

# 深圳市神尔科技股份有限公司

SHENZHEN SHENER TECHNOLOGY CORP., LTD.

住所：深圳市南山区蛇口南海大道 1079 号花园城数码大厦 A701

# 神尔科技

## 公开转让说明书 (申报稿)

推荐主办券商



**国信证券股份有限公司**  
GUOSEN SECURITIES CO., LTD.

住所：深圳市红岭中路 1012 号国信证券大厦 16-26 层

二〇一五年十一月

## 公司声明

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。

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

中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司对公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对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，公司经营与收益的变化，由公司自行负责，由此变化引致的投资风险，由投资者自行承担。

## 重大事项提示

公司特别提醒投资者注意下列重大事项：

### 一、市场开发风险

公司目前正着力研发国学数字化系统，同时需进行幼儿园、中小学、大学等市场的拓展。因新业务的整体形态存在着一定的不确定性，公司对于市场开发方向的掌握也随之产生不确定风险，如在公司经营过程中业务出现偏差，市场开发定位不精准，势必会对公司的盈利水平带来不利影响。

### 二、产品研发风险

公司为了保持竞争力，需研发设计新颖且高质量的产品。公司在经典国学机更新换代和国学数字化系统开发等方面投入较多研发资源。在研发新产品的过程中，可能会存在周期过长、先机错失、研发失败、市场不及预期等各种风险，从而给公司带来利润损失。

### 三、人才以及技术流失风险

公司核心竞争力主要为专业的开发团队和先进的教学理念。公司开发团队主要由公司策划编写团队联合业内专家以及高校知名学者、教授等组成，线下销售模式主要为大型专业讲座，因此，人才是公司最核心的资源要素，若大量人才流失，公司经营将会遭受不利影响。

### 四、委托加工风险

公司生产通过委托加工完成。尽管公司会谨慎选择国内优质的、具有相关资质的厂家，并提供整体详细的加工方案以及关键生产所需原材料、委派专人去厂家进行严格的产品质量检测，以确保产品质量，但仍然可能在外协厂商产品供应不及时、质量不达标等风险，从而降低客户体验，影响公司进一步的市场拓展。

### 五、市场不规范竞争风险

公司主营业务为品格教育的整体解决方案，主要产品包括：学习材料及教材教

具、移动互联网平台服务、教学数字化系统、教学服务。目前，市场内国学机品牌很多没有专利证书及相关资质证书，存在价格低廉、质量粗糙、内容盗版、侵犯知识产权等情况，给公司的竞争环境带来不利影响。

## 六、毛利率波动的风险

由于新产品的开发升级，报告期内，公司毛利率波动较大。公司经典国学机和国学数字化系统能否适应未来的市场具有不确定性，如果公司不能探索出适合公司的稳定的盈利模式，不排除会出现毛利率大幅波动甚至下降，影响公司的盈利能力。

## 七、销售渠道、销售模式变化的风险

2014 年以前，公司的销售主要依靠电子产品经销商的渠道进行销售，后来公司进行渠道扁平化管理，积极推行“会销”的销售方式，利用神尔的讲师资源，结合当地经销商的本地化优势，在全国各地展开针对幼儿园、中小学及企事业单位的会销讲座推广活动，宣传神尔品格教育理论的同时推广神尔的产品。从目前情况来看，会销效果良好，极大的促进了公司业绩的快速增长。但是，由于销售模式的变化，报告期公司前五大客户变化较大，公司与现有本土经销商的长期合作仍需要磨合，“会销”模式能否在更大范围内复制、持续促进公司收入的快速增长仍需要市场检视。

# 目 录

公司声明	1
重大事项提示	2
一、市场开发风险	2
二、产品研发风险	2
三、人才以及技术流失风险	2
四、委托加工风险	2
五、市场不规范竞争风险	2
六、毛利率波动的风险	3
目 录	4
释 义	6
第一节 公司概况	9
一、公司基本情况	9
二、股份挂牌情况	9
三、公司股权结构	11
四、公司股本形成及变化情况	14
五、重大资产重组情况	24
六、公司董事、监事及高级管理人员情况	24
七、报告期主要会计数据及财务指标简表	28
八、相关机构	30
第二节 公司业务	32
一、公司主要业务、主要产品及用途	32
二、主要生产或服务流程及方式	38
三、公司商业模式	42
四、公司业务关键资源要素	43
五、主营业务相关情况	52
六、公司所处行业情况、风险特征及公司在行业中所处地位	59
第三节 公司治理	77
一、公司三会建立健全及运行情况	77
二、报告期公司及其控股股东、实际控制人违法违规及受处罚情况	79
三、独立运营情况	79
四、同业竞争	80
五、报告期资金占用情况及相关措施	81
六、董事、监事、高级管理人员相关情况	82
第四节 公司财务	85
一、财务报表	85
二、审计意见	101
三、财务报表编制基础及合并范围变化情况	101
四、主要会计政策、会计估计及报告期变化情况	101
五、主要税项	108
六、报告期主要财务数据及财务指标分析	109
七、关联方、关联方关系及关联交易	135
八、需提醒投资者关注的期后事项、或有事项及其他重要事项	140

九、报告期内，公司进行资产评估情况.....	140
十、报告期内股利分配政策、利润分配情况以及公开转让后的股利分配政策.....	140
十一、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况.....	141
十二、公司经营风险因素及评估.....	150
第五节 有关声明.....	153
一、公司全体董事、监事及高级管理人员签名及公司盖章.....	153
二、主办券商声明.....	154
三、律师声明.....	155
四、审计机构声明.....	156
五、资产评估师事务所声明.....	157
第六节 附件.....	158
一、主办券商推荐报告.....	158
二、财务报表及审计报告.....	158
三、法律意见书.....	158
四、公司章程.....	158
五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见.....	158
六、其他与公开转让有关的重要文件.....	158

## 释 义

除非本文另有所指，下述词语具有以下涵义：

股份公司、公司、神尔科技	指	深圳市神尔科技股份有限公司
神尔有限、有限公司	指	深圳市神尔科技有限公司，神尔科技的前身
发起人	指	有限公司整体变更为股份公司时的 19 名自然人股东
泽慧文化	指	深圳市泽慧文化传播有限公司
前海神尔	指	深圳市前海神尔教育科技有限公司
家教智慧	指	深圳神尔家教智慧教育咨询有限公司
神尔研究院	指	深圳市神尔教育科学技术研究院
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
国信证券/主办券商	指	国信证券股份有限公司
会计师/大信所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
律师/中伦	指	北京市中伦（深圳）律师事务所
报告期	指	2013 年、2014 年、2015 年 1-5 月
亿童文教	指	武汉亿童文教股份有限公司
嘉达早教	指	广东嘉达早教科技股份有限公司
品格教育	指	一般用来描述对孩子未来在个人和社会生存有帮助的教学，内容包括智慧的启发、良好习惯的养成等。
学习材料	指	幼儿教学载体，主要包括主教材、特色教材、幼儿读物、练习册等
教材教具	指	教学载体，主要包括国学机、教材、儿童游戏玩具、生活用品以及辅助教学用具
国学机	指	播放国学经典内容的机器
视听机	指	能连接视频播放显示国学经典内容的机器
线下销售	指	采用店面管理、促销活动、终端销售团队管理、活动公关、会议会展、促销品销售等手段为客户提供“一对一”的品牌宣传服务
线上销售	指	指利用电子商务是在全球各地广泛的商业贸易活动中，在因特网开放的网络环境下，基于浏览器/服务器应用方式，买卖双方不谋面地进行各种商贸活动，实现消费者的网上购物、商户之间的网上交易和在线电子支付以及各种商务活动、交易活动、金融活动和相关的综合服务活动的一种新型的商业运营销售模式
O2O	指	Online To Offline，将线下的商务机会与互联网结合
云平台	指	云计算平台，支撑网络化应用/服务开发、部署、运行和管理的一系列中间件系统的合体平台
交互式课件	指	根据教学大纲的要求，经过教学目标确定，教学内容和任务分析，教学活动结构及界面设计等环节，而加以制作的

		可以操作互动的课程软件。
教学服务	指	辅助学校管理的服务，主要包括：家庭教育服务、师资培训服务、幼儿园管理服务
教案	指	教师为顺利而有效地开展教学活动，根据教学大纲和教科书要求及学生的实际情况，以课时或课题为单位，对教学内容、教学步骤、教学方法等进行的具体设计和安排的一种实用性教学文书。
德育	指	学校德育，教育者按照一定的社会或阶级要求，有目的、有计划、有系统地对受教育者施加思想、政治和道德等方面的影响，并通过受教育者积极的认识、体验与践行，以使其形成一定社会与阶级所需要的品德的教育活动
多媒体教材	指	以计算机存贮技术为载体，是一种程序化的教材
APP	指	应用程序，Application 的缩写，是智能手机的第三方应用程序
移动互联网	指	将移动通信和互联网二者结合起来，成为一体，是互联网的技术、平台、商业模式和应用与移动通信技术结合并实践的活动的总称
微信公众账号	指	开发者或商家在微信公众平台上申请的应用账号，该帐号与 QQ 账号互通，通过公众号，商家可在微信平台上实现和特定群体的文字、图片、语音、视频的全方位沟通、互动
移动端	指	移动终端，可以在移动中使用的计算机设备，广义的讲包括手机、笔记本、平板电脑、POS 机甚至包括车载电脑。但是大部分情况下是指手机或者具有多种应用功能的智能手机以及平板电脑
家校共育平台	指	提供家庭和学校共同交流、教育的平台
B2B	指	Business-to-Business 的缩写，进行电子商务交易的供需双方都是商家（或企业、公司），她（他）们使用了互联网的技术或各种商务网络平台，完成商务交易的过程
B2C	指	Business-to-Customer 的缩写，企业通过互联网为消费者提供一个新型的购物环境——网上商店，消费者通过网络在网上购物、网上支付等消费行为
C2C	指	Customer-to-Customer 的缩写，个人与个人之间的电子商务
电商	指	电子商务，以信息技术为手段，以商品交换为中心的商务活动
3C 证书	指	中国国家强制性产品认证证书，中国政府为保护消费者人身安全和国家安全、加强产品质量管理、依照法律法规实施的一种产品合格评定制度
教育信息化	指	在教育领域（教育管理、教育教学和教育科研）全面深入地运用现代信息技术来促进教育改革与发展的过程
集成电路	指	一种微型电子器件或部件
电子元器	指	电子元件和电小型的机器、仪器的组成部分，其本身常由若干零件构成，可以在同类产品中通用
物联网	指	全球定位系统、激光扫描器等信息传感设备，按约定的协议，把任何物品与互联网相连接，进行信息交换和通信，以实现智能化识别、定位、跟踪、监控和管理的一种网络



		概念
三通两平台	指	宽带网络校校通、优质资源班班通、网络学习空间人人通，建设教育资源公共服务平台、教育管理公共服务平台

本说明书中部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上存在差异，这些差异是由四舍五入造成的。

## 第一节 公司概况

### 一、公司基本情况

中文名称：深圳市神尔科技股份有限公司

英文名称：SHENZHEN SHENER TECHNOLOGY CORP., LTD.

法定代表人：吴金林

有限公司成立日期：2010年8月13日

股份公司成立日期：2015年7月31日

注册资本：4000.00万元

住所：深圳市南山区蛇口南海大道1079号花园城数码大厦A701

邮编：518054

信息披露事务负责人：蒋海

电话号码：0755-25948192

传真号码：0755-26689659

电子信箱：jianghai@shenerjiaoyu.com

组织机构代码：559854058

所属行业：根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业为文化、体育和娱乐业（R）中的“文化艺术业”（行业代码：R87）。根据我国《国民经济行业分类标准（GB/T4754-2002）》（2011年修订），公司所处行业属于文化艺术业中的“其他文化艺术业”（行业代码：R8790）。根据全国中小企业股份转让系统公司制定的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于文化艺术业中的“其他文化艺术业”（行业代码：R8790）。

主营业务：提供品格教育整体解决方案。

### 二、股份挂牌情况

#### （一）股票代码、股票简称、股票种类、挂牌日期等

股票代码：【            】

股票简称：【            】

股票种类：人民币普通股

每股面值：每股人民币 1.00 元

股票总量：40,000,000 股

挂牌日期：2015 年【】月【】日

股票交易方式：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

股东类型	限售安排	股东对所持股份自愿锁定的承诺
发起人股东	根据《公司法》和《公司章程》，发起人吴金林、聂国、万丽霞等19名自然人持有的公司股份，自公司成立之日起一年以内不得转让。股份公司成立未满一年，发起人股份不得转让。	公司股东均未对其所持股份自愿锁定做出特别承诺。
控股股东、实际控制人	根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的相关规定，控股股东和实际控制人吴金林持有公司的股份，分三批进入全国股份转让系统转让。	
担任董事、监事及高级管理人员的股东	根据《公司法》和《公司章程》，吴金林、聂国、熊华、李键祥、李月娟、曹云鹏、吴波林、黄长姣在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的 25%；离职后半年内，不得转让其所持有的公司股份。	

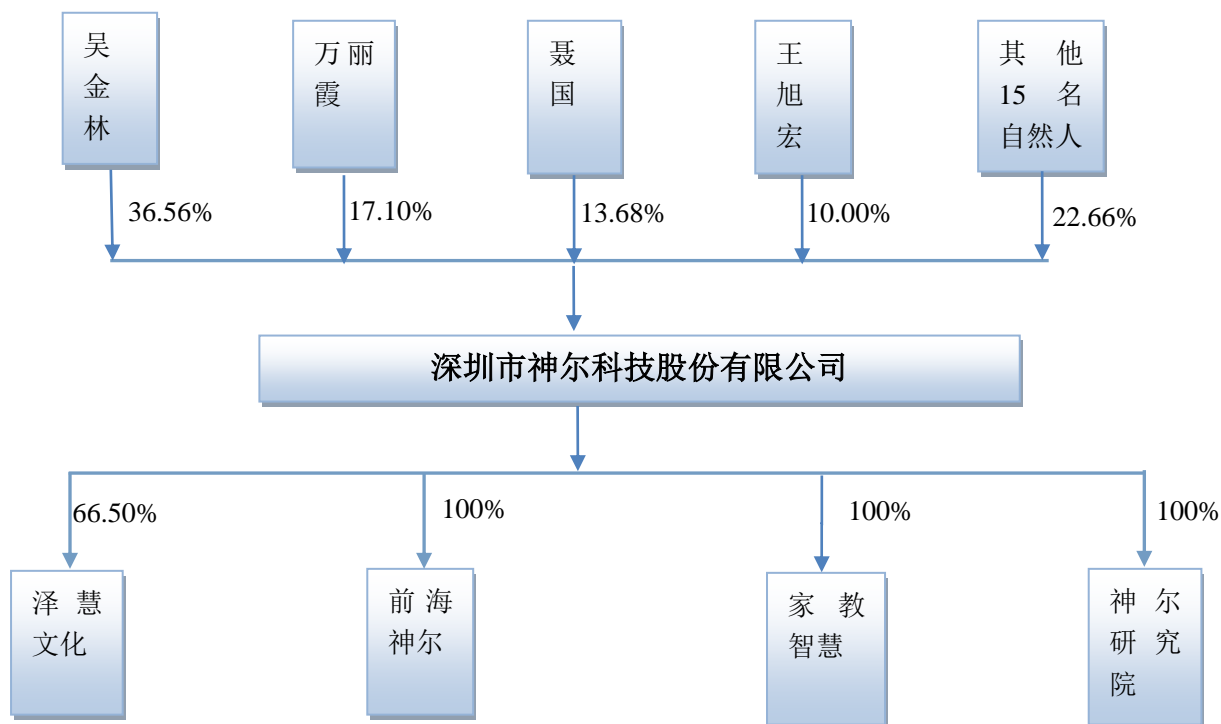
根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及《公司章程》等法律法规的规定，公司挂牌时可进入全国股份转让系统转让的股份数量如下：

股东名称或姓名	在公司任职情况	持股数量 (股)	持股比例	是否存在 质押或冻结 情况	本次可进入全国 股份转让系统转 让的股份数量 (股) 取整
吴金林	董事长	14,624,000.00	36.56%	无	无
万丽霞		6,840,000.00	17.10%	无	无
聂国	董事、副总经理	5,472,000.00	13.68%	无	无
王旭宏		4,000,000.00	10.00%	无	无
李威		1,800,000.00	4.50%	无	无

戴熙原		1,600,000.00	4.00%	无	无
熊华	董事	1,368,000.00	3.42%	无	无
李键祥	监事会主席	1,368,000.00	3.42%	无	无
吴辉林		1,368,000.00	3.42%	无	无
张金梅		400,000.00	1.00%	无	无
周美云		200,000.00	0.50%	无	无
李月娟	监事	200,000.00	0.50%	无	无
唐定春		200,000.00	0.50%	无	无
曹云鹏	副总经理	160,000.00	0.40%	无	无
袁勇全		160,000.00	0.40%	无	无
吴波林	副总经理	80,000.00	0.20%	无	无
赖顺青		80,000.00	0.20%	无	无
黄长姣	财务总监	40,000.00	0.10%	无	无
潘凤琳		40,000.00	0.10%	无	无
合计		40,000,000.00	100.00%		

### 三、公司股权结构

#### (一) 公司股权结构图



## （二）股东情况

截至本说明书签署日，公司共有 19 名股东，全部为自然人。具体情况如下：

序号	股东姓名或名称	持股数量（股）	持股比例	股东性质	质押情况
1	吴金林	14,624,000.00	36.56%	自然人	无质押、冻结或其他争议情况
2	万丽霞	6,840,000.00	17.10%	自然人	无质押、冻结或其他争议情况
3	聂国	5,472,000.00	13.68%	自然人	无质押、冻结或其他争议情况
4	王旭宏	4,000,000.00	10.00%	自然人	无质押、冻结或其他争议情况
5	李威	1,800,000.00	4.50%	自然人	无质押、冻结或其他争议情况
6	戴熙原	1,600,000.00	4.00%	自然人	无质押、冻结或其他争议情况
7	熊华	1,368,000.00	3.42%	自然人	无质押、冻结或其他争议情况
8	李键祥	1,368,000.00	3.42%	自然人	无质押、冻结或其他争议情况
9	吴辉林	1,368,000.00	3.42%	自然人	无质押、冻结或其他争议情况
10	张金梅	400,000.00	1.00%	自然人	无质押、冻结或其他争议情况
11	周美云	200,000.00	0.50%	自然人	无质押、冻结或其他争议情况
12	李月娟	200,000.00	0.50%	自然人	无质押、冻结或其他争议情况
13	唐定春	200,000.00	0.50%	自然人	无质押、冻结或其他争议情况
14	曹云鹏	160,000.00	0.40%	自然人	无质押、冻结或其他争议情况
15	袁勇全	160,000.00	0.40%	自然人	无质押、冻结或其他争议情况
16	吴波林	80,000.00	0.20%	自然人	无质押、冻结或其他争议情况
17	赖顺青	80,000.00	0.20%	自然人	无质押、冻结或其他争议情况
18	黄长姣	40,000.00	0.10%	自然人	无质押、冻结或其他争议情况
19	潘凤琳	40,000.00	0.10%	自然人	无质押、冻结或其他争议情况

注：截至本说明书签署之日，吴金林与吴辉林为兄弟关系、聂国与张金梅为夫妻关系，除此外，其他股东相互之间不存在投资、血缘、任职等关联关系。

(1) 主要股东的基本情况：

1、吴金林、聂国、熊华、李键祥的简历见本节“三、公司董事、监事及高级管理人员情况”介绍。

2、外部股东万丽霞、王旭宏、李威、戴熙原、吴辉林基本简介

万丽霞，女，1974年出生，中国籍，无境外永久居留权。1997年毕业于北京工业大学；1997年至2000年，就职于甘肃皇台股份有限公司，担任区域销售经理；2001年至2002年，就职于联想电脑有限公司，担任旗舰店店面销售经理；2003年至今，居家。

王旭宏，女，1980年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于中山大学行政管理学专业，管理学学士学位。2003年至2007年，就职于深圳市润能数码科技有限公司，历任营销一部销售主管、营销部经理；2008年至2013年，任深圳市创想教育软件有限公司，担任副总经理；2014年至今，居家。

李威，男，1986年出生，中国籍，无境外永久居留权。2009年毕业于江西南昌大学；2009年至2011年，就职于深圳市学知文化传播有限公司，先后担任影视制作经理、区域销售经理；2011年至今，自由职业者，致力于家庭教育及国学智慧演讲。

戴熙原，男，1964年出生，中国籍，无境外永久居留权，1984年毕业于广东省邮电学校；1984年至1988年就职于广州市邮电局，担任调度室调度员；1988年至1996年，就职于广东星河电子有限公司，担任信息部部长；1996年至2003年就职于广州万联通科技有限公司，担任总经理；2003年至今，就职于深圳市怡亚通供应链股份有限公司，担任副总经理。

吴辉林，男，1982年出生，中国籍，无境外永久居留权，1999年至2006年，自由职业，2007年至2010年，就职深圳市学知文化传播有限公司，担任市场部业务员，2011年至2014年，就职于深圳市神尔科技有限公司，担任市场营销管理；2015年至今，自由职业。

## (2) 私募基金备案情况

19 位股东均属于自然人股东，不属于《私募投资基金监督管理暂行办法》界定的私募投资基金，不需要履行上述备案程序。

## (三) 控股股东和实际控制人认定及报告期变化情况

吴金林持有公司 36.56%的股权，是公司的创始人、第一大股东，对神尔科技的经营决策有实质影响，现任股份公司董事长、法定代表人。吴金林为神尔科技的实际控制人，公司实际控制人最近两年内未发生变化。

# 四、公司股本形成及变化情况

## (一) 有限公司设立

公司前身是深圳市神尔科技有限公司，是经深圳市市场监督管理局批准设立的有限责任公司，成立于 2010 年 8 月 13 日，《企业法人营业执照》注册号为：440306104872285，法定代表人：聂国，注册资本：10 万元，注册地址：深圳市宝安区大浪街道同胜社区同富裕工业村 100 号福龙大厦 303 房（办公场所），经营范围：电子产品、文化产品、机械设备、礼品、工艺品的技术开发与销售；企业形象策划；礼仪策划；文化活动策划（不含卡拉 OK，歌舞厅）；展览展示策划；国内贸易，货物及技术进出口。（法律、行政法规、国务院决定规定在登机前须经批准的项目除外）

公司设立时的注册资本为 10 万元，于 2010 年 8 月 4 日缴纳。2010 年 8 月 5 日，深圳同鑫会计师事务所（普通合伙）出具了深同鑫验字（2010）879 号《验资报告》，对申请设立登记的资本实收情况进行了审验。

有限公司的出资情况如下：

序号	股东姓名或名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
1	吴金林	货币	6.50	65.00
2	卢冬明	货币	0.50	5.00
3	聂国	货币	3.00	30.00
合计			10.00	100.00

2010 年 8 月 13 日，深圳市市场监督管理局核准了有限公司设立登记。

## （二）有限公司第一次增资

2011年11月2日，有限公司股东会作出决议，同意增加注册资本140万元，由原股东吴金林出资缴纳88.75万元，原股东卢冬明缴纳0.25万元，原股东聂国缴纳21万元，新股东万丽霞缴纳30万元，全部以货币出资。

根据中国银行深圳市分行出具的银行询证函回函，截止2011年11月2日，公司账号为770558271245的验资存款账户收到股东缴存的出资款140万元。

本期缴纳出资情况如下：

序号	增资人	增资方式	认缴出资额 (万元)	本期实缴出 资额(万元)	出资比例 (%)
1	吴金林	货币	88.75	88.75	100.00
2	卢冬明	货币	0.25	0.25	100.00
3	聂国	货币	21.00	21.00	100.00
4	万丽霞	货币	30.00	30.00	100.00
合计			140.00	140.00	100.00

本期缴纳增资后，有限公司的出资情况如下：

序号	股东姓名或名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
1	吴金林	货币	95.25	95.25	63.50
2	卢冬明	货币	0.75	0.75	0.50
3	聂国	货币	24.00	24.00	16.00
4	万丽霞	货币	30.00	30.00	20.00
合计			150.00	150.00	100.00

有限公司修改了公司章程，并于2011年11月9日办理了工商变更登记手续。

## （三）有限公司第二次增资

2012年4月6日，有限公司股东会作出决议，同意增加注册资本150万元，由原股东吴金林出资缴纳70.05万元，原股东卢冬明缴纳0.75万元，原股东聂国缴纳19.20万元，原股东万丽霞缴纳30万元，新股东杨伟强缴纳30万元，全部以货币出资。

根据中国建设银行深圳市科苑支行出具的银行询证函回函，截止2012年4月6日，公司账号为44201515200052514410的验资存款账户收到股东缴存的出资款150万元。



本期缴纳出资情况如下：

序号	增资人	增资方式	认缴出资额 (万元)	本期实缴出 资额(万元)	出资比例 (%)
1	吴金林	货币	70.05	70.05	100.00
2	卢冬明	货币	0.75	0.75	100.00
3	聂国	货币	19.20	19.20	100.00
4	万丽霞	货币	30.00	30.00	100.00
5	杨伟强	货币	30.00	30.00	100.00
合计			150.00	150.00	100.00

本期缴纳增资后，有限公司的出资情况如下：

序号	股东姓名或名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
1	吴金林	货币	165.30	165.30	55.10
2	卢冬明	货币	1.50	1.50	0.50
3	聂国	货币	43.20	43.20	14.40
4	万丽霞	货币	60.00	60.00	20.00
5	杨伟强	货币	30.00	30.00	10.00
合计			300.00	300.00	100.00

有限公司修改了公司章程，并于2012年4月13日办理了工商变更登记手续。

#### (四) 有限公司第一次股权转让

2012年6月6日，有限公司股东会作出决议，同意将杨伟强持有的有限公司1.60%的股权以8万元的价格转让给聂国，将杨伟强持有的8.40%的股权以42万元的价格转让给吴金林。转让各方签订了《股权转让协议书》，深圳联合产权交易所对本次股权转让协议书进行了见证。

本次股权转让情况如下：

序号	转让方	受让方	转让出资额 (万元)	转让价格 (万元)
1	杨伟强	聂国	4.80	8.00
2	杨伟强	吴金林	25.20	42.00

本次股权转让后，有限公司的出资情况如下：

序号	股东姓名或名称	出资 方式	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
----	---------	----------	---------------	---------------	-------------

1	吴金林	货币	190.50	190.50	63.50
2	卢冬明	货币	1.50	1.50	0.50
3	聂国	货币	48.00	48.00	16.00
4	万丽霞	货币	60.00	60.00	20.00
合计			300.00	300.00	100.00

有限公司修改了公司章程，并于 2012 年 6 月 15 日办理了工商变更登记手续。

#### (五) 有限公司第二次股权转让

2012 年 7 月 10 日，有限公司股东会作出决议，聂国将其所持有公司 0.80% 的股权以人民币 2.40 万元的价格转让给李威，吴金林将其所持有公司 3.20% 的股权以人民币 9.60 万元转让给李威，万丽霞将其所持有公司 1.00% 的股权以人民币 3.00 万元转让给李威。转让双方签订了《股权转让协议》，深圳联合产权交易所对本次股权转让协议书进行了见证。

本次股权转让情况如下：

序号	转让方	受让方	转让出资额 (万元)	转让价格 (万元)
1	聂国	李威	2.40	2.40
2	吴金林	李威	9.60	9.60
3	万丽霞	李威	3.00	3.00

本次股权转让后，有限公司的出资情况如下：

序号	股东姓名或名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
1	吴金林	货币	180.90	180.90	60.30
2	卢冬明	货币	1.50	1.50	0.50
3	聂国	货币	45.60	45.60	15.20
4	万丽霞	货币	57.00	57.00	19.00
5	李威	货币	15.00	15.00	5.00
合计			300.00	300.00	100.00

有限公司修改了公司章程，并于 2012 年 7 月 26 日办理了工商变更登记手续。

#### (六) 有限公司第三次股权转让

2013 年 3 月 25 日，有限公司股东会作出决议，卢冬明将其所持有公司 0.50%

的股权以人民币 1.50 万元的价格转让给吴金林。转让双方签订了《股权转让协议》，深圳联合产权交易所对本次股权转让协议书进行了见证。

本次股权转让情况如下：

序号	转让方	受让方	转让出资额 (万元)	转让价格 (万元)
1	卢冬明	吴金林	1.50	20.00

本次股权转让后，有限公司的出资情况如下：

序号	股东姓名或名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
1	吴金林	货币	182.40	182.40	60.80
2	聂国	货币	45.60	45.60	15.20
3	万丽霞	货币	57.00	57.00	19.00
4	李威	货币	15.00	15.00	5.00
合计			300.00	300.00	100.00

有限公司修改了公司章程，并于 2013 年 4 月 10 日办理了工商变更登记手续。

#### (七) 有限公司第三次增资

2013 年 5 月 10 日，有限公司股东会作出决议，同意增加注册资本 700 万元，由原股东吴金林出资缴纳 425.60 万元，原股东聂国缴纳 106.40 万元，原股东万丽霞缴纳 133.00 万元，原股东李威缴纳 35.00 万元，全部以货币出资。

根据中国工商银行深圳市苹果园路支行出具的资信证明书，截止 2013 年 5 月 9 日，公司账号为 400004273910033822 的验资存款账户收到股东缴存的出资款 700 万元。

本期缴纳出资情况如下：

序号	增资人	增资方式	认缴出资额 (万元)	本期实缴出 资额(万元)	出资比例 (%)
1	吴金林	货币	425.60	425.60	100.00
2	聂国	货币	106.40	106.40	100.00
3	万丽霞	货币	133.00	133.00	100.00
4	李威	货币	35.00	35.00	100.00
合计			700.00	700.00	100.00

本期缴纳增资后，有限公司的出资情况如下：

序号	股东姓名或名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
1	吴金林	货币	608.00	608.00	60.80
2	聂国	货币	152.00	152.00	15.20
3	万丽霞	货币	190.00	190.00	19.00
4	李威	货币	50.00	50.00	5.00
合计			1,000.00	1,000.00	100.00

