

# 青岛英谷教育科技有限公司



## 公开转让说明书



主办券商



二零一五年十月

## 声 明

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

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

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

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

## 重大事项提示

公司特别提醒投资者注意下列风险及重大事项：

### 一、实际控制人不当控制的风险

公司的控股股东、实际控制人为王燕，其持有公司股份**9,300,000.00股**，占公司股份比例为**93.00%**，担任公司董事长及总经理。如果实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营决策、业务发展方向、人事、财务、监督等进行控制，可能给公司经营和其他股东带来风险。

### 二、前五名客户依赖风险

2015年1-4月、2014年度和2013年度公司对前五大客户销售占比分别为**92.16%**、**88.35%**和**91.97%**，客户较为集中，若主要客户发生流失或缩减需求，将对本公司的收入和利润水平产生较大影响。

### 三、人工成本上升的风险

随着教育辅助行业竞争的日趋激烈，人才资源成为稀缺资源，人工成本逐渐升高。公司的主要成本是人工成本，如果人工成本上升，会使公司的盈利空间缩小，对公司的经营业绩产生一定的影响。

## 目 录

声 明 .....	1
重大事项提示 .....	2
目 录 .....	3
释 义 .....	5
<b>第一节 基本情况 .....</b>	<b>6</b>
一、公司基本情况 .....	6
二、股票挂牌情况 .....	6
三、公司的股权结构 .....	7
四、公司股东情况 .....	7
五、公司股本形成及变化 .....	8
六、董事、监事、高级管理人员基本情况 .....	11
七、最近两年一期的主要会计数据和财务指标简表 .....	13
八、与本次挂牌有关的机构 .....	14
<b>第二节 公司业务 .....</b>	<b>17</b>
一、公司主要业务及主要产品 .....	17
二、公司内部组织结构与主要生产流程 .....	19
三、公司业务有关资源情况 .....	20
四、公司主营业务相关情况 .....	27
五、公司商业模式 .....	31
六、公司所处行业介绍 .....	31
<b>第三节 公司治理 .....</b>	<b>39</b>
一、公司治理机制的建立情况 .....	39
二、公司董事会对于公司治理机制执行情况的评估 .....	41
三、公司及控股股东、实际控制人最近两年一期内存在的违法违规及受处罚情况 .....	42
四、公司的独立性 .....	42
五、同业竞争情况 .....	43
六、公司资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况和对外担保情况 .....	46
七、董事、监事、高级管理人员 .....	47
<b>第四节 公司财务会计信息 .....</b>	<b>50</b>
一、审计意见类型及会计报表编制基础 .....	50
二、最近两年一期的资产负债表、利润表、现金流量表和所有者权益变动表 .....	50
三、主要会计政策和会计估计及其变化情况 .....	58

四、报告期利润形成的有关情况 .....	63
五、报告期主要资产情况 .....	67
六、报告期重大债项情况 .....	74
七、报告期股东权益情况 .....	76
八、公司最近两一期财务状况、经营成果及现金流量的分析 .....	77
九、关联方、关联方关系及交易 .....	80
十、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 .....	82
十一、股利分配政策和历年分配情况 .....	82
十二、报告期内评估情况 .....	83
十三、影响公司持续经营能力的风险因素 .....	83
<b>第五节 有关声明 .....</b>	<b>86</b>
<b>第六节 附件 .....</b>	<b>92</b>

## 释 义

在本说明书中，除非另有所指，下列词语具有如下含义：

股份公司、公司、英谷教育	指	青岛英谷教育科技股份有限公司
有限公司	指	青岛誉金电子科技有限公司
股东会	指	青岛誉金电子科技有限公司股东会
股东大会	指	青岛英谷教育科技股份有限公司股东大会
有限公司董事会	指	青岛誉金电子科技有限公司董事会
董事会	指	青岛英谷教育科技股份有限公司董事会
监事会	指	青岛英谷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、财务总监、董事会秘书
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、 《监事会议事规则》
东合公司	指	青岛东合信息技术有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、齐鲁证券	指	齐鲁证券有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中喜会计师事务所	指	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
崇杰律师事务所	指	山东崇杰律师事务所
评估机构	指	北京中和谊资产评估有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会

## 第一节 基本情况

### 一、公司基本情况

公司名称：青岛英谷教育科技股份有限公司

法定代表人：王燕

有限公司成立日期：2012年12月06日

股份公司成立日期：2015年7月8日

注册资本：1000万元

住所：山东省青岛市崂山区劲松七路 217 号

所属行业：公司所处行业按照证监会最新发布的上市企业分类指引可分类为“P82教育”；按照国家统计局《国民经济行业分类(GB/T 4754-2011)》可分类为“P8294教育辅助服务业”；按照全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的挂牌公司管理型行业分类指引可分类为“P8294教育辅助服务”；按照全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的挂牌公司投资型行业分类指引可分类为“13121110教育服务”。

主营业务：为高等院校提供教育辅助服务。

董事会秘书：张晓达

电话：0532-88979016

传真：0532-88979018

邮编：266100

电子邮箱：yujin@tech-yj.com

互联网网址：<http://www.tech-yj.com/>

组织机构代码：05727447-5

### 二、股票挂牌情况

#### (一) 股票挂牌概况

股票代码：【】

股票简称：英谷教育

股票种类：人民币普通股

每股面值：1.00 元

股票总量：10,000,000 股

挂牌日期：2015 年【】月【】日

转让方式：协议转让

## （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

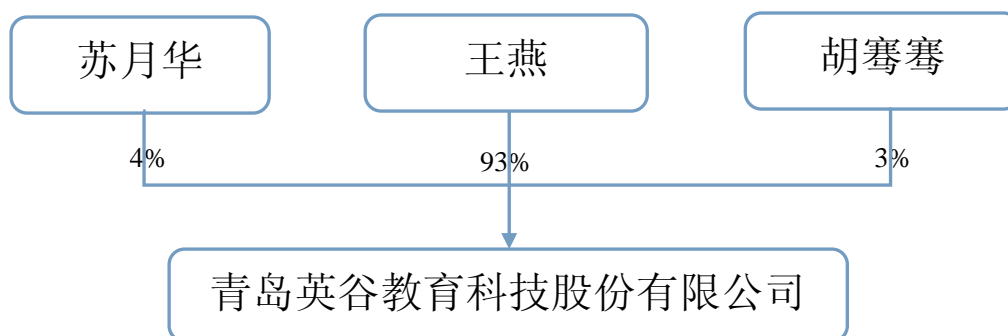
股东所持股份的限售安排请参见《公司法》第一百四十一条、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条、《公司章程》第二十八条之规定。

截至本公开转让说明书签署之日，股份公司成立未满一年，公司发起人持有的股份无法公开转让。

股东姓名	持股数量	持股比例	任职情况	挂牌时可转让的股份数量
王燕	9,300,000	93.00%	董事长、总经理	-
苏月华	400,000	4.00%	董事	-
胡骞骞	300,000	3.00%		-
合计	10,000,000	100.00%		-

除上述情况之外，公司全体股东所持股份无冻结、质押或其他转让限制情况。

## 三、公司的股权结构



## 四、公司股东情况

### （一）控股股东、实际控制人基本情况

王燕持有公司的股份比例为93%，为公司的控股股东和实际控制人。其基本情况如下：

王燕，女，1983年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2007年1月-2008年12月任职香港即时科研集团校长，2009年2月-2010年8月任职青岛海尔软件有限公司项目经理，2010年9月-2013年6月山东科技大学攻读硕士学位，2012年12



月起任公司执行董事兼总经理。股份公司成立后，任公司董事长兼总经理。

## （二）实际控制人的认定及变动情况

### 1、实际控制人的认定

公司控股股东和实际控制人为自然人王燕。认定依据如下：

（1）王燕持有公司93%股份，处于绝对控股地位，能够对股东大会施加重大影响。

（2）王燕能够对董事会的决策和公司经营活动产生重大影响。

股份公司设董事会，王燕担任公司董事长至今，公司董事会成员半数以上由王燕提名产生。在公司的经营管理上，王燕实际从事公司的经营管理活动，能够对公司董事会的决策和公司经营活动产生重大影响。

### 2、实际控制人的变动情况

报告期内，公司的实际控制人未发生变动。

## （三）前十名股东及持有5%以上股份股东的情况

序号	股东	持股数量（股）	出资比例（%）	股东性质	是否存在质押及其他争议事项
1	王 燕	9,300,000	93.00	自然人	否
2	苏月华	400,000	4.00	自然人	否
3	胡骞骞	300,000	3.00	自然人	否
合计		10,000,000	100.00		

## （四）公司股东之间的关联关系

股东苏月华为股东王燕母亲，除此之外其他股东之间没有任何关联关系。

## 五、公司股本形成及变化

### （一）有限公司阶段

#### 1、有限公司设立

有限公司成立于2012年12月6日，系由王燕、韩敬海、丁春强共同以货币资金出资设立，注册资本为300万元人民币，实收资本为300万元人民币，法定代表人为王燕，并取得青岛市崂山区工商行政管理局核发的注册号为370212230057352的《企业法人营业执照》。

青岛汇盛有限责任会计师事务所于2012年12月3日出具了青汇盛会内验字[2012]第2176号《验资报告》对上述出资予以验证。

有限公司设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	持股比例 (%)
1	王燕	153.00	51.00
2	韩敬海	141.00	47.00
3	丁春强	6.00	2.00
合计		<b>300.00</b>	<b>100.00</b>

## 2、有限公司第一次股权转让

2013年2月26日，有限公司股东王燕、韩敬海、丁春强作出股东会决议：1、同意韩敬海将其占有限公司注册资本47%的股权以141万元转让给股东王燕。同日韩敬海与王燕签署股权转让协议。

本次股权转让后，有限公司的股权结构变为：

序号	股东姓名	出资额（人民币万元）	出资方式	出资比例 (%)
1	王燕	294.00	货币	98.00
2	丁春强	6.00	货币	2.00
合计		<b>300.00</b>	-	<b>100.00</b>

## 3、有限公司第二次股权转让

2014年4月4日，有限公司股东会作出决议，同意股东王燕将其占有限公司注册资本2%的股权以6万元转让给新股东苏月华；其他股东同意放弃本次股权转让的优先购买权。同日王燕与苏月华签订了股权转让协议书。

本次变更后，有限公司的股权结构变为：

序号	股东姓名	出资额（人民币万元）	出资方式	出资比例 (%)
1	王燕	288.00	货币	96.00
2	苏月华	6.00	货币	2.00
3	丁春强	6.00	货币	2.00
合计		<b>300.00</b>	-	<b>100.00</b>

## 4、有限公司第三次股权转让

2014年5月8日，有限公司股东会作出决议，同意有限公司股东丁春强将其占公司注册资本2%的股权以6万元转让给新股东苏月华；其他股东同意放弃本次股权转让的优先购买权。同日丁春强与苏月华签订了股权转让协议书。

本次变更后，有限公司的股权结构变为：

序号	股东姓名	出资额（人民币万元）	出资方式	出资比例 (%)
----	------	------------	------	----------

1	王燕	288.00	货币	96.00
2	苏月华	12.00	货币	4.00
合计		<b>300.00</b>	-	<b>100.00</b>

### 5、有限公司第一次增加注册资本

2015年4月2日，有限公司股东会作出决议，同意将有限公司注册资本由原300万元增加至1000万元，增加700万元注册资本中，股东王燕以货币认缴出资642万元，股东苏月华以货币认缴出资28万元，股东胡骞骞以货币认缴出资30万元，全部资金于2015年4月9日前实缴到位，同时修改有限公司章程相应条款。

2015年4月9日，青岛海德会计师事务所出具的青海德会验字[2015]第004号《验资报告》，确认截至2015年4月9日，有限公司已收到缴纳的新增实收资本合计700万元，股东全部以货币出资。变更后的累计注册资本1000万元，实收资本为1000万元。

本次变更后，有限公司的股权结构变为：

序号	股东姓名	出资额（人民币万元）	出资方式	出资比例（%）
1	王燕	930.00	货币	93.00
2	苏月华	40.00	货币	4.00
3	胡骞骞	30.00	货币	3.00
合计		<b>1000.00</b>	-	<b>100.00</b>

### （二）股份公司设立

2015年4月30日，有限公司召开临时股东会，全体股东一致同意以2015年4月30日为审计基准日整体变更为股份公司。

2015年6月12日，中喜会计师事务所(特殊普通合伙)出具的中喜专审字〔2015〕第0367号《审计报告》，确认截至2015年4月30日，有限公司经审计的的账面净资产值为10,757,323.29元。

2015年6月13日，北京中和谊资产评估有限公司出具中和谊评报字(2015)第11074号《评估报告》，确认截至2015年4月30日，有限公司经评估的净资产值为10,779,130.82元。

2015年6月30日，有限公司召开临时股东会，全体股东一致同意以有限公司截至2015年4月30日为审计基准日的经审计的净资产额10,757,323.29元为基础，按1: 0.9296的比例折为股本10,000,000股，每股面值人民币1元(注册资本为人民币10,000,000元)，剩余757,323.29元计入公司资本公积。

2015年6月30日，中喜会计师事务所(特殊普通合伙)出具的中喜验字[2015]第

0283号《验资报告》，对截至2015年4月30日股份公司的出资情况予以验证。

2015年6月30日，股份公司召开创立大会暨第一次股东大会，会议选举了董事会成员和监事会成员，通过了《股份公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》等公司规章制度。

2015年7月8日，青岛市工商行政管理局核准了本次变更申请，并核发了注册号为370212230057352的《企业法人营业执照》。

股份公司设立时股东及持股比例如下：

序号	股东	持股数量（股）	出资比例（%）	出资形式
1	王燕	9,300,000.00	93.00	净资产
2	苏月华	400,000.00	4.00	净资产
3	胡骞骞	300,000.00	3.00	净资产
	合计	10,000,000.00	100.00	-

主办券商和律师认为：公司股东均为自然人，住所均在中国境内，均为具有完全民事行为能力及行为能力的自然人，公司股东不存在法律法规和公司章程规定的不适合担任股东的情形，各发起人的公司章程也无禁止公司对外投资的限制性条款。公司股东适格性无任何法律障碍。

## 六、董事、监事、高级管理人员基本情况

### （一）董事基本情况

1、王燕，董事长兼总经理，详见“第一节、四、公司股东情况（一）控股股东及实际控制人基本情况”。

2、王文保，董事，男，1952年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1994年7月毕业于山东省委党校，委党政管理专业，大专学历。1968年12月至1970年10月，青州市插队，1970年11月至1980年2月青州食品公司工作，1980年3月至2012年8月青岛港务局西港公司工作。股份公司成立后，担任公司董事。

3、苏月华，董事，女，1953年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1982年7月毕业于台东医科大学，护理专业，大专学历。1970年10月-2008年12月在青岛市市立医院担任护师职位。股份公司成立后，担任公司董事。

4、路朝梅，董事，女，1970年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1996年毕业于山东师范大学，财务管理专业，大学专科学历。1989年12月至2004年12月在青岛工贸中心任职会计，2005年1月至2005年10月在青岛琴岛会计师事务所任职审计，

2005年11月至2010年4月在青岛泛达国际船舶代理有限公司任职财务经理，2010年5月至2015年3月在青岛东合信息技术有限公司任职员工关系部经理，2015年3月入职公司，任员工关系部经理。股份公司成立后，担任公司董事。

5、宁维巍，董事，男，1978年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2009年7月毕业于北京航空航天大学，航空宇航制造专业，博士研究生学历，2011年7月山东大学与软控股份有限公司联合博士后工作站出站。2009年6月至2011年7月，软控股份有限公司入博士后工作站进行研究工作；2011年7月至2013年7月，软控股份有限公司任信息工程事业部技术总监；2013年7月至2014年6月，橡胶谷有限公司任信息中心主任；2014年6月入职公司，任项目总监。股份公司成立后，担任公司董事。

公司董事任期自2015年6月30日至2018年6月29日。

## （二）监事基本情况

1、张玉星，监事会主席，男，1975年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1998年毕业于山东工程学院，本科学历。1998年7月至1999年4月于青岛澳柯玛电子信息事业部实习；1999年4月至2002年10月在青岛伟冠科技有限公司任工程师、技术部经理、总经理助理职位；2002年11月至2005年6月青岛盛福电子科技有限公司任职研究所所长及技术总监；2005年6月至2008年4月青岛智洋信息技术有限公司任职研发部高级工程师；2008年5月至2011年7月青岛软件园人力资源有限公司任职资深嵌入式讲师；2011年7月青岛东合信息技术有限公司任职项目经理职位；2015年5月入职公司，任物联网项目部经理。

2、王元阁，监事，男，1982年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2011年7月毕业于山东省委党校，经济管理专业，大专学历。2000年1月至2003年11月，青岛海尔商用空调有限公司任职办公室文员；2003年12月至2012年11月青岛海达职业技能培训学校任职驾驶教练；2012年12月至今任公司办公室职员。

