

# 深圳市金版文化发展股份有限公司

## 公开转让说明书



### 主办券商



二〇一五年十二月

## 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、全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“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于虚假不实陈述。

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

公司在生产经营过程中，由于所处行业及自身特点所决定，特提示投资者应对公司以下重大事项或可能出现的风险予以充分关注：

### 一、行业监管风险

公司所属的新闻和出版业是具有意识形态属性的重要产业，受到国家相关法律、法规及政策的严格监管。公司根据不同的产品类别设立了多个图书策划业务单元，并建立了严谨的选题及内容策划业务流程，确定的选题后期还需要通过出版社的审核，由出版社向省级新闻出版主管部门申报审核，并最后在新闻出版广电总局备案(重大选题须报国家新闻出版广电总局审核批准)。本公司主营业务包括图书内容的策划与编辑、图书发行，图书策划品种主要为生活、健康和文学，不涉及宗教民族、国家安定等重大选题范畴。自设立以来，公司开展的业务未发生过违背或偏离国家政策导向和意识形态的情形。但是，公司未来策划发行的图书仍有可能出现违背或偏离国家文化产业意识形态和图书出版发行行业政策导向，并受到行业监管部门相应处罚的情形，从而对公司的业务经营造成不利影响。

### 二、对关联方移动端阅读器依赖的风险

为了应对数字化的浪潮，公司将部分经过策划和编辑形成的书稿的内容同步数字化，形成可以在移动端浏览的文字、图片和视频等，如“美食类”图书书稿，开发有“会说话的菜谱书”等系列（采用“高清美食图库+‘掌厨’移动应用”的形式）；“健康类”书稿，开发有“会说话的理疗书”等系列（采用“庞大的中医经络穴位养生资料+‘中医堂’移动应用”的形式），使得书稿内容更为立体和生动以扩大公司该业务对客户的吸引力。由于公司未拥有属于自己的移动端阅读器（APP）且独立研发 APP 成本较高，适逢公司控股股东、实际控制人陈正云及黄蓓控制的金版数字已经拥有了几款较为成熟的 APP（其中包括了“掌厨”和“中医堂”），公司选择与金版数字开展合作，合作形式为：公司提供数字阅读内容而金版数字提供手机阅读渠道，图书的终端客户可以在下载“掌厨”/“中医堂”APP 后，通过扫描图书上的二维码浏览公司编辑和策划的图书配套的文字、

图片和视频。由于浏览这些数字化的文字、图片和视频需要借助金版数字的 APP，因此公司对关联方移动端阅读器存在一定的依赖。但公司控股股东、实际控制人陈正云及黄蓓已经出具承诺承诺：在 2016 年 12 月 31 日前，公司会收购深圳市金版文化数字传媒有限公司。

### 三、业务模式发生变更的风险

为了应对整个产业的变革，亦是基于公司十多年来在饮食、健康等生活类图书以及文学类图书的资源 and 内容素材的积累，公司谋求从图书产业链上的发行端向图书行业产业链上附加值更大的图书内容的策划和编辑端转变。公司将部分纸质图书策划和编辑的内容同步数字化，通过扫描纸质图书上的“二维码”的形式与移动应用“掌厨”、“中医堂”相结合，实现传统出版与数字传媒完美结合。该产品一经推出便受到了市场的广泛认可，公司 2015 年上半年的盈利模式从“销售为主转为版税为主”。公司虽然顺利实现了从图书产业链上的发行端向图书行业产业链上附加值更大的图书内容的策划和编辑端的转变，然而，图书策划与编辑的收入主要取决于其策划编辑的图书是否能受到市场的欢迎。这就要求公司需拥有较高素质的人才，同时需在选题、策划、编辑等流程严格控制，以保证其策划编辑的图书能符合市场的需求，公司业务模式成功变更时间尚短，该业务最终是否经受得住市场考验有待论证，因此存在业务模式发生变更带来的业务收入波动的风险。

### 四、选题风险

选题在公司图书策划与编辑链条中是至关重要的一环，该环节决定了所策划与发行图书的内容、信息、形式等产品属性。图书的选题须将图书的生产周期和图书产品销售市场的多变性加以综合考虑，所以存在一定的潜在风险。选题策划体系是否健全、选题策划能力是否良好、是否拥有足够的优秀编辑和策划团队，是公司能否实现良好经营业绩的核心环节。尽管公司建立了市场化的选题流程和跟踪机制，能够最大程度地保证对选题风险的控制，但在未来的实际经营过程中，如果重大选题项目的定位不准确、内容不被市场接受和认可，将可能对本公司的财务状况及营运业绩构成不利影响。

## 五、国家税收政策变化的风险

图书出版发行行业是我国文化产业的重要组成部分,是国家政策扶持的重点行业,因此长期以来在财政、税收等方面享受国家统一制定的优惠政策。

依据 2013 年 12 月财政部、国家税务总局发布的《关于延续宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》(财税 2013[87]号)规定,本公司可以享受图书批发、零售环节免征增值税的优惠。本公司享受税收优惠政策的期限能否延长,取决于国家政策的变化,并需要主管税务部门批准,存在一定的不确定性。未来如公司不能继续享受相关税收优惠政策,将可能对本公司的财务状况及经营业绩构成不利影响。

## 六、新媒体竞争风险

随着数字媒体的迅速发展,特别是智能手机、平板电脑等的普及,改变了人们对传统媒介的认识和消费理念,也对传统出版物的生产方式、运作流程和销售收入造成了一定的冲击。本公司过往业绩中,纸质产品占有主导地位,如果公司未能及时地探求新媒体的发展出路,则可能对公司传统图书业绩造成不利影响。

## 七、知识产权保护存在的风险

盗版图书和侵犯知识产权的各类非法出版物在全世界范围都屡禁不止。盗版图书长久以来的泛滥,一方面直接损害了图书作者的著作权,严重扰乱了图书行业的市场秩序;另一方面盗版图书的粗制滥造、质量低劣,影响了消费者的阅读体验。

近年来,政府有关部门制定了诸多打击非法出版行为、规范出版物市场秩序的法规和政策,加大了盗版打击力度,知识产权保护情况得到了明显的改善。但由于打击非法出版行为、规范出版物市场秩序是一个长期的工作,本公司在一定时期内仍将面临知识产权保护不力的风险,以及享有版权的出版物被他人盗版所带来的经营风险。

## 八、人力资源风险

公司的业务定位是文化创意,属于智力密集型产业,人才是公司的核心竞争

力，是公司内容创新的关键驱动力。

经过多年的努力，公司已建设了较为完善的人才培养机制及多层次的激励体制，通过富有竞争力的薪酬吸引优秀人才来保证人员的稳定性。但是，近年来新媒体技术逐渐普及，消费者对图书的需求也越来越呈现出差异化的趋势，对专业人才的需求越来越大，如果本公司不能通过提供具有竞争力的薪酬水平和激励机制来吸引人才，将会制约本公司未来的发展。

## 九、实际控制人控制的风险

公司控股股东、实际控制人陈正云、黄蓓夫妇共直接持有公司 82.20% 股份，对公司经营决策拥有绝对的控制能力，若公司控股股东利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他中小股东带来风险。

## 十、董事会关联交易权限较大的风险

公司的《公司章程》中赋予了董事会较大的关联交易的决策权限，公司由于目前业务规模和净资产较小，很少有交易超过 1,000.00 万而公司董事会能够决定 1,000.00 万元以下的关联交易，而如果董事会滥用关联交易决策权限，可能会损害公司的整体利益。

# 目录

声明.....	2
重大事项提示.....	3
一、行业监管风险.....	3
二、对关联方移动端阅读器依赖的风险.....	3
三、业务模式发生变更的风险.....	4
四、选题风险.....	4
五、国家税收政策变化的风险.....	5
六、新媒体竞争风险.....	5
七、知识产权保护存在的风险.....	5
八、人力资源风险.....	5
九、实际控制人控制的风险.....	6
十、董事会关联交易权限较大的风险.....	6
释义.....	9
第一节 基本情况.....	11
一、公司简介.....	11
二、本次挂牌股票情况.....	11
三、公司股权结构.....	13
四、公司股本形成及变化.....	18
五、公司重大资产重组情况.....	22
六、公司董事、监事、高级管理人员.....	22
七、公司最近两年的主要数据及财务指标.....	24
八、定向发行情况.....	25
第二节 公司业务.....	27
一、公司主营业务及产品、服务情况.....	27
二、公司组织结构及业务流程.....	28
三、与公司业务有关的关键资源要素.....	30
四、公司收入、成本构成及主要供应商、客户情况.....	37
五、商业模式.....	40
六、公司所处行业情况.....	43
第三节 公司治理.....	54
一、公司股东大会、董事会、监事会制度的建立健全及运行情况.....	54
二、投资者参与公司治理及职工代表监事履行责任的实际情况.....	55
三、公司董事会对公司治理机制执行情况的评估结果.....	55
四、公司控股股东、实际控制人最近两年违法违规及受处罚情况.....	56
五、公司独立性.....	56
六、同业竞争.....	58
七、控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占款情况.....	60

八、公司为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况.....	61
九、董事、监事、高级管理人员的有关情况 .....	61
<b>第四节 公司财务.....</b>	<b>65</b>
一、最近两年及一期的审计意见及财务报表 .....	65
二、主要会计政策、会计估计及其变更情况 .....	70
三、报告期的主要会计数据和财务指标分析 .....	80
四、关联方、关联方关系及重大关联交易情况 .....	108
五、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.....	119
六、报告期内资产评估情况 .....	120
七、股利分配政策及最近两年股利分配情况 .....	120
八、控股子公司基本情况 .....	121
九、可能影响公司持续经营的风险因素 .....	121
<b>第五节 有关声明.....</b>	<b>122</b>
一、公司声明 .....	122
二、主办券商声明 .....	123
三、律师事务所声明 .....	124
四、会计师事务所声明 .....	125
<b>第六节 附件.....</b>	<b>127</b>

## 释义

除非本公开转让说明书另有所指，以下简称具有如下含义：

公司、本公司、金版文化	指	深圳市金版文化发展股份有限公司
股东大会	指	深圳市金版文化发展股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市金版文化发展股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市金版文化发展股份有限公司监事会
中国证监会	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
挂牌	指	经全国股份转让系统公司审查通过后在全国中小企业股份转让系统挂牌的行为
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
报告期、最近两年及一期	指	2013 年度、2014 年度、2015 年 1-6 月
厚合资本	指	珠海厚合资本管理有限公司
宁波睿思	指	宁波睿思股权投资合伙企业（有限合伙）
信中利	指	北京信中利投资股份有限公司
金版资本	指	深圳市金版资本投资有限公司
金版数字	指	深圳市金版文化数字传媒有限公司
金版图书	指	武汉市金版图书有限公司
昱德投资	指	上海昱德投资咨询有限公司
鸣道科技	指	广州鸣道互联网科技有限公司
布道投资	指	深圳市布道网络投资咨询有限公司
中凯融投	指	北京中凯融投资管理有限公司
决胜嘉业	指	北京决胜嘉业教育科技有限公司
中睿凯	指	北京中睿凯融投资中心（有限合伙）
信中瑞	指	北京信中瑞创业投资有限公司
码洋	指	图书价值计量的一种称谓，等于图书定价乘以印刷量

实洋	指	图书价值计量的一种称谓，等于码洋乘以一定折扣
出版单位	指	出版单位是指从事出版活动的组织，包括报社、期刊社、图书出版社、音像出版社和电子出版物出版社等
副牌社	指	是一个大的出版社底下的下属出版社，一个大的出版社可以有多个副牌出版社。

注：本公开转让说明书除特别说明外所有数值保留两位小数，若出现总数与合计尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

## 第一节 基本情况

### 一、公司简介

中文名称：深圳市金版文化发展股份有限公司

法定代表人：陈正云

有限公司成立日期：2001年3月7日

股份公司设立日期：2015年9月6日

注册资本：4,000.00万元

注册地址：深圳市福田区八卦路众鑫科技大厦901室

联系电话：0755-83474508

传真地址：0755-83475911

网 址：[www.ch-jinban.com](http://www.ch-jinban.com)

董事会秘书：王帆

所属行业：根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年）修订版的规定，公司所属行业为新闻和出版业（行业代码：R85）。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所处行业为图书出版（行业代码：R8521）。

根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为图书出版（行业代码：R8521）。

根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所处行业为出版（行业代码：13131012）。

经营范围：企业形象设计、艺术设计、美术设计、工艺品设计、产品包装设计（不含限制项目）；图书、报刊等出版物的发行、作品研讨推介、文化活动策划、影视策划、图书选题策划（以上不含限制项目），国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）

主营业务：以内容创意为核心，提供图书策划、编辑创作、设计制作和图书发行服务及增值服务。

### 二、本次挂牌股票情况

## （一）挂牌股票基本信息

股票代码：【】

股票简称：金版文化

股票种类：人民币普通股

每股面值：人民币 1.00 元

股票总量：4,000.00 万股

挂牌日期：【】

转让方式：协议转让

## （二）股东所持股份的限售安排

### 1、相关法律法规及《公司章程》对股份转让的限制

《公司法》第一百四十一条及《公司章程》第二十四条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立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；上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

《业务规则》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。”

### 2、挂牌之日股东所持股份的限售情况

公司股票转让遵守《公司法》第一百四十一条、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条以及《公司章程》第二十七条规定。

截至本公开转让说明书签署之日，股份公司成立尚未满一年，本次可进行公开转让的股份数量为零，具体情况如下：

单位：股

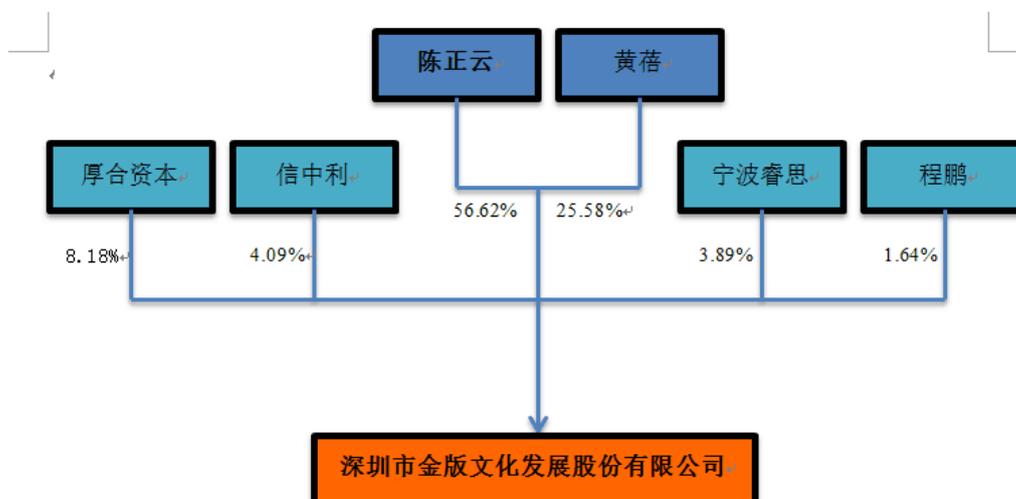
序号	股东	股东性质	股数	限售股份数	不予限售的股份数量
1	陈正云	自然人股东	22,649,813	22,649,813	-
2	黄蓓	自然人股东	10,231,687	10,231,687	-
3	厚合资本	法人股东	3,272,873	3,272,873	-
4	信中利	法人股东	1,636,436	1,636,436	-
5	宁波睿思	非法人股东	1,554,608	1,554,608	-
6	程鹏	自然人股东	654,583	654,583	-
合计			40,000,000	40,000,000	-

### （三）股东对所持股份自愿锁定的承诺：

公司股东未对所持股份作出严于《公司法》、《业务规则》的自愿锁定承诺。

## 三、公司股权结构

### （一）股权结构图



### （二）股东持股情况及关联关系

截至本公开转让说明书签署之日，公司的股权结构如下：

单位：股

序号	股东	股东性质	股数	持股比例
1	陈正云	自然人股东	22,649,813	56.62%
2	黄蓓	自然人股东	10,231,687	25.58%
3	厚合资本	法人股东	3,272,873	8.18%

序号	股东	股东性质	股数	持股比例
4	信中利	法人股东	1,636,436	4.09%
5	宁波睿思	非法人股东	1,554,608	3.89%
6	程鹏	自然人股东	654,583	1.64%
合计			<b>40,000,000</b>	<b>100.00%</b>

截至本公开转让说明书签署之日，股东所持公司的上述股份不存在质押或其他有争议事项。

上述股东中，陈正云与黄蓓系夫妻关系，除此之外其他股东之间不存在关联关系。

### （三）公司前十名股东基本情况

单位：股

序号	股东	股东性质	股数	持股比例
1	陈正云	自然人股东	22,649,813	56.62%
2	黄蓓	自然人股东	10,231,687	25.58%
3	厚合资本	法人股东	3,272,873	8.18%
4	信中利	法人股东	1,636,436	4.09%
5	宁波睿思	非法人股东	1,554,608	3.89%
6	程鹏	自然人股东	654,583	1.64%
合计			<b>40,000,000</b>	<b>100.00%</b>

持有公司 5% 以上股权的自然人股东及非自然人的股东的情况如下：

#### 1、陈正云

陈正云，董事长，其基本情况参见本节之“三、公司股权结构”之“（四）控股股东和实际控制人基本情况”。

#### 2、黄蓓

黄蓓，副董事长，其基本情况参见本节之“三、公司股权结构”之“（四）控股股东和实际控制人基本情况”。

#### 3、厚合资本

厚合资本成立于2015年5月28日，现持有注册号为440003000074288的《营业执照》，企业住所为珠海市横琴新区宝华路6号105室-3146，法定代表人陈侦，注册资本500万元，经营范围为受托管理股权投资基金企业，从事投资管理及相

关咨询服务；股权投资管理，投资咨询，实业投资（不含证券、期货、金融及其他金融业务）。厚合资本目前各股东出资及占比情况如下：

单位：万元

姓名	认缴出资额	出资比例
陈侦	200.00	40.00%
孔祥云	150.00	30.00%
周俊珊	150.00	30.00%
合计	500.00	100%

截至本公开转让说明书签署之日，厚合资本持有金版文化3,272,873股股份，占金版文化股份总数比例为8.18%。

经核查，厚合资本属于《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》、《私募投资基金管理登记和基金备案办法（试行）》定义的私募投资基金管理人，已于2015年8月20日取得中国证券投资基金业协会《私募基金管理人登记证明》，登记编号：P1021224。

#### 4、宁波睿思

宁波睿思成立于2011年12月28日，现持有注册号为330200000080136的《营业执照》，企业住所为宁波高新区菁华路188号2幢530-1室，执行事务合伙人为宁波睿思股权投资管理有限公司，认缴出资额合计12,500.00万元，经营范围为股权投资及其咨询、管理。宁波睿思目前各合伙人出资及占比情况如下：

单位：万元

姓名	认缴出资额	出资比例
徐建华	2,000.00	16.00%
应益军	1,500.00	12.00%
孙文云	1,500.00	12.00%
吕大军	1,500.00	12.00%
李凌峰	1,500.00	12.00%
李熟否	1,500.00	12.00%
王天琪	1,500.00	12.00%
张军浩	1,400.00	11.20%
宁波睿思股权投资管理有限公司	100.00	0.80%
合计	12,500.00	100.00%

截至本公开转让说明书签署之日，宁波睿思持有金版文化1,554,608股份，占金版文化股份总数比例为3.89%。

经核查，宁波睿思属于《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》、《私募投资基金管理登记和基金备案办法（试行）》定义的私募投资基金，已于2014年4月23日取得中国证券投资基金业协会《私募投资基金备案证明》。

## 5、信中利

信中利成立于1999年5月17日，现持有注册号为110107000404563的《营业执照》，企业住所为北京市石景山区八大处高科技园区实兴大厦4398室，法定代表人汪超涌，认缴出资额合计64,139.92万元，实缴注册资本17,574.69万元，经营范围为创业投资业务；代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务；创业投资咨询；为创业企业提供创业管理服务；参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构；项目投资；投资管理；资产管理；投资咨询。（1、不得以公开方式募集资金；2、不得公开交易证券类产品和金融衍生品；3、不得发放贷款；4、不得向所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益。）（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。）信中利目前各股东出资及占比情况如下：

单位：万元

姓名	实缴出资额	出资比例
汪超涌	6,962.21	39.61%
李亦非	5,697.01	32.42%
上海思邈股权投资中心（有限合伙）	1,757.47	10.00%
黄一峰	351.49	2.00%
王强	351.49	2.00%
深圳久久益资产管理有限公司	263.62	1.50%
温卫锋	219.68	1.25%
上海益畅投资管理合伙企业（有限合伙）	219.68	1.25%
周兵	140.60	0.80%
唐翠荣	131.81	0.75%
徐东	131.81	0.75%
云南宁祥春融股权投资基金（有限合伙）	131.81	0.75%
中诚信投资有限公司	131.81	0.75%
苏州大得宏强投资中心（有限合伙）	131.81	0.75%
魏勤	100.00	0.57%
邓建宇	87.87	0.50%
黄星顺	87.87	0.50%
俞敏洪	87.87	0.50%
李建伟	87.87	0.50%

姓名	实缴出资额	出资比例
刘俊辉	87.87	0.50%
田勇	65.91	0.38%
北京京城九方酒店管理有限责任公司	65.91	0.38%
黎方平	43.94	0.25%
雷小宁	43.94	0.25%
建兰宁	38.66	0.22%
何强	28.56	0.16%
刘小峰	24.60	0.14%
方徽	21.97	0.13%
刘俊杰	21.09	0.12%
田刚	15.38	0.09%
京楚投资有限责任公司	15.38	0.09%
赵飞	10.54	0.06%
沈艳菱	10.54	0.06%
汪栩	6.59	0.04%
合计	<b>17,574.69</b>	<b>100.00%</b>

截至本公开转让说明书签署之日，信中利持有金版文化1,636,436股股份，占金版文化股份总数比例为4.09%。

经核查，信中利属于《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》、《私募投资基金管理登记和基金备案办法（试行）》定义的私募投资基金管理人，已于2014年4月9日取得中国证券投资基金业协会《私募基金管理人登记证明》，登记编号：P1000514。

#### （四）控股股东及实际控制人基本情况

本次挂牌前，公司的控股股东及实际控制人为陈正云、黄蓓夫妇，其中控股股东陈正云直接持有公司 22,649,813 股股份，占挂牌前公司总股本的 56.62%；黄蓓持有公司 10,231,687 股股份，占挂牌前公司总股本的 25.58%；二人合计持有公司 32,881,500 股股份，占挂牌前公司总股本的 82.20%，系公司实际控制人。

陈正云先生，董事长，1955年10月17日出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，1989年至1993年担任济南军区政治部黄河出版社总编辑室主任；1994年至1995年担任济南市社会科学院调研员；1995年至2009年担任南海出版社编辑室主任；2009年担任南方出版社深圳办事处主任；同时2001年2015年8月担任金版文化董事长，2015年8月至今担任金版文化董事长兼总经理。

黄蓓女士，公司副董事长，1966年6月3日出生，专科学历，无境外永久居留权。1984年11月至1993年12月担任湖北省新华书店发行员；1994年3月至2000年12月担任深圳市南海艺术设计有限公司门店业务经理；2001年3月至2015年8月担任金版文化总经理，2015年8月至今担任公司副董事长。

报告期内，陈正云持续保持第一大股东的地位，黄蓓持续保持第二大股东的地位，二人依其所持股份所享有的表决权能够对股东大会的决议、董事和高级管理人员的提名及任免产生重大影响，能够实际支配公司的行为，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

## 四、公司股本形成及变化

### （一）2001年3月，公司设立

公司原名“深圳市南海艺术设计有限公司”，由陈正云、周文波于2001年3月7日共同出资成立。

2001年2月26日，深圳法威会计师事务所对公司设立出资予以审验，并出具深法威验字[2001]第068号《验资报告》，证明截至2001年2月26日，股东已缴足全部认缴出资，公司实收资本30.00万元。

公司设立时的股权结构如下：

单位：万元

序号	股东	认缴出资	出资形式	持股比例
1	陈正云	27.00	货币资金	90.00%
2	周文波	3.00	货币资金	10.00%
合计		30.00	货币资金	100.00%

