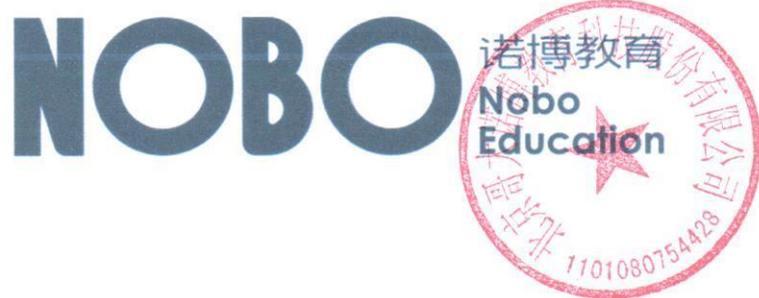


北京哥大诺博教育科技股份有限公司 公开转让说明书

(申报稿)



主办券商



安信证券股份有限公司
Essence Securities Co., Ltd.

二〇一五年十二月

声明

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

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

全国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

本公司在经营过程中，由于所处行业及自身特点的原因，特提醒投资者对公司以下重大事项予以关注：

一、实际控制人不当控制风险

截至本公开转让说明书签署日，夏勃直接持有公司 50.10% 股份，通过北京育天星控制公司 8.35% 股份，合计控制公司 58.45% 股份，为本公司实际控制人，可利用其控制权对本公司的经营决策施予重大影响。尽管本公司已经建立起规范有效的法人治理结构，且自公司设立以来主营业务及核心经营团队稳定，若夏勃利用其控制地位对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，将会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

二、客户集中风险

2013 年、2014 年、2015 年 1-6 月，公司前五名客户合计销售额占当期销售总额的比例分别为 100.00%、90.60% 和 96.23%。报告期内公司前五大客户合计销售额占同期总销售额的比例较高，存在客户集中风险。未来公司如果不能继续拓展新市场、开发新客户，降低主要客户销售额在总销售额中所占比例，将会对公司业务的稳定性产生一定的影响。

三、行业政策变动风险

公司的主要客户中包括政府教育部门，2013 年、2014 年、2015 年 1-6 月，政府教育部门销售额占公司当期销售总额的比例分别为 62.58%、34.63% 和 8.31%。尽管公司积极开拓市场教育机构客户，使得政府教育部门销售占比逐年下降，但是为了开拓公立幼儿园业务，未来教育部门的持续支持和政策鼓励仍然对公司意义重大。因此，未来幼儿教育行业政策的变化，将会影响公司的盈利模式和业务规模。

四、产品研发风险

公司主要提供幼儿教育管理体系导入服务，既涉及教育课程的设计、加工和应用，又需要有软件产品作为支撑，其研发升级过程较为复杂。公司正在开发

的新产品是基于幼儿脑认知科学和以往产品积累的历史数据来研发，目前还没有正式推向市场。产品的最终研发成果如何，会对公司未来的新业务开拓产生影响。

目录

释义.....	6
第一节 基本情况	8
一、公司基本情况.....	8
二、挂牌股份的基本情况.....	9
三、公司股权基本情况.....	11
四、公司股本的形成及其变化和重大资产重组情况.....	13
五、公司董事、监事、高级管理人员基本情况.....	18
六、公司最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表.....	21
七、本次挂牌的有关机构.....	23
第二节 公司业务	26
一、公司主要业务、主要产品或服务及用途.....	26
二、公司组织结构、生产或服务流程及方式.....	28
三、公司业务相关的关键资源要素.....	32
四、公司业务具体情况.....	37
五、公司商业模式.....	42
六、公司所处行业基本情况.....	43
第三节 公司治理	56
一、公司股东大会、董事会、监事会制度建立健全及运行情况.....	56
二、公司董事会对公司治理机制建设及运行情况的评估结果.....	58
三、公司及控股股东、实际控制人最近两年一期违法违规及受处罚情况..	60
四、公司独立性情况.....	61
五、同业竞争情况.....	62
六、公司近两年关联方资金占用和对关联方的担保情况.....	63
七、董事、监事、高级管理人员有关情况说明.....	64
八、近两年董事、监事、高级管理人员的变动情况及其原因.....	68
第四节 公司财务	70
一、最近两年的审计意见、主要财务报表.....	70
二、财务报表的编制基础、主要会计政策、会计估计及其变更情况和对公 司利润的影响.....	95
三、最近两年一期主要的财务指标.....	115
四、报告期利润形成的有关情况.....	121
五、公司主要资产情况.....	128
六、公司主要债务情况.....	140
七、公司股东权益情况.....	144
八、关联方及关联方交易情况.....	145
九、期后事项、或有事项及其他重要事项.....	147
十、公司资产评估情况.....	147
十一、股利分配政策和报告期内的分配情况.....	147
十二、控股子公司或联营企业的基本情况.....	148

十三、可能影响公司持续经营的风险因素.....	150
第五节 有关声明	152
一、申请挂牌公司签章.....	152
二、主办券商声明.....	153
三、承担审计业务的会计师事务所声明.....	154
四、发行人律师声明.....	155
五、承担资产评估业务的资产评估机构声明.....	156
第六节 附件	157

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：

一、一般术语

公司、本公司、股份公司、哥大诺博	指	北京哥大诺博教育科技有限公司
哥大有限、有限公司	指	哥大诺博（北京）教育科技有限公司
育天星、北京育天星	指	北京育天星投资中心（有限合伙）
发起人	指	共同发起设立北京哥大诺博教育科技有限公司的股东
本次挂牌	指	公司股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的行为
主办券商	指	安信证券股份有限公司
天衡事务所	指	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
天元律师	指	北京市天元律师事务所
股东大会	指	北京哥大诺博教育科技有限公司股东大会
股东会	指	哥大诺博（北京）教育科技有限公司股东会
董事会	指	北京哥大诺博教育科技有限公司董事会
监事会	指	北京哥大诺博教育科技有限公司监事会
三会	指	股东大会（股东会）、董事会、监事会的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《北京哥大诺博教育科技有限公司章程》
有限公司《公司章程》	指	《哥大诺博（北京）教育科技有限公司章程》
报告期内、最近两年一期	指	2013年度、2014年度及2015年1-6月
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会

工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
教育部	指	中华人民共和国教育部
财政部	指	中华人民共和国财政部
发改委	指	中华人民共和国国家发展与改革委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本公开转让说明书中可能会存在合计数与所列数值汇总不一致的情况,主要是小数点四舍五入所致		

二、专业术语

大数据分析	指	大数据分析是指对规模巨大的数据进行分析。大数据可以概括为4个V, 数据量大(Volume)、速度快(Velocity)、类型多(Variety)、真实性(Veracity)。
学前教育	指	学前教育是由家长及幼师利用各种方法、实物为开发学前儿童的智力,使他们更加聪明,有系统、有计划而且科学地对他们的大脑进行各种刺激,使大脑各部位的功能逐渐完善而进行的教育
VI设计	指	VI即(Visual Identity),通译为视觉识别系统,是CIS系统最具传播力和感染力的部分。是将CI的非可视内容转化为静态的视觉识别符号,以无比丰富的多样的应用形式,在最为广泛的层面上,进行最直接的传播。
800APP	指	客户为公司提供的客户关系管理信息化服务

第一节 基本情况

一、公司基本情况

公司名称：北京哥大诺博教育科技股份有限公司

注册资本：500.00 万元

法定代表人：夏勍

有限公司成立日期：2011 年 3 月 17 日

股份公司成立日期：2015 年 8 月 19 日

营业期限：长期

住所：北京市海淀区中关村大街甲 59 号文化大厦 1707 室

邮编：100872

电话：010-62516870

传真：010-62516870

电子邮箱：nobo@noboedu.com

互联网网址：<http://www.noboedu.com/>

信息披露负责人：潘歆

组织机构代码：57126512-5

所属行业：根据中国证监会 2012 年发布的《上市公司行业分类指引》，公司所属行业为教育业（分类代码：P82）；根据国家统计局 2011 年颁布的《国民经济行业分类》，公司所属行业为学前教育（分类代码：P8210）；根据全国中小股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为

“P8210 学前教育”。

主营业务： 学前教育软件定制、咨询及培训服务

二、挂牌股份的基本情况

（一）挂牌股份的基本情况

股份代码	【】
股份简称	【】
股票种类	人民币普通股
每股面值	人民币1元
股票数量	5,000,000股
挂牌日期	【】年【】月【】日
股票转让方式	协议转让

（二）股东所持股份的限售情况

1、相关法律法规对股东所持股份的限制性规定

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

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第二章第八条规定，“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。”

2、股东所持股份的限售安排

截至本公开转让说明书签署日，股东持股情况及本次可进行公开转让的股份数量如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）	是否存在质押或冻结	本次可进行转让股份数量（股）
1	夏勃	2,505,000	50.10	否	-
2	王东瀛	1,252,500	25.05	否	-
3	何琳	600,000	12.00	否	-
4	北京育天星投资中心（有限合伙）	417,500	8.35	否	-
5	肖华	150,000	3.00	否	-
6	王筱笑	75,000	1.50	否	-
	合计	5,000,000	100.00		-

（三）股东对所持股份自愿锁定的承诺

公司股东未就所持股份作出严于相关法律法规规定的自愿锁定承诺。

（四）股票转让方式

公司决定在全国中小企业股份转让系统挂牌成功后采取协议转让方式进行股票转让。

2015年8月30日，公司召开2015年第一次临时股东大会，审议通过了《关于北京哥大诺博教育科技股份有限公司申请股票在全国中小企业股份转让系统

挂牌并公开转让的议案》，确定转让方式为协议转让方式。

三、公司股权基本情况

(一) 公司股权结构图



(二) 控股股东、实际控制人的认定

截至本公开转让说明书签署日，夏勃直接持有公司 50.10% 股份，并通过北京育天星控制公司 8.35% 股份，总计控制公司 58.45% 股份，且夏勃同时担任公司董事长兼总经理，参与公司日常经营管理，能对公司的重大事项、财务、经营政策等决策产生重大影响。因此，夏勃为公司的控股股东、实际控制人。

(三) 前十名股东及持有 5% 以上股份股东持有股份的情况

截止本公开转让说明书签署日，由于股份公司成立尚不满一年，因此现有股东所持有公司股份均处于限售期内。公司前十名股东及持有 5% 以上股份股东持有公司股份的情况如下：

序号	股东名称	持股数量 (股)	持股比例 (%)	是否存在质押或冻结	本次可进行转让股份数量 (股)
1	夏勃	2,505,000	50.10	否	0
2	王东瀛	1,252,500	25.05	否	0
3	何琳	600,000	12.00	否	0
4	北京育天星投资中心 (有限合伙)	417,500	8.35	否	0
5	肖华	150,000	3.00	否	0

6	王筱笑	75,000	1.50	否	0
合计		5,000,000	100.00		0

上述股东的具体情况如下：

1、夏勃，男，中国国籍，无境外永久居留权，生于1978年2月，身份证号码为11010819780219****，现居住地位于北京市西城区车公庄大街北里****。

2、王东瀛，男，中国国籍，无境外永久居留权，生于1977年3月，身份证号码为11010819770309****，现居住地位于北京市海淀区青云里满庭芳园****。

3、何琳，女，中国国籍，无境外永久居留权，生于1972年8月，身份证号码为21030219720811****，现居住地位于北京市海淀区新街口外大街19号****。

4、王筱笑，女，中国国籍，无境外永久居留权，生于1991年2月，身份证号码为33038219910209****，现居住地位于上海市黄浦区大沽路****。

5、肖华，男，中国国籍，无境外永久居留权，生于1970年9月，身份证号码为42242719700926****，现居住地位于北京市西城区三里河北街3号院****。

6、北京育天星投资中心（有限合伙）

北京育天星投资中心系于2015年6月11日在北京市设立的有限合伙企业，持有注册号为110108019287896的《营业执照》，执行事务合伙人为夏勃，主要经营场所为北京市海淀区厢黄旗2号楼2层X06-622室，经营范围为“项目投资；资产管理，投资管理；酒店管理，企业管理；投资咨询；企业管理咨询；经济贸易咨询；教育咨询；物业管理”，合伙期限自2015年6月11日至2035年6月10日止。

截至本公开转让说明书签署日，北京育天星持有哥大诺博417,500股股份，占公司股本总额的8.35%。北京育天星的合伙人及其出资情况如下：

序号	合伙人姓名/名称	出资额 (万元)	出资比例 (%)	合伙人性质
1	夏勃	66.67	66.67	普通合伙人
2	王东瀛	33.33	33.33	有限合伙人

合计	100.00	100.00	
----	--------	--------	--

（四）公司股东间的关联关系

截至本公开转让说明书签署日，夏勍和王东瀛为北京育天星的合伙人。夏勍为北京育天星执行事务合伙人，持有北京育天星 67% 的出资份额。王东瀛为北京育天星有限合伙人，持有北京育天星 33% 的出资份额。

（五）控股股东和实际控制人基本情况

截至本公开转让说明书签署日，夏勍为公司的控股股东、实际控制人。夏勍的基本情况详见本公开转让说明书“五、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）董事基本情况”。

（六）报告期公司控股股东及实际控制人变化情况

报告期内，公司控股股东、实际控制人一直为夏勍，没有发生变更。

（七）公司或其股东的私募基金备案情况

截至本公开转让说明书签署日，公司或其股东不属于私募投资基金管理人或私募投资基金，不存在私募基金备案事宜。

四、公司股本的形成及其变化和重大资产重组情况

（一）2011 年 3 月，有限公司成立

2010 年 12 月 11 日，北京市工商行政管理局海淀分局出具（京海）名称预核内字 2010 第 0170345 号《企业名称预先核准通知书》，预先核准公司名称为“哥大诺博（北京）教育科技有限公司”。

2011 年 3 月 8 日，夏勍、王东瀛签订《出资协议》，约定有限公司注册资本为 200.00 万元，其中夏勍以货币出资 120.00 万元，持有 60.00% 的股权，王东瀛以货币出资 80.00 万元，持有 40.00% 的股权；首期出资额为 50.00%，于 2011 年 3 月 9 日缴纳，剩余 50.00% 于 2013 年 3 月 8 日前缴齐。2011 年 3 月 10 日，北

京捷勤丰汇会计师事务所出具捷汇验海字（2011）第 190 号《验资报告》，经审验，截至 2011 年 3 月 9 日，有限公司已收到各股东缴纳的首期出资共计 100.00 万元，其中夏勃出资 60.00 万元，王东瀛出资 40.00 万元，均为货币出资。

2011 年 3 月 17 日，北京市工商行政管理局海淀分局核准了有限公司的设立申请，并核发了注册号为 110108013681835 的《企业法人营业执照》。

有限公司设立时的股东及其出资额、出资比例情况如下：

序号	股东姓名	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资方式	出资比例 (%)
1	夏勃	120.00	60.00	货币	60.00
2	王东瀛	80.00	40.00	货币	40.00
合计		200.00	100.00		100.00

（二）2013 年 2 月，缴付第二期注册资本

2013年1月29日，中国农业银行股份有限公司北京海淀支行出具《中国农业银行北京市分行交存入资资金凭证》，证明夏勃、王东瀛于2013年1月29日分别向哥大诺博企业入资专用账户交存60.00万元、40.00万元。北京市人民代表大会常务委员会于2010年12月23日颁布的《中关村国家自主创新示范区条例》规定，在示范区设立企业，以货币作为初次出资或者增资的，可以银行出具的企业交存入资资金凭证或者以依法设立的验资机构出具的验资证明作为验资凭证。根据上述规定，哥大有限作为中关村海淀园内的企业，本次缴纳第二期货币出资时，哥大有限当时聘请北京捷勤丰汇会计师事务所验资并出具文号为【捷汇验海字(2013)第67号】的验资报告，北京市工商局海淀分局以上述《交存入资资金凭证》作为验资凭证从而确认实缴出资数额。

2013 年 2 月 6 日，北京市工商行政管理局核准了本次变更。

本次注册资本实缴后的股东及其出资额、出资比例情况如下：

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

1	夏勃	120.00	120.00	货币	60.00
2	王东瀛	80.00	80.00	货币	40.00
合计		200.00	200.00		100.00

（三）2015年6月，有限公司第一次增资

2015年6月18日，有限公司召开股东会并通过决议，一致同意有限公司增加注册资本66.6667万元，由股东夏勃增加货币出资40万元，由新股东北京育天星增加货币出资26.6667万元。

2015年6月23日，北京市工商行政管理局核准了上述变更，并为有限公司换发了新的《营业执照》。

本次增资完成后，有限公司的股东及股权结构情况如下：

序号	股东姓名	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资方式	出资比例 (%)
1	夏勃	160.00	160.00	货币	60.00
2	王东瀛	80.00	80.00	货币	30.00
3	北京育天星投资中心 (有限合伙)	26.6667	26.6667	货币	10.00
合计		266.6667	266.6667		100.00

（四）2015年6月，有限公司第二次增资

2015年6月20日，有限公司召开股东会并通过决议，一致同意有限公司增加注册资本52.6946万元，由新股东肖华增加货币出资9.5808万元，由新股东何琳增加货币出资38.3234万元，由新股东王筱笑增加货币出资4.7904万元。

2015年6月20日，哥大有限、夏勃、王东瀛、北京育天星与肖华、何琳、王筱笑签署《增资协议》，肖华以90.00万元认购哥大有限新增注册资本9.5808万元，何琳以360.00万元认购哥大有限新增注册资本38.3234万元，王筱笑以45.00万元认购哥大有限新增注册资本4.7904万元，每1元出资对应认购价格均

为 9.39 元。

2015 年 6 月 25 日，北京市工商行政管理局核准了上述变更，并为有限公司换发了新的《营业执照》。

本次增资完成后，有限公司的股东及股权结构情况如下：

序号	股东姓名或名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资方式	出资比例 (%)
1	夏勍	160.00	160.00	货币	50.10
2	王东瀛	80.00	80.00	货币	25.05
3	何琳	38.3234	38.3234	货币	12.00
4	北京育天星投资中心 (有限合伙)	26.6667	26.6667	货币	8.35
5	肖华	9.5808	9.5808	货币	3.00
6	王筱笑	4.7904	4.7904	货币	1.50
	合计	319.3613	319.3613		100.00

(五) 2015 年 8 月，整体变更为股份公司

2015 年 7 月 25 日，天衡会计师事务所出具天衡审字（2015）02046 号《审计报告》。经审计，截至 2015 年 6 月 30 日，有限公司总资产为 9,861,169.54 元，总负债为 3,537,195.46 元，净资产为 6,334,049.08 元（其中股本 3,193,613.00 元、资本公积 4,423,054.00 元、未分配利润-1,282,617.92 元）。

2015 年 7 月 26 日，北京天健兴业资产评估有限公司出具天兴苏评报字（2015）第 0031 号《资产评估报告书》，对有限公司整体变更并设立为股份有限公司所涉及的全部资产和负债进行评估。经评估，截至 2015 年 6 月 30 日，有限公司净资产的评估值为 638.87 万元。

2015 年 8 月 12 日，有限公司召开股东会并通过决议，一致同意将公司整体变更为股份有限公司，确定以 2015 年 6 月 30 日为财务审计和资产评估的基准日，以不高于基准日的公司净资产折合股份设立股份有限公司。

2015 年 8 月 12 日，有限公司召开职工代表大会，选举刘新颖担任职工代表

监事，与股份公司创立大会暨第一次股东大会选举产生的股东代表监事共同组成股份公司第一届监事会。

2015年8月12日，有限公司的股东签订了《发起人协议》，就拟将有限公司整体变更为股份公司、股份公司的名称与住所、经营期限、经营范围与目的、注册资本与股本结构、发起人的权利和义务、发起人组织机构的设置、发起人协议的变更和解除、违约责任和争议解决等内容作出了明确约定。

2015年8月12日，天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具了天衡验字（2015）02027号《验资报告》，对有限公司本次变更的出资情况进行审验。有限公司各发起人以哥大诺博（北京）教育科技有限公司截至2015年6月30日的经审计的净资产6,334,049.08元中的5,000,000.00元折为股本5,000,000.00元，净资产折合股本后的余额1,334,049.08元转为资本公积。

2015年8月12日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，决议设立北京哥大诺博教育科技股份有限公司，并选举了股份公司董事和股东代表监事，制定并通过了公司章程和公司的重要经营管理制度。

2015年8月19日，公司在北京市工商行政管理局海淀分局注册登记，并领取了注册号为110108013681835的《企业法人营业执照》，注册资本为500万元。

股份公司成立时，公司股东和持股数量和股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	出资方式	持股比例（%）
1	夏勃	2,505,000	净资产折股	50.10
2	王东瀛	1,252,500	净资产折股	25.05
3	何琳	600,000	净资产折股	12.00
4	北京育天星投资中心（有限合伙）	417,500	净资产折股	8.35
5	肖华	150,000	净资产折股	3.00
6	王筱笑	75,000	净资产折股	1.50
	合计	5,000,000		100.00

（六）重大资产重组情况

报告期内，本公司不存在重大资产重组情况。

五、公司董事、监事、高级管理人员基本情况

（一）董事基本情况

夏勃，男，1978年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于美国哥伦比亚大学，博士学历。1999年8月至2002年6月，任中科院中国互联网络信息中心网络工程师；2002年8月至2004年7月，就读于荷兰代尔夫特理工大学，并获得计算机科学媒体与信息工程理学硕士学位；2003年8月至2004年7月，任飞利浦研究实验室研究员；2004年8月至2006年7月，任乔治梅森大学教育系访问学者；2005年8月至2006年7月，任乔治华盛顿大学计算机系访问学者；2006年9月至2010年6月，就读美国哥伦比亚大学，教育学博士；2007年3月至2011年2月，任百邻阁首席运营官；2011年8月至今，任北京师范大学Siegler创新学习中心副主任；2015年5月至今，任中国教师报学前教育指导与服务平台主任；2011年3月至2013年1月，任哥大诺博（北京）教育科技有限公司董事长；2013年2月至2015年7月，任哥大诺博（北京）教育科技有限公司执行董事兼总经理；2015年8月至今，任北京哥大诺博教育科技股份有限公司董事长兼总经理。

王东瀛，男，1977年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2000年9月至2002年3月，任掌中万维（中国）有限责任公司高级产品经理；2002年3月至2004年8月，任北京智联万通有限责任公司产品部负责人；2004年9月至2006年2月，任星美联合控股有限公司数字媒体事业部负责人；2006年2月至2007年2月，任视渠时代（北京）技术发展有限公司联合创始人，2007年3月到2010年6月，任百邻阁中国区负责人，2010年8月至2011年2月，未参加工作；2011年3月至2015年8月，任哥大诺博（北京）教育科技有限公司首席运营官；2015年8月至今，任北京哥大诺博教育科技股份有限公司董事、首席运营官。

