

北京汇众融成教育科技有限公司

公开转让说明书



主办券商



2016 年 04 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。

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

公司特别提醒投资者注意下列重大事项：

（一）技术更新升级的风险

公司业务涉及软件开发，属于技术密集型产业，公司产品技术开发所依赖的操作系统、开发工具等更新换代速度快。如果相关技术发生重大变革，将影响公司产品技术开发进程。由于市场需求不断变化，对所应用的软件不断提出更高、更新的要求，如果公司不能准确把握技术、产品及市场发展的趋势，研发出符合市场需求的新产品；或者公司对产品和市场需求的把握出现偏差、不能及时调整技术和产品方向，将可能使公司丧失技术和市场的领先地位，给公司的经营带来风险。

（二）税率变动风险

公司 2014 年 10 月 30 日被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局认定为高新技术企业，认定有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，公司减按 15% 的税率计缴企业所得税。若公司在未来不能持续取得高新技术企业资格或国家对高新技术企业的税收优惠政策发生变化，将会对公司的经营业绩产生一定影响。

（三）技术失密和核心技术人员流失的风险

本公司主营产品技术含量高，在核心关键技术上拥有自主知识产权，并有多项产品和技术处于研发阶段，多项核心技术处于业界领先水平，构成公司主营业务的核心竞争力。公司与核心技术人员已签订了《保密协议》，加强核心技术保密工作；通过核心技术骨干持股、加强企业文化建设、完善用人机制等措施，不断增强企业凝聚力，吸引和稳定核心技术人员，但上述措施并不能完全保证技术不外泄或核心技术人员不外流，如果出现技术外泄或者核心技术人员外流情况，将对本公司的持续技术创新能力产生一定的负面影响。

（四）公司治理的风险

股份公司于 2016 年 03 月由有限公司整体变更设立。股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内控体系。但是，由于股份

公司成立时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过一个完整经营周期的检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。未来随着公司的发展和经营规模扩大，将对公司治理提出更高要求。因此，在股份公司设立初期，存在公司治理机制执行不到位的风险。

（五） 研发项目失败的风险

公司已于2015年12月承接“中国青少年职业倾向综合测评系统研发”项目研发工作，该项目为与同济大学合作，按照约定将于2016年12月底进行成果交付，该项目主要用于对青少年个人性格和知识面等多维度分析，对未来就业方向 and 职业发展瓶颈进行全面筛查并提出有效建议，未来市场前景广阔。虽然项目目前进度正常，但仍存在项目无法按期交付验收和验收后不能达到预期使用目的的风险。

目录

声明	2
重大事项提示	3
（一）技术更新升级的风险	3
（二）税率变动风险	3
（三）技术失密和核心技术人员流失的风险	3
（四）公司治理的风险	3
（五）研发项目失败的风险	4
释义	7
第一节基本情况	9
一、公司基本情况	9
二、股票挂牌情况	10
三、公司股权基本情况	11
四、公司成立以来股本形成及其变化情况	14
五、公司重大资产重组情况	23
六、公司董事、监事及高级管理人员基本情况	23
七、最近两年主要会计数据和财务指标简表	26
八、相关机构情况	27
第二节公司业务	29
一、公司主营业务及主要产品	29
二、公司组织结构	33
三、公司业务流程	36
四、公司业务关键资源要素	38
五、与业务相关的其他情况	48
六、公司的商业模式	53
七、公司所处行业情况	54
第三节公司治理	69
一、股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况	69
二、董事会对现有公司治理机制的讨论与评估	70

三、公司及其控股股东、实际控制人最近两年内存在的违法违规及受处罚情况	72
四、公司独立性情况	72
五、同业竞争	74
六、公司报告期内发生的对外担保、资金占用情况以及所采取的措施	76
七、公司董事、监事、高级管理人员相关情况	77
第四节公司财务	81
一、最近两年的审计意见、主要财务报表及会计报表编制基础	81
二、最近两年经审计的财务报表	81
三、公司报告期内采用的主要会计政策、会计估计及其变更	103
四、最近两年的主要会计数据和财务指标比较	119
五、报告期利润形成的有关情况	124
六、财务状况分析	131
七、关联方及关联交易	147
——	151
八、资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项	153
九、报告期内资产评估情况	153
十、股利分配政策和最近两年利润分配情况	154
十一、风险因素	155
第五节有关声明	157
第六节附件	163
一、主办券商推荐报告	163
二、财务报表及审计报告	163
三、法律意见书	163
四、公司章程	163
五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见	163
六、其他与公开转让有关的重要文件	163

释义

除非本说明书另有所指，下列简称具有以下含义：

公司、股份公司、汇成教育	指	北京汇众融成教育科技股份有限公司
有限公司/汇成教育有限	指	北京汇众融成传媒科技有限公司，以及公司的前身北京金色稻田传媒广告有限公司、北京家乡美文化传媒有限公司
本说明书、本公开转让说明书	指	北京汇众融成教育科技股份有限公司公开转让说明书
本次挂牌	指	公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
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
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
国融证券、主办券商	指	国融证券股份有限公司
会计师事务所、会计师	指	兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所、律师	指	北京市中伦文德律师事务所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2014 年、2015 年
报告期末	指	2015 年 12 月 31 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
在线教育	指	以大数据分析、云计算技术为支撑，构建课程+平台+服务的运营体系，引导并满足用户需求，提高用户体验，实现教育资源与服务的运营价值。
校园 ERP	指	引入企业 ERP 的成功管理思想和技术，融合现代化管理理念和流程，结合国内高校的业务逻辑及信息资源，创建一套支持高校整体管理信息化的统一高效、互联互通、信息共享的高校信息资源管理平台。
管理信息系统 MIS	指	以“高校行政管理业务”为对象，实现高校业务管理的数据信息化、流程信息化、决策信息化，最终达到数据共享、管理自动化、管理智能化的目的

应用集成平台、EAI 应用集成	指	EAI(Enterprise Application Integration, 企业应用集成) 是将基于各种不同平台、用不同方案建立的异构应用集成的一种方法和技术。EAI 通过建立底层结构, 来联系横贯整个企业的异构系统、应用、数据源等, 实现企业重要的内部系统之间无缝地共享和交换数据
移动校园(MCP)	指	公司以移动终端应用为核心, 将师生生活服务平台与移动校园应用进行整合, 按照“平台+增值服务+运营体系”的发展逻辑, 提供校园互助、校园活动组织、在线预订、校内外交易以及管理应用信息交互等服务
《国民经济行业分类》	指	标准(GB/T4754-2011), 由国家统计局起草, 国家质量监督检验检疫总局、国家标准化管理委员会批准发布, 并于 2011 年 11 月 1 日实施的行业标准分类
国务院	指	中华人民共和国国务院
商务部	指	中华人民共和国商务部
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部

说明: 本公开转让说明书中部分合计数与各单项数字相加之和存在差异, 系计算中四舍五入所致。

第一节 基本情况

一、公司基本情况

公司名称:	北京汇众融成教育科技股份有限公司
统一社会信用代码:	91110228662198351K
注册资本:	500 万元
实收资本:	500 万元
法定代表人:	宋福源
设立日期:	2007 年 05 月 10 日
整体变更日期:	2016 年 3 月 16 日
住所:	北京市密云区古北口镇古御路外街 11 号镇政府办公楼 212 室-69
邮编:	101500
电话:	010-52045678
传真:	010-52045660
电子邮箱:	product@rckj.ren
董事会秘书:	李敏
所属行业:	根据中国证监会《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》规定，公司行业属于大类“I 信息传输、软件和信息技术服务业”的子类“I65 软件和信息技术服务业”。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所处细分行业为“I 软件和信息技术服务业”中的“I6599 其他未列明信息技术服务业”。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》（股转系统公告[2015]23 号），公司所处细分行业为“I65 软件和信息技术服务业”。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》（股转系统公告[2015]23 号），公司所处细分行业为“1710 软件与服务”。
经营范围:	技术开发、技术转让；软件开发；计算机系统服务；信息技术管理咨询服务；组织文化艺术交流活动（不含演出及棋牌娱乐活动）；会议服务；设计、制作、代理、发布广告；承办展览展示活动；销售专用设备、通用设备、通讯设备、计算机、软件及辅助设备。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

主营业务：	职业教育行业科技开发与技术服务
--------------	-----------------

二、股票挂牌情况

（一）股票基本情况

股票代码：	【】
股票简称：	【】
股票种类：	人民币普通股
每股面值：	1.00 元
股票总量：	5,000,000 股
挂牌日期：	【】年【】月【】日
股份转让方式：	协议转让

（二）股东所持股份的限售情况

1、相关法律法规对股东所持股份的限制性规定

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；所持公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的公司股份作出其他限制性规定。”

《业务规则》第二节第八条规定：“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。”

《公司章程》第 3.3.3 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。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。”

公司董事、监事、总经理以及其他高级管理人员在其任职期间内，应当定期向公司申报其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；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后六个月内不得转让其所持有的本公司的股份。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 29 条规定：“股票解除转让限制，应由挂牌公司向主办券商提出，由主办券商报全国股份转让系统公司备案。全国股份转让系统公司备案确认后，通知中国结算办理解除限售登记。”

公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%；所持公司股份自公司股票上市交易之日起 1 年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

2、股东对所持股份自愿锁定的承诺

公司股东和实际控制人对其直接或间接持有的公司股份未作出严于上述法律法规规定的自愿锁定承诺。

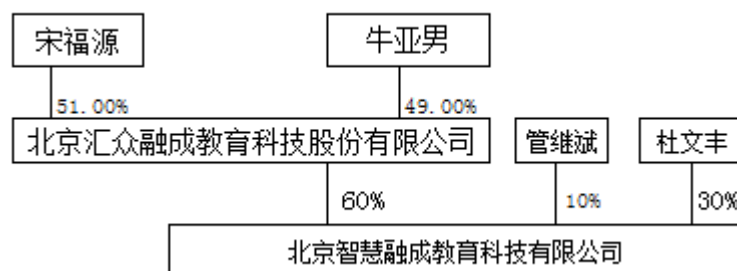
3、股东所持股份的限售安排

公司于 2016 年 03 月 16 日整体变更为股份公司。根据上述规定，截至本公开转让说明书签署日，股份公司成立未满一年，无可转让的股份。

序号	股东姓名	股东性质	持股数量（股）	是否为董监高持股	挂牌时可转让股份数（股）
1	宋福源	发起人	2,550,000.00	是	-
2	牛亚男	发起人	2,450,000.00	是	-
合计		——	5,000,000.00	——	-

三、公司股权基本情况

（一）公司股权结构图



除此之外，截至本公开转让说明书签署之日，公司不存在其他对外投资形成的子公司、参股公司及合营企业。

管继斌为汇成教育公司副总经理，同时担任公司技术负责人，不在子公司任职。

（二）股东持股情况

公司现由两名自然人股东组成，股东持股情况如下：

序号	股东姓名	股东性质	持股数量（股）	持股比例（%）
1	宋福源	自然人	2,550,000.00	51.00
2	牛亚男	自然人	2,450,000.00	49.00
合计		-	5,000,000.00	100.00

截至本公开转让说明书签署之日，公司股东持有公司的股份均不存在质押或其他争议事项的情形。

（三）股东之间的关联关系

报告期内，2014年1月1日至2015年12月2日宋福源与牛亚男为夫妻关系；2015年12月3日，二人协议离婚。截至本公开转让说明书签署之日，公司股东之间无关联关系。

（四）控股股东、实际控制人基本情况

2008年4月，宋福源持有公司30.00万股股份，持股比例60.00%，为公司的控股股东，此后历次股权变更，宋福源持股比例始终超过50.00%，目前宋福源直接持有公司255.00万股股份，持股比例51.00%，为公司控股股东。

2008年4月，宋福源持有公司30.00万股股份，持股比例60.00%，担任公司执行董事、总经理，为公司的实际控制人，此后历次股权变更，宋福源持股比例始

终超过 50%，且担任执行董事、总经理，为公司的实际控制人。2015 年 12 月，宋福源将 49%股份转让给牛亚男后，由于公司目前第一大股东和第二大股东股权比例接近，为了降低公司股东无法达成一致意见，导致公司重大事项决策缓慢的风险，2016 年 3 月 10 日，宋福源与牛亚男签订《一致行动协议》，约定在股份公司的日常治理及运营过程中，两方应相互协作和配合，在重大事项事项及场合行使投票权时保持一致行动，若两方意见不一致，并约定以牛亚男意见为最终意见，以实现对股份公司的共同控制和管理。目前二人作为公司的股东，在以往年度中公司的重大决策中自始保持了高度一致，今后将在公司董事会及股东大会会议提案及表决、公司高管提名及投票选举以及在公司其他有关经营决策中意思表示一致，达成一致行动意见。目前宋福源与牛亚男合计持有公司 100%股份，能够实际支配公司行为，为共同实际控制人。

公司控股股东、实际控制人情况如下：

宋福源，男，1976 年 5 月 6 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京交通大学硕士研究生进修班，高中学历。1993 年 3 月至 1994 年 12 月任北京矿务局王平村煤矿机电科工人职务；1994 年 12 月至 1997 年 12 月任中国人民解放军 51093 部队战士职务；1998 年 2 月至 1999 年 5 月任北京三和松石机电有限责任公司销售经理职务；1999 年 05 月至 2001 年 8 月任北京集思创科贸有限公司副总经理职务；2001 年 8 月至 2002 年 6 月任北京思奇广告有限公司销售总监职务；2001 年 12 月至 2011 年 12 月任北京零点点击广告有限公司副总经理职务；2008 年 4 月至 2016 年 3 月任北京汇众融成传媒科技有限公司执行董事、总经理职务；2016 年 3 月至今任北京汇众融成传媒科技股份有限公司董事长职务。

牛亚男，女，1975 年 5 月 8 日，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于山东省中西医结合大学，高中学历。1998 年至 1998 年 12 月任新华《中国图片报》记者职务；1998 年年底至 1999 年河北经济广播电台沧州办事处采编职务；1999 年至 2001 年任《河北商报》沧州记者站站长职务；2001 年 8 月至年底任民政部《中国社会报》记者职务；2001 年 12 月至 2011 年 12 月任北京零点点击广告有限公司执行董事、总经理职务；2003 年 6 月至今任北京上善若水文化传播有限公司执行董事、总经理职务；2009 年 6 月至今任北京婉初珠宝设计有限公司执行董事、总经理职务；

2014 年 7 月至 2016 年 3 月任北京汇众融成传媒科技有限公司总经理助理；2016 年 3 月至今任北京汇众融成教育科技股份有限公司董事、总经理职务。

四、公司成立以来股本形成及其变化情况

（一）2007 年 5 月，有限公司设立

2007 年 4 月 23 日，北京市工商行政管理局密云分局出具了（京密）企名称预核（内）字[2007]第 12533670 号《企业名称预先核准通知书》，准予预先核准由鲍晶、谭海丹两位投资人出资设立的企业名称为：北京金色稻田传媒广告有限公司。

北京方诚会计师事务所有限责任公司对前述股东的出资情况进行了审验，并于 2007 年 5 月 9 日出具了方会验字[2007]第 0015 号《验资报告》。根据该《验资报告》的相关内容，截至 2007 年 5 月 9 日止，北京金色稻田传媒广告有限公司（筹）已收到全体股东鲍晶、谭海丹缴纳的货币出资金额合计人民币 50 万元，占注册资本的 100%。

2007 年 5 月 17 日，北京市工商行政管理局石景山分局向北京金色稻田传媒广告有限公司核发了注册号为 110228010179501 的《企业法人营业执照》，北京金色稻田传媒广告有限公司依法成立。根据该《营业执照》的相关内容，北京金色稻田传媒广告有限公司在设立时的工商登记情况如下：公司名称：北京金色稻田传媒广告有限公司；公司住所：北京市密云县古北口镇古北口大街 207 号；注册资本：50 万元；实收资本：50 万元；法定代表人：鲍晶；公司类型：有限责任公司；营业期限：2007 年 5 月 10 日至 2027 年 5 月 9 日；经营范围：设计、制作、代理、发布广告；承办展览展示活动；组织文化艺术交流活动（不含演出、棋牌娱乐）；信息咨询（不含中介服务）。

有限公司设立时股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	出资额（万元）	持股比例（%）	出资方式
1	鲍晶	30.00	60.00	现金
2	谭海丹	20.00	40.00	现金
合计		50.00	100.00	——

（二）2008 年 4 月，有限公司第一次股权转让及第一次变更企业名称、法定代表人、经营范围

2008 年 4 月 17 日，汇成教育有限召开股东会并作出决议，同意鲍晶将其所持有的 30 万元股权全部转让给宋福源；同意公司名称变更为“家乡美文化传媒有限公司”；决定将原有经营范围变更为“设计、制作、代理、发布广告；承办展览展示活动；组织文化艺术交流活动；门票代理、会议服务、信息咨询、图文设计”。同意免去鲍晶执行董事职务，选举宋福源担任公司执行董事职务，解聘鲍晶经理职务，聘任宋福源为公司经理；同意修改公司章程相应条款。

2008 年 4 月 11 日，北京市工商行政管理局密云分局出具(京密)企名预核(内)变字[2008]第 12927770 号《企业名称预先核准通知书》，准予预先核准企业名称变更为：北京家乡美文化传媒有限公司。2008 年 4 月 24 日，北京市工商行政管理局分局出具《名称变更通知》，核准其名称变更为北京家乡美文化传媒有限公司。

2008 年 4 月 24 日，北京市工商行政管理局密云分局核准上述变更事项，并向公司换发了更新后的企业法人营业执照。

本次股权转让完成后，有限公司股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	出资额(万元)	持股比例 (%)	出资方式
1	宋福源	30.00	60.00	现金
2	谭海丹	20.00	40.00	现金
合计		50.00	100.00	——

（三）2010 年 4 月，有限公司第二次变更企业名称、经营范围

2010 年 4 月 20 日，汇成教育有限召开股东会并作出决议，决定将公司名称变更为北京汇众融成传媒科技有限公司；决定将公司的经营范围变更为组织文化艺术交流活动、设计、制作、代理、发布广告、承办展览展示活动；接受委托代售门票；会议服务；图文设计；软件开发、技术开发、技术转移、计算机系统服务。销售电气机械、专用设备、通用设备、通讯器材、建筑材料、五金交电、体育用品、计算机、计算机软件及辅助设备（经营范围以工商局核定为准）；并通过公司章程修正案。

2010年4月21日，北京市工商行政管理局密云分局出具（京密）企名预核（内）变字[2010]第0006584号《企业名称预先核准通知书》，准予预先核准企业名称变更为：北京汇众融成传媒科技有限公司。2010年4月23日，北京市工商行政管理局密云分局出具《名称变更通知》核准其名称变更为北京汇众融成传媒科技有限公司。

2010年4月23日，汇成教育有限向北京市工商行政管理局密云分局提交《企业变更（改制）登记（备案）申请书》，申请变更企业名称、经营范围。

2010年4月23日，北京市工商行政管理局密云分局核准上述变更事项，并向公司换发了更新后的企业法人营业执照。

（四）2011年6月，有限公司变更公司住所

2011年6月16日，汇成教育有限召开股东会并作出决议，决定将原有公司住址变更为北京市密云县古北口镇古御路外街11号镇政府办公楼212室-69；同意修改公司章程相应条款。

2011年6月16日，汇成教育有限向北京市工商行政管理局密云分局提交《企业变更（改制）登记（备案）申请书》，申请变更公司住所。

2011年6月16日，密云县古北口镇人民政府出具《企业住所（经营场所）证明》，同意将北京市密云县古北口镇古御路外街11号镇政府办公楼212室-69以无偿方式提供给汇成教育有限作为企业经营场所。

2011年6月20日，北京市工商行政管理局密云分局核准上述变更事项，并向公司换发了更新后的企业法人营业执照。

（五）2012年3月，有限公司第一次增资

2012年3月28日，汇成教育有限召开股东会并作出决议，决定将原注册资本变更为人民币500万元，股东宋福源以货币增资人民币450万元，货币投入总计480万元，占注册资本96%；并决定修改公司章程相应条款。

2012年3月28日，汇成教育有限向北京市工商行政管理局密云分局提交《企业变更（改制）登记（备案）申请书》，申请变更注册资本。

北京捷勤丰汇会计师事务所出具捷汇验海字[2012]第 144 号《验资报告》，截至 2012 年 3 月 29 日止，公司已收到宋福源缴纳的注册资本（实收资本）货币出资人民币 450 万元，变更后的累计注册资本人民币 500 万元，实收资本人民币 500 万元。

2012 年 3 月 30 日，北京市工商行政管理局密云分局核准上述变更事项，并向公司换发了更新后的企业法人营业执照。

本次增资完成后，有限公司股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	出资额(万元)	持股比例 (%)	出资方式
1	宋福源	480.00	96.00	现金
2	谭海丹	20.00	4.00	现金
合计		500.00	100.00	——

（六）2013 年 4 月，有限公司第二次股权转让

2013 年 4 月 25 日，汇成教育有限召开股东会并作出决议，同意谭海丹将其持有的汇成教育有限 20 万元股权全部转让给宋福源；同意免去谭海丹监事职务，选举孙超担任公司监事职务，同意修改后的公司章程。

2013 年 4 月 25 日，汇成教育有限向北京市工商行政管理局密云分局提交《企业变更（改制）登记（备案）申请书》，申请变更股东。2013 年 4 月 25 日，北京市工商行政管理局密云分局核准上述变更事项，并向公司换发了更新后的企业法人营业执照。

本次股权转让完成后，有限公司股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	出资额(万元)	持股比例 (%)	出资方式
1	宋福源	500.00	100.00	现金
合计		500.00	100.00	——

（七）2014 年 8 月，有限公司第二次增资

2014 年 7 月 25 日，千百万资产评估（北京）有限责任公司出具《北京汇众融成传媒科技有限责任公司资产评估报告书》（千百万评报字[2014]第 6-160 号），

对委托人宋福源、牛亚男委托评估的非专利技术“内容管理系统”进行了评估。经评估，在评估基准日 2014 年 7 月 20 日，知识产权-非专利技术“内容管理系统”评估价值为 4508 万元，其中宋福源 51%、牛亚男 49%。

2014 年 8 月 1 日，汇成教育有限股东作出决定，同意增加股东牛亚男；同意注册资本变更为人民币 5008 万元，宋福源增加知识产权出资人民币 2299.08 万元，牛亚男增加知识产权出资人民币 2208.92 万元。

2014 年 8 月 3 日，汇成教育有限召开股东会并作出决议，决定变更股东，将原有股东变更为宋福源、牛亚男；决定变更注册资本，将原有注册资本变更为人民币 5008 万元，宋福源货币出资人民币 500 万元，知识产权出资人民币 2299.08 万元，牛亚男知识产权出资 2208.92 万元。

2014 年 8 月 13 日，汇成教育有限向北京市工商行政管理局提交《公司变更(改制)登记申请书》，申请变更注册资本。2014 年 8 月 14 日，北京市工商行政管理局密云分局核准上述变更事项，并向公司换发了更新后的企业法人营业执照。

本次增资、股权转让完成后，有限公司股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	出资额(万)	持股比例(%)	出资方式
1	宋福源	500.00	55.89	现金
		2,299.08		知识产权
2	牛亚男	2,208.92	44.11	知识产权
合计		5,008.00	100.00	——

上述无形资产出资虽然履行了资产评估手续，并办理了工商变更，但出资人无法证明出资所涉及的非专利技术“内容管理系统”权属，不能提供开发过程证明，不能证明该专利技术已交付使用。公司虽于 2014 年 8 月进行了实收资本会计处理，但主办券商及律师认为上述无形资产出资存在产权不清、价格不公允的瑕疵。