有限公司修改了公司章程，并于2013年5月10日办理了工商变更登记手续。

#### (八) 有限公司第四次股权转让

2013年6月18日，有限公司股东会作出决议，吴金林将其所持有公司6.08%的股权以人民币60.80万元的价格转让给深圳市和鼎工贸有限公司，将其所持有公司3.42%的股权以人民币34.20万元的价格转让给熊华；聂国将其所持有公司1.52%的股权以人民币15.20万元的价格转让给深圳市和鼎工贸有限公司；万丽霞将其所持有公司1.90%的股权以人民币19.00万元的价格转让给深圳市和鼎工贸有限公司；李威将其所持有公司0.50%的股权以人民币5万元的价格转让给深圳市和鼎工贸有限公司。转让双方签订了《股权转让协议》，深圳联合产权交易所对本次股权转让协议书进行了见证。

本次股权转让情况如下：

序号	转让方	受让方	转让出资额 (万元)	转让价格 (万元)
1	吴金林	深圳市和鼎工贸有限公司	60.80	60.80
2	吴金林	熊华	34.20	34.20
3	聂国	深圳市和鼎工贸有限公司	15.20	15.20
4	万丽霞	深圳市和鼎工贸有限公司	19.00	19.00
5	李威	深圳市和鼎工贸有限公司	5.00	5.00

本次股权转让后，有限公司的出资情况如下：

序号	股东姓名或名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
1	吴金林	货币	513.00	513.00	51.30
2	聂国	货币	136.80	136.80	13.68
3	万丽霞	货币	171.00	171.00	17.10
4	李威	货币	45.00	45.00	4.50

5	深圳市和鼎工贸有限公司	货币	100.00	100.00	10.00
6	熊华	货币	34.20	34.20	3.42
合计			1,000.00	1,000.00	100.00

有限公司修改了公司章程，并于 2013 年 6 月 25 日办理了工商变更登记手续。

#### （九）有限公司第四次增资

2014 年 4 月 4 日，有限公司股东会作出决议，同意增加注册资本 2000 万元，由原股东吴金林出资缴纳 1026 万元，原股东聂国缴纳 273.60 万元，原股东万丽霞缴纳 342.00 万元，原股东李威缴纳 90.00 万元，原股东深圳市和鼎工贸有限公司缴纳 200 万元，原股东熊华缴纳 68.40 万元，全部以货币出资。

根据中国工商银行深圳麒麟支行出具的资信证明书，截止 2014 年 4 月 3 日，公司账号为 4000023139200526444 的验资存款账户收到股东缴存的出资款 2000 万元。2015 年 3 月 11 日，深圳安华信会计师事务所会计师（普通合伙）出具了深安华信验字（2015）001 号《验资报告》，对本次新增的注册资本实收情况进行了审验。

本期缴纳出资情况如下：

序号	增资人	增资方式	认缴出资额 (万元)	本期实缴出 资额(万元)	出资比例 (%)
1	吴金林	货币	1,026.00	1,026.00	100.00
2	聂国	货币	273.60	273.60	100.00
3	万丽霞	货币	342.00	342.00	100.00
4	李威	货币	90.00	90.00	100.00
5	深圳市和鼎工贸有限公司	货币	200.00	200.00	100.00
6	熊华	货币	68.40	68.40	100.00
合计			2000.00	2000.00	100.00

本期缴纳增资后，有限公司的出资情况如下：

序号	股东姓名或名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
1	吴金林	货币	1,539.00	1,539.00	51.30
2	聂国	货币	410.40	410.40	13.68
3	万丽霞	货币	513.00	513.00	17.10
4	李威	货币	135.00	135.00	4.50

5	深圳市和鼎工贸有限公司	货币	300.00	300.00	10.00
6	熊华	货币	102.60	102.60	3.42
合计			3,000.00	3,000.00	100.00

有限公司修改了公司章程，并于2014年4月9日办理了工商变更登记手续。

#### (十) 有限公司第五次股权转让

2015年4月21日，有限公司股东会作出决议，深圳市和鼎工贸有限公司将其所持有公司10%的股权以人民币300万元的价格转让给王旭宏。转让双方签订了《股权转让协议》，前海股权交易中心对本次股权转让协议书进行了见证。

本次股权转让情况如下：

序号	转让方	受让方	转让出资额 (万元)	转让价格 (万元)
1	深圳市和鼎工贸有限公司	王旭宏	300.00	300.00

本次股权转让后，有限公司的出资情况如下：

序号	股东姓名或名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
1	吴金林	货币	1,539.00	1,539.00	51.30
2	聂国	货币	410.40	410.40	13.68
3	万丽霞	货币	513.00	513.00	17.10
4	李威	货币	135.00	135.00	4.50
5	王旭宏	货币	300.00	300.00	10.00
6	熊华	货币	102.60	102.60	3.42
合计			3,000.00	3,000.00	100.00

有限公司修改了公司章程，并于2015年4月21日办理了工商变更登记手续。

#### (十一) 有限公司第六次股权转让

2015年5月12日，有限公司股东会作出决议，吴金林将其所持有公司3.42%的股权以人民币112.86万元的价格转让给李键祥，将其所持有公司3.42%的股权以人民币112.86万元转让给吴辉林，将其所持有公司1%的股权以人民币33万元转让给张金梅，将其所持有公司0.50%的股权以人民币16.50万元转让给周美云，将其所持有公司0.50%的股权以人民币16.50万元转让给李月娟，将其所持有公司

0.50%的股权以人民币16.50万元转让给唐定春，将其所持有公司0.2%的股权以人民币6.60万元转让给吴波林，将其所持有公司0.40%的股权以人民币13.20万元转让给曹云鹏，将其所持有公司0.40%的股权以人民币13.20万元转让给袁勇全，将其所持有公司0.20%的股权以人民币6.60万元转让给赖顺青，将其所持有公司0.10%的股权以人民币3.30万元转让给黄长姣，将其所持有公司0.10%的股权以人民币3.30万元转让给潘凤琳，将其所持有公司4%的股权以人民币132万元转让给戴熙原。转让双方签订了《股权转让协议》，前海股权交易中心对本次股权转让协议书进行了见证。

本次股权转让情况如下：

序号	转让方	受让方	转让出资额 (万元)	转让价格 (万元)
1	吴金林	李键祥	102.60	112.86
2	吴金林	吴辉林	102.60	112.86
3	吴金林	张金梅	30.00	33.00
4	吴金林	周美云	15.00	16.50
5	吴金林	李月娟	15.00	16.50
6	吴金林	唐定春	15.00	16.50
7	吴金林	吴波林	6.00	6.60
8	吴金林	曹云鹏	12.00	13.20
9	吴金林	袁勇全	12.00	13.20
10	吴金林	赖顺青	6.00	6.60
11	吴金林	黄长姣	3.00	3.30
12	吴金林	潘凤琳	3.00	3.30
13	吴金林	戴熙原	120.00	132.00

本次股权转让后，有限公司的出资情况如下：

序号	股东姓名或名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
1	吴金林	货币	1,096.80	1,096.80	36.56
2	聂国	货币	410.40	410.40	13.68
3	万丽霞	货币	513.00	513.00	17.10
4	李威	货币	135.00	135.00	4.50
5	王旭宏	货币	300.00	300.00	10.00
6	熊华	货币	102.60	102.60	3.42

7	李键祥	货币	102.60	102.60	3.42
8	吴辉林	货币	102.60	102.60	3.42
9	张金梅	货币	30.00	30.00	1.00
10	周美云	货币	15.00	15.00	0.50
11	李月娟	货币	15.00	15.00	0.50
12	唐定春	货币	15.00	15.00	0.50
13	吴波林	货币	6.00	6.00	0.20
14	曹云鹏	货币	12.00	12.00	0.40
15	袁勇全	货币	12.00	12.00	0.40
16	赖顺青	货币	6.00	6.00	0.20
17	黄长姣	货币	3.00	3.00	0.10
18	潘凤琳	货币	3.00	3.00	0.10
19	戴熙原	货币	120.00	120.00	4.00
合计			3,000.00	3,000.00	100.00

有限公司修改了公司章程，并于2015年5月14日办理了工商变更登记手续。

## （十二）整体变更为股份有限公司

2015年7月17日，有限公司股东会作出决议，同意有限公司现有股东作为发起人，以2015年5月31日为改制基准日，以经审计的账面净资产折股，整体变更为股份公司。

根据大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大信审字[2015]第5-00273号《审计报告》，2015年5月31日公司净资产为人民币4,408.62万元。根据北京中企华资产评估有限责任公司出具的中企华评报字[2015]第3568号《资产评估报告书》，公司2015年5月31日净资产评估值为4,473.44万元。

有限公司以2015年5月31日经审计的净资产人民币4,408.62万元按1:0.9073的比例折合成4,000万股，每股面值1元，超出股本部分408.62万元计入资本公积，有限公司整体变更为股份公司。

2015年7月17日，大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了大信验字[2015]第5-00030号《验资报告》，对本次注册资本的实收情况进行了审验。

变更后各股东持股情况如下：



序号	股东姓名/名称	股份数(股)	持股比例(%)
1	吴金林	14,624,000.0	36.56%
2	万丽霞	6,840,000.00	17.10%
3	聂国	5,472,000.00	13.68%
4	王旭宏	4,000,000.00	10.00%
5	李威	1,800,000.00	4.50%
6	戴熙原	1,600,000.00	4.00%
7	熊华	1,368,000.00	3.42%
8	李键祥	1,368,000.00	3.42%
9	吴辉林	1,368,000.00	3.42%
10	张金梅	400,000.00	1.00%
11	周美云	200,000.00	0.50%
12	李月娟	200,000.00	0.50%
13	唐定春	200,000.00	0.50%
14	曹云鹏	160,000.00	0.40%
15	袁勇全	160,000.00	0.40%
16	吴波林	80,000.00	0.20%
17	赖顺青	80,000.00	0.20%
18	黄长姣	40,000.00	0.10%
19	潘凤琳	40,000.00	0.10%
合 计		40,000,000.0	100.00%

2015年7月31日，股份公司取得了深圳市市场监督管理局核发的注册号为440306104872285的《企业法人营业执照》，股份公司名称为“深圳市神尔科技股份有限公司”。

截止本说明书出具日，股份公司整体变更设立时的个人所得税尚未缴纳，所有自然人股东承诺：“对于股份公司在整体变更过程中所涉及到的个人所得税，本人将依法自行承担交纳义务”。

## 五、重大资产重组情况

公司报告期内无重大资产重组事项。

## 六、公司董事、监事及高级管理人员情况

## （一）公司董事

公司董事会成员列表如下：

姓名	性别	职务	任职期间
吴金林	男	董事长	2015年7月17日至2018年7月16日
蒋海	男	董事	2015年7月17日至2018年7月16日
聂国	男	董事	2015年7月17日至2018年7月16日
熊华	男	董事	2015年7月17日至2018年7月16日
杨伟强	男	董事	2015年7月17日至2018年7月16日

吴金林，男，1976年出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。1998年至2000年，就职于厦门市金概念企划有限公司，任总经理；2001年至2005年，自主创业，从事图书销售工作；2006年至2010年，就职于深圳市学知文化传播有限公司，任董事长；2010年8月，创办神尔有限，2010年8月至2015年6月就职于神尔有限，任监事；自2015年6月起，任神尔科技董事长，任期三年，自2015年7月17日至2018年7月16日。

蒋海，男，1974年出生，中国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1997年至1999年，就职于甘肃皇台股份有限公司，任北京区域销售经理；2000年至2006年，就职于TCL数码电子有限公司，任销售经理、全国销售管理中心总经理等职；2007年至2009年，就职于清华同方股份有限公司，任华南大区总经理；2009年至2011年，就职于DELL（中国）有限公司，任消费类业务南方区销售总监；2012年起，就职于神尔有限，任总经理；自2015年6月起，任神尔科技董事、总经理、董事会秘书，任期三年，自2015年7月17日至2018年7月16日。

聂国，男，1980年出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。2003年至2010年，就职于珍奥集团海南有限公司，任副总经理；2006年至2010年，就职于深圳市学知文化有限公司，任总经理；2010年起，就职于神尔有限，任销售管理中心总经理；自2015年6月起，任神尔科技董事、副总经理，任期三年，自2015年7月17日至2018年7月16日。

熊华，男，1982年出生，中国籍，无境外永久居留权，高中学历。2003年至2010年，个体经营者；2011年起，就职于神尔有限，任生产物流部、研发部负责人；自2015年6月起，任神尔科技董事，任期三年，自2015年7月17日至2018

年7月16日。

杨伟强，男，1967年出生，中国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1995年至2007年，就职于TCL集团，任高级副总裁及执行董事等职；2008年至2013年，任硅谷天堂资产管理集团股份有限公司执行总裁、董事、总经理；2014年至今，任深圳前海复星瑞哲资产管理有限公司总裁；自2015年6月起，任神尔科技董事，任期三年，自2015年7月17日至2018年7月16日。

## （二）公司监事

公司监事会成员列表如下：

姓名	性别	职务	任职期间
李键祥	男	监事会主席	2015年7月17日至2018年7月16日
李月娟	女	监事	2015年7月17日至2018年7月16日
陈秀丽	女	监事	2015年7月17日至2018年7月16日

李键祥，男，1983年出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。2004年至2006年，就职于广州白云玻璃钢化厂，任项目组长；2007年至2009年，就职于深圳市学知文化传播有限公司，任区域负责人；2010年至今，任神尔有限讲师；自2015年6月起，任神尔科技监事会主席，任期三年，自2015年7月17日至2018年7月16日。

李月娟，女，1984年出生，中国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2007年至2009年，任湖南都市职业学院教师；2012年至今，任神尔有限讲师；自2015年6月起，任神尔科技监事，任期三年，自2015年7月17日至2018年7月16日。

陈秀丽，女，1986年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007年至2009年，就职于深圳市东方智能有限公司，任人事专员；2010年至2011年，就职于爱康国宾集团深圳分公司，任人力主管；2011年至2013年，就职于格雷蒙科技（深圳）有限公司，任人力资源经理；2013年6月至今，任神尔有限人力主管；自2015年6月起，任神尔科技监事，任期三年，自2015年7月17日至2018年7月16日。

### （三）公司高级管理人员

公司高级管理人员列表如下：

姓名	性别	职务	任职期限
蒋海	男	总经理	2015年7月17日至2018年7月16日
		董事会秘书	2015年7月17日至2018年7月16日
聂国	男	副总经理	2015年7月17日至2018年7月16日
曹云鹏	男	副总经理	2015年7月17日至2018年7月16日
吴波林	男	副总经理	2015年7月17日至2018年7月16日
黄长姣	女	财务总监	2015年7月17日至2018年7月16日

高级管理人员蒋海、聂国的简历见本节“六、公司董事、监事及高级管理人员情况（三）公司董事”介绍。

曹云鹏，男，1982年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2004年至2008年，就职于TCL数码科技有限公司，任部门经理；2008年至2012年，就职于敢创国际商贸有限公司，任总监；2012年至2015年5月，任神尔有限副总经理；自2015年6月起，任神尔科技副总经理，任期三年，自2015年7月17日至2018年7月16日。

吴波林，男，1978年出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。2000年至2008年7月，就职于珠海宏桥高科技有限公司，任电商事业部经理；2008年8月至2010年8月，就职于深圳市天友软件有限公司，任开发部经理；2010年8月至2012年3月，就职于珠海三宝科技有限公司，任副总经理；2012年4月至2013年3月，就职于厦门馨家园科技有限公司，任开发部经理；2013年4月至2015年5月，任神尔有限企划部经理；自2015年6月起，任神尔科技副总经理，任期三年，自2015年7月17日至2018年7月16日。

黄长姣，女，1982年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2003年3月至2006年3月，就职于深圳市开武装饰设计工程有限公司，任会计；2006年5月至2012年9月，就职于深圳市星飞通科技有限公司，任财务经理；2012年12月至2015年5月，任神尔有限财务经理；自2015年6月起，任神尔科技财务总监，任期三年，自2015年7月17日至2018年7月16日。

## 七、报告期主要会计数据及财务指标简表

项目	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
资产总计（万元）	5,613.42	4,200.86	1,684.71
股东权益合计（万元）	4,440.31	3,596.42	1,157.55
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	4,430.04	3,596.42	1,157.55
每股净资产（元）	1.48	1.20	1.16
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.48	1.20	1.16
资产负债率（母公司）	20.69%	14.39%	31.29%
流动比率（倍）	4.67	6.80	3.04
速动比率（倍）	4.32	6.64	2.99
项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
营业收入（万元）	3,307.53	2,965.86	1,244.01
净利润（万元）	831.26	438.87	56.08
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	833.62	438.87	56.08
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	863.77	400.38	56.08
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）	866.13	400.38	56.08
毛利率（%）	53.05%	50.97%	38.81%
净资产收益率（%）	20.72	16.19	6.69
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	21.53	14.77	6.69
基本每股收益（元/股）	0.28	0.19	0.08
稀释每股收益（元/股）	0.28	0.19	0.08
应收帐款周转率（次）	7.53	6.50	14.57
存货周转率（次）	6.52	30.70	45.94
经营活动产生的现金流量净额（万元）	3,595.45	-1,859.54	142.10
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	1.20	-0.62	0.14

注：上表中净资产收益率、每股收益系按照《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求进行计算而得。

### ①净资产收益率：

加权平均净资产收益率(ROE)的计算公式如下：

$ROE = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0)$ 。其中：P 为报告期利润；NP 为报告期净利润；E<sub>0</sub> 为期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。

### ②每股收益：

基本每股收益 =  $P_0 \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中：P<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益 =  $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中：P<sub>1</sub> 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。本公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

### ③每股净资产

每股净资产 = 年度末股东权益 / 年度末普通股数

## 八、相关机构

### （一）主办券商

名称：国信证券股份有限公司

法定代表人：何如

住所：深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦 16 层至 26 层

联系电话：0755-82130833

传真：0755-82133196

项目小组负责人：尹飞

项目小组成员：袁剑波、张宇彤、徐琳

### （二）律师事务所

名称：北京市中伦（深圳）律师事务所

负责人：赖继红

住所：深圳市福田区益田路 6003 号荣超中心 A 栋 9-10 楼(518026)

联系电话：0755-33256908

传真：0755-33206888

经办律师：廖春兰、庄浩佳

### （三）会计师事务所

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

法定代表人：吴卫星

住所：北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 楼

联系电话：0755-22211860

传真：0755-23996562

经办注册会计师：李炜、凡章

### （四）资产评估机构

资产评估机构名称：北京中企华资产评估有限责任公司

法定代表人：权忠光

住所：北京市东城区青龙胡同 35 号

联系电话：027-87338040

传真：027-87338040

经办注册评估师：吴孝松、袁静

#### **(五) 证券登记结算机构**

名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

住所：北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层

联系电话：010-58598980

传真：010-58598977

#### **(六) 证券交易场所**

名称：全国中小企业股份转让系统有限责任公司

住所：北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦

联系电话：010-63889513



## 第二节 公司业务

### 一、公司主要业务、主要产品及用途

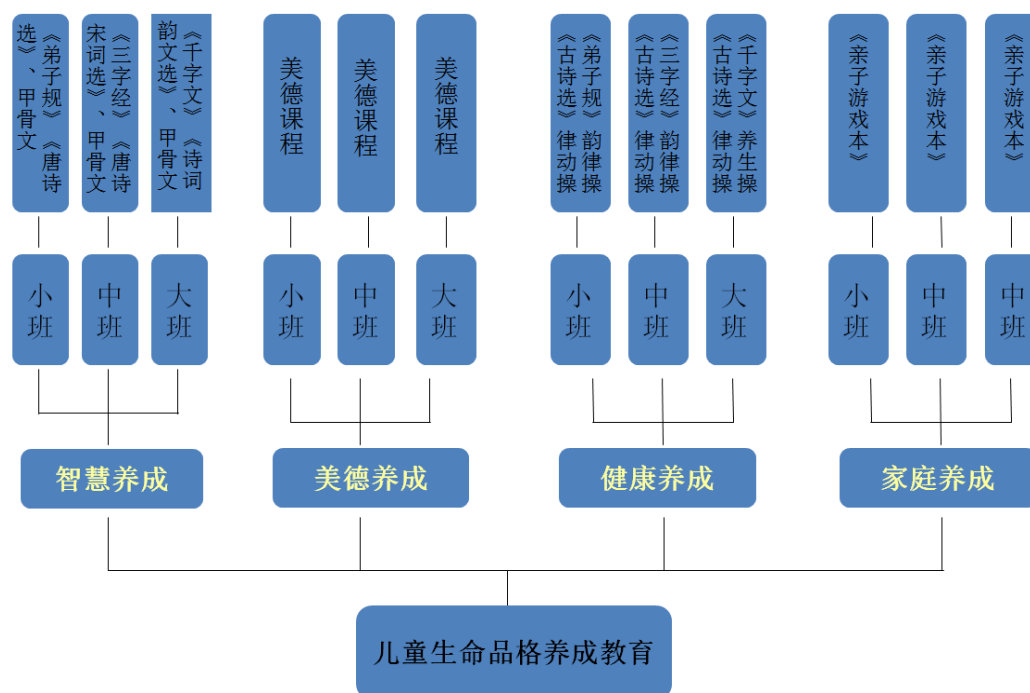
#### （一）公司主要业务

公司结合中西方优秀经典文化，为幼儿园、学校和家庭提供思想品德教育的全方位产品和服务。主要服务于家庭和学校，对象包括：婴幼儿、青少年儿童、父母、老师等人群。

公司的产品和服务主要包括：教材教程教具等学习材料、培训咨询和移动互联网推广服务等三大类。公司的产品和服务集产品设计研发和技术服务的创新为一体，通过教学软件、音频、视频、图书、游戏、体操等各种生动形象的形式，充分利用数字化和互联网技术，形成了一套思想品德教育的智慧解决方案。

#### （二）公司主要产品、服务及其用途

思想品德教育的智慧解决方案以“生命品格养成教育”课程服务为主导，运用公司产品结合课程形成具体解决方案。公司结合现代教育理论构建了“生命品格养成教育”的体系。该体系由“智慧养成”、“美德养成”、“健康养成”、“家庭养成”四个部分组成。所提供的主要产品和服务包括：教材教程教具等学习材料、培训咨询和移动互联网推广服务。



智慧养成课程：依托神尔天才听读机，充分运用潜意识学习原理，把课上与课外活动结合起来，把用户的有意记忆放在无意记忆的基础上，把学习渗透到幼儿一日生活的吃、睡、玩中去，全面开启用户的学习能力。

美德养成课程：把国学经典中最能表现美德主题的句或段，节选入课程中，作为主题依据，让美德主题课程与经典诵读有一定内在的联系与结合，加深用户对经典的学习与理解。同时结合西方心理学理念，提取、吸收大量的心理体验游戏，并以本课程目标为主体，融合五大领域的专业知识做辅助，通过环境中精心设置的体验活动，在体验与实践吸收、转化关键的知识，进而达到塑造幼儿美好品格的目的。

健康养成课程：课程由《弟子规》等律动操、《三字经》等武术操、《千字文》等经络养生操和部分耳熟能详的唐诗律动组成。把蒙学经典《弟子规》和唐诗编成歌曲律动，让用户在体育活动的同时，得到音乐的滋养，并用音乐与节奏去帮助幼儿更快，更愉悦的记忆经典；把中国历史文化大纲《三字经》用武术动作进行编创，把武术与经典诵读相结合，以活动的形式激发用户诵读的兴趣，不但促进了用户身体锻炼，更让用户在不知不觉中掌握诵读内容；根据中医《黄帝内经》，创编一套幼儿养生启蒙课程，帮助用户更深入的认识和了解，并通过经络操、六字诀、八段

锦的练习，达到强健幼儿体魄的目的。

家庭养成课程：课程主要通过亲子游戏本鼓励家长与孩子进行亲子经典共读。在父母的引导下，和幼儿共同进行亲子实践活动，一则促进亲子关系的亲密指数，二则让更多的父母能够更正确、更多的关注、参与孩子的内心成长。

生命品格养成课程		与五大领域结合与体现
智慧养成	经典诵读（国学机、视听机）	语言、艺术
	甲骨文字卡	语言、艺术
美德养成	24个主题课程	科学、语言、艺术、社会、健康
	24首主题歌曲律动	艺术、健康
健康养成	经典（律动、武术操、养生操）	健康、艺术
	多首古诗律动	健康、艺术
家庭养成	亲子游戏本	语言、社会、健康
	美育故事音乐盒	语言、社会

“生命品格养成教育”体系建设形成了完整的教育资源的积累与整合，在推广与实施阶段，企业结合自身受众特性，在继续发展学习材料及教材教具等传统途径基础上，考虑互联网络及手机 APP 等新兴传播推广途径的高速发展，正在或将要推出建立相关平台，包括家教智慧、国学云平台、亲亲 360 及电商平台亲亲购。

下面主要介绍公司现有的产品和服务，主要分为三类：教材教程教具等学习材料、培训咨询服务和移动互联网推广服务。

## 1、教材教程教具等学习材料

### 1.1、国学听读机、视听机系列

公司通过多年的积累，系统分类，录制了国学、音乐、故事等音视频学习资源，并以听读机、视听机等软硬件设备为载体。

类别	产品名称	产品用途	产品图例
----	------	------	------

<p>视听机</p>	<p>神尔天才视听国学机</p>	<p>是受学校、幼儿园欢迎的教学学习工具，含有大量经典内容，如水墨动漫、东西方经典的结合。可独立使用，也可以与电视机显示器配套，集合故事机、胎教机、跟读机、学习机等多种功能于一体的学习工具。</p>	
<p>国学机</p>	<p>神尔天才国学机时尚版</p>	<p>时尚大气、内容广泛、操作简单、功能多样。集中国学机、左右脑音乐机、潜能开发机、英语学习机、故事机、胎教机等众多功能于一体的听读机。</p>	
<p>国学机</p>	<p>神尔天才国学机典雅升级版</p>	<p>跟时尚版和典藏版功能上一样，音质、音频识别解决方案进行升级。操作更为简单，增加了分段功能，独立外观专利及新型实用专利。</p>	
<p>国学机</p>	<p>神尔天才国学机典藏版</p>	<p>集中国学机、左右脑音乐机、潜能开发机、英语学习机、故事机及胎教机等众多功能于一体的机器。</p>	
<p>国学机</p>	<p>神尔天才国学机典雅版</p>	<p>银灰色，外观祥和大气，合理的按键布局，全内置共振音响，进口的 IC 功放，使声音更有层次感，内容广泛、操作简单，更有穿透力。</p>	

## 1.2 教学教具系列

公司出品了教学教具，同时出版了经典诵读、音乐、美术、健康、动漫等教材教具。

类别	代表产品	产品用途	产品图例
玩教具	甲骨文识字连拼乐	活字印刷的原理, 每个字块均可从拼板上自由拆装, 以拼装游戏的方式提高幼儿的学习兴趣。	
玩教具	美育故事音乐盒	一套形式特殊的美德系列故事书。我们从二十四个人类美德主题中甄选了 24 个对应主题的美育小故事, 每一种故事都带给孩子宝贵的收获, 给儿童美的启蒙。	
玩教具	养生按摩球	一款健康养生器具, 帮助孩子按摩全身, 促进血液循环。	
教材	亲子游戏本	一本孩子和家长互动书籍, 里面包括亲子经典共读、亲子小讲堂、主题行为反馈单等内容。	
教材	弟子规	国学教材, 国学经典《弟子规》	

教材	诗词韵文选	国学教材，国学经典《诗词韵文选》	
教材	美德养成	公司结合中国经典及西方文化撰写的一款美德养成书籍。	

## 2、培训咨询服务

公司培训咨询主要分为三大块，包括家庭教育服务、师资培训服务以及幼儿园管理服务。

2.1、家庭教育服务：公司拥有全国性的家庭教育服务团队和服务网点，每一周在全国各地举办众多场家庭教育讲座。

2.2、师资培训服务：每个月有很多场次专业的师资培训服务，内容包括园长生命智慧研修营，园长与骨干实战特训营、幼师阳光心态、美德型精英教师培训等。

2.3、幼儿园管理服务：公司以“立志办最负责的教育”这一坚守，组织一线教育工作者构建了园所管理、教学教研、培训、远程指导、家园共育等服务体系，为幼儿园提供高品质、立体化的托管或信息咨询服务。

## 3、移动互联网推广服务

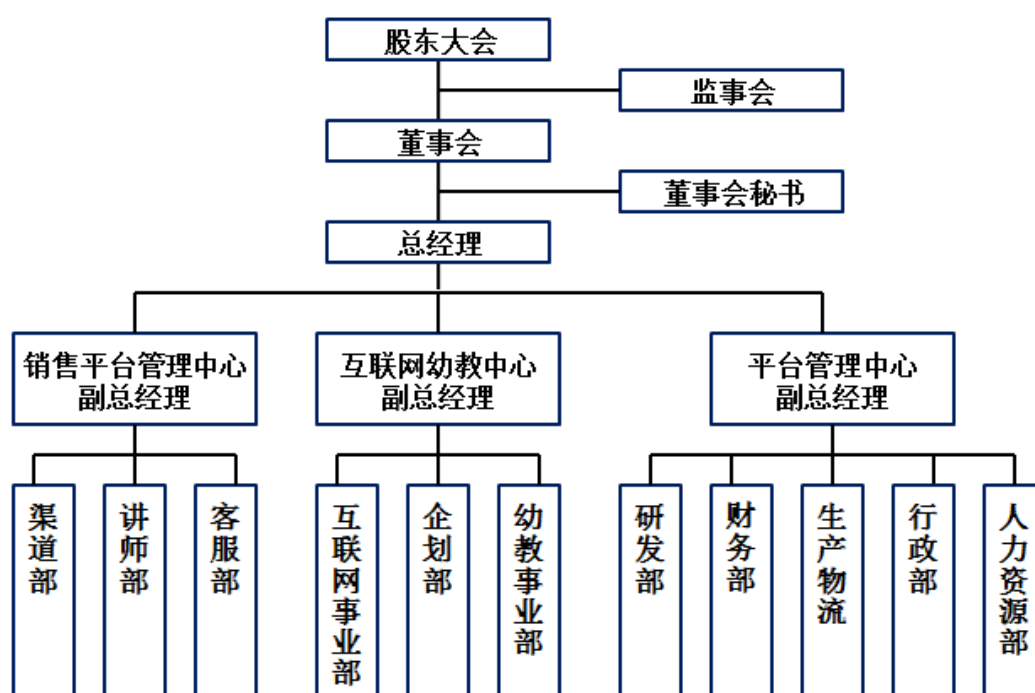
公司构建家庭教育公众平台“家教智慧”（微信公众号），为家长提供家庭教育知识与方法，提供线上专家互动，以此积累用户，具有开展移动互联网推广业务的基础。具体的业务模式有两种：（1）微信广点通：将微信公众号内的指定位置设定为广告投放位置并供其他公众号投放广告，以此获得服务的对价。（2）软文、图文植入广告：在家教智慧微信公众号推送的文章中插入软文广告或者图文广告，收费依据微信公众号的粉丝数量以及客户要求的广告发布位置而定，一般客户先付款然

