

武汉颂大教育科技有限公司

Wuhan Sundata E-Education CO., LTD.



## 公开转让说明书

主办券商



(湖北省武汉市新华路特 8 号长江证券大厦)

二零一三年六月

## 挂牌公司声明

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

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

中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）、全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股份转让系统公司”）对本公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票的价值或投资者的收益做出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

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

## 重大事项提示

### （一）产品研发风险

教育信息化市场的发展将从政府信息化项目采购和推广应用逐渐向家庭和学校对教育信息化产品及服务的消费进行转变，其变化重点在于对管理需求、教学需求、学习需求、辅导需求等应用的融合与创新。而互联网和移动互联技术的飞速发展，也将导致用户行为的习惯发生改变。因此快速的产品的设计和开发能力将成为教育信息化市场的核心竞争力之一，谁能快速设计并开发出符合市场需求变化的产品，具备产品及时迭代的能力，谁就能在市场上占领先机。

随着市场的深入运营和竞争压力不断的加大，如果公司没有及时把握市场的走向，设计和开发出符合客户需要的产品与服务，将会对公司未来的发展造成不利的影响。

### （二）管理与人力资源风险

教育信息化是一个规模巨大、增速极高的朝阳产业。以目前的发展态势来看，公司未来几年会处于高速成长阶段，这对公司管理运营的规范性和科学性以及人力资源体系建设的及时性和有效性都提出了很高的要求。公司向规模化和现代化企业转变的过程中需要成熟的决策机制、科学的管理体系以及有效的人才梯队建设。

因此公司的决策机制、管理体系、人才梯队建设能否有效的匹配公司的快速成长将会是公司持续经营中面临的主要风险。

### （三）自有资金无法满足业务增长需求的风险

随着行业规模的进一步扩大和应用深度的逐步发展，具有较强综合服务能力及品牌影响力的教育信息化服务运营商在竞争过程中的优势将日益明显。公司如果要在市场竞争日益加剧的情况下实现既定的发展目标，在速度上跑赢其他竞争对手，就必须加大在人才梯队、产品研发、品牌建设、业务推广、并购重组等方面的投入。这些投入需要大量的资金，而公司仅靠自身运营的留存收益是远远无法满足公司成长所需要的资金规模的，因此公司存在着自有资金无法满足公司业务高速增长需求的风险。

## 目录

挂牌公司声明	1
重大事项提示	2
目录	3
释义	1
第一节 公司基本情况	4
一、公司概况	4
二、股票挂牌情况	4
三、公司股东情况	5
四、董事、监事、高级管理人员基本情况	11
五、最近两年的主要会计数据和财务指标简表	13
六、本次挂牌的有关机构情况	14
第二节 公司业务	16
一、公司主要业务、主要产品及用途	16
二、公司的组织结构、商业模式和主要业务模式	23
三、公司关键业务资源要素	29
四、公司业务情况	38
五、公司所处的行业与市场	42
六、公司竞争格局	57
第三节 公司治理	61
一、最近两年内股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况	61
二、董事会对公司治理机制执行情况的评估结果	62
三、最近两年有关处罚情况	64
四、公司的独立性	64
五、同业竞争情况	65
六、公司权益不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业损害的情况	66

七、董事、监事、高级管理人员有关情况说明 .....	67
八、最近两年董事、监事、高级管理人员的变动情况及其原因 .....	69
<b>第四节 公司财务.....</b>	<b>71</b>
一、报告期经审计的资产负债表、利润表、现金流量表以及所有者权益变动表.....	71
二、财务报表的编制基础、合并报表范围及变化情况 .....	87
三、会计师审计意见.....	87
四、报告期采用的主要会计政策和会计估计 .....	87
五、报告期主要资产及周转率分析 .....	98
六、报告期主要债务及偿债能力分析 .....	109
七、股东权益情况 .....	112
八、盈利能力分析 .....	113
九、现金流量分析 .....	121
十、关联方、关联方关系及关联交易 .....	122
十一、提请投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项.....	125
十二、报告期内资产评估情况 .....	126
十三、股利分配政策和报告期分配及实施情况 .....	126
十四、公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况 .....	127
十五、风险因素及管理措施 .....	127
<b>第五节 有关声明.....</b>	<b>131</b>
一、主办券商声明 .....	131
二、律师事务所声明 .....	132
三、会计师事务所声明 .....	133
四、评估师事务所声明 .....	134
<b>第六节 附件.....</b>	<b>135</b>
一、主办券商推荐报告 .....	135
二、财务报表及审计报告 .....	135
三、法律意见书 .....	135

---

四、公司章程.....	135
五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见及中国证监会核准文件.....	135
六、其他与公开转让有关的重要文件 .....	135

## 释义

在本公开转让说明书中，除非另有说明，下列简称具有如下含义：

公司、股份公司、颂大教育	指	武汉颂大教育科技股份有限公司
有限公司、颂大有限	指	武汉颂大教育咨询有限公司
股东会	指	武汉颂大教育咨询有限公司股东会
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	武汉颂大教育科技股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉颂大教育科技股份有限公司董事会
监事会	指	武汉颂大教育科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、总工程师、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
公司章程	指	武汉颂大教育科技股份有限公司章程
“三会”议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司法	指	2005年10月27日第十届全国人民代表大会常务委员会第十八次会议修订，2006年1月1日生效的《中华人民共和国公司法》
工作指引	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司 2013年2月8日发布实施的《全国中小企业股份转让系统主办券商尽职调查工作指引（试行）》
推荐报告	指	长江证券股份有限公司关于推荐武汉颂大教育科技股份有限公司股票进入全国股份转让系统公开转让的推荐报告
尽职调查报告	指	长江证券股份有限公司关于武汉颂大教育科技股份有限公司股票进入全国中小企业股份转让系统公开转让的尽职调查报告

主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
众环海华	指	众环海华会计师事务所有限公司
大成律师	指	北京大成（武汉）律师事务所
众联评估	指	湖北众联资产评估有限公司
知育软件	指	武汉颂大知育软件有限公司
楚天投资	指	湖北楚天传媒投资有限公司，持有发行人 11.11% 的股份的股东
益友软件	指	武汉益友软件科技有限公司，公司的关联方，李其斌持有该公司 46% 的股份
CCW Research	指	计世资讯，中国权威的市场研究和咨询机构
元（万元）	指	人民币元（万元）
IT	指	信息技术（Information Technology）的英文缩写
云计算	指	一种商业计算模型。云计算将计算任务分布在大量计算机构成的资源池上，使各种应用系统能够根据需要获取计算力、存储空间和信息服务
OMR	指	光标阅读机（Optical Mark Reader）的英文缩写，是用光学扫描方法来识别按一定格式印刷或书写的标记，并将其转换为计算机能接受的电信号的设备
B/S	指	Browser/ Server（浏览器/服务器），是一种软件系统体系结构
C/S	指	Client/Server（客户机/服务器），是一种软件系统体系结构
XML	指	可扩展标记语言（Extensible Markup Language）的英文缩写，是一种网络计算机语言规则
UML	指	统一建模语言（Unified Modeling Language）的英文缩写，是一种网络计算机语言规则
Java	指	美国 SUN 公司的面向 Internet 应用的新一代编程语言
J2EE	指	JAVA2 企业版（Java 2 Enterprise Edition）的英文缩写，是使用 Java 进行企业应用软件开发的一套规范



.NET	指	美国微软公司推出的最新的面向网络的应用开发平台，包括支持多种语言、多种 Windows 操作系统的应用开发环境、应用运行环境、应用部署和管理等一系列技术和工具集合
WCF	指	Windows 通讯接口（Windows Communication Foundation）的英文缩写，是由微软发展的一组数据通信的应用程序开发接口
API	指	应用程序编程接口（Application Programming Interface）的英文缩写，是一些预先定义的函数，目的是提供应用程序与开发人员基于某软件或硬件的以访问一组例程的能力
SOA	指	面向服务架构（Service-Oriented Architecture）的英文缩写，是一个组件模型，将应用程序的不同功能单元（称为服务）通过这些服务之间定义良好的接口和契约联系起来
Oracle 数据库	指	是美国 Oracle 公司提供的以分布式数据库为核心的一组软件产品，是目前最流行的 C/S 或 B/S 体系结构的数据库之一
SQL Server	指	结构化查询语言服务器（Structure Query Language Server）的英文缩写，是一个关系型数据库管理系统

注：本公开转让说明书中合计数与各单项加总不符均由四舍五入所致。

## 第一节公司基本情况

### 一、公司概况

公司名称：武汉颂大教育科技有限公司

法定代表人：徐春林

有限公司设立日期：2009年7月6月

股份公司设立日期：2013年2月7日

注册资本：1,100万元

住所：武汉市东湖开发区武汉大学科技园内创业楼2楼2088号

邮政编码：430000

信息披露负责人：曾静

所属行业：软件和信息技术服务业（I65）

主要业务：教育软件及系统平台的设计、开发、销售及相关技术服务

组织机构代码：69185073-2

### 二、股票挂牌情况

#### （一）股票代码、股票简称、股票种类、每股面值、股票总量、挂牌日期

股票代码：430244

股票简称：颂大教育

股票种类：人民币普通股

每股面值：1元/股

股票总量：1100万股

挂牌日期：

#### （二）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及《公司章程》等法律法规的规定，公司股东对所持股份做出的自愿锁定承诺如下：

公司控股股东、实际控制人徐春林承诺：自公司成立之日起一年内，本人不转让持有的公司股份。上述锁定期限届满后，本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挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为股份公司成立期满一年之日、挂牌期满一年和两年。本人在担任公司董事、高级管理人员期间，每年直接或间接转让的公司股份

不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五。本人若自公司离职，在离职后半年内，不转让所持有的公司股份。

股东刘敦云承诺：自公司成立之日起一年内，本人不转让持有的公司股份。上述锁定期限届满后，股票挂牌前十二个月内受让控股股东、实际控制人徐春林直接持有的股票进行转让的，该部分股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为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。本人在担任公司董事、高级管理人员期间，每年直接或间接转让的公司股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五。本人若自公司离职，在离职后半年内，不转让所持有的公司股份。

股东王琳承诺：自公司成立之日起一年内，本人不转让持有的公司股份。上述锁定期限届满后，股票挂牌前十二个月内受让控股股东、实际控制人徐春林直接持有的股票进行转让的，该部分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。

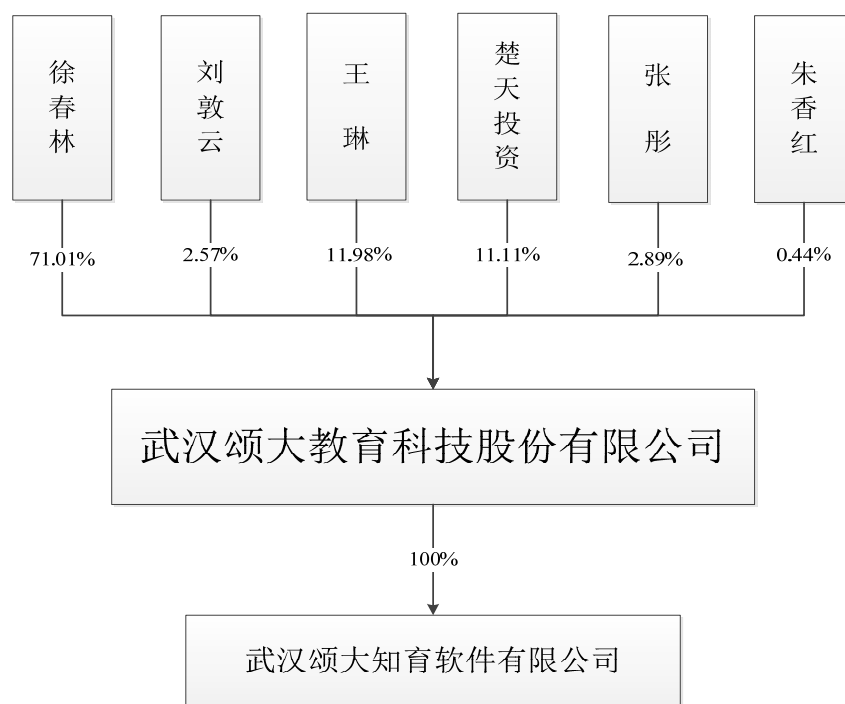
湖北楚天传媒投资有限公司、朱香红以及张彤承诺：自公司成立之日起一年内，本人/本公司不转让持有的公司股份。

武汉颂大教育科技有限公司于2013年2月7日成立，截至本公开转让说明书出具之日，股份公司成立未满一年，因此，公司发起人的股份不具备公开转让的条件。符合转让条件的股份将于股份公司设立满一年之日起进入全国中小企业股份转让系统进行股份公开转让。

### 三、公司股东情况

#### （一）股权结构图：

截至本公开转让说明书签署日，公司的股权结构如下图所示：



知育软件基本情况见下文“第四节、十四、公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况”。

## (二) 公司控股股东、实际控制人、前十名股东及持有 5%以上股份股东的情况

截至本公开转让说明书签署日，控股股东、实际控制人、前十名股东及持有 5% 以上股份股东的情况如下：

序号	股东	股东情况	持股数量 (股)	持股比例 (%)	股东性质	股份质押或其他 争议事项
1	徐春林	控股股东 实际控制人	7,811,222	71.01	自然人	不存在
2	王琳	持有 5% 以上 股份的股东	1,317,556	11.98	自然人	不存在
3	楚天投资	持有 5% 以上 股份的股东	1,222,222	11.11	法人	不存在
4	张彤	前十名股东	317,778	2.89	自然人	不存在
5	刘敦云	前十名股东	282,334	2.57	自然人	不存在
6	朱香红	前十名股东	48,888	0.44	自然人	不存在
合计			11,000,000	100	--	

### （三）股东之间关联关系

截至本公开转让说明书出具日，公司股东之间无其他通过投资、协议或其他安排形成的一致行动关系，亦无任何直系或三代内旁系血亲、姻亲关系。

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

#### 1、控股股东和实际控制人的基本情况

徐春林，男，中国国籍，无境外永久居留权，1970 年出生，研究生学历。2001 年-2003 年就职于中共武汉市委机关生活服务中心，担任办公室主任兼发展部经理；2003 年-2005 年就职于浪潮集团武汉公司，担任项目经理；2005 年-2009 年就职于武汉颂大信息技术有限公司；2009 年至今就职于本公司。2013 年 1 月起至今任本公司董事长、总经理。

#### 2、公司控股股东和实际控制人最近两年未发生变更

最近两年，公司的控股股东、实际控制人为徐春林，且未发生变更。

##### （1）徐春林最近两年一直为公司的控股股东。

徐春林目前持有公司 71.01%的股份，为公司控股股东。且徐春林自公司设立以来持有的公司股份比例均超过 50%，一直为公司控股股东。

##### （2）徐春林对公司生产经营有重大影响

有限公司阶段，徐春林作为公司控股股东，直接参与公司经营管理且担任重要管理职务。股份公司阶段，徐春林一直担任公司的董事长、总经理。徐春林无论是在有限公司阶段还是股份公司阶段均能够对公司的生产经营施加重大影响。

公司控股股东和实际控制人最近两年未发生变更。

### （五）公司股本的形成及其变化和重大资产重组情况

#### 1、公司股本的形成及其变化

##### （1）有限公司成立

公司是由自然人徐春林、刘敦云及周代明于2009年7月6日共同出资设立的有限责任公司。

有限公司设立时，股权结构如下：

股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
徐春林	75	75

刘敦云	10	10
周代明	15	15
合计	<b>100</b>	<b>100</b>

## (2) 第一次股权转让

2011年9月8日，有限公司股东会决议周代明所持颂大有限15%的股权以人民币15万元转让给徐春林。2011年9月9日，周代明与徐春林签订《股权转让协议》，并于2011年9月16日完成了本次股权转让的工商变更手续。

本次股权转让完成后，有限公司股权结构如下：

股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
徐春林	90	90
刘敦云	10	10
合计	<b>100</b>	<b>100</b>

## (3) 增加注册资本至 300 万

①2011年12月8日，有限公司股东会决议增加颂大有限注册资本至300万元，其中实收资本增加40万元，全部由徐春林认缴；

②2012年2月1日，有限公司股东会决议增加颂大有限实收资本至200万元，其中实收资本增加60万元，全部由徐春林认缴；

③2012年4月17日，有限公司股东会决议增加颂大有限实收资本至300万元，其中实收资本增加100万元，全部由徐春林认缴。

2012年4月19日，有限公司完成了此次增资的工商变更手续。

本次增资完成后，有限公司股权结构如下：

股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
徐春林	290	96.67
刘敦云	10	3.33
合计	<b>300</b>	<b>100</b>

## (4) 增加注册资本至 500 万

2012年7月30日，有限公司股东会决议同意增加颂大有限注册资本至500万元，其中实收资本增加200万元，全部由股东徐春林认缴。

2012年8月10日，有限公司完成了此次增资的工商变更手续。

本次增资后，有限公司股权结构如下：

股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
徐春林	490	98
刘敦云	10	2
合计	500	100

#### （5）第二次股权转让

2012年9月6日，有限公司股东会决议将徐春林所持有公司1%的股权转让给刘敦云，14%的股权转让给王琳。2012年9月10日，徐春林分别与刘敦云、王琳签订《股权转让协议》，并于2012年9月11日完成了本次股权转让的工商变更手续。

本次股权转让后，有限公司股权结构如下：

股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
徐春林	415	83
王琳	70	14
刘敦云	15	3
合计	500	100

#### （6）增资至 584.4156 万

2012年11月19日，有限公司股东会决议：（1）增加公司注册资本至584.4156万元；（2）由楚天投资、张彤及朱香红以每元出资7.7元的价格分别认购新增注册资本64.9351万元、16.8831万元和2.5974万元。

2012年11月20日，有限公司与徐春林、王琳、刘敦云、楚天投资、张彤及朱香红签订《增资扩股协议》，并于2012年11月27日，完成了本次增资的工商变更手续。本次增资完成后，有限公司股权结构如下：

股东姓名/名称	出资额（万元）	出资比例（%）
徐春林	415	71.01
王琳	70	11.98
楚天投资	64.9351	11.11

张彤	16.8831	2.89
刘敦云	15	2.57
朱香红	2.5974	0.44
合计	<b>584.4156</b>	<b>100</b>

(7) 资本公积转增注册资本至 1,000 万

2012年11月28日，有限公司股东会决议将资本公积4,155,844元转增注册资本，变更注册资本至1000万元。2012年11月30日，颂大有限完成了此次增资的工商变更手续。本次增资完成后，有限公司股权结构如下：

股东姓名/名称	出资额（万元）	出资比例（%）
徐春林	710.1111	71.01
王琳	119.7778	11.98
楚天投资	111.1111	11.11
张彤	28.8889	2.89
刘敦云	25.6667	2.57
朱香红	4.4444	0.44
合计	<b>1000</b>	<b>100</b>

(8) 有限公司整体变更为股份公司

2013年1月13日，颂大有限召开临时股东会，同意将有限公司整体变更为股份有限公司。2013年1月26日，有限公司所有股东签署《发起人协议》，同意以颂大有限2012年12月31日经审计的净资产值14,530,633.12元按1.3210:1的比率折合股本总额1,100万股。

2013年1月29日，股份公司（筹）召开创立大会暨第一次股东大会，并于2013年2月7日取得了武汉市工商行政管理局东湖分局颁发的《企业法人营业执照》，股份公司正式成立。

股份公司设立时股权结构如下：

股东姓名/名称	出资方式	持股数量（万股）	出资比例（%）
徐春林	净资产折股	781.1222	71.01
王琳	净资产折股	131.7556	11.98



楚天投资	净资产折股	122.2222	11.11
张彤	净资产折股	31.7778	2.89
刘敦云	净资产折股	28.2334	2.57
朱香红	净资产折股	4.8888	0.44
合计		1,100	100

## 2、公司的重大资产重组情况

报告期内，公司发生了 1 项的重大资产重组事宜，为收购关联公司知育软件 100% 的股权。

为了保证公司资产的完整性和业务的独立性，以及更清晰的梳理公司的业务体系，有限公司于 2012 年 8 月 7 日收购了徐春林等人所持有的知育软件 100% 的股权，该项收购完成后，知育软件成为颂大有限的全资子公司，主要负责未来基于颂大云教育平台的运营服务等业务。

## 四、董事、监事、高级管理人员基本情况

### （一）董事基本情况

徐春林，董事长，详见本公开转让说明书“第一节、公司基本情况”部分“三、公司股东情况”之“（四）、控股股东和实际控制人基本情况以及实际控制人最近两年内发生变化情况”之“1、控股股东和实际控制人的基本情况”。

涂杰斌，男，中国国籍，无境外永久居留权，1977 年出生，本科学历。1999 年-2001 年就职于武穴师范学校，担任教师；2001 年-2004 年就职于武汉经济开发区发展总公司，担任商务部经理；2004 年-2006 年就职于北京瑞华赢科技有限公司湖北分公司，担任经理；2006 年-2009 年就职于武汉颂大信息技术有限公司，担任部门经理；2009 年至今就职于本公司。2013 年 1 月至今，任公司董事，任期三年。

胡芹，男，中国国籍，无境外永久居留权，1964 年出生，本科学历。1989 年-1997 年就职于长航集团青山船厂子弟中学，担任教师；1997 年-2001 年就职于市场指南报证券部，担任编辑；2001 年-2009 年就职于楚天金报财经证券部，担任副主任、《证券金刊》主编；2009 年-2010 年就职于湖北省委宣传部，担任新闻阅评组专职阅评员；2010 年-2012 年就职于楚天金报，担任财经证券部副主任、主任编辑；2012 年至今，就职于湖北楚天传媒投资有限公司，担任投资经理。2013 年 1 月至今，任公司董事，任期三年。

白天，男，中国国籍，无境外永久居留权，1983年出生，研究生学历。2005年-2006年就职于国家留学基金管理委员会东方国际教育交流中心，担任项目专员；2008年至今就职于国家留学基金管理委员会东方国际教育交流中心，担任项目总监。2013年1月至今，任公司董事，任期三年。

丁卫华，男，中国国籍，无境外永久居留权，1977年出生，研究生学历。1996年-1997年就职于北京花王公司，担任销售代表；1997年-2003年就职于香港康富来保健品有限公司，担任主任；2003年-2005年就职于上海可润化妆品有限公司，担任经理；2005年-2008年就职于滇红药业集团公司，担任经理；2008年-2009年就职于武汉颂大信息技术有限公司；2009年至今就职于本公司。2013年1月至今，任公司董事，任期三年。

## （二）监事基本情况

黄解放，男，中国国籍，无境外永久居留权，1950年出生，本科学历。1987年-1997年就职于湖北省咸宁市实验学校，担任校长；1997年-2000年就职于咸宁市人大常委，担任财经委员会委员；2000年-2009年就职于湖北省咸宁市教育局，担任副局长、党组成员，兼市科协副主席；2009年-2010年就职于咸宁市教育局，担任正县级调研员；2010年退休。2010年起至今就职于本公司并担任首席顾问。2013年1月至今，任公司监事会主席，任期三年。

贾寓刚，男，中国国籍，无境外永久居留权，1976年出生，本科学历。1997年-2005年就职于葛洲坝有线电视台，历任网络中心副主任、技术总工；2005年-2005年就职于武汉光发网络工程公司，历任市场部经理、项目经理；2005年-2006年就职于武汉创新佳合科技有限公司，担任常务副总经理；2006年-2007年就职于湖北省公共信息网络安全协会，担任销售部主任；2007年-2009年就职于武汉颂大信息技术有限公司；2009年至今就职于本公司。2013年1月至今，任公司监事，任期三年。

李其斌，男，中国国籍，无境外永久居留权，1964年出生，研究生学历。1998年-2001年就职于深圳华为公司，担任运营事业部投标办经理；2001年-2006年就职于湖北省网通公司，担任技术创新部计划部经理；2006年-2009年就职于武汉益友软件科技有限公司，担任执行董事、总经理；2009年至今就职于本公司。2013年1月至今，任公司监事，任期三年。

### （三）高级管理人员基本情况

徐春林，董事长，详见本公开转让说明书“第一节、公司基本情况”部分“三、公司股东情况”之“（四）、控股股东和实际控制人基本情况以及实际控制人最近两年内发生变化情况”之“1、控股股东和实际控制人的基本情况”。

曾静，女，中国国籍，无境外永久居留权，1971 年出生，本科学历。2002 年-2008 年就职于武汉博佳医疗用品公司并担任会计；2008 年-2009 年就职于武汉颂大信息技术有限公司；2009 年至今就职于本公司。2013 年 1 月至今，任公司财务负责人、董事会秘书，任期三年。

刘敦云，男，中国国籍，无境外永久居留权，1973 年出生，大专学历。2000 年-2005 年就职于武大立元智数据技术有限公司软件开发部，担任高级软件工程师；2005 年-2006 年就职于东湖软件产业股份有限公司信息系统产品部，担任系统架构设计师；2006 年就职于武汉思远顾问有限公司，担任软件研发方向讲师；2006 年-2009 年就职于武汉颂大信息技术有限公司；2009 年至今就职于本公司。2013 年 1 月至今，任本公司总工程师，任期三年。

### 五、最近两年的主要会计数据和财务指标简表

单位：元

项目	2012.12.31	2011.12.31
资产总计（万元）	15,716,399.70	2,435,020.71
负债总计（万元）	1,175,116.47	271,136.03
股东权益合计（万元）	14,541,283.23	2,163,884.68
归属于申请挂牌公司股东权益合计（万元）	14,541,283.23	2,163,884.68
每股净资产（元）	1.45	1.55
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.45	1.55
资产负债率（母公司）	8.82%	21.74%
流动比率（倍）	13.02	7.87
速动比率（倍）	12.65	7.24
项目	2012 年度	2011 年度
营业收入（万元）	10,758,309.39	3,695,940.32
净利润（万元）	3,277,398.55	-31,380.25

归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	3,277,398.55	-31,380.25
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	2,981,434.80	-353,948.84
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	2,981,434.80	-353,948.84
毛利率（%）	70.08%	51.26%
净资产收益率（%）	50.79%	-1.44%
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	46.21%	-16.24%
基本每股收益（元/股）	0.30	-0.03
稀释每股收益（元/股）	0.30	-0.03
应收帐款周转率（次）	4.98	13.38
存货周转率（次）	10.57	21.09
经营活动产生的现金流量净额（万元）	696,286.35	-550,149.13
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.07	-0.39

## 六、本次挂牌的有关机构情况

### （一）主办券商

名称：长江证券股份有限公司

法定代表人：胡运钊

住所：武汉市新华路特 8 号长江证券大厦

邮政编码：430015

电话：027-65799694

传真：027-65799576

项目负责人：韩雨佳

项目小组成员：韩雨佳、张海菲、陈甲、王聪

### （二）律师事务所

名称：北京大成（武汉）律师事务所

负责人：吕晨葵

联系地址：武汉市江岸区建设大道 971 号新光大厦 19 层

邮政编码：430019

电话：027-82622590

传真：027-82651002

经办律师：王芳、张燕妮、姚燕

### （三）会计师事务所

名称：众环海华会计师事务所有限公司

法定代表人：黄光松

联系地址：武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层

邮政编码：430077

电话：027-86770549

传真：027-85424329

经办注册会计师：王明瑾、王平

### （四）资产评估机构

名称：湖北众联资产评估有限公司

法定代表人：胡家望

联系地址：武汉市武昌区东湖路 169 号 3 栋

邮政编码：430077

电话：027-85846547

传真：027-85834816

经办资产评估师：朱明贵、唐应军

### （五）证券登记结算机构

名称：中国证券中央登记结算有限责任公司深圳分公司

住所：深圳市深南中路1093号中信大厦18楼

电话：0755-25938000

传真：0755-25988122

## 第二节公司业务

### 一、公司主要业务、主要产品及用途

#### （一）公司主要业务

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订版），公司所处大行业是软件和信息技术服务业（I65），子行业是教育领域的信息化软件及服务行业。根据我国《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011）国家标准，公司属于软件和信息技术服务业（I65）下属的软件开发行业（I6510）。

