

# 合肥志诚教育股份有限公司

(住所：合肥市创新产业园二期F1楼16楼整层)



## 公开转让说明书

(申报稿)

主办券商



(住所：安徽省合肥市天鹅湖路198号)

二〇一六年二月

## 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

本公司特别提醒广大投资者注意以下重大事项：

## 一、政策风险

公司主营业务中教辅图书发行业务受到国家相关法律、法规及政策的严格监督和管理。近年来，教育主管部门加强了对减轻中小学生学习负担的相关管理，如果该政策导向不断深入并出台相关政策法规可能会对教辅图书的发行业务及公司经营状况造成一定的不利影响。

## 二、市场竞争风险

公司的教辅图书产品目前主要服务于安徽省高三教学及升学考试，市场中围绕各版本教科书发行的教辅图书品种繁多，购买者可选择性较强。随着未来安徽省高考和招生制度改革的深入，高考试卷将由目前的本省自主命题逐渐过渡为教育部统一命题，全部科目使用全国卷，考试政策的变化势必会加剧目前的市场竞争程度。虽然公司在教育行业具有一定的资源及较为丰富的行业经验，如果面对新形势无法保持现有的竞争优势并不断提高，可能会导致产品销售价格或销售数量的下降，进而对公司的盈利能力产生不利影响。

## 三、应收账款余额较高的风险

2015年1-8月、2014年、2013年公司应收账款账面价值分别为1,214.48万元、1,001.07万元、799.63万元，占相应期末资产总额的比例分别为39.01%、40.15%、36.66%。

虽然公司应收账款并不对单一客户形成重大依赖，并且公司产品的最终消费者系在校学生，发生大额坏账损失的可能性相对较小，但随着公司业务规模的不断扩大，如果发生大面积无法及时偿付货款的情况，可能会对公司现金流产生不利影响，影响公司的正常经营。

## 四、供应商相对集中的风险

2015年1-8月、2014年和2013年，公司向前五名供应商的采购额分别占总采购金额的65.03%、83.26%、70.85%，供应商集中程度较高且主要为对皖南海峰印刷包装有限公司的印刷费。公司虽已与其建立了长期的合作关系，但若该种合作关系发生变化，将对公司业务的持续性与稳定性造成一定的影响。

## 五、新项目市场拓展风险

2015年公司计划开发区域教育发展综合服务项目、网络技术平台更新项目、高一、高二必修内容教辅产品项目以及在线教育资源深度建设项目，上述四大类项目主要围绕公司自身资源优化、更新以及新服务内容而展开，合计项目总投资约1000万元，全面完成后势必提高公司竞争优势及市场认可度，新项目目前正处于初期研讨及开发阶段，由于预计总投资资金规模较大，如果投放市场无法按预期获得目标收益，可能会对公司未来持续经营能力造成负面影响。

# 目 录

声 明	II
重大事项提示	III
一、政策风险	III
二、市场竞争风险	III
三、应收账款余额较高的风险	III
四、供应商相对集中的风险	III
五、新项目市场拓展风险	IV
释 义	VII
第一节 基本情况	1
一、公司基本情况	1
二、股票挂牌情况	1
三、公司股权结构	3
四、公司董事、监事及高级管理人员	15
五、最近两年一期主要会计数据和财务指标	17
六、与本次挂牌有关的机构情况	18
第二节 公司业务	21
一、公司的业务及主要产品情况	21
二、主要产品或服务流程及方式	23
三、公司业务有关的资源情况	28
四、业务经营情况	32
五、商业模式	37
六、公司所处的行业概况、市场规模及行业基本风险特征	39
七、公司未来发展规划	48
第三节 公司治理	50
一、近两年公司“三会”建立健全及运行情况	50
二、董事会对现有公司治理机制的讨论与评估	51
三、公司及控股股东、实际控制人最近两年内存在的违法违规及受处罚情况	52
四、公司独立性	52

五、同业竞争 .....	53
六、公司报告期内发生的对外担保、资金占用情况以及所采取的措施 .....	54
七、公司董事、监事、高级管理人员 .....	55
<b>第四节 公司财务会计信息 .....</b>	<b>58</b>
一、最近两年一期的财务报表 .....	58
二、财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况 .....	67
三、主要会计政策和会计估计及其变更情况 .....	67
四、报告期内主要会计数据和财务指标 .....	77
五、关联方及关联交易 .....	109
六、财务报表附注中重要事项 .....	114
七、报告期内资产评估情况 .....	115
八、股利分配政策及股利分配情况 .....	115
九、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的情况 .....	116
十、影响公司持续经营的风险因素 .....	116
<b>第五节 有关声明 .....</b>	<b>120</b>
<b>第六节 附件 .....</b>	<b>126</b>
一、主办券商推荐报告 .....	126
二、财务报表及审计报告 .....	126
三、法律意见书 .....	126
四、公司章程 .....	126
五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见 .....	126
六、其他与公开转让有关的重要文件 .....	126

## 释 义

除非本说明书另有所指，下列简称具有以下含义：

志诚教育、股份公司、本公司、公司	指	合肥志诚教育股份有限公司
志诚有限	指	合肥志诚教育开发有限公司
志诚网络	指	安徽志诚名师网络有限公司，公司全资子公司（已注销）
北教传媒	指	京版北教文化传媒股份有限公司
世纪天鸿	指	山东世纪天鸿文教科技股份有限公司
朗顿教育	指	广东朗顿教育文化科技股份有限公司
华图教育	指	北京华图宏阳教育文化发展股份有限公司
股东大会	指	合肥志诚教育股份有限公司股东大会
董事会	指	合肥志诚教育股份有限公司董事会
监事会	指	合肥志诚教育股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司章程	指	合肥志诚教育股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
公开转让	指	公司股票在全国股份转让系统挂牌并进行公开转让的行为
推荐主办券商、主办券商、华安证券	指	华安证券股份有限公司
天禾律师事务所	指	安徽天禾律师事务所
天职国际	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
立信中联闽都	指	立信中联闽都会计师事务所有限公司安徽分所
国信评估	指	安徽国信资产评估有限责任公司，现更名为安徽中联国信资产评估有限责任公司
报告期/最近两年一期	指	2013年、2014年及2015年1-8月
元，万元	指	人民币元，人民币万元
慕课	指	MOOC，是以连通主义理论和网络化学习的开放教育学为基础的，是新近涌现出来的一种在线课程开发模式，它发展于过去的那种发布资源、学习管理系统以及将学习管理系统与更多的开放网络资源综合起来的新的课程开发模式。

江南十校联谊会	指	成立于1988年，由安徽省宣城中学等十所江南地区省重点中学发起成立，现已扩大至安徽20所理事校。
---------	---	--------------------------------------------------

注：本公开转让说明书除特别说明外所有数值保留两位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。



# 第一节 基本情况

## 一、公司基本情况

名称	合肥志诚教育股份有限公司
法定代表人	金全荣
有限公司成立日期	2005年4月13日
股份公司成立日期	2013年9月22日
注册资本	1,100万元
实收资本	1,100万元
住所	合肥市创新产业园二期F1楼16楼整层
邮编	230088
信息披露事务负责人	刘玲华
所属行业	教育（《上市公司行业分类指引》[2012修订]代码P82）；教育辅助服务（《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011）代码P8294）；教育辅助服务（股转系统管理型分类代码P8294）
公司业务	主要从事教辅类图书的策划、设计和发行以及教育培训服务
电话	0551-63850720
传真	0551-63850731
营业执照	340100000235784
组织机构代码证	77282600-5

## 二、股票挂牌情况

### （一）股票基本情况

股票代码	
股票简称	志诚教育
股票种类	人民币普通股
每股面值	1.00元
股票总量	1,100万
挂牌日期	
转让方式	协议转让

### （二）股东所持股份的限售安排及股东自愿锁定承诺

#### 1. 公司股票分批进入全国股份转让系统公开转让的时间和数量

根据《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司

成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司在证券交易所上市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的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。上述人员离职半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份做出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条规定：“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。”

本次股票发行后，公司股东持股情况及第一批进入全国中小企业股份转让系统公开转让的股份情况如下：

序号	姓名	在公司任职情况	持有股份数 (股)	持股比例	本次可转让数 量(股)	限售原因
1	金全荣	董事长、总经理	9,166,668	83.3333%	2,291,667	董事、高管
2	刘玲华	董事、副总经理、 财务总监、董事 会秘书	500,000	4.5455%	125,000	董事、高管
3	程琳	无	333,333	3.0303%	333,333	无限售
4	周珊	无	333,333	3.0303%	333,333	无限售
5	张青	董事	333,333	3.0303%	83,333	董事
6	张奇志	无	333,333	3.0303%	333,333	无限售
合计			<b>11,000,000</b>	<b>100.00%</b>	<b>3,499,999</b>	

公司股东所持公司股份质押情况如下：

序号	出质人	质权人	被担保人	质押股份数	质押凭证	担保金额	债权确定 期间
1	金全荣	上海浦东发展 银行股	合肥志诚 教育股份 有限公司	4,625,000 股	权利最高额 质押合同（高 新（志诚）	最高人民 币 800 万 元	2015 年 12 月 22 日 -2016

序号	出质人	质权人	被担保人	质押股份数	质押凭证	担保金额	债权确定期间
		份有限公司合肥分行			2015 质字第 001 号)		年 12 月 22 日
2	刘玲华			375,000 股	权利最高额质押合同(高新(志诚)2015 质字第 002 号)	最高人民币 800 万元	

控股股东金全荣将所持志诚教育 4,625,000 股股份质押给上海浦东发展银行股份有限公司合肥分行进行质押贷款,系金全荣为志诚教育因生产经营需要向商业银行进行融资而进行的股权质押。目前志诚教生产经营及业务发展情况良好,盈利能力较强,经营活动产生的现金流正常,能够按照贷款协议的约定按期支付银行利息,不存在逾期还款及违约的情形。

经核查志诚教育报告期内已发生的银行借款,志诚教育均能按时还本付息,且无不良信用记录。志诚教育目前不存在发生银行借款合同违约的法律风险,控股股东金全荣以所持志诚教育部分股权质押的行为不会导致志诚教育的实际控制人发生变化,该股权质押行为对本次挂牌不构成实质性法律障碍。

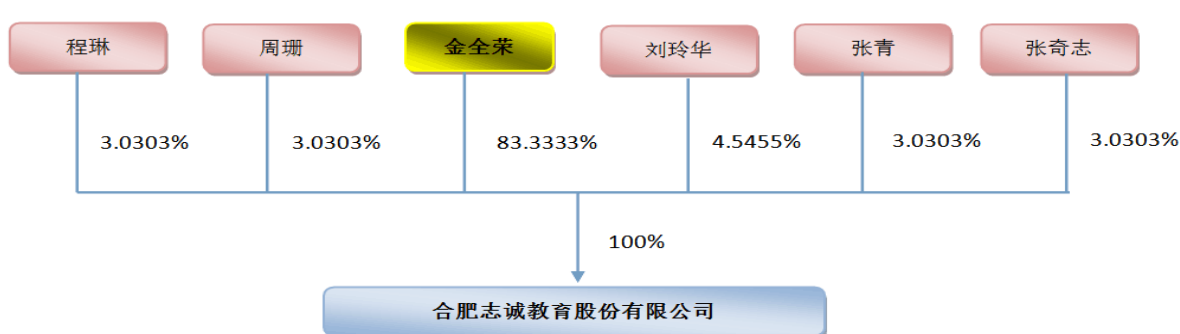
## 2. 股东对所持股票自愿锁定的承诺

无。

## 三、公司股权结构

截止本说明书签署之日,公司股东为 6 名自然人,其中自然人金全荣持股 83.3333%,为公司控股股东。

### (一) 股权结构图



## （二）控股股东和实际控制人的基本情况

公司控股股东和实际控制人金全荣，近两年一期未发生变动，其直接持有本公司 9,166,668 股，占总股本的 83.3333%。

金全荣先生：1964 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。1985 年参加工作，历任淮南新庄煤矿附属中学教师、教务主任，合肥一中教师、教研组长，安徽省首届优质课评比一等奖获得者，合肥市有突出贡献的中青年教育专家，获安徽省首届教坛新星称号。现任公司董事长、总经理。

## （三）前十名股东的情况

序号	姓名	股东性质	持有股份数(股)	持股比例 (%)	质押、冻结数量
1	金全荣	自然人	9,166,668	83.3333%	4,625,000
2	刘玲华	自然人	500,000	4.5455%	375,000
3	程琳	自然人	333,333	3.0303%	0
4	周珊	自然人	333,333	3.0303%	0
5	张青	自然人	333,333	3.0303%	0
6	张奇志	自然人	333,333	3.0303%	0
合计			11,000,000	100.00%	5,000,000

刘玲华及张青基本情况详见“四、公司董事、监事及高级管理人员”

张奇志先生：1966 年生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历。1987 年参加工作，历任安徽日报社会计、成都朗通华讯科技有限公司总经理、现任成都鲲鹏益讯科技有限公司总经理。

周珊女士：1977 年生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。1995 年参加工作，现任合肥供电公司职员。

程琳女士：1967 年生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。1986 年参加工作，历任合肥轴承厂检计科技术员、合肥百货大楼经理助理，现任合肥康成文化传媒有限公司执行董事兼总经理。

## （四）股东之间的关联关系

公司各股东间无关联关系。

## （五）公司股本形成及变化

### 1. 有限公司阶段历次股权变动

#### 1、志诚有限设立时的股权结构

（1）2005年4月12日，志诚有限召开股东会，决定由王玉祥、刘玲华共同出资设立志诚有限，志诚有限注册资本100万元，其中王玉祥出资60万元，刘玲华出资40万元。

（2）2005年4月12日，王玉祥、刘玲华签署《合肥志诚教育开发有限公司章程》。

（3）2005年4月12日，安徽清合会计师事务所出具《验资报告》[皖清合验字（2005）114号]，审验确认：截至2005年4月12日止，志诚有限（筹）已收到全体股东缴纳的注册资本合计100万元，出资方式为货币出资，其中王玉祥出资60万元、刘玲华出资40万元。

（4）2005年4月13日，志诚有限在合肥市工商局依法注册登记，并领取了注册号为3401002022211的《企业法人营业执照》。志诚有限设立时的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（元）	出资比例
1	王玉祥	600,000.00	60%
2	刘玲华	400,000.00	40%
合计		1,000,000.00	100%

经核查，志诚有限设立时存在股权代持现象，公司历史上存在的股权代持发生在金全荣与王玉祥之间，经访谈股东，代持的原因为志诚有限设立时，被代持人金全荣当时作为中学教师，虽直接以自身名义投资入股不存在法律障碍，但由于尚未离职，决定由其岳母作为持股代表，代为持有公司股权。王玉祥（金全荣岳母）作为金全荣的持股代表，在工商登记管理部门登记为志诚有限股东。

#### 2、2006年有限公司阶段第一次股权转让

（1）2006年4月21日，刘玲华与王本源、王玉祥、刘嘉、张艳签订《股

股权转让协议》，约定刘玲华将其持有的志诚有限 25 万元股权依次转让给王本源 10 万元、王玉祥 7 万元、刘嘉 4 万元、张艳 4 万元。**经核查，本次股权转让价格为 1 元/股，刘玲华转让给王玉祥的 7 万元股权，实际受让方为金全荣。**

(2) 2006 年 4 月 21 日，志诚有限召开股东会，同意上述股权转让事项。

(3) 2006 年 4 月 25 日，志诚有限就本次股权转让事宜在合肥市工商局办理了工商变更登记手续。

(4) 本次股权转让后，志诚有限的股权结构为：

序号	股东姓名	出资额（元）	出资比例
1	王玉祥	670,000.00	67%
2	刘玲华	150,000.00	15%
3	王本源	100,000.00	10%
4	刘嘉	40,000.00	4%
5	张艳	40,000.00	4%
合计		1,000,000.00	100%

### 3、2006 年有限公司阶段第二次股权转让

(1) 2006 年 8 月 4 日，王本源与王玉祥签订《股权转让协议》，约定王本源将其持有的志诚有限 10%的股权转让给王玉祥。**经核查，本次股权转让价款为 1 元/股，王本源转让给王玉祥的 10 万元股权，实际受让方为金全荣。**

(2) 2006 年 8 月 4 日，志诚有限召开股东会，同意上述股权转让事项。

(3) 2006 年 8 月 9 日，志诚有限就本次股权转让事宜在合肥市工商局办理了工商变更登记手续。

(4) 本次股权转让后，志诚有限的股权结构为：

序号	股东姓名	出资额（元）	出资比例
1	王玉祥	770,000.00	77%
2	刘玲华	150,000.00	15%
3	刘嘉	40,000.00	4%

4	张艳	40,000.00	4%
合计		1,000,000.00	100%

#### 4、2011年有限公司阶段第一次增资

(1) 2011年3月15日, 志诚有限召开股东会, 会议同意将公司注册资本增加至200万元, 由股东王玉祥缴纳新增出资100万元。

(2) 2011年3月23日, 安徽苏明特会计师事务所出具《验资报告》(皖苏明特验字[2011]第494号), 经审验, 截至2011年3月23日止, 公司已收到股东王玉祥缴纳的新增实收资本人民币100万元整, 出资方式为货币。公司注册资本变更为200万元。

(3) 2011年3月24日, 志诚有限就本次股权转让事宜在合肥市工商局办理了工商变更登记手续。

(4) 本次增资后, 志诚有限的股权结构为:

序号	股东姓名	出资额(元)	出资比例
1	王玉祥	1,770,000.00	88.5%
2	刘玲华	150,000.00	7.5%
3	刘嘉	40,000.00	2%
4	张艳	40,000.00	2%
合计		2,000,000.00	100%

#### 5、2011年有限公司阶段第三次股权转让

(1) 2011年11月21日, 志诚有限召开股东会, 会议同意将公司股东的出资情况变更为王玉祥出资185万元, 刘玲华出资15万元。

(2) 2011年11月21日, 刘嘉、张艳分别与王玉祥签订《股权转让协议》, 约定刘嘉将其持有的志诚股份4万元股权、张艳将其持有的志诚股份4万元股权转让给王玉祥。经核查, 本次股权转让价款为1元/股经核查, 本次股权转让的实际受让方为金全荣。

(3) 2011年12月6日, 志诚有限就本次股权转让事宜在合肥市工商局办

理了工商变更登记手续。

(4) 本次股权转让后，志诚有限的股权结构为：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例
1	王玉祥	1,850,000.00	92.5%
2	刘玲华	150,000.00	7.5%
合计		2,000,000.00	100%

## 6、2012年有限公司阶段第四次股权转让

(1) 2012年2月10日，志诚教育召开股东会，会议决定将股东出资情况变更为金全荣出资125万元、王景安出资60万元、刘玲华出资15万元。

(2) 2012年2月10日，王玉祥分别与金全荣、王景安签订《股权转让协议》，约定王玉祥将持有志诚有限185万元股权，依次转让给金全荣125万元、王景安60万元。经核查，王玉祥与王景安之间的股权转让，实际转让方为金全荣，股权转让价格为1元/股；王玉祥与金全荣之间的股权转让行为，系王玉祥将代持股权转让给实际股东金全荣，并相应解除代持关系，该股权转让不存在股权转让价款支付。

(3) 2012年2月15日，志诚有限就本次股权转让事宜在合肥市工商局办理了工商变更登记手续。

(4) 本次股权转让后，志诚有限的股权结构为：

序号	股东姓名	出资额（元）	出资比例
1	金全荣	1,250,000.00	62.5%
2	王景安	600,000.00	30%
3	刘玲华	150,000.00	7.5%
合计		2,000,000.00	100%

经核查，志诚有限设立时存在委托持股关系，委托持股现象持续到2012年2月，前述股权转让及增资的实际受让方及实际出资人均均为金全荣，委托方金全荣和受托方王玉祥（系金全荣岳母）对代持事实均予以确认，相应的股东权利和



义务归属清晰明确，委托方和受托方未因股权代持发生纠纷。2012年2月，王玉祥将受托持有的志诚有限股权转让给了金全荣，系王玉祥将代持股权转让给实际股东金全荣，该股权转让不存在股权转让价款支付，王玉祥与金全荣之间委托持股关系解除。

据此，主办券商及律师认为，金全荣所持志诚有限股权权属清晰，历史上的委托持股事项不会对本次挂牌构成实质性障碍

## 7、2013年有限公司阶段第五次股权转让

(1) 2013年4月8日，王景安与金全荣签订《股权转让协议》，约定王景安将其持有的志诚有限30%的股权转让给金全荣。**经核查，本次股权转让价款为1元/股。**

(2) 2013年4月8日，志诚有限召开股东会，会议同意将股东出资方式变更为金全荣出资185万元、刘玲华出资15万。

(3) 2013年4月8日，志诚有限就本次股权转让事宜在合肥市工商局办理了工商变更登记手续

(4) 本次股权转让后，志诚有限的股权结构为：

序号	股东姓名	出资额（元）	出资比例
1	金全荣	1,850,000.00	92.5%
2	刘玲华	150,000.00	7.5%
合计		2,000,000.00	100%

## 2. 股份公司阶段的历次股权变动

### 1、志诚股份设立时的股本结构

(1) 志诚股份的发起人为金全荣和刘玲华，均为志诚有限（志诚股份的前身）的股东。2013年9月15日，立信中联闽都会计师事务所有限公司安徽分所出具《审计报告》[中联闽都审字（2013）VI-0128号]，对志诚有限截止2013年6月30日的财务报表进行了审计，经审计，志诚有限截止2013年6月30日的净资产为5,738,217.42元。2013年9月16日，安徽国信资产评估有限责任公司（以下简称“国信评估”）出具了以2013年6月30日为评估基

准日的《合肥志诚教育开发有限公司拟变更为股份有限公司项目资产评估报告书》[皖国信评报字（2013）第 200 号]。

（2）2013 年 9 月 16 日，志诚有限作出股东会决议，决定以志诚有限截止 2013 年 6 月 30 日经审计的账面净资产 5,738,217.42 元，按 1: 0.8714 的比例折成 500 万股（余额 738,217.42 元作为资本公积），依法整体变更设立合肥志诚教育股份有限公司。

（3）2013 年 9 月 17 日，经立信中联闽都会计师事务所有限公司安徽分所出具的[中联闽都验字（2013）VI-0021 号]《验资报告》验证，股份公司全体发起人认缴的 500 万元注册资本足额到位。

（4）2013 年 9 月 22 日，公司就本次股权转让事宜在合肥市工商局办理了工商变更登记手续。

志诚股份设立时的股权设置及股本结构如下：

序号	股东姓名	持股数（股）	持股比例
1	金全荣	4,625,000.00	92.5%
2	刘玲华	375,000.00	7.5%
合计		5,000,000.00	100%

2013 年 9 月 30 日公司在安徽省股权交易托管中心正式挂牌，交易代码：800007。

## 2、2013 年股份公司阶段第一次增资

（1）2013 年 11 月 27 日，志诚教育召开 2013 年第二次临时股东大会，会议同意公司注册资本增加至 575 万元，新增注册资本由张青、高群、周珊以 1.15 元/股的价格认购。

（2）2013 年 12 月 13 日，立信中联闽都会计师事务所有限公司安徽分所出具《验资报告》[中联闽都验字（2013）VI-0032 号]，审验确认，截至 2013 年 12 月 13 日，公司已收到张青、高群、周珊缴纳的新增资本 862,500 元，按照 1:0.8696 的比例折为股本 750,000 元，超出部分列入公司资本公积。

(3) 2013年12月16日, 志诚教育就本次增资事项在合肥市工商局办理了备案登记, 并领取换发的《企业法人营业执照》(注册号: 340100000235784, 注册资本 575 万元)。

本次增资后, 志诚教育的股本结构为:

序号	股东姓名	持股数(股)	持股比例
1	金全荣	4,625,000	80.435%
2	刘玲华	375,000	6.522%
3	张青	250,000	4.348%
4	高群	250,000	4.348%
5	周珊	250,000	4.348%
合计		5,750,000.00	100%

### 3、2014 年股份公司阶段第二次增资

(1) 2014年5月15日, 志诚教育召开2014年第一次临时股东大会, 会议同意公司注册资本增加至600万元, 新增注册资本25万元由张奇志以4元/股的价格认购。

(2) 2014年5月20日, 安徽永安会计师事务所出具《验资报告》[皖永安验字(2014)第07号], 审议确认, 截至2014年5月20日, 公司已收到张奇志缴纳的新增出资100万元, 其中新增注册资本25万元, 超出部分列入公司资本公积。

(3) 2014年5月21日, 志诚教育就本次增资事项在合肥市工商局办理了备案登记, 并领取换发的《企业法人营业执照》(注册号: 340100000235784, 注册资本 600 万元)。

序号	股东姓名	持股数(股)	持股比例
1	金全荣	4,625,000	77.082%
2	刘玲华	375,000	6.25%
3	高群	250,000	4.167%
4	周珊	250,000	4.167%
5	张青	250,000	4.167%
6	张奇志	250,000	4.167%
合计		6,000,000.00	100%

### 4、2015 年股份公司阶段第三次增资

(1) 2015年7月20日, 志诚教育召开2015年第二次临时股东大会, 会议同意根据2014年12月31日审计报告金额为基础, 以资本公积转增注册资本160万元, 未分配利润转增注册资本40万元, 增资后注册资本为800万元。

(2) 2015年7月21日, 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)出具《验资报告》(天职业字[2015]12078号), 确认截至2015年7月20日, 公司按照每3股转增1股的比例, 以资本公积、未分配利润向全体股东转增股份200万股, 共计增加股本200万元, 其中, 由资本公积转增160万元, 由未分配利润转增40万元。

(3) 2015年8月12日, 志诚教育就本次增资事项在合肥市工商局办理了备案登记, 并领取换发的《企业法人营业执照》(注册号: 340100000235784, 注册资本800万元)。

序号	股东姓名	持股数(股)	持股比例
1	金全荣	6,166,668	77.0832%
2	刘玲华	500,000	6.25%
3	高群	333,333	4.1667%
4	周珊	333,333	4.1667%
5	张青	333,333	4.1667%
6	张奇志	333,333	4.1667%
合计		8,000,000.00	100%

经核查, 公司2013年整体变更及2015年股份公司阶段第三次增资(即注册资本由600万增资至800万), 均存在采用未分配利润或资本公积与未分配利润相结合的方式增资的行为, 除高群股权转让至程琳时补交了2015年股份公司阶段第三次增资时应交的个人所得税外, 其余自然人股东尚未缴纳个人所得税。