后进行广告发布，当月开具发票确认收入。



## 二、主要生产或服务流程及方式

(一) 公司的组织结构如下图所示：



公司内部机构设置三个职能中心，分别销售平台管理中心、互联网幼教中心、平台管理中心，各中心分别设置副总经理一名。

(1) **销售平台管理中心：**该中心设置渠道部、讲师部、客户服务部。

1、渠道部：负责进行市场开拓、维护和监管，制定公司的销售策略和销售计划，负责销售业务的洽谈和销售合同的签订、实施管理及货款回收工作。组织代理商实施区域内年度销售计划；协助代理商在区域内进行市场推广、收集市场需求信息及客户反馈意见；

2、讲师部：负责产品的学术推广，宣讲公司的教育理念。

3、客户服务部：负责公司产品的售后服务，及时解决和处理客户投诉。

**(2) 互联网幼教中心：该中心设置企划部、互联网事业部、幼教事业部。**

1、企划部：研究、制订、协助实施公司品牌建设及推广方案；公司期刊、网站的编辑；公司视频的策划、制作；公司的平面设计与策划；

2、互联网事业部：公司电子商务的建立、拓展，达成销售目标；公司微信公众号和 APP 的开发、推广、文案与编辑、运营和客服。

3、幼教事业部：开发、完善有神尔特色的幼儿园课程并提供相应的培训服务；发展神尔幼教联盟园；向联盟园销售神尔的课程与产品；管理直营幼儿园，提升品牌与服务质量。

**(3) 平台管理中心：该中心设置研发部、生产物流部、财务部、行政部、人力资源部。**

1、研发部：负责公司产品软、硬件的研发。研究行业、技术的最新发展趋势，把握产品研发方向及时制定并实施相应的研发计划；产品内容音、视频开发制作，图书编辑；组织开展教学研究与交流；进行教学资源库、素材库的开发整理。

2、生产物流部：负责公司产品生产和流通。包括原材料、半成品及成品的采购、检验、仓储管理；产品委外质量跟踪；产品的流通和调度。

3、财务部：负责公司资金管理、预决算、税务管理、资产管理等工作；负责公司的账务核算，制定资金结算规章制度及业务流程，保证资金的安全与完整；编制年度资金使用计划，并监督执行；负责公司税务核算及汇算清缴等工作。

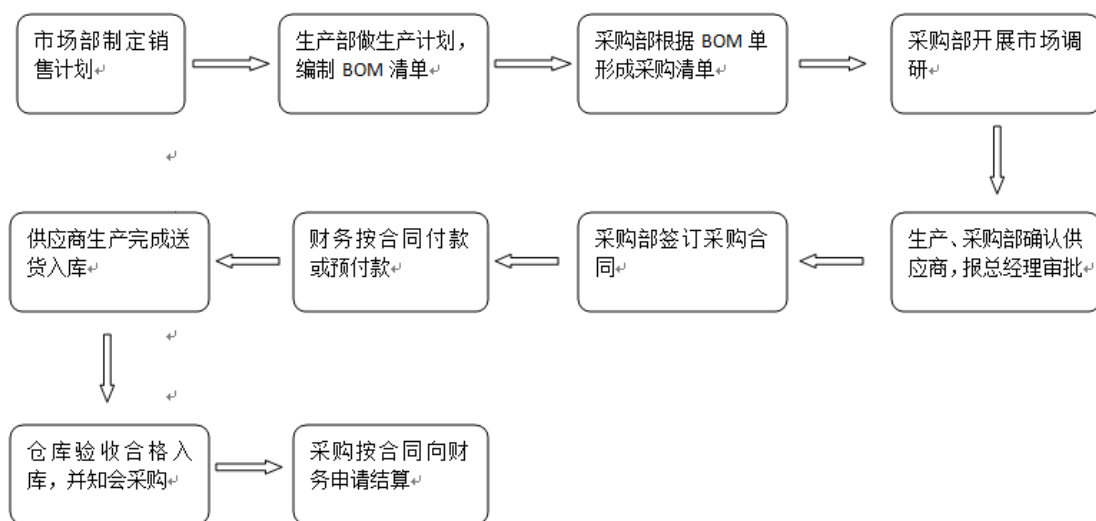
4、人力资源与行政部：负责人事制度建设、招聘配置、绩效管理、薪酬管理、员工培训、企业文化建设、人事事务（社会保险、劳动合同、人事档案）、行政管理、后勤服务。

**(二) 公司业务流程**

**1、采购流程**



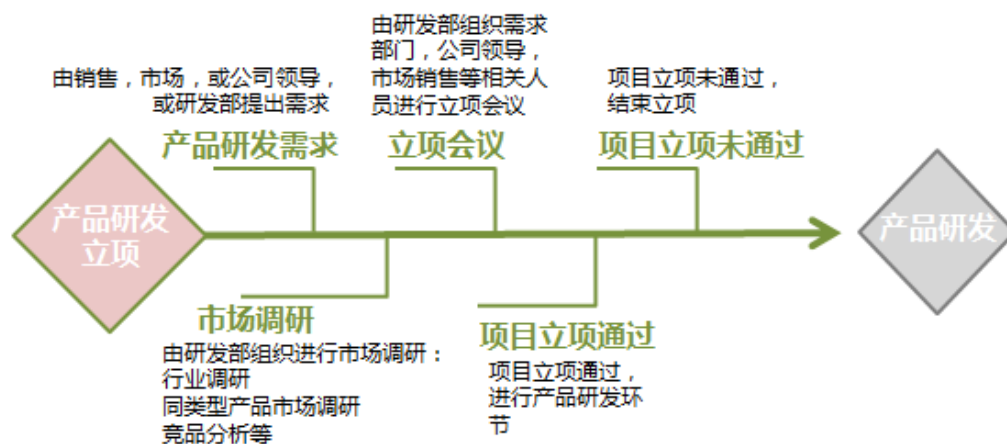
神尔科技采购流程图

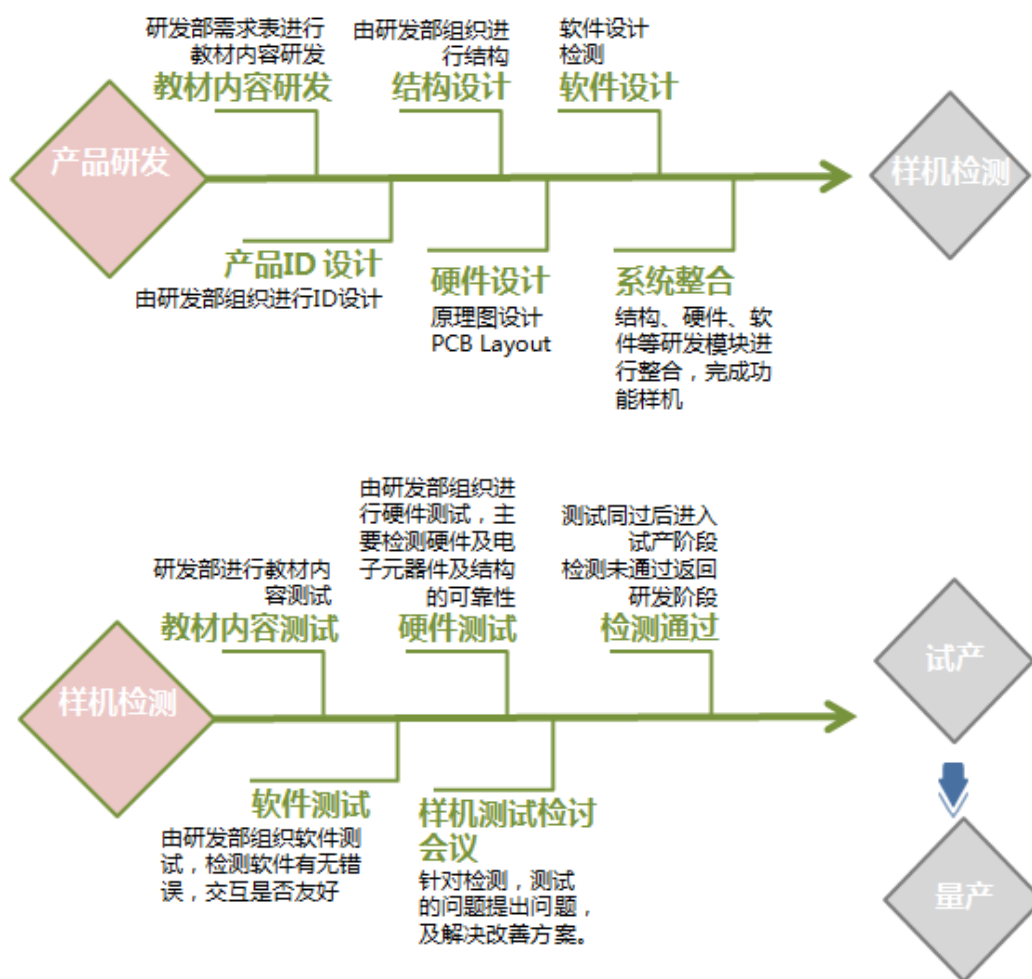


公司市场部制定销售计划，生产部制定生产计划，采购部根据生产部制定的计划制作采购清单并开展市场调研并确认供应厂商。公司与供应厂商签订委托加工合同并付款，供应商生产产品并送货入库，公司仓库人员验收合格后入库。

## 2、研发流程

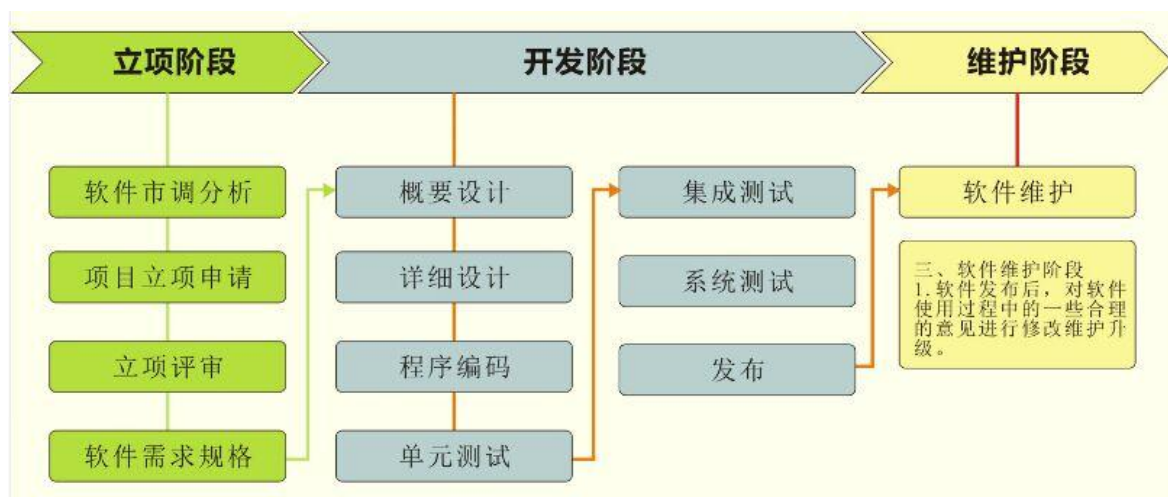
### (1) 产品研发流程





公司产品研发需先由相关部门进行市场调研并通过立项。由研发部设计并对结构、硬件、软件等研发模块进行整合。产品整合后进行教材内容软件以及硬件测试，并针对检测的问题提出解决方案，测试结束后进行试产和量产。

(2) 软件研发流程



软件开发主要分为三个阶段，包括立项阶段、开发阶段和维护阶段。立项阶段项目组需调研收集用户需求并编写用户需求规格说明书。开发阶段项目组根据需求规格说明书，完成软件体系结构设计。开发小组根据设计进行详细设计和代码实现并交由项目负责人进行审核，并作好记录。测试人员进行软件测试，并将测试结果如实记录在软件测试用例中的测试结果记录栏内。测试通过后，配置管理员冻结该版本，并将该软件纳入版本管理中。发布软件。公司对软件进行定期升级和维护。

### 三、公司商业模式

公司是教育综合服务机构，是为幼儿及青少年品格教育提供整体解决方案，主要面向学校、老师、学生以及家长。公司建立了“研发、销售、服务”的运营体系。公司的核心研发团队对品格教育具有深刻的理解，同时特邀国内品格教育界学者共同参与指导，具有强大的设计和研发能力，现拥有 4 项实用新型专利、4 项外观设计专利和多项软件及作品著作权。

#### 1、委托加工模式

公司自身不设置生产工厂，通过外包的方式委托外部具有相关资质的厂商进行产品的生产。公司提供整体的加工方案以及部分关键原材料，外包厂商自己也提供剩余原材料进行生产。同时，公司安排专员进驻厂家进行质量监督检验，并对整个产品的生产过程进行全程跟踪，从而确保产品质量可靠。

#### 2、销售模式

公司目前有三块业务单元：其中教材教程教具等学习材料为分销代理模式，在

各地展开针对幼儿园、中小学及企事业单位的家长、老师的会销讲座推广活动，从而形成销售，部分为家庭直接购买，部分为学校或单位统一采购；教学信息咨询服务业务则是由公司幼教事业团队直接面向幼儿园提供包括教材、教案、入园指导等系统幼教升级解决方案，建立 B2B 商业模式；除以上线下业务模式外，线上模式则是基于移动互联思维通过核心应用“家教智慧”微信公众平台形成针对家长、粉丝、学校等客户群体的多维多层服务覆盖，进而建立起新颖的高效的 B2B2C 商业模式。

### 3、研发模式

公司注重研发，拥有知名顾问和教学研究专家多名，已共同研发多项专利技术以及在国家版权局登记注册的自主知识产权，其中包括中国古典音乐、西方古典音乐、中华优秀传统文化经典诵读、故事、百科知识、应试学习等数千个文化教育资源。

## 四、公司业务关键资源要素

### （一）公司主要产品技术含量

#### 1、专业的学习材料开发团队

公司的学习材料主要通过公司内部专业的策划编写团队编写完成，策划编写团队包含具有丰富幼儿教育经验的人员，其主要职业背景为幼儿教师及幼儿园园长等。同时公司特邀国内学前教育界专家、学者参与指导，幼儿园资深的幼儿园园长、教师们参与研究，保证了产品的品质。

#### 2、产品拥有先进的教学理念

公司产品理念为“中学为体，西学为用”，以中国文化体系为根基，充分结合西方教学方法和理念。拥有良好的学习环境和新颖的中华优秀传统文化教学内容，使学生德智体美劳均衡发展，在国内独创五行管理系统概念，是充分构造孩子成长的教育目标体系。

### （二）研发情况

#### 1、研发部门设置及人员情况

公司研发部门根据研究产品类型不同分为幼教事业部、企划部和研发部。

### （1）幼教事业部

公司设立幼教事业部，其主要研发产品为幼儿教材、教具、教案、课程以及培训。其主要职责为：开发、完善有神尔特色的幼儿园课程并提供相应的培训服务；发展神尔幼教联盟园；向联盟园销售神尔的课程与产品；管理直营幼儿园，提升品牌与服务质量。幼教事业部一共由 18 人组成。

### （2）企划部

公司设立企划部，其主要研发产品为：移动互联网平台、APP 以及微信公众号。其主要职责为：研究、制订、协助实施公司品牌建设及推广方案；公司期刊、网站的编辑；公司视频的策划、制作；公司的平面设计与策划。企划部一共由 8 人组成。

### （3）研发部

公司设立研发部，其主要研发产品为国学听读机、视听机系列产品。其主要职责为：负责公司产品的研发，跟踪、研究产品、技术的最新发展趋势，及时制定并实施相应的研发计划；组织开展教学研究与交流；进行教学资源库、素材库的开发，音源的录制校对。研发部一共由 11 人组成，其产品经理为吴洪金。

## 2、研发投入

主要研发费用为研发人员的工资、租金以及材料费。公司的研发投入情况如下：

期间	研发支出金额	占收入比重
2015 年 1-5 月份	1,599,445.21	4.84%
2014 年度	2,589,027.61	8.73%
2013 年度	983,900.58	7.91%

### （三）主要无形资产情况

#### 1、专利

截至本公开转让说明书签署之日，公司拥有 4 项实用新型专利和 4 项外观设计专利，具体情况如下：

序号	专利类型	专利名称	申请人	专利号	有效期	受理机构	取得方式
1	实用新型	电子管听读机	神尔科技	ZL201520023724.8	2015年5月27日起10年	中国	原始取得
2	实用新型	一种听读机	神尔科技	ZL201220260181.8	2012年6月4日起10年	中国	原始取得
3	实用新型	一种听读机	神尔科技	ZL201220693921.7	2013年6月5日起10年	中国	原始取得
4	实用新型	视频听读机	神尔科技	ZL201420863588.9	2015年4月29日起10年	中国	原始取得
5	外观设计	音响	神尔科技	ZL201130404103.1	2015年4月29日起10年	中国	原始取得
6	外观设计	音箱	神尔科技	ZL201230571433.4	2013年5月1日起10年	中国	原始取得
7	外观设计	音响（神尔天才典藏版 SR-2）	神尔科技	ZL201230343760.4	2013年1月2日起10年	中国	原始取得

公司拥有1项专利待审中，具体情况如下：

序号	专利类型	专利名称	申请人	专利号	有效期	受理机构	受理状态
1	外观设计	视频听读机（SR-8）	神尔科技	ZL201530017132.0	2015年1月21日	中国	待审中

## 2、软件著作权

截至本公开转让说明书签署之日，公司拥有7项软件著作权，具体情况如下：

序号	软件全称	登记号	权利人	登记日期	取得方式
1	集成多音源软件 V1.0	2013SR137890	神尔科技	2013年8月16日	原始取得
2	音频控制中心系统软件 V1.0	2013SR043696	神尔科技	2013年4月18日	原始取得
3	音频功放模块控制软件 V1.0	2013SR043723	神尔科技	2012年10月25日	原始取得
4	数字影像播放系统软件 V1.0	2013SR043726	神尔科技	2012年10月24日	原始取得

5	音频解码软件 V1.0	2013SR137892	神尔科技	2013年10月10日	原始取得
6	音频智能密码钥匙操作系统 V1.0	2013SR137886	神尔科技	2013年9月20日	原始取得
7	智能国学学习系统软件 V1.0	2015SR125941	神尔科技	2015年5月29日	原始取得

### 3、商标

截至本公开转让说明书签署之日，公司拥有 6 项商标，具体情况如下：

序号	商标样式	类别	注册证号	商标权人	有效期限	取得方式
1		35	13286536	神尔科技	2015年1月21日至2025年1月20日	原始取得
2		41	13286488	神尔科技	2015年1月21日至2025年1月20日	原始取得
3		35	13286580	神尔科技	2015年1月21日至2025年1月20日	原始取得
4		16	13286614	神尔科技	2015年1月14日至2025年1月13日	原始取得
5		9	9848370	神尔科技	2012年10月14日至2022年10月13日	原始取得
6		9	13286670	神尔科技	2015年1月14日至2025年1月13日	原始取得

公司拥有 8 项商标待审中，具体情况如下：

序号	商标样式	类别	申请号	商标权人	申请日期	受理状态
1		42	15487619	神尔科技	2014年10月11日	待审中

2		42	15487572	神尔科技	2014年10月11日	待审中
3		9	15487467	神尔科技	2014年10月11日	待审中
4		16	15487422	神尔科技	2014年10月11日	待审中
5		28	15487550	神尔科技	2014年10月11日	待审中
6	家校共育	41	15765301	神尔科技	2014年11月21日	待审中
7	家校共育	35	15765130	神尔科技	2014年11月21日	待审中
8	家校共育	42	15765029	神尔科技	2014年11月21日	待审中

#### 4、作品著作权

截至本公开转让说明书签署之日，公司拥有5项作品著作权，具体情况如下：

序号	作品全称	登记号	著作权人	登记日期
1	中国传世人物花视频系列	国作登字 -2014-L-00168256	神尔科技	2014年12月30日
2	中国传世花鸟画视频系列	国作登字 -2014-L-00168255	神尔科技	2014年12月30日
3	名家书法视频系列	国作登字 -2014-L-00168254	神尔科技	2014年12月30日
4	国学经典视频系列	国作登字 -2014-L-00168253	神尔科技	2014年12月30日
5	中国传世山水画视频系列	国作登字 -2014-L-00168252	神尔科技	2014年12月30日

#### 5、作品登记



截至本公开转让说明书签署之日，公司拥有 11 项作品登记，具体情况如下：

序号	作品全称	登记号	制作权人	登记日期
1	越听越快乐的故事	国作登字 -2014-S-00110798	神尔科技	2014年1月9日
2	诗词朗诵系列	国作登字 -2014-S-00110803	神尔科技	2014年1月9日
3	英文学习系列	国作登字 -2014-S-00110802	神尔科技	2014年1月9日
4	音乐润心系列	国作登字 -2014-S-00110801	神尔科技	2014年1月9日
5	科普教育故事	国作登字 -2014-S-00110800	神尔科技	2014年1月9日
6	培养好性格故事	国作登字 -2014-S-00110799	神尔科技	2014年1月9日
7	越听越聪明的故事	国作登字 -2014-S-00110797	神尔科技	2014年1月9日
8	国学经典诵读系列	国作登字 -2014-S-00110796	神尔科技	2014年1月9日
9	古典音乐	国作登字 -2012-S-00067773	神尔科技	2012年8月21日
10	优秀文学经典	国作登字 -2012-S-00067772	神尔科技	2012年8月21日
11	西方优秀文学英文经典	国作登字 -2012-S-00067771	神尔科技	2012年8月21日

## 6、房屋使用权

出租方	承租方	租赁地点	租赁面积	租金	租赁期限	用途
深圳市招商商置投资有限公司	深圳市神尔科技有限公司	深圳市南山区南海大道1079号花园城数码大厦A座701	1,959.77平方米	2013年：156,782.00元/年 2014年：164,621.00元/年 2015年：172,852.00元/年	2013-03-25至2016-03-24	办公
深圳蛇口工业区职工住宅有限公司	深圳市神尔科技有限公司	深圳市南山区四海小区10栋0311房	-	1,659.00元/月	2015-03-01至2016-02-29	宿舍
深圳蛇口工业区职工	深圳市神尔科技有限	深圳市南山区四海小区10栋0310房、0309、0308、	-	9,867.00元/月	2015-05-01至	宿舍

住宅有限公司	公司	0307、0306、0206			2016-04-30	
--------	----	----------------	--	--	------------	--

#### (四) 取得的业务许可资格或资质情况

目前，公司取得的业务资质的情况如下：

##### 1、业务许可情况

序号	被许可公司	证书名称	证书编号	有效期	认证内容	颁发单位
1	深圳市神尔科技有限公司	出版物经营许可证	深零字第C0004号	2015-04-01至 2021-03-31	-	深圳市南山区新闻出版局
2	深圳市神尔科技有限公司	网络文化经营许可证	粤网文[2015]051221-102号	2015-04-17至 2018-04-16	利用信息网络经营音乐娱乐产品、游戏产品、动漫产品。	深圳市文化广播影视管理局

##### 2、公司获得资质

序号	被授予公司	证书名称	证书编号	发证时间	有效期	颁发单位
1	深圳市深尔科技有限公司	高新技术企业证书	GR201444200036	2014-07-24	三年	深圳市科技创新委员会等四部门
2	深圳市深尔科技有限公司	软件企业认定证书	深R-2013-1474	2013-08-30	-	深圳经济贸易和信息化委员会
3	深圳市神尔科技有限公司	广东省守合同重信用企业	-	2015-06	-	深圳市市场监督管理局
4	深圳市神尔科技有限公司	中国教育装备行业协会会员证书	002879	2015-01-01	一年	中国教育装备行业协会
5	深圳市神尔科技有限公司	税务登记证	440300559854058	2013-05-17	-	深圳国家税务局、深圳市地方税务局

#### (五) 环境保护、安全生产、质量标准

##### 1、环境保护、安全生产

公司主要以委托加工的方式，委托别的厂家加工产品。不存在环境保护及安全生产问题。

## 2、质量标准

目前，公司获得的质量标准的情况如下：

委托人名称	生产者	证书名称	证书编号	发证时间	有效期	颁发单位
深圳市神尔科技有限公司	深圳市惠隆实业发展有限公司	中国国家强制性产品认证证书（3C证书）	2013010801603202	2013-03-18	四年	中国质量认证中心

### （六）特许经营权

截至本公开转让说明书签署之日，公司不存在特许经营权。

### （七）主要生产设备情况

公司的主营业务为品格教育的整体解决方案。其主要产品为委托生产、包装等。公司的办公设备主要包括电脑、录音设备、录像设备。

### （八）员工情况

1、截至2015年5月31日，公司员工总数127人。公司在职员工分布情况如下表：

工作种类	人数	比例	年龄结构	人数	比例	教育程度	人数	比例
管理人员	20	15.75%	40岁以上	21	16.54%	研究生及以上	14	11.02%
技术/研发人员	37	29.13%	30-40岁	63	49.61%	本科	56	44.09%
销售、客服、网络、讲师	70	55.12%	30岁以下	43	33.85%	专科	45	35.43%
						其他学历	12	9.46%

合计	127	100.00%	合计	127	100.00%	合计	127	100.00%
----	-----	---------	----	-----	---------	----	-----	---------

注：员工社保、公积金缴纳情况

截至 2015 年 5 月 31 日，公司员工总数 127 人，公司为 106 名员工缴纳了社会保险，为 105 名员工缴纳了住房公积金，其中 21 名员工未缴纳社会保险，22 名员工未缴纳住房公积金，原因如下：

①2 名员工为退休返聘人员，无需缴纳社会保险和住房公积金；

②13 人为新入职员工，公司正在为其办理社保和公积金的缴交手续；

③7 名员工已经在户口所在地参保故未在深圳缴交，公司正在为其办理社保和公积金的缴交手续；

④1 名新入职员工已参保，但当月过来公积金的缴纳期限，故推迟至下个月缴纳。

## 2、核心技术（业务）人员情况

### （1）核心技术人员简介

李月娟，女，1984 年出生，中国籍，无境外永久居留权，2012 年毕业于湖南师范大学，马克思主义哲学研究生学位。2007 年就职于湖南《潇湘晨报》，任实习记者与编辑；2007 年至 2009 年就职于湖南都市职业学院，任政治课部专职教师；2009 年至 2012 年就职于安博教育集团、新东方教育集团，任培训部门主管以及讲师。2012 年至今，就职于神尔科技，任专职讲师，部门主管。

吴洪金，男，1973 年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于四川理工学院商业美术学士学位。1996 年 9 月至 2000 年 6 月，就职于怀德玩具厂，任玩具设计师；2000 年 6 月至 2003 年 3 月，就职于永高电子厂，任设计师；2003 年 3 月至 2012 年 5 月，就职于富士康科技集团，任课长；2012 年 5 月至 2014 年 3 月，就职于深圳市共进电子有限公司，任职产品技术中心主管；2014 年 3 月至今，就职于神尔科技，任产品开发经理。

张宏东，男，1978 年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于山西大学幼

儿教育专业学士学位。2002年8月至2003年7月，深圳市盈颖幼儿园任教师、园长助理；2003年8月至2004年7月，南山区海月谷幼儿园任教学主任；2004年8月至2007年4月，南山区育才阳光幼儿园任教师、教学助理；2007年5月至2014年7月，就职于南山区花园城幼儿园，任园长；2014年8月至今，就职于神尔科技，任幼儿教材研发。

李颖，女，1978年出生，中国籍，无境外永久居留权，2015年年毕业于吉林大学，经济法博士学位。2001年9月至2008年7月，就职于黑龙江绥化学院，任大学教师；2009年10月至2011年5月，就职于深圳城烽科技有限公司，任总经理助理；2011年10月至2014年8月，就职于香港联成国际集成文化有限公司，任企业管理咨询顾问、讲师；2014年10月至今，就职于神尔科技，担任培训讲师。

任俊威，男，1977年出生，中国籍，无境外永久居留权，2007年毕业于吉林大学，计算机软件与理论研究生学位。2007年7月至2008年7月，就职于海辉软件集团公司，担任工程师；2008年8月至2014年4月，就职于中兴通讯股份有限公司，担任高级工程师；2014年5月至今，就职于神尔科技，担任培训讲师。

#### (2) 核心技术人员持有公司股份情况

姓名	持股数量（万股）	持股比例
李月娟	20.00	0.5%

#### (3) 报告期核心技术人员重大变化情况

报告期内，公司的核心技术人员未发生重大变化。

#### (4) 核心技术人员竞业禁止情况

根据核心技术人员出具的声明，“本人已与原单位（不包括本人目前兼职的单位）解除了劳动关系，本人与原单位之间不存在尚未了结诉讼、仲裁或劳动争议仲裁案件，与原单位未曾签署竞业限制协议或其他类似禁止协议，也未获得竞业限制补偿金。本人承诺其不会损害深圳市神尔科技股份有限公司的权益”。

