


西安恒谦教育科技有限公司
Xi'an Heng Qian Educational Technology Co., Ltd.



公开转让说明书

主办券商



二零一六年三月

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

公司特别提醒投资者注意下列重大事项：

一、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为方可、方曦、肖冰，其分别持有公司11,720,000股、4,030,000股、2,780,000股，合计持有18,530,000股，合计持股比例为72.19%。方可任公司董事长、总经理，方曦任公司董事，肖冰任公司董事、副总经理。方可、方曦和肖冰三人签订了《股东一致行动协议》，其对公司的发展战略、经营决策、人事任免、利润分配等均具有实际的控制，若其不当利用该种控制权，则可能损害公司和其他股东的利益。

二、客户集中的风险

公司2015年1-8月、2014年和2013年前五名客户的销售金额分别为1,582.57万元、1,918.04万元、2,291.64万元，占当年营业收入的比例分别为84.59%、84.08%、87.91%；客户销售金额占比最大的均为陕西省教育厅，分别为46.10%、30.89%、64.96%。报告期内，公司主营业务为教育软件平台的开发运营和相关技术服务，公司营业收入来自前五名客户的比例较高，存在一定的客户集中风险。

三、市场竞争的风险

公司属于较早进入教育信息化行业的企业，经过多年的探索和发展，公司已经积累了较为丰富的经验。然而，教育信息化市场的潜力正在被更多的企业所认知，伴随着行业发展的深入、新进者的不断增加、商业模式的不断创新，行业竞争将加剧。因此，公司面临一定的市场竞争风险。

四、公司累计亏损金额较大

2013年12月31日、2014年12月31日及2015年8月31日，公司未分配利润分别为-1,488.03万元、-1,301.50万元及-1,026.45万元，累计亏损金额较大，主要是由于：（1）、公司长期投入云平台研发，但2013年前该平台尚未全面投入使用，形成收入较少，主要依靠硬件及系统销售实现收入，硬件部分收入毛利率较低，导致公司亏损；（2）公司股东2010年2月以无形资产知识产权作

价 2,188 万元进行增资，按照受益年限 15 年进行摊销，每年摊销金额约 146 万元，截止 2015 年 8 月 31 日累计摊销约 826 万元。2012 年国家出台《教育信息化十年规划（2011-2020）》，将教育信息化作为深化教育体制改革的重要战略手段，“三通两平台”建设目标的确定奠定了以软件应用为驱动的教育信息化发展策略。公司迎来了教育信息化大发展的契机，2013 年以来教育平台等技术服务收入逐步提高，该部分收入毛利率高达约 75%，从而公司盈利能力逐步增强，累计亏损不断减少。

五、税收及财政补贴优惠政策的风险

公司于 2013 年 7 月 4 日取得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GF201361000017，有效期为三年。根据国家税务总局国税函[2009]203 号《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，公司 2013 年至 2015 年，享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠。

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）有关规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。根据“财政部、国家税务总局关于贯彻落实《中共中央国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定》有关税收问题的通知”（财税字[1999]273 号）的相关规定，纳税人销售其自行开发生产的软件产品收入不缴纳增值税；对单位和个人提供技术开发服务取得的收入，在经当地科技主管部门认定和主管税务机关审核同意后，免征营业税。

公司于 2014 年 5 月 21 日取得陕西省工业和信息化厅颁发的《软件企业认定证书》，证书编号为陕 R-2014-0124；于 2011 年 6 月 3 日取得西安市科学技术局颁发的《技术贸易资格证》，证书编号为市技资证 110441075。公司产品收入符合上述税收优惠政策。

此外，报告期内，公司取得包括西安市产业发展专项资金、西安市服务业综合改革试点专项资金等多项政府补助。上述税收及财政补贴优惠政策对公司的经营起到了积极的作用。如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业、软

件企业、不能继续满足软件产品认证要求，或者相应的税收优惠政策以及财政补贴政策发生变化，公司将不再享受相关优惠，这将对公司经营业绩产生一定影响。因此，公司存在一定的税收及财政补贴优惠政策的风险。

六、非经常性损益对净利润影响较大

2013 年、2014 年及 2015 年 1-8 月，公司非经常性损益分别为 70.99 万元、115.11 万元及 38.87 万元，占公司净利润（亏损）的比例分别为 15.23%、61.71% 及 14.13%。公司报告期营业收入及净利润规模相对较小，报告期公司收到的政府补贴收入较多，从而导致公司非经常性损益对公司净利润影响较大。

七、公司存在违规票据融资

报告期内公司存在票据融资行为，不符合中国人民银行对票据管理的相关规定要求，公司报告期各期末余额合计票据融资金额为 4,365.28 万元。报告期内因公司经营过程中的资金需求较大，中小企业融资渠道不畅、融资困难等原因，公司采取了票据融资方式进行融资，目的是为了缓解资金周转的压力，所融入的资金均用于研发投入和经营性资金周转，并未用于其他用途。截止公开转让说明书签署日，公司应付票据已经全部解付，不存在未兑付的应付票据，公司自 2015 年 7 月以来未再发生任何票据融资行为，并承诺今后不再发生票据融资行为；报告期内融资性相关票据已到期解付，由此产生的债权债务均已履行完毕，不存在逾期票据及欠息情况，也未因上述行为给银行或其他权利人造成任何实际损失；公司没有因票据融资行为受到过任何行政处罚、承担刑事责任、发生任何经济纠纷、损失，不存在潜在纠纷。公司实际控制人方可、方曦及肖冰作出书面承诺：若因上述票据融资行为致使公司遭受任何责任或处罚，以及给公司造成任何损失，均由其承担全部责任，未来将监督公司不再进行票据融资行为。

八、无形资产评估作价出资

2010 年 1 月，股东方曦、方可、肖冰以“恒谦教育教学资源管理系统”V3.0 软件著作权对公司进行增资，该无形资产以评估值作价 2,188 万元。截止 2015 年 8 月 31 日，该无形资产摊销后净值为 1,361.42 万元，占公司净资产的比例

约为 35.37%，扣除该项无形资产后公司净资产仅为 2,487.73 万元。虽然该项无形资产出资经具备证券资质的评估机构进行复核，但若该项无形资产对应的技术发生重大变化，无形资产将面临一定减值风险，对公司净资产影响可能较大。

目录

| | |
|------------------------------|-----------|
| 声明 | I |
| 重大事项提示 | II |
| 目录 | VI |
| 释义 | X |
| 第一章 公司基本情况 | 12 |
| 一、公司概况 | 12 |
| 二、股票挂牌情况 | 13 |
| 三、公司股权结构 | 16 |
| 四、公司成立以来股本的形成及其变化情况 | 24 |
| 五、公司重大资产重组情况 | 33 |
| 六、控股、参股子公司情况 | 33 |
| 七、公司董事、监事、高级管理人员情况 | 33 |
| 八、最近两年一期的主要会计数据和财务指标简表 | 36 |
| 九、与本次挂牌有关的机构 | 38 |
| 第二章 公司业务 | 40 |
| 一、公司主营业务及主要产品或服务 | 40 |
| 二、公司组织结构及主要业务流程 | 47 |
| 三、公司业务相关的关键资源要素 | 52 |
| 四、公司业务经营情况 | 61 |

| | |
|---|-----------|
| 五、公司商业模式..... | 68 |
| 六、公司持续经营能力分析..... | 69 |
| 七、公司所处行业的基本情况..... | 72 |
| 第三章 公司治理..... | 85 |
| 一、报告期内股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况..... | 85 |
| 二、董事会关于公司治理机制的说明..... | 86 |
| 三、报告期内公司存在的违法违规及受处罚情况..... | 86 |
| 四、独立运营情况..... | 88 |
| 五、同业竞争情况..... | 89 |
| 六、公司报告期内资金被控股股东、实际控制人占用情况..... | 91 |
| 七、公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易情况..... | 92 |
| 八、公司为了防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的具体安排..... | 93 |
| 九、公司董事、监事、高级管理人员其他相关情况..... | 93 |
| 十、公司董事、监事、高级管理人员近报告期内的变动情况..... | 95 |
| 第四章 公司财务..... | 96 |
| 一、审计意见类型及会计报表编制基础..... | 96 |
| 二、最近二年一期经审计的资产负债表、利润表、现金流量表和股东权益变动表..... | 96 |
| 三、报告期内的主要会计政策、会计估计及其变更情况和影响..... | 101 |
| 四、报告期内利润形成的有关情况..... | 127 |
| 五、期末主要资产情况..... | 136 |

| | |
|---------------------------------------|------------|
| 六、主要负债情况..... | 146 |
| 七、股东（所有者）权益情况..... | 155 |
| 八、关联交易..... | 155 |
| 九、重要事项..... | 158 |
| 十、股利分配..... | 159 |
| 十一、管理层对公司近两年一期的财务状况、经营成果和现金流量分析 | 160 |
| 十二、风险因素及应对措施..... | 164 |
| 第五章 有关声明..... | 168 |
| 第六章 附件 | 173 |

释义

在本公开转让说明书中，除非另有所指，下列词语具有如下含义：

| | | |
|------------------|---|---|
| 公司、本公司、股份公司、恒谦教育 | 指 | 西安恒谦教育科技股份有限公司 |
| 股东会 | 指 | 西安北教恒谦教育科技有限公司股东会 |
| 股东大会 | 指 | 西安恒谦教育科技股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 西安恒谦教育科技股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 西安恒谦教育科技股份有限公司监事会 |
| 全国股份转让系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 证监会 | 指 | 中国证券业监督管理委员会 |
| 挂牌 | 指 | 公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌 |
| 本公开转让说明书 | 指 | 西安恒谦教育科技股份有限公司公开转让说明书 |
| 报告期 | 指 | 2013 年 1 月 1 日-2015 年 8 月 31 日 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 陕西高端 | 指 | 陕西高端装备高技术创业投资基金（有限合伙） |
| 陕西生物 | 指 | 陕西省生物医药创业投资基金（有限合伙） |
| 河南中证 | 指 | 河南中证开元创业投资基金（有限合伙） |
| 北京开元 | 指 | 北京开元盛景资本管理有限公司 |
| 陕西金控 | 指 | 陕西金控创新投资管理有限公司 |
| 郑州融英 | 指 | 郑州融英企业管理咨询中心（普通合伙） |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《监管办法》 | 指 | 《非上市公众公司监督管理办法》 |
| 《暂行办法》 | 指 | 《全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》 |
| 《业务规则》 | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》 |
| 《标准指引》 | 指 | 《全国中小企业股份转让系统股票挂牌条件适用基本标准指引(指引)》 |
| 《公司章程》 | 指 | 《西安恒谦教育科技股份有限公司章程》 |
| 国家知识产权局 | 指 | 中华人民共和国国家知识产权局 |
| K12 | 指 | “kindergarten through twelfth grade” 的简写，是指小学、中学、高中基础教育阶段的通称。 |
| 基础教育 | 指 | 涵盖幼儿、小学、中学（初中、高中）的教育阶段。 |
| 三通两平台 | 指 | “三通两平台”为教育部 2010-2020 年教育信息化建设的 |

| | | |
|-------------------|---|--|
| | | 任务目标，“三通”指宽带网络校校通、优质数字教学资源班班通、网络学习空间人人通，“两平台”指教育资源公共服务平台和教育管理公共服务平台。 |
| 恒谦教育云平台 | 指 | 一款教育应用管理平台产品，可满足教育管理用户进行区域化教育资源管理、资源共建共享的需求、个人用户使用数字教育资源内容、平台功能及信息交互服务的需求、软件开发者产品推广与用户共享的需求，是一个对接上下游需求、聚合优质资源应用的教育互联网生态环境系统。 |
| 云平台、平台 | 指 | 恒谦教育云平台 |
| OAuth1.0/OAuth2.0 | 指 | OAuth 协议为用户资源的授权提供了一个安全的、开放而又简易的标准，允许第三方服务提供商在不获取用户的用户名、密码等敏感信息前提下获得用户资源的授权。 |
| SOA | 指 | 面向服务的体系结构，将庞大而复杂的应用程序按不同服务进行封装，通过统一、通用、标准化的接口提供服务，使企业内部、第三方均可便捷的使用服务。 |
| MVVM | 指 | Model-View-ViewModel（模型-视图-视图模型）的简称，MVVM 模式利用框架内置的双向绑定技术，引入专门的 ViewModel 来实现 View 和 Model 的粘合，让 View 和 Model 进一步分离和解耦，具有低耦合、可重用、独立开发和可测试的特点。 |
| Prism | 指 | 一个超轻量的开源框架，实现 WEB 系统的页面与代码分离，并且不需要书写大量的配置文件，帮助开发人员构建丰富、灵活、易维护的应用程序。 |
| Highcharts | 指 | 一款纯 javascript 编写的开源图表库，能够简单便捷的在 web 网站或是 web 应用程序上添加交互性的图表，目前支持 18 种不同类型的图表。 |
| Hubble.net | 指 | 一个基于 .net 框架的开源全文搜索数据库组件，提供了基于 SQL 的全文检索接口，可以实现全文索引和数据挖掘功能。 |
| SeaJS | 指 | 一个开源 JavaScript 模块加载框架，可以实现 JavaScript 的模块化开发及加载机制，提高 JavaScript 代码的可读性和清晰度，方便代码的编写和维护。 |
| FastDFS | 指 | 一个开源的轻量级分布式文件系统，它对文件进行管理，功能包括：文件存储、文件同步、文件访问等，解决了大容量存储和负载均衡的问题，特别适合以文件为载体的在线服务。 |

注1：除特别说明外，本公开转让说明书中的金额单位均为人民币元；

注2：本公开转让说明书任何表格中若出现总数与所列数值总和不符，均由四舍五入所致。

第一章 公司基本情况

一、公司概况

公司中文名称：西安恒谦教育科技股份有限公司

公司英文名称：Xi'an Heng Qian Educational Technology Co., Ltd.

注册资本：2,567.00万元

实收资本：2,567.00万元

法定代表人：方可

有限公司成立日期：2000年7月20日

股份公司设立日期：2010年5月28日

住所：西安市凤城一路御道华城A座10层1001号

统一社会信用代码：916101327197325791

邮编：710016

电话：029-82078989

传真：029-82078960

互联网网址：<http://www.hengqian.com>

董事会秘书：钱琳沫

电子邮箱：service@hengqian.com

所属行业：根据《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所属的大行业为信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）；根据《国民经济行业分类与代码》（GB/T4754-2011），公司所属行业为信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）；根据全国中小企业股份转让系统公司制定的《挂牌公司管理型行业分类指

引》，公司所属行业为信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）。公司所属的细分行业为教育信息化行业。

主营业务：教育软件平台的开发运营和相关技术服务，为教育用户提供基于互联网技术的教育资源内容与平台功能整合服务及教育信息化软硬件系统集成服务。

经营范围：许可经营项目：互联网信息服务；图书、期刊及电子出版物的批发兼零售。（依法必须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）一般经营项目：教育软硬件的研发、生产、销售；教育信息咨询；网路布线；电脑安装维修；计算机领域的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；摄影器材、办公设备、电子产品、教学仪器、通讯设备、电脑、计算机硬件及配件的销售；商品及技术的进出口业务（但国家限定或禁止公司经营的商品和技术除外）。（以上经营范围不含国家规定的专控及前置许可项目）

二、股票挂牌情况

（一）股票挂牌基本情况

股票代码：【 】

股票简称：恒谦教育

股票种类：人民币普通股

每股面值：1.00 元

股票总量：25,670,000 股

挂牌日期：【 】年【 】月【 】日

转让方式：协议转让

（二）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

1、公司股份分批进入全国中小企业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，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

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

公司现有股东持股情况及本次可进入全国股份转让系统公开转让的股份数量如下：

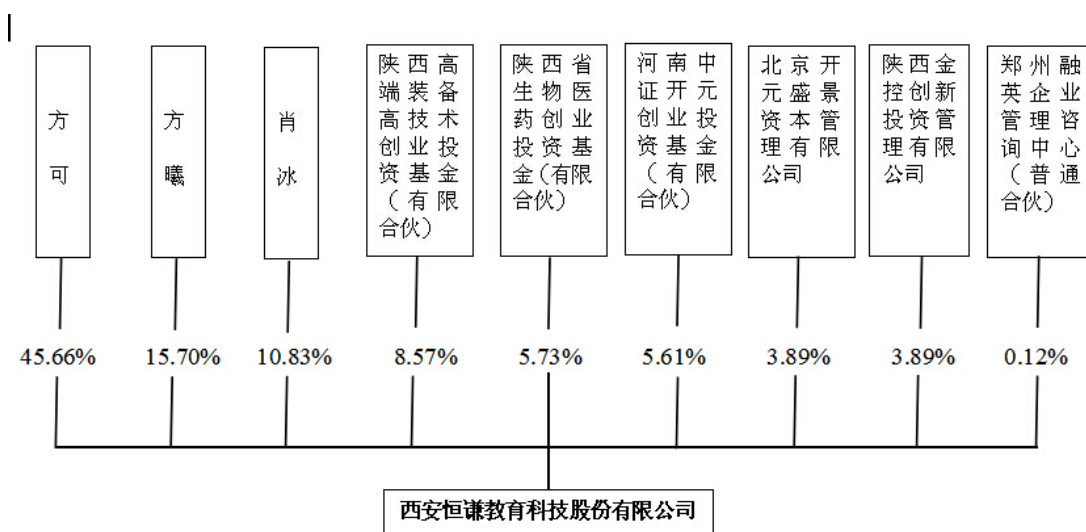
| 序号 | 名称或姓名 | 是否为公司 实际控制人 | 在公司任职 | 持股数 (股) | 持股比例 (%) | 是否存在质押 或冻结情况 | 限售股份数 量(股) | 本次可进入全国 股份转让系统转 让数量(股) | 限售原因 |
|----|---------------------------|----------------|------------|------------|-------------|-----------------|---------------|------------------------------|---------------------------|
| 1 | 方可 | 是 | 董事长 总经理 | 11,720,000 | 45.66 | 否 | 8,790,000 | 2,930,000 | 董事、高管 |
| 2 | 方曦 | 是 | 董事 | 4,030,000 | 15.70 | 否 | 3,022,500 | 1,007,500 | 董事 |
| 3 | 肖冰 | 是 | 董事 副总经理 | 2,780,000 | 10.83 | 否 | 2,085,000 | 695,000 | 董事、高管 |
| 4 | 陕西高端装备高技术创 业投资基金(有限合伙) | 否 | - | 2,200,000 | 8.57 | 否 | 0 | 2,200,000 | - |
| 5 | 陕西省生物医药创业投 资基金(有限合伙) | 否 | - | 1,470,000 | 5.73 | 否 | 0 | 1,470,000 | - |
| 6 | 河南中证开元创业投资 基金(有限合伙) | 否 | - | 1,440,600 | 5.61 | 否 | 960,400 | 480,200 | 挂牌前 12 个月内受让 的实际控制人的股份 |
| 7 | 北京开元盛景资本管理 有限公司 | 否 | - | 1,000,000 | 3.89 | 否 | 666,667 | 333,333 | 挂牌前 12 个月内受让 的实际控制人的股份 |
| 8 | 陕西金控创新投资管理 有限公司 | 否 | - | 1,000,000 | 3.89 | 否 | 666,667 | 333,333 | 挂牌前 12 个月内受让 的实际控制人的股份 |
| 9 | 郑州融英企业管理 咨询中心(普通合伙) | 否 | - | 29,400 | 0.12 | 否 | 19,600 | 9,800 | 挂牌前 12 个月内受让 的实际控制人的股份 |
| 合计 | | | | 25,670,000 | 100.00 | - | 16,210,834 | 9,459,166 | - |

2、股东对所持股份自愿锁定的承诺

除上述股份锁定限制外，公司股东未对其所持有股份作出其他自愿锁定的承诺。

三、公司股权结构

（一）股权结构图



（二）主要股东情况

1、控股股东及实际控制人基本情况

截至本公开转让说明书签署日，公司的总股本为 25,670,000股，方可、方曦、肖冰签署了《股东一致行动人协议》，其分别持有公司11,720,000股、4,030,000股、2,780,000股，合计持有18,530,000股，合计持股比例为72.19%。因此，方可、方曦、肖冰是公司的控股股东、实际控制人。

认定方可、方曦、肖冰为公司控股股东及实际控制人，具体原因如下：

（1）方可、方曦、肖冰通过《股东一致行动人协议》明确共同控制

方可、方曦、肖冰共同签署了《股东一致行动人协议》，明确方可、方曦、肖冰为一致行动人，约定自协议签署之日起，其在公司的股东大会、董事会、董事和股东监事候选人提名、其他重大经营决策中保持一致行动。

（2）方可、方曦、肖冰在股份表决权方面对公司的共同控制

自股份公司成立以来，方可、方曦、肖冰三名股东在股东大会的历次决议中表决均保持一致。方可、方曦、肖冰合计直接持有公司的股权比例一直保持在 70% 以上，能对公司股东大会决议产生实质影响。上述三名股东具有共同的经营理念，在公司历次股东（大）会、董事会的表决中均保持一致，对公司共同实施重大影响。

（3）方可、方曦、肖冰在经营管理方面对公司的共同控制

2010 年至今，方可、方曦、肖冰持续担任公司董事会成员。目前，方可作为公司法定代表人任公司董事长兼总经理，负责公司发展战略及经营计划的规划；肖冰任公司董事兼任副总经理；方曦任公司董事。公司共有 5 名董事，方可、方曦、肖冰占公司董事会半数席位。方可、方曦、肖冰对公司的董事会决议及日常经营产生实质影响，并通过一致协商共同控制公司的财务和经营政策。根据公司的股东大会、董事会会议等相关资料，经方可、方曦、肖冰确认，近两年方可、方曦、肖冰在公司的股东大会、董事会及其他重大决策方面均采取了一致行动，形成了一致意见。方可、方曦、肖冰有共同的企业经营理念，对公司经营采取一致行动。

综上，报告期内公司的控股股东及实际控制人为方可、方曦、肖冰。根据控股股东、实际控制人方可、方曦、肖冰作出的声明及承诺，方可、方曦、肖冰最近 24 个月内不存在重大违法违规行为，任职资格合法合规。

方可，男，出生于 1972 年 3 月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1994 年 8 月至 2003 年 11 月，创办西安美文考试专用书店；2000 年 4 月至 2005 年 2 月，创办西安乾元图书商务有限公司；2000 年 5 月至 2005 年 5 月，任陕西恒谦文化商务有限公司董事；2005 年 3 月至 2008 年 12 月，任西安恒谦文化发展有限公司总经理；2005 年 6 月至 2008 年 7 月，任西安北教恒谦教育科技有限公司董事长、总经理；2008 年 7 月至 2010 年 5 月，任西安北教恒谦教育科技有限公司董事长；2010 年 6 月至 2015 年 7 月，任西安恒谦教育科技股份有限公司董事长；2015 年 8 月至今，任西安恒谦教育科技股份有限公司董事长、总经理。

方曦，男，出生于1963年7月，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1984年10月至1990年12月，任西安航空发动机公司冲压焊接分厂33C工艺员；1994年8月至2003年11月，创办西安美文考试专用书店；2000年4月至2005年2月，创办西安乾元图书商务有限公司；2000年5月至2005年5月，创办陕西恒谦文化商务有限公司，任董事长；2003年12月至今，任陕西恒谦出版物发行有限公司董事长；2005年3月至今，任西安恒谦文化发展有限公司董事长；2009年1月至今，任西安恒谦文化发展有限公司董事长、总经理；2005年6月至2010年4月，任西安北教恒谦教育科技有限公司董事；2010年5月至2015年7月，任西安恒谦教育科技股份有限公司董事；2015年8月至今，任西安恒谦教育科技股份有限公司董事。

肖冰，男，出生于1978年，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1997年7月至2001年7月，毕业于广州华南理工大学工业装备与控制工程系，获得工学学士学位；2001年9月至2003年9月，任The webpage Studio,Ltd.公司西安地区经理；2003年9月至2004年9月，毕业于英国埃塞克斯大学计算机科学系（分布式信息管理技术与电子商务），获得计算机科学理学硕士学位；2004年9月回国后，自由职业；2008年7月至2010年5月，任西安北教恒谦教育科技有限公司总经理；2010年6月至2015年7月，任西安恒谦教育科技股份有限公司总经理；2015年8月至今，任西安恒谦教育科技股份有限公司董事、副总经理。

2、控股股东、实际控制人最近二年内变化情况

方可、方曦、肖冰为公司控股股东、实际控制人，最近二年公司的控股股东及实际控制人没有发生变化。

3、前十名股东及持有5%以上股份股东基本情况

（1）前十名股东及持有5%以上股份股东持股情况

| 序号 | 股东姓名或名称 | 持股数量 (股) | 出资比例 (%) | 股东性质 | 股份质押 情况 |
|----|---------|-------------|-------------|-------|------------|
| 1 | 方可 | 11,720,000 | 45.66 | 自然人股东 | 无 |
| 2 | 方曦 | 4,030,000 | 15.70 | 自然人股东 | 无 |

| 序号 | 股东姓名或名称 | 持股数量 (股) | 出资比例 (%) | 股东性质 | 股份质押 情况 |
|----|-----------------------|-------------|-------------|-------|------------|
| 3 | 肖冰 | 2,780,000 | 10.83 | 自然人股东 | 无 |
| 4 | 陕西高端装备高技术创业投资基金（有限合伙） | 2,200,000 | 8.57 | 法人股东 | 无 |
| 5 | 陕西省生物医药创业投资基金（有限合伙） | 1,470,000 | 5.73 | 法人股东 | 无 |
| 6 | 河南中证开元创业投资基金（有限合伙） | 1,440,600 | 5.61 | 法人股东 | 无 |
| 7 | 北京开元盛景资本管理有限公司 | 1,000,000 | 3.89 | 法人股东 | 无 |
| 8 | 陕西金控创新投资管理有限公司 | 1,000,000 | 3.89 | 法人股东 | 无 |
| 9 | 郑州融英企业管理咨询中心（普通合伙） | 29,400 | 0.12 | 法人股东 | 无 |
| 合计 | | 25,670,000 | 100.00 | | |

(2) 前十名股东及持有 5% 以上股份股东基本情况

方可，见本公开转让说明书“第一章 公司基本情况”中“三、公司股权结构”之“(二) 主要股东情况 1、控股股东及实际控制人的基本情况”。

方曦，见本公开转让说明书“第一章 公司基本情况”中“三、公司股权结构”之“(二) 主要股东情况 1、控股股东及实际控制人的基本情况”。

肖冰，见本公开转让说明书“第一章 公司基本情况”中“三、公司股权结构”之“(二) 主要股东情况 1、控股股东及实际控制人的基本情况”。

陕西高端装备高技术创业投资基金（有限合伙），成立于 2013 年 6 月 28 日，注册号为 610301300003781，经营期限为长期，主要经营场所：宝鸡市高新大道 195 号（钛谷大厦七楼），经营范围：创业投资业务、代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务，创业投资咨询业务，为创业企业提供创业管理服务业务。（以上经营范围凡涉及国家有专项专营规定的从其规定）。

陕西高端的合伙人情况如下：

| 合伙人姓名 | 合伙人类型 | 出资金额 (万元) | 出资比例 (%) |
|--------------|-------|--------------|-------------|
| 陕西和谐投资股份有限公司 | 有限合伙人 | 5,000.00 | 20.00 |

| 合伙人姓名 | 合伙人类型 | 出资金额 (万元) | 出资比例 (%) |
|----------------------|-------|--------------|-------------|
| 陕西金融控股集团有限公司 | 有限合伙人 | 5,000.00 | 20.00 |
| 盈富泰克创业投资有限公司 | 有限合伙人 | 5,000.00 | 20.00 |
| 西安同创博润创业投资管理中心 | 普通合伙人 | 3,000.00 | 12.00 |
| 宝鸡高新技术产业开发区管理委员会 | 有限合伙人 | 3,000.00 | 12.00 |
| 宝鸡高新技术产业开发区高技术创业服务中心 | 有限合伙人 | 2,000.00 | 8.00 |
| 宝鸡嘉诚石油化工机械有限公司 | 有限合伙人 | 2,000.00 | 8.00 |
| 合计 | | 25,000.00 | 100.00 |

陕西高端装备高技术创业投资基金（有限合伙），2014年4月22日中国证券投资基金业协会向其出具了私募投资基金证明，其中基金名称为“陕西高端装备高技术创业投资基金（有限合伙）”，管理人名称为“西安同创博润创业投资管理中心（有限合伙企业）”，托管人名称为“中国光大银行股份有限公司西安分行”。

陕西省生物医药创业投资基金（有限合伙），成立于2012年11月16日，执行事务合伙人为陕西和泰生物医药投资管理企业（有限合伙），注册号为610000300006916，合伙期限自2012年11月16日至2019年11月16日，主要经营场所位于铜川市新区鸿基路1号，经营范围为生物医药领域创业投资；创业投资；股权投资；投资咨询（金融、证券、期货、基金投资咨询等专控除外）。（合伙期限自2012年11月16日至2019年11月15日）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

陕西生物的合伙人情况如下：

| 合伙人姓名 | 合伙人类型 | 出资金额 (万元) | 出资比例 (%) |
|----------------|-------|--------------|-------------|
| 陕西禾博天然产物有限公司 | 有限合伙人 | 5,500.00 | 22.00 |
| 盈富泰克创业投资有限公司 | 有限合伙人 | 5,000.00 | 20.00 |
| 陕西金融控股集团有限公司 | 有限合伙人 | 5,000.00 | 20.00 |
| 铜川市开发投资有限公司 | 有限合伙人 | 5,000.00 | 20.00 |
| 铜川市健康产业投资有限公司 | 有限合伙人 | 3,500.00 | 14.00 |
| 陕西和泰生物医药投资管理企业 | 普通合伙人 | 1,000.00 | 4.00 |

| 合伙人姓名 | 合伙人类型 | 出资金额 (万元) | 出资比例 (%) |
|-------|-------|--------------|-------------|
| 合计 | | 25,000.00 | 100.00 |

陕西省生物医药创业投资基金（有限合伙），2014年5月4日中国证券投资基金业协会向其出具了私募投资基金证明，其中基金名称为“陕西省生物医药创业投资基金（有限合伙）”，管理人名称为“陕西和泰生物医药投资管理企业（有限合伙）”，托管人名称为“招商银行西安分行”。

河南中证开元创业投资基金（有限合伙），成立于2013年9月17日，执行事务合伙人为河南中证开元创业投资基金管理有限公司（委派代表：宋光明），注册号为410000000029332（1-1），合伙期限自2013年9月17日至2020年9月16日，主要经营场所：洛阳市新区开元大道以北金城寨街以西伊川农村商业银行科技研发大楼1702室，经营范围：从事非证券类股权投资活动及相关的咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

河南中证的合伙人及出资情况如下：

| 合伙人姓名 | 合伙人类型 | 出资金额 (万元) | 出资比例 (%) |
|--------------------|-------|--------------|-------------|
| 中鼎开源创业投资管理有限公司 | 有限合伙人 | 3,000.00 | 27.28 |
| 洛阳市百碗羊汤餐饮管理有限公司 | 有限合伙人 | 2,000.00 | 18.18 |
| 河南中证开元创业投资基金管理有限公司 | 普通合伙人 | 1,000.00 | 9.09 |
| 洛阳创业投资有限公司 | 有限合伙人 | 1,000.00 | 9.09 |
| 河南鑫融基金控股份有限公司 | 有限合伙人 | 1,000.00 | 9.09 |
| 上海柏帝投资管理有限公司 | 有限合伙人 | 1,000.00 | 9.09 |
| 伊川县百众合金炉料有限公司 | 有限合伙人 | 1,000.00 | 9.09 |
| 栾川县诚志实业有限公司 | 有限合伙人 | 1,000.00 | 9.09 |
| 合计 | | 11,000.00 | 100.00 |

河南中证开元创业投资基金（有限合伙），2014年4月29日中国证券投资基金业协会向其出具了私募投资基金证明，其中基金名称为“河南中证开元创业投资基金（有限合伙）”，管理人名称为“河南中证开元创业投资基金管理有限公司”，托管人名称为“中国银行股份有限公司河南省分行”。

北京开元盛景资本管理有限公司，成立于2015年8月11日，法定代表人

为赵博群，注册号为 110105019665052，营业期限为长期，主要经营场所：北京市朝阳区金台西路 8 号 2 幢一层 1042，经营范围：项目投资；投资管理；投资咨询；市场调查；经济贸易咨询；会议服务；企业策划；技术推广服务；组织文化艺术交流活动（不含演出）。（1、不得以公开方式募集资金；2、不得公开交易证券类产品和金融衍生品；3、不得发放贷款；4、不得向所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益。依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动）。

北京开元的股东情况如下：

| 股东名称 | 出资额（万元） | 股权比例(%) |
|------|-----------|---------|
| 芦丹 | 8,950.00 | 89.50 |
| 赵博群 | 550.00 | 5.50 |
| 刘茜 | 500.00 | 5.00 |
| 合计 | 10,000.00 | 100.00 |

北京开元盛景资本管理有限公司不属于私募投资基金，北京开元以自有资金通过受让方式成为公司股东，截止目前未发起或管理任何私募股权投资基金及其他基金产品，对外投资系公司经营许可经营范围业务。

陕西金控创新投资管理有限公司，成立于2012年8月24日，法定代表人尚同利，注册号为610000100512898，营业期限长期，注册地址：西安市高新区高新路西部国际广场1幢13101室，经营范围：投资管理及咨询（金融、证券、期货、基金投资咨询等专控除外）；受托管理创业投资基金；企业管理咨询、商务咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

陕西金控的股东情况如下：

| 股东名称 | 出资额（万元） | 股权比例(%) |
|-----------------|----------|---------|
| 陕西省技术进步投资有限责任公司 | 450.00 | 45.00 |
| 孙矿栓 | 350.00 | 35.00 |
| 西安信凯投资有限公司 | 200.00 | 20.00 |
| 合计 | 1,000.00 | 100.00 |

陕西金控创新投资管理有限公司不属于私募投资基金，陕西金控以自有资

金通过受让方式成为公司股东，截止目前未发起或管理任何私募股权投资基金及其他基金产品，对外投资系公司经许可经营范围业务。

郑州融英企业管理咨询中心（普通合伙），成立于 2014 年 4 月 29 日，执行事务合伙人时广静，注册号为 410101000093999（1-1），合伙期限自 2014 年 4 月 29 日至 2021 年 4 月 17 日，主要经营场所：郑州市郑东新区金水东路 21 号 21 层 2101 号 06 室，经营范围：企业管理咨询（国家法律法规规定禁止或应经审批的项目除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

郑州融英的合伙人及出资情况如下：

| 合伙人姓名 | 合伙人类型 | 认缴金额（万元） | 出资比例（%） |
|-------|-------|----------|---------|
| 朱艳君 | 有限合伙人 | 154.00 | 35.00 |
| 宋光明 | 普通合伙人 | 66.00 | 15.00 |
| 赵博群 | 有限合伙人 | 66.00 | 15.00 |
| 时广静 | 有限合伙人 | 66.00 | 15.00 |
| 高鹏 | 有限合伙人 | 62.90 | 14.30 |
| 潘亚静 | 有限合伙人 | 11.00 | 2.50 |
| 石亚净 | 有限合伙人 | 11.00 | 2.50 |
| 赵合功 | 有限合伙人 | 3.10 | 0.70 |
| 合计 | | 440.00 | 100.00 |

郑州融英企业管理咨询中心（普通合伙）不属于私募投资基金，郑州融英以自有资金通过受让方式成为公司股东，截止目前未发起或管理任何私募股权投资基金及其他基金产品，对外投资系公司经许可经营范围业务。

4、其他争议事项的具体情况与股东之间的关联关系

截至本公开转让说明书签署日，公司无其他争议事项。

自然人股东之间的关联关系：方可和方曦为胞兄弟关系，肖冰与方可、方曦间不存在关联关系。

法人股东之间的关联关系：河南中证执行事务合伙人（河南中证开元创业投资基金管理有限公司（有限合伙））的委派代表为宋光明，与郑州融英的普通

合伙人为同一人。

除此之外，公司其他股东之间不存在关联关系。

四、公司成立以来股本的形成及其变化情况

（一）2000 年 7 月，公司前身陕西恒谦文化商务有限公司成立

2000 年 5 月 18 日，陕西恒谦文化商务有限公司取得了陕西省工商行政管理局出具的《企业名称预先核准通知书》（（陕）名称预核私字[1999]第 7663 号），核准的企业名称为陕西恒谦文化商务有限公司。

2000 年 5 月 8 日，方可和方曦共同签署《陕西恒谦文化商务有限公司章程》。约定投资总额为 142 万元，注册资本为 142 万元。其中，方可以货币形式出资 71 万元人民币，方曦以货币形式出资 71 万元人民币。

