

上海大业堂教育培训股份有限公司

大业堂

# 公开转让说明书

(申报稿)

主办券商

 兴业证券股份有限公司  
INDUSTRIAL SECURITIES CO., LTD.

二〇一七年七月

## 声 明

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

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

全国股份转让系统公司对本公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票的价值或者投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

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

# 重大事项提示

公司特别提醒投资者注意下列风险及重大事项：

## 一、公司治理及不当控制风险

尽管公司已经建立了较为完善的法人治理结构和健全的规章制度，但由于股份公司成立时间较短，管理层对公司治理机制的理解和全面执行将有个过程，且公司实际控制人控股比例较高，公司存在治理不规范和实际控制人不当控制而损害中小股东利益的风险。

## 二、人才流失的风险

公司专注于个人及企业管理培训业务，其核心管理团队和骨干师资队伍具有丰富的管理培训、课程开发和推广经验，对公司的稳定经营具有重要意义。核心管理团队稳定有利于保持公司的市场竞争力，若核心管理团队流失，可能会给公司长期稳定发展带来一定的不利影响。

## 三、市场竞争风险

虽然近年来国家陆续出台了一些针对培训行业的扶持政策，为培训行业发展提供了一定的机遇，但目前整个市场竞争还有待职业化和规范化。国内培训机构呈现数量繁多，规模不一，同质化竞争严重的局面。品牌和规模成为个人及企业选择培训机构的重要参考标准，具有品牌和规模的培训机构已经领先一步，而规模较小、知名度不高的培训公司要想生存和发展，需要规模的形成和品牌的塑造，这将直接考验中小规模企业管理培训机构在管理、研发、师资、营销等方面的核心竞争力。虽然公司在行业内具有良好的形象和品牌影响力，使得更多学员愿意接受公司培训的邀请，但由于行业竞争不断加剧，公司的发展可能会受到冲击，进而影响到公司的市场份额和盈利空间。

## 四、预收账款余额较大的风险

公司 2016 年末、2015 年末预收账款余额分别为 1,094.95 万元、1,657.95 万元，预收账款余额较大，主要由于培训业务的经营特征，公司采用预收学费的模式所致，虽然公司 2016 年末货币资金余额达 2,227.21 万元，具有较高的短期偿债能力，但仍然可能面临因大范围学员退款造成公司现金流大规模减少的情形，

从而对公司的经营活动产生不利影响。

## 五、公司住所地和办公地不一致的风险

公司的住所地为上海市青浦区高泾路599号A幢1层102室，公司的办公地为上海市闵行区吴中路618吴中大厦19层，存在不一致的情形。根据《公司法》第十条、《中华人民共和国公司登记管理条例》第十二条，公司以其主要办事机构所在地为住所，经公司登记机关登记的公司的住所只能有一个，公司的住所应当在其公司登记机关辖区内。根据《公司法》第二百一十一条、《中华人民共和国公司登记管理条例》第六十八条，公司登记事项发生变更时，未依法办理有关变更登记的，由公司登记机关责令限期登记；逾期不登记的，处以1万元以上10万元以下的罚款。

因此，公司住所地和办公地不一致的情形存在不规范之处。虽然公司已积极进行规范，但仍存在被公司登记机关责令限期登记、逾期不登记将予以处罚的风险。

# 目 录

声 明 .....	2
重大事项提示.....	3
一、公司治理及不当控制风险.....	3
二、人才流失的风险.....	3
三、市场竞争风险.....	3
四、预收账款余额较大的风险.....	3
五、公司住所地和办公地不一致的风险.....	4
目 录 .....	5
释 义 .....	7
第一节 基本情况.....	9
一、公司基本情况.....	9
二、股票挂牌情况.....	10
三、公司主要股东及实际控制人基本情况.....	11
四、公司股本形成及变化情况.....	18
五、分公司和子公司.....	22
六、公司董事、监事及高级管理人员.....	35
七、公司主要会计数据和财务指标.....	39
八、与本次挂牌有关的机构.....	40
第二节 公司业务.....	42
一、公司业务概述.....	42
二、公司的组织结构及业务流程.....	49
三、与公司业务相关的关键资源要素.....	52
四、公司的具体业务情况.....	58
五、公司的商业模式.....	67
六、公司所处的行业基本情况.....	68
第三节 公司治理.....	69
一、公司股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况.....	69
二、公司董事会关于公司治理机制执行情况的说明.....	71
三、最近两年存在的违法违规及受处罚情况.....	72
四、公司的独立性情况.....	74
五、同业竞争和利益冲突情况.....	75

六、控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金，或者公司为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况说明 .....	90
七、董事、监事及高级管理人员相关情况 .....	91
八、董事、监事及高级管理人员近两年变动情况 .....	93
<b>第四节 公司财务</b> .....	<b>96</b>
一、最近两年的资产负债表、利润表、现金流量表和所有者权益变动表 .....	96
二、最近两年财务会计报告的审计意见 .....	108
三、财务报表的编制基础 .....	108
四、报告期内的会计政策、会计估计及其变更情况 .....	108
五、最近两年的主要财务指标分析 .....	120
六、报告期利润形成的有关情况 .....	127
七、主要资产情况及其重大变动分析 .....	138
八、主要负债情况 .....	148
九、股东权益情况 .....	154
十、关联方、关联方关系及交易 .....	154
十一、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况 .....	163
十二、提请投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项 .....	165
十三、报告期内资产评估情况 .....	165
十四、股利分配政策和历年分配情况 .....	166
十五、公司持续经营风险因素自我评估 .....	166
<b>第五节 有关声明</b> .....	<b>170</b>
一、公司全体董事、监事、高级管理人员声明 .....	170
二、主办券商声明 .....	171
三、律师事务所声明 .....	172
四、会计师事务所声明 .....	173
五、资产评估机构声明 .....	174
<b>第六节 附件</b> .....	<b>175</b>
一、备查文件 .....	175
二、信息披露平台 .....	175

## 释 义

在本公开转让说明书中，除非另有所指，下列简称具有如下含义：

公司、本公司、大业堂	指	上海大业堂教育培训股份有限公司及其前身上海大业堂教育培训有限公司、上海大业堂企业管理咨询有限公司、上海大业堂教育信息咨询有限公司
股份公司	指	上海大业堂教育培训股份有限公司
有限公司	指	上海大业堂教育培训有限公司及其前身上海大业堂企业管理咨询有限公司、上海大业堂教育信息咨询有限公司
广州大业堂	指	广州大业堂企业管理咨询有限公司
杭州玖华	指	杭州玖华企业管理咨询有限公司
慧通汇	指	北京慧通汇教育科技有限公司（曾用名为北京大业堂教育科技有限公司）
甲商实业	指	上海甲商实业有限公司
民千文化	指	上海民千文化传播有限公司
致良合伙	指	上海致良投资管理合伙企业（有限合伙）
念煜合伙	指	上海念煜投资管理合伙企业（有限合伙）
念悠合伙	指	上海念悠投资管理合伙企业（有限合伙）
首信立合	指	首信立合企业管理（北京）有限公司
民千建筑	指	上海民千建筑装饰工程有限公司
意齐装饰	指	上海意齐装饰工程有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股东大会、董事会、监事会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人以及董事会秘书
《公司法》	指	现行有效的《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	现行有效的《中华人民共和国证券法》
《公司章程》、《章程》	指	公司现行有效的《上海大业堂教育培训股份有限公司章程》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
大信、会计师	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）

锦天城、律师	指	上海市锦天城律师事务所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
本次挂牌、本次公开转让	指	上海大业堂教育培训股份有限公司股票在全国股份转让系统挂牌并进行公开转让的行为
本说明书、本公开转让说明书	指	上海大业堂教育培训股份有限公司公开转让说明书
报告期	指	2015 年度、2016 年度

注：本公开转让说明书中若出现合计数与各单项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入所致。

# 第一节 基本情况

## 一、公司基本情况

公司名称：上海大业堂教育培训股份有限公司

法定代表人：周志宏

有限公司设立日期：2010年3月15日

股份公司设立日期：2016年2月4日

注册资本：633.00万元

公司住所：上海市青浦区高泾路599号A幢1层102室

公司电话：021-60293339

公司传真：021-60293338

互联网网址：[www.dyt-education.com](http://www.dyt-education.com)

邮政编码：201702

董事会秘书：糜晓松

信息披露事务负责人：糜晓松

所属行业：根据《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所属行业可归类为“O81其他服务业”；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所属行业可归类为“O8190其他未列明服务业”；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》（2016年4月发布），公司所处的行业为“O81其他服务业”中的子行业“O8190其他未列明服务业”。

经营范围：企业管理培训，企业管理咨询，会展服务，礼仪服务，企业形象策划，市场营销策划。【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】

主营业务：为个人及企业提供管理培训服务。

统一社会信用代码：913101185515787492

## 二、股票挂牌情况

### (一) 股票挂牌概况

股票代码:

股票简称:

股票种类: 人民币普通股

每股面值: 1.00 元

股票总量: 6,330,000 股

转让方式: 协议转让

挂牌日期:     年     月     日

### (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

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

《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》第2.8条规定:“挂牌公司控股股东及实际控制人挂牌前直接或间接持有的股份分三批解除转让限制,每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一,解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股份进行过转让的,该股份的管理按照前款规定执行,主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的,后续持有人应继续执行股票限售规定。”

根据《公司章程》第二十四条规定,“发起人持有的本公司股份,自公司成立之日起1年内不得转让。公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌转让期间,股东所持股份只能通过全国中小企业股份转让系统报价转让。”

公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其

变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

除上述规定外，股东所持股份无其他限售安排及自愿锁定的承诺。

有限公司于2016年2月4日整体变更为股份公司。截至公司股票在全国股份转让系统公司挂牌之日，发起人所持有的股份期限已满一年。综上所述，截至公司股票在全国股份转让系统公司挂牌之日，限售具体情况如下：

股东名称	持股数量 (股)	限售股数量 (股)	非限售股数量 (股)
上海甲商实业有限公司	3,900,000	2,600,000	1,300,000
上海民千文化传播有限公司	1,500,000	0	1,500,000
上海致良投资管理合伙企业（有限合伙）	600,000	400,000	200,000
上海念煜投资管理合伙企业（有限合伙）	180,000	0	180,000
上海念悠投资管理合伙企业（有限合伙）	150,000	0	150,000
<b>合计</b>	<b>6,330,000</b>	<b>3,000,000</b>	<b>3,330,000</b>

### （三）挂牌后的股票转让方式

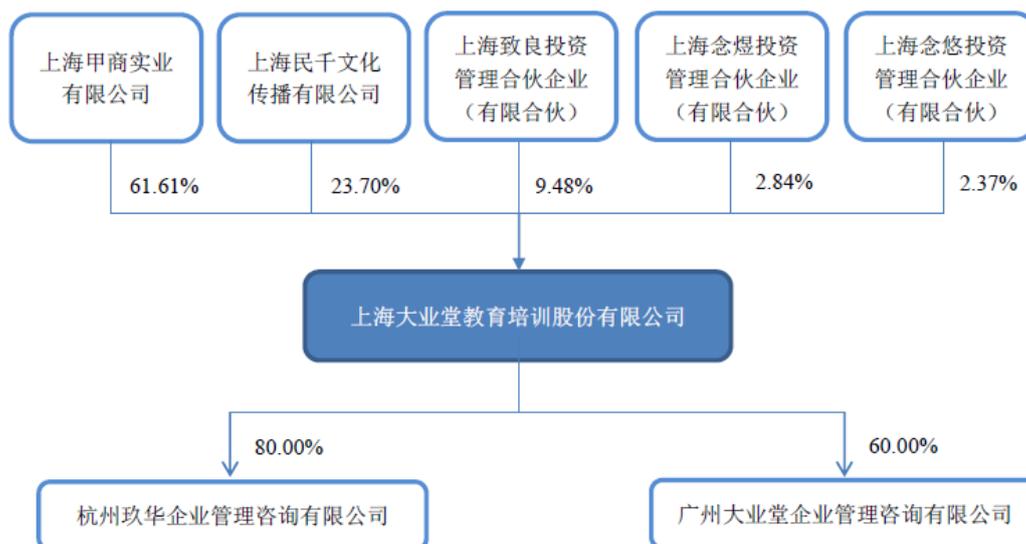
《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第3.1.2条规定：“股票转让可以采取协议方式、做市方式、竞价方式或其他中国证监会批准的转让方式。”

2017年3月21日，公司召开2017年第一次临时股东大会，全体股东一致表决通过了《关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让并于挂牌后采用协议转让方式的议案》。

因此，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后，将采取协议方式进行转让。

## 三、公司主要股东及实际控制人基本情况

### （一）股权结构图



## （二）控股股东和实际控制人的基本情况

截至本公开转让说明书签署之日，甲商实业直接持有公司股份 3,900,000 股，占总股本的 61.61%，系公司控股股东；致良合伙直接持有公司股份 600,000 股，占总股本的 9.48%，系公司第三大股东。林纹如直接持有甲商实业 85.00% 出资，并担任甲商实业执行董事、总经理，因此，林纹如能够对甲商实业形成控制。甲商实业为致良合伙唯一的普通合伙人并担任其执行事务合伙人，因此，甲商实业能够对致良合伙形成控制。此外，林纹如还担任公司董事长，对公司财务、经营政策、人事任免等决策产生重大影响。

综上所述，甲商实业为公司的控股股东，林纹如为公司的实际控制人。

### 1、控股股东

企业名称	上海甲商实业有限公司
企业类型	有限责任公司（国内合资）
注册资本	200.00 万元
法定代表人	林纹如
住所	上海市青浦区沪青平公路 1362 号 1 幢 1 层 E 区 170 室
成立日期	2014 年 02 月 12 日
营业期限	2014 年 02 月 12 日至 2024 年 02 月 11 日
统一社会信用代码	91310118088004013D
经营范围	实业投资，投资管理，企业形象策划，商务信息咨询，企业管理咨询，会展服务，图文设计，计算机领域内的技术开发、技术服务，通信建设工程施工，安全防范工程，销售计算机及辅助设备（除计算机信息系统安全专用产品）、五金配件、电线电缆、通讯产品。

【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】			
股东出资情况	股东姓名/名称	出资金额（元）	出资比例（%）
	林纹如	1,700,000.00	85.00
	马中驹	300,000.00	15.00
执行董事、总经理	林纹如		
监事	马中驹		

## 2、实际控制人

林纹如，女，1965年6月出生，中国国籍，无境外永久居住权，硕士研究生学历。1987年7月至1997年1月，任江苏阿里山（集团）公司总经理；1997年2月至2002年8月，任上海永阳房地产有限公司总经理；2002年9月至2009年12月，任上海张江新希望企业有限公司董事、总经理；2010年3月至今，作为大业堂的实际控制人参与公司经营管理；2010年6月至今，历任上海聚创投资集团有限公司执行董事、监事；2012年11月至今，任上海新大业堂投资管理有限公司执行董事、总经理；2014年2月至今，任甲商实业执行董事、总经理；2014年3月至今，任上海商海通网络科技有限公司董事长、总经理；此外，还在多家其投资的公司中担任董事、监事等职务；现任大业堂董事长，任期三年，自2016年1月25日至2019年1月24日。

报告期内，公司实际控制人未发生变更，公司控股股东由林秀萍变更为甲商实业。林秀萍系林纹如的姐妹，其所持有的大业堂股份系为林纹如代持，甲商实业为林纹如控制的企业，上述变更不会对公司的经营、管理造成重大影响，不会影响公司持续经营能力。

### （三）前十名股东及持有5%以上股份股东的情况

序号	股东名称	股东性质	持股数量（股）	持股比例（%）	出资方式	股份质押情况
1	上海甲商实业有限公司	法人	3,900,000	61.61	净资产折股	无
2	上海民千文化传播有限公司	法人	1,500,000	23.70	净资产折股	无
3	上海致良投资管理合伙企业（有限合伙）	非法人企业	600,000	9.48	净资产折股	无
4	上海念煜投资管理合伙企业（有限合伙）	非法人企业	180,000	2.84	货币	无
5	上海念悠投资管理合伙企业（有限合伙）	非法人企业	150,000	2.37	货币	无
合计			<b>6,330,000</b>	<b>100.00</b>	-	-

甲商实业基本情况见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“三、公司

主要股东及实际控制人基本情况”之“（二）控股股东和实际控制人的基本情况”。

### 1、上海民千文化传播有限公司

企业类型	一人有限责任公司（自然人独资）		
注册资本	50.00 万元		
法定代表人	邢晓迪		
住所	上海市青浦区沪青平公路 1362 号 1 幢 1 层 D 区 169 室		
成立日期	2013 年 08 月 21 日		
营业期限	2013 年 08 月 21 日至 2023 年 08 月 20 日		
统一社会信用代码	91310118076444708E		
经营范围	文化艺术交流策划（除演出经纪），设计、制作、代理、发布各类广告，企业营销策划，企业形象策划，企业管理咨询，商务信息咨询，会务服务，展览展示服务，图文设计，室内外装饰装修工程，自有设备租赁，销售服装服饰、日用百货、劳保用品、建材、办公用品、办公设备、工艺礼品、五金交电、机电设备、花卉苗木。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】		
股东出资情况	股东姓名/名称	出资金额（元）	出资比例（%）
	邢晓迪	500,000.00	100.00
执行董事、总经理	邢晓迪		
监事	毛留畅		

### 2、上海致良投资管理合伙企业（有限合伙）

企业类型	有限合伙企业		
出资额	53.00 万元		
执行事务合伙人	上海甲商实业有限公司		
主要经营场所	上海市青浦区徐泾镇双联路 158 号 2 层 C 区 284 室		
成立日期	2015 年 08 月 24 日		
合伙期限	2015 年 08 月 24 日至 2025 年 08 月 23 日		
统一社会信用代码	913101183507110051		
经营范围	投资管理，投资咨询，实业投资，商务信息咨询，企业管理咨询，企业形象策划，文化艺术交流策划（除演出经纪），会务服务，展览展示服务，图文设计、制作，电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务），销售办公用品、数码产品、工艺礼品。【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】		
合伙人情况	合伙人姓名/名称	出资金额（元）	出资比例（%）
	甲商实业	5,300.00	1.00
	林秀萍	524,700.00	99.00

### 3、上海念煜投资管理合伙企业（有限合伙）

企业类型	有限合伙企业
------	--------

出资额	61.48 万元		
执行事务合伙人	袁学平		
主要经营场所	上海市青浦区徐泾镇双联路 158 号 2 层 C 区 286 室		
成立日期	2015 年 08 月 26 日		
合伙期限	2015 年 08 月 26 日至 2025 年 08 月 25 日		
统一社会信用代码	91310118350728317K		
经营范围	投资管理，投资咨询，实业投资，商务信息咨询，企业管理咨询，企业形象策划，文化艺术交流策划（除演出经纪），会务服务，展览展示服务，图文设计、制作，电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务），销售办公用品、数码产品、工艺礼品。【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】		
合伙人情况	合伙人姓名/名称	出资金额（元）	出资比例（%）
	上海骏广股权投资 基金管理有限公司	212,000.00	34.48
	应伟宏	31,800.00	5.17
	丁泽强	31,800.00	5.17
	姚学忠	21,200.00	3.45
	马丽琼	21,200.00	3.45
	段寓	21,200.00	3.45
	田思乔	10,600.00	1.72
	袁建强	10,600.00	1.72
	朱建慧	10,600.00	1.72
	朱水海	10,600.00	1.72
	杨丹晨	10,600.00	1.72
	李尚文	10,600.00	1.72
	刘李福	10,600.00	1.72
	柴美丹	10,600.00	1.72
	施时辉	10,600.00	1.72
	王芳	10,600.00	1.72
	温雪清	10,600.00	1.72
	常新红	10,600.00	1.72
	杨小娥	10,600.00	1.72
肖艳艳	10,600.00	1.72	
黄启云	10,600.00	1.72	
方曙光	10,600.00	1.72	
叶利峰	10,600.00	1.72	
范玥婷	10,600.00	1.72	

	肖丹妮	10,600.00	1.72
	王凯	10,600.00	1.72
	程慧玲	10,600.00	1.72
	徐光焰	10,600.00	1.72
	黄健	10,600.00	1.72
	张戩	10,600.00	1.72
	楼仁杰	10,600.00	1.72
	袁学平	10,600.00	1.72

## 4、上海念悠投资管理合伙企业（有限合伙）

企业类型	有限合伙企业		
出资额	53.00 万元		
执行事务合伙人	袁学平		
主要经营场所	上海市青浦区徐泾镇双联路 158 号 2 层 C 区 285 室		
成立日期	2015 年 08 月 26 日		
合伙期限	2015 年 08 月 26 日至 2025 年 08 月 25 日		
统一社会信用代码	913101183507091675		
经营范围	投资管理，投资咨询，实业投资，商务信息咨询，企业管理咨询，企业形象策划，文化艺术交流策划（除演出经纪），会务服务，展览展示服务，图文设计、制作，电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务），销售办公用品、数码产品、工艺礼品。【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】		
合伙人情况	合伙人姓名/名称	出资金额（元）	出资比例（%）
	洪英杰	1.06	2.00
	宋小江	1.06	2.00
	陈良旗	1.06	2.00
	姜淑萍	1.06	2.00
	汪威	1.06	2.00
	程国林	1.06	2.00
	彭其兵	1.06	2.00
	刘军华	1.06	2.00
	蒋关水	1.06	2.00
	朱向军	1.06	2.00
	陈欢	1.06	2.00
	敖宇	1.06	2.00
	吴荣良	1.06	2.00
庄重	1.06	2.00	

	白洁人	1.06	2.00
	孙贾英	1.06	2.00
	崔立建	1.06	2.00
	王飞腾	1.06	2.00
	龚晖	1.06	2.00
	沈杰	1.06	2.00
	贾健	1.06	2.00
	邓华	1.06	2.00
	俞吉荣	1.06	2.00
	程立宁	1.06	2.00
	留国平	1.06	2.00
	陈义龙	1.06	2.00
	周丽辉	1.06	2.00
	林广金	1.06	2.00
	王成葆	1.06	2.00
	赵喜武	1.06	2.00
	竺伯康	1.06	2.00
	任洪静	1.06	2.00
	龚培红	1.06	2.00
	应荣科	1.06	2.00
	杨永峰	1.06	2.00
	张海文	1.06	2.00
	杨黎	1.06	2.00
	程义全	1.06	2.00
	李波	1.06	2.00
	陈峰	1.06	2.00
	俞扬	1.06	2.00
	夏仁豪	1.06	2.00
	张兵	1.06	2.00
	郑小红	1.06	2.00
	袁伟东	1.06	2.00
	朱劲松	1.06	2.00
	范正军	1.06	2.00
	姚清	1.06	2.00
	杨爱绿	1.06	2.00

	袁学平	1.06	2.00
--	-----	------	------

#### （四）公司股东之间的关联关系

截至本公开转让说明书签署之日，甲商实业为致良合伙的执行事务合伙人，甲商实业和致良合伙均为林纹如控制的企业，民千文化为林纹如的外甥控制的企业，念煜合伙、念悠合伙的执行事务合伙人均为袁学平。

#### （五）公司股东主体合法合规

截至本公开转让说明书签署之日，公司现有股东 5 名，全部为非自然人股东。甲商实业、民千文化、致良合伙、念煜合伙、念悠合伙并非以募集资金进行投资活动为目的而设立，不存在担任私募基金管理人的情形，不属于《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》和《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》等法律法规规定的私募投资基金或私募投资基金管理人，无须向中国证券投资基金业协会登记备案。

公司现有股东不存在法律法规规定的不适合担任公司股东的情形。

### 四、公司股本形成及变化情况

#### （一）2010 年 3 月，有限公司设立

有限公司由糜晓松、梁军共同出资组建，设立时公司名称为“上海大业堂教育信息咨询有限公司”。有限公司的注册资本为 100.00 万元。其中，糜晓松、梁军分别以货币资金出资 90.00 万元、10.00 万元。

2010 年 3 月 1 日，上海安倍信会计师事务所有限公司出具“沪安倍信验字[2010]第 0025 号”验资报告，验证截至 2010 年 3 月 1 日，公司已收到全体股东缴纳的注册资本合计人民币 100.00 万元。均以货币出资。

2010 年 3 月 15 日，上海市工商行政管理局浦东新区分局核准设立申请并核发营业执照，注册号为 310115001209554，法定代表人为糜晓松。

有限公司设立时，各股东出资情况如下表：

序号	股东姓名/名称	出资金额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	糜晓松	900,000.00	90.00	货币
2	梁军	100,000.00	10.00	货币
	合计	1,000,000.00	100.00	-

#### （二）2010 年 11 月，有限公司第一次股权转让

2010年11月8日，有限公司股东会作出决议，同意林秀萍受让糜晓松持有的有限公司90.00%股权。

2010年11月9日，糜晓松和林秀萍签订《股权转让协议》，协议约定糜晓松将其持有的有限公司90.00%出资作价90.00万元人民币转让给林秀萍。本次出资转让价格为每一元出资作价一元。

2010年11月22日，上海市工商行政管理局浦东新区分局核准变更事项并换发营业执照，注册号为：310115001209554。

本次转让完成后，各股东出资情况如下表：

序号	股东姓名/名称	出资金额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	林秀萍	900,000.00	90.00	货币
2	梁军	100,000.00	10.00	货币
合计		1,000,000.00	100.00	-

### （三）2015年10月，有限公司第二次股权转让、第一次增资

2015年9月30日，有限公司股东会作出决议，同意甲商实业、民千文化分别受让林秀萍持有的有限公司65.00%、25.00%股权，致良合伙受让梁军持有的有限公司10.00%股权；同意将公司注册资本由100.00万元增加到600.00万元，增加部分500.00万元由甲商实业、民千文化、致良合伙分别认缴325.00万元、125.00万元、50.00万元。本次增资价格为每一元出资作价一元。

2015年9月30日，林秀萍与甲商实业、民千文化，梁军与致良合伙签订《股权转让协议》，协议约定林秀萍将其持有的有限公司65.00%、25.00%出资分别作价65.00万元、25.00万元人民币转让给甲商实业、民千文化；梁军将其持有的有限公司10.00%出资作价10.00万元人民币转让给致良合伙。本次出资转让价格为每一元出资作价一元。

2015年11月5日，上海申洲大通会计师事务所有限公司出具“申洲大通(2015)验字第079号”验资报告，验证截至2015年10月29日止，公司的累计注册资本为600.00万元，实收资本为600.00万元。

2015年10月30日，上海市青浦区市场监督管理局核准变更事项并换发营业执照，统一社会信用代码为913101185515787492。

本次转让、增资完成后，各股东出资情况如下表：

序号	股东姓名/名称	出资金额（元）	出资比例（%）	出资方式
----	---------	---------	---------	------

1	甲商实业	3,900,000.00	65.00	货币
2	民千文化	1,500,000.00	25.00	货币
3	致良合伙	600,000.00	10.00	货币
合计		<b>6,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	-

#### （四）2016年2月，整体变更为股份有限公司

2015年12月31日，大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具“大信审字[2015]第4-00367号”审计报告，确认截至2015年10月31日，有限公司经审计的净资产为6,958,602.64元。

2016年1月8日，万隆（上海）资产评估有限公司出具了“万隆评报字（2016）第1014号”评估报告，确认截至2015年10月31日，有限公司净资产账面值6,958,602.64元，评估值7,022,037.28元，资产增值63,434.64元，增值率0.91%。

2016年1月8日，有限公司召开股东会作出决议，对审计结果予以确认，同意将有限公司整体变更为股份公司，股份公司名称为“上海大业堂教育培训股份有限公司”；决定以本次经审计的公司净资产7,410,369.43元中的6,000,000.00元作为出资，共计折合股本6,000,000股，每股面值为1.00元，余额1,410,369.43元计入股份公司资本公积。2016年1月8日，有限公司原3名股东作为发起人签订《发起人协议》。

2016年3月18日，大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“大信验字【2016】第4-00023号”验资报告，验证截至2016年1月25日，公司已收到全体发起人以其拥有的有限公司的净资产折合的股本人民币600.00万元。

2016年1月25日，股份公司全体发起人依法召开了股份公司创立大会暨2016年第一次临时股东大会，通过了公司章程，选举了第一届董事会成员及第一届监事会非职工监事成员。

2016年2月4日，上海市工商行政管理局核准整体变更并换发营业执照，统一社会信用代码为913101185515787492。

股份公司成立时，公司的股权结构如下表：

序号	股东姓名/名称	持股数量（股）	持股比例（%）	出资方式
1	甲商实业	3,900,000	65.00	净资产折股
2	民千文化	1,500,000	25.00	净资产折股
3	致良合伙	600,000	10.00	净资产折股
合计		<b>6,000,000</b>	<b>100.00</b>	-

由于公司工作人员的疏忽，公司报送上海市工商行政管理局的股改文件中将大信于 2015 年 12 月 31 日出具的“大信审字【2015】第 4-00367 号”审计报告中公司截至 2015 年 10 月 31 日的净资产数 6,958,602.64 元误填为 7,410,369.43 元，对应的净资产折股比例等也发生错误，公司于 2016 年 3 月 10 日召开 2016 年第三次临时股东大会，审计通过《关于调整公司整体变更折股比例等事项的议案》纠正前述工作人员的错误，将大业堂有限整体变更设立股份公司的折股比例进行纠正。虽然由于公司工作人员的疏忽导致公司股改时的折股比例发生变化，但公司在 2015 年 10 月 31 日股改基准日的净资产数没有发生变动。根据大信出具的“大信验字【2016】第 4-00023 号”《验资报告》，各发起人缴纳的股本已出资到位。公司设立及本次差错纠正事项均履行了必要的法律程序，不影响公司设立行为的有效性，对本次挂牌不构成法律障碍。

#### （五）2016 年 2 月，股份公司第一次增资

2016 年 2 月 21 日，股份公司 2016 年第二次临时股东大会作出决议，同意将公司股本总额由 600.00 万元增加到 633.00 万元，增加部分 33.00 万元由念煜合伙、念悠合伙分别认缴 18.00 万元、15.00 万元。本次增资价格为每股 3.33 元，投后估值 2,107.89 万元。

2016 年 2 月 24 日，大信出具“大信验字【2016】第 4-0024 号”验资报告，验证截至 2016 年 2 月 23 日止，变更后的累计注册资本为 633.00 万元，股本为 633.00 万元。

2016 年 2 月 23 日，上海市工商行政管理局核准变更事项并换发营业执照，统一社会信用代码为 913101185515787492。

本次增资完成后，公司的股权结构如下表：

序号	股东姓名/名称	持股数量（股）	持股比例（%）	出资方式
1	甲商实业	3,900,000	61.61	净资产折股
2	民千文化	1,500,000	23.70	净资产折股
3	致良合伙	600,000	9.48	净资产折股
4	念煜合伙	180,000	2.84	货币
5	念悠合伙	150,000	2.37	货币
合计		6,330,000	100.00	-

截至本公开转让说明书签署之日，大业堂的股权结构未再发生变化。

#### （六）股权代持情况

### 1、股权代持的形成与解除

2010年3月15日,大业堂由糜晓松、梁军共同出资设立。糜晓松、梁军系为林纹如代持大业堂股权。

2010年11月8日,大业堂股东会作出决议,同意林秀萍受让糜晓松持有的大业堂90.00%股权。林秀萍接替糜晓松担任执行董事,和梁军共同负责大业堂的经营管理,糜晓松为林纹如代持的股权也转由林秀萍代持。

2015年9月30日,大业堂股东会作出决议,同意甲商实业、民千文化分别受让林秀萍持有的大业堂65.00%、25.00%股权,致良合伙受让梁军持有的大业堂10.00%股权。至此,股权代持解除。

### 2、股权代持的原因

为照顾在国外求学的未成年子女,林纹如需经常出国,公司的日常经营交由糜晓松、梁军负责。为了保障两人在公司开展工作,顺利实施相关决策,林纹如委托两人代其持有大业堂股权,并以公司股东的名义行使权力。2010年11月,林秀萍接替糜晓松担任公司执行董事,和梁军共同负责大业堂的经营管理后,糜晓松为林纹如代持的股权也转由林秀萍代持亦是同理。

鉴于公司经营日渐稳定,规模逐步扩大,为了规范公司治理,避免股权纠纷,各方于2015年9月将股权代持全部解除。

### 3、合法合规情况

在股权代持期间,被代持人林纹如不存在《公司法》等法律法规规定的不适合担任股东的情形,无刻意规避法律责任的意图。

2017年3月21日,林纹如、林秀萍、梁军、甲商实业、民千文化、致良合伙签署《关于股权代持事宜的说明》,对大业堂的股权代持情况作出说明,承诺大业堂的股权代持已全部解除,各方不存在异议及纠纷。

## 五、分公司和子公司

报告期内,大业堂拥有分公司1家,控股子公司3家,参股公司2家。具体情况如下:

### (一) 上海大业堂企业管理咨询有限公司杭州分公司

截至本公开转让说明书签署之日,上海大业堂企业管理咨询有限公司杭州分公司基本情况如下:

企业类型	有限责任公司分公司（自然人投资或控股）
负责人	林秀萍
住所	萧山区北干街道金城路458号杭州萧山国际商务中心2幢2104室
成立日期	2010年06月09日
营业期限	2010年06月09日至长期
注销日期	2016年07月21日
注册号	330198000026311
经营范围	企业管理咨询（不得从事经纪）、会展服务、礼仪服务、企业形象策划、市场营销策划***

2016年2月23日，股份公司第一届董事会第三次会议作出决议，同意注销上海大业堂企业管理咨询有限公司杭州分公司。2016年7月21日，杭州市萧山区市场监督管理局核准注销事宜。

## （二）杭州玖华企业管理咨询有限公司（控股子公司）

截至本公开转让说明书签署之日，杭州玖华基本情况如下：

企业类型	私营有限责任公司（自然人投资或控股）		
注册资本	100.00万元		
法定代表人	林秀萍		
住所	杭州市滨江区长河街道江汉路1780号网新双城大厦3幢1001室		
成立日期	2014年06月25日		
营业期限	2014年06月25日至2034年06月24日		
统一社会信用代码	91330108397954100D		
经营范围	服务：企业管理咨询、承办会展会务、企业形象策划、市场营销策划、教育信息咨询（不含教学活动及出国留学中介）。		
股东出资情况	股东姓名/名称	出资金额（元）	出资比例（%）
	大业堂	800,000.00	80.00
	林秀萍	200,000.00	20.00
执行董事、总经理	林秀萍		
监事	王平		

杭州玖华历次出资变更情况如下：

### 1、2014年6月，杭州玖华设立

杭州玖华由甲商实业、徐效剑、陈海峰共同出资组建，设立时名称为“杭州玖华企业管理咨询有限公司”，注册资本为100.00万元，其中，甲商实业、徐效剑、陈海峰分别以货币资金出资80.00万元、20.00万元、20.00万元。

2014年6月25日，杭州市工商行政管理局滨江分局核准设立申请并核发营业执照，注册号为330108000163997，法定代表人为徐效剑。

杭州玖华设立时，各股东出资情况如下表：

序号	股东姓名/名称	出资金额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	甲商实业	600,000.00	60.00	货币
2	徐效剑	200,000.00	20.00	货币
3	陈海峰	200,000.00	20.00	货币
合计		<b>1,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	-

## 2、2014年12月，杭州玖华第一次股权转让

2014年12月16日，杭州玖华股东会作出决议，同意甲商实业、林秀萍分别受让股东陈海峰、徐效剑持有的杭州玖华20.00%、20.00%股权。

2014年12月16日，徐效剑、陈海峰分别与林秀萍、甲商实业签订《股权转让协议》，协议约定徐效剑、陈海峰将其持有的杭州玖华20.00%、20.00%出资分别作价20.00万元、20.00万元人民币转让给林秀萍、甲商实业。本次出资转让价格为每一元实缴出资作价一元。

2014年12月22日，杭州市工商行政管理局滨江分局核准变更事项并换发营业执照，注册号为330108000163997。

本次转让完成后，股东出资情况如下表：

序号	股东姓名/名称	出资金额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	甲商实业	800,000.00	80.00	货币
2	林秀萍	200,000.00	20.00	货币
合计		<b>1,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	-

## 3、2015年7月，杭州玖华第二次股权转让，成为大业堂控股子公司

2015年6月25日，杭州玖华股东会作出决议，同意大业堂受让股东甲商实业持有的杭州玖华80.00%股权。**本次收购系为解决同业竞争，整合业务资源。**

2015年6月25日，甲商实业与大业堂签订《股权转让协议》，协议约定甲商实业将其持有的杭州玖华80.00%出资作价80.00万元人民币转让给大业堂。

2015年7月9日，杭州市高新区（滨江）市场监督管理局核准变更事项并换发营业执照，注册号为330108000163997。杭州玖华成为大业堂控股子公司。

本次转让完成后，各股东出资情况如下表：

序号	股东姓名/名称	出资金额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	大业堂	800,000.00	80.00	货币
2	林秀萍	200,000.00	20.00	货币
合计		1,000,000.00	100.00	-

本次股权收购属于同一控制下的收购，收购价格为杭州玖华 80%的股权对应的出资额 80 万元，该作价系依据合并日杭州玖华的净资产为 89.57 万元，并由杭州玖华的股东甲商实业与大业堂之间协商确定，系双方自愿约定的结果及意思的真实表示，故该次股权转让定价合理，不存在损害公司利益以及潜在利益输送的情形。公司已根据《股权转让协议》约定金额 80.00 万元及万分之五的适用税率缴纳印花税 400.00 元。

本次收购完成后，公司避免了同业竞争，有利于公司充分高效对各项业务资源进行整合。

截至本公开转让说明书签署之日，杭州玖华的股权结构未再发生变化。鉴于杭州玖华持续亏损，2017 年 3 月 15 日，杭州玖华股东会作出决议，同意将其注销。此后，杭州玖华申请进行简易注销。但由于杭州玖华申请税务机关退还其多缴的税款事宜暂未办结，不可用简易注销流程。2017 年 6 月 7 日，杭州玖华股东会作出决议，同意注销并成立清算组，并于 2017 年 6 月 9 日登报公告。目前正处于公告期。