## 五、主营业务相关情况

**(一) 主要产品或服务的营业收入情况**

1、公司的主营业务收入情况如下：

单位：元

项目	2015年1-5月		2014年度		2013年度	
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)
教材教程 教具等学 习材料	32,555,924.11	98.52	29,236,779.40	100.00	11,979,566.14	100.00
培训咨询 服务	280,388.35	0.85				
移动互联 网推广服 务	208,123.85	0.63				
合计	33,044,436.31	100.00	29,236,779.40	100.00	11,979,566.14	100.00

**(二) 产品或服务的主要消费群体**

1、主要服务对象

公司的主营业务为品格教育的整体解决方案，提供的主要产品和服务包括：教材教程教具等学习材料、培训咨询和移动互联网推广服务。主要服务于家庭和学校，对象包括：婴幼儿、青少年儿童、父母、老师等人群。

2、报告期内各期前五名客户收入金额及其占当期销售总额比重情况

2015年1-5月

客户名称	收入金额(元)	占当期营业收入 总额比重(%)
彭秋	4,893,025.72	15.02%
刘青松	3,814,141.15	11.70%
高跃军	2,912,316.27	8.94%
陈恒	2,693,025.65	8.26%
甘肃志和伟业信息科技发展有限公司	2,006,444.51	6.16%
前五名客户合计	16,318,953.30	50.08%

2014年度

客户名称	收入金额（元）	占当期营业收入总额比重（%）
深圳市赛格实业投资有限公司	17,328,205.55	58.43%
深圳市世纪领航科技发展有限公司北京分公司	1,909,401.72	6.44%
深圳市润能数码科技有限公司	1,876,068.39	6.33%
咸阳兴利农牧业设备技术服务有限公司	1,531,931.64	5.17%
深圳市新菲普网络有限公司	1,282,051.31	4.32%
前五名客户合计	23,927,658.61	80.68%

## 2013 年度

客户名称	收入金额（元）	占当期营业收入总额比重（%）
深圳市润能数码科技有限公司	5,817,034.41	46.76%
深圳市育龙同方科技有限公司	4,297,435.79	34.55%
深圳市世纪领航科技发展有限公司	343,863.23	2.76%
江苏京东信息技术有限公司	144,546.37	1.16%
深圳市富润祥光电有限公司	94,017.10	0.76%
前五名客户合计	10,696,896.90	85.99%

## 2015 年经销渠道转向个人经销商的背景：

2014 年以前，公司主要是借助赛格电子等传统的渠道实现产品销售，此种模式的优势是能迅速将产品打入全国市场，不足是本地化服务弱，对于神尔品牌的推广力度不足，不能协同公司以品牌支撑销售的思路，在针对本地潜在消费者的推广和客户的售后维护上也还要依托本地化的经销商。且公司在利用传统的分销商带动公司产品销售的同时，也一直在积极探索“会销”的销售模式，即充分利用神尔的讲师资源，结合当地经销商的本地资源优势，在全国各地展开针对幼儿园、中小学及企事业单位的会销讲座推广活动，宣传神尔品格教育理论的同时推广神尔的产品，从而形成销售。神尔的产品通过赛格电子等经销商销往各地的地区经销商时，与当地经销商共同实行会销的销售模式，经过实践证明，会销模式是一种能充分整合神尔的资源且适应市场的销售模式，各地经销商分销神尔产品的积极性很高。

公司在全国推广产品带来销售额的大幅增长，但赛格电子传统经销模式的不

足已不能适应公司进一步发展的需要。公司为了及时掌握市场的动态，加强对经销商的管理，同时为了促进客户服务质量的提升，决定实行扁平渠道，减少代理层级，直接面向各地经销商进行统一管理。公司在2014年底终止了与赛格电子等经销商的合作，公司2015年开始与本地化的经销商签订销售合同共同开展会销模式，因此2015年的主要客户体现为彭秋、刘青松、陈恒等本地化的经销商。

持有公司10%股份的股东王旭宏持有深圳市新菲普网络有限公司80%的股份，王旭宏的配偶吴小凡持有深圳市育龙同方科技有限公司90%的股份。

除此之外，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。

#### 2015年公司开始采用会销模式，个人经销商交易金额及占比：

项目	2015年1-5月		
	客户数量	金额(元)	比例(%)
个人经销商	36	27,575,758.48	83.37

销售的具体内容为学习材料以及教材教具。个人经销商都与公司签订年度的销售合同，约定销售区域、销售单价、结算方式，经销商有会销的计划时会提前订货，公司收到经销商的请购需求，安排发货同时开具发票，回款一般是通过银行转账，较少使用现金，经销商的回款较好，账龄一般控制在一年以内，公司与个人经销商的交易是规范的。

公司不存在坐支现金或者使用个人卡收款的情况，报告期现金收款的情况如下：

期间	2015年1-5月	2014年	2013年
现金收款金额	41,500.00		145,139.10
当期营业收入	33,075,338.03	29,658,631.09	12,440,084.95
占比	0.13%	0.00%	1.17%

现金支付主要是经销商现场订货等临时性偶发性的需要而选择的支付方式，现金收入占当期营业收入比重较小。公司现金收款均纳入帐内核算，按照货币资



金管理制度进行管理，不存在坐支现金的情况。

公司的网络销售主要是通过天猫、京东和卓越亚马逊，销售内容为学习材料以及教材教具，报告期通过网络实现的收入情况如下：

期间	2015年1-5月	2014年	2013年
天猫旗舰店销售收入	978,145.54	1,767,721.88	1,070,423.16
京东平台销售	252,818.80	498,717.95	2,598.29
卓越亚马逊	4,709.33	5,128.21	
合计	1,235,673.67	2,271,568.04	1,073,021.45

关于网络销售，公司办理产品出库且交付第三方物流后确认收入。在天猫旗舰店的销售，买方收货且在平台点击确认收货后支付宝与公司进行结算，在京东和亚马逊，一般是次月结算上月的销售总额。

网络销售大部分已开具销售发票并申报缴纳流转税，少量未开发票情况也进行了无票申报流转税，公司网络销售流转税缴纳是合法合规的。

公司在支付宝以公司名义开立了支付宝账户，用于天猫旗舰店的收款，公司在天猫旗舰店实现的收入以及收款均在帐内体现，一般支付宝账户的收款每周一次转入公司的对公账户。与京东、亚马逊的结算均是通过公对公的银行账户，结算周期为月结，京东、亚马逊一般是次月将上月实现的销售收入转入公司的对公账户。公司在第三方电子商务平台的相关收付行为符合公司内部资金管理规定。

### （三）主要产品或服务的原材料、能源及供应情况

#### 1、原材料、能源及供应情况

公司国学机、听读机系列委托工厂加工，与供应商签订委托加工协议。

#### 2、报告期内各期前五名供应商采购额及其占当期采购总额比重情况

2015年1-5月

供应商名称	采购金额（元）	占当期采购总额的比例
深圳市惠隆实业发展有限公司	10,266,666.67	55.87%
深圳市福田区赛格电子市场路凯经营部	1,562,042.74	8.50%
深圳市多彩图印务有限公司	1,279,871.24	6.96%
深圳市精英印刷有限公司	736,615.38	4.01%

深圳市鹏凯纸品有限公司	675,230.77	3.67%
前五名供应商合计	14,520,426.80	79.01%

## 2014 年度

供应商名称	采购金额（元）	占当期采购总额的比例
深圳市惠隆实业发展有限公司	14,461,914.53	92.58%
深圳市金派尔纸业有限公司	205,128.21	1.31%
深圳市福田区赛格电子市场路凯经营部	104,615.38	0.67%
深圳市多彩图印务有限公司	122,499.25	0.78%
深圳市科仕美塑胶模具有限公司	32,692.31	0.21%
前五名供应商合计	14,926,849.68	95.56%

## 2013 年度

供应商名称	采购金额（元）	占当期采购总额的比例
深圳市惠隆实业发展有限公司	5,457,205.14	70.77%
北京冲击波电子有限责任公司	922,820.51	11.97%
深圳市奥可维科技有限公司	671,367.52	8.71%
深圳市金派尔纸业有限公司	179,487.18	2.33%
深圳市永雅纸品包装有限公司	85,470.09	1.11%
前五名供应商合计	7,316,350.43	94.89%

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。

#### （四）报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及其履行情况

##### 1、销售合同

报告期内，将 2013、2014 年前 5 大客户的金额 15 万元以上的合同认定为重大合同，2015 年公司改变合作模式，改为与个人经销商签订框架合同，相关合同的情况如下：

客户对象	合同标的	合同签订时间	合同金额	执行情况
深圳市世纪领航科技发展有限公司北京分公司	神尔音响	2013-08-09	236,200.00	执行完毕

深圳市世纪领航科技发展有限公司广州分公司	神尔音响	2013-08-09	166,120.00	执行完毕
深圳市育龙同方科技有限公司	神尔数字音响	2013-11-07	1,500,000.00	执行完毕
深圳市润能数码科技有限公司	数字音响、音频控制中心系统软件、音频功放模块控制软件	2013-12-06	1,358,000.00	执行完毕
福州浩嘉电子科技有限公司	纸	2013-12-18	150,000.00	执行完毕
深圳市赛格实业投资有限公司	音响、软件	2014-03-24	990,000.00	执行完毕
深圳市世纪领航科技发展有限公司北京分公司	数字音响、音频控制中心系统软件、音频功放模块控制软件	2014-07-14	223,000.00	执行完毕
深圳市润能数码科技有限公司	数字音响、音频控制中心系统软件、音频功放模块控制软件	2014-01-03	995,000.00	执行完毕
咸阳兴利农牧业设备技术服务有限公司	数字音响、音频控制中心系统	2014-06-10	419,260.00	执行完毕
深圳市新菲普网络有限公司	音频控制中心系统、音频功放模块控制软件	2014-11-13	1,000,000.00	执行完毕
彭秋	经典听读机	2015-01-02	-	执行中
高跃军	经典听读机	2015-01-01	-	执行中
陈恒	经典听读机	2015-01-01	-	执行中
刘青松	经典听读机	2015-01-02	-	执行中
甘肃志和伟业信息科技发展有限公司	经典听读机	2015-01-07	-	执行中

## 2、采购合同

报告期内，将 2013、2014、2015 年 1-5 月前 5 大客户合同金额最大的合同认

定为重大合同，相关合同的情况如下：

供应方	合同标的	合同签订时间	合同金额	执行情况
深圳市惠隆实业发展有限公司	音响	2013-11-05	1,483,000.00	执行完毕
北京冲击波电子有限责任公司	神尔天才听读机	2013-09-22	815,000.00	执行完毕
深圳市奥可维科技有限公司	音响、配件	2013-11-04	270,500.00	执行完毕
深圳市金派尔纸业有限公司	纸	2013年	110,000.00	执行完毕
深圳市福田区赛格电子市场路凯经营部	金士顿	2014-09-20	122,400.00	执行完毕
深圳市金派尔纸业有限公司	纸	2014年	150,000.00	执行完毕
深圳市惠隆实业发展有限公司	音响	2014-05-28	1,768,000.00	执行完毕
深圳市多彩图印务有限公司	包装盒	2014-04-10	80,000.00	执行完毕
深圳市科仕美塑胶有限公司	全套	2014-09-30	38,250.00	执行完毕
深圳市鹏凯纸品有限公司	经典诵读全书	2015-04-11	359,100.00	执行完毕
深圳市福田区赛格电子市场路凯经营部	金士顿	2015-04-14	816,000.00	执行完毕
深圳市多彩图印务有限公司	经典诵读全书	2015-01-10	665,000.00	执行完毕
深圳市惠隆实业发展有限公司	音响	2015-04-20	4,804,800.00	执行完毕
深圳市精英印刷有限公司	经典诵读全书	2015-04-28	861,840.00	执行完毕

## 六、公司所处行业情况、风险特征及公司在行业中所处地位

### （一）行业概况

公司从事的业务属于文化艺术行业，根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业为文化、体育和娱乐业（R）中的“文化艺术业”（行业代码：R87）。根据我国《国民经济行业分类标准（GB/T4754-2002）》（2011年修订），公司所处行业属于文化艺术业中的“其他文化艺术业”（行业代码：R8790）。根据全国中小企业股份转让系统公司制定的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于文化艺术业中的“其他文化艺术业”（行业代码：R8790）。

#### 1、行业所处生命周期

党的十八大报告中明确提出：扎实推进社会主义文化强国建设。

文化是民族的血脉，是人民的精神家园。全面建成小康社会，实现中华民族伟大复兴，必须推动社会主义文化大发展大繁荣，兴起社会主义文化建设新高潮，提高国家文化软实力，发挥文化引领风尚、教育人民、服务社会、推动发展的作用。

建设社会主义文化强国，必须走中国特色社会主义文化发展道路，坚持为人民服务、为社会主义服务的方向，坚持百花齐放、百家争鸣的方针，坚持贴近实际、贴近生活、贴近群众的原则，推动社会主义精神文明和物质文明全面发展，建设面向现代化、面向世界、面向未来的，民族的科学的大众的社会主义文化。

建设社会主义文化强国，关键是增强全民族文化创造活力。要深化文化体制改革，解放和发展文化生产力，发扬学术民主、艺术民主，为人民提供广阔文化舞台，让一切文化创造源泉充分涌流，开创全民族文化创造活力持续迸发、社会文化生活更加丰富多彩、人民基本文化权益得到更好保障、人民思想道德素质和科学文化素质全面提高、中华文化国际影响力不断增强的新局面。

加强社会主义核心价值体系建设。社会主义核心价值体系是兴国之魂，决定着中国特色社会主义发展方向。要深入开展社会主义核心价值体系学习教育，用社会主义核心价值体系引领社会思潮、凝聚社会共识。推进马克思主义中国化时代化大众化，坚持不懈用中国特色社会主义理论体系武装全党、教育人民，深入实施马克思主义理论研究和建设工程，建设哲学社会科学创新体系，推动中国特色社会主义理论体系进教材进课堂进头脑。广泛开展理想信念教育，把广大人民团结凝聚在中国特色社会主义伟大旗帜之下。大力弘扬民族精神和时代精神，深入开展爱国主义、集体主义、社会主义教育，丰富人民精神世界，增强人民精神力量。倡导富强、民主、文明、和谐，倡导自由、平等、公正、法治，倡导爱国、敬业、诚信、友善，积极培育和践行社会主义核心价值观。牢牢掌握意识形态工作领导权和主导权，坚持正确导向，提高引导能力，壮大主流思想舆论。

全面提高公民道德素质。这是社会主义道德建设的基本任务。要坚持依法治国和以德治国相结合，加强社会公德、职业道德、家庭美德、个人品德教育，弘扬中华传统美德，弘扬时代新风。推进公民道德建设工程，弘扬真善美、贬斥假恶丑，引导人们自觉履行法定义务、社会责任、家庭责任，营造劳动光荣、创造伟大的社会氛围，培育知荣辱、讲正气、作奉献、促和谐的良好风尚。深入开展道德领域突

出问题专项教育和治理，加强政务诚信、商务诚信、社会诚信和司法公信建设。加强和改进思想政治工作，注重人文关怀和心理疏导，培育自尊自信、理性平和、积极向上的社会心态。深化群众性精神文明创建活动，广泛开展志愿服务，推动学雷锋活动、学习宣传道德模范常态化。

丰富人民精神文化生活。让人民享有健康丰富的精神文化生活，是全面建成小康社会的重要内容。要坚持以人民为中心的创作导向，提高文化产品质量，为人民提供更好更多精神食粮。坚持面向基层、服务群众，加快推进重点文化惠民工程，加大对农村和欠发达地区文化建设的帮扶力度，继续推动公共文化服务设施向社会免费开放。建设优秀传统文化传承体系，弘扬中华优秀传统文化。推广和规范使用国家通用语言文字。繁荣发展少数民族文化事业。开展群众性文化活动，引导群众在文化建设中自我表现、自我教育、自我服务。开展全民阅读活动。加强和改进网络内容建设，唱响网上主旋律。加强网络社会管理，推进网络依法规范有序运行。开展“扫黄打非”，抵制低俗现象。普及科学知识，弘扬科学精神，提高全民科学素养。广泛开展全民健身运动，促进群众体育和竞技体育全面发展。

增强文化整体实力和竞争力。文化实力和竞争力是国家富强、民族振兴的重要标志。要坚持把社会效益放在首位、社会效益和经济效益相统一，推动文化事业全面繁荣、文化产业快速发展。发展哲学社会科学、新闻出版、广播影视、文学艺术事业。加强重大公共文化工程和文化项目建设，完善公共文化服务体系，提高服务效能。促进文化和科技融合，发展新型文化业态，提高文化产业规模化、集约化、专业化水平。构建和发展现代传播体系，提高传播能力。增强国有公益性文化单位活力，完善经营性文化单位法人治理结构，繁荣文化市场。扩大文化领域对外开放，积极吸收借鉴国外优秀文化成果。营造有利于高素质文化人才大量涌现、健康成长的良好环境，造就一批名家大师和民族文化代表人物，表彰有杰出贡献的文化工作者。

我们一定要坚持社会主义先进文化前进方向，树立高度的文化自觉和文化自信，向着建设社会主义文化强国宏伟目标阔步前进。

努力办好人民满意的教育。教育是民族振兴和社会进步的基石。要坚持教育优先发展，全面贯彻党的教育方针，坚持教育为社会主义现代化建设服务、为人民服务，把立德树人作为教育的根本任务，培养德智体美全面发展的社会主义建设者和

接班人。全面实施素质教育，深化教育领域综合改革，着力提高教育质量，培养学生社会责任感、创新精神、实践能力。办好学前教育，均衡发展九年义务教育，基本普及高中阶段教育，加快发展现代职业教育，推动高等教育内涵式发展，积极发展继续教育，完善终身教育体系，建设学习型社会。

在党的十八大“把立德树人作为教育的根本任务”的指导方针下，德育教育相关的行业正处于快速的成长期，未来有很大的发展空间。

## 2、与行业的上下游的关系

德育教育行业的上游主要为中华民族传统文化的精华以及西方优秀的文化教育理念。德育教育从业人员将中华传统文化的精华以及西方优秀的文化教育理念等中西方优秀教育资源进行结合、创新、研发出品格教育课程体系，并将课程提供给德育教育行业的下游受众，主要为老师、家长、学生。

## 3、行业壁垒

德育教育行业的重要壁垒是从业人员自身的品行、品德、修养及研究能力。一个优秀的德育教育从业人员需要在良好的教育环境中，接受过长期的德育方面的熏陶和培养。同时一个优秀的德育教育从业人员需要经历长期的研究积累，对从事德育教育形成深刻的理解并能开发出适合不同年龄段人群的教育方式方法。这不是一朝一夕可以做到的，这对德育教育从业人员提出了很高的要求，而这样的人才数量是有限的。

## 4、行业监管

公司业务是品格教育的整体解决方案，提供教材教程教具等学习材料、培训咨询和移动互联网推广服务，并均遵循国家有关政策开展业务。且公司业务为品格教育的整体解决方案，关于德育的政策也适用于本公司。同时，公司业务也涉及到软件开发，因此软件行业的法律法规、监管体制也适用于本公司

### (1) 关于文化艺术业主管部门及监管体制

中华人民共和国文化部

中华人民共和国文化部是国务院组成部委之一。其主要职责包括：拟订文化市

场发展规划,指导文化市场综合执法工作,负责对文化艺术经营活动进行行业监管,指导对从事演艺活动民办机构的监管工作。

## (2) 关于文化艺术教育行业的法律法规

序号	名称	部门	发布时间	内容
1	《中华人民共和国著作权法》	全国人民代表大会	2001年10月27日	中国公民、法人或者其他组织的作品,不论是否发表,依照本法享有著作权。
2	全国人民代表大会常务委员会关于修改《中华人民共和国著作权法》的决定	全国人民代表大会	2010年2月26日	将第四条修改为:“著作权人行使著作权,不得违反宪法和法律,不得损害公共利益。国家对作品的出版、传播依法进行监督管理。”增加一条,作为第二十六条:“以著作权出质的,由出质人和质权人向国务院著作权行政管理部门办理出质登记。”
3	《中华人民共和国公益事业捐赠法》	全国人民代表大会	1999年7月7日	自然人、法人或者其他组织可以选择符合其捐赠意愿的公益性社会团体和公益性非营利的事业单位进行捐赠。捐赠的财产应当是其有权处分的合法财产。
4	《著作权集体管理条例》	国务院	2004年12月28日	申请设立著作权集体管理组织,应当向国务院著作权管理部门提交证明符合本条例第七条规定的条件的材料。国务院著作权管理部门应当自收到材料之日起60日内,作出批准或者不予批准的决定。批准的,发给著作权集体管理许可证;不予批准的,应当说明理由。
5	《中华人民共和国	国务院	2002年9月15日	合作作品不可以分割使用



	著作权法实施条例》		的，其著作权由各合作作者共同享有，通过协商一致行使；不能协商一致，又无正当理由的，任何一方不得阻止他方行使除转让以外的其他权利，但是所得收益应当合理分配给所有合作作者。
--	-----------	--	--

### (3) 关于德育行业的主管部门及监管体制

德育行业的主管部门是教育部。教育部的职责包括：研究拟定教育工作的方针、政策；起草有关教育的法律、法规草案。研究提出教育改革与发展战略和全国教育事业发展规划；拟定教育体制改革的政策以及教育发展的重点、结构、速度，指导并协调实施工作。

### (4) 德育相关政策

国务院于 2010 年 7 月 29 日颁布的《国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010-2020 年）》明确提出，我国中长期教育改革和发展的战略主题包括：

坚持以人为本、全面实施素质教育是教育改革发展的战略主题，是贯彻党的教育方针的时代要求，其核心是解决好培养什么人、怎样培养人的重大问题，重点是面向全体学生、促进学生全面发展，着力提高学生服务国家服务人民的社会责任感、勇于探索的创新精神和善于解决问题的实践能力。

坚持德育为先。立德树人，把社会主义核心价值体系融入国民教育全过程。加强马克思主义中国化最新成果教育，引导学生形成正确的世界观、人生观、价值观；加强理想信念教育和道德教育，坚定学生对中国共产党领导、社会主义制度的信念和信心；加强以爱国主义为核心的民族精神和以改革创新为核心的时代精神教育；加强社会主义荣辱观教育，培养学生团结互助、诚实守信、遵纪守法、艰苦奋斗的良好品质。加强公民意识教育，树立社会主义民主法治、自由平等、公平正义理念，培养社会主义合格公民。加强中华民族优秀传统文化教育和革命传统教育。把德育渗透于教育教学的各个环节，贯穿于学校教育、家庭教育和社会教育的各个方面。切实加强和改进未成年人思想道德建设和大学生思想政治教育工作。构建大中小学有效衔接的德育体系，创新德育形式，丰富德育内容，不断提高德育工作的吸引力

和感染力，增强德育工作的针对性和实效性。加强辅导员、班主任队伍建设。

坚持能力为重。优化知识结构，丰富社会实践，强化能力培养。着力提高学生的学习能力、实践能力、创新能力，教育学生学会知识技能，学会动手动脑，学会生存生活，学会做人做事，促进学生主动适应社会，开创美好未来。

坚持全面发展。全面加强和改进德育、智育、体育、美育。坚持文化知识学习与思想品德修养的统一、理论学习与社会实践的统一、全面发展与个性发展的统一。加强体育，牢固树立健康第一的思想，确保学生体育课程和课余活动时间，提高体育教学质量，加强心理健康教育，促进学生身心健康、体魄强健、意志坚强；加强美育，培养学生良好的审美情趣和人文素养。加强劳动教育，培养学生热爱劳动、热爱劳动人民的情感。重视安全教育、生命教育、国防教育、可持续发展教育。促进德育、智育、体育、美育有机融合，提高学生综合素质，使学生成为德智体美全面发展的社会主义建设者和接班人。

2006年6月29日，中华人民共和国第十次全国人民代表大会常务委员会第二十二次会议修订通过《中华人民共和国义务教育法》指出教育教学工作应当符合教育规律和学生身心发展特点，面向全体学生，教书育人，将德育、智育、体育、美育等有机统一在教育教学活动中，注重培养学生独立思考能力、创新能力和实践能力，促进学生全面发展。学校应当把德育放在首位，寓德育于教育教学之中。

2010年5月7日，《国务院关于鼓励和引导民间投资健康发展的若干意见》中指出鼓励民间资本参与发展教育和社会培训事业。支持民间资本兴办高等学校、中小学校、幼儿园、职业教育等各类教育和社会培训机构。修改完善《中华人民共和国民办教育促进法实施条例》，落实对民办学校的人才鼓励政策和公共财政资助政策，加快制定和完善促进民办教育发展的金融、产权和社保等政策，研究建立民办学校的退出机制。

2010年6月11日，《国家中长期人才发展规划纲要（2010-2020）》指出国家需加强人才培养，注重理想信念教育和职业道德建设，培育拼搏奉献、艰苦创业、诚实守信、团结协作精神，促进人的全面发展。关心人才成长，鼓励和支持人人都作贡献、人人都能成才、行行出状元。统筹国内国际两个市场，推进城乡、区域、产业、行业 and 不同所有制人才资源开发，实现各类人才队伍协调发展。

2010年11月21日，《国务院关于当前发展学前教育的若干意见》指出各级政

府要充分认识发展学前教育的重要性和紧迫性，将大力发展学前教育作为贯彻落实教育规划纲要的突破口，作为推动教育事业科学发展的重要任务，作为建设社会主义和谐社会的重大民生工程，纳入政府工作重要议事日程，切实抓紧抓好。

2010年12月30日，教育部发布关于《中小学文明礼仪教育指导纲要》的通知指出学校要始终坚持育人为本，德育为先，将文明礼仪教育贯穿于学校教育全过程，注重提高文明礼仪教育的针对性和实效性。文明礼仪教育是中小学德育工作的重要组成部分，是推进素质教育的重要抓手。

2012年6月14日，《国家教育事业第十二个五年规划》指出构建大中小幼有效衔接的德育体系。根据不同年龄阶段学生的身心特点，规划德育目标、内容和课程体系，修订中小幼德育规程。充分发挥德育课程、学科教学、社会实践和校园文化建设的协同作用。坚持教书育人、环境育人、实践育人、文化育人。开展德育内容、方式、方法以及课程、教材、评估监测指标体系的系统研究。

2012年6月18日，《教育部关于鼓励和引导民间资金进入教育领域促进民办教育健康发展的实施意见》指出民办教育是社会主义教育事业的重要组成部分，是教育事业发展的重要增长点和促进教育改革的重要力量。要充分发挥民间资金的作用，把鼓励和引导民间资金进入教育领域、促进民办教育发展作为各级政府的重要职责。

2012年12月7日，教育部发布关于《中小学心理健康教育指导纲要（2012年修订）》的通知里指出中小学心理健康教育，是提高中小学生心理素质、促进其身心健康和谐发展的教育，是进一步加强和改进中小学德育工作、全面推进素质教育的重要组成部分。心理健康教育的主要任务是：全面推进素质教育，增强学校德育工作的针对性、实效性和吸引力，开发学生的心理潜能，提高学生的心理健康水平，促进学生形成健康的心理素质，减少和避免各种不利因素对学生心理健康的影响，培养身心健康、具有社会责任感、创新精神和实践能力的德智体美全面发展的社会主义建设者和接班人。

2014年3月26日，教育部发布关于《完善中华文化教育指导纲要》的通知指出在课程建设和课程标准修订中强化中华优秀传统文化内容。修订相关教材和组织编写中华优秀传统文化普及读物。充分发挥中小学德育课和高校思想政治理论课的重要作用。

2014年3月30日，教育部发布了《关于全面深化课程改革落实立德树人根本任务的意见》，明确提出深化课程改革、落实立德树人根本任务具有重大意义。立德树人是发展中国特色社会主义教育事业的核心所在，是培养德智体美全面发展的社会主义建设者和接班人的本质要求。课程是教育思想、教育目标和教育内容的主要载体，集中体现国家意志和社会主义核心价值观，是学校教育教学活动的基本依据，直接影响人才培养质量。全面深化课程改革，整体构建符合教育规律、体现时代特征、具有中国特色的人才培养体系，建立健全综合协调、充满活力的育人体制机制，落实立德树人根本任务，是贯彻党的十八大和十八届三中全会精神的重大举措，是提高国民素质、建设人力资源强国的战略行动，是适应教育内涵发展、基本实现教育现代化的必然要求，对于全面提高育人水平，让每个学生都能成为有用之才具有重要意义。

#### (5) 软件行业主管部门及监管体制

##### ①工业及信息化部

软件行业的行政主管部门是工业和信息化部，软件产品登记的业务主管部门是国家工业和信息化部，其主要职责为：拟订实施行业规划、产业政策和标准；监测工业行业日常运行；推动重大技术装备发展和自主创新；管理通信业；指导推进信息化建设；协调维护国家信息安全等。

##### ②中国软件行业协会

软件行业的行业自律组织为中国软件行业协会，其主要职责为：负责软件产品登记认证和软件企业资质认证工作；订立行业行规行约，约束行业行为，提高行业自律性；协助政府部门组织制定、修改本行业的国家标准和专业标准以及本行业的推荐性标准等。

##### ③国家版权局中国版权保护中心和中国软件登记中心

软件著作权登记的业务主管部门是国家版权局中国版权保护中心和中国软件登记中心。国家版权局中国版权保护中心和中国软件登记中心主要职责为：计算机软件登记、作品著作权登记、著作权转让和专有许可合同登记与备案、质押合同登记等版权公共服务领域,以及与此密切相关的著作权法律宣传与咨询、版权鉴定、

版权认证、第三方调查取证、作品保管、版权纠纷调解等版权社会服务领域和国家版权局交办的其他工作任务。

#### (6) 软件行业主要法律法规及政策

序号	名称	部门	发布时间	内容
1	《软件产业“十一五”专项规划》	工业和信息化部	2008年1月9日	从认真分析软件产业发展现状和趋势入手，突出强调了大力支持民族软件产业发展，积极发展软件服务业，提升和增强软件产业的核心竞争力。
2	《中华人民共和国产品质量法》	全国人民代表大会	1993年9月1日	加强对产品质量的监督管理，提高产品质量水平，明确产品质量责任，保护消费者的合法权益，维护社会经济秩序，制定本法。
3	《计算机软件著作权登记办法》	国家版权局	2002年2月20日	促进我国软件产业发展，增强我国信息产业的创新能力和竞争能力，国家著作权行政管理部门鼓励软件登记，并对登记的软件予以重点保护。该办法适用于软件著作权登记、软件著作权专有许可合同和转让合同登记。
4	《软件企业认定标准及管理办法》	财政部、国家税务总局	2012年4月20日	明确软件企业开发销售的软件产品和提供的信息技术服务应当符合我国相关标准和规范。