2001年3月7日，深圳市工商行政管理局对上述事项予以核准。

### （二）2003年12月，公司第一次股权转让及增资

2003年11月9日，公司召开股东会作出决议，同意股东周文波将其所持的全部10.00%股权按出资额转让给黄蓓，周文波退出公司，陈正云放弃优先购买权。

2003年11月26日，公司召开股东会作出决议，将注册资本增至100.05万

元，新增注册资本由陈正云和黄蓓以货币资金认购，本次增资完成后具体情况如下：

单位：万元

序号	股东	出资额	出资形式	持股比例
1	陈正云	90.00	货币资金	89.96%
2	黄蓓	10.05	货币资金	10.04%
合计		<b>100.05</b>	<b>货币资金</b>	<b>100.00%</b>

2003年12月1日，深圳华夏会计师事务所对本次增资事宜进行审验，并出具深华（2003）会验字第701号《验资报告》，证明截至2003年11月28日，股东已缴足全部认缴出资，公司实收资本变更为100.05万元。

2003年12月10日，深圳市工商行政管理局对上述事项予以核准。

### （三）2006年8月，公司第二次增资

2006年6月7日，公司召开股东会作出决议，将注册资本增至200.05万元，新增注册资本由陈正云和黄蓓以货币资金认购，本次增资完成后具体情况如下：

单位：万元

序号	股东	出资额	出资形式	持股比例
1	陈正云	180.00	货币资金	89.98%
2	黄蓓	20.05	货币资金	10.02%
合计		<b>200.05</b>	<b>货币资金</b>	<b>100.00%</b>

2006年8月10日，深圳博诚会计师事务所对本次增资事宜进行审验，并出具深博诚验字[2006]第480号《验资报告》，证明截至2006年8月10日，股东已缴足全部认缴出资，公司实收资本变更为200.05万元。

2006年8月16日，深圳市工商行政管理局对上述事项予以核准。

### （四）2015年6月，公司第三次增资

2015年5月29日，公司股东会作出决议，将注册资本增至210.58万元，新增注册资本由厚合资本以650.00万元现金认购，溢价639.47万元计入资本公积。本次增资完成后公司的股权结构如下：

单位：万元

序号	股东	出资额	持股比例
1	陈正云	180.00	85.48%
2	黄蓓	20.05	9.52%

序号	股东	出资额	持股比例
3	厚合资本	10.53	5.00%
合计		<b>210.58</b>	<b>100.00%</b>

2015年6月24日，深圳市广诚会计师事务所对本次增资事宜进行审验，并出具深诚验字[2015]第017号《验资报告》，证明截至2015年6月24日，股东已缴足全部认缴出资，公司实收资本变更为210.58万元。

2015年6月8日，深圳市市场监督管理局对上述变更事项进行了核准。

### （五）2015年6月，公司第二次股权转让

2015年5月29日，公司股东会作出决议，同意股东陈正云将持有的5.53%股权转让给厚合资本，将持有的2.11%股权转让给程鹏，将持有的5.00%股权转让给宁波睿思。本次股权转让完成后公司的股权结构如下：

单位：万元

序号	股东	出资额	持股比例
1	陈正云	153.40	72.85%
2	黄蓓	20.05	9.52%
3	厚合资本	22.17	10.53%
4	宁波睿思	10.53	5.00%
5	程鹏	4.43	2.11%
合计		<b>210.58</b>	<b>100.00%</b>

2015年6月8日，深圳市市场监督管理局对上述变更事项进行了核准。

### （六）2015年6月，公司第四次增资

2015年6月10日，公司股东会作出决议，同意增资至270.91万元，其中新增注册资本中的11.08万元由信中利以684.21万元现金认购，溢价673.13万元计入资本公积；新增注册资本中的49.25万元由黄蓓以价值3,040.19万元的房产认购，溢价进入资本公积。本次增资完成后公司的股权结构如下：

单位：万元

序号	股东	出资额	持股比例
1	陈正云	153.40	56.62%
2	黄蓓	69.30	25.58%
3	厚合资本	22.17	8.18%
4	信中利	11.08	4.09%

序号	股东	出资额	持股比例
5	宁波睿思	10.53	3.89%
6	程鹏	4.43	1.64%
合计		270.91	100.00%

2015年6月29日，深圳市广诚会计师事务所对本次增资事宜进行审验，并出具深诚验字[2015]第018号《验资报告》，证明截至2015年6月26日，股东信中利已缴足全部认缴出资。

2015年5月29日，深圳市鹏建土地房地产评估有限公司出具的深鹏建估字[2015]第G-06199号《房地产估价报告》，对股东黄蓓用于出资的房产价值进行评估，确认评估后资产价值3,040.19万元。

2015年6月30日，深圳市广诚会计师事务所对本次增资事宜进行审验，并出具深诚验字[2015]第019号《验资报告》，证明截至2015年6月29日，股东已缴足全部认缴出资，公司实收资本变更为270.91万元。

2015年6月24日，深圳市市场监督管理局对上述变更事项进行了核准。

### **(七) 2015年8月，公司整体变更**

2015年7月25日，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司截至2015年6月30日财务状况予以审计并出具“亚会B审字（2015）499号”《审计报告》，截至2015年6月30日，公司经审计的净资产值为4,886.17万元。

2015年7月28日，开元资产评估有限公司出具“开元评报字[2015]277号”《评估报告书》，截至2015年6月30日，公司经评估的净资产值为4,953.42万元。

2015年8月16日，公司召开创立大会暨第一次股东大会并作出决议，同意深圳市金版文化发展有限公司全体股东作为发起人，以其截至2015年6月30日的净资产4,886.17万元按1:0.8186的比例折合为股份公司的注册资本4,000.00万元，其余886.17万元作为溢缴出资，计入股份公司的资本公积金。

2015年8月17日，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司整体变更发起设立时的注册资本进行了审验并出具了编号为“亚会B验字（2015）第122号”《验资报告》，验证注册资本已由各发起人足额缴纳。

股份公司设立后，发行人股权结构如下：

单位：股

序号	股东	股东性质	股数	持股比例
1	陈正云	自然人股东	22,649,813	56.62%
2	黄蓓	自然人股东	10,231,687	25.58%
3	厚合资本	法人股东	3,272,873	8.18%
4	信中利	法人股东	1,636,436	4.09%
5	宁波睿思	非法人股东	1,554,608	3.89%
6	程鹏	自然人股东	654,583	1.64%
合计			<b>40,000,000</b>	<b>100.00%</b>

2015年9月6日，深圳市市场监督管理局对上述变更事项予以核准。

## 五、公司重大资产重组情况

报告期内，公司不存在重大资产重组行为。

## 六、公司董事、监事、高级管理人员

### （一）董事

陈正云先生，公司董事长，详见本节之“三、公司股权结构”之“（四）控股股东和实际控制人基本情况”。

黄蓓女士，公司副董事长，详见本节之“三、公司股权结构”之“（四）控股股东和实际控制人基本情况”。

程鹏先生，公司董事，1978年10月26日出生，毕业于哈尔滨理工大学计算机应用专业，本科学历，无境外永久居留权。1999年至2002年担任I100 corporation 技术经理；2002年至2005年担任深圳巴颜喀拉出版在线有限公司项目管理总监；2006年至今担任上海企源科技股份有限公司副总裁，2015年8月至今兼任金版文化董事。

黄佳女士，公司董事、副总经理，1987年4月18日出生，毕业于湖北民族学院艺术设计专业，本科学历，无境外永久居留权。2009年至2011年担任湖南美术出版社编辑；2011年至今任金版文化董事兼副总经理。

刘朝晨先生，公司董事，1970年11月24日出生，毕业于中国人民大学国际金融专业，硕士学历，无境外永久居留权。1994年至1995年担任北大方正集团证券上市部主任助理；1996年至2000年担任美国道琼斯公司中国业务

发展总监；2000年至2003年担任美国INT Media Group & VC Funds 中国首席代表；2004年至2006年担任Steinbeis Foundation 中国业务总监；2006年至2010年担任唐德影视传媒集团董事、执行副总裁及财务总监；2011年至今担任北京信中利投资有限公司董事及总经理，同时兼任信中瑞董事、深圳市品尚电子商务有限公司董事；2015年8月至今兼任公司董事。

王冬冬先生，公司董事，1981年01月12日出生，湖北省公安县东港高级中学高中学历，无境外永久居留权。2001年3月至2013年担任卓博人才网网站产品经理；2003年2月至2007年2月担任太维网站顾问室创始人；2007年3月至2009年2月担任浙江天德控股集团投资负责人；2011年1月至2013年6月担任广东天拓科技有限公司副总经理；2013年7月至2015年4月担任广州鸣道互联网科技有限公司总经理；2015年5月至今担任厚合资本总经理；2015年8月至今兼任公司董事。

刘南山先生，公司董事。1983年4月1日出生，毕业于西南大学信息管理与信息系统专业，硕士学历，无境外永久居留权。2006年至2009年担任东莞生益电子运营主管；2009年至2011年担任腾讯公司运营规划组组长；2011年至2013年担任广东掌沃网科技有限公司首席运营官；2013年至2015年担任新浪爱彩网高级运营总监兼渠道总监；2015年8月至今兼任公司董事。

## （二）监事

郭燕青女士，公司监事，1986年7月4日出生，毕业于北京理工大学市场营销专业，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。2006年至2008年担任深圳市精科鹏投资有限公司销售代表；2009年至今担任金版文化人事部经理，2015年8月至今兼任金版文化监事。

王梅梅女士，公司监事，1979年1月21日出生，中专学历，平面设计师，中国国籍，无境外永久居留权。2006年至今任金版文化制作部经理。2015年8月至今兼任金版文化监事会主席。

刘华丽女士，公司监事，1979年7月4日出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于湖南商学院会计电算化专业，专科学历。2005年9月至今担任金版文化财务经理，2015年8月至今兼任金版文化职工代表监事。

### （三）高级管理人员

陈正云先生，公司总经理，详见本节之“六、公司董事、监事、高级管理人员”之“（一）董事”。

黄佳女士，公司副总经理，详见本节之“六、公司董事、监事、高级管理人员”之“（一）董事”。

王帆女士，公司财务总监兼董事会秘书，1984年10月8日出生，专科学历，中国国籍，无境外永久居留权。2010年7月至2012年11月担任中软国际资源（无锡）有限公司财务经理；2013年2月至2014年7月担任深圳市汉高智盛文化传播有限公司财务经理；2015年4月至2015年8月担任金版文化财务总监，2015年8月至今任金版文化财务总监兼董事会秘书。

## 七、公司最近两年的主要数据及财务指标

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
资产总计(万元)	5,578.86	711.90	749.40
股东权益合计(万元)	4,886.17	-15.86	-167.35
归属于申请挂牌公司的股东权益合计(万元)	4,886.17	-15.86	-167.35
每股净资产(元)	18.04	-0.08	-0.84
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产(元)	18.04	-0.08	-0.84
资产负债率(母公司)	12.42%	102.23%	122.33%
流动比率(倍)	3.39	0.71	0.57
速动比率(倍)	3.11	0.35	0.42
项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
营业收入(万元)	1,152.44	1,195.77	1,314.37
净利润(万元)	527.63	151.49	116.10
归属于申请挂牌公司股东的净利润(万元)	527.63	151.49	116.10
扣除非经常性损益后的净利润(万元)	530.83	172.49	116.13
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(万元)	530.83	172.49	116.13
毛利率(%)	81.24%	54.70%	51.07%
净资产收益率(%)	212.79%	-165.38%	-69.38%
扣除非经常性损益后的净资产收益率(%)	214.08%	-188.30%	-69.40%
基本每股收益(元/股)	2.64	0.76	0.58
稀释每股收益(元/股)	2.64	0.76	0.58
应收账款周转率(次)	5.17	15.62	18.71

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
存货周转率(次)	0.95	2.73	4.64
经营活动现金净流量净额(万元)	329.06	255.35	90.29
每股经营活动现金净流量净额(元/股)	1.21	1.28	0.45

## 八、定向发行情况

公司本次挂牌同时不进行定向发行。

## 九、与本次挂牌有关的机构

### (一) 主办券商

主办券商：东吴证券股份有限公司  
法定代表人：范力  
住所：苏州工业园区星阳街5号  
联系电话：0512-62938523  
传真：0512-62938500  
项目小组负责人：何文珍  
项目小组成员：李佳佳、赵雯亮、赵雪静

### (二) 律师事务所

律师事务所：广东华商律师事务所  
负责人：高树  
地址：深圳市福田区深南大道4011号港中旅大厦22、23楼  
联系电话：0755-83025555  
传真：0755-83025068  
经办律师：李天明、侯陆军

### (三) 会计师事务所

会计师事务所：亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

负责人：王子龙  
地址：北京市西城区车公庄大街9号院1号楼(B2)座301室  
联系电话：0755-88312386  
传真：0755-88312386  
经办注册会计师：陈浩、唐文彬

#### (四) 资产评估机构

资产评估机构：开元资产评估有限公司  
负责人：胡劲为  
地址：北京市海淀区中关村南大街甲18号院1-4号楼B座15层-15B  
联系电话：010-62143639  
传真：010-62197312  
经办资产评估师：张萌、张佑民

#### (五) 证券登记结算机构

名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司  
地址：北京市西城区金融大街26号金阳大厦5层  
联系电话：010-58598980  
传真：010-58598977

#### (六) 拟挂牌场所

名称：全国中小企业股份转让系统有限责任公司  
地址：北京市西城区金融大街丁26号  
联系电话：010-63889513  
传真：010-63889514

## 第二节 公司业务

### 一、公司主营业务及产品、服务情况

#### （一）公司主营业务

公司为以内容创意为核心，集图书策划、编辑创作、设计制作和图书营销为一体的民营出版企业。

公司有十多年图书行业经验，主要专注于饮食、健康等生活类以及文学类图书的创作与发行。作为国内早期的民营出版企业之一，公司选择图书行业的产业链中的发行端为切入点，经过十多年的精耕细作，建立了较为完善的发行网络，确保新品图书在较短时间内在全国各地新华书店、民营书城、民营批发店、大型超市和机场书店等渠道同时上市，在同行中享有较高的声誉。

随着近年来数字图书的蓬勃发展，传统图书行业受到了较大的冲击，处于传统图书行业价值链下游的图书发行环节受冲击更为明显。为了应对整个产业的变革，亦是基于公司十多年来在饮食、健康等生活类图书以及文学类图书的资源 and 内容素材的积累，公司谋求从图书产业链上的发行端向图书行业产业链上附加值更大的图书内容的策划和编写端转变。公司将部分纸质图书策划和编辑的内容同时数字化，通过扫描纸质图书上的“二维码”的形式与移动应用“掌厨”、“中医堂”相结合，实现传统出版与数字传媒完美结合。该产品一经推出便受到了市场的广泛认可，公司于 2015 年上半年将盈利模式从“销售为主”转为“版税为主”，顺利实现从图书产业链上的发行端向附加值更大的图书内容的策划和编辑端的转变。

#### （二）公司主要产品及服务

公司以图书策划与编辑业务和图书发行业务为依托，向数字传媒延伸，主要提供饮食、健康等生活类和文学类图书的书稿以及发行生活类、文学类成品图书。

##### 1、饮食、健康等生活类和文学类图书的书稿

公司图书策划与编辑业务提供的产品为图书的书稿，该产品的客户为出版单位。公司策划人员根据公司定期获取出版单位提供的图书清单或者公司自主确定

的题材，在进行阅览、分析、讨论后形成新书策划大纲，由编辑人员根据策划大纲组稿、设计、排版而后形成的书稿。

对于部分书稿的内容，公司会将其数字化，形成可以在移动端浏览的文字、图片和视频等，如“美食类”图书书稿，开发有“会说话的菜谱书”等系列（采用“高清美食图库+‘掌厨’移动应用”的形式）；“健康类”书稿，开发有“会说话的食疗书”等系列（采用的是“庞大的医学、养生资料+‘掌厨’移动应用”的形式）。

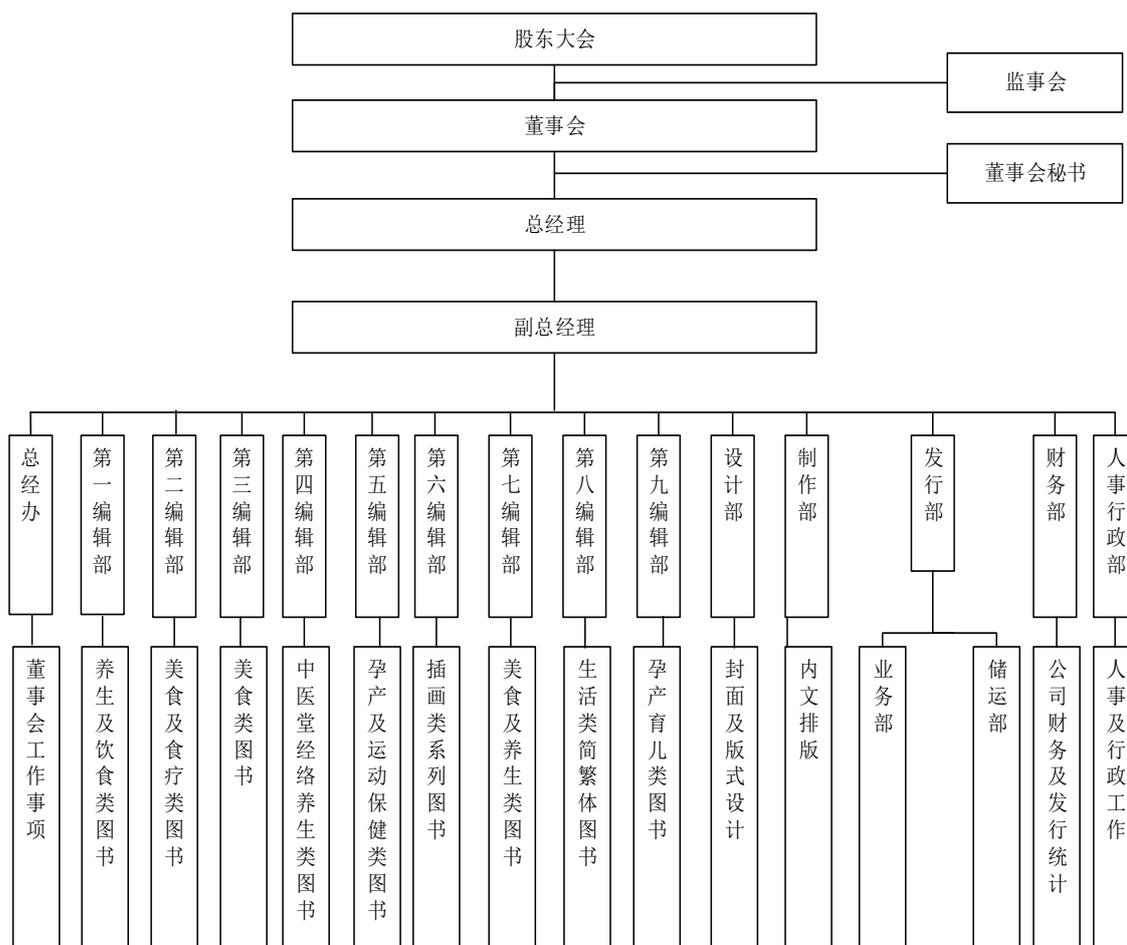
## 2、以生活类、健康类、文学类为主的成品图书

公司图书发行业务对应的产品为成品的图书，该产品的客户为图书零售商或下一级图书分销商。公司经过持续积累与创新，每年发行图书单品 400 多种，始终在同行中保持着“品种多、码洋高”的优势。图书具有品种全、分类细、受众广、品质优的特点，旗下成品图书产品共分六大文库：经典文库、时尚文库、健康文库、饮食文库、装饰文库、传统文库。致力于打造精品图书、畅销图书，多个产品线联合出击，强势攻占图书市场先头地位。具体产品情况如下：

文库种类	文库内容	文库代表作品
经典文库	宝宝智力开发和学前启蒙的图书	《幼福宝宝认知卡》系列丛书、《幼福宝宝口袋书》系列丛书等
时尚文库	美容、服饰等引领时尚潮流的图书	《正位瑜伽圣经》、《自制面膜圣经》、《编织 DIY 大全集》等
健康文库	保健、养生等引导现代人缔造健康优质生活的图书	《本草纲目》系列速查手册、《中华实用奇方全书》、《经络穴位疗法全书》等
饮食文库	餐饮、美食等弘扬饮食文化，提高烹饪技巧的图书	《绝味川湘菜》、《在家学烘焙》、《滋补养生百姓汤》、《美容瘦身食谱王》等
装饰文库	为现代家居装潢提供参考和指南的图书	《居家装修速查手册》、《创意设计》、《自然风装修布置事典》、《巧主妇家庭窍门》等
传统文库	传承古典，弘扬中国传统文化的图书	《解读吉祥文化》、《居家智慧 风水生活》、《万年历大全集》等

## 二、公司组织结构及业务流程

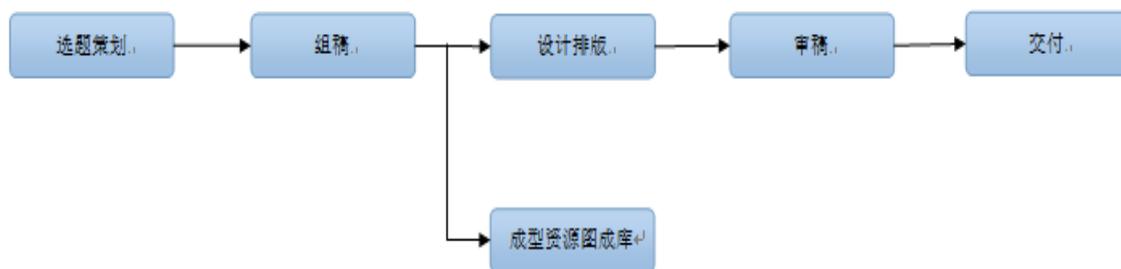
### （一）组织结构图



## (二) 业务流程

公司主要运营流程包括图书策划和编辑以及图书发行。

### 1、图书内容的策划和编辑流程如图：



### 2、图书的发行流程图如下：



### 三、与公司业务有关的关键资源要素

#### （一）专业的图书策划和编辑团队

公司组建了一支专业的图书策划和编辑团队，分设九个编辑部：第一编辑部，主要负责养生和饮食方面图书；第二、第三及第七编辑部主要负责美食及食疗和养生方面图书；第四编辑部主要负责中医养身保健方面图书；第五及第九编辑部主要负责孕产方面图书；第六及第八编辑部主要负责插画及生活方面图书。公司编辑团队专业的分工以及严谨务实的工作态度，使公司图书策划与编辑业务取得了较大发展，目前公司已经积累了 158 部著作权，并且公司策划编辑的图书在市场获得了较为良好的市场反应。

#### （二）主要无形资产情况

##### 1、出版物经营许可证

序号	证件名称	证书号	发证机关	到期日期
1	中华人民共和国出版物经营许可证	15A0001	中华人民共和国新闻出版广电总局	2021.3.31

##### 2、公司注册域名

注册域名	所有人	注册时间	到期时间	备案单位
<a href="http://www.ch-jinban.com">www.ch-jinban.com</a>	金版文化	2004.1.2	2023.1.2	XIN NET TECHNOLOGY CORPORATION(鑫网络科技有限公司)

##### 3、著作权

截至本公开转让说明书签署之日，公司共有 158 项著作权，根据我国《著作权法》规定，法人或其他组织的作品，著作权（署名权除外）由法人或其他组织享有的职务作品，其发表权根据《著作权法》第 10 条第 1 款第（五）项至第（十七）项规定的权利的保护期为 50 年，截至于作品首次发表后第 50 年的 12 月 31 日，但作品自创作完成后 50 年内未发表的，《著作权法》则不再保护。公司所有