柴云飞，男，1977年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历。

2006年1月至2007年8月，任友邻网(Yoolin LLC.)商务拓展和市场总监；2007年8月至2008年7月，任比邻网讯(北京)科技有限公司北美地区总经理；2008年8月至2013年9月，任乐淘奇品科技有限公司CEO助理兼董事会秘书；2013年10月至2014年12月，任九合资本合伙人；2015年1月至今，任坚持卓越投资管理有限公司管理合伙人；2015年8月至今，任哥大诺博董事。

潘歆，女，1977年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1997年9月至1999年3月，任深圳山特电子有限公司成本会计、财务主管；1999年4月至2002年4月，任北京科利华集团公司会计主管、财务经理；2002年4月至2003年3月，任北京恒基伟业公司财务经理；2003年3月至2007年3月，任中国飞天实业(集团)有限公司财务部经理；2007年3月至2014年3月，任北京龙源冷却技术有限公司财务部经理；2014年3月至2015年8月，任哥大诺博(北京)教育科技有限公司财务总监；2015年8月至今，任北京哥大诺博教育科技股份有限公司董事、董事会秘书、财务总监。

张弟，女，1975年11月16日出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于哥伦比亚大学，硕士学历。1998年7月至2004年7月，任北京私立汇佳学校校长秘书、国际部副主任；2004年7月至2005年7月，任汇佳幼儿园总部幼儿图书出版部主任；2005年7月至2006年1月，自由职业；2006年2月至2007年1月，任汉合国际学校(新加坡)校监；2007年1月至2008年5月，自由职业；2008年7月至2011年7月，任安博教育集团联盟学校合作部总监；2011年7月至今，任全美国际教育协会联合创始人、学术监督部总监；2015年8月至今，任哥大诺博董事。

(二) 监事基本情况

熊晶，女，1983年11月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2005年7月至2007年9月，任北京快网科技有限公司总裁助理；2007年9月至2013年10月，任天地融科技股份有限公司人事行政经理；2013年10月至2014年4月，任北京乐畅乐享文化发展有限公司人力资源经理；2014年4月至2015年8月，任哥大诺博(北京)教育科技有限公司人力资源经理；2015年8月至今，任北京哥大诺博教育科技股份有限公司监事会主席、人力资源经理。

宋亮，女，1982年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2003年4月至2005年3月，任建设银行北京市分行办公室秘书；2005年4月至2007年3月，任北京科宇智信科技有限公司会计；2007年4月至2013年3月，任芳瑞物业管理（北京）有限公司财务主管；2013年3月至2015年8月，任哥大诺博（北京）教育科技有限公司会计；2015年8月至今，任北京哥大诺博教育科技股份有限公司监事、会计。

刘新颖，女，1986年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2007年8月至2011年2月，任北京海奇创业信息技术有限公司行政主管；2011年4月至2013年2月，任北京世华智业企业管理有限公司人事行政主管；2013年3月至2015年6月，任北京五八信息技术有限公司行政主管；2015年6月至2015年8月，任哥大诺博（北京）教育科技有限公司行政主管；2015年8月至今，任北京哥大诺博教育科技股份有限公司职工监事、行政主管。

（三）高级管理人员基本情况

夏勃，总经理，详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“五、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）董事基本情况”。

王东瀛，首席运营官，详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“五、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）董事基本情况”。

潘歆，董事会秘书兼财务总监，详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“五、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）董事基本情况”。

夏明珠，教学总监，女，1979年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历。2011年12月至2012年6月，任汇佳幼儿园教研员；2012年7月至2014年12月，任汇佳教育科学研究院科研员，汇佳幼儿园 PYP 协调员；2015年1月至2015年8月，任哥大诺博（北京）教育科技有限公司教学总监；2015年8月至今，任北京哥大诺博教育科技股份有限公司教学总监。

翟静，运营总监，女，1969年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1987年8月至2001年8月，任天津大港油田集团有限公司机关幼儿园教师、园长；2001年8月至2010年8月，任北京私立汇佳幼儿园分园园长、

区域园长、新加坡汉合国际学校幼儿园园长、汇佳职业技术学院教育系系主任；2010年8月至2012年8月，任乐嘟嘟（北京）教育发展有限公司教育培训总监、教研中心主任；2012年8月至2015年8月，任哥大诺博（北京）教育科技有限公司运营总监；2015年8月至今，任北京哥大诺博教育科技股份有限公司运营总监。

张春峰，市场总监，男，1978年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2001年11月至2006年6月，任北京华清方圆圆环保科技有限公司销售部经理；2006年7月至2008年8月，任北京英泰普润教育科技有限公司直营校区校长；2008年8月至2011年11月，任安博教育集团大区经理；2011年11月至2014年6月，任伊顿国际教育集团拓展部总监；2014年7月至2015年1月未参加工作；2015年1月至2015年8月，任哥大诺博（北京）教育科技有限公司市场总监；2015年8月至今，任北京哥大诺博教育科技股份有限公司市场总监。

六、公司最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
资产总计（万元）	986.54	481.98	391.77
股东权益合计（万元）	632.82	44.10	158.62
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	632.82	44.10	158.62
每股净资产（元）	1.27	0.09	0.32
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.27	0.09	0.32
资产负债率（母公司）	35.85%	90.85%	59.51%
流动比率（倍）	2.64	0.96	1.61
速动比率（倍）	2.20	0.47	1.33
项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
营业收入（万元）	367.82	280.32	193.92
净利润（万元）	27.05	-114.52	-30.30
归属于申请挂牌公司股东的	27.05	-114.52	-30.30

净利润（万元）			
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	25.97	-134.69	-45.19
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	25.97	-134.69	-45.19
毛利率（%）	69.60	49.79	60.58
净资产收益率（%）	46.94	-112.98	-19.28
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	45.07	-132.88	-28.76
基本每股收益（元/股）	0.14	-0.57	-0.17
稀释每股收益（元/股）	0.14	-0.57	-0.17
应收帐款周转率（次）	8.21	19.69	32.03
存货周转率（次）	3.21	4.06	7.12
经营活动产生的现金流量净额（万元）	-26.01	-134.83	118.27
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.05	-0.27	0.24

备注：（1）流动比率=流动资产/流动负债、速动比率=（流动资产-存货净额-其他流动资产）/流动负债；

（2）资产负债率=总负债/总资产；

（3）归属于公司股东的每股净资产=归属于公司股东的净资产/股份公司总股本；

（4）应收账款周转率=营业收入/应收账款期初期末平均余额；

（5）存货周转率=营业成本/存货期初期末平均余额；

（6）每股经营活动产生的现金流量=经营活动产生的现金流量净额/股份公司总股本；

（7）净资产收益率和每股收益的计算公式均遵循《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》（2010年修订）的有关规定。

七、本次挂牌的有关机构

（一）挂牌公司

挂牌公司：北京哥大诺博教育科技股份有限公司

法定代表人：夏勍

信息披露负责人：潘歆

住所：北京市海淀区中关村大街甲 59 号文化大厦 1707 室

邮编：100872

电话：010-62516870

传真：010-62516870

（二）主办券商

主办券商：安信证券股份有限公司

法定代表人：王连志

项目负责人：杨君

项目小组成员：丁露、蔡成巨、杜川、郭旭

住所：深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 楼

邮政编码：518026

电话：0755-82558269

传真：0755-82825424

（三）会计师事务所

会计师事务所：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

负责人：余瑞玉

经办注册会计师：郭澳、吴霆

住所：南京市建邺区江东中路 106 号 1907 室

邮政编码：210005

电话：025-84711188

传真：025-84724882

（四）律师事务所

律师事务所：北京市天元律师事务所

负责人：朱小辉

经办律师：张剡、王韶华

住所：北京市西城区丰盛胡同 28 号太平洋保险大厦 10 层

邮政编码：100032

电话：010-57763888

传真：010-57763777

（五）资产评估机构

名称：北京天健兴业资产评估有限公司

负责人：孙建民

经办资产评估师：陈小兵、谭正祥

住所：北京市西城区月坛北街 2 号月坛大厦 23 层

电话：010-68081383

传真：010-68081109

（六）证券登记结算机构

名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

住所：北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层

邮编：100033

电话：010-58598980

传真：010-58598977

（七）证券交易场所

机构名称：全国中小企业股份转让系统有限责任公司

法定代表人：杨晓嘉

住所：北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦

电话：010-63889512

传真：010-63889514

第二节 公司业务

一、公司主要业务、主要产品或服务及用途

（一）主要业务情况

根据中国证监会 2012 年发布的《上市公司行业分类指引》，公司所属行业为教育业（分类代码：P82）；根据国家统计局 2011 年颁布的《国民经济行业分类》，公司所属行业为学前教育（分类代码：P8210）；根据全国中小股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于“P8210 学前教育”行业，公司是一家为幼儿园、政府教育主管部门及教育机构提供学前教育软件定制、咨询及培训服务的创业型企业。

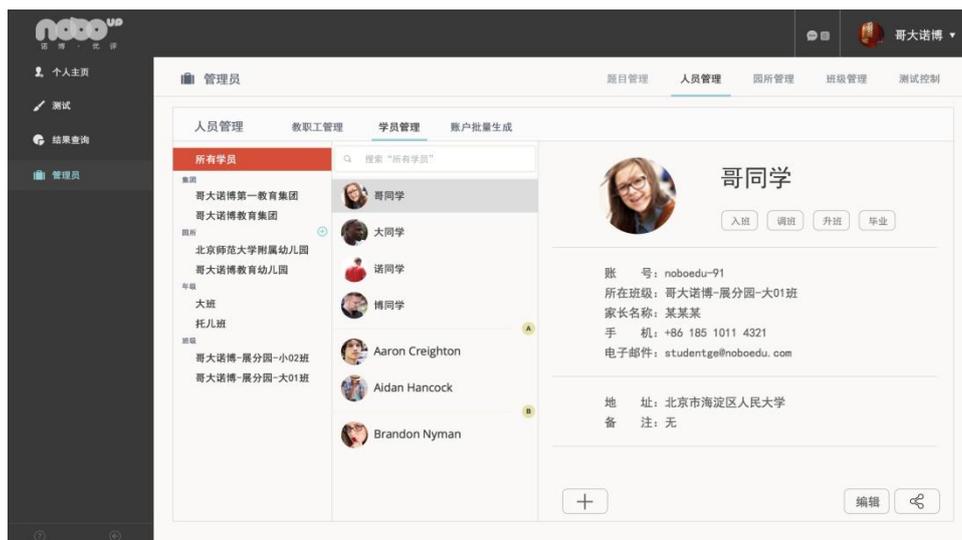
公司希望通过教育与科技的结合，打造一个集幼儿园经营管理、学前教师专业发展、幼儿评估与干预、社区和家庭延伸教育于一体的学前教育生态系统。

（二）公司的主要产品、服务及其用途

公司主要面向幼儿园、政府教育主管部门、教育机构提供学前教育软件定制、咨询及培训服务。公司主要产品及服务如下：

1、学前教育软件定制

“诺博教育体系”是公司的核心产品，公司通过定制软件服务来实现诺博教育体系的导入，服务一般会包括幼儿园运营管理模块、幼儿园组织结构管理模块、幼儿评测模块、报表模块及管理模式定制模块。通过结合客户的业务需求与业务特点，进行模块化的服务供给，帮助客户优化幼儿园运营管理的价值。公司通过向幼儿园导入品牌、招生策略、教学产品、教学资源、教师发展培训、教学指导、运营评审等线上线下结合的服务，以快速提供客户的教学质量。学前教育软件定制系公司为幼儿园提供诺博学前教育资源管理系统的开发、安装、调试、使用培训及之后的软件升级、改进、运维等服务。



(图为产品展示页)



(图为产品页)

2、学前专题建设咨询服务

基于公司在学前教育领域的信息优势及资源优势，公司为高校信息网络中心

“学前教育教育专题资源建设项目”提供咨询服务，公司结合国内外学前教育领域的最新进展，为高校信息网络中心提供材料类、理论性及实操性的内容支持，主要包括：学前教育前延文献、海外教育视频资源、国内外教学公开课课件及相关例证、主题活动课程设计、保育实践指导建设、教学实践指导等。

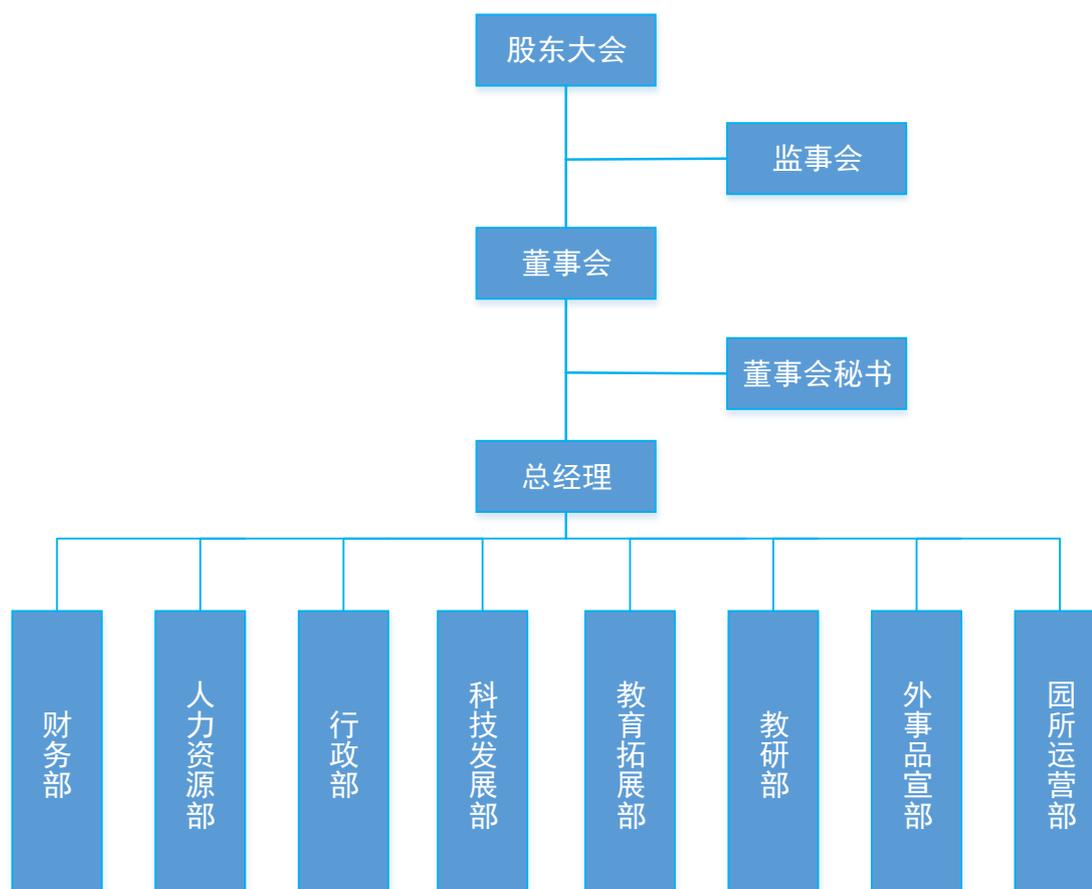
3、培训服务

公司基于自身对教育领域的研究及经验，主要向学前教育行业的从业者提供学历教育、技能培训、岗位培训等培训内容。

二、公司组织结构、生产或服务流程及方式

（一）公司组织结构

公司按照《公司法》和《公司章程》的规定，并结合公司业务发展的需要，建立了规范的法人治理结构和健全的内部管理机构，公司现行组织结构图如下：



公司的最高权力机构为股东大会，股东大会下设董事会、监事会，董事会和监事会对股东大会负责。公司实行董事会领导下的总经理负责制，在董事会的领导下，由总经理负责公司日常经营与管理。各部门的主要职能如下：

序号	部门	主要职责
1	财务部	在公司整体经营战略发展目标的指引下，开展公司财务投资、筹资、财务核算、成本管控、资金与资产的合理配置及安全管理等财务管理工作。
2	人力资源部	根据公司发展战略和经营目标，制订人力资源战略规划和管理制度，通过先进的人力资源管理理念和科学的人力资源管理手段，吸引、保留、激励富有竞争力的人才，创造竞争、优越、和谐的“以人为本”的人才环境，为公司实现战略目标和全体员工实现自我成长提供全面和专业的支持与管理。
3	行政部	负责公司日常行政管理及后勤保障工作，做好统筹安排、内外联络和综合协调工作，确保公司各项工作的正常运行。
4	科技发展部	科技发展部实现教育与科技的融合，将前沿科研成果、诺博教育理念与先进科学技术结合，研发、创造能够为教育相关者带来核心价值的教育科技化产品与服务。
5	教育拓展部	制定市场推广战略；做出市场预测，提出未来市场的分析、发展方向和规划；拓展与维护行业合作资源与渠道；研究竞争品牌的市场推广策略、竞争手段及相关动态。
6	教研部	负责制定教育教学管理制度、计划，并组织进行针对幼儿园教育教学工作的检查、指导、评估管理等工作；针对诺博教育教学及课程体系对内、对外的培训，以及组织针对幼儿园各岗位的培训。
7	外事品宣部	负责儿童会所项目的全面运营管理。负责撰写公司新闻、活动、大事记相关文章；组织策划协调与推进公司各类活动；协助做好企业文化培训相关工作；负责公司对外宣传资料的排版和校对；协助公司对外媒体联络、洽谈、关系维护等相关工作。
8	园所运营部	负责针对公司软件销售之后的经营管理咨询服务与软件的使用培训。

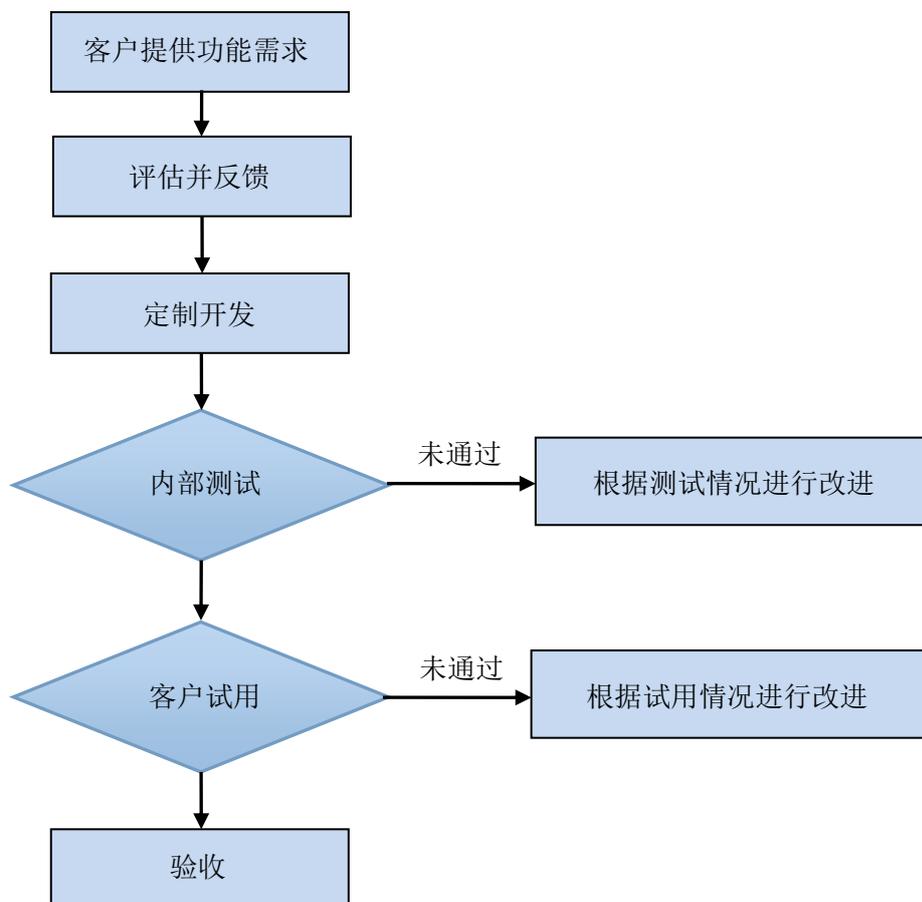
（二）主要生产服务流程及方式

1、学前教育软件定制流程

对于公司学前教育软件定制业务，由客户先提供详细的功能需求，公司对客户的需求进行评估并反馈，在与客户达成一致意见之后，对软件产品进行定制开发，开发完成之后公司先对软件进行内部测试，之后提供给客户试用，试用过程中存在问题的，客户将问题第一时间反馈给公司，公司在第一时间进行修改，确

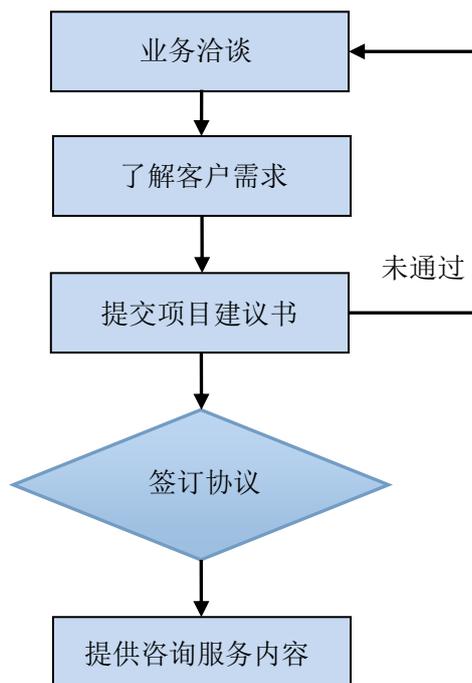
定软件试用无误之后，客户进行验收。

公司学前教育软件定制流程图如下：



2、学前专题建设咨询服务流程

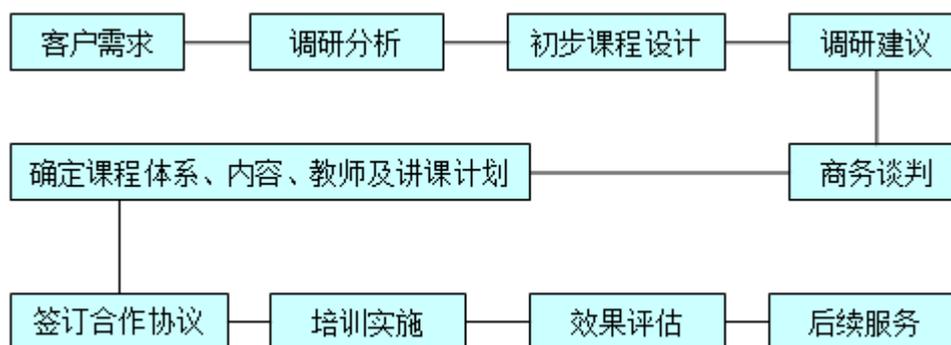
公司与客户进行业务洽谈，了解客户的业务需求，之后对客户的需求进行分析，并提交项目建议书，客户确认项目建议书之后与公司签订业务合同，公司提供协议所约定的服务内容，并指导客户实施。



