

上海网班教育科技股份有限公司



公开转让说明书

主办券商

中信建投证券股份有限公司



中信建投证券股份有限公司
CHINA SECURITIES CO., LTD.

二零一五年八月

声 明

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏，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，由投资者自行负责。

重大事项提示

特别提醒投资者注意“风险因素”中的下列风险

本节扼要披露特别提醒投资者注意的风险因素。投资者应认真阅读公开转让说明书“第四节 公司财务”之“十二、风险因素”的全部内容，充分了解本公司所披露的风险因素。

一、客户开拓能力不足的风险

公司目前处于成长阶段，业务规模有限，市场主要集中在上海市内，对外埠市场开发存在不足。虽然公司自 2015 年起已经初步组建起了专业的技术销售团队，并在全国多个省市组织了路演推广活动，但与行业内上市公司相比，公司的市场开拓能力有待加强，客户地域分布存在一定局限性，抗风险能力较弱。

二、技术人才流失风险

人才是本行业可持续发展的重要驱动力之一，软件开发依赖工程师的专业能力和经验。成熟的专业技术人员相对稀缺，需要较长时间的积累，行业内企业需要通过长期积累和不断投入来培养较为成熟的技术队伍。随着市场竞争的加剧，国内对专业技术人才的需求日益增加，对人才的争夺也日趋激烈。公司作为知识密集型企业，对研发人员，尤其是核心研发人员的依赖性较高，研发人员参与公司产品的研发、升级、优化，因此技术人才的流失会对公司的发展产生一定的不利影响。

三、网络硬件投资大周期长的风险

公司系提供移动在线教育培训综合解决方案的软件服务企业，移动在线教育、智慧教室等服务平台的搭建除了需要投入大量的人力、财力对软件系统进行开发以外，还需要投入诸如服务器、数据存储、防火墙、路由器等网络硬件设施。此类投资初始投入大，周期长，且要面临技术更新产品迭代、折旧加速的风险。此外网络硬件的可靠性也影响着公司的提供业务的稳定性，如果出现大面积公司不

可控的技术问题，势必会影响客户的满意度从而引起客户资源的流失。

四、业务规模较小，主要产品单一的风险

公司目前的业务规模比较小，与同类企业相比仍有差距，在行业中处于起步阶段。同时，公司主要为移动互联网平台提供商，主要产品为微学堂移动学习系统和智慧课堂平台，产品品种较为单一。虽然公司正在大力拓展业务规模，不断更新和完善主营产品，但目前规模较小产品单一的现状对公司的行业竞争力仍然会造成一定影响。若未来无法及时得到改善和提高，会对企业的经营造成一定的风险。

五、业务规模扩大导致的管理风险

随着公司的资产规模和业务规模的不断扩大，业务和管理人员也将相应增加，公司的组织结构和管理体系将趋于复杂，对公司的管理模式、人力资源、市场营销、内部控制等各方面均提出了更高要求。倘若公司不能及时提高管理能力并充实和培养相关高素质管理人才队伍以适应公司未来的成长和市场环境的变化，将会给公司带来相应的管理风险。

六、主要产品上线时间较短，未来经营成果难以预测的风险

虽然公司早在 2003 年便成立，公司相关软件也于数年前便开始开发，但公司的主要产品——微学堂移动学习系统和智慧课堂平台 2014 年才正式上线，尚处于业务开拓期。因此公司的未来经营成果、现金流量以及盈利能力预测可参照的经营轨迹较少，有一定的不确定性。和其余高科技成长型企业一样，公司所面临的技术和市场变动要远远高于传统性企业。

七、消费者教育失败的风险

传统的学校、校外教育产业、职业培训机构和再教育机构进入市场时间较长，具有较为稳定的业务模式，而公司自主研发的微学堂移动学习系统和智慧课堂平台作为进入市场时间较短的新型的移动在线教育产品，面临其产品是否能满足市场需求，从而扩大销售规模的风险，仍需要通过消费者教育使学生、教师、教育机构接受移动在线教育的理念，从而实现用户数量的不断增长。

八、公司融资困难的风险

在公司未来的发展和业务的拓宽过程中，为了迎合挑战抓住机遇，公司可能需要通过多种融资手段筹集资金，以满足研发、产品营销以及市场开发等需要。在开发设计环节需要进一步吸收高端技术研发人才并营造良好的工作环境；销售和渠道拓展环节需要有经验和资源丰富的业务员、覆盖面广的服务网络和贴近客户及时有效的技术支持，产业链的拓展也需要持续性的资金投入。而公司属于在线教育行业的技术提供商，业务规模较小，固定资产较少，缺少房产或设备抵押品，传统的贷款渠道可能会有贷款难或是浮动利率过高的风险，已不能满足公司发展的需要。

九、市场竞争风险

目前在线教育行业受资本热捧，概念被媒体热炒，仅仅 2014 年就有 600 余个在线教育的创业项目在进行，苹果应用商店教育类 APP 已超过 7 万个。行业规模的快速扩大的同时也造成产品质量良莠不齐，势必出现用户体验不佳、网络课程滥竽充数、信息保密措施不当等现象，一旦负面报道增加则会对整个互联网教育行业产生不利影响，亦会波及到公司的声誉和产品的市场前景。

十、信息被非法泄露的风险

作为一个移动互联网平台提供商，公司现在以及未来在经营过程中势必会接触到大量的涉密信息，如用户资料、用户提供的非公开课程内容，拥有知识产权的教育资料等。一旦此类信息被不正当手段（包括但不限于网络病毒、黑客攻击、恶意代码等）窃取和非法利用，公司和客户的合作关系、公司的声誉会受到重大的影响，甚至有可能面临法律纠纷。

十一、公司治理风险

公司自设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，但公司治理和内部控制体系仍需要在日常经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部治理不适应

发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

十二、APP 类产品的强制下架风险

公司主要产品微学堂移动学习系统的三大移动端接入口之一 APP Store（苹果软件商店）由苹果公司运营，其拥有强制下架应用程序的权力，而苹果的应用审核制度并不透明。市场上也曾出现业内数家同类软件提供商互相举报导致产品下架、因苹果公司条款升级而被下架、与苹果公司自主研发的软件出现功能雷同而被下架、以及因为下载量猛增被怀疑不正当竞争而下架等情况。未来公司如果遭遇此类情况，将会对公司产品的正常使用造成极大地影响，从而导致用户的流失。

十三、补贴收入占净利润比例较高的风险

报告期内，公司共收到政府补助合计 1,901,886.84 元。其中，公司 2013 年度、2014 年度以及 2015 年第一季度计入营业外收入的政府补助分别为 53,000 元、1,088,648.74 元以及 113,214.78 元，占当期净利润比例分别为 11.53%、65.10% 以及 11.90%，对报告期内公司经营结果有较大影响。公司收到的政府补助主要来自上海市促进文化创意产业发展财政扶持资金和上海市信息化发展专项资金，均为对公司特定研发项目的定向补助，不具有持续性，虽然随着公司 2014 年起微学堂平台正式上线，公司盈利能力持续增强，但仍有补助收入减少导致经营业绩下滑的风险。

十四、税收优惠政策的风险

2013 年 10 月 24 日，公司前身上海摩拜信息技术有限公司取得上海市经济和信息化委员会换发的《软件企业认定证书》，证书编号：沪 CR-2013-1006,原认定号：沪 CR-2012-0413。根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，经税务局批准自 2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日免征企业所得税，自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日按 25% 的法定税率减半征收企业所得税。根据《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税【2013】106 号）的规定，公司从事技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。公司下属子公司上海创远教育科技有限公司为小型微利企业，根

据《财政部和国家税务总局关于进一步支持小微企业增值税和营业税政策的通知》（财税【2014】71号）的规定，月营业额不超过3万元（含3万元），免征营业税；根据《财政部和国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税【2014】34号）的规定，小型微利企业企业所得税减按20%征收。

如上述税收优惠期满后无法继续获得上述优惠政策，可能对公司的税负、盈利造成一定程度影响。

十五、平台被滥用的风险

公司系提供移动在线教育培训综合解决方案的软件服务企业，以搭建教育资源共享平台实现互动教学、移动教学的全新教学模式。然而公司目前还没有建立完善的内容过滤系统来监测用户传播内容的合法合规性。一旦用户散播不法、不实、抄袭等不正当信息，将会给企业带来潜在的法律风险。

十六、实际控制人不当控制风险

戴剑飏持有公司20.19%的股份，通过龙软电子间接控制公司47.12%的股份，通过摩班投资间接控制公司24.04%的股份，为公司的实际控制人，且处于绝对控制地位。公司实际控制人可以利用控制股份的比例优势，通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策。虽然公司已经制定了完善的内部控制制度，建立健全了公司法人治理结构，但是仍然存在实际控制人利用其控制地位对公司进行不当控制的风险。

十七、来自在线教育行业的竞争风险

K12（从幼儿园到高中）各阶段教育一直是在线教育行业竞争最为激烈的市场，辅助传统教育的信息化应用方案层出不穷，如翻转课堂、电子书包、课堂互动、教育云等，公司提供的移动在线教育培训综合解决方案虽然专注于移动端细分市场，与上述产品类型上有一定区别，但目标受众群体同样包括了各大中小学和幼儿园师生，如何满足以上受众群体不断提高的用户需求，提升用户体验以增加用户粘性应对来自同行业企业的竞争，对于公司来讲都是挑战。未来公司在着力拓展K12学校业务的过程中可能会面临客户资源已被抢占的风险。

十八、客户较为集中的风险

报告期内，公司的主要客户群体主要为各类企事业单位的培训机构和各类中高级院校和专业教育机构，2013年、2014年和2015年1月-3月公司对前五大客户销售额占当期主营业务收入的比例分别为100.00%，82.69%，91.68%，其中上海互联网软件有限公司为报告期内公司的最大客户，公司对其在2013年、2014年和2015年1月-3月的销售额占当期主营业务收入的比例分别为59.70%，24.67%，45.59%。公司目前的商业模式和发展阶段决定了公司对主要客户存在一定的渠道依赖性并由此导致客户集中的情况。如果公司同其合作关系出现重大变化，则公司经营业绩将会受到重大影响。

目 录

声 明	2
重大事项提示	3
释 义	12
一、一般释义	12
二、专业术语释义	13
第一节 基本情况	15
一、公司基本情况	15
二、本次挂牌情况	16
三、公司股权结构图	18
四、公司控股股东、实际控制人及主要股东情况	19
五、历史沿革	22
六、公司董事、监事和高级管理人员情况	28
七、公司控股子公司情况	30
八、最近两年及一期主要会计数据和财务指标	31
九、与本次挂牌有关的机构	33
第二节 公司业务	36
一、公司主要业务及产品和服务情况	36
二、公司组织结构及主要运营流程	41
三、公司主要技术、资产和资质情况	42
四、公司员工情况	47
五、销售、采购及贷款情况	49
六、商业模式	54
七、公司所处行业情况	57
第三节 公司治理	77
一、股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况	77

二、董事会对公司治理机制执行情况的评估结果	77
三、公司及控股股东、实际控制人报告期内违法违规情况	80
四、公司独立情况	80
五、同业竞争	82
六、公司报告期内资金占用和对外担保情况	84
七、董事、监事、高级管理人员	85
第四节 公司财务	91
一、最近两年的财务会计报表	91
二、最近两年财务会计报告的审计意见	115
三、报告期内采用的主要会计政策、会计估计及其变更情况和对公司 利润的影响	115
四、 报告期利润形成的有关情况	131
五、财务状况分析	139
六、管理层分析	153
七、关联方、关联方关系及关联交易	156
八、提请投资者关注财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重 要事项	159
九、 报告期内资产评估情况	159
十、 股利分配政策及实际股利分配情况	160
十一、 公司控股子公司基本情况	161
十二、 风险因素	162
十三、 公司经营目标和计划	167
第五节 有关声明	170
一、全体董事、监事、高级管理人员声明	171
二、主办券商声明	172
三、律师事务所声明	173
四、会计师事务所声明	174
五、评估机构声明	175

第六节 附件.....176

释 义

在本公开转让说明书中，除非另有所指，下列词语具有如下含义：

一、一般释义

公司、本公司、网班教育、股份公司	指	上海网班教育科技股份有限公司，曾用名“上海摩拜信息技术有限公司”
摩拜信息、有限公司	指	公司前身“上海摩拜信息技术有限公司”
股东大会	指	上海网班教育科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海网班教育科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海网班教育科技股份有限公司监事会
创远教育	指	上海创远教育科技有限公司
农天创投	指	上海农天共治创业投资合伙企业，公司股东
利宗投资	指	公司股东“得他金融”前身“上海利宗投资管理有限公司”，
得他金融	指	上海得他金融信息服务有限公司，公司股东，曾用名“利宗投资”
证监会	指	中国证券监督管理委员会
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、中信建投证券	指	中信建投证券股份有限公司
律师、广发律师	指	上海市广发律师事务所
会计师、中汇会计师	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2013年度、2014年度、2015年1-3月
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《上海网班教育科技股份有限公司章程》
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》

二、专业术语释义

微学堂移动学习系统	指	公司总经理兼技术总监戴剑飏带领其团队在 2013 年开始研发,2014 逐步推向市场的移动学习平台。该平台采用“网页流”技术理念、二维码技术,让每一个授课者都可以方便快捷地生成互动课件,并随时在平台上发布,实现了互动教学课件制作中的关键突破,是公司近年来业务发展的核心
智慧课堂平台	指	是一个完全基于云计算应用的智慧教学平台,包含移动学习、课堂互动及教学数据分析等模块。该平台依靠公司专利技术提供课堂互动解决方案,保留课堂上教师与学生之间面对面的互动方式,同时让师生之间在需要的时候,通过扫描教师投影屏幕上的二维码直接展开现场互动,完成包括提问、调查投票、课堂测验等一系列的课堂互动,并实时完成数据记录和图形化的统计
云服务	指	是基于互联网的相关服务的增加、使用和交付模式,通常涉及通过互联网来提供动态易扩展且经常是虚拟化的资源。云是网络、互联网的一种比喻说法。云服务指通过网络以按需、易扩展的方式获得所需服务,这种服务可以是 IT 和软件、互联网相关,也可是其他服务,它意味着计算能力也可作为一种商品通过互联网进行流通
云计算	指	Cloudcomputing, 美国国家标准与技术研究院 (NIST) 将其定义为: 云计算是一种按使用量付费的模式, 这种模式提供可用的、便捷的、按需的网络访问, 进入可配置的计算资源共享池 (资源包括网络, 服务器, 存储, 应用软件, 服务), 这些资源能够被快速提供, 只需投入很少的管理工作, 或服务供应商进行很少的交互。XenSystem, 以及在国外已经非常成熟的 Intel 和 IBM, 各种“云计算”的应用服务范围正日渐扩大, 影响力也无可估量
K12	指	是 kindergarten through twelfth grade 的简写, 是指从幼儿园 (Kindergarten, 通常 5-6 岁) 到十二年级 (grade 12, 通常 17-18 岁), 这两个年级是美国、澳大利亚及 English Canada 的免费教育头尾的两个年级, 此外也可用作对基础

		教育阶段的通称
VMI	指	vendor managed inventory, 即由供应商管理库存。根据采购方要求, 由供应商直接将货发往采购方所指定的客户地点, 经验收合格后由财务部门统一与供应商结算
MOOC	指	Massive Open Online Courses, 即大型开放式网络课程
O2O	指	Online To Offline (在线离线/线上到线下), 是指将线下的商务机会与互联网结合, 让互联网成为线下交易的前台, 这个概念最早来源于美国
APP	指	应用程序, Application 的缩写, 指的是智能手机的第三方应用程序
BAT	指	是中国互联网公司百度公司(Baidu)、阿里巴巴集团(Alibaba)、腾讯公司(Tencent)三大巨头首字母缩写
在线教育	指	或称远程教育、在线学习, 现行概念中一般指的是指一种基于网络的学习行为, 通过网络, 学员与教师即使相隔万里也可以开展教学活动; 此外, 借助网络课件, 学员还可以随时随地进行学习, 真正打破了时间和空间的限制
移动互联网	指	是一种通过智能移动终端, 采用移动无线通信方式获取业务和服务的新兴业态, 包含终端、软件和应用三个层面。终端层包括智能手机、平板电脑、电子书、MID 等; 软件包括操作系统、中间件、数据库和安全软件等。应用层包括休闲娱乐类、工具媒体类、商务财经类等不同应用与服务。随着技术和产业的发展, 未来, LTE(长期演进, 4G 通信技术标准之一)和 NFC(近场通信, 移动支付的支撑技术)等网络传输层关键技术也将被纳入移动互联网的范畴之内

特别说明: 本公开转让说明书任何表格中合计数与表格所列数值总和不符, 均系计算中四舍五入造成。

第一节 基本情况

一、公司基本情况

中文名称：上海网班教育科技股份有限公司

英文名称：Shanghai NetBan Education Technology Co., Ltd.

组织机构代码：75031344-4

法定代表人：戴剑飏

有限公司设立日期：2003年5月13日

股份公司设立日期：2015年5月11日

注册资本：1,040.00 万元人民币

住所：上海市闸北区共和新路912号701-21室

邮编：200436

电话：（021）61806588

传真：（021）61806589

董事会秘书、信息披露负责人：陆静

互联网网址：<http://netban.cn>

电子邮箱：office@netban.cn

所属行业：根据国民经济行业分类(GB/T 4754-2011)中的分类标准公司所从事的行业为“软件和信息技术服务业”（I65）。根据证监会2012年发布的《上市公司行业分类指引》公司所处行业为“软件和信息技术服务业”（I65）。根据全国中小企业股份转让系统2015年3月发布的《关于发布挂牌公司行业分类指引及行业分类结果的公告》，公司所处行业为“软件和信息技术服务业”（I65）。

经营范围：从事教育科技、计算机、通信领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，计算机网络工程施工，大楼智能设备的设计、开发、施工，计算机、通讯设备（除卫星广播电视地面接收设施）、五金交电、家电、计算机软硬件（除计算机信息系统安全专用产品）的销售，从事货物及技术的进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

主要业务：公司系提供移动在线教育培训综合解决方案的软件服务企业。主营业务包括移动在线教育培训领域的软件产品开发与销售，后续运维服务以及相关配套设备的销售及系统集成。

二、本次挂牌情况

（一）挂牌股票情况：

股票代码：【】

股票简称：【】

股票种类：人民币普通股

每股面值：1.00 元

股票总量：1,040.00 万股

挂牌日期：【】

挂牌转让方式：协议转让

（二）股票限售安排：

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

上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份做出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》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份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，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票除外。

因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

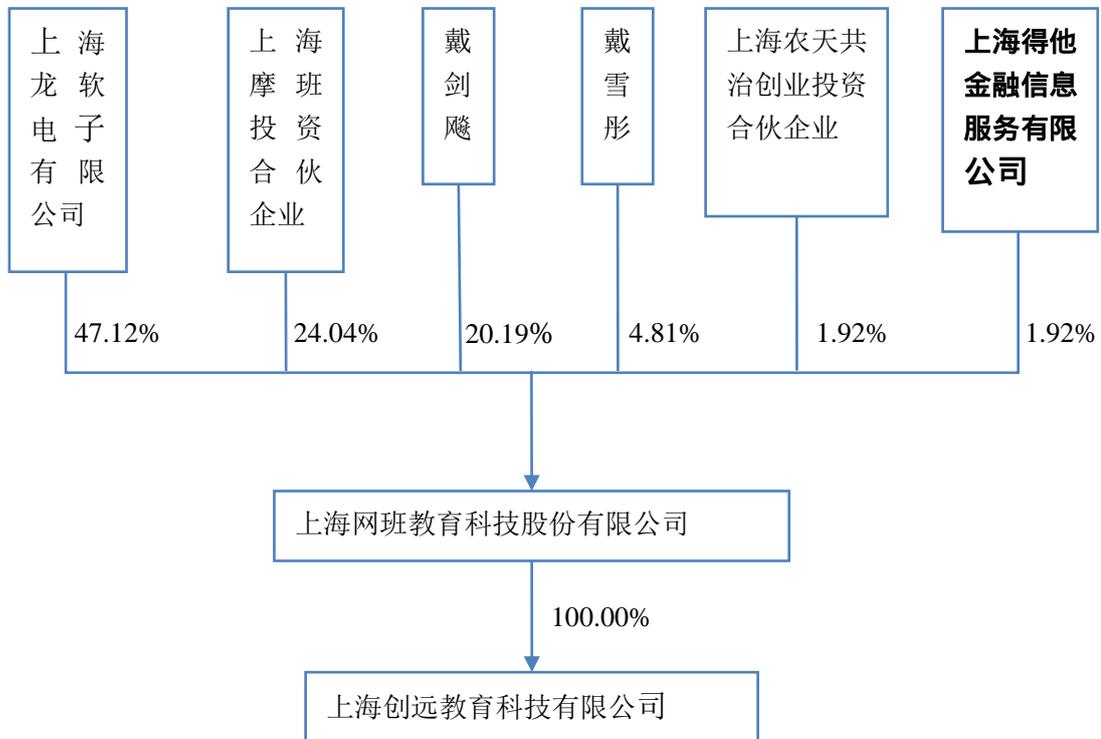
除上述规定外，公司发起人股东上海龙软电子有限公司、上海摩班投资合伙企业（有限合伙）、戴剑飏和戴雪彤分别签订了自愿锁股承诺，承诺其在挂牌前持有的股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

除上述条款外，公司全体股东所持股份无质押或冻结等转让受限情况。

序号	股东名称	是否为实际控制人	挂牌前持股数量（股）	本次可公开转让股份数量（股）
1	上海龙软电子有限公司	否	4,900,000.00	0.00
2	上海摩班投资合伙企业（有限合伙）	否	2,500,000.00	0.00
3	戴剑飏	是	2,100,000.00	0.00
4	戴雪彤	否	500,000.00	0.00
5	上海农天共治创业投资合伙企业（有限合伙）	否	200,000.00	200,000.00
6	上海得他金融信息服务有限公司	否	200,000.00	200,000.00
合计			10,400,000.00	400,000.00

三、公司股权结构图

公司的股权结构图如下：



公司股东具体股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）	股东性质
1	上海龙软电子有限公司	4,900,000.00	47.12	法人
2	上海摩班投资合伙企业(有限合伙)	2,500,000.00	24.04	有限合伙企业
3	戴剑飏	2,100,000.00	20.19	自然人
4	戴雪彤	500,000.00	4.81	自然人
5	上海农天共治创业投资合伙企业（有限合伙）	200,000.00	1.92	有限合伙企业
6	上海得他金融信息服务有限公司	200,000.00	1.92	法人
合计		10,400,000.00	100.00	

报告期内，公司股东所持股份不存在质押或其他争议事项。

四、公司控股股东、实际控制人及主要股东情况

（一）控股股东及实际控制人基本情况

公司的控股股东为龙软电子，持有公司 47.12% 的股份。龙软电子成立于 2010 年 3 月 26 日，现持有上海市闸北区市场监督管理局颁发的注册号为 310108000469197 的《营业执照》，住所为上海市闸北区永和路 201 号 2 幢 119 室，企业类型为有限责任公司，法定代表人为戴剑飏，注册资本为 5000 万元，经营范围为“电子产品的销售，创业投资，物业管理，投资咨询，企业管理咨询”，营业期限至 2030 年 3 月 25 日。

戴剑飏直接持有公司 20.19% 的股份，通过龙软电子间接控制公司 47.12% 的股份，通过摩班投资间接控制公司 24.04% 的股份，戴剑飏实际控制公司 91.35% 的股份。同时戴剑飏现任公司董事长、总经理，实际控制公司的经营管理。综上，认定其为公司的实际控制人。

戴剑飏先生，出生于 1967 年 2 月，中国国籍，无境外永久居留权，1987 年毕业于上海交通大学应用物理专业，获学士学位；1997 年至 1999 年就读于美国新奥尔良大学统计学专业，获得硕士学位；1997 年至 2000 年就读于美国新奥尔良大学应用科学及电子工程专业，获得博士学位；2000 年至 2001 年在美国新奥尔良大学高级材料研究所从事博士后研究工作。1987 年至 1996 年在上海交通大学应用物理系任教；1997 年至 2003 年在美国新奥尔良大学分别担任研究助理、研究员、兼职教授；2002 年至 2004 年任上海致达信息产业股份有限公司总经理、董事长；2003 年至 2011 年任上海龙软信息技术有限公司董事长；2006 年至 2007 年任英国 Sinosoft 软件公司执行董事；2010 年至今任上海龙软电子有限公司执行董事；2011 年至今任上海创园实业有限公司执行董事；2012 年至今任上海龙创节能系统股份有限公司董事；2010 年至 2015 年 5 月任上海摩拜信息技术有限公司执行董事、总经理；2015 年 5 月至今任公司董事长兼总经理。

戴剑飏在报告期内其一直担任执行董事、总经理，并直接参与公司重

大经营决策，履行公司的实际经营管理权，是公司实际控制人，其实际控制公司经营管理的状况近两年来未发生重大变更。因此，报告期内公司实际控制人未发生变更。

（二）主要股东情况

直接持有本公司 5% 以上股份的主要股东情况如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）	股东性质
1	上海龙软电子有限公司	4,900,000.00	47.12	法人
2	上海摩班投资合伙企业(有限合伙)	2,500,000.00	24.04	有限合伙企业
3	戴剑飏	2,100,000.00	20.19	自然人
合计		95,000,000.00	91.35	-

上述股东之间，股东戴剑飏与戴雪彤为兄妹关系，戴剑飏与戴雪彤为上海龙软电子有限公司股东以及上海摩班投资合伙企业合伙人，除此之外股东之间不存在其他关联关系。

（三）公司的机构投资者基本情况

1、上海龙软电子有限公司

成立日期：2010 年 3 月 26 日

营业执照：310108000469197

主要经营场所：上海市闸北区永和路 201 号 2 幢 119 室

法定代表人：戴剑飏

注册资本：5,000.00 万元

经营范围：电子产品的销售，创业投资，物业管理，投资咨询，企业管理咨询。

【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

经营期限：2010 年 3 月 26 日至 2030 年 3 月 25 日

根据截止 2015 年 2 月 26 日的工商信息，该企业的股权结构情况如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	戴剑飏	4,000.00	80.00	货币
2	戴雪彤	1,000.00	20.00	货币
合计	-	5,000.00	100.00	

2、上海摩班投资合伙企业（有限合伙）

成立日期：2015 年 3 月 24 日

营业执照：310108000593162

主要经营场所：上海市闸北区万荣路 1198 号 606 室

执行事务合伙人：戴剑飏

注册资本：250.00 万元

经营范围：实业投资。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

经营期限：2015 年 3 月 24 日至 2025 年 3 月 23 日

根据截止 2015 年 4 月 15 日的工商信息，该企业的权益份额情况如下：

序号	合伙人名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	备注
1	戴剑飏	200.00	200.00	普通合伙人
2	戴雪彤	50.00	50.00	有限合伙人
合计	-	250.00	250.00	

3、上海农天共治创业投资合伙企业（有限合伙）

成立日期：2012 年 7 月 3 日

营业执照：310110000597767

主要经营场所：上海市杨浦区国定支路 26 号 2091 室

执行事务合伙人：上海农天投资管理有限公司

注册资本：212.00 万元

经营范围：创业投资，实业投资，投资咨询（不得从事经纪），投资管理

经营期限：2012年7月3日至2022年7月2日

根据截止2015年5月19日的工商信息，该企业的股权结构情况如下：

序号	合伙人名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	备注
1	上海农天投资管理有限公司	106.00	0.00	普通合伙人
2	凌震	106.00	0.00	有限合伙人
合计	-	212.00	0.00	