2000 年 7 月 7 日，西安市新闻出版局颁发了批准号为西书许字（雁 98）号的西安市书报刊发行业经营许可证，经营范围为书报刊，经营方式为零售。

2000 年 7 月 20 日，陕西省工商行政管理局颁发了注册号为 6100002010031 号的《企业法人营业执照》，企业类型为有限责任公司，经营范围为：图书、报刊的零售（凭证经营）；文体用品、艺美术品（不含金银饰品）的销售；文化信息咨询。

2000 年 7 月 18 日，陕西六合有限责任会计师事务所出具《验资报告》（陕六验字[2000]第 0109 号），根据该验资报告，截止到 2000 年 7 月 18 日，陕西恒谦文化商务有限公司已收到投入的资本 142 万元人民币，缴存至中国农业银行西安分行尚德门分理处临时账户（账户 801047659），其中方可以货币形式出资 71 万元人民币，方曦以货币形式出资 71 万元人民币，各占出资比例的 50%。

陕西恒谦文化商务有限公司成立时的股权结构及持股比例如下：

| 序号 | 股东姓名 | 出资金额（万元） | 持股比例（%） | 出资方式 |
|----|------|----------|---------|------|
| 1 | 方可 | 71.00 | 50.00 | 货币 |
| 2 | 方曦 | 71.00 | 50.00 | 货币 |
| 合计 | | 142.00 | 100.00 | - |

(二) 2005 年 6 月，有限公司名称、住所、法定代表人、经营范围变更

2005 年 5 月 18 日，有限公司召开股东会，会议审议通过如下决议：

(1) 同意变更公司名称：公司名称由“陕西恒谦文化商务有限公司”变更为“西安北教恒谦教育科技有限公司”；

(2) 同意变更公司住所：由“西安市经济技术开发区凤城二路 3 号”变更为“西安经济技术开发区凤城一路八号御道华城 A 座 10 层 1001 号”；

(3) 同意变更公司法定代表人：由“方曦”变更为“方可”；

(4) 同意变更企业经营范围：由“图书、报刊的零售（凭证经营）；文体用品、艺美术品（不含金银饰品）的销售；文化信息咨询”变更为“教育软硬件的研发、生产、销售；互联网信息服务；教育信息咨询”。

(5) 同意相应修改公司章程。

2005 年 6 月 6 日，西安市工商行政管理局颁发了注册号为 6101012211090 号的《企业法人营业执照》，企业类型为有限责任公司（自然人出资），住所为西安经济技术开发区凤城一路八号御道华城 A 座 10 层 1001 号，经营范围：教育软硬件的研发、生产、销售；互联网信息服务；教育信息咨询。

(三) 2008 年 7 月，有限公司第一次增加注册资本（142 万元增至 192 万元）

2008 年 4 月 15 日，有限公司召开股东会，会议审议通过如下决议：增加注册资本 50 万元；其中，同意增加股东肖冰的出资额 50 万元人民币，出资方式为货币出资。

至此，有限公司的注册资本由 142 万元增加至 192 万元，公司股东由原来的方可、方曦两名自然人股东变更为方可、方曦、肖冰三名自然人股东。

2008 年 6 月 5 日，陕西兴华有限责任会计师事务所作出编号为陕兴验字（2008）1-12 号《验资报告》，证明截至 2008 年 5 月 28 日，公司已经收到肖冰以货币方式缴纳的 50 万元人民币出资，占注册资本总额的比例为 26.04%，至此，公司累计实缴注册资本为 192 万元。

2008年6月20日，西安北教恒谦教育科技有限公司向西安市工商局提交工商变更登记申请，申请公司注册资本变更及股东变更登记。2008年7月11日，西安市工商局核发注册号为610132100008242的《企业法人营业执照》，公司注册资本和实收资本变更为192万元人民币。

本次变更后公司的股权结构及持股比例如下：

| 序号 | 股东姓名 | 出资金额（万元） | 持股比例（%） | 出资方式 |
|----|------|----------|---------|------|
| 1 | 方可 | 71.00 | 36.98 | 货币 |
| 2 | 方曦 | 71.00 | 36.98 | 货币 |
| 3 | 肖冰 | 50.00 | 26.04 | 货币 |
| 合计 | | 192.00 | 100.00 | - |

（四）2010年2月，有限公司第二次增加注册资本（192万元增至2200万元）

2010年1月20日，有限公司召开股东会，审议通过公司注册资本由192万元增加至2,200万元。

2009年12月5日，方曦、方可、肖冰签署《计算机软件著作权转让合同》，将“恒谦教育教学资源管理系统”V3.0软件著作权转让给西安北教恒谦教育科技有限公司。2010年1月18日，西安北教恒谦教育科技有限公司取得中华人民共和国国家版权局颁发的《计算机软件著作权登记证书》，证书编号：软著登字第0190941号。

方可、方曦、肖冰以知识产权出资的验资及评估情况如下：

2009年11月16日，陕西天任资产评估有限责任公司出具编号为陕天任评报字[2009]第50号《资产评估报告书》，方曦、方可、肖冰持有的“恒谦教育教学资源管理系统”V3.0软件著作权的市场公允价值为2,188万元。

2010年1月20日，西安金都联合会计师事务所出具编号为西金验字(2010)01/154号《验资报告》，截至2010年1月20日，公司已经收到方曦、方可、肖冰以无形资产出资方式缴纳的新增注册资本2,008万元，至此，公司累计实收注册资本2,200万元人民币。方曦、方可、肖冰分别出资655万元人民币、677万元人民币、676万元人民币，占新增注册资本的比例为32.62%、33.72%、

33.66%。

2010年2月5日，西安市工商局核发注册号为610132100008242的《企业法人营业执照》，公司注册资本和实收资本变更为2,200万元人民币。

本次变更后公司的股权结构及持股比例如下：

| 序号 | 股东姓名 | 出资金额（万元） | 持股比例（%） | 出资方式 |
|----|------|----------|---------|----------|
| 1 | 方可 | 748.00 | 34.00 | 软件著作权+货币 |
| 2 | 方曦 | 726.00 | 33.00 | 软件著作权+货币 |
| 3 | 肖冰 | 726.00 | 33.00 | 软件著作权+货币 |
| 合计 | | 2,200.00 | 100.00 | - |

2015年11月10日，中瑞国际资产评估（北京）有限公司对上述软件著作权价值进行了复合，并出具《关于“西安北教恒谦教育科技有限公司委估计的计算机软件著作权评估项目资产评估报告书”的复核意见书》（中瑞评核【2015】120002482号）。

复核结论为：

“1、陕西天任资产评估有限责任公司于2008年取得财政部核发的资产评估资格证书（证书编号为61080023号）评估范围为：各类单项资产评估、企业整体资产评估、市场所需的其他资产评估或者项目评估等。陕西天任资产评估有限责任公司具备资产评估资格，评估报告中签字的人员有注册资产评估师职业资格。

2、评估报告内容与格式基本符合规范，评估目的明确、基准日选择合理、评估依据较为充分，选择的评估方法适当，评估程序符合国家有关资产评估的法规、规定和操作规范。

3、评估报告采用的收益法的评估结果作为最终结论、评估结论具备合理性”

2010年2月，公司股东方可、方曦、肖冰以软件著作权出资2,008万元，公司注册资本由192万元增至2,200万元。根据当时的《公司法》第二十七条“股东可以用货币出资，也可以用实物、知识产权、土地使用权等可以用货币

估价并可以依法转让的非货币财产作价出资；但是，法律、行政法规规定不得作为出资的财产除外。对作为出资的非货币财产应当评估作价，核实财产，不得高估或者低估作价。法律、行政法规对评估作价有规定的，从其规定。全体股东的货币出资金额不得低于有限责任公司注册资本的百分之三十。”北教恒谦上述增资后，非货币出资占比为 91.27%，不符合当时《公司法》规定。但是，2013 年 12 月 28 日第十二届全国人民代表大会常务委员会第六次会议通过的《关于修改〈中华人民共和国公司法〉的决定》，已将原《公司法》中限制无形资产出资比例的规定删除，按照现行《公司法》的规定，没有无形资产出资比例的要求。

同时，考虑以下情形：

①此次以“恒谦教育教学资源管理系统”V3.0 软件著作权出资是真实的，作价金额经过专业评估机构评估与复核，出资行为经过审计机构验资，不存在虚假出资、出资不实的情形。上述增资已经工商登记机关予以办理变更登记，并及时办理了产权过户，上述出资真实到位。

②此次增资时，公司共有 3 名股东，3 名自然人股东均参与了研发，并按照达成的既定比例增资。3 名股东已书面声明，对“恒谦教育教学资源管理系统”V3.0 软件著作权出资的金额及各自占比予以认可。公司 2015 年引入投资机构时，原股东已将此次软件著作权出资比例超过当时有关规定向各投资机构进行了说明，投资机构在投资前均对公司进行了详细尽职调查，认可公司此次无形资产新增。

③该软件著作权为方可、方曦、肖冰自主研发的高新技术成果，为公司的核心技术之一，公司目前的业务收入与其密切相关。

④此次增资至今本公司从未因“恒谦教育教学资源管理系统”V3.0 软件著作权出资作价金额占注册资本的比例超过当时的有关规定而与股东、债权人发生任何争议或纠纷，也未因此而受到工商或科技主管部门的调查或处分。

综上，方可、方曦、肖冰用于出资的“恒谦教育教学资源管理系统”V3.0 软件著作权权属明确、价值确定，对公司的生产经营具有实际价值，投入后产

生了实际的积极效果。虽然曾存在无形资产出资金额占比超过规定比例上限的法律瑕疵，但是随着法律环境的变化，该法律瑕疵已自行消除；同时公司已采取妥善、有效的措施防止争议出现。故此次以无形资产出资的行为不存在争议或潜在纠纷的可能，公司合法存续，不构成公司挂牌的障碍。

（五）2010 年 5 月，有限公司整体变更为股份公司

2010 年 5 月 11 日，有限公司召开股东会，会议审议通过如下决议：西安北教恒谦教育科技有限公司整体变更为西安恒谦教育科技股份有限公司。公司股本总额为 2,200 万元，股份总数为 2,200 万股，每股面值 1 元。

2010 年 4 月 28 日，陕西嘉瑞德会计师事务所有限公司出具编号为陕嘉审证字[2010]018 号《审计报告》。根据审计报告，截止 2010 年 3 月 31 日，有限公司的账面净资产为 23,811,285.98 元。

2010 年 5 月 10 日，西安市工商局行政管理局作出编号为西工商内名核字[2010]第 007617 号《企业名称变更核准通知书》，同意核准公司名称变更为“西安恒谦教育科技股份有限公司”。

2010 年 5 月 11 日，陕西嘉瑞德会计师事务所有限公司出具编号为陕嘉验证字[2010]024 号《验资报告》，截止 2010 年 5 月 11 日，公司已收到全体股东缴纳的注册资本 22,000,000 元，出资方式为公司净资产。原西安北教恒谦教育科技有限公司净资产 23,811,285.98 元人民币，其中：22,000,000 元转为实收资本，1,800,000 元转入资本公积科目；原未分配利润 11,285.98 仍列入未分配利润科目。变更后公司注册资本 22,000,000 元，实收资本 22,000,000 元。

公司在整体变更时根据上述验资报告的建议进行了账务处理，将原未分配利润 11,285.98 元仍列入未分配利润科目，不存在对该未分配利润用于其他等特殊考虑。根据《公司法》规定：“有限公司变为股份有限公司时，折合的实收股本总额不得高于公司净资产额。”公司整体变更方案中，折合股本不高于公司净资产额，符合《公司法》的规定；公司将原未分配利润仍列入未分配利润科目对公司净资产无实质影响，亦未损害发起人股东以及新股东的权益。

2010 年 5 月 28 日，西安市工商局核发注册号为 61013210008242 的《企业

法人营业执照》，公司名称西安恒谦教育科技股份有限公司，注册资本和实收资本 2,200 万元人民币。

本次变更后公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东 | 持股数量（万股） | 持股比例（%） | 出资方式 |
|----|----|-----------------|---------------|-------|
| 1 | 方可 | 748.00 | 34.00 | 净资产折股 |
| 2 | 方曦 | 726.00 | 33.00 | 净资产折股 |
| 3 | 肖冰 | 726.00 | 33.00 | 净资产折股 |
| 合计 | | 2,200.00 | 100.00 | - |

（六）2014 年 6 月，股份公司第一次股权转让

2014 年 6 月 6 日，西安恒谦教育科技股份有限公司召开临时股东大会，审议如下决议：同意股东方曦将其所持有的 176 万股分别转让给方可 44 万股、梁彩虹 132 万股；同意肖冰将其所持有的 176 万股转让给杨普。2014 年 6 月 6 日，各方就上述股权转让事宜于签订了《股东转让出资协议》，并相应修改公司章程。

此次股权转让后的股权结构情况为：

| 序号 | 股东 | 持股数量（万股） | 占股份比例（%） | 出资方式 |
|----|-----|-----------------|---------------|----------|
| 1 | 方可 | 792.00 | 36.00 | 净资产折股+现金 |
| 2 | 方曦 | 550.00 | 25.00 | 净资产折股 |
| 3 | 肖冰 | 550.00 | 25.00 | 净资产折股 |
| 4 | 杨普 | 176.00 | 8.00 | 现金 |
| 5 | 梁彩虹 | 132.00 | 6.00 | 现金 |
| 合计 | | 2,200.00 | 100.00 | - |

（七）2015 年 5 月，股份公司第二次股权转让

2015 年 5 月 29 日，西安恒谦教育科技股份有限公司召开股东大会，审议如下决议：2015 年 5 月 29 日，股东肖冰、杨普、梁彩虹分别将其持有的股份 220 万股、176 万股和 132 万股，合计 528 万股，全部转给方可。2015 年 5 月 29 日，股东方可与肖冰、杨普、梁彩虹分别签署了《股权转让协议》。

本次股权转让完成后，申请人的股权结构如下：

| 序号 | 股东 | 持股数量（万股） | 占股份比例（%） | 出资方式 |
|----|----|----------|----------|----------|
| 1 | 方可 | 1,320.00 | 60.00 | 净资产折股+现金 |
| 2 | 方曦 | 550.00 | 25.00 | 净资产折股 |
| 3 | 肖冰 | 330.00 | 15.00 | 净资产折股 |
| 合计 | | 2,200.00 | 100.00 | - |

（八）2015 年 7 月，股份公司第一次增加注册资本（2,200 万股增加至 2,567 万股）

2015 年 7 月 3 日，公司召开第一次临时股东大会，审议通过如下决议：同意公司新增股份 367 万股，每股价格人民币 6.80 元，每股面值人民币 1 元，其中陕西高端装备高技术创业投资基金（有限公司）认购 220 万股，陕西省生物医药创业投资基金（有限合伙）认购 147 万股。公司注册资本由 2,200 万元增加至 2,567 万元，股份总数由 2,200 万股增加至 2,567 万股。

本次增资扩股后，公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东 | 持股数量（万股） | 占股份比例（%） | 出资方式 |
|----|-----------------------|----------|----------|----------|
| 1 | 方可 | 1,320.00 | 51.42 | 净资产折股+现金 |
| 2 | 方曦 | 550.00 | 21.43 | 净资产折股 |
| 3 | 肖冰 | 330.00 | 12.86 | 净资产折股 |
| 4 | 陕西高端装备高技术创业投资基金（有限公司） | 220.00 | 8.57 | 现金 |
| 5 | 陕西省生物医药创业投资基金（有限合伙） | 147.00 | 5.73 | 现金 |
| 合计 | | 2,567.00 | 100.00 | - |

（九）2015 年 8 月，股份公司第三次股权转让

2015 年 8 月 28 日，股东方可、方曦、肖冰分别将自己所持有的 148 万股、62 万股、37 万股的股份转让给河南中证开元创业投资基金（有限合伙）144.06 万股、郑州融英企业管理咨询中心（普通合伙）2.94 万股、北京开元盛景资本管理有限公司 100.00 万股。2015 年 8 月 19 日，方可、方曦、肖冰与河南中证开元、北京开元、郑州融英签订了《股份转让协议》。

本次股权转让后，公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 持股数量 (万股) | 持股比例 (%) | 出资方式 |
|----|-----------------------|--------------|-------------|----------|
| 1 | 方可 | 1,172.00 | 45.66 | 净资产折股+现金 |
| 2 | 方曦 | 488.00 | 19.01 | 净资产折股 |
| 3 | 肖冰 | 293.00 | 11.41 | 净资产折股 |
| 4 | 陕西高端装备高技术创业投资基金（有限合伙） | 220.00 | 8.57 | 现金 |
| 5 | 陕西省生物医药创业投资基金（有限合伙） | 147.00 | 5.73 | 现金 |
| 6 | 河南中证开元创业投资基金（有限合伙） | 144.06 | 5.61 | 现金 |
| 7 | 北京开元盛景资本管理有限公司 | 100.00 | 3.89 | 现金 |
| 8 | 郑州融英企业管理咨询中心（普通合伙） | 2.94 | 0.12 | 现金 |
| 合计 | | 2,567.00 | 100.00 | |

（十）2015 年 11 月，股份公司第四次股份转让

2015 年 11 月，股东方曦将其持有的 85 万股公司股份、肖冰将其持有的 15 万股公司股份，转让给陕西金控创新投资管理公司；转让后陕西金控创新投资管理公司持有公司 100 万股股份。2015 年 11 月 13 日，方曦、肖冰与陕西金控创新投资管理公司签署了《股份转让协议》。

本次股份转让后，公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 持股数量 (万股) | 持股比例 (%) | 出资方式 |
|----|-----------------------|--------------|-------------|----------|
| 1 | 方可 | 1,172.00 | 45.66 | 净资产折股+现金 |
| 2 | 方曦 | 403.00 | 15.70 | 净资产折股 |
| 3 | 肖冰 | 278.00 | 10.83 | 净资产折股 |
| 4 | 陕西高端装备高技术创业投资基金（有限合伙） | 220.00 | 8.57 | 现金 |
| 5 | 陕西省生物医药创业投资基金（有限合伙） | 147.00 | 5.73 | 现金 |
| 6 | 河南中证开元创业投资基金（有限合伙） | 144.06 | 5.61 | 现金 |
| 7 | 北京开元盛景资本管理有限公司 | 100.00 | 3.89 | 现金 |
| 8 | 陕西金控创新投资管理有限公司 | 100.00 | 3.89 | 现金 |

| 序号 | 股东名称 | 持股数量 (万股) | 持股比例 (%) | 出资方式 |
|----|--------------------|-----------------|---------------|------|
| 9 | 郑州融英企业管理咨询中心（普通合伙） | 2.94 | 0.12 | 现金 |
| 合计 | | 2,567.00 | 100.00 | - |

五、公司重大资产重组情况

报告期内，公司无重大资产重组情况。

六、控股、参股子公司情况

报告期内，公司无控股、参股子公司。

七、公司董事、监事、高级管理人员情况

（一）董事基本情况

公司本届董事会由 5 名董事构成。全体董事均由公司股东大会选举产生。董事任期从就任之日起计算，至本届董事会任期届满时为止，董事任期三年，可连选连任。

| 序号 | 姓名 | 性别 | 年龄 | 现任职位 | 任职期限 |
|----|-----|----|----|------|-----------------------|
| 1 | 方可 | 男 | 43 | 董事长 | 2015/08/28-2018/08/27 |
| 2 | 方曦 | 男 | 52 | 董事 | 2015/08/28-2018/08/27 |
| 3 | 肖冰 | 男 | 37 | 董事 | 2015/08/28-2018/08/27 |
| 4 | 何雁明 | 男 | 62 | 董事 | 2015/08/28-2018/08/27 |
| 5 | 习云龙 | 男 | 44 | 董事 | 2015/08/28-2018/08/27 |

方可，董事长，基本情况见本公开转让说明书“第一章 公司基本情况”中“三、公司股权结构之（二）主要股东情况”之“1、控股股东及实际控制人基本情况”。

方曦，董事，基本情况见本公开转让说明书“第一章 公司基本情况”中“三、公司股权结构之（二）主要股东情况”之“1、控股股东及实际控制人基本情况”。

肖冰，董事，基本情况见本公开转让说明书“第一章 公司基本情况”中“三、公司股权结构之（二）主要股东情况”之“1、控股股东及实际控制人基本情况”。

何雁明，董事，男，出生于 1953 年 8 月，中国国籍，无境外永久居留权。1980 年-1999 年，历任陕西财经学院金融系助教，讲师，副教授，教授及证券研究所副所长；1999 年至今，任西安交通大学经济金融学院教授。2012 年 11 月至今任陕西省天然气股份有限公司（股票代码 002267）独立董事；2013 年 5 月至今任西部金属材料股份有限公司（股票代码 002149）独立董事；2013 年 8 月至今任西安饮食股份有限公司（股票代码:000721）独立董事；2015 年 8 月至今，任西安恒谦教育科技股份有限公司董事。

习云龙，董事，男，出生于 1971 年 8 月，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生。1997 年 5 月至 2000 年 9 月，历任金花企业集团股份有限公司董事会证券事务代表、董事会秘书；2000 年 10 月至 2003 年 4 月，任西安康鸿信息技术股份有限公司总经理；2003 年 5 月至 2008 年 3 月，历任新丰泰汽车集团（中国）奥迪品牌总经理，集团副总裁兼雷克萨斯品牌总经理；2008 年 5 月至 2013 年 1 月，历任华商传媒集团战略发展总监、董事会秘书、西安华商盈达投资有限公司总经理；2013 年 3 月至今，任同创博润创业投资管理中心（有限合伙企业）总经理；2015 年 8 月至今，任西安恒谦教育科技股份有限公司董事。

（二）监事基本情况

公司本届监事会共有 3 名监事构成，其中包括 2 名股东监事，1 名职工监事。监事任期从就任之日起计算，至本届监事会任期届满时为止，监事任期三年，可连选连任。

| 序号 | 姓名 | 性别 | 年龄 | 现任职位 | 任职期限 |
|----|-----|----|----|---------------|-----------------------|
| 1 | 燕敏 | 女 | 40 | 监事会主席 职工监事 | 2015/08/28-2018/08/27 |
| 2 | 高鹏 | 男 | 43 | 监事 | 2015/08/28-2018/08/27 |
| 3 | 翟伟纲 | 男 | 44 | 监事 | 2015/08/28-2018/08/27 |

燕敏，监事会主席，女，出生于 1975 年 6 月，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1998 年 7 月，毕业于西安理工大学 会计电算化专业；1998 年 8 月至 2002 年 3 月，就职于西京饭店；2002 年 4 月至 2005 年 5 月，就职于西安恒谦文化发展有限公司；2005 年 6 月至 2010 年 4 月，西安北教恒谦教育科技有限公司；2010 年 5 月至今，在西安恒谦教育科技股份有限公司任职；2015

年 8 月至今，任西安恒谦教育科技股份有限公司监事会主席、幼儿教育事业部主管。

高鹏，监事，男，出生于 1972 年 5 月，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2001 年 3 月至 2003 年 7 月，任中信证券投资银行总部上海管理总部项目经理；2003 年 7 月至 2004 年 7 月，任南京证券投资银行总部高级经理；2004 年 7 月至 2010 年 7 月，任中原证券投资银行总部上海管理总部总经理助理；2010 年 8 月至 2012 年 12 月，任中原证券投资银行总部创新业务部 总经理；2012 年 1 月至 2014 年 7 月，任中原鼎盛（中鼎开源）创业投资管理有限公司投资管理部总经理；2014 年 7 月至今，任中证开元股权投资管理基金有限公司总经理助理；2015 年 8 月至今，任西安恒谦教育科技股份有限公司监事。

翟伟纲，监事，男，出生于 1971 年 4 月，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学位。1995 年 7 月至 1997 年 5 月，就职于西安秦川机械厂（国营 843 厂）；1997 年 6 月至 1999 年 4 月，任沈阳山之内（Yamanouchi）制药有限公司销售代表；1999 年 6 月至 2003 年 8 月，任日本中外制药（Chugai）株式会社西北地区主管；2003 年 9 月至 2005 年 4 月，任西安兆能科技发展有限公司常务副总经理；2005 年 5 月至 2008 年 8 月，任陕西华文图书有限公司副总经理；2008 年 11 月至 2009 年 8 月，任西安亚森通信股份有限公司副总经理；2009 年 8 月至 2013 年 5 月，任西安航天基地数据发展有限公司总经理；2013 年 5 月至今，陕西省生物医药创业投资基金（有限合伙）投资总监；2015 年 8 月至今，任西安恒谦教育科技股份有限公司监事。

（三）高级管理人员基本情况

公司现有 4 名高级管理人员。

| 序号 | 姓名 | 性别 | 年龄 | 现任职务 |
|----|-----|----|----|------------|
| 1 | 方可 | 男 | 43 | 总经理 |
| 2 | 肖冰 | 男 | 37 | 副总经理 |
| 3 | 钱琳沫 | 女 | 38 | 副总经理、董事会秘书 |
| 4 | 黄明 | 男 | 45 | 财务总监 |

方可，总经理，基本情况见本公开转让说明书“第一章 公司基本情况”中

“三、公司股权结构之（二）主要股东情况”之“1、控股股东及实际控制人基本情况”。

肖冰，副总经理，基本情况见本公开转让说明书“第一章 公司基本情况”中“三、公司股权结构之（二）主要股东情况”之“1、控股股东及实际控制人基本情况”。

钱琳沫，副总经理，女，出生于1977年11月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，人力资源高级管理师。1999年8月至2003年3月，任陕西电视台主持人、编辑记者；2003年4月至2005年2月，考入陕西省高级人民法院宣教处（陕西电视台高院记者站），负责全省法院系统的新闻报道与宣传工作；2005年3月至2009年12月，任西安北教恒谦教育科技有限公司总经理助理；2010年1月至2012年5月，任西安海星科技投资控股（集团）有限公司企划主管；2012年6月至2015年8月，任西安恒谦教育科技股份有限公司企业管理中心总监，兼幼儿教育事业部部长；2015年8月至今，任西安恒谦教育科技股份有限公司副总经理、董事会秘书。

黄明，财务总监，男，出生于1970年7月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，助理会计师资格、审计师中级资格。1991年7月至2001年12月，历任陕西建设机械（集团）有限责任公司成本、资金会计、财务副处长、财务处长、副总会计师；2002年1月至2010年2月，任陕西建设机械股份有限公司董事、资产财务部部长；2008年11月至2009年1月，上海国家会计学院完成上市公司财务总监任职资格学习；2010年2月至2011年2月，任陕西煤业化工集团西安重工装备公司资产财务部部长；2011年2月至2015年8月，任陕西建设机械股份有限公司董事、财务总监；2015年11月至今，任西安恒谦教育科技股份有限公司财务总监。

八、最近两年一期的主要会计数据和财务指标简表

| 财务指标 | 2015年8月31日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 |
|-------------------|------------|-------------|-------------|
| 总资产（万元） | 6,762.87 | 6,396.59 | 4,893.77 |
| 股东权益（万元） | 3,849.15 | 1,078.50 | 891.97 |
| 归属于申请挂牌公司股东权益（万元） | 3,849.15 | 1,078.50 | 891.97 |

| | | | |
|-------------------------------|----------|----------|-----------|
| 每股净资产（元/股） | 1.50 | 0.49 | 0.40 |
| 归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元/股） | 1.50 | 0.49 | 0.40 |
| 资产负债率（母公司，%） | 43.08 | 83.14 | 81.77 |
| 流动比率（倍） | 1.89 | 0.93 | 0.89 |
| 速动比率（倍） | 1.83 | 0.81 | 0.80 |
| 营业收入（万元） | 1,870.46 | 2,281.26 | 2,607.65 |
| 净利润（万元） | 275.05 | 186.53 | -466.00 |
| 归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元） | 275.05 | 186.53 | -466.00 |
| 扣除非经常性损益后的净利润（万元） | 236.17 | 71.42 | -537.00 |
| 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） | 236.17 | 71.42 | -537.00 |
| 毛利率（%） | 47.42 | 34.95 | 12.60 |
| 净资产收益率（%） | 22.62 | 18.93 | -41.42 |
| 扣除非经常性损益的净资产收益率（%） | 19.42 | 7.25 | -47.73 |
| 基本每股收益（元/股） | 0.13 | 0.08 | -0.21 |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.13 | 0.08 | -0.21 |
| 应收账款周转率（次） | 2.81 | 3.57 | 3.55 |
| 存货周转率（次） | 2.48 | 3.01 | 6.58 |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | -555.81 | 2,371.08 | -1,015.76 |
| 每股经营活动产生的现金流量净额（元/股） | -0.22 | 1.08 | -0.46 |

注释：

主要财务指标计算方法如下：

- （1）资产负债率=总负债/总资产；
- （2）流动比率=流动资产/流动负债；
- （3）速动比率=（流动资产-存货净额）/流动负债；
- （4）归属于申请挂牌公司股东的每股净资产=归属于申请挂牌公司股东的净资产/期末总股本；
- （5）应收账款周转率=营业收入/应收账款期初期末平均余额；
- （6）存货周转率=营业成本/存货期初期末平均余额；
- （7）每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额/期末总股本；
- （8）加权平均净资产收益率（ROE）的计算公式如下：

$$ROE = P_0 \div (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的年初净资产；Ei 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；Ej 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产下一月份起至报告期年末的月份数；Mj 为减少净资产下一月份起至报告期年末的月份数；Ek 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；Mk 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期年末的月份数。

(9) 每股收益的计算方法如下：

1) 基本每股收益

基本每股收益 = $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2) 稀释每股收益

稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

九、与本次挂牌有关的机构

| (一) 主办券商 | |
|-----------|-----------------------------|
| 名称 | 招商证券股份有限公司 |
| 法定代表人 | 宫少林 |
| 住所 | 深圳市福田区益田路江苏大厦 A 座 38-45 层 |
| 联系电话 | 0755-82943666 |
| 传真 | 0755-82943100 |
| 项目小组负责人 | 赵丽娟 |
| 项目小组成员 | 余澜（行业分析师）、葛麒（律师）、廖凌雁（注册会计师） |
| (二) 律师事务所 | |
| 名称 | 北京市嘉源律师事务所 |
| 法定代表人 | 郭斌 |
| 住所 | 北京市西城区复兴门外大街 158 号远洋大厦 F408 |

| | |
|--------------------|---------------------------------|
| 联系电话 | 010-66413377 |
| 传真 | 010-66412855 |
| 项目小组负责人 | 郭斌 |
| 签字律师 | 郭斌、贺伟平 |
| （三）会计师事务所 | |
| 名称 | 北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 执行事务合伙人 | 王全洲 |
| 住所 | 北京市西城区裕民路 18 号北环中心 2206 室 |
| 联系电话 | 010-82250666 |
| 传真 | 010-82250851 |
| 项目小组负责人 | 司文召 |
| 签字注册会计师 | 司文召、李茉 |
| （四）资产评估机构 | |
| 名称 | 中瑞国际资产评估（北京）有限公司 |
| 法定代表人 | 杨文华 |
| 住所 | 北京市西城区黄寺大街 26 号院 4 号楼 6 层 702-7 |
| 联系电话 | 010-87559001 |
| 传真 | 010-87178826 |
| 项目小组负责人 | 赵书勤 |
| 签字评估师 | 赵书勤、王瑜 |
| （五）证券登记结算机构 | |
| 名称 | 中国证券登记结算有限责任公司北京分公司 |
| 住所 | 北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦 5 层 |
| 联系电话 | 010-58598980 |
| 传真 | 010-58598977 |
| （六）证券交易所 | |
| 名称 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 住所 | 北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦 |
| 法定代表人 | 杨晓嘉 |
| 联系电话 | 010-63889512 |
| 传真 | 010-63889514 |

第二章 公司业务

一、公司主营业务及主要产品或服务

（一）主营业务

公司的主营业务为教育软件平台开发运营和相关技术服务及教育信息化软硬件系统集成服务，为教育用户提供基于互联网技术的教育资源内容与平台功能整合服务。公司通过自主研发的“恒谦教育云平台”向客户提供区域化资源公共服务平台、实名制网络学习空间平台的建设及运营服务，向学校、机构、教师、学生及家长提供教育资源内容应用服务和功能应用服务。

公司是高新技术企业、双软认定企业、中国教育装备行业协会理事单位以及多个行业协会理事单位，并已通过了 ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、OHSAS18001 职业健康安全管理体系认证、CMMI-3 软件成熟度模型集成认证及系统集成三级资质认证。

（二）主要产品及服务

公司针对基础教育业务流程、特点、用户共性需求，并结合政策和市场要求进行模块化开发，以“恒谦教育云平台”为基础框架，为用户提供内容与功能服务。

1、“恒谦教育云平台”

恒谦教育云平台是符合教育部“三通两平台”建设要求，采用Microsoft.NET平台的C#编程语言为主和Microsoft SQL Server数据库，将数字教育资源内容与平台功能进行整合设计，系统按照省、市、县（区）、校四级架构构建，可实现构建省、市、县（区）、校四级资源公共服务平台门户、四级资源库体系、四级管理统计体系；平台由强大底层数据库支撑，采用云计算技术，支持来自各种终端用户并发使用和访问，并采用一个安全、开放而又简易的国际授权方式OAuth1.0/OAuth2.0协议做为技术底层接口设计协议，接口定义自由灵活，与第三方业务应用系统实现SSO单点登录；“恒谦教育云平台”可满足教育管理用户进行区域化教育资源管理、资源共建共享的需求；个人用户使用数字教育资源

内容、平台功能及信息交互服务的需求；软件开发者产品推广与用户共享的需求；是一个实现教育资源共建共享、聚合优质资源应用、对接上下游需求的教育互联网生态环境系统。

平台架构示例：



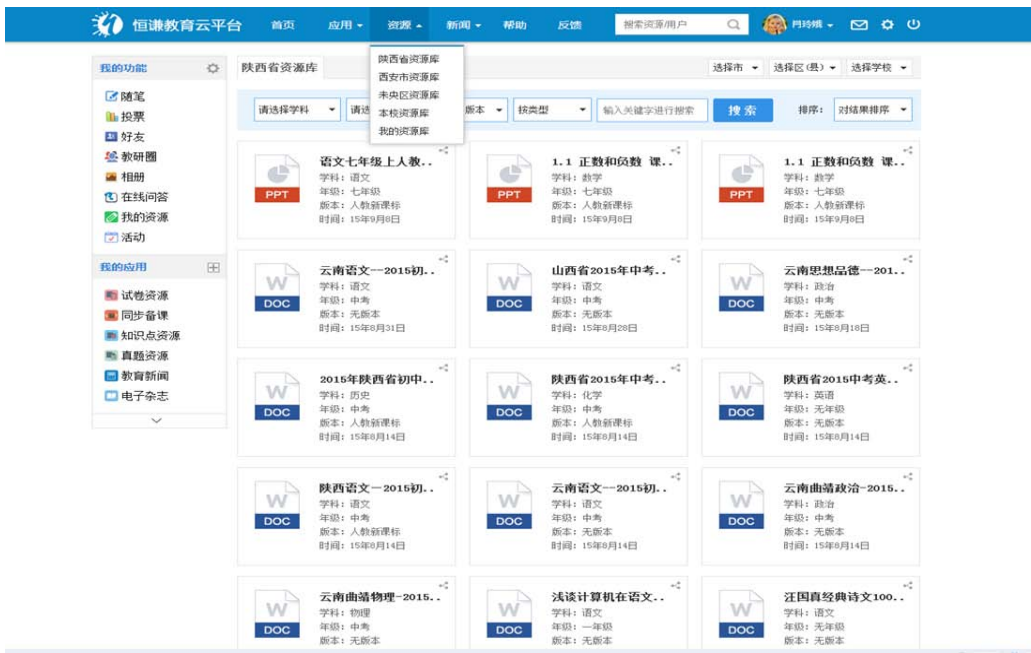
“恒谦教育云平台”特点：

(1) 多层级用户管理，实名制认证教育用户

按照省、市、县（区）、校多级管理体系构建，各级管理权限分配合理、使用便捷、快速部署。用户进行实名制认证、安全灵活，一次授权全面应用。

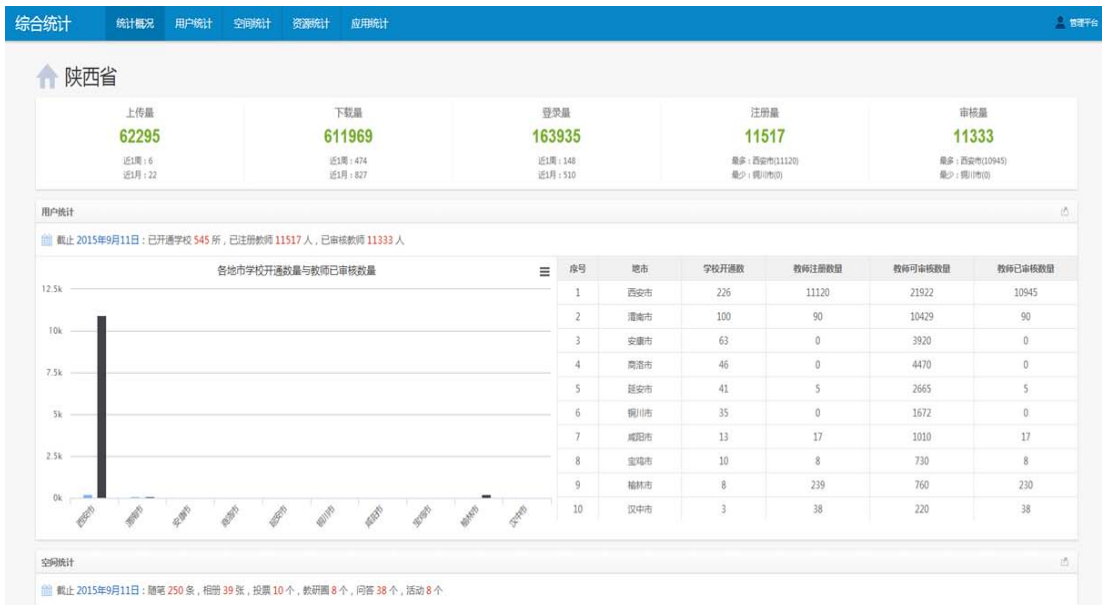
(2) 数字教育资源个性化推送功能

可根据用户自定义的身份进行精确推送优质教育资源，可根据用户检索和使用习惯进行数据分析，智能化的推送用户可能需要的优质教育资源。



(3) 省、市、县（区）、校五级独立管理系统统计分析功能

各级教育管理用户可以独立统计与分析所辖区域的教育用户数据，包括资源使用状况、空间使用状况、用户负载、登录使用分析等。





(4) 机构、教师、学生、家长的各级独立空间服务强交互功能

为机构、教师、学生、家长提供基于网上社区的用户空间服务，每个用户均可以建立属于自己的网络社交圈，运用空间随笔、相册、评论、网盘、问答、投票、活动、应用中心等功能实现家校间、师生间、教师间的网络互动。



