



**摩天之星**  
MOTIAN STAR

深圳市摩天之星企业管理股份有限公司

公开转让说明书

(反馈稿)

主办券商

华创证券有限责任公司



二〇一七年十二月

## 声 明

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

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

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

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

## 重大事项提示

本公司提醒投资者特别关注公司下列风险因素：

### 一、关键业务人员流失的风险

公司所处行业决定了公司的发展和持续盈利能力依赖于关键业务人员的综合素质，公司课程的研发、营销等业务链环节都需要关键业务人员决策、执行和服务，所以拥有稳定、高素质的专业人才及不断引进核心人员对公司的持续发展壮大至关重要。因此，公司关键业务人员的流失或公司人才培养断层会给公司经营及长远发展造成不利影响。

### 二、孵化器业务持续亏损的风险

公司为了向管理培训及咨询服务产业链的下游进行业务延伸及深度开发，于2016年新增孵化器业务，打造集办公、孵化、产业于一体的孵化基地，搭建从创业苗圃-孵化器-加速器的科技创业孵化链条和创业生态系统，为企业发展加速。

孵化器业务主要由深圳孵化器及其子公司运营，目前已租赁了深圳万国、观澜湖、武汉武钢大厦、福州宇洋金座等多个面积超过九千平方米的孵化器基地。由于孵化器业务正处于开拓阶段，前期推广的宣传费用及人工费用、向中介机构支付招商佣金、装修改造支出及费用摊销，未出租场地的空置成本等，导致深圳孵化器及子公司亏损严重。2016年及2017年1-6月，深圳孵化器及其子公司的营业收入分别为419.07万元、2,148.87万元，净利润分别为-1,205.45万元、-1,984.60万元。截至2017年6月30日，公司合并后净资产总额为2,625.24万元，孵化器业务亏损导致公司合并后每股净资产低于一元。

截至2017年10月27日，公司各孵化器平均出租率为85.41%。随着各孵化器基地出租率的持续上升及前期推广运营成本、空置成本的降低，公司孵化器业务将快速好转，预计2018年实现扭亏为盈。但若孵化器出现大面积退租或公司继续扩大孵化器业务规模，公司孵化器业务仍存在持续亏损的风险。

### 三、公司管理培训及咨询服务质量难以控制的风险

公司的主营业务包括企业管理培训与咨询服务，公司通过课程推广会为客户搭建挑选合适导师的平台，通过优质导师为客户提供具体的商业模式设计与梳理、品牌策划、股权激励咨询等服务。导师根据客户对所在公司或个人情况的问题表述，利用专业知识及丰富的从业经验，为客户提供适当的问题解决方案或改进建议。目前企业管理培训、管理咨询服务尚不存在统一的质量标准，课程质量主要依赖于提供服务的导师，公司现有导师主要为外部合作导师，2015年、2016年、2017年1-6月，公司管理培训业务的外部导师人数分别为30、33、48人，占比分别为90.91%、91.67%、85.71%，管理咨询业务的外部导师人数分别为7、9、17人，占比分别为87.50%、90.00%、80.95%，公司管理培训、管理咨询业务的交付对外部导师依赖较大。公司管理培训及咨询服务质量存在难以控制的风险。为加强对外部导师服务质量的把控提升课程质量，公司采取了随堂征询客户意见，课后电话回访等方式，并大力培养内部导师、将外部导师转为内部导师，扩大内部导师占比等措施。

#### 四、规模扩张导致的风险

报告期内，公司大量开设分、子公司，扩招人员。公司销售收入和市场规模逐年扩大，但是公司规模扩张的过程中产生的大量成本及费用蚕食了公司的利润。虽然目前公司已形成了一个稳定的管理团队，并建立起了一套较科学完善的经营管理体系，但业务规模的快速扩大，对公司在市场开拓、运营管理、人才储备等方面均提出了更高的要求。

为了更好的应对规模扩张的风险，公司的核心业务团队、管理团队成员目前均持有公司股权，保证了公司核心团队的稳定性；同时公司将调整现有人员分部结构，将已经发展稳定盈利有保证的管理培训业务的部分人员和资源转移到需要大力开拓的管理咨询及孵化器业务中，在保证人员不增加的前提下加大新业务的人力投入，开拓市场；此外公司将加强员工培训，进一步提高员工整体素质，储备更多业务人才。

#### 五、部分经营场所未取得房产证的风险

报告期内，公司存在部分租赁取得的经营场所暂未取得房产证的情况，如武汉武钢孵化器基地，由于需连同正在建造中的另一栋大楼一起办理房产证，因此武汉武钢孵化器基地暂未取得房产证。公司部分租赁房产未取得房产证，存在出

租方被相关主管机构勒令停止向摩天之星及其子公司出租而导致公司经营场所需要搬迁的风险。公司实际控制人已经承诺，如果摩天之星及子公司所租赁房产因其未取得房产证或未进行备案登记等法律瑕疵而被勒令拆除或拆迁、租赁合同被认定无效、受主管部门行政处罚或出现其他任何纠纷，并给公司造成经济损失（包括但不限于拆除、处罚的直接损失，或因拆迁可能产生的搬迁费用、固定配套设施损失、停工损失、被有权部门罚款或者被有关当事人追索而支付的赔偿等），实际控制人将就摩天之星及子公司实际遭受的经济损失承担赔偿责任，以确保公司利益不受损害；且摩天之星及子公司后续新签租赁合同时，都将严格审核出租方房产证及进行备案登记，规范公司房屋租赁。

## 六、实际控制人不当控制风险

公司实际控制人为李厚德与李学礼。李厚德现持有摩天之星21,304,848股（占摩天之星股份总数的44.39%）；盛通陆号持有摩天之星27.74%的股份，李厚德为其执行事务合伙人；盛通捌号持有摩天之星5.59%的股份，李厚德为其执行事务合伙人；盛通拾号持有摩天之星5.55%的股份，李厚德为其执行事务合伙人。故李厚德合计持有摩天之星股东大会83.27%的表决权；李学礼现持有摩天之星5,326,176股（占摩天之星股份总数的11.10%），李学礼、李厚德系父子关系，根据双方于2015年11月10日签署的《一致行动协议》，李厚德、李学礼为摩天之星的共同实际控制人。虽然公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织结构和制度体系上对实际控制人的行为进行了规范，最大程度地保护了公司及中小股东的利益，但如果实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行不当控制，则可能对公司及其他股东的利益产生不利的影响。

## 七、预收款项余额较大的风险

公司的主营业务为企业管理咨询、管理培训服务及孵化服务，公司一般采用先收款后提供服务的模式，公司收取客户的预收款项后，需为客户提供后续的服务。2015年12月31日、2016年12月31日、2017年6月30日，公司预收款项余额分别为37,669,281.19元、66,429,903.12元、110,348,176.67元，占总资产的比例分别为61.12%、51.46%、57.99%，公司预收款项余额较大，若预收

的资金管理不善，公司可能面临无法正常营运进而影响为客户提供后续服务的风险。

## 八、资产负债率较高的风险

2015年12月31日、2016年12月31日和2017年6月30日公司资产负债率分别为88.85%、71.98%、86.20%，处于较高水平。公司负债主要为预收款项和应付职工薪酬，2015年12月31日、2016年12月31日、2017年6月30日公司应付职工薪酬分别为11,966,923.26元、12,339,478.85元、12,036,398.09元，占总资产的比例分别为19.42%、9.56%、6.33%。公司资产负债率较高，一旦发生资金周转困难，不能及时支付员工工资，将影响公司的正常经营。

## 九、公司与摩根大通、摩根士丹利等企业不存在关联关系

公司的前名称为“深圳市摩根盛通投资顾问有限公司”，该名称由深圳市市场监督管理局核准。公司前名称与摩根大通、摩根士丹利等企业名称存在部分重合，但公司与上述企业不存在任何关联关系，亦不存在任何商业往来或利益关系。公司拥有中华人民共和国国家工商行政管理总局商标局颁发的“摩根盛通”等商标注册证，自主使用自有商标和名称，不存在潜在争议或风险。

## 目 录

声 明 .....	1
重大事项提示 .....	2
目 录 .....	6
释 义 .....	8
<b>第一节 基本情况.....</b>	<b>10</b>
一、公司概况.....	10
二、挂牌股份的基本情况.....	10
三、公司股权基本情况.....	12
四、子公司情况.....	29
五、董事、监事、高级管理人员基本情况.....	60
六、近两年一期的主要会计数据和财务指标简表.....	63
七、本次挂牌的有关机构情况.....	66
<b>第二节 公司业务.....</b>	<b>68</b>
一、公司业务及服务.....	68
二、公司组织结构、生产或服务流程及方式.....	75
三、公司商业模式.....	86
四、公司业务相关的关键资源要素.....	91
五、公司业务具体情况.....	100
六、公司环保、质量、安全规范执行情况.....	109
七、公司所处行业基本情况.....	110
<b>第三节 公司治理.....</b>	<b>125</b>
一、公司治理机制建立健全及运行情况.....	125
二、公司及其控股股东、实际控制人报告期内违法违规及受处罚情况.....	128
三、公司诉讼、仲裁情况.....	129
四、公司的独立性.....	130
五、公司对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等情况.....	131
六、同业竞争情况.....	141
七、董事、监事、高级管理人员.....	162
<b>第四节 公司财务.....</b>	<b>170</b>
一、两年一期的财务报表.....	170
二、审计意见.....	193
三、财务报表编制基础.....	193
四、报告期内采用的主要会计政策、会计估计及其变更情况和对公司利润 的影响.....	196
五、报告期主要财务指标分析.....	231
六、报告期利润形成的有关情况.....	237
七、报告期主要资产情况.....	254
八、报告期主要负债情况.....	271

九、 报告期所有者权益情况.....	278
十、 关联方、关联方关系及关联交易.....	280
十一、合并范围的变化.....	297
十二、承诺及或有事项.....	301
十三、资产负债表日后事项.....	301
十四、其他重要事项.....	302
十五、报告期内资产评估情况.....	302
十六、报告期内股利分配政策、实际股利分配情况及公开转让后的股利分 配政策.....	303
十七、公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况.....	304
十八、风险因素.....	310
<b>第五节 有关声明 .....</b>	<b>314</b>
一、申请挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明.....	314
二、主办券商声明.....	315
三、申请挂牌律师声明.....	316
四、申请挂牌会计师事务所声明.....	317
五、评估机构声明.....	318
<b>第六节 附件 .....</b>	<b>319</b>
一、主办券商推荐报告.....	319
二、财务报表及审计报告.....	319
三、法律意见书.....	319
四、公司章程.....	319

## 释 义

在本公开转让说明书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

公司、本公司、股份公司、摩天之星	指	深圳市摩天之星企业管理股份有限公司，系由深圳市摩根盛通投资顾问有限公司整体变更设立
摩根有限、有限公司、摩根盛通	指	深圳市摩根盛通投资顾问有限公司
盛通陆号	指	深圳市盛通陆号创业投资合伙企业（有限合伙）
盛通捌号	指	深圳市盛通捌号创业投资合伙企业（有限合伙）
盛通玖号	指	深圳市盛通玖号创业投资合伙企业（有限合伙）
盛通拾号	指	深圳市盛通拾号创业投资合伙企业（有限合伙）
一生智慧	指	深圳一生智慧企业顾问有限公司，系摩天之星子公司
郑州摩丰	指	郑州市摩丰企业管理咨询有限公司，系摩天之星子公司
上海摩丰	指	上海摩丰管理咨询有限公司，系摩天之星子公司
青岛摩丰	指	青岛市摩丰企业管理顾问有限公司，系摩天之星子公司
成都摩根	指	成都市摩根盛通企业管理有限公司，系摩天之星子公司
西安摩丰	指	西安摩丰企业管理咨询有限公司，系摩天之星子公司
深圳孵化器	指	深圳市摩天之星企业孵化器有限公司（原深圳市摩天商务有限公司），系摩天之星子公司
武汉加速器	指	武汉市摩天之星加速器有限公司，系深圳孵化器子公司、摩天之星孙公司
福州孵化器	指	福州市摩天之星企业孵化器管理有限公司，系深圳孵化器子公司、摩天之星孙公司
北京孵化器	指	摩天之星（北京）科技孵化器有限公司，系深圳孵化器子公司、摩天之星孙公司
天津孵化器	指	天津市摩天之星企业孵化器有限公司，系深圳孵化器子公司、摩天之星孙公司
成都孵化器	指	成都摩根之星孵化器管理有限公司，系深圳孵化器子公司、摩天之星孙公司
广州分公司	指	深圳市摩天之星企业管理股份有限公司广州分公司，系摩天之星分公司
上海分公司	指	深圳市摩天之星企业管理股份有限公司上海分公司，系摩天之星分公司
武汉分公司	指	深圳市摩天之星企业管理股份有限公司武汉分公司，系摩天之星分公司
苏州分公司	指	深圳市摩天之星企业管理股份有限公司苏州分公司，系摩天之星分公司
天津分公司	指	深圳市摩天之星企业管理股份有限公司天津分公司，系摩天之星分公司
泉州分公司	指	深圳市摩天之星企业管理股份有限公司泉州分公司，系摩天之星分公司
厦门分公司	指	深圳市摩天之星企业管理股份有限公司厦门分公司，系摩天之星分公司
北京分公司	指	深圳市摩天之星企业管理股份有限公司北京分公司，系摩天之星分公司
杭州分公司	指	深圳市摩天之星企业管理股份有限公司杭州分公司，系摩天之星分公司
南京分公司	指	深圳市摩天之星企业管理股份有限公司南京分公司，系摩天之星分公司
小柴牛	指	深圳市小柴牛投资顾问有限公司

东方兄弟	指	深圳市东方兄弟文化传播有限公司
东方盛鼎	指	深圳市前海东方盛鼎创业投资基金管理有限公司
东方盛鼎合伙企业	指	深圳市前海东方盛鼎创业投资有限合伙企业（有限合伙）
小金牛	指	深圳市小金牛创业投资有限合伙企业（有限合伙）
天使梦	指	深圳市天使梦企业管理有限公司（原深圳市天使梦投资股份有限公司）
深圳盛景	指	深圳市盛景新农业科技有限公司
金聚鸿盛	指	深圳市金聚鸿盛企业管理咨询有限公司
汇聚天下	指	深圳市汇聚天下营销策划有限公司（原深圳市汇聚天下企业管理顾问有限公司）
HHI 指数	指	赫芬达尔—赫希曼指数，是一种测量产业集中度的综合指数
课程推广会	指	公司主办的各种类型课程推广活动，包括但不限于峰会、精品课
交付课	指	课程推广会结束后，由老师为报名且缴纳学费的学员授课
choice 数据	指	东方财富旗下专业的金融数据平台
赛迪顾问	指	赛迪顾问股份有限公司
E-learning	指	Electronic Learning 的简称，指通过因特网进行的教育及相关服务
B2B2C	指	是一种电子商务类型的网络购物商业模式，B 是 BUSINESS 的简称，C 是 CUSTOMER 的简称，第一个 B 指的是商品或服务的供应商，第二个 B 指的是从事电子商务的企业，C 则是表示消费者。
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国中小企业股份转让系统	指	经国务院批准设立的全国性证券交易场所，全国中小企业股份转让系统有限责任公司为其运营管理机构。
主办券商	指	华创证券有限责任公司
律师、华商	指	广东华商律师事务所
会计师、亚太	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
公司章程	指	《深圳市摩天之星企业管理股份有限公司公司章程》
“三会”	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期内、近两年一期	指	2015 年、2016 年及 2017 年 1-6 月
元	指	人民币元
万元	指	人民币万元

注：本公开转让说明书中任何表格中若出现合计数与所列数值总和不符，均为四舍五入所致。若无特殊说明，本公开转让说明书中货币单位为人民币元。

## 第一节 基本情况

### 一、公司概况

中文名称:	深圳市摩天之星企业管理股份有限公司
英文名称:	Shenzhen MotianStar Enterprise Management Co.,LTD
公司类型:	股份有限公司
注册资本:	48,000,000.00 元
实收资本:	48,000,000.00 元
法定代表人:	李学礼
统一社会信用代码:	91440300570037024X
有限公司成立日期:	2011 年 3 月 14 日
股份公司成立日期:	2016 年 6 月 24 日
营业期限:	永续经营
注册地址:	深圳市罗湖区桂园街道深南东路信兴广场主楼 4301/3902-07 室
邮编:	518001
电话:	0755-33389323
传真:	0755-33389323
电子邮箱:	mtzxvip@126.com
互联网地址:	www.mtznxf.com
信息披露负责人:	欧智平
所属行业:	根据《国民经济行业分类》（GBT4754-2011），公司属于“O81 其他服务业”中的：“O8190 其他未列明服务业”；根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所处行业为“O81 其他服务业”；根据股转公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于“O81 其他服务业”大类、“O8190 其他未列明服务业”小类；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司属于“工业（12）”大类、“商业和专业服务（1211）”中类，细分行业为“专业服务（121111）”之“调查和咨询服务（12111111）”
主营业务:	企业管理咨询、管理培训服务、孵化器服务（子公司经营）

### 二、挂牌股份的基本情况

#### （一）挂牌股份的基本情况

- 1、股票代码:
- 2、股票简称: 摩天之星
- 3、股票种类: 人民币普通股
- 4、每股面值: 1.00 元
- 5、股票总量: 48,000,000 股

