

北京安之文化传播股份有限公司

公开转让说明书



主办券商



宏源证券股份有限公司  
HONGYUAN SECURITIES CO.,LTD.

二零一四年十二月

## 声 明

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证公开转让说明书中财务会计资料真实、完整。

中国证监会、全国股份转让系统公司对本公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票的价值或投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，本公司经营与收益的变化，由本公司自行负责，由此变化引致的投资风险，由投资者自行承担。

## 重大事项提示

### （一）行业政策风险

图书出版行业是文化产业的重要组成部分，受到国家的高度重视，属于国家政策重点扶持的行业之一。出版行业作为具有意识形态特殊属性的重要产业，受到国家有关法律、法规及政策的严格监督、管理。确定的选题必须通过出版社审核，由出版社向省级新闻出版主管部门申报审核，并最后在国家新闻出版广电总局备案（重大选题需报国家新闻出版广电总局审核批准）。公司若在未来策划发行的图书存在违背或偏离我国文化产业意识形态和图书出版发行行业政策导向，可能并受到相关监管部门的相应处罚，将对公司的业务经营造成不利影响。

### （二）技术创新的风险

随着计算机、互联网和通信技术的飞速发展，在以数字技术和互联网传播为代表的信息时代，出现了电子书、互联网出版和网上销售等多种新型出版形态。虽然从目前来看，数字出版由于受制于阅读习惯、终端数量、防盗版技术等因素，短期内对传统出版的替代作用并不十分明显，而且随着数字出版对传统出版的不断改造，两种不同的业态呈现出相互促进并在不断融合中共同发展的格局。但从长远来看，如果传统的图书出版企业不能迅速吸收和应用先进的数字技术，大力发展以数字化内容、数字化生产和网络化传播为主要特征的新媒体，则在未来的市场竞争中将会越来越多地受到来自数字出版媒体的冲击。

### （三）市场风险

图书出版行业作为创意型的行业，其产业链的各个环节需要高度分工化，从前期的选题到内容策划，最后到出版发行，选题作为整个产业链的起点，是否可行、是否有市场价值、是否能满足读者的需求，图书能否畅销、企业能否盈利很关键，因此如果企业在选题策划时定位不准确，没有把握好市场的需求，可能会对企业的经营带来不利影响。

### （四）教育政策风险

公司主营业务为教辅类图书，主要终端客户为中小学学生，服务于中小学生学习，如《思博睿给力英语同步训练》等，帮助学生更好的理解和应用所学知识。目前，根据国家教育体制改革方向，近年来教育主管部门加强了对减轻中小学生学习负担的相关管理。中小学生学习负担的减轻可能对公司同步学习类的图书销售造成一定影响。

#### （五）公司治理风险

有限公司阶段，公司治理存在一定的瑕疵，如公司三会构成简单，会议文件留存不完整；未建立对外担保、对外投资、委托理财、关联交易等相关制度；财务核算制度不完善，存在一定内控风险。

股份公司成立后，公司逐渐完善各项规章制度，初步建立了比较科学规范的法人治理结构，完善了公司内部控制体系。但由于股份公司成立时间较短，仍存在一定风险。公司治理实际情况仍需在实践中检验，治理效果有待进一步观察。另外，随着国家法律法规的逐步深化及公司经营的需要，公司内部控制体系仍需不断调整与优化，以满足公司发展的要求。

#### （六）实际控制人不当控制风险

公司实际控制人田津举、张国荣二人系夫妻，合计持有公司800.00万股股份，占公司股份总数的100.00%。实际控制人能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务等决策实施有效控制。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，可能会导致实际控制人不当控制，损害公司和中小股东利益的风险。

#### （七）现金流及盈利能力风险

公司2014年1-5月、2013年、2012年经营活动产生的现金流量净额分别为-756,065.64元、-2,605,145.95元和3,301,653.25元。近两年，公司经营活动现金流量净额均为负。主要是由于新产品从上市到大规模销售需要一定时间，公司为了策划新书，完成前期的编撰、审稿、校验等工作均需投入大量资金，且新书上市后市场销售前景尚不明朗，难以短期内产生大量利润，目前公司现金流及盈利情况一般，若不能恰当应对，公司可能出现现金流紧张或亏损的风险。

## （八）税收优惠政策变化风险

公司所从事的行业是国家重点支持的行业，根据《中华人民共和国企业所得税法》、财税[2013]87号《财政部 国家税务总局关于延续宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》等相关规定，公司享受多项税收优惠，对公司经营业绩的稳定提升起到一定的拉动作用。

若国家调整有关税收优惠政策，导致公司不再继续享受上述优惠政策，公司的盈利水平将受到一定程度影响。

## 目 录

<b>释 义</b> .....	<b>VII</b>
<b>第一节 公司基本情况</b> .....	<b>1</b>
一、基本情况.....	1
二、股份挂牌情况.....	1
三、公司股东及股权变动情况.....	2
四、公司董事、监事、高级管理人员基本情况.....	7
五、最近两年一期的主要会计数据和财务指标简表.....	11
六、本次挂牌的有关机构情况.....	12
<b>第二节 公司业务</b> .....	<b>15</b>
一、公司主营业务及用途.....	15
二、公司组织结构及主要业务流程.....	20
三、公司业务关键资源要素.....	22
四、公司收入、成本情况.....	26
五、公司商业模式.....	31
六、公司所处行业概况、市场规模及行业基本风险特征.....	32
<b>第三节 公司治理</b> .....	<b>52</b>
一、最近两年内股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况.....	52
二、董事会对公司治理机制执行情况的评估.....	53
三、公司及其控股股东、实际控制人最近两年内是否存在违法违规及受处罚的情况.....	54
四、公司的独立性.....	54
五、同业竞争情况及其承诺.....	55
六、公司权益是否被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业损害的说明.....	56
七、董事、监事、高级管理人员有关情况说明.....	59
八、公司董事、监事、高级管理人员最近两年内发生变动情况及原因.....	61
<b>第四节 公司财务</b> .....	<b>63</b>
一、报告期的审计意见.....	63
二、报告期内财务报表.....	63
三、公司报告期内采用的主要会计政策、会计估计及其变更.....	71
四、报告期利润形成的有关情况.....	72
五、公司最近两年一期主要资产情况.....	80
六、公司最近两年一期主要负债情况.....	88
七、公司股东权益情况.....	91
八、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况.....	92
九、需提醒投资者关注财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项.....	95
十、公司设立以来的资产评估情况.....	96
十一、股利分配政策和最近两年分配及实施情况.....	96
十三、特有风险提示.....	97
<b>第五节 有关声明</b> .....	<b>98</b>

一、主办券商声明.....	98
二、律师事务所声明.....	98
三、会计师事务所声明.....	98
四、资产评估机构声明.....	98
<b>第六节 附件.....</b>	<b>103</b>
一、主办券商推荐报告.....	103
二、财务报表及审计报告.....	103
三、法律意见书.....	103
四、公司章程.....	103
五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见.....	103
六、其他与公开转让有关的重要文件.....	103

## 释 义

本公开转让说明书中，除非另有说明，下列简称具有如下含义：

安之文化有限、有限公司	指	北京安之文化发展有限公司
安之文化、公司、本公司、股份公司	指	北京安之文化传播股份有限公司
发起人	指	安之文化的全部发起人
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
西城工商分局	指	北京市工商行政管理局西城分局
大华所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
《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》
《尽调工作指引》	指	《全国中小企业股份转让系统主办券商尽职调查工作指引（试行）》
《公司章程》	指	北京安之文化传播股份有限公司章程
最近两年一期、报告期	指	2012年度、2013年度和2014年1-5月
股东会	指	北京安之文化发展有限公司股东会
股东大会	指	北京安之文化传播股份有限公司股东大会
董事会	指	北京安之文化传播股份有限公司董事会
监事会	指	北京安之文化传播股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
教辅类图书	指	针对在校中小学生学习辅导用书

同步教辅类图书	指	与中小学教材配套，依托各版本教材编订的讲解类或课后练习类辅导材料
码洋	指	图书的定价乘以销售数量所得出的金额
批发	指	由图书所有者向图书经营者（其他批发者或零售者）批发销售图书，不直接与终端消费者交易
零售发行	指	图书发行的最终环节，经营者直接向终端消费者销售出版物，进入终端消费者
选题	指	准备出版的图书作品的设想和构思，由书名、作者、主要内容、读者对象等相关内容组成；在图书内容创作前期，公司通过各种形式的市场调研活动，对教辅图书市场需求信息进行分析整理，从而确定真正符合市场需求的教辅图书内容。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
我国、中国	指	中华人民共和国

注：本公开转让说明书所有数值根据具体情况保留两至四位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

本公开转让说明书除特别说明外数据单位均为人民币元。

## 第一节 公司基本情况

### 一、 基本情况

公司名称	北京安之文化传播股份有限公司
英文名称	Beijing ANZHI Culture Communication CO.,LTD.
注册资本	800 万元人民币
法定代表人	田津举
有限公司成立日期	2006 年 4 月 21 日
股份公司成立日期	2014 年 8 月 6 日
公司住所	北京市西城区德胜门外大街 83 号 905A 室
公司经营范围	图书、期刊、电子出版物批发、零售；零售音像制品；组织文化交流（不含演出）；设计、制作、代理、发布广告；教育咨询（不含中介）；企业管理方面的技术培训；绘画技术培训；销售工艺品；承办展览展示活动；会议服务；公共关系服务。
所属行业	证监会行业分类：文化、体育和娱乐业-新闻和出版业（R85） 国民经济行业分类：文化、体育和娱乐业-新闻和出版业-出版业-图书出版(R8521)
主营业务	从事中小学教辅和一般图书的策划、发行和销售
联系电话	010-63511285
传真	010-63511285
电子信箱	bjazwh@126.com
办公地址	北京市西城区广安门外南滨河路 25 号 B 座 505
邮编	100055
董事会秘书	孙静
组织机构代码	78861509-3

### 二、 股份挂牌情况

#### （一）股票代码、股票简称、股票种类、每股面值、股票总量、挂牌日期

股票代码：831632

股份简称：安之文化

股票种类：人民币普通股

每股面值：1.00元

股票总量：800.00万股

挂牌日期:

## (二) 股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

### 1、公司股份分批进入全国中小企业股份转让系统公开转让的时间和数量

根据《公司法》第一百四十二条规定：“发起人持有的公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

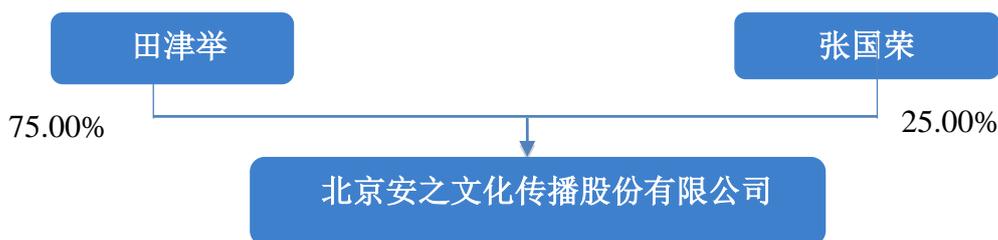
《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第2.8条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

除上述股份锁定情况外，公司股东对所持股份未作出其他自愿锁定的承诺。公司全体股东所持股份无冻结、质押或其他转让限制的情况。

股份公司成立于2014年8月6日，截至本公开转让说明书签署之日，股份公司成立未满一年。根据相关法律法规的规定，公司股东无可进行公开转让股份。

## 三、公司股东及股权变动情况

### (一) 公司股权结构图



## （二）公司股东持股情况

序号	股东姓名	持股数量（万股）	持股比例（%）	股东性质	持股方式	股份质押情况
1	田津举	600.00	75.00	自然人	直接持有	否
2	张国荣	200.00	25.00	自然人	直接持有	否
合计		<b>800.00</b>	<b>100.00</b>			

## （三）股东之间的关联关系

田津举与张国荣为夫妻关系。

## （四）公司控股股东、实际控制人基本情况以及实际控制人最近两年内发生变化情况

公司控股股东、实际控制人最近两年内未发生变化。

截至本公开转让说明书签署之日，田津举持有公司75%的股权，张国荣持有公司25%的股份，另外，田津举为公司的创始人，自公司成立以来，持股比例一直高于50%，且长期担任公司执行董事/董事长兼总经理，负责公司的业务经营与管理，公司控股股东为田津举，公司的实际控制人为田津举和张国荣夫妇。

田津举，男，中国国籍，无境外永久居留权，现任公司董事长。简历详见本公开转让说明书“第一节 公司基本情况”之“四、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）公司董事会成员”。

张国荣，女，1963年9月生，中国国籍，无境外永久居留权，1982年毕业于承德师范学校，专科学历。职业经历：1982年9月至1989年2月，在平泉县平泉镇红山嘴小学工作，担任教师职务；1989年3月至今，在平泉县平泉镇回民小学工作，担任教师职务。

## （五）股本的形成及其变化和重大资产重组情况

### 1、公司股本形成及变化情况

#### （1）有限公司设立出资（2006年4月）

2006年4月21日，北京华誉环科文化发展有限公司（北京安之文化发展有限公司前身）经北京市工商行政管理局通州分局（以下简称“通州工商分局”）核准依法

设立。有限公司由田津举、张学增2名自然人共同出资设立，田津举、张学增分别以货币出资25.00万元，各占注册资本的50%。

2006年3月29日，北京通正会计师事务所有限公司出具（2006）京通验字第173号《验资报告》，经验证，截至2006年3月29日，公司各股东已足额缴纳注册资本合计人民币50.00万元。其中股东田津举货币出资25.00万元，张学增货币出资25.00万元。

2006年4月21日，通州工商分局核发《企业法人营业执照》（注册号为1102232952294）。营业执照显示：法定代表人为田津举；公司住所为北京通州区北苑南路38号（雅丽世居）2号楼一单元182室；经营范围为零售本版图书、期刊；组织文化交流（不含演出）；销售文具用品。

有限公司设立时的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	田津举	25.00	50.00	货币
2	张学增	25.00	50.00	货币
合计		<b>50.00</b>	<b>100.00</b>	

## （2）有限公司第一次经营范围变更和第一次股权转让（2009年4月）

2009年4月20日，有限公司召开股东会，会议决议同意将公司经营范围变更为：零售本版图书、期刊、电子出版物、音像制品；组织文化交流（不含演出），广告，销售文具用品；同意张学增将其在公司所持货币出资25.00万元转让予张国荣，出资转让方与受让方签署了《出资转让协议书》，转让价格为1元/股。

2009年7月20日，依国家工商行政管理总局《工商行政管理注册号编制规则》，宣武工商分局核发了变更后的《企业法人营业执照》，注册号为110104009522946。

此次变更后，公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	田津举	25.00	50.00	货币
2	张国荣	25.00	50.00	货币

合计		50.00	100.00	
----	--	-------	--------	--

### (3) 有限公司的第一次增资和第二次变更经营范围（2010年4月）

2010年4月15日，有限公司召开股东会议，会议决议同意将注册资本由50.00万元增至200.00万元，新增注册资本150.00万元，由田津举出资125.00万元，张国荣出资25.00万元，均为货币出资；同意公司经营范围变更为：批发、零售图书、期刊、电子出版物。组织文化交流（不含演出）；代理、发布广告；销售文具用品。

2010年4月15日，北京百特会计师事务所有限公司出具京百特验字（2010）B0314号《验资报告》，经验证，截至2010年4月15日，公司已收到田津举新增货币出资125.00万元，张国荣新增货币出资25.00万元，新增注册资本合计150.00万元，全体股东的累计货币出资金额200.00万元，占注册资本总额的100.00%。

本次变更完成后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	田津举	150.00	75.00	货币
2	张国荣	50.00	25.00	货币
合计		200.00	100.00	

### (4) 有限公司名称变更（2010年11月）

2010年11月16日，有限公司召开股东会议，会议决议同意公司的名称变更为北京安之文化发展有限公司。

2010年11月16日，西城工商分局核发变更后的《企业法人营业执照》，注册号为110104009522946。

### (5) 有限公司第三次变更经营范围（2013年11月）

2013年11月20日，有限公司召开股东会，会议决议同意公司经营范围变更为组织文化交流（不含演出）；承办展览展示活动；代理、发布广告；销售机械电器设备、五金交电、日用百货、文具、办公用品、电子计算机及外部设备；维修印刷设备、计算机。

2013年12月2日，西城工商分局核发变更后的《企业法人营业执照》，注册号为

110104009522946。

#### (6) 有限公司第二次增资（2013年12月）

2013年12月16日，有限公司召开股东会，会议决议同意注册资本由200.00万元增至500.00万元，新增注册资本300.00万元，由田津举出资225.00万元，张国荣出资75.00万元，均为货币出资。

2013年12月18日，北京普达会计师事务所（普通合伙）出具了普达（内）验字[2013]第0797号《验资报告》，经验证，截止至2013年12月17日，公司已收到田津举新增货币出资225.00万元，张国荣新增货币出资75.00万元。新增注册资本合计300.00万元。

本次变更后，公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	田津举	375.00	75.00	货币
2	张国荣	125.00	25.00	货币
合计		500.00	100.00	

#### (7) 有限公司整体变更为股份有限公司（2014年8月）

2014年7月25日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大华审字[2014]005943号《审计报告》，截至2014年5月31日，公司经审计的股东权益（即净资产）为人民币8,469,825.73元。

2014年7月29日，亚洲（北京）资产评估有限公司出具京亚评报字[2014]第054号《资产评估报告》，截至2014年5月31日，公司经评估的净资产为862.13万元。

2014年7月29日，有限公司召开股东会并通过决议，同意公司的企业类型由有限责任公司整体变更为股份有限公司，全体股东为发起人。

2014年7月29日，安之文化全体发起人签署了《发起人协议》，对有限公司整体变更为股份公司的主要事项进行了约定。

2014年7月29日，股份公司召开创立大会暨2014年首次股东大会，审议通过了股份公司章程，并选举产生了第一届董事会和第一届监事会。

2014年8月4日，大华所出具大华验字[2014]第000291号《验资报告》，经验证，截至2014年8月4日，公司已收到全体股东以其拥有的安之文化有限公司截至2014年5月31日止的净资产折合的股本人民币8,000,000.00元，折合股份的每股面值为人民币1元，净资产折股后剩余部分计入资本公积，由公司全体股东以原持股比例分别享有。

2014年8月6日，西城工商分局核发了《企业法人营业执照》（注册号：110104009522946）。公司法定代表人为田津举，注册资本800万元；公司住所：北京市西城区新街口外大街28号B座232号；公司经营范围：图书、期刊、电子出版物批发、零售；零售音像制品；组织文化交流（不含演出）；设计、制作、代理、发布广告；教育咨询（不含中介）；企业管理方面的技术培训；绘画技术培训；销售工艺品；承办展览展示活动；会议服务；公共关系服务。

股份公司设立时股东及股权结构如下：

序号	股东姓名	持股数量（万股）	持股比例（%）	出资方式
1	田津举	600.00	75.00	净资产
2	张国荣	200.00	25.00	净资产
合计		<b>800.00</b>	<b>100.00</b>	

## 2、公司重大资产重组情况

公司自设立以来不存在重大资产重组情况。

## 四、公司董事、监事、高级管理人员基本情况

### （一）董事会成员

姓名	职务	性别
田津举	董事长	男
田敬明	董事	男
孙静	董事	女
彭其辉	董事	女
刘洋	董事	男

#### 1、田津举先生

董事长，任期三年，起任日期为2014年7月29日，1961年8月生，中国籍，

无境外永久居留权，2003年毕业于中共河北省委党校，研究生学历。

职业经历：1982年09月至1988年12月任河北省平泉县宋杖子乡团委书记、副乡长兼乡经委主任；1989年01月至1994年02月任中共平泉县委宣传部副部长；1994年03月至1996年08月任平泉县广电局副局长；1996年09月至2004年09月任平泉县文化局副局长兼县新华书店经理；2004年10月至2006年03月任河北省出版集团推广中心二部经理；2006年04月至今任北京安之文化传播股份有限公司总经理。

## 2、田敬明先生

董事，任期三年，起任日期为2014年7月29日，1972年11月生，中国籍，无境外永久居留权，1998年毕业于北京地质大学管理干部学院，大专学历。

职业经历：1995年6月至2000年12月任北京东方龙人文化发展有限公司外勤；2000年12月至2005年12月任北京万华龙文化发展有限公司发行部区域经理；2005年12月至2010年4月任北京华育宏科文化发展有限公司发行部经理；2010年4月至今任北京安之文化传播股份有限公司发行部经理、副总经理、财务总监。

## 3、孙静女士

董事，任期三年，起任日期为2014年7月29日，1979年9月生，中国籍，无境外永久居留权，1998年毕业于上海电视中等专业学校，中专学历。

职业经历：1998年07月至2000年06月，任平泉县科宇信息咨询服务部文员；2000年07月至2007年03月任北京鸿鑫圣杰科技有限公司副总经理；2007年04月至2011年12月任深圳圣杰斯科技有限公司副总经理；2012年1月至2012年4月任深圳圣杰龙飞科技有限公司副总经理；2012年05月至今任北京安之文化传播股份有限公司副总经理。

## 4、彭其辉女士

董事，任期三年，起任日期为2014年7月29日，1985年11月生，中国籍，无境外永久居留权，2008年毕业于对外经济贸易大学，本科学历。

职业经历：2009年3月至2010年2月任北京前沿顾问有限公司华南区域大客户经理；2010年3月至2013年12月任北京易中创业有限公司大客户经理职务；2014年1月至今任北京安之文化传播股份有限公司学校文化事业部总监。

#### 5、刘洋先生

董事，任期三年，起任日期为2014年7月29日，1978年10月生，中国籍，无境外永久居留权，2004年毕业于渤海大学，本科学历。

职业经历：2004年7月至2007年7月任葫芦岛同泽高中语文教师、班主任；2007年8月至2009年7月任长寿俱乐部《老年博览》杂志社编辑；2009年8月至2012年6月任重庆出版社北京华章文化出版有限公司编辑、编辑部主任；2012年7月至今任北京安之文化传播有限公司通典项目部副主任。

