

江苏奇智奇才在线教育股份有限公司 公开转让说明书



推荐主办券商



金元证券股份有限公司
GOLDSTATE SECURITIES CO., LTD.

二零一六年三月

挂牌公司声明

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

公司在生产经营过程中，由于自身及所处行业的特点，提示投资者关注公司可能出现的以下风险及重大事项：

一、对供应商依赖的风险

2015年1-9月、2014年及2013年公司对前五大供应商采购总额分别为6,393,939.34元、8,056,927.77元及9,840,240.00元，占同期采购总额的比例分别为84.43%、95.19%及92.54%。从规模看占比较大，从趋势看已经有所下降，但公司对单一供应商有一定依赖性，供应商经营业绩的波动将对公司业绩产生较大影响。

二、市场区域集中风险

报告期内，公司主营业务收入主要来自江苏省及周边区域内，公司业务区域集中，区域相关因素变化可能会给公司带来较大的经营风险。2015年公司已成功开拓山西、重庆市场，但主要客户仍为江苏省内幼儿园家长，一旦江苏省内家长预算减少，将有可能导致公司业绩下滑。因此，公司若不能及时开拓省外业务，区域集中风险短期内将难以消除。

三、关联交易比例较大的风险

2015年1-9月、2014年及2013年公司对关联方的采购金额占当期采购总额的比例分别为78.29%、33.58%及39.25%。关联采购占比较大，关联采购的主要内容为向爱心智能采购一体机及材料包、租赁房屋，向张井平采购机器及设备，向爱心装备采购软件及办公设备。2015年6月，公司已从关联方处购买了一体机及材料包的生产线，公司将不再从爱心智能采购一体机及材料包，同时公司关联方均已出具《关于减少和规范关联交易承诺函》且执行状况良好。公司规范和减少关联交易的措施合理，但如果措施执行不力，仍会对公司的独立性产生不利影响。

四、应收账款管理风险

报告期内，公司营业规模快速成长，导致应收账款期末净额逐年上升。2015年9月末、2014年末及2013年末，公司应收账款余额分别为5,225,600.00元、768,380.00元及600,000.00元；此外，报告期内，公司应收账款期末余额占公司同期营业收入比重较高，2015年9月末、2014年末及2013年末应收账款余额占同期营业收入的比例分别为54.20%、49.68%及100.00%。应收账款年末余额逐年上升主要是报告期内公司营业规模迅速扩张的结果。随着公司业务规模的持续扩张，若公司应收账款管理能力跟不上公司业务发展的水平，出现应收账款催收不力或回款比率下降的趋势，应收账款可能会出现呆账、坏账的情况，公司存在应收账款管理不力的风险。

五、每股净资产较低的风险

2015年9月30日、2014年末和2013年末，报告期内公司的每股净资产分别为1.04元、0.63元和0.88元，处于较低水平，主要原因是由于公司前期幼趣家园动漫产品处于开发投入期，累计亏损较大，导致未分配利润累计为负值。公司于2015年6月将办公地点迁移到南京高新区，南京高新技术产业开发区管理委员会给予公司房租减免的优惠政策，即：100m²以内的租赁面积，给予前两年房租全免、第三年减半的优惠；超出100m²的部分，首年度享受租金全免，后两年在税收达到1000元/m²/年的条件下（即税收强度不低于133.8万元/年），享受第二年租金全免，第三年租金减半政策。此优惠政策大幅降低了公司目前的成本，但如果未来公司在持续经营期间主营业务增长不能达到预期，将有可能丧失此房租优惠政策，公司仍有可能在未来处于亏损的状态，导致公司净资产低于注册资本的风险。

六、开发支出资本化率较高的风险

报告期内，公司研发的幼趣家园动画视频等均已实现对外销售，其研发成本所形成的无形资产按照15年的摊销年限进行摊销，结转至生产成本，并随着产品销售收入的实现而结转为营业成本。截至2015年9月30日，公司尚处于开发阶段的产品共计1,241,866.14元，主要为奇智奇才互联网教育资讯网站、社区和家园互动平台和移动APP新版本的研发支出。公司2015年1-9月、2014年和2013年的净利润分别为758,160.85元、-5,128,597.13元和-2,184,784.26元，

公司 2015 年 1-9 月、2014 年和 2013 年的开发支出资本化金额分别为 3,101,165.06 元、4,443,600.00 元和 5,579,020.00 元，开发支出资本化金额占当期净利润的比重较大，若剔除掉开发支出的贡献或者将无形资产的摊销年限缩短，则存在公司在报告期内连续亏损的风险。

七、现金收款导致财务核算不规范风险

公司的最终客户为幼儿园学生和家長，由于客户较为分散、单个客户的交易金额较小，所以导致公司报告期内现金收入占比较大。2015 年 1-9 月、2014 年和 2013 年，公司的现金收入占比（当期所收的现金货款金额/当期收入总额）分别为 47.28%、**26.88%**及 0.55%。

有限责任公司期间，公司内控制度薄弱，仅在《库存现金管理的内部控制制度》中对现金收款行为进行了笼统约束，具体内容如下：

“1、企业的现金收入应于当日送存开户银行。当日送存困难的，与开户银行协商确定送存时间。

2、企业支付库存现金应从限额中支付或从银行提取，不得坐支现金收入。

3、企业在规定的范围内从开户银行提取现金，应说明用途，由本单位财会部门负责人签字盖章。开出库存现金支票，经开户行审核后，予以支付现金。

4、企业应尽可能多地使用银行转账方式支付款项。”

因此在实际操作过程中，仍然存在收款人员代收客户现金款项后，没有及时将所收现金存入公司的银行账户，后又从自己个人卡上将对应金额的款项转账至公司账户的行为。除此之外，公司实际控制人施信福先生的配偶张金芹，在报告期内也曾协助公司销售人员收款。（注：上文所提到的个人卡，指的是公司业务人员自己的个人银行账户，属员工个人所有而非公司所有。这些个人银行账户，均为员工以自己的身份证信息办理的、由员工自己保管的、用于自己日常收支、消费、储蓄的银行账户，并非公司以个人名义开立的公司账户，所以不宜将这类员工的个人银行账户定义为公司个人卡账

户。)

股改以后，为了规范企业的现金货款管理、防范出现舞弊、腐败等行为，公司将与现金收款相关的内控制度进行了补充和完善，相继制定了《现金收款的管理制度》、《销售奖金、提成、经销商回款财务监管流程及管理细则》等内控制度。其中，《现金收款的管理制度》对业务员的现金收款行为进行了明确且详细的规定，具体内容如下：

“（一）业务员收取现金之前，应填写现金收款申请表（见附件），经公司总经理审批同意后方可办理现金收款。

（二）现金收款的规定：

（1）南京本地现金收款，应由公司出纳随同业务员前往办理，出纳应认真鉴别钞票的真伪，防止假币和错收，收取客户现金后，出纳开具盖有公司财务章的收款收据。

（2）南京本地的现金收款，由于特殊原因，出纳不能随同业务员前往现场收取现金时，业务员凭现金收款申请表到出纳处办理借出收款收据的手续，并在现金收款申请表中注明借出的收款收据的编号，收到现金后业务员直接给客户开具公司的收款收据，收现金时，业务员应认真鉴别钞票的真伪，防止假币和错收，出现差错时，业务员要承担相应的责任，现金办理完毕后要及时向出纳归还收款收据。

（3）异地的现金收款，业务员应提前提交申请表并及时把收款申请表传真给公司出纳处，作为出纳给业务员开具公司的收款收据的附件。

（4）业务员收取现金后应及时把货款汇入公司指定的帐户，及时通知出纳，并向出纳提供《奇智奇才幼趣家园会员费收款情况分类表》注明

交款单位、发货明、收款金额（详见附件），此项分类表由公司出纳负责每月汇总装订存档，发生的汇款费用，由公司承担。

（5）出纳在接到业务员的汇款通知后，应及时查询到帐情况，货款到帐后与业务员通知的汇款金额进行核对，如有出入应及时与业务员联系，查找原因。

（6）出纳与业务员通知的汇款金额核对无误后，给业务员开具公司的收款收据，交款单位为客户，并按实际业务填写业务内容，出纳应按留下的客户联系电话与客户接头，确认客户交来的货款真实、准确，如发现异常，应及时报告公司总经理和公司财务经理。”

同时，为了防止业务员侵吞、挪用公司资金、不按时将所收的现金缴入公司账户，公司在《现金收款的管理制度》中，还制定了对应的惩罚措施：

“（1）业务员收款必须在三个工作日内将款项汇到公司制定账户。

（2）超过规定期限交回款项的业务员，每超过一天给予业务员对应款项 10%的罚款。

（3）收款后五个工作日内没有交回公司的或者刻意隐瞒收款事实的，根据情节的严重情况对当事人进行警告、开除或移送司法机关，坚决杜绝坐支、挪用公款或贪污公款的事情发生。”

目前公司制订了相应的销售与收款环节的内控制度。规定公司所有与资金相关的业务都由经销商、幼儿园家长等直接将货款通过网上转账或者微信、支付宝转账等第三方支付的方式转账至公司账户，并妥善保管每个收款环节的单据资料。公司控股股东、实际控制人施信福直接负责上述问题的规范，并对遵守上述规范措施作出承诺。但如果未来上述措施执行不力，仍有现金收款导致财务核算

不规范的风险。

八、报告期后存在关联方占用公司资金的风险

公司报告期内的关联往来主要为跟股东及其关联公司之间的借款往来。报告期内，2015年9月30日、2014年12月31日和2013年12月31日，应收关联方借款余额分别为94,500.00元、1,444,043.09元和8,310,000.00元；其中2015年9月30日应收股东施信义、施信福、言堃的款项94,500.00元，均为公司日常经营活动中的员工备用金而非股东占款。但在股改审计基准日之后、股份公司成立之前，存在关联方江苏爱心智能科技有限公司占用公司资金的情况。截至2015年10月24日，公司应收关联方爱心智能的资金款项为70万元，2015年11月24日，关联方爱心智能已将上述占款归还。

有限公司时期，公司规范意识不强，内控制度薄弱。虽然变更为股份有限公司之后，公司已建立了完善的内部控制制度和资金管理制度，但各项管理控制制度的执行需要经过一段期间的实践检验，公司内部管理和内部控制体系也需要在公司经营过程中逐渐完善。

目录

挂牌公司声明	2
重大事项提示	3
释义	11
第一节基本情况	13
一、公司概况	13
二、公司股份挂牌情况及股票转让方式	14
三、公司股权结构	17
四、控股股东、实际控制人及其他股东情况	23
五、董事、监事、高级管理人员情况	26
六、公司最近两年一期主要会计数据和财务指标简表	29
七、本次挂牌有关机构	30
第二节公司业务	33
一、公司主要业务及产品和服务的情况	33
二、公司生产或服务的流程及方式	36
三、公司业务相关的关键资源要素	42
四、公司研发情况	50
五、公司业务情况	52
六、公司商业模式	57
七、公司所处行业的状况	58
第三节公司治理	72
一、公司股东大会、董事会和监事会的建立健全及运行情况	72
二、公司治理机制、内部管理制度的建设及执行情况	75
三、最近两年一期内存在违法违规及受处罚的情况	76
四、公司独立性	77
五、公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业是否从事相同、相似业务的情况	79
六、资金、资产及其他资源的使用情况和制度安排	84
七、董事、监事和高级管理人员相关情况说明	86
八、最近两年一期董事、监事、高级管理人员变动情况和原因	87
第四节公司财务	89
一、公司报告期财务会计报告的审计意见	89
二、公司报告期经审计的财务报表	89
三、主要会计政策、会计估计及其变更	102
四、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明	113
五、公司报告期主要会计数据和财务指标	114
六、报告期利润形成的有关情况	119
七、报告期各期末主要资产情况	133
八、报告期各期末主要负债情况	149
九、股东权益	156
十、关联方、关联关系、关联交易	159
十一、提请投资者关注的资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项	166

十二、报告期内资产评估情况.....	166
十三、公司最近两年一期股利分配政策、实际股利分配情况以及公开转让后的股利分配政策.....	166
十四、风险管理体系和措施.....	167
十五、公司经营目标和计划.....	174
第五节有关声明.....	177
第六节附件.....	182

释义

本公开转让说明书中，除非另有说明，下列简称具有如下含义：

一般名词释义		
公司、本公司、股份公司、奇智奇才	指	江苏奇智奇才在线教育股份有限公司
有限公司	指	江苏奇智奇才动漫有限公司
股东会	指	江苏奇智奇才动漫有限公司股东会
爱心智能	指	江苏爱心智能科技有限公司
爱心装备	指	江苏爱心教学装备有限公司
苏豫图书	指	河南苏豫图书有限公司
股东大会	指	江苏奇智奇才在线教育股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏奇智奇才在线教育股份有限公司董事会
监事会	指	江苏奇智奇才在线教育股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统进行股份公开转让行为
报告期	指	2013年1-12月、2014年1-12月及2015年1-9月
主办券商、金元证券	指	金元证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
审计机构	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所、律师	指	德恒上海律师事务所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》

专业名词释义		
JAVA	指	撰写跨平台应用程序的面向对象的程序设计语言
ASP.NET	指	一项微软公司的技术
WIKI 技术	指	一种超文本系统
SQL SERVER 20005	指	关系型数据库管理系统
JSP 技术	指	Java Server Pages, 一种动态网页技术标准

本说明书中合计数与各单项直接相加之和在尾数上如有不符均由四舍五入所致。

第一节基本情况

一、公司概况

中文名称：江苏奇智奇才在线教育股份有限公司

英文名称：Jiangsu Qizhiqicai Online Education Co., Ltd.

法定代表人：施信福

有限公司成立日期：2012年7月30日

股份公司成立日期：2015年12月2日

注册资本：人民币3,000万元

住所：南京市高新区星火路9号软件大厦B座2层

邮编：210000

电话号码：025-84293299

传真号码：025-84293599

互联网网址：<http://www.qzqedu.com>

电子邮箱：liub@qzqedu.com

信息披露负责人：刘斌

统一社会信用代码：913201915980290854

所属行业：根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所属行业为（I）软件和信息技术服务业（I65）；根据《国民经济行业分类》（GBT4754-2011），公司业务属于（I）软件和信息技术服务业（I65）。根据股转系统行业分类，公司属于（I）软件和信息技术服务业中的软件开发（6510）业。

经营范围：在线教育文化信息服务；动漫（影视除外）制作；计算机软件研发；平板电脑、益智玩具、幼儿教学用品生产、销售；网站建设；互联网信息服务

务及教育文化信息咨询；增值电信业务信息服务；图书、电子出版物、音像制品批发零售及网络发行。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

主营业务：互联网幼儿在线教育产品的研发与销售。

二、公司股份挂牌情况及股票转让方式

（一）股票代码、股票简称、挂牌日期

股票代码：【】

股票简称：奇智奇才

挂牌日期：【】

（二）公司股份总额、股票种类、每股面值及股东所持股份的限售安排

公司股份总额：3,000万股

股票种类：人民币普通股

每股面值：人民币1.00元

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

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》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”。

《公司章程》第二十五条：发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起1年内不得转让。

董事、监事、总经理以及其他高级管理人员应当在其任职期间内，定期向公司申报其所持有的本公司股份及其变动情况；在其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25%。上述人员离职后6个月内不得转让其所持有的本公司的股份。

除上述情况外，截至本公开转让说明书签署日，公司股东所持股份不存在被冻结、质押等转让受限情况。除根据《公司法》第一百四十一条、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第2.8条规定的限售条件之外，公司股东无其他自愿锁定股份的承诺。

公司现有股东持股情况及本次可进入全国中小企业股份转让系统公开转让的股份数量如下：

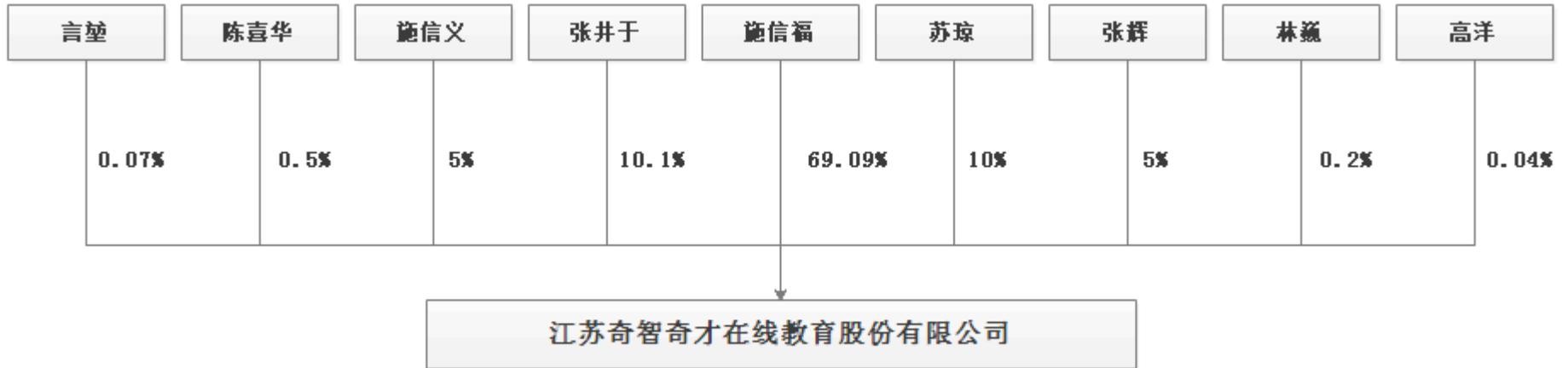
序号	姓名	持股数量 (股)	持股比例	本次可公开转 让的股票数量 (股)	冻结或质 押情况
1	施信福	20,727,000	69.09%	0	否
2	张井于	3,030,000	10.10%	0	否
3	苏琼	3,000,000	10.00%	0	否
4	施信义	1,500,000	5.00%	0	否
5	张辉	1,500,000	5.00%	0	否
6	陈喜华	150,000	0.50%	0	否
7	林巍	60,000	0.20%	0	否
8	言堃	21,000	0.07%	0	否
9	高洋	12,000	0.04%	0	否
合计		30,000,000	100.00%	0	

（三）股票转让方式

2015年11月20日,公司召开创立大会暨第一次股东大会。会议审议通过了《关于公司股票挂牌时采取协议转让方式的议案》。

三、公司股权结构

(一) 股权结构图



（二）股本的形成及其变化

1、有限公司设立（第一期缴纳出资）

江苏奇智奇才有限公司由施信福、施超、程刚、江苏奇智奇才游乐玩具有限公司共同出资设立。

2012年7月13日，北京华通鉴会计师事务所有限责任公司江苏分所出具了华通鉴苏分会验（2012）第005号验资报告。根据有限公司章程规定，公司设立时申请登记的注册资本为人民币3,000万元。经审验，截至2012年7月13日止，有限公司已收到施信福、施超、程刚、江苏奇智奇才游乐玩具有限公司首次缴纳的注册资本506万元、420万元、31万元、51万元，合计人民币1,008万元。首次缴纳的注册资本占登记注册资本的比例为33.60%。

有限公司设立时的股权结构如下：

股东姓名	出资方式	认缴出资 (万元)	实际出资 (万元)	出资比例
施信福	货币	1,500	506	50%
施超	货币	1,260	420	42%
江苏奇智奇才游乐玩具有限公司	货币	150	51	5%
程刚	货币	90	31	3%
合计		3,000	1,008	100%

2012年7月30日，有限公司领取了南京市工商行政管理局出具的注册号为320100000157924《企业法人营业执照》。有限公司注册资本为人民币3,000万元，法定代表人为施信福，注册地址为南京市建邺区奥体大街69号新城科技大厦01栋，经营范围为：许可经营项目：无。一般经营项目：动漫（影视除外）制作；计算机软件研发；平板电脑、益智玩具、幼儿教学用品生产、销售；网站建设。

2、第二期缴纳出资

根据有限公司章程规定，2013年6月，施信福、施超、程刚、江苏奇智奇才游乐玩具有限公司共同完成第二次出资，合计人民币1,008万元。其中：施信福出资506万元，施超出资420万元，程刚出资31万元，江苏奇智奇才游乐玩具有限公司出资51万元。

2013年6月20日，江苏中天华夏会计师事务所出具了华夏会验字（2013）

3-251号验资报告。经审验，截至2013年6月20日止，有限公司已收到施信福、施超、程刚、江苏奇智奇才游乐玩具有限公司缴纳的第二期出资。有限公司累计实缴注册资本为人民币2,016万元，占登记注册资本的比例为67.20%。

本次出资后，有限公司股权结构如下：

股东姓名	出资方式	认缴出资 (万元)	实际出资 (万元)	出资比例
施信福	货币	1,500	1,012	50%
施超	货币	1,260	840	42%
江苏奇智奇才游乐玩具有限公司	货币	150	102	5%
程刚	货币	90	62	3%
合计		3,000	2,016	100%

2013年7月5日，南京市工商行政管理局依法登记了上述事项。

3、第三期缴纳出资

2014年4月1日，公司召开股东会，全体股东一致同意，修改公司章程，删除章程中“注册资本由全体股东分期于2014年7月13日之前缴足”的规定。2015年1月，施信福、施超、江苏奇智奇才游乐玩具有限公司共同完成第三次出资，合计人民币956万元。其中：施信福出资488万元，施超出资420万元，江苏奇智奇才游乐玩具有限公司出资48万元。

2015年1月22日，江苏中天华夏会计师事务所出具了华夏会验字（2015）1-007号验资报告。经审验，截至2015年1月22日止，有限公司已收到施信福、施超、江苏奇智奇才游乐玩具有限公司缴纳的第三期出资。有限公司累计实缴注册资本为人民币2,972万元，占登记注册资本的比例为99.07%。

本次出资后，有限公司股权结构如下：

股东姓名	出资方式	认缴出资 (万元)	实际出资 (万元)	出资比例
施信福	货币	1,500	1,500	50%
施超	货币	1,260	1,260	42%
江苏奇智奇才游乐玩具有限公司	货币	150	150	5%
程刚	货币	90	62	3%
合计		3,000	2,972	100%

4、有限公司第一次股权转让

2015年3月24日，有限公司召开股东会，全体股东一致通过：同意股东施超将其持有的572.7万元的股权转让给施信福，将其持有的60万元的股权转让给张辉，将其持有的303万元的股权转让给张并于，将其持有的300万元的股权转让给苏琼，将其持有的15万元的股权转让给陈喜华，将其持有的6万元的股权转让给林巍，将其持有的2.1万元的股权转让给言堃，将其持有的1.2万元股权转让给高洋；同意股东江苏奇智奇才游乐玩具有限公司将其持有的150万元的股权转让给施信义；同意股东程刚将其持有的90万元的股权转让给张辉。2015年3月25日，程刚与张辉签署了《股权转让协议》，程刚将其持有的有限公司90万元的股权连带28万元剩余出资义务合计53万元转让给张辉。2015年3月26日，施超分别与施信福、张辉、张并于、苏琼、陈喜华、林巍、言堃、高洋签署了《股权转让协议》，转让价格为施超对应数额的出资额。2015年3月26日，江苏奇智奇才游乐玩具有限公司与施信义签署了《股权转让协议》，转让价格为对应数额的出资额。

本次股权转让完成后，有限公司股权结构如下：

股东姓名	出资方式	认缴出资 (万元)	实际出资 (万元)	出资比例
施信福	货币	2,072.7	2,072.7	69.09%
张并于	货币	303	303	10.10%
苏琼	货币	300	300	10.00%
施信义	货币	150	150	5.00%
张辉	货币	150	122	5.00%
陈喜华	货币	15	15	0.50%
林巍	货币	6	6	0.20%
言堃	货币	2.1	2.1	0.07%
高洋	货币	1.2	1.2	0.04%
合计		3,000	2,972	100.00%

2015年4月17日，南京市工商行政管理局依法登记了上述事项。

5、第四期缴纳出资

2015年4月，张辉完成第四次出资，出资额为人民币28万元。

2015年4月7日，江苏中天华夏会计师事务所出具了华夏会验字（2015）2-004号验资报告。经审验，截至2015年4月1日止，有限公司已收到张辉缴纳的第四期出资。有限公司累计实缴注册资本为人民币3,000万元，占登记注册资本的比例为100%。

本次出资后，有限公司股权结构如下：

股东姓名	出资方式	认缴出资 (万元)	实际出资 (万元)	出资比例
施信福	货币	2,072.7	2,072.7	69.09%
张井于	货币	303	303	10.10%
苏琼	货币	300	300	10.00%
施信义	货币	150	150	5.00%
张辉	货币	150	150	5.00%
陈喜华	货币	15	15	0.50%
林巍	货币	6	6	0.20%
言堃	货币	2.1	2.1	0.07%
高洋	货币	1.2	1.2	0.04%
合计		3,000	3,000	100.00%

2015年4月17日，南京市工商行政管理局依法登记了上述事项。

6、有限公司整体变更为股份公司

2015年6月，公司股东施信福向公司直接投入货币资金800万元，全部计入资本公积。2015年10月31日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意：由全体股东以发起方式设立股份有限公司，以2015年9月30日为基准日，拟进行股份制改制；聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）、国众联资产评估土地房地产估价有限公司对公司净资产进行审计和评估。以有限公司**经审计**净资产折合成股份公司股本，共计折合股本3,000万股，净资产大于股本部分计入股份公司资本公积；同意免去公司原组织机构成员职务；同意公司名称由“江苏奇智奇才动漫有限公司”变更为“江苏奇智奇才在线教育股份有限公司”。

2015年10月30日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“大华审字[2015]006385号”《审计报告》，有限公司经审计的账面净资产值为人民币31,225,105.41元。2015年10月31日，国众联资产评估土地房地产估价有限公

司出具了“国众联评报字（2015）第 2-636 号”《资产评估报告书》，经评估的净资产值为人民币 32,336,472.07 元。

2015 年 11 月 19 日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“大华验字[2015]001150 号”《验资报告》，验证有限公司**经审计**的账面净资产折合股份公司股本，变更后的注册资本为人民币 3,000 万元。

2015 年 11 月 20 日，公司召开股份公司创立大会，确认上述整体变更事项。同意选举施信福、施信义、彭冰、林巍、高洋为股份公司第一届董事会成员；同意选举陈荟、姚会会、张坤为股份公司第一届监事会监事成员。

股份公司的股权结构是：

股东姓名	出资方式	实际出资 (万元)	出资比例
施信福	净资产折股	2,072.7	69.09%
张井于	净资产折股	303	10.10%
苏琼	净资产折股	300	10.00%
施信义	净资产折股	150	5.00%
张辉	净资产折股	150	5.00%
陈喜华	净资产折股	15	0.50%
林巍	净资产折股	6	0.20%
言堃	净资产折股	2.1	0.07%
高洋	净资产折股	1.2	0.04%
合计		3,000	100.00%

2015 年 12 月 2 日，南京市工商行政管理局依法登记了上述事项。

（三）分公司情况

公司共设有 1 家分公司，淮安区分公司的简要情况介绍如下：设立时间：2015 年 6 月 24 日；营业场所：淮安市淮安区施河镇工业园（德福路东侧），负责人：高洋；经营范围：动漫（影视除外）制作；计算机软件研发；平板电脑、益智玩具、幼儿教学用品生产、销售；网站建设。（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）。

四、控股股东、实际控制人及其他股东情况

（一）控股股东及实际控制人基本情况

施信福为本公司控股股东、实际控制人。施信福直接持有公司 2,072.7 万股，占公司股本总额的 69.09%，并担任公司董事长、总经理，其能够对公司经营管理和决策施加重大影响，为公司的实际控制人。公司控股股东和实际控制人最近两年未发生变化。

施信福，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1964 年 4 月出生。大专学历。1987 年 3 月至 1991 年 12 月，就职于江苏省淮安市施河镇齐心村，任总账会计；1992 年 1 月至 1997 年 12 月，就职于江苏省淮安市施河镇齐心村，任党支部书记；1998 年 8 月至 2015 年 6 月，就职于江苏爱心智能科技有限公司，任董事长兼总经理；2012 年 7 月至今，就职于公司，任董事长兼总经理。

施信福持有苏豫图书 51% 的股权，并担任监事。除此之外，施信福不持有其他公司股份，也不在其他单位任职。

（二）前十名股东及其他持股 5% 以上股份股东情况

序号	股东姓名	持股数量 (股)	持股比例	股东性质	冻结或质押情况
1	施信福	20,727,000	69.09%	自然人	否
2	张井于	3,030,000	10.10%	自然人	否
3	苏琼	3,000,000	10.00%	自然人	否
4	施信义	1,500,000	5.00%	自然人	否
5	张辉	1,500,000	5.00%	自然人	否
6	陈喜华	150,000	0.50%	自然人	否
7	林巍	60,000	0.20%	自然人	否
8	言堃	21,000	0.07%	自然人	否
9	高洋	12,000	0.04%	自然人	否
合计		30,000,000	100.00%		

1、施信福先生

简历详见“第一节基本情况”之“四、控股股东、实际控制人及其他股东情况”之“（一）控股股东、实际控制人基本情况”。

2、张并于先生

汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1964年1月出生，初中学历。2006年6月至2012年12月，就职于江苏爱心智能科技有限公司，任销售员；2013年1月至今，自主创业中。

张并于不持有其他公司股权，也不在其他单位任职。

3、苏琼女士

汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1976年6月出生，大专学历。2001年10月至2003年3月，就职于西南证券北京朝阳门证券营业部，任行政主管；2003年5月至2007年1月，就职于银华基金管理有限公司上海分公司，任区域营销经理；2008年11月至2011年11月，就职于上海锐利投资管理有限公司，任营销总监；2011年11月至今，全职家庭主妇。

苏琼持有上海耀宇文化传媒股份有限公司3.15%股权；持有上海激想体育文化股份有限公司10%股权；持有江苏维泽过滤科技有限公司12%股权。除此之外，其不持有其他公司股权，也不在其他单位任职。

4、施信义先生

汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1971年11月出生，本科学历。1993年7月至1994年3月，就职于南京天宇医疗器械公司，任工程师；1994年6月至1996年4月，就职于香港安乐工程南京办事处，任销售工程师；1997年5月至2001年4月，就职于美国霍尼韦尔南京办事处，任销售工程师；2001年5月至2003年4月，就职于西门子楼宇科技公司南京办事处，任销售经理；2003年5月至2008年7月，就职于南京司南科技有限公司，任总经理；2008年8月至2015年4月，就职于南京聚立工程技术公司，任副总经理；2015年5月至今，就职于公司，任副总经理，2015年11月20日起，任公司董事。

施信义持有南京司佐安岩楼宇科技有限公司50.9%股权，并担任执行董事兼

总经理职务；持有南京瑞业企业管理有限公司51%股权，并担任执行董事兼总经理职务；持有南京司南科技有限公司80%股权；持有南京恩梓楼宇科技有限公司50%股权，并担任监事；持有南京通艺恒禾广告有限责任公司10%股权，并担任监事。除此之外，其不持有其他公司股权，也不在其他单位任职。

5、张辉先生

汉族，中国国籍，无境外永久居留权。1981年7月出生，本科学历。2005年12月至今，就职于扬州新扬商务服务有限公司，任管理咨询师。

除上述情况外，张辉不持有其他公司股权，也不在其他单位任职。

6、陈喜华先生

汉族，中国国籍，无境外永久居留权。1970年12月出生，初中学历。2005年3月至今，就职于江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司，任职员。

除上述情况外，陈喜华不持有其他公司股权，也不在其他单位任职。

7、林巍先生

汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1983年6月出生，本科学历。2004年9月至2006年9月，就职于南京白鹭宾馆，任网络管理员；2007年9月至2010年11月，就职于南京风格软件，任项目经理；2011年11月至2015年4月，就职于江苏爱心智能科技有限公司，任部门经理；2015年4月至今，就职于公司，任技术总监、核心技术人员，2015年11月20日起，任公司董事。

林巍不持有其他公司股权，也不在其他单位任职。

8、言堃先生

汉族，中国国籍，无境外永久居留权。1982年7月出生，本科学历。2004年7月至2006年3月，就职于乐金电子（中国）有限公司南京分公司，任营业员；2006年4月至2013年12月，就职于江苏鱼跃医疗设备股份有限公司，任大区经理；2014年6月至今，就职于公司，任销售部经理。

言堃不持有其他公司股权，也不在其他单位任职。

9、高洋先生

汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1978年12月出生，中专学历。1996年12月至2009年11月，就职于苏州市杰西雅电子有限公司，任经理；2009年12月至2013年3月，就职于涟水鸿锦电子有限公司，任副总经理；2013年4月至今，就职于公司，任生产总监，2015年11月20日起，任公司董事。