4、上海得他金融信息服务有限公司（原“利宗投资”）

成立日期：2012年8月30日

营业执照：310115002014037

主要经营场所：上海市浦东新区书院镇丽正路1628号4幢1134室

法定代表人：祝庆峰

注册资本：1,000.00万元

经营范围：金融信息服务(不得从事金融业务)，接受金融机构委托从事金融信息技术外包，接受金融机构委托从事金融业务流程外包，接受金融机构委托从事金融知识流程外包，资产管理，商务信息咨询，企业管理咨询，投资咨询（以上咨询除经纪），计算机数据处理服务。

经营期限：2012年8月30日至2022年8月29日

根据截止2015年7月27日的工商信息，该企业的股权结构情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	备注
1	祝庆峰	900.00	900.00	自然人
2	劳芬	100.00	100.00	自然人
合计	-	1,000.00	1,000.00	

说明：2015年7月17日，经相关工商行政管理部门核准登记，利宗投资的

名称变更为“上海得他金融信息服务有限公司”，经营范围变更为“金融信息服务（不得从事金融业务），接受金融机构委托从事金融信息技术外包，接受金融机构委托从事金融业务流程外包，接受金融机构委托从事金融知识流程外包，资产管理，商务信息咨询，企业管理咨询，投资咨询（以上咨询除经纪），计算机数据处理服务”。

五、历史沿革

（一）2003年5月13日，公司设立

摩拜信息于2003年05月由周海、夏杨共同以现金出资设立，注册资本100万元，其中周海出资60万元，占注册资本比例为60%，夏杨出资40万元，占注册资本比例为40%。公司股东的前述出资业经上海华诚会计师事务所有限责任公司以沪华会验字（2003）2944号《验资报告》验证确认。2003年05月13日，上海市工商行政管理局核准公司设立并颁发《企业法人营业执照》，注册号为：3102262031173。

公司设立时股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例	出资方式
1	周海	60.00	60.00%	货币
2	夏杨	40.00	40.00%	货币
合计		100.00	100.00%	货币

（二）2008年7月8日，有限公司阶段第一次增资

2008年07月08日，股东会通过决议，同意公司股东以现金合计增资400万元，公司注册资本增加至500万元，其中：周海增资240万元，增资后出资比例为60%，夏杨增资160万元，增资后出资比例为40%。前述增资业经安华达会计师事务所有限责任公司以沪安会验字（2008）第YN7-050号《验资报告》验证确认。2008年07月20日，奉贤工商行政管理局颁发了变更后的《企业法人营业执照》。

本次增资完成后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例	出资方式
1	周海	300.00	60.00%	货币
2	夏杨	200.00	40.00%	货币
合计		500.00	100.00%	货币

（三）2008年11月12日，有限公司阶段第一次股权转让

2008年11月12日执行董事召开股东会通过决议，同意公司股东周海将其拥有本公司60%的股权共计300万元转让给杨小炯；夏杨将其拥有本公司40%的股权共计200万元转让给李娜。同时2008年11月份公司办理了前述股权转让的工商变更登记手续。

本次股权转让完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例	出资方式
1	杨小炯	300.00	60.00%	货币
2	李娜	200.00	40.00%	货币
合计		500.00	100.00%	货币

（四）2009年10月29日，有限公司阶段第二次增资

2009年10月29日，公司股东会通过决议，同意公司股东以现金合计增资500万元，公司注册资本增加至1000万元，其中：杨小炯增资300万元，增资后出资比例为60%，李娜增资200万元，增资后出资比例为40%。前述增资业经上海海明会计师事务所有限责任公司以沪海验字（2009）第3451号《验资报告》验证确认。2009年10月30日，奉贤分局工商行政管理局颁发了变更后的《企业法人营业执照》。

本次增资完成后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例	出资方式
1	杨小炯	600.00	60.00%	货币
2	李娜	400.00	40.00%	货币
合计		1000.00	100.00%	货币

(五) 2010年12月6日，有限公司阶段第二次股权转让

2010年12月6日执行董事召开股东会通过决议，同意公司股东杨小炯将其拥有本公司60%的股权分别以59%的股权共计590万元转让给戴剑飏,1%的股权共计10万元转让给上海龙软电子有限公司；李娜将其拥有本公司40%的股权共计400万元转让给戴剑飏。同时2010年12月份公司办理了前述股权转让的工商变更登记手续。

本次股权转让完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例	出资方式
1	戴剑飏	990.00	99.00%	货币
2	上海龙软电子有限公司	10.00	1.00%	货币
合计		1000.00	100.00%	货币

(六) 2012年7月10日，有限公司阶段第三次股权转让

2012年7月10日，公司召开临时股东会并作出决议，同意戴剑飏将所持有公司98%的股权共计980万转让给上海龙软电子有限公司。2012年7月11日，上海市工商行政管理局闸北分局颁发了变更后的《企业法人营业执照》。同时2012年7月份公司办理了前述股权转让的工商变更登记手续。

本次股权转让完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例	出资方式
1	上海龙软电子有限公司	990.00	99.00%	货币
2	戴剑飏	10.00	1.00%	货币
合计		1000.00	100.00%	货币

(七) 2015年3月20日，有限公司阶段第四次股权转让

2015年3月20日，公司召开临时股东会并作出决议，同意股东上海龙软电子有限公司将所持有公司25%的股权共计250万转让给上海摩班投资合伙企业（有限合伙）；同意股东上海龙软电子有限公司将所持有公司20%的股权共计200万转让给戴剑飏；同意股东上海龙软电子有限公司将所持有公司5%的股权共计50

万转让给戴雪彤。2015年3月30日，上海市闸北区市场监督管理局颁发了变更后的《企业法人营业执照》。同时2015年3月份公司办理了前述股权转让的工商变更登记手续。

本次股权转让完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例	出资方式
1	上海龙软电子有限公司	490.00	49.00%	货币
2	上海摩班投资合伙企业（有限合伙）	250.00	25.00%	货币
3	戴剑飏	210.00	21.00%	货币
4	戴雪彤	50.00	5.00%	货币
	合计	1000.00	100.00%	货币

（八）2015年5月，整体变更为股份有限公司

2015年4月26日，公司召开股东会并作出决议，全体股东一致同意公司整体变更设立股份有限公司，以2015年3月31日经审计的净资产12,654,362.31元中的1,000万元折合为股份有限公司的股本总额1,000万元，股份总数为1,000万股，每股面值1元，注册资本1,000万元。2015年4月26日，戴剑飏等4名股东作为发起人签署了《发起人协议书》。

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对摩拜信息截至2015年3月31日的整体资产与负债进行了审计，并于2015年4月25日出具了中汇会审[2015]1771号《审计报告》。根据该《审计报告》，截至2015年3月31日，摩拜信息经审计的净资产为12,654,362.31元。

万隆（上海）资产评估有限公司对摩拜信息截至2015年3月31日的整体资产与负债进行了评估并于2015年4月26日出具了万隆评报字（2015）第1143号《上海摩拜信息技术有限公司拟变更设立股份有限公司项目涉及的其净资产评估报告》（以下简称“《评估报告》”）。根据该《评估报告》，截至2015年3月31日，摩拜信息经评估的净资产为1,266.00万元。

2015年4月26日，公司召开了第一次股东大会，审议通过了《公司章程》，选举了第一届董事会成员和第一届监事会非职工代表监事成员。

2015年4月27日，中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对公司的注册资本进行了审验，并出具了中汇会验（2015）1772号《验资报告》，确认各发起人的出资均按照《发起人协议书》的约定全额到位。

公司整体变更为股份有限公司经上海市工商行政管理局核准，公司取得上海市工商行政管理局于2015年5月11日颁发的注册号为310226000439295的《营业执照》。公司的股份结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例	出资方式
1	上海龙软电子有限公司	490.00	49.00%	货币
2	上海摩班投资合伙企业（有限合伙）	250.00	25.00%	货币
3	戴剑飏	210.00	21.00%	货币
4	戴雪彤	50.00	5.00%	货币
合计		1,000.00	100.00%	货币

（九）2015年5月28日，股份公司阶段第一次增资

2015年5月28日，网班教育召开2015年第一次临时股东大会，同意将公司注册资本由1,000万元增加至1,040万元，新增40万元注册资本由农天创投和**得他金融**各以货币资金200万元予以认缴20万元，其中：40万元计入注册资本，360万元计入资本公积。本次增资经上海市工商行政管理局核准登记，增资完成后，公司的注册资本变更为1,040万元。前述增资业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）以中汇会验（2015）2807号《验资报告》验证确认。2015年6月10日，上海市工商行政管理局颁发了变更后的《营业执照》。

本次增资完成后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例	出资方式
1	上海龙软电子有限公司	4,900,000.00	47.12%	货币
2	上海摩班投资合伙企业（有限合伙）	2,500,000.00	24.04%	货币
3	戴剑飏	2,100,000.00	20.19%	货币

4	戴雪彤	500,000.00	4.81%	货币
5	上海农天共治创业投资合伙企业（有限合伙）	200,000.00	1.92%	货币
6	上海得他金融信息服务有限公司	200,000.00	1.92%	货币
合计		10,400,000.00	100.00%	-

六、公司董事、监事和高级管理人员情况

（一）董事基本情况

戴剑飏先生，董事长，具体情况详见上文“四、公司控股股东、实际控制人及主要股东情况”之“（一）控股股东及实际控制人基本情况”。

戴雪彤女士，董事，出生于1969年5月，中国国籍，无境外永久居留权，1991年毕业于四川农业大学，获学士学位。1991年至1996年任四川省南溪县司法局秘书；1996年至2000年任上海海霞科技开发公司经理；2000年至今任上海数讯信息技术有限公司销售部经理。

陈立娜女士，董事，出生于1979年1月，中国国籍，无境外永久居留权，2000年6月毕业于沈阳联合学院市场营销专业；2009年9月至2012年6月就读于南京政治学院上海分院经济和行政管理专业，获学士学位。2000年9月至2002年9月任上海今晨广告有限公司市场营销专员；2002年10月至2004年6月任上海精工电子有限公司市场部经理；2004年6月至2007年12月任上海绿恒物资利用有限公司总经理；2011年3月至2015年5月任上海摩拜信息技术有限公司副总经理；2015年5月至今任公司副总经理。

陆游先生，董事，出生于1978年5月，中国国籍，无境外永久居留权，1999年毕业于上海中侨学院英语专业，大专学历。2002年2月至2006年8月任上海新世界教育集团外语部主管；2006年10月至2010年9月任张江集团客户服务部经理、张江人力资源发展俱乐部执行秘书长；2010年10月至2012年6月任陆家嘴金融贸易区管委会企业发展部总监、陆家嘴金融城HR俱乐部联席秘书长、陆家嘴金融城创新金融EMBA项目主任；

2012年7月至2013年5月任科技部直属中意设计创新中心主任；2013年6月至今任上海创远教育科技有限公司总经理，2015年5月至今任公司副总经理。

邓兆康先生，董事，出生于1949年7月，中国国籍，无境外永久居留权，1986年7月毕业于上海电视大学企业经营管理专业，大专学历；1994年7月毕业于复旦大学企业管理专业，本科学历。1968年至1992年就职于上海港务局第四装卸区先后任工人、人事工资科长；1993年至2001年先后任上海交通投资公司会计、财务经理；2002年至2009年任上海交通投资信息科技有限公司财务经理；2010年至2011年任上海富茵流体设备制造有限公司财务经理；2012年至2015年5月先后任上海摩拜信息技术有限公司财务经理、财务总监；2015年5月至今任公司财务总监。

（二）监事基本情况

杨世龙先生，监事会主席，职工代表监事，出生于1977年11月，中国国籍，无境外永久居留权，2004年7月毕业于中国防卫科技大学，本科学历；2012年1月毕业于上海电视大学，专科学历。2004年6月至2008年10月任北京蓝卫通科技有限公司通信工程师；2009年2月至2015年5月任上海摩拜信息技术有限公司技术工程师；2015年5月至今任公司技术工程师。

王国琼女生，监事，出生于1969年9月，中国国籍，无境外永久居留权，上海电视大学会计专业在读。1997年至2011年任上海中税税务书店有限公司出纳、会计；2011年至2012任上海冠冶钢铁销售有限公司会计；2012年至2015年5月任上海摩拜信息技术有限公司会计；2015年至今任公司会计。

孙文丽女士，监事，出生于1982年9月，中国国籍，无境外永久居留权，2005年7月毕业于北京经济技术研修学院，获学士学位。2013年2月至今任上海龙帛信息技术有限公司人力资源经理；2015年5月至今任公司监事。

（三）高级管理人员基本情况

戴剑飏先生，本公司总经理，具体情况详见上文“四、公司控股股东、实际控制人及主要股东情况”之“（一）控股股东及实际控制人基本情况”。

陈立娜女士，本公司副总经理，具体情况详见上文“六、公司董事、监事和高级管理人员情况”之“（一）董事基本情况”。

陆游先生，本公司副总经理，具体情况详见上文“六、公司董事、监事和高级管理人员情况”之“（一）董事基本情况”。

邓兆康先生，本公司财务总监，具体情况详见上文“六、公司董事、监事和高级管理人员情况”之“（一）董事基本情况”。

陆静女士，本公司董事会秘书，出生于 1982 年 10 月，中国国籍，无境外永久居留权，2005 年 7 月毕业于大连海事大学，获学士学位。2005 年 11 月至 2012 年 03 月任上海市信息服务业行业协会办公室副主任兼秘书长助理，2014 年 05 月至 2014 年 09 月任上海全通金融谷发展有限公司品牌经理，2015 年 05 月至今任公司董事会秘书。

七、公司控股子公司情况

公司名称：上海创远教育科技有限公司

成立日期：2004 年 4 月 14 日

营业执照：310115000828353

主要经营场所：上海市浦东新区上丰路 977 号 1 幢 B 座 457 室

法定代表人：戴剑飏

注册资本：100.00 万元

经营范围：计算机软硬件、计算机网络系统集成和应用技术等上述专业技术领域的‘四技’服务，教育软件的开发及相关业务咨询【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】

经营期限：2004 年 4 月 14 日至 2024 年 4 月 13 日

八、最近两年及一期主要会计数据和财务指标

单位：元

项目	2015.3.31	2014.12.31	2013.12.31
资产总值（元）	14,646,629.81	15,248,533.04	12,348,655.08
负债总值（元）	2,219,538.97	3,772,969.94	2,545,415.67
股东权益合计（元）	12,427,090.84	11,475,563.10	9,803,239.41
归属于母公司的股东权益合计（元）	12,427,090.84	11,475,563.10	9,803,239.41
每股净资产（元）	1.24	1.15	0.98
归属于母公司的每股净资产（元）	1.24	1.15	0.98
资产负债率（%）（母公司）	14.21	23.73	13.50
流动比率（倍）	6.25	3.41	4.31
速动比率（倍）	5.23	3.03	4.01
应收账款周转率（次）	0.70	6.32	1.33
存货周转率（次）	0.98	5.64	4.99
项目	2015年1-3月	2014年度	2013年度
营业收入（元）	2,921,048.09	12,362,243.73	7,455,016.76
净利润（元）	951,527.74	1,672,323.69	459,574.72
归属于申请挂牌公司股东的净利润（元）	951,527.74	1,672,323.69	459,574.72
扣除非经常性损益后的净利润（元）	857,186.90	704,051.25	492,968.31
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）	857,186.90	704,051.25	492,968.31
毛利率（%）	54.17	61.73	36.26
净资产收益率（%）	7.96	15.72	4.80
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	7.08	6.87	5.14
基本每股收益（元/股）	0.10	0.17	0.05
稀释每股收益（元/股）	0.10	0.17	0.05
经营活动产生的现金流量净额	-845,224.48	-1,241,616.58	2,879,893.73

每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-0.09	-0.12	0.29
--------------------------	-------	-------	------

注：公司 2013 年、2014 年、2015 年总股本为 1,000 万股。

- 1、毛利率按照“(营业收入-营业成本)/营业收入”计算；
- 2、净资产收益率按照“当期净利润/加权平均净资产”计算；
- 3、扣除非经常性损益后的净资产收益率按照“当期扣除非经常性损益的净利润/加权平均净资产”计算。
- 4、应收账款周转率按照“当期营业收入/((期初应收账款+期末应收账款)/2)”计算；
- 5、存货周转率按照“营业成本/((期初存货+期末存货)/2)”计算。
- 6、基本每股收益按照“当期净利润/加权平均股本”计算；报告期内，公司未发行可转换债券、认股权等潜在普通股，稀释每股收益同基本每股收益。
- 7、每股经营活动产生的现金流量净额按照“当期经营活动产生的现金流量净额/期末股本总额”计算；
- 8、每股净资产按照“期末净资产/期末股本总额”计算；
- 9、归属于母公司的每股净资产按照“归属于母公司的期末净资产/期末股本总额”计算；
- 10、资产负债率按照“当期负债/当期资产”计算；
- 11、流动比率按照“流动资产/流动负债”计算；
- 12、速动比率按照“(流动资产-存货-其他流动资产)/流动负债”计算。

九、与本次挂牌有关的机构

（一）主办券商

名称：中信建投证券股份有限公司

法定代表人：王常青

注册地址：北京市朝阳区安立路66号4号楼

办公地址：北京市东城区朝内大街2号凯恒中心B、E座3层

联系电话：010-65608300

传真：010-65608450

项目负责人：黄西洋

项目组成员：王润达 宋建华 王振宁 韩博 朱昊宇

（二）律师事务所

名称：上海市广发律师事务所

法定代表人：童楠

联系地址：上海市浦东新区世纪大道1090号斯米克大厦19楼

联系电话：021-58358013

传真：021-58358012

经办律师：孙磊 田立卿

（三）会计师事务所

名称：中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

法定代表人：余强

联系地址：浙江省杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座

联系电话：0571-88879999

传 真：0571-88879000

经办注册会计师：周密 李康伟

(四) 资产评估机构

名称：万隆（上海）资产评估有限公司

法定代表人：赵斌

联系地址：嘉定区南翔镇真南路4980号

联系电话：021-63788398

传真：021-63766556

经办注册资产评估师：刘宏 刘芸

(五) 证券交易场所

名 称：全国中小企业股份转让系统有限责任公司

法定代表人：杨晓嘉

联系地址：北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦

联系电话：010-63889512

传 真：010-63889674

(六) 证券登记结算机构

名 称：中国证券登记结算有限公司北京分公司

地 址：北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层

邮 编：100033

电 话：010-58599890

传 真：010-58598977

第二节 公司业务

一、公司主要业务及产品和服务情况

（一）主要业务情况

公司系提供移动在线教育培训综合解决方案的软件服务企业。主营业务包括移动在线教育培训领域的软件产品的开发、销售、后续运维服务以及相关配套设备的销售和系统集成。公司专注于移动在线教育培训领域，已自主研发出微学堂移动学习系统、智慧课堂等移动在线教育及数字化教学支持平台，报告期内，公司软件服务收入占主营业务收入比重逐年提高。

（二）主要产品和服务

1、主要产品及服务概述

公司主要的产品及服务包括：提供移动在线教育培训综合解决方案，包括：微学堂移动学习系统，智慧课堂等移动在线教育平台的开发、云服务、运维及相关配套设备的销售和系统集成。微学堂移动学习系统和智慧课堂平台是网班教育最具有特色的核心产品。近年来，在中国各地智慧城市建设的大潮下，网班教育依托微学堂及智慧课堂等创新平台，积极拓展智慧教育 IT 服务，致力于提升中国的教育水平，促进教育科技事业的发展。

2、微学堂移动学习系统

微学堂移动学习系统是从 2013 年正式开始研发，2014 逐步推向市场，是公司近年来业务发展的核心。公司总经理兼技术总监戴剑飏博士是微学堂产品及团队的创始人，依靠在国内外教育领域和软件领域二十多年的从业经验，运用网页流技术实现了互动教学课件制作中的关键突破。

（1）微课学习，轻便易用，可实时互动

学员通过微学堂移动学习系统，使用手机或平板电脑等移动设备，即可在线进行课程学习，参与互动讨论等；微学堂课程存储在云端，其内容可以是文字、图片、音视频、flash 等多种信息源。



(2) 制作方式简单易学

微学堂移动学习系统的课件制作非常便捷，只要会使用 MS word 或 PPT 软件的知识管理者即可设计互动课程，无需特别培训即可使用，系统支持图文、网络链接、视频、flash 等多格式文本。同时，课件设计中还提供了多种互动学习方式，有效实现知识点的细分，使学员专注内容学习，更利于学员在碎片时间中把握知识要点。


WXT99.COM
随时随地 移动学习

网页流方式制作课程

— 会word就会制作互动课件

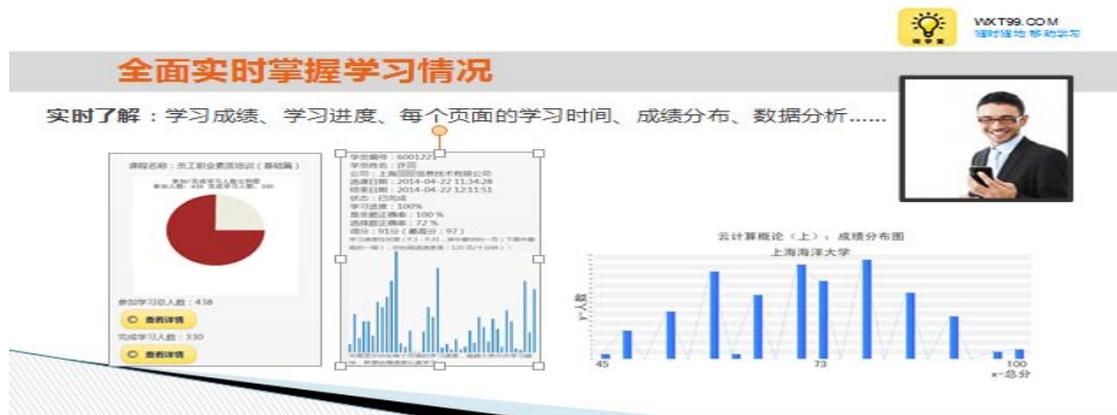
微学堂平台的课件制作也是一个巨大的亮点！采用网页流方式，教师可以用输入图文，并结合选择菜单的方式，灵活方便地生成课件。



注：本网页流的课件制作方式已申请专利！

(3) 全面实时掌握学员的学习情况

微学堂移动学习系统可以使教员通过移动端实时掌握学员的学习情况，不仅包括学习成绩，学习进度，还包括每个学员在每个页面的学习时间，不同性别的学员的学习情况以及全员的成绩分布等，这些数据都会通过图表的形式清晰地显示出来。



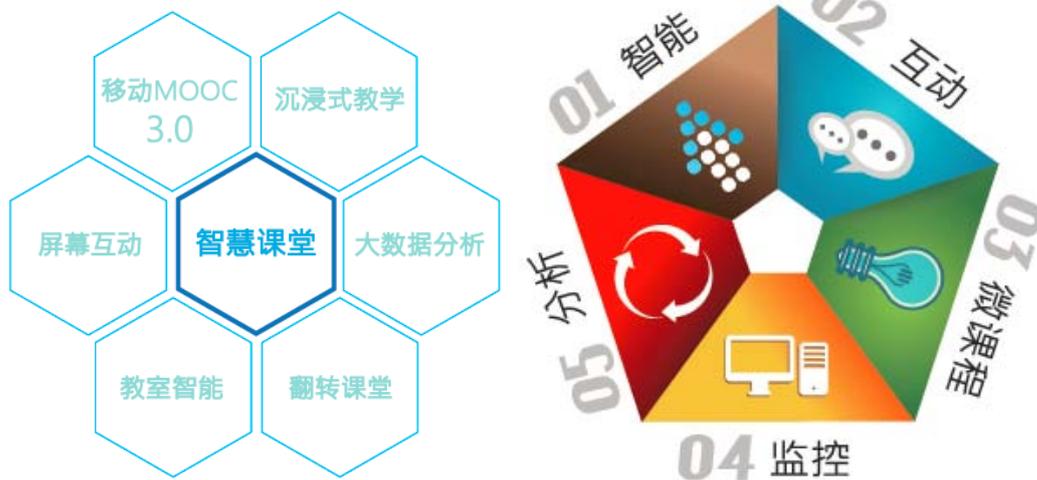
3、智慧课堂平台

智慧课堂平台是一个基于云计算应用的数字化教学平台，顺应移动互联网的发展潮流，且产品架构轻便，迭代更新迅速，教员和学员都能极为简便地使用，而微学堂移动学习系统包含在其中，是智慧课堂项目中一个代表性的产品。智慧课堂平台采用“网页流”技术理念、二维码技术，让每一个授课者都可以方便快捷地生成互动课件,并随时在平台上发布。该平台依靠公司专利技术提供课堂互动解决方案，保留课堂上教师与学生之间面对面的互动方式，同时让师生之间在需要的时候，通过扫描教师投影屏幕上的二维码直接展开现场互动，完成包括提问、调查投票、课堂测验等一系列的课堂互动，并实时完成数据记录和图形化的统计。



(1) 系统构建特点

- ❖ 智能控制“傻瓜式”
- ❖ 师生间的课堂互动，一个动作就能完成，免去培训操作
- ❖ 教师在手机端上就能进行课堂教学准备
- ❖ 教师无需备课，能在现场即兴发起和进行简单的课堂在线互动
- ❖ 教学数据的存储和分析，系统自动完成和生成展示图表



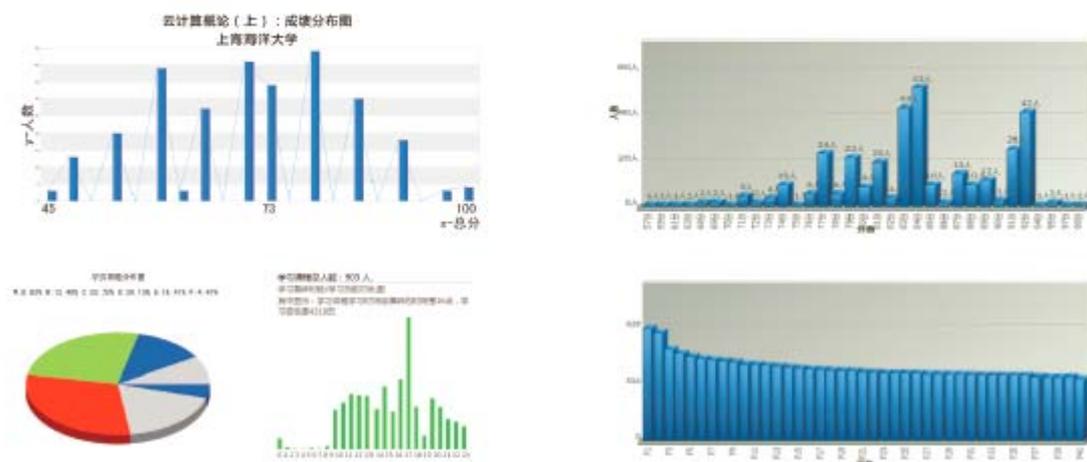
(2) 功能模块

- ❖ 课堂环境智能控制系统
- ❖ 基于移动互联终端的课堂互动系统
- ❖ 移动微课程学习系统
- ❖ 课堂学员状态监控系统
- ❖ 教学效果统计分析展示系统

(3) 优势和特点

- ❖ 全面支持通过手机或平板电脑进行教室的管理和控制
- ❖ 通过二维码扫码实现课堂互动，简便易上手
- ❖ 高度融合微信应用，轻松解决学员身份认证问题
- ❖ 极其简便的在线课程和课堂测验编制
- ❖ 教学效果评估便捷，教师可随时查看学生的学习效果
- ❖ 课堂教学数据全程自动记录，便于大数据分析
- ❖ 相对于一般的智能教室，智慧课堂可节约 30% 以上的建设费