志诚教育控股股东金全荣出具《承诺书》, 承诺如下: 1、如税务主管部门在任何时候要求本人依法缴纳因上述事项产生的个人所得税、滞纳金等款项, 本人将依法、足额、及时履行相应的纳税义务; 2、如果志诚教育因上述事项的个人所得税问题受到处罚或其他任何经济损失, 本人将对公司予以全额赔偿, 确保公司及其他股东不因此受到损失; 3、本人愿意就此问题可能对公司造成的损失与其他自然人股东承担连带责任。

据此，主办券商认为，上述事项存在自然人以未分配利润转增股本的情形，所涉及的个人所得税暂未缴纳，但相关自然人股东已经出具承诺，保证公司不会由此遭受损失，不会对志诚教育本次挂牌构成实质性障碍。

## 5、2015年股份公司阶段第四次增资

(1) 2015年8月27日，志诚教育召开2015年第三次临时股东大会，会议同意公司注册资本增加至1100万元，新增注册资本300万元由金全荣以1.5元/股的价格认购。

(2) 2015年8月31日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（天职业字[2015]12544号），审议确认，截至2015年8月31日，公司已收到金全荣缴纳的新增出资450万元，其中新增注册资本（实收资本）300万元，超出部分列入公司资本公积。

(3) 2015年8月28日，志诚教育就本次增资事项在合肥市工商局办理了备案登记，并领取换发的《企业法人营业执照》（注册号：340100000235784，注册资本1100万元）。

序号	股东姓名	持股数（股）	持股比例
1	金全荣	9,166,668	83.3333%
2	刘玲华	500,000	4.5455%
3	高群	333,333	3.0303%
4	周珊	333,333	3.0303%
5	张青	333,333	3.0303%
6	张奇志	333,333	3.0303%
合计		11,000,000.00	100%

## 6、2015年股份公司阶段第一次股权转让

(1) 2015年9月25日，高群与程琳签订《股份转让协议书》，高群将所持志诚教育333,333股股份转让给程琳，股权转让价格为1.15元/股。

(2) 2015年10月10日，志诚教育召开2015年第四次临时股东大会，因本次股份转让事项，决定修改《公司章程》相应条款。志诚教育已就本次章程修订事项在合肥市工商局办理了备案登记。

本次股份转让后，志诚教育的股本结构即目前的股本结构如下：

序号	股东姓名	持股数（股）	持股比例
1	金全荣	9,166,668	83.3333%
2	刘玲华	500,000	4.5455%
3	程琳	333,333	3.0303%
4	周珊	333,333	3.0303%
5	张青	333,333	3.0303%
6	张奇志	333,333	3.0303%
合计		11,000,000.00	100%

该次股权转让发生在申报期后，本次股权转让完成即形成公司签署转让说明书日前最终的股权结构关系。

## （六）公司分子公司情况

志诚有限于2006年注册成立全资子公司安徽志诚名师网络有限公司，截至本说明书签署日，该子公司已清算并注销，除该公司外，公司历史上无其它分子公司及孙公司，志诚名师基本情况如下：

注册资本：300万元

成立日期：2006年2月22日

注册地址：安徽省马鞍山市花山区江东大道汤家庄东侧(二中信息楼四层)

法定代表人：王玉祥

经营范围：计算机网络技术服务、技术转让、开发与咨询；远程教育(非学历教育)；教育咨询；企业管理咨询，企业形象设计；会展服务；文化艺术交流活动策划。

志诚网络历史沿革

### （1）2006年2月，公司成立

2006年2月22日，志诚有限出资在马鞍山注册成立安徽志诚名师网络有限公司。志诚网络成立时注册资本为300万元，法定代表人：王玉祥。志诚网络主要业务是从事计算机网络技术服务、远程教育(非学历教育)、教育咨询等业务。

志诚网络设立时股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	股权比例
1	合肥志诚教育开发有限公司	300	100%
	合计	300	100%

根据 2006 年 1 月 27 日安徽中安会计师事务所出具的皖中安验资 [2006] 226 号《验资报告》验证，志诚网络设立时实收合肥志诚教育开发有限公司货币资金投入 300 万元，占注册资本 100%。2006 年 2 月 22 日，马鞍山市工商行政管理局向志诚网络颁发了企业法人营业执照，注册号 34050023044522。

(2) 2007 年 12 月，公司被核准吊销

志诚网络在成立后因未按规定进行工商年检，于 2007 年 12 月 25 日被马鞍山市工商行政管理局核准吊销营业执照。

(3) 2015 年 7 月，公司注销

2015年5月18日，志诚网络召开股东会，决定解散本公司。2015年7月23日获得马鞍山市工商行政管理局出具“（马）登记企销字[2015]第1601号”《准予注销通知书》，准予志诚网络注销登记。

经核查，主办券商及律师认为，志诚网络设立后因未按照规定参加工商年检，于 2007 年 12 月 25 日被马鞍山市工商行政管理局核准吊销营业执照，由于被核准吊销时间距离报告期间隔较长，且工商行政管理部门已经核准志诚网络注销，不会对志诚教育本次挂牌构成实质性法律障碍。

## （七）公司重大资产重组

无。

## 四、公司董事、监事及高级管理人员

### （一）公司董事

公司现有五名董事，分别为金全荣、刘玲华、张胡生、程智俊、张青。

金全荣简介见本章“控股股东和实际控制人的基本情况”。

刘玲华女士：1977 年出生，中国国籍，无永久境外居住权，大专学历。1999

年参加工作，历任国邦集团红旗建材市场大堂经理、安徽天成名师网络有限公司办公室文员。现任本公司董事、副总经理，财务总监、董事会秘书。

**张胡生先生：**1971年出生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历。1992年参加工作，历任庐江县麻纺厂车间主任、庐江县油脂化工厂副厂长、上海一航凯迈光机电设备有限公司项目经理。现任本公司董事、行政事业部副主任。

**程智俊先生：**1982年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。2004年参加工作，历任新华教育集团重庆分校教务主任、合肥21世纪外国语学校教务主任、安徽省教育物资供应公司部门主任。现任本公司董事、培训一部主任。

**张青女士：**1965年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。1984年参加工作，历任合肥市外事办公室主任、日本大阪市奥特株式会社翻译，合肥瑞彩贸易有限责任公司办公室主任、安徽赋成资产管理有限公司法定代表人，现任本公司董事、安徽赋成资产管理有限公司监事。

## （二）公司监事

公司现有三名监事，分别为柏运松、吴加胜、刘金兔（职工代表监事）。

上述监事简历如下：

**柏运松先生：**1979年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。2000年参加工作，历任安徽山立信息工程有限公司经理、上海新世纪网络公司部门主管、安徽安诺网络科技有限公司部门经理。现任本公司监事会主席、网络技术部主任。

**吴加胜先生：**1970年出生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历。1991年参加工作，历任枞阳县后方中学英语教师、合肥润安公学英语教师、合肥雪公胶黏剂科技有限责任公司综合部主任、董事长助理、合肥亿新教育科学研究所有限公司教学部主任。现任本公司监事、发行部副主任。

**刘金兔先生：**1987年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。2010年参加工作，历任佛山南庄红黄绿亲子园分园副园长。现任本公司监事（职工监事）、发行部主任。

## （三）公司高级管理人员



公司现有两名高级管理人员，分别为金全荣、刘玲华。

金全荣、刘玲华简历见本章“控股股东和实际控制人的基本情况”以及“公司董事”部分。

#### （四）董事、监事、高级管理人员持有公司股份情况

公司董事、监事、高级管理人员直接持有公司股份情况如下：

姓名	职位	持股数（股）	持股比例
金全荣	董事长、总经理	9,166,668	83.3333%
刘玲华	董事、副总经理、财务总监、 董事会秘书	500,000	4.5455%
张胡生	董事		
程智俊	董事		
张青	董事	333,333	3.0303%
柏运松	监事会主席		
吴加胜	监事		
刘金兔	监事		

#### 五、最近两年一期主要会计数据和财务指标

项目	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
资产总计（万元）	3,113.08	2,493.24	2,181.39
股东权益合计（万元）	1,474.69	814.04	596.60
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	1,474.69	814.04	596.60
每股净资产（元）	1.34	1.36	1.04
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.34	1.36	1.04
资产负债率（母公司）	52.63%	67.35%	72.65%
流动比率（倍）	1.31	0.99	1.01
速动比率（倍）	1.24	0.95	0.86
项目	2015年1-8月	2014年度	2013年度
营业收入（万元）	1,377.08	1,476.12	1,761.69
净利润（万元）	210.65	117.44	194.97
归属于申请挂牌公司股东	210.65	117.44	194.97

的净利润（万元）			
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	243.84	57.45	176.37
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）	243.84	57.45	176.37
毛利率（%）	64.14%	46.10%	50.46%
加权平均净资产收益率（%）	22.91%	16.46%	44.18%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率（%）	26.52%	8.05%	39.96%
基本每股收益（元/股）	0.26	0.15	0.29
稀释每股收益（元/股）	0.26	0.15	0.29
应收帐款周转率（次）	1.16	1.53	2.26
存货周转率（次）	4.44	4.55	2.11
经营活动产生的现金流量净额（万元）	303.46	5.40	-465.77
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.28	0.01	-0.81

注 1：除特别说明，以上表格中金额数据单位均为人民币万元；

注 2：毛利率按照“（营业收入-营业成本）/营业收入”计算。

注 3：基本每股收益、稀释每股收益、加权平均净资产收益率、扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率按照《公开发行证券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》的规定计算。

注 4：应收账款周转率按照“当期营业收入/应收账款平均余额”计算。

注 5：存货周转率按照“当期营业成本/存货平均余额”计算。

注 6：每股经营活动产生的现金流量净额按照“当期经营活动产生的现金流量净额/期末注册资本”计算。

注 7：每股净资产按照“期末净资产/期末注册资本”计算。

注 8：归属于申请挂牌公司股东的每股净资产按照“当期净资产/股本”计算。

注 9：资产负债率按照“当期负债/当期资产”计算。

注 10：流动比率按照“流动资产/流动负债”计算。

注 11：速动比率按照“（流动资产-存货）/流动负债”计算。

## 六、与本次挂牌有关的机构情况

### （一）主办券商

机构名称：华安证券股份有限公司

法定代表人：李工

住所：安徽省合肥市政务文化新区天鹅湖路 198 号

联系电话：0551-65161650

传真：0551-65161659

项目小组负责人：李坤阳

项目组成员：夏李 王奇

## （二）律师事务所

机构名称：安徽天禾律师事务所

负责人：张晓健

住所：合肥市濉溪路 278 号财富广场 B 座 16 楼

联系电话：0551-62620429

传真：0551—62620450

经办律师：张大林 刘倩怡

## （三）会计师事务所

机构名称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

负责人：陈永宏

住所：北京市海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼

联系电话：010-88827799

传真：010-88018737

经办会计师：周学民 文冬梅

## （四）资产评估公司

机构名称：安徽中联合国信资产评估有限责任公司

负责人：叶煜林

住所：合肥市高新区天达路 71 号华亿科学园 A2 座 8 层

联系电话：0551-68161629

传真：0551-68161616

经办注册资产评估师：江国治、何国荣

## （五）证券登记结算机构

机构名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

法定代表人：周明

住所：北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层

电话：010-58598980

传真：010-58598977

### **（六）拟挂牌场所**

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

邮编：100033

电话：010-63889512

传真：010-63889514

## 第二节 公司业务

### 一、公司的业务及主要产品情况

#### （一）主营业务

公司主要从事教辅类图书的策划、设计和发行以及教育培训服务。公司教辅类图书编辑出版发行业务均为高中阶段教辅类图书和测试试卷，主要面向客户为安徽省高中阶段在校学生。公司与安徽省的普通高中学校联合体—江南十校联谊会合作，先后开发了《名师考题·一轮系统复习》、《名师考题·二轮专题突破》、《江南十套》、《二轮限时训练卷》、《高中单元检测卷》、《考前热身卷》、《学业水平模拟卷》以及摸底联考、开年第一考、二模联考等共计 13 个系列，90 多个品种的教辅图书及试卷类产品，深受广大师生青睐。

公司教育培训业务分为学生培训和教师培训两大部分。公司学生培训业务主要是依托公司经营的在线教育平台—志诚名师网校，为学生提供线上与线下相结合的同步辅导、高考复习等服务；公司教师培训业务系与安徽省教育学会合作举办的“安徽省青年骨干教师专业能力提升高端培训”，主要通过理论教学、研讨互动、名校学习和网络学习等方式助力青年骨干教师快速成长。

公司目前的经营范围为：教育咨询，教育产品开发，网络技术服务，技术转让、开发与咨询；企业管理咨询，企业形象设计，布展服务，文化艺术交流活动策划，家政服务；计算机及外围设备销售；第二类增值电信业务中的信息服务业务（含因特网信息服务，不含固定网电话信息服务）；国内图书、报纸、期刊、电子出版物批发零售。（在许可证有效期内经营）。

公司自设立以来，主营业务未发生重大变化。

#### （二）主要产品和服务

目前公司主要营业收入来源为高中在校生高考复习阶段教辅类图书的策划编辑出版发行，报告期内平均每年策划发行的图书及试卷超过超过 45 万册，试卷超过 150 万份。此外，公司一直致力于教育培训市场的开发，报告期内，公

司共完成合计 3000 余人次的教师及学生培训服务，最近一期教育培训业务在公司营业收入中所占比重超过 30%。

## 1、教辅类图书、试卷产品

公司教辅类图书主要包括高中在校生高三一、二轮复习辅导丛书以及复习各个阶段测试试卷、高中阶段单元测试试卷等产品。公司教辅类图书、试卷产品主要为高中在校生高三复习阶段的学习提供辅导，同时为学习成果测试提供参考。

公司教辅类图书产品的具体情况如下表所示：

编号	产品名称	学科	用途
1	高三一轮复习丛书——名师考题·一轮复习	全学科	高考复习辅导书
2	高三二轮复习丛书——名师考题·专题突破	全学科	高考复习辅导书
3	江南十套·前五套（一轮检测卷）	全学科	高考复习测试试卷
4	江南十套·后五套（仿真信息卷）	全学科	高考复习测试试卷
5	高三一轮复习单元测试卷	全学科	高考复习测试试卷
6	高三二轮复习限时训练卷	全学科	高考复习测试试卷
7	江南十校新高三摸底联考	全学科	高考复习测试试卷
8	江南十校开年第一考	全学科	高考复习测试试卷
9	江南十校二模联考	全学科	高考复习测试试卷
10	江南十校考前热身卷	全学科	高考复习测试试卷
11	高二学业水平测试模拟卷	全学科	高中学业水平测试卷
12	高二单元检测卷	全学科	高中同步测试卷
13	高一单元检测卷	全学科	高中同步测试卷

## 2、学生培训

公司下属的志诚名师网校（非学历教育）系经安徽省教育厅批准设立的一家与马鞍山市第二中学联合举办的基础教育专业网校。公司依托志诚名师网校在各地市县设立远程学习中心，引进大型视频直播系统，并在现场安排专职教师进行现场课堂引导，实现线上线下结合的“双师慕课互动学堂”教学。公司学生培训主要为利用周末及节假日开设的高一、高二同步辅导，高三高考复习，学科奥赛

及自主招生等课程。

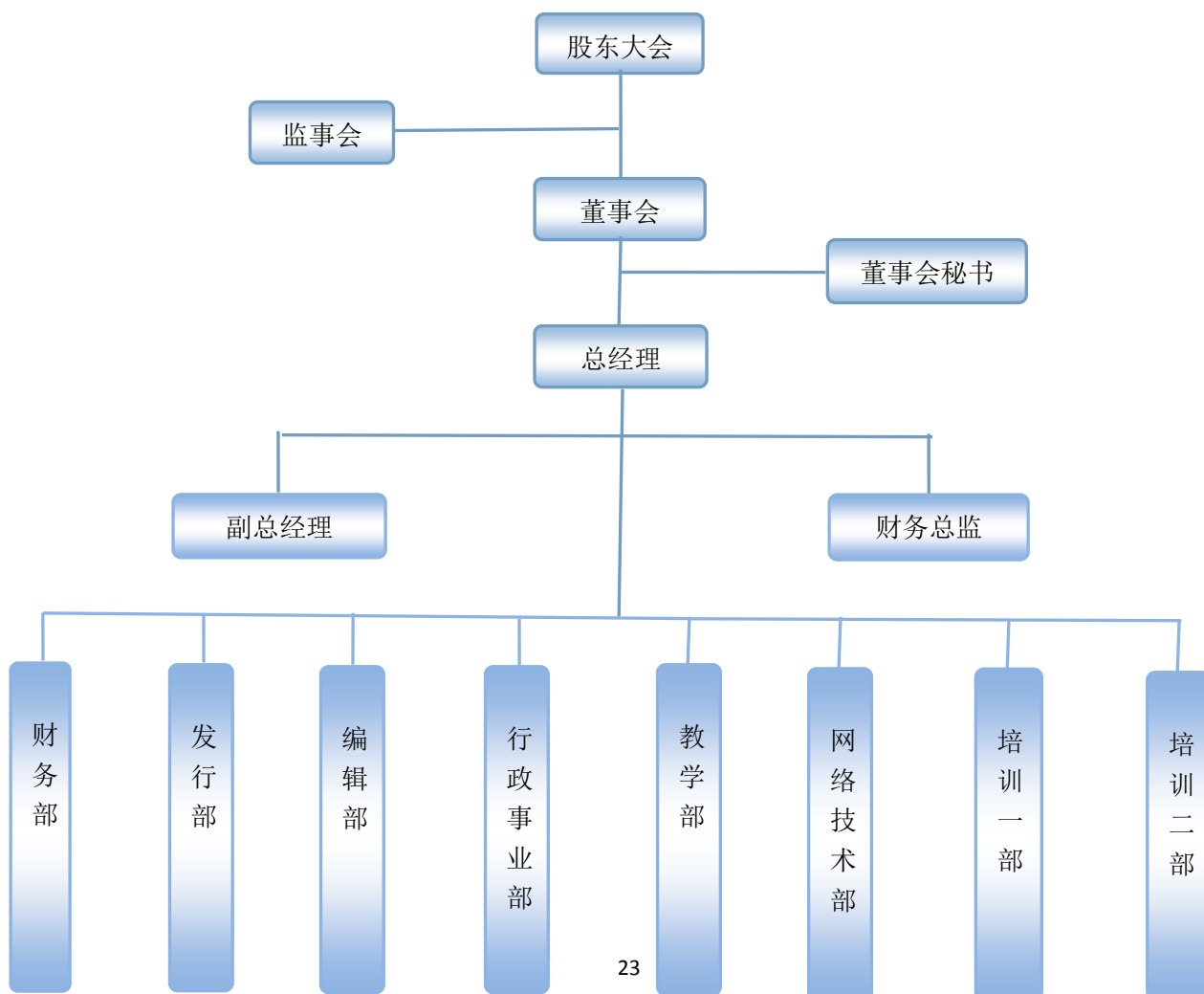
### 3、教师培训

公司与安徽省教育学会合作，在安徽省内推广初、高级中学骨干教师专业能力提升高端培训活动。公司主要通过引领式理论教学、参与式研讨互动、体验式名校学习和开放式网络学习以及安徽省内名师零距离、全方位跟踪指导等方式助力青年骨干教师快速成长。

## 二、主要产品或服务流程及方式

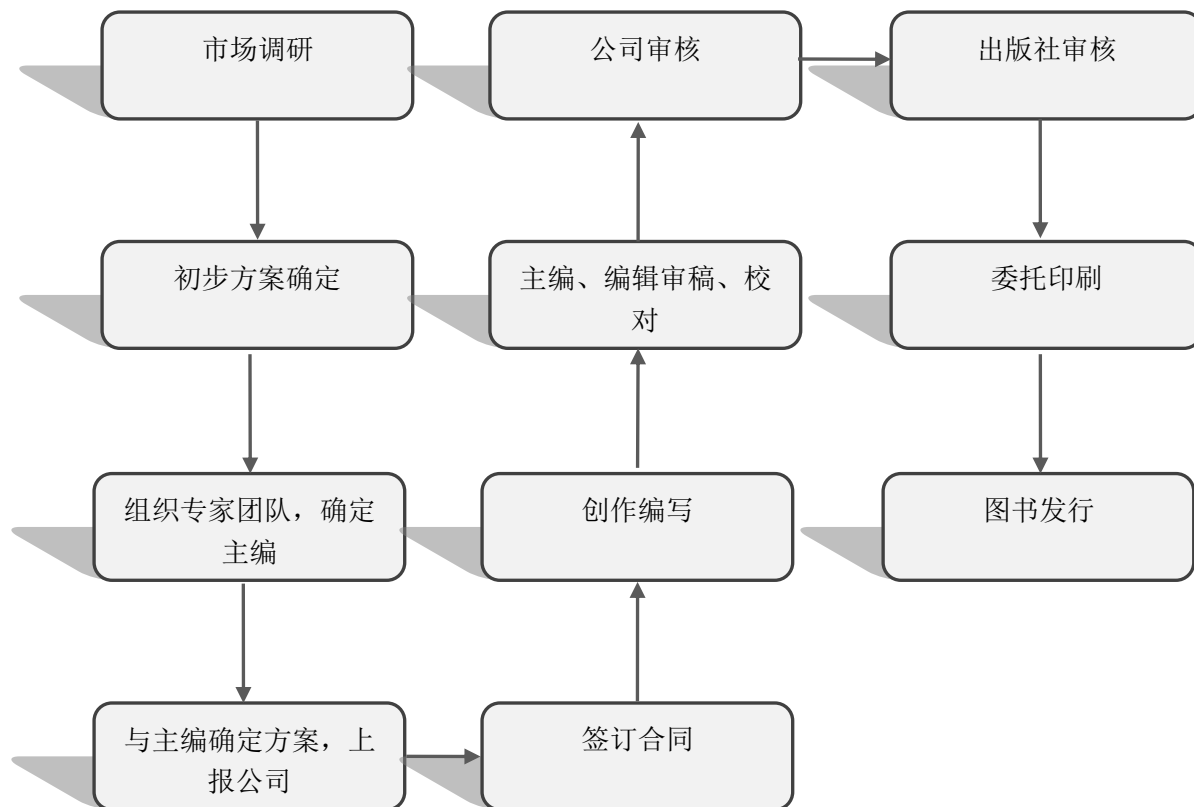
### （一）公司组织结构

公司本着资产、人员、财务、业务、机构等完整、独立的原则，建立了较为规范的法人治理结构，并根据公司业务发展的需要建立了公司的组织结构。公司组织结构如下图所示：



## （二）公司业务流程

### 1. 公司教辅图书编辑发行流程



#### （1）图书选题编写流程

公司市场人员对安徽省各地市的示范普通高中学校对产品的体例、内容等进行调研并提出建议。根据市场部提供的建议，公司编辑部会制定初步的方案要求。

确定初步方案之后，公司会从安徽省各地市范普通高中学校筛选大型联考命题和高考命题的专家作为图书的主编。公司产品采用主编负责制，公司所有图书产品由主编确定编写团队的名单，并要求主编提供编写团队人员的简介。

公司编辑部和主编沟通，根据高考大纲以及其他高考最新信息，来制定图书编写方案。方案制定后，上报公司负责人审核，最终确定编写方案。然后公司会与主编签订编写合同，合同上明确规定对稿件质量和收稿时间的规定，确保保质按时收稿。



在约定的编写过程中，公司保持和编者沟通，包括到学校去当面和老师沟通，及时了解编写动态。

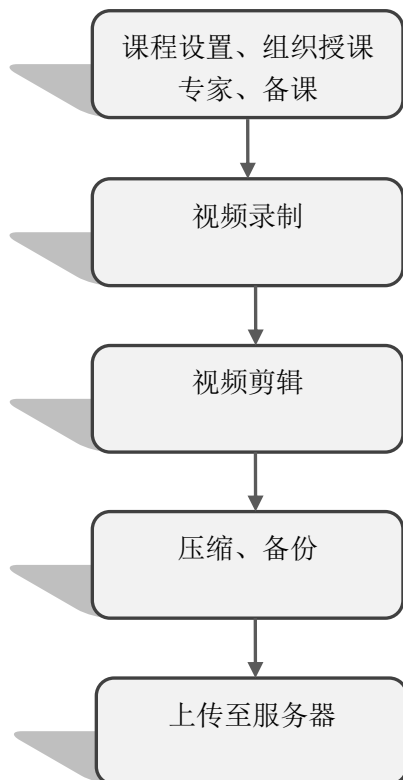
### （2）图书编校、审定流程

收稿之后，编辑对稿件按照编写方案的要求对稿件进行审稿，定稿后交由录排录入，后对稿件进行三校一通读，确保稿件的质量。主编负责对全部稿件进行审读，并负责对录排后的稿件进行一校及清样的最后审定。清样审定之后上报公司审核，审核之后交由出版社审核，审核无误后由出版社委托印刷。

### （3）图书采购及发行流程

市场部收集汇总客户采购订单，形成市场报单数据，公司综合考虑市场报单、上一年销售量、库存率及现有库存等因素安排供应计划，与出版社共同向印刷厂分批下达委托印刷订单。从印刷厂采购图书后，通过第三方物流向书商、学校等客户提供产品并与客户进行款项结算。公司持续负责市场调研、推广指导和售后服务等工作。

## 2. 公司视频课程录制流程



### **(1) 视频录制计划**

公司教学部根据学生培训与教师培训的设置录制视频课件的课程与知识点，然后组织授课专家进行视频课程的录制工作。公司组织的授课专家以长期从事普通高中教学的高中老师为主，具有丰富的教学经验。为保证视频课程录制质量，公司要求授课老师保持着装统一，使用普通话进行教学，并且要求授课老师提前做好备课准备，并准备电子教案。

### **(2) 视频录制**

教师做好准备后开始上课，上课形式分为两种，一种是黑板教学，第二种是电脑PPT教学；黑板教学采用摄像机对准教师录制，摄像机连接到电脑控制台，所录的教学内容直接传入电脑端；PPT教学教师在开始讲课前一周自行做好上课所需的PPT文稿，上课前把PPT导入到我们的教学平台，教师在开始上课时点下平台录制，所讲的课程全程录制下来。