3、梁云平，职工监事，女，1983年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2009年4月毕业于沈阳大学，管理科学与工程专业（人力资源管理方向），研究生学历。2009年5月至2010年7月在福建网龙计算机网络信息技术有限公司任职HRBP；2010年7月至2013年4月福建星网锐捷通讯股份有限公司任职培训经理；2013年5月至2014年3月在青岛思八达文化传播有限公司任职人力资源总监；2014年3月入职公司，任人力资源经理。

公司监事任期自2015年6月30日至2018年6月29日。

## （三）高级管理人员基本情况

1、王燕，总经理，详见“第一节、四、公司股东情况（一）控股股东及实际控制人基本情况”。

2、张晓达，董事会秘书，女，1987年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2013年8月毕业于韩国东国大学，工商管理专业，研究生学历。2010年7月至2011年8月在云南大学国际学院任职教务员；2011年9月至2013年8月韩国东国大学攻读硕士学位；2013年8月至2014年2月东国大学任职教授助理；2014年4月入职公司，任职总经理助理兼行政经理；股份公司成立后，担任公司董事会秘书。

3、张阳，财务总监，男，汉族，1982年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2005年12月至2010年2月，任职于青岛世新国际货运代理有限公司财务部；2010年3月至2011年4月，任职于中外运-欧西爱斯国际快递有限公司财务部；2011年5月至2013年3月，担任中外运速递有限公司青岛分公司财务主管；2013年4月至2015年5月，担任山东青鸟软通信息技术股份有限公司财务总监；2015年6月入职公司，任财务经理。股份公司成立后，担任公司财务总监。

公司高级管理人员任期自2015年6月30日至2018年6月29日。

#### 七、最近两年一期的主要会计数据和财务指标简表

项目	2015年4月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
资产总计(万元)	1,248.02	616.37	406.26
股东权益合计(万元)	1,075.73	364.02	284.60
归属于申请挂牌公司股东权益合计(万元)	1,075.73	364.02	284.60
每股净资产(元)	1.08	1.21	0.95
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产(元)	1.08	1.21	0.95
资产负债率	13.80%	40.94%	29.95%
流动比率(倍)	6.93	2.26	2.79
速动比率(倍)	6.93	2.26	2.79
项目	2015年1-4月	2014年度	2013年度
营业收入(万元)	200.91	445.83	126.29
净利润(万元)	11.72	79.42	-13.88
归属于申请挂牌公司股东的净利润(万元)	11.72	79.42	-13.88

扣除非经常性损益后的净利润(万元)	11.72	43.81	-13.68
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)	11.72	43.81	-13.68
毛利率(%)	54.13%	51.21%	49.55%
净资产收益率(%)	3.17%	24.49%	-4.76%
扣除非经常性损益后净资产收益率(%)	3.17%	13.51%	-4.69%
基本每股收益(元/股)	0.04	0.26	-0.05
稀释每股收益(元/股)	0.04	0.26	-0.05
应收账款周转率(次)	1.50	5.88	6.01
存货周转率(次)	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额(万元)	-68.69	252.73	229.24
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.07	0.88	0.76

注：净资产收益率及每股收益计算方法参照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》

每股净资产计算公式：每股净资产=期末所有者权益/期末实收资本（股本）

## 八、与本次挂牌有关的机构

### （一）主办券商

机构名称：齐鲁证券有限公司

法定代表人：李玮

住所：山东省济南市经七路86号

联系电话：010-59013938

传真：010-59013777

项目小组负责人：史国梁

项目组成员：尹广杰、墨岳飞、韩朕

### （二）律师事务所

机构名称：山东崇杰律师事务所

负责人：薛梅

住所：山东省青岛市李沧区兴山路 65 号 2 单元 101

联系电话：0532-66065299

传真：0532-88999377

经办律师：孙涛、李铠

（三）会计师事务所

机构名称：中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

负责人：张增刚

住所：北京市崇文区崇文门外大街 11 号新城文化大厦 A 座 11 层

联系电话：010-67084709

传真：010-67084147

经办会计师：张浩芬、蒋文波

（四）资产评估机构

机构名称：北京中和谊资产评估有限公司

负责人：刘俊永

住所：北京市崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

联系电话：010-67084615

传真：010-67084810

经办注册评估师：孙珍果、牛从然

（五）证券交易场所

机构名称：全国中小企业股份转让系统

法定代表人：杨晓嘉

住所：北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦

电话：010-63889512

（六）证券登记结算机构

机构名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

住所：北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦



电话：010-58598980

传真：010-58598977

## 第二节 公司业务

### 一、公司主要业务及主要产品

#### (一) 公司主要业务

公司的主要业务是为高等院校提供教育辅助服务。公司以与高校共同培养高等应用型人才为核心，通过线上线下相结合（O2O）的“121 荟英谷”创新人才培养平台，为高等院校提供课程改革服务、教师培训服务、教材教辅服务、教学服务、实训实习服务、就业服务相结合的综合服务。

2015年1-4月、2014年和2013年，公司经审计的营业收入分别为2,009,134.49元、4,458,284.90元和1,262,912.62元，主营业务收入占营业收入的比重为100.00%。

#### (二) 主要服务及用途

公司的服务内容及用途如下表：

序号	服务	服务内容	服务用途
1.	课程改革服务	根据企业对高等应用型人才的需求，帮助高校改革课程，制定整体的教学和实训计划。包括学生8个学期或6个学期的课程设计和统筹，每个学期的教学计划和教学大纲的制定，以及专业课的配备和设置。	制定整体课程改革计划。对其他5部分教育辅助服务起提纲挈领的作用。
2.	教师培训服务	线上，贯穿整个学期，通过录像和远程视频等手段对教师进行线上培训；线下在每个学期开学前对高校教师进行课改课程集中培训。	提高教师的教学水平，使其掌握的理论知识与实践知识有机结合。
3.	教材教辅服务	线上，提供教学指导、教学大纲、考试大纲、案例库、题库等教辅材料。线下配合教学工作与出版社合作，自主研发、编订、出版教材，并提供给高校。	为老师和学生提供高质量的理论与实践充分结合的教材和教辅材料。
4.	教学服务	线上提供视频教训、远程教育、在线选课、在线讨论答疑等教学服务，在线考试系统为高校提供出题、考试、评分服务；线下从专业技术到教学效果进行学校及合作高校的双重评估。	为学生提供线上学习服务；为高校提供专业的考试评分服务；对高校进行教学评估，实现良好的教学效果
5.	实训、实习服务	根据企业实际工作场景进行项目实训，对学生的专业技术和职业素养进行训练；向学生提供企业实习机会，让学生体验并适应企业工作环境。	有助于学生积累实践经验，实现毕业到就业的对接。
6.	就业服务	通过合作企业，在线上线下为学生提供就业机会。	提高学生的就业水平，实现对口就业。

报告期内，公司向高校提供金融与财务外包专业、网络商务与现代物流管理外包专业、软件外包专业以及物联网专业的教育辅助服务。今年有移动互联等另外三个专

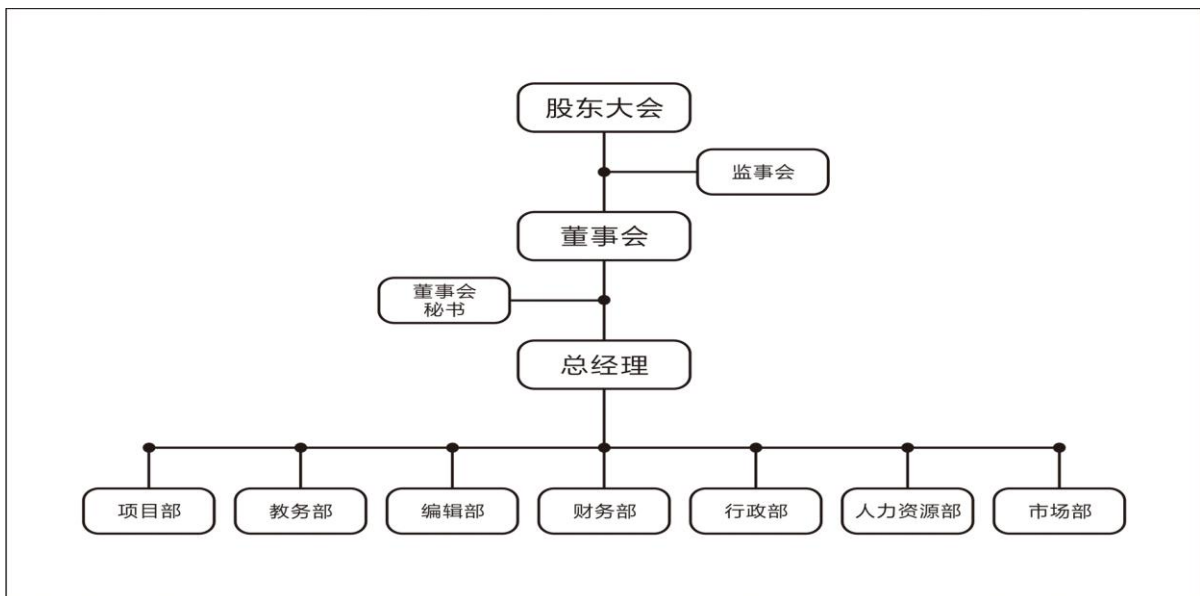
业已经签订联合培养协议并确定招生计划，9月份开始向高校提供服务。

序号	专业名称	专业介绍	产品优势	服务对象
1	金融与财务外包专业	金融与财务外包专业是一门融合金融学、经济学、会计学、管理学等多学科的交叉、综合管理类专业。旨在培养能够进行金融投资、金融外包以及财务管理等方面研究与分析的高水平、实用型高级金融从业人员和财务管理人才。	<p>1、专业建设具有特色：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 优质生源：使用国家正常招生计划招生</li> <li>● 定位准确：企业全程参与，定位应用型人才培养</li> </ul> <p>2、教学资源优势：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 有强大的研发队伍</li> <li>● 有强大的校企资源</li> </ul> <p>3、培养模式优势：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 有先进的培养模式——“121 荟英谷”创新人才培养模式</li> <li>● 有完备的教研体系（拥有自主研发正规出版教材、教学辅助材料、教师培训体系、实训体系、考核体系、远程教学体系、就业服务等服务体系）</li> </ul> <p>模式非常适合面向产业发展的应用型人才培养，有效的弥补了传统高等教育当中一系列缺陷因素，是未来高等教育向职业化转型最可行的发展模式。公司重点打造在线职业教育平台，提供全方位的在</p>	本科、专科等高等院校在校学生、教师
2	网络商务与现代物流管理外包专业	网络商务与现代物流管理外包专业是一门融合多学科的交叉、综合管理类专业。旨在培养掌握计算机信息技术、网络营销和现代物流的基本理论知识，具有开展电子商务活动的能力和运用现代物流方法改善企业运营管理水平的应用型人才。		
3	软件外包专业	软件外包专业是一门综合计算机软件理论知识、软件开发技术和信息服务外包理论的工科专业。旨在培养具有扎实计算机软件理论，了解软件外包专业知识及相关规范，并且具有良好的软件设计与实践能力、良好的沟通能力，具备团队合作精神的应用型软件外包专业人才。		
4	物联网工程专业	物联网专业是一门融合传感器技术、通信网络技术、信息处理技术以及新兴的云计算和大数据技术等多技术多学科交叉的工程技术类专业，旨在培养掌握通信系统和物联网工程领域的专门知识与关键技术，具备综合运用网络通信、现代传感器、信息处理和嵌入式等技术进行信息标识、获取、处理、传输和控制等物联网工程的实践能力，能够在信息通信领域和物联网应用相关的各行业中从事科学研究、系统集成、设备制造、关键技术研发和推广、网络运营和管理等工作的高素质应用型复合人才。		
5	车联网专业	车联网专业涉及车载数据实时获取、人车路船岸信息交互、交通的数据分析处理等关键技术以及公共交通信息服务、大数据与云计算的新兴专业，旨在培养掌握车联网应用系统设计、车载网络通信、现代传感器、信息处理和车载嵌入式的人才，能够在车联网产业相关的各行业中从事科学研究、系统集成、设备制造、关键技术研发和推广、网络运营和管理等工作的高素质应用型		

		复合人才。	线服务，与线下平台相融合，形成完整的 O2O 职业教育体系，发展成为独具特色的教育产业。
6	移动互联专业	移动互联专业是一门融合计算机软件开发技术、移动互联网技术、嵌入式技术的工科专业。旨在培养具有扎实的计算机理论、工程专业基础知识，掌握计算机网络基础知识，具备移动互联网技术开发的能力，能够熟练地从事移动互联网软件应用的设计、开发、项目组织与协调管理等工作的应用型工程技术人才。	
7	智能制造及工业信息化（机器人系统集成及应用方向）专业	智能制造专业是一门融合设计和制造、机械电子、自动化及信息化等多学科交叉的工程技术类专业，旨在培养掌握“智慧工厂建设和管理”技术，强化学习制造技术、智能设备技术、信息化技术的人才，能够在科研部门、企事业单位中或教育单位从事与机械制造、自动化和智能制造领域相关的科学研究、技术开发、教学及管理工作的复合型应用型人才。	

## 二、公司内部组织结构与主要生产流程

### （一）内部组织结构图



### （二）公司主要业务流程

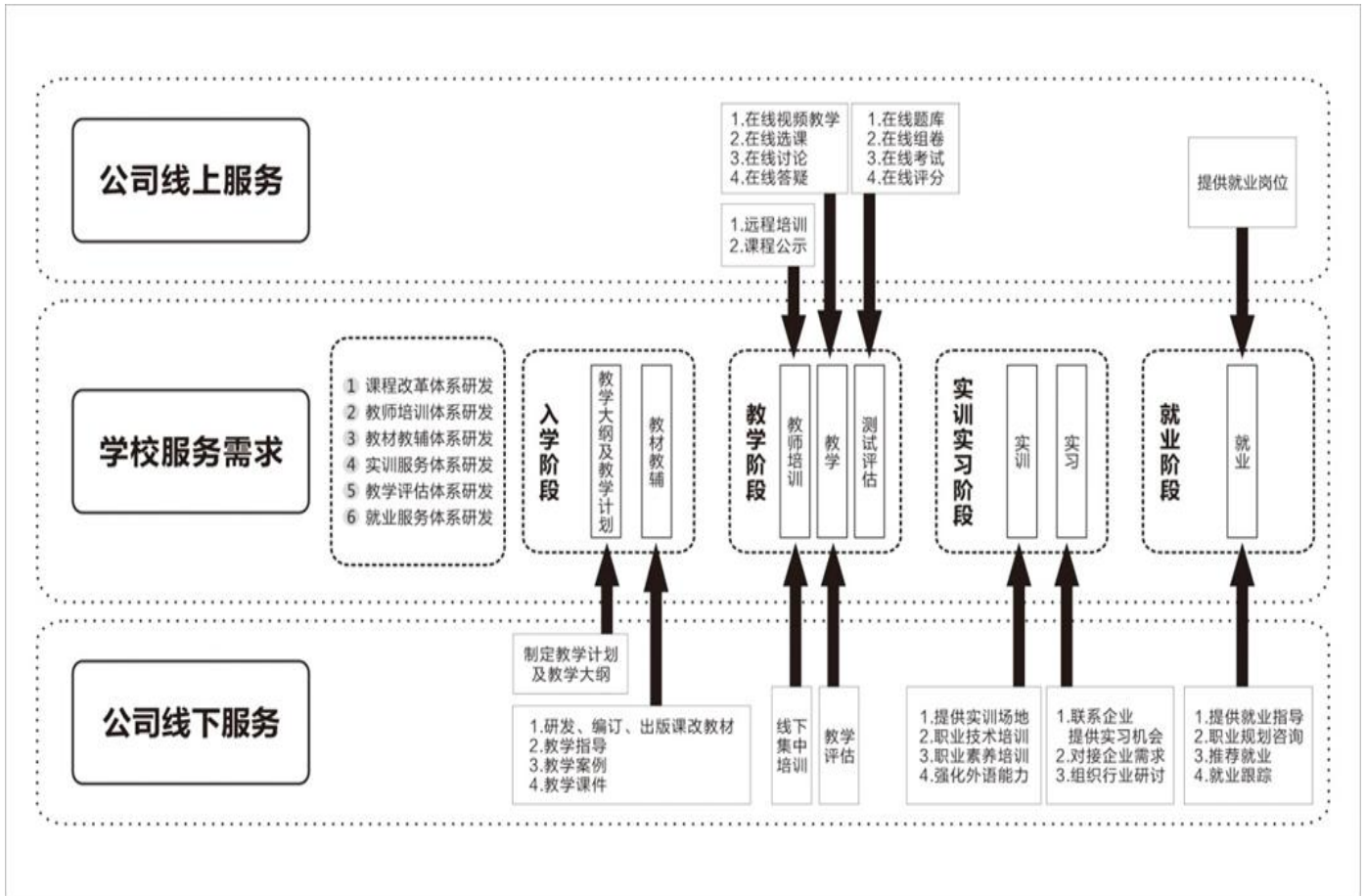
（1）学校服务需求：分为研发阶段、入学阶段、教学阶段、实训实习阶段和就业阶段。每个阶段都有不同的服务需求，公司围绕着这些需求提供线上线下有关服务。