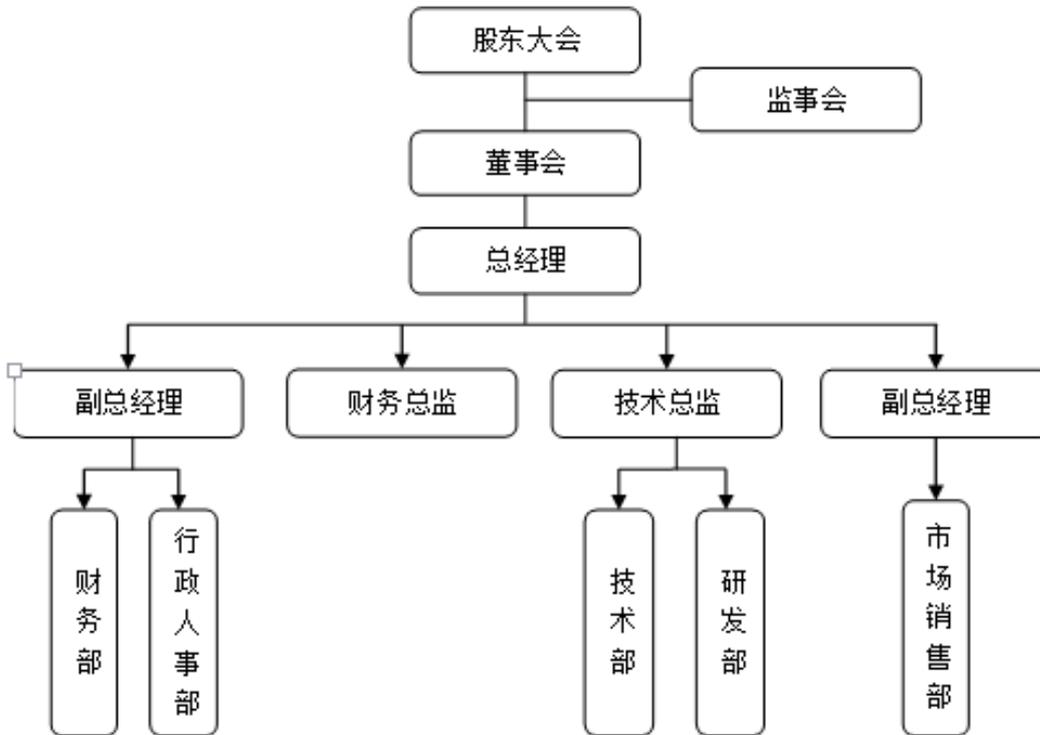
让教学大数据“看得见”！ 教学数据统计分析系统



公司目前主要重点面向两个方向的客户群：一个是各类企事业单位的培训机构，特别是大型连锁企业、行业重点企业，以软件产品部署加云服务的模式进行销售，以及可以将微学堂软件稍作定制后嵌入到客户的综合运用中，如智慧社区等。另一个重点客户群是各类中高级院校和专业教育机构，可以为学校搭建移动学习、智慧教育的平台，并且可进一步作为学校建设的智慧教室的核心系统。

二、公司组织结构及主要运营流程

（一）组织结构



（二）主要运营流程

公司的业务流程主要包括：市场推广、销售跟踪、采购、技术开发、现场实施、项目验收、售后服务等环节，由公司相关部门参与各个环节的实施运作，具体运营流程如下图所示：



三、公司主要技术、资产和资质情况

（一）公司主要技术

公司的核心产品微学堂移动在线学习系统，是目前国内最早利用“网页流”技术进行教学资源管理、课程制作、学习流程管理的平台之一。该产品是其创始人戴剑飏博士结合其在国内及国外二十多年的课堂教学经验研发而成，产品的主要特点是让教师无需培训即可制作互动课件，让课堂无需配置专用平板电脑即可实现现场互动。

针对此主导产品，公司有自主知识产权三项，摩拜 wxt 微学堂在线学习平台软件（证书号:软著登字第 0822407 号），摩拜开放教学数字化实验室软件 V1.0（证件号:软著登字第 0950914 号），摩拜智慧教室环幕远程控制软件 V1.0（证件号:软著登字第 0944421 号）。另外，发明专利《基于网页流的互动课件生成系统》和《基于二维码的电脑与移动端课堂互动答题的方法与装置》已处于实质性审核阶段。

（二）公司主要资产情况

1、无形资产

本公司拥有的非专利技术和域名均未作为无形资产入账，截至 2015 年 3 月 31 日，公司无形资产账面价值为 1,273,946.18 万元，具体明细如下：

单位：元

类别	原值	累计摊销	账面价值
电脑素材光盘	152,136.78	51,979.80	100,156.98
实验室互动控制系统	1,367,521.37	193,732.17	1,173,789.20

2、商标、软件著作权及域名情况

（1）商标

商标权人	商标名称	注册号	类别	权利期限
摩拜信息	摩屏	12718822	9	2014.10.21-2024.10.20
摩拜信息	摩屏	12718844	38	2014.10.21-2024.10.20

摩拜信息	聚卡益	8496223	35	2011.8.14-2021.8.13
摩拜信息	聚卡益	8496258	42	2011.7.28-2021-7.27

截至本公开转让说明书出具之日起，公司正在申请中的商标如下：

申请人	商标名称	代理文号/申请号	类别	申请日期
摩拜信息		JH1501101	41	2015.3.31
摩拜信息		JH1501102	42	2015.3.31
摩拜信息		JH1501101	41	2015.3.31
摩拜信息		JH1501102	42	2015.3.31

说明：截至本公开转让说明书出具之日，上述 8 项商标尚处于权利人变更为网班教育的阶段，预计 2015 年 8 月可取得网络受理通知书，2015 年 12 月取得纸质受理通知书。

(2) 软件著作权

截至 2015 年 3 月 31 日，公司拥有 6 项软件著作权，具体如下：

权利人	软件名称	登记号	编号	取得方式	首次发表日期
摩拜信息	手机互联网定位追踪系统软件[简称：手机定位系统软件]V1.0	2011SR070774	软著登字第 0334448 号	原始取得	2010 年 12 月 01 日
摩拜信息	通道视频监控面纹识别系统软件 V1.0	2011SR070829	软著登字第 0334503 号	原始取得	2010 年 04 月 01 日
摩拜信息	摩拜智慧教室软件[简称：智慧教室]V1.0	2013SR074112	软著登字第 0579874 号	原始取得	2012 年 08 月 10 日

摩拜信息	摩拜 WXT 微学堂在线学习平台软件[简称：微学堂]V1.0	2014SR153169	软著登字第0822407号	原始取得	2014年05月28日
摩拜信息	摩拜开放教学数字化实验室软件[简称：开放教学管理]V1.0	2015SR063828	软著登字第0950914号	原始取得	2014年09月14日
摩拜信息	摩拜智慧教室环幕远程控制软件[简称：摩拜环幕控制软件]V1.0	2015SR057335	软著登字第0944421号	原始取得	2014年10月20日

说明：截至本公开转让说明书出具之日，上述6项软件著作权尚处于权利人变更阶段，预计2015年7月27日即可取得权利人为网班教育的纸质证书。

(3) 域名

截至本公开转让说明书出具之日，公司拥有的域名如下表所示：

网站名称	网站域名	网站备案/许可证号	报备时间
网班教育	netban.cn	沪 ICP 备 10203489 号-27	2015.6.26
上海网班教育科技股份有限公司	netban.com.cn	沪 ICP 备 10203489 号-26	2015.6.4
微学堂 1	wxt99.com	沪 ICP 备 10203489 号-16	2014.2.8
微学堂知识分享网	weixuetang.org	沪 ICP 备 10203489 号-14	2014.1.2
龙软集团网站	dragonsoftgroup.com	沪 ICP 备 10203489 号-23	2014.10.20
上海网班教育科技股份有限公司	mobile-infotech.com	沪 ICP 备 10203489 号-2	2010.12.15
上海网班教育科技股份有限公司	moubit.com	沪 ICP 备 10203489 号-25	2014.11.7
雅思达	yesed.com	沪 ICP 备 10203489 号-10	2012.1.20
5249 游戏物品交易网站	5249.com	沪 ICP 备 10203489 号-11	2012.7.17

译云国际	yesmeaning.com	沪 ICP 备 10203489 号-12	2013.4.9
优科	yoclass.net	沪 ICP 备 10203489 号-13	2013.9.26
读到网	dudao99.com	沪 ICP 备 10203489 号-19	2014.8.5
已阅网	eread365.com	沪 ICP 备 10203489 号-20	2014.8.5
网网联播	5508.com	沪 ICP 备 10203489 号-5	2011.9.8
1 号农庄农产品供应网	nongzhuang1.com	沪 ICP 备 10203489 号-22	2014.10.13
5193 游戏网	5193.com	沪 ICP 备 10203489 号-6	2011.10.10
听道网	tndao.com	沪 ICP 备 10203489 号-9	2012.1.20

(4) 正在申请的专利

专利名称	申请号	申请情况	申请地	申请日
基于网页流的互动培训课件生成系统及方法	201310433299.5	已受理	中国	2013.9.22
基于二维码的电脑与移动端课堂互动答题的方法与装置	201510114496.X	已受理	中国	2015.5.26
COMPUTER AND MOBILE END CLASSROOM INTERACTIVE ANSWERING METHOD AND DEVICE BASED ON TWO-DIMENSIONAL CODE	14/668,267	已受理	美国	2015.3.25

3、固定资产

(1) 公司主要固定资产情况

本公司的主要固定资产为主营业务所必需的办公及电子设备等。截至 2015 年 3 月 31 日，本公司主要固定资产的情况如下表所示：

单位：元

项目	折旧年限	原值(元)	净值(元)	成新率
办公设备	5	22,810.00	13,459.01	59.00%
电子设备	5	3,530,036.16	2,605,922.79	73.82%
合计		3,552,846.16	2,619,381.80	73.73%

截至 2015 年 3 月 31 日, 公司固定资产总体成新率为 73.73%, 各项固定资产使用状态良好, 不存在资产减值损失的情形。

(2) 公司租赁的房产

公司经营场所系向第三方租赁, 签署租赁协议如下:

出租方	承租方	房屋坐落	租赁面积	租赁期限
上海荣欣仓储有限公司	上海摩拜信息技术有限公司	上海市万荣路 1198 号楼 4 号楼 605 室	122.90m ²	2014.4.1- 2016.3.31
上海唐镇电子商务产业发展有限公司	上海创远教育科技有限公司	上海市浦东新区唐镇上丰路 977 号 1 幢 B 座 457 室	50.00m ²	2014.3.1- 2024.2.28
上海荣欣仓储有限公司	上海创远教育科技有限公司	上海市万荣路 1198 号 601-B	170.55 m ²	2014.4.1- 2016.3.31

(三) 业务许可和资质情况

截至本公开转让说明书出具之日, 公司取得的相关业务许可及资质如下所示:

1、业务许可证书:

序号	证书名称	证书编号	发证机关	发证日期	有效期限
1	中华人民共和国增值电信业务经营许可证	沪 B2-20100018	上海市通信管理局	2015 年 02 月 15 日	2015/2/15-2020/2/19
2	网络文化经营许可证	沪网文 [2012]0592-091 号	上海市文化广播影视管理局	2012 年 09 月 21 日	2012/9-2015/9

2、资质证书：

序号	证书名称	证书编号	发证机关	发证日期
1	软件企业认定证书	沪 CR-2013-1006	上海市经济和信息化委员会	2013年11月1日

3、软件产品登记证书：

证书内容	证书编号	发证机关	发证日期	有效期
摩拜通道视频监控面纹识别拍照软件 V1.0	沪 DGY-2012-2035	上海市经济和信息化委员会	2012年10月10日	五年
摩拜 WXT 微学堂在线学习平台软件[简称：微学堂]V1.0	沪 DGY-2014-3985	上海市经济和信息化委员会	2015年1月22日	五年

四、公司员工情况**(一) 员工结构**

截至 2015 年 3 月 31 日，网班教育共有员工 19 人。构成情况如下：

1、岗位结构

项目	人数（人）	占总人数比率（%）
管理人员	4	21.05
行政人员	4	21.05
技术支持人员	6	31.58
销售人员	5	26.32
合计	19	100.00

2、学历结构

项目	人数（人）	占总人数比率（%）
硕士及以上	3	15.79
大学本科	5	26.32
中专	10	52.63
高中及以下	1	5.26
合计	19	100.00

3、年龄结构

项目	人数（人）	占总人数比率（%）
30 岁以下	10	52.63
31-40 岁	5	26.32
41-50 岁	3	15.79
50 岁以上	1	5.26
合计	19	100.00

（二）核心技术人员情况

姓名	职务	加入公司时间	持股比例（%）
杨世龙	技术工程师	2009 年	-
余丹	软件开发工程师	2012 年	-
张杰人	软件工程师	2014 年	-

杨世龙先生，简历详见本说明书“第一节 基本情况”之“六、公司董事、监事和高级管理人员情况”之“（二）监事基本情况”。

余丹先生，出生于 1986 年 5 月，中国国籍，无境外永久居留权，2007 年 7 月毕业于江西省九江职业技术学院经济信息管理专业，大专学历。2011 年 8 月至 2012 年 8 月就职于上海瑞商投资管理有限公司；2012 年 8 月任 2012 年 10 月任上海河洛数码科技有限公司软件开发工程师；2012 年 11 月至 2015 年 5 月任上海摩拜信息技术有限公司软件开发工程师；2015 年 5 月至今任公司软件开发工程师。

张杰人先生，出生于 1989 年 12 月，中国国籍，无境外永久居留权，2011 年毕业于上海市电机学院机电一体化专业，大专学历。2011 年至 2012 年就职于上海市安航海上设备有限公司；2013 年至 2014 年任上海市持创信息科技有限公司软件工程师；2014 年至 2015 年 5 月任上海摩拜信息技术有限公司软件工程师；2015 年 5 月至今公司软件工程师。

报告期内，公司人员较为稳定，随着公司业务发展，公司员工数量迅速增长。主办券商经核查认为，上述人员均有多年的从业经验，其职业经历符合公司业务要求，人员变动有利于促进公司的良性发展。

五、销售、采购及贷款情况

（一）销售情况

1、按业务性质分类

单位：元

项目	2015年1-3月		2014年		2013年	
	收入（元）	占比（%）	收入（元）	占比（%）	收入（元）	占比（%）
主营业务收入	2,906,048.09	99.49	12,315,843.73	99.62	7,455,016.76	100.00
其他业务收入	15,000.00	0.51	46,400.00	0.38	-	-
合计	2,921,048.09	100.00	12,362,243.73	100.00	7,455,016.76	100.00

各项收入的性质和变动分析请见本说明书“第四节 公司财务”之“四、报告期利润形成的有关情况”之“（一）营业收入及毛利率的主要构成、变动趋势及原因分析”。

2、主要客户群体

公司的主要客户群体主要为各类企事业单位的培训机构和各类中高级院校和专业教育机构，2013年、2014年和2015年1月-3月公司对前五大客户销售额占当期主营业务收入的的比例分别为100.00%，82.69%，91.68%。

3、报告期内前五名客户销售情况

单位：元

期间	序号	公司名称	销售收入（元）	比例（%）
2015年 1-3月	1	上海互联网软件有限公司	1,324,786.32	45.35
	2	上海黄浦区绿光教育培训中心	547,169.81	18.73
	3	上海盖文文化发展有限公司	528,301.89	18.09
	4	上海市普陀区人民政府曹阳街道办事处	141,509.42	4.84

	5	上海榕轩贸易有限公司	122,641.50	4.20
		合计	2,664,408.94	91.21
2014年	1	上海互联网软件有限公司	3,038,461.57	24.67
	2	上海人杰文化传播有限公司	2,075,471.64	16.85
	3	上海数字自动化系统工程有限公司	1,726,495.82	14.02
	4	上海黄浦区绿光教育培训中心	1,698,113.16	13.79
	5	上海开放大学	1,645,471.54	13.36
			合计	10,184,013.73
2013年	1	上海互联网软件有限公司	4,450,794.98	59.70
	2	上海恒建机电工程有限公司	2,224,786.35	29.84
	3	上海数讯信息技术有限公司	397,360.00	5.33
	4	上海市闵行区古美路街道办事处	382,075.43	5.13
			合计	7,455,016.76

(二) 采购情况

1、营业成本按业务分类

单位：元

项目	2015年1-3月		2014年		2013年	
	成本(元)	占比(%)	成本(元)	占比(%)	成本(元)	占比(%)
主营业务成本	1,338,753.00	100.00	4,730,564.32	100.00	4,751,776.22	100.00
合计	1,338,753.00	100.00	4,730,564.32	100.00	4,751,776.22	100.00

2、主营业务成本按性质分类

单位：元

项目	2015年1-3月		2014年		2013年	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
外购设备及教程	1,147,953.00	85.75	3,597,636.16	76.05	4,751,776.22	100.00
项目人工成本	190,800.00	14.25	1,132,928.16	23.95	-	-
合计	1,338,753.00	100.00	4,730,564.32	100.00	4,751,776.22	100.00

公司主营业务成本主要包括外购设备及教程和项目人工成本。

2014年，公司主营业务成本较上年减少2.12万元，基本持平，其中外购设备及教程较上年减少115.41万元，项目人工成本较上年增加113.29万元，主要

原因是随着公司 2014 年自主研发的移动在线教育培训应用程序的正式上线，并组建了专业技术团队，公司逐步从低附加值的外购硬件系统集成业务向软件产品销售与服务转型，成本结构也相应发生调整。

3、报告期内前五名供应商采购情况

单位：元

期间	公司名称	采购金额（元）	比例（%）
2015年 1-3月	上海苏柏建筑智能系统有限公司	1,355,000.00	80.42
	上海众硕企业服务有限公司	180,000.00	10.68
	上海大众交通商务有限公司	150,000.00	8.90
	合计	1,685,000.00	100.00
2014年	上海苏柏建筑智能系统有限公司	3,987,200.00	48.68
	上海银骐信息科技有限公司	3,262,000.00	39.83
	上海普慧信息科技有限公司	279,964.00	3.42
	北京伊飒尔界面设计有限公司	155,000.00	1.89
	佛山市禅城区天禾讯通讯设备有限公司	140,481.00	1.72
	合计	8,190,511.99	95.53
2013年	上海银骐信息科技有限公司	7,607,600.00	66.46
	上海互软信息科技有限公司	2,870,000.00	25.07
	浙江建华五金机电市场惠来五金机电经营部	500,002.40	4.37
	上海普慧信息科技有限公司	190,000.00	1.66
	上海创图网络科技发展有限公司	160,000.00	1.40
	合计	11,446,802.40	98.96

(三) 报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况

1、销售合同

单位：元

期间	签约主体	合同对方	内容	签订时间	履行情况	合同金额 (元)
2015 年 1-3 月	网班教育	上海互联网软件有限公司	产品及开发系统及集成服务	2015.1.25	履行完毕	1,550,000.00
	网班教育	上海盖文文化发展有限公司	微学堂平台使用及个性化配置协议	2015.1.15	履行中	560,000.00
	网班教育	浙江报喜鸟服饰股份有限公司	报喜鸟商学院互联网转型学习协议书	2015.2.16	履行完毕	105,000.00
2014 年	网班教育	上海互联网软件有限公司	产品及集成服务	2014.10.22	履行完毕	3,555,000.00
	网班教育	上海人杰文化传播有限公司	技术服务协议	2014.5.7	履行完毕	2,200,000.00
	网班教育	上海数字自动化系统工程有 限公司	产品及开发系统及集成服务	2014.9.1	履行完毕	2,020,000.00
	网班教育	上海创图网络科技有限公司	4D 影院立体动画影片制作外包合同	2014.9.30	履行完毕	1,210,000.00
	网班教育	上海黄浦区绿光教育培训中心	智能教学及远程培训系统技术开发合同	2014.8.8	履行完毕	1,800,000.00
2013 年	网班教育	上海恒建机电工程有限公司	产品及集成服务	2013.9.10	履行完毕	2,910,600.00
	网班教育	上海互软网软件有限公司	信息技术服务	2013.11.12	履行完毕	2,870,000.00
	网班教育	上海互联网软件有限公司	设备	2013.6.10	履行完毕	2,039,600.00

网班教育	上海市电化教育馆	电子书包多屏互动及展示系统及电子书包应用评测系统合同	2013.12.5	履行完毕	1,199,491.50
网班教育	上海开放大学	开放教学数字化学习实验系统合同	2013.12.20	履行完毕	979,000.00

2、采购合同

单位：元

期间	签约主体	合同对方	内容	签订时间	履行情况	合同金额 (元)
2015 年1-3 月	网班教育	上海苏柏建筑智能系统有限公司	设备采购	2015.1.10	履行完毕	1,355,000.00
	网班教育	上海众硕企业服务有限公司	商务礼仪在线课程设计及相关技术服务	2015.3.24	履行完毕	180,000.00
	网班教育	上海豪翊企业服务有限公司	金融服务类在线课程设计及	2015.1.28	履行完毕	150,000.00
	网班教育	上海大众交通商务有限公司	交通安全在线课程设计及相关技术服务	2015.3.16	履行完毕	150,000.00
2014 年	网班教育	上海银骐信息科技有限公司	设备采购	2014.10.31	履行完毕	3,262,000.00
	网班教育	上海苏柏建筑智能系统有限公司	设备采购、云服务平台及技术服务费	2014.5.10	履行完毕	2,000,000.00
	网班教育	上海苏柏建筑智能系统有限公司	设备采购、云服务平台及技术服务	2014.9.10	履行完毕	1,987,200.00

			费			
	网班教育	上海大象无形展览展示有限公司	咸阳博物院项目4D影院立体动画影片制作	2014.9.30	履行完毕	1,100,000.00
	网班教育	上海伊飒尔界面设计有限公司	用户体验管理系统	2014.3.13	履行完毕	310,000.00.00
2013 年	网班教育	上海互软信息科技有限公司	摩拜企业云平台项目技术服务	2013.11.1	履行完毕	2,620,000.00
	网班教育	上海银骐信息科技有限公司	设备采购	2013.9.5	履行完毕	2,607,600.00
	网班教育	上海银骐信息科技有限公司	设备采购	2013.5.31	履行完毕	1,239,600.00
	网班教育	浙江建华五金市场惠来五金机电经营部	设备采购	2013.6.2	履行完毕	500,000.00
	网班教育	上海互联网软件有限公司	摩拜企业云平台项目技术服务	2013.11.22	履行完毕	250,000.00

注：报告期内合同选取标准以合同金额排名前五为准

六、商业模式

（一）采购模式

根据公司采购商品的有关制度，由采购部门负责采购，技术部门和行政部门提出采购计划及拟购商品的推荐意见，采购部门代表公司对外签订采购合同。在采购模式上，采用不同采购类别相结合的方法。从价格分类上，公司主要采用商品询价、比价的方法，在同等质量、功效及服务质量的前提下优先选择价位较低的供应商；从采购主体分类上，公司对大额采购采用集团集中采购的方式，已获得批量采购的价格优惠；在采购方法的分类上，采用传统与科学采购相结合的方法。即：部分商品的采购采用类似于VMI(vendor managed inventory)方法，即由供应商管理库存。根据公司要求，由供应商直接将货发往公司所指定的客户地点，

经验收合格后由财务部门统一与供应商结算。公司通过上述多类别采购的复合模式，达到降低采购成本，保证供应链的效率，同时降低了库存量的目标，减少了存货的资金占用。

（二）研发及交付模式

公司微学堂移动学习系统、智慧课堂平台等核心产品的研发、完善及交付分为四个阶段，分别是开发决策阶段、开发阶段、迭代更新阶段、客户个性化定制阶段。

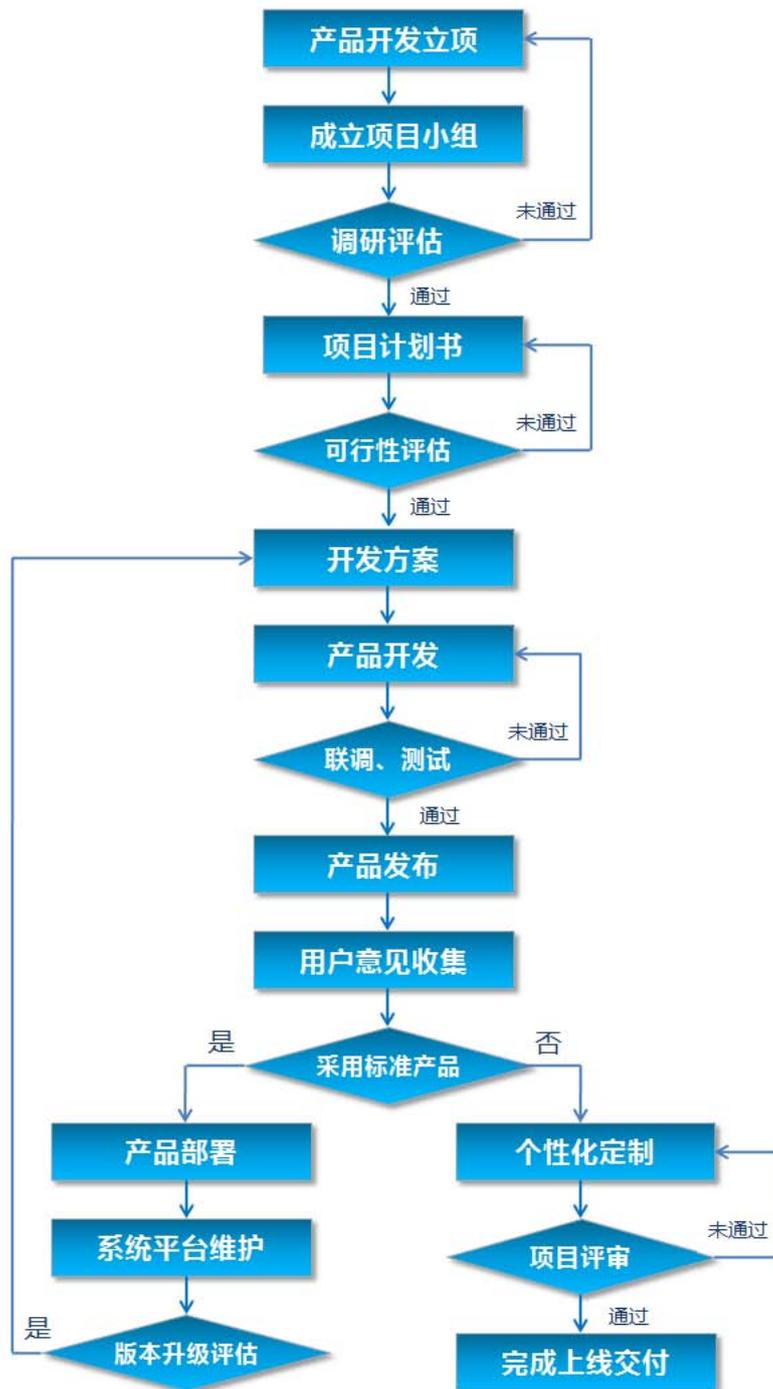
在开发决策阶段，公司需要完成技术经济以及市场需求调查与预测，提出新产品开发的战略决策，选定开发目标，构思并选择新产品的开发方案。

在随后的开发阶段，公司根据新产品开发的决策，在做好技术储备、资金筹备、人员培训等方面准备工作的同时，公司组织专门的项目小组对产品开发方案进行可行性分析、论证以及修改完善，做好前期准备工作。在产品开发中，公司统一部署，集中力量、严格管理，保证技术团队实现敏捷的且高质量的产品研发。