公司的主营业务是教育软件及系统平台的设计、开发、销售及相关技术服务，主要涵盖了“教育管理信息化”和“教育资源应用信息化”两大领域。

“教育管理信息化”指为用户提供从基础数据管理与应用、业务管理，以及通过对基础数据和应用数据深度发掘所实现的辅助决策功能等多维度和系统性的解决方案，从而协助教育职能部门整合教育资源，提高管理效能，解决原有教育体系中资源分配不均衡，不公平等问题，推进教育的阳光工程。“教育资源应用信息化”是指依托云计算及网络技术来对优秀教师、授课内容、优质课件、试卷、习题等各类教育资源的跨区域和跨时间维度的综合信息化应用，提升教育资源的共建、共享、互动程度，推动教学内容、手段和方案现代化应用的进程。

#### （二）公司主要产品与服务

公司把自身对教育系统内各应用领域业务知识及管理难题的理解与积累和先进的信息技术相融合并进行创新，开发出公司目前的主要产品，并向用户提供与其实际业务匹配程度高、适应性强，稳定性强、能够解决其实际工作困难，提高其工作效率的信息化产品及解决方案。

公司的产品均针对基础教育管理核心业务或用户的共性需求进行模块化开发，用户既可以购买单一模块产品，也可以很据实际的业务需求情况进行系统化的定制。

公司的主要产品为教育管理信息化及教育资源综合应用信息化软件系统及网络应用平台，具体包括中考招生管理与服务系统、网上阅卷系统、成绩分析与教学质量评价系统、颂大云教育平台（教学教研管理与资源应用云平台）。主要服务包括基于公司主要产品提供的技术服务及软件外包技术服务。具体产品如下图所示：

产品种类	产品简介	功能特点
中考招生管理与服务系统	以学生学籍数据库为基础,以省和市考试招生政策为依据,构建起地区统一的考试招生信息化平台。通过科学、简便、快捷的操作模式,实现中考的全程网上报名、信息化组考、阅卷、考试信息查询、填报志愿、投档录取、学籍注册等一系列功能。	产品采用整体设计理念,全盘规划、环环相扣,保证了数据的安全性和准确性;产品定制化程度高,可根据客户实际需求作出调整,真正做到量身定制;具有统一的、全流程服务能力,贯穿整个中考中招的始末。
网上阅卷系统	以计算机网络技术和电子扫描技术为依托,实现客观题自动阅卷、主观题网上评卷的一种信息化的教学管理手段。	能自动屏蔽考生信息,保证阅卷过程公正公平,同时误差控制机制能提高阅卷质量,自动登分、加分与统计分析,确保统计分析的质量,也减轻了教师负担;对考试结果的统计分析和考试本身的综合判断有利于提高教学质量与教学水平;降低了考试成本;实现了成绩数据共享。
成绩分析与教学质量诊断评价系统	利用网阅系统中成型的数据或常规考试数据,对一定区域、学校、学科、班级、学生单次、单科、单题和多次、多科、类题考试成绩做出系统的诊断分析和科学评价。	系统可根据用户需求,设置个性化的教学质量诊断程序,给出特色教学质量分析信息;客观诊断学习状况,评价教学质量,提供科学、真实、有效的教学质量信息管理信息,为教师改进和调整教学方法提供指导,为家长了解孩子学习状况提供帮助;各种数据在该系统中自动整合,诊断分析结果按要求自动生成,操作简便快捷。
颂大云教育平台	进行多模块的组合,将资源、社交、本地化和移动进行整合,建设成融教育资源共享、教育教学管理、教学互动、家校互联为一体的云教育平台。平台采用云计算技术,支持来自各种终端用户并发使用和访问。	多模块的组合,实现核心数据综合利用与共享;适应科研活动需要,构建科研信息化跨区域交流平台;资源个性推送;海量资源共享;实现互动教学;搭建教育界群体深度和广度互动的生态环境。

### (三) 主要产品的用途

#### 1、中考招生管理与服务系统

我国每年初中升学高中的升学率仅有 50%左右,中考招生涉及到千家万户和



社会各阶层的根本利益。对于中考招生的主管单位各地市教育局来说，每年的中考工作都是一件时间紧、任务重、容不得任何的差错和时间延误的系统工程。如何确保中考招生报名、招生的公平性，考试成绩的准确性及如何提升管理效率往往是各教育局面临的核心难题。

公司的中考招生管理系统结合中考招生流程长、数据量大、数据来源多样等特点，针对各地教育局中考业务管理工作的核心难点，以学生学籍数据库为基础，以地区考试招生政策为依据，构建起地区统一的考试招生信息化平台。平台聚合中考招生工作中系统管理、数据提供、数据审查、数据查询、数据统计分析等全部功能要求，各功能模块各司其责，在一个平台下，协调地完成各项工作。最终实现了“统一录取方式、统一管理、统一界面、统一院校端系统”等综合要求。该系统即可拆分成某一项功能模块，也可以组合一个整体的中考招生管理与服务平台。公司中考招生管理系统的业务流程如下图所示：



该平台有利于规范高中阶段的招生行为；有利于减轻各地中考中招工作压力；有利于推进中考中招的阳光化进程；有利于全面实时了解招生录取工作进展，便于指导监督；有利于确保学生成绩数据的准确性；有利于提升中考中招管理工作的效率，降低工作成本。



## 2、网上阅卷系统

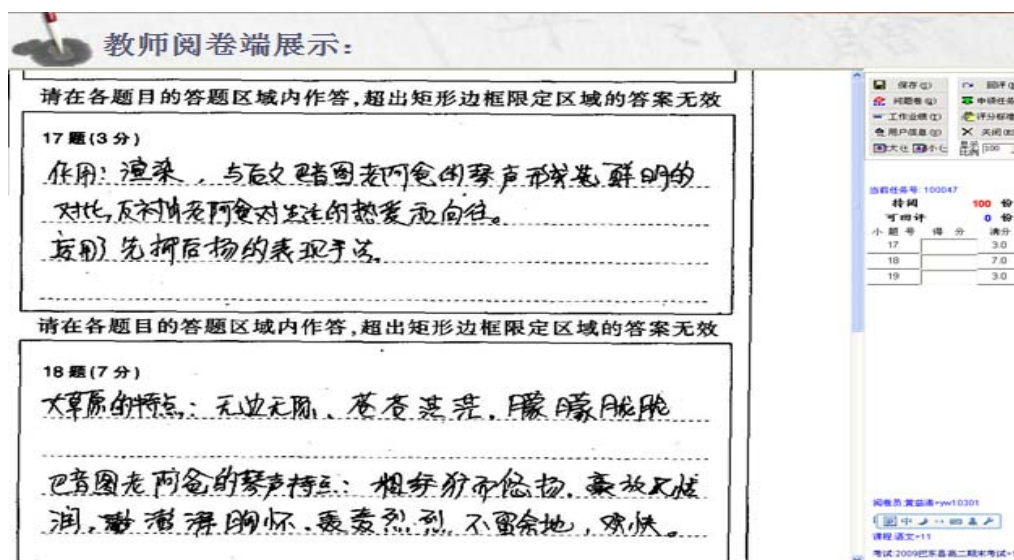
在我国当前的应试体制下，考试结果是否客观、公正、准确不仅会影响人才选拔的质量，还关系到每一位考生的前途与命运，而影响评卷结果的准确性存在诸多方面的因素。其中评卷教师个人的水平、状态、情绪和评卷结果数据处理的手段都与评卷结果的准确性密切相关，要确保评卷结果准确，需要有避免不利于评卷质量因素产生的机制和手段。

公司的网上阅卷系统以计算机网络技术和图像处理技术为依托，结合传统人工阅卷丰富经验，采用试卷和答卷分离的方法操作，用高速文档扫描仪将答卷扫描成图像，由计算机自动对客观题判分，由各学科教师通过网络在计算机上对答卷电子图像的主观题进行评分，再由系统自动进行分数合成与成绩校验，并按要求对考试成绩进行等级划分和质量分析。整个网上阅卷流程简洁、准确、高效。

该系统的主要客户为各教育行政管理机构和学校，产品广泛应用于地市组织的中考、各学段调考、中小学学业考试和学分认定考试、以及学校的常规考试。其具体特点和功能主要有：

### ① 确保了阅卷质量和考试结果的公正公平

- 1) 自动屏蔽考生信息，教师阅卷不接触纸质答卷，只能见到自己所阅题目的图像确保阅卷过程的客观公正，如下图所示：



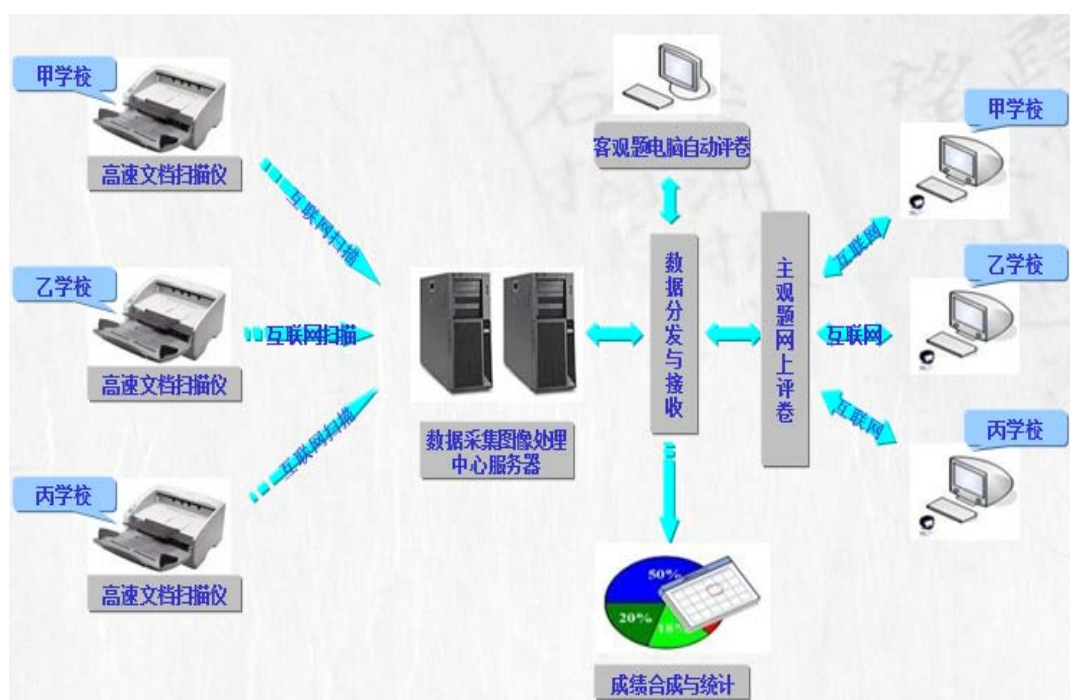
- 2) 对任意科目、题目，按照任意比例进行双评、多评的误差控制机制及评卷一致性检查等功能确保了阅卷结果的准确性；
- 3) 实时的进度与质量监控确保及时把握评卷进度与质量；

4) 取消试卷流通的人工管理环节，由计算机自动分发识别试卷，通过程序管理试卷，减去人工登分和统分环节，避免人工差错；所有成绩在评卷过程中自动存入计算机，不会出现漏评试卷、试题，使原来查分中的人工阅卷的计算、登录差错下降为零。

②简化传统阅卷环节，提升了工作效率

- 1)大量减少手工阅卷负责看管试卷、分发试卷的保密人员和评卷教师领还试卷的工作量；
- 2)阅卷组长与领导小组人员可实时监控阅卷质量和进度，实时进行阅卷人力的调配，并对阅卷教师作出了阅卷工作的评价；
- 3)在流水线作业的评卷状态下，免去了相互等待的时间；
- 4)免去了大量的数据处理与统计工作（全部由系统自动完成）。

③实现了成绩数据共享和网络互连



客观题自动阅卷，主观题网上评卷和成绩数据的统计分析全部在计算机及网上进行。特别是统计分析数据可直接在服务器上发布，既可免去人工阅卷方式逐级汇总及上报的麻烦，又可直接供教学讲评、质量分析使用，最大限度实现成绩数据的资源共享。

④降低了考试成本

1) 既无需购置昂贵的专用设备及系统，也不必购买 OMR 阅卷机及其配套使用的答题卡；

2) 使用的答卷纸张成本不足传统考试方式的一半。

#### ⑤确保中考中招工作的顺利实施

阅卷登分工作，是中考工作的重要一环，公司的网上阅卷系统是确保公司中考中招管理服务平台顺利实施和功能实现重要工具。阅卷的考生数据，要来源于中考系统，阅卷后的成绩数据，要交给中考招生平台进行再处理，作为招生的重要依据。使用了公司中考中招管理服务平台的客户往往会采购公司的网上阅卷系统作为整个平台的子系统配套使用。

### 3、成绩分析与教学质量诊断评价系统

教育教学质量评价是贯穿素质教育全过程的重要内容，利用先进的评价分析方法从不同的角度分析、反馈教师教学质量和学生学习质量情况，是引导教师改进教学方法、提高学生学习成效的重要手段，也是教育行政部门、教育科研单位、中小学校着力研究的核心问题。

公司的教学质量分析与评价系统在先进信息技术的基础上，采用教学测量学、教学统计学及目标分类法等原理实现对基础数据（学生测验成绩、调研考试成绩、期中期末考试成绩以及中考成绩）的深度挖掘；横向比较、纵向跟踪教学质量，实现对教学质量及时有效的监测、诊断和反馈。系统通过对学生的学业成绩和教师教学质量进行科学的量化分析，对一定区域、学校、学科、班级、学生单次、单科、单题和多次、多科、类题考试成绩做出系统的诊断分析和科学评价。系统除进行传统质量数据分析外，还能给出标准分、有效分、正态分布图等分析报告，并可根据用户需求，设置个性化的教学质量诊断程序，给出特色教学质量分析信息。系统客观诊断学生的学习状况，精确反馈学生学业质量进步状况，分析学生过去和现在的学习质量状况，同时还可以进行知识点分析和学生认知水平分析，能为教育管理部门提供科学、真实、有效的教学质量信息，为学校教师改进和调整教学方法提供指导，为家长了解学生学习状况提供帮助。

这款产品目前的主要用户是各教育行政管理部门和学校，产品既可以作为公司网上阅卷系统的延伸，配置进整个网上阅卷管理系统，提升其综合竞争力，也可以作为单独的产品交付用户使用。

#### 4、云教育平台

国家教育部在 2012 年提出了把建设“三通两平台”作为“十二五”期间教育信息化工作的核心任务。“三通”指的是宽带网络校校通、优质资源班班通、网络学习空间人人通；“两平台”指的是教育资源公共服务平台和教育管理公共服务平台。

公司的云教育平台是公司基于国家建设“三通两平台”的指导思想，依托先进的云计算和互联网开放平台技术，将教育信息化所要求的硬件计算机资源通过虚拟化技术进行统一部署和管理，并将教育信息化所需要的资源和应用系统进行整合，构建成的融教育管理、工作、学习、交流互动为一体的教育管理与资源综合应用平台。平台把资源、社交、本地化和移动互联进行融合，以空间为载体，以应用为核心，推动优质资源在教学过程中的全面应用，从而实现了优质资源班班通和网络学习空间人人通等功能。其总体架构如下图所示

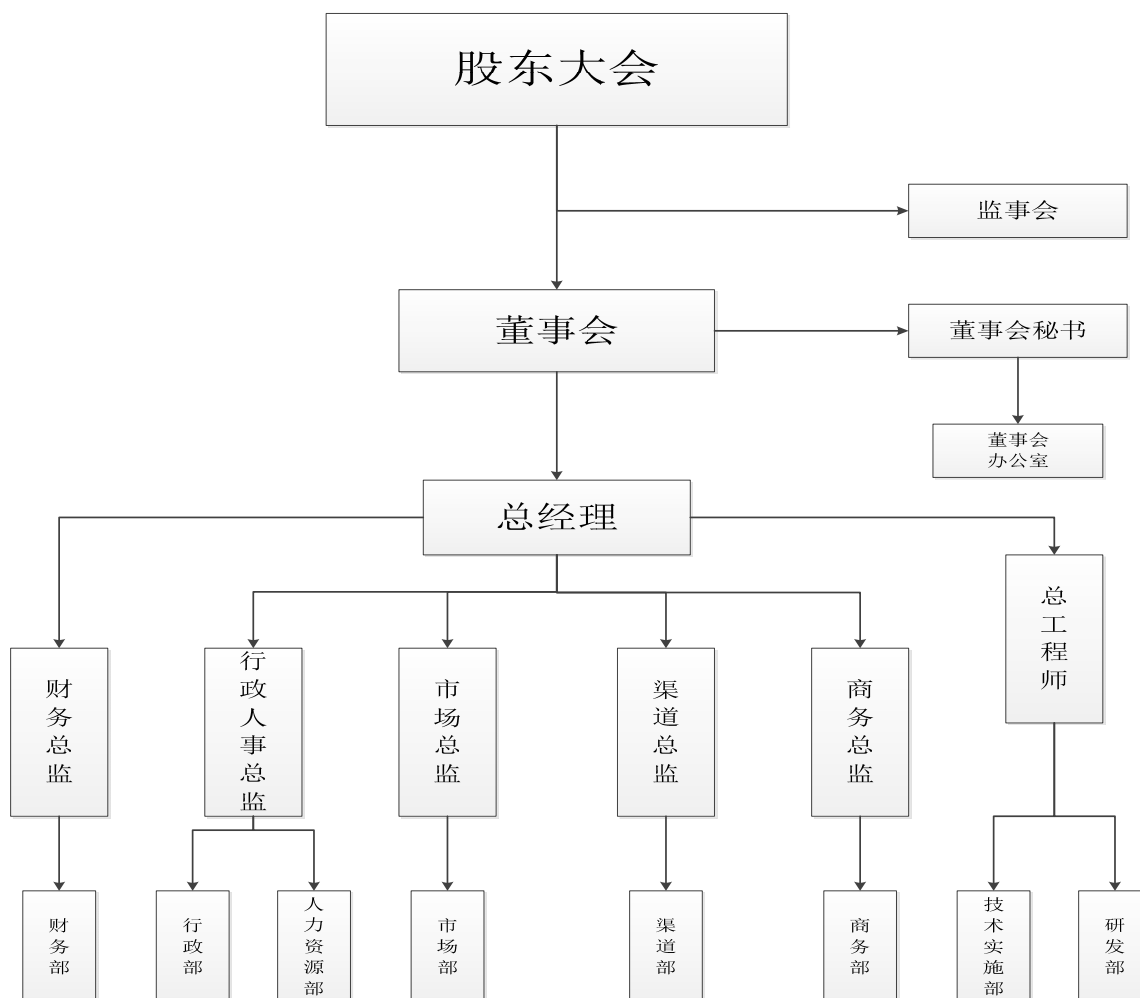


该平台为教育部门、学校和班级提供管理平台；为教科研部门构建教学研究信息化交流平台；为师生建立起互动交流、合作教学的信息化平台；为学校、家庭、社会设置信息化互动通道；与各类网络、资源库、计算机终端、移动通讯设备等匹配对接，实现信息传输；为教科研人员、教师、学生营建“快乐工作、学

习、生活”的空间平台；解决了教育信息化建设应用难的问题、具有极强的可应用性和社会价值。

## 二、公司的组织结构、商业模式和主要业务模式

### （一）公司组织结构图



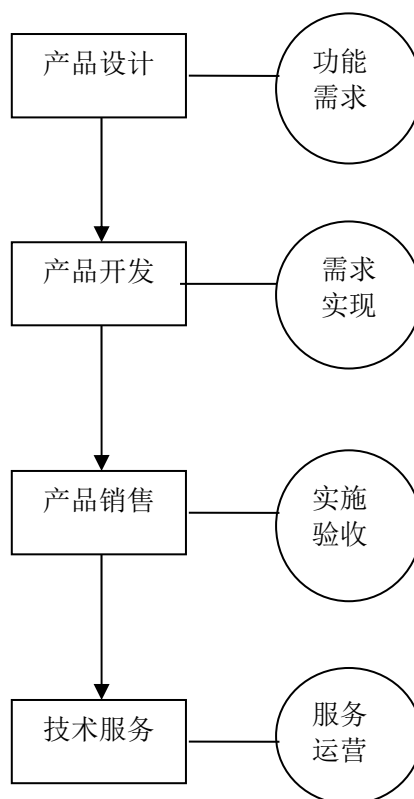
### （二）公司的商业模式

公司采用“产品设计—产品开发—产品销售—服务运营”的商业模式。

公司基于对教育行业的深刻理解和对用户需求的精准把握，设计出具有极强针对性和应用性的信息化产品功能需求，依托先进的软件技术和互联网技术开发出各种具有自主知识产权、技术领先且解决行业实际难题和满足客户需求的教育软件系统，通过差异化的竞争策略和“直营+代理”的销售模式将产品销售给终



端客户，并向用户提供高质量的技术服务从而获得收入、利润和现金流。如下图所示：

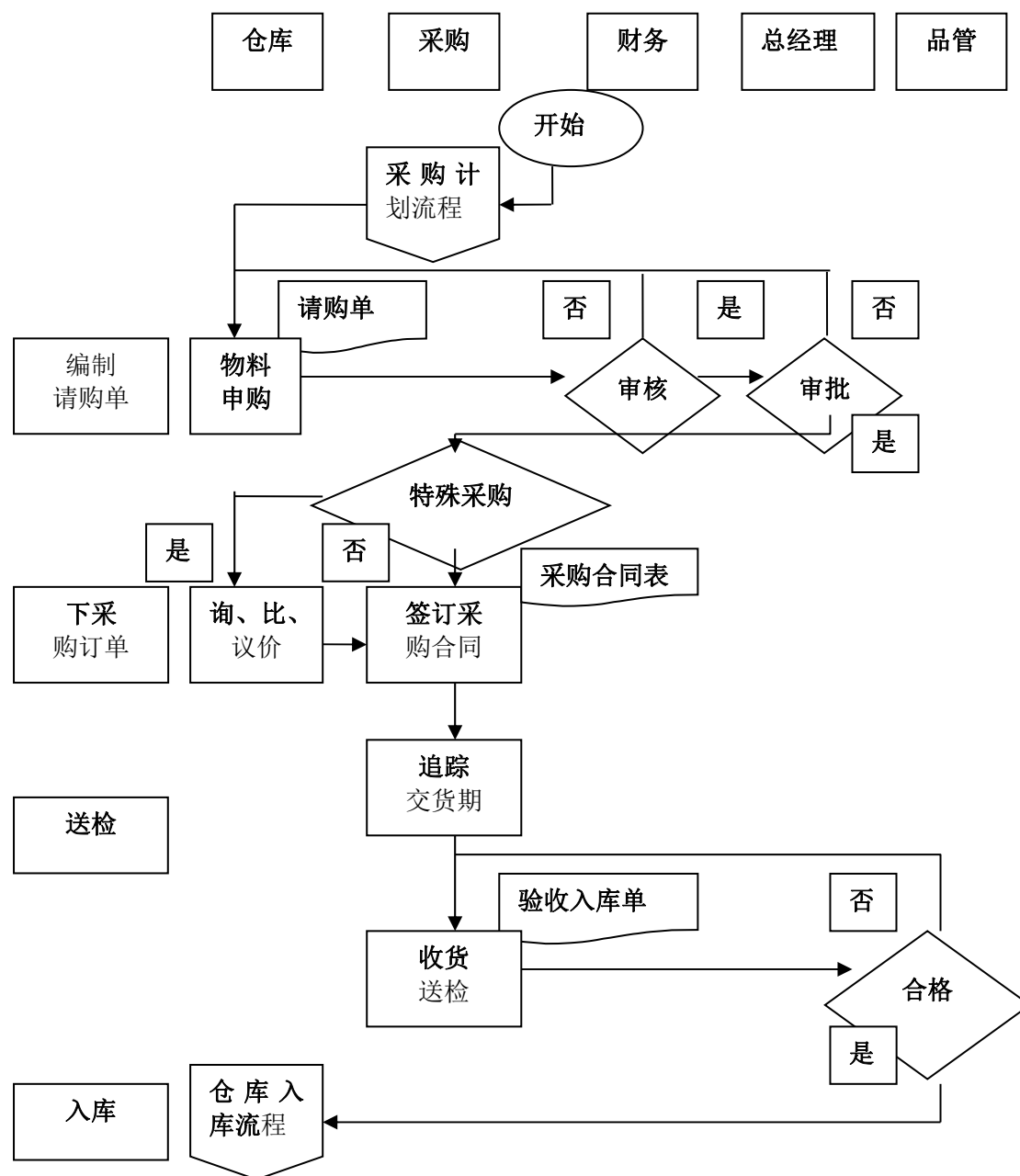


### （三）公司主要的业务模式与流程

#### 1、采购模式

公司生产经营所需的原材料主要为软件系统所需的电子设备，如扫描仪、服务器及电脑等，公司将这些设备物品的列入统一采购范畴，各部门提出具体请购需求和计划，由采购部门负责统一采购。

公司制定了相应采购管理制度，通过对采购设备及物品进行检验，对供应商价格进行比价和进行定期评定来控制采购设备的价格与质量。具体采购流程如下图所示：



## 2、研发模式

公司产品的研发流程从需求分析开始到该产品的更新换代为止按照任务、目标、阶段性成果来划分共有五个阶段：

①**市场调研与产品可行性分析阶段：**通过各种手段搜集客户与用户的想法、需求，对市场现状和未来趋势进行调研，对竞争对手及其产品进行分析，论证产品的可行性，并对需求进行立项，制定《产品计划时间表》。

②**产品规划与设计阶段**：产品设计部门根据市场调研的结果，和相关业务部门沟通，实现产品定义工作，对产品的定位、结构、特性等进行详细的描述，完成界面结构设计、交互设计和美术设计等，形成《产品开发需求文档》，完成产品的原型设计。

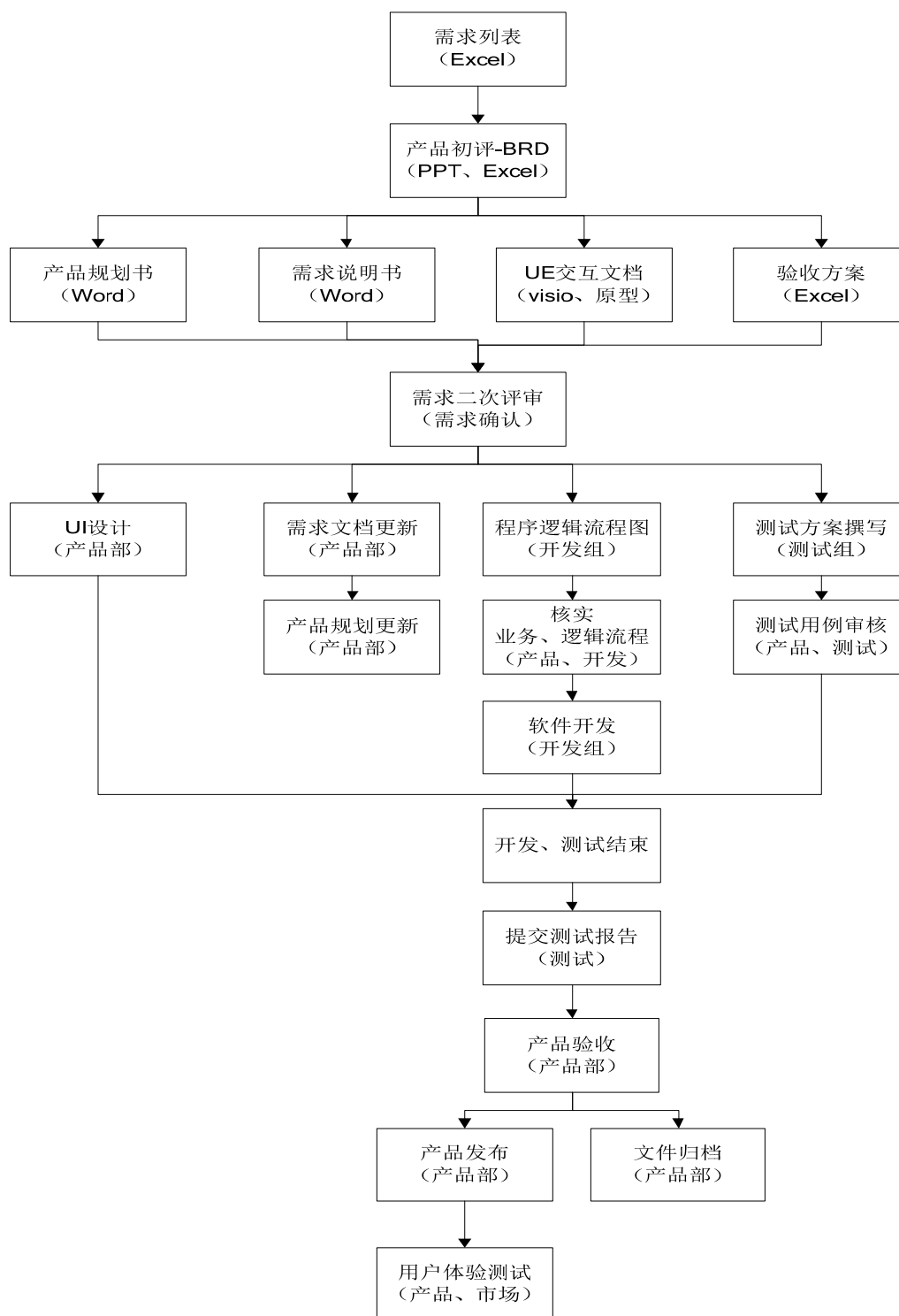
③**产品开发与测试阶段**：技术开发部门根据《产品开发需求文档》和《产品计划时间表》，确认提交测试时间，产品上线时间，并按照开发计划完成相关节点的产品开发工作，产品人员在开发过程中保持与技术开发人员的沟通，并协调开发过程中出现的问题。最终由测试部门在内网上对产品进行测试，并反馈测试结果至产品部门。