（2）公司线上服务：在教学阶段向教师提供远程培训和课程公示服务，向学生提供在线视频教学、在线选课、在线讨论和在线答疑等服务，向高校提供在线题库、

在线组卷、在线考试和在线评分服务；在就业阶段，在线提供就业岗位。

(3) 公司线下服务：在入学阶段，制定教学大纲和教学计划，研发编订出版教材并提供教辅服务；在教学阶段，向教师提供集中培训，向高校提供教学评估；在实训实习阶段，向学生提供各种实训和实习服务；在就业阶段，向学生提供就业指导、咨询和推荐就业等服务。

具体图示如下：



### 三、公司业务有关资源情况

#### (一) 产品或服务所使用的主要技术

产品或服务所使用的主要技术是线下课改工作和线上技术相结合的一体化服务产品。

(1) 平台线下课改工作是“121荟英谷”创新人才培养平台的基础和支撑，课程改革方案主要分三部分内容，考试改革、专业能力训练改革、教学管理和大纲管理改革。这些内容穿插管理，在给高校提供教育辅助服务的过程中实现融合，成为一体化的服务产品。

(2) 平台线上技术

平台线下课改工作在研发过程中就提出需求，线上研发以这些需求为基础，以数字化信息和网络为载体，通过计算机和网络技术实现课改内容的收集、处理、整合、存储、传输和应用功能，使数字资源得到充分优化利用的一种虚拟教育环境，实现教育过程的全面信息化，实现线上线下的融合，使公司提供的教育辅助服务真正融合为一体化的产品，为高校人才培养提供最优质的服务。

序号	技术说明	采用技术	创新点
1	誉金考试系统核心技术	1、采用 B/S 开发技术，底层坚实；MVC 设计模式，界面展示、业务逻辑、数据层明确分离；采用 Ajax、JQuery、EasyUI 等技术，增强用户体验。 2、采用复杂的加密算法，保证系统安全性。	1、防作弊技术屏蔽了即时通信软件等作弊手段。 2、通过打乱题目顺序和答案顺序实现每个学生试卷不同，避免考试时抄袭。 3、屏蔽键盘快捷键，保证考生不能退出考试界面。 采用加密技术，保障试卷的保密性。
2	誉金智能阅卷系统核心技术	1、采用 Java 开发平台主流的 S2SH 框架，底层坚实。 2、采用 Ajax 技术，实现客户端与服务器异步通讯，增强用户体验，避免在等待服务器返回数据或计算过程中，客户端无响应状态。 3、采用多种安全策略，如 MD5 加密等，保证试卷数据的安全性。	1、利用数据库全文检索技术，进行客观题评分。 2、引入人工智能，辅助阅卷老师快速完成主观题阅卷。
3	誉金考试监控系统核心技术	1、采用 Java 开发平台，利用 SSH 框架（struts+spring+hibernate）构建。 2、代码实现利用设计模式保证高内聚、低耦合，从而具备良好的可扩展性。 3、利用网络技术、数据库技术、视频技术，实时收集每位考生的考试情况，集中展示在监控界面，从而达到动态监控考试的目标。	1、视频技术与数据库技术相结合，监控考生答案和考试过程。 2、支持通过互联网实现考试监控，从而屏蔽考试监控中空间问题。 3、支持远程锁定考生试卷，实现静默警告。
4	誉金专业能力与技巧训练管	1、专业能力与技巧训练管理系统的实现采用了 S2SH(Struts2+Spring+Hibernate)框架，实现了视图、控制器与模型的彻底分离，还实现了业务逻辑层与持久层的分离。 2、在 Spring 配置文件中增加对 CXF 的配置，增加 jaxws 的 schema 的引用。	1、综合记录学生能力与技巧训练中的数据，包括选课、上课、请假、作业、考试、实习、卫生、纪律等数据，将这些数据与学生简历关联，为用人单位提供全面的资料。 2、学生可以在系统中对专业能力进

	理系 系统核 心技 术	3、系统基于互联网，方便学生和老师实时获取专业能力与技巧训练中的情况。	行评估和记录，形成自我评估历史记录。
5	誉金 在线 教育 系统 核心 技术	1、系统采用 B/S 架构，数据库采用 MySQL 构建，利用了多种主流开发框架，具有较好的系统健壮性。 2、采用面向对象的思想设计和开发系统，保证了系统的灵活性和可扩展性。 3、利用 Adobe 的流媒体技术，实现视频播放，保证视频观看的流畅性。	1、学生学习过程与老师在线交互，从而让学生可以利用碎片时间进行学习 2、利用在线题库，学生可以自查学习状况，及时弥补学习上的短板。 3、视频采用分段传输，客户端网络负载较小。 4、提供视频学习过程监控，监控学生是否认真完成视频学习。
6	誉金 教育 课程 公示 系统 核心 技术	1、主要利用 jQuery、EasyUI、Bootstrap 完成页面展示等 2、使用 Struts 的 Model、View、Controller 特性完成服务器接受请求任务，Hibernate 和 MySQL 完成数据库的存储和增删改查，利用 Spring 的 IOC 完成项目中 JavaBean 的管理。 3、Spring 的 AOP 主要处理项目中的日志记录、权限控制等功能，使用 AOP 控制数据库事务问题，把事务管理配置到 Save、update、delete 的数据更改操作上。	1、按章节管理教学大纲，辅助以在线讲义和资源。 2、教学大纲和考试大纲利用数据库数据动态生成 PDF 文件。 按年级、学校管理教学大纲、考试大纲，根据技术发展趋势，每年进行微调。

**(二) 无形资产情况**

截至 2015 年 4 月 30 日，公司无形资产的账面价值为零。

**1、公司现有及正在申请的商标权**

无。

**2、软件著作权**

公司目前有 6 项软件著作权：

序号	登记号	软件名称	著作权人	取得方式	首次发表日期	登记证书核发日期
1	2013SR128883	英谷考试软件 V1.0	英谷教育	原始取得	2013.08.10	2013.11.19

序号	登记号	软件名称	著作权人	取得方式	首次发表日期	登记证书核发日期
2	2015SR034159	英谷智能阅卷系统软件 V1.0	英谷教育	原始取得	2014.01.06	2015.02.17
3	2015SR036247	英谷考试监控系统软件 V1.0	英谷教育	原始取得	2014.01.06	2015.02.27
4	2015SR036318	英谷教育课程公示系统软件 V1.0	英谷教育	原始取得	2014.09.01	2015.02.27
5	2015SR036250	英谷在线教育系统软件 V1.0	英谷教育	原始取得	2014.09.01	2015.02.27
6	2015SR036458	英谷专业能力与技巧训练管理系统软件 V1.0	英谷教育	原始取得	2014.10.13	2015.02.27

注：公司上述软件著作权中的署名权、修改权、保护作品完整权的保护期不受限制，著作权中的其他权利为保护期为五十年，自首次发表之日起，截止于作品首次发表后第五十年的12月31日。

### 3、域名

公司已经注册并获得2个域名，具体如下：

序号	域名名称	注册日期	到期日期
1	www.uustudy.com.cn	2015-7-23	2016-7-23
2	www.tech-yj.com	2013-5-31	2016-5-31

### 4、著作权

公司正在使用的著作权有24项，均为课程教材：

序号	名称/内容	著作权人	取得方式	首次发表或计划发表日期
1	服务外包导论	英谷教育	原始取得	2015年3月
2	Photoshop 网页视觉设计教程	英谷教育	原始取得	2015年9月
3	金融企业经营学	英谷教育	原始取得	2015年8月
4	电子商务与现代仓储管理	英谷教育	原始取得	2015年8月
5	电子商务产品经理	英谷教育	原始取得	2015年12月
6	电子商务管理与运营	英谷教育	原始取得	2015年12月
7	企业财务报表分析	英谷教育	原始取得	2015年12月
8	EXCEL 数据处理与财务分析	英谷教育	原始取得	2015年12月



9	国际金融理论与实务	英谷教育	原始取得	2015年12月
10	金融企业会计	英谷教育	原始取得	2015年12月
11	物流配送中心规划与运作管理	英谷教育	原始取得	2015年12月
12	Java SE 程序设计及实践	英谷教育	原始取得	2015年8月
13	轻量级 Java EE 程序设计及实践	英谷教育	原始取得	2015年8月
14	Oracle 数据库应用开发及实践	英谷教育	原始取得	2015年8月
15	WinForm 程序设计及实践	英谷教育	原始取得	2015年8月
16	ASP.NET 程序设计及实践	英谷教育	原始取得	2015年7月
17	Android 程序设计及实践	英谷教育	原始取得	2015年12月
18	JAVA 设计模式	英谷教育	原始取得	2015年12月
19	VC++程序设计及实践	英谷教育	原始取得	2015年12月
20	Web 编程基础	英谷教育	原始取得	2015年12月
21	JAVA Web 程序设计及实践	英谷教育	原始取得	2015年12月
22	RIA 程序设计及实践	英谷教育	原始取得	2015年12月
23	Objective-c 程序开发及实践	英谷教育	原始取得	2015年12月
24	IOS 程序开发及实践	英谷教育	原始取得	2015年12月

注：公司上述教材的著作权中的署名权、修改权、保护作品完整权的保护期不受限制，著作权中的其他权利为保护期为五十年，自首次发表之日起，截止于作品首次发表后第五十年的12月31日。

公司上述无形资产的实际使用情况：6项软件著作权正在应用于课程服务；2个域名正在使用；24项著作权均为教材，已经提供给高校并应用于实践教学过程中。

公司无形资产均为原始取得，在取得和使用的过程中不存在权利瑕疵、权属争议纠纷或权属不明的情形。

### （三）业务许可与公司资质

目前，公司的业务取得了合法经营所有应取得的授权、批准、许可及相关备案登记手续，具体如下：

证书名称	发证（备案）机关	编号	发证（备案）日期	到期日/有效期限
出版物经营许可证	青岛市崂山区文化新闻出版局	新出发鲁字第37B07066号	2015-4-8	2019-3-15
网站备案信息	ICANN	鲁 ICP 备 13014014	2012-7-23	长期

公司所有校企合作项目，已经通过高校报送《山东省校企合作办学项目学费标准

备案表》及其附属资料，并获得相关部门的批准。具体内容如下：

证书名称	发证(备案)机关	编号	发证(备案)日期	有效期	
山东省校企合作办学项目学费标准备案表(注)	山东省教育厅(备案) 山东省物价局(备案) 山东省财政厅(留存)	德州学院	鲁价费企备[2015]104号	各备案表中各政府部门准予备案的时间不同,但均在2015年上半年完成备案。	2年
			鲁价费企备[2015]105号		
			鲁价费企备[2015]106号		
			鲁价费企备[2015]107号		
			鲁价费企备[2015]108号		
		济宁学院	鲁价费企备[2015]95号		
			鲁价费企备[2015]42号		
			鲁价费企备[2015]97号		
			鲁价费企备[2015]98号		
			鲁价费企备[2015]99号		
		青岛农业大学	鲁价费企备[2015]92号		
			鲁价费企备[2015]93号		
			鲁价费企备[2015]94号		
		曲阜师范大学	鲁价费企备[2015]96号		
			鲁价费企备[2015]6号		
			鲁价费企备[2015]8号		
			鲁价费企备[2015]7号		
		潍坊学院	鲁价费企备[2015]10号		
			鲁价费企备[2015]64号		
			鲁价费企备[2015]62号		
			鲁价费企备[2015]65号		
			鲁价费企备[2014]11号		
			鲁价费企备[2015]61号		
		枣庄学院	鲁价费企备[2014]10号		
			鲁价费企备[2015]63号		
			鲁价费企备[2015]49号		
			鲁价费企备[2015]50号		

注：山东省校企合作办学项目学费标准备案表：校企合作办学学费标准实行备案管理。高校要在每年的5月底前，在规定的标准和浮动幅度内提出具体收费标准，按要求填写《山东省校企合作办学项目学费标准备案表》，以高校为报备主体报省物价、财政、教育部门备案或留存后执行。

(四) 特许经营权情况

无。

### （五）主要固定资产情况

公司是教育辅助服务型企业，并无任何生产设备，无重大固定资产。截至2015年4月30日，公司业务设备使用状况良好，具体情况如下：

单位：元

固定资产名称	原值	折旧年限	累计折旧	成新率	使用情况
运输工具	631,743.00	4	259,732.44	58.89%	良好
办公家具	140,650.00	5	43,231.36	69.26%	良好
电子设备	124,839.00	3	77,127.73	38.22%	良好

### （六）公司人员结构以及核心技术人员情况

#### 1、员工情况

截至2015年4月30日，公司共有员工 62人，构成情况如下：

##### （1）按岗位划分：

专业结构	人数	占比
管理/行政人员	5	8.06%
人力资源部	4	6.45%
项目部	40	64.54%
教务部	7	11.29%
财务人员	2	3.22%
出版部	1	1.61%
市场人员	3	4.83%
<b>合计</b>	<b>62</b>	<b>100.00%</b>

##### （2）按年龄划分：

年龄	人数	占比
25岁以下	2	3.22%
26-35岁	50	80.65%
36-45岁	9	14.52%
46岁以上	1	1.61%
<b>合计</b>	<b>62</b>	<b>100.00%</b>

##### （3）按学历划分：

教育程度	人数	占比
博士	1	1.61%

硕士	13	20.96
本科	39	62.92%
专科	8	12.9%
专科以下	1	1.61%
合计	62	100.00%

## 2、核心技术人员情况

### (1) 核心技术人员基本情况

截至本公开转让说明书出具之日，公司核心技术人员为王燕、张晓达、宁维巍。

王燕，基本情况详见“第一节、四、公司股东情况（一）控股股东及实际控制人基本情况”。

张晓达，基本情况详见“第一节、四、七、董事、监事、高级管理人员基本情况、（三）高级管理人员基本情况”。

宁维巍，基本情况详见“第一节、四、七、董事、监事、高级管理人员基本情况、（一）董事基本情况”。

### (2) 核心技术人员变动情况

公司的核心技术人员王燕，在报告期内一直在公司任职，未出现重大变动，随着公司业务的发展，合作专业的增加，公司核心技术人员宁维巍、张晓达分别于2014年6月、2014年4月加入公司。

### (3) 核心技术人员持股情况

姓名	持股数量（股）	持股比例（%）	是否存在质押及其他争议事项
王 燕	9,300,000.00	93.00	无
张晓达	--	--	--
宁维巍	--	--	--
合计	9,300,000.00	93.00	--

## 四、公司主营业务相关情况

### (一) 报告期内公司主要产品与服务收入情况

单位:元

项目	2015年1-4月		2014年度	
	营业收入	占比（%）	营业收入	占比（%）

课程研发	1,996,116.50	99.35	4,419,650.49	99.13
图书销售	13,017.99	0.65	38,634.41	0.87
<b>合计</b>	<b>2,009,134.49</b>	<b>100.00</b>	<b>4,458,284.90</b>	<b>100.00</b>
项目	2014 年度		2013 年度	
	营业收入	占比 (%)	营业收入	占比 (%)
课程研发	4,419,650.49	99.13	1,262,912.62	100.00
图书销售	38,634.41	0.87		
<b>合计</b>	<b>4,458,284.90</b>	<b>100.00</b>	1,262,912.62	<b>100.00</b>

## (二) 报告期内公司主要客户情况

### 1、服务的主要消费群体

公司主要为高等院校提供高等应用型人才培养、高校课改教学体系研发、课改教材体系研发、实训服务体系研发、高校教师培养、互联网在线职业教育平台搭建、应用及推广相结合的综合服务。公司服务的主要消费群体是本科、专科等高等院校在校学生。

### 2、最近两年一期前五大销售客户情况

2015年1-4月公司前五名客户的营业收入情况：

客户	金额	占总收入比例 (%)
德州学院	535,145.63	26.63
青岛农业大学	483,106.80	24.05
济宁学院	354,174.76	17.63
潍坊学院	309,902.91	15.42
枣庄学院	169,320.39	8.43
<b>合计</b>	<b>1,851,650.49</b>	<b>92.16</b>

2014 年度公司前五名客户的营业收入情况：

客户	金额	占总收入比例 (%)
青岛农业大学	1,121,941.75	25.16
德州学院	946,019.42	21.22
济宁学院	816,699.03	18.32
潍坊学院	668,737.86	15.00
枣庄学院	385,631.07	8.65
<b>合计</b>	<b>3,939,029.13</b>	<b>88.35</b>

2013 年度公司前五名客户的营业收入情况：

客户	金额	占总收入比例 (%)
青岛农业大学	397,281.55	31.46
济宁学院	285,436.89	22.60
潍坊学院	203,883.50	16.14
德州学院	143,300.97	11.35
枣庄学院	131,650.49	10.42
<b>合计</b>	<b>1,161,553.40</b>	<b>91.97</b>