#### 5、影响行业的重要因素

进入新世纪，世界范围内的教育改革开始关注课程与教学层面的革新，把教育改革的基本理念落实到课程与教学、课堂与师生活动上。全球化基础教育课程改革的浪潮汹涌澎湃，涤荡着世界各个角落。我国的新一轮课程改革是在这种时代发展的精神背景和社会经济文化背景下进行的一个重大举措。

在 21 世纪的全球化时代，人类要解决所面临的巨大生存危机，必须由科技文明向生态文明转化，而有着整体生命观的中华文化已经凸显出他独特的价值与意义。如何将精蕴的中华文化与现代幼儿教育进行有机的融合，探索全球化时代中国幼教新的发展之路，是我们必须面对和思考的。

中华民族数千年来的教育注重个体生命境界的开显，而以智能的教育为其次；注重个体生命与天地人的和谐共处，而以一己的满足与成功为其次；注重文化对生命的涵养，而以知识的堆积为其次。“幼儿养性”、“童蒙养正”、“少年养志”，乃至“成人养德”、“老年养生”，都是中国文化思想在生命各阶段教育中的集中体现。

国务院于 2010 年 7 月 29 日颁布的《国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010-2020 年）》明确提出：当今世界正处在大发展大变革大调整时期。世界多极化、经济全球化深入发展，科技进步日新月异，人才竞争日趋激烈。我国正处在改革发展的关键阶段，经济建设、政治建设、文化建设、社会建设以及生态文明建设全面推进，工业化、信息化、城镇化、市场化、国际化深入发展，人口、资源、环境压力日益加大，经济发展方式加快转变，都凸显了提高国民素质、培养创新人才的重要性和紧迫性。中国未来发展、中华民族伟大复兴，关键靠人才，基础在教育。

国运兴衰，系于教育；教育振兴，全民有责。在党和国家工作全局中，必须始终坚持把教育摆在优先发展的位置。按照面向现代化、面向世界、面向未来的要求，适应全面建设小康社会、建设创新型国家的需要，坚持育人为本，以改革创新为动力，以促进公平为重点，以提高质量为核心，全面实施素质教育，推动教育事业在新的历史起点上科学发展，加快从教育大国向教育强国、从人力资源大国向人力资源强国迈进，为中华民族伟大复兴和人类文明进步作出更大贡献。

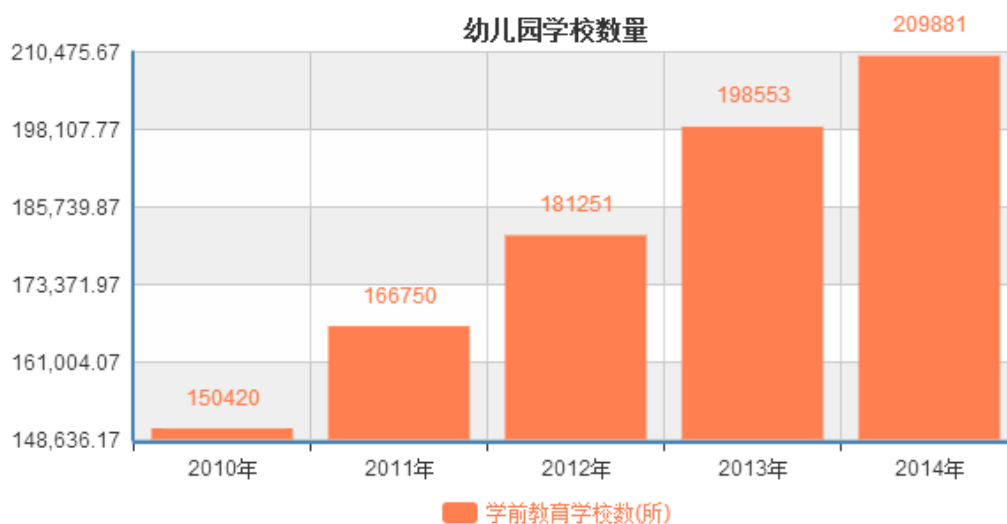
因此，大力发展德育教育已必然是我国在新的发展阶段的重点工作之一，这是大势所趋。

## （二）市场规模

德育教育行业主要服务于幼儿园、小学、中学、大学的老师、家长和学生。

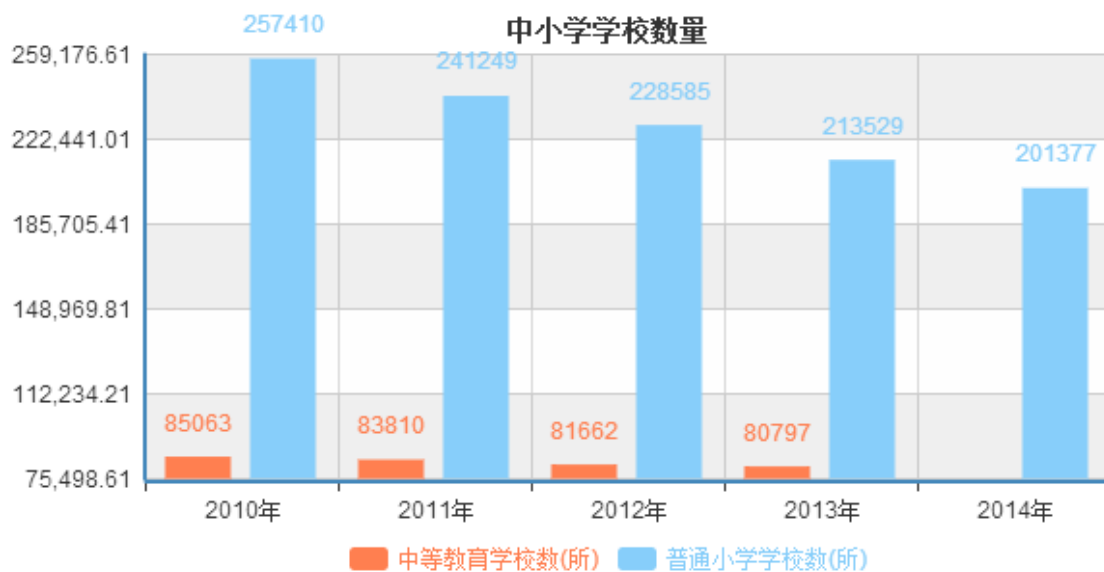
据国家统计局统计，近年来，随着人口出生率不断攀升，2014 年达到 12.37%，

幼儿园数量随即不断增加，2014 年达到 209881 所。据此可知，幼儿数量在稳定的增长，奠定了幼儿教育市场的客户基础。由于国家对幼儿教育的重视，在政策上给予很大的支持。2006 年，财政部《国家税务总局关于加强教育劳务营业税征收管理有关问题的通知》指出国家对公办民办幼儿园实行免税优惠政策，使幼儿园未来的发展前景更加乐观。



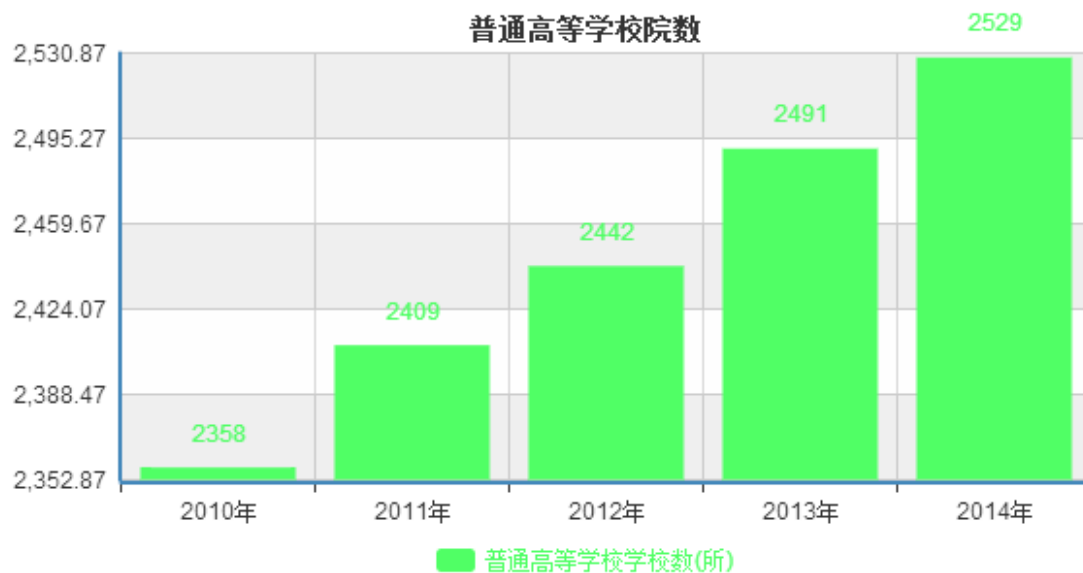
数据来源：国家统计局

2010 年至 2014 年，中等教育学校和普通小学学校数量均呈下降趋势，分别由 257410 所下降至 201377 所、85063 所下降至 80797 所。由于 2006 年至 2011 年，中国 0-14 岁年龄段人口占总人口的数量比重，呈逐年下降趋势，从 2006 年的 19.8%，下降至 2011 年的 16.5%。始于 2001 年“撤点并校”政策，指大量撤销农村原有的中小学，使学生集中到小部分城镇学校，也顺应了上述人口变动形势。导致中小学校数量呈逐年下降趋势。



数据来源：国家统计局

目前普通高校数量在稳定增加，2012年为2442所，2013年增长为2491而到了2014年更是突破2529所。据统计，2011年到2014年的高校毕业生呈上升趋势，2014年相较于2013年同比增长2.73%，2013年相较于2012年同比增长2.24%，同比稳定增长。

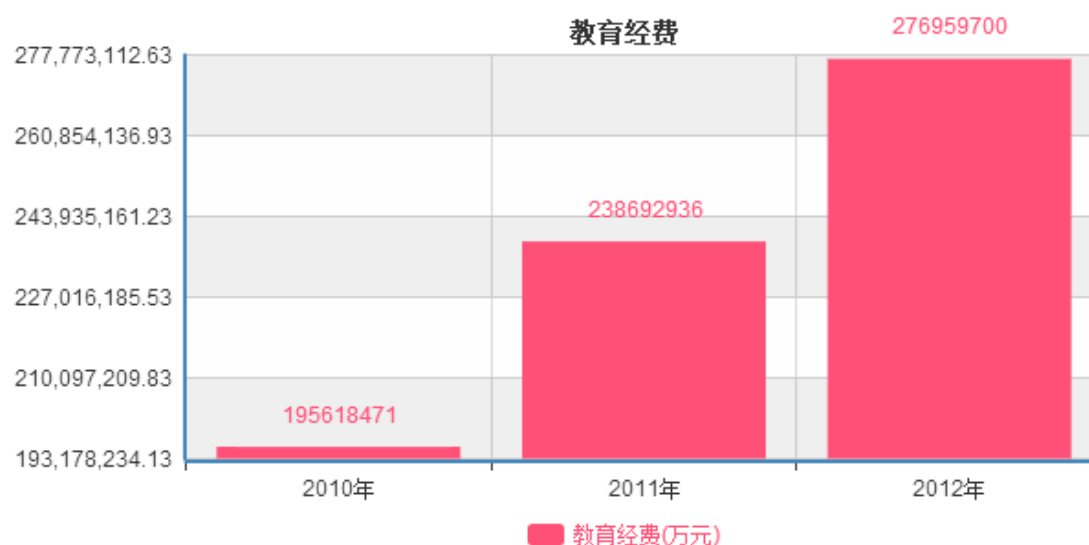


数据来源：国家统计局

国家出台一系列相关政策推进教育发展，且把教育作为重点财政支出，提高教育经费。2010年，国家教育经费为1.96万亿元，2011年国家教育经费为2.39万亿元，同比增长17.99%。2012年我国教育经费达2.77万亿元，占GDP比重首次超



过 4%，成为教育发展史上重要里程碑。



数据来源：国家统计局

### （三）基本风险特征

德育是促进学生的全面发展教育的重要组成部分，全面发展教育的核心是教会学生做人并且教会他们学会创造，其中，品德教育的健康发展是首要的。良好的思想品德会使人有博大的胸怀和远大的志向，否则就会失去前进的动力和方向。因此，德育教育在对社会和个人都发挥着不可或缺的重要作用。目前，国家大力倡导德育教育，出台多数利好政策支持，主要政策包括：《完善中华文化教育指导纲要》、《中小学文明礼仪教育指导纲要》、《关于全面深化课程改革落实立德树人根本任务的意见》等政策。这使德育教育行业获得较大支持，未来教育发展方向趋向于德育教育，行业不存在政策限制的风险。

### （四）行业竞争格局

公司主要业务包括：教材教程教具等学习材料、(教学数字化系统)、培训咨询和互联网教育服务等四大类。上述四类教学服务各自特点如下表所示：

教育服务类型	价格	教学互动性	更换频率	使用对象	消费特点	可重复性
教材教程教具等学习材料	高	低	慢	学生	一次性消费	高
培训咨询	高	高	快	老师、学校	持续性消费	低
互联网教育服	低	高	快	老师、学生、	持续性消费	高

务				家长		
教学软件	低	高	快	老师、学生	持续性消费	高

教学培训和学习材料及教材教具是传统的教育辅导模式，与教学软件相比在产品特质上还是存在一定差异，不存在正面竞争。

全国教育行业的企业虽然众多，但多数企业都是在市场某一两个细分领域进行经营，行业内能整合各种资源，向学校、家长、学生提供整体解决方案的企业很少。

在教材教程教具等学习材料领域，亿童文教主要提供学习材料及区域活动材料，与公司存在一定的竞争。

但公司主要从事品格教育的整体解决方案，目前在行业内和公司整体业务形态相似的企业的基本没有，公司在行业内存在较高优势。

## 2、公司竞争优势与劣势

### （1）竞争优势

#### ① 品牌优势

公司重视品牌的推广和维护，自 2013 年以来，通过大量的讲座推广、亲子活动和师资培训，使神尔品牌在幼儿园、小学教育系统拥有较高的知名度，得到了教育部关心下一代基金会的认可，并配合在北京、青海、甘肃、辽宁等地捐赠普及神尔天才听读机和教材，同时公司也成为教育部中国教育装备协会会员单位，2013 年，公司被全国促进传统文化发展工程工作委员会授予“立德树人，家校共育”示范企业。良好的品牌形象，增强了公司在同行业的竞争优势。

#### ② 培训推广优势

公司有 50 多位讲师每月都在全国各地做德育普及推广、亲子活动及教师培训。经过在各地的培训及推广，公司进一步加大了销售面积，且获得更多优质客户，公司业务发展前景将进一步拓宽。

#### ③ 渠道网点广泛优势

随着公司的高速发展，公司的业务规模的不断壮大，目前已在全国各省形成了渠道代理模式，建立了近百个服务网点，分布于全国各个省份，且公司拥有广泛的

市场拓展渠道。公司业务的发展速度将逐渐增加，促进公司未来发展。

## (2) 竞争劣势

目前，公司在全国的知名度和影响力还有待进一步提高。公司需要进一步扩大业务规模，在原有产品基础上做精做细，增加研发投入等，尤其是符合公司战略发展的研发平台的并购和整合。公司仍需较多资金支持，需拓展直接融资渠道。

## 3、公司采取的竞争策略及应对措施

公司定位于教育科技化，着力打造符合中国教育需求的品格养成教育体系，未来将持续加大对教育科学的新方法、新工具、新技术研究开发，尤其在国学教学数字化系统和教育垂直电商平台“亲亲购”上。

### (1) 国学教学数字化系统

公司未来将着力打造全新的国学教学数字化系统，其主要由国学教育云平台、国学多媒体教案和交互式课件、国学多媒体教材和学习手册构成：

#### ① 国学教育云平台

国学教育云平台是一个全面的国学经典 O2O 教育管理与支撑服务平台。主要栏目有国学数字媒体资源库（包括中国古典音乐、西方古典音乐、国学经典音频教材等数千个自主知识产权的数字媒体资源）、自主研发的国学经典多媒体课程包（包括易经入门、大学、论语、道德经等教育部推荐课程）、国学经典直播/点播课堂、国乐/国术欣赏、国学商城等。

#### ② 国学多媒体教案和交互式课件（包括纸质版和数字版）

交互式课件的多媒体设计精美精彩、极富感染力，是一款国学经典交互式教学软件。主要功能设置有：国学经典文本的注解、听读、英文翻译、案例分析、思考探讨、实际应用等；每门课程采用模拟科举考试的游戏化测评方式，分级进行“乡试”、“会试”，最后进入“殿试”，提高学习的趣味性。

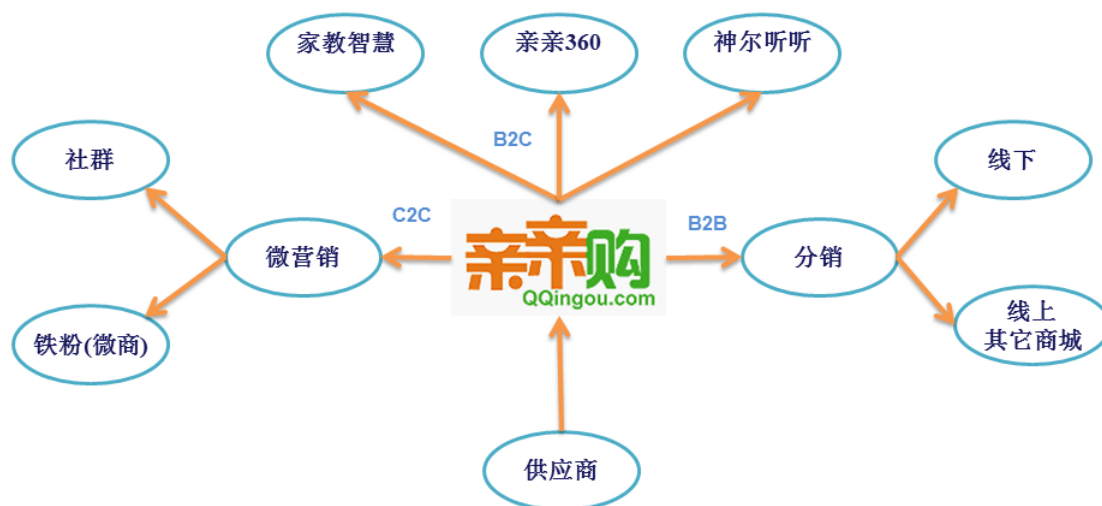
#### ③ 国学多媒体教材、学习手册（包括纸质版和数字版）

国学多媒体教材设计成交互式电子书，方便国学课程翻转课堂的教学使用。功能包括：经典主题的唱诵、毛笔书法视频展示、典文本的注解、听读、英文翻译、案例分析等。

## (2) 教育垂直电商平台“亲亲购”

除国学教学数字化系统外，公司未来将着力重点打造教育垂直电商平台“亲亲购”。公司基于已积累的“家教智慧”微信公众号、“亲亲360”APP、“神尔听听”APP等移动互联网平台的用户群，打造神尔教育垂直电商平台“亲亲购”。“亲亲购”将成为集B2B、B2C、C2C于一体的电商平台。

公司通过覆盖全国的地面渠道营销团队，通过移动互联网技术，快速建立与学校、家长之间的连接，通过专业的家庭教育服务及移动互联网技术有效结合，打造移动互联网时代家庭教育生态圈。



目前电商业务主要是 B2C 即通过入驻天猫、京东、当当等商城进行销售，亲亲购电商平台处于筹备开发阶段，正式上线时将取得开展电商业务的资质，拟通过挂牌融资吸引人才和资金，将各个销售渠道接入到亲亲购，打造一体化的电商平台，整合信息流、资金流、物流，完善公司业务体系。

公司未来将同时注重在知识产权保护、教育模块研发技术实现手段、立体化课程包（“课程工厂”）等方面加大投入，提高竞争门槛。另外，国家目前对于学生品格素质教育极度重视，教育部《国家教育事业第十二个五年规划》提出教育发展的总体目标是“全面提高教育服务现代化建设和人的全面发展的能力”，党的十八大报告更是明确提出教育的核心目标是“立德树人”，这为公

司这类教育企业创造了发展方向。

## 第三节 公司治理

### 一、公司三会建立健全及运行情况

#### (一) 三会制度的建立健全及运行情况

有限公司成立之初，公司按照《公司法》和《公司章程》的规定建立起了公司治理的基本架构，股东会、执行董事、经理和监事能够各司其职；有限公司在实际运作过程中，基本能够按照《公司法》和《公司章程》的规定进行运作，公司自成立之后的历次工商变更，包括增资、股权转让、变更住所、和有限责任公司变更为股份公司均召开了股东会或董事会，股东和董事能够很好的履行各自的职责，出席人数和表决符合《公司法》和《公司章程》的规定。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。

2015年7月17日股份公司召开创立大会暨第一次股东大会，表决通过了股份公司章程、三会议事规则等规章制度，选举产生了股份公司第一届董事会和监事会成员。2015年7月17日股份公司第一届董事会第一次会议选举产生了董事长，聘任了总经理等高级管理人员。2015年7月17日由职工代表大会选举产生了一名职工监事，2015年7月17日股份公司第一届监事会第一次会议选举产生了监事会主席。股份公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立了健全的股东大会、董事会、监事会制度。

公司章程明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了合理的职责分工和制衡机制：股东大会是公司的最高权力机构，公司制定《股东大会议事规则》，确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利；董事会是公司的决策管理机构，对公司治理机制的建立和监督负责，确立治理机制的政策和方案，监督治理机制的执行；监事会是公司的监督机构，对董事、总经理及其他高级管理人员执行职务的行为及公司财务状况进行监督及检查，向股东大会负责并报告工作。

股份公司设立三会制度以来，共召开了1次股东大会会议、1次董事会会议，1次监事会会议，决议得到了有效执行。三会召开程序严格依照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，未发生损害公司股东、债权人及第三人合法权益的情形。

## （二）上述机构和人员履行职责情况

公司上述机构的相关人员均符合《公司法》的任职要求，并能够按照《公司章程》及三会议事规则的要求勤勉、诚信地履行职责。

## （三）董事会对公司治理机制执行情况的评估结果

公司章程明确规定了股东享有的参与决策权、选择监督管理者权、知情权、资产收益权等各项股东权利，基本能够给所有股东提供合适的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。

### 1、内部管理制度建设

公司建立了一套包含公司全部业务的程序、标准、制度、规范。公司内部控制制度主要包括科研管理制度、生产、服务管理制度、营销管理程序、总经理工作细则、关联交易管理制度、投资者关系管理制度、保密管理制度等。这些制度基本是以公司内部管理文件形式公布、执行，涵盖了公司管理的各个环节，符合公司的特点和现实情况。

### 2、投资者关系管理制度

公司制定了《投资者关系管理制度》，将通过各种方式的投资者关系活动，加强与投资者和潜在投资者之间的沟通，增进投资者对公司了解的管理行为。

股东大会：公司努力为中小股东参加股东大会创造条件，在召开时间和地点等方面充分考虑，以便于股东参加。

现场参观：公司可安排投资者到公司或项目所在地进行现场参观，便于参观人员了解公司业务和经营情况。

电子邮件和电话咨询：公司设立专门的投资者咨询电话、传真及电子信箱，投资者可通过电子信箱和咨询电话向公司询问、了解其关心的问题。

### 3、关联交易管理制度

股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东应当出席股东大会会议，并有权参与关联事项的审议讨论，发表自己的意见，但不参与该关联交易事项的投票表决，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。

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关系董事人数不足3人的,应将该事项提交股东大会审议。

#### 4、纠纷解决机制

公司章程规定,股东可以起诉股东,股东可以起诉公司董事、监事、总经理和其他高级管理人员,股东可以起诉公司;公司可以起诉股东、董事、监事、总经理和其他高级管理人员。股东权纠纷、滥用股东权利纠纷、利用关联关系损害公司利益纠纷、出资纠纷、股权转让纠纷、董事、监事、高级管理人员损害公司利益纠纷、清算解散纠纷等,协商解决不成的,均可按照公司法和公司章程的规定提起诉讼。

股份公司成立后,管理层对规范运作公司意识提高,公司加强对董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面的培训,充分发挥监事会的作用,督促股东、董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定,各尽其职,勤勉、忠诚地履行义务,使公司治理更加规范。全体董事承诺,将严格按照公司章程及全国股份转让系统相关规定,切实执行相关的规则和程序。

## 二、报告期公司及其控股股东、实际控制人违法违规及受处罚情况

报告期公司及公司控股股东、实际控制人最近两年未发生重大违法违规及受处罚的情况。

## 三、独立运营情况

公司在资产、人员、业务、机构、财务方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业基本分开,具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

### (一) 资产独立情况

公司由有限公司整体变更设立而来,承继了有限公司的全部资产,具有独立完整的资产结构。公司变更设立后,已依法办理或正在办理其他相关资产的变更登记手续。

截至公开转让说明书签署之日,公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方



的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

## （二）人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在公司领薪；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

## （三）业务独立情况

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

## （四）机构独立情况

公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

## （五）财务独立情况

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

## 四、同业竞争

### （一）公司控股股东、实际控制人投资的其他企业

公司实际控制人吴金林投资的其他企业情况见本说明书“第四节 公司财务七、关联方、关联方关系及关联交易（一）关联方及关联关系”部分介绍。

深圳市宝安区大浪神尔音响商行成立于2012年3月12日，注册资本：5万元，法定代表人：吴金林，住所：深圳市宝安区大浪街道龙胜社区龙胜老村一区1栋107，经营范围：音响、电子产品批发零售（不含法律、行政法规、国务院决定禁止项目和需前置审批的项目）。2013年5月16日已注销。

中华教育研究会有限公司成立于2011年5月3日，注册地为香港，注册编号为1595575，注册资本为港币壹万元，吴金林持股70%，聂国持股30%。中华教育研究会有限公司已向香港公司注册处提出注销申请。

### （二）同业竞争分析

深圳市宝安区大浪神尔音响商行系实际控制人吴金林成立于2012年3月12日的企业，经营范围：音响、电子产品批发零售（不含法律、行政法规、国务院决定禁止项目和需前置审批的项目），2013年5月16日已注销。

中华教育研究会有限公司系吴金林与聂国成立于2011年5月3日的企业，主营业务为教育咨询，目前，中华教育研究会有限公司已向香港公司注册处提出注销申请。

除此之外，吴金林未投资其他公司。本公司与控股股东和实际控制人之间不存在同业竞争。

### （三）关于避免同业竞争的承诺

为了避免未来可能发生的同业竞争，本公司实际控制人吴金林向公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动。

## 五、报告期资金占用情况及相关措施

报告期内，公司与关联方之间存在资金往来的情形，详见本说明书“第四节公

司财务”之“七、关联方、关联方关系及关联方往来、关联方交易”部分介绍。截至报告期末，关联方非经营性占用公司资金情形已经消除。

## 六、董事、监事、高级管理人员相关情况

### （一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持股情况

截至本说明书签署之日，公司董事、监事及高级管理人员直接持股或间接持股情况如下，除此之外，公司董事、总经理、董事会秘书蒋海的配偶万丽霞持有公司股份 684 万股，占 17.10%。

姓名	职务	直接持股数量（万股）	持股比例	间接持股数量（万股）	持股比例
吴金林	董事长	1,462.40	36.56%		
蒋海	董事、总经理、董事会秘书				
聂国	董事、副总经理	547.20	13.68%		
熊华	董事	136.80	3.42%		
杨伟强	董事				
李键祥	监事会主席	136.80	3.42%		
李月娟	监事	20.00	0.50%		
陈秀丽	监事				
曹云鹏	副总经理	16.00	0.40%		
吴波林	副总经理	8.00	0.20%		
黄长姣	财务总监	4.00	0.10%		

### （二）董事、监事、高级管理人员相互之间的亲属关系

截至本说明书签署之日，公司董事、监事及高级管理人员之间不存在亲属等关联关系。

### （三）董事、监事、高级管理人员与公司签订的协议与承诺

公司与任职并领薪的董事、监事、高级管理人员签订了《劳动合同》和《保密协议》。公司将加强人力资源建设，完善激励机制，进一步保持上述人员的稳定。

**(四) 董事、监事、高级管理人员在外兼职情况**

姓名	在公司职务	兼职单位名称	兼职职务	兼职单位与公司关系
吴金林	董事长	全国促进传统文化工程德育教育研究开发工作委员会	主任	无
蒋海	董事、总经理、 董事会秘书	无	无	无
聂国	董事、副总经理	无	无	无
熊华	董事	无	无	无
杨伟强	董事	深圳前海复星瑞哲资产管理有限公司	总裁	无
李键祥	监事会主席	无	无	无
李月娟	监事	无	无	无
陈秀丽	监事	无	无	无
曹云鹏	副总经理	无	无	无
吴波林	副总经理	无	无	无
黄长姣	财务总监	无	无	无

**(五) 董事、监事、高级管理人员对外投资情况**

姓名	公司职务	投资企业名称	注册资本 (万元)	出资比例 (%)	与公司关系
吴金林	董事长	中华教育研究会有限公司	港币 1 万元	70.00	关联方
蒋海	董事、总经理、 董事会秘书	无	无	无	无
聂国	董事、副总经理	中华教育研究会有限公司	港币 1 万元	30.00	关联方
熊华	董事	无	无	无	无
杨伟强	董事	无	无	无	无
李键祥	监事会主席	无	无	无	无
李月娟	监事	无	无	无	无
陈秀丽	监事	无	无	无	无
曹云鹏	副总经理	无	无	无	无
吴波林	副总经理	无	无	无	无
黄长姣	财务总监	无	无	无	无

