

江苏佳一教育科技股份有限公司



公开转让说明书
(申报稿)

主办券商



(湖北省武汉市新华路特8号长江证券大厦)

二零一五年七月

挂牌公司声明

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

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

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

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

重大事项提示

本公司特别提醒投资者注意下列风险及重要事项：

一、政策风险

课外辅导行业是在义务教育、高等教育等教育基础之上产生的，其经营和发展均受到国家政策、地方法规和教育制度等方面的深远影响。首先，教育行业是国家监管较为严格的行业，国家制定的与教育行业相关的法律法规的变化，直接或间接影响着课外辅导行业的发展；其次，课外辅导行业，尤其是采取面授模式的课外辅导行业，其登记注册、经营场所、教育教学模式等诸多方面均受到地方相关规定的约束；最后，国家课程改革的不断推进、义务教育阶段各学科课程标准的不断优化，直接影响着课外辅导行业的发展，近年来一些教育改革带来的诸多政策环境变化，对课外辅导行业的经营过程造成较大影响。

二、经营场所风险

为保证辅导培训场所的区位和规模能够满足其覆盖范围内的生源的要求，因此，公司及下属分子公司所属教学点的辅导培训场所大部分为租赁房产。在经营过程中，房屋出租方如出现违约、对外出售房产从而停止房屋对外出租或不再续租，则公司需在同一区域内寻找合适的经营场所，从而增加装修、搬迁等成本。虽然公司通过签署长期租赁合同以及合同条款限制等方法，减少因房屋停止租赁造成的成本上升，仍存在经营场所变更的可能性。

三、知识产权保护风险

课外辅导行业的竞争力与其研发使用的教材、课件等著作密不可分。企业自有的知识产权体现其创造力和核心竞争力，公司的商标、著作权以及其它知识产权对公司的存续发展十分重要。但是市场上仿冒产品和侵犯知识产权的现象以及假冒或仿冒商标的行为，可能损害或降低公司的品牌价值，因而降低公司的竞争优势或声誉；仿冒产品虽然质量低劣，但由于其价格低廉，仍然对公司产品销售造成一定的冲击。因此，随着公司优秀产品的不断丰富及其销售规

模的持续增长，公司面临着知识产权受到侵害的风险。

四、预收账款余额较大的风险

由于课外辅导服务、教学内容服务的业务特征，公司对客户采用的是预收学费、预收教材款等的方式，因此在实际经营过程中会产生较大的预收账款，其中 2014 年和 2013 年预收账款余额分别为 607.69 万元和 358.57 万元，虽然公司在 2014 年和 2013 年货币资金余额为 1,986.66 万元和 548.30 万元，能够满足短期偿债需要，但仍然可能面临因客户大范围退班或者退教材等造成现金流大规模减少的情形，从而对公司经营活动产生不利影响。但是公司会进一步完善管理制度，规范退款流程，减少发生纠纷的可能，同时加强流动资金的管理，保证公司具有良好的短期偿债能力。

五、货币资金管理风险

截至 2014 年 12 月 31 日，公司货币资金余额为 1,986.66 万元，公司的经营模式决定了公司会保持高现金储备，能够确保公司具有短期偿债的能力，同时能够满足公司在盈利模式创新、新设教学点、对外投资的资金需要。但是与之相对应的，高现金储备给公司的管理带来一定挑战，如果不能采取适当的管理策略实现货币资金安全性、流动性和收益性的有效平衡，公司可能面临货币资金利用率低的货币资金管理风险。

目 录

挂牌公司声明	1
重大事项提示	2
一、政策风险.....	2
二、经营场所风险.....	2
三、知识产权保护风险.....	2
四、预收账款余额较大的风险.....	3
五、货币资金管理风险.....	3
目 录	4
释 义	6
第一节 公司基本情况	8
一、公司简介.....	8
二、股份挂牌情况.....	9
三、主要股东情况.....	10
四、公司子公司、分公司基本情况.....	18
五、公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员基本情况.....	25
六、最近两年的主要财务数据和财务指标.....	28
七、本次挂牌的有关机构情况.....	28
第二节 公司业务	31
一、公司主要业务、主要产品及用途.....	31
二、公司组织架构及服务流程.....	35
三、公司业务关键资源要素.....	38
四、公司报告期内主要采购及销售情况.....	64
五、公司商业模式.....	67
六、公司所处行业情况、风险特征及公司在行业中所处地位.....	68
第三节 公司治理	81
一、最近两年内股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况.....	81
二、董事会对公司治理机制执行情况的评估情况.....	86
三、最近两年有关处罚情况.....	87
四、公司独立运行情况.....	88
五、同业竞争情况及其承诺.....	89
六、公司权益是否被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业损害的说明.....	90
七、董事、监事、高级管理人员有关情况说明.....	91
八、近两年董事、监事、高级管理人员的变动情况及其原因.....	93
第四节 公司财务	95
一、公司最近两年财务会计报告的审计意见.....	95

二、最近两年经审计的财务报表.....	96
三、报告期内采用的主要会计政策和会计估计.....	105
四、最近两年的主要财务数据和财务指标分析.....	130
五、报告期利润形成的有关情况.....	134
六、最近两年主要资产情况.....	139
七、最近两年主要负债情况.....	144
八、最近两年主要股东权益情况.....	146
九、关联方及关联关系.....	146
十、需提醒投资者关注的期后事项、或有事项及其他重要事项.....	152
十一、报告期内资产评估情况.....	153
十二、股利分配政策和最近两年实际股利分配情况.....	153
十三、控股子公司的情况.....	154
十四、特有风险提示.....	154
第五节 有关声明.....	158
一、主办券商声明.....	错误!未定义书签。
二、律师事务所声明.....	159
三、会计师事务所声明.....	160
四、评估师事务所声明.....	161
第六节 附件.....	162

释 义

本公开转让说明书中，除文意另有所指，下列简称或名词具有如下含义：

一般释义		
佳一教育、公司、本公司	指	江苏佳一教育科技股份有限公司
佳一有限	指	淮安市佳一教育信息咨询有限公司
培训中心	指	淮安市佳一教育培训中心
铄金投资	指	淮安铄金企业投资有限公司
平衡基金	指	淮安平衡股权投资基金中心（有限合伙）
星方向教育	指	淮安星方向教育信息咨询有限公司
北京佳一	指	北京佳一领航教育科技有限公司
上海佳一	指	上海佳一互学软件科技有限公司
扬州佳一	指	扬州佳一教育软件科技有限公司
泰州佳一	指	泰州市海陵区佳一教育咨询有限公司
铄学教育	指	北京铄学教育科技有限公司
南京文化	指	南京书韵飘香文化发展有限公司
嘉兴佳一	指	嘉兴市佳一教育培训学校
教育部	指	中华人民共和国教育部
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
德恒律所、律师	指	德恒律师事务所
审计机构、立信会计师	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
评估机构、银信评估	指	银信资产评估有限公司
报告期	指	2013年1月1日至2014年12月31日期间
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元	指	人民币元
专业术语		
大语文	指	“大语文教育”，即语文教育以课堂教学为轴心，向学生生活的各个领域开拓、延展，全方位地与他

		<p>们的学校生活、家庭生活和社会生活有机结合起来，并把教语文同教做人有机结合起来，把传授语文知识同发展语文能力、发展智力素质和非智力素质有机结合起来，把读、写、听、说四方面的训练有机结合起来，使学生接受全面的、整体的、强有力的培养和训练。</p>
义务教育	指	<p>根据规定，适龄儿童和青少年都必须接受，国家、社会、家庭必须予以保证的国民教育。我国义务教育法规定的义务教育年限为九年（小学六年，初中三年）。</p>

第一节 公司基本情况

一、公司简介

中文名称	江苏佳一教育科技股份有限公司
英文名称	Jiangsu Jiayi Education Technology Co.,Limited
注册资本	1,800 万元
法定代表人	王晓兵
成立日期	有限公司：2011 年 01 月 31 日
	股份公司：2014 年 12 月 17 日
住 所	淮安经济技术开发区承德南路 266 号（淮安软件园）1 号楼 4 层
经营范围	教育软件开发、教育软件服务；教育信息咨询；非学历短期培训。 （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	佳一教育是一家专注中小学课外辅导服务、教学内容服务和图书产品策划与销售的专业教育培训服务企业，同时公司正在研发其他学科教学材料、学生学情在线评价系统及其他衍生产品和服务。
所属行业	教育业。根据《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司从属于“P 教育业”门类下“P82 教育”大类；根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》和《国民经济行业分类（GB/T 4754-2011）》，公司从属于“P 教育业”门类下“P82 教育”大类下“P829 技能培训、教育辅助及其他教育”中类下“P8299 其他未列明教育”小类。
组织机构代码	56913595-4
董事会秘书	金芳
邮政编码	223005
电 话	0517-89863896
传真号码	0517-89863896
电子信箱	jsjiayiedu@163.com

二、股份挂牌情况

（一）股份代码、股份简称、股票种类、每股面值、股票总量、挂牌日期

股票代码	【】
股票简称	佳一教育
股票种类	人民币普通股
每股面值	1 元/股
股票总量	1,800 万股
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

1、法律法规及《公司章程》的规定

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

《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在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股除外。因司法裁决、继承等原因导致有限限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应该继续执行股票限售规定。”

《公司章程》第二十五条规定：“发起人持有的公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。

公司董事、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。”

2、限售安排及自愿锁定承诺

佳一教育 2014 年 12 月 17 日成立，截至本公开转让说明书签署日，股份公司成立不足一年，无可挂牌转让的股票。

公司控股股东为王晓兵。公司控股股东承诺：为保证公司股权结构的稳定和公司的健康平稳运营，自愿将其持有的股份参照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》中对公司控股股东及实际控制人所持有的股份的相关规定进行有效锁定，分三批进入全国中小企业股份转让系统转让，每批进入的数量均为其挂牌前所持股份的三分之一，进入的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

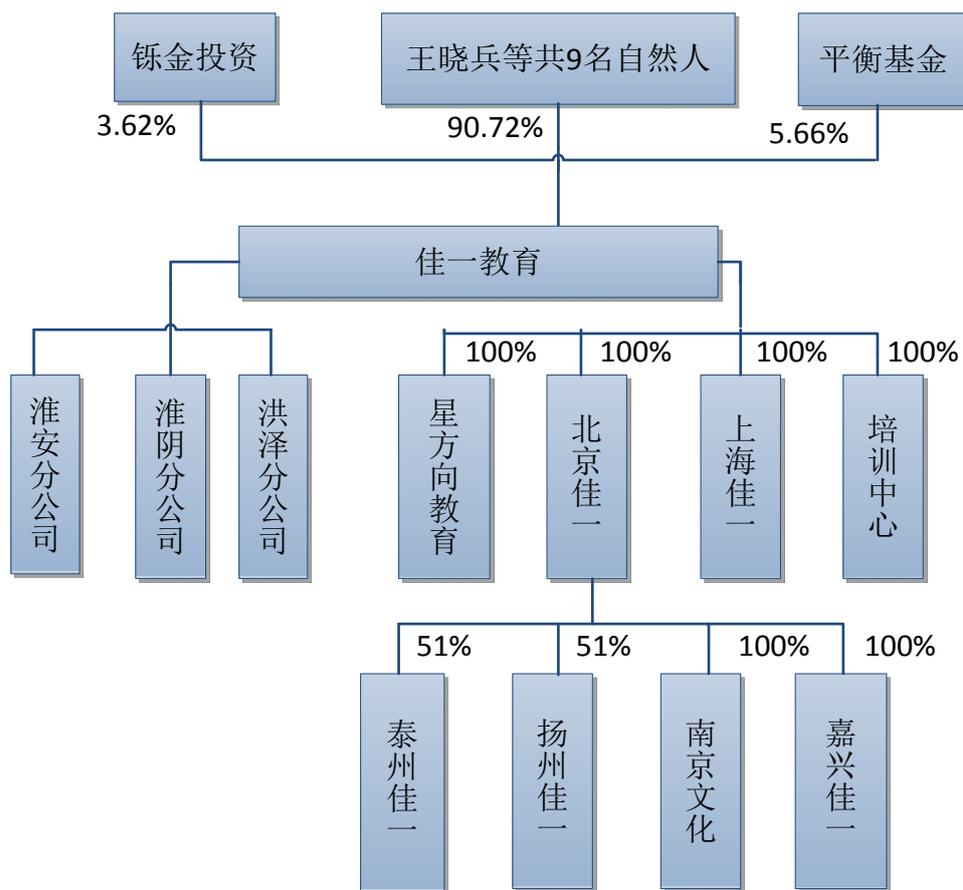
担任公司董事、监事和高级管理人员的王晓兵、范明洲、袁春燕、管文联、金芳、赵梦龙、管飞、施琴承诺：在本人（或本人家庭成员）担任公司的董事、监事和高级管理人员期间，本人遵守《公司法》及相关法律法规的规定，向公司申报本人所持有的股份及其变动情况，在本人（或本人家庭成员）任职期间每年转让的股份不超过本人所持有股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不得转让其所持有的公司股份。

除上述情况，公司全体股东所持股份无质押或冻结等转让受限情况。

三、主要股东情况

（一）公司股权结构图

截至本公开转让说明书签署日，公司的股权控制关系如下图所示：



截至本公开转让说明书签署日，公司的股东持股情况如下图所示：

序号	股东	持股数量（万股）	出资比例
1	王晓兵	798.12	44.34%
2	范明洲	532.08	29.56%
3	平衡基金	101.88	5.66%
4	管文联	67.86	3.77%
5	钰金投资	65.16	3.62%
6	金芳	46.98	2.61%
7	高玉	46.98	2.61%
8	赵梦龙	46.98	2.61%
9	管飞	31.32	1.74%
10	庄淼	31.32	1.74%
11	黄谚	31.32	1.74%
总计	-	1,800.00	100%

（二）控股股东、实际控制人、前十名股东及持有5%以上股份股东情况

1、控股股东和实际控制人基本情况

截至本公开转让说明书签署日，公司控股股东、实际控制人为王晓兵，直接持有公司股份 798.12 万股，占公司股份总额的 44.34%，通过铄金投资间接持有公司股份 65.16 万股，占公司股份总额的 3.62%。以上述两种方式合计持有公司股份 863.28 万股，占公司股份总额的 47.96%。

王晓兵先生，出生于 1978 年，中国国籍，无境外居留权，本科学历，研究生在读。历任江苏泗阳原种场小学教师；淮阴师范学院附属小学教师；北京佳一引航教育科技有限公司董事长；淮安市佳一教育信息有限公司董事长；中国民办教育协会培训教育专业委员会理事。现任江苏佳一教育科技股份有限公司董事长、法人代表。

2、前十名股东、持有 5%以上股份股东及其持股数量

序号	股东姓名	持股数量 (万股)	持股比例 (%)	股东性质	股份质押
1	王晓兵	798.12	44.34%	境内自然人股东	否
2	范明洲	532.08	29.56%	境内自然人股东	否
3	平衡基金	101.88	5.66%	境内有限合伙企业	否
4	管文联	67.86	3.77%	境内自然人股东	否
5	铄金投资	65.16	3.62%	境内有限公司	否
6	金芳	46.98	2.61%	境内自然人股东	否
7	高玉	46.98	2.61%	境内自然人股东	否
8	赵梦龙	46.98	2.61%	境内自然人股东	否
9	管飞	31.32	1.74%	境内自然人股东	否
10	庄淼	31.32	1.74%	境内自然人股东	否
11	黄谚	31.32	1.74%	境内自然人股东	否
	合计	1,768.68	100%		

注：佳一教育共 11 名股东，其中管飞、庄淼、黄谚 3 名股东的持股数量和比例一致，因此，前十名股东列表中将上述 3 名股东共同列出。

截至本公开转让说明书签署日，公司前十大股东及持有 5% 以上股份股东持有的股份不存在质押或其他争议的情形。

(三) 公司股东之间的关联关系

公司法人股东钰金投资为控股股东、实际控制人王晓兵之 100%控股的一人有限公司，王晓兵为钰金投资的法定代表人、执行董事、总经理。

公司股东金芳任钰金投资的监事。

除此以外，公司股东之间不存在其他的关联关系。

（四）实际控制人最近两年内发生变化情况

截至本公开转让说明书签署日，王晓兵直接持有公司股份 798.12 万股，持股比例为 44.34%，通过钰金投资间接持有公司股份 65.16 万股，持股比例为 3.62%。以上述两种方式合计持有公司股份 863.28 万股，占公司股份总额的 47.96%，为公司控股股东及实际控制人，最近两年公司控股股东和实际控制人未发生变化。

（五）股本的形成及其变化和重大资产重组情况

1、2011 年 1 月，佳一有限设立

佳一有限由王晓兵等九位自然人股东共同出资设立，成立时的股权结构如下：

序号	股东	出资金额（万元人民币）	出资比例
1	王晓兵	5.04	50.4%
2	范明洲	3.36	33.6%
3	金芳	0.3	3%
4	高玉	0.3	3%
5	赵梦龙	0.3	3%
6	管飞	0.2	2%
7	庄淼	0.2	2%
8	黄谚	0.2	2%
9	赵二鹏	0.1	1%
总计	-	10	100%

2011 年 1 月 26 日，淮安三淮联合会计师事务所对佳一有限的注册资本实收

情况进行审验并出具了《验资报告》（淮三联会[2011]086号），验证：截至2011年1月25日止，佳一有限（筹）已收到全体股东缴纳的注册资本合计10万元人民币，全部为货币出资。

2011年1月31日，佳一有限于江苏省淮安工商行政管理局注册登记并领取了《企业法人营业执照》（注册号：320811000030663）。

2、2014年9月第一次股权转让

2014年6月16日，佳一有限召开股东会，审议通过：股东赵二鹏将其所持有的公司出资份额600元（占公司注册资本的0.6%）转让给股东王晓兵，并将其所持剩余公司出资份额400元（占公司注册资本的0.4%）转让给股东范明洲；变更后股东赵二鹏不再持有公司出资份额。

同日，出资份额出让方赵二鹏分别与出资份额受让方王晓兵与范明洲签署了《股权转让协议》，分别以5.862万元和3.908万元的价格转让了相应的出资份额。上述出资份额的定价依据是在公司上年度每份出资份额对应的净资产的基础上由双方协商一致确定。

2014年9月18日，佳一有限此次股权转让完成了工商变更登记。

此次股权转让后，佳一有限的股权结构如下：

序号	股东	出资金额（万元人民币）	出资比例
1	王晓兵	5.1	51%
2	范明洲	3.4	34%
3	金芳	0.3	3%
4	高玉	0.3	3%
5	赵梦龙	0.3	3%
6	管飞	0.2	2%
7	庄淼	0.2	2%
8	黄谚	0.2	2%
总计	-	10	100%

3、2014年10月第一次增资

2014年10月18日，佳一有限召开股东会，审议通过：公司由原有注册资本10万元人民币增加至541.44万元人民币，新增铄金投资为法人股东，与原有8位自然人股东以1.00元/单位份额共同认缴新增注册资本。

2014年10月31日，佳一有限此次增资完成了工商变更登记。

此次增资后，佳一有限的股权结构如下：

序号	股东	出资金额（元人民币）	出资比例
1	王晓兵	2,650,890.24	48.96%
2	范明洲	1,767,260.16	32.64%
3	铄金投资	216,576.00	4%
4	金芳	155,934.72	2.88%
5	高玉	155,934.72	2.88%
6	赵梦龙	155,934.72	2.88%
7	管飞	103,956.48	1.92%
8	庄淼	103,956.48	1.92%
9	黄谚	103,956.48	1.92%
总计	-	5,414,400.00	100%

4、2014年11月第二次增资

2014年10月28日，佳一有限召开股东会，审议通过：公司由原有注册资本541.44万元人民币增加至564万元人民币，新增管文联为自然人股东，由其以2.30元/单位份额认缴本次全部新增注册资本22.56万元人民币，并于2014年11月3日认缴到位。

2014年11月4日，佳一有限此次增资完成了工商变更登记。

此次增资后，佳一有限的股权结构如下：

序号	股东	出资金额（元人民币）	出资比例
1	王晓兵	2,650,890.24	47.00%
2	范明洲	1,767,260.16	31.33%
3	管文联	225,600.00	4%
4	铄金投资	216,576.00	3.84%

序号	股东	出资金额（元人民币）	出资比例
5	金芳	155,934.72	2.76%
6	高玉	155,934.72	2.76%
7	赵梦龙	155,934.72	2.76%
8	管飞	103,956.48	1.84%
9	庄淼	103,956.48	1.84%
10	黄谚	103,956.48	1.84%
总计	-	5,640,000.00	100%

5、2014年11月第三次增资

2014年11月1日，佳一有限召开股东会，审议通过：公司由原有注册资本564万元人民币增加至597.84万元人民币，新增平衡基金为股东，由其以31.91元/单位份额认缴本次全部新增注册资本33.84万元人民币，并于2014年11月7日认缴到位。

2014年11月21日，佳一有限此次增资完成了工商变更登记。

此次增资后，佳一有限的股权结构如下：

序号	股东	出资金额（元人民币）	出资比例
1	王晓兵	2,650,890.24	44.34%
2	范明洲	1,767,260.16	29.56%
3	平衡基金	338,400.00	5.66%
4	管文联	225,600.00	3.77%
5	铄金投资	216,576.00	3.62%
6	金芳	155,934.72	2.61%
7	高玉	155,934.72	2.61%
8	赵梦龙	155,934.72	2.61%
9	管飞	103,956.48	1.74%
10	庄淼	103,956.48	1.74%
11	黄谚	103,956.48	1.74%
总计	-	5,978,400.00	100%

6、佳一有限整体变更设立股份公司

2014年11月22日，佳一有限召开股东会，全体股东同意以公司截至2014

年 11 月 30 日经审计的净资产折股，整体变更设立为股份公司。

2014 年 11 月 22 日，佳一有限股东铄金投资、平衡基金、王晓兵等 9 名自然人股东签署《发起人协议》，约定：以公司截至 2014 年 11 月 30 日经审计的净资产 18,947,039.97 元，以 1.0526:1 的比例折股整体变更设立为股份公司，股份公司股本 1,800 万元，每股面值 1 元，净资产折股后剩余部分 947,039.97 元计入资本公积。

2014 年 12 月 14 日，立信会计师对该次整体变更的注册资本及实收资本情况进行审验并出具了《江苏佳一教育科技股份有限公司（筹）验资报告》（信会师报字[2014]第 114666 号），经审验：截至 2014 年 12 月 14 日，佳一教育（筹）已根据《公司法》有关规定及公司折股方案，以佳一有限截至 2014 年 11 月 30 日经审计的净资产 18,947,039.97 元，以 1.0526:1 比例折合为股本 1,800 万元，每股面值 1 元，净资产折股后剩余部分 947,039.97 元计入资本公积。

2014 年 12 月 14 日，公司召开第一次股东大会暨创立大会，审议通过了整体变更设立“佳一教育”的相关议案。

2014 年 12 月 17 日，公司于江苏省淮安工商行政管理局完成工商变更登记并领取了《企业法人营业执照》（注册号：320811000030663）。

股份公司成立时的股权结构如下：

序号	股东	持股数量（万股）	出资比例
1	王晓兵	798.12	44.34%
2	范明洲	532.08	29.56%
3	平衡基金	101.88	5.66%
4	管文联	67.86	3.77%
5	铄金投资	65.16	3.62%
6	金芳	46.98	2.61%
7	高玉	46.98	2.61%
8	赵梦龙	46.98	2.61%
9	管飞	31.32	1.74%
10	庄淼	31.32	1.74%

序号	股东	持股数量（万股）	出资比例
11	黄谚	31.32	1.74%
总计	-	1,800.00	100%

从股份公司成立至本公开转让说明书签署日，公司的股权结构未发生变化。

四、公司子公司、分公司基本情况

（一）公司子公司情况

截至本公开转让说明书签署日，公司拥有直接持股的控股子公司 3 家。主要情况如下：

序号	公司名称	成立时间	注册资本	营业场所	经营范围学校类型(适用于民办学校办学许可证)	实际经营业务	经营资质	本公司持股比例
1	上海佳一互学软件科技有限公司	2014-8-15	100 万元人民币	上海市杨浦区国泰路 11 号 1 层展示厅 A243 室	软件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、软件及辅助设备(除计算机信息系统安全专用产品)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】	在线教育、学习能力测评系统、教学质量远程控制系统等	无经营许可资质(开展业务无需经营许可资质)	100%
2	北京佳一引航教育科技有限公司	2008-12-8	100 万元人民币	北京市海淀区中关村南大街 12 号中国农业科学院内综合科研楼地上 3 层东北-2、3	图书、报纸、期刊、电子出版物、音像制品零售(出版物经营许可证有效期至 2015 年 12 月 31 日); 技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训; 教育咨询(不含中介服务); 销售电子产品、文化用品。(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)	校外数学思维训练教材研发、销售, 教学动漫课件开发, 佳一数学教学内容服务等。	1、中华人民共和国出版物经营许可证。 2、中华人民共和国电信与信息服务业务经营许可证。	100%
3	淮安星方向教育信息咨询有限公司	2014-3-27	50 万元人民币	淮安经济技术开发区承德南路 266 号 6 号楼 3 层	教育信息咨询; 非学历短期培训。(上述经营范围中涉及国家专项审批规定的需办理审批后方可经营)	低年级段专业英语培训。	无经营许可资质(开展业务无需经营许可资质)	100%

（二）公司孙公司情况

截至本公开转让说明书签署日，公司通过子公司北京佳一间接控股的孙公司有 3 家。主要情况如下：

序号	公司名称	成立时间	注册资本	营业场所	经营范围	实际经营业务	经营资质	北京佳一持股比例
1	南京书韵飘香文化发展有限公司	2014-10-9	50 万元人民币	南京市秦淮区秣陵路 18 号	图书、报纸、期刊、电子出版物、音像制品零售（需取得许可或批准后方可经营）；计算机软件技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；电子产品、文化用品销售。（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）	语文课程开发	中华人民共和国出版物经营许可证。	100%
2	泰州市海陵区佳一教育咨询有限公司	2013-4-25	50 万元人民币	泰州市海陵区青年北路 339 号 403 室	教育信息咨询（不得从事教育培训、出国留学咨询及中介服务）。（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）	教育信息咨询	无经营许可资质（开展业务无需经营许可资质）	51%
3	扬州佳一教育软件科技有限公司	2013-1-30	50 万元人民币	扬州市邗江区月城明珠园 1-206/1-207	教育软件开发、销售；教育信息（不含留学信息）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）	教育信息咨询	无经营许可资质（开展业务无需经营许可资质）	51%