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、持有公司 5%以上股份的股东不在上述客户中占有权益。

公司客户较为集中，对前五大客户构成重大依赖，若主要客户发生流失或缩减需求，将对本公司的收入和利润水平产生较大影响，随着东合公司与高校解除签订的所有联合培养合同，东合公司原有合同失效。截至 2015 年 4 月 30 日，英谷教育与高校重新签订联合培养合同，未来随着业绩的提升，公司目前前五大客户收入占比会有所下降。另外公司正积极开拓山东省内其他高校市场以及部分省外高校市场。随着公司市场区域的扩张，对前五大客户依赖的情形会逐步减弱。

### （三）报告期内公司主要原材料与能源供应情况

报告期内，公司营业成本情况如下表：

单位：元

项目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
营业成本	921,518.54	2,175,147.74	637,141.18

报告期内公司的营业成本主要为支付的人工薪酬支出。由于公司的经营特点，公司没有原辅材料的供应商。公司的能源供应主要为电力支出，已计入期间费用。

### （四）报告期内对重大业务合同履行情况

截至转让说明书签署之日，报告期内与高校签署的所有确认收入的联合培养协议的具体情况如下：

序号	合同对象	合同主要内容	合同金额	签订日期	履行情况
1	德州学院	（金融与财会管理外包专业方向）联合培养	框架协议	2012/12/21	正在履行
2	德州学院	（网络商务与物流外包专业方向）联合培养	框架协议	2012/12/21	正在履行

3	德州学院	(软件外包专业方向) 联合培养	框架协议	2014/10/23	正在履行
4	德州学院	(物联网专业方向) 联合培养	框架协议	2014/10/23	正在履行
5	济宁学院	(金融与财务外包专业方向) 联合培养	框架协议	2013/1/28	正在履行
6	济宁学院	(网络商务与物流外包专业方向) 联合培养	框架协议	2013/1/28	正在履行
7	曲阜师范大学	(金融与财务外包专业方向) 联合培养	框架协议	2013/1/14	正在履行
8	枣庄学院	(金融与财务外包专业方向) 联合培养	框架协议	2013/2/4	正在履行
9	枣庄学院	(网络商务与物流外包专业方向) 联合培养	框架协议	2013/2/4	正在履行
10	潍坊学院	(金融与财务外包专业方向) 联合培养	框架协议	2013/3/7	正在履行
11	潍坊学院	(网络商务与物流外包专业方向) 联合培养	框架协议	2013/3/7	正在履行
12	青岛农业大学	(金融与财务外包专业方向) 联合培养	框架协议	2012/12/21	正在履行
13	青岛农业大学	(网络商务与物流外包专业方向) 联合培养	框架协议	2012/12/21	正在履行

报告期内，上述重大业务合同确认收入的情况如下：

德州学院	2013 年度	2014 年度	2015 年 1-5 月
金融与财务	102,524.27	276,116.50	115,728.16
网络商务与物流	40,776.70	132,815.53	61,359.22
软件外包		130,640.78	87,093.85
物联网		406,446.60	270,964.40
济宁学院	2013 年度	2014 年度	2015 年 1-5 月
金融与财务	209,708.74	606,990.29	264,854.37
网络商务与物流	75,728.16	209,708.74	89,320.39
曲阜师范大学	2013 年度	2014 年度	2015 年 1-5 月
金融与财务	101,359.22	318,058.25	144,466.02
枣庄学院	2013 年度	2014 年度	2015 年 1-5 月
金融与财务	62,912.62	199,223.30	90,873.79
网络商务与物流	68,737.86	186,407.77	78,446.60
潍坊学院	2013 年度	2014 年度	2015 年 1-5 月
金融与财务	102,524.27	375,145.63	181,747.57
网络商务与物流	101,359.22	293,592.23	128,155.34
青岛农业大学	2013 年度	2014 年度	2015 年 1-5 月
金融与财务	281,941.75	729,320.39	298,252.43
网络商务与物流	115,339.81	392,621.36	184,854.37

## 五、公司商业模式

公司是处于教育辅助服务行业的服务提供商，公司依托专业全面的人才队伍、丰富的课程开发经验、成熟的全套配套服务提供能力、具有自主知识产权且有效支持高等应用型人才培养的线上线下系统，为高等学校的老师和学生提供独具特色高质量的课程改革服务、教师培训服务、教材教辅服务、教学服务、实训实习服务、就业服务等课程改革服务，用于满足高校对应用型人才的培养需求。公司通过向高等学校收取费用获得营业收入和利润。

## 六、公司所处行业介绍

公司所处行业按照证监会最新发布的上市企业分类指引可分类为“P82教育”；按照国家统计局《国民经济行业分类(GB/T 4754-2011)》可分类为“P8294教育辅助服务业”；按照全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的挂牌公司管理型行业分类指引可分类为“P8294教育辅助服务”；按照全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的挂牌公司投资型行业分类指引可分类为“13121110教育服务”。

### （一）公司所处行业概况

#### 1、行业介绍

教育辅助服务业是在我国越来越重视人才教育和培养以及教育产业迅猛发展的背景下应运而生的，其核心是为教学评估、人才测评、招生、组织考试等专业化人才队伍建设提供增值服务，同时伴随以互联网为特征的技术革新，教育辅助服务更扩展至在线教育平台建设及维护、在线网络教育资源供应等服务内容。教育辅助服务业作为教育行业的细分产业，为高等学校、中学小学等各阶段教育，提供课改服务、教材研发、教师培训、专业实践、考核服务、远程教学、就业服务等服务项目。

国务院在2010年出台的《国家中长期教育改革和发展规划纲要(2010-2020年)》中指出：“全面实施高校本科教学质量与教学改革工程。严格教学管理。健全教学质量保障体系，充分调动学生学习积极性和主动性，激励学生刻苦学习，奋发有为，增强诚信意识。改进高校教学评估。”高校要根据专业的不同和学生生源的不同，有针对性地制定出一套行之有效的教育教学方案和辅助策略，通过全方位、策略性地学科教学改革，并采用科学的教学评价体系，全面提高高等学校教学质量。

在这种背景下部分高校越来越重视课程体系的改革，但是高校限于自身各学科教学研究能力和实践能力参差不齐，很难集中人力物力进行各学科教育课程的教学改革研发。这就给关注该领域的教育机构和企业带了契机。高等教育辅助服务产业依托高



等教育改革的推进开始得到发展，通过深度参与课程改革、专业实践、就业服务等环节成为沟通政府、高校、企业、学生的重要环节，有利于推动行业人才队伍建设、促进国内人才适应更加快速的知识系统革新。

## 2、行业监管体系

### (1) 行业主管部门、业务指导部门

根据我国教育部门的相关规定，英谷教育作为教育辅助服务型企业，专注于高校课改服务、教材研发、教师培训、专业实践、考核服务、远程教学、就业服务等服务内容，行业主管及业务指导部门包括教育部、物价局和工商行政管理部门等，各部门主要相关职责梳理如下：

序号	主管、指导部门	主要相关职责	备注
1	教育部	指导高等教育的发展与改革，制订高等教育专业目录、教学指导文件和教学评估标准，指导高等教育教材建设和就业指导工作。	各类教育相关机构均受其监督或指导
2	山东省物价局	按照国家规定的权限和程序，拟订政府定价的服务价格的定价目录；按照定价目录规定的定价具体适用范围，会同有关部门制定和调整全省政府指导价、政府定价。	高校学费标准由物价局确定。公司与高校签订的联合培养合同收费以学费为基数。

### (2) 行业主要法律法规及政策

截至本说明书签署之日，公司业务主要涉及高校课改服务、教材研发、教师培训、专业实践、考核服务、远程教学、就业服务及其在线人才平台开发与维护，公司主要遵循的法律法规相关规定如下：

#### ① 《中华人民共和国教育法》

1995年《教育法》第四十六条规定：“国家鼓励企业事业组织、社会团体及其他社会组织同高等学校、中等职业学校在教学、科研、技术开发和推广等方面进行多种形式的合作。企业事业组织、社会团体及其他社会组织和个人，可以通过适当形式，支持学校的建设，参与学校管理”。

#### ② 《国家中长期人才发展规划纲要(2010-2020年)》

2010年由国务院颁布实施。纲要中提出“创立高校与科研院所、行业企业联合培养人才的新机制。全面实施高校本科教学质量与教学改革工程。严格教学管理。健全教学质量保障体系，充分调动学生学习积极性和主动性，激励学生刻苦学习，奋发有为，增强诚信意识。改进高校教学评估。加强对学生的就业指导服务。”

纲要中提出“高等学校按照国家法律法规和宏观政策，自主开展教学活动、科学研究、技术开发和社会服务，自主制定学校规划并组织实施，自主设置教学、科研、

行政管理机构，自主确定内部收入分配，自主管理和使用人才，自主管理和使用学校财产和经费。”

### ③ 《国家教育事业第十二个五年规划》

2012年由教育部制定实施。规划中提出“支持地方高等教育发展。制订实施“十二五”高等学校设置规划，根据地方经济社会发展需要与支撑能力，优化地方高等学校布局结构。推动地方各级政府加大对高等教育的投入，促进区域内高等学校与企业、科研院所、社区的紧密结合”。

### ④ 《教育部关于全面提高高等教育质量的若干意见》

2012年由教育部制定实施。意见中提出“修订学科专业目录及设置管理办法，建立动态调整机制，优化学科专业结构。落实和扩大高校学科专业设置自主权。”

### ⑤ 《国务院关于加快发展服务业的若干意见》

2007年由国务院制定实施。意见中提出“积极发展信息服务业，加快发展软件业，坚持以信息化带动工业化，完善信息基础设施，积极推进‘三网’融合，发展增值和互联网业务，推进电子商务和电子政务。”

## （二）公司所处行业市场分析

### 1、与行业上下游关系

公司主营业务所处行业是教育辅助服务业，专注于高等学校应用型人才培养开发领域，处于行业的最上游。其应用于高校教育改革的软件、教材、设备、课程设计均为自己设计研发。

其产业链下游是高等学校，是具有应用型人才教育改革的需求方。在国家政策的支持和引导下，高等学校在一些新兴专业领域如电子商务专业、物联网专业等领域，更加注重有更多与实践结合的应用型人才培养。这些应用型人才需要的不是不仅传统的理论，而是能够直接参与社会实践甚至参加工作的应用知识。这就需要其在校期间就接受新的教学方式，而众多高等学校很难集中人力物力进行各学科教育课程的教学改革研发，通常做法将这种研发的任务外包给第三方企业或其他机构。

### 2、行业发展现状

#### （1）高等教育辅助服务仍在起步阶段

21世纪的国民经济发展，不能仅仅停留在经济发展的规模和数量上，更要注重经济发展的水平和质量，然而，决定经济水平和质量的是经济发展中最活跃的因素——劳动者的整体素质和技能水平。从生产人员素质对经济的贡献看，根据欧洲一些国家

的最新资料统计，生产人员的技术水平每提高一级，劳动生产率提高 10%—20%。

然而现在中国一些新兴的产业，通过原有的中等和高等职业教育基于其生源基本素质和教育模式已经无法满足其对新应用型劳动者的需求，需要通过普通高等学校新设专业或改革原有课程，采用更具有针对性和应用性更强的教学方式满足市场需求。

高校在新设专业和现有专业的课程研发方面基本上处于传统的改革模式，没有专门的、稳定的课程改革研发团队，处于临时研究、单打独斗的状态。现在高校也在学生联合培养方面进行了一些尝试，但现在也仅限于高校一些浅层次的合作和改革，没有真正的进行专业的课程改革研发。随着国家政策的放开和支持，企业通过外包的形式深度介入高校课程改革和高校人才培养的这种商业模式在最近几年刚刚产生。根据行业生命周期理论(Industry Life Cycle)的起步期，成长期，成熟期，衰退期四个周期理论，该行业还处于起步期。

## (2) 我国教育市场需求发展迅速

根据一项数据显示，2009 年至 2013 年间，我国教育培训市场总体规模达 6800 亿元。近几年，我国教育培训机构发展非常迅速，尤其是 2010 年开始的教育机构上市潮，一年时间就有近十几家机构在美国上市。主要分布在幼儿教育、中小学课辅、留学培训、高等独立学院、职业教育等五个细分领域，并且这些市场通过线上线下结合，又开始进行新一轮的市场拓展和重新分配。

根据教育部发展规划司 2014 年 12 月的一份统计数据，2014 年的普通本专科学生招生数量为 6,998,330 人，在校生人数为 24,680,726 人；根据教育部关于 2013 年全国教育经费执行情况统计公告，2013 年，全国教育经费总投入为 30364.72 亿元，比上年的 27695.97 亿元增长 9.64%，全国普通高等学校学生生均公共财政预算教育经费支出 15591.72 元。高等教育辅助服务做为一个新兴的教育辅助服务领域，完全可以借鉴吸收现有成熟教育辅助服务市场的积极因子，在国家现有的有力政策支持下，做好做大自己的细分市场，获得快速稳定的发展。

## (三) 影响行业发展的重要因素

### 1、有利因素

#### (1) 国内人才培养的政策支持

我国近些年一直存在着企业需要和高校培养相脱节的现象，人才培养滞后、人才资源结构性短缺等矛盾在一定程度上制约了国家经济的可持续发展。国务院颁布的《国家中长期人才发展规划纲要(2010-2020 年)》提出“推动地方各级政府加大对高等教育的投入，促进区域内高等学校与企业、科研院所、社区的紧密结合”，要求加大对高等教育的投入并促进高校和企业的紧密结合，为企业提供学校教育服务提供了经

费来源和政策支持；国务院在《国家中长期人才发展规划纲要(2010-2020 年)》中又提出“高等学校自主开展教学活动、科学研究、技术开发和社会服务……自主确定内部收入分配，自主管理和使用人才，自主管理和使用学校财产和经费”，为高校进行课程改革服务外包及其经费自主分配提供了政策依据。

### **(2) 高校竞争激烈的外在推动**

当下我国高校竞争异常激烈，各高校间比排名、比生源、比就业，各高校校长的业绩也往往用这些指标予以衡量。但高校之间的竞争最终要归结到内涵层面的竞争，内涵建设水平体现高校的真正竞争力。高校的外延发展要靠内涵进步带动。内涵建设的根本在于高校的教学水平,教学水平提高了，才意味着教育质量的提高,才能塑造出社会所需要的人才。

在国家专业限制逐渐放开的情况下，各高校为了提高自身的竞争力，试图绕开传统学科的不利因素，尝试从设立和改革新兴学科打开新的局面，这种捷径有利于高校在较短时间内提高知名度，吸引生源，提高就业率。新兴学科的课程设置和改革往往涉及新课程设计、新教材、新软件等难题，而学校自身的教学研究力量有无法满足这些要求，即使能抽调力量达到这些要求，时间和费用成本也很高，因此，外包给企业来承担这项职能是省时间、省费用的做法。

### **(3) 新兴产业对高等应用型人才的外在需求**

在国家提出中国制造 2025 战略和互联网+战略的大形势下，电子商务、网络金融、物联网、移动互联网、智能制造行业已经崛起或正在飞速发展，新兴产业对高等应用型人才需求量也是飞速增长。现在的人才现状和高校的研究型人才培养模式已经远远落后于这些产业发展的需求，出现了结构性矛盾，招工难和就业难并存，高校必须通过新设专业和改革现有专业教学方式，打造新型的高等应用型人才，才能满足现在新兴产业的需求。

## **2、不利因素**

### **(1) 市场有待培育**

高校教育课程改革服务作为一个新兴的行业，现在只有很少的企业在小规模的进行尝试。以山东市场为例，除英谷教育外，有济南网融信息科技有限公司等三家公司在从事高校教育部分专业的人才培养、提供专业共建、课程置换、就业平台等服务，但是无论从介入专业的广度和介入课程改革的深度都比英谷教育要小。这个市场没有形成稳定的发展模式，研发人才及其他人才的培养和储备不够。需要有更多的企业和竞争对手参与进来，共同做大市场，将市场潜力真正释放出来。

### **(2) 高校对课程改革开放度不够**

在我国传统高等教育模式下，学校更侧重于理论的教学，即使对于新兴专业的教学也多采用传统的教学方式，大学生是研究型人才这一理念已深入教育主管部门、学校教师和学生及其家长的内心，很多高校并没有积极性对课程进行改革。即使是进行课程改革，高校也更倾向于利用和整合校内资源进行改革，基本上是在行政力量的推动该产生和进行的，很多高校由于师资限制和教学改革研发能力的不足，无法进行比较有效的课程改革，改革后的课程仍不能满足社会对掌握理论的应用型人才的需求；而且自行课程改革的时间成本很高，需要几届学生作为试验，用试错法来进行课程改革，代价太高。需要随着外包积极效果的逐渐显现和市场影响力的逐步扩大，才能进一步推动高校对外进一步放课程改革服务市场。

#### **（四）市场竞争格局**

##### **1、公司的竞争地位**

近些年，在我国高等教育和人才发展战略的指导下，高等教育服务辅助行业逐渐得到了高校和大学学生的认可，有一些该行业的企业也获得了初步的发展，但绝大部分都不具备较强的社会公信力和品牌认同度，到目前为止没有出现一家上市公司或非上市公众公司。