（八）2015 年 10 月，有限公司第一次减资

为纠正 2014 年 8 月增资存在的出资瑕疵，2015 年 10 月 28 日，汇成教育有限召开股东会，决定将公司注册资本从 5008 万元减少到 500 万元。2015 年 10 月 29 日，汇成教育在《参考消息》办理减资公告，将公司注册资本从 5008 万元减少到 500 万元；2015 年 12 月 17 日，汇成教育有限召开股东会并作出决议，同意将公司注册资本从 5008 万元减少到 500 万元；同意牛亚男退出股东会。同日，汇成

教育有限出具《关于债权、债务及担保的说明》，说明在其减资公告期间，没有债权债务人对公司提出债权、债务申请，也未对任何单位进行担保；如有以上情况发生，在 2015 年 12 月 12 日前形成的债权、债务及对外担保由减资前的股东按出资比例承担责任，在 2015 年 12 月 13 日后形成的债权、债及对外担保由减资后的股东承担责任。

2013 年 12 月 17 日，汇成教育有限向北京市工商行政管理局密云分局提交《企业变更（改制）登记（备案）申请书》，申请变更股东。2013 年 12 月 18 日，北京市工商行政管理局密云分局核准上述变更事项，并向公司换发了更新后的企业法人营业执照。

此次股权变更后，汇成教育有限的股东出资情况如下：

序号	股东姓名/名称	出资额(万元)	持股比例 (%)	出资方式
1	宋福源	500.00	100.00	现金
合计		500.00	100.00	——

上述减资程序合法合规有效，纠正了公司在 2014 年 8 月第二次增资瑕疵，主办券商及律师认为公司目前出资真实，手续合法合规，不存在影响公司挂牌实质性障碍。

（九）2015 年 12 月，有限公司第三次股权转让

报告期内，2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 2 日，宋福源与牛亚男系夫妻关系，2015 年 12 月 3 日，宋福源与牛亚男签订了离婚协议书，约定双方自愿离婚，办理离婚手续。按照离婚协议书约定，宋福源与牛亚男对汇成教育有限股份进行分割，其中宋福源持有汇成教育有限 51.00% 股权，牛亚男持有汇成教育有限公司 49.00% 股权。

2015 年 12 月 22 日，宋福源与牛亚男签订股权转让协议，宋福源同意将所持有的 500 万元出资中的 245 万元无偿转让给牛亚男，牛亚男同意受让。同日，汇成教育有限做出股东决定，同意吸收牛亚男加入股东会，同意宋福源将所持有的 245 万元出资转让给牛亚男；同日，汇成教育有限召开新股东会并通过决议，确认股权转让后新的股权结构，修改公司章程。

2015年12月22日，汇成教育有限就本次股权转让在北京工商局密云分局办理了工商变更登记。

此次股权变更后，汇成教育有限的股东出资情况如下：

序号	股东姓名/名称	出资额(万元)	持股比例(%)	出资方式
1	宋福源	255.00	51.00	现金
2	牛亚男	245.00	49.00	现金
合计		500.00	100.00	——

(十) 2016年03月，有限公司整体变更为股份公司

2015年10月12日，有限公司临时股东会做出决议，以汇成教育有限全体股东为发起人，按公司现有净资产整体变更为股份有限公司。公司名称由北京汇众融成传媒科技有限公司变更为北京汇众融成教育科技股份有限公司。同意将有限公司按净资产折股，整体变更设立为股份有限公司。

2016年2月20日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对有限公司全部资产进行审计并出具了[2016]京会兴审字第13010025号《审计报告》。截至审计基准日2015年12月31日，有限公司净资产审计值为人民币8,711,697.42元。

2016年2月21日，北京国融兴华资产评估有限责任公司对有限公司全部资产和负债进行了评估，并出具了京融评报字[2016]第0014号《评估报告》。截至评估基准日2015年12月31日，有限公司净资产评估值为人民币8,799,330.47元。

2016年2月22日，有限公司临时股东会做出决议，以汇成教育有限全体股东为发起人，按公司现有净资产整体变更为股份有限公司。公司名称由北京汇众融成传媒科技有限公司变更为北京汇众融成教育科技股份有限公司。同意将有限公司按净资产折股，整体变更设立为股份有限公司。

2016年3月2日，公司取得了北京市工商行政管理局密云分局颁发的（京密）名称变核（内）字[2016]第0007469号《企业名称变更核准通知书》，准予公司名称变更为“北京汇众融成教育科技股份有限公司”。

2016年3月10日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具[2016]京会兴验字第13010018号《验资报告》，对公司变更时的注册资本实收情况进行了审验。

2016年3月10日，发起人宋福源、牛亚男共同签署了《北京汇众融成教育科技股份有限公司发起人协议》。

2016年3月10日，发起人召开公司创立大会暨第一次临时股东大会，审议并通过了《北京汇众融成教育科技股份有限公司章程》及有限公司整体变更设立股份公司的相关议案；选举宋福源、牛亚男、鲍晶、孙超、白瑜5名董事组成公司第一届董事会；选举王成、吴华超为公司股东代表监事与职工代表监事赵聪聪组成公司第一届监事会。以经审计的账面净资产人民币8,711,697.42元为依据整体变更设立股份公司，公司净资产中500万元折为公司股份总额500万股，每股面值人民币1元，同意将剩余净资产3,711,697.42元计入股份公司资本公积。公司注册资本为人民币500万元。

2016年3月16日，公司办理了相关工商登记手续，取得了北京市工商局核发的统一社会信用代码为91110228662198351K的《营业执照》，公司名称为北京汇众融成教育科技股份有限公司，注册地址为北京市密云区古北口镇古御路外街11号镇政府办公楼212室-69；法定代表人为宋福源；公司类型为股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）；注册资本为500万元，经营范围为技术开发、技术转让；软件开发；计算机系统服务；信息技术管理咨询服务；组织文化艺术交流活动（不含演出及棋牌娱乐活动）；会议服务；设计、制作、代理、发布广告；承办展览展示活动；销售专用设备、通用设备、通讯设备、计算机、软件及辅助设备。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）。

此次股权变更后，股份公司股权结构如下：

序号	股东姓名	股东性质	持股数量（股）	持股比例（%）
1	宋福源	自然人	2,550,000.00	51.00
2	牛亚男	自然人	2,450,000.00	49.00

序号	股东姓名	股东性质	持股数量（股）	持股比例（%）
	合计	——	5,000,000.00	100.00

整体变更设立至公开说明书签署之日，股份公司的股权未发生变化。

（十一）2016 年 4 月，股份公司第一次变更经营范围

2016 年 4 月 12 日，汇成教育召开临时股东大会并作出决议，决定将公司的经营范围变更为技术开发、技术转让；软件开发；计算机系统服务；信息技术管理咨询服务；组织文化艺术交流活动（不含演出及棋牌娱乐活动）；会议服务；设计、制作、代理、发布广告；承办展览展示活动；销售专用设备、通用设备、通讯设备、计算机、软件及辅助设备。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）；并通过公司章程修正案。

2016 年 4 月 19 日，汇成教育有限向北京市工商行政管理局密云分局提交《企业变更（改制）登记（备案）申请书》，申请变更企业经营范围。

2016 年 4 月 20 日，北京市工商行政管理局密云分局核准上述变更事项，并向公司换发了更新后的企业法人营业执照。

（十二）股份代持情况

1、2007 年 5 月有限公司设立，鲍晶、谭海丹代持宋福源

汇成教育有限设立时公司主要从事广告、设计等咨询服务，与宋福源任职的北京零点点击广告有限公司从事近似业务，为避嫌，2007 年 4 月 22 日，宋福源与鲍晶签订了《代持股份协议书》，约定由宋福源实际出资 30 万元设立汇成教育有限，宋福源与谭海丹签订了《代持股份协议书》，约定由宋福源实际出资 20 万元设立汇成教育有限，鲍晶、谭海丹仅为在工商股东登记中显示的名义上的股东，宋福源实际拥有该股权。

2、2008 年 4 月第一次股权转让，宋福源与鲍晶股份代持解除

2008年4月16日，宋福源与鲍晶签署《解除股权代持协议》，约定谭海丹将所持的汇成教育有限30万元出资额返还代鲍晶，鲍晶不再担任汇成教育有限的名义股东。由于本次股权转让为解除代持行为，遂宋福源与鲍晶就本次股权转让并不存在股权转让价款的支付。

3、2013年4月第二次股权转让，宋福源与谭海丹股份代持解除

2013年4月22日，宋福源与谭海丹签署《解除股权代持协议》，约定谭海丹将所持的汇成教育有限的20万出资额返还宋福源，谭海丹不再担任汇成教育有限的名义股东。由于本次股权转让为解除代持行为，遂宋福源与谭海丹就本次股权转让并不存在股权转让价款的支付。

经核查，主办券商及律师访谈上述人员并取得了相关声明，并检查了相关协议，取得了工商变更资料。上述《代持股份协议书》、《解除股权代持协议》的签署和履行系各方真实的意思表示，不存在《合同法》第五十二条规定的欺诈、胁迫及损坏国家、社会公共利益或第三方利益等情况，不存在纠纷或潜在纠纷。为履行《代持股份协议书》、《解除股权代持协议》，各方已经办理了工商变更登记。至此，汇成教育历史上存在的股权代持情形完全解除。

主办券商和律师认为上述股权代持影响已经解除，股份公司股权清晰，不存在任何股权纠纷和其他利益安排。公司历史上发生的股权代持情况不会对公司目前的股本结构、股份权属构成不利影响，也不会对公司新三板挂牌构成法律障碍。

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情况。

六、公司董事、监事及高级管理人员基本情况

（一）公司董事

公司现任董事共5名，具体情况如下：

1、宋福源，男，具体情况详见“第一节公司基本情况”之“三、公司股权基本情况”之“（四）控股股东、实际控制人基本情况”部分。

2、牛亚男，女，具体情况详见“第一节公司基本情况”之“三、公司股权基本情况”之“（四）控股股东、实际控制人基本情况”部分。

3、白瑜，男，1973年10月8日出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于浙江大学，本科学历。2000年1月至2002年3月任人民大学网络教育学院招生主管职务；2003年2月至2012年4月任北京奥鹏远程教育中心有限公司渠道总监职务；2012年4月至2013年4月任中央广播电视大学培训中心副主任职务；2013年5月至2015年12月任知金教育咨询有限公司副总经理职务；2015年12月至2016年3月任北京汇众融成传媒科技有限公司副总经理职务。2016年3月至今任北京汇众融成教育科技股份有限公司董事、副总经理职务。

4、鲍晶，女，1982年8月9日出生，中国国籍，无境外永久居留权，中国人民武装警察部队学院，大专学历。2004年5月至2007年5月任北京上善若水文化传播有限公司董事长助理职务；2007年5月至2016年3月任北京汇众融成传媒科技有限公司执行董事助理职务；2016年3月至今任北京汇众融成科技股份有限公司董事、销售部门主管。

5、孙超，男，1981年3月18日出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于黑龙江省东亚大学，大专学历。1999年10月至1999年12月任黑龙江省齐齐哈尔市第一机床厂股份有限公司职工职务；2000年1月至2000年5月任黑龙江省齐齐哈尔市第一机床厂股份有限公司会计职务；2000年6月至2002年1月任北京方博广告有限公司会计职务；2002年2月至2007年4月任北京零点击广告有限公司、北京上善若水文化传播有限公司财务主管职务；2007年5月至2016年3月任汇成教育有限公司财务经理职务；2013年4月至2016年3月任汇成教育有限公司监事；2016年3月至今任北京汇众融成教育科技股份有限公司董事、财务总监职务。

（二）公司监事

公司现任监事共3名，其中职工监事1名，具体情况如下：

1、王成，男，1982年8月17日出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京信息职业技术学院，大专学历。2004年7月至2007年1月任北京岳华雷泰

科技有限公司技术支持工程师职务；2007年4月至2010年1月任北京山恒昌盛科技有限公司项目经理职务；2010年9月至2012年2月任北京中软国际信息技术有限公司高级软件工程师职务；2012年2月至2016年3月任北京汇众融成传媒科技有限公司产品研发中心总监职务；2016年3月至今任北京汇众融成教育科技有限公司监事、产品研发中心总监职务。

2、吴华超，男，1989年4月1日出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于河南省固始县慈济高级中学，高中学历。2009年4月至2008年6月任北京城市指挥中心助理职务；2010年10月至2013年7月任北京东三旗家具销售中心主管职务；2014年5月至2016年3月任北京汇众融成教育科技有限公司销售经理职务；2016年3月至今任北京汇众融成教育科技有限公司监事、销售经理职务。

3、赵聪聪，男，1986年12月29日出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京邮电大学自学考试，专科学历。2008年05月至2010年09月任上海迈外迪网络科技有限公司北京分公司技术支持专员职务；2010年09月至2015年04月任邯郸旭骏建材批发商行给排水管道销售职务；2015年04月至2016年3月任北京汇众融成传媒科技有限公司行政专员职务；2016年3月至今任北京汇众融成教育科技有限公司监事、行政专员职务。

（三）公司高级管理人员

牛亚男，总经理，简历详见本节“公司董事”部分。

白瑜，副总经理，简历详见本节“公司董事”部分。

王国立，男，1981年11月09日出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中国人民武装警察8队学院，大专学历。2002年3月至2002年9月任北京零点点击广告有限公司销售代表职务；2003年3月至2011年9月任北京上善若水文化传播有限公司销售经理职务；2011年10月至2016年3月任北京汇众融成传媒科技有限公司销售总监职务；2016年3月至今任北京汇众融成教育科技有限公司副总经理职务。

管继斌，男，1973年9月26日出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京邮电大学，硕士研究生学历。1996年8月至2008年7月任北京兆维电子（集

团) 有限责任公司职员； 2012 年 10 月至 2015 年 6 月任北京神州祥升软件有限公司产品经理职务；2007 年 10 月至今任北京索莱阳太阳能科技有限责任公司执行董事、总经理职务；2015 年 7 月至 2016 年 3 月任北京汇众融成传媒科技有限公司部门经理职务；2016 年 3 月至今任北京汇众融成教育科技股份有限公司副总经理职务。

孙超，财务总监，简历详见本节“公司董事”部分。

李敏，女，1979 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于首都体育学院，硕士研究生学历。2001 年 2 月至 2001 年 12 月任北京思奇广告有限公司编辑职务；2004 年 3 月至 2005 年 3 月任人民日报出版社《人民文摘》杂志实习编辑职务；2005 年 7 月至 2016 年 3 月任北京上善若水文化传播有限公司策划、编辑职务；2016 年 3 月至今任北京汇众融成教育科技股份有限公司董事会秘书职务。

七、最近两年主要会计数据和财务指标简表

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
资产总计（万元）	972.36	873.92
股东权益合计（万元）	843.79	591.15
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	830.74	591.15
每股净资产（元）	1.69	1.18
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.69	1.18
资产负债率（母公司，%）	12.78	32.36
流动比率（倍）	7.10	3.07
速动比率（倍）	6.29	1.07
项目	2015年度	2014年度
营业收入（万元）	1,572.90	1,075.15
净利润（万元）	212.64	51.44
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	239.59	51.44
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	180.08	51.02
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的	180.08	51.02

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
净利润（万元）		
毛利率（%）	63.14	60.30
净资产收益率（%）	29.64	2.01
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	21.34	1.99
基本每股收益（元/股）	0.43	0.10
稀释每股收益（元/股）	0.43	0.10
应收帐款周转率（次）	6.57	10.51
存货周转率（次）	-	-
经营活动产生的现金流量净额（万元）	387.94	114.10
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.78	0.23

注：1、每股净资产=期末归属于申请挂牌公司股东的净资产/期末股本总额

2、流动比率=流动资产/流动负债

3、速动比率=（流动资产-存货净额）/流动负债

4、资产负债率=负债总额/资产总额

5、应收账款周转率=营业收入/应收账款期初期末平均余额

6、存货周转率=营业成本/存货期初期末平均余额

7、净资产收益率=归属于申请挂牌公司股东的净利润/加权平均净资产

8、基本每股收益=归属于申请挂牌公司股东的净利润/加权平均股本

9、每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额/加权平均股本

八、相关机构情况

（一）主办券商	
机构名称	国融证券股份有限公司
法定代表人	张智河
住所	内蒙古呼和浩特市锡林南路 18 号
联系电话	010-83991790
传真	010-88086637
项目小组负责人	曲太郎
项目小组成员	曲太郎、李林芮、王辉

(二) 律师事务所	
机构名称	北京市中伦文德律师事务所
律师事务所负责人	陈文
住所	北京市朝阳区西坝河南路1号金泰大厦19层
联系电话	13701081608
传真	010-64402915
签字律师	曹春芬、孙洪江
(三) 会计师事务所	
机构名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
法定代表人	王全洲
住所	北京市西城区裕民路18号北环中心22层
联系电话	010-82872013
签字会计师	孙雁、宋洁
(四) 资产评估机构	
机构名称	北京苏融资产评估有限公司
法定代表人	苏利华
住所	北京市海淀区车公庄西路甲19号华通大厦8层812室
联系电话	010-62526877
签字注册资产评估师	苏利华、杜天良
(五) 证券登记结算机构	
机构名称	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
法定代表人	戴文桂
住所	北京市西城区太平桥大街17号
联系电话	4008058058-3-6
(六) 证券挂牌场所	
机构名称	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
法定代表人	杨晓嘉
地址	北京市西城区金融大街26号金阳大厦
联系电话	010-63889583

第二节公司业务

一、公司主营业务及主要产品

（一）主营业务

公司经营范围为技术开发、技术转让；软件开发；计算机系统服务；信息技术管理咨询服务；组织文化艺术交流活动（不含演出及棋牌娱乐活动）；会议服务；设计、制作、代理、发布广告；承办展览展示活动；销售专用设备、通用设备、通讯设备、计算机、软件及辅助设备。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）。

公司从 2012 年开始成立新的技术服务团队，配合全国职业院校骨干校、示范校项目建设，与学校共同努力，成功完成了近百所学校的智慧校园项目、教学资源库项目、远程教育项目等建设工作，并且重点打造计算机、汽修、烹饪等特色专业，在重点专业领域打造了一支涵盖教材开发、教学资源研发、师资培训等全链条的优秀专业服务团队。

公司作为教育信息化服务提供商，主要面向职业教育市场，提供职业教育行业科技开发与技术服务。公司自设立以来主营业务没有发生重大变化。

（二）主要产品及用途

公司主要产品和服务为职业教育行业科技开发与技术服务。

1、融成职业院校信息化管理平台

（1）产品介绍



本产品专为职业院校设计，创造新的教育和教学模式，提高管理效率与效益，创建新型的学习环境，推进人才培养模式的改革。产品功能覆盖从招生到就业、从教研到分班几乎全部中职院校信息化管理功能，所有功能在一个管理平台下，彻底解决“信息孤岛”问题。并且可以利用大数据技术使各级领导管理决策数字化，提高管理决策的科学化水平。



(2) 主要客户

全国普通中等专业学校、中等技术学校、中等师范学校、成人中等专业学校、职业高中学校等。

2、融成网络教学与资源管理云平台

(1) 产品介绍



本产品可提供普通网络课程、MOOC 教学、翻转课堂、微课堂、精品课程等。

教学资源库要以资源共享为目的，以创建精品资源为核心，面向海量资源处理，集资源分布式存储、资源管理、资源评价为一体的资源管理平台。具有专业教学资源库建设、管理、课件组装及资源检索等功能模块，实现资源的快速上传、检索、归档。

教学课程管理平台是以满足专业教师和学生、行业企业职工和社会学习者等人员的专业需求为宗旨，共建共享、边建边用为原则，系统开发专业人才培养方案及其课程体系、形成专业教学课程体系为核心，采用“整体顶层设计、先进技术支撑、开放式管理、网络运行”的方式，搭建专业课程管理平台，收集、整合、开发专业教学课程，形成体现课程建设、教师教学、学生学习、员工培训等功能的专业课程管理平台。



(2) 主要客户

普通中高等职业院校、中高等技能培训院校。

3. 实训仿真软件及设备

(1) 产品介绍

该系列产品主要以研发和生产物联网、移动互联、电子移动、机器人创客中心、智慧教室所需相关设备，并配套开发相应的虚拟仿真软件、管理软件、教学资源以及师资培训等方面为主。



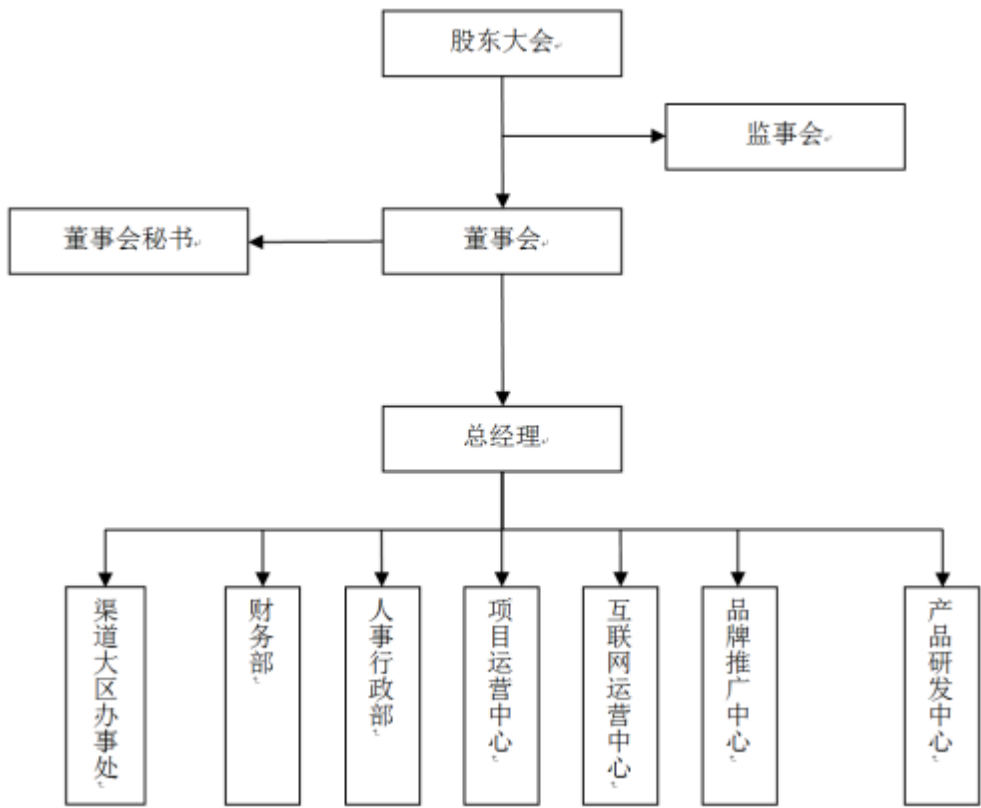
(2) 主要客户

普通中高等职业院校、中高等技能培训院校。

二、公司组织结构

(一) 公司组织结构

公司按照《公司法》以及《公司章程》的要求设立了股东大会、董事会和监事会，并结合公司业务需要建立了与之相适应的内部组织架构，明确了各部门的职能，各部门相辅相成，有效提升了公司的经营管理效率。公司具体的内部组织结构如下图所示：



各部门职责如下：

(1) 渠道大区办事处

制定部门发展战略规划、年度经营计划及各阶段工作目标；负责部门人力资源管理、团队建设、拓展战略、整体业务统筹规划的制定，带领分群团队完成业绩任务；部门的核心业务决策、运营工作监管和流程规范体制建设；组织推动部门业务推广策略创新和重大项目商务谈判、协调、参与促进；做好分群综合事务管理等相关的审批、指导、沟通协调与监督执行工作；根据市场制定营销规划，开拓新市场、发展新客户及增加产品销售范围并完成部门销售指标。