（三）公司分公司情况

截至本公开转让说明书签署日，公司设有 3 家分公司。分公司的主要职能是在所在城市拓展公司的培训业务，分公司的具体情况如下：

序号	公司名称	营业场所	经营范围	经营资质	成立日期
1	佳一教育淮安分公司	淮安市淮安区南门大街 50 号	教育信息咨询；非学历短期培训（不含学前教育、自学考试助学及国家认可的一般经营项目执业证书培训）。（经营范围中涉及国家专项审批规定的需办理审批后方可经营）	无经营许可资质（开展业务无需经营许可资质）	2012 年 7 月 17 日
2	佳一教育淮阴分公司	淮阴区城中花园 C-1-C3-C5 号	教育信息咨询；非学历短期培训（上述经营范围中涉及前置审批事项的，需取得相关审批后方可经营）。	无经营许可资质（开展业务无需经营许可资质）	2012 年 7 月 27 日
3	佳一教育洪泽分公司	洪泽县高良涧镇东风市场	教育信息咨询；非学历短期培训（不含学前教育、自学考试助学及国家认可的职业资格证书培训）（上述经营范围中涉及前置审批事项的，需取得相关审批后方可经营）。	无经营许可资质（开展业务无需经营许可资质）	2012 年 7 月 3 日

(四) 公司下设培训学校情况

截至本公开转让说明书签署日，公司共设直营培训学校2家，具体情况如下：

序号	学校名称	地址	办学许可证编号
1	嘉兴市佳一教育培训学校	嘉兴市中山东路 778 号路源办公室二楼	教民 133040170001211 号
2	淮安市佳一教育培训中心	淮安市淮海南路 65 号	淮教民 13208117zx13011 号

1、培训学校存在形式及收入占比

公司所属嘉兴市佳一教育培训学校和淮安市佳一教育培训中心存在的形式均为民办非企业单位（法人），其中：嘉兴市佳一教育培训学校 2014 年收入占合并总收入比重：0.51%，2013 年收入占合并总收入比重：0.59%；淮安市佳一教育培训中心于 2013 年 11 月正式注册成立，2014 年收入占合并总收入比重：0.30%。2013 年无收入。两所学校产生收益部分，完全再用于内部员工成长培训。

2、培训学校合规性

《中华人民共和国民办教育促进法》第八条规定“县级以上地方各级人民政府教育行政部门主管本行政区域内的民办教育工作。”第九条规定“民办学校应当具备法人条件。”第十一条规定“举办实施学历教育、学前教育、自学考试助学及其他文化教育的民办学校，由县级以上人民政府教育行政部门按照国家规定的权限审批。”第十七条规定“审批机关对批准正式设立的民办学校发给办学许可证。”第十八条规定“民办学校取得办学许可证，并依照有关的法律、行政法规进行登记，登记机关应当按照有关规定即时予以办理。”由上述规定可知，设立民办培训学校应当取得教育主管部门的批准，由教育部门依法核准颁发办学许可证。目前佳一教育两所学校取得的资质证书及证照如下：

(1) 培训中心目前持有：1) 淮安市教育局于 2013 年 5 月 15 日颁发的《中华人民共和国民办学校办学许可证》（证书编号：淮教民 13208117zx13011 号），地址：淮安市淮海南路 65 号，校长：王晓兵，举办者：有限公司，学校类型：

培训学校（要求取得合理回报），办学内容：文化、艺术培训，主管部门：淮安市教育局，有效期限：三年。2）淮安市民政局于2013年10月25日颁发的《民办非企业单位登记证书》（证书编号：（法人）民证字第010110号），住所：淮安市淮海南路65号淮信大厦，法定代表人：王晓兵，开办资金：100万元整，业务主管部门：淮安市教育局，办学内容：文化、艺术培训，有效期限：2013年10月25日至2014年10月25日。3）江苏省淮安地方税务局于2013年11月19日核发的“苏地税字320800510355223号”《税务登记证》，登记注册类型为非企业单位，经营范围为文化、艺术培训，批准设立机关为民政部门。

2015年2月2日，淮安市教育局出具《证明》，证明培训中心具有合法办学资质，未因为违法经营而受到处罚，不存在依据法律、法规需要终止的情形。

（2）嘉兴佳一目前持有：1）嘉兴市教育局于2012年10月16日颁发的《民办学校办学许可证》（证书编号：教民133040170001211号），地址：嘉兴市中山东路778号路源办公楼二楼，校长：王晓兵，学校类型：培训学校，办学内容：中小学文化、艺术类业余教育培训，主管部门：嘉兴市教育局，有效期限：2012年10月16日至2015年10月15日。2）嘉兴市民政局于2012年11月19日颁发的《民办非企业单位登记证书》（证书编号：（法人浙嘉）民证字第010108号），法定代表人：王晓兵，住所：嘉兴市中山东路778号路源办公楼二楼，开办资金：20万元整，业务范围：中小学文化、艺术类业余教育培训，业务主管单位：嘉兴市教育局。3）浙江省地方税务局于2012年11月21日核发的“浙税联字33040105688671X号”《税务登记证》，登记注册类型为民办非企业单位（法人），经营范围为中小学文化、艺术类业余教育培训，批准设立机关为嘉兴市民政局。

2015年2月2日，嘉兴市教育局出具《证明》，证明嘉兴佳一具有合法办学资质，未因为违法经营而受到处罚，不存在依据法律、法规需要终止的情形。

综上所述，培训中心和嘉兴佳一的设立及存在形式符合《民办教育促进法》、《民办非企业单位登记管理暂行条例》等有关法律、法规及规范性文件之规定，系依法设立、合法有效存续的民办培训学校。两所民办培训学校主要面对内部

员工和全国课程合作学校员工开展培训，收入占总收入比小于 1%，不影响公司持续发展。

主办券商及律师认为：公司设立的 2 所培训学校均依照有关的法律、行政法规进行登记，并已取得办学许可证。根据教育部门出具的合规证明文件，2 所学校不存在违反法律法规的情形，不会影响公司经营主体的合法性和持续经营。

五、公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员基本情况

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员情况如下表所示：

序号	姓名	在公司担任的职务	现职起始日期
1	王晓兵	董事长	2014年12月17日
2	范明洲	董事、总经理	2014年12月17日
3	袁春燕	董事	2014年12月17日
4	管文联	董事	2014年12月17日
5	金芳	董事、董事会秘书	2014年12月17日
		财务总监	2014年12月17日
6	赵梦龙	监事会主席	2014年12月17日
7	管飞	监事	2014年12月17日
8	施琴	职工监事	2014年12月17日

（一）董事基本情况

本公司董事会由 5 名董事组成，截至本公开转让说明书签署日，本公司董事为：王晓兵、范明洲、袁春燕、管文联、金芳。

5 名董事任职、现职起始日期情况如下：

序号	姓名	在公司担任的职务	现职起始日期
1	王晓兵	董事长	2014年12月17日
2	范明洲	董事、总经理	2014年12月17日
3	袁春燕	董事	2014年12月17日
4	管文联	董事	2014年12月17日
5	金芳	董事、董事会秘书	2014年12月17日
		财务总监	2014年12月17日

董事简历如下：

王晓兵先生，见本公开转让说明书“第一节 公司基本情况”之“三、主要股

东情况”之“（二）控股股东、实际控制人、前十名股东及持有 5%以上股份股东情况”之“1、控股股东和实际控制人基本情况”。

范明洲先生，出生于 1978 年，中国国籍，无境外居留权，本科学历，研究生在读。历任江苏省泗阳众兴镇小学教师、教导副主任；北京佳一引航教育科技有限公司总经理。现任江苏佳一教育科技股份有限公司董事、总经理。

袁春燕女士，出生于 1977 年，中国国籍，无境外居留权，研究生学历。曾任江苏高新创业投资管理有限公司投资经理、高级投资经理、副总经理兼投资总监。现任江苏佳一教育科技股份有限公司董事；南京平衡资本管理中心（普通合伙）副总经理；南京长峰航天电子科技有限公司监事。

管文联先生，出生于 1968 年，中国国籍，无境外居留权，研究生学历。曾任教于上海财经大学；曾任职于厦门证券董事长助理；上海技术产权交易所高级经理；上海东浩国际产权经纪股份有限公司总经理助理；上海九川投资有限公司投资部经理；上海东方惠金文化产业投资有限公司投资部经理。现任运盛（上海）实业股份有限公司董事、副总经理；江苏佳一教育科技股份有限公司董事。

金芳女士，出生于 1978 年，中国国籍，无境外居留权，大专学历，研究生在读。历任江苏省淮安市淮阴区小学教师；北京佳一引航教育科技有限公司财务会计；淮安市佳一教育信息咨询有限公司财务部经理。现任江苏佳一教育科技股份有限公司董事、财务总监兼董事会秘书。

（二）监事基本情况

本公司监事会由 3 名监事组成，其中职工监事 1 名。截至本公开转让说明书签署日，本公司监事为：赵梦龙、管飞、施琴。

3 名监事任职、现职起始日期情况如下：

序号	姓名	在公司担任的职务	现职起始日期
1	赵梦龙	监事会主席	2014 年 12 月 17 日

序号	姓名	在公司担任的职务	现职起始日期
2	管飞	监事	2014年12月17日
3	施琴	职工监事	2014年12月17日

监事简历如下：

赵梦龙先生，出生于1984年，中国国籍，无境外居留权，本科学历，研究生在读。历任青岛砺智教育培训学校办公室主管；学大教育青岛分公司校区总监。现任江苏佳一教育科技股份有限公司监事。

管飞先生，出生于1979年，中国国籍，无境外居留权，本科学历。历任江苏省泗阳实验小学教师；泗阳双语实验学校教师；泗阳育才双语学校电教主任；淮安市佳一教育信息咨询有限公司教学总监。现任江苏佳一教育科技股份有限公司监事、教学总监。

施琴女士，出生于1977年，中国国籍，无境外居留权，中专学历。历任淮安市清河小学文员，淮安市佳一教育信息有限公司文员、教学点出纳。现任江苏佳一教育科技股份有限公司职工监事。

（三）高级管理人员基本情况

本公司高级管理人员为总经理、财务总监及董事会秘书。其中，董事会秘书由财务总监兼任。

2名高级管理人员任职、现职起始日期情况如下

序号	姓名	在公司担任的职务	现职起始日期
1	范明洲	董事、总经理	2014年12月17日
2	金芳	董事会秘书	2014年12月17日
		财务总监	2014年12月17日

高级管理人员简历如下：

范明洲先生，见前述董事简历。

金芳女士，见前述董事简历。

六、最近两年的主要财务数据和财务指标

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
资产总计（元）	31,818,588.07	14,800,206.32
负债总计（元）	11,177,437.87	7,187,946.77
股东权益合计（元）	20,641,150.20	7,612,259.55
归属于申请挂牌公司股东权益合计（元）	20,567,962.63	7,408,780.34
每股净资产（元/股）	1.15	76.12
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.14	74.09
资产负债率（母公司）	22.71%	37.04%
流动比率（倍）	2.25	1.30
速动比率（倍）	2.03	1.13

项目	2014年度	2013年度
营业收入（元）	45,697,549.29	34,065,115.16
净利润（元）	10,044,490.65	6,471,412.71
归属于申请挂牌公司股东的净利润（元）	10,174,782.29	6,757,933.50
扣除非经常性损益后的净利润（元）	6,548,894.14	6,443,686.43
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	6,679,185.78	6,730,207.22
毛利率	58.15%	54.89%
加权平均净资产收益率	92.36%	143.70%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	60.63%	143.11%
基本每股收益（元/股）	0.57	67.58
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.37	67.30
稀释每股收益（元/股）	0.57	67.58
扣除非经常性损益后的稀释每股收益（元/股）	0.37	67.30
应收账款周转率（次）	3,965.47	247,890.52
存货周转率（次）	10.73	12.72
经营活动产生的现金流量净额（元）	13,891,478.55	7,487,327.79
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.77	74.87

七、本次挂牌的有关机构情况

（一）主办券商

名称	长江证券股份有限公司
法定代表人	杨泽柱

住所	武汉市新华路特 8 号长江证券大厦
邮政编码:	430015
联系电话	027-65799694
传真	027-65799576
项目负责人	熊梦雪
项目小组成员	方雪亭、明月、陈继亮

(二) 律师事务所

名称	北京德恒律师事务所
负责人	王丽
住所	北京市金融街 19 号富凯大厦 B 座十二层
邮编	100033
联系电话	010-52682888
传真	010-52682999
签字律师	王琤、张宏心

(三) 会计师事务所

名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
负责人	朱建弟
住所	上海市南京东路 61 号 4 楼
邮编	200002
联系电话	021-63391166
传真	021-63392558
签字会计师	周琪、邵振宇

(四) 资产评估机构

名称	银信资产评估有限公司
法定代表人	梅惠民

住所	嘉定工业区叶城路 1630 号 4 幢 1477 室(营业执照); 上海市九江路 69 号
邮编	200002
联系电话	021-63391088
传真	021-63391116
签字评估师	陈晓敏、褚世鸣

(五) 股票登记机构

名称	中国证券中央登记结算有限责任公司北京分公司
住所	北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层
邮编	100033
联系电话	010-58598980
传真	010-58598977

第二节 公司业务

一、公司主要业务、主要产品及用途

(一) 主要业务

佳一教育是一家专注中小学课外辅导服务、教学内容服务和图书产品策划与销售的专业教育培训服务企业，同时公司正在研发其他学科教学材料、学生学情在线评价系统及其他衍生产品和服务。

公司自创立之初，就一直以“打造中国二、三线城市培训机构的领军品牌”作为目标。截至 2014 年末，公司共设立教学点 20 个，同期在校生超过 10,000 人次，已经成为广大二、三线城市颇具品牌影响力的教育机构，“佳一数学”在国内教育培训行业拥有较高的知名度和良好的口碑。同时，公司为全国 900 多家教育培训机构提供教学内容服务。

(二) 主要产品和服务

1、课外辅导服务

公司课外辅导服务重点面向小学生及初中生，主要服务是寒暑假假期辅导、双休日假期辅导以及晚辅导，全年共分为 4 期：春季、暑假、秋季、寒假。公司具体课外辅导服务种类如下：

服务种类	服务内容	服务对象
寒暑假假期辅导	1、依据学生不同的知识基础与学习能力，以数学课程为主导，兼顾大语文与少儿英语课程培训； 2、重视培训学生的综合应用能力、创新意识、协作能力、自我纠错能力，让孩子在获取知识、培养能力的同时，得到积极的情感体验； 3、开设冬、夏令营班，为精英学生提供未来竞争力培训。	小学生及初中生
春秋季双休日辅导	1、坚持以小班教学为主要组织形式，在小组合	小学生及初

服务种类	服务内容	服务对象
	作的基础上，紧跟全日制教育改革的步伐，重视培养学生良好的学习习惯和思考力； 2、以数学学科为核心课程，兼顾大语文视野拓展、传统文化教育和少儿英语课程； 3、以自主研发的 Flash 动漫教学课件为载体，坚持故事情境式教学，以兴趣为导向，培养学生协作、思考、创新能力，促进不同能力的学生获得不同的发展与进步。	中生
晚辅导服务	1、提供学生放学后的晚辅导，辅导作业； 2、精品小班教学，全新服务理念，帮助学生抓住当日学习重点，突破当日学习难点； 3、培养学生自主学习能力、自我纠错能力、培育良好的学习习惯。	小学生及初中生

所有学员到佳一教育参加春秋季节双休日辅导课程，首先要参加学科学习水平测试，教研中心根据能力水平将学员分为提高班、实验班、精英班等，实现分层排班，因材施教。同时，公司为参加周末课程培训的优秀学生，提供夏令营和冬令营活动，通过多种形式的国内与国际学习交流，提高学生综合素质。

2、教学内容服务

公司教学内容服务主要面对教育培训机构。教育培训机构通过与佳一教育签订协议，使用“佳一数学”品牌和教学系统，同时获取公司相应培训服务。公司教学内容服务主要包括以下服务：

服务系列	服务内容介绍	服务对象
师生课堂学习内容服务	提供“佳一数学思维训练”项目的教材、教学 flash 动漫课件、教学法、教案、学生学习水平远程在线测试等。	中小学课外辅导培训机构
教师教学水平培训	1、提供“佳一动态教学法”实际运用的相关培训，包括教学理念、教学设计、“师生互动、生生互动、课堂内外互动”形式的沟通、组织及示范等； 2、教师课堂教学环节设计能力培训，教育机	中小学课外辅导培训机构授课教师

服务系列	服务内容介绍	服务对象
	智培育等能力训练； 3、通过面授、远程网络、互联网在线测试平台，对全国课程合作学校教师的专业素养进行定期培训与考核。	

3、图书产品

公司根据自身教育研究，结合全日制义务教育课程标准和佳一动态教学法，策划、研究、编纂课外辅导教材。公司主要图书产品系列如下：

产品系列	产品介绍	适用对象
《佳一数学思维训练·幼儿园升一年级》	1、依据教育部颁布的《3-6 周岁儿童学习与生活指南》,研发出适应幼儿成长的学习内容、动画课件和各种趣味游戏。 2、关注学生内心体验，激发学生学习内驱力、协作力、表达力。	幼儿园大班至小学一年级
《佳一数学思维训练教程》小学激趣版	1、教材学习内容以巩固基础知识为主，解决学习中“易错点”，满足学生自我纠错的需要。 2、教材培养方向、学习内容，全面与全日制学校教材衔接，做到同步拓展。 3、采用故事情境教材、动画多媒体课件，激发学生学习兴趣，培养学生自主学习能力。	适用小学二年级至六年级希望巩固知识基础、提升学习能力的学生。
《佳一数学思维训练教程》小学绘本教材	1、主要面向小学低年级学生，采用国际先进的全景漫画式教材，图文并茂，关注学生内心体验。 2、教材形象生动，直观、易懂、有趣，建立学习场景和探究欲望，体验数学应用于生活的快乐。教材主人公伴随学生一同成长、进步。	适用小学一至三年级数学成绩中等以上，希望提高数学学习兴趣，培养数学思维的学生。
《佳一数学思维训练教程》小学实验版	1、教材面向具有中等以上学习水平的学生，提升数学思维水平、思维深度和创新力。 2、采用故事情境教材、动画多媒体课件，以小组任务型学习为导向，全面培养学生之间、小组内部协作力。 3、教材重视帮助学生建立新旧知识的联系，找	适用小学一至六年级具有中等以上学习能力的学生。

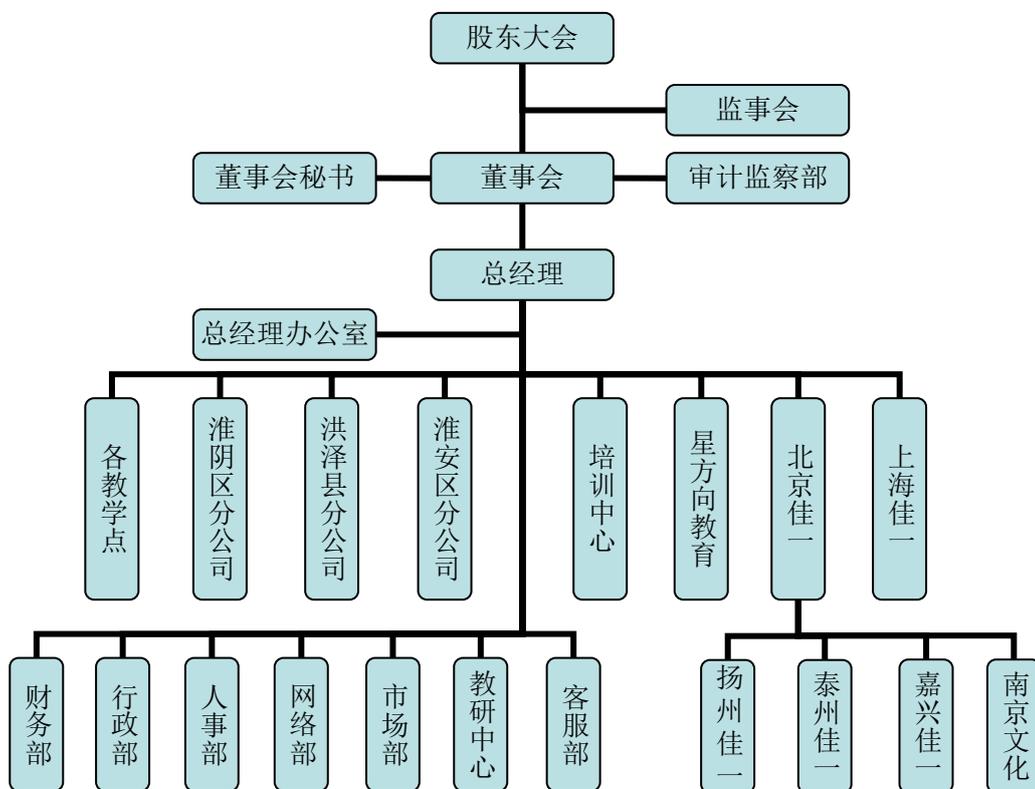
产品系列	产品介绍	适用对象
	<p>准生活与数学联系点，以典型性数学问题研究为着力点，全面提升数学学习能力，建立积极的情感体验和科学的价值观。</p> <p>4、教材版本包括：全国版、江苏版、师大版、山东版。</p>	
《佳一数学思维训练教程》小学精英版	<p>1、面向学习水平优异、数学兴趣浓厚、具有一定数学学习潜质和专业发展前景的小学中高年级学生。</p> <p>2、以问题探究为起点，提高学生思维逻辑能力，增强学生综合素质，引导学生以小组合作为基本形式，通过协作“发现问题、提出问题、分析问题、解决问题”。</p> <p>3、采用故事情境教材、动画多媒体课件，采用自主探究与协作学习相结合的模式，让孩子在团队协作中进步，在分享中感受成功。</p>	适用小学三年级至六年级数学成绩优异，希望挑战自我，拓展数学视野的学生。
《佳一数学思维训练教程》初中实验版	<p>1、紧扣课程标准和课程改革方向，培养学生空间感知能力，并学会用代数的思想来解决数学问题，协助学生实现归纳推理、演绎推理水平的双提高。</p> <p>2、强化团队讨论式学习，倡导学生之间的互动、协作、表达、探究，全面提升学生沟通能力和团队协作能力。</p> <p>3、教材版本包括：全国版、北师大版。</p>	适用初中一年级至三年级数学水平中等以上，希望提高数学学习能力，为中考奠定良好基础的学生。
《100个考点搞定小升初》小升初冲刺版	<p>1、巩固基础：巩固小学阶段的基础知识，梳理知识脉络、夯实基本能力。</p> <p>2、剖析重点：全面系统剖析小升初考试历年考点，培养自我纠错能力和创新精神。</p> <p>3、突破难点：深入研究小升初考试命题方向，突破高难度考点，培养综合应用能力。</p>	适用六年级数学具有中等以上学习能力的学生。
《100个考点搞定小升初》中考冲刺版	<p>1、教材在分类总结复习初中数学传统四大模块内容的基础上，增加了中考热点专题模块内容。</p> <p>2、教材内容涵盖了整个初中学段所有的中考考点，并对考点基础知识进行归纳总结。</p>	适用初三数学成绩中等以上，有志于考取重点高中的学生。

产品系列	产品介绍	适用对象
	3、从近几年全国各地中考考点中，精心挑选了具有典型代表性的问题，深入探究拓展，做到举一反三、融会贯通。并精心编写中考模拟试题。	

公司所有图书产品仅提供给公司各教学点及提供教学内容服务的教育机构教学使用。公司图书产品不仅根据地区全日制教学教材的地区差异，制定不同的版本，而且根据学生学习成绩及短板分为不同难度层次教材，同时每种教材还根据学生的学习进度分为春季、暑假、秋季、寒假四阶段版本。除此之外，公司正在开发其他学科教学内容，以配合公司的规模化发展的需要。

二、公司组织架构及服务流程

（一）组织机构



公司总部的主要职能是作为行政管理中心，科学配置财务、科研、人力资

源等生产要素，站在课程改革前沿展开教学研究，制定公司整体发展战略，同时对公司各业务部门进行统一管理。公司下属各教学点、分公司的职能主要是在各自覆盖范围内开展课外辅导业务。公司培训中心主要负责教师培训。公司各子公司主要从事教学内容服务、图书策划与销售以及其他公司业务。

公司实行董事会领导下的总经理负责制。在公司董事会领导下，由总经理、各部门、教学点、分公司及子公司经理或负责人对公司日常经营活动进行管理。公司各部门的主要职能如下：

主要部门	职 责
总经理办公室	落实公司战略规划，拟订和完善公司相关行政管理制度，制订并落实公司全年工作计划；负责公司印章、发文和档案等工作的管理；负责公司外部行政联络及所有外部接待工作；负责公司科技项目申请与专利申请工作。
审计监察部	负责制定内部审计规章制度、组织实施内部审计工作，对公司财务管理及业务流程的执行情况进行监督反馈，并对董事会负责。
财务部	配合公司管理层制定财务战略，制定公司的会计核算及财务管理制度；筹集、调配资金；负责公司财务预算、决算；对接、协调银行及税务等部门；管理分、子公司及各经营分部财务人员。
行政部	负责公司的物资采购及管理，固定资产的采购及管理，公司行政后勤工作管理，并与分、子公司行政管理工作对接。
人事部	配合公司管理层制定人力资源战略，制定人力资源规划和薪酬体系，进行职位管理；负责人员招聘、培训、续聘、解聘工作；负责员工工资核算，社保、公积金缴纳工作。
市场部	负责各教学点招生工作和对外形象宣传；制定各期招生、活动策划方案以及市场推广宣传品制作。
教研中心	负责公司课程体系规划，核心动态教学法研发，教学质量控制系统的研发、各学科教学内容的编撰和教学材料的编写；负责各学科、各教学区，教学内容督导和教师教学能力的测评；负责公司举办的各学科比赛筹备和优秀学员的评价工作；学生学习水平在线测评模型研发；指导全国课程合作机构教学，师资培训和考核。
网络部	负责公司互联网在线教育平台的开发、维护、升级；公司教学质量控制系统开发维护；公司 ERP 管理平台开发、产品销售平台管理、客户网络维护、办公 OA 系统开发维护；核心教材配套课件制作。

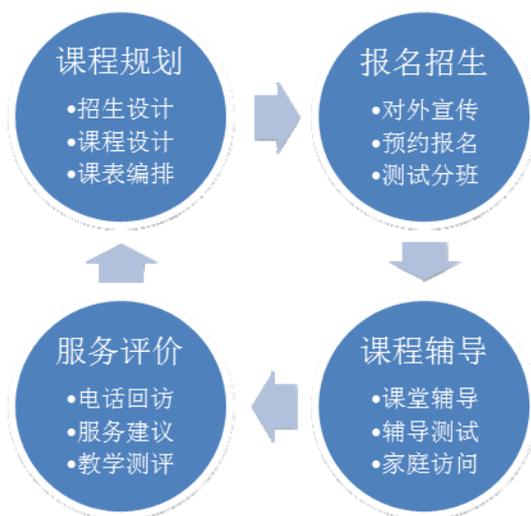
主要部门	职 责
客服部	代表公司主动进行客户满意度回访；收集客户反馈信息；统计数据抽样调查。