高校教育辅助服务有许多的模式，主要集中于中外合作办学、校企合作的从事教育实践培训、大学生就业培训等模式。目前，将一整套教学改革贯穿到本科四学年中的只有英谷教育一家。经过实践，英谷教育形成专业合理的整套体系、丰富的资源配置、外加 O2O 互联网在线职业教育平台的业务发展新模式、手机客户端的配套服务支持，这些方面是一个有机整体，形成了自身的核心竞争力，实现了公司成立以来业务的稳定、高速和可持续发展。

##### **2、公司竞争的优势**

###### **（1）超前的理念**

公司摆脱了传统思维的束缚，能够通过获得政府批准的采用国家招生计划并通过提高高校收费标准，取得高校收取的学费，为高校提供教育辅助服务。早在公司成立之前，股东就对市场进行过深入的调查并着手实施了部分研发，同时开始着手一些项目的运作，公司成立后即获得政府正式批准的采用国家招生计划并提高高校收费标准的校企合作产业化项目。目前公司合作的十所高校都是国家正规四年制本科院校，学生一入学，能够获得四年长期有效的营业收入。

###### **（2）独特的课程改革服务产品**

公司研发了全国首创的全新的“121 荟英谷”创新人才培养模式，建立了软件外包、物联网工程、金融与财务外包、网络商务与现代物流外包四大专业高校典型的交叉学

科课程改革体系，为合作高校研发了一整套科学的、完整的与之相关的课程改革教学产品，包括提供完整全套的课程体系、教材体系、教辅体系、服务体系、教师培训体系、实训体系、评估体系、远程教学体系、就业服务体系等，各体系都是围绕着为学生提供最符合市场人力需求这一核心目标的相互融合、不断改进的，这些体系已经形成的一个有机的整体，这种服务产品难以被模仿和复制。

现在从事相似行业的企业只是模仿了收费方法，而把校企合作做成了目前我国中外合作办学模式，即 2+2 或者 3+1 或者高职院校的 2+1 模式，即前 3 年大学上自己的课，最后一年到合作方去实训与推荐就业，与社会招生培训机构方法没有区别，没有实质性的课程改革，没把企业优秀的教育资源与高校的课程合理嫁接，没有形成一整套课程改革体系与产品，无法保证学生的培训质量，没有体现高校校企合作项目的实质，即高校的课程体系改革、课程改革产品的研发以及高校教师的双师型队伍培养。

### （3）强大的研发能力

目前，公司拥有一支专业的研发和技术服务团队，核心骨干均拥有多年项目开发、实施经验，凭借多年的经验和技術积累，依托对高等教育辅助服务的深刻理解和把握，将技术创新和团队管理紧密结合；公司建立起一整套体制，利用信息化技术将教与学过程中的相关因素构建数据模型并分析这些因素在教与学过程中的影响程度；公司建立了社会需求反馈体系，每年都进行社会调研，根据企业和社会其他层面的需求将相关内容纳入教材，并且同步课程设计。

### （3）领先的市场地位

公司现有联合培养学生数量为 2456 人，随着 2015 年 9 月新学期开学，公司联合培养学生将超过一万人。正在进入市场的其他企业，在联合培养学生数量、专业数量以及联合培养高校数量方面都远远落后于公司，而且，这些企业的研发能力以及提供教育辅助服务的质量在短时期内不可能赶超公司。

## 3、公司竞争的劣势

资本实力的不足和融资渠道的缺乏。公司正加快专业布局，拟从目前的 4 个专业拓展为 7 个专业，正与更多的高校在更多的专业领域商洽合作事宜，并且已经与各高校签署了 7 个专业的联合培养协议，同时，公司计划在黑龙江省和江苏省拓展业务。因此，这些业务拓展需要进一步加大策划、研发和营销力度，需要资金的支持，但公司目前尚未进入资本市场，直接融资的渠道比较缺乏，资本实力的不足和融资渠道的缺乏束缚了公司更快的发展。为此，公司需要拓展直接融资渠道，增强公司实力，优化财务结构，以提高公司产品内容策划投入和完善营销网络，不断提高公司市场占有率以及市场竞争力。

## （五）行业基本风险特征

### 1、政策风险

公司主要从事高等教育辅助服务业务，高校教育正处于改革期。国家政策对于高校课程改革方向、教材出版、教师培训、学生实训要求、就业服务管理等方面的影响，都需要公司随之进行一定的适应和调整，一定情况下，这些调整需要付出一定的时间和研发成本。

### 2、理念风险

在我国传统高等教育模式下，学校更侧重于理论的教学，即使对于新兴专业的教学也多采用传统的教学方式，大学生是研究型人才这一理念已深入教育主管部门、学校教师和学生及其家长的内心，很多高校并没有积极性对课程进行改革。这种教育理念转变绝非一朝一夕可完成，因此在此过程中，公司开拓市场也会随之受到相应影响。

### 3、人才缺失的风险

教育辅助服务行业保持核心竞争力的重要因素就是拥有专业、稳定的人才队伍。目前的高校教育辅助服务行业需要集成教学经验、课程开发设计经验、软件开发经验单项或多项技能，需要能将这些技能提升为高质量教育辅助服务能力的单项人才和综合人才。因为这个行业起步时间短，各企业还没有培养出自己的核心团队，而这个培养的过程是一个漫长和不断摸索的过程。现在的人才数量不足以匹配现有的市场潜力，会在一定程度上影响行业的发展和壮大。

## 第三节 公司治理

### 一、公司治理机制的建立情况

#### （一）股东大会、董事会、监事会制度的建立情况

公司由3名自然人股东出资设立，有限公司阶段，公司按照《公司法》等相关法律规定，建立了基本的组织结构，由于公司人数较少、规模较小，有限公司没有设立董事会和监事会，仅设立一名执行董事和一名监事；公司日常经营管理实行执行董事领导下的总经理负责制。在增加注册资本、变更股东、变更执行董事、变更监事、变更经理、整体变更等事项上依法召开股东会，并形成相关决议。有限公司治理结构较为简单，内部治理制度方面也不尽完善。股东会会议较多以口头或电话形式通知，多次会议并未形成书面记录。

2015年6月30日，公司全体发起人依法召开公司创立大会。依据《公司法》的相关规定，创立大会通过了《公司章程》，选举产生了公司第一届董事会成员及第一届监事会成员。

2015年6月30日，公司召开股东大会，通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理办法》、《对外投资融资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等治理细则。

2015年6月30日，公司召开第一届董事会第一次会议，选举产生了公司董事长，并根据董事长提名，聘任了公司总经理及其他高级管理人员。

2015年6月30日，公司召开第一届监事会第一次会议，选举产生了公司监事会主席。至此，公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立健全了股份公司的股东大会、董事会、监事会制度。

#### （二）保护股东权利的相关制度

##### 1、投资者关系管理制度

公司的《信息披露管理制度》和《投资者关系管理制度》对投资者关系管理进行了专门规定。公司由董事会秘书负责投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。董事会秘书是公司与证券交易场所的指定联络人，协调和组织本公司的信息披露事宜，包括健全信息披露制度、负责与新闻媒体联系、回答社会公众的咨询，保证本公司信息披露真实、及时、准确、合法、完整。公司董事会秘书负责执行信息披露工作，包括定期报告的资料收集和定期报告的编制等。公司董事会应确保公司相关信



息披露的及时性和公平性，以及信息披露内容的真实、准确、完整。

## 2、 纠纷解决机制

《公司章程》第三十条规定：“公司股东大会、董事会决议内容违反法律、行政法规的，股东有权请求人民法院认定无效。股东大会、董事会的会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者本章程，或者决议内容违反本章程的，股东有权自决议作出之日起六十日内，请求人民法院撤销。”

《公司章程》第三十一条规定：“董事、高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，连续一百八十日以上单独或合并持有公司百分之一以上股份的股东有权书面请求监事会向人民法院提起诉讼；监事会执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，股东可以书面请求董事会向人民法院提起诉讼。监事会、董事会收到前款规定的股东书面请求后拒绝提起诉讼，或者自收到请求之日起三十日内未提起诉讼，或者情况紧急、不立即提起诉讼将会使公司利益受到难以弥补的损害的，前款规定的股东有权为了公司的利益以自己的名义直接向人民法院提起诉讼。他人侵犯公司合法权益，给公司造成损失的，本条第一款规定的股东可以依照前两款的规定向人民法院提起诉讼。”

《公司章程》第三十二条规定：“董事、高级管理人员违反法律、行政法规或者本章程的规定，损害股东利益的，股东可以向人民法院提起诉讼。”

## 3、 关联股东和董事回避制度

《公司章程》、《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》中对于公司与股东及实际控制人之间提供资金、商品、服务或者其他资产的交易，应当严格按照的决策程序履行董事会、股东大会的审议程序，关联董事、关联股东应当回避表决。

《公司章程》第七十八条规定：股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议应充分披露非关联股东有表决情况。

《公司章程》第一百零九条规定：董事与董事会会议决议事项所涉及的企业有关联关系的，不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联董事人数不足三人的，应将该项提交股东大会审议。

《股东大会议事规则》第四十条规定：股东与股东大会对审议事项有关联关系时，应当回避表决，其所持有表决权的股份不计入出席股东大会有表决权的股份总数。

《董事会议事规则》第二十一条规定：出现下述情形的，董事应当对有关提案回

避表决：（一）董事本人认为应当回避的情形；（二）公司《公司章程》规定的因董事与会议提案所涉及的企业有关联关系而须回避的其他情形。在董事回避表决的情况下，有关董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，形成决议须经无关联关系董事过半数通过。出席会议的无关联关系董事人数不足三人的，不得对有关提案进行表决，而应当将该事项提交股东大会审议。

#### 4、财务管理、风险控制机制

公司建立了相对完善的公司治理制度，制订了股东大会、董事会、监事会的三会制度，以确保公司有效的决策、执行和监督。同时制定了投资者管理制度、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度、财务管理和风险控制机制。公司现有的治理机制能够给所有股东提供合适的保护且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。

《公司章程》第一百四十条规定：“公司依照法律、行政法规和国家有关部门的规定，制定公司的财务会计制度。”第一百四十一条规定：“公司除法定的会计账簿外，将不另立会计账簿。公司的资产，不得以任何个人名义开立账户存储。”

《公司章程》第五十三条条规定：“公司的控股股东及实际控制人对公司负有诚信义务。公司的控股股东、实际控制人不得利用包括但不限于利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等在内的各种方式损害公司和/或其他股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和/或其他股东的利益，不得利用其他任何关联关系损害公司利益和/或其他股东的利益。控股股东、实际控制人违反规定，给公司、其他股东造成损失的，应承担赔偿责任。”

另外，公司建立了人力资源管理制度、财务管理制度、办公管理制度等一系列规章制度，涵盖了公司人力资源管理、财务管理、研发管理、销售管理、物资采购、信息安全、行政管理等生产经营过程和各个具体环节，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效的保证了公司经营业务的有效进行，保护了公司资产的安全完整，能够防止、发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

## 二、公司董事会对于公司治理机制执行情况的评估

### （一）股东大会、董事会、监事会制度的运行情况

整体变更后，公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会、

董事会和监事会的召开均符合《公司法》以及《公司章程》的要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则等规定，会议程序、会议记录规范完整，不存在损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。公司“三会”的相关人员均符合《公司法》的任职要求，能够勤勉尽责的遵守“三会”议事规则，切实履行义务，严格执行“三会”决议。

股份公司成立后，在公司章程、股东大会和董事会的议事规则中对关联交易进行了规定，而且专门制定了管理办法，完善了了的决策程序。公司按照该办法对资金往来及其他进行规范，严格履行内部审批流程，关联股东或董事回避表决，定价公允合理。

## （二）董事会对于公司治理机制运行情况的评估

董事会对公司治理机制的执行情况讨论认为，公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

## 三、公司及控股股东、实际控制人最近两年一期内存在的违法违规及受处罚情况

报告期内，公司及控股股东、实际控制人不存在违法违规及处罚情况，亦不存在其他尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁案件。

## 四、公司的独立性

公司由有限公司整体变更而来，变更后严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：

### （一）业务独立

公司主要从事高等教育的辅助服务行业经营。公司拥有独立完整的课改体系、教材体系、服务体系、教师培训体系、实训体系、考核体系、远程教学体系、就业服务体系的研发与建设业务，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及研发、供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。

### （二）资产独立

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与生产经营业务体系相配

套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有与生产经营有关的品牌、专利。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

### **（三）人员独立**

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、财务总监等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同，并根据劳动保护和社会保障相关的法律法规，为部分员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险，并按期缴纳了上述社会保险。

### **（四）财务独立**

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。公司内部控制完整、有效。

### **（五）机构独立**

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。

## **五、同业竞争情况**

### **（一）公司与控股股东、实际控制人的同业竞争情况**

控股股东没有从事与公司相同或相近行业的无其他股权投资，不持有与公司产生同业竞争的公司股权的情况。

### **（二）公司与控股股东、实际控制人投资的其他企业之间的同业竞争情况**

控股股东、实际控制人投资的其他企业有三个：公司实际控制人王燕的配偶韩敬海实际控制的青岛东合信息技术有限公司（以下简称“东合公司”）与公司存在同业竞争情况；王燕控股的青岛誉原恒人力资源管理咨询有限公司和青岛市崂山区誉财职业技术培训学校，不与公司产生同业竞争。

## 1、东合公司与公司存在同业竞争情况

王燕为公司的实际控制人，韩敬海是东合公司的实际控制人，王燕和韩敬海为夫妻关系。因此东合公司是公司的关联公司。

东合公司在报告期内从事高校课程改革服务业务，与大学联合培养学生，与公司在一些相同的高校开展类似的业务。具体情况是：东合公司与德州学院、菏泽学院、济宁学院、济宁医学院、临沂大学、曲阜师范大学、齐鲁师范学院、青岛农业大学、枣庄学院和潍坊学院，在软件外包、物联网两个专业领域进行了联合培养合作；公司则与济宁学院、曲阜师范大学、青岛农业大学、枣庄学院和潍坊学院在金融与财务外包、网络商务与物流外包两个专业领域，与德州学院在软件外包、物联网、金融与财务外包、网络商务与物流外包四个专业领域进行了联合培养合作。

东合公司中的业务、产品与公司产生同业竞争。在中介机构的辅导下，王燕与韩敬海采取了一系列的消除同业竞争的措施：第一，东合公司与高校解除了双方签署的所有联合培养合同，东合公司原有合同失效；第二，截至 2015 年 4 月 30 日，英谷教育已与高校签订完毕联合培养合同；第三，东合公司实际控制人韩敬海承诺，东合公司已经停止开展所有经营业务，并尽快启动东合公司的注销程序，以彻底消除同业竞争情形。

**截至本说明书签署日东合公司注销进度为：东合公司已经于 2015 年 8 月 28 日召开股东会，决议对公司进行清算并成立清算组。东合公司已经向青岛市崂山区市场监督管理局进行了清算组备案，并于 2015 年 9 月 15 日取得了(青崂山)登记内备字[2015]第 500260 号备案通知书，东合公司拟进行清算及债权债务公告，并开始清算程序，尽快完成东合公司的注销。**

## 2、控股股东、实际控制人投资的其他企业

### (1) 青岛誉原恒人力资源管理咨询有限公司

青岛誉原恒人力资源管理咨询有限公司（以下简称“誉原恒”）系公司股东王燕和苏月华共同投资的公司，王燕系誉原恒的法定代表人，并担任执行董事一职。誉原恒成立于 2014 年 12 月 15 日，注册号为 370212230101456，注册资本为 200 万元人民币。经营范围为：提供人才供求信息；办理人才求职登记和人才推荐；组织人才招聘；组织与人才流动有关的培训；人才信息网络中介服务；为劳动者介绍用人单位；为用人单位和居民家庭推荐劳动者；开展职业指导、人力资源管理咨询服务，组织与人才

流动有关的各类培训（依据人力资源和社会保障部门颁发的《人力资源服务许可证》经营），劳动事务代理服务，人事事务代理服务，社保事务代理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

股权情况如下：

股东	证照类型	证照号码	投资金额 (万元)	占注册资本比例 (%)
王燕	身份证	37020319830822XXXX	120	60
苏月华	身份证	37020319531214XXXX	80	40
合计			200	100

### （2）青岛市崂山区誉财职业技术培训学校

青岛市崂山区誉财职业技术培训学校（以下简称“誉财学校”）系股东王燕和苏月华共同投资的公司民办非企业单位。誉财学校成立于2015年3月3日，注册号为人社民3702123150001号，注册资本为10万元人民币，开办专业：电子商务师、集成电路测试员、计算机网络管理员、网络编辑师、计算机程序设计员、理财规划师、企业信息管理员、物流师（三年）。

股权情况如下：

股东姓名或 名称	证照类型	证照号码	投资金额 (万元)	占注册资本比例 (%)
王燕	身份证	37020319830822XXXX	6	60%
苏月华	身份证	37020319531214XXXX	4	40%
合计			10	100%

誉原恒和誉财学校的经营范围与公司没有重合之处，其业务与公司不同、不相似，因此，与公司不构成同业竞争。

### （三）关于避免同业竞争的承诺

公司控股股东承诺，除已经披露的情形外，不存在其直接或间接控制的其他企业与公司存在同业竞争的情形，其未从事或参与公司存在同业竞争的行为，与公司不存在同业竞争。为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，公司全体股东已作出承诺，将采取有效措施避免产生同业竞争。