#### 4、杭州玖华主要财务数据

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
资产总额	287,141.84	763,688.12
负债总额	779,956.59	655,327.46
所有者权益	-492,814.75	108,360.66
项目	2016 年度	2015 年度
营业收入	1,083,689.44	2,818,446.88
净利润	-601,175.41	-516,437.05

#### 5、杭州玖华主营业务

杭州玖华主营业务为为个人及企业提供管理培训服务。

##### （三）广州大业堂企业管理咨询有限公司（控股子公司）

截至本公开转让说明书签署之日，广州大业堂基本情况如下：

企业类型	其他有限责任公司
------	----------

注册资本	100.00 万元		
法定代表人	李峰		
住所	广州高新技术产业开发区科学城天丰路 3 号 301-02 房		
成立日期	2014 年 07 月 01 日		
营业期限	2014 年 07 月 01 日至长期		
统一社会信用代码	91440101304300926W		
经营范围	企业管理服务（涉及许可经营项目的除外）；资产管理（不含许可审批项目）；房地产估价；土地评估；工商咨询服务；贸易咨询服务；企业管理咨询服务；企业形象策划服务；教育咨询服务；文化艺术咨询服务；体育运动咨询服务；公共关系服务；策划创意服务；投资咨询服务；企业财务咨询服务；市场调研服务；营养健康咨询服务；商品信息咨询服务；移民咨询服务（不含就业、留学咨询）；市场营销策划服务；政府采购咨询服务；交通运输咨询服务；仓储咨询服务；能源技术咨询服务；广告业；专利服务；商标代理等服务；版权服务；软件服务；工商登记代理服务；会议及展览服务；包装服务；办公服务；公司礼仪服务；模特服务；个人形象设计服务；大型活动组织策划服务（大型活动指晚会、运动会、庆典、艺术和模特大赛、艺术节、电影节及公益演出、展览等，需专项审批的活动应在取得审批后方可经营）；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；		
股东出资情况	股东姓名/名称	出资金额（元）	出资比例（%）
	大业堂	600,000.00	60.00
	李峰	200,000.00	20.00
	高志敏	100,000.00	10.00
	高晓珍	100,000.00	10.00
执行董事、总经理	李峰		
监事	王伟利		

广州大业堂历次出资变更情况如下：

### 1、2014 年 7 月，广州大业堂设立

广州大业堂由林秀萍、王伟利、高晓珍共同出资组建，设立时公司名称为“广州大业堂企业管理咨询有限公司”，注册资本为 100.00 万元。其中，林秀萍、王伟利、高晓珍分别以货币资金出资 80.00 万元、10.00 万元、10.00 万元。

2014 年 10 月 31 日，林秀萍通过银行转账向广州大业堂账户缴存 60.00 万元；2014 年 11 月 30 日，林秀萍、王伟利、高晓珍分别以现金形式向广州大业堂出资 20.00 万元、10.00 万元、10.00 万元。

2014 年 7 月 1 日，广州市工商行政管理局萝岗分局核准设立申请并核发营业执照，注册号为 440108000091588，法定代表人为林秀萍。

广州大业堂设立时，各股东出资情况如下表：

序号	股东姓名/名称	出资金额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	林秀萍	800,000.00	80.00	货币
2	王伟利	100,000.00	10.00	货币
3	高晓珍	100,000.00	10.00	货币
合计		1,000,000.00	100.00	-

## 2、2015年8月，广州大业堂第一次股权转让，成为大业堂控股子公司

2015年8月24日，广州大业堂股东会作出决议，同意大业堂、王伟利、高志敏分别受让林秀萍持有的广州大业堂60.00%、10.00%、10.00%股权。本次收购系为解决同业竞争，整合业务资源。

2015年8月24日，林秀萍分别与大业堂、王伟利、高志敏签订《股东转让出资合同书》，约定林秀萍将其持有的广州大业堂60.00%、10.00%、10.00%出资分别作价60.00万元、10.00万元、10.00万元人民币转让给大业堂、王伟利、高志敏。本次出资转让价格为每一元出资作价一元。

2015年8月24日，林秀萍与大业堂签订《股权转让补充协议》，协议约定，因广州大业堂净资产为负，经双方友好协商，同意将股权转让价款由60.00万元变更为0元，即大业堂以0元受让林秀萍所持有的广州大业堂60.00%股权。

2015年9月9日，广州市工商行政管理局萝岗分局核准变更事项并换发营业执照，注册号为440108000091588。广州大业堂成为大业堂控股子公司。

本次转让完成后，各股东出资情况如下表：

序号	股东姓名/名称	出资金额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	大业堂	600,000.00	60.00	货币
2	王伟利	200,000.00	20.00	货币
3	高晓珍	100,000.00	10.00	货币
4	高志敏	100,000.00	10.00	货币
合计		1,000,000.00	100.00	-

本次股权收购属于同一控制下的收购，收购价格为0元，该作价系依据合并日广州大业堂净资产为-8.75万元，并由广州大业堂的股东林秀萍与大业堂之间协商确定，系双方自愿约定的结果及意思的真实表示，故该次股权转让定价合理，不存在损害公司利益以及潜在利益输送的情形。由于本次股权收购价格为0元，公司按照适用税率应缴纳印花税为0元。

本次收购完成后，公司避免了同业竞争，有利于公司充分高效对各项业务资源进行整合。

### 3、2017年4月，广州大业堂第二次股权变动

2017年3月30日，广州大业堂股东会作出决议，同意李峰受让王伟利持有的广州大业堂20.00%股权。

2017年3月30日，王伟利与李峰签订《股权转让协议》，协议约定王伟利将其持有的广州大业堂20.00%出资作价20.00万元人民币转让给李峰。本次出资转让价格为每一元出资作价一元。

2017年4月10日，广州开发区市场和质量技术监督局核准变更登记并换发《营业执照》。

本次转让完成后，各股东出资情况如下表：

序号	股东姓名/名称	出资金额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	大业堂	600,000.00	60.00	货币
2	李峰	200,000.00	20.00	货币
3	高晓珍	100,000.00	10.00	货币
4	高志敏	100,000.00	10.00	货币
	合计	1,000,000.00	100.00	-

截至本公开转让说明书签署之日，广州大业堂的股权结构未再发生变化。

### 4、股权代持情况

#### （1）股权代持的形成与解除

2014年7月1日，广州大业堂由林秀萍、王伟利、高晓珍共同出资设立。林秀萍系为林纹如代持广州大业堂股权。

2015年8月24日，广州大业堂股东会作出决议，同意大业堂、王伟利、高志敏分别受让林秀萍持有的广州大业堂60.00%、10.00%、10.00%股权。至此，股权代持解除。

#### （2）股权代持的原因

为照顾在国外求学的未成年子女，林纹如需经常出国，广州大业堂的日常经营交由林秀萍负责。为了保障林秀萍在广州大业堂开展工作，顺利实施相关决策，林纹如委托林秀萍代其持有广州大业堂股权，并以股东的名义行使权力。

为了规范公司治理，避免股权纠纷，各方于 2015 年 8 月将股权代持全部解除。

### （3）合法合规情况

在股权代持期间，被代持人林纹如不存在《公司法》等法律法规规定的不适合担任股东的情形，无刻意规避法律责任的意图。

2017 年 3 月 21 日，林纹如、林秀萍签署《关于股权代持事宜的说明》，对广州大业堂的股权代持情况作出说明，承诺广州大业堂的股权代持已全部解除，各方不存在异议及纠纷。

## 5、广州大业堂主要财务数据

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
资产总额	3,337,521.19	3,980,218.94
负债总额	3,217,780.00	3,996,167.46
所有者权益	119,741.19	-15,948.52
项目	2016 年度	2015 年度
营业收入	7,158,580.23	6,613,089.33
净利润	135,689.71	-263,344.38

## 6、广州大业堂主营业务

广州大业堂主营业务为为个人及企业提供管理培训服务。

### （四）北京慧通汇教育科技有限公司（控股子公司）

截至本公开转让说明书签署之日，慧通汇基本情况如下：

企业类型	有限责任公司（自然人投资或控股）		
注册资本	500.00 万元		
法定代表人	段丽娟		
住所	北京市石景山区西黄新村西里 7 号楼 3 层 301-3015 室		
成立日期	2012 年 02 月 28 日		
营业期限	2012 年 02 月 28 日至 2032 年 02 月 27 日		
统一社会信用代码	91110107590629158P		
经营范围	教育软件开发；教育咨询；企业管理咨询；投资咨询；会议服务；承办展览展示活动；营销策划；企业策划、设计；礼仪服务；投资管理；企业教练员技术培训（不得面向全国招生）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）		
股东出资情况	股东姓名/名称	出资金额（元）	出资比例（%）

	段丽娟	4,375,000.00	87.50
	周庆凯	625,000.00	12.50
执行董事、总经理	段丽娟		
监事	段立成		

慧通汇历次出资变更情况如下：

### 1、2012年2月，慧通汇设立

慧通汇由林秀萍、黄涛共同出资组建，设立时公司名称为“北京大业堂教育科技有限公司”，注册资本为100.00万元。其中，林秀萍、黄涛分别以货币资金出资80.00万元、20.00万元。

2012年2月23日，林秀萍、黄涛分别将16.00万元、4.00万元转入慧通汇账户。

2012年2月28日，北京市工商行政管理局石景山分局核准设立申请并核发营业执照，注册号为110107014662907，法定代表人为林秀萍。

慧通汇设立时，各股东出资情况如下表：

序号	股东姓名/名称	认缴出资(元)	实缴出资(元)	出资比例(%)	出资方式
1	林秀萍	800,000.00	160,000.00	80.00	货币
2	黄涛	200,000.00	40,000.00	20.00	货币
合计		1,000,000.00	200,000.00	100.00	-

### 2、2012年3月，慧通汇实缴出资

2012年3月14日，林秀萍、黄涛分别将64.00万元、16.00万元转入慧通汇账户。

2012年3月19日，北京市工商行政管理局石景山分局核准变更事项并换发营业执照，注册号为110107014662907。

本次实缴出资后，各股东出资情况如下表：

序号	股东姓名/名称	认缴出资(元)	实缴出资(元)	出资比例(%)	出资方式
1	林秀萍	800,000.00	800,000.00	80.00	货币
2	黄涛	200,000.00	200,000.00	20.00	货币
合计		1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	-

### 3、2013年2月，慧通汇第一次股权转让

2013年1月15日，慧通汇股东会作出决议，同意大业堂受让黄涛持有的慧通汇20.00%股权。

2013年1月15日，黄涛与大业堂签订《股权转让协议》，协议约定黄涛将其持有的慧通汇20.00%出资作价20.00万元人民币转让给大业堂。本次出资转让价格为每一元出资作价一元。

2013年2月8日，北京市工商行政管理局石景山分局核准变更事项并换发营业执照，注册号为110107014662907。

本次转让完成后，各股东出资情况如下表：

序号	股东姓名/名称	出资金额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	林秀萍	800,000.00	80.00	货币
2	大业堂	200,000.00	20.00	货币
合计		1,000,000.00	100.00	-

#### 4、2013年12月，慧通汇第二次股权转让

2013年6月15日，慧通汇股东会作出决议，同意梁佐荣受让大业堂持有的慧通汇10.00%股权。

2013年6月15日，大业堂与梁佐荣签订《股权转让协议》，协议约定大业堂将其持有的慧通汇10.00%出资作价10.00万元人民币转让给梁佐荣。本次出资转让价格为每一元出资作价一元。

2013年12月6日，北京市工商行政管理局石景山分局核准变更事项并换发营业执照，注册号为110107014662907。

本次转让完成后，各股东出资情况如下表：

序号	股东姓名/名称	出资金额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	林秀萍	800,000.00	80.00	货币
2	大业堂	100,000.00	10.00	货币
3	梁佐荣	100,000.00	10.00	货币
合计		1,000,000.00	100.00	-

#### 5、2015年6月，慧通汇第三次股权转让

2014年3月1日，慧通汇股东会作出决议，同意梁佐荣受让大业堂持有的慧通汇10.00%股权。

2014年3月1日，大业堂与梁佐荣签订《股权转让协议》，协议约定大业堂将其持有的慧通汇10.00%出资作价10.00万元人民币转让给梁佐荣。本次出资转让价格为每一元出资作价一元。

2015年6月17日，北京市工商行政管理局石景山分局核准变更事项并换发营业执照，注册号为110107014662907。

本次转让完成后，各股东出资情况如下表：

序号	股东姓名/名称	出资金额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	林秀萍	800,000.00	80.00	货币
2	梁佐荣	200,000.00	20.00	货币
合计		1,000,000.00	100.00	-

#### 6、2015年9月，慧通汇第四次股权转让，成为大业堂控股子公司

2015年8月17日，慧通汇股东会作出决议，同意大业堂受让林秀萍持有的慧通汇80.00%股权。本次收购系为解决同业竞争，整合业务资源。

2015年8月17日，林秀萍与大业堂签订《股权转让协议》，协议约定林秀萍将其持有的慧通汇80.00%出资作价80.00万元人民币转让给大业堂。本次出资转让价格为每一元出资作价一元。

2015年8月17日，林秀萍与大业堂签订《股权转让补充协议》，协议约定，因慧通汇净资产为负，经双方友好协商，同意将股权转让价款由80.00万元变更为0元，即大业堂以0元受让林秀萍所持有的慧通汇80.00%股权。

2015年9月18日，北京市工商行政管理局石景山分局核准变更事项并换发营业执照，注册号为110107014662907。慧通汇成为大业堂控股子公司。

本次转让完成后，各股东出资情况如下表：

序号	股东姓名/名称	出资金额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	大业堂	800,000.00	80.00	货币
2	梁佐荣	200,000.00	20.00	货币
合计		1,000,000.00	100.00	-

本次股权收购属于同一控制下的收购，收购价格为0元，该作价系依据合并日慧通汇净资产为-96.91万元，并由慧通汇的股东林秀萍与大业堂之间协商确定，系双方自愿约定的结果及意思的真实表示，故该次股权转让定价合理，不存在损害公司利益以及潜在利益输送的情形。由于本次股权收购价格为0元，公司按照适用税率应缴纳印花税为0元。

本次收购完成后，公司避免了同业竞争，有利于公司充分高效对各项业务资源进行整合。

## 7、2016年3月，慧通汇第五次股权转让

2016年3月10日，慧通汇股东会作出决议，同意段丽娟受让大业堂持有的慧通汇80.00%股权。

2016年3月10日，大业堂与段丽娟签订股权转让协议，协议约定大业堂将其持有的慧通汇80.00%出资作价40.00万元人民币转让给段丽娟。本次出资转让价格为每一元出资作价五毛。

2016年3月30日，北京市工商行政管理局石景山分局核准变更事项并换发营业执照，注册号为110107014662907。大业堂退出慧通汇。

本次转让完成后，各股东出资情况如下表：

序号	股东姓名/名称	出资金额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	段丽娟	800,000.00	80.00	货币
2	梁佐荣	200,000.00	20.00	货币
合计		<b>1,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	-

## 8、股权代持情况

### （1）股权代持的形成与解除

2012年2月28日，慧通汇由林秀萍、黄涛共同出资组建。林秀萍系为林纹如代持慧通汇股权。

2015年8月17日，慧通汇股东会作出决议，同意大业堂受让林秀萍持有的慧通汇80.00%股权。至此，股权代持解除。

### （2）股权代持的原因

为照顾在国外求学的未成年子女，林纹如需经常出国，慧通汇的日常经营交由林秀萍负责。为了保障林秀萍在慧通汇开展工作，顺利实施相关决策，林纹如委托林秀萍代其持有慧通汇股权，并以股东的名义行使权力。

为了规范公司治理，避免股权纠纷，各方于2015年8月将股权代持全部解除。

### （3）合法合规情况

在股权代持期间，被代持人林纹如不存在《公司法》等法律法规规定的不适合担任股东的情形，无刻意规避法律责任的意图。

2017年3月21日，林纹如、林秀萍签署《关于股权代持事宜的说明》，对慧通汇的股权代持情况作出说明，承诺慧通汇的股权代持已全部解除，各方不存在异议及纠纷。

#### （五）首信立合企业管理（北京）有限公司（参股公司）

截至本公开转让说明书签署之日，首信立合基本情况如下：

企业类型	其他有限责任公司		
注册资本	200.00 万元		
法定代表人	吴繁		
住所	北京市朝阳区天朗园 C 座 3 层 03 商业（丰收孵化器 1193 号）		
成立日期	2016 年 02 月 01 日		
营业期限	2016 年 02 月 01 日至 2046 年 01 月 31 日		
统一社会信用代码	91110105MA003GNDXX		
经营范围	企业管理，经济贸易咨询；文艺创作；组织文化艺术交流活动（不含演出）；技术推广服务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）		
股东出资情况	股东姓名/名称	出资金额（元）	出资比例（%）
	首信创智文化传播（北京）有限公司	1,700,000.00	85.00
	大业堂	300,000.00	15.00
执行董事、总经理	吴繁		
监事	罗艳雯		

#### （六）温州温商联盟网络科技股份有限公司（参股公司）

企业类型	股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）		
注册资本	2,500.00 万元		
法定代表人	林纹如		
住所	温州市车站大道京龙大厦 1 幢十八层 1801 室		
成立日期	2014 年 08 月 25 日		
营业期限	2014 年 08 月 25 日至 2034 年 08 月 24 日		
统一社会信用代码	91330300313659658H		
经营范围	计算机网络技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让；网络信息咨询；网络维护；网络游戏设计、动漫设计、计算机系统集成设计、网页设计；计算机软硬件的开发；计算机维修服务；建筑智能化工程、安防系统工程设计、施工；设计、制作、发布、代理国内各类广告业务。		
股东出资情况	股东姓名/名称	出资金额（元）	出资比例（%）

	上海新大业堂投资管理有限公司	12,500,000.00	50.00
	丁晓乐	4,160,000.00	16.64
	大业堂	1,390,000.00	5.56
	上海容银投资有限公司	1,390,000.00	5.56
	陈洪福	1,390,000.00	5.56
	张显东	1,390,000.00	5.56
	林奇	1,390,000.00	5.56
	陈瑛	1,390,000.00	5.56
董事长、总经理	林纹如		
董事	丁晓乐、赵岩、林斐然、陈军		
监事	马昕、陈媛、钱美玲		

## 六、公司董事、监事及高级管理人员

### (一) 董事基本情况

序号	姓名	职务	性别	出生年月	是否持有公司股票及债券
1	林纹如	董事长	女	1965.06	是
2	MA KARL H	董事	男	1972.06	否
3	缪秋芬	董事	女	1957.08	否
4	袁学平	董事	女	1971.01	是
5	林春生	董事	男	1960.02	否

公司董事会由林纹如、MA KARL H、缪秋芬、袁学平、林春生五名董事组成。林纹如任董事长。

林纹如，董事长，任期三年，其简历见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、公司主要股东及实际控制人基本情况”之“（二）控股股东和实际控制人的基本情况”。

MA KARL H，男，1972年6月出生，新西兰国籍，有境外永久居住权，硕士研究生学历。1995年2月至1999年12月，任日本清原株式会社中国事业部负责人；2000年1月至2003年8月，任LVMH集团DFS新西兰公司奢侈品部经理；2003年9月至2013年3月，任上海金梵高进出口有限公司总经理；2013年4月至2016年1月，任大业堂副总经理；现任大业堂董事、副总经理，董事任期三年，自2016年1月25日至2019年1月24日。

缪秋芬，女，1957年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1975年3月至1979年9月，任上海第二住宅建设工程公司干事；1979年10月至1990年10月，历任上海市住宅建设总公司科员、科长；1990年11月至2002年8月，任上海住总（集团）总公司财务处长；2002年9月至2013年10月，任上海张江高科技园区开发股份有限公司外派财务总监；2013年10月至2017年3月，任上海聚创投资集团有限公司财务总监；2014年5月至今，任上海商海通网络科技有限公司董事；2015年9月至今，任上海稻瑜股权投资基金管理有限公司监事；2014年1月至2016年1月，任大业堂财务总监；现任大业堂董事、财务负责人，董事任期三年，自2016年1月25日至2019年1月24日。

袁学平，女，1971年1月出生，中国国籍，无境外永久居住权，大学本科学历。1993年8月至1996年8月，任上海住总集团建筑装饰设计有限公司吴江路分部财务经理；1996年8月至2013年5月，任上海住总（集团）总公司财务部经理；2002年4月至2013年5月，历任上海沧达投资经济发展有限公司财务部经理、资产经营部经理、副总经济师，期间还在上海住总（集团）总公司的多家子公司中担任董事、监事等职务；2013年6月至2016年1月，任大业堂副总经理；2016年4月至今，任念煜合伙执行事务合伙人；2016年6月至今，任念悠合伙执行事务合伙人；现任大业堂董事、总经办负责人，董事任期三年，自2016年1月25日至2019年1月24日。

林春生，男，1960年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。1982年9月至1984年7月，任南宁电影机械厂干事；1984年7月至1988年7月，任南宁人民广播电台记者；1988年7月至2000年1月，任南宁电视台广告部、新闻部副主任；2001年2月至2005年7月，任汇才人力技术（深圳）有限公司咨询师、教练；2005年8月至2008年2月，任上海人之本人力技术有限公司咨询师、教练；2008年3月至2010年5月，任南宁睿和企业管理咨询有限公司监事；2010年6月至2016年1月，任大业堂咨询师、教练；2013年3月至今，任上海爽点餐饮管理有限公司执行董事；现任大业堂董事、咨询师、教练，董事任期三年，自2016年1月25日至2019年1月24日。

## （二）监事基本情况

序号	姓名	职务	性别	出生年月	是否持有公司股票及债券
1	周丽辉	监事会主席	女	1973.02	是
2	吴艳	监事	女	1970.05	否
3	邱晨炜	职工代表监事	男	1983.01	否

公司监事会由周丽辉、吴艳、邱晨炜三名监事组成。周丽辉任监事会主席，邱晨炜为职工代表监事。

周丽辉，女，1973年2月出生，中国国籍，无境外永久居住权，硕士研究生学历。1995年7月至1996年4月，任上海（张江）集团有限公司股份制改制办公室项目经理；1996年5月至1999年6月，任上海张江高科技园区开发股份有限公司办公室秘书；1999年7月至2000年3月，任上海数讯信息技术有限公司行政人事总监；2000年4月至2012年6月，历任上海张江高科技园区开发股份有限公司办公室主任、董事会秘书、常务副经理、党委副书记；2012年7月至2014年6月，任上海张江创新学院常务院长；2014年7月至2015年11月，任上海商海通网络科技有限公司常务总经理；2015年7月至今，任上海心觉人力资源有限公司执行董事、总经理；2015年9月至今，任上海稻瑜股权投资基金管理有限公司总经理；2016年1月至今，任上海乐智房地产市场研究咨询有限公司董事；现任大业堂监事会主席，任期三年，自2016年1月25日至2019年1月24日。

吴艳，女，1970年5月出生，中国国籍，无境外永久居住权，大学专科学历。1990年7月至1998年12月，任江苏新苑集团公司会计；1999年1月至2000年12月，为自然美连锁店加盟商；2001年1月至2005年11月，任汇才人力技术（海口）有限公司素质部教练；2005年12月至2010年2月，任上海人之本人力技术有限公司杭州分公司素质部教练；2010年3月至2016年1月，任大业堂教练；现任大业堂监事、教练，监事任期三年，自2016年1月25日至2019年1月24日。

邱晨炜，男，1983年1月出生，中国国籍，无境外永久居住权，大学专科学历。2002年4月至2003年9月，任上海波特曼丽思卡尔顿酒店宴会厅助理；2003年9月至2005年7月，任上海富豪环球东亚酒店宴会厅助理；2005年8月至2006年10月，任上海航空酒店大厅主管；2006年11月至2008年4月，任汇才人力技术（上海）有限公司会务助理；2008年5月至2010年3月，任上海

哲尚咨询企业管理有限公司会务助理；2013年8月至2015年2月，任民千文化监事；2010年4月至2016年1月，任大业堂会务经理；现任大业堂职工代表监事、会务经理，监事任期三年，自2016年1月25日至2019年1月24日。

### (三) 高级管理人员基本情况

序号	姓名	职务	性别	出生年月	是否持有公司股票及债券
1	周志宏	总经理	男	1948.06	否
2	MA KARL H	副总经理	男	1972.06	否
3	缪秋芬	财务负责人	女	1957.08	否
4	糜晓松	董事会秘书	女	1971.01	否

公司高级管理人员由周志宏、MA KARL H、缪秋芬、糜晓松组成。周志宏任总经理，MA KARL H任副总经理，缪秋芬任财务负责人，糜晓松任董事会秘书。

周志宏，男，1948年6月出生，中国国籍，无境外永久居住权，大学本科学历。1976年3月至1985年9月，任上海中学教导主任；1985年10月至1996年2月，任上海大通中学副校长；1996年3月至2008年7月，任上海市静安区教育工会主席；2008年7月至2015年6月，退休后自由职业；2015年6月至2016年1月，任大业堂总经理。现任大业堂总经理，任期三年，自2016年1月25日至2019年1月24日。

MA KARL H，副总经理，任期三年，其简历见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“六、公司董事、监事及高级管理人员”之“（一）董事基本情况”。

缪秋芬，财务负责人，任期三年，其简历见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“六、公司董事、监事及高级管理人员”之“（一）董事基本情况”。

糜晓松，女，1971年1月出生，中国国籍，无境外永久居住权，大学专科学历。1994年10月至2002年9月，任徐州化工医药有限公司上海期货部交易员；2002年9月至2006年3月，任上海张江新希望企业有限公司行政部助理；2006年3月至2009年12月，任上海双鸥置业有限公司行政部经理；2010年3月至2016年1月，任大业堂行政人事总监。现任大业堂董事会秘书、人事总监，董事会秘书任期三年，自2016年1月25日至2019年1月24日。

### (七) 公司股东、董事、监事、高级管理人员与子公司的关联关系

甲商实业曾持有杭州玖华 80.00% 股权；林秀萍持有杭州玖华 20.00% 股权，并担任执行董事、总经理；林秀萍曾持有广州大业堂 80.00% 股权，并担任执行董事；林秀萍曾持有慧通汇 80.00% 股权，并担任执行董事；MA KARL H 曾担任慧通汇经理。

除此之外，公司股东、董事、监事、高级管理人员与子公司之间不存在关联关系。

## 七、公司主要会计数据和财务指标

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
资产总计（万元）	2,592.55	2,703.81
股东权益合计（万元）	1,146.99	662.78
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	1,152.05	674.04
每股净资产（元）	1.81	1.10
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.82	1.12
资产负债率（母公司）	46.52%	64.47%
流动比率（倍）	1.62	0.67
速动比率（倍）	1.59	0.65
项目	2016 年度	2015 年度
营业收入（万元）	3,318.31	4,072.24
净利润（万元）	356.52	124.80
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	368.56	149.34
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	158.89	219.14
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）	170.93	215.05
毛利率（%）	40.54	37.21
净资产收益率（%）	38.80	67.06
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	17.99	110.32
基本每股收益（元/股）	0.59	0.81
稀释每股收益（元/股）	0.59	0.81
应收帐款周转率（次）	663.66	86.33
经营活动产生的现金流量净额（万元）	-122.67	1,739.29
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.19	2.90

备注：

- 1、毛利率按照“（营业收入-营业成本）/营业收入”计算；
- 2、净资产收益率、每股收益按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则

第9号——净资产收益率和每股收益的计算和披露》执行：

净资产收益率按照“归属于申请挂牌公司股东的当期净利润/加权平均净资产”计算；

扣除非经常性损益后净资产收益率按照“扣除非经常性损益的归属于申请挂牌公司股东的当期净利润/加权平均净资产”计算；

基本每股收益按照“归属于申请挂牌公司股东的当期净利润/普通股加权平均数”计算；公司2016年度、2015年度的普通股加权平均数分别以627.50万股、183.33万股作为基准计算；

3、每股净资产按照“当期净资产/期末股本（或实收资本额）”计算；

4、应收账款周转率按照“当期营业收入/（（期初应收账款+期末应收账款）/2）”计算；

5、每股经营活动产生的现金流量净额按照“经营活动产生的现金流量净额/期末股本（或实收资本额）”计算；

6、资产负债率按照母公司“当期负债/当期资产”计算；

7、流动比率按照“流动资产/流动负债”计算；

8、速动比率按照“（流动资产-存货-其他流动资产）/流动负债”计算

## 八、与本次挂牌有关的机构

### （一）主办券商

名称：兴业证券股份有限公司

住所：福州市湖东路268号

法定代表人：兰荣

电话：0591-38281888

传真：0591-38507766

项目小组负责人：黄文雄

项目小组成员：黄文雄、孙建伟、夏春晔

### （二）律师事务所

名称：上海市锦天城律师事务所

住所：银城中路501号上海中心大厦11、12层

负责人：吴明德

电话：021-20511000

传真：021-20511999

经办律师：彭春桃、吴孟师

### （三）会计师事务所

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

负责人：胡咏华、吴卫星

住所：北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室

电话：010-82330558-8033

传真：010-82327668

经办会计师：舒铭、邱正芳

#### **（四）资产评估机构**

名称：万隆（上海）资产评估有限公司

住所：嘉定区南翔镇真南路 4980 号

负责人：刘宏

电话：021-62311508\*8005

传真：021-63767768

经办评估师：刘希广、郑铭

#### **（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 号丁金阳大厦 5 层

负责人：戴文桂

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

法定代表人：谢庚

住所：北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦

电话：010-63889512

传真：010-63889514

## 第二节 公司业务

### 一、公司业务概述

#### （一）公司的业务情况

公司主营业务为为个人及企业提供管理培训服务。公司通过教练型领导力的体验式训练体系，支持企业家打造无权威领导力，同时在企业内部创建持续学习型组织团队，协助企业挖掘团队巨大潜能，通过信念行为结果的良性循环达到企业业绩提升。

子公司广州大业堂主营业务为为个人及企业提供管理培训服务。

公司管理培训内容以创业领导力学习为核心，打造教练型领袖。生命动力探索、突破阶段通过体验式学习令学员自身信念与创业成功的关系清晰，突破障碍性信念；生命动力实践阶段围绕创业者九点领导力【激情、承诺、负责任、共赢、感召、欣赏、信任、付出、可能性】的因道术，锻炼学员自身的领袖能力，凝聚团队达成共同目标。

#### 报告期内，公司公开课收费标准

课程		探索阶段	突破阶段	实践阶段	教练技术	合计	连报优惠
A套餐	原价	9000	15000	20000	18000	62000	35800
B套餐	原价		15000	20000	18000	53000	32800
C套餐	原价			20000	18000	38000	23800

#### （二）公司的主要产品及服务

公司主要服务是针对个人或企业开展的一种提高人员素质、能力、工作绩效和对组织的贡献，而实施的有计划、有系统的培养和训练活动，使参训人员在管理水平、职业技能、知识储备、人文素养以及视野得到提高和改善，从而发挥出最大潜力，提高组织业绩及个人效率，实现组织和个人的协调发展。

公司目前的主要业务为公开课和企业内训。

#### 1、公开课

##### （1）生命动力训练课程

课程背景：将价值观落地到员工行为，落地结果，培养教练式领袖和管理团队，激发团队的无限潜能。

课程目标：生命动力课程分为三个阶段，分别为：

生命动力探索阶段：给所有参加者提供一个认知空间，从“心”的角度去发现，从盲点到觉察，从瓶颈到突破。生命动力探索阶段将参加者自己实际发生的事情作为案例，教练技术的使用贯穿其中。通过与教练的对话反思，思考如何与他人建立深入且优质的关系，如何以负责任的心态积极面对生活和工作，如何创造高品质的生活。

40小时的体验式旅程，是一个开启生命原创力的过程；也是一个厘清目标，反映真相，迁善心态，行动计划完整的教练过程；更是一个震撼心灵的生命探索过程。

在生命动力探索阶段，是给所有参加者提供一个认识自己的空间，让参加者从中去发现自己原来是如何经营家庭、如何管理企业的。

#### 研讨主题1：“信任”

在这个主题里，协助参加者看清自己原来与身边的人的信任情况如何，同时开始学习如何有效创造人与人之间的信任，从而提高企业员工的凝聚力，把企业搞得更好。

#### 研讨主题2：“被迫与选择”

在企业中、在日常生活中，总有很多人一边工作一边抱怨，这种情况的发生，往往是因为这些人觉得自己所做的事情是“被迫”做的。在这个主题探讨中，公司会协助参加者看到事情的另一面：他们觉得“被迫”做的那些事情，其实是有选择的，而且当他们用“有选择”的态度面对那些事情的时候，不仅工作效率提高，自己也活得更开心。

#### 研讨主题3：“受害者与负责任”

这个主题，探讨的是如何与他人建立深入且优质的关系，如何以负责任的心态积极面对生活和工作，如何创造高品质生活。

#### 研讨主题4：“共赢”

这个主题，是协助参加者发现为何企业之间甚至企业内部不时会发生那些既损人又不利己的争斗，探讨并掌握在企业内、企业之间如何建立人与人之间和谐共生关系的切入点。

#### 研讨主题5：“你要什么”

这是一个深入挖掘员工内在动力的过程，目的是协助参加者找到其内心深层的愿望，以便更积极地面对工作中的困难。

#### 研讨主题6：“承诺与个人品牌”

这个主题会协助参加者看到他与承诺的关系，看到目前是什么妨碍他个人和企业建立更好的品牌。

#### 研讨主题7：“与父母的关系”

在这个主题里，参加者有机会重新梳理他与父母的关系，并清除掉他心里那些妨碍他改善与父母的观念。

#### 研讨主题8：“选择与创造”

探讨这个主题的目的，是协助参加者看到他可以在企业团队中创造更快、更美好的人际关系。透过在这个主题探讨的体会，激发参加者克服困难、勇于面对、积极主动的生活态度。

以上的主题探讨，贯穿着一条主线，就是协助企业团队成员用积极主动、负责任的态度面对工作、生活，从而创造出让自己更满意的人生。

生命动力突破阶段：支持参加者突破原有的框框，挖掘自身潜力活出真我的过程，可以在一个模拟空间里，达到真实的感受和体验，进一步超越自我、找回心中的力量，用行动来达成自己的成果。突破阶段是更深刻的体验，每个参加者都是运动员，相互之间都是镜子，使学员有机会在这个特定环境里，全方位、有效地洞悉自己的状况和表现。通过心态的迁善去实现目标，打破固有信念的束缚。学会管理自己的情绪，甚至使用自己的情绪，真正成为自己生活的主人。生命动力突破阶段在历练过程中令参与者探索并建立导致成功的关系，在团队活动中学习系统思考问题的能力。进一步提升及巩固参加者的素质，为参加者成为一名教练型领导打下坚实的基础。

突破阶段的研讨会，是支持参加者在探索阶段收获的基础上向前跨越一步，勇敢地突破那些自我设置的障碍，挖掘自身潜力、活出一个真正有力量的人的过程，这种源自内心的力量，可以协助参加者敢于直面在管理企业、经营家庭中的出现的种种困难。

#### 研讨主题1、“互相直接回应”

这个环节的目的，在于让参加者体会自己听真话之后的反应，在企业之中，同事之间往往会因为种种原因不会把自己对对方最真实的看法直接表达出来，这样的结果，反而误己误人。在这里，每个人都在一个模拟的环节中体会说真话和听真话的感觉，体会在这种情况下如何有效聆听、管理情绪。

### 研讨主题2、“回顾与清洗”

在企业中，人际关系往往越来越复杂，那是因为人们往往把自己曾经经历过很多事情积压在心里，这些经历慢慢在我们的心里堆积如山，让我们活着的每一天就像挑着重担的苦力，步伐越来越沉重、活得越来越疲惫，反映在工作中，就是越来越没有激情，越来越迷茫，反映在人际关系上，就是不愿与同事敞开心扉，这样下去，人生的路会越走越窄。而回顾与清洗，就是让参加者学会清洗自己的内心世界。这个过程，还可以协助参加者在清洗的过程中去面对自己过去所经历的一切，总结并放下。获得一份由内而外的轻松，从而可以坦然去面对接下来的生活中的压力和工作中的挑战，改善工作状态，提高工作效率。

### 研讨主题3、“生命的航船”

一个企业就是一艘船，一个人的一生就是一次旅行。这个环节的目的在于协助参加者醒悟一直以来你用怎样的态度去面对你的生命，对待你身边的同伴，你在用怎样的态度来经营你的企业、甚至你的人生，透过每一个参加者给你的反馈，你会看清楚你企业员工与你的真实关系，看清楚自己企业经营的成绩单，得以清晰地反思过往的人生，从而以更加积极，负责任的态度经营家庭和企业。

### 研讨主题4、“相反形象”

在企业管理、人际关系中，我们自觉不自觉地都在建立并维护着一个形象。可是，很多人慢慢地就本末倒置，不是形象为目标服务，而是活在形象的约束之中，甚至于离开了这个形象就无所适从。这个主题，协助参加者突破固化的外在形象，角色包装等镣铐，完全释放自己内心真实的那个简单的我，就像出狱的自由人，拿回了一份力量，更简单有效地处理企业中的人际关系，更乐观自信面对生活和工作。

### 研讨主题5、“付出与索取”

有人说，自私是人类的天性。如果这句话是真的，那企业管理的一个难题，就是如何让一群这样的人有效地合作。在这个主题中，每一个参加者就像站在X光机前面一样，清晰地看到他在企业内外的人际关系中，哪些行为是为目标加分的，哪些行为是自我破坏的。因此他在经营中付了什么代价，很多参加者在这个主题中就像浇了一盆冷水，一下子清醒过来。在日后的企业管理中更有效，有方向的处理人际关系，增进了企业内部的和谐与共赢。

### 研讨主题6、“面对父母亲”

父母亲在我们人生的初期乃至一生都有着巨大的影响,如果不处理好这个问题,一个人的力量往往是不完整的。这个主题,就是要协助参加者处理与父母亲之间的关系,让参加者的力量来源不再依赖于父母亲,而依靠自己本人,当他明白了这一点,他就收获了一份成人礼。这样的人,当他在企业经营中再遇到困难和挑战,就不会怨天尤人,而是敢于担当。