(5) 国际标准开放平台应用接入功能

采用 OAuth1.0/OAuth2.0 国际授权方式兼容各类教育应用系统，为用户提供一次授权接入，优质应用全部开放的便捷通道。



(6) 多终端覆盖数据互通互联畅享服务

为教育用户提供了包括手机、平板电脑、课堂电子黑板、个人电脑等多终端接入服务，使用户在任意终端设备及网络环境下快速接入恒谦教育云平台，下载使用云端优质教育资源及软件应用。



2、恒谦教育教学资源管理系统（教学资源库）

恒谦教育教学资源管理系统（教学资源库）是一款以构建省、市、县、校多级区域化资源共建共享为目标，以学校和教师为用户对象，以内容应用为核心的资源管理系统；系统采用云存储、云计算技术，以海量优质的教育资源数据库为底层支撑，以多级用户管理体系为结构，为用户提供包括个性化资源智能推送、一键多库检索、在线编辑、多级管理、在线预览等优质功能在内的资源内容应用服务；资源管理系统内容涵盖教案、课件、素材、试题、网络课程等十余种资源类型，覆盖全国现行 67 种教材版本，资源总量达到 300 万课规模，并形成了科学的资源更新机制，可以满足用户对教育资源应用的需求，更能为教育管理部门解决区域化优质教育资源共建共享及管理的难题。系统采用 OAuth1.0/OAuth2.0 国际授权方式，开放接口实现跨平台应用，可以满足其他系统内容应用需求。

3、“人人通”空间应用管理系统

“人人通”空间应用管理系统是根据教育部“三通两平台”其中的“实名制网络学习空间环境”（人人通）建设要求开发的一款教育 SNS 系统，是基于教育用户交流兴趣点开发的社区软件，集随笔、相册、好友、教研圈、学生圈、投票、网盘、活动、在线问答、视频中心 9 大功能模块在内，用户可以在系统

中记录工作和生活的点滴，并可以分享交流教学心得及资源；后台管理系统可以提供包括空间、应用、扩展、用户、学校、资源、统计管理在内的各项管理统计分析功能；是一个教师间、师生间、家校间的学习互动及信息交互平台。

4、“名师 e 课”教育应用桌面客户端系统

“名师 e 课”教育应用桌面客户端系统是离线安装的桌面软件系统，是以教师在授课过程中对教学资源及工具应用的需求为切入点进行设计，为用户提供本地桌面资源及工具的管理应用服务；“名师 e 课”教育应用桌面客户端系统与“恒谦教育云平台”web 端全面融合，数据互通，用户在平台上的所有资源与数据均可共享与推送至本地电脑桌面上，系统集成更符合教师授课与学生学习实际需求的包括电子黑板、数字教材、虚拟实验室、各类学习工具在内的众多优质功能，同时解决了使用者遇到的无网络、空间转换、大文件上传、在线解压预览等 Web 端影响用户使用感受的问题。

5、“优 e 学堂”移动客户端系统（APP）

“优 e 学堂”移动客户端系统（APP）是一款教育聚合平台类移动客户端产品，产品定位于聚合各类第三方优质应用，打造专业的教育 App Store，为用户提供内容应用、交互服务、解题答疑、在线课堂、家校作业等优质功能的同时，接入各类第三方教育应用，为用户提供更加多样化的应用选择，也为应用开发者提供产品直达用户的通道；并与“恒谦教育云平台”、“名师 e 课”教育应用桌面客户端、即 web 端、pc 端的个人数据互联互通，一次认证，全面通行，发挥移动互联网的优势，使用户能够充分利用碎片时间进行学习和交互，实现处处可学习的教育应用环境。

6、“超级备课”中小学备课应用系统

“超级备课”中小学备课应用系统是一款针对中小学教师提供的在线快捷备课应用系统，产品依托强大的恒谦教育资源底层数据库，以教学中的备课环节为业务层设计逻辑，辅助教师在备课过程中快捷获取、整合、使用教学资源，为用户快速锁定个人所需使用的教学资源，并以课为单位主动推送给用户进行选择，并集成管理、分享、课后练习、一键参评等诸多优质功能；系统与恒谦

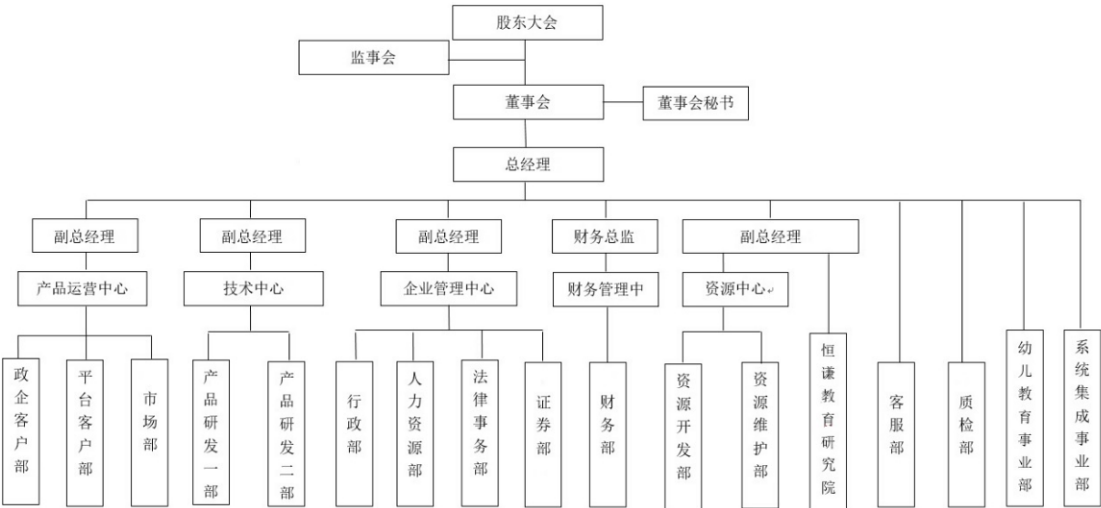
教育其他软件系统无缝对接，数据互通，让用户在全天候、各终端环境中完成备课及练习推送的全过程。

7、硬件系统集成服务

以“恒谦教育云平台”为核心应用整合集成相关教学硬件设备，提供软硬件系统集成服务。硬件产品主要为多媒体教室设备：电子白板、投影机、组合式黑板、实物展台、多功能讲台、电脑设备等；教育通用技术标准设备：实验室设备（多媒体类）、教学仪器设备（多媒体类）等。

二、公司组织结构及主要业务流程

（一）公司组织机构图



（二）主要职能部门及工作职责

公司根据业务的发展需要设立相应部门，主要部门职责如下：

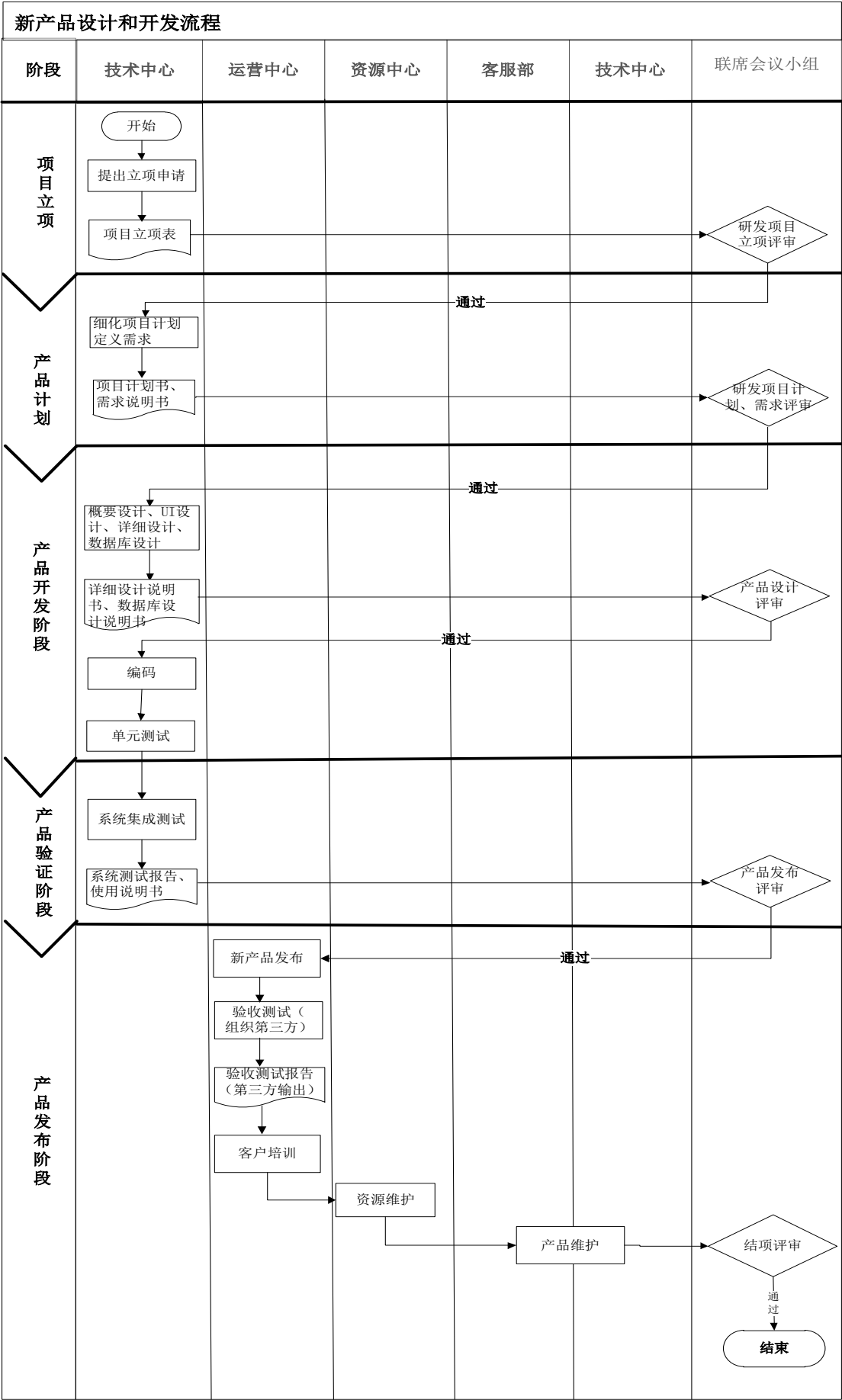
| 部门 | 主要职责 |
|---------|--|
| 产品运营中心 | 负责公司主营业务的市场拓展和销售工作。 |
| 技术中心 | 负责公司产品的研发、维护与升级工作 |
| 企业管理中心 | 负责行政后勤、人力资源、组织协调、管理监督等企业内部管理工作并参与企业经营战略、规划目标的制定。 |
| 资源中心 | 负责资源内容建设、研发、维护、更新工作。 |
| 恒谦教育研究院 | 开展教育教学研究、教学资源整合、教研成果推广、教师培训和教育咨询等工作。 |
| 财务管理中心 | 负责公司财务管理工作并参与企业经营战略、规划目标的制定。 |

| | |
|---------|--|
| 质检部 | 负责公司产品质量管理工作、质量控制体系的执行和实施工作。 |
| 客服部 | 负责向客户提供咨询服务、受理客户反馈、处理客户投诉、建立客户服务档案、进行售后服务管理。 |
| 幼儿教育事业部 | 负责幼儿教育玩教具产品的市场开拓及销售工作。 |
| 系统集成事业部 | 负责系统集成产品的市场开拓及销售工作。 |

（三）主要业务流程

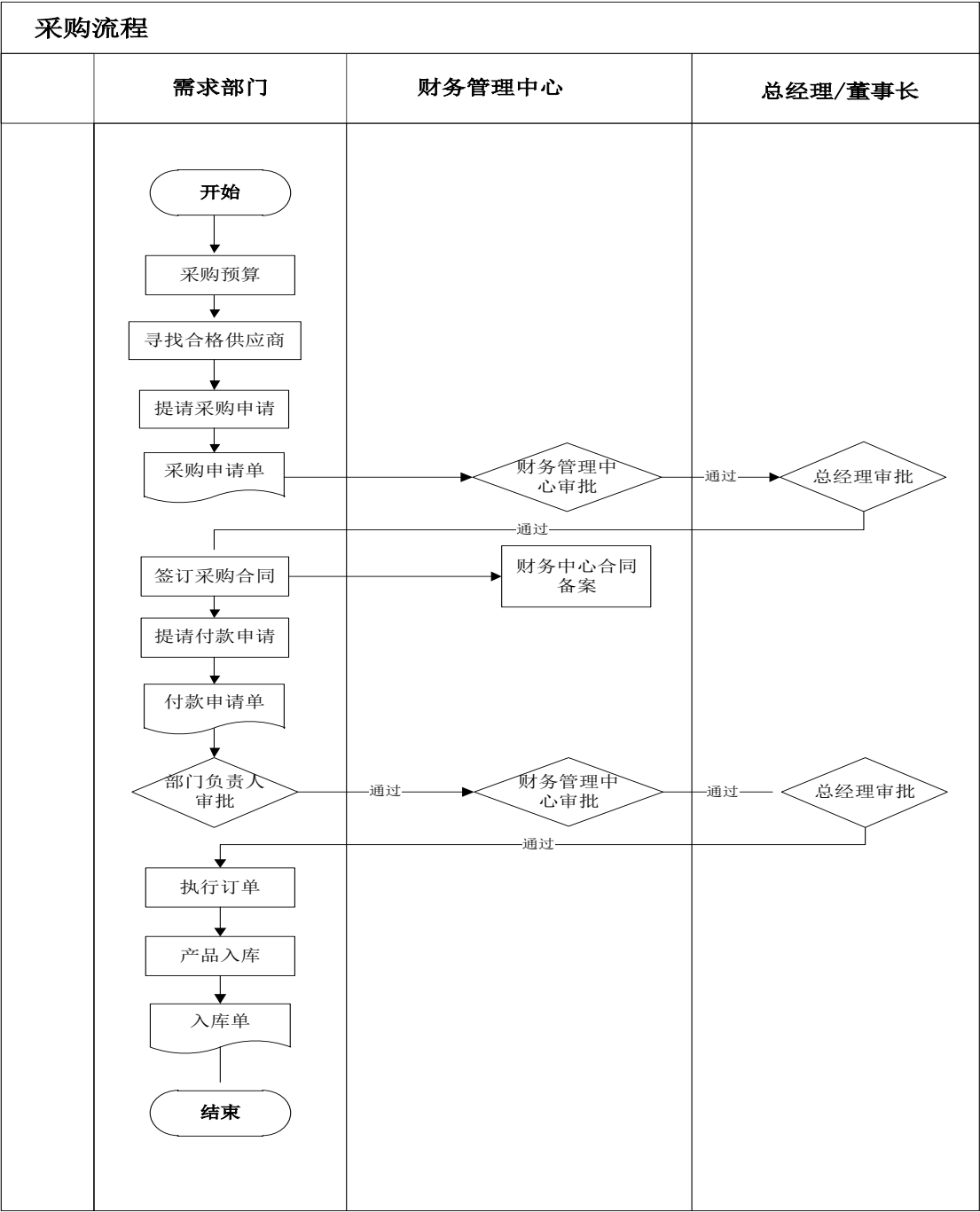
1、研发流程

在研发方面，为了保证研发产品的质量和可靠性，充分满足客户的应用需求，任何新产品的研发都必须严格遵循公司的《新产品设计与开发流程》。该流程将整个产品研发过程分为项目立项、产品计划、产品开发、产品验证和产品发布五个阶段。定期召开由技术中心、产品运营中心（简称“运营中心”）、资源中心、客服部相关负责人组成的产品线联席会议，对项目每个阶段的目标实现情况进行严格评审，项目成果达成或超过预定目标，建立了相应的质量保证体系方允许进入下一阶段。具体研发流程如下：



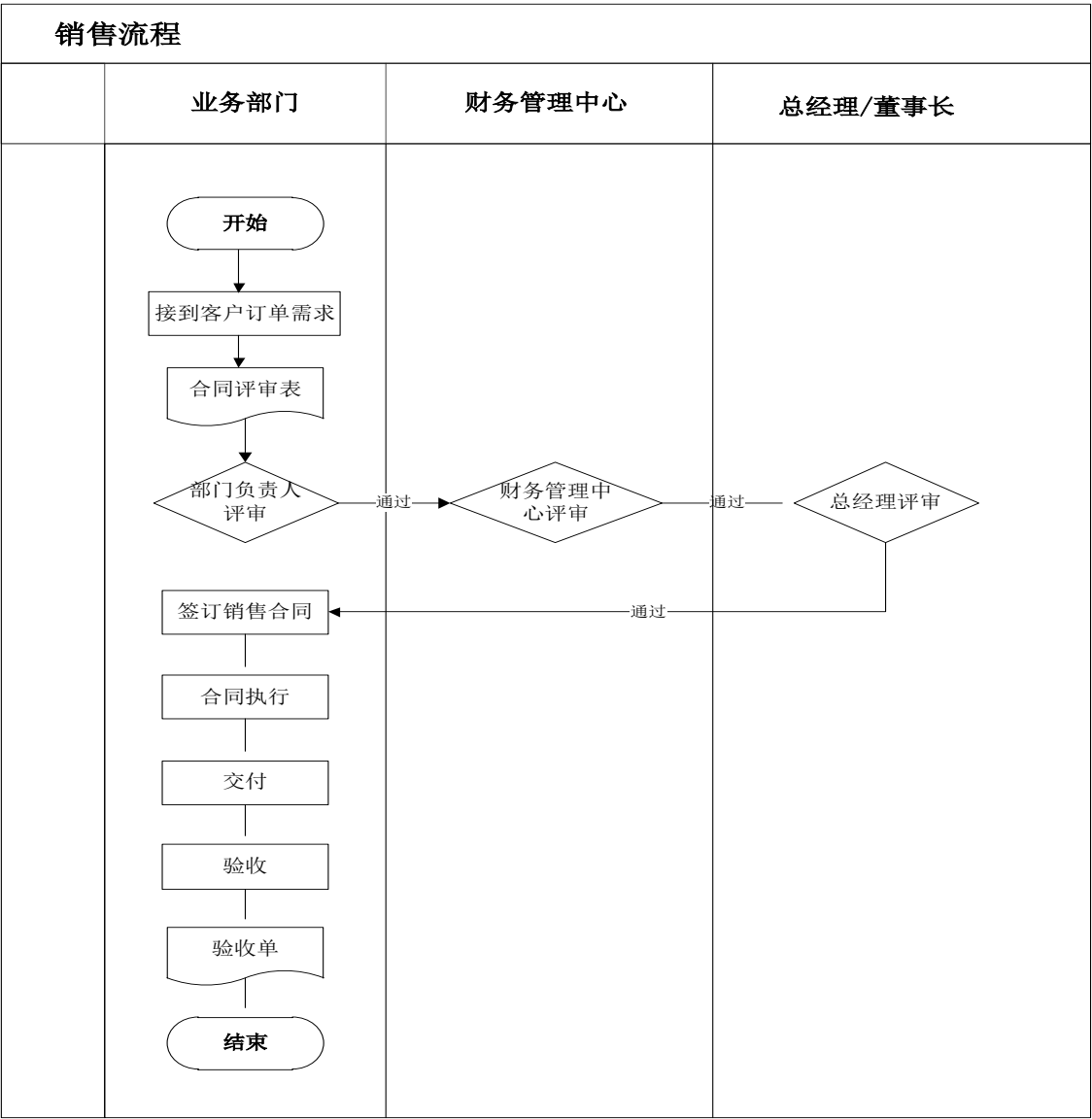
2、采购流程

在采购方面，从物料申购开始，每个环节都通过需求部门发起、部门领导审批、专业部门参与的方式，每个环节都有对应的作业文件作为支持，各环节之间及独立运行又相互协作，确保物料申购、新供应商开发、采购订单下达、质量控制、库存控制、财务资金控制等过程处在流程的管控之下。具体的采购流程如下：



3、销售流程

在销售方面，产品运营中心、系统集成事业部、幼儿教育事业部各业务部门深入市场，了解客户需求并进行市场拓展及产品推广；明确客户采购意向后，业务部门拟定意向合同，组织内部评审，财务管理中心、总经理参与评审；合同评审通过后，与客户进行沟通；沟通确认后与客户签订合同；协助财务管理中心完成合同备案；移交技术中心（产品开发、项目开发）/备货，开发/备货完成，与客户沟通交付；客户进行验收；验收通过后，按照合同要求，完成后续进行售后服务过程。



三、公司业务相关的关键资源要素

（一）公司主要产品及服务所使用的技术

公司的主营业务为教育软件平台开发运营和相关技术服务及教育信息化硬件系统集成服务，公司主要产品包括：“恒谦教育云平台”、恒谦教育教学资源管理系统、“名师 e 课”教育应用桌面客户端系统、“人人通”空间应用管理系统 “优 e 学堂” 移动客户端系统等。

公司产品采用多平台、多终端结合的方式，把国际上先进的计算机软件开发技术、网络技术和数据库技术与中国基础教育行业具体生态环境和行业应用相结合后研发而成的，所采用的底层信息技术主要包括：MicrosoftC#.NET、MicrosoftWCF 技术、WindowsAPI 技术、SOA 技术、MicrosoftSQLServer 数据库、J2EE 框架技术、云计算技术等。使系统能够最大限度地适应今后业务发展变化的需要。



SOA 架构图

产品设计面向服务的应用架构(SOA)、Browser/Server（浏览器/服务器）与 Client/Server(客户机/服务器)相结合的多层体系结构；系统充分考虑到主流移动设备访问及业务操作；系统架构中各层采用成熟并符合技术标准的服务器、中间件、数据库产品，并保证基础平台的独立性，不依赖于某固定商家产品。采用面向对象的组件技术，并基于跨平台业界标准；提供面向服务的框架。系统提供基于 XML 的数据交换接口，支持与第三方软件的应用集成。

1、公司在产品开发中所使用的主要技术

| 序号 | 技术名称 | 主要特性或优势 | 技术来源、水平、及成熟程度 | 应用领域 |
|----|------|---------|---------------|------|
|----|------|---------|---------------|------|

| 序号 | 技术名称 | 主要特性或优势 | 技术来源、水平、及成熟程度 | 应用领域 |
|----|---------------|---|--|-----------|
| 1 | 在线预览 | 在线预览平台作为独立的项目部署,对外以 JavaScript 接口形式提供,任何第三方平台在授权情况下均可调用,预览文件类型包括文档类 (.doc, .docx, .ppt, .pptx, .xls, .xlsx, .pdf, .rar, .zip), 图像类 (.bmp, .jpeg, .jpg, .gif) 和音视频类 (.mp4, .mp3, .swf, .flv)、文本类等。 | 已经在恒谦公司所有平台产品中成功应用。 | 平台产品 |
| 2 | Fast DFS | 是一个开源的轻量级分布式文件系统,它对文件进行管理,包括:文件存储、文件同步、文件访问(文件上传、文件下载)等,解决了大容量存储和负载均衡及的问题,特别适合以文件为载体的在线服务。 | 基于开源技术进行二次开发,自主研发了网盘功能。 | 平台产品 |
| 3 | OAuth 接口认证 | OAuth 是一个开放授权协议,允许第三方应用访问服务提供方中注册的终端用户的某些资源,且不会把帐号和密码提供给第三方。OAuth 允许通过服务提供商授予的一个临时令牌而不是用户名密码来获取用户的资源,这些资源可以是受限的,令牌的时间段也可以是受限的。 | | |
| 4 | SOA+多层模式 | SOA (Service-Oriented Architecture) 面向服务的体系结构是一个组件模型,它将应用程序的不同功能单元(称为服务)通过这些服务之间定义良好的接口和契约联系起来。SOA 帮助企业系统架构者以更迅速、更可靠、更具重用性架构整个业务系统。 | 基于 SOA 架构模型进行二次开发,引入多层设计模式,在平台产品中成功应用。 | 平台产品 |
| 5 | Prism+MVVM 模式 | 最外层采用 Prism 模块化的搭建模式,外壳+模块的方式来组成整个系统的框架,而每个模块内部均采用 MVVM 架构。 | 将 Prism 和 MVVM 整合在一起,形成产品独有的系统框架类型,在 B/S 客户端产品中成功应用。 | B/S 客户端产品 |

2、公司产品所使用的主要技术

| 产品名称 | 主要技术 |
|---------------------|--|
| 恒谦教育云平台 | 使用 SOA 架构，实现省、市、区县多级管理，使用灵活的权限管理机制，实现了用户多身份关联。采用 Microsoft C#.NET 的 B/S 架构结合设计，运用 HTML5+CSS3、Javascript、ajax、jquery ajax、XML、json 等技术、语言使平台前台更美观便捷、高效。结合 Microsoft SQL Server 的分布式数据库，使用 Hubble.net 搜索引擎+盘古分词，提高了平台内容、资源的搜索准确性及效率。使用 Highcharts 使统计功能简单便捷的在 web 网站或是 web 应用程序添加有交互性的图表。使用通用的 OAuth 协议，为第三方授权提供了一个安全的、开放而又简易标准。 |
| 恒谦教育教学管理系统（教学资源库） | 使用通用接口技术，将资源以应用形式展示，并实现在线预览、支持电子白板、一体机触屏操作习惯及个性化资源推送机制。采用 Microsoft C#.NET 的 B/S 架构结合设计，运用 HTML5+CSS3、Javascript、ajax、jquery ajax、XML、json 等技术、语言使平台前台更美观便捷、高效。结合 Microsoft SQL Server 的分布式数据库，使用 Hubble.net 搜索引擎+盘古分词，提高了平台内容、资源的搜索准确性及效率。使用通用的 OAuth1.0a、OAuth2.0 协议，为第三方授权提供了一个安全的、开放而又简易标准。 |
| “人人通”空间应用管理系统 | 简单的部署需求，结合高效的同步方法，使该系统更灵活的适用于省、市、区县的私有云部署，采用 Microsoft C#.NET 的 B/S 架构结合设计，运用 HTML5+CSS3、Javascript、ajax、jquery ajax、XML、json 等技术、语言使平台前台更美观便捷、高效。结合 Microsoft SQL Server 的分布式数据库，使用 Hubble.net 搜索引擎+盘古分词，提高了平台内容、资源的搜索准确性及效率。使用 Highcharts 使统计功能简单便捷的在 web 网站或是 web 应用程序添加有交互性的图表。 |
| “名师 e 课”教育应用桌面客户端系统 | 使用电子黑板、网盘、虚拟实验、应用等功能，解决教师在不同地点、设备的备课、授课过程。采用 Microsoft C#.NET 的 C/S 架构结合设计，基于 Prism 框架的 MVVM 设计模式，运用 HTML5+CSS3、Javascript、ajax、jquery ajax、XML、json 等技术、语言使平台前台更美观便捷、高效。 |
| “优 e 学堂”移动客户端 | 使用市占率 96.4% 的 Android 和 IOS 开发语言结合 TCP 协议网络通信、J2EE、XML 等语言，结合 MY SQL 分布式数据库。使用消息推送(长连接)、富媒体聊天，涵盖文字、图片、语音、文件等实现用户之间的交互功能。使用手机拍照、语音等特性结合海量题库实现在线解题、在线组卷、作业等功能。 |
| “超级备课”中小学备课应用系统 | 结合恒谦教育资源库、本地资源库及个人网盘，使教师可以实现高效备课，采用 Microsoft C#.NET 的 B/S、C/S 架构结合设计，基于 Prism 框架的 MVVM 设计模式，运用 HTML5+CSS3、Javascript、ajax、jquery ajax、XML、json 等技术、语言使平台前台更美观便捷、高效。结合 |

| 产品名称 | 主要技术 |
|------|---|
| | Microsoft SQL Server 的分布式数据库, 使用 Hubble.net 搜索引擎+盘古分词, 提高了平台内容、资源的搜索准确性及效率。 |

(二) 主要知识产权情况

截至本公开转让说明书签署日, 公司的知识产权情况如下:

1、软件著作权

截止本公开转让说明书签署日, 公司拥有 18 项软件著作权, 具体情况如下:

| 序号 | 软件名称 | 登记号 | 证书号 | 开发完成日 | 首次发表日 | 取得方式 | 是否存在纠纷 |
|----|-------------------------|--------------|---------------------|------------|------------|------|--------|
| 1 | 恒谦渠道关系服务支撑系统 V2.0 | 2009SR057131 | 软著登字第 0184130 号 | 2009/09/01 | 2009/10/01 | 原始取得 | 否 |
| 2 | 恒谦教育教学资源管理系统 V3.0 | 2010SR002668 | 软著登字第 0190941 号 | 2008/08/01 | 2008/09/01 | 受让取得 | 否 |
| 3 | 恒谦校园网站建设系统 V2.0 | 2010SR013047 | 软著登字第 0201320 号 | 2009/12/20 | 2010/01/20 | 原始取得 | 否 |
| 4 | 恒谦益教通即时通讯软件 V2.0 | 2010SR025829 | 软著登字第 0214102 号 | 2010/03/05 | 2010/04/05 | 原始取得 | 否 |
| 5 | 教学仪器信息资源系统 V1.0 | 2010SR026699 | 软 著 登 字 第 0214972 号 | 2010/03/03 | 2010/03/28 | 原始取得 | 否 |
| 6 | 恒谦中小学电子备课软件 V1.0 | 2011SR023448 | 软 著 登 字 第 0287122 号 | 2010/12/18 | 2010/12/18 | 原始取得 | 否 |
| 7 | ITO&BPO 教育信息软件服务平台 V1.0 | 2011SR030728 | 软 著 登 字 第 0294402 号 | 2011/03/15 | 2011/03/15 | 原始取得 | 否 |
| 8 | 恒谦中小学学籍管理系统 V1.0 | 2011SR047712 | 软 著 登 字 第 0311386 号 | 2010/10/23 | 2010/10/23 | 原始取得 | 否 |
| 9 | 恒谦教师个性化资源应用中心软件 V1.0 | 2011SR077151 | 软 著 登 字 第 0340825 号 | 2010/12/25 | 2010/12/25 | 原始取得 | 否 |
| 10 | 恒谦交互式电子白板软件 V1.0 | 2011SR083729 | 软 著 登 字 第 0347403 号 | 2011/04/15 | 2011/04/15 | 原始取得 | 否 |
| 11 | 恒谦数字校园综合服务平台 V1.0 | 2012SR044530 | 软 著 登 字 第 0412566 号 | 2011/12/14 | 2011/12/14 | 原始取得 | 否 |
| 12 | 恒谦基础教育教师培训服务平台 V1.0 | 2012SR064493 | 软 著 登 字 第 0432529 号 | 2011/12/26 | 2011/12/26 | 原始取得 | 否 |

| | | | | | | | |
|----|---------------------|--------------|---------------------|------------|------------|------|---|
| 13 | 微学平台 V1.0 | 2013SR150849 | 软 著 登 字 第 0656611 号 | 2013/09/01 | 2013/09/01 | 原始取得 | 否 |
| 14 | 人人通空间应用管理系统 V1.0 | 2013SR150734 | 软 著 登 字 第 0656496 号 | 2013/09/15 | 2013/09/15 | 原始取得 | 否 |
| 15 | 恒谦教育云平台 V6.0 | 2015SR230980 | 软 著 登 字 第 1118066 号 | 2015/08/7 | 2015/08/07 | 原始取得 | 否 |
| 16 | 恒谦教育云平台客户端软件 V1.0.3 | 2015SR246620 | 软 著 登 字 第 1133706 号 | 2015/01/02 | 2015/04/30 | 原始取得 | 否 |
| 17 | 恒谦教育教学资源管理系统 V5.0 | 2015SR250812 | 软 著 登 字 第 1137898 号 | 2014/03/12 | 2015/03/12 | 原始取得 | 否 |
| 18 | 恒谦教育中小学备课系统 V1.0 | 2015SR246219 | 软 著 登 字 第 1133305 号 | 2015/03/12 | 2015/03/12 | 原始取得 | 否 |

2、商标权

截止本公开转让说明书签署日，公司取得的商标权共计 3 项，具体情况如下：

| 序号 | 注册商标 | 注册号 | 商标使用权期限 | 取得方式 | 商品/服务类别 |
|----|--|----------|-----------------------|------|---------|
| 1 |  恒谦教育 HENGQIAN.COM | 10487860 | 2013/04/07-2023/04/06 | 原始取得 | 9 |
| 2 |  恒谦教育 HENGQIAN.COM | 10487971 | 2013/04/14-2023/04/13 | 原始取得 | 41 |
| 3 |  恒谦教育 HENGQIAN.COM | 10487907 | 2013/04/14-2023/04/13 | 原始取得 | 42 |

3、域名

公司拥有域名情况如下表所示：

| 证书 | 域名 | 使用者 | 有效日期 |
|----------|--------------|------|-----------------------|
| 国际域名注册证书 | hengqian.com | 恒谦教育 | 2004/03/10-2023/03/10 |

（三）业务许可资格（资质）情况

公司取得的业务资质情况如下：

| 序号 | 证书名称 | 证书编号 | 有效期 | 发证部门 | 发证时间 |
|----|------|------|-----|------|------|
|----|------|------|-----|------|------|

| 序号 | 证书名称 | 证书编号 | 有效期 | 发证部门 | 发证时间 |
|----|---------------------|-------------------|------------|--------------------------------------|------------|
| 1 | 增值电信业务经营许可证 | 陕 B2-20090046 | 2019/08/19 | 陕西省通信管理局 | 2014/08/19 |
| 2 | 中华人民共和国出版物经营许可证 | 陕新出发社会批字第 321 号 | 2018/03/31 | 陕西省新闻出版局 | 2014/05/18 |
| 3 | 高新技术企业证书 | GF201361000017 | 2016/07/03 | 陕西省科学技术厅; 陕西省财政厅; 陕西省国家税务局; 陕西省地方税务局 | 2013/07/04 |
| 4 | 软件企业认定证书 | 陕 R-2014-0124 | 2018/05/20 | 陕西省工业和信息化厅 | 2014/05/21 |
| 5 | 软件产品登记证书 | 陕 DGY-2011-0351 | 2016/12/26 | 陕西省工业和信息化厅 | 2011/12/27 |
| 6 | 软件产品登记证书 | 陕 DGY-2011-0352 | 2016/12/26 | 陕西省工业和信息化厅 | 2011/12/27 |
| 7 | 软件产品登记证书 | 陕 DGY-2013-0594 | 2018/12/30 | 陕西省工业和信息化厅 | 2013/12/31 |
| 8 | 技术贸易资格证 | 市技资证 110441075 号 | - | 西安市科学技术局 | 2011/06/13 |
| 9 | 计算机信息系统集成企业资质证书（叁级） | Z3610020130578 | 2016/05/19 | 中华人民共和国工业和信息化部 | 2013/05/20 |
| 10 | 质量管理体系认证证书 | 016XA15Q22316 R2M | 2018/10/07 | 北京新世纪认证有限公司 | 2015/10/08 |
| 11 | 环境管理体系认证证书 | 016ZB15E21103R 1M | 2018/10/07 | 北京新世纪认证有限公司 | 2015/10/08 |
| 12 | 职业健康安全管理体系认证证书 | 016ZB15S20907R 1M | 2018/10/07 | 北京新世纪认证有限公司 | 2015/10/08 |