本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济

实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。本人在作为股份公司股东期间，本承诺持续有效。本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

## 六、公司资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况和对外担保情况

### （一）公司资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况

公司与关联方之间存在资金拆借的情形。详见“第四节、九、关联方、关联方关系及交易（二）关联交易及关联方资金往来”。

关联方向公司借款主要为解决关联方临时性的资金使用需求，截至本报告签署日，相关借款已偿还。关联方与公司之间的资金拆借未履行股东会决议，程序上存在瑕疵。但是由于公司现金流充沛，关联方向公司的借款也得到了股东的一致认可，所以，关联方占用公司资金，未对股东利益造成重大损害，对公司财务状况和经营成果影响较小。

公司为了防止控股股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产以及其他资源的行为，在《公司章程》中规定了公司与股东或者实际控制人之间提供资金、商品、服务或者其他资产的交易，应当严格按照有关关联交易的决策制度履行董事会、股东大会的审议程序，关联董事、关联股东应当回避表决。

### （二）公司对外担保情况

报告期内，公司无对外担保情形。

公司目前已制定《对外担保管理制度》，明确对外担保的审批权限和审议程序。截至本说明书签署日，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行违规担保的情形。

### （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

为进一步完善公司治理，防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，公司在《公司章程》中规定公司的控股股东、实际控制人员不得利用其关联关系损害公司和其他股东利益，违反规定给公司及其他股东造成损失的，应当承担赔偿责任。同时，为规范公司关联交易和对外担保行为，公司还审议通过了《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》，对关联人和关联交易的界定、关联交易的决策程序、对外投资的决策权限及审批程序、对外担保决策权限、程序及风险控制等均作出专门规定。

## 七、董事、监事、高级管理人员

### （一）董事变动情况

有限公司阶段，公司未设立董事会，只设一名执行董事，公司成立时为王燕，2014年12月1日变更为韩敬海。2015年6月30日，股份公司创立，董事会成员包括王燕、苏月华、王文保、路朝梅、宁维巍，其中王燕为董事长。至本公开转让说明书签署之日，公司董事会成员未发生变动。

### （二）监事变动情况

有限公司阶段，公司未设立监事会，只设一名监事，公司成立时为韩敬海，2013年2月26日变更为丁春强，2014年5月8日变更为苏月华。2015年6月30日，股份公司创立，设立监事会，成员包括张玉星、王元阁、梁云平，其中张玉星为监事会主席，梁云平为职工监事。至本公开转让说明书出具之日，公司监事会成员未发生变动。

### （三）高级管理人员变动情况

有限公司阶段，公司成立时经理为王燕，2014年12月1日变更为韩敬海。2015年6月30日，股份公司创立，总经理为王燕，董事会秘书为张晓达，财务总监为张阳。至本公开转让说明书出具之日，公司高管成员未发生变动。

### （四）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属直接或间接持有发行人股份的情况

公司董事、监事、高级管理人员持股情况如下：

姓名	现任职务	持股数量（股）	持股比例（%）	持股方式
王燕	董事长兼总经理	9,300,000.00	93.00	直接持有
苏月华	董事	400,000.00	4.00	直接持有
<b>合计</b>		<b>9,700,000.00</b>	<b>97.00</b>	

公司不存在董事、监事、高级管理人员的直系亲属直接或间接持有公司的股份的情形。

### （五）董事、监事、高级管理人员相互之间存在的亲属关系

公司董事苏月华为董事长王燕的母亲，二者之间为母女关系；公司董事王文保为董事长王燕的父亲，二者之间为父女关系。其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。



## （六）董事、监事、高级管理人员对外投资及对外兼职情况

### 1、董事、监事、高级管理人员对外投资情况

#### （1）青岛誉原恒人力资源管理咨询有限公司

青岛誉原恒人力资源管理咨询有限公司（以下简称誉原恒）系董事长王燕和董事苏月华共同投资的公司，王燕系誉原恒的法定代表人，并担任执行董事一职。誉原恒成立于2014年12月15日，注册号为370212230101456，注册资本为200万元人民币。经营范围为：提供人才供求信息；办理人才求职登记和人才推荐；组织人才招聘；组织与人才流动有关的培训；人才信息网络中介服务；为劳动者介绍用人单位；为用人单位和居民家庭推荐劳动者；开展职业指导、人力资源管理咨询服务，组织与人才流动有关的各类培训（依据人力资源和社会保障部门颁发的《人力资源服务许可证》经营），劳动事务代理服务，人事事务代理服务，社保事务代理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

股权情况如下：

股东	证照类型	证照号码	投资金额（万元）	占注册资本比例（%）
王燕	身份证	37020319830822XXXX	120.00	60.00
苏月华	身份证	37020319531214XXXX	80.00	40.00
合计			200.00	100.00

#### （2）青岛市崂山区誉财职业技术培训学校

青岛市崂山区誉财职业技术培训学校（以下简称誉财）系董事长王燕和董事苏月华共同投资的公司民办非企业单位。誉财成立于2015年3月3日，注册号为人社民3702123150001号，注册资本为10万元人民币，业务范围：培训电子商务师、物流师、理财规划师、计算机网络管理员、计算机程序设计员、集成电路测试员、网络编辑师、企业信息管理员、集成电路测试员（三级）。

股权情况如下：

股东姓名或名称	证照类型	证照号码	投资金额（万元）	占注册资本比例（%）
王燕	身份证	37020319830822XXXX	6.00	60.00
苏月华	身份证	37020319531214XXXX	4.00	40.00
合计			10.00	100.00

公司的董事、监事、高级管理人员不存在与公司产生同业竞争的对外投资。

## 2、董事、监事、高级管理人员对外兼职情况

### (1) 董事长王燕兼职情况

任职单位名称	所任职务	任职单位与公司有无业务往来
青岛誉原恒人力资源管理有限公司	法定代表人兼执行董事	无
青岛市崂山区誉财职业技术培训学校	理事长	无

### (2) 董事苏月华兼职情况

任职单位名称	所任职务	任职单位与公司有无业务往来
青岛誉原恒人力资源管理咨询有限公司	监事	无

### (3) 董事宁维巍兼职情况

任职单位名称	所任职务	任职单位与公司有无业务往来
青岛市崂山区誉财职业技术培训学校	副理事长	无

董事对外兼职，其职务为董事、理事长、监事、副理事长等，且任职单位与公司无业务往来，不违反有关对外兼职的规定，也不对公司利益产生影响。

### (七) 公司管理层的诚信状况

公司董事、监事、高级管理人员出具书面声明，郑重承诺：近二年不存在因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则受到刑事、行政处罚或纪律处分的情形；不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；无应对所任职公司最近二年因重大违法违规行为被处罚负有责任的情形；不存在可能对公司利益造成影响的诉讼、仲裁及未决诉讼仲裁的情况；不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；不存在欺诈或其他不诚实行为。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的情形。

## 第四节 公司财务会计信息

### 一、审计意见类型及会计报表编制基础

#### （一）注册会计师审计意见

公司聘请的具有证券期货相关业务资格的中喜会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2015 年 1-4 月、2014 年度、2013 年度财务会计报告实施审计，并出具了编号为中喜审字【2015】0867 号的审计报告，审计意见为标准无保留意见。

#### （二）会计报表编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### （三）合并财务报表范围及变化情况

不适用

### 二、最近两年一期的资产负债表、利润表、现金流量表和所有者权益变动表

#### 资产负债表

单位：人民币元

项目	2015 年 4 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	10,212,923.36	4,026,370.79	1,522,688.66
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	1,267,760.00	1,240,320.00	199,500.00
预付款项	5,000.00		69,166.68
应收利息			

应收股利			
其他应收款	449,475.07	434,142.34	1,603,898.29
存货			
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>11,935,158.43</b>	<b>5,700,833.13</b>	<b>3,395,253.63</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	517,140.47	446,417.19	652,167.43
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	27,885.22	16,456.63	15,174.67
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>545,025.69</b>	<b>462,873.82</b>	<b>667,342.10</b>
<b>资产总计</b>	<b>12,480,184.12</b>	<b>6,163,706.95</b>	<b>4,062,595.73</b>

## 资产负债表（续）

单位：人民币元

项目	2015年4月30日	2014年12月31日	2013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			
预收款项	749,694.96	1,778,400.00	1,090,800.00
应付职工薪酬	365,832.93	260,403.84	74,003.83
应交税费	607,332.94	484,745.94	51,786.53
应付利息			
应付股利			
其他应付款			
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>1,722,860.83</b>	<b>2,523,549.78</b>	<b>1,216,590.36</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>1,722,860.83</b>	<b>2,523,549.78</b>	<b>1,216,590.36</b>
<b>股东权益：</b>			
股本（实收资本）	10,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
资本公积			
专项储备			
盈余公积	64,015.72	64,015.72	
未分配利润	693,307.57	576,141.45	-153,994.63
<b>股东权益合计</b>	<b>10,757,323.29</b>	<b>3,640,157.17</b>	<b>2,846,005.37</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>12,480,184.12</b>	<b>6,163,706.95</b>	<b>4,062,595.73</b>

## 利润表

单位：人民币元

项目	2015年1-4月	2014年度	2013年度
<b>一、营业总收入</b>	<b>2,009,134.49</b>	<b>4,458,284.90</b>	<b>1,262,912.62</b>
其中：营业收入	2,009,134.49	4,458,284.90	1,262,912.62
<b>二、营业总成本</b>	<b>1,849,777.35</b>	<b>3,856,254.29</b>	<b>1,405,874.14</b>
其中：营业成本	921,518.54	2,175,147.74	637,141.18
营业税金及附加	7,826.94	17,387.31	4,925.36
销售费用			
管理费用	876,735.46	1,639,220.10	714,777.89
财务费用	-2,017.95	19,371.27	-11,668.95
资产减值损失	45,714.36	5,127.87	60,698.66
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>159,357.14</b>	<b>602,030.61</b>	<b>-142,961.52</b>
加：营业外收入		481,500.00	
减：营业外支出		6,822.08	2,000.00
其中：非流动资产处置损失			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>159,357.14</b>	<b>1,076,708.53</b>	<b>-144,961.52</b>
减：所得税费用	42,191.02	282,556.73	-6,200.88
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>117,166.12</b>	<b>794,151.80</b>	<b>-138,760.64</b>

## 现金流量表

单位：人民币元

项目	2015年1-4月	2014年度	2013年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	968,303.50	4,184,033.45	2,181,600.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	3,034.15	1,705,771.01	1,359,351.40
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>971,337.65</b>	<b>5,889,804.46</b>	<b>3,540,951.40</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		935,846.24	562,541.46

支付给职工以及为职工支付的现金	1,108,778.24	1,631,675.54	198,370.88
支付的各项税费	1,376.69	8,973.79	
支付其他与经营活动有关的现金	548,052.95	786,025.56	487,593.41
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>1,658,207.88</b>	<b>3,362,521.13</b>	<b>1,248,505.75</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-686,870.23</b>	<b>2,527,283.33</b>	<b>2,292,445.65</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	127,000.00		770,232.00
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			
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>127,000.00</b>		<b>770,232.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-127,000.00</b>		<b>-770,232.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	7,000,000.00		
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>7,000,000.00</b>		
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<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>7,000,000.00</b>		
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>422.80</b>	<b>-23,601.20</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>6,186,552.57</b>	<b>2,503,682.13</b>	<b>1,522,213.65</b>
加：期初现金及现金等价物余额	4,026,370.79	1,522,688.66	475.01
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>10,212,923.36</b>	<b>4,026,370.79</b>	<b>1,522,688.66</b>

## 2015年1-4月所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	3,000,000.00		64,015.72	576,141.45	3,640,157.17
加：会计政策变更					
前期差错更正					
二、本年年初余额	3,000,000.00		64,015.72	576,141.45	3,640,157.17
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	7,000,000.00			117,166.12	7,117,166.12
(一) 净利润				117,166.12	117,166.12
(二) 其他综合收益					
上述(一)和(二)小计				117,166.12	117,166.12
(三) 股东投入和减少资本	7,000,000.00				7,000,000.00
1. 股东投入资本	7,000,000.00				7,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额					
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. 对股东的分配					
4. 其他					
(五) 股东权益内部结转					
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					
(七) 其他					
四、本期期末余额	10,000,000.00		64,015.72	693,307.57	10,757,323.29



## 2014年度所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	3,000,000.00			-153,994.63	2,846,005.37
加：会计政策变更					
前期差错更正					
二、本年初余额	3,000,000.00			-153,994.63	2,846,005.37
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)			64,015.72	730,136.08	794,151.80
(一) 净利润				794,151.80	794,151.80
(二) 其他综合收益					
上述(一)和(二)小计				794,151.80	794,151.80
(三) 股东投入和减少资本					
1. 股东投入资本					
2. 股份支付计入股东权益的金额					
3. 其他					
(四) 利润分配			64,015.72	-64,015.72	
1. 提取盈余公积			64,015.72	-64,015.72	
2. 提取一般风险准备					
3. 对股东的分配					
4. 其他					
(五) 股东权益内部结转					
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					
(七) 其他					
四、本期期末余额	3,000,000.00		64,015.72	576,141.45	3,640,157.17

## 2013 年度所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	3,000,000.00			-15,233.99	2,984,766.01
加：会计政策变更					
前期差错更正					
二、本年年初余额	3,000,000.00			-15,233.99	2,984,766.01
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				-138,760.64	-138,760.64
(一) 净利润				-138,760.64	-138,760.64
(二) 其他综合收益					
上述(一)和(二)小计				-138,760.64	-138,760.64
(三) 股东投入和减少 资本					
1. 股东投入资本					
2. 股份支付计入股东权 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. 对股东的分配					
4. 其他					
(五) 股东权益内部结 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					
(七) 其他					
四、本期期末余额	3,000,000.00			-153,994.63	2,846,005.37

### 三、主要会计政策和会计估计及其变化情况

#### (一) 主要会计政策和会计估计

##### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的申报财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 4 月 30 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的财务状况及 2015 年 1-4 月、2014 年度、2013 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

##### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次申报期间为 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 4 月 30 日。

##### 3、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

##### 4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

##### 5、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

###### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额大于200万的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

###### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

应收账款：

组合名称	计提方法
关联方往来	不计提坏账准备
其他应收账款	账龄分析法

## 其他应收款：

组合名称	计提方法
关联方往来	不计提坏账准备
其他往来	账龄分析法

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—4年	50	50
4—5年	80	80
5年以上	100	100

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大但按账龄分析法不能反映其风险特征
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备

## 6、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 折旧方法

固定资产类别	折旧方法	折旧期限 (年)	残值率%	年折旧率%
电子设备	平均年限法	3	5	31.67
运输设备	平均年限法	4	5	23.75
办公家具	平均年限法	5	5	19.00

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在

租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 7、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

### (2) 具体收入确认方法

按业务类别划分，公司收入可划分为课程研发服务收入以及图书教材销售收入。课程研发服务收入确认方法为根据高校招生、教学的学年（每年7月一次年6月）为经营周期按月平均分摊确认课程研发服务收入。图书教材销售收入确认方法为发货时确认收入。

## 8、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

## 9、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的

账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 10、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### （3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 11、前期会计差错更正

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

## (二) 主要会计政策和会计估计变化情况

本报告期本公司不存在会计政策、会计估计变更。

## 四、报告期利润形成的有关情况

## (一) 公司最近两年一期营业收入构成及收入确认具体方法

## 1、按产品类别划分公司最近两年一期营业收入构成

根据公司产品类别划分，公司最近两年一期收入构成如下：

单位：元

产品名称	2015年1-4月			2014年度			2013年度		
	营业收入	占比(%)	毛利率(%)	营业收入	占比(%)	毛利率(%)	营业收入	占比(%)	毛利率(%)
课程研发	1,996,116.50	99.35	54.36	4,419,650.49	99.13	51.53	1,262,912.62	100.00	49.55
图书销售	13,017.99	0.65	19.26	38,634.41	0.87	15.03			
合计	<b>2,009,134.49</b>	<b>100.00</b>	<b>54.13</b>	<b>4,458,284.90</b>	<b>100.00</b>	<b>51.21</b>	<b>1,262,912.62</b>	<b>100.00</b>	<b>49.55</b>

课程研发服务专业分类如下：

产品名称	2015年1-4月		2014年度		2013年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
金融财务	1,095,922.33	501,435.08	2,504,854.37	1,229,519.46	860,970.87	430,175.95
网商物流	542,135.92	245,878.90	1,215,145.63	566,250.17	401,941.75	206,965.23
软件外包	87,093.85	39,898.57	293,203.89	133,789.15		
物联网	270,964.40	123,795.59	406,446.60	212,760.16		
合计	<b>1,996,116.50</b>	<b>911,008.14</b>	<b>4,419,650.49</b>	<b>2,142,318.94</b>	<b>1,262,912.62</b>	<b>637,141.18</b>