④**产品上线与使用跟踪阶段**：产品部门确认产品内容、功能完整后，发送产品确认文件至需求部门，由需求部门确认后要求相关技术人员完成上线工作。产品经理在产品上线及使用后收集统计产品的数据情况，与旧产品数据进行对比与分析，根据分析结论提出相关改善文档，协调进行产品优化及产品更新换代的设计的工作。

⑤**产品改进创新阶段**：整理分析用户反馈、各项运营数据对产品的用户体验和功能等方面进行改进和完善，并根据市场竞争情况和用户的需求变化开发新的换代产品。

公司具体研发流程如下图所示：

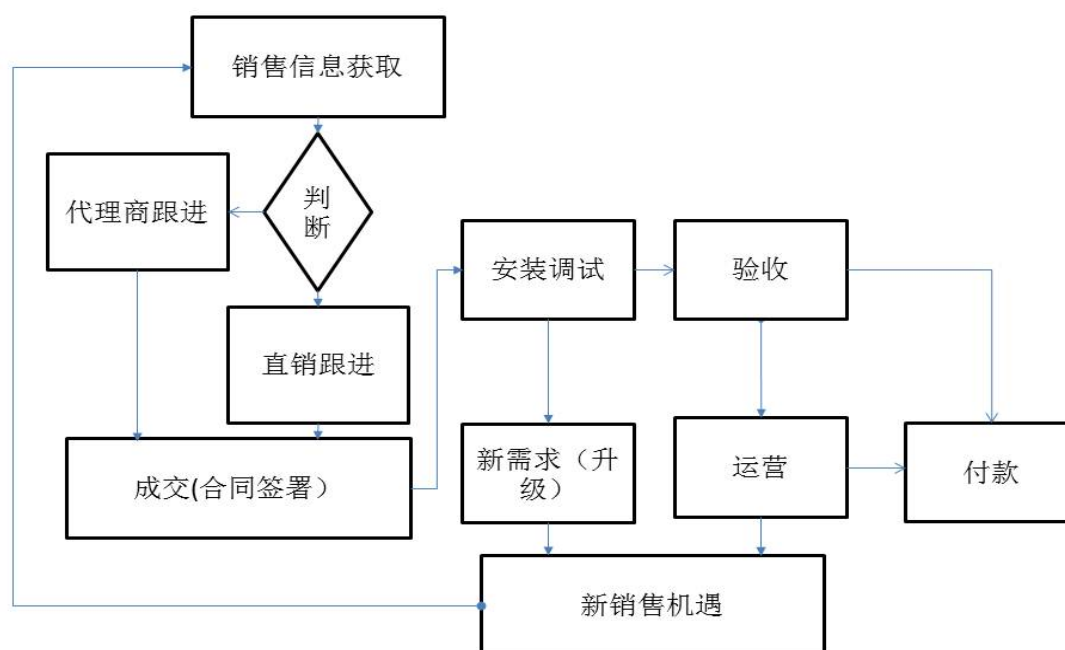




### 3、销售模式

在业务推广方面公司采取“直营+代理”的销售模式，在力所能及的范围内，如湖北、河南、广西等省份采取直销的模式，而对直营销销售半径或能力之外的地区如安徽、福建等省份则采用了代理销售的模式，向代理商提供产品、产品使用培训以及技术支持。

公司建立了完善的市场营销与技术服务体系。由市场部负责公司市场营销及品牌形象的推广；商务部负责公司产品的直接销售工作；渠道部负责公司产品的渠道销售及代理商管理工作；技术实施部负责对产品和服务的售前、销中和售后相关的演示、安装、测试和后续服务工作。具体销售流程见下图：



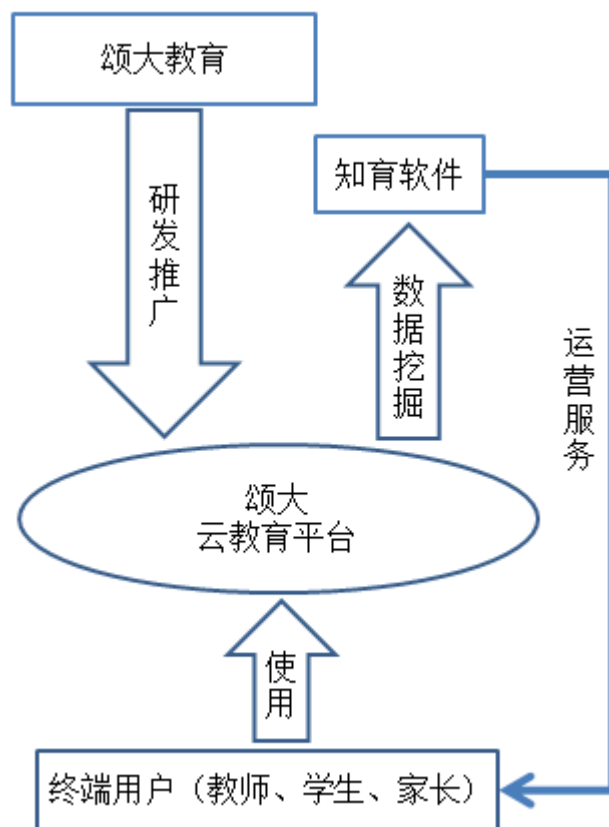
#### 4、盈利模式

公司目前收入和利润来源主要分为两部分：一是软件产品及系统销售；二是技术服务收入。软件产品销售包括各类教育管理软件系统的销售、云教育平台系统销售两类；技术服务收入包括网上阅卷系统、中考中招的技术服务和软件外包服务收入。

公司计划未来在盈利方式上实现新突破，即打通公司产品的运营收入。

#### 5、子公司业务模式

如下图所示，公司的全资子公司知育软件主要负责对公司云教育平台上产生的数据进行深度挖掘，以及负责向终端用户如教师、家长和学生运营数据挖掘后形成的信息化产品与应用。而公司主要负责云教育平台的研发、推广、接入及部署工作。



### 三、公司关键业务资源要素

#### （一）公司产品的核心技术

##### 1、公司主要产品及服务所使用的技术

教育信息化是运用信息技术将教育行业的关键流程再造，从而解决行业应用难题并提高整个行业的劳动生产率的过程。其关键并不是基础信息技术的发明创造，而是行业应用与信息技术的融合与创新。

公司产品与服务中所采用的核心技术是公司把国际上先进的计算机软件开发技术、网络技术和数据库技术与中国基础教育行业具体生态环境和行业应用相结合后研发而成的，处于行业领先水平。所采用的底层信息技术主要包括：Microsoft .NET 技术、Microsoft WCF 技术、Windows API 技术、SOA 技术、ORACLE 数据库、J2EE 框架技术、云计算技术等。

在上述国际上先进信息技术的基础上，公司结合自身对教育系统内各应用领域业务知识、各项业务开展的细节、面临的困难和亟待解决的问题的深刻理解开发出中考中招管理系统、网上阅卷与成绩分析教学质量诊断评价系统、网络教研

管理信息系统、网络教学互动系统、班班通教学互动平台系统、电子书包教学管理系统等一系列核心技术，并根据市场需求将其进行模块化的组合，形成了目前公司的主要产品和服务。

## 2、公司核心技术的先进性

技术名称	技术的先进性
中考招生管理系统	系统采用 B/S 和 C/S 相结合的架构，学校、教育局分别可通过 C/S、B/S 系统进行相应功能操作；产品采用整体设计理念，全盘规划、数据处理对接平滑，数据分享集成，保证了数据的安全性和准确性；产品定制化程度高，可根据客户实际需求作出调整；具有统一的、全流程服务能力，达到了次 ERP 级别。
教学质量评测系统	系统在设计上采用三层结构（浏览器、应用服务器、数据库管理系统），具有良好的稳定性、可扩展性和安全性；系统可根据用户需求，依照市、县区、学校、班级、课程、小题、知识点的得分率、低分率、及格率、优秀率、平均分、方差、区分度、一分一段、任意分段等产生多种统计结果设置个性化的教学质量诊断程序，给出特色教学质量分析信息；各种数据在该系统中自动整合，诊断分析结果按要求自动生成，并可支持多种呈现方式，如表格、图形等形式的呈现，操作简便快捷。
网上阅卷系统	集 OMR、条形码和图像识别功能于一体，采用 B/S 与 C/S 架构相结合的模式设计，并建立在 Windows Server 的安全体系上，能实现精确识别，全实时扫描，自主设计印刷答题卡，有效的误差、评分监控手段，产品安全性高，流程科学规范，统计分析科学方面，运行成本低，系统拓展性强，实现数据共享，支持大规模用户并发使用。
云教育平台 （包含网络教研管理信息系统、网络教学互动系统、班班通教学互动平台系统、电子书包教学管理系统等）	基于 J2EE 框架进行开发，遵守工业标准，设计符合工业标准，提供分布式多层多级体系结构的开放环境、海量数据的共享解决方案；具备在并发响应和交互操作的环境下保障数据的安全性和一致性，可以跨平台运行；高度虚拟化、自动化，可拓展性很强。由于业务种类较多，采用多层体系结构，将数据存储、业务逻辑处理和用户表现完全分开，以适应大型网络分布式计算应用环境；多模块的组合，实现核心数据综合利用与共享；适应科研活动需要，提供科研信息化跨区域交流平台；资源个性推送，海量资源共享，实现互动教学，形成教育界群体深度和广度互动的生态环境。

### 3、公司产品的技术含量

公司主要产品的技术含量情况如下：

(1) **中考中招管理系统**：具备良好的适应性和二次开发的维护性，与其他竞争对手的产品相比，实现了全流程的信息化处理方式，在从学籍对接直至招生注册结束的漫长且复杂处理过程中，数据全部无缝对接，避免中间的数据在各种程序间的人工转换、导入等所引发的问题，系统的复杂程度达到了次 ERP 级别。

(2) **网上阅卷系统**：采用 Oracle 和 SQL Server 大型数据库技术，将图像获取、清理、压缩、转换、存储、识别等技术进行综合，满足阅卷现场的猝发式高并发压力要求，是设备控制、图像的复杂处理和识别等技术的深度应用。

使用自主研发的多重图像处理识别技术和全实时扫描技术，实现了高速度扫描、高精度识别和高效率校对。扫表 OMR 识别率达到 100%，并且针对人为错误，系统可以自动甄别与提交。

评卷子系统具有个体与全体一致性实时校验、个体前后一致性校验等功能，最大程度避免了评卷员评分前紧后松、评分尺度不稳定等现象。

(3) **成绩分析与教学质量评测系统**：教学质量评测科学体系与数据库技术的综合应用，可与网上阅卷系统实现无缝对接，也可以与云教育平台、基础学籍系统关联，直接将数据导入系统并进行相关分析。

(4) **云教育平台**：基于 J2EE 框架进行开发，准守工业标准，平台具有以下技术特性：

- 1) 分布式多层多级体系结构的开放环境：云教育平台采用分布式跨平台的多层多级体系结构，面向“服务”的设计思想。支持 Windows NT 和 UNIX、Linux 操作系统，支持 TCP/IP、NETBEUI 等网络通信协议，可以满足用户类别众多、应用地域分散的需求，而且可以跨平台操作不同的数据库。
- 2) 提供海量数据海量数据的存储和管理：支持多种大型商用数据库，如：SQL Server、Oracle、DB2、Informix 等，可同时存储管理 swf、jpg、pdf 等静态资源数据；提供全方位的数据（基础数据和扩展数据）管理功能，方便用户浏览数据、更新数据、上载数据，实现数据的实时动态更新；系统提供多任务、多用户的工作环境，具备安全的系统登录、访问权限设置，允许多人同时对系统进行访问。

- 3) 符合工业标准：采用工业标准的、开放的、统一的对象组件库作为其公共的技术基础，可保证产品升级过程中数据和应用功能（程序）无须改动和转换而平滑地进行。平台还整合了其他相关标准：OSGI 标准（4.2）、云计算标准（Bigtable）、Web 标准（XML）、网络标准（TCP/IP）和对象建模标准（UML），同时数据交换格式支持国家基础教育数字资源元数据交换标准。
- 4) 确保数据安全与一致：具备在并发响应和交互操作的环境下保障数据的安全性和一致性；可以跨平台运行，如 Windows NT、UNIX、Linux 环境；支持多种 Web 服务器，包括 Microsoft Internet Information Server，Netscape Enterprise Server，Java Server 等；支持动态与静态数据流，支持网页方式与接口方式的预览，支持 CGI 方式；在多服务器的情况下，支持负载均衡，合理分配客户请求，提高系统响应速度。
- 5) 教育元数据管理：教育元数据是教育数据的基础描述信息，主要用于海量、分布式教育信息数据的检索。平台中教育元数据系统主要由元数据服务器组成，基于 XML/JSON 和 J2EE 技术构建，具有分布式、跨平台、能兼容异构数据源等特点。
- 6) 开放性强：云平台按照开放平台标准开放标准 API，应用系统通过标准 API 进行定制化开发，目前支持的语言不仅包括 java，.net，php，python 等 web 开发语言，还支持 IOS，android，c++ 等客户端开发。采用多平台间接口及数据交互技术，满足了平台内及平台间海量资源、数据的交互，支持各类主流终端和的移动设备访问。
- 7) 系统安全性高：平台建立了安全机制和安全策略，能够对不同的数据指定不同的安全级别、对敏感数据进行加密，对每个用户授予特定的安全等级（安全等级较低的用户不能访问等级较高用户创建的对象）等，使最终产品能够保证较高的安全性。

#### 4、公司产品和服务的可替代性：

公司作为专业的教育信息化产品与服务提供商，依托具有自主知识产权的研发平台，开发出一系列符合市场需求的产品，通过多年市场积累，已树立较强的行业品牌效应。公司开发的中考招生管理系统、网上阅卷系统等具有自主知识产权的教育信息化产品，与同行业相比，具有量身定制、个性化、全方位、全流程

等特点。公司通过通用式、模块化设计，改变了其他同类产品普遍存在的功能单一、兼容性差等问题；通过提供一揽子解决方案，解决了用户使用竞争对手单一产品涉及到的多个平台对接时数据的传输效率和效果问题。

公司在多年运营中积累了丰富产品研发和技术服务经验，向客户提供的产品和服务处于行业领先水平。公司的产品一旦被用户使用，就很难被其他同类产品所取代，其原因是每个用户的核心数据都在公司产品上流转，任何系统的更换都可能导致数据转移时出现问题，一旦出现问题，其后果是往往是用户无法承担的。另外，很多用户都需要依靠数据深度挖掘和二次开发后形成的产品与服务，而原始的数据只有公司现有的产品平台才能提供，这也加大了客户对产品的依赖性和产品自身的不可替代性。

因此公司产品具有较强的市场竞争力且可替代性较弱。

## （二）公司无形资产情况

### 1、公司拥有的商标

序号	商标组成	注册号	核定类别	使用期限
1		第 7838207 号	第 41 类	2011 年 1 月 14 日 至 2021 年 1 月 13 日
2		第 7838211 号	第 42 类	2011 年 1 月 14 日 至 2021 年 1 月 13 日
3		第 9853998 号	第 41 类	2012 年 10 月 14 日 至 2022 年 10 月 13 日
4		第 9854025 号	第 42 类	2012 年 10 月 21 日 至 2022 年 10 月 20 日
5		第 9853983 号	第 41 类	2012 年 10 月 21 日 至 2022 年 10 月 20 日
6	颂大·课内网	第 10329295 号	第 42 类	2013 年 2 月 21 日 至 2023 年 2 月 20 日



## 2、公司已申请受理的商标

序号	商标	申请号	核定类别	申请日期
1	课内网	第 11849086 号	第 41 类	2012 年 12 月 5 日
2	课内网	第 11849290 号	第 42 类	2012 年 12 月 5 日
3	 课内网 KeNeiWeb	第 10329334 号	第 42 类	2012 年 12 月 20 日

截止本公开转让书说明书签署之日，公司上述商标申请已获得中国国家工商总局商标局核发的《注册申请受理通知书》。

## 3、公司拥有的软件著作权

序号	著作权名称	登记号	发表日期	取得方式	权利范围
1	学生学籍电子档案管理信息系统 V2.5	2010SR008180	2006.4.5	受让取得	全部权利
2	颂大初中毕业生学业考试管理信息系统 V2.1	2010SR008179	2007.11.22	受让取得	全部权利
3	颂大中小学升学招生管理信息系统 V2.1	2010SR008182	2007.11.22	受让取得	全部权利
4	网上阅卷与成绩分析教学质量评价信息系统 V1.0	2010SR005551	2008.10.15	受让取得	全部权利
5	中小学生健康体检信息管理系统 V1.0	2010SR008181	2009.6.1	受让取得	全部权利
6	颂大考务管理系统 V3.09	2012SR001865	2009.7.22	原始取得	全部权利
7	颂大考试招生后台管理系统 V3.09	2012SR003272	2009.7.22	原始取得	全部权利
8	颂大网上志愿填报系统 V3.09	2012SR003274	2009.7.22	原始取得	全部权利
9	颂大网上招生录取系统 V3.09	2012SR003276	2009.7.22	原始取得	全部权利



				取得	权利
10	颂大招生计划管理系统 V3.09	2012SR003279	2009.7.22	原始 取得	全部 权利
11	颂大网上报名系统 V3.09	2012SR003317	2009.7.22	原始 取得	全部 权利
12	颂大网上阅卷与成绩分析教 学质量评价信息系统 V2.0	2012SR033918	2011.1.12	原始 取得	全部 权利
13	颂大网络教研管理信息系统 V1.0	2012SR026892	2011.4.22	原始 取得	全部 权利
14	颂大课内网教学互动系统 V1.0	2011SR100805	2011.11.12	原始 取得	全部 权利
15	颂大中考中招管理信息系统 V1.0	2012SR031929	2011.11.18	原始 取得	全部 权利
16	颂大班班通教学互动平台系 统 V1.0	2012SR025336	2012.1.12	原始 取得	全部 权利
17	颂大 OA 办公管理系统 V1.0	2012SR026894	2012.2.5	原始 取得	全部 权利
18	颂大电子书包教学管理系统 V1.0	2012SR031240	2012.2.5	原始 取得	全部 权利
19	颂大教学质量测评系统 V1.0	2012SR105544	2012.4.9	原始 取得	全部 权利
20	颂大教育行政综合管理信息 系统 V1.0	2012SR105546	2012.4.9	原始 取得	全部 权利

公司目前主要产品中采用的核心技术均来自于以上 20 项计算机软件著作权。上述计算机软件著作权全部登记于公司名下，无转让合同、专用许可合同、质押及变更等登记，公司未就以上 20 项计算机软件著作权与其他主体签订任何协议，不存在知识产权权属方面的纠纷。

根据《著作权法》相关规定：公司上述软件著作权的权利的保护期为截止于作品首次发表后第五十年的 12 月 31 日，因此上述计算机软件著作权均在法律规定的有效保护期内。

#### 4、公司无形资产最近一期末账面价值

截止本公开转让书说明书签署之日，公司没有取得任何土地使用权。

公司的研发支出按照相关规定，均已费用化处理，全部计入了当期费用，未形成无形资产。公司无形资产最近一期末的账面价值为零。

#### （三）公司业务许可、资质情况

##### 1、软件企业认定证书

2010年4月30日，公司取得湖北省经济和信息化委员会核发的《软件企业认定证书》（编号：鄂R-2010-0028），有效期至2013年3月31日。截至本公开转让说明书签署日，公司正在办理相关年审的手续。

##### 2、服务外包企业证书

2011年9月6日，公司取得了武汉市商务局核发的《服务外包企业证书》（证书编号：0122），有效期至2013年12月31日。

##### 3、高新技术企业证书

2012年6月19日，公司取得了湖北省科技厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局核发的高新技术企业证书（证书编号：GR201242000012），有效期至2015年6月18日。

#### （四）主要固定资产情况

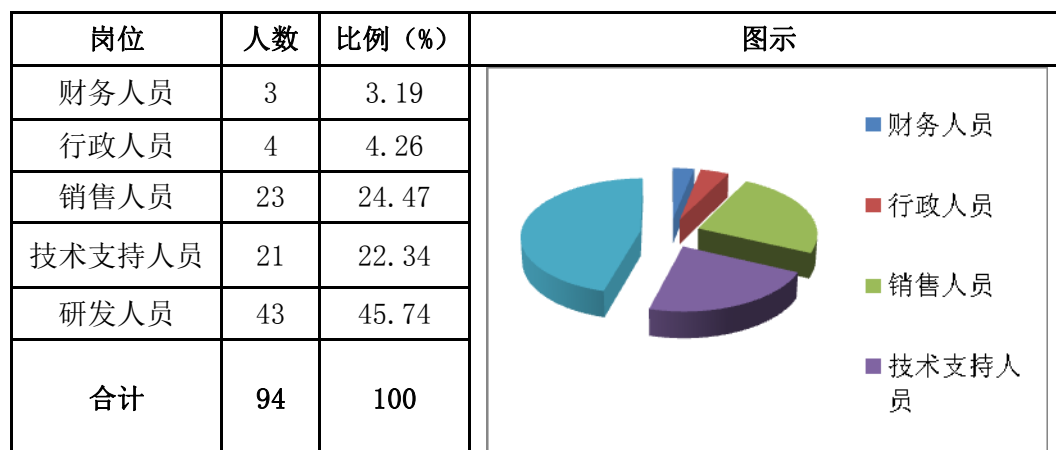
公司的主要固定资产主要包括研发使用的电脑、提供技术服务需要的扫描仪、服务器打印机等电子设备。最近一期末的账面价值为367,892.91元。

#### （五）公司员工核心及技术人员情况

公司目前拥有正式员工94人。

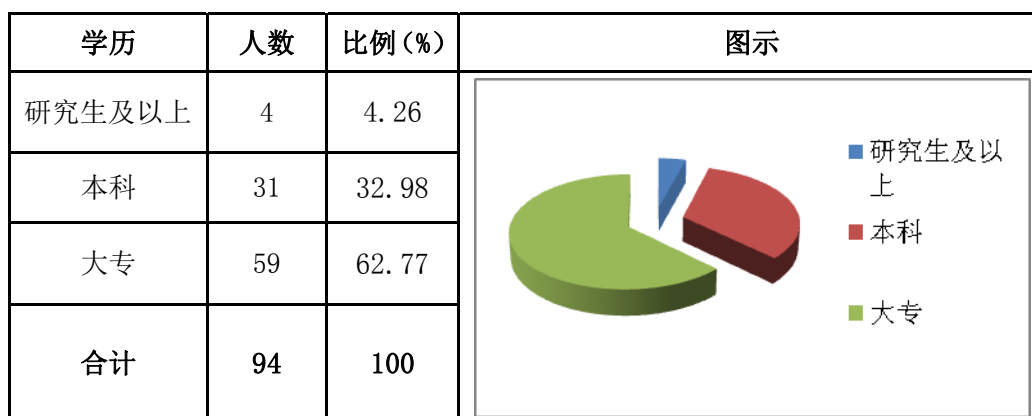
##### 1、岗位结构

公司拥有财务人员3人、行政人员4人、销售人员23人、技术支持人员21人，研发人员43人，如下图所示：



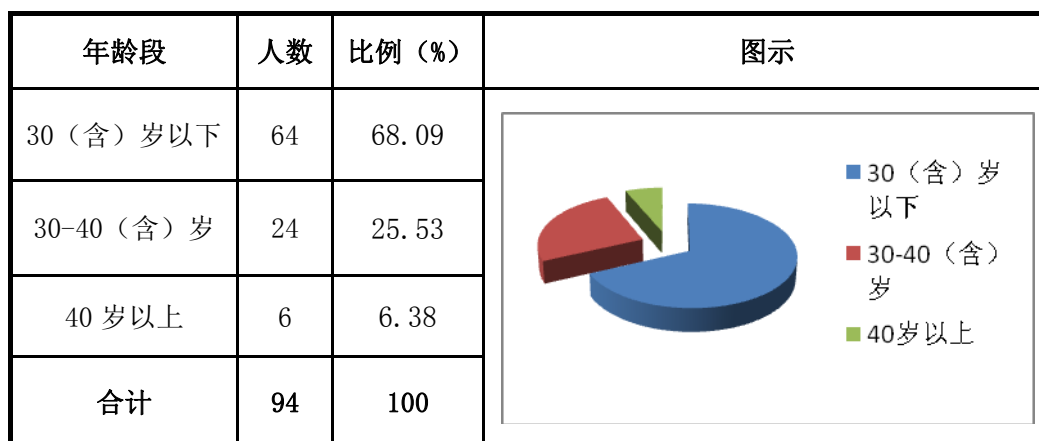
## (2) 学历结构

公司拥有研究生学历及以上的员工共 4 人，本科学历员工 31 人，大专学历员工 59 人，其结构如下图所示：



## (3) 年龄结构

公司 30 岁（含）以下员工 64 人，30-40（含）岁员工 24 人，40 岁以上员工 6 人，如下图所示：



## 2、公司核心技术人员情况

刘敦云，详见本公开转让说明书“第一节、公司基本情况”部分“四、董事、监事、高级管理人员情况”之“（二）、监事基本情况”。

李其斌，详见本公开转让说明书“第一节、公司基本情况”部分“四、董事、监事、高级管理人员情况”之“（二）、监事基本情况”。

董斌，男，中国国籍，无境外永久居留权，1986 年出生，专科学历。曾任北京中体网软件工程师、项目经理，现任公司研发部高级工程师。

卢衍貌，男，中国国籍，无境外永久居留权，1980 年出生，本科学历。曾任湖北十堰广电网络有限公司信息部研发工程师，杭州彩通信息技术有限公司技

术部技术主管，广州金昶网络科技集团公司技术部技术总监，华为技术有限公司网络产品线研发工程师，现任公司技术实施部项目经理。

唐玮，男，中国国籍，无境外永久居留权，1980 年出生，本科学历。曾就职于武汉长鹏科技信息技术有限公司研发部，曾就职于广州竞优信息技术有限公司开发部，曾任广州卓朋信息技术有限公司研发部项目经理，北京烈浪武汉研发中心研发部项目经理，现任公司研发部高级程序员。