**6、挂牌日期：****7、股票转让方式：**协议转让**(二) 股东所持股份的限售情况****1、相关法律法规对股东所持股份的限制性规定**

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

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 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”。

**2、股东所持股份的限售安排**

股份公司成立于 2016 年 6 月 24 日，根据上述规定，截至本公开转让说明书签署日，股份公司成立**已满**一年，公司股东持股情况及挂牌日可进行公开转让的股份数量如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量(股)	持股比例(%)	是否存在质押或冻结情况	挂牌日可进行转让股份数额(股)
1	李厚德	21,304,848	44.39	否	<b>5,326,212</b>
2	盛通陆号	13,314,096	27.74	否	<b>4,438,032</b>
3	李学礼	5,326,176	11.10	否	<b>1,331,544</b>
4	盛通玖号	2,708,640	5.64	否	<b>2,708,640</b>
5	盛通捌号	2,682,000	5.59	否	<b>894,000</b>

6	盛通拾号	2,664,240	5.55	否	888,080
合计		48,000,000	100	-	15,586,508

### （三）股东对所持股份自愿锁定的承诺

公司股东未就所持股份作出严于相关法律法规规定的自愿锁定承诺。

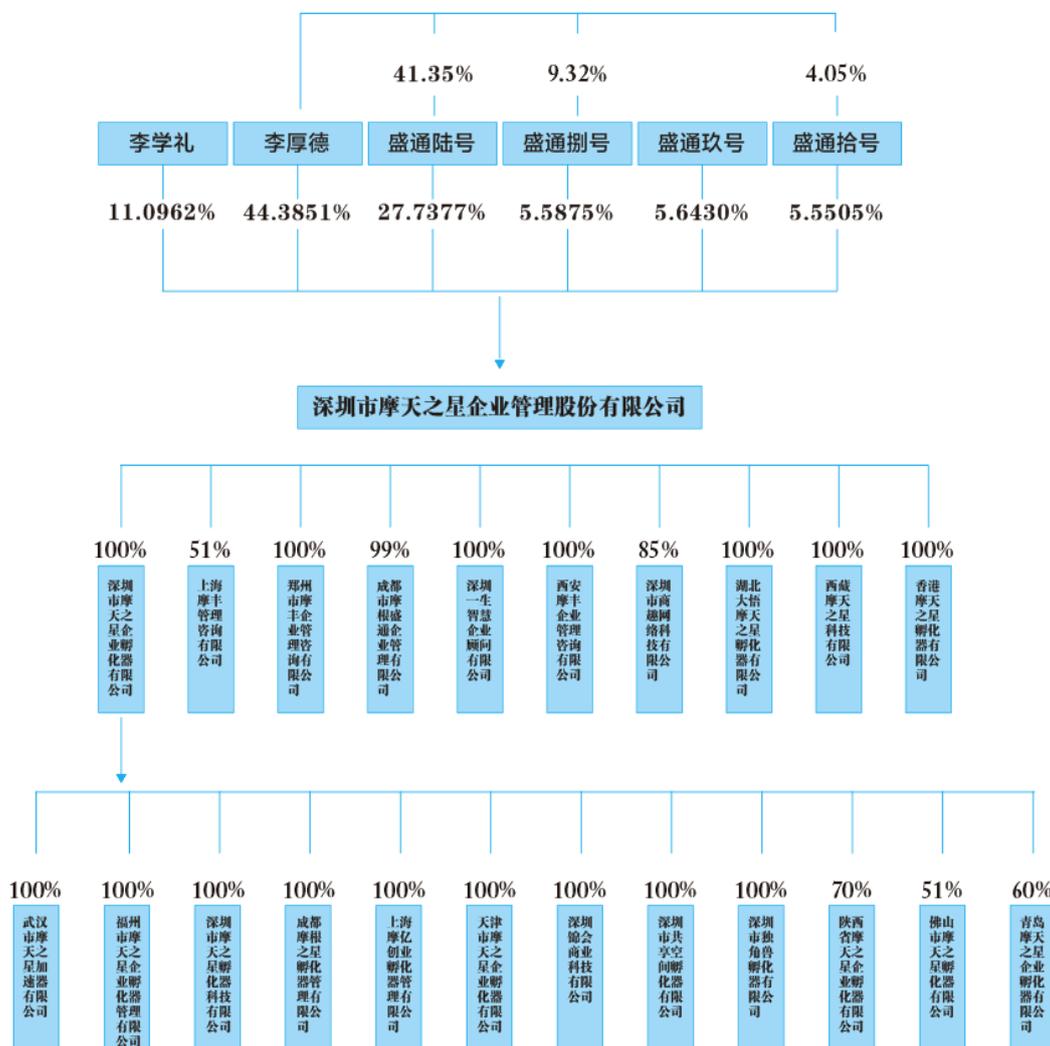
### （四）股票转让方式

公司于2016年6月17日召创立大会暨第一次临时股东大会，审议通过了议案《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌交易采取协议转让的股票转让方式的议案》，2017年7月21日，公司2017年第三次临时股东大会对上述议案进行了重新审议，决定公司股票挂牌时采取协议转让方式。

## 三、公司股权基本情况

### （一）公司股权结构图

公司共有6名股东，截至本公开转让说明书签署日，公司的股权结构如下：



## (二) 控股股东、实际控制人

### 1、控股股东、实际控制人的认定

截至本公开转让说明书签署日，李厚德持有摩天之星的股份数为 21,304,848 股（占摩天之星股份总数的 44.39%）；依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响，根据《公司法》第 216 条之规定，李厚德为摩天之星控股股东；

盛通陆号持有摩天之星 27.74% 股份，李厚德担任其执行事务合伙人；盛通捌号持有摩天之星 5.59% 股份，李厚德担任其执行事务合伙人；盛通拾号持有摩天之星 5.55% 股份，李厚德担任其执行事务合伙人。故李厚德合计持有摩天之星股东大会 83.27% 的表决权；李学礼现持有摩天之星的股份数为 5,326,176 股（占摩天之星股份总数的 11.10%），李学礼、李厚德系父子关系，两人于 2015 年 11 月 10 日签署《一致行动协议》，约定在股东会就任何事项表决时，均采取一致行动及一致的表决意见（在各方意见存在不统一情形时，应以李厚德的表决意见为准），因此，李厚德、李学礼为摩天之星的共同实际控制人。

## 2、控股股东、实际控制人的情况

公司的控股股东及实际控制人基本情况如下：

李厚德，原名李义德，男，1980 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2003 年 4 月至 2008 年 6 月，任武汉发之路咨询管理有限公司董事长；2008 年 8 月至 2010 年 10 月，任深圳聚财世纪管理顾问有限公司董事长；2010 年 11 月至 2012 年 3 月，待业；2012 年 3 月 2016 年 5 月，任深圳市摩根盛通投资顾问有限公司副总经理；2014 年 10 月至今，任深圳市小金牛创业投资有限合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2015 年 1 月 2016 年 7 月，任深圳市天使梦企业管理有限公司董事；2015 年 12 月至今，任深圳市盛通陆号创业投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2015 年 12 月至今，任武汉盛景银杏种植股份有限公司董事；2015 年 12 月至今，任深圳市盛通拾号创业投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2016 年 1 月至今，任深圳市盛通捌号创业投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2016 年 6 月至今，任深圳市摩天之星企业管理股份有限公司董事长。

李学礼，男，1948 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1964 年 7 月至 2010 年 3 月，个体工商户；2010 年 3 月至 2016 年 6 月，任深圳市摩根盛通投资顾问有限公司总经理；2016 年 11 月，任深圳市摩天之星企业管理股份有限公司总经理。

### （三）公司股东及持股情况

公司股东及持股情况如下：

序号	股东姓名/名称	持股数（股）	持股比例（%）	股东性质	股份质押情况
----	---------	--------	---------	------	--------

1	李厚德	21,304,848	44.39	自然人	无
2	盛通陆号	13,314,096	27.74	合伙企业	无
3	李学礼	5,326,176	11.10	自然人	无
4	盛通玖号	2,708,640	5.64	合伙企业	无
5	盛通捌号	2,682,000	5.59	合伙企业	无
6	盛通拾号	2,664,240	5.55	合伙企业	无

1、李厚德，男，现任摩天之星董事长，简历详见本节“三、公司股权基本情况”之“（二）控股股东、实际控制人”之“2、控股股东、实际控制人的情况”。

2、李学礼，男，现任摩天之星总经理，简历详见本节“三、公司股权基本情况”之“（二）控股股东、实际控制人”之“2、控股股东、实际控制人的情况”。

### 3、盛通陆号

#### （1）盛通陆号基本情况

公司名称	深圳市盛通陆号创业投资合伙企业（有限合伙）
统一社会信用代码	914403003595241341
公司住所	深圳市罗湖区桂园街道深南东路 5002 号信兴广场 3916 室
执行事务合伙人	李厚德
出资额	2,000.20 万元
企业类型	有限合伙企业
成立日期	2015 年 12 月 16 日
经营范围	投资兴办实业（具体项目另行申报）；对未上市企业进行股权投资；开展股权投资。
主要业务	为公司员工持股平台，除向本公司进行投资之外，无其他业务。

#### （2）盛通陆号股权结构

序号	合伙人名称	出资额（万元）	权益比例（%）	合伙人属性	合伙人类别
1	李厚德	827.15	41.35	自然人	普通合伙人
2	宁仁江	328.30	16.41	自然人	有限合伙人
3	李福华	200.00	10.00	自然人	有限合伙人
4	盛少聪	191.00	9.55	自然人	有限合伙人
5	张孝彦	142.00	7.10	自然人	有限合伙人
6	左义文	59.00	2.95	自然人	有限合伙人
7	周贞	36.00	1.80	自然人	有限合伙人
8	谭涛	30.00	1.50	自然人	有限合伙人
9	崔高昂	28.50	1.42	自然人	有限合伙人
10	腾险峰	15.00	0.75	自然人	有限合伙人
11	陈超俊	15.00	0.75	自然人	有限合伙人

12	江涛	13.50	0.67	自然人	有限合伙人
13	罗晓钢	13.00	0.65	自然人	有限合伙人
14	欧阳伟平	12.00	0.60	自然人	有限合伙人
15	丘裕	11.25	0.56	自然人	有限合伙人
16	汪细姣	10.00	0.50	自然人	有限合伙人
17	惠文杰	9.00	0.45	自然人	有限合伙人
18	王志	8.00	0.40	自然人	有限合伙人
19	郭志远	8.00	0.40	自然人	有限合伙人
20	王阳	8.00	0.40	自然人	有限合伙人
21	程普四	7.50	0.37	自然人	有限合伙人
22	郭艳桃	7.00	0.35	自然人	有限合伙人
23	田磊	6.00	0.30	自然人	有限合伙人
24	陈俊芳	5.00	0.25	自然人	有限合伙人
25	陈蓉	5.00	0.25	自然人	有限合伙人
26	张开荣	5.00	0.25	自然人	有限合伙人

盛通陆号为摩天之星员工持股平台，其中李厚德为摩天之星董事长，宁仁江、李福华为摩天之星董事、副总经理，张孝彦、盛少聪为摩天之星董事。

截至本公开转让说明书签署日，盛通陆号与摩天之星及子公司不存在关联交易。

#### 4、盛通捌号

##### (1) 盛通捌号基本情况

公司名称	深圳市盛通捌号创业投资合伙企业（有限合伙）
统一社会信用代码	91440300359735505U
公司住所	深圳市罗湖区桂园街道深南东路 5002 号信兴广场 3916 室
执行事务合伙人	李厚德
出资额	755.00 万元
企业类型	有限合伙企业
成立日期	2016 年 1 月 4 日
经营范围	投资兴办实业（具体项目另行申报）；对未上市企业进行股权投资；开展股权投资
主要业务	为公司客户持股平台，除向本公司进行投资之外，无其他业务。

##### (2) 盛通捌号股权结构

序号	合伙人名称	出资额 (万元)	权益比例(%)	合伙人属性	合伙人类别
1	李厚德	70.33	9.32	自然人	普通合伙人
2	段兆	66.67	8.83	自然人	有限合伙人
3	杨海勇	40.00	5.30	自然人	有限合伙人

4	沈幼清	40.00	5.30	自然人	有限合伙人
5	刘逸侠	32.00	4.24	自然人	有限合伙人
6	刘向林	32.00	4.24	自然人	有限合伙人
7	陈元锋	30.00	3.97	自然人	有限合伙人
8	陈刚	26.00	3.44	自然人	有限合伙人
9	王雪敏	24.00	3.18	自然人	有限合伙人
10	凌秀	24.00	3.18	自然人	有限合伙人
11	隗合站	24.00	3.18	自然人	有限合伙人
12	苏剑	24.00	3.18	自然人	有限合伙人
13	魏周春	22.00	2.91	自然人	有限合伙人
14	单绍东	20.00	2.65	自然人	有限合伙人
15	陈贤河	20.00	2.65	自然人	有限合伙人
16	陈秋	20.00	2.65	自然人	有限合伙人
17	夏玉兰	20.00	2.65	自然人	有限合伙人
18	朱俞	20.00	2.65	自然人	有限合伙人
19	邹炳新	20.00	2.65	自然人	有限合伙人
20	戈秀妮	20.00	2.65	自然人	有限合伙人
21	傅煜玲	20.00	2.65	自然人	有限合伙人
22	吕江霞	20.00	2.65	自然人	有限合伙人
23	杨希涌	20.00	2.65	自然人	有限合伙人
24	江军	20.00	2.65	自然人	有限合伙人
25	杨玉宝	20.00	2.65	自然人	有限合伙人
26	袁传飞	20.00	2.65	自然人	有限合伙人
27	蒋光平	10.00	1.32	自然人	有限合伙人
28	李涛	10.00	1.32	自然人	有限合伙人
29	蓝鑫文	10.00	1.32	自然人	有限合伙人
30	袁华	10.00	1.32	自然人	有限合伙人

盛通捌号为摩天之星客户持股平台，除李厚德为摩天之星董事长外，盛通捌号其他合伙人均为摩天之星的客户。

截至本公开转让说明书签署日，盛通捌号与摩天之星及子公司不存在关联交易。

## 5、盛通玖号

### (1) 盛通玖号基本情况

公司名称	深圳市盛通玖号创业投资合伙企业（有限合伙）
统一社会信用代码	91440300359737009A
公司住所	深圳市罗湖区桂园街道深南东路 5002 号信兴广场 3916 室

执行事务合伙人	占引
出资额	717.00 万元
企业类型	有限合伙企业
成立日期	2016 年 1 月 4 日
经营范围	投资兴办实业（具体项目另行申报）；对未上市企业进行股权投资；开展股权投资。
主要业务	为公司员工持股平台，除向本公司进行投资之外，无其他业务。

## (2) 盛通玖号股权结构

序号	合伙人名称	出资额(万元)	权益比例(%)	合伙人属性	合伙人类别
1	占引	15.00	2.09	自然人	普通合伙人
2	杨名	30.00	4.18	自然人	有限合伙人
3	<b>李小华</b>	<b>130.00</b>	<b>18.13</b>	自然人	有限合伙人
4	张升	8.00	1.12	自然人	有限合伙人
5	池汉威	5.00	0.70	自然人	有限合伙人
6	欧智平	30.00	4.18	自然人	有限合伙人
7	李建辉	10.00	1.39	自然人	有限合伙人
8	王烨	9.00	1.26	自然人	有限合伙人
9	储亚玲	5.00	0.70	自然人	有限合伙人
10	陈干锦	30.00	4.18	自然人	有限合伙人
11	陈蓉	15.00	2.09	自然人	有限合伙人
12	李冰	5.00	0.70	自然人	有限合伙人
13	孙朕伟	5.00	0.70	自然人	有限合伙人
14	李青女	4.00	0.56	自然人	有限合伙人
15	张涛荣	3.00	0.42	自然人	有限合伙人
16	杨胜强	4.00	0.56	自然人	有限合伙人
17	项瑞亮	10.00	1.39	自然人	有限合伙人
18	欧阳伟平	48.00	6.69	自然人	有限合伙人
19	胡琦	50.00	6.97	自然人	有限合伙人
20	乔德洲	10.00	1.39	自然人	有限合伙人
21	袁聪	34.00	4.74	自然人	有限合伙人
22	刘格	30.00	4.18	自然人	有限合伙人
23	陈卓权	10.00	1.39	自然人	有限合伙人
24	张开荣	7.00	0.98	自然人	有限合伙人
25	肖欢	25.00	3.49	自然人	有限合伙人
26	何迪迪	8.00	1.12	自然人	有限合伙人
27	罗俊	15.00	2.09	自然人	有限合伙人
28	李艳红	7.00	0.98	自然人	有限合伙人

29	姚洁	6.00	0.84	自然人	有限合伙人
30	肖萍	4.00	0.56	自然人	有限合伙人
31	许映茂	50.00	6.97	自然人	有限合伙人
32	苏政	10.00	1.39	自然人	有限合伙人
33	余晗	35.00	4.88	自然人	有限合伙人
34	牛世霞	10.00	1.39	自然人	有限合伙人
35	叶小明	40.00	5.58	自然人	有限合伙人