3、培训服务流程

调研分析报名学员的培训需求，根据学员的需求，遴选出最适合的培训师，之后公司与培训师共同进行针对性的课程设计，并在进一步的沟通与了解下，对课程进行调整和完善，使培训更具有针对性，之后共同完成培训的实施，培训结束时，由参加培训的学员填写培训反馈表，评估培训效果，进一步改进后续的培训，培训结束后，公司提供培训效果评估报告，并对组织后续的培训需求提供建议。

公司培训服务流程图如下：



三、公司业务相关的关键资源要素

（一）公司产品服务所涉及的主要技术

公司业务开展过程中主要涉及的核心技术如下：

1. 幼儿园运营管理平台

幼儿园运营管理平台是基于 B/S 的软件架构，并在微核的架构模式的基础上构建的插件式的软件平台。结合幼儿园的运营管理解决方案，以功能插件组装的形式，为幼儿园量身定制一套符合幼儿园自身需求的软件。技术上真正的实现了前后端的分离，在研发期达到高效的开发效率。该产品且实现了跨平台、跨终端（可以兼容传统 PC 端、移动端、以及一些定制设备）。

2. 数据、账号及资管统一管理

对幼儿在幼儿园、家庭等的数据进行采集。所有的数据都统一汇总到数据平台。幼儿账号、教师账号等的统一管理，账号不仅仅局限于某一个幼儿园，解决了幼儿转园、教师转园时账号不统一的问题。建立了测试题目的题库管理、并进行逻辑抽象，建立了资源的统一管理。

3. 幼儿能力评估

通过采集得到的幼儿数据，绘制到数据平台后，分析系统对幼儿的数据进行分析，在教育专家建立的分析模型基础上，使用大数据分析的手段（Map/Reduce 等）进行数据的不同维度分析，并形成能力评估结果。

4. 云计算基础平台

采用当前的云计算技术，建立了包括数据存储部分、消息处理部分、Map/Reduce 计算部分等。并对其根据 SOA 的指导原则，服务接口化。方便其他软件产品的研发。

（二）公司的无形资产

1、商标权

截至本公开转让说明书签署日，公司拥有 2 项商标权，具体如下：

序号	证书编号	商标	权利人	商品类别	核定服务项目	有效期限	取得方式
----	------	----	-----	------	--------	------	------

1	10833807	NOBO	哥大诺博（北京）教育科技有限公司	服务	将信息编入计算机数据库；替他人推销；市场营销；特许经营的商业管理；广告；广告宣传；电视广告；商业管理辅助；无线电广告；无线电商业广告	2013.7.28-2023.7.27	原始取得
2	10833916	NOBO	哥大诺博（北京）教育科技有限公司	服务	学校（教育）；教学；教育信息；幼儿园；安排和组织大会；辅导（培训）；文学出版（广告宣传材料除外）；图书出版；提供在线电子出版物（非下载）；安排和组织培训班	2013.7.28-2023.7.27	原始取得

公司正在办理商标权利人由哥大诺博（北京）教育科技有限公司变更为北京哥大诺博教育科技股份有限公司的更名手续，上述更名不存在法律障碍。

2、计算机软件著作权

截至本公开转让说明书签署日，公司拥有 8 项计算机软件著作权，具体如下：

序号	著作权名称	著作权类别	权利范围	登记号	著作权人	首次发表日期	取得方式
1	诺博账号管理软件V1.0	计算机软件	全部权利	2015SR120740	哥大诺博（北京）教育科技有限公司	2015.04.29	原始取得
2	诺博优评测评软件V1.0	计算机软件	全部权利	2015SR113956	哥大诺博（北京）教育科技有限公司	2014.06.01	原始取得
3	诺博优评测评任务管理软件V1.0	计算机软件	全部权利	2015SR120717	哥大诺博（北京）教育科技有限公司	2015.04.29	原始取得
4	幼儿园教学设计软件V1.0	计算机软件	全部权利	2013SR011582	哥大诺博（北京）教育科技有限公司	2012.07.29	原始取得
5	学前教育课程管理软件V1.0	计算机软件	全部权利	2013SR006960	哥大诺博（北京）教育科技有限公司	2012.07.29	原始取得
6	诺博学前教育资源开发软件V1.0	计算机软件	全部权利	2012SR047779	哥大诺博（北京）教育科技有限公司	2012.02.01	原始取得

7	幼儿成长观察软件V1.0	计算机软件	全部权利	2013SR003941	哥大诺博（北京）教育科技有限公司	2012.08.29	原始取得
8	幼儿园连锁管理软件V1.0	计算机软件	全部权利	2013SR003739	哥大诺博（北京）教育科技有限公司	2012.08.10	原始取得

公司正在办理计算机软件著作权人由哥大诺博（北京）教育科技有限公司变更为北京哥大诺博教育科技股份有限公司的更名手续，上述更名不存在法律障碍。

（三）取得的业务许可资格或资质情况

序号	证书名称	颁发单位	证书持有人	颁发日期	有效期至	证书编号
1	软件产品登记证书	北京市经济和信息化委员会	哥大诺博（北京）教育科技有限公司	2012.08.30	2017.08.29	京 DGY-2012-25 41
2	软件企业认定证书	北京市经济和信息化委员会	哥大诺博（北京）教育科技有限公司	2012.8.27	-	京 R-2012-0366

（四）公司主要设备等重要固定资产

截至2015年6月30日，公司固定资产情况如下表：

项目	账面原值（元）	累计折旧（元）	账面净值（元）	成新率
电子设备	105,691.90	58,381.02	47,310.88	44.76%
办公及其他设备	66,186.00	33,304.31	32,881.69	49.68%
合计	171,877.90	91,685.33	80,192.57	46.66%

公司固定资产构成如下：办公及其他设备占固定资产总额的38.51%，电子设备占固定资产总额的61.49%。办公家具主要用于公司日常办公；电子设备主要包括电脑、打印机等电子设备；这些固定资产均在公司日常经营过程中正常使用，状态良好。截至2015年6月30日，公司固定资产的综合成新率为46.66%，可以满足公司生产经营所需。

（五）员工情况

1、员工人数及结构

截至本公开转让说明书签署日，公司拥有员工 33 人，其中 1 名为外籍员工。公司已为全体员工缴纳社会保险，员工专业结构、受教育程度、年龄分布如下：

（1）员工专业结构

专业	人数	比例
行政财务人员	4	12.12%
财务人员	4	12.12%
技术人员	7	21.21%
业务人员	15	45.45%
管理人员	5	15.15%
合计	33	100.00%

（2）员工受教育程度

学历	人数	比例（%）
研究生及以上	13	39.39%
本科	17	51.52%
大专及以下	3	9.09%
合计	33	100.00%

（3）员工年龄分布

年龄	人数	比例（%）
20-30 岁	14	42.42%
30-40 岁	17	51.52%
40-50 岁	2	6.06%
合计	33	100.00%

2、核心技术人员情况

报告期内，公司核心技术团队稳定，未发生重大变动。核心技术人员的具体情况如下：

夏勃，男，1978 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于美国哥伦比亚大学，博士学历。1999 年 8 月至 2002 年 6 月，任中科院中国互联网络

信息中心网络工程师；2002年8月至2004年7月，就读于荷兰代尔夫特理工大学，并获得计算机科学媒体与信息工程理学硕士学位；2003年8月至2004年7月，任飞利浦研究实验室研究员；2004年8月至2006年7月，任乔治梅森大学教育系访问学者；2005年8月至2006年7月，任乔治华盛顿大学计算机系访问学者；2006年9月至2010年6月，就读美国哥伦比亚大学，教育学博士；2007年3月至2011年2月，任百邻阁首席运营官；2011年8月至今，任北京师范大学 Siegler 创新学习中心副主任；2015年5月至今，任中国教师报学前教育指导与服务平台主任；2011年3月至2013年1月，任哥大诺博（北京）教育科技有限公司董事长；2013年2月至2015年7月，任哥大诺博（北京）教育科技有限公司执行董事兼总经理；2015年8月至今，任北京哥大诺博教育科技股份有限公司董事长兼总经理

夏明珠，教学总监，女，1979年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历。2011年12月至2012年6月，任汇佳幼儿园教研员；2012年7月至2014年12月，任汇佳教育科学研究院研究员，汇佳幼儿园 PYP 协调员；2015年1月至2015年8月，任哥大诺博（北京）教育科技有限公司教学总监；2015年8月至今，任北京哥大诺博教育科技股份有限公司教学总监。

翟静，运营总监，女，1969年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1987年8月至2001年8月，任天津大港油田集团有限公司机关幼儿园教师、园长；2001年8月至2010年8月，任北京私立汇佳幼儿园分园园长、区域园长、新加坡汉合国际学校幼儿园园长、汇佳职业技术学院教育系主任；2010年8月至2012年8月，任乐嘟嘟（北京）教育发展有限公司教育培训总监、教研中心主任；2012年8月至2015年8月，任哥大诺博（北京）教育科技有限公司运营总监；2015年8月至今，任北京哥大诺博教育科技股份有限公司运营总监。

苏红胜，男，1984年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2006年7月至2009年9月，任东软股份有限公司软件工程师；2009年9月至2010年1月，任因特瑞思（北京）信息科技有限公司高级软件工程师；2010年1月至2011年7月任日讯在线（北京）科技有限公司架构师；2011年7月至2014年10月，任北京华虎兄弟科技有限公司架构师；2014年10月至2015年8月，

任哥大诺博（北京）教育科技有限公司技术主管；2015年8月至今，任北京哥大诺博教育科技股份有限公司技术主管。

3、签订协议情况及稳定措施

公司管理层和核心技术人员最近两年一期均在公司领取薪酬；为稳定高级管理人员及核心技术人员，公司已采取或拟采取的措施有：

（1）公司与管理层和主要核心技术人员签订了三年期劳动合同，合同中依法对保守商业秘密和不正当竞争情况进行了约定，从制度上保证上述核心人员与公司建立稳固关系。

（2）搭建薪酬绩效平台，建立合理的薪酬激励体系、绩效考核机制，明确人才职业发展的考核方式及目标，为人才的职业生涯发展提供有效的内部考核及奖励措施。

（3）深化内部培养机制，通过建立符合职业生涯发展路径的内部培训体系，以更好地帮助公司人员实现职业目标。

4、核心技术人员持有公司的股份情况

（1）直接持股情况

截至本公开转让说明书签署日，公司的核心技术人员夏勃，夏勃直接持有公司50.10%股份。

（2）间接持股情况

截至本公开转让说明书签署日，北京育天星持有公司8.35%股份，夏勃持有北京育天星67%的出资份额。

除上述披露的情况之外，公司不存在其他核心技术人员直接或间接方式持有本公司股份的情形。

四、公司业务具体情况

（一）公司主营业务收入构成及各期主要产品或服务的规模、销售收入

1、公司主营业务收入构成

报告期内，公司的业务收入主要来源于：学前教育软件定制、学前专题建设

咨询服务及培训服务。2013年、2014年及2015年1-6月，公司主营业务收入占营业收入的比例分别为100.00%、100.00%及100.00%，公司主营业务突出。

2、各期主要产品或服务的规模、销售收入

报告期内，公司各期主要产品或服务的规模、销售收入及其占当期主营业务收入的比重如下：

(1) 公司收入成本情况

货币单位：元

项目	2015年1-6月		2014年度		2013年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	3,678,171.59	1,118,319.15	2,803,187.31	1,407,392.26	1,939,153.41	764,480.01
合计	3,678,171.59	1,118,319.15	2,803,187.31	1,407,392.26	1,939,153.41	764,480.01

(2) 分业务类别的收入成本情况

项目	2015年1-6月		2014年度		2013年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件定制	2,912,621.35	853,451.24	1,165,048.54	716,629.67	-	-
学前专题建设	291,262.14	100,331.36	358,252.43	114,542.68	633,592.23	198,114.78
培训	474,288.09	164,536.55	1,279,886.35	576,219.91	1,286,990.29	566,365.23
合计	3,678,171.59	1,118,319.15	2,803,187.31	1,407,392.26	1,939,153.41	764,480.01

(二) 公司产品的消费群体、前五名客户情况

1、产品的主要消费群体

2013年、2014年、2015年1-6月，公司前五名客户合计销售额占当期销售总额的比例分别为100.00%、90.60%和96.23%，占比较高。

公司主要消费群体包括幼儿园、政府教育主管部门及教育机构等，公司主要为幼儿园、政府主管教育及教育机构提供学前教育软件定制、咨询及培训服务。

2、公司前五名客户情况

(1) 2015年1-6月前5名客户销售金额及占比

序号	客户名称	销售内容	销售金额 (元)	占销售总额比例 (%)
1	浙江崇德教育科技有限公司	软件定制	1,747,572.82	47.51
2	芜湖 ABC 幼儿园	软件定制	1,165,048.54	31.67
3	大庆市让胡路区教育局	培训	305,825.24	8.31
4	北京师范大学信息网络中心	学前专题建设	291,262.14	7.92
5	中经网数据有限公司	培训	30,291.26	0.82
	合计		3,540,000.00	96.23

(2) 2014年前5名客户销售金额及占比

序号	客户名称	销售内容	销售金额 (元)	占销售总额比例 (%)
1	浙江崇德教育科技有限公司	软件定制	1,165,048.54	41.56
2	大庆市萨尔图区政府	培训	970,873.79	34.63
3	北京师范大学信息网络中心	学前专题建设	358,252.43	12.78
4	北京润天隆国际贸易有限公司	培训	25,242.72	0.90
5	北京浩顺达建筑装饰有限公司	幼儿教育服务	20,582.52	0.73
	合计		2,540,000.00	90.60

(3) 2013年前5名客户销售金额及占比

序号	客户名称	销售内容	销售金额 (元)	占销售总额比例 (%)
1	大庆市萨尔图区政府	培训	1,213,592.23	62.58
2	北京师范大学信息网络中心	软件定制	633,592.23	32.67
3	亚联公务机有限公司	培训	73,398.07	3.79
4	刘耕源	培训	18,570.88	0.96
	合计		1,939,153.41	100.00

(三) 公司主要产品的原材料、能源及其供应情况以及公司前五名供应商情况

(1) 2015年1-6月前5名供应商采购金额及占比

序号	供应商名称	采购内容	采购金额 (元)	占采购总额比例 (%)
1	北京中教社文化传播中心	推广服务	200,000.00	62.23
2	大小(北京)传媒科技有限公司	网站制作	50,000.00	15.56
3	格悦联合广告传播(北京)有限公司	VI设计	43,400.00	13.50
4	华维芯创(北京)科技有限公司	维护费	18,000.00	5.60
5	广东倍智人才网络科技有限公司	网络招聘费	10,000.00	3.11
	合计		321,400.00	100.00

(2) 2014年前5名供应商采购金额及占比

序号	供应商名称	采购内容	采购金额 (元)	占采购总额比例 (%)
1	Nobo International Corporation	期刊发表支持费	270,748.41	59.94
2	格悦联合广告传播(北京)有限公司	VI设计	55,118.00	12.20
3	八百客(北京)信息技术有限公司	800APP	48,612.00	10.76
4	北京师范大学学前教育培训中心	北京师范大学大庆市幼儿园教师上岗培训	30,900.00	6.84
5	北京京诚嘉瑞装饰有限公司	办公室隔断装饰合同	27,000.00	5.98
	合计		451,670.41	95.73

(3) 2013年前5名供应商采购金额及占比

序号	供应商名称	采购内容	采购金额 (元)	占采购总额比例 (%)
1	北京师范大学学前教育培训中心	北京师范大学大庆市幼儿园教师上岗培训	75,000.00	93.42
2	前程网络信息技术(上海)有限公司	网络招聘费	3,280.00	4.09
3	北京君维诚信评估有限公司	征信报告	2,000.00	2.49
	合计		351,028.41	100.00

（四）重大合同及履行情况

1、销售合同

报告期内，公司履行完毕的及正在履行的重大销售合同（合同金额 20.00 万元以上）如下：

序号	签署时间	合同相对方	金额（万元）	合同标的	履行情况
1	2013.12.25	浙江崇德教育科技有限公司	600.00	软件定制及维护	正在履行
3	2014.12.26	芜湖 ABC 幼儿园	800.00	软件定制	正在履行
4	2013.8.15	大庆市萨尔图区政府	125.00	培训	履行完毕
5	2014.8.12	大庆市萨尔图区政府	98.00	培训	履行完毕
6	2015.6.2	大庆市让胡路区教育局	49.00	培训	正在履行
7	2013.9.30	北京师范大学信息网络中心	45.00	学前专题建设	履行完毕
8	2014.8.27	北京师范大学信息网络中心	48.00	学前专题建设	正在履行

2015年10月21日，公司与北京德威教育科技发展公司签订《幼儿园教育合作技术服务协议》，合同期自2015年10月21日至2025年10月20日止。协议规定公司受北京德威教育科技发展公司的委托，对幼儿园提供软件运营服务、管理支持服务，前期软件服务费共计120.00万元；基础服务费56.50万元/年；幼儿园每年开学前向公司制定账户支付基础服务费和激励费。

2、采购合同

报告期内，公司已经履行完毕的及正在履行的重大采购合同（合同金额 3.00 万元以上）如下：

序号	签署时间	合同相对方	金额（万元）	合同主要内容	履行情况
1	2015.6.10	大小（北京）传媒科技有限公司	5.00	网站制作	正在履行
2	2015.5.20	北京中教社文化传播中心	20.00	推广服务	正在履行
3	2015.5.25	格悦联合广告传播（北京）有限公司	4.34	标志设计	履行完毕

4	2014.9.16	八佰客(北京)信息技术有限公司	4.86	定制实施服务	正在履行
5	2014.7.23	格悦联合广告传播(北京)有限公司	5.51	文字图形组合	履行完毕
6	2013.12.4	NOBO International Corporation	4.34 万美元	期刊发表支持费	履行完毕

3、房屋租赁合同

截至 2015 年 6 月 30 日，公司正在履行的租赁合同如下：

序号	出租方	承租方	房屋地址	面积	租金	租赁期间
1	北京人大文化科技园建设发展有限公司	哥大诺博(北京)教育科技有限公司	中国北京海淀区中关村大街甲59号文化大厦1707单元房屋	299.71 平方米	66730元 /月	2015.4.17-2016.4.16
2	北京人大文化科技园建设发展有限公司	哥大诺博(北京)教育科技有限公司	中国北京海淀区中关村大街甲59号文化大厦1709单元房屋	143.12 平方米	31865元 /月	2015.6.17-2016.6.16
3	王伟	哥大诺博(北京)教育科技有限公司	北京市朝阳区双井街道办事处广渠门外大街5号院60号楼D60 702室	122.22 平方米	10500元 /月	2014.12.31-2015.12.12

五、公司商业模式

公司立足于学前教育行业，主要面向客户提供学前教育软件定制、学前专题建设咨询及幼儿园老师上岗培训服务，帮助客户完善教育教学管理、推进科研进程及提升教学质量。公司借助高素质的研发团队、结合公司在学前教育领域的信息优势及资源优势，旨在推进学前教育的科技化进程。

公司的业务拓展采用渠道拓展、会议营销、客户转介绍的模式，通过加强同政府、媒体、出版社及中外各高校的合作，不断的扩大业务规模，形成持续性的收入并获得利润。

(一) 研发模式

公司的产品开发从项目可行性评估做起，通过市场调研、竞品分析和商业需求分析后，对项目进行立项，进行产品的理论设计和方案可行性的评估，并形成产品需求文档，进而编制产品策划书，经过技术方案评审和界面设计评审后，开

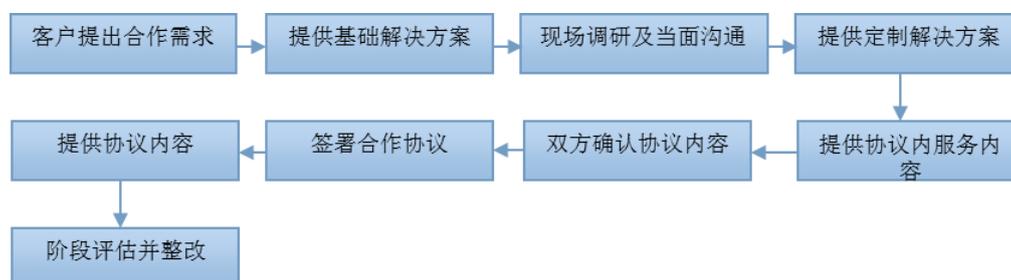
始产品的开发，完成功能测试和性能测试后发布产品，并根据用户需求反馈进行产品迭代。

公司的核心技术团队包括产品、开发、设计等专业人员。团队将计算机科学与技术中的大数据记录、运算、分析和输出技术与幼儿教育相结合，设计出个性化的智能学习模型来提供有针对性的教育内容和形式，将线上和线下的学习有效结合起来。

（二）销售模式

公司的销售及业务拓展采取的是渠道拓展、会议营销、客户转介绍的模式，公司与北京师范大学、中国教师报的战略合作，共享两个单位现有的客户资源，通过参与两个单位的相关活动，拓展目标合作客户。同时，公司也积极参加国内学前教育相关行业的大型会议，在会议上通过讲座向目标客户宣传公司产品。公司拟的合作对象为区域学前教育主管部门，例如：区教育局、市教育局等，还有公办、民办幼儿园，房地产开发商及有意愿投资学前教育行业的个人。

合作流程图如下：



六、公司所处行业基本情况

（一）行业分类、监管体系及主要法律法规

1、行业分类

根据中国证监会 2012 年发布的《上市公司行业分类指引》，公司所属行业为教育业（分类代码：P82）；根据国家统计局 2011 年颁布的《国民经济行业分类》，公司所属行业为学前教育（分类代码：P8210），主要指教育行政部门批准举办的