高洋不持有其他公司股权，也不在其他单位任职。

（三）公司股东之间的关系

施信福、施信义二人系兄弟关系。施信福系张井于的妹夫。

（四）股东直接或间接持有的股份是否存在质押或其他争议事项的具体情况

截至本公开转让说明书签署日，公司股东直接或间接持有的公司股份不存在质押或其他争议事项。

五、董事、监事、高级管理人员情况

（一）董事基本情况

1、施信福先生

董事长，任期三年，起任日期为2015年11月20日。简历详见“第一节基本情况”之“四、控股股东、实际控制人及其他股东情况”之“（一）控股股东、实际控制人基本情况”。

2、施信义先生

董事，任期三年，起任日期为2015年11月20日。简历详见“第一节基本情况”之“四、控股股东、实际控制人及其他股东情况”之“（二）前十名股东及其他持股5%以上股份股东情况”。

3、林巍先生

董事，任期三年，起任日期为2015年11月20日。简历详见“第一节基本情况”之“四、控股股东、实际控制人及其他股东情况”之“（二）前十名股东及其他持股5%以上股份股东情况”。

4、高洋先生

董事，任期三年，起任日期为2015年11月20日。简历详见“第一节基本情况”之“四、控股股东、实际控制人及其他股东情况”之“（二）前十名股东及其他持股5%以上股份股东情况”。

5、彭冰先生

董事，任期三年，起任日期为2015年11月20日。汉族，中国国籍，无境外永久居留权。1988年11月出生，本科学历。

2009年7月至2010年8月，就职于深圳市新天下集团有限公司，任业务助理；2010年9月到2013年6月，就职于江苏国泰智慧软件股份有限公司，任市场经理；2014年3月到2015年5月，就职于中博信息技术研究院有限公司，任市场经理；2015年5月至今，就职于公司，任网络运营总监、核心技术人员，2015年11月20日起，任公司董事。

彭冰不持有其他公司股权，也不在其他单位任职。

（二）公司监事基本情况

1、陈荟女士

监事会主席，任期三年，起任日期为2015年11月20日。汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1980年8月出生，本科学历。

2000年7月至2009年2月，就职于南京师范大学幼儿园，任年级组长；2009年2月至2011年7月，就职于明日科技有限公司，任学前教育事业部研发主管；2011年7月至2014年7月，就职于童心乐科技教育有限公司，任幼教研发部主任；2014年8月至今，就职于公司，任幼教研发部总监，2015年11月20日起，任公司监事会主席。

陈荟不持有其他公司股权，也不在其他单位任职。

2、姚会会女士

监事，任期三年，起任日期为2015年11月20日。汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1983年8月出生，本科学历。

2006年3月至2014年8月，就职于南京美立莱科技有限公司，任客服主管；2015

年3月至今，就职于公司，任网络运营部客服主管；2015年11月20日起，任公司监事。

姚会会不持有其他公司股权，也不在其他单位任职。

3、张坤先生

职工代表监事，任期三年，起任日期为2015年11月20日。汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1987年8月出生，本科学历。

2010年9月至2013年9月，就职于南京丽怡内衣有限公司，任销售区域经理；2013年11月至2014年6月，就职于常州上进商贸有限公司，任南京区域经理；2014年7月至今，就职于公司，任区域销售经理，2015年11月20日起，任公司职工代表监事。

张坤不持有其他公司股权，也不在其他单位任职。

（三）高级管理人员基本情况

1、施信福先生

总经理，聘期三年，起任日期为2015年11月20日，简历详见“第一节基本情况”之“四、控股股东、实际控制人及其他股东情况”之“（一）控股股东、实际控制人基本情况”。

2、施信义先生

副总经理，聘期三年，起任日期为2015年11月20日，简历详见“第一节基本情况”之“四、控股股东、实际控制人及其他股东情况”之“（二）前十名股东及其他持股5%以上股份股东情况”。

3、张定坤女士

财务负责人，聘期三年，起任日期为2015年11月20日，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1980年7月出生，大专学历。

2005年6月至2007年8月，就职于浙江开山压力容器有限公司，任财务科长；2007年8月至2008年8月，就职于浙江开山股份有限公司，任财务经理；2008年6月至2013年8月，就职于浙江开山压缩机股份有限公司，任财务负责人；2014年3

月至2015年9月，就职于南京雷力赛车俱乐部有限公司，任财务经理；2015年10月至今，就职于公司，任财务负责人。

张定坤不持有其他公司股权，也不在其他单位任职。

4、刘斌先生

董事会秘书，任期三年，起任日期为2015年11月20日。汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1986年12月出生，本科学历。

2006年7月至2006年12月，就职于江苏油田紫京集团，任办公室办事员；2006年12月至2014年5月，就职于钦州紫京石油技术服务有限公司，任综合办主任、市场开发部经理；2014年5月至2015年3月，就职于淮安润丰塑料制品有限公司，任办公室负责人；2015年4月至今，就职于公司，历任总经办主任、人力资源部经理、董事会秘书。

刘斌不持有其他公司股权，也不在其他单位任职。

六、公司最近两年一期主要会计数据和财务指标简表

以下财务数据摘自大华会计师事务所出具的大华审字[2015]006385号标准无保留意见审计报告，相关财务指标依据有关数据计算得出。

1、主要会计数据和主要财务指标简表

项目	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
资产总计(万元)	3,481.33	1,928.82	1,900.99
股东权益合计(万元)	3,122.51	1,262.69	1,775.55
归属于申请挂牌公司的股东权益合计(万元)	3,122.51	1,262.69	1,775.55
每股净资产(元/股)	1.04	0.63	0.88
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产(元/股)	1.04	0.63	0.88
资产负债率(母公司)	10.31%	34.54%	6.60%

江苏奇智奇才在线教育股份有限公司公开转让说明书

流动比率（倍）	3.42	0.45	7.38
速动比率（倍）	2.89	0.45	7.38
项目	2015年1-9月	2014年	2013年
营业收入(万元)	964.15	154.65	58.58
净利润(万元)	75.82	-512.86	-218.48
归属于申请挂牌公司股东的净利润(万元)	75.82	-512.86	-218.48
扣除非经常性损益后的净利润(万元)	75.83	-512.98	-217.56
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)	75.83	-512.98	-217.56
毛利率（%）	73.65	30.14	44.50
净资产收益率（%）	3.50	-33.76	-9.15
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	3.50	-33.77	-9.11
基本每股收益（元/股）	0.03	-0.25	-0.14
稀释每股收益（元/股）	0.03	-0.25	-0.14
应收账款周转率（次/年）	3.22	2.26	1.95
存货周转率（次/年）	2.65	-	-
经营活动产生的现金流量净额(万元)	-636.50	826.84	15.73
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.21	0.41	0.01

注：

- 1、毛利率按照报表“（营业收入-营业成本）/营业收入”公式计算。
- 2、净资产收益率、每股收益根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）计算。
- 3、每股经营活动现金流量按照各期报表中“经营活动产生的现金流量净额/报告期末股本总额”计算。
- 4、应收账款周转率按照各期报表中“营业收入/（应收账款余额期初数+应收账款余额期末数）*2”计算。
- 5、存货周转率按照各期报表中“营业成本/（存货期初数+存货期末数）*2”计算。
- 6、每股净资产按照各期报表中“相应口径的净资产/报告期末股本总额”计算。
- 7、资产负债率按照报表中“期末负债总额/期末资产总额”计算。
- 8、流动比率按照各期合报表中“流动资产/流动负债”计算。
- 9、速动比率按照各期报表中“（流动资产-存货）/流动负债”计算。

七、本次挂牌有关机构

（一）主办券商

名称：金元证券股份有限公司

法定代表人：陆涛

住所：海南省海口市南宝路36号证券大厦四楼

联系电话：0755-83025500

传真：0755-83025657

项目小组负责人：周菁

项目小组成员：周菁、孙灵珮、廖莎、刘玲、吴冰

（二）律师事务所

名称：德恒上海律师事务所

负责人：沈宏山

住所：上海市浦东新区银城中路488号太平金融大厦1703-1704室

联系电话：021-60897070

传真：021-60897590

经办律师：肖海龙、崔维

（三）会计师事务所

名称：大华会计师事务所（特殊普通合伙）

法定代表人：梁春

住所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

联系电话：010-58350011

传真：010-58350006

经办注册会计师：吕秋萍、陈泓洲

（四）资产评估机构

名称：国众联资产评估土地房地产估价有限公司

法定代表人：黄西勤

住所：深圳市罗湖区深南东路 2019 号东乐大厦 1008 室

联系电话：0755-25132260

传真：0755-25132260

经办注册评估师：史晓林、杨月

（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）证券交易场所

名称：全国中小企业股份转让系统有限责任公司

法定代表人：杨晓嘉

住所：北京市西城区金融大街丁26号金阳大厦

电话：010-63889512

传真：010-63889514

第二节公司业务

一、公司主要业务及产品和服务的情况

（一）主营业务情况

公司主营业务为互联网幼儿在线教育产品的研发与销售。公司的软件平台汇集针对 3-6 岁的儿童教育的动漫视频及优秀教师的公开课，内容涵盖语文、数学、英语、科技、美术、健康、音乐等领域，既适用于幼儿园课堂教育又可以应用在家庭教育。公司拥有一支高素质的研发和服务团队，致力于幼儿教育、教学、家园互动课程体系的开发和应用，瞄准新时期关于幼儿教育改革的指导方针，创新设计了更为适合现阶段幼儿教育的动漫产品体系。

公司主营业务根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所属行业为（I）软件和信息技术服务业（I65）；根据《国民经济行业分类》（GBT4754-2011），公司业务属于软件和信息技术服务业（I65）。根据股转系统行业分类，公司属于（I）软件和信息技术服务业中的软件开发（6510）业。

（二）主要产品及服务

公司主要产品为基于移动互联网的奇智奇才互联网教育平台、幼趣家园互动动画微课程、幼趣宝家庭幼儿教育动画及配套材料。公司的核心竞争力为具有自主知识产权的动漫资源库，所有产品均围绕该资源库设计、开发、运营。公司与专业的动漫制作团队合作，共同将故事作品以动漫形式呈现，形成幼教动漫资源库的主体部分。公司具有严格规范的作品审查验收制度，在画质、配音、文字、内容等方面进行重点把关。资源库主



要以体量庞大的幼教动漫产品为资源载体，以 3-6 岁孩子为服务对象，产品涵盖幼儿成长期间所涉及的全科教学内容。

公司主要产品列举如下：

1、奇智奇才互联网教育平台

奇智奇才互联网教育平台是针对幼儿教育所提供的的一个结合了学前教育、娱乐、智力开发综合性的交互式大型幼教平台。平台由幼儿教育、教师培训、幼教咨询、婴幼儿家庭教育、电子商务等多个板块构成，可以通过建立虚拟幼儿园论坛，家长、教育工作者可及时进行互动，实现教学资源共享。例如同一班级的幼儿家长与教师可以建立私有群，通过私有群布置作业、了解幼儿在校状况、交流教育经验等。为适应目前生活快节奏、碎片化时间较多的特点，公司开发了移动 APP，主要针对于幼小孩童，实现在线视频动漫教育，用户可通过登录进入幼教动漫界面，观看视频、与老师互动。该平台可在电脑、手机以及智能电视等多种终端上进行应用，达到教师、家长以及幼儿学员实时沟通、信息及资源共享的目的。



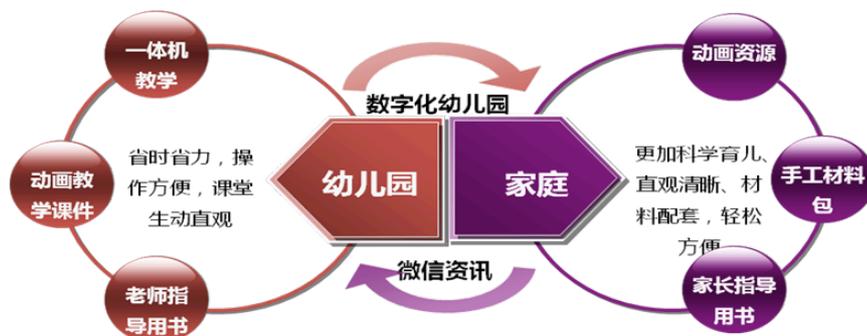
现阶段，该平台的基本功能对使用公司产品的家长及幼儿园免费开放，未来随客户数量增加，公司将对注册用户分级管理，付费的高级客户将可以在线观看更多的动漫产品及附加服务。

2、幼趣家园互动动画微课程

幼趣家园互动动画微课程是为幼儿园课堂教育设计的产品，可以线上或线下使用。该课程将知识通过小朋友喜欢的动漫形式表现，内容涵盖语文、数学、英语、科技、美术、音乐、健康、手工等幼儿成长期间所涉及的全科教学内容。通过标准化的课程，降低幼儿教师的日常工作强度，并将优秀教师的公开课引入普通幼儿园，使更多的孩子享受到了高水平的教育。



幼趣家园是依托奇智奇才幼教动漫资源，依据《3-6 岁儿童学习与发展指南》，按照学科和年级上下册进行分类，为 3-6 岁儿童设计的家园同步、互动育儿的现代化家园共育资源平台，贴合幼儿园教育的发展阶段。幼趣家园以动画资源为载体，配合幼儿园主课程，分期分主题进行家园共育。



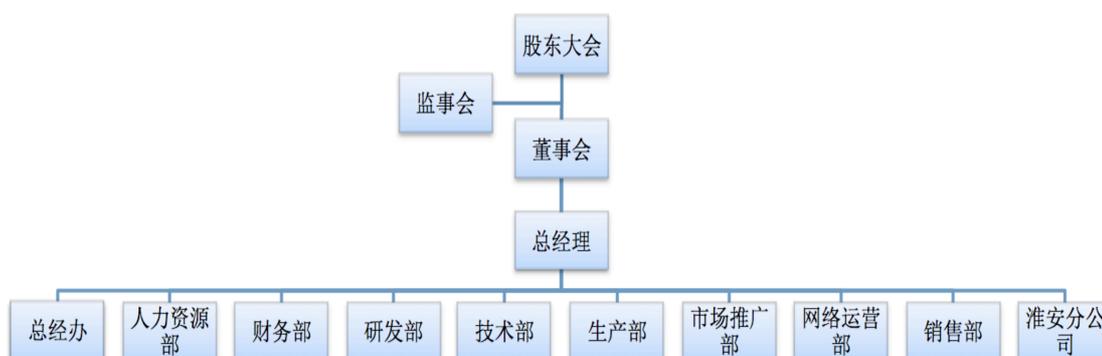
3、幼趣宝

幼趣宝是为 3-6 岁儿童精心设计的家庭亲子互动产品。通过完善的亲子互动手册，含有动漫资源的光盘，丰富的实验材料，在游戏中培养孩子的动手能力，在观看动漫中学习知识。产品分基础篇和提高篇两大类，每篇又根据幼儿的动手能力、理解能力分为几个阶段。例如提高篇的第四阶段的产品包含 30 集幼教动画、儿童泥塑、儿童折纸和儿童涂鸦等材料。寓教于乐，让宝宝通过看幼儿动画快乐中学会礼貌用语、刷牙、交朋友等等知识；通过参与泥塑和儿童手工锻炼动手能力。



二、公司生产或服务的流程及方式

(一) 内部组织结构图



（二）主要职能部门的主要职责

公司各部门职责如下：

部门名称	核心职责
销售部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 规划公司销售系统的整体运营、业务方向，领导团队建设； 2. 制定并组织实施完整的销售方案，建立、健全各项规章制度，推动公司销售系统管理的规范化； 3. 依据公司整体销售目标，提交销售计划方案，监督实施销售全过程，完成销售任务； 4. 管理销售人员，帮助建立、补充、发展、培养销售队伍；培训市场销售人员，建设和管理高素质的营销团队，指导其完成公司计划、市场销售任务； 5. 组织部门开发多种销售手段，完成销售计划及回款任务； 6. 掌握市场动态，熟悉市场状况并有独特见解； 7. 主持公司重大营销合同的谈判与签订工作； 8. 协助处理大客户投诉，跟踪处理投诉结果，并进行客户满意度调查。
技术部	<p>软件产品类职责</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、负责公司新技术的引进及软件产品开发计划、实施；确保软件产品品种不断更新及扩大； 2、负责制定和修改技术规程、规范；编制产品使用、维护以及技术安全等有关技术规定； 3、负责制定公司软件产品的企业统一标准，实现软件产品的规范化管理； 4、负责对新产品开发项目的技术可行性论证工作； 5、负责对新软件产品的设计和开发的控制以及编写各类技术文件并负责组织新产品的项目组； 6、参与产品实现的设计策划工作； 7、参与软件外包及技术部主导的合同评审及对供方评价工作； 8、负责对软件质量管理体系的日常管理工作，包含内部审核工作； 9、认真做好技术图纸、技术资料、技术文档的归档工作，负责制定严格的技术资料交接、保管、保密工作的制定； 10、负责技术类产品资质资格申报的工作。 <p>网络信息类职责</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、负责公司整体 IT 信息规划、建设工作； 2、及时汲取最新技术，通过技术力量让公司在 IT 建设中减少投入成本；确保公司 IT 建设的低成本高效率； 3、制定公司 IT 设备日常维护方案，组建 IT 设备维护团队；确保公司 IT 设备稳定运行，做到设备故障 4 小时内相应，24 小时内解决问题； 4、确保公司 IT 信息网络安全工作，负责对每一台设备的信息网络设备的有效监控； 5、认真做好 IT 相关规划图纸、技术资料、文档的归档工作，制定严格的技术资料交接、保管、保密工作的制定。

	<p>技术支持类职责</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、及时响应其他部门需技术的跨部门协调，做到及时响应及时处理； 2、负责工作各项软件类、硬件类、信息产品类的技术支持售后工作；并负责制定其售后的统一规范标准； 3、负责通过技术支持的售后工作中，收集产品中的不足之处加以分类归档，使其成为公司产品不断完善的有效保证； 4、负责与销售部门及时沟通，收集可完善公司产品的相关材料； 5、及时指导、处理、协调和解决产品出现的技术问题，确保产品销售、使用的征程进行。 <p>其他类职责</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、负责公司光盘类产品的设计、开发类工作； 2、负责公司资源类产品的组装、归档类工作； 3、负责公司日常电子办公类办公用品的维护工作。
网络运营部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 客服进行在线服务（千牛，多客服，企业 QQ，微博），以及 400 电话的服务咨询和统计工作，订单各方面的处理工作，与工厂发货衔接，客户回访以及产品的二次营销； 2. 文案编辑负责网站、APP 管理，文案策划； 3. 新媒体负责：微信订阅号文章每日推送，转发到微信群，微信活动开展跟踪；每日发送微博文章，动画视频，热门话题讨论，微博活动开展跟踪，公司软文编辑发布到媒体网站上； 4. 网络推广负责所有线上推广工作，以及活动策划； 5. UI 设计负责所有平台网页图片设计工作。
研发部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 负责行业发展动态研究及行业产品信息分析，负责收集、整理国内外同类产品的开发技术信息并应用于实践工作； 2. 根据公司产品战略规划、市场调研结果及需求，制定新产品开发方向，提出产品开发计划，撰写具体的幼教项目开发计划书，经批准立项后，组织力量进行开发研究，并拟订具体的实施方案； 3. 按实施方案及规范研发流程进行产品开发，对组稿、编辑、校对、印刷生产等环节进行严格管控，保证产品研发的质量； 4. 推进整体研发进程，积极解决研发过程中出现的各种技术难关和质量问题，保障产品按期完成； 5. 制定产品技术标准、工艺标准、质量标准并对实施过程进行管理； 6. 做好技术服务和技术咨询工作，接受来自各方位的有关技术方面的信息反馈，为公司各部门的业务工作提供必要的技术支持； 7. 根据市场推广需要，进行产品推介会、入园推广活动的组织与实施； 8. 负责产品在使用过程中的培训及教研服务工作，提高用户对产品的使用技术，提升用户体验度； 9. 确保向生产部提供生产印刷所需要的印刷稿件、母盘、技术标准表单等，跟踪生产印刷进度，解决制作过程中产生的技术疑问； 10. 对产品的市场反馈意见进行研究和分析，形成适宜的改进方案，定期对产品进行完善和优化。

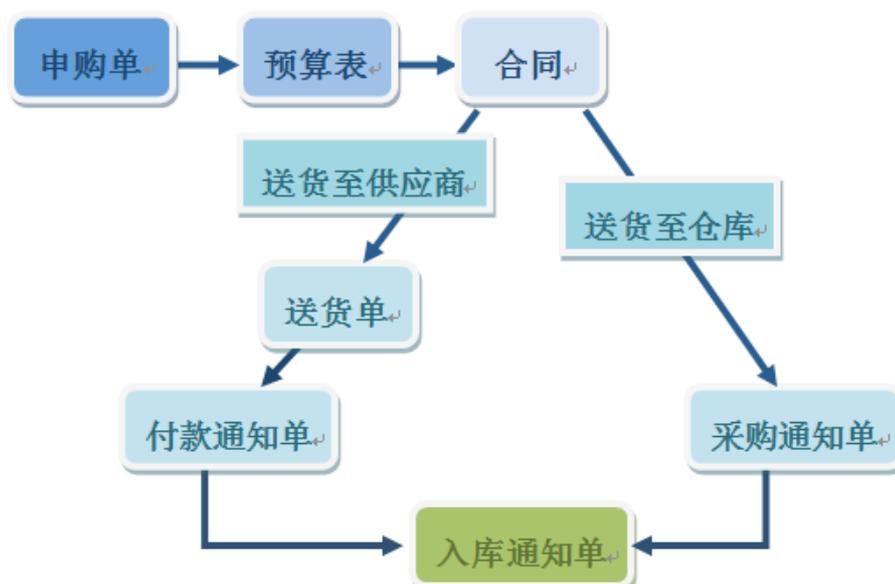
生产部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 总经理负责对公司生产管理的总体策划、授权、监督工作； 2. 主管生产的经理是公司生产管理的直接责任人，负责组织实施生产管理工作； 3. 生产技术部负责产品的制作，负责设计技术工艺文件，编制工艺流程，并监控生产按计划和技术标准进行操作； 4. 采购部负责按生产需求，编制设备及备品配件、辅料采购计划、实施采购，确保物资的正常供给； 5. 质检部负责从原材料入厂到成品出厂的全过程质量检验工作，分析和改善全过程的质量问题，负责按要求进行成品的收发工作； 6. 仓储部负责按要求进行备料、发料、贮存、保管工作。销售统计表、货款回收汇总表，及时反馈市场动态。
市场推广部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 品牌和市场推广平台建设的责任者； 2. 根据公司发展战略、年度经营计划/预算计划，通过和分公司的沟通和互动，制订品牌和市场推广的规划和年度计划，协同总部和分公司营销平台实施品牌和市场推广活动； 3. 配合大项目管理部进行大项目开发，对分公司营销平台实行市场推广的业务指导和培训； 4. 通过市场调查反馈和关键业绩指标，检验市场推广活动的有效性，定期向总经理提交市场推广分析报告。
总经办	<ol style="list-style-type: none"> 1. 负责具体管理工作措施的布置、实施、检查、落实； 2. 负责收集经营活动情况，汇总各类问题，为上级决策提供依据； 3. 负责公司级会议、重要活动的统筹组织及执行； 4. 负责起草公司行政公文、会议纪要、工作计划及总结等材料； 5. 负责部门日常行政事务的管理与规划实施； 6. 负责公司办公设施的调配、维修、更换工作。
人力资源部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 建立健全公司各项规章制度，并根据执行情况及时修订完善； 2. 组织编制各部门工作职责及各岗位工作标准； 3. 员工绩效考核、管理； 4. 公司管理体系建设、员工招聘管理； 5. 负责员工培训，关注员工发展，做好人才的考察、培养； 6. 负责公司员工的考勤管理工作、公司制度的贯彻、监督、执行。
财务部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 制订财务规划与计划； 2. 制订公司财务管理制度，设计财务管理工作程序，研究、分析并提出改进工作意见和建议； 3. 进行公司日常财务核算，参与公司的经营管理； 4. 根据公司资金运作情况，合理调配资金，确保公司资金正常运转； 5. 搜集公司经营活动情况、资金动态、营业收入和费用开支的资料并进行分析、提出建议，定期向上级领导报告； 6. 严格财务管理，加强财务监督，严格执行各项财务制度和财经纪律；登记公司各项财产，按规定计算折旧费用，保证资产的资金来源； 7. 认真审核原始凭证、记账凭证，规范记账、算账、报账等会计日常工作，做到手续完备、数字准确、账目清楚，按时编制会计报表、申报上缴各项税金； 8. 及时向相关政府部门申报财务数据；

- | | |
|--|---|
| | 9. 及时完成财务相关资质的年审工作；
10. 根据相关部门的需要，制作财务审计报告；
11. 参与签订公司对外经济合同；
12. 贷款及还贷手续的办理；
13. 参与公司各项资质申请及年审工作中相关财务数据的填写；
14. 参与投标工作中相关财务数据的填写；
15. 妥善保管会计凭证、会计账簿、会计报表及其他会计资料。 |
|--|---|

（三）主要业务流程

1、采购流程

公司按照责任经办制度，对所有采购项目均制定严格的采购计划和采购流程，该流程包括审批、购买、验收、付款、采购等，公司采购主要为高级 FLASH 制作技术、办公用品以及产品包装的采购。公司申购部门递交申购单，由财务部门对其进行审核，无问题后签订采购合同。公司严格要求采购人员的采购任务，并核实产品质量、成本价格、库存数量、采购周期等相关环节。



2、研发流程

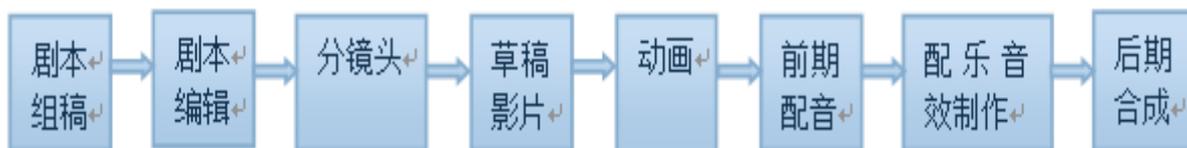
公司主要从事幼儿互联网在线教育、教学产品研发的高新技术企业。在幼儿教育领域，公司的核心产品为幼儿园课程资源、幼儿园课程、家庭学习产品。

核心产品研发的总流程：



核心产品主要涉及动画、音像制品、实体材料三类，每一类别的研发流程如下：

(1) 动画类



公司制作草稿影片后，为减少人力以及时间成本，会部分委托动漫公司进行动画制作以及前期配音，动漫公司完成后，由公司验收并后期加工。

(2) 音像制品类



(3) 实体材料类



3、销售流程

公司主要销售产品为“幼趣家园”和“幼趣宝”。

1. 幼趣家园

“幼趣家园”为家园共育产品，渠道定位于线下幼儿园学生家长购买，主要通过幼儿园进行推广销售。通过幼儿园渠道为家长及学生进行演示，家长满意后可进行购买。

与幼儿园合作服务流程如下图：



2. 幼趣宝

“幼趣宝”为亲子互动科技类产品，渠道定位与线上线下共同推广，销售模式主要为公司自建设商城与推广员合作，通过网络实现 OTO 结算和销售。

三、公司业务相关的关键资源要素

(一) 产品或服务的技术含量

序号	核心技术名称	核心技术特点	创新性
1	奇智奇才安卓视频播放器软件设计研发	<ul style="list-style-type: none"> ● 基于安卓平台，其开发方式周期短、见效快、系统兼容性好、开放性好、简单易用 ● 组件设计由技术设计模块完成 ● 具有模型测试功能 	<ul style="list-style-type: none"> ● 结合安卓系统的设计，可增强师生互动 ● 画面直观，师生易接受 ● 自主格式文件，与其他功能无缝结合
2	幼教动漫资源库的设计研发	<ul style="list-style-type: none"> ● 基于 JAVA 平台，其开发方式周期短、见效快、系统兼容性好、开放性好、简单易用 ● 组件设计由技术设计模块完成 ● 具有模型测试功能 	<ul style="list-style-type: none"> ● 建设幼儿园大中小年纪的教育资源库，整合零散教学资源 ● 采用 Web2.0 的 Wiki 技术构建师生互动平台，实现资源原创性和可持续性
3	奇智奇才播放器的设计研发	<ul style="list-style-type: none"> ● 基于 ASP.NET 平台，其开发方式周期短、见效快、系统兼容性好、开放性好、简单易用 ● 具有自定义性和扩展性 ● 借助内置的 Windows 身份验证，保证应用程序安全性 	<ul style="list-style-type: none"> ● 建设幼儿园大中小年纪的教育资源库，整合零散教学资源 ● 采用 SQL SERVER 20005 数据库构建师生互动平台，实现资源原创性和可持续性
4	奇智奇才可见	<ul style="list-style-type: none"> ● 系统统一资源库，既保证公共 	<ul style="list-style-type: none"> ● 网络化、统一化，实现真正

	资源库系统的设计研发	<p>资源数据库资源的安全和统一，又兼顾教师个性化资源管理</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 教师可任意组织公共资源数据库中的基础资源或完成特定教学活动 	<p>信息资源共享</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 结合各大幼儿教师授课经验和各版教材，实现教学课件资源分享及共享
5	奇智奇才数字幼儿园系统的设计研发	<ul style="list-style-type: none"> ● 基于 web 页面，采用 HTML 语言，开发方式周期短、见效快、系统兼容性高、开放性好、简单易用 ● 具有组件设计模块 ● 通过 HTML 表现出丰富的设计风格 	<ul style="list-style-type: none"> ● 每个数据文件内部数据都具有一定的结构 ● 实现数据共享，减少冗余 ● 数据库采用多级加密和多结构性保证其安全性和完整性
6	奇智奇才幼趣家园的设计研发	<ul style="list-style-type: none"> ● 基于 JAVA 语言，采用 JSP 技术，使基于 Web 的应用程序更容易便捷，解决跨平台问题 ● 使用标记技术简化页面开发，具有良好可移植性 ● 具有可重用的组件，避免重复开发 	<ul style="list-style-type: none"> ● 系统整体开发遵循 J2EE1.3 规范，产品更具有兼容性 ● 兼容各种平台，无在任意环境下无缝移植 ● 运用 DTO 模式，保证网真系统的可维护性、可重用性、可移植性和伸缩性
7	奇智奇才幼趣家园 Android 客户端	<ul style="list-style-type: none"> ● 基于安卓平台，其开发方式周期短、见效快、系统兼容性高、开放性好、简单易用 ● 以标准性、安全性、兼容性、高效性、保密性、可维护性为标准，为升级留有余地 ● 采用交互式开发，可及时更正错误，有效提高效率 	<ul style="list-style-type: none"> ● 占用内存小，对机器配置要求低 ● 兼容各种平台，在任意环境下无缝移植 ● 操作简单，易于上手 ● 自主格式文件

公司课程资源来源主要为公司自己构思创作，获取方式主要包括自主研发、委托创作、合作开发。公司由研发部门人员根据市场需求首先选题策划，对核心产品方向进行定位，立项后进行构思，制作草稿影片，制作动画分镜头，为减少人力以及时间成本，会部分委托动漫公司进行动画制作以及前期配音，并在合同中约定，项目产生的著作权等知识产权归公司所有。动漫公司完成后，由公司验收并进行后期合成加工，最后形成最终课程资源。

对于真人录制的教学视频，公司聘请资深教师进行录制，录制完成后由技术部进行后期加工，形成最终课程资源。公司在与老师的合同中约定，录制的课程版权归公司所有。

（二）无形资产情况

1、无形资产

（1）商标

2015年6月，关联方爱心智能与公司签订《商标转让协议》，同意自2015年6月30日起，将下列商标的全部权利，按照全权永久转让的方式，无偿并且无地域限制的转让给公司。股份公司设立后，开始做权属变更，截止本公开转让说明书签署日，正在办理权属变更手续。具体如下表所示：

序号	申请号	商标名称	时限	类别	注册人
1	4035376	奇智奇才	10年	9类	爱心智能
	12386281			38类	
	12386321			42类	
2	12710423	幼趣宝	10年	28类	爱心智能
	12710330			16类	
	12710498			35类	
	12710651			42类	
	12710524			38类	
	12311097			28类	
	12710226			9类	
	12311206			38类	
	12311167			35类	
	12310957			9类	
	12311250			42类	
	12311027			16类	
3	15283116	幼趣家园	10年	38类	爱心智能
	15282985			9类	
	15283104			28类	

（2）计算机软件著作权登记

2015年6月，关联方爱心智能与公司签订《软件著作权转让协议》，同意将下列软件著作权的全部权利，按照全权永久转让的方式，无偿并且无地域限制的

转让给公司。股份公司设立后，开始做权属变更，截止本公开转让说明书签署日，正在办理权属变更手续。具体如下表所示：

编号	软件名称	登记号	证书号	著作权人	发证时间
1	爱心智能电子商务平台系统软件 V1.0	2013SR042618	软著登字第 0548380 号	爱心智能	2013. 5. 9
2	爱心智能视频播放器 V1.0	2013SR042621	软著登字第 0548383 号	爱心智能	2013. 5. 9