### （二）监事会成员

姓名	职务	性别
陈洪兰	监事会主席、职工代表监事	女
王占英	监事	男
王桂敏	监事	女

#### 1、陈洪兰女士

监事会主席，任期三年，起任日期为2014年7月29日，1981年12月生，中国籍，无境外永久居留权，2007年毕业于山东经济学院（现更名为山东财经大学），本科学历。

职业经历：2007年6月至2009年10月任北京汉今国际文化传播有限公司销售及销售主管；2009年10月至2011年7月任北京金尚国际文化传播有限公司销售经理；2011年7月至2013年12月任中易浩富（北京）管理咨询有限公司大客户经理；2013年12月至今任北京安之文化传播股份有限公司学校文化建设项目部总监助理。

#### 2、王占英先生

监事，任期三年，起任日期为2014年7月29日，1943年3月生，中国籍，无

境外永久居留权，1968年毕业于内蒙古师范学院，本科学历。

职业经历：1968年12月至1970年4月在中国人民解放军194师锻炼；1970年4月至1972年10月在中国人民解放军194师政治部任干事；1972年10月至1978年12月在解放军文艺出版社任编辑；1978年12月至1982年2月在内蒙古人民政府办公厅任秘书；1982年2月至1988年12月在内蒙古人民政府驻北京办事处任秘书、副主任；1988年12月至1995年4月在内蒙古新闻出版局任办公室主任；1995年4月至1998年10月在远方出版社任总编辑；1998年10月至2002年2月任内蒙古人民出版社任副社长、编审；2002年2月至2004年4月在内蒙古人民出版社驻北京办事处任主任、编审（2003年4月退休）；2004年4月至2005年3月在内蒙古人民出版社驻北京办事处任编审；2005年3月至2009年7月在北京鹏飞一力文化有限公司任总编辑；2009年7月至2011年3月在内蒙古人民出版社驻北京办事处任编审；2011年3月至2012年3月在北京华章同人文化有限公司任顾问、编审；2012年3月至今在北京安之文化传播股份有限公司任《中国自然资源通典》项目部主任、编审。

### 3、王桂敏女士

监事，任期三年，起任日期为2014年7月29日，1983年7月生，中国籍，无境外永久居留权，2007年毕业于内蒙古科技大学包头师范学院，本科学历。

职业经历：2007年7月至2009年9月任北京森聚柯高分子材料有限公司技术部产品开发员；2009年9月至2012年3月任助你成材（北京）文化传媒有限公司理化组编辑；2012年3月至今任北京安之文化传播股份有限公司编辑。

### （三）高级管理人员

姓名	职务	性别
田津举	董事长、总经理	男
田敬明	副总经理、财务总监	男
孙静	副总经理、董事会秘书	女
彭其辉	副总经理	女

#### 1、田津举先生

总经理，聘期三年，起任日期为 2014 年 7 月 29 日，简历详见本公开转让说明书“第一节 公司基本情况”之“四、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）公司董事会成员”。

## 2、田敬明先生

副总经理、财务总监，聘期三年，起任日期为 2014 年 7 月 29 日，简历详见本公开转让说明书“第一节 公司基本情况”之“四、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）公司董事会成员”。

## 3、孙静女士

副总经理、董事会秘书，聘期三年，起任日期为 2014 年 7 月 29 日，简历详见本公开转让说明书“第一节 公司基本情况”之“四、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）公司董事会成员”。

## 4、彭其辉女士

副总经理，聘期三年，起任日期为 2014 年 7 月 29 日，简历详见本公开转让说明书“第一节 公司基本情况”之“四、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）公司董事会成员”。

## 五、最近两年一期的主要会计数据和财务指标简表

财务指标	2014 年 1-5 月	2013 年度	2012 年度
营业收入（元）	5,536,973.09	16,191,330.23	3,141,476.12
净利润（元）	1,156,095.99	2,916,135.75	-316,698.43
归属于母公司股东的净利润（元）	1,156,095.99	2,916,135.75	-316,698.43
扣除非经常性损益后的净利润（元）	646,095.99	2,416,135.75	-339,198.43
归属于母公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	646,095.99	2,416,135.75	-339,198.43
毛利率（%）	19.84	23.80	24.66
净资产收益率（%）	14.65	102.12	-20.35
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	8.19	84.61	-21.80
应收账款周转率（次）	7.68	14.38	1.29
存货周转率（次）	0.90	5.44	1.43

基本每股收益（元/股）	0.23	1.46	-0.16
稀释每股收益（元/股）	0.23	1.46	-0.16
扣除非经常性损益后的每股收益（元/股）	0.13	1.21	-0.17
经营活动产生的现金流量净额（元）	-756,065.64	-2,605,145.95	3,301,653.25
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.15	-0.52	1.65
<b>财务指标</b>	<b>2014年5月31日</b>	<b>2013年12月31日</b>	<b>2012年12月31日</b>
总资产（元）	9,796,959.71	8,551,124.24	4,159,524.26
股东权益合计（元）	8,469,825.73	7,313,729.74	1,397,593.99
归属于母公司股权权益合计（元）	8,469,825.73	7,313,729.74	1,397,593.99
每股净资产（元/股）	1.69	1.46	0.70
归属于母公司股东的每股净资产（元/股）	1.69	1.46	0.70
母公司资产负债率（%）	13.55	14.47	66.40
流动比率（倍）	7.26	6.75	1.40
速动比率（倍）	2.04	4.41	0.81

重要指标计算方法：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P<sub>0</sub> 分别对应于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；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

$$\text{基本每股收益} = \text{归属于公司普通股股东的净利润} / \text{发行在外的普通股加权平均数}$$

$$\text{每股净资产} = \text{股东权益总额} / \text{发行在外的普通股加权平均数}$$

## 六、本次挂牌的有关机构情况

### （一）主办券商

名称：宏源证券股份有限公司

法定代表人：冯戎

注册地址：乌鲁木齐文艺路233号宏源大厦

联系地址：北京市西城区太平桥大街19号

邮政编码：100033

电话：010-88013856

传真：010-88085256

项目负责人：盛家华

项目小组成员：霍玉瑛、石嘉琛、于刚

## （二）律师事务所

名称：北京市纵横律师事务所

负责人：沈志耕

联系地址：北京市东长安街12号纺织工业局大楼500室

邮政编码：100742

电话：010-59796300

传真：010-59796300-805

经办律师：赵媛媛、思雯

## （三）会计师事务所

名称：大华会计师事务所（特殊普通合伙）

法定代表人：梁春

联系地址：北京海淀区西四环中路十六号院7号楼12层

邮政编码：100039

电话：010-58350386

传真：010-58350006

经办注册会计师：陈静、房晨

## （四）资产评估机构

名称：亚洲（北京）资产评估有限公司

法定代表人：瞿建华

联系地址：北京市海淀区知春路108号1号楼13层

邮政编码：100036

电话：010-52895808

传真：010-52895808

经办资产评估师：梁宏磊、张砚东

#### **（五）证券登记结算机构**

名称：中国证券中央登记结算有限责任公司北京分公司

住所：北京市西城区金融大街26号金阳大厦五层

电话：010-58598844

传真：010-58598982

## 第二节 公司业务

### 一、公司主营业务及用途

#### (一) 主营业务

正教以安，弘文立之。北京安之文化传播股份有限公司是一家从事文化创意产品内容策划和运营的文化传媒企业。自设立以来，一直以内容策划为基础，通过图书、数字出版等多种媒介，实现创意策划、设计制作、发行。

根据《国民经济行业分类》（GBT4754-2011），公司所处的行业属于文化、体育和娱乐业-新闻和出版业-出版业-图书出版（R8521）。根据《上市公司行业分类指引》（2012年修订版），公司所处的行业属于文化、体育和娱乐业-新闻和出版业（R85）。

报告期内，公司主要从事中小学教辅的策划、发行、销售业务。公司主营业务未发生重大变化，主营业务明确，营业收入均为主营业务收入。

#### (二) 主要产品及服务

公司目前主要销售产品为教辅类图书和一般图书，服务为针对学校文化建设提供咨询与设计。具体如下表所示：

分类		主要产品或服务
图书销售	教辅类	《新课堂同步训练》、《新课堂 AB 卷》等
		《小学英语口诀速记》、《初中英语口诀速记》、《高中英语口诀速记》
		思博睿给力英语的《小学英语同步检测》、《初中英语阅读理解与完形填空》、《高中英语阅读理解与完形填空》
		《小学数学用表》、《初中数学用表》、《初中数理化用表》、《高中数理化用表》
	一般图书	《低碳读本》、《历史填充图册》、《地理填充图册》、《唐山 54 中生命文化校本教材》、《鹿泉市三四街小学君子文化校本教材》
		《智慧的暗处》、《旅行袋上的白莲花》
	电子出版物	《中国自然资源通典》（待发行）
其他	《青少年成长校园图书馆》	
其他	《丰南区区域性推进学校文化建设丛书》、对校长及教育管理者进行学校文化建设方面的培训、关于学校文化建设的咨询	

## 1、教辅类

公司教辅类产品主要包括校本教辅、同步训练系列、英语口语速记系列用书、思睿博给力英语系列、用表系列以及其他教辅。

### (1) 同步训练系列

公司教辅类下的同步训练系列包括《新课堂同步训练》、《新课堂AB卷》、《假期作业》、《同步听力》及《同步阅读》。

### (2) 英语口语速记系列

英语口语速记系列用书包括《小学英语口诀速记》、《初中英语口语速记》及《高中英语口语速记》，均由清华大学蒋琦博士主编。此系列针对教育部英语新课标中的大部分单次，以象形、象音、近意等特征为标准对单次重新排序，编成在汉语意思上平仄押韵的“七字歌诀”，结合多种科学速记法，学生就能轻松地将一个个陌生单词记得准、记得牢。

### (3) 思睿博给力英语系列

思睿博给力英语系列丛书以新课标为依据，紧扣教育部颁发的最新《课程标准》、《教学大纲》，适用于全国各版本教材；由全国各省市特、高级教师联袂主笔，中外教育专家审稿，充分体现考试动态，紧密追踪命题趋势。本系列主要为《小学英语同步检测》及《英语阅读理解与完型填空》（初中版6册、高中版6册，共计12册）。

编者以“实战演练”为手段，精心设置了足量针对性强、训练价值高的习题，注重突出对考生能力的考察，这些习题既与中考命题趋势相吻合，又具有全新视角，紧扣社会生活的各方面，内容同质于中高考真题。

### (4) 用表系列

用表系列分为“数学用表”和“数理化用表”、“数学用表”面向小学与初中，主要产品有《小学数学用表》及《初中数学用表》。“数理化用表”面向初中与高中。“数理化用表”编写组根据教育部制定的《全日制义务教育数学课程标准》、《全日制义务教育物理课程标准》、《全日制义务教育化学课程标准》，组织初中、高中数理化教研方面的专家和国内重点中学数学、物理、化学方面的

特（高）级教师，根据数理化各门课程的知识特点和记忆规律，分别按知识板块将重要知识点、记忆点编纂成《初中数理化用表》与《高中数理化用表》二书。填补了我国初高中数理化教育辅导工具书的空白。

#### （5）其他教辅

公司教辅类下的其他教材包括《低碳读本》，《历史地图册》、《历史填充图册》、《地理填充图册》以及校本教辅系列等。

## 2、一般图书

公司一般图书主要包括《智慧的暗处》、《旅行袋上的白莲花》、《中国自然资源通典》（待发行）。

#### （1）《智慧的暗处》

《智慧的暗处：一个被遗忘的西方文明之源》融考古、文学、神秘学、神话与哲学分析于一体，像推理小说一样，生动地叙述了前柏拉图时代的一段哲学考古，重新挖掘出一段被遗忘的西方文明之源，探究了西方哲学之父巴曼尼德斯的思想之所以从西方世界消失的谜底，让一个被柏拉图摒弃超过两千年的智慧宝库，再度为西方文明开启，直指哲学传统的丧失对今日西方文明所造成的影响。

#### （2）《旅行袋上的白莲花》

一位特立独行的女侠，似行者般游走在西贡、金边、尼泊尔、印度、布拉格、华沙、巴黎……足迹几近世界各地；思想的火花伴着行游者的舞步写下了这本凝结着新女权主义思想的行记。

#### （3）《中国自然资源通典》——国家“十二五”重大出版工程规划项目

《中国自然资源通典》以优质版权内容为核心，聘请中国工程院副院长旭日干院士为总主编，原中国科学院副院长孙鸿烈院士、中国工程院李文华院士为总顾问，其余主创人员还包括中国科学院、中国工程院、中国林科院、中国地质大学、中国农业大学等知名院校的教授、研究人员，涵盖矿产、水资源、土地、动植物等多个领域的专家。本通典目前已完成初稿编写，计划于 2015 年 3 月陆续出版发行。

全国学科分类卷按自然资源类型分为 11 卷：土地卷、矿产卷、水资源卷、气候卷、森林卷、草地卷、植物卷、动物卷、天然药物卷、海洋卷、旅游卷。



省区市系列 33 卷，大陆 31 个省区市各一卷，香港、澳门（合）1 卷、台湾 1 卷。



### 3、电子出版物

公司主要电子出版物为由教育部关心下一代工作委员会编制的《青少年成长校园图书馆》。该图书馆软件始终贯彻“让孩子快乐学习”的思想宗旨，在体系编排和内容选择上贴近青少年的取向和习惯，精心设计了“德育天地、智慧快车、体育博览、美育采风、乐在其中、文学天地、中小学 9000 题库和中小学英语口语王”等八大版块以及新增加的“十大真人朗读系列”，共计 101 卷，内容涵盖青少年成长必备的“德、智、体、美、乐、学”等读物 54000 册/件（校园版 58,000 册/件），约 50 亿汉字，如印刷成纸制图书重约 20 吨，须占用近 1,000 平方米的有效空间，总价值达 100 万多元，堪称一个中型图书馆，具有极高的知识性和实用性，极大地满足青少年求知欲强的需求。为适应广大中小学生学习、升学等需要，该图书馆还专门收录“中小学 9000 题库”：

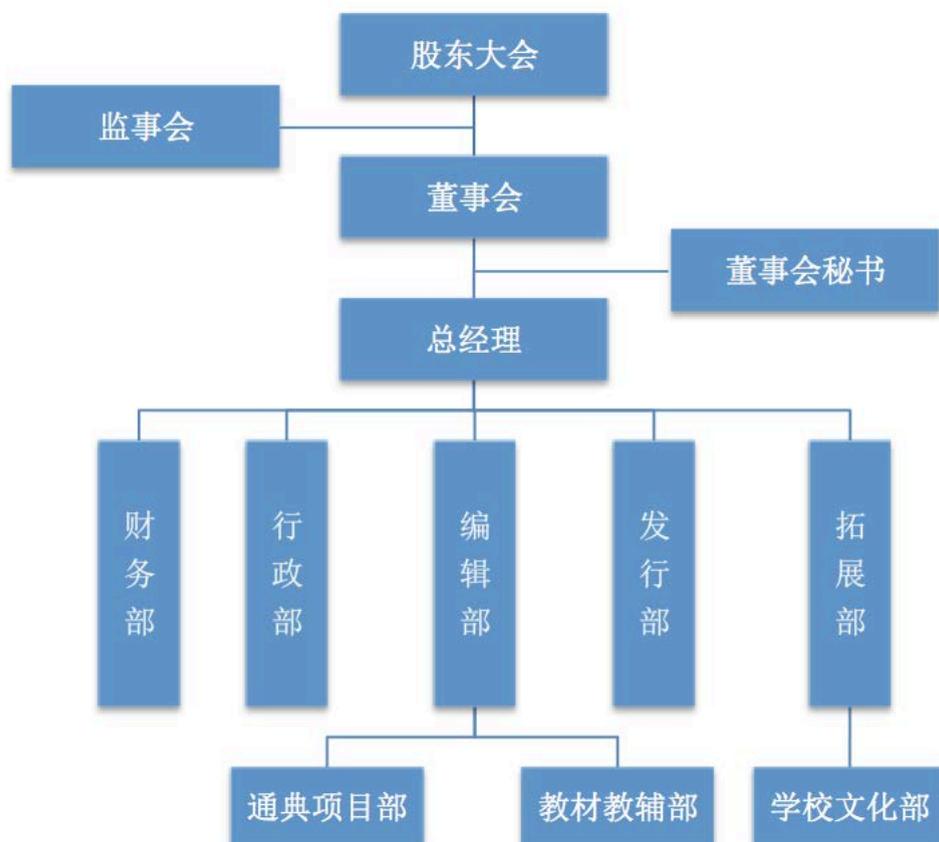
该图书馆软件采用国际国内领先的数字图书出版系统，不仅能在数据内容上完整反映传统图书本身的图文信息，更结合信息时代数字化的特点，融入页面设计、平面图像处理以及字体放大缩小、字体颜色转换、打印、保存、书名作者检索、在线升级、背景音乐、真人朗读和“人机互动”等功能，实现“视听一体、寓教于乐、无限精彩、尽在家庭”。

#### 4、服务

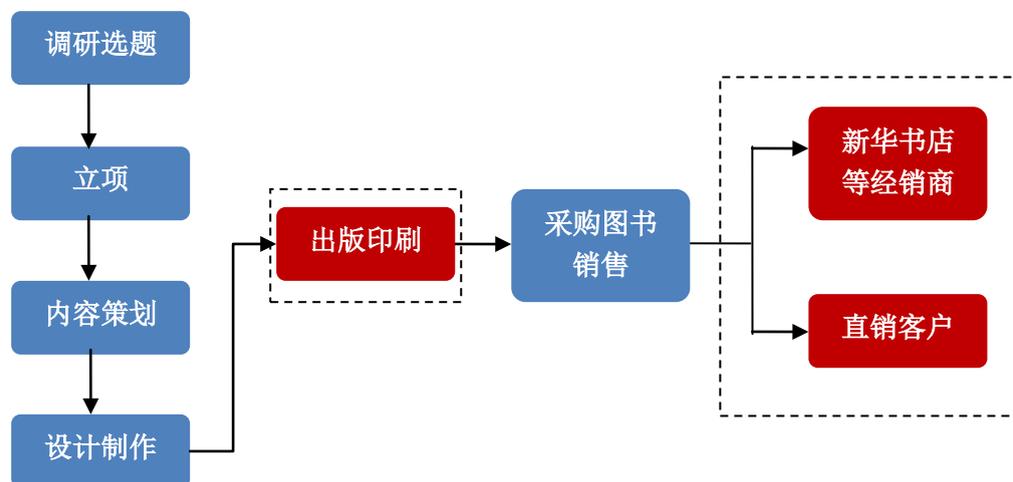
公司的服务业务主要分为两部分：一是针对区域内教育者（包括区域覆盖的中小学校长及教育管理者）进行学校文化建设的培训。同时针对区域内的学校文化建设以书籍的方式提供指导。代表产品有《丰南区区域性推进学校文化建设丛书》（共3册）；二是针对学校的文化建设理念、制度、课堂教学、环境、社团礼仪的咨询服务，以学校为基础提供具有学校特色的学校文化建设意见及建议。

## 二、公司组织结构及主要业务流程

### （一）公司组织结构图



## （二）主要生产或服务流程或方式



### 1、市场调研与选题

公司通过市场调研了解教学实际情况，并结合选题的时效性和热点性，确定公司产品选题内容，交由本公司设立的选题审核委员会。公司由选题审核委员会组织专项讨论会议，负责对选题进行审核。“选题审核委员会”由公司总经理、等高级管理人员组成。选题的原则首先是符合国家相关法律法规的规定，并适应满足市场读者的需求，且具有一定市场前景。

### 2、内容策划与设计制作

公司确定选题后开始内容策划工作。公司的内容策划主要通过向外部作者采购选题内容，然后公司完成编辑加工的合作开发模式。

设计制作过程是公司对编辑加工后的书稿进行封面设计、排版录入的过程。设计制作工作公司主要通过第三方从事此类服务的专业服务机构来完成。

### 3、出版印刷

由于我国政策的限制，公司不能直接参与图书出版业务，因此在图书的出版印刷环节，公司主要采用与出版社合作的方式来完成。具体流程为公司将要出版的内容交于出版社，由出版社来进行出版印刷等工作，公司再向其采购印刷后的图书，然后由公司完成所有图书的销售工作。

### 4、图书销售

出版社完成图书出版印刷后，公司从出版社采购图书进行销售，进入图书的发行阶段。一般而言，公司策划创作的图书，公司负责该图书的全部发行销售工作。公司根据教辅图书市场的特点，**建立了以经销商为主的销售渠道**，同时少量教辅直接通过中小学校销售给读者。

### 三、公司业务关键资源要素

#### （一）主要产品和服务的技术含量

##### 1、英语口语速记系列

本系列采用超导网络辐射编排方式，由中心单词向周边发散，使单词间的联系和区别一目了然，这是吸收了哈佛大学心理研究所的著名脑能专家詹姆斯·怀特先生关于“脑能的辐射与影响”的先进成果后，将其运用在单词记忆中的一次大胆创新。

##### 2、《中国自然资源通典》

《中国自然资源通典》是反映中国自然资源基本状况和开发现状，在普及国内自然资源相关知识的基础上，研究展望各种资源的开发利用前景，并提出应对的战略对策的一本通典。本项目立足于国土及各种资源的知识普及和开发规划，突出对当代乃至今后我国经济社会建设和发展的实际指导作用。整套图书资料翔实，出处标示严谨，保证了资料的科学性。在充分调动并利用我国各大科研院所、高校专家资源和政府职能部门权威资料的基础上，旨在缔造一部集知识性、科学性、系统性、权威性和实用性于一体的具有中国特色的资源通典。