徐威，男，中国国籍，无境外永久居留权，1982 年出生，本科学历。曾任空军后勤装备研制生产基地装备研究院工程师、项目组长，武汉聚网科技有限公司研发部项目经理，现任公司研发部项目经理。

梁勋亮，男，中国国籍，无境外永久居留权，1979 年出生，本科学历。曾任西安杨森医药有限公司武汉办事处 OTC 销售代表，浙江省温岭市新世纪软件技术有限公司 ERP 实施顾问，武汉市东湖软件产业股份有限公司软件工程师，四川银海软件有限公司项目经理，现担任本公司研发部项目经理。

廖华清，男，中国国籍，无境外永久居留权，1979 年出生，本科学历。曾任北京富基旋风科技有限公司研发工程师，深圳科脉技术有限公司产品经理，现担任本公司技术实施部项目经理。

截至本公开转上说明书签署日，上述核心技术人员中除刘敦云持有公司股份 282,334 股外，其他人未持有公司的股份。

#### 四、公司业务情况

##### （一）公司收入情况

公司主要的收入来自教育软件系统的销售和技术服务收入。2012 年与 2011 年相比，因为市场需求的增加及公司云教育平台的成功推广，公司新增加了云教育平台的销售收入和技术开发收入。

##### 2012 年、2011 年公司主要产品及服务收入情况

单位：元

项目		2012 年	2011 年
教育软件系统	云教育平台	2,803,418.88	
	网上阅卷与成绩分析系统	3,291,581.21	1,076,990.30
	中考招生管理与服务系统	422,042.38	84,466.02

技术服务	技术开发服务	1,698,113.21	
	网上阅卷技术服务	2,543,153.71	2,534,484.00
合计		10,758,309.39	3,695,940.32

## （二）公司成本构成情况

公司产品的成本构成主要有：人工成本和软件系统中的配套硬件设备。报告期内采购价格基本稳定，部分主要产品及服务的构成如下：

### 产品 1：网上阅卷与成绩分析系统

单位：元

成本项目	2012 年		2011 年	
	金额	比例	金额	比例
人工类	457,903.04	40.55%	99,317.45	13.94%
硬件类	671,313.49	59.45%	613,059.62	86.06%
合计	1,129,216.53	100.00%	712,377.07	100.00%

### 产品 2：网上阅卷技术服务

单位：元

成本项目	2012 年		2011 年	
	金额	比例	金额	比例
人工类	1,355,495.48	100.00%	1,023,354.45	100.00%
合计	1,355,495.48	100.00%	1,023,354.45	100.00%

公司 2011 年与 2012 年均实现销售的主是以上两项产品和服务。成本主要是项目直接人工、差旅费以及硬件设备。受具体项目客户需求情况、实施难度、熟练人员配备情况，客户情况，工作调度安排等原因影响，不同项目情况各异，单个项目不存在标准的成本构成比例。

### （三）公司前五名客户情况

2012 年、2011 年公司向前五名客户销售金额分别为 6,494,839.79 元、1,466,959.18 元，公司向前五名客户销售金额占当期营业收入总额的比例分别为 60.37%、45.57%。

单位：元

2012 年		
客户名称	营业收入	占总营业收入的比例
安徽喜悦信息科技有限公司	1,855,837.66	17.25%
莆田市立尔特信息技术有限公司	1,750,113.21	16.27%
福建兴国教育装备服务有限公司	1,247,863.25	11.60%
岳阳市教育科学技术研究院	1,128,205.13	10.48%
武汉综艺软件有限公司	512,820.54	4.77%
合计	<b>6,494,839.79</b>	<b>60.37%</b>
2011 年		
客户名称	营业收入	占总营业收入的比例
钦州市教育局	581,067.96	18.05%
玉林市高等学校招生委员会办公室	349,500.00	10.86%
龙岩市教育局	207,006.00	6.43%
江西福泽教育投资管理有限公司	184,466.02	5.73%
黄冈市教育局	144,919.20	4.50%
合计	<b>1,466,959.18</b>	<b>45.57%</b>

公司不存在销售客户集中现象，不存在对于单一客户的依赖。

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前五名客户中占有权益。

### （四）公司采购情况

公司生产经营所需的原材料主要为系统所需的硬件设备，如扫描仪、服务器及电脑等电子设备。

2012 年、2011 年公司向前五名供应商采购的采购总额分别为 837,046.00 元、761,400.00 元，公司向前五名供应商采购金额占当期采购总金额的比例分别为 59.58%、92.88%。

单位：元

2012 年		
供应商名称	采购金额	占采购总额的比例
东莞汇拓电脑有限公司	294,858.00	20.99%
北京博智天成文化传媒有限公司	234,508.00	16.69%
北京超然创世科技有限公司	117,000.00	8.33%
上海隆轩信息科技有限公司	114,000.00	8.11%
北京现代开元科贸有限公司	76,680.00	5.46%
合计	837,046.00	59.58%
2011 年		
供应商名称	采购金额	占采购总额的比例
东莞汇拓电脑有限公司	423,400.00	51.65%
上海盈视影视设备有限公司	156,000.00	19.03%
北京奇普嘉信息科技有限公司	139,000.00	16.95%
东莞市常平腾龙办公设备	29,000.00	3.54%
洪山惠誉电子经营部	14,000.00	1.71%
合计	761,400.00	92.88%

公司产品所需材料市场供应充足，不存在对供应商依赖情况。

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前五名供应商中占有权益。

#### (五) 报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况

序号	客户名称	合同类别	合同金额(元)	合同签订日期	执行情况	备注
1	岳阳教育科学技术研究院	采购合同	1,320,000.00	2012 年 12 月 24 日	已验收	岳阳市教育教研互动云平台
2	福建兴国教育装备服务有限公司	采购合同	1,460,000.00	2012 年 9 月 23 日	已验收	颂大网上阅卷系统



3	洛阳市教育局	采购合同	566,166.00	2012年4月10日	已验收	中考招生管理与服务平台
4	莆田市立尔特信息技术有限公司	软件开发服务	1,800,000.00	2012年4月18日	已验收	云教育平台
5	湖北省高等学校招生委员会办公室	软件开发服务	100,000.00	2012年10月9日	按合同条款正常履行	湖北省高中阶段学校招生管理与服务平台

上述第 5 项合同仍处于履行过程中，按照合同约定内容，2012 年公司已完成了“系统管理子系统”、“填报志愿子系统”、“计划管理子系统”和“网上录取子系统”的相关开发工作，且使用情况良好。按照合同约定公司在 2013 年应完成“网上报名子系统”、“考务子系统”的部署工作，并根据湖北省各地市的实际使用情况对整个平台进行改善，并于 2014 年完成对平台的最终调试和升级。

## 五、公司所处的行业与市场

### （一）行业概况

#### 1、公司所处的行业与细分市场

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订版），公司所处行业是软件和信息技术服务业（I65）。公司专注于向教育行业的各相关群体提供基于信息化技术的行业解决方案，因此公司的子行业应是基于教育行业的信息化软件服务业。

教育行业按照教学阶段不同分为：幼儿教育、学前教育、基础教育、高等教育和成人教育等。公司目前主要向基础教育行业的相关群体提供服务，因此公司的细分行业应该是面向基础教育行业的信息化软件服务业。

教育信息化行业按照产品和服务的属性可分为内容信息化、管理信息化和手段信息化三类；按产品的种类可分为硬件、软件以及信息服务三类。公司的市场定位是基础教育领域内的各类用户提供集管理信息化和手段信息化于一体的软件和信息化服务。

#### 2、行业的产业政策

“科教兴国”是中国实现现代化建设的战略方针，2011 年的全国教育工作会议上，胡锦涛提出了以教育信息化带动教育现代化的指导思想，而《国家中

长期教育改革和发展规划纲要（2010-2020 年）》中也明确提出信息技术对教育发展有革命性的影响。我国政府对教育信息化行业给予了高度的重视，为了促进行业的发展，国务院和教育部先后出台了一系列产业扶持政策和指导性意见，为行业的发展建立了优良的政策环境，目前国家对教育信息化行业主要的扶持政策见下图：

国家鼓励教育信息化行业发展的主要政策

时间	部门	政策法规	主要内容
2001 年 5 月	国务院	《国务院关于基础教育改革与发展的决定》	大力普及信息技术教育，以信息化带动教育现代化。有条件的地区要统筹规划，实现学校与互联网的连接，开设信息技术课程，推进信息技术在教育教学中的应用。开发、建设共享的中小学教育资源库。加强学校信息网络建设。
2001 年 6 月	教育部	《基础教育课程改革纲要（试行）》	大力推进信息技术在教学过程中的普遍应用，促进信息技术与学科课程的整合，逐步实现教学内容的呈现方式及学生的学习方式、教师的教学方式和师生互动方式的变革，充分发挥信息技术的优势，为学生的学习和发展提供丰富多彩的教育环境和有力的学习工具。
2004 年 3 月	国务院	《2003-2007 年教育振兴行动计划》	明确将教育信息化建设列为六大工程之一，全面开展教育信息化工作。
2006 年 5 月	中共中央办公厅、国务院办公厅	《2006-2020 年国家信息化发展战略》	提出坚持优先抓好信息技术的普及教育，明确加快教育科研信息化是我国信息化发展的战略重点，鼓励推广新型教学模式，实现信息技术与教学过程的有机结合。
2010 年 7 月	国务院	《国家中长期教育改革和 发展规划纲要（2010-2020 年）》	提高教师应用信息技术的水平，更新教学观念，改进教学方法，提高教学效果。鼓励学生利用信息手段主动学习、自主学习，增强运用信息技术分析解决问题的能力，加快全民信息技术普及和应用。加快学校管理信息化进程，促进学校管理标准化、规范化。推进政府教育管理信息化，整合各级各类教学资源。
2012 年 1 月	教育部	《关于开展教育信息化试点工作的通知》	明确要求用 4 年时间总体完成 100 个左右区域试点和 1600 所左右学校试点，探索教育信息化的路径和方法，总结和推广成功经验。

2012 年 3 月	教育部	《教育信息化十年发展规划（2011-2020 年）》	发展任务是缩小基础教育数字鸿沟，促进优质教育资源共享；加快职业教育信息化建设；推动信息技术与高等教育深度融合；构建继续教育公共服务平台；整合信息资源，提高教育管理信息化水平；建设信息化公共支撑环境；增强信息化应用与服务能力；实现教育信息化可持续发展。实施优质数字教育资源、学校信息化能力、国家教育管理信息系统等五大建设行动。从组织、政策、技术及经费四大方面加强保障措施。
2012 年 5 月	教育部	《关于加快推进职业教育信息化发展的意见》	推进职业教育领域的信息化建设，加快教育信息化进程。
2012 年 6 月	教育部	《国家教育事业第十二个五年规划》	把教育信息化纳入国家信息化发展战略，加大教育投入，大力推进学校信息化和现代化建设。到 2015 年，教育信息化基础设施更加完善，农村中小学现代远程教育基本实现班班通，数字化校园覆盖率达到 50% 以上。

上述产业政策的颁布和执行将有效促进行业尽快度过成长期，走上产业化、规模化的发展道路。教育信息化行业在我国正面临着前所未有的发展机遇和发展空间，处于历史上最好的政策环境当中。

### 3、我国教育信息化行业的发展现状与趋势

#### （1）教育信息化行业介绍

教育信息化的概念是在 20 世纪 90 年代伴随着美国信息高速公路的兴建而提出的。在美国的“信息高速公路”计划中，特别把信息技术 (Information Technology, IT) 在教育中的应用作为实施面向 21 世纪教育改革的重要途径，美国的这一举动引起了世界各国的积极反应，许多国家的政府相继制订了推进本国 IT 在教育领域应用的计划。我国自 20 世纪 90 年代开始关注信息技术对社会发展的影响，政府的各种文件正式使用“教育信息化”这一概念，并高度重视教育信息化工作。

教育信息化是一个动态的不断发展的过程，其原始动力和直接目的是现代信息技术的教育应用，是在教育系统的各个领域充分利用信息技术、开发利用信息资源、促进信息交流和知识共享、促进教育现代化的历史进程。教育信息化的技术特点包括数字化、网络化、智能化和多媒体化等，可以实现具有开放、共享、交互、协作等特征的教育应用。

教育信息化有着较为丰富的内涵，主要包括：

①教育教学环境的信息化：实现教室、实验室、图书室、阅览室等基础教学设施的网络化，支持随时随地都能获取数字教育资源；

②教育资源、课程教材的信息化：创建分布式的、多媒体化的、开放的、智能生成式的多种教育信息资源库；

③教学模式和教育管理的信息化：注重信息技术在评估信息的采集、传输、处理和结果分析中的应用，加强现代信息技术在教学常规管理、人事管理、设备管理等学校管理环节中的应用。

总而言之教育信息化的出现与发展，改变了课程的表现形式，改变了课堂的教学模式，改变了学生的学习模式，改变了传统的办学模式。

## （2）我国教育信息化行业的发展现状

教育信息化的基本特点是数字化、网络化、智能化和多媒体化；基本属性包含开放性、共享性、交互性与协作性。总体来说我国现阶段的教育信息化具有以下特点：

### ①硬件投入比例过大但应用滞后：

当前我国教育信息化的应用水平不高，与教学实践结合不紧密，硬件环境大投入与应用效果的低产出是当下我国教育信息化发展进程中的主要矛盾。

在过往的教育信息化建设中，政府往往考虑比较多的是购买哪些和多少硬件设备，计划预算也是按照硬件投入来做。但在现实应用中，比如说花大量资金配置的电子白板往往成为了公开课的专用设备；现代化设施的使用也仅仅是少数教师的事情，学生无法主动的参与进来；投入极大代价建成的信息化硬件却少有使用，成为了摆设和应对上级考察的展品。

在已建成的校园网中，已有信息化教学资源的深入应用程度低，相当一部分还处在一种闲置、没有充分利用的状态，真正用得好的、能应用硬件开展与信息技术相整合的课程还很少，大多数停留在初步探索的层面上，师生没有充分享受到有效的教育技术成果，对教育的影响远未达到预期目标。

### ②教育信息化资源建设有所推进，但优质资源匮乏，整合难度大：

教育信息化资源包括电子音像教材、媒体素材、课件、案例、文献资料、题库、教学工具等多种类型。但目前我国的教育应用软件往往从单一学科、单一功能角度进行设计，各学科各功能之间不能相互结合，造成了操作困难和资源互不

兼容的问题。同时社会资源向教育系统的开放不够，资源分散，重复建设，标准化程度低，整合与共享难度大，未建成良好的共建共享机制。因为没有有效的管理机制，大量的优质课件、资源和素材都分散在各个学校的各位教师手中，造成极大浪费。

③信息化建设缺乏整体、统一规划，资源浪费现象严重：

我国的教育信息化建设往往是以区县或者学校为基础，区县教育局或学校往往根据上面下达的项目工程一个个来实施，昨天是“校校通”工程，今天是“班班通”工程；昨天是校园网建设，今天是数字化校园建设，明天又可能提出“智慧校园”建设。各个学校做着不同的信息化项目，使用不同的配置标准等。这样，教育信息化建设缺乏整体、统一规划，项目之间缺少统筹，区域、校际之间不能链接，“资源孤岛”现象严重。不同区域之间，同区域不同学校之间，数据封闭，资源封锁，不能交互操作，存在重复建设问题，不能发挥信息化硬件和资源共享分享优势，造成严重的资源浪费。

④教育信息化人才培养速度加快，但数量及质量不高

教师信息化的专业准备不足，新课程培训与信息技术应用培训存在严重脱节情况。有人尖锐地指出这是“有思想没有技术”和“有技术没有思想”的并存，相当部分的应用培训仍停留在演示型的课件制作上，或者是机械地套用国外的某一种课程设计模式，真正把信息技术应用融入教与学全过程中的培训甚少，培训在质的方面没有创新，应用仍在初级层次徘徊。

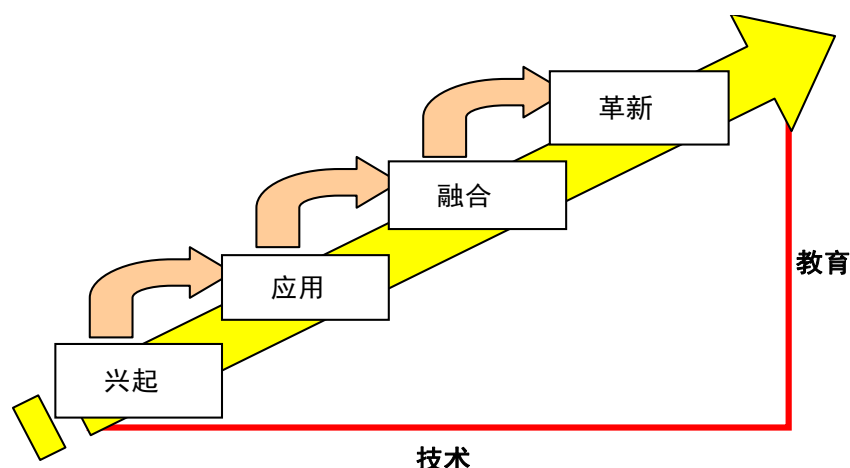
### （3）我国教育信息化行业发展趋势

信息化建设必须要有硬件设备，但是只有硬件设备还不能实现信息化，就像修好了高速公路后，路上要有车来跑，车上还要装满货物，更重要的是要有驾驶员开着装满货物的车到达目的地。教育信息化只有硬件而没有应用，将变得毫无意义。

联合国教科文组织亚太地区办公室将信息与通信技术在教育教学中的应用发展分为四个阶段：兴起、应用、融合、革新，如下图所示：



信息化技术在教育教学中的应用发展阶段



根据上述阶段划分，我国的教育信息化已经经过了兴起的阶段，正处于“初步应用整合”阶段，并向着“融合创新”阶段推进。未来的发展重点是：在过去十年大规模信息基础设施建设的基础上，着力推动信息技术与教育的深度融合，推进信息技术在各级各类教育教学、管理、科研等方面的深入应用，促进相关流程优化与再造，变革传统教育理念、模式与方法，支撑和引领教育创新发展。

因此我国教育信息化未来深层次的发展必然会走出重硬件、轻软件、忽视应用的误区，指导思路将从以硬件为核心转变为以应用的发展为核心：从注重信息化的基础设施建设转变为注重信息化设施应用的效能；从注重基础设施的信息化转变为注重教师与学生的信息化发展；从注重信息技术的表面应用转变为注重各学科教学质量和促进学生学习能力的提高；从注重个别学校的实验转变为实现教育均衡发展的区域规模应用；从而真正实现教育信息化“革命性”的目的。

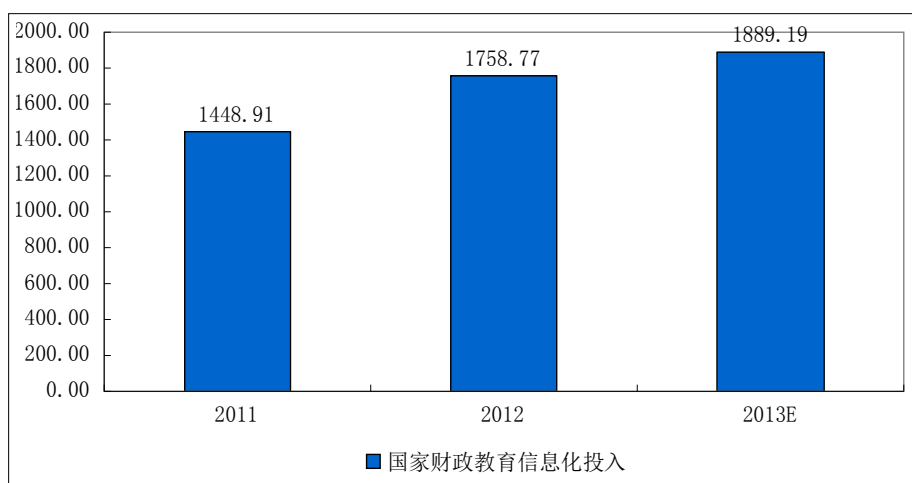
## （二）行业规模与发展空间

随着我国科技兴国和可持续发展战略的深入实施，以教育信息化推进教育现代化发展成为了必然趋势。2012 年，教育部发布的《教育信息化十年发展规划（2011-2020 年）》提出各级政府在教育经费中按不低于 8% 的比例列支教育信息化经费，保障教育信息化拥有持续、稳定的政府财政投入，进一步为教育信息化行业规模的增长提供了有利支撑。

2009 年国家财政教育信息化投入的规模为 502 亿元，2011 和 2012 年国家财政教育信息化投入的规模分别为 1448.91 亿元和 1758.77 亿元，2012 年与 2009 年相比增长了 2.5 倍。若根据国家 7.5% 的 GDP 增速目标及国家财政教育经费支出占 GDP 的比重与 2012 年持平的假设上来测算，2013 年国家将有接近 1900

亿的教育信息化投入。

2011-2013 年中国国家财政教育信息化投入 单位：亿元

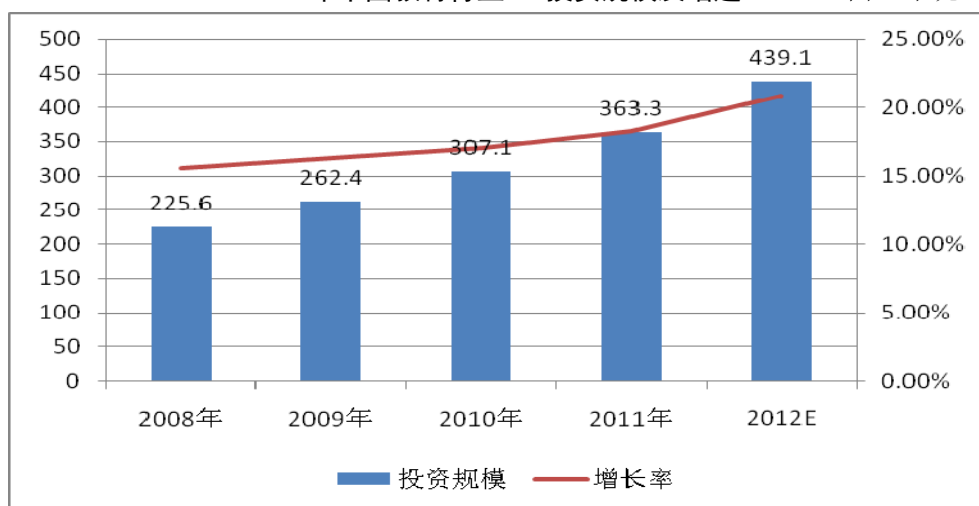


注：按照历年国家财政性教育经费支出及教育信息化 8% 的经费比例估算。

数据来源：国家统计局《2012 中国统计年鉴》、《2012 年国民经济和社会发展统计公报》、财政部《关于 2011 年中央和地方预算执行情况与 2012 年中央和地方预算草案的报告》。

仅从对教育行业的 IT 总投资这一单方面的投入来看，预计 2012 年中国教育行业 IT 投资总规模将达到 439.1 亿元，同比增长率达到 20.9%，与 2008 年相比增幅近 100%。

2008-2012 年中国教育行业 IT 投资规模及增速 单位：亿元

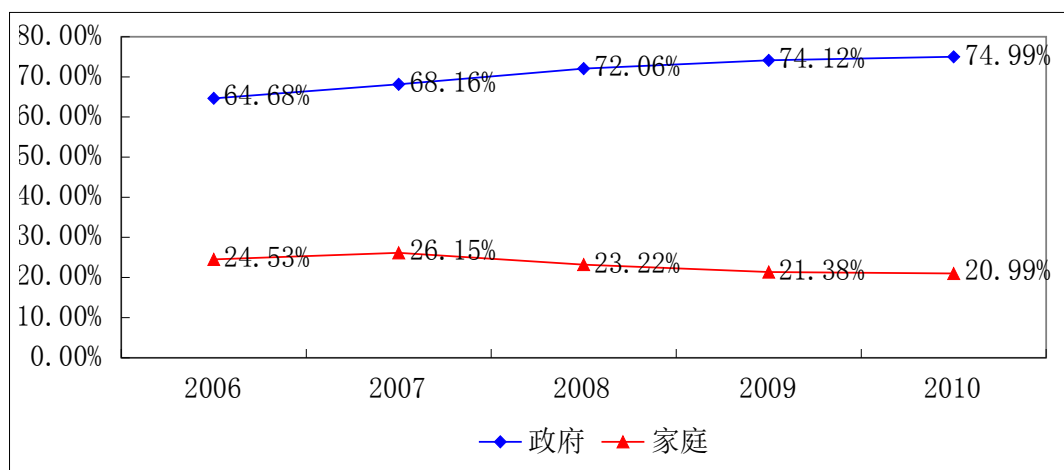


数据来源：CCW Research《中国教育行业信息化建设与 IT 应用趋势研究报告》。

教育信息化的整个市场除包括政府的财政投入之外，还包括学校对教育信息化的投入以及家庭对教育信息化产品及服务的消费。根据国家统计局《2012 中国统计年鉴》的数据，2006 年至 2010 年，教育经费投入来源结构中国家财政性教育经费支出与家庭的比例关系如下图所示。



2006-2010 年教育经费投入来源结构



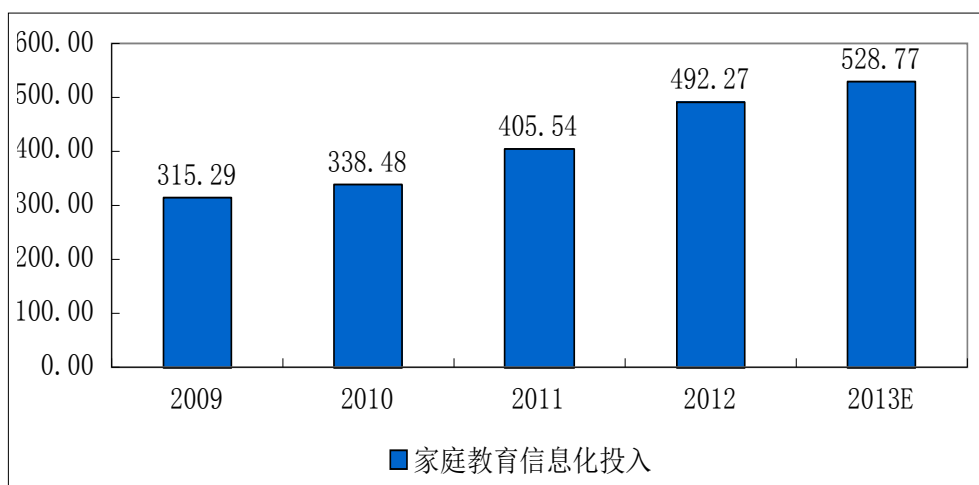
注：两者之和不足 100% 的部分为社会捐赠等其他来源。

数据来源：国家统计局《2012 中国统计年鉴》。

假设在教育信息化投入方面国家与家庭的比例与教育经费投入的比例近似，结合国家财政教育信息化投入的相关数据，可以估算出，2009 年至 2013 年，家庭教育信息化投入规模由 315.29 亿元上升至 528.77 亿元。

2009-2013 年家庭教育信息化投入（预测）

单位：亿元



注：假设教育信息化投入来源结构与教育经费投入来源结构相同，2011-2013 年结构与 2010 年相同。

数据来源：国家统计局《2012 中国统计年鉴》。

不考虑学校对信息化产品及服务的采购，仅政府和家庭对教育信息化的投入规模在 2013 年就接近 2500 亿元。而 2011 年全国共有中小学校 35 万所，中小学专任教师 1,064.01 万人，中小學生 17,939.39 万人。随着信息化教学方式的逐步普及，家庭教育支出和学校对于教育产品采购的支出中对于信息化产品及服务的