盛通玖号为摩天之星员工持股平台，其中欧智平为摩天之星董事会秘书，刘格、李冰为摩天之星股东代表监事，**李小华为李厚德之姐，并任子公司深圳孵化器执行董事、法定代表人。**

截至本公开转让说明书签署日，盛通玖号与摩天之星及子公司不存在关联交易。

## 6、盛通拾号

### (1) 盛通拾号基本情况

公司名称	深圳市盛通拾号创业投资合伙企业（有限合伙）
统一社会信用代码	914403003596502885
公司住所	深圳市罗湖区桂园街道深南东路 5002 号信兴广场 3916 室
执行事务合伙人	李厚德
出资额	660.00 万元人
企业类型	有限合伙企业
成立日期	2015 年 12 月 30 日
经营范围	投资兴办实业（具体项目另行申报）；对未上市企业进行股权投资；开展股权投资。
主要业务	为公司客户持股平台，除向本公司进行投资之外，无其他业务。

### (2) 盛通拾号股权结构

序号	合伙人名称	出资额(万元)	权益比例(%)	合伙人属性	合伙人类别
1	<b>李厚德</b>	<b>26.71</b>	<b>4.05</b>	自然人	普通合伙人
2	陈章钊	74.32	11.26	自然人	有限合伙人
3	张琳	74.32	11.26	自然人	有限合伙人
4	李武松	46.00	6.97	自然人	有限合伙人
5	齐海峰	29.73	4.50	自然人	有限合伙人
6	张胜堂	29.73	4.50	自然人	有限合伙人
7	谢本红	24.77	3.75	自然人	有限合伙人
8	尤蓉蓉	24.77	3.75	自然人	有限合伙人

9	陈元锋	24.77	3.75	自然人	有限合伙人
10	瞿建军	24.77	3.75	自然人	有限合伙人
11	肖洪平	24.77	3.75	自然人	有限合伙人
12	李中华	24.77	3.75	自然人	有限合伙人
13	肖卫平	24.77	3.75	自然人	有限合伙人
14	卓致建	24.77	3.75	自然人	有限合伙人
15	胡爱玲	24.77	3.75	自然人	有限合伙人
16	王建峰	24.77	3.75	自然人	有限合伙人
17	郭龙	24.77	3.75	自然人	有限合伙人
18	陈建立	24.77	3.75	自然人	有限合伙人
19	叶春风	24.77	3.75	自然人	有限合伙人
20	陈绍刚	24.77	3.75	自然人	有限合伙人
21	王小元	20.00	3.03	自然人	有限合伙人
22	严兵	12.39	1.88	自然人	有限合伙人

盛通拾号为摩天之星客户持股平台，除李厚德为摩天之星董事长外，盛通拾号其他合伙人均为摩天之星的客户。

截至本公开转让说明书签署日，盛通拾号与摩天之星及子公司不存在关联交易。

#### 7、合伙企业私募基金备案情况

盛通陆号、盛通捌号、盛通玖号、盛通拾号除向本公司进行股权投资外，无其他业务。上述合伙企业均不存在以非公开方式向合格投资者募集资金的情形、不涉及委托基金管理人进行管理情形，不属于《私募投资基金监督管理暂行办法》和《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》所定义的私募投资基金管理人、私募投资基金，无须办理私募投资基金管理人登记和私募投资基金备案手续。

主办券商及律师经核查认为：公司股东均不存在法律法规、规范性文件或任职单位规定不得担任股东的情形，公司现有股东均适格。

#### （四）股东之间关联关系

- 1、李厚德持有盛通陆号 41.35%的份额，并担任执行事务合伙人；
- 2、李厚德持有盛通捌号 6.67%的份额，并担任执行事务合伙人；
- 3、李厚德持有盛通拾号 4.05%的份额，并担任执行事务合伙人；

#### 4、李学礼（父）与李厚德（子）系父子关系。

截至本公开转让说明书签署日，公司股东之间除上述关联关系外，不存在其他关联关系。

### （五）报告期内公司控股股东及实际控制人变化情况

报告期内，公司控股股东由李学礼变更为李厚德，实际控制人由李学礼变更为李学礼和李厚德。具体情况如下：

2011年3月14日至2015年11月9日，有限公司为自然人独资公司，李学礼持股100.00%；故李学礼为公司控股股东及实际控制人。2015年11月10日，有限公司增资500.00万，此次增资后，李学礼持股20%，李厚德持股80%。至此，公司的控股股东由李学礼变更为李厚德。

同日，李学礼（父）与李厚德（子）签署《一致行动协议》，双方约定，协议签署后，双方在公司股东会中保持一致行动。至此，李厚德和李学礼为公司的共同实际控制人。

报告期内公司的控股股东及实际控制人变更，并未使公司的经营范围、主营业务和经营模式发生重大改变，且公司业务规模逐步扩大。报告期内公司的主营业务为企业管理咨询、管理培训服务，2016年1月通过设立子公司增加经营孵化器服务。公司的经营模式为通过课程推广会为客户搭建挑选合适导师的平台，通过优质导师为客户提供具体的企业管理咨询、商业模式设计与梳理、品牌策划、股权激励咨询等服务，同时为创新型企业提供孵化服务。故公司主营业务明确且未发生重大改变，报告期内公司营业收入呈上升趋势。因此，报告期内公司控股股东和实际控制人变化未对公司经营、管理等方面产生不利影响，不影响公司的持续经营能力。

### （六）股本的形成及其变化

#### 1、2011年3月，有限公司设立

2011年3月14日，深圳市艺星中韩美容顾问有限公司（深圳市摩根盛通投资顾问有限公司前身）成立。公司由自然人李学礼以货币出资方式设立，注册资本为100.00万元，注册号为440301105250583，法定代表人为李学礼。公司设立时住所为深圳市罗湖区春风路佳宁娜友谊广场C-1806。公司设立时经营范围为：美容信息咨询；美容产品、化妆品的销售（法律、行政法规、国务院决定规定在

登记前须经批准的项目除外，法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）。

2011年3月10日，深圳中立浩会计师事务所（普通合伙）出具深中立浩验字[2011]第16号《验资报告》，对公司设立时的货币出资进行了审验。

2011年3月14日，有限公司经深圳市市场监督管理局核准设立。设立时，公司股东及其出资额、出资比例情况如下：

序号	股东姓名	认缴金额（万元）	实缴金额（万元）	出资方式	持股比例（%）
1	李学礼	100.00	100.00	货币	100.00
合计		<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	-	<b>100.00</b>

2012年3月2日，公司变更名称为“深圳市摩根盛通投资顾问有限公司”。

### 2、2015年11月，第一次增资

2015年4月30日，有限公司召开股东会，同意公司注册资本由100.00万元增至600.00万元，增加的注册资本500.00万元由原股东李学礼、新增股东李厚德分别出资20.00万元、480.00万元予以缴纳，并同意修改公司章程。本次增资价格为每元出资额作价一元。

2015年11月10日，深圳市市场监督管理局核准了本次变更登记，并颁发了新的营业执照。

2015年12月7日，深圳中正银合会计师事务所（普通合伙）出具中正银合验字[2015]第054号《验资报告》，对上述货币出资进行了审验。

本次增资后，公司股东及其出资额、出资比例情况如下：

序号	股东姓名	认缴金额（万元）	实缴金额（万元）	出资方式	持股比例（%）
1	李厚德	480.00	480.00	货币	80.00
2	李学礼	120.00	120.00	货币	20.00
合计		<b>600.00</b>	<b>600.00</b>	-	<b>100.00</b>

### 3、2016年1月，第二次增资

2015年6月25日，有限公司召开股东会，同意公司注册资本由6,000,000.00元增至8,999,684.00元，增加的注册资本2,999,684.00元全部由新增股东盛通陆号出资20,002,000.00元予以缴纳，并同意修改公司章程。本次增资价格为每元出资额作价6.67元。

盛通陆号为公司员工持股平台。该企业已召开合伙人大会，一致同意以上述价格增资。本次增资不存在业绩承诺或服务期限协议等涉及股份支付的履约条件，系合伙人基于公司发展前景的自愿投资行为，增资价格不低于公司每股净资产，投资者以现金认购公司股份，而无需向公司提供其他服务，不以业绩达到特定目标为前提。故本次增资不适用《企业会计准则第 11 号-股份支付》相关要求及实施要件，未进行股份支付账务处理。

2016 年 1 月 12 日，深圳市市场监督管理局核准了本次变更登记，并颁发了新的营业执照。

本次增资后，公司股东及其出资额、出资比例情况如下：

序号	股东姓名/名称	认缴金额（万元）	实缴金额（万元）	出资方式	持股比例（%）
1	李厚德	480.00	480.00	货币	53.34
2	盛通陆号	299.97	299.97	货币	33.33
3	李学礼	120.00	120.00	货币	13.33
合计		<b>899.97</b>	<b>899.97</b>	-	<b>100.00</b>

2016 年 6 月 23 日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字[2016]000642 号《验资报告》，就公司本次增次的出资缴纳情况进行补充审验，“截至 2016 年 1 月 13 日止，公司已收到新股东盛通陆号以货币方式缴纳的新增款项合计人民币 20,002,000.00 元，其中 2,999,684.00 元计入实收资本，超过的部分 17,002,316.00 元计入资本公积。”

#### 4、2016 年 1 月，第三次增资

2016 年 1 月 22 日，有限公司召开股东会，同意公司注册资本由 8,999,684.00 元增至 10,814,470.00 元，增加的注册资本 1,814,786.00 元由新增股东盛通拾号出资 6,600,000.00 元认缴 600,262.00 元、盛通玖号出资 7,170,000.00 元认缴 610,262.00 元、盛通捌号出资 7,550,000.00 元认缴 604,262.00 元并予以缴纳。本次增资，盛通拾号增资价格为每元出资额作价 11.00 元；盛通玖号增资价格为每元出资额作价 11.75 元；盛通捌号增资价格为每元出资额作价 12.49 元。

盛通捌号、盛通拾号为公司客户持股平台，盛通玖号为公司员工持股平台，本次增资系公司根据不同合伙企业协商定价，各合伙企业已召开合伙人大会，全体合伙人一致同意以上述价格增资。

本次增资不存在业绩承诺或服务期限协议等涉及股份支付的履约条件，系合伙人基于公司发展前景的自愿投资行为，增资价格不低于公司每股净资产，投资者以现金认购公司股份，而无需向公司提供其他服务，不以业绩达到特定目标为前提。故本次增资不适用《企业会计准则第 11 号-股份支付》相关要求及实施要件，未进行股份支付账务处理。

2016 年 1 月 25 日，深圳市市场监督管理局核准了本次变更登记，并颁发了新的营业执照。

本次增加注册资本后，公司股东及其出资额、出资比例情况如下：

序号	股东姓名/名称	认缴金额(万元)	实缴金额(万元)	出资方式	持股比例(%)
1	李厚德	480.00	480.00	货币	44.39
2	盛通陆号	299.97	299.97	货币	27.74
3	李学礼	120.00	120.00	货币	11.10
4	盛通玖号	61.03	61.03	货币	5.64
5	盛通捌号	60.43	60.43	货币	5.59
6	盛通拾号	60.03	60.03	货币	5.55
合计		<b>1081.45</b>	<b>1081.45</b>	-	<b>100.00</b>

2016 年 6 月 23 日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字[2016]000643 号《验资报告》，就公司本次增资的出资缴纳情况进行补充审验，“截至 2016 年 2 月 2 日止，公司已收到新股东盛通拾号、盛通玖号、盛通捌号以货币方式缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币 1,814,786.00 元。盛通拾号以货币出资人民币 6,600,000.00 元，其中人民币 600,262.00 元计入实收资本，超过部分 5,999,738.00 元计入资本公积；盛通玖号以货币出资人民币 7,170,000.00 元，其中人民币 610,262.00 元计入实收资本，超过部分 6,559,738.00 元计入资本公积；盛通捌号以货币出资人民币 7,550,000.00 元，其中人民币 604,262.00 元计入实收资本，超过部分 6,945,738.00 元计入资本公积。”

#### 5、2016 年 6 月，有限公司整体变更为股份有限公司

2016 年 5 月 31 日，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具亚会 B 审字（2016）1404 号《审计报告》。经审计，截至 2016 年 3 月 31 日，摩根有限的净资产为 50,604,186.76 元。

2016年6月2日，万隆（上海）资产评估有限公司出具万隆评报字（2016）第1513号《资产评估报告》。经评估，截至2016年3月31日，摩根有限的净资产为52,079,543.62元。

2016年6月1日，摩根有限召开股东会，同意有限公司整体变更为股份有限公司，全体6名股东作为发起人，以2016年3月31日为基准日经审计的净资产50,604,186.76元为基础进行折股，折合48,000,000股，每股面值1.00元，净资产超过股本部分计入资本公积，变更后的注册资本为人民币48,000,000.00元。整体变更为股份公司前后各股东的持股比例不变。

2016年6月1日，公司全体发起人共同签署了《发起人协议》，同意以发起设立方式将有限责任公司整体变更为股份有限公司。

2016年6月2日，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具亚会B验字（2016）0565号《验资报告》。经审验，“截至2016年3月31日，深圳市摩天之星企业管理股份有限公司（筹）已收到全体股东以其拥有的深圳市摩根盛通投资顾问有限公司的净资产50,604,186.76元，全体股东确认将该净资产中的48,000,000.00元折合为深圳市摩天之星企业管理股份有限公司（筹）的股本48,000,000.00元，每股面值为人民币1元，其余净资产2,604,186.76元计入深圳市摩天之星企业管理股份有限公司（筹）的资本公积。”

2016年6月17日，公司召开创立大会暨第一次临时股东大会，审议通过了上述整体变更方案。

2016年6月24日，深圳市市场监督管理局核准摩天之星的设立并颁发了《营业执照》，统一社会信用代码为91440300570037024X。

股份公司设立时，股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	认缴金额(万元)	实缴金额(万元)	出资方式	持股比例(%)
1	李厚德	2,130.48	2,130.48	净资产折股	44.39
2	盛通陆号	1,331.41	1,331.41	净资产折股	27.74
3	李学礼	532.62	532.62	净资产折股	11.10
4	盛通玖号	270.86	270.86	净资产折股	5.64
5	盛通捌号	268.20	268.20	净资产折股	5.59
6	盛通拾号	266.42	266.42	净资产折股	5.55
合计		<b>4,800.00</b>	<b>4,800.00</b>	-	<b>100.00</b>

## 6、整体变更时涉税问题

深圳市摩根盛通投资顾问有限公司以净资产折股整体变更为深圳市摩天之星企业管理股份有限公司时，以资本公积和留存收益 37,185,530.00 折股 37,185,530 股，其中以资本公积-资本溢价 36,507,530.00 元折股 36,507,530 股，以留存收益 678,000.00 元折股 678,000 股，以留存收益折股需按 20% 税率缴纳个人所得税，应缴税额为  $678,000 \times 20\% = 135,600.00$  元。2017 年 1 月 16 日，各股东按比例向公司汇入应缴税款金额，公司向深圳市罗湖区地方税务局缴纳上述个人所得税税款。

截至本公开转让说明书签署日，李厚德、李学礼、盛通陆号、盛通捌号、盛通玖号、盛通拾号等所有发起人尚未就整体变更时以资本公积-资本溢价转增股本事项缴纳个人所得税，公司亦未代扣代缴。

公司股东李厚德、李学礼及盛通陆号、盛通捌号、盛通玖号、盛通拾号全体合伙人于 2016 年 8 月 2 日出具承诺：“如若深圳市摩根盛通投资顾问有限公司以净资产折股整体变更为股份有限公司时，由于资本公积和留存收益折股导致国家税务主管部门要求本人承担缴纳所得税税款的义务及/或税务处罚相关责任，或要求深圳市摩天之星企业管理股份有限公司履行代扣代缴的义务，本人将无条件全额承担本人应缴纳的税款及因此所产生的所有相关费用，保证深圳市摩天之星企业管理股份有限公司不因此遭受任何直接和间接损失。”

#### 7、公司历次经营范围变更情况

序号	时间	经营范围	变更程序
1	2011. 3. 14	美容信息咨询；美容产品、化妆品的销售。（法律、行政法规、国务院决定规定在登机前须经批准的项目除外，法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）	公司设立
2	2012. 3. 2	建设项目投资、教育基础设施投资及咨询（具体项目另行申办）；投资兴办实业（具体项目另行申报）；在合法取得使用权的土地上从事房地产开发经营；投资咨询、企业管理咨询（不含证券咨询、人才中介服务和其它限制项目）；国内贸易。（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外，法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）	股东决定

3	2015. 1. 14	建设项目投资、教育基础设施投资及咨询（具体项目另行申办）；投资兴办实业（具体项目另行申报）；在合法取得使用权的土地上从事房地产开发经营；投资咨询、企业管理咨询（不含证券咨询、人才中介服务和其它限制项目）；电子产品的销售、批发与零售；国内贸易，从事货物及技术的进出口业务。（企业经营涉及前置性行政许可的，须取得前置性行政许可文件后方可经营）	股东决定
4	2015. 11. 5	一般经营项目：在教育管理领域的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；经济贸易咨询；企业管理咨询。许可经营项目：企业管理培训；教育信息咨询	股东会
5	2016. 5. 28	一般经营项目：在教育管理领域的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；经济贸易咨询；企业管理咨询。许可经营项目：企业管理培训；教育信息咨询；职业技能培训；语言培训；计算机技术培训。（企业经营涉及前置性行政许可的，须取得前置性行政许可文件后方可经营）	股东会
6	2016. 6. 8	在教育管理领域的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；经济贸易咨询；企业管理咨询。（企业经营涉及前置性行政许可的，须取得前置性行政许可文件后方可经营）	股东会
7	2016. 12. 26	一般经营项目：在教育管理领域的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；经济贸易咨询；企业管理咨询。（企业经营涉及前置性行政许可的，须取得前置性行政许可文件后方可经营）^企业管理培训	股东大会