除直接持有公司股份和上述企业股份以外，公司董事、监事、高级管理人员均

未持有其他企业或单位股权，也不存在与公司存在利益冲突的对外投资。

#### （六）董事、监事、高级管理人员合法合规、竞业禁止、诚信情况

截至本说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员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；不存在对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；与原单位之间不存在尚未了结诉讼、仲裁或劳动争议仲裁案件，与原单位未曾签署竞业限制协议或其他类似禁止协议，也未获得竞业限制补偿金；不存在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等。

#### （七）董事、监事、高级管理人员变动情况

姓 名	变更及任职情况	
	2010年8月13日至2015年7月30日	2015年7月31日至今
吴金林	监事	董事长
蒋海		董事、总经理、董事会秘书
聂国	总经理、执行董事	董事
熊华		董事
杨伟强		董事
李键祥		监事会主席
李月娟		监事
陈秀丽		监事
曹云鹏		副总经理
吴波林		副总经理
黄长姣		财务总监

## 第四节 公司财务

### 一、财务报表

#### (一) 合并报表（单位：元）

#### 合并资产负债表

单位：元

项 目	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：			
货币资金	13,000,118.02	2,138,332.34	1,871,437.91
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据			
应收账款	1,241,043.77	7,452,225.00	1,577,683.80
预付款项	194,941.75	170,539.00	131,033.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	623,720.08	19,512,406.54	3,109,139.20
存货	3,950,240.76	811,016.61	136,397.66
其他流动资产	35,804,214.02	11,037,292.25	9,200,000.00
流动资产合计	54,814,278.40	41,121,811.74	16,025,691.57
非流动资产：			
可供出售金融资产			
长期股权投资			
固定资产	820,689.13	822,237.69	748,478.22
无形资产	92,033.33	53,300.00	68,900.00
商誉	405,239.15		
长期待摊费用			
递延所得税资产	1,910.62	11,291.25	3,984.05
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,319,872.23	886,828.94	821,362.27
资产总计	56,134,150.63	42,008,640.68	16,847,053.84

## 合并资产负债表（续表）

单位：元

项 目	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款	4,018,985.70	2,650,240.10	1,957,315.19
预收款项	3,794,124.49	50,773.45	500,000.00
应付职工薪酬	929,654.33	545,569.44	288,359.57
应交税费	2,861,673.24	2,182,300.04	1,370,390.98
应付利息			
应付股利			
其他应付款	126,632.96	615,601.19	1,155,525.83
其他流动负债			
流动负债合计	11,731,070.72	6,044,484.22	5,271,591.57
非流动负债：			
长期借款			
专项应付款			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	11,731,070.72	6,044,484.22	5,271,591.57
所有者权益(或股东权益)：			
实收资本	30,000,000.00	30,000,000.00	10,000,000.00
资本公积			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	596,282.98	596,282.98	157,534.45
未分配利润	13,704,085.22	5,367,873.48	1,417,927.82
归属于母公司所有者权益合计	44,300,368.20	35,964,156.46	11,575,462.27
少数股东权益	102,711.71		
所有者权益合计	44,403,079.91	35,964,156.46	11,575,462.27
负债和所有者权益总计	56,134,150.63	42,008,640.68	16,847,053.84

## 合并利润表

单位：元

项 目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
一、营业收入	33,075,338.03	29,658,631.09	12,440,084.95
减：营业成本	15,528,859.36	14,542,013.71	7,611,727.93
营业税金及附加	320,807.77	298,707.71	91,358.97
销售费用	3,067,086.31	4,713,643.10	1,255,158.21
管理费用	4,550,584.02	7,528,012.77	2,888,977.61
财务费用	-1,819.68	-36,575.97	-11,211.25
资产减值损失	-62,739.21	59,338.80	14,799.45
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）	22,815.07	567,978.36	116,477.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	9,695,374.53	3,121,469.33	705,751.11
加：营业外收入	577,508.39	2,150,119.13	42,487.17
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	382,449.00	100,000.00	
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	9,890,433.92	5,171,588.46	748,238.28
减：所得税费用	1,577,836.55	782,894.27	187,455.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	8,312,597.37	4,388,694.19	560,783.21
归属于母公司所有者的净利润	8,336,211.74	4,388,694.19	560,783.21
少数股东损益	-23,614.37		
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额	8,312,597.37	4,388,694.19	560,783.21
归属于母公司所有者的综合收益总额	8,336,211.74	4,388,694.19	560,783.21
少数股东损益	-23,614.37		
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	0.28	0.18	0.07
（二）稀释每股收益			



## 合并现金流量表

单位：元

项 目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	48,615,102.95	28,417,491.56	13,574,954.88
收到的税费返还	576,513.00	1,529,769.13	39,487.17
收到其他与经营活动有关的现金	25,070,995.59	7,661,316.13	21,877,527.95
经营活动现金流入小计	74,262,611.54	37,608,576.82	35,491,970.00
购买商品、接受劳务支付的现金	20,764,944.35	17,576,751.74	7,521,275.80
支付给职工以及为职工支付的现金	3,903,929.93	5,348,600.22	1,878,566.22
支付的各项税费	3,912,171.79	2,836,187.43	456,710.48
支付其他与经营活动有关的现金	9,727,111.86	30,442,426.20	24,214,421.24
经营活动现金流出小计	38,308,157.93	56,203,965.59	34,070,973.74
经营活动产生的现金流量净额	35,954,453.61	-18,595,388.77	1,420,996.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	12,150,000.00	57,700,000.00	27,000,000.00
取得投资收益收到的现金	22,815.07	567,978.36	116,477.08
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	800,000.00	300,000.00	
投资活动现金流入小计	12,972,815.07	58,567,978.36	27,116,477.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	65,483.00	205,695.16	581,539.97
投资支付的现金	36,500,000.00	59,500,000.00	36,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	700,000.00		
支付其他与投资活动有关的现金	800,000.00		300,000.00
投资活动现金流出小计	38,065,483.00	59,705,695.16	37,081,539.97
投资活动产生的现金流量净额	-25,092,667.93	-1,137,716.80	-9,965,062.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		20,000,000.00	7,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	7,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		20,000,000.00	7,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	10,861,785.68	266,894.43	-1,544,066.63
加：期初现金及现金等价物余额	2,138,332.34	1,871,437.91	3,415,504.54
六、期末现金及现金等价物余额	13,000,118.02	2,138,332.34	1,871,437.91

## 合并股东权益变动表

项 目	2015年1-5月								
	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	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	30,000,000.00				596,282.98	5,367,873.48			35,964,156.46
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	30,000,000.00				596,282.98	5,367,873.48			35,964,156.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						8,336,211.74		102,711.71	8,438,923.45
（一）综合收益总额						8,336,211.74		102,711.71	8,438,923.45
（二）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（三）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									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	30,000,000.00				596,282.98	13,704,085.22		102,711.71	44,403,079.91

## 合并股东权益变动表

项 目	2014 年度								
	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	其他综 合收益	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	10,000,000.00				157,534.45	1,417,927.82			11,575,462.27
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	10,000,000.00				157,534.45	1,417,927.82			11,575,462.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,000,000.00				438,748.53	3,949,945.66			24,388,694.19
（一）综合收益总额						4,388,694.19			4,388,694.19
（二）所有者投入和减少资本	20,000,000.00								20,000,000.00
1. 所有者投入资本	20,000,000.00								20,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配					438,748.53	-438,748.53			
1. 提取盈余公积					438,748.53	-438,748.53			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	30,000,000.00				596,282.98	5,367,873.48			35,964,156.46

合并股东权益变动表

项 目	2013 年度								
	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	其他综 合收益	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	3,000,000.00				101,456.13	913,222.93			4,014,679.06
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	3,000,000.00				101,456.13	913,222.93			4,014,679.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,000,000.00				56,078.32	504,704.89			7,560,783.21
（一）综合收益总额						560,783.21			560,783.21
（二）所有者投入和减少资本	7,000,000.00								7,000,000.00
1. 所有者投入资本	7,000,000.00								7,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配					56,078.32	-56,078.32			
1. 提取盈余公积					56,078.32	-56,078.32			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	10,000,000.00				157,534.45	1,417,927.82			11,575,462.27

## (二) 母公司报表 (单位: 元)

## 母公司资产负债表

单位: 元

项 目	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产:			
货币资金	12,418,074.95	1,136,989.14	1,871,437.91
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据			
应收账款	1,211,097.98	7,452,225.00	1,577,683.80
预付款项	180,328.00	170,539.00	131,033.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	595,907.08	19,512,406.54	3,109,139.20
存货	3,915,384.66	811,016.61	136,397.66
其他流动资产	29,554,214.02	11,037,292.25	9,200,000.00
流动资产合计	47,875,006.69	40,120,468.54	16,025,691.57
非流动资产:			
可供出售金融资产			
长期股权投资	6,800,000.00	1,000,000.00	
固定资产	820,689.13	822,237.69	748,478.22
无形资产	92,033.33	53,300.00	68,900.00
长期待摊费用			
递延所得税资产	1,835.00	11,291.25	3,984.05
其他非流动资产			
非流动资产合计	7,714,557.46	1,886,828.94	821,362.27
资产总计	55,589,564.15	42,007,297.48	16,847,053.84

## 母公司资产负债表（续表）

单位：元

项 目	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款	4,018,985.70	2,650,240.10	1,957,315.19
预收款项	3,697,042.65	50,773.45	500,000.00
应付职工薪酬	829,294.42	545,569.44	288,359.57
应交税费	2,831,452.67	2,182,165.72	1,370,390.98
应付利息			
应付股利			
其他应付款	126,567.61	615,601.19	1,155,525.83
其他流动负债			
流动负债合计	11,503,343.05	6,044,349.90	5,271,591.57
非流动负债：			
长期借款			
专项应付款			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	11,503,343.05	6,044,349.90	5,271,591.57
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	30,000,000.00	30,000,000.00	10,000,000.00
资本公积			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	596,282.98	596,282.98	157,534.45
未分配利润	13,489,938.12	5,366,664.60	1,417,927.82
所有者权益合计	44,086,221.10	35,962,947.58	11,575,462.27
负债和所有者权益总计	55,589,564.15	42,007,297.48	16,847,053.84

## 母公司利润表

单位：元

项 目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
一、营业收入	32,586,825.83	29,658,631.09	12,440,084.95
减：营业成本	15,459,198.18	14,542,013.71	7,611,727.93
营业税金及附加	319,131.07	298,707.71	91,358.97
销售费用	2,976,218.71	4,713,643.10	1,255,158.21
管理费用	4,442,262.69	7,528,012.77	2,888,977.61
财务费用	1,372.93	-35,232.77	-11,211.25
资产减值损失	-63,041.69	59,338.80	14,799.45
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）	18,586.30	567,978.36	116,477.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	9,470,270.24	3,120,126.13	705,751.11
加：营业外收入	576,513.04	2,150,119.13	42,487.17
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	382,284.00	100,000.00	
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	9,664,499.28	5,170,245.26	748,238.28
减：所得税费用	1,541,225.76	782,759.95	187,455.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	8,123,273.52	4,387,485.31	560,783.21
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额	8,123,273.52	4,387,485.31	560,783.21
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	0.27	0.18	0.07
（二）稀释每股收益			



## 母公司现金流量表

单位：元

项 目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	48,045,101.85	28,417,491.56	13,574,954.88
收到的税费返还	576,513.00	1,529,769.13	39,487.17
收到其他与经营活动有关的现金	24,926,362.09	7,659,972.93	21,877,527.95
经营活动现金流入小计	73,547,976.94	37,607,233.62	35,491,970.00
购买商品、接受劳务支付的现金	20,722,581.50	17,576,751.74	7,521,275.80
支付给职工以及为职工支付的现金	3,815,281.79	5,348,600.22	1,878,566.22
支付的各项税费	3,874,844.88	2,836,187.43	456,710.48
支付其他与经营活动有关的现金	9,507,286.26	30,442,426.20	24,214,421.24
经营活动现金流出小计	37,919,994.43	56,203,965.59	34,070,973.74
经营活动产生的现金流量净额	35,627,982.51	-18,596,731.97	1,420,996.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	12,000,000.00	57,700,000.00	27,000,000.00
取得投资收益收到的现金	18,586.30	567,978.36	116,477.08
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	800,000.00	300,000.00	
投资活动现金流入小计	12,818,586.30	58,567,978.36	27,116,477.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	65,483.00	205,695.16	581,539.97
投资支付的现金	30,500,000.00	59,500,000.00	36,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	5,800,000.00	1,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	800,000.00		300,000.00
投资活动现金流出小计	37,165,483.00	60,705,695.16	37,081,539.97
投资活动产生的现金流量净额	-24,346,896.70	-2,137,716.80	-9,965,062.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		20,000,000.00	7,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	7,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		20,000,000.00	7,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	11,281,085.81	-734,448.77	-1,544,066.63
加：期初现金及现金等价物余额	1,136,989.14	1,871,437.91	3,415,504.54
六、期末现金及现金等价物余额	12,418,074.95	1,136,989.14	1,871,437.91

## 母公司股东权益变动表

项 目	2015 年 1-5 月						
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	30,000,000.00				596,282.98	5,366,664.60	35,962,947.58
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	30,000,000.00				596,282.98	5,366,664.60	35,962,947.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						8,123,273.52	8,123,273.52
（一）综合收益总额						8,123,273.52	8,123,273.52
（二）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（三）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							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本期期末余额	30,000,000.00				596,282.98	13,489,938.12	44,086,221.10

## 母公司股东权益变动表

项 目	2014 年度						
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00				157,534.45	1,417,927.82	11,575,462.27
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年初余额	10,000,000.00				157,534.45	1,417,927.82	11,575,462.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,000,000.00				438,748.53	3,948,736.78	24,387,485.31
（一）综合收益总额						4,387,485.31	4,387,485.31
（二）所有者投入和减少资本	20,000,000.00						20,000,000.00
1. 所有者投入资本	20,000,000.00						20,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配					438,748.53	-438,748.53	
1. 提取盈余公积					438,748.53	-438,748.53	
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者（或股东）的分配							
4. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本期期末余额	30,000,000.00				596,282.98	5,366,664.60	35,962,947.58

## 母公司股东权益变动表

项 目	2013 年度						
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	3,000,000.00				101,456.13	913,222.93	4,014,679.06
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年初余额	3,000,000.00				101,456.13	913,222.93	4,014,679.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,000,000.00				56,078.32	504,704.89	7,560,783.21
（一）综合收益总额						560,783.21	560,783.21
（二）所有者投入和减少资本	7,000,000.00						7,000,000.00
1. 所有者投入资本	7,000,000.00						7,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配					56,078.32	-56,078.32	
1. 提取盈余公积					56,078.32	-56,078.32	
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者（或股东）的分配							
4. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本期期末余额	10,000,000.00				157,534.45	1,417,927.82	11,575,462.27

## 二、审计意见

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2013年12月31日、2014年12月31日、2015年5月31日的合并及母公司资产负债表，2013年度、2014年度、2015年1-5月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注进行了审计，并出具了大信审字[2015]第5-00273号标准无保留意见《审计报告》。

## 三、财务报表编制基础及合并范围变化情况

### （一）财务报表编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

### （二）报告期合并范围变化情况

报告期内，公司纳入合并报表范围子公司情况如下：

子公司名称	注册地	注册资本	持股比例	取得方式	合并期间
泽慧文化	深圳	105.26 万元	66.50%	非同一控制下合并取得	2015 年 1-5 月
前海神尔	深圳	500 万元	100%	设立	2014 年、2015 年 1-5 月
家教智慧	深圳	10 万币	100%	设立	2014 年、2015 年 1-5 月
神尔研究院	深圳	100 万元	100%	设立	2014 年、2015 年 1-5 月

泽慧文化股东会作出决议，同意股东熊华将 70 万元的出资（占比 70%）以 70 万元的价格转让给神尔有限，泽慧文化于 2015 年 4 月 21 日办理了股权转让的工商变更登记手续。

## 四、主要会计政策、会计估计及报告期变化情况

## （一）主要会计政策和会计估计

### 1、收入

#### （1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：①将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### （2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

#### （3）让渡资产使用权

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

#### （4）收入确认的具体方法：

**学习材料及教材教具销售：**按照与客户签订销售合同或经销协议，收到客户的订货需求后安排商品出库，货物发出时即已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司确认商品收入的实现。

**教学信息咨询管理服务：**教学信息咨询管理服务包括家庭教育服务、师资培训服务以及幼儿园管理咨询服务，服务完成时确认收入。

**移动互联网推广服务：**按照与客户的约定完成互联网推广服务时确认收入。

## 2、应收款项

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

#### ① 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
不计提坏账准备的组合	不计提坏账

不计提坏账准备的组合指的是纳入合并报表范围的子公司的应收款项、收回风险较小且周转较快的应收款项。

#### ② 账龄分析法

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, 以下同)	1	1
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3 年以上	100	100

### (3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对个别应收款项可收回性作出具体评估后，有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	按应收款项个别认定法计提

## 3、长期股权投资

### (1) 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股



股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

#### （2）后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

#### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

### 4、存货

#### （1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在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。主要包括原材料、委托加工材料、产成品（库存商品）等。

#### （2）发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### （3）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、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

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## 5、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### （2）固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：办公设备、运输工具等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备	5	5.00	19.00
运输工具	10	5.00	9.50

## 6、无形资产

### （1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的

价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产,其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为:使用寿命有限无形资产采用直线法摊销,并在年度终了,对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整;使用寿命不确定的无形资产不摊销,但在年度终了,对使用寿命进行复核,当有确凿证据表明其使用寿命是有限的,则估计其使用寿命,按直线法进行摊销。

## (2)使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限,或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为:来源于合同性权利或其他法定权利,但合同规定或法律规定无明确使用年限;综合同行业情况或相关专家论证等,仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末,对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核,主要采取自下而上的方式,由无形资产使用相关部门进行基础复核,评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## 7、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉,无论是否存在减值迹象,至少每年进行减值测试。减值测试时,商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的

资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 8、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，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) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## (二) 报告期会计政策、会计估计变更情况

2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号、14号及16号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》及《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23号发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2014年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在2014年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则。上述因执行新企业会计准则导致的会计政策变更，对公司当期和列报前期财务报表项目及金额未产生影响。

## 五、主要税项

### (一) 税项

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3.00%、17.00%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7.00%
教育费附加	应缴纳流转税额	3.00%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	10.00%、15.00%、

25.00%

## 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
神尔科技	15%
家教智慧	小型微利企业，10%
前海神尔	小型微利企业，10%
泽慧文化	25%
神尔研究院	25%

**(二) 税收优惠情况**

本公司于 2014 年被认定为国家高新技术企业，并取得证书编号为 GR201444200036 的《高新技术企业证书》，有效期为三年，证书签发日期为 2014 年 7 月 24 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，公司将自 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，按 15% 的税率缴纳企业所得税，并取得深圳市国家税务局下发《深国税蛇减免备案[2015]74 号》税务事项备案通知书。

本公司于 2013 年被认定为软件企业，并取得深圳市经济贸易和信息化委员会下发的证书编号为深 R-2013-1474 的《软件企业认定证书》。根据《财税[2011]100 号》关于软件产品增值税政策通知，本公司享受软件产品增值税退税，即按 17% 税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退。

**六、报告期主要财务数据及财务指标分析****(一) 营业收入、营业成本及毛利率****1、营业收入及变动分析**

公司的主营业务为提供品格教育整体解决方案，提供的主要产品和服务包括：教材教程教具等学习材料、培训咨询和移动互联网推广服务等三大类，公司致力于教育科技化，运用互联网和新媒体理念，充分将线上及线下教育资源相结合，公司主营业务明确。

单位：元

项目	2015年1-5月		2014年度		2013年度	
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)
主营业务收入	33,044,436.31	99.91	29,236,779.40	98.58	11,979,566.14	96.30
其他业务收入	30,901.72	0.09	421,851.69	1.42	460,518.81	3.70
合计	33,075,338.03	100.00	29,658,631.09	100.00	12,440,084.95	100.00

## (1) 主营业务收入按产品及服务类别

单位：元

项目	2015年1-5月		2014年度		2013年度	
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)
教材教程 教具等学 习材料	32,555,924.11	98.52	29,236,779.40	100.00	11,979,566.14	100.00
培训咨询 服务	280,388.35	0.85				
移动互联 网推广服 务	208,123.85	0.63				
合计	33,044,436.31	100.00	29,236,779.40	100.00	11,979,566.14	100.00

移动互联网推广服务主要是通过神尔微信公众账号“家教智慧”，“家教智慧”是国内非常具有影响力的家庭教育公众平台，为家长提供家庭教育知识与方法，提供线上专家互动，目前积累了众多的听众，具有开展移动互联网推广业务的基础。具体的业务模式有两种：(1) 微信广点通：将微信公众号内的指定位置设定为广告投放位置并供其他公众号投放广告，以此获得服务的对价。腾讯每月统计有效展示、展示收入等数据，根据广告主通过微信公众号有效展示其广告而支付的总金额，减去渠道技术服务成本，即为家教智慧微信公众号所应得的展示收入。家教智慧完成为广告主有效提供展示服务时开票确认收入，具体确认方法：每月与腾讯结算一次，次月的20日之前在广点通的服务系统查询并与腾讯确认上月产生的展示收入，并出具对账单进行开票结算。(2) 软文、图文植入广告：在家教智慧微信公众号推送的文章中插入软文广告或者图文广告，收费依据微信公众号的粉丝数量以及客户要求的广告发布位置而定，一般

客户先付款然后进行广告发布，当月开具发票确认收入。

### (2) 营业收入按地区分布

项 目	2015 年 1-5 月		2014 年度		2013 年度	
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）
东北	402,222.22	1.22	4,358.97	0.01	6,153.85	0.05
华北	1,571,332.34	4.75	3,119,829.05	10.52	8,974.36	0.07
华东	11,551,628.37	34.93	470,393.15	1.59	176,068.39	1.42
华南	8,748,599.42	26.45	24,367,263.57	82.16	12,218,973.82	98.22
华中	4,219,218.05	12.76	40,666.64	0.14	1,282.05	0.01
西北	2,083,367.59	6.30	1,619,931.67	5.46	23,504.28	0.19
西南	4,498,970.04	13.60	36,188.04	0.12	5,128.20	0.04
合计	33,075,338.03	100.00	29,658,631.09	100.00	12,440,084.95	100.00

### (3) 主营业务收入变动分析

2014 年主营业务收入相比 2013 年增加 1,760.76 万元，增长幅度 151.41%，主要原因是传统的品格教育理念得到学校以及家长的推崇，公司自主开发的神尔国学听读机迎合了学校和家长的需求，可以作为学校授课以及家庭教育极好的工具；拓展销售渠道，2014 年在华南地域市场继续维护和扩大的情况下，华北的市场得到了快速拓展，使得产品覆盖区域扩大，出货量迅速增加。

2015 年 1-5 月销售收入进一步扩大，已超过 2014 年全年的销售额，主要得益于 2015 年优化销售流程，发展各地的直接经销商，规范了渠道体系，各区域经销商积极性提高；公司借助本地经销商的优势，在全国各大城市宣传神尔独特的教育理论，提高神尔的品牌影响力；借助移动互联网打造移动互联网时代家庭教育生态圈，神尔微信公众账号“家教智慧”以及移动端 APP“亲亲 360”作为家庭教育知识传播和学生、家长、老师互动的平台，积累了较多的人气和关注度，神尔在品格教育领域的知名度进一步提升。

## 2、主营业务成本及变动分析

项 目	2015 年 1-5 月		2014 年度		2013 年度	
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）



直接材料	13,220,896.76	85.29	95,433.21	0.67	30,117.67	0.41
直接人工	69,661.18	0.45				
委托加工费	2,210,830.26	14.26	14,060,395.66	99.33	7,286,308.56	99.59
合计	15,501,388.20	100.00	14,155,828.87	100.00	7,316,426.23	100.00

2013年和2014年的主打产品是经典国学听读机系列，产品的生产模式是全部委外生产，公司提供定制方案，委外加工商深圳市惠隆实业发展有限公司按照方案提供成品，因此2013年、2014年主营业务成本主要为委托加工费，随着2014年主营业务收入相比2013年增长151.41%，2014年主营业务成本相比2013年增加了93.48%。

2015年成本结构与2013年、2014年相比发生较大的变化。2015年学习材料以及教学教具产品不断丰富，除了经典国学机更新换代，同时在拿到出版物经营许可证后出版了经典诵读、音乐、美术、健康、动漫等教材与国学机配套销售或者单独销售，公司在2015年委托深圳市多彩图印务有限公司、深圳市精英印刷有限公司印刷出版图书，因此教材销售的材料费成本增加；另外，2015年经典国学机的委托加工模式也发生变化，为保证产品质量，公司提供部分原材料如内存、遥控器、播放器等核心元器件给委托加工商，委托加工商提供部分材料并负责加工组装，因此经典国学机的生产成本中，材料成本增加，委托加工费在减少。2015年成本结构中的人工费为公司教学信息咨询管理服务和移动互联网服务的人工费。

### 3、毛利率波动情况

#### (1) 报告期波动分析

报告期内，毛利率波动情况见下表：

项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
主营业务收入	33,044,436.31	29,236,779.40	11,979,566.14
主营业务成本	15,501,388.20	14,155,828.87	7,316,426.23
主营业务毛利率	53.09%	51.58%	38.93%

2014年毛利率相比2013年有较大提高，主要是2014年公司的主打产品经典国学机不断升级，内容丰富度和外型美观度上均有较大提升，同时随着神尔的品格教育理念宣传，公司的知名度和品牌影响力进一步提升，公司对经销商的议

价能力提高，导致 2014 年毛利率相比 2013 年提高。

2015 年学习材料以及教学教具产品线不断丰富，除了经典国学机更新换代，同时在拿到出版物经营许可证后出版了经典诵读、音乐、美术、健康、动漫等教材与国学机配套销售或者单独销售，以及利用神尔微信公众账号“家教智慧”带来互联网增值服务收入，2015 年 1-5 月毛利率相比 2014 年稳步提升。

## (2) 同行业公众公司对比分析

毛利率	2014 年	2013 年度
神尔科技	51.58%	38.93%
亿童文教(430223)	70.39%	69.08%
嘉达早教(430518)	29.31%	29.70%

神尔科技报告期内的主要产品是经典国学机等教学材料，面向家庭和学校；亿童文教的产品主要为学习材料、区域活动材料，主要面向幼儿园，学习材料主要为幼儿园开展基础课程教育或特殊教育的教材，区域活动材料主要为在幼儿园开展游戏活动的用具；嘉达早教的产品主要为早教产品，如彩屏学生电脑、台式学习机等适用于 6 岁以下儿童的产品，面向的客户主要为家庭。

虽然公司的产品与亿童文教、嘉达早教的产品教育属性相似，但公司的产品与亿童文教、嘉达早教在产品开发的难度、产品功能、生产流程、面向的最终用户、细分市场的竞争状态存在显著差异，因此，公司的毛利率相比亿童文教、嘉达早教的差异较大。

## (二) 主要费用情况

单位：元

项目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
销售费用(元)	3,067,086.31	4,713,643.10	1,255,158.21
管理费用(元)	4,550,584.02	7,528,012.77	2,888,977.61
财务费用(元)	-1,819.68	-36,575.97	-11,211.25
销售费用占营业收入比重	9.27%	15.89%	10.09%
管理费用占营业收入比重	13.76%	25.38%	23.22%
财务费用占营业收入比重	-0.01%	-0.12%	-0.09%

## 1、报告期内销售费用明细及变化分析

项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
职工薪酬	1,837,718.57	2,532,699.92	879,484.87
租赁费	252,427.68	587,900.44	315,351.90
差旅费	233,784.56	362,893.05	11,840.00
平台使用及服务费	228,301.15	189,536.64	4,293.00
物流仓储费	215,398.50	163,920.74	898.00
广告、展览费	189,831.00	220,479.70	8,130.00
会议费	47,369.67	569,202.00	27,400.00
业务招待费	39,182.00	15,390.00	1,805.00
折旧费	16,417.58	28,331.26	2,867.24
车辆交通费	6,655.60	43,289.35	3,088.20
合计	3,067,086.31	4,713,643.10	1,255,158.21

销售费用主要由职工薪酬、租赁费、平台使用费、广告宣传费构成，2014年因公司扩充销售人员，增加宣传活动，增加在天猫、京东等电商平台的销售导致职工薪酬、业务宣传费、电商平台使用费较2013年增加较大，2014年销售费用占营业收入的比重相比2013年增加。2015年1-5月随着收入快速增长，销售费用增长的幅度小于收入增长的幅度，销售费用占营业收入的比重相比2014年有所下降。

## 2、报告期内管理费用明细及变化分析

项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
研发费用	1,599,445.21	2,589,027.61	983,900.58
职工薪酬	1,108,639.95	1,501,628.50	667,817.85
租赁费	473,724.81	979,834.08	575,975.50
服务费	360,177.30	757,205.42	88,100.00
福利费	238,107.00	149,979.12	138,119.82
培训费	227,215.40	36,628.00	10,800.00
办公费	165,709.88	296,522.28	52,298.55
物业费水电费	133,079.10	480,694.17	227,627.80
业务招待费	72,822.70	78,435.60	2,650.00

通讯费	49,563.52	67,408.68	52,702.09
差旅费	48,585.20	416,142.90	49,932.00
折旧费	39,283.08	82,116.48	27,404.06
交通车辆费	23,913.20	68,546.34	367.00
无形资产摊销	7,266.67	15,600.00	9,100.00
税金	3,051.00	8,243.59	2,182.36
合计	4,550,584.02	7,528,012.77	2,888,977.61

报告期管理费用主要由职工薪酬、研发支出、房租、办公费及中介服务等构成。2014年与2013年管理费用增加较多，主要是人员扩充导致公司职工薪酬增加，新产品的研发导致研发费用增长；2015年1-5月营业收入增长幅度超过管理费用增长幅度，因此管理费用占收入比重有所下降。

