

---

河北鑫考教育科技股份有限公司

HebeiThink Education Technology Co.,Ltd



## 公开转让说明书

(申报稿)

主办券商



财达证券有限责任公司

二〇一五年十月

# 声明

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

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

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

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

# 重大事项提示

本公司提醒投资者特别关注如下风险因素及其他重大事项，并认真阅读公开转让说明书“风险因素评估”部分全部内容：

## 一、适龄在校学生数量下降的风险

执行多年的计划生育政策使得我国新生儿数量逐年下降，新生儿人口增长率已经由 1980-1989 年的年均 21.22‰ 下降至 2000-2009 年的年均 12.58‰，较低的人口增长率导致我国适龄在校生数量减少。由于在校生及家长是教育信息化市场的主要客户，在校学生数量减少会对整体行业的发展形成制约。

## 二、行业竞争加剧的风险

教育管理信息化行业的市场发展前景较为广阔，参与竞争的企业数量众多，行业竞争激烈。目前参与教育管理信息化产业的企业产品各异，数量众多且规模较小，行业集中度较低。随着行业规模扩大，具有较强研发能力和品牌影响力的公司在竞争中的优势将更加明显，而研发能力弱、产品业务单一以及对市场需求了解较少的企业将会被淘汰，进而将增加行业的集中度。

## 三、供应商依赖度较高的风险

公司的主要供应商集中度较高，目前主要的供应商为北京华逸融晖科技有限公司，2014 年北京华逸融晖的采购金额占当年采购金额的 67.26%；2015 年 1-6 月采购金额占公司总采购金额的 36.95%，存在较高的依赖度。一旦出现主要供应商流失的情况，短期内将影响公司经营稳定性。

## 四、实际控制人不当控制风险

张辉先生持有公司 39.20% 的股权，为公司控股股东，现任公司总经理。其妻崔俊茹持有公司 30% 的股权，为公司第二大股东，现任公司董事长。若实际控制人家族利用控股地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

## 五、报告期内应收账款、存货余额较高，公司存在一定的经营风险

报告期内公司应收账款余额较高，占当期营业收入比例分别为 2015 年 1-6 月 66.22%，2014 年 36.40%，2013 年 26.10%；存货余额较高，占当期营业成本比例分别为 2015 年 1-6 月 82.17%，2014 年 45.22%，2013 年 35.23%，应收账款周转率、存货周转率下降。该两项资产在资产总额中所占比例较高，是公司重要资产。如果应收账款回款不利、存货不能及时结转成本，将会对公司经营活动造成不利影响。

## 六、国家“双软认证”政策调整风险

公司于 2011 年 6 月 24 日取得《软件企业认定证书》，并于 2014 年 3 月 18 日取得河北省工业和信息化厅核发新的《软件企业认定证书》。公司销售的鑫考网上阅卷系统软件于 2011 年 3 月 11 日取得河北省工业和信息化厅核发的《软件产品登记证书》，有效期为五年，目前仍在有效期内。

根据 2015 年 2 月 24 日国务院发布的《关于取消和调整一批行政审批项目等事项的决定》（国发〔2015〕11 号），软件企业和集成电路设计企业认定及产品的登记备案已经取消。《软件企业认定证书》、《软件产品登记证书》将不再执行原有年审、登记制度。

根据财税（2011）100 号文《关于软件产品增值税政策的通知》，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。目前该政策仍在执行，公司依据该政策继续享受增值税退税。但“双软认证”后续替代管理办法目前仍未出台，因此公司存在“双软认证”政策调整风险。

---

# 目录

重大事项提示.....	2
一、适龄在校学生数量下降的风险.....	2
二、行业竞争加剧的风险.....	2
三、供应商依赖度较高的风险.....	2
四、实际控制人不当控制风险.....	2
五、报告期内应收账款、存货余额较高，公司存在一定的经营风险.....	3
六、国家“双软认证”政策调整风险.....	3
释义.....	6
第一节公司基本情况.....	8
一、公司基本情况.....	8
二、股票挂牌情况.....	9
三、公司股权结构图、实际控制人、主要股东.....	10
四、股本的形成及其变化情况和重大资产重组情况.....	12
五、公司董事、监事、高级管理人员.....	16
六、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表.....	20
八、本次申请挂牌的有关机构.....	22
第二节公司业务.....	24
一、公司的主营业务、主要产品（服务）及其用途.....	24
二、公司组织结构图、生产或服务的主要流程及方式.....	29
三、公司业务相关的主要资源要素.....	35
四、公司业务经营情况.....	41
五、公司商业模式.....	47
六、公司所处行业的基本情况.....	49
第三节公司治理.....	53
一、股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况.....	53
二、董事会对公司治理机制的讨论与评估.....	54
三、公司及控股股东、实际控制人最近两年违法违规情况.....	55
四、公司独立运营情况.....	57
五、同业竞争情况.....	59
六、公司最近两年资金占用和对外担保情况.....	60
七、公司用工及社保情况.....	62
八、报告期内公司诉讼、仲裁情况.....	63
九、董事、监事、高级管理人员的具体情况.....	63

---

第四节公司财务.....	67
一、审计意见和最近两年一期经审计财务报表.....	67
二、报告期内的主要会计政策、会计估计.....	77
三、报告期内主要会计数据和财务指标的重大变化及说明.....	86
四、报告期利润形成的有关情况.....	94
五、主要资产情况.....	104
六、主要负债情况.....	116
七、股东权益情况.....	122
八、关联方、关联关系、关联交易.....	124
九、需提醒投资者关注的期后事项、或有事项或其他重要事项.....	131
十、报告期内资产评估情况.....	131
十一、股利分配.....	132
十二、控股子公司或纳入合并报表其他企业基本情况.....	133
十三、风险因素和自我评价.....	134
第五节有关声明.....	137
一、申请挂牌公司全体董事、监事和高级管理人员声明.....	137
二、主办券商声明.....	138
三、申请挂牌公司律师声明.....	139
四、承担审计业务的会计师事务所声明.....	140
五、承担评估业务的资产评估机构声明.....	141
第六节附件.....	142
一、主办券商推荐报告.....	142
二、财务报表及审计报告.....	142
三、法律意见书.....	142
四、公司章程.....	142
五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见.....	142
六、其他与公开转让有关的主要文件.....	142

## 释义

本公开转让说明书中，除非另有说明，下列简称具有如下含义：

公司、股份公司、本公司、鑫考教育	指	河北鑫考教育科技股份有限公司
有限公司、鑫考有限	指	衡水鑫考信息科技有限公司
瀚海咨询	指	衡水瀚海企业管理咨询中心（有限合伙），是员工持股平台
如通软件	指	衡水如通软件开发有限公司，报告期内曾经关联方
推荐主办券商、主办券商、财达证券	指	财达证券有限责任公司
内核小组	指	财达证券有限责任公司股份转让系统推荐挂牌项目内部审核小组
报告期、最近两年一期	指	2013年、2014年、2015年1-6月
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会通过的《河北鑫考教育科技股份有限公司章程》
有限公司《公司章程》	指	由有限公司股东会通过的《衡水鑫考信息科技有限公司章程》
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》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书的统称
关联关系	指	公司与控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。
股转代码	指	全国中小企业股份转让系统证券代码
国务院	指	中华人民共和国国务院
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
财政部	指	中华人民共和国财政部
税务总局	指	中华人民共和国国家税务总局
国家知识产权局	指	中华人民共和国国家知识产权局
网上阅卷系统	指	将试卷扫描至网上通过互联网进行阅卷的系统
一卡通系统	指	在同一张射频卡上实现多种不同功能的智能管理系统
家校互联系统	指	通过通信运营商使学校、家长、学生可以线上线下实时互动的系统
圈存机	指	在收款单位与银行签订相关协议的情况下，可以通过用户的银行账户向特定消费卡转账的终端设备。
圈存系统	指	应用在圈存机的软件系统
读报机	指	能够阅读电子媒体报刊杂志的触摸屏自助终端

三网互通	指	国内三大通信运营商电信网、联通网和移动网的互联互通
TCP/IP 协议族	指	以 TCP 协议和 IP 协议为主的一系列网络通信协议
.NET 技术平台	指	是微软的新一代技术平台，为敏捷商务构建互联互通的应用系统
XML 技术	指	是一种简单灵活的文本格式的可扩展标记语言，起源于 SGML(Standard Generalized Markup Language)，是 SGML 的一个子集合，也就是 SGML 的一个简化版本，适合于在 Web 上或者其它多种数据源间进行数据的交换
UI	指	User Interface，用户界面的英文缩写
JAVA	指	一种具有广泛影响力的编程语言

## 第一节公司基本情况

### 一、公司基本情况

中文名称：河北鑫考教育科技股份有限公司

英文名称： HebeiThinkEducation TechnologyCo.,Ltd

营业执照号： 131100000016310

组织机构代码： 68277500-5

法定代表人： 崔俊茹

信息披露负责人： 寇海南

有限公司成立日期： 2008 年 12 月 8 日

股份公司成立日期： 2015 年 8 月 4 日

注册资本： 900 万元

住所： 衡水市桃城区和平东路 137 号 4 幢 1 单元 11—12 层 1101 室

邮编： 053000

电话： 0318-2031836

传真： 0318-2053000

电子邮箱： hengshuixinkao@163.com

经营范围：教育信息化新技术研发；软件开发销售；计算机及辅助设备销售；信息技术服务管理咨询；卡类销售；代收联通、电信话费。（法律法规禁止的不得经营，应审批的未获审批前不得经营）

主营业务：公司主营业务为家校互联信息服务、网上阅卷系统开发及维护、校园综合管理系统软件开发、校园管理及教育设备销售。

所属行业：根据《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司属于软件和信息技术服务业（I65）；根据国家统计局 2011 年度颁布的《国民经济行业分类与代码》（GB/4754-2011），公司行业分类属于信息传输、软件和信息技术服务业中的“软件开发（I6510）”；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于“I6510 软件开发”；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所处行业属于“17101210 应用软件”。

## 二、股票挂牌情况

### （一）股票挂牌概况

- 1、股票简称：鑫考教育
- 2、股票代码：【】
- 3、股票种类：人民币普通股
- 4、每股面值：人民币 1 元
- 5、股票总量：900 万股
- 6、挂牌日期：【】
- 7、转让方式：协议转让

### （二）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

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作出其他限制性规定。”

根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。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。”

除上述情况，公司全体股东所持股份无冻结、质押或其他转让限制情况。

截至本转让说明书签署日，股份公司设立未满 1 年，无可转让股份。

挂牌时可转让股份数及股东情况如下表：

序号	股东姓名	持股数（股）	出资比例（%）	挂牌时可转让股份数（股）
1	张辉	3,528,000	39.20	0
2	崔俊茹	2,700,000	30.00	0
3	衡水瀚海企业管理咨询中心（有限合伙）	1,422,000	15.80	0
4	王斌	1,350,000	15.00	0
	合计	9,000,000	100.00	0

公司股东所持有的股份不存在代持、质押或争议情形。公司股东出具了声明：“本人（企业）所拥有的河北鑫考教育科技股份有限公司的股份不存在被冻结、质押或其它任何形式的转让限制情形，也不存在任何形式的股权纠纷或潜在纠纷的情形。”

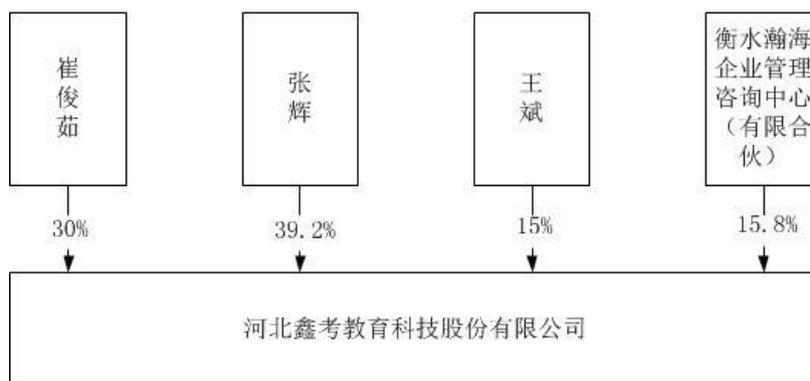
主办券商核查了股东出具的说明，访谈了公司控股股东，核查了公司工商档案，认为公司股东均为直接持股，股权明晰，不存在代持、质押、限制或其他争议。

主办券商核查了股东提供的承诺，核查了公司工商登记资料，认为：公司全体自然人股东均确认其本人不存在《公司法》、《公务员法》、《中国人民解放军内务条令》、《关于严禁党政机关和党政干部经商、办企业的决定》等法律、法规、规章及规范性文件规定不适宜担任股东的情形；亦不存在任职单位规定不得担任股东的情形；其本人为完全民事行为能力人，享有民事权利、承担民事义务，具备法律、法规、规章及规范性文件规定的作为公司股东的主体资格；公司全体自然人股东不存在不适合担任股东的情形。公司有限合伙企业股东确认其是依法设立且有效存续的有限合伙企业，符合《中华人民共和国合伙企业法》等法律法规的相关规定。公司有限合伙企业股东亦不存在不适合担任股东的情形。

综上所述，公司现有股东不存在、不曾存在不适合担任公司股东的情形，公司股东符合资格性的要求。

### 三、公司股权结构图、实际控制人、主要股东

#### （一）截至本公开转让说明书出具之日，公司股权结构图



衡水瀚海企业管理咨询中心（有限合伙）是公司内部员工的持股平台。其合伙人全为公司内部职工，并由张辉担任执行事务合伙人。设立于2015年6月16日，主要合伙人包括张辉、居杨、焦伟伟等。经营范围包括企业管理咨询、以自有资金对国家非限制或非禁止的项目进行投资。（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）

公司其他股东均为自然人。

衡水瀚海企业管理咨询中心（有限合伙）除持有河北鑫考教育科技有限公司股份外，无其他业务，不属于私募投资基金管理人或私募投资基金，无需按照《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》等相关规定履行登记备案程序。

主办券商、律师经核查公司合伙企业股东营业执照、工商档案、财务报表及相关说明、合伙人名册及协议后认为，公司股东不属于私募投资基金管理人或私募投资基金，无需按照《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》等相关规定履行登记备案程序。

### （三）公司控股股东及实际控制人情况

公司共有股东4名，其中3人为自然人股东，包括崔俊茹、张辉、王斌。另外1名为有限合伙企业股东，为衡水瀚海企业管理咨询中心（有限合伙）。

张辉持有公司352.8万股，占总股本的39.2%，为公司控股股东。崔俊茹持有公司270万股，占总股本的30%，为公司第二大股东，两人合计持有公司69.2%股份，二人系夫妻，为公司的共同实际控制人。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变更。

鑫考有限于2008年12月8日成立，公司成立初不存在控股股东。

2009年10月12日，鑫考有限原股东赵国萍、张晓君、崔俊霞将其持有的

全部股份转让给张辉。张辉持有有限公司 70% 的股份，为有限公司控股股东。2013 年 10 月 28 日，鑫考有限原股东赵海英将其持有的全部股份转让给崔俊茹，崔俊茹持有有限公司 30% 的股份。崔俊茹长期担任执行董事、经理。公司的股权为崔俊茹、张辉二人的共同财产，二人对股权拥有共同的处置权与决策权。对于涉及公司的业务经营、财务管理、战略决策、人事任命等事项二人均共同行使管理权，对公司共同行使控制权，该共同控制是长期、稳定、清晰的，不存在其他争议。

2015 年 6 月 26 日，鑫考有限增资扩股时吸纳两名新股东。截至本公开转让说明书签署之日，股东崔俊茹、张辉二人合计持有公司股份 622.8 万股，占公司总股本的 69.2%。且两人长期担任公司的执行董事、监事等职务，根据两人持股比例所享有的表决权能决定公司的经营管理、财务决策及管理层人事任免。

2015 年 8 月 4 日鑫考有限整体变更为股份公司，崔俊茹任董事长、张辉任董事、总经理，二人在股东（大）会、董事会决议上保持一致意见，能够支配和影响董事会的决策。

为保持共同控制权的稳定，崔俊茹、张辉共同承诺：未来对公司的经营管理继续共同行使控制权，并在经营中及股东大会、董事会上保持一致。

主办券商经核查公司工商档案、公司内部管理相关资料以及股东出具的关于公司控制权的说明与承诺后认为，公司关于控股股东、实际控制人的认定充分、合法。

#### （四）公司前十名股东及持股 5% 以上股份的股东持股情况

序号	股东姓名	持股数 (股)	持股比例 (%)	持股方式	股东性质	是否存在质押或 其它争议情况
1	张辉	3,528,000	39.2	直接持股	自然人	否
2	崔俊茹	2,700,000	30	直接持股	自然人	否
3	衡水瀚海企业管理咨询中心 (有限合伙)	1,422,000	15.8	直接持股	合伙企业	否
4	王斌	1,350,000	15	直接持股	自然人	否
	合计	9,000,000	100	——	——	——

#### （五）股东之间的关联关系

崔俊茹女士、张辉先生二人系夫妻关系，其他股东间无关联关系。

## 四、股本的形成及其变化情况和重大资产重组情况

### （一）股本的形成及其变化情况

## 1、有限公司设立出资

2008年12月1日，衡水市工商行政管理局向有限公司核发（冀衡）名预核内字【2008】第01442号《企业名称预先核准通知书》，核准有限公司名称为“衡水鑫考信息科技有限责任公司”。

2008年12月8日，赵海英、赵国萍、张晓君、崔俊霞签署《衡水鑫考信息科技有限责任公司章程》，由赵海英出资人民币30万元、赵国萍出资人民币25万元、张晓君出资人民币25万元、崔俊霞出资20万元设立鑫考有限。公司住所为衡水市和平中路28号1-2-302室，法定代表人为赵海英，注册资本和实收资本均为100万元，企业类型为有限责任公司，经营期限自2008年12月8日至2038年12月7日，经营范围为“软件开发销售，计算机及辅助设备销售；信息技术服务管理咨询。（法律法规禁止的不得经营，应审批的未获审批前不得经营）”

2008年12月2日，衡水中联会计师事务所出具衡中事设验字(2008)第(137)号《验资报告》，确认2008年12月2日各股东认缴的100万元注册资本已经交足，货币出资100万元。

2008年12月8日，衡水市桃城区工商行政管理局核准了有限公司的设立登记并核发注册号为131100000016310的《企业法人营业执照》。鑫考有限设立时股权结构如下：

序号	股东	出资额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	赵海英	300,000	30	货币
2	赵国萍	250,000	25	货币
3	张晓君	250,000	25	货币
4	崔俊霞	200,000	20	货币
合计		<b>1,000,000</b>	<b>100</b>	——

## 2、有限公司第一次变更股东

2009年10月12日，公司股东会做出决议，同意原股东赵国萍将所持有的占公司25%的股权25万元（实缴注册资本25万元），以25万元的价格转让给新股东张辉；原股东张晓君将所持有的占公司25%的股权25万元（实缴注册资本25万元），以25万元的价格转让给新股东张辉；原股东崔俊霞将所持有的占公司20%的股权20万元（实缴注册资本20万元），以20万元的价格转让给新股东张辉。同时相应修改公司章程。

2009年10月15日，衡水市桃城区工商行政管理局核准了上述变更事项，核发了新的营业执照。

本次股权转让后，公司的股权结构如下：

序号	股东	出资额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	张辉	700,000	70	货币
2	赵海英	300,000	30	货币
合计		1,000,000	100	——

主办券商经核查工商登记资料，公司股权转让均已依法履行必要程序，股权转让合法合规，不存在纠纷及潜在纠纷。

### 3、有限公司第二次变更股东

2013年10月28日，公司股东会做出决议，同意原股东赵海英将所持有的占公司30%的股权30万元（实缴注册资本30万元），以30万元的价格转让给新股东崔俊茹。同时相应修改公司章程。

2013年11月11日，衡水市桃城区工商行政管理局核准了上述变更事项，并核发了新的营业执照。

本次股权转让后，公司的股权结构如下：

序号	股东	出资额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	张辉	700,000	70	货币
2	崔俊茹	300,000	30	货币
合计		1,000,000	100	——

主办券商经核查工商登记资料，公司股权转让均已依法履行必要程序，股权转让合法合规，不存在纠纷及潜在纠纷。

### 4、有限公司第一次增加注册资本及第三次变更股东

2015年6月26日，公司股东会作出决议，同意将注册资本由100万元增加至900万元。公司注册资本增加800万元人民币。其中原股东崔俊茹以货币出资288万元，其中注册资本为240万元，资本公积为48万元；原股东张辉以货币出资339.36万元，其中注册资本为282.8万元，资本公积为56.56万元；新股东王斌以货币出资162万元，其中注册资本为135万元，资本公积为27万元；新股东衡水瀚海企业管理咨询中心（有限合伙）以货币出资170.64万元，其中注册资本为142.2万元，资本公积为28.44万元。同时相应修改公司章程。

2015年6月26日，中兴财光华会计师事务所衡水分所审验并出具了编号为中兴财光华衡审验字（2015）第02001号《验资报告》，确认本次增资注册资本及资本公积已经足额缴纳。

2015年6月26日，衡水市桃城区工商行政管理局核准了上述变更登记事项，

并核发了新的营业执照。

本次增资及变更股东后，公司的股权结构如下：

序号	股东	出资额（元）	出资比（%）	出资方式
1	崔俊茹	2,700,000	30	货币
2	张辉	3,528,000	39.2	货币
3	王斌	1,350,000	15	货币
4	衡水瀚海企业管理咨询中心 （有限合伙）	1,422,000	15.8	货币
合计		<b>9,000,000</b>	<b>100</b>	——

综上所述，公司股东历次出资均按公司章程、股东会决议执行，公司股东历次出资真实、足额。

## 5、鑫考教育设立

2015年7月15日，中兴财光华会计师事务所衡水分所对有限公司全部资产负债进行审计并出具了中兴财光华（衡）审会字（2015）第02007号《审计报告》。截至2015年6月30日，有限公司净资产审计值为人民币10,339,799.99元。

2015年7月17日，河北金正资产评估有限责任公司对有限公司全部资产及相关负债进行了评估，并出具了冀金正评报字（2015）第215号《资产评估报告》。截至2015年6月30日，有限公司净资产评估值为人民币10,447,269.10元。

2015年7月17日，有限公司召开临时股东会，同意以2015年6月30日为审计、评估基准日，将公司组织形式从有限责任公司整体变更为股份有限公司。

2015年8月2日，公司发起人签订了《发起人协议》，对整体变更设立股份公司的出资方式、各方权利义务等事项进行了约定。

2015年8月2日，鑫考教育召开创立大会。全体股东一致同意以有限公司全体股东作为股份公司发起人，以经审计的账面净资产人民币10,339,799.99元为依据整体变更设立股份公司，公司净资产中900万元折为公司股本900万股，每股面值人民币1元，超过股本的部分计入资本公积，由股份公司4名发起人股东按照目前各自在公司的出资比例持有相应的股份数额。

因公司未分配利润为负，整体变更时股本亦未增加，自然人股东不产生缴纳个人所得税的义务。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）衡水分所出具编号为中兴财光华衡验字（2015）第02002号的《验资报告》，对公司整体变更时的注册资本实收情况进行了审验，确认各股东净资产出资到位。

2015年8月4日，衡水市工商行政管理局核准了上述变更事项，公司领取了注册号为131100000016310的《企业法人营业执照》，注册资本人民币900万元，股本总额为900万股。

鑫考教育的股权结构如下：

序号	股东姓名	持股数（股）	持股比例（%）	出资方式
1	崔俊茹	2,700,000	30	净资产折股
2	张辉	3,528,000	39.2	净资产折股
3	王斌	1,350,000	15	净资产折股
4	衡水瀚海企业管理咨询中心（有限合伙）	1,422,000	15.8	净资产折股
合计		9,000,000	100	-

综上，公司整体变更为股份公司时，公司以经审计的净资产为基础进行折股，折合的股本不高于经审计的净资产，公司本次变更构成“整体变更设立”。

经核查公司的工商资料、公司章程、历次验资报告、历次股东会决议、评估报告等相关文件，公司设立及历次增资、整体变更时股东的出资均履行了相应的内部批准程序，会计师事务所出具了验资报告，评估机构出具评估报告，并完成了工商登记程序，公司股东历次出资程序合法合规。

## 6、出资形式及股权变更合规性

公司出资、增资均为货币形式。公司股东历次出资形式及出资比例符合当时有效的法律法规的规定，历次股权变动合法有效。股份公司成立后，未发生股票发行情况。

主办券商经核查工商登记资料，查阅相关决议、验资报告、评估报告等资料，认为公司历次股本变化均已履行内部决议、外部审批等必要的法律程序，历次股本变化合法合规。

综上所述，公司股东出资履行程序、出资形式及相应比例等均符合当时有效法律法规的规定，股权变动程序完备、合法合规。

## （二）重大资产重组情况

报告期内无重大资产重组。

## 五、公司董事、监事、高级管理人员

### （一）公司董事、监事及高级管理人员基本情况

#### 1、董事

截至本公开转让说明书签署日公司共有董事 5 名，见下表：

姓名	任职	任期	任命时间	任职通过会议
崔俊茹	董事长	3 年	2015 年 8 月 2 日	公司创立大会
张辉	董事、总经理	3 年	2015 年 8 月 2 日	公司创立大会
居杨	董事、副总经理	3 年	2015 年 8 月 2 日	公司创立大会
张宁	董事	3 年	2015 年 8 月 2 日	公司创立大会
焦伟伟	董事	3 年	2015 年 8 月 2 日	公司创立大会

**崔俊茹女士**，董事长。1971 年 11 月 21 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1989 年 9 月至 1992 年 8 月，任职于衡水制鞋厂，车间工人；1992 年 9 月至 1995 年 7 月脱产衡水广播电视大学企业管理专业学习；1995 年 8 月至 2005 年 12 月，任衡水同辉电脑技术服务中心业务经理；2009 年 1 月至 2013 年 10 月任职于衡水鑫考信息科技有限责任公司，担任财务部经理；2013 年 11 月至 2015 年 8 月 1 日，任衡水鑫考信息科技有限责任公司执行董事、经理；2015 年 8 月 2 日起任河北鑫考教育科技股份有限公司董事长。

**张辉先生**，董事，总经理。1972 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1995 年 5 月至 2009 年 9 月，任职于衡水同辉电脑技术服务中心，担任经理；2009 年 10 月至 2013 年 10 月份，任职于衡水鑫考信息科技有限责任公司，担任执行董事、经理；2013 年 11 月至 2015 年 8 月 1 日，任衡水鑫考信息科技有限责任公司监事；2015 年 8 月 2 日起任河北鑫考教育科技股份有限公司董事、总经理。

**居杨先生**，董事、副总经理。1982 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2001 年 8 月至 2009 年 9 月，任衡水同辉电脑技术服务中心技术部职员；2009 年 10 月至 2013 年 12 月，任职于衡水鑫考信息科技有限责任公司，先后担任技术部经理、网上阅卷事业部经理；2014 年 1 月至 2015 年 8 月 1 日，任职衡水鑫考信息科技有限责任公司，担任战略执行事业部经理；2015 年 8 月 2 日至今任河北鑫考教育科技股份有限公司董事、副总经理。

**焦伟伟女士**，董事。1989 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2010 年 1 月至 2010 年 12 月，任职于北京神州安信有限公司，职员；2011 年 1 月至 2012 年 2 月，任职于北京中软华泰信息技术有限责任公司，担任行业部经理；2012 年 3 月至 2015 年 8 月 1 日，任职于衡水鑫考信息科技有限责任公司，担任家校互联事业部经理；2015 年 8 月 2 日起任河北鑫考教育科技股份有限公司董事。

**张宁女士**，董事。1989 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科

学历。2011年6月至2011年11月，任职于衡水双龙保温材料厂，担任网络推广专员；2011年12月至2014年12月，任职于衡水鑫考信息科技有限责任公司，先后担任市场部经理助理、市场部经理；2015年1月至2015年8月1日，任职衡水鑫考信息科技有限责任公司，担任网阅事业部经理；2015年8月2日起任河北鑫考教育科技股份有限公司董事。

## 2、监事

截至本公开转让说明书签署日公司共有监事3名，见下表：

姓名	任职	任期	任命时间	任职通过会议
张明军	监事会主席	3年	2015年8月2日	公司创立大会
葛建丽	监事	3年	2015年8月2日	公司创立大会
谷树生	职工监事	3年	2015年8月2日	职工代表大会

**张明军先生**，监事会主席。1987年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2009年6月至2013年2月，任职于衡水鑫考信息科技有限责任公司，担任技术维修工程师；2013年3月至2015年8月1日任职于衡水鑫考信息科技有限责任公司，担任技术部经理；2015年8月2日起任河北鑫考教育科技股份有限公司监事会主席。

**葛建丽女士**，监事。1984年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2009年4月至2010年1月，任职于峰上伟业集团有限公司，担任讲师、教学主管；2011年10月至2013年12月任职于衡水鑫考信息科技有限责任公司，担任客服部内勤、经理助理；2014年1月至2015年8月1日，任职于衡水鑫考信息科技有限责任公司，担任客服部经理；2015年8月2日起任河北鑫考教育科技股份有限公司监事。

**谷树生先生**，职工监事。1981年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2009年1月至2015年8月1日，任职于衡水鑫考信息科技有限责任公司，担任工程师；2015年8月2日起任河北鑫考教育科技股份有限公司职工监事。

## 3、高级管理人员

截至本公开转让说明书签署日公司共有高级管理人员5名，见下表：

姓名	任职	任期	任命时间	任职通过会议
张辉	董事、总经理	3年	2015年8月2日	公司第一届第一次董事会
居扬	董事、副总经理	3年	2015年8月2日	公司第一届第一次董事会
张旭	副总经理	3年	2015年8月2日	公司第一届第一次董事会
寇海南	副总经理、董事	3年	2015年8月2日	公司第一届第一次董事会