### （七）股权明晰情况

公司各股东系通过出资（增资）的方式而成为公司股东，相关股份均为其真实合法持有，不存在以协议、委托、信托等方式代他人持股的情况；不存在质押、冻结或其他任何形式的转让限制；各股东亦未对该等股份所含的投票权、收益权做任何限制性安排，因此公司股权不存在权属争议或潜在纠纷。

主办券商及律师经核查认为：公司股权结构清晰，股东所持股份不存在直接或间接代持的情形，亦不存在权属争议或潜在纠纷。

## （八）重大资产重组情况

### 1、向关联方李福华购买房产

2016年3月28日，摩根盛通召开股东会，审议通过公司购买位于深圳市龙岗区布吉南岭龙泉别墅8区G20的别墅房屋一栋（房屋所有权人：李福华，房屋所有权号为：6000444880，房屋土地使用权证号为：G06408-11），办公面积为421.49平方米，房屋总价为人民币12,644,700.00元（大写：壹仟贰佰陆拾肆万肆仟柒佰元整），作为公司办公用房。

2016年3月28日，国众联资产评估土地房地产估价有限公司出具了《房地产估价报告》（国众联评字[2016]第1-0967号），经评估在价值时点符合价值类型和满足本估价报告假设与限制条件，且在未设立法定优先受偿权利下的确定估价对象在2016年2月29日的评估单价为：30,000.00元/平方米，市场价值为人民币12,644,700.00元。同日，摩根盛通与李福华签订了《房屋买卖合同》。

2016年3月29日，摩根盛通向李福华支付了上述房屋转让款12,644,700.00元，双方于2016年5月17日办理完毕房屋产权变更登记手续。

### 2、向关联方刘小霞购买房产

2016年9月30日公司第一届董事会第四次会议，2016年10月17日，公司第四次临时股东大会，审议通过公司购买深圳市龙岗区布吉南岭龙泉别墅4区J6的别墅房屋一栋（房屋所有权人：刘小霞，系李厚德之妻妹，房屋所有权号为：6000465808，房屋土地使用权证号为：G06408-11），办公面积为275.45平方米，房屋总价为人民币12,808,425.00元（大写：壹仟贰佰捌拾万捌仟肆佰贰拾伍元整），作为公司办公用房。2016年10月24日，公司与刘小霞签署了《房屋买卖合同》。

2016年10月10日，深圳市万隆众天资产评估有限公司出具《评估报告》（深万隆评报字[2016]069号），评估结论如下：“深圳市摩天之星企业管理股份有限公司委托评估的房地产于评估基准日2016年9月30日的评估值为人民币壹仟贰佰捌拾万捌仟肆佰贰拾伍元整（RMB12,808,425.00元）”。

2016年11月22日，公司向刘小霞支付完毕房屋转让价款。双方于2016年12月30日办理完毕产权变更登记手续。

#### 四、子公司情况

摩天之星子公司情况如下：

序号	子公司类型	子公司名称	级次	注册资本 (万元)	实缴资本 (万元)	备注
1	全资子公司	深圳一生智慧企业顾问有限公司	一级	500.00	500.00	-
2	全资子公司	郑州市摩丰企业管理咨询有限公司	一级	50.00	50.00	-
3	控股子公司	上海摩丰管理咨询有限公司（原上海摩丰投资有限公司）	一级	50.00	30.40	-
4	全资子公司	青岛市摩丰企业管理顾问有限公司	一级	50.00	50.00	已注销
5	控股子公司	成都市摩根盛通企业管理有限公司	一级	50.00	50.00	-
6	控股子公司	深圳市商趣网络科技有限公司（原深圳市摩丰企业管理顾问有限公司）	一级	200.00	65.00	-
7	全资子公司	西安摩丰企业管理咨询有限公司	一级	50.00	25.50	-
8	全资子公司	湖北大悟摩天之星孵化器有限公司	一级	800.00	-	已注销
9	全资子公司	西藏摩天之星科技有限公司	一级	500.00	-	正在注销中
10	全资子公司	香港摩天之星孵化器有限公司	一级	USD150.00	-	正在注销中
11	全资子公司	深圳市摩天之星企业孵化器有限公司（原深圳市摩天商务有限公司）	一级	4,500.00	4,500.00	-
12	全资孙公司	深圳市摩天之星孵化器科技有限公司	二级	500.00	500.00	-
13	全资孙公司	武汉市摩天之星加速器有限公司	二级	1,500.00	1,500.00	-
14	全资孙公司	福州市摩天之星企业孵化器管理有限公司	二级	1,500.00	850.00	-
15	全资孙公司	上海摩亿创业孵化器管理有限公司	二级	800.00	550.00	-
16	全资孙公司	摩天之星（北京）科技孵化器有限公司	二级	800.00	175.00	-

17	全资孙公司	天津市摩天之星企业孵化器有限公司	二级	1,500.00	1060.00	-
18	全资孙公司	成都摩根之星孵化器管理有限公司	二级	1,000.00	820.00	-
19	全资孙公司	深圳锦会商业科技有限公司	二级	809.40	809.40	-
20	控股孙公司	佛山市摩天之星孵化器有限公司	二级	300.00	300.00	-
21	控股孙公司	陕西省摩天之星企业孵化器有限公司	二级	300.00	20.00	-
22	控股孙公司	青岛摩天之星企业孵化器有限公司	二级	100.00	-	-
23	全资孙公司	深圳市独角兽孵化器有限公司	二级	500.00	-	-
24	全资孙公司	深圳市共享空间孵化器有限公司	二级	500.00	-	-
25	全资子公司	深圳市小柴牛投资顾问有限公司（原深圳市东方盛世企业管理顾问有限公司）	一级	500.00	20.00	已转让
26	控股孙公司	湖北盛景银杏有限公司	二级	500.00	75.00	已转让
27	控股孙公司	惠州市盛景苗木种植有限公司	三级	500.00	-	已转让
28	全资孙公司	深圳市弘毅兄弟文化传播有限公司	二级	500.00	-	已转让
29	控股孙公司	深圳市摩根盛通网络科技有限公司	二级	3,000.00	45.00	已转让
30	控股孙公司	深圳市摩根泽大投资管理咨询有限公司	二级	500.00	-	已注销
31	控股孙公司	深圳市前海企融网络科技有限公司	二级	500.00	-	已注销
32	控股子公司	深圳市东方兄弟文化传播有限公司	一级	100.00	-	已注销

公司董事兼副总经理宁仁江担任深圳一生智慧企业顾问有限公司的总经理；公司董事张孝彦持有上海摩丰管理咨询有限公司 49%的股权，同时担任该公司的执行董事。

#### （一）深圳一生智慧企业顾问有限公司

##### 1、基本情况

公司名称	深圳一生智慧企业顾问有限公司
------	----------------

统一社会信用代码	91440300MA5D87AX4M
成立时间	2016年3月9日
注册资本	500.00万
住所	深圳市龙岗区布吉街道锦龙路与惠康路交汇处万科红立方大厦22楼
法人代表	宁仁江
股权结构	深圳市摩天之星企业管理股份有限公司 100.00%
经营范围	教育管理领域的技术开发、技术咨询；经济信息咨询；企业管理咨询；教育信息咨询
存续状态	存续

## 2、一生智慧的股本及其变化

一生智慧系经深圳市市场监督管理局核准于2016年3月9日设立的有限责任公司，设立时持有统一社会信用代码为91440300MA5D87AX4M的《营业执照》，住所为深圳市龙华新区民治街道白龙路龙悦居二期六栋913，法定代表人为宁仁江，注册资本为500万元，公司类型为有限责任公司（法人独资），营业期限为自2016年3月9日至长期。

一生智慧设立时的股东及股权结构如下表所示：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	占注册资本的比例%	实缴出资额（万元）
1	摩根有限	500.00	100.00	500.00
	合计	500.00	100.00	500.00

根据招商银行2016年3月31日的《付款回单》，摩根有限向一生智慧的基本银行账户汇入人民币500万元，摘要为“投资款”。深圳隆德会计师事务所（普通合伙）于2016年4月3日出具深隆会验字[2016]013号《验资报告》，对上述货币出资进行了审验。

## （二）郑州市摩丰企业管理咨询有限公司

### 1、基本情况

公司名称	郑州市摩丰企业管理咨询有限公司
统一社会信用代码	91410105MA3X660285
成立时间	2015年12月28日
注册资本	50.00万
住所	郑州市金水区经三路66号1号楼1907号
法人代表	左义文
股权结构	深圳市摩天之星企业管理股份有限公司 100.00%

经营范围	企业管理咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
存续状态	存续

## 2、郑州摩丰的股本及其变化

郑州市摩丰企业管理咨询有限公司（以下简称“郑州摩丰”）设立时的股东及股权结构如下表所示：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	占注册资本的比例%	实缴出资额（万元）
1	摩根有限	50.00	100.00	-
合计		<b>50.00</b>	<b>100.00</b>	-

根据招商银行 2016 年 3 月 15 日《付款回单》，摩根有限向郑州摩丰的基本银行账户汇入人民币 50 万元，摘要为“投资款”。本次实缴注册资本后，郑州摩丰的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	占注册资本的比例%	实缴出资额（万元）
1	摩根有限	50.00	100.00	50.00
合计		<b>50.00</b>	<b>100.00</b>	<b>50.00</b>

### （三）上海摩丰管理咨询有限公司

#### 1、基本情况

公司名称	上海摩丰管理咨询有限公司（原上海摩丰投资有限公司）
统一社会信用代码	91310115084143040D
成立时间	2013 年 12 月 4 日
注册资本	50.00 万
住所	上海市浦东新区牡丹路 60 号 803A 室
法人代表	张孝彦
股权结构	深圳市摩天之星企业管理股份有限公司持股 51.00%，张孝彦持股 49.00%
经营范围	企业管理咨询、商务咨询、房地产咨询，企业形象策划，市场营销策划，会务会展服务，礼仪服务，广告设计、制作，利用自有媒体发布广告，翻译服务，保洁服务，建筑装饰建设工程专项设计，从事计算机技术领域的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，机电设备及配件、建筑装潢材料、玩具、工艺礼品、家具、灯饰、五金交电、金属材料、阀门管件、皮革制品、针纺织品、日用百货、橡塑制品、服装服饰、鞋帽、办公用品、纸制品、木制品、电子产品的销售。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】
存续状态	存续

## 2、上海摩丰的股本及其变化

### （1）上海摩丰的设立

上海摩丰管理咨询有限公司（以下简称“上海摩丰”）前身为上海摩丰投资有限公司，系经上海市浦东新区市场监督管理局核准 2013 年 12 月 4 日设立的有限责任公司，设立时持有由上海市工商行政管理局浦东新区分局核发的注册号为 310115002213102 的《企业法人营业执照》，住所为上海市浦东新区牡丹路 60 号 803A 室，法定代表人为孙澍，注册资本为 50 万元，公司类型为有限责任公司（国内合资），营业期限为自 2013 年 12 月 4 日至 2033 年 12 月 3 日。

上海奇正会计师事务所于 2013 年 11 月 25 日出具奇正会验（2013）B0853 号《验资报告》，“截至 2013 年 11 月 21 日止，贵公司（筹）已收到全体股东缴纳的注册资本（实收资本）合计人民币壹拾万元，各股东均以货币出资”。

上海摩丰设立时的股东及股权结构如下表所示：

序号	股东姓名或名称	认缴出资额 (万元)	占注册资本的比例%	实缴出资额 (万元)
1	摩根有限	25.50	51.00	5.10
2	孙澍	24.50	49.00	4.90
合计		<b>50.00</b>	<b>100.00</b>	<b>10.00</b>

根据招商银行 2016 年 1 月 27 日《付款回单》，摩根有限向上海摩丰的基本银行账户汇入人民币 20.4 万元，（摘要为“投资款”）。本次实收资本变更后，上海摩丰的股东及股权结构如下表所示：

序号	股东姓名或名称	认缴出资额 (万元)	占注册资本的比例%	实缴出资额 (万元)
1	摩根有限	25.50	51.00	25.50
2	孙澍	24.50	49.00	4.90
合计		<b>50.00</b>	<b>100.00</b>	<b>30.40</b>

## （2）上海摩丰的股权变动

2016 年 1 月 13 日，上海市浦东新区市场监督管理局向上海摩丰颁发新的营业执照，上海摩丰的代码由注册号 310115002213102 变更为统一社会信用代码 91310115084143040D。

2016 年 6 月 7 日，上海摩丰召开股东会，同意孙澍将其持有的上海摩丰 49% 股权转让给张孝彦，其他股东放弃优先购买权。同日，孙澍与张孝彦签署《股权转让协议》，约定孙澍将其持有标的公司的 49% 股权作价壹元转让给张孝彦。2016 年 6 月 14 日，上海市浦东新区市场监督管理局核准了上述股权变更。股权变动后，上海摩丰的股东及股权结构如下表所示：

序号	股东姓名或名称	认缴出资额 (万元)	占注册资本的比例%	实缴出资额 (万元)
1	摩根有限	25.50	51.00	25.50
2	张孝彦	24.50	49.00	4.90
合计		<b>50.00</b>	<b>100.00</b>	<b>30.40</b>

2016年7月25日，上海摩丰的名称由“上海摩丰投资有限公司”变更为“上海摩丰管理咨询有限公司”。

#### (四) 青岛市摩丰企业管理顾问有限公司

##### 1、基本情况

公司名称	青岛市摩丰企业管理顾问有限公司
统一社会信用代码	91370202MA3C58A06C
成立时间	2016年1月7日
注册资本	50.00万
住所	山东省青岛市市南区延安三路105号1901室
法人代表	雷彩云
股权结构	深圳市摩天之星企业管理股份有限公司 100.00%
经营范围	企业管理咨询，经济信息咨询，国内教育信息咨询（不含培训及辅导）。
存续状态	存续

2、青岛市摩丰企业管理顾问有限公司（以下简称“青岛摩丰”）的股本及其变化

青岛摩丰设立时的股东及股权结构如下表所示：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	占注册资本的比例%	实缴出资额（万元）
1	摩根有限	50.00	100.00	-
合计		<b>50.00</b>	<b>100.00</b>	-

根据招商银行2016年3月4日《付款回单》，摩根有限向青岛摩丰的基本银行账户汇入人民币50万元，摘要为“投资款”。本次实缴注册资本变更后，青岛摩丰的股东及股权结构如下表所示：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	占注册资本的比例%	实缴出资额（万元）
1	摩根有限	50.00	100.00	50.00
合计		<b>50.00</b>	<b>100.00</b>	<b>50.00</b>

2017年2月3日，青岛摩丰经青岛市南区市场监督管理局核准注销。

#### (五) 成都市摩根盛通企业管理有限公司

##### 1、基本情况

公司名称	成都市摩根盛通企业管理有限公司
统一社会信用代码	91510104MA61RMRJ36
成立时间	2015年11月23日
注册资本	50.00万
住所	成都市锦江区东大街下东大街段99号1栋2单元9层9号
法人代表	孙贝贝
股权结构	深圳市摩天之星企业管理股份有限公司99.00%，李小华1.00%
经营范围	企业管理咨询；教育咨询（不含出国留学咨询及中介服务）
存续状态	存续

2、成都市摩根盛通企业管理有限公司（以下简称“成都摩根”）的股本及其变化

成都摩根设立时的股东及股权结构如下表所列示：

序号	股东姓名或名称	认缴出资额 (万元)	占注册资本的比例%	实缴出资额 (万元)
1	摩根有限	49.50	99.00	-
2	李小华	0.50	1.00	-
合计		<b>50.00</b>	<b>100.00</b>	-

根据招商银行2016年1月27日《付款回单》，摩根有限向成都摩根的基本银行账户汇入人民币49.5万元，摘要为“投资款”；同日，李小华向成都摩根的基本银行账户汇入人民币0.5万元，摘要为“投资款”。该次实收资本变更后，成都摩根的股东及股权结构如下表所列示：

序号	股东姓名或名称	认缴出资额 (万元)	占注册资本的比例%	实缴出资额 (万元)
1	摩根有限	49.50	99.00	49.50
2	李小华	0.50	1.00	0.50
合计		<b>50.00</b>	<b>100.00</b>	<b>50.00</b>