### 3、报告期内财务费用明细及变化分析

项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
利息支出			
利息收入	6,198.96	39,649.62	14,462.03
汇兑损益			
手续费	4,379.28	3,073.65	3,250.78
合计	-1,819.68	-36,575.97	-11,211.25

报告期内的财务费用主要是利息收入及手续费，公司报告期内资金较充裕，无银行借款，财务费用占营业收入比重较小，且波动较小。

### (三) 非经常性损益

单位：元

项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
计入当期损益的政府补助（但与本公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）		552,800.00	
税收滞纳金	-382,449.00		
对外捐赠		-100,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出			

小计	-382,449.00	452,800.00	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	-57,367.35	67,920.00	
归属于所有者的非经常性损益净额	-325,081.65	384,880.00	

报告期内，公司各期营业外收入的具体情况如下：

项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
政府补助	576,512.81	2,082,569.13	39,487.17
计入当期非经常性损益		552,800.00	
其他	995.58	67,550.00	3,000.00
合计	577,508.39	2,150,119.13	42,487.17

报告期内，政府补助情况如下表：

单位：元

补助项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度	与资产相关/ 与收益相关
软件产品增值税先征后退	576,512.81	1,529,769.13	39,487.17	与收益相关
“立德树人，家校共育”项目补助		200,000.00		与收益相关
房租补贴		352,800.00		与收益相关
合计	576,512.81	2,082,569.13	39,487.17	

软件产品增值税先征后退系收到深圳市蛇口国家税务局的增值税退税。公司收到的先征后退的增值税税收返还，由于是与本公司正常经营业务密切相关，故不计入非经常性损益范畴。

“立德树人，家校共育”项目补助系收到深圳市南山区人民政府文化产业发展办公室关于《深圳市南山区文化产业发展专项资金项目合同书深南文产[2013]4号》规定的拨付“立德树人，家校共育”项目补助款200,000.00元。

房租补贴系收到南山区人民政府文化产业发展办公室关于《深圳市南山区自主创新产业发展专项资金—专业园区及孵化器建设与服务提升项目分项资金入驻企业房租补贴项目申请书》确定的房租补贴352,800.00元。

#### (四) 主要资产情况

##### 1、货币资金

单位：元

项目	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
库存现金	222,237.73	49,478.53	41,304.05
银行存款	12,605,731.08	1,986,330.89	1,768,437.14
其他货币资金	172,149.21	102,522.92	61,696.72
合计	13,000,118.02	2,138,332.34	1,871,437.91

本公司不存在因抵押、质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。其他货币资金系本公司支付宝账户结存的可随时转入银行存款的货款。

##### 2、应收账款

###### (1) 账龄及期末余额变动分析

单位：元

账龄	2015年5月31日			
	金额(元)	比例	坏账准备(元)	净额(元)
1年以内	1,253,579.56	100.00%	12,535.79	1,241,043.77
合计	1,253,579.56	100.00%	12,535.79	1,241,043.77

账龄	2014年12月31日			
	金额(元)	比例	坏账准备(元)	净额(元)
1年以内	7,527,500.00	100.00%	75,275.00	7,452,225.00
合计	7,527,500.00	100.00%	75,275.00	7,452,225.00

账龄	2013年12月31日			
	金额(元)	比例	坏账准备(元)	净额(元)
1年以内	1,593,620.00	100.00%	15,936.20	1,577,683.80
合计	1,593,620.00	100.00%	15,936.20	1,577,683.80

报告期内的应收账款主要是应收经销商的款项，账龄基本为1年以内，2014

年 12 月 31 日应收账款余额相比 2013 年 12 月 31 日大幅增加, 原因系 2014 年随着营业收入的大幅增加, 应收经销商款项在期末未回款增加。

(2) 报告期各期末, 应收账款前五名单位如下:

单位名称	2015 年 5 月 31 日 (元)	占期末余额 比例	账龄
冯宗樑	195,020.00	15.56%	1 年以内
李娜	181,200.00	14.45%	1 年以内
黄兴华	102,600.00	8.18%	1 年以内
湛铁军	94,100.00	7.51%	1 年以内
甘肃神尔教育科技有限公司	90,000.00	7.18%	1 年以内
合计	662,920.00	52.88%	

单位名称	2014 年 12 月 31 日 (元)	占期末余额 比例	账龄
深圳市赛格实业投资有限公司	4,060,000.00	53.94%	1 年以内
深圳市润能数码科技有限公司	1,668,000.00	22.16%	1 年以内
北京世纪大鲸科技发展有限公司	838,000.00	11.13%	1 年以内
深圳市世纪领航科技发展有限公司	673,000.00	8.94%	1 年以内
深圳市仁用电子系统有限公司	251,000.00	3.33%	1 年以内
合计	7,490,000.00	99.50%	

单位名称	2013 年 12 月 31 日 (元)	占期末余额 比例	账龄
深圳市润能数码科技有限公司	1,358,000.00	85.22%	1 年以内
深圳市世纪领航科技发展有限公司	198,120.00	12.43%	1 年以内
深圳市大鲸科技开发有限公司	37,500.00	2.35%	1 年以内
合计	1,593,620.00	100.00%	

### 3、预付账款

(1) 账龄及期末余额变动分析

单位: 元

账龄	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内	194,941.75	170,539.00	131,033.00

合计	194,941.75	170,539.00	131,033.00
----	------------	------------	------------

报告期内的预付账款系为公司采购材料、取得服务而支付的款项。

(2) 报告期各期末，预付账款前五名单位如下：

单位名称	款项性质	2015年5月31日 (元)	占期末余额 比例	账龄
广州创数智网络科技有限公司	开发费	126,000.00	64.63	1年以内
深圳市朝信企业管理顾问有限公司	服务费	20,000.00	10.26	1年以内
东莞市厚街丹妮天使床上用品店	货款	20,000.00	10.26	1年以内
深圳市爱兔服饰有限公司	货款	10,113.75	5.19	1年以内
深圳市艾德方工业产品设计有限公司	设计费	9,600.00	4.92	1年以内
合计		185,713.75	95.26	

单位名称	款项性质	2014年12月31日 (元)	占期末余额 比例	账龄
平安养老保险股份有限公司深圳分公司	保险费	95,220.00	55.83%	1年以内
广州市虎头电池集团有限公司	货款	25,128.00	14.73%	1年以内
深圳市诚恒科技有限公司	软件服务	23,000.00	13.49%	1年以内
深圳市声传天下文化传播有限公司	服务费	17,066.00	10.01%	1年以内
泰仕达电子(深圳)有限公司	货款	7,125.00	4.18%	1年以内
合计		167,539.00	98.24%	

单位名称	款项性质	2013年12月31日 (元)	占期末余额 比例	账龄
深圳科仕美塑胶模具有限公司	货款	100,000.00	76.32%	1年以内
广州市虎头电池集团有限公司	货款	28,272.00	21.58%	1年以内
深圳市增特汽车贸易有限公司	购车款	2,761.00	2.11%	1年以内
合计		131,033.00	100.00%	

#### 4、其他应收款

(1) 账龄及期末余额变动分析



单位：元

账龄	2015年5月31日			
	金额(元)	比例	坏账准备(元)	净额(元)
1年以内	134,442.08	21.56%		134,442.08
1-2年	65,000.00	10.42%		65,000.00
2-3年	424,278.00	68.02%		424,278.00
合计	623,720.08	100.00%		623,720.08

账龄	2014年12月31日			
	金额(元)	比例	坏账准备(元)	净额(元)
1年以内	17,054,042.24	87.40%		17,054,042.24
1-2年	1,464,330.72	7.50%		1,464,330.72
2-3年	994,033.58	5.09%		994,033.58
合计	19,512,406.54	100.00%		19,512,406.54

账龄	2013年12月31日			
	金额(元)	比例	坏账准备(元)	净额(元)
1年以内	1,825,105.62	58.70%		1,825,105.62
1-2年	1,284,033.58	41.30%		1,284,033.58
合计	3,109,139.20	100.00%		3,109,139.20

其他应收款主要是与股东的往来款、租房押金、员工备用金等。2014年其他应收款余额较大，主要原因系与股东熊华、聂国、吴金林、蒋海、李威的往来余额较大，截止2015年5月31日，股东已归还全部往来款。

(2) 报告期各期末，其他应收款前五名单位如下：

单位名称	款项性质	2015年5月31日 (元)	占期末余额比例	账龄
深圳市数码大厦置业管理有限公司	押金	345,704.00	55.43%	2-3年
深圳招商物业管理有限公司	押金	68,574.00	10.99%	2-3年
支付宝(中国)网络技术有限公司	押金	60,000.00	9.62%	1-2年

张招第	备用金	25,000.00	4.01%	1年以内
陈秀丽	备用金	10,700.00	1.72%	1年以内
合计		509,978.00	81.76%	

单位名称	款项性质	2014年12月31日 (元)	占期末余额 比例	账龄
熊华	往来款	9,200,000.00	47.15%	1年以内
		150,052.72	0.77%	1-2年
		130,000.00	0.67%	2-3年
聂国	往来款	5,780,000.00	29.62%	1年以内
吴金林	往来款	1,140,000.00	5.84%	1年以内
		490,000.00	2.51%	1-2年
		389,033.58	1.99%	2-3年
蒋海	往来款	405,000.00	2.08%	1年以内
		475,000.00	2.43%	2-3年
李威	往来款	430,000.00	2.20%	1年以内
合计		18,589,086.30	95.27%	

单位名称	款项性质	2013年12月31日 (元)	占期末余额 比例	账龄
吴金林	往来款	490,000.00	15.76%	1年以内
		479,033.58	15.41%	1-2年
蒋海	往来款	625,000.00	20.10%	1-2年
中教联盟(北京)教育信息咨询中心	往来款	400,000.00	12.87%	1年以内
深圳市数码大厦置业管理有限公司	押金	345,704.00	11.12%	1年以内
熊华	往来款	150,052.72	4.83%	1年以内
		180,000.00	5.79%	1-2年
合计		2,669,790.30	85.87%	

## 5、存货

### (1) 存货结构及其变动分析

项目	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
----	------------	-------------	-------------

	余额（元）	比例	余额（元）	比例	余额（元）	比例
原材料	938,587.21	23.76%				
低值易耗品	34,856.10	0.88%				
在途物资	86,923.08	2.20%				
库存商品	2,889,874.37	73.16%	811,016.61	100.00%	136,397.66	100.00%
合计	3,950,240.76	100.00%	811,016.61	100.00%	136,397.66	100.00%

2013年和2014年的主打产品是经典国学听读机系列，产品的生产模式是全部委外生产，公司提供定制方案，委外加工厂商按照方案提供成品，因此2013年、2014年存货结构中只有库存商品。

2015年经典国学机的委托加工生产模式也发生变化，为保证产品质量，公司提供部分原材料内存、遥控器、播放器等核心元器件给委托加工商，委托加工商提供部分材料并负责加工组装，因此存货结构中原材料增加。

(2) 公司期末存货不存在减值的情况，故未计提存货跌价准备。

## 6、其他流动资产

单位：元

项目	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
短期理财产品	35,750,000.00	11,000,000.00	1,200,000.00
信托产品			8,000,000.00
未认证进项税	54,214.02	20,016.21	
留抵进项税		17,276.04	
合计	35,804,214.02	11,037,292.25	9,200,000.00

短期理财产品为购买的光大银行“定活宝（机构）”、“BTA对公84天”、“BTA对公统发14天”理财产品；信托产品为购买的平安信托有限公司“日聚金跨市场货币基金1号集合资金信托”。

## 7、固定资产

(1) 固定资产构成及变动情况

单位：元

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年5月31日
原值	1,007,373.52	64,282.30		1,071,655.82
办公设备	621,437.24	64,282.30		685,719.54
运输工具	385,936.28			385,936.28
累计折旧	185,135.83	65,830.86		250,966.69
办公设备	148,471.88	50,554.22		199,026.10
运输工具	36,663.95	15,276.64		51,940.59
净值	822,237.69			820,689.13
办公设备	472,965.36			486,693.44
运输工具	349,272.33			333,995.69

项目	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
原值	801,678.36	205,695.16		1,007,373.52
办公设备	415,742.08	205,695.16		621,437.24
运输工具	385,936.28			385,936.28
累计折旧	53,200.14	131,935.69		185,135.83
办公设备	53,200.14	95,271.74		148,471.88
运输工具		36,663.95		36,663.95
净值	748,478.22			822,237.69
办公设备	362,541.94			472,965.36
运输工具	385,936.28			349,272.33

项目	2013年1月1日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
原值	201,851.25	599,827.11		801,678.36
办公设备	201,851.25	213,890.83		415,742.08
运输工具		385,936.28		385,936.28
累计折旧	7,795.68	45,404.46		53,200.14
办公设备	7,795.68	45,404.46		53,200.14
运输工具				
净值	194,055.57			748,478.22
办公设备	194,055.57			362,541.94
运输工具				385,936.28

## (2) 固定资产折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。各类固定资产预计使用寿命和年折旧率参见“本节四、主要会计政策和会计估计及报告期变化情况（一）主要会计政策和会计估计 5、固定资产”。

## (3) 固定资产减值情况

公司期末固定资产不存在减值的情况，故未计提固定资产减值准备。期末无暂时闲置、拟处置的固定资产。

## 8、无形资产

## (1) 无形资产构成及其变动情况

单位：元

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年5月31日
原值	78,000.00	46,000.00		124,000.00
东联动漫音频使用权	78,000.00			78,000.00
金蝶软件		46,000.00		46,000.00
累计摊销	24,700.00	7,266.67		31,966.67
东联动漫音频使用权	24,700.00	6,500.00		31,200.00
金蝶软件		766.67		766.67
净值	53,300.00			92,033.33
东联动漫音频使用权	53,300.00			46,800.00
金蝶软件				45,233.33

项目	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
原值	78,000.00			78,000.00
东联动漫音频使用权	78,000.00			78,000.00
金蝶软件				
累计摊销	9,100.00	15,600.00		24,700.00
东联动漫音频使用权	9,100.00	15,600.00		24,700.00

金蝶软件				
净值	68,900.00			53,300.00
东联动漫 音频使用权	68,900.00			53,300.00
金蝶软件				

项目	2013年1月1日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
原值		78,000.00		78,000.00
东联动漫 音频使用权		78,000.00		78,000.00
金蝶软件				
累计摊销		9,100.00		9,100.00
东联动漫 音频使用权		9,100.00		9,100.00
金蝶软件				
净值				68,900.00
东联动漫 音频使用权				68,900.00
金蝶软件				

报告期的无形资产全部为外购的动漫音频使用权、金蝶财务软件。

## (2) 无形资产减值情况

各报告期末，无形资产不存在减值的情况，故未计提无形资产减值准备。

## 9、商誉

单位：元

项目	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
商誉	405,239.15		

商誉是非同一控制下收购子公司泽慧文化 70%股权产生的。公司支付对价 700,000.00 元（原出资额）取得泽慧文化 70%的股权，截止到 2015 年 4 月 30 日，泽慧文化的净资产为 421,086.93 元，超过在深圳市泽慧文化传播有限公司所有者权益中所拥有的份额部分作为合并商誉，金额为 405,239.15 元。泽慧文化截止 2015 年 4 月 30 日净资产经北京海峡资产评估有限公司《海峡评报字

【2015】第 1205 号》评估报告确认。

## 10、递延所得税资产、递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	2015 年 5 月 31 日		2014 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,535.79	1,910.62	75,275.00	11,291.25	15,936.20	3,984.05
合计	12,535.79	1,910.62	75,275.00	11,291.25	15,936.20	3,984.05

## (五) 主要负债

### 1、应付账款

#### (1) 账龄及期末余额变动分析

单位：元

账龄	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内	3,985,321.70	2,512,940.10	1,889,765.19
1-2 年	33,664.00	137,300.00	67,550.00
合计	4,018,985.70	2,650,240.10	1,957,315.19

报告期内应付账款主要为应付供应商的委托加工费和图书制作出版费。随着业务不断增长，应付供应商的款项不断增加。

#### (2) 报告期各期末，应付账款前五名单位如下：

单位：元

单位名称	2015 年 5 月 31 日 (元)	占期末余额 比例	账龄
深圳市惠隆实业发展有限公司	1,240,020.00	30.85%	1 年以内
深圳市精英印刷有限公司	861,840.00	21.44%	1 年以内
深圳市鹏凯纸品有限公司	430,920.00	10.72%	1 年以内
深圳市多彩图印务有限	377,425.70	9.39%	1 年以内

公司			
深圳市广为嘉印刷有限公司	293,025.60	7.29%	1年以内
合计	3,203,231.30	79.70%	

单位名称	2014年12月31日 (元)	占期末余额 比例	账龄
深圳市惠隆实业发展有限公司	2,173,805.98	82.02%	1年以内
深圳市多彩图印务有限公司	143,324.12	5.41%	1年以内
武汉大鲸信息系统集成有限公司	137,300.00	5.18%	1-2年
深圳市福田区赛格电子市场路凯经营部	122,400.00	4.62%	1年以内
深圳市科仕美模具有限公司	38,250.00	1.44%	1年以内
合计	2,615,080.10	98.67%	

单位名称	2013年12月31日 (元)	占期末余额 比例	账龄
深圳市惠隆实业发展有限公司	852,465.99	43.55%	1年以内
深圳市奥可维科技有限公司	785,500.00	40.13%	1年以内
武汉大鲸信息系统集成有限公司	137,300.00	7.01%	1年以内
深圳市金派尔纸业有限公司	110,000.00	5.62%	1年以内
深圳市智慧宝电子有限公司	45,500.00	2.32%	1-2年
合计	1,930,765.99	98.64%	

## 2、预收账款

### (1) 账龄及期末余额变动分析

单位：元

账龄	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内	3,794,124.49	50,773.45	500,000.00
合计	3,794,124.49	50,773.45	500,000.00



报告期预收账款期末余额主要为预收经销商款项。

(2) 报告期各期末，预收账款中无预收持本单位 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 报告期各期末，预收账款前五名单位如下：

单位：元

单位名称	2015年5月31日余额（元）	占预收账款总额比例	账龄
甘肃志和伟业信息科技发展有限公司	812,460.00	21.41%	1年以内
高跃军	592,590.00	15.62%	1年以内
张启勇	399,907.63	10.54%	1年以内
马捷	262,257.01	6.91%	1年以内
黎柱超	194,750.00	5.13%	1年以内
合计	2,261,964.64	59.62%	

单位：元

单位名称	2014年12月31日余额（元）	占预收账款总额比例	账龄
深圳市神尔天才科技有限公司	48,378.24	95.28%	1年以内
亚马逊卓越有限公司	2,395.21	4.72%	1年以内
合计	50,773.45	100.00%	

单位：元

单位名称	2013年12月31日余额（元）	占预收账款总额比例	账龄
深圳市育龙同方科技有限公司	500,000.00	100.00%	1年以内
合计	500,000.00	100.00%	

### 3、应交税费

单位：元

项目	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
增值税	805,392.80	698,071.68	666,960.29
企业所得税	1,950,964.45	1,400,459.81	618,956.47

城市维护建设税	56,377.50	48,865.00	46,687.21
个人所得税	6,118.86		4,439.02
教育费附加	31,389.35	25,577.55	20,008.78
地方教育费附加	8,880.28	9,326.00	13,339.21
印花税	2,550.00		
合计	2,861,673.24	2,182,300.04	1,370,390.98

#### 4、其他应付款

##### (1) 账龄及期末余额变动分析

单位：元

账龄	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内	126,632.96	115,601.19	901,000.83
1-2年		500,000.00	254,525.00
合计	126,632.96	615,601.19	1,155,525.83

##### (2) 报告期各期末，其他应付款前五名单位如下：

单位名称	款项性质	2015年5月31日（元）	占期末余额比例	账龄
熊华	往来款	112,349.37	88.72%	1年以内
吴金林	往来款	10,966.42	8.66%	1年以内
财付通支付科技有限公司	保证金	3,317.17	2.62%	1年以内
合计		126,632.96	100.00%	

单位名称	款项性质	2014年12月31日（元）	占期末余额比例	账龄
王继霞	往来款	500,000.00	81.22%	1-2年
深圳市泽慧文化传播有限公司	往来款	115,601.19	18.78%	1年以内
合计		615,601.19	100.00%	

单位名称	款项性质	2013年12月31日（元）	占期末余额比例	账龄
王继霞	往来款	500,000.00	43.27%	1年以内
聂国	往来款	398,000.83	34.44%	1年以内
李威	往来款	250,000.00	21.64%	1-2年

支付宝（中国）网络技术有限公司	保证金	4,525.00	0.39%	1-2年
北京富庆达科技有限公司	保证金	3,000.00	0.26%	1年以内
合计		1,155,525.83	100.00%	

## （六）股东权益情况

### 1、股本

单位：元

股东	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
吴金林	10,968,000.00	15,390,000.00	5,130,000.00
万丽霞	5,130,000.00	5,130,000.00	1,710,000.00
聂国	4,104,000.00	4,104,000.00	1,368,000.00
王旭宏	3,000,000.00		
李威	1,350,000.00	1,350,000.00	450,000.00
戴熙原	1,200,000.00		
熊华	1,026,000.00	1,026,000.00	342,000.00
李键祥	1,026,000.00		
吴辉林	1,026,000.00		
张金梅	300,000.00		
周美云	150,000.00		
李月娟	150,000.00		
唐定春	150,000.00		
曹云鹏	120,000.00		
袁勇全	120,000.00		
吴波林	60,000.00		
赖顺青	60,000.00		
黄长姣	30,000.00		
潘凤琳	30,000.00		
深圳市和鼎工贸有限公司		3,000,000.00	1,000,000.00
合计	30,000,000.00	30,000,000.00	10,000,000.00

报告期内股本变化情况参照“第一节 公司概况 四、公司股本形成及变化情况”说明。

## 2、盈余公积

单位：元

项目	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
法定盈余公积	596,282.98	596,282.98	157,534.45
合计	596,282.98	596,282.98	157,534.45

## 3、未分配利润

单位：元

项目	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
年初未分配利润	5,367,873.48	1,417,927.82	913,222.93
加：本期净利润	8,336,211.74	4,388,694.19	560,783.21
减：提取盈余公积		438,748.53	56,078.32
应付普通股股利			
同一控制下合并产生未分配利润			
转作资本的利润			
年末未分配利润	13,704,085.22	5,367,873.48	1,417,927.82

## (七) 现金流量表补充信息

## 1、其他与经营活动、投资活动、筹资活动相关的现金流

项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
<b>收到的其他与经营活动相关的现金流：</b>	25,070,995.59	7,661,316.13	21,877,527.95
其中：往来款	25,064,796.63	7,068,866.51	21,863,065.92
利息收入	6,198.96	39,649.62	14,462.03
政府补助		552,800.00	
<b>支付的其他与经营活动相关的现金流：</b>	9,727,111.86	30,442,426.20	24,214,421.24
其中：往来款	6,101,493.8	24,077,725.8	21,952,509.4
租赁费	894,437.62	1,959,668.14	1,060,257.00
服务费	849,381.08	1,279,469.90	223,789.34
税收滞纳金	368,978.83		
差旅费	282,828.76	732,067.95	61,772.00

物流仓储费	242,092.00	190,921.94	898.00
其他	987,899.77	2,202,572.44	915,195.48
<b>收到的其他与投资活动相关的现金流:</b>	800,000.00	300,000.00	
收购子公司, 款项付错被退回	800,000.00	300,000.00	
<b>支付的其他与投资活动相关的现金流:</b>	800,000.00		300,000.00
取得子公司支付的投资款	800,000.00		300,000.00
<b>收到的其他与筹资活动相关的现金流:</b>			
<b>支付的其他与筹资活动相关的现金流:</b>			

## 2、现金流量表补充资料

补充资料	2015年1-5月	2014年度	2013年度
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>			
净利润	8,312,597.37	4,388,694.19	560,783.21
加: 资产减值准备	-62,739.21	59,338.80	14,799.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	65,830.86	131,935.69	45,404.46
无形资产摊销	7,266.67	15,600.00	9,100.00
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失			
固定资产报废损失			
公允价值变动损失			
财务费用			
投资损失	-22,815.07	-567,978.36	-116,477.08
递延所得税资产减少	9,380.63	-7,307.20	-3,699.86
递延所得税负债增加			
存货的减少	-3,139,224.15	-674,618.95	58,565.18
经营性应收项目的减少	29,247,591.64	-22,569,088.35	-3,825,486.19
经营性应付项目的增加	1,536,564.87	628,035.41	4,678,007.09
其他			
经营活动产生的现金流量净额	35,954,453.61	-18,595,388.77	1,420,996.26
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>			

补充资料	2015年1-5月	2014年度	2013年度
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	13,000,118.02	2,138,332.34	1,871,437.91
减: 现金的期初余额	2,138,332.34	1,871,437.91	3,415,504.54
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	10,861,785.68	266,894.43	-1,544,066.63

## (八) 报告期主要财务指标分析

### 1、偿债能力分析

项目	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
资产负债率(母公司)	20.69%	14.39%	31.29%
流动比率(倍)	4.67	6.80	3.04
速动比率(倍)	4.32	6.64	2.99

2014年12月31日资产负债率相比2013年12月31日下降,主要由于2014年神尔有限实现净利润438.75万元,且股东在2014年现金增资2000万元,导致资产负债率降低。2015年公司规模扩大,丰富了产品线,在全国各地发展经销商,存货等资产以及负债增加,2015年5月31日资产负债率略有上升。

报告期内公司的流动资产中货币资金、应收账款、购买理财产品较大,资产的变现能力较强,流动性较好,流动比率、速动比率较高。

总体而言,报告期公司的偿债能力较好。

### 2、营运能力分析

项目	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
应收账款周转率(次)	7.53	6.50	14.57
应收账款周转天数	19.92	55.38	24.71
存货周转率(次)	6.52	30.70	45.94
存货周转天数	23.01	11.73	7.84

2014年应收账款周转率相比2013年处于下降的趋势，原因系2014年随着营业收入的大幅增加，对经销商的应收款项同时增加导致周转率的下降。2015年优化对经销商的管理，回款控制的较好，导致应收账款周转率良好。

报告期存货周转率处于下降的趋势，主要是随着学习材料以及教学教具产品不断丰富，在拿到出版物经营许可证后开始销售国学经典教材，以及经典国学机的生产流程发生变化，报告期存货余额大幅增加，导致存货周转率的下降。

### 3、盈利能力分析

项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
净资产收益率	20.72%	16.19%	6.69%
净资产收益率(扣除非经常性损益)	21.53%	14.77%	6.69%
每股收益	0.28	0.19	0.08

报告期内公司净资产收益率、每股收益呈上升趋势，主要原因是业务较快增长，营业收入大幅增加，盈利状况改善，导致净资产收益率、每股收益的增长。

### 4、获取现金能力分析

单位：元

项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
经营活动产生的现金流量净额(元)	35,954,453.61	-18,595,388.77	1,420,996.26
投资活动产生的现金流量净额(元)	-25,092,667.93	-1,137,716.80	-9,965,062.89
筹资活动产生的现金流量净额(元)		20,000,000.00	7,000,000.00

#### (1) 经营活动现金流量分析

报告期随着主营业务收入的大幅增长且销售回款较好，销售商品提供劳务收到的现金不断增加，2014年经营活动产生的现金流量净额为负的主要原因系2014年支付给股东的往来款较大，随着股东的往来款在2015年归还以及销售收入的不断增长，导致2015年1-5月经营活动产生的现金流量净额较大。

#### (2) 投资活动现金流量分析

随着经营业绩提升以及股东现金增资，货币资金不断充裕，公司为提高资金

的使用效率，购买了大额的理财产品，导致投资活动的现金流量净额为负。

### (3) 筹资活动现金流量分析

报告期筹资活动现金流量主要是股东在2013年、2014年的增资款。

## 七、关联方、关联方关系及关联交易

### (一) 关联方及关联关系

#### 1、存在控制关系的关联方

关联方名称	与公司关系
吴金林	持有公司 36.56%股份，系公司实际控制人
泽慧文化	持股 66.50%的子公司
前海神尔	持股 100%的子公司
家教智慧	持股 100%的子公司
神尔研究院	持股 100%的子公司

控股子公司的基本情况见本公开转让说明书“第四节 公司财务 十一、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况”。

#### 2、不存在控制关系的关联方

关联方名称	与公司关系
万丽霞	持有公司 17.1%股份
聂国	持有公司 13.68%股份，现任公司董事兼副总经理
王旭宏	持有公司 10%股份
吴辉林	持有公司 3.42%股份，实际控制人吴金林的兄弟
蒋海	现任公司董事，兼任总经理、董事会秘书
熊华	持有公司 3.42%股份，现任公司董事
杨伟强	现任公司董事
李键祥	持有公司 3.42%股份，现任公司监事会主席
李月娟	持有公司 0.50%股份，现任公司监事
陈秀丽	现任公司监事
黄长姣	持有公司 0.10%股份，现任公司财务总监
曹云鹏	持有公司 0.40%股份，现任公司副总经理，



深圳市育龙同方科技有限公司（注 1）	股东王旭宏的配偶吴小凡持股 90%的公司
深圳市宝安区大浪神尔音响商行（注 2）	实际控制人吴金林于 2012 年 03 月 12 日设立的个体工商户，已注销
深圳市和鼎工贸有限公司（注 3）	曾持有公司 10%的股权，2015 年 4 月 21 日退出
深圳市神尔天才科技有限公司（注 4）	股东吴辉林曾持股 50%，2015 年 6 月 1 日已退出，2015 年 6 月 17 日名称变更为深圳市论语科技有限公司
深圳市汇丰源文化传播有限公司（注 5）	神尔有限曾参股 29.90%，2015 年 4 月 27 日退出
南京神尔圣欣教育科技有限公司（注 6）	神尔科技参股 10%，正在办理注销
深圳市新菲普网络有限公司（注 7）	股东王旭宏持股 80%的公司
<b>中华教育研究会有限公司（注 8）</b>	<b>吴金林持股 70%，聂国持股 30%，正在办理注销</b>