备注：2014 年 1 月 28 日《国务院关于取消和下放一批行政审批项目的决定》（国发[2014]5 号）取消了计算机信息系统集成企业资质认定。

（四）特许经营权情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司无特许经营权情况。

（五）重要固定资产情况

截至 2015 年 8 月 31 日，公司的固定资产主要包括电子设备、办公家具，固定资产的账面价值占比分别为 99.35%、0.65%。

截止 2015 年 8 月 31 日公司固定资产情况表

| 项目 | 金额（元） | 占比（%） |
|--------------|------------|--------|
| 一、固定资产账面原值合计 | 667,220.48 | 100.00 |
| 1、电子设备 | 632,320.48 | 94.77 |
| 2、办公家具 | 34,900.00 | 5.23 |
| 二、固定资产账面净值合计 | 267,721.20 | 100.00 |
| 1、电子设备 | 265,976.20 | 99.35 |
| 2、办公家具 | 1,745.00 | 0.65 |

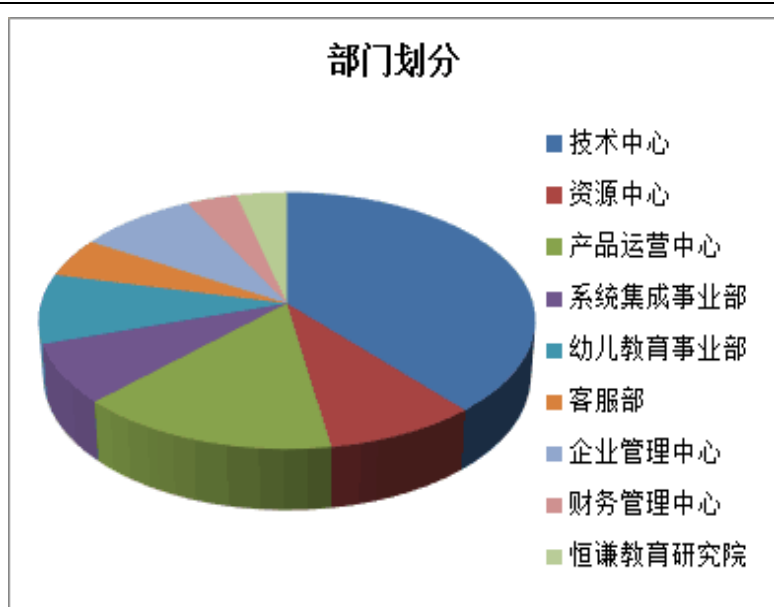
（六）员工情况

1、公司人员构成情况

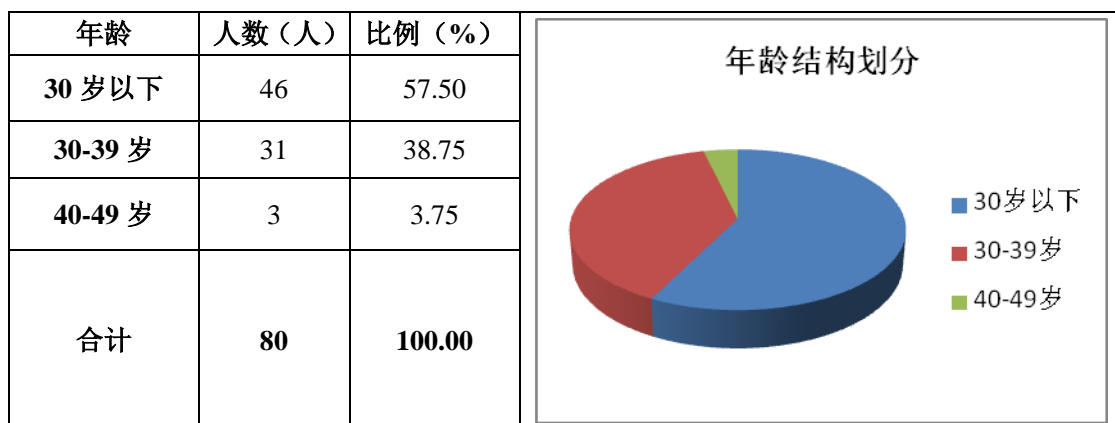
截止 2015 年 8 月 31 日，公司员工共有 80 人，具体构成情况如下：

（1）按部门划分

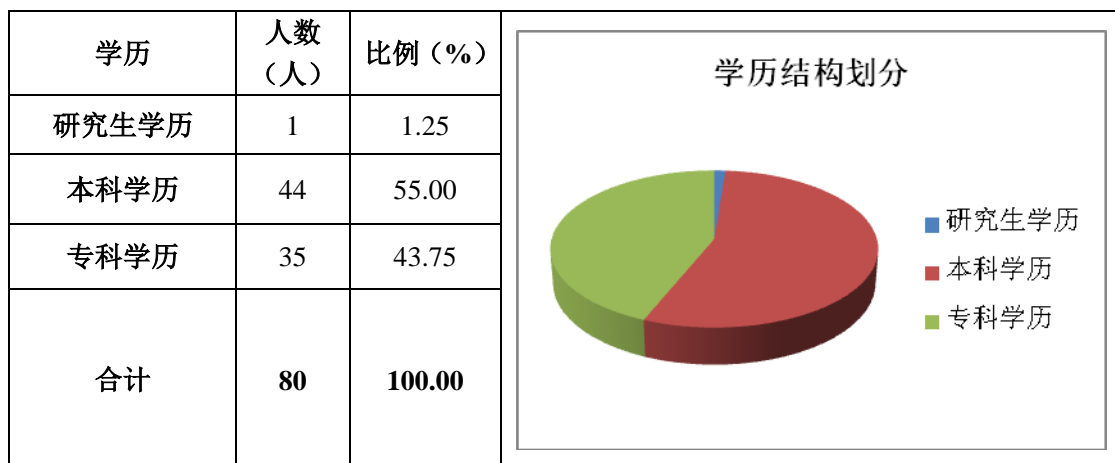
| 部门 | 人数 (人) | 比例 (%) |
|---------|-----------|-----------|
| 技术中心 | 31 | 38.75 |
| 资源中心 | 7 | 8.75 |
| 产品运营中心 | 12 | 15.00 |
| 系统集成事业部 | 6 | 7.50 |
| 幼儿教育事业部 | 7 | 8.75 |
| 客服部 | 4 | 5.00 |
| 企业管理中心 | 7 | 8.75 |
| 财务管理中心 | 3 | 3.75 |
| 恒谦教育研究院 | 3 | 3.75 |
| 合计 | 80 | 100.00 |



(2) 按年龄结构划分



(3) 按学历结构划分



2、公司核心技术人员情况

公司现有核心技术人员情况如下表所示：

| 序号 | 姓名 | 年龄 | 学历 | 主要业务经历及职务 | 现任职务 | 持股比例(%) |
|----|----|----|----|--|---------|---------|
| 1 | 肖冰 | 37 | 硕士 | 详见本公开转让说明书“第一章 公司基本情况”中“三、公司股权结构”之“(二) 主要股东情况 1、控股股东及实际控制人的基本情况”。 | 董事、副总经理 | 10.83 |
| 2 | 房鑫 | 35 | 本科 | 2005年7月，年毕业于西安财经学院；2005年8月至2006年12月，任职于中国网库旗下收藏网运营中心；2007年1月至今，任西安恒谦教育科技股份有限公司技术中心产品研发部经理。 | 产品研发部经理 | - |

| | | | | | | |
|---|-----|----|----|---|------|---|
| 3 | 茹超 | 29 | 本科 | 2009年7月,毕业于西安科技大学;2009年8月至2012年12月,任恒谦教育科技股份有限公司软件开发工程师;2013年至今,任恒谦教育科技股份有限公司产品经理。 | 产品经理 | - |
| 4 | 黎学文 | 29 | 本科 | 2009年7月,毕业于西安电子科技大学;2009年8月至2010年8月,西安野马计算机培训学习;2010年10月-2012年12月,任西安恒谦教育科技股份有限公司网页设计师;2013年1月2013年12月,任西安恒谦教育科技股份有限公司网站开发工程师;2014年1月至今,任西安恒谦教育科技股份有限公司产品经理。 | 产品经理 | - |
| 5 | 任永兵 | 29 | 本科 | 2007年7月,毕业于 长春理工大学;2007年5月至2007年10月,任沈阳机床(集团)有限责任公司软件工程师;2007年11月至2009年4月,任北京红河谷时代信息技术有限公司软件工程师;2009年6月至2012年6月,任北京天大天科科技发展有限公司软件工程师;2012年7月至2013年12月,任陕西趋势威尔数字技术有限公司软件工程师;2014年2月至今,任西安恒谦教育科技股份有限公司产品经理。 | 产品经理 | - |

3、核心技术（业务）团队在近两年一期内发生重大变动的情况和原因

报告期内,公司核心技术人员保持基本稳定,未发生重大变化。

（七）其他体现所属行业或业态特征的资源要素

公司不存在其他体现所属行业或业态特征的资源要素。

四、公司业务经营情况

（一）主营业务收入情况

| 项目 | 2015年1-8月 | | 2014年度 | | 2013年度 | |
|--------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 收入(元) | 比例(%) | 收入(元) | 比例(%) | 收入(元) | 比例(%) |
| 主营业务收入 | 18,704,585.33 | 100.00 | 22,812,598.21 | 100.00 | 26,076,546.64 | 100.00 |

| | | | | | | |
|--------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|
| 其他业务收入 | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | 18,704,585.33 | 100.00 | 22,812,598.21 | 100.00 | 26,067,546.64 | 100.00 |

公司主营业务是基础教育数字资源内容与平台功能整合服务，主要包括教育信息化系统相关硬件销售及基于云平台的技术服务。2015 年 1-8 月、2014 年度、2013 年度，公司主营业务收入分别为 18,704,585.33 元、22,812,598.21 元、26,067,546.64 元，占比分别为 100.00%、100.00%、100.00%，公司主营业务明确。

（二）主营业务收入产品结构

最近二年一期营业收入构成表（分产品）

| 产品类别 | 2015 年 1-8 月 | | 2014 年 | | 2013 年 | |
|--------|---------------|-------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额（元） | 占比（%） | 金额（元） | 占比（%） | 金额（元） | 占比（%） |
| 硬件销售收入 | 8,636,597.54 | 46.17 | 15,515,635.38 | 68.01 | 24,202,462.00 | 92.81 |
| 技术服务收入 | 10,067,987.79 | 53.83 | 7,296,962.83 | 31.99 | 1,874,084.64 | 7.19 |
| 合计 | 18,704,585.33 | 100 | 22,812,598.21 | 100.00 | 26,076,546.64 | 100.00 |

报告期内公司技术服务收入占比由 2013 年度 7.19% 逐年增加至 2015 年 1-8 月 53.83%，主要是公司长期投入云平台的研发，但 2013 年前该平台尚未全面投入使用，形成收入较少；同时 2012 年国家出台《教育信息化十年规划（2011-2020）》，将教育信息化作为深化教育体制改革的重要战略手段，“三通两平台”建设目标的确定奠定了以软件应用为驱动的教育信息化发展策略。公司迎来了教育信息化大发展的契机，2013 年以来教育平台等技术服务收入大幅提高。

（三）产品主要销售对象及报告期前五名客户情况

1、产品主要销售对象及使用对象

公司产品主要销售对象为教育管理部门、教育机构、教育信息化行业企业。公司产品终端使用对象为学校、教师、学生、家长。

2、前五名客户情况

2015 年 1-8 月前五名客户情况表

| 序号 | 客户名称 | 金额（元） | 占比（%） |
|----|----------------|---------------|-------|
| 1 | 陕西省教育厅 | 8,624,351.48 | 46.10 |
| 2 | 陕西航天信息有限公司 | 2,883,325.28 | 15.41 |
| 3 | 西安市现代教育信息技术中心 | 1,762,000.00 | 9.42 |
| 4 | 广西壮族自治区电化教育馆 | 1,518,000.00 | 8.11 |
| 5 | 北京完美成长教育科技有限公司 | 1,038,019.22 | 5.55 |
| 合计 | | 15,825,695.98 | 84.59 |

2014 年前五名客户情况表

| 序号 | 客户名称 | 金额（元） | 占比（%） |
|----|----------------|---------------|-------|
| 1 | 陕西省教育厅 | 7,046,381.34 | 30.89 |
| 2 | 成都子为教育信息中心 | 4,200,000.00 | 18.41 |
| 3 | 四川长虹电器股份有限公司 | 3,321,108.94 | 14.56 |
| 4 | 陕西电信实业公司 | 2,807,355.56 | 12.31 |
| 5 | 北京完美成长教育科技有限公司 | 1,805,557.27 | 7.91 |
| 合计 | | 19,180,403.11 | 84.08 |

2013 年前五名客户情况表

| 序号 | 客户名称 | 金额（元） | 占比（%） |
|----|--------------|---------------|-------|
| 1 | 陕西省教育厅 | 16,933,035.56 | 64.96 |
| 2 | 陕西电信实业公司 | 2,815,384.64 | 10.80 |
| 3 | 西安丰凯电子科技有限公司 | 1,301,664.88 | 4.99 |
| 4 | 西安市雁塔区教育局 | 1,196,276.16 | 4.59 |
| 5 | 璧山县公共资源交易中心 | 670,000.00 | 2.57 |
| 合计 | | 22,916,361.24 | 87.91 |

公司 2015 年 1-8 月、2014 年和 2013 年向前五名客户的销售金额占当年营业收入的比例分别为 84.59%、84.08%、87.91%；报告期内，单客户销售金额占比最大的均为陕西省教育厅，分别为 46.10%、30.89%、64.96%。陕西省教育厅是公司所在地优质的教育资源采购商，公司作为陕西省重要的教育信息化行业企业，与陕西省教育厅一直保持着良好的合作关系。

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、持有公司 5% 以上股份的股东均未在上述前五大客户中占有权益。

（四）采购的主要商品情况及报告期前五名供应商情况

1、采购的主要商品及供应情况

公司采购的主要商品为投影机、电子白板、计算机等多媒体设备。目前国内主要供应商均是资质优良的长期稳定供应商。

2、前五名供应商情况

2015年1-8月前五名供应商情况表

| 序号 | 供应商名称 | 金额（元） | 占比（%） |
|----|---------------|--------------|--------|
| 1 | 同方股份有限公司 | 1,300,168.00 | 63.65% |
| 2 | 四川长虹电器股份有限公司 | 166,720.00 | 8.16% |
| 3 | 西安展拓电子科技有限公司 | 194,000.00 | 9.50% |
| 4 | 西安中原电子技术有限公司 | 155,400.00 | 7.61% |
| 5 | 北京艾威康电子技术有限公司 | 56,550.00 | 2.77% |
| 合计 | | 1,872,838.00 | 91.69% |

2014年度前五名供应商情况表

| 序号 | 供应商名称 | 金额（元） | 占比（%） |
|----|---------------------|---------------|--------|
| 1 | 浪潮（北京）电子信息产业有限公司 | 6,669,300.00 | 36.65% |
| 2 | 同方计算机有限公司 | 2,573,115.00 | 14.14% |
| 3 | 四川长虹电器股份有限公司 | 2,394,653.00 | 13.16% |
| 4 | 西安中原电子技术有限公司 | 1,416,200.00 | 7.78% |
| 5 | 联强国际贸易（中国）有限公司西安分公司 | 1,146,580.00 | 6.30% |
| 合计 | | 14,199,848.00 | 78.04% |

2013年度前五名供应商情况表

| 序号 | 供应商名称 | 金额（元） | 占比（%） |
|----|--------------|--------------|--------|
| 1 | 西安格日乐图科贸有限公司 | 5,457,924.00 | 32.49% |
| 2 | 陕西航天信息有限公司 | 2,809,512.00 | 16.72% |
| 3 | 西安展拓电子科技有限公司 | 1,408,100.00 | 8.38% |

| | | | |
|----|--------------|---------------|--------|
| 4 | 重庆商社电子销售有限公司 | 870,000.00 | 5.18% |
| 5 | 同方股份有限公司 | 720,480.00 | 4.29% |
| 合计 | | 11,266,016.00 | 67.06% |

（注）四川长虹电器股份公司（“四川长虹”）是以消费电子、核心器件研发与制造为一体的综合型跨国企业，公司向其采购交互式液晶触控一体机；因公司经营硬件集成业务，四川长虹因项目需要向公司采购电子白板、投影机、多媒体讲桌、视频展台等硬件集成产品。公司与四川长虹之间的采购和销售是真实、合理的，公司收款与付款均分开核算、不存在收付款相抵的情况。

公司通过长期的供应商开发、培养和管理，建立了广泛的供应商合作渠道，保持着良好的合作伙伴关系。日常采购中，公司对供应商的质量、信誉、价格和服务进行持续跟踪和阶段性的审核评估，按照采购管理制度和流程，不断提高供应商质量和优化供应商资源，为公司生产和产品质量提供高质量的原材料资源。

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司5%以上股份的股东均未在上述前五名供应商中占有权益。公司采购的原材料市场均供应充足，不存在对单一供应商的依赖情况。

（五）重大合同及履行情况

1、重大业务合同披露标准

报告期内对公司持续经营有重大影响的业务合同披露标准：（1）合同金额在 100 万元以上的销售合同；（2）合同金额前十的采购合同；（3）公司全部借款合同及担保合同。

2、报告期内对公司持续经营有重大影响的业务合同及履行情况

（1）报告期内对公司持续经营有重大影响的业务合同及履行情况

公司报告期内合同金额在 100 万元以上的销售合同情况如下：

| 序号 | 买方 | 签订日期 | 合同内容 | 合同金额 (万元) |
|----|------|------------|---------------|--------------|
| 1 | 陕西省教 | 2014/08/13 | 陕西省教育数据系统建设项目 | 539.88 |

| | | | | |
|----|----------------|------------|--|--------|
| | 育厅 | | | |
| 2 | 成都子为教育信息中心 | 2014/11/7 | 四川省基础教育资源应用建设项目 | 420.00 |
| 3 | 陕西省教育厅 | 2013/01/11 | 陕西省 2012 年义务教育薄弱学校改造计划-多媒体远程教学设备采购项目 | 363.47 |
| 4 | 陕西省教育厅 | 2013/11/07 | 陕西省 2014 年义务教育薄弱学校改造计划教学仪器采购项目 | 340.29 |
| 5 | 陕西电信实业公司 | 2013/02/01 | 陕西省 2014 年义务教育标准化建设工程-多媒体远程教育-设备购销合同 | 329.40 |
| 6 | 陕西电信实业公司 | 2013/12/13 | 陕西省 2013 年义务教育薄弱学校改造计划教学仪器采购项目-设备购销合同 | 328.46 |
| 7 | 陕西省教育厅 | 2014/01/24 | 陕西省基础教育资源服务采购项目 | 319.95 |
| 8 | 陕西省教育厅 | 2014/11/04 | 陕西省教育数据系统建设追加采购 | 317.83 |
| 9 | 陕西省教育厅 | 2013/06/04 | 陕西省“教学点数字教育资源全覆盖”项目-设备采购 | 302.55 |
| 10 | 陕西省教育厅 | 2013/05/28 | 陕西省教育教学与学习支持服务平台系统采购项目 | 296.00 |
| 11 | 北京完美成长教育科技有限公司 | 2014/05/05 | 2013 义教薄改多媒体远程教学设备补充采购项目 | 211.25 |
| 12 | 四川长虹电器股份有限公司 | 2014/11/08 | 陕西基础教育信息化建设项目 | 187.86 |
| 13 | 陕西省教育厅 | 2013/06/19 | 陕西省 2012 年中央及省级职业教育实训基地建设项目实验实训仪器设备采购--第 36 包（多媒体信息技术设备 2） | 184.02 |
| 14 | 陕西省教育厅 | 2013/01/04 | 2012 义教薄改-音美器材采购项目 | 180.12 |
| 15 | 广西壮族自治区电化教育馆 | 2014/12/19 | 广西教育教学信息资源网升级改造 | 151.80 |
| 16 | 智慧天下（北京）科技有限公司 | 2013/11/18 | 2013 年义教薄改音美项目（智慧天下） | 141.90 |
| 17 | 四川长虹电器股份 | 2014/11/18 | 陕西基础教育信息化建设项目 | 135.30 |

| | | | | |
|----|----------------|------------|---------------------------------|--------|
| | 有限公司 | | | |
| 18 | 西安市雁塔区教育局 | 2013/08/28 | 西安市雁塔区普惠幼儿园及附设幼儿班保教生活设施建设项目图书采购 | 135.18 |
| 19 | 北京完美成长教育科技有限公司 | 2014/11/20 | 陕西基础教育信息化建设项目 | 103.95 |

截至公开转让说明书签署日，公司重大合同均能够正常签署，合法有效，并且履行正常，不存在合同纠纷。

公司报告期内前十大采购合同情况如下：

| 编号 | 供应商名称 | 签定日期 | 合同内容 | 合同金额 (万元) |
|----|------------------|------------|--|--------------|
| 1 | 西安格日乐图科贸有限公司 | 2013/11/11 | 数码相机 | 497.64 |
| 2 | 浪潮（北京）电子信息产业有限公司 | 2014/09/16 | 浪潮服务器 | 257.35 |
| 3 | 浪潮（北京）电子信息产业有限公司 | 2014/12/12 | 浪潮服务器 | 224.00 |
| 4 | 陕西航天信息有限公司 | 2013/03/25 | 电子白板、交互式液晶触控一体机、计算机、数字视频实物展台、无线扩音系统、多媒体中央控制器 | 198.86 |
| 5 | 浪潮（北京）电子信息产业有限公司 | 2014/09/16 | 浪潮服务器 | 154.65 |
| 6 | 西安展拓电子科技有限公司 | 2013/03/18 | 日立投影机 | 139.04 |
| 7 | 四川长虹电器股份有限公司 | 2015/03/27 | 交互式液晶触控一体机 | 94.08 |
| 8 | 西安中原电子技术有限公司 | 2014/10/29 | 交互式电子白板、投影机 | 91.50 |
| 9 | 重庆商社电子销售有限公司 | 2013/10/18 | 计算机 | 87.00 |
| 10 | 陕西航天信息有限公司 | 2013/07/16 | 计算机、笔记本 | 82.10 |

(2) 截至本公开转让说明书签署日，对公司持续经营有重大影响的业务合同及履行情况

截至本公开转让说明书签署日，公司已签订的正在履行和尚待履行的重大合同如下表所示：

| 序号 | 客户名称 | 签署日期 | 合同内容 | 合同金额 (万元) |
|----|--------------|------------|----------------------------------|--------------|
| 1 | 陕西省教育厅 | 2015/7/10 | 陕西省教育人人通综合服务平台二次开发项目 | 284.00 |
| 2 | 西安现代教育信息技术中心 | 2015/9/25 | 西安市大学区优质教育资源共享平台项目建设(二期)教辅资源采购项目 | 276.80 |
| 3 | 成都子为教育信息中心 | 2015/10/12 | 达州市基础教育资源应用建设项目 | 292.00 |
| 4 | 成都子为教育信息中心 | 2015/10/26 | 达州市光电网络教育视频开发项目 | 383.00 |
| 5 | 成都子为教育信息中心 | 2015/11/08 | 四川省基础教育资源应用建设项目 | 252.00 |

(3) 截至本公开转让说明书签署日，公司签订的借款合同及担保合同如下：

| 序号 | 合同类型 | 合同对方 | 合同编号 | 合同金额 (万元) | 期限 |
|----|---------|----------------|--------------|--------------|-----------------------|
| 1 | 借款合同 | 北京银行股份有限公司西安分行 | 0294481 | 159.00 | 2015/07/31-2016/07/30 |
| 2 | 最高额保证合同 | 北京银行股份有限公司西安分行 | 32001P130047 | 400.00 | 2013/04/26-2016/04/26 |

注：最高额保证合同是股东方曦与北京银行签署的《个人授信合同》及该授信合同下订立的全部业务合同及其有效修订的补充。2015年4月10日，方曦与北京银行股份有限公司西安分公司签署400万元的一年期经营性贷款合同。根据《最高额保证合同》，公司为该笔贷款提供连带责任担保保证。

五、公司商业模式

公司的主营业务是为教育用户提供基于互联网技术的教育资源内容与平台功能整合服务，主要依托“恒谦教育云平台”向各级教育行政部门提供区

域化资源公共服务平台、实名制网络学习空间平台的建设及运营服务、向学校、机构、教师、学生及家长提供教育资源内容应用服务和功能应用服务。

公司采用 B2B2C 的商业模式：

1、B2B 阶段公司紧抓政策及行业发展带来的刚性需求，以为教育管理用户构建省、市、县（区）、校各级资源公共服务平台为切入点，在满足各级教育管理部门信息化建设要求并实现收入的同时，抢占市场入口，推动平台应用、积累用户数量，推广 PC 客户端、移动客户端产品安装，逐步形成稳定的市场应用和用户群体；

B2B 阶段公司以面向各级各类教育资源公共服务平台提供教育资源内容应用服务为切入点，在满足各级平台对资源内容应用需求并实现销售收入的同时，积累用户和推广 PC 客户端、移动客户端产品。

2、B2C 阶段依托“恒谦教育云平台”、“名师 e 课”教育应用桌面客户端、“优 e 学堂”移动客户端产品链形成的稳定用户群体，在持续增强产品易用性的基础上，以运营策划各类线上线下市场活动为手段，为教育用户提供包括教育资源内容、在线学习及交流、在线辅导、教育测评、数据分析在内的更加多样化的增值服务、培养 C 端付费习惯，实现付费收入。

随着“恒谦教育云平台”、“名师 e 课”教育应用桌面客户端、“优 e 学堂”移动客户端等产品陆续推出，公司为用户打造在不同场景下实现管理统计分析、资源共建共享、在线学习辅导、家校信息互动等 360 度的教育应用环境。公司将以用户需求为导向持续布局产品链，为用户提供更多适应性强、粘合度高、业务准确的在线教育产品及服务，逐步搭建完成“恒谦数字教育教学环境”，为用户提供以互联网技术为驱动的，融合发展的教育教学生态环境。

六、公司持续经营能力分析

2013 年、2014 年及 2015 年 1-8 月公司营业收入分别约为 2,607.65 万元、2,281.26 万元及 1,870.46 万元，净利润分别约为-466.00 万元、186.53 万元及 275.05 万元。公司总体收入规模较小，2014 年扭亏为盈，盈利能力在逐步提高。公司对持续经营能力分析如下：

（1）行业发展趋势

教育是国家发展的根本，我国 1991 年以来，教育经费投入逐年增加，2007 年突破 10,000 亿，2013 年突破 30,000 亿元。2012 年国家出台《教育信息化十年规划（2011-2020）》，将教育信息化作为深化教育体制改革的重要战略手段，“三通两平台”建设目标的确定奠定了以软件应用为驱动的教育信息化发展策略，其中以推动优质教育资源共建共享平台建设、实名网络学习空间平台建设为主要手段，采用政府规范引导、企业建设运营、用户购买服务的原则，大力推动教育信息化应用普及。

于此同时，国家提出互联网+的产业发展战略，在线教育板块增长迅猛市场需求巨大。CCW Research 的调研数据表明，2014 年中国在线教育市场规模达到 824.9 亿元人民币，预计 2015 年将达到 965.2 亿元人民币。其中，K-12 未来增长速度明显。

（2）公司发展规划

公司主营业务明确，商业模式清晰。公司还根据行业发展趋势，制定了自身的十年战略发展规划，在充分开拓市场及用户的基础上，逐步延伸平台的产业领域，以构建“恒谦数字教育教学环境”为发展总目标，具体发展阶段为：1、数字教育资源内容的建设积累、产品研发与市场探索方面的基础建设阶段；2、产品全面推广销售，快速提升市场占有率、产品技术不断升级、移动互联领域业务拓展、资源内容精品化建设的发展提速阶段；3、整合对接产业链上下游需求形成平台优势，挖掘分析大数据，持续提供个性化精准服务、布局教育物联网，开拓新的产业领域的飞跃发展阶段；

（3）市场拓展

公司市场拓展以夯实陕西市场、拓展全国市场为战略，前期着重培育陕西市场，完善产品技术，在陕西进行产品及市场的实践与试点，2014 年底恒谦教育云平台的实名教师注册用户数量为 3 万余人；2015 年根据公司发展战略规划，平台产品的销售全面开展，除陕西外，公司在四川、重庆、广西均已完成市场布局，目前，产品已覆盖全国 100 多个区县、近 10,000 所学校，截止 2015 年

11 月恒谦教育云平台的实名教师注册用户数量已达 37 万；并且已与山东、河南、河北、山西、贵州等地教育管理部门达成深入合作意向，未来两年，公司在进一步扩大市场范围的同时，会对已实现产品覆盖的市场继续纵深挖掘销售机会，夯实业务基础。

公司目前已完成融资计划，成功引入多家战略投资机构，已经开始在技术研发、精品内容和市场营销上投入资金进行战略布局，2015 年市场拓展会持续向华北、西北及西南扩大，随着市场范围的进一步扩大，平台的终端用户数量也会持续增长，以此为基础面向广阔终端用户市场提供增值服务的收入将是公司真正形成利润爆发的增长点。

（4）公司核心优势

教育部于 2012 年 4 月提出“三通两平台”的教育信息化建设任务构想，2013 年 3 月公司在原有资源平台的基础上，加大研发力度，不断进行需求整合与技术升级，在行业内较早的将“资源公共服务平台”、“实名制网络学习空间环境”的要求落地为产品。

对于目前大多数教育平台来说，基础技术的构建具有一定的共性，而最大的差异性是在对基础教育教学业务深刻理解下的业务层设计，教育资源平台中资源的内核和质量才是决定产品品质的关键。公司是国内最早致力于数字教育资源内容建设的公司之一，自主创新形成了一套科学的资源建设更新机制，可以保证数字教育资源内容建设的持续性。

恒谦教育云平台符合教育部“三通两平台”建设要求，可满足客户进行区域化教育资源管理需求、资源共建共享需求、个人用户使用数字教育资源内容需求、平台功能及信息交互服务需求、软件开发产品推广与用户共享需求，是一个实现教育资源共建共享、聚合优质资源应用、对接上下游需求的教育互联网生态环境系统。

（5）现金流量方面

2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-8 月，经营活动现金流量分别为-1,015.76 万元，2,371.08 万元，-555.81 万元，公司经营活动现金流量波动较大，主要原

因是公司主要客户为政府部门，通常结算付款周期较长，在 6 个月到 1 年左右。2014 年经营活动现金流入净额较大主要是年底陕西航天信息有限公司、广西壮族自治区电化教育馆等客户预付了约 1,000 万元款项，报告期总体看经营活动现金流量为净流入约 800 万元。

（6）资产债务结构方面

公司于 2015 年 8 月 31 日，资产负债率为 43.08%，流动资产总额为 5,365.18 万元，流动负债总额为 2,842.72 万元，未来一年内需要偿还的银行借款金额为 559 万元，公司货币资金余额为 4,174.19 万元，整体负债水平较低，未来偿还债务压力较小。

（7）盈利能力方面

2013 年度、2014 年度及 2015 年 1-8 月，公司营业收入分别为 2,607.65 万元、2,281.26 万元及 1,870.46 万元，净利润分别为-466.00 万元、186.53 万元、275.05 万元。公司收入 2014 年较 2013 年有所降低，但净利润不断提高，主要是公司硬件收入比例降低，技术服务收入大规模增加，技术服务毛利率高达 75%。随着公司技术服务市场不断扩张，公司净利润呈现稳步增长趋势，持续经营能力良好。

综上，公司管理层认为公司持续经营能力不存在重大风险。

七、公司所处行业的基本情况

根据《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所属行业为信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）；根据《国民经济行业分类与代码》（GB/T4754-2011），公司所属行业为信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）；根据全国中小企业股份转让系统公司制定的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）。公司为教育用户提供基于互联网技术的教育资源内容与平台功能整合服务，细分行业为教育信息化软件及服务行业。

按照教育阶段来划分，教育行业可分为：幼儿教育、初等教育、中等教育、

高等教育等。公司主要服务于包含幼儿教育、初等教育、普通中等教育的基础教育行业的相关群体。

（一）行业基本情况

“教育信息化”这一概念，是在上世纪 90 年代信息技术广泛应用的背景下提出来的。教育信息化是整个教育系统的信息化，包括教育内容、教学手段和方法的信息化，具有数字化、网络化、智能化和多媒体化等特点。通过在教育系统各领域引入信息技术，使教学手段科技化、教育传播信息化、教学方式现代化，从而可以实现具有开放、共享、交互、协作等特征的教育应用。

1、行业管理体制及产业政策

（1）行业管理体制

公司主营业务属于教育信息化行业，遵循国家有关教育信息化建设的方针政策开展业务，因公司业务具有使用软件技术和信息传播技术服务于教育行业的交融性特点，部分业务也涉及软件集成。因此，上述行业的法律法规、监管体制均适用于公司。直接监管部门主要有：国家发展与改革委员会、国家工业和信息化部，中国计算机行业协会和中国软件行业协会等。

（2）行业主要产业政策

为加速我国教育信息化事业的发展，国家先后出台了一系列政策，具体如下。

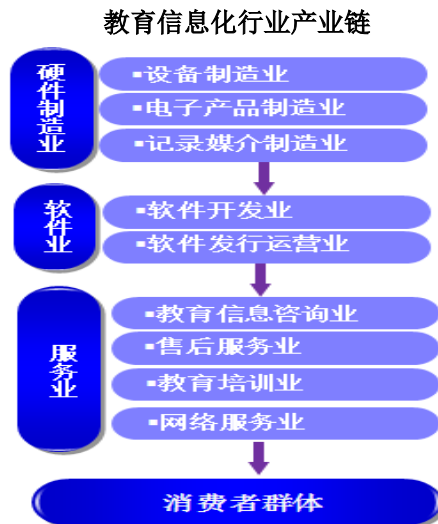
| 政策 | 主要内容 |
|-------------------------------|---|
| 《2015 年教育信息化工作要点》（2015 年，教育部） | 要求以“三通两平台”为重要抓手，全面深化信息技术在教学、管理等方面的应用，全面完成学校信息化条件建设“十二五”目标任务；深入推进优质教育资源的开发和应用，“一师一优课、一课一名师”活动 2015-2016 学年新增参与教师 200 万名、“优课”3 万堂，使参与教师达到 400 万名、“优课”达到 5 万堂；进一步加强在线开放课程建设应用与管理；推动“易班”应用覆盖到 8 个省和 1/3 的部属高校；推动各地开发本地特色资源，鼓励学校建设校本资源库，实现课堂教学的常态化、普遍性应用；大幅提升网络学习空间应用覆盖面，师生网络学习空间的开通数量达到 4500 万，使 50%教师和 30%初中以上的学生拥有实名网络学习空间，并在教育教学中深入应用。 |
| 《关于“十三五”期间全面 | 创新网络学习空间人人通建设与应用模式，拓展信息时代教育教 |

| 政策 | 主要内容 |
|---|---|
| 深入推进教育信息化工作的指导意见》（征求意见稿）（2015 年，教育部） | 学、管理与服务方式。积极利用成熟技术和平台，统筹推进实名制网络学习空间的建设与应用。依托信息技术营造各学科的信息化学教学环境，促进各学科教学内容和教学模式的改革，着力提升学生的信息素养、创新意识和创新能力，促进学生的全面发展。推进信息技术在日常教学中的深入、广泛应用，有条件的地区要积极探索新技术手段在教学过程中的日常应用。 |
| 《2014 年教育信息化工作要点》（2014 年，教育部） | 2014 年教育信息化工作的核心目标，主要包括完成 8.5 万所中西部中小学宽带网络接入；探索建立系统推进基础性资源和个性化资源开发应用的新模式；探索扩大优质教育资源覆盖面有效机制；全民贯彻国家、省级教育数据中心建设等。 |
| 《关于进一步加强教育管理信息化工作的通知》（2013 年，教育部） | 明确教育信息化的建设目标，即建设教育管理信息系统，建成国家教育管理公共服务平台；加强两级建设，推动五级应用；加大推进力度，保证经费投入。 |
| 《国家教育管理信息系统建设总体方案》（2013 年，教育部） | 提出全面建设成覆盖全国各级教育行政部门和各级各类学校的国家教育管理信息系统□。 |
| 全国教育信息化工作电视电话会议精神（2012 年，教育部） | 确定了基于“三通两平台”模式的教育信息化发展导向，即实现“网络宽带校校通”、“教学资源班班通”、“网络学习空间人人通”；加强数字教育资源公共服务平台、教育管理信息系统平台的建设。 |
| 《教育信息化十年规划（2011-2020）》（2012 年，教育部） | 到 2020 年，形成与国家教育现代化发展目标相适应的教育信息化体系，基本建成人人可享有优质教育资源的信息化学习环境，基本形成学习型社会的信息化支撑服务体系，基本实现所有地区和各级各类学校宽带网络的全面覆盖，教育管理信息化水平显著提高，信息技术与教育融合发展的水平显著提升。 |
| 《国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010-2020 年）》（2010 年，教育部） | 把教育信息化纳入国家信息化发展整体战略，超前部署教育信息网络。到 2020 年，基本建成覆盖城乡各级各类学校的教育信息化体系，促进教育内容、教学手段和方法现代化。充分利用优质资源和先进技术，创新运行机制和管理模式，整合现有资源，构建先进、高效、实用的数字化教育基础设施。 |
| 《2006-2020 年国家信息化发展战略》（2006 年，中共中央办公厅、国务院办公厅） | 在全国中小学普及信息技术教育，建立完善的信息技术基础课程体系，优化课程设置，丰富教学内容，提高师资水平，改善教学效果；推广新型教学模式，实现信息技术与教学过程的有机结合，全面推进素质教育。 加快教育科研信息化步伐。提升基础教育、高等教育和职业教育信息化水平，持续推进农村现代远程教育，实现优质教育资源共享，促进教育均衡发展。 |