(3) 作品登记证书

序号	证书号	登记号	作品名称	作品类别	著作权人	登记日期
1	苏作登字-2013-I-00013892	NO 0000075230	幼教动漫资源库. 数学 1-32 集	类似摄制电影方法创作作品	有限公司	2013 年 8 月 12 日
2	苏作登字-2013-I-00013891	NO 0000075229	幼教动漫资源库. 数学 33-64 集	类似摄制电影方法创作作品	有限公司	2013 年 8 月 12 日
3	苏作登字-2013-I-00013897	NO 0000075235	幼教动漫资源库. 语言	类似摄制电影方法创作作品	有限公司	2013 年 8 月 12 日
4	苏作登字-2013-I-00013893	NO 0000075231	幼教动漫资源库. 健康	类似摄制电影方法创作作品	有限公司	2013 年 8 月 12 日
5	苏作登字-2013-I-00013898	NO 0000075236	幼教动漫资源库. 音乐	类似摄制电影方法创作作品	有限公司	2013 年 8 月 12 日
6	苏作登字-2013-I-00013896	NO 0000075234	幼教动漫资源库. 美术	类似摄制电影方法创作作品	有限公司	2013 年 8 月 12 日

江苏奇智奇才在线教育股份有限公司公开转让说明书

7	苏作登字 -2013-I-00013895	NO 0000075233	幼教动漫资源库·科学 1-27集	类似摄制电 影方法创作 作品	有限公司	2013年8 月12日
8	苏作登字 -2013-I-00013894	NO 0000075232	幼教动漫资源库·科学 28-53集	类似摄制电 影方法创作 作品	有限公司	2013年8 月12日
9	苏作登字 -2013-I-00013890	NO 0000075228	幼教动漫资源库·社会 1-32集	类似摄制电 影方法创作 作品	有限公司	2013年8 月12日
10	苏作登字 -2013-I-00013889	NO 0000075227	幼教动漫资源库·社会 33-64集	类似摄制电 影方法创作 作品	有限公司	2013年8 月12日
11	苏作登字 -2013-I-00013900	NO 0000075238	幼教动漫资源库·手工 教学视频 1-43集	类似摄制电 影方法创作 作品	有限公司	2013年8 月12日
12	苏作登字 -2013-I-00013899	NO 0000075237	幼教动漫资源库·手工 教学视频	类似摄制电 影方法创作 作品	有限公司	2013年8 月12日
13	苏作登字 -2014-I-00004049	-	可爱娃娃脸 等36集动画	类似摄制电 影方法创作 作品	有限公司	2014年1 月24日
14	苏作登字 -2014-I-00004050	-	自相矛盾等 20集电子书	类似摄制电 影方法创作 作品	有限公司	2014年1 月24日
15	苏作登字 -2013-F-00006156	NO 0000067382	亮亮	美术	有限公司	2013年4 月22日
16	苏作登字 -2013-F-00006157	NO 0000067383	龙龙	美术	有限公司	2013年4 月22日
17	苏作登字 -2013-F-00006158	NO 0000067384	菲菲	美术	有限公司	2013年4 月22日
18	苏作登字 -2013-F-00006159	NO 0000067385	阳阳	美术	有限公司	2013年4 月22日

江苏奇智奇才在线教育股份有限公司公开转让说明书

19	苏作登字 -2013-F-00006160	NO 0000067386	多多	美术	有限公司	2013年4 月22日
20	苏作登字 -2013-F-00006161	NO 0000067387	乐乐	美术	有限公司	2013年4 月22日
21	苏作登字 -2013-F-00006162	NO 0000067388	娜娜	美术	有限公司	2013年4 月22日

公司设立初期，由于相关工作人员疏忽，错将部分无形资产登记在爱心智能名下，该部分无形资产系奇智奇才研发所得并使用。针对此登记瑕疵，奇智奇才正在办理权属变更手续，确保公司财产权属清晰。具体如下：

序号	证书号	登记号	作品名称	作品类别	著作权人	登记日期
1	苏作登字 -2013-I-00019683	NO 0000082530	幼教动漫资源库·幼教音乐MTV	类似摄制电影放映创作作品	江苏爱心智能科技有限公司	2013年 10月21 日
2	苏作登字 -2013-I-00019685	NO 0000082532	幼教动漫资源库·动态电子书（上）	类似摄制电影放映创作作品	江苏爱心智能科技有限公司	2013年 10月21 日
3	苏作登字 -2013-I-00019684	NO 0000082531	幼教动漫资源库·动态电子书（下）	类似摄制电影放映创作作品	江苏爱心智能科技有限公司	2013年 10月21 日
4	苏作登字 -2013-I-00019686	NO 0000082533	幼教动漫资源库·趣味情景泥塑（上）	类似摄制电影放映创作作品	江苏爱心智能科技有限公司	2013年 10月21 日
5	苏作登字 -2013-I-00019687	NO 0000082534	幼教动漫资源库·趣味情景泥塑（下）	类似摄制电影放映创作作品	江苏爱心智能科技有限公司	2013年 10月21 日
6	苏作登字 -2013-I-00019688	NO 0000082535	幼教动漫资源库·教学课件	类似摄制电影放映创作作品	江苏爱心智能科技有限公司	2013年 10月21 日

(4) 域名

序号	域名	所有权人	注册日期	到期日期
1	qzqedu.com	公司	2011-12-01	2019-12-01

(三) 业务许可资格或资质情况

序号	资质证书名称	编号	发证机关	发证时间	有效期
1	广播电视节目制作经营许可证	苏字第 00565 号	江苏省新闻出版广电局	2015. 4. 1	2017. 4. 1
2	中华人民共和国出版物经营许可证	苏批字第 A-278 号	江苏省新闻出版广电局	2015. 9. 29	2017. 3. 31
3	网络文化经营许可证	苏网文【2013】0492-020 号	江苏省文化厅	2013. 6. 21	2016. 6
4	中华人民共和国增值电信业务经营许可证	苏 B2-20130227	江苏省通信管理局	2013. 8. 27	2018. 8. 26
5	江苏省高新技术企业	--	江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组	2015. 10. 10	--

公司江苏省高新技术企业已于2015年10月在高新技术企业认定管理工作网公示，正在办理证书文件。

(四) 特许经营权

截至公开转让说明书签署日，公司无特许经营权。

(五) 重要固定资产使用情况、成新率或尚可使用年限

公司固定资产包括机器设备、办公设备、运输设备及一体机。报告期末，公司固定资产的累计折旧和成新率情况如下：

单位：元

固定资产类别	原值	累计折旧	净值	成新率
机器设备	1,072,672.00	47,552.16	1,025,119.84	95.57%
办公设备	2,606,049.23	693,294.56	1,912,754.67	73.40%
运输设备	509,803.92	24,215.69	485,588.23	95.25%
一体机	5,088,888.90	505,611.11	4,583,277.79	90.06%
合计	9,277,414.05	1,270,673.52	8,006,740.53	86.30%

注：成新率=净值/原值

1、主要房屋建筑物

(1) 截至本公开转让说明书签署日，公司租赁房产情况如下：2015年7月21日，公司与南京软件园经济发展有限公司签订《房屋租赁合同》，约定承租南京高新区星火路9号软件大厦B座2层，租期从2015年8月1日至2016年9月30日，房屋租金按36元/月*m²计算。南京高新技术产业开发区管理委员会给予公司房租减免的优惠政策，即：100m²以内的租赁面积，给予前两年房租全免、第三年减半的优惠；超出100m²的部分，首年度享受租金全免，后两年在税收达到1000元/m²/年的条件下（即税收强度不低于133.8万元/年），享受第二年租金全免，第三年租金减半政策。

(2) 2015年3月12日，公司与江苏爱心智能科技有限公司签订《厂房租赁合同》，约定承租位于江苏省淮安市淮安区适合工业园区内面积为7622平方米的一栋厂房，租期为10年，从2015年5月1日至2025年4月30日，年租金365,856元。

2、主要运输设备

2015年6月，公司与施信福签订《车辆转让协议》，购买奔驰S350L黑色轿车一辆（车牌号为苏A56S33），转让价格为520,000元。

（六）员工情况

截至本公开让说明书签署日，公司共有员工 65 人。具体员工岗位结构、受教育程度、年龄如下：

1、专业结构

部门	人数	占员工总数比例
生产人员	10	15%
管理人员	6	9%
销售人员	9	13%
研发人员	17	26%
其他人员	23	35%
合计	65	100%

2、学历结构

学历结构	人数	占员工总数比例
硕士及以上	1	1%
本科	31	47%
大专	23	35%
大专以下	10	15%
合计	65	100%

3、年龄结构

年龄结构	人数	占员工总数比例
30岁以下	41	63%
30-39岁	16	24%
40-49岁	6	9%
50岁及以上	2	3%
合计	65	100%

四、公司研发情况

（一）研发设计的流程及方式

公司的核心产品研发由研发部门人员根据市场需求首先选题策划，对核心产品方向进行定位，并提出产品立项建议；由市场推广部、财务部、技术部及销售部等有关部门立项讨论和评审。立项建议通过后，研发部门进行编校流程，执行

设计开发过程，进行开发产品测试工作，在确保产品达到相关技术规范及质量标准要求进行开发产品的转产工作。

公司的核心产品主要涉及动画、图书、教材、音像制品、实体材料的开发和制作，每一类别的研发流程如下：

● 动画类：

公司研发人员首先根据市场需求对动画剧本及内容组稿、编辑，制作动画分镜头后，将分镜头整合出草稿影片，形成动画成片，并根据动画人物效果进行前期配音和制作配乐音效，最后进行后期合成。

● 音像制品类：

公司研发人员首先根据市场需求编写音像制品内容，并进行统整送制和编辑制作，经过“三校三审”和对母盘进行通检，确保内容无误后，交付厂家生产，最后校验审核样盘。

● 实体材料类：

公司研发人员首先根据市场需求设计实体材料内容，对不同规格的产品进行分类列表，在市场上进行寻价寻样后，确定技术标准，根据其标准打样出样并对样品进行调整后定样。

（二）研发机构设置和研发人员

公司设立研发部，在经营过程中，逐渐形成一支专业、高素质的研发生产团队。截至本公开转让说明书签署日，公司拥有研发人员 17 人，占公司员工总数的比例为 26%。其中彭冰、林巍、吴建烨、陈荟是公司核心技术研发人员。

（三）研发投入情况

公司注重研发投入与技术创新，自公司成立以来每年保持一定数量研发投入，研发费用逐年递增。

时间	研发费用（元）	占同期营业收入之比
2015 年 1-9 月	709,712.89	7.36%
2014 年	371,417.50	24.02%
2013 年	397,833.24	67.92%

（四）核心技术人员

姓名	职务
彭冰	董事、核心技术人员
林巍	董事、核心技术人员
吴建焯	核心技术人员、技术支持主管
陈荟	监事、核心技术人员、研发部总监

1、彭冰，详见“第一节基本情况”之“五、董事、监事、高级管理人员情况”之“（一）公司董事基本情况”。

2、林巍先生，详见“第一节基本情况”之“五、董事、监事、高级管理人员情况”之“（一）公司董事基本情况”。

3、吴建焯先生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。1989年1月12日出生，2008年9月毕业于南京财经大学，信息工程与信息技术，本科学历。2012年3月到2012年8月，就职于南京诚迈科技有限公司，任外包事业部Android开发工程师；2013年6月至今，就职于公司，历任技术支持、技术支持主管、现任技术支持主管兼Android开发工程师。

4、陈荟女士，详见“第一节基本情况”之“五、董事、监事、高级管理人员情况”之“（二）公司监事基本情况”。

五、公司业务情况

（一）业务收入的主要构成及各期主要产品的销售收入

公司主营业务为互联网幼儿在线教育产品的研发与销售。报告期内，公司主营业务收入分为三类：幼趣家园、幼趣宝和版权费。

1、各期主要产品的销售收入

公司报告期内的主营业务收入见下表：

项 目	2015年1-9月		2014年度		2013年度	
	收入	占比	收入	占比	收入	占比
幼趣家园	9,616,685.87	99.74%	1,072,074.26	69.32%	3,241.31	0.55%
幼趣宝	24,812.80	0.26%				
版权费			377,358.48	24.40%	582,524.27	99.45%

合计	9,641,498.67	100.00%	1,449,432.74	93.72%	585,765.58	100.00%
----	--------------	---------	--------------	--------	------------	---------

对营业收入的分析见“第四节公司财务”之“六、报告期利润形成的有关情况”。

（二）主要客户及供应商情况

1、前五名客户的销售情况

前五名客户的销售明细表如下：

单位：元

客户名称	2015年1-9月	
	收入金额	占营业收入比例(%)
江苏爱心智能科技有限公司	754,716.96	7.83
淮安市清河区幼儿园幼儿家长	576,150.94	5.98
淮安市楚州区周恩来红军小学幼儿园幼儿家长	469,528.30	4.87
淮安市清浦艺术幼儿园幼儿家长	398,943.40	4.14
淮安市新安集团幼儿园幼儿家长	346,245.28	3.58
合计	2,545,584.88	26.40
客户名称	2014年度	
	收入金额	占营业收入比例(%)
江苏凤凰数字传媒有限公司	377,358.48	24.40
淮安市新安集团幼儿园幼儿家长	339,029.13	21.92
成都市市级机关第二幼儿园幼儿家长	210,058.25	13.58
淮安市实验幼儿园总园幼儿家长	144,174.76	9.32
江苏爱心智能科技有限公司	97,087.38	6.29
合计	1,167,708.00	75.51
客户名称	2013年度	
	收入金额	占营业收入比例(%)
江苏凤凰数字传媒有限公司	582,524.27	99.45
如东东盛信息咨询中心	1,603.88	0.27
乔霞	872.43	0.15

肖玉婷	765.00	0.13
合计	585,765.58	100.00

公司2013年、2014年、2015年1-9月对前五名客户销售总额占同期销售总额的比例分别为100%、75.51%、26.40%。2015年1-9月第一大客户江苏爱心智能科技有限公司为公司关联方。关联交易详见“十、关联方、关联关系、关联交易。”

除关联方外，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前五名客户中占有权益。

2、前五名供应商采购情况

报告期内对前五名供应商的采购及占比情况见下表：

单位：元

供应商名称	2015年1-9月	
	采购金额（含税）	占采购总额的比例
江苏爱心智能科技有限公司	5,122,540.00	44.83%
南京汉恩数字互联文化有限公司	2,100,512.00	18.38%
张井平	1,018,800.00	8.92%
施信福	520,000.00	4.55%
南京乐漫文化传媒有限公司	432,744.00	3.79%
合计	9,194,596.00	80.47%
供应商名称	2014年度	
	采购金额（含税）	占采购总额的比例
南京汉恩数字互联文化有限公司	4,120,000.00	47.92%
江苏爱心智能科技有限公司	2,950,000.00	34.31%
南京乐漫文化传媒有限公司	965,447.77	11.23%
河南苏豫图书有限公司	150,000.00	1.74%
郑州乐漫文化传媒有限公司	126,480.00	1.47%
合计	8,311,927.77	96.67%
供应商名称	2013年度	
	采购金额（含税）	占采购总额的比例
南京乐漫文化传媒有限公司	4,867,920.00	45.78%
江苏爱心教学装备有限公司	4,172,600.00	39.24%
南京线行天下动漫设计有限公司	726,020.00	6.83%
南京金海森电教科技有限公司	63,800.00	0.60%
南京市玄武区聚金禄电子中心	9,900.00	0.09%
合计	9,840,240.00	92.54%

2015年1-9月、2014年、2013年公司前五大供应商采购总额分别为9,194,596.00元、8,311,927.77元、9,840,240.00元，各期对前五名供应商的采购额占同期采购总额的比例分别为80.47%、96.67%、92.54%。从规模看占比较大，从趋势看已经有所下降，但公司对单一供应商有一定依赖性，供应商经营业绩的波动将对公司业绩产生较大影响。

公司掌握互联网幼儿教育产品的构思，自主编辑剧本，制作分镜头以及相关草稿，报告期内由南京汉恩游戏动画有限公司，南京乐漫文化传媒有限公司提供相关动画制作，通过长期合作，双方关系良好、采购稳定。公司与其长期以来的合作关系良好，并且动漫制作企业数量众多，在公司提供草稿，分镜头的基础上，动画制作供应不受特定企业限制。若公司与南京汉恩游戏动画有限公司，南京乐漫文化传媒有限公司现时合作关系终止，尽管公司更换新的供应商不存在障碍，但仍需付出一定的时间成本，因此公司仍然存在一定的供应商相对集中的风险。

其中江苏爱心教学装备有限公司、江苏爱心智能科技有限公司、河南苏豫图书有限公司、张井平、施信福为公司关联方。关联交易详见“十、关联方、关联关系、关联交易。”

除关联方外，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前五名客户中占有权益。

（三）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、销售合同

报告期内公司重大销售合同如下，合同金额为35万以上：

序号	合作方	签署日期	合同内容	合同金额 (元)	履行状况
1	淮安市新安小学 幼儿园	2013.4.6	幼趣家园微课程 服务	359,460	履行中
2	江苏凤凰数字传 媒有限公司	2013.12.13	版权许可使用合 同	1,000,000	履行完毕
3	淮安市红军小学 幼儿园集团	2015.4.7	幼趣家园微课程 服务	497,700	履行中

4	江苏爱心智能科技有限公司	2015. 3. 1	毛笔字、硬笔字视频制作	800, 000	履行完毕
5	淮安市清河区幼儿园	2015. 4. 7	幼趣家园微课程服务	610, 720	履行中
6	淮安市新安小学幼儿园	2015. 4. 7	幼趣家园微课程服务	367, 020	履行中
7	淮安市清浦艺术幼儿园	2015. 4. 10	幼趣家园微课程服务	422, 880	履行中

2、采购合同

报告期内公司重大采购合同如下，合同金额为30万以上：

序号	合作方	签署日期	合同内容	合同金额（元）	履行状况
1	江苏爱心教学装备有限公司	2013. 7. 5	采购软件及办公设备	4, 172, 600	履行完毕
2	南京汉恩数字互联文化有限公司	2014. 12.	制作 FLASH 动画	每分钟 9720 元，不足一分钟每秒 162 元	履行完毕
3	江苏爱心智能科技有限公司	2014. 4. 20	采购产品	1, 495, 000	履行完毕
4	河南苏豫图书有限公司	2014. 8. 12	订购幼儿园用书	417, 500	履行完毕
5	江苏爱心智能科技有限公司	2014. 12. 1	采购幼趣家园	300, 000	履行完毕
6	江苏爱心智能科技有限公司	2014. 11. 27	采购数字一体机，应用软件	2, 925, 000	履行完毕
7	南京乐漫文化传媒有限公司	2015. 3. 24	FLASH 动画	每分钟 3712 元	履行完毕
8	南京汉恩数字互联文化有限公司	2015. 4. 3	制作 FLASH 动画	每分钟 9720 元，不足一分钟每秒 162 元	履行完毕
9	南京汉恩数字互联文化有限公司	2015. 4. 30	制作 FLASH 动画	每分钟 97020 元，不足一分钟每秒 162 元	履行完毕
10	张井平	2015. 6. 3	一体机及材料包的生产模具及设备	1, 018, 800. 00	履行中
11	南京线行天下动漫设计有限	2012	动态电子书制作	每页（每个场	履行完

	公司			景) 500 元	毕
--	----	--	--	----------	---

六、公司商业模式

公司主营业务为互联网幼儿在线教育产品的研发与销售。公司的软件平台汇集针对 3-6 岁的儿童教育的动漫视频及优秀教师的公开课,内容涵盖语文、数学、英语、科技、美术、健康、音乐等领域,既适用于幼儿园课堂教育又可以应用在家庭教育。

公司采用“产品设计-内容采集-产品研发-产品销售”的商业模式。公司根据其对于幼儿教育的深刻理解和对用户需求的精准把握,设计出符合我国幼儿教育的产品,公司整合教育资源和先进的技术、互联网技术,开发出基于移动互联网和移动 APP 的奇智奇才互联网教育资讯网站、社区,家园互动平台,幼趣家园互动动画微课程,幼趣宝家庭幼儿教育动画及配套材料。

公司主要采取直接销售和经销商销售相结合的销售模式,通过与幼儿园合作,建立产品销售渠道,分为线上模式和线下模式两部分。线上模式主要以网络为载体,向客户推广,客户免费注册成为网站会员,通过社区在线和相关专家互动的方式,根据实际需要购买幼教动画、微视频课程资源及相关材料,同时客户也可以通过淘宝购买相关产品及服务;线下模式主要通过向在幼儿园展示幼趣家园微课程,向幼儿园家长进行销售。产品销售后,公司根据用户反馈及用户需求调查,进行持续的更新升级。随公司业务规模扩大,新城市将主要采用经销商模式销售,公司将产品卖给经销商后即完成所有权转移,由经销商在合理范围内自主定价销售。公司通过直销加经销商的销售模式将优质的教育软件产品销售给最终用户,从而获得收入、利润和现金流。

产品	运营模式	收费模式	内容更新	更新费用	相关硬件	相关软硬件收费
互联网教育平台	用户可通过登录进入幼教动漫界面,观看视频	注册用户即可使用,现阶段免费,未来用户分级,收费客户可观看更多、更优内容。	是	无	无	无
幼趣家园	直接销售和经销商销售相结合的销	按使用人数收费,由经销商、幼儿园家长等	是	无	一体机(免费给幼儿园使用,一般3-6年后如幼	材料包为幼趣家园一部分,并不单独收费,仅作

	售模式，通过与幼儿园合作，建立产品销售渠道	直接将货款通过网上转账或者微信、支付宝转账等第三方支付的方式转账至公司账户			儿园家长购买一定数量的公司产品，一体机将赠送给幼儿园），材料包为配套消耗品，每人一套	为计算使用人数的依据。一体机为幼儿园免费体验
幼趣宝	在线销售	按套销售，客户通过支付宝账户支付的方式转账至公司账户	否	无	动漫资源光盘，实验材料	按套收费

注：公司存在支付宝账户及微信账户，均以公司唯一名义设立，用于收取幼趣家园及幼趣宝系列产品的销售收入，收付行为符合公司内部资金管理规定。公司于2013年7月25日开设支付宝账户，2014年11月26日开始在淘宝网上销售本公司产品。2015年1-9月，支付宝收款金额为24,812.80元，占当期收入总额的比例为0.26%，占比较小。支付宝只与一个公司基本户对应，自开立账户以来，2014年共提现过一次款项，2015年共转出过1次款项至公司银行账户。公司目前只有一个微信公众平台，用于产品及业务宣传，微信支付账户尚未正式启用。股份公司成立以后，为了保证支付宝账户和微信账户的资金安全、规范资金收支行为，公司制定了《支付宝与淘宝支付账户的资金管理制度》。

公司于2014年11月26日在淘宝平台启用企业店铺，店铺名称为“奇智奇才”，店铺的公司名称为“江苏奇智奇才动漫有限公司”。公司自行负责店铺运营、收发货管理和售后服务。淘宝为公司提供互联网销售服务相关的软件和技术支持。报告期内，淘宝暂未向公司收取任何费用，也未参与公司淘宝网销售收入的分成。公司在淘宝平台进行的销售，货款由支付宝统一先行收取，在客户确认收货并完成此次购物流程后，支付宝实时将收到的销售货款汇至公司的支付宝账户中。客户通过支付宝成功付款后，钱暂存在公司的支付宝账户中。公司为方便支付网络营销业务费用（如支付网络店铺装修、维护及缴纳各类保证金等），支付宝账户中的资金余额一般不划转至公司其他银行账户，仍存放与公司的支付宝账户中，但相关期末余额会在货币资金-其他货币资金中列示反映。

七、公司所处行业的状况

（一）行业概况

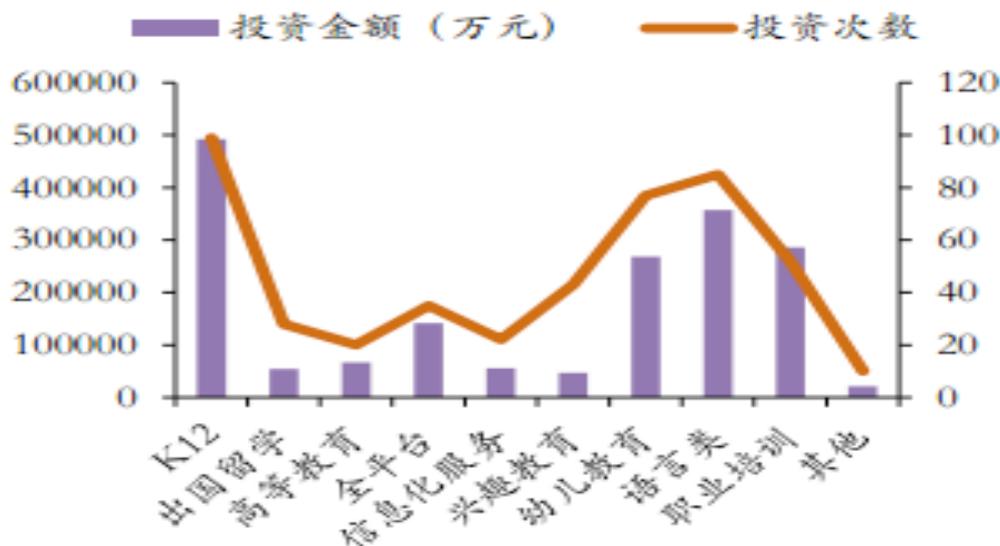
公司主营业务为幼儿互联网在线教育产品的研发与销售。根据《国民经济行业分类》（GBT4754-2011），公司业务属于“I65 软件和信息技术服务业”范畴。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所属行业为软件和信息技术服务业（I65）。根据股转系统行业分类，公司属于（I）软件和信息技术服务业中的软件开发（6510）业。

公司在应用领域方面属于“互联网+教育”的交叉行业，教育部颁布的《3-6岁儿童发展纲要》和《3-6岁儿童学习与发展指南》，明确了互联网幼教产品的发展目标。

公司所处行业为幼教信息化。幼教信息化是指在幼儿教育领域运用计算机多媒体和网络信息技术促进幼儿教育全面改革与发展的过程。其技术特点是数字化、网络化、智能化和多媒体化，具有开放、共享、交互、协作等基本特征。以教育信息化促进教育现代化，用信息技术改变传统模式。幼儿教育信息化是国家信息化的重要组成部分，对于转变教育思想和观念，深化教育改革，提高教育质量和效益，培养创新人才具有深远意义。

近几年，我国出台大量的教育政策和法律法规，推动教育行业全面发展，教育信息化更是成为教育行业发展中的重点。据数据显示，2014年（在线教育元年）对在线教育行业投资达到201次，总金额已达88.6亿，相比上年增长了1086%，从细分行业来看，幼儿教育是热门的投资领域之一。

图表 13 教育细分行业投资次数与金额



资料来源：互联网、广证恒生

（二）行业监管体制

1、 行业监管体制

软件行业的行政主管部门是工业和信息化部，其主要负责产业政策的研究制定、产业标准的制定、信息化建设的政府推动、国家产业扶持基金的管理和软件产品认证以及软件企业、系统集成资质认证等企业资格评估等工作。

软件行业内部管理机构是中国软件行业协会及各地方协会、各领域分会、受信息产业主管部门委托对各地软件企业认定机构的认定工作进行业务指导、监督和检查，并负责软件产业的试产研究信息交流、咨询评估、行业自律、政策研究等方面的工作。

作品登记的业务主管部门是国家版权局中国版权保护中心，由省级版权局负责对互联网出版和开办手机书刊、手机文学业务等数字出版内容和活动的监督管理；对网络视听节目、公共视听载体播放的广播影视节目的监督管理；印刷复制业以及著作权的监督管理。

2、相关政策法律环境

公司所处于互联网和教育的交叉产业，其提供的服务和产品涉及了互联网领域和教育领域。互联网幼儿教育将成为未来幼儿教育行业的拐点，政府鼓励企业

积极参与到教育信息化过程中来，已成为教育改革的一条重要途径。我国目前高度重视教育信息化产业的发展，陆续出台了一系列法律法规及政策文件，填补了幼儿教育管理的空白，为教学产品研发提供了发展目标并建立了良好的政策环境。

(1) 软件行业相关法律法规及政策

2000年6月，国务院颁布了《鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策》（国发[2000]18号），提出了2000-2010年的软件产业发展规划，指明了国家对支持软件产业发展的长期政策导向，在投融资政策、税收政策、产业技术政策、软件出口政策、收入分配政策、人才政策、知识产权保护等方面为软件产业发展提供了强有力的政策支持；同年，财政部、国家税务总局、海关总署联合发布《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税[2000]25号），制定了鼓励软件产业发展的若干税收政策。

2000年9月，国务院颁布了《互联网信息服务管理办法》，该办法规定未取得许可或者未履行备案手续的，不得从事互联网信息服务。从事经营性互联网信息服务，有健全的网络与信息安全保障措施，包括网站安全保障措施、信息安全保密管理制度、用户信息安全管理制度的。

2002年2月，国家版权局发布《计算机软件著作权登记办法》对软件著作权登记、软件著作权专有许可合同和转让合同登记等内容进行了规范性说明。

2010年4月，人大常委颁布的《中华人民共和国著作权法》对著作权的权利与归属、权利保护期、权利限制、著作权许可使用和转让等进行了详细规定。

2011年1月，国务院发布了《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策》（国发[2011]4号），从财税政策、投融资政策、研究开发政策、进出口政策、知识产权保护政策等进一步优化了软件产业的发展环境。加大政策扶持力度，大力发展知识产权服务业。

2013年3月，国务院发布的《计算机软件保护条例》旨在保护计算机软件著作权人的权益，调整计算机软件在开发、传播和使用中发生的利益关系，鼓励计算机软件的开发与应用，促进软件产业和国民经济信息化的发展。

(2) 教育行业相关法律法规及政策

1999年6月，中共中央办公厅印发的《中共中央国务院关于深化教育改革全面推进素质教育的决定》，提出大力提高教育技术手段的现代化水平和教育信息化程度，并在高中阶段的学校和有条件的初中、小学普及计算机操作和信息化技术教育。

2006年5月，中共中央办公厅和国务院办公厅联合印发了《2006-2020年国家信息化发展策略》，加快教育科研信息化的步伐。提升基础教育、高等教育和职业教育信息化水平，持续推进农村现代化远程教育，实现优质教育资源共享，促进教育均衡发展。建立并完善全国教育与科研基础条件网络平台，提高教育与科研设备网络化利用水平，推动教育与科研资源的共享。2001年7月，教育部签发的《全国教育事业第十个五年计划》提出，要组织实施素质教育、国家贫困地区义务教育、西部教育开发、教育信息化等六大工程，并明确提出要把教育信息化工程列入国家重点建设工程，以信息化带动教育现代化。

2007年5月，教育部发布的《国家教育事业发展“十一五”规划纲要》中明确深化教育教学改革，加快教育信息化步伐。

2010年6月，中央中共、国务院印发了《国家中长期人才发展规划纲要（2010-2020年）》，提出把教育摆在优先发展的战略地位，完善中国特色社会主义现代教育体系。大力发展继续教育，重视和支持民族教育事业，关心和支持特殊教育。把育人为本作为教育工作的根本要求，尊重教育规律和学生身心发展规律。要以学生为主体，以教师为主导，充分调动学生学习的积极性、主动性，把促进学生成长成才作为学校一切工作的出发点和落脚点。

2010年7月，国务院颁发了《国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010-2020年）》，明确提出学前教育的发展任务，积极发展学前教育，到2020年，全面普及学前一年教育，基本普及学前两年教育，有条件的地区普及学前三年教育。把发展学前教育纳入城镇、新农村建设规划，重点发展农村学前教育。

2010年11月，国务院印发《关于当前发展学前教育的若干意见》（国发[2010]41号）要求，把发展学前教育摆在更加重要的位置。

2012年1月，教育部印发的《教育部关于开展教育信息化试点工作的通知》（教技函【2012】4号），提出用4年左右的时间，总体完成100个左右区域试点和1600所左右学校试点，从中总结经验并加以推广。

2012年3月，教育部发布的《教育信息化十年发展规划（2011-2020年）》明确指出“以教育信息化带动教育现代化，是我国教育事业发展的战略选择”。

2012年6月，教育部发布的《教育部关于鼓励和引导民间资金进入教育领域促进民办教育健康发展的实施意见》鼓励民间资金与我国境内学校合作，参与引进境外优质教育资源，依法预拌高水平的中外合作办学机构。

2012年9月，全国教育信息化工作电视电话会议精神要将教育信息化作为国家信息化的战略重点优先部署，切实加快教育信息化进程。要优先保障农村和边缘地区，加快缩小城乡、区域、校际间的“数字差距”。要推动“宽带网络校校通”、“优质资源班班通”、“网络学习空间人人通”，并建设教育资源和管理两大公共服务平台，加强信息技术人才队伍建设，为教育信息化提供保障。

