
88	重庆润知远泽文化传播股份有限公司	货款	2018/08	1年以内	600.00	600.00	-	-	
89	中国图书进出口上海公司	货款	2018/08	1年以内	1,872.00	1,872.00	-	-	
90	中国教育图书进出口公司	货款	2018/08	1年以内	760.80	760.80	-	-	

应收账款评估明细表

评估基准日：2018年8月31日

表3-4

金额单位：人民币元

被评估单位（或者产权持有单位）：甘肃文化出版集团有限责任公司	欠款单位名称（结算对象）	业务内容	发生日期	账龄	账面价值	评估价值	增减值	增值率%	备注
序号									
91	中国法律图书有限公司	货款	2018/08	1年以内	2,129.70	2,129.70	-	-	
92	武汉新华书店股份有限公司	货款	2018/08	1年以内	5,493.36	5,493.36	-	-	
93	青海省新华发行（集团）藏文图书批销中心	货款	2018/08	1年以内	17,945.50	17,945.50	-	-	
94	昆明春晓图书经贸有限公司	货款	2018/08	1年以内	6,664.68	6,664.68	-	-	
95	湖南省新华书店有限责任公司	货款	2018/08	1年以内	3,555.32	3,555.32	-	-	
96	陕西嘉汇汉唐图书发行有限责任公司	货款	2018/08	1年以内	12,797.88	12,797.88	-	-	
97	云南新华书店图书有限公司	货款	2018/08	1年以内	1,416.00	1,416.00	-	-	
98	河北知行天下图书文化有限公司	货款	2018/08	1年以内	1,426.00	1,426.00	-	-	
99	昆明新知集团有限公司	货款	2018/08	1年以内	5,938.20	5,938.20	-	-	
100	西南大学	货款	2018/08	1年以内	21,676.50	21,676.50	-	-	
101	杨富学	货款	2018/08	1年以内	13,250.00	13,250.00	-	-	
102	北京国基宏文文化发展有限公司	货款	2018/08	1年以内	1,542.00	1,542.00	-	-	
103	甘肃华章民族文化发展有限责任公司	货款	2018/08	1年以内	42,658.00	42,658.00	-	-	
104	舟曲县藏族中学	货款	2018/08	1年以内	6,425.00	6,425.00	-	-	
105	舟曲县八楞乡人民政府	货款	2018/08	1年以内	2,570.00	2,570.00	-	-	
106	舟曲县第一中学	货款	2018/08	1年以内	6,425.00	6,425.00	-	-	
107	武山县地方志编纂委员会办公室	货款	2018/08	1年以内	91,000.00	91,000.00	-	-	
108	中共甘南藏族自治州纪律检查委员会	货款	2018/08	1年以内	58,500.00	58,500.00	-	-	
109	读者出版传媒股份有限公司	货款	2018/08	1年以内	40,000.00	40,000.00	-	-	
110	华池县地方志编纂委员会办公室	货款	2018/08	1年以内	77,600.00	77,600.00	-	-	
111	读者（上海）文化创意有限公司	货款	2018/08	1年以内	7,867.20	7,867.20	-	-	
112	京东商城	货款	2018/08	1年以内	-657.42	-657.42	-	-	
113	兰州指点传媒有限公司-兰州晚报	货款	2018/08	1年以内	3,630.00	3,630.00	-	-	
114	诗外空间	货款	2018/08	1年以内	4,800.00	4,800.00	-	-	
115	零售	货款	2018/08	1年以内	39,434.40	39,434.40	-	-	
116	亚马逊	货款	2018/08	1年以内	-56.40	-56.40	-	-	
117	南京乐蜀	货款	2018/08	1年以内	21,021.36	21,021.36	-	-	
118	宁夏简册文化传媒有限公司	货款	2018/08	1年以内	619.00	619.00	-	-	
119	四川省天平法律图书有限公司	货款	2018/08	1年以内	1,251.00	1,251.00	-	-	
120	中央民族大学出版社有限责任公司北京读者服务部	货款	2018/08	1年以内	6,615.60	6,615.60	-	-	