#### (六) 深圳市商趣网络科技有限公司

##### 1、基本情况

公司名称	深圳市商趣网络科技有限公司（原深圳市摩丰企业管理顾问有限公司）
统一社会信用代码	91440300MA5DCU8655

代码	
成立时间	2016年5月18日
注册资本	200.00万
住所	深圳市罗湖区东门街道东门中兴路239号外贸集团大厦2403-2406室
法人代表	刘向林
股权结构	深圳市摩天之星企业管理股份有限公司持股85.00%
经营范围	计算机软件技术开发、电子商务平台技术开发；经营电子商务；网页设计；企业管理咨询、商务信息咨询（不含人才中介、证券、保险、基金、金融业务及其他限制类、禁止类项目）；文化活动策划、市场营销策划、企业形象策划；摄影服务。（企业经营涉及前置性行政许可的，须取得前置性行政许可文件后方可经营）^教育培训。
存续状态	存续

2、深圳市摩丰企业管理顾问有限公司（以下简称“深圳摩丰”）的股本及其变化

深圳摩丰设立时的股东及股权结构如下表所列示：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	占注册资本的比例%	实缴出资额（万元）
1	摩根有限	50.00	100.00	50.00
合计		50.00	100.00	50.00

根据深圳隆德会计师事务所（普通合伙）于2016年11月4日出具的深隆会验字[2016]032号《验资报告》审验，“截至2016年10月25日止，贵公司已收到股东深圳市摩天之星企业管理股份有限公司缴纳的注册资本合计人民币50万元（大写：人民币伍拾万元整）。其中：股东以货币出资50万元”。

2017年7月27日，深圳摩丰增资150万，其中摩天之星认缴120万，刘向林认缴10万，胡洋认缴20万。截至本公开转让说明签署日，刘向林实缴5万，胡洋实缴10万，变更后股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	占注册资本的比例%	实缴出资额（万元）
1	摩天之星	170.00	85.00	50.00
2	刘向林	10.00	5.00	5
3	胡洋	20.00	10.00	10
合计		200.00	100.00	65.00

2017年7月27日，深圳摩丰经变更名称为“深圳市商趣网络科技有限公司”。

## （七）西安摩丰企业管理咨询有限公司

### 1、基本情况

公司名称	西安摩丰企业管理咨询有限公司
------	----------------

统一社会信用代码	91610131MA6TXHGG3D
成立时间	2016年1月25日
注册资本	50.00万
住所	西安市高新区唐延路3号旺座国际城B座32层3202室
法人代表	王字广
股权结构	深圳市摩天之星企业管理股份有限公司 100.00%
经营范围	一般经营项目：企业管理咨询。（以上经营范围除国家规定的专控及许可项目）
存续状态	存续

2、西安摩丰企业管理咨询有限公司（以下简称“西安摩丰”）的股本及其变化

西安摩丰设立时的股东及股权结构如下表所列示：

序号	股东姓名或名称	认缴出资额(万元)	占注册资本的比例%	实缴出资额(万元)
1	摩根有限	25.50	51.00	-
2	陈芬	24.50	49.00	-
合计		<b>50.00</b>	<b>100.00</b>	-

根据招商银行 2016 年 3 月 18 日《付款回单》，摩根有限向西安摩丰的基本银行账户汇入人民币 25.5 万元，摘要为“投资款”。该次实收资本变更后，西安摩丰的股东及股权结构如下表所列示：

序号	股东姓名或名称	认缴出资额(万元)	占注册资本的比例%	实缴出资额(万元)
1	摩根有限	25.50	51.00	25.50
2	陈芬	24.50	49.00	-
合计		<b>50.00</b>	<b>100.00</b>	<b>25.50</b>

2016 年 6 月 6 日，陈芬与摩根有限签署《股权转让协议》，约定陈芬将其持有的西安摩丰 49% 的股权以 1000 元的价格转让给摩根有限，同日，西安摩丰召开股东会，同意上述股权转让。2016 年 6 月 23 日，西安市工商行政管理局核准了上述股权变更。本次股权转让后，西安摩丰的股东及股权结构如下表所列示：

序号	股东姓名或名称	认缴出资额(万元)	占注册资本的比例%	实缴出资额(万元)
1	摩根有限	50.00	100.00	25.50
合计		<b>50.00</b>	<b>100.00</b>	<b>25.50</b>

## （八）湖北大悟摩天之星孵化器有限公司

### 1、基本情况

公司名称	湖北大悟摩天之星孵化器有限公司
统一社会信用代码	91420922MA48R6GH6D
成立时间	2016年12月26日
注册资本	800.00万元
住所	大悟县经济开发区前进大道181号
法人代表	谭涛
股权结构	深圳市摩天之星企业管理股份有限公司 100.00%
经营范围	高新技术企业孵化服务项目开发；科技企业孵化器销售；数据库技术开发；无线电及外部设备、网络游戏、多媒体产品的系统集成及无线数据产品（不含限制项目）的技术开发与销售；网页设计；商务信息咨询；房地产经纪；物业管理；物业租赁；能源产品的技术开发；建筑材料、金属材料的购销；企业管理咨询、企业管理服务（不含投资咨询服务、市场调查及中介服务）。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）
存续状态	已注销

湖北摩天之星孵化器有限公司设立时的股东及股权结构如下表所示：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	占注册资本的比例%	实缴出资额（万元）
1	摩天之星	800.00	100.00	-
	合计	<b>800.00</b>	<b>100.00</b>	-

2017年10月11日，湖北摩天之星孵化器有限公司经大悟县行政服务中心核准注销。

### （九）西藏摩天之星科技有限公司

#### 1、基本情况

公司名称	西藏摩天之星科技有限公司
统一社会信用代码	91540195MA6T1N731E
成立时间	2016年12月7日
注册资本	500.00万元
住所	西藏自治区拉萨市柳梧新区海亮世纪新城61栋2单元401号
法人代表	余晗
股权结构	深圳市摩天之星企业管理股份有限公司 100.00%
经营范围	高新技术企业孵化服务；科技企业孵化器；数据库技术开发；商务信息服务；企业管理服务（不含投资管理和投资咨询）。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】
存续状态	存续

西藏摩天之星科技有限公司设立时的股东及股权结构如下表所示：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	占注册资本的比例%	实缴出资额（万元）
1	摩天之星	500.00	100.00	-
	合计	<b>500.00</b>	<b>100.00</b>	-

#### （十）香港摩天之星孵化器有限公司

##### 1、基本情况

公司名称:	香港摩天之星孵化器有限公司
注册号:	2544528
地址:	RM 5 BLK B 14/F WAH HEN COMM CTR 383 HENNESSY RD WANCHAI HONG KONG
注册时间:	2017年6月13日
注册资本:	1,500,000 美元（未实缴）
董事:	李青女
股权结构:	深圳市摩天之星企业管理股份有限公司 100.00%
主要业务:	一般服务企业孵化器咨询投资商学
存续状态:	正在注销中

截至本公开转让说明书签署日，公司未向香港摩天之星孵化器有限公司实缴注册资本。公司在香港设立香港摩天之星孵化器有限公司，未获得政府部门核准或办理备案登记手续，为避免违规风险，公司决定解散注销香港孵化器，目前手续正在办理中。

主办券商及律师认为：香港摩天之星孵化器有限公司在香港的设立及设立时至今的股权设置、股权结构合法有效，产权界定和确认不存在纠纷及风险。

#### （十一）深圳市摩天之星企业孵化器有限公司（原深圳市摩天商务有限公司）

##### 1、基本情况

公司名称	深圳市摩天之星企业孵化器有限公司（原深圳市摩天商务有限公司）
统一社会信用代码	9144030035991233XX
成立时间	2016年1月18日
注册资本	4500.00 万元
住所	深圳市龙华新区观澜街道高尔夫大道5号观澜湖国际大厦4楼
法人代表	李小华
股权结构	深圳市摩天之星企业管理股份有限公司 100.00%
经营范围	高新技术企业孵化服务项目；科技企业孵化器；数据库技术开发；无线电及外部设备、网络游戏、多媒体产品的系统集成及无线数据产品（不含限制项目）的技术开发与销售；网页设计；商务信息咨询；房地产信息咨询；房地产经纪；物业管理；物业租赁；能源产品的技术开发；建筑材料、金属材料的购销； <b>企业管理咨询</b> 。

存续状态	存续
------	----

## 2、深圳孵化器的股本及其变化

深圳孵化器的前身深圳市摩天商务有限公司系经深圳市市场监督管理局核准于 2016 年 01 月 18 日设立的有限责任公司，设立时持有统一社会信用代码为 9144030035991233XX 的《营业执照》，设立时的核准名称为“深圳市摩天商务有限公司”，住所为深圳市罗湖区桂园街道深南东路 5002 号信兴广场地王大厦 4316 单元，法定代表人为李小华，注册资本为 2000 万元，公司类型为有限责任公司（法人独资），营业期限为自 2016 年 01 月 18 日至长期。

深圳市摩天之星企业孵化器有限公司（原深圳市摩天商务有限公司）设立时的股东及股权结构如下表所示：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	占注册资本的比例%	实缴出资额（万元）
1	摩根有限	2000.00	100.00	2000.00
	合计	<b>2000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>2000.00</b>

根据招商银行 2016 年 3 月 8 日《付款回单》，摩根有限向深圳市摩天商务有限公司的基本银行账户汇入人民币 2000 万元，摘要为“投资款”。深圳隆德会计师事务所（普通合伙）于 2016 年 3 月 11 日出具深隆会验字[2016]005 号《验资报告》，对上述货币出资进行审验。

2016 年 10 月 17 日，摩天之星召开第四次临时股东大会，决议向子公司深圳孵化器增资 2500 万，此次增资后，深圳孵化器的股东及股权结构如下表所示：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	占注册资本的比例%	实缴出资额（万元）
1	摩天之星	4500.00	100.00	4500.00
	合计	<b>4500.00</b>	<b>100.00</b>	<b>4500.00</b>

根据招商银行 2016 年 10 月 23 日《付款回单》，摩天之星向深圳市摩天之星企业孵化器有限公司的基本银行账户汇入人民币 2500 万元，摘要为“投资款”。深圳隆德会计师事务所（普通合伙）于 2016 年 11 月 4 日出具深隆会验字[2016]031 号《验资报告》，对上述货币增资进行了审验。

## （十二）深圳市摩天之星孵化器科技有限公司

### 1、基本情况

公司名称	深圳市摩天之星孵化器科技有限公司
统一社会信用	91440300MA5DP8D927

代码	
成立时间	2016年11月16日
注册资本	500.00万元
住所	深圳市龙岗区南湾街道下李朗社区平吉大道平朗路9号万国食品城C座13楼整层
法人代表	徐夫舟
股权结构	深圳市摩天之星企业孵化器有限公司 100.00%
经营范围	高新技术企业孵化服务项目；科技企业孵化器；数据库技术开发；商务信息咨询。
存续状态	存续

深圳市摩天之星孵化器科技有限公司的股东及股权结构如下表所示：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	占注册资本的比例%	实缴出资额（万元）
1	深圳孵化器	500.00	100.00	500.00
	合计	500.00	100.00	500.00

根据招商银行《付款回单》，截至本公开转让说明书签署日，深圳孵化器分多次向深圳市摩天之星孵化器科技有限公司汇入人民币 500 万元，摘要为“投资款”，因此深圳市摩天之星孵化器科技有限公司已完成实缴。

### （十三）武汉市摩天之星加速器有限公司

#### 1、基本情况

公司名称	武汉市摩天之星加速器有限公司
统一社会信用代码	91420107MA4KMMP01X
成立时间	2016年5月19日
注册资本	1500.00万元
住所	武汉市青山区友谊大道999号武钢集团办公大楼B座24层
法人代表	周贞
股权结构	深圳市摩天之星企业孵化器有限公司 100.00%
经营范围	企业孵化器管理服务；企业加速器平台管理服务；企业管理咨询服务；科技中介服务；软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；房地产中介（不含估价）；自有房屋租赁；商务咨询服务；技术推广服务；工程和技术研究和试验发展；五金产品、建材、金属材料批零兼营；物业管理（涉及许可项目应取得相关部门批准后经营）（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）。
存续状态	存续

武汉市摩天之星加速器有限公司设立时的股东及股权结构如下表所示：

序号	股东名称	认缴出资额(万元)	占注册资本的比例%	实缴出资额(万元)
1	深圳孵化器	1500.00	100.00	-
合计		<b>1500.00</b>	<b>100.00</b>	-

根据招商银行 2016 年 7 月 4 日《收款回单》，深圳市摩天之星企业孵化器有限公司向武汉市摩天之星加速器有限公司的基本银行账户汇入 800 万元，摘要为“投资款”；根据招商银行 2016 年 11 月 9 日《收款回单》，深圳市摩天之星企业孵化器有限公司向武汉市摩天之星加速器有限公司的基本银行账户汇入 700 万元，摘要为“投资款”。**武汉嘉丰会计师事务所有限责任公司对上述出资进行了审验验证。**至此，武汉市摩天之星加速器有限公司已完成注册资本实缴，股东及股权结构如下表所示：

序号	股东名称	认缴出资额(万元)	占注册资本的比例%	实缴出资额(万元)
1	深圳孵化器	1500.00	100.00	1500.00
合计		<b>1500.00</b>	<b>100.00</b>	<b>1500.00</b>

#### (十四) 福州市摩天之星企业孵化器管理有限公司

##### 1、基本情况

公司名称	福州市摩天之星企业孵化器管理有限公司
统一社会信用代码	91350100MA34AC2C4R
成立时间	2016 年 8 月 19 日
注册资本	1500.00 万元
住所	福建省福州市台江区曙光路 118 号宇洋中央金座 43F01-02 单元
法人代表	黄瀚彬
股权结构	深圳市摩天之星企业孵化器有限公司 100.00%
经营范围	企业孵化器管理服务；科技中介服务；软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；房地产中介；自有房屋租赁；商务信息咨询；技术推广服务；工程和技术研究和试验发展；物业管理；五金产品、建材、金属材料的批发、零售、代购代销； <b>企业管理咨询</b> 。（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）
存续状态	存续

福州市摩天之星企业孵化器管理有限公司设立时的股权结构为：

序号	股东名称	认缴出资额(万元)	占注册资本的比例%	实缴出资额(万元)
1	深圳孵化器	1500.00	100.00	-
合计		<b>1500.00</b>	<b>100.00</b>	-

根据招商银行 2016 年 11 月 9 日和 2017 年 4 月 17 日的《付款回单》，深圳市摩天之星企业孵化器有限公司分别向福州市摩天之星企业孵化器管理有限公司的基本银行账户汇入 800 万元和 50 万元，摘要为“投资款”。至此，福州市摩天之星企业孵化器管理有限公司的股东及股权结构为：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	占注册资本的比例%	实缴出资额（万元）
1	深圳孵化器	1500.00	100.00	850.00
合计		1500.00	100.00	850.00

### （十五）上海摩亿创业孵化器管理有限公司

#### 1、基本情况

公司名称	上海摩亿创业孵化器管理有限公司
统一社会信用代码	91310110MA1G8BCB39
成立时间	2017 年 1 月 9 日
注册资本	800.00 万元
住所	上海市杨浦区黄兴路 1800 号 1801 室
法人代表	丘裕
股权结构	深圳市摩天之星企业孵化器有限公司 100.00%
经营范围	创业孵化器经营管理，数据处理，商务信息咨询，房地产咨询，房地产经纪，众创空间经营管理，物业管理，电子科技、网络科技、多媒体科技、能源科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，建筑材料、金属材料的销售，企业管理咨询。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】
存续状态	存续

上海摩亿创业孵化器管理有限公司公司设立时的股权结构为：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	占注册资本的比例%	实缴出资额（万元）
1	深圳孵化器	800.00	100.00	-
合计		800.00	100.00	-

根据招商银行《付款回单》，截至本公开转让说明书签署日，深圳孵化器分多次向上海摩亿孵化器管理有限公司基本账户汇入 550 万元，摘要为“投资款”，至此，上海摩亿孵化器管理有限公司的股东及股权结构为：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	占注册资本的比例%	实缴出资额（万元）
1	深圳孵化器	800.00	100.00	550.00
合计		800.00	100.00	550.00

## (十六) 摩天之星（北京）科技孵化器有限公司

## 1、基本情况

公司名称	摩天之星（北京）科技孵化器有限公司
统一社会信用代码	91110106MA00AKJK0X
成立时间	2016年12月20日
注册资本	800.00万元
住所	北京市丰台区航丰路1号院2号楼10层1019室
法人代表	李明扬
股权结构	深圳市摩天之星企业孵化器有限公司100.00%
经营范围	科技中介服务；高新技术企业孵化服务项目；科技企业孵化器；技术开发、技术推广、技术服务；网络游戏；企业管理咨询；市场调查；会议服务；承办展览展示活动；组织文化艺术交流活动（不含演出）；摄影扩印服务；电脑图文设计；翻译服务；企业策划；网页设计；经济贸易咨询；数据处理；系统集成；物业管理；房地产信息咨询；公共关系服务；出租办公用房；设计、制作、代理、发布广告；销售建筑材料（不在实体店铺经营）、五金交电（不在实体店铺经营）、金属材料、电子产品、家用电器、机械设备、电气设备、计算机软硬件及辅助设备、通讯设备。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）
存续状态	存续

摩天之星（北京）科技孵化器有限公司设立时的股权结构为：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	占注册资本的比例%	实缴出资额（万元）
1	深圳孵化器	800.00	100.00	-
	合计	<b>800.00</b>	<b>100.00</b>	-