2012年10月，教育部发布了《3-6岁儿童学习与发展指南》，从健康、语言、社会、科学、艺术五个领域描述幼儿的学习与发展。其内容分别针对3-4岁、4-5岁、5-6岁三个年龄段末幼儿应该知晓并达到何种水平提出合理期望。

2014年11月，教育部发布的《构建利用信息化手段扩大优质教育资源覆盖面有效机制的实施方案》显示，到2015年，全国基本实现各级各类学校“互联网”全覆盖，其中宽带介入比例达50%以上。

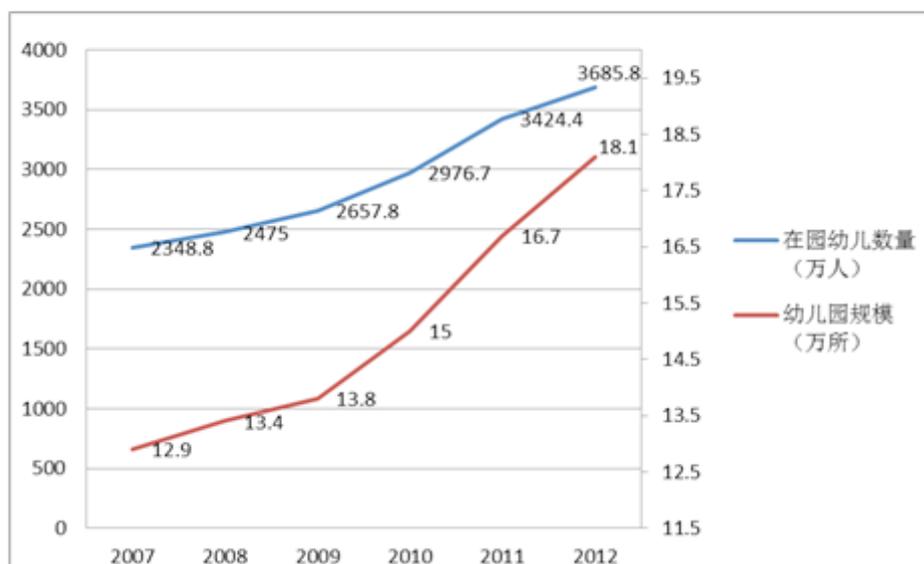
2015年2月，教育部发布的《2015年教育信息化工作要点》指出全面推进基础教育数字教育资源开发与应用。鼓励企业系统开发与教材配套的基础性数字教育资源和满足广大师生个性需求的个性化数字教育资源。

（三）行业发展现状

2011年国务院印发的《中国儿童发展纲要（2011-2020年）》以前所未有的力度，对我国学前教育未来10年的发展做出了规划，在幼儿教育市场规模的高速增长下，近几年幼儿教育市场增长显著。

从行业现有模式来看，幼教信息化的市场规模直接依赖于幼儿园数量和入园幼儿数量。根据数据显示，截止 2010 年，我国学前教育规模达到 2976.7 万人，比 2005 年增加了 797.6 万人，增长 36.6%；学前三年毛入园率达 56.6%，比 2005 年大幅提高了 15.2 个百分点，学前教育普及取得突破性进展。在国家政策的扶持推动下，幼儿园毛入园率逐年增长，截止 2014 年，我国学前教育毛入学率已达到 70.5%，未来还有很大的增长空间。在《国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010-2020 年）》中要求，到 2020 年，基本普及学前教育，力争到 2020 年毛入园率达到 95%。

2007—2012年中国幼儿园规模及在园幼儿数量



数据来源：国家统计局

根据联合国教科文组织亚太地区办公室将信息与通信技术在教育教学中的应用发展分为四个阶段：兴起、应用、融合、革新。目前我国的教育信息化已过兴起阶段，随着国家财政对教育的投入持续稳定增长，未来行业发展空间巨大。

（四）行业竞争格局

1、 总体竞争格局

在改革开放以后，幼教机构在教育市场中初露萌芽。90 年代末，伴随着经

济的迅猛发展，第三产业发展方兴未艾，幼教机构也得到了迅猛的发展并初具规模。现如今，幼儿早期教育已经成为 21 世纪朝阳教育行业发展的趋势所在，其市场已具有相当大的规模。互联网时代的到来，促使互联网幼教将成为未来幼儿教育的拐点，通过多频互动教学产品推进幼教在线平台化战略并打破现行的幼教模式。

全国幼儿教育行业的企业虽然众多，但多数企业都是各自在某一两个细分市场进行经营，行业内能整合各种资源，进行一站式服务的企业很少。而且，由于传统上幼儿园主要以传统教学为主，因此供应商主要以为幼儿园提供学习材料和相关服务为主，而提供互联网式多媒体互动式幼儿教育的供应商很少。在学习材料市场幼教产品提供商主要包括国有出版社和民营文化公司。国有出版社产品由于多年的积累拥有一定的品牌优势，在传统的幼儿教育市场占有率较高，但市场化程度较低、创新动力不足，在产品的创新速度上较慢，在更加市场化的幼儿学习教材领域的整体竞争实力较弱。民营文化公司产品的特点是市场响应速度快，在选题策划和批发零售环节有较高的效率优势，但是市场上质量良莠不齐，只有少数企业建立起有影响的品牌。

2、行业进入壁垒

软件和信息技术服务行业属于技术密集型行业，且软件行业经过近二十几年的发展，具有一定规模和竞争力的核心软件企业群已初具端倪，行业的进入壁垒已经显著提高。公司项目涉及 MIS、GIS、大数据、云计算、移动应用等多种技术集成，以及各地项目个性化的需求，对新进入的企业来说存在较高的准入条件和技术门槛。

（1）品牌壁垒

品牌是企业生存之本。产品及服务要经历一段时间与幼儿园、老师、家长的市场培养期，使得幼儿园、老师和家长了解和熟练使用，通过持续的服务，使其生产使用习惯和依赖，建立品牌忠诚度。通过长期市场培养和维护，主流品牌已赢得客户的认可和信赖，形成一定规模的客户基础的情况下，新进入者很难在短时间内迅速占领市场。

（2）产品设计壁垒

学前教育信息化服务是交叉行业，要求服务商既要具备学前教育知识和经

验，准确地理解用户教育信息服务需求；又要熟悉信息技术，具备将服务需求转化为信息产品的能力。只有两者紧密结合开发出具有针对性的产品，并根据学前教育服务需求及信息化技术发展，持续地改进、创新，才能保持业务的持续增长，巩固和提高市场份额。在当今学前教育服务的传播方式日趋多样、用户规模大幅上升、信息服务功能愈加复杂、终端形式愈加多样的情况下，对服务商信息通信技术能力、系统架构设计能力、数据处理能力、信息传输能力及产品服务持续设计开发能力提出较高的要求。行业新进入者很难在短期内做到两个行业的需求与技术有效融合，构成了一定的进入壁垒。

（3）教育资源、人才专家壁垒

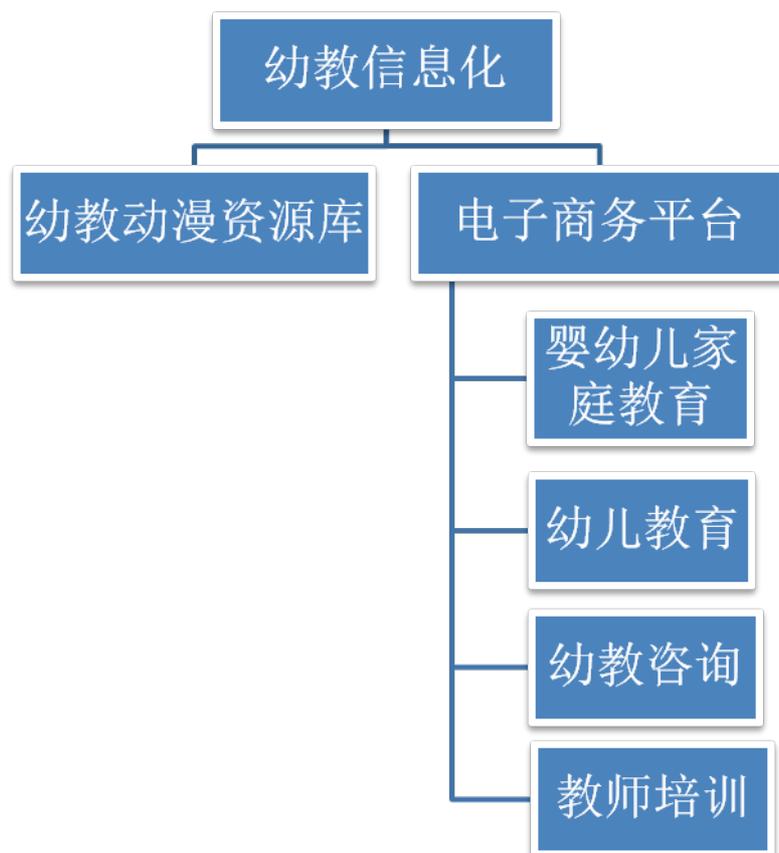
学前教育信息化服务商不仅要有优秀的产品服务于各幼儿园等学前教育机构，更需要懂得学前教育知识的优秀专业人才，帮助企业进行产品设计及推广，帮助各类学前教育机构更好地实现与家长、老师等高效互动，提升幼儿园综合服务能力和经营管理水平，帮助家长更快更完善地了解育儿知识。专业的人才、专家资源及其他教育资源，有利于提高客户粘性。因此，教育资源及人才、专家水平是建立扩大市场、建立品牌的基础，构成了一定的行业壁垒。

（五）公司行业发展前景

公司拥有一支高素质的研发和生产团队，致力于幼儿教育、教学、家园互动课程体系的开发和应用，瞄准新时期关于幼儿教育改革的指导方针，创新设计了更为适合现阶段幼儿教育的动漫产品体系。未来，公司将进行更多适龄阶段和更多应用学科的产品创新，不断研发适合的教学、教育产品，力争“在 3 年内成为互联在线教育细分市场幼儿教育的领导者”。

公司从事的是互联网在线教育的细分市场幼儿教育部分，所处行业为幼教信息化。幼教信息化是指在幼儿教育领域运用计算机多媒体和网络信息技术促进幼儿教育全面改革与发展的过程。其技术特点是数字化、网络化、智能化和多媒体化，具有开放、共享、交互、协作等基本特征。以教育信息化促进教育现代化，用信息技术改变传统模式。幼儿教育信息化是国家信息化的重要组成部分，对于转变教育思想和观念，深化教育改革，提高教育质量和效益，培养创新人才具有深远意义。

根据公司的业务板块，在幼教信息化对应的细分行业如下所示：



互联网渗透率逐步提高和教育趋势的转变互联网幼教市场奠定了坚实的基础。

(1) 国家政策大力扶持推动教育信息化

幼儿教育是二十一世纪的朝阳产业，作为社会建设人才培养的基础，国家对幼儿教育行业给予了高度重视。为指导幼儿园和家庭实施科学的保育和教育，促进幼儿身心全面和谐发展，教育部、国务院等有关部门颁布了一系列政策和法律法规，为幼教信息化的发展提供了良好的政策环境，推动了互联网幼儿教育行业的发展。先后颁布了《3-6岁儿童学习与发展指南》、《中国儿童发展纲要(2011—2020年)》、《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》(国发[2000]18号)等一系列政策，为幼教信息化产业提供了发展目标和政策支持。

公司从事的是互联网在线教育的细分市场幼儿教育部分，互联网在线教育是“互联网+”的一部分，是目前国家大力扶持的新兴产业。目前国家在加大

投入实现教育现代化提高教育水平，教育部在《教育信息化十年发展规划（2011-2020年）》中明确指出“以教育信息化带动教育现代化，是我国教育事业发展的战略选择”。政府鼓励企业积极参与到教育信息化过程中来，已成为教育改革的一条重要途径。

（2）高出生率和幼儿教育的高度重视为市场带来需求

由于人口基数大，我国从2005年开始迎来第四波婴儿潮。据第六次人口普查统计，0-6岁婴幼儿数量超过1亿，其中3-6岁幼年儿童人数高达近6000万左右。2015年，国家开放“全面二胎”政策将会给中国带来一大批新生儿，这项政策的施行会给幼儿教育市场奠定了坚实的客户基础，并未互联网幼教行业的市场发展带来动力。

（六）影响行业发展的因素

1、 有利因素

（1） 国家政策扶持力度提升

《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策》（国发[2011]4号），从财税政策、投融资政策、研究开发政策、进出口政策、知识产权保护政策等进一步优化了软件产业的发展环境。加大政策扶持力度，大力发展知识产权服务业。

《国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010-2020年）》，明确提出学前教育的发展任务，积极发展学前教育，到2020年，全面普及学前一年教育，基本普及学前两年教育，有条件的地区普及学前三年教育。把发展学前教育纳入城镇、新农村建设规划，重点发展农村学前教育。

公司从事的是互联网在线教育的细分市场幼儿教育部分，互联网在线教育是“互联网+”的一部分，是目前国家大力扶持的新兴产业，得到了国家的高度重视。目前国家在加大投入实现教育现代化提高教育水平，教育部在《教育信息化十年发展规划（2011-2020年）》中明确指出“以教育信息化带动教育现代化，是我国教育事业发展的战略选择”。政府出台的一系列扶持政策，指出了幼儿教育信息化市场的发展目标，并为公司的发展提供良好的政策性平台。

(2) 家庭对教育投资需求强劲

我国历来重视对子女的教育，随着中国加入 WTO，社会建设人才在我国的要求逐渐国际化和高标准化，因此，幼儿教育越来越受到国家政府和社会民众的肯定。根据数据显示，作为家庭支出的重要组成部分，“教育支出”占中国社会中坚阶层家庭收入的 1/7。据调查显示，56.5%的家长把孩子的教育投资列在首位，家庭教育支出比例稳步提升。不断提高对幼儿教育的重视和对教育投资的强劲需求，有利的促进了幼儿教育信息化服务行业的快速发展。

2. 不利因素

(1) 地区间儿童事业发展水平仍不平衡

虽然国家逐步加大对经济尚欠发达地区发展儿童事业的政策支持和扶持力度，但是由于地理条件、社会经济发展水平等多方面因素的影响和制约，与发达地区相比，还存在一定差距。尤其我国农村幼儿教育经费的投入严重缺乏和管理的不规范，农村幼儿教育成为我国教育事业发展的短板。据第六次人口普查统计，我国乡村 3-6 岁儿童数量近 3500 万，占全国 3-6 岁儿童数量的一半左右。欠发达地区互联网幼儿教育市场的“难开发”一定程度上限制了行业的发展。

(七) 行业特有风险

1. 知识产权受到侵害的风险

公司的主要经营线上产品是公司的核心竞争力，也是研发人员的智力成果，但是这些产品及商标极易容易被仿制。公司的商标、著作权以及其他知识产权对公司的续存和市场发展起到举足轻重的作用。市场上的仿冒产品和侵犯知识产权的行为，可能损害公司的形象和品牌价值，从而降低公司的市场竞争优势，进而影响公司的销售情况。

2. 市场竞争加剧风险

随着国家加大对幼儿教育行业的政策扶持力度和互联网大数据时代的来临，幼儿教育市场涌现一批优秀的企业，而其中越来越多的企业开始关注教育信息化

的细分市场。目前，国内已存在一些具有品牌特色的上市公司，和类似从事教育信息化的幼儿教育细分市场的公司。过度的市场竞争可能会使行业环境恶化，并影响或制约公司的续存发展。

3. 技术更新失败的风险

软件行业具有技术进步快、产品生命周期短、升级频繁、继承性较强等特点。而公司所处在教育和信息技术的交叉行业，软件产品的更新影响公司的核心竞争力，公司需适应行业技术发展的节奏，并不断更新和完善其产品服务。一旦企业未能及时捕捉最新发展技术及发展方向，亦或者对产品研发方向的选择出现偏差，就可能减弱公司市场竞争力，降低公司的销售营业业绩，甚至面临被市场淘汰的风险。

（八）公司面临的主要竞争状况

江苏奇智奇才动漫有限公司成立于 2012 年 8 月，是一家专业从事幼儿互联网在线教育、教学产品研发、生产与销售的高新技术企业。经过 2 年的课程和产品及软件研发，于 2014 年开始大规模销售。企业注册资本为 3000 万元，瞄准新时期关于幼儿教育改革的指导方针，创新设计了更为适合现阶段幼儿教育的动漫产品体系，并立足于江苏在全国领先的幼教资源和理念，围绕国家《3-6 岁儿童学习与发展指南》和儿童身心发展规律进行幼儿教育动画资源的课程研发。

1、主要竞争对手

（1）北京分豆教育科技股份有限公司

北京分豆教育科技股份有限公司成立于 2011 年 1 月，现注册资本为 5000 万元人民币，2015 年 1 月挂牌全国中小企业股份转让系统（831850），是中国领先的智慧城市应用与信息服务提供商，公司主营业务为教育软件的设计、开发、销售及相关技术服务。

（2）武汉亿童文教股份有限公司

武汉亿童文教股份有限公司成立于 2008 年，现注册资本为 5000 万元人民币，2013 年 7 月成功挂牌全国中小企业股份转让系统（430223），是一家为幼儿园提供幼儿教育整体解决方案的文化创意企业，公司主营业务为幼儿教育产品的研发和推广。

2、 竞争优势

(1) 产品服务优势

公司围绕学前教育的实际需求，在众多幼儿教育专家的协作指导下，采用最新的视频、音频、图像及文字等多元化媒体互动应用技术，开发完成新一代的家园交流应用信息平台，公司已开发出移动终端产品，充分结合线上线下的资源，利用信息化手段提升服务效率，引领学前教育服务移动化发展趋势。公司优秀的产品服务设计能力、敏锐的市场嗅觉为进一步拓展市场提供了有利保障。

(2) 公司团队及服务标准化优势

公司管理层拥有学前教育领域多年从业经验，公司各级销售服务人员对幼儿园管理、家长对婴幼儿教育需求等方面具有较深的认识。公司在产品服务内容及设计方面做到贴合幼儿园管理、家长的需求；在前期销售推广中，对园长、老师甚至是家长进行系统培训；在售后的技术应答、客服后续跟踪等方面做到贴心服务。公司的市场开拓及服务流程已形成体系化、标准化，具有很强的可复制性。

3、 竞争劣势

(1) 渠道受限

公司经过多年的积累，目前正处在产品移动化转型的关键时期，并要通过迅速、大规模的市场推广，提高市场占有率。为实施发展战略，需要大量资金投入，作为民营企业，公司目前融资渠道相对单一，缺乏持续、稳定的资金供应，成为制约公司发展的重要因素。

(2) 公司规模较小公司规模相对较小，营业收入较少，固定资产比例较低，难以获得银行贷款，而通过自有资金积累，业务发展的速度将受到影响，如扩充产品线、加快产品研发进度、拓展营销网络等均迫切需要资金支持，但资本实力不足束缚了公司更快发展。

第三节 公司治理

有限公司时期，公司设立了股东会、董事会，由于公司规模较小，只设立一名一名监事，未设监事会。公司重大事项均通过了股东会的审议，相关决议也得到了执行。但是，总体来说，有限公司的法人治理机制还没有完全建立起来。例如，公司只有在涉及到相关工商变更登记时才召开股东会；再例如，存在股东资金占用情形，监事的功能也未充分发挥等，公司的规范性运作存在一定的不足。

公司自整体变更以来，建立了股东大会、董事会、监事会和经理层之间职责分工明确、依法规范运作的法人治理结构；公司关于股东大会、董事会、监事会的相关制度健全，运行情况良好。《公司章程》的制定和内容符合《公司法》及相关法律法规的规定。公司根据《公司法》、其他有关法律法规和《公司章程》的规定，制定了公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关议事规则。公司的三会议事规则对三会的召开程序、议事规则、提案、表决程序等都作了相关规定。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。三会的组成人员以及高级管理人员均按照法律法规和公司章程及内部制度履行相应的职责。

一、公司股东大会、董事会和监事会的建立健全及运行情况

（一）股东大会的建立健全及运行情况

股东大会由施信福、张井于、苏琼、施信义、张辉、陈喜华、林巍、言堃、高洋九名自然人股东组成。

1、股东大会的职权

股东大会是公司的权力机构，依据《公司章程》第四章第二节之“股东大会的一般规定”对公司的相关事项行使决策权。

2、股东大会职责履行情况

截至本公开转让说明书签署日，股东大会根据《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的相关规定规范运作，所有股东均按时参加并对会议议案进行审议和发表意见。公司股东大会严格遵守表决事项和表决程序的有关规定，

维护了公司和股东的合法权益。股东均依法履行股东义务，行使股东权利。

2015年11月20日，公司召开创立大会暨第一次股东大会。会议审议通过了《江苏奇智奇才在线教育股份有限公司筹办情况报告》、《关于发起人出资情况的议案》、《关于对发起人用于抵作股款的财产的作价进行审核的议案》、《关于制定〈江苏奇智奇才在线教育股份有限公司章程〉的议案》、《关于选举江苏奇智奇才在线教育股份有限公司第一届董事会董事的议案》、《关于选举江苏奇智奇才在线教育股份有限公司第一届监事会股东代表监事的议案》、《关于江苏奇智奇才在线教育股份有限公司设立费用报告的议案》、《关于同意设立江苏奇智奇才在线教育股份有限公司的议案》、《关于授权董事会办理江苏奇智奇才在线教育股份有限公司变更登记及相关事宜的议案》、《关于公司第一届董事会董事、第一届监事会监事薪酬的议案》、“三会”议事规则、《关于制定〈江苏奇智奇才在线教育股份有限公司对外投资管理制度〉的议案》、《关于制定〈江苏奇智奇才在线教育股份有限公司对外担保管理制度〉的议案》、《关于制定〈江苏奇智奇才在线教育股份有限公司关联交易决策管理制度〉的议案》、《关于制定〈江苏奇智奇才在线教育股份有限公司投资者关系管理办法〉的议案》、《关于江苏奇智奇才在线教育股份有限公司全体董事对公司治理机制情况说明及自我评价报告的议案》、《关于聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）为江苏奇智奇才在线教育股份有限公司2015年度审计机构的议案》、《关于江苏奇智奇才在线教育股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的议案》、《关于授权董事会办理江苏奇智奇才在线教育股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌相关事宜的议案》、《关于江苏奇智奇才在线教育股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌时采取协议转让方式的议案》。

（二）董事会的建立健全及运行情况

公司制定了《董事会议事规则》，董事严格按照《公司章程》和《董事会议事规则》的规定行使自己的权利，董事会运作规范，具体情况如下：

1、董事会的构成

董事会由施信福、施信义、林巍、高洋、彭冰五人组成。其中，施信福为董事长兼总经理、施信义为副总经理、张定坤为财务负责人。董事会设董事会秘书一人，由董事长提名，经董事会聘任或解聘。

2、董事会的职责履行情况

截至本说明书签署日，股份公司召开了一次董事会会议。公司董事会严格遵守表决事项和表决程序的有关规定，维护了公司和股东的合法权益。公司全体董事能够遵守有关法律法规、《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，对全体股东负责，勤勉尽责，独立履行相应的权利、义务、责任。

2015年11月20日，公司召开第一届董事会第一次会议。会议审议通过了《关于选举董事长的议案》、《关于聘任总经理和副总经理的议案》、《关于聘任董事会秘书的议案》、《关于聘任财务总监的议案》、《关于制定〈江苏奇智奇才在线教育股份有限公司总经理工作细则〉的议案》、《关于江苏奇智奇才在线教育股份有限公司全体董事对公司治理机制情况说明及自我评价报告的议案》、《关于江苏奇智奇才在线教育股份有限公司信息披露管理制度的议案》、《关于江苏奇智奇才在线教育股份有限公司董事会秘书工作制度的议案》、《关于江苏奇智奇才在线教育股份有限公司财务管理制度的议案》、《关于制定〈江苏奇智奇才在线教育股份有限公司总经理工作细则〉的议案》。

（三）监事会的建立健全及运行情况

监事会制定了《监事会议事规则》，运作规范，具体情况如下：

1、监事会构成

监事会由陈荟（监事会主席）、姚会会、张坤（职工代表监事）组成。监事会的职工代表监事由公司职工代表大会选举产生，其余两名监事由股东大会选举产生或更换。监事会主席召集和主持监事会会议；监事会主席不能履行职务或者不履行职务的，由半数以上监事共同推举1名监事召集和主持监事会会议。

2、监事会履行职责情况

截至本说明书签署日，股份公司召开一次监事会会议。监事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》及其他相关法律法规的要求召集、召开监事会，公司监事会严格遵守表决事项和表决程序的有关规定，维护了公司和股东的合法权益。公司全体监事能够遵守有关法律法规、《公司章程》、《监事会议事规则》的规定，对全体股东负责，勤勉尽责，独立履行相应的权力和义务。

2015年11月20日，公司召开第一届监事会第一次会议，会议审议通过《关于

选举监事会主席的议案》、《关于制定〈江苏奇智奇才在线教育股份有限公司监事会议事规则〉的议案》。

二、公司治理机制、内部管理制度的建设及执行情况

（一）公司治理机制、内部控制制度的建设情况

公司在多年生产、经营和管理过程中，针对自身特点，逐步建立并完善了一系列内部控制制度，建立了符合《公司法》及相关法律法规的管理制度。公司在运作过程中力争做到有制度可循，有制度必循，违反制度必究。

公司现已建立了以下内部控制制度，包括：《公司章程》、三会议事规则、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易管理制度》，《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》。

《公司章程》对累积投票制、关联股东和董事回避事项进行了具体规定；根据《非上市公众公司监管指引第3号—章程必备条款》，建立健全了投资者关系管理，并约定了纠纷解决机制。

管理层和公司员工了解公司内部控制制度并在实际工作中能切实执行。公司的业务流程明晰，内部控制措施涵盖了各个重要控制环节，信息沟通与反馈机制有效；公司的内部控制制度能保障公司资产的安全、完整及有效使用，能保证公司各项生产和经营活动有序有效的进行，能保证公司制定的各项管理方针、制度及措施的贯彻执行，能有效控制公司的成本、费用等以达到盈利最大化的经营目标。

上述制度的建立，使公司经营活动中的各项业务，有了规范的内部控制制度或管理办法，这不仅使公司的各项业务有规可循，而且也将使公司得以沿着健康有序的运营轨道，持续高效发展。

（二）公司董事会对公司治理机制执行情况的评估意见

1、董事会对公司治理机制执行情况的讨论

股份公司成立后，公司按照《公司法》及相关法律法规和《公司章程》的规定设立了股东大会、董事会和监事会，制定了相关内部管理制度，建立、完善了公司的治理机制并得到了有效执行，主要表现在如下方面：

（1）公司治理机制完善情况

公司现有的《公司章程》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等公司的内部管理制度都明确规定了股东的知情权、参与权、质询权和表决权等股东参与公司治理的权利，保证了股东在公司治理中各项权利的充分行使。同时，公司的上述内部治理制度还对投资者关系管理、纠纷解决机制、累积投票制、关联股东和董事回避制度以及财务管理、风险控制等作出了专门规定，从各个环节完善了公司的治理机制。

（2）公司治理机制的执行情况

股份公司设立以来，尚未发生重大投资、对外担保重大事项，但公司的治理机制得到了较好的执行。公司的股东、董事、监事都依照“三会”议事规则等内部制度的规定出席会议并行使了表决权。

2、董事会对公司治理机制执行情况的评估意见

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

公司在所有重大方面内部控制制度的设计是完整和合理的，能够对编制真实、完整、公允的财务报表、公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证，能够合理的保证内部控制目标的实现。

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

三、最近两年一期内存在违法违规及受处罚的情况

（一）公司违法违规情况

南京市人力资源和社会保障局于2013年7月12日以《劳动保障监察行政处罚决定书》（宁人社察罚字[2013]第01064号），对有限公司违反社会保险登记

管理规定，未为公司9名员工办理社会保险登记及申报缴纳社会保险费的情形处以8000元的行政处罚。有限公司在收到处罚决定书后于2013年7月31日按要求缴清上述罚款及滞纳金1,200元，共计9,200元。根据南京市社会保险管理中心于2015年12月17日出具的证明，截至2015年11月，本公司无社会保险费欠缴情形。除上述情形外，公司未被发现其他因违法违规而被处罚的情形。2015年12月，公司控股股东、实际控制人施信福出具承诺：如应社会保险相关主管部门要求或决定，股份公司及其分公司需要为员工补缴社会保险或股份公司及其分公司因未为员工缴纳社会保险费而承担任何罚款或损失，本人将以自有资金全额承担该部分补缴和被追偿的损失，保证股份公司不会因此遭受任何损失；本人将通过行使股东权利、履行股东职责，保证和促使公司依法遵守社会保险相关法律法规规定，履行为其员工缴纳社会保险费的义务。主办券商认为，有限公司并不存在主观故意且已经改正，上述行为并未产生严重后果，该罚款不会对公司的挂牌造成实质性的影响。

除上述事项外，公司最近两年一期不存在其他重大违法违规及受处罚情况。

（二）控股股东、实际控制人最近两年一期内是否存违法违规及受处罚情况

公司控股股东、实际控制人最近两年一期内未因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、行政处罚或纪律处分；未存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；最近两年一期内不存在对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任；个人不存在负有数额较大债务到期未清偿的情形；不存在欺诈或其他不诚实行为。

四、公司独立性

公司按照《公司法》及有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、机构、人员、财务方面与公司股东及其控制的其他企业完全分开，并具有完整的业务体系及面向市场的独立经营的能力。

（一）业务独立情况

公司具有完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、营销部门和渠道，建

立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能结构。

报告期内，由于一体机、材料包仅为公司幼趣家园、幼趣宝会员服务的定制产品，需求量不大，公司为减少采购谈判，提高效率，向公司关联方爱心智能、苏豫图书、爱心装备采购一体机、材料包及软件和办公设备。

为规范公司经营管理，公司于2015年6月3日收购一体机及材料包的生产模具及设备，公司已具备独立制作上述产品的生产线，未来，公司将不再通过关联公司进行采购。

因此，公司在业务上独立于控股股东、实际控制人及其控制的企业，与控股股东、实际控制人及其控制的企业之间不存在同业竞争。公司可以自身的名义独立开展业务和签订合同，无需依赖控股股东、实际控制人，具有直接面向市场的独立经营能力。

（二）资产独立情况

公司独立拥有经营运作的必要资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所等。

有限公司时期，公司规范意识不强，无偿使用公司关联方爱心智能名下的商标、软件著作权。2015年6月，公司已与爱心智能签订上述无形资产转让协议，由爱心智能将商标、软件著作权的全部权利，按照永久转让的方式无偿转让给公司。截至本说明书签署日，公司正在办理上述无形资产的权属变更手续，确保公司财产权属清晰。

此外，有限公司设立及以后的历次变更、整体变更为股份公司均经过中介机构出具的验资报告审验程序，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认，公司资产独立于公司的股东。

（三）人员独立情况

公司建立了健全的法人治理结构，董事、监事、高级管理人员均经过法定的程序产生，不存在股东越权任命的情形。同时，公司总经理、财务负责人、董事会秘书均在公司领取薪酬，并签署了《双重任职的书面声明》，承诺不存在在公司的股东单位中双重任职的情形。另外，公司与员工均签订了劳动合同，按时为员工缴纳了社保，员工均在本公司领取薪酬，公司的劳动、人事及工资管理完全

独立。

（四）财务独立情况

公司设有独立的财务部门，已建立独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。

（五）机构独立情况

公司机构设置完整。公司根据经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司的生产经营和办公机构与股东单位完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形，完全拥有机构设置自主权。

五、公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业是否从事相同、相似业务的情况

（一）报告期内同业竞争情况

截至本公开转让说明书签署日，公司的关联企业包括江苏爱心智能科技有限公司、江苏奇智奇才游乐玩具有限公司、江苏旭辉教学设备有限公司、江苏爱心教学装备有限公司、河南苏豫图书有限公司、南京一桓楼宇科技有限公司、南京司佐安岩楼宇科技有限公司、南京瑞业企业管理有限公司、南京司南科技有限公司、南京恩梓楼宇科技有限公司、南京通艺恒禾广告有限责任公司、淮安华顺教学设备安装有限公司。关联企业具体情况如下：

名称	经营范围	主营业务	与本公司关系
江苏爱心智能科技有限公司	软件开发、计算机系统集成、计算机软件技术服务；广播电视节目（不得制作时政新闻类广播电视节目）制作、发行（广播电视节目制作经营许可证有效期至2017年4月1日）；多媒体教学设备、电子白板、数字触摸一体机、计算器、课桌椅、公寓床、实验室设备、教	生产中小学基础教育装备、实验室装备	施超持有31.7%股权，并担任监事职务，张金芹持有68.3%股权，并担任执行董事兼总经理职务，张井平担任监事职务