著作权均在保护期内，且不存在尚未发表的作品，具体情况如下：

序号	作品名称	著作权人
1	婴幼儿益智餐-会说话的菜谱书	金版文化
2	养生粥膳-会说话的菜谱书	金版文化
3	滋补汤煲-会说话的菜谱书	金版文化
4	孕产妇营养餐-会说话的菜谱书	金版文化
5	会说话的川湘菜	金版文化
6	会说话的大众菜	金版文化
7	会说话的家常菜	金版文化
8	会说话的凉拌菜	金版文化
9	健康生活书系 01-好汤健康吃法东问西答	金版文化
10	健康生活书系 01-凉菜健康吃法东问西答	金版文化
11	健康生活书系 01-面点健康吃法东问西答	金版文化
12	健康生活书系 01-小炒健康吃法东问西答	金版文化
13	健康生活书系 02-海鲜健康吃法东问西答	金版文化
14	健康生活书系 02-荤菜健康吃法东问西答	金版文化
15	健康生活书系 02-素菜健康吃法东问西答	金版文化
16	健康生活书系 03-果汁健康喝法东问西答	金版文化
17	健康生活书系 03-家常大碗菜	金版文化
18	健康生活书系 03-农家小灶家常菜	金版文化
19	健康生活书系 03-主食健康吃法东问西答	金版文化
20	《饮食文库》-精选大众家常菜	金版文化
21	《饮食文库》-精选家常保健菜	金版文化
22	《饮食文库》-精选家常菜汤粥	金版文化
23	《饮食文库》-精选家常营养汤	金版文化
24	《饮食文库》-精选简易家常菜	金版文化
25	《饮食文库》-精选美味家常菜	金版文化
26	会说话的食疗书-吃对食物 防治糖尿病	金版文化
27	会说话的食疗书-吃对食物 降压降脂两不误	金版文化
28	《会说话的健康书》-李志刚教授之艾灸教科书	金版文化
29	《会说话的健康书》-李志刚教授之按摩教科书	金版文化
30	《会说话的健康书》-李志刚教授之标准穴位大全	金版文化
31	《会说话的健康书》-李志刚教授之刮痧教科书	金版文化
32	"码"上百姓菜	金版文化
33	"码"上家常菜	金版文化
34	百姓汤 6000 例	金版文化
35	吃对食物,防治痛风	金版文化
36	吃对食物,养好肠胃	金版文化
37	大众菜 6000 例	金版文化

序号	作品名称	著作权人
38	过瘾川菜 6000 例	金版文化
39	简易菜分步详解 6000 例	金版文化
40	诱惑湘菜 6000 例	金版文化
41	李志刚教授之拔罐养生全程指导	金版文化
42	李志刚教授之儿童穴位大全	金版文化
43	李志刚教授之手耳足养生全程指导	金版文化
44	李志刚教授之小儿疾病家庭调理指南	金版文化
45	《会说话的食疗书》-吃好食物养好肾	金版文化
46	中国首创会说话的书-中老年人这样吃最健康	金版文化
47	中国首创会说话的书-滋补汤煲这样做最营养	金版文化
48	零负担滋养汤粥	金版文化
49	零起点简易家常菜	金版文化
50	零忙乱轻松做大菜	金版文化
51	零难度快手营养菜	金版文化
52	家常菜小炒 6000 例	金版文化
53	【码上系列】“码”上主食	金版文化
54	会说话的理疗书——儿童经络穴位使用图册	金版文化
55	会说话的理疗书——人体经络穴位使用图册	金版文化
56	会说话的理疗书——常见病特效穴位速查手册	金版文化
57	会说话的理疗书——手足耳按摩祛病速查手册	金版文化
58	最诱人的家常菜烹饪宝典	金版文化
59	健康五谷养生粥	金版文化
60	麻辣鲜香正宗川菜	金版文化
61	好吃到爆的家常小炒	金版文化
62	为爱下厨房,洗手做“汤羹”	金版文化
63	滋补全家的养生菜	金版文化
64	五谷杂粮养生豆浆	金版文化
65	健康经穴养-人体穴位使用宝典	金版文化
66	病按反射区-手足耳按摩祛百病	金版文化
67	福从手中生-父母需学的小儿推拿宝典	金版文化
68	疾病穴位调-常见病特效穴位理疗宝典	金版文化
69	理疗百病通-按摩、刮痧、拔罐、艾灸祛百病	金版文化
70	病从足下消-足疗足浴百病不生	金版文化
71	十分钟学会做炒饭炒面	金版文化
72	十分钟学会做川菜	金版文化
73	十分钟学会做儿童菜	金版文化
74	十分钟学会做家常菜	金版文化
75	十分钟学会做凉拌菜	金版文化

序号	作品名称	著作权人
76	十分钟学会做湘菜	金版文化
77	十分钟学会做小炒菜	金版文化
78	十分钟学会做营养菜	金版文化
79	十分钟学会做粤菜	金版文化
80	【码上系列】“码”上川菜	金版文化
81	营养师没说的 1001 例蔬果汁	金版文化
82	营养美味的 1001 例家常靓汤	金版文化
83	书上学不到的 1001 例大众宴客菜	金版文化
84	孕产妈妈饮食宝典	金版文化
85	会说话的经络穴位标准图典	金版文化
86	会说话的特效穴位标准图典	金版文化
87	会说话的儿童经络穴位标准图典	金版文化
88	美味菜汤粥轻松做	金版文化
89	家常主食轻松做	金版文化
90	巧媳妇最拿手的家常菜	金版文化
91	新主妇最拿手的家常菜	金版文化
92	老师傅最拿手的家常菜	金版文化
93	妈妈最拿手的家常菜	金版文化
94	老爸老妈最爱的家常菜	金版文化
95	孩子最爱吃的家常菜	金版文化
96	老公最爱的家常菜	金版文化
97	老婆爱的家常菜	金版文化
98	常用食物相宜相克与温凉性速查手册	金版文化
99	日常饮食宜忌速查 1001 例	金版文化
100	大厨不外传的 1001 例烹饪秘籍	金版文化
101	视频互动祛病书--降糖怎么吃	金版文化
102	视频互动祛病书--肠胃病怎么吃	金版文化
103	视频互动祛病书--降压怎么吃	金版文化
104	视频互动祛病书--降脂怎么吃	金版文化
105	视频互动祛病书--肝病怎么吃	金版文化
106	视频互动祛病书--肾病怎么吃	金版文化
107	视频互动穴位书——经络穴位标准图册	金版文化
108	视频互动穴位书——特效穴位标准图册	金版文化
109	视频互动穴位书——儿童经络穴位标准图册	金版文化
110	视频互动真人版人体穴位挂图（男性版）	金版文化
111	视频互动真人版人体穴位挂图（女性版）	金版文化
112	视频互动真人版人体穴位挂图（儿童版）	金版文化
113	视频互动人体穴位全景挂图（正面，背面，侧面版）	金版文化

序号	作品名称	著作权人
114	视频互动手诊标准挂图	金版文化
115	视频互动耳部穴位标准挂图	金版文化
116	视频互动足部反射区诊疗标准挂图	金版文化
117	视频互动眼保健按摩示意挂图（赠标准对数视力表）	金版文化
118	最爱爽口凉拌菜	金版文化
119	一天一杯蔬果汁	金版文化
120	一年四季喝甜汤	金版文化
121	好妈妈必学：孩子这样吃长得高，智力好	金版文化
122	好老婆必学：老公这样吃身体棒，精力足	金版文化
123	好老公必学：老婆这样吃更漂亮，心情好	金版文化
124	家常饮食巧用心：产后调理不发愁	金版文化
125	家常饮食巧用心：高血压不发愁	金版文化
126	家常饮食巧用心：肾虚不发愁	金版文化
127	家常饮食巧用心：小儿常见病不发愁	金版文化
128	家常饮食巧用心：糖尿病不发愁	金版文化
129	家常饮食巧用心：脾胃虚弱不发愁	金版文化
130	全视频人体穴位使用一本通	金版文化
131	全视频按摩拔罐刮痧艾灸一本通	金版文化
132	美味“码”上来——最开胃的下饭菜	金版文化
133	美味“码”上来——最简单的家常菜	金版文化
134	美味“码”上来——最快捷的小炒菜	金版文化
135	美味“码”上来——最省时的凉拌菜	金版文化
136	美味“码”上来——最营养的菜汤粥	金版文化
137	美味“码”上来——最健康的蒸菜	金版文化
138	下厨必备-过瘾川湘菜分布图解	金版文化
139	下厨必备-花样主食分步图解	金版文化
140	下厨必备-简易家常菜分布图解	金版文化
141	下厨必备-宴客菜分布图解	金版文化
142	下厨必备-爽口凉菜分布图解	金版文化
143	下厨必备-家常小炒分布图解	金版文化
144	下厨必备-滋补汤煲分布图解	金版文化
145	下厨必备-卤菜制作分布图解	金版文化
146	下厨必备-养生粥分布图解	金版文化
147	下厨必备-泡菜制作分布图解	金版文化
148	最受欢迎的百姓菜 1688	金版文化
149	最下饭的家常菜 1688	金版文化
150	最可口的汤粥面 1688	金版文化
151	最有营养的儿童菜 1688	金版文化

序号	作品名称	著作权人
152	最滋补的养生菜 1688	金版文化
153	最健康的蒸菜 1688	金版文化
154	最特色的传统菜 1688	金版文化
155	最馋人的特色菜 1688	金版文化
156	高血压，专家教你吃和养	金版文化
157	“三高”专家教你吃和养	金版文化
158	糖尿病，专家教你吃和养	金版文化

公司控股股东、实际控制人陈正云、黄蓓承诺上述著作权不存在侵权及权属不明确的纠纷及潜在纠纷，若公司所拥有的上述著作权因权属不明导致纠纷或者因抄袭、剽窃或未经许可使用他人作品等侵犯他人产权而导致纠纷，致使公司产生损失，则愿意在毋需公司支付任何对价的情况下承担公司由此遭受的所有直接或间接损失。

截至本公开转让说明书签署之日，公司上述著作权未遭受侵权。但由于公司已经顺利实现从图书产业链上的发行端向附加值更大的图书内容的策划和编辑端的转变，随着公司图书策划和编辑团队将积累的大量优秀素材变现为著作权，公司优秀的著作权的数量将会快速增加，为了保护公司现有的著作权及预防将来会产生的著作权遭受侵权风险，公司采取以下措施对著作权进行保护：

①公司已经委托知识产权代理机构启动知识产权的作品登记工作。

②公司总经理办公室制定并下发了《企业知识产权管理办法》。该办法主要内容包括：设立知识产权专员岗位负责公司的知识产权日常管理与保护工作，知识产权专员定期向主要销售客户了解市场中是否有盗版公司图书等侵害公司知识产权的情况；规范公司员工有关知识产权保密的行为要求，公司员工严格执行公司原件作品的借阅制度，向客户发送样书等作品时需加水印并需抄送部门主管与知识产权专员；明确公司面对侵权行为时应当采取的应对措施，如出现侵犯本公司知识产权的事件，由知识产权专员立即搜集相关证据并提请总经理决定是否提起诉讼、仲裁。

③定期为员工举办知识产权专题培训讲座。公司定期在内部开设知识产权及相关法律课程的专题培训，使员工其尽快熟悉和掌握著作权法、商标法等知识产权法律，树立知识产权保护意识，懂得如何运用知识产权法律维护公司的合法权益。

### （三）主要固定资产情况

截至 2015 年 6 月 30 日，公司固定资产基本情况如下：

单位：万元

项目	原值	净值	成新率
房屋建筑物	3,040.19	3,040.19	100%
办公及电子设备	38.27	7.83	20.47%
运输设备	224.17	169.15	75.46%
总计	<b>3,302.63</b>	<b>3,217.18</b>	<b>97.41%</b>

上述固定资产中的房屋建筑物因股东黄蓓于 2015 年 6 月将其经评估后的房产以认购公司增资而取得，该房产的具体情况如下：

权属人	房产证号	坐落	建筑面积 (m <sup>2</sup> )	用途	是否存在他项权利
金版文化	深房地字第 3000792912 号	众鑫科技大厦第 8 层	1,447.71	办公	否

### （四）公司人员结构

截至 2015 年 6 月 30 日，公司共有员工 81 名，具体情况如下：

#### 1、按岗位结构划分：

岗位	人数	占比
管理	9	11.11%
财务	3	3.70%
编辑	59	72.84%
销售	10	12.35%
合计	<b>81</b>	<b>100.00%</b>

#### 2、按教育程度划分

员工教育程度	人数	占比
研究生	4	4.94%
本科	46	56.79%
专科	18	22.22%
其他	13	16.05%
合计	<b>81</b>	<b>100.00%</b>

#### 3、按员工年龄划分

员工年龄分布	人数	占比
30 岁以下	59	72.84%
31-40 岁	14	17.28%

员工年龄分布	人数	占比
40 岁以上	8	9.88%
合计	81	100.00%

#### 四、公司收入、成本构成及主要供应商、客户情况

##### (一) 公司收入构成

###### 1、公司主营业务收入情况

单位：万元

科目	2015 年 1-6 月	2014 年	2013 年度
营业收入	1,152.44	1,195.77	1,314.37
主营业务收入	1,152.44	1,195.77	1,314.77
主营业务收入占比	100.00%	100.00%	100.00%

###### 2、主营业务分业务、分行业收入情况

单位：万元

业务	2015 年 1-6 月		2014 年度		2013 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
图书发行	151.59	13.15%	629.05	52.61%	915.10	69.62%
书稿费/版税	1,000.85	86.85%	566.72	47.39%	399.27	30.38%
合计	1,152.44	100.00%	1,195.77	100.00%	1,314.37	100.00%

##### (二) 公司向前五大客户销售情况

2015 年 1-6 月公司向前五名客户销售情况如下：

单位：万元

序号	客户名称	销售金额	收入占比
1	天津中智博文图书有限公司	283.02	24.56%
2	黑龙江科学技术出版社有限公司	250.15	21.71%
3	吉林科学技术出版社有限责任公司	116.84	10.14%
4	湖北科学技术出版社有限公司	81.23	7.05%
5	重庆出版社有限责任公司	77.65	6.74%
合计		808.89	70.19%

2014 年公司向前五名客户销售情况如下：

单位：万元

序号	客户名称	销售金额	收入占比
1	天津中智博文图书有限公司	311.42	26.04%

序号	客户名称	销售金额	收入占比
2	新华文轩商业连锁（北京）有限公司	137.50	11.50%
3	中国轻工业出版社	105.07	8.79%
4	凤凰含章文化传媒（天津）有限公司	73.58	6.15%
5	北京当当网信息技术有限公司	51.01	4.27%
合计		<b>678.58</b>	<b>56.75%</b>

2013 年公司向前五名客户销售情况如下：

单位：万元

序号	客户名称	销售金额	收入占比
1	天津中智博文图书有限公司	303.87	23.12%
2	北京当当网信息技术有限公司	62.73	4.77%
3	凤凰含章文化传媒（天津）有限公司	56.60	4.31%
4	浙江省新华书店集团有限公司	54.01	4.11%
5	北京台湖出版物会展贸易中心有限责任公司	51.50	3.92%
合计		<b>528.71</b>	<b>40.23%</b>

### （三）公司成本构成以及向前五大供应商采购情况

#### 1、公司成本构成

公司主营业务为图书策划和编辑业务以及图书发行业务，公司成本分为工资、社保及福利、图书购置等，其构成情况如下：

单位：万元

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
工资、社保及福利	151.94	214.20	228.88
图书购置	64.29	327.43	414.21
合计	<b>216.23</b>	<b>541.63</b>	<b>643.08</b>

#### 2、前五大供应商采购情况

2015 年公司向前五名供应商采购情况如下：

单位：万元

序号	主要供应商	采购金额	采购占比
1	中国轻工业出版社	2.50	100.00%
合计		<b>2.50</b>	<b>100.00%</b>

公司业务由两块构成：公司图书策划和编辑业务以及图书发行业务：公司图书策划和编辑业务是公司自身团队策划编辑图书书稿，然后将书稿交由出版单位出版，根据双方签订的合同，公司收取稿酬，该业务成本为公司自身的编辑团队

的工资、社保及福利；图书发行业务是公司将从上游购买的图书批发卖给图书零售商，其成本为从外部购置的成品图书。2015年1-6月，公司商业模式成功从图书产业链上的发行端向附加值更大的策划和编辑端转变，转变的原因参见本公开转让说明书“第四节 公司财务”之“三、报告期的主要会计数据和财务指标分析”之“（二）主要财务指标分析”之“1、盈利能力分析”中对毛利率变动的分析，因此公司2015年上半年外部采购大幅减少从而供应商大幅减少。

2014年公司向前五名供应商采购情况如下：

单位：万元

序号	主要供应商	采购金额	采购占比
1	福建省都市之光文化传播有限公司	356.55	56.92%
2	深圳市鹰达印刷包装有限公司	56.55	9.03%
3	深圳市美达印刷有限公司	49.40	7.89%
4	深圳市雅佳图印刷有限公司	48.54	7.75%
5	深圳市东亚彩色印刷包装有限公司	32.04	5.11%
合计		543.07	86.70%

2013年公司向前五名供应商采购情况如下：

单位：万元

序号	主要供应商	采购金额	采购占比
1	福建省都市之光文化传播有限公司	272.75	47.14%
2	深圳市雅佳图印刷有限公司	183.53	31.72%
3	深圳市新视线印务有限公司	107.96	18.66%
4	深圳市紫麓科技有限公司	7.92	1.37%
5	深圳市泓佳盛纸业有限公司	5.46	0.94%
合计		577.62	99.84%

#### （四）报告期内公司重大业务合同及其履行情况

##### 1、采购合同

截至本公开转让说明书签署之日，公司总金额在300.00万元以上或具有重要性的采购合同如下：

单位：万元

序号	供应商	订立日期	金额	目前状态
1	深圳市雅佳图印刷有限公司	2011.6.4	框架性协议	履行完毕
2	深圳市美达印刷包装有限公司	2011.8.8	框架性协议	履行完毕
3	深圳市鹰达印刷包装有限公司	2013.1.30	框架性协议	履行完毕

4	福建省都市之光文化传播有限公司	2013.1.1	框架性协议	履行完毕
5	深圳市东亚彩色印刷包装有限公司	2013.8.20	框架性协议	履行完毕

## 2、销售合同

截至本公开转让说明书签署之日，公司总金额在 300.00 万元以上或具有重要性的销售合同如下：

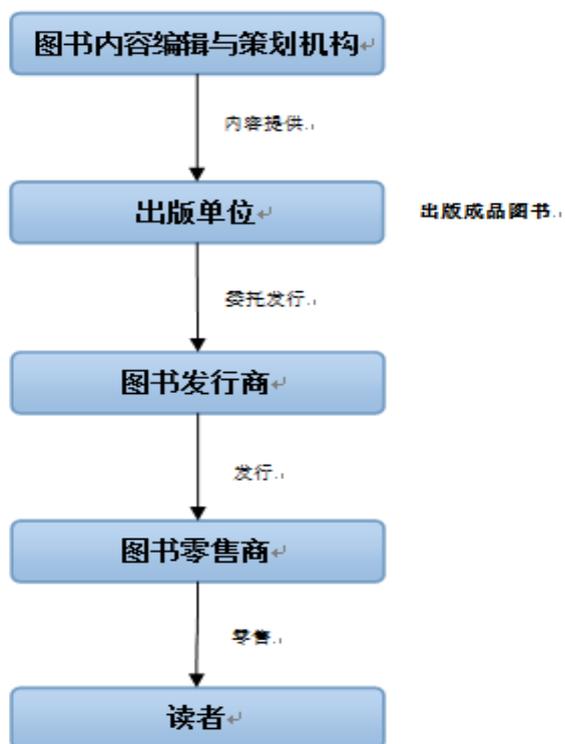
单位：万元

序号	客户	订立日期	合同终止日期	金额	目前状态
1	亚马逊卓越有限公司	2013.3.25	2013.12.31	框架性协议	履行完毕
2	江苏圆周电子商务有限公司	2014.1.1	2014.12.31	框架性协议	履行完毕
3	江苏圆周电子商务有限公司	2013.4.16	2013.12.31	框架性协议	履行完毕
4	北京当当网信息技术有限公司	2013.1.1	2013.12.31	框架性协议	履行完毕
5	天津中智博文图书有限公司	2014.7.1	2014.12.31	300.00	履行完毕
6	天津中智博文图书有限公司	2013.5.30	2013.6.10	300.00	履行完毕
7	凤凰含章传媒(天津)有限公司	2013.10.28	2013.11.28	框架性协议	履行完毕
8	北京当当网信息技术有限公司	2014.1.1	2015.12.31	框架性协议	正在履行
9	中国轻工业出版社	2013.6.7	2016.6.7	框架性协议	正在履行
10	中国轻工业出版社	2013.6.7	2016.6.7	框架性协议	正在履行
11	中国轻工业出版社	2013.6.7	2016.6.7	框架性协议	正在履行
12	中国轻工业出版社	2013.6.7	2016.6.7	框架性协议	正在履行
13	吉林科学出版社	2015.1.1	2018.1.1	框架性协议	正在履行
14	重庆出版社	2014.1.1	2017.1.1	框架性协议	正在履行
15	重庆出版社	2015.1.1	2018.1.1	框架性协议	正在履行
16	湖北科学技术出版社有限公司	2015.1.1	2018.1.1	框架性协议	正在履行
17	中国轻工业出版社	2013.6.7	2016.6.7	框架性协议	正在履行
18	中国轻工业出版社	2013.6.7	2016.6.7	框架性协议	正在履行
19	中国轻工业出版社	2014.9.23	2019.9.23	框架性协议	正在履行
20	中国轻工业出版社	2013.6.7	2016.6.7	框架性协议	正在履行
21	中国轻工业出版社	2014.9.23	2019.9.23	框架性协议	正在履行
22	中国轻工业出版社	2014.9.23	2019.9.23	框架性协议	正在履行
23	中国轻工业出版社	2014.9.23	2019.9.23	框架性协议	正在履行
24	中国轻工业出版社	2014.9.23	2019.9.23	框架性协议	正在履行
25	中国轻工业出版社	2014.9.23	2019.9.23	框架性协议	正在履行

## 五、商业模式

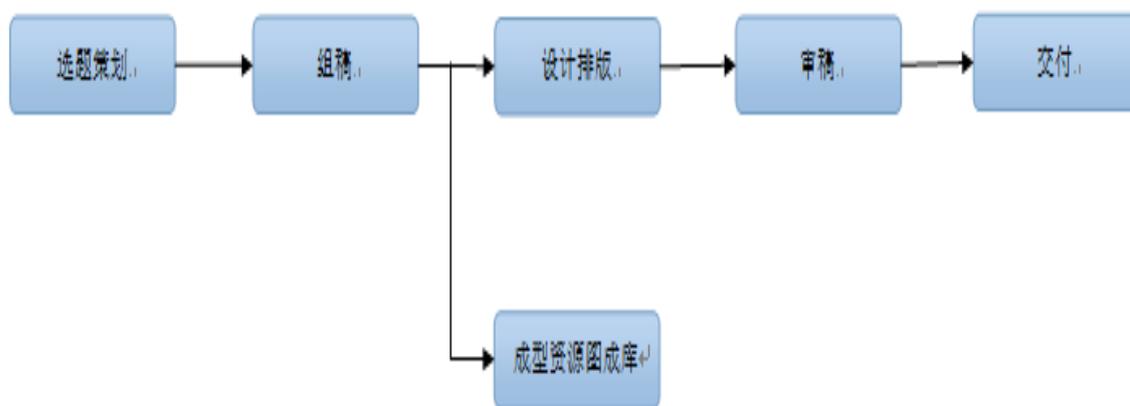
图书行业的产业链包括“内容策划和编辑-出版印刷-发行-零售”四个主要环

节。公司业务主要涉及图书内容的策划和编辑、图书发行两个环节。图书行业的产业链如下：



### （一）图书内容的策划和编辑

公司图书内容的策划和编辑业务流程如下：



## 1、选题

公司确定选题的方式有两种：一种为公司客户即出版社根据其自身出版图书的需求自主确定选题，而后向公司提供图书清单；另一种为公司基于十多年来在饮食、健康等生活类图书以及文学类图书内容素材的积累及对市场的调查和把握而制定的选题目录，客户从选题目录中挑选选题。

## 2、策划和编辑

公司策划人员根据选题在进行阅览、分析、讨论后形成新书策划大纲，由编辑人员组稿、设计、排版、形成书稿。对于部分书稿的内容，公司会将其数字化，形成可以在移动端浏览的文字、图片和视频等，如“美食类”图书书稿，开发有“会说话的菜谱书”等系列（采用“高清美食图库+‘掌厨’移动应用”的形式）；“健康类”书稿，开发有“会说话的理疗书”等系列（采用的则是“庞大的中医经络穴位养生资料+‘中医堂’移动应用”的形式），图书的终端客户可以在下载“掌厨”/“中医堂”APP后，通过扫描图书上的二维码阅览这些文字、图片和视频。