##### 3、《青少年成长校园图书馆》

《青少年成长校园图书馆》产品主要功能、特色如下：

（1）首家采用国际领先的“人机互动”技术，以即读即测、一问一答的方式训练中小学英语听说能力。

（2）亲情推出 1,000 多小时播音员真情朗读系列，由全国电台、电视台多位著名播音员播音，音质清晰、发音纯正，创造出一个用听觉享受的知识海洋。

（3）国际设计师“人性化界面设计”，颜色随意变换，可缓解视觉疲劳。

(4) 拥有先进的数字图书出版系统，实现“复制、保存、打印”等全部功能。

(5) 近百首“名曲名乐”作为背景音乐，营造温馨轻松气氛。

(6) 近万幅《传世名画》、《国宝文物》、《自然景观》、《人文景观》、《世界兵器》、《生理图片》等彩色图片价值百万。

由教育部关心下一代委员会编制的本产品更具权威优势。中宣部、教育部、新闻出版总署等八部委将本产品评为全国百种优秀电子读物之一，并下发新出联(2005)15号文件向全国广大中小学校大力推荐。同时被省市教育厅(局)关工委发文推荐。

## (二) 公司业务资质、许可情况

序号	资质许可名称	发证机关	时限	备注
1	出版物经营许可证	北京市新闻出版局	2015年12月31日止	图书、期刊、电子出版物批发与零售
2	中关村高新技术企业	中关村科技园区管理委员会	2016年12月27日止	编号：20132060107211

## (三) 主要固定资产及办公场所情况

### 1、固定资产情况

由于行业特征决定公司具有“轻资产”的特点，公司固定资产占公司总资产的比例较低。截至2014年5月31日，公司拥有的主要资产包括办公设备和电子设备，具体情况如下：

分类	2014年5月31日			
	原值	累计折旧	净值	成新率(%)
办公设备	17,200.00	16,340.00	860.00	5.00%
电子设备	488,830.00	328,017.50	160,812.51	32.90%
<b>合计</b>	<b>506,030.00</b>	<b>344,357.49</b>	<b>161,672.51</b>	<b>37.90%</b>

### 2、主要办公场所情况

#### (1) 租赁西城区注册地址

2013年11月20日，公司与北京普天德胜科技孵化器有限公司签订了《房

屋租赁合同》(编号 KJYXB232-1311), 租赁位于北京市西城区新街口外大街 28 号 B 座 232 号办公用房, 面积为 20 平方米, 租赁期限为 2013 年 11 月 21 日至 2014 年 11 月 20 日。

#### (2) 租赁西城区办公地址

2013 年 8 月 22 日, 公司与北京世纪金工宏洋物业管理有限公司签订了两份《写字楼房屋租赁合同》, 分别租赁位于北京市西城区广安门外南滨河路 25 号金工宏洋大厦 B 座五层面积为 40 平方米的 502 房间及面积为 76 平方米的 505 房间作为办公使用, 租赁面积共计 116 平方米, 租赁期限自 2013 年 9 月 6 日至 2014 年 9 月 5 日。

#### (3) 租赁大兴区库房

2014 年 7 月 18 日, 公司与北京宏尔泰生物技术有限公司签订《房屋租赁协议》, 租赁位于北京市大兴区鹅房村北侧芦城工业区西端院内的西头北库房, 租赁面积为 113 平方米, 租赁期为 3 年, 自 2014 年 7 月 20 日至 2017 年 7 月 19 日。

### (四) 公司员工情况

截至 2014 年 5 月 31 日, 公司共有正式员工 13 人, 构成如下:

#### (1) 按年龄分布:

年龄区间	人数	比例 (%)
30 岁以下	3	23.08
31-40 岁	5	38.46
41-50 岁	3	23.08
51-60 岁	1	7.69
61 岁以上	1	7.69
<b>合计</b>	<b>13</b>	<b>100.00</b>

#### (2) 按学历分布:

类别	人数	比例 (%)
硕士及以上	2	15.38
本科	6	46.16
大专及以下	5	38.46
<b>合计</b>	<b>13</b>	<b>100.00</b>

#### (3) 按岗位分布:

分工	人数	比例 (%)
研发人员	4	30.77
业务人员	3	23.08
财务人员	3	23.08
管理人员	3	23.08
<b>合计</b>	<b>13</b>	<b>100.00</b>

公司目前规模较小，且公司产品开发模式以委托创作为主，如公司编辑部主要负责确定公司图书的选题，确定图书的编写体例以及负责协调图书策划、编撰过程中所涉及的与外部作者、出版社等机构的协调。同时公司董事长田津举先生、王占英先生等编辑部员工均拥有多年图书策划、发行的经验。虽然公司目前员工人数较少，但与公司现有业务规模相匹配，且具有一定互补性。

#### （五）外部作者的情况

产品分类	中级教师	特级教师	高级教师	作者人数	
教辅教材类	35	3	3	112	
小计				<b>112</b>	
	院士	研究员	教授	副教授	作者人数
一般图书类	4	17	36	1	58
小计				<b>58</b>	
合计				<b>170</b>	

经过公司数年经营，公司积累的外部作者资源较丰富，目前主要产品备选作者数量充足，且委托稿件的编写方案均由公司策划，由公司决定内容的创作方向。因此主办券商认为外部作者的变动对公司产品的销售不会产生较大影响。同时，公司在与外部作者签订的协议中，对相关内容的权属等进行了约定，能够保证采购内容的原创性和合法性，从而保证公司产品内容的质量。

#### （六）研发投入及占主营业务收入的比例

公司的研发投入主要用于新图书的选题和策划，公司的研发投入包括两部分，一部分是计入生产成本的研发支出，一部分是计入管理费用的研发支出，伴随着公司主营业务收入快速增长，公司研发投入不断加大，报告期内具体投入情况如下：

项目	2014年1-5月	2013年度	2012年度
研发投入	309,134.73	1,353,783.94	160,765.12
其中：研发费用	16,782.76	156,546.65	160,765.12
主营业务收入	5,536,973.09	16,191,330.23	3,141,476.12
研发投入占收入比（%）	5.58	8.36	0.03

#### 四、公司收入、成本情况

##### （一）公司收入结构

报告期内，安之文化营业收入情况如下：

分类	2014年1-5月		2013年度		2012年度		
	收入（元）	占比（%）	收入（元）	占比（%）	收入（元）	占比（%）	
图书销售	教辅类	4,408,799.50	79.63	14,719,538.98	90.91	2,822,099.01	89.84
	一般图书	1,027,230.20	18.55	1,324,134.00	8.18	-	-
	电子出版物	-	-	142,940.27	0.88	154,075.23	4.90
其他	服务	100,943.39	1.82	4,716.98	0.03	165,301.88	5.26
合计		<b>5,536,973.09</b>	<b>100.00</b>	<b>16,191,330.23</b>	<b>100.00</b>	<b>3,141,476.12</b>	<b>100.00</b>

公司所属行业为文化、新闻出版业，上述主营业务收入构成与公司主营业务一致。报告期内，公司主营业务未发生重大变化，主营业务明确。其中，图书销售收入作为公司的核心业务占比相对稳定。

##### （二）公司业务的主要消费群体及前五名客户情况

###### 1、业务的主要消费群体

公司主要通过经销商销售为主，同时兼有少量直销的模式，因此公司的下游客户主要为各个图书经销商和少数中小学学校。

###### 2、业务的区域分布

公司客户遍布全国十六个省，主要以北京和河北地区为主，具体情况如下：

地区	2014年1-5月		2013年度		2012年度	
	收入(元)	占比(%)	收入(元)	占比(%)	收入(元)	占比(%)
北京市	1,599,209.52	28.88	4,224,546.89	26.09	1,000,612.14	31.85
河北省	1,970,278.28	35.58	8,177,199.66	50.50	1,964,755.35	62.54
江苏省	976,647.73	17.64	1,644,366.36	10.16	42,099.86	1.34
内蒙古	189,990.10	3.43	278,321.49	1.72	71,120.80	2.26
辽宁省	187,990.00	3.40	108,536.00	0.67	21,079.00	0.67
安徽省	161,362.00	2.91	108,921.60	0.67	-	-
广东省	128,076.00	2.31	102,241.73	0.63	-	-
广西省	197,235.59	3.56	273,562.00	1.69	-	-
贵州省	30,000.00	0.54	266,962.33	1.65	-	-
河南省	49,150.36	0.89	9,510.00	0.06	-	-
山西省	5,403.20	0.10	362,428.45	2.24	7,433.63	0.24
湖南省	20,000.00	0.36	228,642.11	1.41	-	-
福建省	21,630.31	0.39	-	-	17,171.58	0.55
甘肃省	-	-	298,130.43	1.84	-	-
青海省	-	-	95,479.00	0.59	-	-
湖北省	-	-	12,482.18	0.08	17,203.76	0.55
<b>合计</b>	<b>5,536,973.09</b>	<b>100.00</b>	<b>16,191,330.23</b>	<b>100.00</b>	<b>3,141,476.12</b>	<b>100.00</b>

### 3、公司对前五名客户的销售情况

报告期内，公司对前五名客户销售额及占销售总额的比例如下：

#### (1) 2014年1-5月前五大客户情况

编号	客户名称	产品类别	金额	比例(%)
1	常州市文正图书有限公司	图书	976,647.73	17.64
2	承德平财图书发行有限公司	图书	754,520.00	13.63
3	河北祝捷文化传播有限公司	图书	446,652.00	8.07
4	中育苑(北京)文化发展有限公司	图书	420,000.00	7.59
5	北京汇智兴教文化传媒有限公司	图书	348,972.46	6.30
前五名客户合计			2,946,792.19	53.22
2014年1-5月主营业务收入			5,536,973.09	100.00

#### (2) 2013年度前五名客户情况

编号	客户名称	产品类别	金额	比例 (%)
1	承德平财图书发行有限公司	图书	2,458,200.00	15.18
2	常州市文正图书有限公司	图书	1,644,366.36	10.16
3	北京中法社书刊经营中心	图书	1,556,890.00	9.62
4	河北祝捷文化传播有限公司	图书	1,548,566.79	9.56
5	张家口市博达文化传媒有限公司	图书	1,191,986.47	7.36
前五名客户合计			8,400,009.62	51.88
2013年度主营业务收入			<b>16,191,330.23</b>	<b>100.00</b>

## (3) 2012年度前五大客户情况

编号	客户名称	产品类别	金额	比例 (%)
1	河北新华书店	图书	684,336.66	21.78
2	张家口宏博文化传媒有限公司	图书	400,167.11	12.74
3	翰龙轩(北京)文化传媒有限公司	图书	337,597.87	10.75
4	河北容县杨梅中学	图书	312,249.00	9.94
5	成功新华国际文化传播(北京)有限公司	图书	207,179.22	6.60
前五名客户合计			1,916,827.61	61.02
2012年度主营业务收入			<b>3,141,476.12</b>	<b>100.00</b>

## (三) 公司成本结构及前五名供应商情况

## 1、主营业务成本结构

项目	2014年1-5月		2013年度		2012年度	
	营业成本	占比 (%)	营业成本	占比 (%)	营业成本	占比 (%)
教辅类	3,595,193.89	81.00	11,236,987.37	91.08	2,228,926.03	94.17
一般图书	843,054.01	19.00	993,104.00	8.05	-	-
电子出版物	-	-	107,310.00	0.87	137,970.00	5.83
合计	<b>4,438,247.90</b>	<b>100.00</b>	<b>12,337,401.37</b>	<b>100.00</b>	<b>2,366,896.03</b>	<b>100.00</b>

公司产品主要分为教辅类、一般图书、电子出版物三大类。三种产品成本构成包括外购成本和劳务成本，其中外购成本为向出版社的图书采购成本，劳务成本为图书策划、编辑、校对、审稿等发生的人力成本。

## (1) 教辅类图书成本构成

成本项目	2014年1-5月		2013年度		2012年度	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
外购成本	2,233,303.93	68.68	8,340,804.91	78.12	2,359,588.40	100.00
劳务成本	1,018,550.00	31.32	2,336,612.64	21.88	-	-
合计	3,251,853.93	100.00	10,677,417.55	100.00	2,359,588.40	100.00

## (2) 一般图书成本构成

成本项目	2014年1-5月		2013年		2012年	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
外购成本	3,336.80	100.00	1,433,312.47	71.65		
劳务成本	-	-	567,251.15	28.35		
合计	3,336.80	100.00	2,000,563.62	100.00		

## (3) 电子出版物成本构成

成本项目	2014年1-5月		2013年		2012年	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
外购成本	-	-	219,000.00	100.00	-	-
劳务成本	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	219,000.00	100.00	-	-

从上表可知，报告期内，公司的成本有所上升，结合销售收入的波动，公司成本的变动属于正常波动。由于教辅类图书每年根据教学大纲及教材的修订会有部分修订、调整，故相应教辅类图书的编校、出片、录排等劳务成本会随之波动。

## 2、公司对前五名供应商的采购情况

报告期内，公司前五名供应商采购金额及占采购总额的比例如下：

## (1) 2014年1-5月前五名供应商情况

编号	供应商名称	金额	比例 (%)
1	北京中育书情文化传播有限公司	1,804,799.00	21.30
2	北京鑫佰利纸制品有限公司	955,811.00	11.28
3	中国原子能出版传媒有限公司	849,118.48	10.02

4	北京华彩潮风图文设计中心	791,190.00	9.34
5	中州古籍出版社	640,410.86	7.56
前五名供应商合计		<b>5,041,329.34</b>	<b>59.50</b>
2014年1-5月采购总额		<b>8,472,692.54</b>	<b>100.00</b>

## (2) 2013年度前五名供应商情况

编号	供应商名称	金额	比例(%)
1	中州古籍出版社	4,590,266.79	33.79
2	敦煌文艺出版社	1,433,312.46	10.55
3	北京金世纪博图文化传播有限公司	1,301,699.43	9.58
4	花山文艺出版社	1,232,698.94	9.07
5	河南思博睿图书文化有限公司	952,280.68	7.01
前五名供应商合计		<b>9,510,258.30</b>	<b>70.01</b>
2013年度采购总额		<b>13,584,775.41</b>	<b>100.00</b>

## (3) 2012年度前五名供应商情况

编号	供应商名称	金额	比例(%)
1	北京金世纪博图文化传播有限公司	501,493.98	21.25
2	《中外童话故事》杂志社有限责任公司	435,982.25	18.48
3	中国原子能出版传媒有限公司	346,822.38	14.70
4	花山文艺出版社	345,804.08	14.66
5	中州古籍出版社	321,548.72	13.63
前五名供应商合计		<b>1,951,651.41</b>	<b>82.71</b>
2012年度采购总额		<b>2,359,588.40</b>	<b>100.00</b>

注：以上采购金额均为不含税价。

## (四) 重大业务合同

报告期内，对公司持续经营有重大影响的正在履行的重大业务合同明细情况如下：

合同类型	合同对手方	合同签订日	合同状态	合同金额(万元)
销售合同	常州市文正图书有限公司	2013年11月12日	正在履行	180.00
	承德平财图书发行有限公司	2013年11月15日		150.00
	河北祝捷文化传播有限公司	2013年11月19日		95.00

采购合同	北京中育书情文化传播有限公司	2013年11月5日		210.00
	北京鑫佰利纸制品有限公司	2013年11月5日		150.00
借款合同	北京银行股份有限公司宣武门支行	2014年3月24日		100.00
<b>合计</b>				<b>885.00</b>

## 五、公司商业模式

公司主要是从事中小学教辅和一般图书产品的策划、发行和销售。公司业务立足于图书出版行业，拥有图书出版行业所需的《出版物经营许可证》，以委托外部创作为主和自主创作为辅的产品开发模式，策划、发行各类中小学教辅和一般图书产品。公司产品主要通过如常州市文正图书有限公司之类图书经销商进行销售，公司最终用户主要包括广大的中小学生和社会读者。公司2012年度、2013年度以及2014年1-5月图书销售业务的毛利率分别20.47%、23.78%和18.35%，毛利率低于同行业挂牌公司昊福文化（430702）。该公司主要从事非同步教辅图书的策划、设计、制作与发行，2014年1-6月、2013年度和2012年度的毛利率分别为53.15%，52.87%，57.15%。公司毛利率低于昊福文化的主要原因为，第一，公司的业务规模与昊福文化相比，存在一定差距；第二，中小学教辅市场属于高度竞争市场，公司所经营的图书与昊福文化相比，发行量、知名度等各方面存在一定差别。昊福文化主要产品为黑蓝皮英语、语文教辅和提分攻略，该类图书比公司所经营图书具有一定比较优势；第三，公司目前产品开发主要以委托外部开发为主，导致公司成本较高，故公司产品毛利率低于同行业公司水平。

### （一）采购模式

公司的采购主要发生在两个环节：产品开发环节和发行环节。在产品开发环节，公司向签约作者采购创作内容或题材。具体来讲，由公司确定稿件编写方案，要求作者按照方案编写内容，并约定外部作者享有内容的署名权和获取报酬的权利，由公司享有成书的著作权。目前跟公司合作的专业作者已达上百名，并且公司已经建立相应的内容供应商的管理制度，来保证采购内容的质量和时效。在发行环节，公司将全部要出版的内容交于出版社，由出版社来进行出版印刷等工作，公司再向其采购印刷后的图书。此外，公司亦从其他图书经销商采购部分图书进行销售。

### （二）产品开发模式

在产品开发模式上，公司主要采用自主研发和委托创作两种模式。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，然后由公司的产品编辑进行内容开发。对于委托创作模式，公司首先根据教辅图书市场需求情况，结合自身的产品，策划选题方案，然后委托外部作者根据方案创作内容。报告期内，公司产品主要以委托创作为主。

### （三）营销模式

公司的营销采用多元化营销策略，以经销为主、少量直销结合的营销方式，并尽可能的减少营销环节，提高营销效率。在经销模式下，由经销商负责公司产品在各地区的销售，公司根据具体情况，与经销商签订年度框架性销售合同，公司根据经销商提供的订单数量发货，发货后不再进行退货。双方根据实际发货数量及约定折扣率进行结算。在直销模式下，公司根据学校提供的订单数量发货，并按照实际发货数量结算确认收入，该模式下发货后亦不退货。报告期内经销和直销的情况具体如下：

年度	经销		直销	
	收入（元）	比例（%）	收入（元）	比例（%）
2012年	2,605,577.41	87.55	370,596.83	12.45
2013年	15,687,121.05	96.91	499,492.20	3.09
2014年1-5月	5,425,103.70	99.80	10,926.00	0.20

## 六、公司所处行业概况、市场规模及行业基本风险特征

### （一）公司所处行业情况

#### 1、公司所处行业分类

公司目前主营业务是教辅图书的策划、发行和销售，根据国民经济行业分类（GBT4754-2011），公司所处的行业属于“文化、体育和娱乐业”分类下的“新闻和出版业”-图书出版（R8521）。根据《上市公司行业分类指引》（2012年修订版），公司所处的行业属于文化、体育和娱乐业-新闻和出版业（R85）。

#### 2、行业发展现状及市场规模

##### （1）国内图书市场整体增速放缓

根据《2013年新闻出版产业分析报告》的统计数据显示，2013年，全国图书出版情况如下表：

总量指标	数量	较2012增减(%)
品种(万种)	44.4	7.35
总印数(亿册(张))	83.10	4.87
总印张(亿印张)	712.58	6.83
定价总金额(亿元)	1,289.28	8.95
营业收入(亿元)	770.80	6.53
利润总额(亿元)	118.58	2.91

国内整体图书市场可细分为书籍，课本和图片三类。其中，书籍是指使用中国标准书号或统一书号，但不属于课本和图片的出版物，公司产品分类中的一般图书属于此类。课本是指使用中国标准书号或统一书号的大专及以上课本、中小学课本和其他课本，公司产品分类中的教材教辅图书等同于此大类下的中小学课本。由于现代家庭越来越重视子女教育与发展，课本图书在我国活跃度一直都较高。

从图书市场供给情况来看，2010年至2011年，我国图书种类、印数和定价总金额保持增长。到了2012年，增长速度明显放缓。从图书市场需求来看，全国新华书店系统、出版社自办发行单位纯销售数和销售金额均低速增长。据全国新闻出版统计网的数据显示，图书市场供需对比如下表：

	2010年	2011年	2012年
<b>市场供给</b>			
图书各类(万种)	32.84	36.96	41.40
同比增长(%)	8.80	12.55	12.01
图书总印数(亿册/张)	71.71	77.05	79.25
同比增长(%)	1.90	7.45	2.86
图书定价总金额(亿元)	936.01	1063.06	1,183.37
同比增长(%)	10.40	13.57	11.32
<b>市场需求</b>			
全国新华书店系统、出版社自办发行单位纯销售数(册/张/份/盒)	64.62	65.78	68.32
同比增长(%)	2.30	1.80	3.86

全国新华书店系统、出版社自办发行单位纯销售金额（亿元）	599.88	653.59	712.58
同比增长（%）	3.30	8.95	9.03

### （2）书籍市场—一般图书类

我国整体图书市场下的第一大类为书籍类。书籍类是指使用国际标准书号，但不属于课本和图片的出版物。书籍类可被进一步划分为社科文艺类、科学技术类和综合类三类。

类别	定义和范围
社科文艺类	指属于中国图书分类法马克思主义列宁主义毛泽东思想、邓小平理论、哲学宗教、社会科学总论、政治法律、军事、经济、文化科学教育体育、语言文字、文学、艺术、历史地理 11 大类（A—K）的书籍
科学技术类	指属于中国图书分类法自然科学总论、数理科学和化学、天文学和地理科学、生物科学、医学卫生、农业科学、工业技术、交通运输、航空航天、环境科学和安全科学 10 大类（N—X）的书籍
综合书籍类	指属于中国图书分类法最后一类（Z）的书籍。

2012 年，书籍的品种数量占图书的 80.2%，位居第一，较 2011 年提高 1.60 个百分点；总印数占 55.9%，位居第一，提高 0.9 个百分点；总印张占图书的 59.30%，位居第一，提高 2.41 个百分点；定价总金额占 70.10%，位居第一，提高 1.40 个百分点。