姓名	任职	任期	任命时间	任职通过会议
	会秘书			
李信心	财务负责人	3年	2015年8月2日	公司第一届第一次董事会

**张辉先生**，董事、总经理，基本情况详见“本节五、公司董事、监事、高级管理人员（一）公司董事、监事及高级管理人员基本情况”之“1、董事”。

**居扬先生**，董事、副总经理，基本情况详见“本节五、公司董事、监事、高级管理人员（一）公司董事、监事及高级管理人员基本情况”之“1、董事”。

**张旭先生**，副总经理，1978年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2004年2月至2008年1月，任职于中国铁通集团有限公司衡水分公司，担任工程师；2008年12月至2015年8月1日，任职于衡水鑫考信息科技有限责任公司，担任技术总工程师；2015年8月2日起任河北鑫考教育科技股份有限公司副总经理。

**寇海南先生**，副总经理、董事会秘书。1974年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1996年10月至2000年2月，任职于衡水地区粮食局粮油购销公司，担任业务员；2000年3月至2003年5月，任职于衡水老白干集团养元饮品有限公司，担任区域销售经理；2003年6月至2008年11月，任职于衡水同辉电脑技术服务中心，担任区域销售经理；2008年12月至2015年8月1日，任职于衡水鑫考信息科技有限责任公司，先后担任区域销售经理、行政部经理、一卡通事业部经理、产品创新事业部经理；2015年8月2日起任河北鑫考教育科技股份有限公司副总经理。

**李信心先生**，财务负责人。1985年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007年5月至2009年9月，任衡水明耀五金网类制品有限公司会计；2009年9月至2013年5月，任河北冀衡佰康化学工业有限公司会计主管；2013年5月至2013年10月，任职于衡水鑫考信息科技有限责任公司，担任会计；2013年11月至2015年8月1日，任衡水鑫考信息科技有限责任公司财务部经理；2015年8月2日起任河北鑫考教育科技股份有限公司财务负责人。

主办券商核查了公司董事、监事、高级管理人员的声明及简历、公司工商信息、信用报告等资料，公司现任董事、监事、高级管理人员均具有法律、法规和《公司章程》规定的任职资格，不存在《公司法》、《公司章程》及所兼职单位规定的不得担任董事、监事、高级管理人员的情形，也不存在由公司董事、高级管理人员担任监事的情形。

根据公司董事、监事、高级管理人员出具的声明并经主办券商查询证监会等网站，公司董事、监事、高级管理人员最近24个月内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，具备法律法规规定的任职资格。

公司现任董事、监事及高级管理人员的任职符合法律、法规和规范性文件以及《公司章程》的规定，不存在不具备法律法规规定的任职资格或违反法律法规规定、所兼职单位规定的任职限制等任职资格方面的瑕疵。

综上所述并经主办券商核查，公司的董事、监事、高管最近 24 个月内不存在重大违法违规行为，公司董事、监事、高管最近 24 个月内不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施的情形。公司董事、监事、高管合法合规。

## （二）签订协议情况

公司与高级管理人员签订了劳动合同，与高级管理人员、核心技术人员签订了保密协议。

## 六、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表

单位：元

项目	2015.06.30	2014.12.31	2013.12.31
资产总计	13,832,564.98	6,584,623.04	3,183,412.79
股东权益合计	10,339,799.99	376,156.60	667,831.62
归属于申请挂牌公司股东的股东权益合计	10,339,799.99	376,156.60	667,831.62
每股净资产（元/股）	1.15	0.38	0.67
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.15	0.38	0.67
资产负债率（%）	25.25	94.29	79.02
流动比率（倍）	5.25	0.99	0.98
速动比率（倍）	4.57	0.81	0.70
项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
营业收入	5,842,165.74	7,800,924.31	4,619,237.58
净利润	363,643.39	-291,675.02	-557,016.55
归属于申请挂牌公司股东的净利润	363,643.39	-291,675.02	-557,016.55
扣非后的净利润	348,017.97	-323,855.05	-557,316.55
归属于申请挂牌公司股东的扣非后的净利润	348,017.97	-323,855.05	-557,316.55
毛利率（%）	64.12	67.00	57.26
净资产收益率（%）	65.17	-55.88	-58.86
扣非后净资产收益率（%）	62.37	-62.04	-58.89
基本每股收益（元/股）	0.36	-0.29	-0.56

稀释每股收益（元/股）	0.36	-0.29	-0.56
应收账款周转率（次/年）	1.85	4.07	6.38
存货周转率（次/年）	1.45	2.77	2.51
经营活动产生的现金流量净额	-588,455.74	-1,415,439.13	-320,648.52
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.07	-1.42	-0.32

注：1、每股净资产=所有者权益÷期末股本数（或实收资本额）

项目	2015.06.30	2014.12.31	2013.12.31
期末股本数（万元）	900	100	100
每股净资产（元/股）	1.15	0.38	0.67

2、归属于申请挂牌公司股东的每股净资产=期末归属于母公司股东的所有者权益÷期末股本数（或实收资本额）

计算基准同上。

3、资产负债率=期末负债总额÷期末资产总额×100%

4、流动比率=期末流动资产÷期末流动负债×100%

5、速动比率=（期末流动资产-存货）÷期末流动负债×100%

6、毛利率=（营业收入-营业成本）÷营业收入×100%

7、净资产收益率=归属于母公司股东的净利润÷期初期末归属于母公司股东的加权平均所有者权益×100%，计算方式符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》。

8、净资产收益率（扣除非经常性损益）=（归属于母公司股东的净利润-非经常性净损益）÷期初期末归属于母公司股东的加权平均所有者权益×100%，计算方式符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》。

9、每股收益=归属于母公司股东的净利润÷加权平均股本数（或实收资本额），计算方式符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》。

10、应收账款周转率=营业收入÷期初期末平均应收账款净值（扣除坏账准备）

11、存货周转率=营业成本÷期初期末平均存货净值（扣除存货跌价准备）

12、每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额÷期末股本数（或实收资本额）

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
期末股本数（万元）	900	100	100
经营活动产生的现金流量净额（元）	-588,455.74	-1,415,439.13	-320,648.52
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.07	-1.42	-0.32

## 八、本次申请挂牌的有关机构

### (一) 主办券商：财达证券有限责任公司

法定代表人：翟建强

地址：河北省石家庄市桥西区自强路 35 号庄家金融大厦 25 层

电话：0311-66006357

传真：0311-66006204

项目负责人：李冰

项目组成员：李冰、杨秀琰、寿超

### (二) 律师事务所：河北大广律师事务所

负责人：盛强

地址：石家庄市桥西区槐安西路 100 号紫金大厦 12 层

电话：0311-67508708

传真：0311-67508839

经办律师：刘贯一、席淼

### (三) 审计、验资机构：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

执行事务合伙人：姚庚春

地址：北京市西城区复兴门内大街 28 号 5 层 F4 层东座 929 室

电话：010-88000211

传真：010-88000003

经办注册会计师：张国防、孙铁军

### (四) 资产评估机构：河北金正资产评估有限责任公司

法定代表人：徐艳哲

地址：衡水市和平西路 538 号

电话：0318-7959507

传真：0318-2169928

经办注册资产评估师：王淑娣、田巧霞

**(五) 证券登记结算机构：中国证券登记结算有限责任公司**

地址：北京市西城区太平桥大街 17 号

电话：010-50938888

服务热线： 4008-058-058

## 第二节公司业务

### 一、公司的主营业务、主要产品（服务）及其用途

#### （一）公司的主营业务

公司主营业务为家校互联信息服务、网上阅卷系统开发及维护、校园综合管理系统软件开发、校园管理及教育设备销售。公司自成立以来一直致力于教育软件的开发应用，将优质的教育资源与高科技相结合。公司在综合利用移动通信与互联网技术的基础上，通过与通信运营商、银行、学校等合作的模式，将传统的校园教育与管理升级为校园与家庭教育互动、校内与校外综合智能管理相结合的智慧校园管理系统，为学校、学生、家长提供一个更为先进与便捷的教育平台。

#### （二）主要产品（服务）及其用途

公司的主要产品包括网上阅卷系统、校园综合管理一卡通系统、家校互联系统平台以及与软件系统辅助配套的产品。

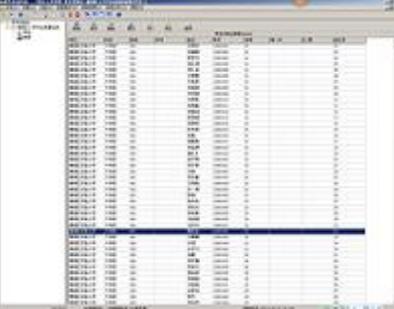
##### 1、网上阅卷系统

鑫考教育网上阅卷系统是以计算机网络技术和电子扫描技术为依托，实现客观题自动阅卷，主观题网上评卷的一种现代计算机系统。网上阅卷系统可以把图像分割、图像识别、图像压缩、图像数据库检索等先进电子技术同传统教育中的考试阅卷有机地结合起来，通过客观题自动识别，主观题由教师在电脑面前登陆阅卷网址给分，最终系统自动汇总出成绩，并根据教学需要，可提供各类分析报表。学校通过对各类报表进行分析，对每一名参加考试的学生考试结果进行评价，以便在教学活动中更有针对性地实施教学，并最终达到提高教学质量目的。

随着电子信息化的发展，以及市场需求的增加和改变，网上阅卷系统将逐步完善各项功能，实现多功能、多层次覆盖课堂练习、周测、月考、期中考试等各类考试，得到各方面的成绩分析、知识点分析、错题分析等大数据，成为老师、家长、学生不可或缺的学习工具。鑫考教育将从多层面进行产品的内容创新，推出云阅卷、课堂互动教学等更具有针对性的增值型服务，从单一的考试成绩的导出扩展到学情分析，让网上阅卷系统成为一种直接的大数据取得和学情分析的不可或缺的工具。公司众多用户每年几千次的考试，带来大量的学生成绩数据、原始电子试卷、学生成长分析数据等，各类考试过程中积累的大数据将越来越发挥出重要作用，大数据时代，这些原始数据可帮助学校、家长全面了解学生的成长，从数据层面直观地了解学生的每次进步与变化，为教学与应用提供客观的基础数

据，为中国教育的发展做出一份贡献。

主要产品介绍：

主要产品	图片
网上阅卷系统界面	 
网上阅卷系统数据汇总界面	
网上阅卷系统数据分析界面	

## 2、校园综合管理一卡通系统

鑫考教育校园综合管理一卡通系统主要由中心平台、综合管理系统、综合业务系统以及各种一卡通应用系统组成。一卡通应用系统包含了校园内生活涉及的各个方面，如售饭购物的消费管理系统，办理自动充值、网银转账、圈存系统的银行综合业务系统，图书馆电子管理系统、综合收费系统以及网上审批系统等。

通过校园综合管理一卡通系统，全校所有师生员工每人持一张校园卡，实现包括学生证、工作证、借书证、医疗证、出入证等各种证件全部或部分功能，使

全部师生在学校各处出入校门、办理业务、活动和消费均只凭一张小小的校园卡便可实现。通过计算机终端与银行卡实现自助圈存，最终实现校园综合智能管理的目的，同时带动学校各单位、各部门信息化、规范化管理。校园综合管理一卡通系统具有综合消费、身份识别、金融服务、公共信息服务等功能。整个系统与银行、学校有良好的衔接，并为学校潜在管理信息系统预留合适的接口，实现校园管理多方面的用途。

#### 主要产品介绍：

主要产品	图片
校园卡	
圈存机	
出入校设备	

主要产品	图片
读报机	
自助转账系统	

### 3、家校互联系统

鑫考教育的家校互联系统是一种以移动通信为载体，以三网互通的方式通过家长手机号接收家校互联信息，进行家校沟通的一种系统平台。家校互联系统可以将学校、老师、家长、学生通过一个公共的数据平台进行连接，以互联网和移动通信为连接载体，更加方便快捷地让各方实时进行互联沟通。家校互联的在线沟通形式多种多样，除了可实现老师与家长在线实时沟通外，还可提供授课视频下载、发布考试成绩并提供诊断报告、教学意见反馈、学生心理测评等多种内容。鑫考家校互联系统通过建立学校与家庭之间的互动教育模式，实现家庭教育与学校教育的相互协作。

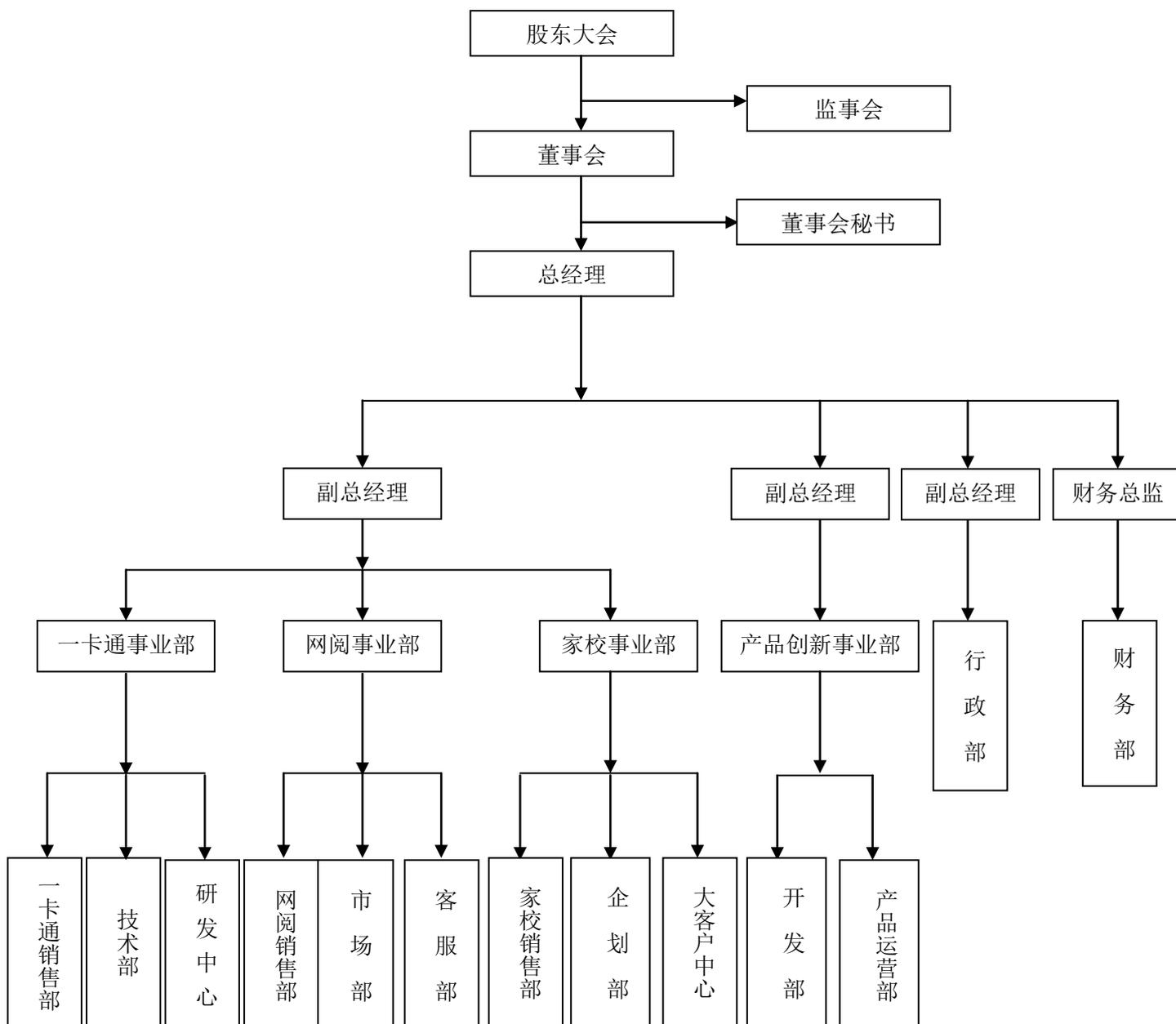
主要产品介绍：

主要产品	图片
家校互联系统手机界面	

主要产品	图片
<p>家校信息交流</p>	
<p>家校互联系统成绩跟踪</p>	
<p>家校互联系统学生消费记录</p>	
<p>家校互联系统消息查询</p>	
<p>家校互联系统饮食管理</p>	
<p>家校互联系统手机综合管理平台</p>	

## 二、公司组织结构图、生产或服务的主要流程及方式

### (一) 公司组织结构图



公司根据自身发展需要和实际管理经验的积累，创建了目前的公司组织架构，这也是公司可以高效运营和迅速发展的基础之一。公司在总经理下设若干副总经理及财务总监，分管业务、研发、行政及财务。公司各项产品在市场竞争中相互独立，与之相适应，公司将产品归于三个业务部门分开销售，而每个业务部门有自己独立的销售人员，这样可以使公司的销售人员做到各司其职，更加专注于自己的市场，促进公司整体业绩的增长。

公司各部门主要职能：

部门名称	职责描述
一卡通销售部	<ol style="list-style-type: none"> <li>负责一卡通产品的市场渠道开拓与销售工作，执行并完成公司产品年度销售计划。</li> <li>根据公司市场营销战略，控制成本，扩大一卡通产品在所负责区域的销售，积极完成销售量指标，扩大产品市场占有率。</li> <li>与客户保持良好沟通，实时把握客户需求，主动为客户提供热情、满意、周到的服务。</li> <li>根据公司市场策略，独立处置报价、合同条款的协商及合同签订等事宜。在执行合同过程中，协调并监督公司各职能部门操作。</li> <li>动态把握市场价格，定期向公司提供市场分析及预测报告和个人工作周报。</li> <li>开拓新的销售渠道和新客户，自主开发及拓展用户，尤其是终端用户。</li> <li>收集一线营销信息和用户意见，对公司营销策略、售后服务等提出参考意见。</li> </ol>
技术部	<ol style="list-style-type: none"> <li>为现有一卡通用户提供上门维修服务、电话咨询与指导。</li> <li>定期对用户设备进行维护与检修，保证用户设备正常使用。</li> <li>公司一卡通硬件、软件、线路及配套设备的开发及优化工作。</li> <li>公司一卡通设备生产、测试、入库工作。</li> <li>公司计算机等相关硬件设备的采购、验收、出入库等工作。</li> <li>公司卡片出入库工作。</li> <li>公司内部网络维护、内部计算机维护工作。</li> <li>一卡通工程施工及培训，弱电工程施工。</li> <li>一卡通用户辅助系统的安装、维护。</li> </ol>
研发中心	<ol style="list-style-type: none"> <li>负责公司新产品、新技术的调研、论证、开发、设计工作。</li> <li>负责新产品研发计划的制定与实施。</li> <li>负责安排新产品的研发和设计工作，管理整个公司的技术研发。</li> <li>编制各项规章制度、工作程序、工作要求及实施细则，报总经理审批。</li> <li>对现有技术难题进行攻关，解决遗留问题。</li> <li>组织、指导新产品图纸设计并进行交底工作。</li> <li>负责设计的变更、评审及修改工作，及时满足生产的需要。</li> <li>做好与销售部、技术部、开发部等相关部门的横向沟通，及时解决部门之间的争议。</li> <li>跟踪国内外同类技术发展趋势，组织研发部内部技术论证会。</li> <li>组织企业内部与外部的技术协作和技术交流活动。</li> </ol>
网阅销售部	<ol style="list-style-type: none"> <li>负责网上阅卷产品在河北省内终端用户的开发工作，执行公司产品年度销售计划。</li> <li>根据公司市场营销战略，控制成本，扩大网阅产品在所负责区域的销售，积极完成销售指标，扩大产品市场占有率。</li> <li>与客户保持良好沟通，实时把握客户需求，为客户提供主动、热情、满意、周到的服务。</li> <li>根据公司产品、价格及市场策略，独立处置报价、合同条款的协商及合同签订等事宜。在执行合同过程中，协调并监督公司各职能部门操作。</li> <li>动态把握市场价格，定期向公司提供市场分析预测报告和个人工作周报。</li> <li>开拓新的销售渠道和新客户，自主开发及拓展用户，尤其是终端用户。</li> <li>收集一线营销信息和用户意见，对公司营销策略、售后服务等提出参考意见。</li> </ol>
市场部	<ol style="list-style-type: none"> <li>负责网上阅卷产品在河北省之外的市场渠道建设及代理商相伴成长工作，执行并完成公司产品年度销售计划。</li> <li>根据公司市场营销战略，控制成本，扩大网阅产品在所负责区域的销售，积极完成销售指标，扩大产品市场占有率。</li> <li>与客户保持良好沟通，实时把握客户需求，为客户提供主动、热情、满意、</li> </ol>

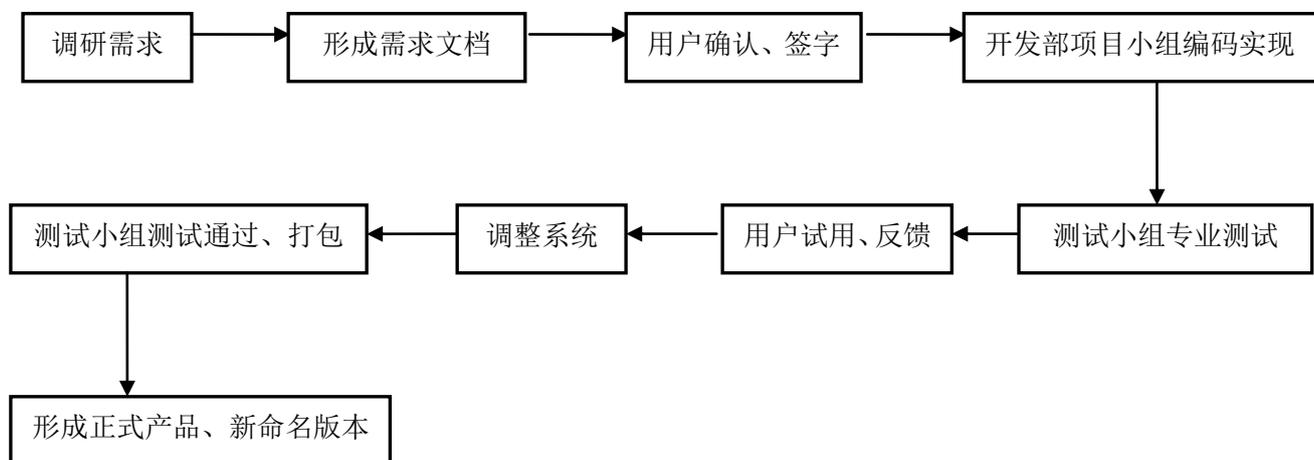
部门名称	职责描述
	<p>周到的服务。</p> <p>4、根据公司产品、价格及市场策略，独立处置报价、合同条款的协商及合同签订等事宜。在执行合同过程中，协调并监督公司各职能部门操作。</p> <p>5、动态把握市场价格，定期向公司提供市场分析预测报告和个人工作周报。</p> <p>6、收集一线营销信息和用户意见，对公司营销策略、售后服务等提出参考意见。</p>
客服部	<p>1、负责网上阅卷系统在客户和代理商处的安装、演示、调试等工作。</p> <p>2、负责公司客户购买软件后的培训工作，保证用户对产品的使用。</p> <p>3、为用户或代理机构提供招标技术演示解答。</p> <p>4、为用户提供考试相关服务。</p> <p>5、解决公司网阅用户在使用软件中出现的技术问题，做好售后服务工作。</p> <p>6、对网上阅卷系统根据实际使用情况提出优化建议。</p> <p>7、为大客户提供技术支持工作。</p>
家校销售部	<p>1、负责家校互联产品的市场开发工作，执行并完成公司产品年度销售计划。</p> <p>2、根据公司市场营销战略，控制成本，扩大家校互联产品在所负责区域的销售，积极完成销售指标，扩大产品市场占有率。</p> <p>3、与客户保持良好沟通，实时把握客户需求，为客户提供主动、热情、满意、周到的服务。</p> <p>4、根据公司产品价格及市场策略，独立处置报价、合同条款的协商及合同签订等事宜。在执行合同过程中，协调并监督公司各职能部门操作。</p> <p>5、收集一线营销信息和用户意见，对公司营销策略、售后服务等提出参考意见。</p>
企划部	<p>1、制定客户推广方案和客户运维策划活动方案。</p> <p>2、制定销售方案和销售策略。</p> <p>3、策划项目的其他合作方案。</p> <p>4、撰写文案和宣传册、负责产品外宣等事项。</p> <p>5、负责组织、参与、指导企划方案的制定。</p> <p>6、产品外宣及创意策划。</p> <p>7、完成公司营销推广项目的整体策划、设计与提报。</p> <p>8、负责电话客服的策划工作。</p>
大客户中心	<p>1、维护好现有家校互联客户，做好客户服务工作。</p> <p>2、与家校互联客户进行沟通，建立良好的长期合作关系。</p> <p>3、与公司其他部门保持良好关系，协调解决用户应用中的问题。</p> <p>4、对家校互联业务流程进行优化，不断提高服务效率和服务质量。</p> <p>5、对客户进行综合分析。</p> <p>6、负责客户投诉处理及各部门工作的监督检查。</p> <p>7、负责建立客户运营档案、客户营销档案。</p> <p>8、负责每月对所服务客户进行信息汇总并分析。</p> <p>9、负责内部人员管理以及职责分配与监督检查工作。</p>
开发部	<p>1、负责公司产品的开发及公司未来技术方向的确定；为总经理提出可行性建议。</p> <p>2、参与软件系统的分析、设计。</p> <p>3、严格依据设计书，完成编码、测试等工作，保证其合理性与正确性，及时对测试和运行中发现的问题进行分析和修正。</p> <p>4、定期整理制作技术文档，及时总结解决问题的经验与方法。</p> <p>5、对于重点技术组织学习会议对部门员工进行培训。</p> <p>6、建设软件产品的研发、制作、实施、服务体系，逐步确立公司自主知识产权的软件产品方向。</p> <p>7、随时学习、掌握新技术及开发技巧，并应用到系统的设计中。</p>

部门名称	职责描述
	8、负责公司新产品开发项目的研究。
产品运营部	1、开拓市场,开发潜在客户,提升营销技巧,制定销售方案和计划。 2、进行团队的企业文化建设,定期组织团队活动,提高团队凝聚力,让团队出色完成工作任务。 3、广泛开拓市场,在精确市场调研的基础上,准确选择切实可行的市场营销方案,与潜在客户进行沟通、洽谈和签约。 4、按月和季度对本部门工作进行总结,并以文字形式上报事业部总经理。 5、及时掌握产品动态,加强对竞争对手的分析,及时向上级提出改进方案。 6、处理用户对公司新产品试用中的问题,保证用户满意。
行政部	1、制定公司行政、人事制度,对执行情况进行监督、检查。 2、负责公司日常采购。 3、管理公司车辆,对公务用车的维修保养、保险缴纳、安全出行进行管理。 4、对公司员工招聘、培训、考核、保险办理缴纳、员工关系管理等进行管理。 5、负责公司员工培训,为提升公司员工整体职业素质进行各种培训活动。 6、负责公司安全、环境卫生、灾害防护、食堂、宿舍管理。 7、负责公司日常各项会议、重大活动的组织安排。 8、对公司各部门周工作质量、月工作质量进行监督、检查。
财务部	1、制定本公司财务制度及相应的实施细则。 2、负责公司财务数据资料的整理编报。 3、负责对与财务工作有关的外部机构如税务局、财政局、银行、会计事务所等联络、沟通工作。 4、负责资金管理、调度。编制财务情况分析,向公司领导报告公司经营情况。 5、负责销售统计、复核工作,负责编制应收款报表并督促销售部及时催款。 6、负责转账凭证的编制,汇总所有的记账凭证。 7、负责公司编制会计报表、装订帐簿、会计资料保管工作。 8、负责支票等有关结算凭证的购买、领用及保管,办理银行收付业务。 9、负责公司员工工资的发放及现金收付工作。