江苏奇智奇才在线教育股份有限公司公开转让说明书

	学仪器、教学用品、音乐器材、体育器材、美术器材、卫生教学器材生产、销售；塑胶跑道、人造草坪销售；教学产品信息咨询服务；体育场地设计、施工；货物进出口（国家有专项规定的除外）。（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）		
江苏奇智奇才游乐玩具有限公司	游乐设备、玩具、理化生实验室设备、通用技术实验室设备、科学实验室设备、多媒体教学设备、电子白板、课桌椅、美术器材、音乐器材、体育器材、全数字实验室设备生产、销售；体育用品、公寓床、塑胶跑道、人造草坪销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	生产中小学基础教育装备、实验室装备	张金芹持有 100% 股权，并担任执行董事兼总经理职务，张井平担任监事职务
江苏旭辉教学设备有限公司	多媒体教学设备、计算器、课桌椅、公寓床、实验室设备、电子白板、数字触摸一体机、教学仪器、教学用品、音乐器材、体育器材、美术器材、卫生教学器材、儿童玩具生产、销售；软件开发、计算机系统集成；塑胶跑道、人造草坪、幼儿园教学用品销售；教学产品信息咨询服务；体育场地设计、施工；货物进出口（国家有专项规定的除外）。（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）	生产中小学基础教育装备、实验室装备	张金芹持有 49.6% 股权
江苏爱心教学装备有限公司	教学装备研发；理化生实验室设备、通用技术实验室设备、科学实验室设备、计算器、课桌椅、体育器材、美术器材、音乐器材、多媒体教学设备、电子白板、数字触摸一体机、全数字实验室设备生产、销售；校园网络集成；软件、体育用品、公寓床、塑胶跑道、人造草坪销售；教学产品信息咨询服务；图书、报刊批发零售（出	生产中小学基础教育装备、实验室装备	施超持有 66.16% 股权，并担任执行董事兼总经理职务，张金芹持有 31.48% 股权，并担任监事职务，江苏爱心智能科技有限公司持有 2.36% 股权

江苏奇智奇才在线教育股份有限公司公开转让说明书

	出版物经营许可证有效期至 2017 年 3 月 31 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)		
河南苏豫图书有限公司	国内版图书报刊、电子出版物零售。(凭有效许可证核定范围与期限经营);企业管理咨询。	中小学教辅材料零售	施信福持有 51%股权,并担任监事
南京一桓楼宇科技有限公司	楼宇自控系统技术研发;消防器材、电线电缆、桥架、空调销售;建筑工程、计算机网络工程、防腐保温工程、室内外装饰工程、智能化系统工程设计、施工;计算机系统集成;普通管道、机电设备安装。(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)	楼宇自控产品及弱电产品销售及弱电工程	施守礼持有 60%股权,并担任执行董事兼总经理职务
南京司佐安岩楼宇科技有限公司	建筑智能化工程;建筑工程;市政工程;机电设备销售、安装;室内外装饰工程;环保工程;园林绿化景观工程;企业营销策划;企业管理咨询;网络工程;楼宇自动化控制系统研发;工业自动化控制设备、消防设备、电线电缆、桥架、空调、家具、教学器材销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	建筑智能化工程	施信义持有 50.9%股权,并担任执行董事兼总经理职务
南京瑞业企业管理有限公司	许可经营项目:无一般经营项目:企业管理咨询;企业投资咨询;财务咨询;电子科技信息咨询;经济信息咨询;自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)。	企业管理、投资、财务咨询	施信义持有 51%股权,并担任执行董事兼总经理职务
南京司南科技有限公司	弱电安装、维护及咨询;网络布线系统集成和维护;防雷设备、音视频设备安装;电子、电器及相关机械设备、五金交电、电线电缆、家具、教学用具销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	楼宇自控系统产品、网络、智能照明等弱电产品销售及安装	施信义持有 80%股权

南京恩梓楼宇科技有限公司	楼宇智能化控制系统研发；弱电安装、维护及咨询；网络布线系统集成和维护；防雷设备、音视频设备安装；电子、电器及相关机械设备、五金、交电、电线电缆、家具、教学用具销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	楼宇智能化控制系统研发；弱电安装、维护及咨询	施信义持有 50% 股权，并担任监事
南京通艺恒禾广告有限责任公司	许可经营项目：无一般经营项目：设计、制作、发布、代理国内各类广告；提供会议、展览、展示服务；工艺美术品销售；经济信息、商务信息咨询。	设计、制作、发布、代理国内各类广告	施信义持有 10% 股权，并担任监事
淮安华顺教学设备安装有限公司	教学设备安装服务、维修服务；信息技术咨询服务。（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）	教学设备安装及维修服务	张井平担任监事

注1：2015年6月3日，公司收购一体机及材料包的生产模具及设备，公司已具备独立生产能力。未来公司将不再通过关联方采购上述产品。江苏奇智奇才游乐玩具有限公司、江苏旭辉教学设备有限公司、江苏爱心教学装备有限公司已承诺删除其经营范围中与生产一体机有关的全部内容，并出具避免与公司同业竞争承诺函，确保与公司不发生潜在的同业竞争。

注2：2015年12月22日，江苏爱心教学装备有限公司名称变更为“江苏少儿春互联教育科技有限公司”，经营范围变更为“教育软件研发；网站建设；教学装备研发；理化生实验室设备、通用技术实验室设备、科学实验室设备、计算器、课桌椅、体育器材、美术器材、音乐器材、多媒体教学设备、电子白板、数字触摸一体机、全数字实验室设备生产、销售；校园网络集成；软件、体育用品、公寓床、塑胶跑道、人造草坪销售；教学产品信息咨询服务；图书、报刊批发零售（出版物经营许可证有效期至2017年3月31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）”。

江苏爱心智能科技有限公司、江苏奇智奇才游乐玩具有限公司、江苏旭辉教学设备有限公司、江苏爱心教学装备有限公司系控股股东实际控制或有重大影响的企业，其业务主要是生产中小学基础教育装备、实验室装备，服务对象为中小学义务教育阶段的学校。上述公司并不从事幼儿教育服务，与公司不构成同业竞争关系。

河南苏豫图书有限公司是控股股东施信福控股企业，苏豫图书经营范围为国内版图书报刊、电子出版物零售。（凭有效许可证核定范围与期限经营）；企业管理咨询。苏豫图书主营业务为中小学教辅材料零售，主要客户为新华书店，公司主要是为幼儿园及学生家长提供幼儿互联网在线教育课程，通过收取会员服务费用方式获得收益，因此苏豫图书与公司不构成同业竞争关系。

南京一恒楼宇科技有限公司、南京司佐安岩楼宇科技有限公司、南京瑞业企业管理有限公司、南京司南科技有限公司、南京恩梓楼宇科技有限公司、南京通艺恒禾广告有限责任公司、淮安华顺教学设备安装有限公司系股东、高管实际控制或有重大影响的企业，上述公司经营范围未涉及股份公司幼儿互联网在线教育主营业务，与公司不构成同业竞争关系。

为避免潜在的同业竞争，2015年11月20日，股份公司实际控制人施信福及其关联企业承诺如下：

1、承诺人没有在中国境内或境外单独或与其他自然人、法人、合伙企业或组织，以任何形式直接或间接从事或参与任何对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；

2、承诺人将来不会以任何形式直接或间接的从事与股份公司业务相同或相似的业务；

3、如股份公司现在或将来认定承诺人现有业务与股份公司业务存在同业竞争，则承诺人将在股份公司提出异议后及时转让或终止该业务；

4、在股份公司现在或将来认定是否与承诺人存在同业竞争的董事会或股东大会上，承诺人有关的董事、股东代表将按股份公司公司章程规定回避；

5、如承诺人获得的商业机会与股份公司主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，承诺人将立即通知股份公司，并尽力将该商业机会给予股份公司，以确保股份公司及其全体股东利益不受损害。

（二）关于避免同业竞争的承诺

为了避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东、管理层、核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，内容如下：

1、本人目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，本人将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务或活动；

2、本人将不直接或间接开展对股份公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与股份公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担

任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；

3、本人在担任公司董事、监事、高级管理人员或核心技术人员等职务期间及辞去上述职务后6个月内，以上承诺为有效承诺；

4、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

六、资金、资产及其他资源的使用情况和制度安排

（一）关联方占款情况

截至2015年9月30日，公司应收股东施信义、施信福、言堃的款项，均为公司日常经营活动中的员工备用金，并非股东占款。截至本公开转让说明书签署日，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。公司报告期内的关联往来主要为跟股东及其关联公司之间的借款往来。报告期内，2015年9月30日、2014年12月31日和2013年12月31日，应收关联方借款余额分别为94,500.00元、1,444,043.09元和8,310,000.00元。截至2015年10月24日，公司应收关联方爱心智能的资金款项为70万元，2015年11月24日，关联方爱心智能已将上述占款归还。有限公司时期，公司规范意识薄弱，自有限公司整体变更为股份有限公司后，本公司已进一步完善了公司治理结构，并根据有关法律、法规及规范性文件的规定，通过制订《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易决策制度》等一系列文件，建立了完善的内部控制制度和资金管理制度，在制度安排上形成了防范关联方占用公司资金的监督约束机制。公司全体股东及关联方均已于12月出具了《避免资金占用承诺函》。经核查，股份公司成立后，未再发生关联方占用资金的行为。报告期内上述关联方应收应付情况未对公司经营产生不利影响，对本次挂牌不构成障碍。

公司报告期内关联方应收应付款项如下表所示：

单位：元

项目名称	2015.9.30	2014.12.31	2013.12.31
预付账款：			
淮安华顺教学设备安装有限公司	45,000.00		

项目名称	2015.9.30	2014.12.31	2013.12.31
合计	45,000.00		
其他应收款：			
江苏奇智奇才游乐玩具有限公司			3,200,000.00
江苏爱心智能科技有限公司		1,444,043.09	5,110,000.00
施信义	50,000.00		
施信福	32,000.00		
言堃	12,500.00		
合计	94,500.00	1,444,043.09	8,310,000.00

项目名称	2015.9.30	2014.12.31	2013.12.31
应付账款			
河南苏豫图书有限公司	150,000.00	150,000.00	
张井平	226,800.00		
合计	376,800.00	150,000.00	
其他应付款：			
江苏旭辉教学设备有限公司		4,500,000.00	
江苏奇智奇才游乐玩具有限公司		540,000.00	
江苏爱心教学装备有限公司		300,000.00	
江苏爱心智能科技有限公司	1,222,440.00		
南京一恒楼宇科技有限公司	100,000.00		
施信福		600,000.00	600,000.00
张金芹		470,000.00	470,000.00
合计	1,322,440.00	6,410,000.00	1,070,000.00

（二）公司的担保情况

报告期内，公司未发生为关联方担保事项，也未发生为他人提供对外担保事项。

（三）防止公司权益被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业损害的具体安排

1、公司章程第三十二条规定：公司的控股股东、实际控制人对公司及其他

股东负有诚信义务，不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司及其他股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司及其他股东的利益。控股股东及实际控制人违反相关法律、法规及《公司章程》规定的，给公司及其他股东造成损失的，应当承担赔偿责任。

2015年12月4日，公司全体股东及关联方出具了《避免资金占用承诺函》，承诺对公司及其他股东负有诚信义务；承诺将严格遵守相关法律法规、《公司章程》及全国中小企业股份转让系统的相关规定，不以借款或任何其他方式占用公司资金，也不以任何其他方式损害公司和其他股东的合法权益；承诺如果发生占用公司资金事项，或因违反相关法律法规、《公司章程》及全国中小企业股份转让系统的相关规定而给其他股东造成损失的，股东本人将承担赔偿责任。

《关于减少并规范关联交易承诺函》对控股股东、实际控制人或关联方占用资金的事项做了禁止性规定。

《关联交易决策管理办法》规定：公司在处理与关联人之间的关联交易时，不得损害全体股东特别是中小股东的合法权益。

七、董事、监事和高级管理人员相关情况说明

（一）董事、监事、高级管理人员直接或间接持有申请挂牌公司股份的情况

姓名	职务	持股数量（股）	持股比例	本次可解限股份情况
施信福	董事长、总经理	20,727,000	69.09%	0
施信义	董事、副总经理	1,500,000	5.00%	0
林巍	董事、核心技术人员	60,000	0.20%	0
高洋	董事	12,000	0.04%	0
彭冰	董事、核心技术人员	0	0	0
陈荟	监事会主席、核心技术人员	0	0	0
姚会会	监事	0	0	0
张坤	职工代表监事	0	0	0
张定坤	财务负责人	0	0	0
刘斌	董事会秘书	0	0	0
合计		22,299,000	74.33%	0

（二）其他情况说明

为避免日后发生潜在同业竞争情况，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示不从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，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。

同时，上述人员也签署了《对外投资及任职声明》，披露本人及其关联方的对外投资及任职情况。该声明显示，公司董事、监事和高级管理人员不存在对外投资和任职与公司存在利益冲突的情形；最近两年一期未受到中国证监会行政处罚，未被采取证券市场禁入措施，未受到全国股份转让系统公司的公开谴责。

公司管理层最近两年内没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；也不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；不存在最近两年内对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；不存在欺诈或其他不诚实行为等情况。公司董事、监事、高级管理人员已对此作了书面声明并签字承诺。

八、最近两年一期董事、监事、高级管理人员变动情况和原因

（一）董事、监事和高级管理人员变动情况

有限公司设立时，施信福、张玉培、施超担任公司董事，其中施信福任公司董事长兼总经理，邵国华担任公司监事。

2015年4月12日，有限公司召开股东会，同意选举施信福、苏琼、施信义、张井于、林巍担任公司董事；选举张辉担任监事，施信福仍担任公司董事长兼总经理。

2015年11月20日，公司召开股份公司创立大会，同意选举施信福、施信义、彭冰、林巍、高洋为股份公司第一届董事会成员；同意选举陈荟、姚会为股份

公司第一届监事会股东代表监事成员。

2015年11月20日，股份公司召开董事会，同意选举施信福为公司董事长，聘任施信福为公司总经理，聘任施信义为公司副总经理，聘任刘斌为董事会秘书，聘任张定坤担任公司财务总监。2011年11月20日，股份公司召开监事会，选举陈荟为监事会主席。

2015年11月20日，股份公司召开职工代表大会，选举张坤为职工代表监事。

除以上变更外，最近两年公司董事、监事和高级管理人员未发生其他变化。

（二）董事、监事和高级管理人员变动原因

公司近两年的董事、监事和高级管理人员发生了部分变动，主要原因是完善公司治理结构，为公司生产经营的长远发展考虑。同时，也是为了稳定公司的核心人员，增强公司管理团队的实力，使公司的人才、管理团队优势得以保持。

第四节 公司财务

一、公司报告期财务会计报告的审计意见

(一) 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合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)的规定，编制财务报表。

(二) 最近两年一期财务会计报告的审计意见

公司2013年度、2014年度和2015年1-9月财务会计报告已经大华会计师事务所(特殊普通合伙)审计。大华会计师事务所于2015年10月30日出具了编号为大华审字[2015]006385号标准无保留意见审计报告。

二、公司报告期经审计的财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	2015.9.30	2014.12.31	2013.12.31
流动资产：			
货币资金	4,237,762.85	632,243.87	95,248.15
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	4,964,320.00	729,961.00	570,000.00
预付款项	483,035.00	155,324.00	243,568.50
应收利息			
应收股利			
其他应收款	675,570.42	1,497,096.37	8,344,957.00
存货	1,920,258.91		

江苏奇智奇才在线教育股份有限公司公开转让说明书

划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	12,280,947.18	3,014,625.24	9,253,773.65
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	8,006,740.53	4,596,532.20	2,399,462.54
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	12,968,759.78	10,584,411.45	6,953,306.11
开发支出	1,241,866.14	783,247.77	14,920.00
商誉			
长期待摊费用	314,991.91	309,421.00	388,417.00
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	22,532,358.36	16,273,612.42	9,756,105.65
资产总计	34,813,305.54	19,288,237.66	19,009,879.30
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	1,327,540.60	153,800.00	182,220.00
预收款项	777,350.00		
应付职工薪酬			
应交税费	-107,065.67	23,714.10	2,117.61
应付利息			
应付股利			
其他应付款	1,590,375.20	6,483,779.00	1,070,000.00
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	3,588,200.13	6,661,293.10	1,254,337.61
非流动负债：			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	3,588,200.13	6,661,293.10	1,254,337.61
股东权益：			
股本	30,000,000.00	20,160,000.00	20,160,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	8,000,000.00		
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	-6,774,894.59	-7,533,055.44	-2,404,458.31
股东权益合计	31,225,105.41	12,626,944.56	17,755,541.69
负债和股东权益总计	34,813,305.54	19,288,237.66	19,009,879.30

(二) 利润表

单位：元

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
一、营业总收入	9,641,498.67	1,546,520.12	585,765.58
营业收入	9,641,498.67	1,546,520.12	585,765.58
二、营业总成本	8,883,179.72	6,676,298.68	2,761,349.84
其中：营业成本	2,540,600.03	1,080,402.35	325,100.56
营业税金及附加	1,634.86	6,717.65	2,102.85
销售费用	2,192,238.58	2,782,228.36	271,386.85

江苏奇智奇才在线教育股份有限公司公开转让说明书

管理费用	3,925,089.75	2,798,020.06	2,133,712.76
财务费用	755.50	511.26	-953.18
资产减值损失	222,861.00	8,419.00	30,000.00
加：公允价值变动收益(损失以“－”填列)			
投资收益(损失以“－”填列)			
汇兑损益			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	758,318.95	-5,129,778.56	-2,175,584.26
加：营业外收入	0.08	1,181.43	
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	158.18		9,200.00
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	758,160.85	-5,128,597.13	-2,184,784.26
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	758,160.85	-5,128,597.13	-2,184,784.26
归属于母公司所有者的净利润	758,160.85	-5,128,597.13	-2,184,784.26
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	758,160.85	-5,128,597.13	-2,184,784.26
归属于母公司所有者的综合收益总额	758,160.85	-5,128,597.13	-2,184,784.26
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	0.03	-0.25	-0.14
（二）稀释每股收益	0.03	-0.25	-0.14

(三) 现金流量表

单位：元

项目	2015年1-9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	6,540,118.57	1,435,856.50	3,289.43
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	823,171.48	12,281,430.04	1,627,169.48
经营活动现金流入小计	7,363,290.05	13,717,286.54	1,630,458.91
购买商品、接受劳务支付的现金	3,513,705.93	840,590.72	800.00
支付给职工以及为职工支付的现金	3,017,864.31	2,404,785.90	899,115.87
支付的各项税费	154,629.31	42,469.05	22,530.73
支付其他与经营活动有关的现金	7,042,078.39	2,160,992.38	550,715.91
经营活动现金流出小计	13,728,277.94	5,448,838.05	1,473,162.51
经营活动产生的现金流量净额	-6,364,987.89	8,268,448.49	157,296.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,869,493.13	7,731,452.77	10,278,362.00
投资支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额	-7,869,493.13	-7,731,452.77	-10,278,362.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	9,840,000.00		10,080,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	8,000,000.00		
筹资活动现金流入小计	17,840,000.00		10,080,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额	17,840,000.00		10,080,000.00

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	3,605,518.98	536,995.72	-41,065.60
加：期初现金及现金等价物余额	632,243.87	95,248.15	136,313.75
六、期末现金及现金等价物余额	4,237,762.85	632,243.87	95,248.15

(四) 所有者权益变动表

单位：元

项目	2015年1-9月								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	20,160,000.00							-7,533,055.44	12,626,944.56
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	20,160,000.00							-7,533,055.44	12,626,944.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,840,000.00	8,000,000.00						758,160.85	18,598,160.85
（一）综合收益总额								758,160.85	758,160.85
（二）股东投入和减少资本	9,840,000.00	8,000,000.00							17,840,000.00
1、股东投入的普通股	9,840,000.00	8,000,000.00							17,840,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额									

4、其他									
(三) 利润分配									
1、提取盈余公积									
2、提取一般风险准备									
3、对股东的分配									
4、其他									
(四) 股东权益内部结转									
1、资本公积转增资本(或股本)									
2、盈余公积转增资本(或股本)									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									
(五) 专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
(六) 其他									
四、本期期末余额	30,000,000.00	8,000,000.00						-6,774,894.59	31,225,105.41

单位：元

(续)

项目	2014 年度								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	20,160,000.00							-2,404,458.31	17,755,541.69
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	20,160,000.00							-2,404,458.31	17,755,541.69
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								-5,128,597.13	-5,128,597.13
(一) 综合收益总额								-5,128,597.13	-5,128,597.13
(二) 股东投入和减少资本									
1、股东投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									

3、股份支付计入股东权益的金额									
4、其他									
(三) 利润分配									
1、提取盈余公积									
2、提取一般风险准备									
3、对股东的分配									
4、其他									
(四) 股东权益内部结转									
1、资本公积转增资本(或股本)									
2、盈余公积转增资本(或股本)									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									
(五) 专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
(六) 其他									

四、本期期末余额	20,160,000.00							-7,533,055.44	12,626,944.56
----------	---------------	--	--	--	--	--	--	---------------	---------------

单位：元

(续)

项目	2013 年度								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	20,160,000.00							-219,674.05	19,940,325.95
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	20,160,000.00							-219,674.05	19,940,325.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-2,184,784.26	-2,184,784.26
（一）综合收益总额								-2,184,784.26	-2,184,784.26
（二）股东投入和减									

少资本									
1、股东投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额									
4、其他									
(三) 利润分配									
1、提取盈余公积									
2、提取一般风险准备									
3、对股东的分配									
4、其他									
(四) 股东权益内部结转									
1、资本公积转增资本(或股本)									
2、盈余公积转增资本(或股本)									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									
(五) 专项储备									

1、本期提取									
2、本期使用									
(六) 其他									
四、本期期末余额	20,160,000.00							-2,404,458.31	17,755,541.69

三、主要会计政策、会计估计及其变更

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 9 月 30 日、2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日的财务状况，2015 年 1 月至 9 月、2014 年度及 2013 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期为 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 9 月 30 日。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（五）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，将金融资产和金融负债分为不同类别：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。公司现有金融资产和金融负债主要是应收款项和其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）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，以及公司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。

(2) 其他金融负债

按其公允价值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、金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

4、金融负债终止确认条件

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。

5、金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（六）应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：单项金额超过200万元的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项：

（1）信用风险特征组合的确定依据：

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

确定组合的依据：

组合类别	组合名称	确定组合的具体依据
组合 1	无风险组合	根据特定性质及特定对象，认定无信用风险，包括应收关联方款项、押金、保证金、员工备用金等收回无风险的款项。
组合 2	账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

组合 1：对特定性质及特定对象的应收款项不计提坏账准备。

组合 2：相同账龄的应收款项各项组合根据资产负债表日应收款项的可收回性，预计可能产生的坏账损失，按账龄分析法计提坏账准备。

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)	5.00	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	100.00	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	100.00	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为：应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法为：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

4、其他计提方法说明

公司于资产负债表日对于不适用划分类似信用风险特征组合的预付账款进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(七) 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产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。公司主要包括原材料、库存商品等。

2、存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按先进先出法、加权平均法计价（注：公司 2015 年 7 月之前的存货均系从外部采购，存货发出的计价方法为先进先出法；公司从 2015 年 7 月起开始自行生产相关产品，对相关存货发出的计价方法采用加权平均法）。

（1）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。

（2）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（3）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法。

（八）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、固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	直线法	5	5	19.00
办公设备	直线法	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	直线法	5	5	19.00
一体机	直线法	5	5	19.00

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（九）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括著作权、软件等。

1、无形资产的初始计量

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、无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据
----	-----------	----

项目	预计使用寿命（年）	依据
著作权	15	按受益年限
软件	3-10	按受益年限

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，本期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。

（2）使用寿命不确定的无形资产

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。

截至资产负债表日止，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

3、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4、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：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（九）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。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。

（十）长期待摊费用

1、摊销方法

长期待摊费用，是指本公司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。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

2、摊销年限

类别	摊销期限	备注
----	------	----

类别	摊销期限	备注
装修费	5年	受益期内平均摊销
乐视云服务费	14个月	受益期内平均摊销

（十一）职工薪酬

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

1、短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2、离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3、辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

4、其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

（十二）收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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。

具体原则：

公司收入客户主要系幼儿园及学生家长，确认收入的政策和时间标准为公司发出货物已交付，幼儿园及学生家长对公司的货物质量及教程内容验收确认，或在合同约定的时间内未发生拒绝订购的情况即可确认收入实现。

2、确认让渡资产使用权收入的依据

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：

（1）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。

（2）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。

（十三）政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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

(人民币1元)计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

3、会计处理方法

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入;

与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关费用的期间计入当期营业外收入;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,取得时直接计入当期营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

(十四) 经营租赁

1、公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

2、公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

四、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更

1、会计政策变更情况

2014年1至7月,财政部制定修订了《企业会计准则——基本准则》、《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30号——财务报表列报》、《企业会计准则第9号——职工薪酬》、《企

业会计准则第 33 号—合并财务报表》、《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》。上述 8 项具体会计准则自 2014 年 7 月 1 日起施行，基本准则自 2014 年 1 月 1 日起施行。

2、会计政策变更的累积影响数

当期和各个列报前期财务报表受影响的项目名称和调整金额：2014 年运用新的方法追溯计算的会计政策变更累积影响数为 0.00 元，其中：影响“未分配利润”0.00 元。会计政策变更对 2013 年损益的影响数为影响净利润 0.00 元。

（二）会计估计变更

本公司不存在会计估计变更。

（三）会计差错更正

本公司不存在前期重大会计差错更正。

五、公司报告期主要会计数据和财务指标

报告期内公司的主要财务数据及财务指标如下：

（一）资产负债表数据

单位：元

项目	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产	12,280,947.18	3,014,625.24	9,253,773.65
非流动资产	22,532,358.36	16,273,612.42	9,756,105.65
资产合计	34,813,305.54	19,288,237.66	19,009,879.30
流动负债	3,588,200.13	6,661,293.10	1,254,337.61
非流动负债	-	-	-
负债合计	3,588,200.13	6,661,293.10	1,254,337.61
所有者权益合计	31,225,105.41	12,626,944.56	17,755,541.69
负债和股东权益总计	34,813,305.54	19,288,237.66	19,009,879.30

（二）利润表数据

江苏奇智奇才在线教育股份有限公司公开转让说明书

单位：元

项目	2015年1-9月	2014年	2013年
营业收入	9,641,498.67	1,546,520.12	585,765.58
营业利润	758,318.95	-5,129,778.56	-2,175,584.26
利润总额	758,160.85	-5,128,597.13	-2,184,784.26
净利润	758,160.85	-5,128,597.13	-2,184,784.26

(三) 现金流量表主要数据

单位：元

项目	2015年1-9月	2014年	2013年
经营活动产生的现金流量净额	-6,364,987.89	8,268,448.49	157,296.40
投资活动产生的现金流量净额	-7,869,493.13	-7,731,452.77	-10,278,362.00
筹资活动产生的现金流量净额	17,840,000.00		10,080,000.00
汇率变动对现金及现金等价物的影响			
现金及现金等价物净增加额	3,605,518.98	536,995.72	-41,065.60

(四) 主要财务指标

单位：元

主要财务指标	2015-09-30	2014-12-31	2013-12-31
流动比率（倍）	3.42	0.45	7.38
速动比率（倍）	2.89	0.45	7.38
资产负债率（母公司）	10.31%	34.54%	6.60%
主要财务指标	2015年1-9月	2014年	2013年
综合毛利率	73.65%	30.14%	44.50%
应收账款周转率（次/年）	3.22	2.26	1.95
存货周转率（次/年）	2.65	-	-
每股经营活动产生的现金流量	-0.21	0.41	0.01
每股净现金流量（元/股）	0.12	0.03	-0.002
归属于申请挂牌公司股东的净利润	758,160.85	-5,128,597.13	-2,184,784.26
归属于申请挂牌公司股东扣除非经常性损益后的净利润	758,318.95	-5,129,778.56	-2,175,584.26
加权平均净资产收益率（归属于申请挂牌公司股东净利润）	3.50%	-33.76%	-9.15%

江苏奇智奇才在线教育股份有限公司公开转让说明书

加权平均净资产收益率（扣除非经常性损益后归属于申请挂牌公司股东净利润）	3.50%	-33.77%	-9.11%
基本每股收益（元/股）	0.03	-0.25	-0.14
稀释每股收益（元/股）	0.03	-0.25	-0.14

注：上述指标的计算公式如下：

综合毛利率=（营业收入-营业成本）/营业收入

流动比率=流动资产/流动负债

速动比率=（流动资产-存货）/流动负债

资产负债率=（负债总额/资产总额）*100%

应收账款周转率（次/年）=营业收入/应收账款平均账面余额

存货周转率（次/年）=营业成本/存货平均账面余额

每股经营活动产生的现金流量=经营活动产生现金流量净额/期末股本总数

每股净现金流量=现金及现金等价物净增加额/期末股本总数

净资产收益率按照证监会公告[2010]2号——《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）计算。2013、2014年末净资产未付，未计算净资产收益率

基本每股收益=当期净利润/当期加权平均资本。

（五）主要财务指标分析

1、盈利能力分析

单位：元

项目	2015年1-9月	2014年	2013年
营业收入	9,641,498.67	1,546,520.12	585,765.58
净利润	758,160.85	-5,128,597.13	-2,184,784.26
综合毛利率	73.65%	30.14%	44.50%

2015年1-9月、2014年和2013年，公司综合毛利率分别为73.65%、30.14%和44.50%，变动幅度较大。2015年1-9月公司综合毛利率大幅上涨，原因系以下两点：1、自2015年7月份开始，公司所销售产品组合中的材料包由外购变为自产，使得产品的单位变动成本下降；2、产品销量上升，使得无形资产摊销、固定资产折旧等产品的单位固定成本下降，从而导致产品的毛利率大幅上升。

2013年公司处于起步期，虽然幼趣家园互动动画微课程的毛利率高达75.32%，但由于产品尚未大规模投放市场、客户数量较少、销售占比较低，所以对公司综合毛利率的贡献程度较低。2013年公司只有幼趣家园会员费收入3,241.31元，主要收入为江苏凤凰数字传媒有限公司的版权使用费

收入。而 2014 年公司的主要收入为幼趣家园会员费收入，所以 2013 年的综合毛利率与 2014 年二者并不具有可比性。

2015 年 1-9 月、2014 年和 2013 年，公司营业收入分别为 9,641,498.67 元、1,546,520.12 元和 585,765.58 元，净利润分别为 758,160.85 元、-5,128,597.13 元和 -2,184,784.26 元。报告期内，随着公司的平稳发展，2015 年公司净利润迅速增长，目前已扭亏为盈。

2、偿债能力分析

项目	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动比率（倍）	3.42	0.45	7.38
速动比率（倍）	2.89	0.45	7.38
资产负债率	10.31%	34.54%	6.60%

2014 年 12 月 31 日，资产负债率由 2013 年 12 月 31 日的 6.60% 上升至 34.54%，主要原因为公司处于起步期，为满足经营和研发活动的资金需求，向股东和关联方企业大量借款，使得 2014 年公司其他应付款从 1,070,000.00 元上升至 6,483,779.00 元，从而导致 2014 年末的负债总额大幅增加，资产负债率上升。2015 年，随着公司销售业绩的提升，所借股东和关联方的款项陆续归还，负债总额下降；股东注资、资产总额上升，从而使得资产负债率下降至 10.31%。

报告期内公司资信状况良好，不存在未偿还的到期银行贷款、未偿付重大款项等情况。因 2015 年公司货币资金比较充足、营运良好，流动负债总额大幅减少、流动资产总额大幅上升，因此与 2014 年相比，流动比率、速动比率均有大幅提升，短期偿债能力水平有所改善。

3、资产周转能力分析

财务指标	2015年1-9月	2014年	2013年
应收账款周转率（次）	3.22	2.26	1.95
存货周转率（次）	2.65	-	-
总资产周转率（次）	0.36	0.08	0.04

注：①应收账款周转率：营业收入/平均应收账款余额；其中 2013 年、2014 年是按年计算的应收账款周转率，2015 年仅对 1-9 月份数据进行测算，是按月计算的应收账款周转率。2015 年按年估算的应收账款周转率为： $= 3.22/9*12=4.29$ （次）

②存货周转率：营业成本/平均存货；其中 2013 年、2014 年是按年计算的存货周转率，2015

江苏奇智奇才在线教育股份有限公司公开转让说明书

年仅对 1-9 月份数据进行测算，是按月计算的存货周转率。2015 年按年估算的存货周转率为： $2.65/9*12=3.53$ （次）

③总资产周转率：营业收入/平均总资产；其中 2013 年、2014 年是按年计算的总资产周转率，2015 年仅对 1-9 月份数据进行测算，是按月计算的总资产周转率。2015 年按年估算的总资产周转率为： $0.36/9*12=0.48$ （次）