购买比重在逐渐增加，因此可以判断未来中国的教育信息化市场的规模将逐步超过政府的财政投入，其规模及成长空间巨大。

### （三）行业特征

#### 1、行业门槛与壁垒

目前教育信息化行业应用所采用的各种软件底层技术、设备集成技术、通信技术等等已经是一种普遍掌握的通用技术。并且教育信息化涉及的范围太广，任何一个公司向某个学校销售了一批投影仪用于课堂教学就可以说自己是教育信息化的设备提供商，因此从宏观角度来看教育信息化的门槛和壁垒并不高。

公司所处的细分行业是针对于基础教育领域的信息化软件服务行业。基础教育信息化需要破解的难题是缩小数字鸿沟，促进教育公平，建设、共享和应用优质数字教育资源，实现学校教学方式根本变革，提高教育质量，发展学生信息化学习能力，培养终身学习习惯。因此存在着较多的门槛、壁垒和难题，以及领域内的服务提供商数量并不多的情况。行业发展实际情况与发展规划相比是滞后的。行业的门槛和壁垒主要有：

##### （1）技术与行业知识融合的壁垒

基础教育信息化行业的特殊性要求参与者既要具备教育行业的专业知识和经验，能够准确地理解用户教育信息服务需求和业务难点；又要熟悉信息技术领域的专业技术知识，具备将应用需求转化为信息产品以及进行系统开发、功能升级的技术实现能力。两者密切结合才能开发出有针对性的产品，为用户提供与其实际业务匹配程度高、适应性强、稳定性强、能够解决实际工作难题，提高其工作效率的产品与服务。

基础教育系统的管理及综合应用的领域繁多，深入理解并分析清其任何一个应用领域，均需要若干年不断的积累，研发、实施、收集新需求和意见并进行分析去伪存真，再进行抽象概括分析。只有这样才能研发出针对性强、适用性强、操作简便及人性化的产品化应用软件系统。

如果一个软件企业拥有优秀的开发技术，但缺少对行业经验和具体业务的深刻理解，无法将技术与行业应用进行融合，那么这个企业是很难跨进基础教育信息化这一细分领域的。

##### （2）人才壁垒

教育信息化行业从无到有，在发展中沉淀，而发展过程中形成的底层文档、

源代码等等，只有在行业内积累沉淀若干年的资深技术人才，才能真正看懂、领会、并在实际工作中进行修改升级和完善。一个技术能力高超但缺少基础教育行业知识和经验的软件开发人员，哪怕手上拥有完备的文档和其它资料也无法看懂和领会产品设计的需求，而让他去重新去学习和领会行业的知识是需要花费大量时间的。

目前基础教育信息化领域内真正有水平和能力的产品设计和技术开发人员数量与行业的发展速度相比是严重短缺的，哪怕是用有再多资金实力的企业，如果没有优秀产品研发和技术开发人员做为支撑是很难在这一领域内具备竞争力的。

### **(3) 产品粘性壁垒**

目前基础教育信息化软件产品的消费主要来自教育行政管理机构主导建设的信息系统采购。软件系统核心是数据的采集、管理与应用。系统一旦被使用后会产出数据，这些数据是花费了庞大的人力、物力、财力而生产出来的，并有着不同程度的应用价值。如果要替换产品，其前提是原有系统中的既有数据要对接进新系统，且不得丢失，这需要竞争对手花费大量的时间去理解既有数据的结构和含义。并且既有数据的开放性问题、诸多隐性关系和约束，在没有原始设计者的有力配合下，将会变得难以实现，即使切换到别的产品里，也会丢失许多重要要素，形成巨大的使用风险。所以基础教育信息化的产品一旦使用后，会形成很强的客户粘性，对竞争对手构成很高的竞争门槛。

### **(4) 品牌壁垒**

教育行政管理部门是公共行政或事业单位或部门。基础教育又是一件涉及到千家万户的事情。教育主管部门的管理和施政将影响到千家万户的切身的根本性的利益，社会关注度非常之高。教育管理部门在决定开展某项信息化建设时，往往更关注稳定性，关注其他地区是否开展了同类项目，供应商是哪家企业，参与项目建设的公司是否有足够多的成功案例和品牌形象而不至于半途而废或因为系统错误导致引发负面的社会舆论和谴责。

因此在行业内已经建立的良好品牌效应，拥有一定数量成功案例的公司与市场的新进竞争对手相比，往往具备了很强的品牌优势和竞争门槛。

## **2、影响行业发展的有利因素与不利因素**

教育信息化行业的发展主要受国民经济发展状况、人口因素、技术发展水平

因素、行业政策等因素影响。

目前影响行业发展的有利因素主要包括国家宏观政策和产业政策的大力支持；国民经济稳步发展带动对教育产业及教育信息化产业投入的增加；家庭可支配收入的增加拉动了家庭对教育信息化产品及服务消费规模的增加；信息技术的广泛应用及教育信息化设备普及程度的提升带动对教育信息化产品及服务的市场需求快速增长等。

影响行业不利因素主要有部分相对落后地区开展信息化普及的条件不成熟；融资渠道缺乏；地域性特点较为明显，不利于标准化产品的快速推广。

### **（1）有利因素**

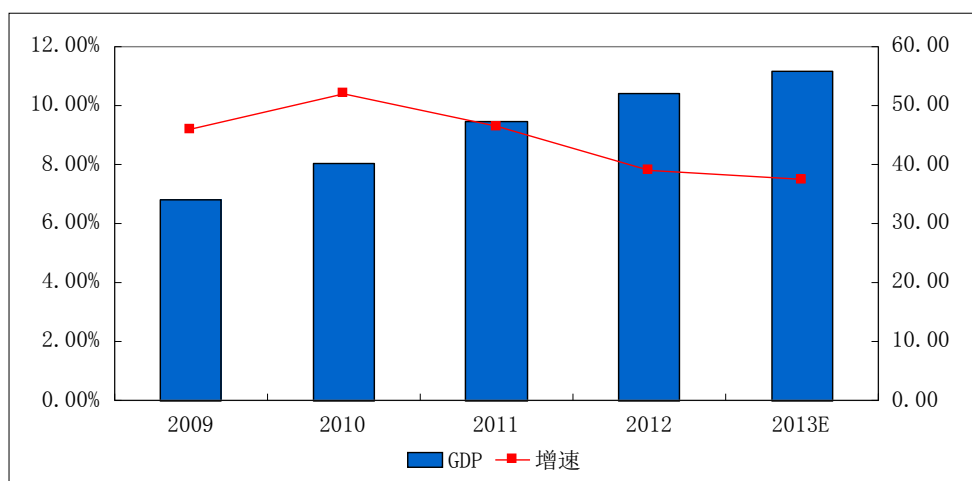
#### **① 国家宏观政策和产业政策的支持**

作为民族振兴、社会进步的基石，教育历年来受到国家和社会各界的高度重视。根据党的十七大关于“优先发展教育，建设人力资源强国”的战略部署，教育被给予了更高的希望。近年来，政府部门相继出台了多项政策，并加大了对教育信息化的支持力度，特别是 2010 年 7 月，中共中央、国务院印发了《国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010-2020 年）》，提出要“加快教育信息化进程”，提高国家财政性教育经费支出占国内生产总值比例，在 2012 年达到 4% 的目标。2012 年 3 月，教育部正式发布了《教育信息化十年发展规划》，再一次提出各级政府在教育经费中按不低于 8% 的比例列支教育信息化经费，保障教育信息化拥有持续、稳定的政府财政投入，进一步为教育信息化行业规模的增长提供了有利支撑。一系列产业政策的出台与实施，充分体现出国家对该行业发展的鼓励和支持，行业产业政策环境的持续向好，有利于教育信息化行业的未来发展。

#### **② 国民经济稳步发展，带动对教育产业及教育信息化投入的增加**

近年来，中国经济持续平稳较快发展，根据国家统计局《2012 年中国统计年鉴》及《2012 年国民经济和社会发展统计公报》的数据，2009、2010、2011 和 2012 年中国 GDP 分别为 34.09 万亿、40.15 万亿、47.29 万亿和 51.93 万亿。若根据 7.5%GDP 的增速目标来测算，2013 年 GDP 将达到 55.83 万亿。这无疑为教育信息化的高速发展诞生奠定了良好的经济基础。

2009-2013 年中国国内生产总值及增速 单位：万亿元

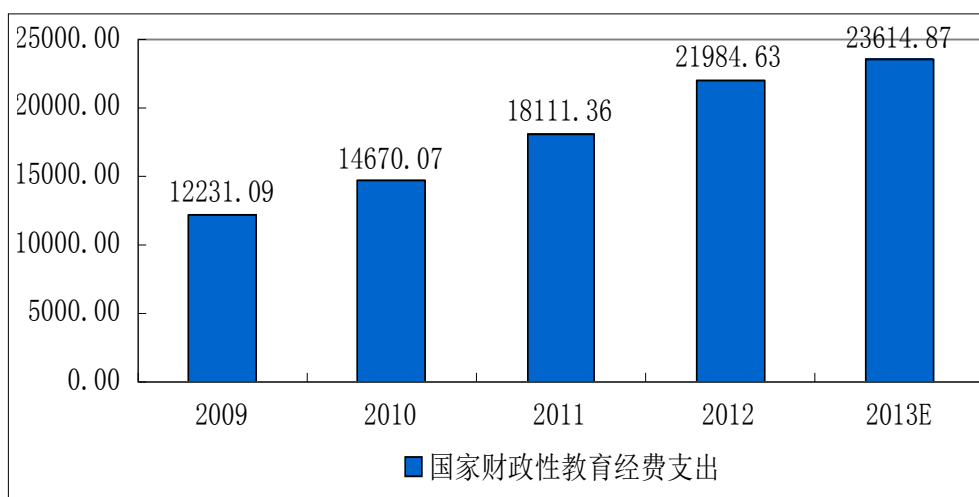


注：国内生产总值绝对数按现价计算，增长速度按不变价格计算。2013 年数据为结合 2012 年 GDP、2013 年 GDP 增速目标 7.5% 的基础上预测。

数据来源：国家统计局《2012 中国统计年鉴》、《2012 年国民经济和社会发展统计公报》。

国家财政性教育经费支出总量也伴随中国经济的增长而不断增加，根据国家统计局《2012 年中国统计年鉴》的数据，2009、2010、2011 和 2012 年国家财政性教育经费支出的规模分别为 12231.09 亿元、14670.07 亿元、18111.36 亿元和 21984.63 亿元。若根据 7.5% GDP 的增速目标及国家财政教育经费支出占 GDP 的比重与 2012 年持平的基础上来测算，2013 年国家将有接近 24000 亿的财政性教育经费支出。

2009-2013 年中国国家财政性教育经费支出 单位：亿元



注：2013 年数据为结合 2012 年 GDP、2013 年 GDP 增速目标 7.5% 及国家财政教育经费支出占 GDP 的比重与 2012 年持平的基础上预测。

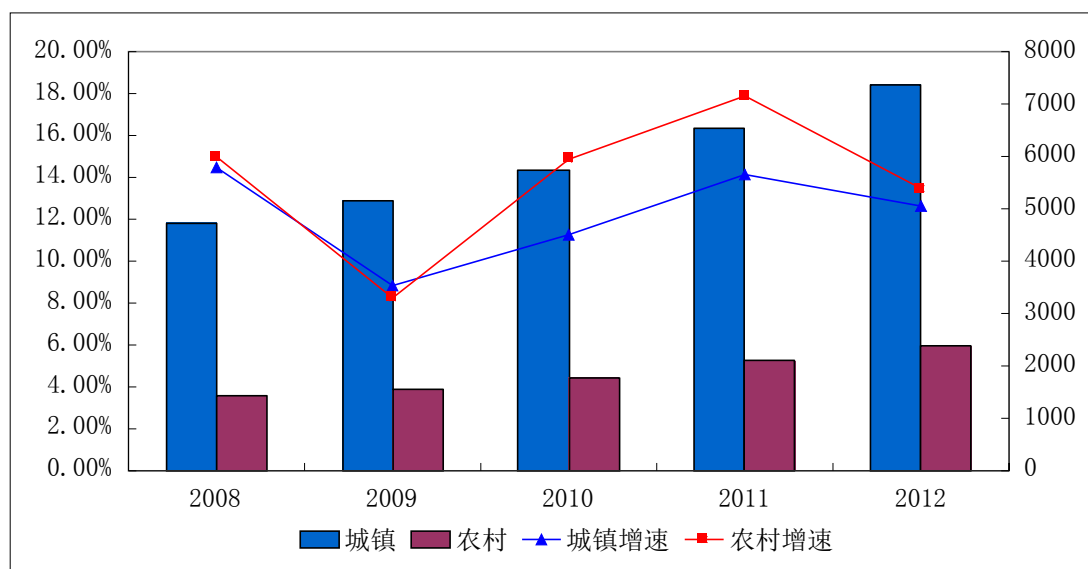
数据来源：国家统计局《2012 中国统计年鉴》、《2012 年国民经济和社会发展统计公报》、财政部《关于 2011 年中央和地方预算执行情况与 2012 年中央和地方预算草案的报告》。

### ③ 家庭可支配收入的增加拉动家庭对教育信息化产品及服务的需求规模

随着中国经济的快速发展，居民收入也得到快速提升，根据国家统计局《2012 年中国统计年鉴》及《2012 年国民经济和社会发展统计公报》的数据，2008 年至 2012 年，城镇家庭每年的人均可支配收入由 15780.8 元提升至 24565 元，农村家庭每年的人均纯收入由 4760.6 元提升至 7917 元，两者基本都保持了 10% 以上的年均增长。

根据 2011 年中国青少年研究中心家庭教育研究所“中国义务教育阶段城市家庭子女教育成本研究课题组”的调查显示，中国家庭总收入的 30% 用于教育支出。假设教育占家庭支出的比重恒定，结合国家统计局《2012 年中国统计年鉴》及《2012 年国民经济和社会发展统计公报》有关城镇及农村居民人均收入的数据，可以算出 2008 年至 2012 年，城镇家庭人均教育支出由 4734.2 元每年提升至 7369.5 元每年。家庭作为教育信息化投入中的重要参与方，这无疑为教育信息化的高速发展提供了良好的背景。

2008-2012 年中国城镇与农村居民人均教育支出及增速 单位：元



注：按照历年城镇及农村居民人均收入及教育支出占总收入的 30% 估算。

数据来源：国家统计局《2012 中国统计年鉴》、《2012 年国民经济和社会发展统计公报》。

由此可见，家庭可支配收入的增加可以大幅拉动家庭对教育产品及服务消费，从而为教育信息化行业的发展提供良好的外部环境。

### ④ 信息技术的广泛应用及教育信息化硬件设备建设普及率的提高带动对

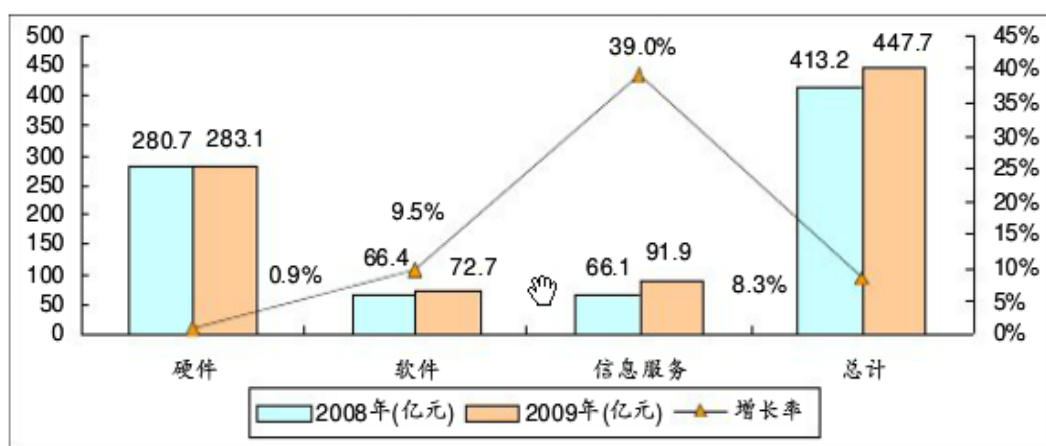


## 教育信息化产品及服务的市场需求快速增长

教育信息化的开展主要涉及三类关键技术：互联网技术、移动通信技术、软件开发技术。近年来，相关技术的逐渐成熟与普及应用，为教育信息化的发展扫清了技术障碍；而网络、电脑、手机的普及，也使全面开展教育信息服务成为可能；云计算、3G 网络等新技术不断成熟和应用，也将极大地促进教育信息服务行业的发展。

根据赛迪顾问的调查，2009 年中国教育行业 IT 应用总体投资规模为 447.7 亿元，同比增长 8.3%。其中硬件产品，软件产品与信息服务所占比例为 63.3%、16.2%和 20.5%。产品结构显示，硬件增长率仅为 0.9%，市场份额小幅下降，说明硬件市场整体需求基本趋于平稳发展阶段；软件产品增长率达到 9.5%，仍有较强的发展功能；信息服务产品份额达到 91.9 亿元，同比增长率达到 39.0%，市场份额突飞猛进，表现十分优异。

2008-2009 年中国教育行业 IT 应用产品投资结构与变化 单位：亿元



数据来源：赛迪顾问 2010.02

### (2) 不利因素

#### ① 部分相对落后地区开展信息化普及的条件不成熟

由于我国经济发展不平衡，部分相对落后地区的网络通信环境、人均收入水平、软硬件设施等方面尚不具备深入开展教育信息化服务的条件。

同时，我国教育信息服务业务的发展路径主要是从沿海发达地区向内陆地区延伸，从地区中心城市向周边二三线城市拓展，部分相对落后地区的教育信息化基础建设滞后，对信息化软件产品和服务认知度不高，使用习惯尚未养成，在一定程度上限制了行业规模持续扩大。

#### ② 企业融资渠道缺乏



目前教育信息行业内企业规模普遍偏小，对外融资渠道相对缺乏。随着用户规模的扩大和用户需求的不断提高，需要服务运营商在产品研发、信息服务提供、业务推广体系建设等方面进行持续投入。融资渠道的不足可能制约企业资金投入规模，在一定程度上影响了行业的快速发展。

### ③ 地域性特点较为明显，不利于产品快速推广

目前中国各个地区教育局制定的政策以及财政拨款不一，造成每个区域对教育信息化的需求和内容均不尽相同，所以产品提供商需要针对不同区域制定不同的产品，增加了产品标准化推广的难度。另外，各级教育行政部门和学校管理条块和信息化建设分割，缺乏有效协调和统一管理体制，权责不清、分工不明、重复建设等现象较为普遍，已经成为阻碍教育信息化事业全面、协调、可持续发展的重要因素。总之，在整个行业在各地教育环境、资源都不尽相同的情况下，教育信息化建设地域性特点明显，信息化产品与服务深入推广和深层次的应用方面仍存在着诸多的障碍。

## 3、行业周期性、季节性、区域性特征

### （1）周期性

教育信息化行业依托于现代信息技术而服务和促进教育行业的发展。教育行业是关系国计民生的基础行业，国家对教育行业的投入、家庭对教育的需求很少受经济周期的影响，因此该行业的周期性特征非常不明显。

### （2）季节性

公司主要针对基础教育行业提供解决信息化解决方案，因为基础教育的 1-9 年级每年分为两个学期，进行一次中招考试，所以公司目前所处的细分行业存在一定的季节性。例如：

①中考中招：中考中招项目的服务一般一年一次，集中在每年的 6-7 月份。

②网络阅卷及教学质量评测：网络阅卷及教学质量评测项目的服务具有一般一年 2-4 次，主要集中在 1-2 月和 6-7 月。

### （3）地域性

我国教育部、各省的教育厅及各地市的教育局之间是非垂直管理和业务指导的关系。实际上各省份，各地市的教育环境、教育资金投入、资源配置，考试方式、教材版本等方面差异明显，比如湖北省绝大多数的英语科目使用的是人民教

育出版社的教材，而湖南省大部分的英语科目使用的是湖南教育出版社仁爱版的教材。所以导致在基础教育信息化应用领域存在比较明显的地域性特征。

## 六、公司竞争格局

### （一）行业竞争格局

教育信息化行业具有巨大的市场规模和广阔的发展前景，且大行业的进入门槛不高，造成了行业的参与者众多的情况。但由于行业的地域性特征明显，所涉及的教育信息化硬件、软件及服务的种类繁多，绝大多数参与公司规模较小，普遍存在研发投入少、技术含量较低、产品单一且适应性不强等问题，往往只能开发出针对某项功能的一款软件或几款软件（如针对教师绩效考核的需求开发的教师绩效考核系统），且跨区域的市场推广能力较弱。因此教育信息化行业的集中度很低，没有出现较大规模的提供综合教育信息化产品的企业作为行业的领军企业。

虽然没有综合性的领军企业，但在教育信息化行业的某一领域和某些区域存在着一些龙头企业，比如科大讯飞（002230）是语音技术和语音信息服务的领头羊；方直科技（300235）是国内信息化教育软件和教材的上市公司；广东全通是广东省内提供家校互联产品及服务的龙头企业；深圳习网是规模较大的专注于网络教育应用平台的开发与运营商；学而思教育是国模规模最大并且在美国纽交所上市的远程网络教育服务提供商。

### （二）公司的竞争优势与劣势

#### 1、公司竞争优势

公司的竞争优势主要体现在以下几方面：

##### （1）行业经验与产品优势

公司聘请了国务院特殊教育津贴专家、湖北省教育管理专业委员会副理事长、著名教育专家黄解放为公司的监事会主席兼首席顾问，为公司的发展规划和产品设计提供建设性的指导意见。

公司拥有多年从事教育信息化服务行业的经验、经验丰富的教育专家、行业内顶尖的产品研发精英和实力雄厚的技术团队。公司根据教育行业的特征，结合教育管理业务中存在的难题，研发出符合用户需求并提高其工作效率的产品，形成了差异化的竞争优势。

## （2）市场先发优势

目前在中国参与到中考业务信息化服务的公司有很多，但是绝大部分公司只能提供在个别业务流程上（如报名、志愿）实现局部功能的解决方案。而公司的中考招生管理平台是目前是全国最早能够从报名、组考、到考试阅卷、再到志愿、招生录取及成绩分析等全业务流程上实现信息化解决方案的提供商之一，还是全国第一家省级中考招生管理平台的服务提供商，并且在全国近 30 个地市实现了产品的接入。

在 2012 年国家提出搭建“三通两平台”的构想之前，公司已经研发成功了基于该指导思想的教育管理及资源综合应用的云平台。与其他竞争对手相比，得益于对基础教育行业的深刻理解，公司该产品定位精准，应用线条清晰，可适应性和推广性极强。在绝大多数竞争对手仍在探索“三通两平台”该如何产品化或产品如何在市场上落地的时候，公司的产品却成功的在市场上进行了推广和卡位，并在产品推广方式和盈利模式等方面与各地市教育管理机构进行了深入的研讨，取得了实质的进展和市场先发优势。

## （3）核心数据的排他优势

未来市场上主要的信息化服务产品来源于对教育元数据，如教师工作数据、学生成绩数据等的二次开发之后的深度应用。公司通过前期的跑马圈地和产品卡位，实现了大规模的数据流转，而在数据在流转的之后，提升了公司产品的客户粘性和可替代难度，导致产品上的数据也是难以替换和独有的。在未来，由于没有核心的数据，无法形成真正有价值的信息和服务，竞争对手产品很难在产品质量和服务内容上跟公司产品展开竞争。

## （4）品牌与客户资源优势

中考招生管理系统与网上阅卷和成绩分析与质量评价系统的良好市场表现，帮助在市场上树立了优秀的品牌形象。公司通过现有产品与各省市教育部门以及各学校建立了长期稳定的合作关系，对市场需求的变动有着先人一步的理解能力，这也为公司未来的核心产品云教育平台的推广奠定了良好的基础。在客户对公司的技术能力、产品服务质量已经相当认可的情况下，公司云教育平台的推广所经过的路径与竞争对手相比会大幅缩短，时间也会减少，效率会大幅提高。

## 2、公司竞争劣势

### （1）公司融资渠道单一

自公司设立以来，公司主要的融资途径以股东的投资为主。在企业快速发展阶段，资金需求不断提升，现有的融资方式和通道可能无法满足新产品的研发、生产和市场销售的资金需求。

### **(2) 公司人力资源梯队建设有待加强**

行业和市场的高速发展造成了对公司人员规模的要求，公司过去在人员招聘上偏于保守，造成了很多业务机会流失的情况。

### **(3) 与行业内的大型竞争对手相比，公司的资金实力较弱**

目前国内涉足云教育平台的竞争对手不乏科大讯飞、浙大网络、天喻信息这类规模较大的上市公司，公司虽然在产品设计和市场推广上具有一定的先发优势，但是与这些竞争对手相比，公司的资金规模偏小，如果未来出现用资金投入去换取市场占有率的情况，公司在资金受限的情况下，会面临被动的竞争局面。

## **(三) 公司主要业务风险**

### **1、产品研发风险**

教育信息化市场的发展将逐渐从政府信息化项目采购和推广应用向家庭和学校对教育信息化产品及服务的消费进行转变，其变化重点在于对管理需求、教学需求、学习需求、辅导需求等应用的融合与创新。而互联网和移动互联技术的飞速发展，也将导致用户行为的习惯发生改变。因此快速的产品的设计和开发能力将成为教育信息化市场的核心竞争力之一，谁能快速设计并开发出符合市场需求变化的产品，具备产品及时迭代的能力，谁就能在市场上占领先机。

随着市场的深入运营和竞争压力的不断加大，如果公司没有及时把握市场的走向，设计和开发出符合客户需要的产品与服务，将会对公司未来的发展造成不利的影响。

### **2、管理与人力资源风险**

教育信息化是一个规模巨大、增速极高的朝阳产业。以目前的发展态势来看，公司未来几年会处于高速成长阶段，这对公司管理运营的规范性和科学性以及人力资源体系建设的及时性和有效性都提出了很高的要求。公司向规模化和现代化企业转变的过程中需要成熟的决策机制、科学的管理体系以及有效的人才梯队建设。

因此公司的决策机制、管理体系、人才梯队建设能否有效的匹配公司的快速成长将会是公司持续经营中面临的主要风险。

### 3、市场竞争加剧的风险

国家的政策支持为教育信息化的发展创造了有利的宏观条件，与此同时巨大的用户群体也保证了巨大的市场机遇。在市场蛋糕和吸引力越来越大，用户对产品需求的定位越来越明确的情况下，将会涌现出更多的企业对手，加剧市场竞争的程度。因此公司未来存在面临更多同行的挑战及更加激烈的市场竞争的风险。

### 4、自有资金无法满足业务增长需求的风险

随着行业规模的进一步扩大和应用深度的逐步发展，具有较强综合服务能力及品牌影响力的教育信息化服务运营商在竞争过程中的优势将日益明显。公司如果要在市场竞争日益加剧的情况下实现既定的发展目标，在速度上跑赢其他竞争对手，就必须加大在人才梯队、产品研发、品牌形象建设、业务推广、并购重组等方面的投入。这些投入需要大量的资金，而公司仅靠自身运营的留存收益是远远无法满足公司成长所需要的资金规模的，因此公司存在着自有资金无法满足公司业务高速增长需求的风险。

### 第三节公司治理

#### 一、最近两年内股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

##### （一）“三会”的建立健全及运行情况

##### 1、股东（大）会的建立健全及运行情况

有限公司设股东会，行使《公司法》及有限公司《公司章程》规定的职权。有限公司自在报告期内共召开 14 次股东会，分别就有限公司的经营范围变更、增加注册资本、变更法定代表人、整体变更为股份有限公司等事项做出了有效决议。

股份公司设股东大会，由 6 名股东组成。股份公司设立以来，股东大会依法履行了《公司法》、《公司章程》所赋予的权利和义务，并制订了《股东大会议事规则》。股份公司股东大会严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定行使权利。截至本公开转让说明书签署之日，股份公司共召开 3 次股东大会，主要对《公司章程》的制定与修改、董事与监事的任免、主要管理制度的制订和修改以及进入全国中小企业股份转让系统挂牌的决策等重大事宜进行了审议并作出了有效决议。