（2）财务部

负责公司日常财务核算，参与公司的经营管理；根据公司资金运作情况，合理调配资金，确保公司资金正常运转；搜集公司经营活动情况、资金动态、营业收入和费用开支的资料并进行分析、提出建议，定期向总经理报告；组织各部门编制收支计划，编制公司的月、季、年度营业计划和财务计划，定期对执行情况进行检查分析；严格财务管理，加强财务监督，督促财务人员严格执行各项财务制度。

（3）人事行政部

根据公司战略目标，制订和推行人力资源部年度工作计划；制订、执行、监督和完善公司各项劳动人事制度；制订公司绩效考核制度，组织实施绩效考核，并对各部门绩效评价过程进行监督控制，不断完善绩效管理体系；根据公司发展的需要，制订并执行人员招聘计划，建立和完善公司的招聘流程和招聘体系；做好员工职业生涯发展规划，负责制定后备人才选拔方案和人才储备机制；制订并实施公司年度培训计划，组织新员工入职培训及制度培训并对培训效果进行调研和评估，督导各部门开展培训工作；负责公司各项规章制度的完善、推行，执行与追踪，维护公司各项规章制度的权威；负责做好公司员工的考勤和加班、补休、假期安排。

（4）项目运营中心

探索融成教育学历与非学历业务模式；学历与非学历业务的开展和实施；职教招生服务平台建设运营；按照 ISO 标准建立内部运营管理模式；非学历业务网站及管理学习平台建设；学历与非学历业务的产品、资源建设；学历与非学历业务渠道建设。

（5）互联网运营中心

策划产品调研收集用户体验，配合产品经理提出对网站产品的需求规划和用户体验改进需求；运营策划网站活动策划，包括线上各项活动、线下活动以及其它的品牌合作活动；产品程序开发根据网站功能的需要，开发相应的程序，满足网站用户的操作需求；美工设计设计网站所需要的各种界面，包括常规页面、活动页面，专题页面等；用户体验负责长期持续的用户研究和可用性评测，指导整个设计过程的用户调研、访谈、测试，优化产品设计的可用性问题；推广搜索引

擎推广负责各大搜索引擎的 PPC 推广及网站的整体 SEO 策略写执行；链接推广负责寻找符合网站主题的友情链接及建立外部链接；联盟推广负责制定合适联盟推广的广告形式及效果监测；论坛推广负责论坛的营销推广，提升网站的流量及知名度；数据分析做好每天的推广统计，网站各项数据分析，为网站的运营提供前瞻性分析及数据报告；编辑内容采编收集所有和网站主题有关的信息更新到网站，做一定的文字修改；话题策划负责生活议事内容的策划及文章撰写，引导网友进行讨论。

（6）品牌推广中心

根据公司发展规划，负责项目品牌发展战略的制订、策划、组织、实施、推广等管理工作；负责公司企业文化和 CIS 体系建设、实施管理；开展公共关系调研，了解新闻媒介关注的焦点；搞好公共关系协调，协助公司各部门加强对外工作联系，有计划的开展各项公关活动，参与政府及社团、商会等有关部门组织的活动，与社会各界建立长效、可行的公共关系；参与公司项目年度、月度市场推广策划、方案评审；负责广告公司的评价与选择，各类广告的设计、发布及监测；负责公司各部门所有对外公开发布的文稿审核与媒体安排、发布、监测；设计制作各种宣传材料、产品资料、传播性内容物料（宣传片、楼书、海报、折页、内刊等各种与传播有关的宣传物料）；公司网站的构建及管理；公司微博的构建及管理。

（7）产品研发中心

从事新产品的研发和管理工作；根据市场的情况、制定公司不同阶段的技术策略及发展目标；研究行业技术发展趋势，探索新项目、新产品的可能性；研究了解产品市场动态，提交新产品开发建议书，制定新产品开发的经济、市场和技术方案并组织实施；领导和组织技术改革及新产品开发工作；编制新产品开发预算计划并组织实施；新产品的试生产及其市场推广工作。

（二）公司分支机构

1、截至本公开转让说明书出具之日，股份公司子公司情况如下：

（1）北京智慧融成教育科技有限公司

注册号：110105019816783。

住所：北京市朝阳区红军营东路甲 8 号 2 层 2214 号。

法定代表人：牛亚男。

注册资本：人民币 500 万元。

实收资本：人民币 100 万元。

股东情况：北京汇众融成教育科技有限公司持股 60%；管继斌持股 10%；杜文丰 30%。

执行董事：杜文丰；监事：管继斌；经理：牛亚男。

公司类型：其他有限责任公司。

经营范围：技术推广服务；教育咨询（不含出国留学咨询及中介服务）；软件开发；产品设计；投资咨询；企业管理咨询；企业策划；经济贸易咨询；公共关系服务；承办展览展示活动；会议服务；市场调查；计算机技术培训；舞蹈技术培训；绘画技术培训；基础软件服务；应用软件开发（不含医用软件）；设计、制作、代理、发布广告；组织文化艺术交流活动（不含演出）；文艺创作；翻译服务；销售机械设备、仪器设备、通讯设备。（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。）。

成立日期：2015 年 8 月 31 日。

营业期限：2015 年 8 月 31 日至 2065 年 8 月 30 日。

截至本公开转让说明书出具之日，子公司主营业务为仿真实训平台销售，目前尚处于项目研发阶段，产品尚未取得收入。

2、截至本公开转让说明书出具之日，股份公司未设立分公司。

三、公司业务流程

（一）采购流程



(二) 生产和维护流程



(三) 销售流程

1、投标



2、议标



(四) 研发流程



四、公司业务关键资源要素

（一）公司运营的主要技术

序号	技术名称	技术说明
公开技术		
1	面向服务构架（SOA）	面向服务构架（Service Oriented Architecture, SOA）是基于开放的互联网标准和协议，支持网络服务（Web Service）的描述、发布、发现和使用的一种应用架构和一套设计方法学。该架构可以根据需求，通过网络对松散耦合的粗粒度应用组件进行分布式部署、组合和使用，被认为是下一代应用系统开发的体系构架。采用 SOA 方法，可以最大限度地重用应用程序中的服务以提高信息系统的适应性和构建效率。
2	网络服务技术（Web Service）	Web Service 技术是利用标准的 Web 协议和可编程访问的 Web 组件，建立可互操作的分布式应用程序，让分布在不同区域的计算机和设备协同工作。Web Service 技术是一种松散耦合型的计算技术，因此，在跨系统的资源整合和一站式应用服务系统的构建方面具有独特的优势。采用 Web Service 技术设计的系统具有很好的跨平台性和兼容性。
3	ASP.NET 三层体系	ASP.NET是.NET Framework的一部分，是一项微软公司的技术，是一种使嵌入网页中的脚本可由因特网服务器执行的服务器端脚本技术，它可以在通过HTTP请求文档时再在Web服务器上动态创建它们。指 Active Server Pages（动态服务器页面），运行于 IIS（Internet Information Server 服务，是Windows开发的Web服务器）之中的程序。
4	中间件技术	中间件是指网络环境下处于操作系统、数据库等系统软件和应用软件之间的一种起连接作用的分布式软件。中间件技术主要解决异构网络环境下分布式应用软件的互连与互操作问题，提供通信服务、交换服务、语义互操作服务、标准接口、协议等系统之间的协同集成服务，屏蔽实现细节，提高应用系统易移植性。
5	轻量级目录访问协议（LDAP）	LDAP（Lightweight Directory Access Protocol，即轻量级目录访问协议）是一个用来发布目录信息到许多不同资源的、部分基于 X.500 标准的、可扩展的 internet 协议。与其他某些通信协议相比，该协议更简单，更精炼，可扩展性更好。
自有技术		

序号	技术名称	技术说明
1	基础开发平台	基础开发平台由管理平台、数据库核心表、基础应用项目、visual studio 开发工具等元素构成。该平台以 C#语言为基础，以元数据为核心，以模版为页面处理基本元素，提供开发架构支持和元数据及模版配置平台。该平台有助于用户形成软件开发规范，提高软件的复用度、适应能力和可读性，减少人为出错因素，提高用户的软件开发效率。
2	职业信息化管理平台	职业信息化管理平台集成兼容多种技术，采用 asp.net 三层技术框架，支持模块化的业务模式，用户可以通过选择方式进行产品定制，该平台尤其适用于复杂环境下的数字化校园建设。
3	教育标准规范平台	符合教育部标准规范--JYT 10005-201,该标准为软件开发商提供一致的标准，便于统一开发者的行为。采用该标准有助于达到资源基本属性结构的一致性，实现不同资源库系统之间的数据共享和操作，该标准还有助于实现资源在区域内广泛共享，为学习者或教育者查找、评估、获取和使用教育资源提供便利。
4	统一身份认证平台	统一身份认证是对用户和认证采用集中管理，并供多个应用系统使用。用户登录统一身份认证服务后，即可使用所有支持统一身份认证服务的管理应用系统。具有安全性好、管理简单、用户体验好的特点。
5	数据交换平台	通过数据交换平台，可以很方便的实现应用系统之间数据的抽取和存储。借助具体的适配器，一方面可以从数据源获取到结构化数据，另一方面又可以按照一定的业务逻辑把结构化数据保存到目标数据库中。提供了一种很好的消除信息孤岛的手段。
6	门户（CMS）	CMS 是把各种应用系统资源、数据资源、信息资源统一集成到一个平台之下，根据每个用户使用特点和角色的不同，形成个性化的应用界面。通过对事件和消息的处理传输把用户有机地联系在一起。Portal 也是一个基于 web 的应用程序，主要提供个性化、单点登录，同时把不同来源的内容进行整合展示。
7	资源共建共享平台	实现全网的资源共建共享和资源交易的应用。区域内所有教师提供资源下载、上传、推荐、交易、评分、评价、供应商结算等综合资源共建共享服务。对所有资源提供商的资源采取统一、简洁、直观的呈现方式；提供资源关键字检索和多维度的高级检索，并支持 doc、ppt、txt 等资源内容全文检索；资源搜索结果支持最新、最热、评分、价格、推荐排序呈现；提供资源内容（Doc、PPT、常用图片、文本文件等）提取和预

序号	技术名称	技术说明
		览功能。
8	在线学习系统	通过互联网来实现远程视频授课和电子文档共享,让师生在网络上形成授课与学习的互动。点播、直播、问答、单元测试等教学功能一应俱全,它是在线培训的利器。
9	在线考试系统	考生和教师可以通过浏览器接入因特网来使用考试系统,不受地域的限制。
10	辅助决策支持系统	为学校管理进行数据挖掘和智能分析,便于学校管理层决策。
11	移动互联应用系统	通过手机/PAD 等移动设备访问信息化系统。为教师、学生、管理者提供授课备课、发作业、学生点评与分析、通讯录等功能实现师生、家长见得高效互动。

(二) 主要无形资产情况

1、软件著作权

截至本公开转让说明书签署之日,公司拥有软件著作权,具体情况如下:

序号	证书号	证书名称	软件名称	著作权人	登记号	发证日期	发证机关
1	软著登字第0482966号	计算机软件著作权登记证书	融成职业院校信息化管理平台 V4.0	汇成教育有限	2012SR114930	2012.11.27	国家版权局
2	软著登字第0753241号	计算机软件著作权登记证书	融成内容管理系统软件	汇成教育有限	2014SR083997	2014.06.24	国家版权局
3	软著登字第0698598号	计算机软件著作权登记证书	融成宿舍管理系统软件 V1.0	汇成教育有限	2014SR029354	2014.03.11	国家版权局

序号	证书号	证书名称	软件名称	著作权人	登记号	发证日期	发证机关
4	软著登字第0753246号	计算机软件著作权登记证书	融成学籍管理系统软件 V1.0	汇成教育有限	2014SR084002	2014.06.24	国家版权局
5	软著登字第0698399号	计算机软件著作权登记证书	融成招生管理系统软件 V1.0	汇成教育有限	2014SR029155	2014.03.11	国家版权局
6	软著登字第0241700号	计算机软件著作权登记证书	融成客户管理系统 V2.0(销售系统)	汇成教育有限	2010SR053497	2010.10.14	国家版权局
7	软著登字第0233918号	计算机软件著作权登记证书	职业教育综合信息查询及关系维护系统 V2.0	汇成教育有限	2010SR045645	2010.09.02	国家版权局
8	软著登字第0947972号	计算机软件著作权登记证书	融成网络教学与资源管理云平台 V2.0	汇成教育有限	2015SR060886	2015.04.09	国家版权局
9	软著登字第0345974号	计算机软件著作权登记证书	融成职业院校信息化管理平台 V2.0	汇成教育	2011SR082300	2011.11.14	国家版权局
10	软著登字第1232465号	计算机软件著作权登记证书	融成职业院校信息化管理平台 V6.0	汇成教育	2016SR053848	2016.03.15	国家版权局
11	软著登字第1203083号	计算机软件著作权	智慧教室管理系统	智慧融成	2016SR024466	2016.2.1	国家版权局

2、注册商标

截至本公开转让说明书签署之日,公司拥有注册商标 1 项,具体情况如下:

序号	注册号	商标图像	类别	有效期	注册人	取得方式
1	13854725		42	2025-03-13	汇成教育有限	原始取得

3、域名

序号	域名	证书名称	有效期限	发证机构	注册人
1	http://www.rccm.cn	顶级国际域名证书	2015.04.13-2016.04.13	ICANN	汇成教育有限

公司正在办理上述资质更名至汇成教育的变更登记手续。鉴于汇成教育由汇成教育有限整体变更而来,公司办理上述更名手续无实质性法律障碍。

(三) 资质认证

1、截至本公开转让说明书签署之日,公司所拥有的资质如下:

序号	证书名称	证书编号	发证单位	获证单位	有效期限	经营范围/认证范围
1	高新技术企业证书	GB201411000302	北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局	汇成教育有限	2014.10.31-2017.10.30	-
2	软件企业认定证书	京R-2013-0548	北京市经济和信息化委员会	汇成教育有限	2013.09.02-长期	-

序号	证书名称	证书编号	发证单位	获证单位	有效期限	经营范围/认证范围
3	软件产品登记证书	京-DGY-2013-0016	北京市经济和信息化委员会	汇成教育有限	2013.02.04-2018.02.03	职业院校信息化管理平台软件 V4.0
4	信息安全管理体系认证证书	016ZB15I10092ROS	北京新世纪检验认证有限公司	汇成教育有限	2015.06.11-2018.06.10	与计算机应用软件的开发和服务、计算机系统集成相关的信息安全管理；适用性声明：ISMS-1002 版本 V1.0
5	证书	ZX2015D1063	中央电化教育馆	汇成教育有限	2015.01-2018.01	融成职业院校信息化管理平台 V4.0 通过中央电化教育馆 2015 年“数字校园综合解决方案”送测产品物理检测

（四）特许经营权情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司未取得任何特许经营权。

（五）公司主要固定资产情况

1、报告期内固定资产情况

截至 2015 年 12 月 31 日，公司固定资产情况如下：

单位：元

类别	原值	累计折旧	账面净值	平均成新率（%）
电子设备	803,455.56	210,501.48	592,954.08	73.80

合计	803,455.56	210,501.48	592,954.08	73.80
----	------------	------------	------------	-------

2、主要运输工具情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司不拥有运输工具。

3、房屋建筑物情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司不拥有的房产。

4、重大设备设施情况

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司拥有的重大设备设施如下：

单位：元

项目	固定资产名称	规格型号	取得日期	取得方式	原值（元）	累计折旧（元）	成新率（%）
1	浪潮英信	NX8840	2015 年 12 月 30 日	购买	167,179.49		100.00
2	IBMsyste m	X3850X6(3837101)	2015 年 12 月 30 日	购买	139,743.59	-	100.00
3	戴尔服务器	XeonE5-4603*2/32GB/300GB*4	2015 年 12 月 30 日	购买	89,658.12	-	100.00
4	联想工作站	P300SFF-30AIAOIU00	2015 年 6 月 30 日	购买	78,877.65	37,466.88	52.50
5	方正电脑	RD340	2013 年 1 月 31 日	购买	63,000.00	56,525.00	10.28
6	dell 服务器	RD640	2012 年 1 月 31 日	购买	34,700.86	31,491.02	9.25

（六）公司租赁房产情况

截至公开转让说明书签署之日，公司租赁房屋用于办公场所，具体情况如下：

序号	承租人	出租人	地址	面积 (m ²)	租金标准	合同租赁期限
1	北京汇众融成传媒科技有限公司	北京天汇嘉龙投资管理有限公司	北京市朝阳区红军营东路甲8号	562.01	2015年2月14日-2017年2月13日:3.8元/(年*m ²) 2017年2月14日-2018年2月13日:4元/(年*m ²)	2015.2.14-2018.2.13
2	北京智慧融成教育科技有限公司	北京天汇嘉龙投资管理有限公司	北京市朝阳区红军营东路甲8号	183.52	2015年8月1日至2017年6月30日:3.80元/(年*m ²);2017年7月1日至2018年6月30日:4.00元/(年*m ²)	2015.8.1-2018.6.30
3	北京汇众融成传媒科技有限公司	北京金地嘉业房地产经纪有限公司	北京市朝阳区北苑路乙108号北国际商务中心	650	租金为1.5元/m ² ,每月租金人民币29656元,年租金人民币355875元。	2014.1.1-2014.12.31

(六) 员工情况

1、员工人数及结构

本公司目前在职员工总人数为58人。分类如下:

(1) 按岗位结构划分

岗位	人数	比例(%)
财务人员	3	5.17
管理人员	6	10.34
研发人员	28	48.28
销售人员	12	20.69
技术实施人员	9	15.52

岗位	人数	比例（%）
合计	58	100.00

(2) 按教育程度划分

学历	人数	比例（%）
硕士及硕士以上	2	3.45
本科	14	24.14
大专	34	58.62
中专以下	8	13.79
合计	58	100.00

(3) 按年龄划分

年龄段	人数	比例（%）
30 岁及以下	39	67.24
31—40 岁	17	29.31
41-50 岁	1	1.72
51 岁及以上	1	1.72
合计	58	100.00

汇成教育现持有北京市密云县社会保险管理中心于 2016 年 4 月 8 日换发的社
险京字 110117005073《社会保险登记证》。截至 2016 年 3 月 31 日，公司依法为
49 名正式员工缴纳了社保五险，未缴纳社保员工人数 9 名，具体情况和原因为：2
名员工因个人原因放弃在公司缴纳社保，且已签署放弃声明；1 名员工已退休；4
人由湖北纳杰人力资源有限公司代缴，由公司承担社保费用；1 名于其他单位缴纳
社保，在 2016 年 4 月份转入汇成教育；1 名仍在其他单位缴纳，且已签署放弃声
明。

前述报告期内公司未给部分员工缴纳社会保险及未给员工缴纳住房公积金的
做法，虽同我国社会保险领域的相关法律法规不符，但控股股东、实际控制人承
诺，将认真贯彻执行《社会保险法》、《社会保险费征缴暂行条例》、《社会保
险费申报缴纳管理规定》、北京市人力资源和社会保障局的其他相关规定，努力
完善员工社保和公积金缴纳工作，并自愿承担因前述情况给公司造成的一切经济
损失和法律责任。

报告期内未发现汇成教育因违反劳动用工、劳动保护等方面的法律、法规与规范性的规定而受到重大行政处罚的情形。

2016年4月12日，北京市密云区人力资源和社会保障局出具证明，证明汇成教育自2013年1月1日起至2016年3月能够遵守国家、地方有关社保的法律、法规及规范性文件。未发现有违反劳动保障法律、法规和规章的行为，也未有因违法收到本行政机关给予行政处罚或行政处理的不良记录。

2、核心业务人员情况

（1）核心业务人员基本情况

本公司核心业务人员六名由组成，具体情况如下：

牛亚男，女，具体情况详见本转让书“第一节基本情况”之“六、公司董事、监事及高级管理人员基本情况”之“（一）公司董事”。

张朋飞，男，1990年3月12日，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于山东海天软件工程学院，本科学历。2011年4月至2012年4月任济南英网科技发展有限公司高级软件工程师职务；2012年5月至2014年5月任北京数码大方科技股份有限公司高级软件工程师职务；2014年6月至2016年3月任汇成教育有限高级软件工程师职务。2016年3月至今任汇成教育高级软件工程师职务。

张天伟，男，1981年9月4日，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京科技大学（成人高考），大专学历。2006年6月至2008年1月任北京东方城国际钢结构有限公司网络管理员职务；2008年5月至2012年4月任北京礼游汇电子商务有限公司网络管理员职务；2012年4月至2016年3月任汇成教育有限测试经理职务。2016年3月至今任汇成教育测试经理职务。

徐雅南，男，1986年12月19日，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北大青鸟。2007年7月至2009年6月任北京达澳至美网络科技有限公司软件工程师职务；2009年6月至2013年4月任全球功夫网络科技（北京）有限公司技术主管职务；2013年4月至2016年3月任汇成教育有限研发经理职务。2016年3月至今任汇成教育研发经理职务。

王成，男，具体情况详见本转让书“第一节基本情况”之“六、公司董事、监事及高级管理人员基本情况”之“（一）公司监事”。

管继斌，男，具体情况详见本转让书“第一节基本情况”之“六、公司董事、监事及高级管理人员基本情况”之“（一）公司高级管理人员”。

（2）核心业务人员持股情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司核心业务人员持有本公司股份情况如下：

姓名	职务	直接持股数量 (股)	间接持股数量 (股)	合计持股数 量(股)	持股比例 (%)
牛亚男	总经理	2,450,000.00	-	2,450,000.00	49.00
张朋飞	高级软件工程师	-	-	-	-
张天伟	测试经理	-	-	-	-
徐雅南	研发经理	-	-	-	-
王成	产品研发中心 总监、监事	-	-	-	-
管继斌	副总经理				
合计		2,450,000.00		2,450,000.00-	49.00

五、与业务相关的其他情况

（一）业务收入构成及产品销售情况

公司目前的业务收入主要来源为职业教育行业科技研发与技术服务。报告期内业务收入情况见下表：

业务	2015 年度		2014 年度	
	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）
主营业务收入	15,728,952.61	100.00	10,751,466.68	100.00
其他业务收入				
合计	15,728,952.61	100.00	10,751,466.68	100.00

公司报告期内的收入主要来源为职业教育行业科技开发与技术服务，2014 年、2015 年分别占同期营业收入的 100.00%、100.00%，公司主营业务突出。

报告期内主营业务收入情况见下表：

业务	2015 年度		2014 年度	
	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）
定制化科技 开发及技术 服务	14,695,660.18	93.43	9,789,270.45	91.05
标准化软件 销售	1,033,292.43	6.57	962,196.22	8.95
合计	15,728,952.61	100.00	10,751,466.68	100.00

（二）公司产品或服务的主要消费群体，报告期内各期向前五名客户的销售额及占当期销售总额的百分比

公司 2014 年和 2015 年前五大客户占公司销售收入的比重分别为分别 67.13% 和 43.02%。公司客户集中度较高主要原因是公司目前规模较小，人员结构以研发人员为主，销售和运营人员尚未齐全，导致公司在报告期内订单数量较小，随着公司销售队伍和运营队伍的健全，单个客户收入比重将持续下降，因此公司并不存在对某些特定客户的依赖风险。

（1）2015 年主要客户明细如下表：

单位：元

客户名称	与本公司关系	金额	比例(%)
陕西邮电高级技工学校	非关联方	1,754,716.95	11.16
兰州城市建设学院	非关联方	1,554,716.98	9.88
牡丹江技师学院	非关联方	1,273,584.87	8.1
湖北三峡高级技工学校	非关联方	1,242,688.66	7.9
宁晋县职业技术教育中心	非关联方	940,566.04	5.98
合计	——	6,766,273.50	43.02

（2）2014 年主要客户明细如下表：

单位：元

客户名称	与本公司关系	金额	比例(%)
青县职业技术教育中心	非关联方	3,124,497.15	29.06
贵州省电子信息高级技工学校	非关联方	1,728,155.34	16.07
陕西省理工学校	非关联方	1,151,309.75	10.71