类型	品种		总印数		总印张		定价总金额	
	数量	占图书总出版比重 (%)	数量 (亿册/张)	占图书总出版比重 (%)	数量 (亿)	占图书总出版比重 (%)	数量 (亿元)	占图书总出版比重 (%)
社科人文	275,466	66.53	40.58	51.38	352.14	52.95	713.68	60.60
科学技术	53,155	12.84	3.32	4.20	38.99	5.86	102.07	8.67
综合	3,421	0.83	0.25	0.32	2.91	0.44	9.72	0.83
<b>合计</b>	<b>332,042</b>	<b>80.20</b>	<b>44.15</b>	<b>55.90</b>	<b>394.04</b>	<b>59.25</b>	<b>825.47</b>	<b>70.10</b>

数据来源：2012 年新闻出版产业分析报告

### （3）课本市场—教材教辅类

我国课本市场是整个图书行业的第二大重要组成部分。课本是指使用国际标准书号的以下各类出版物：（1）由国家教育行政部门和中央各部委、各地区审定、规划的，列入教材征订目录，供高等学校、电视大学、函授大学等高等教育

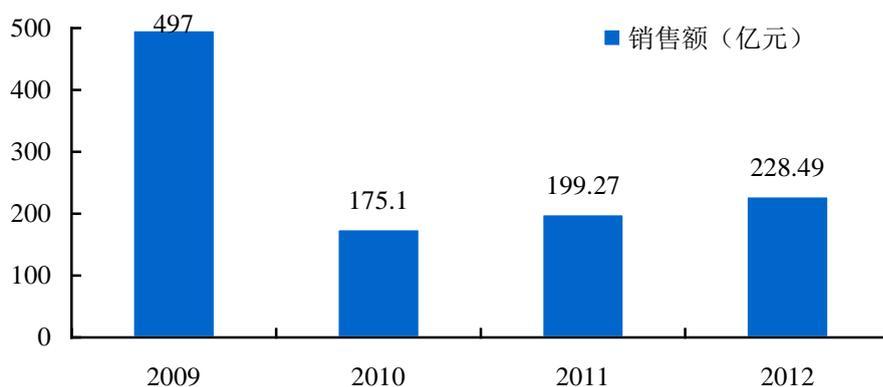
机构，中等专业学校（包括中等师范学校）、技工学校使用的教材、教材习题解答集，以及对成人进行政治、业务、文化教育所使用的课本，包括广播电台、电视台举办或与其他单位合办的业余讲座使用的课本及其他业余教育课本；（2）在国家教育行政部门每年春秋两季颁发的《全国普通中小学教学用书目录》和由各省（自治区、直辖市）教育行政部门审定、补充下达的《中小学教学用书目录》中所列的课本、教学挂图和随课本作教材用的习题解答集，以及由省（自治区、直辖市）以上教育行政机统一规定为各级学校教员必须采用的“教学参考资料”及“教学大纲”（包括少数民族自治州出版社出版，由少数民族自治州教育行政机规定的此类出版物）；（3）专供扫盲使用的课本。

2012年，我国课本出版总印数占全国图书总出版的43.9%，定价总金额占全国的29.7%。其中，中小学课本总印数占全国图书总出版的37.2%，定价总金额占全国的17.2%。总体来看，未来我国教辅图书市场有望随着中小学在校学生人数增长而呈现增长态势，同时职业教育、高等教育、高中教育、学前教育将保持上升趋势，整体国内教辅图书市场仍有一定上涨空间。据全国新闻出版统计网的统计数据，2012年我国教材教辅图书市场占图书市场的比例如下图所示：

内容	种数 (万种)	总印数 (亿册)	总印张 (亿印张)	定价总金额 (亿元)
中小学课本	1.30	29.50	191.30	203.50
中专课本	0.58	0.69	8.8	14.70
大专及以上课本	5.03	3.22	56	98.90
业余教育课本	0.57	0.46	7.30	15.90
教学用书	0.66	0.88	7.38	18.10
课本总计	8.14	34.75	270.78	351.10
图书总出版	41.40	79.25	666.99	1,183.37
课本出版占图书总出版的比例（%）	19.70	43.90	40.60	29.70
中小学课本占图书总出版的比例（%）	3.10	37.20	28.70	17.20

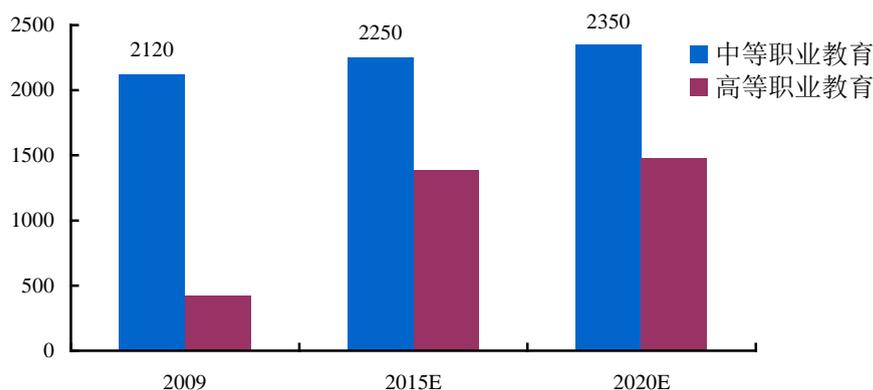
在2011年公布的《国务院关于修改〈出版管理条例〉的决定》规定，从事出版物印刷或者复制业务的单位，应当向所在地省、自治区、直辖市人民政府出版行政主管部门提出申请，经审核许可才可从事出版物的印刷或者复制。因此，我国中小学教材教辅市场主要被有资质的出版企业垄断，教材教辅成为出版企业主要利润根基。目前全国所有出版社中，56%都涉足教材教辅出版，全国出版行业70%左右的利润来自教材教辅。但中小学教辅市场受政府指导定价影响，以“保

本微利”为原则，以各环节的行业平均成本和 5%成本利润率为基础，实行政府定价，其价格涨幅明显低于普通图书,因此主要驱动因素就取决于在校生人数变动情况，主要是各年龄段的人口总量和毛入学率（毛入学率指某教育段在校生总数与该年龄段人口总数百分比）。根据《国家中长期教育改革和发展规划纲要(2010-2020 年)》，2015 和 2020 年我国义务教育阶段在校生将小幅增长到 1.61 亿人和 1.65 亿人。因此，可以看到中小学教辅市场仍有空间,但增速明显放缓。中小学教材教辅市场增长趋势如下图所示：



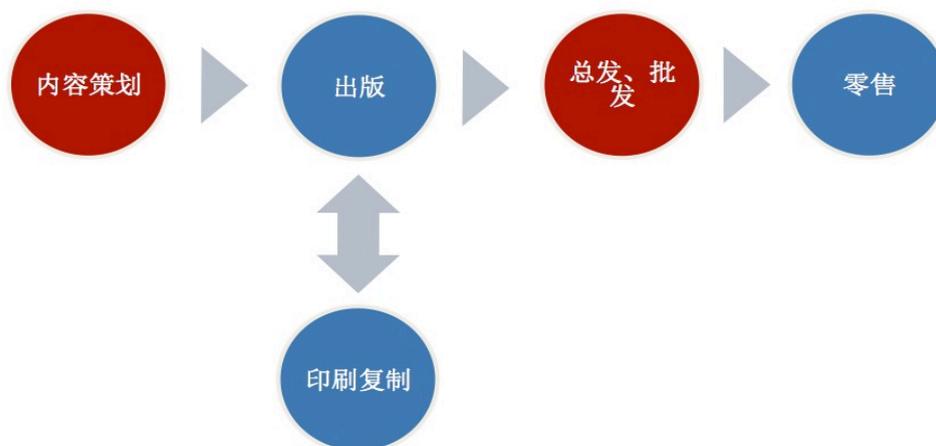
数据来源：新闻出版总署

中高职教育和大中专等市场未来还存在上升空间。2010 年发布的《国家中长期教育改革和发展规划纲要》要求大力发展职业教育，必须把发展职业教育摆在更加突出的位置，并提出了我国中等职业教育和高等职业教育在校生人数的发展目标，即 2015 年分别达到 2,250 万人和 1,390 万人，2020 年分别达到 2,350 万人和 1,480 万人。因此,大中专教育等高职教育等也有拓展空间。

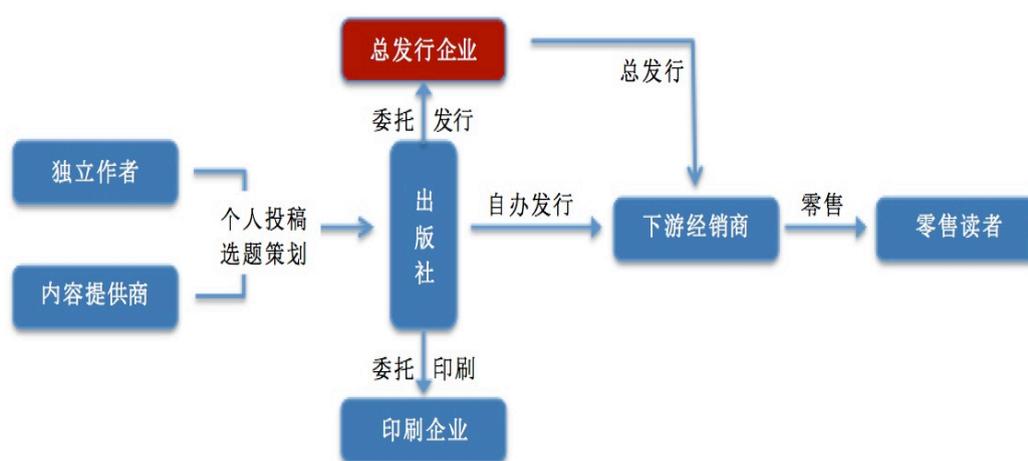


### 3、行业与上下游的关系

我国图书出版发行行业的产业链可分为内容策划、印刷出版、总发与批发、零售等四个主要环节，各个环节均具有较为独立的商业体系，其中发行、批发零售环节属于图书流通领域。公司主营业务处于产业链的内容策划、总发行与批发环节，如下图所示：



由于我国政策的限制，公司不能直接参与图书出版业务，因此在图书的出版印刷环节，公司以批发企业的身份与出版社合作的方式来完成。具体流程为公司将要出版的内容交于出版社，由出版社来进行出版印刷等工作，公司再向其采购印刷后的图书，然后由公司完成所有图书的销售工作。图书出版发行行业的业务流程如下：



我国图书出版发行行业各环节的主要职能和业务关系分别如下：

**内容策划：**主要以民营企业或者专业机构、工作室及个人等形式存在，通过文化创意等方式向各大出版社提供内容服务。各内容提供商根据各自内容的不同定位选择与不同类型的出版社进行合作，并收取固定的稿酬或按图书销售收入的

一定比例收取版税。

**出版印刷：**根据当前国家政策，该环节必须由国有或国有控股出版社或出版集团提供服务。各出版社将图书选题经过省出版局审批，并在新闻出版总署备案，并对内容提供商提供的稿件或其自行组编的稿件进行加工、审核、校对和排版设计，申请书号、申报图书在版编目数据等程序后交由印刷公司进行印刷和装订。

**总发行：**该环节是指总发行商向出版社采购包销图书后向下游代理商进行销售的过程，或者由出版社直接发行自己出版图书的过程（称为自办发行）。

**批发：**指图书发行过程的中间环节，批发商通过总发行商获得图书并向下游零售商进行批发销售的过程，其不直接对终端客户进行销售。

**零售：**指各级代理商或者销售网点(书店)通过各种渠道销售图书进入终端客户。

以占码洋的比例来计算, 图书出版发行行业收入在产业链各环节的分配情况如下：（来源：2010年开卷信息数据整理）

行业各阶段	内容提供	出版	印刷	总发、批发	零售	其他费用
占码洋比例	10%	10%	20%	20%	30%	10%

公司的主要主营业务涵盖了产业链中的内容策划、总发行与批发业务两大环节，在产业链中占据了有利的经营地位。

#### 4、行业壁垒

##### （1）政策准入壁垒

国家为加强对图书出版行业的管理，制定了一系列行业准入限制规定。根据《出版管理条例》，在整个行业产业链中，对出版印刷和图书发行均实行行政许可制度。出版企业不得由非公有制企业、外资企业控股，图书的发行和批发必须取得新闻出版总署和省级新闻出版行政部门颁布的《出版物经营许可证》。

##### （2）品牌优势壁垒

由于图书出版属于文化创意型产品，品牌对于图书出版这种创意型行业具有重要意义。拥有知名品牌不仅是图书出版商开拓市场，吸引客户和最终读者的有

力武器，同时也是吸引优秀出版资源、人才和控制成本的有效手段，企业经过长时间的经营积累后形成了品牌，对于市场进入者形成一定的障碍。

### （3）规模壁垒

由于行业的运行特点，教辅图书出版必须支付较高的前期费用，包括购买内容、支付稿酬、版税，支付编辑人员工资，承担纸张和印刷费用等。而由于图书发行大多采用经销商代理销售的形式，行业内企业的回款周期较长，根据行业经验，对于一般的图书出版，在以 60%-70%的折扣出售给批发商时，通常只有达到 3,000 册以上的销量才能达到盈亏平衡。以上这些因素都对出版商的产业规模和资金实力提出了一定要求，使得行业具有一定的规模壁垒。

### （4）人才壁垒

教辅图书出版业属于智力密集型行业，图书的选题策划、市场的开拓、品牌的培育都要靠专业的人才去实施。对于行业内企业来说，选题策划力是核心竞争力之一，企业必须把优秀的策划资源和作者都聚集在自己周围，这对企业自身人才建设提出很高要求。同时，优秀作者也是企业赖以生存和发展的关键因素。

另外，企业还应有对出版市场敏锐的洞察力和预见力，有对图书出版各环节配合的调控力、对各类资源的整合力以及创新能力。这些都依赖于各类专业人才自身的能力和责任心，只有具有一定实力和品牌的出版企业才具有对人才的吸引和培养。

## 5、行业主管部门及法律法规

### （1）行业主管部门

我国图书行业的主要管理部门是新闻出版广电总局及各地市级新闻出版行政部门。新闻出版广电总局主要负责审批新建出版单位（包括图书出版社、报社、期刊社、音像出版社、电子出版物出版社等，下同）和出版物（包括图书、报纸、期刊、音像制品、电子出版物等，下同）总发行单位；审批音像制品和电子出版物复制单位等；负责音像制品出版、复制管理和电子出版物出版、复制、发行管理；负责全国印刷业（包括出版物印刷、包装装潢印刷及其他印刷品的印刷）的监督管理等。

另外，由于教材教辅是较为特殊的图书，根据2001年5月29日《国务院关于基础教育改革与发展的决定》，教材编写核准、教材审查实行国务院教育行政部门和省级教育行政部门两级管理，实行国家基本要求指导下的教材多样化。教育部负责核准国家课程的教材编写，审定国家课程的教材及跨省（自治区、直辖市）使用的地方课程的教材；省级教育行政部门负责地方课程教材编写的核准和教材的审定，经国务院教育行政部门授权，省级教育行政部门可审定部分国家课程的教材；负责制订统一的新课程标准，对教辅编写进行指导。

## （2）行业监管体制

### ①对内容策划环节的管理

根据《出版管理条例》、《图书、期刊、音像制品、电子出版物重大选题备案办法》和《新闻出版署关于加强和改进重大选题备案工作的通知》等法律法规，图书出版社、音像出版社和电子出版物出版社的年度出版计划及涉及国家安全、社会安定等方面的重大选题，应当经所在省、自治区、直辖市新闻出版局审核后报国家新闻出版广电总局备案；涉及重大选题，未在出版前报备案的出版物，不得出版。期刊社的重大选题，应当依照前款规定办理备案手续。

重大选题是指涉及国家安全、社会安定等方面的内容，对国家的政治、经济、文化、军事等会产生较大影响的选题。各省、自治区、直辖市新闻出版局、在京出版单位的主管部门，每月10日须列表将下一个月拟安排的有关需要备案的选题，报送新闻出版广电总局图书出版管理司，并同时抄送中宣部出版局。各省、自治区、直辖市新闻出版局月报内容上报前，须经省委宣传部同意。

### ②对印刷环节的管理

#### A、印刷环节的行政许可

根据《印刷业管理条例》规定，国家实行印刷经营许可制度。未依照本条例规定取得印刷经营许可证的，任何单位和个人不得从事印刷经营活动。

#### B、印刷环节的法律法规

根据《出版管理条例》、《印刷业管理条例》等法律法规，印刷或者复制单位不得接受非出版单位和个人的委托印刷报纸、期刊、图书或者复制音像制品、

电子出版物，不得擅自印刷、发行报纸、期刊、图书或者复制、发行音像制品、电子出版物。印刷企业不得盗印出版物，不得销售、擅自加印或者接受第三人委托加印受委托印刷的出版物，不得将接受委托印刷的出版物纸型及印刷底片等出售、出租、出借或者以其他形式转让给其他单位或者个人。

印刷或者复制单位经所在地省、自治区、直辖市人民政府出版行政主管部门批准，可以承接境外出版物的印刷或者复制业务；但是，印刷或者复制的境外出版物必须全部运输出境，不得在境内发行。

根据《印刷业管理条例》等法律法规的要求，印刷企业接受出版单位委托印刷图书、期刊的，必须验证并收存出版单位盖章的印刷委托书，并在印刷前报出版单位所在地省、自治区、直辖市人民政府出版行政部门备案；印刷企业接受所在地省、自治区、直辖市以外的出版单位的委托印刷图书、期刊的，印刷委托书还必须事先报印刷企业所在地省、自治区、直辖市人民政府出版行政部门备案。印刷委托书由国务院出版行政部门规定统一格式，由省、自治区、直辖市人民政府出版行政部门统一印制。

### ③对发行环节的管理

#### A、发行环节的行政许可

根据国务院2001年12月25日发布的《出版管理条例》、2011年3月19日发布的《国务院关于修改〈出版管理条例〉的决定》和2011年3月25日发布的《出版物市场管理规定》，国家实行出版物发行许可制度，发行许可包括总发行、批发、零售三个层级，未经许可，任何单位和个人不得从事出版物发行活动。

申请设立出版物总发行企业或者其他单位申请从事出版物总发行业务，须经国家新闻出版广电总局批准并颁发《出版物经营许可证》；申请设立出版物批发企业或者其他单位申请从事出版物批发业务，须经省级新闻出版行政部门批准并颁发《出版物经营许可证》；申请设立出版物零售企业或者其他单位、个人申请从事出版物零售业务，须经当地县级人民政府新闻出版行政部门批准并颁发《出版物经营许可证》，并报上一级新闻出版行政部门备案。

申请设立通过互联网等信息网络从事出版物发行业务的企业或者其他单位申请通过互联网等信息网络从事出版物发行业务，须经省级新闻出版行政部门批

准并颁发《出版物经营许可证》；出版物总发行企业、批发企业可以通过互联网等信息网络从事出版物发行业务，无需审批。

## B、发行环节的法律法规

根据《出版物市场管理规定》，总发行是指由唯一供货商向其他出版物经营者销售出版物，设立出版物总发行企业的条件要求最高；批发是指供货商向其他出版物经营者销售出版物，设立出版物批发企业的条件要求次之；零售是指经营者直接向消费者销售出版物，设立出版物零售企业的条件要求最低，例如有固定的营业场所。出版物总发行单位可以从事出版物批发、零售业务；出版物批发单位可以从事出版物零售业务。

出版单位对本版出版物具有总发行权，但不得发行其他出版单位出版的出版物，也不得委托不具有出版物发行资质的企业发行其出版物。而具有总发行资质的发行企业可以接受多个出版单位的委托，负责其出版物的总发行。因此，出版社出版的某版图书可以根据出版社的实际情况，采用出版社自办发行或者委托其他具有总发行资质的企业进行图书的总发行工作。

### (3) 行业主要法律法规

时间	出台部门	法规和政策	主要内容
2001年8月	国务院	印刷业管理条例	对印刷行业的设立、印刷活动做了明确的规范。
2001年12月	国务院	出版管理条例	对出版物的内容、出版、印刷或者复制、进口、发行等出版活动进行了明确的规范。
2003年7月	原新闻出版总署	出版物市场管理规定	明确了出版物发行单位设立标准，规范出版物发行活动及其监督管理。
2004年6月	原新闻出版总署	关于修改《出版物市场管理规定》的决定	降低了设立出版物批发和零售单位的准入门槛。
2008年2月	原新闻出版总署	图书出版管理规定	对图书出版单位的设立及内容要求做了明确的规范。
2008年2月	原新闻出版总署	电子出版物管理规定	对电子出版单位的设立及管理做了明确的规范。

我国随着《出版管理条例》、《印刷业管理条例》、《出版物市场管理规定》等一系列法律法规体系的建立，我国新闻出版发行业步入了有法可依、依法管理新时代，为建立出版发行业市场规范提供了有力的保障。在新闻出版发行业，

国务院和国家新闻出版广电总局（原新闻出版总署）对出版物策划、印刷、出版和发行、批发各个环节均制定了相关的法律法规，具体法律法规主要内容及政策导向如下：

#### （4）行业主要指导意见

##### ①关于进一步推进新闻出版体制改革的指导意见

2009年4月，原新闻出版总署颁布《关于进一步推进新闻出版体制改革的指导意见》，探索非公有出版工作室参与出版的通道问题，开展国有民营联合运作的试点工作，引导非公有出版工作室在图书策划、组稿、编辑等方面提供服务。

##### ②关于进一步推动新闻出版产业发展的指导意见

2010年1月，原新闻出版总署颁布《关于进一步推动新闻出版产业发展的指导意见》，鼓励和支持非公有制文化企业从事印刷、发行等新闻出版产业的有关经营活动，有序参与科技、财经、教辅、音乐艺术、少儿读物等专业图书出版活动。标志着对非公有制主体有序进入新闻出版产业进一步确认，并将民营书业的发展、规划与运作完全纳入行业发展的整体布局中。