（二）生产和服务流程及方式

公司主要生产和服务流程及方式如下：

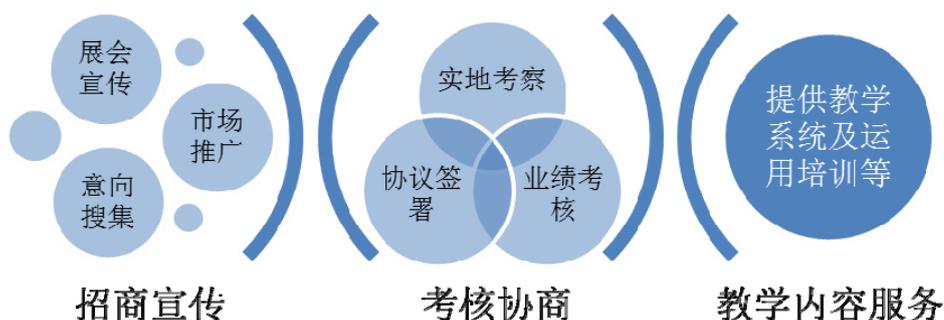
1、课外辅导服务

公司课外辅导服务主要分为课程规划、报名招生、课程辅导及服务评价四个主要阶段，具体业务流程如下：



2、教学内容服务

公司教学内容服务主要分为招商宣传、考核协商及教学内容服务三个主要阶段，具体业务流程如下：



3、图书产品

公司图书产品的策划与销售业务主要分为三个阶段：策划阶段、出版发行阶段和销售阶段。其中，出版发行阶段与出版社合作完成，公司主要负责审核与校对工作。公司图书产品策划与销售具体业务流程如下：



三、公司业务关键资源要素

(一) 产品和服务的主要技术

多年来，公司专注于中小学课外辅导行业的研究、服务与发展。公司服务与产品中应用的主要技术和要素来自于公司多年的研究与实践中开发的、适用于中小学课外辅导服务过程中的“佳一动态教学系统”，主要包括：“佳一动态教学法”、佳一趣味教材以及佳一趣味课件。

1、佳一动态教学法

“佳一动态教学法”以培养人的未来竞争力为核心目标，通过关注孩子学习

时的内心体验，以小组合作学习为基本形式，在课堂中打造“师生互动、生生互动、课堂内外互动”的动态教学模式。“佳一动态教学法”以突破传统课堂局限性为着力点，改变单一的师生单向互动的形式，集合教师与学生、学生与学生、学生与家长、教师与教师协作力，让学生真正成为课堂活动的主人，拥有主动组建团队，主动发现问题、提出问题、分析问题、解决问题的能力。在学生获取知识、培养能力的同时塑造了阳光心态。教师变为课堂活动的组织者、引导者、参与者、合作者和评价者。截至 2014 年末，“佳一动态教学法”以其科学、创新、实用的特性，已在佳一教育全部教学点和全国 900 多家教育培训机构推广。同时，还得到英国埃塞克斯郡政府教育服务部的肯定，与埃郡政府教育服务部签订战略合作协议，计划以英文版的形式向该郡中小学推广“佳一动态教学法”和核心课程。

2、佳一趣味教材

佳一趣味教材是公司教研中心围绕国家课程标准，结合长期教学实践经验，根据不同课程实验区、不同学习层次和培养目标、不同学习周期学生的需求设计配套教材，满足趣味性、动态化、数字化、互联网化的教学需要。佳一趣味教材每两年进行一次更新，以较短的迭代周期保持教学内容的新颖性、有效性，逐步实现为大型教育集团量身定制教材的能力。

3、佳一趣味课件

佳一趣味课件是采用 Flash 动画技术，与教材及教案相互匹配的教学工具。课件分为五个环节：导入、新授、巩固、检测、反馈。佳一趣味课件让学生通过主动学习、主动探究既提升了数学学习的趣味性，也有利于将抽象的数学思维直观、形象的演绎出来，同时有利于教学质量标准化，教师有充分的空间来调整教学内容。

截至 2014 年末，佳一教育及其子公司已取得 4 套软件著作权证书、15 个教案著作权登记证书、257 个教学课件著作权以及 130 多套公开发行的数学思维训练教材的著作权和销售权，“佳一教学系统”已推广到全国 900 多家教育机构以及佳一教育全部教学点。

（二）主要无形资产情况

截至 2014 年 12 月 31 日，公司的无形资产情况如下表所示：

单位：万元

项目	账面原值	累计摊销	无形资产净值	成新率
办公软件	2.62	1.72	0.90	34.35%
合计	2.62	1.72	0.90	34.35%

1、土地使用权

截至 2014 年 12 月 31 日，公司及其子公司拥有的土地使用权具体如下：

序号	使用权人	权证号	坐落	使用权面积 (m ²)	用途	使用权 类型	使用权 期限
1	佳一教育	淮国用 2015 第 5 号	清浦区淮海南路 65 号 1 幢	153.60	城镇混合	出让	2047. 11.16

注：土地使用权价值并入淮房权证清浦字 A201471299 号房屋及建筑物价值，详见本公开转让说明书“第二节 公司业务”之“三、公司业务关键资源要素”之“（五）主要固定资产情况”。

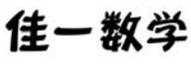
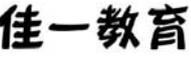
2、商标

截至本公开转让说明书签署日，公司拥有注册商标情况如下：

序号	商标注册人	注册号	注册商标	核定使用 商品类别	注册有 效期	取得 方式
1	佳一有限	6452844		41	2020. 7.14	原始 取得

注：由于佳一有限于 2014 年 12 月变更为股份公司佳一教育，上述商标尚未完成注册人变更。

截至本公开转让说明书签署日，公司正在申请的注册商标有 4 项，具体如下表所示

序号	商标注册人	注册号	注册商标	核定使用商品类别	申请日期
1	佳一有限	15156048		41	2014.8.14
2	佳一有限	15922444		41	2014.12.12
3	佳一有限	15922521		41	2014.12.12
4	佳一有限	15922411		41	2014.12.12

注：由于佳一有限于 2014 年 12 月变更为股份公司佳一教育，上述商标尚未完成注册人变更。

3、计算机软件著作权

截至本公开转让说明书签署日，公司拥有计算机软件著作权 4 项，具体如下表所述：

序号	著作权人	软件名称	证书编号	权利范围	首次发表日期
1	佳一有限	佳一教育图书智能化管理系统软件 v1.0	软著登字第 0745959 号	全部权利	2014.3.19
2	佳一有限	佳一教育学生信息化系统软件 v1.0	软著登字第 0745581 号	全部权利	2014.3.19
3	北京佳一	佳一培训学校学籍管理系统 V1.0	软著登字第 0323158 号	全部权利	2010.6.1
4	北京佳一	佳一培训学校学情管理系统 V1.0	软著登字第 0329799 号	全部权利	2010.6.1

注：由于佳一有限于 2014 年 12 月变更为股份公司佳一教育，上述商标尚未完成注册人变更。

根据《计算机软件保护条例》，软件著作权保护期为 50 年，截至软件首次发表后第 50 年的 12 月 31 日。

4、动画课件著作权

截至本公开转让说明书签署日，公司拥有动画课件著作权 257 项，作品类型均为类似摄制电影方法创作作品，具体如下表所述：

序号	著作权人	作品名称	登记号	首次发表时间
1	佳一有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件寒假人教版七年级第八讲：从不同角度看立体图形及展开图	苏作登字 -2014-I-00025442	2011.3.1
2	佳一有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件寒假人教版七年级第九讲：相交线与平行线	苏作登字 -2014-I-00025443	2011.3.1
3	佳一有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件寒假人教版七年级第七讲：用一元一次方程解决线段和角度的计算（选修）	苏作登字 -2014-I-00025444	2011.3.1
4	佳一有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件秋季人教版八年级第四讲：等腰三角形	苏作登字 -2014-I-00025445	2012.7.1
5	佳一有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件秋季精英版四年级第三讲：认识亿以内的大数	苏作登字 -2014-I-00025446	2011.3.1
6	佳一有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件秋季人教版八年级第十三讲：因式分解	苏作登字 -2014-I-00025447	2012.7.1
7	佳一有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件秋季人教版八年级第十讲：整式的乘法	苏作登字 -2014-I-00025448	2012.7.1
8	佳一有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件秋季人教版八年级第三讲：轴对称	苏作登字 -2014-I-00025449	2012.7.1
9	佳一有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件秋季人教版八年级第七讲：一次函数的图象与性质	苏作登字 -2014-I-00025450	2012.7.1
10	佳一有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件秋季人教版八年级第九讲：一次函数的应用	苏作登字 -2014-I-00025451	2012.7.1
11	佳一有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件秋季人教版七年级第一讲：数轴、相反数	苏作登字 -2014-I-00025452	2012.7.1
12	佳一有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件秋季人教版七年级	苏作登字	2012.7.1

序号	著作权人	作品名称	登记号	首次发表时间
	有限	级第四讲：有理数的乘除法	-2014-I-00025453	
13	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件秋季人教版七年级第十一讲：列方程解应用题（三）	苏作登字 -2014-I-00025454	2012.7.1
14	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件秋季人教版七年级第十三讲：从不同方向看立体图形	苏作登字 -2014-I-00025455	2012.5.1
15	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件秋季人教版九年级第十五讲：用频率估计概率及概率的应用	苏作登字 -2014-I-00025456	2012.7.1
16	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件秋季人教版九年级第十三讲：圆中的有关计算	苏作登字 -2014-I-00025457	2012.7.1
17	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件秋季人教版九年级第七讲：图形的旋转	苏作登字 -2014-I-00025458	2012.7.1
18	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件秋季人教版九年级第六讲：一元二次方程的应用	苏作登字 -2014-I-00025459	2012.7.1
19	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件春季 100 个考点搞定小升初第十一讲：概率的应用	苏作登字 -2014-I-00025764	2012.6.1
20	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件春季 100 个考点搞定小升初第十讲：统计的应用	苏作登字 -2014-I-00025765	2012.6.1
21	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件春季 100 个考点搞定小升初第三讲：平面图形的认识	苏作登字 -2014-I-00025766	2012.6.1
22	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件春季 100 个考点搞定小升初第八讲：用倒推法解题	苏作登字 -2014-I-00025767	2012.6.1
23	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件春季人教版八年级第五讲：反比例函数的应用	苏作登字 -2014-I-00025768	2012.6.1
24	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件春季 100 个考点搞定小升初第六讲：用列表法和枚举法解题	苏作登字 -2014-I-00025769	2012.6.1
25	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件夏季人教版二升三第二讲：对折和一半	苏作登字 -2014-I-00025770	2012.7.1
26	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件夏季人教版二升三第九讲：简单的算式谜	苏作登字 -2014-I-00025771	2012.7.1
27	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件夏季人教版二升三第十讲：生活中的方向问题	苏作登字 -2014-I-00025772	2012.7.1
28	佳一	佳一数学动画 FLASH 教学课件夏季人教版二升	苏作登字	2012.7.1

序号	著作权人	作品名称	登记号	首次发表时间
	有限	三第十三讲：植树问题	-2014-I-00025774	
29	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件夏季人教版二升 三第一讲：研究统计与可能性	苏作登字 -2014-I-00025775	2012.7.1
30	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件夏季人教版二升 三第三讲：分类数图形	苏作登字 -2014-I-00025776	2012.7.1
31	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件夏季人教版二升 三第六讲：有趣的年龄问题	苏作登字 -2014-I-00025777	2012.7.1
32	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件夏季人教版三升 四第一讲：找规律	苏作登字 -2014-I-00025778	2012.7.1
33	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件：夏季人教版三升 四第十五讲：解决问题的策略	苏作登字 -2014-I-00025779	2012.7.1
34	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件夏季人教版三升 四第十三讲：植树问题	苏作登字 -2014-I-00025780	2012.7.1
35	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件夏季人教版三升 四第十二讲：生活中的年龄问题	苏作登字 -2014-I-00025781	2012.7.1
36	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件夏季人教版三升 四第六讲：还原问题	苏作登字 -2014-I-00025782	2012.7.1
37	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件夏季人教版七升 八第十五讲：等边三角形	苏作登字 -2014-I-00025783	2012.7.1
38	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件夏季人教版七升 八第五讲：二元一次方程组的应用	苏作登字 -2014-I-00025784	2012.7.1
39	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件冬季人教版七年 级第十讲：平面直角坐标系	苏作登字 -2014-I-00025785	2012.7.1
40	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件冬季人教版八年 级第二讲：角平分线	苏作登字 -2014-I-00025786	2012.6.1
41	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件冬季人教版二年 级第五讲：摆一摆 发现数学规律	苏作登字 -2014-I-00025787	2012.6.1
42	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件冬季人教版九年 级第六讲：相似图形与平行线分线段成比例定理	苏作登字 -2014-I-00025788	2012.7.1
43	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件夏季人教版七升 八第一讲：相交线与平行线	苏作登字 -2014-I-00025789	2012.7.1
44	佳一	佳一数学动画 FLASH 教学课件冬季人教版九年	苏作登字	2012.7.1

序号	著作权人	作品名称	登记号	首次发表时间
	有限	级第三讲：二次函数与一元二次方程	-2014-I-00025790	
45	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件冬季人教版九年 级第十四讲：投影与视图	苏作登字 -2014-I-00025791	2012.7.1
46	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件冬季人教版九年 级第十一讲：相似与圆	苏作登字 -2014-I-00025792	2012.7.1
47	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件夏季人教版七升 八第十四讲：等腰三角形	苏作登字 -2014-I-00025793	2012.7.1
48	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件夏季人教版七升 八第十三讲：轴对称与轴对称图形	苏作登字 -2014-I-00025794	2012.7.1
49	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件夏季人教版七升 八第十七讲：实数	苏作登字 -2014-I-00025795	2012.7.1
50	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件夏季人教版七升 八第十讲：全等三角形及其判定（二）	苏作登字 -2014-I-00025796	2012.7.1
51	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件夏季人教版七升 八第六讲：一元一次不等式（组）的解法	苏作登字 -2014-I-00025797	2012.7.1
52	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件夏季人教版七升 八第九讲：全等三角形及其判定（一）	苏作登字 -2014-I-00025798	2012.7.1
53	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件夏季人教版七升 八第二讲：平面直角坐标系	苏作登字 -2014-I-00025799	2012.7.1
54	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件夏季人教版七升 八第八讲：数据的收集、整理与描述	苏作登字 -2014-I-00025800	2012.7.1
55	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件夏季人教版一升 二第一讲：分类数图形	苏作登字 -2014-I-00025801	2012.7.1
56	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件夏季人教版一升 二第五讲：智解图形算式	苏作登字 -2014-I-00025802	2012.7.1
57	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件夏季人教版一升 二第十五讲：学会记数	苏作登字 -2014-I-00025803	2012.7.1
58	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件夏季人教版一升 二第十三讲：一半问题	苏作登字 -2014-I-00025804	2012.7.1
59	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件夏季人教版一升 二第十讲：付钱的问题	苏作登字 -2014-I-00025805	2012.7.1
60	佳一	佳一数学动画 FLASH 教学课件夏季人教版一升	苏作登字	2012.7.1

序号	著作权人	作品名称	登记号	首次发表时间
	有限	二第十二讲：认识钟表	-2014-I-00025806	
61	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件夏季人教版一升 二第九讲：统计与可能性	苏作登字 -2014-I-00025807	2012.7.1
62	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件春季人教版五年 级第六讲：长方体和正方体的表面积和体积	苏作登字 -2014-I-00025808	2012.6.1
63	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件春季人教版四年 级第十四讲：方阵问题	苏作登字 -2014-I-00025809	2012.6.1
64	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件春季人教版七年 级第一讲：相交线与平行线	苏作登字 -2014-I-00025810	2012.6.1
65	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件春季人教版六年 级第五讲：数与代数一	苏作登字 -2014-I-00025811	2012.6.1
66	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件春季人教版六年 级第四讲：正反比例的应用（二）	苏作登字 -2014-I-00025812	2012.6.1
67	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件春季 100 个考点搞 定小升初第一讲：数的认识	苏作登字 -2014-I-00025813	2012.6.1
68	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件春季 100 个考点搞 定小升初第四讲：平面图形的面积	苏作登字 -2014-I-00025814	2012.6.1
69	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件夏季人教版三升 四第三讲：巧求平均数	苏作登字 -2014-I-00025815	2012.7.1
70	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件春季人教版八年 级第二讲：分式方程	苏作登字 -2014-I-00025816	2012.6.1
71	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件春季 100 个考点搞 定小升初第五讲：立体图形的表面积与体积	苏作登字 -2014-I-00025817	2012.6.1
72	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件寒假人教版七年 级第十讲：平面直角坐标系	苏作登字 -2014-I-00025818	2013.7.15
73	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件夏季人教版七升 八第二讲：平面直角坐标系	苏作登字 -2014-I-00025819	2013.5.15
74	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件夏季人教版七升 八第九讲：全等三角形及其判定（一）	苏作登字 -2014-I-00025820	2013.5.6
75	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件夏季人教版八升 九第十四讲：二次根式的加减	苏作登字 -2014-I-00025821	2013.5.15
76	佳一	佳一数学动画 FLASH 教学课件秋季人教版九年	苏作登字	2012.6.13

序号	著作权人	作品名称	登记号	首次发表时间
	有限	级第一讲：二次根式的性质与运算	-2014-I-00025822	
77	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件秋季苏教版四年级第十五讲：简单的追及问题	苏作登字 -2014-I-00025823	2012.7.24
78	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件夏季人教版七升八第六讲：一元一次不等式（组）的解法	苏作登字 -2014-I-00025824	2012.5.8
79	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件秋季苏教版四年级第四讲：垂直与平行	苏作登字 -2014-I-00025825	2012.7.24
80	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件寒假人教版七年级第十二讲：三角形的三边关系及内角和定理（选修）	苏作登字 -2014-I-00025826	2012.7.16
81	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件寒假人教版七年级第十三讲：一元一次不等式（选修）	苏作登字 -2014-I-00025827	2012.7.16
82	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件秋季人教版九年级第七讲：图形的旋转	苏作登字 -2014-I-00025828	2013.6.12
83	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件寒假人教版七年级第九讲：相交线与平行线	苏作登字 -2014-I-00025829	2012.7.8
84	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件寒假人教版七年级第七讲：用一元一次方程解决线段和角度的计算（选修）	苏作登字 -2014-I-00025830	2012.7.8
85	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件寒假人教版九年级第二讲：用待定系数法求二次函数的解析式	苏作登字 -2014-I-00025831	2012.7.16
86	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件寒假人教版七年级第二讲：整式的加减	苏作登字 -2014-I-00025832	2013.7.10
87	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件寒假人教版九年级第八讲：相似三角形的性质	苏作登字 -2014-I-00025833	2013.7.17
88	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件春季人教版五年级第十一讲：用代换的思想方法解决问题	苏作登字 -2014-I-00025834	2013.5.22
89	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件秋季人教版六年级第八讲：圆的面积	苏作登字 -2014-I-00025835	2013.6.12
90	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件秋季人教版六年级第十二讲：普及率的应用	苏作登字 -2014-I-00025836	2013.6.5
91	佳一	佳一数学动画 FLASH 教学课件夏季人教版八升	苏作登字	2013.5.14

序号	著作权人	作品名称	登记号	首次发表时间
	有限	九第八讲：正方形	-2014-I-00025837	
92	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件夏季人教版八升 九第七讲：矩形、菱形	苏作登字 -2014-I-00025838	2013.5.14
93	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件夏季人教版八升 九第三讲：反比例函数的图像与性质	苏作登字 -2014-I-00025839	2013.5.15
94	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件夏季人教版八升 九第十二讲：二次根式的概念与性质	苏作登字 -2014-I-00025840	2013.5.14
95	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件春季人教版五年 级第八讲：分数加减法的简便计算	苏作登字 -2014-I-00025841	2013.5.9
96	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件春季人教版二年 级第七讲：万以内数的认识	苏作登字 -2014-I-00025843	2013.4.1
97	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件春季人教版二年 级第十五讲：有趣的间隔	苏作登字 -2014-I-00025844	2013.4.2
98	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件春季人教版九年 级第二讲：代数式	苏作登字 -2014-I-00025845	2013.4.10
99	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件春季人教版七年 级第七讲：实数	苏作登字 -2014-I-00025846	2013.5.15
100	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件春季人教版九年 级第十六讲：中考热点专题（一）	苏作登字 -2014-I-00025847	2013.4.11
101	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件春季人教版九年 级第十三讲：圆（一）	苏作登字 -2014-I-00025848	2013.4.10
102	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件春季人教版八年 级第二讲：角平分线	苏作登字 -2014-I-00025849	2011.3.1
103	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件寒假人教版八年 级第四讲：等腰三角形	苏作登字 -2014-I-00025850	2011.3.1
104	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件秋季人教版七年 级第十六讲：小小统计员--统计图表	苏作登字 -2014-I-00025851	2011.3.1
105	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件秋季人教版八年 级第三讲：轴对称	苏作登字 -2014-I-00025852	2011.3.1
106	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件秋季人教版八年 级第九讲：一次函数的应用	苏作登字 -2014-I-00025853	2011.3.1
107	佳一	佳一数学动画 FLASH 教学课件秋季人教版八年	苏作登字	2011.3.1

序号	著作权人	作品名称	登记号	首次发表时间
	有限	级第六讲：非负数的性质的应用	-2014-I-00025854	
108	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件秋季人教版八年级第七讲：一次函数的图像与性质	苏作登字 -2014-I-00025855	2011.3.1
109	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件寒假人教版七年级第十讲：平面直角坐标系	苏作登字 -2014-I-00025856	2011.3.1
110	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件秋季人教版八年级第八讲：用函数的观点看方程（组）与不等式	苏作登字 -2014-I-00025857	2011.3.1
111	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件寒假人教版七年级第十二讲：三角形的三边关系及内角和定理	苏作登字 -2014-I-00025858	2011.3.1
112	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件寒假人教版六年级第十讲：长方形和正方体的表面积、体积	苏作登字 -2014-I-00025859	2011.3.1
113	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件冬季人教版七年级第十二讲：三角形的三边关系及内角和定理	苏作登字 -2014-I-00025860	2012.7.1
114	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件冬季人教版七年级第七讲：用一元一次方程的解决线段和角度的问题	苏作登字 -2014-I-00025861	2012.7.1
115	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件冬季人教版七年级第八讲：从不同角度看立体图形及展开图	苏作登字 -2014-I-00025862	2012.7.1
116	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件春季人教版二年级第六讲：探求“□”	苏作登字 -2014-I-00025863	2013.4.1
117	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件春季人教版九年级第一讲：实数	苏作登字 -2014-I-00025864	2013.4.10
118	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件春季人教版五年级第六讲：时钟问题	苏作登字 -2014-I-00025865	2013.5.16
119	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件春季人教版五年级第九讲：关注生活 统筹规划	苏作登字 -2014-I-00025866	2013.5.15
120	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件春季人教版五年级第二讲：有余数的除法	苏作登字 -2014-I-00025867	2013.4.10
121	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件夏季人教版六年级第十五讲：面积与面积法	苏作登字 -2014-I-00025868	2013.5.15
122	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件冬季人教版四年级第六讲：统计与可能性	苏作登字 -2014-I-00025869	2012.7.1

序号	著作权人	作品名称	登记号	首次发表时间
123	佳一有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件秋季人教版二年级第八讲：年龄问题	苏作登字 -2014-I-00025870	2012.7.1
124	佳一有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件秋季人教版二年级第三讲：有趣的七巧板	苏作登字 -2014-I-00025871	2012.7.1
125	佳一有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件秋季人教版三年级第九讲：乘法（二）	苏作登字 -2014-I-00025872	2012.7.1
126	佳一有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件秋季人教版五年级第十四讲：编码中的数学问题	苏作登字 -2014-I-00025873	2012.7.1
127	佳一有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件秋季人教版六年级第一讲：分数简便计算（一）	苏作登字 -2014-I-00025874	2012.7.1
128	佳一有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件秋季人教版八年级第五讲：实数	苏作登字 -2014-I-00025875	2011.3.1
129	佳一有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件秋季人教版八年级第十一讲：乘法公式	苏作登字 -2014-I-00025876	2011.3.1
130	佳一有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件秋季人教版八年级第十讲：整式的乘法	苏作登字 -2014-I-00025877	2011.3.1
131	佳一有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件秋季精英版六年级第三讲：分数乘除法的简便运算（二）	苏作登字 -2014-I-00025878	2012.6.12
132	佳一有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件秋季精英版六年级第二讲：分数乘除法的简便运算（一）	苏作登字 -2014-I-00025879	2012.6.7
133	佳一有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件春季苏教版四年级第十讲：倍数的特征	苏作登字 -2014-I-00025880	2012.7.17
134	佳一有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件春季苏教版四年级第二讲：认识升和毫升	苏作登字 -2014-I-00025881	2012.7.16
135	佳一有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件秋季精英版六年级第五讲：定义新运算	苏作登字 -2014-I-00025882	2012.6.13
136	佳一有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件秋季苏教版六年级第三讲：长方体和立方体的体积	苏作登字 -2014-I-00025883	2012.7.9
137	佳一有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件秋季精英版四年级第三讲：认识亿以内的大数	苏作登字 -2014-I-00025884	2012.6.6
138	佳一有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件秋季精英版六年级第五讲：定义新运算	苏作登字 -2014-I-00025885	2012.6.6