根据招商银行《付款回单》，截至本公开转让说明书签署日，深圳孵化器分多次向摩天之星（北京）科技孵化器有限公司基本账户汇入**175万元**，摘要为“投资款”，至此，摩天之星（北京）科技孵化器有限公司的股东及股权结构为：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	占注册资本的比例%	实缴出资额（万元）
1	深圳孵化器	800.00	100.00	<b>175.00</b>
	合计	<b>800.00</b>	<b>100.00</b>	<b>175.00</b>

## (十七) 天津市摩天之星企业孵化器有限公司

## 1、基本情况

公司名称	天津市摩天之星企业孵化器有限公司
统一社会信用代码	91120104MA05ME0U5L
成立时间	2017年1月3日
注册资本	1500.00万元
住所	天津市南开区长江道18号融侨中心写字楼14-19层
法人代表	胡琦
股权结构	深圳市摩天之星企业孵化器有限公司100.00%
经营范围	企业孵化服务、企业管理咨询、商务信息咨询、房地产经纪、物业管理；数据库技术、无线电及外部设备、新能源的技术开发、咨询、服务、转让；软件开发；网页设计；房屋租赁；租赁业；批发和零售业。（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）
存续状态	存续

天津市摩天之星企业孵化器有限公司设立时的股权结构为：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	占注册资本的比例%	实缴出资额（万元）
1	深圳孵化器	1500.00	100.00	-
	合计	1500.00	100.00	-

根据招商银行《付款回单》，截至本公开转让说明书签署日，深圳孵化器分多次向天津市摩天之星企业孵化器有限公司基本账户汇入 1,060 万元，摘要为“投资款”，至此，天津市摩天之星企业孵化器有限公司的股东及股权结构为：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	占注册资本的比例%	实缴出资额（万元）
1	深圳孵化器	1500.00	100.00	1,060
	合计	1500.00	100.00	1,060

## (十八) 成都摩根之星孵化器管理有限公司

## 1、基本情况

公司名称	成都摩根之星孵化器管理有限公司
统一社会信用代码	91510100MA62NHWH4X
成立时间	2016年12月14日
注册资本	1000.00万
住所	成都高新区天府四街158号2栋1单元18-21层

法人代表	汪细姣
股权结构	深圳市摩天之星企业孵化器有限公司 100.00%
经营范围	企业孵化器经营管理；集群企业住所托管服务；数据处理及存储服务；计算机技术服务；信息系统集成；开发、销售网络设备、软件；网页设计；商务咨询（不含投资咨询）；房地产信息咨询、房地产经纪服务；物业管理（凭资质证书经营）；能源技术开发；销售建材（不含危险化学品）、金属材料（不含稀贵金属）；房屋租赁；企业管理咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
存续状态	存续

成都摩根之星孵化器管理有限公司设立时的股权结构为：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	占注册资本的比例%	实缴出资额（万元）
1	深圳孵化器	1000.00	100.00	-
合计		<b>1000.00</b>	<b>100.00</b>	-

根据招商银行《付款回单》，截至本公开转让说明书签署日，深圳孵化器分多次向成都摩根之星孵化器管理有限公司基本账户汇入 **820 万元**，摘要为“投资款”，至此，天津市摩天之星企业孵化器有限公司的股东及股权结构为：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	占注册资本的比例%	实缴出资额（万元）
1	深圳孵化器	1000.00	100.00	<b>820.00</b>
合计		<b>1000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>820.00</b>

## （十九）深圳锦会商业科技有限公司

### 1、基本情况

公司名称	深圳锦会商业科技有限公司
统一社会信用代码	91440300094059563D
成立时间	2014 年 03 月 25 日
注册资本	809.40 万
住所	深圳市南山区高新南四道 13 号中兴通讯研发大楼 6 楼
法人代表	黄瀚彬
股权结构	深圳市摩天之星企业孵化器有限公司 100.00%
经营范围	计算机软件开发；计算机系统开发；自有房屋租赁；品牌策划；数码产品、电子产品设计；经济信息咨询；企业管理；国内贸易；房屋租赁；企业管理咨询
存续状态	存续

2016年11月2日，摩天之星第五次临时股东大会审议通过了《关于对外投资暨整体收购深圳锦会商业科技有限公司全部股权的议案》，决定由子公司深圳孵化器具体实施整体收购深圳锦会商业科技有限公司全部股权事宜。

2016年11月8日，深圳德杨会计师事务所（普通合伙）出具深德（2016）审字486号《审计报告》，截至2016年10月31日，深圳锦会商业科技有限公司经审计的净资产为-2,413,221.02元。2016年11月11日，北京中锋资产评估有限责任公司深圳分公司出具中锋深分评估（2016）第008号《估值报告书》，截至评估基准日2016年10月31日，深圳锦会商业科技有限公司纳入评估范围内的股东全部权益估值为650.00万元。

2017年2月4日，深圳孵化器（乙方）与深圳阿基米未来智慧科技有限公司（甲方）签署了关于收购其持有的深圳锦会商业科技有限公司（目标公司）100%股权的《股权转让协议书》，约定甲方将其持有的目标公司100%的股权以人民币650万元转让给乙方。

上述收购行为不构成重大资产重组，深圳孵化器已支付全部股权转让款。

深圳锦会商业科技有限公司已于2017年3月17日在深圳市市场监督管理局完成股权转让的工商变更登记。至此，深圳锦会的股东及股权结构为：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	占注册资本的比例%	实缴出资额（万元）
1	深圳孵化器	809.40	100.00	809.40
	合计	809.40	100.00	809.40

## （二十）佛山市摩天之星孵化器有限公司

### 1、基本情况

公司名称	佛山市摩天之星孵化器有限公司
统一社会信用代码	91440606MA4WJNQY3K
成立时间	2017年05月15日
注册资本	300.00万
住所	佛山顺德龙江325国道龙江段第102号之二合创盈科家具材料交易中心（商务中央区2）（商务中央区2）21311
法人代表	许映茂
股权结构	深圳市摩天之星企业孵化器有限公司51.00%
经营范围	高新技术企业孵化服务项目；科技企业孵化器；数据库技术开发；无线电及外部设备、网络游戏、多媒体产品的系统集成及无线数据产品（不

	含限制项目)的技术开发与销售;网页设计;商务信息咨询;房地产信息咨询;房地产经纪;物业管理;物业租赁;能源产品的技术开发;建筑材料、金属材料的销售。
存续状态	存续

根据招商银行《收款回单》，截至本公开转让说明书签署日，深圳孵化器分多次向佛山孵化器基本账户汇入 170 万元（大于认缴部分计入资本公积），摘要为“投资款”；吴月钢分多次向佛山孵化器汇入 147 万元，摘要为“投资款”。至此，佛山孵化器的股东及股权结构为：

序号	股东名称	认缴出资额(万元)	占注册资本的比例%	实缴出资额(万元)
1	深圳孵化器	153.00	51.00	153.00
2	吴月钢	147.00	49.00	147.00
合计		300.00	100.00	300.00

## (二十一) 陕西省摩天之星企业孵化器有限公司

### 1、基本情况

公司名称	陕西省摩天之星企业孵化器有限公司
统一社会信用代码	91611002MA70TJ0E4X
成立时间	2017年06月28日
注册资本	300.00万
住所	陕西省商洛市商州区商丹园区管委会 A、B 栋 2、3 层
法人代表	王海强
股权结构	深圳市摩天之星企业孵化器有限公司 70.00%
经营范围	企业管理咨询服务, 科技中介服务, 软件开发, 信息系统集成服务, 房地产中介(不含估价)服务, 房产租赁, 物业管理
存续状态	开业

根据招商银行《收款回单》及工商银行《电子回单》，截至本公开转让说明书签署日，深圳孵化器分多次向陕西孵化器基本账户汇入 20 万元，摘要为“投资款”。至此，陕西孵化器的股东及股权结构为：

序号	股东名称	认缴出资额(万元)	占注册资本的比例%	实缴出资额(万元)
1	深圳孵化器	210.00	70.00	20.00
2	杨峰	90.00	30.00	-
合计		300.00	100.00	20.00

## (二十二) 青岛摩天之星企业孵化器有限公司

### 1、基本情况

公司名称	青岛摩天之星企业孵化器有限公司
统一社会信用代码	91370213MA3DRN3G4F
成立时间	2017年06月05日
注册资本	100.00万
住所	青岛市李沧区四流中路7号
法人代表	李明杨
股权结构	深圳市摩天之星企业孵化器有限公司 60.00%
经营范围	企业管理及信息咨询；数据库技术开发；系统集成；技术开发；批发、零售；无线电及外部设备、软件、电子产品、建筑材料、金属材料、电子出版物；网页设计；经济信息咨询；物业管理；房屋租赁；能源产品的技术开发。（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）
存续状态	开业

青岛孵化器的股东及股权结构为：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	占注册资本的比例%	实缴出资额（万元）
1	深圳孵化器	60.00	60.00	-
2	苏新然	30.00	30.00	-
3	段伟伟	6.00	6.00	-
4	李明杨	4.00	4.00	-
合计		100.00	100.00	-

2017年8月8日，苏新然将其持有的青岛孵化器的30%的出资额全部转让给李明杨；段伟伟将其持有的青岛孵化器的6%的出资额全部转让给李明杨。股权转让后，青岛孵化器的股东及股权结构为：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	占注册资本的比例%	实缴出资额（万元）
1	深圳孵化器	60.00	60.00	-
4	李明杨	40.00	40.00	-
合计		100.00	100.00	-

### （二十三）深圳市独角兽孵化器有限公司

#### 1、基本情况

公司名称	深圳市独角兽孵化器有限公司
统一社会信用代码	91440300MA5EJ08E8L
成立时间	2017年05月18日
注册资本	500.00万
住所	深圳市南山区粤海街道高新南四道13号中兴通讯研发大楼6楼

法人代表	李盛伍
股权结构	深圳市摩天之星企业孵化器有限公司 100.00%
经营范围	企业管理咨询；高新技术企业孵化服务；科技企业孵化器；数据库技术开发；无线电及外部设备、网络游戏、多媒体产品的系统集成及无线数据产品（不含限制项目）的技术开发与销售；网页设计；商务信息咨询；物业租赁；能源产品的技术开发；建筑材料、金属材料的销售。^物业管理。
存续状态	开业

独角兽孵化器设立时的股东及股权结构为：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	占注册资本的比例%	实缴出资额（万元）
1	深圳孵化器	500.00	100.00	-
	合计	500.00	100.00	-

#### （二十四）深圳市共享空间孵化器有限公司

##### 1、基本情况

公司名称	深圳市共享空间孵化器有限公司
统一社会信用代码	91440300MA5EJ08W5R
成立时间	2017年05月18日
注册资本	500.00万
住所	深圳市南山区粤海街道高新南四道13号中兴通讯研发大楼6楼
法人代表	孙贝贝
股权结构	深圳市摩天之星企业孵化器有限公司 100.00%
经营范围	企业管理咨询；高新技术企业孵化服务；科技企业孵化器；数据库技术开发；无线电及外部设备、网络游戏、多媒体产品的系统集成及无线数据产品（不含限制项目）的技术开发与销售；网页设计；商务信息咨询；物业租赁；能源产品的技术开发；建筑材料、金属材料的销售。^物业管理。
存续状态	开业

共享空间孵化器设立时的股东及股权结构为：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	占注册资本的比例%	实缴出资额（万元）
1	深圳孵化器	500.00	100.00	-
	合计	500.00	100.00	-

#### （二十五）深圳市小柴牛投资顾问有限公司

##### 1、基本情况

公司名称	深圳市小柴牛投资顾问有限公司
------	----------------

注册号	440301108999265
成立时间	2014年3月19日
注册资本	500.00万元
住所	深圳市前海深港合作区前湾一路鲤鱼门街一号前海深港合作区管理局综合办公楼A栋201室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司）
法人代表	占引
股权结构	深圳市前海东方盛鼎创业投资基金管理有限公司100.00%
经营范围	会议策划、市场营销策划、企业形象策划、文化交流活动策划、投资策划；汽车、信息文化用品的销售；投资兴办实业（具体项目另行申报）；在合法取得使用权的土地上从事房地产开发经营。（以上法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）
存续状态	存续

## 2、小柴牛的股本及其变化

### （1）深圳市东方盛世企业管理顾问有限公司的设立

小柴牛的前身“深圳市东方盛世企业管理顾问有限公司”系经深圳市市场监督管理局核准于2014年3月19日设立的有限责任公司，设立时法定代表人为刘冬虎，注册资本为500万元，实收资本为20万元，公司类型为有限责任公司（法人独资），营业期限为永续经营。

深圳市东方盛世企业管理顾问有限公司设立时股东及股权结构如下表所示：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	占注册资本的比例%	实缴出资额（万元）
1	摩根有限	500.00	100.00	20.00
合计		<b>500.00</b>	<b>100.00</b>	<b>20.00</b>

### （2）深圳市东方盛世企业管理顾问有限公司设立后的历次变更

#### 1) 公司名称变更

深圳市东方盛世企业管理顾问有限公司于2014年10月22日变更公司名称为“深圳市小柴牛投资顾问有限公司”。

#### 2) 股权转让

小柴牛股东摩根有限于2015年11月18日作出决定，将其持有的小柴牛的100%股权全部转让给深圳市前海东方盛鼎创业投资基金管理有限公司，并对小柴牛的公司章程作相应修订。

摩根有限于2015年11月18日与深圳市前海东方盛鼎创业投资基金管理有限公司签订《股权转让协议书之补充协议》。根据该协议，摩根有限将其持有的小柴牛的100%股权以20万元的价格全部转让给深圳市前海东方盛鼎创业投资

基金管理有限公司。

小柴牛于 2015 年 12 月 11 日在深圳市市场监督管理局办理完毕该次股权转让的全部变更登记手续。该次股权转让后，小柴牛的股东及股权结构如下表所示：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	占注册资本的比例%	实缴出资额 (万元)
1	深圳市前海东方盛鼎创业投资基金管理有限公司	500.00	100.00	20.00
合计		<b>500.00</b>	<b>100.00</b>	<b>20.00</b>

小柴牛于 2015 年 12 月 11 日办理完毕该次股权转让的全部变更登记手续后，小柴牛不再是摩根有限的全资子公司。

## (二十六) 湖北盛景银杏有限公司

### 1、基本情况

公司名称	湖北盛景银杏有限公司
注册号	91420923331747029F
成立时间	2015 年 2 月 5 日
注册资本	500.00 万元
住所	湖北省云梦县城关镇西大路（农机公司院内）
法人代表	李肖华
股权结构	深圳市盛景新农业科技有限公司 99.00%
经营范围	农业科技产品、节水灌溉技术、水土保持及园艺的技术开发与推广（不含限制项目）；苗木培养、苗木种植、苗木销售；造林工程的规划设计、施工、城市园林绿化（法律、行政法规、国务院决定需要审批的，需取得相关批准文件方可经营）；生态治污技术开发与推广；园林机械及配件的销售（以上不含限制项目及专营、专卖、专控商品）；花卉的种植、批发、销售；国内商业、物资供销业、农业观光旅游、果蔬采摘、发展生态农庄；农机具销售和维修农业技术开发和技术转让；农林销售、农业开发及树木种植、农业基地开发、建设、农业信息咨询、农业交易市场开发；旅游项目开发。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）
存续状态	存续

### 2、湖北盛景银杏有限公司的股本及其变化

湖北盛景银杏有限公司设立时的股东及股权结构如下表所示：

序号	股东姓名或名称	认缴出资额 (万元)	占注册资本的比例%	实缴出资额 (万元)
1	小柴牛	495.00	99.00	-
2	李肖华	5.00	1.00	-
合计		<b>500.00</b>	<b>100.00</b>	-

根据中国农业银行 2015 年 10 月 08 日《账户交易明细回单》，小柴牛向湖北盛景银杏有限公司的基本银行账户汇入 50 万元，摘要为“转存”，交易用途为“投资款用于付 3 月银杏树苗”。

根据中国农业银行 2015 年 10 月 15 日《客户收付款入账回单》，小柴牛向湖北盛景银杏有限公司的基本银行账户汇入 8 万元，摘要为“转存”，附言为“曾店，安陆 9 月份劳务费及工资”。

根据中国农业银行 2015 年 10 月 26 日《客户收付款入账回单》，小柴牛向湖北盛景银杏有限公司的基本银行账户汇入 2 万元，摘要为“转存”，附言为“投资款”。

根据中国农业银行 2015 年 11 月 16 日《客户收付款入账回单》，小柴牛向湖北盛景银杏有限公司的基本银行账户汇入 15 万元，摘要为“转存”，附言为“投资款”。

至此，湖北盛景银杏有限公司设立时的股东及股权结构如下表所示：

序号	股东姓名或名称	认缴出资额 (万元)	占注册资本的比例%	实缴出资额 (万元)
1	小柴牛	495.00	99.00	75.00
2	李肖华	5.00	1.00	-
合计		<b>500.00</b>	<b>100.00</b>	<b>75.00</b>

2016 年 1 月 16 日，湖北盛景银杏有限公司召开股东会，一致同意小柴牛将其持有的湖北盛景银杏有限公司 99% 的股权转让给深圳市盛景新农业科技有限公司；同日，小柴牛与深圳市盛景新农业科技有限公司签署《股权转让协议》，约定小柴牛将其持有的湖北盛景银杏有限公司 99% 的股权以 0 元的价格转让给深圳市盛景新农业科技有限公司。