##### ③关于加快我国数字出版产业发展的若干意见

2010年9月，原新闻出版总署颁布《关于加快我国数字出版产业发展的若干意见》，意见要求以数字化带动新闻出版业现代化，研发数字出版核心技术，推动出版传播技术升级换代，从社会需求出发，将优质内容与数字技术紧密结合，打造弘扬中华优秀传统文化，把数字出版产业打造成新闻出版支柱产业。到“十二五”末，我国数字出版总产值力争达到新闻出版产业总产值25%，整体规模居于世界领先水平。

##### ④关于支持民间资本参与出版经营活动的实施细则

2012年6月，原新闻出版总署颁布《关于支持民间资本参与出版经营活动的实施细则》，对支持民间资本参与出版经营活动并对支持事项做进一步的细化。明确将继续支持民间资本投资设立印刷复制企业，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；继续支持民间资本投资设立网络出版包括网络游戏出版、手机

出版、电子书出版和内容软件开发等数字出版企业，从事数字出版经营活动。

#### ⑤《关于推进文化创意和设计服务与相关产业融合发展的若干意见》

2014年2月26日，国务院印发《关于推进文化创意和设计服务与相关产业融合发展的若干意见》。该《意见》旨在推动文化产品和服务的生产、传播、消费的数字化、网络化进程，强化文化对信息产业的内容支撑、创意和设计提升，加快培育双向深度融合的新型业态。

增加文化产业发展专项资金规模，加大对文化创意和设计服务企业支持力度。在文化创意和设计服务领域开展高新技术企业认定管理办法试点，将文化创意和设计服务内容纳入文化产业支撑技术等领域，对经认定为高新技术企业的文化创意和设计服务企业，减按15%的税率征收企业所得税。

#### （5）行业主要产业政策

##### ①文化产业振兴规划

2009年9月26日，国务院对外发布了《文化产业振兴规划》，该规划明确了文化产业在国民经济占有重要地位，必须深化文化体制改革，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，形成公有制为主体、多种所有制共同发展的文化产业格局。加大政府投入和税收、金融等政策支持，完善法律体系，规范市场秩序，为规划实施和文化产业发展提供强有力的保障。

##### ②国家“十二五”时期文化改革发展规划纲要

2012年2月，中共中央办公厅、国务院办公厅印发《国家“十二五”时期文化改革发展规划纲要》，加快发展文化产业的主要措施包括：构建结构合理、门类齐全、科技含量高、富有创意、竞争力强的现代文化产业体系，推动文化产业跨越式发展，使之成为新的经济增长点、经济结构战略性调整的重要支点、转变经济发展方式的重要着力点，为推动科学发展提供重要支撑。加快转变文化产业发展方式，促进从粗放型向集约型、质量效益型转变，增强文化产业整体实力和竞争力。鼓励有实力的文化企业跨地区、跨行业、跨所有制兼并重组，推动文化资源和生产要素向优势企业适度集中，培育文化产业领域战略投资者。加大财政、税收、金融、用地等方面对文化产业的政策扶持力度，对文化内容创意生产、非

物质文化遗产项目经营实行税收优惠。

### ③“十二五”时期文化产业倍增计划

2012年2月，文化部发布《“十二五”时期文化产业倍增计划》，提出要发挥文化和科技相互促进的作用，深入实施科技带动战略，增强自主创新能力。加强对传统文化产业的技术改造，促进演艺、娱乐、艺术品、工艺美术、文化会展、创意设计等传统文化产业的科技含量的提高；推动出台相关的政策措施，促进动漫、游戏、网络文化、数字文化服务等新兴文化业态加快发展；发挥科技项目的支撑引领作用，把重大文化科技项目纳入国家相关科技发展规划和计划，加强核心技术、关键技术、共性技术攻关，实现文化产业重大技术突破和集成创新。

### ④数字出版“十二五”时期发展规划

以企业为主体，发挥市场基础性作用，以新技术和市场需求为主导，充分发挥政府因势利导作用，共同推动数字出版产业全面协调可持续发展。加快传统出版业向数字出版转型步伐，完成存量出版资源数字化整理加工工作，对内容资源进行全方位、深层次的开发利用；改造传统出版流程，建立适应数字出版产业发展的内容生产方式和传播渠道；大力发展数字报刊，建设学术期刊网络发布平台；引导和鼓励传统印刷企业开展数字印刷业务。

## 6、影响行业发展的有利和不利因素

影响行业发展的有利和不利因素主要有：

### （1）有利因素

#### ①产业政策推动图书行业发展

政策扶持是推动图书行业发展的持续动力。近年来，国家政策给予图书行业更多青睐。2012年起陆续发布的《文化部“十二五”时期文化产业倍增计划》、《国家“十二五”时期文化改革发展规划纲要》以及《数字出版业“十二五”时期发展规划》等多项产业政策明确了打造具有国际竞争力的“文化航母”是“十二五”文化行业发展重点这一目标。图书业将受益于文化产业的飞速发展而进一步扩大产业链规模。

#### ②教辅新政促进行业健康发展

2012 年教育部、新闻出版总署等联合发布了教辅新政。教辅新政初衷是治理教辅乱象，规范教辅市场，提高教辅质量，减轻学生负担。在教辅新政下，一些不符合准入条件的民营企业被挡在门槛之外，为符合资质的企业进一步打开市场空间。在教辅新政的大力推行及图书行业的持续规范治理下，为教辅图书行业的健康发展打下了坚实基础。

### ③民营企业介入带动产能

从竞争格局看，国有出版集团市场份额大，拥有区域市场垄断、品牌、资源优势。根据新闻出版总署发布的《2012年全国新闻出版业基本情况》，全国共有出版社580家，其中中央级出版社220家，地方出版社360家。经过整合，目前全国形成了以29家综合出版集团公司为主体和分散单一出版社并存的竞争格局。而民营图书企业机制灵活，在细分市场快速崛起。现在的民营图书企业在图书领域已经占据主导地位，年销售码洋在2亿元以上的公司有20多家，规模超过许多大中型国有出版社。民营机构的介入极大地释放出教材教辅产业的成长动能，促进教辅图书行业的发展。

## (2) 不利因素

### ①教辅新政使教辅图书市场规模受限

2012年，教育部、新闻出版总署、国家发改委、国务院纠风办联合发布《关于加强中小学教辅材料使用管理工作的通知》（以下简称“教辅新政”）。根据教辅新政遵循“一科一辅”原则、对上推荐目录的教辅定价实行“保本微利”和最低6.5折发货折扣的规定，大部分教辅材料价格比市价降低40%-50%，这对传统纸质教辅图书的出版成本、赢利水平带来巨大影响。虽然教辅新政从政策上减轻中小学生学习过重的课业负担和学生家长的经济负担，规范中小学教辅材料的使用，但受到教辅定价等因素对利润的影响，一定程度上将影响教辅市场规模。

### ②盗版图书以及网络教辅资料的冲击

教辅图书是图书出版领域中盗版的重灾区，盗版范围广、数量巨大。现今教辅图书的盗版形式主要有两种：（1）盗用出版社的书号：通过内容的剪切或复制拼接，并冠以某一出版社的名称和正规出版书号，直接进入市场与正版教辅图书竞争。（2）直接克隆：大量复制比较优秀的畅销教辅图书以牟取暴利。盗版

图书凭借价格低廉和内容丰富的优势冲击着教辅图书市场的发展。此外，在网络时代，各类教辅图书开始抢占网络市场，建立免费的网络教辅资料，给传统的纸质教辅图书带来较大冲击。

## 7、行业周期性、季节性、区域性特征

### （1）周期性

由于教材教辅图书主要面向国家的基础教育，对于受教育者是必不可少的产品，因此该行业随经济的波动而产生较大变化的可能性较小，周期性特征不明显。

### （2）季节性

在我国现有中小学教育体制下，春、秋两季为教材教辅图书的征订期。在每学期开学前，各地中小学生均需对本学期教学用书进行征订，所以教材教辅图书呈现较为明显的季节性，春季和秋季是国内教材教辅图书的销售旺季。

### （3）区域性

根据《国务院关于基础教育改革与发展的决定》，我国中小学教材编写实行国家基本要求指导下的教材多样化，各地（自治区、直辖市）可以自主选择使用不同的地方课程教材。教材教辅图书必须符合各地选用的教材和各地学校的教学习惯，因此，教材教辅图书市场形成了鲜明的区域性特征。

## （二）公司所处市场地位

### 1、公司所处市场地位

目前，根据可获得的公开信息，在该行业中，公司的国内民营企业竞争对手主要有湖南天舟科教文化股份有限公司、山东世纪金榜书业有限公司、山东星火国际传媒集团有限公司、北京曲一线图书策划有限公司、江苏春雨文化教育传播有限公司以及北京昊福文化传播股份有限公司等公司。

公司名称	主营业务
湖南天舟科教文化股份有限公司	青少年教辅、英语、少儿读物的策划、制作与发行
山东世纪金榜书业有限公司	教辅策划和发行
北京曲一线图书策划有限公司	教育图书策划、组稿、编辑、发行
江苏春雨文化教育传播有限公司	教育图书策划、研发与发行

山东星火国际传媒集团有限公司	图书、培训、远程教育、版权贸易、数字出版
北京昊福文化传播股份有限公司	非同步教辅图书的策划、设计、制作与发行

## 2、公司竞争优势

### (1) 产业链整合能力

公司利用自身的营销网络，以及对市场需求的敏锐把握，对行业上下游资源进行了有效整合。首先，公司通过详尽的市场调研分析，发掘出市场需求的题材；其次，公司根据选题制定内容开发计划，包括：市场定位、内容框架、产品册数、开发周期、目标销售量以及营销推广模式；再次，公司根据产品开发计划组织内部或外部创作人员进行内容设计、开发与制作；最后在图书交付出版后，公司营销人员即按照预案进行市场推广营销工作，确保销售目标的实现。公司通过对产业链环节的整合，形成策划和发行相结合的运营模式。

### (2) 品牌优势

公司高度重视品牌的建设，所策划的产品从一开始就走品牌化和系列化的道路，并通过内容和市场两个方面来不断强化品牌的影响力。经过多年的持续努力，公司已在初高中教辅类图书领域树立了良好的品牌形象，深得众多中学生读者的喜爱。良好的品牌形象，有效提升公司产品的市场知名度和盈利持续能力、增强公司产品的市场竞争力。

### (3) 产品优势

公司策划并发行的内容品种涵盖了婴幼儿、青少年和成年人等不同年龄段的阅读需求。在文化教育领域，公司始终把握婴幼儿和青少年素质教育的需求变化，培养婴幼儿和青少年自主学习的兴趣和能力。以《英词单词口诀速记》、《小学·初中数学用表》、《初·高中数理化用表》、《思博睿·给力英语（同步训练、阅读理解与完形填空）》等为核心品牌，覆盖从幼儿园到初中、高中的素质教育及同步配套内容，帮助学生有效学习和系统整理所学知识；

在人文和科技图书领域，公司始终弘扬传统文化、传播正能量，服务经济社会健康发展为宗旨。以《智慧的暗处》、《中国自然资源通典》等为核心品牌，通过纸质图书及衍生产品开发，帮助读者树立科学的人生观、价值观、环境观、资源观，为建设美丽中国和生态文明作出贡献。

#### (4) 营销优势

公司的营销采用多元化营销策略，以经销为主，直销为辅，坚持“渠道扁平化”的原则，减少营销环节，提高销售效率。在此模式下，公司从经营战略角度出发，根据价格水平、地区差异等因素对销售人员业务绩效考核，充分发挥激励的导向性。

### 3、公司竞争劣势

#### (1) 规模较小、资金实力薄弱

公司与大型出版集团相比，存在自身规模小，资金实力弱的劣势。由于出版行业的特点，需要企业投入大量的资金，并且销售链条长，回款周期长，公司资金的流动压力较大，而公司的融资渠道有限，因此资本实力的短缺影响了公司销售网络的扩宽和产品的策划开发进度，束缚了公司的进一步发展。

#### (2) 相关资质的欠缺

由于公司是民营企业，根据国家政策规定，公司无法取得出版资质，因此在面临国有出版集团的竞争时，公司需要依赖外部出版社的资源，这样势必会降低公司产品推出的速度，影响公司的产品创新能力，不利于公司发展。由于目前我国政策的限制，公司不能直接参与图书出版业务，但目前国内出版社数量众多，公司策划的图书内容不存在因无法找到出版社而导致无法出版的情形，故公司不存在图书出版业务对公司业务完整性和独立性，以及未来公司持续经营的较大影响。

### 4、公司竞争策略及未来发展战略

#### (1) 积极引入人才，并建立完善的激励机制

公司坚持“以人为本”的企业方针，一直致力于提高公司员工对公司的归属感，并建立了一系列制度文件，包括各个部门员工的绩效考核制度、岗位制度、管理人员的股权激励机制等，另外公司还为员工提供舒适的办公环境和其他福利待遇，增强公司对优秀人才的吸引力，减少人才流失对公司经营的风险。

#### (2) 拓宽融资渠道

公司在现有发展规模的基础上，积极拓展直接、间接融资渠道，增强公司的资金实力。同时加快公司的资金周转速度，缓解公司资金压力。

### （3）提高市场营销能力

公司针对目前的营销网络情况，一方面通过扩大自身的营销队伍，增强公司的营销实力，另一方面，加快建设公司在新华书店系统、网络电商等渠道，通过多维度的营销网络铺设，增强公司的市场份额。

## （三）行业基本风险特征

### 1、行业政策风险

图书出版行业是文化产业的重要组成部分，受到国家的高度重视，属于国家政策重点扶持的行业之一。出版行业作为具有意识形态特殊属性的重要产业，受到国家有关法律、法规及政策的严格监督、管理。确定的选题必须通过出版社审核，由出版社向省级新闻出版主管部门申报审核，并最后在国家新闻出版广电总局备案（重大选题需报国家新闻出版广电总局审核批准）。公司在未来策划发行图书时应特别注意有关法律法规和学习，严格按照法律法规办事，防止发生违背或偏离我国文化产业意识形态和图书出版发行行业政策导向的问题，以免对公司的业务经营造成不利影响。

### 2、技术创新的风险

随着计算机、互联网和通信技术的飞速发展，在以数字技术和互联网传播为代表的信息时代，出现了电子书、互联网出版、和网上销售等多种新型出版形态。虽然从目前来看，数字出版由于受制于阅读习惯、终端数量、防盗版技术等等因素，短期内对传统出版的替代作用并不十分明显，而且随着数字出版对传统出版的不断改造，两种不同的业态呈现出相互促进并在不断融合中共同发展的格局。但从长远来看，如果传统的图书出版企业不能迅速吸收和应用先进的数字技术，大力发展以数字化内容、数字化生产和网络化传播为主要特征的新媒体，则在未来的市场竞争中将会越来越多地受到来自数字出版媒体的冲击。

### 3、市场风险

教辅图书出版行业作为创意型的行业，其产业链的各个环节需要高度分工

化，从前期的选题到内容策划，最后到出版发行，选题作为整个产业链的起点，是否可行、是否有市场价值、是否能满足读者的需求，是图书能否畅销、企业能否盈利的关键，因此如果企业在选题策划时定位不准确，没有把握好市场的需求，可能会对企业的经营带来不利影响。

#### **4、教育政策风险**

公司主营业务为教材教辅类图书，主要终端客户为中小学学生，服务于中小学生学习课堂，如《思博睿给力英语同步训练》等，帮助学生更好的理解和应用所学知识。目前，根据国家教育体制改革方向，近年来教育主管部门加强了对减轻中小学生学习负担的相关管理。中小学生学习负担的减轻可能对公司同步学习类的图书销售造成一定影响。

## 第三节 公司治理

### 一、最近两年内股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

北京安之文化传播股份有限公司由有限公司整体变更设立。有限公司阶段，公司设股东会，由田津举、张国荣2位自然人股东组成；设一名执行董事田津举和一名监事张学增。公司制定了《公司章程》，基本能够按照法律法规及章程的相关规定，就变更经营范围、增加注册资本、股权转让、整体变更等事项召开股东会，履行决策程序，执行相关决议。但也存在一些不足，如会议文件保存不完整；董事、监事任期届满未定期换届选举；关联交易事项未履行相关决策程序等情况。

2014年7月29日，股份公司召开创立大会暨首次股东大会，审议通过了《北京安之文化传播股份有限公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》；选举产生了公司第一届董事会、第一届监事会，公司第一届董事会由5名董事组成、第一届监事会由2名股东代表监事及1名职工代表监事组成，董事、监事任期均为三年。同日，公司召开了第一届董事会第一次会议，选举产生股份公司董事长，并通过了聘任股份公司总经理、副总经理和财务总监、董事会秘书的议案。同日，公司召开第一届监事会第一次会议，选举产生监事会主席。目前公司首届董事会和监事会均尚未届满，未进行过换届，公司承诺将严格按照法律法规及《公司章程》的规定，切实履行董事、监事换届工作。

公司整体变更至今，公司进一步规范公司治理，召开2次股东大会、2次董事会、1次监事会，严格依照《公司法》、《公司章程》及三会议事规则的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会；三会文件保存完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议决议及会议记录均能够正常签署，会议决议能有效执行。

公司董事会切实履行各项职权，参与制订公司战略目标并检查其执行情况；建立管理层业绩评估机制，以确保公司经营目标实现。职工代表监事按照法律法规及《公司章程》的规定出席监事会、列席董事会、股东大会，监事会切实发挥检查公司财务，监督公司管理层等方面的作用。

公司建立了《关联交易管理制度》，明确了应回避表决的事项及要求。公司

整体变更至今，未出现涉及关联董事、关联股东或其他利益相关者应当回避的表决事项。

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号—章程必备条款》等相关规定修改了《公司章程》，依照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规章制度规范运行，公司董事、监事和高级管理人员能各尽其职，履行勤勉忠诚的义务，未发生损害股东、债权人及其他第三人合法权益的情形。

## 二、董事会对公司治理机制执行情况的评估

有限公司阶段，公司治理结构较为简单，存在一些不规范之处。股份公司成立后，建立了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的比较科学规范的法人治理结构。公司完善了《公司章程》，制定了三会议事规则、《总经理工作细则》及《董事会秘书工作制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等制度，建立健全公司治理结构，完善公司内部控制体系。

完善股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利；《公司章程》明确规定了纠纷解决机制，确定公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间发生纠纷时，应当先通过协商解决，协商不成的，依法通过诉讼方式解决；建立投资者关系管理制度，细化投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项；制定了《关联交易管理制度》等制度，对公司关联交易的审批权限、审批程序及内容作了细致规定，进一步明确了关联股东及董事回避制度，确保公司能独立于实际控制人规范运行。

公司董事会认为，公司已经建立起较为完善的内部控制制度并能够有效执行，公司的内控体系和相关制度能够适应公司管理的要求和发展的需要，能够对编制真实公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务的健康运行及公司经营风险的控制提供合理保障。但由于内部控制固有的局限性、内部环境和外部宏观环境及政策法规的持续变化，可能导致现有内部控制体系出现偏差，公司

将根据未来经营发展的需要，按照有关法律法规的要求，持续完善内部控制体系建设，使之始终适应公司发展的需要和国家有关法律法规的要求。

### **三、公司及其控股股东、实际控制人最近两年内是否存在违法违规及受处罚的情况**

#### **（一）最近两年公司违法违规及受处罚情况。**

最近两年公司不存在重大违法违规行为及因违法违规而被处罚的情况。

#### **（二）最近两年控股股东、实际控制人违法违规及受处罚情况。**

最近两年公司的实际控制人不存在重大违法违规行为及因违法违规而被处罚的情况。

### **四、公司的独立性**

#### **（一）业务独立性**

公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所，具有独立面向市场自主经营的能力。

#### **（二）资产独立**

公司系由有限公司整体变更设立，有限公司的全部资产均已进入公司，并办理了财产移交或过户手续，不存在产权争议。

公司拥有独立完整的资产，与生产经营相关的办公设备、电子设备、无形资产均为公司合法拥有，公司取得了相关资产、权利的权属证书或证明文件，公司的资产独立于股东及其他关联方的资产，资产产权界定清晰。

截至本公开转让说明书签署之日，公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规担保的情形。

#### **（三）人员独立**

公司依据《劳动法》、《劳动合同法》等法律、法规及规范性文件，建立了独立的劳动、人事及工资管理体系，公司的董事、监事和高级管理人员均通过合

法程序产生，不存在控股股东、实际控制人超越股东大会、董事会干预人事任免决定的情形。

除公司董事、副总经理及董事会秘书孙静担任深圳圣杰龙飞科技有限公司监事之外，公司的总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业处领薪。公司财务人员专职在本公司工作并领取薪酬，未在其他单位兼职。

#### **（四）财务独立**

公司设立独立的财务会计部门，设财务总监一名并配备了专业财务人员，建立了独立的会计核算体系，能够独立作出财务决策，制定了《财务内控制度》、《会计核算制度》等，具有规范的财务会计、财务管理及风险控制制度。

公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。

公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人或其控制的其他企业混合纳税的情况。

#### **（五）机构独立**

公司设立了股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘任了总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，建立了较为完善的公司治理结构，独立行使经营管理职权。

公司拥有独立的经营和办公场所，公司各机构独立运作，与公司股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在混合经营、合署办公等机构混同的情形，不存在控股股东影响本公司生产经营管理独立性的情形。

### **五、同业竞争情况及其承诺**

截至本公开转让说明书签署之日，公司实际控制人田津举、张国荣除控制本公司外，未控制其他企业。公司不存在同业竞争情况。

为避免今后出现同业竞争情形，公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员已出具书面承诺：

“1、目前不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与公司相同、相似业务的情形；

2、在持有公司股权期间，本承诺方将不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务，也不会协助、促使或代表任何第三方以任何方式直接或间接从事与公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务；