微学堂移动学习系统、智慧课堂平台等产品是开放式的，公司对其进行长期的迭代式更新，来保持公司在智慧教育和移动学习领域的技术领先性。所以，在之后的迭代更新阶段，公司主要是收集、整理产品的使用信息，根据客户的意见，不断改进完善产品，实现产品的版本升级，同时配合进一步打开产品的市场销路。

为达到上述目标，公司正在建立规范的程序员管理制度、程序防灾管理制度以避免各种风险的基础上，未来还计划通过股权激励的方式，绑定核心技术人员，维持稳定的技术发展队伍。

公司的产品及服务向客户的交付，主要是采用国际主流的云计算服务模式，由客户通过在线方式获得移动教学系统及智慧课堂平台的使用和服务。对于客户项目配套的网络智能设备的现场安装及调试服务，可由公司的技术团队或合作伙伴机构来进行。同时针对一部分客户需要的对微学堂移动学习系统和智慧课堂平台的一些个性化需求，公司的研发团队也可以为其进行个性化的部署和定制服务。



（三）销售模式

公司的销售模式主要是面向企业、培训机构、学校等用户直接销售本公司的微学堂移动学习系统和智慧课堂平台，并相应提供包括配套设备安装以及系统集成等一系列综合服务，以完成移动在线教育培训平台的搭建。

微学堂移动学习系统：

采用云计算服务的模式，用户支付软件版权使用费及定制开发费，由公司技

术团队负责实施。项目中一般会包括一些内容制作及配套硬件如服务器、显示屏等，由公司向供应商采购。

智慧课堂平台：

智慧课堂平台项目的重点是课堂内的智能化应用，项目一般也会包括在线移动学习、课堂互动、智能控制，以及教学数据的统计分析和展示等功能。公司签约后，由技术部门提出相关网络设备的采购需求，由采购部门负责询价采购，技术部门进行项目实施。客户项目中的微学堂软件需求及其他软件的需求由公司研发团队负责进行部署和定制。项目经理负责对接满足客户的相关需求。

（四）盈利模式

公司系提供移动在线教育培综合解决方案的软件服务企业。在具体经营过程中，公司市场人员在深入了解客户需求的基础上，制定出满足客户要求的在线教育培综合解决方案。在获得客户认可签署相关业务合同后，公司依照合同约定，为客户以云服务模式部署公司的微学堂移动教学系统及智慧课堂平台，并可按客户需求现场搭建相关的网络平台，也可根据客户需求进行一定的定制开发。部署调试正常运行后交付客户使用并获得收入。公司的盈利模式，主要依靠包括微学堂软件系统及智慧课堂平台的使用授权收入、系统服务费收入、个性化定制开发收入，以及向客户提供的配套网络及智能化设备的销售安装和服务收入等，以此实现盈利。

七、公司所处行业情况

（一）行业概况

1、行业分类

根据国民经济行业分类(GB/T 4754-2011)中的分类标准公司所从事的行业为“软件和信息技术服务业”（I65）。根据证监会 2012 年发布的《上市公司行业分类指引》公司所处行业为“软件和信息技术服务业”（I65）。根据全国中小企业股份转让系统 2015 年 3 月发布的《关于发布挂牌公司行业分类指引及行业分类结果的公告》，公司所处行业为“软件和信息技术服务业”（I65）。

2、行业监管体制、主要法律法规及政策

(1) 行业监管体制

公司提供的服务和产品属于软件和信息技术服务业，该行业业务主管部门为工业和信息化部。工业和信息化部负责信息产业发展战略、方针政策、总体规划以及软件、系统集成及服务的技术规范和标准的制定和执行。软件行业的行业自律组织为中国软件行业协会，负责对各地软件企业认定机构的认定工作进行业务指导、监督和检查，软件产品登记认证和软件企业资质认证。软件著作权登记的业务主管部门是国家版权局中国版权保护中心和中国软件登记中心，由国家版权局授权中国软件登记中心承担计算机软件权登记工作。

(2) 主要法律法规及政策

序号	时间	文件名称	主要内容
1	2000年	《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》(国发[2000]18号)	在投融资、税收、产业技术、软件出口、收入分配、人才和知识产权保护等方面为我国软件产业的发展提供了政策扶持和保障。该文件是我国软件产业发展历程中具有战略意义的重要文件，提出了2000-2010年软件产业发展规划，表明了国家支持软件产业发展的长期政策导向。
2	2000年	《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》(财税[2000]25号)	制定了鼓励软件产业发展的若干税收政策。文件规定，企业销售其资产的软件产品，2000年前可以按17%的法定税率征收增值税，并对其增值税实际税负超过3%的部分即征即退，有企业用于研究开发软件产品和扩大再生产。
3	2000年	《软件企业认定标准及管理办法》(信部联产[2000]968号)	建立起了以软件行业协会为执行单位、信息产业主管部门和税务部门为监督审批单位的双规认定机构，确定了软件企业的认定办法，规定了软件企业向享受有关优惠政策的基础条件

4	2000年	《信息系统工程 监督暂行规定》 (信部信 [2002]570号)	加强了对软件行业的规范化管理
5	2002年	《振兴软件产业 行动纲要(2002年 至2005年)》(国 发[2002]47号)	将软件产业定位为国民经济和社会发展的基础性、 战略性产业,明确指出要以信息化带动工业化。我 国的这一产业政策,为软件产业赋予了新的历史使 命
6	2005年	《国家中长期科 学和技术发展规 划纲要(2006-2020 年)》(国发 [2005]44号)	提出了我国科学技术发展的总体目标,并将电子政 务、电子商务等现代化服务业信息支撑技术及大型 应用软件和信息安全软件的发展列入优先发展主 题
7	2005年	《国家规划布局 内重点软件企业 认定管理办法》 (发改高技 (2005)2669号)	确定了国家规划布局内的重点软件企业的认定标 准和企业所得税的优惠政策,经认定的企业,当年 未享受免税优惠的减按10%的税率征收企业所得税
8	2006年	《国家中长期科 学和技术发展规 划纲要(2006-2020 年)》若干配套政 策的通知(国发 [2006]6号)	在科技投入、税收激励、金融支持、政策采购、创 造和保护知识产权、人才队伍等方面提出了具体政 策措施
9	2006年	《2006-2020年国 家信息化发展战 略》(中办发 [2006]11号)	将推进国民经济信息化、推行电子政务、推进社会 信息化、完善综合信息基础设施、加强信息资源的 开发利用和建设国家信息安全保障体系等列为我 国信息化发展的九项战略重点

10	2007年	《信息产业“十一五”规划》（信息产业部）	将壮大软件产业作为发展核心基础产业的主要任务
11	2007年	《信息产业“十一五”专项规划》（信息产业部）	将基础软件、信息安全软件、软件服务以及电子政务、电子商务和社区信息化、企业信息化等行业应用软件作为发展重点，并提出了大力支持民族软件产业发展、提升和增强软件产业的核心竞争力的具体政策措施
12	2007年	《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南（2007年度）》（国家发改委、科技部、商务部、知识产权局公告2007年第6号）	将电子政务、信息安全以及基于WEB服务的核心软件平台、面向应用的中间件平台等软件列为当前优先发展的高技术产业化重点领域
13	2008年	《高技术产业化“十一五”规划》（国家发改委）	在“十一五”期间将软件和集成电路、信息安全、电子政务和电子商务等作为重点发展领域，并组织实施16大高技术产业化重大专项，将出台产业配套政策提供支持
14	2008年	《国务院关于印发国家知识产权战略纲要的通知》（国发[2008]18号）	提出国家知识产权战略纲要：提出运用财政、金融、投资、政府采购政策和产业、能源、环境保护政策，引导和支持市场主体创造和运用知识产权；将扶持信息产业核心技术专利、计算机软件版权等相关产业发展作为专项任务；提出加强知识产权保护、加强知识产权创造和转化运用方面的战略措施
15	2008年	《国务院办公厅转发发展改革委	提出促进企业自主创新成果产业化的若干政策；将信息产业作为实施自主创新成果产业化专项工程

		等部门关于促进自主创新成果产业化若干政策的通知》（国办发[128]号）	的重点领域，给予政策、资金、投融资等支持；鼓励企业加大对自主创新成果产业化的研发投入，对新技术、新产品、新工艺等研发费用给予税收扶持政策支持
16	2009年	《软件产品管理办法》（中华人民共和国工业和信息化部令第9号）	在2000年实施的《软件产品管理办法》的基础上，完善了软件产品的认证和登记办法，加强了对软件产品在销售环节上的监管
17	2009年	《电子信息产业调整和振兴规划》（国务院办公厅）	信息技术是当今世界经济社会发展的重要驱动力，电子信息产业是国民经济的战略性、基础性和先导性支柱产业
18	2006年	《2006-2020年国家信息化发展战略》	加快教育科研信息化步伐。提升基础教育、高等教育和职业教育信息化水平，持续推进农村现代远程教育体系，发展多层次、交互式网络教育培训体系，方便公民自主学习。
19	2012年	全国教育信息化工作电视电话会议精神	要将教育信息化作为国家信息化的战略重点优先部署，切实加快教育信息化进程。要优先保障农村和边远地区，加快缩小城乡、区域、校际间“数字差距”。
20	2012年	《教育信息化十年发展规划（2011-2020）》（教育部）	加快职业教育信息化建设；推动信息技术与高等教育深度融合；构建继续教育公共服务平台；整合信息资源，提高教育管理信息化水平；建设信息化公共支撑环境；增强信息化应用与服务能力；实现教育信息化可持续发展
21	2012年	《关于加快推进职业教育信息化发展的意见》（教	加快开发职业教育数字化优质信息资源，开发包括网络课程、虚拟仿真实训平台、工作过程模拟软件、通用主题素材库、名师名课音像以及专业群落网字

		育部)	图书馆等综合资源平台
22	2014年	《构建利用信息化手段扩大优质教育资源覆盖面有效机制的实施方案》(教育部等五部门)	到2015年, 全国基本实现各级各类学校“互联网”全覆盖, 其中宽带接入比例达50%以上

(二) 行业发展状况

我国在线教育市场的发展, 主要分为三个阶段萌芽期、摸索期、爆发期, 具体分析如下:

1、第一阶段—萌芽期

90年代末, 当中国的互联网发展进入高速发展期时, 教育部就曾提出实施“现代远程教育工程”的概念, 1999年教育部第一次批准普通高校开展远程教育, 在之后的十余年时间里, 高等学历在线教育占据了整个网络教育市场的半壁江山, 也由此带动了各互联网企业在中小学教育、职业培训、英语培训等方面的摸索。此阶段中, 大多以“三分屏”的形式展现课程, 即教师的视频、讲课的PPT、课程纲要。受限于网络技术以及宽带速度的发展, 此时的在线教育多以录播的形式呈现, 因此“多媒体教育”的称呼似乎更适合于此阶段的在线教育市场。

2、第二阶段—摸索期

在经历了21世纪初的互联网泡沫和2008年的金融危机之后, 自2009年起至2011年的时间段内, 互联网教育企业开始慢慢步入正轨, 专注于外语BBS的沪江网开始正式成立“沪江网校”, 而定位于中小学教育的学而思也开始进入在线教育领域成立“学而思网校”。

3、第三阶段—爆发期

2012年之后的在线教育市场可谓是群雄逐鹿, 赴美上市的正保远程教育开始进入盈利阶段。美国著名的大型公开课在线平台Coursera成立并获得了投资者的青睐, 其新颖的商业模式也获得人们的眼球。至此, MOOC (Massive Open

Online Courses 大型开放式网络课程) 模式一炮而红, 国内 BAT 也依靠各自流量优势纷纷打造在线教育平台。2013 年, 中国在线教育企业投资事件 51 起, 其中风投事件 44 起, VC 和 PE 的进入也让投资者意识在线教育时代来临。

(三) 行业市场规模

2014 年, 我国软件和信息技术服务业共包括 38,695 家企业, 实现软件业务收入 3.7 万亿元, 其中, 全国 15 个中心城市实现软件业务收入超过 2 万亿元。在细分市场中, 信息技术咨询服务、数据处理和存储类服务分别实现收入 3,841 和 6,834 亿元, 传统的软件产品和信息系统集成服务分别实现收入 11,324 和 7,679 亿元, 嵌入式系统软件实现收入 6,457 亿元, 集成电路设计业实现收入 1,099 亿元。

在线教育领域, 据 GSV 全球教育行业报告预测, 2017 年全球在线教育市场规模预计将增至 2,555 亿美元, 保持 23% 的年复合增长率。随着世界各国对在线教育重要性认识的逐渐提升, 全球各国在线教育市场规模将实现快速增长。2012 年全球教育产业规模为 4.5 万亿美元, 2017 年预计将达到 6.3 万亿美元, 行业实现年 7% 的稳定增长。2012 年全球教育产业规模为 4.5 万亿美元, 按照受众群体对教育行业拆分, K12(基础教育) 规模为 2.2 万亿美元, 占整体规模的 50%; 高等教育规模为 1.5 万亿美元, 占整体规模的 34%; 学前教育和培训辅导占比较小, 但未来相对行业整体可能较快增长。按照渠道拆分, 线上教育增长速度远高于传统线下教育, 未来五年线上教育年复合增长率为 23%, 行业规模将由 2012 年的 900 亿美元迅速提升至 2017 年的 2,600 亿美元。

(四) 行业发展前景及趋势

1、行业发展前景

在线教育是软件信息技术与传统教育的结合。相比传统教育, 在线教育具有如下三方面优势: 突破时空限制, 知识获取方式更为灵活; 碎片化学习, 课程的时间一般控制在 30 分钟以内; 内容更丰富, 除了基础教育之外, 在线教育在兴趣教育、职业教育等细分领域为用户提供更多有价值的内容。

我国在线教育未来发展空间巨大, 到 2017 年市场规模有望达到目前的三倍。

一方面，我国教育行业支出与 GDP 比值不到美国的一半，仅为印度的 3/4，未来教育支出仍有巨大的提升空间；另一方面，我国互联网渗透率由 2008 年的 23% 提升至 2013 年的 45%，随着互联网的快速兴起，教育从线下逐渐转移到线上是发展的必然趋势。

预计未来五年，我国在线教育行业年复合增长率将达 31.7%，其中移动端在线教育年复合增长 52%。据天拓咨询估计，我国在线教育目前市场规模在 1000 亿元人民币左右，2017 年在线教育市场规模将达到 3000 亿元人民币左右。

在政策上，在线教育政策不断“明朗”。2014 年国务院发布《关于加快发展现代职业教育的决定》提出到 2020 年形成具有中国特色、世界水平的现代职业教育体系。据《中国青年报》报道，李克强总理在国务院常务会议上曾表示，将把在线教育作为重点打造的新业态新产业之一。另外，国务院取消和下放 64 项行政审批和 18 个子项，其中第一条就是教育部主管的“利用互联网实施远程高等学历教育的教育网校审批”。

2014 年 11 月，教育部等五部门联合下发《构建利用信息化手段扩大优质教育资源覆盖面有效机制的实施方案》提出到 2015 年，全国基本实现各级各类学校“互联网”全覆盖，其中宽带接入比例达 50% 以上；在《教育信息化十年发展规划》提出各级政府在教育经费中按不低于 8% 的比例列支教育信息化经费，机构估算我国教育信息化存在千亿市场空间。而在线教育行业被认为是最具潜力的行业。

2、行业发展趋势

(1) 转型移动互联网，从线下走到线上

近年来，国内几大传统机构，如新东方、好未来、学大教育等已开始利用移动互联网手段，如微信等社交媒体与学生、老师展开互动。其中，“好未来”在 2014 年初完成对宝宝树 2350 万美元股权投资，年末又以 1500 万美元注资泛科技社区果壳网，欲借集群效应将服务推至线上；新东方已投资了十几个教育项目，包括纯线上和 O2O 模式。尚德教育机构从 2008 年开始就提出了一个战略，“无限接近互联网”，从 2014 年 6 月份以后，所有收入都不来自线下渠道，全部来自互联网。可见，教育培训机构逐渐转型移动互联网，从线下走到线上，已成为

历史发展的趋势。

(2) 泡沫逐渐消失，洗牌刚刚开始

公开资料显示，2013年以来，平均每天有2.6家在线教育公司诞生。在线教育专门网站芥末堆统计，截至2014年12月，有近60家企业已倒闭或转变方向，占比超过10%。其中早教类11家；K12(基础教育阶段)类12家；英语(课程)类9家；职业类5家；出国留学课程4家；服务提供商5家；其他平台13家。

2014年末，在收购了国内雅思教育第一人的郑仁强团队后，YY以1.2亿元与环球职业教育在线（即环球网校）签约，收购旗下两个公司，高调进军在线教育。2015年开初，全通教育又以11.3亿收购在线教育继教网、西安习悦100%股权，在线教育资本运作“开门红”。

据统计，自2014年1月1日至2015年2月9日，共有12家涉及在线教育领域并购的公司。有预测，2015年是在线教育爆发之年，上市公司参与该领域并购的案例预计将比2014年更多也更频繁。

(3) 盈利模式多样化

国泰君安发布2013-2014中国在线教育趋势报告显示，移动端在学习进度、语音互动、无需联网、界面设计等方面优于PC端线上教育：56%用户有意愿为手机在线教育APP付费，反映出用户具有为优质内容付费的意识。愿意付费的用户中，50%以上用户可接受的产品价格在10元以内，这与大多数收费手机应用价格区间接近。

目前，国内在线教育盈利主要依靠内容收费、服务收费、软件收费、平台佣金和广告五大收费模式。从商业模式来看，目前平台的盈利点主要是分成和广告费，而教育产品则主要依靠收取课程费用，只是将传统线下教育的销售渠道和使用场景搬到了线上。各大教育机构在传统收费模式基础上正探索新的盈利模式。线上教育有各种模式，其特征之一就是大部分免费，但是免费对企业的持续发展没有意义。未来可能的盈利点是通过互联网平台为教员、学员提供真正个性化的服务，同时具有不可替代性，让其具有付费价值。

(4) 移动APP逐渐成为主流模式

随着移动互联网的崛起，在线教育也逐渐平移到手机移动端，很多手机用户

都下载了大量的教育类 APP，他们看重的是教育 APP 灵活、操作性强、随时随地、互动性强等优势。根据 APP STORE 数据统计，教育类 APP 在 2014 年底已超过 7 万个，占据应用商店中应用类型第二位，占比超过 10%，仅次于游戏类应用。

有机构调查报告显示：56% 用户有意愿为手机在线教育 APP 付费，反映出用户对于收费产品表现出了不错接受度。手机应用付费模式不等同于线下教育的一次性高价付费，而是低价常态化的持续收费。多家在线教育机构高层均表示，2015 年将重点发力 APP 在线服务。

（5）在线教育逐渐向二、三线城市渗透

在线教育只要在中心城市能发展起来，二三线城市乃至乡村的家长很快会有所了解，由于智能手机的普及，即便没有电脑，在线教育同样可以在手机上实现，这正是在线教育公司的机会所在。通过互联网平台能够服务到更广泛的目标学生群体，很多在二三线城市的学生和家长，在当地找不到比较好的服务资源，在线方教育的方式可以弥补。

（五）行业主要壁垒

在线教育行业具有明显的跨行业特点，对客户和终端用户以及教育培训行业的深刻理解、持续和全面服务能力的打造均需经过较长的时间积累，对企业的技术水平、资源整合能力、运营服务能力有较高要求。目前行业内规模化企业已扎根行业多年，依靠自身的技术研发能力、服务能力、业务推广能力拥有了庞大的用户资源，占据了一定的先发优势，从而为本行业构筑了进入壁垒，具体表现如下：

1、技术与行业知识壁垒

在线教育具有将软件和信息技术服务于教育行业的交融性特点。从事在线教育系统开发不仅需要软件方面长期的技术积累和沉淀，还需要对提供教育应用及服务的相关行业有较为深入的了解。例如在云计算时代，在线教育平台不再是简单的知识数据库，而是要承担更多注入大规模学习、碎片化学习、过程监督、测评管理、大数据统计分析、学习社区建设等功能。由于教育本身不是快消品，需要沉淀和积累的过程，对教育应用的某一个细分行业的熟悉和了解有利于缩短研

发周期、节省开发成本、提高客户和终端学员的满意度。

2、硬件壁垒

在线教育从本质上说是一种服务。要保证用户有好的用户体验，提高用户满意度。在线教育云平台的建设，不仅需要投入大量的人力、财力对软件系统进行开发，还需要投入诸如服务器、存储、防火墙、路由器等网络硬件，同时，还需要提供网络宽带、安全防护等基础建设，投资大、周期长。一旦某个地区细分领域的云平台系统搭建完成，将形成明显的先发优势，资金要求和冗繁的建设周期将成为竞争者进入的一个门槛。

3、产品粘性壁垒

在线教育运营服务平台系统在相关机构客户使用的过程中会产生大量数据，具有极大的价值，平台从初期的建设到后续的运营需要大量人力、物力、财力的投入，如果替换原产品不仅需要将有数据和新系统对接，对于政府机构，事业单位和大型企业来说还需要经过繁琐的审判流程。整个过程不仅耗时耗力，还可能存在重要数据丢失等潜在风险，因此平台系统一旦被应用，将形成很强的客户粘性，对竞争对手构成较高的竞争门槛。

4、用户规模壁垒

在线教育行业的用户规模是行业内企业维持业务运营的基础要求，只有突破用户规模的临界点，才能获得较好的收入和利润，实现公司的正常运营；只有形成较大的用户规模，才能投入更多的资金用于产品、服务的创新和提升，实现自身的可持续发展。而要形成较大的用户规模，需要比较长时间的经营运作，新进入者无法短时间内复制。同时，企业只有具备较大的用户规模，才能形成较强的业务吸聚效应，降低新产品销售和叠加的边际成本。总体来说，行业的用户规模壁垒明显。

（六）影响行业发展的主要因素

1、有利因素

（1）国家政策支持

根据政府关于“优先发展教育，建设人力资源强国”的战略部署，近年来，

政府部门相继出台了多项政策，并加大了对教育信息化的支持力度，特别是 2010 年 7 月，中共中央、国务院印发了《国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010-2020）》，纲要提出加快教育信息化进程，提高国家财政性教育经费支出占国内生产总值比例，在 2012 年达到 4% 的目标。保障教育信息化拥有持续、稳定的政府财政投入，进一步为教育信息化行业规模的增长提供了有利支撑。一系列产业政策的出台与实施，充分体现出国家对该行业发展的鼓励和支持，行业产业政策环境的持续向好，有利于教育信息化行业的发展。

《2006-2020 年国家信息化发展战略》提出要加快教育科研信息化步伐。提升职业教育信息化水平，持续推进农村现代远程教育，实现优质教育资源共享，促进教育均衡发展。构建终身教育体系，发展多层次/交互式网络教育培训体系，方便公民自主学习。同时，要提高国民信息技术应用能力。强化领导干部的信息化知识培训，普及政府公务人员的信息技术技能培训。配合现代远程教育工程，提高国民受教育水平和信息能力。构建以学校教育为基础，在职培训为重点，基础教育与职业教育相互结合，工艺培训与商业培训相互补充的信息化人才培养体系。鼓励各专业人才掌握信息技术，培养复合型人才。

2012 年 3 月的《教育信息化十年发展规划（2011-2020）》对未来 10 年的教育信息化建设提供了指导意见和总体方向，并正式就完善政策法规、做好技术服务、加强组织领导和落实经费投入等具体方面提出了相应保障措施。教育信息化不仅要依靠教育界内部力量，更要通过新的机制吸引企业等多方面力量参与到教育信息化过程中，让大家共同参与、共同发展，从而带动一个大产业的发展。

继续教育是教育信息化行业中的重要组成部分，也是终身教育体系中的重要一环。继续教育已经发展成为以终身教育理念为指导的宽门类、多样化、灵活性的产业，包括准学历教育、大学后继续教育、各行业、专业培训的大众教育，并成为社会化终身教育体系的重要组成部分。继续教育是提高专业技术人员创新能力和整体素质的重要途径。为此，国家颁布了包括《全国专业技术人员继续教育暂行规定》、《干部教育培训工作条例》等一系列政策法规，要求以能力建设为核心，以高层次创新型专业技术人才为重点，有计划、分领域、分类别、分层次开展大规模的继续教育活动，不断提高专业技术人才队伍的创新能力和整

体素质，实现全员培训。

(2) 网络基础设施建设日益完善

网络基础设施是互联网和移动互联网发展的重要基础，也是在线教育事业发展的必要条件。2014年，我国信息通信产业实现了较快发展，信息通信网络稳步优化升级，支撑能力持续提升，有效拉动了社会信息消费潜能，3G、4G和移动互联网、宽带等业务增长迅速，新兴应用快速推进。

工信部数据显示，2014年，全国互联网宽带接入端口数量突破4亿个，比上年净增4160.1万个，同比增长11.5%。互联网宽带接入端口“光进铜退”趋势更加明显，xDSL端口比上年减少968.7万个，总数达到1.38亿个，占互联网接入端口的比重由上年的41%下降至34.3%。光纤接入（FTTH/O）端口比上年净增4763.9万个，达到1.63亿个，占互联网接入端口的比重由上年的32%提升至40.6%。

随着4G业务的发展，2014年基础电信企业加快了移动网络建设，新增移动通信基站98.8万个，是上年同期净增数的2.9倍，总数达339.7万个。其中3G基站新增19.1万个，总数达到128.4万个，移动网络服务质量和覆盖范围继续提升。WLAN网络热点覆盖继续推进，新增WLAN公共运营接入点（AP）30.9万个，总数达到604.5万个，WLAN用户达到1641.6万户。

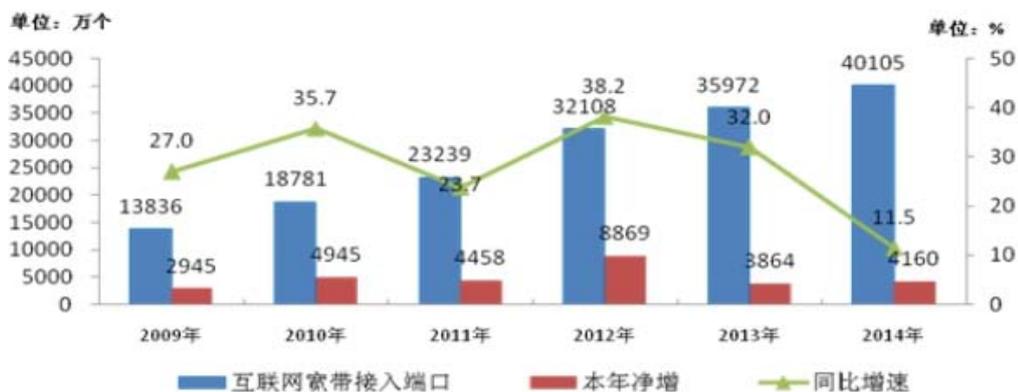


图 2009-2014 年互联网宽带接入端口发展情况



图 2009-2014 年移动电话基站发展情况

(3) 智能终端越发丰富，移动互联迎新契机

从传统在线教育的实现终端来看，电脑是长期依赖在线教育行业的主要实现形式，也是目前占比最高的线上教育形式。而随着移动互联网的爆发，移动端（智能手机和平板电脑）有望成为未来在线教育相关应用发展的新媒介。另外，智能电视终端以及各类电视盒子也将成为未来在线教育的实现媒介。