2、行业产业链

教育信息化涉及到硬件设施的信息化、服务手段的信息化等，产业链涵盖教育信息硬件制造、教育信息软件产业以及教育信息服务产业。硬件制造作为

产业链上游，为软件和服务提供基础支持；信息软件产业作为连接硬件制造和信息服务的桥梁，为教育信息服务提供支持；教育信息化产业的终端为消费者群体。



公司主营业务中的教育信息化软硬件系统集成服务处于教育信息化行业的中游，随着教育信息化的推进以及市场需求的提升，教育软件平台开发运营和相关技术服务正在成为产业链中市场角逐的重点。基于此，又可将行业产业链进行局部细化：



资料来源： 2013 年教育行业分析报告

教育资源内容提供者提供包括学习工具、教育视频和学习资料等学习知识。技术及运营服务提供商主要是为教育机构提供所需的技术支持及整套解决方案，目前，许多技术服务提供商已从单纯的技术支持者转变为多样化服务集成商。平台运营提供商，根据平台的不同，在线教育又可进一步划分为 B2C，C2C，

B2B2C 三种形式。技术及运营服务和平台提供是教育信息化行业发展的核心所在，也是行业中竞争最为激烈的领域。

（二）行业发展现状及发展前景

1、行业发展现状

前瞻产业研究院发布的《2014-2018 年中国教育信息化产业发展前景预测与投资机会分析报告》显示，我国教育信息化发展大致分为三个阶段，每个阶段都有其各自的特征、主流媒体、主导理论和研究热点，当前我国教育信息化处于深入发展阶段。

| 阶段 | 萌芽起步 (从无到有) | 初期发展 (从小到大) | 深入发展 (从大到强) |
|------|---------------------|----------------|----------------|
| 时间 | 20 世纪 80 年代-90 年代后期 | 2000 年-2009 年 | 2010 年-2020 年 |
| 基本特征 | 计算机教育的兴起 | 网络教育的兴起 | 普适计算的兴起 |
| 主流媒体 | PC 机 | 多媒体计算机、因特网 | 电子书包、移动无线设备 |
| 主导理论 | 行为主义学习理论 | 建构主义学习李坤 | 混合学习理论 |
| 热点 | 教学计算机、计算机辅助教学 | 建网建库建队伍、网络教学模式 | 泛在学习、非正式学习 |

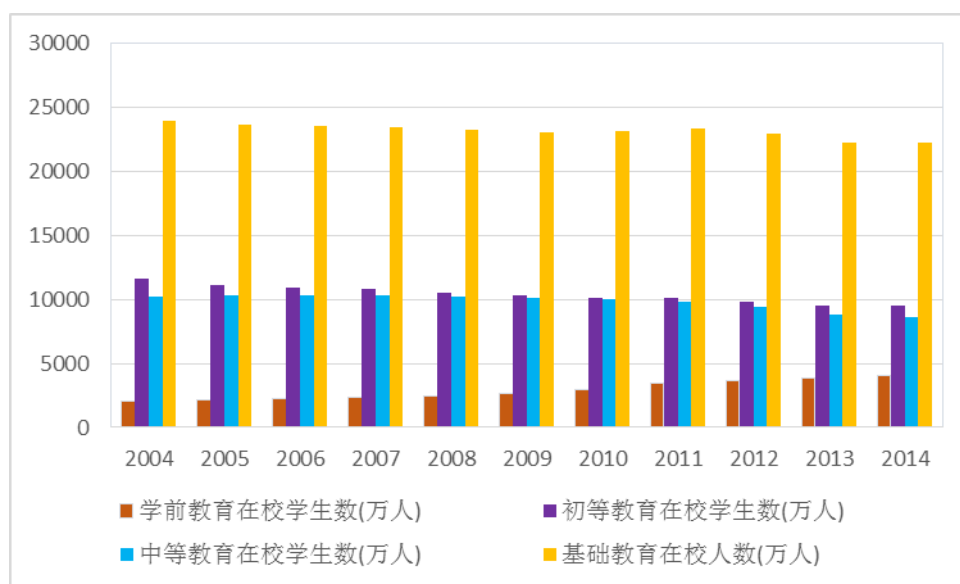
统计数据显示，截至 2015 年 3 季度末，全国中小学(除教学点外)中，85% 的学校实现网络接入，其中实现 10M 以上宽带接入的学校达 47.7%，配备多媒体教学设备普通教室 240 万间，占普通教室的 63.7%，77% 的学校已实现至少拥有一间多媒体教室；有 33.1% 的学校建有校本资源，有 37.1% 的学校实现全部班级应用数字教育资源开展教学；全国各级各类学校中，师生实名空间开通数量增加到 4217 万个，超过 30% 的学校开通了学校空间，超过 20% 的学校全部教师开通空间，超过 10% 的学校全部学生开通空间。截至 9 月底，国家教育资源公共服务平台共开通教师空间 422 万个、学生空间 199 万个、家长空间 190 万个；专题教育社区人数 7.7 万人，活动数 1817 个，访问量 247 万余次。

2、教育信息化产业发展前景

（1）教育用户数量庞大

2004 年至 2014 年的十年时间里，我国初等教育、中等教育在校人数虽有小幅下降，但分别维持在 9500 万和 8500 万人数以上，学前教育在校人数呈现

稳步增长的趋势。综合来看，我国基础教育在校人数最近十年均超过 2 亿人数，是一个非常庞大的教育用户群体。我国是一个人口大国，在经历了一段长期的低出生率时期后，伴随二胎政策的放开，我国基础教育用户数量还会稳步回升，为教育信息化市场提供庞大的用户群体。



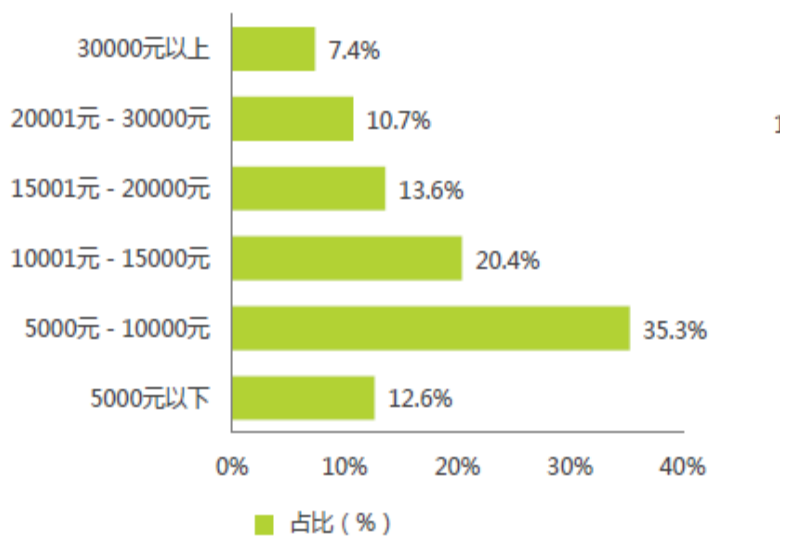
数据来源：中经网统计数据库

（2）家庭教育消费意愿强

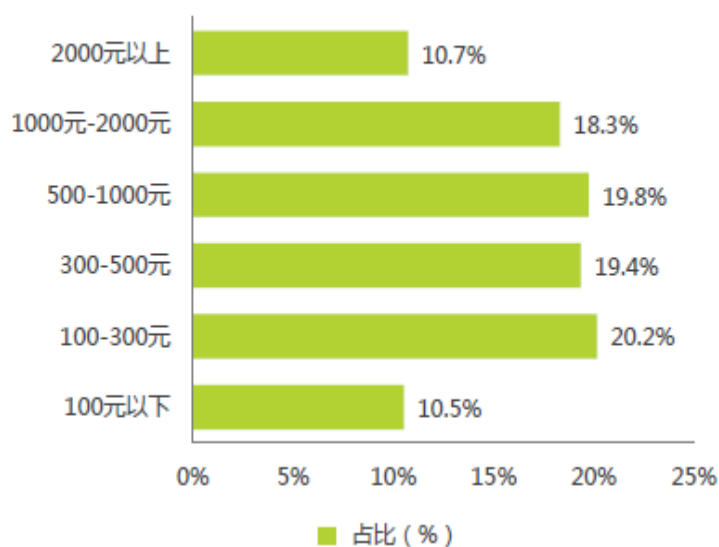
我国基础教育涵盖了由国家负担费用的义务教育，同时还涵盖了需要自己承担费用的初级高中教育阶段。学校外教育的学习需求是家长/学生自下而上的自发教育需求，是作为学校教育的补充。该部分费用由家庭支出，因此家庭可支配收入提升和教育支出占比的提升是该市场规模增长的关键驱动力。在教育资源相对缺乏和分布不平衡的背景下，家庭在教育支持方面保有较强的支付意愿。

2015 年，Iresearch 的《中国家庭教育消费者图谱》显示：在 60 后、70 后、80 后家长中，近五成家长每年教育支出达 6000 元以上，29.1%的家长投入万元。网络媒体成为获取教育咨询的主要渠道。根据此数据简单测算，我国家庭教育支出对应着万亿的市场空间。

2015年中国家庭月收入情况



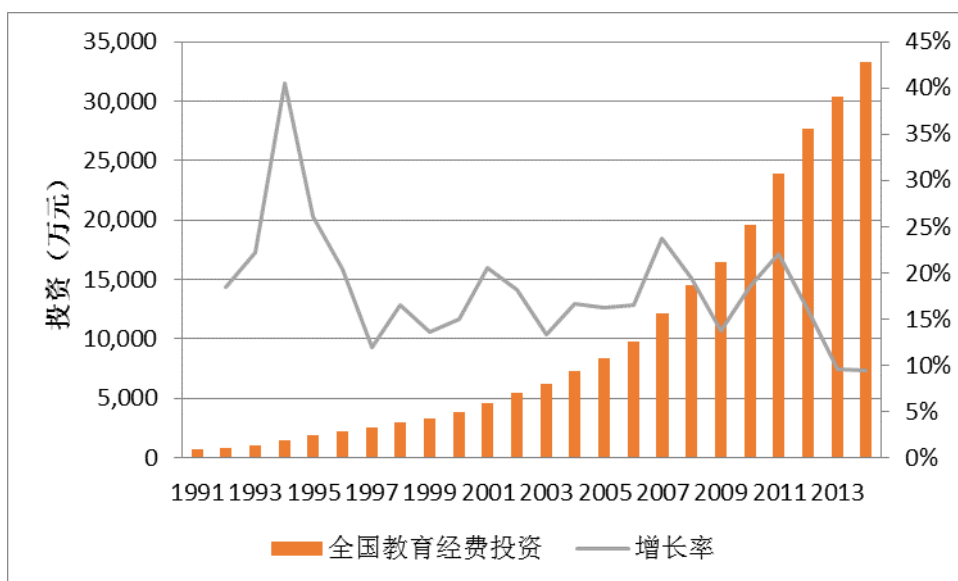
2015年中国家庭每月教育支出情况



(3) 政府支持教育事业稳步发展

1991年以来,教育经费投资逐年增加,2007年突破10,000万元,2013年突破30,000万元。未来随着国民经济的不断发展,教育投资还会保持一个相对高的增长速度。信息化是发展大趋势,教育投资增加将会带来更大的教育信息化市场。

1991年-2014年全国教育经费投资



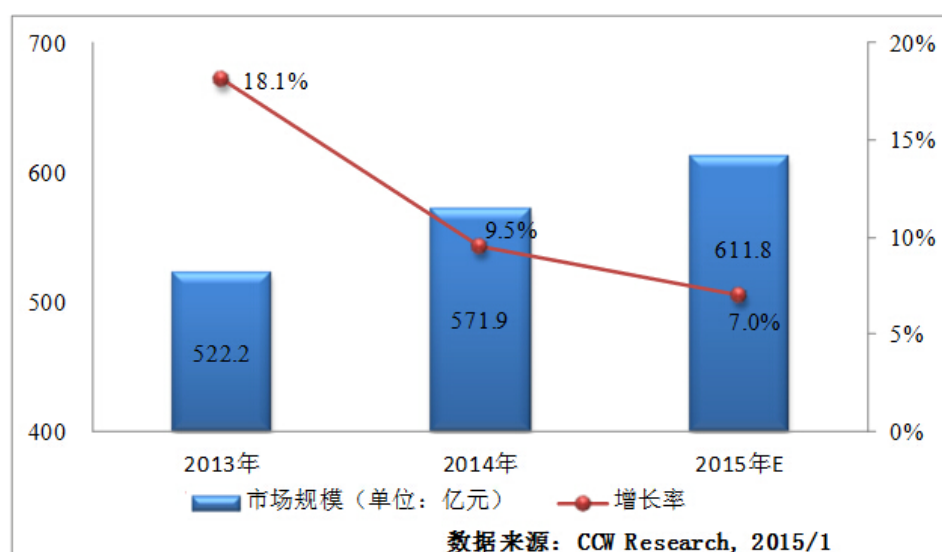
数据来源：国家统计局

在教育行业整体投资快速增长的背景下，幼儿教育、小学教育和中学教育的投入不断增加，具有较大的行业前景。统计数据显示，2005 年到 2011 年的 7 年时间内，我国基础教育经费的投入增长了 2 倍。

(4) 教育信息化产业投入稳步增长

CCW Research《2015 年中国教育行业信息化建设与 IT 应用趋势研究报告》的数据表明，教育信息化建设“十二五”规划开始进入收官阶段，2014 年中国教育行业 IT 投资总规模为 571.9 亿元，2014 年中国教育行业信息化的投入呈持续增长态势，同比增长率达到 9.5%。

2013-2015 年中国教育行业信息化投资规模

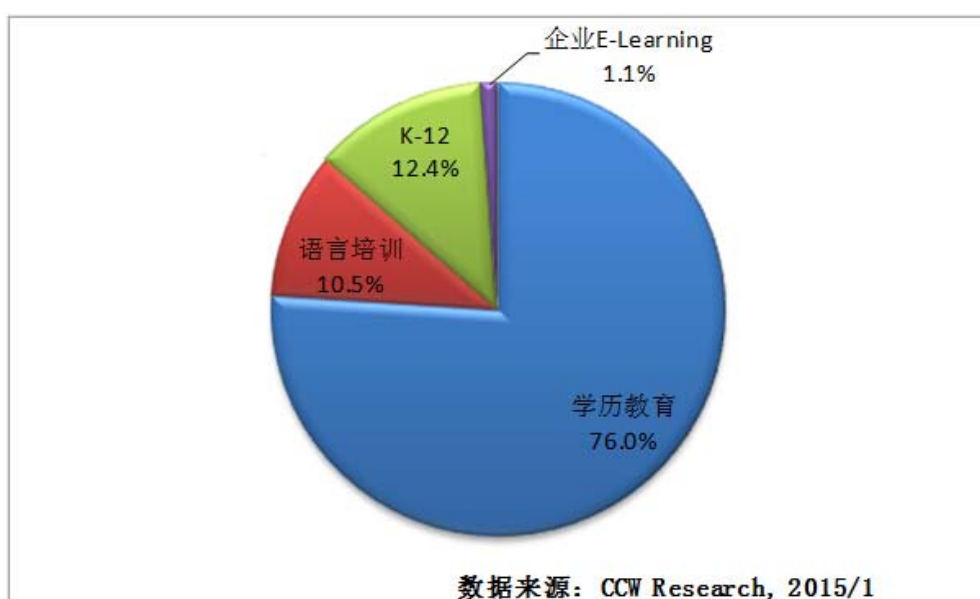


数据来源：CCW Research, 2015/1

（5）在线教育市场空间广阔

CCW Research 研究认为,《国家教育事业第十二个五年规划》,以及《教育信息化十年发展规划(2011-2020)》等规划的出台,为教育行业的发展设立了科学的建设目标,同时也为教育行业信息化投资经费提供了稳定可持续性的保障。CCW Research 的调研数据表明,2014 年中国在线教育市场规模达到 824.9 亿元人民币,预计 2015 年将达到 965.2 亿元人民币。其中, K-12 未来增长速度明显。

2014 年中国在线教育市场投资结构分析



（三）影响行业发展的有利和不利因素

1、有利因素

（1）国家信息化发展战略及产业政策支持

《教育信息化十年发展规划》指出,到 2020 年要全面完成《教育规划纲要》所提出的教育信息化目标任务,形成与国家教育现代化发展目标相适应的教育信息化体系,通过优质数字教育资源共建共享、信息技术与教育全面深度融合等手段基本建成人人可享有优质教育资源的信息化学习环境,基本形成学习型社会的信息化支撑服务体系,基本实现所有地区和各级各类学校宽带网络的全面覆盖,教育管理信息化水平显著提高,信息技术与教育融合发展的水平显著提

升。

（2）政府加大教育投入力度

1991 年以来，我国教育经费投资逐年增加，2007 年突破 10,000 亿，2013 年突破 3 万亿元。未来随着国民经济的不断发展，教育投资还会保持一个相对高的增长速度。信息化是发展大趋势，教育投资增加将会带来更大的教育信息化市场。在教育行业整体投资快速增长的背景下，幼儿教育、小学教育和中学教育的投入不断增加，具有较大的行业前景。统计数据显示，2005 年到 2011 年的 7 年时间内，我国基础教育经费的投入增长了 2 倍。

（3）居民教育消费能力强

我国是一个重视教育的国家，在“知识经济”社会，教育的重要性更加凸显。在教育资源相对缺乏和分布不平衡的背景下，家庭在教育支持方面保有较强的支付意愿。基础教育终端消费者的费用通常由家长来承担。2015 年，iresearch 的《中国家庭教育消费者图谱》显示：在 60 后、70 后、80 后家长中，近五成家长每年教育支出达 6000 元以上，29.1%的家长投入万元。网络媒体成为获取教育咨询的主要渠道。根据此数据简单测算，我国家庭教育支出对应着万亿的市场空间。

（4）信息技术行业快速进步

教育信息化行业需要综合运用音视频编解码技术、网络传输与存储技术、生物识别技术、无线电通讯技术、物联网技术等多种信息技术,科技含量较高。信息技术行业的快速进步为教育信息化行业的发展提供了技术支撑,催生了更多的行业新应用和新的解决方案。信息技术行业的科技创新和技术进步将不仅增强教育考试信息化厂商满足客户需求的能力,也会持续引导客户提出更高更新的要求,从而推动行业的不断向前发展。

2、不利因素

由于教育信息化建设需运用网络传输与存储技术、物联网技术、云技术等多种信息技术，项目工程量浩大，技术难点繁多，而行业内的竞争厂商由于发展时间较短、企业规模较小等因素，在技术支持和产品升级等多方面还不能完

全满足行业的建设需求。行业内参与厂商的技术水平、产品质量和企业规模还有待提高。

（四）行业竞争格局

随着教育信息化行业的市场前景和发展潜力被更多的企业所认知，教育信息化行业新进入的竞争者不断增多，竞争不断加剧。市场竞争者正在从传统的以硬件生产商扩展到以软硬件生产商及服务商为主的竞争。2013 年是中国在线教育的启动年，而 2014 年是在线教育的爆发年。据统计，自 2013 年初以来，平均每天有 2.6 家在线教育公司诞生，2014 年至少有 92 起在线教育并购项目，涉及金额达 50 亿元，几乎每周都有在线教育的新机构、新产品、新模式出现，同时，2014 年下线或消失的在线教育机构至少有五六十家。2015 年在线教育领域的竞争较 2014 年更加激烈，既有传统教育培训行业的巨头的加盟，又有互联网巨无霸的跨界布局，同时还有行业内部的加速整合。

公司采用 B2B2C 的商业模式，为教育用户提供基于互联网技术的教育资源内容与平台功能整合服务，属于教育信息化产业链的技术服务提供商与运营商。按照现有的典型在线教育商业模式来看，在线教育有 B2C、C2C、O2O、MOOC 等多种模式。

| 角色定位 | 商业模式 | 相关平台/公司 |
|-------|--------------|---|
| 内容提供商 | 自营 B2C | 新东方在线、中公教育、学而思网校、学大教育、正保远程教育、沪江网校、时代光华等 |
| | MOOC（慕课） | Coursera、Udacity、edX、清华大学、上海交通大学等 |
| | OCWC（开放课件联盟） | 网易公开课、新浪公开课、搜狐名校 |
| 平台提供商 | 开放式 B2C | 淘宝同学、YY 教育、微课网、传课网 |
| | C2C | 谷歌 helpouts、多贝网、粉笔网 |
| | O2O | 第九课堂 |

| 角色定位 | 商业模式 | 相关平台/公司 |
|-------------|--------|-----------------------------------|
| 技术服务提供商及运营商 | B2B2C | 中南传媒、华平股份、立思辰、天喻信息、拓维信息、全通教育、焦点科技 |
| | 其他技术服务 | 方直科技、新南洋、科大讯飞、鹏博士 |

（五）公司竞争优势与劣势

1、公司竞争优势

（1）市场优势

教育部于 2012 年 4 月提出“三通两平台”的教育信息化建设任务构想，2013 年 3 月，公司在原有资源平台的基础上，加大研发力度，不断进行需求整合与技术升级，在行业内较早的将“资源公共服务平台”、“实名制网络学习空间环境”的要求落地为产品。

（2）数字教育资源优势

对于目前大多数教育平台来说，基础技术的构建具有一定的共性，而最大的差异性是在对基础教育教学业务深刻理解下的业务层设计，教育资源平台中资源的内核和质量才是决定产品品质的关键。公司是国内最早致力于数字教育资源内容建设的公司之一，自主创新形成了一套科学的资源建设更新机制，可以保证数字教育资源内容建设的持续性。

①数字教育资源的积累。数字教育资源总量已到达 300 万条规模，并且保持每年近 70 万条的更新率；资源包含小、初、高学段，10 余种资源类型全面覆盖。

②建设团队的保证。公司拥有包括恒谦教育研究院专家名师、签约作者、学科版主在内的一支业务水平及教学经验过硬的资源建设队伍。

③资源整合渠道的畅通。公司与教育部中央电教馆资源中心、陕师大出版总社中学教学参考杂志社、新东方在线签订了战略合作协议，引入更多优质资源内容，形成了取长补短的优质资源内容合作模式。

④建设标准的规范化。执行国标保障资源规范建设，建设流程遵循出版规范流程，资源技术标准执行教育信息化技术标准 CECLT-41.1，符合教育元数据规范 CECLT-42。资源已通过 ios9001 质量管理体系认证、中央电教馆资源认证。

（3）云平台技术优势

恒谦教育云平台符合教育部“三通两平台”建设要求，可满足客户进行区域化教育资源管理需求、资源共建共享需求、个人用户使用数字教育资源内容需求、平台功能及信息交互服务需求、软件开发产品推广与用户共享需求，是一个实现教育资源共建共享、聚合优质资源应用、对接上下游需求的教育互联网生态环境系统。

2、公司竞争劣势

教育信息化行业正处于高速发展期，新产品新业务更替频率较高，需要加大资金投入进行产品升级和业务拓展。公司属于典型的轻资产企业，所处的发展阶段和业务特征决定了公司资产结构中固定资产占比较低，通过资产抵押等途径获得银行贷款的难度较大，融资渠道较为缺乏，仅依靠自身业务积累进行发展，可能导致公司无法掌握新业务拓展的先机，束缚公司未来的发展前途。

第三章 公司治理

一、报告期内股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

有限公司成立初期，规模相对较小，机构设置简单，在日常经营管理中存在未严格按照《公司章程》运行的情形。近年随着业务、规模扩大，管理经验的积累，公司法人治理结构逐步完善、治理机制不断得到健全。

2010年5月28日，有限公司整体变更为股份公司后，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理机构，并制订了股份公司《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》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》等规章制度。公司设立了公司权力机构股东大会，并制定了《股东大会议事规则》。公司设立了董事会，董事会向股东大会负责，执行股东大会决议并依据公司章程及《董事会议事规则》的规定履行职责。公司设立了监事会，并制定了《监事会议事规则》，监事会负责对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督，检查公司财务以及行使其他由公司章程赋予的权利。公司管理层接受了针对股份公司治理方面的相关辅导，对公司章程及相关规则进行了深入学习，并在实际运作中严格要求，切实履行。

股份公司虽设立了较为完善的公司治理制度，但在实际运作中，管理层还需不断深化公司法人治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识。公司管理层深刻认识到规范的公司治理是长远发展的基石，并不断学习和执行相关法律法规及规章制度，参照上市公司的标准建设具有完善现代企业制度的公司。

2013年1月1日至本公开转让说明书签署日，公司共召开7次股东大会、7次董事会及4次监事会。公司三会会议召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，运作较为规范，会议记录、决议齐备。

公司重要决策的制定能够遵照《公司章程》和相关议事规则规定，相关会议审议通过，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行

相关权利义务。

二、董事会关于公司治理机制的说明

有限公司设立初期存在未严格按时召开三会，部分会议未形成书面决议，会议文件存在不完整及未归档保存等不规范之处，但上述瑕疵不影响决策的实质效力，未损害公司利益。

股份公司成立后，公司依法建立健全了股东大会、董事会、监事会制度，制定了规范的股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则、总经理工作细则，对三会的职权、议事规则、召开程序、提案、表决程序等都作了相关规定。公司重要决策能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。公司的资金不存在被控股股东占用的情况，除已披露的外，公司不存在为其他企业提供担保的情况。

在未来的股份公司治理制度实际运作中，管理层需不断深化公司治理理念，严格做到：依据有关法律法规和公司章程的规定发布通知，并按期召开三会；公司董事会和监事会依照有关法律法规和公司章程的规定，及时进行换届选举；保证公司会议文件完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议文件归档保存；正常签署公司会议记录；涉及关联董事、关联股东或者其他利益相关者应当回避的，公司相关人员要严格回避表决；公司监事会正常发挥作用，具备切实的监督手段；严格执行所有会议决议。

三、报告期内公司存在的违法违规及受处罚情况

报告期内公司存在票据融资行为，公司经营过程中的资金需求较大，公司采取票据融资目的是为了缓解资金周转的压力，所融入的资金均用于研发费用投入和经营资金周转，并未用于其他用途。

报告期内公司票据融资的情况如下：

| 年度 | 供应商名称 | 金额（元） | 票据到期日 | 期后兑付情况 |
|--------|----------------|---------------|-----------------|--------|
| 2013 年 | 陕西锦绣人生书业管理有限公司 | 8,898,274.00 | 2014 年 5 月 11 日 | 已解付 |
| 2014 年 | 陕西瑞欣科技发展有限公司 | 14,637,352.00 | 2015 年 3 月 28 日 | 已解付 |
| 2014 年 | 陕西锦绣人生书业管理有限公司 | 7,031,668.00 | 2015 年 5 月 12 日 | 已解付 |
| 2015 年 | 陕西锦绣人生书业管理有限公司 | 7,394,800.00 | 2015 年 9 月 12 日 | 已解付 |

| | | | | |
|--------|----------------|---------------|------------------|-----|
| 2015 年 | 陕西锦绣人生书业管理有限公司 | 2,200,000.00 | 2015 年 9 月 19 日 | 已解付 |
| 2015 年 | 陕西锦绣人生书业管理有限公司 | 1,300,000.00 | 2015 年 9 月 24 日 | 已解付 |
| 2015 年 | 陕西锦绣人生书业管理有限公司 | 2,190,720.00 | 2015 年 11 月 11 日 | 已解付 |
| | 合计 | 43,652,814.00 | | |

上述票据融资行为不属于《中华人民共和国票据法》第一百零二条“有下列票据欺诈行为之一的，依法追究刑事责任：（一）伪造、变造票据的；（二）故意使用伪造、变造的票据的；（三）签发空头支票或者故意签发与其预留的本名签名式样或者印鉴不符的支票，骗取财物的；（四）签发无可靠资金来源的汇票、本票，骗取资金的；（五）汇票、本票的出票人在出票时作虚假记载、骗取财物的；（六）冒用他人的票据，或者故意使用过期或者作废的票据，骗取财物的；（七）付款人同出票人、持票人恶意串通，实施前六项所列行为之一的。”所规定的票据欺诈行为，亦不属于《中华人民共和国刑法》第一百九十四条“（一）明知是伪造、变造的汇票、本票、支票而使用的；（二）明知是作废的汇票、本票、支票而使用的；（三）冒用他人的汇票、本票、支票的；（四）签发空头支票或者与其预留印鉴不符的支票，骗取财物的；（五）汇票、本票的出票人签发无资金保证的汇票、本票或者在出票时作虚假记载，骗取财物的”所规定的金融票据诈骗行为。同时，公司的董事及高级管理人员未从中取得任何个人利益，不存在票据欺诈行为，亦未因过往期间该等票据融资行为受到过任何行政处罚或承担刑事责任。

截止本公开转让说明书签署日，公司应付票据已经全部解付，不存在未兑付的应付票据，公司自 2015 年 7 月以来未再发生任何票据融资行为，并承诺今后不再发生票据融资行为；报告期内融资性相关票据已到期解付，由此产生的债权债务均已履行完毕，不存在逾期票据及欠息情况，也未因上述行为给银行或其他权利人造成任何实际损失；公司没有因 票据融资行为受到过任何行政处罚、承担刑事责任、发生任何经济纠纷、损失，不存在潜在纠纷。

公司实际控制人方可、方曦及肖冰作出书面承诺：若因上述票据融资行为致使公司遭受任何责任或处罚，以及给公司造成任何损失，均由其承担全部责任，未来将监督公司不再进行票据融资行为。

报告期内，公司在汇票使用方面不符合《中华人民共和国票据法》的相关规定，但不属于《中华人民共和国票据法》及《中华人民共和国刑法》所规定的票据欺诈行为。未对公司或公司其他股东的利益造成损害，公司承兑汇票不

存在重大风险，对本次公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让不构成实质性法律障碍。

除上述情形外，公司及控股股东、实际控制人报告期内不存在重大违法违规行为，未受到工商、税务、环保等国家机构的处罚。

四、独立运营情况

公司运营独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面均已完全分开，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（一）业务独立性

公司已经取得所从事业务所必需的相应资质、许可或授权，建立了与业务相适应的管理制度和组织结构。公司拥有完整且独立的业务体系，具备独立经营的能力。公司的主营业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

（二）资产独立性

公司设立及变更为股份公司时，股东的出资已足额到位，相关资产权属的变更手续已办理完毕。公司变更设立后，具有独立完整的资产结构，对资产拥有所有权、控制权和支配权。报告期内，公司不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用的情况。

（三）人员独立性

公司具有独立的劳动、人事、工资等管理体系及独立的员工队伍。公司董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》规定的程序推选和任免，不存在股东超越公司股东大会和董事会做出人事任免决定的情况；公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务；公司的人事和工资管理完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

（四）财务独立性

公司依据国家相关法律法规建立了独立的会计制度和财务管理制度，设有独立的财务部门，并配备了相应的财务人员。公司按照《公司章程》独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司财务决策的情况。公司在银行独立开立银行账户，独立运营资金；公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报，履行纳税义务。

（五）机构独立情况

公司依法设有股东大会、董事会、监事会，具有完善的法人治理结构。公司根据业务需要建立了较为完善的组织机构，各级职能部门独立履行职责，独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同、混业经营的情况。

五、同业竞争情况

（一）公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间同业竞争情况

公司控股股东、实际控制人方可、方曦、肖冰投资的公司如下：

| 序号 | 姓名 | 公司名称 | 持股比例/出资比例/享有的合伙企业权益比例 |
|----|----|---------------------|-----------------------|
| 1 | 方可 | 西安恒谦文化发展有限公司 | 50.00% |
| | | 陕西恒谦出版物发行有限公司 | 50.00% |
| 2 | 方曦 | 西安恒谦文化发展有限公司 | 50.00% |
| | | 陕西恒谦出版物发行有限公司 | 50.00% |
| | | 西安西北出版物物流基地运营管理有限公司 | 35.00% |
| 3 | 肖冰 | 西安元精生物技术有限公司 | 80.00% |
| | | 陕西荣大华盛投资管理有限公司 | 95.00% |
| | | 陕西荣大物业管理有限公司 | 100.00% |

西安恒谦文化发展有限公司成立于 2000 年 4 月 19 日，法定代表人为方曦，注册资本 200 万元。股东为方曦和方可，各占 50%股权比例。公司经营范围为

“一般经营项目：文体用品、工艺美术品（不含金银饰品）的批发、零售；文化信息咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。该公司经营范围和业务与公司均不存在同业竞争。该公司自 2010 年起公司业务开始萎缩，目前该公司处于经营停止状态。

陕西恒谦出版物发行有限公司成立于 2003 年 12 月 12 日，法定代表人为方曦，注册资本 200 万元。股东为方曦和方可，各占 50% 股权比例。该公司经营范围为“图书、期刊及电子出版物的批发兼零售（出版物经营许可证的有效期限至 2018 年 3 月 31 日）；教学仪器设备、图书馆设备销售。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。”该公司主营业务是作为教辅类图书的省级代理商进行的教辅图书的批发销售，销售对象为陕西省内各地市、区县的图书分销商，与恒谦教育实际业务之间不存在同业竞争，同时，公司控股股东、实际控制人承诺其参股或控股的其他企业不从事与恒谦教育相同或相似的业务。

西安西北出版物物流基地运营管理有限公司成立于 2010 年 5 月 28 日，法定代表人为王发友，注册资本 500 万。股东为王发友和方曦，各占 65%、35% 的股权比例。该公司经营范围为“房地产开发经营；物业管理及综合配套服务；受委托代收水、电、气费用；园林景观设计，环境绿化工程，园林景观工程；物流信息咨询服务；计算机技术开发、咨询服务；计算机网络工程；电子产品销售。（以上经营范围除国家专控及前置许可项目）”，该公司主营业务为商业地产项目的物业管理。因其经营定位问题，自 2012 起至今该公司并无任何实际经营与收入，其与公司之间不存在同业竞争。

西安元精生物技术有限公司成立于 2014 年 1 月 2 日，法定代表人为肖冰，注册资本 100 万。股东为肖冰和李胜和，各占 80%、20% 的股权比例。该公司经营范围为“许可经营项目：预包装食品批发兼零售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）一般经营项目：酒类技术服务及咨询。（上述经营范围涉及许可经营项目的，凭许可证明文件或批准证书在有效期内经营，未经许可不得经营）”，其与公司之间不存在同业竞争。

陕西荣大华盛投资管理有限公司成立于 2010 年 5 月 6 日，法定代表人为

肖冰，注册资本 200 万。股东为肖冰和康浩，各占 95%、5%的股权比例。该公司经营范围为“企业项目投资的管理咨询服务；房地产信息的咨询服务；园林绿化；广告策划；建材、家装用品及饰品的销售；国内贸易；商业管理(金融性资产管理除外) 服务、策划；物业管理；房地产开发、销售；房屋租赁。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)”，其与公司之间不存在同业竞争。

陕西荣大物业管理有限公司成立于 2015 年 3 月 27 日，法定代表人为肖冰，注册资本 100 万。股东为陕西荣大华盛投资管理有限公司。该公司经营范围为“一般经营项目：物业管理；房屋租赁；停车场服务；装饰装修工程、水电气安装工程、环保工程、园林绿化工程的设计、施工；广告的设计、制作、代理；楼宇综合布线、安防工程的设计、施工。(以上经营范围除国家规定的专控及前置许可项目)”，其与公司之间不存在同业竞争。