2015 年 1-9 月、2014 年和 2013 年，公司应收账款周转率分别为 3.22 次、2.26 次和 1.95 次。公司对应收账款的回收风险控制在较低水平，经营资金周转、货款回笼等方面管理能力较好。

2015 年 1-9 月，公司按月计算的存货周转率为 2.65 次。

2015 年 1-9 月、2014 年和 2013 年，公司的总资产周转率分别为 0.36 次、0.08 次和 0.04 次。公司总资产周转率逐年上升，因为公司报告期内营业收入逐年大幅增长，营业收入的增长幅度超过资产总额的增长幅度，从而使得公司整体运营能力得到较大幅度的提升，符合公司实际经营状况。

4、现金流量分析

单位：元

项目	2015年1-9月	2014年	2013年
经营活动产生的现金流量净额	-6,364,987.89	8,268,448.49	157,296.40
投资活动产生的现金流量净额	-7,869,493.13	-7,731,452.77	-10,278,362.00
筹资活动产生的现金流量净额	17,840,000.00	-	10,080,000.00
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	3,605,518.98	536,995.72	-41,065.60

2015 年 1-9 月、2014 年和 2013 年，公司的净利润分别为 758,160.85 元、-5,128,597.13 元和 -2,184,784.26 元。报告期各期，公司的经营性活动现金流净额与净利润差异较大，主要有以下原因：一是经营性应收应付项目的变动；二是固定资产折旧的变动；三是存货的变动。

报告期各期上述事项对经营性现金流的具体影响金额如下：

单位：元

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	758,160.85	-5,128,597.13	-2,184,784.26

江苏奇智奇才在线教育股份有限公司公开转让说明书

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
加：资产减值准备	222,861.00	8,419.00	30,000.00
固定资产折旧	816,996.52	315,855.34	137,821.66
无形资产摊销	716,816.73	819,094.66	413,713.89
长期待摊费用摊销	76,933.94	78,996.00	6,583.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失			
财务费用			
递延所得税资产减少			
递延所得税负债增加			
存货的减少	-1,920,258.91		
经营性应收项目的减少	-3,963,405.05	6,767,725.13	680,534.50
经营性应付项目的增加	-3,073,092.97	5,406,955.49	1,073,427.61
经营活动产生的现金流量净额	-6,364,987.89	8,268,448.49	157,296.40

公司报告期内投资活动现金流持续为负，主要是公司采购办公设备、机器设备、一体机等固定资产的投资导致。2015年1-9月和2013年，因股东注资，导致公司筹资活动产生的现金流量净额为正。

六、报告期利润形成的有关情况

（一）收入及相关分析

报告期内，公司营业收入均由主营业务收入和其他业务收入构成。

1、收入的确认原则

（1）商品销售收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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。

具体原则：

①幼趣家园收入、幼趣宝收入确认依据及时点：

公司幼趣家园、幼趣宝收入客户主要系幼儿园学生及家长，确认收入的政

策和时间标准为公司所发出得货物已交付给幼儿园及学生家长，幼儿园及学生家长对公司的货物质量及教程内容验收确认，或在合同约定的时间内未发生拒绝订购的情况，即可确认收入实现。

②版权费收入确认依据及时点：

公司与被许可方就版权使用事宜签订版权使用协议，协议中对版权转让方式及款项支付方式进行约定，公司按协议约定的条款确认版权费收入。

③销售图书收入确认依据及时点：

公司与客户签订图书购销协议，并将图书交付至对方指定地点后确认营业收入。

④互联网销售模式下的具体收入确认的时点、依据：

在互联网线上销售的模式下，基于以下几点，公司认为在客户收到产品并验收合格确认后，即满足了收入确认的条件：

A、有足够的证据表明协议的存在，即用户已经下单并交易成功；

B、货物已经发出或服务已经提供，即已经提供了会员的代码，相应的材料包仓库也已发货；

C、销售收入固定或可确定，财务部根据网络运营部提供的当月淘宝用户交易成功的金额，确认开票；

D、货款的收回能得到可靠保证，基本淘宝的特性，交易成功的货款会由第三方支付宝公司保障资金的安全。

(2) 让渡资产使用权收入

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：

①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。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2、报告期内营业收入构成及变动分析

(1) 按业务种类分析

单位：元

业务种类	2015年1-9月		2014年度			2013年度	
	金额	比重(%)	金额	比重(%)	增长率(%)	金额	比重(%)
主营业务	9,641,498.67	100.00	1,449,432.74	93.72	147.44	585,765.58	100.00
其他业务	-	-	97,087.38	6.28	-	-	-
合计	9,641,498.67	100.00	1,546,520.12	100.00	164.02	585,765.58	100.00

公司报告期内的营业收入由主营业务收入和其他业务-图书销售业务收入构成。

2015年1-9月、2014年和2013年，公司的营业收入分别为9,641,498.67元、1,546,520.12元和585,765.58元。其中，2014年的营业收入较2013年上升了960,754.54元，增长了164.02%；2015年1-9月份的营业收入为2014年全年营业收入总额的6.23倍。主要原因为通过近两年的课程产品研究及市场开发，一方面幼趣家园产品逐渐趋于成熟，产品质量和口碑大幅提高；另一方面公司通过与幼儿园合作，产品销售渠道不断完善。在以上两个方面的共同作用下，公司客户人数增加，营业收入大幅增长。

2014年，公司的其他业务收入主要是指公司向关联方江苏爱心智能科技有限公司销售图书所产生的图书销售收入。

(2) 按产品类别分析

报告期内，公司的营业收入按产品类别分类如下：

单位：元

产品名称	2015年1-9月		2014年度			2013年度	
	金额	比重(%)	金额	比重(%)	增长率(%)	金额	比重(%)
主营业务	9,641,498.67	100.00	1,449,432.74	93.72	147.44	585,765.58	100.00
其中：幼趣家园	9,616,685.87	99.74	1,072,074.26	69.32	32,975.34	3,241.31	0.55
幼趣宝	24,812.80	0.26	-	-	-	-	-
版权费	-	-	377,358.48	24.40	-35.22	582,524.27	99.45
其他业务-销售图书	-	-	97,087.38	6.28	-	-	-

江苏奇智奇才在线教育股份有限公司公开转让说明书

合计	9,641,498.67	100.00	1,546,520.12	100.00	164.02	585,765.58	100.00
----	--------------	--------	--------------	--------	--------	------------	--------

公司主要经营的产品包括三大类，即幼趣家园互动动画微课程、幼趣宝家庭幼儿教育动画及配套材料和基于移动互联和移动 APP 的奇智奇才互联网教育资讯网站、社区和家园互动平台。因目前最后一类产品免费提供给会员使用，所以尚未产生任何收入。

2015年1-9月、2014年和2013年，公司的主营业务收入分别为9,641,498.67元、1,449,432.74元和585,765.58元。其中，2013年公司处于起步期，市场尚处于开拓阶段、客户数量较少，因此当年的主营业务收入主要为公司将所研发的《奇智奇才幼教动漫》等视频转让给江苏凤凰数字传媒有限公司而产生的版权许可使用费收入。2014年随着产品研发的成熟和市场销路的打开，幼趣家园互动动画微课程收入大幅上涨。2015年1-9月份，购买公司产品的幼儿园用户数量激增，幼趣家园互动动画微课程的销量继续大幅上升；同时公司开始通过互联网销售幼趣宝家庭幼儿教育动画及配套材料，幼趣宝产品开始产生收入24,812.80元。

3、公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	2015年1-9月	占公司全部营业收入的比例 (%)
江苏爱心智能科技有限公司	754,716.96	7.83
淮安市清河区幼儿园幼儿家长	576,150.94	5.98
淮安市楚州区周恩来红军小学幼儿园幼儿家长	469,528.30	4.87
淮安市清浦艺术幼儿园幼儿家长	398,943.40	4.14
淮安市新安集团幼儿园幼儿家长	346,245.28	3.58
合计	2,545,584.88	26.40

(续)

客户名称	2014年度	占公司全部营业收入的比例 (%)
江苏凤凰数字传媒有限公司	377,358.48	24.40
淮安市新安集团幼儿园幼儿家长	339,029.13	21.92
成都市市级机关第二幼儿园幼儿家长	210,058.25	13.58

江苏奇智奇才在线教育股份有限公司公开转让说明书

客户名称	2014 年度	占公司全部营业收入的比例 (%)
淮安市实验幼儿园总园幼儿家长	144,174.76	9.32
江苏爱心智能科技有限公司	97,087.38	6.29
合计	1,167,708.00	75.51

(续)

客户名称	2013 年度	占公司全部营业收入的比例 (%)
江苏凤凰数字传媒有限公司	582,524.27	99.45
如东东盛信息咨询中心	1,603.88	0.27
乔霞	872.43	0.15
肖玉婷	765.00	0.13
合计	585,765.58	100.00

公司的产品针对3-6岁的儿童教育的动漫视频及优秀教师的公开课，内容涵盖语文、数学、英语、科技、美术、健康、音乐等领域，既适用于幼儿园课堂教育又可以应用在家庭教育。因此，公司客户主要系幼儿园学生及家长，个人客户数量较多。报告期内公司个人客户收入金额及占比情况如下：

单位：元

时间	个人客户收入金额	收入总额	占比
2015年1-9月	8,761,219.71	9,641,498.67	90.87%
2014年	1,072,074.26	1,546,520.12	69.32%
2013年	1,637.43	585,765.58	0.28%

公司客户主要系幼儿园学生及家长，但是由于个人客户较为分散，所以公司一般以幼儿园为单位，对收入进行归集核算。因此公司与客户的合同签订、发票开具以及款项结算等，都是以幼儿园为单位而非个人学生或家长。公司所发的货物也由幼儿园先验收、然后再交付给学生及家长。报告期内，2013年、2014年及2015年1-9月，公司向个人客户销售但向幼儿园开具单位发票的销售金额分别为0.00元、1,071,724.73元及8,886,781.71元，占当期销售收入总额的比例分别为0.00%、69.30%及92.17%。

公司各个环节的内部控制主要采用的不相容职务相分离的措施。在采购环节，明确采购与付款业务的岗位责任制，明确相关部门和岗位的职责、权限，确保办理采购与付款业务的不相容岗位相互分离、制约和监督采购人员与验收人员相分离、采购人员与付款人员相分离；在销售环节中，明确合同签订与办理发货职务相分离、合同审批与赊销政策的审批相分离；对应的内部控制制度有销售人员工作计划和报表制度、客户分级管理制度、销售部薪资绩效考核管理制度、应收账款催款制度等。

4、利润总额的变动趋势及原因

报告期内，公司营业利润、利润总额和净利润情况如下：

单位：元

项目	2015年1-9月	2014年	2013年
营业毛利	7,100,898.64	466,117.77	260,665.02
营业利润	758,318.95	-5,129,778.56	-2,175,584.26
营业外收支净额	-158.10	1,181.43	-9,200.00
利润总额	758,160.85	-5,128,597.13	-2,184,784.26
净利润	758,160.85	-5,128,597.13	-2,184,784.26

2013年、2014年，公司处于起步期，客户数量较少，同时前期费用开支较大，所以连续两年大额亏损。

2015年，公司扭亏为盈，主要原因在于：一是公司的营业收入增加较多；二是营业成本中固定成本比重较大，收入增加后使得单位固定成本费用下降，由此使得成本费用总额的增长速度放缓。

报告期内，公司营业外收支较少，利润主要来自于主营业务收入。2013年营业外收支净额为-9,200.00元，主要缘于2013年公司因未及时为9名员工办理社会保险登记及申报缴纳社会保险费被处以8,000.00元的行政处罚和1,200.00元的滞纳金处罚。

5、毛利率及其变动分析

(1) 按业务种类分析

报告期内，公司各类业务毛利率如下：

项目	2015年1-9月	2014年	2013年
----	-----------	-------	-------

江苏奇智奇才在线教育股份有限公司公开转让说明书

	毛利率	毛利率	变动百分 点	毛利率
主营业务	73.65%	32.36%	-12.14%	44.50%
其他业务— 销售图书	-	-3.00%	-	-
综合毛利 率	73.65%	30.14%	-14.36%	44.50%

2015年1-9月、2014年和2013年，公司综合毛利率变动幅度较大，分别为73.65%、30.14%和44.50%。2015年1-9月公司综合毛利率大幅上涨，原因系以下两点：1、自2015年7月份开始，公司所销售产品组合中的材料包由外购变为自产，使得产品的单位变动成本下降；2、产品销量上升，使得无形资产摊销、固定资产折旧等产品的单位固定成本下降，从而导致产品的毛利率大幅上升。

(2) 按产品类别分析

报告期内，公司各类产品的毛利率如下：

项目	2015年1-9月	2014年		2013年
	毛利率	毛利率	变动百分 点	毛利率
主营业务	73.65%	32.36%	-12.14%	44.50%
其中：幼趣家园	73.63%	24.05%	-51.27%	75.32%
幼趣宝	82.56%	-	-	-
版权费	-	55.98%	11.65%	44.33%
其他业务—销售图书	-	-3.00%	-	-
合计	73.65%	30.14%	-14.36%	44.50%

报告期内，各产品系列对公司综合毛利率的贡献度如下表所示：

产品	2015年1-9月		2014年		2013年	
	毛利率	销售比 重	毛利率	销售比 重	毛利率	销售比重
主营业务	73.65%	100.00%	32.36%	93.72%	44.50%	100.00%
分产品贡献度	73.65%		30.33%		44.50%	
其中：幼趣家园	73.63%	99.74%	24.05%	69.32%	75.32%	0.55%
分产品贡献度	73.44%		16.67%		0.42%	
幼趣宝	82.56%	0.26%	-	-	-	-
分产品贡献度	0.21%		-		-	
版权费	-	-	55.98%	24.40%	44.33%	99.45%
分产品贡献度	-		13.66%		44.08%	
其他业务—销售图书	-	-	-3.00%	6.28%	-	-

江苏奇智奇才在线教育股份有限公司公开转让说明书

分产品贡献度	-		-0.19%		-	
合计	73.65%	100.00%	30.14%	100.00%	44.50%	100.00%

注：分产品贡献度=销售比重×产品毛利率；综合毛利率=各分产品贡献度之和。

2013 年公司处于起步期，虽然幼趣家园互动动画微课程的毛利率高达 75.32%，但由于产品尚未大规模投放市场、客户数量较少、销售占比较低，所以对公司综合毛利率的贡献程度较低。2014 年幼趣家园产品逐渐趋于成熟，客户人数增加、收入出现大幅增长，收入占比大幅上升；但由于幼趣家园产品组合中的材料包和一体机的外购成本较高，所以产品的毛利率出现大幅下滑，由 2013 年的 75.32% 降至 24.05%。2015 年 1-9 月份，幼趣家园产品对公司综合毛利率的贡献度大幅提高，原因主要有以下两点：一是自 2015 年 7 月份开始，幼趣家园产品组合中的材料包和一体机由外购变为自产，产品单位成本下降，导致产品的毛利率大幅上升；二是幼趣家园在 2015 年作为公司特色产品得到大力推广，销售比重有所提升。

2015 年 1-9 月份，公司开始通过互联网销售幼趣宝家庭幼儿教育动画及配套材料，幼趣宝产品的毛利率较高，但因为其销售占比较低，所以对主营业务毛利率的综合贡献度较低。

（二）营业成本及相关分析

1、成本的归集、分配、结转方法

公司按照实际发生费用类型归集成本。按照受益产品类型，确认对应产品成本。公司产品成本主要包括材料包、图书、无形资产摊销费、一体机折旧费及淮安厂房租赁费等。

公司在互联网销售模式下的成本费用归集和结转方法如下：

（1）、成本的结转方式

A、随同会员费赠送的材料包，根据本月仓库实际发出的材料包的实际成本，结转至营业成本；

B、随同会员费赠送的材料包对应的税金，按照赠品视同销售的原则，当期按照对应的税率视同缴纳增值税销项税。

(2)、费用的归集

财务部根据当期网络运营部提供的已经审批确认的费用发票，计入当期淘宝销售费用。

报告期内营业成本构成情况如下：

单位：元

项目	2015年1-9月份		2014年度		2013年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
材料包	1,241,482.18	48.87%	192,307.69	17.80%	800.00	0.25%
图书	-	-	250,000.00	23.14%	-	-
版权费	60,000.00	2.36%	-	-	-	-
无形资产摊销	581,066.74	22.87%	638,094.66	59.06%	324,300.56	99.75%
一体机折旧	505,611.11	19.90%	-	-	-	-
淮安厂房租赁费	152,440.00	6.00%	-	-	-	-
合计	2,540,600.03	100.00%	1,080,402.35	100.00%	325,100.56	100.00%

2、营业成本构成及分析

(1) 按业务种类分析

单位：元

业务种类	2015年1-9月		2014年度			2013年度	
	金额	比重(%)	金额	比重(%)	增长率(%)	金额	比重(%)
主营业务	2,540,600.03	100.00	980,402.35	90.74	201.57	325,100.56	100.00
其他业务	-	-	100,000.00	9.26	-	-	-
合计	2,540,600.03	100.00	1,080,402.35	100.00	232.33	325,100.56	100.00

(2) 按产品类别分析

报告期内，公司主营业务成本按产品类别分类如下：

单位：元

产品名称	2015年1-9月		2014年度			2013年度	
	金额	比重(%)	金额	比重(%)	增长率(%)	金额	比重(%)
主营业务	2,540,600.03	100.00	980,402.35	90.74	201.57	325,100.56	100.00
其中：幼趣家园	2,536,272.57	99.83	814,274.99	75.37	101,684.37	800.00	0.25

江苏奇智奇才在线教育股份有限公司公开转让说明书

幼趣宝	4,327.46	0.17		-	-	-	-
版权费	-	-	166,127.36	15.38	-48.77	324,300.56	99.75
其他业务—销售图书	-	-	100,000.00	9.26	-	-	-
合计	2,540,600.0	100.0	1,080,402.	100.0	232.33	325,100.	100.0
	3	0	35	0		56	0

(三) 期间费用及变动情况

报告期内，期间费用占营业收入的比重情况如下所示：

单位：元

项目	2015年1-9月		2014年		2013年	
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重
销售费用	2,192,238.58	22.74%	2,782,228.36	179.90%	271,386.85	46.33%
管理费用	3,925,089.75	40.71%	2,798,020.06	180.92%	2,133,712.76	364.26%
财务费用	755.50	0.01%	511.26	0.03%	-953.18	-0.16%
合计	6,118,083.83	63.46%	5,580,759.68	360.86%	2,404,146.43	410.43%

2015年1-9月、2014年和2013年、公司期间费用占营业收入比例分别为63.46%、360.86%和410.43%，期间费用比重持续下降。公司期间费用的变化情况分析如下：

1、销售费用

报告期内，公司销售费用主要构成情况如下：

单位：元

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
职工薪酬	957,889.51	1,650,930.44	142,944.65
差旅费	494,352.37	517,650.90	57,004.70
视同销售增值税	505,718.80	457,692.38	
业务招待费	53,713.50	56,872.50	14,328.50
办公费	21,334.20	18,346.70	
展览费	59,415.10	27,718.00	19,130.00
通讯费	452.00	8,224.44	
业务宣传费	18,701.09	22,736.50	28,820.00
运输费	41,119.17	1,208.00	1,559.00

江苏奇智奇才在线教育股份有限公司公开转让说明书

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
会务费	1,141.40		7,600.00
房租费	6,400.00	19,700.00	
淘宝运营费	22,287.45		
其他	9,713.99	1,148.50	
合计	2,192,238.58	2,782,228.36	271,386.85

公司的销售费用主要包括人员工资、差旅费、视同销售增值税及业务招待费等。报告期内，销售费用总额上升幅度较快。2015年1-9月、2014年和2013年，公司销售费用的金额分别为2,192,238.58元、2,782,228.36元和271,386.85元，占营业收入的比例分别为22.74%、179.90%和46.33%。报告期内，随着公司业务规模的扩大，营销活动的开支也随之增加，导致销售费用总额呈上升趋势，但销售费用的增长幅度远远小于营业收入的增长幅度，符合公司的实际情况。

2、管理费用

报告期内，公司管理费用主要构成如下：

单位：元

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
职工薪酬	1,557,740.85	513,902.12	377,394.62
研发支出	709,712.89	371,417.50	397,833.24
房租	303,205.50	384,484.50	303,205.50
开办费			238,908.00
折旧	262,701.17	315,855.34	137,821.66
无形资产摊销	61,249.99	181,000.00	89,413.33
长期待摊费用摊销	76,933.94	78,996.00	6,583.00
业务宣传费	124,133.90	1,795.00	
咨询服务费	173,440.41	237,185.51	14,437.00
办公费	81,595.30	89,659.01	60,113.63
差旅费	186,220.75	190,728.10	77,663.20
业务招待费	66,892.00	88,908.20	74,373.10
会务费	63,409.09	95,088.00	15,968.00
物管费	62,302.50	72,224.75	86,300.00
水电费	36,271.23	55,489.03	23,820.48
培训费			33,000.00
设计费	23,815.73	45,000.00	71,900.00
电话费	55,730.54	54,427.00	22,949.00

江苏奇智奇才在线教育股份有限公司公开转让说明书

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
托管费			21,250.00
评审费	21,600.00	4,000.00	66,065.00
其他	58,133.96	17,860.00	14,714.00
合计	3,925,089.75	2,798,020.06	2,133,712.76

公司的管理费用主要包括人员工资、研发支出、房屋租金、折旧费用及业务宣传费等。

报告期内，管理费用上升幅度较快。2015年1-9月、2014年和2013年，公司管理费用的金额分别为3,925,089.75元、2,798,020.06元和2,133,712.76元，占营业收入的比例分别为40.71%、180.92%和364.26%。

2013年、2014年公司管理费用总额较大的原因为：公司处于初创期，前期开办费用和研发支出金额较大。2015年1-9月份，公司的管理费用总额较2014年增长了1,127,069.69元，增幅为40.28%，系本期职工薪酬、研发支出增加所致，具体原因如下：1) 公司员工待遇提升、员工数量上升；2) 研发支出增加。

报告期内，公司管理费用中的研发支出主要构成如下：

单位：元

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
差旅费	4,771.00	35,407.50	
工资	366,684.47	240,000.00	397,833.24
技术服务费	20,000.00		
设计费	25,000.00	74,760.00	
社保	67,076.27		
福利费	5,000.00		
证书费	1,500.00		
托管费	145,181.15	21,250.00	
无形资产摊销	74,500.00		
合计	709,712.89	371,417.50	397,833.24

3、财务费用

报告期内，公司财务费用主要构成如下：

单位：元

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
手续费	2,400.95	1,023.96	1,173.30

江苏奇智奇才在线教育股份有限公司公开转让说明书

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
减：利息收入	1,645.45	512.70	2,126.48
合计	755.50	511.26	-953.18

报告期内，公司财务费用基本稳定。2015年1-9月、2014年和2013年，公司财务费用的金额分别为755.50元、511.26元和-953.18元，占营业收入的比例分别为0.01%、0.03%和-0.16%。

（四）重大投资收益及非经常性损益情况

1、重大投资收益情况

公司在报告期内无重大投资收益。

2、非经常性损益情况

报告期内，公司非经常性损益情况如下：

单位：元

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
非流动性资产处置损益			
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外			
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			

江苏奇智奇才在线教育股份有限公司公开转让说明书

债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-158.10	1,181.43	-9,200.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	-158.10	1,181.43	-9,200.00
所得税影响额			
少数股东权益影响额（税后）			
合计	-158.10	1,181.43	-9,200.00

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

（五）各项税收政策及缴纳的主要税种

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物和应税服务收入	6、17
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
教育费附加(含地方教育费附加)	应缴流转税税额	5
企业所得税	应纳税所得额	25

注：有限公司自成立至2014年12月为小规模纳税人，2014年12月以后转为一般纳税人。

2、税收优惠及批文

无。

七、报告期各期末主要资产情况

报告期内，公司拥有的主要资产及其构成情况如下表所示：

单位：元

项目	2015年9月30日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
货币资金	4,237,762.85	12.17%	632,243.87	3.28%	95,248.15	0.50%
应收账款	4,964,320.00	14.26%	729,961.00	3.78%	570,000.00	3.00%
预付款项	483,035.00	1.39%	155,324.00	0.81%	243,568.50	1.28%
其他应收款	675,570.42	1.94%	1,497,096.37	7.76%	8,344,957.00	43.90%
存货	1,920,258.91	5.52%	-	-	-	-
其他流动资产	-	-	-	-	-	-
流动资产合计	12,280,947.18	35.28%	3,014,625.24	15.63%	9,253,773.65	48.68%
固定资产	8,006,740.53	23.00%	4,596,532.20	23.83%	2,399,462.54	12.62%
无形资产	12,968,759.78	37.25%	10,584,411.45	54.87%	6,953,306.11	36.58%
开发支出	1,241,866.14	3.57%	783,247.77	4.06%	14,920.00	0.08%
长期待摊费用	314,991.91	0.90%	309,421.00	1.60%	388,417.00	2.04%
非流动资产合计	22,532,358.36	64.72%	16,273,612.42	84.37%	9,756,105.65	51.32%
资产总计	34,813,305.54	100.00%	19,288,237.66	100.00%	19,009,879.30	100.00%

2013年以来，公司总资产规模呈现持续上升的趋势。主要原因有：一、股东注资，二、经营性应收项目增加，三、购买机器设备、办公设备等固定资产。

（一）流动资产构成及变动分析

报告期内，公司流动资产主要由货币资金、应收账款、预付账款、其他应收款和存货五项构成。

1、货币资金

单位：元

项目	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
库存现金	2,418.81	116,866.50	55,480.09
银行存款	4,231,329.92	515,377.37	39,768.06
其他货币资金	4,014.12	-	-
合计	4,237,762.85	632,243.87	95,248.15

2015年9月末、2014年末和2013年末，货币资金余额分别为4,237,762.85元、632,243.87元和95,248.15元，占总资产的比例分别为12.17%、3.28%和0.50%。

2015年1-9月末，公司货币资金余额上升幅度较大，系公司通过股东增资增加筹资活动的现金流入所致。

2、应收账款

2015年9月末、2014年末和2013年末，公司应收账款账面价值分别为4,964,320.00元、729,961.00元和570,000.00元，占总资产的比例分别为14.26%、3.78%和3.00%。

（1）报告期内，公司应收账款按账龄列示情况如下：

单位：元

项目	2015-9-30		2014-12-31		2013-12-31	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	5,225,600.00	100.00	768,380.00	100.00	600,000.00	100.00
1至2年						
2至3年						
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	5,225,600.00	100.00	768,380.00	100.00	600,000.00	100.00

江苏奇智奇才在线教育股份有限公司公开转让说明书

(2) 报告期内，公司应收账款按种类列示情况如下：

单位：元

种类	2015年9月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合1：无风险组合				
组合2：账龄分析法组合	5,225,600.00	100.00	261,280.00	5.00
合计	5,225,600.00	100.00	261,280.00	5.00

(续)

种类	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合1：无风险组合				
组合2：账龄分析法组合	768,380.00	100.00	38,419.00	5.00
合计	768,380.00	100.00	38,419.00	5.00

(续)

种类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合1：无风险组合				
组合2：账龄分析法组合	600,000.00	100.00	30,000.00	5.00
合计	600,000.00	100.00	30,000.00	5.00

(3) 报告期各期末，公司应收账款前五名单位如下：

单位：元

时间	单位名称	金额(元)	与公司关系	性质或内容	账龄	占应收账款总额的比例(%)
2015-09-30	淮安市淮阴实验小学幼儿园御花园分部幼儿家长	231,200.00	非关联方	应收会员费	1年以内	4.42
	淮安市淮阴实验小学幼儿园分园幼儿家长	214,720.00	非关联方	应收会员费	1年以内	4.11
	淮安市深圳路小学幼儿园幼儿家长	204,640.00	非关联方	应收会员费	1年以内	3.92
	成都市市级机关第二幼儿	185,960.00	非关联方	应收会员费	1年以内	3.56

江苏奇智奇才在线教育股份有限公司公开转让说明书

	园幼儿家长					
	淮安市清浦艺术幼儿园幼儿家长	185,760.00	非关联方	应收会员费	1年以内	3.55
	合计	1,022,280.00				19.56
2014-12-31	淮安市新安集团幼儿园幼儿家长	348,660.00	非关联方	应收会员费	1年以内	45.38
	成都市市级机关第二幼儿园幼儿家长	215,720.00	非关联方	应收会员费	1年以内	28.07
	淮安市实验幼儿园总园幼儿家长	148,500.00	非关联方	应收会员费	1年以内	19.33
	淮安市红军小学幼儿园幼儿家长	29,700.00	非关联方	应收会员费	1年以内	3.87
	大连市哆来咪幼儿园幼儿家长	25,800.00	非关联方	应收会员费	1年以内	3.35
	合计	768,380.00				100.00
2013-12-31	江苏凤凰数字传媒有限公司	600,000.00	非关联方	应收版权费	1年以内	100.00
	合计	600,000.00				100.00

3、其他应收款

2015年9月末、2014年末和2013年末，公司其他应收款账面价值分别为675,570.42元、1,497,096.37元和8,344,957.00元，占总资产的比例分别为1.94%、7.76%和43.90%。报告期内，公司其他应收款绝大部分在1年以内，且绝大部分为关联方往来款和员工备用金，未来无法收回的可能性极小，故未计提坏账准备。

(1) 报告期内，公司其他应收款按账龄列示情况如下：

单位：元

项目	2015-9-30		2014-12-31		2013-12-31	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1年以内	654,710.42	96.91%	1,477,096.37	98.66%	5,144,097.00	61.65%
1至2年	860.00	0.13%	20,000.00	1.34%	3,200,000.00	38.35%
2至3年	20,000.00	2.96%		0.00%		0.00%
3至4年		0.00%		0.00%		0.00%
4至5年		0.00%		0.00%		0.00%
5年以上		0.00%		0.00%		0.00%
合计	675,570.42	100.00%	1,497,096.37	100.00%	8,344,097.00	100.00%

(2) 报告期内，公司其他应收款按种类列示情况如下：

单位：元

种类	2015年9月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合1: 无风险组合	675,570.42	100.00		
组合2: 账龄分析法组合				
合计	675,570.42	100.00		

(续)

种类	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合1: 无风险组合	1,497,096.37	100.00		
组合2: 账龄分析法组合				
合计	1,497,096.37	100.00		

(续)

种类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合1: 无风险组合	8,344,957.00	100.00		
组合2: 账龄分析法组合				
合计	8,344,957.00	100.00		

注：1、报告期内无以前年度全额或大额计提坏账准备本期转回或收回的其他应收款。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
关联方往来款		1,444,043.09	8,310,000.00
押金	20,860.00	20,860.00	30,860.00
员工备用金	639,888.28	21,000.00	
代垫个人部分社保及公积金	14,822.14	11,193.28	4,097.00

江苏奇智奇才在线教育股份有限公司公开转让说明书

合计	675,570.42	1,497,096.37	8,344,957.00
----	------------	--------------	--------------

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况。

单位：元

单位名称	款项性质	2015年9月30日	与公司关系	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
陈春雷	备用金	201,696.00	员工	1年以内	29.86
尹子馨	备用金	110,429.28	员工	1年以内	16.35
刘斌	备用金	75,600.00	员工	1年以内	11.19
施信义	备用金	50,000.00	股东	1年以内	7.40
施信福	备用金	32,000.00	股东	1年以内	4.73
合计		469,725.28			69.53

(续)

单位名称	款项性质	2014年12月31日	与公司关系	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
江苏爱心智能科技有限公司	往来款	1,444,043.09	关联方	1年以内	96.46
南京新城科技园建设发展有限责任公司	房租保证金	20,000.00	非关联方	1至2年	1.34
鲍文庆	备用金	13,000.00	员工	1年以内	0.87
代垫个人部分社保	代收代付	11,193.28	员工	1年以内	0.75
卞小蓉	备用金	5,000.00	员工	1年以内	0.32
合计		1,493,236.37			99.74

(续)

单位名称	款项性质	2013年12月31日	与公司关系	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
江苏爱心智能科技有限公司	往来款	5,110,000.00	关联方	1年以内	61.24
江苏奇智奇才游乐玩具有限公司	往来款	3,200,000.00	关联方	1至2年	38.35
南京新城科技园建设发展有限责任公司	房租押金	20,000.00	非关联方	1年以内	0.24
长城物业集团股份有限公司南京分公司	物业费押金	10,000.00	非关联方	1年以内	0.12
代垫个人部分社保	代收代付	4,097.00	员工	1年以内	0.05
合计		8,344,097.00			100.00

4、预付账款

2015年9月末、2014年末和2013年末，公司预付账款账面余额分别为483,035.00元、155,324.00元和243,568.50元，占总资产的比例分别为1.39%、0.81%和1.28%。