##### 2、董事会的建立健全及运行情况

有限公司阶段，公司不设董事会，只设一名执行董事，由股东会选举产生，负责执行股东会的决议并制定公司的经营投资方案。

股份公司设董事会。公司董事会由 5 名董事组成，设董事长 1 名；董事由股东大会选举或更换，任期 3 年；董事任期届满，可连选连任。公司制订了《董事会议事规则》，董事会严格按照《公司章程》和《董事会议事规则》的规定行使权利。截至本公开转让说明书签署之日，股份公司共召开 3 次董事会会议。股份公司董事会运行规范，依据《公司法》、《公司章程》以及《董事会议事规则》的规定，对公司生产经营方案、管理人员任命以及基本制度的制定等事项进行审议并作出了有效决议；同时，对需要股东大会审议的事项，按规定提交了股东大会审议，切实发挥了董事会的作用。

##### 3、监事会的建立健全及运行情况

有限公司不设监事会，仅设监事 1 名，由股东会选举产生，负责检查公司财务，监督执行董事、经理的日常工作。



股份公司设监事会。监事会由 3 名监事组成，其中除职工代表监事 1 人由公司职工代表大会选举产生外，其余 2 名监事由公司股东大会选举产生。公司监事会设监事会主席 1 名。监事的任期每届为 3 年，监事任期届满，连选可以连任。公司制定了《监事会议事规则》，监事会规范运行。公司监事严格按照《公司章程》和《监事会议事规则》的规定行使权利。截至本公开转让说明书签署之日，股份公司共召开 1 次监事会会议，就选举股份公司监事会主席等事项做出了有效决议。自股份公司成立以来，监事会的运行逐步规范，所有监事均出席、列席了历次股东大会及董事会，对公司董事、高级管理人员和公司重大生产经营决策、重大投资等事宜实施了有效监督。

## （二）投资者参与公司治理以及职工代表监事履行责任的实际情况

### 1、投资者参与公司治理的情况

公司股东中专业投资机构楚天投资积极参与公司治理，并委派胡芹担任公司董事，参与公司重大经营决策的制定。另外，楚天投资积极行使股东的知情权、参与权、质询权和表决权等各项权利，加强了公司的治理机制的规范运行。

### 2、职工代表监事履行职责的情况

2013 年 1 月 25 日，公司召开职工代表大会，选举贾寓刚为职工代表监事，与经股东大会选举的股东代表监事黄解放、李其斌共同组成第一届监事会。贾寓刚自担任监事以来，积极履行监事的职责，对公司的规范运行形成了有效监督。

## 二、董事会对公司治理机制执行情况的评估结果

### （一）董事会对现有公司治理机制能否给所有股东提供合适的保护的讨论

2013 年 2 月 16 日，股份公司召开第一届董事会第二次会议，全体董事充分讨论现有公司治理机制能否给所有股东提供合适的保护以及能否保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，并形成了《公司董事会对公司治理机制的评估》，具体内容如下：

#### 1、公司治理机制能够对股东提供合适的保护

股份公司建立了股东大会、董事会、监事会和经理层“三会一层”的法人治理结构，制定了“三会”议事规则、《董事会秘书工作细则》以及《总经理工作细则》，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。



股东大会对董事会在公司投资、资产的收购处置、担保等方面有了明确的授权，董事会对董事长及总经理在日常经营业务中也都具有具体明确的授权。公司建立了《关联交易决策与控制制度》，保证公司与关联方之间的关联交易符合公平、公正、公开的原则，确保公司的关联交易行为不损害公司和非关联股东的合法权益，并在一定程度上起到了控制经营风险的作用，进一步完善了公司的治理结构。

## 2、公司治理机制对股东权利保障的规定

根据《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定，公司建立了相对健全的股东保障机制。公司的治理机制给股东提供了合适的保护，为了保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，《公司章程》规定了股东有查阅、复制公司相关材料的权利，规定了股东通过年度和临时股东大会行使参与重大决策的权利，规定了股东对公司的经营进行监督并提出建议或质询的权利，规定了投票表决权等制度。

### （二）公司内部管理制度的建设情况

截至本公开转让说明书签署日，公司已建立内部管理的相关制度和机制，如《投资者关系管理制度》、纠纷解决机制、累积投票制、关联股东和董事回避制度等，具体建设情况如下：

序号	制度	建设情况
1	投资者关系管理制度	公司已经在《章程》中予以明确规定，并通过了《投资者关系管理制度》予以细化
2	纠纷解决机制	公司已经在《章程》中予以明确规定
3	累积投票制	公司已经在《章程》中予以明确规定
4	关联股东和董事回避制度	公司已经在《章程》中予以明确规定，并通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易决策与控制制度》以及《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》予以细化

另外，公司还建立了与财务管理、风险控制相关的内部管理制度，确保公司运行的合法性、规范性。

### （三）董事会对公司治理机制执行情况的评估结果

公司董事会在充分讨论的基础上，认为公司治理机制相对健全，且能够有效执行。现有公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

### 三、最近两年有关处罚情况

#### （一）最近两年公司违法违规及受处罚情况。

公司近两年内不存在违法违规行为，也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及诉讼费用的支出。

#### （二）最近两年控股股东、实际控制人违法违规及受处罚情况。

公司控股股东、实际控制人徐春林最近两年无因违反国家法律、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；无因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；最近两年无对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；无个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；无欺诈或其他不诚实行为。

### 四、公司的独立性

#### （一）公司业务独立

公司拥有完整的产品研发、销售与服务体系，完整的业务流程以及独立生产经营的能力。在研发方面，设有技术实施部、研发部等部门，负责产品的设计研发以及售后服务；在销售、市场拓展方面，设有市场部、渠道部以及商务部，负责市场的开拓以及产品的销售，形成了完整的销售体系。公司不存关联采购与关联销售，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。目前本公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争及业务被控制的情况。

#### （二）公司资产独立

颂大教育由颂大有限整体变更设立，资产完整、权属清晰。股份公司的资产与发起人的资产在产权上已经明确界定并划清，公司拥有独立于发起人的生产经营系统、辅助经营系统和配套设施；拥有独立于发起人的与生产经营有关的设备以及商标、著作权的所有权；拥有独立的产品研发和产品销售系统。公司股东及其关联方未占有和支配公司资产，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况；不存在以公司资产、权益等为股东及其他关联方的债务提供担保的情况。

#### （三）公司人员独立

公司具有独立的劳动、人事以及相应的社会保障等管理体系及独立的员工队伍。董事、监事、高级管理人员的任职严格按照《公司法》、《公司章程》等有关

规定产生，高级管理人员均在本公司领取薪酬，不存在由控股股东、实际控制人及其控制的企业代发的情况，也未在从公司关联企业领取报酬及其他的情况。

#### （四）公司财务独立

公司依法制定了财务内部控制制度，设立了独立的财务会计部门，建立了独立完善的财务会计核算体系和财务管理制度以及风险控制等内部管理制度。公司聘有专门的财务人员，且财务人员未在任何关联单位兼职，能够独立作出财务决策。本公司独立在银行开户，并无与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用一个银行账户的情况。公司及子公司均独立纳税，与股东单位无混合纳税现象。不存在控股股东和实际控制人干预本公司资金运用的情况。截至本公开转让说明书签署之日，公司无资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

#### （五）公司机构独立

公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，设置股东大会作为最高权力机构、设置董事会为决策机构、设置监事会为监督机构，并设有相应的办公机构和经营部门，各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体，不受控股股东和实际控制人的干预，与控股股东在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

### 五、同业竞争情况

#### （一）公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间的同业竞争情况

公司控股股东、实际控制人徐春林没有持有其他企业的股份，不存在同业竞争情况。

#### （二）关于避免同业竞争的承诺

公司控股股东、实际控制人徐春林出具了《避免同业竞争承诺函》并做出如下承诺：

本人没有在中国境内任何地方或中国境外，直接或间接发展、经营或协助经营或参与与股份公司业务存在竞争的任何活动，亦没有在任何与股份公司业务有直接或间接竞争的公司或企业拥有任何权益（不论直接或间接）。在本人作为股份公司控股股东、实际控制人的事实改变之前，本人将不会直接或间接地以任何

方式发展、经营或协助经营、参与、从事与股份公司业务相竞争的任何活动。在本人作为股份公司控股股东、实际控制人的事实改变之前，不会利用股份公司控股股东及实际控制人身份从事损害股份公司及其他股东利益的经营活动。如因未履行避免同业竞争的承诺而给股份公司造成损失，本人将对股份公司遭受的损失作出赔偿。

## 六、公司权益不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业损害的情况

### （一）控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占款情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司不存在资金、款项被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。

### （二）为关联方担保情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担保的情况。

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

为防止发生股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为，公司通过了《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》，对控股股东及关联方资金占用的行为作出如下安排：

公司监事会为防范控股股东及其他关联方占用公司资金行为的日常监督和管理机构。公司董事会、监事会以及负责公司与控股股东及其他关联方业务和资金往来的人员，是公司防止控股股东及其他关联方资金占用的责任人。

公司不得以下列方式将资金直接或间接地提供给控股股东及其他关联方使用：（1）有偿或无偿地拆借公司的资金给控股股东及其他关联方使用；（2）通过银行或非银行金融机构向关联方提供委托贷款；（3）委托控股股东及其他关联方进行投资活动；（4）委托或为控股股东及其他关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；（5）代控股股东及其他关联方偿还债务；（6）中国证监会认定的其他方式。

## 七、董事、监事、高级管理人员有关情况说明

(一) 董事、监事、高级管理人员及核心技术人员持股情况见下表:

序号	姓名	任职情况	持股数量(股)	持股比例 (%)
1	徐春林	董事长、总经理	7,811,222	71.01
2	胡芹	董事	0	0
3	涂杰斌	董事	0	0
4	白天	董事	0	0
5	丁卫华	董事	0	0
6	黄解放	监事会主席	0	0
7	李其斌	监事	0	0
8	贾寓刚	监事	0	0
9	刘敦云	总工程师、 核心技术人员	282,334	2.57
10	曾静	董事会秘书、 财务负责人	0	0
11	李其斌	核心技术人员	0	0
12	廖华清	核心技术人员	0	0
13	梁勋亮	核心技术人员	0	0
14	卢衍貌	核心技术人员	0	0
15	徐威	核心技术人员	0	0
16	唐玮	核心技术人员	0	0
17	董斌	核心技术人员	0	0
合计			8,093,556	73.58

截至本公开转让说明书签署之日,公司董事、监事、高级管理人员的直系亲属未以其他任何方式直接或间接持有公司股份。

截至本公开转让说明书签署之日,公司董事、监事、高级管理人员所持有的公司股份不存在任何质押或冻结情形。

## （二）董事、监事、高级管理人员相互之间存在亲属关系情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

## （三）董事、监事、高级管理人员与申请挂牌公司签订重要协议或做出重要承诺情况

截至本公开转让说明书签署之日，董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或作出重要承诺如下：

### 1、签订的重要协议

截至本公开转让说明书签署之日，公司与董事、监事、高级管理人员均已签订《保密协议》。

### 2、董事、监事、高级管理人员做出的重要承诺

除有关股份锁定的承诺外，公司的董事、监事和高级管理人员还作出了如下承诺：

#### （1）竞业禁止承诺

公司全体董事、监事以及高级管理人员做出了《关于竞业禁止的承诺》，承诺不从事与公司构成同业竞争的经营活动；也不通过投资、持股、参股、联营、合作、技术转让或其他任何方式参与与公司相竞争的业务；不向与公司构成竞争的公司、企业或其他组织提供专有技术、销售渠道、客户信息等商业秘密。

#### （2）避免关联交易的承诺

公司全体董事、监事以及高级管理人员做出了《关于避免关联交易的承诺函》：今后本人将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定。本人将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。本人承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。

## （四）董事、监事、高级管理人员在其他单位兼职情况

截至本公开转让说明书出具日，公司董事、监事、高级管理人员在其他单位的兼职情况如下：



姓名	兼职单位	兼职单位职务	兼职单位与公司的关系
徐春林	知育软件	执行董事	公司全资子公司
丁卫华	知育软件	经理	公司全资子公司

**（五）董事、监事、高级管理人员对外投资与公司不存在利益冲突的情况**

截至本公开转让说明书签署日，董事、监事、高级管理人员对外投资情况如下：

姓名	被投资单位	出资情况
贾寓刚	宜昌市巴洛克建材商贸有限公司	出资额 40 万，占被投资单位、40%的股份
李其斌	武汉益友软件科技有限公司	出资额 46 万，占被投资单位 46% 的股份

宜昌市巴洛克建材商贸有限公司出具承诺：该公司主要从事建材批发及零售、礼品批发及零售，将不会直接或间接地以任何方式发展、经营或协助经营、参与、从事与颂大教育业务产生竞争的任何活动。

武汉益友软件科技有限公司出具承诺：该公司主要从事手机和固定电话彩铃，将不会直接或间接地以任何方式发展、经营或协助经营、参与、从事与颂大教育业务产生竞争的任何活动。

上述两公司与公司均不存在同业竞争及关联交易的情况。

公司董事、监事、高级管理人员对外投资不存在对外投资与公司利益冲突的情况。

**（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情况**

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

**八、最近两年董事、监事、高级管理人员的变动情况及其原因**

最近两年公司董事、监事以及高级管理人员变动情况及其原因如下：

**1、公司董事的变化情况及其原因**



时间	程序	变动情况	原因
2011 年 10 月 8 日	临时股东会	免去梅舒执行董事职务，选举徐春林为执行董事	经营需要
2013 年 1 月 29 日	股份公司创立大会暨第一次股东大会	选举徐春林、丁卫华、涂杰斌、胡芹以及白天为公司第一届董事会成员	完善公司治理

## 2、公司监事的变化情况及其原因

时间	程序	变动情况	原因
2011年12月8日	临时股东会	免去周代明监事职务，改选徐洁为公司监事	原监事周代明离职
2013年1月29日	股份公司创立大会暨第一次股东大会	选举黄解放、李其斌为公司监事，与经职工代表大会选举的职工监事贾寓刚共同组成股份公司第一届监事会	完善公司治理

## 3、公司高级管理人员的变化及其原因

时间	程序	变动情况	原因
2011年11月16日	临时股东会	免去徐春林经理职务，选举梅舒为经理	经营需要
2013年1月29日	第一届董事会第一次会议	选举徐春林为公司总经理，聘任曾静为公司财务负责人、董事会秘书、刘敦云为公司总工程师	完善公司治理

## 第四节 公司财务

### 一、报告期经审计的资产负债表、利润表、现金流量表以及所有者权益变动表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

资产	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	7,632,481.75	988,164.96
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	3,705,779.04	399,193.08
预付款项	3,391,600.00	385,707.74
应收利息		
应收股利		
其他应收款	130,150.00	191,035.50
存货	438,023.25	170,838.46
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
<b>流动资产合计</b>	<b>15,298,034.04</b>	<b>2,134,939.74</b>
<b>非流动资产：</b>		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		160,000.00
投资性房地产		
固定资产	367,892.91	132,314.80
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产		

开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	50,472.75	7,766.17
其他非流动资产		
<b>非流动资产合计</b>	<b>418,365.66</b>	<b>300,080.97</b>
<b>资产总计</b>	<b>15,716,399.70</b>	<b>2,435,020.71</b>

合并资产负债表（续）

负债和股东权益	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
<b>流动负债：</b>		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款		69,600.00
预收款项	35,400.00	
应付职工薪酬	361,288.36	
应交税费	748,428.11	34,536.03
应付利息		
应付股利		
其他应付款	30,000.00	167,000.00
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
<b>流动负债合计</b>	<b>1,175,116.47</b>	<b>271,136.03</b>
<b>非流动负债：</b>		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
<b>非流动负债合计</b>		
<b>负债合计</b>	<b>1,175,116.47</b>	<b>271,136.03</b>

<b>股东权益：</b>		
实收资本（股本）	10,000,000.00	1,400,000.00
资本公积	1,500,000.00	1,000,000.00
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	303,063.31	
一般风险准备		
未分配利润	2,738,219.92	-236,115.32
外币报表折算差额		
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>14,541,283.23</b>	<b>2,163,884.68</b>
少数股东权益		
<b>股东权益合计</b>	<b>14,541,283.23</b>	<b>2,163,884.68</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>15,716,399.70</b>	<b>2,435,020.71</b>

## （二）合并利润表

单位：元

项目	2012 年度	2011 年度
<b>一、营业收入</b>	<b>10,758,309.39</b>	<b>3,695,940.32</b>
减：营业成本	3,218,942.15	1,801,353.50
营业税金及附加	271,443.06	151,548.23
销售费用	1,511,725.34	783,300.56
管理费用	2,657,521.00	1,137,519.76
财务费用	1,702.15	671.25
资产减值损失	170,826.34	7,552.68
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>2,926,149.35</b>	<b>-186,005.66</b>
加：营业外收入	308,542.62	160,196.00
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>3,234,691.97</b>	<b>-25,809.66</b>
减：所得税费用	-42,706.58	5,570.59
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>3,277,398.55</b>	<b>-31,380.25</b>

其中：被合并方在合并前实现的净利润	60,073.82	169,831.35
归属于母公司所有者的净利润	3,277,398.55	-31,380.25
少数股东损益		
<b>五、每股收益</b>		
（一）基本每股收益	0.30	-0.03
（二）稀释每股收益	0.30	-0.03
<b>六、其他综合收益</b>		
<b>七、综合收益总额</b>	<b>3,277,398.55</b>	<b>-31,380.25</b>

### （三）合并现金流量表

单位：元

项目	2012 年度	2011 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	8,524,894.84	3,366,927.19
收到的税费返还	72,652.69	
收到的其他与经营活动有关的现金	240,427.57	243,189.71
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>8,837,975.10</b>	<b>3,610,116.90</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	2,496,043.99	1,925,816.98
支付给职工以及为职工支付的现金	3,835,563.33	1,877,124.22
支付的各项税费	647,648.03	137,591.37
支付的其他与经营活动有关的现金	1,162,433.40	219,733.46
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>8,141,688.75</b>	<b>4,160,266.03</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>696,286.35</b>	<b>-550,149.13</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、油气资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	160,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>160,000.00</b>	
购建固定资产、油气资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,311,969.56	7,676.08
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1,000,000.00	

支付其他与投资活动有关的现金		
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>4,311,969.56</b>	<b>7,676.08</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-4,151,969.56</b>	<b>-7,676.08</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资所收到的现金	10,100,000.00	400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款所收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>10,100,000.00</b>	<b>400,000.00</b>
偿还债务所支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		
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		
<b>筹资活动现金流出小计</b>		
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>10,100,000.00</b>	<b>400,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响额</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>6,644,316.79</b>	<b>-157,825.21</b>
加：年初现金及现金等价物余额	988,164.96	1,145,990.17
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>7,632,481.75</b>	<b>988,164.96</b>

(四) 合并所有者权益变动表

1、2012 年度

单位：元

项目	归属于母公司所有者权益								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	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,400,000.00						-243,924.44			1,156,075.56
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他		1,000,000.00					7,809.12			1,007,809.12
二、本年年初余额	1,400,000.00	1,000,000.00					-236,115.32			2,163,884.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,600,000.00	500,000.00			303,063.31		2,974,335.24			12,377,398.55
（一）净利润							3,277,398.55			3,277,398.55
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							3,277,398.55			3,277,398.55
（三）所有者投入和减少资本	4,444,156.00	4,655,844.00								9,100,000.00
1. 所有者投入资本	4,444,156.00	5,655,844.00								10,100,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-1,000,000.00								-1,000,000.00



(四) 利润分配					303,063.31		-303,063.31			
1. 提取盈余公积					303,063.31		-303,063.31			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	4,155,844.00	-4,155,844.00								
1. 资本公积转增股本	4,155,844.00	-4,155,844.00								
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	10,000,000.00	1,500,000.00			303,063.31		2,738,219.92			14,541,283.23

## 2、2011 年度

单位：元

项目	归属于母公司所有者权益								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	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		

一、上年年末余额	1,000,000.00						-42,712.84			957,287.16
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他		1,000,000.00					-162,022.23			837,977.77
二、本年年初余额	1,000,000.00	1,000,000.00					-204,735.07			1,795,264.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	400,000.00						-31,380.25			368,619.75
（一）净利润							-31,380.25			-31,380.25
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							-31,380.25			-31,380.25
（三）所有者投入和减少资本	400,000.00									400,000.00
1. 所有者投入资本	400,000.00									400,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										

1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	1,400,000.00	1,000,000.00					-236,115.32			2,163,884.68

## (五) 母公司资产负债表

单位：元

资产	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	7,463,253.92	842,908.31
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	3,530,833.27	107,504.85
预付款项	3,362,600.00	22,508.00
应收利息		
应收股利		
其他应收款	84,550.00	145,435.50
存货	112,142.91	130,300.00
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
<b>流动资产合计</b>	<b>14,553,380.10</b>	<b>1,248,656.66</b>
<b>非流动资产：</b>		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,000,000.00	160,000.00
投资性房地产		
固定资产	335,758.88	65,267.23
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	47,570.83	3,328.16
其他非流动资产		
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,383,329.71</b>	<b>228,595.39</b>
<b>资产总计</b>	<b>15,936,709.81</b>	<b>1,477,252.05</b>

## 母公司资产负债表（续）

单位：元

负债和股东权益	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
<b>流动负债：</b>		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款		69,600.00
预收款项		
应付职工薪酬	318,177.03	
应交税费	734,643.43	14,657.98
应付利息		
应付股利		
其他应付款	353,256.23	236,918.51
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
<b>流动负债合计</b>	<b>1,406,076.69</b>	<b>321,176.49</b>
<b>非流动负债：</b>		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
<b>非流动负债合计</b>		
<b>负债合计</b>	<b>1,406,076.69</b>	<b>321,176.49</b>
<b>股东权益：</b>		
实收资本（股本）	10,000,000.00	1,400,000.00
资本公积	1,500,000.00	
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	303,063.31	
一般风险准备		
未分配利润	2,727,569.81	-243,924.44
<b>股东权益合计</b>	<b>14,530,633.12</b>	<b>1,156,075.56</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>15,936,709.81</b>	<b>1,477,252.05</b>

## (六) 母公司利润表

单位：元

项目	2012 年度	2011 年度
<b>一、营业收入</b>	<b>10,339,355.60</b>	<b>1,746,551.31</b>
减：营业成本	3,048,745.63	962,572.24
营业税金及附加	258,897.87	55,202.30
销售费用	1,356,083.05	272,484.87
管理费用	2,376,401.30	668,266.73
财务费用	484.80	455.43
资产减值损失	176,970.68	-1,363.55
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>3,121,772.27</b>	<b>-211,066.71</b>
加：营业外收入	108,542.62	10,196.00
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>3,230,314.89</b>	<b>-200,870.71</b>
减：所得税费用	-44,242.67	340.89
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>3,274,557.56</b>	<b>-201,211.60</b>
<b>五、每股收益</b>		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
<b>六、其他综合收益</b>		
<b>七、综合收益总额</b>	<b>3,274,557.56</b>	<b>-201,211.60</b>

## (七) 母公司现金流量表

单位：元

项目	2012 年度	2011 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	7,923,151.04	1,648,562.80
收到的税费返还	72,652.69	
收到的其他与经营活动有关的现金	220,635.64	182,438.46
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>8,216,439.37</b>	<b>1,831,001.26</b>

购买商品、接受劳务支付的现金	2,325,271.79	1,009,654.88
支付给职工以及为职工支付的现金	3,546,464.56	795,381.41
支付的各项税费	610,988.65	59,945.83
支付的其他与经营活动有关的现金	1,061,399.20	142,278.60
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>7,544,124.20</b>	<b>2,007,260.72</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>672,315.17</b>	<b>-176,259.46</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、油气资产、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	160,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>160,000.00</b>	
购建固定资产、油气资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,311,969.56	2,400.00
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>4,311,969.56</b>	<b>2,400.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-4,151,969.56</b>	<b>-2,400.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资所收到的现金	10,100,000.00	400,000.00
取得借款所收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>10,100,000.00</b>	<b>400,000.00</b>
偿还债务所支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
<b>筹资活动现金流出小计</b>		
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>10,100,000.00</b>	<b>400,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响额</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>6,620,345.61</b>	<b>221,340.54</b>
加：年初现金及现金等价物余额	842,908.31	621,567.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>7,463,253.92</b>	<b>842,908.31</b>



(八) 母公司所有者权益变动表

1、2012 年度

单位：元

项目	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,400,000.00					-243,924.44	1,156,075.56
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	1,400,000.00					-243,924.44	1,156,075.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,600,000.00	1,500,000.00			303,063.31	2,971,494.25	13,374,557.56
（一）净利润						3,274,557.56	3,274,557.56
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						3,274,557.56	3,274,557.56
（三）所有者投入和减少资本	4,444,156.00	5,655,844.00					10,100,000.00
1．所有者投入资本	4,444,156.00	5,655,844.00					10,100,000.00
2．股份支付计入所有者权益的金额							
3．其他							
（四）利润分配					303,063.31	-303,063.31	
1．提取盈余公积					303,063.31	-303,063.31	
2．提取一般风险准备							

3. 对所有者（或股东）的分配							
4. 其他							
（五）所有者权益内部结转	4,155,844.00	-4,155,844.00					
1. 资本公积转增股本	4,155,844.00	-4,155,844.00					
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（六）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
四、本期期末余额	10,000,000.00	1,500,000.00			303,063.31	2,727,569.81	14,530,633.12

## 2、2011 年度

单位：元

项目	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,000,000.00					-42,712.84	957,287.16
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	1,000,000.00					-42,712.84	957,287.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号	400,000.00					-201,211.60	198,788.40

填列)							
(一) 净利润						-201,211.60	-201,211.60
(二) 其他综合收益							
上述(一)和(二)小计						-201,211.60	-201,211.60
(三) 所有者投入和减少资本	400,000.00						400,000.00
1. 所有者投入资本	400,000.00						400,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
(四) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者(或股东)的分配							
4. 其他							
(五) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(六) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
四、本期期末余额	1,400,000.00					-243,924.44	1,156,075.56

## 二、财务报表的编制基础、合并报表范围及变化情况

### （一）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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的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（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### （二）合并报表范围及变化情况

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

报告期内纳入合并范围的子公司情况如下：

子公司名称	注册地	主营业务	注册资本	实收资本	持股比例	表决权比例
武汉颂大知育软件有限公司	武汉	教育软件研发与销售	100 万元	100 万元	100%	100%

公司 2012 年 8 月颂大有限出资 100 万元，向徐春林、刘敦云、王琳、王沛、罗玲等五名股东收购其持有的武汉颂大知育软件有限公司共计 100% 股权，其中徐春林持股比例为 85.40%，认定为同一控制下企业合并，将其纳入合并范围。

## 三、会计师审计意见

公司 2012 年度、2011 年度财务会计报告经具有证券期货相关业务资格的众环海华会计师事务所有限公司审计，并出具了众环审字（2013）010036 号标准无保留意见的审计报告。

## 四、报告期采用的主要会计政策和会计估计

### （一）收入确认

#### 1、销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常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、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

#### 2、技术服务及开发收入

### （1）技术服务收入

技术服务收入指公司提供的与公司软件开发或者系统集成服务相关的系统维护、版本升级、技术支持、售后服务等有偿服务。在已经提供服务，收到价款或取得收款的依据，且与提供服务相关的成本能够可靠地计量，相关的经济利益能够流入时，确认技术服务收入。

### （2）技术开发收入

技术开发是指根据与客户签订的技术开发合同，对用户的需求进行充分调查和理解，并根据用户的实际需求进行专门的软件设计与开发。在同一会计年度提供的技术开发服务，在项目实施完成并经客户验收确认后确认收入；若技术开发的开始和完成分属不同会计年度，合同规定分阶段验收的，根据客户分阶段验收的情况确认收入。合同未规定分阶段验收的，在项目完成并经验收后一次确认收入。