3、如因国家政策调整等不可抗力原因导致本承诺方或本承诺方控制的其他企业（如有）将来从事的业务与公司之间的同业竞争可能构成或不可避免时，则本承诺方将在公司提出异议后及时转让或终止上述业务或促使本承诺方控制的其他企业及时转让或终止上述业务；如公司进一步要求，公司并享有上述业务在同等条件下的优先受让权；

4、本承诺方如违反上述承诺，公司及公司其他股东有权根据本承诺函依法申请强制本承诺方履行上述承诺，并赔偿公司及公司其他股东因此遭受的全部损失；同时本承诺方因违反上述承诺所取得的利益归公司所有；

5、在本承诺方及本承诺方控制的公司与公司存在关联关系期间，本承诺函为有效承诺。

如上述承诺被证明是不真实的或未被遵守，本承诺人将向公司赔偿损失，并承担相应的法律责任。”

## 六、公司权益是否被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业损害的说明

### （一）控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占款情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或其他方式占用的情形。

公司报告期内与关联方资金往来情况，详见本公开转让说明书“第四节 公司财务”之“八、关联方、关联关系及关联方往来、关联方交易”之“（二）重大关联方关联交易情况”。

### （二）为关联方担保情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司不存在为控股股东、实际控制人及其

控制的其他企业提供担保情况。

### （三）为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的具体安排

股份公司成立后，为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，公司制定《公司章程》、三会议事规则、《总经理工作细则》《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等制度，明确规定了关联交易公允决策的审批权限和召集、表决程序，明确规定了关联方回避制度及相关决策未能有效执行的救济措施，可以有效保护公司及中小股东的利益。具体规定如下：

#### 1、《公司章程》、三会议事规则及《总经理工作细则》的有关规定如下：

《公司章程》中明确规定了：“公司的控股股东、实际控制人员不得利用其关联关系损害公司利益。违反规定的，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

公司控股股东及实际控制人对公司和其他股东负有诚信义务。控股股东应严格依法行使出资人的权利，控股股东不得利用利润分配、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，不得利用其控制地位损害公司和社会公众股股东的利益。控股股东及实际控制人违反相关法律、法规及章程规定，给公司及其它股东造成损失的，应承担赔偿责任。”

《公司章程》、三会议事规则及《总经理工作细则》中明确规定了股东大会、董事会、董事长、总经理关于对外投资、对外担保、关联交易、资产抵押等事项的审批权限及审批流程。

2、《关联交易管理制度》中规定：“公司与关联方签署涉及关联交易的公司、协议或作出其他安排时，应当采取必要的回避措施：（一）任何个人只能代表一方签署协议；（二）关联方不得以任何方式干预公司的决定；（三）董事会审议关联交易事项时，关联董事应当回避表决，也不得代理其他董事行使表决权。

（四）股东大会审议关联交易事项时，关联股东应当回避表决。

股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有表决权股份总数。关联股东明确表示回避的，由出席股东大会的其他股东对有关关联交易事项进行审议表决，表决结果与股东大

会通过的其他决议具有同样法律效力。”

3、《对外担保管理制度》中规定：“公司股东大会在审议为股东、实际控制人及其关联方提供的担保议案时，该股东或受该实际控制人支配的股东不得参与该项表决，该项表决须由出席股东大会的其他股东所持表决权的半数以上通过。”

4、公司实际控制人出具承诺函，具体内容如下：

“（1）我们及所控制的企业不占用、支配公司的资金或干预公司对货币资金的经营管理，保证不进行包括但不限于如下非经营性资金往来的关联交易：1）公司为我们及所控制的企业垫支工资、福利、保险、广告等期间费用及相互代为承担成本和其他支出；2）公司有偿或无偿地拆借公司的资金给我们及所控制的企业使用；3）公司通过银行或非银行金融机构向我们及所控制的企业提供委托贷款；4）公司委托我们及所控制的企业进行投资活动；5）公司为我们及所控制的企业开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；6）公司代我们及所控制的企业偿还债务。

（2）我们保证不要求公司为我们及所控制的企业提供担保，也不强制公司为他人提供担保。

（3）我们及所控制的企业将尽量减少与公司的关联交易。对于无法回避的任何业务往来或交易均应按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格应按市场公认的合理价格确定，不会要求公司或接受公司给予与第三人的条件相比更优惠的条件，并按规定履行信息披露义务。

（4）我们将严格和善意地履行与公司签订的各种关联交易协议，不会向公司谋求任何超出上述规定以外的利益或收益。

（5）我们将利用对所控制的企业控制权，促使该企业按照同样的标准遵守上述承诺。

（6）我们保证严格遵守公司章程的规定，在股东大会、董事会对关联交易进行决策时回避表决，与其他股东一样平等的行使股东权利、履行股东义务，保障公司独立经营、自主决策。”

## 七、董事、监事、高级管理人员有关情况说明

### (一) 董事、监事、高级管理人员持股情况

序号	姓名	任职情况	持股数量(万股)	持股比例(%)
1	田津举	董事长、总经理	600.00	75.00
2	田敬明	董事、副总经理、财务总监	-	-
3	孙静	董事、副总经理、董事会秘书	-	-
4	彭其辉	董事、副总经理	-	-
5	刘洋	董事	-	-
6	陈洪兰	监事会主席、职工代表监事	-	-
7	王占英	监事	-	-
8	王桂敏	监事	-	-
合计			600.00	75.00

公司董事长、总经理田津举的配偶张国荣持有公司200万股股份，持股比例为25.00%。除上述披露的持股情况外，公司董事、监事、高级管理人员的直系亲属均未以任何方式直接或间接持有本公司股份。

### (二) 相互之间存在亲属关系情况

公司董事、监事、高级管理人员不存在亲属关系。

### (三) 与申请挂牌公司签订重要协议或做出重要承诺情况

公司董事、监事、高级管理人员出具《避免同业竞争承诺函》，详见本公开转让说明书“第三节 公司治理”之“五、同业竞争情况及其承诺”。

公司董事、监事、高级管理人员出具《双重任职书面说明》：详见本公开转让说明书“第三节 公司治理”之“七、董事、监事、高级管理人员有关情况说明”之“（四）在其他单位兼职情况”。

公司董事、监事及高级管理人员出具诚信状况的书面说明，详见本公开转让说明书“第三节 公司治理”之“七、董事、监事、高级管理人员有关情况说明”之“（六）最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责情况”。

#### （四）在其他单位兼职情况

公司董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》等规定的程序经股东大会、职工代表大会、董事会选举或聘任合法产生，不存在超越公司董事会、股东大会权限的人事任免决定。

除公司副总经理、董事会秘书孙静担任深圳圣杰龙飞科技有限公司监事外，其他高级管理人员未在其他单位兼职。

公司其他高级管理人员出具《双重任职书面说明》：“本人未在其他企业中担任任何职务，同时本人承诺未来将不在公司股东单位、控股股东及实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，此承诺在本人担任高级管理人员职务期间有效，若违反承诺，本人自愿承担给安之文化造成的全部经济损失。”

#### （五）对外投资与申请挂牌公司存在利益冲突的情况

截至本公开转让说明书签署之日，除公司副总经理、董事会秘书孙静持有深圳圣杰龙飞科技有限公司40%股权外，公司其他董事、监事、高级管理人员不存在其他对外投资事宜。深圳圣杰龙飞科技有限公司基本情况如下：

公司名称	深圳圣杰龙飞科技有限公司
公司住所	深圳市龙岗区中心城龙城大道 138-7 号
法定代表人	陈立杰
注册资本	10 万元
企业类型	有限责任公司
经营范围	从事计算机信息科技领域内软件、硬件的技术开发；技术咨询；技术服务及计算机网络工程服务；仪器仪表、机械设备及各类电子科技产品研发和销售；从事货物及技术进出口业务
成立日期	2010 年 07 月 29 日
注册号	440307104842110
登记机关	深圳市市场监督管理局龙岗分局

公司董事、监事、高级管理人员均未有对外投资与申请挂牌公司存在利益冲突的情况。

#### （六）最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责情况

公司董事、监事、高级管理人员符合《公司法》和《尽调工作指引》等法律

法规及其他规范性文件规定的任职资格并承诺：

- 1、最近两年内本人未因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚和纪律处分；
- 2、本人不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；
- 3、最近二年内本人不存在对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；
- 4、本人不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；
- 5、本人不存在欺诈或其他不诚实行为的情况；
- 6、最近两年内本人未受到中国证监会行政处罚、未被采取证券市场禁入措施、未受到全国股份转让系统公司公开谴责等情况。

## 八、公司董事、监事、高级管理人员最近两年内发生变动情况及原因

### （一）董事的变化情况

2006年有限公司设立时，未设立董事会，设一名执行董事，由田津举担任。

2014年7月29日，股份公司召开创立大会暨首次股东大会，选举田津举、田敬明、孙静、彭其辉、刘洋5名董事组成公司第一届董事会。同日，召开第一届董事会第一次会议选举田津举为董事长。

### （二）监事的变化情况

2006年有限公司设立时，未设立监事会，设一名监事，由张学增担任。

2014年7月29日，股份公司召开创立大会暨首次股东大会，选举王占英、王桂敏为股东代表监事。同日职工代表大会选举产生陈洪兰为职工代表监事。同日召开第一届监事会第一次会议选举陈洪兰为监事会主席。

### （三）高级管理人员的变化情况

自2006年有限公司设立以来，田津举一直担任公司总经理职务。

2014年7月29日，股份公司召开第一届董事会第一次会议聘任田津举为总经理，田敬明为副总经理、财务总监，孙静为副总经理、董事会秘书，彭其辉为副

总经理。

公司董事、监事和高级管理人员的变化系因完善股份公司法人治理结构而增选，上述任职变化履行了必要的法律程序，符合相关法律法规和《公司章程》的规定。

除上述变更外，公司董事、监事、高级管理人员最近两年未发生其他变化。

## 第四节 公司财务

除特别说明外，以下财务会计信息数据单位为人民币元，“报告期”指2014年1-5月、2013年度、2012年度。

### 一、报告期的审计意见

公司报告期的财务报告业经具有证券期货相关业务资格的大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的《审计报告》（大华审字[2014]第005943号）。

### 二、报告期内财务报表

#### （一）财务报表的编制基础

公司执行财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则、以及其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）。报告期内财务报表按照企业会计准则以持续经营为基础编制。

#### （二）报告期的资产负债表、利润表、现金流量表以及所有者权益变动表

##### 1、公司合并报表范围确定原则

公司将拥有实际控制权的子公司纳入合并财务报表范围。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，根据其他相关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

##### 2、最近两年一期合并财务报表范围

公司报告期内无纳入合并财务报表合并范围子公司。

##### 2、主要财务报表

## 资产负债表

项目	2014年5月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	674,800.65	571,426.29	143,858.07
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	545,486.22	896,750.90	1,349,609.31
预付款项	875,594.55	3,116,510.49	281,097.94
应收利息			
应收股利			
其他应收款	626,583.99	889,811.90	517,276.30
存货	6,912,821.79	2,878,377.15	1,577,598.73
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>	<b>9,635,287.20</b>	<b>8,352,876.73</b>	<b>3,869,440.35</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	161,672.51	198,247.51	290,083.91
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
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			
<b>非流动资产合计</b>	<b>161,672.51</b>	<b>198,247.51</b>	<b>290,083.91</b>
<b>资产总计</b>	<b>9,796,959.71</b>	<b>8,551,124.24</b>	<b>4,159,524.26</b>

## 资产负债表（续）

项目	2014年5月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	900,000.00	40,000.00	
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	302,945.52	748,819.38	1,145,880.28
预收款项	11,580.00		139,409.10
应付职工薪酬			
应交税费	99,440.96	446,617.12	56,225.55
应付利息	13,167.50		
应付股利			
其他应付款		1,958.00	1,420,415.34
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>1,327,133.98</b>	<b>1,237,394.50</b>	<b>2,761,930.27</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
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>1,327,133.98</b>	<b>1,237,394.50</b>	<b>2,761,930.27</b>
<b>所有者权益(或股东权益)：</b>			
实收资本(或股本)	5,000,000.00	5,000,000.00	2,000,000.00
资本公积			
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	231,372.97	231,372.97	
一般风险准备			
未分配利润	3,238,452.76	2,082,356.77	-602,406.01
<b>股东权益合计</b>	<b>8,469,825.73</b>	<b>7,313,729.74</b>	<b>1,397,593.99</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>9,796,959.71</b>	<b>8,551,124.24</b>	<b>4,159,524.26</b>

## 利润表

项 目	2014年1-5月	2013年度	2012年度
<b>一、营业总收入</b>	<b>5,536,973.09</b>	<b>16,191,330.23</b>	<b>3,141,476.12</b>
其中：营业收入	5,536,973.09	16,191,330.23	3,141,476.12
<b>二、营业总成本</b>	<b>4,776,679.79</b>	<b>13390427.75</b>	<b>3,483,823.75</b>
其中：营业成本	4,438,247.90	12,337,401.37	2,366,896.03
营业税金及附加	86.13	2,436.44	6,347.50
销售费用	48,979.33	149,582.65	92,091.17
管理费用	275,252.75	951,837.07	764,407.81
财务费用	14,113.68	8,788.40	182,856.06
资产减值损失		-59,618.18	71,225.18
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>760,293.30</b>	<b>2,800,902.48</b>	<b>-342,347.63</b>
加：营业外收入	510,000.00	500,000.00	30,000.00
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>1,270,293.30</b>	<b>3,300,902.48</b>	<b>-312,347.63</b>
减：所得税费用	114,197.31	384,766.73	4,350.80
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>1,156,095.99</b>	<b>2,916,135.75</b>	<b>-316,698.43</b>
其中：被合并方在合并前实现利润			
归属于母公司所有者的净利润	1,156,095.99	2,916,135.75	-316,698.43
少数股东损益			
<b>六、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
<b>七、其他综合收益</b>			
<b>八、综合收益总额</b>	<b>1,156,095.99</b>	<b>2,916,135.75</b>	<b>-316,698.43</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,156,095.99	2,916,135.75	-316,698.43
归属于少数股东的综合收益总额			

## 现金流量表

项目	2014年1-5月	2013年度	2012年度
<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	5,958,873.74	16,106,552.59	5,945,322.32
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	510,154.62	501,044.76	530.01
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>6,469,028.36</b>	<b>16,607,597.35</b>	<b>5,945,852.33</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	6,348,263.97	17,995,750.76	2,100,243.24
支付给职工以及为职工支付的现金	288,913.76	554,681.64	398,850.06
支付的各项税费	433,177.46	20,625.49	11,766.88
支付其他与经营活动有关的现金	154,738.81	641,685.41	133,338.90
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>7,225,094.00</b>	<b>19,212,743.30</b>	<b>2,644,199.08</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-756,065.64</b>	<b>-2,605,145.95</b>	<b>3,301,653.25</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		3,000,000.00	
取得借款收到的现金	1,000,000.00	100,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>3,100,000.00</b>	
偿还债务支付的现金	140,000.00	60,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	560.00	7,285.83	350,878.84
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>	<b>140,560.00</b>	<b>67,285.83</b>	<b>3,350,878.84</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>859,440.00</b>	<b>3,032,714.17</b>	<b>-3,350,878.84</b>
<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>	<b>103,374.36</b>	<b>427,568.22</b>	<b>-49,225.59</b>
加：期初现金及现金等价物余额	571,426.29	143,858.07	193,083.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>674,800.65</b>	<b>571,426.29</b>	<b>143,858.07</b>

2014年1-5月所有者权益变动表

项目	2014年1-5月						
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	5,000,000.00				231,372.97	2,082,356.77	7,313,729.74
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	5,000,000.00				231,372.97	2,082,356.77	7,313,729.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						1,156,095.99	1,156,095.99
（一）净利润						1,156,095.99	1,156,095.99
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						1,156,095.99	1,156,095.99
（三）所有者投入和减少资本							
1、所有者投入资本							
2、股份支付计入所有者权益的金额							
3、其他							
（四）利润分配							
1、提取盈余公积							
2、提取一般风险准备							
3、对所有者(或股东)的分配							
4、其他							
（五）所有者权益内部结转							
1、资本公积转增资本(或股本)							
2、盈余公积转增资本(或股本)							
3、盈余公积弥补亏损							
4、其他							
（六）专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
（七）其他							
四、本期期末余额	5,000,000.00				231,372.97	3,238,452.76	8,469,825.73

2013 年度所有者权益变动表

项目	2013 年度						
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,000,000.00					-602,406.01	1,397,593.99
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	2,000,000.00					-602,406.01	1,397,593.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,000,000.00				231,372.97	2,684,762.78	5,916,135.75
（一）净利润						2,916,135.75	2,916,135.75
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						2,916,135.75	2,916,135.75
（三）所有者投入和减少资本	3,000,000.00						3,000,000.00
1、所有者投入资本	3,000,000.00						3,000,000.00
2、股份支付计入所有者权益的金额							
3、其他							
（四）利润分配					231,372.97	-231,372.97	
1、提取盈余公积					231,372.97	-231,372.97	
2、提取一般风险准备							
3、对所有者(或股东)的分配							
4、其他							
（五）所有者权益内部结转							
1、资本公积转增资本(或股本)							
2、盈余公积转增资本(或股本)							
3、盈余公积弥补亏损							
4、其他							
（六）专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
（七）其他							
四、本期期末余额	5,000,000.00				231,372.97	2,082,356.77	7,313,729.74

2012 年度所有者权益变动表

项 目	2012 年度						
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,000,000.00					-285,707.58	1,714,292.42
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	2,000,000.00					-285,707.58	1,714,292.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-316,698.43	-316,698.43
（一）净利润						-316,698.43	-316,698.43
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						-316,698.43	-316,698.43
（三）所有者投入和减少资本							
1、所有者投入资本							
2、股份支付计入所有者权益的金额							
3、其他							
（四）利润分配							
1、提取盈余公积							
2、提取一般风险准备							
3、对所有者(或股东)的分配							
4、其他							
（五）所有者权益内部结转							
1、资本公积转增资本(或股本)							
2、盈余公积转增资本(或股本)							
3、盈余公积弥补亏损							
4、其他							
（六）专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
（七）其他							
四、本期期末余额	2,000,000.00					-602,406.01	1,397,593.99

### 三、公司报告期内采用的主要会计政策、会计估计及其变更

#### (一) 报告期内采用的主要会计政策、会计估计

##### 1、会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即每年自1月1日起至12月31日止。

##### 2、记账本位币

公司记账本位币为人民币。

##### 3、计量属性

公司财务报表项目采用历史成本为计量属性，对于符合条件的项目，采用公允价值计量。

##### 4、收入

###### (1) 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。具体如下：

公司图书销售为经销和直销，均采用直接收款方式，以收取货款或取得索取货款的凭据，并将提单交付购买方或购买方收到出版物时确认销售收入。

###### (2) 咨询服务收入。

收入确认原则为劳务完成并收到款项时确认收入。

##### 5、成本的归集、分配及结转方法

成图书销售成本核算企业对外销售图书的成本。

公司对图书采购中所发生的外购成本、人工按照产品类别进行归集。对自己策划的图书，同一系列图书成本为向出版社购买图书时发生的外购成本和图书编辑、策划时发生的人工劳务成本；对公司与出版社直接采购交易的图书，按照图书系列进行下订单和费用对账，只在在外购成本中归集。最终公司根据同一系列的外购成本和劳务成本，统一从存货结转至主营业务成本。

生产成本主要构成为公司自制半成品，共 5,955,447.95 元，均为《中国自然资源通典》项目前期发生的策划、写作、审稿、编校等成本，由于通典项目尚未完成，故尚未结转成本。

服务业务成本核算公司提供服务的成本。由于公司服务业务量较小，工作内容相对简单，且为公司员工工作过程中即可完成，故未单独核算服务业务成本。”

## （二）报告期内主要会计政策、会计估计的变更情况

### 1. 会计政策变更

报告期内，本公司会计政策未变。

### 2. 会计估计变更

报告期内，本公司会计估计未变更。

## 四、报告期利润形成的有关情况

### （一）营业收入的具体确认方法

公司主营业务收入主要分为两类，具体收入确认原则详见本公开转让说明书之“第四节 公司财务”之“三、公司报告期内采用的主要会计政策、会计估计及其变更”之“（一）公司报告期内采用的主要会计政策、会计估计”之“4. 收入”。

### （二）业务收入的主要构成

#### 1、按产品种类划分的主营业务收入

具体内容详见本公开转让说明书“第二节 公司业务”之“四、公司收入、成本情况”之“（一）公司收入结构”。

#### 2、按区域划分的主营业务收入

具体内容详见本公开转让说明书“第二节 公司业务”之“四、公司收入、成本情况”之“（二）公司业务的主要消费群体及前五名客户情况”之“2、业务区域分布”。

### （三）按产品（服务）类别列示的收入、毛利率及变动分析

## 1、收入及变动分析

项目	2014年1-5月		2013年度		2012年度
	金额	变动率(%)	金额	变动率(%)	金额
图书销售	5,436,029.70	-66.42	16,186,613.25	443.87	2,976,174.24
教辅类	4,408,799.50	-70.05	14,719,538.98	421.58	2,822,099.01
一般图书	1,027,230.20	-22.42	1,324,134.00		
电子出版物			142,940.27	-7.23	154,075.23
服务收入	100,943.39	2,040.00	4,716.98	-97.15	165,301.88
合计	5,536,973.09	-65.80	16,191,330.23	415.41	3,141,476.12

公司自成立以来，一直专注图书策划、发行行业。报告期内，公司图书销售收入增长较快，成为公司收入和利润的主要来源。2013年度图书销售收入较2012年度增长443.87%，其中，教辅类图书销售收入增长421.58%，主要来自2013年热销的图书《中小学低碳读本》。公司目前正在加大投入优化产品结构，加大一般图书的策划、推广力度。