客户名称	与本公司关系	金额	比例(%)
武威市凉州区职业中等专业学	非关联方	686,407.77	6.38
菏泽市牡丹区技工学校	非关联方	528,301.87	4.91
合计	——	7,218,671.88	67.13

(三) 主要产品或服务的原材料情况

1、报告期内，前五大供应商情况如下：

(1) 2015 年主要供应商采购明细如下表：

单位：元

供应商名称	与本公司关	金额	比例(%)
北京恒泰思源科技有限公司	非关联方	1,573,800.00	27.15
北京中凯蓬宇科技发展有限公司	非关联方	950,000.00	16.39
网联洪业科技（北京）有限公司	非关联方	697,000.00	12.02
北京嘉欧科技有限公司	非关联方	580,000.00	10.00
北京恒宝天润科技有限公司	非关联方	566,920.00	9.78
合计		4,367,720.00	75.34

(2) 2014 年主要供应商采购明细如下表：

单位：元

供应商名称	与本公司关	金额	比例(%)
黄骅市便捷计算机科技有限公司	非关联方	2,500,000.00	58.58
北京友联普拓科技有限公司	非关联方	402,400.00	9.43
北京劲步九天科技有限公司	非关联方	322,000.00	7.54
武汉兴汉鑫信息技术有限公司	非关联方	208,600.00	4.89
北京中科四方科技有限公司	非关联方	158,000.00	3.70
合计		3,591,000.00	84.14

公司采购的为硬件设备、第三方技术服务，主要用于校园信息化基础建设、通讯设备采购等，采购内容均用于公司的主营业务，与公司提供的产品和服务具有较高的相关性。

目前国内通讯设备硬件供应商数量较多，供应充足，公司以大规模集中采购的形式可以尽最大限度降低成本，获得良好服务，因为相关供应商替代性较强，公司对前五大供应商并不存在重大依赖情形，不会出现对公司的采购和生产造成限制性问题的。

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5% 以上股份的股东均未在上述供应商中享有股东权益。

（四）报告期内重大业务合同及履行情况

截至本说明书签署之日,公司正在履行的对生产经营活动、未来发展或财务状况具有重要影响的业务合同主要如下:

1、租赁合同

详见本公开转让说明书本节之“四、公司业务关键资源要素”之“（六）公司租赁房产情况”。

2、销售合同

报告期内, 公司合同金额在 100 万元以上的销售合同如下:

序号	合同相对方	合同内容	合同约定金额（元）	签署日期	履行情况
1	陕西邮电高级技工学校	协助完成示范校专业资料梳理、验收总结报告、典型案例编写指导、财务验收指导、质量检测数据填报指导、视频宣传片等	1,000,000.00	2015年3月8日	履行完毕
2	兰州城市建设学院	人才培养模式与课程体系改革	1,648,000.00	2015年6月23日	履行完毕
3	牡丹江技师学院	烹饪专业内涵建设校企联合开发与服务项目	1,350,000.00	2015年12月21日	履行完毕
4	青县职业技术教育中心	机械加工技术、学前教育专业内涵建设材料的梳理调整及提升形成规范的验收档案、指导帮助学校撰写机械加工技术、学前教育专业的典型案例等	3,139,000.00	2014年2月25日	履行完毕
5	贵州省电子信息高级技工学校	示范校建设专家咨询讲座、电子技术应用专业内涵建设的指导及联合开发、电子技术应用专业内涵建设材	1,780,000.00		履行完毕

序号	合同相对方	合同内容	合同约定金额（元）	签署日期	履行情况
		料的梳理、指导电子技术应用专业撰写总结报告等			
6	陕西省理工学校	协助完成示范校质量检测体系数据上报工作、示范校总结报告、典型案例材料进行梳理提升形成规范的验收档案。	1,200,000.00	2014年6月17日	履行完毕

3、采购合同

报告期内，公司合同金额在 30 万元以上的采购合同如下：

序号	合同相对方	合同内容	合同约定金额（元）	签署日期	履行情况
1	北京恒宝天润科技有限公司	信息化设备	351,920.00	2015/8/21	履行完毕
2	北京恒泰思源科技有限公司	信息化设备	347,250.00	2015/4/20	履行完毕
3	北京恒泰思源科技有限公司	信息化设备	430,150.00	2015/8/20	履行完毕
4	北京恒泰思源科技有限公司	信息化设备	330,750.00	2015/4/20	履行完毕
5	北京中凯蓬宇科技发展有限公司	软件开发技术服务	950,000.00	2015/8/3	履行完毕
6	网联洪业科技（北京）有限公司	综合电子校务系统	335,000.00	2015/3/28	履行完毕
7	北京嘉欧科技有限公司	软件开发技术服务合同	580,000.00	2015/9/15	履行完毕
8	黄骅市便捷计算机科技有限公司	国家中等职业教育改革发展示范校电子技术应用专业内涵建设项目	2,500,000.00	2014/6/3	履行完毕

序号	合同相对方	合同内容	合同约定金额（元）	签署日期	履行情况
9	北京劲步九天科技有限公司	综合学工系统	322,000.00	2014/2/12	履行完毕

4、研发项目收购协议

为规避未来可能出现的同业竞争事项，公司 2015 年 12 月 26 日，与关联方北京上善若水文化传播有限公司签订《“中国青少年职业倾向综合测评系统”转让协议》，根据千百万资产评估（北京）有限责任公司于 2015 年 12 月 26 日出具评估报告，“中国青少年职业倾向综合测评系统”于评估基准日 2015 年 12 月 26 日的评估值为 400 万元。公司分四期向北京上善若水文化传播有限公司支付相应的购买款，“中国青少年职业倾向综合测评系统研究（在线测试系统）建设报告”通过验收后，由公司承接相应的权利义务。按照北京上善若水文化传播有限公司与上海同济大学 2015 年 6 月 1 日签署的《科研项目合同书》约定，上善若水公司尚需在 2016 年 12 月 31 日前另行支付研发费用 98.42 万元，根据约定，履行本合同产生的一切知识产权权益归上善若水公司所有，上善若水公司接收同济大学提交的验收材料和科研成果后，可以申请专利，进行版权登记或者作为商业秘密保留，上善若水公司有权决定以本公司名义或以关联公司名义进行版权登记或以其他方式进行知识产权保护。同济大学的保密期为合同执行完毕后三年。

六、公司的商业模式

（一）采购模式

公司运营部以合同为主进行定向采购，根据合同需要，按需采购，公司采购采用现货现价的政策，可以降低成本，减少库存，提高资金使用效率，硬件设备直接发货至客户现场。硬件设备和技术服务在项目验收后进行结算。

（二）销售模式

公司采用直销模式，直接面对终端客户，公司内部按区域划分市场范围，年初制定销售计划和预算，由公司统一制定销售政策，研发部配合项目设计方案、招投标，取得客户合同，项目验收后由研发部负责技术维护。

（三）盈利模式

根据公司产品销售对象、二次开发及实施服务主体的不同，公司主要有两种业务模式：

1. 项目定制模式

以“技术合同书”等方式，向教育客户提供信息化解决方案。签署“软硬件系统工程服务合同（含软件产品销售内容）”的方式，向客户提供全面解决方案，构建硬件和软件平台，按进度向用户收取项目合同款，实现收入与盈利。公司主要为定制化科技开发和技术服务。

2. 标准化产品销售模式

以“软件销售合同”的方式，向学校客户一次性交付公司具有自主知识产权的信息化软件产品，并收取软件销售款项，实现收入与盈利。后续的二次开发、工程实施服务由校方开发人员完成。该方式定价灵活，占公司整体收入比重较小。

七、公司所处行业情况

（一）行业概况

1、行业定位

根据中国证监会《上市公司行业分类指引（2012年修订）》规定，公司行业属于大类“I 信息传输、软件和信息技术服务业”的子类“I65 软件和信息技术服务业”。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所处细分行业为“I 软件和信息技术服务业”中的“I6599 其他未列明信息技术服务业”。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》（股转系统公告[2015]23号），公司所处细分行业为“I65 软件和信息技术服务业”。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》（股转系统公告[2015]23号），公司所处细分行业为“1710 软件与服务”。

2、行业监管体制及政策法规

（1）行业监管体制

公司是中国主要的教育信息化服务提供商之一，主要面向职业教育市场，提供包括校园信息化基础环境建设、校园及管理机构信息化管理应用以及相关运行

维护服务，相关主管部门分为教育行业主管部门、信息产业主管部门以及行业协会。

教育行业的行政主管部门是教育部和各级教育厅局。教育部既是行政管理机构，也是国立院校的经营者，负责研究拟定教育工作的方针、政策；起草有关教育的法律、法规草案；研究提出教育改革与发展战略和全国教育事业发展规划；拟定教育体制改革的政策以及教育发展的重点、结构、速度，指导并协调实施工作；统筹管理教育经费；参与拟定筹措教育经费、教育拨款、教育基建投资的方针、政策；监测全国教育经费的筹措和使用情况等。各级教育厅局主要负责贯彻党和国家的教育方针、政策、法规和上级教育行政部门的指示，完成辖区内的教育事业规划、教育工作管理和改革、经费筹措与管理等。

工业和信息化部是信息产业的行政主管部门。其主要职责为：负责产业政策的研究制定、产业标准的制定、信息化建设的政府推动、国家产业扶持基金的管理和软件产品认证以及软件企业、系统集成资质认证等企业资格评估等工作。

软件行业的自律组织是中国软件行业协会。协会负责对各地软件企业认定机构的认定工作进行业务指导、监督和检查，软件产品登记认证和软件企业资质认证。

（2）行业相关法律法规、政策

颁布时间	政策法规名称	相关内容
2006 年 3 月	《2006-2020 年国家信息化发展战略》	提出在全国中小学普及信息技术教育，建立完善的信息技术基础课程体系，优化课程设置，丰富教学内容，提高师资水平，改善教学效果；推广新型教学模式，实现信息技术与教学过程的有机结合，全面推进素质教育，促进教育均衡发展
2011 年 7 月	《国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010-2020 年）》	把教育信息化纳入国家信息化发展整体战略，超前部署教育信息网络。教育信息化包括教育内容、教学手段和方法的信息化，应加强信息技术与教育教学的深度融合。
2011 年 8 月	《教育部办公厅关于成立教育部信息化领导小组的通知》	成立“教育部信息化领导小组”，下设教育信息化推进办公室，具体负责教育信息化推进工作。

颁布时间	政策法规名称	相关内容
2012 年 3 月	《教育信息化十年发展规划(2011-2020 年)》	把教育信息化作为国家信息化的战略重点和优先领域全面部署、加快实施，到 2020 年，全面完成《教育规划纲要》所提出的教育信息化目标任务，形成与国家教育现代化发展目标相适应的教育信息化体系，基本建成人人可享有优质教育资源的信息化学习环境，基本形成学习型社会的信息化支撑服务体系，基本实现所有地区和各级各类学校宽带网络的全面覆盖，教育管理信息化水平显著提高，信息技术与教育融合发展的水平显著提升。
2012 年 5 月	《关于加快推加快教育信息化进程的战略部署，切实推进职业教育广进职业教育信息化发展的意见》	泛、深入和有效应用信息技术，不断提升职业教育电子政务能力、数字校园水平和人才信息素养，全面加强信息技术支撑职业教育改革发展的能力，以先进教育技术改造传统教育教学，以信息化促进职业教育现代化。
2012 年 10 月	《关于加快推进教育信息化当前几项重点工作的通知》	实现教学点数字教育资源全覆盖；推进农村中小学宽带接入与网络条件下的教学环境建设；推动优质数字教育资源的普遍应用；推进网络学习空间建设；建设教育资源公共服务平台；建设教育管理公共服务平台；加大教师应用信息技术能力的培训力度。保证学校购买教育信息化服务的经常性支出，中央财政将通过相关经费渠道进一步加大教育信息化建设投入，重点支持中西部教学点和农村义务教育学校提高教育信息化水平。
2012 年 11 月	公布第一批教育信息化试点单位名单通知(教技函【2012】70 号)	56 个地区教育部门或政府部门成为区域信息化试点单位,360 余所中小学、170 余所职业院校成为信息化试点单位，70 余所高校成为本科院校信息化试点单位，30 家单位成为专项试点信息化试点单位，32 家单位成为国家数字教育资源公共服务平台规模化应用专项试点。
2013 年 7 月	《国家教育管理信息系统建设总体方案》	提出全面建设成覆盖全国各级教育行政部门和各级各类学校的国家教育管理信息系统。
2013 年 7 月	《关于进一步加	明确教育信息化的建设目标，即建设教育管理信息系统，建

颁布时间	政策法规名称	相关内容
月	强教育管理信息化工作的通知》	成国家教育管理公共服务平台；加强两级建设，推动五级应用；加大推进力度，保证经费投入。
2013 年 11 月	《中共中央关于全面深化改革若干重大问题的决定》	提出了“构建利用信息化手段扩大优质教育资源覆盖面的有效机制，逐步缩小区域、城乡、校际差距”的战略部署。
2014 年 2 月	关于教育信息化试点单位工作进展情况的通报（教技厅函【2014】13 号）	除个别省份外，多数省级教育行政部门对教育信息化试点工作较为重视，有组织、有指导、有推动，落实了工作方案、保障措施等，保证了试点工作顺利开展。并且把试点工作作为现阶段推进教育信息化的重要工作方式之一，予以高度重视。
2014 年 3 月	《2014 年教育信息化工作要点》	2014 年教育信息化工作核心目标：一是加快缩小区域、城乡、校际间信息化基础设施差距，完成 8.5 万所中西部中小学宽带网络接入，全国 80%以上中小学基本实现“宽带网络校校通”；二是探索建立系统推进基础性资源和个性化资源开发应用的新模式，提升教育资源公共服务平台服务能力与水平，初步形成教育资源云服务框架；三是使优质数字教育资源基本覆盖全国所有教学点和实现“宽带网络校校通”的中小学；四是提升“网络学习空间”应用规模；五是全面完成国家、省级教育数据中心建设；六是实施中小学教师信息技术应用能力提升工程。推动各地加大教育信息化培训力度；七是加强信息技术安全工作。全面推进基础教育数字教育资源开发与应用。
2014 年 11 月	《构建利用信息化手段扩大优质教育资源覆盖面有效机制的实施方案》的通知	通过构建利用信息化手段扩大教育资源覆盖面的有效机制，加快推进教育信息化“三通两平台”建设与应用，实现各级各类学校宽带网络的全覆盖，优质数字教育资源的共建共享，信息技术与教育教学的全面深度融合，逐步缩小区域、城乡、校际之间的差距，促进教育公平，提高教育质量，支撑学习型社会建设，形成与国家教育现代化发展目标相适应的教育信息化体系。

（二）行业主要特征及发展趋势

教育信息化行业是指围绕教育信息化而提供技术、产品和服务活动的业态总称。所谓教育信息化是指在教育领域（教育管理、教育教学和教育科研）全面深入地运用现代信息技术来促进教育改革与发展的过程。其技术特点是数字化、网络化、智能化和多媒体化，基本特征是开放、共享、交互、协作。教育信息化的发展，带来了教育形式和学习方式的重大变革，以教育信息化促进教育现代化，用信息技术改变传统模式，促进教育改革的深化和教育效果的提升。《国家中长期教育改革和发展规划纲要(2010-2020 年)》提出“信息技术对教育发展具有革命性影响”，要把教育信息化纳入国家信息化发展整体战略，以教育信息化带动教育现代化。随着信息技术（特别是云计算、移动互联网及大数据技术）发展及应用深化，传统的教育信息化手段及运行模式将普遍面临着升级。

1、教育信息化行业发展基本情况

教育信息化行业是伴随互联网浪潮而兴起的新兴产业。20 世纪 90 年代初，互联网在发达国家迅猛发展，对社会、政治、经济和文化产生了深远的影响，并成为国家信息基础设施的重要组成部分。为了响应这一发展趋势，1993 年 12 月，我国正式启动了国民经济信息化的系列“金”字工程，并取得长足发展，“金智”工程当属其一。“金智工程”是与教育科研有关的网络工程，其主体部分是“中国教育和科研计算机网示范工程”，1994 年 12 月由国家计委正式批复立项实施，其最终目的是实现世界范围内的资源共享、科学计算、学术交流和科技合作。以此息系统及综合性的基础业务支撑平台，以及各类教育资源及资源管理平台的深入应用等。

综合而言，这一阶段随着应用深入，逐步强调教育管理流程数字化、管理数据的质量提升与共享机制的建立，以及教学资源的沉淀与分享，以此提升教育管理效率和教学质量。

经过二十多年的发展，我国教育信息化水平有了大幅提升，但与发达国家相比，我国教育信息化水平还有非常大的提升空间，这也意味着教育信息行业具有非常广阔的发展空间。在我国，教育信息化行业的发展在很大程度上依赖于国家宏观政策的推动，当前，我国的教育资源仍存在着比较突出的供需矛盾，教育信息化在促进优质教育资源传递、保障教育公平方面具有重要意义。为此，《国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010—2020 年）》指出，要加快教育信息化进程，加快教育信息基础设施建设。到 2020 年，基本建成覆盖城乡各级各类学校的

教育信息化体系。整合现有资源，构建先进、高效、实用的数字化教育基础设施。加强优质教育资源开发与应用，加强网络教学资源体系建设。构建国家教育管理信息系统。制定学校基础信息管理要求，加快学校管理信息化进程，推进政府教育管理信息化。整合各级各类教育管理资源，搭建国家教育管理公共服务平台，为宏观决策提供科学依据，为公众提供公共教育信息，不断提高教育管理现代化水平。为落实国家战略，2012年11月教育部公布了第一批教育信息化试点单位名单，其中56个地区教育部门或政府部门成为区域信息化试点单位，360余所中小学、170余所职业院校成为信息化试点单位，70余所高校成为本科院校信息化试点单位，30家单位成为专项试点信息化试点单位，32家单位成为国家数字教育资源公共服务平台规模化应用专项试点。教育信息化的第一批试点覆盖范围广、设计面宽，意味着教育信息化建设进入真正的黄金发展期。

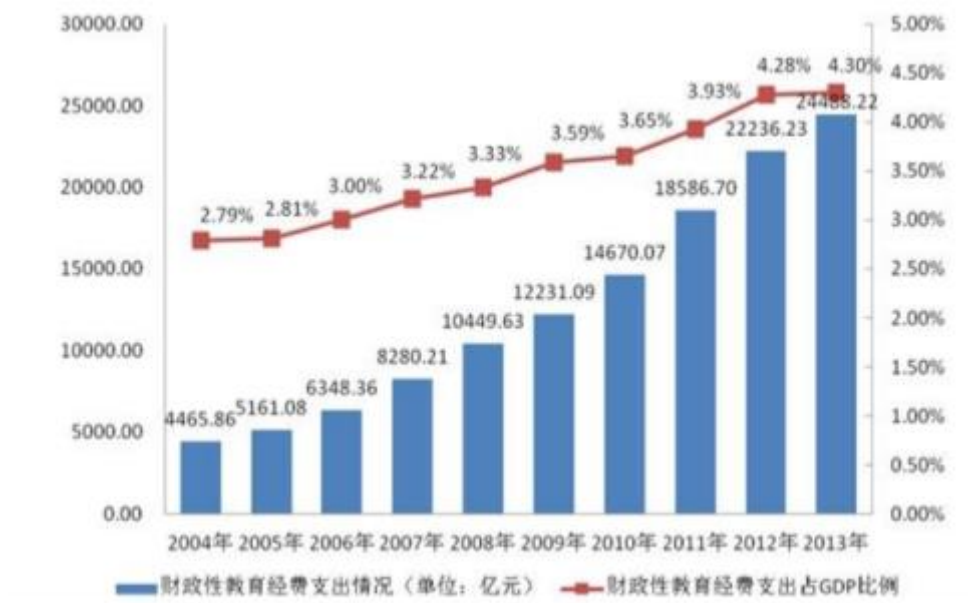
2、教育信息化行业发展规模及发展趋势

（1）行业发展规模

国家对教育领域的总体投入保障是教育信息化行业发展的基础条件。按照教育部2010年《教育规划纲要》的目标，为4,133.55亿元，增长9.1%。2013年国家财政性教育经费为24,488.22亿元，比上年的22,236.23亿元增长10.13%，占2013年国内生产总值比例为4.30%，比上年的4.28%增加了0.02个百分点。

下图是中国近十年的财政性教育经费支出情况，以及国家财政性教育经费支出占GDP比例情况。

2004年-2013年中国财政性教育经费支出及占比情况



资料来源：教育部公开信息整理

关于教育信息化的市场规模，参照 2011 年教育部发布的《教育信息化十年发展规划(2011-2020 年)》(征求意见稿第三版)，其中明确提出“建立经费投入保障机制，制定教育信息化建设和运行维护保障经费标准，明确教育信息化经费在各级政府教育经费中的比例不低于 8%”。根据《教育规划纲要》表述测算，教育信息化的市场规模或潜力至少在千亿元以上。按照计世资讯的调查和预测，2014 年教育信息化投入约 612 亿元，行业约保持 18%的成长性。

中国教育行业 IT 投资规模及增长率



资料来源：CCWresearch

(2) 行业发展趋势

随着教育经费支持力度持续加大,IT 总体投资稳定增长,在未来一定时期内,教育信息化的投入规模仍将保持较高的增长速度,教育信息化行业将面临广阔的发展空间。教育信息化是信息技术与教育过程的高度融合的产物,随着大数据、移动互联、云计算等新兴信息技术群在教育领域的应用不断成熟,教育信息化行业将呈现以下发展趋势。首先,云计算、大数据以及移动互联网在教育领域的应用将普遍提升现有业务的层次,并在此基础上催生出一些新的业务形态。目前,已经得到市场认可的新业态以 O2O 式在线教育最为典型。在线教育是互联网技术与传统教育的结合,经历了从远程教育平台、培训机构转战线上以及 O2O 式的在线教育三个阶段,在其发展过程中,在线教育的形式和内容越来越多样化,便利程度也不断提高,在线教育以碎片化学习的方式赢得了大量消费者的青睐,据《2012 年搜狐教育行业白皮书》调查显示,通过网络进行学历教育、职业技能培训、专业认证考试培训的需求十分旺盛。

其次,B2B 和 B2C 的运营模式将成为教育信息化市场未来的主要盈利模式。在传统教育信息化市场,项目制是企业实现营收的基本方式,教育机构和教育管理部门是主要的购买者。而在未来教育信息化市场,B2B 和 B2C 的运营模式都将成为主流的商业模式:一方面,企业通过建构信息化平台,向师生用户群提供面向个体的教育信息化资源及服务,原先作为用户的师生群体将可能转化为购买者,成为市场中的收入来源;另一方面,针对原先的机构购买者,企业可通过 B2B 运营实现资源的节约利用和经营效益的提升,为机构客户创造更多价值。

再者,教育信息化行业将成为互联网时代的投资热点。据前瞻产业研究院《2013-2017 年中国网络教育行业市场前瞻与投资机会分析报告》显示,2004 年,我国网络教育市场规模约 143 亿元,2012 年已达到 723 亿元,年均复合增长率 22.5%。2013 年 12 月 3 日,新一代在线教育平台“淘宝同学”上线,致力于打造国内最大的精品在线互动课堂,并吸引到了尚德机构、优米网、沪江教育、环球网校等 150 家教育机构加入。于此同时,其他互联网巨头也纷纷试水。继“百度文库”“百度百科”之后,“百度教育”二级域名已上线;网易旗下的网易公开课、云课堂开始在线授课;腾讯在 QQ 群视频中新增了教育模式;Google 正在打造其 C2C 在线教育平台 GoogleHelpouts;亚马逊收购在线数学教育服务商 TenMarks。种种迹象表明,