其他应收款评估明细表

评估基准日：2018年8月31日

表3-8

金额单位：人民币元

被评估单位（或者产权持有单位）：甘肃文化出版社有限责任公司

序号	欠款单位（人）名称（结算对象）	业务内容	发生日期	账龄	账面价值	评估价值	增减值	增值率%	备注
1	中国光大银行中山支行	存款利息	2018/8	1年以内	38,062.50	38,062.50	-	-	
2	车满宝	借款	2013/12	4-5年	10,000.00	10,000.00	-	-	
3	杜花兰	借款	2013/12	4-5年	400.00	400.00	-	-	
4	管卫忠	借款	2013/12	4-5年	35,850.00	35,850.00	-	-	
5	凯旋	借款	2017/12	1年以内	1,500.00	1,500.00	-	-	
6	李浩强	借款	2017/12	1年以内	3,000.00	3,000.00	-	-	
7	马成功	借款	2017/12	1年以内	5,000.00	5,000.00	-	-	
8	其他个人	借款	2017/12	1年以内	924.61	924.61	-	-	
9	苏德华	借款	2017/12	1年以内	50,000.00	50,000.00	-	-	
10	王俊	借款	2018/8	1年以内	10,000.00	10,000.00	-	-	
11	谢国西	借款	2013/12	4-5年	1,000.00	1,000.00	-	-	
12	原彦平	借款	2013/12	4-5年	9,000.00	9,000.00	-	-	
13	郝军涛	借款	2018/8	1年以内	15,000.00	15,000.00	-	-	
14	张喜顺	借款	2017/12	1年以内	2,000.00	2,000.00	-	-	
15	赵智	借款	2017/12	1年以内	1,500.00	1,500.00	-	-	
16	周珺	借款	2013/12	4-5年	1,000.00	1,000.00	-	-	
17	房金蓉	投标保证金	2018/8	1年以内	15,000.00	15,000.00	-	-	
18	何荣昌	投标保证金	2018/8	1年以内	9,900.00	9,900.00	-	-	
19	凯旋	投标保证金	2018/8	1年以内	1,900.00	1,900.00	-	-	
20	李雯娟	投标保证金	2018/8	1年以内	25,725.00	25,725.00	-	-	
21	张莎莎	投标保证金	2018/8	1年以内	10,000.00	10,000.00	-	-	
22	周乾隆	投标保证金	2017/12	1年以内	15,000.00	15,000.00	-	-	
23	工会经费	工会经费	2018/6	1年以内	35,403.56	35,403.56	-	-	