移动互联时代，在线教育将摆脱互联网和传统电脑的局限，在移动终端上和人民的碎片化时间中将得到更具有长远意义的延伸。在线教育行业将在移动互联网爆发时代迎来更好的发展机遇。

2、不利因素

(1) 行业处于发展初期，还不够成熟

目前公司所处的行业周期尚在幼稚期和成长期之间，未来或许有模仿者构成竞争，并且公司目前的客户集中度较高，客户主要集中在几家企业和教育机构。与此同时，因为教育信息化过程中对不同厂商的选择具有一定的排他性，可能会受到来自非同类业务的在线教育平台、内容提供者和技术服务提供商的交叉竞争。总体而言，行业市场还不够成熟，亟待进一步整合和规范。

(2) 企业融资渠道缺乏

在线教育云平台系统的开发与推广需要在研发、平台建设和销售几个方面进行投入。而目前作为在线教育行业的技术提供商及运营服务商大多数规模偏小，没有强大的资金实力，这就成了企业规模化发展的主要制约因素。开发设计环节

需要大量高端技术研发人才和良好的工作环境；销售环节需要大量有经验的业务员、覆盖面广的服务网络和贴近客户及时有效的技术支持；此外，产业链的拓展更需要持续性的资金投入，这些都成为了制约在线教育行业快速发展的重要因素。

（3）地域发展不平衡

由于我国经济发展不平衡，部分相对落后地区的网络通信环境、人均收入水平、软硬件设施及学习者的学习方式习惯等方面尚不具备开展在线教育的条件。同时，我国在线教育运营平台的搭建主要是从沿海发达地区向内陆地区延伸，从地区中心城市向周边二三线城市拓展，部分相对落后地区的在线教育基础建设滞后，对信息化产品和服务认知度不高，使用习惯尚未形成，在一定程度上限制了行业规模持续扩大。

根据工信部提供的数据，以 2015 年 2 月各省间 8Mbps 及以上宽带用户占比为例，占比高于 50% 的省份接近三分之一，其中上海和四川居全国前两位，且为全国仅有的超过 70% 的省份。占比低于 20% 的分别为海南、陕西和西藏，其中西藏占比全国最低，仅为 8.6%。

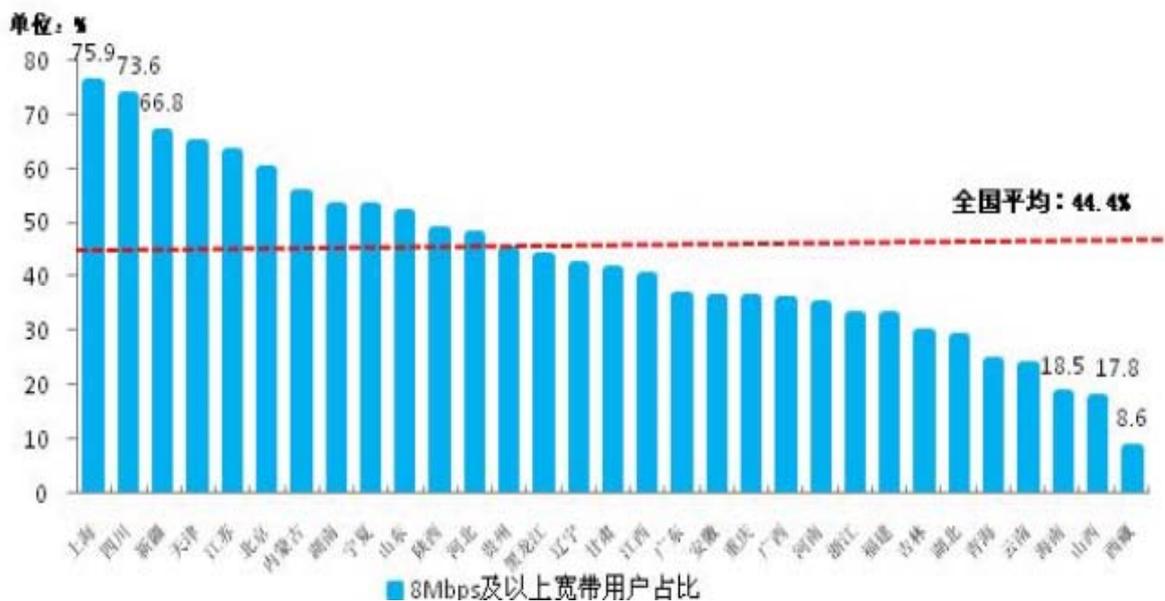


图 2015 年 2 月 8Mbps 及以上宽带用户占比各省分布情况

来源：运行监测协调局

（七）公司面临的主要竞争状况

1、公司的行业地位

目前在线教育的企业很多，但是专注于移动终端的软硬件产品及服务的提供商是比较稀缺的。目前，公司拥有中华人民共和国增值电信业务经营许可证、网络文化经营许可证、软件企业认定证书等资质，同时还拥有 6 项软件著作权和正在实质受理阶段的商标和专利等，这都为目前以及今后业务的开展奠定了良好的基础。虽然公司开展业务的时间不长，但是在行业中已经拥有了一定的技术优势、先发优势、质量优势和一定的综合服务能力。

2、公司主要竞争对手情况

作为教育信息化产业中独辟蹊径的移动互动平台模式，公司在垂直细分领域无与其构成直接竞争的对手，其技术和业务模式有一定的创新性。总体来说，目前该行业集中度不高，凡是有业务重叠的公司市场份额普遍较小。目前上市公司中规模较大的在线教育企业主要广东全通教育股份有限公司、拓维信息系统股份有限公司，新三板挂牌企业中主要有福建华博教育科技有限公司、北京分豆教育科技有限公司等。

名称	简介
广东全通教育股份有限公司	广东全通教育股份有限公司正式成立于 2005 年 6 月，传统专注家校互动领域的厂商，具备深入学校和家长的渠道优势，同时以基础教育管理、教师“教与学”交互研究、教育信息化技术的社会化应用为研发方向，未来有望和内容厂商合作
拓维信息系统股份有限公司	拓维信息系统股份有限公司成立于 1996 年，软件服务和信息系统整合提供商，主要面向中国广大企业和移动终端用户提供行业软件开发及无线增值服务
福建华博教育科技有限公司	福建华博教育科技有限公司成立于，公司作为专业的在线教育服务的运营商，面向机构客户提供基于云计算的在线教育的信息化服务，为机构客户实施其在线教育的全流程业务提供各项服务支持
北京分豆教育科技有限公司	北京分豆教育科技有限公司成立于 2011 年 1 月，是中国首个云智能教育平台开发与运营商，教育内容提供商及学生个性化学习方案解决商

数据来源：各公司官方网站及公开资料整理

3、公司核心竞争优势

(1) 先进实用的技术

公司的主导产品微学堂移动学习系统，是目前国内最早利用“网页流”技术进行教学资源管理、课程制作、学习流程管理的平台之一。该产品凝聚了微学堂创始人戴剑飏博士在国内外二十多年的课堂教学经验，让教师无需大量培训即可使用软件平台完成互动课件制作，同时让课堂教学无需配置大量专用设备即可实现现场互动，在实用功能上比目前国内外其他移动学习平台具有一定的先进性。

针对此主导产品，公司有自主知识产权三项，摩拜 wxt 微学堂在线学习平台软件（证书号:软著登字第 0822407 号），摩拜开放教学数字化实验室软件 V1.0（证件号:软著登字第 0950914 号），摩拜智慧教室环幕远程控制软件 V1.0（证件号:软著登字第 0944421 号）。另外，发明专利《基于网页流的互动课件生成系统》和《基于二维码的电脑与移动端课堂互动答题的方法与装置》已处于实质性审核阶段。

公司主导产品作为移动教育培训平台，相较于传统教学培训，具有如下优势：

- 1.全部学习可通过手机或平板电脑进行，可以利用员工业余时间实现碎片化学习，用户各自使用移动终端即可完成学习，培训时间、地点无限制；
- 2.在线课程的后台制作极简便，只要会使用一般办公软件就可以编制在线微课程；
- 3.培训效果评估方便，管理员可随时查看学员的学习进度、学习成绩和学习行为习惯等数据；

- 4.由于个人使用手机的特殊性，根本杜绝课程“空转”现象；

除了以上优势外，公司智慧课堂平台还具有一系列特色功能，包括：

- 1.可在线发布微课、微刊，并一键分享到微信微博等社交媒体；
- 2.可以发布在线互动 PPT、进行个性化教育培训课程设置；
- 3.可以在平台发布活动报名信息、分发电子二维码入场券；
- 4.可以发布互动问题、调查问卷，支持调查结果实时在课堂上投影展示；

5.可以进行基于手机移动终端的课堂签到;

6.可以实时采集教员和学员的教学大数据并进行数据分析。

这些具鲜明互联网特征的功能也为公司业务的横向及纵向拓展,以及后续增值服务的开发提供了良好的基础。

(2) 行业细分领域的领先地位

公司专注于移动在线教育培训的软件产品开发,随着智能手机的普及,移动在线教育已经成为行业发展的重要方向之一,公司在国内同行业具有一定先发优势。公司所面临的竞争对手主要是国际上的几大 MOOC 平台,但 MOOC 平台主要还都是基于 PC 端的应用,且系统的搭建、维护和操作复杂,而微学堂移动学习系统是一个完全基于移动端应用的平台,顺应移动互联网的发展潮流,且产品架构轻便,迭代更新迅速,教员和学员都能极为简便地使用。

从移动端学习平台的市场看,目前还是巨大的发展空间。目前的一些移动端教学 APP 应用基本上都是基于视频学习,也就是把原来 PC 端的教学视频放到了手机上,公司微学堂移动学习系统相比之下更具互动性和灵活性,可以实现逐页互动、学习过程全程记录、随时随地参与课程讨论、学习效果实时统计、教师“零培训”就会制作课件、课件即时修改等等,与国内目前其它的移动学习系统相比具备了技术先进性。

(3) 对客户需求的深刻理解

在该行业中,由于技术的快速升级,信息的广泛传播和产业价值链的不断重组,使得客户需求始终处于快速变化之中,对客户需求的透彻理解对于企业发展成败至关重要。公司总经理兼技术总监戴剑飏博士是微学堂移动学习系统的创始人,他拥有国内外教育领域和软件领域二十多年的从业经验,能够从用户的实际需求出发从而实现了互动教学课件制作中的创新设计,使得公司研发重点与客户需求相契合。同时,公司将对客户需求的跟踪与研究贯穿于公司产品研发、销售和售后服务的整个过程。在软件易用性方面,公司基于对客户需求的深刻理解,不断推出与客户的网络应用操作水平和使用习惯相适应的产品,最大限度降低客户的操作难度,有效地提高了客户对公司产品的忠诚度和满意度。

(4) 优质客户的稳定性

公司目前重点面向两个方向的客户群：一个是各类企事业单位的培训机构，特别是大型连锁企业、行业重点企业，以软件产品平台加云服务及技术支持的模式进行销售，如中国银联培训中心、户外媒体网、报喜鸟商学院、上海纺织控股培训学院等。另一个重点客户群是各类中高级院校和专业教育机构，微学堂移动学习系统可以为学校搭建移动学习、智慧教育的平台，并且可进一步作为学校建设的智慧课堂的核心系统，如上海开放大学、上海师范大学、上海工艺美术学院等。这类客户质地优良，对智慧教学平台拥有旺盛需求，且对产品的稳定性、实用性要求很高，客户在选择产品时对供应商实力、产品质量、售后服务有很高的要求，供应商一旦通过客户严格的产品性能和服务检测，则会建立长期合作关系。公司所提供的解决方案具有清晰、友好的用户界面设计以及专业的系统设置功能，能够给客户带来优质的用户体验，使得用户对公司产品拥有更高的粘性，从而保证了优质客户的稳定性。

4、公司竞争劣势

(1) 规模较小，资金有限

公司处于成长阶段，融资渠道比较单一，目前业务开展仍以自有资金为主，对高端人才的引进以及新技术的持续研发投入存在一定的限制。软件行业产品更新速度极快，如果企业不能持续进行高素质人才的引进与培养，保证一定的研发投入，不断进行技术创新，则会在行业竞争中处于不利地位。

(2) 技术人才流失风险

人才是本行业可持续发展的重要驱动力之一，软件开发依赖工程师的专业能力和经验。成熟的专业技术人员相对稀缺，需要较长时间的积累，行业内企业需要通过长期积累和不断投入培养了较为成熟的技术队伍。随着市场竞争的加剧，国内对专业技术人员的需求日益增加，对人才的争夺也日趋激烈。公司作为知识密集型企业，对研发人员，尤其是核心研发人员的依赖性较高，研发人员参与公司产品的研发、升级、优化，因此技术人才的流失会对公司的发展产生一定的不利影响。

(3) 市场开拓能力需进一步加强

公司目前由于处于成长阶段，产品上线时间较短，业务规模有限，客户主要集中在上海市内，对外埠市场开发存在不足。虽然公司自 2015 年起已经初步组建起了专业的销售团队，并在全国多个省市组织了路演推广活动，但与行业内上市公司相比，公司的市场开拓能力仍然有待加强，客户数量以及地域分布存在一定局限性，抗风险能力较弱。

第三节 公司治理

一、股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

股份公司成立后，本公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引》等法律、法规和规范性文件的要求，制定了《公司章程》，建立健全了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《重大决策事项管理规定》等管理制度，组建了由股东大会、董事会、监事会（以下简称“三会”）和高级管理层组成的权责明确、运作规范的法人治理结构。

公司股东大会由全体股东组成，董事会设 5 名董事，监事会设 3 名监事，其中 1 名为职工代表监事，由职工代表大会选举产生。

公司自创立大会召开之日至公开转让说明书签署之日共召开了 3 次股东大会、3 次董事会会议及 2 次监事会会议，制定并审议通过了“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《重大决策事项管理规定》等制度，会议的召集和召开程序，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。公司股东大会、董事会、监事会制度的规范运行情况良好。

公司在未来的公司治理实践中，将严格执行相关法律法规、《公司章程》、各项内部管理制度；继续强化董事、监事、高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力，使其勤勉尽责，使公司规范治理更加完善。

二、董事会对公司治理机制执行情况的评估结果

公司现有治理机制给股东提供了适当的保护，并且得到了有效执行，具体内容如下：

1、知情权

《公司章程》第 30 条第 5 项规定，查阅本章程、股东名册、公司债券存根、股东大会决议及会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告。

2、参与权

《公司章程》第 30 条规定，公司股东享有参与权，有权参与公司的重大生产经营决策、利润分配、弥补亏损、资本市场运作（包括但不限于发行股票并上市、融资、配股等）等重大事宜。公司控股股东不得利用其优势地位剥夺公司中小股东的上述参与权或者变相排挤、影响公司中小股东的决策；第 50 条规定，召集人应在年度股东大会召开 20 日前以书面形式通知各股东，临时股东大会应于会议召开 15 日前以书面形式通知各股东。股东会议的通知包括以下内容：

- (1) 会议的时间、地点和会议期限；
- (2) 提交会议审议的事项和提案；
- (3) 以明显的文字说明：全体股东均有权出席股东大会，并可以委托代理人出席会议和参加表决，该股东代理人不必是公司的股东；
- (4) 会务常设联系人姓名，电话号码。

自股份公司设立以来，公司严格执行《公司章程》中关于股东大会的召集、通知、召开等相关规定，有效保证了公司股东行使参与权。

3、质询权

《公司章程》第 30 条规定，公司股东享有质询权，有权对公司的生产经营进行监督，提出建议或者质询；第 65 条规定，董事、监事、高级管理人员在股东大会上就股东的质询和建议作出解释和说明。

4、表决权

《公司章程》第 30 条规定，公司股东享有表决权，有权依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权；第 73 条规定，股东（包括股东代理人）以其所代表的有表决权的股份数额行使表决权，每一股份享有一票表决权。自股份公司成立之日起，公司已召开 3 次股东大会，参加会

议的公司股东均依法行使了表决权。

5、纠纷解决机制

《公司章程》第10条规定，本公司章程自生效之日起，即成为规范公司的组织与行为、公司与股东、股东与股东之间权利义务关系的具有法律约束力的文件，对公司、股东、董事、监事、高级管理人员具有法律约束力的文件。依据本章程，股东可以起诉股东，股东可以起诉公司董事、监事、总经理和其他高级管理人员，股东可以起诉公司，公司可以起诉股东、董事、监事、总经理和其他高级管理人员。

6、关联股东和董事回避制度

《公司章程》第74条规定了关联股东在审议关联交易事项的回避制度及其回避表决程序。公司在《关联交易决策制度》中对关联董事、关联股东在审议关联交易事项的回避制度进行了明确规定：

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

关联股东在股东大会表决时，应当自动回避并放弃表决权。会议主持人应当要求关联股东回避。无须回避的任何股东均有权要求关联股东回避。

被提出回避的股东或其他股东如对关联交易事项的定性及由此带来的在会议上披露利益并回避、放弃表决权有异议的，可申请无须回避由董事召开临时董事会会议作出决定，该决定为终局决定。

如有特殊情况关联股东无法回避时，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。

7、财务管理、风险控制相关的内部管理制度

公司建立了较为规范的财务管理制度和风险控制制度，公司制定的各项规章制度基本涵盖了公司正常经营的全流程，能满足公司日常经营和管理的各项需求，

适合公司目前的发展规模。

公司董事会认为，公司在内部控制建立过程中，充分考虑了行业的特点和公司多年管理经验，保证了内控制度符合公司生产经营的需要，对经营风险起到了有效的控制作用。公司制订内部控制制度以来，各项制度均得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益及保护投资者的权益等方面起到了积极有效的作用。同时，公司在治理机制方面仍存在一定不足并提出了解决方法，包括：应不断完善公司内部控制制度；公司董事、监事、高级管理人员等相关人员需进一步加强对相关法律、法规及政策的学习和培训；持续吸引社会专业人才，提高专业人才在董事会、监事会、高级管理人员中的比例；进一步加强公司投资者关系管理工作。

三、公司及控股股东、实际控制人报告期内违法违规情况

公司及控股股东、实际控制人最近二年不存在违法违规行为，也不存在重大诉讼、仲裁、行政处罚及未决诉讼、仲裁事项。

四、公司独立情况

（一）业务独立情况

公司的主营业务包括移动在线教育培训领域的软件产品的开发、销售、后续运维服务以及相关配套设备的销售及系统集成。公司对外自主开展业务，具有完整的业务体系，具有开展生产经营所必备的资产，其主营产品及项目的研发、生产、销售均独立于实际控制人及其控制的其他企业，不存在对实际控制人及其控制的其他企业的业务依赖关系。公司具有完整的业务体系，公司的业务独立于实际控制人及其控制的其他企业。公司与其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。

（二）资产完整独立

公司对其资产均拥有完整的所有权，与实际控制人及其控制的其他企业在资

产产权上有明确的界定与划分,公司的各项资产权利不存在产权纠纷或潜在的相关纠纷。截至公开转让说明书签署日,公司不存在实际控制人及其控制的其他企业或其他关联方以无偿占用或有偿使用的形式违规占用公司的资金、资产及其他资源的情况。

(三) 人员独立

公司已经按照国家有关规定建立了独立的人事、工资和福利制度,拥有生产经营所需的研发技术人员等。公司的董事会以及高级管理人员人选产生过程合法,公司的实际控制人推荐的董事和经理人选均通过合法程序选任,不存在实际控制人干预公司董事会和股东大会已经做出的人事任免决定的情况。公司股东大会和董事会可自主决定有关人员的选举和聘用。公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员专职在公司工作并领取薪酬,未在实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务,公司的财务人员未在关联企业中兼职及领薪。

(四) 财务独立

公司拥有独立的财务部门,设有财务负责人、并配备有独立的财务会计人员。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财务管理制度。公司的财务人员专职在公司任职,并领取薪酬。公司已开立了独立的银行基本存款账户。公司拥有独立的银行账户,不存在与实际控制人及其控制的其他企业共用同一银行账户的情况。公司可以依法独立做出财务决策,不存在实际控制人干预公司资金使用的情况。公司依法独立核算并独立纳税,持有上海市国家税务局和上海市地方税务局颁发的编号为国地税沪字310108750313444号的《税务登记证》。

(五) 机构独立

公司的股东大会由其全体股东组成,为公司的权力机构,行使《公司章程》第38条所规定的职权。公司董事会由股东大会选举产生的董事组成,为公司的

日常决策机构，对股东大会负责，行使《公司章程》第 101 条所规定的职权。公司董事会现由五名董事组成。公司监事会由股东大会选举产生的监事和全体职工大会选举的职工监事组成，为公司的监督机构。公司监事会现由三名监事组成，其中职工代表监事一名。公司设总经理一名，由董事会聘任或解聘，总经理对董事会负责，主持公司的日常工作。总经理下设副总经理两名，由总经理提名，董事会聘任或解聘，副总经理对总经理负责，在总经理领导下具体负责公司不同部门的管理。公司设立的内部管理机构与实际控制人及其控制的其他企业完全分开，公司的日常经营和行政管理完全独立于实际控制人及其他股东，办公人员和机构与实际控制人及其控制的其他企业以及公司的其他股东分开，不存在混合经营、合署办公的情况，不存在人员、机构重合的情形。

综上所述，公司在人员、资产、财务等方面均与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开，各自独立核算、独立承担责任和风险。公司具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

五、同业竞争

（一）同业竞争情况

截至本公开转让说明书出具之日，公司实际控制人戴剑飏投资的其他企业与公司不存在同业竞争的情况。

（二）避免同业竞争的承诺

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员控制的企业情况如下：

序号	企业名称	成立日期	注册资本	关联关系	经营范围
1	上海创园实业有限公司	2011年9月20日	1,000万	戴剑飏持股50%并担任执行董事；龙软电子持股50%	计算机、软件及辅助设备（除计算机信息系统安全专用产品）、电子产品、机电设备、建材、日用百货、工艺礼品的销售，商务咨询，投资管理，投资咨询（除金融证券），物业管理，设计、制作各类广告，展览展示，建筑设计，企业管理，会务服务，文

					化艺术交流策划。
2	上海译云信息服务有限公司	2003年10月22日	100万	戴剑飏持股60%并担任监事；戴雪彤持股40%并担任执行董事	商务信息咨询，会展会务咨询服务，企业形象策划，礼仪服务，资料翻译。
3	上海龙软商务咨询有限公司	2008年9月3日	200万	戴剑飏持股1%并担任执行董事，龙软电子持股99%	商务信息咨询，企业管理咨询，投资咨询，会展服务，翻译服务，为文化艺术活动提供筹备策划服务，从事货物及技术的进出口业务。
4	上海龙软科技发展有限公司	2007年8月6日	1,000万	戴剑飏持股29.425%并担任执行董事	在计算机、电子、通讯、网络专业领域内从事技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，企业管理，投资管理，通讯工程，网络工程，系统集成设备安装及销售，从事货物及技术进出口业务。
5	上海听道文化传播有限公司	2012年3月5日	300万	戴剑飏持股10%并担任执行董事	文化艺术交流策划，设计、制作、代理、发布各类广告，商务咨询，会务服务。
6	上海龙创节能系统股份有限公司	1999年11月1日	4,800万	戴剑飏持股3.75%并担任董事	自动化控制系统设计、施工、维修，建筑智能化系统集成、公共安全防范工程设计、施工，消防设施工程、水电安装、环保工程，建筑工程，计算机网络工程，节能科技领域技术服务；机电设备、环保设备、自控设备、金属材料、电线电缆、通信设备、五金工具交电的销售，从事货物及技术的进出口业务，市政公用建设工程施工，机电安装建设工程施工（除承装、承修、承试电力设施），防腐保温建设工程专业施工，城市及道路照明建设工程专业施工（工程类项目凭许可资质经营）。
7	上海东力康生物科技有限公司	2010年9月8日	50万	龙软电子持股44%	生物、环保、化工专业科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，预包装食品（含冷冻冷藏、不含熟食卤味，凭许可证经营）、日用百货、家居护理用品、工艺品、玩具、服装鞋帽的销售，医药咨询（不得从事诊疗活动），商务信息咨询（除经纪）。
8	上海龙软通韵信息科技有限公司	2011年9月16日	2,560万	龙软电子持股30%；戴剑飏担任董事长	在信息科技、电子科技专业领域内从事技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，计算机软硬件、机电设备、电子产品、金属

					材料的销售，自有设备的租赁（不得从事金融租赁），机电设备的安装（除特种设备），投资咨询，商务信息咨询，企业管理咨询，会务服务。
9	上海龙软善创建筑工程有限公司	2012年6月8日	1,000万	龙软电子持股12.8%；戴剑飏担任董事长	建筑工程（工程类项目凭许可资质经营），实业投资。
10	嘉善龙软电子有限公司	2014年10月9日	300万	龙软电子持股100%；戴剑飏执行董事	电子产品、计算机及软硬件、通信设备、五金交电的销售；企业管理咨询、投资咨询、物业管理；计算机网络工程设计、施工；建筑智能化工程的设计、施工；从事货物及技术的进出口业务。
11	杭州龙软企业管理有限公司	2011年5月17日	500万	龙软电子持股100%；戴剑飏执行董事	企业管理、企业管理咨询、投资咨询（除证券、期货），计算机网络工程安装，房屋建筑工程施工；物业管理。

2015年6月15日，公司的实际控制人戴剑飏向本公司出具了承诺函，承诺其本人及本人控股的企业在承诺函日期前并无从事任何直接或间接与其参股公司业务存在竞争或可能竞争的业务。同时，公司全体董事、监事、高级管理人员和持有公司5%以上股份的股东也出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺其本人将不直接或间接从事、参与任何与网班教育目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为。

六、公司报告期内资金占用和对外担保情况

（一）资金占用和外担保情况

1、资金占用情况

截至本公开转让说明书出具之日，报告期内公司原股东、原监事杨小炯占用的公司资金500万元已予以归还；不存在股东、实际控制人及其关联方占用公司资产或其他资源的情形。

2、对外担保情况

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

（二）公司为防止股东及其关联方占用或转移公司资金采取的具体安排

为防止股东及其关联方占用或转移公司资金，公司所采取的具体制度安排如下：

（1）公司及公司控股子公司的对外担保总额，达到或超过最近一期经审计净资产的 50%以后提供的任何担保；

（2）公司的对外担保总额，达到或超过最近一期经审计总资产的 30%以后提供的任何担保；

（3）连续十二个月内担保金额超过公司最近一期经审计净资产的百分之五十且绝对金额超过六百万元人民币；

（4）为资产负债率超过 70%的担保对象提供的担保；

（5）单笔担保额超过最近一期经审计净资产 10%的担保；

（6）对股东、实际控制人及其关联方提供的担保；

（7）《公司章程》规定的其他担保情形。

除上述规定外，公司的其他对外担保事项应当经董事会批准。未经董事会或股东大会批准，公司不得对外提供担保。

2、公司已制订《关联交易决策制度》，明确规定：公司的资产属于公司所有。公司应采取有效措施防止股东及其关联方通过关联交易违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，公司不得直接或者通过子公司向董事、监事、高级管理人员提供借款。

七、董事、监事、高级管理人员

（一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持股情况

1、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其近亲属直接持股情况

公司实际控制人戴剑飏与股东戴雪彤为兄妹关系，戴剑飏与戴雪彤为上海龙软电子有限公司股东以及上海摩班投资合伙企业合伙人，截至本公开转让说明书出具之日，戴剑飏、戴雪彤直接持有公司股份，其具体持股情况如下：