(二) 公司控股股东、实际控制人避免同业竞争的承诺

为避免与公司之间的同业竞争，公司的控股股东、实际控制人方可、方曦、肖冰出具了《关于避免同业竞争承诺函》，承诺函的具体情况如下：

目前未从事或参与与公司存在同业竞争的活动。

将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员期间及辞去上述职务六个月内，本承诺有效。

若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的经济损失承担赔偿责任。

六、公司报告期内资金被控股股东、实际控制人占用情况

报告期内，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用的情况。

七、公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易情况

（一）公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等重要事项决策的建立情况

股份公司成立后，公司完善了法人治理结构，重新制定了《公司章程》，对公司经营中重大事项作出了明确的规定，审议通过了《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》等规章制度。公司在上述管理办法中制定了具体事项的审批权限及程序，符合公司治理的规范要求，能保障公司及中小股东的利益。

（二）公司对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等重要事项的执行情况

1、对外担保、委托理财

报告期内，公司无委托理财、重大投资事项。

自然人方曦与北京银行股份有限公司西安分行在 2013 年 4 月 26 日签订的个人授信合同，合同编号：32001P130047，合同规定了 2013 年 4 月 26 日起至 2016 年 4 月 26 日止的期间和人民币 400 万元的授信额度，合同约定该笔借款用于西安恒谦教育科技股份有限公司经营周转，由西安恒谦教育科技股份有限公司提供担保。并签订流动资金借款合同，合同编号：32001D130076，合同规定了 2013 年 4 月 26 日起至 2014 年 4 月 27 日止的期间和人民币 400 万元的贷款金额，合同约定该笔借款用于西安恒谦教育科技股份有限公司使用。并同时签订了最高额保证合同，合同编号：32001P130047，保证人：西安恒谦教育科技股份有限公司。合同说明了保证人自愿为方曦自 2013 年 4 月 26 日起至 2016 年 4 月 26 日止的期间内，形成的不超过等值人民币 400 万元的最高债权限额的所有债权提供连带责任保证担保。

除上述事项外，公司不存在其他对外担保。

2、关联交易

报告期内，公司发生的关联交易参见本公开转让说明书“第四章公司财务”之“关联交易”内容。截至本公开转让说明书签署之日止，不存在损害公司及其他股东利益的情形，不存在关联方之间的利益输送情形，对公司此次申请挂牌

不构成实质性障碍。

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

股份公司股东大会审议通过《公司章程》、《关联交易管理制度》等文件，这些文件详细规定了股东及其关联方与公司发生交易时应遵循的程序、日常管理、后续风险控制、责任追究、监督检查等内容，从制度层面防止公司股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源行为的发生。

九、公司董事、监事、高级管理人员其他相关情况

（一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持有本公司股份情况

| 序号 | 姓名 | 职务 | 持股数量（万股） | 占股本总额比例（%） | 持股方式 |
|----|-----|------------|----------|------------|------|
| 1 | 方可 | 董事长、总经理 | 1,172.00 | 45.66 | 直接持股 |
| 2 | 方曦 | 董事 | 403.00 | 15.70 | 直接持股 |
| 3 | 肖冰 | 董事、副总经理 | 278.00 | 10.83 | 直接持股 |
| 4 | 何雁明 | 董事 | - | - | 未持股 |
| 5 | 习云龙 | 董事 | - | - | 未持股 |
| 6 | 燕敏 | 监事会主席 | - | - | 未持股 |
| 7 | 高鹏 | 监事 | - | - | 未持股 |
| 8 | 翟伟纲 | 监事 | - | - | 未持股 |
| 9 | 钱琳沫 | 副总经理、董事会秘书 | - | - | 未持股 |
| 10 | 黄明 | 财务总监 | - | - | 未持股 |
| 合计 | | | 1,853.00 | 72.19 | — |

除上述情形外，公司董事、监事、高级管理人员及其直系亲属不存在以任何方式直接或间接持有本公司股份的情况。

（二）公司董事、监事、高级管理人员之间的关联关系

公司董事方可、方曦为胞兄弟关系，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

（三）公司董事、监事、高级管理人员在其他单位兼职情况

| 序号 | 姓名 | 职务 | 兼职单位 | 兼职职务 |
|----|-----|---------|-----------------------|----------|
| 1 | 方可 | 董事长、总经理 | 西安恒谦文化发展有限公司 | 董事 |
| | | | 西安恒谦出版物发行有限公司 | 董事 |
| 2 | 方曦 | 董事 | 西安恒谦文化发展有限公司 | 董事长、总经理 |
| | | | 西安恒谦出版物发行有限公司 | 董事长 |
| 3 | 肖冰 | 董事、副总经理 | 西安元精生物技术有限公司 | 法定代表人 |
| | | | 陕西荣大华盛投资管理有限公司 | 法定代表人、监事 |
| | | | 陕西荣大物业管理有限公司 | 法定代表人 |
| 4 | 习云龙 | 董事 | 陕西高端装备高技术创业投资基金（有限合伙） | 总经理 |
| 5 | 何雁明 | 董事 | 西安交大经济金融学院 | 金融学教授 |
| 6 | 高鹏 | 监事 | 河南中正开元创业投资基金（有限合伙） | 总经理助理 |
| 7 | 翟伟纲 | 监事 | 陕西省生物医药创业投资基金（有限合伙） | 投资总监 |

（四）公司董事、监事、高级管理人员对外投资情况

| 序号 | 姓名 | 公司名称 | 持股比例/出资比例/享有的合伙企业权益比例 | 与公司关系 | 报告期内是否存在关联交易 |
|----|----|-----------------------|-----------------------|-------|--------------|
| 1 | 方可 | 西安恒谦文化发展有限公司 | 50.00% | 公司股东 | 是 |
| | | 陕西恒谦出版物发行有限公司 | 50.00% | 公司股东 | 否 |
| 2 | 方曦 | 西安恒谦文化发展有限公司 | 50.00% | 公司股东 | 是 |
| | | 陕西恒谦出版物发行有限公司 | 50.00% | 公司股东 | 否 |
| | | 西安西北出版物物流基地运营管理有限公司 | 35.00% | 公司股东 | 否 |
| 3 | 肖冰 | 西安元精生物技术有限公司 | 80.00% | 公司股东 | 否 |
| | | 陕西荣大华盛投资管理有限公司 | 95.00% | 公司股东 | 否 |
| | | 陕西荣大物业管理有限公司 | 100.00% | 公司股东 | 否 |
| 4 | 高鹏 | 郑州融英企业管理咨询中心（普通合伙），持股 | 14.30% | 监事 | 否 |

除此之外，公司董事、监事、高级管理人员均不存在对外投资与公司存在

利益冲突的情形。

（五）公司董事、监事、高级管理人员是否存在最近二年一期受处罚的情形

公司董事、监事及高级管理人员最近二年一期不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情形。

（六）公司董事、监事、高级管理人员是否存在其它对公司持续经营有不利影响的情形

公司董事、监事及高级管理人员不存在其它对公司持续经营有不利影响的情形。

十、公司董事、监事、高级管理人员近报告期内的变动情况

2015 年公司引入法人股东，为完善公司治理结构和保护股东权益，公司董事、监事和高级管理人员进行了相应调整。

1、董事的变动情况

报告期内，公司董事的变动情况如下：2015 年 8 月 28 日，公司召开 2015 年第二次临时股东大会选举方可、方曦、肖冰、习云龙、何雁明为公司第二届董事会董事。

2、监事的变动情况

报告期内，公司监事的变动情况如下：2015 年 8 月 28 日，公司召开 2015 年第二次临时股东大会，选举燕敏、高鹏、翟伟纲为公司第二届监事会监事。此后，公司监事未发生变动。

3、高级管理人员的变动情况

公司高级管理人员的变动情况如下：（1）2015 年 8 月 28 日，公司召开第二届董事会第一次会议，聘任方可为公司总经理、聘任钱琳沫为公司副总经理兼董事会秘书、聘任肖冰为公司副总经理。（2）2015 年 11 月 20 日，公司召开第二届董事会第二次会议，聘任黄明为公司财务总监。

第四章 公司财务

一、审计意见类型及会计报表编制基础

（一）近两年一期财务会计报告的审计意见

公司聘请的具有证券期货相关业务资格的北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对 2013 年度、2014 年度和 2015 年 1-8 月的财务报告实施了审计，并出具编号为（2015）京会兴审字第 13010156 号的标准无保留意见的审计报告。

（二）财务报表编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

（三）合并报表编制基础的方法及说明

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》执行。公司所控制的全部子公司及特殊目的主体均纳入合并财务报表的合并范围。从取得子公司的实际控制权之日起，公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。

公司内部所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与母公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照母公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

二、最近二年一期经审计的资产负债表、利润表、现金流量表和股东权益变动

表

以下如无特殊说明，单位均为人民币元。

(一) 资产负债表

| 资产 | 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 | 41,741,932.88 | 26,728,443.93 | 11,206,349.45 |
| 应收账款 | 7,873,910.41 | 5,444,776.20 | 7,341,028.25 |
| 预付款项 | 478,768.00 | 1,747,376.46 | 1,023,880.51 |
| 其他应收款 | 1,994,232.01 | 8,680,354.29 | 9,515,182.08 |
| 存货 | 1,562,984.22 | 6,380,318.12 | 3,465,916.63 |
| 流动资产合计 | 53,651,827.52 | 48,981,269.00 | 32,552,356.92 |
| 非流动资产： | | | |
| 固定资产 | 267,721.20 | 304,115.31 | 244,450.12 |
| 无形资产 | 13,614,221.92 | 14,586,666.40 | 16,045,333.12 |
| 长期待摊费用 | | 22,668.00 | 68,004.00 |
| 递延所得税资产 | 94,938.18 | 71,230.49 | 27,567.35 |
| 非流动资产合计 | 13,976,881.30 | 14,984,680.20 | 16,385,354.59 |
| 资产总计 | 67,628,708.82 | 63,965,949.20 | 48,937,711.51 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 5,590,000.00 | 9,810,000.00 | 13,828,500.00 |
| 应付票据 | 13,085,520.00 | 25,975,695.00 | 9,319,074.00 |
| 应付账款 | 77,547.50 | 409,071.10 | 790,988.74 |
| 预收款项 | 213,191.00 | 10,121,469.20 | 3,284,606.00 |
| 应付职工薪酬 | 379,874.46 | 314,167.98 | 222,508.31 |
| 应交税费 | 551,911.36 | -289,050.65 | -393,297.71 |
| 应付利息 | 640,698.58 | 248,821.19 | 333,338.35 |
| 其他应付款 | 7,888,480.05 | 5,880,758.80 | 9,137,268.16 |
| 流动负债合计 | 28,427,222.95 | 52,470,932.62 | 36,522,985.85 |
| 非流动负债： | | | |
| 应付债券 | | | 3,000,000.00 |
| 递延收益 | 710,000.00 | 710,000.00 | 495,000.00 |
| 非流动负债合计 | 710,000.00 | 710,000.00 | 3,495,000.00 |
| 负债合计 | 29,137,222.95 | 53,180,932.62 | 40,017,985.85 |
| 所有者权益： | | | |
| 实收资本（或股本） | 25,670,000.00 | 22,000,000.00 | 22,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 资本公积 | 23,086,000.00 | 1,800,000.00 | 1,800,000.00 |
| 未分配利润 | -10,264,514.13 | -13,014,983.42 | -14,880,274.34 |
| 所有者权益合计 | 38,491,485.87 | 10,785,016.58 | 8,919,725.66 |

| 资产 | 2015 年 8 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|------------|-----------------|------------------|------------------|
| 负债和所有者权益总计 | 67,628,708.82 | 63,965,949.20 | 48,937,711.51 |

(二) 利润表

| 项目 | 2015 年 1-8 月 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|---------------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 18,704,585.33 | 22,812,598.21 | 26,076,546.64 |
| 减：营业成本 | 9,835,302.46 | 14,840,113.14 | 22,790,649.05 |
| 营业税金及附加 | 40,353.06 | 10,986.36 | 55,430.74 |
| 销售费用 | 977,531.89 | 1,149,879.90 | 2,407,113.17 |
| 管理费用 | 4,000,359.63 | 4,918,196.97 | 5,439,392.71 |
| 财务费用 | 901,719.17 | 748,956.68 | 758,029.93 |
| 资产减值损失 | 158,051.27 | 291,087.65 | 142,561.95 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | 2,791,267.85 | 853,377.51 | -5,516,630.91 |
| 加：营业外收入 | 457,400.01 | 1,362,717.94 | 847,000.00 |
| 减：营业外支出 | 50.00 | 8,492.32 | 11,773.11 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 8,492.32 | 11,773.11 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 3,248,617.86 | 2,207,603.13 | -4,681,404.02 |
| 减：所得税费用 | 498,148.57 | 342,312.21 | -21,384.29 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 2,750,469.29 | 1,865,290.92 | -4,660,019.73 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | - | - | - |
| 六、综合收益总额 | 2,750,469.29 | 1,865,290.92 | -4,660,019.73 |
| 七、每股收益 | | | |
| （一）基本每股收益(元/股) | 0.13 | 0.08 | -0.21 |
| （二）稀释每股收益(元/股) | 0.13 | 0.08 | -0.21 |

(三) 现金流量表

| 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： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 7,685,932.45 | 34,085,531.46 | 28,370,982.74 |
| 收到的税费返还 | | 28,717.94 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 10,329,053.08 | 21,496,776.31 | 6,532,810.37 |
| 经营活动现金流入小计 | 18,014,985.53 | 55,611,025.71 | 34,903,793.11 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 5,735,793.89 | 17,011,907.15 | 28,308,935.67 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 2,890,581.72 | 3,194,931.34 | 2,629,695.15 |
| 支付的各项税费 | 123,633.01 | 167,381.17 | 198,666.52 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 14,823,105.40 | 11,526,009.03 | 13,924,134.51 |
| 经营活动现金流出小计 | 23,573,114.02 | 31,900,228.69 | 45,061,431.85 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -5,558,128.49 | 23,710,797.02 | -10,157,638.74 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 投资活动现金流入小计 | - | - | - |

| 项目 | 2015 年 1-8 月 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|---------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 72,382.56 | 204,638.29 | 113,348.06 |
| 投资活动现金流出小计 | 72,382.56 | 204,638.29 | 113,348.06 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -72,382.56 | -204,638.29 | -113,348.06 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | 24,956,000.00 | | |
| 取得借款收到的现金 | 1,590,000.00 | 9,810,000.00 | 19,612,004.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 26,546,000.00 | 9,810,000.00 | 19,612,004.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 5,810,000.00 | 16,828,500.00 | 5,783,504.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 92,000.00 | 965,564.25 | 458,335.22 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 5,902,000.00 | 17,794,064.25 | 6,241,839.22 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 20,644,000.00 | -7,984,064.25 | 13,370,164.78 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 15,013,488.95 | 15,522,094.48 | 3,099,177.98 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 26,728,443.93 | 11,206,349.45 | 8,107,171.47 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 41,741,932.88 | 26,728,443.93 | 11,206,349.45 |

(四) 股东(所有者)权益变动表

| 项目 | 2015 年 1-8 月 | | | | | |
|-----------------------|---------------|---------------|--------|------|----------------|---------------|
| | 实收资本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年期末余额 | 22,000,000.00 | 1,800,000.00 | - | - | -13,014,983.42 | 10,785,016.58 |
| 二、本年期初余额 | 22,000,000.00 | 1,800,000.00 | - | - | -13,014,983.42 | 10,785,016.58 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 3,670,000.00 | 21,286,000.00 | - | - | 2,750,469.29 | 27,706,469.29 |
| (一) 综合收益总额 | - | - | - | - | 2,750,469.29 | 2,750,469.29 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 3,670,000.00 | 21,286,000.00 | - | - | - | 24,956,000.00 |
| 1. 股东投入普通股 | 3,670,000.00 | 21,286,000.00 | - | - | - | 24,956,000.00 |
| 四、本期期末余额 | 25,670,000.00 | 23,086,000.00 | - | - | -10,264,514.13 | 38,491,485.87 |

| 项目 | 2014 年度 | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------------|--------|------|----------------|---------------|
| | 实收资本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年期末余额 | 22,000,000.00 | 1,800,000.00 | - | - | -14,880,274.34 | 8,919,725.66 |
| 二、本年期初余额 | 22,000,000.00 | 1,800,000.00 | - | - | -14,880,274.34 | 8,919,725.66 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | - | - | - | - | 1,865,290.92 | 1,865,290.92 |
| (一) 综合收益总额 | - | - | - | - | 1,865,290.92 | 1,865,290.92 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - |
| 1. 股东投入普通股 | - | - | - | - | - | - |
| 四、本期期末余额 | 22,000,000.00 | 1,800,000.00 | - | - | -13,014,983.42 | 10,785,016.58 |

| 项目 | 2013 年度 | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------------|--------|------|----------------|---------------|
| | 实收资本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年期末余额 | 22,000,000.00 | 1,800,000.00 | - | - | -10,220,254.61 | 13,579,745.39 |
| 二、本年期初余额 | 22,000,000.00 | 1,800,000.00 | - | - | -10,220,254.61 | 13,579,745.39 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | -4,660,019.73 | -4,660,019.73 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | -4,660,019.73 | -4,660,019.73 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | - | - | | |
| 1. 股东投入普通股 | - | - | - | - | | |
| 四、本期期末余额 | 22,000,000.00 | 1,800,000.00 | - | - | -14,880,274.34 | 8,919,725.66 |

三、报告期内的主要会计政策、会计估计及其变更情况和影响

（一）报告期内公司的主要会计政策、会计估计

1、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期间为 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 8 月 31 日。

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。

4、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（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及价值变动风险很小的投资。

5、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

本公司取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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

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

②持有至到期投资

本公司取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

本公司取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑤其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

①可供出售金融资产的减值准备

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

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- A. 债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- C. 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步；
- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F. 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- G. 权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后

的余额。

本公司认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

②持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

①所转移金融资产的账面价值；

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

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

①终止确认部分的账面价值；

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（5）金融负债的终止确认

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

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

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6、应收款项

本公司应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：

- ①债务人发生严重的财务困难；
- ②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；
- ③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将单笔金额 100 万元以上的应收账款以及单笔金额 100 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方

法

A. 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

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

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

| 组合 | 计提方法 |
|------|-------|
| 账龄组合 | 账龄分析法 |

采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

| 账龄 | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|-----------|-------------|--------------|
| 1年以内（含1年） | 1.00 | 1.00 |
| 1—2年（含2年） | 10.00 | 10.00 |
| 2—3年（含3年） | 30.00 | 30.00 |
| 3年以上 | 100.00 | 100.00 |

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|--|
| 单项计提坏账准备的理由 | 有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的。 |
| 坏账准备的计提方法 | 对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，确认减值损失。 |

7、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的商品、已发送至客户但不符合收入确认条件的发出商品。主要包括库存商品。

（2）存货取得和发出的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本为采购成本。

存货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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列

相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资的分类及其判断依据

①长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

②长期股权投资类别的判断依据

A. 确定对被投资单位控制的依据：

控制是指投资方拥有被投资方的权力，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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权

利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

B. 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

C. 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

(2) 长期股权投资初始成本的确定

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其

他必要支出。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（3）后续计量及损益确认的方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

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

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单

位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

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。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编

制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

9、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：电子设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 (年) | 残值率 (%) | 年折旧率 (%) |
|------|-------|-------------|---------|-------------|
| 电子设备 | 年限平均法 | 3 | 5 | 31.67 |
| 办公家具 | 年限平均法 | 3 | 5 | 31.67 |

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融

资租入资产：

- A. 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- B. 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- C. 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- D. 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

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

10、在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

11、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借

款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

B. 借款费用已经发生；

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

（2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

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

（3）借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借

款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

12、无形资产

（1）无形资产的计价方法

①取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；

不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

（2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目 | 预计使用寿命 |
|------------|--------|
| 恒谦教育教学管理系统 | 15 年 |

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产

（4）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划

调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

（5）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

13、长期资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在每个资产负债表日判断长期资产是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

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

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

14、长期待摊费用

（1）摊销方法

本公司对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。

（2）摊销年限

| 长期待摊费用类别 | 摊销年限 |
|----------|------|
| 装修费 | 10 年 |

15、职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利

孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

A. 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

B. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

16、预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

17、股份支付

（1）股份支付的种类及会计处理

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

①以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

（4）修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

18、优先股与永续债

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

19、收入

（1）销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。各销售方式收入确认说明如下：

硬件设备、图书的收入确认

硬件、图书的收入主要为教育信息化项目中硬件集成、图书等相关产品销售收入。收入确认原则为：根据合同约定的交货时间及送货地址由仓库按照发货单明细配送发货，商品送至客户指定收货点后，由收货单位于合同约定的时间内对货物进行验收并出具验收单；业务员将购货单位已盖章签字确认的验收单交财务部门备案后，确认商品的销售收入。

技术服务收入确认

技术服务收入主要是公司技术团队为客户搭建教育信息平台及客户通过信息平台使用公司的教学数据资源产生的服务收入。公司在系统平台完成取得用户初验验收单时根据合同约定确认部分销售收入，在取得用户终验验收合格单时确认剩余部分的销售收入；客户通过教育信息平台使用公司的教学数据资源按照合同约定的使用期限确认技术服务收入。

（2）让渡资产使用权收入的确认

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

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

20、政府补助

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。

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

（二）报告期会计政策、会计估计变更情况

1、会计政策变更

2014年，财政部修订了《企业会计准则——基本准则》、《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》，以及颁布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》等具体准则，并自2014年7月1日起施行。

根据相关规定，本公司自2014年7月1日起执行上述企业会计准则，并按照相关规定做好了新旧会计准则的衔接工作。

公司执行新修订的《企业会计准则——基本准则》、《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》，以及颁布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》等具体准则不会对公司2015年6月30日、2014年12月31日、2013年12月31日的资产负债表，2015年1-6月、2014年度、2013年度的利润表、现金流量表、合并及股东权益变动表，以及财务报表附注列示产生影响。

2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、报告期内利润形成的有关情况

（一）营业收入、利润、毛利率的重大变化及说明

1、收入确认原则

（1）硬件设备、图书的收入确认

硬件、图书的收入主要为教育信息化项目中硬件集成、图书等相关产品销售收入。收入确认原则为：根据合同约定的交货时间及送货地址由仓库按照发货单明细配送发货，商品送至客户指定收货点后，由收货单位于合同约定的时间内对货物进行验收并出具验收单；业务员将购货单位已盖章签字确认的验收

单交财务部门备案后，确认商品的销售收入。

（2）技术服务收入确认

公司的技术服务收入包括两部分：一是为客户搭建教育信息化平台，二是客户通过教育信息化平台使用公司教育信息资源服务。

为客户搭建教育信息化平台：该业务公司在系统平台完成取得用户初验收收单时根据合同约定确认部分销售收入，在取得用户终验收合格单时确认剩余部分的销售收入；初验通常为项目主要硬件及软件实施完成，系统平台交付客户试运行，试运行后不存在重大故障即可由公司向客户提交初验，并经客户签字确认，公司依据此确认初验部分收入。通常按照合同约定客户的教育信息化平台试运行一段时间后，公司依据客户试运行反馈的问题进行完善，若基本达到合同约定的功能并符合客户投入使用要求，由公司向客户提交终验收合格申请，客户将委派技术专家对项目进行最终检验，并出具项目终验收报告。公司在取得客户终验收单后，即认定为货物的相关风险、所有权和责任已转移至买方，企业根据终验收合格单确认剩余部分的销售收入。

客户通过教育信息化平台使用公司教育信息资源服务：主要是客户通过信息化平台使用公司各类教育资源库，公司按照合同约定的资源服务期限分期确认收入。

2、营业收入情况

| 项目 | 2015 年 1-8 月 | | 2014 年度 | | 2013 年度 | |
|--------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 收入（元） | 比例（%） | 收入（元） | 比例（%） | 收入（元） | 比例（%） |
| 主营业务收入 | 18,704,585.33 | 100.00 | 22,812,598.21 | 100.00 | 26,076,546.64 | 100.00 |
| 其他业务收入 | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | 18,704,585.33 | 100.00 | 22,812,598.21 | 100.00 | 26,067,546.64 | 100.00 |

公司主营业务是基础教育数字资源内容与平台功能整合服务，主要包括教育信息化系统相关硬件销售及基于云平台的技术服务。2015 年 1-8 月、2014 年度、2013 年度公司主营收入分别为 18,704,585.33 元、22,812,598.21 元、26,067,546.64 元，占比分别为 100.00%、100.00%、100.00%，公司主营业务明

确。

3、营业收入构成分析

最近二年一期营业收入构成表（分产品）

| 产品类别 | 2015 年 1-8 月 | | 2014 年 | | 2013 年 | |
|--------|---------------|-------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额（元） | 占比（%） | 金额（元） | 占比（%） | 金额（元） | 占比（%） |
| 硬件销售收入 | 8,636,597.54 | 46.17 | 15,515,635.38 | 68.01 | 24,202,462.00 | 92.81 |
| 技术服务收入 | 10,067,987.79 | 53.83 | 7,296,962.83 | 31.99 | 1,874,084.64 | 7.19 |
| 合计 | 18,704,585.33 | 100 | 22,812,598.21 | 100.00 | 26,076,546.64 | 100.00 |

报告期内公司技术服务收入占比由 2013 年度 7.19% 逐年增加至 2015 年 1-8 月 53.83%，主要是公司长期投入云平台研发，但 2013 年前该平台尚未全面投入使用，形成收入较少；同时 2012 年国家出台《教育信息化十年规划（2011-2020）》，将教育信息化作为深化教育体制改革的重要战略手段，“三通两平台”建设目标的确定奠定了以软件应用为驱动的教育信息化发展策略。公司迎来了教育信息化大发展的契机，2013 年以来教育平台等技术服务收入大幅提高。

最近二年一期营业收入构成表（分地域）

| 区域 | 2015 年 1-8 月 | | 2014 年 | | 2013 年 | |
|----|---------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额（元） | 占比（%） | 金额（元） | 占比（%） | 金额（元） | 占比（%） |
| 陕西 | 16,086,207.61 | 86.00 | 10,988,908.10 | 48.17 | 24,894,203.03 | 95.47 |
| 广西 | 1,518,000.00 | 8.12 | - | - | - | - |
| 北京 | 1,038,019.22 | 5.55 | 4,047,477.88 | 17.74 | 394,358.97 | 1.51 |
| 四川 | 14,433.96 | 0.08 | 7,544,433.94 | 33.07 | 48,128.00 | 0.18 |
| 广东 | 754.72 | 0.00 | - | - | 38,247.86 | 0.15 |
| 重庆 | - | - | - | - | 670,000.00 | 2.57 |
| 其他 | 47,169.82 | 0.25 | 231,778.29 | 1.02 | 31,608.78 | 0.12 |
| 合计 | 18,704,585.33 | 100.00 | 22,812,598.21 | 100.00 | 26,076,546.64 | 100.00 |

报告期公司收入以陕西省内为主，占比分别为 95.47%、48.17% 及 86.00%。公司市场拓展以夯实陕西市场、拓展全国市场为战略，前期着重培育陕西市场，完善产品技术，在陕西进行产品及市场的实践与试点。除陕西外，公司在四川、重庆、广西均已完成市场布局，目前产品已覆盖全国 100 多个区县、近 10,000

所学校，并且已与山东、河南、河北、山西、贵州等地教育管理部门达成深入合作意向。

4、主营业务成本构成分析

公司的业务成本主要分为硬件设备、图书的采购成本及技术服务成本。

其中硬件设备、图书的采购成本主要包括产品的购入成本，即提供教育信息硬件系统销售而采购的各类产品，包括教学触摸一体机、投影仪、电子白板、多媒体讲台等。公司按照各项目需求进行产品采购，并按照项目分别核算，产品发出后即结转相关的硬件销售成本。

公司技术服务项目的成本主要包括人工费、教学资源贡献费及技术服务费。公司人工费主要为公司软件开发人员及云平台数据维护等人员的薪酬；教学资源贡献费主要是公司签约的教师依据与公司签订的供稿协议在公司云平台上上传教学资源获取的稿酬；技术服务费主要是委托其他单位给公司提供部分技术开发服务所支付的劳务费。其中，材料成本、直接人工成本及技术服务成本由发生时直接计入对应项目的成本，教学资源贡献费根据提供资源期间分期计入成本。

报告期内成本构成情况表

| 项目 | 2015 年 1-8 月 | | 2014 年度 | | 2013 年度 | |
|---------|---------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 金额（元） | 比例（%） | 金额（元） | 比例（%） | 金额（元） | 比例（%） |
| 材料费 | 7,461,655.78 | 75.87 | 13,016,468.00 | 87.71 | 22,319,204.05 | 97.93 |
| 人工费 | 484,364.03 | 4.92 | 1,073,269.65 | 7.23 | 73,438.10 | 0.32 |
| 教学资源贡献费 | 464,072.65 | 4.72 | 631,865.50 | 4.26 | 210,506.90 | 0.92 |
| 技术服务费 | 1,425,210.00 | 14.49 | 118,509.99 | 0.80 | 187,500.00 | 0.82 |
| 合计 | 9,835,302.46 | 100.00 | 14,840,113.14 | 100.00 | 22,790,649.05 | 100.00 |

公司硬件销售收入对应的成本主要包括材料费，即提供教育信息硬件系统销售而采购的各类产品，包括教学触摸一体机、投影仪、电子白板、多媒体讲台等。

公司技术服务收入对应的成本主要包括人工费、教学资源贡献费及技术服务费。公司人工费主要为公司软件开发人员及云平台数据维护等人员的薪酬；

教学资源贡献费主要是公司签约的教师依据与公司签订的供稿协议在公司云平台上上传教学资源获取的稿酬；技术服务费主要是其他单位给公司提供技术开发等服务。

2013 年、2014 年及 2015 年 1-8 月材料费占比大幅减少，主要是公司硬件销售占比减少。随着公司技术服务收入逐步增加，人工费及技术服务费占比逐步提高。公司 2015 年技术服务收入占比达到 53.83%，但人工费占比较低，主要是公司将部分平台搭建工作委托外部机构合作完成，因此技术服务费比例大幅提高。

5、主营产品利润、毛利率构成分析

最两年一期主营产品利润、毛利率构成表

| 业务类别 | 2015 年 1-8 月 | | 2014 年度 | | 2013 年度 | |
|------|---------------------|--------------|---------------------|--------------|---------------------|--------------|
| | 毛利（元） | 毛利率（%） | 毛利（元） | 毛利率（%） | 毛利（元） | 毛利率（%） |
| 硬件销售 | 1,174,941.76 | 13.60 | 2,499,167.38 | 16.11 | 1,883,257.95 | 7.78 |
| 技术服务 | 7,694,341.11 | 76.42 | 5,473,317.69 | 75.01 | 1,402,639.64 | 74.84 |
| 合计 | 8,869,282.87 | 47.42 | 7,972,485.07 | 34.95 | 3,285,897.59 | 12.60 |

2013 年、2014 年及 2015 年 1-8 月公司综合毛利率分别为 12.60%、34.95% 及 47.42%，呈逐年上升趋势，主要是因为公司收入结构发生较大变化，硬件销售收入占比逐年降低，从 2013 年占营业收入比例 92.81%降低至 2015 年 1-8 月占营业收入比例 46.17%，硬件销售毛利率总体在 15%左右；公司技术服务收入占比逐年增加，随着恒谦教育云平台的不断推广，公司基于云平台提供的技术服务收入大幅增加，技术服务主要是公司利用自主开发的教育信息系统模块，为客户提供大量教育信息资源共享，因此毛利率相对较高，报告期技术服务毛利率约在 75%左右。

公司 2013 年、2014 年及 2015 年硬件销售的毛利率分别为 7.78%、16.11% 及 13.60%，2014 年较 2013 年增加较大，主要原因是 2013 年半价处理一批硬件设备，该批设备为 2012 年因厂家促销购买的电视机，计划用于拟投标项目，后因该项目未中标导致该批电视机闲置，因由于电子产品更新换代导致该批产品价值下跌，2013 年将该批产品销售低价处理，导致亏损 130 万元，扣除该影响后 2013 年毛利率约 13.90%。2014 年毛利率略高，主要是因为公司部分义教薄

改项目因参与投标供应商少，中标价格较高，该项目毛利率约在 20%-30%。

（二）主要费用占营业收入的比重变化及说明

最近二年一期主要期间费用及结构分析表

| 项目 | 2015 年 1-8 月 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| 营业收入（元） | 18,704,585.33 | 22,812,598.21 | 26,076,546.64 |
| 销售费用（元） | 977,531.89 | 1,149,879.90 | 2,407,113.17 |
| 管理费用（元） | 4,000,359.63 | 4,918,196.97 | 5,439,392.71 |
| 财务费用（元） | 901,719.17 | 748,956.68 | 758,029.93 |
| 销售费用占营业收入的比重（%） | 5.23 | 5.04 | 9.23 |
| 管理费用占营业收入的比重（%） | 21.39 | 21.56 | 20.86 |
| 财务费用占营业收入的比重（%） | 4.82 | 3.283 | 2.91 |

各期间费用变动分析如下：

1、销售费用

| 项目 | 2015 年 1-8 月 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|------|--------------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 651,566.59 | 560,830.25 | 774,162.11 |
| 差旅费 | 125,580.40 | 50,262.10 | 75,404.20 |
| 会议费 | 68,575.00 | 37,287.00 | 75,883.50 |
| 招待费 | 52,692.20 | 22,364.20 | 46,312.60 |
| 办公费 | 45,606.40 | 27,471.85 | 29,071.15 |
| 招投标费 | 16,623.30 | 137,190.40 | 103,905.61 |
| 运费 | 12,482.00 | 303,126.60 | 1,285,828.00 |
| 车辆费用 | 2,720.00 | 8,451.00 | 9,627.00 |
| 交通费 | 1,686.00 | 598.7 | 2,375.20 |
| 其他 | | 2,297.80 | 4,543.80 |
| 合计 | 977,531.89 | 1,149,879.90 | 2,407,113.17 |

销售费用主要为职工薪酬、差旅费、会议费、业务招待费、办公费、招投标费等。2013 年、2014 年及 2015 年销售费用分别为 240.71 万元、114.99 万元及 97.75 万元。2013 年销售费用较大主要是因为当年发生的运费较大，主要是 2013 年签订的部分合同需公司按照合同总金额一定比例（5%左右）支付验收转运费。

2、管理费用

| 项目 | 2015 年 1-8 月 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 645,776.54 | 816,746.70 | 529,582.89 |
| 社保 | 298,494.31 | 380,666.30 | 356,057.83 |
| 福利费 | 94,491.10 | 105,635.80 | 25,571.23 |
| 办公费 | 322,114.27 | 617,094.45 | 486,386.84 |
| 差旅费 | 29,840.50 | 37,503.80 | 81,604.15 |
| 招待费 | 109,655.47 | 164,340.70 | 240,429.50 |
| 研发费 | 1,002,776.22 | 664,359.84 | 1,417,113.24 |
| 车辆费用 | 113,574.70 | 136,195.40 | 103,511.57 |
| 物业水电 | 134,786.33 | 126,124.22 | 186,221.91 |
| 各项税费 | 10,371.03 | 42,271.70 | 36,828.66 |
| 会议费 | 194,734.10 | 370,461.16 | 429,620.80 |
| 折旧 | 108,776.67 | 136,480.78 | 42,461.37 |
| 摊销 | 995,112.48 | 1,504,002.72 | 1,504,002.72 |
| 合计 | 4,000,359.63 | 4,918,196.97 | 5,439,392.71 |

公司管理费用主要包括职工薪酬、研发费、折旧与摊销、办公费、会议费等。报告期公司管理费用相对稳定，2014 年较 2013 年略有减少，主要是公司 2014 年研发费用较 2013 年减少约 75.28 万元。

3、财务费用

| 项目 | 2015 年 1-8 月 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 利息支出 | 483,877.39 | 881,047.09 | 791,673.57 |
| 减：利息收入 | 88,867.35 | 284,820.21 | 195,968.97 |
| 手续费支出 | 506,709.13 | 152,729.80 | 162,325.33 |
| 合计 | 901,719.17 | 748,956.68 | 758,029.93 |

公司 2013 年、2014 年及 2015 年 1-8 月财务费用分别为 75.80 万元、74.90 万元及 90.17 万元，较 2014 年增加 15 万元，主要是因为公司 2015 年手续费支出增加。

4、资产减值损失

| 项目 | 2015 年 1-8 月 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 坏账损失 | 158,051.27 | 291,087.65 | 142,561.95 |
| 合计 | 158,051.27 | 291,087.65 | 142,561.95 |