存货—产成品（库存商品、开发产品、农产品）评估明细表

表3-9-5
金额单位：人民币元
评估基准日：2018年8月31日

序号	名称	库龄	出版/发行时间	计量单位	账面价值			评估价值			增值率%	备注
					数量	外币单价	人民币单价	金额	实际数量	外币单价	人民币单价	
1	《回族典藏全书》（全235册）	3年以上	2008年8月	套	426.00		20,000.00	8,520,000.00	426.00		8,756.98	-56.22 滞销
2	《甘肃右昌藏族家藏古藏文宗教文献》（全30册）	3年以上	2011年12月	套	50.00		4,906.37	245,318.50	50.00		2,161.31	-55.95 滞销
3	《甘肃史话丛书》（全99册）	3年以上	2009年11月	册	46,728.00		9.02	421,363.49	###		2.10	-76.71 滞销
4	《“南水北调”藏戏剧本精粹》（全3册）	3年以上	2010年12月	册	24.00		1,463.14	35,115.36	24.00		360.00	-75.40 滞销
5	《天水放马滩秦简集释》	3年以上	2013年3月	套	131.00		245.73	32,190.63	131.00		135.00	-45.06 积压
6	《敦煌马圈湾汉简集释》	3年以上	2013年12月	册	176.00		114.95	20,230.38	176.00		67.50	-41.28 积压
7	《敦煌新集释》（全7册）	2-3年	2016年6月	册	1,613.00		284.25	458,495.25	1,613.00		162.00	-43.01 积压
8	《甘肃青海四川民间古藏文宗教文献》（全60册）	3年以上	2013年2月	册	155.00		7,258.37	1,125,047.35	155.00		2,903.35	-60.00 滞销
9	《藏族民间口传文化汇典》（第一辑60册）	3年以上	2015年7月	套	73,414.00		11.95	877,645.31	###		5.26	-491,487.67 滞销
10	《中国文物小丛书》（全10册）	3年以上	2014年12月	册	5,424.00		4.72	25,601.28	5,424.00		3.10	-8,786.88 -34.32 积压
11	《藏族佛教高僧弘法手迹珍典》（第一辑）	3年以上	2015年12月	册	313.00		7,774.15	2,433,310.26	313.00		2,720.95	-33,070.08 -56.24 滞销
12	《藏族宗教医典》（全3册）	3年以上	2013年12月	套	192.00		306.27	58,803.84	192.00		134.03	-17,954.31 -55.89 滞销
13	《风雪布达拉》	3年以上	2014年5月	套	1,327.00		24.21	32,126.67	1,327.00		10.68	-44,464.56 -54.99 积压
14	《中国传统物品读书系》	4年以上	2007年12月	册	6,065.00		13.33	80,854.56	6,065.00		6.00	-7,012.54 -56.41 滞销
15	《中国西北的呼唤》	3年以上	2015年1月	册	2,159.00		5.76	12,431.63	2,159.00		2.51	-8,007.17 -54.96 滞销
16	《当代敦煌文学系列》	3年以上	2015年5月	册	1,139.00		12.79	14,567.81	1,139.00		5.76	-10,095.57 -56.61 滞销
17	《甘肃抗战实录》	3年以上	2015年8月	册	807.00		22.10	17,834.70	807.00		9.59	-5,516.55 -55.06 滞销
18	《陇原抗战烽火·甘肃抗战史料选编》	3年以上	2015年8月	册	615.00		16.29	10,018.35	615.00		7.32	-16,574.25 -56.68 滞销
19	《庆阳大辞典》	3年以上	2014年12月	册	861.00		33.96	29,239.56	861.00		14.71	-5,125.56 -55.89 滞销
20	《西北水利史研究》	3年以上	2015年4月	册	1,059.00		8.66	9,170.94	1,059.00		3.82	-8,278.29 -55.64 滞销
21	《少年儿童健康成长读本》	3年以上	2015年2月	册	531.00		28.02	14,878.62	531.00		12.43	-2,242.24 -55.11 滞销
22	《惊天一爆》	3年以上	2014年6月	册	98.00		50.97	4,995.06	98.00		22.88	-2,192.21 -55.35 滞销
23	《泾川金石校释》	2-3年	2014年4月	册	135.00		29.34	3,960.71	135.00		13.10	-17,227.17 -56.33 滞销
24	《文学陇军八银宝典典藏》（全16册）	3年以上	2014年4月	册	6,848.00		4.47	30,580.77	6,848.00		1.95	-5,969.80 -56.72 滞销
25	《西北边疆史地研究丛书》	3年以上	2014年2月	册	1,571.00		6.70	10,525.70	1,571.00		2.90	-2,365.10 -99.54 滞销
26	《白色庄渠》	2-3年		册	706.00		4.76	3,360.56	706.00		3.35	-800.81 -14.81 积压
27	《夜书》	2-3年		册	1,097.00		4.93	5,408.21	1,097.00		4.20	-1,607.58 -18.08 积压
28	《山海经 新注新论》	2-3年		册	458.00		19.41	8,889.78	458.00		15.90	-5,256.04 -19.39 积压
29	《敦煌文化普及本》	2-3年	2016年1月	册	2,602.00		10.42	27,112.84	2,602.00		8.40	793.28 159.84 25.23 正常销售
30	《第在缸中》	1-2年		册	592.00		1.07	633.44	592.00		1.34	-5,515.40 -56.10 滞销
31	《近现代西北社会研究发展与变革》	2-3年		册	1,199.00		8.20	9,831.80	1,199.00		3.60	-805.52 -55.10 滞销
32	《敦煌拾珠》	2-3年	2016年7月	册	581.00		2.52	1,462.05	581.00		1.13	47,800.90 17.04 正常销售
33	《敦煌史话》（修订本）	1-2年	2016年9月	册	2,969.00		13.76	40,840.76	2,969.00		16.10	483,584.00 -264,840.26 -35.39 正常销售
34	《西夏学文库》（第一辑20册）	1-2年		册	9,445.00		79.24	748,424.26	9,445.00		51.20	4,609.55 -5,997.20 -56.54 滞销
35	《甘肃戏剧史》	2-3年		册	319.00		33.25	10,606.75	319.00		14.45	21,225.65 25.03 正常销售
36	《嘉峪关黑山岩画图录》	1-2年		册	439.00		38.67	16,976.13	439.00		48.35	659.40 -852.60 -56.39 滞销
37	《诗学明鉴》	3年以上	2014年7月	册	420.00		3.60	1,512.00	420.00		1.57	-328.00 -55.17 滞销
38	《现观庄严论》	2-3年		册	410.00		1.45	594.50	410.00		0.65	-313.65 -54.91 滞销
39	《梵文指掌疏》	3年以上		册	255.00		2.24	571.20	255.00		1.01	-2,940.34 -54.96 滞销
40	《一记耳光》	3年以上	2014年1月	册	559.00		9.57	5,349.63	559.00		4.31	595.20 -774.40 -56.54 滞销
41	《宗教知识问答》	2-3年		册	640.00		2.14	1,369.60	640.00		0.93	-882.15 -54.86 滞销
42	《藏医古籍荟萃珍宝串珠》	2-3年	2016年6月	册	448.00		3.59	1,607.91	448.00		1.62	491.40 -586.88 -54.85 滞销
43	《藏医论文集》（秦翰霖）	2-3年	2016年6月	册	390.00		2.79	1,088.28	390.00		1.26	-1,021.07 -56.86 滞销
44	《成道者做尖巴论著》	2-3年		册	527.00		3.41	1,795.76	527.00		1.47	