教育信息化是一个朝阳产业，尤其中国市场，更具高速增长的态势，将为全球战略投资家所推崇。

3、教育信息化行业进入障碍

伴随着教育理念的提升和信息技术的进一步发展，资源全球化、教学个性化、学习自主化、活动合作化、管理自动化、环境虚拟化将成为教育信息化的主要发展方向，为此，该领域技术创新的复杂性将大为提高。另一方面，作为市场投资热点，该领域竞争日趋激烈，“资源整合、赢者通吃”将成为行业发展的主流趋势。在此背景下，行业新进入者将面临以下主要壁垒。

（1）技术壁垒

教育信息化服务是知识密集型行业，要求具备较强的技术研发能力，能够将 EAI、SOA 等主流技术结合市场特点进行应用和持续维护。与此同时，行业技术与应用更新快，基本上每隔 3-5 年就会产生一次较大的技术革新。行业从业人员不仅要掌握需求分析、系统设计、数据库建模、程序设计、代码测试等软件工程技术，还需要不断对新涌现的技术与应用进行知识更新以适应行业的快速发展，诸如移动应用开发、SAAS 化应用构建技术、云计算应用支撑环境等。本行业需将教育管理和计算机技术进行深度融合，这对人才素质要求较高，相关人才需要较长期的从业经历才能积累相应的经验和能力。因此，较高的技术壁垒的人才要求使新进入者很难在短期内进入本行业。

（2）行业经验壁垒

在教育信息化行业，丰富的行业经验以及对客户需求的深入理解是影响客户忠诚度的两个重要因素。具体体现在：从事教育信息化的企业一方面需要满足一系列教育信息化行业标准，诸如《教育管理基础代码》、《教育管理基础信息》、《教育行政管理信息》和《教育统计信息》等，另一方面还需对行业内高等院校、职业院校、中小学及政府机构的管理、教学、服务等业务规则、业务特征有深刻理解。普通的软件及信息服务企业，虽然在业务发展过程中积累了软件开发、信息技术服务方面的经验，但由于不熟悉教育行业的规范、相关应用场景以及业务规则，通常难以适应教育信息化行业的发展要求。

（3）用户资源壁垒

教育信息化行业的品牌影响力较大，企业需建立起一定的市场知名度和美誉度，方能取得客户的信任。同时，教育信息化行业用户的稳定性相对较高，企业为院校机构提供相应的信息化支撑平台建设、应用软件定制开发以及相关运维服务后，用户出于数据的一致性、信息的安全性及更换成本等考虑，在后期系统维护和软件升级服务中会对前期服务企业产生依赖，轻易不会更换供应商，并倾向于将更多的订单交给长期合作伙伴，这将导致其他企业进入行业难度大幅增加。此外，由于软件功能和服务通常与客户的操作习惯高度相关，当客户形成依赖性后，也不会轻易更换所用的软件和服务，这为市场新进入者设置了较强的用户资源壁垒。

（三）影响行业发展的有利和不利因素

1、影响本行业发展的有利因素

（1）国家政治环境稳定，政策利好

在国家战略层面，十七大报告明确指出要“发展远程教育”，“提高教育现代化水平”；十七届三中全会进一步指出要“加强远程教育，及时把优质教育资源送到农村”，十八届三中全会又进一步明确指出“构建利用信息化手段扩大优质教育资源覆盖面的有效机制，逐步缩小区域、城乡、校际差距。”。

在政策支持层面，《教育信息化“十五”发展规划（纲要）》、《2006-2020 年国家信息化发展战略》、《国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010-2020 年）》以及《教育信息化十年发展规划（2011-2020 年）》等从保障教育支出增长、鼓励教育信息化产业发展以及促进教育公平等角度都给予了较大程度的支持。

在教育投入保障方面，《国家中长期教育改革和发展规划纲要》规定将逐步提高国家财政性教育经费支出占国内生产总值比例，并明确实现 4%的时间表。由于我国教育机构多采用行政拨款的投入机制，因此政府通过法律、政策来保障教育投入的稳步增加，对教育信息化行业发展是重要利好。

综上所述，国家战略支持教育及教育信息化行业的发展，相关政策从保障支出、促进公平等角度也大力促进教育信息化行业的发展。

（2）经济持续发展，需求旺盛

对教育信息化行业而言，国家总体经济形势、消费能力、投资规模以及相关行业发展情况是比较重要的影响因素。首先，我国经济仍将持续增速发展，教育经费支出占国内生产总值 4% 的比例将直接促进教育信息化需求的增长。其次，从市场需求来看，我国教育信息化市场总体规模实现了快速增长，2010 年，中国教育信息化市场规模已达到千亿级规模；从个体消费来看，教育是属于比较刚性的商品，几乎每个现代公民的成长都会建立在大量的教育投入基础之上，随着个人可支配收入的增长，教育支出也会相应增长，在此宏观条件下，教育信息化行业正处于一个黄金时期。

（3）社会注重教育，空间广阔

中国人口基数巨大，社会普遍注重教育，而教育资源却严重分配不均，市场信息严重不对称，教育信息化行业可利用信息技术更好地整合教育资源，促进资源流动和分享，提高学习效率和效果，为学生个人、教育机构以及整个国家创造价值。

我国是世界上人口最多的国家，2013 年人口数量达到 13.5 亿，其中，5-24 岁的学龄人口约 3.3 亿，占人口总量的 24.5%。其中，随着高等教育入学率的提高，高等教育受众将持续增长，加上社会进步以及人类注重精神追求等因素的影响，教育信息化行业将受益于人口环境的变化。

此外，城市内部、地区之间甚至国家之间都存在严重的教育资源分配不均问题，教育信息化可以促使全世界范围内的教育资源得到流动和分享，创造一个充分开放的教育环境，通过利用教育信息化平台，师生及家长可以便捷、全面地获取和享用优质的教育资源。综上所述，中国的教育信息化行业具有广阔的发展空间。

（4）技术推陈出新，条件成熟

新一代信息技术的发展为更好满足用户需求、创新商业模式以及创造商业价值提供保障。与教育信息化行业密切相关的重要新兴技术包括移动互联网、大数据和云计算等。集移动通信技术、互联网技术和现代教育为一体的教育模式即移动互联网教育，可以在学习、OA 系统、教学资源、学生工作和思政教育、教务管理和考务管理中进行应用，尤其是利用移动终端建立校园学习、生活服务平台将极大提高现有信息资源的利用效率，并产生更多的增值服务。结合校园信息系统

数据，大数据技术可在以下方面发挥重要应用价值：针对学生用户特征和教学、科研数据分析可为学校和管理机构提供决策支持；基于网络系统运行数据分析可为相关企业和广告商提供精准的营销定位；针对学生的学习经历分析以及教育资源和服务分析，可为学生提供学业和职业规划咨询服务。云计算技术在硬件环境构建、软件资源利用、网络教学实施和数据安全等方面将提供全新的运行模式，为教育信息化建设提出了革命性的思路。在未来发展中，教育信息化将从以计算机辅助教育应用为中心走向以数据、计算和服务为中心的云时代。而云服务平台与各种智能终端通过统一通讯技术的无缝融合，将实现教育的泛在化，此时，学习将无处不在，并与生活、工作高度融合，当学习者遇到任何实际问题，均可得到智慧学习环境随时随地的支持。因此，移动互联技术、云计算、大数据等新一代信息技术的发展，为教育系统的变革和学习范式的转变创造了技术条件，从数字学习走向无处不在的泛在学习，已成为当前教育信息化发展的重要方向。

2、影响本行业发展的不利因素

（1）教育体制改革相对滞后

教育信息化行业的客户主要是教育机构和教育管理部门，其管理制度和业务规范在很大程度上受到现行教育体制的影响，例如学校缺乏改革的自主权、高校业务管理部门之间存在分割现象、高校之间难以实现学分互认、社会教育机构与公办教育机构缺乏制度对接等，都为教育信息化行业的发展带来了一定的限制，企业既要满足教育需求的变化，又要在体制约束内办事，这为企业进行业务形态创新以及商业模式创新设置较大阻力。

（2）技术创新环境不佳

长期以来，我国信息化建设过程中存在着“重硬轻软”的思想倾向。在软件产品开发层面，国民版权意识薄弱，盗版现象较普遍；国内企业普遍规模较小，自主创新意识不强，创新能力不足，这些都成为制约中国教育信息化产业发展的阻力因素。目前，行业内虽已出现一些具有自主知识产权的高技术、高附加值的产品，但从总体上看，多数企业或产品尚无自己的自主知识产权或核心技术，企业依靠产品的低水平重复开发、国外知名品牌产品代理销售等业务生存的现象较为普遍。

（3）产业管理相对薄弱

目前，我国还未建立比较完善的教育软件和信息技术服务行业的相关管理体制和协调机制，存在多头管理现象，缺乏统筹规划。从产业构成来看，通信、软件以及互联网服务在整个信息服务业中所占比重依旧较大，而广电传输、数字内容等在信息服务业中所占比重较低，出现了结构失衡状况。众多服务机构分散于各个部门和行业，分属不同的系统或领域，甚至缺乏统一的综合性和归口领导部门，因而难以进行有效的组织管理，缺乏强有力的调控和运作机制，也就难以形成支持其发展的合力。

（4）人才供需矛盾突出

教育信息化行业是一个知识密集型产业，具有高技术含量和高附加值的特点，其发展需离不开大量的高素质人才，尤其是需要既懂信息技术又了解教育业务的复合型人才较为匮乏，虽然，本行业也可通过从软件和信息技术的其他领域引进人才，但由于不具备教育行业背景，导致人才转型难度较大。当前，互联网行业的飞速发展大幅提升了软件和信息行业的人力成本，这将进一步加剧教育信息化行业人才缺乏的问题。

（四）公司的竞争优劣势

1、公司经营优势

（1）强大的客户基础

截至目前，公司拥有近 100 所骨干及示范类职业院校，服务超过 50 万以上师生群体用户。公司在职业院校市场的占有率持续保持领先，公司在业务覆盖区域、用户规模等方面持续扩大，公司强大的客户基础为推行新的产品和服务奠定了市场基础。

（2）知名的品牌影响力

作为国内最早介入教育信息化行业的企业之一，凭借强大的研发创新能力和持续的市场拓展与实施服务能力，公司积累了庞大的客户群和良好的用户口碑，与多所知名高校建立了长期的良好合作关系，这为公司在教育信息化乃至教育领域开拓新的业务和客户奠定了良好的品牌优势。教育信息化产品和服务具有延续性，机构用户忠诚度较高，未来公司还将持续加大研发投入，满足和引导机构用户和师生群体的信息化需求，提升用户粘性，进一步扩大品牌影响力和市场份额。

（3）先进的技术研发能力

目前，公司已形成成熟先进的专业化软件技术与产品研发体系。公司已拥有 11 项软件著作权，为近 100 所学校及教育机构提供了信息化规划与实施服务，形成了覆盖校园网、数据中心、校园应用集成、管理信息系统、校园 ERP、数据应用与决策分析、集中式支付、校园移动应用等解决方案。公司共有研发人员 28 人，占公司总员工人数 48.29%；2015 年和 2014 年计投入研发费用分别为 851,479.33 和 1,047,620.85 元，占同期主营业务收入的 6.66%和 7.92%，持续大力度的研发投入，以及成熟的研发体系、激励机制，保证了公司技术研发实力的稳步提升，为公司保持行业领先地位提供了有力支撑。

（4）管理团队优势

公司的管理团队专注于教育信息化服务行业十几年，具有丰富的管理经验、不断进取的开拓精神和强烈的责任心、使命感，能够敏锐感知客户和市场的变化并迅速做出反应。在公司多年的发展过程中，公司的高层和核心技术人员未发生重大变动，充分保证了经营管理的持续性和稳定性。为了进一步增强管理团队优势，公司通过内部培养和外部引进两个渠道不断扩充和提升管理层队伍。同时，公司积极组织经营层、核心员工探索新兴技术应用以及商业模式创新，为企业的持续创新升级提供了坚实的基础。

2、公司经营劣势

（1）项目质量和监控

项目定制是公司目前主要业务模式之一。通过解决方案的制定来满足客户需求，并根据对需求的控制，形成最终的软件系统，并推广使用。在实际的运作中，本身业务种类较多，需求特征也存在较大差别，定制开发需要大量的人力、物力投入，影响了公司的利润水平。

（2）融资手段相对缺乏

教育信息化行业正处于高速发展期，新产品新业务更替频率较高，需要加大资金投入进行产品升级和业务拓展。公司属于典型的轻资产企业，所处的发展阶段和业务特征决定了公司资产结构中固定资产占比较低，通过资产抵押等途径获得银行贷款的难度较大，融资渠道较为缺乏，仅依靠自身业务积累进行发展，可能导致公司无法技术掌握新业务拓展的先机，束缚公司未来的发展前途。

（3）专业人员数量较少

随着业务的拓展和市场竞争的加剧，公司迫切需要品牌经营、新兴技术和产品开发、平台化运营等各类优秀专业人才。人才的招聘、培训、融合需要一定的时间，这给公司的快速发展设置了一定阻力。就目前而言，保持现有技术队伍和管理层的稳定、提高业务人员专业水平和综合素质、培养和引进优秀人才，是公司人力资源建设的重点任务。

第三节公司治理

一、股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

公司自成立以来，逐步建立和完善了各项内部管理和控制制度，目前已经形成了包括公司股东大会、董事会、监事会及高级管理人员在内的公司治理结构，建立了权力机构、决策机构、监督机构、经营层之间权责明确、运作规范、互相协调制衡的机制，为公司的高效运营提供了制度保证。

（一）有限公司阶段三会建立及运行情况

公司在有限公司阶段未设置董事会、监事会，由于公司规模较小，只设立一名执行董事和一名监事。有限公司在变更经营范围和住所、股权转让、增加注册资本、整体变更等事项上召开董事会、股东会会议并形成相关决议，且履行了工商登记程序，符合法律法规和公司章程，合法有效。但由于公司管理层对于法律法规了解不够深入，股东会、董事会的运行也存在一定的不足，例如有限公司阶段公司股东会决议届次不清、董事和监事未按期进行换届选举、会议决议和会议记录未完整保存；监事对公司的财务状况及董事、高级管理人员所起的监督作用较小；公司未制定专门的关联交易、对外担保等管理制度。从结果看，上述治理瑕疵对有限公司的经营未造成重大不良影响。

（二）股份公司设立后三会建立及运行情况

有限公司整体变更为股份公司后，按照规范治理的要求，依据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号—章程必备条款》等有关法律、法规对公司章程进行了修订，并据此制订了“三会议事规则”、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《重大投资决策制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》等公司治理制度和管理办法，以规范公司的管理和运作，逐步建立和完善符合股份公司要求的法人治理结构。

截至本公开转让说明书签署之日，股份公司已召开过3次股东大会会议，3次董事会会议和1次监事会会议。上述会议的召开严格遵守《公司法》、《公司章程》以及“三会议事规则”等有关规定，决策程序、决策内容合法有效，没有发生损

害股东、债权人或第三人合法权益的情况。董事、监事和高级管理人员等有关人员均出席了会议并认真履行其权利和义务，有效执行三会决议。但由于股份公司成立时间较短，公司规范运作及相关人员的规范意识和执行能力仍待进一步提高。

（三）职工代表监事履行职责的实际情况

自 2016 年 3 月 10 日，公司职工代表大会选举产生了一名职工代表监事以来，职工代表监事能够履行章程赋予的权利和义务，按时出席公司监事会的会议，依法行使表决权。

公司股东、董事会及监事会中均无专业投资机构和人员。

二、董事会对现有公司治理机制的讨论与评估

（一）董事会对现有公司治理机制的讨论

根据公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模及发展战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了职权清晰的分工与报告机制，形成了互相牵制、相互制约和监督的运作流程及公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。具体体现在以下几方面：

1、投资者关系管理

《公司章程》第十一章专门规定了投资者关系管理工作，内容包括了投资者关系管理工作中公司与投资者沟通的内容、公司与投资者沟通的具体方式等。公司还专门制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理的具体内容作出规定。

公司董事会秘书为公司投资者关系管理负责人，公司董事会秘书室为公司的投资者关系管理职能部门，具体负责公司投资者关系管理事务。公司董事会秘书全面负责公司投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。公司具有完善的投资者信息沟通渠道，能够及时解决投资者投诉问题。

2、纠纷解决机制

《公司章程》第 1.8 条规定：“本公司章程自生效之日起，即成为规范公司的组织与行为、公司与股东、股东与股东之间权利义务关系的具有法律约束力的文件，对公司、股东、董事、监事、高级管理人员具有法律约束力的文件。依据本章程，股东可以起诉股东，股东可以起诉公司、董事、监事、总经理和其他高级管理人员，公司可以起诉股东、董事、监事、总经理和其他高级管理人员。

公司的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员不得利用其关联关系损害公司利益，由此给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应当先行协商解决；协商不成的，依法通过诉讼方式解决。”

3、关联股东及董事回避制度

《公司章程》第 4.6.5 条规定：“

公司关于关联交易事项的决策权限由《股东大会议事规则》规定。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。”

《公司章程》第 5.1.9 条规定：“

董事个人或者其所任职的其他企业直接或者间接与公司已有的或者计划中的合同、交易、安排有关联关系时(聘任合同除外)，不论有关事项在一般情况下是否需要董事会批准同意，均应当尽快向董事会披露其关联关系的性质和程度。

除非有关联关系的董事按照本条前款的要求向董事会作了披露，并且董事会在不将其计入法定人数，该董事亦未参加表决的会议上批准了该事项，公司有权撤销该合同、交易或者安排，但在对方是善意第三人的情况下除外。有关联关系的董事在董事会就有关关联交易进行表决时不参与表决。

有关联关系的董事回避和表决程序为：

(一)公司董事会秘书或关联关系董事或其他董事根据相关规定提出关联董事回避申请并进行回避；

(二)关联关系董事不得参与审议有关关联交易事项；

(三)董事会就有关关联交易事项进行表决时，在扣除关联关系董事所代表的有表决权后，由出席董事会的非关联关系董事按本章程规定进行表决。”

4、与财务管理、风险控制相关的内部管理制度建设情况

为加强公司的财务管理，根据《会计法》、《企业会计准则》、《内部会计控制规范——基本规范》等法律法规，结合公司实际情况，特制订了相应财务会计制度，对财务管理和会计核算两大方面进行了详细规定，具体包括：货币资金管理、存货管理、固定资产管理、无形资产及其他资产管理、采购与付款管理、销售与收款管理、对外投资和工程项目管理、筹资与融资管理、成本与费用管理、利润分配管理、全面预算管理等。相应风险控制程序已涵盖公司研发、采购、销售、服务等各个环节。

（二）董事会对公司治理机制执行情况的评估

公司董事会认为，公司结合自身经营特点和风险因素，已建立较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度，相应公司制度能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司已在制度层面上规定投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东回避制度，以及财务管理、风险控制相关的内部管理制度。公司内部控制活动在采购、生产、销售等各个关键环节，能够得以较好地贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用，能够保证财务报告的真实、可靠，保护公司资产的安全与完整。

公司内部控制制度自制定以来，各项制度得到了有效的实施和不断完善。今后公司还会不断强化内部控制制度的执行和监督检查，防范风险，促进公司稳定发展。

三、公司及其控股股东、实际控制人最近两年内存在的违法违规及受处罚情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司及其控股股东、实际控制人最近两年内不存在违法违规及受处罚情况。

四、公司独立性情况

公司由有限公司整体变更而来，变更后严格按照《公司法》等法律法规和规章制度规范运作，逐步完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与持股比例 5%以上股东及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力，具体情况如下：

（一）业务独立

公司主要从事职业教育行业科技开发及技术服务业务，拥有独立完整的研发、采购、销售、售后服务系统，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及技术、市场和客服体系。公司可以独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易和依赖于持股比例 5%以上股东及其控制的其他企业的情形。

（二）资产独立

公司通过整体变更设立，所有经营性资产在整体变更过程中已全部进入股份公司，并已办理了相关产权属的变更和转移手续。截至本公开转让说明书签署之日，公司未以自身资产、权益或信誉为股东提供担保，公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

（三）人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员没有在与本公司业务相同或相似或存在其他利益冲突的企业任职或领取薪酬；公司的劳动、人事及工资管理与持股比例 5%以上股东及其所控制的其他企业严格分离；公司遵守相关法律法规，及时建立了规范、健全的劳动、人事、工资及社保等人事管理制度，与员工均签订了劳动合同，员工工资单独造册、单独发放。

（四）财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了 3 名专职的财务人员，建立了健全的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司财务负责人及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬。

公司取得了《开户许可证》，开立了独立的银行账号，不存在与持股比例 5%以上股东及其所控制的其他企业共用银行账户的情形。公司办理了独立的《税务登记证》，独立申报纳税、缴纳税款。

（五）机构独立

按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司完全拥有机构设置自主权，公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与持股比例 5%以上股东及其控制的其他企业完全分开且独立运作，不存在合署办公、混合经营的情形。

五、同业竞争

公司的共同控制人之一牛亚男于 2003 年 6 月与王立国共同出资设立北京上善若水文化传播有限公司。其中牛亚男出资 90 万元，持有该公司 90%股权；王立国出资 10 万元，持有该公司 10%股权。

截至本公开转让说明书签署之日，上善若水的经营范围为：“许可经营项目：因特网信息服务（除新闻、出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械和 BBS 以外的内容）。一般经营项目：组织国内文化艺术交流活动（不含演出）；承办展览展示；设计、制作、代理、发布广告；图文设计、制作；信息咨询（不含中介服务）；计算机系统服务；基础软件服务；应用软件开发（不含医用软件开发）；销售通讯设备、电子产品、计算机、软件及辅助设备。”

根据上善若水及控股股东出具的说明，上善若水目前未实际开展业务。上善若水于 2015 年开始进行中国青少年职业倾向综合测评系统研发、建设。2015 年 6 月 1 日，上善若水与上海同济大学签署《科研项目合同书》，上善若水委托上海同济大学就“中国青少年职业倾向综合测评系统研发（第一期）”项目进行咨询、服务和开展研究。鉴于该业务从大行业来讲与汇成教育的业务存在同业竞争的嫌疑，2015 年 12 月 28 日，汇成教育与上善若水签订项目转让协议，约定上善若水将中国青少年职业倾向综合测评系统项目以 400.00 万元的对价转让给汇成教育，转让价格依据千百万评估事务所于 2015 年 12 月 26 日出具的《评估报告》（依据

该报告，按照市场收益法对项目运营后 5 年的收益进行了评估，并按照技术分成 28%的比例对中国青少年职业倾向综合测评系统研发项目评估价值为 500.00 万元)。扣除未来尚需支付的研发费用 98.42 万元后，最终确定交易价格为 400 万元。

同时，上善若水于 2016 年 4 月 15 日出具的说明与承诺：公司将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对汇成教育构成竞争的业务及活动。

综上所述，鉴于上善若水已将与汇成教育可能构成同业竞争的业务转让给汇成教育，且上善若水已出具了避免同业竞争的承诺，截至本公开转让说明书签署之日，上善若水与汇成教育之间不存在同业竞争。

综上所述，公司不存在与持股比例 5%以上股东及其控制的其他企业从事相同或者相似业务的情况。

（二）关于避免同业竞争的承诺

为了避免今后可能出现同业竞争情形，公司控股股东及实际控制人、持股 5%以上的股东和董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，其具体内容如下：

公司控股股东及实际控制人、持股 5%以上的股东出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺内容如下：

“本人/本机构作为公司的股东，未从事或参与和公司存在同业竞争的行为，与公司不存在同业竞争。为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

本人/本机构将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

本人/本机构在作为公司股东期间，本承诺持续有效。

本人/本机构愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”

公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺内容如下：

“本人作为公司的董事、监事、高级管理人员，未从事或参与和公司存在同业竞争的行为。为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

本人不在中国境内外直接或间接或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术（业务）人员。

本人在担任公司董事、监事、高级管理人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。

本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”