(1) 报告期内，公司预付账款按账龄列示情况如下：

单位：元

账龄	2015/9/30		2014/12/31		2013/12/31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	368,635.00	76.32	155,324.00	100.00	243,568.50	100.00
1至2年	114,400.00	23.68				
2至3年						
3年以上						
合计	483,035.00	100.00	155,324.00	100.00	243,568.50	100.00

报告期内，公司的预付账款绝大部分在1年以内，金额较小，主要为对供应商的预付款项。2015年9月末，公司预付款项主要为预付淮安市广播电视台的业务宣传费150,000.00元以及预付江苏凤凰教育出版社有限公司的版权费100,000.00元。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位：元

单位名称	2015年9月30日	与公司关系	年限	占预付账款总额的比例(%)
淮安市广播电视台	150,000.00	非关联方	1年以内	31.05
江苏凤凰教育出版社有限公司	100,000.00	非关联方	1至2年	20.70
淮安华顺教学设备安装有限公司	45,000.00	关联方	1年以内	9.32
深圳市华科冠科技有限公司	39,700.00	非关联方	1年以内	8.22
南京美益达展览工程有限公司	25,500.00	非关联方	1年以内	5.28
合计	360,200.00			74.57

(续)

单位名称	2014年12月31日	与公司关系	年限	占预付账款总额的比例(%)
江苏凤凰教育出版社有限公司	100,000.00	非关联方	1年以内	64.38
南京乐漫文化传媒有限公司	32,744.00	非关联方	1年以内	21.08
东易日盛家居装饰集团股份有限公司南京第一分公司	14,400.00	非关联方	1年以内	9.27
万仕道(北京)管理咨询有限公	7,840.00	非关联方	1年以内	5.05

江苏奇智奇才在线教育股份有限公司公开转让说明书

司南京分公司				
厦门商中在线科技股份有限公司	340.00	非关联方	1年以内	0.22
合计	155,324.00			100.00

(续)

单位名称	2013年12月31日	与公司关系	年限	占预付账款总额的比例(%)
南京新城科技园建设发展有限责任公司	113,568.50	非关联方	1年以内	46.63
江苏凤凰教育出版社有限公司	100,000.00	非关联方	1年以内	41.06
苏州小棉袄信息技术有限公司	30,000.00	非关联方	1年以内	12.31
合计	243,568.50			100.00

5、存货

2015年9月末、2014年末和2013年末，公司存货账面余额分别为1,920,258.91元、0元和0元，占总资产的比例分别为5.52%、0%和0%。

报告期内，公司存货列示情况如下：

单位：元

项目	2015年9月30日			
	账面余额	跌价准备	账面价值	占比
原材料	1,329,749.06		1,329,749.06	69.25%
库存商品	590,509.85		590,509.85	30.75%
合计	1,920,258.91		1,920,258.91	100.00%

报告期内，公司存货由原材料和库存商品组成，主要包括幼趣家园材料包、幼趣宝套装、1+X科学课程礼盒等。2013年和2014年，公司的存货全部为外购。2015年6月份，公司新收购生产线，开始自己加工生产。2015年9月末公司存货余额较大的主要原因系随着公司销售规模的不断扩大，所需备货较大，存货余额持续增长。

(二) 非流动资产构成及变动分析

报告期内，公司非流动资产主要由固定资产、无形资产和开发支出三项构成。

1、固定资产

2015年9月末、2014年末和2013年末，公司固定资产账面余额分别为8,006,740.53元、4,596,532.20元和2,399,462.54元，占总资产的比例分别为

江苏奇智奇才在线教育股份有限公司公开转让说明书

23.00%、23.83%和 12.62%。

公司各类固定资产的折旧年限和折旧方法具体详见本节“三、主要会计政策、会计估计及其变更”之“（八）、固定资产”。

报告期内，公司固定资产原值、累计折旧、减值准备及净值列示情况如下：

单位：元

项目	机器设备	办公设备	运输设备	一体机	合计
1、账面原值					
(1) 2013年1月1日		35,862.20			35,862.20
(2) 本期增加		2,501,422.00			2,501,422.00
其中：本期购置		2,501,422.00			2,501,422.00
(3) 本期减少					
(4) 2013年12月31日		2,537,284.20			2,537,284.20
2、累计折旧					
(1) 2013年1月1日					
(2) 本期计提		137,821.66			137,821.66
其中：本期计提		137,821.66			137,821.66
(3) 本期减少					
(4) 2013年12月31日		137,821.66			137,821.66
3、减值准备					
(1) 2013年1月1日					
(2) 本期增加					
(3) 本期减少					
(4) 2013年12月31日					
4、账面价值					
(1) 2013年12月31日 账面价值		2,399,462.54			2,399,462.54
(2) 2013年1月1日 账面价值		35,862.20			35,862.20

(续)：

项目	机器设备	办公设备	运输设备	一体机	合计
1、账面原值					
(1) 2013年12月31日		2,537,284.20			2,537,284.20
(2) 本期增加		12,925.00		2,500,000.00	2,512,925.00
其中：本期购置		12,925.00		2,500,000.00	2,512,925.00
(3) 本期减少					
(4) 2014年12月31日		2,550,209.20		2,500,000.00	5,050,209.20

江苏奇智奇才在线教育股份有限公司公开转让说明书

项目	机器设备	办公设备	运输设备	一体机	合计
2、累计折旧					
(1) 2013年12月31日		137,821.66			137,821.66
(2) 本期计提		315,855.34			315,855.34
其中：本期计提		315,855.34			315,855.34
(3) 本期减少					
(4) 2014年12月31日		453,677.00			453,677.00
3、减值准备					
(1) 2013年12月31日					
(2) 本期增加					
(3) 本期减少					
(4) 2014年12月31日					
4、账面价值					
(1) 2014年12月31日 账面价值		2,096,532.20		2,500,000.00	4,596,532.20
(2) 2013年12月31日 账面价值		2,399,462.54			2,399,462.54

(续):

项目	机器设备	办公设备	运输设备	一体机	合计
1、账面原值					
(1) 2014年12月31日		2,550,209.20		2,500,000.00	5,050,209.20
(2) 本期增加	1,072,672.00	55,840.03	509,803.92	2,588,888.90	4,227,204.85
其中：本期购置	1,072,672.00	55,840.03	509,803.92	2,588,888.90	4,227,204.85
(3) 本期减少					
(4) 2015年9月30日	1,072,672.00	2,606,049.23	509,803.92	5,088,888.90	9,277,414.05
2、累计折旧					
(1) 2014年12月31日		453,677.00			453,677.00
(2) 本期计提	47,552.16	239,617.56	24,215.69	505,611.11	816,996.52
其中：本期计提	47,552.16	239,617.56	24,215.69	505,611.11	816,996.52
(3) 本期减少					
(4) 2015年9月30日	47,552.16	693,294.56	24,215.69	505,611.11	1,270,673.52
3、减值准备					
(1) 2014年12月31日					
(2) 本期增加					
(3) 本期减少					
(4) 2015年9月30日					

江苏奇智奇才在线教育股份有限公司公开转让说明书

项目	机器设备	办公设备	运输设备	一体机	合计
4、账面价值					
(1) 2015年9月30日 账面价值	1,025,119.84	1,912,754.67	485,588.23	4,583,277.79	8,006,740.53
(2) 2014年12月31日 账面价值		2,096,532.20		2,500,000.00	4,596,532.20

注：报告期末，公司尚未办妥权证的固定资产如下：

单位：元

项目	2015年9月30日账面价值	未办妥权证的原因
运输设备	485,588.23	权证变更手续尚在办理中

报告期内，公司固定资产账面原值增加较多，主要是由于公司在报告期内采购了较多的机器设备、触摸一体机及办公设备等。为配合幼趣家园产品的销售，公司在报告期内采购大量一体机设备，免费提供给幼儿园客户使用，用以播放幼趣家园产品的动漫资源。

2015年6月，公司与施信福签订《车辆转让协议》，购买奔驰S350L黑色轿车一辆（车牌号为苏A56S33），转让价格为520,000元，截至本公开说明书出具日，相关产权变更手续尚在办理中。

报告期内，固定资产使用状态良好。截至2015年9月末，公司固定资产综合成新率为86.30%。报告期内，公司未对固定资产计提减值准备。

2、无形资产

2015年9月末、2014年末和2013年末，公司无形资产账面余额分别为12,968,759.78元、10,584,411.45元和6,953,306.11元，占总资产的比例分别为37.25%、54.87%和36.58%。公司各类无形资产的摊销年限和摊销方法具体详见本节“三、主要会计政策、会计估计及其变更”之“（九）无形资产与开发支出”。

报告期内，公司无形资产原值、累计摊销、减值准备及净值列示情况如下：

单位：元

项目	著作权	软件	合计
1、账面原值			
(1) 2013年1月1日			
(2) 本期增加	5,579,020.00	1,788,000.00	7,367,020.00
其中：开发支出转入	5,579,020.00		5,579,020.00
(3) 本期减少			

江苏奇智奇才在线教育股份有限公司公开转让说明书

(4) 2013 年 12 月 31 日	5,579,020.00	1,788,000.00	7,367,020.00
2、累计摊销			
(1) 2013 年 1 月 1 日			
(2) 本期增加	324,300.56	89,413.33	413,713.89
其中：本期计提	324,300.56	89,413.33	413,713.89
(3) 本期减少			
(4) 2013 年 12 月 31 日	324,300.56	89,413.33	413,713.89
3、减值准备			
(1) 2013 年 1 月 1 日			
(2) 本期增加			
(3) 本期减少			
(4) 2013 年 12 月 31 日			
4、账面价值			
(1) 2013 年 12 月 31 日 账面价值	5,254,719.44	1,698,586.67	6,953,306.11
(2) 2013 年 1 月 1 日 账面价值			

(续):

项目	著作权	软件	合计
1、账面原值			
(1) 2013 年 12 月 31 日	5,579,020.00	1,788,000.00	7,367,020.00
(2) 本期增加	4,443,600.00	6,600.00	4,450,200.00
其中：开发支出转入	4,443,600.00		4,443,600.00
(3) 本期减少			
(4) 2014 年 12 月 31 日	10,022,620.00	1,794,600.00	11,817,220.00
2、累计摊销			
(1) 2013 年 12 月 31 日	324,300.56	89,413.33	413,713.89
(2) 本期增加	638,094.67	180,999.99	819,094.66
其中：本期计提	638,094.67	180,999.99	819,094.66
(3) 本期减少			
(4) 2014 年 12 月 31 日	962,395.23	270,413.32	1,232,808.55
3、减值准备			
(1) 2013 年 12 月 31 日			
(2) 本期增加			
(3) 本期减少			
(4) 2014 年 12 月 31 日			
4、账面价值			
(1) 2014 年 12 月 31 日 账面价值	9,060,224.77	1,524,186.68	10,584,411.45
(2) 2013 年 12 月 31 日 账面价值	5,254,719.44	1,698,586.67	6,953,306.11

江苏奇智奇才在线教育股份有限公司公开转让说明书

(续):

项目	著作权	软件	合计
1、账面原值			
(1) 2014年12月31日	10,022,620.00	1,794,600.00	11,817,220.00
(2) 本期增加	3,101,165.06		3,101,165.06
其中：开发支出转入	3,101,165.06		3,101,165.06
(3) 本期减少			
(4) 2015年9月30日	13,123,785.06	1,794,600.00	14,918,385.06
2、累计摊销			
(1) 2014年12月31日	962,395.23	270,413.32	1,232,808.55
(2) 本期增加	581,066.74	135,749.99	716,816.73
其中：本期计提	581,066.74	135,749.99	716,816.73
(3) 本期减少			
(4) 2015年9月30日	1,543,461.96	406,163.32	1,949,625.28
3、减值准备			
(1) 2014年12月31日			
(2) 本期增加			
(3) 本期减少			
(4) 2015年9月30日			
4、账面价值			
(1) 2015年9月30日 账面价值	11,580,323.10	1,388,436.68	12,968,759.78
(2) 2014年12月31日 账面价值	9,060,224.77	1,524,186.68	10,584,411.45

报告期内，公司的无形资产主要由著作权和软件构成。其中，著作权包括动画片、动态电子书、动态MTV、课件和互动游戏等著作权，均由企业自主研发产生；软件是指企业所外购的计算机系统软件和数据软件、双机备份软件等。截至2015年9月30日，公司目前尚未办妥产权证书的无形资产金额为540,336.00元，如下表所示：

单位：元

项目	2015年9月30日账面价值	原所有权人	未办妥产权证书的原因
动态电子书著作权	409,611.11	爱心智能	产权变更手续尚在办理中
动态MTV著作权	115,089.33	爱心智能	产权变更手续尚在办理中
课件及互动游戏著作权	15,635.56	爱心智能	产权变更手续尚在办理中
合计	540,336.00		

报告期末，公司无形资产不存在账面价值高于可收回金额的情况，没有计提无形资产减值准备。

3、开发支出

单位：元

项目	2012-12-31	本期增加		本期减少		2013-12-31
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
著作权前期制作支出		5,593,940.00		5,579,020.00		14,920.00
合计		5,593,940.00		5,579,020.00		14,920.00

(续)

项目	2013-12-31	本期增加		本期减少		2014-12-31
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
著作权前期制作支出	14,920.00	5,583,345.27		4,443,600.00	371,417.50	783,247.77
合计	14,920.00	5,583,345.27		4,443,600.00	371,417.50	783,247.77

(续)

项目	2014-12-31	本期增加		本期减少		2015-09-30
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
著作权前期制作支出	783,247.77	4,204,281.22		3,101,165.06	644,497.79	1,241,866.14
合计	783,247.77	4,204,281.22		3,101,165.06	644,497.79	1,241,866.14

本公司开发支出主要为开发幼趣家园动画视频的相关支出，在同时满足开发阶段有关支出资本化的条件时进行资本化，在具体操作中，将草稿影片提供给供应商、由其开始制作 FLASH 短片时确定为资本化时点，在项目验收完成、动画片已取得审片确认单后转入无形资产。资本化内容主要为支付给其他动漫公司的动漫制作费。截至 2015 年 9 月 30 日，公司尚处于开发阶段的产品共计 1,241,866.14 元，主要为奇智奇才互联网教育资讯网站、社区和家园互动平台和移动 APP 的新版本的研发支出。

(1) 公司研究开发的具体过程和步骤：

公司对幼趣家园动画视频的研发过程和步骤如下：

阶段	类别	内容	预计工期（日）
调研	素材收集	将教学经验转化成动画剧本	120
设计	总体风格	动画总体风格样式设计	60
	场景原画	视频中所有场景风格	100
	配音稿	视频中的配音设计	50
	影片脚本	播放脚本设计	50
制作	片头制作	视频动画片头的制作	5
	内容制作	900多分钟独立视频制作	360
	音效合成	视频配音	70
	后期剪辑	视频与音效的剪辑工作	130
校对	内容校对	对视频内容进行校对	70
	影音同步校对	校对音视频是否同步	70

(2) 研究阶段、开发阶段的划分方法、文件资料或证明单据：

根据企业会计准则中划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的标准，公司将研发过程中的“调研、设计”两个步骤作为研究阶段，将“制作、校对”两个步骤作为开发阶段。内部研究阶段的支出（包括公司研究人员薪酬、福利等），在发生时计入当期损益；而开发阶段支付给其他外包厂商的动漫制作费，则予以资本化。

公司研究人员在完成日常工作的同时，不断进行动漫节目的创意研发，研究阶段主要为获取新创意而进行，是有计划的调查研究活动，项目立项申请获得批准后即进入开发阶段。公司与外包厂商签订动漫视频制作合同，由其开始制作 FLASH 短片、直至项目验收完成、动漫短片取得审片确认单，此过程为开发阶段。资本化内容主要为支付给其他动漫公司的动漫制作费。

公司在整个研发过程中形成的资料证据有研发立项报告、外协成本明细、支付给外包公司的银行回单、审片单、作品著作权证书、会计凭证等。

(3) 开发阶段支出资本化的具体时点和条件；(4) 开发阶段支出确

认无形资产的具体时点和条件：

根据《企业会计准则》的要求，企业应当根据研究与开发的实际情况加以判断，将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。企业内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。企业应该能够说明其开发无形资产的目的。

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性。

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

报告期内，公司的开发支出主要为开发幼趣家园动画视频的相关支出，在同时满足开发阶段资本化条件时开始资本化，在具体操作中将草稿影片提供给外协供应商、由其开始制作 FLASH 短片时确定为资本化时点，在项目验收完成、动画片已取得审片确认单后转入无形资产。资本化内容主要为支付给其他动漫公司的动漫制作费。

(5) 各具体研发项目各步骤的开始和完成时间：

报告期内，公司的开发支出主要为开发幼趣家园动画视频的相关支出。幼趣家园动画视频研发项目自 2013 年 3 月开始，至 2014 年 5 月份结束。截至 2015 年 9 月 30 日，公司尚处于开发阶段的产品共计 1,241,866.14 元，主要为奇智奇才互联网教育资讯网站、社区和家园互动平台和移动 APP 的新版本的研发支出。奇智奇才互联网教育资讯网站、社区和家园互动平台自 2013 年 8 月份开始研发，项目周期为 3 年，目前尚未完成。移动 APP 自 2015 年 5 月份开始研发，项目周期为 2 年，目前尚未完成。

(三) 资产减值准备计提情况

1、减值准备计提政策

报告期内,公司各种资产减值准备的计提政策详见本节“三、主要会计政策、会计估计及其变更”。

2、资产减值准备计提情况

单位:元

项目	2015-9-30	2014-12-31	2013-12-31
应收账款计提坏账准备	261,280.00	38,419.00	30,000.00
其他应收款计提坏账准备	-	-	-
合计	261,280.00	38,419.00	30,000.00

公司报告期内除上述应收账款计提坏账准备之外,未计提资产减值准备。

八、报告期各期末主要负债情况

报告期内,公司主要负债及其构成情况如下表所示:

单位:元

项目	2015-09-30		2014-12-31		2013-12-31	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
应付账款	1,327,540.60	37.00%	153,800.00	2.31%	182,220.00	14.53%
预收款项	777,350.00	21.66%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
应交税费	-107,065.67	-2.98%	23,714.10	0.36%	2,117.61	0.17%
其他应付款	1,590,375.20	44.32%	6,483,779.00	97.34%	1,070,000.00	85.30%
流动负债合计	3,588,200.13	100.00%	6,661,293.10	100.00%	1,254,337.61	100.00%
非流动负债合计	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
负债合计	3,588,200.13	100.00%	6,661,293.10	100.00%	1,254,337.61	100.00%

报告期内,公司负债均为流动负债。公司流动负债主要由应付账款、预收款项、应交税费及其他应付款四项构成。

(一) 应付账款

2015年9月末、2014年末和2013年末,公司应付账款账面余额分别是1,327,540.60元、153,800.00元和182,220.00元,占负债总额的比例分别为37.00%、2.31%和14.53%。

1、报告期内,公司的应付账款按性质列示如下:

单位:元

江苏奇智奇才在线教育股份有限公司公开转让说明书

款项性质	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
采购原材料货款	448,232.41		
采购固定资产款	305,834.31		
采购图书款	150,000.00	150,000.00	
固定资产托管费	106,668.00		
动漫作品制作费	175,022.20	3,800.00	182,220.00
中介机构费用及车辆保险费等	141,783.68		
合计	1,327,540.60	153,800.00	182,220.00

注：截至2015年9月30日应付账款中无账龄超过1年的重要款项。

与2013年末和2014年末相比，公司2015年9月末的应付账款余额较大，主要原因在于随着公司业务规模的扩大和产品销量的增长，公司采购大量存货和固定资产，款项尚未结清。

2、报告期各期末，公司应付账款主要单位如下：

时间	供应商名称	金额（元）	与公司关系	款项性质	账龄	占比（%）
2015-09-30	郑州市毛庄印刷厂	349,209.99	非关联方	原材料货款	1年以内	26.31
	张井平	226,800.00	关联方	设备款	1年以内	17.08
	南京乐漫文化传媒有限公司	170,222.20	非关联方	动漫作品制作费	1年以内	12.82
	河南苏豫图书有限公司	150,000.00	关联方	采购图书	1年以内	11.30
	江苏中宏信息技术有限公司	106,668.00	非关联方	固定资产托管费	1年以内	8.04
	合计	1,002,900.19				75.55
2014-12-31	河南苏豫图书有限公司	150,000.00	关联方	采购图书	1年以内	97.53
	北京奇璐时代广告有限公司	2,800.00	非关联方	动漫作品制作费	1年以内	1.82
	梁正斌	1,000.00	非关联方	动漫作品制作费	1年以内	0.65
	合计	153,800.00				100.00
2013-12-31	南京乐漫文化传媒有限公司	182,220.00	非关联方	动漫作品制作费	1年以内	100.00
	合计	182,220.00				100.00

（二）预收账款

2015年9月末、2014年末和2013年末，公司预收账款账面余额分别是777,350.00元、0.00元和0.00元，占负债总额的比例分别为21.66%、0.00%和0.00%。2015年9月末，公司的预收款项主要为预收幼儿园客户的幼趣家园会员费。

1、报告期内，公司预收款项按照款项性质列示如下：

单位：元

款项性质	2015-09-30	2014-12-31	2013-12-31
预收会员费	777,350.00		
合计	777,350.00		

注：1、截至2015年9月30日预收账款中无账龄超过1年的重要款项。2、截至2015年9月30日，公司无预收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。3、截至2015年9月30日，公司无预收关联方款项。

2、报告期末，预收款项金额前五名单位情况：

单位：元

时间	单位名称	金额	与公司关系	款项性质	账龄	占预收款项总额比例（%）
2015-09-30	淮安市楚州区周恩来红军小学幼儿园幼儿家长	261,000.00	非关联方	预收会员费	1年以内	33.58
	淮安市新安集团幼儿园幼儿家长	183,960.00	非关联方	预收会员费	1年以内	23.67
	淮安市施河中心幼儿园幼儿家长	130,680.00	非关联方	预收会员费	1年以内	16.81
	淮安市青少年宫幼儿园幼儿家长	54,720.00	非关联方	预收会员费	1年以内	7.03
	江宁金太阳幼儿园幼儿家长	46,720.00	非关联方	预收会员费	1年以内	6.01
	合计	677,080.00				87.10

（三）应付职工薪酬

2015年9月末、2014年末和2013年末，公司应付职工薪酬账面余额均为0元。

1、应付职工薪酬列示

报告期各期末，公司的应付职工薪酬为已经计提的尚未发放的工资、奖金、

江苏奇智奇才在线教育股份有限公司公开转让说明书

津贴和补贴。

单位：元

项目	2012-12-31	本期增加	本期减少	2013-12-31
一、短期薪酬		870,482.54	870,482.54	
二、离职后福利-设定提存计划		47,689.97	47,689.97	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		918,172.51	918,172.51	

(续)

项目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-12-31
一、短期薪酬		2,228,762.97	2,228,762.97	
二、离职后福利-设定提存计划		176,069.59	176,069.59	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		2,404,832.56	2,404,832.56	

(续)

项目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-09-30
一、短期薪酬		2,771,742.98	2,771,742.98	
二、离职后福利-设定提存计划		256,467.59	256,467.59	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		3,028,210.57	3,028,210.57	

2、短期薪酬列示

单位：元

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴		763,651.15	763,651.15	
2、职工福利费		84,650.00	84,650.00	
3、社会保险费		22,181.39	22,181.39	
其中：医疗保险费		19,963.25	19,963.25	
生育保险费		1,109.07	1,109.07	

江苏奇智奇才在线教育股份有限公司公开转让说明书

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
工伤保险费		1,109.07	1,109.07	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计		870,482.54	870,482.54	

(续)

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴		2,016,391.44	2,016,391.44	
2、职工福利费		130,478.70	130,478.70	
3、社会保险费		81,892.83	81,892.83	
其中：医疗保险费		73,703.55	73,703.55	
生育保险费		4,094.64	4,094.64	
工伤保险费		4,094.64	4,094.64	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计		2,228,762.97	2,228,762.97	

(续)

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年9月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴		2,556,064.54	2,556,064.54	
2、职工福利费		96,391.20	96,391.20	
3、社会保险费		119,287.24	119,287.24	
其中：医疗保险费		107,358.52	107,358.52	
生育保险费		5,964.36	5,964.36	

江苏奇智奇才在线教育股份有限公司公开转让说明书

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年9月30日
工伤保险费		5,964.36	5,964.36	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计		2,771,742.98	2,771,742.98	

3、离职后福利

单位：元

设定提存计划项目	2013年1月1日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
基本养老保险费		44,362.76	44,362.76	
失业保险费		3,327.21	3,327.21	
合计		47,689.97	47,689.97	

(续)

设定提存计划项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
基本养老保险费		163,785.66	163,785.66	
失业保险费		12,283.93	12,283.93	
合计		176,069.59	176,069.59	

(续)

设定提存计划项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年9月30日
基本养老保险费		238,574.50	238,574.50	
失业保险费		17,893.09	17,893.09	
合计		256,467.59	256,467.59	

(四) 应交税费

2015年9月末、2014年末和2013年末，公司应交税费账面余额分别是-107,065.67元、23,714.10元和2,117.61元，占负债总额的比例分别为-2.98%、0.36%和0.17%。

单位：元

项目	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
增值税	-117,408.48	21,176.37	48.12
个人所得税	10,359.56	13.30	-33.36

江苏奇智奇才在线教育股份有限公司公开转让说明书

项目	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
城市维护建设税	-9.77	1,472.59	1,226.67
教育费附加	-6.98	1,051.84	876.18
合计	-107,065.67	23,714.10	2,117.61

(五) 其他应付款

2015年9月末、2014年末和2013年末，公司其他应付款账面余额分别是1,590,375.20元、6,483,779.00元和1,070,000.00元，占负债总额的比例分别为44.32%、97.34%和85.30%。

报告期内，公司其他应付款按款项性质列示如下：

单位：元

项目	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
往来款	1,170,000.00	6,410,000.00	1,070,000.00
房租及物业费	341,655.00	67,379.00	
保证金	29,000.00	6,000.00	
员工代垫款	49,720.20	400.00	
合计	1,590,375.20	6,483,779.00	1,070,000.00

注：截至2015年9月30日，公司无账龄超过一年的重要其他应付款。

报告期内，公司的其他应付款主要为与股东、关联方之间的资金往来，所借资金用于公司经营所需。2015年随着公司销售收入和盈利能力的增长，前期所借股东和关联方的资金已逐步归还，截至2015年9月末，公司的其他应付款主要为应付关联方江苏爱心智能科技有限公司的往来款和房租。

报告期内，公司的其他应付款金额前五名单位情况如下：

时间	供应商名称	金额（元）	与公司关系	款项性质	账龄	占比（%）
2015-09-30	江苏爱心智能科技有限公司	1,070,000.00	关联方	往来款	1年以内	67.28
		152,440.00		房租费	1年以内	9.59
	南京新城科技园建设发展有限公司	168,447.50	非关联方	房租	1年以内	10.59
	南京一恒楼宇科技有限公司	100,000.00	关联方	往来款	1年以内	6.29
	王虎	47,476.20	非关联方	员工代垫款	1年以	2.99

江苏奇智奇才在线教育股份有限公司公开转让说明书

					内	
	长城物业集团股份有限公司南京分公司	20,767.50	非关联方	物业费	1年以内	1.30
	合计	1,559,131.20				98.04
2014-12-31	江苏旭辉教学设备有限公司	4,500,000.00	关联方	往来款	1年以内	69.40
	江苏奇智奇才游乐玩具有限公司	540,000.00	关联方	往来款	1年以内	8.33
	江苏爱心教学装备有限公司	300,000.00	关联方	往来款	1年以内	4.63
	施信福	400,000.00	关联方	往来款	1至2年	6.17
		200,000.00	关联方	往来款	2至3年	3.08
	张金芹	470,000.00	关联方	往来款	1至2年	7.25
	合计	6,410,000.00				98.86
2013-12-31	施信福	400,000.00	关联方	往来款	1年以内	37.38
		200,000.00	关联方	往来款	1至2年	18.69
	张金芹	470,000.00	关联方	往来款	1年以内	43.93
	合计	1,070,000.00				100.00

(六) 公司的担保、保证、抵押、质押、票据贴现等其他或有负债，逾期未偿还债项情况

报告期末，公司不存在担保、保证、抵押、质押、票据贴现等其他或有负债事项，不存在逾期未偿还事项。

九、股东权益

报告期各期末，公司股东权益情况如下：

单位：元

项目	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
实收资本	30,000,000.00	20,160,000.00	20,160,000.00
资本公积	8,000,000.00		
减：库存股			

江苏奇智奇才在线教育股份有限公司公开转让说明书

专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	-6,774,894.59	-7,533,055.44	-2,404,458.31
股东权益合计	31,225,105.41	12,626,944.56	17,755,541.69

(一) 实收资本

单位：元

项目	2015年9月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
实收资本	30,000,000.00	20,160,000.00	20,160,000.00

1、2015年1-9月实收资本变动情况（单位：元）

投资者名称	2014年12月31日	增加	减少	2015年9月30日	持股比例(%)
施信福	10,120,000.00	10,607,000.00		20,727,000.00	69.09
施超	8,400,000.00	4,200,000.00	12,600,000.00		
程刚	620,000.00		620,000.00		
江苏奇智奇才游乐玩具有限公司	1,020,000.00	480,000.00	1,500,000.00		
张井于		3,030,000.00		3,030,000.00	10.10
苏琼		3,000,000.00		3,000,000.00	10.00
施信义		1,500,000.00		1,500,000.00	5.00
张辉		1,500,000.00		1,500,000.00	5.00
陈喜华		150,000.00		150,000.00	0.50
林巍		60,000.00		60,000.00	0.20
言堃		21,000.00		21,000.00	0.07
高洋		12,000.00		12,000.00	0.04
合计	20,160,000.00	24,560,000.00	14,720,000.00	30,000,000.00	100.00

2、2014年度实收资本变动情况（单位：元）

投资者名称	2013年12月31日	增加	减	2014年12月31日	持股比例
-------	-------------	----	---	-------------	------

江苏奇智奇才在线教育股份有限公司公开转让说明书

	日	少	日	(%)
施信福	10,120,000.00		10,120,000.00	50.19
施超	8,400,000.00		8,400,000.00	41.67
程刚	620,000.00		620,000.00	3.08
江苏奇智奇才游乐玩具有限公司	1,020,000.00		1,020,000.00	5.06
合计	20,160,000.00		20,160,000.00	100.00

3、2013年度实收资本变动情况（单位：元）

投资者名称	2012年12月31日	增加	减少	2013年12月31日	持股比例(%)
施信福	5,060,000.00	5,060,000.00		10,120,000.00	50.19
施超	4,200,000.00	4,200,000.00		8,400,000.00	41.67
程刚	310,000.00	310,000.00		620,000.00	3.08
江苏奇智奇才游乐玩具有限公司	510,000.00	510,000.00		1,020,000.00	5.06
合计	10,080,000.00	10,080,000.00		20,160,000.00	100.00

(二) 资本公积

单位：元

项目	2015-09-30	2014-12-31	2013-12-31
资本公积	8,000,000.00		

注：公司股东施信福于本期向公司直接投入货币资金800万元，全部计入资本公积。

(三) 未分配利润

报告期内，公司未分配利润变动如下：

单位：元

项目	2015年1-9月	2014年度	2013年度
期初未分配利润	-7,533,055.44	-2,404,458.31	-219,674.05
加：本期净利润	758,160.85	-5,128,597.13	-2,184,784.26
减：提取法定盈余公积			
期末未分配利润	-6,774,894.59	-7,533,055.44	-2,404,458.31

截至2015年9月30日，公司未分配利润为-6,774,894.59元。

（四）尚未实施完毕的股权激励计划

截至本公开转让说明书签署日，公司无尚未实施完毕的股权激励计划。

十、关联方、关联关系、关联交易

（一）关联方及关联关系

1、主要股东和实际控制人

施信福为本公司控股股东、实际控制人。施信福直接持有公司 2,072.70 万股股份，占公司股本总额的 69.09%，并担任公司董事长、总经理，能够对公司经营管理和决策施加重大影响，为公司的实际控制人。公司控股股东和实际控制人最近两年未发生变化。

2、关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系
施信福	董事长、总经理、控股股东、实际控制人
张井于	股东
苏琼	股东
施信义	董事、副总经理、股东
张辉	股东
陈喜华	股东
林巍	股东、董事
言堃	股东
高洋	股东、董事
彭冰	董事
陈荟	监事会主席
姚会会	监事
张坤	监事
张定坤	财务负责人
刘斌	董事会秘书
张金芹	施信福的配偶
施超	施信福的子女
施守礼	施信福的父亲
张井平	施信福的近亲属