序号	著作权人	作品名称	登记号	首次发表时间
139	佳一有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件寒假精英版七年级第二讲：整式的加减	苏作登字 -2014-I-00025886	2013.7.16
140	佳一有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件寒假人教版九年级第十二讲：锐角三角函数	苏作登字 -2014-I-00025887	2013.7.23
141	佳一有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件寒假人教版九年级第三讲：二次函数与一元二次方程	苏作登字 -2014-I-00025888	2013.7.24
142	佳一有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件春假人教版九年级第十二讲：图形的相似	苏作登字 -2014-I-00025889	2013.4.10
143	佳一有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件秋季精英版五年级第三讲：小数乘除法的简便计算	苏作登字 -2014-I-00025890	2012.6.13
144	佳一有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件秋季精英版四年级第十三讲：周长、面积的最大与最小问题	苏作登字 -2014-I-00025891	2012.6.14
145	佳一有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件秋季精英版四年级第十四讲：平均数问题	苏作登字 -2014-I-00025892	2012.6.20
146	佳一有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件秋季精英版四年级第十一讲：还原问题	苏作登字 -2014-I-00025893	2012.6.14
147	佳一有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件秋季精英版五年级第二讲：用乘法原理解决问题	苏作登字 -2014-I-00025894	2012.6.6
148	佳一有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件秋季北师大版六年级第十讲：恩格尔系数--普及率的应用	苏作登字 -2014-I-00025895	2012.5.23
149	佳一有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件秋季精英版四年级第八讲：年龄问题	苏作登字 -2014-I-00025896	2012.6.14
150	佳一有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件秋季精英版四年级第十讲：简单的计数问题	苏作登字 -2014-I-00025897	2012.6.13
151	佳一有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件夏季人教版七升八十五讲：等边三角形	苏作登字 -2014-I-00025898	2013.5.15
152	佳一有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件夏季人教版三升四第二讲：时间的学问	苏作登字 -2014-I-00025899	2013.5.13
153	佳一有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件秋季北师大版五年级第三讲：神机妙算--奇偶数的巧用	苏作登字 -2014-I-00025900	2012.4.11
154	佳一有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件秋季北师大版五年级第十一讲：图形兄弟玩游戏--平面图形知识的综	苏作登字 -2014-I-00025901	2012.4.11

序号	著作权人	作品名称	登记号	首次发表时间
		合运用		
155	佳一有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件春季季人教版九 年级第十四讲：圆（二）	苏作登字 -2014-I-00025902	2013.4.10
156	佳一有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件春季季人教版九 年级第十五讲：图形的变换与视图	苏作登字 -2014-I-00025903	2013.4.11
157	佳一有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件春季人教版九年 级第十一讲：四边形	苏作登字 -2014-I-00025904	2013.4.17
158	佳一有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件春季人教版九年 级第四讲：方程（组）与不等式（组）（二）	苏作登字 -2014-I-00025905	2013.4.9
159	佳一有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件春季人教版五年 级第四讲：不规则图形的周长和面积	苏作登字 -2014-I-00025906	2013.5.16
160	佳一有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件春季人教版五年 级第五讲：巧算表面积	苏作登字 -2014-I-00025907	2013.5.22
161	佳一有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件春季人教版四年 级第十二讲：统计与可能性	苏作登字 -2014-I-00025908	2013.4.17
162	佳一有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件春季人教版九年 级第十七讲：中考热点专题（二）	苏作登字 -2014-I-00025909	2013.4.17
163	佳一有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件春季人教版五年 级第七讲：平均数	苏作登字 -2014-I-00025910	2013.5.15
164	佳一有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件春季人教版五年 级第三讲：奇偶数的应用	苏作登字 -2014-I-00025911	2013.5.14
165	佳一有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件春季人教版五年 级第十二讲：用还原的思想方法解决问题	苏作登字 -2014-I-00025912	2013.5.22
166	佳一有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件春季人教版五年 级第十讲：用集合的思想方法解决问题	苏作登字 -2014-I-00025913	2013.5.21
167	佳一有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件寒假人教版九年 级第十二讲：投影与视图	苏作登字 -2014-I-00025914	2013.7.10
168	佳一有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件寒假人教版九年 级第十讲：位似	苏作登字 -2014-I-00025915	2013.7.16
169	佳一有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件寒假人教版九年 级第十三讲：解直角三角形	苏作登字 -2014-I-00025916	2013.7.16
170	佳一有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件寒假人教版九年	苏作登字	2013.7.16

序号	著作权人	作品名称	登记号	首次发表时间
	有限	级第十一讲：相似与圆	-2014-I-00025917	
171	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件寒假人教版九年 级第五讲：二次函数的综合应用	苏作登字 -2014-I-00025918	2013.7.15
172	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件寒假人教版九年 级第一讲：二次函数的图像及其性质	苏作登字 -2014-I-00025919	2013.7.17
173	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件寒假人教版七年 级第八讲：从不同角度看立体图形及展开图	苏作登字 -2014-I-00025920	2013.7.30
174	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件秋季人教版八年 级第四讲：等腰三角形	苏作登字 -2014-I-00025921	2011.3.1
175	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件秋季人教版六年 级第十二讲：恩格尔系数--普及率的应用	苏作登字 -2014-I-00025922	2011.3.1
176	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件秋季人教版七年 级第二讲：计算大王争霸赛--有理数的巧算（一）	苏作登字 -2014-I-00025923	2011.3.1
177	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件秋季人教版七年 级第六讲：魔术高手--整式的加减	苏作登字 -2014-I-00025924	2011.3.1
178	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件秋季人教版七年 级第三讲：计算大王争霸赛--有理数的巧算（二）	苏作登字 -2014-I-00025925	2011.3.1
179	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件秋季人教版七年 级第十讲：社会经济与生活问题--列方程解应用题 （三）	苏作登字 -2014-I-00025926	2011.3.1
180	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件秋季人教版七年 级第十三讲：社会经济与生活问题--列方程解应用 题（三）	苏作登字 -2014-I-00025927	2011.3.1
181	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件秋季人教版七年 级第四讲：小灵通游数字迷宫--数字迷与数阵图	苏作登字 -2014-I-00025928	2011.3.1
182	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件暑假人教版初一 升初二第八讲：数据的收集、整理与描述	苏作登字 -2014-I-00025929	2011.4.1
183	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件暑假人教版初一 升初二第十讲：全等三角形及其判定（二）	苏作登字 -2014-I-00025930	2011.4.1
184	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件秋季精英版六年 级第十五讲：综合推理	苏作登字 -2014-I-00025931	2011.3.1
185	佳一	佳一数学动画 FLASH 教学课件秋季精英版六年	苏作登字	2011.3.1

序号	著作权人	作品名称	登记号	首次发表时间
	有限	级第十二讲：统计与可能性	-2014-I-00025932	
186	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件秋季精英版六年级第三讲：分数乘除法的简便运算（二）	苏作登字 -2014-I-00025933	2011.3.1
187	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件秋季精英版六年级第七讲：圆的面积	苏作登字 -2014-I-00025934	2011.3.1
188	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件秋季精英版六年级第八讲：扇形面积的计算	苏作登字 -2014-I-00025935	2011.3.1
189	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件秋季北师大版三年级第十讲：学会思考--交通与数学	苏作登字 -2014-I-00025936	2011.3.3
190	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件夏季人教版七升八第八讲：数据的收集、整理与描述	苏作登字 -2014-I-00025937	2013.5.8
191	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件夏季人教版八升九第一讲：分式的运算	苏作登字 -2014-I-00025938	2013.5.8
192	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件夏季人教版八升九第五讲：勾股定理及其逆定理	苏作登字 -2014-I-00025939	2013.5.8
193	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件夏季人教版八升九第四讲：反比例函数的应用	苏作登字 -2014-I-00025940	2013.5.8
194	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件夏季人教版八升九第十一讲：数据的波动	苏作登字 -2014-I-00025941	2013.5.15
195	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件夏季人教版七升八第五讲：二元一次方程组的应用	苏作登字 -2014-I-00025942	2013.5.7
196	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件夏季人教版七升八第十四讲：等腰三角形	苏作登字 -2014-I-00025943	2013.5.8
197	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件夏季人教版七升八第十三讲：轴对称与轴对称图形	苏作登字 -2014-I-00025944	2013.5.15
198	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件夏季人教版七升八第十七讲：实数	苏作登字 -2014-I-00025945	2013.5.9
199	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件夏季人教版七升八第十讲：全等三角形及其判定（二）	苏作登字 -2014-I-00025946	2013.5.8
200	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件夏季人教版七升八第十二讲：角平分线	苏作登字 -2014-I-00025947	2013.5.15
201	佳一	佳一数学动画 FLASH 教学课件寒假人教版九年	苏作登字	2013.7.16

序号	著作权人	作品名称	登记号	首次发表时间
	有限	级第七讲：相似三角形的判定	-2014-I-00025948	
202	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件寒假人教版九级第九讲：相似三角形的应用	苏作登字 -2014-I-00025949	2013.7.23
203	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件夏季人教版七升八第三讲：三角形及多边形的边角关系	苏作登字 -2014-I-00025950	2013.5.22
204	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件秋季北师大版六年级第八讲：比和比的应用（二）	苏作登字 -2014-I-00025951	2012.5.9
205	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件秋季北师大版五年级第一讲：数字的王国--倍数的特征	苏作登字 -2014-I-00025952	2012.4.17
206	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件夏季人教版八升九第八讲：正方形	苏作登字 -2014-I-00025953	2012.7.1
207	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件夏季人教版八升九第二讲：分式方程及其应用	苏作登字 -2014-I-00025954	2012.7.1
208	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件夏季人教版八升九第九讲：梯形	苏作登字 -2014-I-00025955	2012.7.1
209	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件夏季人教版八升九第七讲：矩形、菱形	苏作登字 -2014-I-00025956	2012.7.1
210	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件夏季人教版八升九第三讲：反比例函数的图像与性质	苏作登字 -2014-I-00025957	2012.7.1
211	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件夏季人教版八升九第十三讲：二次根式的乘除	苏作登字 -2014-I-00025958	2012.7.1
212	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件夏季人教版八升九第十四讲：二次根式的加减	苏作登字 -2014-I-00025959	2012.7.1
213	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件夏季人教版八升九第十一讲：数据的波动	苏作登字 -2014-I-00025960	2012.7.1
214	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件夏季人教版八升九第四讲：反比例函数的应用	苏作登字 -2014-I-00025961	2012.7.1
215	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件夏季人教版八升九第一讲：分式的运算	苏作登字 -2014-I-00025962	2012.7.1
216	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件夏季人教版四升五第三讲：倍数问题	苏作登字 -2014-I-00025963	2012.7.1
217	佳一	佳一数学动画 FLASH 教学课件夏季人教版四升	苏作登字	2012.7.1

序号	著作权人	作品名称	登记号	首次发表时间
	有限	五第十二讲：行程问题（二）	-2014-I-00025964	
218	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件夏季人教版小升初第二讲：有理数	苏作登字 -2014-I-00025965	2012.7.1
219	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件夏季人教版小升初第三讲：数轴	苏作登字 -2014-I-00025966	2012.7.1
220	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件夏季人教版小升初第十三讲：线、角及平面图形的认识	苏作登字 -2014-I-00025967	2012.7.1
221	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件夏季人教版小升初第十五讲：面积与面积法	苏作登字 -2014-I-00025968	2012.7.1
222	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件秋季人教版九年级第十一讲：三角形的内切圆	苏作登字 -2014-I-00025969	2012.7.1
223	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件秋季人教版九年级第四讲：一元二次方程根的判别式、根与系数的关系	苏作登字 -2014-I-00025970	2012.7.1
224	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件秋季人教版九年级第五讲：可化为一元二次方程的方程（组）	苏作登字 -2014-I-00025971	2012.7.1
225	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件秋季人教版九年级第八讲：中心对称	苏作登字 -2014-I-00025972	2012.7.1
226	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件秋季人教版九年级第二讲：二次根式的化简求值	苏作登字 -2014-I-00025973	2012.7.1
227	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件秋季人教版九年级第九讲：圆的基本性质	苏作登字 -2014-I-00025974	2012.7.1
228	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件春季精英版六年级第一讲：手指的状态--二进制问题	苏作登字 -2014-I-00010290	2013.9.1
229	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件暑期实验版八升九第四讲：反比例函数的应用	苏作登字 -2014-I-00010291	2013.12.2
230	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件秋季实验版三年级第九讲：当个数字翻译家--乘法（二）	苏作登字 -2014-I-00010292	2013.11.1
231	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件秋季实验版七年级第一讲：数轴、相反数	苏作登字 -2014-I-00010293	2014.1.1
232	佳一 有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件秋季实验版九年级第一讲：二次根式的性质与运算	苏作登字 -2014-I-00010294	2014.1.1

序号	著作权人	作品名称	登记号	首次发表时间
233	佳一有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件秋季实验版二年级第三讲：智慧拼图--有趣的七巧板	苏作登字 -2014-I-00010295	2013.9.2
234	佳一有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件秋季实验版八年级第四讲：等腰三角形	苏作登字 -2014-I-00010296	2013.9.2
235	佳一有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件秋季精英版五年级第二讲：用乘法原理解决问题	苏作登字 -2014-I-00010297	2013.9.3
236	佳一有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件秋季精英版四年级第八讲：年龄问题	苏作登字 -2014-I-00010298	2014.1.1
237	佳一有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件秋季精英版六年级第三讲：分数乘除法的简便运算（二）	苏作登字 -2014-I-00010299	2013.12.2
238	佳一有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件秋季江苏版四年级第四讲：招标成功--垂直与平行	苏作登字 -2014-I-00010300	2013.10.1
239	佳一有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件秋季北师大版六年级第八讲：蒋老师的题目--比和比的应用（二）	苏作登字 -2014-I-00010301	2014.1.1
240	佳一有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件秋季江苏版六年级第三讲：小林参观工厂--长方体和正方体的体积	苏作登字 -2014-I-00010302	2013.12.2
241	佳一有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件春季江苏版四年级第二讲：学会生活--认识升和毫升	苏作登字 -2014-I-00010303	2013.8.1
242	佳一有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件春季实验版九年级第一讲：实数	苏作登字 -2014-I-00010304	2013.12.1
243	佳一有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件暑期实验版二升三第一讲：竞选班长--研究统计与可能性	苏作登字 -2014-I-00010319	2013.9.2
244	佳一有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件暑期实验版七升八第五讲：二元一次方程组的应用	苏作登字 -2014-I-00010318	2013.10.1
245	佳一有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件暑期实验版三升四第一讲：暑期夏令营--找规律	苏作登字 -2014-I-00010317	2013.11.1
246	佳一有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件寒假实验版二年级第五讲“图形宝宝”的难题--摆一摆发现数学规律	苏作登字 -2014-I-00010310	2013.12.1
247	佳一有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件寒假实验版九年级第二讲：用待定系数法求二次函数的解析式	苏作登字 -2014-I-00010311	2014.1.1
248	佳一有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件寒假实验版六年级	苏作登字	2014.1.1

序号	著作权人	作品名称	登记号	首次发表时间
	有限	级第七讲：“打擂台”（一）--组合图形的周长和面积（一）	-2014-I-00010312	
249	佳一有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件寒假实验版四年级第六讲：小鬼当家--统计与可能性	苏作登字 -2014-I-00010313	2014.1.1
250	佳一有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件寒假实验版七年级第七讲：用一元一次方程解决线段和角度的问题	苏作登字 -2014-I-00010314	2014.1.1
251	佳一有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件寒假实验版小升初第二讲：有理数	苏作登字 -2014-I-00010315	2014.1.1
252	佳一有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件暑期实验版四升五第三讲：畅游西湖--倍数问题	苏作登字 -2014-I-00010316	2014.1.1
253	佳一有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件寒假实验版八年级第二讲：角平分线	苏作登字 -2014-I-00010309	2013.12.1
254	佳一有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件春季实验版五年级第六讲：争当数学小能手--长方形和正方形的表面积和体积	苏作登字 -2014-I-00010308	2013.9.1
255	佳一有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件春季实验版七年级第一讲：相交线与平行线	苏作登字 -2014-I-00010305	2013.8.1
256	佳一有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件春季实验版二年级第十五讲：学会锯木头--有趣的间阁	苏作登字 -2014-I-00010306	2013.8.1
257	佳一有限	佳一数学动画 FLASH 教学课件春季实验版六年级一百个考点搞定小升初 第三讲平面图形的认识和周长	苏作登字 -2014-I-00010307	2014.1.1

注：由于佳一有限于2014年12月变更为股份公司佳一教育，上述著作权尚未完成注册人变更。

根据《中华人民共和国著作权法》，以类似摄制电影的方法创作的作品，其著作权保护期为50年，截至软件首次发表后第50年的12月31日。

5、教案著作权

截至本公开转让说明书签署日，公司拥有教案及课件著作权15项，作品类

型均为文字作品，具体如下表所述：

序号	著作权人	作品名称	登记号	首次发表时间
1	北京佳一	佳一数学小学春季全国版教案一二年级阶段	2011-A-046514	2010.6.1
2	北京佳一	佳一数学小学春季全国版教案一三年级阶段	2011-A-046515	2010.6.1
3	北京佳一	佳一数学小学春季全国版教案一四年级阶段	2011-A-046516	2010.6.1
4	北京佳一	佳一数学小学春季全国版教案一五年级阶段	2011-A-046517	2010.6.1
5	北京佳一	佳一数学小学春季全国版教案一六年级阶段	2011-A-046518	2010.6.1
6	北京佳一	佳一数学小学暑期版教案一一年级升二年级	2011-A-044865	2010.6.1
7	北京佳一	佳一数学小学暑期版教案一二年级升三年级	2011-A-044866	2010.6.1
8	北京佳一	佳一数学小学暑期版教案一三年级升四年级	2011-A-044867	2010.6.1
9	北京佳一	佳一数学小学暑期版教案一四年级升五年级	2011-A-044868	2010.6.1
10	北京佳一	佳一数学小学暑期版教案一五年级升六年级	2011-A-044869	2010.6.1
11	北京佳一	佳一数学小学秋季全国版教案一二年级阶段	2011-A-046510	2010.6.1
12	北京佳一	佳一数学小学秋季全国版教案一三年级阶段	2011-A-046511	2010.6.1
13	北京佳一	佳一数学小学秋季全国版教案一四年级阶段	2011-A-046509	2010.6.1
14	北京佳一	佳一数学小学秋季全国版教案一五年级阶段	2011-A-046512	2010.6.1
15	北京佳一	佳一数学小学春季全国版教案一六年级阶段	2011-A-046513	2010.6.1

注：由于佳一有限公司于2014年12月变更为股份公司佳一教育，上述著作权尚未完成注册人变更。

根据《中华人民共和国著作权法》，文字作品著作权保护期为50年，截至软件首次发表后第50年的12月31日。

6、域名

截至本公开转让说明书签署日，公司拥有域名情况如下：

序号	域 名	权利人	到期日
1	ijiyi.org	北京佳一	2023.01.24
2	ishuxue.org	北京佳一	2023.01.24
3	jy2003.net	北京佳一	2016.07.12
4	jyjyzy.com.cn	北京佳一	2022.07.11

5	xiaozhanghui.cn	北京佳一	2024.08.08
6	jyhx.org	上海佳一	2024.09.03
7	bjjysx.com	佳一教育	2017.07.12
8	jiayischooloa.com	佳一教育	2022.08.23.
9	jysx.tv	佳一教育	2022.03.16
10	jiayi.tv	佳一教育	2022.06.08

(三) 许可经营情况

截至本公开转让说明书签署日，公司许可经营情况如下：

序号	拥有单位	证书名称	证书号	授权范围	颁布单位	许可期限
1	嘉兴佳一	民办学校办学许可证	教民 133040170001211	培训学校（中小学文化、艺术类专业业余教育培训）	嘉兴市教育局	2015. 10.15
2	培训中心	民办学校办学许可证	淮教民 13208117zx13011 号	文化、艺术培训	淮安市教育局	2017. 12.25
3	北京佳一	出版物经营许可证	新出发京零字第 海 090033 号	图书、报纸、期刊、电子出版物、音像制品零售	北京市海淀区文化委员会	2015. 12.31
4	南京文化	出版物经营许可证	新出发苏 A 秦零 字第海 086 号	图书零售	南京市秦淮区文化局	2017. 3.31
5	北京佳一	电信与信息服务业务经营许可证	京 ICP 证 110270 号	因特网信息服务业务（除新闻、出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械和 BBS 以外的内容）	北京通信管理局	2016. 5.5

(四) 特许经营情况

截至本公开转让说明书签署日，公司不存在特许经营。

（五）主要固定资产情况

公司大部分办公经营场地为租赁，主要的固定资产为日常经营所必备的电子设备、通用设备及运输设备等。截至 2014 年 12 月 31 日，公司的固定资产状况如下表所示：

单位：万元

项目	固定资产原值	累计折旧	固定资产净值	成新率
房屋及建筑物	402.91	52.63	350.28	86.94%
电子设备	154.86	76.65	78.22	50.51%
通用设备	71.74	22.41	49.34	68.78%
运输工具	36.28	2.45	33.83	93.25%
合计	665.79	154.13	511.66	76.85%

1、房屋及建筑物

公司及其子公司所属房屋及建筑物均不存在抵押情况，截至本公开转让说明书签署日，公司及其下属子公司拥有的房屋及其建筑物具体情况如下：

序号	所有权人	权证号	坐落	面积 (m ²)	规划用途或用途
1	佳一教育	淮房权证清浦字 A201471299 号	淮海南路 65 号 1 幢	1228.43	商业、金融、信息

2、租赁房产

截止 2015 年 2 月 15 日，公司租赁房产情况如下表所示：

序号	承租方	坐落	租赁期限
1	佳一教育	淮安市深圳路 14 号剑兰宾馆	2015.02.12-2024.02.11
2	佳一教育	淮安市迎春嘉园小区 1 幢楼 11 室	2015.02.15-2020.02.14
3	佳一有限	北京新村 12 区 8 幢 101 室	2012.10.25-2015.10.25
4	佳一有限	北京新村引河边小楼 5 幢	2012.10.25-2015.10.25
5	佳一有限	市委东大院 18 号楼二楼西一半、三、四楼	2013.01.01-2015.12.31
6	佳一有限	连云港市灌南县新民路 38 号（实验小学北门对面）	2014.11.02-2017.11.01
7	佳一有限	灌南县新安镇新民西路 57 号	2014.09.21-2015-09.20

序号	承租方	坐落	租赁期限
8	佳一有限	商业街东风市场	2012.06.01-2015.05.31
9	佳一有限	淮安市楚州区南门大街 60 号	2012.03.01-2018.02.28
10	佳一有限 淮阴分公司	城中花园 C-1-C3、C-1-C5	2014.07.20-2019.07.19
11	佳一有限	健康东路 98 号商业综合楼 401 室	2014.04.10-2019.04.09
12	佳一有限	金湖县利民路 99、101 号	2012.07.09-2015.07.08
13	佳一有限	利苑新村三区 9 号楼 9 幢 2 层 201-209 室	2013.07.01-2015.06.30
14	佳一有限	清河路 138 号繁荣村 10 组	2014.04.06-2017.04.05
15	佳一有限	榕兴·水韵天成·天成公寓 201、202 室	2013.06.05-2016.06.04
16	佳一有限	榕兴·水韵天成·天成公寓 203 室	2013.06.05-2016.06.04
17	佳一有限	淮海南路 65 号淮信大楼五层	2013.02.10-2016.02.09
18	佳一有限	经济开发区小康城康一路 11 号	2013.07.01-2016.06.30
19	佳一有限	八岔小区 8-9 号	2012.05.20-2015.05.19
20	北京佳一	北京市中关村南大街 12 号中国农业科学院内综合科研楼（科海福林大厦）地上三层东北-2、3	2015.01.01-2015.12.31
21	北京佳一	扬州市邗江区邗江大道山姆月城 1 幢 206-207 号房	2012.12.24-2015.12.24
22	上海佳一	杨浦区国泰路 11 号 1 层展示厅 A243	2014.06.28-2016.06.27
23	嘉兴佳一	嘉兴市中山东路 778 号路源办公楼二楼	2012.08.01-2017.07.31
24	南京文化	南京市秣陵路 18 号 3 楼	2014.09.15-2019.09.14
25	泰州佳一	泰州市海陵区青年北路 339 号第四层 409-413、415-420	2013.02.20-2018.02.19
26	扬州佳一	扬州市玉器街 84 号 7#502 室	2014.09.05-2015.09.04
29	佳一有限	淮安市承德南路 266 号淮安软件园 1 号楼 4 层 409	2014.10.13-2015.10.12
30	佳一有限	淮安市承德南路 266 号淮安软件园 1 号楼 4 层	2014.07.29-2015.07.28
31	佳一有限	淮安市承德南路 266 号淮安软件园 4#516	2015.02.12-2016.02.11
32	佳一有限	淮安市承德南路 266 号淮安软件园 3#217、318	2015.02.12-2016.02.11

（六）员工情况

1、员工人数及变化情况

本公司及子公司报告期内员工人数如下：

项 目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
员工人数	299 人	194 人

2、员工任职情况

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司及子公司员工任职分布情况如下：

专 业	人 数	占 比
管理人员	39	13.04%
市场及客服支持	44	14.72%
教学培训	175	58.53%
教学研究	16	5.35%
行政人事	25	8.36%
合计	299	100%

3、员工受教育情况

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司及子公司员工专业结构情况如下：

专 业	人 数	占 比
本科及以上	224	74.92%
大专及以下	75	25.08%
合计	299	100%

4、员工年龄分布

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司及子公司员工年龄分布情况如下：

年 龄	人 数	占 比
20 岁及以下	1	0.33%
20 岁至 30 岁	212	70.90%
30 岁至 40 岁	75	25.08%
40 岁及以上	11	3.68%
合计	299	100%

5、员工地域分布

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司及子公司员工地域分布情况如下：

范 围	人 数	占 比
淮安	243	81.27%
北京	33	11.04%
南京	10	3.34%
扬州	5	1.67%
泰州	4	1.34%
嘉兴	4	1.34%
合计	299	100%

四、公司报告期内主要采购及销售情况

(一) 公司收入构成情况

1、按产品和服务分类

公司主营产品和服务主要包括课外辅导服务、教学内容服务和图书产品等，各产品和服务的收入结构如下：

单位：万元

产品/服务名称	2014 年		2013 年	
	营业收入	占比	营业收入	占比
课外辅导服务	3,433.82	75.45%	2,582.64	75.81%
图书产品	823.09	18.09%	631.92	18.55%
教学内容服务	259.94	5.71%	153.92	4.52%
合计	4,516.85	99.25%	3,368.48	98.88%

2、按地区分布分类

单位：万元

地区名称	2014 年		2013 年	
	营业收入	占比	营业收入	占比
江苏省	3,614.74	79.43%	2,688.40	78.92%
其他地区	936.18	20.57%	718.11	21.08%
合计	4,550.92	100.00%	3,406.51	100.00%

(二) 公司主要消费群体及前五名客户情况

1、公司产品和服务的主要消费群体

公司的课外辅导服务的主要客户均是自然人客户，教学内容服务和图书产品的客户为全国各地的教育服务机构，公司客户极为分散，单个客户销售收入占比较低，占当期销售收入比例均不足 1%。