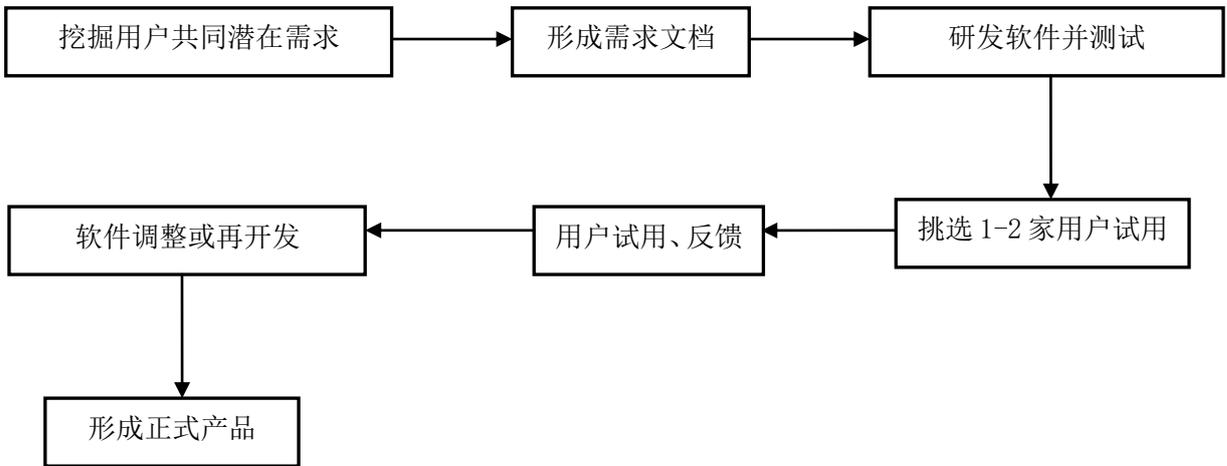
## (二) 公司主要项目的研发流程图

公司的研发模式分为以用户主导的研发和以公司主导的研发。

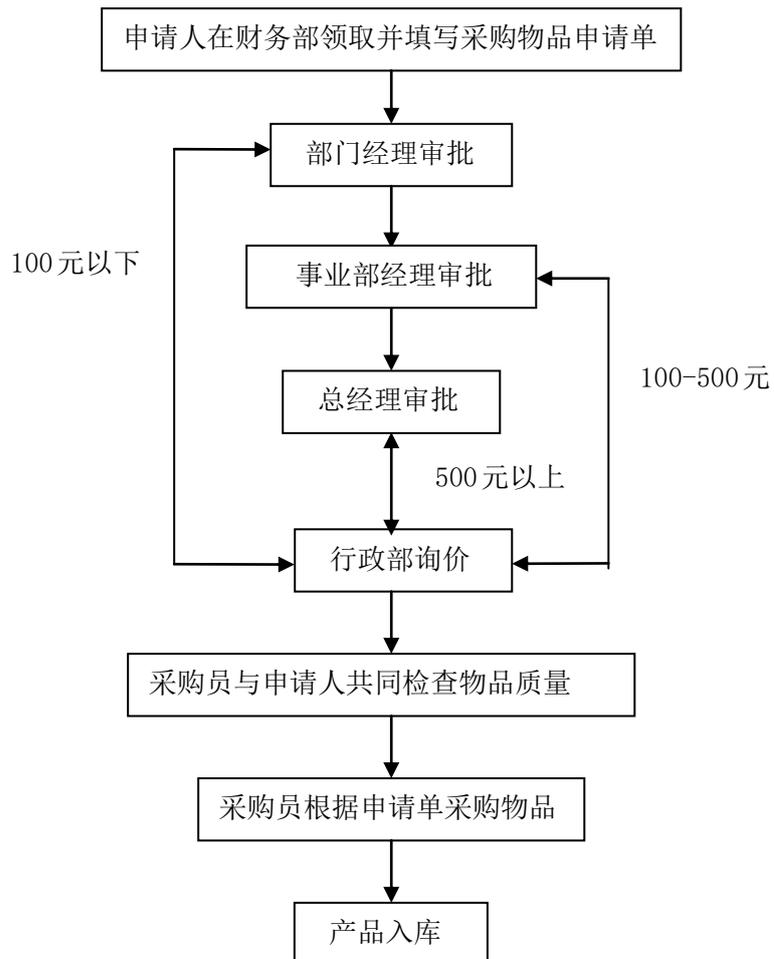
### 用户主导:



公司主导：

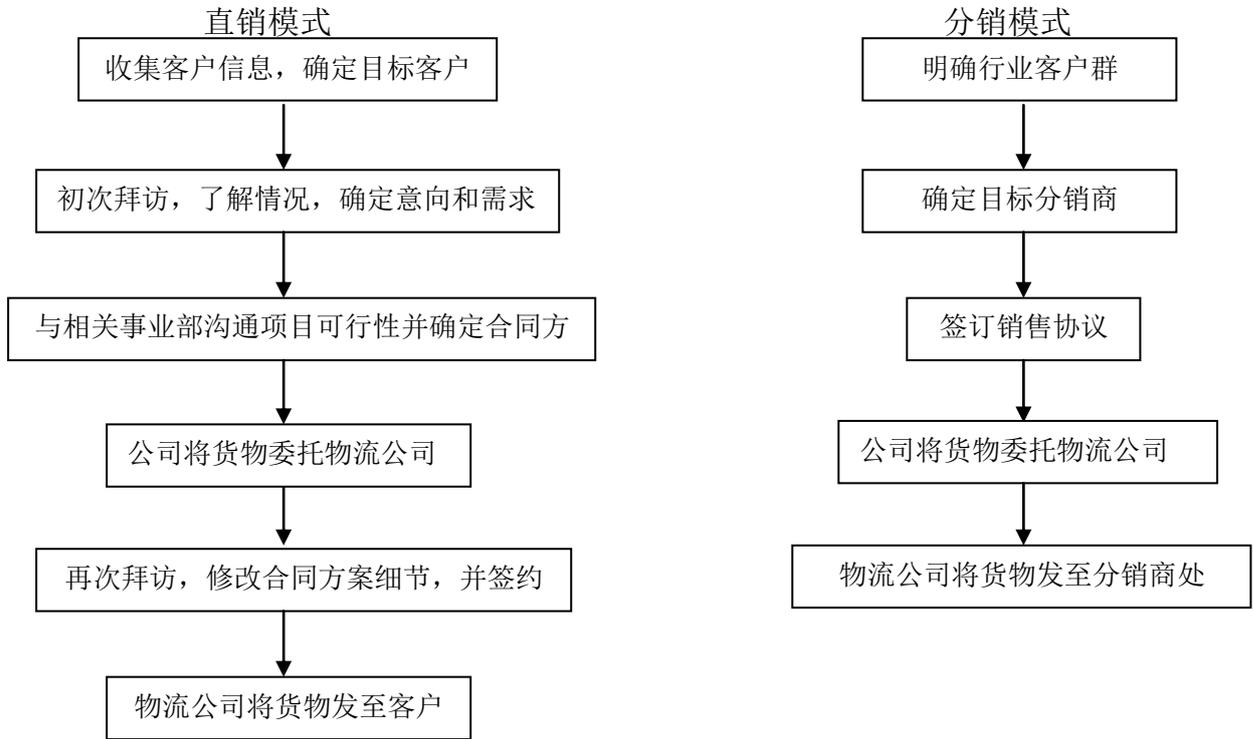


(三) 公司主要项目的采购流程图

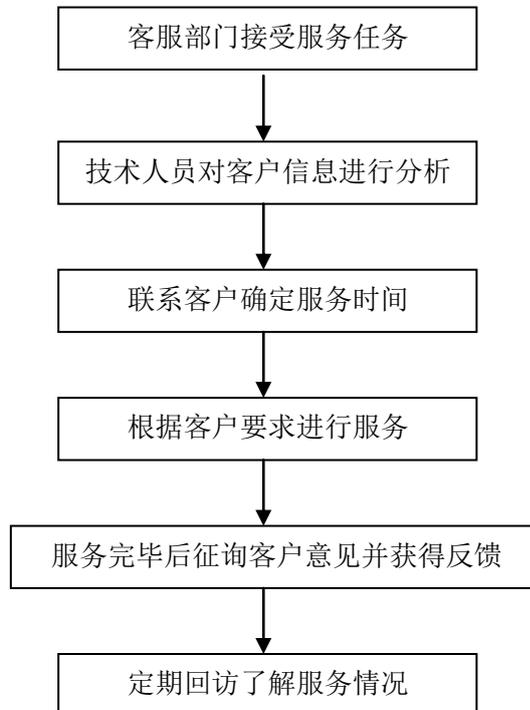


#### (四) 公司主要销售流程图

公司的销售模式分为直销模式和分销模式。



#### (五) 公司售后服务流程图



### 三、公司业务相关的主要资源要素

#### (一) 公司产品所使用的主要技术

公司的主要技术来源于公司研发团队的行业经验积累与自主创新。公司在产品开发和设计中使用的主要技术包括 ADO.NET 数据访问技术、Socket 通信技术、数据分析技术、数据共享技术、HTML5 技术、NPOI 技术以及 workflow 技术等。该类技术部分已形成专利、软件著作权等。

##### 1、ADO.NET 数据访问技术

ADO.NET 就是 .NET 框架中用来访问和操作数据源的框架，该技术具有可操作性、可维护性和可编程性的优点。ADO.NET 应用程序可以利用 XML 的灵活性和广泛接受性进行操作，由于 XML 是用于在网络中传输数据集的格式，因此可以读取 XML 格式的任何组件都可以处理数据。实际中，接收组件可以不是 ADO.NET 组件：传输组件可以只是将数据集传输给其目标，而不考虑接收组件的实现方式。目标组件可以是 Visual Studio 应用程序或其他任何应用程序，唯一的要求是接收组件能够读取 XML。作为一项工业标准，XML 正是基于这种互操作性的情况下设计的。技术的可维护性是指在已部署系统的生存期中，可以对系统适度更改。技术的可编程性是指 Visual Studio 中的 ADO.NET 数据组件以不同方式封装数据访问功能，帮助加快编程速度并减少犯错机率。

##### 2、Socket 通讯技术

Socket 通信是网络中计算机进行通讯的一种方法，应用程序通过调用系统提供的 socket 库函数很容易实现网络计算机的通信。Socket 是应用层与 TCP/IP 协议族通信的中间软件抽象层，它是一组接口。在设计模式中，Socket 其实就是一个门面模式，它把复杂的 TCP/IP 协议族隐藏在 Socket 接口后面。对用户来说，一组简单的接口就是全部，让 Socket 去组织数据，以符合指定的协议。

##### 3、数据分析技术

传统阅卷在教师评分后提供给教学分析的数据有限。在分析主观题时，数据分析技术可以分析分数及平均分等，该数据分析可以通过题目的难度、区分度以及效度统计不同层次学生的成绩，从而更有效的发现教学成果的不足，更好的提高教学质量。数据分析技术为公司自主研发技术。

##### 4、数据共享技术

客观题自动评卷、主观题网上评卷和成绩数据的统计分析全部在计算机网络上进行，特别是统计分析数据可直接在服务器上发布，既可免去人工阅卷方式逐

级汇总及上报的麻烦，又可直接供教学讲评、质量分析使用。特别是大数据的日积月累，形成以网上阅卷数据为基础，以学生学情分析为目标的教育管理系统，最大限度实现成绩数据的资源共享，满足学校、教师、学生及家长的需要。

## 5、HTML5 技术

HTML5 的技术是一种本地存储且在应用缓存索引数据库和文件应用程序接口的帮助下工作的一种技术。HTML5 能够让应用程序访问连接到计算机上的任何设备，能带来实时的聊天，更快的游戏速度以及更好的沟通交流。服务器与客户端之间的网络连接将比以往更加便捷。作为 web 开发的新技术，公司在家校互联新版系统中对 HTML5 的使用进行了尝试，主要应用在 UI 设计方面，更简洁、更美观的实现了 UI 效果。

## 6、NPOI 技术

NPOI 是 POI 项目的 .NET 版本。POI 是一个开源的以 Java 读写 Excel、WORD 等微软 OLE2 组件文档的项目。使用 NPOI 可以在没有安装 Office 或者相应环境的机器上对 WORD/EXCEL 文档进行读写。公司在新版家校互联中使用了 NPOI 技术，相较于 excel 操作更加的独立和快捷。

## 7、工作流技术

工作流的主要内容是将用户、功能和角色串联起来，形成自定义配置。新版家校互联系统面向的是学校用户，个性化需求比较多，为了更好地维护系统，提高系统的扩展性，新版家校互联使用了简单的工作流技术，灵活配置用户、功能和角色的关系。

## (二) 公司主要无形资产情况

公司的主要无形资产包括专利技术、软件著作权。

### 1、专利技术

公司一直致力于产品的技术研发，并取得了一系列的专利技术。截止本公开转让说明书签署日，公司共有 3 项已授权的实用新型专利。

具体专利技术情况如下：

序号	专利名称	专利号	申请日期	专利权人	类型
1	一种用于切割计算机图片的模板	ZL 2012 2 0184445.6	2012 年 4 月 27 日	鑫考有限	实用新型
2	一种网络安全隔离设备	ZL 2012 2 0184442.2	2012 年 4 月 27 日	鑫考有限	实用新型
3	计算机数据采集	ZL 2012 2 0427230.2	2012 年 8 月 27 日	鑫考有限	实用新型

序号	专利名称	专利号	申请日期	专利权人	类型
	分发器电路板				

注：上述专利技术的所有人为“衡水鑫考信息科技有限公司”，公司正在办理变更至股份公司的相应手续。

## 2、软件著作权

截止本公开转让说明书签署日，公司共有 11 项软件著作权，另有 1 项软件著作权登记在张辉名下，目前个人已签订无偿转让著作权给公司的协议，相关手续正在办理，过户给公司无法律障碍。具体软件著作权情况如下：

序号	软件名称	登记号	登记批准日	著作权人
1	鑫考网上阅卷系统 V6.0	2010SR035544	2010.07.20	鑫考有限
2	鑫考网络考核评估系统 V7.0	2012SR084997	2012.09.07	鑫考有限
3	鑫考教学质量检测联考分析系统 V7.0	2012SR087191	2012.09.13	鑫考有限
4	鑫考制卷系统 V3.0	2013SR086678	2013.08.19	鑫考有限
5	鑫考家校互联系统 V3.0	2014SR075415	2014.06.10	鑫考有限
6	鑫考教师绩效管理系统软件 V1.0	2015SR054349	2015.03.26	鑫考有限
7	鑫考商场积分管理系统软件 V1.0	2015SR054342	2015.03.26	鑫考有限
8	鑫考学校后勤档案管理系统软件 V1.0	2015SR054334	2015.03.26	鑫考有限
9	鑫考自助存款机系统软件 1.0	2015SR054337	2015.03.26	鑫考有限
10	鑫考自助银校转账系统软件 1.0	2015SR054328	2015.03.26	鑫考有限
11	鑫考出入校管理系统软件 V1.0	2015SR054719	2015.03.27	鑫考有限
12	家校互联系统 V3.0	2012SR132568	2012.12.24	张辉（转让中）

## 3、注册的互联网域名

公司域名：

序号	域名	域名注册人
1	<a href="http://www.xin-kao.com/">http://www.xin-kao.com/</a>	河北鑫考教育科技股份有限公司

## 4、其他资质情况

截止本公开转让说明书签署日，公司拥有的资质情况如下：

序号	证书名称	发证机关	证书编号	发证日期	所有人
1	软件企业认定证书	河北省工业和信息化厅	冀 R-2013-0192	2014.3.18	鑫考有限
2	软件产品登记证书	河北省工业和信息化厅	冀 DGY-2011-0001	2011.3.11	鑫考有限
3	环境管理体系认证证书	北京联合智业认证有限公司	GB/T20041-2004/ ISO14001:2004	2014.10.10	鑫考有限

序号	证书名称	发证机关	证书编号	发证日期	所有人
4	质量管理体系认证证书	北京联合智业认证有限公司	GB/T19001-2008/ ISO9001:2008	2014.10.10	鑫考有限
5	增值电信业务经营许可证	河北省通信管理局	冀 B2-20125135	2014.06.20	鑫考有限

公司具备从事经营所需的必要资质，公司资质均在有效期内。

主办券商经核查公司资质、实际业务经营情况后认为，公司已获得了从事本公司业务所需要的资质，公司业务合法，合乎资质要求。

公司于 2011 年 6 月 24 日取得《软件企业认定证书》，并于 2014 年 3 月 18 日取得河北省工业和信息化厅核发新的《软件企业认定证书》。公司销售的鑫考网上阅卷系统软件于 2011 年 3 月 11 日取得河北省工业和信息化厅核发的《软件产品登记证书》，有效期为五年，目前仍在有效期内。

根据 2015 年 2 月 24 日国务院发布的《关于取消和调整一批行政审批项目等事项的决定》（国发〔2015〕11 号），软件企业和集成电路设计企业认定及产品的登记备案已经取消。《软件企业认定证书》、《软件产品登记证书》将不再执行原有年审、登记制度。

根据财税〔2011〕100 号文《关于软件产品增值税政策的通知》，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。目前该政策仍在执行，公司依据该政策继续享受增值税退税。

此外，为解决因政策调整带来的软件企业管理及所得税汇算清缴问题，工业和信息化部、国家税务总局于 2015 年 5 月 27 日联合发布了《关于 2014 年度软件企业所得税优惠政策有关事项的通知》（工信部联软函〔2015〕273 号）规定：根据《国务院关于取消和调整一批行政审批项目等事项的决定》（国发〔2015〕11 号）的规定，自该决定发布之日起软件企业认定及年审工作停止执行。已认定的软件企业在 2014 年度企业所得税汇算清缴时，凡符合《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27 号）规定的优惠政策适用条件的，可申报享受软件企业税收优惠政策，并向主管税务机关报送相关材料。由此可见，关于软件企业的各项优惠政策能够得到延续。

目前公司各项业务正常，国家行政管理职能的调整对公司持续经营无重大影响。

主办券商和律师经核查国家相关政策及公司资质后认为，取消年审、登记

制度，体现了本届政府简政放权、减轻企业负担的执政思路，对企业属于利好。从实际执行来看，税务机关依然延续了对软件企业的各项税收优惠政策，因此国家鼓励创新、扶持高新技术企业的基本思路不会改变，企业经营的宏观环境不会改变。目前公司各项业务正常，国家行政管理职能的调整对公司持续经营无重大影响。

### （三）公司房屋情况

公司没有自有房屋，目前使用的办公房屋为租赁房屋，公司与出租方签订了房屋租赁协议，具体情况如下：

出租方	房屋地址	租赁面积	租赁期限
崔俊茹	衡水市桃城区和平东路 137 号 4 幢 1 单元 12 层 1202 室	121.5 平方米	2014.1.1-2015.21.31
张辉	衡水市桃城区和平东路 137 号 4 幢 1 单元 11-12 层 1101 室	234 平方米	2014.1.1-2015.12.31

以上房屋租赁情况为公司与股东间发生的关联交易，详情请见“第四节公司财务之八、关联方、关联关系、关联交易中的关联交易部分”。

### （四）公司重要固定资产情况

公司的主要固定资产包括运输工具和电子设备等，截止到 2015 年 6 月 30 日，公司的主要固定资产明细如下：

固定资产类别	固定资产原值（元）	固定资产净值（元）	成新率（%）
运输工具	161,158.12	92,048.89	57.12
电子设备及其他	943,652.85	365,599.00	38.74
<b>合计</b>	<b>1,104,810.97</b>	<b>457,647.89</b>	<b>41.42</b>

截至 2015 年 6 月 30 日，固定资产中电子设备及其他成新率较低，公司电子设备主要包括扫描仪和电脑等。公司电脑满足生产研发的需求，电脑成新率高低对生产经营无重大影响。

### （五）公司资产权属核查

主办券商通过查阅固定资产发票及证书、软件著作权证书、专利证书等，认为：公司资产权属清晰、证件齐备，不存在权利瑕疵、权属争议纠纷或其他权属不明的情形。

主办券商通过核查相关证书原件、访谈控股股东，认为：公司目前拥有的知识产权不存在权利瑕疵、权属争议纠纷或权属不明的情形；公司的知识产权为公司自主研发，公司具有自主研发能力，报告期内公司不存在与其他单位合作研发的情况，不存在对他方的依赖，公司资产、业务独立；公司不存在有关知识产权

的纠纷、诉讼或仲裁。

## （六）公司员工情况

### 1、员工人数及构成

截止 8 月 26 日，公司共有员工 99 人，员工构成情况如下：

#### （1）按照岗位结构划分

岗位	人数	所占比例（%）
管理	17	17.17
财务	3	3.03
采购	1	1.01
销售	8	8.08
营销	22	22.22
行政	5	5.05
研发	16	16.16
维护	27	27.27
<b>合计</b>	<b>99</b>	<b>100.00</b>

#### （2）按照教育程度划分

教育程度	人数	所占比例（%）
本科	41	41.41
大专	50	50.51
高中及以下	8	8.08
<b>合计</b>	<b>99</b>	<b>100.00</b>

#### （3）按照年龄结构划分

年龄	人数	所占比例（%）
25 岁及以下	15	15.15
25-30 岁（含 30 岁）	48	48.49
30-35 岁（含 35 岁）	26	26.26
35 岁以上	10	10.10
<b>合计</b>	<b>99</b>	<b>100.00</b>

公司的员工以大专及以上学历的年轻人为主，为公司业务的深入发展以及公司未来的可持续发展打下了基础。公司业务地开展为员工施展自身才能提供了广阔舞台。在各业务部门，员工能够学以致用，负责研发、技术维护、销售等方面工作。公司管理层有适当的专业背景和一定的管理经验，能够形成合力，提升公司的管理水平。公司的资产也能为员工创造性的开展业务提供充分支持。主办券商经核查后认为，公司的员工素质与公司业务、资产能够匹配、互补。

## 2、核心技术人员情况

公司目前拥有核心技术人员 3 人，包括张旭、冯瑞和于志斌，报告期内核心技术人员有增加，于志斌为报告期末新入职的核心技术人员，有利于提升公司的研发实力。

张旭基本情况见“第一节之五、公司董事、监事、高级管理人员之（一）公司董事、监事、高级管理人员基本情况之 3、高级管理人员”。

冯瑞和于志斌的基本情况如下：

冯瑞，男，1982 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2006 年 9 月至 2009 年 10 月，任职于武汉思远教育集团河北分公司，担任华北区域经理；2009 年 11 月至 2012 年 9 月，任职于衡水南昊信息科技有限公司，担任渠道经理；2012 年 11 月至 2013 年 12 月，任职于衡水鑫考信息科技有限公司，担任行政部经理；2014 年 1 月至 2014 年 12 月，任职于衡水鑫考信息科技有限公司，担任开发部经理；2015 年 1 月份 2015 年 8 月 2 日，任职于衡水鑫考信息科技有限公司，担任一卡通事业部总经理；2015 年 8 月 2 日起，任职于河北鑫考教育科技股份有限公司，担任一卡通事业部总经理。

于志斌，男，1984 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006 年 7 月至 2007 年 10 月，任职于北京宅急送快运股份有限公司，担任网络工程师；2007 年 11 月至 2011 年 9 月，任职于北京吉野家快餐有限公司，担任资讯部主管；2011 年 10 月至 2015 年 4 月，任职于北京孩思乐商业有限公司，担任 IT 部经理；2015 年 5 月至 2015 年 8 月 2 日，任职于衡水鑫考信息科技有限公司，担任开发部经理；2015 年 8 月 2 日起，任职于河北鑫考教育科技股份有限公司，担任创新事业部总经理兼开发部经理。

## 四、公司业务经营情况

### （一）收入情况

营业收入构成：

项目	2015 年 1-6 月		2014 年度		2013 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
主营业务收入	5,812,646.74	99.49%	7,800,924.31	100%	4,519,237.58	97.84%
其他业务收入	29,519.00	0.51%			100,000.00	2.16%
合计	<b>5,842,165.74</b>	<b>100%</b>	<b>7,800,924.31</b>	<b>100%</b>	<b>4,619,237.58</b>	<b>100%</b>

报告期内公司主营业务突出，营业收入主要来网上阅卷系统、学校综合管理一卡通平台系统、家校互联系统的销售、安装及后续服务。

主营业务收入按照业务类型分类情况如下：

业务类别	2015年1-6月		2014年		2013年	
	收入(元)	占比	收入(元)	占比	收入(元)	占比
网阅系统	2,769,495.25	47.65%	4,690,780.21	60.13%	3,861,304.11	85.44%
一卡通系统	2,011,474.35	34.61%	1,534,454.70	19.67%	510,488.72	11.30%
家校系统	1,031,677.14	17.75%	1,575,689.40	20.20%	147,444.75	3.26%
<b>合计</b>	<b>5,812,646.74</b>	<b>100.00%</b>	<b>7,800,924.31</b>	<b>100.00%</b>	<b>4,519,237.58</b>	<b>100.00%</b>

主营业务收入按照产品（服务）类型类情况如下：

产品服务类别	2015年1-6月		2014年		2013年	
	收入(元)	占比	收入(元)	占比	收入(元)	占比
软件产品	1,928,269.28	33.17%	3,402,278.64	43.61%	2,435,693.62	53.90%
软件服务	1,118,693.71	19.25%	1,666,755.41	21.37%	151,154.75	3.34%
电子产品	2,765,683.75	47.58%	2,731,890.26	35.02%	1,932,389.21	42.76%
<b>合计</b>	<b>5,812,646.74</b>	<b>100.00%</b>	<b>7,800,924.31</b>	<b>100.00%</b>	<b>4,519,237.58</b>	<b>100.00%</b>

主办券商通过查阅公司营业执照、审计报告、实地查看公司具体业务、查询行业资料等方式，认为：公司业务描述准确，公司披露的产品或服务与营业收入分类匹配。

## （二）报告期内主要客户情况

### 1、主要消费群体

公司的主要客户为学校、银行、通信运营商以及与软件销售相关的经销企业。公司自创立以来致力于为教育行业提供信息化服务，使传统的教育与科技相结合，为学生、家长、学校提供更便捷的服务。公司软件产品的最终消费者为学生、家长和学校。

### 2、报告期内公司前五名主要客户

（1）2015年1-6月前五名主要客户销售情况如下：

序号	客户名称	销售额(元)	占比(%)	销售情况
1	衡水第一中学	1,286,859.38	22.03	读报机及相关软件
2	中国联合网络通信有限公司河北省分公司	542,579.19	9.29	家校互联信息服务费
3	衡水银行股份有限公司	386,217.94	6.61	圈存机及相关系统
4	淄博网阅信息科技有限公司	238,461.55	4.08	网上阅卷系统
5	湖南金书包文化科技有限公司	195,726.50	3.35	网上阅卷系统
	<b>合计</b>	<b>2,649,844.56</b>	<b>45.36</b>	

## (2) 2014 年前五名主要客户销售情况如下:

序号	客户名称	销售额 (元)	占比 (%)	销售情况
1	南京怀宇科技有限公司	674,786.36	8.65	网上阅卷系统及扫描仪
2	温州联兴达电脑有限公司	356,059.81	4.56	网上阅卷系统及扫描仪
3	横山县第四中学	210,256.42	2.70	网上阅卷系统及扫描仪
4	横山县第二中学	203,418.81	2.61	网上阅卷系统及扫描仪
5	门家庄学校	192,735.05	2.47	网上阅卷系统及扫描仪
合计		<b>1,637,256.45</b>	<b>20.99</b>	

## (3) 2013 年前五名主要客户销售情况如下:

序号	客户名称	销售额 (元)	占比 (%)	销售情况
1	南京怀宇科技有限公司	404,098.31	8.75	网上阅卷系统及扫描仪
2	南宁华昌数码科技有限公司	237,606.88	5.14	网上阅卷系统及扫描仪
3	武邑宏达学校	208,376.07	4.51	网上阅卷系统及扫描仪
4	温州联兴达电脑有限公司	164,102.56	3.55	网上阅卷系统及扫描仪
5	定西市 (安定区) 东方红中学	145,299.14	3.15	网上阅卷系统及扫描仪
合计		<b>1,159,482.96</b>	<b>25.10</b>	

公司目前的主要客户集中度较小, 2014 年公司对前五大主要客户的销售金额占公司当年营业收入的 20.99%, 2015 年前 6 个月公司对前五大主要客户销售金额占公司营业收入 45.36%, 主要原因是为衡水第一中学定制读报机。目前公司的客户数量较多, 单个客户的销售金额较小, 不存在单一客户依赖。

## (三) 报告期内主要供应商情况

## 1、原材料

公司产品的主要原材料为与软件系统辅助配套所需的电子设备, 比如扫描仪、智能卡、圈存机等。

## 2、报告期内公司的前五名主要供应商情况如下:

## (1) 2015 年 1-6 月前五名主要供应商情况如下:

序号	客户名称	采购额 (元)	占比 (%)	采购情况
1	北京华逸融晖科技有限公司	886,454.71	36.95	扫描仪
2	北京市海淀区京南金属改制厂	720,940.17	30.05	读报机
3	深圳市恒禄科技有限公司	128,205.16	5.34	圈存机
4	大连信开数码软件有限公司	110,256.41	4.60	扫描仪
5	厦门宝龙信息产业发展有限公司	110,256.41	4.60	扫描仪

序号	客户名称	采购额（元）	占比（%）	采购情况
	合计	<b>1,956,112.86</b>	81.53	

(2) 2014 年前五名主要供应商情况如下：

序号	客户名称	采购额（元）	占比（%）	采购情况
1	北京华逸融晖科技有限公司	2,002,752.13	67.26	扫描仪
2	上海先展科技发展有限公司	483,760.69	16.25	扫描仪
3	深圳市恒禄科技有限公司	140,427.36	4.72	圈存机
4	大连信开数码有限公司	109,743.58	3.69	扫描仪
5	深圳市创自技术有限公司	20,598.30	0.69	纸币识别器
	合计	<b>2,757,282.06</b>	92.60	

(3) 2013 年前五名主要供应商情况如下：

序号	客户名称	采购额（元）	占比（%）	采购情况
1	上海先展科技发展有限公司	1,785,470.06	87.85	扫描仪
2	上海心瑜实业有限公司	85,470.08	4.21	办公设备及办公用品
3	北京志和利华科贸有限公司	46,666.68	2.30	扫描仪
4	中山达华智能科技股份有限公司	23,293.65	1.15	智能卡
5	北京明幻畅想科技有限公司	15,038.45	0.74	加密锁
	合计	<b>1,955,938.92</b>	96.24	

公司目前的主要供应商集中度较高，公司最主要的供应商为北京华逸融晖科技有限公司，2014 年公司对北京华逸融晖的采购金额占公司当年采购金额的 67.26%，2015 年 1-6 月的采购金额占公司总采购金额的 36.95%，存在较高的依赖度。目前公司所采购产品主要为辅助网上阅卷系统的扫描仪，扫描仪供应商较多，竞争激烈，公司不存在对任何供应商的必须性依赖，一旦出现主要供应商流失的情况，公司可以很快找到替代公司，不会影响公司经营稳定性。