对学龄前幼儿进行保育和教育的活动；按照全国中小股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，归类为“P8210 学前教育”。

2、行业主管部门及监管体系

行业主管部门和行业协会共同构成了行业的管理体系，企业在主管部门的产业宏观调控和行业协会自律规范的约束下，遵循市场化发展模式，面向市场自主经营，自主承担市场风险。

公司所处行业的主管部门主要涉及教育部、工业和信息化部、科学技术部等部门，主管部门负责制定产业政策、行业规划，对行业的发展进行宏观调控。

(1) 中华人民共和国教育部

中华人民共和国教育部是中华人民共和国国务院主管教育事业和语言文字工作的国务院组成部门。主要职责包括：研究拟定教育工作的方针、政策；起草有关教育的法律、法规草案；研究提出教育改革与发展战略和全国教育事业发展规划；拟定教育体制改革的政策以及教育发展的重点、结构、速度，指导并协调实施工作；统筹管理本部门教育经费；参与拟定筹措教育经费、教育拨款、教育基建投资的方针、政策；监测全国教育经费的筹措和使用情况；按有关规定管理国外对我国的教育援助、教育贷款等。

(2) 中华人民共和国工业和信息化部

中华人民共和国工业和信息化部（简称：工业和信息化部，工信部），是根据 2008 年 3 月 11 日公布的国务院机构改革方案，组建的国务院直属部门。主要职责为：拟订实施行业规划、产业政策和标准；监测工业行业日常运行；推动重大技术装备发展和自主创新；管理通信业；指导推进信息化建设；协调维护国家信息安全等。

(3) 中华人民共和国科学技术部

中华人民共和国科学技术部是国务院组成机构，其主要工作是研究提出科技发展的宏观战略和科技促进经济社会发展的方针、政策、法规；研究科技促进经济社会发展的重大问题；研究确定科技发展的重大布局和优先领域；推动国家科技创新体系建设，提高国家科技创新能力。研究提出科技体制改革的方针、政策和措施；推动建立适应社会主义市场经济和科技自身发展规律的科技创新体制和科技创新机制；指导部门、地方科技体制改革。

(4) 行业协会

中国建设教育协会是在建设部指导下,为全国建设教育工作服务的专业性社会团体,是建设教育主管部门的助手,具有法人资格。中国建设教育协会是由建设类高等学校、中等专业学校、技工学校、各类职工学校和建设事业各行业教育管理部门的愿组合。经国家民政部批准登记的全国性社会团体。协会根据党和国家的方针、政策,团结组织全国建设教育工作者开展学术研究、协作交流工作咨询和服务,积极推支教育改革,为培养高质量的建设人才、发展社会主义建设教育事业服务。

中国民办教育协会是经国务院同意,经国家教育部和民政部正式批准(协会注册登记号:社政字第 4853 号),于 2008 年 5 月 17 日正式成立的国家一级社团法人单位,是由全国各级各类民办教育机构和民办教育工作者自愿结成的、行业性的、全国性的非营利性的社会组织。协会旨在宣传民办教育的意义和作用,促进社会各方面关心支持民办教育事业的发展;开展民办教育科学研究,促进民办学校办学质量和管理水平的提高,开展民办教育评估活动;推广民办教育科研成果和经验;为政府部门对民办教育的决策提供咨询服务等。

中国科技咨询协会经国家民政部注册登记,于 2003 年 4 月正式成立。主要职责是通过建立和完善协会会员的资格认证程序和会员职业行为准则,促进会员专业化服务能力和职业信誉能力的提升,保证工作的价值和有效性。通过行业知识资源的建设,促进会员为各类组织的可持续发展提供专业服务。

3、行业相关法律法规及政策

编号	政策/文件/报告	发布时间	发布机构及文号	政策法规内容
1	《教育部关于鼓励和引导民间资金进入教育领域促进民办教育健康发展的实施意见》	2012年7月23日	教发〔2012〕10号	鼓励和引导民间资金进入学前教育,积极扶持民办幼儿园特别是面向大众、收费较低的普惠性幼儿园
2	教育部《关于鼓励和引导民间资金进入教育领域促进民办教育健康发展的实施意见》	2012年6月18日	教发[2012]10号	民办教育是社会主义教育事业的重要组成部分,是教育事业发展的重要增长点和促进教育改革的重要力量。要充分发挥民间资金的作用,鼓励和引导民间资金进入教育领域、促进民办教育发展。

3	《教育信息化十年发展规划2011-2020》	2012年3月13日	教技[2012]5号	加快职业教育信息化建设，支撑高素质技能型人才培养。优化教育教学过程，提高实习实训、项目教学、案例分析、职业竞赛和技能鉴定的信息化水平。改革人才培养模式，以信息技术支撑产教结合。
4	《国务院办公厅关于加快发展高技术服务业的指导意见》	2011年12月16日	国办发（2011）58号	鼓励高技术服务企业加大职工培训投入力度，提高职工培训费用计入企业成本的比例。加强创新型人才的引进和使用。健全高技术服务业人才评价体系，完善职业资格制度，加强人才科学管理。加快发展人力资源服务业，促进高技术服务业人才资源优化配置和合理流动。
5	《国家中长期教育改革和发展规划纲要》	2010年7月29日	规划纲要工作小组办公室	将学前教育从基础教育中分离出来，独立纳入了现代国民教育体系。
6	《国务院关于加快发展服务业的若干意见》	2007年3月	国发[2007]7号	加快发展服务业，提高服务业在三次产业结构中的比重，尽快使服务业成为国民经济的主导产业，是推进经济结构调整、加快转变经济增长方式的必由之路，是有效缓解能源资源短缺的瓶颈制约、提高资源利用效率的迫切需要，是适应对外开放新形势、实现综合国力整体跃升的有效途径。
7	《民办教育促进法实施条例》	2004年3月5日	国务院令（第399号）	国家对民办教育实行“积极鼓励、大力支持、正确引导、依法管理”的方针；实施学前教育的民办学校，可以自主开展教育活动。
8	《中华人民共和国民办教育促进法》	2002年12月28日	主席令第八十号	为实施科教兴国战略，促进民办教育事业的健康发展，维护民办学校和受教育者的合法权益，根据宪法和教育法制定本法。
9	《幼儿园教育指导纲要（试行）》	2001年9月	教基（2001）20号	幼儿园教育是基础教育的重要组成部分，是我国学校教育和终身教育的奠基阶段。城乡各类幼儿园都应从实际出发，因地制宜地实施素质教育，为幼儿一生的发展打好基础。
10	《中华人民共和国电信条例》	2000年9月20日	国务院令（第291号）	为了规范电信市场秩序，维护电信用户和电信业务经营者的合法权益，保障电信网络和信息的安全

				全，促进电信业的健康发展，制定本条例
11	《互联网信息服务管理办法》	2000年9月20日	国务院令（第292号）	为了规范互联网信息服务活动，促进互联网信息服务健康有序发展，制定本办法。
12	《幼儿园工作规程》	1996年3月9日	国家教育委员会令第25号	为了加强幼儿园的科学管理，提高保育和教育质量，依据《中华人民共和国教育法》制定本规程。
13	《全国幼儿园园长任职资格、职责和岗位要求（试行）》	1996年1月26日	国家教育委员会	正确领会和掌握国家的教育方针、政策和法规的基本精神，熟悉幼儿教育法规和规章，坚持依法办园。
14	《中华人民共和国教育法》	1995年3月18日	主席令第45号	为了发展教育事业，提高全民族的素质，促进社会主义物质文明和精神文明建设，根据宪法，制定本法。
15	《中华人民共和国教师法》	1993年10月31日	主席令15号	为了保障教师的合法权益，建设具有良好思想品德修养和业务素质的教师队伍，促进社会主义教育事业的发展，根据宪法，制定本法
16	《幼儿园管理条例》	1989年9月1日	国家教育委员会令第4号	为了加强幼儿园的管理，促进幼儿教育事业的发展，制定本条例。

（二）行业概况

1、行业概述

学前教育又称幼儿教育或早期教育。学前教育的实施主体幼儿园主要招收三周岁以上（含三周岁）学龄前幼儿，对其进行保育和教育。幼儿教育以游戏为基本活动形式，寓教于乐、寓教于动。幼儿教育是我国学制的第一阶段，是基础教育的有机组成部分，普及和提高学前教育，对健全和发展整个教育体系建设有着基础性、全局性的影响，是国民素质整体提高的奠基工程。

发展学前教育，可以培养幼儿良好的生活态度、生活习惯，发展幼儿的认知能力，增强幼儿的自尊自信，促进幼儿个性健康发展等。随着我国经济社会的发展，我国政府以及社会各界对教育事业的发展日益重视，在学前教育方面已经取得了较大的改进。近年来，我国幼儿园数量、在园幼儿数量、幼儿教育从业者数量均有所增加。我国对学前教育的政策是“政府主导、社会参与、公办民办并举”，在公办民办并举过程中，民办学前教育起到了引领创新作用，在整个幼儿教育行

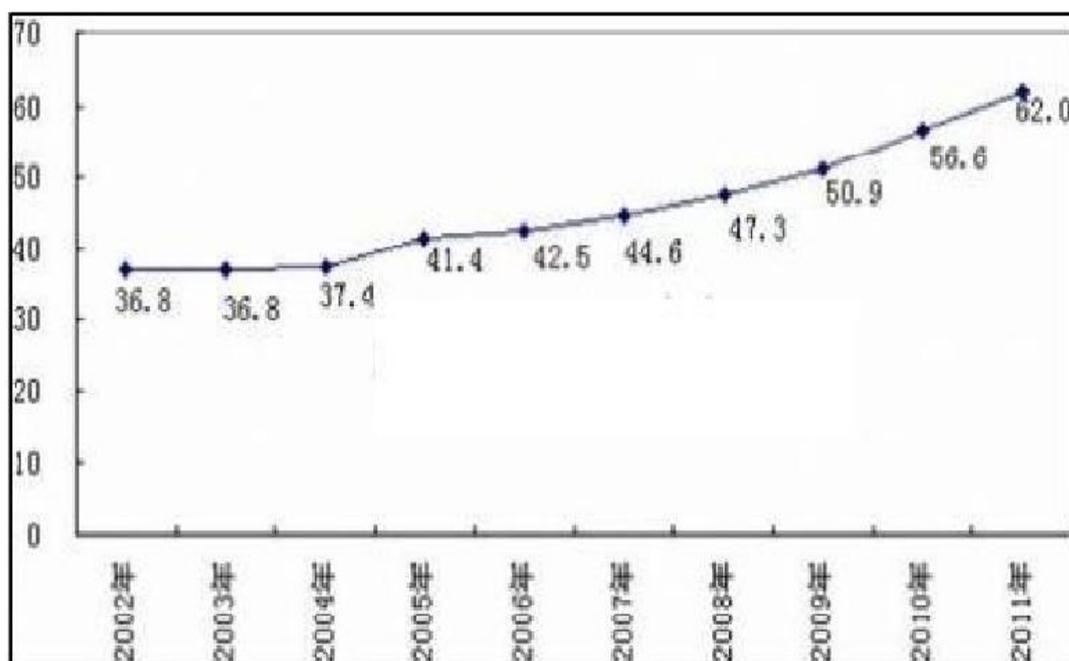
业中正逐渐占领举足轻重的地位，成为促进学前教育发展的坚实力量。

2、行业发展现状

2014年我国人口总数大约在13.6亿左右，人口出生率保持在21%，基本与2013年持平。我国每年新生儿数量稳定，大约为1600万，新增幼儿为学前教育行业提供了稳定的生源。

(1) 我国学前教育发展现状

随着我国经济社会的发展，我国政府及社会各界对教育事业的发展日益重视，在学前教育方面已经取得了较大的改进，但仍未能实现学前教育的全面普及。截至2013年，全国共有幼儿园19.86万所，在园幼儿（包括学前班）3894.69万人。然而，2011年，我国学前三年毛入园率仅为62.0%，这使学前教育已成为我国整个教育体系的“短板”。全面推广普及学前教育，我国仍需进行大量的工作。



注：图为2002-2011年，我国学前教育入学率，（单位：%）数据来源：中投顾问产业研究中心

目前，我国对学前教育的策略是“政府主导，社会参与，公办民办并举”，然而，有限的公共教育资源仍无法满足社会的需求，在公办民办并举的过程中，民办教育起到了先锋引领、创新的作用。民办教育在整个幼教事业中正日益占据举足轻重的地位。

2005 年以来，随着我国鼓励社会力量兴办幼儿园等政策的出台，民办幼儿园等学前教育机构开始快速成长，公办幼儿园所占比重持续下降，而民办幼儿园所占的比重持续上升。截至 2012 年上半年，民办幼儿园无论在幼儿园园数上还是在教职工人数上均已经超过公办幼儿园，民办幼儿园已成为我国学前教育的主导力量。仅在 2010 年，我国民办幼儿园教职工数已达 116.84 万人，占幼儿园教职工总数的 63.18%。

目前，民办教育机构已占据我国学前教育产业六成以上市场份额，成为促进学前教育领域发展的重要力量。截至 2010 年，我国民办幼儿园共 10.22 万所，占幼儿园总数的 68%，为越来越多的学龄前幼儿提供了接受学前教育的机会；民办幼儿园在园幼儿达到 1399.46 万人，占在园幼儿总人数的 47%；民办幼儿园教职工数达到 116.84 万人，占幼儿园教职工总人数的 63.18%。

（2）北京地区学前教育发展现状

2011 年 9 月-2012 年 8 月，北京地区共有幼儿园 1305 所，共设 11213 个班级。比 2010 年 9 月-2011 年 8 月的 1245 所，增加了 60 所；班级数比上年的 9883 个，增加了 123 个。

近五年来，北京市累计增加幼儿园入园名额 5.7 万个。与学位增加相对，北京的学前师资却面临 4 到 5 千人的缺口——而全市幼师培养的出口每年大概只在三四百人左右。中间数千人的需求差，导致学前教育的质量难以令人满意。而在高等教育领域，北京市属高校退休教师普遍面临着退休后工资只有在职时的 50%到 55%的尴尬。前后待遇差距之大，使很多人难以接受，一些高校也不得不巧立名目，尽量延后职工退休时间，这也直接导致青年教师“上不来”，不利于师资队伍良性循环。在职业教育一块，北京市历来投入不少，但由于生源不足，效果并不好。

北京市教委下发《关于“十二五”时期幼儿教师培训工作的意见》。未来五年，北京市将对所有幼儿教师进行培训，并兴建 20 个幼教特色培训基地。按照计划，此次培训计划涉及各类学前教育机构中的在职教师，包括各类幼儿园、区县教师培训机构及教研机构等承担幼儿教师培训与研究工作的在职教师。培训内容包括必修课程、选修课程和园本课程三部分，具体有教育政策法规、幼儿教育心理学、幼儿教师教育技能、幼儿行为问题观察与辅助治疗、幼儿园安全教育等。

为确保培训质量，市教委将分类开展培训计划，实施以幼儿教师培训为主题的课程资源库建设，实现师资资源信息共享；实施全市幼教师资培训中心、各区县幼儿教师培训和教研机构共同参与的科研共同体建设计划，为幼儿教师培训提供支持与指导；建设 20 个左右各具特色和优势的培训基地，提供更加丰富的培训平台。

（3）民办幼儿园发展现状

民办幼儿园是指除政府和国有企事业单位以外的，具有法人资格的企事业单位、社会团体及其他组织和公民个人，利用非国家财政性教育经费，依照规定设立的幼儿园和其他教育机构。

由于历史的原因，改革开放前，就整体而言，我国幼儿教育在 30 多年的发展中，基本采用了单一的办园类型和单一的办园主体。这是教育与社会发展相适应规律的要求和反映。改革开放以后，教育发展的环境和条件发生了变化：以市场取向为核心的教育环境给整个教育包括幼儿教育发展创造了新的机遇。多种所有制并存，多种经济成分共同发展为民办幼儿教育提供了源源不断的需求和灵活多样的形式和机制。在 10 多年，尤其近几年的发展中，政府除了对公办幼儿教育继续扶持外，在民办教育方面也给予一定的并且是越来越大的政策扶持，提出了“积极鼓励，大力支持，正确引导，加强管理”的 16 字方针。在这种背景下，我国民办教育蓬勃兴起，已成为我国幼儿教育不可或缺的重要组成部分。现有民办的托幼机构，除了全日制托儿所与幼儿园以外，还有寄宿制、半日制、季节性幼儿园（班）、附设幼儿班等等。

2013 年，全国共有各级各类民办学校（教育机构）14.90 万所，比上年增加 0.91 万所；招生 1,494.52 万人，比上年增加 44.49 万人；各类教育在校生达 4,078.31 万人，比上年增加 167.29 万人。其中：民办幼儿园 13.35 万所，比上年增加 0.88 万所；入园儿童 907.96 万人，比上年增加 42.34 万人；在园儿童 1,990.25 万人，比上年增加 137.51 万人。

4、行业发展趋势

十八大报告指出，办好让人民满意的学前教育。随着经济发展，家长对于早教的认识在不断提高，关注点和要求也在发生变化，推动着早教机构不断开发、

更新教育模式和提供市场需求的早教产品。展望未来五年早教行业，其发展将趋于科学化和规范化。

(1) 趋势一：早教市场面临洗牌，管理趋势科学规范

2007年金猪宝宝，2008年奥运宝宝以及2012年龙宝宝出生潮带动了近年我国孕婴童产业的黄金发展期。但从行业自身发展状况来看，无论是中国传统早教还是洋品牌都因种种弊端遭遇发展瓶颈，早教市场面临洗牌，呼唤更科学规范的早教体系的诞生。中小早教机构生存难度加大，而大型早教结构则全方位发展，管理趋于规范化，市场强者愈强、弱者面临淘汰的局面。市场整体朝着科学化和规范化发展。与此同时，我国早教行业缺乏相关法律法规，伴随着行业市场规模化的发展，国家政府对早教行业重视程度加强，相关法律法规相继出台，也将为我国早教行业科学化发展提供有力保障。

(2) 趋势二：打造优质品牌，定位更加专业

早教市场规范化发展的直接后果是早教行业品牌化。而早教的科学性和专业性是品牌的核心竞争力所在。如在0-3岁婴幼儿早教领域中，金宝贝打造出自己的专属品牌和理念，得到家长的高度认可。随着家长对早教行业深入的认识和了解，早教机构独特的特色以及专业的服务将成为其今后发展的主要考量因素。

(3) 趋势三：吸收国外优秀经验，打造中国早教模式

金宝贝、天才宝贝、尹顿双语幼儿园等一批国外教育品牌在中国都已取得不错的发展业绩，而且作为教育特许经营项目的投资较大，特许合同期限较长，以个性化的课程和成熟的管理模式，占据了高端市场的消费份额。这些企业发展过程中皆表现出了对高端幼教人才的需求，对国内学前教育人才专业培训机构提出了挑战。早教行业必然要学习国外的优秀经验，取其精华，弃其糟粕，打造更适合中国幼儿的优秀教育方式。

(三) 影响行业发展的有利和不利因素

1、有利因素

(1) 国家产业政策的大力支持

《国家中长期教育改革和发展规划纲要》明确提出了婴幼儿教育目标：到2020年，普及学前一年教育，基本普及学前两年教育，有条件的地区普及学前三年教育。建立政府主导、社会参与、公办民办并举的办园体制。国家要求2020年学前教育普及率达85%，学前教育普及率每提高一个百分点就意味着新增50万个幼儿园在校学生。

(2) 学前教育市场规模不断壮大

根据国家统计局统计，2014年我国人口总数大约在13.60亿左右，2014年我国出生人口1687万人，较2013年多47万人。预计2015年出生人口较2014年将增加100万人左右。新增幼儿为学前教育行业提供了稳定的生源。

(3) 学前教育行业的不可替代性

教育是民族振兴、社会进步的基石。我国正处在改革发展的关键阶段，经济建设、政治建设、文化建设、社会建设以及生态文明建设全面推进，工业化、信息化、城镇化、市场化、国际化深入发展，人口、资源、环境压力日益加大，经济发展方式加快转变，都凸显了提高国民素质、培养创新人才的重要性和紧迫性。中国未来发展、中华民族伟大复兴，关键靠人才，基础在教育。因此，教育行业，特别是学前教育行业面临着巨大的、持续的、不可替代的发展机遇。

(4) 国民经济持续发展

随着社会进步与经济发展，居民可支配收入教育支出部分金额逐渐增加。经济发展水平与教育支出呈现正向相关，经济发达水平越高的省份，其教育支出也越高。随着国民经济持续发展，教育行业的总体产值将稳步上升。

2、不利因素

(1) 教育模式转变、受教育者观念有待完善

目前的教育服务提供主要依赖于教师及受教育者在学校内面对面产生。而随着网络化、信息化的蔓延，未来基于科技、网络的模式将逐步占据教育行业。这需要受教育者转变原有的以学校老师为核心的受教育理念。

(2) 教学质量良莠不齐，品牌支撑不够

幼儿园的教师存在一定的流动性大，教师出身不同导致教学质量差距大，这是教育行业的普遍现象。特别是早教行业、学前教育行业，幼儿园教师流动性过大。而在我国，早教行业、学前教育行业较出名的民营品牌还在逐步建立中，民营品牌的支撑还有待强化。

(3) 成本上升

教育行业属于人力资源型行业，面对终端受教育者的主要是提供教学业务的老师。因此，师资成本是教育行业中影响较大的成本之一。中国目前正处于人力成本不断上升的阶段，劳动者最低工资及平均工资也逐年上升。因此，教育行业面临着师资成本不断上升的风险。

(四) 公司所处行业的主要壁垒

1、行业经验壁垒

早教机构的大量行业经验与成熟的行业解决方案是取得客户信任的决定性因素之一。由于服务周期长，服务商需要通过长期的市场拓展与项目服务实践，才能逐步实现经验积累并形成成熟行业解决方案，新的行业进入者很难在短期内实现这一目标。

2、技术壁垒

随着客户需求的日益多样性和复杂化，早教机构提供商需要将自身积累的行业经验和对客户需求的深入理解相结合，针对不同客户需求提供不同的设计方案及实施到长期的各类服务。研发技术水平不仅直接影响着园区的办学教学质量，同时也间接影响着婴幼儿的一生。因此，技术水平以及研发水平决定了公司能否保持长期竞争优势的关键，对其业务发展也起着决定性的作用。