2、报告期内公司前五名客户销售情况

序号	客户名称	销售金额 (万元)	占当期销售收入比例
2014 年度			
1	四川省绵阳市少年宫	21.49	0.48%
2	江苏省宿迁市昂立外语培训中心	18.70	0.41%
3	四川省遂宁市东方外语培训学校	14.49	0.32%
4	江西省萍乡市芦溪县外国语学校	13.20	0.29%
5	甘肃省武威市凉州区阳光英语学校	10.29	0.23%
	合 计	78.17	1.73%
2013 年度			
1	四川省绵阳市少年宫	18.17	0.54%
2	四川省遂宁市东方外语培训学校	13.77	0.41%
3	江苏省宿迁市昂立外语培训中心	12.58	0.37%
4	江西省萍乡市芦溪县外国语学校	11.99	0.36%
5	河北省邯郸市磁县中原剑桥外语学校	7.86	0.23%
	合 计	64.37	1.91%

公司不存在对其他单一客户的销售比例超过当期营业收入 50%的情况，未形成对某一单个客户的严重依赖，不会因此产生重大经营风险。

公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员以及主要关联方或持有本公司 5%以上股份的股东与公司报告期内的前五名客户均不存在任何关联关系。

(三) 公司采购的主要原材料及前五名供应商情况

1、公司原材料采购情况

图书出版商、房屋出租方是公司的主要供应商。佳一教育向出版商提供图书内容，出版社进行编审、出版、印刷，公司下属子公司北京佳一和南京文化向出版社采购后对外销售；房屋出租方为公司提供经营场所。

2、报告期内公司前五名供应商采购情况

序号	供应商	采购金额 (万元)	占当期采购 总额比例
2014 年度			
1	江苏凤凰美术出版社有限公司	275.58	43.33%
2	北京开诚激扬文化发展有限公司	58.83	9.25%
3	张琍琍	31.00	4.87%
4	张健	30.00	4.72%
5	张建华	26.32	4.14%
	合计	421.73	66.31%
2013 年度			
1	江苏凤凰美术出版社有限公司	116.63	25.55%
2	北京开诚激扬文化发展有限公司	47.39	10.38%
3	北京轻鑫物业管理有限责任公司	35.78	7.84%
4	庄勇	28.00	5.48%
5	张俊	21.00	4.60%
	合计	249.38	53.85%

公司不存在对单一供应商采购比例超过 50% 的情形，未形成对单一供应商的严重依赖，不会因此产生重大经营风险。

公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员以及主要关联方或持有本公司 5% 以上股份的股东与公司报告期内的前五名供应商均不存在任何关联关

系。

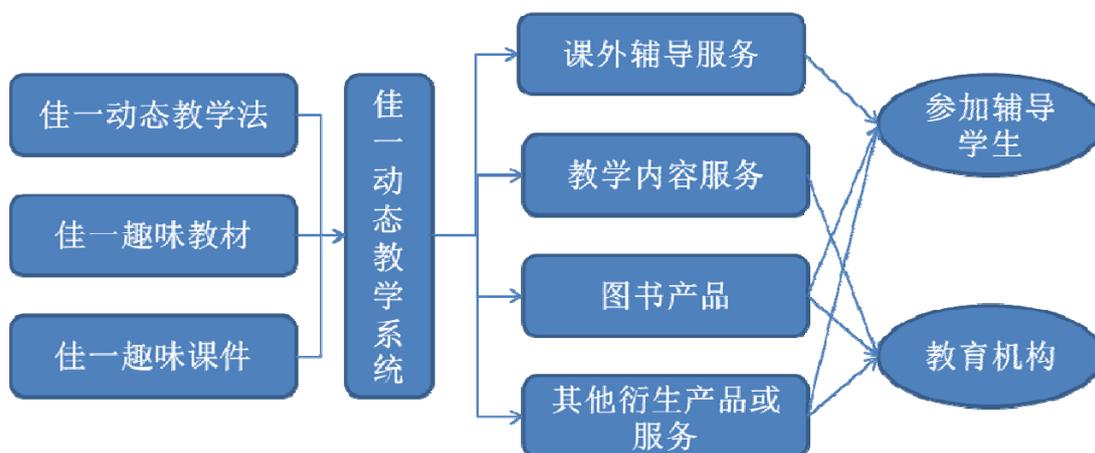
（四）报告期内重大业务合同履行情况

报告期内，公司采购、销售环节中，由于金额较小，未发生金额在 100 万元以上的业务合同。

五、公司商业模式

我国初等、中等学历教育制度满足普及性及公平性的原则，使每一位公民均享有平等的受教育机会。然而随着不同区域发展需求、社会环境、居民收入以及学生个体等方面的差异和不平衡，每个学生个体对于教育内容的广度、深度、方式、方法均有着不同的需求。同时，各类学历教育学校对录取学生的考核选拔标准不一，拥有较好教育资源的学校，对学生的成绩、素质等方面的要求也越高。因此，为了满足个体发展需求和争取更好的教育资源，中小学课外辅导逐渐发展起来。

现阶段佳一教育立足于满足中小学学生获得个体提高的需求，面向初等、中等学历教育在校学生，以主要课程的课外辅导为基础，发展和丰富公司业务，专注做中国二三线城市校外教育内容提供商。公司以“佳一动态教学法”为核心，结合课程标准要求、教学经验沉淀以及青少年年龄特征和心理特点，不断研发配套教案、教材、课件以及测试平台等衍生产品及服务，并形成系统、精细的管理体系。现阶段，公司主要商业模式如下图所示：



如上图所示，公司课外辅导服务主要面向参加辅导的义务教育阶段学生；教学内容服务主要提供给国内教育机构；图书产品作为佳一动态教学系统的必要组成部分，面向参加辅导的学生和购买公司教学内容服务的教育机构。通过服务提供和图书产品销售，公司获得相应服务和产品销售收入。目前，公司正在探索研发其他衍生产品或服务，如互联网在线测试平台等，以完善产品服务体系，提高产品服务质量。

佳一教育现有业务不存在和义务教育学校的合作。佳一教育的主营业务为中小学课外辅导服务、教学内容服务和图书产品策划与销售。公司为全国的民办教育培训机构等提供教学内容服务。公司目前的客户中不涉及全日制义务教育学校，公司目前也不涉及与全日制义务教育学校的合作办学或业务合作。

佳一教育的子公司佳一引航于2015年2月5日与英国埃塞克斯郡政府教育服务部签署《合作备忘录》，双方约定的合作项目为：不定期开展校长、教师、研究人员的互访、研讨会，双方定期开展以数学为主题的文化交流等。截至本公开转让说明书签署之日，双方尚未开展任何实际经营业务。公司目前只计划向英国埃塞克斯郡教育服务部提供自主研发的数学教育软件服务。未来计划开展的业务也不涉及与英国埃塞克斯郡义务教育学校的合作办学。

六、公司所处行业情况、风险特征及公司在行业中所处地位

（一）公司所处行业概况

1、公司所处行业

公司所处中小学课外辅导行业，是教育行业的细分行业，公司主要开展义务教育阶段中小学生课外辅导及相关教学内容和图书策划发行业务。根据《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司从属于“P 教育业”门类下“P82 教育”大类；根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》和《国民经济行业分类（GB/T 4754-2011）》，公司从属于“P 教育业”门类下“P82 教育”大类下“P829 技能培训、教育辅助及其他教育”中类下“P8299 其他未列明教育”小类。

中小学课外辅导，又称课外辅导班，补习班，是指针对中小学生在在学习中的不同需求，给予课余时间的课程辅导，而成立的一种教育形式。辅导班开设课程为中小学在校开设的课程，形式具有多样化。

(1) 行业相关法律法规、规章、政策

在公司日常经营过程中，各级、各地方工商行政管理部门对公司诚信经营等方面进行监督管理，公司业务涉及的主要法律法规、规章及条例如下：

法规名称	颁布时间
《中华人民共和国民办教育促进法》	2013.6.29
《中华人民共和国民办教育促进法实施条例》	2004.1.1
《图书出版管理规定》	2013.7.18
《出版管理条例》	2013.7.18
《中华人民共和国著作权法》	2012.12.28
《作品自愿登记试行办法》	1994.12.31
《计算机软件著作权登记办法》	2002.2.20

(2) 行业限制及审批

1) 根据《产业结构调整指导目录（2011年本）（2013年修正）》（发改委令第21号）之规定，佳一教育中小学课外辅导业务不属于国家产业政策限制或淘汰的业务。

十八大以后，党中央提出了加大教育和科技的改革力度，要求“深化教育领域改革”，强调“鼓励社会力量兴办教育”。为发挥市场在资源配置中的决定作用，大力鼓励民间或民营资本进入教育领域，践行“科学发展、依法治国”的大政方针。

2) 《中华人民共和国民办教育促进法》第六十六条规定：“在工商行政管理部门登记注册的经营性的民办培训机构的管理办法，由国务院另行规定。”依据《中华人民共和国民办教育促进法释义》第六十六条，对在工商行政管理部门登记注册的经营性的民办培训机构的性质是营利性组织，其目的是通过提供教

育培训服务而获取经济利益。在财产归属上受公司法、民法等法律的调整。经营性的民办培训机构属于营利性组织，其登记机关是工商行政管理部门，应当按照《公司法》等相关法律、法规的规定登记注册，要采用企业会计准则，按时接受年检，缴纳税款等。

综上所述，佳一教育系在工商行政管理部门登记注册的经营性的民办培训机构，目前持有江苏省淮安工商行政管理局核发的《营业执照》（注册号为320811000030663），佳一教育开展中小学课外辅导业务除需依法在工商局登记注册外不需要经过其他主管部门的批准。

3) 佳一教育下属各教学点的职能主要是在工商部门审批的行政区域范围内开展课外辅导业务。教学点开设并无特殊要求。江苏省淮安工商行政管理局已于2015年1月27日向佳一教育出具《证明》，证明股份公司近三年来在淮安工商系统企业数据库中无违法、违规记录。佳一教育及其下属各教学点均合法合规经营。

2、行业基本情况及行业特征

百年大计，教育为本。教育行业以其对国家、社会、民族发展的重要性，一直以来都是国家高度重视的和鼓励发展的行业领域。《中华人民共和国义务教育法》规定：义务教育是国家统一实施的所有适龄儿童、少年必须接受的教育。

为保证教育资源的合理配置和义务教育的公平性，地方各级人民政府应当保障适龄儿童、少年在户籍所在地学校就近入学。然而，少年儿童的身心、智力、性格的发展速度和方向不尽相同，因此在教育过程中，每个学生都应区别对待。而在同一所学校、同一所班级乃至同一个教学小组内，由于教师人数、班级规模等方面的限制，学生成绩高低不尽相同。为满足学生发展的不同要求，中小学课外辅导行业应运而生。

中小学课外辅导市场具有中国特色，是中国教育体系衍生出来的一个产业。行业发展初期，很少有专业的公司能规模化运营这项业务，需求主要由公办机构教师、退休教师、大学生等个人提供家教服务来满足。随着市场潜力的

逐步显现，中小学课外辅导行业逐渐发展壮大，涌现出一批国内外上市的教育培训机构。

中小学课外辅导的形式具有灵活多样性。按开设主体划分，中小学课外辅导班可由学校或教师、专业培训机构以及大学生等开设；按学科划分，中小学课外辅导班可分为语文、数学、英语等针对不同中小学课程或兴趣爱好开设的辅导班；课外辅导班的开设规模一般可分为一对一、一对多、小班教学、大班教学等。

（1）国家相关政策

十八大以后，党中央提出了加大教育和科技的改革力度，要求“深化教育领域改革”，强调“鼓励社会力量兴办教育”。为发挥市场在资源配置中的决定作用，大力鼓励民间或民营资本进入教育领域，践行“科学发展、依法治国”的大政方针，近年来国家相继出台了一系列关于民办教育方面政策措施：

① 《国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010-2020年）》

2010年7月29日，《国家中长期教育改革和发展规划纲要(2010—2020年)》（以下简称“《纲要》”）正式全文发布。《纲要》要求深化教育体制、办学体制改革，大力支持民办教育，要求各级政府要把发展民办教育作为重要的工作职责，鼓励出资办学，促进社会力量以独立举办、共同举办等多种形式兴办教育。支持民办学校创新体制机制和育人模式。

② 《关于开展国家教育体制改革试点的通知》

国务院办公厅于2010年12月5日印发《关于开展国家教育体制改革试点的通知》，要求探索营利性和非营利性民办学校分类管理办法；清理并纠正对民办教育的各类歧视政策，保障民办学校办学自主权；完善支持民办教育发展的政策措施，探索公共财政资助民办教育具体政策。

③ 《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十二个五年规划的建议》

2010年10月18日中国共产党第十七届中央委员会第五次全体会议通过《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十二个五年规划的建议》，要求促进民办教育发展，依法管理民办教育，促进管理体制改革，健全统筹有力的民办教育保障体系。

④ 《关于鼓励和引导民间资金进入教育领域促进民办教育健康发展的实施意见》

2012年6月18日，教育部印发《关于鼓励和引导民间资金进入教育领域促进民办教育健康发展的实施意见》（教发〔2012〕10号），提出充分发挥民间资金推动教育事业发展的作用、拓宽民间资金参与教育事业发展的渠道、制定完善促进民办教育发展的政策、引导民办教育健康发展、健全民办教育管理与服务体系等方面的要求。

⑤中国共产党“十八大报告”

中国共产党第十八次全国代表大会于2012年11月8日在北京召开，总书记代表党中央向大会作了“十八大报告”，全称《坚定不移沿着中国特色社会主义道路前进 为全面建成小康社会而奋斗》。“十八大报告”提出鼓励引导社会力量办学，深化教育领域综合改革，着力提高教育质量，培养学生创新精神，积极发展继续教育，完善终身教育体系等方面意见。

⑥《教育法律一揽子修订草案（征求意见稿）》

2013年9月5日，国务院法制办公室发布《教育法律一揽子修订草案（征求意见稿）》，对《中华人民共和国教育法》、《中华人民共和国高等教育法》、《中华人民共和国教师法》和《中华人民共和国民办教育促进法》（以下简称：“教育法、高等教育法、教师法、民办教育促进法”）四部法律相关条款的修订征求意见。2015年1月7日，国务院常务会议，按照深化教育领域综合改革的需要，通过对教育法、高等教育法、教师法、民办教育促进法进行一揽子修改的修正案草案，决定提请全国人大常委会审议。

《教育法律一揽子修订草案》中包括如下修订意见：1) 将教育法第二十五条第三款“任何组织和个人不得以营利为目的举办学校及其他教育机构”修改为：“以财政性经费、捐赠资金举办或者参与举办的学校或者其他教育机构不得设立为营利性组织。”2) 删除高等教育法第二十四条关于设立高等学校“不得以营利为目的”内容。3) 在民办教育促进法第五条中增加规定，民办学校与公办学校具有同等法律地位，并按照其法人属性享受相应优惠政策。4) 在民办教育促进法第十八条中增加规定，民办学校可以自主选择，登记为非营利性或者营利性法人。

(2) 行业周期性、区域性、季节性特征

①周期性

在我国，各级政府和社会对教育都给予普遍的高度重视，家长始终对学生的教育与素质养成高度关注，因此，无论宏观经济发展形势如何，行业整体用户规模保持稳定，行业周期性特征不明显。

②区域性

中小学课外辅导行业中，教育培训机构通过固定场地开设课外辅导班或学校，以方便学生集中学习。由于交通、区域内学校数量、学生数量等方面的限制，学员在综合交通成本、时间成本等方面的因素，一般采取就近报名入学，因此，不同位置的场地可覆盖区域相对有限，不同教学点和开班地点主要招收该区域内的生源。

③季节性

中小学课外辅导行业主要服务人群是正在完成中小学教育的在校学生，因此，由于在校学生课程安排和假期安排的不同，行业经营存在一定的季节性。在我国，一般在春季、秋季学生集中入学完成在校学习，在此期间，学生课外时间主要为每日放学后、双休日和国定假期；夏季和冬季学校将会放假，学生课外时间相对充足。因此，依据不同的中小学学生课外时间的规律，中小学课

外辅导行业一般安排不同时间、不同针对性的班级，并收取不同的辅导费用。

（3）影响行业发展的主要因素

①国家、行业政策

国家历来重视教育发展，重视鼓励创办、新办民办教育。1982年12月，《宪法》修正案经第五届全国人大第五次会议通过，明确规定“国家鼓励集体经济组织、国家企业事业组织和其他社会力量依照法律规定举办各种教育事业”。2003年9月，《中华人民共和国民办教育促进法》的实施，标志着中国民办教育的法律体系基本建立，此后国家先后出台相关的法律法规。相关国家法律、法规行业规定等行业相关管理体制文件的颁布和修订，对行业发展起到了重要的规范引导作用。

②中小学课程标准

中小学课外辅导行业为实现其生动性、趣味性、灵活性及针对性等特点，一般会根据教育部颁布的各学科课程标准和教材，编制适用于自身教育方法的教材，帮助学生补充在校学习中未能及时获取的知识。因此，课外辅导教材的内容涵盖范围与编制顺序应与课程标准保持一致。2012年教育部正式印发义务教育数学、语文、英语等学科2011年版课程标准。从而中小学课外辅导行业的课程设计、教材编制均要进行相应修订。中小学课程标准的制定修改，对中小学课外辅导行业具有一定影响。

（4）行业壁垒

①品牌壁垒

在我国中小学学生课外时间是非常有限的，且更换成本很高，而课外辅导行业是一个非常重视效果的服务行业。当消费者无法短时间内看到教学效果时，老学员传递出来的学习感受与评价，就变得尤其重要。因此教育培训机构的市场传播的主要方式是家长与学员之间的口口相传，往往拥有多年办学经历，良好口碑和品牌知名度的教育企业更容易获得新客户的信任。而起步晚、

规模小、知名度低的企业要想进入教育培训行业，则需要经过较长时间的品牌静默期，短期内很难被认同，进入成本较高。

②人才壁垒

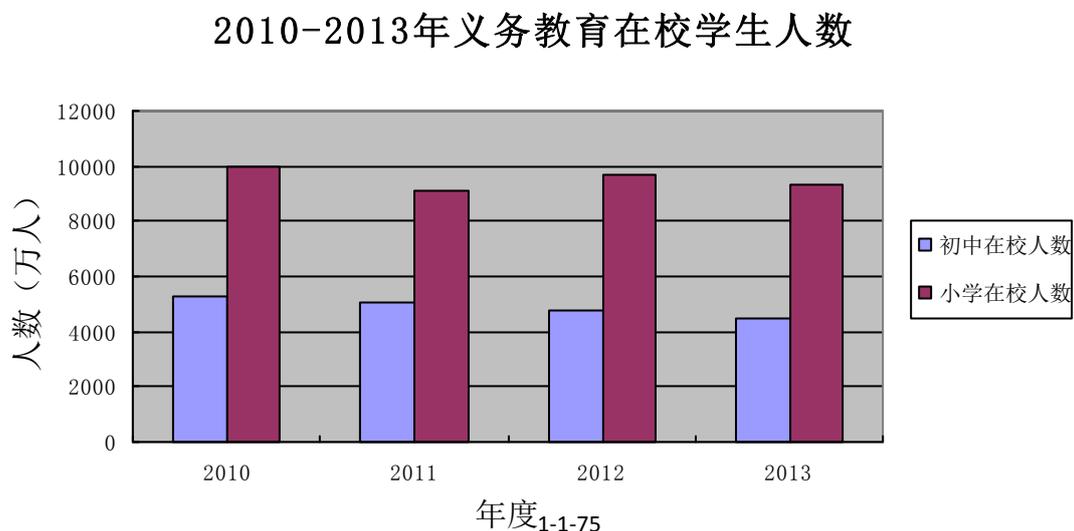
课外辅导行业，教师和教学管理人才是企业得以经营的核心要素之一。在中国二三线城市，拥有合法教师资格证书、一定教学水平和敬业精神的师资队伍普遍缺乏。而适应企业文化、能成熟运用企业教学方法、组织高效课堂教学的人才培养周期相对较长。因此，高水平的人才积淀，提高了教育行业的进入门槛。

③技术壁垒

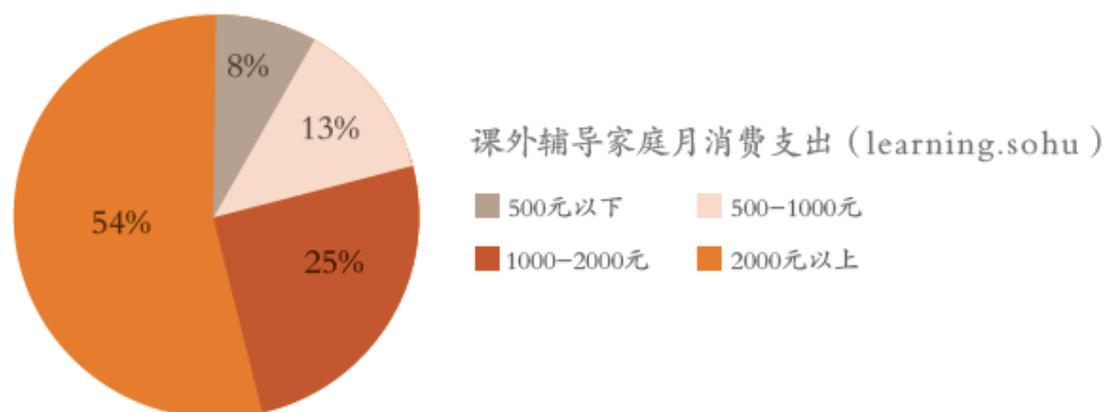
国家课程改革的需要、社会经济的发展也带动了教育技术、教育内容的升级。消费者越来越倾向于选择课程体系完备、有研发实力和先进教育技术的培训机构。而无论课程研发、技术升级需要一定时间、经验、资金的积累，构成较高的教育内容研发和教学技术壁垒。

（二）行业市场规模

课外辅导市场一直以来被认为是有着巨大市场规模的领域。根据教育部网站统计信息，2013年义务教育同期在校学生达到1.38亿人。2010年-2013年，我国在校的义务教育阶段在校学生情况如下图：



中国青少年研究中心家庭教育研究所，曾经在 2011 年 5~6 月对北京、哈尔滨、石家庄、银川、成都、西安、南京、广州 8 个城市 4960 个家庭的义务教育阶段家庭进行调查，调查显示：在义务教育阶段，我国城市家庭教育支出平均占家庭养育子女费用总额的 76.1%，占家庭经济总收入的 30.1%。根据《2013 搜狐教育行业白皮书》，2013 年我国居民课外辅导在家庭月消费支出的比重有所增长，具体如下图：



由此可见，义务教育阶段课外辅导市场拥有巨大的市场空间。

（三）行业基本风险

1、政策性风险

课外辅导行业是在义务教育、高等教育等教育基础之上产生的，其经营和发展均受到国家政策、地方法规和教育制度等方面的深远影响。首先，教育行业是国家监管较为严格的行业，国家制定的与教育行业相关的法律法规的变化，直接或间接影响着课外辅导行业的发展；其次，课外辅导行业，尤其是采取面授模式的课外辅导行业，其登记注册、经营场所、教育教学模式等诸多方面均受到地方相关规定的约束；最后，国家课程改革的不断推进、义务教育阶段各学科课程标准的不断优化，直接影响着课外辅导行业的发展，近年来一些教育改革带来的诸多政策环境变化，对课外辅导行业的经营过程造成较大影响。

2、知识产权保护风险

课外辅导行业的竞争力与其研发使用的教材、课件等著作密不可分。企业自有的知识产权体现其创造力和核心竞争力，公司的商标、著作权以及其它知识产权对公司的存续发展十分重要。但是市场上仿冒产品和侵犯知识产权的现象以及假冒或仿冒商标的行为，可能损害或降低公司的品牌价值，因而降低公司的竞争优势或声誉；仿冒产品虽然质量低劣，但由于其价格低廉，仍然对公司产品销售造成一定的冲击。因此，随着公司优秀产品的不断丰富及其销售规模的持续增长，公司面临着知识产权受到侵害的风险。

（四）公司竞争地位

1、公司在行业中的竞争地位

（1）行业竞争状态

我国课外辅导培训机构按照覆盖范围基本可以分为全国性、区域性两类，全国性机构分校遍布多个省区，区域性机构往往集中在某个省市运营。

根据搜狐教育研究院调查显示，教育培训行业先天分散，几大行业龙头合计在整个课外市场总量中占比不足 5%，且比较集中在北京、上海等国际化大城市；依据学生数量及人均 GDP，可以将全国分为五级市场，北京、上海、广州、深圳等一线城市行业集中度较高，进入品牌化竞争阶段，市场结构相对稳定；杭州、南京、重庆、西安、成都等二线城市是上述公司进行业务扩展争夺的主要区域。一级市场竞争激烈，市场规模及行业格局基本稳定，二线城市潜力很大，是业务拓展的主要区域，三线及以下市场全国性品牌较少进入。

（2）公司竞争地位

从课外辅导服务来看，佳一教育属于区域性教育机构，其 20 个教学点分布在华东地区，具有较高的知名度和市场占有率；从教学优化服务来看，佳一教育教学优化服务合作教育培训机构已经遍布全国各个省份，总量达到 900 家。

随着公司规模不断扩大，公司受到了行业的普遍认可。2012-2014 年公司分别获得由腾讯网、中国教育电视台、CCTV 中学生频道评选的 2012 年度中国

十大教育辅导机构、2013 年腾讯十年最具实力教育辅导机构、2014 年度中国最受家长信赖教辅品牌和新浪网评选的 2014 年度中国最具投资价值教育连锁机构。此外，2013 年“佳一数学”项目被中国民办教育协会培训教育专业委员会评为优秀项目。

2、公司竞争优势

(1) 品牌优势

佳一教育拥有教育行业第 41 类专有商标，“佳一数学”在国内教育培训行业拥有较高的知名度和良好的口碑，2013 年被中国民办教育协会培训教育专业委员会评为优秀项目。佳一教育 2012、2013 年连续两年被第三方机构评为“中国十大校外教育辅导机构”和“最具影响教育品牌”。2014 年被新浪网评选为“最具投资价值的教育连锁机构”。长期品牌积淀与客户口碑，形成公司的品牌优势，有助于获得消费者和其他教育机构的认同，进一步拓展市场。

(2) 研发优势

目前，佳一教育拥有一支专业的研发团队，核心骨干均拥有多年教育教学经验，依托对佳一教育教学理念的深刻理解和把握，将技术创新和团队管理紧密结合。佳一教育教研中心，以旗下教学点为实践基础，结合国家课程改革和课程标准要求、学生心理发展情况以及教研人员丰富的教学经验，进行教材编辑、课件制作以及教学方式方法的研究，形成核心理念、标准教材、动画课件、教法设计等完整的教学系统。同时，公司高度重视研发投入，不断派出多次研发人员，前往国际、国内著名高校进修学习，并与中国民办教育协会培训教育专业委员会、凤凰出版传媒集团、英国侯塞克斯郡教育服务部等建立了常态化科研沟通机制，借助一流的专家顾问与研发团队，不断巩固公司在研发方面的优势。