报告期内，公司的主营业务收入有大幅增长，2014年主营业务收入较2013年增长253.02%，主要是因为：



(1) 公司 2013 年下半年开始与高校合作，合作院校与合作专业分别只有两个，公司仍处于起步阶段，所以公司的收入较少；

(2) 公司 2014 年合作院校增加到六所，合作专业上升至四门，学生数量上升，故公司收入相较 2013 年涨幅较大。

从主营业务收入的产品构成来看，公司产品有课程研发服务以及图书教材销售。公司的收入绝大部分来源于课程研发服务。公司 2013 年无图书教材销售，是由于公司 2013 年度合作院校的学生处于大一阶段，学生所学课程均为公共基础课程，未涉及公司研发的教材。

公司 2015 年 1-4 月、2014 年度、2013 年度综合毛利率分别为 54.13%、51.21% 和 49.55%，公司综合毛利率比较稳定。公司毛利率较高的原因主要为公司是向高校提供课改教学体系研发、实训服务体系研发等综合服务方案的提供者，公司向高校提供集课改教学体系、教材体系、服务体系、教师培训体系、实训体系、考核体系、远程教学体系、就业服务体系等一体的系统性服务，公司提供的教育辅助服务附加值较高，综合毛利率较高。

公司收入没有明显的地域性特征，因此公司未按地区分部列报营业收入、毛利率及占比情况。

## 2、收入确认具体方法

按业务类别划分，公司收入可划分为课程研发服务收入以及图书教材销售收入。课程研发服务收入确认方法为根据高校招生、教学的学年（每年 7 月一次年 6 月）为周期按月平均分摊确认课程研发服务收入。图书教材销售收入确认方法为发货时确认收入。

### (二) 营业收入和利润总额的变动趋势及原因

公司最近两年一期营业收入、利润及变动情况如下：

单位：元

项目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
营业收入	2,009,134.49	4,458,284.90	1,262,912.62
营业成本	921,518.54	2,175,147.74	637,141.18
毛利	1,087,615.95	2,283,137.16	625,771.44
营业利润	159,357.14	602,030.61	-142,961.52
利润总额	159,357.14	1,076,708.53	-144,961.52

报告期内，毛利逐年大幅增加，主要是由于营业收入大幅增加，而毛利率变动较小所致（营业收入增加、毛利率变动较小原因详见本公开转让说明书“第四节、四、报告期利润形成的有关情况”之“（一）公司最近两年一期营业收入构成及收入确认具体方法”）。随着毛利的逐年增加，营业利润也逐年增加。2014年度与2013年度比较，毛利增加1,657,365.72元，营业利润增加744,992.13元，营业利润增加幅度小于毛利的增加幅度主要是由于公司根据对未来市场的预计，增加了扩张业务所需要的员工。2015年1-4月营业利润较低，主要是由于公司期间费用为维持正常经营活动的固定费用较大所致。

未来随着公司合作高校的增多，提供课程改革的专业增加，公司的毛利、净利润将会有大幅度的增长。

### （三）主要费用及变动情况

公司最近两年一期的主要费用及变动情况如下：

单位：元

项目	2015年1-4月	2014年度		2013年度
	金额	金额	增长率	金额
营业收入	2,009,134.49	4,458,284.90	253.02%	1,262,912.62
销售费用（元）				
管理费用（元）	876,735.46	1,639,220.10	129.33%	714,777.89
财务费用（元）	-2,017.95	19,371.27	-	-11,668.95
三项费用合计	874,717.51	1,658,591.37	135.89%	703,108.94
销售费用占营业收入比重				
管理费用占营业收入比重	43.64%	36.77%		56.60%
财务费用占营业收入比重	-0.10%	0.43%		-0.92%
三项费用合计占营业收入比重	43.54%	37.20%		55.68%

由表中可见，2014年公司的各项费用增幅较大，主要是因为公司市场规模逐步扩大，增加了人员和资金投入，导致期间费用总数上升。

管理费用：管理费用主要包括人员工资、中介机构费、折旧费用、办公费用等。2014年管理费用同比增长129.33%，主要是由于随着市场规模的逐步扩大，员工数量上升，人工支出加大所致。

财务费用：财务费用主要包括银行手续费和利息收入，金额较小。

#### (四) 重大投资收益和非经常性损益情况

1、公司在报告期内无对外股权投资收益及其他重大投资收益。

2、非经常性损益情况见下表：

单位：元

项目	2015年1-4月	2014年度	2013年度
营业外收入		481,500.00	
营业外支出		6,822.08	2,000.00
<b>非经常性损益合计</b>		<b>474,677.92</b>	<b>-2,000.00</b>
减：所得税影响数		118,669.48	
<b>非经常性损益净额</b>		<b>356,008.44</b>	<b>-2,000.00</b>
<b>扣除非经常性损益后的净利润</b>	<b>117,166.12</b>	<b>438,143.36</b>	<b>-136,760.64</b>
<b>非经常性损益净额占净利润比例 (%)</b>	<b>0.00</b>	<b>44.83</b>	<b>1.44</b>

公司2015年1-4月、2014年度、2013年度非经常性损益净额分别为0元、356,008.44元、-2,000.00元，占当期净利润总额分别为0.00%、44.83%、1.44%。2014年度非经常性损益净额占当期净利润总额较高，主要是由于公司2014年度业绩规模较小，利润较低所致。随着公司业绩规模的提升，盈利能力逐步凸现，公司业绩不存在依赖非经常性损益的情形。

2014年营业外收入主要为外经贸发展专项基金364,500.00元以及崂山财政局补贴的培训外包服务款117,000.00元。

2014年度营业外支出主要为捐赠支出，向鲁甸县民政局支付6,810.00元赈灾款。

2013年度营业外支出主要为捐赠支出，向青岛市红十字会支付2,000元赈灾款。

#### (五) 主要税项及享受的主要财政税收优惠政策

公司本报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税（注）	应纳税增值额	3%、6%
城建税	按应缴纳的增值税税额计征	7%
教育费附加	按应缴纳的增值税税额计征	3%
地方教育费附加	按应缴纳的增值税税额计征	2%
地方水利建设基金	按应缴纳的增值税税额计征	1%
所得税	应纳税所得额	25%

注：报告期内公司为小规模纳税人，实际增值税率为 3%，2015 年 5 月 1 日之后公司升级为一般纳税人，课程改革研发增值税率为 6%。

## 五、报告期主要资产情况

### （一）货币资金

公司最近两年一期的货币资金情况见下表：

单位：元

项 目	2015 年 4 月 30 日			2014 年 12 月 31 日		
	原 币	汇 率	折合人民币	原 币	汇 率	折合人民币
现金	3,637.20		3,637.20	4,450.52		4,450.52
其中：人 民 币	3,637.20	1.00	3,637.20	4,450.52	1.00	4,450.52
银行存款	12,865,024.56		10,209,286.16	4,021,920.27		4,021,920.27
其中：人 民 币	10,065,024.56	1.00	10,065,024.56	3,878,081.47	1.00	3,878,081.47
其中：日 元	2,800,000.00	0.0515	144,261.60	2,800,000.00	0.0514	143,838.80
合 计	<b>12,868,661.76</b>		<b>10,212,923.36</b>	<b>4,026,370.79</b>		<b>4,026,370.79</b>
项 目	2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	原 币	汇 率	折合人民币	原 币	汇 率	折合人民币
现金	4,450.52		4,450.52	86,267.22		86,267.22
其中：人 民 币	4,450.52	1.00	4,450.52	86,267.22	1.00	86,267.22
银行存款	4,021,920.27		4,021,920.27	1,436,421.44		1,436,421.44
其中：人 民 币	3,878,081.47	1.00	3,878,081.47	1,436,421.44	1.00	1,436,421.44
其中：日 元	2,800,000.00	0.0514	143,838.80			
合 计	<b>4,026,370.79</b>		<b>4,026,370.79</b>	<b>1,522,688.66</b>		<b>1,522,688.66</b>

公司不存在因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### （二）应收账款

公司最近两年一期的应收账款见下表：

单位：元

账 龄	2015 年 4 月 30 日		
	金 额	比 例 (%)	坏 账 准 备
1 年以内	551,200.00	40.00	27,560.00

1至2年	826,800.00	60.00	82,680.00
<b>合计</b>	<b>1,378,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>110,240.00</b>

账龄	2014年12月31日		
	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	1,305,600.00	100.00	65,280.00
<b>合计</b>	<b>1,305,600.00</b>	<b>100.00</b>	<b>65,280.00</b>

账龄	2013年12月31日		
	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	210,000.00	100.00	10,500.00
<b>合计</b>	<b>210,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>10,500.00</b>

1、截至2015年4月30日，期末应收账款中欠款金额前五名：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
德州学院	非关联方	1,378,000.00	1-2年 826,800.00 1年以内 551,200.00	100.00
<b>合计</b>		<b>1,378,000.00</b>		<b>100.00</b>

2、截至2014年12月31日，期末应收账款中欠款金额前五名：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
德州学院	非关联方	826,800.00	1年以内	63.33
潍坊学院	非关联方	478,800.00	1年以内	36.67
<b>合计</b>		<b>1,305,600.00</b>		<b>100.00</b>

3、截至2013年12月31日，期末应收账款中欠款金额前五名：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
潍坊学院	非关联方	210,000.00	1年以内	100.00

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
合计		<b>210,000.00</b>		<b>100.00</b>

截至 2015 年 4 月 30 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日，应收账款占总资产比重分别为 10.16%、20.12%、4.91%。公司的应收账款为应收高校的课程研发费用。从客户分布来看，公司客户集中于山东省境内高校，具有政府财政支付的较好信用和资金支付能力，存在坏账风险的可能性极小。

#### 4、本报告期应收关联方账款情况。

无

#### (三) 其他应收款

公司最近两年一期的其他应收款见下表：

单位：元

账龄	2015 年 4 月 30 日		
	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	26,017.76	5.77	1,300.89
1 至 2 年	424,758.20	94.23	
合计	<b>450,775.96</b>	<b>100.00</b>	<b>1,300.89</b>

账龄	2014 年 12 月 31 日		
	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	434,688.87	100.00	546.53
合计	<b>434,688.87</b>	<b>100.00</b>	<b>546.53</b>

账龄	2013 年 12 月 31 日		
	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,654,096.95	100.00	50,198.66
合计	<b>1,654,096.95</b>	<b>100.00</b>	<b>50,198.66</b>

#### 1、截至 2015 年 4 月 30 日其他应收款中欠款金额前五名：

单位名称	与本公司关系	性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
王燕	关联方	暂借款	424,758.20	1-2 年	94.23

单位名称	与本公司关系	性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
代垫社保公积金	非关联方	个人社保公积金	23,417.76	1年以内	5.19
李金洋	非关联方	备用金	2,600.00	1年以内	0.58
合计			<b>450,775.96</b>		<b>100.00</b>

## 2、截至2014年12月31日其他应收款中欠款金额前五名：

单位名称	与本公司关系	性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
王燕	关联方	暂借款	423,758.20	1年以内	97.49
代垫社保公积金	非关联方	个人社保公积金	10,930.67	1年以内	2.51
合计			<b>434,688.87</b>		<b>100.00</b>

## 3、截至2013年12月31日其他应收款中欠款金额前五名：

单位名称	与本公司关系	性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
青岛鑫福泰国际贸易有限公司	非关联方	资金拆借	1,000,000.00	1年以内	60.46
王燕	关联方	暂借款	650,123.85	1年以内	39.30
代垫社保公积金	非关联方	个人社保公积金	3,973.10	1年以内	0.22
合计			<b>1,654,096.95</b>		<b>100.00</b>

截至2015年4月30日、2014年12月31日、2013年12月31日，其他应收款占总资产比重分别为3.60%、7.04%、39.48%。截至2015年4月30日，其他应收款期末余额主要为公司控股股东的临时性借款，截至本报告签署日，此借款已偿还。

## 4、本报告期其他应收关联方账款情况：

单位：元

债务人	2015年4月30日	2014年12月31日	2013年12月31日	关联方性质
王燕	424,758.20	423,758.20	650,123.85	实际控制人

## (四) 预付款项

公司最近两年一期的预付款项见下表：

单位：元

账龄	2015年4月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,000.00	100.00			69,166.68	100.00
合计	<b>5,000.00</b>	<b>100.00</b>			<b>69,166.98</b>	<b>100.00</b>

## 1、截至2015年4月30日，期末预付款项中欠款金额前五名：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	未结算原因
青岛华浮石油有限公司	非关联方	5,000.00	1年以内	未使用完预支付款
合计		<b>5,000.00</b>		

## 2、截至2013年12月31日，期末预付款项中欠款金额前五名：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	未结算原因
刘丽英	非关联方	69,166.68	1年以内	预付房租款
合计		69,166.68		

## 3、本报告期预付关联方账款情况：

无

## (五) 固定资产及折旧

单位：元

## 固定资产及折旧情况表

## 2015年4月30日

项目	电子设备	运输工具	办公家具	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	124,839.00	504,743.00	140,650.00	770,232.00
2. 本期增加金额		127,000.00		127,000.00
(1) 购置		127,000.00		127,000.00
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	124,839.00	631,743.00	140,650.00	897,232.00
二、累计折旧				
1. 期初余额	69,717.69	219,773.60	34,323.52	323,814.81
2. 本期增加金额	7,410.04	39,958.84	8,907.84	56,276.72
(1) 计提	7,410.04	39,958.84	8,907.84	56,276.72



3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	77,127.73	259,732.44	43,231.36	380,091.53
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	47,711.27	372,010.56	97,418.64	517,140.47
2. 期初账面价值	55,121.31	284,969.40	106,326.48	446,417.19

**2014年12月31日**

项目	电子设备	运输工具	办公家具	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	124,839.00	504,743.00	140,650.00	770,232.00
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他（注）				
4. 期末余额	124,839.00	504,743.00	140,650.00	770,232.00
二、累计折旧				
1. 期初余额	10,567.49	99,897.08	7,600.00	118,064.57
2. 本期增加金额	59,150.20	119,876.52	26,723.52	205,750.24
(1) 计提	59,150.20	119,876.52	26,723.52	205,750.24
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	69,717.69	219,773.60	34,323.52	323,814.81
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	55,121.31	284,969.40	106,326.48	446,417.19

2. 期初账面价值	114,271.51	404,845.92	133,050.00	652,167.43
-----------	------------	------------	------------	------------

**2013年12月31日**

项目	电子设备	运输工具	办公家具	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	124,839.00	504,743.00	140,650.00	770,232.00
(1) 购置	124,839.00	504,743.00	140,650.00	770,232.00
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他				
4. 期末余额	124,839.00	504,743.00	140,650.00	770,232.00
二、累计折旧				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	10,567.49	99,897.08	7,600.00	118,064.57
(1) 计提	10,567.49	99,897.08	7,600.00	118,064.57
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	10,567.49	99,897.08	7,600.00	118,064.57
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	114,271.51	404,845.92	133,050.00	652,167.43
2. 期初账面价值				

公司固定资产主要为运输工具、办公家具以及电子设备。2013年公司固定资产增加较多，主要是公司为了业务的顺利开展，购买固定资产所致。

**(六) 递延所得税资产**

项目	2015年4月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
递延所得税资产	27,885.22	16,456.63	15,174.67

报告期内，公司引起暂时性差异的资产项目对应的暂时性差异金额的情况如下：

项目	2015年4月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
坏账准备	111,540.89	65,826.53	60,698.66

## (七) 资产减值准备

项目	2014年12月31日	本年计提	本年减少		2015年4月30日
			转回数	转销数	
坏账准备	65,826.53	45,714.36			111,540.89
合计	<b>65,826.53</b>	<b>45,714.36</b>			<b>111,540.89</b>

续上表

项目	2013年12月31日	本年计提	本年减少		2014年12月31日
			转回数	转销数	
坏账准备	60,698.66	5,127.87			65,826.53
合计	<b>60,698.66</b>	<b>5,127.87</b>			<b>65,826.53</b>

续上表

项目	2012年12月31日	本年计提	本年减少		2013年12月31日
			转回数	转销数	
坏账准备		60,698.66			60,698.66
合计		<b>60,698.66</b>			<b>60,698.66</b>

## 六、报告期重大债项情况

## (一) 预收账款

公司最近两年一期预收账款情况如下表：

单位：元

项目	2015年4月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内	159,600.00	1,778,400.00	1,090,800.00
1-2年	590,094.96		
合计	<b>749,694.96</b>	<b>1,778,400.00</b>	<b>1,090,800.00</b>

1、截至2015年4月30日，期末预收款项中欠款金额前五名：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占比(%)
青岛农业大学	非关联方	248,800.00	1-2年	33.19

济宁学院	非关联方	179,694.96	1-2年	23.97
潍坊学院	非关联方	159,600.00	1年以内	21.29
枣庄学院	非关联方	87,200.00	1-2年	11.63
曲阜师范大学	非关联方	74,400.00	1-2年	9.92
<b>合计</b>		<b>749,694.96</b>		<b>100.00</b>