3、人才与资金壁垒

行业内高素质的技术人才和管理人才相对有限，这形成了本行业的人才进入壁垒，另外互联网早教行业需要不断的研发更新大量的软件产品、高科技产品，其研发和市场开拓需要大量的资金投入，因此资金投入成为制约软件企业发展的瓶颈。

（五）行业的竞争状况

1、公司在行业中的竞争地位

学前教育机构分为类：幼儿园、早教机构、幼儿英语培训机构、幼儿其它培训机构。

全国教育事业发展统计公报显示，全国 18 万余所幼儿园中，公办幼儿园数量仅占三成，余下均为民办园，民办园已经成为学前教育的主力军。国家统计局发布的《2014 年国民经济和社会发展统计公报》显示，2014 年我国教育科技和文化体育事业发展较快，幼儿园在园幼儿 4050.7 万人。

2、行业内的主要企业

公司所处行业内的主要企业基本情况如下：

北京爱乐祺文化发展股份有限公司

北京爱乐祺文化发展股份有限公司前身是 2011 年 3 月 3 日成立的北京爱乐祺文化发展有限公司，2014 年改为北京爱乐祺文化发展股份有限公司。爱乐祺总部位于中国北京，是一家专为 0—6 岁的婴幼儿提供早期教育培训服务的企业。公司采用中西结合的教育理念，中式教育注重礼仪教学、规则、秩序感的培养，西式教育突出个性、自我、创造性。公司旨在培养儿童全面发展又可突出自身特色，既能满足儿童活泼好动的天性，又能引导儿童适应将来的幼儿园教育。公司业务涵盖了早期教育课程原创研发设计、推广销售、培训服务等较为全面的业务链条，可为客户提供科学、全面、系统的早期教育培训服务。

3、竞争优势

（1）国际化的研发团队

公司研发团队是在美国哥伦比亚大学教育学博士夏勃领导下，由教育领域专家和实践工作者所组成的专业团队共同构建的。公司将会不断改进和扩大研发合作平台，让更多细分专业的专家投入到公司教育体系的建设中来，从而不断完善理论构架，并提高其实操作性。

（2）规范化的教育管理

公司根据自身教育管理理念和特点，制定出了一套规范化、人性化、标准化

和工具化的管理体系。这套管理体系将我们的核心教育思想，教育方法，教育内容、人力、财务、物资等经营管理的原则及具体的操作方法进行了总结和归纳，从而保证采用了诺博教育体系的幼儿园可以在一个良好的人力与财务环境下运营，并且能被进行标准化的复制。

4、竞争劣势

公司目前主要依靠自身积累发展，资本规模较小，随着公司客户范围的扩大、产品需求的发展，所需投入较大的资金量。公司未来将借助在新三板挂牌的契机，发展壮大企业资本规模，提升企业知名度。

第三节 公司治理

一、公司股东大会、董事会、监事会制度建立健全及运行情况

本公司自设立以来，一直努力完善公司法人治理结构。公司根据《公司法》、《证券法》及其他相关法律法规的规定，按照挂牌公司的规范要求，建立了股东大会、董事会、监事会和经理层组成的法人治理结构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层相互独立、权责明确、相互协调、相互制衡的内部治理机制。同时，公司结合其自身的实际情况制定并不断完善公司章程及一系列法人治理制度细则，明确了董事会、监事会、经理层的权责范围和工作程序，为公司规范运行提供了制度保证。

（一）股东大会制度建立健全及运行情况

2015年8月12日，公司召开了股份公司创立大会，审议通过了《公司章程》，选举了公司董事会、监事会非职工代表监事成员，审议通过了《关于设立北京哥大诺博教育科技股份有限公司的议案》、《关于北京哥大诺博教育科技股份有限公司筹办情况的报告》、《关于制定北京哥大诺博教育科技股份有限公司章程的议案》等议案。

2015年8月30日，公司召开2015年第一次临时股东大会，审议通过了《关于北京哥大诺博教育科技股份有限公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让相关事宜的议案》。

通过以上对公司组织机构、制度的建立健全，公司逐步建立、完善了符合挂牌要求、保障公司稳健经营和运行、并使中小股东充分行使权利的公司治理结构。

自股份公司设立以来，本公司股东大会的具体运行情况如下：

日期	股东大会会次	审议议案名称
----	--------	--------

2015.8.12	创立大会	《关于设立北京哥大诺博教育科技有限公司的议案》、《关于北京哥大诺博教育科技有限公司筹办情况的报告》、《关于制定北京哥大诺博教育科技有限公司章程的议案》、《关于选举北京哥大诺博教育科技有限公司第一届董事会董事的议案》、《关于选举北京哥大诺博教育科技有限公司第一届监事会股东代表出任的监事的议案》、《关于北京哥大诺博教育科技有限公司设立费用的议案》、《关于发起人用于认购股份的财产的作价的议案》、《关于哥大诺博（北京）教育科技有限公司 2015 年 7 月 1 日至整体变更为股份有限公司之日的期间内产生的损益由整体变更后的股份有限公司享有和承担的议案》、《关于授权董事会办理股份有限公司注册登记事宜的议案》、《关于制定<北京哥大诺博教育科技有限公司股东大会会议事规则>的议案》、《关于制定<北京哥大诺博教育科技有限公司关联交易决策制度>的议案》、《关于制定<北京哥大诺博教育科技有限公司对外担保制度>的议案》、《关于制定<北京哥大诺博教育科技有限公司融资决策制度>的议案》、《关于制定<北京哥大诺博教育科技有限公司非日常经营交易事项决策制度>的议案》
2015.8.30	2015 年第一次临时股东大会	《关于北京哥大诺博教育科技有限公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让相关事宜的议案》

（二）董事会制度建立健全及运行情况

本公司董事会一直严格按照有关法律、法规、《公司章程》及《董事会议事规则》等规定规范运作。自设立以来，本公司共召开二次董事会，董事会会议的召集、提案、出席、议事、表决、决议及会议记录规范，对公司高级管理人员的考核选聘、公司重大生产经营决策、公司主要管理制度的制定等重大事宜作出了有效决议。

2015 年 8 月 12 日，公司召开了第一届董事会第一次会议，选举夏勃先生担任公司董事会董事长，聘任夏勃先生为公司总经理，聘任王东瀛先生为公司首席运营官，聘任张春峰先生为公司市场总监，聘任夏明珠女士为公司教学总监，聘任霍静女士为公司运营总监，聘任潘歆女士为公司财务总监，聘任潘歆女士担任本公司董事会秘书。

2015年8月15日，公司召开了第一届董事会第二次会议并作出决议，一致同意公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，并决议提请股东大会授权公司董事会全权办理本次挂牌事宜。

自设立以来，本公司董事会的具体运行情况如下：

日期	董事会会次	审议议案名称
2015.8.12	第一届董事会第一次会议	《关于公司内部管理机构设置的议案》、《关于制定<北京哥大诺博教育科技股份有限公司总经理工作细则>的议案》、《关于制定<北京哥大诺博教育科技股份有限公司董事会秘书工作制度>的议案》、《关于制定<北京哥大诺博教育科技股份有限公司日常生产经营决策制度>的议案》
2015.8.15	第一届董事会第二次会议	《关于北京哥大诺博教育科技股份有限公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让相关事宜的议案》《关于修改公司章程的议案》《北京哥大诺博教育科技股份有限公司信息披露事务管理制度》《北京哥大诺博教育科技股份有限公司投资者关系工作管理制度》《关于履行挂牌公司信息披露义务的议案》《关于召开2015年第一次临时股东大会的议案》

（三）监事会制度建立健全及运行情况

2015年8月12日，公司召开了第一届监事会第一次会议，选举熊晶为公司监事会主席。

自设立以来，本公司监事会具体运行情况如下：

日期	监事会会次	议案名称
2015.8.12	第一届监事会第一次会议	《关于选举熊晶女士为公司监事会主席的议案》

二、公司董事会对公司治理机制建设及运行情况的评估结果

（一）公司董事会对公司治理机制建设情况的评估结果

《公司章程》规定了公司股东享有利益分配权、知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

股份公司成立后，制订了《关联交易决策制度》、《非日常经营交易事项决策制度》、《对外担保制度》等一系列内部管理制度，进一步建立健全了公司法人治理机制，能给股东提供合适的保护并保证股东充分行使利益分配权、知情权、参与权、质询权和表决权等权利，具体情况如下：

1、纠纷解决机制

《公司章程》第九条规定，本公司章程自生效之日起，即成为规范公司的组织与行为、公司与股东、股东与股东之间权利义务关系的具有法律约束力的文件，对公司、股东、董事、监事、高级管理人员具有法律约束力的文件。依据本章程，股东可以起诉股东，股东可以起诉公司董事、监事、总经理和其他高级管理人员，股东可以起诉公司，公司可以起诉股东、董事、监事、总经理和其他高级管理人员。

2、关联股东和董事回避制度

《公司章程》第七十二条规定，股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议应当充分说明非关联股东的表决情况。

《公司章程》第一百零七条规定，董事与董事会会议决议事项所涉及的企业有关联关系的，不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联关系董事人数不足3人的，应将该事项提交股东大会审议。

3、财务管理、风险控制相关的内部管理制度

公司制定了一系列与财务管理和风险控制相关的内部管理制度，包括《融资决策制度》、《关联交易决策制度》、《非日常经营交易事项决策制度》、《对外担保制度》等，对公司财务管理、资金管理、投资管理、融资管理及会计核算管理等环节进行了规范，确保各项工作都能规范、有序的进行。

（二）公司董事会对公司治理机制执行情况的评估结果

公司能够依据《公司法》和《公司章程》的规定召开股东大会、董事会、监事会会议；“三会”决议基本完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议决议均能够正常签署，“三会”决议均能够得到执行。

公司上述机构的相关人员均符合《公司法》的任职要求，基本能够按照“三会”议事规则履行其义务。股份公司成立以来，公司管理层增强了“三会”的规范运作意识，并注重公司各项管理制度的有效执行，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性，依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等规章制度规范运行，未发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。

三、公司及控股股东、实际控制人最近两年一期违法违规及受处罚情况

公司于2015年10月11日获得北京工商行政管理局海淀分局开具的证明，公司近两年以来没有其他因违反工商行政管理法律法规受到查处的记录；公司于2015年10月26日获得北京市海淀区地方税务开具的纳税证明，根据税务核心系统记载，该企业在此期间未接受过行政处罚；公司于2015年10月10日获得北京市海淀区国家税务分局开具的纳税证明，根据中国税收征管信息系统记载，该企业在此期间在北京市海淀区国家税局分局未接受过行政处罚；公司于2015年10月26日获得北京市住房公积金管理中心海淀管理部出具的证明，公司在该单位缴纳住房公积金，未发现违反住房公积金法律、法规和违章的行为；公司于2015年10月26日获得北京市海淀区人力资源和社会保障局出具的证明信，公司自2012年1月1日至今未发现违反劳动保障法律、法规和规章的行为，也未有因为违法受到本行政机关给予行政处罚或行政处理的不良记录。

报告期内，公司不存在因违法违规经营而被工商、税务、社保、环保等部门处罚的情况，公司不存在重大违法违规行为。

公司控股股东、实际控制人最近两年一期不存在违法违规及受处罚的情况。

四、公司独立性情况

（一）业务独立性

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的研发系统、生产系统和销售系统，公司具有直接面向市场的独立经营能力，在业务上已与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开、相互独立。

（二）资产独立性

公司完整拥有办公及其他设备、电子设备等各项资产的所有权，具有独立完整的资产结构。主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用，公司目前不存在资产被控股股东、实际控制人占用的情形。

（三）人员独立性

根据公司的《公司章程》，公司董事会由 5 名董事组成；公司监事会由 3 名监事组成，其中股东代表监事 2 名，职工代表监事 1 名；公司的高级管理人员为总经理、首席运营官、财务总监等。公司董事、监事和高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东、实际控制人干预公司董事会和股东大会已经作出的人事任免决定的情况。

截至本公开转让说明书签署日，公司的总经理、首席运营官、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均在股份公司领薪，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

（四）财务独立性

公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，公司财务

独立。

（五）机构独立性

公司已建立健全股东大会、董事会、监事会等公司治理结构并制定了完善的议事规则。公司具有独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。此外，公司各机构制定了内部规章制度，各部门均已建立了较为完备的规章制度。公司设立了独立于控股股东、实际控制人的组织机构，不存在与控股股东、实际控制人及其控制企业机构混同的情形。各部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利。报告期内，公司拥有独立的住所，不存在合署办公、混合经营的情形。

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的同业竞争情况

截至本公开转让说明书签署日，公司控股股东夏勃除哥大诺博以及北京育天星投资中心（合伙有限）外无其它实际控制的企业。因此公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业同业竞争的情况。

（二）公司与控股股东、实际控制人的近亲属控制的其他企业的同业竞争情况

截至本公开转让说明书签署日，公司不存在与控股股东、实际控制人的近亲属控制的其他企业同业竞争的情况。

（三）关于避免同业竞争的措施

为避免今后出现同业竞争情形，维护公司的利益和保证公司的长期稳定发展，公司全体股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺内容如下：

“本人作为北京哥大诺博教育科技股份有限公司（以下简称“哥大诺博”）董事、监事、高级管理人员，本人目前从未从事或参与哥大诺博存在同业竞争的

行为。为避免与哥大诺博产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

1、本人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哥大诺博构成竞争的业务及活动，或拥有与哥大诺博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，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2、本人愿意承担因违反上述承诺，由本人直接原因造成的，并经法律认定的哥大诺博的全部经济损失。”

该避免同业竞争承诺函具有法律约束力。

六、公司近两年关联方资金占用和对关联方的担保情况

（一）资金占用情况

截至 2015 年 6 月 30 日，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。

公司报告期内与关联方资金往来情况，详见本公开转让说明书“第四节公司财务”之“八、关联方关系及关联交易”之“（三）关联交易”。

（二）对外担保情况

报告期内，公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担保的情况。

（三）防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的制度安排

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，保障公司权益，公司制定和通过了《公司章程》、“三会”议事规则、《融资决策制度》、《关联交易决策制度》、《非日常经营交易事项决策制度》、《对外担保制度》等内部管理制度，对关联交易、重大对外担保等事项均进行了相应制度性规定。这些制度措施，将对关联方的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公

允性、重大事项决策程序的合法合规性，确保了公司资产安全，促进公司健康稳定发展。

七、董事、监事、高级管理人员有关情况说明

（一）董事、监事、高级管理人员持股情况

1、直接持股情况

公司董事、监事、高级管理人员直接持有公司股份的情况如下：

姓名	职务	持股数量（股）	持股比例（%）
夏勃	董事长、总经理	2,505,000	50.10
王东瀛	董事、首席运营官	1,252,500	25.05
柴云飞	董事	-	-
潘歆	董事、董事会秘书、财务总监	-	-
张弟	董事	-	-
熊晶	监事会主席	-	-
宋亮	监事	-	-
刘新颖	监事	-	-
翟静	运营总监	-	-
张春峰	市场总监	-	-
夏明珠	教育总监	-	-
合计		3,757,500	75.15

2、间接持股情况

截至本公开转让说明书签署日，北京育天星持有公司 8.35% 的股份，公司总经理夏勃和首席运营官王东瀛为北京育天星的合伙人。夏勃为北京育天星执行事务合伙人，持有北京育天星 67% 的出资份额。王东瀛为北京育天星有限合伙人，持有北京育天星 33% 的出资份额。

截至本公开转让说明书签署日，除上述披露的情况之外，本公司不存在其它董事、监事、高级管理人员间接持股情况。

（二）相互之间存在亲属关系情况

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

（三）与申请挂牌公司签订重要协议或做出重要承诺情况

截至本公开转让说明书签署日，公司高级管理人员、核心技术人员均与公司签署《劳动合同》，合同详细规定了高级管理人员、核心技术人员在诚信、尽职方面的责任和义务。

除本公开转让说明书披露的协议或承诺之外，董事、监事、高级管理人员本人及其直系亲属没有其他与公司签订重要协议或作出重要承诺情况。

（四）在其他单位兼职情况

姓名	职务	兼职情况
夏勃	董事长、总经理	北京师范大学 Siegler 创新学习中心副主任
		国教师报学前教育指导与服务平台主任
柴云飞	董事	深圳市坚持卓越投资管理有限公司管理合伙人
张弟	董事	全美国际教育协会学术监督部总监

注：北京师范大学 Siegler 创新学习中心既不属于公司的关联方也不属于公司的客户。

（五）对外投资与申请挂牌公司存在利益冲突的情况

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事和高级管理人员对外投资的持股比例超过 5% 的企业情况如下：

序号	姓名	本公司职务	投资的企业	持股比例	主营业务	与公司是否存在利益冲突情况
1	柴云飞	董事	北京朗动科技有限公司	12.5%	互联网健康	否
			米果智能科技（上海）有限公司	5%	教育 O2O	否
			北京联梦空间科技有限公司	12.5%	互联网地产	否
			优恺盛麟咨询（北京）有限公司	5%	鲜花电商	否

（1）北京朗动科技有限公司

北京朗动科技有限公司是于 2013 年 6 月 6 日在北京市设立的企业，持有北京市工商局于核发的注册号为“110101015982899”的《企业法人营业执照》，法定代表人为刘超，企业类型为有限责任公司(自然人投资或控股)，注册地为北京市东城区海运仓胡同 1 号海运仓大厦 B1 层 048 室。经营范围为“技术推广服务；经济信息咨询；计算机系统服务；应用软件开发；组织文化艺术交流；承办展览展示；会议服务；设计、制作、代理、发布广告；销售服装、鞋帽、文化用品、日用品、化妆品、体育用品、工艺品、计算机、软件及辅助设备、电子产品；货物进出口；技术进出口；代理进出口。”北京朗动科技有限公司主要运营运动健康和可穿戴产品，与哥大诺博不构成竞争或潜在竞争。

（2）米果智能科技（上海）有限公司

米果智能科技(上海)有限公司是于 2014 年 5 月 20 日在上海市设立的企业，持有上海市工商局于核发的注册号为“310104000578422”的《企业法人营业执照》，法定代表人为毛兴，企业类型为有限责任公司，注册地为上海市徐汇区钦州路 100 号 1 号楼 903 室。经营范围为“计算机智能科技、计算机信息技术领域的技术开发、技术服务、技术咨询，计算机网络工程，网页设计制作，计算机软件开发、计算机维修，计算机信息系统集成，商务信息咨询（除经纪），投资咨询（除经纪），投资管理，企业管理咨询（除经纪），文化艺术交流策划（除经纪），市场营销策划，企业形象策划，市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验），计算机、软件及辅助设备（除计算机信息系

统安全专用产品)的销售。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】”。米果智能科技(上海)有限公司主要从事从幼儿园到十二年级校外培训 O2O 业务,与哥大诺博不构成竞争或潜在竞争。

(3) 北京联梦空间科技有限公司

北京联梦空间科技有限公司是于 2015 年 4 月 10 日在北京市设立的企业,持有北京市工商局于核发的注册号为“110105018903647”的《企业法人营业执照》,法定代表人为毛兴,企业类型为有限责任公司(自然人投资或控股),注册地为北京市朝阳区东三环中路 39 号院 9 号楼 23 层 2702。经营范围为“技术推广服务;计算机系统服务;基础软件服务;应用软件开发(不含医用软件);软件开发;产品设计;教育咨询(不含出国留学咨询及中介服务);经济贸易咨询;会议服务;投资咨询;电脑动画设计;项目投资;投资管理;资产管理;企业策划、设计;设计、制作、代理、发布广告;市场调查;企业管理咨询;组织文化艺术交流活动(不含演出);文艺创作;承办展览展示活动;翻译服务;出租商业用房。

(1、不得以公开方式募集资金;2、不得公开交易证券类产品和金融衍生品;3、不得发放贷款;4、不得向所投资企业以外的其他企业提供担保;5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益。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。)”北京联梦空间科技有限公司主要从事众创空间服务,与哥大诺博不构成竞争或潜在竞争。

(4) 优恺盛麟咨询(北京)有限公司

优恺盛麟咨询(北京)有限公司是于 2012 年 8 月 2 日在北京市设立的企业,持有北京市工商局于核发的注册号为“110102015138321”的《企业法人营业执照》,法定代表人为周若愚,企业类型为有限责任公司(自然人投资或控股),注册地为北京市朝阳区望京街 4 号楼 16 层 1615。经营范围为“经济贸易咨询;企业管理咨询;企业策划;组织文化艺术交流活动(不含演出);会议服务;技术开发、服务;承办展览展示活动;电脑动画设计;设计、制作、代理、发布广告;市场调查;销售鲜花、工艺品、玩具、办公用品、计算机、软件及辅助设备。”北京联梦空间科技有限公司主要从事鲜花销售,与哥大诺博不构成竞争或潜在竞争。

上述所列示公司与哥大诺博在主营业务，主要市场，商业模式，面向人群等均有较大不同。因此，公司董事、监事和高级管理人员不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况。

（六）最近两年一期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情况

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责情况。

（七）公司董事、监事和高级管理人员的诚信状况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分的情况；没有因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；最近两年一期内没有应对所任职（包括现任职和曾任职）公司因重大违法违规行为被处罚负有责任的情况，没有个人到期未清偿的大额债务、欺诈或其他不诚信行为。

公司董事、监事、高级管理人员已对此作出了书面声明并签字承诺其真实性。

此外，公司董事、监事、高级管理人员不存在其他对公司持续经营有不利影响的情形。

八、近两年董事、监事、高级管理人员的变动情况及其原因

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员变动情况如下：

（一）董事变动情况

2013年初，有限公司设执行董事一名，由林家苏担任。2013年2月2日，有限公司召开股东会并做出决议，免去林家苏执行董事职务，由夏勍担任执行董事。

2015年8月12日，公司召开创立大会，选举夏勍、王东瀛、柴云飞、潘歆、张弟为董事会成员。其中，夏勍为董事长。

（二）监事变动情况

2013年初，有限公司设监事一名，由王东瀛担任。

2015年8月12日，公司召开职工代表大会，选举刘新颖为职工代表监事。同日，公司召开创立大会做出决议，选举熊晶、宋亮为股东代表出任的监事，与职工代表大会选举产生的职工代表监事刘新颖组成第一届监事会。同日，公司召开第一届监事会第一次会议做出决议，选举熊晶为监事会主席。