(3) 人才优势

教学是教师与学生之间的沟通，优秀的教师和教学管理者是教学质量的保

证。佳一教育向来重视优秀人才的招纳、培养与激励：公司创办了大学生就业训练营，招募大四学生到公司接受六个月岗前淘汰式培训，使得员工可以提前感知企业文化，训练职业技能，缩短员工培养时间；同时，公司设立培训中心，对招纳的教师进行分阶段培训，帮助教师针对性解决不同阶段的教学难题。此外，公司设立内部激励制度，对于优秀教师和教学管理者授予股票期权，激励并保留优秀的人才。目前，公司已经搭建了老、中、青三代人才梯队，为公司后续发展奠定人才基础。

（4）渠道优势

多年以来，通过对二三线城市不断的市场开拓和服务推广，与公司合作的教育培训机构已达到有 900 多家，遍布国内各个省份。合作教育培训机构的广泛分布，一方面有利于公司品牌的推广、提高行业知名度，使“佳一动态教学法”得以受到行业内的了解和认可，从而便于市场推广和业务的发展；另一方面，合作教育培训机构的对当地区域市场具有较好的研究、调查基础，对区域教育制度的理解与执行、课外辅导的特点有更多的了解和实践基础，从而帮助公司针对不同区域在课程设置、教法研究、课件设计等方面更加完善，有利于公司实现规模化、跨区域发展。

3、公司竞争劣势

（1）资产规模较小

截至 2014 年 12 月 31 日，公司共有教学点 20 个，数量较少，并且主要在淮安市；公司经审计的总资产为 3,181.86 万元，净资产为 2,064.12 万元。公司目前的资产规模偏小，不利于公司实现高速增长和多区域扩展。

（2）融资渠道单一

公司加快规模扩张、模式推广均迫切需要资金的支持，因此，公司需要拓展直接融资渠道，优化财务结构，扩大资产规模，不断提高公司市场占有率以及市场竞争力。但是，公司目前尚未进入资本市场，直接融资的渠道还没有打

开，资本实力的缺乏和融资渠道的单一束缚了公司更快的发展。

（五）公司安全及服务质量的控制情况

公司历来高度重视学员安全管理，成立了以总经理为组长、各子、分公司业务负责人为副组长的安全工作领导小组，并选任管理经验丰富的优秀员工担任安全工作小组组员。公司内部制订了《安全工作管理细则》、《安全教育培训制度》、《安全值班、巡查制度》、《安全应急处理预案》、《安全工作考评与奖惩细则》、《学员学习制度》等制度。自公司成立以来，以上制度均被严格执行。同时公司与所有参训学员家长签订书面的《学员报名须知》约定书，明确公司与家长各方在学员安全方面的责任与义务。形成了安全工作“防范、管理、教育”的良性循环，全面保障了学员在参加辅导过程中的安全。

公司遵从《消费者权益保护法》，通过与参训学员的家长签订《学员报名须知》约定每一位参训学员的权利与义务。公司制订了《教学质量管理制度》严格业务流程与内控体系。通过自主研发的标准化的动态教学法体系、公开出版的 130 多套培训教材、1000 多个教学课件对学员开展培训；通过自主搭建的专业的互联网在线学情测评平台，向家长及时、动态、高效反馈孩子的学习进度与效果。以此保障参训学员知识发展、能力提高、习惯养成，并且获得积极的情感，形成初步的人生价值观，实现每一位参训学员的健康成长。

第三节 公司治理

一、最近两年内股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

（一）有限公司阶段

佳一有限依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立健全了股东大会、董事会、监事会制度，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层“三会一层”的法人治理结构。

1、有限公司的设立

2011年1月31日，佳一教育的前身佳一有限于江苏省淮安工商行政管理局注册登记并领取了《企业法人营业执照》（注册号：320811000030663）。

2、基本架构

自有限公司设立至2014年11月21日，佳一有限按照《公司法》和《公司章程》建立了如下基本架构：

- （1）有限公司股东会由全体股东组成，是公司的权力机构；
- （2）设执行董事一名，任公司的法定代表人；
- （3）设监事一名；
- （4）设总经理一名

自2014年11月1日至佳一教育设立，公司以《公司章程》为基础建立了由股东会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理架构。

2014年11月1日，佳一有限召开股东会审议通过：成立董事会，选举王晓兵、金芳、范明洲、管文联、袁春燕为董事会成员；成立监事会，选举赵梦龙、施琴、管飞为监事会成员。同日，佳一有限召开第一次董事会，选举王晓兵为公司董事长，聘任范明洲为公司总经理，聘任金芳为公司董事会秘书。同日，佳一有限召开第一次监事会，选举赵梦龙为公司监事长。

3、规范运作情况

佳一有限按照相关法律法规进行规范运作，佳一有限历次股权转让、住所、经营范围的变更和股权激励等事项均召开了股东会，相关决议均得到公司全体股

东的同意，且履行了工商变更登记手续，符合相关法律、法规、其他规范性文件及公司章程的规定，合法有效。

（二）有限公司整体变更为股份公司

1、有限公司整体变更为股份公司履行了以下程序：

- （1）佳一有限股东会作出决议，同意整体变更为股份公司；
- （2）会计师出具验资报告；
- （3）公司召开职工代表大会，选举职工监事；
- （4）公司召开创立大会暨第一次临时股东大会，全体发起人出席了创立大会，选举产生第一届董事会成员和第一届监事会成员；
- （5）公司召开第一届董事会，选举董事长，聘任总经理、董事会秘书和财务总监；召开第一届监事会，选举监事长；
- （6）公司领取江苏省淮安工商行政管理局核发变更后的股份公司《企业法人营业执照》

2、公司整体变更过程中已经履行了有关资产评估、审计、验资等必要程序，符合法律、法规和规范性文件的规定。

3、公司召开第一次临时股东大会，公司全部发起人出席了第一次临时股东大会，审议通过了《公司章程》和《股东大会议事规则》，选举了公司董事、非职工监事。本次股东大会程序及所议事项符合法律、法规和规范性文件的规定。

（三）股份公司阶段

股份公司成立后，公司根据《公司法》、《证券法》等法律法规和上市公司治理的规范性要求，制定了《公司章程》，并以《公司章程》为基础建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理架构，建立了董事会秘书制度，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》等制度，建立了符合上市公司治理规范要求的法人治理结构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范的相互协调和制衡机制，为公司高效、稳健经营提供了组织保证。

1、股东大会的建立健全及运行情况

2014年12月14日，公司召开创立大会暨第一次临时股东大会，全体发起人出席了创立大会，审议通过《关于江苏佳一教育科技股份有限公司筹建工作的报告》，审议通过《关于江苏佳一教育科技股份有限公司筹建费用的报告》，审议通过《关于同意设立江苏佳一教育科技股份有限公司的议案》，审议通过《关于各发起人以其拥有的淮安市佳一教育信息咨询有限公司净资产折股的议案》，审议通过《江苏佳一教育科技股份有限公司章程》，审议通过《江苏佳一教育科技股份有限公司股东大会议事规则》，审议通过《江苏佳一教育科技股份有限公司董事会议事规则》，审议通过《江苏佳一教育科技股份有限公司监事会议事规则》，审议通过王晓兵、范明洲、袁春燕、管文联、金芳为公司第一届董事会成员，审议通过赵梦龙、管飞为股东代表监事、施琴为职工代表监事，审议通过《关于授权公司董事会办理工商登记手续的议案》

2015年2月15日，公司召开2015年第一次临时股东大会，审议通过了《关于佳一教育股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》，审议通过了《关于提请股东大会授权董事会全权办理佳一教育股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让有关事宜的议案》，审议通过了《关联交易决策制度》，审议通过了《对外担保决策制度》。

2015年3月17日，公司召开2014年年度股东大会，审议通过了《关于公司2014年度董事会工作报告的议案》、审议通过了《关于公司2014年度监事会工作报告的议案》、审议通过了《关于公司2014年度财务审计报告的议案》、审议通过了《关于公司2014年度财务决算报告的议案》、审议通过了《关于公司2014年度财务预算报告的议案》、《关于公司2014年度利润分预案的议案》、审议通过了《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后转让方式的议案》。

自股份公司设立以来，公司严格执行《公司章程》及《股东大会议事规则》，股东大会规范运行。历次股东大会的召开、决议的内容和签署、授权、重大决策均合法、合规、真实、有效。

2、董事会的建立健全及运行情况

2014年12月14日，股份公司召开第一届董事会第一次会议，审议通过了

《关于选举江苏佳一教育科技股份有限公司第一届董事会董事长的议案》，选举王晓兵先生担任第一届董事会之董事长。审议通过了《关于聘任江苏佳一教育科技股份有限公司总经理的议案》，聘任范明洲先生担任公司总经理。审议通过了《关于聘任江苏佳一教育科技股份有限公司第一届董事会董事秘书的议案》，聘任金芳女士担任公司董事会秘书。审议通过了《关于聘任江苏佳一教育科技股份有限公司第一届董事会财务总监的议案》，聘任金芳女士担任公司财务总监。审议通过了《江苏佳一教育科技股份有限公司总经理工作细则》，审议通过了《江苏佳一教育科技股份有限公司董事会秘书工作细则》。

2015年1月31日，公司召开第一届董事会第二次会议，审议通过了《关于佳一教育股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》，审议通过了《关于提请股东大会授权董事会全权办理佳一教育股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让有关事宜的议案》，审议通过了《关联交易决策制度》，审议通过了《对外担保决策制度》，审议通过了《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》，审议通过了《投资者关系管理制度》，审议通过了《信息披露管理制度》，审议通过了《公司董事会对于公司治理机制评估的议案》。

2015年2月25日，公司召开第一届董事会第三次会议，审议通过了《关于公司2014年度董事会工作报告的议案》、审议通过了《关于公司2014年度总经理工作报告的议案》、审议通过了《关于公司2014年度年度报告的议案》、审议通过了《关于公司2014年度财务决算报告的议案》、审议通过了《关于公司2014年度财务预算报告的议案》、《关于公司2014年度利润分预案的议案》、审议通过了《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后转让方式的议案》、审议通过了《关于召开2014年年度股东大会的议案》。

自股份公司设立以来，公司董事会规范运行，公司各位董事严格按照《公司章程》和《董事会议事规则》的规定行使权力，履行义务。历次董事会的召开、决议的内容和签署、授权、重大决策均合法、合规、真实、有效。

3、监事会的建立健全及运行情况

目前公司监事会成员 3 人，分别为赵梦龙、管飞和施琴，除职工代表监事施琴由公司于 2014 年 12 月 14 日的职工代表大会推举产生外，其余 2 名监事由公司股东大会于 2014 年 12 月 14 日选举产生。

2014 年 12 月 14 日，公司召开第一届监事会第一次会议，选举赵梦龙为公司第一届监事会主席。

2015 年 1 月 31 日，公司召开第一届监事会第二次会议，审议通过了《关于佳一教育股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》。

2015 年 2 月 25 日，公司召开第一届监事会第三次会议，审议通过了《关于公司 2014 年度监事会工作报告的议案》、审议通过了《关于公司 2014 年度财务审计报告的议案》、审议通过了《关于公司 2014 年度财务决算报告的议案》、审议通过了《关于公司 2014 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2014 年度利润分预案的议案》。自股份公司设立以来，公司监事会规范运行，公司各位监事严格按照《公司章程》和《监事会议事规则》的规定行使权利，履行义务，在董事会的决策和公司的经营管理中起到积极作用。

（四）职工监事及机构投资者参与公司治理情况

公司能够严格依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则的规定召开股东大会、董事会、监事会以及职工代表大会。股东大会（股东会）、董事会、监事会的召开程序严格遵守《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则的规定，没有发生损害股东、债权人或第三人合法权益的情况。公司管理层注重加强“三会”的规范运作意识及公司制度执行的有效性，股东大会、董事会、监事会规范运行。

1、职工监事参与公司治理情况

职工监事的设立是公司治理的重要环节，公司也鼓励职工代表监事积极履行职责发挥其应有作用。公司职工代表监事履行责任的实际情况主要表现在：参与公司发展重大问题等方面的决策过程；在公司与职工之间建立起良好沟通协调的桥梁纽带作用；对公司的日常经营管理起到监督作用；在劳动合同的履约、协调劳动关系、调解劳动争议等方面发挥协调作用。

2、机构投资者参与公司治理情况

平衡基金是佳一教育的社会法人股，其参与佳一教育的公司治理方式主要是选派人员任职佳一教育的董事和参与公司年度股东大会和临时股东大会行使股东权力。平衡基金之唯一普通合伙人南京平衡资本管理中心之普通合伙人袁春燕女士任佳一教育的董事。自 2014 年 11 月 21 日担任佳一教育董事至今，袁春燕参与了佳一教育所有重要决策的制定和执行，行使了法定和公司章程规定的职权。平衡基金的袁春燕女士参加了认为重要的股东大会，参与审议表决了相关会议的议案。

二、董事会对公司治理机制执行情况的评估情况

佳一教育的前身佳一有限设立之初，即高度重视公司治理结构的搭建。公司实际控制人、民办培训机构发展研究学者王晓兵先生于 2011 年出版了《走在上市的路上——培训机构内控制度初探》一书，具有丰富的培训学校管理经验，成功实践并打造了一套适合于中小培训机构发展需求的人事、行政、教学管理、教育科学研究、财务管理、市场运营的管理制度和内控体系。佳一有限在此基础上不断细化和完善内控体系，以上市公司的标准要求自己。自股份公司成立以来，佳一教育按照《公司法》等相关文件法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构。制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》、《关联交易决策制度》、《对外担保决策制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等制度，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范的相互协调和制衡机制，为公司高效、稳健经营提供了组织保证。

2015 年 1 月 31 日，公司召开第一届董事会第二次会议，全体董事会对报告期内公司内部控制制度的建立和运行状况进行了自我评估，董事会认为：截至 2015 年 1 月 31 日，公司在所有重大方面内部控制制度的设计是完整和合理的，并已得到有效执行，能够合理的保证内部控制目标的实现。这些内部控制制度虽已初步形成完善有效的体系，但随着环境、情况的改变，内部控制的有效性可能随之改变，本公司将随着管理的不断深化，将进一步给予补充和完善，优

化内部控制制度，并监督控制政策和控制程序的持续有效性，使之始终适应公司的发展需要。

三、最近两年有关处罚情况

（一）最近两年公司违法违规及受处罚情况

公司最近两年遵守国家法律、行政法规、部门规章，合法生产经营，最近两年不存在违法违规情况，亦不存在因违法违规受到工商、税务、社保、环保等主管部门处罚的情况。

根据相关工商主管部门、相关社会保险机关和住房公积金主管机关及当地税务主管机关的确认，报告期内，公司、分公司及其控制的子、孙公司已取得相关的合规证明，证明其并未因违反相关工商部门的规定而受到行政处罚、足额按时缴纳社会保险费和住房公积金、未因违反相关税务部门的规定而受到行政处罚。其中，上海佳一和南京文化成立时间较短，尚未实际经营，因此未出具相关政府部门证明。根据环保主管机关的证明，佳一教育从事的业务无需进行环保证明。

2013 年度，公司的税收滞纳金支出共计 18,169.95 元，主要是公司因 2012 年度物业房产税缴纳迟延，被相应管理部门要求缴付滞纳金，上述行为主要系公司的财务人员疏忽，未能及时缴纳相关税款所致，税款所属期间为 2012 年度，由于所涉金额较小，公司亦没有主观偷税漏税行为，并按时足额缴纳了滞纳金，同时公司也取得了做出相关决定的国家相关部门出具的无重大违法违规的证明，因此上述情形不构成重大违法违规。

（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不存在因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分，不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形，不存在对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任，不存在负有数额较大债务到期未

清偿的情形，不存在欺诈或其他不诚实行为。

2015年3月20日，公司控股股东、实际控制人王晓兵出具《关于违法违规及受处罚情况的书面声明》承诺：最近两年无重大违法违规行为，亦未因重大违法违规行为受到相关主管部门的处罚。不存在因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分，不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形，不存在对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任，不存在负有数额较大债务到期未清偿的情形，不存在欺诈或其他不诚实行为。

四、公司独立运行情况

公司在资产、人员、财务、机构、业务方面独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（一）资产完整独立

公司设立时，各发起人的出资已足额到位，公司与各股东之间产权关系明确。公司具备与教育培训、教材研发和销售的业务体系及相关资产，对所属资产拥有完全的控制支配权。公司资产完整，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

（二）人员独立

公司拥有独立的员工招聘、人事管理、绩效考核等人力资源管理制度。公司总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员的产生符合《公司法》等法律法规及《公司章程》的规定，上述人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人控制的其他企业领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中兼职。

（三）财务独立

公司建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对子、分公司的财务管理制度；公司开设了独立的银行账户，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户；公司独立进行纳税申报及履行纳税义务。

（四）机构独立

公司依法设立了股东大会、董事会、监事会等机构及相关制度，建立了适应教育培训行业特点及自身发展需要的内部职能机构，各内部职能机构独立行使职责，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情形。

（五）业务独立

公司具有直接面向市场独立经营的能力；业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

五、同业竞争情况及其承诺

（一）公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间的同业竞争情况

截至本公开转让说明书签署日，公司控股股东王晓兵除持有佳一教育44.34%的股份以外，还实际控制的其他公司情况如下：

序号	名称	经营范围	主营业务	注册资本	持股比例
1	铄金投资	企业投资管理服务（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）	企业投资管理服务	60万元	100%

（二）控股股东及实际控制人关于避免同业竞争的承诺

为了避免今后出现的同业竞争现象，公司控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：1、在公司依法存续期间且本人仍然为公司第一大

股东或持有公司 5% 以上股份的情况下，本人承诺，本人及本人直接或间接控制的其他企业将不以任何方式直接或间接经营任何与公司的主营业务有竞争或可能构成竞争的业务，以避免与公司构成同业竞争；

2、在公司依法存续期间且本人仍然为公司第一大股东或持有公司 5% 以上股份的情况下，若因本人或本人直接或间接控制的其他企业所从事的业务与公司的业务发生重合而可能构成同业竞争，则公司有权在同等条件下优先收购该等业务所涉资产或股权，以避免与公司的业务构成同业竞争；

3、如因本人违反承诺函而给公司造成损失的，本人同意对由此而给公司造成的损失予以赔偿。

六、公司权益是否被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业损害的说明

（一）控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占款情况

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

（二）为关联方担保情况

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

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

公司建立了《公司章程》、《董事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保决策制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》等制度，公司已建立健全了资金占用防范和责任追究机制，公司在机构设置、职权分配

和业务流程等各个方面均能有效监督和相互制约，有效防范了大股东及其他关联方违规占用资金现象的发生，截至本公开转让说明书签署日，公司不存在资金、款项被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。

七、董事、监事、高级管理人员有关情况说明

(一) 董事、监事、高级管理人员持股情况见下表：

序号	姓名	在公司担任的职务	持股数量(万股)	持股比例(%)
1	王晓兵	董事长	798.12	44.34%
2	范明洲	董事、总经理	532.08	29.56%
3	管文联	董事	67.86	3.77%
4	金芳	董事、董事会秘书	46.98	2.61%
		财务总监		
5	赵梦龙	监事会主席	46.98	2.61%
6	管飞	监事	31.32	1.74%
合计			1,625.22	90.29%

注：王晓兵通过 100%控股公司铄金投资间接持有佳一教育 65.16 万股，持股比例为 3.62%。

公司董事、监事、高级管理人员，不存在直系亲属以任何方式持有公司股份的情形。

(二) 董事、监事、高级管理人员相互之间的亲属关系情况

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

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

1、与公司签订的协议

公司与内部董事、监事、高级管理人员签订了劳动合同，在勤勉尽责，保密等方面作了严格的规定。公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于诚信状况的书面声明》，承诺本人符合《公司法》和《工作指引》等法律法规及其他规范性文件规定的任职资格。

2、重要承诺

(1) 避免同业竞争的承诺

董事、监事、高级管理人员于 2015 年 2 月作出避免同业竞争的承诺：“本人承诺自公司挂牌之日和将来不经营与本公司相同或相似的业务，也保证所控制的企业现在和将来不经营与本公司相同或相似的业务。”

(2) 锁定股份的承诺

董事、监事、高级管理人员作出的锁定股份承诺具体参见本公开转让说明书“第一节 公司基本情况”之“二、股份挂牌情况”之“（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”。

(四) 董事、监事、高级管理人员及核心技术人员在其他单位兼职情况

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员兼职情况见下表：

序号	姓名	公司职务	兼职单位	在该公司的职务
1	王晓兵	董事长	北京佳一	执行董事兼经理
			上海佳一	执行董事
			星方向教育	执行董事兼总经理
			南京文化	执行董事兼经理
			扬州佳一	董事长
			泰州佳一	执行董事兼经理
			铄金投资	执行董事兼总经理
2	范明洲	董事、总经理	北京佳一	监事
			南京文化	监事
			上海佳一	监事
			扬州佳一	董事
3	赵梦龙	监事会主席	扬州佳一	董事
4	管飞	监事	扬州佳一	监事
			星方向教育	监事

序号	姓名	公司职务	兼职单位	在该公司的职务
5	管文联	董事	运盛(上海)实业股份有限公司	董事、副总经理
6	袁春燕	董事	南京平衡资本管理中心（普通合伙）	副总经理
			南京长峰航天电子科技有限公司	监事
			江苏高新创业投资管理有限公司	副总经理兼投资总监
7	金芳	董事、董事会秘书、财务总监	铄金投资	监事

除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员没有在其他单位中任职的情况。

（五）董事、监事、高级管理人员其他对外投资与公司存在利益冲突的情况

公司董事、监事、高级管理人员不存在对外投资与公司利益冲突的情况。

（六）董事、监事、高级管理人员任职资格合规情况

公司董事、监事和高级管理人员均符合《公司法》等有关法律、法规和《公司章程》规定的任职资格。最近两年，公司的董事、监事以及高级管理人员未受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、也未受到全国股份转让系统公司公开谴责。

八、近两年董事、监事、高级管理人员的变动情况及其原因

（一）董事变动情况

2011年1月31日，根据《淮安市佳一教育信息咨询有限公司章程》规定，公司不设董事会，佳一有限设执行董事一人，由王晓兵担任执行董事。

2014年11月1日，佳一有限召开股东会，决议成立董事会，选举王晓兵、金芳、范明洲、管文联、袁春燕为董事会成员。同日，佳一有限召开第一次董事会，选举王晓兵为公司董事长。

2014年12月14日，佳一教育召开创立大会暨第一次临时股东大会，选举王晓兵、范明洲、袁春燕、管文联、金芳为公司第一届董事会成员。同日，佳一教育召开第一届董事会第一次会议，选举王晓兵先生担任第一届董事会之董事长。

（二）监事变动情况

2011年1月31日，根据《淮安市佳一教育信息咨询有限公司章程》规定，佳一有限不设监事会，设监事一人，由金芳担任监事。

2014年11月1日，佳一有限召开股东会，决议成立监事会，选举赵梦龙、施琴、管飞为监事会成员。同日，佳一有限召开第一次监事会，选举赵梦龙为公司监事长。

2014年12月14日，佳一教育召开职工代表大会，选举施琴为职工代表监事。

2014年12月14日，佳一教育召开创立大会暨第一次临时股东大会，审议通过赵梦龙、管飞为股东代表监事。同日，佳一教育开第一届监事会第一次会议，选举赵梦龙为公司第一届监事会主席。

（三）高级管理人员变动情况

2011年1月31日，根据《淮安市佳一教育信息咨询有限公司章程》规定，佳一有限设总经理一名，由范明洲担任。

2014年11月1日，佳一有限召开第一次董事会，聘任范明洲为公司总经理，聘任金芳为公司董事会秘书和财务总监。

2014年12月14日，佳一教育召开第一届董事会第一次会议，聘任范明洲担任公司总经理，聘任金芳担任公司董事会秘书和财务总监。

第四节 公司财务

一、公司最近两年财务会计报告的审计意见

(一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。如无特别说明，本节引用的财务数据分别引自公司2013年度和2014年度经审计的财务报告。财务数据和财务指标均指合并报表的财务数据和财务指标，同比增长是指比上期增长率，单位为人民币元。

(二) 公司合并报表范围及变化情况

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

报告期内，公司合并报表范围情况如下：

公司名称	2014年度	2013年度
淮安市佳一教育培训中心	是	是
北京佳一引航教育科技有限公司	是	是
上海佳一互学软件科技有限公司	是	否
淮安星方向教育咨询有限公司	是	否

北京佳一引航教育科技有限公司系同一控制下增加的合并子公司，自2013年度起纳入公司合并范围。

淮安市佳一教育培训中心系2014年非同一控制下增加的合并子公司，自

2014 年度起纳入公司合并范围。

上海佳一互学软件科技有限公司、淮安星方向教育咨询有限公司系 2014 年度新设的子公司，自 2014 年度起纳入公司合并范围。

有关合并报表中控股子公司的情况参见本公开转让说明书“第一节 公司基本情况”之“四、公司子公司、分公司基本情况”。

（三）最近两年财务会计报告的审计意见

立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计了公司 2013 年度和 2014 年度的财务报表，并出具了信会师报字[2015]第 110900 号标准无保留意见的审计报告。

二、最近两年经审计的财务报表

（一）合并财务报表

1、合并资产负债表

单位：元

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
货币资金	19,866,608.08	5,482,960.18
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	22,772.90	274.84
预付款项	2,007,625.54	1,095,920.57
应收股利		
其他应收款	823,133.80	985,405.66
存货	2,414,255.97	1,151,088.96
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	25,134,396.29	8,715,650.21
可供出售金融资产		
持有至到期投资		

长期应收款		
长期股权投资	309,978.75	
投资性房地产		
固定资产	5,116,641.50	4,910,306.51
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	9,039.20	20,252.36
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,180,305.81	1,109,305.95
递延所得税资产	68,226.52	44,691.29
其他非流动资产		
非流动资产合计	6,684,191.78	6,084,556.11
资产总计	31,818,588.07	14,800,206.32
项目	2014年12月31日	2013年12月31日
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	209,213.76	40,588.01
预收款项	6,076,925.86	3,585,674.85
应付职工薪酬	1,566,196.01	1,177,383.25
应交税费	3,268,161.57	1,562,768.39
应付利息		
应付股利		
其他应付款	56,940.67	321,532.27
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	11,177,437.87	6,687,946.77
非流动负债：		
长期借款		500,000.00