北京华逸融晖科技有限公司为鑫考教育的重要供应商，股东为三名自然人股东。经核查，北京华逸融晖与鑫考科技不存在关联关系。

#### (四) 报告期内重大合同及履行情况

重大合同披露标准为：销售合同披露金额 20 万元以上的；原材料采购合同披露合同金额 10 万元以上的。

报告期内公司重大合同情况如下：

##### 1、销售合同

序号	合同编号	合同方	合同内容	合同金额	是否履
----	------	-----	------	------	-----

				(元)	行完毕
1	-	南京怀宇科技有限公司	网上阅卷系统销售合同	240,000.00	是
2	-	南京怀宇科技有限公司	网上阅卷系统销售合同	300,000.00	是
3	-	南宁华昌数码科技有限公司	网上阅卷系统销售合同	205,000.00	是
4	-	温州联兴达电脑有限公司	网上阅卷系统销售合同	252,500.00	是
5	-	衡水银行股份有限公司	校园一卡通系统设备采购合同	376,000.00	否
6	-	沧州市第十三中学、沧州融信农村商业银行股份有限公司	校园综合管理平台建设合作协议	246,000.00	是
7	-	湖南金书包文化科技有限公司	网上阅卷系统销售合同	500,000.00	否
8	0063	衡水第一中学	自助多媒体查询机采购合同一期	313,150.00	是
9	0064	衡水第一中学	自助多媒体查询机采购合同二期	588,850.00	是
10	0065	衡水第一中学	自助多媒体查询机采购合同三期	533,550.00	是

## 2、产品合作运营协议

1	CU12-1301-2015-000344	中国联通网络通信有限公司河北省分公司	中国联通网络通信有限公司河北省分公司“师长互动”全省产品合作运营协议	师长互动 5 业务 5 元/月，师长互动 10 业务 10 元/月，师长互动 15 业务 15 元/月。	否
---	-----------------------	--------------------	------------------------------------	--	---

## 3、采购合同

序号	合同编号	合同方	合同内容	合同金额(元)	是否履行完毕
1	194	大连信开数码有限公司	扫描仪采购合同	129,000.00	是

## 4、租赁协议

序号	合同编号	合同方	合同内容	合同金额(元)	是否履行完毕
1	-	张辉	房屋租赁协议	3,000/月	否
2	-	崔俊茹	房屋租赁协议	2,000/月	否

主办券商获取销售合同、产品合作运营协议、采购合同及租赁协议，分析业务开展情况并查阅相关明细账后认为：公司披露事项准确。

## (五) 分销情况分析

报告期内，公司直销和分销模式下，销售情况为：

产品类别	2015年1-6月		2014年		2013年	
	收入(元)	占比%	收入(元)	占比%	收入(元)	占比%
直销	4,744,726.19	81.63	5,625,009.71	72.11	3,053,899.87	67.58
分销	1,067,920.55	18.37	2,175,914.60	27.89	1,465,337.71	33.42
合计	<b>5,812,646.74</b>	<b>100.00</b>	<b>7,800,924.31</b>	<b>100.00</b>	<b>4,519,237.58</b>	<b>100.00</b>

目前公司的产品只有网上阅卷系统会出现分销与直销结合的情况，其他产品均为直销销售。原因是公司的校园综合管理一卡通系统以及家校互联系统的客户主要以本地区为主，而网上阅卷系统的客户是全国性的。由于跨地区产品销售所带来的销售费用对于处于发展初期阶段的小规模企业负担较大，采用分销模式可以节约一定的费用。公司的分销商众多，但是销售金额普遍较小，南京怀宇科技有限公司和温州联兴达电脑有限公司作为公司主要的分销商，2014年销售金额分别为674,786.36元和356,059.81元，占公司当年销售比例为8.65%和4.56%。经主办券商对公司主要分销商进行核查，公司对分销商的销售属于买断式销售，公司的分销情况属实。

随着公司校园综合管理一卡通系统及家校互联系统销售持续稳定的增长，直销收入所占比例近年来不断增加。公司长远战略规划为以发展直销模式为主，未来将以建立分公司等方式拓展跨地区直销经营，将产品推向全国市场。

公司与分销商合作模式为：分销商取得销售订单后向公司发出订单申请并签订合同。产品定价为市场价，即依据市场上该类商品的一般价格进行定价。交易结算方式为公司先预收部分款后发货到分销商指定地点，经公司对所售产品调试确认正常运转后分销商付余款；公司与分销商之间的销售为买断销售，除非产品质量问题，不存在其他退货条件；公司对分销商未实现终端销售的存货无任何权利或产品售后维修之外的义务。报告期内及报告期后无销售退回的情形。

报告期内有分销商 40 家，主要分布在华东地区、华北地区、西南地区等地。其中主要分销商名称、销售内容及金额见下表：

序号	分销商名称	所属区域	主要销售内容	2015年1-6月销售金额(元)	2014年销售金额(元)	2013年销售金额(元)
1	南京怀宇科技有限公司	华东区	网上阅卷系统软件、扫描仪	4,245.28	674,786.36	404,098.31
2	温州联兴达电脑有限公司	华东区	网上阅卷系统软件、扫描仪		356,059.81	164,102.56
3	昆明兴红科技有限公司	西南区	网上阅卷系统软件	111,111.12	98,290.6	
4	宣州市华宇	西南	网上阅卷系统		148,760.68	

	电脑有限责任公司	区	软件、扫描仪			
5	重庆迅邦科技有限公司	西南区	网上阅卷系统软件、扫描仪		228,205.13	
6	湖南金书包文化科技有限公司	华中区	鑫考网上阅卷系统软件、扫描仪	195,726.50		
7	淄博网阅信息科技有限公司	华东区	鑫考网上阅卷系统软件、扫描仪	238,461.55		
	合计			<b>549,544.45</b>	<b>1,506,102.58</b>	<b>568,200.87</b>

## （六）研发情况

	2015年1-6月	2014年	2013年	资金来源
研发支出（元）	834,776.37	1,126,431.62	790,934.00	自有资金
研发费用占收入比例	14.36%	14.44%	17.50%	自有资金

鑫考教育作为一个专门研发教育管理类产品的软件企业，研发新软件和设备以不断满足客户日趋变化的个性化需求是必不可少的，研发的持续投入对于公司产品的销售和可持续发展意义重大。

报告期内公司成功的自主研发了多项系统及设备，如出入校管理系统、鑫考家校互联系统、鑫考自助存款机系统、鑫考自助银校转账系统、读报机、政税企系统、办公楼分布管理系统、鑫考学校后勤档案系统、鑫考网络考核评估系统、鑫考教师绩效管理系统。

未来公司的研发方向是继续校园综合管理一卡通业务的优化及网阅系统平台的研发，力争通过把以家校互联系统为平台，结合各项应用软件，研发整合并打造大数据平台建立智慧校园综合管理，并通过这种模式升级传统校园和教育，打造信息化教育的概念。无论是网上阅卷系统或者一卡通系统都将各项数据提供给综合平台，综合平台再通过家校互联的方式将各项数据反馈给学校、家长和学生，通过大数据的整合提供各项信息最终实现盈利及公司的可持续经营。

## 五、公司商业模式

鑫考教育通过提供网上阅卷系统、校园综合管理一卡通系统和家校互联系统为核心的校园综合管理平台，直接或者间接的参与校园信息化建设。通过平台与校方深度合作，收集学生在校期间学习和成长的数据，为校园信息化管理提供客观依据，使家庭教育更有效的服务于孩子成长。

公司根据市场和企业的实际情况，通过不断提升研发能力与销售能力，抓住

校园管理系统升级换代机会，迅速切入行业渠道市场。公司努力促进软件研发与市场需求的结合，引进专业营销团队，借力打造产品品牌并提升管理决策水平。公司通过与银行、电信运营商及其他教育资源机构的战略合作，共同为学校提供使用效果理想的信息化产品。公司将继续扩大教育管理软件研发投入，加大在数据整理方面的投资力度，关注县域学校的新兴市场，增强企业可持续经营和盈利能力，提高企业抗风险能力、提高企业综合竞争力。

### 1、研发模式

公司研发模式有两种：

第一、基于用户现有的需求，由产品经理、技术经理共同整理出图文并茂的需求文档，由用户确认并签字后，交由开发部项目小组编码实现，开发完成后先交由测试小组按操作说明书进行专业测试，测试完成后交用户试用。根据用户试用提出的反馈，开发部对系统进行调整，最后打包成正式产品。

第二、根据公司认识和对校方的了解，挖掘出大多数用户共同存在的潜在需求，在公司内部先形成需求文档，并根据需求文档研发软件并测试，测试完成后在现有的用户中挑选 1-2 家进行试用，试用完成后公司再根据反馈结果对软件进行调整或者再开发，最终形成正式软件产品。

### 2、采购模式

公司对于供应商有严格的资质审核，必须经由实地考察与产品考察才可能建立合作关系、签订采购协议。公司对于原材料采购主要采取集中采购的模式：由各事业部提出采购需求，行政部采购专岗进行统一询价、采购。对于公司生产用原材料，公司会专门进行检测，确保良率控制在标准范围内。公司建立了良好的内控管理制度，有严格的存货入库和领用程序。

### 3、销售模式

鑫考教育的销售模式分为直销和分销两种，公司以打造产品品牌为目标，通过直销和分销相结合的方式努力打造有竞争力的销售团队。在直销模式下，主要目标客户以本省及周边地区为主，通过近距离优势努力拓展客户群，提高服务质量。公司的分销模式是在全国范围内寻求代理商、渠道商、加盟商，使公司的商业模式能够在更大范围内得到推广。

### 4、售后服务模式

鑫考教育的售后服务模式主要是被动式售后服务模式和主动式售后服务模式相结合。被动式售后服务模式是指客服部门接受用户发来的售后需求后，转发给技术人员，预约客户后技术人员会远程或上门进行售后服务，在确认服务完成

后还会进行回访，以确认客户是否满意。主动式售后服务模式是指客服部门或者技术人员在对已有客户进行回访时，主动发现客户需求或者问题，再由技术人员对客户的产品维护与技术升级服务。

#### 5、主办券商关于公司商业模式具有可持续经营能力的分析

公司目前具备业务发展所必需的资质、技术、资产、人员等要素。公司经过多年经营，已形成一定的核心竞争力。报告期内，公司各项业务正常，并通过自主研发，继续创新发展。公司业务具有可持续性，能够继续提升产品与服务品质，不断扩大市场，为股东创造更多回报。

主办券商通过查阅审计报告、了解公司业务流程、查询行业资料，认为：公司目前的商业模式结合了公司自身的发展阶段、技术优势、人员优势。根据公司的发展规划，公司定位于一家专业从事教育管理类软件的研发和销售，以及将传统校园管理升级为智慧校园综合管理的高科技企业。随着公司规模扩大、收入增长及产业链不断完善，各类软件系统业务将得到进一步发展，可保证公司收益的稳定性，提升公司盈利能力，保证公司业务在可预见的将来具有可持续性。

## 六、公司所处行业的基本情况

### （一）公司所处的行业分类

根据《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司属于软件和信息技术服务业（I65）；根据国家统计局2011年度颁布的《国民经济行业分类与代码》（GB/4754-2011），公司行业分类属于信息传输、软件和信息技术服务业中的“软件开发（I6510）”；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于“I6510 软件开发”；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所处行业属于“17101210 应用软件”。

公司研发销售各类教育管理用软件等属于公司属于国家鼓励的教育信息化产业，拥有互联网、传统产业优化升级的新兴业态的概念。

### （二）公司所处行业概况

#### 1、行业的主管部门及监管体制

本公司为提供软件和信息技术服务的高科技企业，该行业的主管部门为工业和信息化部。

#### 2、行业主要法律法规

公司的产品和服务涉及了软件领域和教育领域，因此公司适用软件和教育行

业的相关法律法规。

法律法规名称	实施日期	发布单位
《互联网信息服务管理办法》	2000年09月25日	国务院
《中华人民共和国教育法》	1995年09月01日	全国人民代表大会常务委员会
《中华人民共和国未成年人保护法》	2007年06月01日	全国人民代表大会常务委员会

### 3、行业相关的产业政策

相关产业政策	相关政策内容
《国务院关于印发鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》	国家鼓励在我国境内开发生产软件产品。对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税，对实际税负超过3%的部分即征即退，由企业用于研究开发软件产品和扩大再生产。
《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》	鼓励软件企业进行著作权登记。加大政策扶持力度，大力发展知识产权服务业。进一步推进软件正版化工作，探索建立长效机制。大力引导企业和社会公众使用正版软件。
《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，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。建立并完善全国教育与科研基础条件网络平台，推动教育与科研资源的共享。
《国家中长期人才发展规划纲要2010-2020年》	把教育摆在优先发展的战略地位，完善中国特色社会主义现代教育体系。大力发展继续教育，重视和支持民族教育事业，关心和支持特殊教育。把育人为本作为教育工作的根本要求，尊重教育规律和学生身心发展规律。要以学生为主体，以教师为主导，充分调动学生学习的积极性、主动性，把促进学生成长成才作为学校一切工作的出发点和落脚点。

### （三）公司所处行业的发展情况

#### 1、教育管理信息化行业的主要参与者

随着校园管理与服务信息化在教育领域的不断发展与深入，以及网络基础设施、互联网云平台和通信设施的全面发展，软件技术服务商和移动通信运营商将成为教育信息化管理的主要参与者。

软件开发公司负责研发信息化管理综合平台。信息化管理综合平台为学校管理提供各种数据支持。

#### 2、教育管理信息化行业发展的现状及规模

智慧校园综合管理作为教育教学管理信息化的趋势近几年越发成熟，各种围绕智慧校园综合管理的软件应用也给教育活动带来更多便捷。教育教学信息化作为国家在教育领域战略发展的主要方向也写进了《2006-2020年国家信息化发展战略》。文件指出：要提升基础教育、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，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。建立并完善全国教育与科研基础条件网络平台，推动教育与科研资源的共享。

目前我国教育产业发展迅速。国家对教育的投入逐步加大，教育经费呈现出了持续稳定增长的态势。2013年，国家教育性财政支出为2.20万亿元人民币，2014年国家教育性财政支出为2.29万亿元人民币，同比增长4%。教育经费的持续投入将有力促进教育信息化产业的发展。

我国在校学生数量庞大，为教育信息化产业的发展奠定了基础。据统计，2014年我国有在校大学生2468万人，在校高中生2401万人，在校初中生4835万人，在校小学生为9451万人，基础教育共计1.71亿人。目前，我国家庭教育支出比例持续增长，家庭对于子女教育投入持续增加，因此行业发展基础牢固，前景广阔。

#### （四）公司所处行业的风险

##### 1、适龄在校学生数量下降的风险

执行多年的计划生育政策使得我国新生儿数量逐年下降，新生儿人口增长率已经由1980-1989年的年均21.22%下降至2000-2009年的年均12.58%，较低的人口增长率和老龄化加快造成我国适龄在校生数量减少。由于教育信息化市场客户针对在校生成及家，在校学生的数量减少会对整体行业的发展造成制约。

##### 2、信息化发展迅速产品更新较快的风险

教育行业的智慧管理在我国正处于大发展时期，在各方的研发推动下技术更新速度加快。智慧综合管理系统除了软件本身外还包含辅助设施和硬件设备，客户对于产品及其配套设施设备提出了更多更复杂的个性化需求，这就促使产品技术要迅速更新换代以满足消费者的需求。过快的技术更新和产品变化会给企业的产品稳定性带来负面影响，对企业提出了更高的要求。

##### 3、行业竞争加剧的风险

教育管理信息化行业的市场发展前景广阔，是国家鼓励与支持的行业，参与竞争的企业数量众多，竞争激烈。目前参与教育管理信息化产业的企业产品各异，数量众多且规模较小，行业集中度较低。随着行业规模扩大，具有较强综合服务能力和品牌影响力的公司在竞争中优势将更加明显，而服务能力弱、产品业务单一以及对市场需求了解较少的企业将面临淘汰，进而将增加行业的集中度。

##### 4、供应商依赖度较高的风险

公司的主要供应商集中度较高。公司目前最主要的供应商为北京华逸融晖科技有限公司,2014年公司对北京华逸融晖的采购金额占当年采购金额的67.26%;2015年1-6月的采购金额占公司总采购金额的36.95%,存在较高的依赖度。

## (五) 公司的行业优势

### 1、质地优秀的客户资源

鑫考教育以教育管理信息化作为公司的发展方向,公司开发的软件产品服务对象包括学生、家长和学校。公司主要客户包括全国中学教育的龙头学校衡水中学,以及衡水第十三中学等众多名校,借助其影响力公司产品得到快速推广。

### 2、传统学校管理智能化需求及技术优势

随着国家教育投资的持续增长以及学校对智慧管理的深入推进,我国将会加快传统校园管理及教学方式改造。

公司在教学管理软件方面有着独特的优势。公司自2014年开始,网上阅卷系统的研发已经由简单的应用工具研发向云计算、云存储和大数据的阅卷领域发展,在可预见的未来,云阅卷将成为构建教育大数据的重要组成部分。

家校互联系统在通信运营商的家校通被取代后应运而生。公司的家校互联系统在推向市场后支持全网手机,家长无需再为家校沟通专门更换手机号,由此迅速吸引了大量学校用户,特别是在寄宿制学校推广中具有独到的竞争优势。家校互联系统是教育大数据运营的前沿阵地,每天有巨大的访问量。公司把全线的教育类产品整合到教育大数据中来,为便捷教育管理、提升教育质量提供更有效的途径。

## (六) 公司所处行业的主要竞争对手

公司名称	公司介绍
河南新开普股份有限公司	公司成立于2000年,是一家专业从事数字化校园、校园一卡通、企业一卡通、城市一卡通、公交一卡通等系统软件及产品研发、生产和销售的公司。
河北科曼信息技术有限公司	公司是国内最早从事智能应用系统研发、集成的企业之一,专业从事智能卡解决方案及设备供应。产品涵盖智能卡应用技术、软件开发、数字化校园等管理系统。
广州全通数码有限责任公司	公司是专业从事计算机网上阅卷系统、教学质量监测与评估系统的企业,是全国首家研发和推广计算机网上阅卷系统的专业机构。
广东全通教育股份有限公司	专业从事家校互联产品研发、生产和销售的高新技术企业,2014年在深圳证券交易所成功上市,是家校互联产品最具竞争力的企业之一。

## 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

#### 1、股东大会、董事会、监事会制度的建立健全及运行情况

有限公司期间，公司长期设执行董事 1 人；设监事 1 人。有限公司阶段，公司治理结构较为简单，公司治理机制不够健全。股东会缺少会议记录；会议通知多采用电话或口头形式且未保存书面记录；董事未对管理层业绩建立评估机制。

2015 年 8 月 2 日，公司全体发起人依法召开公司创立大会。依据《公司法》的相关规定，创立大会通过了股份公司的《公司章程》，选举产生了公司第一届董事会成员及第一届监事会中的股东代表监事，2 名股东代表监事与 1 名职工代表监事组成第一届监事会。此外，创立大会还通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资融资管理办法》、《对外担保管理办法》等治理细则。

2015 年 8 月 2 日，公司召开第一届董事会第一次会议，选举产生了公司董事长，并根据董事长提名，聘任了公司总经理及其他高级管理人员。同时审议通过了《总经理工作细则》等内部治理规则。

2015 年 8 月 2 日，公司第一届监事会召开第一次会议，选举产生了公司监事会主席。至此，公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立健全了股份公司治理的管理体系。

公司整体变更后，能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。截至本公开转让说明书出具日，一共召开 1 次股东大会、1 次董事会、1 次监事会，均符合《公司法》以及《公司章程》的要求，决议内容符合《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则等规定的情形，会议程序规范、会议记录完整。

#### 2、股东大会、董事会、监事会和有关人员履行职责情况

有限公司时期，公司股东会及相关管理人员能够按照《公司法》、《公司章程》中的相关规定，在增加注册资本、股权转让、整体变更等重要事项上认真召开股东会，形成相关决议并有效执行。但股东会的执行也存在一定的不足之处，例如：《公司章程》未明确规定股东会、执行董事、经理在重大投资、对外担保、关联交易等重大事项决策上的权限范围等。

有限公司阶段，执行董事能够履行章程赋予的权利和义务，勤勉尽职。有限公司阶段，监事能够对公司运作进行监督。

股份公司成立后，通过制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》以及《监事会议事规则》，进一步完善了公司的重大事项分层决策制度。公司“三会”的相关人员均符合《公司法》的任职要求，能按照“三会”议事规则履行其权利和义务，严格执行“三会”决议。但由于股份公司成立时间尚短，“三会”的规范运作及相关人员的规范意识和执行能力仍待进一步提高。

### 3、职工代表监事履行职责情况

自公司职工代表大会选举职工监事以来，该名监事能够履行章程赋予的权利和义务，能够列席董事会，并对董事会决议事项提出建议。

## 二、董事会对公司治理机制的讨论与评估

### （一）公司治理机制

股份公司成立时，公司严格按照《公司法》制定了《公司章程》。《公司章程》第三十条第（五）款规定了股东的知情权；第四十五条规定了股东的召集权，第五十一条规定了股东的临时提案权等参与权；第三十条第（三）款规定了股东的质询权；第三十条第（二）款、第五十七条以及第七十六条规定了股东的表决权。综上，《公司章程》对于股东知情权、参与权、质询权和表决权等权利的规定完整、明确，贴近《上市公司章程指引》、《上市公司治理准则》的相关规定。

公司已建立投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度以及一系列内部控制制度，在制度建立及内控合规方面已有质的提升。

### （二）公司内部控制制度

公司依照《公司法》等法律法规、规范性文件的规定，建立了较为完善的内部控制体系。

#### 1、内部控制制度建设

公司目前已制定的关于内部控制的规章制度包括《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资融资管理制度》等具体业务规范。

#### 2、董事会、监事会、经理层的内控职责

（1）董事会负责督促、检查和评价公司各项内部控制制度的建立与执行情

况，对内部控制的有效性负有最终责任。每年至少进行一次全面的内部控制检查评价工作，并形成相应的专门报告。董事会应对有关部门和外部审计机构就公司内部控制提出的问题和意见建议认真研究并督促落实。

(2) 监事会应对董事会、管理层履行职责的情况进行监督，对公司财务情况和内部控制建设及执行情况实施必要的检查，督促董事会、管理层及时纠正内部控制缺陷，并对督促检查不力承担相应责任。

(3) 公司制定了《总经理工作细则》，总经理负责拟定公司的基本管理制度、制定公司的具体规章。

### **(三) 董事会对公司治理机制执行情况的评估结果**

公司根据相关法律法规、全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的相关业务规则完善公司的治理机制，并结合公司实际情况，逐步建立健全了公司法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系，并已得到有效执行。

股份公司成立后，建立了较为完善的内部控制体系，内部控制环境有利于内部控制制度的建立和执行，重大业务及内部管理方面保持了有效的内部控制，主要控制活动在实际运行过程中不存在重大偏差，符合相关法律法规与公司内部控制目标的要求。

公司内部控制制度虽已初步形成完善有效的体系，但随着环境、形势的改变，内部控制的有效性可能随之改变，公司将随着管理的不断深化，进一步优化内部控制制度，并监督控制政策和控制程序的持续有效性，使之始终适应公司的发展需要。

公司董事会认为，公司现有的一整套公司治理制度能给股东提供合适的保护，并且保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。该套制度能够有效地提高公司治理水平和决策科学性，保护公司及股东利益，有效识别和控制经营中的重大风险，便于接受投资者及社会公众的监督，推动公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷，并能够严格有效地执行。

## **三、公司及控股股东、实际控制人最近两年违法违规情况**

### **(一) 公司违法违规及受处罚情况**

报告期内，鑫考有限 2014 年存在 3,296.29 元税款滞纳金支出，该支出系因鑫考有限迟延缴纳税金，被税务部门核定征收的税款滞纳金。该滞纳金不属于行政处罚性质，亦不属于重大违法违规行为。衡水市桃城区地税局、衡水市桃城区国税局均出具证明，报告期内公司无违法行为，没有因违法违规受到处罚的情况。

参考环境保护部印发的《上市公司环保核查行业分类管理名录》，公司所处行业不属于重污染行业，日常经营不涉及环保法规的适用。公司于 2014 年 10 月 10 日取得北京联合智业认证有限公司《环境管理体系认证证书》（注册号：04314E20735R0S），证明公司环境管理体系符合 GB/T24001-2004/ISO14001:2004 标准，该环境管理体系适用于“家校互联系统、校园一卡通系统、网上阅卷系统的研发、销售及技术服务及相关管理活动”，有效期至 2017 年 10 月 9 日。公司近两年来，不存在因违反与环境保护有关的法律法规而受到行政处罚的情形。主办券商认为，公司日常经营环节环保事项合法合规。

公司不属于《安全生产许可证条例》规定的需要办理安全生产许可证的情况。

就产品质量和技术标准方面，公司产品、业务无国家强制质量标准。公司于 2014 年 10 月 10 日取得北京联合智业认证有限公司核发的《质量管理体系认证证书》（注册号：04314021326R0S），证明公司质量管理体系符合 GB/T19001-2008/ISO9001:2008 标准，该质量管理体系适用于“家校互联系统、校园一卡通系统、网上阅卷系统的研发、销售及技术服务”，有效期至 2017 年 10 月 9 日。公司近两年来，不存在因违反与产品质量和技术标准有关的法律法规而受到行政处罚的情形。

公司已取得衡水市桃城区地税局、衡水市桃城区国税局、衡水市桃城区工商局、衡水市桃城区人力资源和社会保障局等单位出具的报告期内无违规证明；公司及法定代表人崔俊茹做出了书面声明，承诺报告期合规经营，无违法受处罚情况。

综上，主办券商认为：报告期内，公司遵守相关规定，合法规范经营，符合工商、税务、环保、社保等要求，不存在合规经营方面的问题和法律风险。

## （二）控股股东、实际控制人违法违规及受处罚情况

根据公司控股股东、实际控制人出具的声明、个人征信报告等，其最近 24 个月内不存在重大违法违规行为。主办券商通过查询证监会、法院等相关网站，

核查个人声明、个人信用报告，未发现公司控股股东、实际控制人存在重大违法违规的情形。

综上，公司控股股东及实际控制人合法合规，最近 24 个月内不存在重大违法违规行为。

#### 四、公司独立运营情况

公司由有限公司整体变更而来，整体变更后严格按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步完善公司法人治理结构，在资产、业务、人员、机构、财务方面保持独立性，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

##### （一）业务独立情况

公司主营业务为家校互联信息服务、网上阅卷系统及其维护、校园综合管理系统软件、校园管理及教育设备。公司业务具备独立的采购、研发和销售系统，不依赖股东及其他关联方，具有直接面向市场独立经营的能力。报告期内，公司与控股股东、实际控制人及其控制的企业不存在同业竞争。

公司全部股东已分别出具《避免同业竞争的承诺函》，具体承诺事项参见本节之“五、同业竞争情况”。

综上所述，公司资产完整，在人员、财务、机构、业务方面目前与股东相互独立，拥有独立完整的资产结构和业务系统，已形成自身的核心竞争力，具有独立面向市场的经营能力。

##### （二）资产独立情况

公司由有限公司整体变更设立，原有限公司的业务、资产、债权、债务均已整体进入公司。公司合法拥有其名下的专利权、软件著作权、网络域名、与生产经营有关的资产的所有权。

2013 年 1 月 1 日，鑫考有限与张辉签订《房屋租赁协议》，由鑫考有限租赁张辉位于衡水市桃城区和平东路 137 号 4 幢 1 单元 11-12 层 1101 室（234 平方米）的自有房屋，租赁期限为 1 年，自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日止，租金每月 3000 元；2014 年 1 月 1 日，双方续签《房屋租赁协议》，租赁期限延长至 2015 年 12 月 31 日，其他条款未变。2014 年 1 月 1 日，鑫考有限与崔俊茹签订《房屋租赁协议》，由鑫考有限租赁崔俊茹位于衡水市桃城区和平东路 137 号 4 幢 1 单元 12 层 1202 室（121.5 平方米）的自有房屋，租赁期限暂

定2年，自2014年1月1日至2015年12月31日，租金每月2000元。

根据鑫考教育的确认及主办券商核查，上述房屋租赁未办理房屋租赁备案登记手续，不符合住房和城乡建设部《商品房屋租赁管理办法》的规定，但不构成重大违法行为，不构成本次挂牌的实质性法律障碍。根据《中华人民共和国合同法》第四十四条、最高人民法院《关于适用〈中华人民共和国合同法〉若干问题的解释（一）》（法释[1999]19号）第九条和《关于审理城镇房屋租赁合同纠纷案件具体应用法律若干问题的解释》（法释[2009]11号）第四条的规定，上述房屋租赁未办理登记备案手续不影响租赁协议在法律上的有效性。

公司无房屋所有权，经营场所均为租赁，公司对经营场所没有特殊要求。公司租赁股东房屋作为办公场所，有必要性，且会持续下去。在参考了周边租赁均价后，双方约定了低于市场价一定幅度的租金，是出于股东对公司的爱护之心，股东支持公司发展，可以认定租金相对公允。公司会在经营情况稳定好转之后，视周边租赁市场价与股东重新约定房屋租金，因此不存在损害公司利益的情形，对公司的独立性没有影响。公司不存在以资产、权益或信誉为其股东提供担保的情形，公司的资产权属清晰，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。公司对所有资产拥有合法的所有权或使用权。

### （三）人员独立情况

公司独立招聘员工，已建立独立的人事聘用和任免制度，根据《劳动法》等有关规定与公司员工签订劳动合同，缴纳各项社会保险。

公司的董事、监事、总经理及其他高级管理人员，均以合法程序选举或聘任，不存在控股股东、实际控制人超越公司股东大会和董事会职权做出人事任免决定的情况。

公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，并无在控股股东处担任除董事、监事以外的其他职务，亦没有在控股股东处领薪；公司的财务人员没有在股东处及其下属企业兼职。