注 1：深圳市育龙同方科技有限公司成立于 1999 年 5 月 6 日，注册资本：2011 万元，法定代表人：吴小凡，住所：深圳市南山区高新区中区科技中二路深圳软件园 10 号楼 601，经营范围：通信产品的技术开发；楼宇智能技术开发；计算机软、硬件的技术开发；兴办实业（具体项目另行申报）；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；电教设备、多功能厅设备、会议系统设备、机电设备（不含特种机电设备）、舞台灯光音响设备、实验室设备的技术开发、销售、安装及维护（以上不含限制项目，凭资质证书经营维护业务）；教学仪器的技术开发与销售（不含专营、专控、专卖商品及限制项目）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；LED 显示屏光电声一体化产品的技术开发与销售；城市及道路照明工程承包施工；绿化工程施工；建筑智能化工程设计、施工；安全技术防范系统设计、施工、维修（限上门服务）；计算机系统集成；计算机及外设的维修（限上门服务），太阳能产品的技术开发、销售、上门安装、上门维修。吴小凡持股 90%。

注 2：深圳市宝安区大浪神尔音响商行成立于 2012 年 3 月 12 日，注册资本：5 万元，法定代表人：吴金林，住所：深圳市宝安区大浪街道龙胜社区龙胜老村一区 1 栋 107，经营范围：音响、电子产品批发零售（不含法律、行政法规、国务院决定禁止项目和需前置审批的项目）。2013 年 5 月 16 日已注销。

注 3：深圳市和鼎工贸有限公司成立于 2008 年 5 月 5 日，注册资本：500 万元，法定代表人吴志健，住所：深圳市南山区深南大道 10128 号南山软件园大

厦东塔楼 701，经营范围：机电设备、金属材料、化工产品、润滑油、建筑材料、水处理设备、环保设备、空调设备的购销，计算机办公设备、电教设备、多功能厅设备、会议系统设备、舞台灯光音响设备的安装及销售（以上均不含易燃易爆品、有毒危险化学品及其他限制商品）；环保技术的开发，废水、废气、噪音的治理，园林绿化工程的设计、施工，机电设备及计算机安全技术咨询（以上均不含限制项目）。体育场馆的经营（具体场地另办执照）。

注 4：深圳市神尔天才科技有限公司成立于 2014 年 4 月 16 日，注册资本：100 万元，法定代表人：李衍坤，住所：深圳市南山区蛇口花园路四海小区 10 栋 308 室，经营范围：电子产品、文化用品的技术开发与销售；音像制品的技术开发；软件开发、互联网开发；文化活动策划、展览展示策划；国内贸易，货物及技术进出口；教育咨询；音像制品的销售。公司设立时股东吴辉林持股 50%，2015 年 6 月 1 日，吴辉林的持股已转让给李衍坤。2015 年 6 月 17 日，深圳市神尔天才科技有限公司名称变更为深圳市论语科技有限公司。

注 5：深圳市汇丰源文化传播有限公司成立于 2014 年 4 月 10 日，注册资本：100 万元，法定代表人：廖海英，住所：深圳市南山区蛇口南海大道 1079 号花园城数码大厦 B 座 202，经营范围：文化活动策划；经济信息咨询；企业管理咨询；企业形象策划；会务活动策划；会展策划；教育培训。公司设立时股东神尔有限持股 29.90%，2015 年 4 月 27 日，神尔有限的持股已全部转让给廖海英。

注 6：南京神尔圣欣教育科技有限公司，成立于 2015 年 1 月 15 日，注册资本：100 万元，法定代表人：陈恒，住所：南京市秦淮区仙鹤街 114-126 号，经营范围：教育软件开发；会务服务；展览展示服务；企业管理咨询；文化艺术交流策划；文化艺术培训（不含与学历教育相关的培训或服务）；计算机软硬件、电子产品研发、销售；文化办公用品、工艺品销售；自营或代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）。公司设立时股东神尔有限持股 10.00%，其他股东为神尔科技的经销商，截止目前，神尔有限未实际出资。

公司参股南京神尔圣欣教育科技有限公司的目的是以神尔的品牌出资，有利于在当地拓展神尔产品的销售渠道，后神尔有限为避免关联交易，保持业务的独

立性，决定注销南京神尔圣欣教育科技有限公司，目前南京神尔圣欣教育科技有限公司已启动注销。

注 7：深圳市新菲普网络有限公司成立于 2005 年 3 月 16 日，注册资本：1000 万元，法定代表人郑雪松，住所：深圳市南山区茶光路 1063 号一本大楼 757，经营范围：计算机软硬件的开发与销售；计算机网络产品及网络安全技术咨询；电教设备、教学仪器的技术开发、销售及上门安装；计算机及外围设备的技术维护；机器人设备的技术开发、销售及其它国内贸易（以上均不含法律、行政法规、国务院决定规定需前置审批和禁止的项目）。王旭宏出资 800 万元，占 80% 的股份。

注 8：中华教育研究会有限公司成立于 2011 年 5 月 3 日，注册地为香港，注册编号为 1595575，注册资本为港币壹万元，吴金林持股 70%，聂国持股 30%。中华教育研究会有限公司已向香港公司注册处提出注销申请。

## （二）关联交易对企业财务状况及经营成果的影响

### 1、经常性关联交易

#### （1）关联方销售

单位：元

关联方名称	交易内容	定价方式	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
深圳市神尔天才科技有限公司	教材教具	合同价	153,846.15	131,282.08	
深圳市育龙同方科技有限公司	教材教具	合同价		427,350.45	4,297,435.79
深圳市新菲普网络有限公司	教材教具	合同价		1,282,051.31	
合计			153,846.15	1,840,683.84	4,297,435.79

公司与关联方的交易依据合同定价，与市场定价以及非关联方的定价相比无明显差异，没有显失公允的情形。

### 2、偶发性关联交易

#### （1）收购泽慧文化的股权

2015年4月，泽慧文化股东会作出决议，同意股东熊华将持有的泽慧文化70万元的出资（占比70%）以70万元的价格转让给神尔有限，转让双方签订了《股权转让协议书》，神尔有限此次收购构成非同一控制下的企业合并。

### （2）收购家教智慧的股权

2015年4月3日，家教智慧股东会作出决议，同意股东熊华将未实际缴纳的1万元的出资（占比10%）以0万元的价格转让给神尔有限。转让双方签订了《股权转让协议书》，转让完成后，家教智慧成为神尔科技的全资子公司。

### （三）关联方往来

单位：元

其他应收款	款项性质	2015年5月31日余额（元）	2014年12月31日余额（元）	2013年12月31日余额（元）
吴金林	往来款		2,019,033.58	969,033.58
聂国	往来款		5,780,000.00	
蒋海	往来款		880,000.00	625,000.00
熊华	往来款		9,480,052.72	330,052.72
合计			18,159,086.30	1,924,086.30
占期末余额的比例			93.06%	61.88%
预收账款	款项性质	2015年5月31日余额（元）	2014年12月31日余额（元）	2013年12月31日余额（元）
深圳市育龙同方科技有限公司	货款			500,000.00
深圳市神尔天才科技有限公司	货款	43,158.24	48,378.24	
合计		43,158.24	48,378.24	500,000.00
占期末余额的比例		1.14%	95.28%	100.00%
其他应付款	款项性质	2015年5月31日余额（元）	2014年12月31日余额（元）	2013年12月31日余额（元）
吴金林	往来款	10,966.42		
聂国	往来款			398,000.83
熊华	往来款	112,349.37		
合计		123,315.79		398,000.83
占期末余额的比例		97.38%		34.44%

2014年其他应收款余额中，与股东熊华、聂国、吴金林、蒋海、李威的往来余额较大，截止2015年5月31日，股东已归还全部往来款。

#### **（四）公司规范关联交易的制度安排**

公司按照《公司法》等法律法规的规定，建立了规范健全的法人治理结构，公司均按照有关法律法规的要求规范运作。为规范和减少关联交易，保证关联交易的公开、公平、公正，公司按照《公司法》、《上市公司章程指引》等有关法律法规及相关规定，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》及《关联交易管理制度》等规章制度，明确了关联交易的决策权限和决策程序。

### **八、需提醒投资者关注的期后事项、或有事项及其他重要事项**

无。

### **九、报告期内，公司进行资产评估情况**

因改制的需要，公司聘请了北京中企华资产评估有限责任公司作为公司整体变更为股份公司的资产评估事务所，出具了中企华评报字[2015]第 3568 号《资产评估报告书》，有限公司 2015 年 5 月 31 日经评净资产为 4,473.44 万元。

### **十、报告期内股利分配政策、利润分配情况以及公开转让后的股利分配政策**

#### **1、报告期内股利分配政策**

公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性。公司利润分配政策为：根据公司盈利情况和其他实际情况，采取现金或者股份方式支付股东股利。

公司分配当年税后利润时，应当提取利润的百分之十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百分之五十以上的，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。

公司持有的公司股份不参与分配利润。

公司分配当年利润时，存在股东违规占用公司资金情况的，应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

## 2、报告期内，公司利润分配情况

报告期内，公司不存在向股东进行股利分配情况。

## 3、公开转让后的股利分配政策

公司股票公开转让后的股利分配政策，与公开转让前的股利分配政策一致。

# 十一、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况

## (1) 泽慧文化

### 1、基本情况

企业名称	深圳市泽慧文化传播有限公司
登记号	440301106922578
住所	深圳市南山区蛇口工业八路招商桃园四期1号楼405
法定代表人	熊华
注册资本	105.26万元
股权结构	神尔科技持股66.50%
成立日期	2013年3月7日
经营范围	文化活动策划、企业形象策划、礼仪策划、展览展示策划；电子产品、文化用品、机械设备、礼品、工艺品的技术开发与销售；国内贸易；货物进出口、技术进出口。（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外，法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）
主营业务	国学经典数字化立体课程研发、云+端一体化智慧教育服务。
取得方式	非同一控制下合并取得

### 2、简要历史沿革

#### ①泽慧文化设立

深圳市泽慧文化传播有限公司由熊华、吴辉林共同出资 10 万元设立，成立于 2013 年 3 月 7 日，《企业法人营业执照》注册号为 440301106922578，法定代表人：熊华，注册地址：深圳市南山区蛇口工业八路招商桃园四期 1 号楼 405，经营范围：文化活动策划、企业形象策划、礼仪策划、展览展示策划；电子产品、文化用品、机械设备、礼品、工艺品的技术开发与销售；国内贸易；货物进出口、技术进出口。（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外，法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）。

根据中国建设银行住房城市建设支行出具的资信证明书，截止 2012 年 11 月 13 日，验资存款账户账号为 44201532700052531574 的验资存款账户收到股东缴存的出资款 10 万元。

泽慧文化的出资情况如下：

序号	股东姓名或名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
1	熊华	货币	5.00	5.00	50.00
2	吴辉林	货币	5.00	5.00	50.00
合计			10.00	10.00	100.00

2013 年 3 月 7 日，深圳市市场监督管理局核准了泽慧文化的设立登记。

## ②泽慧文化第一次增资

2014 年 7 月 7 日，泽慧文化股东会作出决议，同意增加注册资本 90 万元，由原股东熊华出资缴纳 30 万元，吴辉林出资缴纳 30 万元，新股东肖鹏出资缴纳 30 万元。

2014 年 7 月 4 日，深圳安华信会计师事务所（普通合伙）出具了深安华信验字[2014]011 号《验资报告》，对本期新增注册资本的实收情况进行了审验。

本期缴纳出资情况如下：

序号	增资人	增资方式	认缴出资额 (万元)	本期实缴出 资额(万元)	出资比例 (%)
1	熊华	货币	30.00	30.00	100.00
2	吴辉林	货币	30.00	30.00	100.00
3	肖鹏	货币	30.00	30.00	100.00

本期缴纳增资后，泽慧文化的出资情况如下：

序号	股东姓名或名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
1	熊华	货币	35.00	35.00	35.00
2	吴辉林	货币	35.00	35.00	35.00
3	肖鹏	货币	30.00	30.00	30.00
合计			100.00	100.00	100.00

泽慧文化修改了公司章程，并于 2013 年 7 月 7 日办理了工商变更登记手续。

#### ④ 慧文化第一次股权转让

2014 年 7 月 11 日，泽慧文化股东会作出决议，同意股东吴辉林将 35 万元的出资（占比 35%）以 35 万元的价格转让给熊华。转让双方签订了《股权转让协议书》。

本次转让情况如下表所示：

序号	转让方	受让方	转让出资额 (万元)	转让价格 (万元)
1	吴辉林	熊华	35.00	0.0001

本次股权转让后，泽慧文化的股权结构变更为：

序号	股东名称	出资方式	出资金额 (万元)	出资比例 (%)
1	熊华	货币	70.00	70.00
2	肖鹏	货币	30.00	30.00
合计			100.00	100.00

泽慧文化修改了公司章程，并于 2014 年 8 月 7 日办理了上述工商变更登记手续。

#### ④ 泽慧文化第二次股权转让

2015 年 4 月 17 日，泽慧文化股东会作出决议，同意股东熊华将 70 万元的出资（占比 70%）以 70 万元的价格转让给神尔有限。转让双方签订了《股权转让协议书》。

本次转让情况如下表所示：



序号	转让方	受让方	转让出资额 (万元)	转让价格 (万元)
1	熊华	神尔有限	70.00	70.00

本次股权转让后，泽慧文化的股权结构变更为：

序号	股东名称	出资方式	出资金额 (万元)	出资比例 (%)
1	神尔有限	货币	70.00	70.00
2	肖鹏	货币	30.00	30.00
合计			100.00	100.00

神尔有限修改了公司章程，并于2015年4月21日办理了上述工商变更登记手续。

#### ⑤泽慧文化第二次增资

2015年6月15日，泽慧文化股东会作出决议，同意增加注册资本5.26万元，由新股东丁建义出资缴纳50万元，超过注册资本的部分计入资本公积。

本期缴纳出资情况如下：

序号	增资人	增资方式	认缴出资额 (万元)	本期实缴出 资额(万元)	出资比例 (%)
1	丁建义	货币	5.26	5.26	100.00

本期缴纳增资后，泽慧文化的出资情况如下：

序号	股东姓名或名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
1	神尔有限	货币	70.00	70.00	66.50
2	肖鹏	货币	30.00	30.00	28.50
3	丁建义	货币	5.26	5.26	5.00
合计			105.26	105.26	100.00

泽慧文化修改了公司章程，并于2015年6月24日办理了工商变更登记手续。

### 3、主要财务数据

单位：元

项目	2015年1-5月金额 (元)	2014年度金额 (元)	2013年度金额(元)
营业收入			
净利润	-78,714.56		

项目	2015年5月31日 余额（元）	2014年12月31日 余额（元）	2013年12月31日 余额（元）
资产总额	516,362.15		
负债总额	173,989.78		
净资产	342,372.37		

## （2）前海神尔

### 1、基本情况

企业名称	深圳市前海神尔教育科技有限公司
登记号	440301109349191
住所	深圳市前海深港合作区前湾一路鲤鱼门街一号前海深港合作区管理局综合办公楼 A 栋 201 室
法定代表人	熊华
注册资本	500 万元
股权结构	神尔科技持股 100.00%
成立日期	2014 年 5 月 13 日
经营范围	计算机软硬件、电子产品的研发与销售；培训教材的研发；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。教育培训
主营业务	教学信息咨询管理服务
取得方式	设立取得

### 2、简要历史沿革

#### ①前海神尔设立

深圳市前海神尔教育科技有限公司由神尔有限出资 500 万元设立，成立于 2014 年 5 月 13 日，《企业法人营业执照》注册号为 440301109349191，法定代表人：熊华，注册地址：深圳市前海深港合作区前湾一路鲤鱼门街一号前海深港合作区管理局综合办公楼 A 栋 201 室，经营范围：计算机软硬件、电子产品的研发与销售；培训教材的研发；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。教育培训。

前海神尔的出资情况如下：

序号	股东姓名或名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
----	---------	------	---------------	---------------	-------------

1	神尔有限	现金	500.00	0.00	0.00
合计			500.00	0.00	0.00

2014年5月13日，深圳市市场监督管理局核准了前海神尔的设立登记。

## ②实缴出资

根据中国银行深圳市分行出具的银行询证函回函，截止2015年2月2日，公司账号为758864678366的验资存款账户收到股东缴存的出资款500万元。

本期缴纳出资情况如下：

序号	增资人	增资方式	认缴出资额 (万元)	本期实缴出 资额(万元)	出资比例 (%)
1	神尔有限	货币	500.00	500.00	100.00
合计			500.00	500.00	100.00

本期缴纳增资后，有限公司的出资情况如下：

序号	股东姓名或名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
1	神尔有限	货币	500.00	500.00	100.00
合计			500.00	500.00	100.00

## 3、主要财务数据

单位：元

项目	2015年1-5月金额 (元)	2014年度金额 (元)	2013年度金额(元)
营业收入	280,388.35		
净利润	95,704.61		
项目	2015年5月31日 余额(元)	2014年12月31日 余额(元)	2013年12月31日余额 (元)
资产总额	5,224,051.87		
负债总额	128,347.26		
净资产	5,095,704.61		

## (3) 家教智慧

### 1、基本情况

企业名称	深圳神尔家教智慧教育咨询有限公司
------	------------------

登记号	440306111437614
住所	深圳市南山区蛇口南海大道 1079 号花园城数码大厦 A701
法定代表人	熊华
注册资本	10 万
股权结构	神尔科技持股 100.00%
成立日期	2014 年 10 月 10 日
经营范围	教育咨询，计算机软硬件的开发及销售，经营电子商务（涉及前置行政许可的，须取得前置性行政许可文件后方可经营），网络技术开发，国内贸易、货物及技术进出口。（法律、行政法规或者国务院决定禁止和规定在登记前须经批准的项目除外）
主营业务	移动互联网增值服务
取得方式	设立

## 2、简要历史沿革

### ①家教智慧设立

深圳神尔家教智慧教育咨询有限公司由神尔有限、熊华出资 10 万元设立，成立于 2014 年 10 月 10 日，《企业法人营业执照》注册号为 440306111437614，法定代表人：熊华，注册地址：深圳市南山区蛇口南海大道 1079 号花园城数码大厦 A701，经营范围：教育咨询，计算机软硬件的开发及销售，经营电子商务（涉及前置行政许可的，须取得前置性行政许可文件后方可经营），网络技术开发，国内贸易、货物及技术进出口。（法律、行政法规或者国务院决定禁止和规定在登记前须经批准的项目除外）。

家教智慧的出资情况如下：

序号	股东姓名或名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
1	神尔有限	现金	9.00	0.00	0.00
2	熊华	现金	1.00	0.00	0.00
合计			10.00	0.00	0.00

2014 年 10 月 10 日，深圳市市场监督管理局核准了家教智慧的设立登记。

### ②家教智慧第一次股权转让

2015 年 4 月 3 日，家教智慧股东会作出决议，同意股东熊华将未实际缴纳

的 1 万元的出资（占比 10%）以 0 万元的价格转让给神尔有限。转让双方签订了《股权转让协议书》。

本次转让情况如下表所示：

序号	转让方	受让方	转让出资额 (万元)	转让价格 (万元)
1	熊华	神尔有限	1.00	0.00

本次股权转让后，家教智慧的股权结构变更为：

序号	股东名称	出资方式	出资金额 (万元)	出资比例 (%)
1	神尔有限	货币	10.00	100.00
合计			10.00	100.00

家教智慧修改了公司章程，并于 2015 年 4 月 14 日办理了上述工商变更登记手续。

### ③实缴出资

2015 年 4 月 21 日，公司账号为 78180188000071834 的存款账户收到股东神尔有限缴存的出资款 10 万元。

本期缴纳出资情况如下：

序号	增资人	增资方式	认缴出资额 (万元)	本期实缴出 资额(万元)	出资比例 (%)
1	神尔有限	货币	10.00	10.00	100.00
合计			10.00	10.00	100.00

本期缴纳增资后，有限公司的出资情况如下：

序号	股东姓名或名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)
1	神尔有限	货币	10.00	10.00	100.00
合计			10.00	10.00	100.00

### 3、主要财务数据

单位：元

项目	2015 年 1-5 月金额 (元)	2014 年度金额 (元)	2013 年度金额 (元)
营业收入	208,123.85		
净利润	171,466.39		

项目	2015年5月31日 余额（元）	2014年12月31日 余额（元）	2013年12月31日余额 （元）
资产总额	319,468.83		
负债总额	48,002.44		
净资产	271,466.39		

#### （4）神尔研究院

##### 1、基本情况

企业名称	深圳市神尔教育科学技术研究院
住所	广东省深圳市南山区南海大道1079号数码大厦A座7楼
法定代表人	聂国
注册资本	100万
股权结构	神尔科技持股100.00%
成立日期	2014年9月5日
主营业务	教育科学新理论、新方法、新工具的研究；中西经典数字化课程产品及其智慧服务体系的研发；提供教育技术支持、咨询指导服务
取得方式	设立取得

##### 2、简要历史沿革

根据2014年9月5日深圳市民政局出具的深民函[2014]1153号文件，批准深圳市神尔教育科学技术研究院的设立，开办资金100万元，由神尔有限出资，法定代表人：聂国，注册地址：广东省深圳市南山区南海大道1079号数码大厦A座7楼，神尔研究院的业务范围：教育科学新理论、新方法、新工具的研究；中西经典数字化课程产品及其智慧服务体系的研发；提供教育技术支持、咨询指导服务。

##### 3、主要财务数据

单位：元

项目	2015年1-5月金额 （元）	2014年度金额 （元）	2013年度金额（元）
营业收入			
净利润	867.41	1,208.88	
项目	2015年5月31日 余额（元）	2014年12月31日 余额（元）	2013年12月31日余额 （元）

资产总额	1,002,172.67	1,001,343.20	
负债总额	96.38	134.32	
净资产	1,002,076.29	1,001,208.88	

## 十二、公司经营风险因素及评估

### （一）市场开发风险

公司目前正着力研发国学数字化系统，同时需进行幼儿园、中小学、大学等市场的拓展。因新业务的整体形态存在着一定的不确定性，公司对于市场开发方向的掌握也随之产生不确定风险，如在公司经营过程中业务出现偏差，市场开发定位不精准，势必会对公司的盈利水平带来不利影响。

### （二）产品研发风险

公司为了保持竞争力，需研发设计新颖且高质量的产品。公司在经典国学机更新换代和国学数字化系统开发等方面投入较多研发资源。在研发新产品的过程中，可能会因为技术障碍迟迟研制不出，造成研发时机过迟，市场已被竞争者占据先机；也可能发现对于技术的要求过高，导致研发搁置或者失败；也有可能研发出的产品并不受市场的认可。所以在研发新产品的过程中可能因各种不确定性导致研发失利，从而给公司带来利润的损失。

### （三）人才以及技术流失风险

公司主要核心技术为专业的学习材料开发团队和产品拥有先进的教学理念。公司主要开发团队由公司主要策划编写团队联合业内专家以及高校知名学者、教授等组成。主要线下销售模式为讲师开展大型讲座。可见人才对于公司的重要性。且公司主要研究成果为智力成果。若公司人才流失会导致核心技术的流失及泄密，公司的竞争优势将丧失且对公司未来经营造成不利影响。

### （四）委托加工风险

公司自身不从事生产，通过外包的方式委托外部具有相关资质的厂商进行产品的生产。尽管公司会谨慎选择国内优质的、具有相关资质的厂家进行加工生产。公司提供整体详细的加工方案以及关键生产所需原材料，并且委派专人去厂家进

行严格的产品质量检测，以确保产品质量。但这仍然可能因为公司对外包厂商的控制力不足，导致产品质量问题、产品供应不及时以及外包厂商提供原材料质量不达标等风险，从而降低客户体验，影响公司进一步的市场拓展。

#### **（五）市场不规范竞争风险**

公司主营业务为品格教育的整体解决方案，主要产品包括：学习材料及教材教具、移动互联网平台服务、教学数字化系统、教学服务，目前同公司整体业务形态相似的企业还没有，行业内并没有明显竞争对手。目前，市场内国学机品牌很多没有专利证书及相关资质证书，存在价格低廉、质量差、音质差、内容盗版侵犯知识产权的情况，市场上的不良竞争会对正规厂商造成不利影响。公司存在被恶意厂家侵权以及不正当竞争的风险。

公司应在编写教材时要注重注册自己公司的商标、著作权，保护自己品牌，防止其他恶意厂家的抄袭、仿冒。

#### **（六）实际控制人不当控制的风险**

公司实际控制人为自然人吴金林，持有公司 36.56%的股权，是公司的创始人、第一大股东，对神尔科技的经营决策有实质影响，现任股份公司董事长、法定代表人。若实际控制人利用其控制地位对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来不利影响。

#### **（七）毛利率波动的风险**

报告期内，公司毛利率波动较大，主要是由于公司新产品的升级和开发，2014年毛利率增长较快。公司在经典国学机更新换代和国学数字化系统能否适应未来的市场具有不确定性，如果公司不能探索出适合公司的稳定的盈利模式，对毛利率的波动进行有效控制，不排除会出现毛利率大幅波动甚至下降的可能性，影响公司的盈利能力。

#### **（八）应收账款坏账损失的风险**

报告期 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 5 月 31 日应收账款余额为 1,593,620.00、7,527,500.00、1,253,579.56，2014 年相比 2013 年增



长较快。随着营业收入的大幅增长，应收款项有大幅增加的可能，虽然公司设定了相关政策以控制经销商的信用风险，但是公司存在由于应收账款增长较快致使坏账增加的风险。

#### **（九）存货跌价风险**

2015年5月31日存货余额为3,950,240.76元，主要系2015年经典国学机的生产流程发生变化，导致存货的结构发生变化，2015年5月31日存货余额相比2014年大幅增加，虽然公司根据市场的需要安排生产，保证公司存货余额处于合理水平，但是不排除出现存货积压的可能，如果积压时间过长，则存在占用企业流动资金和计提存货跌价准备的风险。

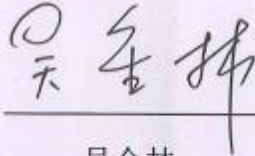
#### **（十）销售渠道、销售模式变化的风险**

2014年以前，公司的销售主要依靠电子产品经销商的渠道进行销售，后来公司进行渠道扁平化管理，积极推行“会销”的销售方式，利用神尔的讲师资源，结合当地经销商的本地化优势，在全国各地展开针对幼儿园、中小学及企事业单位的会销讲座推广活动，宣传神尔品格教育理论的同时推广神尔的产品。从目前情况来看，会销效果良好，极大的促进了公司业绩的快速增长。但是，由于销售模式的变化，报告期公司前五大客户变化较大，公司与现有本土经销商的长期合作仍需要磨合，“会销”模式能否在更大范围内复制、持续促进公司收入的快速增长仍需要市场检视。

### 第五节 有关声明

#### 一、公司全体董事、监事及高级管理人员签名及公司盖章

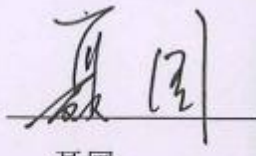
全体董事：



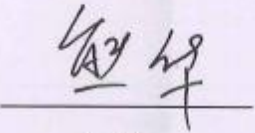
吴金林



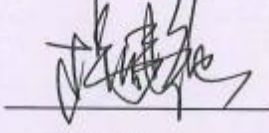
蒋海



聂国

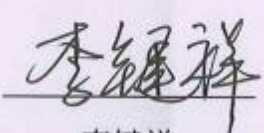


熊华

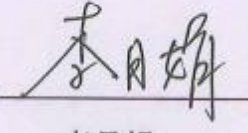


杨伟强

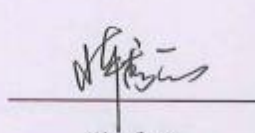
全体监事：



李键祥

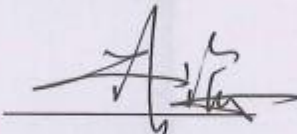


李月娟

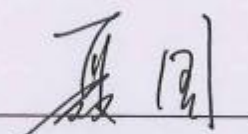


陈秀丽

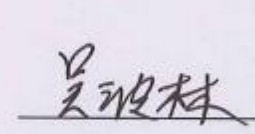
高级管理人员：



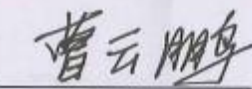
蒋海



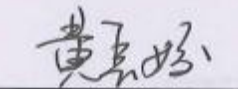
聂国



吴波林



曹云鹏



黄长姣

深圳市神尔科技股份有限公司

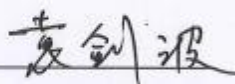
2015年11月13日



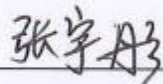
## 二、主办券商声明

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

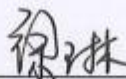
项目小组成员：



袁剑波



张宇彤



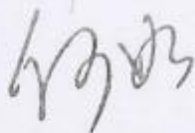
徐琳

项目负责人：



尹飞

法定代表人：



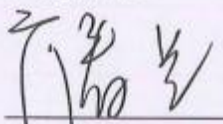
何如

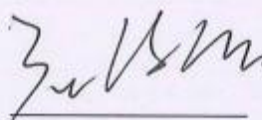


### 三、律师声明

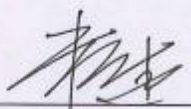
本所及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的法律意见书无矛盾之处。本所及经办律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的法律意见书的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办律师：

  
廖春兰

  
庄浩佳

律师事务所负责人：

  
赖继红

北京市中伦（深圳）律师事务所

2015年11月13日



#### 四、审计机构声明

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机构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。

签字注册会计师：

  
李炜

  
凡章

会计师事务所负责人：

  
吴卫星

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



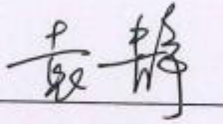

2015年 11 月 13 日

## 五、资产评估师公司声明

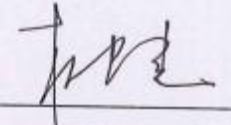
本公司及签字注册资产评估师已阅读深圳市神尔科技股份有限公司公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本公司及签字注册资产评估师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的资产评估报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

签字注册资产评估师：

  
吴孝松  


  
袁静  


资产评估机构负责人：

  
权忠光

北京中企华资产评估有限责任公司

2015年 11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