#### 研讨主题7、“生命的誓约”

企业的发展之路从来就不是平坦的,面对困难,需要拿出勇气和力量。我们都知道,所有的宣誓,都是一份很大的力量源泉。这个环节的目的,是协助参加者为自己人生目标拟定一份极具分量的合同,以便他在日后的企业经营中有足够的力量去冲刺目标,赢得胜利。

#### 研讨主题8、“突破的挑战”

在这个主题活动中,所有的参加者互相支持、鼓励,以小组为单位,在一个较短的时间里,体会自己一步一步展示自己生命誓约的精彩过程,就像预演自己率领一个团队赢取一次重要的比赛,又像是体会自己人生中一场盛大的庆典。

完成了突破阶段的参加者,都会体会到内心有一股力量在成长,参加者因此会更有激情去把企业做大做强,实现自己的人生愿景。

**生命动力实践阶段:**是参加者把自己在前两个阶段的收获应用到实际生活中去创造成果的过程。在三个月的实践中,参加者会被要求在各方面综合提高自己的素质,以更好地发挥潜能、拓展信念,提升非权威性领导力。在实践阶段,学员通过集合愿景、制订目标、整合团队、设定范畴、小组学习、成果检视、庆贺嘉许……等一系列的强化训练,在完成个人和团队的目标宣言的过程中,学习并使用教练技术作为领导的工具,提升个人心态、素质和知识技能的整体能力,锻炼作为教练型领导必须具备的领导力特质和基本能力,完成从认知到实践,从课堂到生活,从知识到能力的实践。

实践阶段也是参加者运用教练技术于企业中的过程,通过学习和实践使自己成为一个教练型领导,以更有效的方式整合团队资源,打造学习型团队,去创出更大的价值。

#### 生命动力课程价值:

生命动力课程致力于使学员从知道到做到的,按中国企业家特质进行培训,锻炼领导力,实践过程结合学员自身在实业、家庭、学习、健康四象限目标平衡

中养成新的信念—行为—结果的习惯模式。

#### ①对企业的价值

通过调整信念—行为—结果令销售业绩和利润倍增，吸纳优秀人才，减少人才流失。凝聚团队力量和协作精神，改善沟通方式，建立企业语言，推广企业文化，实现企业理想。

#### ②对企业主的价值

理清事业目标，构建未来愿景，更有效的教练型领导管理方式学习，突破性提升领袖的感染力和影响力，获得持续性的自我学习和改进能力，突破思维局限，改善心智模式，学会全新思维方式，提升有效聆听沟通能力，发现自己的优点和盲点，提升领导力和个人魅力，显著提高内在能量，找到维系生命的真正理由和力量。

#### ③对个人的价值

提升自我醒觉能力、执行力、时间管理能力和责任心，激发无限的创意与潜能，突破固有思维，为企业创造更大的价值，快速提高工作效率和积极性，心态由被动待命转变为积极进取，养成严谨高效负责的习惯，拥有付出与感恩的心态。

课程对象：企业职业经理人及团队的负责人；在创业不同阶段的企业家及其合作伙伴；人力资源系统的行业从业人员等。

### (2) 教练技术技巧课程

教练技术技巧是贯穿于整个体验式训练中最为常见的典型性沟通工具。通常呈现在导师，教练，学员及运营工作人员所有的交流中。

#### 背景：

教练是一种管理技术，通过一系列有方向性、有策略性的过程，洞察被教练者的心智模式，向内挖掘潜能，向外发现可能性，令被教练者有效达到目标。

简单地说，教练是这样的一门技术/过程：

1、本质上是一种谈话，是教练与被教练者之间进行的建设性、结果导向的谈话；

2、教练和学习有关，教练运用各种教练技术，支持被教练者自我检视和自我成长；

3、是提出问题，而非提供答案，教练和被教练者共同确定目标，提出行动

计划;

4、是关于改变的,教练的过程是一次心智模式改变之旅;

5、和情感有关,教练可以透过情感发掘到被教练者不同行为的潜在动机。

“教练”以中立的身份,用技巧反映被教练者的心态,使对方洞悉自己,并就其表现的有效性给予直接的回应,令对方及时调整心态、减少或排除干扰、清晰目标,以最佳状态去创造成果。

所以教练技术是一种激发客户自身潜能提升绩效的管理技术,教练是陪伴者,唤醒者,陪伴客户一起面对目标,面对问题,帮助或支持客户创造改变。专业教练作为一个长期伙伴,旨在帮助客户成为生活和事业上的赢家。教练帮助他们提升个人表现,提高生活质量。

课程目标:

①清晰如何运用教练的四种能力:聆听、区分、发问、回应

②清晰教练的四个步骤及如何运用使之效益最大化

③掌握设定目标的系统,教练客户达成成果

④运用激励与挑战支持您的客户达成目标

⑤提升情商并迅速与客户建立有效的教练关系

⑥通过身心语洞察客户的信念,有效支持教练的过程

课程对象:企业职业经理人及团队的负责人;在创业不同阶段的企业家及其合作伙伴;人力资源系统的行业从业人员等。

## 2、企业内训

随着越来越多的企业人通过生命动力课程在自我成长中获得收获,推动着企业发展,公司着眼于未来如何让更多企业团队形成合力并创建学习型组织,为企业创造长远的价值。公司通过走访各LP学员企业,与企业主和高管探讨不同行业、不同规模的企业在发展团队建设,企业愿景落地过程中的困惑,秉承企业利他才是生命的意义,探寻教练技术在企业中的运用和创新,为公司支持企业打造成自我学习型组织的团队种下愿景。

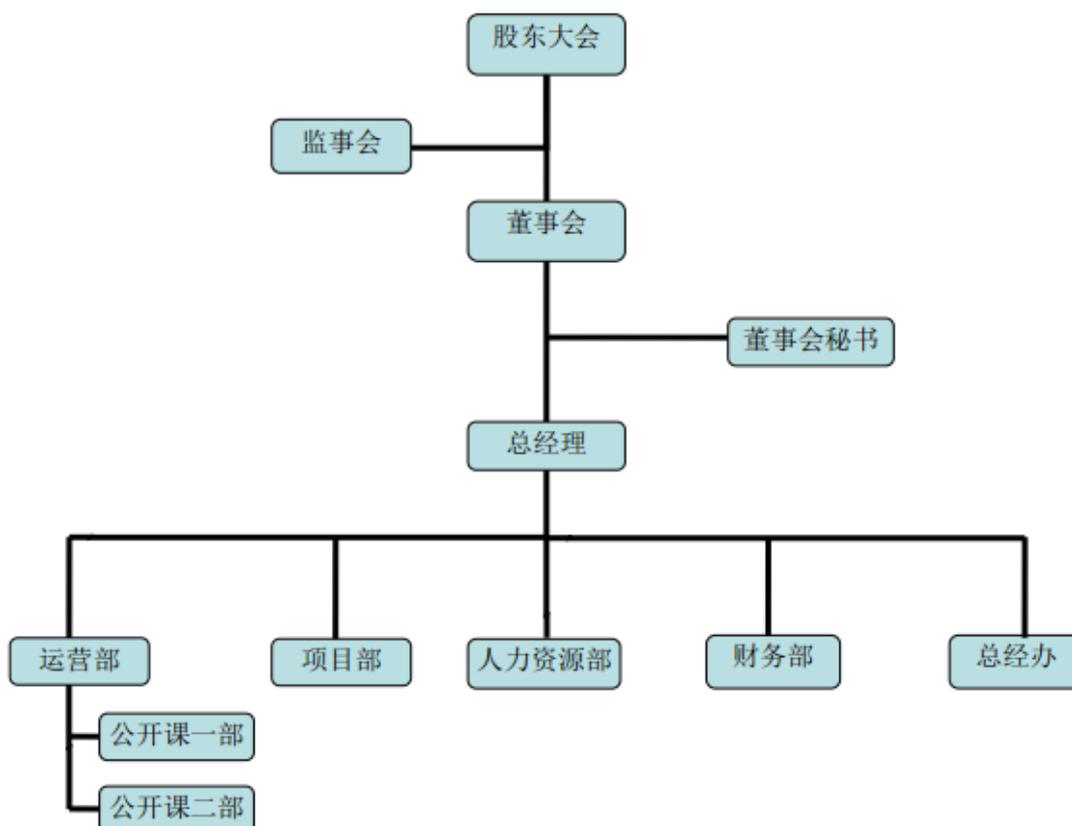
公司的内训产品是一项着眼于企业的发展,提供如何提升企业“人”的价值和成长,成为各行各业企业发展进程上的核心动力,并如何更好的打造企业团队形成学习型组织的教练服务,并根据企业实际需求有针对性的设计培训方案并开展企业培训,具有针对性强、贴合实际、受益群体广、单位成本低的优点,从设

计到讲授均可以更贴切企业需求。

当前中国发展迅速，商业变化万端，竞争环境越来越严峻；如何在这样的挑战下生存和胜出，越来越多企业家意识到自己在领导力和创业者精神上的瓶颈突破才是企业生存发展的关键。公司培训课程系统有效的帮助企业在目标打造过程中，通过调整企业文化和每个员工的无权威领导力、沟通能力，以及将团队打造成持续学习的组织，令企业商业行产生良性结果。因此，公司的公开课和企业内训内容合法合规，符合当下中国民营企业企业家，创业者及其企业的发展需求和积极向上的价值观。

## 二、公司的组织结构及业务流程

### (一) 公司组织结构图



公司的最高权力机构为股东大会，股东大会下设董事会、监事会，董事会、监事会向股东大会负责。公司实行董事会领导下的总经理负责制，在董事会的领导下，由总经理负责公司的日常管理，各个部门职责如下：

**总经办：**根据总经理的指令，统筹公司行政管理工作，负责人力资源开发与管理，协调公司各部门的相互关系，督促、检查总经理的各项指示和公司会议决定的落实情况，管理公司的文书、档案和资料，做好接待来访工作，传递和整理

公司经营管理信息，为总经理制定经营管理决策提供依据。

财务部：负责公司各项财务管理制度的制定；负责公司各项财务内控管理办法的制定；负责公司年度财务预算的制定以及各项成本费用的预算的控制；负责公司年度资金筹备与合理使用方案的执行监督。

人力资源部：负责公司的日常行政工作和人力资源发展规划；负责公司员工的招聘与配置；负责公司员工的培养与发展；负责公司的企业文化建设；负责公司员工的绩效考核管理制度。

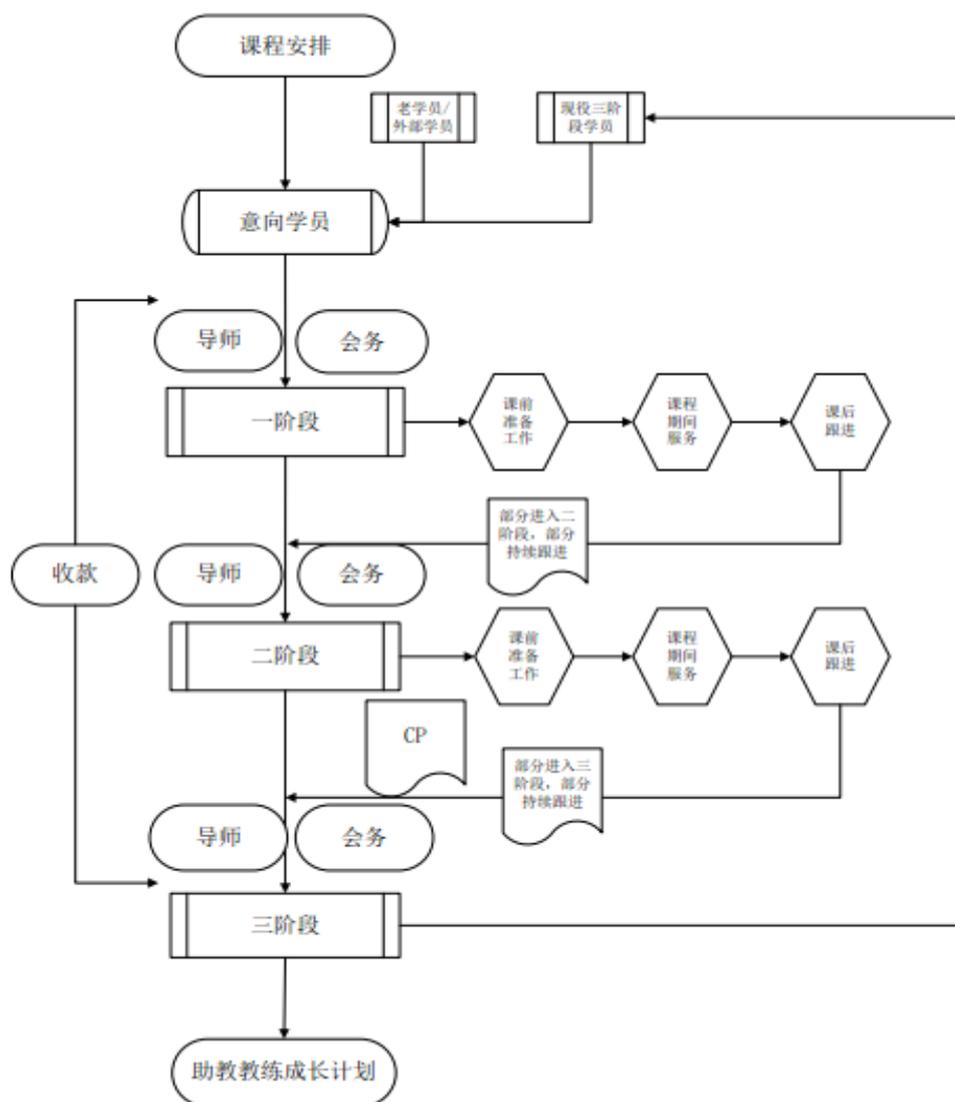
运营部：负责生命动力探索阶段、生命动力突破阶段、企业生命动力实践阶段的课程，进行课前课中课后的学员引导和服务工作；负责除企业生命动力训练的其他课程的学员工作，包括企业凝聚力课程，教练技术学课程等；负责教练选拔、教练培训、教练升级；负责会场布置、会务礼仪行为规范、日常工作行打分。

项目部：负责公司后LP项目的运作，后LP项目是公司想创造一个互助共赢的平台，让里面的人能够更好的学习商业领域的知识，更好的支持到创业的人。学员毕业后，通过组织沙龙及展会类服务，学员可以发布自己的项目，进行经验的分享，能够使资源的对接以及共享流通。

## **(二) 主要业务流程**

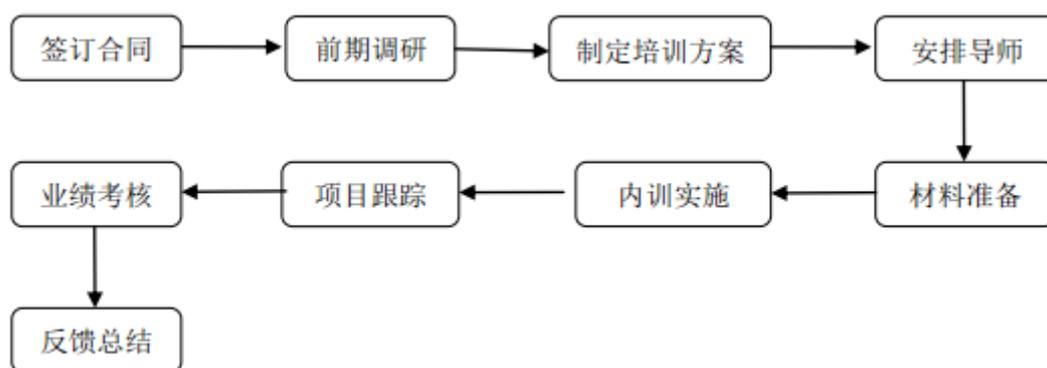
报告期内，公司主要业务包括公开课和企业内训具体流程如下：

### **1、公开课业务流程**



在公开课业务中，公司通常在每年四季度制定下一年全年的课程安排；公司通过老学员感召拓展客户资源，并由运营部负责与意向学员联络沟通并充分了解其需求，意向学员确定接受公司提供培训服务后，可以选择单报，也可以选择连报并享受连报价格优惠；在开课前，学员将会填写完整的报名表信息，双方就相关事宜进行约定，并在开课前将全部的款项汇至公司账户，成为公司学员；在筹备开班过程中，公司运营部负责会场租赁、场地设计搭建、内部及外部导师的引入管理、课程物资采购等；公司培训的生命动力课程分为三个阶段，整个课程过程作为一个循环圈，只有完成上一个阶段，达到预期的效果，才能参加下一阶段的课程，有利于充分发挥课程效果，在培训过程中，学员要学会去支持、鼓励他人完成自己的目标及团队的目标，获得真正的共赢，感召他人来分享自己在课程中的收获；在培训结束后，部分优秀学员经公司选拔作为教练，并与下一届学员分享经验，进行良性互动，并作为公司储备导师资源。

## 2、企业内训业务流程



在企业内训业务中，公司经学员或外部人员介绍，与客户达成合作意向签订合同后，运营部人员对客户进行充分调研，发现客户存在的问题，根据客户存在问题针对性的制定内训方案；并根据制定的培训方案安排授课导师、准备培训资料、实施企业内训；培训过程中，在企业内部组建项目，打造高绩效团队，并实时跟踪项目的进展；培训结束后，对项目组进行业绩的考核，并根据反馈意见总结、改进。

当前中国发展迅速，商业变化万端，竞争环境越来越严峻；如何在这样的挑战下生存和胜出，越来越多企业家意识到自己在领导力和创业者精神上的瓶颈突破才是企业生存发展的关键。公司培训课程系统有效的帮助企业在目标打造过程中，通过调整企业文化和每个员工的无权威领导力、沟通能力，以及将团队打造成持续学习的组织，令企业商业行产生良性结果。因此，公司的公开课和企业内训内容合法合规，符合当下中国民营企业家，创业者及其企业的发展需求和价值观。

## 三、与公司业务相关的关键资源要素

### （一）产品或服务使用的主要技术

公司从设立至今，实力逐步增强，规模逐步扩大，通过学员之间的口碑营销，在业内逐渐拥有了自己的品牌形象和客户群体。公司的核心竞争优势在于拥有丰富的外部导师资源、公司品牌影响力以及稳定的商业模式。

#### 1、丰富的外部导师资源，

公司参股公司首信立合，目标成为教练行业平台中服务于导师系统、总教练系统及行业平台的资源管理服务和销售的专属平台，由于行业知名导师可以降低优质学员的流失率，并增加学员连报率和三阶段完成率，公司通过参股，可以从

源头上解决导师及总教练的全国资源供给，提高公司在行业的竞争优势。

## 2、公司品牌影响力

公司注重自身的品牌形象塑造，通过精心设计的课程内容、完善周到的服务来确保学员的最大受益，学员毕业后公司以回归日、沙龙、年会等形式持续支持学员成长，贴心的服务在学员中广受好评。目前公司在行业内具有良好的形象和较大品牌影响力，使得更多学员愿意接受公司培训的邀请，而非选择不具备品牌影响力的培训机构作为传授知识的平台。

## 3、稳定的商业模式

公司历经多年经营，已经形成较为稳定的商业模式，从课程开发、师资引入、招收学员、课程管理到培训服务，所有环节均有经验丰富的人员管理，保证公司实现高效率运转，确保学员最大程度受益。在培训的过程中，学员要学会去支持、鼓励他人完成自己的目标及团队的目标，获得真正的共赢，感召他人来分享自己在课程中的收获，这一特有商业模式持续为公司带来学员。

公司学员持续感召他人来公司接受培训，一方面基于公司的品牌影响力与师资资源，另一方面基于公司与学员之间的粘度高，学员通过培训持续受益，这是行业内缺乏培训经验或学员受益较低的同行人无法模仿的。

## （二）无形资产情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司已取得的无形资产情况如下：

### 1、商标权

截至本公开转让说明书签署之日，公司拥有 8 项注册商标，具体情况如下：

序号	商标名称	商标注册号	核定使用商品	保护期限
1	大业堂	9216949	第 16 类：期刊；订书机；钢笔；	2012/9/7 - 2022/9/6
2	大业堂	9216941	第 28 类：电椅；游戏机；玩具；棋；运动球类；锻炼身体肌肉器械；箭弓；登山套具；塑料跑道；拳击手套；	2012/3/21 - 2022/3/20
3	大业堂	9216944	第 39 类：礼品包装；运输；游艇运输；汽车运输；导航；汽车出租；货物贮存；潜水服出租；包裹投递；导游；	2012/3/21 - 2022/3/20
4	大业堂	9216943	第 41 类：流动图书馆；健身俱乐部；动物园；经营彩票；	2015/3/28 - 2025/3/27
5	大业堂	9216921	第 5 类：医用氧；隐形眼镜清洗液；净化剂；兽医用药；杀虫剂；中药袋；牙用光洁剂；	2012/4/28 - 2022/4/27

6	大业堂	9216947	第 44 类：心理专家；牙科；饮食营养指导；医院；美容院；庭园设计；卫生设备出租；眼镜行；	2013/1/14 - 2023/1/13
7	大业堂	9216920	第 9 类：计算机软件(已录制)；数量显示器；复印机(光电、静电、热)；衡量器具；霓虹灯广告牌；光通讯设备；学习机；计量仪器；眼镜盒；蓄电池；	2012/9/28 - 2022/9/27
8	大业堂	9216948	第 25 类：服装；戏装；	2012/5/28 - 2022/5/27

## 2、域名

截至本公开转让说明书签署之日，公司拥有 1 个域名，具体情况如下：

序号	网站备案号	主办单位名称	网站首页网址	注册日期
1	沪 ICP 备 17014231 号-1	大业堂	www.dyt-education.com	2017/4/7

## 3、著作权

截至本公开转让说明书签署之日，公司拥有 1 项著作权，具体情况如下：

序号	登记号	作品名称	作品类别	作者	著作权人	创作完成时间	首次发表时间	登记日期
1	国作登字 2014-F-001 64024	大业堂标识 	美术作品	大业堂	大业堂	2010/5/11	2010/5/11	2014/11/18

### (三) 业务许可资格或资质情况

无。

### (四) 特许经营权情况

无。

### (五) 主要固定资产情况

截至 2016 年 12 月 31 日，公司固定资产电子及办公设备，具体情况如下：

设备名称	原值	累计折旧	净值	成新率 (%)
电子及办公设备	1,109,090.83	888,129.72	220,961.11	19.92
合计	<b>1,109,090.83</b>	<b>888,129.72</b>	<b>220,961.11</b>	<b>19.92</b>

### (六) 人员结构及核心技术人员情况

1、截至 2017 年 2 月 28 日，公司及子公司共有员工 60 人，具体结构如下：

#### (1) 按年龄划分

年龄段	人数	比例（%）
40岁及以上	17	28.30
30-39岁	24	40.00
18-29岁	19	31.70
<b>合计</b>	<b>60</b>	<b>100.00</b>

(2) 按受教育程度划分

受教育程度	人数	比例（%）
硕士及以上	5	8.33
本科	11	18.33
专科	29	48.33
专科以下	15	25.00
<b>合计</b>	<b>60</b>	<b>100.00</b>

(3) 按专业结构划分

专业结构	人数	比例（%）
管理类	5	8.33
运营类	36	60.00
财务类	9	15.00
其他（人事、行政）	10	16.67
<b>合计</b>	<b>60</b>	<b>100.00</b>

(4) 地域结构

地域	人数（人）	比例（%）
上海	40	66.67
广州	19	31.67
杭州	1	1.66
<b>合计</b>	<b>60</b>	<b>100.00</b>

## 2、核心技术（业务）团队人员基本情况

(1) MA KARL H 先生，现任公司董事、副总经理，其简历详见本开转让说明书“第一节基本情况”之“六、公司董事、监事及高级管理人员”之“（一）董事基本情况”。

(2) 袁学平女士，现任公司董事、总经办负责人，其简历详见本开转让说明书“第一节基本情况”之“六、公司董事、监事及高级管理人员”之“（一）董事基本情况”。

（3）林春生先生，现任公司董事、教练，其简历详见本开转让说明书“第一节基本情况”之“六、公司董事、监事及高级管理人员”之“（一）董事基本情况”。

（4）吴艳女士，现任公司监事、教练，其简历详见本开转让说明书“第一节基本情况”之“六、公司董事、监事及高级管理人员”之“（二）监事基本情况”。

### 3、公司核心技术人员持股情况

报告期内，公司核心技术人员 MA KARL H、林春生、吴艳未持有公司股份，袁学平通过念煜合伙、念煜合伙间接持有 6,103 股公司股份。

### 4、核心技术（业务）团队变动情况

报告期内，公司核心技术及业务团队较为稳定，未发生重大变化。

### 5、劳动用工、社会保险及住房公积金情况

截至 2017 年 2 月 28 日，公司及子公司共有员工 60 名，其中已为 50 名员工缴纳了社会保险，为 33 人缴纳了住房公积金。

公司与子公司共为 50 人缴纳了社会保险，其余 10 人未缴纳社会保险的原因是：5 人为已退休人员，无需缴纳社会保险；1 人的社会保险由其他单位缴纳，公司未为其缴纳；2 人尚处于试用期，正在办理相关社会保险缴纳事宜；1 人属于上海市被征收农民集体所有土地农业人员，由于征地单位已为其一次性缴纳 12 年的社会保险费用，公司未为其缴纳社会保险；1 人为外籍人士，公司未为其缴纳社会保险。

公司及其子公司共为 33 人缴纳了住房公积金，其余 27 人未缴纳住房公积金的原因是：5 人为已退休人员，无需缴纳住房公积金；1 人的住房公积金由其他单位缴纳，公司未为其缴纳；1 人尚处于试用期，正在办理相关住房公积金缴纳事宜；1 人为外籍人士，公司未为其缴纳住房公积金；子公司广州大业堂未开立单位公积金账户，其 19 名员工均未缴纳住房公积金（1 人尚处于试用期）。

针对住房公积金缴纳问题，广州大业堂已于 2017 年 3 月 17 日申请开立住房公积金账户，自 3 月起将按规定为员工缴纳住房公积金。2017 年 3 月 21 日，公司出具《承诺》，将按照相关法律法规，尽快为上述应当缴纳社保、公积金而未缴纳的人员缴纳社保和公积金。2017 年 3 月 21 日，公司的控股股东、实际控制人出具《关于缴纳社保和公积金的承诺》，若公司因社保和公积金相关问题被有

关政府部门要求补缴或者处罚，作为公司的实际控制人和控股股东愿意承担公司由此产生的全部损失。

2017年3月14日，上海市社会保险事业管理中心出具《单位参加城镇社会保险基本情况表》，证明公司截至2017年2月的缴费状态为正常。2017年3月16日，上海市公积金管理中心出具《上海市单位住房公积金缴存情况证明》，证明截至公司自2017年2月公司的单位住房公积金账户处于正常缴存状态，自建立账户以来未有受该中心处罚的记录。

2017年4月12日，杭州市滨江区人力资源和社会保障局出具《证明》，证明杭州玖华近三年认真遵守法律法规和规章，未发现违反劳动保障法律法规的行为，未发现有关劳资纠纷的情况。2017年3月20日，杭州市滨江区劳动保障监察大队出具《证明》，证明杭州玖华遵守国家劳动法律法规，近三年无拖欠员工工资、无投诉举报；2017年3月21日，杭州住房公积金管理中心出具《证明》，证明杭州玖华至2017年3月无住房公积金行政处罚记录。

2017年2月28日，广州开发区社会保险基金管理中心出具《证明》，证明广州大业堂已经办理了社会保险登记，未发现广州大业堂欠缴社会保险，也未接到广州大业堂有关社会保险的投诉。

2017年4月7日，广州市人力资源和社会保障局出具《遵守劳动保障法律法规的证明》，证明2015年1月1日至2017年3月22日期间，广州大业堂正常为其员工缴纳社会保险，未发现公司存在违反劳动保障法律法规的行为。

报告期内，公司及子公司无因违反劳动和社会保障方面的有关法律、法规、规章等规范性文件而受到处罚的情形。

#### **（七）环境保护情况**

公司不存在因违反有关环保方面的法律法规而受到处罚的情形。

#### **（八）安全生产情况**

公司不存在因违反有关安全生产方面的法律法规而受到处罚的情形。

公司对培训场地的要求较高，公司自有办公场所无法满足课程培训的要求，所需的培训场地采购自外部酒店供应商。公司制定有《大业堂合作酒店相关要求》，在与酒店签署协议时，需对方提供公安消防部门出具的消防验收材料，且不存在被公安消防部门处罚的情况。同时，在开班前，工作人员应按照《大业堂会场消防检查要点》，确保会场消防应急灯全亮，确保所有消防通道畅通，确保

会场有一定数量的灭火器,并查看灭火器是否在有效期,确保会场内及附近无易燃易爆品,会场内外禁止吸烟,会场电源、电线有明显警示标志,会务部负责人与酒店消防安全员做好工作对接。会务部门定期举行消防安全知识培训,不断提高安全消防意识。公司不存在因违反有关消防方面的法律法规而受到处罚的情形。

#### (九) 产品(服务)质量标准

公司主要为个人及企业提供管理培训服务,目前尚无相关国家或行业标准,公司不存在因违反有关质量和技术监督方面的法律法规而受到处罚的情形。

### 四、公司的具体业务情况

#### (一) 公司业务的具体构成情况

报告期内,公司主营业务收入主要来自于公开课和企业内训收入。

单位:元

项目	2016 年度		2015 年度	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
公开课	31,776,716.28	95.76	39,367,944.40	96.67
企业内训	1,406,415.16	4.24	1,354,460.50	3.33
合计	<b>33,183,131.44</b>	<b>100.00</b>	<b>40,722,404.90</b>	<b>100.00</b>

报告期内,子公司广州大业堂业务收入构成情况

单位:元

项目	2016 年度		2015 年度	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
公开课	7,158,580.23	100.00	6,613,089.33	100.00
企业内训	-	-	-	-
合计	<b>7,158,580.23</b>	<b>100.00</b>	<b>6,613,089.33</b>	<b>100.00</b>

#### (二) 公司的主要客户情况

##### 1、产品的主要消费群体

公司培训服务主要面向对象:企业职业经理人及团队的负责人;在创业不同阶段的企业家及其合作伙伴;人力资源系统的行业从业人员等。

报告期内,公司公开课学员数量为 3,845 人,具体构成情况:

##### (1) 按年龄划分

年龄段	人数	比例 (%)
-----	----	--------

50岁及以上	115	2.99
40-49岁	801	20.83
30-39岁	1,767	45.96
18-29岁	1,162	30.22
合计	3,845	100.00

## (2) 接受教育程度划分

受教育程度	人数	比例(%)
硕士及以上	135	3.51
本科	998	25.96
专科	1,190	30.95
专科以下	1,522	39.58
合计	3,845	100.00%

## (3) 按学员所在公司职务划分

职务	人数	比例(%)
高层管理人员	2,324	60.44
中层管理人员	491	12.77
普通员工	951	24.73
自由职业者	35	0.91
无业人员	43	1.12
公务人员	1	0.03
合计	3,845	100.00

## (4) 按地域结构划分

地域	人数	比例(%)
上海	2,351	61.14
广州	839	21.82
北京	450	11.70
杭州	205	5.33
合计	3,845	100.00

公司通过教练型领导力的体验式训练体系,支持企业家打造无权威领导力,同时在企业内部创建持续学习型组织团队,协助企业挖掘团队巨大潜能,通过信念行为结果的良性循环达到企业业绩提升。对于公开课学员,除在课程中的培训内容外,在其毕业后公司以回归日、沙龙、年会等形式持续支持学员成长,在学员中广受好评,并持续为公司推荐新的学员。对于企业内训,公司通过培训有效的解决企业存在的问题,助力企业业绩提升,得到了客户充分的认可,并不断的

让员工来参加公开课培训。自公司成立至今，公司服务的企业客户主要有兴业证券股份有限公司、酒仙网电子商务股份有限公司、上海新新运国际货物运输代理有限公司、丰收日（集团）股份有限公司等知名企业。

报告期内以及期后，公司与学员及企业之间均不存在纠纷或潜在纠纷。

## 2、公司的前五名客户情况

2016 年度、2015 年度公司前五名客户合计销售额占相应期间营业收入的比例分别为 4.52% 和 3.59%。

公司 2016 年度前五大客户统计情况如下：

客户名称	2016 年度销售额 (元)	占当年营业收入 比例 (%)	销售内容
丰收日（集团）股份有限公司	1,027,169.92	3.10	企业内训
上海正气信息科技有限公司	200,000.00	0.60	企业内训
上海北斗投资管理有限公司	179,245.24	0.54	企业内训
谷琦琦	46,407.77	0.14	公开课
许少云	46,407.77	0.14	公开课
吴亚健	46,407.77	0.14	公开课
<b>前五名客户合计</b>	<b>1,545,638.46</b>	<b>4.52</b>	-
<b>2016 年度营业收入</b>	<b>33,183,131.44</b>	<b>100.00</b>	-

公司 2015 年度前五大客户统计情况如下：

客户名称	2015 年度销售额 (元)	占当年营业收入 比例 (%)	销售内容
上海新新运国际货物运输代理有限公司	1,260,120.88	3.09	企业内训
上海交大海外教育管理有限公司	94,339.62	0.23	企业内训
陈胜杏	37,669.90	0.09	公开课
夏加乾	36,666.67	0.09	公开课
陈志杰	36,084.15	0.09	公开课
<b>前五名客户合计</b>	<b>1,464,881.22</b>	<b>3.59</b>	-
<b>2015 年度营业收入</b>	<b>40,722,404.90</b>	<b>100.00</b>	-

注：由于公司的公开课学员是来自学员的感召及口碑相传，会存在一家单位有多个员工来公司参加培训，并由其代为支付学费的情况，而公开课体现的是学员与公司的权利与义务，公司与员工所在单位并未直接建立业务关系，因此将参加公开课的学员作为最终客户予以披露。

根据上述统计，公司 2015 年度、2016 年度对第一大客户的营收占当期营业收入的比例分别为 3.09% 和 3.10%，公司不存在来源于单一客户收入超过 30% 的

情形，因此公司不存在对单一客户的重大依赖。

### 3、子公司广州大业堂前五名客户情况

广州大业堂 2016 年度前五大客户统计情况如下：

客户名称	2016 年度销售额 (元)	占当年营业收入 比例 (%)	销售内容
谷琦琦	46,407.77	0.14	公开课
许少云	46,407.77	0.14	公开课
吴亚健	46,407.77	0.14	公开课
赵虹	43,495.15	0.13	公开课
谢宇轩	40,582.52	0.12	公开课
<b>前五名客户合计</b>	<b>223,300.97</b>	<b>0.67</b>	-
<b>2016 年度营业收入</b>	<b>33,183,131.44</b>	<b>100.00</b>	-

广州大业堂 2015 年度前五大客户统计情况如下：

客户名称	2016 年度销售额 (元)	占当年营业收入 比例 (%)	销售内容
陈胜杏	37,669.90	0.09	公开课
陈志杰	36,084.15	0.09	公开课
李骁	33,786.41	0.08	公开课
严凤艳	33,786.41	0.08	公开课
杨桂芝	29,692.55	0.07	公开课
<b>前五名客户合计</b>	<b>171,019.42</b>	<b>0.42</b>	-
<b>2015 年度营业收入</b>	<b>40,722,404.90</b>	<b>100.00</b>	-

公司的董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、主要关联方及持股 5% 以上股份的股东未在上述前五大客户中任职或拥有权益。

### （三）公司的主要供应商情况

#### 1、主要产品或服务的供应情况

报告期内，公司主要业务为企业内训、公开课培训服务，公司采购的服务主要为师资引入、会场租赁、场地搭建、酒店、餐饮等。公司经营所需的能源主要为水、电，供应稳定、充足。

报告期内，公司采购的各项服务成本构成情况：

项目	2016 年度		2015 年度	
	营业成本	占比 (%)	营业成本	占比 (%)
导师费	6,698,537.74	33.95	6,387,279.24	24.98

人工成本	3,599,930.16	18.24	6,078,234.55	23.77
会务成本	4,137,855.55	20.97	5,562,232.88	21.75
搭建费	2,893,358.02	14.66	4,929,434.40	19.28
差旅费	999,859.19	5.07	991,304.06	3.88
课程物料	710,497.65	3.60	869,312.45	3.40
其他费用	692,299.73	3.51	753,296.86	2.94
合计	19,732,338.04	100.00	25,571,094.44	100.00

### 1、导师服务

报告期内，公司为个人及企业提供管理培训服务所用的导师服务为外包。

在培训行业中导师是需要经历长期经验的沉淀以及某些个性特征不可复制性，选择好的导师一直是行业中平台发展的关键。有些平台采取内部培养导师，好处在于价格低廉、文化统一、人数众多，但存在导师能力不足，经验沉淀不够，不能匹配学员企业家在企业发展过程中个人领导力突破和如何提升团队凝聚力的需求；有些平台采取直接外聘行业导师，好处在于可以尝试聘用不同风格和能力的导师，选择最合适的导师资源，但由于接触的导师面不够广，对于教学质量无从真正了解从而付出很多代价，同时对外聘导师过度依赖后会形成导师不断对平台提出要求，令平台运营发展受阻。

因此，公司综合两者优势，在2015年度导师服务外包的基础上，2016年度形成了“入股外包”的复合模式，在源头上和行业导师平台结成联盟，同时基于年度导师采购力，对聘用导师形成相对稳定的核心导师团。

公司针对不同阶段对导师的要求，并参考行业情况出具对预选导师的价格区间，供应商根据公司要求选定导师人选，并经公司、供应商及导师三方达成一致意见，公司向供应商支付的导师费按照确定标准执行。

公司通过该种合作模式，可以有效的保证外包服务质量及控制外包环节的风险：

1) 借助行业导师平台，公司可以真正了解导师的教学质量及人品，从源头上把好质量关，优先选择具有良好经验人品，愿意共同和公司长期持续成长的导师人选。

2) 导师平台作为中间方基于公司全年度授课安排及导师平台其它客户授课安排与导师进行谈判，避免公司和导师之间的谈判劣势，实现更优惠的采购价格。

3) 导师平台统一收集学员课后反馈，派遣第三方专家进入课堂评估，并对

导师的交通、住宿、杂费等各项支出提出要求和检视,真正意义上解决了公司对导师的日常管理难、管理杂等各项工作。

4) 导师被评估后决定是否续约,对于导师的临时换课及请假有明确的规章制度及第三方约束,对于态度恶劣或自身能力不足而无法胜任的导师,由导师平台出面进行更换而不至于导致危机和困境。