（三）高级管理人员

2013年初，有限公司设总经理一名，由林家苏担任。

2013年2月2日，有限公司执行董事决定解聘林家苏经理职务，聘任夏劼担任经理。

2015年8月12日，公司召开第一届董事会第一次会议并做出决议，选举夏劼为董事长，聘任夏劼为总经理，聘任王东瀛为首席运营官，聘任翟静为运营总监，聘任夏明珠为教学总监，聘任张春峰为市场总监，聘任潘歆为财务总监、董事会秘书。

公司董事、监事和高级管理人员的任职符合现行法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定，公司董事、监事、高级管理人员最近两年一期所发生的变化情况符合相关法规和《公司章程》的规定，并履行了必要的法律程序。公司董事、监事、高级管理人员的变动皆因《公司章程》规定、经营管理需要等正常原因而发生，且主要管理人员并未发生变动，因此，并没有构成公司董事和高级管理人员的重大变化，没有对公司持续经营造成不利影响。

第四节 公司财务

一、最近两年的审计意见、主要财务报表

(一) 最近两年一期的审计意见

公司执行财政部 2006 年颁布的《企业会计准则》。公司 2013 年度、2014 年度和 2015 年 1-6 月的财务会计报告经具有证券期货相关业务资格的天衡会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了天衡审字（2015）02046 号标准无保留意见的《审计报告》。

审计意见如下：“我们认为，哥大诺博（北京）教育科技有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了哥大诺博（北京）教育科技有限公司 2015 年 6 月 30 日、2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年 1-6 月、2014 年度及 2013 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。”

(二) 最近两年一期的资产负债表、利润表、现金流量表以及股东权益变动表

1、公司合并报表范围确定原则、最近两年合并财务报表范围

公司合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》执行。公司 2013 年、2014 年无子公司，2015 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 1 户。母公司自 2015 年 6 月末均将该子公司纳入合并范围；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。

货币单位：元

序号	被投资单位名称	注册地	经济性质	注册资本	公司出资比例 (%)
1	优科慧育（北京）教育科技有限公司	北京市	有限责任公司 （法人独资）	1,000,000.00	100.00

注：优科慧育（北京）教育科技有限公司系 2015 年 5 月 15 日由本公司出资组建，注册资本人民币 100.00 万元，截止 2015 年 6 月 30 日本公司以货币形式（人民币 5.00 万元）出资持有 100.00%股权。

2、主要财务报表

合并资产负债表

货币单位：元

资产	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：	-	-	-
货币资金	6,582,739.36	19,960.19	2,624,633.18
交易性金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	640,275.38	209,662.97	60,873.79
预付款项	98,698.00	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	444,042.83	1,828,290.88	407,137.34
存货	1,456,560.27	836,161.56	544,815.65
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	123,527.50	1,302,583.40	116,719.80
流动资产合计	9,345,843.34	4,196,659.00	3,754,179.76
非流动资产：	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	80,192.57	92,472.02	22,118.37
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	439,373.63	530,692.37	141,418.57
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	519,566.20	623,164.39	163,536.94
资产总计	9,865,409.54	4,819,823.39	3,917,716.70

合并资产负债表（续）

货币单位：元

负债和所有者权益(或股东权益)	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	-	2,400.00
预收款项	3,000,755.00	3,899,165.89	2,000,000.00
应付职工薪酬	457,917.57	344,961.29	254,044.72
应交税费	68,522.89	130,586.28	42,876.25
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	10,000.00	4,093.28	32,171.33
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	3,537,195.46	4,378,806.74	2,331,492.30
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	3,537,195.46	4,378,806.74	2,331,492.30
股东权益：			
股本	3,193,613.00	2,000,000.00	2,000,000.00
资本公积	4,423,054.00	-	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
其中：法定公益金	-	-	-
未分配利润	-1,288,452.92	-1,558,983.35	-413,775.60
归属于母公司股东权益合计	6,328,214.08	441,016.65	1,586,224.40

负债和所有者权益(或股东权益)	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
少数股东权益	-	-	-
股东权益合计	6,328,214.08	441,016.65	1,586,224.40
负债和股东权益总计	9,865,409.54	4,819,823.39	3,917,716.70

合并利润表

货币单位：元

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
一、营业收入	3,678,171.59	2,803,187.31	1,939,153.41
减：营业成本	1,118,319.15	1,407,392.26	764,480.01
营业税金及附加	5,396.14	15,314.67	9,759.50
销售费用	-	-	-
管理费用	2,244,753.91	3,097,059.51	1,767,299.97
财务费用	349.78	-1,868.43	-1,435.19
资产减值损失	-38,098.92	80,373.56	-7,711.46
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）	13,185.39	61,082.75	-
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“-”填列）	360,636.92	-1,734,001.51	-593,239.42
加：营业外收入	1,212.25	211,718.80	201,400.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	3,835.00	2,859.00
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	361,849.17	-1,526,117.71	-394,698.42
减：所得税费用	91,318.74	-380,909.96	-91,728.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	270,530.43	-1,145,207.75	-302,970.11
归属于母公司所有者的净利润	270,530.43	-1,145,207.75	-302,970.11
少数股东损益	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
六、综合收益总额	270,530.43	-1,145,207.75	-302,970.11
归属于母公司股东的综合收益总额	270,530.43	-1,145,207.75	-302,970.11
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
七、每股收益：	-	-	-

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
(一) 基本每股收益	0.14	-0.57	-0.17
(二) 稀释每股收益	0.14	-0.57	-0.17

合并现金流量表

货币单位：元

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
一、经营活动产生的现金流量	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	2,370,822.47	4,674,566.50	3,866,728.00
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	1,549,533.43	309,216.66	492,446.29
经营活动现金流入小计	3,920,355.90	4,983,783.16	4,359,174.29
购买商品、接受劳务支付的现金	715,257.57	708,991.38	388,434.72
支付给职工以及为职工支付的现金	2,465,517.84	2,518,301.17	1,861,429.95
支付的各项税费	143,016.89	63,104.65	90,728.46
支付其他与经营活动有关的现金	856,637.82	3,041,673.80	835,926.64
经营活动现金流出小计	4,180,430.12	6,332,071.00	3,176,519.77
经营活动产生的现金流量净额	-260,074.22	-1,348,287.84	1,182,654.52
二、投资活动产生的现金流量	-	-	-
收回投资收到的现金	3,500,000.00	14,680,000.00	-
取得投资收益所收到的现金	13,185.39	61,082.75	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	3,513,185.39	14,741,082.75	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,999.00	117,467.90	9,620.00
投资支付的现金	2,300,000.00	15,880,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	2,306,999.00	15,997,467.90	9,620.00
投资活动产生的现金流量净额	1,206,186.39	-1,256,385.15	-9,620.00
三、筹资活动产生的现金流量	-	-	-
吸收投资收到的现金	5,616,667.00	-	1,000,000.00

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	5,616,667.00	-	1,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	5,616,667.00	-	1,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	6,562,779.17	-2,604,672.99	2,173,034.52
加：期初现金及现金等价物余额	19,960.19	2,624,633.18	451,598.66
六、期末现金及现金等价物余额	6,582,739.36	19,960.19	2,624,633.18

公司所有者权益变动表（合并）

货币单位：元

项目	2015年1-6月								少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益									
	实收股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	2,000,000.00	-	-	-	-	-1,558,983.35	-	-	441,016.65	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年年初余额	2,000,000.00	-	-	-	-	-1,558,983.35	-	-	441,016.65	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,193,613.00	4,423,054.00	-	-	-	270,530.43	-	-	5,887,197.43	
（一）净利润	-	-	-	-	-	270,530.43	-	-	270,530.43	
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（三）股东投入和减少股本	1,193,613.00	4,423,054.00	-	-	-	-	-	-	5,616,667.00	
1. 股东投入股本	1,193,613.00	4,423,054.00	-	-	-	-	-	-	5,616,667.00	
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. 股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

(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	3,193,613.00	4,423,054.00	-	-	-	-1,288,452.92	-	-	6,328,214.08

合并所有者权益变动表（续）

货币单位：元

项目	2014 年度								少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益									
	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			
一、上年年末余额	2,000,000.00	-	-	-	-	-413,775.60	-	-	1,586,224.40	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年年初余额	2,000,000.00	-	-	-	-	-413,775.60	-	-	1,586,224.40	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-1,145,207.75	-	-	-1,145,207.75	
（一）净利润	-	-	-	-	-	-1,145,207.75	-	-	-1,145,207.75	
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（三）股东投入和减少股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
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. 股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（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	2,000,000.00	-	-	-	-	-1,558,983.35	-	-	441,016.65

合并所有者权益变动表（续）

货币单位：元

项目	2013 年度							
	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					-110,805.49		889,194.51
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	-	-	-	-	-110,805.49	-	889,194.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,000,000.00	-	-	-	-	-302,970.11	-	697,029.89
（一）净利润	-	-	-	-	-	-302,970.11	-	-302,970.11
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）股东投入和减少股本	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入股本	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
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. 股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	2,000,000.00					-413,775.60		1,586,224.40

母公司资产负债表

货币单位：元

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：	-	-	-
货币资金	6,530,444.36	19,960.19	2,624,633.18
交易性金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	640,275.38	209,662.97	60,873.79
预付款项	98,698.00	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	444,042.83	1,828,290.88	407,137.34
存货	1,456,560.27	836,161.56	544,815.65
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	123,527.50	1,302,583.40	116,719.80
流动资产合计	9,293,548.34	4,196,659.00	3,754,179.76
非流动资产：	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	50,000.00	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	80,192.57	92,472.02	22,118.37
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	437,428.63	530,692.37	141,418.57
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	567,621.20	623,164.39	163,536.94
资产总计	9,861,169.54	4,819,823.39	3,917,716.70

母公司资产负债表（续）

货币单位：元

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	-	2,400.00
预收款项	3,000,755.00	3,899,165.89	2,000,000.00
应付职工薪酬	457,842.57	344,961.29	254,044.72
应交税费	68,522.89	130,586.28	42,876.25
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	4,093.28	32,171.33
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	3,527,120.46	4,378,806.74	2,331,492.30
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	3,527,120.46	4,378,806.74	2,331,492.30
股东权益：			
股本	3,193,613.00	2,000,000.00	2,000,000.00
资本公积	4,423,054.00	-	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
其中：法定公益金	-	-	-
未分配利润	-1,282,617.92	-1,558,983.35	-413,775.60
归属于母公司股东权益合计	-	-	-

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
少数股东权益	-	-	-
股东权益合计	6,334,049.08	441,016.65	1,586,224.40
负债和股东权益总计	9,861,169.54	4,819,823.39	3,917,716.70

母公司利润表

货币单位：元

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
一、营业收入	3,678,171.59	2,803,187.31	1,939,153.41
减：营业成本	1,118,319.15	1,407,392.26	764,480.01
营业税金及附加	5,396.14	15,314.67	9,759.50
销售费用	-	-	-
管理费用	2,237,043.91	3,097,059.51	1,767,299.97
财务费用	279.78	-1,868.43	-1,435.19
资产减值损失	-38,098.92	80,373.56	-7,711.46
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）	13,185.39	61,082.75	-
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）	368,416.92	-1,734,001.51	-593,239.42
加：营业外收入	1,212.25	211,718.80	201,400.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	3,835.00	2,859.00
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	369,629.17	-1,526,117.71	-394,698.42
减：所得税费用	93,263.74	-380,909.96	-91,728.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	276,365.43	-1,145,207.75	-302,970.11
归属于母公司所有者的净利润	-	-	-
少数股东损益	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
六、综合收益总额	276,365.43	-1,145,207.75	-302,970.11
归属于母公司股东的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
七、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	0.14	-0.57	-0.17

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
(二) 稀释每股收益	0.14	-0.57	-0.17

母公司现金流量表

货币单位：元

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金	2,370,822.47	4,674,566.50	3,866,728.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	1,549,533.43	309,216.66	492,446.29
经营活动现金流入小计	3,920,355.90	4,983,783.16	4,359,174.29
购买商品、接受劳务支付的现金	715,257.57	708,991.38	388,434.72
支付给职工以及为职工支付的现金	2,465,517.84	2,518,301.17	1,861,429.95
支付的各项税费	143,016.89	63,104.65	90,728.46
支付其他与经营活动有关的现金	858,932.82	3,041,673.80	835,926.64
经营活动现金流出小计	4,182,725.12	6,332,071.00	3,176,519.77
经营活动产生的现金流量净额	-262,369.22	-1,348,287.84	1,182,654.52
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金	3,500,000.00	14,680,000.00	
取得投资收益所收到的现金	13,185.39	61,082.75	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	3,513,185.39	14,741,082.75	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,999.00	117,467.90	9,620.00
投资支付的现金	2,350,000.00	15,880,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	2,356,999.00	15,997,467.90	9,620.00
投资活动产生的现金流量净额	1,156,186.39	-1,256,385.15	-9,620.00
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金	5,616,667.00		1,000,000.00

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	5,616,667.00		1,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额	5,616,667.00		1,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	6,510,484.17	-2,604,672.99	2,173,034.52
加：期初现金及现金等价物余额	19,960.19	2,624,633.18	451,598.66
六、期末现金及现金等价物余额	6,530,444.36	19,960.19	2,624,633.18

母公司所有者权益变动表

货币单位：元

项目	2015年1-6月								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	实收股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	2,000,000.00					-1,558,983.35			441,016.65
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	2,000,000.00					-1,558,983.35			441,016.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,193,613.00	4,423,054.00				276,365.43			5,893,032.43
（一）净利润						276,365.43			276,365.43
（二）其他综合收益									
（三）股东投入和减少股本	1,193,613.00	4,423,054.00							5,616,667.00
1. 股东投入股本	1,193,613.00	4,423,054.00							5,616,667.00
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. 股东的分配									
4. 其他									
（五）股东权益内部结转									

(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	3,193,613.00	4,423,054.00				-1,282,617.92		6,334,049.08

母公司所有者权益变动表（续）

货币单位：元

项目	2014 年度								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	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		
一、上年年末余额	2,000,000.00					-413,775.60		1,586,224.40	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	2,000,000.00					-413,775.60		1,586,224.40	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-1,145,207.75		-1,145,207.75	
（一）净利润						-1,145,207.75		-1,145,207.75	
（二）其他综合收益									
（三）股东投入和减少股本									
1. 股东投入股本									
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. 股东的分配								
4. 其他								
(五) 股东权益内部结转								
(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	2,000,000.00					-1,558,983.35		441,016.65

母公司所有者权益变动表（续）

货币单位：元

项目	2013 年度							股东权益合计
	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	
一、上年年末余额	1,000,000.00					-110,805.49		889,194.51
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					-110,805.49		889,194.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,000,000.00					-302,970.11		697,029.89
（一）净利润						-302,970.11		-302,970.11
（二）其他综合收益								
（三）股东投入和减少股本	1,000,000.00							
1. 股东投入股本	1,000,000.00							

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. 股东的分配								
4. 其他								
(五) 股东权益内部结转								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	2,000,000.00					-413,775.60		1,586,224.40

二、财务报表的编制基础、主要会计政策、会计估计及其变更情况和对公司利润的影响

（一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2015 年 6 月 30 日止的申报财务报表。

（二）会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）记账本位币

本公司及合并范围内子公司均采用人民币为记账本位币。

（四）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制

权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报

表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号—资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号—资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民

币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

（十）金融工具

（1）金融资产

①金融资产于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以成本法计量。

④金融资产减值

本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的

金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

B、可供出售金融资产减值：

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

(2) 金融负债

①金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(十一) 应收账款坏账准备

(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	单项金额 100 万元以上（含）的应收款项
------------------	-----------------------

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
----------------------	---------------------------------------

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

① 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

② 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

本公司对合并范围内公司之间往来不计提坏账准备。

(十二) 存货

(1) 公司存货主要为项目成本。

(2) 本公司按项目核算成本，项目确认收入时结转成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值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确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品在领用时采用一次转销法进行摊销。

(十三) 持有待售资产

本公司将在当前状况下根据惯常条款可立即出售，已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售资产。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

(十四) 长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术数据。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

(2) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资

产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面

价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计

入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(4) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(十五) 投资性房地产

(1) 本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

(2) 投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定投资性房地产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的投资性房地产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明投资性房地产的可收回金额低于其账面价值的，投资性房地产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十六) 固定资产

(1) 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。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率	年折旧率
电子设备	3 年	3.00%	32.33%
办公及电子设备	5 年	3.00%	19.40%

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(3) 固定资产减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定固定资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明固定资产的可收回金额低于其账面价值的，固定资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十七) 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

(十八) 借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

（十九）无形资产

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

① 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

（3）内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②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，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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，应当证明其有

用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十）资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定

的)、该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的,将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系,包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度,相应的支出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,本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十三) 预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的,应当确认为预计负债:

- ①该义务是企业承担的现时义务;
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业;
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的,最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下,最佳估计数分别下列情况处理:

- ①或有事项涉及单个项目的,按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的,按照各种可能结果及相关概率计算确定。

（二十四）股份支付

（1）股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权

益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十五）收入

（1）销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

（2）提供劳务收入

① 在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

② 在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

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

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

（3）让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

（二十六）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的

政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府档明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府档中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（二十七）所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵

扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

（二十八）租赁

（1）经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入

账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

三、最近两年一期主要的财务指标

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
资产总计（万元）	986.54	481.98	391.77
股东权益合计（万元）	632.82	44.10	158.62
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	632.82	44.10	158.62
每股净资产（元）	1.27	0.09	0.32
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.27	0.09	0.32
资产负债率（%）	35.85	90.85	59.51
流动比率（倍）	2.64	0.96	1.61
速动比率（倍）	2.20	0.47	1.33
项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
营业收入（万元）	367.82	280.32	193.92
净利润（万元）	27.05	-114.52	-30.30
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	27.05	-114.52	-30.30
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	25.97	-134.69	-45.19

归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	25.97	-134.69	-45.19
毛利率（%）	69.60	49.79	60.58
净资产收益率（%）	46.94	-112.98	-19.28
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	45.07	-132.88	-28.76
基本每股收益（元/股）	0.14	-0.57	-0.17
稀释每股收益（元/股）	0.14	-0.57	-0.17
应收帐款周转率（次）	8.21	19.69	32.03
存货周转率（次）	3.21	4.06	7.12
经营活动产生的现金流量净额（万元）	-26.01	-134.83	118.27
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.05	-0.27	0.24

注：1、除特别说明外，以上财务数据与财务指标均为合并报表口径。

2、销售毛利率=（营业收入-营业成本）/营业收入

3、销售净利率=净利润/营业收入

4、净资产收益率和每股收益根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）要求计算

5、资产负债率（母）=母公司负债总计/母公司资产总计

6、流动比率=流动资产/流动负债

7、速动比率=（流动资产-存货）/流动负债

8、存货周转率=营业收入/存货期初期末平均余额

9、应收账款周转率=营业收入/应收账款期初期末平均余额

10、每股经营活动的现金流量净额=当期经营活动产生的现金流量净额/期末股本总额

11、每股净现金流量=当期现金净流入或净流出/期末股本总额

（一）盈利能力分析

1、毛利率分析

公司2013年度、2014年度及2015年1-6月的毛利率分别为60.58%、49.79%和69.60%，因公司作为创业型企业，尚属创业期，毛利率变动主要受软件定制业务毛利率变动的影响。

公司2014年的毛利率较2013年下降了10.79%，虽然新增的软件定制业务

使收入增加了 1,165,048.54 元，但是 2014 处于公司转型期，加大软件定制业务的人力、物力的投入，导致毛利率降低，公司 2015 年 1-6 月的毛利率较 2014 年上升了 19.81%，主要原因系一方面公司的业务模块逐渐由以毛利率较低培训业务转为以毛利率较高的软件定制业务为主，另一方面，公司提供学前教育相关产品与服务，需要根据客户的需求提供定制化的产品/服务，经过持续投入，软件定制产品逐渐受到客户认可，软件定制技术逐渐成熟，相应的降低了相关成本。

从具体业务来看：公司主营业务主要分为三个板块：软件定制、学前专题建设、培训。2013 年，公司的主营板块为培训，培训业务的毛利率为 55.99%；从 2014 年开始公司新增了软件定制业务，由于软件定制业务需要基于客户的需求进行个性化开发且公司缺乏足够经验，该项业务投入的成本较大；2015 年 1-6 月，经过持续投入，软件定制相关产品逐渐受到客户认可，技术逐渐成熟，相应的降低了相关成本。

经确认，无与公司业务相同的可比公司，公司依据占比份额较大的软件业务，分析了软件和信息技术服务业可比公司威科姆(831601)、分豆教育(831850)、点众股份(831664)和奥派股份(830794)]四家公司与公司的毛利率对比分析如下表：

项目	2014 年度	2013 年度 (%)
威科姆(831601)	35.90	28.47
分豆教育(831850)	87.85	83.76
点众股份(831664)	28.61	39.68
奥派股份(830794)	88.96	85.02
上述四个公司平均毛利率 (%)	60.33	59.23
哥大诺博	49.79	60.58

从上表可以看出，可比公司平均毛利率水平围绕 60%波动，波动范围从 28.61%至 88.96%之间，公司的毛利率也在该范围内波动，报告期内公司毛利率是合理的。

2、销售净利率分析

公司 2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-6 月的销售净利率分别为-15.62%、

-40.85%和 7.36%，销售净利率在 2013 年和 2014 年为负值，主要由于 2014 年软件定制业务处于投入发展阶段管理费用支出很大占收入的 91.14%和 110.48%，而 2015 年 1-6 月管理费用占收入的比例降低为 61.03%，主要原因为 2015 年公司软件定制业务的主营业务收入增长较高，使销售净利率在报告期内有明显提升。

3、净资产收益率及每股收益分析

公司 2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-6 月的扣除非经常性损益的加权平均净资产收益率分别为-28.76%、-132.88%和 45.07%；公司 2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-6 月的每股收益分别为-0.17 元/股、-0.57 和 0.14 元/股。公司的净资产收益率和每股收益在报告期内有显著提高，主要原因为收入规模扩大、期间费用占营业收入的比率降低，该情况与公司利润情况一致。总体来看，在报告期内公司净资产收益率和每股收益较低，但增长势头很好，体现了公司较好的上升潜力。