### （四）机构独立情况

公司已经建立健全了股东大会、董事会、监事会及总经理等权力机构及相应的议事规则，形成完整的法人治理结构。公司建立了适应经营需要的组织结构，拥有完整的业务系统及配套部门，各部门已构成一个有机整体，有效运作。公司与股东之间不存在混合经营、合署办公的情况，公司各职能部门与股东不

存在上下级关系，不存在股东干预公司正常经营活动的现象。

### （五）财务独立情况

公司设有独立的财务部门，并已按《中华人民共和国会计法》等有关法律法规的要求建立独立的财务核算体系，能够独立地作出财务决策，具有规范的财务会计制度。财务人员未在股东及关联单位任职。公司独立在银行开立账户，不存在与股东及其下属企业共享银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

## 五、同业竞争情况

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

截至本公开转让说明书签署日，公司股东、实际控制人崔俊茹不持有或控股其他企业，与鑫考教育不存在同业竞争问题。

截至本公开转让说明书签署日，公司控股股东、实际控制人张辉除持有鑫考教育 39.2% 的股份外，其他对外投资情况如下：

投资人	被投资企业	认缴金额（万元）	实缴金额（万元）	持股比例
张辉	衡水瀚海企业管理咨询中心（有限合伙）	500	170.64	1.25%

瀚海咨询成立于 2015 年 6 月 16 日，执行事务合伙人为张辉，经营范围为：企业管理咨询、以自有资金对国家非限制或非禁止的项目进行投资。瀚海咨询主要是为公司员工持股成立的平台，而无其他经营行为。

主办券商经核查后认为，公司与控股股东、实际控制人不存在同业竞争问题。

### （二）公司与董事、监事、高级管理人员其他对外投资企业之间同业竞争情况

截至本公开转让说明书签署日，除张辉外，鑫考教育董事、监事、高级管理人员对外投资情况：

序号	合伙人	被投资企业	认缴金额（元）	实缴金额（元）	占比（%）	鑫考教育任职
1	张辉	瀚海咨询	62,500	21,330	1.25	董事、总经理
2	居杨	瀚海咨询	1,312,631	447,975	26.25	董事、副总经理
3	焦伟伟	瀚海咨询	454,188	155,005	9.08	董事
4	张宁	瀚海咨询	464,251	158,440	9.3	董事

序号	合伙人	被投资企业	认缴金额 (元)	实缴金额 (元)	占比 (%)	鑫考教育任职
5	张明军	瀚海咨询	222,887	76,067	4.46	监事会主席
6	葛建丽	瀚海咨询	188,006	64,163	3.76	监事
7	张旭	瀚海咨询	146,507	50,000	2.93	副总经理
8	寇海南	瀚海咨询	666,660	227,518	13.33	董事会秘书、副总经理
9	李信心	瀚海咨询	345,313	117,848	6.9	财务负责人

### (三) 公司与控股股东之外其他股东其他对外投资企业之间同业竞争情况

截至本公开转让说明书签署日，公司股东王斌除持有鑫考教育 15% 的股份外，其他对外投资情况如下：

投资人	被投资企业	注册资本（万元）	持股比例
王斌	衡水天城房地产开发 有限责任公司	500	18%

衡水天城房地产开发有限责任公司经营范围为：房地产开发经营。（未取得国家专项审批的项目除外），与鑫考教育不存在同业竞争问题。

### (四) 控股股东、实际控制人和董事、监事、高级管理人员、核心技术人员为避免同业竞争的措施与承诺

公司全体股东、董事、监事、高管及核心技术人员签署了《避免同业竞争的承诺函》：

本人（企业）目前从未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

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

本人（企业）在持有股份公司股份期间，本承诺为有效之承诺。

本人（企业）愿意承担因违反上述承诺，由本人直接原因造成的，并经法律认定的股份公司的全部经济损失。

## 六、公司最近两年资金占用和对外担保情况

### (一) 资金占用情况

1、报告期内，曾经存在股东张辉占用公司资金情况。

2013、2014 年期末，张辉占用公司资金分别为 144,190.00、743,990.00 元。截至 2015 年 6 月 30 日，张辉的关联方占款已清理完毕。

2、截至 2015 年 6 月 30 日，关联方居杨、张宁、寇海南存在出差借款。

2015 年 6 月 30 日，居杨、张宁、寇海南占用公司资金分别为 150,000.00、80,000.00、45,000.00，款项用途为出差借款。之所以出现大额借款，是因为：公司 6 月份承接了各项以衡水市桃城区为主的各区域中考项目，如桃城区教育局中考项目、冀州市教育局中考项目、枣强县教育局中考项目、深州市教育局中考项目，还有省外的甘肃省张掖市育局中考项目等。为了保证公司能够顺利完成中考项目，公司在各教育局分别安排了人手具体负责各项目，各项目负责人借款用于各项工作。

主办券商经核查后认为，在中考期间，项目负责人借款，以保证项目顺利完成，符合公司业务经营特点，具有合理性，未对公司利益产生重大不利影响，上述情形不构成本次挂牌的实质性法律障碍。

## **(二) 公司为实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况**

本公司《公司章程》已明确了对外担保的审批权限和审议程序，报告期内，公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行担保的情形。

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

为防止控股股东、实际控制人及其他关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源，公司建立了较为完善的内控制度，制定了《公司章程》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资融资管理制度》、《信息披露管理制度》等一系列制度，有效防范了控股股东、实际控制人及其他关联方违规占用公司资源的情形发生。

为规范关联交易，公司主要股东、管理层出具《关于规范关联交易的承诺》：将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》等有关规定，避免关联方与公司发生与正常生产经营无关的资金往来行为；对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费标准，并严格遵守《公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护公司及股东、债权人的合法权益。

## 七、公司用工及社保情况

### （一）劳动合同

截至 2015 年 8 月 26 日，公司共有职工 99 人，公司与 97 名员工签订了劳动合同，与 2 名兼职员工签订了劳务合同，并按月向员工发放工资，不存在拖欠工资的情形。

### （二）社会保险缴纳及住房公积金缴纳情况

截至 2015 年 8 月 26 日，公司为员工缴纳社会保险及住房公积金的情况如下：

项目	养老保险	医疗保险	生育保险	失业保险	工伤保险	住房公积金
已缴纳员工数	44	44	44	44	97	1
未缴纳 专职员工数	53	53	53	53	0	96
放弃缴纳	53	53	53	53	0	96

部分员工未缴纳社会保险、住房公积金，是因为部分公司员工已有新农合、新农保，因而多不愿意参加城镇保险，故书面声明自愿放弃参加城镇保险以及住房公积金；另有两名兼职员工，与公司签订劳务合同，不属劳动合同性质，公司无缴纳社保义务。

衡水市桃城区社会保险事业管理所出具证明文件，确认公司已依法缴纳社会保险、自成立以来遵守国家社会保险方面的法律法规，不存在因违反社会保险方面的法律、法规受到行政处罚的情况。

主办券商经核实工资表、公司社保缴费记录，了解到高级管理人员及普通员工缴纳的社保标准与公司财务记录一致。

主办券商经核查后认为，公司社保虽有不完全符合有关规定的情况，但基于员工已有多渠道社会保障并符合员工意愿的现实，不构成公司在全国股份转让系统挂牌的实质障碍。

### （三）股东、实际控制人承诺

就公司报告期内可能需要补缴社会保险费、住房公积金的风险，公司实际控制人崔俊如、张辉已做出书面承诺：若应有权部门要求或决定，公司需要为员工补缴社会保险费、住房公积金而承担任何罚款或损失，则公司应补缴的社会保险费、住房公积金及因此产生的所有相关费用，由实际控制人承担并及时

缴纳，保证公司不因此受到任何经济损失。

## 八、报告期内公司诉讼、仲裁情况

报告期内，公司不存在重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁情况。

## 九、董事、监事、高级管理人员的具体情况

### （一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属直接、间接持有本公司股份情况

公司董事、监事、高级管理人员持股情况如下：

姓名	职务	持股数量（股）	持股比例（%）	持股方式
崔俊茹	董事长、法定代表人	2,700,000	30	直接持有
张辉	董事、总经理	3,528,000	39.2	直接持有
		17,775	0.1975	间接持有
居杨	董事、副总经理	373,275	4.1475	间接持有
张宁	董事	132,246	1.4694	间接持有
焦伟伟	董事	129,118	1.4346	间接持有
张明军	监事会主席	63,421	0.7047	间接持有
葛建丽	监事	53,467	0.5941	间接持有
谷树生	职工监事	--	--	间接持有
张旭	副总经理	41,665	0.4629	间接持有
寇海南	副总经理、董事会秘书	189,552	2.1061	间接持有
李信心	财务负责人	98,118	1.0902	间接持有
合计		7,326,637	81.407	--

除上述董事、监事、高级管理人员直接持有或间接持有公司股份外，无其他董事、监事、高级管理人员及其直系亲属直接或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

崔俊茹、张辉为夫妻关系，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

### （三）董事、监事、高级管理人员与公司签署的协议

截至本公开转让说明书签署日，除与公司签订劳动合同、保密协议外，公司董事、监事、高级管理人员做出的重要声明和承诺如下：

1、避免同业竞争的承诺函。

- 2、关于诚信状况的书面声明。
- 3、与公司不存在利益冲突的书面声明。
- 4、未在股东单位双重任职、领薪的声明。
- 5、关于公司最近两年不存在重大违法违规行为的说明。
- 6、公司最近两年内不存在重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁的声明。
- 7、公司对外担保、重大投资、委托理财、关联交易事项已完整披露的声明。
- 8、关于公司未受过环保部门和质量技术监督部门处罚的声明。
- 9、关于规范关联交易的承诺。

#### (四) 董事、监事、高级管理人员的兼职情况

公司董事、监事、高级管理人员不存在其他单位兼职的情形。

#### (五) 董事、监事、高级管理人员对外投资的利益冲突情况

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员其他直接或间接对外投资情况如下：

姓名	任职（鑫考教育）	投资企业名称	认缴金额 （元）	实缴金额 （元）	占比
张辉	董事、总经理	瀚海咨询	62,500	21,330	1.25%
居杨	董事、副总经理	瀚海咨询	1,312,631	447,975	26.25%
张宁	董事	瀚海咨询	464,251	158,440	9.29%
焦伟伟	董事	瀚海咨询	454,188	155,005	9.08%
张明军	监事会主席	瀚海咨询	222,887	76,067	4.46%
葛建丽	监事	瀚海咨询	188,006	64,163	3.76%
寇海南	董秘、副总经理	瀚海咨询	666,660	227,518	13.33%
张旭	副总经理	瀚海咨询	146,507	50,000	2.93%
李信心	财务负责人	瀚海咨询	345,313	117,848	6.91%

瀚海咨询主要是为公司员工持股成立的平台，无其他经营行为，公司董事、监事及高级管理人员不存在对外投资与公司存在利益冲突的情形。

#### (六) 董事、监事、高级管理人员受到中国证监会行政处罚、被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情况

报告期内本公司董事、监事、高级管理人员未受到中国证监会行政处罚或

者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责。

### （七）董事、监事、高级管理人员报告期内变动情况

最近两年一期公司董事、监事、高级管理人员发生重大变化，主要体现为：2015年，为完善公司治理，以适应公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的要求，董事、监事、高级管理人员人数明显增加，董事、监事、高级管理人员构成发生重大变化。具体任职变化情况如下所示：

职务	有限公司阶段			股份公司阶段
	2008年12月8日至2009年10月11日	2009年10月12日至2013年10月27日	2013年10月28日至2015年8月1日	2015年8月2日始
执行董事	赵海英	张辉	崔俊茹	——
董事长	——	——	——	崔俊茹
董事	——	——	——	张辉
董事	——	——	——	居杨
董事	——	——	——	张宁
董事	——	——	——	焦伟伟
监事会成员				
监事会主席	——	——	——	张明军
监事	赵国萍	赵海英	张辉	葛建丽
职工监事	——	——	——	谷树生
高级管理人员				
经理	赵海英	张辉	崔俊茹	——
总经理	——	——	——	张辉
副总经理	——	——	——	居杨
副总经理	——	——	——	张旭
副总经理兼董事会秘书	——	——	——	寇海南
财务负责人	——	——	——	李信心

股份公司成立后，董事由1人变为5人、监事由1人变为3人、新增4名高级管理人员。

股份公司成立后，董监高人员增加和调整，主要为符合公司法对股份公司董监高人数的要求。新增董事、监事、高管人员有利于完善股份公司治理结构，管理层原有核心成员崔俊如、张辉仍然主导公司经营管理，因此上述变化对公司持续经营无重大影响。

### （八）董事、监事、高级管理人员、核心员工（核心技术人员）竞业禁止情况

公司董事、监事、高级管理人员、核心员工（核心技术人员）不存在竞业禁止情况。

主办券商经核查相关人劳动合同、保密协议以及相关人员出具的承诺，公司董监高、核心员工（核心技术人员）不存在违反竞业禁止的法律规定或与原单位约定的情形，不存在有关上述竞业禁止事项的纠纷或潜在纠纷；公司董监高、核心员工（核心技术人员）不存在与原任职单位知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷。

## 第四节 公司财务

（本节中除非特别注明，货币单位均为人民币元）

### 一、 审计意见和最近两年一期经审计财务报表

#### （一） 审计意见

公司 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-6 月财务报告已经具有证券、期货相关业务资格的中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了中兴财光华审会字（2015）第 07638 号标准无保留意见审计报告。

#### （二） 财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况

##### 1、 财务报表的编制基础

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

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

##### 2、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 6 月 30 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的财务状况及 2015 年 1-6 月、2014 年度、2013 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

##### 3、 合并财务报表范围及变化情况

报告期内公司无子公司。

## (三) 最近两年一期经审计的资产负债表、利润表、现金流量表和股东权益变动表

## 资产负债表

项目	2015.06.30	2014.12.31	2013.12.31
<b>流动资产：</b>			
货币资金	6,636,738.28	1,247,804.04	448,675.51
交易性金融资产		-	-
应收票据			-
应收账款	3,630,955.35	2,685,995.10	1,145,160.70
预付款项	884,730.00	310,050.00	9,000.00
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	440,206.54	767,447.36	165,090.00
存货	1,722,538.23	1,164,372.63	695,621.73
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>	<b>13,315,168.40</b>	<b>6,175,669.13</b>	<b>2,463,547.94</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	457,647.89	370,342.03	704,521.94
在建工程			
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉			
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	59,748.69	38,611.88	15,342.91
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>	<b>517,396.58</b>	<b>408,953.91</b>	<b>719,864.85</b>
<b>资产总计</b>	<b>13,832,564.98</b>	<b>6,584,623.04</b>	<b>3,183,412.79</b>
<b>流动负债：</b>			

项目	2015.06.30	2014.12.31	2013.12.31
短期借款			
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	69,473.15	380,565.00	279,649.53
预收款项	1,723,574.00	1,806,490.00	349,936.00
应付职工薪酬	316,172.70	294,365.00	480,190.00
应交税费	426,749.04	221,046.44	159,370.48
应付利息			
应付股利			
其他应付款		3,506,000.00	1,246,435.16
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>2,535,968.89</b>	<b>6,208,466.44</b>	<b>2,515,581.17</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
递延收益	956,796.10		
<b>非流动负债合计</b>	<b>956,796.10</b>		
<b>负债合计</b>	<b>3,492,764.99</b>	<b>6,208,466.44</b>	<b>2,515,581.17</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本	9,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
资本公积	1,600,000.00		
减：库存股			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	-260,200.01	-623,843.40	-332,168.38
外币报表折算差额			
归属于母公司股东权益合计			
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>	<b>10,339,799.99</b>	<b>376,156.60</b>	<b>667,831.62</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>13,832,564.98</b>	<b>6,584,623.04</b>	<b>3,183,412.79</b>

## 利润表

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
一、营业总收入	5,842,165.74	7,800,924.31	4,619,237.58
减：营业成本	2,096,239.90	2,574,678.73	1,974,453.57
营业税金及附加	47,043.34	69,495.49	58,140.47
销售费用	581,975.31	1,101,016.95	-
管理费用	2,663,836.96	4,573,364.53	3,533,931.71
财务费用	3,991.97	6,165.99	2,208.76
资产减值损失	84,547.23	93,075.88	45,412.79
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	364,531.03	-616,873.26	-994,909.72
加：营业外收入	143,326.83	407,375.16	502,667.55
减：营业外支出	23,000.00	23,296.29	
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	484,857.86	-232,794.39	-492,242.17
减：所得税费用	121,214.47	58,880.63	64,774.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	363,643.39	-291,675.02	-557,016.55
归属于母公司所有者的净利润	363,643.39	-291,675.02	-557,016.55
少数股东损益			
五、每股收益			
（一）基本每股收益	0.36	-0.29	-0.56
（二）稀释每股收益	0.36	-0.29	-0.56
六、其他综合收益			
七、综合收益总额	363,643.39	-291,675.02	-557,016.55
归属于母公司所有者的综合收益总额	363,643.39	-291,675.02	-557,016.55
归属于少数股东的综合收益总额			

## 现金流量表

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	5,594,927.96	8,731,050.55	4,804,834.09
收到的税费返还	99,492.93	341,172.16	502,267.55
收到其他与经营活动有关的现金	1,255,635.15	66,261.50	205.66
经营活动现金流入小计	<b>6,950,056.04</b>	<b>9,138,484.21</b>	<b>5,307,307.30</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	3,827,075.23	3,981,736.56	1,975,851.39

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
支付给职工以及为职工支付的现金	2,479,875.28	4,228,990.07	2,575,738.07
支付的各项税费	407,482.20	687,554.28	444,665.58
支付其他与经营活动有关的现金	824,079.07	1,655,642.43	631,700.78
经营活动现金流出小计	<b>7,538,511.78</b>	<b>10,553,923.34</b>	<b>5,627,955.82</b>
经营活动产生的现金流量净额	<b>-588,455.74</b>	<b>-1,415,439.13</b>	<b>-320,648.52</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计			-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	188,610.02	9,432.34	468,856.13
投资支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	188,610.02	9,432.34	468,856.13
投资活动产生的现金流量净额	<b>-188,610.02</b>	<b>-9,432.34</b>	<b>-468,856.13</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	9,600,000.00		
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,224,000.00	1,210,000.00
筹资活动现金流入小计	<b>9,600,000.00</b>	2,224,000.00	1,210,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金	3,434,000.00	-	-
筹资活动现金流出小计	3,434,000.00		
筹资活动产生的现金流量净额	<b>6,166,000.00</b>	2,224,000.00	1,210,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
	<b>5,388,934.24</b>	<b>799,128.53</b>	<b>420,495.35</b>
加：期初现金及现金等价物余额	1,247,804.04	448,675.51	28,180.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>6,636,738.28</b>	<b>1,247,804.04</b>	<b>448,675.51</b>

2015年1-6月股东权益变动表

	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
一、上年年末余额	1,000,000.00					-623,843.40		376,156.60
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	1,000,000.00					-623,843.40		376,156.60
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	8,000,000.00	1,600,000.00				363,643.39		9,963,643.39
（一）净利润						363,643.39		363,643.39
（二）其他综合收益								
（三）所有者投入和减少资本	8,000,000.00	1,600,000.00						9,600,000.00
1、所有者投入资本	8,000,000.00	1,600,000.00						9,600,000.00
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、对股东的分配								
4、其他								
（五）股东权益内部结转								
1、资本公积转增资本（或股本）								

	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
2、盈余公积转增资本（或股本）								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
（六）专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	9,000,000.00	1,600,000.00				-260,200.01		10,339,799.99

## 2014 年股东权益变动表

	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
一、上年年末余额	1,000,000.00					-332,168.38		667,831.62
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	1,000,000.00					-332,168.38		667,831.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-291,675.02		-291,675.02
（一）净利润						-291,675.02		-291,675.02
（二）其他综合收益								

	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
(三) 所有者投入和减少资本								
1、所有者投入资本								
2、股份支付计入股东权益的金额								
3、其他								
(四) 利润分配								
1、提取盈余公积								
2、提取一般风险准备								
3、对股东的分配								
4、其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1、资本公积转增资本(或股本)								
2、盈余公积转增资本(或股本)								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
(六) 专项储备								
1、本期提取	-							
2、本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	1,000,000.00					-623,843.40		376,156.60

2013 年股东权益变动表

	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
一、上年年末余额	1,000,000.00					224,848.17		1,224,848.17
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,000,000.00					224,848.17		1,224,848.17
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）						-557,016.55		-557,016.55
（一）净利润								
（二）综合收益总额						-557,016.55		-557,016.55
（三）所有者投入和减少资本								
1、所有者投入资本								
2、股份支付计入股东权益的金额								
3、其他								
（四）利润分配								
1、提取盈余公积								
2、提取一般风险准备								
3、对股东的分配								
4、其他								
（五）股东权益内部结转								
1、资本公积转增资本（或股本）								
2、盈余公积转增资本（或股本）								

	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
(六) 专项储备								
1、本期提取	-							
2、本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	1,000,000.00					-332,168.38		667,831.62

## 二、报告期内的主要会计政策、会计估计

### （一）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （三）现金及现金等价物的确定标准

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

### （四）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

#### 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	余额为 50 万元以上的应收账款、余额为 30 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

#### 2、按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

##### （1）不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分

项目	确定组合的依据
	组合，包括对子公司、联营企业及关联单位、备用金及保证金等性质款项。

(2) 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	余额 50 万元以下的应收账款、余额 30 万元以下的其他应收款，且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
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

如：本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

4、坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

5、本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## (五) 存货

1、存货的分类

本公司存货为库存商品。

2、存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价，存货

发出时采用加权平均法计价。

### 3、存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照存货类别计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### 4、存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## (六) 固定资产及累计折旧

### 1、固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### 2、固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	3	3	32.33
电子设备及其他	3—5	2	19.60—32.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行

行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### 3、大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## （六）无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；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，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## （七）研究开发支出

本公司将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。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

## （八）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投

资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## （九）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、

失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

## （十）收入

### 1、商品销售收入

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

### 2、提供劳务收入

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### 3、让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

## （十一）政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

## （十二）递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可

抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

### （十三）所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很

可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

#### **(十四) 重要会计政策和会计估计变更**

##### **1、会计政策变更**

###### **(1) 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更**

自 2014 年 1 月 26 日起，财政部陆续修订和新颁布了《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》、《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号—合营安排》和《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》等七项具体准则，并要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

2014 年 6 月，财政部修订了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》，要求执行企业会计准则的企业应当在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则要求对金融工具进行列报。

2014 年 7 月 23 日，财政部发布了《关于修改〈企业会计准则—基本准则〉的决定》，自公布之日起施行。

经本公司股东会批准，本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表项目及金额无影响。

##### **2、会计估计变更**

2014 年 12 月，根据经济环境的变化及公司自身发展需要，公司研究决定，对单位价值不超过 5000 元的固定资产，在投入使用的次月一次性提足折旧，不再分年度计提折旧。对截止 2014 年 12 月尚在使用中未提足折旧单位价值不超过

5000 元的固定资产，于当月一次性提足折旧。

由于上述会计估计变更，2014 年多提取累计折旧 104,142.78 元，固定资产净值减少 104,142.78 元，管理费用增加 104,142.78 元，2014 年利润总额减少 104,142.78 元，净利润减少 78,107.09 元。

主办券商分析了国家税务总局公告 2014 年第 64 号《关于固定资产加速折旧税收政策有关问题的公告》，同会计师就会计估计变更进行了交流，了解了当地税务局税务征收情况，认为：公司对单位价值较小的固定资产进行加速折旧处理，符合软件行业电子设备更新较快的行业特点，能更好反映经营状况，会计处理符合谨慎性要求。

### 三、报告期内主要会计数据和财务指标的重大变化及说明

#### （一）财务状况分析

##### 1、资产结构分析

报告期各期末公司资产情况为：

项目	2015 年 6 月 30 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	占比%	金额	占比%	金额	占比%
<b>流动资产：</b>						
货币资金	6,636,738.28	47.98	1,247,804.04	18.95	448,675.51	14.10
应收账款	3,630,955.35	26.25	2,685,995.10	40.79	1,145,160.70	35.97
预付款项	884,730.00	6.40	310,050.00	4.71	9,000.00	0.28
其他应收款	440,206.54	3.18	767,447.36	11.66	165,090.00	5.19
存货	1,722,538.23	12.45	1,164,372.63	17.68	695,621.73	21.85
流动资产合计	<b>13,315,168.40</b>	<b>96.26</b>	<b>6,175,669.13</b>	<b>93.79</b>	<b>2,463,547.94</b>	<b>77.39</b>
<b>非流动资产：</b>						
固定资产	457,647.89	3.31	370,342.03	5.62	704,521.94	22.13
递延所得税资产	59,748.69	0.43	38,611.88	0.59	15,342.91	0.48
非流动资产合计	<b>517,396.58</b>	<b>3.74</b>	<b>408,953.91</b>	<b>6.21</b>	<b>719,864.85</b>	<b>22.61</b>
资产总计	<b>13,832,564.98</b>	<b>100.00</b>	<b>6,584,623.04</b>	<b>100.00</b>	<b>3,183,412.79</b>	<b>100.00</b>

公司资产主要是流动资产，由公司业务特点决定。

公司网阅业务包括销售网阅软件和提供网阅服务，网阅软件主要是人的智力成果产品，提供网阅服务主要是组织阅卷考试。一卡通和家校互联业务都是直接面对客户的运营型业务，客户是公司最大的财富。对于一卡通业务，公司会随同销售硬件设备，比如智能卡、圈存机、自助多媒体查询机（俗称“读报机”）等，

在硬件中嵌入软件系统，服务附加于有形载体，软件收入融入设备销售中。对于家校互联业务，主要针对寄宿制学校，公司提供了家校互联业务平台，通过平台，学校可以提供学生在校表现、成绩情况、课堂表现等，方便学校、家长、老师、孩子能够及时沟通。针对公司业务特点，公司不用购置生产设备，符合软件行业公司轻资产特点。

2013年-2015年6月，公司流动资产占比逐步上升，2015年6月，公司股东以货币增资扩股，更提高了流动资产比例。

## 2、负债结构分析

报告期内各期末公司负债情况为：

项目	2015年6月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	占比%	金额	占比%	金额	占比%
<b>流动负债：</b>						
应付账款	69,473.15	1.99	380,565.00	6.13	279,649.53	11.12
预收款项	1,723,574.00	49.35	1,806,490.00	29.10	349,936.00	13.91
应付职工薪酬	316,172.70	9.05	294,365.00	4.74	480,190.00	19.09
应交税费	426,749.04	12.22	221,046.44	3.56	159,370.48	6.33
其他应付款	—	0.00	3,506,000.00	56.47	1,246,435.16	49.55
<b>流动负债合计</b>	<b>2,535,968.89</b>	<b>72.61</b>	<b>6,208,466.44</b>	<b>100.00</b>	<b>2,515,581.17</b>	<b>100.00</b>
<b>非流动资产：</b>						
递延收益	956,796.10	27.39				
<b>非流动负债合计</b>	<b>956,796.10</b>	<b>27.39</b>				
<b>负债合计</b>	<b>3,492,764.99</b>	<b>100.00</b>	<b>6,208,466.44</b>	<b>100.00</b>	<b>2,515,581.17</b>	<b>100.00</b>

2013年-2014年，公司负债为流动负债，其他应付款占比较高，其他应付款包括租金、借股东款等。因公司规模较小，融资渠道不畅，公司股东借出资金给公司使用以支持公司发展。截至2015年6月30日，公司清偿了股东款项，其他应付款已无余额，流动负债均为公司正常经营性负债。同时，公司于6月26日增资扩股，引进部分新股东，引进部分资金。公司也希望借助新三板市场，能够更快发展，实现公司价值。2015年增加了长期负债，为公司收到的科技创新资金政府补助，用于补偿以后期间的相关费用，在确认相关费用的期间计入当期损益。

## (二) 盈利能力分析

项目	2015年6月30日 /2015年1-6月	2014年12月31日 /2014年	2013年12月31日 /2013年
毛利率(%)	64.12	67.00	57.26
净资产收益率(%)	65.17	-55.88	-58.86

扣非后净资产收益率 (%)	62.37	-62.04	-58.89
---------------	-------	--------	--------

公司为软件企业，产品毛利率水平较高，毛利率具体分析请参见“本节四、报告期利润形成的有关情况之(三)主营业务毛利率变动趋势及原因”。公司2013、2014年净资产收益率为负，2015年1-6月实现盈利，净资产收益率为65.17%，扣非后净资产收益率为62.37%，公司盈利能力较强。

经查阅沪深交易所上市公司与全国中小企业股份转让系统挂牌公司情况，主办券商选取了2014年1月21日上市的全通教育(300359)、2014年12月19日挂牌的能龙教育(831529)作为同行业可比公司进行比较。可比公司相关资料取自其公开披露资料，或根据公开资料计算得出。

可比公司情况为：

指标		全通教育	能龙教育	鑫考教育
毛利率 (%)	2015年1-6月	52.66	64.79	64.12
	2014年	47.85	65.47	67.00
	2013年	50.61	64.45	57.26
净资产收益率 (%)	2015年1-6月	8.70	14.37	65.17
	2014年	13.12	26.52	-55.88
	2013年	21.34	14.28	-58.86

公司毛利率水平与可比公司基本相当。

### (三) 偿债能力分析

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
资产负债率 (%)	25.25	94.29	79.02
流动比率 (倍)	5.25	0.99	0.98
速动比率 (倍)	4.57	0.81	0.70

公司2013-2014年资产负债率较高，流动比率、速动比例较低，公司长短期偿债能力均较差。分析负债构成，全部是流动负债，主要是其他应付款，乃公司向股东借款为经营使用。从这个角度分析，在公司治理上虽然不规范，但公司还款压力不大，能够专心经营。2015年6月末，在解决了历史问题后，公司的资产负债率降低，流动比率、速动比例提高，偿债能力明显增强。