公司服务收入主要来源于为学校文化建设的培训、咨询等，报告期内波动较大，主要系目前仍在推广阶段，未来随着品牌传播及市场拓展，该类收入将会逐渐增加。

## 2、毛利率及变动分析

产品名称	2014年1-5月		2013年度		2012年度	
	毛利	毛利率(%)	毛利	毛利率(%)	毛利	毛利率(%)
图书销售	997,781.80	18.35	3,849,211.88	23.78	609,278.21	20.47
教辅类	802,769.61	18.21	3,482,551.61	23.66	593,172.98	21.02
一般图书	195,012.19	18.98	331,030.00	25.00		
电子出版物			35,630.27	24.93	16,105.23	10.45
技术服务	100,943.39	100.00	4,716.98	100.00	165,301.88	100.00
合计	1,098,725.19	19.84	3,853,928.86	23.80	774,580.09	24.66

公司2014年1-5月、2013年度、2012年度公司综合毛利率分别为19.84%、23.80%、24.66%，报告期内公司综合毛利率呈下降趋势。同行业挂牌公司昊福文化（430702），主要从事非同步教辅图书的策划、设计、制作与发行，2014

年1-6月、2013年度和2012年度的毛利率分别为53.15%，52.87%，57.15%，公司毛利率低于昊福文化的主要原因为，第一，公司的业务规模与昊福文化相比，存在一定差距；第二，中小学教辅市场属于高度竞争市场，公司所经营的图书与昊福文化相比，发行量、知名度等各方面存在一定差别。昊福文化主要产品为黑蓝皮英语、语文教辅和提分攻略，该类图书比公司所经营图书具有一定比较优势；第三，公司目前产品开发主要以委托外部开发为主，导致公司成本较高，故公司产品毛利率低于同行业公司水平。

公司销售的图书品种较多，各品种图书的毛利水平均不统一，由于每年不同品种图书销量不同，从而导致毛利率存在波动，公司正加大力度，降低对单一品种的依赖，不断优化产品结构，提升整体盈利水平。

电子出版物的毛利率由2012年度的10.45%提高至2013年的24.93%，主要原因是电子出版物在2013年提高销售价格，每套提价200余元。

#### （四）主要费用及变动情况

公司报告期主要费用及其变动情况如下：

项目	2014年1-5月		2013年度		2012年度
	金额（元）	增长率（%）	金额（元）	增长率（%）	金额（元）
营业费用	48,979.33	-67.26	149,582.65	62.43	92,091.17
管理费用	275,252.75	-71.08	951,837.07	24.52	764,407.81
财务费用	14,113.68	60.59	8,788.40	-95.19	182,856.06
合计	338,345.76	-69.52	1,110,208.12	6.82	1,039,355.04
主营业务收入	5,536,973.09	65.80	16,191,330.23	415.41	3,141,476.12
营业费用占主营收入比重（%）		0.88		0.92	2.93
管理费用占主营收入比重（%）		4.97		5.88	24.33
财务费用占主营收入比重（%）		0.25		0.05	5.82
三费合计占主营收入比重（%）		6.11		6.86	33.08

报告期内，公司三项费用未见明显异常。具体分析如下：

##### 1、销售费用

销售费用主要包括宣传费、会议费等，2013年销售费用上升主要系公司加大宣传推广力度，投入较多广告费用所致。

## 2、管理费用

公司管理费用主要为人员工资薪酬、折旧费、研发费用、房租等。2014年1-5月、2013年、2012年管理费用占营业收入的比重分别为4.97%、5.88%与24.33%，2012年管理费用占营业收入的比例较高的主要原因系公司处于初创期，各项费用支出较高，且当年收入金额较小。

## 3、财务费用

财务费用主要包括银行存款形成的利息收入、银行借款形成的利息支出、金融机构手续费。2012年财务费用占比较高的原因是2012年公司长期借款300万元的利息支出。

### （五）重大投资收益

报告期内公司无重大投资收益。

### （六）非经常性损益情况

公司报告期内非经常性损益明细表如下：

项 目	2014年1-5月	2013年度	2012年度
非流动资产处置损益			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	510,000.00	500,000.00	
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			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出			30,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
<b>非经常性损益总额</b>	<b>510,000.00</b>	<b>500,000.00</b>	<b>30,000.00</b>
减：非经常性损益的所得税影响数			7,500.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>510,000.00</b>	<b>500,000.00</b>	<b>22,500.00</b>
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）			

项 目	2014年1-5月	2013年度	2012年度
归属于公司普通股股东的非经常性损益	510,000.00	500,000.00	22,500.00

### （七）报告期内适用税率及主要财政税收优惠政策

公司适用的主要税种及税率如下：

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
营业税	应税收入	5%
增值税	应税收入	13%、6%
教育费附加	应纳流转税额	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳所得税额	15%

#### 2、税收优惠及批文

（1）根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。”根据公司取得的北京市西城区国家税务局（第一税务所）“企业所得税税收优惠备案回执”本公司自2013年1月1日至2015年12月31日止享受按15%的税率征收企业所得税的税收优惠。

（2）根据财税[2013]87号《财政部 国家税务总局关于延续宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》，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。公司于2014年2月7日报送享受图书批发、零售免征增值税备案，并取得北京市西城区国家税务局“增值税减免税备案回执单”（编号：B201417035）。享受减免税期间为2013年1月1日至2017年12月31日。

### （八）管理层讨论与分析

#### 1、盈利能力分析

项目	2014年1-5月		2013年度		2012年度
	金额	增长率(%)	金额	增长率(%)	金额
主营业务收入	5,536,973.09	-65.80	16,191,330.23	415.41	3,141,476.12

主营业务成本	4,438,247.90	-64.03	12,337,401.37	421.25	2,366,896.03
毛利率(%)	19.84	-16.64	23.80	-3.49	24.66
营业利润	760,293.30	-72.86	2,800,902.48	918.15	-342,347.63
利润总额	1,270,293.30	-61.52	3,300,902.48	1156.80	-312,347.63
净利润	1,156,095.99	-60.36	2,916,135.75	1020.80	-316,698.43

报告期内，公司图书销售收入增长较快，成为公司收入和利润的主要来源。2013年度图书销售收入较2012年度增长443.87%，主要来自2013年热销的教辅类图书《中小学低碳读本》。公司目前正在加大投入优化产品结构，加大一般图书的策划、推广力度。

公司技术服务收入主要来源于为学校文化建设的培训、咨询等，报告期内波动较大，主要系目前仍在推广阶段，未来随着品牌传播及市场拓展，该类收入将会逐渐增加。

公司2014年1-5月、2013年度、2012年度公司综合毛利率分别为19.84%、23.80%、24.66%，报告期内公司综合毛利率呈下降趋势。公司销售的图书品种较多，各品种图书的毛利水平均不统一，由于每年不同品种图书销售占比不同，从而导致毛利率存在波动，公司正加大力度，降低对单一品种的依赖，不断优化产品结构，提升整体盈利水平。随着公司业务扩大化和公司管理水平的提高，公司盈利能力各项指标将会有所提高。

## 2、偿债能力分析

指标	2014年1-5月	2013年度	2012年度
资产负债率(%)	13.55	14.47	66.40
流动比率	7.26	6.75	1.40
速动比率	2.04	4.41	0.81

2014年5月31日、2013年末、2012年末，公司的流动比率分别为7.26、6.75和1.40，呈逐年上升趋势，表明公司资产的变现能力越来越强；速动比率分别为2.04、4.41和0.81，存在一定的波动，2013年末较2012年末波动较大，主要系2013年流动负债金额减少且存货金额大幅上升所致，2014年较为正常。总体来说，公司资产变现能力强，短期偿债能力较强。

2014年5月31日、2013年末、2012年末，公司资产负债率分别为13.55%、

14.47%和 66.40%。公司资产负债率偏低，资产负债结构有待于进一步优化。未来公司可以通过举债经营，扩大生产规模，开拓市场，增强企业活力，获取较高的利润，使资产负债结构趋于合理。

公司各项指标正常，随着公司业务发展规模的扩大，公司所需要的流动资金将有所增加，但公司资产负债率较低，资产负债结构符合公司业务特点和当前所处的发展阶段，仍处于安全合理水平。公司无法偿还到期债务的风险较小。

### 3、营运能力分析

指标	2014年1-5月	2013年度	2012年度
应收账款周转率	7.68	14.38	1.29
存货周转率	0.90	5.44	1.43
总资产周转率	0.48	1.94	1.14

公司 2014 年 1 至 5 月、2013 年度、2012 年度应收账款周转率分别为 7.68、14.38 和 1.29。公司 2012 年应收账款周转率相对较低，主要原因在于公司处于业务开拓初期，采用较为宽松信用政策，给予客户的账期较长，赊销的范围较广。随着公司与经销商合作关系的深入，公司与客户建立了相对稳定的收款账期，由于公司销售教材及教辅类图书居多，该类图书的发货一般在春季和秋季开学前，一般在学期结束，下期发货前便会结清上期货款。公司产品的最终用户主要为学校，且与经销商也有多年合作，故应收账款发生坏账的风险较小。

公司 2014 年 1 至 5 月、2013 年度、2012 年度存货周转率分别为 0.90、5.44、1.43，报告期内公司存货周转率有所波动，2014 年大幅下降的原因是当期《中国自然资源通典》项目发生的前期策划、编撰、设计、推广等前期投入，均在存货科目下生产成本中归集，导致资金占用水平较高。

总体来说，公司营运能力较强，公司正积极采取各项措施来进一步提高公司资产的利用程度，以增强营运能力。

### 4、获取现金能力分析

项目	2014年1-5月	2013年度	2012年度
经营活动产生的现金流量净额	-756,065.64	-2,605,145.95	3,301,653.25
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-

筹资活动产生的现金流量净额	859,440.00	3,032,714.1	-3,350,878.84
现金及现金等价物净增加额	103,374.36	427,568.22	-49,225.59

2014年1-5月、2013年度、2012年度，公司经营活动现金流量净额分别为-75.61万元，-260.51万元和330.17万元。公司经营活动现金流入主要来源于公司的主营业务图书销售收入，经营活动现金流出主要为购买商品、支付给职工的现金、支付的税费等。2012年度经营活动现金流量流入与当年度营业收入的差异较大，系2012年收回2011年度应收账款200余万元。

公司报告期内无任何投资活动。

公司筹资活动现金流入主要来源于借款及股东增资，主要流出为偿还债务支出。2012年筹资活动的流出系偿还2011年借款，2011年4月，公司实际控制人田津举以个人经营性贷款补充公司流动资金；2012年筹资活动现金流入主要为股东增资。

由于公司业务规模仍处于扩张期，公司日常营运资金需求量会有所提高，未来公司运营尚需大量资金投入，因此公司未来现金需求量较大。

## 5、同行业比较

公司致力于图书的策划及发行，选取的同行业企业主要为昊福文化、天舟文化。安之文化、天舟文化和昊福文化财务指标对比如下表所示：

项目	2013年		
	安之文化	天舟文化	昊福文化
净资产（元）	7,313,729.74	545,771,310.01	32,262,486.87
主营业务收入（元）	16,191,330.23	327,948,371.93	30,227,472.14
净利润（元）	2,916,135.75	20,402,219.39	731,436.97
毛利率（%）	23.80	28.59	52.87
净资产收益率（%）	102.12	3.83	2.29
资产负债率（%）	14.47	14.54	28.73
流动比率	6.75	5.39	3.40
速动比率	4.41	4.72	1.78
应收账款周转率	14.38	7.31	1.99
存货周转率	5.44	4.15	0.74

项目	2012年		
	安之文化	天舟文化	昊福文化
净资产（元）	1,397,593.99	533,625,280.82	31,870,706.40
主营业务收入（元）	3,141,476.12	279,907,785.50	19,666,088.55
净利润（元）	-316,698.43	20,267,290.42	288,590.48
毛利率（%）	24.66	31.13	66.23
净资产收益率（%）	-20.35	3.64	-0.25
资产负债率（%）	66.40	11.18	12.28
流动比率	1.40	7.64	7.80
速动比率	0.81	6.86	3.89
应收账款周转率	1.29	6.57	2.34
存货周转率	1.43	4.71	0.36

安之文化和天舟文化、昊福文化相比，规模差异较大，截至2013年12月31日，天舟文化、昊福文化的净资产是安之文化的74.63倍和4.41倍，主营业务收入是安之文化的20.25倍和1.87倍，但业务类型相似。该类公司毛利率均偏高，均在20%以上，资产负债率均较低，一般在20%以下，安之文化2012年的资产负债率较高，而后在2013年度、2014年1-5月资产负债率下降明显。安之文化毛利率水平基本稳定，与同类型公司相比仍有提升空间，公司2013年度净资产收益率明显比其他两家高，在2014年5月31日，净资产收益率为14.65%，已回归正常水平。在2012年度，安之文化的流动比率和速动比率相对较低，而在2013年度，则有较大提高，且优于天舟文化和昊福文化。2013年度，与同类型公司相比，安之文化的应收账款周转率处于较高水平。

## 五、公司最近两年一期主要资产情况

### （一）应收款项

公司2012年度至2014年5月31日，对应收账款、其他应收款采用个别认定法及账龄分析法计提坏账准备，具体比例为：一年以内不计提坏账准备，一至二年1%，二至三年5%，三至四年10%，四至五年50%，五年以上100%。

#### 1、应收账款账龄情况

账龄	坏账准备计提比率(%)	2014年5月31日
----	-------------	------------

		余额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	-	545,486.22	100.00	-	545,486.22
合计		<b>545,486.22</b>	<b>100.00</b>	-	<b>545,486.22</b>

账龄	坏账准备计提比率 (%)	2013 年 12 月 31 日			
		余额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	-	896,750.90	100.00	-	896,750.90
合计		<b>896,750.90</b>	<b>100.00</b>	-	<b>896,750.90</b>

账龄	坏账准备计提比率 (%)	2012 年 12 月 31 日			
		余额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	-	734,442.64	54.17	-	734,442.64
1 至 2 年	1	621,380.47	45.83	6,213.80	615,166.67
合计		<b>1,355,823.11</b>	<b>100.00</b>	6,213.80	<b>1,349,609.31</b>

公司应收账款核算的主要内容为由于营业收入形成的尚未收回销售图书款。公司产品和服务的用户主要为有长期稳定合作关系的各地经销商，客户资信情况良好，应收账款收回的可能性大。

报告期内，公司应收账款波动未见异常。2014年5月31日、2013年末、2012年末应收账款余额分别为545,486.22元、896,750.90元、1,355,823.11元，占收入比重分别为9.85%、5.54%、43.16%，公司2014年1至5月、2013年度、2012年度应收账款周转率分别为7.68、14.38和1.29。随着公司与经销商合作关系的深入，公司与客户建立了相对稳定的收款账期，由于公司销售教辅类图书居多，该类图书的发货一般在春季和秋季开学前，一般在学期结束，下期发货前便会结清上期货款，故应收账款发生坏账的风险较小。

报告期内，除2012年外，2013年末、2014年5月31日的应收款项账龄均为一年以内，收回可能性大。

截至2014年7月31日，2014年5月31日应收账款余额已收回214,500.00元，占期末应收账款余额的39.32%。

## 2、报告期末无应收关联方款项。

**3、截至2014年5月31日，应收账款余额前五名情况**

单位名称	金额（元）	款项性质	账龄	比例（%）
中育苑（北京）文化发展有限公司	300,000.00	图书销售	1年内	55.00
北京鼎创千越科技发展有限公司	98,000.00	图书销售	1年内	17.97
河南开宇图书有限公司	49,543.00	图书销售	1年内	9.08
卢龙县第四实验小学	35,000.00	图书销售	1年内	6.42
承德市双桥区现代书店	34,103.22	图书销售	1年内	6.25
<b>合计</b>	<b>516,646.22</b>	-	-	<b>94.71</b>

**4、截至2013年12月31日，应收账款余额前五名情况**

单位名称	金额（元）	款项性质	账龄	比例（%）
张家口市博达文化传媒有限公司	450,000.00	图书销售	1年内	50.00
张家口宏博文化传媒有限公司	215,661.40	图书销售	1年内	24.00
永济新华现代连锁文化传播有限公司	198,358.92	图书销售	1年内	22.00
北京中法社书刊经营中心	32,730.58	图书销售	1年内	4.00
<b>合计</b>	<b>896,750.90</b>	-	-	<b>100.00</b>

**5、截至2012年12月31日，应收账款余额前五名情况**

单位名称	金额（元）	款项性质	账龄	比例（%）
成功新华国际文化传播（北京）有限公司	611,565.23	图书销售	1-2年	45.11
华北石油新华书店北京办事处	241,682.78	图书销售	1-2年	17.82
瀚龙轩（北京）文化传媒有限公司	181,485.58	图书销售	1年内	13.38
张家口市新华书店	143,958.20	图书销售	1年内	10.62
内蒙古慧智教育装备技术有限公司	60,656.50	图书销售	1年内	4.47
<b>合计</b>	<b>1,239,348.29</b>	-	-	<b>91.40</b>

**（二）其他应收款****1、报告期其他应收款及坏账准备情况**

账龄	坏账准备计提比率（%）	2014年5月31日			
		余额	比例（%）	坏账准备	净额
1年以内	-	626,583.99	100.00	-	626,583.99
1至2年	1	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>626,568.99</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>	<b>626,583.99</b>

账龄	坏账准备计提比率(%)	2013年12月31日			
		余额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	-	852,549.90	95.81	-	852,549.90
1至2年	1	8,274.00	0.93	-	8,274.00
2至3年	5	28,988.00	3.26	-	28,988.00
合计	-	<b>889,811.90</b>	<b>100.00</b>	-	<b>889,811.90</b>

账龄	坏账准备计提比率(%)	2012年12月31日			
		余额	比例(%)	坏账准备	净额
1年以内	-	155,197.72	27.03	-	155,197.72
1至2年	1	418,935.18	72.97	-	418,935.18
合计	-	<b>574,132.90</b>	<b>100.00</b>	-	<b>574,132.90</b>

公司其他应收款主要为股东代收货款、备用金及房租押金等，因此，部分年限较长。

截至2014年5月31日，其他应收款余额为626,583.99元，其中主要为房租押金33,571.00元、股东田津举代收货款592,997.99元，分别占其他应收款余额的5.36%、94.63%。其中，股东田津举代收货款592,997.99元，已于2014年6月30日全部结清。

### 3、报告期内无实际核销的其他应收款。

### 4、截至2014年5月31日，其他应收款余额前五名情况

序号	债务人名称	欠款金额	欠款年限	占比(%)	款项性质
1	田津举	592,997.99	1年内	94.64	代收货款
2	北京世纪金工宏洋物业管理有限公司	8,274.00	1-2年	5.35	房租押金
		25,297.00	2-3年		
3	中国石油化工集团公司	15.00	2-3年	0.01	油卡押金
	合计	<b>626,583.99</b>	-	<b>100.00</b>	-

### 5、截至2013年12月31日，其他应收款余额前五名情况

序号	债务人名称	欠款金额	欠款年限	占比(%)	款项性质
----	-------	------	------	-------	------

1	田津举	852,549.90	1年内	95.81	代收货款
2	北京世纪金工宏洋物业管理有 限公司	8,274.00	1-2年	4.18	房租押金
		28,973.00	2-3年		
3	中国石油化工集团公司	15.00	2-3年	0.01	油卡押金
合计		<b>889,811.90</b>	-	<b>100.00</b>	-

## 6、截至2012年12月31日，其他应收款余额前五名情况

序号	债务人名称	欠款金额	欠款年限	占比(%)	款项性质
1	北京纳恩文化传媒有限公司	79,000.00	1年内	90.66	往来款
		389,947.18	1-2年		
2	北京世纪金工宏洋物业管理有 限公司	8,274.00	1年内	7.20	房租押金
		28,973.00	1-2年		
3	北京宏尔泰生物科技有限公司	11,013.70	1年内	2.12	租金
4	员工保险费	53.42	1年内	0.01	代扣保险费
5	中国石油化工集团公司	15.00	1-2年	0.01	油卡押金
合计		<b>517,276.30</b>	-	<b>100.00</b>	-

### (三) 预付账款

#### 1、报告期预付账款情况

账龄	2014年5月31日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	810,594.55	92.58	3,116,510.49	100.00	161,097.94	57.31
1至2年	65,000.00	7.42			120,000.00	42.69
合计	<b>875,594.55</b>	<b>100.00</b>	<b>3,116,510.49</b>	<b>100.00</b>	<b>281,097.94</b>	<b>100.00</b>

公司预付账款主要核算公司预付的《中国自然资源通典》项目的组稿费、统稿费、审稿费、编校费及样书制作费等。

#### 2、截至2014年5月31日，预付账款金额前五名情况

单位名称	金额	款项性质	账龄	比例(%)
中教美程(北京)文化有限公司	637,230.00	统稿费、审稿费	1年内	72.78
北京亿联盛彩印刷厂	106,654.00	样书制作费	1年内	12.18
北京首都师范大学出版社有限责任公 司	65,000.00	购书款	1-2年	7.42

北京世纪金工宏洋物业管理有限公司	24,096.25	房租	1 年内	2.75
中国原子能出版传媒有限公司	22,577.00	购书款	1-2 年	2.58
合计	<b>855,557.25</b>	-	-	<b>97.71</b>

### 3、截至 2013 年 12 月 31 日，预付账款前五名情况

单位名称	金额	款项性质	账龄	比例 (%)
北京中育书情文化传播有限公司	1,508,450.00	组稿费	1 年内	48.40
北京鑫佰利纸制品有限公司	800,000.00	组稿费	1 年内	25.67
北京华彩潮风图文设计中心	704,340.00	排版费	1 年内	22.60
首都师范大学出版社有限责任公司	65,000.00	购书款	1 年内	2.09
中国原子能出版传媒有限公司	22,577.00	购书款	1 年内	0.72
合计	<b>3,100,367.00</b>	-	-	<b>99.48</b>

### 4、截至 2012 年 12 月 31 日，预付账款前五名情况

单位名称	金额	款项性质	账龄	比例 (%)
北京世铎担保融资有限公司	120,000.00	担保费	1-2 年	42.69
南宁新烨书店	92,961.38	采购款	1 年内	33.07
北京融富信泰投资咨询有限公司	62,400.00	咨询费	1 年内	22.20
北京世纪金工宏洋物业管理有限公司	5,736.56	房屋租金	1 年内	2.04
合计	<b>281,097.94</b>	-	-	<b>100.00</b>