（二）偿债能力分析

公司截至 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日和 2015 年 6 月 30 日资产负债率分别为 59.51%、90.85%和 35.85%，流动比率分别为 1.61、0.96 和 2.64，速动比率分别为 1.33、0.47 和 2.20。报告期内公司的流动比率和速动比率都呈上升之势，表明公司资产的流动性得到提高，其流动负债可以完全由公司的流动资产覆盖，短期偿债能力较强，主要是由于公司在 2015 年 1-6 月增资使得公司货币资金增加了 5,616,667.00 元。公司报告期内的资产负债率亦呈现明显下降趋势，流动比率和速动比率呈明显上升趋势，资本结构得到优化提升、较为合理，偿债风险较小；2015 年将预收账款中部分预收款确认为收入，导致较 2014 年预收账款减少；2015 年由于增加了软件定制业务比例，软件定制业务周期一般在 6 个月-24 个月，导致存货余额增加，综合各种原因导致 2015 年流动比率和速动比率都呈明显上升之势。

经确认，无与公司业务相同的可比公司，公司依据占比份额较大的软件业务，分析了软件和信息技术服务业可比公司威科姆(831601)、分豆教育(831850)、点众股份(831664)和奥派股份(830794)四家公司与公司的资产负债率对比分析如下表：

项目	2014 年度	2013 年度 (%)
----	---------	-------------

威科姆(831601)	51.51	54.10
分豆教育(831850)	2.72	107.61
点众股份(831664)	23.63	14.18
奥派股份(830794)	38.21	31.68
上述四个公司平均资产负债率(%)	29.02	51.89
哥大诺博	90.85	59.51

从上表可以看出,可比公司平均资产负债率水平围绕 50%波动,波动范围从 2.72%至 107.61%之间,公司的资产负债率也在该范围内波动,报告期内公司资产负债率是合理的。

综上所述,公司偿债能力较强,财务政策稳健。

(三) 营运能力分析

2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-6 月应收账款周转率分别为 32.03、19.69 和 8.21,应收账款周转率整体水平一直在下降,主要由于企业业务规模逐渐扩大,获得的收入中应收账款的比例自 2015 年开始逐步增加。增加的主要原因为 2013 年公司业务较少基本全部催收,随着公司软件定制业务规模增加在正常信用期内应收账款余额增加,导致应收账款周转率降低。2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-6 月公司存货周转率分别为 7.12、4.06 和 3.21,报告期内存货周转率下降趋势,主要原因为公司的主营业务产生较大变动,收入增长较快,虽然存货的数量有所提升,但是成本得到了有效的控制。

经确认,无与公司业务相同的可比公司,公司依据占比份额较大的软件业务,分析了软件和信息技术服务业可比公司威科姆(831601)、分豆教育(831850)、点众股份(831664)和奥派股份(830794)四家公司与本公司的应收账款周转率做对比分析如下表:

项目	2014 年度	2013 年度 (%)
威科姆(831601)	2.44	2.28
分豆教育(831850)	-	-
点众股份(831664)	13.50	140.78
奥派股份(830794)	3.74	2.94

上述四个公司平均应收账款周转率 (%)	4.92	36.50
哥大诺博	19.69	32.03

从上表可以看出，可比公司平均应收账款周转率水平波动范围从 2.28%至 140.78%之间，公司的应收账款周转率也在该范围内波动，报告期内公司应收账款周转率是合理的。

综上所述，公司的营运能力波动较大，今后将趋于稳定。

（四）现金流量分析

2013 年度公司现金及现金等价物净增加额为 2,173,034.52 元，其中：经营活动产生的现金流量净额为 1,182,654.52 元，投资活动产生的现金流量净额为 -9,620.00 元，筹资活动产生的现金流量净额为 1,000,000.00 元。

2014 年度公司现金及现金等价物净增加额为- 2,604,672.99 元，其中：经营活动产生的现金流量净额为-1,348,287.84 元，投资活动产生的现金流量净额为 -1,256,385.15 元，无筹资活动产生的现金流。

2015 年 1-6 月公司现金及现金等价物净增加额为 6,562,779.17 元，其中：经营活动产生的现金流量净额为-260,074.22 元，投资活动产生的现金流量净额为 1,206,186.39 元，筹资活动产生的现金流量净额为 5,616,667.00 元。

从公司经营活动的现金流情况来看，2013 年度、2014 年度和 2015 年 1-6 月经营活动产生的现金流量净额分别为 1,182,654.52 元、-1,348,287.84 元和 -260,074.22 元，报告期内经营活动现金流呈显著波动趋势。2014 年和 2015 年 1-6 月公司经营活动产生的现金流净额为负的主要原因是 2014 年经营活动现金流出很大，主要由于公司 2014 年与项目相关的员工备用金借款较高，2014 年其他应收款中员工及项目备用金余额为 1,590,386.20 元，2015 年公司加强其他应收款管理，2015 年 6 月员工及项目备用金余额仅为 110,311.14 元。2015 年 1-6 月由于主营业务板块各比重发生变化，销售商品、提供劳务收到的现金降低了 49%，企业应收账款增加。

从公司投资活动产生的现金流情况来看，2013 年度、2014 年度和 2015 年 1-6 月投资活动产生的现金流量净额分别为-9,620.00 元、-1,256,385.15 元和

1,206,186.39 元。2014 年公司收回投资收到的现金 14,680,000.00 元，投资活动产生的现金流净额为负的主要原因是投资支付的现金为 15,880,000.00，2015 年 1-6 月公司收回投资收到的现金 3,500,000.00 元，投资支付的现金 2,300,000.00 元，两年投资款均为购买的银行理财产品。

从公司筹资活动产生的现金流情况来看，2013 年度、2014 年度和 2015 年 1-6 月筹资活动产生的现金流量净额分别为 1,000,000.00 元、0 元和 5,616,667.00 元。公司 2014 年度没有发生筹资活动，2015 年 1-6 月吸收投资收到现金 5,616,667.00 元，筹资活动增加的现金流量净额均为股东投资款。

报告期内公司由于收到投资和通过投资活动获得收益，现金及现金等价物余额较高。综上所述，公司现金流情况较为合理，符合公司经营情况。

四、报告期利润形成的有关情况

（一）收入、成本具体确认方法

公司的主营业务为软件定制、学前专题建设和培训，主要用于学校、教育机构、企业等。公司收入确认的具体方法如下：

（1）软件定制、学前专题建设收入确认

公司软件定制、学前专题建设收入按完工节点确认完工进度，根据完工百分比和软件交付通知书和验收证明确认收入。。

（2）培训收入确认

培训收入按照合同约定的劳务完成后确认收入。

（二）营业收入、利润和毛利率情况

货币单位：元

序号	项 目	2015 年 1-6 月				
		营业收入	营业成本	毛利	毛利占比 (%)	毛利率 (%)
1	软件定制	2,912,621.36	853,451.24	2,059,170.12	80.44	70.70
2	学前专题建设	291,262.14	100,331.36	190,930.78	7.46	65.55
3	培训	474,288.09	164,536.55	309,751.54	12.10	65.31

	合计	3,678,171.59	1,118,319.15	2,559,852.44	100.00	69.60
--	----	--------------	--------------	--------------	--------	-------

续上表：

货币单位：元

序号	项 目	2014 年度				
		营业收入	营业成本	毛利	毛利占比 (%)	毛利率 (%)
1	软件定制	1,165,048.54	716,629.67	448,418.87	32.13	38.00
2	学前专题建设	358,252.42	114,542.68	243,709.74	17.46	68.03
3	培训	1,279,886.35	576,219.91	703,666.44	50.42	54.98
	合计	2,803,187.31	1,407,392.26	1,395,795.05	100.00	49.79

续上表：

货币单位：元

序号	项 目	2013 年度				
		营业收入	营业成本	毛利	毛利占比 (%)	毛利率 (%)
1	软件定制	-	-	-	-	-
2	学前专题建设	633,592.23	198,114.78	435,477.45	38.65	68.73
3	培训	1,286,990.29	566,365.23	720,625.06	61.35	55.99
	合计	1,939,153.41	764,480.01	1,174,673.40	100.00	60.58

公司从 2014 年开始改变主营业务各版块比重，报告期内软件定制业务占收入总额的比例逐年增长，2013 年时没有此项业务收入，在 2015 年 1-6 月已经上升到 80.44%左右，该业务毛利率呈增长趋势，主要原因为软件定制业务的毛利与前期开发投入的成本相关，前期投入成本高，研发周期长导致毛利率较低，随着技术的成熟，成本降低研发周期缩短，在 2015 年 1-6 月达到了 70.70%。培训业务收入在报告期内降低，毛利贡献率从 2013 年的 55.94%降低到 2015 年 1-6 月的 6.01%。

（三）营业成本构成情况

货币单位：元

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
-----	--------------	---------	---------

	金额(元)	占比(%)	金额(元)	占比(%)	金额(元)	占比(%)
直接材料	613,019.74	54.82	225,631.89	16.03	166,447.08	21.77
直接人工	388,978.85	34.78	872,115.63	61.97	447,257.06	58.50
制造费用	116,320.56	10.40	309,644.74	22.00	150,775.87	19.72
合计	1,118,319.15	100.00	1,407,392.26	100.00	764,480.01	100.00

直接人工占营业成本的比例，2013年、2014年和2015年1-4月份分别为11.00%、14.56%和17.09%。直接人工占营业成本的比例呈现上升的趋势，主要因为人力成本上涨所致。制造费用报告期内占比2014年度较2013年度有所提高，主要是公司的机器设备增加并陆续投入使用，折旧相应增加所致。

(四) 主营业务收入和利润的变动趋势及原因

公司最近两年一期的营业收入及利润变动趋势如下表：

货币单位：元

项 目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
营业收入	3,678,171.59	2,803,187.31	1,939,153.41
营业成本	1,118,319.15	1,407,392.26	764,480.01
营业利润	360,636.92	-1,734,001.51	-593,239.42
利润总额	361,849.17	-1,526,117.71	-394,698.42
净利润	270,530.43	-1,145,207.75	-302,970.11

2013年度、2014年度和2015年1-6月的营业收入分别是1,939,153.41元、2,803,187.31元和3,678,171.59元，公司营业收入整体呈现稳定增长的态势。在2014年度，虽如前述，销售毛利有一定程度的下滑，收入的大幅增长，弥补了营业成本增长的影响，使公司在整个报告期内公司营业利润、总利润及净利润等经营指标均呈现增长的态势。

2015年1-6月，公司营业收入增长的原因为2015年上半年为公司合同签订密集期，开发的产品也受到客户认可，随着技术成熟开发周期变短，根据收入确认原则确认的收入增加。

2013年度、2014年度和2015年1-6月净利润分别为-302,970.11元、-1,145,207.75元和270,530.43元，2013年和2014年亏损2015年扭亏为盈的主要

原因为公司前两年属于投入期，成本较高，随着技术成熟，产品逐渐得到客户认可，签订合同增加相应的利润也增加。

（五）主要费用及变动情况

公司最近两年一期的期间费用及其变动情况如下：

货币单位：元

项 目	2015 年 1-6 月		2014 年度		2013 年度	
	金额（元）	占营业收入比重（%）	金额（元）	占营业收入比重（%）	金额（元）	占营业收入比重（%）
销售费用	-	-	-	-	-	-
管理费用	2,244,753.91	61.03	3,097,059.51	110.48	1,767,299.97	91.14
其中：研发费用	904,159.29	24.58	621,879.46	22.18	631,268.03	32.55
财务费用	349.78	0.01	-1,868.43	-	-1,435.19	-
期间费用	2,245,103.69	61.04	3,095,191.08	110.42	1,765,864.78	91.06
营业收入	3,678,171.59	100.00	2,803,187.31	100.00	1,939,153.41	100.00

1、销售费用、管理费用、财务费用合计占营业收入的比重变化趋势

2013 年度、2014 年度和 2015 年 1-6 月公司期间费用占营业收入的比重分别为 91.06%、110.42%和 61.03%，报告期内销售费用为零，系相关费用按项目直接归属到销售成本导致，管理费用呈波动变化，财务费用占营业收入的比重很小，可以不计。

2、管理费用占营业收入的比重变化趋势及分析

2013 年度、2014 年度和 2015 年 1-6 月公司管理费用占主营业务收入的比重分别为 91.14%、110.48%和 61.03%，报告期内管理费用整体水平很高。其中研发费用和职工薪酬的占比较大，2013 年度、2014 年度和 2015 年 1-6 月研发费用分别为 631,268.03 元、621,879.46 元和 904,159.29 元，占当年管理费用总额的 35.72%、20.08%和 35.72%，主要是由于公司为保持产品技术的领先性，每年均投入大额的资金进行新产品的研发；2013 年度、2014 年度和 2015 年 1-6 月职工薪酬分别为 757,487.98 元、1,278,813.07 元和 742,886.03 元，占当年管理费用总

额的 42.86%、41.29%元和 33.09%，主要是由于公司的管理人员增加，职工薪酬支出较大。

公司报告期内管理费用明细如下：

货币单位：元

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
研发费用	904,159.29	621,879.46	631,268.03
职工薪酬	742,886.03	1,278,813.07	757,487.98
租赁物业费	273,083.90	557,761.95	53,204.58
办公费	141,771.94	265,647.44	158,957.23
差旅费	78,973.04	40,303.50	126.50
折旧费	19,278.45	44,714.25	13,336.52
咨询费	-	276,133.80	-
其他	84,601.26	11,806.04	152,919.13
合计	2,244,753.91	3,097,059.51	1,767,299.97

3、研发费用占营业收入的比重变化趋势及分析

公司报告期内研发费用明细如下：

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	742,807.06	334,925.56	323,691.99
租赁费	134,007.71	183,604.29	50,861.08
办公费	25,697.52	75,358.00	56,785.00
其他	1,647.00	27,991.61	199,929.96
合计	904,159.29	621,879.46	631,268.03

2013年度、2014年度和2015年1-6月公司研发费用占主营业务收入的比重分别为32.55%、22.18%和24.58%，报告期内研发费用主要包括研发人员职工薪酬和租赁费。

4、财务费用占营业收入的比重变化趋势及分析

2013 年度、2014 年度和 2015 年 1-6 月财务费用整体很低，无银行借款利息

支出。

公司报告期内财务费用明细如下：

货币单位：元

项 目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
利息支出	-	-	-
减：利息收入	339.29	3,357.56	2,405.37
金融机构手续费	689.07	1,489.13	970.18
合 计	349.78	-1,868.43	-1,435.19

（六）资产减值损失情况

1、公司报告期内资产减值损失主要为应收账款计提的坏账准备和存货计提的跌价准备，明细如下：

货币单位：元

项 目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
坏账准备	-38,098.92	80,373.56	-7,711.46

注：根据会计政策测算应收账款和其他应收款的坏账准备需要计提和转回的金额。公司存货为按项目归集的成本费用，不存在减值迹象，未计提存货跌价准备。

（七）非经常性损益情况

1、报告内非经常性损益主要体现为政府补助和投资收益，相关明细如下：

货币单位：元

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
计入当期损益的政府补助	-	210,000.00	201,400.00
购买银行理财产品投资收益	13,185.39	61,082.75	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,212.25	-2,116.20	-2,859.00
非经常性损益合计	14,397.64	268,966.55	198,541.00
减：企业所得税影响金额	3,599.41	67,241.64	49,635.25
少数股东损益影响金额	-	-	-
扣除企业所得税及少数股东权益后的非经常性损益	10,798.23	201,724.91	148,905.75

2、营业外收入明细如下：

货币单位：元

项 目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
政府补助	-	210,000.00	201,400.00
其他	1,212.25	1,718.80	-
合 计	1,212.25	211,718.80	201,400.00

计入当期损益的政府补助：

货币单位：元

补助项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度	与资产相关/ 与收益相关
中小企业创新资金	-	210,000.00	-	与收益相关
海归人才创业支持	-	-	200,000.00	与收益相关
中介补贴款	-	-	1,400.00	与收益相关
合计		210,000.00	201,400.00	

3、营业外支出明细如下：

货币单位：元

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
地方基金	-	3,835.00	2,859.00

(八) 公司主要税项及相关税收优惠政策

公司适用的主要税种及其税率如下：

税 种	计税依据	税率
营业税	销售收入	3%
增值税	销售收入	3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注：依据《国家税务总局关于营业税改征增值税试点增值税一般纳税人资格认定有关事项的公告》(国家税务总局公告 2013 年第 75 号)，公司不满足营改增企业一般纳税人应税服务年销售额应超过 500.00 万元的条件，因此为小规模纳税人，增值税税率为 3%。

（九）现金收款情况

公司报告期内现金收款情况如下：

单位：元

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
现金收款金额	-	144,854.37	128,737.86
公司营业收入	3,678,171.59	2,803,187.31	1,939,153.41
现金收款占营业收入比例	-	5.17%	6.64%

公司基本户为招商银行中关村支行，其认定的库存现金限额为3万元。

公司制定了资金管理制度，严格控制使用现金的规模，2013年、2014年公司在经营过程中收取了少量现金。2015年开始，公司不再接收现金付款方式，在收取销货款、服务款项过程中，一般由客户直接将款项汇入公司指定的银行账号。

针对公司销售的真实性、完整性，主办券商和其他中介机构核查了客户的合同、培训记录，销售发票、银行进账单、银行对账单、收款的凭证、记账凭证等，相互核对确保收入的真实、完整。

报告期内，公司不存在个人卡收款的情形。

五、公司主要资产情况

（一）货币资金

货币单位：元

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
库存现金	5,265.03	2,163.16	3,620.16
银行存款	6,577,474.33	17,797.03	2,621,013.02
合计	6,582,739.36	19,960.19	2,624,633.18

注：2014年公司购买1,200,000.00元的理财产品导致银行存款余额较低。2015年银行存款增加金额较大的原因为公司于2015年6月20日进行增资，股本增加1,193,613.00元，资本公积增加4,423,054.00元。

(二) 应收账款

1、应收账款分类披露

货币单位：元

种类	2015年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	675,816.19	100.00	35,540.81	5.26	640,275.38
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	675,816.19	100.00	35,540.81	5.26	640,275.38

续上表：

货币单位：元

种类	2014年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	220,697.86	100.00	11,034.89	5.00	209,662.97
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	220,697.86	100.00	11,034.89	5.00	209,662.97

续上表：

种类	2013年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	64,077.67	100	3,203.88	5.00	60,873.79
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	64,077.67	100	3,203.88	5.00	60,873.79

2、应收账款账龄分析：

货币单位：元

账龄	2015年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	640,816.19	32,040.81	5.00
1-2年	35,000.00	3,500.00	10.00
合计	675,816.19	35,540.81	5.26

续上表：

货币单位：元

账龄	2014年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	220,697.86	11,034.89	5.00
合计	220,697.86	11,034.89	5.00

续上表：

账龄	2013年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	64,077.67	3,203.88	5.00
合计	64,077.67	3,203.88	5.00

注：报告期内无“单项金额重大”或“虽不重大但单独进行减值测试的应收账款”，故应收账款全额按账龄分析计提坏账准备。

3、应收账款前五名单位情况：

货币单位：元

单位名称	与公司关系	2015年6月30日	年限	占应收账款总额的比例(%)
北京师范大学信息网络中心	非关联方	240,000.00	1年以内	35.51
芜湖ABC幼儿园	非关联方	200,000.00	1年以内	29.59
北京浩顺达建筑装饰有限公司	非关联方	52,400.00	1年以内	7.75
中经网数据有限公司	非关联方	31,200.00	1年以内	4.62
北京润天隆	非关联方	26,000.00	1至2年	3.85
合计		549,600.00		81.32

续上表

货币单位：元

单位名称	与公司关系	2014年12月31日	年限	占应收账款总额的比例(%)
大庆市让胡路区政府	非关联方	77,184.47	1年以内	34.97
大庆市萨尔图区政府	非关联方	28,834.95	1年以内	13.07
北京润天隆	非关联方	26,000.00	1年以内	11.78
北京浩顺达建筑装饰有限公司	非关联方	21,200.00	1年以内	9.61
刘耕源	非关联方	19,852.03	1年以内	9.00
合计		173,071.45		78.42

续上表：

单位名称	与公司关系	2013年12月31日	年限	占应收账款总额的比例(%)
北京师范大学信息网络中心	非关联方	34,951.46	1年以内	54.55
大庆市让胡路区政府	非关联方	29,126.21	1年以内	45.45
合计		384,466.02		100.00

4、截至2015年6月30日止，应收账款期末余额中无持有公司5%（含5%）

以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

5、2015年6月30日、2014年12月31日和2013年12月31日，公司应收账款净额分别为640,275.38元、209,662.97元和60,873.79元，期末应收账款占当期营业收入的比重分别为17.41%、7.48%和3.14%，应收账款余额逐年增长，与营业收入情况相匹配，且主要账龄均在一年以内（2015年1-6月、2014年、2013年分别占比94.82%、100.00%和100.00%），长账龄部分已经相应计提坏账准备。从业务上看，公司主要客户均为教育机构与事业单位，信誉较好，应收账款出现坏账损失的风险不大。

（三）预付账款

1、预付账款账龄分析

货币单位：元

账龄	2015年6月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	98,698.00	100.00	-	-	-	-
合计	98,698.00	100.00	-	-	-	-

2、预付账款前五名单位情况

货币单位：元

单位名称	2015年6月30日	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
上海华程西南国际旅行社有限公司	88,698.00	89.87	1年以内	业务尚未结束
广东倍智人才网络科技有限公司	10,000.00	10.13	1年以内	业务尚未结束
合计	98,698.00	100.00		

3、报告期期末预付款项中无预付持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

（四）其他应收款

1、其他应收款分类

货币单位：元

种类	2015年6月30日				
	账面余额		坏账备		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应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	478,190.14	100.00	34,147.31	7.14	444,042.83
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款		-	-	-	-
合计	478,190.14	100.00	34,147.31	7.14	444,042.83

续上表:

货币单位: 元

种类	2014年12月31日				
	账面余额		坏账备		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应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,925,043.03	100.00	96,752.15	5.03	1,828,290.88
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款		-	-	-	-
合计	1,925,043.03	100.00	96,752.15	5.03	1,828,290.88

续上表:

种类	2013年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的	431,346.94	100.00	24,209.60	5.61	407,137.34

种类	2013年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其他应收款					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	431,346.94	100.00	24,209.60	5.61	407,137.34

2、其他应收账龄分析

货币单位：元

账龄	2015年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	273,434.14	13,671.71	5.00
1-2年	204,756.00	20,475.60	10.00
合计	478,190.14	34,147.31	7.14

续上表：

货币单位：元

账龄	2014年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,915,043.03	95,752.15	5.00
1-2年	10,000.00	1,000.00	10.00
合计	1,925,043.03	96,752.15	5.03