可比公司情况为：

指标		全通教育	能龙教育	鑫考教育
资产负债率 (%)	2015.6.30	12.61	63.00	25.25
	2014.12.31	6.19	67.03	94.29

指标		全通教育	能龙教育	鑫考教育
	2013.12.31	10.01	58.38	79.02
流动比率（倍）	2015.6.30	7.60	1.47	5.25
	2014.12.31	11.86	1.25	0.99
	2013.12.31	7.80	1.47	0.98
速动比率（倍）	2015.6.30	7.50	1.47	4.57
	2014.12.31	11.76	1.25	0.81
	2013.12.31	7.71	1.47	0.70

可比公司偿债指标有高有低，公司偿债能力在 2013、2014 年弱于可比公司，但分析公司负债构成，公司无偿债压力。2015 年 6 月末，公司的资产负债率降低，流动比率、速动比例提高，稍弱于全通教育。

#### （四）营运能力分析

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
应收账款周转率	1.85	4.07	6.38
存货周转率	1.45	2.77	2.51

##### 1、应收帐款周转率逐年降低，主要原因：

（1）一卡通业务：2014 年之前，公司一卡通业务只卖卡。2014 年下半年开始，一卡通销售模式改变，公司与银行合作，设备销售给银行，银行负责安装。因银行在学校等用户单位需要进行硬件安装调试，时间加长，再加上银行付款审批流程较繁琐，公司在销售额扩大同时，增加了应收账款。由于公司不能马上收款，公司现在要求银行预付部分款项。公司与银行合作项目流程为：公司根据用户需求研发设备、销售给银行、银行安装调试、三方验收，这时银行才进入付款审批流程。除非合同约定分期施工、分期验收，否则施工中不确认收入，验收后才确认收入。

（2）家校互联业务：2013 年，公司的家校互联业务与衡水联通公司合作“师长互动业务”，根据衡水联通结算要求，信息服务费隔月结算。从 2014 年上半年开始，纳入省联通公司结算体系，省联通公司结算期延长，应收账款增加。

##### 2、存货周转率降低，主要原因：

（1）因一卡通业务与银行合作，安装调试周期长，收入确认期延长，结转成本期延长，而公司在项目开始时，即购置了相应的硬件设备，存货增加。

（2）自 2015 年开始，公司年初与设备供应商约定，网阅用的扫描仪批量采购，提前准备库存，力争降低采购成本，也导致库存增加。

这些措施造成占用公司的流动资金，相应加大公司资金使用压力。

可比公司情况为：

指标		全通教育	能龙教育	鑫考教育
应收账款周转率（次/年）	2015年1-6月	1.88	2.71	1.85
	2014年	3.69	27.45	4.07
	2013年	4.30	17.00	6.38
存货周转率（次/年）	2015年1-6月	25.66	N/A	1.45
	2014年	50.07	N/A	2.77
	2013年	64.63	N/A	2.51

公司目前营运能力总体看不及可比公司。

### （五）获取现金能力分析

报告期内公司获取现金能力情况为：

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
经营活动产生的现金流量净额	-588,455.74	-1,415,439.13	-320,648.52
投资活动产生的现金流量净额	-188,610.02	-9,432.34	-468,856.13
筹资活动产生的现金流量净额	6,166,000.00	2,224,000.00	1,210,000.00
现金及现金等价物净增加额	5,388,934.24	799,128.53	420,495.35

经营活动现金流量为净流出，且起伏波动；投资活动现金流量为净流出，主要是购买固定资产；筹资活动现金净流入，为向股东借款及增资扩股现金流入。

#### 1、经营活动现金流量分析

	2015年1-6月	2014年度	2013年度
销售商品、提供劳务收到的现金	5,594,927.96	8,731,050.55	4,804,834.09
收到的税费返还	99,492.93	341,172.16	502,267.55
收到其他与经营活动有关的现金	1,255,635.15	66,261.50	205.66
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>6,950,056.04</b>	<b>9,138,484.21</b>	<b>5,307,307.30</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	3,827,075.23	3,981,736.56	1,975,851.39
支付给职工以及为职工支付的现金	2,479,875.28	4,228,990.07	2,575,738.07
支付的各项税费	407,482.20	687,554.28	444,665.58
支付其他与经营活动有关的现金	824,079.07	1,655,642.43	631,700.78
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>7,538,511.78</b>	<b>10,553,923.34</b>	<b>5,627,955.82</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-588,455.74</b>	<b>-1,415,439.13</b>	<b>-320,648.52</b>

#### （1）报告期内经营活动现金流量净额波动性分析

经营活动现金流量净额波动体现在“收到的其他与经营活动有关的现金”、

“购买商品、接受劳务支付的现金”、“支付的其他与经营活动有关的现金”：

**收到的其他与经营活动有关的现金**，2015年1-6月波动较大，主要是因为公司收到了100万元的科技创新资金政府补助，具有非经常性。

**购买商品、接受劳务支付的现金**，2015年1-6月支出较大，主要是因为：对于网阅业务，自2015年开始，公司年初与设备供应商约定，网阅用的扫描仪批量采购，根据采购额大小，公司享受不同的折扣，因此，提前准备库存，力争降低采购成本，采购支出增加。对于一卡通业务，圈存机、读报机等根据订单情况，定制购买，因时间紧，公司会预付部分款项。

**支付的其他与经营活动有关的现金**，报告期内波动较大，主要是因为2014年度资金往来金额较大，为602,056.8元，是与股东之间的往来。

综上，报告期内经营活动现金流量发生波动的情况均对应着公司经营事件，其波动性符合公司实际经营情况。

## (2) 经营活动现金流量净额与净利润匹配性分析

报告期内公司经营活动现金流量与净利润情况为：

项目	2015年1-6月	2014年	2013年
经营活动产生的现金流量净额	-588,455.74	-1,415,439.13	-320,648.52
净利润	363,643.39	-291,675.02	-557,016.55

经营活动现金流量净额与净利润呈现不匹配性。根据现金流量表补充资料：

补充资料	2015年1-6月	2014年	2013年
净利润	363,643.39	-291,675.02	-557,016.55
加：资产减值准备	84,547.23	93,075.88	45,412.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	101,304.16	343,612.25	138,131.68
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-21,136.81	-23,268.97	-11,353.20
存货的减少（增加以“—”号填列）	-558,165.60	-468,750.90	185,122.45
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-1,276,946.66	-2,537,317.64	-1,061,445.82
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-238,497.55	1,468,885.27	940,500.13
其他	956,796.10		
经营活动产生的现金流量净额	<b>-588,455.74</b>	<b>-1,415,439.13</b>	<b>-320,648.52</b>

主要影响因素为存货、应收项目、应付项目的变动。下面具体分析：

存货的增加：见前文“营运能力分析”中对存货变化的解释。

应收项目的增加：见前文“营运能力分析”中对应收账款变化的解释。

应付项目的变化：对网阅业务，从 2015 年开始，年初与供应商约定集中采购扫描仪，根据采购额大小，享受不同折扣，公司预付一部分款项，导致应付账款减少。对于一卡通业务，公司与银行合作项目，经营特点是先调研客户需求，然后定制设备，特别是圈存机、读报机等，不能提前采购，只能是先有了订单，根据需求，定制采购，要预付部分款项，也导致应付越来越少，也反映出公司议价能力较弱。

综上，经营活动现金流量净额与净利润呈现不匹配性也符合目前公司经营特点，但是，公司还要想办法提高议价能力，减少流动资金占款压力，提高资金使用效率，在流动资金占用与降低成本之间找到一个平衡点。

## 2、投资活动现金流量分析

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	188,610.02	9,432.34	468,856.13
投资活动现金流出小计	188,610.02	9,432.34	468,856.13
投资活动产生的现金流量净额	<b>-188,610.02</b>	<b>-9,432.34</b>	<b>-468,856.13</b>

投资活动现金流量为净流出，主要是购置电脑、轿车。

## 3、筹资活动现金流量分析

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
吸收投资收到的现金	9,600,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金（向股东借款）		2,224,000.00	1,210,000.00
筹资活动现金流入小计	9,600,000.00	2,224,000.00	1,210,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金（归还股东借款）	3,434,000.00		
筹资活动现金流出小计	3,434,000.00		
筹资活动产生的现金流量净额	<b>6,166,000.00</b>	<b>2,224,000.00</b>	<b>1,210,000.00</b>

报告期内公司筹资活动现金流量净额为净流入，2013、2014 年净流入原因为向股东借款，2015 年 1—6 月，公司归还了股东借款，净流入的原因为增资扩股。

综合以上分析，在公司融资渠道不畅、经营活动现金流尚不能支持公司发展

的情况下，公司股东支持公司发展，保证了公司的持续经营性。

#### 4、报告期内公司大额现金流量变动项目情况

内容	2015年1-6月 发生额	2014年度发生 额	2013年度发 生额	勾稽相关会 计科目
1、销售商品、提供劳务收到的现金	5,594,927.96	8,731,050.55	4,804,834.09	
主营业务收入	5,812,646.74	7,800,924.31	4,519,237.58	主营业务收入
其他业务收入	29,519.00		100,000.00	其他业务收入
销项税	865,093.64	1,107,347.92	744,416.33	应交税费-销 项税
应收账款减少	-1,029,415.42	-1,633,775.68	-886,255.82	应收账款
预收账款增加	-82,916.00	1,456,554.00	327,436.00	预收账款
2、收到的其他与经营活动有关的现金	1,255,635.15	66,261.50	205.66	
利息收入	486.39	458.50	205.66	财务费用
往来款	255,148.76			其他应收款、 其他应付款
保险补偿		4,203.00		营业外收入
政府补助	1,000,000.00	61,600.00		营业外收入
3、购买商品、接受劳务支付的现金	3,827,075.23	3,981,736.56	1,975,851.39	
主营业务成本	2,096,239.90	2,574,678.73	1,974,453.57	主营业务成本
进项税	472,435.82	513,689.05	350,854.42	应交税费-进 项税
存货的增加	558,165.60	468,750.90	-185,122.45	存货
存货-低值易耗品摊销	75,962.06	693,783.35	-	销售费用
应付账款的减少	311,091.85	-100,915.47	-124,034.15	应付账款
预付账款增加	574,680.00	301,050.00	9,000.00	预付账款
计入成本的工资	-261,500.00	-469,300.00	-49,300.00	主营业务成本
4、支付的其他与经营活动有关的现金	824,079.07	1,655,642.43	631,700.78	
手续费支出	4,478.36	6,624.49	2,414.42	财务费用
捐款、滞纳金	23,000.00	23,296.29		营业外支出
办公费	38,903.54	70,518.78	32,584.16	管理费用
差旅费	66,250.00	144,464.70	158,049.80	管理费用
电话费	32,800.30	63,796.30	125,109.62	管理费用
交通费	70,635.38	134,276.93	87,778.94	管理费用
业务招待费	24,997.90	77,450.00	46,608.80	管理费用
房租费	126,000.00			管理费用
其他付现费用	8,911.34	125,924.54	13,400.20	管理费用

内容	2015年1-6月 发生额	2014年度发生 额	2013年度发 生额	勾稽相关会 计科目
业务宣传费、差旅费等	428,102.25	407,233.60		销售费用
资金往来		602,056.80	165,754.84	其他应收款、 其他应付款
4、购建固定资产、无形资产 和其他资产所支付的现金	188,610.02	9,432.34	468,856.13	
设备采购	188,610.02	9,432.34	468,856.13	固定资产

主办券商经询问公司相关人员，了解公司业务经营情况，了解引起现金流波动的原因，对相关指标进行分析，查阅相关明细账，核查会计师编制的现金流量表底稿，与公司相关人员沟通，与会计师沟通后认为：公司现金流量不存在不合理的迹象。

主办券商取得审计报告，分析资产负债表、利润表、现金流量表，重新计算各项财务指标，并进行比较分析，查阅相关指标计算规则，询问管理层，了解变动原因后认为：公司财务指标及其波动是合理的，不存在异常情况。

#### 四、报告期利润形成的有关情况

公司利润形成情况为：

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
营业收入	5,842,165.74	7,800,924.31	4,619,237.58
营业成本	2,096,239.90	2,574,678.73	1,974,453.57
营业利润	364,531.03	-616,873.26	-994,909.72
利润总额	484,857.86	-232,794.39	-492,242.17
净利润	363,643.39	-291,675.02	-557,016.55
非经常性损益	15,625.42	32,180.03	300.00
扣非后的净利润	348,017.97	-323,855.05	-557,316.55

公司2013、2014年度亏损额收窄，2015年1—6月转亏为盈。

##### （一）营业收入

###### 1、收入确认具体方法

###### （1）软件产品收入确认具体方法

软件产品主要包括网上阅卷软件、圈存系统软件、出入校系统软件、自助存款系统软件等。网上阅卷软件，安装到对方指定办公地点后，对方出具签收单，公司确认收入。其余软件主要随同项目销售，待项目验收，出具项目验收单后，

公司确认收入。

### (2) 软件服务收入确认具体方法

主要包括家校互联服务、网上阅卷服务。家校互联服务有两个收费，一是根据家校互联平台每月初统计各个学校异网有效数据，按每人 8 元计入收入；二是公司给联通公司提供“师长互动业务”，联通公司向定制该项业务客户收费，每月初公司与联通公司核对上月扣费成功的师长互动资费包，按照核对后的数据确认收入。网上阅卷服务，公司协助教育局、学校等用户组织阅卷，公司根据阅卷张数收取服务费，服务完成，对方确认阅卷成功，出具反馈意见后，公司确认收入。

### (3) 电子设备收入确认具体方法

电子设备（网阅用的扫描仪、条码打印机，一卡通用的饭卡、读报机、圈存机等）随同项目（银行圈存项目、一卡通项目、网阅项目）出售，待项目验收，出具项目验收单后，公司确认收入。

## 2、营业收入构成

项目	2015年1-6月		2014年度		2013年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
主营业务收入	5,812,646.74	99.49%	7,800,924.31	100%	4,519,237.58	97.84%
其他业务收入	29,519.00	0.51%			100,000.00	2.16%
合计	<b>5,842,165.74</b>	<b>100%</b>	<b>7,800,924.31</b>	<b>100%</b>	<b>4,619,237.58</b>	<b>100%</b>

公司主营业务收入占比较高，主营业务明确。

主办券商通过查阅报告期内公司收入、应收账款等账簿、就相关业务开展情况访谈相关人员、查阅销售合同、审计报告、银行对账单，抽查凭证等，认为：

（1）报告期内，公司收入确认符合公司经营实际情况。（2）收入真实、准确、完整，不存在虚增收入以及隐藏收入的情形。

## 3、主营业务收入主要构成及变化趋势

### (1) 按产品类型分类

项目	2015年1-6月		2014年度		2013年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
软件产品	1,928,269.28	33.17%	3,402,278.64	43.61%	2,435,693.62	53.90%
软件服务	1,118,693.71	19.25%	1,666,755.41	21.37%	151,154.75	3.34%
电子设备	2,765,683.75	47.58%	2,731,890.26	35.02%	1,932,389.21	42.76%
合计	<b>5,812,646.74</b>	<b>100.00%</b>	<b>7,800,924.31</b>	<b>100.00%</b>	<b>4,519,237.58</b>	<b>100.00%</b>

软件产品主要包括网上阅卷软件、圈存系统软件、出入校系统软件、自助存款系统软件等。

①网上阅卷软件是纯粹的软件产品销售，技术比较成熟，销售正常增长。

②其他软件主要是随同项目出售，将软件价值嵌入硬件中，比如圈存系统软件、自助存款系统软件嵌入圈存机中，出入校系统软件嵌入智能卡中，显现出来的就是出售硬件，硬件销售出现较大增长。

③公司也开发相关软件，比如 2013 年为中国建设银行股份有限公司衡水分行开发的网上缴费系统软件，2014 年为中国建设银行股份有限公司邢台分行开发的校园一卡通系统、为衡水市桃城区国税局开发的政税企系统软件、办公楼分布管理系统软件等，2015 年为衡水银行股份有限公司开发的银校一卡通系统等，公司具备一定的软件开发实力。

**软件服务包括家校互联服务、网阅服务等。**

①2013 年软件服务占比小，是因为该年度家校互联才实现收入。家校互联业务主要针对寄宿制学校，孩子在校期间，家长和校方需要一个有效沟通的渠道，基于这样一个情况，公司研发了家校互联系统平台，2013 年 9 月份进入联通结算体系，成为联通合作伙伴。家校互联服务适应学校、家长、老师、学生的需求，增长较快，该业务也是公司的一个发展方向。

②公司提供网上阅卷服务，可以收取服务费，还可以宣传公司阅卷软件，提高鑫考品牌知名度，培养潜在客户。一旦客户购买了公司阅卷软件，公司可以通过提供软件升级、阅卷培训等，使之成为公司的稳定客户。

**电子设备主要包括扫描仪、智能卡，2014 年增加了圈存机，2015 年 1-6 月增加了读报机。**

①扫描仪主要随同网阅软件销售，销售正常增长。

②智能卡稳定增长，这是一项传统基础业务，随着公司研发投入，也赋予其新的内涵，比如由开始只有售饭功能的卡片逐渐演化为嵌入出入校、水卡、购物、自助存款、电话卡等功能的复合卡，功能增多，更好用。

③圈存机、读报机等是嵌入了软件的硬件销售，圈存机主要同银行合作，属于长期发展业务，自助多媒体查询机是 2015 年新开发产品，为衡水第一中学定制。

(2) 按事业部分类

部门	2015年1-6月		2014年度		2013年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
网上阅卷部	2,769,495.25	47.65%	4,690,780.21	60.13%	3,861,304.11	85.44%
一卡通部	2,011,474.35	34.61%	1,534,454.70	19.67%	510,488.72	11.30%
家校互联部	1,031,677.14	17.75%	1,575,689.40	20.20%	147,444.75	3.26%
合计	<b>5,812,646.74</b>	<b>100.00%</b>	<b>7,800,924.31</b>	<b>100.00%</b>	<b>4,519,237.58</b>	<b>100.00%</b>

网上阅卷部主要业务是销售网阅软件、提供网阅服务，其收入为销售网阅软件的产品收入，提供网阅服务的软件服务收入，其变化趋势请参见前文分析。

一卡通部的一卡通业务，含义主要是学校内部的结算系统，安装在学校涉及现金结算地方，包括食堂、超市、浴室、医务室、小卖部、图书馆等，安装自动收银机（俗称“售饭机”），学生持卡在自动收银机上消费。其业务包括销售智能卡、圈存机、自助多媒体查询机（俗称“读报机”），以及涉及的软件系统，比如圈存系统、出入校系统等。公司销售相关软件，也将软件系统嵌入硬件中，销售硬件，获取收入，其变化趋势请参见前文分析。

家校互联部专注于教育实现快捷、实时、高效沟通，研发出教育网络互动平台，其收入主要是家校互联服务收入。2013年，公司的家校互联业务与衡水联通公司合作“师长互动业务”。该项业务针对学生家长收费。对持有联通公司电话号码，并且定制了师长互动业务资费包的客户，联通公司每月扣费5元，给公司分成3.5-4.25元；对持有其他通信公司号码的学生家长，定制公司的家校平台业务，每月8元，通过网上银行缴至公司账户。家校互联业务发展比较迅速，它也是公司的发展方向。

## （二）营业成本

### 1、主营业务成本构成

项目	2015年1-6月		2014年度		2013年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
家校互联运维费	261,500.00	12.47%	469,300.00	18.23%	49,300.00	2.50%
信息服务费	184,942.22	8.82%	281,350.88	10.93%	94,801.88	4.80%
电子设备外购费	1,649,797.68	78.70%	1,824,027.85	70.84%	1,830,351.69	92.70%
合计	<b>2,096,239.90</b>	<b>100%</b>	<b>2,574,678.73</b>	<b>100%</b>	<b>1,974,453.57</b>	<b>100%</b>

家校互联运维费：运维指培训、系统维护、社会调查、短信发送等，运维费指从事家校互联运维的人员工资。

信息服务费是指公司向其他公司购买短信发生的费用，以此作为家校互联服务的载体向学生家长发送学生在校情况等信息。

电子设备外购费是指一卡通业务中的硬件设备、网阅业务中的硬件设备购置费用。

成本结构 2013 年度与其他两个期间不同的原因为：2013 年度家校互联刚形成收入，家校互联运维费和信息服务费较少。

## 2、影响主营业务成本的主要因素

影响公司成本的主要因素是电子设备外购费。

2015 年开始，对于网阅业务的扫描仪，公司每年年初，与供应商签订一年的采购合同，集中议价，约定根据采购额大小，享受不同折扣。以前随用随买。这样做，为了降低采购成本。卡类，每年初约定一个价格，全年执行。圈存机等随用随买。

## 3、成本的归集、分配、结转方法

家校互联运维费和信息服务费，公司按月结转成本。

设备先入库，月末根据销售情况按照加权平均法结转成本。

主办券商获取了职工工资表、信息服务费发票、成本结转凭证等，就成本构成与可比公司进行对比分析，认为：成本归集、分配、结转准确，成本真实、完整。

### （三）主营业务毛利率变动趋势及原因

#### 1、主营业务毛利率变动趋势（按产品）

业务类型	收入	成本	毛利	毛利率
2015 年 1-6 月				
软件产品	1,928,269.28	6,665.48	1,921,603.80	99.65%
软件服务	1,118,693.71	446,442.22	672,271.49	60.09%
电子设备	2,765,683.75	1,643,132.20	1,122,551.55	40.59%
合计	<b>5,812,646.74</b>	<b>2,096,239.90</b>	<b>3,716,406.84</b>	<b>63.94%</b>
2014 年度				
软件产品	3,402,278.64	41,686.00	3,360,592.64	98.77%
软件服务	1,666,755.41	750,650.88	916,104.53	54.96%
电子设备	2,731,890.26	1,782,341.85	949,548.41	34.76%
合计	<b>7,800,924.31</b>	<b>2,574,678.73</b>	<b>5,226,245.58</b>	<b>67.00%</b>

业务类型	收入	成本	毛利	毛利率
2013 年度				
软件产品	2,435,693.62	2,850.37	2,432,843.25	99.88%
软件服务	151,154.75	144,101.88	7,052.87	4.67%
电子设备	1,932,389.21	1,827,501.32	104,887.89	5.43%
合计	<b>4,519,237.58</b>	<b>1,974,453.57</b>	<b>2,544,784.01</b>	<b>56.31%</b>

(1) 软件产品毛利率水平很高，且报告期内基本稳定，软件产品主要是鑫考网上阅卷软件，技术比较成熟，投入不多。

(2) 软件服务毛利率也比较高，主要是家校互联服务，2013 年低的原因是家校互联业务刚刚形成收入，尚未稳定运行。

(3) 电子设备毛利率变化较大，电子设备主要是扫描仪、智能卡，2014 年增加了圈存机，2015 年 1-6 月增加了读报机。扫描仪的毛利率逐渐升高，是因为扫描仪购买成本降低了，2013 年随用随买，2014 年开始与供应商合作，采购单价降低，2015 年以来，与供应商签订了集中采购协议，享受折扣，也降低了采购成本。智能卡毛利率逐渐升高，是因为公司进行了一卡通业务优化，将多种软件系统嵌入硬件中，比如由开始只有售饭功能的卡片逐渐演化为嵌入出入校、水卡、购物、自助存款、电话卡等功能的复合卡，功能增多。圈存机、读报机嵌入了软件系统，售价较高，毛利率较高。圈存机、读报机是公司研发的新产品，融入了公司的软件价值，毛利率较高。

## 2、主营业务毛利率变动趋势（按事业部）

业务类型	收入	成本	毛利	毛利率
2015 年 1-6 月				
网上阅卷部	2,769,495.25	798,414.13	1,971,081.12	71.17%
一卡通部	2,011,474.35	851,383.55	1,160,090.80	57.67%
家校互联部	1,031,677.14	446,442.22	585,234.92	56.73%
合计	<b>5,812,646.74</b>	<b>2,096,239.90</b>	<b>3,716,406.84</b>	<b>63.94%</b>
2014 年度				
网上阅卷部	4,690,780.21	1,360,284.92	3,330,495.29	71.00%
一卡通部	1,534,454.70	463,742.93	1,070,711.77	69.78%
家校互联部	1,575,689.40	750,650.88	825,038.52	52.36%
合计	<b>7,800,924.31</b>	<b>2,574,678.73</b>	<b>5,226,245.58</b>	<b>67.00%</b>
2013 年度				
网上阅卷部	3,861,304.11	1,358,297.18	2,503,006.93	64.82%
一卡通部	510,488.72	472,054.51	38,434.21	7.53%
家校互联部	147,444.75	144,101.88	3,342.87	2.27%

业务类型	收入	成本	毛利	毛利率
合计	<b>4,519,237.58</b>	<b>1,974,453.57</b>	<b>2,544,784.01</b>	<b>56.31%</b>

(1) 网上阅卷部毛利率基本稳定。目前，公司正在进行产品优化重组，进一步向基于云存储、云计算的云阅卷研发。

(2) 一卡通部毛利率波动较大，一卡通部业务包括智能卡、圈存机、读报机及其他硬件的销售以及其他相关软件的研发销售。2013 年就是智能卡、其他硬件、相关软件，智能卡就是卖卡，技术含量不高，其他硬件毛利率为负，拉低了整个部门的毛利率；自 2014 年开始，公司对一卡通业务进行优化，改变单纯卖卡的销售模式，开展与银行合作的圈存机项目、读报机项目等，将软件系统嵌入硬件，提高产品附加值，毛利率提高。

(3) 家校互联部运行时间较短，发展比较迅速，目前看毛利率水平水平较高。

主办券商询问相关业务人员，了解业务开展情况，分析了公司各期收入、成本及毛利率变动情况，并与同行业毛利率对比分析，查阅成本明细账，分析成本构成，查阅费用明细账，分析费用变动情况，就收入、成本、费用配比情况进行分析，认为：公司毛利率水平以及波动合理。公司营业成本和期间费用的各组成项目的划分归集合规，报告期内收入、成本和费用的配比关系符合公司实际经营情况。

#### (四) 报告期利润的变动趋势及原因

##### 1、营业利润及利润总额变动趋势

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
毛利	3,745,925.84	5,226,245.58	2,644,784.01
减：营业税金及附加	47,043.34	69,495.49	58,140.47
销售费用	581,975.31	1,101,016.95	-
管理费用	2,663,836.96	4,573,364.53	3,533,931.71
财务费用	3,991.97	6,165.99	2,208.76
资产减值损失	84,547.23	93,075.88	45,412.79
营业利润	364,531.03	-616,873.26	-994,909.72
利润总额	484,857.86	-232,794.39	-492,242.17
净利润	363,643.39	-291,675.02	-557,016.55

2013、2014 年度亏损额收窄、2015 年 1-6 月扭亏为盈。

##### 2、原因分析

(1) 公司收入规模逐渐扩大，毛利率水平高，毛利额逐渐扩大。

(2) 2012年9月开始进入家校互联业务，在家校互联的起步阶段，主要从事产品（平台的开发，app的开发）研发、市场需求调查、客户开发，处于商业模式形成的摸索阶段，投入较大。2014年以来，家校互联业务进入上升发展期，收入情况较好。

(3) 一卡通业务，自2014年下半年改变销售模式，与银行合作，将软件系统嵌入到硬件设备内，开发出新的附加值产品，比如圈存机、读报机等，使销售出现跨越式增长。

(4) 网阅业务正常增长。

#### (五) 主要费用占营业收入的比重变化及说明

项目	2015年1-6月	2014年度		2013年度
	金额/比重	金额/比重	增长率	金额/比重
销售费用	581,975.31	1,101,016.95	-	-
管理费用	2,663,836.96	4,573,364.53	29.41%	3,533,931.71
财务费用	3,991.97	6,165.99	179.16%	2,208.76
期间费用合计	3,249,804.24	5,680,547.47	60.64%	3,536,140.47
营业收入	5,842,165.74	7,800,924.31	68.88%	4,619,237.58
销售费用占营业收入比重	9.96%	14.11%		
管理费用占营业收入比重	45.60%	58.63%		76.50%
财务费用占营业收入比重	0.07%	0.08%		0.05%
期间费用合计占营业收入比重	55.63%	72.82%		76.55%

报告期内，费用占比逐年下降，下面具体分析。

#### 1、销售费用变化情况

项目	2015年1-6月	2014年度	2014年度较2013年度变动		2013年度
			变动金额	变动比例	
销售人员工资	77,911.00				
低值易耗品摊销	75,962.06	693,783.35			
差旅费	360,432.45	407,033.60			
业务宣传费	67,669.80	200.00			
合计	<b>581,975.31</b>	<b>1,101,016.95</b>			

(1) 公司2015年设立销售部门，销售人员工资列为销售费用。

(2) 低值易耗品摊销是公司为了塑造鑫考阅卷软件品牌，2014年公司使用

自用扫描仪进行市场推广，在联考中使用扫描仪短时间内大量扫描试卷，致使扫描仪耗损报废，公司也因此取得了成效，2015 年公司开始进军中考市场，公司 6 月份承接了各项以衡水市桃城区为主的各区域中考项目，如桃城区教育局中考项目、冀州市教育局中考项目、枣强县教育局中考项目、深州市教育局中考项目，还有省外的甘肃省张掖市育局中考项目等，提高了公司影响力。