## 3、盈利模式

公司与出版单位签订《图书出版合作协议》，授予出版单位在一定时期内将公司提供的书稿内容以图书形式出版发行的权利，公司按出版单位出版发行图书的码洋收取一定比例的版税即图书版权使用费。

## （二）图书发行

公司图书发行的业务流程如下：



由于公司未拥有图书出版资质仅拥有图书发行资质，因此公司从外部采购图书，然后通过公司的全国渠道网络销售给图书零售门店，从中赚取差价以获得利润。经过十多年的精耕细作，公司目前已经建立覆盖北京、上海、河南、河北、广西、广东、四川、重庆、内蒙等全国近 30 个省市及自治区的销售渠道网络，

从而有效保障新书可以在全国各地的新华书店、民营书城、民营批发店、大型超市和机场书店等渠道同步上市，在同行中享有较高的声誉。该业务的盈利模式为赚取向上游供应商采购成品图书与向下游图书零售商/下一级图书经销商销售成品图书的差价。

## 六、公司所处行业情况

公司的主营业务是图书的策划、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（R852）”，细分行业属于出版业。

### （一）行业监管体制、主要法律法规、政策

#### 1、行业主管部门

新闻出版广电总局是国务院主管新闻出版事业和著作权管理的直属机构。其主要负责新闻出版、广播电影电视和信息网络视听节目服务的法律法规草案、宣传创作的方针政策、舆论导向和创作导向的把握、事业产业发展规划、节目的进口和收录管理、活动宣传交流监管等一系列与影视娱乐相关的业务。主要管理职责是：审批新建出版物总发行单位；对新闻出版活动（包括出版物的出版、印刷、复制、发行等）实施监督管理；对互联网出版和开办手机书刊、手机文学业务等数字出版内容和活动进行监管；对印刷业的监督管理；对著作权管理和公共服务，组织查处有重大影响和涉外的著作权侵权盗版案件，负责处理涉外著作权关系和有关著作权国际条约应对事务；对电子出版物出版、复制、发行管理等。

#### 2、行业监管体制

##### （1）对内容策划选题的管理

根据《出版管理条例》和《图书、期刊、音像制品、电子出版物重大选题备案办法》的规定，涉及国家安全、社会稳定等方面内容，以及可能对国家政治、经济、文化、军事、民族、宗教等产生较大影响的图书，属于重大选题范畴，出版前必须履行备案手续。在重大选题备案工作中，各省、自治区、直辖市出版管理部门要及时征求当地党委宣传部的意见。对涉及重大选题内容的图书，从选题安排到书稿内容审核，要严格把关，对思想观点存在明显错误、内容平庸或重复

的选题和书稿,要坚决予以撤销。对有关部门在审核书稿过程中提出的修改意见,各省、自治区、直辖市出版管理部门和在京出版单位主管部门,要督促出版单位认真落实,修改后的书稿要按备案程序复核。

### (2) 加强对重大选题图书的印刷管理

凡印制属重大选题范畴的图书,印刷厂必须要求出版社出示新闻出版署对选题的批复文。办理异地印刷手续时,出版社所在地的新闻出版局及承印厂所在地的新闻出版局,必须要求出版社出示新闻出版署的批复文。未履行重大选题备案手续的,出版管理部门不得办理异地印制手续,印刷厂不得安排印制。为使出版社能够及时、准确了解出版政策,掌握出版动态,我署图书出版管理司将利用《总编辑通讯》向出版社通报有关情况,沟通有关信息。

### (3) 出版物发行许可制度

#### 国家出版发行市场规范的政策要求

根据国务院 2001 年 12 月 25 日发布的《出版管理条例》和《出版物市场管理规定》(新闻出版总署令第 23 号),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。本条例所称出版活动,包括出版物的出版、印刷或者复制、进口、发行。所称出版物,是指报纸、期刊、图书、音像制品、电子出版物等

#### 通过互联网等信息网络从事出版物发行业务规定

通过互联网等信息网络从事出版物发行业务的单位或者个体工商户,应当依照本条例规定取得《出版物经营许可证》。提供网络交易平台服务的经营者应当对申请通过网络交易平台从事出版物发行业务的单位或者个体工商户的经营主体身份进行审查,验证其《出版物经营许可证》。

### (4) 出版行政主管部门监督与管理

出版行政主管部门应当加强对本行政区域内出版单位出版活动的日常监督管理;出版单位的主办单位及其主管机关对所属出版单位出版活动负有直接管理责任,并应当配合出版行政主管部门督促所属出版单位执行各项管理规定。

出版单位和出版物进口经营单位应当按照国务院出版行政主管部门的规定，将从事出版活动和出版物进口活动的情况向出版行政主管部门提出书面报告。

出版行政主管部门履行下列职责：

- ①对出版物的出版、印刷、复制、发行、进口单位进行行业监管，实施准入和退出管理；
- ②对出版活动进行监管，对违反本条例的行为进行查处；
- ③对出版物内容和质量进行监管；
- ④根据国家有关规定对出版从业人员进行管理

### 3、主要法律法规

时间	颁布机构	法规或政策	主要内容
1999.4	国家版权局	《出版文字作品报酬规定》	出版文字作品报酬规定，基本稿酬加印数稿酬，指出版者按作品的字数，以千字为单位向作者支付一定报酬
2002.2	国务院	《出版管理条例》	对出版物的出版、印刷或者复制、进口、发行等出版活动进行了明确的规范，对参与出版活动的各方的设立也作了相应的规定。
2003.7	国家新闻出版广电总局、商务部	《出版物市场管理规定》	明确了出版物发行单位的设立标准，规范出版物发行活动及其监督管理。取消了设立出版物总发行单位及批发单位的所有制限制。
2005.2	国务院	《关于鼓励支持和引导个体私营等非公有制经济发展的若干意见》	支持、引导和规范非公有资本投资教育、科研、卫生、文化、体育等社会事业的非营利性和营利性领域。
2005.4	国务院	《关于非公有资本进入文化产业的若干决定》	进一步引导和规范非公有资本进入文化产业，并决定鼓励和支持非公有资本进入书报刊分销领域等内容。
2009.3	国家新闻出版广电总局	《关于进一步推进新闻出版体制改革的指导意见》	积极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。
2010.1	国家新闻出版广电总局	《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。
2010.2	国家版权局	《著作权法》第二次修正	为保护文学、艺术和科学作品作者的著作权，以及与著作权有关的权益，促进社会主义文化和科学事业的发展与繁荣。
2011.3	全国人大常委会	《中华人民共和国国民经济和社会发展第十二个五年规划纲要》	传承创新推动文化大发展大繁荣，推进文化创新，繁荣发展文化事业和文化产业。
2011.10	中共中央委员会	《中共中央关于深化文化体制改革推动社会主义文化大发展大繁荣若干重大问题的决定》	充分认识推进文化改革发展的重要性和紧迫性，更加自觉、更加主动地推动社会主义文化大发展大繁荣。加快发展文化产业，推动文化产业成为国民经济支柱性产业。
2014.4	国务院	《进一步支持文化企业发展的规定》	通过公司制改建实现投资主体多元化的文化企业，符合条件的可申请上市。鼓励已上市文化企业通过公开增发、定向增发等再融资方式进行并购和重组。鼓励文化企业进入中小企业板、创业板、“新三板”融资。

## （二）行业概况

### 1、图书行业状况

随着近年来国民经济增长及文化消费升级，图书行业产业规模持续扩张，图书种类、印刷册数、销售码洋不断增长。根据中国产业信息网发布的《2014-2019年中国数字出版行业市场调研及投资机会报告》，2013年全国出版、印刷和发行服务实现营业收入18,246.40亿元，较2012年增长9.68%；利润总额1,440.19亿元，较2012年增长9.32%。根据国家新闻出版广电总局发布《2014年新闻出版产业分析报告》，2014年全国出版、印刷和发行服务营业收入达19,967.1亿元，较2013年增长9.4%，利润总额1,563.7亿元，较2013年增长8.6%。全国共出版图书44.8万种，较2013年增长0.9%。其中，新版图书25.6万种，较2013年降低0.04%；重版、重印图书19.3万种，较2013年增长2.2%。总印数81.9亿册（张），较2013年降低1.5%；总印张704.3亿张，较2013年降低1.2%；定价总额1,363.5亿元，较2013年增长5.8%；图书实现营业收入791.2亿元，较2013年增长2.7%。整个图书行业呈现一个稳步发展的态势。

近年，国家越发重视“读书”在提高国民素质水平中的作用，2014年3月的全国“两会”上，“倡导全民阅读”首次写进了李克强总理所作的政府工作报告。同时，民间的读书氛围亦越发浓厚，全国各地举办多种形式的书展活动。整个社会对阅读的日益重视，以及“全民阅读”时代的逐步到来，可以预期，未来中国图书行业将继续延续增长。

### 2、数字图书行业状况

数字出版作为一种新兴载体和互联网技术的产物，代表着世界出版的方向与未来。随着我国国民经济不断快速发展以及互联网普及和大众计算机应用水平的逐步提高，国民的阅读范围、阅读习惯、阅读速度、阅读环境等发生了新变化，许多的读者尤其是“80、90”青年越来越偏好数字读物，包括手机阅读、图书搜索、网络文学、网络期刊等，但数字出版的出现并不是意味着传统出版的没落，相反，数字出版是传统出版的继续和延伸，肩负着更多的责任和使命。

截至2014年12月，中国网民规模达6.49亿，手机网民规模达到5.57亿。

庞大的用户规模为数字出版产品的传播与消费创造了广阔的市场空间。2014年我国国民数字化图书阅读率已超过传统纸介质图书的阅读率，达到58.1%，其中手机阅读接触率首次超过50%。2014年我国数字出版产业总收入已突破3,000亿大关，达到3,168.4亿元，与2013年相比增长24.7%。

近年来，国家出台的一系列措施为数字出版提供了强力支持。例如2014年8月18日，中央全面深化改革领导小组第四次会议审议通过了《关于推动传统媒体和新兴媒体融合发展的指导意见》。2015年全国两会上，《政府工作报告》也提出将制订“互联网”行动计划，推动移动互联网、大数据、物联网等与现代制造业结合等要求。

此外，传统出版与新型出版融合发展的步伐日趋加快。近年，利用新兴媒体选题策划、联系作者、图书营销的策略受到传统出版单位进一步重视。在京东商城、当当网、亚马逊的电子书销售量呈增长态势，通过中国移动阅读基地、苹果商城、移动客户端销售电子出版物成为传统出版社的重要发展方向，在线教育等成为各种资金投资热点。除此之外，传统出版企业不断通过并购、合作、投资建立等形式实现新媒体平台的快速发展。

### （三）所处行业基本风险

#### 1、政策风险

公司所处的图书出版发行行业是具有意识形态属性的重要产业，受到国家相关法律、法规及政策的严格监督和管理，新政策的出台有可能对该行业造成不利影响。

#### 2、产品替代风险

未来随着技术创新、读者阅读习惯的改变，电子图书逐渐受到了读者的欢迎，传统图书出版发行行业将受到数字出版媒体的冲击。

#### 3、知识产权风险

图书属于文化创意产品，容易被快速模仿，盗版现象比较严重。虽然近年来我国知识产权保护和打击盗版工作取得了较大进展，但知识产权保护力度还比较薄弱。如果公司知识产权保护不周或者作品被盗版，将会对公司的产品销售产生不利影响。

## （四）所处行业竞争状况

### 1、行业竞争格局

#### （1）图书出版格局

根据 2014 年 8 月中国新闻出版网统计，截至 2013 年年底，全国共有出版社 582 家（包括副牌社 33 家），其中，中央级出版社 221 家（包括副牌社 13 家），地方出版社 361 家（包括副牌社 20 家）。目前全国所有出版社均为国有经营。由于国家对出版社实行特许经营制和行政许可制许可管理，行业准入相当严格，图书出版业成为特殊行业。在图书出版方面，国有出版单位才拥有专有出版权，而民营出版企业只能和国有出版单位进行合作出版。近年来，民营出版企业机制灵活，发展迅猛，渗透力和竞争力不断提高。

#### （2）图书发行格局

发行方式可以分为：总发行、批发、零售、连锁经营，其中大型发行集团、连锁经营系统、大型书城是主力。

发行主体包括新华书店、民营书店、外资书店、网上书店及出版社自办发行业务等。其中，通过数年改革与连锁经营的推进，全国大部分省份形成了新华书店发行集团，教材发行仍以各地新华书店为主要渠道。国有新华书店大多已经完成改制，逐步建立了现代企业制度。改制后的新华书店摆脱了原有产权不清、运营不畅的局面，卸下了历史遗留的行政事业单位包袱。新华书店因各地的连锁网点、自身品牌和所拥有的房屋土地等在图书发行上具有非常明显的优势，且目前绝大多数的教材发行都由各地的新华书店完成。

国内民营书店灵活性较强，不断开拓国内连锁零售发行方式，并初步形成了一定规模。从国内目前民营书店格局来看，资源整合能力较强的民营书店才能生存发展下去，未来的发展趋势是不断向产业链上游渗透，与出版社合作，并积极寻找资本通道，做自身优势的零售发行。

近年来国内网上书店发展较快，较成功的有当当网、亚马逊-卓越网、京东等。同时，随着很多出版社、书店、大型零售连锁机构开设自己的网上书店，网络销售领域竞争将更加激烈。

### 2、行业的主要企业

#### （1）中智博文发行有限公司

盛大文学旗下子公司，致力于彩图版图书出版发行，其产品包括历史系列、中国古典名著鉴赏系列、中华传世经典系列、发现系列、探索系列、人文历史系列、人文故事系列、世界儿童经典系列、实用百科系列、人物传记系列、世界文学名著系列等二十多种门类。公司推出超值白金版系列图书畅销全国。

#### (2) 北京凤凰联动文化传媒有限公司

北京凤凰联动文化传媒有限公司目前出版社科文艺、外国文学、儿童文学、青年网络等多系列产品，拥有一支成熟的国书策划和营销专业队伍。经营范围广，其中《誓鸟》---2006年中国小说排行榜“最佳长篇小说”，《求医不如求己》---搜狐“读本好书”2008年度十佳图书、《健康时报》---新浪图书频道2008年度“中国十大健康好书”、《不生病的智慧》及《健康时报》---新浪图书频道2008年度“中国优秀健康图书”。

### 3、本公司的竞争优势

公司自成立以来，一直坚持诚信经营的理念，在业内赢得了很好的口碑。随着公司销售网络的逐步开拓和现有业务区域营销能力的逐步提升，预计公司市场占有率将会大幅度提高。

#### (1) 传统图书+移动互联网

为了应对数字图书的浪潮，公司在为传统纸质图书编辑和策划内容的同时会将部分内容数字化，形成可以在移动端浏览的文字、图片和视频等，如“美食类”图书书稿，开发有“会说话的菜谱书”等系列（采用“高清美食图库+‘掌厨’移动应用”的形式）；“健康类”书稿，开发有“会说话的理疗书”等系列（采用的则是“庞大的中医经络穴位养生资料+‘中医堂’移动应用”的形式），纸质图书的终端客户可以在下载“掌厨”/“中医堂”APP后，通过扫描纸质图书上的二维码在APP上在线阅读这些文字、图片和视频。

#### (2) 大量优秀素材的积累及将积累素材变现的能力

公司有十多年图书行业经验，主要专注于饮食、健康等生活类以及文学类图书，经过多年积累，在饮食、健康等生活类图书以及文学类图书的积累了大量资源和内容素材，目前已经拥有158部的著作权，这些著作权经出版社出版后获得了市场的良好反应。随着公司在图书编辑及策划业务的进一步深耕及公司编辑团队人员的业务的日益熟练，公司将积累的资源 and 素材变现为具有较优市场前景的著作权的能力将不断增强。

### （3）人才队伍优势

目前，公司拥有一支专业的人才队伍。其中，本科及以上学历的人员 50 人，占员工总数的 61.73%，专科学历的人员 18 人，占员工总数的 22.22%。另外，为了适应公司发展目标的需要，公司制定了符合自身的人力资源管理体系与薪酬制定，保证老员工的工作稳定，吸引优秀人才加入，从而增强了员工的凝聚力和企业的竞争力。

### （4）营销优势

目前公司已建立覆盖北京、天津、上海、广东、广西、河北、河南、四川、重庆、云南、贵州等 30 多个省市、直辖市、自治区的营销网络，从而有效保障新书可以在全国各地的新华书店、民营书城、民营批发店、大型超市和机场书店等渠道同步上市，在同行中享有较高的声誉。

### （5）管理优势

公司拥有一批具备丰富行业资历和管理经验的高级管理人员，在企业管理、渠道建设、市场拓展等方面积累了丰富的经验，专业能力突出。成熟的管理团队也是公司的竞争优势之一。

## 4、本公司的竞争劣势

### （1）公司规模较小

公司尚未形成全产业链模式 目前公司拥有编辑、批发与零售业务，但缺少出版与印刷环节业务，主要通过中国纺织出版社、黑龙江科学技术出版社等进行图书出版，存在一定的劣势。

### （2）公司规模较小、融资渠道单一

公司存在规模小、实力弱的问题。公司扩充新图书编撰工作、加快新书度、拓展营销网络等均迫切需要资金的支持，但资本实力的不足和融资渠道的单一束缚了公司更快的发展。

## （五）行业壁垒

### 1、政策壁垒

国家为加强对图书出版行业的管理，制定了一系列严格的行业法规法则，根据《出版管理条例》和《出版物经营许可证》有关规定，图书的发行和批发单位必须取得国家新闻出版广电总局和省级新闻出版行政部门批准，而且出版企业不

得由非公有制企业、外资企业控股。

## 2、人才壁垒

在图书出版发行行业中，选题策划是企业的灵魂，也是企业的核心竞争力之一。优秀的资源和作者是企业赖以生存的关键要素，同时企业要想生存和发展，还需具有高素质的图书推广和销售管理型人才。相对于大型出版集团，民营企业由于规模及资金等因素，很难找到本行业的高端人才。

## 3、品牌壁垒

图书出版发行企业只有在长期经营过程中，才能逐步建立良好的口碑，并在品种、销售量、知名读物等方面积累较大的品牌影响力。对于已经形成品牌影响力的图书产品，在得到市场的广泛认同的同时，也为该品牌拓展新的产品领域打下基础，并更加容易向多媒体领域进行拓展。因此，拥有较好品牌的企业能够获得更多的市场机会，从而在出版资源的获取、出版成本的控制、营销渠道的扩张、市场的快速推广等方面形成了强大的联动效应和竞争优势，给新进入企业形成了较高的进入壁垒。

## 6、规模壁垒

在出版发行领域，规模经济是最大的壁垒。只有形成一定发行量，出版发行企业才能形成成本优势，这就需要企业在首次发行投入大量资金及储备大量存货。一方面出版企业前期费用较高，主要包括购买版权、支付稿酬、版税、支付编辑人员工资、纸张采购费、印刷费用、推广费用等。只有形成一定的发行量，单位成本才能更低；另一方面，当出版发行企业形成了一定规模，才能够更好地将选题、策划、组稿、审核、发行等流程进行分工，而专业化分工又能提高企业效率进而获得竞争优势。因此，规模经济也是出版发行行业的市场壁垒。

## （六）行业发展有利因素

影响出版发行行业的有利因素主要有居民对图书需求的不断提升、政策扶持等。

### 1、图书需求的提升

中国产业信息网发布的《2014-2019年中国数字出版行业市场调研及投资机会报告》中显示：2013年全国出版、印刷和发行服务实现营业收入18,246.40亿

元，较 2012 年增长 9.68%；利润总额 1,440.19 亿元，较 2012 年增长 9.32%。2014 年，全国出版、印刷和发行服务实现营业收入 19,967.1 亿元，较 2013 年增长 9.4%，利润总额 1,563.7 亿元，较 2013 年增长 8.6%，全国共出版图书 44.8 万种，较 2013 年增长 0.9%。这反映出新闻出版产业仍继续保持了较强的可持续发展能力。随着人民生活水平的提高，人们对生活类图书有越来越大的需求，一些高品质的生活图书有一定的市场。

## 2、产业政策扶持

2012 年 2 月 15 日，中共中央办公厅、国务院办公厅印发了《国家“十二五”时期文化改革发展规划纲要》，要求各地区各部门结合实际认真贯彻执行。该《纲要》从指导思想、重要方针和主要目标，加强社会主义核心价值体系建设，加快构建公共文化服务体系，加快发展文化产业，加快文化体制机制改革创新，加强文化产品创作生产的引导，加强传播体系建设，加强文化遗产保护传承与利用，加强对外文化交流与合作等 12 部分来指导文化产业的发展。所以在未来一段时间内，国家对出版发行业发展仍将保持大力支持和鼓励发展的态度，从政策角度提供强有力的保障。

## 3、税收优惠政策扶持

目前国家对图书出版发行业的税收优惠政策包括：

- (1) 对图书、报纸、杂志以及电子出版物适用于 13% 的低税率；
- (2) 企业向社会收购古旧图书实施免税政策；
- (3) 从 2013 年 1 月 1 日到 2017 年 12 月 31 日，国家将免征图书批发、零售环节增值税。

上述税收优惠政策利好于整个行业，将有利于图书出版业的长远发展。

## （七）行业发展不利因素

### 1、新兴媒体对图书出版发行行业的冲击

互联网和电子书籍等新媒体不断扩张，对传统图书行业的影响开始显现，同时也在逐步改变着传统图书的经营模式和盈利模式。随着网上书店、电子书籍的兴起，传统图书发行渠道和阅读方式都受到了挑战。因此，传统图书行业只有不断与新媒体相互融合，各取所长，才能在未来的竞争形势下实现可持续增长。

### 2、盗版侵权对出版业的影响

盗版侵权行为一直以来是制约我国出版业健康发展的一大痼疾，严重侵蚀出版业各环节的利润。数字出版发展进程中，版权问题亦成为其发展壮大最大制约因素。离开了版权保护，数字出版产业也无法健康发展。因此，在未来一段时期内，纸质图书的盗版和数字出版方面的侵权，都构成影响出版业发展的主要不利因素。

## （八）行业的周期性、地域性、季节性

### 1、行业周期性

生活类图书主要与国民经济的快速发展和人民生活水平提高相关,随着人们收入水平的提高，人们需要更多的生活类图书来学习如何提高生活质量。因此，生活类图书的周期性不明显。

### 2、地域性

生活类图书的需求量主要与区域的生活水平相关，越是发达的区域，人民对生活质量要求越高，对生活类图书的需求也就越大。因此，人们对生活类图书的需求呈现出较强的地域性，在经济发达地区需求量较大，经济落后地区需求量较小。

### 3、季节性

生活类图书需求较为稳定，不受季节的影响，基本没有季节性特征。

## 第三节 公司治理

### 一、公司股东大会、董事会、监事会制度的建立健全及运行情况

#### （一）股东大会的建立、健全及运行情况

有限公司初期，公司制定了有限公司的章程，根据《公司法》和《公司章程》的规定设立股东会作为公司最高权力机构。2015年8月16日，公司创立大会暨第一次股东大会召开，股东大会正式设立。公司股东大会是公司的权力机构，股东大会依法履行了《公司法》、《公司章程》所赋予的权利和义务，并制订了《股东大会议事规则》。公司股东大会严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定行使权利。截至本公开转让说明书签署之日，股份公司共召开了一次股东大会，主要对公司整体变更设立、董事和监事的选举、《公司章程》和各项制度的建立、利润分配等情况进行了审议并作出了有效决议。

#### （二）董事会的建立、健全及运行情况

有限公司初期，公司未设董事会，设一名执行董事。2015年8月16日，公司创立大会暨第一次股东大会召开，选举了股份公司第一届董事会成员，并审议通过了《董事会议事规则》，公司董事会严格按照《公司章程》和《董事会议事规则》的规定行使权利。公司董事会由七名董事组成，设董事长一名。董事由股东大会选举或更换，任期三年。董事任期届满，可连选连任。董事在任期届满以前，股东大会不能无故解除其职务。截至本公开转让说明书签署之日，股份公司共选举了一届董事会，召开了一次董事会会议。公司董事会的运行逐步规范。