固定资产评估汇总表

评估基准日：2018年8月31日

表4-6

金额单位：人民币元

被评估单位（或者产权持有单位）：甘肃文化出版有限责任公司

编号	科目名称	账面价值		评估价值		增值额		增值率%	
		原值	净值	原值	净值	原值	净值	原值	净值
	房屋建筑物类合计	-	-	-	-	-	-		
4-6-1	固定资产-房屋建筑物	-	-	-	-	-	-		
4-6-2	固定资产-构筑物及其他辅助设施	-	-	-	-	-	-		
4-6-3	固定资产-管道及沟槽	-	-	-	-	-	-		
	设备类合计	2,395,937.32	214,426.30	1,438,150.00	501,861.00	-957,787.32	287,434.70	-39.98	134.05
4-6-4	固定资产-机器设备	-	-	-	-	-	-		
4-6-5	固定资产-车辆	1,402,819.00	42,084.57	974,800.00	309,582.00	-428,019.00	267,497.43	-30.51	635.62
4-6-6	固定资产-电子设备	993,118.32	172,341.73	463,350.00	192,279.00	-529,768.32	19,937.27	-53.34	11.57
4-6-7	固定资产--土地	-	-	-	-	-	-		
	固定资产合计	2,395,937.32	214,426.30	1,438,150.00	501,861.00	-957,787.32	287,434.70	-39.98	134.05
	减：固定资产减值准备	-----	-	-----	-	-----	-		
	固定资产合计		214,426.30	1,438,150.00	501,861.00	1,438,150.00	287,434.70		134.05