## 2、管理费用变化情况

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2014 年度较 2013 年度变动		2013 年度
			变动金额	变动比例	
职工工资	1,157,438.33	2,079,480.00	237,813.00	12.91%	1,841,667.00
福利费	16,861.90	133,671.00	111,183.00	494.41%	22,488.00
办公费	38,903.54	70,518.78	37,934.62	116.42%	32,584.16
差旅费	66,250.00	144,464.70	-13,585.10	-8.60%	158,049.80
折旧	101,304.16	343,612.25	205,480.57	148.76%	138,131.68
社保	131,387.68	217,997.45	34,392.04	18.73%	183,605.41
电话费	32,800.30	63,796.30	-61,313.32	-49.01%	125,109.62
交通费	70,635.38	134,276.93	46,497.99	52.97%	87,778.94
业务招待费	24,997.90	77,450.00	30,841.20	66.17%	46,608.80
房产税	987	1,974.00	0.00	0.00%	1,974.00
土地使用税	80	160	40.00	33.33%	120
印花税	6,543.80	2,167.60	550.50	34.04%	1,617.10
其他	150,870.60	117,363.90	50,100.70	74.48%	67,263.20
研发支出	834,776.37	1,126,431.62	32,957.62	42.42%	790,934.00
房租费	30,000.00	60,000.00	24,000.00	66.67%	36,000.00
合计	2,663,836.96	4,573,364.53	1,039,432.82	29.41%	3,533,931.71

2014 年与 2013 年相比，变动较大的项目包括职工工资、折旧、研发支出等。

1、职工工资增加是因为随着公司业务规模的增加，员工人数增加。

2、折旧费增加是 2014 年 12 月公司对固定资产的折旧计提方法进行了会计估计变更，决定对单位价值不超过 5000 元的固定资产，在投入使用的次月一次性提足折旧，不再分年度计提折旧，对截止 2014 年 12 月尚在使用中未提足折旧单位价值不超过 5000 元的固定资产，于当月一次性提足折旧，该会计估计变更造成 2014 年多提取累计折旧 104,142.78 元。

3、研发支出增加是因为公司注重新产品的拓展，软件公司开发是源泉，公司增加了研发人员，研发成功了圈存机系统、自助存款系统、读报机等，未来的研发方向是一卡通业务的优化、网阅系统平台的研发。

2015年1-6月研发支出金额较大：公司进行了一项家校互联调研活动，发生的支出。

主办券商查阅往来明细账、抽查部分采购合同、查阅固定资产明细账、查看购置发票、查看费用明细账，认为：公司期间费用真实、准确、完整。

#### （六）重大投资收益情况、非经常性损益情况、适用的各项税收政策及缴税的主要税种

##### 1、重大投资收益情况

无。

##### 2、非经常性损益情况

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
偶发性的税收返还、减免	630.00	400.00	400.00
计入当期损益的政府补助	43,203.90	61,600.00	-
与公司正常经营的业务无关的或有事项产生的损益		4,203.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-23,000.00	-23,296.29	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>20,833.90</b>	<b>42,906.71</b>	<b>400.00</b>
减：所得税影响额	5,208.48	10,726.68	100.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>15,625.42</b>	<b>32,180.03</b>	<b>300.00</b>
净利润	363,643.39	-291,675.02	-557,016.55
扣除非经常性损益后的净利润	348,017.97	-323,855.05	-557,316.55
非经常性损益占当期净利润的比例	4.30%	-11.03%	-0.05%

非经常性损益对公司财务状况及未来的影响较小。

非经常性损益主要是政府补助，详情为：

政府补助	2015年1-6月	2014年度	2013年度	性质
科技创新资金	43,203.90			与收益相关
网阅科技奖		60,000.00		与收益相关
专利资助		1,600.00		与收益相关
合计	43,203.90	61,600.00		

（1）2015年5月，根据《河北省科学技术厅关于下达2015年河北省省级科技计划（第五批）项目的通知》，公司收到了政府下拨的“小巨人”科技创新资金100万元，用于补偿以后期间的相关费用，2015年5—6月，确认相关费用43,203.90元，计入当期损益43,203.90元。

(2) 2014年, 根据《河北省财政厅、河北省科技厅关于印发<河北省省级科技计划专项经费管理办法>的通知》, 公司收到鑫考网上阅卷系统科技奖60,000元。

(3) 2014年, 根据河北省知识产权局信息网公布的《2013年度专利申请资助办法》, 公司专利申请资助1,600元。

### 3、适用的各项税收政策及缴税的主要税种

#### (1) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	产品销售收入	17
增值税	服务收入	6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

#### (2) 企业税收优惠及批文

根据财税(2011)100号文《关于软件产品增值税政策的通知》, 增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品, 按17%税率征收增值税后, 对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

公司于2011年6月24日取得河北省工业和信息化厅核发的《软件企业认定证书》, 证书编号为冀R-2011-0009, 公司销售的鑫考网上阅卷系统软件于2011年3月11日取得河北省工业和信息化厅核发的《软件产品登记证书》, 证书编号为冀DGY-2011-0001, 符合增值税即征即退政策。

#### 4、列入营业外收入的增值税即征即退收入未界定为非经常性损益的原因

公司销售鑫考网上阅卷系统软件是公司主营业务, 享受的增值税即征即退政策是基于主营业务下的经常性行为, 因此, 公司将该项增值税即征即退收入计入营业外收入, 但不属于非经常性损益性质。

主办券商经核查后认为, 公司享受的增值税即征即退是基于主营业务下的经营性行为, 不属于非经常性损益性质。

## 五、主要资产情况

### 1、货币资金

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
现金	4,209.99	633,470.90	8,527.15
银行存款	6,632,528.29	614,333.14	440,148.36
<b>合计</b>	<b>6,636,738.28</b>	<b>1,247,804.04</b>	<b>448,675.51</b>

2015年6月26日公司增资扩股，收到股东投入资金960万元，因此公司货币资金余额2015年6月30日大幅增长。

## 2、应收账款

### (1) 余额情况

项目	2015.06.30	2014.12.31	2013.12.31
应收账款余额	3,868,623.42	2,839,208.00	1,205,432.32
减：坏账准备	237,668.07	153,212.90	60,271.62
应收账款净值	3,630,955.35	2,685,995.10	1,145,160.70

报告期内，应收账款逐年增加。原因请见“本节三、主要会计数据和财务指标的重大变化及说明之（四）营运能力分析中的应收帐款周转率”。

### (2) 分类披露

类别	2015-06-30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	3,868,623.42	100	237,668.07	6.14	3,630,955.35
关联方、备用金组合					
组合小计	3,868,623.42	100	237,668.07	6.14	3,630,955.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,868,623.42	100	237,668.07	6.14	3,630,955.35

(续)

类别	2014-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					

类别	2014-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
账龄组合	2,839,208.00	100	153,212.90	5.40	2,685,995.10
关联方、备用金组合					
组合小计	2,839,208.00	100	153,212.90	5.40	2,685,995.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,839,208.00	100	153,212.90	5.40	2,685,995.10

(续)

类别	2013-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	1,205,432.32	100	60,271.62	5	1,145,160.70
关联方、备用金组合					
组合小计	1,205,432.32	100	60,271.62	5	1,145,160.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,205,432.32	100	60,271.62	5	1,145,160.70

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	账面余额		坏账准备
	应收账款	比例 (%)	
<b>2015年6月30日</b>			
1年以内	2,983,885.42	77.13	149,194.27
1至2年	884,738.00	22.87	88,473.80
合计	3,868,623.42	100.00	237,668.07
<b>2014年12月31日</b>			
1年以内	2,614,158.00	92.07	130,707.90
1至2年	225,050.00	7.93	22,505.00
合计	2,839,208.00	100.00	153,212.90
<b>2013年12月31日</b>			
1年以内	1,205,432.32	100.00	60,271.62
合计	1,205,432.32	100.00	60,271.62

应收账款账龄结构发生变化原因：

①一卡通业务：2014年之前，公司一卡通业务只卖卡，学校自备设备。2014年下半年开始，一卡通销售模式改变，公司与银行合作，设备销售给银行，银行负责安装。因银行在学校等用户单位需要进行硬件安装调试，时间加长，再加上银行付款审批流程较繁琐，公司在销售额扩大同时，增加了应收账款。由于公司不能马上收款，公司现在要求银行预付部分款项。公司与银行合作项目流程为：公司根据用户需求研发设备、销售给银行、银行安装调试、三方验收，这时银行才进入付款审批流程。除非合同约定分期施工、分期验收，否则施工中不确认收入，验收后才确认收入。

②家校互联业务：2013年，公司的家校互联业务与衡水联通公司合作“师长互动业务”，根据衡水联通结算要求，信息服务费隔月结算。从2014年上半年开始，纳入省联通公司结算体系，结算期延长，应收账款增加。

#### (4) 应收账款前五名情况

截至2015年6月30日应收账款余额前五名的情况

单位名称	是否关联方	金额	账龄	占比%	款项性质
衡水第一中学	否	1,186,400.00	1年以内	30.67	售读报机
		87,280.00	1-2年	2.25	
温州联兴达电脑有限公司	否	99,000.00	1年以内	2.56	售网上阅卷软件
		204,000.00	1-2年	5.27	
中国建设银行南宫市支行	否	267,200.00	1年以内	6.91	售银行圈存系统
宣州市华宇电脑有限责任公司	否	174,050.00	1-2年	4.50	售网上阅卷软件款
中国农业银行饶阳县支行	否	164,500.00	1年以内	4.25	售银行圈存系统
<b>合计</b>		<b>2,182,430.00</b>		<b>56.41</b>	

截至2014年12月31日应收账款余额前五名的情况

单位名称	是否关联方	金额	账龄	占比%	款项性质
温州联兴达电脑有限公司	否	303,000.00	1年以内	10.67	售网上阅卷软件款
中国建设银行南宫市支行	否	267,200.00	1年以内	9.41	售银行圈存系统
中国农业银行冀州支行	否	196,800.00	1年以内	6.93	售银行圈存系统
宣州市华宇电脑有限责任公司	否	174,050.00	1年以内	6.13	售网上阅卷软件
衡水市第六中学	否	161,100.00	1年以内	5.67	售网上阅卷

					软件
合计		<b>1,102,150.00</b>		<b>38.81</b>	

截至 2013 年 12 月 31 日应收账款余额前五名的情况

单位名称	是否关联方	金额	账龄	占比%	款项性质
温州联兴达电脑有限公司	否	192,000.00	1 年以内	15.93	售网上阅卷软件
互助县教育局	否	155,000.00	1 年以内	12.86	售网上阅卷软件
青海省民和县第一中学	否	155,000.00	1 年以内	12.86	售网上阅卷软件
陇南市第一中学	否	135,000.00	1 年以内	11.20	售网上阅卷软件
秦安县第三中学	否	112,000.00	1 年以内	9.29	售网上阅卷软件
合计		<b>749,000.00</b>		<b>62.14</b>	

(5) 截至 2015 年 6 月 30 日，应收款项余额中无应收持有本公司 5%（含）以上表决权股份的股东单位款项。

(6) 截至 2015 年 6 月 30 日，应收账款余额中无应收关联方款项。

主办券商查阅收入、应收账款明细账，获取银行对账单，查阅销售合同，抽查凭证，询问相关人员，了解公司业务情况后，认为：报告期内公司收入确认真实，未发现提前确认收入情形。

### 3、预付账款

#### (1) 余额情况

账龄	2015.06.30	2014.12.31	2013.12.31
一年以内	884,730.00	310,050.00	9,000.00
合计	<b>884,730.00</b>	<b>310,050.00</b>	<b>9,000.00</b>

对网阅业务，从 2015 年开始，年初与供应商约定集中采购扫描仪，根据采购额大小，享受不同折扣，公司预付一部分款项。对于一卡通业务，公司与银行合作项目，经营特点是先调研客户需求，然后定制设备，特别是圈存机、自助存款设备、读报机等，不能提前采购，只能是先有了订单，根据需求，定制采购，预付部分款项。

#### (2) 预付账款前五名情况

截至 2015 年 6 月 30 日预付账款前五名的情况

单位名称	是否关联方	金额	占比%	账龄	款项性质
北京华逸融晖科技有限公司	非关联方	641,080.00	72.46	1年以内	购扫描仪
中兴财光华会计师事务所	非关联方	90,000.00	10.17	1年以内	中介机构费
河北大广律师事务所	非关联方	90,000.00	10.17	1年以内	中介机构费
深圳市恒禄科技有限公司	非关联方	21,900.00	2.48	1年以内	购圈存机
上海希奥信息科技股份有限公司	非关联方	20,000.00	2.26	1年以内	短信服务费
<b>合计</b>		<b>862,980.00</b>	<b>97.54</b>		

截至2014年12月31日预付账款前五名的情况

单位名称	是否关联方	金额	占比%	账龄	款项性质
北京志和利华科贸有限公司	非关联方	56,500.00	18.22	1年以内	购扫描仪
北京海淀区京南金属改制厂	非关联方	46,100.00	14.86	1年以内	购读报机
北京奥佳创新科技有限公司	非关联方	30,600.00	9.87	1年以内	购圈存机系列
北京恒泰盛棋信息系统有限公司	非关联方	30,000.00	9.68	1年以内	购圈存机系列
上海鼎兆科技有限公司	非关联方	30,000.00	9.68	1年以内	购圈存机系列
<b>合计</b>		<b>193,200.00</b>	<b>62.31</b>		

截至2013年12月31日预付账款前五名的情况

单位名称	是否关联方	金额	占比%	账龄	款项性质
河北盘古网络技术有限公司	非关联方	5,000.00	55.56	1年以内	业务宣传费
中石化销售公司河北衡水石油分公司	非关联方	4,000.00	44.44	1年以内	油费
<b>合计</b>		<b>9,000.00</b>	<b>100</b>		

(3) 截至2015年6月30日，无预付持有公司5%（含）以上股份股东余额。

(4) 截至2015年6月30日，无预付关联方余额。

#### 4、其他应收款

##### (1) 余额情况

其他应收款主要是保证金、备用金、代垫款和往来款，详情为：

款项性质	2015-06-30	2014-12-31	2013-12-31
保证金	18,735.00	15,735.00	22,000.00
备用金	415,000.00	0	0
代垫款	7,798.20	8,956.96	0
往来款	-	743,990.00	144,190.00
合计	<b>441,533.20</b>	<b>768,681.96</b>	<b>166,190.00</b>

备用金：详情请参见“本节八、关联方、关联关系、关联交易之关联交易部分”。公司制定了《备用金制度》，加强对有关部门及各项目备用金的管理，规范借款行为。

往来款：主要是公司与股东之间的往来款项，2015年6月，公司进行了清理。整体变更为股份公司后，公司制定了《关联交易管理制度》，规范关联交易。

## (2) 分类披露

类别	2015-06-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	26,533.20	6.01	1,326.66	5	25,206.54
关联方、备用金组合	415,000.00	93.99			415,000.00
组合小计	441,533.20	100	1326.66	0.30	440,206.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	441,533.20	100	1326.66	0.30	440,206.54

(续)

类别	2014-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	24,691.96	3.21	1,234.60	5	23,457.36
关联方、备用金组合	743,990.00	96.79			743,990.00
组合小计	768,681.96	100	1234.60	0.16	767,447.36
单项金额不重大但单独计					

类别	2014-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
提坏账准备的其他应收款					
合计	768,681.96	100	1234.60	0.16	767,447.36

(续)

类别	2013-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	22,000.00	13.24	1,100.00	5	21,000.00
关联方、备用金组合	144,190.00	86.76			144,190.00
组合小计	166,190.00	100	1,100.00	0.66	165,090.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	166,190.00	100	1,100.00	0.66	165,090.00

(3) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	账面余额		坏账准备
	其他应收款	比例 (%)	
<b>2015年6月30日</b>			
1年以内	26,533.20	100.00	1,326.66
合计	26,533.20	100.00	1,326.66
<b>2014年12月31日</b>			
1年以内	24,691.96	100.00	1,234.60
合计	24,691.96	100.00	1,234.60
<b>2013年12月31日</b>			
1年以内	22,000.00	100.00	1,100.00
合计	22,000.00	100.00	1,100.00

(4) 按关联方、备用金披露的其他应收款情况

账龄	2015-06-30	2014-12-31	2013-12-31
1年以内	415,000.00	743,990.00	144,190.00
合计	415,000.00	743,990.00	144,190.00

根据企业会计政策，该类组合不计提坏账准备。

## (5) 前五名情况

截至 2015 年 6 月 30 日前五名情况

单位名称	是否关联方	金额	占比%	账龄	款项性质
居杨	关联方	150,000.00	33.97	1 年以内	备用金
赵佳	非关联方	90,000.00	20.38	1 年以内	备用金
张宁	关联方	80,000.00	18.12	1 年以内	备用金
寇海南	关联方	45,000.00	10.19	1 年以内	备用金
孙斌	非关联方	50,000.00	11.33	1 年以内	备用金
<b>合计</b>		<b>415,000.00</b>	<b>93.99</b>		

备用金情况详见“本节八、关联方、关联关系、关联交易中关联交易部分”。

截至 2014 年 12 月 31 日前五名情况

单位名称	是否关联方	金额	占比%	账龄	款项性质
张辉	关联方	743,990.00	96.78	1 年以内	往来款
兰州市公共资源 交易中心	非关联方	8,735.00	1.14	1 年以内	保证金
个人养老保险、 失业保险	非关联方	5,657.82	0.74	1 年以内	代垫款
车辆保险款	非关联方	3,299.14	0.43	1 年以内	代垫款
武威市公共资源 交易中心	非关联方	3,000.00	0.39	1 年以内	保证金
<b>合计</b>		<b>764,681.96</b>	<b>99.48</b>		

截至 2013 年 12 月 31 日前五名情况

单位名称	是否关联方	金额	占比%	账龄	款项性质
张辉	关联方	144,190.00	86.76	1 年以内	往来款
河口县农村信用合 作社联合社营业部	非关联方	20,000.00	12.04	1 年以内	保证金
德昌县国库集中支 付中心	非关联方	2,000.00	1.20	1 年以内	保证金
<b>合计</b>		<b>166,190.00</b>	<b>100</b>		

(6) 截至 2015 年 6 月 30 日，其他应收款余额中无持有本公司 5%（含）以上表决权股份的股东单位欠款。

(7) 截至 2015 年 6 月 30 日，期末余额中应收关联方款项系备用金。

## 5、存货

公司存货全部是库存商品，余额详情为：

项目	余额	跌价准备	账面价值
2015-06-30	1,722,538.23	-	1,722,538.23
2014-12-31	1,164,372.63	-	1,164,372.63
2013-12-31	695,621.73	-	695,621.73

余额变动情况请参见“本节三、主要会计数据和财务指标的重大变化和说明之（四）营运能力分析中的存货周转率”。

#### （1）存货管理制度

公司制定了《采购制度》、《设备出入库管理》，物品所需部门申请人填写物品采购申请单，行政部负责采购，要求相关人员清楚清晰记录物品的入库、出库、领用、借用等情况，负责库存的保管人员要及时掌握库存量，及时购买。

#### （2）存货转化为成本的核算步骤

设备购买后入库，月末根据销售情况按照加权平均法结转成本。

#### （3）结合采购情况说明存货变动

	2015年1-6月	2014年度	2013年度
期初余额	1,164,372.63	695,621.73	880,744.18
加：本期采购	2,399,115.30	2,977,497.96	2,032,409.44
减：本期结转成本	1,649,797.68	1,814,963.71	1,830,351.69
低值易耗品	75,962.06	693,783.35	
转固定资产	110,076.90		267,411.56
办公领用	5,113.06		119,768.64
期末余额	1,722,538.23	1,164,372.63	695,621.73

公司存货变动正常。

#### （4）跌价准备

主要是定制产品，为项目使用，不存在减值迹象，不计提减值准备。

### 6、固定资产及折旧

公司固定资产包括运输设备、办公及电子设备，运输设备为轿车，办公及电子设备主要是电脑，公司固定资产构成与公司生产经营特点相符。报告期内变化情况为：

#### （1）2015年1-6月份固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额			91,500.00	824700.95	916,200.95
2、本期增加金额			69,658.12	118,951.90	188,610.02
(1) 购置			69,658.12	118,951.90	188,610.02
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额			161,158.12	943,652.85	1,104,810.97
二、累计折旧					
1、年初余额			45,132.43	500,726.49	545,858.92
2、本期增加金额			23,976.80	77,327.36	101,304.16
(1) 计提			23,976.80	77,327.36	101,588.56
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额			69,109.23	578,053.85	647,163.08
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值			92,048.89	365,599.00	457,647.89
2、年初账面价值			46,367.57	323,974.46	370,342.03

(续) 2014 年度固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额			91,500.00	815268.61	906,768.61
2、本期增加金额				9,432.34	9,432.34
(1) 购置				9,432.34	9,432.34
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
(1) 处置或报废					
4、期末余额			91,500.00	824,700.95	916,200.95
二、累计折旧					
1、年初余额			15,947.47	186,299.20	202,246.67
2、本期增加金额			29,184.96	314,427.29	343,612.25
(1) 计提			29,184.96	314,427.29	343,612.25
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额			45,132.43	500,726.49	545,858.92
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值			46,367.57	323,974.46	370,342.03
2、年初账面价值			75,552.53	628,969.41	704,521.94

## (续) 2013 年度固定资产变动情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额			0.00	437912.48	437,912.48
2、本期增加金额			91,500.00	377,356.13	468,856.13
(1) 购置			91,500.00	377,356.13	468,856.13
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额			91,500.00	815,268.61	906,768.61
二、累计折旧					
1、年初余额			0.00	64,114.99	64,114.99
2、本期增加金额			15,947.47	122,184.21	138,131.68
(1) 计提			15,947.47	122,184.21	138,131.68
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
4、期末余额			15,947.47	186,299.20	202,246.67
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值			75,552.53	628,969.41	704,521.94
2、年初账面价值			0.00	373,797.49	373,797.49

### 7、递延所得税资产

项目	2015.6.30		2014.12.31		2013.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	59,748.69	238,994.73	38,611.88	154,447.50	15,342.91	61,371.62
合计	59,748.69	238,994.73	38,611.88	154,447.50	15,342.91	61,371.62

### 8、资产减值准备

报告期内公司除计提应收款项坏账准备外，其他资产未计提减值准备。

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
应收帐款坏账准备	237,668.07	153,212.90	60,271.62
其他应收款坏账准备	1,326.66	1234.60	1,100.00
合计	238,994.73	154,447.50	61,371.62

## 六、主要负债情况

### 1、应付账款

#### (1) 余额情况

账龄	2015.06.30	2014.12.31	2013.12.31
1年以内	69,473.15	373,565.00	279,649.53
1-2年		7,000.00	
合计	<b>69,473.15</b>	<b>380,565.00</b>	<b>279,649.53</b>

对网阅业务，从 2015 年开始，年初与供应商约定集中采购扫描仪，根据采购额大小，享受不同折扣，公司预付一部分款项，导致应付账款减少。对于一卡通业务，新型与银行合作项目，经营特点是先调研客户需求，然后定制设备，特别是圈存机、读报机等，不能提前采购，只能是先有了订单，根据需求，定制采购，预付部分款项，也导致应付越来越少，也反映出公司议价能力较弱。

## (2) 应付账款前五名情况

截至 2015 年 6 月 30 日应付账款前五名的情况

单位名称	是否关联方	金额	占比%	账龄	款项性质
衡水万象时空电子技术有限公司	非关联方	38,893.15	55.98	1 年以内	购服务器
北京明幻畅想科技有限公司	非关联方	23,000.00	33.11	1 年以内	购密码锁
北京海淀区京南金属改制厂	非关联方	5,000.00	7.20	1 年以内	购读报机
北京纽沃德信息技术有限公司	非关联方	2,580.00	3.71	1 年以内	购密码锁
<b>合计</b>		<b>69,473.15</b>	<b>100.00</b>		

截至 2014 年 12 月 31 日应付账款前五名的情况

单位名称	是否关联方	金额	占比%	账龄	款项性质
衡水万象时空电子技术有限公司	非关联方	192,735.00	50.64	1 年以内	购服务器、电脑
上海先展科技发展有限公司	非关联方	180,830.00	47.52	1 年以内	购扫描仪
北京金楼世纪科技有限公司	非关联方	7,000.00	1.84	1—2 年	短信服务费
<b>合计</b>		<b>380,565.00</b>	<b>100.00</b>		

截至 2013 年 12 月 31 日应付账款前五名的情况

单位名称	是否关联方	金额	占比%	账龄	款项性质
上海心瑜实业有限公司	非关联方	100,000.00	35.76	1 年以内	购电脑器材
上海先展科技发展有限公司	非关联方	90,000.00	32.18	1 年以内	购扫描仪
衡水万象时空电子技术有限公司	非关联方	82,649.53	29.56	1 年以内	购服务器、电脑
北京金楼世纪科技有限公司	非关联方	7,000.00	2.50	1 年以内	短信服务费
<b>合计</b>		<b>279,649.53</b>	<b>100.00</b>		

(3) 截至 2015 年 6 月 30 日，无应付持有公司 5%（含）以上股份股东款项。

(4) 截至 2015 年 6 月 30 日，无应付关联方款项。

## 2、预收账款

### (1) 余额情况

账龄	2015.06.30	2014.12.31	2013.12.31
1 年以内	1,723,574.00	1,743,290.00	327,436.00
1至2年		63,200.00	22,500.00
<b>合计</b>	<b>1,723,574.00</b>	<b>1,806,490.00</b>	<b>349,936.00</b>

公司强化了风险意识，加强了资金管理，在一卡通业务优化中，比如与银行合作的圈存机项目等，由于收款期较长，开始预收一部分款项；再比如网阅软件的销售，前期需与客户沟通，帮助客户熟悉软件使用，熟悉操作流程等，前期公司提供了一部分服务，公司也开始预收一部分款项。

### (2) 预收账款前五名情况

截至 2015 年 6 月 30 日预收账款前五名的情况

单位名称	是否关联方	金额	占比%	账龄	款项性质
衡水银行股份有限公司	非关联方	376,800.00	21.86	1 年以内	预收圈存项目款
湖南金书包文化科技有限公司	非关联方	274,000.00	15.90	1 年以内	预收网阅软件款
沧州融信农村商业银行	非关联方	120,000.00	6.96	1 年以内	预收圈存项目款
昆明兴红科技有限公司	非关联方	100,000.00	5.80	1 年以内	预收网阅软件款
锦州鑫鑫超越办公设备有限公司	非关联方	94,760.00	5.50	1 年以内	预收网阅软件款
<b>合计</b>		<b>965,560.00</b>	<b>56.02</b>		

截至 2014 年 12 月 31 日预收账款前五名的情况

单位名称	是否关联方	金额	占比%	账龄	款项性质
衡水银行股份有限公司	非关联方	376,800.00	20.86	1 年以内	预收圈存项目款
淄博网阅信息科技有限公司	非关联方	195,000.00	10.79	1 年以内	预收网阅软件款
肃州区教育资金核算中心	非关联方	142,000.00	7.86	1 年以内	预收网阅软件款
昆明兴红科技有限公司	非关联方	100,000.00	5.54	1 年以内	预收网阅软件款

单位名称	是否关联方	金额	占比%	账龄	款项性质
南京怀宇科技有限公司	非关联方	66,500.00	3.68	1年以内	预收网阅软件款
<b>合计</b>		<b>880,300.00</b>	<b>48.73</b>		

截至2013年12月31日预收账款前五名的情况

单位名称	是否关联方	金额	占比%	账龄	款项性质
贵州诚合科技有限公司	非关联方	71,000.00	20.29	1年以内	预收网阅软件款
龙山县时运电脑工程有限责任公司	非关联方	35,000.00	10.00	1年以内	预收网阅软件款
大连明育科技有限公司	非关联方	20,000.00	5.72	1年以内	预收网阅软件款
昆明兴红科技有限公司	非关联方	15,000.00	4.29	1年以内	预收网阅软件款
洞头县海峡中学	非关联方	12,100.00	3.46	1年以内	预收网阅软件款
<b>合计</b>		<b>153,100.00</b>	<b>43.76</b>		

(3) 截至2015年6月30日，无预收持有公司5%（含）以上股份股东款项。

(4) 截至2015年6月30日，无预收关联方款项。

### 3、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-6-30
一、短期薪酬	294,365.00	2,409,073.40	2,387,265.70	316,172.70
二、离职后福利-设定提存计划		92,609.58	92,609.58	
<b>合计</b>	<b>294,365.00</b>	<b>2,501,682.98</b>	<b>2,479,875.28</b>	<b>316,172.70</b>

(续)

项目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-12-31
一、短期薪酬	480,190.00	3,890,544.92	4,076,369.92	294,365.00
二、离职后福利-设定提存计划		152,620.15	152,620.15	
<b>合计</b>	<b>480,190.00</b>	<b>4,043,165.07</b>	<b>4,228,990.07</b>	<b>294,365.00</b>

(续)

项目	2012-12-31	本期增加	本期减少	2013-12-31
一、短期薪酬	121,777.00	2,799,039.31	2,440,626.31	480,190.00

项目	2012-12-31	本期增加	本期减少	2013-12-31
二、离职后福利-设定提存计划		135,111.76	135,111.76	
合计	<b>121,777.00</b>	<b>2,934,151.07</b>	<b>2,575,738.07</b>	<b>480,190.00</b>

## (2) 短期薪酬列示

项目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-6-30
1、工资、奖金、津贴和补贴	294,365.00	2,360,122.70	2,338,315.00	316,172.70
2、职工福利费				
3、社会保险费		38,778.10	38,778.10	
其中：医疗保险费		28,605.5	28,605.5	
工伤保险费		6,796.35	6,796.35	
生育保险费		3,376.25	3,376.25	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	<b>294,365.00</b>	<b>2,409,073.40</b>	<b>2,387,265.70</b>	<b>316,172.70</b>

(续)