### **(3) 视频剪辑**

视频录制完成后，进入视频剪辑步骤，如果教师在上课中有些动作不符合要求或说话有吞吐的地方进行删除。

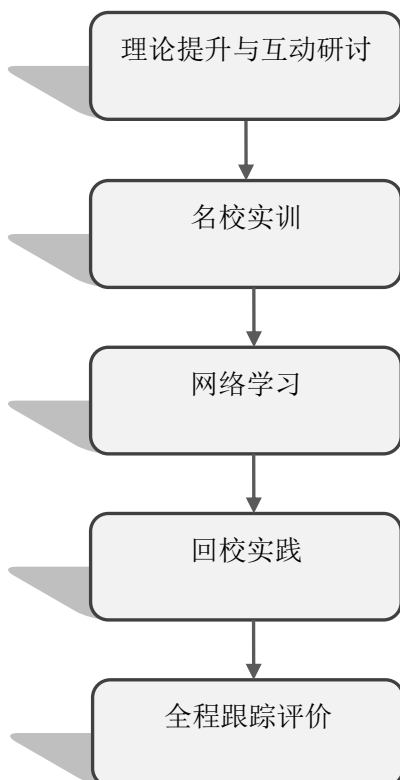
### **(4) 压缩、备份**

把完全制作好的成品教学视频进行压缩、备份，防止出现意外导致无法恢复；

### **(5) 上传至服务器**

把制作好的视频开始更新至服务器，供学员点播学习。

## **2. 教师培训业务流程**



### （1）理论提升与互动研讨

公司组织成立学科课程设计团队（主要由高校专家、教研团队、一线教师三方面专家组成），研讨课程方案，确定讲座和研讨课题，制定培训讲义。

培训过程中采取封闭管理，所有学员按照学科进行分班管理，每班设班主任对学员进行每日考勤，学员每日需通过网络提交培训日志；公司为每位学员建立学习档案。

### （2）名校实训

公司设定实训基地学校的软、硬件标准，在安徽省范围内征集教师培训实训基地学校；公司按照跨区域的学员实训分配原则进行实训学校安排，并在每个实训学校派出实训活动的联络员；联络员负责填写实训日志，拍摄实训照片对学员进行考勤；公司为每个学员配备实训导师对学员实训效果进行检验。

### （3）网络学习

公司利用在线教育平台上的相关学习视频作为学员网络学习的基础资源，公司教师培训项目组会对学员的学习进度进行跟踪，提醒学员按照要求完成学习计划。学员学习进度会在在线教育平台上显示，以便学员自查。

### （4）回校实践

公司教师培训项目的学员需制定回校实践方案，公司教师培训项目组根据回校实践方案督促学院完成回校实践方案，完成需提交回校实践相关证明。

### （5）全程跟踪评价

公司制定学员评价手册，建立学员评价标准，标准涵盖从考勤、心得和日志撰写、学习任务完成进度和研讨交流情况等方面；学员的评价情况会反馈给其所在单位。

## 三、公司业务有关的资源情况

### （一）主要产品和服务使用的主要技术

#### 1. 专业的创作团队

教辅图书的质量和品牌是公司的核心竞争力之所在。公司多年来和安徽省内多所知名普通高中学校均保持着良好的合作关系，先后组织和邀请了安徽省内600多位知名高中教师参与编写教辅图书，使公司出品的教辅图书在内容和适用性上更具有本土化竞争优势；经过多年的培育与创新，公司已形成了名师考题、“江南十校”等系列品牌，在安徽市场上树立了良好的品牌形象，拥有较强的市场影响力和客户忠诚度。

2015年公司签约外聘的核心作者分类统计信息如下：

#### （1）按职称统计：

职称	人数	占总人数的比例（%）
特级	9	8.82
高级	72	70.59
中级	21	20.59
合计	<b>102</b>	<b>100.00</b>

#### （2）按学科统计：

学科	人数	占总人数的比例（%）
语文	10	9.80
数学	20	19.61
英语	10	9.80
物理	12	11.76
地理	10	9.80

学科	人数	占总人数的比例 (%)
化学	10	9.80
历史	10	9.80
生物	10	9.80
政治	10	9.80
合计	<b>102</b>	<b>100.00</b>

## 2. 在线教育资源

公司旗下在线教育平台—志诚名师网校（www.zcwx.net）（非学历教育）是经安徽省教育厅批准设立的一家与马鞍山市第二中学联合举办的基础教育专业网校，主要为高中阶段教师、学生等用户提供高清视频课程、各类测试题库、教师备课素材和教案、考试资讯等全面在线教育培训服务。志诚名师网校目前已吸引安徽省多所示范高中加盟，500余名特高级教师参与在线教育资源开发建设，志诚名师网校已成为安徽省资源丰富、点击率高的专业在线教育网站。

截至2015年8月31日，公司视频课件资源具体情况详见“第四节、四、（六）、9”。

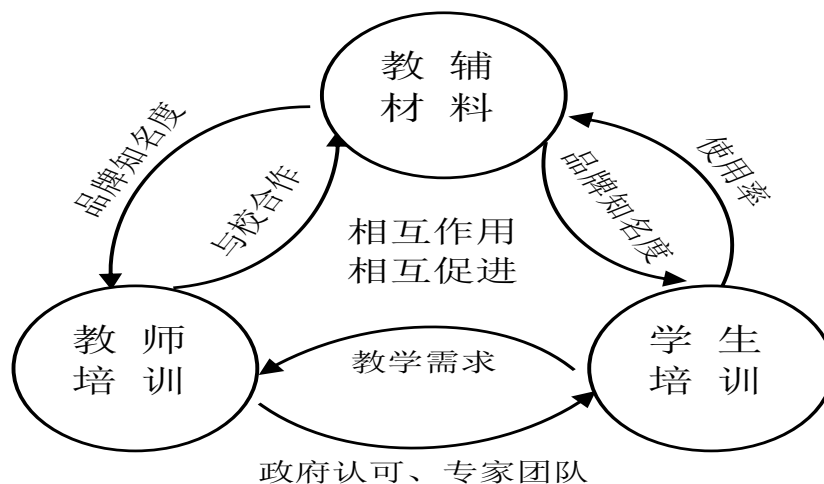
## 3. 业务综合竞争优势

公司教辅图书、学生培训和教师培训三大业务相互影响，相互渗透，相互促进，形成了公司独特的综合竞争优势。

第一，公司拥有“江南十校”等在安徽省享有极高知名度的教辅产品，通过教辅产品推广使用提升公司形象，一方面吸纳各学校骨干教师参与志诚教辅产品研发和推广，另一方面随着公司教辅材料知名度提升，为学生培训提供了大量的学生资源；

第二，公司以教师培训为切入点，不仅提升了公司的影响力和社会公信力，而且丰富了主讲教师专家资源库，同时促进了学生培训业务的扩展，也为教辅图书的使用打开了销路和市场；

第三，公司以学生培训为抓手，以双师慕课为载体，通过志诚名师网校学生培训业务，密切了公司与学校的联系，方便了解各学校培训需求，提升公司品牌知名度，有效地促进教师培训业务开展和教辅材料的销售。



## (二) 主要无形资产情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司的知识产权均为本公司所有，不存在权属纠纷。

### 1. 商标

截至本公开转让说明书签署日，公司拥有注册商标 1 项，具体情况如下：

序号	注册人	商标名称或图案	注册号	类别	专用期限
1	志诚教育		6011386	第 41 类	2010.05.07-2020.05.06

### 2. 网络域名

截至本公开转让说明书签署日，公司共拥有域名 2 项，具体情况如下表：

序号	ICP 主体备案号	网站域名	主办单位名称	审核通过时间
1	皖 ICP 备 12006970 号	ahzcjy.com	合肥志诚教育开发有限公司	2012-05-11
2	皖 B2-20100050	zcwx.net	合肥志诚教育开发有限公司	2013-08-16

注：公司拥有域名主办单位名称尚未变更成股份公司，目前公司正在办理相关手续，将尽快完成变更。

## (三) 业务许可资格

截至本公开转让说明书签署日，公司获得的业务经营许可证情况如下：

序号	资质证书名称	发出单位	证书编号	期限
1	增值电信业务经营许可证	安徽省通信管理局	皖 B2-20100050	2015.07.30-2020.07.30
2	出版物经营许可证	安徽省新闻出版局	新出发皖字第 311 号	2019 年 03 月 30 日止

#### （四）主要固定资产情况

##### 1. 报告期末固定资产情况

项 目	2015 年 8 月 31 日余额
	(单位：元)
<b>一、原价合计</b>	1,388,795.00
房屋及建筑物	
运输设备	
机器设备	
办公家具	1,388,795.00
<b>二、累计折旧合计</b>	478,975.73
房屋及建筑物	
运输设备	
机器设备	
办公家具	478,975.73
<b>三、固定资产账面价值合计</b>	909,819.27
房屋及建筑物	
运输设备	
机器设备	
办公家具	909,819.27

截止 2015 年 8 月 31 日，公司固定资产净值为 909,819.27 元。

##### 2. 公司租赁的房产情况

截至本公开转让说明书签署日，公司租赁房产 2 处，具体情况如下：

序号	出租人	承租人	地点	建筑面积 (m <sup>2</sup> )	租赁期限	租金 (元/年)
1	合肥高新股份有限公司	公司	合肥创新产业园二期 F1 楼 16 楼整层	1,944.36	3 年	453,684.00
2	安徽省迈科再生能源开发有限公司	公司	合肥市新站区铜陵路和电厂路交叉口自有厂房 10 号楼 A 层 13	240.00	1 年	46,080.00

			号			
--	--	--	---	--	--	--

## （五）员工情况

### 1. 员工人数及结构

截至 2015 年 8 月 31 日，公司在册员工共 42 人，具体构成如下：

（1）按专业结构划分：

职工类别	职工人数	占总人数的比例（%）
管理人员	9	21.43
技术人员	1	2.38
财务人员	3	7.14
销售人员	14	33.33
教研人员	10	23.81
服务人员	5	11.90
合计	42	100.00

（2）按受教育程度划分：

学 历	职工人数	占总人数的比例（%）
本科学历	26	61.90
大专及大专以下学历	16	38.10
合计	42	100.00

（3）按年龄分布划分：

年龄段	职工人数	占总人数的比例（%）
30 岁以下	29	69.05
31-40 岁	9	21.43
41-50 岁	3	7.14
51 岁以上	1	2.38
合计	42	100.00

### 2. 公司社会保险缴纳情况

截至 2015 年 8 月 31 日，公司已为 35 位员工购买了社会保险。

## 四、业务经营情况



## （一） 业务收入的构成及主要产品的规模情况

报告期内，公司主营业务收入的构成如下：

项目	2015年1-8月		2014年度		2013年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
教辅图书	8,970,090.54	65.14%	13,004,925.98	88.10%	15,205,046.21	86.31%
培训业务	4,800,677.97	34.86%	1,756,228.41	11.90%	2,411,820.00	13.69%
合计	<b>13,770,768.51</b>	<b>100.00%</b>	<b>14,761,154.39</b>	<b>100.00%</b>	<b>17,616,866.21</b>	<b>100.00%</b>

### 2. 报告期内公司主要客户情况

报告期内，公司不存在对个别客户产生过度依赖现象。

（1）2015年1-8月，公司前五名客户的销售额及所占营业收入的比例如下：

序号	客户	销售金额（元）	占公司营业收入的比例
1	安徽省教育学会	3,410,210.79	24.76%
2	铜陵市第一中学	538,917.30	3.91%
3	芜湖市第一中学	469,140.00	3.41%
4	马鞍山市第二中学	389,844.80	2.83%
5	安徽省太和中学	338,743.60	2.46%
合计		<b>5,146,856.49</b>	<b>37.38%</b>

备注：除安徽省教育学会外，为了便于统计，按老师及学生所在的学校为单位汇总统计，下同。

（2）2014年，公司前五名客户的销售额及所占营业收入的比例如下：

序号	客户	销售金额（元）	占公司营业收入的比例
1	安徽省教育学会	1,395,000.00	9.45%
2	池州市第一中学	632,051.11	4.28%
3	安徽省宣城中学	590,776.24	4.00%
4	合肥一六八中学	529,184.29	3.58%
5	铜陵市第一中学	407,712.50	2.76%
合计		<b>3,554,724.14</b>	<b>24.08%</b>

（3）2013年，公司前五名客户的销售额及所占营业收入的比例如下：

序号	客户	销售金额（元）	占公司营业收入的比例
1	利辛县第一中学	2,794,003.50	15.86%
2	安徽省濉溪中学	531,350.50	3.02%
3	池州市第一中学	500,760.30	2.84%
4	马鞍山中加双语学校	448,505.50	2.55%

5	安徽省明光中学	321,908.50	1.83%
合计		<b>4,596,528.30</b>	<b>26.09%</b>

公司控股股东、实际控制人和董事、监事及高级管理人员在报告期内前五大客户中未占有权益，且不存在关联关系。

## （二）报告期内公司主要原材料采购情况

公司采购主要分为教辅图书发行和教育培训服务两大部分。教辅图书发行的采购主要为印刷费及主创人员的劳务费用，教育培训服务的采购主要为外聘人员劳务费、视频课件的摊销及会议开支等。

公司主要原材料占产品成本比例：

原材料占成本比重（%）	2015年1-8月	2014年度	2013年度
教辅图书发行	91.23	95.80	94.46
教育培训	92.91	81.72	89.52

### 2. 报告期内主要供应商情况

2015年1-8月、2014年和2013年，公司向前五名供应商的采购额分别占总采购金额的65.03%、83.26%、70.85%，供应商集中程度较高且主要为对皖南海峰印刷包装有限公司的印刷费，随着培训业务迎来较快的发展，公司对现有主要供应商的依赖程度将下降。

（1）2015年1-8月，公司前五名供应商占当期采购总额（含税）情况如下：

序号	单位名称	采购金额（含税，元）	占当期采购总额比例
1	皖南海峰印刷包装有限公司	2,717,806.51	50.09%
2	安徽省教育学会	341,021.08	6.28%
3	安徽师范大学出版社有限责任公司	276,000.00	5.09%
4	合肥熙宇文化传媒有限公司	103,000.00	1.90%
5	崔贤文	91,008.00	1.68%
合计		<b>3,528,835.59</b>	<b>65.03%</b>

（2）2014年度，公司前五名供应商占当期采购总额（含税）情况如下：

序号	单位名称	采购金额（含税，元）	占当期采购总额比例
1	皖南海峰印刷包装有限公司	6,258,650.00	68.92%
2	合肥国元印务有限公司	828,755.82	9.13%
3	安徽师范大学出版社有限责任	213,228.56	2.35%

	公司		
4	安徽省教育学会	139,500.00	1.54%
5	合肥熙宇文化传媒有限公司	120,588.70	1.33%
合计		<b>7,560,723.08</b>	<b>83.26%</b>

(3) 2013年度，公司前五名供应商占当期采购总额（含税）情况如下：

序号	单位名称	采购金额（含税，元）	占当期采购总额比例
1	皖南海峰印刷包装有限公司	6,193,325.55	66.43%
2	安徽师范大学出版社有限责任公司	290,000.00	3.11%
3	合肥熙宇文化传媒有限公司	50,000.00	0.54%
4	张向东	36,295.00	0.39%
5	安徽科技音像有限公司	35,624.00	0.38%
合计		<b>6,605,244.55</b>	<b>70.85%</b>

报告期内，公司供应商中存在自然人，主要是由于公司拥有庞大的教师资源库，教师主要来自安徽省内各高中骨干教师以及教研组成员。公司与选定的合作教师签订约稿合同或培训服务协议，由教师按照约稿合同、培训服务协议的要求完成稿件制作或培训服务，公司根据约定支付相应的费用；公司在教育行业具有一定的行业资源及经验，按照行业市场价格根据不同服务类型、不同学科，选择不同的教师进行合作，2013年、2014年、2015年1-8月份向个人供应商支付的费用约占各相应期间主营业务成本的31%、26%、35%。

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员无在前五大客户与前五大供应商中占有权益或存在关联关系的情形。公司和主要供应商的合作模式如下：

**教辅图书发行业务：**公司与皖南海峰印刷包装有限公司、安徽师范大学出版社有限责任公司根据合作协议的约定由公司根据市场调研情况创作开发图书，并由安徽师范大学出版社有限责任公司负责出版工作，皖南海峰印刷包装有限公司负责承印安徽师范大学出版社有限责任公司出版的图书，由公司代安徽师范大学出版社有限责任公司支付图书印刷费，并向安徽师范大学出版社有限责任公司支付出版图书编校、审读等费用，在安徽师范大学出版社有限责任公司与公司共同验收印刷图书后可发货至公司仓库进行销售。

**教育培训业务：**由安徽省教育学会负责培训专家队伍的组建与协调、教师实习基地的对接落实与授牌、审查教师培训的各类方案、细则、管理办法及向安

安徽省各地市教育局、学会分会及相关学校寄发《培训通知》等工作。由公司负责教师培训项目的具体实施、招生联络及专家邀请等相关承办工作。培训费用由各地市教育局、参加培训的学校支付给安徽省教育学会，安徽省教育学会转账至公司；另外，由于安徽省教育学会在组织教师培训的项目中，负责牵头、监督整个培训项目的有效实施，付出了一定的劳务成本，故按照合同约定由公司向安徽省教育学会承担收费额 10%的管理费用。

### （三）报告期内重大业务合同及履行情况

报告期内，公司重大业务合同均正常履行，不存在纠纷情况。

#### 1. 销售合同

截至2015年8月31日正在履行的重大销售合同如下：

序号	合同对方	合同签订时间	合同金额（元含税）	合同履行情况
1	安徽省教育学会	2013.10.27	框架协议	正在履行
2	含山县梦圆书店	2014.10.26	框架协议	正在履行
3	阜南县图书世界专营店	2014.12.20	框架协议	正在履行
4	芜湖县湾沚欣晨书店	2014.11.01	框架协议	正在履行
5	阜阳市振利书店	2014.12.02	框架协议	正在履行
6	安徽洪波图书销售有限公司	2014.12.05	框架协议	正在履行
7	巢湖市居巢区百姓书社	2014.12.04	框架协议	正在履行
8	池州市第一中学	2015.04.02	3 万元	正在履行
9	安徽省无为中学	2015.03.26	2 万元	正在履行

#### 2. 采购合同

报告期内，公司履行的金额在80万元以上的采购合同列示如下：

序号	合同对方	合同签订时间	合同金额（元，含税）	合同履行情况
1	安徽师范大学出版社有限责任公司、皖南海峰印刷包装有限公司	2013.9.25	框架协议	正在履行
2	合肥高新股份有限公司	2014.3.4	1,361,052.00 元	正在履行
3	安徽省大轩投资管理有限公司	2015.7.15	1,200,000.00 元	正在履行
4	安徽华旦办公家具有限公司	2014.8.30	898,840.50 元	履行完毕

### 3. 借款合同

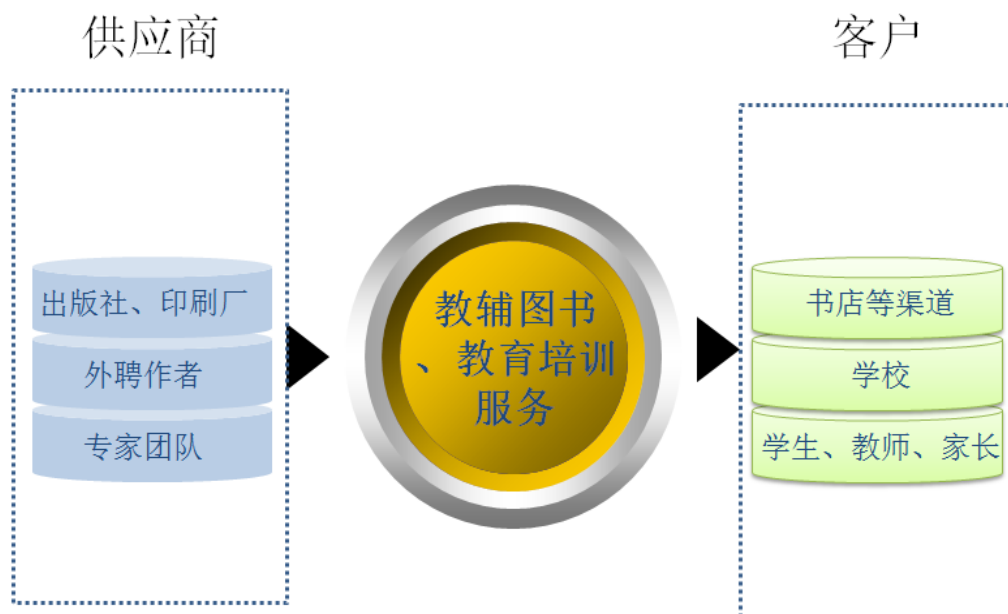
截至2015年8月31日正在履行的重大借款合同如下：

序号	合同对方	合同类型	合同期间	合同金额 (万元)	合同履行情况
1	上海浦东发展 银行合肥分行	质押借款	首次提款日后的12个月	500.00	正在履行
2	徽商银行创新 大道支行	保证借款	2015.4.30-2016.4.30	300.00	正在履行
3	徽商银行创新 大道支行	保证借款	2015.5.30-2016.5.30	200.00	正在履行
4	童庆莉	信用借款	2015.6.26-2015.12.26	194.00	正在履行

## 五、商业模式

### (一) 采购模式

公司主要从事教辅类图书的策划、设计和发行以及教育培训服务，致力于为中小学师生提供教辅图书产品及培训服务。公司以教辅图书产品为依托，同时开拓学生培训与教师培训服务市场，公司商业模式如下图所示：



### (一) 采购模式

公司采购主要包括主创人员劳务的采购和教辅材料印刷制作服务的采购。内容策划与创作人员劳务的采购模式为：公司在选定外聘作者后，与外聘作

者签订《委托创作合同》，对著作权的归属、创作时间、进度安排、验收标准和稿酬支付等内容进行约定。公司委托外聘作者进行内容创作，图书著作权归公司所有，并按照一次性稿酬的方式协商采购价款。

教辅材料印刷制作服务的采购模式为：公司合作的出版社将图书的印刷业务委托给印刷单位印刷，公司代出版社向印刷单位支付印刷及纸张等费用开支，并向印刷单位采购成品。

## （二）教辅图书发行模式

公司目前主要面向安徽市场提供教辅图书产品，公司主要通过邀请安徽省内高中名校教师参与教辅图书的开发创作以充分适应安徽省内的教学情况。公司教辅图书发行销售采取直销为主、少量经销相结合的方式。

直销模式中由于公司的名师考题、江南十校等教辅图书品牌在安徽省内拥有良好的品牌形象和用户忠诚度，公司产品质量和内容获得了安徽省内广大高中教师和学生的普遍认可，所以公司产品销售主要由公司市场人员前往安徽省各地中学向学生或家长发放征订单，学生或家长在征订单上选择公司的教辅产品由本班班主任汇总具体征订数量后交给征订员。公司委托各地学校及各班级班主任进行产品发放和销售款项收取工作。

经销模式中经销商主要为安徽省内各地书店，公司与经销商签署《图书供销合同》，根据下游经销商的征订情况安排备货、发货，月末按发出商品确认收入，并按照合同约定的折扣和时间收款。

## （三）在线教育平台及学生培训模式

公司经过多年的经营，积累了大量的优质线上教育资源，形成了公司在线教育的基础。公司依托志诚名师网校在安徽省各地市县设立远程学习中心，引进大型视频直播系统，并在现场安排专职教师进行现场课堂引导，实现线上线下结合的“双师慕课互动学堂”教学。

公司学生培训主要为利用周末及节假日开设的高一、高二同步辅导，高三高考复习，学科奥赛及自主招生等课程。

## （四）教师培训模式

公司教师培训业务主要通过安徽省教育学会合作，促成了安徽省16个地

市教育主管部门接受骨干教师培训服务，提升了公司教育培训业务的公信力。

## 六、公司所处的行业概况、市场规模及行业基本风险特征

### （一）行业概述

#### 1. 行业主管部门

根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011）的分类，公司所属行业为“教育”分类下的“技能培训、教育辅助及其他教育-教育辅助服务”，行业代码为 P8294。根据《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）的分类，公司所属行业为“教育”分类下的“教育”，行业代码为 P82。根据股转系统《挂牌公司管理型行业分类指引》的分类，公司所属行业为“教育”分类下的“技能培训、教育辅助及其他教育-教育辅助服务”，行业代码为 P8294。

教育部主要负责研究拟订并组织实施教育改革与发展的方针、政策和规划，起草有关法律法规草案并监督实施。

#### 2. 产业政策

教育行业与国民生活、社会方面密切相关，国家近年来修订及出台的教育行业相关的法律法规及政策文件主要如下：

序号	相关行业政策	发布单位	主要相关内容
1	《中华人民共和国教育法》	全国人民代表大会	依据我国宪法对教育的相关规定制定的调整我国教育内部和外部相关关系的基本法律准则
2	《中华人民共和国民办教育促进法》	全国人民代表大会常务委员会	社会组织或个人获准开办营利性质的教育机构。这类机构可以在扣除运营成本 and 保留发展基金后，赚取合理的回报和派发股息。
3	《民办教育促进法实施细则》	中华人民共和国国务院	出资人根据民办学校章程的规定要求取得合理回报的，可以在每个会计年度结束时，从民办学校的办学结余中按一定比例取得回报。
4	《关于鼓励和引导民间投资健康发展的若干意见》	中华人民共和国国务院	鼓励民间资本参与发展教育和社会培训事业。

5	《国家中长期教育改革和发展规划纲要(2010-2020年)》	中国共产党中央委员会；中华人民共和国国务院	把教育摆在优先发展的战略地位；到2020年，基本实现教育现代化，基本形成学习型社会，进入人力资源强国行列。
6	《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十三个五年规划的建议》	中国共产党中央委员会	推动义务教育均衡发展，全面提高教育教学质量。普及高中阶段教育