5) 由于公司通过导师平台能够及时的使用综合评价好的导师,使得公司在承接培训项目及扩张时所需要的导师人选和质量把控不再成为后顾之忧。

公司公开课采购导师的具体数量根据全年度课程安排进行确定,每套公开课包含一阶段 1 名导师、二阶段 1 名导师、三阶段首周 1 名导师、三阶段中周 1 名导师、三阶段尾周 1 名导师等;企业内训课程根据客户实际需求,定制企业服务并配备数量不等的导师。

为确保导师资源供应的稳定,公司与导师供应商签订长期服务合同,服务周期为一年一签,导师供应商无具体资质要求。

报告期内,公司主要导师供应商公司有首信创智文化传播(北京)有限公司、北京汇才创智文化传播有限公司、上海凰岭信息科技有限公司、首信立合企业管理(北京)有限公司、上海靖娜商务信息咨询有限公司;其中首信创智文化传播(北京)有限公司、北京汇才创智文化传播有限公司、首信立合企业管理(北京)有限公司实际控制人均相同,2015 年度、2016 年度公司向其采购导师服务的金额占各年导师费总额的比例分别为 52.13%、75.13%;综上,公司采购导师的供应商整体较为稳定。

报告期内,公司的导师全部来源于外部导师供应商,2016 年度公司通过“入股外包”的复合模式,在源头上和行业导师平台结成联盟,为公司导师供应提供稳定保障,由于市场上导师众多,公司通过导师平台可以汇聚数量众多的优秀导师。因此,公司对外部导师资源具有一定依赖性,但不存在对单一导师的依赖。

## 2、培训场地及场地搭建

报告期内,公司对培训场地有高标准的要求,公司自有办公场所无法满足课程培训的要求,所需的培训场地采购自外部酒店供应商;为了更好突显客户体验,公司对课程场地和配套设施进行设计并实施场景搭建,使客户在学习过程中能够获得更好的情感感受和愿意往下走的连报意愿。公司根据培训课程对场地的安排,寻找合适的酒店,并与酒店供应商签署长期合作协议,可以保持培训场地的

长期稳定；课程场地的搭建费由公司与供应商签署协议，由其为课程场地和配套设施实施场景搭建，由于公司培训课程场次多，市场供应商较多，公司可选择范围广，公司搭建费的采购可以保持稳定。

## 2、公司前五名供应商情况

2016 年度、2015 年度向前五大供应商合计采购额分别占当期总采购额的 55.41% 和 50.94%。

2016 年度公司从前五大供应商采购情况如下：

编号	2016 年度前五名供应商	金额（元）	占同期采购的比例（%）	采购内容
1	首信立合企业管理（北京）有限公司	4,707,287.74	29.18	导师费
	北京汇才创智文化传播有限公司	325,000.00	2.01	导师费
2	上海靖娜商务信息咨询有限公司	1,210,000.00	7.50	导师费
3	上海意齐装饰工程有限公司	1,195,575.02	7.41	搭建费
4	上海铭济建材有限公司	1,179,136.00	7.31	搭建费
5	上海协通大酒店有限公司	646,167.92	4.01	会务费
前五名供应商合计		<b>8,938,166.68</b>	<b>55.41</b>	-
2016 年度采购总额		<b>16,132,407.88</b>	<b>100.00</b>	-

2015 年度公司从前五大供应商采购情况如下：

编号	2015 年度前五名供应商	金额（元）	占同期采购的比例（%）	采购内容
1	首信创智文化传播（北京）有限公司	1,818,000.00	9.33	导师费
	北京汇才创智文化传播有限公司	1,512,000.00	7.76	导师费
2	上海民千建筑装饰工程有限公司	2,331,000.00	11.96	搭建费
3	上海凰岭信息科技有限公司	1,671,150.00	8.57	导师费
4	上海晋锐建筑材料有限公司	1,509,411.00	7.74	搭建费
5	上海铭济建材有限公司	1,088,180.00	5.58	会务费
前五名供应商合计		<b>9,929,741.00</b>	<b>50.94</b>	-
2015 年度采购总额		<b>19,492,859.89</b>	<b>100.00</b>	-

注：上述供应商中，对实际控制人相同的各客户进行了合并披露，但公司在实际采购中对各个供应商均独立进行采购。

公司与师资引入供应商的合作模式一般为长期合作并确保年度课程数量，在合同期限内，供应商为公司选定企业教练员人选，并经公司认可后，由供应商委派至公司担任导师，并按照公司要求的时间至指定地点进行授课。课程完成后，公司根据导师完成讲授的课时向供应商支付服务费，公司不向导师支付报酬，供

应商向导师支付报酬。

2015 年度公司对导师费采购的较为分散，单一最大供应商占当期总采购金额比例为 9.33%，不存在对此类单一供应商的重大依赖。鉴于首信创智文化传播（北京）有限公司为经人保部中国就业技术指导中心批准，为国家“企业教练师”职业培训项目全国官方授权考核单位，双方于 2016 年 1 月共同投资设立首信立合，目标成为教练行业平台中服务于导师系统、总教练系统及行业平台的资源管理服务和销售的专属平台，因此 2016 年度公司不再向首信创智文化传播（北京）有限公司及北京汇才创智文化传播有限公司采购服务，转向关联方首信立合采购，使得单一最大供应商占当期总采购金额比例提高为 29.18%，公司通过参股首信立合，可以从源头上解决了导师及总教练的全国资源供给，提高公司在行业的竞争优势。

为了更好突显客户体验，公司对课程场地和配套设施进行设计并实施搭建，使客户在学习过程中能够获得更好的情感感受和愿意往下走的连报意愿，市场上提供场地搭建的供应商较多，公司的选择范围较广，可替代性强，公司不存在对此类单一供应商的重大依赖。

除 2015 年度公司第一大供应商上海民千建筑装饰工程有限公司、2016 年度公司第三大供应商上海意齐装饰工程有限公司（采购情况详见本公开转让说明书“第四节、公司财务”之“十、关联方、关联方关系及交易”）之外，公司的董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、主要关联方及持股 5% 以上股份的股东未在上述前五大供应商中任职或拥有权益。

### 3、子公司广州大业堂前五名供应商情况

2016 年度广州大业堂从前五大供应商采购情况如下：

2016 年度前五名供应商	金额（元）	占同期采购的比例（%）	采购内容
首信立合企业管理（北京）有限公司	1,100,900.00	6.82	导师费
保利房地产（集团）股份有限公司酒店管理分公司	598,710.29	3.71	会务费
上海铭济建材有限公司	338,436.00	2.10	搭建费
北京汇才创智文化传播有限公司	325,000.00	2.01	导师费
上海意齐装饰工程有限公司	313,986.34	1.95	搭建费
<b>前五大供应商合计</b>	<b>2,677,032.63</b>	<b>16.59</b>	-
<b>2016 年度采购总额</b>	<b>16,132,407.88</b>	<b>100.00</b>	-

2015 年度广州大业堂从前五大供应商采购情况如下：

2015 年度前五名供应商	金额（元）	占同期采购的比例（%）	采购内容
上海晋锐建筑材料有限公司	1,049,411.00	5.38	搭建费
北京汇才创智文化传播有限公司	932,000.00	4.78	导师费
上海凰岭信息科技有限公司	465,000.00	2.39	导师费
保利房地产（集团）股份有限公司酒店管理分公司	270,145.10	1.39	会务费
东莞市鸿宇酒店有限公司	255,918.00	1.31	会务费
<b>前五大供应商合计</b>	<b>2,972,474.10</b>	<b>15.25</b>	-
<b>2015 年度采购总额</b>	<b>19,492,859.89</b>	<b>100.00</b>	-

#### （四）公司的重大业务合同及其履行情况

报告期内，公司重大的业务合同履行情况良好，公司主要选取覆盖公司报告期内前五大客户和金额较大的业务合同进行披露，具体如下：

##### 1、公司重大销售合同

序号	签订日期	合同相对方	合同标的	金额（元）	履行情况
1	2014 年 12 月 15 日	上海新新运国际货物运输代理有限公司	企业凝聚力项目	240,000.00	履行完毕
2	2015 年	上海新新运国际货物运输代理有限公司	企业执行力落地项目（1 期）	1,080,000.00	履行完毕
3	2015 年 8 月 18 日	上海交大海外教育管理有限公司	凝聚力项目实施协议	100,000.00	履行完毕
4	2016 年 1 月 4 日	上海正气信息科技有限公司	企业员工凝聚力项目	200,000.00	履行完毕
5	2016 年 3 月 23 日	上海北斗投资管理有限公司	企业员工凝聚力项目	190,000.00	履行完毕
6	2016 年 5 月 17 日	丰收日（集团）股份有限公司	企业执行力落地项目	500,000.00	履行完毕
7	2016 年 8 月	丰收日（集团）股份有限公司	企业执行力落地（第二班）项目	505,000.00	履行完毕
8	2016 年 8 月	丰收日（集团）股份有限公司	企业执行力项目（第二班）	根据超额业绩提成计算	履行完毕

注：公开课的每位学员确定接受公司提供的培训服务后，学员将会填写完整的报名表信息，双方就相关事宜进行约定，由于学员报名金额基本相同且学员数量较多，如若仅选取部分披露则略显主次不分、无侧重点，故未罗列。

##### 2、公司重大采购合同

序号	签订日期	合同相对方	合同标的	报告期内确认成本情况	履行情况
1	2016 年 7 月 1 日	上海意齐装饰工程有限公司	场地搭建	2016 年度 1,195,575.02 元	正在履行

2	2016年4月1日	首信立合企业管理（北京）有限公司	企业教练员引入服务	2016年度4,707,287.74元	履行完毕
3	2015年3月1日	上海铭记建材有限公司	场地搭建	2016年度1,179,136.00元； 2015年度1,088,180.00元	履行完毕
4	2015年6月	上海靖娜商务信息咨询有限公司	企业教练员引入服务	2016年度1,210,000.00元； 2015年度600,000.00元	履行完毕
5	2015年1月1日	上海晋锐建筑材料有限公司	场地搭建	2016年度420,000.00元； 2015年度1,509,411.00元	履行完毕
6	2015年1月1日	上海民千建筑装饰工程有限公司	场地搭建	2015年度2,331,000.00元	履行完毕
7	2014年12月20日	首信创智文化传播（北京）有限公司	企业教练员引入服务	2015年度1,818,000.00元	履行完毕
8	2016年7月1日	上海意齐装饰工程有限公司	场地搭建	2016年度1,195,575.02元	正在履行

## 五、公司的商业模式

公司业务立足为企业和个人提供专业培训，帮助提升个人素质，为企业创造效益。伴随着企业家需求变化及不同时代特征对于无权威领袖和创业者精神的理解，公司将导师团核心导师，拥有企业咨询背景的毕业学员，公司核心高管共同组建新产品研发及主营产品的优化更新换代。

公司通过老客户感召拓展客户资源，运营部负责与学员联络沟通并了解其需求，学员确定接受公司提供培训服务后，可以选择单报，也可以选择连报并享受连报价格优惠；在开班前，学员将会填写完整的报名表信息，双方就相关事宜进行约定，并在开课前将全部的款项汇至公司账户，成为公司学员；在筹备开班过程中，公司运营部负责会场租赁、场地设计搭建、内部及外部导师的引入管理、材料物资采购等，公司在为学员提供培训服务时，除了公司内部导师进行课程授课外，还会引入外部导师进行授课；公司培训的生命动力课程分为三个阶段，所有学员需完成每个阶段的所有课程时数才能进入下一阶段，循序渐进。同时只有完成三个阶段全套课程并顺利毕业的学员才有资格支持在读学员。整个课程过程作为一个循环圈，有利于充分发挥课程效果。在培训过程中，学员要学会去支持、鼓励他人完成自己在事业家庭健康的目标及团队的目标，获得真正的共赢并感召他人来分享自己在课程中的收获；在培训结束后，部分优秀学员经公司选拔作为教练，并与下一届学员分享经验，进行良性互动。

基于公司的品牌影响力与师资资源及公司与学员之间的高粘度，通过口碑营销及学员培训后持续受益的印证，感召到新学员的持续加入。

## 六、公司所处的行业基本情况

根据《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所属行业可归类为“O81 其他服务业”；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所属行业可归类为“O8190 其他未列明服务业”；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》（2016年4月发布），公司所处的行业为“O81 其他服务业”中的子行业“O8190 其他未列明服务业”。根据具体服务内容划分，公司所属行业可归类为企业管理培训行业。

### （一）行业管理体制

#### 1、行业主管部门及监管机制

目前，企业管理培训行业无明确的行政主管部门，行业内部实行自律式管理机制，现有的自律管理机构为中国企业联合会管理咨询委员会。中国企业联合会管理咨询委员会成立于1984年，是我国改革开放以来，成立较早的管理咨询专业类型的社会团体，为从事管理咨询的单位和人员提供服务，建立管理咨询行业自律准则，维护咨询委员会和委员的合法权益。

#### 2、行业的主要法律法规和政策

随着我国改革开放的不断深化，我国经济开始进行结构调整，发展重点向第三产业转型。企业管理培训作为现代服务业的一类，能够协助企业加强企业管理、刺激社会消费、促进内需增长，因此获得了国家政策支持，将获得更多的市场机遇。目前，已经颁布的部分主要法律法规和政策如下：

颁布时间	文件名称	发布机构	相关内容
2015年	中华人民共和国就业促进法（修订版）	全国人民代表大会常务委员会	鼓励开展职业培训，促进劳动者提高职业技能，增强就业能力和创业能力。鼓励和支持各类职业技能培训机构和用人单位依法开展就业前培训、在职培训、再就业培训和创业培训；鼓励劳动者参加各种形式的培训。
2012年	国务院关于印发服务业发展“十二五”规划的通知	国务院	鼓励商务服务业专业化、规模化、网络化发展，加大品牌培育力度，积极开拓国内外市场。培育一批著名商务服务企业 and 机构；建设一批影响力大的商务服务集聚区。

2011年	国务院办公厅关于加快发展高技术服务业的指导意见	国务院办公厅	鼓励高技术服务企业加大职工培训投入力度，提高职工培训费用计入企业成本的比例。加强创新型人才的引进和使用。健全高技术服务业人才评价体系，完善职业资格制度，加强人才科学管理。加快发展人力资源服务业，促进高技术服务业人才资源优化配置和合理流动。
2010年	国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010-2020年）	国务院	构建灵活开放的终身教育体系。大力发展教育培训服务，统筹扩大继续教育资源。鼓励学校、科研院所、企业等相关组织开展继续教育。加强城乡社区教育机构和网络建设，开发社区教育资源。大力发展现代远程教育。
2010年	国家中长期人才发展规划纲要（2010-2020年）	国务院	适应产业结构优化升级和实施“走出去”战略的需要，以提高现代经营管理水平和企业国际竞争力为核心，以战略企业家和职业经理人为重点，加快推进企业经营管理人才职业化、市场化、专业化和国际化，培养造就一大批具有全球战略眼光、市场开拓精神、管理创新能力和社会责任感的优秀企业家和一支高水平的企业经营管理人才队伍。依托知名跨国公司、国内外高水平大学和其他培训机构，加强企业经营管理人才培训，提高战略管理和跨文化经营管理能力。
2009年	国务院关于进一步促进中小企业发展的若干意见（国发[2009]36号）	国务院	支持培育中小企业管理咨询机构，开展管理咨询活动，引导中小企业借用“外脑”提高经营管理水平；大力开展对中小企业各类人员的培训，实施中小企业银河培训工程，加大财政支持力度，充分发挥行业协会（商会）、中小企业培训服务机构的作用，广泛采用网络技术等手段，开展政策法规、企业管理、市场营销、专业技能、客户服务等各类培训。
2008年	关于加快发展服务业若干政策措施的实施意见	国务院办公厅	支持有条件的服务业企业建立实习实训基地，鼓励建立服务人才培养基地，对国内外相关外包服务培训机构以独资或与高校、企业合作的形式成立培训机构给予审批便利。

## （二）行业的市场情况

### 1、行业概况

目前，国内企业管理培训服务业作为新兴的服务行业处于行业发展初期，市

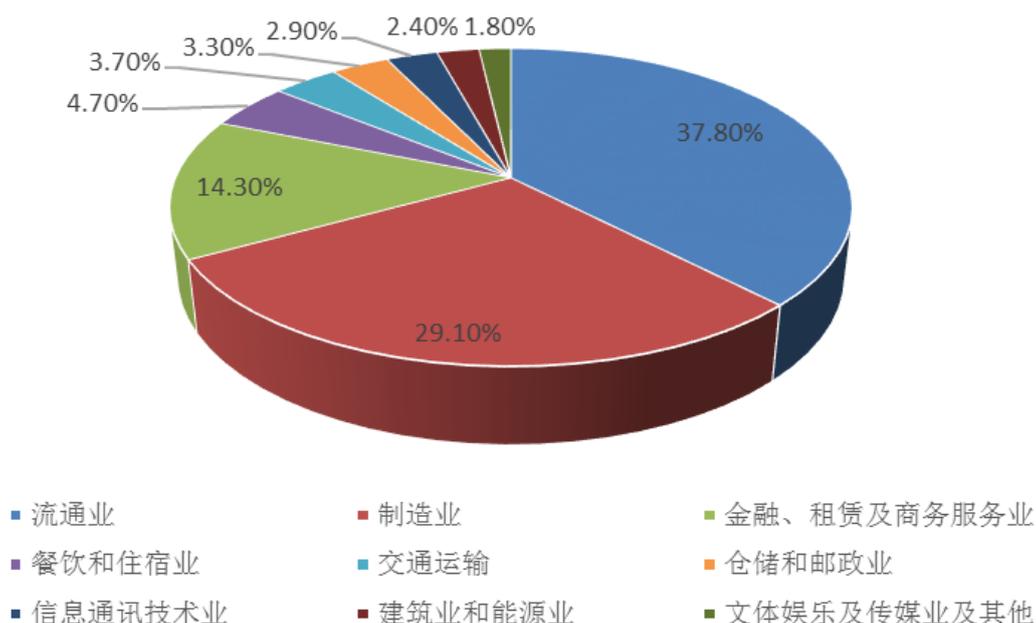
场缺乏有效监管、企业自律性有待提高、行业公司众多、规模普遍较小、产品质量参差不齐,同质化严重,大多数的培训机构每年营业收入为几百到几千万之间。虽然近几年一些培训机构积累了丰富的培训师资、课程资源及客户资源,进入了一个快速发展的渠道。一些企业开始崭露头角,在特定区域的细分领域占据了一定的市场份额,但总体而言,市场还是缺乏领导品牌,尚未出现占据市场份额绝对优势的企业,行业集中度有待进一步提高。

## 2、行业现状

随着国民经济的持续平稳发展,企业经营从资源型、关系型向效益型、创新型转化,企业培训随之产生。20 世纪初,随着国内民营企业、外资企业迅速发展,管理日益成熟,经营者开始意识到自我能力相对于市场机会的滞后性,企业员工能力水平与企业发展战略对员工能力要求的矛盾性等问题,导致企业对培训的日益关注和重视,从而形成了较广的培训需求市场。

由于我国企业内部培训体系欠缺等原因,高达 70.00%的中小企业更趋向将培训整体外包给专业培训机构。而且流通业对企业培训的市场需求量最大,根据赛迪顾问截至 2015 年的统计数据,从企业管理培训市场的行业分布结构来看,流通业、制造业、金融、租赁及商务服务业占据了市场需求的主体,其市场需求占市场总量的 80.00%以上。其中,流通业为 37.80%,制造业为 29.10%,金融、租赁及商务服务业为 14.30%。

企业管理培训市场的行业分布结构



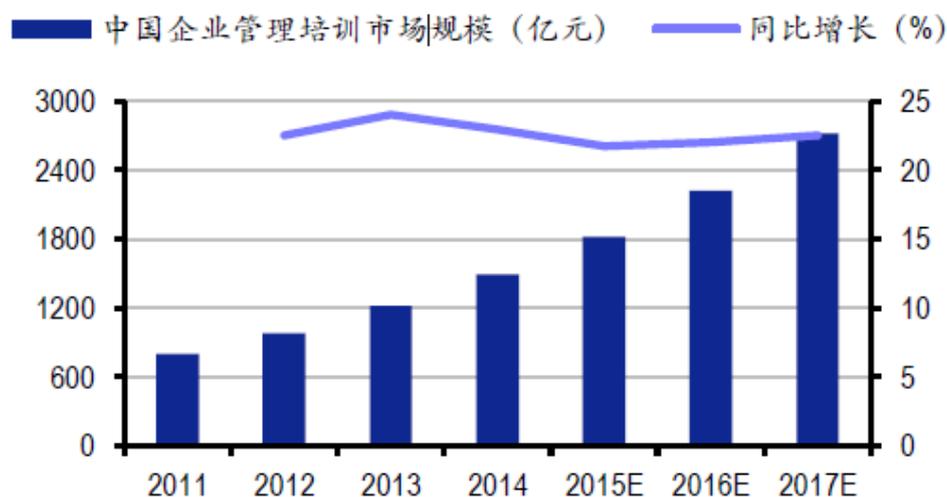
数据来源：赛迪顾问统计数据

据国家工商总局发布的十二五期间我国企业发展情况报告显示，截至 2015 年 12 月底，全国实有企业 2185.82 万户（含分支机构），比去年同期的 2008.63 万户增加了 8.82%，较 2010 年底共增长了 92.30%，年均增速 14.00%。

根据以上数据显示，我国的企业总量多，而且不断快速增长。这都对行业现有的企业提出更多新的要求，市场竞争越来越激烈，组织能力成为企业构建核心的关键因素随着市场竞争越来越激烈，组织能力成为企业构建核心的关键因素，人力资源体系则成为企业最重要的战略支持系统。对高素质人才需求成为企业最重要的战略支持系统。对高素质人才需求成为培训行业成长的源动力，面对国内产业结构转型现状和国内企业开始逐渐意识到培训对于自身转型升级的重要作用，并通过不断加大培训投入来提高管理水平和人员素质，以应对转型过程中可能遇到各种难题。无论从我国企业数量总量和增加速度，还是从我国企业结构转型来看，都为企业管理培训提供广阔的市场。

根据安信证券研究中心的测算，2017 年中国企业管理培训市场规模将突破 2,400 亿元。

中国企业管理培训市场规模（亿元）



数据来源：安信证券研究中心，尚普咨询

### 3、行业发展趋势

#### (1) 课程创新和增加课程覆盖面成为业务创新的主要途径

根据不同学员的个性化需求对课程进行改良，在保持课程质量的前提下，增

加课程的更新和讲师的更新频率，并增加课程覆盖面，提供多种不同类型的课程供学员选择。自主创新和增加课程覆盖面是现阶段企业管理培训服务业是避免同质的最好方式，且可获取较同行业均值水平以上的利润。

### （2）企业内部培训逐步选择培训外包方式

随着企业规模的扩张，企业对培训越来越重视，培训对于企业的发展的助推作用也越发体现，培训外包将成为企业的普遍选择。培训外包不仅能让企业节省大量的人力、物力，通过市场化的运作方式得到适合企业、经济、专业的培训课程，而且对于培训机构终而言也可以发挥自己的专长，节省了市场推广的费用，企业与培训中介可以实现双赢的局面。

### （3）在线培训逐渐兴起

随着网络的普及、计算机通讯技术的发展、传播媒介和手段的多样化，信息沟通方式已经发生了革命性的变化。以网络技术做支撑的在线培训将传统的课堂面授转变为线上、线下互动的模式，越来越多的管理培训企业推出自主品牌的网上培训课程，这些网上培训课程的出现正逐步改变部分培训领域的行业发展模式。

## （三）公司所处行业上、下游行业之间的关联性

公司所处行业的上游产业主要为采购培训课程和授课师资，培训课程的开发主体一般是专门开展培训或培训相关领域的公司以及在某一领域具有权威的讲师、专家、学者和知名企业家等。而授课师资来源主要是培训机构受聘人员以及外部合作的诸如大学教授、学者、成功企业家和专业的培训讲师等。虽然课程和师资来源都比较广泛，但是培训课程质量和授课师资实力水平不齐，高水平的课程和讲师供不应求。目前行业内初具规模的培训机构已经开始重视培训课程的持续研发采购和授课师资的培养甄选，力求通过高水平的课程内容和师资魅力满足客户的培训需求，来提高自身的发展空间和行业地位。

公司所处行业的下游产业主要为接受培训的企事业单位和个人。随着社会和经济的发展，客户对于企业管理培训的需求开始增加，培训需求方的发展状况会决定其培训的投入程度，最终影响到企业管理培训服务业的景气度。

近年来，我国企业管理培训服务业的客户主要集中在流通、制造、金融、租赁、商务服务等行业。覆盖行业广泛，不拘泥于单一行业。而上述行业的发展对企业管理培训服务业影响较大，客户市场需求对管理培训服务机构的发展至关重

要。而以上行业都属于发展迅速的热门领域行业，客户企业的培训需求会随着企业自身的壮大而更加迫切，企业管理培训服务业也会逐步开拓覆盖更多行业的客户市场，形成多层次、全方位的服务体系，减少培训机构对于单一行业客户的依赖。

#### **(四) 行业的竞争程度及行业壁垒**

中国的企业管理培训行业已经有近 20 年的历史。21 世纪以前中国管理培训产业处于发展初级阶段，市场规模不足百亿元，企业规模都很小。近年来，在中国经济持续稳定增长、企业规模不断扩大以及企业对培训日益重视等有利因素的带动下，中国的企业管理培训行业呈现出了高速增长的态势。需求面上看，广大企业培训意识提高，培训消费能力增强；而从供给的角度看，管理培训服务产业化也已经开始加速。在需求和供给的双方面推动下，最近几年，企业管理培训业发展迅速，商业模式创新和技术创新不断涌现，管理培训市场规模不断扩大，管理培训行业已经发展成为庞大的智力产业。

##### **1、品牌壁垒**

企业管理培训服务机构的品牌形象主要来自其产品品质、产品系统性、公司规模、公司知名度、公司稳定性、客户规模、客户口碑、人员素质及服务经验等多个因素的综合表现。客户一般会选择知名度高、规模大、口碑高、人员素质高的培训企业这需要长期的资金投入和丰富的培训经验积累，因此对于新进入企业短期内难以实现。

##### **2、人才壁垒**

行业内的公司要想在不断扩张的市场容量和不断加剧的市场竞争中持续保持竞争能力，就必须加大引进和培养研发人才，夯实专属课程体系和师资队伍，并运用良好的机制来持续激发核心人才的潜力，该行业具有较强的人才壁垒。

#### **(五) 影响行业发展的有利因素和不利因素**

##### **1、有利因素**

###### **(1) 国家产业政策支持企业管理培训行业发展**

近年来，国家政府部门和各主管机关出台了一系列的产业支持政策以鼓励管理培训类企业的发展。《国家中长期人才发展规划纲要（2010-2020 年）》中提出加强人才能力培养，为企业管理培训机构拓展企业客户奠定了良好的基础。《国务院关于印发服务业发展“十二五”规划的通知》明确提出鼓励商务服务业专业

化、规模化、网络化发展,加大品牌培育力度,积极开拓国内外市场,培育一批著名商务服务企业 and 机构,建设一批影响力大的商务服务集聚区。国家产业政策为企业管理培训行业发展提供机遇。

### (2) 经济发展促进企业发展, 拉动企业管理培训的需求

随着中国经济保持平稳快速增长,中国经济总量已跃居世界第二位,综合国力显著提高。中国经济持续高速增长,促进了金融行业发展,企业数量、规模都有了快速的增长,同时也拉动市场对管理培训的需求。而且随着改革开放的不断深化,我国经济开始进行结构调整,发展重点向第三产业转型,企业管理日益精细化,对管理培训的需求稳步增加。企业管理培训行业成为这一转型背景下的“宠儿”。作为现代服务业的一类,企业管理培训能够协助企业加强企业管理、刺激社会消费、促进内需增长。借助产业政策调整的“东风”,企业管理培训将获得更多的市场机遇,行业将会加速发展。同时随着利率市场化的推进中国金融企业规模增大、组织结构日益复杂化,金融企业的管理和人才培养已成为提升企业效率的关键所在,金融企业对管理培训的需求越来越旺盛,这必将刺激培训市场的发展。

### (3) 信息技术应用在运用信息技术创新授课方式上

随着“互联网+”大时代的到来,基于互联网和移动互联的在线培训等方式已经成为市场发展的主要趋势。因此,能否运用新技术实现业务模式的创新,是衡量一家培训机构可持续发展能力的重要评价指标。

## 2、不利因素

由于企业管理培训在国内还属于新兴产业,类似的企业培训公司数量繁多,质量不易甄别,品牌度和规模度成为客户选择培训企业的重要标准,有影响力的知名公司无疑已经抢先一步,规模较小的培训公司想要迎头赶上,需要客户的积累以及品牌规模的形成,这无疑将考验企业的管理、研发、师资、营销等核心竞争力。但目前整个市场竞争还不够职业化和规范化,健全的监管制度亟待完善,行业自律意识也亟需提高,不规范的竞争也会直接影响到行业的整体发展空间。

## (六) 公司在行业中的竞争地位

### 1、公司在行业中的竞争地位

企业管理培训行业发展迅速,企业众多,主要分布在北京、上海、深圳等经

济发达地区，市场空间巨大但竞争激烈。公司已积累了一定的管理经验和业务资源，具有了一定的品牌优势及口碑效应。但是相较于行业的领军者，公司目前尚有一定的差距。

## 2、公司竞争对手

根据公开市场信息查询，公司市场中的竞争对手情况如下：

深圳市众鼎商学院在线科技股份有限公司（股票代码：835292），以企业家及其身边关系人为核心服务对象，通过激活个人学习能力、提升个人领导力，致力于创建一个具有强诚信关系及独特人文气息的以企业家为核心的 360 度学习型共赢生态圈。

武汉华商信源文化发展有限公司，湖北华商智联教育科技股份有限公司（股票代码：838863）子公司，主要从事企业管理培训业务，定位于教练型领导力项目的专项管理培训。

## 3、公司竞争优势与劣势

### （1）竞争优势

#### 1) 师资方面

公司通过参股公司首信立合汇聚了大量的业内优秀讲师，能为客户提供针对性、专业性的独家培训课程。同时公司注重对客户的售后跟踪和服务，为此，配备了专业的售后服务团队，以便全程对客户进行跟踪，随时了解客户的进度、想法和需求，并提供针对性的、专业化的解决方案，同时做好客户关系的长期维护，进而扩展公司市场。公司以此占据了极高的市场优势，并可以利用手中的资源为客户提供更专业化的服务，从而进一步扩展市场，进入良性循环。

#### 2) 品牌影响力方面

公司注重自身的品牌形象塑造，通过精心设计的课程内容、完善周到的服务来确保客户的最大受益，公司以回归日、沙龙、年会等形式持续为客户服务，广受好评。目前公司在行业内具有良好的形象和较大品牌影响力，使得更多潜在客户愿意选择公司进行培训，而非选择不具备品牌影响力的培训机构作为传授知识的平台。

### （2）竞争劣势

#### 1) 规模较小

报告期内，公司营业收入累计已经突破七千万元，但公司的营业收入出现了

小幅下滑，与同行业公司，公司的收入规模相对较小，有待进一步发展壮大。

## 2) 市场扩展力度不够

公司目前的业务来源主要以老客户带动新的业务、以及客户主动电话咨询提出需求这种被动式的完成销售工作，业务渠道较为单一，制约了公司业务的快速发展。

## 第三节 公司治理

### 一、公司股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

#### (一) 关于股东大会、董事会、监事会制度的建立及运行情况

有限公司时期，公司按照《公司法》和有限公司章程的规定建立了基本治理结构。公司设立了股东会，未设董事会、监事会，仅设一名执行董事，一名监事。公司能够按照《公司法》和有限公司章程的相关规定，在经营范围变更、增加注册资本、股权转让、整体变更等事项上召开股东会，形成相关决议。但由于各项规章制度尚不完善，有限公司时期的公司治理也存在一定的不足，例如：公司未就关联交易、对外投资等决策程序作出专门明确规定；股东会会议记录保存不完整；公司监事未形成书面工作报告；执行董事、监事未按规定进行换届选举。

2016年1月25日，公司依法召开创立大会暨2016年第一次临时股东大会。依据《公司法》的相关规定，创立大会通过了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等公司治理制度，并选举产生了公司第一届董事会成员，第一届监事会非职工代表监事成员。

2016年1月25日，公司召开第一届董事会第一次会议，选举产生了公司董事长，并聘任了公司总经理及其他高级管理人员。

2016年1月25日，公司召开第一届监事会第一次会议，选举产生了公司监事会主席。

至此，公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立健全了股份公司的股东大会、董事会、监事会制度。

股份公司成立后，公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开均符合《公司法》以及《公司章程》的要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则等规定，会议程序、会议记录规范完整，不存在损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。公司的董事、监事均符合《公司法》的任职要求，能够勤勉尽责的遵守“三会”议事规则。

### 1、股东大会制度的建立健全及运行情况

股东大会是公司的权力机构，决定公司经营方针和投资计划，审议批准公司的年度财务预算方案和决算方案。《公司章程》规定了股东的权利和义务，以及股东大会的职权。公司还根据《公司章程》和相关法规，制定了《股东大会议事规则》，规范了股东大会的运行。自股份公司设立以来，公司股东大会运行规范。

### 2、董事会制度的建立健全及运行情况

董事会具体负责执行股东大会决议，并行使《公司章程》规定的职权。公司制定了《董事会议事规则》，董事会运行规范。公司董事严格按照公司《公司章程》和《董事会议事规则》的规定行使自己的权利和履行自己的义务。

### 3、监事会制度的建立健全及运行情况

监事会是公司监督机构，负责检查公司财务、对董事、高级管理人员监督等工作。公司制定了《监事会议事规则》，监事会运行规范。公司监事严格按照公司《公司章程》和《监事会议事规则》的规定行使自己的权利和履行自己的义务。自公司职工代表大会选举职工代表监事以来，职工监事能够履行章程赋予的权利和义务，出席公司监事会会议，依法行使表决权，列席了公司的董事会会议。

截止本公开转让说明书签署之日，股份公司共召开了六次股东大会、六次董事会会议、三次监事会会议。公司能够依据有关法律法规和《公司章程》的规定发布通知并按期召开“三会”；“三会”会议文件基本完整，会议记录能够正常签署；“三会”决议均能得到有效执行。

## **(二) 公司股东大会、董事会、监事会和相关人员履行职责情况的说明**

总体来说，公司股东大会、董事会、监事会的成员符合《公司法》的任职要求，能够按照《公司章程》及“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责及义务。公司股东大会和董事会能够按期召开，对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常发展。公司股东、董事通过参与股东大会、董事会，能够及时参与公司重大事项的讨论、决策，充分行使股东、董事的权利，促进公司治理的不断完善。公司监事会能够较好地履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监督职责，职工代表监事通过参与监事会会议对于公司重大事项提出相关意见和建议，保证公司治理的合法合规。但由于股份公司成立时间尚短，“三会”的规范运作及相关人员的规范意识、制度学习方面仍有待进一步提高。

## 二、公司董事会关于公司治理机制执行情况的说明

公司董事会于 2017 年 3 月 1 日召开的股份公司第一届董事会第六次会议上对公司治理机制的建立及执行情况予以评估。董事会讨论认为,公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大保风险,能够给所有股东提供合理护及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利,便于接受投资者及社会公众的监督,符合公司发展的要求。

### (一) 股东权利保护机制

《公司章程》及《股东大会议事规则》保护公司股东合法行使股东权益。

《公司章程》规定,股东按其所持有股份的种类享有权利,承担义务;持有同一种类股份的股东,享有同等权利,承担同种义务。

《公司章程》明确规定了公司股东享有下列权利:依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配;依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会,并行使相应的表决权;对公司的经营进行监督,提出建议或者质询;依照法律、行政法规及本章程的规定转让、赠与或质押其所持有的股份;查阅本章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告;公司终止或者清算时,按其所持有的股份份额参加公司剩余财产的分配;对股东大会作出的公司合并、分立决议持异议的股东,要求公司收购其股份;法律、行政法规、部门规章或本章程规定的其他权利。

《公司章程》进一步规定了上述权利的实现途径、实现方式。

为保证公司股东充分行使参与权和表决权,《公司章程》和《股东大会议事规则》详细规定了股东大会的召集、提案和通知、召开、决议的执行等事项。

为保证公司股东充分行使知情权,《公司章程》规定股东提出查阅前条所述有关信息或者索取资料的,应当向公司提供证明其持有公司股份的种类以及持股数量的书面文件,公司经核实股东身份后按照股东的要求予以提供。

为保证公司股东充分行使质询权、建议权,《公司章程》规定董事、监事及高级管理人员在股东大会上应就股东的质询和建议作出解释和说明。

### (二) 投资者关系及信息披露管理

《公司章程》、《信息披露管理制度》及《投资者关系管理制度》对信息披露

和投资者关系管理进行了规定。公司由董事会秘书负责投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。董事会秘书负责协调和组织公司信息披露事宜，协调公司信息披露工作，组织制订公司信息披露事务管理制度，督促公司及相关信息披露义务人遵守信息披露相关规定，应当保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。公司应在全国股份转让系统要求的平台披露信息。公司及其董事、监事、高级管理人员应当保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

### **(三) 关联股东和董事回避制度**

《公司章程》、《股东大会议事规则》及《董事会议事规则》规定，股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议应当充分披露非关联股东的表决情况；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。针对关联交易，公司还制定了《关联交易管理制度》，对于公司关联交易的审批权限、决策程序进行了规定，关联股东和关联董事应在股东大会、董事会表决关联事项时回避表决。

### **(四) 纠纷解决机制**

《公司章程》规定，本公司章程自生效之日起，即成为规范公司的组织和行为、公司与股东、股东与股东之间权利义务关系的具有约束力的法律文件，对公司、股东、董事、监事、高级管理人员具有法律约束力。