六、公司报告期内发生的对外担保、资金占用情况以及所采取的措施

（一）公司对外担保情况的说明

董事会审议担保事项时，应由出席董事会会议的三分之二以上董事审议同意。应由股东大会审批的对外担保，必须经董事会审议通过后，方可提交股东大会审批。股东大会在审议为股东、实际控制人及其关联方提供的担保议案时，该股东或受该实际控制人支配的股东，不得参与该项表决，该项表决由出席股东大会的其他股东所持表决权的半数以上通过。

报告期内，公司不存在为持股比例 5%以上股东及其控制的其他企业提供担保或者为其他关联方提供担保的情况。

（二）公司资金被关联方资金占用的情况

报告期内，公司与主要关联方资金往来情况详见公开转让说明书“第四节公司财务”之“七、关联方及关联交易”。

截至公开转让说明书签署日，公司不存在关联方资金占用，公司持股 5%以上股东及董监高签署了《关联方资金占用承诺函》承诺，股份公司成立后，严格按照《关联交易管理制度》、《资金管控制度》、《公司章程》进行管理，避免出现资金被占用的情形。

（三）公司所采取的相关防范措施

公司根据有关法律、法规和规范性文件的规定，已在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》及《关联交易管理制度》中规定了股东大会、董事会审议有关关联交易事项时关联股东、关联董事回避表决制度及其他公允决策程序，且有关议事规则及决策制度已经由公司股东大会审议通过。

同时，为规范关联方与公司之间的潜在关联交易，公司持股 5%以上的股东、董事、监事以及高级管理人员已向公司出具了《规范关联交易的承诺函》，承诺如下：

“（1）本人将诚信和善意地履行作为公司的董事（监事/高级管理人员）的义务，尽量避免和减少与公司之间的关联交易，对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与公司依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律法规、规章及其他规范性文件和公司章程等的有关规定履行批准程序；

（2）关联交易价格依照无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定或以评估价格为基准进行确定，保证关联交易价格具有公允性；

（3）保证按照有关法律、法规和公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务；

（4）保证不利用关联交易非法转移公司的资金、利润，不利用关联交易损害公司及非关联方的利益。”

七、公司董事、监事、高级管理人员相关情况

（一）公司董事、监事、高级管理人员本人及其直系亲属直接或间接持有公司股份的情况

姓名	职务	持股数量（股）	持股比例（%）
宋福源	董事长	2,550,000.00	51.00
牛亚男	董事、总经理	2,450,000.00	49.00
合计		5,000,000.00	100.00

公司其他董事、监事、高级管理人员及其亲属未持有本公司股份。

（二）公司董事、监事、高级管理人员之间的关联关系

公司副总经理王国立与董事鲍晶为夫妻关系，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

（三）董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或做出重要承诺的情况

公司董事、监事、高级管理人员已作出书面声明及承诺：最近两年内不存在因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无结论的情形；最近两年内没有对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有直接责任；不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；不存在欺诈或其他不诚信行为；董事、监事对外投资与公司不存在利益冲突。

为避免同业竞争和规范关联交易，保障公司利益，公司持股比例 5%以上股东均出具了《关于避免同业竞争的承诺函》、《关于减少和规范关联交易的承诺函》。

（四）董事、监事、高级管理人员在其他单位兼职的情况

公司的董事、监事、高级管理人员及/或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的企业如下：

序号	姓名	兼职单位	兼任职务
1	牛亚男	北京婉初珠宝设计有限公司	持股 100.00%，执行董事、总经理
2	牛亚男	北京上善若水文化传播有限公司	持股 90.00%，执行董事、总经理
3	牛亚男	北京众志融成企业管理咨询中心 (有限合伙)	牛亚男认缴 22.20%；担任执行事务 合伙人
4	宋福源	北京众志融成企业管理咨询中心 (有限合伙)	宋福源认缴 77.80%，有限合伙人
5	管继斌	北京索莱阳太阳能科技有限责任公司	持股 100.00%，执行董事、总经理

除上述事项之外，公司其他现任董事、监事、高级管理人员无在其他单位兼职的情况。

（五）董事、监事、高级管理人员对外投资与公司存在利益冲突的情况

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员不存在与本公司有利益冲突的对外投资。

（六）董事、监事、高级管理人员最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情况

公司董事、监事、高级管理人员最近两年未受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施，未受到全国股份转让系统公司公开谴责的情况。

（七）其它对申请挂牌公司持续经营有不利影响的情况

报告期内，董事、监事、高级管理人员不存在其他对申请挂牌公司持续经营有不利影响的情况。

（八）申请挂牌公司董事、监事、高级管理人员近两年的变动情况

公司董事、监事及高级管理人员最近两年变化情况如下：

1、公司整体变更前，根据汇成教育有限章程的规定，汇成教育不设董事会，设执行董事一人，监事一人，报告期初鲍晶执行董事、经理，谭海丹任监事。

2、2008年4月2日，公司执行董事、经理变更为宋福源。

3、2013年4月25日，公司监事变更为孙超。

4、2016年3月10日，公司整体变更为股份有限公司，建立了三会一层。股份公司成立后，公司董事、监事、高级管理人员的任职变化如下：

（1）2016年3月10日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，选举牛亚男、宋福源、白瑜、鲍晶、孙超5人为公司董事；选举王成、吴华超为股东代表监事；

(2)2016年3月10日,公司召开2016年临时职工代表大会进行了民主选举,选举赵聪聪为第一届监事会职工代表监事并依法履行监事职责。

(3)2016年3月10日,公司召开第一届一次董事会,选举宋福源为董事长,聘任牛亚男为公司总经理,聘任王国立、管继斌为副总经理,聘任孙超为公司财务负责人,聘任李敏为公司董事会秘书。

自公司设立以来,董事、监事及高级管理人员任职资格合法有效。公司上述人员变化事宜符合当时有效的法律、行政法规和公司章程的规定,履行了必要的法律程序并办理了相应的工商备案登记手续,合法有效。

报告期内,公司董事、监事、高级管理人员的变化主要是为保证公司规范运作,建立完善的法人治理结构。公司董事、监事和高级管理人员最近两年内未发生重大变化,对公司持续经营未构成不利影响。

第四节 公司财务

一、最近两年的审计意见、主要财务报表及会计报表编制基础

(一) 最近两年的审计意见

公司聘请具有证券期货资格的兴华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2014 年度及 2015 年度的财务报表及财务报表附注进行了审计,并出具了标准无保留意见的审计报告。

(二) 财务报表的编制基础及合并报表范围

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下简称“企业会计准则”)以及中国证券监督管理委员会《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)的披露规定编制财务报表。

2、合并财务报表范围

2015 年纳入合并财务报表范围的主体 2 家,母公司汇成教育和新增控股子公司北京智慧融成教育科技有限公司。

2014 年纳入合并财务报表范围的主体 1 家,为母公司汇成教育。

二、最近两年经审计的财务报表

(一) 合并财务报表

1、合并资产负债表

单位:元

项目	2015.12.31	2014.12.31
流动资产:		
货币资金	4,970,613.90	1,352,576.09
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		

项目	2015.12.31	2014.12.31
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	3,115,575.85	1,671,515.00
预付款项	648,853.96	
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	388,985.39	5,646,698.82
买入返售金融资产		
存货		
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	9,124,029.10	8,670,789.91
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	592,954.08	66,134.21
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产		
开发支出		

项目	2015.12.31	2014.12.31
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	6,622.37	2,261.25
其他非流动资产		
非流动资产合计	599,576.45	68,395.46
资产总计	9,723,605.55	8,739,185.37

(续)

项目	2015.12.31	2014.12.31
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		179,500.00
预收款项	150,000.00	2,143,896.00
应付职工薪酬	323,390.52	197,854.36
应交税费	798,379.07	276,325.95
应付利息		
应付股利		
其他应付款	13,934.30	30,088.04
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,285,703.89	2,827,664.35
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		

项目	2015.12.31	2014.12.31
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	1,285,703.89	2,827,664.35
所有者权益(或股东权益):		
实收资本	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具		
资本公积		
减: 库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	387,413.32	107,395.68
一般风险准备		
未分配利润	2,920,006.64	804,125.34
归属于母公司所有者权益合计	8,307,419.96	5,911,521.02
少数股东权益	130,481.70	
所有者权益合计	8,437,901.66	5,911,521.02
负债和所有者权益总计	9,723,605.55	8,739,185.37

2、合并利润表

单位: 元

项目	2015 年度	2014 年度
一、营业总收入	15,728,952.61	10,751,466.68
其中: 营业收入	15,728,952.61	10,751,466.68
二、营业总成本	13,858,764.25	10,147,901.42
其中: 营业成本	5,797,137.76	4,267,924.93
营业税金及附加	64,954.46	39,666.37
销售费用	2,712,336.21	2,092,857.17
管理费用	5,252,288.63	3,754,937.36
财务费用	2,973.04	1,315.59
资产减值损失	29,074.15	-8,800.00

项目	2015 年度	2014 年度
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		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	1,870,188.36	603,565.26
加：营业外收入	700,140.05	5,000.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	2,570,328.41	608,565.26
减：所得税费用	443,947.77	94,153.96
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	2,126,380.64	514,411.30
归属于母公司股东的净利润	2,395,898.94	514,411.30
少数股东损益	-269,518.30	
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4、现金流量套期损益的有效部分		
5、外币财务报表折算差额		
6、其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后		

项目	2015 年度	2014 年度
净额		
七、综合收益总额	2,126,380.64	514,411.30
归属于母公司股东的综合收益总额	2,395,898.94	514,411.30
归属于少数股东的综合收益总额	-269,518.30	

3、合并现金流量表

单位：元

项目	2015 年度	2014 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	14,243,941.62	12,978,914.42
收取利息、手续费及佣金的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,191,124.26	29,704.32
经营活动现金流入小计	20,435,065.88	13,008,618.74
购买商品、接受劳务支付的现金	7,097,165.49	4,200,003.58
支付利息、手续费及佣金的现金	4,463.19	2,312.70
支付给职工以及为职工支付的现金	3,369,562.68	2,195,795.49
支付的各项税费	1,304,386.31	556,264.82
支付其他与经营活动有关的现金	4,780,078.84	4,913,192.56
经营活动现金流出小计	16,555,656.51	11,867,569.15
经营活动产生的现金流量净额	3,879,409.37	1,141,049.59
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	661,371.56	8,898.00
投资支付的现金		

项目	2015 年度	2014 年度
质押贷款净增加额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	661,371.56	8,898.00
投资活动产生的现金流量净额	-661,371.56	-8,898.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	400,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	400,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
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		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额	400,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	3,618,037.81	1,132,151.59
加：期初现金及现金等价物余额	1,352,576.09	220,424.50
六、期末现金及现金等价物余额	4,970,613.90	1,352,576.09

项目	2015 年度									
	归属于母公司股东的所有者权益								少数股东 权益	所有者权益 合计
	实收资本	资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润		
4、其他										
(三) 利润分配						280,017.64		-280,017.64		
1、提取盈余公积						280,017.64		-280,017.64		
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配										
4、其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本										
2、盈余公积转增资本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、其他										
(五) 专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	5,000,000.00					387,413.32		2,920,006.64	130,481.70	8,437,901.66

(续)

[illegible]

项目	2014 年度									
	归属于母公司股东的所有者权益								少数股东 权益	所有者权益 合计
	实收资本	资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储 备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润		
(三) 利润分配						51,441.13		-51,441.13		
1、提取盈余公积						51,441.13		-51,441.13		
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配										
4、其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本										
2、盈余公积转增资本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、其他										
(五) 专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	5,000,000.00					107,395.68		804,125.34		5,911,521.02

（二）母公司财务报表

1、母公司资产负债表

单位：元

项目	2015.12.31	2014.12.31
流动资产：		
货币资金	4,244,935.12	1,352,576.09
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	3,115,575.85	1,671,515.00
预付款项	627,886.62	
应收利息		
应收股利		
其他应收款	840,142.83	5,646,698.82
存货		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	8,828,540.42	8,670,789.91
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	600,000.00	
投资性房地产		
固定资产	553,352.88	66,134.21
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产		
开发支出		

项目	2015.12.31	2014.12.31
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	6,622.37	2,261.25
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,159,975.25	68,395.46
资产总计	9,988,515.67	8,739,185.37

(续)

项目	2015.12.31	2014.12.31
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		179,500.00
预收款项	150,000.00	2,143,896.00
应付职工薪酬	323,390.52	197,854.36
应交税费	795,858.55	276,325.95
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,569.18	30,088.04
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,276,818.25	2,827,664.35
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		

项目	2015.12.31	2014.12.31
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	1,276,818.25	2,827,664.35
所有者权益：		
实收资本	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具		
资本公积		
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	387,413.32	107,395.68
一般风险准备		
未分配利润	3,324,284.10	804,125.34
所有者权益合计	8,711,697.42	5,911,521.02
负债和所有者权益总计	9,988,515.67	8,739,185.37

2、母公司利润表

单位：元

项目	2015 年度	2014 年度
一、营业收入	15,662,914.87	10,751,466.68
减：营业成本	5,788,995.55	4,267,924.93
营业税金及附加	64,758.33	39,666.37
销售费用	2,592,780.35	2,092,857.17
管理费用	4,640,208.52	3,754,937.36
财务费用	3,113.85	1,315.59
资产减值损失	29,074.15	-8,800.00
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		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,543,984.12	603,565.26

项目	2015 年度	2014 年度
加：营业外收入	700,140.05	5,000.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	3,244,124.17	608,565.26
减：所得税费用	443,947.77	94,153.96
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	2,800,176.40	514,411.30
五、其他综合收益的税后净额	2,800,176.40	514,411.30
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4、现金流量套期损益的有效部分		
5、外币财务报表折算差额		
6、其他		
六、综合收益总额	2,800,176.40	514,411.30
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

3、母公司现金流量表

单位：元

项目	2015 年度	2014 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	14,171,613.75	12,978,914.42
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,184,576.43	29,704.32
经营活动现金流入小计	20,356,190.18	13,008,618.74
购买商品、接受劳务支付的现金	7,065,728.07	4,200,003.58
支付给职工以及为职工支付的现金	3,291,345.88	2,195,795.49
支付利息、手续费及佣金的现金	4,421.29	2,312.70
支付的各项税费	1,302,748.44	556,264.82
支付其他与经营活动有关的现金	4,578,808.91	4,913,192.56
经营活动现金流出小计	16,243,052.59	11,867,569.15
经营活动产生的现金流量净额	4,113,137.59	1,141,049.59
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	620,778.56	8,898.00
投资支付的现金	600,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,220,778.56	8,898.00
投资活动产生的现金流量净额	-1,220,778.56	-8,898.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		

项目	2015 年度	2014 年度
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	2,892,359.03	1,132,151.59
加：期初现金及现金等价物余额	1,352,576.09	220,424.50
六、期末现金及现金等价物余额	4,244,935.12	1,352,576.09

4、母公司权益变动表

项目	2015 年度								
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	5,000,000.00					107,395.68		804,125.34	5,911,521.02
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	5,000,000.00					107,395.68		804,125.34	5,911,521.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						280,017.64		2,520,158.76	2,800,176.40
（一）综合收益总额								2,800,176.40	2,800,176.40
（二）股东投入和减少资本									
1、股东投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额									
4、其他									
（三）利润分配						280,017.64		-280,017.64	
1、提取盈余公积						280,017.64		-280,017.64	

项目	2015 年度								
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
2、提取一般风险准备									
3、对股东的分配									
4、其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1、资本公积转增资本									
2、盈余公积转增资本									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									
(五) 专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
(六) 其他									
四、本期期末余额	5,000,000.00					387,413.32		3,324,284.10	8,711,697.42

(续)

项目	2014 年度								
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计

项目	2014 年度								
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	5,000,000.00					55,954.55		341,155.17	5,397,109.72
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	5,000,000.00					55,954.55		341,155.17	5,397,109.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						51,441.13		462,970.17	514,411.30
（一）综合收益总额								514,411.30	514,411.30
（二）股东投入和减少资本									
1、股东投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额									
4、其他									
（三）利润分配						51,441.13		-51,441.13	
1、提取盈余公积						51,441.13		-51,441.13	

项目	2014 年度								
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
2、提取一般风险准备									
3、对股东的分配									
4、其他									
（四）所有者权益内部结转									
1、资本公积转增资本									
2、盈余公积转增资本									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									
（五）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	5,000,000.00					107,395.68		804,125.34	5,911,521.02

三、公司报告期内采用的主要会计政策、会计估计及其变更

（一）报告期内采用的主要会计政策、会计估计

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则及应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，并基于本附注第二部分所述的主要会计政策、会计估计而编制。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的本年财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、现金等价物的确定标准

本公司现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合算成人民币记账。

在资产负债表日，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。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，不改变其记账本位币金额。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，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

③现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

7、金融工具

（1）金融资产和金融负债的分类

本公司按照投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款及应收款项和可供出售金融资产四大类。

按照经济实质将金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债两大类。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：包括交易性金融资产或金融负债和指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- a、取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；
- b、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- c、属于衍生工具。但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融：

- a、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

b、企业风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

②持有至到期投资：是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。主要包括本公司管理层有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等。

③应收款项：是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司应收款项主要是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收账款以及其他应收款。

④可供出售金融资产：是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

⑤其他金融负债：指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

（2）金融资产和金融负债的计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认时，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量方法如下：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动及终止确认产生的利得或损失计入当期损益。

② 持有至到期投资，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

③ 应收款项，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

④ 可供出售金融资产，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变

动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。该类金融资产减值损失及外币货币性金融资产汇兑差额计入当期损益。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

⑤ 其他金融负债，与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债按照成本进行后续计量。

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

- a、《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；
- b、初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额的余额。

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销时产生的损益计入当期损益。

⑥ 公允价值：是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。在公平交易中，交易双方应当是持续经营企业，不打算或不需要进行清算、重大缩减经营规模，或在不利条件下仍进行交易。存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。不存在活跃市场的，企业应当采用估值技术确定其公允价值。

⑦ 摊余成本：金融资产或金融负债的摊余成本，是指该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除金融资产已发生的减值损失后的余额。

⑧ 实际利率法，是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在确定实际利率时，应当在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（包括提前还款权、看涨期权、类似期权等）的基础上预计未来现金流量，但不应当考虑未来信用损失。

（3）金融资产的转移及终止确认

①满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

- a、将收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- b、该金融资产已经转移，且该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- c、该金融资产已经转移，但是企业既没有转移也没有保留该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且放弃了对该金融资产的控制。

②本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

- a、所转移金融资产的账面价值；
- b、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

③本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- a、终止确认部分的账面价值；
- b、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

④金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。对于采用继续涉入方式的金融资产转移，企业应当按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

（4）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

- a、发行方或债务人发生严重财务困难；
- b、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c、债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d、债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- e、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公

开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

g、债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

a、持有至到期投资：在资产负债表日本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

b、可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

8、应收款项

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。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

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：	单项金额超过总余额的 10%，并根据经验判断业务性质
单项金额重大并单项计提坏 账准备的计提方法：	个别认定法

按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备，本公司对存在关联方关系的往来单位及押金、备用金、保证金款项不计提坏账准备。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	以账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合
特定信用特征组合	信用特征相似客户具有类似信用风险特征

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法
特定信用特征组合	按照应收款项客户性质，分析发生坏账的可能性后计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	计提比例（%）	
	应收账款	其他应收款
1 年以下（含 1 年）	1.00	1.00
1-2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	30.00	30.00
3-4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4-5 年（含 5 年）	75.00	75.00
5 年以上	100.00	100.00

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
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

9、存货

（1）存货的分类

低值易耗品等。

（2）发出存货的计价方法

库存商品发出时采用先进先出法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（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

①存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司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，提取存货跌价准备。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

计提存货减值准备以后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法。

10、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为提供劳务或经营管理而持有的使用年限超过一年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产折旧采用年限平均法。

各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

序号	类别	折旧年限（年）	预计净残值（%）	年折旧率（%）
1	电子设备	3	5.00	31.67

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，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，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，表明固定资产资产可能发生了减值：

① 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

② 企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

③ 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

④ 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；

⑤ 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥ 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如：资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等；

⑦ 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

11、在建工程

（1）在建工程的分类

本公司在建工程以立项项目进行分类。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，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，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，应当对在建工程进行减值测试：

- ① 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ② 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③ 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

12、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

当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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

13、无形资产

（1）无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。

（2）无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

①对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：a、运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；b、技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；c、以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；d、现在或潜在的竞争者预期采取的行动；e、为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；f、对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；g、与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

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

（3）寿命不确定的无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，应当在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的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，同时计提无形资产减值准备。无形资

产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- a、该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- b、该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- c、其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

14、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

15、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- ①该义务是公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

(2) 预计负债的计量

预计负债按照履行相关现时义务可能导致经济利益流出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

(3) 最佳估计数的确定方法

如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则按如下方法确定：

- ①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；

②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。清偿确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

16、收入

（1）销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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。

（2）提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（4）公司收入确认具体原则

①标准化软件销售：按合同约定向客户提供软件产品，交付后确认收入。

②定制化科技开发及技术服务：按合同约定进行开发、实施、试运行，验收后确认收入。

17、政府补助

政府补助是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（1）政府补助的确认条件

①企业能够满足政府补助所附条件；

②企业能够收到政府补助。

（2）政府补助的类型及会计处理方法

①与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

（3）政府补助的计量

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

（4）已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

①存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

②不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

18、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

（1）递延所得税资产的确认依据

①本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- a、该项交易不是企业合并；
- b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

②本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- a、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- b、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- ①商誉的初始确认；
- ②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- a、该项交易不是企业合并；
- b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

③本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- b、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

19、经营租赁和融资租赁

（1）经营租赁

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。作为承租人发生的初始直接费用，计入管理费用，或有租金于发生时确认为当期费用。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

（2）融资租赁

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将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。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，应当计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担

保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入。

（二）报告期内主要会计政策、会计估计的变更情况

1、会计政策变更

自 2014 年 1 月 26 日起，财政部陆续修订和新颁布了《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》、《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号—合营安排》和《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》等七项具体准则，并要求自 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。

2014 年 6 月，财政部修订了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》，要求执行企业会计准则的企业应当在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则要求对金融工具进行列报。

2014 年 7 月 23 日，财政部发布了《关于修改〈企业会计准则—基本准则〉的决定》，自公布之日起施行。

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，未对当期和列报前期财务报表项目及金额造成影响。

2、会计估计变更

报告期公司没有会计估计变更。

四、最近两年的主要会计数据和财务指标比较

（一）公司最近两年主要会计数据和财务指标如下

财务指标	2015.12.31	2014.12.31
资产总计（元）	9,723,605.55	8,739,185.37
股东权益合计（元）	8,437,901.66	5,911,521.02
归属于申请挂牌公司股东权益合计	8,307,419.96	5,911,521.02

(元)		
每股净资产（元/股）	1.69	1.18
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.69	1.18
资产负债率（%）	12.78	32.36
流动比率（倍）	7.10	3.07
速动比率（倍）	6.29	1.07
财务指标	2015 年度	2014 年度
营业收入（元）	15,728,952.61	10,751,466.68
净利润（元）	2,126,380.64	514,411.30
毛利率（%）	63.14	60.30
归属于申请挂牌公司股东的净利润（元）	2,395,898.94	514,411.30
扣除非经常性损益后的净利润（元）	1,800,779.90	510,161.30
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（元）	1,800,779.90	510,161.30
净资产收益率（%）	29.64	2.01
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	21.34	1.99
基本每股收益（元/股）	0.43	0.10
稀释每股收益（元/股）	0.43	0.10
应收账款周转率（次）	6.57	10.51
存货周转率（次）	-	-
经营活动产生的现金流量净额（元）	3,879,409.37	1,141,049.59
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.78	0.23