姓名	持股数量（万股）	持股比例	与公司关系
戴剑飏	210.00	20.19%	实际控制人
戴雪彤	50.00	4.81%	股东

除上述持股情况外，公司董事、监事、高级管理人员及其直系亲属未持有本公司股份。

2、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其近亲属间接持股情况

截至本公开转让说明书出具之日，龙软电子持有本公司 490 万股股份，占总股本的 47.12%。戴剑飏、戴雪彤通过龙软电子间接持有本公司股份；摩班投资持有本公司 250 万股股份，占总股本的 24.04%，具体持股情况如下：

姓名	所任职务	持有龙软电子的股份 (%)	间接持有公司的股份		持有摩班投资的股份 (%)	间接持有公司的股权		间接持股比例合计 (%)
			持股数量 (股)	持股比例 (%)		持股数量 (股)	持股比例 (%)	
戴剑飏	董事长兼总经理	80.00	3,920,000.00	37.70	80.00	2,000,000.00	19.23	56.93
戴雪彤	董事	20.00	980,000.00	9.42	20.00	500,000.00	4.81	14.23
合计	-	100.00	4,900,000.00	47.12	100.00	250,0000.00	24.04	71.16

公司董事长戴剑飏和董事戴雪彤分别持有上海龙软电子有限公司80%和20%的股权，同时二人分别持有上海摩班投资合伙企业（有限合伙）80%和20%的股权，因此戴剑飏和戴雪彤间接持有公司的股份比例分别为56.93%、14.23%。

除此之外，不存在其他董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其近亲属间接持有公司股份的情况。

（二）董事、监事、高级管理人员之间存在的亲属关系

公司董事、监事、高级管理人员之间无其他亲属关系。

（三）公司与董事、监事、高级管理人员的相关协议、承诺及履行情况

公司与董事（戴雪彤除外）、监事、高级管理人员签订了《劳动合同》，除

此之外，未签订重要协议或做出重要承诺。

（四）董事、监事、高级管理人员的兼职情况

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

姓名	职务	任职企业名称	任职期间	股权比例
戴剑飏	执行董事	上海龙软电子有限公司	2013.1.1-至今	戴剑飏持股 80%； 戴雪彤持股 20%
戴剑飏	执行董事	上海创园实业有限公司	2013.1.1-至今	戴剑飏持股 50%； 龙软电子持股 50%
戴剑飏	监事	上海译云信息服务有限公司	2013.1.1-至今	戴剑飏持股 60%； 戴雪彤持股 40%
戴雪彤	执行董事			
戴剑飏	执行董事	上海龙软商务咨询服务有限公司	2013.1.1-至今	龙软电子持股 99%；戴剑飏持 股 1%
戴剑飏	执行董事	上海龙软科技发展有限公司	2013.1.1-至今	戴剑飏持股 29.425%
戴剑飏	执行董事	上海听道文化传播有限公司	2013.1.1-至今	戴剑飏持股 10%
戴剑飏	董事	上海龙创节能系统股份有限公司	2013.1.1-至今	戴剑飏持股 3.75%
戴剑飏	董事长	上海龙软通韵信息科技有限公司	2013.1.1-至今	龙软电子持股 30%
戴剑飏	董事长	上海龙软善创建筑工程有限公司	2013.1.1-至今	龙软电子持股 12.8%
戴剑飏	执行董事	嘉善龙软电子有限公司	2013.1.1-至今	龙软电子持股 100%
戴剑飏	执行董事	杭州龙软企业管理有限公司	2013.1.1-至今	龙软电子持股 100%
戴雪彤	销售部经理	上海数讯信息技术有限公司	2013.1.1-至今	无
孙文丽	人力资源经理	上海龙帛信息技术有限公司	2013.2.1-至今	无

除上述兼职情况外，本公司董事、监事、高级管理人员无其他兼职。

（五）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属的对外投资情况

公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员的其他对外投资情况如下：

对外投资企业名称	姓名	被投资企业注册资本/出资额	股权比例
上海龙软电子有限公司	戴剑飏	5,000 万元	戴剑飏持股 80%
	戴雪彤		戴雪彤持股 20%
上海摩班投资合伙企业 (有限合伙)	戴剑飏	250 万元	戴剑飏持股 80%
	戴雪彤		戴雪彤持股 20%
上海创园实业有限公司	戴剑飏	1,000 万元	戴剑飏持股 50%
上海译云信息服务有限 公司	戴剑飏	100 万元	戴剑飏持股 60%
	戴雪彤		戴雪彤持股 40%
上海龙软商务咨询服务 有限公司	戴剑飏	200 万元	龙软电子持股 99%；戴剑 飏持股 1%
上海龙软科技发展有限 公司	戴剑飏	1,000 万元	戴剑飏持股 29.425%
上海听道文化传播有限 公司	戴剑飏	300 万元	戴剑飏持股 10%
上海龙创节能系统股份 有限公司	戴剑飏	4,800 万元	戴剑飏持股 3.75%
上海龙软通韵信息科技 有限公司	戴剑飏	2,560 万元	龙软电子持股 30%
上海龙软善创建筑工程 有限公司	戴剑飏	1,000 万元	龙软电子持股 12.8%
嘉善龙软电子有限公司	戴剑飏	300 万元	龙软电子持股 100%
杭州龙软企业管理有限 公司	戴剑飏	500 万元	龙软电子持股 100%
上海东力康生物科技有 限公司	戴剑飏	50 万元	龙软电子持股 44%

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无其他对外投资。

(六) 董事、监事、高级管理人员的违法违规情况

公司董事、监事、高级管理人员最近两年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、受到全国股份转让系统公司公开谴责；无因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分的情况；无因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；无因对所任职（包

括现任职和曾任职)公司因重大违法违规行为被处罚负有责任的情况;无个人负有较大数额债务到期未清偿的情形;无欺诈或其他不诚信行为。公司董事、监事、高级管理人员已对此作出了书面声明并签字承诺。

(七) 董事、监事、高级管理人员报告期内的变动情况

1、有限责任公司阶段

2013 年至公司整体变更为股份有限公司前未设董事会,设执行董事一名,由戴剑飏担任;公司未设监事会,设监事一名,由杨小炯担任,2015 年 4 月 9 日,经摩拜信息全体职工大会审议通过,由杨世龙出任职工代表监事;公司总经理由戴剑飏担任。

2、股份有限公司阶段

2015 年 4 月 26 日,公司召开第一次股东大会,审议通过了《关于选举上海网班教育科技股份有限公司第一届董事会董事的议案》,选举戴剑飏、戴雪彤、陈立娜、陆游、邓兆康为公司第一届董事会董事;审议通过了《关于选举上海网班教育科技股份有限公司第一届监事会股东代表监事的议案》,选举王国琼、孙文丽为公司第一届监事会非职工代表监事与全体职工大会选举的职工代表监事杨世龙共同组成第一届监事会。

2015 年 4 月 26 日,公司召开第一届董事会第一次会议,聘任戴剑飏为公司总经理,陈立娜、陆游为公司副总经理,邓兆康为公司财务负责人。2015 年 6 月 13 日,公司召开第一届董事会第三次会议,聘任陆静为公司董事会秘书。

截止公开转让说明书出具之日,公司董事、监事、高级管理人员名单如下:

职务	姓名
董事长兼任总经理	戴剑飏
董事	戴雪彤
董事兼任副总经理	陈立娜
董事兼任副总经理	陆游
董事兼任财务总监	邓兆康
董事会秘书	陆静

监事会主席	杨世龙
董事	王国琼
董事	孙文丽

报告期内,公司董事、监事和高级管理人员有部分变动,属于正常人员变化,公司核心管理团队保持稳定。

第四节 公司财务

一、最近两年的财务会计报表

(一) 合并财务报表

1、合并资产负债表

单位：元

资产	2015.03.31	2014.12.31	2013.12.31
流动资产：			
货币资金	3,131,884.45	2,322,387.81	539,745.88
应收账款	4,652,208.00	3,686,958.00	224,136.00
预付款项	-	-	22,110.00
其他应收款	437,210.15	3,133,550.02	7,214,622.74
存货	1,605,332.58	1,115,165.90	561,077.25
其他流动资产	-	1,415.10	41,716.50
流动资产合计	9,826,635.18	10,259,476.83	8,603,408.37
非流动资产：			
固定资产	2,619,381.80	2,725,451.94	2,089,676.71
无形资产	1,273,946.18	1,311,937.61	1,463,903.33
长期待摊费用	926,666.65	951,666.66	191,666.67
非流动资产合计	4,819,994.63	4,989,056.21	3,745,246.71
资产总计	14,646,629.81	15,248,533.04	12,348,655.08

合并资产负债表（续）

单位：元

负债和所有者权益	2015.03.31	2014.12.31	2013.12.31
流动负债：			
应付账款	851,500.00	1,288,500.00	216,500.00
预收款项	35,625.00	150,000.00	599,745.75
应付职工薪酬	104,900.90	103,095.90	112,319.00
应交税费	150,371.26	75,651.24	3,132.98
其他应付款	430,118.00	1,395,484.70	1,063,717.94
流动负债合计	1,572,515.16	3,012,731.84	1,995,415.67
非流动负债：			
递延收益	647,023.81	760,238.10	550,000.00
非流动负债合计	647,023.81	760,238.10	550,000.00
负债合计	2,219,538.97	3,772,969.94	2,545,415.67
所有者权益：			
股本	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
资本公积	200,000.00	200,000.00	200,000.00
盈余公积	179,270.00	179,270.00	-
未分配利润	2,047,820.84	1,096,293.10	-396,760.59
归属于母公司股东的所有者权益合计	12,427,090.84	11,475,563.10	9,803,239.41
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	12,427,090.84	11,475,563.10	9,803,239.41
负债和所有者权益总计	14,646,629.81	15,248,533.04	12,348,655.08

2、合并利润表

单位：元

项目	2015年1-3月	2014年度	2013年度
一、营业收入	2,921,048.09	12,362,243.73	7,455,016.76
其中：主营业务收入	2,921,048.09	12,362,243.73	7,455,016.76
二、营业总成本	2,082,735.13	11,778,568.91	7,048,412.23
其中：营业成本	1,338,753.00	4,730,564.32	4,751,776.22
营业税金及附加	11,899.41	33,116.76	19,968.60
销售费用	18,471.38	725,534.82	89,887.60
管理费用	710,932.67	6,250,719.10	2,101,171.57
财务费用	442.81	2,323.88	185,710.70
资产减值损失	2,235.86	36,310.03	-100,102.46
投资收益	-	-	-
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	838,312.96	583,674.82	406,604.53
加：营业外收入	113,214.78	1,088,648.87	53,071.75
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	101.56
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	951,527.74	1,672,323.69	459,574.72
减：所得税费用	-	-	-
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	951,527.74	1,672,323.69	459,574.72
归属于母公司所有者的	951,527.74	1,672,323.69	459,574.72

净利润			
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益	-	-	-
七、综合收益总额	951,527.74	1,672,323.69	459,574.72
归属于母公司所有者的综合收益总额	951,527.74	1,672,323.69	459,574.72
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-

3、合并现金流量表

单位：元

项目	2015年1-3月	2014年度	2013年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	2,129,350.96	9,525,696.51	19,654,017.68
收到其他与经营活动有关的现金	139,173.56	4,784,215.09	3,903,867.19
经营活动现金流入小计	2,268,524.52	14,309,911.60	23,557,884.87
购买商品、接受劳务支付的现金	2,288,063.45	4,963,336.59	15,457,998.00
支付给职工以及为职工支付的现金	319,410.95	1,169,789.09	759,484.50
支付的各项税费	49,340.76	137,680.83	77,941.40
支付其他与经营活动有关的现金	456,933.84	9,280,721.67	4,382,567.24
经营活动现金流出小计	3,113,749.00	15,551,528.18	20,677,991.14
经营活动产生的现金流量净额	-845,224.48	-1,241,616.58	2,879,893.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	1,000,000.00	-
收到其他与投资活动有关的现金	3,392,339.83	5,276,621.00	8,700,000.00
投资活动现金流入小计	3,392,339.83	6,276,621.00	8,700,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	457,600.01	1,483,262.49	3,592,689.95
投资支付的现金	-	1,000,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	3,789,100.00	6,849,922.00
投资活动现金流出小计	457,600.01	6,272,362.49	10,442,611.95
投资活动产生的现金流量净额	2,934,739.82	4,258.51	-1,742,611.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	5,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	2,815,000.00	7,490,000.00	8,715,000.00

筹资活动现金流入小计	2,815,000.00	7,490,000.00	13,715,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	185,033.34
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	4,095,018.70	4,470,000.00	9,550,000.00
筹资活动现金流出小计	4,095,018.70	4,470,000.00	14,735,033.34
筹资活动产生的现金流量净额	-1,280,018.70	3,020,000.00	-1,020,033.34
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	809,496.64	1,782,641.93	117,248.44
加：期初现金及现金等价物余额	2,322,387.81	539,745.88	422,497.44
六、期末现金及现金等价物余额	3,131,884.45	2,322,387.81	539,745.88

4、合并股东权益变动表

(1) 2015年1-3月合并股东权益变动表

单位：元

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00	200,000.00	179,270.00	1,096,293.10	-	11,475,563.10
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	10,000,000.00	200,000.00	179,270.00	1,096,293.10	-	11,475,563.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	951,527.74	-	951,527.74
（一）净利润	-	-	-	951,527.74	-	951,527.74
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	951,527.74	-	951,527.74
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-

2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-
3. 对股东（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
(六) 其他（改制净资产折股）	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	10,000,000.00	200,000.00	179,270.00	2,047,820.84	-	12,427,090.84

(2) 2014 年度合并股东权益变动表

单位：元

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00	200,000.00	-	-396,760.59	9,803,239.41
加：会计政策变更	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	10,000,000.00	200,000.00	-	-396,760.59	9,803,239.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	179,270.00	1,672,323.69	1,851,593.69
（一）净利润	-	-	-	1,672,323.69	1,672,323.69
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	1,672,323.69	1,672,323.69
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-

2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	179,270.00	-179,270.00	-
1. 提取盈余公积	-	-	179,270.00	-179,270.00	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-
3. 对股东（或股东）的分配	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	10,000,000.00	200,000.00	179,270.00	1,096,293.10	11,475,563.10

(3) 2013 年度合并股东权益变动表

单位：元

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00	-	-	-856,335.31	9,343,664.69
加：会计政策变更	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	10,000,000.00	200,000.00	-	-856,335.31	9,343,664.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	459,574.72	459,574.72
（一）净利润	-	-	-	459,574.72	459,574.72
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	459,574.72	459,574.72
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-
3. 对股东（或股东）的分配	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	10,000,000.00	200,000.00	-	-396,760.59	9,803,239.41

(二) 母公司财务报表

1、母公司资产负债表

单位：元

资产	2015.03.31	2014.12.31	2013.12.31
流动资产：			
货币资金	3,068,939.92	1,925,452.53	536,873.82
应收账款	4,638,348.00	3,683,196.00	224,136.00
预付款项	-	-	22,110.00
其他应收款	437,210.15	3,605,780.02	6,306,852.74
存货	1,605,332.58	1,115,165.90	561,077.25
其他流动资产	-	1,415.10	41,716.50
流动资产合计	9,749,830.65	10,331,009.55	7,692,766.31
非流动资产：			
长期股权投资	180,000.00	-	-
固定资产	2,619,381.80	2,725,451.94	2,086,782.55
在建工程	-	-	-
无形资产	1,273,946.18	1,311,937.61	1,463,903.33
长期待摊费用	926,666.65	951,666.66	191,666.67
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	4,999,994.63	4,989,056.21	3,742,352.55
资产总计	14,749,825.28	15,320,065.76	11,435,118.86

母公司资产负债表（续）

单位：元

负债和所有者权益	2015.03.31	2014.12.31	2013.12.31
流动负债：			
短期借款	-	-	-
应付账款	851,500.00	1,288,500.00	216,500.00
预收款项	-	150,000.00	599,745.75
应付职工薪酬	104,900.90	103,095.90	112,319.00
应交税费	150,281.26	68,769.94	3,132.98
应付利息	-	-	-
其他应付款	341,757.00	1,265,500.70	62,160.00
流动负债合计	1,448,439.16	2,875,866.54	993,857.73
非流动负债：			
长期应付款	-	-	-
递延收益	647,023.81	760,238.10	550,000.00
非流动负债合计	647,023.81	760,238.10	550,000.00
负债合计	2,095,462.97	3,636,104.64	1,543,857.73
所有者权益：			
股本	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
资本公积	-	-	-
盈余公积	179,270.00	179,270.00	-
未分配利润	2,475,092.31	1,504,691.12	-108,738.87
所有者权益合计	12,654,362.31	11,683,961.12	9,891,261.13
负债和所有者权益 总计	14,749,825.28	15,320,065.76	11,435,118.86

2、母公司利润表

单位：元

项目	2015年1-3月	2014年度	2013年度
一、营业收入	2,876,673.09	12,191,043.73	7,455,016.76
其中：主营业务收入	2,876,673.09	12,191,043.73	7,455,016.76
二、营业总成本	2,019,486.19	11,452,854.31	7,064,284.77
其中：营业成本	1,331,953.00	4,651,549.26	4,751,776.22
营业税金及附加	11,899.41	20,617.56	19,968.60
销售费用	18,471.38	725,534.82	89,887.60
管理费用	654,665.17	6,051,551.34	2,015,827.73
财务费用	363.37	1,467.47	184,690.76
资产减值损失	2,133.86	36,272.03	-100,102.46
投资收益	-	-	-
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	857,186.90	704,051.25	492,968.31
加：营业外收入	113,214.29	1,088,648.74	53,071.75
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	1.56
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	970,401.19	1,792,699.99	546,038.50
减：所得税费用	-	-	-
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	970,401.19	1,792,699.99	546,038.50
六、其他综合收益	-	-	-
七、综合收益总额	970,401.19	1,792,699.99	546,038.50

归属于母公司所有者的 综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合 收益总额	-	-	-

3、母公司现金流量表

单位：元

项目	2015年1-3月	2014年度	2013年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	2,059,550.96	9,358,296.51	19,654,017.68
收到其他与经营活动有关的现金	123,905.11	4,774,161.27	3,903,863.53
经营活动现金流入小计	2,183,456.07	14,132,457.78	23,557,881.21
购买商品、接受劳务支付的现金	2,281,263.45	4,884,321.53	15,457,998.00
支付给职工以及为职工支付的现金	319,410.95	1,135,989.09	679,514.50
支付的各项税费	42,549.46	131,749.73	77,941.40
支付其他与经营活动有关的现金	343,695.94	9,210,876.23	4,377,403.64
经营活动现金流出小计	2,986,919.80	15,362,936.58	20,592,857.54
经营活动产生的现金流量净额	-803,463.73	-1,230,478.80	2,965,023.67
二、投资活动产生的现金流量：			
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期投资所收回的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	3,499,569.83	5,276,621.00	8,700,000.00
投资活动现金流入小计	3,499,569.83	5,276,621.00	8,700,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	457,600.01	1,478,463.49	3,589,491.95
投资支付的现金	180,000.00	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	3,819,100.00	6,926,122.00
投资活动现金流出小计	637,600.01	5,297,563.49	10,515,613.95
投资活动产生的现金流量净额	2,861,969.82	-20,942.49	-1,815,613.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	5,000,000.00

收到其他与筹资活动有关的现金	2,800,000.00	7,110,000.00	8,700,000.00
筹资活动现金流入小计	2,800,000.00	7,110,000.00	13,700,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	185,033.34
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	3,715,018.70	4,470,000.00	9,550,000.00
筹资活动现金流出小计	3,715,018.70	4,470,000.00	14,735,033.34
筹资活动产生的现金流量净额	-915,018.70	2,640,000.00	-1,035,033.34
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	1,143,487.39	1,388,578.71	114,376.38
加：期初现金及现金等价物余额	1,925,452.53	536,873.82	422,497.44
六、期末现金及现金等价物余额	3,068,939.92	1,925,452.53	536,873.82

4、母公司股东权益变动表

(1) 2015年1-3月母公司股东权益变动表

单位：元

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00	-	179,270.00	1,504,691.12	11,683,961.12
加：会计政策变更	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	10,000,000.00	-	179,270.00	1,504,691.12	11,683,961.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	970,401.19	970,401.19
（一）净利润	-	-	-	970,401.19	970,401.19
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	970,401.19	970,401.19
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-

2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-
3. 对股东（或股东）的分配	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-
(六) 其他（改制净资产折股）	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	10,000,000.00	-	179,270.00	2,475,092.31	12,654,362.31

(2) 2014 年度母公司股东权益变动表

单位：元

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00	-	-	-108,738.87	9,891,261.13
加：会计政策变更	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	10,000,000.00	-	-	-108,738.87	9,891,261.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	179,270.00	1,792,699.99	1,971,969.99
（一）净利润	-	-	-	1,792,699.99	1,792,699.99
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	1,792,699.99	1,792,699.99
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	179,270.00	-179,270.00	-

1. 提取盈余公积	-	-	179,270.00	-179,270.00	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-
3. 对股东（或股东）的分配	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	10,000,000.00	-	179,270.00	1,504,691.12	11,683,961.12

(3) 2013 年度母公司股东权益变动表

单位：元

项目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00	-	-	-654,777.37	9,345,222.63
加：会计政策变更	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	10,000,000.00	-	-	-654,777.37	9,345,222.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	546,038.50	546,038.50
（一）净利润	-	-	-	546,038.50	546,038.50
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	546,038.50	546,038.50
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-
3. 对股东（或股东）的分配	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	10,000,000.00	-	-	-108,738.87	9,891,261.13

二、最近两年财务会计报告的审计意见

（一）最近两年财务会计报告的审计意见

公司 2015 年 1-3 月、2014 年、2013 年的财务会计报告已经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并由其出具了（中汇会审[2015]2097 号）标准无保留意见审计报告。

（二）合并报表范围

报告期内，公司合并报表范围内子公司如下情况如下：

公司名称	注册地	经营范围	成立日期	注册号
上海创远教育科技有限公司	上海	计算机软硬件、计算机网络系统集成和应用技术等上述专业技术领域的‘四技’服务，教育软件的开发及相关业务咨询	2004.04.14	310115000828353

续上表：

公司名称	注册资本 (万元)	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	报告期内纳入合并范围期间
上海创远教育科技有限公司	100.00	38.00	100.00	100.00	2013.01.01-2015.03.31

三、报告期内采用的主要会计政策、会计估计及其变更情况和对公司利润的影响

（一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》进行确认和计量，在此基础上编制本次二年及一期申报财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本申报财务报表的实际会计期间为 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 3 月 31 日止。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

公司在购买日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；对于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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报

表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

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。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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。

报告期若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的合并当期期初数；将子公司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。

报告期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表

的合并当期期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

报告期本公司处置子公司，则该子公司处置当期期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司处置当期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原有子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

对于分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易，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时，本公司将多次交易事项作为一揽子交易，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；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：

1. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
2. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
3. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
4. 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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产的差额，均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。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额 50 万元以上(含)且占应收账款账面余额 5%以上的款项；其他应收款——金额 50 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 5%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	应收本公司之最终控制方、股东及合并报表范围内关联方款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年,下同)	1.00	1.00
1—2 年	5.00	5.00
2—3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等),根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（九）存货的确认和计量

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。

3. 企业发出存货的成本计量采用个别计价法。

4. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

5. 存货的盘存制度为永续盘存制。

6. 低值易耗品和包装物的摊销方法低值易耗品按照一次转销法进行摊销。包装物按照一次转销法进行摊销。

（十）长期股权投资的确认和计量

1. 长期股权投资的投资成本确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3)除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

2. 长期股权投资的后续计量及收益确认方法

(1)对实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(2)采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(3)采用权益法核算的长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，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；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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益予以抵销。

(4)公司因追加投资等原因对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在个别财务报表中，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。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益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，在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。购买日之前持有的股权投资采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理的，原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

(5)公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在个别财务报表中，对于处置的股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的相关规定进行会计处理；处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或

施加重大影响的，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政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的，认定为重大影响。

4. 长期股权投资减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试。如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失，计提长期股权投资减值准备。

（十一）固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提。各类固定资产预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率(%)
办公设备	5	5%	19.00
电子设备	5-8	5%	11.88-19.00

4. 固定资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定其可收回金额。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组中商誉的账面价值，再根据资产组中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

6. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认,并停止折旧和计提减值。

(十二) 借款费用的确认和计量

1. 借款费用资本化的确认原则

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。

2. 借款费用资本化期间

(1)当同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3)停止资本化：当所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。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

(十三) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。购买无形资产的价款超过正常信用条件延

期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

3. 无形资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明无形资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年年末都进行减值测试。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组中商誉的账面价值，再根据资产组中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比

例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十四) 长期待摊费用的确认和摊销

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

（十五）预计负债的确认和计量

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：(1)该义务是承担的现时义务；(2)该义务的履行很可能导致经济利益流出；(3)该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（十六）职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为其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，或根据其他相关会计准则要求或允许计入资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

公司对员工的离职后福利采取设定提存计划的形式。设定提存计划指由公司向单独主体缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。对于设定提存计划，公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（十七）收入确认原则

1. 一般原则

（1）销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2)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；(3)收入的金额能够可靠地计量；(4)相关的经济利益很可能流入企业；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2) 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(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务收入,并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

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:若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;若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。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定;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. 收入确认具体方法

(1) 软件产品开发与销售:对于定制开发软件产品,经客户验收确认,按完工百分比确认收入;对于包含在系统集成中的软件产品,按系统集成的收入确认原则确认收入。

(2) 技术服务:技术服务包括公司向客户提供的与软件运维管理相关的技术支持、技术咨询、技术开发、系统维护、运营管理等服务内容。

公司在已根据合同约定提供了相应服务,取得明确的收款证据,相关成本能够可靠地计量时,确认收入。合同明确约定服务期限的,在合同约定的服务期限内,按进度确认收入;合同明确约定服务成果需经客户验收确认的,根据客户验收情况确认收入。

(3) 系统集成:系统集成包括外购软硬件产品和公司软件产品的销售及安装。

对于系统集成,公司根据合同的约定,在系统集成中的外购软硬件产品和

公司软件产品的主要风险和报酬已转移给买方，不再保留与之相联系的继续管理权和控制权，系统已按合同约定的条件安装调试、取得了买方的验收确认，相关成本能够可靠地计量时，按完工百分比确认收入。

（十八）政府补助的确认和计量

1. 政府补助在同时满足下列两个条件时予以确认：(1)能够满足政府补助所附条件；(2)能够收到政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。

3. 政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

公司取得的用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助，划分为与资产相关的政府补助；公司取得的用于补偿以后期间或已经发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助；公司取得的既用于设备等长期资产的购置，也用于人工费、购买服务费、管理费等费用化支出的补偿的政府补助，属于与资产和收益均相关的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理，若无法区分，则将整项政府补助归类为与收益相关的政府补助。

公司取得与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。公司取得与收益相关的政府补助，分别下列情况进行处理：(1)用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；(2)用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（十九）递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 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，公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

(二十) 主要会计政策和会计估计变更说明

报告期公司无会计政策和会计估计变更事项。

四、报告期利润形成的有关情况

(一) 营业收入的主要构成、变化趋势及原因分析

1、营业收入的主要类别及收入确认的具体方法

(1) 营业收入的主要类别：

公司主营业务系提供移动在线教育培训综合解决方案，包括移动在线教育培训领域的软件产品开发与销售，后续运维服务以及相关配套设备的销售及系统集成。

(2) 收入确认的具体方法

(i) 软件产品开发与销售：对于定制开发软件产品，经客户验收确认，按完工百分比确认收入；对于包含在系统集成中的软件产品，按系统集成的收入确认原则确认收入。

(ii) 技术服务：技术服务包括公司向客户提供的与软件运维管理相关的技术支持、技术咨询、技术开发、系统维护、运营管理等服务内容。

公司在已根据合同约定提供了相应服务，取得明确的收款证据，相关成本能够可靠地计量时，确认收入。合同明确约定服务期限的，在合同约定的服务期限内，按进度确认收入；合同明确约定服务成果需经客户验收确认的，根据客户验收情况确认收入。