项目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-12-31
1、工资、奖金、津贴和补贴	480,190.00	3,759,790.32	3,945,615.32	294,365.00
2、职工福利费				
3、社会保险费		65,377.30	65,377.30	
其中：医疗保险费		47,590.00	47,590.00	
工伤保险费		12,151.05	12,151.05	
生育保险费		5,636.25	5,636.25	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	<b>480,190.00</b>	<b>3,890,544.92</b>	<b>4,076,369.92</b>	<b>294,365.00</b>

(续)

项目	2012-12-31	本期增加	本期减少	2013-12-31
1、工资、奖金、津贴和补贴	72,680.00	2,702,052.01	2,294,542.01	480,190.00
2、职工福利费	49,097.00	-	49,097.00	-
3、社会保险费		48,493.65	48,493.65	
其中：医疗保险费		37,588.32	37,588.32	
工伤保险费		6,494.29	6,494.29	

项目	2012-12-31	本期增加	本期减少	2013-12-31
生育保险费		4,411.04	4,411.04	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	<b>121,777.00</b>	<b>2,799,039.31</b>	<b>2,440,626.31</b>	<b>480,190.00</b>

## (3) 设定提存计划列示

项目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-6-30
1、基本养老保险		85,505.40	85,505.40	
2、失业保险费		7,104.18	7,104.18	
合计		<b>92,609.58</b>	<b>92,609.58</b>	

(续)

项目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-12-31
1、基本养老保险		140,737.33	140,737.33	
2、失业保险费		11,882.82	11,882.82	
合计		<b>152,620.15</b>	<b>152,620.15</b>	

(续)

项目	2012-12-31	本期增加	本期减少	2013-12-31
1、基本养老保险		115,909.80	115,909.80	
2、失业保险费		19,201.96	19,201.96	
合计		<b>135,111.76</b>	<b>135,111.76</b>	

## 4、应交税费

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
增值税	220,646.66	143,311.81	93,631.26
企业所得税	174,001.18	60,087.41	54,118.33
城市维护建设税	15,445.26	10,031.82	6,554.19
教育费附加	11,032.34	7,165.60	4,681.57
印花税	5,583.60	449.80	385.13
土地使用税	40.00		
合计	<b>426,749.04</b>	<b>221,046.44</b>	<b>159,370.48</b>

## 5、其他应付款

## (1) 余额情况

其他应付款主要是租金、代垫款项、借款等。报告期末，其他应付款无余额。报告期内，其他应付款余额情况为：

项目			2015-6-30	2014-12-31	2013-12-31
房租	张辉	关联方	-	72,000.00	36,000.00
房租	崔俊茹	关联方	-	24,000.00	
借款	崔俊茹	关联方	-	3,410,000.00	1,210,000.00
代垫款项	个人承担保险	-	-	-	435.16
合计			-	<b>3,506,000.00</b>	<b>1,246,435.16</b>

## (2) 账龄情况

账龄	2015.06.30	2014.12.31	2013.12.31
1年以内	-	3,470,000.00	1,246,435.16
1-2年	-	36,000.00	
合计	-	<b>3,506,000.00</b>	<b>1,246,435.16</b>

## 6、递延收益

	2015.06.30	2014.12.31	2013.12.31
政府补助	956,796.10	-	-
合计	956,796.10	-	-

变动情况为：

	2014.12.31	增加	减少	2015.06.30
政府补助	0	1,000,000.00	43,203.90	956,796.10
合计	0	1,000,000.00	43,203.90	956,796.10

2015年5月，根据《河北省科学技术厅关于下达2015年河北省省级科技计划（第五批）项目的通知》，公司收到了政府下拨的“小巨人”科技创新资金100万元，用于补偿以后期间的相关费用，2015年5-6月，确认相关费用43,203.90元。

## 七、股东权益情况

报告期内公司股东权益情况为：

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
股本	9,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
资本公积	1,600,000.00	-	-
盈余公积	-	-	-
未分配利润	-260,200.01	-623,843.40	-332,168.38

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
合计	10,339,799.99	376,156.60	667,831.62

## 1、股本变化情况

### (1) 2015年1-6月实收资本变动情况

投资者名称	2014-12-31	增加	减少	2015-6-30	持股比例%
张辉	700,000.00	2,828,000.00		3,528,000.00	39.20
崔俊茹	300,000.00	2,400,000.00		2,700,000.00	30.00
王斌		1,350,000.00		1,350,000.00	15.00
衡水瀚海企业管理咨询中心（有限合伙）		1,422,000.00		1,422,000.00	15.80
合计	1,000,000.00	8,000,000.00		9,000,000.00	100.00

### (2) 2014年度实收资本变动情况

投资者名称	2013-12-31	增加	减少	2014-12-31	持股比例%
张辉	700,000.00			700,000.00	70.00
崔俊茹	300,000.00			300,000.00	30.00
合计	1,000,000.00			1,000,000.00	100.00

### (3) 2013年度实收资本变动情况

投资者名称	2012-12-31	增加	减少	2013-12-31	持股比例%
张辉	700,000.00			700,000.00	70.00
崔俊茹		300,000.00		300,000.00	30.00
赵海英	300,000.00		300,000.00		—
合计	1,000,000.00			1,000,000.00	100.00

## 2、资本公积变化情况

项目	2014-12-31	增加	减少	2015-6-30
资本溢价		1,600,000.00		1,600,000.00
合计		1,600,000.00		1,600,000.00

2015年6月26日，公司股东会做出决议，增加注册资本800万元，将注册资本由100.00万元增加至900.00万元，由原股东张辉、崔俊茹及新股东王斌、衡水瀚海企业管理咨询中心（有限合伙）按1:1.2的价格以货币方式实际增资960万元，其中：注册资本（实收资本）800万元，资本公积（资本溢价）160万元。

2015年6月26日，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）衡水分所出具了编号为中兴财光华衡审验字（2015）第02001号《验资报告》，确认上述出

资到位。

### 3、未分配利润变化情况

项目	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
调整前上年末未分配利润	-623,843.40	-332,168.38	224,848.17
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)			
调整后年初未分配利润	-623,843.40	-332,168.38	224,848.17
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	363,643.39	-291,675.02	-557,016.55
减: 提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	<b>-260,200.01</b>	<b>-623,843.40</b>	<b>-332,168.38</b>

## 八、关联方、关联关系、关联交易

### (一) 关联方

根据《公司法》和财政部颁布的《企业会计准则第36号——关联方披露》等相关规定,截至本公开转让说明书签署之日,本公司主要关联方及关联关系情况如下:

#### 1、存在控制关系的关联方

名称	与公司关系	备注
张辉	控股股东、实际控制人、董事、总经理	持股比例 39.2%, 同时为公司股东瀚海咨询的承担无限责任的合伙人
崔俊茹	持有 5% 以上股份的股东、实际控制人、董事长	持股比例 30%

#### 2、不存在控制关系的关联方

名称	与公司关系	备注
衡水瀚海企业管理咨询中心(有限合伙)	持股 5% 以上股东	持股 15.8%
王斌	持股 5% 以上股东	持股 15%
居杨	董事、副总经理	为公司股东瀚海咨询的承担有限责任的合伙人
张宁	董事	为公司股东瀚海咨询的承担

		有限责任的合伙人
焦伟伟	董事	为公司股东瀚海咨询的承担有限责任的合伙人
张明军	监事会主席	为公司股东瀚海咨询的承担有限责任的合伙人
葛建丽	监事	为公司股东瀚海咨询的承担有限责任的合伙人
谷树生	职工监事	-
张旭	副总经理	为公司股东瀚海咨询的承担有限责任的合伙人
寇海南	副总经理、董事会秘书	为公司股东瀚海咨询的承担有限责任的合伙人
李信心	财务负责人	为公司股东瀚海咨询的承担有限责任的合伙人
衡水如通软件开发有限公司	报告期内董事、高管曾经控制的其他企业,居杨持股 50%,寇海南持股 50%	于 2015 年 6 月 16 日转让,现与公司不再存在关联关系

主办券商通过向公司相关人员发放关联方调查表,并向其讲解关联方的含义,要求其如实填写相关信息。根据收回的关联方调查表,在全国企业信用信息公示系统查询涉及到的企业相关信息等核查工作,认为:关联方认定准确、披露全面。

## (二) 关联交易

### 1、报告期内经常性关联交易

报告期内经常性关联交易是公司租赁股东张辉、崔俊茹名下房屋作为办公住所,情况为:

出租方	租赁期		租赁费		
	起始日	终止日	金额	确定依据	占同类业务比例
2015 年 1-6 月					
张辉	2014.01.01	2015.12.31	18,000	参考市场价格的协议价	60%
崔俊茹	2014.01.01	2015.12.31	12,000		40%
2014 年度					
张辉	2014.01.01	2015.12.31	36,000	参考市场价格的协议价	60%
崔俊茹	2014.01.01	2015.12.31	24,000		40%
2013 年度					
张辉	2013.01.01	2013.12.31	36,000	参考市场价格的协议价	100%

公司租赁的房屋面积共 355.5 平方米,月租金为 5,000 元,平均单价为 14.06 元,附近写字楼租赁平均价为 20 元/平米/月,公司租赁价格低于周边租赁价格。

主办券商经核查，认为：公司租赁股东房屋作为办公场所，有必要性，且会持续下去，租赁费在参考了周边租赁平均价后，约定了低于市场价一定幅度的租金，是出于股东对公司的爱护之心，股东支持公司发展，可以认定租金相对公允。公司会在经营情况稳定好转之后，视周边租赁市场价与股东重新约定房屋租金。

## 2、报告期内偶发性关联交易

报告期内偶发性关联交易是公司向关联公司如通软件销售电子设备，情况为：

关联方	交易内容	2015年1-6月		2014年度		2013年度	
		金额	占同类交易比例	金额	占同类交易比例	金额	占同类交易比例
如通软件	销售电子设备	0.00	0.00	81,324.79	2.98%	11,117.37	0.58%
合计		0.00	0.00	81,324.79	2.98%	11,117.37	0.58%

详情为：

日期	商品名称	数量	单位	关联方销售金额	关联方销售单价	进价	同期非关联方销售单价
2013年8月	智能卡	50000	张	5000	0.1	0.55	8.55
	刷卡机	200	台	3000	15	139.74	726.50
	服务器配件	80	块	800	10	672.00	752.14
	转换卡	398	张	796	2	23.38	同期无销售
2013年11月	条码打印机	2	台	1,521.37	760.69	940.17	1,282.05
2014年12月	佳能1100扫描仪	2	台	80,341.88	40,170.94	35,277.07	58,119.66
	加密锁	10	个	982.91	98.29	98.29	同期未单独销售

公司销售的硬件，大部分内嵌软件系统，所以，非关联方硬件销售价格与进价相差很大，而关联方销售硬件是单纯的硬件销售，没有内嵌软件，基于这种认知，主办券商将关联方销售价格与进价进行比较，发现销售价格不公允。下面具体分析：

	关联方销售金额1	按进价销售金额2	影响(2-1)
2013年情况			
智能卡	5,000.00	27,500.00	22,500.00
刷卡机	3,000.00	27,948.00	24,948.00

服务器配件	800.00	53,760.00	52,960.00
转换卡	796.00	9,303.27	8,507.27
条码打印机	1,521.37	1,880.34	358.97
合计	11,117.37	120,391.61	109,274.24
2014 年情况			
扫描仪	80,341.88	70,554.14	-9,787.74
加密锁	982.91	982.91	0
合计	81,324.79	71,537.05	-9,787.74

上述情形影响采购。

(1) 2013 年导致成本增加 109,274.24 元，利润减少 109,274.24 元，2013 年公司净利润将由-557,016.55 元降低为-666,290.79 元，利润减少额占净利润-557,016.55 元的 19.62%，对公司财务状况和经营成果存在一定影响。

(2) 2014 年导致成本减少 9,787.74 元，利润增加 9,787.74 元，2014 年公司净利润将由-291,675.02 元增加为-281,887.28 元，利润增加额占净利润-291,675.02 元的 3.36%，对公司财务状况和经营成果影响较小。

主办券商通过查阅公司关联交易相关凭证，与相关人员交流后认为：有限公司阶段，公司法人治理意识不强，一些交易处理比较随意，导致关联交易定价不公允，对公司造成一定影响。鉴于公司已经改正，并且完善了公司治理结构，完善了公司治理制度，公司股东、董监高、核心技术人员出具了《关于规范关联交易的承诺》，该等关联交易对本次挂牌不构成障碍。

主办券商通过查阅公司关联交易相关凭证，访谈相关人员，按照关联交易的性质及频率核查公司经常性及偶发性关联交易的区分后认为：公司经常性及偶发性关联交易的区分合理，披露的关联交易真实、准确、完整。

### 3、关联方往来

#### (1) 应收账款

名称	2015.06.30	2014.12.31	2013.12.31
衡水如通软件开发有限公司	0.00	94,000.00	13,007.32
合计	0.00	94,000.00	13,007.32

#### (2) 其他应收款

名称	2015.06.30	2014.12.31	2013.12.31
张辉	0.00	743,990.00	144,190.00
居杨	150,000.00		

名称	2015.06.30	2014.12.31	2013.12.31
张宁	80,000.00		
寇海南	45,000.00		
合计	275,000.00	743,990.00	144,190.00

截至 2015 年 6 月 30 日，公司应收高管居杨、张宁、寇海南款项是出差借款。之所以出现大额借款，是因为：公司 6 月份承接了各项以衡水市桃城区为主的各区域中考项目，如桃城区教育局中考项目、冀州市教育局中考项目、枣强县教育局中考项目、深州市教育局中考项目，还有省外的甘肃省张掖市育局中考项目等。为了保证公司能够顺利完成中考项目，公司在各教育局分别安排了人手具体负责各项目，各项目负责人借款用于各项工作。

主办券商经核查后认为：在中考期间，项目负责人借款，以保证项目顺利完成，符合公司业务经营特点，具有合理性。

### (3) 其他应付款

名称	2015.06.30	2014.12.31	2013.12.31
崔俊茹	0.00	3,434,000.00	1,210,000.00
张辉	0.00	72,000.00	36,000.00
合计	0.00	3,506,000.00	1,246,000.00

### (三) 关联交易对公司财务状况和经营成果的影响

1、关于租赁：公司租赁股东房屋作为办公场所，存在必要性，将长时间存在，是公司经营所必须，只要公司提出租赁需要，股东会优先考虑，定价参考市场价格执行。目前看，该项关联交易对公司财务状况和经营成果影响较小。

2、对如通软件的销售：见前文“报告期偶发性关联交易中对如通软件销售关联交易的分析”。

3、与高管的备用金交易，处于特殊时间段，年度中期面临中考阅卷时会发生，严格按照公司财务制度办事。

4、与股东间的往来，在公司创业阶段，有一定的必要性，但是不会持续下去，将严格按照公司治理制度办事。与股东间的往来款项已清理完毕。历史上，借用股东款项支持公司发展，对融资渠道不畅的公司经营有帮助作用，清理后，公司将按照公司治理要求，规范公司与股东之间的往来。

主办券商经核查后认为：除对如通软件的销售外，关联交易对财务状况和经营成果无重大影响。

#### （四）关联交易决策权限及程序

公司在有限公司阶段未制定关联交易相关制度，关联交易决策权限及程序未执行。股份公司设立后，公司规范了公司治理结构，制定了公司治理制度。规范关联交易的规章制度包括：《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《信息披露管理制度》、《关联交易管理制度》等。与关联交易相关的主要内容有：

1、公司关联交易应当遵循以下基本原则：

- （1）平等、自愿、等价、有偿的原则。
- （2）保证交易公平、公允，维护公司合法权益原则。
- （3）关联方如享有本公司股东大会表决权，除法定情况外，应当回避表决。
- （4）与关联方有任何利害关系的董事，在董事会对该事项进行表决时，应当回避。

（5）公司董事会应当根据客观标准判断该关联交易是否对公司有利，必要时应当聘请专业评估师或独立财务顾问。

2、公司关联方与公司签署涉及关联交易的协议，应当采取必要的回避措施：

- （1）任何个人只能代表一方签署协议；
- （2）关联方不得以任何方式干预公司的决定；
- （3）公司董事会就关联交易表决时，有利害关系的当事人属以下情形的，董事会有权要求有关联关系的董事和其他当事人予以回避，但上述有关联关系的董事有权参与该关联事项的审议讨论，并提出自己的意见：董事个人与公司的关联交易；董事个人在关联法人任职或拥有关联法人的控股权，该关联法人与公司的关联交易；按法律、法规和公司章程规定应当回避的。

3、董事与董事会会议决议事项所涉及的企业有关联关系的，不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联董事人数不足3人的，应将该事项提交股东大会审议。

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

在股东大会对关联交易事项审议完毕且进行表决前，关联股东应向会议主持人提出回避申请并由会议主持人向大会宣布；出席会议的非关联股东（包括代理人）、出席会议监事有权向会议主持人提出关联股东回避该项表决的要求并说明理由，被要求回避的关联股东对回避要求无异议的，在该项表决时不得进行投票；如被要求回避的股东认为其不是关联股东不需履行回避程序的，应向股东大会说明理由，被要求回避的股东被确定为关联股东的，在该项表决时不得进行投票。如有上述情形的，股东大会会议记录人员应在会议记录中详细记录上述情形。在对关联交易事项进行表决时，关联股东不得就该事项进行投票，并且由出席会议的监事予以监督。

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

#### 5、关联交易的决策权限：

对于每年发生的日常性关联交易，公司应当在披露上一年度报告之前，对本年度将发生的关联交易总金额进行合理预计，提交股东大会审议并披露。对于预计范围内的关联交易，由公司董事会具体负责在审议批准的范围内执行，公司应当在年度报告和半年度报告中予以分类，列表披露执行情况。

如果在实际执行中预计关联交易金额超过本年度关联交易预计总金额的，公司应当就超出金额所涉及事项依据公司章程提交董事会或者股东大会审议并披露。

超出部分低于本年度预计总金额的 50% 的，应当由具体实施关联交易的业务部门向董事会秘书报告，由董事会进行审议批准；超出部分占本年度关联交易预计总金额的 50% 以上的，由公司董事会作出议案后提交公司股东大会审议并披露。

6、除日常性关联交易之外的其他关联交易，公司应当经过股东大会审议并以临时公告的形式披露。

#### （五）关联交易决策程序执行情况

有限公司阶段，公司未制定关联交易相关制度，关联交易无决策程序。

股份公司成立后，未发生新的关联交易，尚无关联交易决策程序执行情况。

主办券商通过访谈相关人员、查阅规章制度，发现：报告期内公司未履行关联交易的内部决策程序。整体变更为股份公司后，公司制定了《关联交易管理制

度》，规范关联人和关联关系、关联交易、关联交易决策程序。股份公司成立后，未发生新的关联交易，尚无关联交易决策程序执行情况。

#### **（六）规范和减少关联交易的措施**

为了规范和减少关联交易，公司采取了相关措施：在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等制度文件中明确了各机构分层决策的判断标准、授权范围和决策程序，并通过《关联交易管理制度》明确了相关重要事项的执行程序。上述决策分层机制符合《公司法》的规定、符合提高公司管理效率并有效控制重大风险的要求。

公司股东、董监高、核心技术人员出具了《关于规范关联交易的承诺》，内容为：

本人作为河北鑫考教育科技股份有限公司股东（或董事、监事、高级管理人员、核心技术人员），承诺将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》等制度的有关规定，避免关联方与公司发生与正常生产经营无关的资金往来行为，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费标准，并严格遵守《公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护公司及股东、债权人的合法权益。

### **九、需提醒投资者关注的期后事项、或有事项或其他重要事项**

#### **（一）资产负债表日后事项**

无。

#### **（二）或有事项**

无。

#### **（三）其他重要事项**

无。

### **十、报告期内资产评估情况**

报告期内公司发生 1 次资产评估，系有限公司整体变更为股份公司资产评估，公司未依据评估值调帐。具体情况为：

2015年6月，公司委托河北金正资产评估有限责任公司就拟股份制改造之经济行为，对所涉及的股东权益在评估基准日的市场价值进行评估。河北金正资产评估有限责任公司于7月17日出具了冀金正评报字（2015）第215号《资产评估报告》，此次评估采用资产基础法。截至改制基准日2015年6月30日，评估结果为：

项目	账面值	评估值	增减值	增减率%
流动资产	13,315,168.40	13,315,168.40	0.00	0.00
固定资产	457,647.89	565,117.00	107,469.11	23.48
递延所得税资产	59,748.69	59,748.69	0.00	0.00
资产总计	13,832,564.98	13,940,034.09	107,469.11	0.78
流动负债	2,535,968.89	2,535,968.89	0.00	0.00
非流动负债	956,796.10	956,796.10	0.00	0.00
负债总计	3,492,764.99	3,492,764.99	0.00	0.00
净资产	10,339,799.99	10,447,269.10	107,469.11	1.04

## 十一、股利分配

### （一）股利分配政策

有限公司阶段，公司章程中未约定股利分配政策。

### （二）报告期内实际股利分配情况

无。

### （三）公开挂牌后的股利分配政策

《公司章程》对股利分配的规定如下：

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。

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

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

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配。

股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配

利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

2、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%。

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

4、公司重视对股东的合理回报。在满足公司正常生产经营所需资金的前提下，实行持续、稳定的利润分配政策。公司采取现金或者股票方式分配利润，积极推行现金分配的方式。

5、公司利润分配政策为：

- (1) 同股同权。
- (2) 按照股东持有的股份比例分配股利。

6、公司利润分配政策为公司交纳所得税后的利润，按下列顺序分配：

- (1) 弥补上一年度的亏损；
- (2) 提取法定公积金 10%；
- (3) 经股东大会决议，可提取任意公积金；
- (4) 经股东大会决议支付股东股利。

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。提取法定公积金后，是否提取任意公积金由股东大会决定。公司在弥补公司亏损和提取法定公积金之前不向股东分配利润。

## 十二、控股子公司或纳入合并报表其他企业基本情况

公司无控股子公司或纳入合并报表其他企业。

## 十三、风险因素和自我评价

### （一）实际控制人不当控制风险

张辉先生持有公司 39.20%的股权，为公司控股股东，现任公司总经理；其配偶崔俊茹持有公司 30%的股权，为公司第二大股东，现任公司董事长；张辉、崔俊茹为公司共同实际控制人。若实际控制人家族利用控股地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施：为降低实际控制人不当控制风险，公司在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，制定了关联交易管理办法，完善了公司内部控制制度。公司还将通过加强培训等方式不断增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识，督促大股东遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。

### （二）核心技术人员流失风险

技术人才是软件企业的核心竞争力之一，对公司产品创新、持续发展有着重要的影响，其中核心技术人员在关键技术的设计、研发及应用各个环节更是起到了举足轻重的作用。如出现核心技术人员的离开，将对公司的生产经营和进一步发展造成负面影响。

应对措施：为降低核心技术人员流失风险，公司建立了严格的保密制度，与核心员工签订了保密协议，采取多种手段防止商业秘密泄露。此外，公司还采取了多种措施吸引和留住人才，设立了衡水瀚海企业管理咨询中心(有限合伙)作为员工的持股平台，以增加职工的凝聚力与归属感。

### （三）适龄在校学生数量下降的风险

执行多年的计划生育政策使得我国新生儿数量逐年下降，新生儿人口增长率已经由 1980-1989 年的年均 21.22‰下降至 2000-2009 年的年均 12.58‰，较低的人口增长率导致我国适龄在校生数量减少。由于在校生及家长是教育信息化市场的主要客户，在校学生数量减少会对整体行业的发展形成制约。

应对措施：首先随着国家对于单独二胎政策的实施与全面放开二胎政策的讨论，预计未来国家的新生儿数量还会有所增长；其次随着经济的发展及社会对于教育重视程度的增加，家庭教育支出与国家教育支出也会稳步增加，这将给教育软件行业带来稳定而广阔的市场。

#### （四）信息化产品更新较快的风险

教育行业的智慧管理在我国正处于大发展时期，在各方的研发推动下技术更新速度加快。智慧管理系统除软件外还包括辅助设施和硬件设备，客户对于产品及其配套设施提出了更多更复杂的个性化需求，这就促使产品技术迅速更新换代以满足消费者需求。但过快的技术更新和产品变化会影响产品的稳定性，对企业提出了更高要求。

应对措施：公司会继续加大对软件研发和市场调研的投入，以应对市场需求的变化；同时从严控制产品的质量与性能，努力保持产品的稳定性。

#### （五）行业竞争加剧的风险

教育管理信息化行业的市场发展前景较为广阔，参与竞争的企业数量众多，行业竞争激烈。目前参与教育管理信息化产业的企业产品各异，数量众多且规模较小，行业集中度较低。随着行业规模扩大，具有较强研发能力和品牌影响力的公司在竞争中的优势将更加明显，而研发能力弱、产品业务单一以及对市场需求了解较少的企业将会被淘汰，进而将增加行业的集中度。

应对措施：公司将继续加大研发投入，以开发更多具有竞争力、更适合用户需求的产品；同时开发更多的客户资源，加强售后服务体系，以技术、质量、服务保持市场竞争力。

#### （六）供应商依赖度较高的风险

公司的主要供应商集中度较高，目前主要的供应商为北京华逸融晖科技有限公司，2014年北京华逸融晖的采购金额占当年采购金额的67.26%；2015年1-6月采购金额占公司总采购金额的36.95%，存在较高的依赖度。一旦出现主要供应商流失的情况，短期内将影响公司经营稳定性。

应对措施：目前公司所采购产品主要为辅助网上阅卷系统的扫描仪，扫描仪供应商较多，竞争比较充分，如果出现主要供应商流失的情况，公司可以很快找到替代公司，不会影响公司经营稳定性。

#### （七）报告期内应收账款、存货余额较高，公司存在一定的经营风险

报告期内公司应收账款余额较高，占当期营业收入比例分别为2015年1-6月66.22%，2014年36.40%，2013年26.10%；存货余额较高，占当期营业成本比例分别为2015年1-6月82.17%，2014年45.22%，2013年35.23%，应收账款周转率、存货周转率下降。该两项资产在资产总额中所占比例较高，是公司重要

资产。如果应收账款回款不利、存货不能及时结转成本，将会对公司经营活动造成不利影响。

应对措施：公司正在进行一卡通、家校互联、网阅业务的进一步优化，逐渐增强公司竞争力。随着公司经营规模的逐渐扩大，公司销售收入逐渐增加，存货可以结转成本，同时公司加强了风险意识，在项目开始时预收部分款项，同时要求渠道经理及时催款，确保回款。

#### （八）国家“双软认证”政策调整风险

公司于2011年6月24日取得《软件企业认定证书》，并于2014年3月18日取得河北省工业和信息化厅核发新的《软件企业认定证书》。公司销售的鑫考网上阅卷系统软件于2011年3月11日取得河北省工业和信息化厅核发的《软件产品登记证书》，有效期为五年，目前仍在有效期内。

根据2015年2月24日国务院发布的《关于取消和调整一批行政审批项目等事项的决定》（国发〔2015〕11号），软件企业和集成电路设计企业认定及产品的登记备案已经取消。《软件企业认定证书》、《软件产品登记证书》将不再执行原有年审、登记制度。目前，“双软认证”后续替代管理办法仍未出台，因此公司存在“双软认证”政策调整风险。

应对措施：根据财税〔2011〕100号文《关于软件产品增值税政策的通知》，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。目前该政策仍在执行，公司依据该政策继续享受增值税退税。

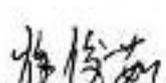
取消年审、登记制度，体现了本届政府简政放权、减轻企业负担的执政思路，对企业属于利好。从实际执行来看，税务机关依然延续了对软件企业的各项税收优惠政策，因此国家鼓励创新、扶持高新技术企业的思路不会改变，企业经营的宏观环境不会改变。目前公司各项业务正常，国家行政管理职能的调整对公司持续经营无重大影响。

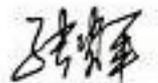
## 第五节有关声明

### 一、申请挂牌公司全体董事、监事和高级管理人员声明

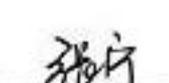
本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

全体董事签字：

  
崔俊茹

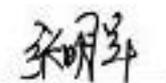
  
张辉

  
居杨

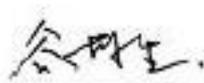
  
张宁

  
焦伟伟

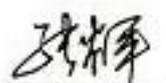
全体监事签字：

  
张明军

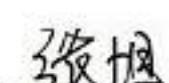
  
葛建丽

  
谷树生

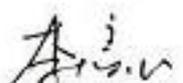
全体高级管理人员签字：

  
张辉

  
居杨

  
张旭

  
寇海南

  
李信心

河北鑫考教育科技股份有限公司

2015年10月29日



## 二、主办券商声明

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

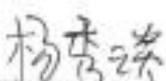
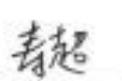
法定代表人签字：

  
翟建强

项目负责人签字：

  
李冰

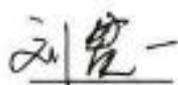
项目小组成员签字：

  
李冰  
杨秀琰  
寿超

### 三、申请挂牌公司律师声明

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

经办律师签字：

  
刘贯一

  
席森

单位负责人签字：

  
盛强



#### 四、承担审计业务的会计师事务所声明

本所及签字注册会计师已阅读公开转让说明书，确认河北鑫考教育科技股份有限公司的公开转让说明书与本所出具的审计报告无矛盾之处。本所及签字注册会计师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的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。

经办注册会计师签字：



单位负责人签字：

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）



## 五、承担资产评估业务的资产评估事务所声明

本机构及签字注册资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及签字注册资产评估师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的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。

经办注册资产评估师签字：



机构负责人签字：



河北金正资产评估有限责任公司



## 第六节附件

一、主办券商推荐报告

二、财务报表及审计报告

三、法律意见书

四、公司章程

五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见

六、其他与公开转让有关的主要文件

（正文完）