注：1、每股净资产=期末归属于申请挂牌公司股东的净资产/期末股本总额

2、流动比率=流动资产/流动负债

3、速动比率=（流动资产-存货净额）/流动负债

4、资产负债率=负债总额/资产总额

5、应收账款周转率=营业收入/应收账款期初期末平均余额

6、存货周转率=营业成本/存货期初期末平均余额

7、每股收益和净资产收益率根据中国证监会《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)计算填列。

8、每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额/加权平均股本

(二) 盈利能力分析

主要财务指标	2015 年度	2014 年
营业收入(元)	15,728,952.61	10,751,466.68
净利润(元)	2,126,380.64	514,411.30
毛利率(%)	63.14	60.30
净资产收益率(%)	29.64	2.01
扣除非经常性损益的净资产收益率(%)	21.34	1.99
每股收益(元/股)	0.43	0.10

公司 2014 年、2015 年度营业收入分别为 10,751,466.68 元、15,728,952.61 元，营业收入呈上升趋势，2015 年营业收入比 2014 年提高 4,977,485.93 元，上升了 46.30%，主要原因是（1）公司加大业务拓展力度，客户数量与地区覆盖范围稳步增长，带来销售收入的相应增长；（2）公司通过投入研发创新，不断优化产品结构，提高产品服务核心竞争力，满足客户需求，受到教育行业内客户普遍认可，客户数量与合同规模随之增加。

公司 2014 年、2015 年度的毛利率分别为 60.30%、63.14%，毛利率保持稳定增长，主要原因是公司主要收入来源于定制化科技开发及技术服务，各项目毛利情况与具体的服务内容有关，符合行业特点。

公司 2014 年、2015 年度的净利润分别为 514,411.30 元、2,126,380.64 元。净利润呈上升趋势，2015 年净利润比 2014 年提高 1,611,969.34 元，上升了 313.36%，主要原因是（1）公司加大业务拓展力度，客户数量与地区覆盖范围稳步增长，带来销售收入的相应增长，毛利率保持稳定增长趋势，净利润随之提高；（2）公司 2015 年度获得政府补助 70.00 万元，净利润随之提高。

同行业公司毛利率分析：

公司名称	2015 年度	2014 年度
立思辰(300010)		61.43%
金智教育(832624)	59.59%	59.07%

平均	59.59%	60.25%
汇成教育	63.14%	60.30%

从上表可以看出，公司销售毛利率与其他已挂牌公司销售毛利率持平。

公司当前发展态势较好，随着用户规模不断积累、业务的升级、生产规模的扩大，以及经营管理能力的增强，公司单位客户服务成本逐渐降低、毛利率水平、净利润正逐步高,公司盈利能力稳步增强。

（三）偿债能力分析

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
资产负债率（%）	12.78	32.36
流动比率（倍）	7.10	3.07
速动比率（倍）	6.29	1.07

公司 2014 年末、2015 年末资产负债率分别为 32.36%、12.78 %。2015 年末资产负债率比 2014 年末下降了 19.58%，主要原因是公司 2014 年末项目未验收产生预收账款 2,143,896.00 元 2015 年项目验收确认收入，负债大幅降低，资产负债率随之降低。

公司 2014 年末及 2015 年末流动比率分别为 3.07、7.10，速动比率分别为 1.07、6.29。2015 年末公司流动比率、速动比率比 2014 年末上升较大的主要原因是公司 2014 年末项目为验收产生预收账款 2,143,896.00 元 2015 年项目验收确认收入，流动负债大幅降低，流动比率、速动比率随之上升。

（四）营运能力分析

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应收账款周转率（次/年）	6.57	10.51
存货周转率（次/年）	-	-

公司 2014 年、2015 年应收账款周转率分别为 10.51、6.57，保持较高的周转率，2015 年应收账款周转率比 2014 年下降了 37.49%，主要原因是公司 2015 年度

定制化科技开发及技术服务收入大幅增加，期末存在较多的项目尾款使应收账款期末余额大幅增加。

公司 2014 年、2015 年度应收账款账龄较短，2014 年的应收账款在 2015 年度收回，无大额账龄较长的应收款项，另外公司客户集中度不高，单个客户应收账款余额占比不大，应收账款前五大的客户均为职业院校，客户的信誉较好，经营能力强，且报表日后均有正常回款。

（五）现金流量分析

项目	2015 年度	2014 年度
经营活动产生的现金流量净额	3,879,409.37	1,141,049.59
投资活动产生的现金流量净额	-661,371.56	-8,898.00
筹资活动产生的现金流量净额	400,000.00	
现金及现金等价物净增加额	3,618,037.81	1,132,151.59
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.78	0.23

1、经营活动现金流分析

公司 2014 年、2015 年经营活动产生的现金流量净额分别为 1,141,049.59 元、3,879,409.37 元，经营活动产生的现金流量净额呈上升趋势，2015 年经营活动产生的现金流量净额比 2014 年提高 2,738,359.78 元，上升了 239.99%，主要原因是（1）2015 年度较 2014 年度订单数量和金额都明显增大，销售商品、提供劳务收到的现金增加了 126.50 万元，（2）公司 2015 年度收到关联方资金以前年度资金拆借还款 4,500,000.00 元，导致经营活动现金流入较多。

2、投资活动现金流分析

2015 年、2014 年度公司投资活动净现金流分别为-661,371.56 元和-8,898.00 元，投资活动的现金流出主要是公司日常运营需定期补充、升级的计算机、服务器等固定资产的和购置。

3、筹资活动分析

2015 年度公司筹资活动净现金流 400,000.00 元为子公司吸收少数股东投资收到的现金。

综上所述，公司目前的现金流量能够满足公司正常生产经营活动的需要，公司的资金运转情况好。未来，随着主营业务增长，公司将严格按照《资金管理办法》、《关联方交易》、《公司章程》等制度严格对往来款的管理，优化成本管理，严格控制费用开支，加速营运资金的周转，提高资金的使用效率。

五、报告期利润形成的有关情况

（一）收入的具体确认方法及营业收入构成

报告期内，汇成教育主营业务为职业教育行业科技开发与技术服务。

1、报告期内收入确认具体方法

公司以职业教育行业科技开发与技术服务为主营业务，面向职业教育市场，为教育机构提供信息服务，主要包括校园信息化基础环境建设、校园及管理机构信息化管理应用以及相关运行维护服务业务。各类业务具体确认收入原则如下：

（1）标准化软件销售：按合同约定向客户提供软件产品，交付后确认收入。

（2）定制化科技开发及技术服务：按合同约定进行开发、实施、试运行，验收后确认收入。

2、报告期内营业收入的构成

报告期内，营业收入明细情况如下：

单位：元

项目	2015 年度	2014 年度
主营业务收入	15,728,952.61	10,751,466.68
其他业务收入		
合计	15,728,952.61	10,751,466.68

（1）主营业务收入按公司产品分类：

单位：元

产品或劳	2015 年度	2014 年度
------	---------	---------

务名称	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
标准化软件产品	1,033,292.43		962,196.22	
定制化科技开发及技术服务	14,695,660.18	5,797,137.76	9,789,270.45	4,267,924.93
合计	15,728,952.61	5,797,137.76	10,751,466.68	4,267,924.93

(2) 主营业务收入按客户区域分类:

单位: 元

地区名称	2015 年度		2014 年度	
	主营业务收入	比重 (%)	主营业务收入	比重 (%)
东北	1,350,000.00	8.58		-
华北	4,646,412.61	29.54	2,435,175.70	22.65
华中	1,804,100.00	11.47	1,107,460.38	10.30
华东	494,500.00	3.14	1,695,698.08	15.77
西北	4,260,080.00	27.08	2,227,754.70	20.72
华南	1,061,000.00	6.75		-
西南	2,112,860.00	13.43	3,285,377.82	30.56
合计	15,728,952.61	100.00	10,751,466.68	100.00

(二) 营业毛利和毛利率情况

报告期内公司毛利情况如下:

1、2015 年度

项目	收入金额 (元)	成本金额 (元)	毛利 (元)	毛利率 (%)
主营业务	15,728,952.61	5,797,137.76	9,931,814.85	63.14
其他业务				
营业收入合计	15,728,952.61	5,797,137.76	9,931,814.85	63.14

2、2014 年度

项目	收入金额 (元)	成本金额 (元)	毛利 (元)	毛利率 (%)
主营业务	10,751,466.68	4,267,924.93	6,483,541.75	60.30
其他业务				

营业收入合计	10,751,466.68	4,267,924.93	6,483,541.75	60.30
--------	---------------	--------------	--------------	-------

公司 2014 年、2015 年度的毛利率分别为 60.30%、63.14%，毛利率保持稳定增长，主要原因是公司主要收入来源于定制化科技开发及技术服务，各项目毛利情况与具体的服务内容有关，符合行业特点。

（三）主要费用及变动情况

1、期间费用及其变动及占营业收入的比重

单位：元

项目	2015 年度		2014 年度	
	金额	占营业收入比例（%）	金额	占营业收入比例（%）
营业收入	15,728,952.61		10,751,466.68	
销售费用	2,712,336.21	17.24	2,092,857.17	19.47
管理费用	5,252,288.63	33.39	3,754,937.36	34.92
财务费用	2,973.04	0.02	1,315.59	0.01
期间费用合计	7,967,597.88	50.66	5,849,110.12	54.40

2、销售费用分析

单位：元

项目	2015 年度	2014 年度
工资	1,083,355.25	865,500.00
广告费	960,258.42	868,546.35
社会保险	202,116.61	141,679.37
交通费	247,786.33	123,749.50
其他	218,819.60	93,381.95
合计	2,712,336.21	2,092,857.17

公司销售费用主要包括销售人员职工薪酬、广告费、交通费等。

公司2014年、2015年销售费用占营业收入比重分别为19.47%、17.24%，2015年的销售费用比2014年增加了619,479.04元，上涨29.60%，主要原因是（1）公司正处于规模扩张过程，2015年扩大销售力度，销售人员数量增长，销售员工资、社会保险随之提高；（2）公司正在全国布局，销售人员出差费用大幅增加。

公司在业务收入增长的同时，更科学合理的控制了销售费用。

3、管理费用分析

单位：元

项目	2015 年度	2014 年度
研发费用	1,047,620.85	851,479.33
工资	882,690.35	318,435.73
差旅费	858,694.81	800,599.93
房租	793,576.12	355,875.00
办公费	418,991.61	300,574.46
咨询费	408,323.50	584,423.00
业务招待费	294,517.09	8,027.86
折旧费	134,551.69	39,307.06
装修费	99,801.10	217,500.00
社保费用	89,513.54	33,853.26
交通费	78,166.25	170,748.30
其他	145,841.72	74,113.43
合计	5,252,288.63	3,754,937.36

公司管理费用主要包括研发费用、管理人员职工薪酬、差旅费、房屋租赁费、办公费、咨询费等。

公司 2014 年、2015 年管理费用占营业收入比重分别为 34.92%、33.39%，2015 年的管理费用比 2014 年增加了 1,497,351.27 元，上升 39.88%，与公司主营业务收入增幅基本一致。管理费用的增加主要原因是：（1）公司注重技术研究开发，加大了相关业务的研发投入、研发人员工资、差旅费随之提高；（2）公司正处于业务规模扩张阶段，管理人员数量大幅增加，管理人员工资、社保、差旅费随之提高；（3）公司正处于业务规模扩张阶段，2014 年下半年搬入新写字楼，房屋租金 2015 年度增长较大。（4）2015 年公司应业务需求采购电子设备等固定资产，管理费用中的折旧费大幅增加。

报告期研究开发费归集的主要内容为研发人工费用、社保费，按项目归集如下：

单位：元

项目名称	2015年		2014年	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
融成职业院校信息化管理平台	398,403.00	38.03	556,432.32	65.35
校长跨界学习培训平台	312,876.98	29.87	112,876.98	13.26
班班通与人人通	336,340.87	32.11	182,170.03	21.39
合计	1,047,620.85	100.00	851,479.33	100.00

报告期公司主要研发项目3项，截至公开转让说明书签署日，公司专职研发人员28人，报告期累计投入研发支出总额为189.91万元，占报告期营业收入的比例约为7.17%。报告期研发比例较高的原因是源于公司对教育领域深耕的认知，研发的投入是对公司核心竞争能力和长期盈利能力的保证，研发的投入不仅能保证技术上的领先性，更能为提供的产品和服务的模式创新和客户满意度的提高提供可能。

4、财务费用分析

单位：元

项目	2015 年度	2014 年度
利息支出		
减：利息收入	1,490.15	997.11
利息净支出	-1,490.15	-997.11
手续费	4,463.19	2,312.70
合计	2,973.04	1,315.59

财务费用主要包括银行存款利息收入和手续费。

综上，公司销售费用、管理费用和财务费用的变动与业务规模和产品结构变动一致，公司在未来发展中将持续加强经营管理，将各项费用支出的变动控制在合理范围内。

（四）重大投资及非经常性损益情况

1、公司在报告期内无对外股权投资收益及其他重大投资收益。

2、非经常性损益情况见下表

单位：元

项目	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	700,000.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	140.05	5,000.00

项目	2015 年度	2014 年度
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	105,021.01	750.00
少数股东权益影响额（税后）		
合计	595,119.04	4,250.00

（1）报告期内，公司收到的政府补助如下：

单位：元

项目名称	2015年度	2014年度	与资产相关/与收益相关
上善若水中小企业公共服务平台升级改造	700,000.00		与收益相关

根据 2015 年 12 月 21 日，《北京市经济和信息化委员会关于下达 2015 年第二批中小企业发展专项资金计划的通知》，公司于 2015 年 5 月 28 日备案的“上善若水中小企业公共服务平台升级改造项目”获得中小企业发展专项资金计划支持。

（五）税项

公司适用的主要税种及税率如下：

税种	计税依据	税率（%）	
		2015 年度	2014 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、6%	17%、6%、3%
城市维护建设税	应缴纳流转税	7%	7%
教育费附加	应缴纳流转税	3%	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税	2%	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%	15%

公司税收优惠情况如下：

汇成教育公司于 2014 年 10 月 30 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局核准的高新技术企业证书，证书编号为 GB201411000302，证书有效期三年，在此期间，汇成教育享受 15.00% 的企业所得税优惠。

六、财务状况分析

（一）公司资产整体情况

报告期内,公司资产结构如下:

单位: 元

项目	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	占比(%)	金额	占比 (%)
流动资产	9,124,029.10	93.83	8,670,789.91	99.22
非流动资产	599,576.45	6.17	68,395.46	0.78
资产总计	9,723,605.55	100.00	8,739,185.37	100.00

随着公司业务规模的扩大、销售收入的增长,2015 年末,公司资产总额同比增长 11.26%。报告期公司资产总体构成情况如下:

单位: 元

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产:		
货币资金	4,970,613.90	1,352,576.09
应收账款	3,115,575.85	1,671,515.00
预付款项	648,853.96	-
其他应收款	388,985.39	5,646,698.82
流动资产合计	9,124,029.10	8,670,789.91
非流动资产:		
固定资产	592,954.08	66,134.21
递延所得税资产	6,622.37	2,261.25
非流动资产合计	599,576.45	68,395.46
资产总计	9,723,605.55	8,739,185.37

从上述表中可以看出,报告期内公司主要的资产包括货币资金、应收账款等。

1、货币资金

单位: 元

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

库存现金	37,982.50	1,610.68
银行存款	4,932,631.40	1,350,965.41
其他货币资金		
合计	4,970,613.90	1,352,576.09

公司的现金储备主要是为了支付日常的零星采购和费用开支。

公司 2015 年末货币资金比 2014 年末大幅上升主要原因是 2015 年末福源偿还以前年度资金拆借 450.00 万元致使银行存款大幅上升。

2、应收账款

(1) 应收账款分类及披露

单位：元

类别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	2,820,565.00	89.27	44,149.15	1.57	2,776,415.85
特定信用特征组合	339,160.00	10.73			339,160.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,159,725.00	100.00	44,149.15	1.57	3,115,575.85

(续)

类别	2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应					

收账款					
账龄分析组合	1,507,500.00	89.38	15,075.00	1.00	1,492,425.00
特定信用特征组合	179,090.00	10.62			179,090.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,686,590.00	100.00	15,075.00	1.00	1,671,515.00

公司 2014 年、2015 年度应收账款余额分别为 1,671,515.00 元、3,115,575.85 元，占同期主营业务收入的比例分别是 15.55%、19.81%。2015 年末应收账款余额较 2014 年增加了 1,444,060.85 元，增幅 86.39%，增长的主要原因是公司 2015 年度定制化科技开发及技术服务收入大幅增加，期末存在较多的项目尾款增加导致。

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元

项目	2015.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,643,415.00	26,434.15	1.00
1—2 年	177,150.00	17,715.00	10.00
2—3 年			
3 年以上			
合计	2,820,565.00	44,149.15	1.57

（续）

项目	2014.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,507,500.00	15,075.00	1.00
1—2 年			
2—3 年			
3 年以上			
合计	1,507,500.00	15,075.00	1.00

②按特定信用特征组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

款项性质	2015.12.31	2014.12.31
	应收账款	应收账款
未到期的质保金	339,160.00	179,090.00
合计	339,160.00	179,090.00

(2) 报告期内应收账款余额前五名客户情况

截至 2015 年 12 月 31 日，公司应收账款主要客户情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额（元）	账龄	占总额的比例
溧水中等专业学校	非关联方	420,000.00	1 年以内	13.29
广东省韶关市中等职业技术学校	非关联方	303,480.00	1 年以内	9.60
宁晋县职业技术教育中心	非关联方	287,500.00	1 年以内	9.10
牡丹江技师学院	非关联方	270,000.00	1 年以内	8.55
宁波市甬江职业高级中学	非关联方	269,000.00	1 年以内	8.51
合计	——	1,549,980.00	——	49.05

截至 2014 年 12 月 31 日，公司应收账款主要客户情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额（元）	账龄	占总额的比例
青县职业技术教育中心	非关联方	627,800.00	1 年以内	37.22
宁波市甬江职业高级中学	非关联方	269,000.00	1 年以内	15.95
鄂尔多斯市卫生学校	非关联方	112,000.00	1 年以内	6.64
江西省化学工业学校	非关联方	102,300.00	1 年以内	6.07
德州信息工程中等专业学校	非关联方	100,000.00	1 年以内	5.93
合计	——	1,211,100.00	——	71.81

报告期各期末应收账款余额中无应收持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项，无应收关联方款项。

3、预付账款

(1) 最近两年的预付账款情况

单位：元

账龄	2015.12.31		2014.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内（含 1 年）	648,853.96	100.00		
1 至 2 年（含 2 年）				
2 至 3 年（含 3 年）				
3 年以上				
合计	648,853.96	100.00		

公司 2014 年末、2015 年末预付款项净值分别为 0.00 元、648,853.96 元，占流动资产的比例分别为 0.00%、3.11%。公司预付账款主要内容为预付北京上善若水文化传播有限公司研发项目购买款、预付办公场所租金，2015 年末公司预付账款余额大幅增加，主要原因是公司报告期末预付北京上善若水文化传播有限公司研发项目购买款。

2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日，账龄 1 年以内的预付款项账面余额占比分别为 100.00%、100.00%，预付款项账龄结构合理，回收风险很小。

（2）截至 2015 年 12 月 31 日，预付账款金额前五名的情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例（%）	账龄	款项性质
北京上善若水文化传播有限公司	关联方	530,000.00	1 年以内	81.68	项目购买款
北京天汇嘉龙投资管理有限公司	非关联方	113,653.96	1 年以内	17.52	房租
武汉市公共资源交易管理办公室	非关联方	5,200.00	1 年以内	0.80	投标保证金
合计	—	648,853.96		100.00	—

公司实际控制人股东牛亚男持有北京上善若水文化传播有限公司 90%股份，除此之外，报告期各期末预付款项中无持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及个人款项。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	388,985.39	100.00			388,985.39
其中：组合 1 关联方					
组合 2 备用金、押金					
组合 3 账龄组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	388,985.39	100.00			388,985.39

(续)

类别	2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,646,698.82	100.00			5,646,698.82
其中：组合 1 关联方					
组合 2 备用金、押金					
组合 3 账龄组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,646,698.82	100.00			5,646,698.82

公司 2014 年末、2015 年末其他应收款期末净值分别为 5,646,698.82 元、388,985.39 元，占流动资产的比例分别为 65.12%、4.26%。公司其他应收款主要为股东借款、预付租金等。2014 年末其他应收款余额较大，主要是关联方借款金额较大，截至 2015 年 12 月 31 日，公司已经清理与关联方的借款，未损害公司、股东及其他债权人利益。

股份制公司成立以来，公司严格按照《资金管理办法》、《关联交易管理制度》进行资金核算和关联方交易控制，未出现其他资金拆借行为。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

无

(3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2015.12.31	2014.12.31
组合 1 关联方借款		4,963,057.89
组合 2 备用金、押金、保证金	388,985.39	683,640.93
合计	388,985.39	5,646,698.82

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015.12.31	2014.12.31
关联方往来		4,963,057.89
保证金	164,400.00	404,500.00
备用金	1,172.95	
押金	223,412.44	279,140.93
合计	388,985.39	5,646,698.82

(6) 其他应收款前五名单位列示如下

①2015 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他 应收款 总额的 比例 (%)	坏账准备 年末余额
北京天汇嘉龙投资	非关联方	206,412.44	1 年以内	53.06	

管理有限公司					
兰州市公共资源交易中心	非关联方	82,400.00	1年以内	21.18	
绥化市财政局	非关联方	62,000.00	1年以内	15.94	
湖北大有工程咨询有限公司	非关联方	20,000.00	1年以内	5.14	
贾和顺	非关联方	17,000.00	1年以内	4.37	
合计		387,812.44		99.69	

②2014年12月31日

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备年末余额
宋福源	关联方	4,497,171.49	1-2年	79.64	
赵金栋	非关联方	400,000.00	1年以内	7.08	
北京上善若水文化传播有限公司	关联方	347,900.00	1年以内	6.16	
北京天汇嘉龙投资管理有限公司	非关联方	279,140.93	1年以内	4.94	
牛亚男	关联方	117,986.40	1年以内	2.09	
合计	—	5,642,198.82		99.91	

(7) 报告期内，其他应收款余额中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况如下：

单位名称	2015年12月31日	2014年12月31日
宋福源		4,497,171.49
牛亚男		117,986.40
合计	-	4,615,157.89

7、固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下:

项目	电子设备	合计
一、账面原值:		
1.2014.12.31	142,084.00	142,084.00
2.2015 年增加金额	661,371.56	661,371.56
(1) 购置	661,371.56	661,371.56
3.2015 年减少金额		
4.2015.12.31	803,455.56	803,455.56
二、累计折旧		0.00
1.2014.12.31	75,949.79	75,949.79
2.2015 年增加金额	134,551.69	134,551.69
(1) 计提	134,551.69	134,551.69
3.2015 年减少金额		
4.2015.12.31	210,501.48	210,501.48
三、减值准备		
1.2014.12.31		
2.2015 年增加金额		
3.2015 年减少金额		
4.2015.12.31		
四、账面价值		
1.2015.12.31 账面价值	592,954.08	592,954.08
2.2014.12.31 账面价值	66,134.21	66,134.21

(续)

项目	电子设备	合计
一、账面原值:		
1.2013.12.31	133,186.00	133,186.00
2.2014 年增加金额	8,898.00	8,898.00
(1) 购置	8,898.00	8,898.00
3.2014 年减少金额		
4.2014.12.31	142,084.00	142,084.00
二、累计折旧		
1.2013.12.31	36,642.73	36,642.73

项目	电子设备	合计
2.2014 年增加金额	39,307.06	39,307.06
(1) 计提	39,307.06	39,307.06
3.2014 年减少金额		
4.2014.12.31	75,949.79	75,949.79
三、减值准备		
1.2013.12.31		
2.2014 年增加金额		
3.2014 年减少金额		
4.2014.12.31		
四、账面价值		
1.2014.12.31 账面价值	66,134.21	66,134.21
2.2013.12.31 账面价值	96,543.27	96,543.27