江苏奇智奇才在线教育股份有限公司公开转让说明书

江苏爱心智能科技有限公司	同受施信福控制
江苏奇智奇才游乐玩具有限公司	同受施信福控制
河南苏豫图书有限公司	同受施信福控制
江苏旭辉教学设备有限公司	张金芹为该公司股东
江苏爱心教学装备有限公司	施超为该公司股东
南京一桓楼宇科技有限公司	施守礼为该公司股东
南京司佐安岩楼宇科技有限公司	受施信义控制
南京瑞业企业管理有限公司	受施信义控制
南京司南科技有限公司	受施信义控制
南京恩梓楼宇科技有限公司	受施信义控制
南京通艺恒禾广告有限责任公司	施信义参股
淮安华顺教学设备安装有限公司	张井平为该公司监事

注：1、张井平于 2016 年 1 月份，已辞去淮安华顺教学设备安装有限公司的监事一职。

2、2015 年 12 月 22 日，江苏爱心教学装备有限公司名称变更为“江苏少儿春互联教育科技有限公司。”

（二）关联方交易

1、经常性关联交易

（1）购买商品的关联交易

单位：元

关联方	关联交易内容	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
江苏爱心智能科技有限公司	采购一体机	2,588,888.90	2,500,000.00	
	采购材料包	1,659,059.82	192,307.69	800.00

2013 年、2014 年及 2015 年 1-9 月，公司从关联方江苏爱心智能科技有限公司采购幼趣家园材料包，金额分别为 800.00 元、192,307.69 元及 1,659,059.82 元。2014 年及 2015 年 1-9 月，公司从关联方江苏爱心智能科技有限公司采购一体机，金额分别为 2,500,000.00 元及 2,588,888.90 元。

报告期内，公司之所以向关联方上述产品，主要有以下两个原因：一是由于一体机、材料包及幼趣家园图书是公司向幼儿园用户提供会员服务所需的定制产品，市场上并无其他供应商提供类似产品，因此公司无法从其他厂家采购；二是由于需求量不大，公司为减少采购谈判，提高效率，采取从关联方采购的方式。

2015年6月，公司从关联方收购了一体机及材料包的生产模具及设备，公司

目前已具备独立制作上述产品的生产线。根据公司提供的材料包及一体机的生产成本明细，通过将关联方采购价格与公司自行生产的生产成本明细进行比对，认为关联方采购价格公允。为规范公司经营管理，未来，公司将自行生产上述产品，不再通过关联公司进行采购。

2、偶发性关联交易

(1) 销售商品及提供劳务的关联交易

单位：元

关联方	关联交易内容	2015年1-9月	2014年度	2013年度
江苏爱心智能科技有限公司	销售图书		97,087.38	
	书法视频制作收入	754,716.96		

2014年11月1日，公司向爱心智能销售图书《幼儿快乐操作体验》，合同金额为100,000.00元（含税）。《幼儿快乐操作体验》图书是公司与江苏凤凰教育出版社合作完成的幼儿用书，此项合作是公司在业务发展初期的偶发性交易，公司以成本价卖给爱心智能，并于当月收到合同款项。由于该项交易合同金额小，且已结清，并未对公司的生产经营产生重大不利影响。这一价格与市场价格基本一致，价格合理。

2015年，公司向江苏爱心智能科技有限公司提供书法视频制作服务，具体服务内容为提供书法汉字比划的动漫视频制作及后期剪辑，合同金额为800,000.00元（含税）。相关的研发人员工资已计入当期费用核算，未通过营业成本反映。公司按照每个动漫所需研发时间及研发人员工资确定价格为160元/字。由于书法视频制作仅是爱心智能书法课件整体产品的动画设计制作部分，且内容较为简单，因此合同金额较市场上的专业动漫制作公司相对较低，但此合同与公司动漫研发团队的整体水平及作品质量相匹配，因此定价较为公允。

(2) 购买商品的关联交易

单位：元

关联方	关联交易内容	2015年1-9月	2014年度	2013年度
江苏爱心智能科技有限公司	房租	152,440.00		
	采购商标及软	无偿转让		

江苏奇智奇才在线教育股份有限公司公开转让说明书

关联方	关联交易内容	2015年1-9月	2014年度	2013年度
	件著作权			
施信福	采购运输设备	509,803.92		
张井平	采购机器及办公设备	1,018,800.00		
河南苏豫图书有限公司	采购图书		150,000.00	
江苏爱心教学装备有限公司	采购软件及办公设备			4,172,600.00

2015年3月12日,公司与江苏爱心智能科技有限公司签订《厂房租赁合同》,约定承租位于江苏省淮安市淮安区施河工业园区内一栋面积为7,622平方米的厂房,租期为10年(从2015年5月1日至2025年4月30日),年租金365,856元。经与当地其他厂房的平均租赁价格相比对,该关联方采购事项不存在定价不公允的情况。

2015年6月30日,关联方江苏爱心智能科技有限公司将“幼趣家园”、“幼趣宝”、“奇智奇才”等商标的全部权利,按照全权永久转让的方式,无偿并且无地域限制地转让给公司使用。并将其电子商务平台V1.0和爱心智能视频播放器V1.0版的软件著作权的全部权利,按照全权永久转让的方式,无偿并且无地域限制的转让给乙方。

2015年6月,公司与施信福签订《车辆转让协议》,购买奔驰S350L黑色轿车一辆(车牌号为苏A56S33),转让价格为520,000元(含税),相关产权变更手续尚在办理中。根据二手车评估价格,该类型车辆市场流通价为51至53万,因此该关联方采购事项不存在定价不公允的情况。

2015年6月3日,公司与关联方张井平签订协议,收购一体机及材料包的生产模具及设备,主要包括开式可倾压力机(冲床)、剪板机、折弯机、塑料机等,金额总计为1,018,800.00元。根据淮安国信资产评估事务所于2015年6月26日出具的淮国信评报字(2015)第93号评估报告,张井平所转让生产模具及设备的评估值为101.88万元,因此该关联方采购事项不存在定价不公允的情况。

2014年12月,公司从关联方河南苏豫图书有限公司采购幼趣家园图书1,500.00套,金额为150,000.00元。

2013年7月3日,公司从江苏爱心教学装备有限公司采购软件及办公设备,价格为4,172,600.00元。其中软件金额为1,788,000.00元,主要包括

WINDOWS2008 系统、双机备份软件、数据软件、企业防火墙等软件设备；办公设备金额为 2,386,200.00 元，主要包括办公桌椅、书柜、电话、电脑等。项目组将采购价格与市价相比较，未发现定价不公允的情况。

报告期内，公司除向关联方张井平采购用于生产一体机及幼趣家园材料包的模具及设备、向控股股东及实际控制人施信福采购运输设备以外，不存在其他向个人供应商采购的情况，因此，报告期内仅2015年1-9月发生向个人供应商采购情况，采购金额占总采购金额（含税）比例为13.47%。

3、关联方应收、应付及资金往来事项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	2015.9.30	2014.12.31	2013.12.31
预付账款：			
淮安华顺教学设备安装有限公司	45,000.00		
合计	45,000.00		
其他应收款：			
江苏奇智奇才游乐玩具有限公司			3,200,000.00
江苏爱心智能科技有限公司		1,444,043.09	5,110,000.00
施信义	50,000.00		
施信福	32,000.00		
言堃	12,500.00		
合计	94,500.00	1,444,043.09	8,310,000.00

公司报告期内的关联往来主要为跟股东及其关联公司之间的借款往来。报告期内，2015年9月30日、2014年12月31日和2013年12月31日，应收关联方借款余额分别为94,500.00元、1,444,043.09元和8,310,000.00元；其中2015年9月30日应收股东施信义、施信福、言堃的款项，均为公司日常经营活动中的员工备用金而非股东占款。截至2015年10月24日，公司应收关联方爱心智能的资金款项为70万元，2015年11月24日，关联方爱心智能已将上述占款归还。2015年9月，公司向淮安华顺教学设备安装有限公司预付款项45,000.00元，用于教学设备安装及维修服务，主要为安装一体机设备的劳务费。

报告期后，公司股东出具了《关于不占用公司资产、资金或由公司提供担保

的承诺函》，对控股股东、实际控制人或关联方占用资金的事项做了禁止性规定，“承诺本人、本人关系密切的家庭成员及本人实际控制的其他企业，未来不占用公司资产、资金或由公司提供担保。”

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	2015. 9. 30	2014. 12. 31	2013. 12. 31
应付账款			
河南苏豫图书有限公司	150,000.00	150,000.00	
张井平	226,800.00		
合计	376,800.00	150,000.00	
其他应付款：			
江苏旭辉教学设备有限公司		4,500,000.00	
江苏奇智奇才游乐玩具有限公司		540,000.00	
江苏爱心教学装备有限公司		300,000.00	
江苏爱心智能科技有限公司	1,222,440.00		
南京一恒楼宇科技有限公司	100,000.00		
施信福		600,000.00	600,000.00
张金芹		470,000.00	470,000.00
合计	1,322,440.00	6,410,000.00	1,070,000.00

报告期内，公司的其他应付款主要为与股东、关联方之间的资金往来，所借资金用于公司经营所需。2015年随着公司销售收入和盈利能力的增长，前期所借股东和关联方的资金已逐步归还，截至2015年9月末，公司的其他应付款主要为应付关联方江苏爱心智能科技有限公司的往来款。

4、关联交易定价机制、交易的合规性和公允性

根据公司《关联交易决策管理制度》第二十三条，公司在审议关联交易事项时，应履行下列职责：

(一) 详细了解交易标的的真实状况，包括交易标的运营现状、盈利能力、是否存在抵押、冻结等权利瑕疵和诉讼、仲裁等法律纠纷；

(二) 详细了解交易对方的诚信纪录、资信状况、履约能力等情况，审慎选择交易对手方；

(三) 根据充分的定价依据确定交易价格；

(四) 必要时聘请中介机构对交易标的进行审计或评估;

公司不应对所涉交易标的状况不清、交易价格未确定、交易对方情况不明朗的关联交易事项进行审议并作出决定。

5、关联交易决策权限、决策程序、减少和规范关联交易的具体安排

(1) 股份公司成立之后, 公司新设董事会、监事会, 并制定《关联交易决策管理制度》, 对关联采购、关联销售和关联方借款均进行了具体规范。有关规定如下:

关联交易活动应遵循商业原则, 关联交易的价格原则上应不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准, 对于难以比较市场价格或定价受到限制的关联交易, 通过合同明确有关成本和利润的标准。公司应对关联交易的定价依据予以充分披露。

公司与关联人之间的关联交易应签订书面协议, 明确交易双方的权利义务及法律责任。协议的签订应当遵循平等、自愿、等价、有偿的原则, 协议内容应明确、具体。公司应将该协议的订立、变更、终止及履行情况等事项按照有关规定予以披露。

(2) 关联交易的决策权限:

第一条 公司与关联自然人发生的交易金额在20万元以上的关联交易, 应当及时披露。

公司不得直接或者通过子公司向董事、监事和高级管理人员提供借款。

第二条 公司与关联法人发生的交易金额在100 万元以上, 且占公司最近一期经审计净资产绝对值0.5%以上的关联交易, 应当及时披露。

第三条 公司与关联人发生的交易(公司获赠现金资产和提供担保除外)金额在1,000 万元以上, 且占公司最近一期经审计净资产绝对值5%以上的关联交易, 除应当及时披露外, 还应当聘请具有从事证券、期货相关业务资格的中介机构, 对交易标的进行评估或者审计, 并将该交易提交股东大会审议。

若交易标的为公司股权, 公司应当聘请具有从事证券、期货相关业务资格会计师事务所对交易标的最近一年又一期财务会计报告进行审计, 审计截止日距协议签署日不得超过六个月; 若交易标的为股权以外的其他资产, 公司应当聘请具有从事证券、期货相关业务资格资产评估机构进行评估, 评估基准日距协议签署

日不得超过一年。

本制度第十一条第（十一）至（十四）项所述与日常经营相关的关联交易所涉及的交易标的，可以不进行审计或者评估。

第四条 公司为关联人提供担保时，应当经董事会审议后及时对外披露。

十一、提请投资者关注的资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项

（一）或有事项

截至本公开转让说明书签署日，公司未发生影响财务报表阅读的重大或有事项。

（二）承诺事项

截至本公开转让说明书签署日，公司未发生影响财务报表阅读的重大承诺事项。

（三）资产负债表日后事项

截至本公开转让说明书签署日，公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

十二、报告期内资产评估情况

2015年10月31日，国众联资产评估土地房地产估价有限公司接受公司的委托，对有限公司拟实施股份制改造行为所涉及的净资产价值进行了评估，并出具了“国众联评报字（2015）第2-636号”的资产评估报告，截至评估基准日2015年9月30日，有限公司净资产评估值为3,233.65万元，净资产账面值3,122.51万元，评估增值111.14万元，增值率3.56%。

除上述因整体变更所需资产评估事项以外，报告期内本公司未进行过其他资产评估。

十三、公司最近两年一期股利分配政策、实际股利分配情况以

及公开转让后的股利分配政策

（一）股利分配的一般政策

根据《公司法》和《公司章程》规定，公司缴纳所得税后的利润，按下列顺序分配：

- 1、弥补以前年度的亏损；
- 2、按净利润的 10%提取法定盈余公积金；
- 3、提取任意盈余公积金；
- 4、分配利润。

（二）公司最近两年一期利润分配情况

公司最近两年一期均未向股东分配利润。

（三）公开转让后的股利分配政策

公司未来将参照《公司法》、《公司章程》和股转系统颁布的有关股利分配规定进行分红。

十四、风险管理体系和措施

（一）对供应商依赖的风险

2015年1-9月、2014年及2013年公司前五大供应商采购总额分别为6,393,939.34元、8,056,927.77元及9,840,240.00元，占同期采购总额的比例分别为84.43%、95.19%及92.54%。从规模看占比较大，从趋势看已经有所下降，但公司对单一供应商有一定依赖性，供应商经营业绩的波动将对公司业绩产生较大影响。

应对措施：公司掌握互联网幼儿教育产品的构思，自主编辑剧本，制作分镜头以及相关草稿，报告期内由南京汉恩游戏动画有限公司，南京乐漫文化传媒有限公司提供相关动画制作，通过长期合作，双方关系良好、采购稳定。公司与其长期以来的合作关系良好，并且动漫制作企业数量众多，在公司提供草稿，分镜头的基础上，动画制作供应不受特定企业限制。若公司与南京汉恩游戏动画有限

公司，南京乐漫文化传媒有限公司现时合作关系终止，尽管公司更换新的供应商不存在障碍，但仍需付出一定的时间成本，因此公司仍然存在一定的供应商相对集中的风险。

（二）市场区域集中风险

报告期内，公司主营业务收入主要来自江苏省及周边区域内，公司业务区域集中，区域相关因素变化可能会给公司带来较大的经营风险。2015年公司已成功开拓山西、重庆市场，但主要客户仍为江苏省内幼儿园家长，一旦江苏省内家长预算减少，将有可能导致公司业绩下滑。因此，公司若不能及时开拓省外业务，区域集中风险短期内将难以消除。

应对措施：公司正在通过线下和线上销售相结合的方式，积极拓展销售渠道。线下部分由公司的市场推广部和销售部协同负责，同时增加具有多年行业销售经验的销售人才，在全国范围内拓展市场，以江苏省教育信息化中心及电教馆为切入口，与教育信息化的三通两平台相融合。以各地级市的教育部门为平台合作重点单位，通过合作建设开发服务于学前教育的资源平台和管理平台，整体进行推进；以县级幼教教研部门为抓手，与幼儿园建立紧密的课程与课研合作关系。

（三）关联交易比例较大的经营风险

2015年1-9月、2014年及2013年公司对关联方的采购金额占当期采购金额的比例分别为78.29%、33.58%及39.25%。关联采购占比较大，关联采购的主要内容为向爱心智能采购一体机及材料包、租赁房屋，向张井平采购机器及设备，向爱心装备采购软件及办公设备。

应对措施：报告期内，公司曾与关联方发生采购交易且比例逐年上升，是由于公司迅速拓展市场，提高业务订单量所必需，属于正常的经营发展需要。为进一步减少关联交易，2015年6月，公司已从关联方处购买了一体机及材料包的生产线，公司将不再从爱心智能采购一体机及材料包，同时公司关联方均已出具《关于减少和规范关联交易承诺函》且执行状况良好。公司规范和减少关联交易的措施合理，公司具备面向市场独立自主经营的能力，公司在独立性方面不存在严重缺陷。

（四）应收账款管理风险

报告期内，公司营业规模快速成长，导致应收账款期末净额逐年上升。2015年9月末、2014年末及2013年末，公司应收账款余额分别为5,225,600.00元、768,380.00元及600,000.00元；此外，报告期内，公司应收账款期末余额占公司同期营业收入比重较高，2015年9月末、2014年末及2013年末应收账款余额占同期营业收入的比例分别为54.20%、49.68%及100.00%。应收账款年末余额逐年上升主要是报告期内公司营业规模迅速扩张的结果。随着公司业务规模的持续扩张，若公司应收账款管理能力跟不上公司业务发展的水平，出现应收账款催收不力或回款比率下降的趋势，应收账款可能会出现呆账、坏账的情况，公司存在应收账款管理不力的风险。

应对措施：公司将进一步细化和加强对应收账款的管理，通过制定更高效严格的应收账款管理和催收制度，加快资金回笼，进一步控制和减少可能会出现呆账、坏账的情况，降低应收账款占用成本。

（五）每股净资产较低的风险

2015年9月30日、2014年末和2013年末，报告期内公司的每股净资产分别为1.04元、0.63元和0.88元，处于较低水平，主要原因是由于公司前期幼趣家园动漫产品处于开发投入期，累计亏损较大，导致未分配利润累计为负值。公司于2015年6月将办公地点迁移到南京高新区，南京高新技术产业开发区管理委员会给予公司房租减免的优惠政策，即：100 m²以内的租赁面积，给予前两年房租全免、第三年减半的优惠；超出100 m²的部分，首年度享受租金全免，后两年在税收达到1000元/m²/年的条件下（即税收强度不低于133.8万元/年），享受第二年租金全免，第三年租金减半政策。此优惠政策大幅降低了公司目前的成本，但如果未来公司在持续经营期间主营业务增长不能达到预期，将有可能丧失此房租优惠政策，公司仍有可能在未来处于亏损的状态，导致公司净资产低于注册资本的风险。

应对措施：公司将进一步完善销售渠道，扩大市场占有率，同时严格控制成本及费用，以线下和线上相结合的方式实现企业品牌的建立和产品利润的最大化。

（六）开发支出资本化率较高的风险

报告期内，公司研发的幼趣家园动画视频等均已实现对外销售，其研发成本

所形成的无形资产按照 15 年的摊销年限进行摊销，结转至生产成本，并随着产品销售收入的实现而结转为营业成本。截至 2015 年 9 月 30 日，公司尚处于开发阶段的产品共计 1,241,866.14 元，主要为奇智奇才互联网教育资讯网站、社区和家园互动平台和移动 APP 新版本的研发支出。

公司 2015 年 1-9 月、2014 年和 2013 年的净利润分别为 758,160.85 元、-5,128,597.13 元和 -2,184,784.26 元，公司 2015 年 1-9 月、2014 年和 2013 年的开发支出资本化金额分别为 3,101,165.06 元、4,443,600.00 元和 5,579,020.00 元，开发支出资本化金额占当期净利润的比重较大，若剔除掉开发支出的贡献或者将无形资产的摊销年限缩短，则存在公司在报告期内连续亏损的风险。

应对措施：公司将进一步完善销售渠道，提高销售数量，增加无形资产为公司带来的经济利益，同时严格按照公司研发控制体系和会计核算体系，对开发支出和开发项目进行可靠计量和独立核算。

（七）现金收款导致财务核算不规范风险

公司的最终客户为幼儿园学生和家長，由于客户较为分散、单个客户的交易金额较小，所以导致公司报告期内现金收入占比较大。2015 年 1-9 月、2014 年和 2013 年，公司的现金收入占比（当期所收的现金货款金额/当期收入总额）分别为 47.28%、**26.88%**及 0.55%。

有限责任公司期间，公司内控制度薄弱，仅在《库存现金管理的内部控制制度》中对现金收款行为进行了笼统约束，具体内容如下：

“1、企业的现金收入应于当日送存开户银行。当日送存困难的，与开户银行协商确定送存时间。

2、企业支付库存现金应从限额中支付或从银行提取，不得坐支现金收入。

3、企业在规定的范围内从开户银行提取现金，应说明用途，由本单位财会部门负责人签字盖章。开出库存现金支票，经开户行审核后，予以支付现金。

4、企业应尽可能多地使用银行转账方式支付款项。”

因此在实际操作过程中，仍然存在收款人员代收客户现金款项后，没有及时将所收现金存入公司的银行账户，后又从自己个人卡上将对应金额的款项转账至公司账户的行为。除此之外，公司实际控制人施信福先生的配偶张金芹，在报告期内也曾协助公司销售人员收款。（注：上文所提到的个人卡，指的是公司业务人员自己的个人银行账户，属员工个人所有而非公司所有。这些个人银行账户，均为员工以自己的身份证信息办理的、由员工自己保管的、用于自己日常收支、消费、储蓄的银行账户，并非公司以个人名义开立的公司账户，所以不宜将这类员工的个人银行账户定义为公司个人卡账户。）

股改以后，为了规范企业的现金贷款管理、防范出现舞弊、腐败等行为，公司将与现金收款相关的内控制度进行了补充和完善，相继制定了《现金收款的管理制度》、《销售奖金、提成、经销商回款财务监管流程及管理细则》等内控制度。其中，《现金收款的管理制度》对业务员的现金收款行为进行了明确且详细的规定，具体内容如下：

“（一）业务员收取现金之前，应填写现金收款申请表（见附件），经公司总经理审批同意后方可办理现金收款。

（二）现金收款的规定：

（1）南京本地现金收款，应由公司出纳随同业务员前往办理，出纳应认真鉴别钞票的真伪，防止假币和错收，收取客户现金后，出纳开具盖有公司财务章的收款收据。

（2）南京本地的现金收款，由于特殊原因，出纳不能随同业务员前往现场收取现金时，业务员凭现金收款申请表到出纳处办理借出收款收据的手续，并在现金收款申请表中注明借出的收款收据的编号，收到现金后业务员直接给客户开具公司的收款收据，收现金时，业务员应认真鉴别钞

票的真伪，防止假币和错收，出现差错时，业务员要承担相应的责任，现金办理完毕后要及时向出纳归还收款收据。

(3) 异地的现金收款，业务员应提前提交申请表并及时把收款申请表传真给公司出纳处，作为出纳给业务员开具公司的收款收据的附件。

(4) 业务员收取现金后应及时把货款汇入公司指定的帐户，及时通知出纳，并向出纳提供《奇智奇才幼趣家园会员费收款情况分类表》注明交款单位、发货明、收款金额（详见附件），此项分类表由公司出纳负责每月汇总装订存档，发生的汇款费用，由公司承担。

(5) 出纳在接到业务员的汇款通知后，应及时查询到帐情况，货款到帐后与业务员通知的汇款金额进行核对，如有出入应及时与业务员联系，查找原因。

(6) 出纳与业务员通知的汇款金额核对无误后，给业务员开具公司的收款收据，交款单位为客户，并按实际业务填写业务内容，出纳应按留下的客户联系电话与客户接头，确认客户交来的货款真实、准确，如发现异常，应及时报告公司总经理和公司财务经理。”

同时，为了防止业务员侵吞、挪用公司资金、不按时将所收的现金缴入公司账户，公司在《现金收款的管理制度》中，还制定了对应的惩罚措施：

“（1）业务员收款必须在三个工作日内将款项汇到公司制定账户。

（2）超过规定期限交回款项的业务员，每超过一天给予业务员对应款项 10%的罚款。

（3）收款后五个工作日内没有交回公司的或者刻意隐瞒收款事实的，

根据情节的严重情况对当事人进行警告、开除或移送司法机关，坚决杜绝坐支、挪用公款或贪污公款的事情发生。”

应对措施：针对上述情况，在主办券商辅导下，公司目前已停止使用张金芹的个人卡，同时制订了相应的销售与收款环节的内控制度。为了尽可能地规避现金结算，公司所有与资金相关的业务都由经销商、幼儿园家长等直接将货款通过网上转账或者微信、支付宝转账等第三方支付的方式转账至公司账户，并妥善保管每个收款环节的单据资料。公司控股股东、实际控制人施信福直接负责上述问题的规范，并对遵守上述规范措施作出承诺。

（八）报告期后存在关联方占用公司资金的风险

公司报告期内的关联往来主要为跟股东及其关联公司之间的借款往来。报告期内，2015年9月30日、2014年12月31日和2013年12月31日，应收关联方借款余额分别为94,500.00元、1,444,043.09元和8,310,000.00元；其中2015年9月30日应收股东施信义、施信福、言堃的款项94,500.00元，均为公司日常经营活动中的员工备用金而非股东占款。但在股改审计基准日之后、股份公司成立之前，存在关联方江苏爱心智能科技有限公司占用公司资金的情况。截至2015年10月24日，公司应收关联方爱心智能的资金款项为70万元，2015年11月24日，关联方爱心智能已将上述占款归还。

有限公司时期，公司规范意识不强，内控制度薄弱。虽然变更为股份有限公司之后，公司已建立了完善的内部控制制度和资金管理制度，但各项管理控制制度的执行需要经过一段期间的实践检验，公司内部管理和内部控制体系也需要在公司经营过程中逐渐完善。

应对措施：自有限公司整体变更为股份有限公司后，本公司已进一步完善了公司治理结构，并根据有关法律、法规及规范性文件的规定，通过制订《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易决策制度》等一系列文件，建立了完善的内部控制制度和资金管理制度，在制度安排上形成了防范关联方占用公司资金的监督约束机制。公司全体股东及关联方均已于12月出具了《避免资金占用承诺函》。经核查，股份公司成立后，未再发生关联方占用资金的行为。

十五、公司经营目标和计划

公司制定了“互联网+教育·四合五化”的发展战略，四化即线下线上相结合、端与云相结合、实物与虚拟相结合、市场与体制相结合；五化即一站式幼教平台化、产品科学系统化、融合课程园本化、培训咨询专业化、服务精准个性化。当前，公司正在实施“互联网+教育·四合五化”的战略目标，力争在三年内成为国内幼儿教育(O2O+)模式的引领者。

公司主要采取以下措施实现整体经营目标：

1、平台及产品发展规划

主要由奇智奇才动画资源及幼教平台、幼趣家园课程和幼趣宝产品三大系列组成。

①建立功能完善、体验友好的幼教网络平台，打造幼儿园、老师和家长三位一体的家园共育管理平台，为幼儿教育提供移动互联网解决方案，提供差异化、定制化、增值化的服务，做好互动社区、爸妈课堂、专家在线、名师优课、百科问答、快乐游戏、在线培训、在线商城等栏目的建设，实现两个终端（PC客户端、移动客户APP）的优势互补。

②围绕健康、语言、科学、艺术、社会这五大领域，开发完成6000分钟的分年龄段幼教动画片、1000课时集（2万分钟）的教学视频、1000个音频睡前童话故事，搭建一个具有自主知识产权、针对性强、专业水平高的幼教资源库。

③做精做优“5+2幼趣家园”家园互动课程、幼趣宝、小科探、家庭育儿等系列产品，不断拓展合作益智类精品课程，满足广大用户的育儿需求。

2、市场发展规划

公司市场销售分为线下推广和线上推广两大部分。

①线下部分由公司的市场推广部和销售部协同负责，以省教育信息化中心及电教馆为切入口，与教育信息化的三通两平台相融合。以各地级市的教育部门为平台合作重点单位，通过合作建设开发服务于学前教育的资源平台和管理平台，整体进行推进；以县级幼教教研部门为抓手，与幼儿园建立紧密的课程与课研合作关系，利用信息化手段，通过移动客户端(APP)及PC客户

端，推动“5+2 幼趣家园”共育课程、幼儿园信息化服务进程，提高老师的教学教研能力，提升园所、家长双向互动育儿服务水平，实现产品盈收。

②线上部分由公司的网络运营部负责，主要目的是为突出平台主要功能，打造品牌栏目，做好互动社区、爸妈课堂等栏目建设。通过网络推广方式，增加微博、微信和 APP 的使用覆盖面和每日活跃访问量；充分发挥幼趣宝系列产品优势，开拓多种网络渠道，利用幼趣淘等模块，通过推广员系统的返利模式与用户钱包形成粘性。

3、品牌建设规划

公司的奇智奇才、幼趣家园、幼趣宝、小科探四个品牌，都是围绕公司产品和服务来建设的，将充分利用互联网及公司的网络平台、软文、微博、微信、淘宝、论坛，通过展会、培训、教研、竞赛、公益等多种形式推广宣传，力争在三年内拥有 2 个知名商标、2 个著名商标，五年内实现 1 个驰名商标，五年后将实施品牌经营战略，以品牌为经营引擎，成为全国互联网幼儿教育细分市场领军品牌。

4、商业模式创新

奇智奇才是基于“育儿云平台+消费用户+幼儿园”、“线上服务+线下使用”和“幼儿园+家庭”的新型模式，简称为“O2O+”的模式。公司围绕“幼教动画”这一核心资源路线，利用互联网渠道，建立了“数字平台+内容版权+衍生课程产品+广告营收”的营收体系。

①数字平台

公司通过智慧幼儿园相对成本较低的推广方式，广泛获取信息精准、有粘性的高质量用户，平台价值会日益陡增，随着大量信息的聚合，将开拓会员增值、广告营收、电商返利的模式。

②内容版权

公司将自主研发的动画内容、版权销售给数字传媒企业，这样，少儿电视节目、视频平台等将是获得其广告业务分成的来源。

③衍生课程及产品

公司拥有自主知识产权的课程及产品、5+2 幼趣家园课程产品、幼趣宝礼包、1+X 礼包、小科探礼包，将通过和教育部门及幼儿园开展课程合作，为用

户提供更加广泛、优质的教育服务，不断提升产品的内在价值与服务价值，以保证产品的可持续盈利。

④网络广告与内容营销

利用奇智奇才教育云平台、APP 等自有平台为广告业主提供服务，通过植入广告品牌信息，在自有平台及第三方渠道传播。

(本页无正文，为江苏奇智奇才在线教育股份有限公司公开转让说明书的签字、盖章页)

董事签名：

1、施信福 施信福 2、施信义 施信义
3、林巍 林巍 4、高洋 高洋
5、彭冰 彭冰

监事签名：

1、陈荟 陈荟 2、姚会会 姚会会
3、张珅 张珅

高级管理人员签名：

1、施信福 施信福 2、施信义 施信义
3、张定坤 张定坤 4、刘斌 刘斌

江苏奇智奇才在线教育股份有限公司

2016年3月18日



主办券商声明

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

法定代表人： 

项目负责人： 

项目小组成员： 

金元证券股份有限公司

2016年3月18日

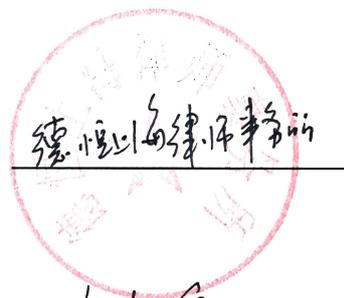


律师事务所声明

本机构及经办人员已阅读江苏奇智奇才在线教育股份有限公司《公开转让说明书》，确认《公开转让说明书》与本机构出具的法律意见书无矛盾之处。本机构及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的法律意见书的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对公开转让说明书中引用的法律意见书内容的真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

特此声明。

机构签章：



机构负责人（签字）：

A handwritten signature in black ink, written over a horizontal line.

项目经办人（签字）：

A handwritten signature in black ink, written over a horizontal line.

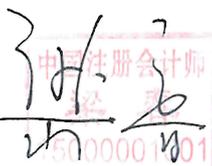
日期： 2016 年 3 月 18 日

四、会计师事务所声明

大华特字[2016]000291号

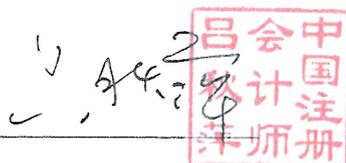
本所及签字注册会计师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的大华验字[2015]001150 号验资报告及大华审字[2015]006385 号审计报告无矛盾之处。本所及签字注册会计师对挂牌公司在公开转让说明书中引用的审计报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

会计师事务所负责人：

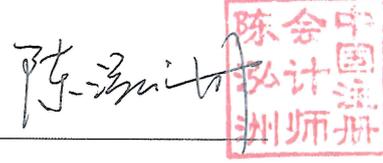


梁春

签字注册会计师：



吕秋萍



陈泓洲

大华会计师事务所（特殊普通合伙）



二〇一六年三月拾捌日

第六节 附件

- 一、主办券商推荐报告
- 二、财务报表及审计报告
- 三、法律意见书
- 四、公司章程
- 五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见

(以下无正文)