## （二）行业概况与市场规模

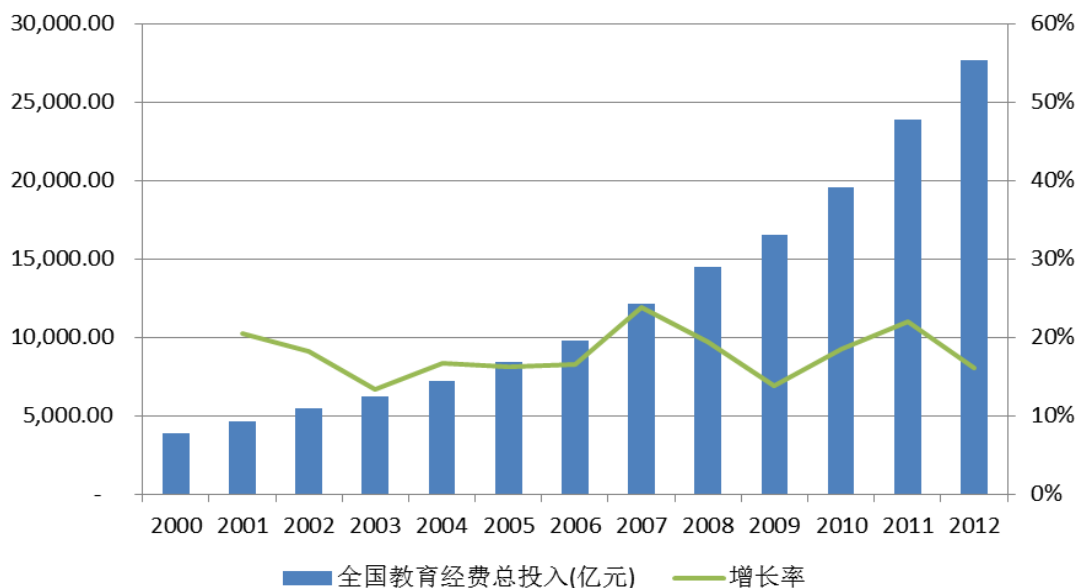
教育是国家发展的基石。教育是培养新一代准备从事社会生活的整个过程，也是人类社会生产经验得以继承发扬的关键。当今世界，知识成为提高综合国力和国际竞争力的决定性因素，人力资源成为推动经济社会发展的战略性资源，人才培养与储备成为各国在竞争与合作中占据制高点的重要手段。我国是人口大国，教育振兴直接关系国民素质的提高和国家振兴。只有一流的教育，才有一流的国家实力，才能建设一流国家。目前，中国正逐步转型为服务和技术型经济，因此教育已经成为中国政府及民众高度重视的领域。

### 1. 行业现状

目前，我国是世界上人口最多的国家，2013年人口数量达到13.5亿，其中处于K12教育阶段（普通小学、普通初中、普通高中）的学龄人口约有1.62亿，庞大的学生基数催生了庞大的市场需求，奠定了该领域教育产业规模化的基础。

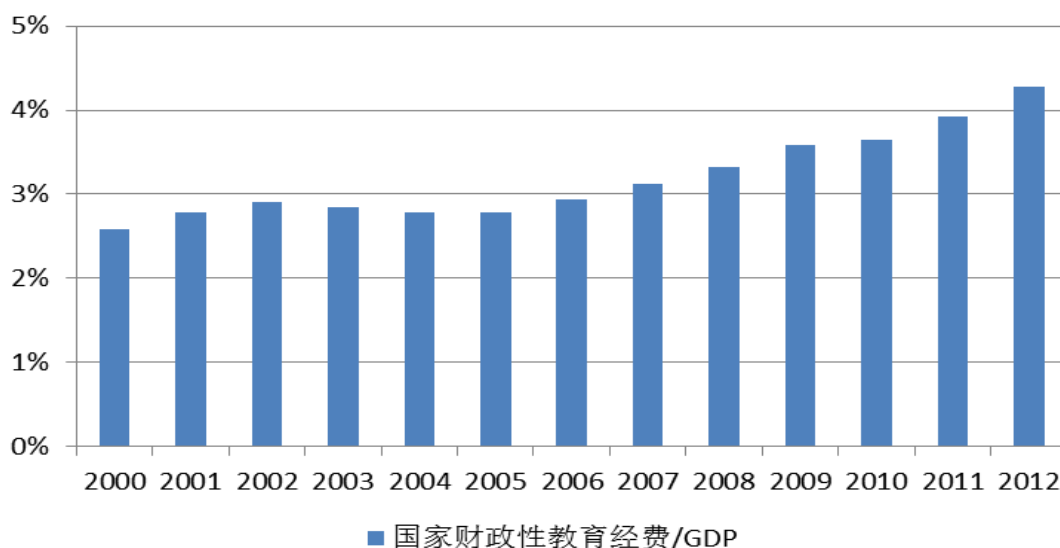
虽然我国适龄入学人口基数在逐年缓步滑落，但全国教育经费总投入仍然在保持持续增长。全国教育经费总投入从2000年的3,849.08亿元上升到2012年的27,695.97亿元，2012年相比2011年增长达到16.03%。促使过去十年全国教育经费总投入大幅增长的主要动力来自于我国政府全面推行素质教育的政策。





数据来源：国家统计局年鉴 2014

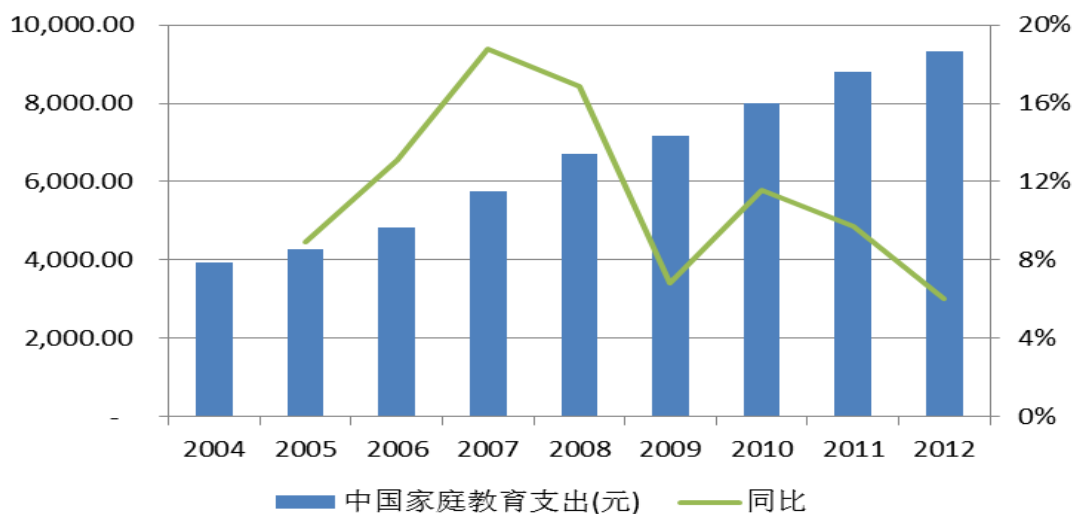
在全国教育经费总投入中国家财政性教育经费在 GDP 中的占比也从 2000 年的 2.58% 上升到 2012 年 4.28%，达到历史新高。根据《2014 人类发展报告》，其中教育方面人类发展指数教育方面公共支出占 GDP 比例极高人类发展水平为 5.3%，高人类发展水平为 4.7%，中低人类发展水平为 3.7%。目前我国 GDP 中政府教育支出比例与传统发达经济国家相比仍有一定差距，我国政府教育支出比例未来仍有上升空间，未来还需要稳步提升，逐渐接近发达经济国家占比情况。



数据来源：国家统计局年鉴 2014

受传统观念的影响，中国家庭教育过程中对子女教育的投入不遗余力，基础教育消费一直是中国家庭消费的重头戏。由于中国传统对于升学问题的重视，再

加上升学压力的逐渐加大，我国家庭教育支出增长较快。



数据来源：wind 资讯

由于我国人均收入水平落后于发达经济国家，所以在家庭平均教育支出方面，我国与其他国家相比还存在较大的差距。在2012年我国中小學生家庭教育平均支出在1,000美元左右，而欧美日韩等发达国家中小學生家庭教育平均支出均在5,000美元以上。随着我国国民收入的进一步提高和市场渗透率的逐渐增加，未来我国中小學生家庭教育平均支出将呈现进一步的上升趋势，我国中小学教育市场进一步扩大。

## 2. 行业市场规模

### (1) 教辅材料市场

安徽省2013年国民经济和社会发展统计公报显示，安徽省2013年普通高中698所，在校生125.5万人，高中阶段毛入学率90%，比上年上升4个百分点。初中2902所，在校生199.7万人，初中阶段适龄人口入学率为99.2%。小学11507所，在校生409.2万人，小学学龄儿童入学率为99.7%。各级各类成人学校毕业生101.8万人。

合肥志诚教育教辅材料客户群为安徽省各地区高中在校学生。下表为2012年安徽省各市分城乡普通中学学校数及在校学生人数：

地区	高中	合计	城区		镇区		乡村	
			高中	合计	高中	合计	高中	合计
合肥市	155,976	394,744	64,535	162,053	86,067	185,704	5,374	46,987

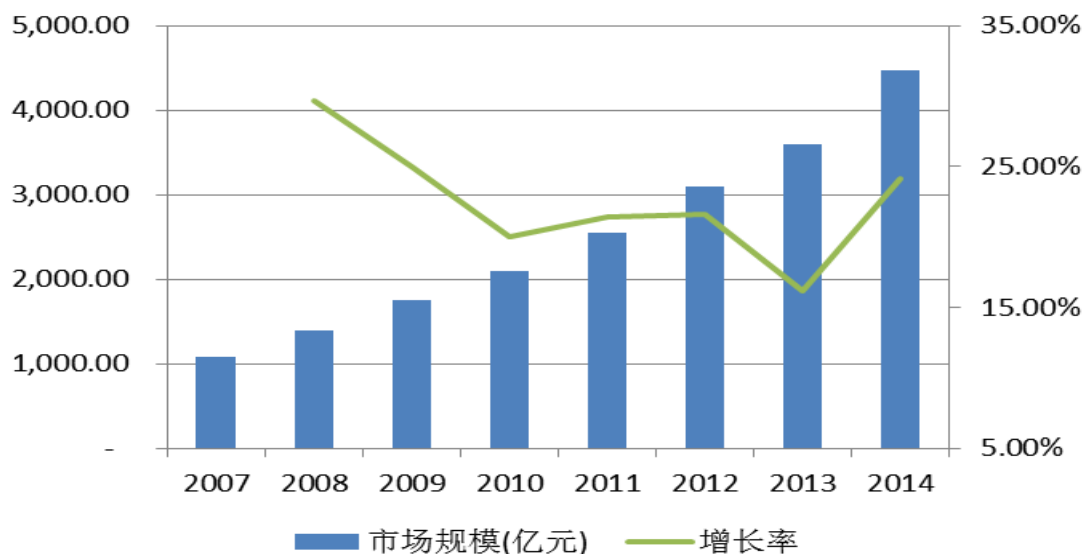
淮北市	50,789	135,089	26,262	56,453	22,917	64,722	1,610	13,914
亳州市	83,240	266,803	26,317	48,004	56,827	183,990	96	34,809
宿州市	110,988	302,429	23,555	44,784	82,425	197,818	5,008	59,827
蚌埠市	60,858	183,729	16,707	39,621	43,543	101,564	608	42,544
阜阳市	144,986	447,561	53,769	105,823	69,230	234,213	21,987	107,525
淮南市	44,198	118,398	30,768	63,313	13,015	36,104	415	18,981
滁州市	78,103	233,943	30,332	59,285	47,771	128,535	—	46,123
六安市	150,495	361,260	27,739	55,041	118,698	221,278	4,058	84,941
马鞍山	47,825	123,203	12,683	29,985	31,969	73,571	3,173	19,647
芜湖市	72,169	173,422	17,996	43,330	51,809	107,155	2,364	22,937
宣城市	45,252	120,514	18,355	35,304	26,037	68,295	860	16,915
铜陵市	15,675	38,478	10,649	24,690	3,624	8,252	1,402	5,536
池州市	39,345	92,635	17,159	27,666	21,946	49,051	240	15,918
安庆市	166,001	368,263	29,486	56,102	117,565	210,981	18,950	101,180
黄山市	26,963	62,492	9,675	18,854	17,288	35,847	—	7,791
<b>总计</b>	<b>1,292,863</b>	<b>3,422,963</b>	<b>415,987</b>	<b>870,308</b>	<b>810,731</b>	<b>1,907,080</b>	<b>66,145</b>	<b>645,575</b>

数据来源：安徽统计年鉴 2013 年

安徽省现有高中600余所，在册学生130万左右，高一、高二约为40万，高三约为50万。根据目前的高中教材费用实际情况估算，高一和高二人均每年教辅材料为600元，高三为1,200元，其中有一半以上为学校团购（按照安徽省教育厅统一要求高中阶段：“一科一辅”，各个学校可以从省教育厅给定的目录进行选定，也可以选用其他教辅材料统一要求订购），一半为学生根据实际情况自行购买。由此我们估算的安徽省教辅材料总市场价值约为10亿元（其中高一和高二各为2.4亿元，高三为6亿元）。

## （2）学生培训市场

艾瑞网统计资料显示，中国中小学课外辅导培训市场已从2007年的1238亿元增长至2009年的1897亿元，年复合增长率为23.8%，2014年增长至4472亿元，2009年到2014年的复合增长率将为18.7%。



数据来源：iResearch

### (3) 教师培训市场

安徽省统计年鉴显示，2012年普通高中专任教师7.18万人；普通初中专任教师16.10万人；普通小学专任教师24.15万人。2008年至2012年安徽省普通高中、初中及小学专任教师数量统计表如下所示：

指标	2008年	2009年	2010年	2011年	2012年
普通高中专任教师数	6.32	6.39	6.69	6.96	7.18
初中专任教师数	—	—	—	16.16	16.1
普通小学专任教师数	25.1	24.86	24.57	24.33	24.15

数据来源：安徽统计年鉴2013年

教师培训是公司今年联合安徽省教育学会开发的新项目，从国内聘请专家教授，遴选高中骨干教师集中封闭培训，创新骨干教师培训模式，第一期培训已经得到教育厅领导和广大培训教师的一致好评。培训认定240个学时，人均收费7,500元。安徽省有中小学及幼儿教师50多万人，如果每年培训人数达到6,000人，潜在收入规模可以达到4,500万。

## (三) 行业风险特征

### 1. 政策风险

公司主营业务中教辅图书发行业务受到国家相关法律、法规及政策的严格监

督和管理。近年来，教育主管部门加强了对减轻中小学生学习负担的相关管理，随着该政策导向的不断深入可能会对教辅图书的发行业务及公司经营状况造成一定的不利影响。

## 2. 知识产权风险

公司的主要产品是教辅图书，为知识密集型产品，由于产品的性质容易遭受知识产权侵害问题的困扰。侵权及盗版图书严重影响使用者阅读效果的同时损害了出版商、发行商及顾客等群体的合法利益。虽然近年来国家知识产权保护的意识有所增强、打击盗版图书等非法出版物力度不断加大，但侵害知识产权的现象仍时有发生，该种不利因素可能会对公司的产品销售、市场信誉口碑、顾客效果体验等方面产生不利影响。

## 3. 市场竞争风险

公司的教辅图书产品目前主要服务于安徽省高三教学及升学考试，市场中围绕各版本教科书发行的教辅图书品种繁多，购买者具有较强的可选择性。随着未来安徽省高考和招生制度改革的深入，高考试卷将由目前的本省自主命题逐渐过渡为教育部统一命题，全部科目使用全国卷，考试政策的变化势必会加剧目前的市场竞争程度。如果公司无法保持现有的竞争优势并不断提高，可能会导致产品销售价格或销售数量的下降，进而对公司的盈利能力产生不利影响。

## （四）影响行业发展的有利和不利因素

### 1. 有利因素

#### （1）政策支持

当前我国正处于产业转型的关键时期，要实现跨越式发展，关键在人才，基础在教育。根据《国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010-2020）》中提出的教育发展的阶段战略目标，到2020年，我国要基本实现教育现代化，基本形成学习型社会，进入人力资源强国行列。新一届政府在《十八届五中全会公报报告》中提出了普及高中阶段教育的战略目标。这些政策推出，保证了在国家战略发展规划中优先保证教育发展，财政资金优先保障教育投入，不断提高了社会资源对教育的投入。

## （2）教育市场拥有海量空间，教育经费投入持续增加

目前我国K12教育阶段（普通小学、普通初中、普通高中）在校人数约为1.62亿人，拥有庞大的教育基数和海量的市场空间。根据《教育部、国家统计局、财政部关于2014年全国教育经费执行情况统计报告》，2014年全国教育经费总投入为3.28亿元，比上年增长8.04%。其中国家财政性教育支出占GDP比例从2005年的2.8%增长到2014年的4.5%。随着政府政策的落实，预计该占比仍会上涨。

## 2. 不利因素

### （1）盗版图书及互联网对传统图书发行行业的冲击

盗版图书大量复制优秀的畅销教辅图书，价格低廉，对教辅图书市场的发展形成较大的冲击。此外，在互联网时代，各类教辅图书为抢占网络市场，提供了大量的免费的网络教辅资料，对传统的纸质教辅图书带来了较大冲击。

### （2）教辅新政使教辅图书市场规模受限

2012年，教育部、新闻出版总署、国家发改委、国务院纠风办联合发布《关于加强中小学教辅材料使用管理工作的通知》（以下简称“教辅新政”）。根据教辅新政遵循“一科一辅”原则、对上推荐目录的教辅定价实行“保本微利”和最低6.5折发货折扣的规定，大部分教辅材料价格比市价降低40%-50%，这对传统纸质教辅图书的出版成本、赢利水平带来巨大影响。

## （五） 公司竞争地位

### 1. 行业竞争状况

由于教育行业所具有的市场需求大、刚性强、利润水平较高等特点，我国教辅材料和教育培训市场已形成了参与者广泛、竞争程度充分的格局。

教辅图书市场参与者主要分成两种类型，一种是国有大型出版集团；另一种是与公司业务模式相同的民营书业企业，而民营书业企业占据了教辅图书内容策划的主导地位，在市场竞争和发展过程中，形成了各自的品牌和产品细分优势。

对于教育培训行业，由于课外辅导具有非常强的地域特征，且目前针对课外辅导机构的政策环境比较宽松，对资本、办学门槛等方面均没有严格的限制，导致市场上辅导机构数量众多，市场分割较为分散。

## 2. 公司竞争优势

### （1）品牌和渠道优势

#### ① 品牌优势

经过多年持续的培育与创新，公司已形成了名师考题、“江南十校”等系列品牌，在安徽高中教辅材料市场上树立了良好的品牌形象和口碑，有着较强市场影响力和客户忠诚度。每年安徽省有300多所学校使用“江南十校”的教辅材料。同时“江南十校”每年会举行四大活动，即2月底的考试说明解读会、3月份的一模联考试卷分析会、9月份的新高三一轮复习方法研讨会和年前的“年度教育改革与发展报告会”（“校长论坛”），四大活动每年都吸引了安徽省400所学校的积极参与，在各学校中巩固了安徽本土教辅品牌的优势地位。

公司不定期组织面向安徽省范围内的大型研讨和公益宣传活动，包括“江南十校”联谊会系列、安徽教育学会举办的“校长培训”，曾参与过安徽经视频道“名师帮你赢高考”等活动，这些活动极大地提升了公司的品牌形象和知名度。

#### ② 渠道优势

公司与安徽省众多普通高中学校在交流合作中得到各学校的认可，这有效地促进在各学校教辅材料、教师培训及学生培训业务的扩展。

公司与安徽省教育学会建立合作关系，推动了安徽省各地市教育主管部门支持开展骨干教师培训业务，促进了教师培训业务的开展。

### （2）行业资源优势

公司多年来和安徽省内多所知名普通高中学校均保持着良好的合作关系，先后组织和邀请安徽省内600多位知名教师参与编撰、制作教辅材料，使公司出品的教辅材料在内容上和适用性更具有本土化优势。

公司通过与安徽省教育学会合作，促进安徽省各地区开展骨干教师培训业务，而且公司以教师培训为契机，丰富了公司未来教师资源，提升了公司品牌在各中学的影响力。

公司拥有的志诚名师网校（非学历教育）系经安徽省教育厅批准设立的一家与马鞍山市第二中学联合举办的基础教育专业网校，公司经过近十年的经营，积累了较为丰富的在线教育资源。

## 3. 公司竞争劣势

### (1) 公司规模较小，融资渠道单一

公司与大型的教育类公司相比，存在自身规模小，资金实力弱，业务地域范围狭窄的劣势。教辅图书策划发行业务链条长，需要大量的资金投入，公司资金实力的短缺影响了公司销售网络的拓宽和新产品的策划开发进度，限制了公司的进一步发展。

### (2) 人力资源不足

行业和市场的高速发展造成了对公司人员规模的要求，公司目前人力资源无法满足进一步扩大市场和开拓新业务的需求，影响了公司规模的扩大。

## 七、公司未来发展规划

公司在多年来的经营中积累了丰富的行业经验，深谙教辅图书策划发行和教育培训行业的运作模式，根据行业的发展趋势与市场需求，公司结合自身情况对未来业务形成了明晰的发展规划。

### 1. 开发同步教辅产品，完善教辅产品种类

2016年安徽省高考所有科目将使用全国卷，公司预计越来越多的省份高考将采用全国卷，而各省将把资源重点投入到高中学业水平测试上。为应对改革趋势，巩固并扩大公司的市场份额，公司目前正全力开发高一、高二必修内容教辅产品，具体包括对高一、高二教材进行全面解读分析的配套教辅和同步练习。高一、高二必修内容教辅产品的推出将有助于公司完善产品种类，形成从高一、高二必修教材学习到高三备考完整的产品线，并且为公司未来全国市场的开发打下了良好的基础。

### 2. 重建在线教育平台，发力在线教育布局

随着互联网的普及，在线教育模式逐渐受到用户认可，越来越多的传统教育机构、互联网企业开始涉足在线教育领域。根据艾瑞咨询报告，2014-2017年，中小学在线教育复合增长率将达到36.5%，到2017年中小学在线教育市场规模将达到265亿元。

公司分析了目前在线教育的模式发现，原来的互联网教育绝大多数依赖于PC端，目前国内在线教育用户更倾向于使用网络视频点播、课间和手机APP进



行在线学习，在线教育呈现了移动互联为主和碎片化学习两大特点。为抓住互联网在线教育的发展机遇，建立公司在互联网教育平台和资源上的竞争优势，公司根据在线教育移动互联和碎片化学习两大特点，有针对性的制定了在线教育平台开发和资源建设两方面的计划：

在平台建设方面，公司拟在传统PC端平台的基础上开发移动客户端功能，并且按照客户使用群体分为学生、家长和老师三个不同的模块，增加用户群体的互动功能。

在资源建设方面，公司拟为在线学生用户提供凝练的课堂内容和知识点学习视频，每个视频时长不超过10分钟，可以利用课余时间或时间间隙高效学习和巩固课堂内容。

### **3. 发挥区域资源优势，提供区域教育发展综合服务**

目前很多区域和学校存在诸多问题，表现为：（1）学校内涵发展滞后，特色不明显；（2）校领导和中层干部领导能力参差不齐，管理制度不完善；（3）教研力量薄弱，缺少骨干名师。如何通过专业、系统培训提高区域和学校的教学和管理水平成为了一个摆在地方教育部门和学校面前的难题。

针对这种局面，公司着眼于资源的积累和未来发展，联合安徽省内外优质教学培训资源，为地方教育和学校发展量身诊脉，运用科学的评估和评测手段，对学校发展的现状和潜能进行分析和判断，帮助区域教育寻找改革创新、特色发展的切入点和突破口，为区域教育提供全面、科学、务实的可行性发展建议和解决方案。

## 第三节 公司治理

### 一、近两年公司“三会”建立健全及运行情况

根据《公司法》和《公司章程》的规定，公司建立了股东大会、董事会、监事会等组织机构，约定各自的权利、义务及工作程序，并制定股东大会、董事会和监事会议事规则，以规范公司的管理和运作，保证公司的生产、经营健康发展。截至本公开转让说明书出具之日，股份公司共计召开股东大会12次，董事会13次及监事会9次，并形成完整的会议决议及会议记录，三会运作机制逐步规范。

#### （一）股东大会、董事会、监事会建立健全情况

##### 1. 股东（大）会制度建立健全情况

公司股东大会根据《公司法》和《公司章程》的规定，履行了相应的职责，截至本公开转让说明书出具之日，共召开12次股东大会，分别就章程的修改、董事和监事选举、公司主要制度的制订以及进入全国中小企业股份转让系统挂牌等重大事项进行了审议并作出有效决议。公司历次股东大会的会议通知方式、召开方式、表决方式符合《公司法》和《公司章程》等规定，会议记录完整规范。

##### 2. 董事会（执行董事）制度建立健全情况

公司依法设立了董事会，董事会由5名董事组成，设董事长1名。董事由股东大会选举或更换，任期3年。董事任期届满，可连选连任。公司制订了《董事会议事规则》，董事按照《公司章程》和《董事会议事规则》的规定行使职责。截至本公开转让说明书出具之日，公司共召开13次董事会会议。董事会依据《公司法》、《公司章程》以及《董事会议事规则》对公司生产经营方案、公司高级管理人员的聘任、基本制度的制定及进入全国中小企业股份转让系统挂牌等事项进行审议并形成了决议。同时，对于需要提交股东大会审议的事项，董事会切实履行职责，按照规定提交股东大会审议。

##### 3. 监事会（监事）制度建立健全情况

公司依法设立了监事会，监事会由3名监事构成，其中2名为股东大会选举的股东代表监事，其余1名为职工代表大会选举的职工监事。监事会设监事会主席一名，由全体监事选举产生。监事的任期为3年，监事任期届满，可以连选连任。公司制订了《监事会议事规则》以规范监事会的运行。公司监事按照《公司章程》和《监事会议事规则》的规定行使职责。截至本公开转让说明书出具之日，公司共召开9次监事会，就选举监事会主席事宜、监事会议事规则修订等事项形成了决议。报告期内监事均出席、列席了历次股东大会及董事会，对公司重大经营决策的制定实施了有效监督。

## 二、董事会对现有公司治理机制的讨论与评估

公司按照《公司法》、《证券法》等有关监管要求及《公司章程》，设立了股东大会、董事会、监事会。根据公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

### （一）关于现有公司治理机制对股东权利的保护情况

公司按照《公司法》等有关规定，设立了股东大会、董事会、监事会法人治理机构，依法制定了《公司章程》。《公司章程》第三十二条明确规定了股东所享有知情权、参与权、质询权和表决权等权利的具体情形，确保了股东所享有的知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时，《公司章程》第三十四条至第三十六条也约定了纠纷解决机制，股东为了公司的合法利益，可以以自身名义进行诉讼，为股东提供了合适的保护。