(三) 非经常性损益情况、适用的各项税收政策及缴税的主要税种

1、非经常性损益情况

最近两年一期非经常性损益情况表

| 项目 | 2015 年度 | 2014 年度 | 2013 年 |
|----------------------|--------------|--------------|---------------|
| 营业外收入 | 457,400.01 | 1,362,717.94 | 847,000.00 |
| 营业外支出 | 50.00 | 8,492.32 | 11,773.11 |
| 非经常性损益合计 | 457,350.01 | 1,354,225.62 | 835,226.89 |
| 减：所得税影响数 | 68,602.50 | 203,133.84 | 125,284.03 |
| 非经常性损益净额 | 388,747.51 | 1,151,091.78 | 709,942.86 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 2,361,721.78 | 714,199.14 | -5,369,962.59 |
| 非经常性损益净额占当期净利润的比例（%） | 14.13 | 61.71 | -15.23 |

公司近两年一期的非经常性损益项目包括营业外收入及营业外支出。其中，营业外收入主要为政府补助。

公司 2015 年 1-8 月、2014 年及 2013 年政府补助明细如下：

| 项 目 | 2015 年 1-8 月 | 与资产/收益相关 |
|----------------|--------------|----------|
| “教育资源应用系统”专项资金 | 455,000.00 | 与资产相关 |
| 合计 | 455,000.00 | - |

| 项 目 | 2014 年度 | 与资产/收益相关 |
|------------------------|--------------|----------|
| “校本教育教学数字资源云服务平台”项目资金 | 160,000.00 | 与资产相关 |
| “数字校园综合云服务平台”专项资金 | 325,000.00 | 与资产相关 |
| 支持企业发展专项资金，奖励资金 | 130,000.00 | 与收益相关 |
| “基于多媒体教学的云数据管理与应用”专项资金 | 200,000.00 | 与资产相关 |
| “基于多媒体教学的云数据管理与应用”专项资金 | 350,000.00 | 与资产相关 |
| 国际通信补贴 | 108,000.00 | 与收益相关 |
| 国际市场开拓补贴 | 60,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 1,333,000.00 | - |

| 项目 | 2013 年度 | 与资产/收益相关 |
|----------------------|------------|----------|
| “教育装备在线服务平台”专项资金 | 300,000.00 | 与资产相关 |
| “数字校园综合云服务平台”专项资金 | 175,000.00 | 与资产相关 |
| “国际数据专线补助”资金 | 72,000.00 | 与收益相关 |
| “外包业务交互管理与测试体系”项目资金 | 140,000.00 | 与资产相关 |
| “引进国外技术、管理人才项目”的追加经费 | 30,000.00 | 与收益相关 |

| 项目 | 2013 年度 | 与资产/收益相关 |
|----------------------|------------|----------|
| “引进国外技术、管理人才项目”的追加经费 | 130,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 847,000.00 | - |

公司 2015 年 1-8 月、2014 年及 2013 年非经常性损益金额占公司净利润的比例分别为 14.13%、61.71%、-15.23%，扣除非经常性损益后，公司 2015 年 1-8 月、2014 年及 2013 年净利润分别为 236.17 万元、71.41 万元、-537 万元。

2、适用的各项税收政策及缴税的主要税种

（1）主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率（%） | | |
|---------|---|--------------|------------|------------|
| | | 2015 年 1-8 月 | 2014 年度 | 2013 年度 |
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 6%、13%、17% | 6%、13%、17% | 6%、13%、17% |
| 营业税 | 应纳税营业额 | | | 5% |
| 城市维护建设税 | 实缴增值税、营业税 | 7% | 7% | 7% |
| 教育费附加 | 实缴增值税、营业税 | 3% | 3% | 3% |
| 地方教育费附加 | 实缴增值税、营业税 | 2% | 2% | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15% | 15% | 15% |

（2）税收优惠及批文

（a）增值税

根据国务院《国务院关于印发进一步鼓励软件企业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4 号）和财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）文有关规定，2013 年—2015 年 8 月，本公司自行开发研制软件产品销售收入按法定税率计缴增值税后，对实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

根据“财政部、国家税务总局关于贯彻落实《中共中央国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定》有关税收问题的通知”（财税字[1999]273 号）的相关规定，纳税人销售其自行开发生产的软件产品收入不缴纳增值税。

(b) 企业所得税

根据国家税务总局国税函[2009]203号《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》。2013年7月4日本公司取得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期为三年。本公司2013年—2015年8月企业所得税减按15%计征。

(c) 营业税

根据《财政部、国家税务总局关于贯彻落实《中共中央国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定》有关税收问题的通知》（财税字[1999]273号）文有关规定，本公司提供技术开发服务取得的收入，在经当地科技主管部门认定和主管税务机关审核同意后，免征营业税。

五、期末主要资产情况

1、货币资金

| 项目 | 2015年8月31日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 |
|--------|---------------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 14,348.51 | 5,910.97 | 4,752.35 |
| 银行存款 | 35,184,824.37 | 13,734,685.46 | 6,592,060.10 |
| 其他货币资金 | 6,542,760.00 | 12,987,847.50 | 4,609,537.00 |
| 合计 | 41,741,932.88 | 26,728,443.93 | 11,206,349.45 |

公司2015年8月31日货币资金余额较2014年12月31日增加约1,500万元，主要是因为公司2015年吸收股东投资约2,500万资金。货币资金增加幅度低于吸收投资资金的主要原因是，截至2015年8月31日，短期借款较期初净归还422万元，应付票据解付1,289万元，其中扣除保证金644.5万元以及应收账款余额较2014年增长较多。

2015年8月31日的其他货币资金的余额为银行承兑汇票保证金。

2、应收账款

(1) 最近两年一期的应收账款及坏账准备情况表：

| 项目 | 2015年8月31日 | | | |
|-----------|--------------|--------|-----------|---------|
| | 应收账款 | 比例 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内(含1年) | 4,291,130.95 | 51.44% | 42,911.31 | 1.00 |

| 项目 | 2015 年 8 月 31 日 | | | |
|--------------|-----------------|--------|------------|-------|
| 1—2 年（含 2 年） | 3,950,767.52 | 47.36% | 395,076.75 | 10.00 |
| 2—3 年（含 3 年） | 100,000.00 | 1.20% | 30,000.00 | 30.00 |
| 3 年以上 | - | - | - | - |
| 合计 | 8,341,898.47 | 100% | 467,988.06 | - |

| 项目 | 2014 年 12 月 31 日 | | | |
|--------------|------------------|---------|------------|---------|
| | 应收账款 | 比例 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内（含 1 年） | 3,974,649.58 | 70.31% | 39,746.50 | 1.00 |
| 1—2 年（含 2 年） | 1,673,747.91 | 29.61% | 167,374.79 | 10.00 |
| 2—3 年（含 3 年） | 5,000.00 | 0.09% | 1,500.00 | 30.00 |
| 3 年以上 | - | - | - | - |
| 合计 | 5,653,397.49 | 100.00% | 208,621.29 | - |

| 项目 | 2013 年 12 月 31 日 | | | |
|--------------|------------------|--------|-----------|---------|
| | 应收账款 | 比例 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内（含 1 年） | 7,272,920.05 | 97.89% | 72,729.20 | 1.00 |
| 1—2 年（含 2 年） | 156,486.00 | 2.11% | 15,648.60 | 10.00 |
| 2—3 年（含 3 年） | - | - | - | - |
| 3 年以上 | - | - | - | - |
| 合计 | 7,429,406.05 | 100% | 88,377.80 | -- |

（2）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至 2015 年 8 月 31 日应收账款余额前五名的情况

| 序号 | 单位名称 | 欠款金额（元） | 占应收账款比例（%） | 款项性质 | 账龄 |
|----|------------------|--------------|------------|------|-------|
| 1 | 成都子为教育信息中心 | 3,795,300.00 | 19.71 | 货款 | 注 |
| 2 | 陕西省教育厅 | 2,020,830.95 | 9.07 | 货款 | 1 年以内 |
| 3 | 西安市现代教育信息技术中心 | 1,500,400.00 | 6.64 | 货款 | 1 年以内 |
| 4 | 西安市临潼区阳光电子科技有限公司 | 350,000.00 | 5.89 | 货款 | 1 年以内 |
| 5 | 靖边县电化教育馆 | 239,000.00 | 4.82 | 货款 | 1 年以内 |
| 合计 | | 7,905,530.95 | | | |

注：应收账款-成都子为教育信息中心 3,795,300.00 元，为货款，其中账龄 1 年以内 15,300.00 元、账龄 1-2 年为 3,780,000.00 元。

截至 2014 年 12 月 31 日应收账款余额前五名的情况

| 序号 | 单位名称 | 欠款金额（元） | 占应收账款比例（%） | 款项性质 | 账龄 |
|----|----------------|--------------|------------|------|-------|
| 1 | 成都子为教育信息中心 | 3,780,000.00 | 66.86 | 货款 | 1 年以内 |
| 2 | 西安丰凯电子科技有限公司 | 1,522,947.91 | 26.94 | 货款 | 1-2 年 |
| 3 | 北京中教博源文化发展有限公司 | 158,921.52 | 2.81 | 货款 | 1 年以内 |
| 4 | 智慧天下（北京）科技有限公司 | 100,000.00 | 1.77 | 货款 | 1-2 年 |
| 5 | 西安市远东第二中学 | 50,800 | 0.90 | 货款 | 1-2 年 |
| 合计 | | 5,612,669.43 | 99.28 | | |

截至 2013 年 12 月 31 日应收账款余额前五名的情况

| 序号 | 单位名称 | 欠款金额（元） | 占应收账款比例（%） | 款项性质 | 账龄 |
|----|----------------|--------------|------------|------|-------|
| 1 | 陕西省教育厅 | 4,679,206.75 | 62.98 | 货款 | 1 年以内 |
| 2 | 西安丰凯电子科技有限公司 | 1,522,947.91 | 20.50 | 货款 | 1 年以内 |
| 3 | 璧山县教育信息技术与装备中心 | 670,000.00 | 9.02 | 货款 | 1 年以内 |
| 4 | 佛坪县教育体育局 | 135,000.00 | 1.82 | 货款 | 1 年以内 |
| 5 | 户县教育局 | 89,966.00 | 1.21 | 货款 | 1-2 年 |
| 合计 | | 7,097,120.66 | 95.53 | | |

(4) 报告期内无核销的应收账款。

(5) 2015 年 1-8 月、2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日，应收账款余额中均无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

3、预付账款

(1) 最近两年的预付账款情况分析如下：

| 账龄 | 2015 年 8 月 31 日 | | 2014 年 12 月 31 日 | | 2013 年 12 月 31 日 | |
|--------------|-----------------|----------|------------------|----------|------------------|----------|
| | 金额 | 占总额比例（%） | 金额 | 占总额比例（%） | 金额 | 占总额比例（%） |
| 1 年以内（含 1 年） | 442,768.00 | 92.48 | 1,314,676.46 | 75.24 | 1,023,880.51 | 100.00 |
| 1-2 年（含 2 年） | 36,000.00 | 7.52 | 432,700.00 | 24.76 | | |
| 2-3 年（含 3 年） | | | | | | |
| 3 年以上 | | | | | | |

| 账龄 | 2015 年 8 月 31 日 | | 2014 年 12 月 31 日 | | 2013 年 12 月 31 日 | |
|----|-----------------|-----------|------------------|-----------|------------------|-----------|
| | 金额 | 占总额比例 (%) | 金额 | 占总额比例 (%) | 金额 | 占总额比例 (%) |
| 合计 | 478,768.00 | 100.00 | 1,747,376.46 | 100.00 | 1,023,880.51 | 100.00 |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

2014 年 12 月 31 日账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因

| 序号 | 债务人 | 余额 | 未及时结算的原因 |
|----|---------------|------------|----------|
| 1 | 西安科度信息技术有限公司 | 245,200.00 | 项目尚未验收 |
| 2 | 深圳市动力蓝剑科技有限公司 | 500,000.00 | 项目尚未验收 |

(2) 截至 2015 年 8 月 31 日预付账款前五名情况如下

| 序号 | 单位名称 | 金额 (元) | 占预付账款比例 (%) | 未结算原因 | 账龄 |
|----|-----------------|------------|-------------|---------|-------|
| 1 | 北京新东方讯程网络科技有限公司 | 250,000.00 | 52.22 | 服务未提供 | 1 年以内 |
| 2 | 北京世通华隆科技发展有限公司 | 105,000.00 | 21.93 | 项目未开发完成 | 1 年以内 |
| 3 | 西安中原电子技术有限公司 | 72,600.00 | 15.16 | 商品未到 | 1 年以内 |
| 4 | 陕西安泰通讯有限责任公司 | 36,000.00 | 7.52 | 商品未到 | 1-2 年 |
| 5 | 北京大宾教育科技有限公司 | 8,128.00 | 1.70 | 商品未到 | 1 年以内 |
| 合计 | | 471,728.00 | 98.53 | -- | |

(3) 截至 2014 年 12 月 31 日预付账款前五名情况如下

| 序号 | 单位名称 | 金额 (元) | 占预付账款比例 (%) | 未结算原因 | 账龄 |
|----|---------------|--------------|-------------|--------|-------|
| 1 | 四川长虹电器股份有限公司 | 805,189.00 | 46.08 | 商品未到 | 1 年以内 |
| 2 | 深圳市动力蓝剑科技有限公司 | 500,000.00 | 28.61 | 项目尚未验收 | 注 |
| 3 | 西安科度信息技术有限公司 | 245,200.00 | 14.03 | 项目尚未验收 | 1-2 年 |
| 4 | 西安白杨电子科技有限公司 | 130,500.00 | 7.47 | 项目尚未验收 | 1 年以内 |
| 5 | 陕西安泰通讯有限责任公司 | 36,000.00 | 2.06 | 商品未到 | 1 年以内 |
| 合计 | | 1,716,889.00 | 98.25 | | |

注: 预付款项-深圳市动力蓝剑科技有限公司 500,000.00 元, 为委托该单位提供技术开发的预付款, 其中账龄 1 年以内 312,500.00 元、账龄 1-2 年为 187,500.00 元。

(4) 截至 2013 年 12 月 31 日预付账款前五名情况如下

| 序号 | 单位名称 | 金额（元） | 占预付账款比例（%） | 未结算原因 | 账龄 |
|----|---------------|------------|------------|--------|-------|
| 1 | 西安科度信息技术有限公司 | 245,200.00 | 21.51 | 项目尚未验收 | 1 年以内 |
| 2 | 北京中少京图图书有限公司 | 240,000.00 | 21.05 | 商品未到 | 1 年以内 |
| 3 | 深圳市动力蓝剑科技有限公司 | 187,500.00 | 16.45 | 项目尚未验收 | 1 年以内 |
| 4 | 北京龙腾八方有限公司 | 150,000.00 | 13.16 | 商品未到 | 1 年以内 |
| 5 | 北京天域北斗图书有限公司 | 83,381.00 | 7.31 | 商品未到 | 1 年以内 |
| 合计 | | 906,081.00 | 79.48 | | |

于 2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日，预付款项余额中预付均无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

4、其他应收款

（1）最近两年一期的其他应收款及坏账准备情况表

| 项目 | 2015 年 8 月 31 日 | | |
|--------------|---------------------|-------------------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内（含 1 年） | 1,232,410.70 | 12,324.11 | 1.00 |
| 1—2 年（含 2 年） | 574,768.00 | 57,476.80 | 10.00 |
| 2—3 年（含 3 年） | 310,441.00 | 93,132.30 | 30.00 |
| 3 年以上 | 28,545.52 | 2,000.00 | 100.00 |
| 合计 | 2,119,619.70 | 164,933.21 | -- |

| 项目 | 2014 年 12 月 31 日 | | |
|--------------|---------------------|-------------------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内（含 1 年） | 6,943,370.42 | 69,433.71 | 1.00 |
| 1—2 年（含 2 年） | 1,962,150.00 | 196,215.00 | 10.00 |
| 2—3 年（含 3 年） | 2,000.00 | 600.00 | 30.00 |
| 3 年以上 | | | |
| 合计 | 8,907,520.42 | 266,248.71 | -- |

| 项目 | 2013 年 12 月 31 日 | | |
|--------------|------------------|-----------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1 年以内（含 1 年） | 9,362,435.59 | 93,624.36 | 1.00 |
| 1—2 年（含 2 年） | 14,000.00 | 1,400.00 | 10.00 |
| 2—3 年（含 3 年） | 1,267.30 | 380.19 | 30.00 |
| 3 年以上 | | | |

| 项目 | 2013 年 12 月 31 日 | | |
|----|------------------|-----------|----|
| 合计 | 9,377,702.89 | 95,404.55 | -- |

2015 年 1-8 月其他应收款余额较 2014 年 12 月 31 日减少 678.79 万元，主要是由于陕西锦绣人生书业管理有限公司（“锦绣人生”）的其他应收款余额较 2014 年明显减少，2013 年及 2014 年末公司与锦绣人生之间的款项主要是公司应付票据融资产生的往来款，具体请参见本公开转让说明书“第三章 公司治理”之“三、报告期内公司存在的违法违规及受处罚情况”。

(2) 2015 年 8 月 31 日其他应收款余额前五名的情况表如下

| 序号 | 单位名称 | 金额（元） | 占总额比例（%） | 款项性质 | 账龄 |
|----|------------------|--------------|----------|-------|-------|
| 1 | 陕西锦绣人生书业管理有限公司 | 899,200.00 | 42.16 | 暂借款 | 1 年以内 |
| 2 | 西安诚山科技技术服务有限公司 | 200,000.00 | 9.38 | 履约保证金 | 2-3 年 |
| 3 | 北京完美成长教育科技股份有限公司 | 192,500.00 | 9.03 | 履约保证金 | 1-2 年 |
| 4 | 广西壮族自治区电化教育馆 | 151,800.00 | 7.12 | 履约保证金 | 1-2 年 |
| 5 | 智慧天下（北京）科技有限公司 | 109,441.00 | 5.13 | 履约保证金 | 2-3 年 |
| 合计 | | 1,552,941.00 | 72.82 | | |

(3) 2014 年 12 月 31 日其他应收款余额前五名的情况如下

| 序号 | 单位名称 | 金额（元） | 占总额比例（%） | 款项性质 | 账龄 |
|----|------------------|--------------|----------|-------|-------|
| 1 | 陕西锦绣人生书业管理有限公司 | 6,216,055.70 | 69.78 | 暂借款 | 1 年以内 |
| 2 | 西安德耕图书有限公司 | 1,500,000.00 | 16.84 | 暂借款 | 1-2 年 |
| 3 | 西安诚山科技技术服务有限公司 | 230,000.00 | 2.58 | 履约保证金 | 1-2 年 |
| 4 | 北京完美成长教育科技股份有限公司 | 192,500.00 | 2.16 | 履约保证金 | 1 年以内 |
| 5 | 广西壮族自治区电化教育馆 | 151,800.00 | 1.70 | 履约保证金 | 1 年以内 |
| 合计 | | 8,290,355.70 | 93.06 | | |

(4) 2013 年 12 月 31 日其他应收款余额前五名的情况如下

| 序号 | 单位名称 | 金额（元） | 占总额比例（%） | 款项性质 | 账龄 |
|----|----------------|--------------|----------|------|-------|
| 1 | 陕西锦绣人生书业管理有限公司 | 6,775,678.59 | 72.25 | 暂借款 | 1 年以内 |
| 2 | 西安德耕图书有限公司 | 1,500,000.00 | 16.00 | 暂借款 | 1 年以内 |

| | | | | | |
|----|----------------|---------------------|--------------|-------|-------|
| 3 | 西安诚山科技技术服务有限公司 | 430,000.00 | 4.59 | 履约保证金 | 1 年以内 |
| 4 | 陕西教育招标有限责任公司 | 316,457.00 | 3.37 | 投标保证金 | 1 年以内 |
| 5 | 智慧天下（北京）科技有限公司 | 260,000.00 | 2.77 | 履约保证金 | 1 年以内 |
| 合计 | | 9,282,135.59 | 98.98 | | |

2013 年 4 月西安德耕图书有限公司（“德耕图书”）因经营资金紧张，公司向德耕图书提供借款人民币 150 万元，不计利息，该款项德耕图书已于 2015 年 8 月已经偿还给公司。

（5）2015 年 1-8 月、2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日，期末余额中其他应收关联方款项明细详见本公开转让说明书“第四章公司财务”之“四、关联交易之（三）关联方往来余额”。

5、存货

| 项目 | 2015 年 8 月 31 日 | | |
|------|---------------------|------|---------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 1,562,984.22 | | 1,562,984.22 |
| 合计 | 1,562,984.22 | | 1,562,984.22 |

续表

| 项目 | 2014 年 12 月 31 日 | | |
|------|---------------------|------|---------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 6,380,318.12 | | 6,380,318.12 |
| 合计 | 6,380,318.12 | | 6,380,318.12 |

续表

| 项目 | 2013 年 12 月 31 日 | | |
|------|---------------------|------|---------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 3,465,916.63 | | 3,465,916.63 |
| 合计 | 3,465,916.63 | | 3,465,916.63 |

公司的存货主要为硬件销售而采购的产品，主要包括电子白板、投影机、组合式黑板、实物展台、多功能讲台、电脑设备等。公司存货均为已中标项目采购的产品，不存在减值迹象。

6、固定资产及折旧

(1) 2015 年 1-8 月固定资产变动情况表

| 项目 | 电子设备 | 办公家具 | 合计 |
|------------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 一、账面原值： | | | |
| 1.2014 年 12 月 31 日余额 | 559,937.92 | 34,900.00 | 594,837.92 |
| 2.本期增加金额 | 72,382.56 | | 72,382.56 |
| 其中：购置 | 72,382.56 | | 72,382.56 |
| 3.本期减少金额 | | | |
| 其中：处置或报废 | | | |
| 4.2015 年 8 月 31 日余额 | 632,320.48 | 34,900.00 | 667,220.48 |
| 二、累计折旧 | | | |
| 1.2014 年 12 月 31 日余额 | 257,567.61 | 33,155.00 | 290,722.61 |
| 2.本期增加金额 | 108,776.67 | | 108,776.67 |
| 其中：计提 | 108,776.67 | | 108,776.67 |
| 3.本期减少金额 | | | |
| 其中：处置或报废 | | | |
| 4.2015 年 8 月 31 日余额 | 366,344.28 | 33,155.00 | 399,499.28 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1.2014 年 12 月 31 日余额 | | | |
| 2.本期增加金额 | | | |
| 其中：计提 | | | |
| 3.本期减少金额 | | | |
| 其中：处置或报废 | | | |
| 4.2015 年 8 月 31 日余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1.2015 年 8 月 31 日账面价值 | 265,976.20 | 1,745.00 | 267,721.20 |
| 2.2014 年 12 月 31 日账面价值 | 302,370.31 | 1,745.00 | 304,115.31 |

(2) 2014 年度固定资产变动情况表

| 项目 | 电子设备 | 办公家具 | 合计 |
|----------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 一、账面原值： | | | |
| 1.2013 年 12 月 31 日余额 | 402,414.47 | 34,900.00 | 437,314.47 |
| 2.本期增加金额 | 204,638.29 | | 204,638.29 |
| 其中：购置 | 204,638.29 | | 204,638.29 |
| 3.本期减少金额 | 47,114.84 | | 47,114.84 |

| 项目 | 电子设备 | 办公家具 | 合计 |
|------------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 其中：处置或报废 | 47,114.84 | | 47,114.84 |
| 4.2014 年 12 月 31 日余额 | 559,937.92 | 34,900.00 | 594,837.92 |
| 二、累计折旧 | | | |
| 1.2013 年 12 月 31 日余额 | 159,709.35 | 33,155.00 | 192,864.35 |
| 2.本期增加金额 | 136,480.82 | | 136,480.82 |
| 其中：计提 | 136,480.82 | | 136,480.82 |
| 3.本期减少金额 | 38,622.56 | | 38,622.56 |
| 其中：处置或报废 | 38,622.56 | | 38,622.56 |
| 4.2014 年 12 月 31 日余额 | 257,567.61 | 33,155.00 | 290,722.61 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1.2013 年 12 月 31 日余额 | | | |
| 2.2014 年 12 月 31 日余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1.2014 年 12 月 31 日账面价值 | 302,370.31 | 1,745.00 | 304,115.31 |
| 2.2013 年 12 月 31 日账面价值 | 242,705.12 | 1,745.00 | 244,450.12 |

(3) 2013 年度固定资产变动情况表

| 项目 | 电子设备 | 办公家具 | 合计 |
|----------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 一、账面原值： | | | |
| 1.2012 年 12 月 31 日余额 | 393,759.42 | 34,900.00 | 428,659.42 |
| 2.本期增加金额 | 244,117.29 | | 244,117.29 |
| 其中：购置 | 244,117.29 | | 244,117.29 |
| 3.本期减少金额 | 235,462.24 | | 235,462.24 |
| 其中：处置或报废 | 235,462.24 | | 235,462.24 |
| 4.2013 年 12 月 31 日余额 | 402,414.47 | 34,900.00 | 437,314.47 |
| 二、累计折旧 | | | |
| 1.2012 年 12 月 31 日余额 | 340,937.20 | 33,155.00 | 374,092.20 |
| 2.本期增加金额 | 42,461.28 | | 42,461.28 |
| 其中：计提 | 42,461.28 | | 42,461.28 |
| 3.本期减少金额 | 223,689.13 | | 223,689.13 |
| 其中：处置或报废 | 223,689.13 | | 223,689.13 |
| 4.2013 年 12 月 31 日余额 | 159,709.35 | 33,155.00 | 192,864.35 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1.2012 年 12 月 31 日余额 | | | |
| 4.2013 年 12 月 31 日余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |

| 项目 | 电子设备 | 办公家具 | 合计 |
|------------------------|------------|----------|------------|
| 1.2013 年 12 月 31 日账面价值 | 242,705.12 | 1,745.00 | 244,450.12 |
| 2.2012 年 12 月 31 日账面价值 | 52,822.22 | 1,745.00 | 54,567.22 |

(4) 于 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日及 2015 年 8 月 31 日，公司均无闲置或准备处置的固定资产，不存在用于抵押的固定资产，公司固定资产均不存在减值迹象。

7、无形资产

(1) 2015 年间无形资产变动情况表

| 项目 | 知识产权 | 合计 |
|------------------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | |
| 2014 年 12 月 31 日余额 | 21,880,000.00 | 21,880,000.00 |
| 2015 年 8 月 31 日余额 | 21,880,000.00 | 21,880,000.00 |
| 二、累计摊销 | | |
| 1.2014 年 12 月 31 日余额 | 7,293,333.60 | 7,293,333.60 |
| 2.本期增加金额 | 972,444.48 | 972,444.48 |
| 其中：计提 | 972,444.48 | 972,444.48 |
| 3.2015 年 8 月 31 日余额 | 8,265,778.08 | 8,265,778.08 |
| 三、减值准备 | | |
| 2014 年 12 月 31 日余额 | | |
| 2015 年 8 月 31 日余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1.2015 年 8 月 31 日账面价值 | 13,614,221.92 | 13,614,221.92 |
| 2.2014 年 12 月 31 日账面价值 | 14,586,666.40 | 14,586,666.40 |

(2) 2014 年度无形资产变动情况表

| 项目 | 知识产权 | 合计 |
|----------------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | |
| 2013 年 12 月 31 日余额 | 21,880,000.00 | 21,880,000.00 |
| 2014 年 12 月 31 日余额 | 21,880,000.00 | 21,880,000.00 |
| 二、累计摊销 | | |
| 1.2013 年 12 月 31 日余额 | 5,834,666.88 | 5,834,666.88 |
| 2.本期增加金额 | 1,458,666.72 | 1,458,666.72 |
| 其中：计提 | 1,458,666.72 | 1,458,666.72 |
| 3.2014 年 12 月 31 日余额 | 7,293,333.60 | 7,293,333.60 |
| 三、减值准备 | | |
| 2013 年 12 月 31 日余额 | | |

| 项目 | 知识产权 | 合计 |
|----------------------|---------------|---------------|
| 2014 年 12 月 31 日余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 2014 年 12 月 31 日账面价值 | 14,586,666.40 | 14,586,666.40 |
| 2013 年 12 月 31 日账面价值 | 16,045,333.12 | 16,045,333.12 |

(3) 2013 年度无形资产变动情况表

| 项目 | 知识产权 | 合计 |
|----------------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | |
| 2012 年 12 月 31 日余额 | 21,880,000.00 | 21,880,000.00 |
| 2013 年 12 月 31 日余额 | 21,880,000.00 | 21,880,000.00 |
| 二、累计摊销 | | |
| 1.2012 年 12 月 31 日余额 | 4,376,000.16 | 4,376,000.16 |
| 2.本期增加金额 | 1,458,666.72 | 1,458,666.72 |
| 其中：计提 | 1,458,666.72 | 1,458,666.72 |
| 3.2013 年 12 月 31 日余额 | 5,834,666.88 | 5,834,666.88 |
| 三、减值准备 | | |
| 2012 年 12 月 31 日余额 | | |
| 2013 年 12 月 31 日余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 2013 年 12 月 31 日账面价值 | 16,045,333.12 | 16,045,333.12 |
| 2012 年 12 月 31 日账面价值 | 17,503,999.84 | 17,503,999.84 |

(4) 于 2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日，无形资产经测试均无减值迹象，无需计提减值准备。

六、主要负债情况

1、短期借款

| 项目 | 2015 年 8 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|------------------|
| 质押借款 | 1,590,000.00 | 4,810,000.00 | 2,218,500.00 |
| 保证借款 | 4,000,000.00 | 5,000,000.00 | 11,610,000.00 |
| 合计 | 5,590,000.00 | 9,810,000.00 | 13,828,500.00 |

2、应付票据

(1) 最近两年一期应付票据余额情况表

| 项目 | 2015 年 8 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|----|-----------------|------------------|------------------|
|----|-----------------|------------------|------------------|

| | | | |
|-----------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 银行承兑汇票 | 13,085,520.00 | 25,975,695.00 | 9,319,074.00 |
| 合计 | 13,085,520.00 | 25,975,695.00 | 9,319,074.00 |

(2) 2015 年 8 月 31 日应付票据余额前五名的情况表如下

| 序号 | 客户名称 | 金额（元） | 占总额比例（%） | 出票日期 | 票据到期日 | 承兑银行 |
|-----------|----------------|----------------------|---------------|------------|------------|------------------|
| 1 | 陕西锦绣人生书业管理有限公司 | 7,394,800.00 | 56.51 | 2015/03/12 | 2015/09/12 | 东亚银行（中国）有限公司西安分行 |
| 2 | 陕西锦绣人生书业管理有限公司 | 2,200,000.00 | 16.81 | 2015/03/19 | 2015/09/19 | 东亚银行（中国）有限公司西安分行 |
| 3 | 陕西锦绣人生书业管理有限公司 | 1,300,000.00 | 9.93 | 2015/03/24 | 2015/09/24 | 东亚银行（中国）有限公司西安分行 |
| 4 | 陕西锦绣人生书业管理有限公司 | 2,190,720.00 | 16.74 | 2015/05/11 | 2015/11/11 | 东亚银行（中国）有限公司西安分行 |
| 合计 | | 13,085,520.00 | 100.00 | | | |

(3) 2014 年 12 月 31 日应付票据余额前五名的情况表如下

| 序号 | 客户名称 | 金额（元） | 占总额比例（%） | 出票日期 | 票据到期日 | 承兑银行 |
|----|------------------|------------|----------|------------|------------|------------------|
| 1 | 陕西瑞欣科技发展有限公司 | 14,637,352 | 56.35 | 2014/09/28 | 2015/03/28 | 东亚银行（中国）有限公司西安分行 |
| 2 | 陕西锦绣人生书业管理有限公司 | 7,031,668 | 27.07 | 2014/11/12 | 2015/05/12 | 东亚银行（中国）有限公司西安分行 |
| 3 | 浪潮（北京）电子信息产业有限公司 | 2,200,000 | 8.47 | 2014/09/19 | 2015/03/19 | 东亚银行（中国）有限公司西安分行 |
| 4 | 西安中原电子技术有限公司 | 915,000 | 3.52 | 2014/08/12 | 2015/02/12 | 东亚银行（中国）有限公司西 |

| | | | | | | |
|----|--------------|---------------|-------|------------|------------|------------------|
| | | | | | | 安分行 |
| 5 | 四川长虹电器股份有限公司 | 784,275 | 3.02 | 2014/08/21 | 2015/02/21 | 东亚银行（中国）有限公司西安分行 |
| 合计 | | 25,975,695.00 | 98.43 | | | |

(3) 2013 年 12 月 31 日应付票据余额前五名的情况表如下

| 序号 | 客户名称 | 金额（元） | 占总额比例（%） | 出票日期 | 票据到期日 | 承兑银行 |
|----|----------------------|--------------|----------|------------|------------|------------------|
| 1 | 陕西锦绣人生书业管理有限公司 | 8,898,274.00 | 95.48 | 2014/09/28 | 2015/03/28 | 东亚银行（中国）有限公司西安分行 |
| 2 | TCL 商用信息科技（惠州）股份有限公司 | 320,800.00 | 3.44 | 2014/12/12 | 2015/05/12 | 东亚银行（中国）有限公司西安分行 |
| 3 | 深圳巨龙公司 | 100,000.00 | 1.07 | 2014/09/19 | 2015/03/19 | 东亚银行（中国）有限公司西安分行 |
| 合计 | | 9,319,074.00 | 100.00 | | | |

3、应付款项

(1) 最近两年应付账款余额及账龄情况表

| 账龄结构 | 2015 年 8 月 31 日 | | 2014 年 12 月 31 日 | | 2013 年 12 月 31 日 | |
|-------|-----------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 63,047.50 | 81.30% | 371,621.10 | 90.85% | 370,988.74 | 46.90% |
| 1-2 年 | 14,500.00 | 18.70% | 20,450.00 | 5.00% | | |
| 2-3 年 | - | - | - | | 420,000.00 | 53.10% |
| 3 年以上 | | 0 | 17,000.00 | 4.16% | | |
| 合计 | 77,547.50 | 100 | 409,071.10 | 100 | 790,988.74 | 100 |

(2) 2015 年 8 月 31 日应付账款余额前五名的情况表如下

| 序号 | 单位名称 | 金额（元） | 占总额比例（%） | 款项性质 | 账龄 |
|----|--------------|-----------|----------|------|-------|
| 1 | 陕西虹日电教设备有限公司 | 25,600.00 | 33.01 | 货款 | 1 年以内 |
| 2 | 西安创源教学设备有限公司 | 22,550.00 | 29.08 | 货款 | 1 年以内 |
| 3 | 西安丰凯电子科技有限公司 | 14,897.50 | 19.21 | 货款 | 1 年以内 |
| 4 | 西安白杨电子科技有限公司 | 14,500.00 | 18.70 | 货款 | 1-2 年 |
| 合计 | | 77,547.50 | 100.00 | | |

(3) 2014 年 12 月 31 日应付账款余额前五名的情况表如下

| 序号 | 单位名称 | 金额（元） | 占总额比例（%） | 款项性质 | 账龄 |
|----|--------------|------------|----------|------|-------|
| 1 | 北京龙腾八方有限公司 | 150,000.00 | 36.67 | 货款 | 1 年以内 |
| 2 | 西安丰凯电子科技有限公司 | 141,592.50 | 34.61 | 货款 | 1 年以内 |
| 3 | 北京希思教育装备服务公司 | 40,000.00 | 9.78 | 货款 | 1 年以内 |
| 4 | 江西教育出版社 | 35,028.60 | 8.56 | 货款 | 1-2 年 |
| 5 | 中国电子出版社有限公司 | 20,000.00 | 4.89 | 货款 | 1-2 年 |
| 合计 | | 409,071.10 | 94.51 | | |

(4) 2013 年 12 月 31 日应付账款余额前五名的情况表如下

| 序号 | 单位名称 | 金额（元） | 占总额比例（%） | 款项性质 | 账龄 |
|----|----------------|------------|----------|------|-------|
| 1 | 西安恒谦文化发展有限公司 | 420,000.00 | 53.13 | 货款 | 1-2 年 |
| 2 | 西安荣信文化产业发展有限公司 | 338,378.74 | 42.80 | 货款 | 1 年以内 |
| 3 | 中国电力出版社有限公司 | 20,000.00 | 2.53 | 货款 | 1 年以内 |
| 4 | 西安丰凯电子有限公司 | 12,160.00 | 1.54 | 货款 | 1 年以内 |
| 5 | 陕西虹日电教设备有限公司 | 450.00 | 0.06 | 货款 | 1 年以内 |
| 合计 | | 790,988.74 | 100.00 | | |

(5) 于 2015 年 8 月 31 日、2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日，应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项请参见本公开转让说明书“第四章 公司财务”之“八、关联交易”之“（三）关联方往来余额”。