#### （三）监事会的建立、健全及运行情况

有限公司阶段，公司未设监事会，设一名监事。2015年8月16日，公司创立大会暨第一次股东大会召开，选举了公司第一届监事会成员，并审议通过了《监事会议事规则》。公司监事会严格按照《公司章程》和《监事会议事规则》的规定行使权利。截至本公开转让说明书签署之日，公司共选举了一届监事会，召开了一次监事会会议，依法履行了监事会职责。监事会由三名监事组成，其中除职

工代表监事一人由公司职工代表大会选举产生外,其余两名由公司股东大会选举产生。公司监事会设监事会主席一名,监事会的运行逐步规范。

## 二、投资者参与公司治理及职工代表监事履行责任的实际情况

### (一) 投资者参与公司治理的情况

《公司章程》对保障投资者依法享有获取公司信息、享有资产收益、参与重大决策和选择管理者等权利方面作了明确的规定。另外,公司还制定并完善了一系列制度用以保护投资者的合法权益,其中包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》等。上述制度有效保障了投资者依法享有获取公司信息、享有资产收益、参与重大决策和选择管理者等权利。

### (二) 职工代表监事履行职责的情况

自公司成立以来,公司共召开一次职工代表大会,选举刘华丽女士为职工代表监事。刘华丽当选为职工代表监事之后出席了任期内的股东大会,列席了任期内的董事会会议,勤勉尽责地行使职工代表监事的监督职责。公司职工代表监事按照《公司章程》、《监事会议事规则》履行监事职责和义务,在完善公司治理结构、规范公司决策程序和促进公司提高经营管理水平等方面发挥了应有的监督和制衡作用。

## 三、公司董事会对公司治理机制执行情况的评估结果

公司董事会对公司治理机制的执行情况进行了评估,评估结果如下:

1、公司“三会”能够按照《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则等规章制度规范运作,公司依据有关法律法规和《公司章程》发布通知并按期召开“三会”。“三会”会议文件完整,会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备,会议文件归档保存,会议记录正常签署,“三会”决议均能够得到执行,无未能执行的会议决议。涉及关联董事、关联股东或其他利益相关者应当回避的,公司相关人员回避了表决。

2、公司重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性,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,未发生损害股东、

债权人及第三人合法权益的情形。

3、公司现行的《公司章程》、“三会”议事规则等制度对投资者关系管理、纠纷解决机制、独立董事制度、关联股东和董事回避制度以及财务管理、风险控制等内容均做出了规定，现行治理机制能够保障股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

4、公司已根据实际情况和管理需要，建立、健全了完整、合理的内部控制制度，所建立的内部控制制度贯穿于公司经营活动的各层面和各环节，并得到了贯彻实施，符合有关法律法规的要求，能够适应公司现行管理和发展的需要。报告期内，公司内部控制制度在所有重大方面，不存在重大缺陷，截至2015年6月30日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

5、由于内部控制有其固有的局限性，随着内部控制环境的变化以及公司发展的需要，内部控制的有效性可能随之改变，为此公司将及时进行内部控制体系的补充和完善，并使其有效执行，为财务报告的真实性、完整性、以及公司战略、经营目标的实现提供合理保证。

#### 四、公司控股股东、实际控制人最近两年违法违规及受处罚情况

最近两年及一期，公司及其控股股东、实际控制人不存在因违法违规行为受到处罚的情况。

#### 五、公司独立性

公司自成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的资产和业务体系，具备面向市场独立经营的能力。

##### （一）业务独立情况

为了应对数字化的浪潮及发挥公司在图书内容的策划和编辑优势，公司打算涉足手机电子阅读。但由于公司规模较小，资金较为薄弱，而手机 APP 的研发需要大量持续的资金投入，公司考虑到如通过自主投入大量资金研发手机电子阅读 APP 可能占用公司大量资金从而影响公司的日常经营并且市场风险亦较大，

而当时公司控股股东、实际控制人陈正云及黄蓓控制的深圳市金版文化数字传媒有限公司已经拥有了几款较为成熟的 APP,因此公司与深圳市金版文化数字传媒有限公司在数字出版领域开展合作,由公司提供数字阅读内容,深圳市金版文化数字传媒有限公司提供手机阅读渠道。公司将部分经过策划和编辑形成的书稿的内容同步数字化,形成可以在移动端浏览的文字、图片和视频等,如“美食类”图书书稿,开发有“会说话的菜谱书”等系列(采用“高清美食图库+‘掌厨’移动应用”的形式);“健康类”书稿,开发有“会说话的理疗书”等系列(采用的则是“庞大的中医经络穴位养生资料+‘中医堂’移动应用”的形式),图书的终端客户可以在下载深圳市金版文化数字传媒有限公司所有的“掌厨”/“中医堂”APP后,通过扫描图书上的二维码浏览这些文字、图片和视频。由于浏览这些数字化的文字、图片和视频需要借助金版数字的 APP,因此公司对关联方移动端阅读器存在一定的依赖。但公司控股股东、实际控制人陈正云及黄蓓已经出具承诺,承诺在 2016 年 12 月 31 日前,公司会收购深圳市金版文化数字传媒有限公司,具体承诺内容参见本公开转让说明书“第三节 公司治理”之“六、同业竞争”之“(二)控股股东、实际控制人做出的避免同业竞争的承诺”。除此之外,公司拥有完整、独立的生产经营组织体系,具备独立面向市场自主经营能力,不依赖股东及其他关联方。

## (二) 资产独立情况

公司系由有限公司整体变更设立。设立时,公司继承了有限公司的业务、资产、机构及债权、债务,未进行任何业务和资产剥离。公司资产与股东的资产严格分开,并独立运营。公司拥有独立完整的经营场所,不存在与股东单位共用或依靠股东的生产经营场所进行经营的情形;公司合法拥有与主营业务有关的资产,拥有日常经营、营销服务所需的品牌、技术等有形和无形资产的合法所有权和使用权,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而损害公司及公司其他股东利益的情况,公司也不存在以资产、权益或信誉为各股东及其控制的企业提供担保的情况。

## (三) 人员独立情况

公司建立、健全了法人治理结构,董事、监事及高级管理人员严格按照《公

司法》等法律法规及《公司章程》的有关规定选举产生，不存在超越公司股东大会和董事会职权作出人事任免决定的情况；公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员及核心业务人员均专职在本公司工作，未在关联方担任除董事、监事以外的其他职务和领取薪酬，也未在与公司业务相同或相似、或存在其他利益冲突的企业任职。

公司已建立独立的包括员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，已与在册员工签订《劳动合同》，公司在劳动、人事及工资管理方面完全独立于股东单位及其他关联方。

#### （四）财务独立

公司根据相关法律法规和《企业会计准则》，结合生产经营管理和商业模式特点，制订了各项财务会计制度，形成了一套完整、独立的财务管理体系。

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，建立了独立的财务核算体系。公司独立进行财务决策，不受控股股东、实际控制人或其他股东干预。公司独立开立银行账户，独立纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东或其他任何单位共用银行账户或混合纳税情形。

#### （五）机构独立情况

公司根据《公司法》和《公司章程》的有关要求，依法建立、健全了股东大会、董事会以及监事会，建立和完善了适应公司业务发展需要的职能机构，公司各职能部门独立运作，不存在股东、其他有关部门、单位或个人干预公司机构设置的情况。公司办公机构和生产经营场所独立于控股股东及其控制的企业，不存在混合经营、合署办公的情况。

### 六、同业竞争

#### （一）与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间同业竞争情形

公司控股股东、实际控制人为陈正云、黄蓓夫妇。截至本公开转让说明书签署之日，陈正云直接持有公司 56.62% 股份，黄蓓直接持有公司 25.58% 股份，二

人合计持有公司 82.20% 股份。

陈正云控制以及黄蓓控制的其他企业的情况如下：

单位：万元

序号	企业名称	投资金额	所占比例	主营业务
1	金版数字	1250.00	陈正云持股 32.5%，黄蓓持股 27.70%，二人共同控制公司	从事数字出版的相关广告业务。从事饮食、美容化妆、家庭装饰、娱乐及其他生活领域内容的数字出版。
2	金版资本	61.88	陈正云持股 74.14%	创业投资业务，受托管理创业投资企业等机构或个人的创业投资业务，创业投资咨询业务
3	金版图书	101.00	黄蓓持股 89.11%	纸张、文化用品批发；公开发行的国内版图书报刊零售(该公司目前正在注销中，已经处于登报公告阶段)。

除了陈正云及黄蓓共同控制的金版数字及黄蓓控制的金版图书之外，金版资本未从事图书的策划和编辑及图书的发行等业务，与公司不存在同业竞争的情形。

### 1、金版数字基本情况及解决同业竞争的措施

公司名称：深圳市金版文化数字传媒有限公司

成立日期：2013年7月12日

注册地址：深圳市福田区八卦路众鑫科技大厦902室

注册资金：1250.00万元

股权结构：陈正云持有32.50%的股权，黄蓓拥有27.70%股权

金版数字主营业务为数字出版及数字出版的相关广告业务。为了应对数字化的浪潮及发挥公司在图书内容的策划和编辑优势，公司亦涉足数字出版，因此金版数字与公司有部分业务重合，存在着同业竞争关系。

公司控股股东、实际控制人陈正云、黄蓓出具承诺，同意由金版文化在 2016 年 12 月 31 日之前收购金版数字，具体承诺内容参见本节之“六、同业竞争”之“(二) 控股股东、实际控制人做出的避免同业竞争的承诺”。

### 2、金版图书基本情况及解决同业竞争的措施

公司名称：武汉市金版图书有限公司

成立日期：2005年8月1日

注册地址：武汉市江岸区后湖乡石桥村华中图书交易中心B302

注册资金：101.00万元

股权结构：黄蓓拥有89.11%股权

金版图书的主营业务为纸张、文化用品批发及公开发行的国内版图书报刊零

售，该业务与金版文化存在同业竞争。于2015年10月15日，该公司取得武汉市江岸区工商行政管理局颁发的《公司注销核准登记通知书》，武汉市江岸区工商行政管理局核准了该公司的注销登记。

## （二）控股股东、实际控制人做出的避免同业竞争的承诺

为避免同业竞争，公司控股股东、实际控制人向公司出具《避免同业竞争承诺函》，承诺内容如下：

一、承诺专注于在深圳市金版文化发展股份有限公司从事图书内容策划及编辑和图书发行等相关业务；

二、除深圳市金版文化数字传媒有限公司外，本人在今后不会直接或间接投资与深圳市金版文化发展股份有限公司业务相同、类似或相近的经济实体或项目，且不以其他方式从事与金版文化业务相同、类似或相近的经营活动，亦不对与深圳市金版文化发展股份有限公司具有同业竞争性的经济实体提供任何形式的帮助；

三、承诺深圳市金版文化发展股份有限公司在2016年12月31日之前收购本人控制的深圳市金版文化数字传媒有限公司；

四、若将来因任何原因引起本人所拥有的资产与深圳市金版文化发展股份有限公司发生同业竞争，给深圳市金版文化发展股份有限公司造成损失的，本人将承担相应赔偿责任，并积极采取有效措施放弃此类同业竞争；若本人将来有任何商业机会可从事、或入股任何可能会与深圳市金版文化发展股份有限公司生产经营构成同业竞争的业务，本人会将上述商业机会让予深圳市金版文化发展股份有限公司。

若上述承诺被证明是不真实的或未被遵守，则本人向深圳市金版文化发展股份有限公司赔偿一切直接和间接损失；本承诺持续有效，直至不再作为深圳市金版文化发展股份有限公司的控股股东（或股东）为止；自本承诺函出具之日起，本函及本函项下的保证、承诺即为不可撤销。

## 七、控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占款情况

历史上公司及实际控制人在公司治理、规范运作方面意识较为薄弱，因此报告期内，实际控制人及其他关联方存在向公司拆借资金行为，具体情况如下：

单位：万元

关联方	定价方式	2015年1-6月	2014年度	2013年度
陈正云	无息	-	4.80	856.62
金版数字	无息	324.50	-	0.35
黄蓓	无息	-	255.00	80.00

截至本公开转让说明书签署之日，公司已收回拆借资金，公司已不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况，并已在《公司章程》及《关联交易管理制度》中针对防止控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金等关联交易的情况作出规定。

## 八、公司为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况

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的情况，并已在《公司章程》及《对外担保管理制度》中对公司提供对外担保作出明确规定。

## 九、董事、监事、高级管理人员的有关情况

### （一）董事、监事、高级管理人员持股情况

单位：股

序号	姓名	任职	直接持股数量	持股比例	是否存在质押或争议
1	陈正云	董事长、总经理	22,649,813	56.62%	无
2	黄蓓	副董事长	10,231,687	25.58%	无
3	程鹏	董事	654,583	1.64%	无

### （二）董事、监事、高级管理人员相互之间存在亲属关系情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事长陈正云与公司副董事长黄蓓系夫妻关系。除上述关联关系外，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

### （三）董事、监事、高级管理人员与公司签订的重要协议和作出的重要承诺

公司与董事、监事、高级管理人员签订了《劳动合同》及《保密协议》，除此之外，公司未与董事、监事、高级管理人员签订其他协议。

董事长陈正云及副董事长黄蓓出具《避免同业竞争承诺函》，参见本节之“六、同业竞争”之“（三）控股股东、实际控制人做出的避免同业竞争的承诺”。

公司内部董事、监事、高级管理人员分别出具《规范关联交易的承诺函》，承诺内容如下：

一、截至本承诺函出具之日，本人与深圳市金版文化发展股份有限公司及其子公司之间不存在未披露的关联交易。

二、本人及本人控制的企业（包括现有的以及其后可能设立的控股企业，下同）将尽量避免与深圳市金版文化发展股份有限公司发生关联交易。本人将履行作为深圳市金版文化发展股份有限公司董事（监事或高级管理人员）的义务，不利用本人担任的职务地位影响公司的独立性、故意促使深圳市金版文化发展股份有限公司对与本人及本人控制的其他企业的关联交易采取任何行动、故意促使公司的股东大会或董事会做出侵犯其他股东合法权益的决议。

三、如果将来深圳市金版文化发展股份有限公司或其子公司不可避免的与本人及本人控制的其他企业发生任何关联交易，则本人承诺将促使上述交易按照公平合理和正常商业交易的条件进行，本人及本人控制的其他企业将不会要求或接受深圳市金版文化发展股份有限公司或其子公司给予本人或本人控制的其他企业任何一项违背市场公平交易原则的交易条款或条件。

四、本人对上述承诺的真实性及合法性负全部法律责任，如果本人或本人控制的其他企业违反上述承诺，并造成深圳市金版文化发展股份有限公司或其子公司经济损失的，本人同意赔偿相应的损失。

五、本承诺将持续有效，直至本人不再作为深圳市金版文化发展股份有限公司的董事、监事、高级管理人员。

#### （四）董事、监事、高级管理人员在其他单位兼职情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员兼职情况如下：

序号	姓名	任职	兼职单位及兼职情况	兼职单位与公司的关系
1	陈正云	董事长兼总经理	金版数字法定代表人	受同一实际控制人控制单位

序号	姓名	任职	兼职单位及兼职情况	兼职单位与公司的关系
			金版资本法定代表人	受同一实际控制人控制单位
2	黄蓓	副董事长	金版数字董事	受同一实际控制人控制单位
			金版图书董事兼总经理	受同一实际控制人控制单位
3	程鹏	董事	上海企源科技股份有限公司副总裁	无关联关系
4	刘南山	董事	金版数字联席 CEO	受同一实际控制人控制单位
5	刘朝晨	董事	信中利总经理	公司董事任董事单位
			中凯融投执行董事兼经理	公司董事控股单位
			中睿凯执行事务合伙人	公司董事控股单位
			信中瑞董事	公司董事任董事单位
6	王冬冬	董事	厚合资本总经理	公司董事任高管单位
			鸣道科技执行董事兼经理	公司董事控股单位
			布道投资执行董事兼经理	公司董事控股单位

截至本公开转让说明书签署之日，除上述兼职情况外，公司董事、监事、高级管理人员不存在其他未披露的兼职。

### （五）董事、监事、高级管理人员对外投资情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员对外投资情况如下：

单位：万元

姓名	职务	公司名称	主营业务	出资额	持股比例
陈正云	董事长	金版资本	创业投资、创业投资咨询	45.88	74.14%
		金版数字	数字出版相关业务	406.25	32.50%
黄蓓	副董事长	金版图书	纸张、文化用品批发业务	90.00	89.11%
		金版数字	数字出版相关业务	346.25	27.70%
王冬冬	董事	鸣道科技	互联网平台开发运营	100.00	95.00%
		布道投资	网络投资咨询业务	49.50	95.00%
程鹏	董事	金版数字	数字出版相关业务	12.50	1.00%
		昱德投资	投资咨询、管理咨询	240.00	2.78%
刘朝晨	董事	中凯融投	投资管理、投资咨询	100.00	100.00%
		中睿凯	投资管理、投资咨询	100.00	99.00%
		决胜嘉业	技术推广服务、教育咨询	130.84	0.85%

截至本公开转让说明书签署之日，除上述所披露的情况外，公司董事、监事、高级管理人员不存在其他未披露对外投资情况。

### （六）董事、监事、高级管理人员最近两年及一期受到中国证监

## 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

董事、监事、高级管理人员最近两年及一期内不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责情况。

### (七) 最近两年及一期董事、监事、高级管理人员变动情况及原因

年份	职务	人员	变动情况	履行程序
2015 年 1-6 月	董事	陈正云	新增董事：程鹏、黄蓓、刘南山、刘朝晨、刘冬冬、黄佳	2015年8月16日创立大会通过
		程鹏		
		黄蓓		
		刘南山		
		刘朝晨		
		刘冬冬		
	监事	郭燕青	免去黄璐璐监事职务，选举郭燕青、刘华丽、王梅梅为监事	
		刘华丽		
		王梅梅		
高管	陈正云	免去黄蓓总经理职务，选举陈正云为总经理；新增黄佳为副总经理；新增王帆为财务总监兼董事会秘书		
	黄佳			
	王帆			
2014 年度	董事	陈正云	未变	2014年7月15日董事会通过
	监事	黄璐璐	免去周文波监事职务，选举黄璐璐为监事	
	高管	黄蓓	免去陈正云总经理职务，选举黄蓓为公司总经理	
2013 年度	董事	陈正云	未变	-
	监事	周文波	未变	
	高管	陈正云	未变	

## 第四节 公司财务

### 一、最近两年及一期的审计意见及财务报表

#### （一）最近两年及一期的审计意见

公司 2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-6 月的财务会计报告已经具有证券期货从业资格的亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了编号为“亚会 B 审字（2015）499 号”的标准无保留意见审计报告。

#### （二）财务报表的编制基础及合并范围

##### 1、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

本财务报表以持续经营为基础列报。本公司自报告期末起 12 个月不存在对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

##### 2、公司合并财务报表的合并范围

###### （1）合并报表范围确定原则

合并财务报表按照 2014 年颁布的《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》执行，以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，合并了本公司及本公司直接或间接控制的子公司、特殊目的主体的财务报表。控制是指本公司有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

有证据表明母公司不能控制被投资单位的，不纳入合并报表范围。

###### （2）报告期的合并财务报表范围

公司报告期内不存在纳入合并范围的子公司。

## (三) 最近两年及一期的财务报表

## 1、资产负债表

单位：元

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	16,501,549.27	238,714.09	1,073,093.97
应收账款	3,632,278.80	828,527.73	702,365.52
预付款项	90,000.00	-	1,890,615.79
其他应收款	1,291,716.66	1,505,377.53	152,812.24
存货	1,967,932.67	2,579,165.02	1,386,338.83
其他流动资产	-	-	59,750.17
<b>流动资产合计</b>	<b>23,483,477.40</b>	<b>5,151,784.37</b>	<b>5,264,976.52</b>
<b>非流动资产：</b>			
长期股权投资			
固定资产	32,171,777.38	1,913,902.27	2,216,880.76
无形资产			
长期待摊费用			
递延所得税资产	133,308.86	53,327.33	12,129.01
其他非流动资产			-
<b>非流动资产合计</b>	<b>32,305,086.24</b>	<b>1,967,229.60</b>	<b>2,229,009.77</b>
<b>资产总计</b>	<b>55,788,563.64</b>	<b>7,119,013.97</b>	<b>7,493,986.29</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
应付账款	3,962,362.91	4,286,942.15	5,136,960.98
预收款项	215,272.00	701,205.99	473,836.43
应付职工薪酬	423,744.90	325,456.91	135,204.04
应交税费	2,305,284.24	1,599,941.60	666,078.48
其他应付款	20,200.24	364,044.61	2,755,399.58
一年内到期的非流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>6,926,864.29</b>	<b>7,277,591.26</b>	<b>9,167,479.51</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
<b>非流动负债合计</b>			-
<b>负债合计</b>	<b>6,926,864.29</b>	<b>7,277,591.26</b>	<b>9,167,479.51</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	2,709,082.00	2,000,500.00	2,000,500.00
资本公积	43,035,433.00		
减：库存股			

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
盈余公积			
未分配利润	3,117,184.35	-2,159,077.29	-3,673,993.22
所有者权益合计	48,861,699.35	-158,577.29	-1,673,493.22
负债和所有者权益总计	55,788,563.64	7,119,013.97	7,493,986.29

## 2、利润表

单位：元

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
<b>一、营业总收入</b>	11,524,423.70	11,957,664.97	13,143,695.35
其中：营业收入	11,524,423.70	11,957,664.97	13,143,695.35
<b>二、营业总成本</b>	4,541,528.46	9,460,237.76	11,275,541.30
其中：营业成本	2,162,336.08	5,416,317.93	6,430,845.75
营业税金及附加	72,061.19	38,526.72	28,451.78
销售费用	762,429.32	1,332,838.56	1,623,912.88
管理费用	1,212,717.37	2,445,973.97	2,975,066.42
财务费用	12,058.37	61,787.32	122,164.90
资产减值损失	319,926.13	164,793.26	95,099.57
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			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	6,982,895.24	2,497,427.21	1,868,154.05
加：营业外收入	101,620.21	400,000.00	370.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	133,637.16	610,016.48	729.49
其中：非流动资产处置损失			729.49
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	6,950,878.29	2,287,410.73	1,867,794.56
减：所得税费用	1,674,616.65	772,494.80	706,805.06
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	5,276,261.64	1,514,915.93	1,160,989.50
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
<b>七、综合收益总额</b>	5,276,261.64	1,514,915.93	1,160,989.50
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益(元/股)	2.64	0.76	0.58
（二）稀释每股收益(元/股)	2.64	0.76	0.58

## 3、现金流量表

单位：元

项目	2015年1-6月	2014年度	2013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	8,059,972.50	11,314,564.83	15,613,303.70
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	160,433.47	477,577.71	1,988,491.83
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>8,220,405.97</b>	<b>11,792,142.54</b>	<b>17,601,795.53</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	400,553.33	4,226,051.70	10,504,018.54
支付给职工以及为职工支付的现金	2,221,261.31	3,322,752.46	3,555,399.73
支付的各项税费	1,787,501.52	411,236.41	327,753.48
支付其他与经营活动有关的现金	520,526.02	1,278,651.88	2,311,692.76
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>4,929,842.18</b>	<b>9,238,692.45</b>	<b>16,698,864.51</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>3,290,563.79</b>	<b>2,553,450.09</b>	<b>902,931.02</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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	5,789.00	-	132,117.20
投资支付的现金			
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>5,789.00</b>	<b>-</b>	<b>132,117.20</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-5,789.00</b>	<b>-</b>	<b>-132,117.20</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	13,342,105.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	3,839,166.85	8,106,125.65	15,563,859.64
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>17,181,271.85</b>	<b>8,106,125.65</b>	<b>15,563,859.64</b>
偿还债务支付的现金	958,211.46	8,895,994.82	8,384,665.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	3,245,000.00	2,597,960.80	9,369,768.38
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>4,203,211.46</b>	<b>11,493,955.62</b>	<b>17,754,433.73</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>12,978,060.39</b>	<b>-3,387,829.97</b>	<b>-2,190,574.09</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>16,262,835.18</b>	<b>-834,379.88</b>	<b>-1,419,760.27</b>
加：期初现金及现金等价物余额	<b>238,714.09</b>	<b>1,073,093.97</b>	<b>2,492,854.24</b>
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>16,501,549.27</b>	<b>238,714.09</b>	<b>1,073,093.97</b>