评估人员：吴成龙

固定资产——电子设备评估明细表

评估基准日：2018年8月31日

表4-6-6
金额单位：人民币元

被评估单位（或者产权持有单位）：甘肃文化出版社有限责任公司

序号	设备名称	规格型号	生产厂家	计量 单位	数量	购置日期	启用日期	账面价值		评估价值		增值率%	备注
								原值	净值	原值	成新率%	净值	
1	长城电脑		中国长城计算机深圳股份有限公司	台	1	2004/5/1	2004/5/1	4,500.00	135.00	50.00		50.00	-62.96
2	电脑及图书软件（发行部）	联想D86WA		台	1	2007/2/1	2007/2/1	18,150.00	544.50	50.00		50.00	-90.82
3	电脑5台	联想E1920NW 主机KY-863 三星S22B150N组装机		台	5	2007/6/1	2007/6/1	48,320.00	1,449.60	250.00		250.00	-82.75
4	打印机（8台）			台	8	2009/12/1	2009/12/1	12,205.13	366.15	400.00		400.00	9.24
5	复印机RICON	RICON Aficio MP 1810L	理光集团	台	1	2010/1/1	2010/1/1	19,128.21	573.85	200.00		200.00	-65.15
6	电脑1台	三星943NW plus组装机		台	1	2010/8/1	2010/8/1	4,829.06	144.87	900.00	15	135.00	-6.81
7	金长城电脑1台		中国长城计算机深圳股份有限公司	台	1	2003/12/1	2003/12/1	6,800.00	204.00				-100.00 报废
8	数码复印机（佳能）	佳能 IR 3025N	佳能（中国）有限公司	台	1	2009/5/1	2009/5/1	24,444.44	733.33	2,100.00	15	315.00	-57.05
9	尼康D90相机2部	Nikon	尼康（中国）公司	台	2	2011/7/1	2011/7/1	51,630.00	1,548.90	18,200.00	15	2,730.00	76.25
10	联想电脑1台	联想L197WA	联想集团	台	1	2011/9/1	2011/9/1	4,700.00	141.00				-100.00 报废
11	台式机电脑3台（三星）	三星943NW plus组装机 三星 B1930NW 主机长城 三星s22b150N主机长城	中国惠普有限公司	台	3	2011/1/1	2011/1/1	14,550.00	436.50	2,700.00	15	405.00	-7.22
12	惠普打印机	HP Laserjet 5200Lx		台	1	2011/1/1	2011/1/1	8,600.00	258.00	1,000.00	15	150.00	-41.86
13	联想笔记本1台	联想昭阳K46A	联想集团	台	1	2012/2/1	2012/2/1	6,900.00	207.00	1,200.00	15	180.00	-13.04
14	SONY笔记本电脑2台		索尼公司	台	2	2012/2/1	2012/2/1	27,800.00	834.00	3,400.00	15	510.00	-38.85
15	爱普生票据打印机1台	EPSON LQ-730K	爱普生（中国）有限公司	台	1	2012/6/1	2012/6/1	2,860.00	85.80	700.00	15	105.00	22.38
16	联想电脑1台	联想L191WA	联想集团	台	1	2012/6/1	2012/6/1	4,600.00	138.00	900.00	15	135.00	-2.17
17	联想笔记本电脑1台		联想集团	台	1	2012/8/1	2012/8/1	9,600.00	288.00				-100.00 报废
18	兼容机电脑1台（长城）		中国长城计算机深圳股份有限公司	台	1	2012/8/1	2012/8/1	4,850.00	145.50	900.00	15	135.00	-7.22
19	投影仪	EPSON	爱普生（中国）有限公司	台	1	2013/3/1	2013/3/1	6,709.40	201.28	900.00	15	135.00	-32.93
20	联想电脑10台	联想一体机M7101Z	联想集团	台	10	2013/4/4	2013/4/4	53,800.00	1,614.00	13,000.00	15	1,950.00	20.82
21	电脑3台	联想LS1922WA	联想集团	台	3	2013/4/5	2013/4/5	13,200.00	396.00	3,900.00	15	585.00	47.73
22	财务开票电脑	联想LS2023WC	联想集团	台	1	2013/6/8	2013/6/8	2,863.25	85.90	900.00	15	135.00	57.16
23	联想一体机	联想M7101Z	联想集团	台	1	2013/7/13	2013/7/13	5,600.00	168.00	1,200.00	15	180.00	7.14
24	电脑（兼容机）	联想D186WAB	联想集团	台	1	2013/7/13	2013/7/13	5,500.00	165.00	1,100.00	15	165.00	-
25	电脑	三星SRRB150N组装机	联想集团	台	1	2013/7/13	2013/7/13	3,700.00	111.00	1,100.00	15	165.00	48.65
26	HP打印机	HP Laserjet 1020 plus	联想集团	台	1	2013/7/13	2013/7/13	1,750.00	52.50	700.00	15	105.00	100.00
27	苹果平板电脑3台		中国惠普有限公司	台	3	2013/9/15	2013/9/15	10,500.00	315.00	2,700.00	15	405.00	28.57
28	联想一体机2台	联想一体机M7101Z	苹果公司	台	2	2013/12/17	2013/12/17	11,200.00	336.00	4,000.00	15	600.00	78.57
29	联想电脑	联想L197WF	联想集团	台	1	2013/12/17	2013/12/17	4,600.00	138.00	1,100.00	15	165.00	19.57
30	HP打印机2台	HP Laserjet 1020 plus	联想集团	台	2	2013/12/17	2013/12/17	3,300.00	99.00	1,000.00	22	220.00	122.22
31	电脑1台	联想LS1922WA	中国惠普有限公司	台	1	2014/6/4	2014/6/4	5,150.00	154.50	900.00	15	135.00	-12.62
32	笔记本电脑		联想集团	台	1	2014/7/5	2014/7/5	6,988.00	209.64	1,300.00	15	195.00	-6.98
33	联想一体机4台	联想一体机 C460	联想集团	台	4	2014/8/5	2014/8/5	15,800.00	474.00	6,800.00	15	1,020.00	115.19
34	电脑	联想LS1922WA	联想集团	台	1	2015/12/1	2015/12/1	4,188.03	577.11	1,700.00	31	527.00	-8.68
35	联想一体机	联想一体机 C560	联想集团	台	1	2016/5/1	2016/5/1	3,589.74	978.28	1,700.00	42	714.00	-27.01
36	惠普打印机1台	惠普	中国惠普有限公司	台	1	2016/5/1	2016/5/1	1,068.38	291.07	2,200.00	61	1,342.00	361.06