4、预收款项

最近两年预收款项余额及账龄情况表：

| 账龄结构 | 2015 年 8 月 31 日 | | 2014 年 12 月 31 日 | | 2013 年 12 月 31 日 | |
|-------|-----------------|-------|------------------|-------|------------------|-------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 213,191.00 | 100 | 10,121,469.20 | 100 | 3,284,606.00 | 100 |
| 1-2 年 | | | | | | |
| 2-3 年 | - | - | | | | |
| 3 年以上 | | | | | | |
| 合计 | 213,191.0 | 100 | 10,121,469.20 | 100 | 3,284,606.00 | 100 |

2015 年 1-8 月、2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日，公司无个别重大账龄超过一年的预收款项。

(2) 2015 年 8 月 31 日预收账款余额前五名的情况表如下

| 序号 | 单位名称 | 金额（元） | 占总额比例（%） | 款项性质 | 账龄 |
|----|--------------|------------|----------|------|-------|
| 1 | 延川雄燕商贸有限责任公司 | 190,291.00 | 89.26 | 货款 | 1 年以内 |
| 2 | 西安市西开保育员 | 22,900.00 | 10.74 | 货款 | 1 年以内 |
| 合计 | | 213,191.00 | 100.00 | | |

(3) 2014 年 12 月 31 日预收账款余额前五名的情况表如下

| 序号 | 单位名称 | 金额（元） | 占总额比例（%） | 款项性质 | 账龄 |
|----|----------------|---------------|----------|------|-------|
| 1 | 陕西航天信息有限公司 | 2,316,067.20 | 22.88 | 货款 | 1 年以内 |
| 2 | 广西壮族自治区电化教育馆 | 1,518,000.00 | 15.00 | 货款 | 1 年以内 |
| 3 | 北京完美成长教育科技有限公司 | 1,039,500.00 | 10.27 | 货款 | 1 年以内 |
| 4 | 西安世联信息技术有限公司 | 849,849.00 | 8.40 | 货款 | 1 年以内 |
| 5 | 西安市经开区生产力促进中心 | 135,000.00 | 1.33 | 货款 | 1 年以内 |
| 合计 | | 10,121,469.20 | 57.88 | | |

(4) 2013 年 12 月 31 日预收账款余额前五名的情况表如下

| 序号 | 单位名称 | 金额（元） | 占总额比例（%） | 款项性质 | 账龄 |
|----|------------|--------------|----------|------|-------|
| 1 | 陕西电信实业有限公司 | 3,284,606.00 | 100 | 货款 | 1 年以内 |

5、应交税费

| 项目 | 2015年8月31日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 |
|---------|-------------------|--------------------|--------------------|
| 增值税 | 270,471.14 | -686,411.50 | -422,527.24 |
| 营业税 | -13,600.00 | -13,600.00 | |
| 企业所得税 | 203,385.50 | 361,817.76 | -5,278.60 |
| 个人所得税 | 58,153.29 | 38,091.32 | 23,683.73 |
| 城市维护建设税 | 17,979.48 | 1,565.24 | 2,497.15 |
| 教育费附加 | 7,705.52 | 670.83 | 1,070.22 |
| 地方教育费附加 | 5,136.98 | 447.21 | 713.46 |
| 水利基金 | 2,679.45 | 8,368.49 | 6,543.57 |
| 合计 | 551,911.36 | -289,050.65 | -393,297.71 |

6、其他应付款

最近两年一期其他应付款余额情况表

| 项目 | 2015年8月31日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1年以内（含1年） | 4,758,969.45 | 5,275,658.80 | 8,520,088.16 |
| 1-2年（含2年） | 2,524,710.60 | 522,600.00 | 617,180.00 |
| 2-3年（含3年） | 522,300.00 | 82,500.00 | |
| 3年以上 | 82,500.00 | | |
| 合计 | 7,888,480.05 | 5,880,758.80 | 9,137,268.16 |

(2) 2015年8月31日其他应付款余额前五名的情况表如下

| 序号 | 单位名称 | 金额（元） | 占总额比例（%） | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|---------------------|--------------|-----------|
| 1 | 方曦 | 6,492,460.60 | 82.30 | 暂借股东款 |
| 2 | 方可 | 608,000.00 | 7.71 | 暂借股东款 |
| 3 | 徐明 | 300,000.00 | 3.80 | 质量保证金 |
| 4 | 康英 | 204,750.00 | 2.60 | 暂借款 |
| 5 | 杨林 | 100,000.00 | 1.27 | 质量保证金 |
| 合计 | | 7,888,480.05 | 97.68 | |

(3) 2014年12月31日其他应付款余额前五名的情况表如下

| 序号 | 单位名称 | 金额（元） | 占总额比例（%） | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|--------------|----------|-----------|
| 1 | 方曦 | 2,705,710.09 | 46.01 | 暂借股东款 |
| 2 | 方可 | 2,492,460.60 | 42.38 | 暂借股东款 |
| 3 | 徐明 | 300,000.00 | 5.10 | 质量保证金 |
| 4 | 康英 | 100,000.00 | 1.70 | 质量保证金 |

| | | | | |
|----|----|--------------|-------|-----|
| 5 | 杨林 | 204,750.00 | 3.48 | 暂借款 |
| 合计 | | 5,880,758.80 | 98.68 | |

(4) 2013 年 12 月 31 日其他应付款余额前五名的情况表如下

| 序号 | 单位名称 | 金额（元） | 占总额比例（%） | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|--------------|----------|-----------|
| 1 | 方曦 | 2,705,710.09 | 29.61 | 暂借股东款 |
| 2 | 方可 | 2,492,460.60 | 27.28 | 暂借股东款 |
| 3 | 肖冰 | 300,000.00 | 3.28 | 暂借股东款 |
| 4 | 徐明 | 100,000.00 | 1.09 | 质量保证金 |
| 5 | 康英 | 204,750.00 | 2.24 | 暂借款 |
| 合计 | | 9,137,268.16 | 63.51 | |

7、应付债券

(1) 应付债券情况

| 项目 | 2015年8月31日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 |
|------|------------|-------------|--------------|
| 应付债券 | | | 3,000,000.00 |
| 合计 | | | 3,000,000.00 |

注：本公司 2012 年 2 月 7 日与西安投资控股有限公司（简称“西投控股”）签订投资协议，取得西投控股实质为债权的资金支持 300.00 万元，期限为 3 年、年利率为 3.00%，按年付息，上述款项公司已清偿完毕。

8、递延收益

| 项目 | 2014 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2015 年 8 月 31 日 | 形成原因 |
|------|------------------|------------|------------|-----------------|---------|
| 政府补助 | 710,000.00 | 455,000.00 | 455,000.00 | 710,000.00 | 项目未开发完成 |
| 合计 | 710,000.00 | 455,000.00 | 455,000.00 | 710,000.00 | - |

续表

| 项目 | 2013 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2014 年 12 月 31 日 | 形成原因 |
|------|------------------|--------------|--------------|------------------|---------|
| 政府补助 | 495,000.00 | 1,548,000.00 | 1,333,000.00 | 710,000.00 | 项目未开发完成 |
| 合计 | 495,000.00 | 1,548,000.00 | 1,333,000.00 | 710,000.00 | - |

续表

| 项目 | 2012 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2013 年 12 月 31 日 | 形成原因 |
|----|------------------|------|------|------------------|------|
|----|------------------|------|------|------------------|------|

| 项目 | 2012年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2013年12月31日 | 形成原因 |
|------|-------------|--------------|------------|-------------|---------|
| 政府补助 | | 1,342,000.00 | 847,000.00 | 495,000.00 | 项目未开发完成 |
| 合计 | | 1,342,000.00 | 847,000.00 | 495,000.00 | - |

其中：递延收益明细

(续)

| 负债项目 | 2014年12月31日 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 其他变动 | 2015年8月31日 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------|-------------|------------|-------------|------|------------|-------------|
| “校本教育教学数字资源云服务平台”项目资金 | 160,000.00 | | | | 160,000.00 | 与资产相关 |
| “基于多媒体教学的云数据管理与应用”专项资金 | 200,000.00 | | | | 200,000.00 | 与资产相关 |
| “基于多媒体教学的云数据管理与应用”专项资金 | 350,000.00 | | | | 350,000.00 | 与资产相关 |
| “教育资源应用系统”专项资金 | | 455,000.00 | 455,000.00 | | | 与资产相关 |
| 合计 | 710,000.00 | 455,000.00 | 455,000.00 | | 710,000.00 | - |

续表

| 负债项目 | 2013年12月31日 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 其他变动 | 2014年12月31日 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------|-------------|------------|-------------|------|-------------|-------------|
| “校本教育教学数字资源云服务平台”项目资金 | 320,000.00 | | 160,000.00 | | 160,000.00 | 与资产相关 |
| “数字校园综合云服务平台”专项资金 | 175,000.00 | 150,000.00 | 325,000.00 | | | 与资产相关 |
| 支持企业发展专项资金，奖励资金 | | 130,000.00 | 130,000.00 | | | 与收益相关 |

| 负债项目 | 2013 年 12 月 31 日 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 其他变动 | 2014 年 12 月 31 日 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------|------------------|--------------|--------------|------|------------------|-------------|
| “基于多媒体教学的云数据管理与应用”专项资金 | | 400,000.00 | 200,000.00 | | 200,000.00 | 与资产相关 |
| “基于多媒体教学的云数据管理与应用”专项资金 | | 700,000.00 | 350,000.00 | | 350,000.00 | 与资产相关 |
| 国际通信补贴 | | 108,000.00 | 108,000.00 | | | 与收益相关 |
| 国际市场开拓 | | 60,000.00 | 60,000.00 | | | 与收益相关 |
| 合计 | 495,000.00 | 1,548,000.00 | 1,333,000.00 | | 710,000.00 | - |

续表

| 负债项目 | 2012 年 12 月 31 日 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 其他变动 | 2013 年 12 月 31 日 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------|------------------|------------|-------------|------|------------------|-------------|
| “教育装备在线服务平台”专项资金 | | 300,000.00 | 300,000.00 | | | 与资产相关 |
| “校本教育教学数字资源云服务平台”项目资金 | | 320,000.00 | | | 320,000.00 | 与资产相关 |
| “数字校园综合云服务平台”专项资金 | | 350,000.00 | 175,000.00 | | 175,000.00 | 与资产相关 |
| “国际数据专线补助”资金 | | 72,000.00 | 72,000.00 | | | 与收益相关 |
| “外包业务交互管理与测试体系”项目资金 | | 140,000.00 | 140,000.00 | | | 与资产相关 |
| “引进国外技术、管理人才项目”的追加经费 | | 30,000.00 | 30,000.00 | | | 与收益相关 |
| “引进国外技术、管理人才项目”的追加 | | 130,000.00 | 130,000.00 | | | 与收益相关 |

| 负债项目 | 2012年12月31日 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 其他变动 | 2013年12月31日 | 与资产相关/与收益相关 |
|------|-------------|--------------|-------------|------|-------------|-------------|
| 经费 | | | | | | |
| 合计 | | 1,342,000.00 | 847,000.00 | | 495,000.00 | - |

七、股东（所有者）权益情况

| 项目 | 2015年8月31日 | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 |
|-------------------|----------------|----------------|----------------|
| 股本（实收资本） | 25,670,000.00 | 22,000,000.00 | 22,000,000.00 |
| 资本公积 | 23,086,000.00 | 1,800,000.00 | 1,800,000.00 |
| 盈余公积 | - | - | - |
| 专项储备 | - | - | - |
| 未分配利润 | -10,264,514.13 | -13,014,983.42 | -14,880,274.34 |
| 归属于母公司股东（所有者）权益小计 | - | - | - |
| 少数股东权益 | - | - | - |
| 股东（所有者）权益合计 | 38,491,485.87 | 10,785,016.58 | 8,919,725.66 |

股本（实收资本）的具体变化情况详见本公开转让说明书“第一章基本情况”之“三、（二）主要股东情况”之“5、公司成立以来股本的形式及其变化情况”的内容。

八、关联交易

（一）公司的关联方

1、存在控制关系的关联方

| 关联方名称 | 与公司关系 |
|-------|---------|
| 方可 | 董事长、总经理 |
| 方曦 | 董事 |
| 肖冰 | 董事、副总经理 |

2、其他关联方

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 |
|-----------------------|--------|
| 陕西高端装备高技术创业投资基金（有限合伙） | 5%以上股东 |

| | |
|---------------------|-------------|
| 陕西省生物医药创业投资基金（有限合伙） | 5%以上股东 |
| 河南中证开元创业投资基金（有限合伙） | 5%以上股东 |
| 何雁明 | 董事 |
| 习云龙 | 董事 |
| 燕敏 | 监事会主席、职工监事 |
| 高鹏 | 监事 |
| 翟伟纲 | 监事 |
| 钱琳沫 | 副总经理、董事会秘书 |
| 黄明 | 财务总监 |
| 西安恒谦文化发展有限公司 | 受同一实际控制人控制 |
| 陕西恒谦出版物发行有限公司 | 受同一实际控制人控制 |
| 西安西北出版物物流基地运营管理有限公司 | 方曦实施重大影响的企业 |

（二）关联方交易

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 2014 年度 | |
|--------------|--------|---------------|-----------|---------------|
| | | | 金额 | 占同类交易金额的比例(%) |
| 西安恒谦文化发展有限公司 | 图书采购 | 市场价 | 17,000.00 | 0.76 |

续表

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 2013 年度 | |
|--------------|--------|---------------|------------|---------------|
| | | | 金额 | 占同类交易金额的比例(%) |
| 西安恒谦文化发展有限公司 | 图书采购 | 市场价 | 420,000.00 | 16.09 |

2、关联担保情况

（1）本公司作为担保方

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------|--------------|------------------|------------------|------------|
| 方曦 | 4,000,000.00 | 2013 年 04 月 27 日 | 2014 年 04 月 27 日 | 是 |

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------|--------------|------------------|------------------|------------|
| 方曦 | 4,000,000.00 | 2014 年 04 月 15 日 | 2015 年 04 月 15 日 | 是 |
| 方曦 | 4,000,000.00 | 2015 年 04 月 10 日 | 2016 年 04 月 10 日 | 否 |

自然人方曦与北京银行股份有限公司西安分行在 2013 年 4 月 26 日签订的个人授信合同，合同编号：32001P130047，合同规定了 2013 年 4 月 26 日起至 2016 年 4 月 26 日止的期间和人民币 400 万元的授信额度，合同约定该笔借款用于西安恒谦教育科技股份有限公司经营周转，由西安恒谦教育科技股份有限公司提供担保。并签订流动资金借款合同，合同编号：32001D130076，合同规定了 2013 年 4 月 26 日起至 2014 年 4 月 27 日止的期间和人民币 400 万元的贷款金额，合同约定该笔借款用于西安恒谦教育科技股份有限公司使用。并同时签订了最高额保证合同，合同编号：32001P130047，保证人：西安恒谦教育科技股份有限公司。合同说明了保证人自愿为债权人（即本公司）自 2013 年 4 月 26 日起至 2016 年 4 月 26 日止的期间内，形成的不超过等值人民币 400 万元的最高债权限额的所有债权提供连带责任保证担保。

因此，该笔借款实质是西安恒谦教育科技股份有限公司向银行借款。

（2）本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------|--------------|------------------|------------------|------------|
| 方可 | 2,420,000.00 | 2013 年 08 月 13 日 | 2014 年 01 月 06 日 | 是 |
| 肖冰 | 2,420,000.00 | 2013 年 08 月 13 日 | 2014 年 01 月 06 日 | 是 |
| 方可 | 2,720,000.00 | 2013 年 11 月 19 日 | 2014 年 05 月 18 日 | 是 |
| 肖冰 | 2,720,000.00 | 2013 年 11 月 19 日 | 2014 年 05 月 18 日 | 是 |
| 方可 | 1,470,000.00 | 2013 年 11 月 19 日 | 2014 年 05 月 18 日 | 是 |
| 肖冰 | 1,470,000.00 | 2013 年 11 月 19 日 | 2014 年 05 月 18 日 | 是 |
| 方可 | 5,000,000.00 | 2013 年 09 月 11 日 | 2014 年 09 月 03 日 | 是 |
| 肖冰 | 5,000,000.00 | 2013 年 09 月 11 日 | 2014 年 09 月 03 日 | 是 |
| 方可 | 5,000,000.00 | 2014 年 10 月 08 日 | 2015 年 10 月 07 日 | 否 |
| 肖冰 | 5,000,000.00 | 2014 年 10 月 08 日 | 2015 年 10 月 07 日 | 否 |
| 西安恒谦文化发展有限公司 | 3,020,000.00 | 2014 年 09 月 29 日 | 2015 年 03 月 23 日 | 是 |
| 方可 | 3,020,000.00 | 2014 年 09 月 29 日 | 2015 年 03 月 23 日 | 是 |
| 肖冰 | 3,020,000.00 | 2014 年 09 月 29 日 | 2015 年 03 月 23 日 | 是 |
| 西安恒谦文化发展有限公司 | 1,790,000.00 | 2014 年 09 月 29 日 | 2015 年 03 月 24 日 | 是 |
| 方可 | 1,790,000.00 | 2014 年 09 月 29 日 | 2015 年 03 月 24 日 | 是 |
| 肖冰 | 1,790,000.00 | 2014 年 09 月 29 日 | 2015 年 03 月 24 日 | 是 |

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------|--------------|------------------|------------------|------------|
| 西安恒谦文化发展有限公司 | 1,590,000.00 | 2015 年 07 月 31 日 | 2016 年 07 月 31 日 | 否 |
| 方可 | 1,590,000.00 | 2015 年 07 月 31 日 | 2016 年 07 月 31 日 | 否 |
| 肖冰 | 1,590,000.00 | 2015 年 07 月 31 日 | 2016 年 07 月 31 日 | 否 |

3、关键管理人员薪酬

| 项目 | 2015 年 1-8 月 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|-----|--------------|-----------|-----------|
| 方可 | 54,940.00 | 71,880.00 | 59,550.00 |
| 肖冰 | 52,000.58 | 67,156.98 | 56,448.69 |
| 钱琳沫 | 30,434.64 | 55,840.84 | 58,601.40 |

(三) 关联方往来余额

1、应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 2015 年 8 月 31 日 | |
|-------|--------------|-----------------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他应收款 | 西安恒谦文化发展有限公司 | 13,000.00 | |
| 合计 | | 13,000.00 | |

截至 2015 年 8 月 31 日其他应收款中仍然存在西安恒谦文化发展有限公司 13,000.00 元的资金占用，该笔资金于 2015 年 9 月已解除。

2、应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 2015 年 8 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|-------|--------------|-----------------|------------------|------------------|
| 应付账款 | 西安恒谦文化发展有限公司 | | 17,000.00 | 420,000.00 |
| 其他应付款 | 方可 | 608,000.00 | 2,705,710.09 | 1,898,775.89 |
| 其他应付款 | 方曦 | 6,492,460.60 | 2,492,460.60 | 5,924,680.00 |
| 其他应付款 | 肖冰 | | | 599,903.30 |
| 合计 | | 7,100,460.60 | 5,215,170.69 | 8,843,359.19 |

九、重要事项

(一) 资产负债表日后事项

截至本公开转让说明书签署日止，公司无需要披露的资产负债表日后事项

中的非调整事项。

（二）或有事项

截至本公开转让说明书签署日止，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

（三）其他重要事项

截至本说明书签署日，除上述事项外，本公司不存在其他需要披露的期后事项、或有事项及其他重要事项。

十、股利分配

（一）报告期内股利分配政策

1、股利分配的一般政策

公司缴纳所得税后的利润按下列顺序分配：

- （1）弥补以前年度亏损；
- （2）提取法定公积金 10%；
- （3）提取任意盈余公积（提取比例由股东大会决定）；
- （4）分配股利（依据公司章程，由股东大会决定分配方案）。

2、具体分配政策

（1）公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50% 以上的，可以不再提取。提取法定公积金后，是否提取任意公积金由股东大会决定。公司不在弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润；

（2）股东大会决议将公积金转为股本时，按股东原有股份比例派送新股。但法定公积金转为股本时，所留存的该项公积金不得少于注册资本的 25%；

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

（4）公司可以采取现金或者股票方式分配股利。

(5)公司可以采取现金、股票或者现金与股票相结合的方式进行利润分配，利润分配不得超过累积可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。

(二) 实际股利分配情况

报告期内无分配。

(三) 公开转让后的股利分配政策

公司股票公开转让后的股利分配政策与报告期内的股利分配政策相同。

十一、管理层对公司近两年一期的财务状况、经营成果和现金流量分析

(一) 偿债能力分析

| 财务指标 | 2015 年 8 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|------------------|------------------|
| 资产负债率 (%) | 43.08 | 83.14 | 81.77 |
| 流动比率 (倍) | 1.89 | 0.93 | 0.89 |
| 速动比率 (倍) | 1.83 | 0.81 | 0.80 |

2014 年、2013 年资产负债率较高，主要是公司处于高速发展阶段，利用间接融资较多，应付票据、短期借款和预收款项较高，特别是 2014 年公司利用票据融资致使应付票据金额较大，导致公司资产负债率较高。

2015 年 8 月 31 日公司资产负债率大幅降低，主要是 2015 年 7 月股本由 2,200 万股增加至 2,567 万股，资本公积大幅增加，致使所有者权益增加，故此权益融资后公司资产负债率大幅下降。

流动比率及速动比率逐步提高，主要是因为公司 2015 年公司偿还负债后流动负债减少以及公司应收账款和货币资金增加，导致资产负债率大幅降低。目前公司资产负债率处于较低水平，偿债压力较小。

公司偿债指标与同行业可比公众公司相比情况如下：

| 项目 | 公司 | | 全通教育 (300359) | | 分豆教育 (831850) | |
|-----------|---------|---------|---------------|---------|---------------|---------|
| | 2014 年度 | 2013 年度 | 2014 年度 | 2013 年度 | 2014 年度 | 2013 年度 |
| 资产负债率 (%) | 83.14 | 81.77 | 6.19 | 10.01 | 2.72 | 107.61 |
| 流动比率 | 0.93 | 0.89 | 11.86 | 7.8 | 22.2 | 0.87 |

全通教育（300359）公司主要产品和服务来源教育信息服务运营、教育信息服务平台，分别占营业收入的 71.65%、26.23%。全通教育在行业里本身运作较为规范，财务较为稳健，其资产负债率都较低，流动比率较高。于 2014 年 1 月 21 日在创业板上市，股权融资后，资产负债率等财务指标都有所优化。

分豆教育（831850）主要从事教育软件的设计、开发、销售及相关技术服务。自成立一直专注于教育软件领域，融合优质教育资源与高科技技术，为初高中学生、家长及学校提供教育软件、教育管理服务系统及相关服务，是专业的云智能教育系统研发及服务商。公司 2014 年收入来源为软件开发服务收入、软件销售收入，分别占营业收入比例为 7.91%，92.09%。2013 年的收入全部来自于软件开发服务。2014 年，分豆教育新开发了慧学院学习系统产品，软件开发服务收入减少，软件销售收入增加。由于分豆教育对慧学院学习系统市场的准确定位及积极营销，软件销售收入大幅增加，软件销售收入主要为代理销售收入。2014 年 3 月 18 日，公司同意将注册资本由原来的 50 万元增加至 3200 万元。2014 年 11 月 17 日，公司同意公司定向增发 700 万股股份，发行价格每股 1.50 元。因此公司资产负债率大幅降低。流动性补充后分豆教育的流动比率得到优化。

（二）盈利能力分析

| 财务指标 | 2015 年 1-8 月 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|
| 营业收入（元） | 18,704,585.33 | 22,812,598.21 | 26,076,546.64 |
| 净利润（元） | 2,750,469.29 | 1,865,290.92 | -4,660,019.73 |
| 扣除非经常性损益后的净利润（元） | 2,361,721.78 | 714,199.14 | -5,369,962.59 |
| 毛利率（%） | 47.42 | 34.95 | 12.60 |
| 净资产收益率（%） | 22.62 | 18.93 | -41.42 |
| 扣除非经常性损益的净资产收益率（%） | 19.42 | 7.25 | -47.73 |
| 基本每股收益（元） | 0.13 | 0.08 | -0.21 |

2013 年、2014 年及 2015 年 1-8 月公司总体毛利率分别为 12.60%、34.95% 及 47.42%，呈逐年上升趋势，主要是因为公司收入结构发生较大变化，硬件销售收入占比逐年降低，从 2013 年占营业收入比例 92.81%降低至 2015 年 1-8 月

占营业收入比例 46.17%，硬件销售毛利率总体在 15%左右；公司技术服务收入占比逐年增加，随着恒谦教育云平台的不断推广，公司基于云平台提供的技术服务收入大幅增加，技术服务主要是公司利用自主开发的教育信息系统模块，为客户提供大量教育信息资源共享，因此毛利率相对较高，报告期技术服务毛利率约在 75%左右。

公司 2013 年、2014 年及 2015 年硬件销售的毛利率分别为 7.78%、16.11% 及 13.60%，2014 年较 2013 年增加较大，主要原因是 2013 年半价处理一批硬件设备，该批设备为 2012 年因厂家促销购买的电视机，计划用于拟投标项目，后因该项目未中标导致该批电视机闲置，因由于电子产品更新换代导致该批产品价值下跌，2013 年将该批产品销售低价处理，导致亏损 130 万元，扣除该影响后 2013 年毛利率约 13.90%。2014 年毛利率略高，主要是因为公司部分义教薄改项目因参与投标供应商少，中标价格较高，该项目毛利率约在 20%-30%。

公司毛利率与同行业可比公众公司相比情况如下：

| 项目 | 公司 | | 分豆教育 | | 全通教育 | |
|-----------|----------|----------|----------|--------|-----------|-----------|
| | 2014 年 | 2013 年 | 2014 年 | 2013 年 | 2014 年 | 2013 年 |
| 营业收入(万元) | 2,281.26 | 2,607.65 | 2,898.15 | 568.17 | 19,257.38 | 17,225.54 |
| 净利润(万元) | 186.53 | -466.00 | 735.11 | 122.46 | 4,487.74 | 4,199.21 |
| 毛利率(%) | 34.95 | 12.60 | 87.85 | 83.76 | 47.85% | 50.61% |
| 净资产收益率(%) | 18.93 | -41.42 | 28.92 | - | 13.12 | 21.34 |
| 基本每股收益(元) | 0.08 | -0.21 | 0.33 | 2.45 | 0.46 | 0.47 |

分豆教育 2014 年收入主要来源软件销售，2013 年全部来源于软件开发，公司在技术服务方面的毛利率略低于分豆教育，主要是公司技术服务在逐步增长的过程中，云平台使用人数及使用量仍规模较小，随着公司云平台使用量的提升，技术服务毛利率还存在一定提升空间。

全通教育为创业板上市公司，业务种类多，业务链长、销售渠道多样化。2014 年在教育信息服务运营和教育信息服务平台毛利率分别为 45.21%、54.97%，综合毛利为 47.85%，恒谦教育报告期内技术服务毛利率基本在 75%左右，高于全通教育，但考虑硬件销售后综合毛利率与全通教育大致持平。

（三）营运能力分析

| 财务指标 | 2015 年 1-8 月 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|------------|--------------|---------|---------|
| 应收账款周转率（次） | 2.81 | 3.57 | 3.55 |
| 存货周转率（次） | 2.48 | 3.01 | 6.58 |

2015 年 1-8 月公司应收账款周转率稍有下降，主要是公司 2015 年收入减少及公司应收账款回款速度降低，导致公司 2015 年 8 月末应收账款余额大幅增长。

2015 年度公司存货周转率略有下降，主要是从收入结构表现出软件技术服务收入占比超过 50% 以上，这部分收入毛利率高，导致总体成本减少。2014 年存货周转率较 2013 年明显降低，主要是 2014 年公司调整业务，减少了硬件销售业务占比，硬件销售业务成本高，存货周转率高。减少硬件销售业务占比直接导致了总体存货周转率的下降。

公司营运能力与同行业可比公众公司相比情况如下：

| 项目 | 公司 | | 全通教育（300359） | | 分豆教育（831850） | |
|----------|---------|---------|--------------|---------|--------------|---------|
| | 2014 年度 | 2013 年度 | 2014 年度 | 2013 年度 | 2014 年度 | 2013 年度 |
| 应收账款周转率 | 3.57 | 3.55 | 3.69 | 4.3 | - | - |
| 存货周转率（次） | 3.01 | 6.58 | 50.1 | 64.6 | 25.71 | - |

公司应收账款周转率与同行业公司相比差异较小，略低于全通教育，主要是公司硬件销售收入仍占重要比例，该部分结算周期相对较长，但总体公司应收账款及回收情况良好。

公司存货周转率远低于同行业其他公司，主要是因为公司硬件销售收入占比仍然较高，全通教育及分豆教育均主要从事软件服务相关业务，存货保有量通常较低，因此公司存货周转率低于可比公司，随着公司技术服务收入比例逐步提高，存货周转率也会相应提高。

（四）现金流量分析

| 财务指标 | 2015 年 1-8 月 | 2014 年度 | 2013 年度 |
|------------------|---------------|---------------|----------------|
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | -5,558,128.49 | 23,710,797.02 | -10,157,638.74 |
| 投资活动产生的现金流量净额（元） | -72,382.56 | -204,638.29 | -113,348.06 |

| | | | |
|------------------|---------------|---------------|---------------|
| 筹资活动产生的现金流量净额（元） | 20,644,000.00 | -7,984,064.25 | 13,370,164.78 |
| 现金及现金等价物净增加额（元） | 15,013,488.95 | 15,522,094.48 | 3,099,177.98 |

公司 2013 年、2014 年及 2015 年 1-8 月经营活动现金流量净额分别约为 -1,015.76 万元、2,371.08 万元及 -555.81 万元，2014 年经营活动现金净流入较大主要是 2013 年末应收账款在 2014 年收回，同时公司 2015 年的部分收入的款项已于 2014 年预收。

公司 2015 年 1-8 月投资活动产生的现金流量净额较 2014 年度增加了 12.23 万元，主要是购买固定资产较 2014 年减少。

公司 2015 年 1-8 月筹资活动产生的现金流量净额较 2014 年度大幅增加 2,862.81 万元，主要是因为 2015 年吸收股东投资 2,495.60 万元。

整体来说公司资金压力较小，公司通过合理安排资金使用、提高公司营业收入及盈利水平等措施，能保持合理的现金流，不影响公司持续经营能力。

公司现金流情况与同行业可比公众公司相比情况如下：

| 项目 | 公司 | | 全通教育（300359） | | 分豆教育（831850） | |
|----------------------|----------|-----------|--------------|----------|--------------|---------|
| | 2014 年度 | 2013 年度 | 2014 年 | 2013 年 | 2014 年 | 2013 年 |
| 经营活动产生的现金流量（万元） | 2,371.08 | -1,015.76 | 2,616.08 | 4,456.38 | -219.52 | -195.18 |
| 每股经营活动产生的现金流量净额（元/股） | 1.08 | -0.46 | 0.27 | 0.74 | -0.06 | -3.9 |

从上表可以看出，公司与同行业其他公司现金流量均存在波动较大的特点，全通教育主要是由于公司分红送转股份导致股本增大，恒谦教育及分豆教育因规模较小，受经营回款波动影响较大。

十二、风险因素及应对措施

（一）实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为方可、方曦、肖冰，其分别持有公司 11,720,000 股、4,030,000 股、2,780,000 股，合计持有 18,530,000 股，合计持股比例为 72.19%。方可任公司

董事长、总经理，方曦任公司董事，肖冰任公司董事、副总经理。方可、方曦和肖冰三人签订了《股东一致行动人协议》，其对公司的发展战略、经营决策、人事任免、利润分配等均具有实际的控制，若其不当利用该种控制权，则可能损害公司和其他股东的利益。

应对措施：公司建立了比较健全的公司治理，公司的股东大会、董事会、监事会均能够按照各自职责按时召开，公司完善的公司治理结构能够约束控股股东的不当行为，防止控股股东出现不当控制的问题。

（二）客户集中的风险

公司2015年1-8月、2014年和2013年前五名客户的销售金额分别为1,582.57万元、1,918.04万元、2,291.64万元，占当年营业收入的比例分别为84.59%、84.08%、87.91%；客户销售金额占比最大的均为陕西省教育厅，分别为46.10%、30.89%、64.96%。报告期内，公司主营业务为教育软件平台的开发运营和相关技术服务，公司营业收入来自前五客户的比例较高，存在一定的客户集中风险。

应对措施：公司加大了市场拓展和产品开发的力度，采用 B2B2C 的商业模式，加大 B 端销售市场的拓展，积极开拓新的客户对象，同时伴随 C 端客户整体的增长，公司对单一客户的依赖将逐步降低。

（三）市场竞争的风险

公司属于较早进入教育信息化行业的企业，经过多年的探索和发展，公司已经积累了较为丰富的经验。然而，教育信息化市场的潜力正在被更多的企业所认知，伴随着行业发展的深入、新进者的不断增加、商业模式的不断创新，行业竞争将加剧。因此，公司面临一定的市场竞争风险。

应对措施：公司建立了长效的形象宣传及品牌推广机制，来扩大公司的市场知名度和认可度。公司将加大对市场开发与营销网络建设的投入，通过扩大销售团队更好的销售政策来增加产品的市场推广力度，实现产品市场占有率的快速提升。公司还将建立专门的运营服务部门、提高公司产品服务的质量和未来综合运营服务的能力，提高客户服务的标准化程度与质量，从而提高客户对公司的美誉度，增加公司的市场竞争力。

（四）税收及财政补贴优惠政策的风险

公司于 2013 年 7 月 4 日取得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、陕西省国家税务局、陕西省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GF201361000017，有效期为三年。根据国家税务总局国税函[2009]203 号《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，公司 2013 年至 2015 年，享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠。

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）有关规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。根据“财政部、国家税务总局关于贯彻落实《中共中央国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定》有关税收问题的通知”（财税字[1999]273 号）的相关规定，纳税人销售其自行开发生产的软件产品收入不缴纳增值税；对单位和个人提供技术开发服务取得的收入，在经当地科技主管部门认定和主管税务机关审核同意后，免征营业税。

公司于 2014 年 5 月 21 日取得陕西省工业和信息化厅颁发的《软件企业认定证书》，证书编号为陕 R-2014-0124；于 2011 年 6 月 3 日取得西安市科学技术局颁发的《技术贸易资格证》，证书编号为市技资证 110441075。公司部分产品收入符合上述税收优惠政策。

此外，报告期内，公司取得包括西安市产业发展专项资金、西安市服务业综合改革试点专项资金等多项政府补助。上述税收及财政补贴优惠政策对公司的经营起到了积极的作用。如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业、软件企业、不能继续满足软件产品认证要求，或者相应的税收优惠政策以及财政补贴政策发生变化，公司将不再享受相关优惠，这将对公司经营业绩产生一定影响。






应对措施：公司一方面将积极拓展业务，并控制成本费用增厚利润总额，通过提高盈利缴纳税收的方式应对该风险；另一方面，公司将加大技术研发投入，通过申请高新技术企业、软件企业获得优惠税率的方式来抵消该风险。

第五章 有关声明

一、申请挂牌公司全体董事、监事和高级管理人员声明

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

全体董事签字：

方可： 方曦： 何雁明：
肖冰： 习云龙：

全体监事签字：

燕敏： 高鹏： 翟伟纲：

全体高级管理人员签字：

方可： 肖冰： 钱琳沫：
黄明：

西安恒谦教育科技股份有限公司



2016年3月15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。

公司法定代表人：



宫少林

项目负责人：

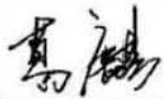


赵丽娟

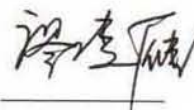
项目小组成员：



余澜



葛麒



廖凌雁

招商证券股份有限公司

2016年3月15日

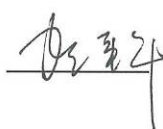


三、律师事务所声明

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

经办律师（签字）：

郭斌： 

贺伟平： 

机构负责人（签字）：

郭斌： 



四、会计师事务所声明

本所及签字注册会计师已阅读西安恒谦教育科技股份有限公司的公开转让说明书，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公开转让说明书引用的审计报告内容无异议，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（签字）：

司文召：   李 荣：  

执行事务合伙人（签字）：

王全洲：  

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



2016 年 3 月 15 日

五、评估机构声明

本所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所出具的资产评估报告书无矛盾之处。本所及签字注册资产评估师对公开转让说明书引用的资产评估报告书内容无异议, 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 (签字):

赵书勤: 赵书勤 王瑜: 王瑜

法定代表人 (签字):

杨文化: 杨文化

中瑞国际资产评估(北京)有限公司



第六章 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、全国中小企业股份转让系统有限责任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）