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		
非流动负债合计		500,000.00
负债合计	11,177,437.87	7,187,946.77
项目	2014年12月31日	2013年12月31日
实收资本（或股本）	18,000,000.00	100,000.00
资本公积	947,039.97	1,000,000.00
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	96,000.09	743,570.03
一般风险准备		
未分配利润	1,524,922.57	5,565,210.31
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	20,567,962.63	7,408,780.34
少数股东权益	73,187.57	203,479.21
所有者权益（或股东权益）合计	20,641,150.20	7,612,259.55
负债和所有者权益（或股东权益）总计	31,818,588.07	14,800,206.32

2、合并利润表

单位：元

项目	2014年度	2013年度
一、营业总收入	45,697,549.29	34,065,115.16
其中：营业收入	45,697,549.29	34,065,115.16
利息收入		
二、营业总成本	33,606,890.54	25,070,344.51
其中：营业成本	19,125,590.62	15,366,403.69
营业税金及附加	1,244,935.34	1,030,698.95
销售费用	4,654,174.67	2,618,509.32
管理费用	8,293,801.46	5,771,219.70

财务费用	-9,039.45	196,038.37
资产减值损失	297,427.90	87,474.48
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	-10,021.25	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	12,080,637.50	8,994,770.65
加：营业外收入	1,781,352.11	85,167.93
减：营业外支出	12,567.14	48,199.55
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	13,849,422.47	9,031,739.03
减：所得税费用	3,804,931.82	2,560,326.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	10,044,490.65	6,471,412.71
其中：被合并方在合并前实现的净利润	2,169,007.78	
归属于母公司所有者的净利润	10,174,782.29	6,757,933.50
少数股东损益	-130,291.64	-286,520.79
六、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.57	67.58
（二）稀释每股收益	0.57	67.58
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	10,044,490.65	6,471,412.71
归属于母公司所有者的综合收益总额	10,174,782.29	6,757,933.50
归属于少数股东的综合收益总额	-130,291.64	-286,520.79

3、合并现金流量表

单位：元

项目	2014 年度	2013 年度
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	48,113,317.25	35,157,632.57
收到的税费返还	559,145.60	
收到其他与经营活动有关的现金	4,982,489.25	161,423.56
经营活动现金流入小计	53,654,952.10	35,319,056.13
购买商品、接受劳务支付的现金	10,170,164.94	7,761,617.08
支付给职工以及为职工支付的现金	14,031,877.98	12,606,862.06

支付的各项税费	6,259,206.17	3,233,794.04
支付其他与经营活动有关的现金	9,302,224.46	4,229,455.16
经营活动现金流出小计	39,763,473.55	27,831,728.34
经营活动产生的现金流量净额	13,891,478.55	7,487,327.79
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	122,191.50	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	122,191.50	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,558,550.55	1,634,816.97
投资支付的现金	1,820,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,378,550.55	1,634,816.97
投资活动产生的现金流量净额	-3,256,359.05	-1,634,816.97
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	16,634,400.00	490,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		245,000.00
取得借款收到的现金		1,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	16,634,400.00	1,490,000.00
偿还债务支付的现金	500,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,685,588.72	414,878.13
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	13,185,588.72	4,414,878.13
筹资活动产生的现金流量净额	3,448,811.28	-2,924,878.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	14,083,930.78	2,927,632.69
加：期初现金及现金等价物余额	5,782,677.30	2,555,327.49

六、期末现金及现金等价物余额	19,866,608.08	5,482,960.18
----------------	---------------	--------------

(二) 母公司财务报表

1、母公司资产负债表

单位：元

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
货币资金	14,844,883.13	2,522,942.91
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款		
预付款项	995,013.64	759,852.13
应收利息		
应收股利		
其他应收款	158,015.99	578,589.58
存货		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	15,997,912.76	3,861,384.62
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,394,950.66	1,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	4,761,390.26	4,638,538.76
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	2,400.16	3,200.08
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	903,077.67	728,336.25
递延所得税资产	3,175.21	11,218.29
其他非流动资产		
非流动资产合计	11,064,993.96	6,381,293.38
资产总计	27,062,906.72	10,242,678.00
项目	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	195,221.60	26,749.85
预收款项	2,303,755.72	1,164,478.13
应付职工薪酬	1,141,592.52	834,121.13
应交税费	2,506,361.11	997,228.44
应付利息		
应付股利		
其他应付款	637.50	271,053.50
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	6,147,568.45	3,293,631.05
非流动负债：		
长期借款		500,000.00
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		
非流动负债合计		500,000.00
负债合计	6,147,568.45	3,793,631.05
项目	2014年12月31日	2013年12月31日
实收资本（或股本）	18,000,000.00	100,000.00
资本公积	2,841,990.63	
减：库存股		

专项储备		
盈余公积	7,334.76	654,904.70
一般风险准备		
未分配利润	66,012.88	5,694,142.25
所有者权益（或股东权益）合计	20,915,338.27	6,449,046.95
负债和所有者权益（或股东权益）总计	27,062,906.72	10,242,678.00

2、母公司利润表

单位：元

项目	2014 年度	2013 年度
一、营业收入	33,424,271.08	25,362,255.50
减：营业成本	14,538,283.12	11,261,926.35
营业税金及附加	1,156,513.77	887,931.08
销售费用	2,087,800.96	681,146.64
管理费用	5,403,339.76	3,949,792.59
财务费用	-6,779.32	194,790.50
资产减值损失	-32,172.30	37,410.40
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	10,277,285.09	8,349,257.94
加：营业外收入	1,215,537.24	81,620.00
减：营业外支出	6,987.14	48,199.55
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	11,485,835.19	8,382,678.39
减：所得税费用	2,898,894.53	2,124,253.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	8,586,940.66	6,258,424.55
五、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	8,586,940.66	6,258,424.55

3、母公司现金流量表

单位：元

项目	2014 年度	2013 年度
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	34,563,363.29	25,553,347.88
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,574,421.37	107,625.44
经营活动现金流入小计	38,137,784.66	25,660,973.32
购买商品、接受劳务支付的现金	5,056,786.39	4,708,117.71
支付给职工以及为职工支付的现金	9,332,895.99	8,911,277.16
支付的各项税费	5,059,919.22	2,258,182.37
支付其他与经营活动有关的现金	6,104,785.07	2,791,206.33
经营活动现金流出小计	25,554,386.67	18,668,783.57
经营活动产生的现金流量净额	12,583,397.99	6,992,189.75
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	122,191.50	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	122,191.50	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,332,460.55	1,012,309.97
投资支付的现金	2,500,000.00	1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,832,460.55	2,012,309.97
投资活动产生的现金流量净额	-3,710,269.05	-2,012,309.97
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	16,634,400.00	
取得借款收到的现金		1,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	16,634,400.00	1,000,000.00
偿还债务支付的现金	500,000.00	4,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,685,588.72	414,878.13
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	13,185,588.72	4,414,878.13
筹资活动产生的现金流量净额	3,448,811.28	-3,414,878.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	12,321,940.22	1,565,001.65
加：期初现金及现金等价物余额	2,522,942.91	957,941.26
六、期末现金及现金等价物余额	14,844,883.13	2,522,942.91

三、报告期内采用的主要会计政策和会计估计

（一）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（二）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公

司所控制的被投资方可分割的部分)均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合

并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资

产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(三) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(四) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（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）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除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初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（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初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损

益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对

价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的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。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发

生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(五) 应收款项坏账准备

1、单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收款项余额前五名或占应收账款余额 10% 以上的款项之和

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

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

单独测试未发生减值的，包括在应收款项的组合中再进行减值测试。

2、按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

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

有客观证据表明预计未来现金流量现值低于账面价值。

坏账准备的计提方法

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独进行减值测试后未发生减值的，不计提坏账准备。其余归入账龄分析法。

4、其他说明

合并报表范围内的内部往来不计提坏账准备。

（六）存货

1、存货的分类

存货分类为：库存商品。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

3、存货跌价准备的计提方法

库存商品划分库龄段按照下述方法计提跌价准备：

库存商品库龄	计提比例
1 年以内	0.00%
1 至 2 年	10.00%
2 至 3 年	25.00%
3 至 4 年	35.00%
4 至 5 年	50.00%
5 年以上	100.00%

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(七) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不

能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产

的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（八）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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
通用设备	年限平均法	5	5.00	19.00

（九）在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，

作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十一) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
办公软件	10 年	预计使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(十二) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十三）待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费和租赁资产改良支出。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、摊销年限

长期待摊费用能确定受益期限的，按照受益期限分摊，不能确定受益期限的按照资产租赁期限摊销。

（十四）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后

的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（十五）预计负债

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性

和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（十六）收入

1、一般原则

（1）提供劳务

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

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

（2）销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留

与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

（3）让渡资产使用权

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

- 1) 租金收入金额，按照他人使用本企业经营租赁资产的时间和计算确定。
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2、收入确认的具体方法

（1）培训收入

每月末按照公司为客户已经提供的培训课时数占合同约定的总课时比例分摊确认收入。

（2）销售商品

本公司销售图书，文具的收入确认依据已经将产品销售至客户，对已售商品不再实施有效控制且相关经济利益很可能注入企业时确认商品销售收入。

（十七）政府补助

1、类型

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

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门

借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：取得的政府补助用于构建固定资产、无形资产等长期资产的确认为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助外，用于补偿本公司以后期间或已发生的相关费用或损失的政府补助确认为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司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为：除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本公司将其划分为与收益相关的政府补助。

2、会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

3、确认时点

在实际收到或者获得了收取政府补助的权利并基本确定能收到时，予以确认。

（十八）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

（十九）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从

租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（二十）报告期内主要会计政策、会计估计的变更情况

1、重要会计政策变更

（1）执行财政部于 2014 年颁布下列新的及修订的企业会计准则，本公司已于 2014 年 7 月 1 日起执行下列新的及修订的企业会计准则：

《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）

《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）

《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）

《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）

《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》

《企业会计准则第 40 号——合营安排》

《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、最近两年的主要财务数据和财务指标分析

（一）财务状况分析

项目	2014年度	2013年度
流动资产	25,134,396.29	8,715,650.21
非流动资产	6,684,191.78	6,084,556.11
其中：固定资产	5,116,641.50	4,910,306.51
无形资产	9,039.20	20,252.36
总资产	31,818,588.07	14,800,206.32

流动负债	11,177,437.87	6,687,946.77
非流动负债	-	500,000.00
总负债	11,177,437.87	7,187,946.77

公司 2014 年末资产总额 31,818,588.07 元，较 2013 年末增长 17,018,381.75 元，增幅为 114.99%。主要系流动资产增加 16,418,746.08 元，其中货币资金增加 14,383,647.90 元，系公司 2014 年末报名学生人数增多，预收了较大金额的 2015 年春季班及寒假班学费，同时 2014 年度公司经营状况良好，通过经营积累保留了大量盈余资金。

公司属于教育培训产业，具有典型的“轻资产”特点，从公司资产构成上看，流动资产占比较大。公司 2014 年末及 2013 年末流动资产占总资产的比重分别为 78.99% 及 58.89%，变动幅度的原因系公司 2014 年末流动资产大幅上升所致。

公司 2014 年末负债总额较 2013 年末增加 3,989,491.10 元，增幅 55.50%，主要系预收学费款及教材款增加较大所致。

（二）盈利能力分析

财务指标	2014 年度	2013 年度
毛利率	58.15%	54.89%
净资产收益率	92.36%	143.70%
净资产收益率（扣除非经常性损益）	60.63%	143.11%
每股收益	0.57	67.58
每股收益（扣除非经常性损益）	0.37	67.30

公司 2014 年度及 2013 年度毛利率分别为 58.15% 及 54.89%。

公司提供的服务主要包括课外辅导培训和教学内容服务等，课外辅导服务主要面向小学生及初中生；教学内容服务主要面对教育培训机构。公司产品毛利较高的主要原因在于其所从事的行业属于教育行业，行业毛利率较高，公司在主营业务、盈利模式、所处位置与同行业上市公司具有可比性。2014 年与 2013 年相比，毛利率基本未发生较大变动。

公司 2014 年度及 2013 年度净利率水平分别为 21.98% 及 19.00%，净资产收益率分别为 92.36% 及 143.70%。2014 年与 2013 年相比，净利率水平变化不大，净资产收益率大幅下降的主要原因系 2013 年公司净资产总额较低，2014 年通过增资后股本从 10 万元变更为 1,800 万元，使得净资产规模增长幅度超过净利润的增长幅度，但是增资后的净资产收益率仍处于较高水平。随着公司品牌的建立和影响力的扩大，公司资源整合能力的进一步提升以及公司业务流程的不断完善，公司业务规模有望出现较快速度的增长，盈利能力有望得到进一步提升。

（三）偿债能力分析

财务指标	2014年度	2013年度
资产负债率（母公司）	22.71%	37.04%
流动比率	2.25	1.30
速动比率	2.03	1.13

公司 2014 年末及 2013 年末母公司资产负债率分别为 22.71% 及 37.04%，偿债能力水平逐年改善。从指标上看，公司资产负债率在同行业中处于偏上水平，公司非流动负债主要是长期借款，2014 年末已经全部偿还；流动负债主要是应付账款、预收账款和其他应付款，2014 年末及 2013 年末上述三项合计占负债总额的比率分别为 56.75% 及 59.03%，这与公司所处行业发展阶段、公司的业务和产品特性密切相关，公司不存在重大长期偿债风险。

公司 2014 年末及 2013 年末流动比率分别为 2.25 及 1.30，速动比率分别为 2.03 及 1.13，短期偿债能力水平有所改善。从指标上看，公司短期偿债能力较强，2014 年与 2013 年相比流动比率和速动比率均有所上升，流动比率和速动比率上升的主要原因是公司 2014 年实现收益较多，货币资金的增长超过流动负债的增长所致。同时公司通过进一步合理控制存货库存量，减少存货资金占用，加速存货周转变现，保持较高水平的资金流动性，有效防范短期偿债风险。

（四）营运能力分析

财务指标	2014年度	2013年度
应收账款周转率（次）	3,965.47	247,890.52
存货周转率（次）	10.73	12.72

公司 2014 年度及 2013 年度应收账款周转率分别为 3,965.47 及 247,890.62，应收账款周转率较高，由于公司业务主要以教学培训为主，因此以预收款项为主，其他图书产品的进行销售，基本先收到货款再发货，年度末公司应收账款余额较低，以营业收入除应收账款年平均余额计算出来的应收账款周转率极高。2014 年末及 2013 年末应收账款余额占当期营业收入的比例分别为 0.05% 及 0.01%。

公司 2014 年度及 2013 年度存货周转率分别为 10.73 及 12.72，存货周转率变动较小。与同行业相比，存货周转率处于中上水平。主要是由于公司采取先收到货款再发货为主的模式销售图书产品，所需存货备货量较小，且公司会定期销毁过期的图书产品，使得存货余额较小，因而存货周转次数较快。2014 年末及 2013 年末存货余额占资产总额的比例分别为 7.59% 及 7.78%。

整体上看，公司应收账款和存货余额较小，周转率较高，符合公司的经营特点、销售模式特点和客户特点。

（五）现金流量分析

财务指标	2014年度	2013年度
经营活动产生的现金流量净额	13,891,478.55	7,487,327.79
投资活动产生的现金流量净额	-3,256,359.05	-1,634,816.97
筹资活动产生的现金流量净额	3,448,811.28	-2,924,878.13
现金及现金等价物净增加额	14,083,930.78	2,927,632.69

公司 2014 年度及 2013 年度现金及现金等价物净增加额分别为 14,083,930.78 元及 2,927,632.69 元。各项目的变化及原因具体如下：

1、公司 2014 年度及 2013 年度经营活动产生的现金流量净额分别为 13,891,478.55 元及 7,487,327.79 元，2014 年度较 2013 年度大幅增加，主要系公司收入规模逐年上升，收到的现金增加所致。

2、公司 2014 年度及 2013 年度投资活动产生的现金流量净额分别为 -3,256,359.05 元及 -1,634,816.97 元。投资活动产生的现金流量主要系购建固定资

产以及支付长期待摊费用所支付的现金。

3、公司 2014 年度及 2013 年度筹资活动产生的现金流量净额分别为 3,448,811.28 元及 -2,924,878.13 元。2014 年度现金流量主要系股东投入 16,634,400.00 元和分配股利、偿付银行借款利息 12,685,588.72 元形成。2013 年现金流量主要系偿还银行借款 4,000,000.00 元形成。

将净利润调节为经营活动现金流量：

项目	2014 年度	2013 年度
将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	10,174,782.29	6,757,933.50
加：资产减值准备	297,427.90	87,474.48
少数股东本期损益	-130,291.64	-286,520.79
固定资产等折旧	688,423.25	568,503.20
无形资产摊销	11,213.16	8,243.51
长期待摊费用摊销	484,750.99	371,364.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	6,987.14	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	35,588.72	214,878.13
投资损失（收益以“-”号填列）	10,021.25	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,994.67	-31,444.11
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,352,426.26	10,753.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,358,802.84	-2,978,848.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,318,193.58	2,764,990.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,891,478.55	7,487,327.79

报告期内，公司销售商品、提供劳务收到的现金均大于营业收入，经营活动产生的现金流量净额占营业利润的比例分别为 114.99%和 83.24%，体现了较高的盈利质量。

五、报告期利润形成的有关情况

（一）营业收入的主要构成、变动趋势及原因

营业收入的主要构成情况如下表所示：

项目	2014 年度		2013 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
主营业务收入	45,509,212.68	99.59	34,065,115.16	100.00
其他业务收入	188,336.61	0.41	-	-
合计	45,697,549.29	100.00	34,065,115.16	100.00

2013 年度及 2014 年度，公司分别实现营业收入为 34,065,115.16 元及 45,697,549.29 元，营业收入增长 11,632,434.13 元，增幅 34.15%，主要系公司新教学点的开设使得全年培训辅导收入大幅度增长，同时佳一教育的品牌继续在全国范围内得到良好的传播，使得与之对应的教学内容服务和图书产品收入也大幅增加。

报告期公司营业收入基本为主营业务收入，公司主营业务突出。2013 年度及 2014 年度主营业务收入分别为 34,065,115.16 元及 45,509,212.68 元，主营业务收入占营业收入的比例分别为 100.00% 及 99.59%。

按服务或产品分类的最近两年主营业务收入构成情况如下表所示：

项目	2014 年度		2013 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
课外辅导服务收入	34,338,160.92	75.45	25,826,376.97	75.81
图书产品销售收入	8,230,927.61	18.09	6,319,161.24	18.55
教学内容服务收入	2,599,391.79	5.71	1,539,157.90	4.52
其他收入	340,732.36	0.75	380,419.05	1.12
合计	45,509,212.68	100.00	34,065,115.16	100.00

公司自设立以来，课外辅导服务以及图书产品销售收入一直是公司的核心业务，合计金额占主营业务收入的比例均超过 90%。

1、课外辅导服务：课外辅导服务主要面向小学生及初中生，公司在江苏省内品牌声誉及声誉良好，随着教学点的不断开设，进行课外辅导的中小學生越来越多，公司以优秀的教学质量留住老学生的情况下又通过各种途径吸引新学生。从而使得公司课外辅导服务收入在 2014 年度有较大幅度增长。

2、图书产品销售：图书产品销售主要系公司根据自身教育研究机构对于全日制义务教育课程标准要求，结合学科统一教材和佳一教育教学方法，策划研究和编纂的课外辅导教材。2014 年度与公司合作的教育培训机构增加以及教育培训机构订购的图书产品数量增加使得图书产品销售收入比 2013 年度增加。

3、教学内容服务：教学内容服务主要面对教育培训机构，公司依靠“佳一数学”的优势在全国范围吸引了许多教育培训机构，从而获得数学方面的教学方法和教学内容类图书等。2014 年度与公司合作的教育培训机构增加以及服务收费的提高使得教学内容服务收入比 2013 年度增加。

按地区分类的最近两年主营业务收入构成情况如下表所示：

地区	2014 年度		2013 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
江苏省	36,147,402.33	79.43	26,883,976.72	78.92
江苏省外地区	9,361,810.35	20.57	7,181,138.44	21.08
合计	45,509,212.68	100.00	34,065,115.16	100.00

公司的主要收入集中在江苏省，2014 年随着北京佳一的教学内容服务以及图书产品销售在全国范围的大力推广，业务范围基本覆盖至国内各省、区、直辖市。

(二) 营业收入、营业成本以及毛利率变动分析

项目	2014 年度			2013 年度		
	收入	成本	毛利率	收入	成本	毛利率
主营业务	45,509,212.68	19,066,921.71	58.10	34,065,115.16	15,366,403.69	54.89
其中：						
课外辅导服务收入	34,338,160.92	15,494,271.92	54.88	25,826,376.97	12,088,485.85	53.19
图书产品销售收入	8,230,927.61	2,790,660.72	66.10	6,319,161.24	2,594,479.87	58.94
教学内容服务收入	2,599,391.79	554,440.51	78.67	1,539,157.90	411,824.93	73.24
其他收入	340,732.36	227,548.56	33.22	380,419.05	271,613.04	28.60
其他业务	188,336.61	58,668.91	68.85	-	-	-
合计	45,697,549.29	19,125,590.62	58.15	34,065,115.16	15,366,403.69	54.89

公司提供的服务主要包括课外辅导服务和教学内容服务。如上表所示，公司 2013 年度及 2014 年度主营业务综合毛利率分别为 54.89% 及 58.15%：

1、课外辅导服务：课外辅导服务收入的增加得益于学生人数的增加，而相关的成本主要包括教师成本、场地成本和教材成本，由于教师成本和教材成本会随着学生人数的增加而增加，而场地成本基本固定，因此 2014 年度毛利率水平较 2013 年度小幅上升 1.68%。

2、教学内容服务：教学内容服务的成本主要由教学内容的研发和教学方法的优化的员工成本构成，对每一家培训机构提供的教学内容服务相对类似，并因此由于收入的增加导致 2014 年度毛利率水平进一步提供。

（三）营业收入总额和利润总额的变动趋势及原因

项目	2014 年度		2013 年度
	金额	增长率	金额
营业收入	45,697,549.29	34.15%	34,065,115.16
营业成本	19,125,590.62	24.46%	15,366,403.69
营业毛利	26,571,958.67	42.11%	18,698,711.47
营业利润	12,080,637.50	34.31%	8,994,770.65
利润总额	13,849,422.47	53.34%	9,031,739.03
净利润	10,044,490.65	55.21%	6,471,412.71

报告期内，2014 年度公司营业收入较 2013 年度增加 11,632,434.13 元，增幅 34.15%。公司营业收入增长的主要原因是：近年来随着家长对中小学教育的重视程度提高以及升学的压力，需要在课外进行辅导培训获得提高。我国从事教育培训行业的企业虽然众多，但多数企业都是在一二线城市进行经营，公司以淮安市作为目标市场，在品牌推广的过程中，逐步依靠数学教学的特色推动语文及英语学科的发展，同时教学内容服务在行业中的口碑越来越高，以至于有更多的学校或培训机构选择与公司进行合作，进而增加了与之相关的图书产品的销售收入。

2014 年度公司营业利润、利润总额较 2013 年度大幅增加，主要原因系一方面公司营业收入增加，另一方面公司营业成本和期间费用的控制和减少也导致

公司营业利润和利润总额取得较大增长。

（四）主要费用及变动情况

项目	2014 年度		2013 年度
	金额	增长率	金额
营业收入	45,697,549.29	34.15%	34,065,115.16
销售费用	4,654,174.67	77.74%	2,618,509.32
管理费用	8,293,801.46	43.71%	5,771,219.70
财务费用	-9,039.45	-104.61%	196,038.37
销售费用占营业收入比重（%）	10.18%	2.50%	7.69%
管理费用占营业收入比重（%）	18.15%	1.21%	16.94%
财务费用占营业收入比重（%）	-0.02%	-0.60%	0.58%

公司销售费用主要由员工工资、市场推广费、广告费、房屋租赁费等构成，由于公司旨在向学校和培训机构提供包含教学内容服务，公司每年花在为其提供培训以及市场推广的费用较高，导致近两年销售费用金额较高，占营业收入的比重较高。

2014 年度，公司销售费用金额以及占当期营业收入比重均较 2013 年度上升。2014 年销售费用较 2013 年增加 2,035,665.35 元，增幅 77.74%，主要系员工工资及市场推广费增加所致。

2014 年度，公司管理费用金额以及占当期营业收入比重均较 2013 年度上升。2014 年管理费用较 2013 年增加 2,522,581.76 元，增幅 43.71%，主要系员工工资及专业服务费增加所致。

报告期内，2013 年公司财务费用主要是公司的支付长期借款利息费用，该长期借款于 2014 年已全部偿还。

（五）非经常性损益情况

公司非经常性损益主要为收到的政府补助、财政奖励，对外捐赠以及固定资

产处置损失等。其中，2014 年度及 2013 年分别收到政府补助 1,770,685.19 元及 78,620.00 元。

从非经常性损益的构成情况看，非经常性损益主要由政府补助、财政奖励，对外捐赠以及固定资产处置损失等形成，不是持续性发生的事项，非经常性损益对公司财务状况和经营成果的影响很小，公司对非经常性损益不存在依赖性。

（六）适用税率及主要财政税收优惠政策

1、主要税项及税率

税种	计税依据	税率
营业税	按应税营业收入计征	5%、3%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、13%、3%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、10%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税及增值税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税及增值税计征	3%

江苏佳一教育科技股份有限公司洪泽区分公司适用 3% 小规模纳税人征收增值税。

淮安市佳一教育培训中心为 2014 年新设子公司，所得税税率按照 10% 查账征收。

2、主要财政税收优惠政策

公司根据财政部《国家税务总局关于延续宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》（财税[2013]87 号），自 2013 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日，免征图书批发、零售环节增值税。

六、最近两年主要资产情况

报告期内公司主要资产为货币资金、应收账款、预付账款、其他应收款、存货、固定资产、无形资产和长期待摊费用。

（一）货币资金

报告期各期末，公司货币资金余额构成情况如下表所示：

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
现金	1,471.62	9,762.11
银行存款	19,865,136.46	5,473,198.07
合计	19,866,608.08	5,482,960.18

截至 2014 年 12 月 31 日，公司货币资金余额为 19,866,608.08 元，比 2013 年 12 月 31 日增加 14,383,647.90 元。主要原因系课外培训服务面向的客户均为个人，而且是先预收培训费，之后的一定期限内提供服务，2014 年随着教学点以及报班人数的增加，导致公司的现金流比较充足，同时 2014 年公司经营情况较好经营积累的盈余现金也较多。

（二）应收账款

报告期各期末，公司应收账款账龄及坏账准备情况如下表所示：

账龄	2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	余额	占比	坏账准备	余额	占比	坏账准备
1 年以内	23,697.40	98.79	1,184.87	289.30	100.00	14.46
1-2 年	289.30	1.21	28.93	-	-	-
合计	23,986.70	100.00	1,213.80	289.30	100.00	14.46