固定资产—电子设备评估明细表

评估基准日：2018年8月31日

表4-6-6
金额单位：人民币元

序号	设备名称	规格型号	生产厂家	计量 单位	数量	购置日期	启用日期	账面价值		评估价值		增值率%	备注
								原值	净值	原值	成新率%	净值	
37	启天电脑2台（民族文字排版制作项）	联想E2323WA	启天科技发展有限公司	台	2	2016/11/1	2016/11/1	7,777.78	3,376.81	1,000.00	54	540.00	-84.01
38	HP1020打印机1台（民族文字排版制	HP Laserjet 1020 plus	中国惠普有限公司	台	1	2016/11/1	2016/11/1	1,068.38	463.81	900.00	70	630.00	35.83
39	佳能L150传真机（民族文字排版制作	佳能FAX-L150	佳能（中国）有限公司	台	1	2016/11/1	2016/11/1	1,606.84	697.56	1,000.00	70	700.00	0.35
40	笔记本1台，电脑1台	联想昭阳K46A	联想集团	台	2	2017/5/2	2017/5/2	7,991.45	4,761.52	2,800.00	67	1,876.00	-60.60
41	库房盘点机3台		兰州三合数码有限公司	台	3	2017/10/2	2017/10/2	7,312.53	5,342.23	6,600.00	85	5,610.00	5.01
42	库房液压搬运车	3000kg	佛山海密义车机械有限公司	台	1	2017/11/8	2017/11/8	3,675.21	2,783.94	1,900.00	90	1,710.00	-38.58
43	全自动打包机	MH-X201	杭州永创智能设备股份有限公司	台	2	2017/11/9	2017/11/9	19,658.12	14,891.00	10,000.00	90	9,000.00	-39.56
44	液压搬运车	3000kg	佛山海密义车机械有限公司	台	1	2017/11/10	2017/11/10	2,008.55	1,521.47	1,300.00	90	1,170.00	-23.10
45	联想一体机C4030	C4030	联想集团	台	1	2017/11/15	2017/11/15	3,307.69	2,505.61	2,600.00	80	2,080.00	-16.99
46	希捷移动硬盘	2T	希捷科技有限公司	台	1	2017/11/16	2017/11/16	7,888.89	5,975.85	2,600.00	80	2,080.00	-65.19
47	电脑1台	B415-B029组装机	兰州宏坤远达电子科技有限公司	台	1	2017/12/19	2017/12/19	2,888.89	2,266.17	2,600.00	83	2,158.00	-4.77
48	惠普5200激光打印机1台	HP5200	中国惠普有限公司	台	1	2011/11/1	2011/11/1	6,530.00	195.90	3,700.00	15	555.00	183.31
49	电脑3台	艺卓	艺卓（中国）公司	台	3	2013/4/3	2013/4/3	19,650.00	589.50	6,600.00	15	990.00	67.94
50	扫描仪	V370	爱普生（中国）有限公司	台	1	2013/4/6	2013/4/6	1,600.00	48.00	1,100.00	10	110.00	129.17
51	激光打印机（排版室）	HP Lasevjet 5200Lx	中国惠普有限公司	台	1	2013/9/15	2013/9/15	6,667.00	200.01	4,700.00	17	799.00	299.48
52	长城牌电脑		中国长城计算机深圳股份有限公司	台	1	2013/9/15	2013/9/15	4,273.01	128.19	2,600.00	15	390.00	204.24
53	苹果显示器	27寸	苹果公司	台	1	2013/9/15	2013/9/15	7,607.00	228.21	5,200.00	17	884.00	287.36
54	电脑7台（配爱普生彩色喷墨打印机一台）		联想 爱普生（中国）有限公司	台	8	2014/3/2	2014/3/2	33,650.00	1,009.50	22,400.00	15	3,360.00	232.84
55	专用显示器（艺卓）	艺卓24.1寸	艺卓（中国）公司	台	1	2014/4/3	2014/4/3	15,811.97	474.36	6,900.00	27	1,863.00	292.74
56	激光打印机	HPM7060TN	中国惠普有限公司	台	1	2018/5/31	2015/12/1	3,512.92	3,228.97	3,000.00	54	1,620.00	-49.83
57	电脑配件			台	1	2018/5/31	2018/5/31	2,194.79	2,017.37	1,800.00	94	1,692.00	-16.13
58	艺卓显示器	艺卓	艺卓（中国）公司	台	1	2018/5/31	2018/5/31	5,369.96	4,935.89	4,700.00	96	4,512.00	-8.59
59	激光打印机（HP750DN A3）	HP750DN A3	中国惠普有限公司	台	1	2018/5/31	2018/5/31	19,442.71	17,871.10	16,200.00	96	15,552.00	-12.98
60	彩色平台扫描仪	Microtek LS-5700	上海中品科技有限公司	台	1	2018/5/31	2018/5/31	61,338.24	58,713.32	52,600.00	96	50,496.00	-14.00
61	沙发4组	3人皮沙发	兰州万家家具世界	组	4	2002/3/1	2002/3/1	13,170.00	395.10	6,800.00	15	1,020.00	158.16
62	家具		兰州万家家具世界	1	1	2006/2/1	2006/2/1	7,050.00	211.50	3,400.00	15	510.00	141.13
63	办公桌椅	1.5*0.75	兰州万家家具世界	张	1	2004/12/1	2004/12/1	4,220.00	126.60	2,600.00	15	390.00	208.06
64	办公家具		新都城达家具厂	组	1	2005/1/1	2005/1/1	5,800.00	174.00	1,700.00	15	255.00	46.55
65	文件柜两组	0.4*0.8	兰州万家家具有限公司	组	2	2005/6/1	2005/6/1	5,600.00	168.00	2,000.00	15	300.00	78.57
66	板台	1.2*1.8	兰州万家家具有限公司	张	1	2005/6/1	2005/6/1	2,700.00	81.00	900.00	15	135.00	66.67
67	办公家具		兰州万家家具世界	1	1	2007/5/1	2007/5/1	9,400.00	282.00	2,000.00	15	300.00	6.38
68	办公家具（书柜）	2*0.8	兰州万家家具世界	1	1	2007/10/1	2007/10/1	22,630.00	678.90	15,500.00	15	2,325.00	242.47
69	单人皮沙发		兰州万家家具世界	张	1	2003/6/1	2003/6/1	8,232.00	246.96	3,700.00	15	555.00	124.73
70	文件柜	0.9*0.4	兰州万家家具世界	个	1	2003/6/1	2003/6/1	10,290.00	308.70	6,000.00	15	900.00	191.55
71	三七人皮沙发	2*0.8	兰州万家家具世界	张	1	2003/6/1	2003/6/1	10,976.00	329.28	6,000.00	15	900.00	173.32
72	板台	1.2*1.8	兰州万家家具世界	张	1	2003/6/1	2003/6/1	3,360.00	100.80	1,700.00	15	255.00	152.98