### （3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

在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时，确认让渡资产使用权收入。

## （二）应收款项

### 1、单项计提坏账准备的应收款项

#### （1）单项金额重大的应收款项的判断依据或金额标准

单项金额 100 万元以上且占应收账款或其他应收款期末余额前 5 名的款项确定为单项金额重大的应收款项。

#### （2）单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

单独测试未发生减值的应收账款、其他应收款，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

### 2、按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
组合 1	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合 2	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司将合并范围内的企业间应收款项作为具有类似信用风险特征的应收款项组合，除有确凿证据表明无法收回外，不计提坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	个别认定法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

### （三）存货

#### 1、存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、在产品、低值易耗品、库存商品等。

#### 2、发出存货的计价方法

取得的存货按成本进行初始计量，发出按移动加权平均法确定发出存货的实际成本。

#### 3、存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

##### （1）可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目

的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。

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以一般销售价格为基础计算。

(2) 通常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。

#### 4、存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

#### (四) 长期股权投资

##### (1) 初始计量

分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，购买方区别下列情况确定合并成本：



a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。支付给有关证券承销机构的手续费、佣金等与权益性证券发行直接相关的费用，自权益性证券的溢价发行收入中扣除，溢价发行收入不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

C、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

D、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》确定。

E、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号--债务重组》确定。

③企业无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价

中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## （2）后续计量

在长期股权投资持有期间，根据对被投资单位的影响程度及是否存在活跃市场、公允价值能否可靠取得等进行划分，并分别采用成本法及权益法进行核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响、并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

公司按照上述规定确认自被投资单位应分得的现金股利或利润后，应当考虑长期股权投资是否发生减值。在判断该类长期股权投资是否存在减值迹象时，应当关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位净资产（包括相关商誉）账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，应当按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，应当计提减值准备。

②采用权益法核算的长期股权投资，在取得长期股权投资以后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

采用权益法核算的长期投资，确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③按照公司会计政策规定采用成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值按照公司“金融工具的确认和计量”相关会计政策处理；其他按照公司会计政策核算的长期股权投资，其减值按照公

司制定的“资产减值”会计政策处理。

④处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对外投资符合下列情况时，确定为投资单位具有共同控制：①任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；②涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

对外投资符合下列情况时，确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

按照成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值应当按照“金融工具确认和计量”会计政策处理；其他长期股权投资，其减值按照制定的“资产减值”会计政策执行。

## （五）固定资产

### 1、固定资产的确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- 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。

### 2、各类固定资产的折旧方法

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10~30	5	9.5~3.17
运输设备	5~10	5	19~9.5
通用设备	3~5	5	31.67~19
专用设备	3~5	5	31.67~19

在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

### （3）融资租入固定资产

在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按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确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）固定资产的减值，按照制定的“资产减值”会计政策执行。

### （六）研发支出

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段支出，于发生时计入当期损益。开发阶段支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

对于同一项无形资产，在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出，不再进行资本化。

## **(七) 政府补助**

### **(1) 政府补助的确认**

收到政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：

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) 政府补助的计量：**

①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。

②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。

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已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、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。

B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## **(八) 资产减值**

当存在下列迹象的，表明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。

在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，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，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是企业可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入应当基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **（九）企业合并**

### **（1）合并范围**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

母公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围；母公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围：

A、通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；

B、根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；

C、有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；

D、在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

有证据表明母公司不能控制被投资单位，不纳入合并财务报表的合并范围。

#### （2）合并财务报表编制方法

合并财务报表以纳入合并范围的各子公司的个别财务报表为基础，根据其他相关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，抵消母公司与子公司、子公司与子公司之间发生内部交易对合并报表的影响编制。

#### （3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

#### （4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

#### （5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期



的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### (十) 主要会计政策、会计估计的变更情况

报告期内，无会计政策、会计估计变更事项。

### 五、报告期主要资产及周转率分析

#### (一) 资产构成及其变化

单位：元

项目	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额	比重(%)	金额	比重(%)
流动资产	15,298,034.04	97.34	2,134,939.74	87.68
非流动资产	418,365.66	2.66	300,080.97	12.32
资产总额	<b>15,716,399.70</b>	<b>100.00</b>	<b>2,435,020.71</b>	<b>100.00</b>

报告期内，公司总体资产规模增长较快，资产构成中的主要部分是流动资产。2012 年 12 月末合并资产总额 15,716,399.70 元，较 2011 年末增长 13,281,378.99 元，增幅为 545.43%，主要原因是流动资产增加 13,163,094.30 元。流动资产增加较快主要是由于 2012 年度公司股东货币出资 1,010 万元所致。

#### (二) 报告期主要流动资产情况

##### 1、应收账款

##### (1) 报告期内应收账款余额、账龄及坏账准备情况

单位：元

账龄	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	3,900,820.04	100.00	195,041.00	420,203.24	100.00	21,010.16

1-2 年	-	-	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	3,900,820.04	100.00	195,041.00	420,203.24	100.00	21,010.16

公司应收账款余额 2012 年末较上年末增加 3,480,616.80 元，增幅 828.32%。报告期内，应收账款持续增加，主要是由于 2012 年销售收入增长较快，下半年确认的应收款尚未回款所致。

截至 2012 年 12 月 31 日，公司 1 年以内应收账款余额 3,900,820.04 元，账龄都在 1 年以内，且与欠款单位均保持正常业务往来，不存在重大的不可回收的风险。

报告期内公司未发生坏账损失，公司坏账计提比例符合公司实际情况，公司已按照既定的坏账政策计提坏账准备，公司应收账款不存在重大损失风险。

## (2) 应收账款前五名客户情况

截至 2012 年 12 月 31 日，应收账款前五名客户情况如下：

单位：元

单位名称	金额	比例(%)	账龄
岳阳市教育科学技术研究院	1,320,000.00	33.84	1 年以内
莆田市立尔特信息技术有限公司	540,000.00	13.84	1 年以内
安徽喜悦信息科技有限公司	540,000.00	13.84	1 年以内
福建兴国教育装备服务有限公司	511,000.00	13.10	1 年以内
武汉综艺软件有限公司	300,000.00	7.69	1 年以内
合计	3,211,000.00	82.32	

截至 2011 年 12 月 31 日，应收账款前五名客户情况如下：

单位名称	金额	比例(%)	账龄
通城县教育局	99,130.00	23.59	1 年以内
黄陂一中	59,000.00	14.04	1 年以内
武汉盛世华腾科技有限公司	58,628.24	13.95	1 年以内
武汉万友通科技有限公司	49,000.00	11.66	1 年以内
黄石市教育局	36,000.00	8.57	1 年以内
合计	301,758.24	71.81	

(3)截至 2012 年 12 月 31 日，应收账款余额中无应收持有公司 5%（含 5%）

以上表决权股份的股东单位款项。

## 2、预付账款

### (1) 报告期内预付账款余额、账龄及坏账准备情况

单位：元

账龄	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	3,391,600.00	100.00	385,707.74	100.00
1-2 年	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	3,391,600.00	100.00	385,707.74	100.00

报告期内，公司未对预付账款计提坏账准备。

2012 年 12 月 31 日，预付账款余额 3,391,600.00 元，较 2011 年 12 月 31 日增加 3,005,892.26 元，主要是预付的武汉武大科技园有限公司 300 万元办公用房购置款。

### (2) 预付账款前五名情况

截至 2012 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	金额	比例(%)	账龄	性质
武汉武大科技园有限公司	3,000,000.00	88.45	1 年以内	预付购房款
武汉市珞珈科技信息产业园有限公司	356,800.00	10.52	1 年以内	预付房租
东莞汇拓电脑有限公司	34,800.00	1.03	1 年以内	预付货款
合计	3,391,600.00	100.00		

截至 2011 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	金额	比例(%)	账龄	性质
北京奇普嘉信息技术有限公司	139,000.00	41.59	1 年以内	预付货款
武汉市珞珈科技信息产业园有限公司	80,533.07	24.10	1 年以内	预付物业费
上海盈视影像设备有限公司	49,000.00	14.66	1 年以内	预付货款
恩施州教育装备站	36,666.67	10.97	1 年以内	预付货款
东莞常平腾龙办公设备有限公司	29,000.00	8.68	1 年以内	预付货款
合计	334,199.74	100.00		

### 3、其他应收款

#### (1) 报告期内其他应收款余额、账龄及坏账准备情况

单位：元

账龄	2012 年 12 月 31 日			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
1 年以内	137,000.00	100.00	6,850.00	130,150.00
1-2 年	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	137,000.00	100.00	6,850.00	130,150.00
账龄	2011 年 12 月 31 日			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
1 年以内	201,090.00	100.00	10,054.50	191,035.50
1-2 年	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	201,090.00	100.00	10,054.50	191,035.50

其他应收款 2012 年 12 月 31 日账面余额 137,000.00 元，主要是租房押金、投标保证金、员工借支的备用金等。

#### (2) 其他应收款金额前五名的情况

截至 2012 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名的情况如下：

单位：元

单位名称	金额	比例 (%)	账龄	性质
武汉市珞珈科技信息产业园有限公司	48,000.00	35.04	1 年以内	房屋押金
黄简伟	30,000.00	21.90	1 年以内	借支
龙岩市公物采购招标代理有限公司	29,000.00	21.17	1 年以内	保证金
张杭豫	15,000.00	10.95	1 年以内	借支
湖南国建招标咨询有限公司岳阳分公司	15,000.00	10.95	1 年以内	保证金
合 计	137,000.00	100.00		

截至 2011 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名的情况如下：

单位：元

单位名称	金额	比例（%）	账龄	性质
梁勋亮	150,000.00	74.59	1 年以内	个人借款
武汉市珞珈科技信息产业园有限公司	48,000.00	23.87	1 年以内	押金
百捷网络服务有限公司	3,090.00	1.54	1 年以内	押金
合计	<b>201,090.00</b>	<b>100.00</b>		

2011 年公司员工梁勋亮因购买房屋向公司临时借款 15 万元，已于 2012 年归还，2011 年公司向武汉市珞珈科技信息产业园有限公司支付的房租押金在 2012 年重新签订了房租合同后，划分为 1 年以内。

#### 4、存货

单位：元

存货项目	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
库存商品	438,023.25	100.00	170,838.46	100.00
合计	<b>438,023.25</b>	<b>100.00</b>	<b>170,838.46</b>	<b>100.00</b>

报告期内，随着公司业务规模的扩大，存货资金占用逐步增加。2012 年末，公司预计 2013 年销售规模大幅增加，适当增加了存货储备，导致公司 2012 年末存货增加较大。

公司库存商品主要为笔记本电脑、扫描仪等通用电子产品。截至 2012 年 12 月 31 日，不存在积压和不在用的存货。

### （三）报告期主要非流动资产情况

#### 1、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	2011年 12月31日	本期 增加	本期减少	2012年 12月31日
南京颂大信息技术有限公司	成本法	160,000.00	160,000.00		160,000.00	
合计		<b>160,000.00</b>	<b>160,000.00</b>		<b>160,000.00</b>	

接上表

单位：元

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
南京颂大信息技术有限公司	16	16				
合计	16	16				

2012 年 9 月公司与南京颂大股东叶为林签订股权转让协议，将全部股权转让给叶为林，转让价格 16 万元。

## 2、固定资产

报告期内，公司固定资产原值、折旧、净值及累计折旧情况等见下表：

单位：元

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2012 年 12 月 31 日
一、原价合计	188,213.08	311,969.56		500,182.64
其中：房屋、建筑物				
办公及电子设备	188,213.08	311,969.56		500,182.64
机器设备				
运输工具				
二、累计折旧合计	55,898.28	76,391.45		132,289.73
其中：房屋、建筑物				
办公及电子设备	55,898.28	76,391.45		132,289.73
机器设备				
运输工具				
三、账面净值合计	132,314.80			367,892.91
其中：房屋、建筑物				
办公及电子设备	132,314.80			367,892.91
机器设备				
运输工具				
四、减值准备累计金额合计				
五、账面价值合计	132,314.80			367,892.91
其中：房屋、建筑物				

办公及电子设备	132,314.80			367,892.91
机器设备				
运输工具				
项目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.12.31
一、账面原值	180,537.00	7,676.08		188,213.08
房屋建筑物				
办公设备	180,537.00	7,676.08		188,213.08
机器设备				
运输设备				
二、累计折旧	35,367.44	20,530.84		55,898.28
房屋建筑物				
办公设备	35,367.44	20,530.84		55,898.28
机器设备				
运输设备				
三、固定资产账面净值	145,169.56		12,854.76	132,314.80
房屋建筑物				
办公设备	145,169.56			132,314.80
机器设备				
运输设备				
四、减值准备合计	-		-	-
房屋建筑物				
办公设备				
机器设备				
运输设备				
五、固定资产账面价值	145,169.56		12,854.76	132,314.80
房屋建筑物				
办公设备	145,169.56			132,314.80
机器设备				
运输设备				

公司固定资产主要为笔记本电脑、扫描仪等办公设备，均为公司生产经营所必需且正常使用的资产。

截至 2012 年 12 月 31 日，公司固定资产使用状态良好，固定资产整体成新



率为 73.55%，不存在各项减值迹象，故对固定资产未计提减值准备。

### 3、递延所得税资产

单位：元

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应收款项计提坏账准备	201,891.00	31,064.66
因资产的账面价值与计税基础不同而形成的差异	201,891.00	31,064.66
所得税率	25%	25%
<b>递延所得税资产</b>	<b>50,472.75</b>	<b>7,766.17</b>

#### (三) 资产减值准备计提情况

##### (1) 2012年度各项资产减值准备实际计提、冲销与转回明细

单位：元

项目	2011 年 12 月 31	本年增加	本年减少		2012 年 12 月 31
			转回	冲销	
一、坏账准备	31,064.66	170,826.34	-	-	201,891.00
其中：应收账款	21,010.16	174,030.84	-	-	195,041.00
其他应收款	10,054.50	-3,204.50	-	-	6,850.00
二、其他	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>31,064.66</b>	<b>170,826.34</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>201,891.00</b>

##### (2) 2011年各项资产减值准备实际计提、冲销与转回明细

单位：元

项目	2010 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2011 年 12 月 31 日
			转回	冲销	
一、坏账准备	23,511.98	7,552.68	-	-	31,064.66
其中：应收账款	6,611.98	14,398.18	-	-	21,010.16
其他应收款	16,900.00	-6,845.50	-	-	10,054.50
二、其他	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>23,511.98</b>	<b>7,552.68</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>31,064.66</b>

截至2012年12月31日，公司除对应收款项计提坏账准备外，其他资产未发生

减值情况，故未计提资产减值准备。

#### (四) 母公司主要资产情况

##### 1、应收账款

报告期内应收帐款余额、账龄及坏账准备情况

单位：元

账龄	2012 年 12 月 31 日			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
1 年以内	3,716,666.60	100.00	185,833.33	3,530,833.27
1-2 年	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	3,716,666.60	100.00	185,833.33	3,530,833.27
账龄	2011 年 12 月 31 日			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
1 年以内	113,163.00	100.00	5,658.15	107,504.85
1-2 年	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	113,163.00	100.00	5,658.15	107,504.85

截止 2012 年 12 月 31 日，应收账款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例(%)
岳阳市教育科学技术研究院	非关联方	1,320,000.00	1 年以内	35.52
莆田市立尔特信息技术有限公司	非关联方	540,000.00	1 年以内	14.53
安徽喜悦信息科技有限公司	非关联方	540,000.00	1 年以内	14.53
福建兴国教育装备服务有限公司	非关联方	511,000.00	1 年以内	13.75
武汉综艺软件有限公司	非关联方	300,000.00	1 年以内	8.07
合计		3,211,000.00		86.39

截止 2011 年 12 月 31 日，应收账款金额前五名单位情况：

单位：元

单位名称	与关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
麻城市教育局	非关联方	22,604.00	1 年以内	19.97
安徽巢扬中学	非关联方	14,000.00	1 年以内	12.37
浠水市教育局	非关联方	13,210.00	1 年以内	11.67
通城县教育局	非关联方	11,059.00	1 年以内	9.77
江西福泽教育投资管理有限公司	非关联方	9,500.00	1 年以内	8.39
合计		<b>70,373.00</b>		<b>62.19</b>

## 2、其他应收款

报告期内其他应收款余额、账龄及坏账准备情况

单位：元

账龄	2012 年 12 月 31 日			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
1 年以内	89,000.00	100.00	4,450.00	84,550.00
1-2 年	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	<b>89,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>4,450.00</b>	<b>84,550.00</b>
账龄	2011 年 12 月 31 日			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
1 年以内	153,090.00	100.00	7,654.50	145,435.50
1-2 年	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	<b>153,090.00</b>	<b>100.00</b>	<b>7,654.50</b>	<b>145,435.50</b>

截止 2012 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
黄简伟	非关联方	30,000.00	1 年以内	33.71
龙岩市公物采购招标代理有限公司	非关联方	29,000.00	1 年以内	32.59

张杭豫	非关联方	15,000.00	1 年以内	16.85
湖南国建招标咨询有限公司岳阳分公司	非关联方	15,000.00	1 年以内	16.85
合计		89,000.00		100.00

截止 2011 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
梁勋亮	非关联方	150,000.00	1 年以内	97.98
武汉百捷网络服务有限公司	非关联方	3,090.00	1 年以内	2.02
合计		153,090.00		100.00

## 2、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
1、其他长期股权投资						
南京颂大信息技术有限公司	成本法	160,000.00	160,000.00		160,000.00	
合计		160,000.00	160,000.00		160,000.00	

接上表

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
1、其他长期股权投资						
南京颂大信息技术有限公司	16	16				
合计	16	16				

2012 年 9 月与南京颂大股东叶为林签订股权转让协议，将全部股权转让给叶为林，转让价格 16 万元。

### （五）周转率分析

财务指标	2012 年度	2011 年度
应收账款周转率（次）	4.98	13.38
存货周转率（次）	10.57	21.09

报告期内，公司应收账款周转率、存货周转率呈下降趋势，主要是由于公司 2012 年下半年项目验收较多，应收账款增长较快，而应收账款大部分尚在信用期内未完全在当期收回，挂账较多，按照合同将于 2013 年收回余款。因此导致了 2012 年末应收账款余额的上升，降低了应收账款周转率。

2012 年存货周转率下降是由于公司预期 2013 年销售会进一步增长，2012 年末扫描仪等配套销售硬件增加了储备，导致存货周转率下降。

## 六、报告期主要债务及偿债能力分析

### （一）负债构成分析

单位：元

项目	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额	比重(%)	金额	比重(%)
流动负债	1,175,116.47	100.00	271,136.03	100.00
非流动负债	-	-	-	-
负债总额	1,175,116.47	100.00	271,136.03	100.00

公司负债全部为流动负债，主要是应付职工薪酬、应交税费等。

### （二）报告期内主要负债

#### 1、应付账款

##### （1）报告期内，应付账款余额、账龄情况

单位：元

账龄	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	-	-	69,600.00	100.00
1-2 年	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	0	-	69,600.00	100.00

##### （2）应付账款前五名情况

2011 年 12 月 31 日应付账款余额前五名：

单位：元

公司（个人）名称	金额	账龄	占总额比例(%)	欠款性质
东莞汇拓电脑有限公司	69,600.00	1 年以内	100.00	采购款
合计	69,600.00	1 年以内	100.00	

## 2、预收账款

### （1）预收账款余额、账龄情况

单位：元

账龄	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	35,400.00	100.00	-	-
1-2 年	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	35,400.00	100.00	0	-

### （2）预收账款前五名情况

2012 年 12 月 31 日预收账款余额前五名：

单位：元

公司（个人）名称	金额	账龄	占总额比例%	欠款性质
湖南博耐特教育装备公司	35,400.00	1 年以内	100.00	货款
合计	35,400.00		100.00	

## 3、其他应付款

### （1）其他应付款余额、账龄情况

单位：元

账龄	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	30,000.00	100.00	87,000.00	52.10
1-2 年	-	-	80,000.00	47.90
2-3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	30,000.00	100.00	167,000.00	100.00

公司 2011 年账龄超过一年的其他应付款为徐春林代公司垫付的对南京颂大信息技术有限公司出资款 8 万元，于 2012 年归还。其他为公司收取的保证金等。

## (2) 其他应付款前五名情况

截至 2012 年 12 月 31 日，其他应付款余额前五名：

单位：元

欠款单位（人）名称	欠款金额	账龄	占总额比例(%)	欠款性质
陕西中信恒达科技发展有限公司	30,000.00	1 年以内	100.00	保证金
合计	30,000.00		100.00	

截至 2011 年 12 月 31 日，其他应付款余额前五名：

单位：元

欠款单位（人）名称	欠款金额	账龄	占总额比例(%)	欠款性质
徐春林	80,000.00	1-2 年	47.90	关联方借款
安徽喜悦信息科技有限公司	50,000.00	1 年以内	29.94	保证金
龙岩颂大信息技术有限公司	35,000.00	1 年以内	20.96	保证金
杭州容博教育科技有限公司	2,000.00	1 年以内	1.20	保证金
合计	167,000.00		100.00	

安徽喜悦信息科技有限公司为公司区域代理商，并非公司供应商。2011 年末的 5 万元其他应付款系公司向其收取的区域代理保证金。

## 4、应交税费

单位：元

税费项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
增值税	887,048.12	12,446.72
营业税		10,790.66
企业所得税	-267,538.47	7,458.76
城市维护建设税	58,394.72	1,626.05
个人所得税	14,540.99	266.88
堤防费	16,684.21	464.59
教育及附加费	25,026.30	696.88
地方教育费	14,272.24	464.59
印花税		320.90
合计	748,428.11	34,536.03



### （三）偿债能力分析

财务指标	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
资产负债率（母公司）	8.82%	21.74%
流动比率	13.02	7.87
速动比率	12.65	7.24

#### 1、短期偿债能力变动分析

报告期内，公司流动比率、速动比率都有不同程度的提高，流动负债主要是应付职工薪酬、应交税费等。资产构成中主要是货币资金及应收账款、预付账款等流动资产，偿债能力保持在较好的水平上。

#### 2、长期偿债能力变动分析

报告期内，公司资产负债率总体较低，2012 年下降为 8% 左右，主要原因是 2012 年公司股东累计货币出资投入 1,010 万元，从而进一步充实了流动资金，降低了偿债风险。

### 七、股东权益情况

单位：元

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
实收资本	10,000,000.00	1,400,000.00
资本公积	1,500,000.00	1,000,000.00
盈余公积	303,063.31	-
未分配利润	2,738,219.92	-236,115.32
归属于母公司股东权益合计	<b>14,541,283.23</b>	<b>2,163,884.68</b>
少数股东权益	-	-
股东权益合计	<b>14,541,283.23</b>	<b>2,163,884.68</b>

2011 年至 2012 年，公司实收资本由 140 万元增加至 1000 万元，原股东及新股东通过多次货币增资，有效充实了公司资本金，提高了公司抗风险能力。公司 2012 年业绩有很大改善，留存收益增加较大。

## 八、盈利能力分析

### （一）营业收入的主要构成

单位：元

项目		2012 年度		2011 年度	
		金额	占比(%)	金额	占比(%)
云教育平台	颂大课内网教学互动系统	2,051,282.12	19.07	-	-
	颂大班班通及网络教研管理系统	752,136.76	6.99	-	-
技术开发服务		1,698,113.21	15.78	-	-
网上阅卷与成绩分析系统		3,291,581.21	30.60	1,076,990.30	29.14
中考招生管理与服务系统		422,042.38	3.92	84,466.02	2.29
网上阅卷技术服务		2,543,153.71	23.64	2,534,484.00	68.57
合计		10,758,309.39	100.00	3,695,940.31	100.00

### （二）营业收入和利润总额的变动趋势及原因

报告期内，公司各类收入的具体确认方法为：教育软件系统销售收入中不需要安装的以产品交付并经购货方验收后确认收入；需安装调试的按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。

软件开发及技术服务收入：软件开发项目按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入；技术服务在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

报告期内营业收入及利润情况如下：

单位：元

项目	2012 年度		2011 年度
	金额	增长率	金额
营业收入	10,758,309.39	191.08%	3,695,940.32
营业成本	3,218,942.15	78.70%	1,801,353.50
营业利润	2,926,149.35	1673.15%	-186,005.66
利润总额	3,234,691.97	12632.87%	-25,809.66
净利润	3,277,398.55	10544.14%	-31,380.25

2012 年营业收入较 2011 年增加 7,062,369.07 元，增幅 191.08%，公司营业收入持续增长的主要原因在于：

（1）国家教育投入不断增长，整体社会信息化不断深入。

我国的教育财政投入相比其他发达国家，还处于低点，教育经费的相关投入每年不断加大。2012 年，国家对教育信息化“三通两平台”建设要求正式提出，而公司通过多年努力研发的相关云平台产品也正式推向市场，公司产品与国家政策很好的契合是取得良好销售的巨大推动力；

(2) 公司代理商对公司产品的推广能力不断提高。

通过与公司各地代理商合作和长期培养，公司形成了一部分市场开拓能力较好的代理商队伍。随着公司教育系统产品的不断整合和完善，2012 年签订并实现了颂大课内网教学互动系统、颂大网络教研管理信息系统、颂大班班通教学互动平台系统等新的云平台产品及颂大网上阅卷与成绩分析教学质量评价信息系统的销售，从而实现了公司教育软件系统产品销售的突破性进展；

(3) 2012 年、2011 年，公司毛利率分别为 70.08%、51.26%，总体毛利水平较高。2012 年毛利率达到 70%以上，主要变动原因是 2012 年公司收入构成发生了变化，公司研发的教育软件产品在 2012 年销售实现了快速增长，技术服务类收入占比下降。软件产品销售与技术服务相比，金额较大，毛利率较高，平均毛利达到 80%以上，从而拉动了 2012 年整体毛利率上涨。

在收入快速增长和毛利率提高双重拉动下，2012 年利润总额得以大幅度提高。

### (三) 主要费用及变动情况

公司最近两年主要费用及其变动情况如下：

单位：元

项目	2012 年度		2011 年度
	金额	增长率	金额
销售费用（元）	1,511,725.34	92.99%	783,300.56
管理费用（元）	2,657,521.00	133.62%	1,137,519.76
财务费用（元）	1,702.15	153.58%	671.25
主营业务收入（元）	10,758,309.39	191.08%	3,695,940.32
销售费用占主营业务收入比重	14.05%		21.19%
管理费用占主营业务收入比重	24.70%		30.78%
财务费用占主营业务收入比重	0.02%		0.02%

报告期内，公司销售费用占当期营业收入比重逐步降低。虽然 2012 年较 2011 年增长 92.99%，但在销售费用增长较快的同时，营业收入大幅增加 191.08%，

超过了销售费用的增长速度。

2012 年，公司管理费用占当期营业收入比重较 2011 年有所下降，主要是由于 2011 年公司总体规模较小，管理费用绝对额不大。随着公司 2012 年业务扩张，管理人员增加，研发费用等的增长，2012 年管理费用较上年增长 133.62%。虽然 2012 年公司研发费用绝对额由 2011 年的 40 万元左右增长到 2012 年的 130 万元以上，但在营业收入更快的增长下，2012 年度，管理费用占当期营业收入比重相对下降。

报告期内，公司财务费用无利息类费用，只有金额较小的存款利息、手续费等。

#### （四）母公司营业收入、营业成本

##### 1、营业收入和营业成本

单位：元

项目	2012 年度	2011 年度
主营业务收入	10,339,355.60	1,746,551.31
营业收入合计	<b>10,339,355.60</b>	<b>1,746,551.31</b>
主营业务成本	3,048,745.63	962,572.24
营业成本合计	<b>3,048,745.63</b>	<b>962,572.24</b>

##### 2、前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称或序号	2012 年度	占公司全部营业收入的比例(%)
安徽喜悦信息科技有限公司	1,855,837.66	17.95
莆田市立尔特信息技术有限公司	1,750,113.21	16.93
福建兴国教育装备服务有限公司	1,247,863.25	12.07
岳阳市教育科学技术研究院	1,128,205.13	10.91
武汉综艺软件有限公司	512,820.54	4.96
合计	<b>6,494,839.79</b>	<b>62.82</b>