公司应收账款金额较小，可回收性较强，无大额逾期应收账款。

（三）预付款项

1、报告期各期末，公司预付款项情况如下表所示：

账龄	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	余额	占比	余额	占比
1 年以内	1,982,625.54	98.75	1,095,920.57	100.00
1-2 年	25,000.00	1.25	-	-
合计	2,007,625.54	100.00	1,095,920.57	100.00

2、预付账款前五大债务人情况：

截至 2014 年 12 月 31 日，预付账款前五大债务人情况如下：

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
上海哲涛网络科技有限公司	455,948.00	22.71

淮安金万维网络工程有限公司	74,000.00	3.69
孙海霞	67,603.33	3.37
上海复旦科技园股份有限公司	36,643.80	1.83
江苏英佩尔国际贸易有限公司	25,423.20	1.27
合 计	659,618.33	32.87

截至 2013 年 12 月 31 日，预付账款前五大债务人情况如下：

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例
北京轻鑫物业管理有限责任公司	173,536.70	15.83
华图（天津）企业管理有限公司	90,000.00	8.21
陈军	31,500.00	2.87
张超	25,000.00	2.28
张建华	12,499.97	1.14
合 计	332,536.67	30.33

（四）其他应收款

1、报告期各期末，公司其他应收款账龄及坏账准备情况如下表所示：

账龄	2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	余额	占比	坏账准备	余额	占比	坏账准备
1 年以内	548,226.80	61.02	27,411.34	916,645.54	86.88	45,832.28
1-2 年	285,792.38	31.81	28,579.24	88,436.00	8.38	8,843.60
2-3 年	64,436.00	7.17	19,330.80	50,000.00	4.74	15,000.00
合 计	898,455.18	100.00	75,321.38	1,055,081.54	100.00	69,675.88

报告期内，公司其他应收款余额主要为房屋租赁费用的押金、员工备用金等。

2、其他应收款前五大债务人情况：

截至 2014 年 12 月 31 日，其他应收款前五大债务人情况如下：

单位名称	与公司关系	金额	年限	占其他应收款总 额的比例
瀚信企业管理咨询（上海）有限公司	非关联方	180,000.00	1 年以内	20.03
高玉	关联方	166,709.82	1 至 2 年	18.56
北京轻鑫物业管理有限责任公司	非关联方	35,782.56	1 至 2 年	3.98
庄勇	非关联方	30,000.00	1 至 2 年	3.34
中关村科技发展大厦	非关联方	26,636.00	2 至 3 年	2.96
合 计		439,128.38		48.87

截至 2013 年 12 月 31 日，其他应收款前五大债务人情况如下：

单位名称	与公司关系	金额	年限	占其他应收款总 额的比例
------	-------	----	----	-----------------

单位名称	与公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
高玉	关联方	249,786.05	1年以内	23.67
马凤忠	非关联方	37,500.00	1年以内	3.55
北京轻鑫物业管理有限责任公司	非关联方	35,782.56	1年以内	3.39
张俊	非关联方	35,000.00	1年以内	3.32
庄勇	非关联方	30,000.00	1年以内	2.84
合计		388,068.61		36.77

其他应收款中应收关联方高玉的款项系 2013 年客户支付到个人卡中的服务费及教材款，公司 2014 年严格按照财务管理制度，类似情况不再发生，同时上述款项已于 2015 年 1 月全部收回。

（五）存货

1、报告期各期末，公司存货及存货跌价准备情况如下表所示：

账龄	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
库存商品	2,614,978.91	200,722.94	1,262,552.65	111,463.69
合计	2,614,978.91	200,722.94	1,262,552.65	111,463.69

公司的库存商品主要是图书产品以及文具，单价较小数量较多。

2、存货跌价准备

存货跌价准备	年初余额	计提金额	年末余额
2014 年	111,463.69	89,259.25	200,722.94
2013 年	45,525.95	65,937.74	111,463.69

（六）固定资产

1、报告期各期末，公司固定资产情况如下表所示：

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一、固定资产账面原值	6,657,932.10	5,771,723.40
房屋及建筑物	4,029,129.46	4,029,129.46
运输设备	362,763.00	158,663.00
电子设备	1,548,623.64	1,100,710.94
通用设备	717,416.00	483,220.00
二、累计折旧	1,541,290.60	861,416.89
房屋及建筑物	526,305.04	334,921.39
运输设备	24,464.38	13,983.41
电子设备	766,457.72	401,096.79

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
通用设备	224,063.46	111,415.30
三、固定资产账面净值	5,116,641.50	4,910,306.51
房屋及建筑物	3,502,824.42	3,694,208.07
运输设备	338,298.62	144,679.59
电子设备	782,165.92	699,614.15
通用设备	493,352.54	371,804.70
四、固定资产减值准备	-	-
房屋及建筑物	-	-
运输设备	-	-
电子设备	-	-
通用设备	-	-
五、固定资产账面价值	5,116,641.50	4,910,306.51
房屋及建筑物	3,502,824.42	3,694,208.07
运输设备	338,298.62	144,679.59
电子设备	782,165.92	699,614.15
通用设备	493,352.54	371,804.70

公司固定资产主要为房屋及建筑物和电子设备。房屋及建筑物主要是自有经营用房产。

报告期内公司固定资产成新率较高且使用状况良好，不存在减值的情形，无需计提减值准备。

（七）无形资产

1、报告期各期末，公司无形资产情况如下表所示：

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
一、无形资产账面原值	26,239.98	27,094.68
办公软件	26,239.98	27,094.68
二、累计摊销	17,200.78	6,842.32
办公软件	17,200.78	6,842.32
三、无形资产账面净值	9,039.20	20,252.36
办公软件	9,039.20	20,252.36
四、无形资产减值准备	-	-
办公软件	-	-
五、无形资产账面价值	9,039.20	20,252.36
办公软件	9,039.20	20,252.36

公司无形资产主要系办公软件。公司无形资产均正常使用，且不存在明显减值迹象，无需计提减值准备。

(八) 长期待摊费用

账龄	2014年12月31日		2013年12月31日	
	余额	占比	余额	占比
装修费	1,125,194.19	95.33	1,036,790.75	93.46
经营租赁资产改良支出	55,111.62	4.67	72,515.20	6.54
合计	1,180,305.81	100.00	1,109,305.95	100.00

七、最近两年主要负债情况

报告期内公司主要负债为应付账款和预收账款、应付职工薪酬和其他应付款。

(一) 应付账款

账龄	2014年12月31日		2013年12月31日	
	余额	占比	余额	占比
1年以内	195,221.60	93.31	40,588.01	100.00
1-2年	13,992.16	6.69	-	-
合计	209,213.76	100.00	40,588.01	100.00

报告期内公司应付账款主要系应付培训教师的劳务费。

(二) 预收账款

账龄	2014年12月31日		2013年12月31日	
	余额	占比	余额	占比
1年以内	5,476,755.14	90.12	3,585,674.85	100.00
1-2年	600,170.72	9.88	-	-
合计	6,076,925.86	100.00	3,585,674.85	100.00

报告期内公司预收账款主要为预收的课外辅导款及教材款。

(三) 应付职工薪酬

项目	2014年12月31日		2013年12月31日	
	余额	占比	余额	占比
工资、奖金、津贴和补贴	1,498,521.16	95.68	1,138,309.92	96.68
职工福利费	-	-	-	-
社会保险费	57,620.28	3.68	33,323.33	2.83
其中：养老保险	35,588.81	2.27	19,060.58	1.62

项目	2014年12月31日		2013年12月31日	
	余额	占比	余额	占比
医疗保险	17,252.75	1.10	11,890.08	1.01
失业保险	2,538.28	0.16	1,088.87	0.09
工伤保险	883.67	0.06	519.70	0.04
生育保险	1,356.77	0.09	764.10	0.06
住房公积金	9,574.57	0.61	5,750.00	0.49
工会经费和职工教育经费	480.00	0.03	-	-
合计	1,566,196.01	100.00	1,177,383.25	100.00

报告期内公司应付职工薪酬余额分别为 1,566,196.01 元和 1,177,383.25 元。2014 年较 2013 年大幅增加的原因系年末员工数量增加，同时公司逐步提高职工薪酬待遇所致。

(四) 应交税费

项目	2014年12月31日		2013年12月31日	
	余额	占比	余额	占比
增值税	18,596.05	0.57	92,763.85	5.94
营业税	-49,733.09	-1.52	-23,225.86	-1.49
城建税	622.52	0.02	7,656.91	0.49
企业所得税	1,145,402.51	35.05	1,466,353.70	93.83
个人所得税	2,141,801.33	65.54	11,852.88	0.76
房产税	8,461.17	0.26	-	-
土地使用税	230.40	0.01	-	-
印花税	2,311.68	0.07	1,424.00	0.09
教育费附加	371.21	0.01	2,798.99	0.18
堤防费	39.98	0.00	63.79	0.00
水利建设基金	14.57	0.00	95.89	0.01
其他	43.24	0.00	2,984.24	0.19
合计	3,268,161.57	100.00	1,562,768.39	100.00

(五) 其他应付款

账龄	2014年12月31日		2013年12月31日	
	余额	占比	余额	占比
1年以内	52,906.51	92.92	320,532.27	99.69
1-2年	4,034.16	7.08	-	-
2-3年	-	-	1,000.00	0.31
合计	56,940.67	100.00	321,532.27	100.00

八、最近两年主要股东权益情况

项 目	2014年12月31日	2013年12月31日
实收资本或股本	18,000,000.00	100,000.00
资本公积	947,039.97	1,000,000.00
盈余公积	96,000.09	743,570.03
未分配利润	1,524,922.57	5,565,210.31
归属于母公司所有者权益合计	20,567,962.63	7,408,780.34
少数股东权益	73,187.57	203,479.21
所有者权益合计	20,641,150.20	7,612,259.55

九、关联方及关联关系

（一）关联方及关联方关系

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

报告期内公司关联方情况如下：

1、存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司的关系
王晓兵	董事长、控股股东、实际控制人

2、不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司的关系
范明洲	持有公司 5% 以上股份的股东、董事、总经理
平衡基金	持有公司 5% 以上股份的股东
铄金投资	股东、实际控制人控制的企业
金芳	股东、董事会秘书、财务总监
管文联	股东、董事
高玉	股东
赵梦龙	股东、监事长
管飞	股东、监事
庄淼	股东
黄谚	股东
袁春燕	董事

关联方名称	与本公司的关系
施琴	监事

3、关联自然人

公司关联自然人包括公司董事、监事和高级管理人员及其关系密切的家庭成员。公司董事、监事和高级管理人员情况参见本公开转让说明书“第一节 公司基本情况”之“五、公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员基本情况”。

(二) 关联交易情况

报告期内，公司与股东、控股股东控制的企业等关联方之间没有关联交易情况。

报告期内，公司不存在控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资源（资金）的情形。

(三) 关联交易决策程序和权限

1、《公司章程》关于规范关联交易的规定

《公司章程》对关联交易的决策权限和回避制度作出的规定如下：

“第三十七条 股东大会是公司的权力机构，依法行使下列职权：

- (一) 决定公司的经营方针和投资计划；
- (二) 选举和更换非由职工代表担任的董事、监事，决定有关董事、监事的报酬事项；
- (三) 审议批准董事会的报告；
- (四) 审议批准监事会的报告；
- (五) 审议批准公司的年度财务预算方案、决算方案；
- (六) 审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案；
- (七) 对公司增加或者减少注册资本作出决议；
- (八) 对发行公司债券作出决议；
- (九) 对公司合并、分立、解散、清算或者变更公司形式作出决议；
- (十) 修改本章程；
- (十一) 对公司聘用、解聘会计师事务所作出决议；

(十二) 审议批准第三十九条规定的担保事项;

(十三) 审议股权激励计划;

(十四) 审议公司在一年内购买、出售重大资产超过公司最近一期经审计总资产 30% 的事项;

(十五) 审议批准变更募集资金用途事项;

(十六) 审议法律、行政法规、部门规章或本章程规定应当由股东大会决定的其他事项。

上述股东大会的职权, 不得通过授权的形式由董事会或其他机构和个人代为行使。”

“第七十四条 股东大会审议有关关联交易事项时, 关联股东不应当参与投票表决, 其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。如有特殊情况关联股东无法回避时, 公司在征得有权部门的同意后, 可以按照正常程序进行表决, 并在股东大会决议中作出详细说明。”

“第九十八条 董事会行使下列职权:

(一) 召集股东大会, 并向股东大会报告工作;

(二) 执行股东大会的决议;

(三) 决定公司的经营计划和投资方案;

(四) 制订公司的年度财务预算方案、决算方案;

(五) 制订公司的利润分配方案和弥补亏损方案;

(六) 制订公司增加或者减少注册资本、发行债券或其他证券及上市方案;

(七) 拟订公司重大收购、收购本公司股票或者合并、分立、解散及变更公司形式的方案;

(八) 在股东大会授权范围内, 决定公司对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易等事项;

(九) 决定公司内部管理机构的设置;

(十) 聘任或者解聘公司总经理、董事会秘书; 根据总经理的提名, 聘任或者解聘公司副总经理、财务总监等高级管理人员, 并决定其报酬事项和奖惩事项;

(十一) 制订公司的基本管理制度;

(十二) 制订本章程的修改方案;

- (十三) 管理公司信息披露事项;
- (十四) 向股东大会提请聘请或更换为公司审计的会计师事务所;
- (十五) 听取公司总经理的工作汇报并检查总经理的工作;
- (十六) 法律、行政法规、部门规章以及本章程规定的其他应由董事会通过的职权。

董事会行使职权的事项超过股东大会授权范围的,应当提交股东大会审议。”

“第一百一十二条 董事与董事会会议决议事项所涉及的企业有关联关系的,不得对该项决议行使表决权,也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行,董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联董事人数不足三人的,应将该事项提交股东大会审议。”

2、《股东大会议事规则》的相关规定

《股东大会议事规则》对关联交易的决策权限和回避制度作出的规定如下:

“第四十七条 股东大会审议有关关联交易事项时,关联股东可以依照大会程序向到会股东阐明其观点,但在投票表决时应当回避表决,其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数;股东大会决议的公告应当充分披露非关联股东的表决情况。

股东大会在审议上述关联交易事项时,会议主持人应宣布有关关联股东的名单,并要求关联股东回避表决。股东对是否应该回避发生争议时,由现场出席股东大会的有表决权过半数的股东决定是否回避。”

3、《董事会议事规则》的相关规定

《董事会议事规则》对关联交易的决策权限和回避制度作出的规定如下:

“第十九条 公司发生的关联交易(公司提供担保除外)达到以下标准之一的,董事会有权审议批准:

- 1、公司与关联自然人发生的单笔或预计连续十二个月内发生的交易标的相关的同类关联交易金额在 200 万元以上(含 200 万元)的关联交易;
- 2、公司与关联法人发生的单笔或预计连续十二个月内发生的交易标的相关的同类关联交易金额在 200 万元以上(含 200 万元)且占公司最近一期经审计净资产绝对值 5% 以上。

上述两项的交易金额如在 500 万元（含 500 万元）且占公司最近一期经审计净资产绝对值 5% 以上，则公司须聘请具有执行证券相关业务资格的中介机构，对交易标的进行审计或者评估，并将该交易提交股东大会审议。”

“第二十六条 出现下述情形的，董事应当对有关提案回避表决：

（一）董事为所审议事项的关联方；

（二）董事本人认为应当回避的情形；

（三）本公司《公司章程》规定的因董事与会议提案所涉及的企业有关联关系而须回避的其他情形。

在董事回避表决的情况下，有关董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，形成决议须经无关联关系董事过半数通过。出席会议的无关联关系董事人数不足三人的，不得对有关提案进行表决，而应当将该事项提交股东大会审议。”

4、《关联交易决策制度》对于关联交易决策权限的规定

《关联交易决策制度》对关联交易决策权限作出的具体规定如下：

“第八条 按照公司《董事会议事规则》的规定，董事会有权决定以下标准的关联交易（公司提供担保除外）事项：

1、公司与关联自然人发生的单笔或预计连续十二个月内发生的交易标的相关的同类关联交易金额在 200 万元以上（含 200 万元）的关联交易；

2、公司与关联法人发生的单笔或预计连续十二个月内发生的交易标的相关的同类关联交易交易金额在 200 万元以上（含 200 万元）且占公司最近一期经审计净资产绝对值 5% 以上。

上述两项的交易金额如在 500 万元以上（含 500 万元）且占公司最近一期经审计净资产绝对值 5% 以上，则公司须聘请具有执行证券相关业务资格的中介机构，对交易标的进行审计或者评估，并将该交易提交股东大会审议。

第九条 董事会会议审议关联交易时，关联董事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。

前款所称关联董事包括下列董事或者具有下列情形之一的董事：

（一）交易对方；

（二）在交易对方任职，或在能直接或间接控制该交易对方的法人或者其他

组织或者该交易对方直接或间接控制的法人或者其他组织任职的；

（三）拥有交易对方的直接或间接控制权的；

（四）交易对方或者其直接或间接控制人的关系密切的家庭成员（具体范围参见本制度第五条第（四）项的规定）；

（五）交易对方或者其直接或间接控制人的董事、监事和高级管理人员的关系密切的家庭成员（具体范围参见本制度第五条第（四）项的规定）；

（六）本公司认定的因其他原因使其独立的商业判断可能受到影响的人士。

第十条 股东大会审议有关关联交易事项时，具有下列情形之一的股东应当回避表决：

（一）交易对方；

（二）拥有交易对方直接或间接控制权的；

（三）被交易对方直接或间接控制的；

（四）与交易对方受同一法人或自然人直接或间接控制的；

（五）在交易对方任职，或者在能直接或者间接控制该交易对方的法人单位或者该交易对方直接或者间接控制的法人单位任职的（适用于股东为自然人的）；

（六）因与交易对方或者其关联人存在尚未履行完毕的股权转让协议或者其他协议而使其表决权受到限制或影响的；

（七）本公司认定的可能造成本公司对其利益倾斜的法人或自然人。

第十一条 关联股东在股东大会表决时，应当主动回避并放弃表决权。如关联股东未主动回避并放弃表决权，会议主持人应当要求关联股东回避。如会议主持人需要回避的，副董事长或其他董事可以要求会议主持人及其他股东回避。股东对是否应当回避发生争议时，由现场出席股东大会有表决权过半数的股东决定是否回避。

第十二条 公司在审议关联交易事项时，应做到：

（一）详细了解交易标的的真实状况，包括交易标的运营现状、盈利能力、是否存在抵押、冻结等权利瑕疵和诉讼、仲裁等法律纠纷；

（二）详细了解交易对方的诚信纪录、资信状况、履约能力等情况，审慎选择交易对手方；

（三）根据充分的定价依据确定交易价格；

（四）公司认为有必要时，聘请中介机构对交易标的进行审计或评估；所涉交易标的状况不清、交易价格未确定、交易对方情况不明朗的关联交易事项，公司不进行审议并作出决定。”

（四）公司采取的减少和规范关联交易的具体安排

公司通过《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《关联交易决策管理办法》对关联交易事项的决策权限和程序、关联交易的回避表决制度作出了明确的规定，对关联交易的审批程序和管理进行了更严格的规范，对关联交易实施更为有效的监督。

（五）公司防范关联方占用资源（资金）的制度及执行情况

1、《公司章程》的相关规定

《公司章程》对防范关联方占用资源（资金）作出的规定如下：

“第三十六条公司应防止控股股东及关联方通过各种方式直接或间接占用公司的资金和资源，公司不得以预付投资款等任何方式将资金、资产和资源直接或间接地提供给控股股东及其关联方使用。”

2、公司为了防范关联方占用资源（资金），制定了《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》。

3、公司通过《公司章程》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》对关联方占用资源（资金）的情形建立健全了防范和责任追究机制，有效防范了关联方占用资源（资金）的情况。

十、需提醒投资者关注的期后事项、或有事项及其他重要事项

会计报表附注中的资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项如下：

（一）资产负债表日后事项

会计报表附注中无资产负债表日后事项。

（二）或有事项

会计报表附注中无或有事项。

（三）其他重要事项

会计报表附注中无其他重要事项。

十一、报告期内资产评估情况

公司由佳一有限整体变更设立，银信资产评估有限公司对佳一有限截至2014年11月30日的股东全部权益价值进行了评估，出具了“银信评报字[2014]沪第0962号”资产评估报告。本次资产评估采用了资产基础法，评估结果为：佳一有限股东全部权益于评估基准日2014年11月30日所表现的公允价值为2,551.00万元，评估值比账面净资产增值656.30万元，增值率34.64%。

除上述资产评估事项外，公司未发生其他资产评估行为。

十二、股利分配政策和最近两年实际股利分配情况

（一）报告期内股利分配政策及实际股利分配情况

1、股利分配的一般政策

根据《公司章程》规定，公司缴纳所得税后的利润弥补上一年度亏损后，按下列顺序分配：

- （一）提取法定公积金；
- （二）提取任意公积金；
- （三）支付股东股利。

利润分配原则：公司实行持续、稳定的利润分配政策，公司利润分配应重视对投资者的合理投资回报，并兼顾公司的可持续发展。公司利润分配不得超过累计可供分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。

利润分配形式：公司可以采取现金、股票或者现金股票相结合等方式，并优先推行以现金方式分配股利。

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

2、近两年股利分配情况

发行人最近两年股利分配情况如下表所示：

单位：万元

项目	2014 年度	2013 年度
股利分配	1,265.00	20.00

根据 2013 年 8 月 20 日公司股东会决议，2013 年公司向全体股东分配股利 20 万元。

根据 2014 年 4 月 25 日公司股东会决议，2014 年公司向全体股东分配股利 240 万元。

根据 2014 年 10 月 16 日公司股东会决议，2014 年公司向全体股东分配股利 1,025 万元。

（二）公开转让后的股利分配政策

公司股票公开转让后的利润分配政策保持不变。

十三、控股子公司的情况

（一）基本情况

控股子公司基本情况参见本公开转让说明书“第一节 公司基本情况”之“四、公司子公司、分公司基本情况”。

十四、特有风险提示

（一）政策风险

课外辅导行业是在义务教育、高等教育等教育基础之上产生的，其经营和发展均受到国家政策、地方法规和教育制度等方面的深远影响。首先，教育行业是国家监管较为严格的行业，国家制定的与教育行业相关的法律法规的变化，直接或间接影响着课外辅导行业的发展；其次，课外辅导行业，尤其是采取面授模式的课外辅导行业，其登记注册、经营场所、教育教学模式等诸多方面均受到地方相关规定的约束；最后，国家课程改革的不断推进、义务教育阶段各学科课程标

准的不断优化，直接影响着课外辅导行业的发展，近年来一些教育改革带来的诸多政策环境变化，对课外辅导行业的经营过程造成较大影响。

（二）经营场所风险

为保证辅导培训场所的区位和规模能够满足其覆盖范围内的生源的要求，因此，公司及下属分子公司所属教学点的辅导培训场所大部分为租赁房产。在经营过程中，房屋出租方如出现违约、对外出售房产从而停止房屋对外出租或不再续租，则公司需在同一区域内寻找合适的经营场所，从而增加装修、搬迁等成本。虽然公司通过签署长期租赁合同以及合同条款限制等方法，减少因房屋停止租赁造成的成本上升，仍存在经营场所变更的可能性。

（三）知识产权保护风险

课外辅导行业的竞争力与其研发使用的教材、课件等著作密不可分。企业自有的知识产权体现其创造力和核心竞争力，公司的商标、著作权以及其它知识产权对公司的存续发展十分重要。但是市场上仿冒产品和侵犯知识产权的现象以及假冒或仿冒商标的行为，可能损害或降低公司的品牌价值，因而降低公司的竞争优势或声誉；仿冒产品虽然质量低劣，但由于其价格低廉，仍然对公司产品销售造成一定的冲击。因此，随着公司优秀产品的不断丰富及其销售规模的持续增长，公司面临着知识产权受到侵害的风险。

（四）预收账款余额较大的风险

由于课外辅导服务、教学内容服务的业务特征，公司对客户采用的是预收学费、预收教材款等的方式，因此在实际经营过程中会产生较大的预收账款，其中 2014 年和 2013 年预收账款余额分别为 607.69 万元和 358.57 万元，虽然公司在 2014 年和 2013 年货币资金余额为 1,986.66 万元和 548.30 万元，能够满足短期偿债需要，但仍然可能面临因客户大范围退班或者退教材等造成现金流大规模减少的情形，从而对公司经营活动产生不利影响。但是公司会进一步完善管理制度，规范退款流程，减少发生纠纷的可能，同时加强流动资金的管理，保证公司具有良好的短期偿债能力。

(五)货币资金管理风险

截至 2014 年 12 月 31 日，公司货币资金余额为 1,986.66 万元，公司的经营模式决定了公司会保持高现金储备，能够确保公司具有短期偿债的能力，同时能够满足公司在盈利模式创新、新设教学点、对外投资的资金需要。但是与之相对应的，高现金储备给公司的管理带来一定挑战，如果不能采取适当的管理策略实现货币资金安全性、流动性和收益性的有效平衡，公司可能面临货币资金利用率低的货币资金管理风险。

(本页无正文，为《江苏佳一教育科技股份有限公司公开转让说明书》的公司董事、监事及高级管理人员签字盖章页)

全体董事：

王晓兵 王晓兵

范明洲 范明洲

袁春燕 袁春燕

管文联 管文联

金芳 金芳

全体监事：

赵梦龙 赵梦龙

管飞 管飞

施琴 施琴

高级管理人员：

总经理： 范明洲 范明洲

董事会秘书、
财务总监： 金芳 金芳

江苏佳一教育科技股份有限公司

2015年7月16日

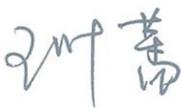


第五节 有关声明

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： 

项目负责人： 

项目小组成员：







主办券商：长江证券股份有限公司



二、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中引用的专业报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

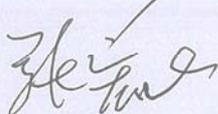
律师事务所负责人签名：



经办律师签名：



经办律师签名：



律师事务所：北京德恒律师事务所



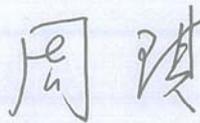
三、会计师事务所声明

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中引用的专业报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

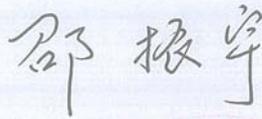
会计师事务所负责人签名：



签字注册会计师签名：



签字注册会计师签名：



会计师事务所：立信会计师事务所（特殊普通合伙）



2015年7月16日

四、评估师事务所声明

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

评估师事务所负责人签名：

签字注册资产评估师签名：



签字注册资产评估师签名：



评估师事务所：银信资产评估有限公司



第六节 附件

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