### （二）公司治理制度的建设情况

根据《公司法》等有关规定，公司依法制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露事务管理制度》等法人治理制度以及与财务管理相关的《财务管理制度》、《重大财务决策

制度》等相关的内部管理制度。

### （三）董事会对公司治理机制执行情况的评估结果

公司董事会认为，公司治理机制的设计是完整和合理的，公司的重大事项能够按照法律法规及章程制度要求进行决策，相关决议和制度能够得到有效执行。公司构建的治理机制在给股东提供合适的保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利方面发挥了根本性的作用。但是，由于股份公司成立时间不长，公司治理运行还存在一些不足。公司将根据发展需要，进一步完善各项法人治理制度，加强董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范意识方面的培训，有效执行各项制度及保护全体股东的利益。

## 三、公司及控股股东、实际控制人最近两年内存在的违法违规及受处罚情况

本公司及控股股东、实际控制人最近两年严格按照相关法律法规的规定开展经营活动，不存在违法违规行为，也不存在被相关主管机关处罚的情况。董事、监事和高级管理人员严格按照《公司法》、公司章程及相关法律法规的规定开展经营活动，亦不存在重大违法违规行为及因违法违规被行政机关处罚的情况。

本公司不属于重污染行业，按照国家及地方有关环境保护的法律、行政法规的规定从事生产经营和固定资产投资建设等方面的活动，符合环境保护的相关要求。未受到环保部门任何行政处罚。

## 四、公司独立性

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度规范运作，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

### （一）业务独立

公司具有独立的产品研发、采购、生产、营销和服务业务体系，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产

经营活动。公司股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系。

## （二）资产独立

公司具有独立的采购、生产、销售和产品研发系统，合法拥有与经营有关的无形资产所有权，公司资产与股东资产权属关系界定明确。控股股东、实际控制人不存在占用公司的资金、资产和其他资源的情况。

## （三）人员独立

本公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度，设立了独立的人力资源管理部门，独立进行劳动、人事和工资管理。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。本公司总经理、财务负责人等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事之外其他职务及领取薪酬的情形。本公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

## （四）财务独立

公司的财务部负责公司财务的独立核算，财务人员均为公司的专职人员，不存在在外兼职的情形；公司建立健全了独立的财务核算体系和内部控制体系，进行独立的财务决策。公司拥有独立的银行账户，依法独立纳税。

## （五）机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司拥有机构设置自主权，根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业合署办公、混合经营的情形。

## 五、同业竞争

公司的控股股东、实际控制人金全荣无其他投资或任职的企业，公司不存在

同业竞争情况。

公司控股股东、实际控制人金全荣出具了《避免同业竞争承诺函》，做出以下书面承诺：

1.截至本承诺函出具之日，本人及本人控制的公司（志诚教育除外，下同）均未直接或间接从事任何与志诚教育构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。

2.自本承诺函出具之日起，本人及本人控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行任何与志诚教育构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。

3.自本承诺函出具之日起，本人及将来成立之本人控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行与志诚教育构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。

4.自本承诺函出具之日起，本人及本人控制的公司从任何第三者获得的任何商业机会与志诚教育之业务构成或可能构成实质性竞争的，本人将立即通知挂牌公司，并尽力将该等商业机会让与挂牌公司。

5.本人及本人控制的公司承诺将不向其业务与志诚教育之业务构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供技术信息、工艺流程、销售渠道等商业秘密。

6.如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，本人将向志诚教育赔偿一切直接和间接损失。

## **六、公司报告期内发生的对外担保、资金占用情况以及所采取的措施**

### **（一）资金占用及对外担保情况**

报告期内，公司存在资金被控股股东金全荣占用的情况，上述占用资金已经偿还，具体情况请参见本公开转让说明书之“第四节公司财务”之“五、关联方关系及关联交易”之“（二）重大关联方关联交易情况”相关内容。截止本公开转让说明书签署日，公司不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金的情况，

最近两年，公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担

保的情况。

## （二）公司为防止股东及其关联方占用或转移公司资金采取的具体安排

公司在《公司章程》和《对外担保管理制度》中明确了对外担保的审批权限和审议程序，其中公司下列重大担保行为，须经股东大会审议通过：

1. 本公司及本公司全资子公司的对外担保总额，达到或超过最近一期经审计净资产的50%以后提供的任何担保；
2. 按照担保金额连续十二个月内累计计算原则，达到或超过最近一期经审计总资产的30%以后提供的任何担保；
3. 为资产负债率超过70%的担保对象提供的担保；
4. 单笔担保额超过最近一期经审计净资产10%的担保；
5. 对股东、实际控制人及其关联方提供的担保。

另外，《公司章程》第三十三条规定：公司的控股股东、实际控制人不得利用其关联关系损害公司利益。违反规定，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

## 七、公司董事、监事、高级管理人员

### （一）董事、监事、高级管理人员及其亲属持有公司股份情况

截至本说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员直接持有公司股份情况如下表：

姓名	职位	持股数（万股）	持股比例（%）
金全荣	董事长、总经理	9,166,668	83.3333%
刘玲华	董事、副总经理、财务负责人、 董事会秘书	500,000	4.5455%
程智俊	董事	-	-
张青	董事	333,333	3.0303%
张胡生	董事	-	-
柏运松	监事会主席	-	-
吴加胜	监事	-	-
刘金兔	职工监事	-	-

### （二）公司董事、监事、高级管理人员之间存在的关联关系

本公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。

### （三）公司董事、监事、高级管理人员与公司签订的协议与承诺

#### 1、董事、监事、高级管理人员与公司签订的协议情况

公司与任职并领薪的董事、监事、高级管理人员签订了《劳动合同》和《保密协议》，对知识产权及商业秘密等内容作了约定。

#### 2、董事、监事、高级管理人员做出的主要承诺

董事、监事、高级管理人员已与公司签订《避免同业竞争承诺函》，承诺：将不以任何形式从事与公司现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动；不向其他业务与公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密；不利用与公司的关系进行损害公司及公司其他股东利益的活动；其愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失；其保证其直系亲属遵守本承诺。

### （四）公司董事、监事、高级管理人员对外投资及在其他单位兼职情形

截至本说明书签署之日，公司董事、监事及高级管理人员无对外投资情况；对外兼职情况如下：

序号	姓名	本公司担任职务	兼职单位名称	兼职职务
1	张青	董事	安徽赋成资产管理有限公司	监事

### （五）公司董事、监事、高级管理人员诚信情况

1、最近两年内未出现因违反国家法律、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；

2、不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；

3、最近两年内不存在对所任职(包括现任职和曾任职)公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；

4、不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；

5、不存在欺诈或其他不诚实行为等情况。



## （六）报告期公司董事、监事、高级管理人员变动情况

### 1、董事的变动情况

报告期内，公司董事的变动情况如下：

2013年1月，志诚有限未设立董事会，由金全荣担任执行董事；2013年9月17日，志诚教育创立大会选举金全荣、刘玲华、章青松、程智俊、李丽为公司第一届董事会董事。

董事李丽因个人原因辞去董事职务，2013年11月27日，公司2013年第二次临时股东大会选举张青为公司第一届董事会董事。

董事章青松因个人原因辞去董事职务，2015年7月20日，公司2015年第二次临时股东大会选举张胡生为公司第一届董事会董事。

董事变动符合《公司法》和《公司章程》有关规定，履行了必要的法律程序。

### 2、监事的变动情况

报告期内，公司监事的变动情况如下：

2013年1月，志诚有限未设监事会，设监事1名，由刘玲华担任。2013年9月16日，志诚有限召开职工大会，选举侯陈为志诚教育第一届监事会职工代表监事；2013年9月17日，志诚教育创立大会选举柏运松、吴加胜为公司第一届监事会股东代表监事。

职工代表监事侯陈因个人原因辞去监事职务，2015年7月5日，志诚教育召开职工大会，选举刘金兔为第一届监事会职工代表监事。

监事变动符合《公司法》和《公司章程》有关规定，履行了必要的法律程序。

### 3、高级管理人员的变动情况

报告期内，公司高级管理人员变动情况如下：

2013年1月，公司总经理为金全荣；2013年9月17日，志诚教育第一届董事会第一次会议，聘任金全荣为公司总经理，刘玲华为副总经理、财务负责人、董事会秘书。

志诚教育设立后，公司高级管理人员未发生变动。

高级管理人员变动符合《公司法》和《公司章程》有关规定，履行了必要的法律程序。

## 第四节 公司财务会计信息

### 一、最近两年一期的财务报表

#### (一) 最近两年一期财务会计报告的审计意见

公司2013年度、2014年度及2015年1-8月财务报告经具有证券从业资格的  
天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了天职业字[2015]14527  
号标准无保留意见的审计报告。

#### (二) 最近两年及一期经审计的财务报表

##### 1. 财务报表

资产负债表

项 目	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：			
货币资金	4,654,814.46	116,754.67	788,668.12
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	12,144,757.84	10,010,691.72	7,996,337.61
预付款项	2,742,230.74	914,320.45	
应收利息			
应收股利			
其他应收款	674,835.21	4,893,825.49	4,853,658.13
存货	1,233,240.40	552,992.95	2,354,539.75
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	27,870.00	77,774.40	
<b>流动资产合计</b>	<b>21,477,748.65</b>	<b>16,566,359.68</b>	<b>15,993,203.61</b>
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			

项 目	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
长期股权投资		3,000,000.00	3,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	909,819.27	958,075.20	55,713.75
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	5,379,804.90	3,609,048.27	2,764,989.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	706,297.82	798,927.04	
递延所得税资产			
其他非流动资产	2,657,178.80		
<b>非流动资产合计</b>	<b>9,653,100.79</b>	<b>8,366,050.51</b>	<b>5,820,703.39</b>
<b>资 产 总 计</b>	<b>31,130,849.44</b>	<b>24,932,410.19</b>	<b>21,813,907.00</b>

## 资产负债表（续）

项 目	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：			
短期借款	10,000,000.00	10,000,000.00	8,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	10,000.00		
应付账款	772,102.70	8,279.80	368,077.79
预收款项		334,735.16	100,964.29
应付职工薪酬	713,043.38	1,120,576.38	2,703,793.00
应交税费	2,002,749.71	1,387,515.71	871,728.44
应付利息	210,374.67	144,888.89	
应付股利			
其他应付款	2,675,713.06	3,796,051.32	3,803,360.00
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>16,383,983.52</b>	<b>16,792,047.26</b>	<b>15,847,923.52</b>
非流动负债：			

项 目	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>	<b>16,383,983.52</b>	<b>16,792,047.26</b>	<b>15,847,923.52</b>
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	11,000,000.00	6,000,000.00	5,750,000.00
资本公积	1,500,717.42	1,600,717.42	850,717.42
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	65,789.35	65,789.35	13,138.67
一般风险准备			
未分配利润	2,180,359.15	473,856.16	-647,872.61
<b>所有者权益合计</b>	<b>14,746,865.92</b>	<b>8,140,362.93</b>	<b>5,965,983.48</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>31,130,849.44</b>	<b>24,932,410.19</b>	<b>21,813,907.00</b>

### 利润表

项目	2015年1-8月	2014年度	2013年度
<b>一、营业收入</b>	<b>13,770,768.51</b>	<b>14,761,154.39</b>	<b>17,616,866.21</b>
减: 营业成本	4,938,251.57	7,956,821.64	8,727,824.23
营业税金及附加	268,837.96	98,348.79	135,061.92
销售费用	1,346,958.77	1,774,267.23	2,906,629.00
管理费用	3,003,875.45	2,409,219.56	3,237,874.10
财务费用	754,183.04	902,157.02	406,597.18
资产减值损失	79,448.56	701,527.44	263,042.12
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合			

项目	2015年1-8月	2014年度	2013年度
营企业的投资收益			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>3,379,213.16</b>	<b>918,812.71</b>	<b>1,939,837.66</b>
加：营业外收入	20,007.56	800,000.00	186,000.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	462,533.21	100.00	
其中：非流动资产处置损失			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>2,936,687.51</b>	<b>1,718,712.71</b>	<b>2,125,837.66</b>
减：所得税费用	830,184.52	544,333.26	176,168.67
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>2,106,502.99</b>	<b>1,174,379.45</b>	<b>1,949,668.99</b>
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
<b>六、综合收益总额</b>	<b>2,106,502.99</b>	<b>1,174,379.45</b>	<b>1,949,668.99</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

## 现金流量表

项目	2015年1-8月	2014年度	2013年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	14,093,518.67	12,498,894.14	14,302,341.84
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	3,303,263.40	1,401,040.91	186,316.68
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>17,396,782.07</b>	<b>13,899,935.05</b>	<b>14,488,658.52</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	7,135,119.62	7,708,952.95	10,931,007.88
支付给职工以及为职工支付的现金	3,033,595.28	4,050,816.08	1,911,582.45
支付的各项税费	490,270.96	133,485.54	141,945.42
支付其他与经营活动有关的现金	3,703,182.43	1,952,674.73	6,161,871.58
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>14,362,168.29</b>	<b>13,845,929.30</b>	<b>19,146,407.33</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>3,034,613.78</b>	<b>54,005.75</b>	<b>-4,657,748.81</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

项目	2015年1-8月	2014年度	2013年度
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,435,520.00	2,971,833.00	143,531.00
投资支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>2,435,520.00</b>	<b>2,971,833.00</b>	<b>143,531.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-2,435,520.00</b>	<b>-2,971,833.00</b>	<b>-143,531.00</b>
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	4,500,000.00	1,000,000.00	862,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	7,000,000.00	10,000,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>11,500,000.00</b>	<b>11,000,000.00</b>	<b>8,862,500.00</b>
偿还债务支付的现金	7,000,000.00	8,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	571,033.99	627,086.20	220,965.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	-	127,000.00	166,500.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>7,571,033.99</b>	<b>8,754,086.20</b>	<b>3,387,465.35</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>3,928,966.01</b>	<b>2,245,913.80</b>	<b>5,475,034.65</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>4,528,059.79</b>	<b>-671,913.45</b>	<b>673,754.84</b>
加：期初现金及现金等价物余额	116,754.67	788,668.12	114,913.28
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>4,644,814.46</b>	<b>116,754.67</b>	<b>788,668.12</b>

2015年1-8月所有者权益变动表

项 目	2015年1-8月									
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	6,000,000.00	1,600,717.42	-	-	65,789.35	-	473,856.16			8,140,362.93
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	6,000,000.00	1,600,717.42	-	-	65,789.35	-	473,856.16			8,140,362.93
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	5,000,000.00	-100,000.00	-	-	-	-	1,706,502.99			6,606,502.99
(一) 综合收益总额							2,106,502.99			2,106,502.99
(二) 所有者投入和减少资本	3,000,000.00	1,500,000.00								4,500,000.00
1. 所有者投入资本	3,000,000.00	1,500,000.00								4,500,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转	2,000,000.00	-1,600,000.00	-	-	-	-	-400,000.00			
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										

项 目	2015年1-8月									
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	其他	所有者权益合计
4. 其他	2,000,000.00	-1,600,000.00					-400,000.00			
<b>(五) 专项储备</b>										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
<b>(六) 其他</b>										
<b>四、本期期末余额</b>	<b>11,000,000.00</b>	<b>1,500,717.42</b>	-	-	<b>65,789.35</b>	-	<b>2,180,359.15</b>			<b>14,746,865.92</b>

## 2014年度所有者权益变动表

项 目	2014年度									
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	其他	所有者权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	<b>5,750,000.00</b>	<b>850,717.42</b>			<b>13,138.67</b>		<b>-647,872.61</b>			<b>5,965,983.48</b>
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
<b>二、本年初余额</b>	<b>5,750,000.00</b>	<b>850,717.42</b>			<b>13,138.67</b>		<b>-647,872.61</b>			<b>5,965,983.48</b>
<b>三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>	<b>250,000.00</b>	<b>750,000.00</b>			<b>52,650.68</b>		<b>1,121,728.77</b>			<b>2,174,379.45</b>
<b>(一) 综合收益总额</b>							1,174,379.45			1,174,379.45
<b>(二) 所有者投入和减少资本</b>	250,000.00	750,000.00								1,000,000.00
1. 所有者投入资本	250,000.00	750,000.00								1,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										



项 目	2014 年度									
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	其他	所有者权益合计
<b>(三) 利润分配</b>					52,650.68		-52,650.68			
1. 提取盈余公积					52,650.68		-52,650.68			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
<b>(四) 所有者权益内部结转</b>										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
<b>(五) 专项储备</b>										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
<b>(六) 其他</b>										
<b>四、本期期末余额</b>	<b>6,000,000.00</b>	<b>1,600,717.42</b>			<b>65,789.35</b>		<b>473,856.16</b>			<b>8,140,362.93</b>

2013 年度所有者权益变动表

项 目	2013 年度									
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	其他	所有者权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	<b>2,000,000.00</b>				<b>143,839.24</b>		<b>1,009,975.25</b>			<b>3,153,814.49</b>
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										

项 目	2013 年度									
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	专项储备	其他	所有者权益合计
二、本年年初余额	2,000,000.00	-	-	-	143,839.24	-	1,009,975.25			3,153,814.49
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	3,750,000.00	850,717.42	-	-	-130,700.57	-	-1,657,847.86			2,812,168.99
(一) 综合收益总额							1,949,668.99			1,949,668.99
(二) 所有者投入和减少资本	750,000.00	112,500.00	-	-	-	-	-			862,500.00
1. 所有者投入资本	750,000.00	112,500.00								862,500.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(三) 利润分配					13,138.67	-	-13,138.67			
1. 提取盈余公积					13,138.67		-13,138.67			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转	3,000,000.00	738,217.42	-	-	-143,839.24	-	-3,594,378.18			
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他	3,000,000.00	738,217.42			-143,839.24		-3,594,378.18			
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期末余额	5,750,000.00	850,717.42	-	-	13,138.67	-	-647,872.61			5,965,983.48

## 二、财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况

### （一）财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）合并财务报表范围及其变化情况

公司报告期内无纳入合并财务报表范围的子公司。

## 三、主要会计政策和会计估计及其变更情况

### （一）主要会计政策和会计估计

#### 1. 会计期间

本申报财务报表的实际会计期间为2013年1月1日至2015年8月31日。

#### 2. 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

#### 3. 计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。报告期内，公司财务报表项目的计量属性未发生变化。

#### 4. 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 5. 应收款项的核算方法

##### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将占应收款项余额10%以上的

应收款项确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

## （2）按组合计提坏账准备的应收款项

### 1、确定组合的依据及坏账准备的计提方法

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法。根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

### 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(含2年)	10	10
2-3年(含3年)	30	30
3-4年(含4年)	50	50
4-5年(含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。

## 6. 存货的核算方法

### （1）存货的分类

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

### （2）发出存货的计价方法

发出存货采用发出时按加权平均法计价。

### （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

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值

的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

#### （4）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

##### 1、低值易耗品

在领用时采用一次转销法进行摊销。

##### 2、包装物

在领用时采用一次转销法进行摊销。

### 7. 长期股权投资

#### （1）投资成本的确定

1、同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

3、除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

#### （2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,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,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### (3) 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### (4) 长期股权投资的处置

#### 1、部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

## 2、部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 8. 固定资产的核算方法

### （1）固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

### （2）各类固定资产的折旧方法：

类别	预计净残值率（%）	预计可使用年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	3	20	4.85
运输设备	3	5	19.40
机器设备	3	10	9.70
办公家具	3	5	19.40

### （3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 9. 借款费用的核算方法

### （1）借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### （2）借款费用资本化期间

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

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

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

### （3）借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 10. 无形资产的核算方法

（1）按取得时的实际成本入账。

（2）使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	预计使用年限	依据
土地使用权	土地使用年限 50 年	法定使用权
软件	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
视频、课件	7 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命



(3) 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

1、本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

2、在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

3、开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产：

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，能够证明其有用性；

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。

#### **11. 长期待摊费用核算方法**

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

## 12. 职工薪酬核算方法

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

### (1) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

### (2) 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

### (3) 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除了社会基本养老保险外,职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款,供款在发生时计入当期损益。

### (4) 设定收益计划

#### 1、内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指,向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止,向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利,本公司比照辞退福利进行

会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

## 2、其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

## 13. 收入确认核算

### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的

时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### 14. 政府补助的核算方法

##### (1) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

##### (2) 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

##### (3) 政府补助的确认时点

公司对能够满足政府补助所附条件且实际收到时，确认为政府补助。

##### (4) 政府补助的核算方法

收益法中的总额法。

#### 15. 递延所得税资产和递延所得税负债的核算方法

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

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

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

金额。

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

## 16. 会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### (1) 会计政策的变更

财政部于2014年陆续发布《企业会计准则第2号—长期股权投资》、《企业会计准则第9号—职工薪酬》、《企业会计准则第30号—财务报表列报》、《企业会计准则第33号—合并财务报表》、《企业会计准则第37号—金融工具列报》、《企业会计准则第39号—公允价值计量》、《企业会计准则第40号—合营安排》及《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》，要求除《企业会计准则第37号—金融工具列报》自2014年度财务报表起施行外，其他准则自2014年7月1日起施行。

公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则以外的7项新颁布或修订的企业会计准则，在编制2014年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并已按准则的要求变更相关会计政策。以上会计准则的执行对本公司的财务报表无重大影响。

### (2) 会计估计的变更

本公司本财务报告期内未发生会计估计变更事项。

### (3) 前期会计差错更正

本公司本财务报告期内未发生前期会计差错更正事项。

## 四、报告期内主要会计数据和财务指标

### (一) 营业收入、利润及毛利率的主要构成

项目	2015年1-8月		2014年度		2013年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
主营业务收入	13,770,768.51	100.00%	14,761,154.39	100.00%	17,616,866.21	100.00%
合计	<b>13,770,768.51</b>	<b>100.00%</b>	<b>14,761,154.39</b>	<b>100.00%</b>	<b>17,616,866.21</b>	<b>100.00%</b>

公司主要从事教辅类图书的策划、设计和发行以及教育培训服务。公司教辅类图书编辑出版发行业务均为高中阶段教辅类图书，主要面向客户为安徽省高中

阶段在校学生；公司教育培训业务分为学生培训和教师培训两大部分，公司报告期内业务明确。

### 1. 公司主营业务收入结构表如下表：

项目	2015年1-8月		2014年度		2013年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
教辅图书	8,970,090.54	65.14%	13,004,925.98	88.10%	15,205,046.21	86.31%
培训业务	4,800,677.97	34.86%	1,756,228.41	11.90%	2,411,820.00	13.69%
合计	<b>13,770,768.51</b>	<b>100.00%</b>	<b>14,761,154.39</b>	<b>100.00%</b>	<b>17,616,866.21</b>	<b>100.00%</b>

本公司的主营业务收入主要来源于教辅图书业务，2015年1-8月、2014年度、2013年度上述产品销售收入分别占主营业务收入的65.14%、88.10%、86.31%。

教育培训服务在2014年以前并未形成公司主要稳定或常态的收入，主要原因为公司开展培训业务时间较短，尚处于摸索阶段，市场口碑及知名度尚待提升。公司2013年培训收入2,411,820.00元，系公司在利辛中学进行学生培训形成的收入；2013年下半年开始公司与安徽省教育学会签订了合作协议，自此公司培训业务成为了公司主要的常态化收入构成之一，2014年培训收入1,756,228.41元，系公司举办安徽省高中骨干教师培训以及研讨会形成收入；2015年1-8月，在继续举办安徽省高中骨干教师培训基础上增加了安徽省初中骨干教师培训以及新增学生培训项目，如双师慕课、最后一讲、学科培优，学科奥赛等，其中教师培训从2014年186人次上升至2015年1-8月的323人次，合计形成2015年1-8月份培训业务收入4,800,677.97元。故报告期内培训业务收入波动相对较大。

公司教育培训分为两个方面，教师培训和学生培训，教师培训主要款项由安徽省教育学会转账支付给公司；学生培训报名方式存在多样性，如学生个体或学校团体，收款方式有现金收取、银行转账。2013年和2014年均为学校团体通过银行转账收款，2015年1-8月份个人客户金额1,357,667.17元，占当期营业收入9.83%。2015年1-8月份现金收款金额1,118,400.00元，占当期营业收入8.12%。公司组织财务人员会同业务人员在报名现场进行收费，登记缴费人信息、培训科目等内容、填写并开具发票、收据，所收到现金2日内存入公司基本账户内，并就所收到款项，与组织培训的部门及业务人员进行人数等基本信息核对。

针对公司业务中存在现金收款情况，公司制定了相应的内部管理制度，如《现金收款管理制度》、《资金票据管理制度》、《报销管理制度》等。根据《现金收款管理制度》的要求，客户向公司支付款项，应通过转账方式汇入公司指定的账户。特殊情况下业务人员根据公司授权向客户收取的现金(收款时应出示公司开具的授权委托书，未能出具授权委托书则一律不得收款)，应在当天银行对公业务结束前存入公司指定的银行账户，存款备注栏内应写明付款客户的具体名称及款项内容；若因银行营业时间等原因无法及时缴存现金到银行，应及时将现金交付给公司财务部指定的收款人员(最迟次日)，由财务部在2日内存入公司账户内，财务人员或者经过授权的业务人员向客户收取现金时应向客户开具现金收据，财务部收到业务人员上交的现金应双方同时清点，无误后双方签字确认。所有收据均应连续填开，禁止跳号使用；收据存根联必须连号、完整，不能缺号。

公司按照合同要求提供相关产品或服务，在满足以下条件时确认收入：

教辅图书的发行：公司根据合同或者征订单的约定将教辅图书发出公司后确认收入。

培训业务：公司于每次培训课程完成后，确认相关劳务收入；如果培训课程存在跨期的情形，则按照工作量百分比确认收入。

## 2. 公司报告期内主营业务成本构成如下：

分类		2015年1-8月		2014年度		2013年度	
		金额	占比	金额	占比	金额	占比
教辅图书	印刷费	2,369,324.61	63.63%	5,012,819.24	73.10%	5,210,778.88	73.84%
	稿费	1,027,539.28	27.60%	1,556,395.80	22.70%	1,455,201.56	20.62%
	录排费	93,341.91	2.51%	123,846.71	1.81%	90,223.39	1.28%
	其他	233,232.79	6.26%	164,199.32	2.39%	300,701.89	4.26%
	合计	<b>3,723,438.59</b>	<b>100.00%</b>	<b>6,857,261.07</b>	<b>100.00%</b>	<b>7,056,905.72</b>	<b>100.00%</b>