## 二、主要会计政策、会计估计及其变更情况

### （一）收入

#### 1、商品销售收入

销售商品收入确认和计量的总体原则：

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。

本公司销售商品收入确认的确认标准以及收入确认时间的具体判断标准：

图书发行业务的收入确认原则：公司与客户按账期结算，账期一般为 5-8 个月，结算账期自产品发出之日起计算。因结算期满前，公司无法准确估计客户的退货率，无法对发出商品收入的金额进行可靠计量，综合以上因素，并考虑了会计信息质量要求中的可靠性、谨慎性、及时性，待结算期届满时公司向客户开具发票并确认收入的实现。

图书内容策划和编辑的收入确认原则：在产品发出后，按合同或协议约定，经客户验收合格后确认产品销售收入。

#### 2、让渡资产使用权

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

物业出租按租赁合同、协议约定的承租日期与租金额，在相关的经济利益很可能流入时确认出租物业收入的实现。

#### 3、其他业务收入

根据相关合同、协议的约定，与交易相关的经济利益能够流入企业，与收入相关的成本能够可靠地计量时，确认其他业务收入的实现。

## （二）应收款项

1、应收款项包括应收账款、其他应收款。

2、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化等的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4、按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

## （三）存货

1、存货的分类

本公司存货分为库存商品、发出商品等。

## 2、发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。产成品发出时采用加权平均法计价。

## 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

## 4、存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### （四）长期资产减值

本公司固定资产、在建工程、无形资产等的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## （五）固定资产

### 1、固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### 2、各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	20	5.00	4.75
运输设备	4-10	5.00	23.75-9.50
办公及电子设备	3-5	5.00	31.67-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见（四）长期资产减值准备

### 4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

5、每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

## (六) 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但

不调整原已计提的折旧额。

在建工程计提资产减值方法请参见本节之“二、主要会计政策、会计估计及其变更情况”之“（四）长期资产减值”。

## （七）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### 3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。正常中断期间的借款费用继续资本化。

### 4、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## （八）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、应用软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法	摊销率%
土地使用权	50	直线法	2.00
应用软件	3	直线法	33.33

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见（四）长期资产减值准备。

## （九）长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## （十）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1、短期薪酬

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司为职工缴纳的医疗、工伤、生育等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

### 2、辞退福利

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### 3、离职后福利

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

## （十一）政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政

府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，或该项补助是按照固定的定额标准拨付的，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## （十二）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

## （十三）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## （十四）现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## （十五）主要会计政策、会计估计变更情况

### 1、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境

外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对可比期间财务报表项目及金额无影响。

2、其他会计政策变更

无。

3、会计估计变更

无。

### 三、报告期的主要会计数据和财务指标分析

#### （一）主要财务状况

##### 1、资产构成情况

报告期内，公司资产构成情况如下：

单位：万元

项目	2015年6月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
<b>流动资产</b>						
货币资金	1,650.15	29.58%	23.87	3.35%	107.31	14.32%
应收账款	363.23	6.51%	82.85	11.64%	70.24	9.37%
预付账款	9.00	0.16%	-	-	189.06	25.23%
其他应收款	129.17	2.32%	150.54	21.15%	15.28	2.04%
存货	196.79	3.53%	257.92	36.23%	138.63	18.50%
其他流动资产	-	-	-	-	5.98	0.80%
<b>流动资产合计</b>	<b>2348.35</b>	<b>42.09%</b>	<b>515.18</b>	<b>72.37%</b>	<b>526.50</b>	<b>70.26%</b>
<b>非流动资产</b>						
固定资产	3,217.18	57.67%	191.39	26.88%	221.69	29.58%
递延所得税资产	13.33	0.24%	5.33	0.75%	1.21	0.16%
<b>非流动资产合计</b>	<b>3,230.51</b>	<b>57.91%</b>	<b>196.72</b>	<b>27.63%</b>	<b>222.90</b>	<b>29.74%</b>

项目	2015年6月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
资产总计	5,578.86	100.00%	711.90	100.00%	749.40	100.00%

2013年末、2014年末、2015年6月末公司的流动资产占总资产比例分别为70.26%、72.37%、42.09%，2015年公司流动性资产比例降低主要是由于2015年6月30日股东黄蓓以房产增资使得非流动资产占比较大增加从而流动资产比例降低。

2015年6月末货币资金金额较大系因公司5-6月份的增资中部分股东以现金认购新增注册资本。

2015年6月末公司应收账款余额较2014年增长了280.38万元，主要是由于业务特点不同，公司给予图书发行客户与图书内容策划和编辑客户的信用期不同，而公司报告期内主营业务成功从图书发行向图书内容策划和编辑转型，因此导致了公司信用结构的变化，转型的具体原因请参见本节之“三、报告期的主要会计数据和财务指标分析”之“(二)主要财务指标分析”之“1、盈利能力分析”中对毛利率变动的分析。公司图书发行业务的收入确认原则为“公司与客户按账期结算，账期一般为5-8个月，结算账期自产品发出之日起计算。因结算期满前，公司无法准确估计客户的退货率，无法对发出商品收入的金额进行可靠计量，综合以上因素，并考虑了会计信息质量要求中的可靠性、谨慎性、及时性，待结算期届满时公司向客户开具发票并确认收入的实现”，因为公司已经给予图书发行业务客户较长的结算账期，因此相关应收账款的信用期较短；公司图书内容策划和编辑的收入确认原则为“在产品发出后，按合同或协议约定，经客户验收合格后确认产品销售收入”，从书稿的发出到客户验收合格确认的时间较短，因此公司给与图书内容策划和编辑客户的应收账款的信用期较长，而公司2015年1-6月图书内容策划和编辑的收入占主营业务收入的81.24%，账龄相对变长，因此应收账款增加。

公司2014年末的存货较2013年的存货大幅增长主要亦因公司主营业务的转型，公司从发货给客户开票确认收入有一个较长的“结算账期”，在“结算账期”内公司发给客户的货物以存货科目中的二级科目“发出商品”存在于公司的账中。公司从2013年起开始主营业务模式转型，公司逐渐减少了在图书零售商中的铺货以及对图书发行业务的投入，导致了整个图书发行业务的流转相对缓慢，公司

向图书零售商的铺货减少，图书零售商回款的积极性相对变差，因此结算相对滞缓，公司 2013 年、2014 年发出商品的具体情况如下：

单位：元

项目	2013 年	2014 年	变动幅度
当期发出商品增加金额	9,602,137.94	5,391,063.33	-43.86%
当期发出商品减少金额	8,545,737.58	<b>4,301,732.66</b>	-49.66%
减少金额占增加金额的比例	89.00%	79.79%	-

## 2、负债构成情况

报告期内，公司负债结构如下：

单位：万元

项目	2015 年 6 月 30 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
<b>流动负债</b>						
应付账款	396.24	57.20%	428.69	58.91%	513.70	56.03%
预收款项	21.53	3.11%	70.12	9.64%	47.38	5.17%
应付职工薪酬	42.37	6.12%	32.55	4.47%	13.52	1.47%
应交税费	230.53	33.28%	159.99	21.98%	66.61	7.27%
其他应付款	2.02	0.29%	36.40	5.00%	275.54	30.06%
<b>流动负债合计</b>	<b>692.69</b>	<b>100.00%</b>	<b>727.76</b>	<b>100.00%</b>	<b>916.75</b>	<b>100.00%</b>
<b>负债合计</b>	<b>692.69</b>	<b>100.00%</b>	<b>727.76</b>	<b>100.00%</b>	<b>916.75</b>	<b>100.00%</b>

2013 年末、2014 年末和 2015 年 6 月末公司负债全部为流动负债，其中以应付账款为主，应付账款占负债总额比例分别为 56.03%、58.91%、57.20%，比例稳定。

2014 年末其他应付款较 2013 年末减少了 239.14 万元，主要是因为公司向控股股东陈正云归还了借款。

## 3、现金流量情况

报告期内，公司现金流量情况如下：

单位：万元

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
经营活动现金流入小计	822.04	1,179.21	1760.18
经营活动现金流出小计	492.98	923.87	1669.89
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>329.06</b>	<b>255.35</b>	<b>90.29</b>
投资活动现金流入小计	-	-	-
投资活动现金流出小计	0.58	-	13.21
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-0.58</b>	<b>-</b>	<b>-13.21</b>

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
筹资活动现金流入小计	1,718.13	810.61	1,556.39
筹资活动现金流出小计	420.32	1,149.40	1,775.44
筹资活动产生的现金流量净额	1,297.81	-338.78	-219.06
现金及现金等价物净增加额	1,626.28	-83.44	-141.98

报告期内公司经营活动现金均为净流入，2014年公司经营活动现金流量净额较大增长主要系公司2014年主营业务从图书发行向图书内容策划和编辑转型因而较大幅度地减少了图书发行业务的采购即成品图书的采购，而图书内容策划和编辑业务的成本即公司内部编辑团队人员的工资、社保及福利的增幅相对较小，使得支付购买商品、接受劳务支付的现金下降。

2015年6月30日公司筹资活动现金流量净额较大主要是因为2015年上半年公司进行了一系列的增资。公司在报告期内存在与关联方之间的资金拆借，2013以及2014年公司筹资活动现金流量净额为负主要是由于2013年、2014年存在公司向关联方陈正云及黄蓓提供借款及关联方陈正云及黄蓓向公司提供借款的情况，而公司向关联方陈正云及黄蓓提供借款的金额大于关联方陈正云及黄蓓向公司提供借款的金额。

## （二）主要财务指标分析

报告期内，公司主要财务指标如下：

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
资产总计(万元)	5,578.86	711.90	749.40
股东权益合计(万元)	4,886.17	-15.86	-167.35
归属于申请挂牌公司的股东权益合计(万元)	4,886.17	-15.86	-167.35
每股净资产(元)	18.04	-0.08	-0.84
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产(元)	18.04	-0.08	-0.84
资产负债率(母公司)	12.42%	102.23%	122.33%
流动比率(倍)	3.39	0.71	0.57
速动比率(倍)	3.11	0.35	0.42
项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
营业收入(万元)	1,152.44	1,195.77	1,314.37
净利润(万元)	527.63	151.49	116.10
归属于申请挂牌公司股东的净利润(万元)	527.63	151.49	116.10
扣除非经常性损益后的净利润(万元)	530.83	172.49	116.13

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(万元)	530.83	172.49	116.13
毛利率(%)	81.24%	54.70%	51.07%
净资产收益率(%)	212.79%	-165.38%	-69.38%
扣除非经常性损益后的净资产收益率(%)	214.08%	-188.30%	-69.40%
基本每股收益(元/股)	2.64	0.76	0.58
稀释每股收益(元/股)	2.64	0.76	0.58
应收账款周转率(次)	5.17	15.62	18.71
存货周转率(次)	0.95	2.73	4.64
经营活动现金净流量净额(万元)	329.06	255.35	90.29
每股经营活动现金净流量净额(元/股)	1.21	1.28	0.45

注：毛利率=(主营业务收入-主营业务成本)/主营业务收入；

净资产收益率、基本每股收益、稀释每股收益根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)计算；2013年净资产收益率因2012年期末净资产数未经审计，且2013年公司未进行增资或减资，故未采用加权平均净资产为分母，而使用2013年净资产期末数为分母计算2013年净资产收益率及扣除非经常性损益后的净资产收益率；

应收款项周转率=主营业务收入÷应收账款平均余额，应收账款平均余额=(应收账款年初数+应收账款年末数)÷2；因2012年期末应收账款数未经审计，计算2013年应收账款周转率的公式为应收款项周转率=主营业务收入÷2013年应收账款期末余额；

存货周转率=主营业务成本÷存货平均余额，存货平均余额=(存货年初数+存货年末数)÷2；因2012年期末存货数未经审计，计算2013年存货周转率的公式为主营业务成本÷2013年存货期末余额；

资产负债率=负债总额/资产总额；

流动比率=流动资产/流动负债；

速动比率=速动资产/流动负债=(流动资产-存货)/流动负债。

## 1、盈利能力分析

财务指标	2015年1-6月	2014年度	2013年度
毛利率	81.24%	54.70%	51.07%
销售净利率	45.78%	12.67%	8.83%
总资产报酬率	16.77%	20.73%	15.49%
净资产收益率	212.79%	-165.38%	-69.38%
基本每股收益	2.64	0.76	0.58

注：毛利率=(主营业务收入-主营业务成本)/主营业务收入；

销售净利率=净利润/销售收入；

总资产报酬率=净利润÷平均资产总额；因 2012 年期末总资产数未经审计，故计算 2013 年总资产报酬率的公式为总资产报酬率=净利润÷2013 年资产期末余额。

净资产收益率、基本每股收益根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订）计算；2013 年净资产收益率因 2012 年期末净资产数未经审计，且 2013 年公司未进行增资或减资，故未采用加权平均净资产为分母，而使用 2013 年净资产期末数为分母计算 2013 年净资产收益率及扣除非经常性损益后的净资产收益率。

### ①毛利率波动分析

公司 2013 年、2014 年、2015 年 1-6 月毛利率分别为 51.07%、54.70%、81.24%，销售净利率分别为 8.83%、12.67%、45.78%。报告期内毛利率和销售净利率都呈现上升趋势，且 2015 年 1-6 月增幅均较大的主要原因系公司从图书产业链上的发行端向图书行业产业链上附加值更大的图书内容的策划和编辑端的转变。近年来数字图书的蓬勃发展，对传统图书行业受到了较大的冲击，为了应对整个产业的变革，亦是基于公司十多年来在饮食、健康等生活类图书以及文学类图书的资源和内容素材的积累，公司谋求从图书产业链上的发行端向附加值更大的图书内容的策划和编写端转变。公司将为部分纸质图书策划和编辑的内容同时数字化，通过扫描纸质图书上的“二维码”的形式与移动应用“掌厨”、“中医堂”相结合，实现传统出版与数字传媒完美结合。该产品一经推出便受到了市场的广泛认可，公司于 2015 年上半年的盈利模式从“销售为主”转为“版税为主”。

公司图书内容策划和编辑业务是知识密集型产业，该业务的成本投入为纯粹的人工成本，随着公司图书内容策划和编辑业务在素材和著作权的上积累的日益增多、编辑团队人员的业务的日益熟练，规模效应和经营效应也日益明显，图书内容策划和编辑业务的毛利率也相应增高并最终超过传统的图书发行业务，因此公司 2015 年 1-6 月份的毛利率增长较大。公司报告期内图书发行业务与图书内容策划和编辑业务（产生书稿费、版税收入）在报告期内的毛利率、收入占比、成本占比情况如下：

	2015			2014			2013		
	毛利率	收入占比	成本占比	毛利率	收入占比	成本占比	毛利率	收入占比	成本占比
图书发行	57.59%	13.15%	29.73%	47.95%	52.61%	60.45%	54.74%	69.62%	69.62%
书稿费/版税	84.82%	86.85%	70.27%	62.20%	47.39%	39.55%	42.68%	30.38%	30.38%

## ②每股收益波动分析

公司 2013 年、2014 年度、2015 年 1-6 月基本每股收益分别为 0.58、0.76、2.64，报告期内基本每股收益逐年上升，且 2015 年 6 月末每股收益大幅增长主要是因为公司报告期内主营业务成功从发行端向附加值更大的图书内容的策划和编写端转变，从而使得公司净利润的增加。

## ③净资产收益率波动分析

2013 年、2014 年度、2015 年 1-6 月净资产收益率分别为-69.38%、-165.38%、212.79%，2013 以及 2014 年度净资产收益率为负系因公司 2013 及 2014 年度的净资产为负，公司对会计差错的更正相应调减了未分配利润从而导致了 2013 及 2014 年度的净资产为负。

图书行业的产业链包括“内容策划和编辑-出版印刷-发行-零售”四个主要环节，在这些环节中，内容策划和编辑及出版环节的附加值更高。早在 2000 年初，出版环节基本已被根植于图书行业多年的国有出版企业垄断且获取出版业务资质需要经过层层审批，而图书行业中的内容策划和编辑环节要求进入者拥有较高素质的人才、丰富的素材积累及较强的选题、策划、编辑能力。公司作为图书行业的初入者，远未储备足以进入内容策划和编辑环节的资源而以民营身份进入图书出版环节几乎不可能，因此公司选择了图书行业中的附加值较低但壁垒较小的图书发行环节作为切入点。由于图书发行业务附加值低，再加上该环节进入壁垒较低使得该市场中既有拥有全产业链的图书出版集团如中南传媒参与竞争也有众多民营图书发行类企业汇聚，整个市场竞争激烈，而近年受数字图书的冲击，处于传统图书行业价值链下游的图书发行环节的利润更为稀薄，因此公司设立初期总体处于亏损状态。而由于公司过去规模较小，原会计人员专业能力不高，存在前期财务基础工作不规范导致部分应结转而未结转库存成本的情况，经审计后按其归属期间结转至以前年度，截至 2012 年 12 月 31 日止公司累计未弥补亏损金额为 483.50 万元。公司 2013 年度当期税后利润为 116.10 元，2013 年累计未弥亏损为 367.40 万元，2014 年度当期税后利润为 151.49 万元，2014 年累计未弥补亏损为 215.91 万元，而 2014 年底公司注册资本及实收资本均为 200.05 万元，故 2014 年 12 月 31 日的净资产合计为-15.86 万元。因此公司 2013 年及 2014 年的净资产为负数主要是由于公司实收资本较低和公司以前年度累计亏损金额较大所致。这亦是公司 2013 年及 2014 年每股

净资产为负的原因。

## 2、偿债能力分析

财务指标	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动比率	3.39	0.71	0.57
速动比率	3.11	0.35	0.42
资产负债率	12.42%	102.23%	122.33%

2014年、2013年公司流动比率低于正常水平，公司短期偿债能力存在一定风险，而2015年6月30日公司流动比率好转，主要是因公司5-6月份的增资中部分股东以现金认购新增注册资本使得货币资金大额增加。这亦是速动比率好转的原因。

2014年、2013年公司资产负债率分别为102.23%、122.33%，资产负债率偏高，这主要是因为公司前期未弥补亏损导致2014年、2013年所有者权益为负进而使得负债比重提高，公司2014年、2013年所有者权益为负的主要原因请参见本节之“三、报告期的主要会计数据和财务指标分析”之“(二)主要财务指标分析”之“1、盈利能力分析”中关于净资产收益率的分析，公司2015年的一系列增资，使得公司资产规模相对较大从而使公司资产负债率降至12.42%。故目前公司不存在长期偿债风险

## 3、营运能力分析

财务指标	2014年度	2013年度
应收款项周转率	15.62	18.71
存货周转率	2.73	4.64
总资产周转率	1.64	1.75

注：总资产周转率=营业收入净额/平均资产总额；因2012年期末总资产数未经审计，故计算2013年总资产周转率的公式为总资产周转率=营业收入净额/2013年末资产总额。

2014年营业收入较2013年有所下降，但应收账款数额较2013年却有所提升，这导致了应收账款周转率的下降，应收账款数额提升的原因请参见本节之“三、报告期的主要会计数据和财务指标分析”之“(一)主要财务状况”之“1、资产构成情况”中关于应收账款变动原因的分析。

2014年公司存货周转率较2013年存货周转率下降主要是因为2014年公司营业成本基本稳定的情况下，公司2014年存货余额增加导致，存货余额增加的原因请参见本节之“三、报告期的主要会计数据和财务指标分析”之“(一)主

要财务状况”之“1、资产构成情况”中关于存货变动原因的分析。

报告期内，公司总资产周转率较为稳定。

#### （四）利润总额的构成及变动情况

单位：万元

项目	2015年1-6月	2014年度		2013年度
	金额	金额	增长率	金额
营业收入	1,152.44	1,195.77	-9.02%	1,314.37
营业成本	216.23	541.63	-15.78%	643.08
营业利润	698.29	249.74	33.68%	186.82
利润总额	695.09	228.74	22.46%	186.78
净利润	527.63	151.49	30.48%	116.10
非经常性损益	-3.20	-21.00	52400.00%	-0.04
扣除非经常性损益的净利润	530.83	172.49	48.53%	116.13
营业利润/利润总额	100.46%	109.18%	9.16%	100.02%
净利润/利润总额	75.91%	66.23%	6.55%	62.16%
扣除非经常性损益的净利润/净利润	100.61%	113.86%	13.86%	100.00%

虽公司2014年的营业收入较2013年微下降，但因公司业务模式逐步从图书产业链上的发行端向图书行业产业链上附加值更大的图书内容的策划和编辑端转变，因此2014年的营业成本相较于2013年下降从而使得公司2014年的利润总额及净利润较2013年均有所上升。

#### （三）营业收入的主要构成及分析

##### 1、营业收入的主要构成

报告期内，公司营业收入全部为主营业务收入，包括图书发行及版税/稿费收入，主要情况如下：

单位：万元

项目	2015年1-6月		2014年度		2013年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
主营业务收入	1,152.44	100.00%	1,195.77	100.00%	1,314.37	100.00%
其他业务收入	-	-	-	-	-	-
营业收入	1,152.44	100.00%	1,195.77	100.00%	1,314.37	100.00%

##### 2、主营业务收入按业务类别构成情况

报告期内，公司主营业务收入按业务类型分为图书发行、书稿费/版税，各

期主要情况如下表：

单位：万元

类别	2015年1-6月		2014年		2013年	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
图书发行	151.59	13.15%	629.05	52.61%	915.10	69.62%
书稿费/版税	1,000.85	86.85%	566.72	47.39%	399.27	30.38%
<b>合计</b>	<b>1,152.44</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,195.77</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,314.37</b>	<b>100.00%</b>

报告期内，公司两种业务收入占主营业务收入的比例发生较大的变动，公司的收入模式发生了变化，变化的具体原因参见本节之“三、报告期的主要会计数据和财务指标分析”之“(二)主要财务指标分析”之“1、盈利能力分析”中对毛利率变动的分析。

### 3、主营业务收入按地区类别构成情况

单位：万元

行业	2015年1-6月		2014年		2013年	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
东北	379.73	32.95%	26.54	2.22%	23.83	1.81%
华北	373.38	32.40%	812.01	67.91%	657.84	50.05%
华东	98.14	8.52%	144.80	12.11%	308.91	23.50%
华南	112.46	9.76%	112.46	9.41%	192.10	14.62%
华中	89.45	7.76%	30.25	2.53%	28.76	2.19%
西北	3.00	0.26%	14.13	1.18%	38.16	2.90%
西南	96.29	8.36%	55.58	4.65%	64.76	4.93%
<b>合计</b>	<b>1,152.44</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,195.77</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,314.37</b>	<b>100.00%</b>

### (五) 主要费用及变动情况

单位：万元

项目	2015年1-6月	2014年度		2013年度
	金额	金额	增长率	金额
销售费用	76.24	133.28	-17.93%	162.39
管理费用	121.27	244.60	-17.78%	297.51
财务费用	1.21	6.18	-49.43%	12.22
<b>期间费用合计</b>	<b>198.72</b>	<b>384.06</b>	<b>-18.65%</b>	<b>472.12</b>
营业收入	1,152.44	1,195.77	-9.02%	1,314.37
销售费用占营业收入比重	6.62%		11.15%	12.36%
管理费用占营业收入比重	10.52%		20.46%	22.63%

项目	2015年1-6月	2014年度		2013年度
	金额	金额	增长率	金额
财务费用占营业收入比重	0.10%	0.52%		0.93%
期间费用总额占营业收入比重	17.24%	32.12%		35.92%

公司业务模式逐步从图书产业链上的发行端向图书行业产业链上附加值更大的图书内容的策划和编辑端的转变以及对三项费用的控制使得公司 2014 年期间费用较 2013 年有所下降。

## （六）重大投资收益情况

报告期内，公司无重大投资收益

## （七）非经常性损益情况

单位：万元

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
非流动性资产处置损益	0.00	0.00	-0.07
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	0.16	0.00	0.04
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	10.00	40.00	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13.36	-61.00	0.00
非经常性损益总额	-3.20	-61.00	0.00
非经常性损益净额	-3.20	-21.00	-0.04
合计	-3.20	-21.00	-0.04

报告期内，公司政府补助明细如下表：

单位：万元

2015年度	
项目	金额
产业发展专项基金	10.00
合计	
2014年度	
项目	金额
舌尖上的中国	40.00
合计	40.00

## （八）公司主要税项及相关税收优惠政策情况

### 1、公司主要税种及税率

公司主要税种及税率如下表所示：

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	13%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