报告期内公司的固定资产为电子设备。

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

(3) 公司现有固定资产不存在权利受限情况。

(4) 公司现有固定资产无通过融资租赁租入情况。

(4) 公司现有固定资产无持有待售情况。

(5) 公司现有固定资产无暂时闲置情况。

9、递延所得税资产

项目	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	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
资产减值准备	6,622.37	26,489.48	2,261.25	9,045.00
合计	6,622.37	26,489.48	2,261.25	9,045.00

(二) 公司负债总体情况

报告期公司负债总体构成情况如下:

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

流动负债：		
应付账款		179,500.00
预收款项	150,000.00	2,143,896.00
应付职工薪酬	323,390.52	197,854.36
应交税费	798,379.07	276,325.95
其他应付款	13,934.30	30,088.04
流动负债合计	1,285,703.89	2,827,664.35
负债合计	1,285,703.89	2,827,664.35

1、应付账款

(1) 最近两年应付账款情况

账龄	2015.12.31		2014.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内（含 1 年）			47,500.00	26.46
1 至 2 年（含 2 年）			132,000.00	73.54
2 至 3 年（含 3 年）				
3 至 4 年（含 4 年）				
4 至 5 年（含 5 年）				
5 年以上				
合 计			179,500.00	100.00

(2) 报告期内应付账款余额前五名客户情况

截至 2014 年 12 月 31 日，应付款项金额前五名的情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额（元）	账龄	占总额的比例（%）
北京凯合帮瑞科技有限公司	非关联关系	132,000.00	1-2 年（含 2 年）	73.54
北京万企基业企业信息咨询有限公司	非关联关系	10,000.00	1 年以内	5.57
北京九州科瑞科技有限公司	非关联关系	20,000.00	1 年以内	11.14
广州拓迪计算机科技有限公司	非关联关系	17,500.00	1 年以内	9.75
合 计	——	179,500.00	——	100.00

报告期各期末应付账款余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项及其他关联方的款项。

2、预收账款

（1）最近两年预收账款情况

账龄	2015.12.31		2014.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内（含 1 年）	150,000.00	100.00	2,143,896.00	100.00
1 至 2 年（含 2 年）				
2 至 3 年（含 3 年）				
3 年以上				
合 计	150,000.00	100.00	2,143,896.00	100.00

公司 2014 年末、2015 年末预收账款期末期末分别为 2,143,896.00 元、150,000.00 元，占流动资产的比例分别为 75.82%、11.67%。2014 年末预收账款余额较大，主要是 2014 年末项目未验收产生预收账款。

（2）报告期内预收账款余额前五名客户情况

截至 2015 年 12 月 31 日，预收账款金额前五名的情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额（元）	账龄	占总额的比例（%）
河北徐水职教中心	非关联方	150,000.00	1 年以内（含 1 年）	100.00
合 计		150,000.00		100.00

截至 2014 年 12 月 31 日，预收款项金额前五名的情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额（元）	账龄	占总额的比例（%）
包头服务管理职业学校	非关联方	643,500.00	1 年以内（含 1 年）	30.02
广东省韶关市中等职业技术学校	非关联方	455,220.00	1 年以内（含 1 年）	21.23
宁夏瑞斯软件有限公司	非关联方	335,000.00	1 年以内（含 1 年）	15.63
遵义县中等职业学校	非关联方	190,000.00	1 年以内（含 1 年）	8.86

			年)	
河北藁城职教中心	非关联方	170,000.00	1 年以内 (含 1 年)	7.93
合计		1,793,720.00	—	83.67

报告期各期末公司预收款项余额中无预收持有本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位或关联方款项。

4、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
一、短期薪酬	180,847.58	3,216,296.47	3,102,152.39	294,991.66
二、离职后福利-设定提存计划	17,006.78	278,802.37	267,410.29	28,398.86
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	197,854.36	3,495,098.84	3,369,562.68	323,390.52

(续)

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
一、短期薪酬	52,177.61	2,174,730.36	2,046,060.39	180,847.58
二、离职后福利-设定提存计划	4,080.00	162,661.88	149,735.10	17,006.78
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利				
合计	56,257.61	2,337,392.24	2,195,795.49	197,854.36

(2) 短期薪酬列示如下

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	167,100.00	3,000,234.03	2,893,934.03	273,400.00
二、职工福利费				
三、社会保险费	13,747.58	216,062.44	208,218.36	21,591.66
其中：医疗保险费	12,166.00	190,998.80	184,079.28	19,085.52
工伤保险费	608.30	9,664.53	9,302.89	969.94
生育保险费	973.28	15,399.11	14,836.19	1,536.20
四、住房公积金				

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
五、工会经费和职工教育经费				
合计	180,847.58	3,216,296.47	3,102,152.39	294,991.66

(续)

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	51,400.00	2,048,344.93	1,932,644.93	167,100.00
二、职工福利费				-
三、社会保险费	777.61	126,385.43	113,415.46	13,747.58
其中：医疗保险费	501.53	111,189.31	99,524.84	12,166.00
工伤保险费	108.80	5,822.06	5,322.56	608.30
生育保险费	167.28	9,374.06	8,568.06	973.28
四、住房公积金	-	-	-	-
五、工会经费和职工教育经费				
合计	52,177.61	2,174,730.36	2,046,060.39	180,847.58

(3) 离职后福利-设定提存计划列示

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
1、基本养老保险	16,219.00	265,701.96	254,958.28	26,962.68
2、失业保险费	787.78	13,100.41	12,452.01	1,436.18
合计	17,006.78	278,802.37	267,410.29	28,398.86

(续)

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
1、基本养老保险	3,536.00	156,042.56	143,359.56	16,219.00
2、失业保险费	544.00	6,619.32	6,375.54	787.78
合计	4,080.00	162,661.88	149,735.10	17,006.78

5、应交税费

项目	2015.12.31	2014.12.31
增值税	416,028.72	174,377.57
企业所得税	336,580.05	85,303.19
城市维护建设税	21,539.41	7,320.83

教育费附加	12,904.03	4,392.50
地方教育费附加	8,602.69	2,928.33
个人所得税	2,724.17	2,003.53
合计	798,379.07	276,325.95

6、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2015.12.31	2014.12.31
代扣代缴社保	13,934.30	10,088.04
办公费		20,000.00
合计	13,934.30	30,088.04

(2) 其他应付款账龄分析

账龄	2015.12.31		2014.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内（含 1 年）	11,054.70	79.33	30,088.04	100.00
1 至 2 年（含 2 年）	2,879.60	20.67		
2 至 3 年（含 3 年）				
3 年以上				
合 计	13,934.30	100.00	30,088.04	100.00

(3) 报告期内其他应付款余额前五名客户情况

公司其他应付款期末余额主要为代扣代缴社保费、尚未支付的快递等办公费。

(4) 其他应付款中应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

报告期内，其他应付款中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

(三) 报告期内所有者权益情况

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
实收资本	5,000,000.00	5,000,000.00
盈余公积	387,413.32	107,395.68
未分配利润	2,920,006.64	804,125.34

所有者权益合计	8,307,419.96	5,911,521.02
----------------	---------------------	---------------------

截至本公开转让说明书签署之日，公司已由有限公司整体变更为股份公司，股本规模为 5,000,000.00 元，改制过程详见本节之“第一节基本情况”之“四、公司成立以来股本形成及其变化情况”。

公司在挂牌前未实施限制性股票或股票期权等股权激励计划。

1、实收资本（或股本）

股东名称	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
宋福源	5,000,000.00		2,450,000.00	2,550,000.00
牛亚男		2,450,000.00		2,450,000.00
合计	5,000,000.00			5,000,000.00

（续）

股东名称	2014.1.1	本期增加	本期减少	2014.12.31
宋福源	5,000,000.00			5,000,000.00
合计	5,000,000.00			5,000,000.00

注：2015 年 12 月公司对实收资本进行了追溯调整。详见本公开转让说明书“第一节 公司基本情况”之“四、公司成立以来股本形成及其变化情况”。

2、盈余公积

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
法定盈余公积	107,395.68	280,017.64		387,413.32
合计	107,395.68	280,017.64		387,413.32

（续）

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
法定盈余公积	55,954.55	51,441.13		107,395.68
合计	55,954.55	51,441.13		107,395.68

公司按照净利润的 10%计提盈余公积。

3、未分配利润

报告期内，未分配利润情况见下：

项目	2015 年度	2014 年度
	金额	金额

项目	2015 年度	2014 年度
	金额	金额
调整前上期末未分配利润	804,125.34	341,155.17
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	804,125.34	341,155.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,395,898.94	514,411.30
减：提取法定盈余公积	280,017.64	51,441.13
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	2,920,006.64	804,125.34

七、关联方及关联交易

（一）关联方及关联关系

1、存在控制关系的关联方

宋福源直接持有公司 2,250,000.00 股股份，占公司总股本的 51.00%，为公司的控股股东；宋福源与牛亚男通过签署《一致行动协议》，共同持有公司 5,000,000.00 股份，占公司总股本的 100.00%，能够实际支配公司行为，为共同控制人。控股股东和实际控制人的基本情况见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、公司股权基本情况”之“（四）控股股东、实际控制人基本情况”。

2、不存在控制关系的关联方

（1）公司的董事、监事及高级管理人员

序号	姓名	职务
1	宋福源	董事长
2	牛亚男	董事、总经理
3	白瑜	董事
4	鲍晶	董事
5	孙超	董事、财务总监
6	王成	监事会主席

序号	姓名	职务
7	吴华超	监事
8	赵聪聪	监事
9	白瑜	副总经理
10	王国立	副总经理
11	管继斌	副总经理
12	李敏	董事会秘书

(2) 控股股东、实际控制人、持股比例 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员及其近亲属所控制或担任董事、监事、高级管理人员的企业为股份公司的关联方。

序号	公司名称	股权结构	注册资本	经营范围	与公司关联关系
1	北京婉初珠宝设计有限公司	牛亚男持股 100.00%	500.000.00	许可经营项目：无。 一般经营项目：产品设计；教育软件技术开发；组织教育文化交流活动；	共同实际控制人之一牛亚男持股 100.00% 担任执行董事、总经理职

序号	公司名称	股权结构	注册资本	经营范围	与公司关联关系
2	北京上善若水文化传播有限公司	牛亚男持股 90.00%； 王立国持股 10.00%	1,000,000.00	许可经营项目：因特网信息服务（除新闻、出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械和 BBS 以外的内容）。一般经营项目：组织国内文化艺术交流活动（不含演出）；承办展览展示；设计、制作、代理、发布广告；图文设计、制作；信息咨询（不含中介服务）；计算机系统服务；基础软件服务；应用软件开发（不含医用软件服	共同实际控制人之一牛亚男持股 90.00% 担任执行董事、总经理职务
3	北京众志融成企业管理咨询中心（有限合伙）	牛亚男认缴 22.20%； 宋福源认缴 77.80%；	900,000.00	企业管理；企业策划；企业管理咨询；会议服务。	共同实际控制人之一牛亚男担任执行事务合伙人

序号	公司名称	股权结构	注册资本	经营范围	与公司关联关系
4	北京索莱阳太阳能科技有限责任公司	管继斌持股100.00%	10,000,000.00	货物进出口；技术进出口；代理进出口。法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。	公司副总经理 管继斌担任执行董事、总经理职务

（二）关联交易

1、出售商品、提供劳务情况

（1）经常性关联交易

报告期内，公司不存在经常性关联交易。

（2）偶发性关联交易

报告期内，公司不存在偶发性关联交易。

1、购买商品、接受劳务情况

（1）经常性关联交易

报告期内，公司不存在经常性关联交易。

（2）偶发性关联交易

关联方名称	关联交易内容	2015 年度	2014 年度
北京上善若水文化传播有限公司	中国青少年职业倾向综合测评系统研发（第一期）项目	4,000,000.00	
合计	—	4,000,000.00	

上述关联交易的基本情况详见本公开转让说明书“第三节 公司治理”之“五 同业竞争”。

经访谈相关经办人员，了解项目的基本情况和研发进度，检查了上善若水公司在项目的投资情况，并比对了市场同类型软件产品估值情况，公司与关联方的上述关联交易手续齐备，定价公允，但未来存在研发失败的风险，不能带来预期的收益的风险，公司实际控制人出具承诺，若未来 5 年研发项目失败，由实际控制人按目前股权比例承担相应的损失。

主办券商和律师认为，公司与关联方交易的目的是为了规避未来可能出现的同业竞争风险，其手续完备，签订的收购合同合法有效，且实际控制人出具承诺，不存在损害公司股东利益的情况，对公司申请新三板挂牌不构成实质性损失。

2、关联担保情况

报告期内，公司不存在关联方担保情况。

3、关联方资金往来

关联方	2015.1.1	2015 年度拆借	2015 年度归还	2015.12.31	说明
预付账款					
北京上善若水文化传播有限公司		530,000.00		530,000.00	预付项目款
其他应付款					
北京上善若水文化传播有限公司		62,735.00	62,735.00		临时拆借
其他应收款					
宋福源	4,497,171.49	6,093,600.00	10,590,771.49		临时拆借

北京上善若水文化传播有 限公司	347,900.00		347,900.00		临时 拆借
牛亚男	117,986.40	222,682.50	340,668.90		临时 拆借

(续)

关联方	2014.1.1	2014 年度拆借	2014 年度归 还	2014.12.31	说明
其他应付款					
北京上善若水文化传播 有限公司	21,500.00		21,500.00		临时拆 借
其他应收款					
宋福源	4,497,529.00	1,937,546.50	1,937,904.01	4,497,171.4 9	临时拆 借
北京上善若水文化传 播有限公司	101,000.00	1,147,900.00	901,000.00	347,900.00	临时拆 借
牛亚男		560,000.00	442,013.60	117,986.40	

截至公开转让说明书签署日，公司不存在关联方资金占用，公司持股 5%以上股东及董监高签署了《关联方资金占用承诺函》承诺，股份公司成立后，严格按照《关联交易管理制度》、《资金管控制度》、《公司章程》进行管理，避免出现资金被占用的情形。

（三）关联交易决策程序执行情况

在有限公司期间，公司未就关联方交易决策程序作出特殊规定。上述关联交易经股东及管理层会议讨论通过，但未留存相关会议文件。股份公司设立以后，为了规范公司与关联方之间的关联交易，维护公司股东特别是中小股东的合法权益，保证公司与关联方之间的关联交易的公允、合理，公司制定了《公司章程》及《关联交易管理制度》来规范公司的关联方交易，具体规定了关联交易的决策程序，公司将严格按照相关规定，在未来的关联交易决策过程中切实履行相关的审批程序。

公司召开董事会、股东大会对公司报告期内发生的关联交易情况进行了确认，认为：报告期内公司的关联交易内容真实，不存在损害公司及其他股东利益的情

形，不影响公司经营独立性。公司减少和规范关联交易的相关措施切实可行。同时，为规范关联方与公司之间的潜在关联交易，持股比例 5%以上股东已向公司出具了《关于减少、规范关联交易的承诺函》，承诺如下：

“在今后经营活动中，将尽量避免与公司产生关联交易，在进行确有必要且无法避免的关联交易时，将严格遵守市场规则，本着平等互利、等价有偿的一般商业原则，公平合理地进行，并按照相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。”

八、资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项

（一）资产负债表日后事项

截至本公开转让说明书签署日，公司无其他应披露的日后事项。

（二）或有事项

截至本公开转让说明书签署日，公司无应披露的或有事项。

（三）其他重要事项

截至本公开转让说明书签署日，公司无应披露的其他重要事项。

九、报告期内资产评估情况

上善若水于 2015 年开始进行中国青少年职业倾向综合测评系统研发、建设。2015 年 6 月 1 日，上善若水与上海同济大学签署《科研项目合同书》，上善若水委托上海同济大学就“中国青少年职业倾向综合测评系统研发（第一期）”项目进行咨询、服务和开展研究。鉴于该业务从大行业来讲与汇成教育的业务存在同业竞争的嫌疑，2015 年 12 月 26 日，汇成教育与上善若水签订项目转让协议，约定上善若水将中国青少年职业倾向综合测评系统项目以 400.00 万元的对价转让给汇成教育，转让价格依据千百万评估事务所于 2015 年 12 月 26 日出具的千百万评报字（2016）第 6-105 号《评估报告》，依据该报告，中国青少年职业倾向综合测评系统研发项目价值 500.00 万元。

汇成教育拟整体变更为股份有限公司，北京国融兴华资产评估有限责任公司以 2015 年 12 月 31 日为评估基准日，对汇成教育的全部资产及负债进行了评估。公司于 2016 年 2 月 21 日经北京国融兴华资产评估有限责任公司进行资产评估，并出具了京融评报字[2016]第 0014 号《评估报告》。根据该资产评估报告，此次评估主要采用资产基础法，评估对象为有限公司于评估基准日的净资产公允价值，截至 2015 年 12 月 31 日公司经评估后的净资产为人民币 8,799,330.47 元，较公司审计净资产价值增值 361,428.74 元，增值率为 4.28%。本次资产评估以公司设立时工商登记备案为目的，仅为公司整体改制设立提供全部资产及负债的公允价值参考依据，公司未根据本次评估结果调账。

十、股利分配政策和最近两年利润分配情况

（一）股利分配政策

根据《公司法》和《公司章程》规定，公司缴纳所得税后的利润，按下列顺序分配：

- 1、弥补以前年度发生的亏损；
- 2、按百分之十提取法定公积金；
- 3、按照股东大会决议从公司税后利润中提取任意公积金；
- 4、支付股东股利。

公司法定公积金累计额为公司注册资本的百分之五十以上的，可以不再提取。提取法定公积金后是否提取任意公积金由股东大会决定。公司不得在弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润，否则，公司股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

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。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%。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。公司可以采用现金或股票方式分配股利。

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。

（二）最近两年股利分配情况

公司申报期内未分配利润均为负值，未进行利润分配。

（三）公开转让后的股利分配政策

公司已在《公司章程》，对股利分配政策做出如下规定：

“第 8.1.5 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两个月内完成股利(或股份)的派发事项。

第 8.1.6 条公司可以采取现金和/或股票方式分配股利。公司实行连续、稳定的利润分配政策。

公司利润分配政策为：

- 1、公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性；
- 2、公司可以采取现金或者股票方式分配股利；可以进行中期现金分红；
- 3、存在股东违规占用公司资金情况的，公司有权扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。”

公司未来将严格参照《证券法》、《公司法》、全国中小企业股份转让系统相关业务规定和细则以及公司章程中有关股利分配的规定进行分红。

十一、风险因素

（一）技术更新升级的风险

公司业务涉及软件开发，属于技术密集型产业，公司产品技术开发所依赖的操作系统、开发工具等更新换代速度快。如果相关技术发生重大变革，将影响公司产品技术开发进程。由于市场需求不断变化，对所应用的软件不断提出更高、更新的要求，如果公司不能准确把握技术、产品及市场发展的趋势，研发出符合市场需求的新产品；或者公司对产品和市场需求的把握出现偏差、不能及时调整技术和产品方向，将可能使公司丧失技术和市场的领先地位，给公司的经营带来风险。

（二）税率变动风险

公司 2014 年 10 月 30 日被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局认定为高新技术企业，认定有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，公司减按 15% 的税率计缴企业所得税。若公司在未来不能持续取得高新技术企业资格或国家对高新技术企业的税收优惠政策发生变化，将会对公司的经营业绩产生一定影响。

（三）技术失密和核心技术人员流失的风险

本公司主营产品技术含量高，在核心关键技术上拥有自主知识产权，并有多项产品和技术处于研发阶段，多项核心技术处于业界领先水平，构成公司主营业务的核心竞争力。公司与核心技术人员已签订了《保密协议》，加强核心技术保密工作；通过核心技术骨干持股、加强企业文化建设、完善用人机制等措施，不断增强企业凝聚力，吸引和稳定核心技术人员，但上述措施并不能完全保证技术不外泄或核心技术人员不外流，如果出现技术外泄或者核心技术人员外流情况，将对本公司的持续技术创新能力产生一定的负面影响。

（四）公司治理的风险

股份公司于 2016 年 03 月由有限公司整体变更设立。股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内控体系。但是，由于股份公司成立时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过一个完整经营周期的检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。未来随着公司的发展和经营规模扩大，将对公司治理提出更高要求。因此，在股份公司设立初期，存在公司治理机制执行不到位的风险。

（五）研发项目失败的风险

公司已于 2015 年 12 月承接“中国青少年职业倾向综合测评系统研发”项目研发工作，该项目为与同济大学合作，按照约定将于 2016 年 12 月底进行成果交付，该项目主要用于对青少年个人性格和知识面等多维度分析，对未来就业方向 and 职业发展瓶颈进行全面筛查并提出有效建议，未来市场前景广阔。虽然项目目前进度正常，但仍存在项目无法按期交付验收和验收后不能达到预期使用目的的风险。

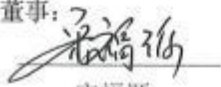
第五节有关声明

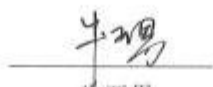


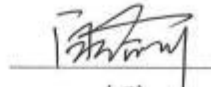
一、公司声明

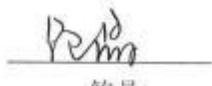
本公司全体董事、监事和高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

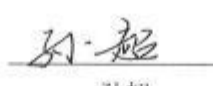
董事：


宋福源

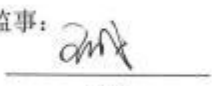

牛亚男


白瑜


鲍晶


孙超

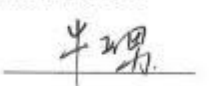
监事：


王成


吴华超

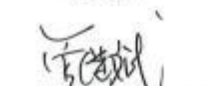

赵聪聪

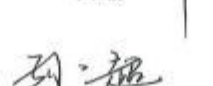
高级管理人员：

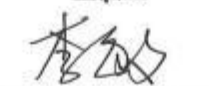

牛亚男


白瑜


王国立


管继斌


孙超


李敏

北京汇众融成教育科技股份有限公司
2016年4月28日



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。

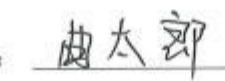
法定代表人：


张智河

项目负责人：


曲太郎

项目小组成员：


曲太郎


李林芮


王 辉

国融证券股份有限公司（公章）

2016年4月28日

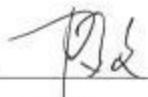


三、律师事务所声明

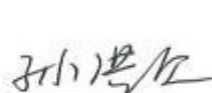
本机构及经办人员已阅读北京汇众融成教育科技股份有限公司《公开转让说明书》，确认《公开转让说明书》与本机构出具的《法律意见书》无矛盾之处。本机构及经办人员对申请挂牌公司在《公开转让说明书》中引用的法律意见书的内容无异议，确认《公开转让说明书》不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

特此声明。

机构负责人（签字）：


陈文

项目经办人（签字）：


孙洪江


曹春芬



四、审计机构声明

本机构及签字注册会计师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的审计报告无矛盾之处。本机构及签字注册会计师对北京汇众融成教育科技股份有限公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，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：_____

王全洲

签字注册会计师：_____

孙雁

签字注册会计师：_____

宋洁

北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

2016年4月28日

资产评估机构声明

本资产评估事务所及签字注册资产评估师已阅读公开转让说明书，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。本所及签字注册资产评估师对北京汇众融成教育科技股份有限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，并对真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

签字注册资产评估师：



苏利华

苏利华



杜天良

杜天良

资产评估机构负责人：



苏利华

苏利华



北京苏融资产评估有限公司

2016年4月28日

第六节附件

一、主办券商推荐报告

二、财务报表及审计报告

三、法律意见书

四、公司章程

五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见

六、其他与公开转让有关的重要文件