(续上表)

分类		2015年1-8月		2014年度		2013年度	
		金额	占比	金额	占比	金额	占比
培训业务	劳务费	679,204.08	55.91%	518,879.00	47.19%	1,262,201.50	75.54%
	视频课件摊销	198,144.90	16.31%	201,143.67	18.29%	199,907.01	11.96%
	差旅费	66,149.47	5.45%	121,401.00	11.04%	137,491.00	8.23%

会议费	251,300.00	20.69%	178,582.00	16.24%	33,820.00	2.02%
其他	20,014.53	1.65%	79,554.90	7.24%	37,499.00	2.24%
<b>合计</b>	<b>1,214,812.98</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,099,560.57</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,670,918.51</b>	<b>100.00%</b>

公司教辅图书发行的主要成本为印刷费及稿酬，报告期内上述两项费用占教辅图书发行的 90%以上；培训业务的主要成本为劳务费、视频课件的摊销及会议费，由于 2015 年公司组织的安徽省初中教师培训业务系新业务，故关于此项业务开展前组织研讨及实施所发生的会议费较前期大幅增加。

公司根据不同业务类型按照不同的会计核算方法归集并结转变动成本：

教辅图书：首次承印时按照发生的印刷费、稿费及录排费归集成本，根据承印数量结合成本总额计算出单位成本，结转成本时根据实际销售数量结转销售成本；对于加印图书，将加印产生的成本与未销售完的该品种账面成本合计计算成本单价，从而结转成本。

培训业务：于每次发生培训业务支出归集劳务费、差旅费等费用后在培训业务完成后结转该部分成本。

### 3. 公司按地区分部列报主营业务收入的比重和变化情况如下：

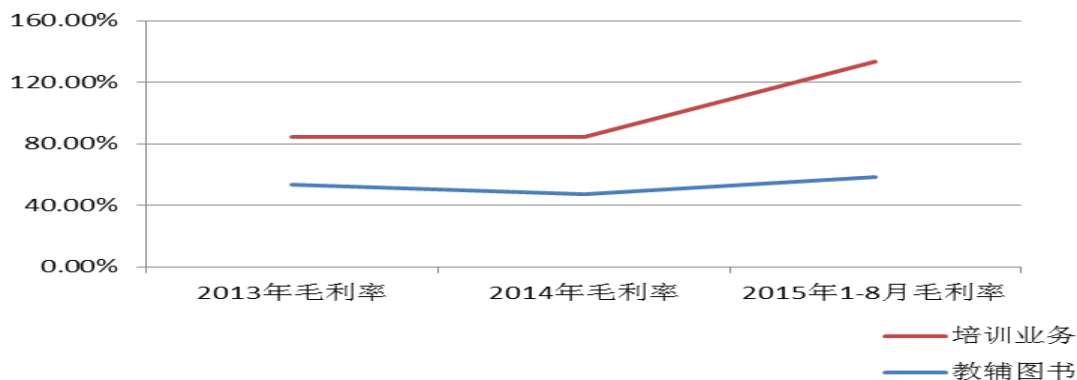
项目	2015 年 1-8 月		2014 年度		2013 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
淮河地区	2,386,548.77	17.33%	2,985,028.23	20.22%	6,458,239.01	36.66%
江淮地区	7,527,610.32	54.66%	7,530,835.32	51.02%	6,676,888.07	37.90%
长江地区	3,856,609.42	28.01%	4,245,290.84	28.76%	4,481,739.13	25.44%
<b>合计</b>	<b>13,770,768.51</b>	<b>100.00%</b>	<b>14,761,154.39</b>	<b>100.00%</b>	<b>17,616,866.21</b>	<b>100.00%</b>

报告期内，公司销售的产品及提供的培训服务全部集中在安徽省内，按照淮河及长江水域划分为上述地区。由于“江南十校”主要分布在江淮及长江地区，公司近年来与上述学校合作日益紧密，故江淮及长江地区占公司收入比重已超过 80%。

### 4. 主营业务毛利率分析

#### (1) 主营业务分产品毛利率情况





报告期内，主营业务分产品毛利率如下表：

项目	2015年1-8月			
	主营业务收入	主营业务成本	收入占比	毛利率
教辅图书	8,970,090.54	3,723,438.59	65.14%	58.49%
培训业务	4,800,677.97	1,214,812.98	34.86%	74.69%
合计	<b>13,770,768.51</b>	<b>4,938,251.57</b>	<b>100.00%</b>	<b>64.14%</b>
项目	2014年度			
	主营业务收入	主营业务成本	收入占比	毛利率
教辅图书	13,004,925.98	6,857,261.07	88.10%	47.27%
培训业务	1,756,228.41	1,099,560.57	11.90%	37.39%
合计	<b>14,761,154.39</b>	<b>7,956,821.64</b>	<b>100.00%</b>	<b>46.10%</b>
项目	2013年度			
	主营业务收入	主营业务成本	收入占比	毛利率
教辅图书	15,205,046.21	7,056,905.72	86.31%	53.59%
培训业务	2,411,820.00	1,670,918.51	13.69%	30.72%
合计	<b>17,616,866.21</b>	<b>8,727,824.23</b>	<b>100.00%</b>	<b>50.46%</b>

公司报告期营业收入主要来源于教辅图书发行收入以及培训业务两大类，由于受教辅图书定价及接受培训业务人员数量等因素影响，导致上述两项业务在报告期内毛利率水平存在一定波动，以下对上述原因进行分析：

1、培训业务：2013年开展的培训业务为学生高中教育的课程培训，考虑到培训对象为在校高中学生，定价水平与2014年及2015年1-8月份开展的教师培训相比人均收费偏低；2014年公司通过与安徽省教育学会的合作，开展了面向安徽省高中任课教师的业务培训，2015年1-8月份增加了面向安徽省初中任课教师的业务培训业务，随着教师培训业务的开展，教师培训从2014年186人次上升至2015年1-8月的323人次。由于培训业务在聘请培训专家等开支一定的前提下，接受培训的人员数量越多，该项业务的毛利率水平越高。故培训业

务在报告期内呈逐年上升趋势。

2、教辅图书发行业务：2014年教辅图书毛利率较2013年偏低，主要是因为2014年公司为了扩大业务范围和维持客户稳定，降低了教辅图书的销售单价，各类教辅图书销售单价下降幅度约在20%至25%之间；2015年1-8月份教辅图书毛利较2014年有所上升主要为2015年1-8月份公司加大与江南十校的合作关系，2015年1-8月份江南十校的销售收入占当年销售收入的比重约为62%，较2014年48%、2013年19%有了较大提升。按照公司的定价政策，针对江南十校的销售单价比销售给一般学校的定价高50%左右，同时，2016年安徽省高中考试采用全国卷，教辅图书的编制要求相应提高，销售定价也随之上升，虽然受新课改要求，2015年1-8月份年支付稿酬费用有一定增长，但受前述两方面因素叠加影响，导致2015年1-8月份教辅图书毛利率水平最终较2014年仍有提升。

由上表可见，公司报告期内毛利率水平稳中有升，随着培训业务打开市场后，公司未来将进入快速发展阶段。

#### (2) 同行业可比公司毛利率比较

类别	比较公司	2015年一期	2014年度	2013年度
教辅图书类	北教传媒(831299)			
	其中：教辅类图书	61.42%	45.13%	37.14%
	世纪天鸿(833456)			
	其中：图书发行	31.33%	32.53%	33.08%
培训业务类	行动教育(831891)			
	其中：培训业务	76.16%	74.24%	67.96%
	朗顿教育(831505)			
	其中：教育辅助服务及项目培训	83.23%	85.75%	77.63%
本公司				
其中：教辅图书	58.49%	47.27%	53.59%	
培训业务	74.69%	37.39%	30.72%	

备注：除世纪天鸿(833456)选择2015年1-3月份数据外，其余比较企业均为2015年半年报数据。

通过上表可见，公司教辅图书发行业务毛利率高于行业竞争对手，培训业务毛利率由于起步时间较短，尚处于市场开拓期间，毛利率水平低于同行业竞争对手。教辅图书发行业务毛利率水平较高的主要原因如下：

1.销售模式上，公司主要采取直接销售，报告期内通过经销商销售占比约为15%左右，较同行业竞争对手相比该种销售模式直接面对最终消费群体，有效的降低了经销商赚取中间差价导致的利润流失，从而有利于提高产品的销售价格。

2.采购模式上，同行业竞争对手从出版社采购图书后进行销售相比，由于公司自身信誉及市场口碑较好，根据与出版社、印刷厂签订的相关协议，公司在出版社对图书进行产品质检后可按照委印单的要求完成销售，印制环节相关成本由公司代出版社支付。由于获取了直接向印刷厂采购的权利，缩短了教辅图书的印制与采购环节，从而降低了采购成本。

受以上两方面因素的叠加影响，公司教辅图书的毛利率水平高于行业竞争对手。

## （二）主要费用及变动情况

公司最近两年一期主要费用及其变动情况如下：

项目	2015年1-8月		2014年度		2013年度
	金额	增长率	金额	增长率	金额
销售费用	1,346,958.77	-24.08%	1,774,267.23	-38.96%	2,906,629.00
管理费用	3,003,875.45	24.68%	2,409,219.56	-25.59%	3,237,874.10
财务费用	754,183.04	-16.40%	902,157.02	121.88%	406,597.18

公司销售费用具体明细如下表：

项目	2015年1-8月	增长率	2014年度	增长率	2013年度
运费	112,927.00	-42.96%	197,993.00	1.70%	194,690.00
职工薪酬	1,144,981.77	-25.72%	1,541,465.23	-41.21%	2,622,079.00
其他	89,050.00	155.82%	34,809.00	-61.26%	89,860.00
合计	<b>1,346,958.77</b>	<b>-24.08%</b>	<b>1,774,267.23</b>	<b>-38.96%</b>	<b>2,906,629.00</b>
占营业收入比例	<b>9.78%</b>		<b>12.02%</b>		<b>16.50%</b>

公司销售费用主要包括销售产品发生的运费、销售部门人员工资及其他相关杂费，2014年较2013年销售费用中职工薪酬下降主要系2014年收入下降导致销售人员提成发放减少所致。

公司管理费用具体明细如下表：

项目	2015年1-8月	增长率	2014年度	增长率	2013年度
办公费	204,159.66	35.95%	150,169.40	-36.97%	238,264.83
水电费	3,093.00	-84.18%	19,554.00	40.89%	13,879.00
通讯费	13,988.00	-55.70%	31,577.70	82.72%	17,282.20

项目	2015年1-8月	增长率	2014年度	增长率	2013年度
租金	338,217.60	17.19%	288,598.60	126.99%	127,140.00
职工薪酬	1,481,080.51	59.92%	926,134.23	-20.78%	1,169,048.45
业务招待费	158,766.70	46.86%	108,108.30	-74.34%	421,390.80
差旅费	119,642.00	-5.74%	126,922.00	-50.70%	257,454.00
折旧费	133,275.93	208.45%	43,208.55	294.34%	10,957.10
无形资产摊销	211,598.47	-33.33%	317,397.70	0.00%	317,397.70
咨询服务费	23,500.00	-77.59%	104,875.00	-77.87%	474,000.00
装修费	92,629.22	-21.54%	118,065.96		
税金	4,084.24	-38.08%	6,596.03	-49.63%	13,096.43
四板监管费			30,000.00		
其他	219,840.12	59.29%	138,012.09	-22.45%	177,963.59
<b>合计</b>	<b>3,003,875.45</b>	<b>24.68%</b>	<b>2,409,219.56</b>	<b>-25.59%</b>	<b>3,237,874.10</b>
<b>占营业收入比例</b>	<b>21.81%</b>		<b>16.32%</b>		<b>18.38%</b>

公司管理费用主要包括了办公费、管理人员薪酬等费用，2014年租金上涨的主要原因是公司当年搬入新办公住所，租金较上年增加所致；同时采购办公家具导致2014年固定资产折旧增大。总体来看，2014年较2013年收入下降，管理费用较上年略有降低。

2015年1-8月较2014年管理费用一职工薪酬增加约55万，一方面公司在2015年新设了培训二部，公司人员数量较2014年底增加了12%左右；另一方面2015年对员工薪酬标准进行了调整，两方面因素叠加导致当期该科目职工薪酬大幅增加。

公司财务费用具体明细如下表：

项目	2015年1-8月	增长率	2014年度	增长率	2013年度
利息支出	636,519.77	-17.55%	771,975.09	249.36%	220,965.35
减：利息收入	26,732.03	2468.14%	1,040.91	228.69%	316.68
汇兑损失					
减：汇兑收益					
其他	144,395.30	10.04%	131,222.84	-29.43%	185,948.51
其中：手续费	19,395.30	359.30%	4,222.84	-78.29%	19,448.51
<b>合计</b>	<b>754,183.04</b>	<b>-16.40%</b>	<b>902,157.02</b>	<b>121.88%</b>	<b>406,597.18</b>
<b>占营业收入比例</b>	<b>5.48%</b>		<b>6.11%</b>		<b>2.31%</b>

报告期内，公司的财务费用主要由银行存款利息支出、利息收入以及担保费等开支构成；2014年较2013年财务费用增加121.88%，主要是2014年归借款增加导致利息支出大幅增加所致。总体来看，财务费用绝对金额较小，占营业收入

的比重较低。

公司2013年、2014年及2015年1-8月份三项费用合计占营业收入比重分别为37.19%、34.45%、37.07%，符合目前公司生产经营的特点和实际需要，费用配比基本稳定、合理。

公司报告期利润变动情况如下表：

项 目	2015年1-8月	增长率	2014年度	增长率	2013年度
营业收入	13,770,768.51	-6.71%	14,761,154.39	-16.21%	17,616,866.21
毛利	8,832,516.94	29.81%	6,804,332.75	-23.45%	8,889,041.98
期间费用	5,105,017.26	0.38%	5,085,643.81	-22.37%	6,551,100.28
营业利润	3,379,213.16	267.78%	918,812.71	-52.63%	1,939,837.66
利润总额	2,936,687.51	70.87%	1,718,712.71	-19.15%	2,125,837.66
净利润	2,106,502.99	79.37%	1,174,379.45	-39.77%	1,949,668.99

由上表可见，公司2014年较2013年营业利润出现大幅度下降的主要原因是收入下降及计提存货跌价准备所致，而人员工资、办公费等其他期间费用具有一定刚性，期间费用下降幅度远小于不利因素带来的影响，使得公司2014年盈利状况受到影响。

2015年1-8月份由于大幅提高了培训业务的收入水平，且该部分收入毛利率水平较高，故2015年1-8月份毛利水平有较大幅度提升，直接提高了当期净利润。

### （三）重大投资收益情况

公司在报告期内无重大投资收益。

### （四）非经常性损益情况

类别	2015年1-8月	2014年度	2013年度
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		800,000.00	186,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-442,525.65	-100.00	
<b>合计</b>	<b>-442,525.65</b>	<b>799,900.00</b>	<b>186,000.00</b>
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	-110,631.41	199,975.00	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	<b>-331,894.24</b>	<b>599,925.00</b>	<b>186,000.00</b>

2013年、2014年非经常性损益主要是当年收到各项政府补贴。

营业外支出具体各年度明细如下：

年度	序号	明细	金额（元）
2015年 1-8月份	1	捐款支出（马鞍山二中基金会）	200,000.00
	2	存货处理	262,533.21
	2015年1-8月份合计		462,533.21
2014年	1	物业罚款	100.00
	2014年合计		100.00

2015年1-8月，公司营业外支出共计462,533.21元。一是因为教辅材料内容与每年高考复习内容息息相关，存在一定的时效性，如政治类复习资料，公司将当年产生的滞销产品进行报废处理，处置发生的损失计入营业外支出，共计262,533.21元；二是公司为支持教育事业的发展，向马鞍山二中基金会捐款200,000.00元。

报告期计入当期损益的政府补助明细如下：

项目	2015年1-8月	2014年度	2013年度
合肥市小微企业贷款贴息		300,000.00	186,000.00
安徽省股权托管交易中心挂牌奖励		500,000.00	
合计		800,000.00	186,000.00

### （五）适用的各项税收政策及缴纳的主要税种

本公司适用的主要税（费）种和税（费）率：

税种	税率	计税依据
增值税	备注	销售货物或提供应税劳务
营业税	5%	应纳税营业额
城市维护建设税	7%	应缴流转税税额
教育费附加	3%	应缴流转税税额
地方教育费附加	2%	应缴流转税税额
企业所得税	25%	应纳税所得额

备注：1、根据财税[2013]87号文件《关于延续宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》，自2013年1月1日起至2017年12月31日，免征图书批发、零售环节增值税。

2、2013年企业所得税征收方式为核定征收，以当年实现的营业收入的4%作为应纳税所得额，所得税税率为25%。

## （六）主要资产及重大变动情况

### 1. 货币资金

项目	2015-8-31	2014-12-31	2013-12-31
现金	55,116.37	56,068.37	33,532.85
银行存款	4,589,698.09	60,686.30	755,135.27
其他货币资金	10,000.00		
合计	<b>4,654,814.46</b>	<b>116,754.67</b>	<b>788,668.12</b>

截止2015年8月31日，货币资金-其他货币资金10,000.00元，系银行承兑汇票保证金，除此之外，公司无其他因抵押、冻结等对变现有限制款项以及存放在境外的款项。货币资金2014年较2013年减少，主要是2014年结算应付印刷费及支付教师培训前期费用所致。2015年1-8月份银行存款大幅增加系控股股东8月份增资所致。

### 2. 应收款项

（1）最近两年一期的应收账款账龄情况分析如下：

账龄	2015-8-31			
	余额	比例	坏账准备	净额
1年以内	10,007,654.31	77.05%	500,382.71	9,507,271.60
1—2年	2,806,449.91	21.61%	280,644.99	2,525,804.92
2—3年	122,023.39	0.94%	36,607.02	85,416.37
3—4年	52,529.91	0.40%	26,264.96	26,264.95
合计	<b>12,988,657.52</b>	<b>100.00%</b>	<b>843,899.68</b>	<b>12,144,757.84</b>

账龄	2014-12-31			
	余额	比例	坏账准备	净额
1年以内	7,155,769.20	65.94%	357,788.46	6,797,980.74
1—2年	3,129,747.15	28.84%	312,974.72	2,816,772.44
2—3年	565,626.49	5.21%	169,687.95	395,938.54
合计	<b>10,851,142.84</b>	<b>100.00%</b>	<b>840,451.12</b>	<b>10,010,691.72</b>

账龄	2013-12-31			
	余额	比例	坏账准备	净额
1年以内	6,973,341.33	82.06%	348,667.07	6,624,674.26
1—2年	1,524,070.39	17.94%	152,407.04	1,371,663.35

合计	8,497,411.72	100.00%	501,074.11	7,996,337.61
----	--------------	---------	------------	--------------

2015年1-8月、2014年、2013年公司应收账款账面价值占相应期末资产总额的比例分别为39.01%、40.15%、36.66%。

报告期末应收账款余额水平较高的主要原因系受行业性质的影响，公司产品往往在使用中按学年等周期逐步结算货款，特别对于连续使用部分涵盖高一至高三不同年级产品的学生，往往会在高中阶段结束后开始陆续结算产品的尾款费用，由于收入确认的时点与回款周期的不一致导致应收账款账面价值占资产总额比例较高。

另外，由于公司为了维护销售关系，对于部分书商欠款未进行及时催缴（即2015年1-8月中账龄为3-4年的部分），导致该部分应收款账龄在3年以上。考虑到2015年1-8月账龄2年以内的应收款余额占总应收款的98%以上且产品的最终消费群体为中学学生，信用状况良好，故发生大额坏账损失的风险相对较小。

公司采取的应对措施：为了提高营运资金周转速度，公司2015年不断加大应收款项的管理力度，制定了《客户信用管理制度》、《年度销售工作安排与奖励政策》，要求公司财务人员定期对应收账款进行核对，对于到期的应收账款业务人员积极催收，并将回款与业务人员业绩挂钩，从而加强应收款管理工作，以期加快资金回笼速度。

（2）最近两年一期的应收账款前五名情况如下表：

截至2015年8月31日，应收账款的主要债务人列示如下：

单位名称	金额	比例	账龄		
			1年以内	1-2年	2-3年
安徽省教育学会	586,689.71	4.52%	586,689.71		
芜湖市第一中学	577,185.23	4.44%	353,641.70	223,543.53	
安徽省含山中学	540,129.32	4.16%	379,552.50	160,576.82	
安徽工业大学附属中学	520,529.46	4.01%	444,938.00	56,443.06	19,148.40
池州市第一中学	512,008.91	3.94%	512,008.91		
小计	2,736,542.63	21.07%	2,276,830.82	440,563.41	19,148.40

注：除安徽省教育学会外，为便于统计，以老师所在的学校为单位汇总统计，下同。

截至2014年12月31日，应收账款的主要债务人列示如下：

单位名称	金额	比例	账龄		
			1年以内	1-2年	2-3年
芜湖市第一中学	392,566.93	3.62%	366,360.53	26,206.40	



安徽工业大学附属中学	315,821.46	2.91%	291,798.06	24,023.40	
安徽省滁州中学	290,599.28	2.68%	290,599.28		
池州市第一中学	275,499.11	2.54%	275,499.11		
安徽省含山中学	227,460.82	2.10%	227,460.82		
<b>小计</b>	<b>1,501,947.60</b>	<b>13.84%</b>	<b>1,451,717.8</b>	<b>50,229.80</b>	

截至2013年12月31日，应收账款的主要债务人列示如下：

单位名称	金额	比例	账龄		
			1年以内	1-2年	2-3年
马鞍山中加双语学校	412,960.50	4.86%	412,960.50		
铜陵市第一中学	294,458.00	3.47%	294,458.00		
安徽省屯溪一中	264,688.20	3.11%	179,190.50	85,497.70	
安徽省濉溪中学	232,924.50	2.74%	232,924.50		
池州市第一中学	222,246.30	2.62%	222,246.30		
<b>小计</b>	<b>1,427,277.5</b>	<b>16.80%</b>	<b>1,341,779.8</b>	<b>85,497.7</b>	

(3) 报告期内，公司应收款项中无持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位或关联方款项。

#### 4. 预付款项

(1) 预付账款账龄分析情况如下：

账龄	2015-8-31		2014-12-31		2013-12-31	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
1年以内	2,742,230.74	100.00%	914,320.45	100.00%		
<b>合计</b>	<b>2,742,230.74</b>	<b>100.00%</b>	<b>914,320.45</b>	<b>100.00%</b>		

2015年1-8月、2014年预付账款占同期资产总额比例分别为8.81%、3.67%，主要系公司由于经营需要而支付的印刷费及办公费等。

(2) 最近两年一期的预付账款前五名情况分析如下：

截至2015年8月31日，预付款项金额前五名的情况如下：

客户名称	金额	比例	账龄
皖南海峰印刷包装有限公司	2,730,513.94	99.57%	1年以内
深圳市龙城物业管理有限公司合肥分公司	8,716.80	0.32%	1年以内
中共安徽省委党校学苑大厦管理处	3,000.00	0.11%	1年以内
<b>小计</b>	<b>2,742,230.74</b>	<b>100.00%</b>	

截止2015年8月31日对皖南海峰印刷包装有限公司预付账款余额约273万元，系预付印刷费等支出。

由于公司是教育咨询类性质，常年与各高中学校建立业务联系，主要提供

学生的教辅图书和试卷等辅导教材的供应，因此教辅资料产品采购和销售与学校学习周期一致，即每年8月至第二年7月为教辅资料产品采购和销售周期。由于纸张是教辅资料产品的主要原材料，资金投入较大，公司自行单独采购纸张无价格优惠，因此委托皖南海峰印刷包装有限公司进行集中采购，从而降低采购成本，待产品验收入库后与印刷费、加工费一起结算并支付。2014年下半年皖南海峰印刷包装有限公司由于管理层更换，为了加快其自身公司的资金周转，与公司的合作模式有所改变，需先提前预付纸张采购款和印刷费，公司鉴于与皖南海峰印刷包装有限公司的长期合作关系，在保证公司正常资金周转的情况下，经总经理、董事长分级审批后，改变了与皖南海峰印刷包装有限公司的付款方式，支付预付款。截止2015年8月31日，预付账款-皖南海峰印刷包装有限公司期末余额270万元，为预付2015年8月至2016年7月的纸张采购款和印刷费、加工费。

截至2014年12月31日，预付款项金额前五名的情况如下：

客户名称	金额	比例	账龄
皖南海峰印刷包装有限公司	638,320.45	69.81%	1年以内
安徽师范大学出版社有限责任公司	276,000.00	30.19%	1年以内
小计	<b>914,320.45</b>	<b>100.00%</b>	

(3) 报告期内，公司预付账款中无持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位或关联方款项。

## 5. 其他应收款

(1) 最近两年一期的其他应收款分类情况如下：

账龄	2015-8-31				
	余额	比例	坏账准备	净额	备注
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	228,406.43	26.41%		228,406.43	单独测试未减值
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	380,000.00	43.94%	190,000.00	190,000.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	256,428.78	29.65%		256,428.78	单独测试未减值
合计	<b>864,835.21</b>	<b>100.00%</b>	<b>190,000.00</b>	<b>674,835.21</b>	

账龄	2014-12-31
----	------------

	余额	比例	坏账准备	净额	备注
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,974,844.80	79.37%		3,974,844.8	单独测试未减值
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	380,000.00	7.59%	114,000.00	266,000.0	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	652,980.69	13.04%		652,980.7	单独测试未减值
<b>合计</b>	<b>5,007,825.49</b>	<b>100.00%</b>	<b>114,000.00</b>	<b>4,893,825.49</b>	

账龄	2013-12-31				
	余额	比例	坏账准备	净额	备注
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	4,022,497.35	82.23%		4,022,497.35	单独测试未减值
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	380,000.00	7.77%	38,000.00	342,000.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	489,160.78	10.00%		489,160.78	单独测试未减值
<b>合计</b>	<b>4,891,658.13</b>	<b>100.00%</b>	<b>38,000.00</b>	<b>4,853,658.13</b>	