### 2、公司税收优惠及批文

公司于2014年2月19日取得了深圳市国家税务局增值税、消费税税收优惠备案通知书----深国税福减免备[2014]0428号文件，本公司从2013年1月1日至2017年12月31日享受古旧图书、图书批发、零售税收免征增值税税收优惠政策。公司实际备案完成后，享受税收优惠期间从2014年2月19日起至2017年12月31日。

## （九）报告期主要资产情况

### 1、货币资金

报告期内，货币资金明细表如下：

单位：元

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
现金	2,968.62	82,729.85	56,877.59
银行存款	16,498,580.65	155,984.24	1,016,216.38
合计	<b>16,501,549.27</b>	<b>238,714.09</b>	<b>1,073,093.97</b>

期末公司不存在质押、冻结、或者潜在收回风险的货币资金

### 2、应收账款

（1）应收账款按种类披露如下表

单位：元

种类	2015年6月30日				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	3,846,560.87	100.00	214,282.07	5.57	3,632,278.80
信用风险特征组合小计	3,846,560.87	100.00	214,282.07	5.57	3,632,278.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>3,846,560.87</b>	<b>100.00</b>	<b>214,282.07</b>	<b>5.57</b>	<b>3,632,278.80</b>

单位：元

种类	2014年12月31日				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	876,111.07	100.00	47,583.34	5.43	828,527.73
信用风险特征组合小计	876,111.07	100.00	47,583.34	5.43	828,527.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>876,111.07</b>	<b>100.00</b>	<b>47,583.34</b>	<b>5.43</b>	<b>828,527.73</b>

单位：元

种类	2013年12月31日				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	740,428.39	100.00	38,062.87	5.14	702,365.52
信用风险特征组合小计	740,428.39	100.00	38,062.87	5.14	702,365.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>740,428.39</b>	<b>100.00</b>	<b>38,062.87</b>	<b>5.14</b>	<b>702,365.52</b>

## (2) 应收账款账龄情况如下表

单位：元

账龄	2015年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	3,490,591.69	174,529.58	5
1-2年	314,413.55	31,441.36	10

账龄	2015年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
2-3年	41,555.63	8,311.13	20
合计	<b>3,846,560.87</b>	<b>214,282.07</b>	<b>5.57</b>

单位：元

账龄	2014年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	800,555.44	40,027.77	5
1-2年	75,555.63	7,555.56	10
2-3年			
合计	<b>876,111.07</b>	<b>47,583.33</b>	<b>5.43</b>

单位：元

账龄	2013年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	719,599.35	35,979.97	5.00
1-2年	20,829.04	2,082.90	10.00
2-3年			20.00
合计	<b>740,428.39</b>	<b>38,062.87</b>	<b>5.14</b>

(3) 本期转回或收回的情况

无

(4) 本期核销的应收账款情况

无

(5) 2015年6月30日应收账款金额前五名

单位：元

单位名称	金额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
黑龙江科学技术出版社有限公司	1,603,260.00	80,163.00	41.68
吉林科学技术出版社有限责任公司	577,280.83	28,864.04	15.01
安徽科学技术出版社	322,200.00	16,110.00	8.38
新华文轩商业连锁(北京)有限公司	280,452.35	28,045.24	7.29
深圳市海之源实业有限公司	250,000.00	12,500.00	6.50
合计	<b>3,033,193.18</b>	<b>165,682.28</b>	<b>78.86</b>

(6) 2014年12月31日应收账款金额前五名

单位：元

单位名称	金额	已计提坏账准备	占应收账款
------	----	---------	-------

		备	总额的比例%
新华文轩商业连锁（北京）有限公司	280,452.35	14,022.62	32.01
中国轻工业出版社	190,920.00	9,546.00	21.79
新华文轩出版传媒股份有限公司	104,332.74	5,216.64	11.91
中国光华科技基金会	93,250.70	4,662.54	10.64
亚马逊卓越有限公司	36,848.16	1,842.41	4.21
<b>合 计</b>	<b>705,803.95</b>	<b>35,290.21</b>	<b>80.56</b>

## (6) 2013年12月31日应收账款金额前五名

单位：元

单位名称	金额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
深圳市海之源实业有限公司	168,000.00	8,400.00	22.69
北京华盛宏源文化发展有限公司	80,000.00	4,000.00	10.80
深圳出版发行集团	80,807.80	4,040.39	10.91
亚马逊卓越有限公司	52,444.33	2,622.22	7.08
天津时代华语图书有限公司	50,000.00	2,500.00	6.75
<b>合 计</b>	<b>431,252.13</b>	<b>21,562.61</b>	<b>58.23</b>

## (7) 因金融资产转移而终止确认的应收款项

无。

## (8) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况

无。

## 3、其他应收款

## (1) 其他应收款账龄情况

公司报告期内其他应收款账龄及坏账计提情况如下：

单位：元

账龄	2015年6月30日			
	账面余额	占比(%)	坏账准备	账面净额
1年以内(含1年)	13,104.24	0.81	655.21	12,449.03
1-2年(含2年)	12,150.00	0.75	1,215.00	10,935.00
2-3年(含3年)	1,585,415.79	98.43	317,083.16	1,268,332.63
<b>合计</b>	<b>1,610,670.03</b>	<b>100.00</b>	<b>318,953.37</b>	<b>1,291,716.66</b>
账龄	2014年12月31日			
	账面余额	占比	坏账准备	账面净额
1年以内(含1年)	27,687.71	1.66	1,384.39	26,303.32
1-2年(含2年)	1,643,415.79	98.34	164,341.58	1,479,074.21
2-3年(含3年)		0.00		0.00

合计	1,671,103.50	100.00	165,725.97	1,505,377.53
账龄	2013年12月31日			
	账面余额	占比(%)	坏账准备	账面净额
1年以内(含1年)	117,467.32	71.95	5,873.37	111,593.95
1-2年(含2年)	45,798.10	28.05	4,579.81	41,218.29
2-3年(含3年)				
合计	163,265.42	100.00	10,453.18	152,812.24

## (2) 各期末其他应收款金额前五名

## 2015年6月30日其他应收款金额前五名

单位：元

单位名称	金额	已计提坏账准备	性质	占应收账款总额的比例%
深圳鹰达印刷包装有限公司	1,585,415.79	317,083.16	借款	98.43
深圳市英特方略企业管理顾问有限公司	10,000.00	1,000.00	押金	0.62
社会保险	7,528.74	376.44	社保款	0.47
义文转	5,000.00	357.50	借款	0.31
住房公积金	2,725.50	136.28	公积金	0.17
合计	1,610,670.03	318,953.37		100.00

## 2014年12月31日其他应收款金额前五名

单位：元

单位名称	金额	已计提坏账准备	性质	占应收账款总额的比例%
深圳鹰达印刷包装有限公司	1,585,415.79	158,541.58	借款	94.87
袁彪	58,000.00	5,800.00	借款	3.47
社会保险	8,905.71	445.29	社保款	0.53
深圳市英特方略企业管理顾问有限公司	10,000.00	500.00	押金	0.60
义文转	5,000.00	250.00	社保款	0.30
合计	1,667,321.50	165,536.86		99.77

## 2013年12月31日其他应收款金额前五名

单位：元

单位名称	金额	已计提坏账准备	性质	占应收账款总额的比例%
袁彪	58,000.00	2,900.00	借款	35.52
广州汇城租赁服务公司	22,465.30	2,246.53	押金	13.76
广州白云区石井街凰岗村第二经济	22,412.80	2,241.28	押金	13.73

合作社				
何军	20,000.00	1,000.00	借款	12.25
深圳市英特方略企业管理顾问有限公司	25,200.00	1,260.00	押金	15.43
合计	148,078.10	9,647.81		90.69

## (3) 期末余额其他应收款情况:

期末其他应收款主要是应收深圳市鹰达印刷包装有限公司的欠款。

## 4、预付账款

## (1) 预付账款按账龄披露

单位: 元

账龄	2015年6月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	90,000.00	100.00	-	-	1,890,615.79	100.00
合计	90,000.00	100.00	-	-	1,890,615.79	100.00

## 2015年6月30日预付账款金额前五名

单位: 元

单位名称	与本公司关系	2015/6/30	账龄	占预付账款比例(%)
亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	非关联方	90,000.00	1年以内	100.00
合计		90,000.00		100.00

2015年6月30日, 预付账款余额中无预付关联方款项。

2014年12月31日预付账款金额为零

## 2013年12月31日预付账款金额前五名

单位: 元

单位名称	与本公司关系	2013/12/31	账龄	占预付账款比例(%)
深圳鹰达印刷包装有限公司	非关联方	1,785,415.79	1年以内	94.44
深圳市新视线印务	非关联方	65,200.00	1年以内	3.45
黑龙江科学技术出版社	非关联方	40,000.00	1年以内	2.11
合计		1,890,615.79		100.00

## 5、存货情况

## (1) 存货的构成

单位: 元

存货种类	2015年6月30日

	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	223,258.36		223,258.36
发出商品	1,744,674.31		1,744,674.31
<b>合计</b>	<b>1,967,932.67</b>		<b>1,967,932.67</b>

单位：元

存货种类	2014年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	363,434.02		363,434.02
发出商品	2,215,731.00		2,215,731.00
<b>合计</b>	<b>2,579,165.02</b>		<b>2,579,165.02</b>

单位：元

存货种类	2013年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	259,938.50		259,938.50
发出商品	1,126,400.33		1,126,400.33
<b>合计</b>	<b>1,386,338.83</b>		<b>1,386,338.83</b>

## 6、固定资产情况

(1) 固定资产类别及预计使用年限、残值率和折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	20	5.00	4.75
运输设备	4-10	5.00	23.75--9.50
办公及电子设备	3-5	5.00	31.67-19.00

公司固定资产折旧采用平均年限法计提折旧，固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

(2) 固定资产构成情况

报告期内固定资产情况如下表：

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值合计				
1. 2013-12-31		2,241,700.00	376,872.32	<b>2,618,572.32</b>
2. 本期增加金额		84,589.74	4,780.00	<b>89,369.74</b>
购置		84,589.74	4,780.00	<b>89,369.74</b>
3. 本期减少金额		84,589.74	4,780.00	<b>89,369.74</b>
处置或报废		84,589.74	4,780.00	<b>89,369.74</b>
4. 2014-12-31		2,241,700.00	376,872.32	<b>2,618,572.32</b>

二、累计折旧				
1. 2013-12-31		230,708.27	170,983.29	<b>401,691.56</b>
2. 本期增加金额		293,321.73	94,558.01	<b>387,879.74</b>
计提		293,321.73	94,558.01	<b>387,879.74</b>
3. 本期减少金额		80,360.25	4,541.00	<b>84,901.25</b>
处置或报废		80,360.25	4,541.00	<b>84,901.25</b>
4. 2014-12-31		443,669.75	261,000.30	<b>704,670.05</b>
三、减值准备				
1. 2013-12-31				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2014-12-31				
四、账面价值合计				
1. 2014-12-31		1,798,030.25	115,872.02	<b>1,913,902.27</b>
2. 2013-12-31		2,010,991.73	205,889.03	<b>2,216,880.76</b>

注：本期计提固定资产折旧 387,879.74 元，本公司固定资产不存在减值迹象。

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值合计				
2014-12-31		2,241,700.00	376,872.32	<b>2,618,572.32</b>
本期增加金额	30,401,910.00		5,789.00	<b>30,407,699.00</b>
购置			5,789.00	<b>5,789.00</b>
本期减少金额				
处置或报废				
2015-6-30	30,401,910.00	2,241,700.00	382,661.32	<b>33,026,271.32</b>
二、累计折旧				
2014-12-31		443,669.75	261,000.30	<b>704,670.05</b>
本期增加金额		106,480.74	43,343.15	<b>149,823.89</b>
计提		106,480.74	43,343.15	<b>149,823.89</b>
本期减少金额				
处置或报废				
2015-6-30		550,150.49	304,343.45	<b>854,493.94</b>
三、减值准备				
2014-12-31				
本期增加金额				
本期减少金额				
2015-6-30				
四、账面价值合计				

2015-6-30	30,401,910.00	1,691,549.51	78,317.87	<b>32,171,777.38</b>
2014-12-31		1,798,030.25	115,872.02	<b>1,913,902.27</b>

注：①本期计提固定资产折旧 149,823.89 元。

②本公司固定资产不存在减值迹象

③本期无所有权受到限制的固定资产

## 7、递延所得税资产

报告期内的递延所得税资产情况：

单位：元

项目	2015年6月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	533,235.44	133,308.86	213,309.31	53,327.33	48,516.05	12,129.01

## 8、主要资产减值计提依据和实际计提情况

### 1、主要资产减值准备计提依据

#### (1) 应收账款坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

#### **A:** 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

#### **B:** 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化等的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

#### **C:** 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）

以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项,按以下信用风险特征组合计提坏账准备:

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

对账龄组合,采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下:

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内(含1年)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	30	30
4-5年	50	50
5年以上	100	100

## (2) 存货跌价准备

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

于资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。资产负债表日,以前减记存货价值的影响因素已经消失的,存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

## (3) 长期资产减值准备

本公司固定资产、在建工程、无形资产等的资产减值,按以下方法确定:

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象,存在减值迹象的,本公司将估计其可收回金额,进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额;难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立

于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### （4）无形资产减值准备

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、应用软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法	摊销率%
土地使用权	50	直线法	2.00
应用软件	3	直线法	33.33

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

#### 2、报告期内主要资产减值实际计提情况

报告期内，公司对坏账以及存货分别计提了减值准备，计入当期损益。公司资产减值实际计提情况如下表：

单位：元

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
(1) 坏账损失	319,926.13	164,793.26	-231,895.07
(2) 存货跌价损失			326,994.64
合计	319,926.13	164,793.26	95,099.57

## (十) 报告期主要负债情况

### 1、应付账款

#### (1) 应付账款按账龄分类

单位：元

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内	1,399,000.00	2,030,022.86	5,136,960.98
1-2年	2,563,362.91	2,256,919.29	
合计	<b>3,962,362.91</b>	<b>4,286,942.15</b>	<b>5,136,960.98</b>

#### (2) 大额应付账款披露

##### 2015年6月30日应付账款余额前五名

单位：元

单位名称	与本公司关系	2015年6月30日	账龄	占应付账款比例(%)
深圳市雅佳图印刷有限公司	非关联方	2,064,276.19	1年以内及1-2年	52.10
福建省都市之光文化传播有限公司	非关联方	1,000,000.00	1年以内	25.24
深圳市彩美印刷有限公司	非关联方	792,543.10	1-2年	20.00
合计		<b>3,856,819.29</b>		<b>97.34</b>

##### 2014年12月31日应付账款余额前五名：

单位：元

单位名称	与本公司关系	2014年12月31日	账龄	占应付账款比例(%)
深圳市雅佳图印刷有限公司	非关联方	2,064,276.19	1年以内及1-2年	48.15
福建省都市之光文化传播有限公司	非关联方	1,000,000.00	1年以内	23.32
深圳市彩美印刷有限公司	非关联方	792,543.10	1年以内	18.48
合计		<b>3,856,819.29</b>		<b>89.95</b>

##### 2013年12月31日应付账款余额前五名：

单位：元

单位名称	与本公司关系	2013年12月31日	账龄	占应付账款比例(%)
深圳市雅佳图印刷有限公司	非关联方	1,864,376.19	1年以内	36.29
福建省都市之光文化传播有限公司	非关联方	2,466,017.70	1年以内	48.01
深圳市彩美印刷有限公司	非关联方	792,543.10	1年以内	15.43
广州佳吉快运有限公司	非关联方	14,023.99	1年以内	0.27
<b>合计</b>		<b>5,136,960.98</b>		<b>100.00</b>

(3) 期末，应付账款中无应付关联方单位款项。

## 2、预收账款

(1) 预收账款按账龄披露情况

单位：元

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内	110,272.00	661,205.99	243,221.20
1-2年	105,000.00	40,000.00	230,615.23
<b>合计</b>	<b>215,272.00</b>	<b>701,205.99</b>	<b>473,836.43</b>

(2) 2015年6月30日预收账款前五名

单位：元

单位名称	与本公司关系	2015年6月30日	账龄	占预收款项比例(%)
昆明都得利文化传播有限公司	非关联方	80,000.00	1年以内、1-2年	37.16
成都典尚文化传播有限公司	非关联方	24,000.00	1年以内及1-2年	11.15
海南创新书店有限公司	非关联方	20,000.00	1年以内	9.29
漳州市芗城区博文图书文化有限公司	非关联方	15,000.00	1-2年	6.97
苏州冶金图书文化有限公司	非关联方	15,000.00	1年以内	6.97
<b>合计</b>		<b>154,000.00</b>		<b>71.54</b>

(3) 2014年12月31日预收账款前五名

单位：元

单位名称	与本公司关系	2014年12月31日	账龄	占预收款项比例(%)
昆明新知集团有限公司	非关联方	82,982.00	1年以内	11.83
昆明都得利文化传播有限公司	非关联方	70,000.00	1年以内	9.98
深圳市海之源实业有限公司	非关联方	450,000.00	1年以内	64.18
成都典尚文化传播有限公司	非关联方	20,000.00	1年以内	2.85
广东东方文化发展有限公司	非关联方	17,578.99	1年以内	2.51

合计		640,560.99		91.35
----	--	------------	--	-------

## (4) 2013年12月31日预收账款前五名

单位：元

单位名称	与本公司关系	2013年12月31日	账龄	占预收账款比例(%)
杭州天翼图书有限公司	非关联方	80,807.80	1年以内	17.05
人民武警出版社	非关联方	67,000.00	1-2年	14.14
广州金榜图书连锁销售有限公司	非关联方	54,790.39	1-2年	11.56
武汉新华书店股份有限公司	非关联方	43,673.26	1年以内	9.22
湖北富迪实业有限公司	非关联方	30,000.00	1年以内及1-2年	6.33
合计		276,271.45		58.30

(5) 2014年末以及2015年6月30日预收款项中无预收关联方单位款项。

## 3、应付职工薪酬

(1) 报告期内，公司应付职工薪酬情况如下表：

单位：元

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年6月30日
短期薪酬	325,456.91	2,376,520.53	2,278,232.54	423,744.90
离职后福利-设定提存计划		118,649.33	118,649.33	
短期辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	325,456.91	2,495,169.86	2,396,881.87	423,744.9

单位：元

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
短期薪酬	135,204.04	3,644,573.72	3,454,320.85	325,456.91
离职后福利-设定提存计划				
短期辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	135,204.04	3,644,573.72	3,454,320.85	325,456.91

单位：元

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
短期薪酬	212,235.45	3,168,825.34	3,245,856.75	135,204.04
离职后福利-设定提存计划	309,607.00	309,607.00	309,607.00	309,607.00
短期辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	212,235.45	3,478,432.34	3,555,463.75	135,204.04

## (2) 短期薪酬

单位：元

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年6月30日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	325,456.91	2,127,264.81	2,028,976.82	423,744.90
(2) 职工福利费		56,971.23	56,971.23	
(3) 社会保险费		147,764.49	147,764.49	
其中：①医疗保险费		23,915.42	23,915.42	
②工伤保险费		1,003.33	1,003.33	
③生育保险费		4,196.41	4,196.41	
(4) 住房公积金		44,520.00	44,520.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
<b>合计</b>	<b>325,456.91</b>	<b>2,376,520.53</b>	<b>2,278,232.54</b>	<b>423,744.90</b>

单位：元

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	135,204.04	3,161,373.89	2,971,121.02	325,456.91
(2) 职工福利费		199,777.45	199,777.45	
(3) 社会保险费		212,072.88	212,072.88	
其中：①医疗保险费		205,000.00	205,000.00	
②工伤保险费		2,047.28	2,047.28	
③生育保险费		5,025.60	5,025.60	
(4) 住房公积金		71,349.50	71,349.50	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
<b>合计</b>	<b>135,204.04</b>	<b>3,644,573.72</b>	<b>3,454,320.85</b>	<b>325,456.91</b>

单位：元

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	212,235.45	2,891,369.05	2,968,400.46	135,204.04
(2) 职工福利费		165,008.54	165,008.54	
(3) 社会保险费		66,199.75	66,199.75	
其中：①医疗保险费		54,584.03	54,584.03	
②工伤保险费		5,326.80	5,326.80	
③生育保险费		6,288.92	6,288.92	
(4) 住房公积金		46,248.00	46,248.00	

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
<b>合计</b>	<b>212,235.45</b>	<b>3,168,825.34</b>	<b>3,245,856.75</b>	<b>135,204.04</b>

## (3) 离职后福利

单位：元

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年6月30日
基本养老保险费		106,853.58	106,853.58	
失业保险费		11,795.75	11,795.75	
<b>合计</b>		<b>118,649.33</b>	<b>118,649.33</b>	

单位：元

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
基本养老保险费		205,000.00	205,000.00	
失业保险费		19,863.96	19,863.96	
<b>合计</b>		<b>224,863.96</b>	<b>224,863.96</b>	

单位：元

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
基本养老保险费		283,597.00	283,597.00	
失业保险费		26,010.00	26,010.00	
<b>合计</b>		<b>309,607.00</b>	<b>309,607.00</b>	

## 4、应交税费

单位：元

税项	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
增值税	470,521.71	120,359.20	19,599.95
企业所得税	1,754,598.18	1,455,263.95	641,570.83
个人所得税	23,701.75	9,875.31	2,033.61
堤围费			114.55
城市维护建设税	32,936.52	8,425.16	1,609.73
教育费附加	14,115.65	3,610.79	689.89
地方教育费附加	9,410.43	2,407.19	459.92
<b>合计</b>	<b>2,305,284.24</b>	<b>1,599,941.60</b>	<b>666,078.48</b>

## 5、其他应付款

## (1) 其他应付款按账龄分类

单位：元

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
----	------------	-------------	-------------

1年以内	20,200.24	364,044.61	2,755,399.58
合计	<b>20,200.24</b>	<b>364,044.61</b>	<b>2,755,399.58</b>

## (2) 关联方其他应付款

单位：元

项目	关联方	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
其他应付款	陈正云	13,400.24	341,428.77	2,755,399.58
其他应付款	金版数字		2,615.84	
其他应付款	黄蓓			290,000.00

## (十一) 报告期股东权益情况

报告期内，公司股东权益情况如下表：

单位：元

所有者权益	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
实收资本（或股本）	2,709,082.00	2,000,500.00	2,000,500.00
资本公积	43,035,433.00	-	-
未分配利润	3,117,184.35	-2,159,077.29	-3673993.22
所有者权益合计	<b>4,8861,699.35</b>	<b>-158,577.29</b>	<b>-1673493.22</b>

## 1、实收资本

报告期末实收资本构成情况如下表：

单位：元

投资单位名称	实收资本	
	金额	比例
陈正云	1,534,005.00	56.62%
黄蓓	692,962.00	25.58%
厚合资本	221,662.00	8.18%
信中利	110,831.00	4.09%
程鹏	44,333.00	1.64%
宁波睿思	105,289.00	3.89%
合计	<b>2,709,082.00</b>	<b>100.00%</b>

## 2、资本公积

单位：元

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年6月30日
其他资本公积		43,035,433.00		43,035,433.00

### 3、未分配利润

报告期内，公司未分配利润情况如下表：

单位：元

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
调整前上年末未分配利润	-2,159,077.29	-3,673,993.22	-4,834,982.72
调整年初未分配利润合计数	-	-	-
调整后年初未分配利润	-2,159,077.29	-3,673,993.22	-4,834,982.72
加：本年归属于公司所有者的净利润	5,276,261.64	1,514,915.93	1,160,989.50
减：提取法定盈余公积	-	-	-
年末未分配利润	3,117,184.35	-2,159,077.29	-3,673,993.22

## 四、关联方、关联方关系及重大关联交易情况

### （一）关联方

#### 1、公司控股股东、实际控制人

公司的控股股东及实际控制人为陈正云、黄蓓夫妇，其中控股股东陈正云直接持有公司 22,649,813 股股份，占挂牌前公司总股本的 56.62%；黄蓓持有公司 10,231,687 股股份，占挂牌前公司总股本的 25.58%；二人合计持有公司 32,881,500 股股份，占挂牌前公司总股本的 82.20%，系公司的控股股东及实际控制人。