固定资产——电子设备评估明细表

评估基准日：2018年8月31日

表4-6-6
金额单位：人民币元

序号	设备名称	规格型号	生产厂家	计量单位	数量	购置日期	启用日期	账面价值		评估价值		增值率%	备注
								原值	净值	原值	成新率%		
73	电暖器1台	奥乐	宁波奥乐电器有限公司	台	1	2008/10/1	2008/10/1	2,640.00	79.20			-100.00	报废
74	办公家具		兰州万家具世界	套	1	2008/12/1	2008/12/1	1,680.00	50.40	1,200.00	15	257.14	
75	路由器	TP-LINK TL-R478	普联技术有限公司	台	1	2010/12/1	2010/12/1	4,680.00	140.40	900.00	15	135.00	-3.85
76	办公家具		兰州三森家具有限公司	套	1	2009/4/1	2009/4/1	6,650.00	199.50	5,600.00	15	840.00	321.05
77	文件柜	75*60	雅滩飞达办公家具加工厂	个	1	2010/1/1	2010/1/1	11,020.00	330.60	9,200.00	15	1,380.00	317.42
78	办公家具		兰州万家具有限公司	套	1	2010/3/1	2010/3/1	45,410.00	1,362.30	38,800.00	15	5,820.00	327.22
79	办公家具		兰州万家具有限公司	套	1	2010/6/1	2010/6/1	4,560.00	136.80	3,800.00	15	570.00	316.67
80	办公家具		宁夏华泰家具有限公司	套	1	2012/12/1	2012/12/1	14,876.00	446.28	12,800.00	28	3,584.00	703.08
81	办公家具		宁夏华泰家具有限公司	套	1	2011/5/1	2011/5/1	17,480.00	524.40	15,000.00	15	2,250.00	329.06
82	保险柜	全能	广东安能保险柜制造有限公司	台	1	2013/9/15	2013/9/15	1,650.00	49.50	1,400.00	38	532.00	974.75
83	格挡办公家具4套	玻璃		套	1	2013/12/17	2013/12/17	11,548.80	346.46	8,600.00	41	3,526.00	917.72
84	库房打包机	5层	兰州三阳货架设备有限公司	批	1	2014/7/4	2014/7/4	58,697.91	1,760.94	50,400.00	48	24,192.00	1,273.81
85	办公桌2张	1.4*0.7*0.76m	南通佳力包装设备有限公司	台	1	2014/8/6	2014/8/6	2,000.00	60.00	1,300.00	49	637.00	961.67
86	班椅1把	常规	四川永亨实业有限责任公司	张	2	2016/5/1	2016/5/1	1,982.91	540.34	3,200.00	71	2,272.00	320.48
87	茶水柜1张	0.8*0.4*0.8m	四川永亨实业有限责任公司	把	1	2016/5/1	2016/5/1	1,709.40	465.81	1,500.00	71	1,065.00	128.63
88	沙发	3人位沙发	甘肃三森美居博览有限公司	张	1	2016/5/1	2016/5/1	854.70	232.90	700.00	71	497.00	113.40
89	办公家具（椅子、格挡、板台）		兰州万家具有限公司	套	1	2017/12/23	2017/12/23	3,800.00	2,980.89	3,300.00	91	3,003.00	0.74
90	办公家具（书架+书柜）		兰州万家具有限公司	套	1	2018/5/31	2018/5/31	1,215.95	1,119.49	1,000.00	97	970.00	-13.35
91	USP电源（9个）		山特电子有限公司	套	1	2018/5/31	2018/5/31	275.11	252.88				-100.00
92	空气净化器2台	KJG2702G	北京亚都环保科技有限公司	个	9	2018/5/31	2018/5/31	929.01	853.92	900.00	94	846.00	-0.93
93	更衣柜5组、文件柜2组		兰州市城关区讯辉家具城	组	7	2018/5/31	2018/5/31	1,054.74	969.48	1,000.00	96	960.00	-0.98
94	办公桌2张	1.8*0.78	兰州市城关区北面新宏家具厂	张	2	2018/5/31	2018/5/31	3,040.07	2,794.34	2,100.00	97	2,037.00	-27.10
95	茶几沙发1套		甘肃三森美居博览有限公司	套	1	2018/5/31	2018/5/31	2,470.07	2,270.42	2,000.00	97	1,940.00	-14.55
96								2,660.08	2,445.07	2,400.00	97	2,328.00	-4.79
合 计								993,118.32	172,341.73	463,350.00		192,279.00	11.57
减：电子设备减值准备								-----					
合 计								993,118.32	172,341.73	463,350.00		192,279.00	11.57