续上表：

账龄	2013年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	420,777.94	21,038.90	5.00
1-2年	-	-	10.00
2-3年	10,569.00	3,170.70	20.00

账龄	2013年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
合计	431,346.94	24,209.60	5.61

3、公司其他应收款金额前五名单位情况

货币单位：元

单位名称	款项性质	2015年6月30日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京人大文化科技园建设发展有限公司	房租押金	295,885.00	一年以内	61.88	14,794.25
张春峰	备用金	104,111.14	一年以内	21.77	5,205.56
大庆市萨尔图区教育局	代垫款	43,340.00	一年以内	9.06	2,167.00
北京天润家业房地产经纪有限公司	押金	10,000.00	一至二年	2.09	1,000.00
王新伟	备用金	5,200.00	一年以内	1.09	260.00
合计		458,536.14		95.89	23,426.81

续上表：

货币单位：元

单位名称	款项性质	2014年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京人大文化科技园建设发展有限公司	押金	194,756.00	一年以内	10.12	9,737.80
吴云芳	备用金	170,000.00	一年以内	8.83	8,500.00
华春沁	备用金	160,500.00	一年以内	8.34	8,025.00
杨磊	备用金	160,000.00	一年以内	8.31	8,000.00
熊晶	备用金	160,000.00	一年以内	8.31	8,000.00
合计		845,256.00		43.91	

续上表：

单位名称	款项性质	2013年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
杨磊	备用金	110,000.00	1年以内	25.50	5,500.00
吴云芳	备用金	100,000.00	1年以内	23.18	5,000.00
北京人大文化科技园建设发展有限公司	押金	85,627.00	2-3年	19.85	6,923.60
华春沁	备用金	80,000.00	1年以内	18.55	4,000.00
北京天润家业房地产经纪有限公司	押金	10,000.00	1年以内	2.32	500.00
合计		385,627.00		89.40	21,923.60

4、公司其他应收款性质分类情况：

货币单位：元

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
押金及保证金	305,885.00	204,756.00	95,627.00
员工及项目备用金	110,311.14	1,590,386.20	290,000.00
其他	61,994.00	129,900.83	45,719.94
合计	478,190.14	1,925,043.03	431,346.94

5、报告期内其他应收款中无应收持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项，应收其他关联方款项详见本说明书第四章、八、（三）、4、。

6、报告期内公司其他应收款主要为押金及保证金，交易对手均为公司销售稳定客户，可收回性较高。

（五）存货

1、报告期内存货情况如下：

货币单位：元

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
工资	779,270.04	499,691.31	326,841.48
社保	163,240.01	120,097.95	97,954.80

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
公积金	44,303.31	42,657.55	36,207.60
费用成本	469,746.91	173,714.75	83,811.77
小计	1,456,560.27	836,161.56	544,815.65
存货跌价准备			
合计	1,456,560.27	836,161.56	544,815.65

2、公司存货主要核算产品开发过程中发生的人工成本及相关费用等，待产品开发完成销售时结转相关成本，基于公司存货的性质其无需计提存货跌价准备，2015、2014、2013年存货余额逐年增长，2015年存货余额较2014年增加620,398.71元，增长比率74.20%，2014年存货余额较2013年增加291,345.91元，增长比率53.48%主要原因为公司开发项目增加，主要向客户定向开发软件，其研发周期通常在6个月-24个月以上，周期较长，资产负债表日存货余额正常。

3、报告期期末存货中不存在所有权受限制的情形。

（六）其他流动资产

1、其他流动资产明细：

货币单位：元

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
租赁物业费	123,527.50	102,583.40	116,719.80
理财产品	-	1,200,000.00	-
合计	123,527.50	1,302,583.40	116,719.80

（七）固定资产

1、固定资产变动表：

货币单位：元

项目	2013年1月1日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
一、账面原值合计：	40,191.00	9,620.00	-	49,811.00
其中：电子设备	40,191.00	7,499.00	-	47,690.00

项目	2013年1月1日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
办公及其他设备	-	2,121.00	-	2,121.00
二、累计折旧合计:	13,981.15	13,711.48	-	27,692.63
其中: 电子设备	13,981.15	13,639.26	-	27,620.41
办公及其他设备	-	72.22	-	72.22
三、固定资产账面净值合计	26,209.85	-	4,091.48	22,118.37
其中: 电子设备	26,209.85	-	6,140.26	20,069.59
办公及其他设备	-	2048.7	-	2,048.78
四、固定资产减值准备	-	-	-	-
其中: 电子设备	-	-	-	-
办公及其他设备	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	26,209.85	-	4,091.48	22,118.37
其中: 电子设备	26,209.85	-	6,140.26	20,069.59
办公及其他设备	-	2048.78	-	2,048.78

续上表:

货币单位: 元

项目	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
一、账面原值合计:	49,811.00	115,067.90	-	164,878.90
其中: 电子设备	47,690.00	51,002.90	-	98,692.90
办公及其他设备	2,121.00	64,065.00	-	66,186.00
二、累计折旧合计:	27,692.63	44,714.25	-	72,406.88
其中: 电子设备	27,620.41	20,151.08	-	47,771.49
办公及其他设备	72.22	24,563.17	-	24,635.39
三、固定资产账面净值合计	22,118.37	70353.65	-	92,472.02
其中: 电子设备	20,069.59	30,851.82	-	50,921.41
办公及其他设备	2,048.78	39,501.83	-	41,550.61
四、固定资产减值准备	-	-	-	-
其中: 电子设备	-	-	-	-

项目	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
办公及其他设备	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	22,118.37	70353.65	-	92,472.02
其中：电子设备	20,069.59	30,851.82	-	50,921.41
办公及其他设备	2,048.78	39,501.83	-	41,550.61

续上表：

货币单位：元

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年6月30日
一、账面原值合计：	164,878.90	6,999.00	-	171,877.90
其中：电子设备	98,692.90	6,999.00	-	105,691.90
办公及其他设备	66,186.00	-	-	66,186.00
二、累计折旧合计：	72,406.88	19,278.45	-	91,685.33
其中：电子设备	47,771.49	10,609.53	-	58,381.02
办公及其他设备	24,635.39	8,668.92	-	33,304.31
三、固定资产账面净值合计	92,472.02	-	12,279.45	80,192.57
其中：电子设备	50,921.41	-	3,610.53	47,310.88
办公及其他设备	41,550.61	-	8,668.92	32,881.69
四、固定资产减值准备	-	-	-	-
其中：电子设备	-	-	-	-
办公及其他设备	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	92,472.02	-	-	80,192.57
其中：电子设备	50,921.41	-	-	47,310.88
办公及其他设备	41,550.61	-	-	32,881.69

2013年度、2014年度、2015年1-6月固定资产小幅增加，2015年增加电子设备原值6,999.00元，2014年度增加电子设备原值51,002.90元、增加办公设备及其他原值64,065.00元，2013年增加电子设备原值7,499.00元、增加办公设备及其他原值2,121.00元。

4、报告期期末固定资产按照账面价值与可变现净值孰低的原则计提固定资产减值准备。

（八）递延所得税资产

1、递延所得税资产情况：

货币单位：元

项目	2015年6月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收款项坏账准备	69,688.12	17,422.03	107,787.04	26,946.76	27,413.48	69,688.12
未弥补亏损	1,687,806.39	421,951.60	2,014,982.45	503,745.61	538,260.79	1,687,806.39
合计	1,757,494.51	439,373.63	2,122,769.49	530,692.37	565,674.27	1,757,494.51

2、报告期期末2015年6月30日已确认的递延所得税资产439,373.63元，引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异1,757,494.51元，其中母公司及子公司可抵扣暂时性差异按25%企业所得税税率确认递延所得税资产。

六、公司主要债务情况

（一）应付账款

1、应付账款账龄分析：

货币单位：元

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内(含1年)	-	-	2,400.00

2、报告期预收款项中无预收持股5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

（二）预收账款

1、预收账款账龄分析：

货币单位：元

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
----	------------	-------------	-------------

1年以内(含1年)	1,000,755.00	3,000,000.00	2,000,000.00
1-2年	2,000,000.00	899,165.89	-

2、公司预收账款金额前五名单位情况

客户名称	款项性质	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
浙江崇德教育科技有限公司	维护费	3,000,000.00	3,834,951.46	2,000,000.00
清华大学	服务款	755.00	-	-
北师大信息网络中心	服务款	-	58,252.43	-
首都医大	服务款	-	5,962.00	-
合计		3,000,755.00	3,899,165.89	2,000,000.00

3、预收账款主要为预收客户的货款，按完工进度确认收入，2015年6月末预收款项余额较期初减少898,410.89元，减少比例为23.00%，主要系上期末预收的客户货款在本期确认收入。

4、报告期预收款项中无预收持股5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

（三）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示：

货币单位：元

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年6月30日
短期薪酬	309,801.20	2,372,667.13	2,264,752.53	417,715.80
设定提存计划	35,160.09	235,184.25	230,142.57	40,201.77
合计	344,961.29	2,607,851.38	2,494,895.10	457,917.57

续上表：

货币单位：元

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
短期薪酬	232,495.15	2,280,601.81	2,203,295.76	309,801.20

设定提存计划	21,549.57	322,883.61	309,273.09	35,160.09
合计	254,044.72	2,603,485.42	2,512,568.85	344,961.29

续上表：

货币单位：元

项目	2012年 12月31日	本期增加	本期减少	2013年 12月31日
短期薪酬	118,402.56	1,718,476.55	1,604,383.96	232,495.15
设定提存计划	9,661.00	270,964.36	259,075.79	21,549.57
合计	128,063.56	1,989,440.91	1,863,459.75	254,044.72

2、短期薪酬列示

项目	2014年 12月31日	本期增加	本期减少	2015年 6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	289,964.92	2,126,209.11	2,021,245.95	394,928.08
职工福利费		29,742.47	29,742.47	
社会保险费	19,836.28	133,247.55	130,296.11	22,787.72
住房公积金		83,468.00	83,468.00	
合计	309,801.20	2,372,667.13	2,264,752.53	417,715.80

续上表：

项目	2013年 12月31日	本期增加	本期减少	2014年 12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	220,899.42	1,889,083.22	1,820,017.72	289,964.92
职工福利费		17,534.20	17,534.20	
社会保险费	11,595.73	210,878.39	202,637.84	19,836.28
住房公积金		163,106.00	163,106.00	
合计	232,495.15	2,280,601.81	2,203,295.76	309,801.20

续上表：

项目	2012年 12月31日	本期增加	本期减少	2013年 12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	113,221.51	1,508,923.38	1,401,245.47	220,899.42
社会保险费	5,181.05	91,779.17	85,364.49	11,595.73
住房公积金		117,774.00	117,774.00	
合计	118,402.56	1,718,476.55	1,604,383.96	232,495.15

3、设定提存计划列示

项 目	2014年 12月31日	本期增加	本期减少	2015年 6月30日
基本养老保险	33,485.80	223,985.00	219,183.40	38,287.40
失业保险费	1,674.29	11,199.25	10,959.17	1,914.37
合 计	35,160.09	235,184.25	230,142.57	40,201.77

续上表：

项 目	2013年 12月31日	本期增加	本期减少	2014年 12月31日
基本养老保险	20,523.40	307,508.20	294,545.80	33,485.80
失业保险费	1,026.17	15,375.41	14,727.29	1,674.29
合 计	21,549.57	322,883.61	309,273.09	35,160.09

续上表：

项 目	2012年 12月31日	本期增加	本期减少	2013年 12月31日
基本养老保险	9,170.00	262,928.24	251,574.84	20,523.40
失业保险费	491.00	8,036.12	7,500.95	1,026.17
合 计	9,661.00	270,964.36	259,075.79	21,549.57

2、应付职工薪酬中无拖欠性质款项。

3、工资（含奖金、津贴和补贴）、社会保险期末余额主要系公司当月计提下月发放的工资及根据公司考核制度计算预提的各项奖金、社保。

（四）应交税费

1、应交税费列示：

货币单位：元

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
增值税	34,951.46	109,127.18	29,126.21
企业所得税		8,363.84	4,583.49
个人所得税	29,377.26		5,732.32
城市维护建设税	2,446.60	7,638.90	2,003.30
教育费附加	1,747.57	5,456.36	1,430.93
合计	68,522.89	130,586.28	42,876.25

2、2015年6月末应交税费期末较期初减少了62,063.39元，减少比例为

47.52%，主要系上年未支付的税费在本年1月支付，本年上半年计提未支付的税金较少。

（五）其他应付款

1、其他应付款账龄分析：

货币单位：元

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内（含1年）	10,000.00	4,093.28	32,171.33

2、其他应付款性质分析：

货币单位：元

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
个人社保		4,093.28	32,171.33
个人借款	10,000.00		
合计	10,000.00	4,093.28	32,171.33

3、报告期期末其他应付款中无应付持股5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

七、公司股东权益情况

货币单位：元

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
股本	3,193,613.00	2,000,000.00	2,000,000.00
资本公积	4,423,054.00	-	-
盈余公积	-	-	-
未分配利润	-1,288,452.92	-1,558,983.35	-413,775.60
外币报表折算差额	-		-
归属于母公司股东权益合计	6,328,214.08	441,016.65	1,586,224.40
股东权益合计	6,328,214.08	441,016.65	1,586,224.40

参见本公开转让说明书之第一节之“四、公司股本形成及变化”的内容。

截至本公开转让说明书签署日，公司未实施限制性股票或股票期权等股权激励

励计划。

八、关联方及关联方交易情况

（一）关联方认定标准

根据《企业会计准则第36号-关联方披露》和中国证券监督管理委员会第40号《上市公司信息披露管理办法》，公司关联方认定标准以是否存在控制、共同控制或重大影响为前提条件，并遵循实质重于形式的原则，即判断一方有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益，及按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，或对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，均构成关联方。关联方包括关联法人和关联自然人。

（二）公司主要关联方

1、存在控制关系的关联方：

股东名称	关联关系	类型	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
夏勃	本公司股东、董事长	自然人	50.10%	50.10%

以上股东为公司控股股东，公司的实际控制人。

2、不存在控制关系的关联方：

关联方名称（姓名）	与公司关系
Nobo International Corporation	实际控制人控制企业
王东瀛	非控股股东、董事、首席运营官
何琳	股东（持股 12%）
北京育天星	股东（持股 8.35%）
柴云飞	董事
潘歆	董事、董事会秘书、财务总监
张弟	董事
熊晶	监事会主席

宋亮	监事
刘新颖	监事
翟静	运营总监
张春峰	市场总监
夏明珠	教育总监
全美国际（北京）教育咨询有限公司	张弟配偶控制的企业
北京朗动科技有限公司	柴云飞参股企业
北京联梦空间科技有限公司	柴云飞参股企业

注：Nobo International Corporation 于 2010 年 6 月 9 日设立，系一家位于美国专业为客户提供英文的语言类咨询服务如英文的母语级服务、学术咨询等服务的公司，公司股东为夏勃，持股比例为 100.00%，夏勃已于 2015 年 10 月 14 日将所持 Nobo International Corporation 100.00% 股权转让给无关联的第三方。

注：全美国际（北京）教育咨询有限公司为张弟配偶控制的企业，主营业务为中美会员院校提供生源服务，与哥大诺博不构成竞争或潜在竞争。

（三）关联方交易

1、存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、关联方服务提供：

本公司于 2013 年 12 月 4 日与 Nobo International Corporation 签订咨询服务协议，协议签订后公司可以享受 Nobo International Corporation 提供的国际期刊发表全程支持服务（包含文稿评估、期刊选择、学术英文润色、学术英文翻译、投稿前同行评审等），服务期限为签订之日起一年有效，相关服务费为 270,748.41 元，由双方按照市场价格确定。

3、报告期内关联方担保情况：

公司无报告期内关联方担保情况。

4、关联方往来款余额：

（1）其他应收款：

关联方名称	2015年6月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
张春峰	104,111.14	5,205.56	-	-	-	-
刘新颖	1,000.00	50.00	-	-	-	-
熊晶	-	-	160,000.00	8,000.00	-	-

九、期后事项、或有事项及其他重要事项

2015年8月12日，有限公司股东会决议，同意有限公司全体股东作为发起人，以2015年6月30日经审计的账面净资产值6,334,049.08元为基础，按照1:1.26681比例折合成股份公司5,000,000.00元股本。

2015年8月12日，天衡会计师事务所(特殊普通合伙)出具了天衡验字(2015)02027号《验资报告》，对有限公司本次变更的出资情况进行审验。

2015年8月19日，公司在北京市工商行政管理局海淀分局注册登记，并领取了注册号为110108013681835的《企业法人营业执照》，注册资本为500万元。

截至本公开转让说明书签署之日，公司未发生其他应披露的期后事项。

十、公司资产评估情况

北京天健兴业资产评估有限公司出具天兴苏评报字(2015)第0031号《资产评估报告》，截至2015年6月30日，公司净资产评估值为6,388,661.01元。

十一、股利分配政策和报告期内的分配情况

(一) 股利分配的政策

根据公司法及《公司章程》第八章第一节规定，目前公司股利分配政策如下：

第一百三十七条 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，但本章程规定不按持股比例分配的除外。

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

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

第一百三十八条 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%。

第一百三十九条 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。

第一百四十条 公司利润分配政策为：按照股东持有的股份比例分配利润；可以采取现金或者股票方式分配利润。利润分配政策应保持连续性和稳定性。

（二）最近两年一期的股利分配情况

公司在报告期内未进行股利分配。

十二、控股子公司或联营企业的基本情况

（一）控股子公司情况

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例(%)	合并日	合并当期期初至合并日被合并方的	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

			收入			
优科慧育 (北京)教育 科技有限 公司	100.00	2015-5-31	-	(5,835.00)	-	(5,835.00)

1、交易构成同一控制下企业合并的依据及合并日确定依据说明

2015年5月15日，本公司组建优科慧育（北京）教育科技有限公司，获得100.00%的股权，工商注册手续于2015年5月15日完成，以2015年5月31日作为合并日；

优科慧育（北京）教育科技有限公司系2015年5月15日由本公司出资组建，注册资本人民币100.00万元，截止2015年6月30日本公司以货币形式（人民币5.00万元）出资持有100.00%股权。

(1) 合并成本：

合并成本	北京优科慧育教育科技有限公司
现金	50,000.00

(2) 合并日被合并方的资产、负债的账面价值：

项目	优科慧育（北京）教育科技有限公司	
	合并日	合并上期期末
货币资金	52,295.00	---
应收款项	---	---
其他应收款	---	---
在建工程	---	---
无形资产	---	---
应付职工薪酬	75.00	---
其他应付款	10,000.00	---
净资产	-5,835.00	---
减：少数股东权益	---	---
本公司原有股东净资产	-5,835.00	

项目	优科慧育（北京）教育科技有限公司	
取得的净资产	-5,835.00	

（二）联营企业及合营企业的情况

本公司不存在联营企业及合营企业。

十三、可能影响公司持续经营的风险因素

（一）实际控制人不当控制风险

截至本公开转让说明书签署日，夏勍直接或间接总计持有公司 58.45% 的股份，为本公司实际控制人，可利用其控制权对本公司的经营决策施予重大影响。尽管本公司已经建立起规范有效的法人治理结构，且自公司设立以来主营业务及核心经营团队稳定，若王伟利用其控制地位对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，将会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

（二）客户集中风险

2013 年、2014 年、2015 年 1-6 月，公司前五名客户合计销售额占当期销售总额的比例分别为 100.00%、90.60% 和 96.23%，存在客户集中风险。未来公司如果不能继续拓展新市场、开发新客户，降低主要客户销售额在总销售额中所占比例，将会对公司业务的稳定性产生一定的影响。

（三）行业政策变动风险

公司的主要客户中包括政府的教育部门，2013 年、2014 年、2015 年 1-6 月，政府教育部门销售额占公司当期销售总额的比例分别为 62.58%、34.63% 和 8.31%。尽管公司积极开拓市场教育机构客户，使得政府教育部门销售占比逐年下降，但是为了开拓公立幼儿园业务，未来教育部门的持续支持和政策鼓励仍然对公司意义重大。因此，未来幼儿教育行业政策的变化，将会影响公司的盈利模式和业务规模。

（四）产品研发风险

公司的主营产品为面向幼儿园的教育管理体系，既涉及教育课程的设计、加工和应用，又需要有软件产品作为支撑，其研发升级过程较为复杂。公司正在

开发的新产品是基于幼儿脑认知科学和以往产品积累的历史数据来研发，目前还没有正式推向市场。产品的最终研发成果如何，会对公司未来的新业务开拓产生影响。

第五节 有关声明

一、申请挂牌公司签章

(本页无正文,为《北京哥大诺博教育科技股份有限公司公开转让说明书》的签字盖章页)

公司全体董事(签字):

夏劼

王东瀛

张弟

柴云飞

潘歆

公司全体监事(签字):

宋亮

熊晶

刘新颖

公司全体高级管理人员(签字):

夏劼

王东瀛

潘歆

翟静

张春峰

夏明珠

北京哥大诺博教育科技股份有限公司(盖章)



2015年12月17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： 王连志
王连志

项目负责人： 杨君
杨君

项目小组成员： 丁露
丁露

蔡成巨
蔡成巨

杜川
杜川

郭旭
郭旭

李啸寒
李啸寒



三、承担审计业务的会计师事务所声明

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

机构负责人：



余瑞玉



签字注册会计师：



郭澳



签字注册会计师：



吴霆



天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

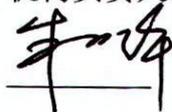
2015年12月17日



四、发行人律师声明

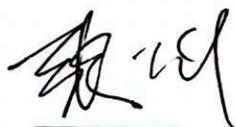
本机构及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的法律意见书无矛盾之处。本机构及经办律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的法律意见书的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

机构负责人：

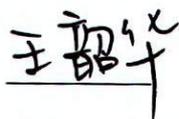


朱小辉

经办律师：



张剡



王韶华



五、承担资产评估业务的评估机构声明

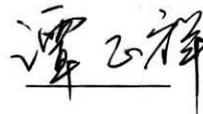
本机构及经办签字的注册资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的评估报告无矛盾之处。本机构及经办签字的注册资产评估师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

机构负责人：

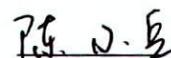


孙建民

经办资产评估师：



谭正祥



陈小兵

北京天健兴业资产评估有限公司

2015年12月17日



第六节 附件

- 一、主办券商推荐报告；
- 二、财务报表及审计报告；
- 三、法律意见书；
- 四、公司章程；
- 五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见及中国证监会核准文件。