## (四) 存货

### 1、存货构成

项目	2014 年 5 月 31 日		
	账面余额	准备	账面价值
库存商品	968,980.84	11,607.00	957,373.84
生产成本	5,955,447.95	-	5,955,447.95
合计	<b>6,924,428.79</b>	<b>11,607.00</b>	<b>6,804,428.79</b>
项目	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	准备	账面价值
库存商品	2,152,038.01	11,607.00	2,140,431.01
生产成本	737,946.14	-	737,946.14
合计	<b>2,889,984.15</b>	<b>11,607.00</b>	<b>2,878,377.15</b>

项目	2012年12月31日		
	账面余额	准备	账面价值
库存商品	1,592,458.21	65,011.38	1,527,446.83
生产成本			
商品采购	50,151.90		50,151.90
<b>合计</b>	<b>1,642,610.11</b>	<b>65,011.38</b>	<b>1,577,598.73</b>

截至2014年5月31日，公司库存商品总额968,980.84元，占存货总额比例为13.99%，包括教辅等各类图书，如小初高数学用表、初高中英语阅读等，账龄均为1年以内。生产成本主要构成为公司自制半成品，共5,955,447.95元，均为《中国自然资源通典》项目前期发生的策划、写作、审稿、编校等成本，占比86.01%，与公司业务性质相符。

报告期内，公司根据会计准则的规定及公司的存货跌价准备计提政策，对存货计提了跌价准备。截至报告期末，公司无存货质押情形。

## （五）固定资产

### 1、固定资产及累计折旧情况

固定资产类别	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.5.31
<b>一、账面原值合计：</b>	<b>506,030.00</b>	-	-	<b>506,030.00</b>
其中：电子设备	488,830.00	-	-	488,830.00
办公设备	17,200.00	-	-	17,200.00
<b>二、累计折旧合计：</b>	<b>307,782.49</b>	<b>36,575.01</b>	-	<b>344,357.50</b>
其中：电子设备	291,442.49	36,575.01	-	328,017.50
办公设备	16,340.00	-	-	16,340.00
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	<b>198,247.51</b>	-	-	<b>161,672.51</b>
其中：电子设备	197,387.51	-	-	160,812.51
办公设备	860.00	-	-	860.00
<b>四、减值准备合计</b>				
其中：电子设备				
办公设备				
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	<b>198,247.51</b>	-	-	<b>161,672.51</b>
其中：电子设备	197,387.51	-	-	160,812.51
办公设备	860.00	-	-	860.00

固定资产类别	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
<b>一、账面原值合计：</b>	<b>506,030.00</b>	-	-	<b>506,030.00</b>
其中：电子设备	488,830.00	-	-	488,830.00
办公设备	17,200.00	-	-	17,200.00
<b>二、累计折旧合计：</b>	<b>215,946.09</b>	<b>91,836.40</b>	-	<b>307,782.49</b>
其中：电子设备	199,606.09	91,836.40	-	291,442.49
办公设备	16,340.00	-	-	16,340.00
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	<b>290,083.91</b>	-	-	<b>198,247.51</b>
其中：电子设备	289,223.91	-	-	197,387.51
办公设备	860.00	-	-	860.00
<b>四、减值准备合计</b>				
其中：电子设备				
办公设备				
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	<b>290,083.91</b>	-	-	<b>198,247.51</b>
其中：电子设备	289,223.91	-	-	197,387.51
办公设备	860.00	-	-	860.00

固定资产类别	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
<b>一、账面原值合计：</b>	<b>506,030.00</b>	-	-	<b>506,030.00</b>
其中：电子设备	488,830.00	-	-	488,830.00
办公设备	17,200.00	-	-	17,200.00
<b>二、累计折旧合计：</b>	<b>124,208.94</b>	<b>91,737.15</b>	-	<b>215,946.09</b>
其中：电子设备	109,502.94	90,103.15	-	199,606.09
办公设备	14,706.00	1,634.00	-	16,340.00
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	<b>381,821.06</b>	-	-	<b>290,083.91</b>
其中：电子设备	379,327.06	-	-	289,223.91
办公设备	2,494.00	-	-	860.00
<b>四、减值准备合计</b>				
其中：电子设备				
办公设备				
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	<b>381,821.06</b>	-	-	<b>290,083.91</b>
其中：电子设备	379,327.06	-	-	289,223.91

固定资产类别	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
办公设备	2,494.00	-	-	860.00

公司主要固定资产占总资产的比例不高，截至2014年5月31日，公司固定资产净值占资产总额的比重为1.65%，符合公司作为文化类企业的轻资产特征。公司办公设备主要为电脑、复印机等消耗类电子产品，成新率不高，从公司固定资产的状况来看，公司每年会花费一定资金进行办公设备的更新。考虑到公司办公设备的价值不高，日常购置与更新不会对公司财务状况造成较大影响。

公司现有固定资产处于良好状态，不存在各项减值迹象，故对固定资产未计提减值准备。

#### （六）资产减值准备计提情况

截至2014年5月31日，除计提坏账准备和存货跌价准备外，公司未计提其他资产的减值准备。具体计提的减值准备情况如下：

项目	2014年5月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
一、坏账准备			
期初余额		6,213.80	-
本期计提			6,213.80
本期减少		6,213.80	
转销			
转回		6,213.80	
期末余额		-	6,213.80
二、存货跌价准备			
期初余额	11,607.00	65,011.38	-
本期计提		11,169.00	65,011.38
本期减少		64,573.38	
转销		64,573.38	
转回			
期末余额	11,607.00	11,607.00	65,011.38

### 六、公司最近两年一期主要负债情况

#### （一）短期借款

类别	2014年5月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
保证借款	900,000.00	40,000.00	
合计	<b>900,000.00</b>	<b>40,000.00</b>	

截至2014年5月31日，公司共有一笔未到期借款，累计余额900,000.00元。具体情况如下：

序号	贷款银行	金额 (万元)	期限	贷款利 率(%)	担保情况
1	北京银行股份有限 公司宣武门支行	100.00	2014/3/24-2015/3/24	7.50	北京首创融资担 保有限公司担保
合计		<b>100.00</b>			

## (二) 应付账款

### 1、应付账款账龄情况

账龄	2014年5月31日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)
1年以内	228,787.60	75.52	748,819.38	100.00	1,064,310.06	92.88
1至2年	74,157.92	24.48			81,570.22	7.12
合计	<b>302,945.52</b>	<b>100.00</b>	<b>748,819.38</b>	<b>100.00</b>	<b>1,145,880.28</b>	<b>100.00</b>

### 2、截至2014年5月31日，应付账款欠款金额明细情况

单位名称	金额(元)	款项性质	账龄	比例(%)
花山文艺出版社	128,865.80	采购款	1年以内	42.54
北京金世纪博图文化有限公司	74,157.92	采购款	1-2年	24.48
《中华建筑报》社	45,000.00	采购款	1年以内	14.85
北京鑫诚中天文化传播有限公司	48,527.95	采购款	1年以内	16.02
北京华育宏科文化发展有限公司	6,393.85	采购款	1年以内	2.11
合计	<b>302,945.52</b>			<b>100.00</b>

### 3、截至2013年12月31日，应付账款欠款金额明细情况

单位名称	金额(元)	款项性质	账龄	比例(%)
北京金世纪博图文化有限公司	543,007.88	采购款	1年以内	72.52
花山文艺出版社	128,865.80	采购款	1年以内	17.21

中外童话杂志社	76,945.70	采购款	1年以内	10.28
合计	<b>748,819.38</b>			<b>100.00</b>

#### 4、截至2012年12月31日，应付账款欠款金额明细情况

单位名称	金额(元)	款项性质	账龄	比例(%)
中州古籍出版社	548,275.00	采购款	1年以内	47.85
花山文艺出版社	343,597.30	采购款	1年以内	29.99
中国原子能出版传媒集团	123,175.00	采购款	1年以内	10.75
北京金世纪博图文化传播有限公司	74,157.92	采购款	1-2年	6.47
北京华育宏科文化发展有限公司	49,262.76	采购款	1年以内	4.30
合计	<b>1,138,467.98</b>			<b>99.35</b>

5、截至2014年5月31日，应付账款中不含应付持公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位及个人款项。

### (三) 其他应付款

#### 1、其他应付款账龄情况

账龄	2014年5月31日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	-	-	1,958.00	100.00	1,420,415.34	100.00
合计	-	-	<b>1,958.00</b>	<b>100.00</b>	<b>1,420,415.34</b>	<b>100.00</b>

#### 2、2012年末其他应付款余额主要情况

序号	债务人名称	款项性质	欠款金额	账龄分析	占比(%)
1	田津举	经营贷	545,734.96	1年内	38.42
2	北京报刊发行局	往来款	378,302.38	1年内	26.63
3	河北祝捷文化传播有限公司	往来款	277,300.00	1年内	19.52
4	北京慧点溯源管理咨询有限公司	往来款	210,000.00	1年内	14.78
5	许昌邮政局	往来款	7,872.00	1年内	0.55
	合计		<b>1,419,209.34</b>		<b>99.92</b>

### (四) 应交税费

项目	2014年5月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
增值税	717.76	54,944.73	46,256.32

企业所得税	154,672.17	447,493.36	4,350.80
个人所得税	2,368.47	312.28	67.64
城市维护建设税	2,572.03	3,846.14	3,237.96
教育费附加	1,102.29	1,648.34	1,387.69
地方教育附加	734.87	1,098.90	925.13
<b>合 计</b>	<b>162,167.59</b>	<b>509,343.75</b>	<b>56,225.54</b>

## 七、公司股东权益情况

### (一) 股东权益情况

项目	2014年5月31	2013年12月31	2012年12月31
股本	5,000,000.00	5,000,000.00	200,000.00
资本公积			
盈余公积	231,372.97	231,372.97	
未分配利润	3,238,452.76	2,082,356.77	-602,406.01
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>8,469,825.73</b>	<b>7,313,729.74</b>	<b>1,397,593.99</b>
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>	<b>8,469,825.73</b>	<b>7,313,729.74</b>	<b>1,397,593.99</b>

2014年7月29日，公司召开创立大会并通过决议，同意公司以2014年5月31日为基准日，以公司经审计的净资产折合股本800万元整体变更，变更后公司名称为北京安之文化传播股份有限公司；公司住所为北京市西城区新街口外大街28号B座232号；公司经营范围为图书、期刊、电子出版物批发、零售；零售音像制品；组织文化交流（不含演出）；设计、制作、代理、发布广告；教育咨询（不含中介）；企业管理方面的技术培训；绘画技术培训；销售工艺品；承办展览展示活动；会议服务；公共关系服务。2014年8月4日，大华所出具大华验字[2014]第000291号《验资报告》。

### (二) 权益变动分析

未分配利润变动情况如下：

项目	2014年1-5月	2013年度	2012年度
上年末未分配利润	2,082,356.77	-602,406.01	-285,707.58
加：年初未分配利润调整数			
本年年初未分配利润	2,082,356.77	-602,406.01	-285,707.58

加：本期归属于母公司股东的净利润	1,156,095.99	2,916,135.75	-316,698.43
减：提取法定盈余公积		-231,372.97	
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
<b>期末未分配利润</b>	<b>3,238,452.76</b>	<b>2,082,356.77</b>	<b>-602,406.01</b>

## 八、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况

### （一）关联方及关联方关系

#### 1、存在控制关系的关联方

关联方名称（姓名）	与公司关系
田津举	持股比例 75.00%，股东
张国荣	持股比例 25.00%，股东，系田津举配偶

存在控制关系的关联方中，除田津举和张国荣系夫妻关系之外，不存在其他关联关系。

#### 2、不存在控制关系的关联方

##### （1）关联自然人

关联方名称（姓名）	关联关系
田敬明	董事、副总经理、财务总监
孙静	董事、副总经理、董事会秘书
彭其辉	董事、副总经理
刘洋	董事
陈洪兰	监事会主席、职工代表监事
王占英	监事
王桂敏	监事

##### （2）关联法人

关联方名称（姓名）	与公司关系
中教美程（北京）文化有限公司	公司董事会秘书孙静持股，比例为 50%
深圳圣杰龙飞科技有限公司	公司董事会秘书孙静持股，比例为 40%

## 中教美程基本信息：

公司名称	中教美程（北京）文化有限公司
公司住所	北京市西城区广安门南滨河路 25 号 507 室
法定代表人	于丹阳
注册资本	50 万元
企业类型	有限责任公司
经营范围	组织文化艺术交流活动（不含演出）；销售办公用品、电子计算机及外部设备；技术开发、技术服务、技术转让；投资咨询；电脑动画设计。
成立日期	2005 年 11 月 23 日
注册号	110103009074161
登记机关	北京市工商行政管理局西城分局

圣杰龙飞基本信息详见本公开转让说明书“第三节 公司治理”之“七、董事、监事、高级管理人员有关情况说明”之“（五）对外投资与申请挂牌公司存在利益冲突的情况”。

## （二）重大关联方关联交易情况

### 1、经常性关联交易

2013年1月5日，公司与股东田津举签订《车辆使用协议》，约定田津举将自有车辆无偿提供给公司长期使用，公司使用期间车辆发生的燃油费、过路费、停车费等费用由公司承担。

目前公司规模较小，且处于快速发展期，业务方面现金需求量大，同时，鉴于目前购买机动车摇号制度的不确定性，公司租用股东车辆有助于公司更好地开展业务，公司负担机动车所耗燃油费、过路费、停车费等支出，亦属于合理情形。公司目前准备参与机动车摇号，公司股东出具承诺，若公司中签，获取机动车购买资格后，将中止目前正在履行的车辆使用协议。

### 2、偶发性关联交易

#### （1）关联方采购

2014年度，公司与中教美程（北京）文化有限公司（以下简称“中教美程”）签订《统稿协议书》和《审稿协议书》，委托其对《中国自然资源通典》各卷图书稿进行统稿、审稿。公司向中教美程支付统稿费及审稿费合计637,230.00元。

2014年7月24日，中教美程对安之文化的审稿及统稿费进行结算，开具了统稿费发票292,670.00元，审稿费发票328,960.00元。7月28日，退还未交易的预付款人民币15,600.00元。

根据公司与中教美程签订的《统稿协议书》和《审稿协议书》，统稿费为9元/千字，审稿费为11元/千字。

利用百度等搜索工具查询相关公开资料显示，并询问人民出版社从业专业人员，同行业统稿及审稿的价格根据图书的类型以及统审人员的经验背景而定，总体在每千字五元至几十元之间不等。《中国自然资源通典》书卷属科技类一般图书，涉及图片，工作量较大，合同价格分别订为9元及11元，属于合理范围之内。

主办券商认为，公司关联方交易的价格公允，不存在损害公司利益的情形。

### （三）报告期内关联方往来余额

项目	关联方	年末金额（元）		
		2014.5.31	2013.12.31	2012.12.31
其他应收	田津举	592,997.99	852,549.90	
预付账款	中教美程	637,230.00		
其他应付	田津举			545,734.96
占其他应收科目余额比重（%）		94.63	95.81	
占预付科目余额比重（%）		72.78		
占其他应他科目余额比重（%）				38.42

#### 1、其他应收款

截至2014年5月31日，其他应收款中应收田津举的款项为代收货款，截至2014年6月30日，该笔款项已全部结清。

#### 2、预付帐款

截至2014年5月31日，预付账款中预付中教美程的款项为《中国自然资源通典》项目的统稿费和审稿费。截至2014年7月31日，该笔交易已全部完成。

#### 3、其他应付款

截至 2012 年 12 月 31 日，其他应付款中应付股东田津举的款项主要系公司因流动资金短缺而通过股东名义申请的个人经营性贷款未归还部分。

此外，2014 年 7 月 28 日，中教美程归还 2014 年 6 月 26 日与公司资金往来款 400,000.00 元。

#### （四）关联方销售或采购在公司销售总额或采购总额中占比及其对公司独立性的影响

性质	关联方名称	关联方采购内容	关联交易金额	
			2014 年 1-5 月	2013 年度
偶发性关联方交易	中教美程	统稿及专家审稿	637,230.00	-
合计			637,230.00	-
占当期采购总额比重（%）			7.52	

关联方交易占当期采购的比重较小，对公司独立性不构成影响。

#### （五）关联交易决策程序执行情况

公司在有限公司阶段，内部控制制度较不健全，未制定专门的《关联交易管理制度》，公司与关联方的交易由执行董事决策执行，未保存相应书面决策文件。

针对日常经营中所存在的关联交易情况，公司已制定《关联交易管理制度》，具体规定了关联交易的决策程序，公司管理层将继续严格按照《公司章程》和《关联交易管理制度》的规定，在未来的关联交易实践中履行相关的董事会或股东大会审批程序。

### 九、需提醒投资者关注财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项

#### （一）或有事项

无。

#### （二）资产负债表期后事项

截至本公开转让说明书签署之日，公司无需要披露的资产负债表期后非调整事项。

### （三）其他重要事项

截至本公开转让说明书签署之日，公司无需要披露的其他重要事项。

### 十、公司设立以来的资产评估情况

公司的前身北京安之文化发展有限公司拟进行股份制改造，北京安之文化发展有限公司委托亚洲（北京）资产评估有限公司对该经济行为所涉及的公司股东全部权益进行评估。亚洲（北京）资产评估有限公司接受北京安之文化发展有限公司委托，以2014年5月31日为评估基准日，于2014年7月29日出具了京亚评报字[2014]第054号《资产评估报告》。评估结果汇总如下：

序号	项目	账面值（万元）	评估值（万元）	评估增值（万元）	增值率（%）
1	资产总额	979.70	995.02	15.32	1.56
2	负债总额	132.71	132.71	-	-
3	股东权益总额	846.99	862.31	15.32	1.81

### 十一、股利分配政策和最近两年分配及实施情况

#### （一）利润分配政策

1、根据《公司章程》规定，公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10% 列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50% 以上的，可以不再提取。

2、公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

3、公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。

4、公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但本章程规定不按持股比例分配的除外。

5、股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

6、公司持有的本公司股份不参与分配利润。

7、公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。

8、公司利润分配注重对股东合理的投资回报，利润分配政策保持持续性和稳定性，并符合法律法规的相关规定；利润分配不得超过累计可供分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。

9、利润分配方式：公司可以采取现金、股票或者现金与股票相结合等方式分配股利，可以进行中期分红。

## （二）报告期内实际股利分配情况

公司报告期内未进行股利分配。

## 十三、特有风险提示

### （一）现金流及盈利能力风险

公司 2014 年 1-5 月、2013 年、2012 年经营活动产生的现金流量净额分别为-756,065.64 元、-2,605,145.95 元和 3,301,653.25 元。近两年，公司经营活动现金流量净额均为负。主要是由于新产品从上市到大规模销售需要一定时间，公司为了策划新书，完成前期的编撰、审稿、校验等工作均需投入大量资金，且新书上市后市场销售前景尚不明朗，难以短期内产生大量利润，目前公司现金流及盈利情况一般，若不能恰当应对，公司可能出现现金流紧张或亏损的风险。

### （二）税收优惠政策变化风险

公司所从事的行业是国家重点支持的行业，根据《中华人民共和国企业所得税法》、财税[2013]87 号《财政部 国家税务总局关于延续宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》等相关规定，公司享受多项税收优惠，对公司经营业绩的稳定提升起到一定的拉动作用。

若国家调整有关税收优惠政策，导致公司不再继续享受上述优惠政策，公司的盈利水平将受到一定程度影响。

## 第五节 有关声明

一、主办券商声明

二、审计机构声明

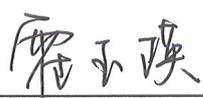
三、律师事务所声明

四、资产评估机构声明

## 主办券商声明

本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

项目组成员签名：



霍玉瑛



石嘉琛



于刚

项目组负责人签名：



盛家华



法定代表人（或授权代表人）：



2014年 12月 25日

## 二、审计机构声明

大华特字[2014]002709号

本所及签字注册会计师已阅读北京安之文化传播股份有限公司公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的大华审字[2014] 005943号审计报告不存在矛盾。本所及签字注册会计师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的财务报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因所引用内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

会计师事务所负责人：



梁春

梁春

签字注册会计师：



陈静

陈静



房晨

房晨

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

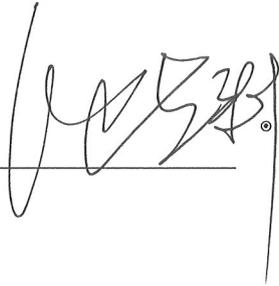
二〇一四年十二月二十二日



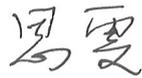
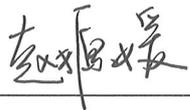
### 三、律师事务所声明

本机构及经办律师已阅读北京安之文化传播股份有限公司公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的法律意见书无矛盾之处。本机构及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的法律意见书的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

律师事务所负责人：



经办律师：



北京市纵横律师事务所

2014年12月25日



#### 四、资产评估机构声明

本机构及签字注册资产评估师已阅读北京安之文化传播股份有限公司公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的资产评估报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

资产评估机构负责人：



经办注册资产评估师：

  
中国注册  
资产评估师  
张现文  
41100008

  
中国注册  
资产评估师  
梁宏斌  
11130055

亚洲（北京）资产评估有限公司

2014年12月25日



## 第六节 附件

- 一、主办券商推荐报告
- 二、财务报表及审计报告
- 三、法律意见书
- 四、公司章程
- 五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见
- 六、其他与公开转让有关的重要文件

(本页无正文,为《北京安之文化传播股份有限公司公开转让说明书》签字盖章页)

全体董事:

田津举      孙静      彭其斌  
刘峰      田家明

全体监事:

孙敬      陈洪兰      王尔英

高级管理人员:

田津举      孙静      彭其斌      田家明



北京安之文化传播股份有限公司

法定代表人:

田津举

2014年12月25日