公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及本章程规定的纠纷，应当先行通过协商解决。协商不成的，通过诉讼方式解决。依据本章程，股东可以起诉股东，股东可以起诉公司董事、监事、总经理和其他高级管理人员，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。

## **三、最近两年存在的违法违规及受处罚情况**

### **(一) 最近两年公司违法违规及处罚情况**

2016年11月18日，因未在网站首页公开营业执照登载的信息，违反了《网络交易管理办法》第八条的规定，公司被上海市青浦区市场监督管理局处以警告、责令改正的行政处罚。

公司的住所地为上海市青浦区高泾路 599 号 A 幢 1 层 102 室, 公司的办公地为上海市闵行区吴中路 618 吴中大厦 19 层, 存在不一致的情形。根据《公司法》第十条、《中华人民共和国公司登记管理条例》第十二条, 公司以其主要办事机构所在地为住所, 经公司登记机关登记的公司的住所只能有一个, 公司的住所应当在其公司登记机关辖区内。根据《公司法》第二百一十一条、《中华人民共和国公司登记管理条例》第六十八条, 公司登记事项发生变更时, 未依法办理有关变更登记的, 由公司登记机关责令限期登记; 逾期不登记的, 处以 1 万元以上 10 万元以下的罚款。因此, 公司住所地和办公地不一致的情形不符合《公司法》等法律法规的规定。

公司拟于 2018 年 4 月 19 日现有办公地租赁合同到期前, 将办公场所迁往青浦区, 随后再将公司注册地变更为新的办公场所, 确保公司住所地和主要办事机构所在地一致。鉴于公司并非生产型企业, 新址仅为日常办公使用, 因此, 此次搬迁不会对公司造成重大不利影响。

2017 年 7 月 26 日, 公司控股股东、实际控制人出具《承诺》: 目前, 公司住所地和办公地存在不一致的情形, 本人/单位将促使公司于 2018 年 4 月 19 日前将办公场所迁往青浦区, 随后再将公司注册地变更为新的办公场所, 确保公司住所地和办公地一致。如公司因上述情形被公司登记机关责令限期登记, 公司将立即办理有关登记手续; 如公司因该等情形被公司登记机关处罚或遭受损失, 本人/单位将承担由此发生的全部费用, 以保证公司不会因此遭受任何损失。

2015 年 7 月 21 日, 因 2015 年 4 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日的企业所得税未按期进行申报, 逾期 6 天, 违反了《中华人民共和国税收征收管理法》第六十二条的规定, 广州大业堂被广州经济技术开发区国家税务局处以罚款 180 元的行政处罚。

2015 年 12 月 7 日, 因遗失增值税普通发票一份, 违反了《中华人民共和国发票管理办法》第三十六条的规定, 广州大业堂被广州经济技术开发区国家税务局处以罚款 20 元的行政处罚。

大业堂及广州大业堂受到处罚后及时缴纳了罚款、纠正了违法行为, 并组织相关人员进行了规范性培训。鉴于上述行为情节轻微, 且均因相关人员规范意识较弱所造成, 并未造成严重影响, 主办券商和律师认为, 上述行为不构成重大违

法违规行为。

除上述情况外,最近两年内公司及子公司不存在因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等规定受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分的情况。

#### **(二) 最近两年控股股东、实际控制人违法违规及受处罚情况**

公司控股股东、实际控制人最近两年内不存在因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等规定受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分的情况。

#### **(三) 最近两年公司及控股股东、实际控制人重大失信情况**

截至本公开转让说明书签署之日,公司及其控股股东、实际控制人,以及控股子公司,不存在被列入失信联合惩戒对象的情况,不存在因违法行为而被列入环保、食品药品、产品质量和其他领域各级监管部门公布的其他形式“黑名单”的情形。

### **四、公司的独立性情况**

股份公司自设立以来,严格按照《公司法》及《公司章程》的要求规范运作,在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全独立,公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

#### **(一) 业务独立**

公司主营业务为为个人及企业提供管理培训服务。公司建立了健全的组织机构,设立了项目部、运营部、人力资源部、财务部、总经办等职能部门,拥有完整的采购、销售体系和独立的生产经营场所,能够独立对外开展业务,不依赖于控股股东、实际控制人和其他任何关联方。公司具有独立的主营业务和面向市场自主经营的能力。

#### **(二) 资产独立**

公司由有限公司整体变更设立,原有限公司的资产和人员全部进入公司。公司对其所有资产具有合法的控制支配权。截至本公开转让说明书签署之日,公司不存在资金或其他资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况,不存在以资产、权益或信誉为股东债务提供担保的情形。公司资产权属清晰、完整。

#### **(三) 人员独立**

公司具有独立的劳动、人事以及相应的社会保障等管理体系。公司的董事、

监事及高级管理人员的任免均符合《公司法》和《公司章程》的相关规定，程序合法有效；截至本公开转让说明书签署之日，公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务和领薪，公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

#### **（四）财务独立**

公司拥有独立的财务部门，配备了专职的财务会计人员，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司独立在银行开户、核算，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用一个银行账户的情况。公司独立纳税。

#### **（五）机构独立**

公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，且已聘请总经理、副总经理、董事会秘书和财务负责人，并在公司内部设立了相应的职能部门。公司内部经营管理机构健全，独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间没有机构混同的情形。

## **五、同业竞争和利益冲突情况**

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

报告期内，公司控股股东、实际控制人除持有公司股份外，实际控制或具有重大影响的其他企业具体情况如下：

#### **1、上海甲商实业有限公司**

甲商实业基本情况见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、公司主要股东及实际控制人基本情况”之“（二）控股股东和实际控制人的基本情况”。

报告期内，甲商实业主要从事投资管理业务，没有开展与公司及其子公司主营业务相同或相似的业务，不存在同业竞争。

#### **2、上海致良投资管理合伙企业（有限合伙）**

致良合伙基本情况见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、公司主要股东及实际控制人基本情况”之“（三）前十名股东及持有5%以上股份股东的情况”。

报告期内，致良合伙主要从事股权投资业务，没有开展与公司及其子公司主营业务相同或相似的业务，不存在同业竞争。

### 3、上海心觉人力资源有限公司

企业类型	有限责任公司（国内合资）		
注册资本	200.00 万元		
法定代表人	周丽辉		
住所	上海市青浦区沪青平公路 1362 号 1 幢 1 层 J 区 124 室		
成立日期	2015 年 07 月 21 日		
营业期限	2015 年 07 月 21 日至 2025 年 07 月 20 日		
统一社会信用代码	91310118350966657E		
经营范围	劳务派遣，投资管理，投资咨询，市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验），商务信息咨询，企业管理咨询，会务服务，展览展示服务，文化艺术交流策划（除演出经纪），电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务），销售文体用品、办公设备、数码产品、劳防用品（除特种用品）。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】		
股东出资情况	股东姓名/名称	出资金额（元）	出资比例（%）
	甲商实业	1,400,000.00	70.00
	上海惠胤企业管理有限公司	400,000.00	20.00
	上海海友金融信息服务有限公司	100,000.00	5.00
	上海天森建筑材料有限公司	100,000.00	5.00
执行董事兼总经理	周丽辉		
监事	陈洪		

报告期内，上海心觉人力资源有限公司主要从事劳务派遣业务，没有开展与公司及其子公司主营业务相同或相似的业务，不存在同业竞争。

### 4、上海新大业堂投资管理有限公司

企业类型	有限责任公司（国内合资）		
注册资本	1,000.00 万元		
法定代表人	林纹如		
住所	青浦区沪青平公路 1362 号 1 幢 1 层 B 区 140 室		
成立日期	2012 年 11 月 06 日		
营业期限	2012 年 11 月 06 日至 2022 年 11 月 05 日		
统一社会信用代码	91310118055929642H		
经营范围	投资管理（除股权投资和股权投资管理），投资咨询，市场营销策划，企业形象策划，商务信息咨询。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】		

股东出资情况	股东姓名/名称	出资金额(元)	出资比例(%)
	林纹如	9,000,000.00	90.00
	林秀萍	1,000,000.00	10.00
执行董事兼总经理	林纹如		
监事	林秀萍		

报告期内，上海新大业堂投资管理有限公司主要从事投资管理业务，没有开展与公司及其子公司主营业务相同或相似的业务，不存在同业竞争。

#### 5、上海商海通网络科技有限公司

企业类型	有限责任公司(国内合资)		
注册资本	2,500.00 万元		
法定代表人	林纹如		
住所	上海市青浦区沪青平公路 1362 号 1 幢 1 层 F 区 118 室		
成立日期	2014 年 03 月 20 日		
营业期限	2014 年 03 月 20 日至 2024 年 03 月 19 日		
统一社会信用代码	91310118093517323W		
经营范围	网络科技领域内的技术服务、技术咨询、技术开发，电子商务(不得从事增值电信、金融业务)，计算机网络工程(除专项审批)，企业管理咨询，展览展示服务，投资管理，网页设计、制作。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】		
股东出资情况	股东姓名/名称	出资金额(元)	出资比例(%)
	上海新大业堂投资管理有限公司	15,800,000.00	63.20
	上海青刚投资有限公司	3,200,000.00	12.80
	华尚股权投资有限责任公司	3,000,000.00	12.00
	周惠明	2,000,000.00	8.00
	上海创岳投资管理中心	1,000,000.00	4.00
董事长兼总经理	林纹如		
董事	郑永刚、汪建国、周少雄、周惠明、陈祖良、缪秋芬		
监事	吴天生		

报告期内，上海商海通网络科技有限公司主要通过“商海通”平台为客户提供产品推广服务，没有开展与公司及其子公司主营业务相同或相似的业务，不存在同业竞争。

#### 6、上海商海通商务信息咨询有限公司

企业类型	一人有限责任公司(法人独资)
------	----------------

注册资本	1,000.00 万元		
法定代表人	林纹如		
住所	上海市青浦区沪青平公路 1362 号 1 幢 1 层 I 区 129 室		
成立日期	2014 年 08 月 07 日		
营业期限	2014 年 08 月 07 日至 2024 年 08 月 06 日		
统一社会信用代码	91310118312129719C		
经营范围	商务信息咨询, 企业管理咨询, 企业形象策划, 市场营销策划, 展览展示服务, 礼仪服务, 会务服务, 文化艺术交流策划(除演出经纪), 电子商务(不得从事增值电信业务, 金融业务), 销售鞋帽箱包、服装服饰、针纺织品、化妆品、美容美发用品、眼镜及配件(除隐形眼镜或角膜接触镜), 计算机领域内的技术开发、技术服务。【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】		
股东出资情况	股东姓名/名称	出资金额(元)	出资比例(%)
	上海商海通网络科技有限公司	10,000,000.00	100.00
执行董事兼总经理	林纹如		
监事	吴天生		

报告期内, 上海商海通商务信息咨询有限公司主要从事微博、微信、论坛的管理维护等企业形象策划、市场营销策划服务, 没有开展与公司及其子公司主营业务相同或相似的业务, 不存在同业竞争。

#### 7、上海商海通市场营销策划有限公司

企业类型	一人有限责任公司(法人独资)		
注册资本	100.00 万元		
法定代表人	吴天生		
住所	上海市青浦区朱家角镇康业路 901 弄 98 号 3 层 G 区 335 室		
成立日期	2015 年 05 月 20 日		
营业期限	2015 年 05 月 20 日至 2025 年 05 月 19 日		
注册号	310118003136060		
经营范围	市场营销策划, 投资管理, 实业投资, 企业管理咨询, 商务信息咨询, 企业形象策划, 会务服务, 展览展示服务, 健康管理咨询(不得从事诊疗活动, 心理咨询), 投资咨询, 医药科技专业领域内的技术咨询, 礼仪服务, 销售化妆品、美容美发用品。【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】		
股东出资情况	股东姓名/名称	出资金额(元)	出资比例(%)
	上海商海通商务信息咨询有限公司	1,000,000.00	100.00
执行董事兼总经理	吴天生		
监事	葛晓晖		

报告期内,上海商海通市场营销策划有限公司主要从事计算机软件开发及技术咨询服 务,没有开展与公司及其子公司主营业务相同或相似的业务,不存在同 业竞争。

#### 8、上海稻瑜股权投资基金管理有限公司

企业类型	有限责任公司(国内合资)		
注册资本	1,000.00 万元		
法定代表人	林纹如		
住所	上海市浦东新区莲溪路 1210 号 3 幢 408 室		
成立日期	2015 年 09 月 07 日		
营业期限	2015 年 09 月 07 日至不约定期限		
注册号	310000000150718		
经营范围	股权投资管理,投资管理,投资咨询,企业管理咨询。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】		
股东出资情况	股东姓名/名称	出资金额(元)	出资比例(%)
	上海商海通网络科技有限公司	8,000,000.00	80.00
	上海商海通商务信息咨询有限公司	2,000,000.00	20.00
执行董事	林纹如		
总经理	周丽辉		
监事	缪秋芬		

报告期内,上海稻瑜股权投资基金管理有限公司主要从事投资管理业务,没有开展与公司及其子公司主营业务相同或相似的业务,不存在同业竞争。

#### 9、上海稻瑜均思投资管理中心(有限合伙)

企业类型	有限合伙企业		
出资额	10.00 万元		
执行事务合伙人	上海稻瑜股权投资基金管理有限公司		
住所	上海市嘉定区南翔镇美裕路 600 号 3 幢 J100 室		
成立日期	2015 年 12 月 08 日		
营业期限	2015 年 12 月 08 日至 2045 年 12 月 07 日		
统一社会信用代码	91310114MA1GT3456A		
经营范围	投资管理,实业投资,投资咨询(除金融、证券),企业管理咨询,商务咨询,企业形象策划,市场营销策划。【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】		
合伙人信息	合伙人姓名	出资金额(元)	出资比例(%)
	上海稻瑜股权投资基金管理	10,000.00	10.00

	有限公司		
	上海商海通商务信息咨询有限公司	90,000.00	90.00

报告期内，上海稻瑜均思投资管理中心（有限合伙）主要从事股权投资业务，没有开展与公司及其子公司主营业务相同或相似的业务，不存在同业竞争。

#### 10、上海稻瑜锺尚投资管理合伙企业（有限合伙）

企业类型	有限合伙企业		
出资额	10.00 万元		
执行事务合伙人	上海稻瑜股权投资基金管理有限公司		
住所	上海市青浦区徐泾镇双联路 158 号 2 层 D 区 274 室		
成立日期	2015 年 12 月 01 日		
营业期限	2015 年 12 月 01 日至 2025 年 11 月 30 日		
统一社会信用代码	91310118MA1JL28N5Q		
经营范围	投资管理，实业投资，投资咨询，企业管理咨询，商务信息咨询，企业形象策划，市场营销策划。【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】		
合伙人信息	合伙人姓名	出资金额（元）	出资比例（%）
	上海稻瑜股权投资基金管理有限公司	50,000.00	50.00
	上海商海通商务信息咨询有限公司	50,000.00	50.00

报告期内，上海稻瑜锺尚投资管理合伙企业（有限合伙）主要从事股权投资业务，没有开展与公司及其子公司主营业务相同或相似的业务，不存在同业竞争。

#### 11、上海稻瑜丙智投资管理合伙企业（有限合伙）

企业类型	有限合伙企业		
出资额	10.00 万元		
执行事务合伙人	上海稻瑜股权投资基金管理有限公司		
住所	上海市青浦区徐泾镇双联路 158 号 2 层 D 区 272 室		
成立日期	2015 年 11 月 26 日		
营业期限	2015 年 11 月 26 日至 2025 年 11 月 25 日		
统一社会信用代码	91310118MA1JL1WM78		
经营范围	投资管理，实业投资，投资咨询，企业管理咨询，商务信息咨询，企业形象策划，市场营销策划。【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】		
合伙人信息	合伙人姓名	出资金额（元）	出资比例（%）
	上海稻瑜股权投资基金管理有限公司	50,000.00	50.00

	上海商海通商务信息咨询有限公司	50,000.00	50.00
--	-----------------	-----------	-------

报告期内，上海稻瑜丙智投资管理合伙企业（有限合伙）主要从事股权投资业务，没有开展与公司及其子公司主营业务相同或相似的业务，不存在同业竞争。

### 12、上海稻瑜悟智投资管理合伙企业（有限合伙）

企业类型	有限合伙企业		
出资额	10.00 万元		
执行事务合伙人	上海稻瑜股权投资基金管理有限公司		
住所	上海市青浦区徐泾镇双联路 158 号 2 层 D 区 273 室		
成立日期	2015 年 11 月 26 日		
营业期限	2015 年 11 月 26 日至 2025 年 11 月 25 日		
统一社会信用代码	91310118MA1JL1WK0G		
经营范围	投资管理，实业投资，投资咨询，企业管理咨询，商务信息咨询，企业形象策划，市场营销策划。【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】		
合伙人信息	合伙人姓名	出资金额（元）	出资比例（%）
	上海稻瑜股权投资基金管理有限公司	50,000.00	50.00
	上海商海通商务信息咨询有限公司	50,000.00	50.00

报告期内，上海稻瑜悟智投资管理合伙企业（有限合伙）主要从事股权投资业务，没有开展与公司及其子公司主营业务相同或相似的业务，不存在同业竞争。

### 13、上海稻瑜黎缘投资管理中心（有限合伙）

企业类型	有限合伙企业		
出资额	10,001.00 万元		
执行事务合伙人	上海稻瑜股权投资基金管理有限公司		
住所	上海市嘉定区南翔镇美裕路 600 号 3 幢 J101 室		
成立日期	2015 年 12 月 08 日		
营业期限	2015 年 12 月 08 日至 2045 年 12 月 07 日		
统一社会信用代码	91310114MA1GT3325E		
经营范围	投资管理，实业投资，投资咨询（除金融、证券），企业管理咨询，商务咨询，企业形象策划，市场营销策划。【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】		
合伙人信息	合伙人姓名	出资金额（元）	出资比例（%）
	上海稻瑜股权投资基金管理有限公司	10,000.00	0.01
	周慧明	100,000,000.00	99.99

报告期内，上海稻瑜黎缘投资管理中心(有限合伙)主要从事股权投资业务，没有开展与公司及其子公司主营业务相同或相似的业务，不存在同业竞争。

#### 14、上海稻瑜钜尚投资管理合伙企业(有限合伙)

企业类型	有限合伙企业		
出资额	3,351.00 万元		
执行事务合伙人	上海稻瑜股权投资基金管理有限公司		
住所	上海市青浦区徐泾镇双联路 158 号 2 层 D 区 275 室		
成立日期	2015 年 11 月 12 日		
营业期限	2015 年 11 月 12 日至 2025 年 11 月 11 日		
统一社会信用代码	91310118MA1JL15X5P		
经营范围	投资管理，实业投资，投资咨询，企业管理咨询，商务信息咨询，企业形象策划，市场营销策划。【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】		
合伙人信息	合伙人姓名	出资金额(元)	出资比例(%)
	上海稻瑜股权投资基金管理有限公司	10,000.00	0.03
	周惠明	20,000,000.00	59.68
	林金萍	3,500,000.00	10.44
	陈寅	3,000,000.00	8.95
	孙继东	2,000,000.00	5.97
	牛乃秀	2,000,000.00	5.97
	黄萍	1,000,000.00	2.98
	詹小楠	1,000,000.00	2.98
	马昕	1,000,000.00	2.98

报告期内，上海稻瑜钜尚投资管理合伙企业(有限合伙)主要从事股权投资业务，没有开展与公司及其子公司主营业务相同或相似的业务，不存在同业竞争。

#### 15、上海卉贤投资管理合伙企业(有限合伙)

企业类型	有限合伙企业		
出资额	2,501.00 万元		
执行事务合伙人	上海商海通网络科技有限公司		
住所	上海市青浦区徐泾镇双联路 158 号 2 层 A 区 236 室		
成立日期	2014 年 11 月 07 日		
营业期限	2014 年 11 月 07 日至 2024 年 11 月 06 日		
统一社会信用代码	91310118320872449A		
经营范围	投资管理，实业投资，商务信息咨询，企业管理咨询。【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】			
合伙人信息	合伙人姓名	出资金额（元）	出资比例（%）
	上海商海通网络科技有限公司	10,000.00	0.04
	程义全	1,000,000.00	4.00
	张玉峰	3,000,000.00	12.00
	徐佩仙	3,000,000.00	12.00
	刘锦荣	2,000,000.00	8.00
	陈子贤	2,000,000.00	8.00
	上海灿辉投资发展有限公司	1,000,000.00	4.00
	上海银汀资产管理有限公司	1,000,000.00	4.00
	北京首发信安数据系统科技有限公司	1,000,000.00	4.00
	毕天盛	1,000,000.00	4.00
	杨永峰	1,000,000.00	4.00
	潘定国	1,000,000.00	4.00
	曹琦	1,000,000.00	4.00
	王少禹	1,000,000.00	4.00
	陈丽	1,000,000.00	4.00
	王旭峰	1,000,000.00	4.00
	邓春平	1,000,000.00	4.00
	徐丽	1,000,000.00	4.00
刘少林	1,000,000.00	4.00	
朱跃跃	1,000,000.00	4.00	

报告期内，上海卉贤投资管理合伙企业（有限合伙）主要从事股权投资业务，没有开展与公司及其子公司主营业务相同或相似的业务，不存在同业竞争。

#### 16、上海温商网络科技有限公司

企业类型	一人有限责任公司（法人独资）
注册资本	500.00 万元
法定代表人	林纹如
住所	上海市嘉定区南翔镇美裕路 600 号 3 幢 J564 室
成立日期	2016 年 07 月 27 日
营业期限	2016 年 07 月 27 日至 2046 年 07 月 26 日
统一社会信用代码	91310114MA1GTGU65Q
经营范围	从事网络技术领域内的技术服务、技术咨询、技术开发，电子商务（不得从事增值电信、金融业务），网络工程，商务咨询，企业管

	理咨询,展览展示服务,会务服务,网页设计,工艺品、珠宝首饰、日用百货、办公设备、文具用品、体育用品的销售。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】		
股东出资情况	股东姓名/名称	出资金额(元)	出资比例(%)
	上海新大业堂投资管理有限公司	5,000,000.00	100.00
执行董事兼总经理	林纹如		
监事	陈军		

报告期内,上海温商网络科技有限公司主要从事计算机软件开发及技术咨询服务,没有开展与公司及其子公司主营业务相同或相似的业务,不存在同业竞争。

#### 17、上海海友金融信息服务有限公司

企业类型	有限责任公司(国内合资)		
注册资本	2,500.00 万元		
法定代表人	林纹如		
住所	上海市青浦区沪青平公路 1362 号 1 幢 1 层 I 区 130 室		
成立日期	2014 年 08 月 06 日		
营业期限	2014 年 08 月 06 日至 2024 年 08 月 05 日		
统一社会信用代码	91310118312210058F		
经营范围	接受金融系统委托从事金融业务流程外包,接受金融系统委托从事金融信息技术外包,以服务外包的方式从事数据处理服务,商务信息咨询,企业管理咨询,展览展示服务,会务服务,计算机领域内的技术咨询,投资管理,投资咨询,销售工艺礼品、珠宝首饰、食用农产品(不含生猪产品)、办公设备、文体用品。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】		
股东出资情况	股东姓名/名称	出资金额(元)	出资比例(%)
	上海商海通网络科技有限公司	13,500,000.00	54.00
	上海卉贤投资管理合伙企业(有限合伙)	5,000,000.00	20.00
	马昕	5,000,000.00	20.00
	周丽辉	1,000,000.00	4.00
	林纹如	500,000.00	2.00
执行董事兼总经理	林纹如		
监事	吴天生		

报告期内,上海海友金融信息服务有限公司主要从事商务信息咨询服务,没有开展与公司及其子公司主营业务相同或相似的业务,不存在同业竞争。

截止本公开转让说明书签署之日,公司控股股东、实际控制人及其控制的其

他企业与公司不存在同业竞争的情况。

## (二) 其他关联方与公司之间的利益冲突情况

报告期内，除控股股东、实际控制人及其控制的其他企业外，其他关联方实际控制或具有重大影响的企业具体情况如下：

### 1、上海民千文化传播有限公司

民千文化为邢晓迪控制的企业，其基本情况见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、公司主要股东及实际控制人基本情况”之“（三）前十名股东及持有 5%以上股份股东的情况”。

报告期内，民千文化主要从事文化艺术交流策划，没有开展与公司及其子公司主营业务相同或相似的业务，不存在同业竞争。

### 2、上海念煜投资管理合伙企业（有限合伙）

念煜合伙为袁学平控制的企业，其基本情况见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、公司主要股东及实际控制人基本情况”之“（三）前十名股东及持有 5%以上股份股东的情况”。

报告期内，念煜合伙仅为持股平台，没有开展与公司及其子公司主营业务相同或相似的业务，不存在同业竞争。

### 3、上海念悠投资管理合伙企业（有限合伙）

念悠合伙为袁学平控制的企业，其基本情况见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、公司主要股东及实际控制人基本情况”之“（三）前十名股东及持有 5%以上股份股东的情况”。

报告期内，念悠合伙仅为持股平台，没有开展与公司及其子公司主营业务相同或相似的业务，不存在同业竞争。

### 4、深圳市大业堂企业管理咨询有限公司

企业类型	有限责任公司
注册资本	80.00 万元
法定代表人	林建国
住所	深圳市福田区泰然六路北侧深业泰然红松大厦 9 层 A 区 9A、A 区 9C（仅限办公）
成立日期	2009 年 07 月 05 日
营业期限	2009 年 07 月 05 日至 2019 年 07 月 05 日
统一社会信用代码	91440300691175351H

经营范围	企业管理咨询、商务信息咨询，企业形象策划、企业营销策划（以上不含法规、国务院决定规定登记前须审批的项目）。		
股东出资情况	股东姓名/名称	出资金额（元）	出资比例（%）
	林建国	720,000.00	90.00
	林秀萍	80,000.00	10.00
执行董事兼总经理	林建国		
监事	林秀萍		

深圳市大业堂企业管理咨询有限公司为林建国控制的企业，报告期内，其经营范围与公司重合，但其在报告期内未实际开展业务。深圳大业堂没有开展与公司及其子公司主营业务相同或相似的业务，不存在同业竞争。

#### 5、上海伊墨电子商务有限公司

企业类型	有限责任公司（自然人投资或控股）		
注册资本	1,000.00 万元		
法定代表人	林斐然		
住所	上海市浦东新区莲振路 298 号 4 号楼 309 室		
成立日期	2004 年 05 月 25 日		
营业期限	2004 年 05 月 25 日至 2024 年 05 月 24 日		
注册号	310115000835473		
经营范围	电子商务（不得从事金融业务），从事信息技术、网络科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，计算机软硬件开发，电脑图文设计，设计、制作、利用自有媒体发布广告，市场营销策划，从事货物及技术的进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】		
股东出资情况	股东姓名/名称	出资金额（元）	出资比例（%）
	林斐然	7,000,000.00	70.00
	林建国	3,000,000.00	30.00
执行董事	林斐然		
监事	林建国		

上海伊墨电子商务有限公司为林斐然控制的企业，报告期内主要从事电子商务业务，没有开展与公司及其子公司主营业务相同或相似的业务，不存在同业竞争。

#### 6、上海林树贸易有限公司

企业类型	有限责任公司（自然人投资或控股）		
注册资本	50.00 万元		
法定代表人	林秀萍		

住所	上海市嘉定区安亭镇墨玉路 185 号 1 层 J503 室		
成立日期	2005 年 07 月 12 日		
营业期限	2005 年 07 月 12 日至 2035 年 07 月 11 日		
统一社会信用代码	91310114778052290K		
经营范围	百货、化妆品、皮革制品、计算机、软件及辅助设备、办公用品、首饰、箱包、工艺品销售，商务咨询，市场营销策划，会务服务。 【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】		
股东出资情况	股东姓名/名称	出资金额（元）	出资比例（%）
	林秀萍	450,000.00	90.00
	林纹如	50,000.00	10.00
执行董事	林秀萍		
监事	林纹如		

上海林树贸易有限公司为林秀萍控制的企业，报告期内主要从事百货销售，没有开展与公司及其子公司主营业务相同或相似的业务，不存在同业竞争。

#### 7、上海民千建筑装饰工程有限公司

企业类型	有限责任公司（自然人投资或控股）		
注册资本	818.00 万元		
法定代表人	邢晓迪		
住所	上海市青浦区沪青平公路 1362 号 1 幢 1 层 E 区 148 室		
成立日期	2013 年 12 月 25 日		
营业期限	2013 年 12 月 25 日至 2023 年 12 月 24 日		
统一社会信用代码	91310118086235870Y		
经营范围	建筑装修装饰建设工程专业施工，公路交通建设工程专业施工，市政公用建设工程施工，隧道建设工程专业施工，桥梁建设工程专业施工，水利水电机电设备安装工程，室内外装潢设计，景观园林设计，销售建筑材料、灯具灯饰、五金交电、五金工具、家用电器、日用百货，卫生洁具。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】		
股东出资情况	股东姓名/名称	出资金额（元）	出资比例（%）
	邢晓迪	7,263,000.00	90.00
	林金萍	818,000.00	10.00
执行董事	邢晓迪		
监事	林金萍		

上海民千建筑装饰工程有限公司为邢晓迪控制的企业，报告期内主要从事建筑装修装饰业务，没有开展与公司及其子公司主营业务相同或相似的业务，不存在同业竞争。

## 8、上海爽点餐饮管理有限公司

企业类型	有限责任公司（自然人投资或控股）		
注册资本	100.00 万元		
法定代表人	林春生		
住所	上海市闵行区虹梅南路 1755 号一幢一层 F1032 室		
成立日期	2013 年 03 月 22 日		
营业期限	2013 年 03 月 22 日至 2033 年 03 月 21 日		
注册号	310112001256825		
经营范围	餐饮企业管理（不含食品生产经营），投资管理，投资咨询、商务咨询、企业管理咨询、市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验）（咨询类项目除经纪），市场营销策划，企业形象策划，会务服务，项目投资。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】		
股东出资情况	股东姓名/名称	出资金额（元）	出资比例（%）
	林春生	580,000.00	58.00
	周浩民	210,000.00	21.00
	陆濬哲	210,000.00	21.00
执行董事	林春生		
监事	周浩民		

上海爽点餐饮管理有限公司为林春生控制的企业，报告期内主要从事餐饮管理服务，没有开展与公司及其子公司主营业务相同或相似的业务，不存在同业竞争。

## 9、上海意齐装饰工程有限公司

企业类型	有限责任公司（自然人投资或控股）		
注册资本	10.00 万元		
法定代表人	张新龙		
住所	上海市青浦区青安路 1097 号 12 幢 3 层 F 区 309 室		
成立日期	2015 年 08 月 18 日		
营业期限	2015 年 08 月 18 日至 2025 年 08 月 17 日		
统一社会信用代码	91310118350681803U		
经营范围	建筑装饰装修建设工程施工一体化，钢结构工程，园林古建筑建设工程专业施工，弱电工程，房屋建设工程施工，电脑图文设计、制作，销售建材、金属制品、照明器材、劳防用品（除特种用品）、花卉苗木、五金交电。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】		
股东出资情况	股东姓名/名称	出资金额（元）	出资比例（%）

	张新龙	60,000.00	60.00
	朱建英	40,000.00	40.00
执行董事兼总经理	张新龙		
监事	朱建英		

上海意齐装饰工程有限公司为糜晓松控制的企业，报告期内主要从事建筑装饰装修装饰业务，没有开展与公司及其子公司主营业务相同或相似的业务，不存在同业竞争。

#### 10、上海玲熙贸易有限公司

企业类型	有限责任公司（自然人投资或控股）		
注册资本	10.00 万元		
法定代表人	朱建英		
住所	上海市青浦区新达路 1218 号 2 幢一层 J 区 127 室		
成立日期	2015 年 08 月 24 日		
营业期限	2015 年 08 月 24 日至 2025 年 08 月 23 日		
统一社会信用代码	9131011835072472XJ		
经营范围	销售工艺礼品、文体用品、办公设备、五金交电、机械设备、建材、数码产品、花卉苗木、日用百货、服装服饰，电子商务（不得从事增值电信、金融业务），市场营销策划，会务服务，保洁服务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】		
股东出资情况	股东姓名/名称	出资金额（元）	出资比例（%）
	张新龙	60,000.00	60.00
	朱建英	40,000.00	40.00
执行董事兼总经理	朱建英		
监事	张新龙		

上海玲熙贸易有限公司为糜晓松控制的企业，报告期内主要从事贸易业务，没有开展与公司及其子公司主营业务相同或相似的业务，不存在同业竞争。

截止本公开转让说明书签署之日，其他关联方与公司不存在利益冲突得情况。

#### （三）关于避免同业竞争和利益冲突的承诺

2017 年 3 月 21 日，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具承诺：

“一、本人/单位及关联方，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上海大业堂教育培训股份有限公司构成竞争的业务及活动；将不直

接或间接拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他管理人员或核心技术人员。

二、本人/单位在担任公司董事、监事、高级管理人员期间以及辞去上述职务六个月内，或者直接、间接持有公司股权期间，本承诺为有效之承诺。

三、本人/单位愿意承担因违反以上承诺而给公司和投资者造成的全部经济损失。”

## 六、控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金，或者公司为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况说明

### (一) 控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金情况

报告期内，林秀萍、上海紫槐投资管理有限公司因资金周转需求，均有向公司拆借资金，未约定利息，具体情况如下：

项目	关联方	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
其他应收款	林秀萍	366,042.47	63,131.30	429,173.77	-

项目	关联方	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
其他应付款	林秀萍	2,110,047.88	2,845,522.38	5,321,612.73	-366,042.47
其他应收款	上海紫槐投资管理有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00	-

上述拆借资金均已于2016年7月前全部归还。

截止本公开转让说明书签署之日，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金的情况。

### (二) 公司为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担保情况

报告期内，公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况。

(三) 防止控股股东、实际控制人及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的制度安排

为防止控股股东、实际控制人及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生,保障公司权益,公司制定和通过了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》等内部管理制度,对关联交易、购买出售重大资产、对外担保等事项均进行了相应制度性规定。这些制度措施,将对关联方的行为进行合理的限制,以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性,确保了公司资产安全,促进公司健康稳定发展。

2017年3月21日,公司控股股东、实际控制人出具承诺:“本人/单位系上海大业堂教育培训股份有限公司实际控制人/控股股东。本人/单位及关联方承诺不占用公司资金、资产或其他资源。前述“不占用公司资金、资产或其他资源”包括但不限于:向公司拆借资金;由公司代垫费用,代偿债务;由公司承担担保责任而形成债权;无偿使用公司的土地房产、设备动产等资产;无偿使用公司的劳务等人力资源;在没有商品和劳务对价的情况下使用公司的资金、资产或其他资源。如果违反上述承诺,本人/单位愿意对公司和投资人因此遭受的损失进行全面、及时、足额的赔偿或补偿。”

## 七、董事、监事及高级管理人员相关情况

### (一) 董事、监事、高级管理人员及其近亲属的持股情况

序号	姓名	职位/关系	直接持股数 (股)	间接持股数 (股)	持股比例 (%)
1	林纹如	董事长	0	3,320,100	52.45
2	MA KARL H	董事、副总经理	0	0	0
3	缪秋芬	董事、财务负责人	0	0	0
4	袁学平	董事	0	6,103	0.10
5	林春生	董事	0	0	0
6	周丽辉	监事会主席	0	3,000	0.05
7	邱晨炜	职工代表监事	0	0	0
8	吴艳	监事	0	0	0
9	周志宏	总经理	0	0	0
10	糜晓松	董事会秘书	0	0	0
11	林秀萍	林纹如的姐妹	0	594,000	9.38
12	邢晓迪	林纹如的外甥	0	1,500,000	23.70
13	马中驹	MA KARL H 的父亲	0	585,900	9.26

合计	0	6,009,103	94.94
----	---	-----------	-------

除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员及其近亲属不存在直接或间接持有公司股份的情况。

## （二）相互之间存在亲属关系情况

公司的董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

## （三）董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或做出重要承诺的情况

### 1、协议签署情况

在公司任职并专职领薪的董事、监事、高级管理人员与本公司均签有《劳动合同》，对工作内容、劳动报酬等方面作了规定。

### 2、承诺情况

公司董事、监事、高级管理人员已作出《关于避免同业竞争或利益冲突的承诺函》、《关于规范和减少关联交易的承诺函》等承诺。

上述有关协议及承诺均履行正常，不存在违约情形。

## （四）在其他单位兼职情况

姓名	公司职位	兼职情况		
		兼职单位	出资/持股比例（%）	职位
林纹如	董事长	甲商实业	85.00	执行董事、总经理
		上海新大业堂投资管理有限公司	90.00	执行董事、总经理
		上海商海通网络科技有限公司	-	董事长、总经理
		上海商海通商务信息咨询有限公司	-	执行董事、总经理
		上海稻瑜股权投资基金管理有限公司	-	执行董事
		上海温商网络科技有限公司	-	执行董事、总经理
		上海海友金融信息服务有限公司	2.00	执行董事、总经理
		上海聚创投资集团有限公司	50.00	监事
		上海良骏投资管理有限公司	-	监事
		东庄物业管理（上海）有限公司	-	董事
		上海林树贸易有限公司	10.00	监事
		上海骏合金融信息服务有限公司	-	董事
		上海卓御航空服务有限公司		执行董事、总经理
		湖南海凭高科置业有限公司	-	副董事长
上海爵尊投资管理有限公司	-	董事长		

		上海爱徒奢惠贸易有限公司	-	董事长
		上海紫槐投资管理有限公司	24.30	监事
		温州温商联盟网络科技股份有限公司	-	董事长
缪秋芬	董事、财务负责人	上海商海通网络科技有限公司	-	董事
		上海稻瑜股权投资基金管理有限公司	-	监事
袁学平	董事	上海念煜投资管理合伙企业(有限合伙)	1.72	执行事务合伙人
		上海念悠投资管理合伙企业(有限合伙)	2.00	执行事务合伙人
林春生	董事	上海爽点餐饮管理有限公司	58.00	执行董事
周丽辉	监事会主席	上海心觉人力资源有限公司	-	执行董事、总经理
		上海稻瑜股权投资基金管理有限公司	-	总经理
		上海乐智房地产市场研究咨询有限公司	-	董事