(iii) 系统集成：系统集成包括外购软硬件产品和公司软件产品的销售及安装。

对于系统集成，公司根据合同的约定，在系统集成中的外购软硬件产品和公司软件产品的主要风险和报酬已转移给买方，不再保留与之相联系的继续管理权和控制权，系统已按合同约定的条件安装调试、取得了买方的验收确认，相关成本能够可靠地计量时，按完工百分比确认收入。

2、营业收入的主要构成、变动趋势及原因

(1) 按业务性质分类

报告期内，公司营业收入情况如下：

单位：元

项目	2015年1-3月		2014年		2013年	
	收入(元)	占比(%)	收入(元)	占比(%)	收入(元)	占比(%)
主营业务收入	2,906,048.09	99.49	12,315,843.73	99.62	7,455,016.76	100.00
其他业	15,000.00	0.51	46,400.00	0.38	-	-

务收入						
合计	2,921,048.09	100.00	12,362,243.73	100.00	7,455,016.76	100.00

2014年，公司营业收入较上年增加490.72万元，增长65.82%。公司的核心竞争力来自于提供移动在线教育培训综合解决方案，在报告期内，提供移动在线教育培训综合解决方案的收入一直是公司的主营业务收入来源。

(2) 主营业务收入按业务类别分类

单位：元

业务类别	2015年1-3月		2014年		2013年	
	收入(元)	占比(%)	收入(元)	占比(%)	收入(元)	占比(%)
软件产品 开发与销 售	1,452,830.17	49.99	4,025,547.06	32.69	382,075.43	5.13
技术服务	99,056.60	3.40	581,943.21	4.73	397,360.00	5.33
系统集成	1,324,786.32	45.59	7,651,553.46	62.13	6,675,581.33	89.54
培训业务	29,375.00	1.01	56,800.00	0.46	-	-
合计	2,906,048.09	100.00	12,315,843.73	100.00	7,455,016.76	100.00

2014年，公司主营业务收入较上年增加486.08万元，增长65.20%，其中软件产品开发与销售业务收入较上年增加364.35万元，增长953.60%；技术服务业务收入较上年增加18.46万元，增长46.45%；系统集成业务收入较上年增加97.60万元，增长14.62%。

公司主营业务收入主要来自软件产品开发与销售和系统集成两大业务体系，其中收入增长来源于软件产品开发与销售业务规模的扩大，2015年1-3月、2014年、2013年，公司软件产品开发与销售收入占主营收入总额的比例分别为49.99%、32.69%和5.13%，系统集成收入占主营收入总额的比例分别为45.59%、62.13%和89.54%。2014年，公司软件产品开发与销售业务收入较上年大幅增长，主要原因是2014年起公司自主研发的移动在线教育培训系统正式上线，成为公司业务发展的重点。因此，公司2014年软件产品开发与销售业务收入较上年大幅增长。

3、主营业务毛利率分析

单位：元

2015年1-3月				
项目	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利	毛利率(%)
软件产品开发与销售	1,452,830.17	172,500.00	1,280,330.17	88.13
技术服务	99,056.60	10,000.00	89,056.60	89.90
系统集成	1,324,786.32	1,149,453.00	175,333.32	13.23
培训业务	29,375.00	6,800.00	22,75.00	76.85
合计	2,906,048.09	1,338,753.00	1,567,295.09	53.93
2014年度				
项目	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利	毛利率(%)
软件产品开发与销售	4,025,547.06	509,044.34	3,516,502.72	87.35
技术服务	581,943.21	-	581,943.21	100.00
系统集成	7,651,553.46	4,142,504.92	3,509,048.54	45.86
培训业务	56,800.00	79,015.06	-22,215.06	-39.11
合计	12,315,843.73	4,730,564.32	7,585,279.41	61.59
2013年度				
项目	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利	毛利率(%)
软件产品开发与销售	382,075.43	135,849.05	246,226.38	64.44
技术服务	397,360.00	-	397,360.00	100.00
系统集成	6,675,581.33	4,615,927.17	2,059,654.16	30.85
培训业务	-	-	-	-

合计	7,455,016.76	4,751,776.22	2,703,240.54	36.26
----	--------------	--------------	--------------	-------

2015年1-3月、2014年度和2013年度，公司主营业务收入的毛利率分别为53.93%、61.59%和36.26%。2014年度，公司软件产品开发与销售收入的毛利率为87.35%，同时系统集成业务毛利率为45.86%，均较上年有较大幅度的上升，原因系公司在2014年公司自主研发的微学堂移动学习系统正式推向市场，核心产品的上线使得公司具备了一定的定价能力，不仅极大提升了软件产品销售的毛利率，同时公司也围绕这一核心产品的配套设备销售以及系统集成服务的毛利率也较公司原有的系统集成业务有所上升。

（二）报告期内期间费用情况

项目	2015年1-3月	2014年度	2013年度
	金额（元）	金额（元）	金额（元）
营业收入	2,921,048.09	12,362,243.73	7,455,016.76
销售费用	18,471.38	725,534.82	89,887.60
管理费用	710,932.67	6,250,719.10	2,101,171.57
财务费用	442.81	2,323.88	185,710.70
期间费用合计	729,846.86	6,978,577.80	2,376,769.87
销售费用占营业收入比重（%）	0.63	5.87	1.21
管理费用占营业收入比重（%）	30.64	50.56	28.18
财务费用占营业收入比重（%）	0.02	0.02	2.49
三费占营业收入比重合计（%）	24.80	56.45	31.88

报告期内，公司期间费用明细为：

项目	2015年1-3月	2014年度	2013年度
	金额（元）	金额（元）	金额（元）
业务招待费	5,015.00	46,213.29	50,601.30
广告费	-	650,000.00	-

其他	13,456.38	29,321.53	39,286.30
销售费用合计	18,471.38	725,534.82	89,887.60
研发费用	147,081.27	4,628,845.54	769,926.01
职工薪酬	115,172.15	529,152.89	561,961.96
折旧费用	105,978.36	277,328.12	154,381.30
无形资产摊销	18,995.73	75,982.92	38,005.62
办公会务费	158,007.82	174,135.78	202,910.57
差旅费	65,165.43	179,058.35	136,998.33
业务招待费	11,252.50	103,685.17	113,779.20
租金物业费	62,118.00	217,800.00	101,070.00
装修费摊销	25,000.01	40,000.01	8,333.33
其他	2,161.40	24,730.32	13,805.25
管理费用合计	710,932.67	6,250,719.10	2,101,171.57
利息费用	-	-	185,033.34
减：利息收入	1,416.59	3,323.12	4,354.24
手续费支出	1,859.40	5,647.00	5,031.60
财务费用合计	442.81	2,323.88	185,710.70

报告期内，公司销售费用主要是业务招待费、广告费、差旅费等。2014年，公司销售费用较2013年增长了707.16%，主要原因是公司为2014年新产品上线所发生的广告费用。

报告期内，公司管理费用主要包括职工薪酬、研发费用、折旧费用、租金物业费、办公会务费等。2014年，公司管理费用较2013年增长197.49%，主要原因是公司因软件产品开发需要，2014年研发费用较2013年度上升了385.89万元。

报告期内，公司研发费用的金额及占营业收入的比例情况如下：

年度	研发费用总额（元）	占营业收入的比重（%）
2013年	769,926.01	10.33
2014年	4,628,845.54	37.58

2015年1-3月	147,081.27	5.06
-----------	------------	------

报告期内，公司财务费用主要包括利息支出、手续费等。2015年1-3月、2014年度和2013年度，公司财务费用连续下降，2013年，公司三项期间费用合计为237.68万元，占营业收入的比重为31.88%；2014年，公司三项期间费用合计为697.86万元，占营业收入的比重为56.45%，2015年1-3月，公司三项期间费用合计为72.98万元，占营业收入的比重为24.98%。2014年公司三项期间费用较2013年增加460.18万元，增长193.61%，占营业收入的比重上升24.57个百分点，主要是由于公司2014年营业收入同比增长65.20%，而三项期间费用同比增长193.61%，高于营业收入增长速度，从而导致三项期间费用占营业收入比例上升。

（三）报告期内重大投资收益情况

报告期内，公司无重大投资收益。

（四）报告期内非经常性损益情况

单位：元

项 目	2015年1-3月	2014年度	2013年度
非流动资产处置损益	-	-	-
计入当期损益的政府补助	113,214.29	1,088,648.74	53,000.00
其他营业外收入和支出	0.49	0.13	-29.81
同一控制下合并子公司的净利润	-18,873.45	-120,376.30	-86,463.78
非经常性损益合计	94,341.33	968,272.57	-33,493.59
减：所得税影响数	-	-	-
非经常性损益净额	94,341.33	968,272.57	-33,493.59
当期净利润	951,527.74	1,672,323.69	459,574.72
扣除非经常性损益后的净利润	857,186.41	704,051.12	493,068.31
非经常性损益净额占当期净利润的比例（%）	9.91	57.90	-7.29

报告期内，公司非经常性损益中的政府补助如下：

序号	项目	2015年1-3月	2014年度	2013年度
1	闸北区科技创新中心扶持金	-	7,000.00	3,000.00

2	《听道微视频网络发布及交易平台》	-	790,000.00	50,000.00
3	基于移动大数据的城市停车位运营系统	113,214.29	189,761.90	-
4	即征即退税费（技术合同）	-	101,886.84	-
合计		113,214.29	1,088,648.74	53,000.00

（五）主要税项及相关税收优惠政策

1、报告期内主要税率

报告期内公司主要适用税率如下表所示：

税 种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	6%、17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
河道管理费	应缴流转税税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、报告期内公司税收优惠政策

报告期内公司享受的税收优惠政策包括：

（1）根据《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税[2013]106号）的规定，公司从事技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

（2）公司于2012年被批准认定为软件企业，获得编号为沪CR-2013-1006的软件企业认定证书。根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，经税务局批准自2014年1月1日至2015年12月31日免征企业所得税，自2016年1月1日至2018年12月31日按25%的法定税率减半征收企业所得税。报告期内，公司自2014年度至2015年3月享受该项税收优惠。

（3）公司全资子公司上海创远教育科技有限公司为小型微利企业，根据《财政部和国家税务总局关于进一步支持小微企业增值税和营业税政策的通知》（财

税[2014]71号)的规定,月营业额不超过3万元(含3万元),免征营业税;根据《财政部和国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税[2014]34号)的规定,小型微利企业企业所得税减按20%征收。报告期内,创远教育自2014年度至2015年3月享受该项税收优惠。

五、财务状况分析

(一) 资产的主要构成及减值准备

报告期内,公司的资产构成情况如下表所示:

单位:元

项目	2015.3.31		2014.12.31		2013.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
流动资产	9,826,635.18	67.09	10,259,476.83	67.28	8,603,408.37	69.67
非流动资产	4,819,994.63	32.91	4,989,056.21	32.72	3,745,246.71	30.33
总资产	14,646,629.81	100.00	15,248,533.04	100.00	12,348,655.08	100.00

报告期内,公司资产结构保持基本稳定。2015年3月31日,2014年末和2013年末,公司流动资产占总资产的比例分别为67.09%、67.28%和69.67%,公司主营业务为提供移动在线教育培训整体解决方案,属于轻资产的软件服务型企业,公司资产以流动资产为主,固定资产比例较低。

1、流动资产分析

单位:元

项目	2015.3.31		2014.12.31		2013.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
货币资金	3,131,884.45	31.87	2,322,387.81	22.64	539,745.88	6.27
应收账款	4,652,208.00	47.34	3,686,958.00	35.94	224,136.00	2.61
预付款项	-	-	-	-	22,110.00	0.26
其他应收款	437,210.15	4.45	3,133,550.02	30.54	7,214,622.74	83.86
存货	1,605,332.58	16.34	1,115,165.90	10.87	561,077.25	6.52

项目	2015.3.31		2014.12.31		2013.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
其他流动资产	-	-	1,415.10	0.01	41,716.50	0.48
合计	9,826,635.18	100.00	10,259,476.83	100.00	8,603,408.37	100.00

(1) 货币资金

报告期内，公司货币资金情况如下：

单位：元

项目	2015.3.31		2014.12.31		2013.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
现金	119,395.40	3.81	12,613.17	0.54	7,406.77	1.37
银行存款	3,012,489.05	96.19	2,309,774.64	99.46	532,339.11	99.63
其他货币资金	-	-	-	-	-	-
合计	3,131,884.45	100.00	2,322,387.81	100.00	539,745.88	100.00

报告期内，公司货币资金均为银行存款。2015年3月31日，2014年末和2013年末，银行存款余额分别为301.25万元，230.98万元和53.23万元，公司货币资金占流动资产的比例分别为31.87%、22.64%和6.27%。报告期内，公司经营业绩较为稳健，营业收入稳步增长，账面现金较为充裕。

(2) 应收账款

1) 报告期内，公司应收账款及坏账准备情况如下：

单位：元

账龄	2015.3.31		
	金额	比例 (%)	坏账准备
一年以内	4,699,200.00	100.00	46,992.00
合计	4,699,200.00	100.00	46,992.00

(续上表)

账龄	2014.12.31		
----	------------	--	--

	金额	比例 (%)	坏账准备
一年以内	3,724,200.00	100.00	37,242.00
合 计	3,724,200.00	100.00	37,242.00

(续上表)

账 龄	2013.12.31		
	金额	比例 (%)	坏账准备
一年以内	226,400.00	100.00	2,264.00
合 计	226,400.00	100.00	2,264.00

报告期内，公司应收账款为1年以内的应收账款。2015年3月31日，2014年末和2013年末，公司应收账款一年以内的余额分别为469.92万元，372.42万元和22.6万元，公司近两年业务发展速度较快，均为一年内应收账款，公司与客户保持着良好的合作伙伴关系，应收账款发生坏账损失的可能性较小。

2) 报告期末，公司应收账款前五名情况

截至2015年3月31日，公司应收账款前五名客户的主要欠款情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	占应收账款总 额的比例(%)
上海互联网软件有限公司	客户	1,550,000.00	一年以内	32.98
上海黄浦区绿光教育培训中心	客户	1,460,000.00	一年以内	31.07
上海开放大学	客户	775,200.00	一年以内	16.50
上海盖文文化发展有限公司	客户	580,000.00	一年以内	12.34
上海人杰文化传播有限公司	客户	200,000.00	一年以内	4.26
合计		4,565,200.00		97.15

截至2014年12月31日，公司应收账款前五名客户的主要欠款情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
上海互联网软件有限公司	客户	1,555,000.00	一年以内	41.75
上海黄浦区绿光教育培训中心	客户	900,000.00	一年以内	24.17
上海开放大学	客户	775,200.00	一年以内	20.82
上海人杰文化传播有限公司	客户	200,000.00	一年以内	5.37
上海榕轩贸易有限公司	客户	130,000.00	一年以内	3.49
合计		3,560,200.00		95.60

截至2013年12月31日，公司应收账款前五名客户的主要欠款情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
上海市闵行区古美路街道办事处	客户	225,000.00	一年以内	99.38
上海互联网软件有限公司	客户	1,400.00	一年以内	0.62
合计		226,400.00		100.00

3) 截至2015年3月31日，应收账款中不含持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款、无应收关联方的欠款。

（3）预付款项

1) 报告期内，公司预付款项情况如下：

单位：元

账龄	2015.3.31		2014.12.31		2013.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	-	-	-	-	22,110.00	100.00
合计	-	-	-	-	22,110.00	100.00

（4）其他应收款

1) 报告期内，公司其他应收账款及坏账准备情况表如下：

单位：元

账龄	2015.3.31		
	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	24,671.07	5.63	246.71
1-2 年	15,000.00	3.42	750.00
2-3 年	-	-	-
应收所得税退回	398,535.79	90.95	-
合 计	438,206.86	100.00	996.71

(续上表)

账龄	2014.12.31		
	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	117,441.07	3.74	1,174.41
1-2 年	128,728.72	4.10	6,436.44
2-3 年	3,000.00	0.10	900.00
应收持有公司 5% 以上(含 5%)表决权股份的股东款项	2,892,891.08	92.07	-
合 计	3,142,060.87	100.00	8,510.85

(续上表)

账龄	2013.12.31		
	金额	比例 (%)	坏账准备
一年以内	686,138.20	11.03	6,861.38
1-2 年	6,348.72	0.10	317.44
2-3 年	-	-	-
应收持有公司 5% 以上(含 5%)表决权股份的股东款项	6,529,314.64	88.87	-
合 计	7,221,801.56	100.00	7,178.82

2) 应收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项如下:

单位: 元

单位名称	2015.3.31		2014.12.31		2013.12.31	
	账面余额	计提坏账准备	账面余额	计提坏账准备	账面余额	计提坏账准备
戴剑飏	-	-	232,867.59	-	64,338.17	-
杨小炯	-	-	2,660,000.00	-	5,000,000.00	-
戴雪彤	-	-	23.49	-	1,014,976.47	-
上海龙软电子有限公司	-	-	-	-	450,000.00	-
小 计	-	-	2,892,891.08	-	6,529,314.64	-

杨小炯为公司原股东, 原持有公司 60%的股权, 2010年12月6日, 杨小炯和戴剑飏双方签订《股权转让协议》, 约定杨小炯作价人民币 590 万元将其持有公司 59%的股权转让给戴剑飏, 股权转让前, 杨小炯尚欠公司人民币 500 万元。根据 2015 年 2 月 28 日杨小炯、戴剑飏与公司签订的三方协议的规定, 杨小炯和戴剑飏双方约定该欠款由戴剑飏代为偿还, 同时戴剑飏只需向杨小炯支付股权转让款人民币 90 万元, 且该 90 万元已支付完毕。截至 2015 年 3 月 31 日, 公司应收关联方款项均已收到, 不存在股东占用资金情况。

3) 截至 2015 年 3 月 31 日, 期末其他应收款金额前 5 名情况如下:

单位: 元

单位名称	与公司关系	2015.3.31 金额	年限	占其他应收款余额的比例(%)
税务局	非关联方	398,535.79	1 年以内	90.95
苏州中合知识产权代理事务所(普通合伙)	非关联方	21,600.00	1 年以内	4.93
江西省财政厅	非关联方	10,000.00	1-2 年	2.28
中石化销售上海公司	非关联方	5,000.00	1-2 年	1.14
上海市闸北区星怡图文设计服务社	非关联方	3,000.00	1 年以内	0.68
合计		438,135.79		99.98

截至 2014 年 12 月 31 日，期末其他应收款金额前 5 名情况如下：

单位：元

单位名称	与公司关系	2014 年末金额	年限	占其他应收款余额的比例(%)
杨小炯	关联方	2,660,000.00	4-5 年	84.66
戴剑飏	关联方	232,867.59	1 年以内	7.41
上海龙软商务咨询服务有限 公司	关联方	179,348.72	1 年以内/1-2 年	5.71
金晓名	非关联方	47,880.00	1-2 年	1.52
江西省财政厅	非关联方	10,000.00	1 年以内	0.32
合计		3,130,096.31		99.62

截至 2013 年 12 月 31 日，期末其他应收款金额前 5 名情况如下：

单位：元

单位名称	与公司关系	2013 年末金额	年限	占其他应收款余额的比例(%)
杨小炯	关联方	5,000,000.00	3-4 年	69.23
戴雪彤	关联方	1,014,976.47	1 年以内	14.05
上海龙软电子有限公司	关联方	450,000.00	1 年以内	6.23
上海听道文化传播有限公司	关联方	443,521.00	1 年以内	6.14
上海龙软商务咨询服务有限公 司	关联方	143,348.72	1 年以内/1-2 年	1.98
合计		7,051,846.19		97.63

(5) 存货

1) 报告期内，公司存货情况如下所示：

单位：元

项目	2015.3.31		
	金额	比例 (%)	跌价准备
库存商品	1,605,332.58	100.00	-

(续上表)

项目	2014.12.31		
	金额	比例 (%)	跌价准备
库存商品	1,115,165.90	100.00	-

(续上表)

项目	2013.12.31		
	金额	比例 (%)	跌价准备
库存商品	561,077.25	100.00	-

2) 期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

3) 期末存货余额中无资本化利息金额。

(6) 其他流动资产

1) 报告期内，公司其他流动资产情况如下所示：

单位：元

项目	2015.3.31	2014.12.31	2013.12.31
	金额	金额	金额
待抵扣进项税	-	1,415.10	39,602.26
预付税金	-	-	2,114.24
合计	-	1,415.10	41,716.50

2) 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

2、非流动资产分析

单位：元

项目	2015.3.31		2014.12.31		2013.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
固定资产	2,619,381.80	54.34	2,725,451.94	54.63	2,089,676.71	55.80
无形资产	1,273,946.18	26.43	1,311,937.61	26.30	1,463,903.33	39.09
长期待摊费用	926,666.65	19.23	951,666.66	19.07	191,666.67	5.11

项目	2015.3.31		2014.12.31		2013.12.31	
合计	4,819,994.63	100.00	4,989,056.21	100.00	3,745,246.71	100.00

(1) 固定资产

报告期内，公司固定资产情况见下表：

单位：元

项目	2015.3.31	2014.12.31	2013.12.31
一、原价合计	3,552,846.16	3,503,783.99	2,407,040.07
办公设备	22,810.00	22,810.00	10,710.00
电子设备	3,530,036.16	3,480,973.99	2,396,330.07
二、累计折旧合计	933,464.36	778,332.05	317,363.36
办公设备	9,350.99	8,516.90	5,589.15
电子设备	924,113.37	769,815.15	311,774.21
三、固定资产账面价值			
合计	2,619,381.80	2,725,451.94	2,089,676.71
办公设备	13,459.01	14,293.10	5,120.85
电子设备	2,605,922.79	2,711,158.84	2,084,555.86

公司固定资产主要为办公设备及电子设备。截至 2015 年 3 月 31 日，固定资产原值 355.28 万元，累计折旧 93.35 万元，未计提减值准备，固定资产账面价值 261.94 万元。报告期内，公司的固定资产经测试未发生减值，故无需就固定资产计提任何减值准备。

公司主要固定资产具体情况详见“第二节 公司业务”之“三、公司主要技术、资产和资质情况（二）公司主要资产情况”。

(2) 无形资产

报告期内，公司无形资产情况见下表：

单位：元

项目	2015.3.31	2014.12.31	2013.12.31
一、原价合计	1,519,658.15	1,519,658.15	1,519,658.15
软件	1,519,658.15	1,519,658.15	1,519,658.15
二、累计摊销合计	245,711.97	207,720.54	55,754.82
软件	245,711.97	207,720.54	55,754.82
三、无形资产账面价值			
合计	1,273,946.18	1,311,937.61	1,463,903.33
软件	1,273,946.18	1,311,937.61	1,463,903.33

报告期内，期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。期末无用于抵押或担保的无形资产，无未办妥权证的无形资产公司主要无形资产具体情况详见“第二节 公司业务”之“三、公司主要技术、资产和资质情况(二) 公司主要资产情况”。

(3) 长期待摊费用

报告期内，公司长期待摊费用情况见下表：

单位：元

项目	2015.3.31	2014.12.31	2013.12.31
合计	926,666.65	951,666.66	191,666.67
微视频演示厅装修费	759,999.98	779,999.99	-
多媒体实验室装修费	166,666.67	171,666.67	191,666.67

报告期内，公司长期待摊费用系微视频演示厅装修费用及多媒体实验室装修费用。2015年3月底、2014年末和2013年末，长期待摊费用余额分别为92.67万元、95.17万元和19.17万元。

(二) 负债的主要构成及其变化

报告期内，公司的负债构成情况如下：

单位：元

项目	2015.3.31	2014.12.31	2013.12.31
----	-----------	------------	------------

项目	2015.3.31		2014.12.31		2013.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
流动负债	1,572,515.16	70.85	3,012,731.84	79.85	1,995,415.67	78.40
非流动负债	647,023.81	29.15	760,238.10	20.15	550,000.00	21.60
合计	2,219,538.97	100.00	3,772,969.94	100.00	2,545,415.67	100.00

1、流动负债

报告期内，公司流动负债的情况如下：

单位：元

项目	2015.3.31		2014.12.31		2013.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
应付账款	851,500.00	54.15	1,288,500.00	38.15	216,500.00	21.75
预收款项	35,625.00	2.27	150,000.00	4.44	599,745.75	60.25
应付职工薪酬	104,900.90	6.67	103,095.90	3.05	112,319.00	11.28
应交税费	150,371.26	9.56	75,651.24	2.51	3,132.98	0.31
其他应付款	430,118.00	27.35	1,395,484.70	46.32	1,063,717.94	6.41
流动负债合计	1,572,515.16	100.00	3,012,731.84	100.00	1,995,415.67	100.00

公司流动负债以短期借款为主，2015年3月31日，2014年末和2013年末，上述负债合计分别为157.25万元，301.27万元和199.54万元。

(1) 应付账款

报告期内，公司应付账款及账龄情况如下：

单位：元

账龄	2015.3.31	2014.12.31	2013.12.31
----	-----------	------------	------------

结构	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1年以内	825,000.00	-	1,262,000.00	99.11	216,500.00	99.77
1-2年	-	-	26,500.00	0.89	-	0.23
2-3年	26,500.00	-	-	-	-	-
合计	851,500.00	100.00	1,288,500.00	100.00	216,500.00	100.00

截至2015年3月31日，公司应付账款中不含持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款、无应付关联方的欠款。

（2）预收款项

报告期内，公司预收款项及账龄结构如下

单位：元

账龄	2015.3.31	2014.12.31	2013.12.31
一年以内	35,625.00	150,000.00	599,745.75
合计	35,625.00	150,000.00	599,745.75

截至2015年3月31日，公司应付账款中不含持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款、无应付关联方的欠款。

（3）应付职工薪酬

报告期末，公司应付职工薪酬主要包括短期薪酬和离职后福利。公司应付职工薪酬明细情况详见下表：

单位：元

项 目	2015.3.31	2014.12.31	2013.12.31
短期薪酬	96,839.60	95,034.60	105,633.10
离职后福利	8,061.30	8,061.30	6,685.90
合计	104,900.90	103,095.90	112,319.00

（4）应交税费

报告期末，公司应交税费主要包括应交增值税、应交所得税和应交城建教育

税附加等。公司应交税费明细情况详见下表：

单位：元

项 目	2015.3.31	2014.12.31	2013.12.31
增值税	138,315.33	63,140.32	-
营业税	-	6,010.00	-
城市维护建设税	5,674.37	2,323.49	1,336.84
教育费附加	2,431.87	1,115.98	572.93
地方教育附加	1,621.25	543.66	381.94
河道管理费	810.62	331.93	190.98
代扣代缴个人所得税	1,517.82	2,185.86	650.29
合计	150,371.26	75,651.24	3,132.98

(5) 其他应付款

1) 报告期内，公司其他应付款及账龄情况如下：

单位：元

性质	2015.3.31		2014.12.31		2013.12.31	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
往来款	300,000.00	69.75	300,000.00	21.50	-	-
应付租金	62,118.00	14.44	60,843.00	4.36	-	-
押金保证金	25,000.00	5.81	25,000.00	2.58	-	-
关联方往来款	43,000.00	1.00	968,018.70	69.37	1,061,557.94	99.80
其他	-	-	41,623.00	2.99	2,160.00	0.20
合计	430,118.00	100.00	1,395,484.70	100.00	1,063,717.94	100.00