评估人员：吴成龙

被评估单位（或者产权持有单位）填表人：陈睿
填表日期：2018年10月 29日

预收账款评估明细表

评估基准日：2018年8月31日

表5-5

被评估单位（或者产权持有单位）：甘肃文化出版社有限责任公司

金额单位：人民币元

序号	户名（结算对象）	发生日期	业务内容	账面价值	评估价值	备注
1	《西夏学文库》（第一辑20册）	2018/1/1	货款	3,692.00	3,692.00	
2	《忍固不禁》	2018/1/1	货款	20,000.00	20,000.00	
3	发行	2018/8/1	货款	87,147.40	87,147.40	
4	《家庭教育》系列图书12种	2018/6/1	货款	25,000.00	25,000.00	
5	《社会变革中的政府法制工作》	2018/2/1	货款	35,000.00	35,000.00	
6	《静音键》	2018/3/1	货款	14,000.00	14,000.00	
7	《新编古代汉语通论》	2018/8/1	货款	30,800.00	30,800.00	
8	《岁月札记》	2018/3/1	货款	10,000.00	10,000.00	
9	《美的翻阅》	2018/4/1	货款	25,000.00	25,000.00	
10	《鼓魂舞韵》	2018/6/1	货款	25,000.00	25,000.00	
11	《中西医结合内科急救与护理》	2018/6/1	货款	45,000.00	45,000.00	
12	《朝圣敦煌》	2018/5/1	货款	53,625.00	53,625.00	
13	《少儿学经典古诗六十首》	2018/6/1	货款	20,000.00	20,000.00	
14	《天水百年老字号》	2018/6/1	货款	15,000.00	15,000.00	
15	《渭源廊桥史话》	2018/7/1	货款	16,700.00	16,700.00	
16	《金城村史·西固卷》	2018/7/1	货款	60,000.00	60,000.00	
17	《高考音乐考前强化》	2018/7/1	货款	32,500.00	32,500.00	
18	《高考音乐考前冲刺》	2018/7/1	货款	14,500.00	14,500.00	
19	《兰州历史文化丛书》3册	2018/7/1	货款	45,000.00	45,000.00	
20	《家庭教育教育》	2018/8/1	货款	25,000.00	25,000.00	
21	《中国葡萄病虫害草害及其防控原	2018/8/1	货款	15,000.00	15,000.00	
22	《张掖人物》	2018/8/1	货款	44,800.00	44,800.00	
23	《秦州彤鉴逸录》	2018/8/1	货款	33,000.00	33,000.00	
24	《天水百年商号精粹》	2018/8/1	货款	15,000.00	15,000.00	
25	《庆阳香包传承人述史》	2018/8/1	货款	33,000.00	33,000.00	

应付职工薪酬评估明细表

评估基准日：2018年8月31日

表5-6

金额单位：人民币元

被评估单位（或者产权持有单位）：甘肃文化出版社有限责任公司

序号	结算内容	发生日期	账面价值	评估价值	备注
1	工资、奖金、津贴和补贴	2018/8/31	67,311.36	67,311.36	
2	职工福利费	2018/8/31	2,816.40	2,816.40	
3	住房公积金	2018/8/31	-4,869.84	-4,869.84	
4	工会经费	2018/8/31	37,623.63	37,623.63	
5	社会保险费	2018/8/31	316,395.32	316,395.32	
合 计			419,276.87	419,276.87	

评估人员：田平雪

被评估单位（或者产权持有单位）填表人：陈睿

填表日期：2018年10月 29日

其他应付款评估明细表

评估基准日：2018年8月31日

表5-10

被评估单位（或者产权持有单位）：甘肃文化出版社有限责任公司

金额单位：人民币元

序号	户名（结算对象）	发生日期	业务内容	账面价值	评估价值	备注
1	管卫忠	2017/12/1	2016年绩效	15,007.60	15,007.60	
2	魏万菊	2017/12/2	排版费	317,626.00	317,626.00	
3	薛凌懿	2018/2/1	2017年绩效	21,253.91	21,253.91	
4	党费	2018/8/1	党费	4,254.41	4,254.41	
5	白生平等12人	2018/8/1	资料使用费	5,326.80	5,326.80	
合 计				363,468.72	363,468.72	

被评估单位（或者产权持有单位）填表人：陈睿

评估人员：田平雪

填表日期：2018年10月 29日