2、截至2014年12月31日，期末预收款项中欠款金额前五名：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占比(%)
青岛农业大学	非关联方	746,400.00	1年以内	41.97
济宁学院	非关联方	547,200.00	1年以内	30.77
枣庄学院	非关联方	261,600.00	1年以内	14.71
曲阜师范大学	非关联方	223,200.00	1年以内	12.55
<b>合计</b>		<b>1,778,400.00</b>		<b>100.00</b>

3、截至2013年12月31日，期末预收款项中欠款金额前五名：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占比(%)
青岛农业大学	非关联方	409,200.00	1年以内	37.51
济宁大学	非关联方	294,000.00	1年以内	26.95
德州学院	非关联方	147,600.00	1年以内	13.53
枣庄学院	非关联方	135,600.00	1年以内	12.43
曲阜师范大学	非关联方	104,400.00	1年以内	9.57
<b>合计</b>		<b>1,090,800.00</b>		<b>100.00</b>

4、本报告期预收关联方账款情况。

无

(二) 应交税费

公司最近两年一期应交税费情况如下表：

单位：元

税费项目	2015年4月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
增值税	230,683.95	171,635.92	37,887.38
城市维护建设税	16,147.88	12,014.51	2,652.12
教育费附加	6,920.53	5,149.08	1,136.62
地方教育附加	4,613.68	3,432.72	757.75

地方水利费	2,306.85	1,716.36	378.87
代扣代缴个人所得税	9,201.75	6,958.66	
所得税	337,458.30	283,838.69	8,973.79
合计	<b>607,332.94</b>	<b>484,745.94</b>	<b>51,786.53</b>

### (三) 应付职工薪酬

项目	2015年4月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
一、短期薪酬	365,832.93	260,403.84	74,003.83
二、离职后福利-设定提存计划			
三、辞退福利			
四、一年内到期的其他福利			
合计	<b>365,832.93</b>	<b>260,403.84</b>	<b>74,003.83</b>

(四) 报告期末公司没有逾期未偿还重大债务。

## 七、报告期股东权益情况

### (一) 实收资本

单位：元

股东	2015年4月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
王燕	9,300,000.00	2,880,000.00	2,940,000.00
丁春强			60,000.00
苏月华	400,000.00	120,000.00	
胡骞骞	300,000.00		
合计	<b>10,000,000.00</b>	<b>3,000,000.00</b>	<b>3,000,000.00</b>

### (二) 盈余公积

项目	2015年4月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
法定盈余公积金	64,015.72	64,015.72	

### (三) 未分配利润

项目	2015年4月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
年初未分配利润	576,141.45	-153,994.63	-15,233.99
加：本年归属于股东的净利润	117,166.12	794,151.80	-138,760.64

盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减：提取法定盈余公积		64,015.72	
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
年末未分配利润	<b>693,307.57</b>	<b>576,141.45</b>	<b>-153,994.63</b>

## 八、公司最近两一期财务状况、经营成果及现金流量的分析

### （一）财务状况分析

公司最近两年一期的资产情况如下：

单位：元

资产分类	2015年4月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)
<b>流动资产：</b>						
货币资金	10,212,923.36	81.83	4,026,370.79	65.32	1,522,688.66	37.48
应收账款	1,267,760.00	10.16	1,240,320.00	20.12	199,500.00	4.91
预付款项	5,000.00	0.04			69,166.68	1.70
其他应收款	449,475.07	3.60	434,142.34	7.04	1,603,898.29	39.48
<b>非流动资产：</b>						
固定资产	517,140.47	4.14	446,417.19	7.24	652,167.43	16.05
递延所得税资产	27,885.22	0.22	16,456.63	0.27	15,174.67	0.37
<b>合计</b>	<b>12,480,184.12</b>	<b>100.00</b>	<b>6,163,706.95</b>	<b>100.00</b>	<b>4,062,595.73</b>	<b>100.00</b>

近两年一期公司流动资产比例很高，截至2015年4月30日，流动资产占总资产比重为95.63%，其中，货币资金占总资产比重81.83%，货币资金充足，能够满足日常流动资金所需；应收账款占总资产比重为10.16%，公司的应收账款为应收高校的课改研发费，客户信用较好，预计发生坏账的可能性较低，并对应收账款余额已经按账龄组合计提了坏账准备；截至2015年4月30日其他应收款占总资产比重3.60%，其

他应收款期末余额主要为部分关联方的临时性借款，已按照会计政策对其他应收款余额计提了坏账准备。

公司固定资产主要为办公设备、运输工具、电子设备，截止至 2015 年 4 月 30 日，占总资产比重为 4.14%。公司开展的业务主要为教育辅助业务，业务性质决定了公司轻资产的特点。资产折旧能够充分体现固定资产消耗程度，固定资产运行状态良好，不存在减值的迹象。

总体来看公司的资产质量良好，流动性较强，能够满足经营管理需要，没有重大坏账或减值情形。

## （二）盈利能力分析

单位：元

项目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
净利润（元）	117,166.12	794,151.80	-138,760.64
毛利率（%）	54.13%	51.21%	49.55%
净资产收益率（%）	3.17%	24.49%	-4.76%
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	3.17%	13.51%	-4.69%
基本每股收益（元/股）	0.04	0.26	-0.05
稀释每股收益（元/股）	0.04	0.26	-0.05

2015 年 1-4 月公司净利润、净资产收益率及每股收益较 2014 年降幅明显，主要是由于 2015 年 1-4 月固定费用支出增加所致。公司 2014 年较 2013 年的净利润、净资产收益率、每股收益增长明显，系随着 2014 年度公司业务规模大幅提升，导致净利润增长明显，净利润的增长导致了净资产收益率和每股收益的增长。

总体来看，公司业务毛利率较高且稳定，随着公司合作院校增加，公司盈利能力会得到进一步提升。

## （三）偿债能力分析

项目	2015 年 4 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
资产负债率	13.80%	40.94%	29.95%
流动比率（倍）	6.93	2.26	2.79
速动比率（倍）	6.93	2.26	2.79

截至 2015 年 4 月 30 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日，公司资产负债率分别为 13.80%、40.94%、29.95%。公司 2014 年 12 月 31 日较 2013 年 12 月 31 日资产负债率较高，主要是由于公司 2014 年 12 月 31 日预收高校课改研发费金额较

高所致。2015年4月30日资产负债率远低于2014年12月31日及2013年12月31日数据，主要是由于公司当年度大量增资所致。

截至2015年4月30日、2014年12月31日、2013年12月31日，公司流动比率与速动比率一致，分别为6.93、2.26、2.79，无短期偿债风险。

总体来看，公司资产负债率较低，流动比率与速动比率较高，偿债能力较强。

#### （四）营运能力分析

项目	2015年4月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
应收帐款周转率（次）	1.50	5.88	6.01

截至2015年4月30日、2014年12月31日、2013年12月31日，公司应收账款周转率分别为1.50、5.88、6.01。2014年与2013年度相比较，公司应收账款周转率基本无变化。2015年4月30日，应收账款周转率较低主要是由于应收德州学院款项较大导致。

总体来看，公司应收账款占款较低，周转率较高，营运能力较强。

#### （五）现金流量分析

单位：元

项目	2015年1-4月	2014年度	2013年度
经营活动现金流入	971,337.65	5,889,804.46	3,540,951.40
经营活动现金流出	1,658,207.88	3,362,521.13	1,248,505.75
经营活动产生的现金流量净额	-686,870.23	2,527,283.33	2,292,445.65
投资活动产生的现金流量净额	-127,000.00		-770,232.00
筹资活动产生的现金流量净额	7,000,000.00		
现金及现金等价物净增加额	6,186,552.57	2,503,682.13	1,522,213.65

公司经营性现金流量净额2015年1-4月、2014年度、2013年度分别为-686,870.23元、2,527,283.33元、2,292,445.65元。2015年1-4月经营性现金流量净额出现负数，主要系由于当期员工人数增加，支付的薪酬较高所致。

报告期内公司投资活动产生现金流出主要为公司采购固定资产的支出。

公司2015年1-4月的筹资活动的现金流入较大，是公司增加注册资本7,000,000.00元导致。



## 九、关联方、关联方关系及交易

### （一）公司的主要关联方

根据《公司法》和《企业会计准则第 36 号—关联方披露》的相关规定，报告期内本公司主要关联方及关联关系如下：

#### 1、控股股东和实际控制人

关联方名称（姓名）	持股比例	与本公司关系
王燕	93.00%	实际控制人、控股股东、董事长、总经理

#### 2、不存在控制关系的关联方

关联方名称（姓名）	持股比例	与本公司关系
青岛东合信息技术有限公司		实际控制人配偶控制的其他公司
青岛誉原恒人力资源管理咨询有限公司		实际控制人控制的其他公司
青岛市崂山区誉财职业技术培训学校		实际控制人控制的其他公司
苏月华	4.00%	董事
宁维巍		董事
王文保		董事
路朝梅		董事
张晓达		董事会秘书
张玉星		监事
梁云平		监事
王元阁		监事
张阳		财务总监

### （二）关联交易及关联方资金往来

#### 1、偶发性关联交易

##### a. 关联方往来余额

单位：元

项目	2015 年 4 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
其他应收款：			
王燕	424,758.20	423,758.20	650,123.85

合计	424,758.20	423,758.20	650,123.85
----	------------	------------	------------

截至2015年4月30日，除上述关联方往来款余额之外，公司未发生其他关联交易与关联方资金往来。截至本报告签署日，公司已收回上述款项。

### （三）关联交易对财务状况和经营成果的影响

报告期内，公司与关联方之间存在资金拆借的情形。关联方向公司借款主要为解决关联方临时性的资金使用需求，截至本报告签署日，相关借款已偿还。

关联方与公司之间的资金拆借未履行股东会决议，程序上存在瑕疵。但是由于公司现金流充沛，关联方向公司的借款也得到了股东的一致认可，所以，关联方占用公司资金，未对股东利益造成重大损害，对公司财务状况和经营成果影响较小。

### （四）《公司章程》对于关联交易的有关规定

《公司章程》中对关联交易决策权力、决策程序、关联股东和利益冲突董事在关联交易表决中的回避制度做出了明确的规定，相关内容包括：

第三十五条 公司的控股股东、实际控制人员不得利用其关联关系损害公司利益。违反规定的，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

第七十三条 股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议应当充分披露非关联股东的表决情况。

公司全体股东均与审议的关联交易事项存在关联关系的，全体股东不予回避，股东大会照常进行，但所审议的事项应经全部股东审议通过。

第八十九条 董事应当遵守法律、行政法规和本章程，不得利用其关联关系损害公司利益。

第一百条 董事会对关联交易等事项的审查和决策权限：公司拟与关联人达成的同一会计年度内单笔或累计关联交易总额低于100万元，或低于公司最近经审计净资产值的20%的，由董事会决定。

第一百零九条 董事与董事会会议决议事项所涉及的企业有关联关系的，不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联董事人数不足三人的，应将该事项提交股东大会审议。

第一百三十一条 监事不得利用其关联关系损害公司利益，若给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

### （五）减少与规范关联方交易说明

公司在有限公司阶段存在关联交易，主要为关联方向公司借款。公司的关联交易未履行股东会决议，关联资金往来形成的关联交易未签署合同，程序上存在瑕疵。

有限公司阶段《公司章程》未对关联交易进行特别规定。股份公司成立后，公司制订了《公司章程》和《关联交易管理办法》对公司与关联方之间的交易予以规范。公司与关联方提供资金、商品、服务或者其他资产的交易，应当严格按照关联交易的决策程序履行董事会、股东大会的审议程序，关联董事、关联股东应当回避表决。未来公司将尽量减少与关联方之间的交易，对于无法避免的关联交易，公司将严格遵循关联交易的相关规章制度，程序上履行相关内部决策程序，关联董事和关联股东回避表决，定价方面参考市场价格，公允合理的确定交易价格。

## 十、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

### （一）或有事项

无

### （二）期后事项、其他重要事项

无

## 十一、股利分配政策和历年分配情况

### （一）股利分配政策

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

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

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

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

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

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

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

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

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

## （二）公司最近两年利润分配情况

无

## 十二、报告期内评估情况

挂牌公司设立时，由青岛誉金电子科技有限公司委托北京中和谊资产评估有限公司，以2015年4月30日为评估基准日，就青岛誉金电子科技有限公司拟改制为股份有限公司之事宜对拟改制涉及的资产和负债在2015年4月30日的市场价值进行了评估，并出具了《青岛誉金电子科技有限公司拟改制为股份有限公司项目》（中和谊评报字（2015）第11074号）。

截止评估基准日2015年4月30日，在公开市场和企业持续经营前提下，在本报告所列的特别事项说明限制下，经资产基础法评估，青岛誉金电子科技有限公司资产总额账面价值1,248.02万元，评估价值1,250.20元，增值2.18万；负债：账面价值172.29万元，评估价值172.29万元，无增减值变化；净资产：账面价值1,075.73万元，评估价值1,077.91万元，增值2.18万元。经资产基础法评估，青岛誉金电子科技有限公司拟股份制改造项目的评估价值为1,077.91万元。

公司整体变更后延续原账面值进行核算，本次资产评估未进行调账。

## 十三、影响公司持续经营能力的风险因素

### （一）实际控制人控制的风险

公司的控股股东、实际控制人为王燕，其持有公司股份**9,300,000.00股**，占公司股本比例为93.00%，担任公司董事长及总经理。股份公司成立后，公司依据公司法建立健全了公司治理机构和相关配套规章制度，但如果实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营决策、业务发展方向、人事、财务、监督等进行控制，可能给公司经营和其他股东带来风险。

管理措施：建立健全较为完善的法人治理结构和内部控制制度，强化公司治理，

未来引入独立董事参与公司治理。

## （二）公司治理风险

有限公司阶段，公司的治理机制和内控体系不够完善，存在运作不规范的现象，如关联方借贷缺少股东会决议和相关合同、记账不规范等问题。股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

管理措施：公司将加大对内控制度执行的监督力度，发挥监事的作用，严格按照公司的管理制度进行管理、经营，从而保证公司的内控制度、关联交易管理制度能够得到切实有效地执行。随着规模的扩大，逐步建立内部财务审计和内部经营管理审计，营造守法、公平的内部控制环境，在企业内部形成有权必有责，用权必受监督的良好氛围。

## （三）前五名客户依赖风险

报告期内，2015年1-4月、2014年度和2013年度公司对前五大客户销售占比分别为92.16%、88.35%和91.97%，客户较为集中，若主要客户发生流失或缩减需求，将对本公司的收入和利润水平产生较大影响。

管理措施：公司未来将继续开拓省内其他高校市场以及省外相关高校市场，扩大客户群体。

## （四）人工成本上升的风险

随着教育辅助行业竞争的日趋激烈，人才资源成为稀缺资源，人工成本逐渐升高。公司的主要成本是人工成本，如果人工成本上升，会使公司的盈利空间缩小，对公司的经营业绩产生一定的影响。

应对措施：公司具备完善的人力资源计划，将通过健全的培训系统与招聘体系，建立丰富的人力储备，从而降低人力成本风险。

## （五）公司经营风险

公司经营风险为服务型企业普遍面临的风险，随着向高校提供教育辅助服务的行业发展，伴随有新的企业不断加入，若公司不能有效巩固其开发的高校市场和渠道，将为公司经营和业务拓展带来较大不利影响。

管理措施：公司加强后续对学校的服务，通过口碑加强公司的竞争力；加大公司的研发力度，保持学校与公司的黏性。

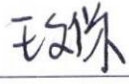
## 第五节 有关声明

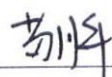
### 董事、监事、高级管理人员声明

本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本公开转让说明书不存在虚假记载、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。

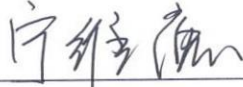
全体董事签字：

  
王燕

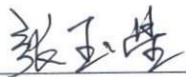
  
王文保

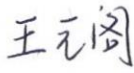
  
苏月华

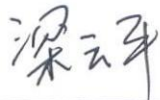
  
路朝梅

  
宁维巍

全体监事签字：

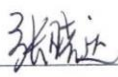
  
张玉星


  
王元阁

  
梁云平

全体高管签字：

  
王燕

  
张晓达

  
张阳

青岛英谷教育科技股份有限公司

2015 年 10 月 13 日



## 主办券商声明

本公司已对青岛英谷教育科技股份有限公司公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

项目负责人（签字）：



项目小组（签字）：



法定代表人（签字）：



## 律师声明

本所及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的法律意见书无矛盾之处。本所及经办律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的内容无异议，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。

经办律师（签字）：



律师事务所负责人（签字）：



## 会计师事务所声明

本所及签字注册会计师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的审计报告无矛盾之处。本所及签字注册会计师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的内容无异议，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。

签字注册会计师（签字）：



签字注册会计师（签字）：



会计师事务所负责人（签字）：



中喜会计师事务所  
(特殊普通合伙)

2015年10月13日

## 资产评估机构声明

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无矛盾之处。本机构及签字注册资产评估师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的内容无异议，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。

签字注册资产评估师（签字）：



资产评估机构负责人（签字）：



北京中和谊资产评估有限公司

2015年10月13日



## 第六节 附件

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