#### 2、控股股东控制的其他企业

控股股东控制的企业情况如下：

单位：万元

序号	企业名称	投资金额	所占比例	主营业务
1	金版数字	1,250.00	陈正云持股 32.50%，黄蓓持股 27.70%，二人共同控制公司	从事数字出版的相关广告业务。从事饮食、美容化妆、家庭装饰、娱乐及其他生活领域内容的数字出版。
2	金版资本	61.88	陈正云持股 74.14%	创业投资业务，受托管理创业投资企业等机构或个人的创业投资业务，创业投资咨询业务
3	金版图书	101.00	黄蓓持股 89.11%	纸张、文化用品批发；公开发行的国内版图书报刊零售(该公司目前正在注销中，已经处于登报公告阶段。)

#### 3、对发行人实施共同控制或具有重大影响的投资方

序号	关联方名称	关联方与发行人的关联关系
1	厚合资本	持股 8.1822%，委派刘冬冬任公司董事

2	信中利	持股 4.0911%，委派刘朝晨任公司董事
3	程鹏	持股 1.6365%

#### 4、发行人控股子公司及参股公司

报告期内，公司不存在控股子公司及参股公司

#### 5、发行人之董事、监事、高级管理人员

##### (1) 董事会成员

序号	关联方名称	关联关系
1	陈正云	董事长
2	黄蓓	副董事长
3	程鹏	董事
4	黄佳	董事
5	刘朝晨	董事
6	刘南山	董事
7	王冬冬	董事

##### (2) 监事会成员

序号	关联方名称	关联关系
1	郭燕青	监事
2	刘华丽	职工监事
3	王梅梅	监事会主席

##### (3) 高级管理人员

序号	关联方名称	关联关系
1	陈正云	总经理
2	黄佳	副总经理
3	王帆	财务总监、董事会秘书

#### 6、持股 5%以上主要投资者个人关系密切家庭成员

持股 5%以上的自然人股东陈正云及黄蓓为夫妻关系。

#### 7、其他关联方

序号	被投资 / 兼职企业名称	投资金额	关联关系	主营业务
1	上海企源科技股份有限公司	-	公司董事程鹏担任副总裁的公司	计算机软、硬件的研发、销售（除计算机信息系统安全专用产品），计算机系统集成，网络技术的研发及相关技术咨询
2	鸣道科技	100.00	公司董事王冬冬控制的公司	互联网平台开发运营

序号	被投资 / 兼职企业名称	投资金额	关联关系	主营业务
3	布道咨询	49.50	公司董事王冬冬控制的公司	网络投资咨询业务
4	昱德投资	240.00	公司董事程鹏参股的公司	投资咨询、管理咨询
5	中凯融投	100.00	公司董事刘朝晨控制的公司	投资管理、投资咨询
6	中睿凯	100.00	公司董事刘朝晨控制的公司	投资管理、投资咨询
7	决胜嘉业	130.84	公司董事刘朝晨参股的公司	技术推广服务、教育咨询
8	信中瑞	25,000.00	公司董事刘朝晨任董事的公司	创业投资业务

## (二) 最近两年及一期关联交易

### 1、经常性关联交易

无

### 2、偶发性关联交易

#### (1) 关联租赁情况

单位：万元

出租方	租赁种类	定价方式	2015年1-6月	2014年度	2013年度
黄蓓	经营租赁	市场价	8.97	17.95	30.03

金版文化与公司股东黄蓓签订了《房屋租赁合同》，约定金版文化租赁黄蓓名下位于深圳市福田区八卦路众鑫科技大厦第8层的自有房屋，该租赁合同已经进行过房屋租赁备案。2015年6月该房屋已经由股东黄蓓以出资的形式投入金版文化。

#### (2) 关联担保情况

报告期内无公司向关联方以及关联方向公司提供担保情况

#### (3) 关联资金拆借情况

单位：万元

关联方	定价方式	2015年1-6月	2014年度	2013年度
拆入：				
陈正云	无息	54.58	553.00	1,188.02
黄蓓	无息	4.49	-	2.00
金版数字	无息	-	2.61	-
拆出：				
陈正云	无息	-	4.80	856.62
黄蓓	无息	-	255.00	80.00

金版数字	月息	324.50	-	0.35
------	----	--------	---	------

## 7、关联方应收应付款项

### (1) 应收关联方款项

单位：万元

项目	关联方	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
其他应收款	金版数字			0.35

### (2) 应付关联方款项

单位：万元

项目	关联方	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
其他应付款	陈正云	1.34	34.14	275.54
其他应付款	金版数字		2.26	
其他应付款	黄蓓			29.00
预收账款	金版图书			3.13

## (三) 规范关联交易的制度安排

### 1、《公司章程》对关联交易决策权力与程序的规定

《公司章程》第三十九条：公司下列对外担保行为，应当在董事会审议通过后提交股东大会审议通过：

(一) 单笔担保额超过公司最近一期经审计净资产10%的担保；

(二) 公司及其控股子公司的对外担保总额，达到或超过公司最近一期经审计净资产50%以后提供的任何担保；

(三) 公司的对外担保总额，达到或超过公司最近一期经审计总资产的30%以后提供的任何担保；

(四) 为资产负债率超过70%的担保对象提供的担保；

(五) 连续十二个月内担保金额超过公司最近一期经审计总资产的30%。

(六) 连续十二个月内担保金额超过公司最近一期经审计净资产的50%，且绝对金额超过500万元；

(七) 对股东、实际控制人及其关联方提供的担保；

董事会审议上述担保事项时，应经出席董事会会议的三分之二以上董事审议同意。公司董事会审议前款第（七）项担保事项时，应当按照本章程第一百零六条有关规定审议。

股东大会在审议为股东、实际控制人及其关联人提供的担保议案时，该股东或受该实际控制人支配的股东，不得参与该项表决，该表决须经出席股东大会的其他股东所持表决权的半数以上通过。

《公司章程》第七十六条：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效表决总数；股东大会决议应当充分披露非关联股东的表决情况。

关联股东的回避和表决程序为：

（一）董事会在股东大会召开前，应对关联股东做出回避的决定。股东大会在审议有关关联交易的事项时，主持人应向股东大会说明该交易为关联交易，所涉及的关联股东以及该关联股东应予回避等事项；关联股东投票表决人应将注明“关联股东回避表决”字样的表决票当即交付会议投票表决总监票人；然后其他股东就该事项进行表决。

（二）有关联关系的股东没有回避的，其他股东有权向会议主持人申请该有关联关系的股东回避并说明回避事由，会议主持人应当根据有关法律、法规和规范性文件决定是否回避。会议主持人不能确定该被申请回避的股东是否回避或有关股东对被申请回避的股东是否回避有异议时，由全体与会股东（包括股东代理人）所持表决权的二分之一以上表决决定该被申请回避的股东是否回避。

（三）关联股东未获准参与表决而擅自参与表决，所投之票按弃权票处理。

（四）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的法律效力。

《公司章程》第一百零三条：董事会行使下列职权：

- （一）召集股东大会，并向股东大会报告工作；
- （二）执行股东大会的决议；
- （三）决定公司的经营计划和投资方案；
- （四）制订公司的年度财务预算方案、决算方案；
- （五）制订公司的利润分配方案和弥补亏损方案；
- （六）制订公司增加或者减少注册资本、发行债券或其他证券及上市方案；
- （七）拟订公司重大收购、收购本公司股票或者合并、分立、解散及变更公司形式的方案；

(八) 在股东大会授权范围内, 决定公司对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易等事项;

(九) 决定公司内部管理机构的设置;

(十) 聘任或者解聘公司总经理、董事会秘书; 根据总经理的提名, 聘任或者解聘公司副总经理、财务总监等高级管理人员, 并决定其报酬事项和奖惩事项;

(十一) 制订公司的基本管理制度;

(十二) 制订本章程的修改方案;

(十三) 管理公司信息披露事项;

(十四) 向股东大会提请聘请或更换为公司审计的会计师事务所;

(十五) 听取公司总经理的工作汇报并检查总经理的工作;

(十六) 对公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利, 以及公司治理结构是否合理、有效等情况, 进行讨论和评估;

(十七) 负责投资者关系管理工作;

(十八) 法律、行政法规、部门规章或本章程授予的其他职权。

《公司章程》第一百零六条: 董事会应当确定对外投资、收购出售资产、资产抵押、委托理财、关联交易的权限, 建立严格的审查和决策程序; 重大投资项目应当组织有关专家、专业人员进行评审, 并报股东大会批准。

应由董事会批准的交易事项如下:

(一) 交易涉及的资产总额占公司最近一期经审计总资产的10%以上。但交易涉及的资产总额占公司最近一期经审计总资产的50%以上的, 还应提交股东大会审议; 该交易涉及的资产总额同时存在账面值和评估值的, 以较高者作为计算数据。

(二) 交易标的(如股权)在最近一个会计年度相关的主营业务收入占公司最近一个会计年度经审计主营业务收入的10%以上, 且绝对金额超过500万元。但交易标的(如股权)在最近一个会计年度相关的主营业务收入占公司最近一个会计年度经审计主营业务收入的50%以上, 且绝对金额超过3,000万元的, 还应提交股东大会审议;

(三) 交易标的(如股权)在最近一个会计年度相关的净利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的10%以上, 且绝对金额超过300万元。但交易标的(如股权)在最近一个会计年度相关的净利润占公司最近一个会计年度经审计净利润

的50%以上，且绝对金额超过500万元的，还应提交股东大会审议；

（四）交易的成交金额（含承担债务和费用）占公司最近一期经审计净资产的10%以上，且绝对金额超过500万元。但交易的成交金额（含承担债务和费用）占公司最近一期经审计净资产的50%以上，且绝对金额超过3,000万元的，还应提交股东大会审议；

（五）交易产生的利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的10%以上，且绝对金额超过300万元。但交易产生的利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的50%以上，且绝对金额超过500万元的，还应提交股东大会审议；

（六）公司与关联自然人发生交易金额达到30万元以上并不超过1,000万元的关联交易，或与关联法人发生的交易金额在人民币100万元并不超过1,000万元的关联交易、或与关联人发生的交易金额占公司最近一期经审计净资产绝对值的0.5%-5%之间的关联交易（公司提供担保除外）；或虽属于总经理有权决定的关联交易，但董事会或监事会认为应当提交董事会审批的。但公司拟与关联人达成的交易（获赠现金资产和提供担保除外）金额在1,000万元人民币以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值5%以上的关联交易，还应提交股东大会审议；

上述指标计算中涉及的数据如为负值，取其绝对值计算。

本条中的上述交易事项是指：购买或出售资产；对外投资（含委托理财、委托贷款、风险投资等）；提供财务资助；租入或租出资产；签订管理方面的合同（含委托经营、受托经营等）；赠与或受赠资产；债权或债务重组；研究与开发项目的转移；签订许可协议。其中，公司发生“提供财务资助”、“提供担保”和“委托理财”等事项时，应当以发生额作为计算标准，并按交易事项的类型在连续十二个月内累计计算。

上述购买、出售的资产不含购买原材料、燃料和动力，以及产品、商品等与日常经营相关的资产，但资产置换中涉及购买、出售此类资产的，仍包含在内。

公司进行股票、期货、外汇交易等风险投资及对外担保，应由专业管理部门提出可行性研究报告及实施方案，并报董事会秘书，经董事会批准后方可实施，超过董事会权限的风险投资及担保事项需经董事会审议通过后报请公司股东大会审议批准。

《公司章程》第一百一十五条：董事与董事会会议决议事项所涉及的企业有关联关系的，不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。该

董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联董事人数不足3人的，应将该项提交股东大会审议。

《公司章程》第一百二十五条 公司在对外投资、收购出售资产、资产抵押、委托理财、关联交易时，总经理具有以下权限，超过以下权限之一的，应按程序提交董事会或股东大会审议批准：

（一）交易涉及的资产总额低于公司最近一期经审计总资产绝对值的10%；

（二）交易标的（如股权）在最近一个会计年度相关的主营业务收入低于公司最近一个会计年度经审计主营业务收入的10%，或在10%以上但绝对金额在500万元人民币以下；

（三）交易标的（如股权）在最近一个会计年度相关的净利润低于公司最近一个会计年度经审计净利润绝对值的10%，或在10%以上但绝对金额在300万元人民币以下；

（四）交易的成交金额（含承担债务和费用）低于公司最近一期经审计净资产绝对值的10%，或在10%以上但绝对金额在500万元人民币以下；

（五）交易产生的利润低于公司最近一个会计年度经审计净利润绝对值的10%，或在10%以上但绝对金额在300万元人民币以下；

（六）公司与关联自然人发生交易金额低于30万元人民币；

（七）公司与关联法人发生的交易金额低于人民币100万元人民币，或交易金额在100万元人民币以上，但交易金额低于公司最近一期经审计净资产绝对值的0.5%。

就上述交易标的（金额）在100万元以上的生产经营管理事项实施前，总经理应当向董事长报告。

《公司章程》第一百七十条：投资者关系管理中公司与投资者沟通的内容

（一）发展战略，包括公司的发展方向、发展规划、竞争策略和经营方针等；

（二）法定信息披露及其说明，包括定期报告和临时公告等；

（三）依法可以披露的经营管理信息，包括生产经营状况、财务状况、新产品或新技术的研究开发、经营业绩、股利分配等；

（四）依法可以披露的重大事项，包括公司的重大投资及其变化、资产重组、收购兼并、对外合作、对外担保、重大合同、关联交易、重大诉讼或仲裁、管理

层变动以及控股股东变化等信息；

（五）企业文化建设；

（六）投资者关心的其它信息。

## 2、《关联交易管理制度》关于关联交易决策权限、决策程序的规定

### 《关联交易管理制度》第一章 关联人和关联关系

1.1 本公司关联人包括关联法人、关联自然人和潜在关联人。

1.2 具有以下情形之一的法人，为本公司的关联法人：

（一）直接或间接地控制本公司，以及与本公司同受某一企业控制的法人（包括但不限于母公司、子公司、与本公司受同一母公司控制的子公司）；

（二）1.3 条所列的关联自然人直接或间接控制的企业；

1.3 本公司的关联自然人是指：

（一）持有本公司股份的个人股东；

（二）本公司的董事、监事及高级管理人员；

（三）本条第（一）、（二）项所述人士的亲属，包括：

1、父母；

2、配偶；

3、兄弟姐妹；

4、年满 18 周岁的子女；

5、配偶的父母、子女的配偶、配偶的兄弟姐妹、兄弟姐妹的配偶。

1.4 因与本公司关联法人签署协议或做出安排，在协议生效后符合 1.2 条和 1.3 条规定的，为本公司潜在关联人。

1.5 关联关系主要是指在财务和经营决策中，有能力对本公司直接或间接控制或施加重大影响的方式或途径，主要包括关联人与本公司之间存在的股权关系、人事关系、管理关系及商业利益关系。

1.6 关联关系应从关联人对本公司进行控制或影响的具体方式、途径及程度等方面进行实质判断。

### 《关联交易管理制度》第二章 关联交易

2.1 本公司关联交易是指本公司及控股子公司与关联人之间发生的转移资源或义务的事项。主要包括以下交易：

（一）购买或者出售资产；

(二) 对外投资(含委托理财、委托贷款、对子公司、合营企业、联营企业投资, 交易性金融资产、可供出售金融资产、持有至到期投资等);

(三) 提供财务资助;

(四) 提供担保、反担保;

(五) 接受担保、反担保;

(六) 租入或者租出资产;

(七) 签订管理方面的合同(含委托经营、受托经营等);

(八) 赠与或者受赠资产;

(九) 债权或者债务重组;

(十) 研究与开发项目的转移;

(十一) 签订许可使用协议;

(十二) 购买原材料、燃料、动力;

(十三) 销售产品、商品;

(十四) 提供或者接受劳务;

(十五) 关联双方共同投资;

(十六) 其他通过约定可能造成资源或者义务转移的事项”。

2.2 本公司关联交易应当遵循以下基本原则:

(一) 符合诚实信用的原则;

(二) 关联方如享有本公司股东大会表决权, 除法定情况外, 应当回避行使表决权;

(三) 与关联方有任何利害关系的董事, 在董事会对该事项进行表决时, 应当予以回避。

(四) 本公司董事会应当根据客观标准判断该关联交易是否对本公司有利。必要时应当聘请独立财务顾问或专业评估师。

2.3 关联交易应遵循公正、公平、公开的原则, 关联交易的价格应主要遵循市场价格的原则, 如果没有市场价格, 按照协议价定价。交易双方根据关联交易的具体情况确定定价方法, 并在相关的关联交易协议中予以明确。

2.4 关联交易价格的管理

(一) 交易双方应依据关联交易协议中约定的价格和实际交易数量计算交易价款, 逐月结算, 每季度清算, 按关联交易协议中约定的方式和时间支付。

(二) 在每一季度结束后进行清算时, 如出现按照关联交易协议当中的约定, 需要交易双方协商确定前一季度清算价格的情况, 则视价格变动情况依据下列规定办理:

1、如按照关联交易协议约定的定价原则计算的清算价格与该协议中约定的基准价格相比变动不超过正负 10%时, 由财务部报公司总经理批准后进行清算。

2、如按照关联交易协议约定的定价原则计算的清算价格与该协议中约定的基准价格相比变动超过正负 10%时, 由公司报董事会批准后进行清算。

### 《关联交易管理制度》第三章 关联交易的决策程序

3.1 本公司关联人与本公司签署涉及关联交易的协议, 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) 关联人不得以任何方式干预本公司的决定;

(三) 本公司董事会就关联交易表决时, 有利害关系的当事人属以下情形的, 董事会有权要求有关联关系的董事和其他当事人予以回避, 但上述有关联关系的董事有权参与该关联事项的审议讨论, 并提出自己的意见;

1) 董事个人与本公司的关联交易;

2) 董事个人在关联企业任职或拥有关联企业的控股权, 该关联企业与本公司的关联交易;

3) 按法律、法规和本公司章程规定应当回避的。

#### 3.2 关联交易决策权限:

公司与关联自然人发生交易金额达到 30 万元以上并不超过 1,000 万元的关联交易, 或与关联法人发生的交易金额在人民币 100 万元并不超过 1,000 万元的关联交易、或与关联人发生的交易金额占公司最近一期经审计净资产绝对值的 0.5%-5%之间的关联交易 (公司提供担保除外); 或虽属于总经理有权决定的关联交易, 但董事会或监事会认为应当提交董事会审批的。但公司拟与关联人达成的交易 (获赠现金资产和提供担保除外) 金额在 1,000 万元人民币以上, 且占公司最近一期经审计净资产绝对值 5%以上的关联交易, 还应提交股东大会审议。

## （四）减少和规范关联交易的具体安排

### 1、公司董事、监事、高级管理人员承诺

公司董事、监事、高级管理人员已签署《规范关联交易承诺函》，具体内容请参见本公开转让说明书“第三节 公司治理”之“九、董事、监事、高级管理人员的有关情况”之“（三）董事、监事、高级管理人员与公司签订的重要协议和作出的重要承诺”。

### 2、减少与规范关联公司的关联交易行为

公司在报告期内存在与关联方资金拆借的关联交易，公司为规范关联交易采取的措施请参见本公开转让说明书“第二节 公司治理”之“七、控股股东、实际控制人以及其他控制的其他企业占款情况”。

## 五、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

截至 2015 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

### （二）期后事项

#### 1、股改

2015 年 7 月 25 日，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司截至 2015 年 6 月 30 日财务状况予以审计并出具“亚会 B 审字（2015）499 号”《审计报告》，截止 2015 年 6 月 30 日，公司经审计的净资产值为 4,886.17 万元。

2015 年 7 月 28 日，开元资产评估有限公司出具“开元评报字[2015]277 号”《评估报告书》，截至 2015 年 6 月 30 日，公司经评估的净资产值为 4,953.42 万元。

2015 年 8 月 16 日，公司召开创立大会暨第一次股东大会并作出决议，同意深圳市金版文化发展有限公司全体股东作为发起人，以其截至 2015 年 6 月 30 日的净资产 4,886.17 万元按 1:0.8186 的比例折合为股份公司的注册资本 4,000 万元，其余 886.17 万元作为溢缴出资，计入股份公司的资本公积金。

2015年8月17日，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司整体变更发起设立时的注册资本进行了审验并出具了编号为“亚会B验字（2015）第122号”《验资报告》，验证注册资本已由各发起人足额缴纳。

## 六、报告期内资产评估情况

### （一）追溯性评估报告

公司报告期内无追溯性评估报告。

### （二）公司整体改制评估报告

2015年7月28日，开元资产评估有限公司出具“开元评报字[2015]277号”《评估报告书》，截至2015年6月30日，公司经评估的净资产值为4,953.42万元。

## 七、股利分配政策及最近两年股利分配情况

### （一）股利分配政策

根据《公司章程》规定，公司股利分配政策为：

**第一百四十九条** 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。

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。

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。

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。

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。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

**第一百五十条** 公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。但是，资本公积金将不用于弥补公司的亏损。

法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金将不少于转增前公司注册资本的25%。

**第一百五十一条** 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。

**第一百五十二条** 公司实施如下利润分配政策：

公司的利润分配应重视对股东的合理投资回报，以可持续发展和维护股东权益为宗旨，应保持利润分配政策的连续性和稳定性，并符合法律、法规的相关规定。

公司利润分配可采取现金、股票、现金股票相结合或者法律许可的其他方式；在有条件的情况下，公司可以进行中期现金利润分配。

## （二）报告期内股利分配情况

公司在报告期内未进行过股利分配。

## （三）公开转让后股利分配政策

公司股利分配政策无变化。

## 八、控股子公司基本情况

公司在报告期内不存在控股子公司。

## 九、可能影响公司持续经营的风险因素

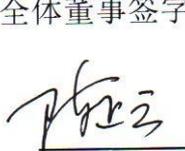
请参见本公开转让说明书“重大事项提示”及“第二节 公司业务”之“六、公司所处行业情况”之“（三）所处行业基本风险”。

## 第五节有关声明

### 一、公司声明

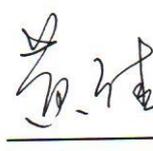
本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本公开转让说明书不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

全体董事签字：

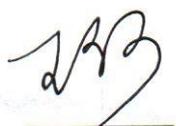
  
陈正云

  
黄蓓

  
程鹏

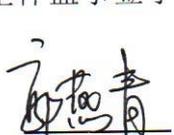
  
黄佳

  
刘朝晨

  
王冬冬

  
刘南山

全体监事签字：

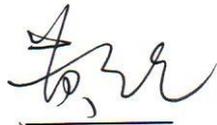
  
郭燕青

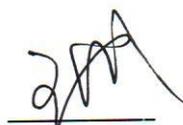
  
刘华丽

  
王梅梅

全体高级管理人员签字：

  
陈正云

  
黄佳

  
王帆

深圳市金版文化发展股份有限公司



2015年12月24日

## 二、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。

法定代表人： 范力  
范力

项目负责人： 何文珍  
何文珍

项目小组成员： 李佳佳  
李佳佳

赵雯亮  
赵雯亮

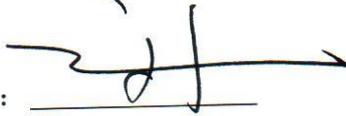
赵雪静  
赵雪静

东吴证券股份有限公司  
2015年12月24日

### 三、律师事务所声明

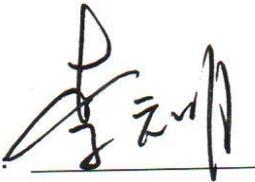
本所及经办律师已阅读深圳市金版文化发展股份有限公司公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的法律意见书无矛盾之处。本所及经办律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的法律意见书的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

律师事务所负责人：



高树

经办律师：



李天明



侯陆军



#### 四、会计师事务所声明

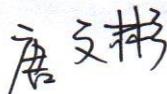
本所及签字注册会计师已阅读深圳市金版文化发展股份有限公司公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的审计报告无矛盾之处。本所及经办注册会计师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的审计报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

会计师事务所负责人：

  
王子龙

签字注册会计师：

  
陈浩



唐文彬

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

2015年12月24日



## 五、资产评估机构声明

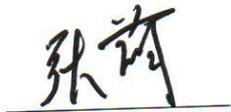
本机构及签字注册资产评估师已阅读深圳市金版文化股份有限公司公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及签字注册资产评估师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的资产评估报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

资产评估机构负责人：

  
胡劲为

签字注册资产评估师：

  
张佑民

  
张萌

开元资产评估有限公司



2015年12月24日

## 第六节 附件

一、主办券商推荐报告

二、公司 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-6 月审计报告

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及中国证监会核准文件