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款分析情况如下:

账龄	2015-8-31		
	余额	坏账准备	净额
1年以内			
1—2年			
2—3年			
3—4年	380,000.00	190,000.00	190,000.00
<b>合计</b>	<b>380,000.00</b>	<b>190,000.00</b>	<b>190,000.00</b>

账龄	2014-12-31		
	余额	坏账准备	净额
1年以内			
1—2年			
2—3年	380,000.00	114,000.00	266,000.00
<b>合计</b>	<b>380,000.00</b>	<b>114,000.00</b>	<b>266,000.00</b>

账龄	2013-12-31		
	余额	坏账准备	净额
1年以内			

1—2 年	380,000.00	38,000.00	342,000.00
合计	<b>380,000.00</b>	<b>38,000.00</b>	<b>342,000.00</b>

2015年1-8月、2014年、2013年其他应收款净额占同期资产总额比例分别为2.17%、19.63%、22.25%，主要系公司股东及员工借款、担保保证金等。根据公司的会计政策，对于单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款与单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款均进行了单独的减值测试，由于该部分应收账款主要为员工借款、房屋租赁保证金等，结合期后回款分析均无减值迹象，故未提取坏账准备。

(3) 最近两年一期的其他应收款前五名情况如下表：

截止2015年8月31日，其他应收款的主要债务人列示如下：

单位名称	款项性质	余额	比例	账龄
合肥恒亿融资担保有限公司	担保保证金	380,000.00	43.94%	3-4 年
金全荣	员工借款	228,406.43	26.41%	1 年以内
合肥高新股份有限公司	房屋租赁保证金	116,662.00	13.49%	1-2 年
刘金兔	员工借款	41,000.00	4.74%	1 年以内
张胡生	员工借款	13,200.00	1.53%	1 年以内
小计		<b>779,268.43</b>	<b>90.11%</b>	

截止2014年12月31日，其他应收款的主要债务人列示如下：

单位名称	款项性质	余额	比例	账龄
金全荣	员工借款	3,124,844.80	62.40%	1-2 年
张奇志	借款	850,000.00	16.97%	1 年以内
合肥恒亿融资担保有限公司	担保保证金	380,000.00	7.59%	2-3 年
李丽	员工借款	120,000.00	2.40%	2-3 年
合肥高新股份有限公司	房屋租赁保证金	116,662.00	2.33%	1 年以内
小计		<b>4,591,506.80</b>	<b>91.69%</b>	

截止 2013 年 12 月 31 日，其他应收款的主要债务人列示如下：

单位名称	款项性质	余额	比例	账龄	
				1 年以内	1-2 年
金全荣	员工借款	3,242,497.35	66.29%	3,242,497.35	
刘玲华	员工借款	780,000.00	15.95%	780,000.00	
合肥恒亿融资担保有限公司	担保保证金	380,000.00	7.77%		380,000.00
李丽	员工借款	120,000.00	2.45%		120,000.00
柏运松	员工借款	70,000.00	1.43%	10,000.00	60,000.00
小计		<b>4,592,497.35</b>	<b>93.88%</b>	<b>4,032,497.35</b>	<b>560,000.00</b>

(3) 报告期内, 公司应收款项中持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位或关联方款项主要是控股股东金全荣。2015年1-8月其他应收款余额大幅下降主要是公司收回股东金全荣及张奇志借款所致。详见“第四节、五关联方及关联方交易”。对合肥恒亿融资担保有限公司(以下简称“恒亿担保公司”)担保保证金长期未收款原因如下:

2012年4月26日, 公司与恒亿担保公司签署《委托担保合同》, 约定公司向中国建设银行合肥庐阳支行(以下简称建行庐阳支行)申请借款, 特委托恒亿担保公司作为公司保证人, 恒亿担保公司承担连带责任保证, 并约定收取公司6万元担保费及48万元的风险保证金, 风险保证金待公司足额偿还银行贷款本息后10个工作日内退还公司。若任何一方未依约履行合同, 将按主合同债权金额人民币300万的10%向对方支付违约金。

2012年4月28日, 公司与建行庐阳支行签署《人民币流动资金借款合同》, 约定: 贷款金额200万元整, 贷款期限2012年5月2日至2013年5月1日止。公司如约支付了6万元担保费及风险保证金。2013年4月28日公司向建行庐阳支行足额偿还了300万元贷款本息, 而恒亿担保公司却未按约返还本公司风险保证金, 仅于2013年6月6日退还10万元, 剩余38万元风险保证金至今拒不返还。

安徽省合肥高新技术产业开发区人民法院于2014年3月31日判决恒亿担保公司向公司返还风险保证金38万元, 并支付违约金8.36万元(2014合高新民二初字第00223号民事判决书)。2014年10月8日作出执行裁定, 冻结、划拨被执行人恒亿担保公司的银行存款共计人民币477,118.66万元, 其中本金38万元, 违约金8.36万元, 利息1,266.66元, 案件受理费5,300元, 执行费6,952元, 或查封、扣押其等价值的其他财产(2014合高新执字第00593号)。

截至本公开转让说明书签署日, 公司尚未收到上述执行裁定款项。

## 6. 存货

项目	2015-8-31		2014-12-31		2013-12-31	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备	金额	跌价准备
库存商品	1,233,240.40		990,949.63	437,956.68	2,438,466.00	151,806.25
生产成本					67,880.00	
合计	<b>1,233,240.40</b>		<b>990,949.63</b>	<b>437,956.68</b>	<b>2,506,346.00</b>	<b>151,806.25</b>

2015年1-8月、2014年、2013年存货净值占同期资产总额比例分别为3.96%、

2.22%、10.79%。公司存货主要由库存商品如各种单元卷等组成，该产品每年需根据考试大纲等要求进行更新，故对于当年度产品未销售完毕导致未来年度无法形成销售的部分按账面价值全额计提存货跌价准备。

## 7. 其他流动资产

项目	2015-8-31	2014-12-31	2013-12-31
待摊费用	27,870.00	77,774.40	
<b>合计</b>	<b>27,870.00</b>	<b>77,774.40</b>	

2015年1-8月、2014年、2013年待摊费用占同期资产总额比例分别为0.09%、0.31%，待摊费用为当年办公房租中剩余待摊的部分。

## 8. 固定资产

固定资产及累计折旧情况

项目	2015-1-1	本期增加	本期减少	2015-8-31
<b>固定资产原值</b>				
房屋及建筑物				
运输设备				
机器设备				
办公家具	1,303,775.00	85,020.00		1,388,795.00
<b>合计</b>	<b>1,303,775.00</b>	<b>85,020.00</b>		<b>1,388,795.00</b>
<b>累计折旧</b>				
房屋及建筑物				
运输设备				
机器设备				
办公家具	345,699.80	133,275.93		478,975.73
<b>合计</b>	<b>345,699.80</b>	<b>133,275.93</b>		<b>478,975.73</b>
<b>固定资产净值</b>				
房屋及建筑物				
运输设备				
机器设备				
办公家具	958,075.20			909,819.27
<b>合计</b>	<b>958,075.20</b>			<b>909,819.27</b>

项目	2014-1-1	本期增加	本期减少	2014-12-31
<b>固定资产原值</b>				
房屋及建筑物				
运输设备				
机器设备				

办公家具	358,205.00	945,570.00		1,303,775.00
<b>合计</b>	<b>358,205.00</b>	<b>945,570.00</b>		<b>1,303,775.00</b>
<b>累计折旧</b>				
房屋及建筑物				
运输设备				
机器设备				
办公家具	302,491.25	43,208.55		345,699.80
<b>合计</b>	<b>302,491.25</b>	<b>43,208.55</b>		<b>345,699.80</b>
<b>固定资产净值</b>				
房屋及建筑物				
运输设备				
机器设备				
办公家具	55,713.75	-	-	958,075.20
<b>合计</b>	<b>55,713.75</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>958,075.20</b>

项目	2013-1-1	本期增加	本期减少	2013-12-31
<b>固定资产原值</b>				
房屋及建筑物				
运输设备				
机器设备				
办公家具	349,658.00	8,547.00		358,205.00
<b>合计</b>	<b>349,658.00</b>	<b>8,547.00</b>		<b>358,205.00</b>
<b>累计折旧</b>				
房屋及建筑物				
运输设备				
机器设备				
办公家具	291,534.15	10,957.10		302,491.25
<b>合计</b>	<b>291,534.15</b>	<b>10,957.10</b>		<b>302,491.25</b>
<b>固定资产净值</b>				
房屋及建筑物				
运输设备				
机器设备				
办公家具	58,123.85			55,713.75
<b>合计</b>	<b>58,123.85</b>			<b>55,713.75</b>

截至2015年8月31日，公司不存在因固定资产面临淘汰、更新、大修而造成的重大经营风险或财务风险。公司现有固定资产处于良好状态，不存在明显减值迹象，因而无须计提固定资产减值准备。

截至2015年8月31日，公司不存在固定资产设定抵押担保情况。

## 9. 无形资产

项目	2015-1-1	本期增加	本期减少	2015-8-31
<b>无形资产原值</b>				
土地使用权				
软件	3,173,977.00			3,173,977.00
视频课件	4,568,636.50	2,180,500.00		6,749,136.50
<b>合计</b>	<b>7,742,613.50</b>	<b>2,180,500.00</b>		<b>9,923,113.50</b>
<b>累计摊销</b>				
土地使用权				
软件	952,193.10	211,598.47		1,163,791.57
视频课件	3,181,372.13	198,144.90		3,379,517.03
<b>合计</b>	<b>4,133,565.23</b>	<b>409,743.37</b>		<b>4,543,308.60</b>
<b>无形资产净值</b>				
土地使用权				
软件	2,221,783.90			2,010,185.43
视频课件	1,387,264.37			3,369,619.47
<b>合计</b>	<b>3,609,048.27</b>			<b>5,379,804.90</b>

项目	2014-1-1	本期增加	本期减少	2014-12-31
<b>无形资产原值</b>				
土地使用权				
软件	3,173,977.00			3,173,977.00
视频课件	3,206,036.50	1,362,600.00		4,568,636.50
<b>合计</b>	<b>6,380,013.50</b>	<b>1,362,600.00</b>		<b>7,742,613.50</b>
<b>累计摊销</b>				
土地使用权				
软件	634,795.40	317,397.70		952,193.10
视频课件	2,980,228.46	201,143.67		3,181,372.13
<b>合计</b>	<b>3,615,023.86</b>	<b>518,541.37</b>		<b>4,133,565.23</b>
<b>无形资产净值</b>				
土地使用权				
软件	2,539,181.60			2,221,783.90
视频课件	225,808.04			1,387,264.37
<b>合计</b>	<b>2,764,989.64</b>			<b>3,609,048.27</b>

项目	2013-1-1	本期增加	本期减少	2013-12-31
<b>无形资产原值</b>				
土地使用权				
软件	3,173,977.00			3,173,977.00
视频课件	3,071,052.50	134,984.00		3,206,036.50
<b>合计</b>	<b>6,245,029.50</b>	<b>134,984.00</b>		<b>6,380,013.50</b>



累计摊销				
土地使用权				
软件	317,397.70	317,397.70		634,795.40
视频课件	2,780,321.45	199,907.01		2,980,228.46
合计	<b>3,097,719.15</b>	<b>517,304.71</b>		<b>3,615,023.86</b>
无形资产净值				
土地使用权				
软件	2,856,579.30			2,539,181.60
视频课件	290,731.05			225,808.04
合计	<b>3,147,310.35</b>			<b>2,764,989.64</b>

公司无形资产包括视频课件及软件，如公司的教育网络平台，具体情况如下

(截止 2015 年 8 月 31 日)：

名称	涵盖内容	品种数量	原值	净值	取得方式	主要用途
同步辅导视频课件资源	全学科	初一到高三 9 门学科 1,284 段，共计 39,740 分钟	2,986,036.50	90,425.43	自主开发	结合初高中教材，对初一至高三学生同步课程辅导的资源
双师慕课视频课件资源	英语、数学、物理、化学、历史、地理	6 门学科 144 段，共计 12,960 分钟	194,100.00	174,420.23	自主开发	用于对备战高考的学生进行抓重点冲刺复习的课程
理化试验视频课件资源	物理、化学	2 门学科 39 段，共计 780 分钟	117,000.00	5,571.43	自主开发	通过现场试验教学，帮助理科班学生直观了解理化知识的课程
课程探究视频课件资源	全学科	9 门学科 95 段，共计 2,400 分钟	103,000.00	4,904.76	自主开发	剖析课程重点，针对单个知识点逐一分析讲解，理顺学科方向，帮助学生领略重点内容的课程
教师培训视频课件资源	语文、数学、英语、物理、化学、生物、政治、历史、地理、品德	10 门学科 609 段，共计 55,350 分钟	3,349,000.00	3,094,297.62	自主开发	用于对初高中教师进行优化教学方法和提升教学理念的课程
网络信息平台			3,173,977.00	2,010,185.43	外部购买	承载视频课件资源和支持在线交流、在线视频教学的软件平台
合计			9,923,113.50	5,379,804.90		

截至2015年8月31日，公司不存在无形资产设定抵押担保情况。

**10. 长期股权投资**

项目	2015-8-31	2014-12-31	2013-12-31
长期股权投资		3,000,000.00	3,000,000.00
合计		<b>3,000,000.00</b>	<b>3,000,000.00</b>

子公司安徽志诚名师网络有限公司2015年5月18日召开股东会，决议解散该公司，志诚名师网络已于2015年7月21日被准予注销。

**11. 长期待摊费用**

项目	2015-8-31	2014-12-31	2013-12-31
装修费	706,297.82	798,927.04	
合计	<b>706,297.82</b>	<b>798,927.04</b>	

2015年1-8月、2014年长期待摊费用占同期资产总额比例分别为2.27%、3.20%，长期待摊费用为办公房装修费中剩余待摊的部分。

**12. 其他非流动资产**

项目	2015-8-31	2014-12-31	2013-12-31
区域教育发展综合服务项目	588,329.80		
网络技术平台更新项目	569,072.00		
关于开发高一、高二必修内容教辅产品的项目	500,000.00		
在线教育资源深度建设项目	999,777.00		
合计	<b>2,657,178.80</b>		

为了更好的发展公司业务，扩大品牌影响力及市场占有率，公司计划推进以下四大业务项目：

项目	主要内容	预计总成本	牵头部门	目前实施进展
区域教育发展综合服务项目	为了提升区域教育质量，优化教学方法等，公司聘请知名教育专家，为教育行政部门、目标学校提供咨询、培训服务。主要服务内容为区域教育发展综合服务、学校内涵发展服务、校长与教师专业发展服务	73.92万元	培训一部	已完成项目综合服务方案的设计，目前已进入项目洽谈落实阶段，当前意向单位为长丰县教育局、淮南市教育局以及马鞍山市教育局
网络技术平台更新项目	为完成公司发展目标，拓展在线同步视频教育领域业务，需更新现有网络信息平台功能。主要包括完善学生账号信息、优化直播课堂与点播课堂体	120万元	网络技术部	目前处于系统开发阶段，预计2016年3月份试运营，2016年6月正式上线运

项目	主要内容	预计总成本	牵头部门	目前实施进展
	验效果、升级名师库、强化答疑及题库等功能；同时补充家长客户端，开发学生学习能力跟踪进度，强化老师的信息查询、三方互动交流功能			营
关于开发高一、高二必修内容教辅产品的项目	2015年全国多个省市将使用全国卷，为了让教辅产品能走向全国市场，适应即将到来的全国高考，完善高一、高二的配套产品，公司推出关于开发高一、高二必修内容教辅产品的项目，包括对高一、高二教材进行全面解读分析的配套教辅和对高一、高二教材配套的同步练习。预计高一、高二上学期教辅材料产品上市时间为2016年8月底，高一、高二下学期教辅材料产品上市时间为2017年2月份	245.72万元	编辑部	项目已落实到各主编；各科编辑教师已完成组建，处于教辅图书编写阶段
在线教育资源深度建设项目	为弥补教师队伍和优质教育资源分布不均衡，教育资源互通性差的缺点，充分利用网络信息时代及时性、共享性的优点，公司筛选优质教师团队，根据整个高中阶段的知识重点，分年级编制、录制知识点讲解视频。内容包括必修语文、英语、数学等9个学科共467节，每节平均15个知识点，共7005个知识点	572.538万元	教学部	已落实学科牵头人及专家团队；相关教师人员处于备课阶段

### 13. 资产减值准备计提情况

#### (1) 主要资产减值准备计提依据

应收账款、存货、固定资产减值准备计提依据详见本节“三、（一）主要会计政策和会计估计”。

#### (2) 减值准备实际计提情况

截至2015年8月31日，公司除对应收款项计提坏账准备以及存货计提存货跌价准备外，其他资产的减值实际未发生，故无须计提减值准备。资产减值准备情况如下：

项目	2015年1-8月	2014年度	2013年度
坏账准备	79,448.56	415,377.01	160,671.93
存货跌价准备		286,150.43	102,370.19
合计	<b>79,448.56</b>	<b>701,527.44</b>	<b>263,042.12</b>

### (七) 主要负债情况

#### 1. 短期借款

项目	2015年1-8月	2014年度	2013年度
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00	3,000,000.00
质押借款	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	<b>10,000,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>8,000,000.00</b>

报告期内短期借款情况明细：

期间	合同类型	质押权人/保证人	质押/保证情况	贷款人	贷款期限	合同利率	贷款金额(万元)
2015年1-8月	质押借款	上海浦东发展银行合肥分行	金全荣：4,625,000股； 刘玲华 375,000股	上海浦东发展银行合肥分行	首次提款日后的12个月	发放日基准利率上浮45%	500
	保证借款	安徽省大轩投资担保有限公司	连带责任保证、担保费12.5万元	徽商银行合肥创新大道支行	2015.4.30-2016.4.30	起息日基准利率上浮50%	300
					2015.5.30-2016.5.30		200
2014年	质押借款	上海浦东发展银行合肥分行	金全荣：4,625,000股； 刘玲华 375,000股	上海浦东发展银行合肥分行	首次提款日后的12个月	发放日基准利率上浮45%	500
	保证借款	合肥滨湖融资担保有限公司	连带责任保证、担保费7.2万元	中国建设银行合肥蒙城路支行	2014.6.25-2015.6.24	起息日基准利率上浮30%	300
		安徽赋成资产管理有限公司	连带责任保证，担保费4万元	马鞍山农村商业银行	2014.2.8-2015.2.7	8%	200
2013年	质押借款	上海浦东发展银行合肥分行	金全荣：4,625,000股； 刘玲华 375,000股	上海浦东发展银行合肥分行	首次提款日后的12个月	发放日基准利率上浮40%	500
	保证借款	安徽静安融资担保有限公司	担保费为担保金额的4.5%	中国建设银行合肥庐阳支行	2013.6.4-2014.6.3	7.8%	300

## 2. 应付票据

项目	2015年1-8月	2014年度	2013年度
银行承兑汇票	10,000.00		
商业承兑汇票			
合计	<b>10,000.00</b>		

公司开具的票据全部为不带息的银行承兑汇票。公司期末无已到期但尚未支付的应付票据情况。

## 3. 应付账款

### (1) 应付账款账龄情况

账龄	2015年1-8月		2014-12-31		2013-12-31	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例

1年以内	772,102.70	100.00%	8,279.80	100.00%	368,077.79	100.00%
合计	<b>772,102.70</b>	<b>100.00%</b>	<b>8,279.80</b>	<b>100.00%</b>	<b>368,077.79</b>	<b>100.00%</b>

2015年1-8月、2014年、2013年应付账款占同期流动负债总额比例分别为4.71%、0.05%、2.32%，公司应付账款主要为教辅材料印刷单位的印刷费及稿酬费。

(2) 最近两年一期的应付账款前五名情况分析如下：

截至2015年8月31日，应付账款金额前五名的单位：

名称	金额	比例	账龄	款项性质
崔贤文	82,963.00	10.75%	1年以内	稿酬费
余波	56,633.20	7.33%	1年以内	
丁焰更	56,269.00	7.29%	1年以内	
张国平	55,922.50	7.24%	1年以内	
刘东亭	54,414.20	7.05%	1年以内	
合计	<b>306,201.90</b>	<b>39.66%</b>		

截至2014年12月31日，应付账款金额前五名的单位：

名称	金额	比例	账龄	款项性质
合肥熙宇文化传媒有限公司	8,279.80	100.00%	1年以内	录排费
合计	<b>8,279.80</b>	<b>100.00%</b>		

截至2013年12月31日，应付账款金额前五名的单位：

名称	金额	比例	账龄	款项性质
皖南海峰印刷包装有限公司	368,077.79	100.00%	1年以内	印刷费
合计	<b>368,077.79</b>	<b>100.00%</b>		

(3) 最近两年一期的应付账款中无持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位或关联方款项。

#### 4. 预收款项

(1) 预收账款账龄情况

账龄	2015年1-8月		2014-12-31		2013-12-31	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1年以内			334,735.16	100.00%	100,964.29	100.00%
合计			<b>334,735.16</b>	<b>100.00%</b>	<b>100,964.29</b>	<b>100.00%</b>

公司预收账款主要核算的是对书店或个人书商的相关预收款项。

(2) 最近两年一期的预收账款前五名情况分析如下：

截至2014年12月31日，预收账款金额前五名的单位：

名称	金额	比例	账龄
安庆雕龙超市	156,652.00	46.80%	1年以内
邵兴国	43,131.64	12.89%	1年以内
桐城二中书店	22,641.00	6.76%	1年以内
王元国	21,498.25	6.42%	1年以内
舒城桃溪书店	16,566.30	4.95%	1年以内
合计	<b>260,489.19</b>	<b>77.82%</b>	

截至2013年12月31日，预收账款金额前五名的单位：

名称	金额	比例	账龄
南陵博文书店	21,590.29	21.38%	1年以内
界首一中书店	79,374.00	78.62%	1年以内
合计	<b>100,964.29</b>	<b>100.00%</b>	

(3) 截至2015年8月31日，预收账款中无预收持有本公司5%（含5%）以上表决权股权的股东单位或关联方的款项。

## 5. 其他应付款

(1) 其他应付款账龄情况

账龄	2015年1-8月		2014-12-31		2013-12-31	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1年以内	2,668,913.06	99.75%	789,251.32	20.79%	803,360.00	21.12%
1—2年	6,800.00	0.25%	6,800.00	0.18%		
5年以上			3,000,000.00	79.03%	3,000,000.00	78.88%
合计	<b>2,675,713.06</b>	<b>100.00%</b>	<b>3,796,051.32</b>	<b>100.00%</b>	<b>3,803,360.00</b>	<b>100.00%</b>

2015年1-8月、2014年、2013年其他应付款占同期流动负债比例分别为16.33%、22.61%、24.00%，由于子公司收回投资款后未及时注销，账面反映2013年、2014年均含有对子公司的其他应付款项，2015年完成子公司注销手续。

(2) 最近两年一期的其他应付款前五名情况分析如下：

截至2015年8月31日，其他应付款前五名的单位：

名称	金额	比例	账龄
童庆莉	1,940,000.00	72.50%	1年以内
鲍尔	600,000.00	22.42%	1年以内
安徽省大轩投资管理有限公司	125,000.00	4.67%	1年以内
合肥搏乐印务有限公司	6,800.00	0.25%	1—2年
个人所得税	3,913.06	0.15%	1年以内

名称	金额	比例	账龄
小计	<b>2,675,713.06</b>	<b>100.00%</b>	

截至2014年12月31日，其他应付款前五名的单位：

名称	金额	比例	账龄
安徽志诚名师网络有限公司	3,000,000.00	79.03%	5年以上
鲍尔	600,000.00	15.81%	1年以内
合肥庐阳区申之美家具厂	170,000.00	4.48%	1年以内
深圳市华贝设计顾问有限公司	16,800.00	0.44%	1年以内
合肥搏乐印务有限公司	6,800.00	0.18%	1—2年
小计	<b>3,793,600.00</b>	<b>99.94%</b>	

截至2013年12月31日，其他应付款前五名的单位：

名称	金额	比例	账龄
安徽志诚名师网络有限公司	3,000,000.00	78.88%	5年以上
立信中联闽都会计师事务所有限公司 安徽分所	75,000.00	1.97%	1年以内
董媛媛	57,677.00	1.52%	1年以内
王晴晴	54,323.00	1.43%	1年以内
徐霞	45,070.00	1.19%	1年以内
小计	<b>3,232,070.00</b>	<b>84.98%</b>	

(3)最近两年一期的其他应付款中无持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

2014年其他应付款鲍尔60万元为公司收到个人借款，2015年其他应付款大幅增加主要为收到童庆莉194万元个人借款。

截至本公开转让说明书签署日，公司对鲍尔、童庆莉的借款已偿还完毕。

## 6. 应付职工薪酬

项目	2015年1-8月	2014-12-31	2013-12-31
短期薪酬	<b>713,043.38</b>	<b>1,120,576.38</b>	<b>2,703,793.00</b>
其中：工资、奖金、津贴	713,043.38	1,120,576.38	2,703,793.00
职工福利费			
社会保险费			
其中：医疗保险费			
工伤保险费			
生育保险费			
住房公积金			
工会经费和职工教育			

经费			
离职后福利中的设定 提存计划负债	0	0	0
辞退福利中将于资产 负债表日后十二个月 内支付的部分	0	0	0
其他长期职工福利中 的符合设定提存计划 条件的负债	0	0	0
合计	<b>713,043.38</b>	<b>1,120,576.38</b>	<b>2,703,793.00</b>

### 7. 应交税费

项目	2015年1-8月	2014-12-31	2013-12-31
企业所得税	1,346,487.85	904,840.85	457,981.64
增值税	204,306.87	204,306.87	229,721.87
营业税	361,394.27	208,402.42	120,591.00
城市维护建设税	39,700.08	28,990.66	24,622.91
教育费附加	28,625.73	20,976.15	17,856.34
水利基金	14,771.48	12,545.47	13,501.39
其他	7,463.43	7,453.29	7,453.29
合计	<b>2,002,749.71</b>	<b>1,387,515.71</b>	<b>871,728.44</b>

### 8. 应付利息

项目	2015年1-8月	2014-12-31	2013-12-31
分期付息到期还本的 长期借款利息			
企业债券利息			
短期借款应付利息	210,374.67	144,888.89	
合计	<b>210,374.67</b>	<b>144,888.89</b>	