接上表

单位：元

客户名称或序号	2011 年度	占公司全部营业收入的比例(%)
广西钦州市教育局	388,349.51	22.24

龙岩市教育局	207,006.00	11.85
浦北县教育局	194,174.76	11.12
江西福泽教育投资管理有限公司	184,466.02	10.56
恩施州教育局	128,984.50	7.39
合计	1,102,980.80	63.15

### （五）非经常性损益情况

单位：元

项目	2012年	2011年
非流动资产处置损益	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	235,889.93	160,196.00
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	60,073.82	169,831.35
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
非经常性损益总额	-	-
减：非经常性损益的所得税影响数	-	7,458.76
非经常性损益净额	295,963.75	322,568.59
归属于母公司的非经常性损益	295,963.75	322,568.59
扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润	2,981,434.80	-353,948.84

报告期内，公司都发生了非经常性损益，主要是政府部门对公司软件产品研发发放的补贴收入、高新技术企业奖励收入。

2012年、2011年非经常性损益分别为295,963.75元、322,568.59元，非经常性损益对2012年影响较小。2011年由于公司营业利润为负，非经常性损益对当期减少亏损影响较大；2012年非经常性损益净额295,963.75元，占归属于母公司所有者净利润比例为9.93%，虽然对公司业绩有一定影响，但不存在依赖性。

### （六）公司主要税项及相关税收优惠政策

#### 1、主要税种及税率

主要税种	计税依据	税率	
		颂大教育	知育软件
增值税	应税销售收入	17%、3%	17%
营业税	应纳税收入	5%	5%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%	25%
教育费附加	应缴流转税额	3%	3%
堤防费	应缴流转税额	2%	2%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%	2%

## 2、税收优惠政策

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

公司于2010年4月20日获得由湖北省经济和信息化委员会颁发的鄂R-2010-0028号软件企业认定证书，根据《财政部国家税务总局海关总署关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税〔2000〕25号），对我国境内新办软件生产企业经认定后，自开始获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。公司2012年为首个获利年度，自2012年起享受软件企业两免三减半的税收优惠，公司的子公司武汉颂大知育软件有限公司企业所得税按25%的税率征收。

### （七）盈利能力指标分析

财务指标	2012 年度	2011 年度
毛利率	70.08%	51.26%
净资产收益率	50.79%	-1.44%
净资产收益率（扣除非经常性损益）	46.21%	-16.24%
每股收益	0.30	-0.03
每股收益（扣除非经常性损益）	0.74	-0.35

2012年、2011年，公司毛利率分别为70.08%、51.26%，总体毛利水平较高，2012年毛利率达到70%以上，主要变动原因是2012年公司收入构成发生了变化。公司研发的教育软件产品在2012年销售实现了快速增长，技术服务类收入占比

下降，软件产品销售与技术服务相比，金额较大，毛利率较高，平均毛利达到80%以上，从而拉动了2012年整体毛利率上涨。

2011年及前期，公司为让还未购买教育软件产品的客户体验公司产品，采取了使用公司自有软件，由公司提供人员在现场利用公司软件为客户提供阅卷、学籍管理等技术服务，让客户进行信息化服务体验。此部分服务类业务收入需要投入大量人力进行现场的基础数据录入、试卷扫描等工作，人力、差旅费等成本较高，因此毛利率较低。

2012年下半年，得益于国家整体教育信息化投入的快速增长以及公司产品、代理商队伍、客户对购买软件产品接受度的提高，颂大课内网教学互动系统、颂大网络教研管理信息系统、颂大班班通教学互动平台系统、颂大网上阅卷与成绩分析教学质量评价信息系统等产品取得良好销售业绩，该部分产品毛利率较高，相关研发支出已进入了研发费用，直接成本中只包括项目实施中的直接费用，平均毛利在80%以上。因此，2012年公司毛利率快速提高到70.08%。

受益于公司销售收入快速度增长、毛利率的提高，公司2012年每股收益、净资产收益率扭转了2011年的亏损状态，盈利指标随之转好。

公司从2012年起享受软件企业所得税“两免三减半”优惠政策，对公司净资产收益率及每股收益等指标的提高也起到一定作用，如果按照此前公司25%的所得税率，此类收益指标会相应降低。

### 1、主营业务收入按产品类别计算的毛利率及变动分析

单位：元

2012年度					
教育软件系统					
项目		收入	成本	毛利	毛利率 (%)
云教育平台	颂大课内网教学互动系统	2,051,282.12	265,652.14	1,785,629.98	87.05
	颂大班班通及教研管理信息系统	752,136.76	85,839.12	666,297.64	88.59
网上阅卷与成绩分析系统		3,291,581.21	1,129,216.53	2,162,364.68	65.69
成本中：硬件部分			671,313.49		
中考招生管理与服务系统		422,042.38	182,482.18	239,560.20	56.76
成本中：硬件部分			110,128.22		
小计		6,517,042.47		4,853,852.50	74.48



技术服务及技术开发收入				
项目	收入	成本	毛利	毛利率
技术开发服务	1,698,113.21	200,256.70	1,497,856.51	88.21
网上阅卷技术服务	2,543,153.71	1,355,495.48	1,187,658.23	46.70
小计	<b>4,241,266.92</b>		<b>2,685,514.75</b>	<b>63.32</b>
合计	<b>10,758,309.39</b>	<b>3,218,942.15</b>	<b>7,539,367.24</b>	<b>70.08</b>
2011 年度				
教育软件系统				
项目	收入	成本	毛利	毛利率 (%)
中考招生管理与服务系统	84,466.02	65,621.98	18,844.04	22.31
成本中：硬件部分		57,572.82		
网上阅卷与成绩分析系统	1,076,990.30	712,377.07	364,613.23	33.85
成本中：硬件部分		613,059.62		
小计	<b>1,161,456.32</b>		<b>383,457.27</b>	<b>33.02</b>
技术服务及技术开发收入				
项目	收入	成本	毛利	毛利率 (%)
网上阅卷技术服务	2,534,484.00	1,023,354.45	1,511,129.55	59.62
小计	<b>2,534,484.00</b>		<b>1,511,129.55</b>	<b>59.62</b>
合计	<b>3,695,940.32</b>	<b>1,801,353.50</b>	<b>1,894,586.82</b>	<b>51.26</b>

报告期内，公司营业收入全部来自于主营业务收入，2011 年与 2012 年相比，毛利率有一定程度的波动，其中 2012 年总体毛利率 70.08%，较 2011 年 51.26% 上升 18.82 个百分点，具体分析如下：

（1）2012 年公司销售收入增加了新的云教育平台软件系统销售

该项收入包括颂大课内网教学互动系统、颂大班班通系统、颂大网络教研管理信息系统，销售额 2,803,418.88 元，毛利率在 80% 以上，该部分收入金额较大，并且毛利率很高，从而拉动了 2012 年总体毛利率上升。

（2）2012 年公司新增代开发软件收入

该项收入 1,698,113.21 元，毛利率 88.21%，拉动了 2012 年总体毛利率上升。

（3）网上阅卷与成绩分析系统、中考招生管理与服务系统销售变动情况

这两项产品在 2012 年及 2011 年都有销售，2012 年网上阅卷与成绩分析系统销售 3,291,581.21 元，2011 年销售 1,076,990.30 元，销售额提高了 2,214,590.91

元，硬件成本在销售成本中占比由 2011 年的 86.06% 下降到 2012 年的 59.45%；中考招生管理与服务系统 2012 年销售额 422,042.38 元，2011 年销售 84,466.02 元，2012 年较 2011 年销售额提高了 337,576.36 元，硬件成本在销售成本中占比由 2011 年的 87.73% 下降到 2012 年的 60.35%。由于 2011 年及前期在市场培育及开拓过程中，受到客户对教育信息化认知度及软件产品价格接受度的影响，公司软件产品销售过程中一般与硬件一起打包销售更有利于带动软件产品的销售，因此硬件占比较高，而硬件产品本身毛利率较低，客户采购订单中，硬件占比越高，软件产品价格空间越低，对总体毛利率水平形成了一定的压制。随着教育部门对教育信息化软件产品的认可度和购买力度不断提高，单纯的教育软件产品销售越来越大，2012 年硬件在总体销售收入中的比重开始下降，毛利率随之提高。

#### （4）网上阅卷技术服务

该项目业务主要目标定位于尚未购买公司网上阅卷软件的教育相关部门。通过使用公司网阅软件，让客户充分感受网阅与传统阅卷的差异性，培养用户教育信息软件使用习惯，增强用户粘性，随之进行深度挖掘，为后续新产品的推广打下了良好的基础，因此价格及获利不作为主要目标，毛利率相对较低，该收入 2012 年、2011 年分别为 2,543,153.71 元、2,534,484.00 元，占收入总额比率分别为 23.64%、68.57%，毛利率分别为 46.70%、59.62%，毛利率有所下降，下降的主要原因是 2012 年人工成本有所上升，但公司服务定价并未随之提高，因此该类产品毛利率有所下降。2013 该类服务新签订合同提价 30% 以上。

报告期内，公司的技术服务收入主要是向各省、市、州教育局提供的中考网上阅卷服务，由公司指派技术人员为各教育局下辖学校提供网上电子阅卷服务，该技术服务定位于引导客户对教育软件的使用需求，整体而言定价较低。该服务需要公司人员携带公司软件及扫描仪等设备及条形码等耗材为该地区中考考生试卷提供电子阅卷服务，服务对应的成本直接计入了项目的成本中，因此，该类技术服务毛利率较之软件产品销售的毛利率而言相对较低。

## 2、主营业务收入按地区类别计算的毛利率及变动分析

单位：元

地区	2012 年			2011 年		
	收入	成本	毛利率	收入	成本	毛利率

湖北	2,216,484.82	985,521.21	55.54%	1,578,925.34	702,740.83	55.49%
福建	3,546,614.02	689,607.93	80.56%	311,279.51	152,671.43	50.95%
安徽	1,891,337.66	280,350.50	85.18%	307,116.80	124,005.26	59.62%
湖南	1,166,344.94	159,325.46	86.34%	84,466.02	65,621.98	22.31%
河南	806,885.47	509,044.29	36.91%	50,427.36	34,193.16	32.19%
其他	1,130,642.48	595,092.76	47.37%	1,363,725.29	722,120.84	47.05%
合计	<b>10,758,309.39</b>	<b>3,218,942.15</b>	<b>70.08%</b>	<b>3,695,940.32</b>	<b>1,801,353.50</b>	<b>51.26%</b>

从营业收入的地域构成来看，报告期内公司营业收入来源地相对较稳定。从收入构成来源地看，湖北本地业务有一定增长，但毛利率变动不大。湖北省外地区中，福建、安徽、湖南等地增长较快，由于销售该地区收入中产品主要是颂大课内网教学互动系统、颂大班班通系统、颂大网络教研管理信息系统等产品，该部分收入毛利较高，达到 80% 以上，这几个地区的销售增长带动了公司整体毛利率上升。

## 九、现金流量分析

单位：元

财务指标	2012 年	2011 年
经营活动产生的现金流量净额	696,286.35	-550,149.13
投资活动产生的现金流量净额	-4,151,969.56	-7,676.08
筹资活动产生的现金流量净额	10,100,000.00	400,000.00
现金及现金等价物净增加额	6,644,316.79	-157,825.21

### （一）经营活动产生的现金流量分析

报告期内，公司经营活动现金流入主要为销售商品所收到的现金，随着公司经营规模扩大，公司经营活动现金流入逐步增加。2011 年、2012 年，公司销售商品所收到的现金分别为 3,366,927.19 元、8,524,894.84 元，呈逐步扩大趋势。报告期内公司销售收现比率分别为 0.91、0.79，显示随着销售的扩张，现金回款速度有所下降。

报告期内，经营活动现金流出主要为支付给职工以及为职工支付的现金，随着公司经营规模扩大，公司经营活动现金流出逐步增加，2011 年、2012 年，这两者支付的现金分别为 4,160,266.03 元、8,141,688.75 元，总体呈逐步扩大趋势。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额由负转正，2011 年、2012 年，经营活动产生的现金流量净额分别为-550,149.13 元、696,286.35 元，净利润分别为-31,380.25 元、3,277,398.55 元。

报告期内经营活动产生的现金流量净额低于净利润，主要原因是公司业务处于初创发展阶段，经营规模持续扩大，生产经营资金投入持续增加，经营性应收项目增加额高于经营性应付项目的增加额。

## （二）投资活动产生的现金流量分析

公司 2011 年、2012 年投资活动产生的现金流出分别为 7,676.08 元、4,311,969.56 元，投资活动产生的现金流量净额分别为-7,676.08 元、-4,151,969.56 元。2012 年投资活动主要为两部分，一部分是公司于 2012 年 12 月预付武大科技园有限公司的购房款 300 万元，另一部分是 2012 年收购同一控制下武汉颂大知育软件有限公司（以下简称“知育软件”）支付 100 万元。

## （三）筹资活动产生的现金流量分析

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量均表现为净流入，2011 年、2012 年筹资活动产生的现金流入分别为 400,000.00 元、10,100,000.00 元，主要为股东货币出资带来现金流入。

# 十、关联方、关联方关系及关联交易

## （一）关联方及关联方关系

根据《公司法》和《企业会计准则》的相关规定，结合公司的实际情况，公司关联方包括：公司控股股东；持有公司股份 5% 以上的其他股东；控股股东及其股东控制或参股的企业；对控股股东及主要股东有实质影响的法人或自然人；公司参与的合营企业、联营企业；公司的参股企业；主要投资者个人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员或与上述人员关系密切的人员控制的其他企业；其他对公司有实质影响的法人或自然人。

### 1、关联自然人

关联方姓名	与公司关系
徐春林	公司实际控制人、控股股东（持有公司 71.01% 股权）、董事长兼总经理

王琳	持有公司 11.98% 股权
涂杰斌	董事
胡芹	董事
白天	董事
丁卫华	董事
黄解放	监事会主席
贾寓刚	监事
李其斌	监事
刘敦云	总工程师、持有公司 2.57% 股权
曾静	董事会秘书、财务负责人
梅舒	有限公司时期经理
徐洁	有限公司时期监事

## 2、关联法人

关联方名称	与公司关系
楚天投资	持有公司 11.11% 股权
知育软件	公司全资子公司
武汉益友软件科技有限公司	公司监事李其斌持有该公司 46% 的股权
宜昌市巴洛克建材商贸有限公司	公司监事贾寓刚持有该公司 40% 的股权

## 3、报告期内曾经存在的关联方

企业名称	关联关系	状态
武汉颂大科技开发有限公司	王琳曾持有该公司 65.22% 的股权且曾担任该公司执行董事、总经理	已注销
安徽尚育信息科技有限公司	徐春林曾持有该公司 50% 的股权	已转让
武汉东篱广告有限公司	徐春林曾担任该公司执行董事/总经理	已注销
武汉佳讯安信息科技有限公司	颂大教育曾持有该公司 45% 的股份	正在注销
南京颂大信息技术有限公司	颂大教育曾持有该公司 40% 的股份	已转让

报告期内，主要关联方或持有公司 5% 以上股份股东不存在在主要客户或供应商中占有权益的情况。

#### 4、对南京颂大、龙岩颂大与公司关系的说明

(1) 公司与龙岩颂大不存在关联关系，公司与龙岩颂大不存在共同使用相同的商标、专利技术、采购和销售渠道的情况。

(2) 公司与南京颂大目前不存在关联关系，公司从未与南京颂大发生业务关系，也不存在与南京颂大共同使用相同的商标、专利技术、采购和销售渠道的情况。

#### (二) 关联交易

##### 1、经常性关联交易

除公司董事、监事、高级管理人员在领取薪酬外，与上述关联方未发生经常性关联交易。

##### 2、偶发性关联交易

##### (1) 股权转让

2012 年 7 月 30 日经公司股东会全体股东一致审议通过，于 2012 年 8 月 7 日与知育软件原股东徐春林（持有知育软件 85.4% 股权，为控股股东）、刘敦云、王琳、王沛、罗玲 5 人签订了《出资转让协议》，以 100 万元收购其所持有的知育软件 100% 股权，知育软件成为公司全资子公司并纳入合并报表范围。

该交易经各方股东会全体股东一致同意，交易价格考虑财务及非财务等因素由各方平等协商确定，价格公允。

##### (2) 关联方往来

项目	关联方	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
其他应付款	徐春林	-	80,000.00

2011 年控股股东徐春林为公司垫付向南京颂大信息技术有限公司出资款 8 万元，该款项已于 2012 年度归还。

#### (三) 关联方往来余额

项目	关联方	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
		金额	占比	金额	占比
其他应付款	徐春林	-	-	80,000.00	47.90%
合计		-	-	80,000.00	47.90%

#### （四）关联交易决策程序执行情况

有限公司阶段，公司尚未建立完善的关联交易决策制度，公司的关联交易主要为股权转让，代垫款等偶发性关联交易，已履行相关决策审批程序。

股份公司成立后，公司制定了《关联交易决策与控制制度》，具体规定了关联交易的审批程序，公司管理层将严格按照公司章程和《关联交易决策与控制制度》的规定，在未来的关联交易实践中履行相关的董事会或股东大会审批程序。

#### 十一、提请投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项

1、2010年9月，颂大有限与自然人李涛签订协议，由李涛缴纳颂大有限对武汉佳讯安信息科技有限公司的出资款45万元，工商登记信息为颂大有限持有武汉佳讯安信息科技有限公司45%的股权共计45万元，实际为颂大有限代李涛持有45万元。2011年9月，颂大有限与李涛签订股权转让协议，将持有的武汉佳讯安信息科技有限公司股权全部转让给李涛。

2、2011年1月，颂大有限与自然人叶为林签订协议，由叶为林缴纳颂大有限对南京颂大信息技术有限公司的认缴出资款24万元，工商登记信息为颂大有限持有南京颂大信息技术有限公司40%的股权共计40万元，颂大有限实际持有16万元，代叶为林持有24万元。2012年9月，颂大有限与叶为林签订协议，将持有的南京颂大信息技术有限公司股权全部转让给叶为林。

##### 3、有限公司整体变更为股份有限公司

2013年1月13日，有限公司召开临时股东会，全体股东一致同意将以有限公司经审计确认的截至2012年12月31日的净资产账面值取整折为股份公司的股份总额，将有限公司整体变更为股份有限公司。

2013年1月27日，众环海华出具了《验资报告》（众环验字(2013)010007号），验证：“截至2013年1月27日止，贵公司(筹)已收到全体股东缴纳的出资合计人民币壹仟肆佰伍拾叁万零陆佰叁拾叁元壹角贰分。各股东以原武汉颂大教育咨询有限公司截至2012年12月31日止的净资产14,530,633.12元出资，折合股本11,000,000.00元，资本公积3,530,633.12元。”

2013年2月7日，武汉市工商行政管理局东湖分局核准了上述变更事项并



为股份公司换发了新的《企业法人营业执照》（注册号：420112000041721），自此，股份公司成立。

## 十二、报告期内资产评估情况

2013年1月26日，湖北众联资产评估有限公司对武汉颂大教育咨询有限公司整体变更为股份公司的事宜进行了评估，并出具了鄂众联评报字[2013]第009号《武汉颂大教育咨询有限公司拟股改并在全中国中小企业股份转让系统挂牌所涉及净资产价值评估项目评估报告》。该次资产评估采用成本法（资产基础法）对颂大有限的整体资产价值进行了评估。评估结果为：截至评估基准日为2012年12月31日，颂大有限的净资产账面价值为1,453.06万元，评估值为1,453.65万元，增值率为0.04%，本次评估评估值与账面值不存在重大变动。

## 十三、股利分配政策和报告期分配及实施情况

### （一）报告期内股利分配政策及实际股利分配情况

#### 1、股利分配政策

公司缴纳所得税后的利润，按下列顺序分配：

- （1）弥补以前年度亏损；
- （2）提取法定盈余公积金、法定盈余公积金按税后利润的 10%提取，盈余公积金达到注册资本 50%时不再提取；
- （3）提取任意盈余公积金；
- （4）分配股利。公司董事会提出预案，提交股东大会审议通过后实施。

#### 2、报告期的分配情况

报告期内，未发生股利分配事项。

### （二）公开转让后的股利分配政策

2013年3月4日，公司2013年第二次临时股东大会审议通过了《关于修订〈武汉颂大教育科技股份有限公司章程〉的议案》，有关利润分配的主要规定如下：公司的利润分配重视对投资者的合理回报，公司可以采取现金股票方式分配股利。在不影响公司正常生产经营所需现金流的情况下，公司优先选择现金分配方式。公司的利润分配政策应保持连续性和稳定性。

#### 十四、公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况

##### （一）武汉颂大知育软件有限公司

##### 1、工商登记情况

成立时间：2010 年 1 月 11 日

注册资本：100 万元

实收资本：100 万元

法定代表人：徐春林

住所：湖北武汉市武昌区

经营范围：计算机软件开发；计算机系统集成；教育软件研发与销售；电子产品销售（上述经营范围中国家法律规定需审批的经营项目，经审批后方可经营）。

##### 2、报告期内主要财务数据

单位：元

项目	2012年12月31日	2011年12月31日
资产总额	1,102,946.12	1,114,687.17
负债总额	92,296.01	106,878.05
净资产	1,010,650.11	1,007,809.12
项目	2012年度	2011年度
营业收入	418,953.79	1,949,389.01
利润总额	4,377.08	175,061.05
净利润	2,840.99	169,831.35

##### 3、股权结构

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
颂大教育	100	100.00
合计	100	100.00

#### 十五、风险因素及管理措施

##### （一）产品研发风险

教育信息化市场的发展将逐渐从政府信息化项目采购和推广应用向家庭和学校对教育信息化产品及服务的消费进行转变，其变化重点在于对管理需求、教学需求、学习需求、辅导需求等应用的融合与创新。而互联网和移动互联技术的飞速发展，也将导致用户行为的习惯发生改变。因此快速的产品的设计和开发能

力将成为教育信息化市场的核心竞争力之一，谁能快速设计并开发出符合市场需求变化的产品，具备产品及时迭代的能力，谁就能在市场上占领先机。

随着市场的深入运营和竞争压力的不断加大，如果公司没有及时把握市场的走向，设计和开发出符合客户需要的产品与服务，将会对公司未来的发展造成不利的影响。

**管理措施：**公司建立了以产品及服务为核心的企业价值观，计划在2013年成立单独的产品部门负责新产品的研发和老产品的迭代工作。并加大在技术能力和人员方面的投入，跟踪信息技术的最新动态，深化应用和融合领域内的技术研究，使公司未来能够及时设计出满足客户需求变化和使用偏好的，具备竞争力的产品，并且保证开发的能力和进度能够跟得上市场变化和产品设计速度。

## （二）管理与人力资源风险

教育信息化是一个规模巨大、增速极高的朝阳产业。以目前的发展态势来看，公司未来几年会处于高速成长阶段，这对公司管理运营的规范性和科学性以及人力资源体系建设的及时性和有效性都提出了很高的要求。公司向规模化和现代化企业转变的过程中需要成熟的决策机制、科学的管理体系以及有效的人才梯队建设。因此公司面临着自身的决策机制、管理体系、人才梯队建设能否有效与公司的快速成长及时匹配的风险。

**管理措施：**公司已建立了现代化的企业治理结构，明确了股东会、董事会以及经理层之间的权利、责任、义务和利益划分的关系。随着公司业务的进一步发展，公司还将从系统性、合理性、精细性和科学性等方面完善公司的管理机制，逐步建立科学、合理的企业治理机制及目标明确、责权清晰、可执行、可衡量、可管控的目标管理运营体系。同时将人力资源管理上升到公司的战略高度，加大对公司人力资源方面的投入和精力，通过严格的招聘、系统的培训、有市场竞争力的薪酬福利、有效的考核机制和清晰的职业发展路径，从而建立起先进且有效的人力资源体系，从而支撑公司的快速发展。

## （三）市场竞争加剧的风险

国家的政策支持为教育信息化的发展创造了有利的宏观条件，与此同时巨大的用户群体也引发了巨大的市场机遇。在市场蛋糕和吸引力越来越大，用户对产品需求的定位越来越明确的情况下，将会涌现出更多的竞争对手，加剧市场竞争的程度。因此公司未来存在面临更多同行的挑战及更加激烈的市场竞争的风险。

**管理措施：**公司建立了长效的形象宣传及品牌推广机制，来扩大公司的市场

知名度和认可度。公司将加大对市场开发与营销网络建设的投入，通过扩大销售团队和代理商规模、匹配更好的销售政策来增加产品的市场推广力度，实现产品市场占有率的快速提升，在竞争中提前卡位，占据地利优势。

公司还将建立专门的运营服务部门、提高公司产品服务的质量和未来综合运营服务的能力，以“服务不破”为目标，在产品的售前、售中和售后阶段为客户提供优质的服务，建立各个环节的服务标准和承诺，提高客户服务的标准化程度与质量，从而提高客户对公司的美誉度，增加公司的市场竞争力。

#### （四）自有资金无法满足业务增长需求的风险

随着行业规模进一步扩大和应用深度的逐步发展，具有较强综合服务能力及品牌影响力的教育信息化服务运营商在竞争过程中的优势将日益明显。公司如果要在市场竞争日益加剧的情况下实现既定的发展目标，在速度上跑赢其他竞争对手，就必须加大在人才梯队、产品研发、品牌形象建设、业务推广、并购重组等方面的投入。这些投入需要大量的资金，而公司仅靠自身运营的留存收益是远远无法满足公司成长所需要的资金规模的，因此公司存在着自有资金无法满足公司业务高速增长需求的风险。

**管理措施：**公司计划搭建多元化的融资渠道，提高自身的综合融资能力。通过打通银行融资渠道，积极的与券商、融资租赁机构、信用评级机构、担保机构沟通，为未来的项目融资、债券融资或以资产证券化的方式进行融资做好相关准备。

#### （五）应收账款无法回收的风险

公司2011年12月31日、2012年12月31日的应收账款账面价值分别为39.91万元、370.58万元，2012年末应收账款金额较大。公司对客户实行信用管理，对应收账款实行专人催收，近两年未发生过坏账的情况。但由于应收账款金额较大，一旦发生坏账，会对公司经营造成不利影响。

**管理措施：**公司建立了严格的销售管理制度、应收账款回收管理制度；制订了稳健的坏账准备计提政策；对客户进行信用评价管理，由专人负责按照合同规定的回款期催收货款；应收账款回收期基本控制在一年以内，并且对首次收款额一般控制在合同总金额的30%以上；在努力开拓市场的同时，严格控制货款回收风险。

(本页无正文,为《长江证券股份有限公司关于武汉颂大教育科技有限公司进入全国中小企业股份转让系统挂牌的公开转让说明书》的董事、监事及高级管理人员的签字盖章页)

全体董事签字:

  
徐春林

  
涂杰斌

  
胡芹

  
白天

  
丁卫华

全体监事签字:

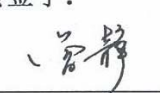
  
黄解放

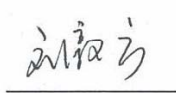
  
李其斌

  
贾寓刚

全体高级管理人员签字:

  
徐春林

  
曾静

  
刘敦云

武汉颂大教育科技有限公司

2013年6月5日



## 第五节 有关声明

### 一、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：

胡立剑

项目负责人：

韩世佳

项目小组成员：

韩世佳 张甲

张松 张海新

主办券商：长江证券股份有限公司



2013年6月5日



## 二、律师事务所声明

本机构及经办律师签字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。

负责人：



经办律师：



律师事务所：



2013 年 6 月 5 日



### 三、会计师事务所声明

本机构及签字注册会计师签字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（众环审字（2013）010036号）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审计报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

负责人：

签字注册会计师：

会计师事务所：



2013 年 6 月 5 日

#### 四、评估师事务所声明

本机构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（鄂众联评报字[2013]009号）无矛盾之处。本机构及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的资产评估报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

负责人：

胡家望  
42000164

签字注册资产评估师：

朱明贵  
42040062

唐应军  
42000171



2013 年 6 月 5 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及中国证监会核准文件
- 六、其他与公开转让有关的重要文件