2) 期末其他应付持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况如下表：

单位：元

项 目	2015.3.31	2014.12.31	2013.12.31
-----	-----------	------------	------------

戴剑飏	30,000.00	-	-
上海龙软电子有限公司	13,000.00	33,000.00	1,557.94
上海龙软商务咨询服务 有限公司	-	20,000.00	1,010,000.00
上海听道文化传播有限 公司	-	25,018.70	50,000.00
杭州龙软企业管理有限 公司	-	890,000.00	-
合计	43,000.00	968,018.70	1,061,557.94

2、非流动负债

报告期内，公司非流动负债的情况如下：

单位：元

项目	2015.3.31		2014.12.31		2013.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
递延收益	647,023.81	100.00	760,238.10	100.00	550,000.00	100.00
非流动负 债合计	647,023.81	100.00	760,238.10	100.00	550,000.00	100.00

(1) 递延收益

报告期内，公司递延收益的情况如下：

单位：元

政府补助	2015.3.31	2014.12.31	2013.12.31
基于移动大数据的城市停车位运营系 统	142,857.14	228,571.43	-
基于移动大数据的城市停车位运营系 统	504,166.67	531,666.67	-

听道微视频网络发布及交易平台	-	-	550,000.00
合计	647,023.81	760,238.10	550,000.00

(三) 股东权益

单位：元

项目	2015.3.31	2014.12.31	2013.12.31
股本	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
资本公积	200,000.00	200,000.00	200,000.00
盈余公积	179,270.00	179,270.00	-
未分配利润	2,047,820.84	1,096,293.10	-396,760.59
少数股东权益	-	-	-
合计	12,427,090.84	11,475,563.10	9,803,239.41

公司所有者权益项下主要包括投资者投入的实收资本、资本公积及历年公司产生的留存收益。公司实收资本的变化详情见“第一节 基本情况”之“五 历史沿革”。

六、管理层分析

(一) 盈利能力分析

单位：元

项目	2015年1-3月	2014年度	2013年度
净利润（元）	951,527.74	1,672,323.69	459,574.72
毛利率（%）	54.17	61.73	36.26
净资产收益率（%）	7.96	15.72	4.80
每股收益（元/股）	0.10	0.17	0.05

2015年1-3月、2014年和2013年，公司净资产收益率分别为7.96%，15.72%和4.80%，具有较强的盈利能力。公司2014年净资产收益率较2013年上升了10.92%，主要系公司2014年自主研发的微学堂移动学习系统上线后，提升了公

公司在软件产品销售及配套系统集成服务的议价能力,使得公司销售净利率有所上升,同时随着公司2014年销售收入的大幅上升,总资产周转率也高于2013年。

单位:元

项 目	2015年1-3月	2014年度	2013年度
营业利润	838,312.96	583,674.82	406,604.53
营业外收入	113,214.78	1,088,648.87	53,071.75
营业外支出	-	-	101.56
利润总额	951,527.74	1,672,323.69	459,574.72
净利润	951,527.74	1,672,323.69	459,574.72

报告期内,公司营业利润稳步上升。公司营业利润主要是软件产品开发与销售及系统集成服务产生。2015年1-3月、2014年和2013年,公司营业利润分别为83.83万元、58.37万元和40.66万元,呈现稳步上升趋势,公司自2014年起微学堂平台以及智慧教室正式上线,公司业务逐渐从低毛利率的软硬件销售和系统集成服务向高毛利率的移动在线教育培训整体服务转型,公司盈利能力持续增强。

报告期内公司营业外收入主要来自政府补助。2014年度公司确认政府补助108.86万元,占净利润的65.07%,主要系对公司从事文化教育产业信息化项目研发的政策扶持。随着公司业务规模的扩大以及自主研发的软件产品带来的盈利能力提升,2015年第一季度公司补贴收入占净利润的比例大幅下降,营业利润仍是未来公司净利润的主要来源。

(二) 偿债能力分析

(三) 项 目	2015.3.31	2014.12.31	2013.12.31
资产负债率(母公司)(%)	14.21	23.73	13.50
流动比率(倍)	6.25	3.41	4.31
速动比率(倍)	5.23	3.03	4.01

2015年3月31日、2014年末和2013年末,公司资产负债率分别为14.21%、

23.27%和 13.50%。公司整体负债水平低，具有较强的偿债能力。

2015 年 3 月 31 日、2014 年末和 2013 年末，公司流动比率分别为 6.25、3.41 和 4.31，速动比率分别为 5.23、3.03 和 4.01。报告期内，公司流动比率和速动比率较高，短期偿债能力较强，主要原因系公司经营状况良好，流动资产主要以货币资金为主，银行存款充裕。

（三）营运能力分析

项 目	2015.3.31	2014.12.31	2013.12.31
应收账款周转率（次）	0.70	6.32	1.33
存货周转率（次）	0.98	5.64	4.99

2015 年 1-3 月、2014 年和 2013 年，公司应收账款周转率分别为 0.70 次、6.32 次和 1.33 次，存货周转率分别为 0.98 次、5.64 次和 4.99 次，公司应收账款周转率和存货周转率较高，原因系公司客户主要为长期合作的国内教育培训机构，信誉良好，应收账款账龄主要为一年以内，同时公司存货主要为根据项目需要采购的硬件设备和配套课程内容等，周转速度快，存货账面金额较小。

2015 年 1-3 月，公司应收账款周转率和存货周转率出现大幅下降，主要原因是该指标计算公式中 2013 年及以前年度公司业务规模有限，应收账款和存货的余额较小，而自 2014 年下半年起，随着自主研发软件产品的上线，公司销售收入开始快速增长，从而引起应收账款和存货余额大幅上升，导致 2015 年一季度的应收账款周转率和存货周转率低于以前年度。

（四）现金流量分析

单位：元

项 目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
经营活动现金流入	2,268,524.52	14,309,911.60	23,557,884.87
经营活动现金流出	3,113,749.00	15,551,528.18	20,677,991.14
经营活动产生的现金流量净额	-845,224.48	-1,241,616.58	2,879,893.73

投资活动产生的现金流量净额	2,934,739.82	4,258.51	-1,742,611.95
筹资活动产生的现金流量净额	-1,280,018.70	3,020,000.00	-1,020,033.34
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	809,496.64	1,782,641.93	117,248.44
期初现金及现金等价物余额	2,322,387.81	539,745.88	422,497.44
期末现金及现金等价物余额	3,131,884.45	2,322,387.81	539,745.88

2015年1-3月、2014年和2013年，公司经营活动产生的现金流量净额为-84.52万元、-124.16万元和287.99万元，2014年公司经营活动产生的现金流量呈净流出状态，较2013年减少412.15万元，主要原因系公司虽然2014年度营业收入实现增长，但销售收入主要集中在下半年自主研发软件产品上线后，公司应收账款余额大幅上升，且由于产品研发投入较大，产生了大量付现成本。

2015年1-3月，2014年度和2013年度，公司投资活动产生的现金流量净额分别为293.47万元、0.43万元和-174.26万元，报告期内，公司投资活动现金流量主要反映公司应收关联方余额的变动情况。

2015年1-3月，2014年和2013年，公司筹资活动产生的现金流量净额分别为-128万元，302万元和102万元，报告期内，公司筹资活动产生的现金流量主要反映公司应付关联方余额的变动情况。

七、关联方、关联方关系及关联交易

（一）关联方和关联关系

1、持有公司5%及以上股份的股东

序号	关联方姓名	持股股数（万股）	持股比例（%）
1	上海龙软电子有限公司	490.00	47.12
2	上海摩班投资合伙企业	250.00	24.04

3	戴剑飏	210.00	20.19
合计		950.00	91.35

2、公司控股子公司

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
上海创远教育科技有限公司	子公司	有限责任	上海	戴剑飏	软件和信息技 术服务业

(续上表)

子公司名称	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
上海创远教育科技有限公司	100 万元	100.00	100.00	761183649

3、董事、监事及高级管理人员

公司董事、监事及高级管理人员具体情况，参见“第一节 基本情况”之“六、董事、监事和高级管理人员情况”。

4、其他关联方

单位名称	与本公司的关系
嘉善龙软电子有限公司	龙软电子持股 100%；戴剑飏担任执行董事
上海听道文化传播有限公司	戴剑飏持股 10% 并担任执行董事
上海龙软商务咨询服务有限公司	龙软电子持股 99%；戴剑飏持股 1% 并担任执行董事
上海龙软通韵信息科技有限公司	龙软电子持股 30%；戴剑飏担任董事长
上海龙软善创建筑工程有限公司	龙软电子持股 12.8%；戴剑飏担任董事长
上海东力康生物科技有限公司	龙软电子持股 44%
上海译云信息服务有限公司	戴剑飏持股 60% 并担任监事；戴雪彤持股 40% 并担任执行董事

上海龙软科技发展有限公司	戴剑飏持股 29.425% 并担任执行董事
上海龙创节能系统股份有限公司	戴剑飏担任董事
杭州龙软企业管理有限公司	龙软电子持股 100%；戴剑飏担任执行董事
上海创园实业有限公司	戴剑飏持股 50% 并担任执行董事；龙软电子持股 50%
上海龙软电子有限公司	股东
戴雪彤	股东
杨小炯	原股东，报告期内原公司监事
上海摩班投资合伙企业（有限合伙）	股东

（二）报告期内关联交易

1、应收关联方款项

单位：元

项目及关联方名称	2015.3.31		2014.12.31		2013.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	-	-	-	-	-	-
戴剑飏	-	-	232,867.59	-	64,338.17	-
杨小炯	-	-	2,660,000.00	-	5,000,000.00	-
戴雪彤	-	-	23.49	-	1,014,976.47	-
上海龙软商务咨询服务 有限公司	-	-	179,348.72	4,967.44	143,348.72	1,567.44
上海创园实业有限 公司	-	-	6,500.00	995.00	4,500.00	165.00
上海龙软电子有限 公司	-	-	-	-	450,000.00	-
上海听道文化传播 有限公司	-	-	-	-	443,521.00	4,435.21
合计	-	-	3,078,739.80	5,962.44	7,120,684.36	6,167.65

2、应付关联方款项

单位：元

项目及关联方名称	2015.3.31		2014.12.31		2013.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	-	-	-	-	-	-
上海听道文化传播有限公司	-	-	25,018.70	-	50,000.00	-
杭州龙软企业管理有限公司	-	-	890,000.00	-	-	-
上海龙软商务咨询服务有限 公司	-	-	20,000.00	-	1,010,000.00	-
上海龙软电子有限公司	13,000.00	-	33,000.00	-	1,557.94	-
戴剑飏	30,000.00	-	-	-	-	-
合计	43,000.00	-	968,018.70	-	1,061,557.94	-

报告期内，公司与实际控制人及其控制的其他企业有较多的资金往来情况，并且公司前股东杨小炯存在占用公司资金的情形。公司自 2015 年起对于关联公司资金往来款基本完成了清理，占用资金也已经全部归还，截至 2015 年 3 月 31 日，公司账面仅子公司创远教育余留关联方其他应付款 43,000 元，其中应付戴剑飏 30,000 元，应付龙软电子 13,000 元，均系往来款清理余款。

截至本公开转让说明书出具日，上述关联方往来款项已清理完毕，公司不存在股东占用资金情况。

八、提请投资者关注财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项

报告期内，公司无需要提请投资者关注财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项。

九、报告期内资产评估情况

报告期内，万隆（上海）资产评估有限公司对摩拜信息截至 2015 年 3 月 31 日的整体资产与负债进行了评估并于 2015 年 4 月 26 日出具了万隆评报字（2015）第 1143 号《上海摩拜信息技术有限公司拟变更设立股份有限公司项目

涉及的其净资产评估报告》（以下简称“《评估报告》”）。根据该《评估报告》，截至 2015 年 3 月 31 日，摩拜信息经评估的净资产市场价值为 1,266.00 万元。

本次评估仅作为网班教育整体变更设立股份公司的工商登记提供参考，公司未根据该评估结果调账。

十、股利分配政策及实际股利分配情况

根据修订的《公司章程》和《公司章程（草案）》，公司报告期内的和公开转让后的股利分配政策如下：

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

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

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

4、公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配。

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

5、公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。但是，资本公积金将不用于弥补公司的亏损。法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金将不少于转增前公司注册资本的 25%。

6、公司的利润分配政策为：

（一）公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性；

（二）公司可以采取现金或者股票方式分配股利，可以进行中期现金分红；

（三）公司董事会未做出现金利润分配预案的，应当在定期报告中披露未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途；

(四) 存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

报告期内，公司没有进行股利分配。

十一、公司控股子公司基本情况

报告期内，公司拥有一家全资子公司，上海创远教育科技有限公司。

公司名称	注册地	经营范围	成立日期	注册号
上海创远教育科技有限公司	上海	计算机软硬件、计算机网络系统集成和应用技术等上述专业技术领域的“四技”服务，教育软件的开发及相关业务咨询。 【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】	2004.04.14	310115000828353

续上表：

公司名称	注册资本 (万元)	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	报告期内纳入合并范围期间
上海创远教育科技有限公司	100.00	38.00	100.00	100.00	2013.01.01-2015.03.31

报告期内，创远教育报告期内主要经营数据：

单位：元

项目	2015.3.31	2014.12.31	2013.12.31
资产总值	76,804.53	400,697.28	1,005,766.22
负债总值	124,076.00	609,095.30	1,093,787.94
营业收入	44,375.00	171,200.00	-
净利润	-18,873.45	-120,376.30	-86,463.78

十二、 风险因素

（一）客户开拓能力不足的风险

公司目前处于成长阶段，业务规模有限，市场主要集中在上海市内，对外埠市场开发存在不足。虽然公司自 2015 年起已经初步组建起了专业的技术销售团队，并在全国多个省市组织了路演推广活动，但与行业内上市公司相比，公司的市场开拓能力有待加强，客户地域分布存在一定局限性，抗风险能力较弱。

（二）技术人才流失风险

人才是本行业可持续发展的重要驱动力之一，软件开发依赖工程师的专业能力和经验。成熟的专业技术人员相对稀缺，需要较长时间的积累，行业内企业需要通过长期积累和不断投入来培养较为成熟的技术队伍。随着市场竞争的加剧，国内对专业技术人员的需求日益增加，对人才的争夺也日趋激烈。公司作为知识密集型企业，对研发人员，尤其是核心研发人员的依赖性较高，研发人员参与公司产品的研发、升级、优化，因此技术人才的流失会对公司的发展产生一定的不利影响。

（三）网络硬件投资大周期长的风险

公司系提供移动在线教育培训综合解决方案的软件服务企业，移动在线教育、智慧教室等服务平台的搭建除了需要投入大量的人力、财力对软件系统进行开发以外，还需要投入诸如服务器、数据存储、防火墙、路由器等网络硬件设施。此类投资初始投入大，周期长，且要面临技术更新产品迭代、折旧加速的风险。此外网络硬件的可靠性也影响着公司的提供业务的稳定性，如果出现大面积公司不可控的技术问题，势必会影响客户的满意度从而引起客户资源的流失。

（四）业务规模较小，主要产品单一的风险

公司目前的业务规模比较小，与同类企业相比仍有差距，在行业中处于起步阶段。同时，公司主要为移动互联网平台提供商，主要产品为微学堂移动学

习系统和智慧课堂平台,产品品种较为单一。虽然公司正在大力拓展业务规模,不断更新和完善主营产品,但目前规模较小产品单一的现状对公司的行业竞争力仍然会造成一定影响。若未来无法及时得到改善和提高,会对企业的经营造成一定的风险。

(五) 业务规模扩大导致的管理风险

随着公司的资产规模和业务规模的不断扩大,业务和管理人员也将相应增加,公司的组织结构和管理体系将趋于复杂,对公司的管理模式、人力资源、市场营销、内部控制等各方面均提出了更高要求。倘若公司不能及时提高管理能力并充实和培养相关高素质管理人才队伍以适应公司未来的成长和市场环境的变化,将会给公司带来相应的管理风险。

(六) 主要产品上线时间较短,未来经营成果难以预测的风险

虽然公司早在 2003 年便成立,公司相关软件也于数年前便开始开发,但公司的主要产品——微学堂移动学习系统和智慧课堂平台 2014 年才正式上线,尚处于业务开拓期。因此公司的未来经营成果、现金流量以及盈利能力预测可参照的经营轨迹较少,有一定的不确定性。和其余高科技成长型企业一样,公司所面临的技术和市场变动要远远高于传统性企业。

(七) 消费者教育失败的风险

传统的学校、校外教育产业、职业培训机构和再教育机构进入市场时间较长,具有较为稳定的业务模式,而公司自主研发的微学堂移动学习系统和智慧课堂平台作为进入市场时间较短的新型的移动在线教育产品,面临其产品是否能满足市场需求,从而扩大销售规模的风险,仍需要通过消费者教育使学生、教师、教育机构接受移动在线教育的理念,从而实现用户数量的不断增长。

(八) 公司融资困难的风险

在公司未来的发展和业务的拓宽过程中,为了迎合挑战抓住机遇,公司可能需要通过多种融资手段筹集资金,以满足研发、产品营销以及市场开发等需

要。在开发设计环节需要进一步吸收高端技术研发人才并营造良好的工作环境；销售和渠道拓展环节需要有经验和资源丰富的业务员、覆盖面广的服务网络和贴近客户及时有效的技术支持，产业链的拓展也需要持续性的资金投入。而公司属于在线教育行业的技术提供商，业务规模较小，固定资产较少，缺少房产或设备抵押品，传统的贷款渠道可能会有贷款难或是浮动利率过高的风险，已不能满足公司发展的需要。

（九）市场竞争风险

目前在线教育行业受资本热捧，概念被媒体热炒，仅仅 2014 年就有 600 余个在线教育的创业项目在进行，苹果应用商店教育类 APP 已超过 7 万个。行业规模的快速扩大的同时也造成产品质量良莠不齐，势必出现用户体验不佳、网络课程滥竽充数、信息保密措施不当等现象，一旦负面报道增加则会对整个互联网教育行业产生不利影响，亦会波及到公司的声誉和产品的市场前景。

（十）信息被非法泄露的风险

作为一个移动互联网平台提供商，公司现在以及未来在经营过程中势必会接触到大量的涉密信息，如用户资料、用户提供的非公开课程内容，拥有知识产权的教育资料等。一旦此类信息被不正当手段（包括但不限于网络病毒、黑客攻击、恶意代码等）窃取和非法利用，公司和客户的合作关系、公司的声誉会受到重大的影响，甚至有可能面临法律纠纷。

（十一）公司治理风险

公司自设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，但公司治理和内部控制体系仍需要在日常经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部治理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

（十二）APP 类产品的强制下架风险

公司主要产品微学堂移动学习系统的三大移动端接入口之一 APP Store（苹果软件商店）由苹果公司运营，其拥有强制下架应用程序的权力，而苹果的应用审核制度并不透明。市场上也曾出现业内数家同类软件提供商互相举报导致产品下架、因苹果公司条款升级而被下架、与苹果公司自主研发的软件出现功能雷同而被下架、以及因为下载量猛增被怀疑不正当竞争而下架等情况。未来公司如果遭遇此类情况，将会对公司产品的正常使用造成极大地影响，从而导致用户的流失。

（十三）补贴收入占净利润比例较高的风险

报告期内，公司共收到政府补助合计 1,901,886.84 元。其中，公司 2013 年度、2014 年度以及 2015 年第一季度计入营业外收入的政府补助分别为 53,000 元、1,088,648.74 元以及 113,214.78 元，占当期净利润比例分别为 11.53%、65.10%以及 11.90%，对报告期内公司经营结果有较大影响。公司收到的政府补助主要来自上海市促进文化创意产业发展财政扶持资金和上海市信息化发展专项资金，均为对公司特定研发项目的定向补助，不具有持续性，虽然随着公司 2014 年起微学堂平台正式上线，公司盈利能力持续增强，但仍有补助收入减少导致经营业绩下滑的风险。

（十四）税收优惠政策的风险

2013 年 10 月 24 日，公司前身上海摩拜信息技术有限公司取得上海市经济和信息化委员会换发的《软件企业认定证书》，证书编号：沪 CR-2013-1006，原认定号：沪 CR-2012-0413。根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，经税务局批准自 2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日免征企业所得税，自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日按 25% 的法定税率减半征收企业所得税。根据《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税【2013】106 号）的规定，公司从事技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。公司下属子公司上海创远教育科技有限公司为小型微利企业，根据《财政部和国家税务总局关于进一步支持小微企业增值税和

营业税政策的通知》（财税【2014】71号）的规定，月营业额不超过3万元（含3万元），免征营业税；根据《财政部和国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税【2014】34号）的规定，小型微利企业企业所得税减按20%征收。

如上述税收优惠期满后无法继续获得上述优惠政策，可能对公司的税负、盈利造成一定程度影响。

（十五）平台被滥用的风险

公司系提供移动在线教育培训综合解决方案的软件服务企业，以搭建教育资源共享平台实现互动教学、移动教学的全新教学模式。然而公司目前还没有建立完善的内容过滤系统来监测用户传播内容的合法合规性。一旦用户散播不法、不实、抄袭等不正当信息，将会给企业带来潜在的法律风险。

（十六）实际控制人不当控制风险

戴剑飏持有公司20.19%的股份，通过龙软电子间接控制公司47.12%的股份，通过摩班投资间接控制公司24.04%的股份，为公司的实际控制人，且处于绝对控制地位。公司实际控制人可以利用控制股份的比例优势，通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策。虽然公司已经制定了完善的内部控制制度，建立健全了公司法人治理结构，但是仍然存在实际控制人利用其控制地位对公司进行不当控制的风险。

（十七）来自在线教育行业的竞争风险

K12（从幼儿园到高中）各阶段教育一直是在线教育行业竞争最为激烈的市场，辅助传统教育的信息化应用方案层出不穷，如翻转课堂、电子书包、课堂互动、教育云等，公司提供的移动在线教育培训综合解决方案虽然专注于移动端细分市场，与上述产品类型上有一定区别，但目标受众群体同样包括了各大中小学和幼儿园师生，如何满足以上受众群体不断提高的用户需求，提升用户体验以增加用户粘性应对来自同行业企业的竞争，对于公司来讲都是挑战。未来公司在着力拓展K12学校业务的过程中可能会面临客户资源已被抢占的风险。

（十八）客户较为集中的风险

报告期内，公司的主要客户群体主要为各类企事业单位的培训机构和各类中高级院校和专业教育机构，2013年、2014年和2015年1月-3月公司对前五大客户销售额占当期主营业务收入的比例分别为100%，82.69%，91.68%，其中上海互联网软件有限公司为报告期内公司的最大客户，公司对其在2013年、2014年和2015年1月-3月的销售额占当期主营业务收入的比例分别为59.70%，24.67%，45.59%。公司目前的商业模式和发展阶段决定了公司对主要客户存在一定的渠道依赖性并由此导致客户集中的情况。如果公司同其合作关系出现重大变化，则公司经营业绩将会受到重大影响。

十三、公司经营目标和计划

1、公司经营目标

公司的定位是移动在线教育培训综合解决方案供应商，为各类需要进行在线教育的企事业单位和教育培训机构提供产品和服务。从发展的角度来看，公司希望成为教育领域的IBM。在条件成熟的时候，公司可以与教育机构达成收入分成模式，在中国的在线教育市场上成为最大的移动互联网平台供应商。

公司计划在2015年实现收入翻番，在2016年实现再翻番。具体的业务构成及经营目标如下：

时间	职校/高校系统客户 收入（万元）	企业和其它机构客户 收入（万元）	备注
2015年	1,000.00	1,200.00	
2016年	2,000.00	2,000.00	其中25%来自上年客户的 维护费/年费

2、公司经营计划

(1) 主营业务方面，在 2015 和 2016 年，公司将进一步完善目前的微学堂在线学习系统，并重点发展基于大数据理念的教学数据分析模型。从公司目前在上海开放大学、上海纺控学院等的用户反馈来看，用户对大数据的应用分析有很大的需求。而且，由于公司的产品主要是以云计算模式为用户提供产品及服务，在运行一段时期后将会有大量的数据积累。因此，公司接下来两年的研发重点，将集中在这两个方面：微学堂在线学习系统功能的不断迭代更新，强化学员学习的自查自评和互查互评功能；教育大数据的分析模型机相应的数据分析工具平台的开发。

(2) 人员扩充方面，公司计划在 2015 年内将员工人数增加到约 30 人，其中 50% 是市场销售及前端服务人员，35% 为研发及技术维护人员，15% 为管理人员。

(3) 市场开发及经营网络建设方面，公司将在 2015 年上半年建成面向全国高校系统的代理网络，在 2015 年底前建立面向企事业单位的国内代理渠道，2016 年建成比较完善的面向企事业单位的全国代理渠道。公司并将与腾讯网、2345、IMO、沪江网等业内企业建立紧密合作，共同推进业务的发展。

(4) 融资计划方面，公司计划在 2015 年在新三板挂牌，并在 2015 年内实现第一轮定向增发募资。计划首轮募资约 3000 万元用于公司扩大研发投入和全国渠道的建立。

(5) 国际经营计划方面，公司计划在 2017 年推出英文版本，并启动针对海外教育市场的拓展。

(6) 风险应对方面，针对公司发展上存在的技术风险以及知识产权的风险，公司已经申请了相应的著作权和专利进行保护。同时，公司正在建立规范的程序员管理制度和程序防灾管理制度，避免各种风险。此外，公司还将通过股权挂钩激励的方式，绑定核心技术人员，维持稳定的技术发展队伍。财务上，公司的业务主要还是一个轻资产的模式，对于学校客户和大型企业客户，主推微

学堂移动在线学习系统为核心的智慧教室平台，学校大都是国资背景，一般没有履约风险；对于各类中小企业客户，重点主推比较适合他们的微学堂软件及云服务，以此来规避财务风险。

第五节 有关声明

一、全体董事、监事、高级管理人员声明

二、主办券商声明

三、律师事务所声明

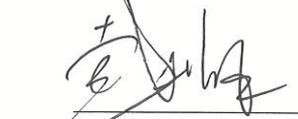
四、会计师事务所声明

五、评估机构声明

一、发行人全体董事、监事、高级管理人员声明

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

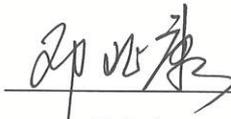
全体董事：


戴剑飏


戴雪彤


陈立娜


陆 游


邓兆康

全体监事：


杨世龙


王国琼


孙文丽

全体高级管理人员：


戴剑飏


陈立娜


陆 游


邓兆康


陆 静

上海网班教育科技股份有限公司

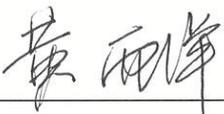
2015年8月18日

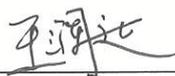


二、主办券商声明

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

项目负责人签字：  _____
黄西洋

项目小组人员签字：  _____
黄西洋

 _____
王润达

 _____
宋建华

 _____
王振宁

 _____
韩 博

 _____
朱昊宇

法定代表人签字：  _____
王常青



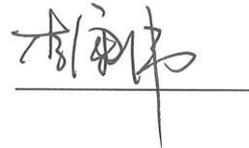
四、会计师事务所声明

本所及签字注册会计师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的审计报告无矛盾之处。本所及签字注册会计师对挂牌企业在公开转让说明书中引用的审计报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

会计师事务所负责人签名：_____



经办注册会计师签名：



中汇会计师事务所（特殊普通合伙）（公章）



2015 年 8 月 18 日

五、评估机构声明

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

资产评估机构法定代表人签字：



签字注册资产评估师签字：



万隆（上海）资产评估有限公司（公章）



2015年8月18日

第六节 附件

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