公司董事、监事和高级管理人员的兼职情况不影响其对公司的勤勉尽责，公司董事、监事和高级管理人员能够确保其客观、公正、独立地履行职责，维护公司及公司其他股东的利益，确保与公司不发生利益冲突，不影响公司的独立性。

#### (五) 对外投资与公司存在利益冲突的情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况。

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

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

#### (七) 最近两年重大失信情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事高级管理人员不存在被列入失信联合惩戒对象的情况，不存在因违法行为而被列入环保、食品药品、产品质量和其他领域各级监管部门公布的其他形式“黑名单”的情形。

## 八、董事、监事及高级管理人员近两年变动情况

### (一) 董事变动情况

时间	人员
2010年2月-2010年11月	糜晓松
2010年11月-2015年6月	林秀萍
2015年6月-2016年1月	周志宏

2016年1月至今	林纹如、MA KARL H、缪秋芬、袁学平、林春生
-----------	---------------------------

自有限公司设立至2016年1月,公司仅设一名执行董事;自2016年1月起,出于完善公司治理的目的,公司设立了董事会。

2010年2月25日,有限公司股东会作出决议,由糜晓松担任有限公司执行董事。2010年11月8日,有限公司股东会作出决议,由林秀萍担任有限公司执行董事。2015年6月9日,有限公司股东会作出决议,由周志宏担任有限公司执行董事。

2016年1月25日,股份公司召开2016年第一次临时股东大会,选举林纹如、MA KARL H、缪秋芬、袁学平、林春生为公司董事。

## (二) 监事变动情况

时间	人员
2010年2月-2016年1月	梁军
2016年1月至今	周丽辉、吴艳、邱晨炜

自有限公司设立至2016年1月,公司仅设一名监事;自2016年1月起,出于完善公司治理的目的,公司设立了监事会。

2010年2月25日,有限公司股东会作出决议,由梁军担任有限公司监事。

2016年1月8日,股份公司召开职工大会,选举邱晨炜为职工代表监事。2016年1月25日,股份公司召开2016年第一次临时股东大会,选举周丽辉、吴艳为股东代表监事。

## (三) 高级管理人员变动情况

时间	人员
2010年2月-2010年11月	糜晓松
2010年11月-2015年6月	林秀萍
2015年6月-2016年1月	周志宏
2016年1月至今	周志宏、MA KARL H、缪秋芬、糜晓松

2010年2月25日,有限公司执行董事作出决定,由糜晓松担任有限公司总经理。2010年11月8日,有限公司执行董事作出决定,由林秀萍担任有限公司总经理。2015年6月9日,有限公司股东会作出决议,由周志宏担任有限公司总经理。

2016年1月25日,股份公司召开第一届董事会第一次会议,聘任周志宏为

公司总经理，MA KARL H 为公司副总经理，缪秋芬为公司财务负责人、糜晓松为公司董事会秘书。

#### **(四) 董事、监事及高级管理人员变动对公司的不利影响**

最近两年公司董事、监事和高级管理人员的变动原因主要为公司经营发展的需要、完善公司治理结构。公司的董事、监事、高级管理人员的选举过程依据《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定履行了相应的程序，并完成工商备案。上述变化没有给公司的经营管理造成重大不利影响。

## 第四节 公司财务

### 一、最近两年的资产负债表、利润表、现金流量表和所有者权益变动表

合并资产负债表

单位：元

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：		
货币资金	22,272,074.23	11,790,404.75
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	95,000.00	-
预付款项	63,459.40	144,734.00
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	526,632.82	1,299,441.18
存货	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-
其他流动资产	514,885.56	399,432.36
<b>流动资产合计</b>	<b>23,472,052.01</b>	<b>13,634,012.29</b>
非流动资产：		
可供出售金融资产	-	10,000,000.00
持有至到期投资	-	-
长期应收款	-	-
长期股权投资	304,336.28	-
投资性房地产	-	-
固定资产	220,961.11	585,482.11
在建工程	-	-
工程物资	-	-
固定资产清理	-	-
生产性生物资产	-	-
油气资产	-	-
无形资产	290,277.74	473,611.10
开发支出	-	-
商誉	-	-
长期待摊费用	1,317,633.67	2,332,632.65
递延所得税资产	10,202.03	12,406.22
其他非流动资产	310,000.00	-
<b>非流动资产合计</b>	<b>2,453,410.83</b>	<b>13,404,132.08</b>
<b>资产总计</b>	<b>25,925,462.84</b>	<b>27,038,144.37</b>

## 合并资产负债表(续)

单位:元

项目	2016年12月31日	2015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	-	-
预收款项	10,949,467.64	16,579,456.97
应付职工薪酬	300,000.00	247,200.00
应交税费	37,747.76	1,029,763.03
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	2,784,297.47	2,403,529.13
一年内到期的非流动负债	-	-
其他流动负债	384,091.00	150,364.00
<b>流动负债合计</b>	<b>14,455,603.87</b>	<b>20,410,313.13</b>
非流动负债:		
长期借款	-	-
应付债券	-	-
长期应付款	-	-
专项应付款	-	-
预计负债	-	-
递延所得税负债	-	-
其他非流动负债	-	-
<b>非流动负债合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>	<b>14,455,603.87</b>	<b>20,410,313.13</b>
所有者权益:		
股本	6,330,000.00	6,000,000.00
资本公积	3,047,351.91	1,324,185.54
减:库存股	-	-
其他综合收益	-	-
专项储备	-	-
盈余公积	450,632.17	92,934.24
一般风险准备	-	-
未分配利润	1,692,541.37	-676,755.87
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>11,520,525.45</b>	<b>6,740,363.91</b>
少数股东权益	-50,666.48	-112,532.67
<b>所有者权益合计</b>	<b>11,469,858.97</b>	<b>6,627,831.24</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>25,925,462.84</b>	<b>27,038,144.37</b>

## 合并利润表

单位:元

项目	2016 年度	2015 年度
<b>一、营业收入</b>	<b>33,183,131.44</b>	<b>40,722,404.90</b>
减: 营业成本	19,732,338.04	25,571,094.44
营业税金及附加	763,685.76	837,244.27
销售费用	-	-
管理费用	10,063,314.10	12,347,258.29
财务费用	126,018.87	182,764.88
资产减值损失	-2,364.29	-230,232.80
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-	-
投资收益(损失“-”号填列)	1,417,888.00	196,912.79
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	-	-
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>	<b>3,918,026.96</b>	<b>2,211,188.61</b>
加: 营业外收入	849,436.11	-
其中: 非流动资产处置利得	243,169.44	-
减: 营业外支出	0.33	59,257.07
其中: 非流动资产处置损失	-	-
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>	<b>4,767,462.74</b>	<b>2,151,931.54</b>
减: 所得税费用	1,202,302.60	903,917.93
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>	<b>3,565,160.14</b>	<b>1,248,013.61</b>
其中: 归属于母公司所有者的净利润	3,685,597.81	1,493,427.17
少数股东损益	-120,437.67	-245,413.56
<b>五、每股收益:</b>		
(一) 基本每股收益	0.59	0.81
(二) 稀释每股收益	0.59	0.81
<b>六、其他综合收益</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>七、综合收益总额</b>	<b>3,565,160.14</b>	<b>1,248,013.61</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额	3,685,597.81	1,493,427.17
归属于少数股东的综合收益总额	-120,437.67	-245,413.56

## 合并现金流量表

单位:元

项目	2016 年度	2015 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	28,547,902.52	56,709,449.02
收到的税费返还	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	10,800,016.92	4,294,543.35
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>39,347,919.44</b>	<b>61,003,992.37</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	16,036,517.97	19,648,634.59
支付给职工以及为职工支付的现金	6,354,795.68	8,995,888.67
支付的各项税费	5,102,867.65	2,137,735.81
支付其他与经营活动有关的现金	13,080,404.58	12,828,846.79
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>40,574,585.88</b>	<b>43,611,105.86</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-1,226,666.44</b>	<b>17,392,886.51</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资所收到的现金	10,000,000.00	100,000.00
取得投资收益所收到的现金	280,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	493,695.47	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>10,773,695.47</b>	<b>100,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	451,675.00	2,245,043.30
投资支付的现金	300,000.00	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	800,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	12,584.55	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>764,259.55</b>	<b>13,045,043.30</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>10,009,435.92</b>	<b>-12,945,043.30</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>		
吸收投资收到的现金	1,098,900.00	5,000,000.00
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	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>1,098,900.00</b>	<b>5,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-
其中：子公司支付少数股东的股利、利润	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,098,900.00</b>	<b>5,000,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>9,881,669.48</b>	<b>9,447,843.21</b>
加：期初现金及现金等价物余额	11,790,404.75	2,342,561.54
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>21,672,074.23</b>	<b>11,790,404.75</b>

## 合并所有者权益变动表（续）

单位：元

项目	2016 年度									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	6,000,000.00	1,324,185.54	-	-	-	92,934.24	-	-676,755.87	-112,532.67	6,627,831.24
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	6,000,000.00	1,324,185.54	-	-	-	92,934.24	-	-676,755.87	-112,532.67	6,627,831.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	330,000.00	1,723,166.37	-	-	-	357,697.93	-	2,369,297.24	61,866.19	4,842,027.73
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	3,685,597.81	-120,437.67	3,565,160.14
（二）股东投入和减少资本	330,000.00	768,900.00	-	-	-	-	-	-	182,303.86	1,281,203.86
1. 股东投入的普通股	330,000.00	768,900.00	-	-	-	-	-	-	-	1,098,900.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	182,303.86	182,303.86
（三）利润分配	-	-	-	-	-	357,697.93	-	-357,697.93	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	357,697.93	-	-357,697.93	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	958,602.64	-	-	-	-	-	-958,602.64	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	958,602.64	-	-	-	-	-	-958,602.64	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-4,336.27	-	-	-	-	-	-	-	-4,336.27
四、本期期末余额	6,330,000.00	3,047,351.91	-	-	-	450,632.17	-	1,692,541.37	-50,666.48	11,469,858.97

## 合并所有者权益变动表（续）

单位：元

项目	2015 年度									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-659,289.57	-	340,710.43
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	2,124,185.54	-	-	-	-	-	-1,417,959.23	-	706,226.31
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	1,000,000.00	2,124,185.54	-	-	-	-	-	-2,077,248.80	-	1,046,936.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,000,000.00	-800,000.00	-	-	-	92,934.24	-	1,400,492.93	-112,532.67	5,580,894.50
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	1,493,427.17	-245,413.56	1,248,013.61
（二）股东投入和减少资本	5,000,000.00	-800,000.00	-	-	-	-	-	-	132,880.89	4,332,880.89
1. 股东投入的普通股	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	5,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他	-	-800,000.00	-	-	-	-	-	-	132,880.89	-667,119.11
（三）利润分配	-	-	-	-	-	92,934.24	-	-92,934.24	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	92,934.24	-	-92,934.24	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	6,000,000.00	1,324,185.54	-	-	-	92,934.24	-	-676,755.87	-112,532.67	6,627,831.24

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：		
货币资金	19,887,141.70	7,973,623.42
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	95,000.00	-
预付款项	51,520.00	144,734.00
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	871,201.28	1,085,998.71
存货	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-
其他流动资产	375,308.69	64,880.15
<b>流动资产合计</b>	<b>21,280,171.67</b>	<b>9,269,236.28</b>
非流动资产：		
可供出售金融资产	-	-
持有至到期投资	-	10,000,000.00
长期应收款	-	-
长期股权投资	1,020,891.87	716,555.59
投资性房地产	-	-
固定资产	82,661.87	394,150.23
在建工程	-	-
工程物资	-	-
固定资产清理	-	-
生产性生物资产	-	-
油气资产	-	-
无形资产	290,277.74	473,611.10
开发支出	-	-
商誉	-	-
长期待摊费用	801,550.22	1,335,917.04
递延所得税资产	10,202.03	12,406.22
其他非流动资产	-	-
<b>非流动资产合计</b>	<b>2,205,583.73</b>	<b>12,932,640.18</b>
<b>资产总计</b>	<b>23,485,755.40</b>	<b>22,201,876.46</b>

## 母公司资产负债表(续)

单位:元

项目	2016年12月31日	2015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	-	-
预收款项	7,978,089.31	11,905,372.64
应付职工薪酬	300,000.00	
应交税费	31,189.50	824,363.44
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	2,304,397.47	1,525,331.30
一年内到期的非流动负债	-	-
其他流动负债	312,591.00	58,864.00
<b>流动负债合计</b>	<b>10,926,267.28</b>	<b>14,313,931.38</b>
非流动负债:		
长期借款	-	-
应付债券	-	-
长期应付款	-	-
专项应付款	-	-
预计负债	-	-
递延所得税负债	-	-
其他非流动负债	-	-
<b>非流动负债合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>	<b>10,926,267.28</b>	<b>14,313,931.38</b>
所有者权益(或股东权益):		
实收资本(或股本)	6,330,000.00	6,000,000.00
资本公积	1,723,166.37	-
减:库存股	-	-
其他综合收益	-	-
专项储备	-	-
盈余公积	450,632.17	92,934.24
一般风险准备	-	-
未分配利润	4,055,689.58	1,795,010.84
<b>所有者权益合计</b>	<b>12,559,488.12</b>	<b>7,887,945.08</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>23,485,755.40</b>	<b>22,201,876.46</b>

## 母公司利润表

单位:元

项目	2016 年度	2015 年度
<b>一、营业收入</b>	<b>24,155,028.78</b>	<b>24,608,038.82</b>
减: 营业成本	13,200,360.13	13,224,649.19
营业税金及附加	722,659.34	753,144.84
销售费用	-	-
管理费用	6,901,377.30	7,267,112.15
财务费用	98,275.52	93,979.22
资产减值损失	-8,816.76	-231,018.96
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-	-
投资收益(损失“-”号填列)	688,672.55	93,350.20
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	-	-
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>	<b>3,929,845.80</b>	<b>3,593,522.58</b>
加: 营业外收入	849,436.11	-
其中: 非流动资产处置利得	243,169.44	-
减: 营业外支出	-	58,925.59
其中: 非流动资产处置损失	-	-
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>	<b>4,779,281.91</b>	<b>3,534,596.99</b>
减: 所得税费用	1,202,302.60	903,917.93
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>	<b>3,576,979.31</b>	<b>2,630,679.06</b>
<b>五、每股收益:</b>		
(一) 基本每股收益	0.57	1.43
(二) 稀释每股收益	0.57	1.43
<b>六、其他综合收益</b>	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	<b>3,576,979.31</b>	<b>2,630,679.06</b>

## 母公司现金流量表

单位:元

项目	2016 年度	2015 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	20,740,831.53	35,844,205.20
收到的税费返还	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	8,284,431.78	3,350,071.20
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>29,025,263.31</b>	<b>39,194,276.40</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	10,710,067.70	10,306,501.45
支付给职工以及为职工支付的现金	3,936,296.30	5,050,954.68
支付的各项税费	4,538,582.11	1,452,426.00
支付其他与经营活动有关的现金	10,143,386.39	7,797,195.86
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>29,328,332.50</b>	<b>24,607,077.99</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-303,069.19</b>	<b>14,587,198.41</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资所收到的现金	10,000,000.00	100,000.00
取得投资收益所收到的现金	280,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	493,695.47	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	400,000.00	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>11,173,695.47</b>	<b>100,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	356,008.00	2,230,148.30
投资支付的现金	300,000.00	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	800,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>656,008.00</b>	<b>13,030,148.30</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>10,517,687.47</b>	<b>-12,930,148.30</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>		
吸收投资收到的现金	1,098,900.00	5,000,000.00
取得借款收到的现金	-	-
发行债券收到的现金	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>1,098,900.00</b>	<b>5,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,098,900.00</b>	<b>5,000,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>11,313,518.28</b>	<b>6,657,050.11</b>
加: 期初现金及现金等价物余额	7,973,623.42	1,316,573.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>19,287,141.70</b>	<b>7,973,623.42</b>

## 母公司所有者权益变动表（续）

单位：元

项目	2016 年度								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	6,000,000.00	-	-	-	-	92,934.24	-	1,795,010.84	7,887,945.08
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	6,000,000.00	-	-	-	-	92,934.24	-	1,795,010.84	7,887,945.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	330,000.00	1,723,166.37	-	-	-	357,697.93	-	2,260,678.74	4,671,543.04
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	3,576,979.31	3,576,979.31
（二）股东投入和减少资本	330,000.00	768,900.00	-	-	-	-	-	-	1,098,900.00
1. 股东投入的普通股	330,000.00	768,900.00	-	-	-	-	-	-	1,098,900.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	357,697.93	-	-357,697.93	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	357,697.93	-	-357,697.93	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	958,602.64	-	-	-	-	-	-958,602.64	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	958,602.64	-	-	-	-	-	-958,602.64	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-4,336.27	-	-	-	-	-	-	-4,336.27
四、本期期末余额	6,330,000.00	1,723,166.37	-	-	-	450,632.17	-	4,055,689.58	12,559,488.12

## 母公司所有者权益变动表（续）

单位：元

项目	2015 年度								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-659,289.57	340,710.43
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-659,289.57	340,710.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,000,000.00	-	-	-	-	92,934.24	-	2,454,300.41	7,547,234.65
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	2,630,679.06	2,630,679.06
（二）所有者投入和减少资本	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	5,000,000.00
1. 股东投入的普通股	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	5,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	92,934.24	-	-92,934.24	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	92,934.24	-	-92,934.24	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-83,444.41	-83,444.41
四、本期期末余额	6,000,000.00	-	-	-	-	92,934.24	-	1,795,010.84	7,887,945.08

## 二、最近两年财务会计报告的审计意见

公司 2016 年度、2015 年度财务报告经具有证券期货相关业务资格的大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具了大信审字【2017】第 4-00019 号标准无保留意见的审计报告。

## 三、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 四、报告期内的会计政策、会计估计及其变更情况

### （一）公司主要会计政策及会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度、2015 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### 2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### （1）同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资

产或承担债务方式作为合并对价的,本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的,按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,应当调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

## (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并,合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债,在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期营业外收入。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围

本公司将全部子公司(包括本公司所控制的单独主体)纳入合并财务报表范围,包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

(2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间  
子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,在编制合并财务报表时,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### (3) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础,已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额,作为少数股东权益,在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资,视为企业集团的库存股,作为所有者权益的减项,在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减:库存股”项目列示。

### (4) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司,视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生,从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表;对于非同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并财务报表时,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### (1) 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排,划分为共同经营。单独主体,是指具有单独可辨认的财务架构的主体,包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排,通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的,合营方对合营安排的分类进行重新评估。

### (2) 共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:确认单独所持有的资产或负债,以及按其份额确认共同持有的资产或负债;确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;确认单独所发生的费用,以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方,如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的,参照共同经营参与方的规定进行会计处理;否则,应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### (3) 合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理,不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金,是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物,是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、金融工具

### (1) 金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

### (2) 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

### (3) 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存

在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

#### (4) 金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

#### (5) 金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。

成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

## 10、应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

### (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 100.00 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	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

### (2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	按账龄划分组合
其他组合	合并范围内关联方往来
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
其他组合	不计提坏账准备

组合中采用账龄分析法计提的坏账准备：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

## 11、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。

## 12、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：电子设备、运输设备、办公设备等；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(%)
办公及电子设备	3	0.00	33.33
运输工具	5	0.00	20.00

## 13、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### (2) 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## 14、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。

## 15、长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、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。

## 16、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 17、职工薪酬：

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

### （1）短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### （2）离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益

或相关资产成本。

### (3) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4) 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,应当按照有关设定提存计划的规定进行处理;除此外,根据设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 18、预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务,且履行该义务很可能导致经济利益流出,同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,如所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同,最佳估计数按照该范围内的中间值确定;如涉及多个项目,按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核,有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数,应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 19、收入

公司主要为个人及企业提供管理培训服务,公司于学员完成课程学习时确认收入。

## 20、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,确认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,自相关资产可供使用时起,按照相关资产的预计使用期限,将递延收益平均分摊转入当期损益。

### (2) 与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

### 21、递延所得税资产及递延所得税负债

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。

### 22、租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的

现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用,在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

## (二) 重要的会计政策、会计估计变更

本报告期主要会计政策、会计估计未发生变更。

## 五、最近两年的主要财务指标分析

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
资产总计(万元)	2,592.55	2,703.81
股东权益合计(万元)	1,146.99	662.78
归属于申请挂牌公司的股东权益合计(万元)	1,152.05	674.04
每股净资产(元)	1.81	1.10
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产(元)	1.82	1.12
资产负债率(母公司)	46.52%	64.47%
流动比率(倍)	1.62	0.67
速动比率(倍)	1.59	0.65
项目	2016年度	2015年度
营业收入(万元)	3,318.31	4,072.24
净利润(万元)	356.52	124.80
归属于申请挂牌公司股东的净利润(万元)	368.56	149.34
扣除非经常性损益后的净利润(万元)	158.89	219.14
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)	170.93	215.05
毛利率(%)	40.54	37.21
净资产收益率(%)	38.80	67.06
扣除非经常性损益后净资产收益率(%)	17.99	110.32
基本每股收益(元/股)	0.59	0.81
稀释每股收益(元/股)	0.59	0.81
应收帐款周转率(次)	663.66	86.33
经营活动产生的现金流量净额(万元)	-122.67	1,739.29
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.19	2.90

备注:

- 1、毛利率按照“(营业收入-营业成本)/营业收入”计算;
- 2、净资产收益率、每股收益按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算和披露》执行;

净资产收益率按照“归属于申请挂牌公司股东的当期净利润/加权平均净资产”计算；

扣除非经常性损益后净资产收益率按照“扣除非经常性损益的归属于申请挂牌公司股东的当期净利润/加权平均净资产”计算；

基本每股收益按照“归属于申请挂牌公司股东的当期净利润/普通股加权平均数”计算；公司 2016 年度、2015 年度的普通股加权平均数分别以 627.50 万股、183.33 万股作为基准计算；

3、每股净资产按照“当期净资产/期末股本（或实收资本额）”计算；

4、应收账款周转率按照“当期营业收入/（（期初应收账款+期末应收账款）/2）”计算；

5、每股经营活动产生的现金流量净额按照“经营活动产生的现金流量净额/期末股本（或实收资本额）”计算；

6、资产负债率按照母公司“当期负债/当期资产”计算；

7、流动比率按照“流动资产/流动负债”计算；

8、速动比率按照“（流动资产-存货-其他流动资产）/流动负债”计算。

#### （一）盈利能力分析

项目	2016 年度	2015 年度
营业收入	3,318.31	4,072.24
净利润（万元）	356.52	124.80
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	158.89	219.14
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）	170.93	215.05
毛利率（%）	40.54	37.21
净资产收益率（%）	38.80	67.06
基本每股收益（元/股）	0.59	0.81

##### 1、毛利率和净利润

公司 2015 年度、2016 年度净利润分别为 124.80 万元和 356.52 万元，扣除非经常性损益后的净利润分别为 219.14 万元和 158.89 万元，公司扣除非经常性损益后的净利润较各年度净利润变化较大，主要原因是：

为解决同业竞争，公司分别于 2015 年 6 月 25 日、2015 年 8 月 17 日和 2015 年 8 月 24 日进行了同一控制下企业合并，收购杭州玖华、慧通汇和广州大业堂成为公司控股子公司，由于子公司 2015 年初至合并日合计亏损 109.57 万元，根据企业会计准则相关规定，被合并方自报告期初至合并日的净损益计入非经常性损益；2015 年 6 月转让子公司北京大业堂 10% 股权确认投资收益 19.69 万元计入非经常性损益，使得 2015 年度扣除非经常性损益后的净利润提高。

收购子公司后，公司加强人员及经营管理，由于子公司规模尚小，相关导师费用、课程场地的搭建费等固定支出较高，子公司经营情况并未明显改善，其中2015年度和2016年1-2月慧通汇亏损较多，公司考虑将其注销，由于与小股东未达成一致意见，且慧通汇总经理愿意购买公司持有股权，因此公司于2016年3月将慧通汇股权转让给原总经理，确认投资收益112.92万元计入非经常损益；2016年度公司取得财政扶持资金60.60万元计入非经常性损益；购买理财产品取得投资收益28.00万元计入非经常性损益；2016年度公司处置车辆取得24.32万元利得计入非经常性损益，使得2016年扣除非经常性损益后的净利润大幅下降。

报告期内，公司业务规模较为稳定（扣除处置子公司慧通汇影响），具有较好的盈利能力，公司正在研发新的课程面向新的学员，以进一步增强公司的盈利能力和抗风险能力。

公司2015年度、2016年度毛利率分别为37.21%和40.54%，逐年上升。由于公开课和企业内训毛利以及毛利率的变化，使得公司主营业务毛利率波动较小，并处在较高的水平。毛利率分析详见“第四节公司财务”之“六、报告期利润形成的有关情况（二）主营业务成本及毛利率变动分析”。

## 2、净资产收益率及每股收益分析

公司2015年度、2016年度净资产收益率分别为67.06%和38.80%，2016年度净资产收益率较2015年度大幅下降，主要原因为2015年10月增资500.00万元，2016年2月增资109.89万元，公司2016年度净利润虽较2015年度增长185.67%，但公司净利润的上升幅度小于净资产上升幅度的影响。

公司2015年度、2016年度每股收益分别为0.81和0.59，2016年度每股收益较2015年度大幅下降，主要原因是在净利润大幅增加的同时，公司增加了股本，从而使得2016年度每股收益下降。

## 3、营业收入

报告期内公司及子公司营业收入情况如下：

项目	2016年度	2015年度	变化
大业堂	24,155,028.78	24,608,038.82	-453,010.04
其中：杭州分公司	-	771,359.22	-771,359.22
广州大业堂	7,158,580.23	6,613,089.33	545,490.90
杭州玖华	1,083,689.44	2,818,446.88	-1,734,757.44

慧通汇	978,066.00	6,843,207.23	-5,865,141.23
内部销售	-192,233.01	-160,377.36	-
合计	33,183,131.44	40,722,404.90	-7,539,273.46

从上表可知,2016年度营业收入的下降主要系杭州分公司、杭州玖华、慧通汇收入下降的影响。

2015年8月,为解决同业竞争,公司受让林秀萍持有的80%慧通汇股权。经过半年多的经营,公司管理层认为慧通汇持续亏损,且无扭亏为盈的迹象,因此,为了减少损失拟注销慧通汇,但是原总经理段丽娟和小股东梁佐荣基于多年北京业务管理经验,认为慧通汇能够在未来实现盈利,不同意将其注销,经双方友好协商,2016年3月,大业堂将慧通汇股权转让给原总经理,从而使得2016年度纳入合并报表范围的营业收入较2015年度减少586.51万元。

2015年度6月,为解决同业竞争,公司受让甲商实业持有的80%杭州玖华股权,收购完成后,公司即对杭州分公司与杭州玖华进行业务整合,并在2016年度注销了杭州分公司,从而使得杭州分公司2016年度营业收入较2015年度减少77.14万元。

杭州玖华与杭州分公司整合后,公司与杭州玖华进行业务资源的整合,杭州玖华的学员资源有效整合到大业堂,从而使杭州玖华2016年度营业收入较2015年度减少173.48万元。

得益于公司多年业务的发展以及口碑的提升,2015年度招收学员人数大幅提升,由于2016年度新增学员人数有所下降,在2016年度开班次数及规模较2015年度略有增长的情况下,仅使得2016年度母公司及广州大业堂营业收入实现小幅增长。

综上,公司2016年度营业收入较2015年度下降18.51%,主要由于2016年度公司基于业务发展的考虑,处置了子公司慧通汇及注销杭州分公司,同时对杭州玖华进行业务调整,使得公开课业务收入大幅下降。

公司针对营业收入下滑采取的应对措施:

①发力企业内训业务,开拓进入企业以业绩目标为核心的训练服务;

a、招募多家企业联合版企业目标训练(1.5万元/人),目前正在开班招募中;

b、招募以大客户为核心的定制版企业训练服务(54万元~108万元每家企

业);

②和特定行业深度合作, 长期持续为其培养具备创业者领导力和教练能力的人材。目前已签约一家国内知名养老地产集团, 首批 20 人(收费 54 万元)即将启动, 下半年第二轮正在准备中, 同时在沟通网红企业、基金行业, 为这些特定企业做好人才培养;

③开展以教练指引能力为核心的收费教练事务所, 定位执行力教练;

a、总裁企业文化&战略教练(教练+咨询)

b、核心层小团队执行力教练(教练+辅导)

c、中层团队绩效教练(教练+培训)。

该项业务在中国是新兴待开发市场, 同时在互联网上配合微教练的收费服务, 目前公司已和原企业内训客户上海新新运国际货物运输代理有限公司商定年度服务计划。

④安排员工及教练能力培训和督导系统, 确保匹配公开课业务的调整;

⑤公司加大除在役团队外的学员感召目标, 包括已毕业学员推荐、各地后 LP 组织、企业输送高管等。

## (二) 偿债能力分析

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
资产负债率(母公司)	46.52%	64.47%
流动比率(倍)	1.62	0.67
速动比率(倍)	1.59	0.65

### 1、资产负债率(母公司)

母公司 2015 年末、2016 年末资产负债率分别为 64.47%和 46.52%, 2016 年末资产负债率下降较多。主要由于 2016 年末预收客户的培训费用下降, 同时公司股东于 2016 年 2 月对公司增资 109.89 万元以及公司盈利能力的增长, 从而使得资产负债率下降较多。

2016 年末, 公司负债主要为预收客户的培训费用以及应付学员的定金。公司预收款项余额较高主要与公司的业务模式有关, 根据行业惯例及公司的相关制度, 公司通常在提供培训服务前向学员预收全额或部分的培训服务费用, 根据公司的历史经验, 预收款项被客户要求退款的几率较小, 未来将会转化为公司营业收入。

公司的其他应付款主要是收取学员的定金，在培训的过程中，学员会有自身内心的突破，也要学会去支持、鼓励他人完成自己的目标及团队的目标，获得真正的共赢，感召他人来分享自己在课程中的收获。课程中用量化的形式来帮助实现每个参与者的能量，即用缴纳定金的形式来支持每个学员完成自己的目标，公司对退回学员定金不设置任何条件，待学员培训结束后全部退还。

报告期末，资产负债率水平与公司经营情况相匹配，公司不存在重大长期偿债风险。

## 2、流动比率和速动比率

公司 2015 年末、2016 年末流动比率分别为 0.67 和 1.62，速动比率分别为 0.65 和 1.59，2016 年末流动比率和速动比率大幅增长。主要原因：（1）公司于 2016 年 2 月提前赎回 2015 年 8 月认购的上海新埃狄实业有限公司的“环球金融广场”投资项目理财产品 1,000.00 万元，在 2015 年末列报为可供出售金融资产作为非流动资产；（2）2016 年末预收客户的培训费用下降 563.00 万元。

报告期末，流动比率与速动比率均处在合理水平，公司短期偿债能力较强。

### （三）营运能力分析

项目	2016 年度	2015 年度
应收账款周转率（次）	663.66	86.33

由于 2015 年末、2016 年末，公司应收账款余额分别为 0 元和 10.00 万元，2015 年初应收账款存在较大余额均已收回，因此公司 2015 年度、2016 年度应收账款周转率较高且波动较大。根据行业惯例及公司的相关制度，公司在提供培训服务前向学员预收全额或部分的培训服务费用，通常不会形成应收账款，2016 年末应收账款存在余额，为公司的企业客户相关培训服务已完成，尾款尚未支付。

综上，公司应收账款周转率与经营情况相匹配，公司营运能力较强。

### （四）现金流量分析

单位：元

项目	2016 年度	2015 年度
经营活动产生的现金流量净额	-1,226,666.44	17,392,886.51
投资活动产生的现金流量净额	10,009,435.92	-12,945,043.30
筹资活动产生的现金流量净额	1,098,900.00	5,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	9,881,669.48	9,447,843.21

### 1、经营活动产生的现金流量分析

公司 2015 年度、2016 年度经营活动产生的现金流量净额分别为 1,739.29 万元和-122.67 万元，报告期内经营活动现金流量波动较大，主要系 2015 年度公司营业收入的增长以及预收培训服务费用大幅增加，2016 年度公司业务规模与 2015 年度基本持平（扣除处置子公司慧通汇影响）以及预收培训服务费用的下降，从而使得 2016 年度经营活动现金流量大幅下降。

2016 年度公司经营活动产生的现金流量净额虽大幅下降，但公司的盈利能力在持续增长，随着公司品牌知名度的提高以及盈利能力的增强，公司经营活动现金流量状况将会改善。

### 2、投资活动产生的现金流量分析

公司 2015 年度、2016 年度投资活动产生的现金流量净额分别为-1,294.50 万元和 1,000.94 万元。其中 2015 年度投资活动产生的现金流量净额中收回处置慧通汇 10%股权转让款 10 万元，购建固定资产、无形资产和其它长期资产所支付的现金为 224.50 万元，投资所支付的现金为认购上海新埃狄实业有限公司发布的“环球金融广场”投资项目理财产品 1,000.00 万元，取得子公司及其他营业单位支付的现金净额为同一控制下企业合并杭州玖华、广州大业堂和慧通汇支付的现金 80 万元；其中 2016 年度投资活动产生的现金流量净额中收回投资所收到的现金为赎回认购上海新埃狄实业有限公司的“环球金融广场”投资项目理财产品 1,000.00 万元，取得投资收益收到的现金为“环球金融广场”投资项目理财产品收益 28.00 万元，处置固定资产、无形资产和其它长期资产而收回的现金净额为 49.37 万元，购建固定资产、无形资产和其它长期资产支付的现金为 45.17 万元，投资支付的现金为对外投资首信立合企业管理（北京）有限公司 30.00 万元，支付其他与投资活动有关的现金为公司处置子公司慧通汇收到股权转让款与慧通汇在处置日的现金余额的差额 1.26 万元。

### 3、筹资活动产生的现金流量分析

公司 2015 年度、2016 年度筹资活动产生的现金流量净额分别为 500.00 万元和 109.89 万元。其中 2015 年度筹资活动产生的现金流量净额中收到股东以现金增资 500 万元；2016 年度筹资活动产生的现金流量净额系收到股东以现金增资 109.89 万元（其中 33 万元计入股本，76.89 万元计入资本公积）。

## 六、报告期利润形成的有关情况

### (一) 营业收入的主要构成分析

#### 1、按收入类型划分

单位：元

项目	2016 年度		2015 年度	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
主营业务收入	33,183,131.44	100.00	40,722,404.90	100.00
其他业务收入	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>33,183,131.44</b>	<b>100.00</b>	<b>40,722,404.90</b>	<b>100.00</b>

报告期内，公司主营业务收入来源于为个人及企业提供管理培训服务。公司通过教练型领导力的训练体系，持续支持企业家通过突破学习成长，并同时在企业内创建学习型组织团队，协助企业挖掘团队巨大潜能，通过信念行为结果的良性循环达到企业业绩提升。2015 年度、2016 年度，公司主营业务收入分别为 4,072.24 万元和 3,318.31 万元，占营业收入的比例均为 100.00%，主营业务明确。

#### 2、按业务类型划分

单位：元

项目	2016 年度		2015 年度	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
公开课	31,776,716.28	95.76	39,367,944.40	96.67
企业内训	1,406,415.16	4.24	1,354,460.50	3.33
<b>合计</b>	<b>33,183,131.44</b>	<b>100.00</b>	<b>40,722,404.90</b>	<b>100.00</b>

报告期内，公司主营业务主要分为两大类：公开课和企业内训。

公开课着眼于个人领导力在团队中的提升，通过体验式教学提供提升创业者精神、领袖影响力成长的价值途径，并辅以专业教练全程服务支持学员在课程外学以致用，主要包括生命动力课程（生命动力探索阶段、生命动力突破阶段、生命动力实践阶段）、教练技术。报告期内，公开课收入分别为 3,936.79 万元和 3,177.67 万元，占营业收入的比例分别为 96.67% 和 95.76%，是公司主要的业务收入来源。

2016 年度公开课收入较 2015 年度下降 19.28%，主要原因：（1）公司基于业务发展的考虑，处置子公司慧通汇及注销杭州分公司，同时对杭州玖华进行业务调整，使得营业收入下降 840.31 万元；（2）得益于公司多年业务的发展以及口

碑的提升，2015 年度招收学员人数大幅提升，由于 2016 年度新增学员人数有所下降，在 2016 年度开班次数及规模较 2015 年度略有增长的情况下，2016 年度母公司及广州大业堂营业收入实现小幅增长。

企业内训着眼于企业的发展，提供如何提升企业“人”的价值和成长，成为各行各业企业发展进程上的核心动力，并如何更好的打造企业团队形成学习型组织的教练服务。报告期内，企业部收入分别为 135.45 万元和 140.64 万元，占营业收入的比例分别为 3.33% 和 4.24%，是公司营业收入的有益补充，通过企业内训，公司在企业内部树立了良好的口碑，能够为公司带来公开课学员，持续的创造收入。

未来，公司在维持公开课收入和企业内训收入增长的同时，通过开发新的课程，实现业务收入快速增长。

### 3、公司报告期内向自然人销售情况

#### (1) 公司报告期内向自然人销售的金额

年度	向个人销售的金额	占营业收入比重 (%)
2016 年度	31,776,716.28	95.76
2015 年度	39,367,944.40	96.67

公司业务分为公开课和企业内训，公开课面向个人，企业内训面向企业。由于公司的公开课学员来自学员的感召及口碑相传，会存在一家单位有多个员工来公司参加培训，并由其代为支付学费的情况，而公开课体现的是学员与公司的权利与义务，公司与员工所在单位并未直接建立业务关系，因此将此类客户也归类为对个人的销售。

#### (2) 公司向个人销售内容

公司向个人提供管理培训服务，公司通过教练型领导力的体验式训练体系（生命动力探索阶段、生命动力突破阶段、生命动力实践阶段、教练技术技巧课程），支持企业家打造无权威领导力，同时在企业内部创建持续学习型组织团队，协助企业挖掘团队巨大潜能，通过信念行为结果的良性循环达到企业业绩提升。