### (八) 股东权益情况

项目	2015年1-8月	2014-12-31	2013-12-31
实收资本	11,000,000.00	6,000,000.00	5,750,000.00
资本公积	1,500,717.42	1,600,717.42	850,717.42
盈余公积	65,789.35	65,789.35	13,138.67
未分配利润	2,180,359.15	473,856.16	-647,872.61
合计	<b>14,746,865.92</b>	<b>8,140,362.93</b>	<b>5,965,983.48</b>

### (九) 现金流量情况

项目	2015年1-8月	2014年度	2013年度
----	-----------	--------	--------



一、经营活动产生的现金流量净额	3,034,613.78	54,005.75	-4,657,748.81
二、投资活动产生的现金流量净额	-2,435,520.00	-2,971,833.00	-143,531.00
三、筹资活动产生的现金流量净额	3,928,966.01	2,245,913.80	5,475,034.65
四、汇率变动对现金流量的影响额		-	-
<b>净现金流量</b>	<b>4,528,059.79</b>	<b>-671,913.45</b>	<b>673,754.84</b>

1. 经营活动现金流量净额与净利润的匹配性如下（净利润调整为经营活动现金流量净额的过程）：

项目	2015年1-8月	2014年度	2013年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	2,106,502.99	1,174,379.45	1,949,668.99
加：资产减值准备	79,448.56	701,527.44	263,042.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	133,275.93	43,208.55	10,957.10
无形资产摊销	409,743.37	518,541.37	517,304.71
长期待摊费用摊销	92,629.22	34,735.96	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)			
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	761,519.77	898,975.09	387,465.35
投资损失(收益以“-”号填列)			
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)			
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)			
存货的减少(增加以“-”号填列)	-680,247.45	1,515,396.37	181,222.01
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,439,709.09	-3,461,993.33	-2,491,325.20
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,571,450.48	-1,370,765.15	-5,476,083.89
其他		-	

项目	2015年1-8月	2014年度	2013年度
经营活动产生的现金流量净额	3,034,613.78	54,005.75	-4,657,748.81
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本		-	
一年内到期的可转换公司债券		-	
融资租入固定资产		-	
三、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	4,644,814.46	116,754.67	788,668.12
减：现金的期初余额	116,754.67	788,668.12	114,913.28
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	4,528,059.79	-671,913.45	673,754.84

## 2. 大额现金流量变动

项目	2015年1-8月	2014年度		2013年度
	金额	金额	增长率	金额
收到其他与经营活动有关的现金	3,303,263.40	1,401,040.91	651.97%	186,316.68
支付给职工以及为职工支付的现金	3,033,595.28	4,050,816.08	111.91%	1,911,582.45
支付其他与经营活动有关的现金	3,703,182.43	1,952,674.73	-68.31%	6,161,871.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,435,520.00	2,971,833.00	1970.52%	143,531.00
偿还债务支付的现金	7,000,000.00	8,000,000.00	166.67%	3,000,000.00

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金明细如下：

项目	2015年1-8月	2014年度	2013年度
政府补助		800,000.00	186,000.00
财务费用-利息收入	26,732.03	1,040.91	316.68
其他单位往来款	1,940,000.00	600,000.00	
员工往来款	1,336,531.37		

项目	2015年1-8月	2014年度	2013年度
合计	3,303,263.40	1,401,040.91	186,316.68

由于2014年度收到往来款鲍尔60万元及政府补助,导致2014年度收到的其他与经营活动有关现金较2013年有所增长;2015年1-8月收到童庆莉借入款项与张奇志归还借款合计279万,故当期往来款大幅增加,与实际业务的发生相符,与其他应付款、营业外收入、财务费用等科目发生额相互勾稽。

(2) 支付给职工以及为职工支付的现金2014年较2013年增加111.91%,主要系人员工资标准提高、人员数量增加导致,与应付职工薪酬、管理费用等科目发生额相互勾稽。

(3) 支付的其他与经营活动有关的现金明细如下:

项目	2015年1-8月	2014年度	2013年度
差旅费	119,642.00	247,922.00	136,454.00
招待费	158,766.70	286,108.30	243,390.80
电话费	13,988.00	31,577.70	17,282.20
房屋租赁保证金		116,662.00	
办公费	204,159.66	269,309.40	119,124.88
水电费	3,093.00	19,554.00	13,879.00
中介机构费	23,500.00	100,000.00	374,000.00
房租费	338,217.60	288,598.60	127,140.00
银行手续费	19,395.30	4,222.84	19,448.51
其他	42,314.37	119,386.44	111,103.19
员工借款		181,340.45	4,895,359.00
运费	112,927.00	287,993.00	104,690.00
银行承兑汇票保证金	10,000.00		
项目预付款	2,657,178.80		
合计	3,703,182.43	1,952,674.73	6,161,871.58

2014年度支付的其他与经营活动有关的现金较2013年度下降,主要是2014年度发生的员工借款较2013年大幅减少所致。

(4) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金2014年度较2013年度上升1,970.52%,主要原因是2014年度公司搬入新办公地点购置固定资产

以及开发无形资产增加导致。与实际业务的发生相符，与固定资产、无形资产等科目发生额相互勾稽。

(5) 偿还债务支付的现金 2014 年较 2013 年增加 166.67%，系 2014 年偿还 2013 年短期借款 500 万元所致，与实际业务的发生相符，与银行存款、短期借款等科目发生额相互勾稽。

### (十) 主要财务指标分析

主要财务指标见“第一节 基本情况”之“五、最近两年一期的主要会计数据和财务指标”。

#### 1. 盈利能力分析

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
净利润（万元）	210.65	117.44	194.97
毛利率	64.14%	46.10%	50.46%
净资产收益率	22.91%	16.46%	44.18%
基本每股收益（元/股）	0.26	0.15	0.29

公司报告期毛利率基本稳定；2015 年由于加大了对培训业务的投入，公司在净利润水平较 2014 年有较大幅度的提升。每股收益与净资产收益率指标也呈现回升的趋势。

#### 2. 偿债能力分析

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
资产负债率（母公司）	52.63%	67.35%	72.65%
流动比率（倍）	1.31	0.99	1.01
速动比率（倍）	1.24	0.95	0.86

报告期内，公司资产负债率水平无大幅变动，流动比率与速动比率也基本稳定，反映公司经营及财务状况相对平稳。

#### 3. 营运能力分析

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
应收账款周转率（次）	1.16	1.53	2.26
存货周转率（次）	4.44	4.55	2.11

公司应收账款周转率在报告期内有所下降，主要原因是一方面 2015 年报告期内由于可比期间减少，营业收入规模下降；另一方面由于受行业因素影响，应收账款余额增多，导致应收账款周转率下滑。

#### 4. 现金流量分析

项 目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
经营活动现金流入	17,396,782.07	13,899,935.05	14,488,658.52
经营活动现金流出	14,362,168.29	13,845,929.30	19,146,407.33
经营活动产生的现金流量净额	3,034,613.78	54,005.75	-4,657,748.81
投资活动产生的现金流量净额	-2,435,520.00	-2,971,833.00	-143,531.00
筹资活动产生的现金流量净额	3,928,966.01	2,245,913.80	5,475,034.65
现金及现金等价物净增加额	4,528,059.79	-671,913.45	673,754.84

公司报告期内经营活动现金流呈向好趋势，主要是公司当期经营活动现金流出减少所致。

公司报告期内由于搬迁办公地址及对视频课件等无形资产的投入，投资活动产生的现金流量净额始终为负值。

公司报告期内除采取银行借款外控股股东亦加大对公司的资本投入，反映筹资活动始终产生净流入。

## 五、关联方及关联交易

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

### （一）公司主要关联方

#### 1. 存在控制关系的关联方

关联方名称（姓名）	与本公司关系
金全荣	董事长、总经理、控股股东、实际控制人
安徽志诚名师网络有限公司	全资子公司，已于 2015 年 7 月注销

## 2. 公司董事、监事及高级管理人员

关联方名称（姓名）	与本公司关系
刘玲华	股东、董事、副总经理、财务总监、董事会秘书
张青	董事
张胡生	董事
程智俊	董事
柏运松	监事会主席
吴加胜	监事
刘金兔	监事
李丽	董事，已卸任
章青松	董事，已卸任
侯陈	监事，已卸任

## 3. 报告期内公司主要投资者、董事、监事及高级管理人员控制、共同控制或施加重大影响的其他关联方

姓名	人员身份	控制、共同控制或施加重大影响的其他关联方		
		其他关联方	公司主要投资者、董事、监事、高管在其他关联方的任职	公司主要投资者、董事、监事、高管持有其他关联方的认缴份额或股权比例
张青	董事	安徽赋成资产管理有限公司注	监事	40%
张奇志	无	安徽赋成资产管理有限公司注	无	20%

注：2015年11月27日安徽赋成资产管理有限公司股东变更为安徽钜瑞资产管理有限公司。

## 4. 其他关联方

上述自然人关联方的近亲属等。

### （二）重大关联方关联交易情况

#### 1. 经常性关联交易

报告期内，公司经常性关联交易主要为向关键管理人员支付薪酬，具体情况如下：

公司2013年度、2014年度以及2015年1-8月份支付给关键管理人员报酬合计分别为9.26万元、20.37万元、9.9万元。

## 2. 偶发性关联交易

(1) 报告期内股东为公司贷款提供股权质押及保证

质押担保：

序号	年度	出质人	质权人	债务人	质押股份数	质押合同	担保金额	债权确定期间
1	2013年	金全荣	上海浦东发展银行股份有限公司合肥分行	合肥志诚教育股份有限公司	4,625,000股	编号：ZZ580620130000005	最高人民币462.5万元	2013年12月19日-2014年12月19日
2		刘玲华			375,000股	编号：ZZ580620130000006	最高人民币37.5万元	
3	2014年	金全荣			4,625,000股	权利最高额质押合同（高新（志诚）2014质字第001号）	最高人民币700万元	2014年12月19日-2015年12月19日
4		刘玲华			375,000股	权利最高额质押合同（高新（志诚）2014质字第002号）	最高人民币700万元	

保证担保：

序号	年度	保证人	债权人	债务人	保证责任	保证合同	担保金额	债权确定期间
1	2013年	金全荣	上海浦东发展银行股份有限公司合肥分行	合肥志诚教育股份有限公司	连带责任保证	编号：ZB580620130000031	最高人民币500万元	2013年12月19日-2014年12月19日
2		刘玲华				编号：ZB580620130000032	最高人民币500万元	
3	2014年	金全荣			编号：ZB580620140000057	最高人民币700万元	2014年12月19日-2015年12月19日	
4		刘玲华			编号：ZB580620140000058	最高人民币700万元		

公司在报告期内均按照合同约定按时清偿银行贷款，无违约等异常事项。

(2) 安徽赋成资产管理有限公司提供的担保

报告期内，公司偶发性关联交易主要为向马鞍山农村商业银行贷款200万元，由安徽赋成资产管理有限公司提供了连带责任担保。具体情况如下：

2014年2月18日，志诚教育与马鞍山二中教育基金会、安徽赋成资产管理有限公司签订《担保合同》，安徽赋成资产管理有限公司为马鞍山二中教育基金会、马鞍山农村商业银行股份有限公司与志诚教育签订的《委托贷款借款合同》（马商银委托字2014第01号）项下200万元的债务提供连带责任保证，担保费4万元。该保证责任已因债务人依约偿还债务而解除，保证合同履行完毕。

2014年2月18日，志诚教育、安徽赋成资产管理有限公司与金全荣、王志惠签订《反担保合同》，由金全荣、王志惠为上述贷款提供反担保，担保方式为连带责任保证。该保证责任已因债务人依约偿还债务而解除，反担保合同履行完毕。

### 3. 关联方应收应付款项

#### (1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2015-8-31		2014-12-31		2013-12-31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	金全荣	228,406.43		3,124,844.00		3,242,497.35	
	刘玲华					780,000.00	
	吴加胜			23,100.00		23,100.00	
	刘金兔	41,000.00		20,000.00		20,000.00	
	柏运松	10,000.00		70,000.00		70,000.00	
	张胡生	13,200.00		15,000.00			
	程智俊	2,000.00		2,000.00			
	张奇志			850,000.00			
	李丽			120,000.00		120,000.00	
	章青松			50,000.00		50,000.00	
侯陈			30,000.00		30,000.00		
小计		<b>294,606.43</b>	-	<b>4,304,944.00</b>	-	<b>4,335,597.35</b>	

截至本公开转让说明书签署日，公司其他应收款项已全部清偿，不存在应收控股股东、或高管个人的款项，不存在资金被控股股东、实际控制人或高管个人占用的情形。

#### (三) 《公司章程》对关联交易的相关规定

《公司章程》中对关联交易决策权力、决策程序、关联股东和利益冲突董事在关联交易表决中的回避制度做出了明确的规定，相关内容包括：



公司的控股股东、实际控制人员不得利用其关联关系损害公司利益。违反规定的，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东应当主动提出回避申请，不参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。如有特殊情况关联股东无法回避时，关联股东应在股东大会审议该关联交易前向股东大会提出免于回避的申请，以书面形式详细说明不能回避的理由，股东大会应当对股东提出的免于回避的申请进行审查，并由非关联股东对关联股东提出的免于回避申请进行表决，股东大会根据表决结果在大会上决定该关联股东是否回避。股东大会非关联股东决议同意后，该项关联交易可以按照正常程序进行表决。股东大会决议中应当对此作出详细说明，同时对非关联方的股东投票情况进行专门统计，并充分披露非关联股东的表决情况。

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；股东大会决议的公告应当充分披露非关联股东的表决情况。

#### （四）公司采取规范关联交易的措施

1、报告期内，志诚教育接受股东金全荣、刘玲华担保系股东无偿提供，接受关联公司担保，支付了担保费。截至本法律意见书出具日，公司与关联方之间的往来款，有关关联方已全部清偿。

2、整体变更设立志诚教育前，志诚有限未建立关联交易决策制度，整体变更为股份公司后，为规范运作，志诚教育已在其股东大会审议通过的《公司章程》、《合肥志诚教育股份有限公司章程（挂牌适用稿）》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易决策制度》中明确了关联交易审批权限、表决、决策程序等均作出明确规定。

3、志诚教育的控股股东暨实际控制人金全荣就关联交易事项作出书面承诺，如本人及所控制的其他企业（若有）与志诚教育不可避免地出现关联交易，将根据《公司法》等国家法律、法规和志诚教育公司章程及志诚教育关于关联交易的相关制度的规定，依照市场规则，本着一般商业原则，通过签订书面协议，公平合理地进行交易，以维护志诚教育及所有股东的利益，本人将不利用在志诚教育中的控股股东、实际控制人地位，为本人及所控制的其他企业（若有）在与志诚

教育关联交易中谋取不正当利益。

同时，志诚教育的董事、监事、高级管理人员亦就关联交易事项均出具书面承诺，如本人及所控制的其他企业（若有）与志诚教育不可避免地出现关联交易，将根据《公司法》等国家法律、法规和志诚教育公司章程及志诚教育关于关联交易的相关制度的规定，依照市场规则，本着一般商业原则，通过签订书面协议，公平合理地进行交易，以维护志诚教育及所有股东的利益，本人将不利用在志诚教育中的控股股东、实际控制人地位，为本人及所控制的其他企业（若有）在与志诚教育关联交易中谋取不正当利益。

4、为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源而损害公司及股东利益行为的发生，公司已经在《公司章程》、《合肥志诚教育股份有限公司章程（挂牌适用稿）》、《关联交易决策制度》、《信息披露事务管理制度》（挂牌后实施）对于防范关联方占用资金、资产及其他资源作出了明确规定。

此外，志诚教育的控股股东暨实际控制人金全荣出具《避免资金占用的承诺》承诺其未来不会以任何方式占用或转移志诚教育的资金、资产及其他资源。

5、2015年11月28日，志诚教育召开2015年第五次临时股东大会，审议通过了《关于确认公司最近二年一期关联交易事项的议案》，对公司最近二年一期发生的关联交易进行确认，认为自2013年1月1日以来公司与关联方之间所发生的关联交易，定价公允，遵循了公平、公正的原则，不存在损害公司及股东合法利益的情形。前述关联交易不存在任何争议或纠纷。

综上，主办券商及律师认为，报告期内，志诚教育与关联方之间的关联交易定价公允、合理，不存在损害公司及其他股东利益的情况；截至本转让说明书签署日，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以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。目前，公司已经建立规范的关联交易决策制度并已经得到切实履行。

## 六、财务报表附注中重要事项

### （一）期后事项

参见第一节“三、公司股权结构--（五）公司股本形成及变化--6、2015年

股份公司阶段第一次股权转让”。

## （二）或有事项

截至本公开转让说明书签署日，公司无应披露的或有事项。

## （三）其他重要事项

截至本公开转让说明书签署日，公司无应披露的其他重要事项。

## 七、报告期内资产评估情况

公司以2013年6月30日为基准日整体变更设立股份有限公司，委托安徽国信资产评估有限责任公司对公司整体资产进行评估。安徽国信资产评估有限责任公司于2013年9月16日出具了皖国信评报字（2013）第200号《资产评估报告书》。在资产基础法基础上，对公司净资产的评估值为人民币580.83万元。

### 资产评估结果汇总表

评估基准日：2013年6月30日

金额单位：人民币(万元)

项目	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
	A	B	C=B-A	D=C/A*100
一、流动资产	1,199.22	1,207.61	8.39	0.70%
二、非流动资产	288.81	287.43	-1.38	-0.48%
<b>资产总计</b>	<b>1,488.03</b>	<b>1,495.04</b>	<b>7.01</b>	<b>0.47%</b>
三、流动负债	914.21	914.21		
<b>负债总计</b>	<b>914.21</b>	<b>914.21</b>		
<b>资产净额</b>	<b>573.82</b>	<b>580.83</b>	<b>7.01</b>	<b>1.22%</b>

## 八、股利分配政策及股利分配情况

### （一）股利分配政策

公司缴纳所得税后的利润，按下列顺序分配：

1. 弥补上一年度的亏损；
2. 提取法定盈余公积金10%；
3. 提取任意盈余公积金；
4. 支付普通股股东股利。

### （二）报告期内股利分配情况

公司报告期内未发生股利分配情况。

### （三）公开转让后的股利分配政策

根据《公司章程》，公司公开转让后的股利分配政策如下：

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

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。

2. 公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。但是，资本公积金将不用于弥补公司的亏损。

法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金将不少于转增前公司注册资本的25%。

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

## 九、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的情况

鉴于子公司志诚网络自2006年2月22日成立后一直无经营，2007年12月25日被吊销营业执照，2015年7月23日被准予注销，志诚网络的经营信息和财务情况，对本公司影响较小，因此报告期内未将志诚网络的报表纳入合并范围。

## 十、影响公司持续经营的风险因素

### （一）政策风险

公司主营业务中教辅图书发行业务受到国家相关法律、法规及政策的严格监督和管理。近年来，教育主管部门加强了对减轻中小学生学习负担的相关管理，如果该政策导向不断深入并出台相关政策法规可能会对教辅图书的发行业务及公司经营状况造成一定的不利影响。

公司采取的应对措施：公司坚持与国家教育行业政策发展方向保持一致，在教辅图书的选题、编纂及发行环节建立严格的审核流程和规范体系，减少政策环境对公司经营带来的影响。

### （二）市场竞争风险

公司的教辅图书产品目前主要服务于安徽省高三教学及升学考试，市场中围绕各版本教科书发行的教辅图书品种繁多，购买者可选择性较强。随着未来安徽省高考和招生制度改革的深入，高考试卷将由目前的本省自主命题逐渐过渡为教育部统一命题，全部科目使用全国卷，考试政策的变化势必会加剧目前的市场竞争程度。虽然公司在教育行业具有一定的资源及较为丰富的行业经验，如果面对新形势无法保持现有的竞争优势并不断提高，可能会导致产品销售价格或销售数量的下降，进而对公司的盈利能力产生不利影响。

公司采取的应对措施：高度关注教育行业最新的相关政策，提高产品的针对性，另外，在做大做强教辅图书发行的同时加大公司培训业务的市场开拓，在区域市场树立良好口碑。

### （三）应收账款余额较高的风险

2015年1-8月、2014年、2013年公司应收账款账面价值分别为1,214.48万元、1,001.07万元、799.63万元，占相应期末资产总额的比例分别为39.01%、40.15%、36.66%。

虽然公司应收账款并不对单一客户形成重大依赖，并且公司产品的最终消费者系在校学生，发生大额坏账损失的可能性相对较小，但随着公司业务规模的不断扩大，如果发生大面积无法及时偿付货款的情况，可能会对公司现金流产生不利影响，影响公司的正常经营。

公司采取的应对措施：为了提高营运资金周转速度，公司2015年不断加大应收款项的管理力度，制定了《客户信用管理制度》、《年度销售工作安排与奖励政策》，要求定期对应收账款进行核对，对于到期的应收账款积极催收，并将回款与营销人员业绩挂钩，从而加强应收款管理工作，以期加快资金回笼速度。

#### （四）供应商相对集中的风险

2015年1-8月、2014年和2013年，公司向前五名供应商的采购额分别占总采购金额的65.03%、83.26%、70.85%，供应商集中程度较高且主要为对皖南海峰印刷包装有限公司的印刷费。公司虽已与其建立了长期的合作关系，但若该种合作关系发生变化，将对公司业务的持续性与稳定性造成一定的影响。

公司采取的应对措施：一方面公司与重要供应商签订长期框架协议，稳定供应；另外一方面，公司培训业务将迎来较快发展，也逐渐降低单纯依靠教辅图书业务而带来的供应商集中的风险。

#### （五）新项目市场拓展风险

2015年公司计划开发区域教育发展综合服务项目、网络技术平台更新项目、高一、高二必修内容教辅产品项目以及在线教育资源深度建设项目，上述四大类项目主要围绕公司自身资源优化、更新以及新服务内容而展开，合计项目总投资投入约1000万元，全面完成后势必提高公司竞争优势及市场认可度，新项目目前正处于初期研讨及开发阶段，由于预计总投资资金规模较大，如果投放市场无法按预期获得目标收益，可能会对公司未来持续经营能力造成负面影响。

应对措施：公司将不断跟踪项目推进进展及市场变化等相关行业信息，及时根据已掌握的动态完善项目内容，确保新项目的投入实现预期收益。

#### （六）实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为金全荣先生，截至本转让说明书签署之日，其直接持有公司股份9,166,668股，占总股本的83.3333%，且担任公司董事长，对公司经营决策可实施重大影响。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他权益股东带来风险。

应对措施：公司不断完善控制环境及相应的控制手段，努力提高“三会一层”

的治理水平，深化及丰富各项决策及内部控制制度。科学划分各个部门的责任权限，以形成互相制衡的机制，确保公司各项重大投资、经营、管理事项能够得到规范、科学决策，并得到有效执行。

### （七）税收优惠政策变化的风险

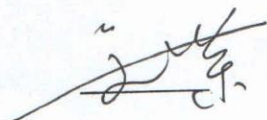
根据财税[2013]87号文件《关于延续宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》，自2013年1月1日起至2017年12月31日，免征图书批发、零售环节增值税。如果未来该税收优惠政策发生变化或政策到期后不再继续实施，将会对公司经营业绩造成一定影响。

## 第五节 有关声明

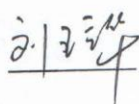
### 公司董事、监事、高级管理人员声明

本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺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。

董事签字：



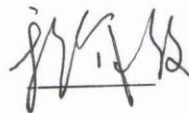
金全荣



刘玲华



张胡生

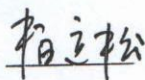


程智俊

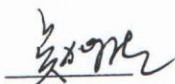


张青

监事签字：



柏运松

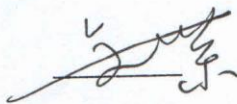


吴加胜

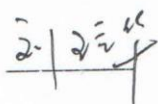


刘金兔

高级管理人员签字：



金全荣



刘玲华

合肥志诚教育股份有限公司（盖章）

2016年2月2日

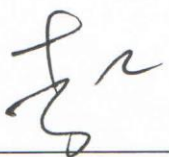




## 主办券商声明

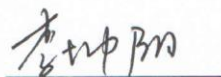
本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

法定代表人（签字）：



李工

项目负责人（签字）：

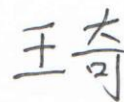


李坤阳

项目小组成员（签字）：



夏李



王奇

华安证券股份有限公司（盖章）

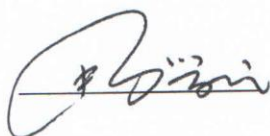
2016年2月2日



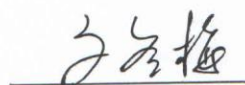
## 会计师事务所声明

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

签字注册会计师（签名）：

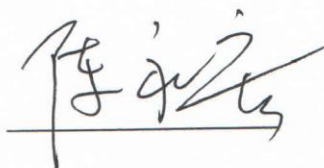


周学民



文冬梅

负责人（签名）：



陈永宏

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

2016年2月2日



(本页为《安徽天禾律师事务所关于合肥志诚教育股份有限公司申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌转让之法律意见书》签署页，无正文)

本法律意见书于2016年2月2日在安徽省合肥市签字盖章。

本法律意见书正本二份，副本二份。



负责人：张晓健

经办律师：张大林

刘倩怡

## 资产评估机构声明

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

签字注册资产评估师（签名）：

\_\_\_\_\_  
江国治

何国荣  
\_\_\_\_\_  
何国荣

负责人（签名）：

叶煜林  
\_\_\_\_\_  
叶煜林

安徽中联合国信资产评估有限责任公司

2016 年 2 月 2 日



## 公司名称变更及评估师离职说明

安徽国信资产评估有限责任公司（以下简称“安徽国信”）已于 2013 年 11 月 14 日更名为安徽中联合国信资产评估有限责任公司（以下简称“本公司”）。本次更名不涉及主体资格变更。本公司具备证券期货资产评估业务的执业资格，并对安徽国信已为合肥志诚教育股份有限公司出具的报告承担相应的法律责任。

江国治，男，身份证号 340802197705280054，为本公司出具的资产评估报告书【皖国信评报字（2013）第 200 号】的签字资产评估师，江国治自 2010 年 7 月 8 日起在本公司任评估师一职，并已于 2014 年 12 月 18 日离职。

安徽中联合国信资产评估有限责任公司



2015 年 12 月 25 日

## 第六节 附件

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

(正文完)