转让后，湖北盛景银杏的股权结构为：

序号	股东姓名或名称	认缴出资额 (万元)	占注册资本的比例%	实缴出资额 (万元)
1	深圳市盛景新农业 科技有限公司	495.00	99.00	75.00
2	李肖华	5.00	1.00	-
合计		<b>500.00</b>	<b>100.00</b>	<b>75.00</b>

小柴牛于 2015 年 12 月 11 日办理完毕股权转让的全部变更登记手续后，小柴牛不再是摩根有限的全资子公司；摩根有限亦不再间接持有湖北盛景银杏有限公司的股份。

**(二十七) 惠州市盛景苗木种植有限公司****1、基本情况**

公司名称	惠州市盛景苗木种植有限公司
注册号	91441300MA4UK8PQ41
成立时间	2015年11月30日
注册资本	500.00万元
住所	惠州市惠州大道江北段90号华丽大厦2单元16层03房（仅限办公）
法人代表	欧阳伟平
股权结构	湖北盛景银杏有限公司持股100.00%
经营范围	苗木种植，园林设计，盆景的信息技术咨询服务，销售；苗木产品、花卉。 （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）
存续状态	存续

惠州市盛景苗木种植有限公司设立时的股东及股权结构如下表所示：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	占注册资本的比例%	实缴出资额 (万元)
1	湖北盛景银杏有限公司	500.00	100.00	-
	<b>合计</b>	<b>500.00</b>	<b>100.00</b>	<b>-</b>

小柴牛于2015年12月11日办理完毕股权转让的全部变更登记手续后，小柴牛不再是摩根有限的全资子公司；摩根有限亦不再间接持有惠州市盛景苗木种植有限公司的股份。

**(二十八) 深圳市弘毅兄弟文化传播有限公司****1、基本情况**

公司名称	深圳市弘毅兄弟文化传播有限公司
注册号	440301109499575
成立时间	2014年6月4日
注册资本	500.00万元
住所	深圳市前海深港合作区前湾一路鲤鱼门街一号前海深港合作区管理局综合办公楼A栋201室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司）
法人代表	李小华
股权结构	小柴牛100.00%
经营范围	文化交流活动策划；市场营销策划、企业形象策划（以上均不含限制项目）；会议策划、展览展示策划；教育基础设施投资（具体项目另行申报）；汽车销售（不含小轿车）；游艇及信息文化用品的销售（不含限制项目）；投资兴办实业（具体项目另行申报）；在合法取得使用权的土地上从事房地产开发经营。（法律、行政法规或者国务院决定禁止和规定在登记前须经批准的项目除外）
存续状态	存续

## 2、深圳市弘毅兄弟文化传播有限公司的股本及其变化

深圳市弘毅兄弟文化传播有限公司由深圳市东方盛世企业管理顾问有限公司（小柴牛前身）和段晓风共同设立，设立时的股东及股权结构如下表所示：

序号	股东姓名或名称	认缴出资额 (万元)	占注册资本的比例%	实缴出资额 (万元)
1	小柴牛	255.00	51.00	-
2	段晓风	245.00	49.00	-
合计		<b>500.00</b>	<b>100.00</b>	-

深圳市弘毅兄弟文化传播有限公司于2014年8月25日召开股东会，同意段晓风将其持有的深圳市弘毅兄弟文化传播有限公司的49%股权转让给深圳市东方盛世企业管理顾问有限公司（小柴牛前身），并同意对深圳市弘毅兄弟文化传播有限公司的公司章程作相应修订。

2014年8月26日，深圳市东方盛世企业管理顾问有限公司（小柴牛前身）与段晓风签署《股权转让协议书》，约定段晓风将其持有的深圳市弘毅兄弟文化传播有限公司的49%股权以0.1万元转让给深圳市东方盛世企业管理顾问有限公司（小柴牛前身）。

该次股权转让后，深圳市弘毅兄弟文化传播有限公司的股东及股权结构如下表所示：

序号	股东名称	认缴出资额(万元)	占注册资本的比例%	实缴出资额(万元)
1	小柴牛	500.00	100.00	-
合计		<b>500.00</b>	<b>100.00</b>	-

小柴牛于2015年12月11日办理完毕股权转让的全部变更登记手续后，小柴牛不再是摩根有限的全资子公司；摩根有限亦不再间接持有深圳市弘毅兄弟文化传播有限公司的股份。

## （二十九）深圳市摩根盛通网络科技有限公司

### 1、基本情况

公司名称	深圳市摩根盛通网络科技有限公司
注册号	440301113832682
成立时间	2015年9月7日
注册资本	3,000.00 万元
住所	深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司）

法人代表	孙朕伟
股权结构	小柴牛持股 90.00%
经营范围	计算机软件的研发、销售；信息系统研发、集成和技术服务；集成电路设计、研发；在网上从事商贸活动（不含限制项目）；信息咨询（不含限制项目）；信息系统设计、集成、运行、技术服务；数据库服务；数据库管理。（以上各项涉及法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营） ^网上从事广告业务。
存续状态	存续

## 2、深圳市摩根盛通网络科技有限公司的股本及其变化

深圳市摩根盛通网络科技有限公司设立时的股东及股权结构如下表所示：

序号	股东姓名或名称	认缴出资额 (万元)	占注册资本的比例%	实缴出资额 (万元)
1	小柴牛	350.00	70.00	-
2	孙朕伟	150.00	30.00	-
合计		<b>500.00</b>	<b>100.00</b>	-

根据招商银行 2015 年 10 月 21 日《收款回单》，孙朕伟向深圳市摩根盛通网络科技有限公司的基本银行账户汇入 5 万元，摘要为“孙朕伟摩根网络科技公司个人投资款”。

根据招商银行 2015 年 10 月 23 日《收款回单》，小柴牛向深圳市摩根盛通网络科技有限公司的基本银行账户汇入 20 万元，摘要为“附言:投资款，转招商银行深圳分行备注：投资款，转招商银行深圳分行”。

根据招商银行 2015 年 11 月 12 日《收款回单》，小柴牛向深圳市摩根盛通网络科技有限公司的基本银行账户汇入 20 万元，摘要为“附言:投资款，转招商银行深圳分行备注：投资款，转招商银行深圳分行”，至此，深圳市摩根盛通网络科技有限公司设立时的股东及股权结构如下表所示：

序号	股东姓名或名称	认缴出资额 (万元)	占注册资本的比例%	实缴出资额 (万元)
1	小柴牛	350.00	70.00	40.00
2	孙朕伟	150.00	30.00	5.00
合计		<b>500.00</b>	<b>100.00</b>	<b>45.00</b>

深圳市摩根盛通网络科技有限公司于 2015 年 12 月 5 日召开股东会，同意将公司注册资本增加至 3000 万元，增加的注册资本 2500 万元由小柴牛认缴 2350 万元，孙朕伟认缴 150 万元，并同意对深圳市摩根盛通网络科技有限公司的公司章程作相应修订。增资后，深圳市摩根盛通网络科技有限公司的股东及股权结构

如下表所示：

序号	股东姓名或名称	认缴出资额 (万元)	占注册资本的比例%	实缴出资额 (万元)
1	小柴牛	2700.00	90.00	40.00
2	孙朕伟	300.00	10.00	5.00
合计		<b>3000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>45.00</b>

小柴牛于 2015 年 12 月 11 日办理完毕股权转让的全部变更登记手续后，小柴牛不再是摩根有限的全资子公司；摩根有限亦不再间接持有深圳市摩根盛通网络科技有限公司的股份。

### (三十) 深圳市摩根泽大投资管理咨询有限公司

#### 1、基本情况

公司名称	深圳市摩根泽大投资管理咨询有限公司
注册号	440301114492313
成立时间	2015 年 11 月 30 日
注册资本	500.00 万元
住所	深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司）
法人代表	邹世龙
股权结构	小柴牛持股 51.00%
经营范围	企业管理咨询、信息咨询（以上均不含限制项目）；会议策划；市场营销策划；企业形象策划；文化交流活动策划；投资项目策划；投资管理（不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理及其他限制项目）；投资教育基础设施项目（具体项目另行申报）；教育信息咨询（不含证券咨询、人才中介服务和其他限制项目）；汽车、游艇及信息文化用品的批发与零售；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；投资兴办实业（具体项目另行申报）；在合法取得使用权的土地上从事房地产开发经营。（以上各项涉及法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）
存续状态	已注销

#### 2、深圳市摩根泽大投资管理咨询有限公司的股本及其变化

深圳市摩根泽大投资管理咨询有限公司设立时股东及股权结构如下表所示：

序号	股东姓名或名称	认缴出资额 (万元)	占注册资本的比例%	实缴出资额 (万元)
1	小柴牛	255.00	51.00	-
2	邹世龙	170.00	34.00	-
3	谢军	75.00	15.00	-
合计		<b>500.00</b>	<b>100.00</b>	-

小柴牛于 2015 年 12 月 11 日办理完毕股权转让的全部变更登记手续后，小柴牛不再是摩根有限的全资子公司；摩根有限亦不再间接持有深圳市摩根泽大投资管理咨询有限公司的股份。

经深圳市市场监督管理局核准，深圳市摩根泽大投资管理咨询有限公司已于 2016 年 8 月 9 日注销。

### （三十一）深圳市前海企融网络科技股份有限公司

#### 1、基本情况

公司名称	深圳市前海企融网络科技股份有限公司
注册号	40301112127791
成立时间	2015 年 1 月 23 日
注册资本	500.00 万元
住所	深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室(入驻深圳市前海商务秘书有限公司)
法人代表	宁仁江
股权结构	小柴牛持股 51.00%
经营范围	一般经营项目：投资咨询、企业管理咨询、经济信息咨询（以上均不含证券、保险、基金、金融业务、人才中介服务及其他限制项目）；网上贸易；企业营销策划；计算机产品信息咨询；会展服务；网页；网站建设；服装批发零售；投资管理（不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理等业务）；从事广告业务（法律法规、国务院规定需另行办理广告经营审批的，需取得许可后方可经营）。许可经营项目：金融信息咨询（根据法律、行政法规、国务院决定等规定需要审批的，依法取得相关审批文件后方可经营）
存续状态	已注销

#### 2、深圳市前海企融网络科技股份有限公司的股本及其变化

深圳市前海企融网络科技股份有限公司设立的股东及股权结构如下表所示：

序号	股东姓名或名称	认购股份数额 (万元)	占股份总数的比例%	实缴出资额 (万元)
1	小柴牛	255.00	51.00	-
2	宁仁江	210.00	42.00	-
3	黄细妹	10.00	2.00	-
4	刘永旺	10.00	2.00	-
5	胡琦	5.00	1.00	-
6	王烨	5.00	1.00	-
7	杨洁	5.00	1.00	-
合计		500.00	100.00	-

小柴牛于 2015 年 12 月 11 日办理完毕股权转让的全部变更登记手续后，小

柴牛不再是摩根有限的全资子公司；摩根有限亦不再间接持有深圳市前海企融网络科技有限公司的股份。

经深圳市市场监督管理局核准，深圳市前海企融网络科技有限公司已于2016年12月16日办理注销登记手续。

### （三十二）深圳市东方兄弟文化传播有限公司

#### 1、基本情况

公司名称	深圳市东方兄弟文化传播有限公司
注册号	440301111355398
成立时间	2014年9月24日
注册资本	100.00万/认缴注册登记后10年内缴足全部出资
住所	深圳市罗湖区深南东路地王大厦6309室
法人代表	李小华
股权结构	深圳市小柴牛投资顾问有限公司100.00%
经营范围	文化活动策划。（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）书籍、刊物、音像制品的销售。
存续状态	已注销

#### 2、公司的股本及其变化

##### （1）东方兄弟的设立

东方兄弟系经深圳市市场监督管理局核准于2014年9月24日设立的有限责任公司，设立时持有注册号为440301111355398的《企业法人营业执照》，住所为深圳市罗湖区深南东路地王大厦6309室，法定代表人为李小华，注册资本为100万元，公司类型为有限责任公司，营业期限为永续经营。

东方兄弟设立时的股东及股权结构如下表所示：

序号	股东姓名或名称	认缴出资额 (万元)	占注册资本的比例%	实缴出资额 (万元)
1	摩根有限	80.00	80.00	-
2	宁仁江	20.00	20.00	-
合计		<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	-

根据向深圳市市场监督管理局查阅复印的登记档案资料，东方兄弟设立时的公司章程等相关文件均将其股东之一误写为“深圳市摩根盛通企业管理顾问股份有限公司”。东方兄弟已于2016年6月10日向深圳市市场监督管理局递交了勘误说明，将上述文件中误写的“深圳市摩根盛通企业管理顾问股份有限公司”修正为“深圳市摩根盛通投资顾问有限公司”。

## （2）东方兄弟设立后的历次变更

东方兄弟股东会于2016年1月14日作出决议，同意摩根有限、宁仁江分别将其各自持有的东方兄弟的出资额80万元、20万元全部转让给小柴牛，并同意对东方兄弟的公司章程作相应修订。

摩根有限、宁仁江于2016年2月29日与小柴牛签订《股权转让协议》。根据该协议，摩根有限、宁仁江分别将其各自持有的东方兄弟的出资额80万元、20万元均以0.1万元的价格全部转让给小柴牛。

东方兄弟于2016年3月7日在深圳市市场监督管理局办理变更登记手续。股权转让后，东方兄弟的股东及股权结构如下表所示：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	占注册资本的比例%	实缴出资额 (万元)
1	小柴牛	100.00	100.00	-
合计		<b>100.00</b>	<b>100.00</b>	-

东方兄弟于2016年3月7日办理完毕该次股权转让的全部变更登记手续后，东方兄弟不再是摩根有限的子公司。2016年10月28日，经深圳市市场监督管理局核准，东方兄弟注销。

## 五、董事、监事、高级管理人员基本情况

### （一）董事基本情况

1、李厚德，男，现任摩天之星董事长，简历详见本节“三、公司股权基本情况”之“（二）控股股东、实际控制人”之“2、控股股东、实际控制人的情况”。

2、赵森，男，1972年10月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2011年5月至2013年3月，任深圳市新网在线广告有限公司财务总监；2013年3月至2014年5月，任太阳油墨（深圳）有限责任公司财务经理；2014年5月至2014年10月，任住友电装（深圳）有限公司财务经理；2014年11月至2016年9月，任深圳市佑康健康管理股份有限公司财务总监；2016年11月至今，任深圳市摩天之星企业管理股份有限公司董事、财务总监。

3、李福华，女，1976年5月生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2005年3月至2011年5月，自主创业；2011年6月至2016年6月，历任深圳市摩根盛通投资顾问有限公司事业部总经理、总部副总经理、常务副总经理。2014年4月至今，任深圳市东方盛世游艇股份有限公司董事；2015年1月至2016年

7月，任深圳市天使梦企业管理有限公司董事长；2016年6月至今，任深圳市摩天之星企业管理股份有限公司副总经理、董事，任期三年。

4、宁仁江，男，1986年6月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2008年8月至2009年12月，任杭州我爱我家房产有限公司房产经纪人；2010年1月至2010年2月，待业；2010年3月至2011年2月，任广州愿望星企业管理咨询有限公司业务经理；2011年3月至2013年1月，任深圳市清华大学研究院项目经理；2013年3月至2016年5月，任深圳市摩根盛通投资顾问有限公司华南区总经理；2014年4月至今，任深圳市东方盛世游艇股份有限公司监事；2016年3月至今，任深圳一生智慧企业顾问有限公司总经理；2016年6月至今，任深圳市摩天之星企业管理股份有限公司副总经理兼华南区总经理、董事，任期三年。

5、盛少聪，男，1987年8月生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2010年9月至2012年12月，任武汉华盛世纪咨询管理有限公司总裁；2012年12月至2013年4月，待业；2013年5月至2016年5月，任深圳市摩根盛通投资顾问有限公司华中区总经理；2015年12月至今，任武汉盛景银杏种植股份有限公司董事；2016年5月至今，任武汉市摩天之星加速器有限公司监事；2016年6月至今，任深圳市摩天之星企业管理股份有限公司华中区总经理、董事，任期三年。

6、张孝彦，男，1984年12月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006年3月至2007年4月，任湖北腾龙旅游开发有限公司总经理助理；2007年4月至2011年6月，任中国平安保险股份有限公司团队经理；2011年7月至2013年5月，自主创业；2013年5月至2016年5月，任深圳市摩根盛通投资顾问有限公司华东地区总经理；2013年11月至今，任上海摩邦投资管理有限公司执行董事；2015年12月至2016年12月，任深圳市前海东方盛鼎创业投资基金管理有限公司担任执行（常务）董事；2016年6月至今，任上海摩丰管理咨询有限公司执行董事；2016年6月至今，任深圳市摩天之星企业管理股份有限公司华东区总经理、董事，任期三年。

7、肖欢，男，1992年1月生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2010年9月至12月，任纵横贵金属有限公司员工；2011年8月至12月，任珍

爱网婚庆服务有限公司员工；2012年1月至2013年9月，自主创业；2013年10月至今，任摩天之星区域总经理。2017年4月至今，任摩天之星董事，任期至2019年6月。