#### (3) 合同签订

个人意向学员确定接受公司提供培训服务后，在开课前，学员将会填写完整的报名表信息，就相关事宜进行约定。

#### (4) 结算方式

公司通常先收款再提供服务,主要通过 POS 机、银行转账、第三方支付(微信、支付宝)方式进行结算,也存在少量使用现金收款的方式进行结算。

#### (5) 收入确认

意向学员确定接受公司提供培训服务后,可以选择单报,也可以选择连报并享受连报价格优惠,学员在开课前将全部的款项汇至公司账户,成为公司学员,公司确认为预收款项。由于公司的生命动力课程分为三个阶段,学员只有完成上一个阶段,达到预期的效果后,才能参加下一阶段的课程,因此公司在学员完成每一阶段课程后确认收入。

#### (6) 现金坐支

有限公司存续期间,公司治理结构不够完善,公司缺乏现金管理意识,对现金管理办法认识不到位,为方便财务工作出现一定程度的现金坐支行为,股份公司成立后,公司对相关人员进行培训,现金管理意识已逐步加强,现金坐支金额已大幅减少。报告期内,公司现金坐支情况如下:

项目	2016 年度	2015 年度
现金收款金额	1,051,451.00	1,202,463.00
现金坐支金额	102,651.00	795,101.00
比例	9.76%	66.12%

报告期内,公司已制定现金管理制度,对于现金收款具体规定如下:

现金收款管理:公司现金收款通常发生在第一阶段报名及第三阶段首周报名时,在学员报名时,现场有 3-5 名财务人员负责收款,现金直接交到财务人员手中,并由出纳开具收据,公司严禁除财务部之外的人员直接收取学费。收取现金后,出纳将及时将款项存入银行,不得坐支。

自 2017 年 4 月份开始,公司不再有现金收款的情形,对于存在确实需要现金收款的情形,要求现金收入应当于当日送存开户银行,当日送存确有困难的,第二天应及时送存银行。

截至本公开转让说明书签署日,公司已不存在现金坐支的情况。

#### (7) 销售收款内部控制流程

公司在上年末预先安排好下年开班时间表,在每次开班的前一天,运营部已联系确定好现场参加培训的人员,部分学员会通过银行转账的方式预先缴费,

对在现场缴费的学员，公司通过 POS 机、第三方支付（微信、支付宝）方式进行收款，少部分学员会以现金缴费，对于现场缴费的学员，公司均会为其开具收据（并注明收款方式），同时有专人统计学员拟开具发票信息。对于当天收取的现金，待报名结束后，由 2 名以上财务人员共同返回公司存入公司保险柜。次日，运营部将最终学员名单、报名信息以及要求退费的学员名单报到财务部门，财务人员会核对现金收款金额与现金收据金额是否相符、核对 POS 机票与入账金额是否相符、并统计出通过银行转账学员名单，并据此与学员名单相核对，核对无误后，编制记账凭证，并制作各阶段的学员进班表，以确保所有收款均已入账，作为收入确认的依据。

涉及学员的退款，由学员提出申请，在运营部接到学员的退款申请后，向财务部门人员核查该学员的报名情况、交费信息以及开具发票情况，核查无误后，提交退款申请单，按照公司资金审批权限，将款项退还学员。

学员参加每阶段培训课程结束后，公司根据既定的收入确认原则确认收入。

公司的销售收款内控制度设计有效，并被有效执行，能够保证现金交易的真实性以及现金入账的完整性，能够保证收入的真实、准确、完整。

## （二）主营业务成本及毛利率变动分析

### 1、主营业务成本构成分析

单位：元

项目	2016 年度		2015 年度	
	营业成本	占比 (%)	营业成本	占比 (%)
导师费	6,698,537.74	33.95	6,387,279.24	24.98
人工成本	3,599,930.16	18.24	6,078,234.55	23.77
会务成本	4,137,855.55	20.97	5,562,232.88	21.75
搭建费	2,893,358.02	14.66	4,929,434.40	19.28
差旅费	999,859.19	5.07	991,304.06	3.88
课程物料	710,497.65	3.60	869,312.45	3.40
其他费用	692,299.73	3.51	753,296.86	2.94
合计	<b>19,732,338.04</b>	<b>100.00</b>	<b>25,571,094.44</b>	<b>100.00</b>

公司的营业成本主要包含培训讲师费用、人工成本、会务成本、课程场地的搭建费等。

#### （1）导师费

公司通过汇聚行业导师在现场提供咨询及建议,使优质学员的流失率降低,并增加学员连报率 and 三阶段完成率。公司 2016 年度导师费较 2015 年度增加 31.13 万元,主要原因为:1) 2016 年度母公司及广州大业堂开班总数略有增加,同时母公司新增导师的督导费,用以提高学员的转化率,使得导师费较 2015 年度增加 121.23 万元;2) 2016 年 3 月处置子公司慧通汇、2016 年 7 月注销杭州分公司以及杭州玖华业务的调整,使得对导师的需求下降,使得导师费较 2015 年度减少 90.10 万元。

#### (2) 人工成本

人工成本是为学员在课前课中课后提供引导和服务的人员、为教练提供服务的人员以及为会场提供服务人员发生的工资及社保支出。2016 年度人工成本较 2015 年度减少 247.83 万元,主要原因为:1) 2016 年 3 月处置子公司慧通汇以及 2016 年 7 月注销杭州分公司,使得人工成本减少 154.53 万元;2) 母公司、广州大业堂以及杭州玖华对部分岗位进行了调整,减少了培训现场服务人员人数,人工成本减少 93.30 万元;

#### (3) 会务成本

会务成本包括酒店会场成本以及讲师、导师、教练以及公司相关服务人员的食宿费。2016 年度会务成本较 2015 年度减少 142.44 万元,主要原因为:1) 2016 年 3 月处置子公司慧通汇使得会务成本减少 116.15 万元;2) 2016 年度杭州玖华业务收入的下降使得会务成本减少 27.27 万元;3) 由于 2016 年度母公司及广州大业堂在业务规模略有增长,通过控制会场及食宿开支标准,会务成本整体保持稳定。

#### (4) 搭建费

为了更好突显客户体验,公司对课程场地和配套设施进行设计并实施搭建,使客户在学习过程中能够获得更好的情感感受和愿意往下走的连报意愿。2016 年度搭建费较 2015 年度减少 203.61 万元,主要原因为:1) 由于搭建费与开班数相关,开班数量的下降使得搭建费相应减少;2016 年 3 月处置子公司慧通汇使得搭建费减少 96.63 万元;2) 由于 2016 年度杭州玖华招收学员人数下降,开班数量减少,使得使得搭建费减少 30.87 万元;3) 在 2016 年度母公司及广州大业堂开班总数略有增加的情况下,通过降低搭建开支使得搭建费减少 76.11 万元。

## 2、主营业务毛利和毛利率

报告期内，主营业务按产品类别划分的毛利和毛利率构成情况

项目	2016 年度		2015 年度	
	毛利(元)	毛利率	毛利(元)	毛利率
公开课	13,222,028.97	41.61%	14,461,235.01	36.73%
企业内训	228,764.43	16.27%	690,075.45	50.95%
<b>合计</b>	<b>13,450,793.40</b>	<b>40.54%</b>	<b>15,151,310.46</b>	<b>37.21%</b>

报告期内，公司公开课的毛利率分别为 36.73%、41.61%，2016 年度较 2015 年度增长 4.88%，主要原因为：1) 由于子公司、分公司每班次学生人数较母公司学生人数少，但相关导师费用、课程场地的搭建费等固定支出并未随之降低，使得子公司、分公司毛利率均低于母公司毛利率，由于 2016 年 3 月处置子公司慧通汇以及 2016 年 7 月注销杭州分公司，营业收入虽然下降，但增加了公司 2016 年度的毛利率；2) 在 2016 年度课程导师费用增加的同时，母公司及广州大业堂通过减少培训现场服务人员人数、控制会场及食宿开支标准、降低搭建费开支，使得人工成本、会务成本以及搭建费支出的下降比例大于导师费用的增长比例，使得 2016 年度毛利率进一步增加。

报告期内，公司企业内训的毛利率分别为 50.95%和 16.27%，2016 年度较 2015 年度下降 34.68%，毛利率波动较大，主要原因为公司的内训业务是根据企业的具体需求提供个性化服务，不同的培训收费价格不同，且不同客户的毛利率存在较大的差异，其中 2016 年度企业内训第一大客户丰收日(集团)股份有限公司，公司聘请外部导师对其进行授课，成本较高，毛利率仅有 7.96%，使得 2016 年度毛利率大幅下降。

综上，由于公开课和企业内训毛利以及毛利率的变化，使得公司主营业务毛利率波动较小，并处在较高的水平。未来，公司在保持公开课收入和企业内训收入增长的基础上，开发新的课程面向新的学员，以进一步增强公司的盈利能力和抗风险能力。

### (三) 主要费用及变动情况

公司最近两年的主要费用及变动情况：

单位：元

项目	2016 年度	2015 年度
----	---------	---------

	金额/占比	增长率	金额/占比
管理费用	10,063,314.10	-18.50%	12,347,258.29
财务费用	126,018.87	-31.05%	182,764.88
<b>期间费用合计</b>	<b>10,189,332.97</b>	<b>-18.68%</b>	<b>12,530,023.17</b>
管理费用占营业收入比重	29.20%	-3.69%	30.32%
财务费用占营业收入比重	0.37%	-18.52%	0.45%
<b>两项费用占营业收入比重</b>	<b>29.57%</b>	<b>-3.91%</b>	<b>30.77%</b>

公司 2015 年度、2016 年度期间费用分别为 1,253.00 万元和 1,018.93 万元，占营业收入比重分别为 30.77% 和 29.57%。由于 2016 年度公司处置亏损子公司以及注销分公司，自身业务规模在 2016 年度未有明显增长，使得营收规模较 2015 年度下降 18.51%，同时 2016 年度管理费用较 2015 年度下降 18.52%，财务费用占营收比重较小，使得各期期间费用占营业收入比重变动较小。

### 1、管理费用

单位：元

项目	2016 年度		2015 年度
	金额	增长率	金额
职工薪酬	2,814,269.62	-11.08%	3,165,050.45
租赁物业费	2,332,602.91	-40.72%	3,934,867.78
折旧及摊销	1,457,056.49	1.57%	1,434,587.18
办公费	793,164.52	-20.55%	998,315.90
信息技术服务费	218,750.15	-74.42%	855,264.60
中介费用	860,377.37	213.73%	274,243.39
差旅费	353,050.51	23.22%	286,513.01
年会费用	500,000.00	-4.67%	524,500.00
车辆费用	144,328.27	-56.47%	331,584.02
会务费	103,500.00	-7.81%	112,263.00
业务招待费	98,176.54	-19.92%	122,603.28
其他	388,037.72	26.21%	307,465.68
<b>合计</b>	<b>10,063,314.10</b>	<b>-18.50%</b>	<b>12,347,258.29</b>

公司管理费用主要是职工薪酬、租赁物业费、折旧和摊销、办公费、信息技术服务费、中介费用等。2015 年度、2016 年度管理费用分别为 1,234.73 万元和 1,006.33 万元，2016 年度较 2015 年度减少 228.39 万元，降幅为 18.50%，主要原因为 2016 年 3 月处置子公司慧通汇以及 2016 年 7 月注销杭州分公司，使得费用

相比 2015 年度减少 202.34 万元，同时母公司以及广州大业堂、杭州玖华管理费用整体较为稳定。

管理费用主要明细变动原因：

(1) 2016 年度职工薪酬较 2015 年度减少 34.39 万元，主要原因为 2016 年度 2 月处置子公司慧通汇，使得职工薪酬相比 2015 年度减少 66.91 万元，由于母公司及广州大业堂管理人员数量及工资略有增长，使得职工薪酬较 2015 年度仅减少 40.09 万元。

(2) 2016 年度租赁物业费较 2015 年度减少 160.92 万元，主要原因：1) 2016 年 3 月处置子公司慧通汇及 2016 年 7 月注销杭州分公司，使得租赁物业费相比 2015 年度减少 110.00 万元；2) 自 2015 年 5 月起母公司变更办公场所，租赁费由每月 19.84 万元减少到 8.19 万元，使得 2016 年度母公司租赁物业费较 2015 年度减少 42.16 万元。

(3) 2016 年度信息技术服务费较 2015 年度减少 63.65 万元，主要原因为公司在 2015 年度开发 APP 软件发生费用 75 万元，2016 年度未有软件开发的大额投入。

(4) 2016 年度中介费用较 2015 年度增加 58.61 万元，主要为公司拟申请在全国股份转让系统挂牌支付的费用。

(5) 由于 2016 年度公司对费用开支进行预算管理，使得公司办公费、车辆费用、会务费、业务招待费均有所下降。

2016 年度，公司基于业务的发展规划，通过处理亏损子公司以及注销分公司，内部对费用开支进行预算管理，以为股东创造更多收益，使公司能够持续、健康、稳定的发展，并不断成长壮大。

## 2、财务费用

单位：元

项目	2016 年度		2015 年度
	金额	增长率	金额
减：存款利息收入	90,346.92	597.87%	12,946.01
手续费支出	216,365.79	10.55%	195,710.89
<b>合计</b>	<b>126,018.87</b>	<b>-31.05%</b>	<b>182,764.88</b>

公司财务费用为利息收入和手续费。2015 年度、2016 年度财务费用分别为

18.27 万元和 12.60 万元，占营业收入比重分别为 0.45% 和 0.38%，对公司经营利润影响较小。

#### (四) 营业收入和利润总额的变动趋势及原因

公司最近两年营业收入、利润及变动情况：

单位：元

项目	2016 年度		2015 年度
	金额	增长率	金额
营业收入	33,183,131.44	-18.51%	40,722,404.90
营业成本	19,789,388.04	-22.61%	25,571,094.44
营业毛利	13,393,743.40	-11.60%	15,151,310.46
营业利润	3,918,026.96	77.19%	2,211,188.61
利润总额	4,767,462.74	121.54%	2,151,931.54
净利润	3,565,160.14	185.67%	1,248,013.61

2016 年度营业收入较 2015 年度减少 753.93 万元，同比减少 18.51%，主要由于转让子公司慧通汇、注销杭州分公司以及母公司营改增的影响。由于 2016 年度公司期间费用下降幅度与收入的变化基本一致，因购买“环球金融广场”投资项目理财产品取得投资收益 28 万元，转让子公司慧通汇 80% 股权确认投资收益 112.92 万元，取得政府补助 60.60 万元，处置固定资产利得 24.32 万元，使得公司利润总额、净利润的变动与营业收入的变动不一致。

#### (五) 重大投资收益、非经常性损益情况和税收政策

##### 1、重大投资收益

报告期内，公司的投资收益主要系处置子公司股权获得的收益以及购买理财产品的收益。

单位：元

项目	2016 年度	2015 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	1,129,215.45	196,912.79
处置可供出售金融资产取得的投资收益	280,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	8,672.55	
合计	<b>1,417,888.00</b>	<b>196,912.79</b>

公司 2015 年度、2016 年度投资收益分别为 19.69 万元和 141.79 万元，投资收益主要系处置子公司股权以及购买理财产品取得的收益。

2015 年度处置长期股权投资产生的投资收益系转让子公司慧通汇 10% 股权

确认投资收益 19.69 万元；2016 年度处置长期股权投资产生的投资收益系转让子公司慧通汇 80%股权确认投资收益 112.92 万元。

2016 年度处置可供出售金融资产取得的投资收益系公司赎回认购上海新埃狄实业有限公司发布的“环球金融广场”投资项目理财产品，取得投资收益 28 万元。

## 2、非经常性损益情况

单位：元

项目	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损益	1,372,384.89	196,912.79
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	606,000.00	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-1,095,730.55
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	280,000.00	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	266.34	-59,257.07
非经常性损益总额	2,258,651.23	-958,074.83
减：非经常性损益的所得税影响数	282,359.03	-14,731.40
非经常性损益净额	1,976,292.20	-943,343.43
其中：归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	1,976,292.33	-657,090.46
净利润	3,565,160.14	1,248,013.61
归属于公司普通股股东净利润	3,685,597.81	1,493,427.17
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东净利润	1,709,305.48	2,150,517.63
非经常性损益净额占公司净利润的比例	55.43%	-75.59%

公司 2015 年度、2016 年度非经常性损益净额占公司净利润的比例分别为 -75.59%和 55.43%，占比较高，对公司财务状况和经营成果影响较大。主要原因为：（1）2015 年度公司进行了同一控制下的企业合并广州大业堂、杭州玖华、慧通汇，根据相关准则规定，被合并方自报告期初至合并日的净损益计入非经常性损益-109.57 万元；（2）2015 年度、2016 年度公司处置子公司股权以及购买理财产品分别取得投资收益 19.69 万元和 140.92 万元计入非经常性损益；（3）2016 年度公司取得财政扶持资金 60.60 万元计入非经常性损益；（4）2016 年度公司处

置车辆取得 24.32 万元利得计入非经常性损益。

(1) 营业外收入

单位：元

项目	2016 年度	2015 年度
固定资产处置利得	243,169.44	-
政府补助	606,000.00	-
其他	266.67	-
合计	849,436.11	-

报告期内，营业外收入主要系处置车辆及获取的政府补助，其中政府补助明细如下：

项目	2016 年度	2015 年度	与资产相关/与收益相关
财政扶持资金	606,000.00	-	与收益相关
合计	606,000.00	-	-

### 3、主要税项及税率

主要税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 3%/6% 的税率计算销项税	6%、3%（注）
营业税	应税营业额的 5%	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注：（1）子公司杭州玖华企业管理咨询有限公司为小规模纳税人，适用增值税税率为 3%。

（2）子公司北京慧通汇教育科技有限公司自 2014 年 7 月 1 日起，转为一般纳税人，适用增值税率为 6%；子公司广州大业堂企业咨询管理有限公司自 2016 年 10 月 1 日起，转为一般纳税人，适用增值税率为 6%。

（3）2015 年 10 月，母公司上海大业堂教育培训股份有限公司工商由上海市徐汇区变迁至上海青浦区，并取得管理培训资质，营业执照经营范围中新增企业管理培训，税务也于 2015 年 10 月份变更到上海市青浦区，公司提供企业咨询类服务缴纳增值税，适用增值税率为 6%，提供培训类服务缴纳营业税，税率为 5%；2016 年 5 月 1 日，根据《财税 2016 第 36 号》规定，开始实施营改增新政策，上海大业堂教育培训股份有限公司为增值税纳税人，缴纳增值税，不缴纳营业税；杭州分公司为小规模纳税人，适用增值税率为 3%。

注：慧通汇已于 2016 年 3 月转让，杭州分公司于 2016 年 7 月注销。

## 七、主要资产情况及其重大变动分析

### (一) 货币资金

单位：元

种类	2016年12月31日	2015年12月31日
现金	105,164.85	72,191.13
银行存款	22,166,909.38	11,718,213.62
合计	<b>22,272,074.23</b>	<b>11,790,404.75</b>

截至2016年12月31日，公司存在受限制的款项金额60万元，系保证金。

### (二) 应收账款

#### 1、应收账款分类披露

单位：元

类别	2016年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	100,000.00	100.00	5,000.00	5.00	95,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>100,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>5,000.00</b>	<b>5.00</b>	<b>95,000.00</b>

类别	2015年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元

账龄	2016年12月31日

	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	100,000.00	100.00	5,000.00	11,400.00
<b>合计</b>	<b>100,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>5,000.00</b>	<b>11,400.00</b>

## 2、报告期各期末，应收账款前五名余额情况

截至2016年12月31日，应收账款金额前五名单位情况：

单位：元

单位名称	金额	占比(%)	账龄
丰收日(集团)股份有限公司	100,000.00	100.00	1年以内
<b>合计</b>	<b>100,000.00</b>	<b>100.00</b>	-

3、报告期各期末，应收账款中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

## （三）预付款项

### 1、公司最近两年一期的预付款项如下表：

单位：元

账龄	2016年12月31日		2015年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	63,459.40	100.00	144,734.00	100.00
1-2年	-	-	-	-
2-3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>63,459.40</b>	<b>100.00</b>	<b>144,734.00</b>	<b>100.00</b>

### 2、报告期各期末，预付款项前五名单位情况

截至2016年12月31日，预付款项金额前五名情况：

单位：元

单位名称	金额	占比(%)	性质	账龄
上海创捷影音科技有限公司	51,520.00	81.19	音响租赁费	1年内
广州市广商酒店管理有限公司	10,000.00	15.76	场地费	1年内
广州市荔湾区汇昕文具店	1,939.40	3.05	课程物料	1年内
<b>合计</b>	<b>63,459.40</b>	<b>100.00</b>	-	-

截至2015年12月31日，预付款项金额前五名情况：

单位：元

单位名称	金额	占比(%)	性质	账龄
------	----	-------	----	----

上海创捷影音科技有限公司	52,780.00	36.47	音响租赁费	1年内
首信创智文化传播(北京)有限公司	50,000.00	34.54	教练认证费	1年内
北京钓鱼台国际旅行社有限公司 上海港吉国际旅行社分公司	30,000.00	20.73	差旅费	1年内
马安龙	10,000.00	6.91	装修费	1年内
上海泰鑫计算机科技有限公司	1,954.00	1.35	维护费	1年内
<b>合计</b>	<b>144,734.00</b>	<b>100.00</b>	-	-

3、报告期各期末，预付款项中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他无关联方的款项。

#### （四）其他应收款

##### 1、其他应收款分类披露

单位：元

类别	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	602,261.60	100.00	75,628.78	12.56	526,632.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>602,261.60</b>	<b>100.00</b>	<b>75,628.78</b>	<b>12.56</b>	<b>526,632.82</b>

(续)

类别	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,408,434.25	100.00	108,993.07	7.74	1,299,441.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>1,408,434.25</b>	<b>100.00</b>	<b>108,993.07</b>	<b>7.74</b>	<b>1,299,441.18</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位：元

账龄	2016年12月31日

	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	179,356.40	5.00	8,967.82	170,388.58
1-2 年	301,053.00	10.00	30,105.30	270,947.70
2-3 年	121,852.20	30.00	36,555.66	85,296.54
合计	<b>602,261.60</b>	-	<b>75,628.78</b>	<b>526,632.82</b>

单位：元

账龄	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,135,007.05	5.00	56,750.35	1,078,256.70
1-2 年	148,927.20	10.00	14,892.72	134,034.48
2-3 年	124,500.00	30.00	37,350.00	87,150.00
合计	<b>1,408,434.25</b>	-	<b>108,993.07</b>	<b>1,299,441.18</b>

## 2、按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
备用金	41,356.40	100,226.58
押金	450,905.20	590,707.20
订金	110,000.00	221,000.00
暂借款	-	494,542.47
其他	-	1,958.00
合计	<b>602,261.60</b>	<b>1,408,434.25</b>

## 3、报告期各期末，其他应收款前五名单位情况：

截至 2016 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名情况：

单位：元

单位名称	金额	占比 (%)	性质	账龄
上海远建投资管理有限公司	275,553.00	45.75	房屋押金	1-2 年
广州启明软件科技有限公司	74,400.00	12.35	房屋押金	2-3 年
上海梵熙会务服务有限公司	50,000.00	8.30	订金	1 年以内
上海协通大酒店有限公司	30,000.00	4.98	订金	1 年以内
上海新逸大酒店有限公司	30,000.00	4.98	订金	1 年以内
合计	<b>459,953.00</b>	<b>76.36</b>	-	

截至 2015 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名情况：

单位：元

单位名称	金额	占比 (%)	性质	账龄
------	----	--------	----	----

林秀萍	366,042.47	25.99	暂借款	1年以内
上海远建投资管理有限公司	340,980.00	24.21	房屋押金	1年以内
韩留芳	128,500.00	9.12	暂借款	1年以内
卜红禾	84,000.00	5.96	房屋押金	2-3年
广州启明软件科技有限公司	74,400.00	5.28	房屋押金	1-2年
<b>合计</b>	<b>993,922.47</b>	<b>70.57</b>	-	-

4、截至2016年12月31日，其他应收款中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他无关联方的款项。

截至2015年12月31日，其他应收款关联方情况如下：

单位：元

单位名称	金额	占其他应收款总额比(%)	性质	账龄
林秀萍	366,042.47	25.99	暂借款	1年以内
邱晨炜	47,284.80	3.64	备用金	1年以内
	4,000.00			1-2年
马卡尔	10,000.00	0.71	备用金	1-2年
糜晓松	2,000.00	0.14	备用金	1年以内
<b>合计</b>	<b>429,327.27</b>	<b>30.48</b>	-	-

#### （五）其他流动资产

单位：元

种类	2016年12月31日	2015年12月31日
预缴企业所得税	299,253.62	-
留抵进项税	23,467.88	3,703.15
待摊费用	192,164.06	395,729.21
<b>合计</b>	<b>514,885.56</b>	<b>399,432.36</b>

报告期各期末，公司其他流动资产主要是预缴的企业所得税和待摊费用，其中待摊费用主要是预付的房租。

#### （六）可供出售金融资产

##### 1、可供出售金融资产情况

报告期末，公司可供出售金融资产的账面价值如下：

单位：元

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
可供出售债务工具	-	10,000,000.00

可供出售权益工具：	-	-
其中：按公允价值计量	-	-
按成本计量	-	-
合计	-	10,000,000.00

## 2、期末以成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				跌价准备			
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末
2016年12月31日								
“环球金融广场”投资	10,000,000.00		10,000,000.00					
2015年12月31日								
“环球金融广场”投资		10,000,000.00		10,000,000.00				

注：可供出售债务工具 1,000 万元是公司 2015 年 8 月 6 日认购上海新埃狄实业有限公司的“环球金融广场”投资项目理财产品，并于 2016 年 2 月 29 日提前赎回，取得 28 万元投资收益。

随着公司业务规模的增长，公司账面存在大额的闲置资金，为提高闲置资金的收益，公司拟用闲置资金用于购买理财产品，经比较分析，公司向上海新埃狄实业有限公司购买“环球金融广场”的投资理财产品。

公司与新埃狄签订协议约定内容：公司同意认购新埃狄发布的“环球金融广场”投资项目额度壹仟万元，该投资的内容包含债权投资和一次性分红权投资，该投资项目收益为：

1、三年收益为 100%（包括年化 54% 的利息和一次性买断分红权益 46%）；

2、租赁优惠：每 50 万投资额可以获得 100 平米办公楼（一楼除外）按照市场价 50% 优惠租赁三年的权利，该权利可以自用，也可以转让。

鉴于该事项系有限公司时期，公司治理结构尚不健全，资金使用的管理制度也未约定重大投资审批权限，并未充分评估该投资理财事项所面临的风险以及不确定性，公司仅履行既有的内部决策程序；公司改制股份公司后，公司管理层重新评估该投资理财事项，认为该投资理财事项周期较长，且风险较高，收益并不能够保证，并与对方沟通提前赎回的可能性；由于新埃狄已将资金投入使用，并不同意提前回购，经公司与对方多次协商，且该事项系公司未按照

原有协议约定执行，双方最终达成一致意见，新埃狄按照年化 5% 利率支付利息，公司将购买的投资理财 1000 万元份额转让给公司关联方上海商海通网络科技有限公司。

2016 年 2 月 29 日，公司提前赎回该投资项目理财产品，取得投资收益 28 万元，占 2016 年度利润总额 476.75 万元的 5.87%，对公司财务状况及经营成果未产生重大影响。

股份公司成立后，公司制定了《对外投资管理制度》，对公司对外投资的决策、权限、管理、实施与监督等事项做出了明确规定，加强了对公司对外投资事项的审批和程序控制。

自公司赎回该投资项目理财产品后，公司未再购买同类理财产品，公司未来也不会投资该类理财产品。

### (七) 长期股权投资

报告期内，长期股权投资明细如下：

被投资单位	2016 年 1 月 1 日	本期增减变动				2016 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他权益变动		
联营企业							
首信立合企业管理（北京）有限公司		300,000.00		8,672.55	-4,336.27	304,336.28	
合计		300,000.00	-	8,672.55	-4,336.27	304,336.28	

首信立合企业管理（北京）有限公司系公司与首信创智文化传播（北京）有限公司于 2016 年 1 月共同投资设立企业，目标成为教练行业平台中服务于导师系统、总教练系统及行业平台的资源管理服务和销售的专属平台，截止 2016 年 12 月 31 日，公司持股比例为 15%。由于公司与被投资单位之间发生重要交易，公司对其具有重大影响，因此公司对此项投资采用权益法核算。

### (八) 固定资产

#### 1、固定资产及折旧

2016 年度固定资产及折旧变动情况表：

单位：元

项目	电子及办公设备	运输设备	合计
一、账面原值	-	-	-
1. 2016年1月1日	<b>1,364,327.86</b>	<b>884,209.50</b>	<b>2,248,537.36</b>
2. 本期增加金额	133,650.14	-	133,650.14
(1) 购置	133,650.14	-	133,650.14
3. 本期减少金额	388,887.17	884,209.50	1,273,096.67
(1) 处置或报废	-	884,209.50	884,209.50
(2) 合并范围变化减少	388,887.17	-	388,887.17
4. 2016年12月31日	<b>1,109,090.83</b>	-	<b>1,109,090.83</b>
二、累计折旧	-	-	-
1. 2016年1月1日	<b>1,044,108.61</b>	<b>618,946.64</b>	<b>1,663,055.25</b>
2. 本期增加金额	214,179.75	14,736.83	228,916.58
(1) 计提	214,179.75	14,736.83	228,916.58
3. 本期减少金额	370,158.64	633,683.47	1,003,842.11
(1) 处置或报废	-	633,683.47	633,683.47
(2) 合并范围变化减少	370,158.64	-	370,158.64
4. 2016年12月31日	<b>888,129.72</b>	-	<b>888,129.72</b>
三、减值准备	-	-	-
四、2016年12月31日账面价值	<b>220,961.11</b>	-	<b>220,961.11</b>

2015年度固定资产及折旧变动情况表:

单位: 元

项目	电子及办公设备	运输工具	合计
一、账面原值	-	-	-
1. 2015年1月1日	<b>1,278,692.86</b>	<b>884,209.50</b>	<b>2,162,902.36</b>
2. 本期增加金额	85,635.00	-	85,635.00
(1) 购置	85,635.00	-	85,635.00
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2015年12月31日	<b>1,364,327.86</b>	<b>884,209.50</b>	<b>2,248,537.36</b>
二、累计折旧	-	-	-
1. 2015年1月1日	<b>780,603.16</b>	<b>442,104.75</b>	<b>1,222,707.91</b>
2. 本期增加金额	263,505.45	176,841.89	440,347.34
(1) 计提	263,505.45	176,841.89	440,347.34
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2015年12月31日	<b>1,044,108.61</b>	<b>618,946.64</b>	<b>1,663,055.25</b>
三、减值准备	-	-	-
四、2015年12月31日账面价值	<b>320,219.25</b>	<b>265,262.86</b>	<b>585,482.11</b>

截至 2016 年 12 月 31 日, 固定资产使用情况良好, 不存在减值迹象, 未计提固定资产减值准备。

截至 2016 年 12 月 31 日, 公司无暂时闲置、无抵押担保、无通过融资租赁租入的固定资产。

### (九) 无形资产

2016 年度无形资产及摊销变动情况表:

单位: 元

项目	软件	合计
一、账面原值	-	-
1. 2016 年 1 月 1 日	694,500.00	694,500.00
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 2016 年 12 月 31 日	694,500.00	694,500.00
二、累计摊销	-	-
1. 2016 年 1 月 1 日	220,888.90	220,888.90
2. 本期增加金额	183,333.36	183,333.36
(1) 计提	183,333.36	183,333.36
3. 本期减少金额	-	-
4. 2016 年 12 月 31 日	404,222.26	404,222.26
三、减值准备	-	-
四、2016 年 12 月 31 日账面价值	290,277.74	290,277.74

2015 年度无形资产及摊销变动情况表:

单位: 元

项目	软件	合计
一、账面原值	-	-
1. 2015 年 1 月 1 日	144,500.00	144,500.00
2. 本期增加金额	550,000.00	550,000.00
(1) 购置	550,000.00	550,000.00
3. 本期减少金额	-	-
4. 2015 年 12 月 31 日	694,500.00	694,500.00
二、累计摊销	-	-
1. 2015 年 1 月 1 日	140,861.11	140,861.11
2. 本期增加金额	80,027.79	80,027.79
(1) 计提	80,027.79	80,027.79

3.本期减少金额	-	-
<b>4. 2015年12月31日</b>	<b>220,888.90</b>	<b>220,888.90</b>
三、减值准备	-	-
<b>四、2015年12月31日账面价值</b>	<b>473,611.10</b>	<b>473,611.10</b>

截至2016年12月31日,无形资产正常使用,不存在减值迹象,未计提无形资产减值准备。

#### (十) 长期待摊费用

单位:元

类别	2016年1月1日	本年增加	本期摊销	其他减少	2016年12月31日
装修费	2,332,632.65	310,000.00	1,044,806.55	280,192.43	1,317,633.67
<b>合计</b>	<b>2,332,632.65</b>	<b>310,000.00</b>	<b>1,044,806.55</b>	<b>280,192.43</b>	<b>1,317,633.67</b>

单位:元

类别	2015年1月1日	本年增加	本期摊销	其他减少	2015年12月31日
装修费	1,645,188.10	1,601,656.60	914,212.05	-	2,332,632.65
<b>合计</b>	<b>1,645,188.10</b>	<b>1,601,656.60</b>	<b>914,212.05</b>	<b>-</b>	<b>2,332,632.65</b>

公司装修费为母公司及子公司租用办公室的装修费用。

#### (十一) 递延所得税资产

##### 1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

单位:元

项目	2016年12月31日		2015年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	10,202.03	40,808.12	12,406.22	49,624.88
<b>合计</b>	<b>10,202.03</b>	<b>40,808.12</b>	<b>12,406.22</b>	<b>49,624.88</b>

##### 2、未确认递延所得税资产明细

单位:元

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
可抵扣暂时性差异	39,820.66	92,524.76
可抵扣亏损	2,323,309.98	3,668,751.51
<b>合计</b>	<b>2,363,130.64</b>	<b>3,761,276.27</b>

由于子公司杭州玖华企业管理咨询有限公司、广州大业堂企业咨询管理有限公司、北京慧通汇教育科技有限公司(特指2015年底)未来能否获得足够

的应纳税所得额具有不确定性,因此该可抵扣暂时性差异没有确认为递延所得税资产。

### 3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位:元

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
2021年度	598,547.78	-
2020年度	984,630.75	1,818,373.35
2019年度	740,131.45	876,489.76
2018年度	-	973,888.40
合计	<b>2,323,309.98</b>	<b>3,668,751.51</b>

### (十二) 其他非流动资产

单位:元

种类	2016年12月31日	2015年12月31日
装修工程	310,000.00	-
合计	<b>310,000.00</b>	-

## 八、主要负债情况

### (一) 预收款项

#### 1、公司最近两年预收款项如下表:

单位:元

账龄	2016年12月31日		2015年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	6,663,650.00	98.26	16,579,456.97	100.00
1-2年	4,285,817.64	1.74	-	-
合计	<b>10,949,467.64</b>	<b>100.00</b>	<b>16,579,456.97</b>	<b>100.00</b>

报告期各期末,预收款项余额为预收公开课学员培训费用,根据行业惯例及公司的相关制度,意向学员确定接受公司提供培训服务后,可以选择单报,也可以选择连报并享受连报价格优惠,学员在开课前将全部的款项汇至公司账户,成为公司学员,公司确认为预收款项;公司的生命动力课程分为三个阶段,学员只有完成上一个阶段,达到预期的效果后,才能参加下一阶段的课程,因此公司在学员完成每一阶段课程后确认收入;由于学员从参加第一阶段开始至完成第三阶段课程,通常需要5个月左右,因此报告期各期末存在金额较大的

**预收款项。**

## 2、报告期各期末主要债权人情况

截至 2016 年 12 月 31 日，预收款项金额前五名情况：

单位：元

单位名称	金额	占比 (%)	性质	账龄
俞吉荣	89,400.00	0.82	预收学费	1-2 年
蒋关水	89,400.00	0.82	预收学费	1-2 年
杨爱绿	89,400.00	0.82	预收学费	1-2 年
张兵	89,400.00	0.82	预收学费	1-2 年
周丽辉	89,400.00	0.82	预收学费	1-2 年
崔立建	89,400.00	0.82	预收学费	1-2 年
李波	89,400.00	0.82	预收学费	1-2 年
王凯	89,400.00	0.82	预收学费	1-2 年
肖淇然	89,400.00	0.82	预收学费	1-2 年
合计	<b>804,600.00</b>	<b>7.35</b>	-	-

截至 2015 年 12 月 31 日，预收款项金额前五名情况：

单位：元

单位名称	金额	占比 (%)	性质	账龄
郑秀芬	400,000.00	2.41	预收学费	1 年以内
上海新新运国际货物运输代理有限公司	140,000.00	0.84	预收学费	1 年以内
俞吉荣	89,400.00	0.54	预收学费	1 年以内
蒋关水	89,400.00	0.54	预收学费	1 年以内
杨爱绿	89,400.00	0.54	预收学费	1 年以内
张兵	89,400.00	0.54	预收学费	1 年以内
周丽辉	89,400.00	0.54	预收学费	1 年以内
崔立建	89,400.00	0.54	预收学费	1 年以内
李波	89,400.00	0.54	预收学费	1 年以内
王凯	89,400.00	0.54	预收学费	1 年以内
肖淇然	89,400.00	0.54	预收学费	1 年以内
马丽琼	89,400.00	0.54	预收学费	1 年以内
合计	<b>1,434,000.00</b>	<b>8.65</b>	-	-

3、截至 2016 年 12 月 31 日，预收款项中无欠持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

## (4) 2015 年度预收款项变动情况

客户	2014年12月31日	本期增加额	本期减少额		2015年12月31日
			结转收入	学员退款	
公开课学员	2,034,166.67	62,824,609.75	38,880,842.97	9,398,476.48	16,579,456.97
企业内训	240,000.00	1,180,000.00	1,420,000.00	-	-
合计	2,274,166.67	64,004,609.75	40,300,842.97	9,398,476.48	16,579,456.97

2015年12月31日,公司预收款项余额较2014年12月31日大幅增长1,454.53万元,主要原因为:

①随着公司业务规模的扩大,公司筹划走资本市场的道路,以助力公司业务的发展,因此公司在2015年度加大了学员的感召目标,得益于公司多年来在学员中积攒的良好口碑,2015年度报名人数大幅提升;同时上海念悠、上海念煜两家合伙企业的合伙人在成为公司股东的同时,也为公司推荐学员进来,该事项在2015年末产生预收款项503.62万元;综上,使得公司2015年末预收款项余额较2015年初增长1,049.96万元;

②子公司杭州玖华、广州大业堂分别成立于2014年6月25日和2014年7月1日,2014年度尚属于子公司业务的拓展阶段,营业收入及预收款项的规模均较小,随着公司学员的增加以及口碑的提升,2015年度营收规模和学员报名数量均有明显的增长,使得2015年末预收款项余额较2015年初增长336.97万元;

③子公司慧通汇成立于2012年2月28日,由于合并前与公司均受同一控制人实际控制,其业务开展的重心在上海,因此其业务规模较大业堂发展较慢,但仍保持小幅的增长,由于公司筹划走资本市场的道路,通过加大学员的感召目标,其在2015年末预收款项余额较2015年初增长67.60万元。

## (5) 2016 年度预收款项变动情况

客户	2015年12月31日	本期增加额	本期减少额			2016年12月31日
			结转收入	学员退款	处置子公司减少	
公开课学员	16,579,456.97	37,341,154.00	32,766,557.33	9,243,590.00	960,996.00	10,949,467.64
企业内训		1,378,800.00	1,378,800.00			
合计	16,579,456.97	38,719,954.00	34,145,357.33	9,243,590.00	960,996.00	10,949,467.64

2016年12月31日,公司预收款项余额较2015年12月31日减少563.00

万元，主要原因为：

①由于2015年度公司存在大量已报名学员尚未开班，每名学员从参加第一阶段开始至完成第三阶段课程，通常需要5个月左右，而公司每年开班次数以及每班人数均又有所限制，因此公司对学员感召目标较2015年度有所下降，使得2016年度学员报名人数较2015年度下降，从而使得2016年末预收款项较2016年初减少392.73万元；

②由于2016年度公司基于业务发展的考虑，处置了子公司慧通汇，2016年末已不在纳入合并报表范围，使得2016年末预收款项余额较2016年初减少121.73万元。

## (二) 应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬分类列示

单位：元

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
一、短期薪酬	247,200.00	5,960,693.58	5,907,893.58	300,000.00
二、离职后福利-设定提存计划	-	453,506.20	453,506.20	-
合计	247,200.00	6,414,199.78	6,361,399.78	300,000.00

(续)

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
一、短期薪酬	-	8,674,032.67	8,426,832.67	247,200.00
二、离职后福利-设定提存计划	-	569,252.33	569,252.33	-
合计	-	9,243,285.00	8,996,085.00	247,200.00

### 2、短期职工薪酬情况

单位：元

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	247,200.00	5,024,732.61	4,971,932.61	300,000.00
2、职工福利费	-	423,221.43	423,221.43	-
3、社会保险费	-	283,815.31	283,815.31	-
其中：医疗保险费	-	253,265.42	253,265.42	-
工伤保险费	-	13,867.73	13,867.73	-
生育保险费	-	16,682.16	16,682.16	-

4、住房公积金	-	126,256.02	126,256.02	-
5、工会经费和职工教育经费	-	102,668.21	102,668.21	-
<b>合计</b>	<b>247,200.00</b>	<b>5,960,693.58</b>	<b>5,907,893.58</b>	<b>300,000.00</b>

(续)

项 目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	-	7,592,639.08	7,345,439.08	247,200.00
2、职工福利费	-	578,021.59	578,021.59	-
3、社会保险费	-	332,378.39	332,378.39	-
其中：医疗保险费	-	293,570.66	293,570.66	-
工伤保险费	-	13,575.31	13,575.31	-
生育保险费	-	25,232.42	25,232.42	-
4、住房公积金	-	152,593.61	152,593.61	-
5、工会经费和职工教育经费	-	18,400.00	18,400.00	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>8,674,032.67</b>	<b>8,426,832.67</b>	<b>247,200.00</b>

### 3、设定提存计划情况

单位：元

项 目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
1、基本养老保险	-	433,209.44	433,209.44	-
2、失业保险费	-	20,296.76	20,296.76	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>453,506.20</b>	<b>453,506.20</b>	<b>-</b>

(续)

项 目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
1、基本养老保险	-	538,619.57	538,619.57	-
2、失业保险费	-	30,632.76	30,632.76	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>569,252.33</b>	<b>569,252.33</b>	<b>-</b>

公司应付职工薪酬主要包括应付工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费和社会保险费。

### (三) 应交税费

公司最近两年应交税费情况：

单位：元

项 目	2016年12月31日	2015年12月31日
-----	-------------	-------------

增值税	23,972.86	183,392.50
印花税	17.81	214.17
营业税	-	70,022.53
企业所得税	-	741,964.32
城市维护建设税	1,310.30	16,338.60
教育费附加	719.17	7,602.45
地方教育费附加	479.68	5,068.30
个人所得税	11,064.04	4,459.94
河道管理费	183.90	700.22
<b>合计</b>	<b>37,747.76</b>	<b>1,029,763.03</b>

报告期内，公司正常申报缴纳各项税款，无处罚情况。

#### (四) 其他应付款

##### 1、按款项性质列示其他应付款：

单位：元

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
定金	2,485,200.00	2,380,200.00
代收代付款	-	23,329.13
顾问费	283,018.87	-
费用报销款等	16,078.60	-
<b>合计</b>	<b>2,784,297.47</b>	<b>2,403,529.13</b>

公司的其他应付款主要是收取学员的定金，在培训的过程中，学员会有自身内心的突破，也要学会去支持、鼓励他人完成自己的目标及团队的共同目标，获得真正的共赢，感召他人来分享自己在课程中的收获。课程中用量化的形式来帮助实现每个参与者的能量，即用缴纳定金的形式来支持每个学员完成自己的目标，公司对退回学员定金不设置任何条件，待学员培训结束后全部退还。

##### 2、报告期各期末主要债权人情况

截至2016年12月31日，其他应付款金额前五名情况：

单位：元

单位名称	金额	占比(%)	性质	账龄
兴业证券股份有限公司	283,018.87	10.16	顾问费	1年以内
王德贵	81,000.00	2.91	定金	1年以内
程鹏	45,000.00	1.62	定金	1年以内
孙东立	42,000.00	1.51	定金	1年以内

马凌宇	33,000.00	1.19	定金	1年以内
合计	<b>484,018.87</b>	<b>17.38</b>	-	-

截至2015年12月31日，其他应付款金额前五名情况：

单位：元

单位名称	金额	占比(%)	性质	账龄
仲经纬	45,000.00	1.87	定金	1年以内
龚东卫	39,000.00	1.62	定金	1年以内
朱斌	36,000.00	1.50	定金	1年以内
陈辉民	33,000.00	1.37	定金	2-3年
张斌	32,000.00	1.33	定金	3年以上
合计	<b>185,000.00</b>	<b>7.69</b>	-	-

3、截至2016年12月31日，其他应付款中无应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

#### （五）其他流动负债

单位：元

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
预提课程成本	342,591.00	108,864.00
预提费用	41,500.00	41,500.00
合计	<b>384,091.00</b>	<b>150,364.00</b>

## 九、股东权益情况

单位：元

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
实收资本（或股本）	6,330,000.00	6,000,000.00
资本公积	3,047,351.91	1,324,185.54
盈余公积	450,632.17	92,934.24
未分配利润	1,692,541.37	-676,755.87
股东权益合计	<b>11,520,525.45</b>	<b>6,740,363.91</b>

公司实收资本（或股本）的具体变化情况详见本公开转让说明书“第一节、基本情况”之“四、公司股本形成及变化情况”的内容。

## 十、关联方、关联方关系及交易

### （一）关联方和关联关系

根据《公司法》和《企业会计准则》的相关规定，截至本公开转让说明书签

署之日，本公司的关联方及关联关系如下：

### 1、存在控制关系的关联方

关联方名称（姓名）	与公司的关联关系
林纹如	公司实际控制人、董事长
上海甲商实业有限公司	直接持有公司 61.61% 股份，公司控股股东，林纹如控制的企业
广州大业堂企业管理咨询有限公司	公司持股 60.00% 的控股子公司
杭州玖华企业管理咨询有限公司	公司持股 80.00% 的控股子公司

### 2、不存在控制关系的关联方

关联方名称（姓名）	与公司的关联关系
上海民千文化传播有限公司	直接持有公司 23.70% 股份的股东，邢晓迪控制的企业
上海致良投资管理合伙企业（有限合伙）	直接持有公司 9.48% 股份的股东，林纹如控制的企业
首信立合企业管理（北京）有限公司	公司持股 15.00% 的参股公司
北京慧通汇教育科技有限公司	原为公司持股 80.00% 的控股子公司
MA KARL H	董事、副总经理
缪秋芬	董事、财务负责人
袁学平	董事
林春生	董事
周丽辉	监事会主席
邱晨炜	职工代表监事
吴艳	监事
周志宏	总经理
糜晓松	董事会秘书
马中驹	间接持有公司 9.26% 股份，MA KARL H 的父亲
林秀萍	间接持有公司 9.38% 股份，林纹如的姐妹
林金萍	林纹如的姐妹，邢晓迪的母亲
林建国	林纹如的兄弟
邢晓迪	间接持有公司 23.70% 股份，林金萍的儿子
上海心觉人力资源有限公司	林纹如控制的企业
上海新大业堂投资管理有限公司	林纹如控制的企业
上海商海通网络科技有限公司	林纹如控制的企业
上海商海通商务信息咨询有限公司	林纹如控制的企业
上海商海通市场营销策划有限公司	林纹如控制的企业
上海稻瑜股权投资基金管理有限公司	林纹如控制的企业

上海稻瑜均思投资管理中心（有限合伙）	林纹如控制的企业
上海稻瑜锺尚投资管理合伙企业（有限合伙）	林纹如控制的企业
上海稻瑜丙智投资管理合伙企业（有限合伙）	林纹如控制的企业
上海稻瑜悟智投资管理合伙企业（有限合伙）	林纹如控制的企业
上海稻瑜黎缘投资管理中心（有限合伙）	林纹如控制的企业
上海稻瑜钜尚投资管理合伙企业（有限合伙）	林纹如控制的企业
上海温商网络科技有限公司	林纹如控制的企业
温州温商联盟网络科技股份有限公司	林纹如控制的企业
上海卉贤投资管理合伙企业（有限合伙）	林纹如控制的企业
上海海友金融信息服务有限公司	林纹如控制的企业
上海聚创投资集团有限公司	林纹如具有重大影响的企业
上海骏源房地产开发有限公司	林纹如具有重大影响的企业
上海携商商业经营管理有限公司	林纹如具有重大影响的企业
上海良骏投资管理有限公司	林纹如具有重大影响的企业
东庄物业管理（上海）有限公司	林纹如具有重大影响的企业
上海骏合金融信息服务有限公司	林纹如担任董事的企业
上海卓御航空服务有限公司	林纹如担任执行董事、总经理的企业
湖南海凭高科置业有限公司	林纹如担任副董事长的企业
上海爵尊投资管理有限公司	林纹如担任董事长的企业
上海紫槐投资管理有限公司	林纹如担任监的企业
上海伊墨电子商务有限公司	原为林纹如控制的企业
上海伊墨科技有限公司	原为林纹如担任董事的企业
上海林树贸易有限公司	林秀萍担任执行董事的企业
上海民千建筑装饰工程有限公司	邢晓迪控制的企业
深圳市大业堂企业管理咨询有限公司	林建国担任执行董事、总经理的企业
上海念煜投资管理合伙企业（有限合伙）	持有公司 2.84% 股份，袁学平担任执行事务合伙人的企业
上海念悠投资管理合伙企业（有限合伙）	持有公司 2.37% 股份，袁学平担任执行事务合伙人的企业
上海爽点餐饮管理有限公司	林春生担任执行董事的企业
上海乐智房地产市场研究咨询有限公司	周丽辉担任董事的企业
上海意齐装饰工程有限公司	糜晓松控制的企业

## （二）关联方交易

报告期内，公司与关联方之间发生的关联交易事项如下：

### 1、经常性关联交易

（1）采购商品、提供和接受劳务的关联交易：

单位：元

关联方	关联交易内容	2016 年度	2015 年度
上海民千建筑装饰工程有限公司	采购场地搭建	-	2,331,000.00
上海意齐装饰工程有限公司	采购场地搭建	1,195,575.02	-
首信立合企业管理(北京)有限公司	采购导师服务	4,707,287.74	-

## 2、偶发性关联交易

(1) 采购商品、提供和接受劳务的关联交易：

单位：元

关联方	关联交易内容	2016 年度	2015 年度
上海伊墨科技有限公司	接受技术开发服务	-	1,300,000.00

(2) 关联方资金拆借

1) 为关联方提供资金

单位：元

项目	关联方	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
其他应收款	林秀萍	366,042.47	63,131.30	429,173.77	-

单位：元

项目	关联方	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
其他应付款	林秀萍	2,110,047.88	2,845,522.38	5,321,612.73	-366,042.47
其他应收款	上海紫槐投资管理有限公司	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-

2) 关联方提供资金

单位：元

项目	关联方	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
其他应付款	上海甲商实业有限公司	700,000.00	-	700,000.00	-
其他应付款	邢晓迪	-	100,000.00	100,000.00	-
其他应付款	上海伊墨电子商务有限公司	1,400,000.00	-	1,400,000.00	-

3) 其他关联交易

①2015 年 6 月 25 日，杭州玖华召开股东会并通过股东会决议：同意甲商实业将其持有的杭州玖华 80.00% 股权即 80.00 万元出资转让给大业堂有限，双方于同日签订《股权转让协议》，收购作价 80.00 万元。

②2015 年 8 月 17 日，慧通汇召开股东会并作出股东会决议：同意林秀萍将

其持有的慧通汇 80.00% 股权即 80.00 万元出资转让给大业堂有限；双方于 2015 年 8 月 17 日签订《股权转让协议》，每一元出资作价一元；鉴于收购日慧通汇净资产为负数，双方又于同日签订《股权转让补充协议》，约定实际转让作价为 0 元。

③2015 年 8 月 24 日，广州大业堂召开股东会并作出股东会决议：同意股东林秀萍将其持有的公司 60.00% 股权即 60.00 万元出资转让给大业堂有限。双方于 2015 年 8 月 24 日签订《股东转让出资合同书》，每一元出资作价一元；鉴于收购日广州大业堂净资产为负数，双方又于同日签订《股权转让补充协议》，约定实际转让作价为 0 元。

④2016 年 2 月 23 日，公司召开第一届董事会第三次会议，审议通过《关于公司购买上海骏源房地产开发有限公司名下房产的议案》，并于 2016 年 3 月 9 日经 2016 年第三次临时股东大会审议通过。2016 年 5 月 31 日，上海骏源房地产开发有限公司与公司签订商品房出售合同，房屋总价合计 12,001,578.68 元。由于公司管理层对公司未来发展规划重新评估，无需再购买房产，建议公司解除与上海骏源房地产开发有限公司之间的购房合同。2016 年 10 月 20 日，公司召开第一届董事会第五次会议，审议通过《关于解除与上海骏源房地产开发有限公司购买合同的议案》，并于 2016 年 11 月 5 日经 2016 年第四次临时股东大会审议通过。上海骏源房地产开发有限公司已将公司的购房款 12,001,578.68 元于 2016 年 12 月 1 日返还。

### 3、关联方往来款项余额

单位：元

科目名称	关联方	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
其他应收款	林秀萍	-	366,042.47
其他应收款	邱晨炜	-	51,284.80
其他应收款	马卡尔	-	10,000.00
其他应收款	糜晓松	-	2,000.00

### 4、报告期内资金占用情况

报告期内，公司存在控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金的情形，具体情况如下：

单位：元

占用主体	公司拆入资金	公司拆出资金	发生日期	余额	性质
期初				2,110,047.88	
林秀萍	-	13,600.00	2015年1月	2,096,447.88	公司归还借款
林秀萍	-	300,000.00	2015年2月	1,796,447.88	公司归还借款
林秀萍	-	300,000.00	2015年2月	1,496,447.88	公司归还借款
林秀萍	-	120,000.00	2015年3月	1,376,447.88	公司归还借款
林秀萍	-	400,000.00	2015年3月	976,447.88	公司归还借款
林秀萍	105,000.00	-	2015年3月	1,081,447.88	借予公司
林秀萍	35,000.00	-	2015年4月	1,116,447.88	借予公司
林秀萍	150,000.00	-	2015年4月	1,266,447.88	借予公司
林秀萍	300,000.00	-	2015年5月	1,566,447.88	借予公司
林秀萍	-	400,000.00	2015年6月	1,166,447.88	公司归还借款
林秀萍	250,000.00	-	2015年6月	1,416,447.88	借予公司
林秀萍	525,400.00	-	2015年7月	1,941,847.88	借予公司
林秀萍	-	19,411.50	2015年7月	1,922,436.38	公司归还借款
林秀萍	400,000.00	-	2015年7月	2,322,436.38	借予公司
林秀萍	-	600,000.00	2015年7月	1,722,436.38	公司归还借款
林秀萍	149,839.97	-	2015年7月	1,872,276.35	借予公司
林秀萍	-	718,800.00	2015年7月	1,153,476.35	公司归还借款
林秀萍	-	300,000.00	2015年7月	853,476.35	公司归还借款
林秀萍	-	350,000.00	2015年8月	503,476.35	公司归还借款
林秀萍	-	26,345.05	2015年8月	477,131.30	公司归还借款
林秀萍	-	320,000.00	2015年8月	157,131.30	公司归还借款
林秀萍	-	465,000.00	2015年9月	-307,868.70	个人借款
林秀萍	-	100,000.00	2015年9月	-407,868.70	个人借款
林秀萍	-	800,000.00	2015年10月	-1,207,868.70	个人借款
林秀萍	800,000.00	-	2015年10月	-407,868.70	个人归还借款
林秀萍	9,282.41	-	2015年12月	-398,586.29	个人归还借款
林秀萍	-	88,456.18	2015年12月	-487,042.47	个人借款
林秀萍	121,000.00	-	2015年12月	-366,042.47	个人归还借款
林秀萍	14,641.00	-	2016年1月	-351,401.47	个人归还借款
林秀萍	326,076.59	-	2016年4月	-25,324.88	个人归还借款
林秀萍	88,456.18	-	2016年7月	63,131.30	个人归还借款
林秀萍	-	63,131.30	2016年12月	-	公司归还借款

单位：元

占用主体	公司拆出资金	公司拆入资金	发生日期	余额	性质
------	--------	--------	------	----	----

占用主体	公司拆出资金	公司拆入资金	发生日期	余额	性质
期初				2,000,000.00	
上海紫槐投资管理有限公司		2,000,000.00	2015年8月	-	归还借款

2015年8月及以前年度,公司因开展业务,存在流动资金相对紧张,为了缓解流动资金紧张状况,更好的开展业务,公司向林秀萍、上海甲商实业有限公司、邢晓迪等关联方拆借资金,未约定利息;2015年8月之后,林秀萍因资金周转需求,存在向公司拆借资金,未约定利息,并已于2016年7月全部还清。

公司于2012年2月、4月、9月向关联方上海伊墨电子商务有限公司合计拆借资金340.00万元,于2012年9月转借给关联方上海紫槐投资管理有限公司200万元,均未约定利息;公司于2012年8月、9月、11月分次归还上海伊墨电子商务有限公司50万元、50万元和70万元,2013年1月归还上海伊墨电子商务有限公司30万元,使得2015年初关联方上海紫槐投资管理有限公司净占用公司60万元,上海紫槐投资管理有限公司拆借资金已于2015年8月全部归还。

#### 5、报告期后资金占用情况

自2017年1月1日至申报审查期间,公司关联方未发生占用公司资金的情形。

#### 6、资金占用决策程序

由于关联方占用公司资金事项发生在有限公司阶段,此时公司治理机制不够健全,有限公司时期的《公司章程》对关联交易的决策和执行没有特别的规定,也未制定规范关联交易的相关制度,因此关联方借用公司资金事项按照公司一般的资金往来流程履行相应审批程序。公司于2017年3月21日召开2017年第一次临时股东大会,审议通过了《关于追认自2015年1月1日至2016年12月31日公司发生的关联交易的议案》,对报告期内公司的全部关联方资金往来及关联交易事项进行了确认。

#### 7、是否违反相应承诺、规范情况

2017年3月21日,公司实际控制人/控股股东出具《关于不占用公司资产的承诺》,承诺:本人/单位及关联方不占用公司资金、资产或其他资源。前述“不占用公司资金、资产或其他资源”包括但不限于:向公司拆借资金;由公司代垫费用,代偿债务;由公司承担担保责任而形成债权;无偿使用公司的土地房产、设备动产等资产;无偿使用公司的劳务等人力资源;在没有商品和劳务对价的情

况下使用公司的资金、资产或其他资源。如果违反上述承诺,本单位愿意对公司和投资人因此遭受的损失进行全面、及时、足额的赔偿或补偿。

自 2017 年 1 月 1 日至今,公司未再发生关联方占用公司资金的情况,不存在违反承诺、规范的情形。

截至报告期末,公司的关联方资金占用已清理完毕,报告期后未再发生关联方资金占用,截至本公开说明书签署日,公司不存在关联方占用资金的情形。

### (三) 关联交易的必要性及公允性以及对财务状况及经营成果的影响

#### 1、关联交易的必要性及公允性

##### (1) 关联方采购商品和接受劳务

2015 年度,公司向民千建筑采购场地搭建的金额为 233.10 万元,占同类采购总额的比例为 47.29%;2016 年度,公司向意齐装饰采购场地搭建的金额为 119.56 万元,占同类采购总额的比例为 41.32%。为了更好突显客户体验,公司对课程场地和配套设施进行设计并实施搭建,使客户在学习过程中能够获得更好的情感感受和愿意往下走的连报意愿。报告期内,公司支付给民千建筑、意齐装饰的场地搭建费用略低于针对同类事项支付给其他单位的搭建费用。综上,报告期内,公司向民千建筑、意齐装饰采购场地搭建的关联交易是必要的且价格公允。

2016 年度,公司向首信立合采购导师服务的金额为 470.73 万元,占同类采购总额的比例为 70.27%;首信立合系公司参股公司,目标成为教练行业平台中服务于导师系统、总教练系统及行业平台的资源管理服务和销售的专属平台,由于行业知名导师可以降低优质学员的流失率,并增加学员连报率和三阶段完成率,公司通过参股,可以从源头上解决导师及总教练的全国资源供给,提高公司在行业的竞争优势。报告期内,公司支付给首信立合的费用与针对同类事项支付给其他单位的导师费用价格区间相一致。综上,报告期内,公司向首信立合采购导师服务的关联交易是必要的且价格公允。

2015 年度,公司接受上海伊墨科技有限公司提供的技术开发服务金额为 130.00 万元,公司基于未来业务发展规划及内部管理的需求,委托上海伊墨科技有限公司开发 APP 软件及办公 OA 系统,并以市场价格为依据。综上,报告期内,公司接受上海伊墨提供技术开发服务的关联交易是必要的且价格公允。

##### (2) 关联方资金拆借

对于偶发性的资金拆借，公司将其作为偶发性关联交易。2015年8月及以前年度，公司因开展业务，存在流动资金相对紧张，为了缓解流动资金紧张状况，更好的开展业务，公司向林秀萍、上海甲商实业有限公司、邢晓迪等关联方拆借资金，未约定利息；2015年8月之后，林秀萍因资金周转需求，存在向公司拆借资金，未约定利息，并已于2016年7月全部还清。

公司于2012年2月、4月、9月向关联方上海伊墨电子商务有限公司合计拆借资金340.00万元，于2012年9月转借给关联方上海紫槐投资管理有限公司200万元，均未约定利息；公司于2012年8月、9月、11月分次归还上海伊墨电子商务有限公司50万元、50万元和70万元，2013年1月归还上海伊墨电子商务有限公司30万元，使得2015年初关联方上海紫槐投资管理有限公司净占用公司60万元，上海紫槐投资管理有限公司拆借资金已于2015年8月全部归还。

截止本公开转让说明书签署日，不存在实际控制人、控股股东及其关联方占用公司资金的情形。

为解决同业竞争，公司分别于2015年6月25日、2015年8月17日和2015年8月24日进行了同一控制下企业合并，收购杭州玖华、慧通汇和广州大业堂成为公司控股子公司。

### (3) 关联交易合规性

公司于2017年3月21日召开2017年第一次临时股东大会，审议通过了《关于追认自2015年1月1日至2016年12月31日公司发生的关联交易的议案》，对报告期内公司的全部关联方资金往来及关联交易事项进行了确认；同时审议通过了《关于上海大业堂教育培训股份有限公司2017年预计关联交易的议案》，对2017年度预计发生的关联交易金额进行确认。

#### 2、关联交易对公司财务状况及经营成果的影响

报告期内，公司发生的经常性关联交易是双方在平等自愿的基础上经协商一致达成的、具备商业实质，属于正常的商业行为，遵循了公平原则，且交易价格公允，不存在利益输送的情形或明显损害公司和其他股东利益的情形，对公司财务状况及经营成果未产生明显不利影响。

报告期内，公司发生的偶发性关联交易中接受技术开发服务是双方在平等自愿的基础上经协商一致达成的、具备商业实质，属于正常的商业行为，遵循了公

平原则，且交易价格公允，不存在利益输送的情形或明显损害公司和其他股东利益的情形，对公司财务状况及经营成果未产生重大不利影响。

报告期内，公司发生的偶发性关联交易中公司向关联方处拆借资金，以及关联方向公司拆借资金等事项，占用公司资金均已及时归还，对公司财务状况及经营成果未产生重大不利影响。

#### **（四）关联交易决策程序执行情况**

有限公司时期的《公司章程》对关联交易的决策和执行没有特别的规定，也未制定规范关联交易的相关制度，报告期内发生的关联交易均已履行必要审批程序。股份公司设立以后，在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》及《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》中，规定了关联方及关联交易的认定，关联交易定价应遵循的原则，关联方对关联交易的回避制度等，明确了关联交易决策的程序，采取必要的措施对其他股东的利益进行保护。

2017年3月21日，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺：本人/单位将尽可能规范和减少上海大业堂教育培训股份有限公司（以下简称“公司”）的关联交易，对于无法避免的关联交易，将严格按照《公司章程》、《关联交易管理制度》等相关制度规定的程序和公允的商业条件进行，不损害公司和投资者的利益；本承诺持续有效，直至本人/单位不再担任公司董事、监事、高级管理人员或不再控制公司；本人/单位愿意承担因违反以上承诺而给公司和投资者造成的全部经济损失。

## **十一、 控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况**

公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况详见“第一节 基本情况”之“六、公司的控股、参股公司”之“（一）子公司基本情况”

### **（一）报告期发生的同一控制下企业合并**

#### **1、报告期发生的同一控制下企业合并**

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
杭州玖华	80%	合并前均由同一实际控制人控制	2015年6月25日	取得控制权	1,247,839.80	274,766.78		
慧通汇	80%	合并前均由同一实际控制人控制	2015年8月17日	取得控制权	3,127,311.15	-1,035,625.95		
广州大业堂	60%	合并前均由同一实际控制人控制	2015年8月24日	取得控制权	3,566,281.56	-334,871.38		

## 2、合并成本

合并成本	北京慧通汇教育科技有限公司	杭州玖华企业管理咨询有限公司	广州大业堂企业管理咨询有限公司
现金	-	800,000.00	-

## (二) 报告期出售子公司股权情况

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例
慧通汇	400,000.00	80.00	出售	2016年3月10日	签订股权转让协议并收到股权转让款	1,129,215.45	0.00

## 3、公司重要控股子公司主要财务指标如下：

广州大业堂报告期主要财务指标情况：

单位：元

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产	2,485,143.15	3,370,846.92
非流动资产	852,378.04	609,372.02
流动负债	3,217,780.00	3,996,167.46
非流动负债	-	-
所有者权益	119,741.19	-15,948.52
总资产	3,337,521.19	3,980,218.94
项目	2016年度	2015年度
营业收入	7,158,580.23	6,613,089.33
营业成本	5,112,830.19	5,246,218.99
营业利润	135,690.04	-263,012.90
净利润	135,689.71	-263,344.38

慧通汇报告期主要财务指标情况:

单位: 元

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产	-	881,287.76
非流动资产	-	346,229.42
流动负债	-	1,866,644.14
非流动负债	-	-
所有者权益	-	-639,126.96
总资产	-	1,227,517.18
项目	2016年度	2015年度
营业收入	-	6,843,207.23
营业成本	-	4,806,637.15
营业利润	-	-705,625.00
净利润	-	-705,625.00

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

截至本公开转让说明书签署日, 本公司无需要披露的期后事项、或有事项及其他重要事项。

## 十三、报告期内资产评估情况

设立股份公司时, 公司委托万隆(上海)资产评估有限公司以2015年10月

31 日为评估基准日对有限公司的净资产价值进行评估。2016 年 1 月 8 日，万隆（上海）资产评估有限公司出具了“万隆评报字（2016）第 1014 号”《上海大业堂企业管理咨询有限公司拟变更设立股份有限公司项目涉及的其净资产评估报告》，采用资产基础法评估结果，经评估的净资产值 702.20 万元。

## 十四、股利分配政策和历年分配情况

### （一）股利分配政策

根据《上海大业堂教育培训股份有限公司章程》，公司的股利分配政策如下：

- 1、公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10% 列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50% 以上的，可以不再提取。
- 2、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。
- 3、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。
- 4、公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但本章程规定不按持股比例分配的除外。
- 5、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。
- 6、公司持有的本公司股份不参与分配利润。

### （二）公司最近两年一期股利分配情况

报告期内公司未进行利润分配。

### （三）公开转让后的股利分配政策

公司股利分配政策在本次公开转让前后保持一致。

## 十五、公司持续经营风险因素自我评估

### （一）公司治理及不当控制风险

尽管公司已经建立了较为完善的法人治理结构和健全的规章制度，但由于股份公司成立时间较短，管理层对公司治理机制的理解和全面执行将有个过程，且公司实际控制人控股比例较高，公司存在治理不规范和实际控制人不当控制而损害中小股东利益的风险。

应对措施：

公司将按照《公司法》及相关法律法规的要求进行规范运作，并严格执行制定的《公司章程》等各项治理制度。同时公司管理层将不断加强学习现代企业经营管理，严格落实和践行各项内部控制制度，降低公司治理风险，确保公司持续、稳定、健康发展。

## **(二) 人才流失的风险**

公司专注于个人及企业管理培训业务，其核心管理团队和骨干师资队伍具有丰富的管理培训、课程开发和推广经验，对公司的稳定经营具有重要意义。核心管理团队稳定有利于保持公司的市场竞争力，若核心管理团队流失，可能会给公司长期稳定发展带来一定的不利影响。

应对措施：

营造具有市场竞争力的人才引进机制，提供良好的人才晋升机制，给予员工个人不断成长及发展的机会；不定期举办活动，提升公司凝聚力与加强团结性的建设；建立合理薪酬激励机制，并采用股权激励政策，形成激励措施，引进人才，留住人才，特别是高素质人才。

## **(三) 市场竞争风险**

虽然近年来国家陆续出台了一些针对培训行业的扶持政策，为培训行业发展提供了一定的机遇，但目前整个市场竞争还有待职业化和规范化。国内培训机构呈现数量繁多，规模不一，同质化竞争严重的局面。品牌和规模成为个人及企业选择培训机构的重要参考标准，具有品牌和规模的培训机构已经领先一步，而规模较小、知名度不高的培训公司要想生存和发展，需要规模的形成和品牌的塑造，这将直接考验中小规模企业管理培训机构在管理、研发、师资、营销等方面的核心竞争力。虽然公司在行业内具有良好的形象和品牌影响力，使得更多学员愿意接受公司培训的邀请，但由于行业竞争不断加剧，公司的发展可能会受到冲击，进而影响到公司的市场份额和盈利空间。

应对措施：

(1) 完善营销手段。公司把“以感召营销为核心”，并通过客户间的口碑传播作为基本营销手段，未来通过多渠道营销手段挖掘客户，包括互联网营销、论坛（沙龙、研讨会）营销等销售模式提高业务销售能力，紧跟时代脚步，与时俱进，不断完善营销手段，提高市场竞争力。(2) 采用差异化的竞争策略。根据市

场痛点，开发满足市场需求的高端培训课程，形成独树一帜的风格，使公司能在激烈的市场环境中立于不败之地。

#### **(四) 预收账款余额较大的风险**

公司 2016 年末、2015 年末预收账款余额分别为 1,094.95 万元、1,657.95 万元，预收账款余额较大，主要由于培训业务的经营特征，公司采用预收学费的模式所致，虽然公司 2016 年末货币资金余额达 2,227.21 万元，具有较高的短期偿债能力，但仍然可能面临因大范围学员退款造成公司现金流大规模减少的情形，从而对公司的经营活动产生不利影响。

应对措施：

在保证公司业务规模快速增长的同时，公司通过完善培训管理制度，规范学员报名、退班及退返学费的流程，减少与学员发生纠纷的可能；完善财务内控管理制度，以加强对公司流动资金的管理，保证公司具有良好的负债偿还能力；同时，公司将充分了解每位学员需求，通过精心设计的课程内容、完善周到的服务来提高公司的培训质量，最大程度降低学员退班的概率。

#### **(五) 公司住所地和办公地不一致的风险**

公司的住所地为上海市青浦区高泾路 599 号 A 幢 1 层 102 室，公司的办公地为上海市闵行区吴中路 618 吴中大厦 19 层，存在不一致的情形。根据《公司法》第十条、《中华人民共和国公司登记管理条例》第十二条，公司以其主要办事机构所在地为住所，经公司登记机关登记的公司的住所只能有一个，公司的住所应当在其公司登记机关辖区内。根据《公司法》第二百一十一条、《中华人民共和国公司登记管理条例》第六十八条，公司登记事项发生变更时，未依法办理有关变更登记的，由公司登记机关责令限期登记；逾期不登记的，处以 1 万元以上 10 万元以下的罚款。

因此，公司住所地和办公地不一致的情形存在不规范之处。虽然公司已积极进行规范，但仍存在被公司登记机关责令限期登记、逾期不登记将予以处罚的风险。

应对措施：

公司拟于 2018 年 4 月 19 日现有办公地租赁合同到期前，将办公场所迁往青浦区，随后再将公司注册地变更为新的办公场所，确保公司住所地和主要办

事机构所在地一致。

2017年7月26日,公司控股股东、实际控制人出具《承诺》:目前,公司住所地和办公地存在不一致的情形,本人/单位将促使公司于2018年4月19日前将办公场所迁往青浦区,随后再将公司注册地变更为新的办公场所,确保公司住所地和办公地一致。如公司因上述情形被公司登记机关责令限期登记,公司将立即办理有关登记手续;如公司因该等情形被公司登记机关处罚或遭受损失,本人/单位将承担由此发生的全部费用,以保证公司不会因此遭受任何损失。

## 第五节 有关声明

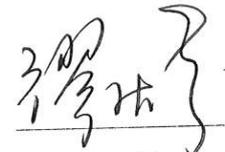
### 一、公司全体董事、监事、高级管理人员声明

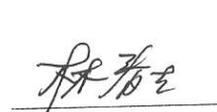
公司全体董事、监事及高级管理人员承诺，本公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

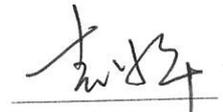
董事：

  
林纹如

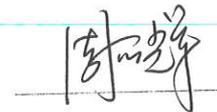
  
MA KARL H

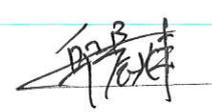
  
缪秋芬

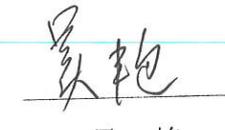
  
林春生

  
袁学平

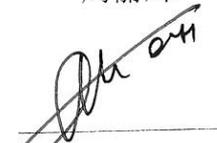
监事：

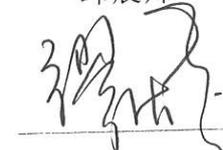
  
周丽辉

  
邱晨炜

  
吴艳

高级管理人员：

  
MA KARL H

  
缪秋芬

  
糜晓松

上海大业堂教育培训股份有限公司



## 二、主办券商声明

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

法定代表人:     张      
                    兰 荣

项目负责人:     黄文雄      
                    黄文雄

项目小组成员:     黄文雄              孙建伟              夏春晖      
                    黄文雄                      孙建伟                      夏春晖

兴业证券股份有限公司

2017年 7月 27日



### 三、律师事务所声明

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

律师事务所负责人:



吴明德

经办律师:



彭春桃



吴孟师



上海市锦天城律师事务所

2017年7月27日

## 四、会计师事务所声明

本机构及签字注册会计师已阅读公开转让说明书,确认公开转让说明书与本机构出具的审计报告无矛盾之处。本机构及签字注册会计师对申请挂牌公司在公开转让说明书引用的审计报告的内容无异议,确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

会计师事务所负责人:



吴卫星

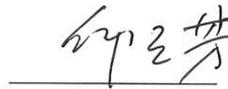


胡咏华

签字注册会计师:



舒 铭



邱正芳

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



2017年7月27日

## 五、资产评估师事务所声明

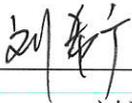
本机构及签字资产评估师已阅读公开转让说明书,确认公开转让说明书与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及签字资产评估师对申请挂牌公司在公开转让说明书引用的资产评估报告的内容无异议,确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

评估机构负责人:

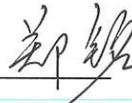


刘宏

签字资产评估师:



刘希广



郑铭

万隆(上海)资产评估有限公司



2017年7月27日

## 第六节 附件

### 一、备查文件

- (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

### 二、信息披露平台

本公司公开转让股票申请已经全国股份转让系统公司审查通过, 本公司的股票将在全国股份转让系统公开转让, 公开转让说明书及附件披露于全国股份转让系统指定信息披露平台 [www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn) 或 [www.neeq.cc](http://www.neeq.cc), 供投资者查阅。