## （二）监事基本情况

1、李冰，女，1975年11月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1993年5月至2006年7月任职湖北省钟祥市文集镇农村信用社主管会计；2006年8月至2010年1月，待业；2010年1月至2013年6月浙江省奉化市私属风格美容美发有限公司主管；2012年8月至2013年7月，待业；2013年8月至今，任深圳市摩根盛通投资顾问有限公司（现摩天之星）财务经理；2016年6月至今，任深圳市摩天之星企业管理股份有限公司监事，任期三年。

2、刘格，女，1987年9月生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2006年3月至2008年8月，个体私营；2008年9月至2011年2月，任深圳聚才咨询管理有限公司业务员；2011年3月至2013年10月，任深圳市摩根盛通投资顾问有限公司业务员；2013年10月至2015年4月，待业；2015年5月至今，任深圳市摩根盛通投资顾问有限公司（现摩天之星）业务员；2016年6月至今，任深圳市摩天之星企业管理股份有限公司监事，任期三年。

3、王玉，女，1970年11月生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1999年10月至2013年10月，任中国人寿保险股份有限公司钟祥市分公司职员；2013年10月至今，任深圳市摩根盛通投资顾问有限公司（现摩天之星）会计，2016年6月至今，任深圳市摩天之星企业管理股份有限公司监事会主席、职工代表监事，任期三年。

## （三）高级管理人员基本情况

1、李学礼，男，现任摩天之星总经理，简历详见本节“三、公司股权基本情况”之“（二）控股股东、实际控制人”之“2、控股股东、实际控制人的情况”。

2、赵森，男，现任摩天之星财务总监，简历详见本节“五、董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）董事基本情况”。

3、李福华，女，现任摩天之星副总经理，简历详见本节“五、董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）董事基本情况”。

4、宁仁江，男，现任摩天之星副总经理兼华南区总经理，简历详见本节“五、董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）董事基本情况”。

5、欧智平，男，1982年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2004年5月至2006年7月，任深圳市今日投资财经资讯有限公司客户经理；2006年8月至2008年7月，任深圳市天生人和投资咨询有限公司办公室主任；2008年7月至2014年7月，任深圳市鑫麒麟投资咨询有限公司客户经理；2014年7月至2015年10月，任深圳市佑康健康管理有限公司市场总监；2015年3月至2016年12月，任深圳市佑康健康管理股份有限公司董事；2015年11月至2016年6月，任深圳市摩根盛通投资顾问有限公司投资经理；2016年6月至今，任深圳市摩天之星企业管理股份有限公司董事会秘书。

## 六、近两年一期的主要会计数据和财务指标简表

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
资产总计（万元）	19,028.54	12,909.48	6,162.88
股东权益合计（万元）	2,625.24	3,617.04	687.14
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	2,682.04	3,674.63	746.90
每股净资产（元）	0.55	0.75	1.15
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	0.56	0.77	1.24
资产负债率（母公司）	70.58%	62.16%	85.77%
流动比率（倍）	0.66	0.75	1.11
速动比率（倍）	0.62	0.65	0.93
项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
营业收入（万元）	16,634.81	27,502.74	11,102.38
净利润（万元）	-991.80	-1,202.80	95.09
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	-992.59	-1,156.91	164.08
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	-1,033.55	-1,313.98	-4.24
归属于申请挂牌公司股东扣除非经常性损益后的净利润（万元）	-1,034.33	-1,268.09	64.73
毛利率（%）	46.21	51.57	50.16
净资产收益率（%）	-31.23	-29.57	79.44
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	-32.54	-32.41	31.34

基本每股收益（元/股）	-0.21	-0.25	0.26
稀释每股收益（元/股）	-0.21	-0.25	0.26
应收账款周转率（次）	141.40	884.51	-
存货周转率（次）	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额（万元）	4,418.39	2,414.50	3,579.77
每股经营活动现金流量净额（元/股）	0.92	0.52	5.69

备注：

(1) 资产负债率=公司总负债/公司总资产；

(2) 流动比率=期末流动资产/期末流动负债；

速动比率=（期末流动资产-期末存货净额-期末其他流动资产）/期末流动负债；

(3) 扣除非经常性损益后的净利润=归属于申请挂牌公司股东的净利润-非经常性损益；

(4) 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=归属于申请挂牌公司股东的净利润-非经常性损益；

(5) 毛利率=（营业收入-营业成本）/营业收入；

(6) 净资产收益率 =  $P0 / (E0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M0 - E_j \times M_j \div M0 \pm E_k \times M_k \div M0)$ ；

其中：P0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。报告期发生同一控制下企业合并的，计算加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从报告期期初起进行加权。

(7) 扣除非经常性损益后净资产收益率=扣除非经常损益后的净利润/加权平均净资产；

计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。

(8) 基本每股收益= $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + S_i \times M_i \div M0 - S_j \times M_j \div M0 - S_k$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告

期因发行新股或债转股等增加股份数； $S_j$  为报告期因回购等减少股份数； $S_k$  为报告期缩股数； $M_0$  报告期月份数； $M_i$  为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； $M_j$  为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(9) 稀释每股收益= $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i - M_0 - S_j \times M_j - M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$ ；

注：净资产收益率和每股收益的计算公式均遵循《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订）的有关规定。本公司净资产收益率和每股收益计算按照上述公式计算，本公司基本每股收益=稀释每股收益。

(10) 应收账款周转率 = 营业收入 / 应收账款期初期末平均余额；

(11) 存货周转率 = 营业成本 / 存货期初期末平均余额；

(12) 本公司申报财务报表期间包含有限公司阶段的，在公开转让说明书中模拟计算有限公司阶段的每股指标，包括每股净资产、每股收益、每股经营活动现金流等指标，其中模拟股本数为有限公司阶段的实收资本数。每股收益指标按照中国证监会的相关要求计算并披露。每股经营活动现金流计算公式中分母的计算方法参考每股收益计算公式中分母计算方法。每股净资产分母为期末模拟股本数。

## 七、本次挂牌的有关机构情况

### （一）挂牌公司

挂牌公司：深圳市摩天之星企业管理股份有限公司

法定代表人：李学礼

信息披露负责人：欧智平

住所：深圳市罗湖区桂园街道深南东路信兴广场主楼 4301/3902-07 室

电话：0755-33389323

传真：0755-33389323

### （二）主办券商

名称：华创证券有限责任公司

法定代表人：陶永泽

项目负责人：李强

项目小组成员：李强、王敏、向祯科

住所：贵州省贵阳市中华北路 216 号华创大厦

电话：0755-88309300

传真：0755-21516715

### （三）会计师事务所

名称：亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

负责人：王子龙

经办注册会计师：曹代晴、吴平权

住所：北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室

电话：010-88312386

传真：010-88312386

### （四）律师事务所

名称：广东华商律师事务所

负责人：高树

住所：深圳市深南大道 4011 号香港中旅大厦 22—23 楼

经办律师：陈妙财、梁兵

电话：0755-83025555

传真：0755-83025068

#### **(五) 资产评估机构**

名称：万隆(上海)资产评估有限公司

负责人：刘宏

住所：中国上海.迎勋路 168 号 16 楼

经办资产评估师：郑铭、郭献一

电话：021-63767768

传真：021-63788398

#### **(六) 证券登记结算机构**

名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

住所：北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层

电话：010-58598980

传真：010-58598977

#### **(七) 证券交易场所**

名称：全国中小企业股份转让系统

法定代表人：谢庚

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、公司业务及服务

#### (一) 公司的主要业务

公司的主营业务为企业管理培训、管理咨询及孵化器服务。其中孵化器服务通过子公司深圳孵化器及其子公司于 2016 年年初开始运营，主要从事创新型企业的孵化服务；除深圳孵化器及其子公司外，公司各分子公司的主营业务均为企业管理培训、管理咨询，即公司通过课程推广会为客户搭建挑选合适导师的平台，通过优质导师为客户提供具体的企业管理培训、商业模式设计与梳理、品牌策划、股权激励咨询等服务。

2015 年度及 2016 年度，各子公司业务收入占公司整体收入均未超过 10.00%；2017 年 1 月-6 月，子公司深圳孵化器及其子公司业务收入为 2,148.87 万元，占公司整体收入的 12.92%。

报告期内，公司主营业务除 2016 年在原有的管理培训及管理咨询服务基础上增加孵化器服务外，未发生重大变化。

#### (二) 公司的主要服务

公司的服务主要包括管理培训服务、管理咨询服务和孵化器服务。管理培训和管理咨询服务的课程内容皆涵盖了企业管理、商业模式设计与梳理、品牌策划、股权激励咨询等服务。

##### 1、管理培训服务

管理培训服务主要是指公司选定一个时间段开设大班课程由导师集中给客户授课，该培训只限于上课，为一次性交付课程。截至本公开转让说明书出具之日，公司主要培训课程如下表：

序号	课程名称	课程简介
1	赢在资本	1.互联网的九大思维； 2.移动互联网时代下的商业模式设计与创新； 3.三级分销系统分析； 4.互联网+资本的战略与定位
2	弟子班	1.可参加《战略与商业模式》、《中小企业实战融资》； 2.3 年内，可免费参加全国峰会；

		3.参加平台举办的项目路演活动；
3	众筹重构商业	1.众筹（产品众筹、股权众筹、消费众筹）与重构的商业模式
4	总裁成交系统	1.倍增利润的三大法则； 2.短期倍增业绩的九大策略； 3.长期倍增业绩的三大战略； 4.成交体系的设计； 5.品牌定位的五项原则； 6.如何围绕品牌的核心设计资源配置
5	聚贤盛邦大联盟	1.项目梳理技巧； 2.招商定位； 3.招商战略； 4.招商模式； 5.招商成交
6	国际金融弟子班	1.可参加《战略与商业模式》、《中小企业实战融资》； 2.3年内，可免费参加全国峰会； 3.参加平台举办的项目路演活动；
7	股权设计与机制分配	1.如何通过股权吸人才、留人才增加公司利润； 2.解码家族或亲戚的股权关系与分配方式
8	兄弟盟	1.每1-2个月一次兄弟密训，传授讲师演讲招商的精髓方法； 2.讲师定期给学员企业核心团队做训练，为学员进行招商，所有给同行包括投资的项目兄弟可优先投资； 3.每个学员有上台路演的机会
9	金牌顾问	1.如何借资金、借人脉、借资源； 2.如何先收钱再做事，而不是先做事再收钱； 3.如何运用互联网思维实现转型
10	F8营销系统	1.商业模式设计； 2.超级爆品设计； 3.商业品牌策划； 4.营销模式设计； 5.新客系统设计； 6.成交系统设计； 7.粉丝系统设计； 8.追销系统设计
11	移动互联网+金融终极商业模式	互联网+营销模式、商业模式、金融模式设计
12	满堂金兄弟联盟	互联网转型、商业模式升级、兄弟联盟优质企业内部集体决策、赠送满堂金课程
13	金卡会员	1.非上市公司股权整体解决方案落地班； 2.股权融资方案设计
14	雄商兵法	公司结构、财务模型、知识产权、股权架构、产品结构、绩效激励、全网营销等设计
15	资本之道	为中小企业家提供从商业模式梳理，资本运作，投融对接及上市辅导等一站式专业服务

公司现有培训课程均有课件，但未申请知识产权保护。公司导师包括内部导师和外部导师，外部导师主要来源见本节“五、公司业务具体情况”之“（三）公司前五大供应商情况”。公司培训课程内容合法合规，并建立了有效的质量控制措施，公司对课程质量的控制措施主要体现在服务采购和课程交付方面：

一、服务采购方面，公司根据市场需求确定培训范畴，公司各分子公司的管理人员通过丰富的行业经验寻找该培训咨询领域内的知名讲师或通过讲师的转介绍寻找行业内优秀讲师。再通过两阶段的测试，最后确定是否与该讲师所在的课程劳务供应商签订战略合作协议以保证采购服务的优质性。两阶段测试的内容如下：第一阶段，公司就近安排分子公司经理或副经理去现场试听讲师课程，若课程劳务供应商符合公司要求则与其洽谈细节并签订一次性合作协议。第二阶段，在签订一次性合作协议后，讲师按照公司的安排，在公司的课程推广会上进行一次课程销讲，公司结合现场课程成交数据、客户满意度调研、现场平台团队评分三方面结果确定是否与该供应商签订战略合作协议（一年或两年期）。二、课程交付方面：公司在讲师交付课程时会安排客服人员随堂征询客户意见；课后，公司安排相应的客服人员回访客户并收集课程的改善建议，讲师中心根据此建议协助讲师改进课程或培训方式。对于客户评价不好的课程，公司酌情与该老师解除合作协议，终止后续合作。

## 2、管理咨询服务

管理咨询服务既包括给有相似咨询问题的客户提供小班课程咨询，也包括针对客户特有问题的提供一对一咨询的服务，并且能根据客户需求通过实地调研为客户提出专业、适用、有针对性的解决方案。目前公司的咨询服务主要围绕以下四方面：

序列	咨询内容	服务详情
1	商业模式咨询	1、商业模式和盈利模式改进； 2、帮助打造商业模式的关键成功要素； 3、“互联网+”的商业模式创新。
2	股权激励咨询	1、股权激励的理念导入； 2、为企业进行行业激励水平的外部比对； 3、为企业进行激励结构的内部评估； 4、帮助企业进行股权激励实施可行性分析； 5、帮助企业进行岗位价值评估； 6、为企业量身定制股权激励方案设计； 7、实施落地辅导。
3	战略执行咨询	1、清晰经营目标和结果，并层层分解，落实到人； 2、锁定员工责任，建立一对一的责任承诺； 3、掌握执行方法，制定完成目标结果的行动方案； 4、以检查手段来掌握执行进度和结果，即时纠偏； 5、对员工业绩准确评价，奖优惩劣； 6、改进结果，持续进步，实现能力螺旋上升；

		7、保障企业战略目标落地。
4	品牌策划咨询	1、帮助企业构建差异化、个性化品牌价值； 2、提升销量与品牌资产； 3、确保营销费用为品牌做加法，节省品牌建设成本； 4、提升品牌感知价值与客户满意度，减少销售阻力，形成竞争壁垒； 5、帮助企业品牌资产化，通过理性品牌延伸，获得利润增长点； 6、帮助企业构建品牌危机管理体系。

### 3、孵化器服务

孵化器服务是公司 2016 年年初通过子公司深圳孵化器开始新设的一项服务，主要是指公司将办公场所租赁给孵化公司，同时为其提供管理培训、咨询服务以及共享空间等服务。截至 2017 年 10 月 27 日，各孵化器基本情况如下：

序号	孵化器名称	地址	面积 (m <sup>2</sup> )	首次租赁期间*注 1	入住率*注 2
1	深圳万国城孵化基地	深圳市龙岗区南湾街道下李朗社区平吉大道平朗路 9 号万国食品城写字楼 C 座 13-19 层	11,900.00	2016.06.01-2024.05.31	76.87%
2	深圳观澜湖孵化基地	深圳市龙华新区观澜广陪社区高尔夫大道 5 号观澜湖商业中心(二期)写字楼 4、5、10-13、15 楼层	9,453.46	2016.05.16-2022.05.15	99.86%
3	武汉武钢大厦孵化基地	武汉市友谊大道 999 号武钢大厦 A 座 3 楼、6 楼、7 楼、B 座 3 楼、7-10 楼、14 楼、15 楼、17-18 楼、22-24 楼、26 楼	19,364.44	2016.04.25-2022.04.24	86.34%
4	福州中央金座孵化基地	台江区曙光路 118 号宇洋中央金座写字楼 39-43 层	10,313.85	2016.12.11-2026.12.10	81.04%
5	北京丰台孵化基地	北京市丰台区航丰路一号时代财富天地 D 栋 12 层(电梯楼层 12、15、16、17 层)	4,947.20	2016.11.28-2024.11.27	85.32%
6	成都 OCG 孵化基地	成都高新区天府大道西侧天府四街 158 号 OCG 国际中心 18 到 21 层	5,977.00	2017.02.15-2025.02.14	86.72%
7	上海东方蓝海孵化基地	上海杨浦区黄兴路 1800 号东方蓝海国际广场 3 幢 1801-1811 室、1901-1911 室	4,310.08	2017.03.15-2025.03.14	77.15%
8	天津融侨中心孵化基地	天津市南开区长江道 18 号融侨中心写字楼项目第 14-19 层	7,684.40	2017.03.19-2022.03.18	94.02%
9	深圳南山孵化器	深圳市南山区高新南四道 13 号中兴通讯科技研发大楼六、七两层	3,896.00	2014.02.01-2024.02.01	80.49%
10	商洛商丹园孵化器*注 3	商洛市商丹大道 1 号商丹园区管委会 A、B 栋 2、3 层	7,200.00	2017.03.15-2025.03.14	/

11	佛山奥斯汀孵化器 *注 4	佛山市顺德区龙江镇 325 国道龙剑段第 102 号之二合创盈科家具材料交易中心 13 楼整层	3,300.00	2017.03.20-2027.03.19	/
----	------------------	---	----------	-----------------------	---

\*注 1：首次租赁期间，即深圳孵化器或其子公司与物业方就租入该孵化器基地的首次租赁时间段。

\*注 2：入住率=已出租面积/孵化器租入总面积

商洛商丹园孵化器、佛山奥斯汀孵化器正在装修阶段，尚未对外出租，暂无入住率。

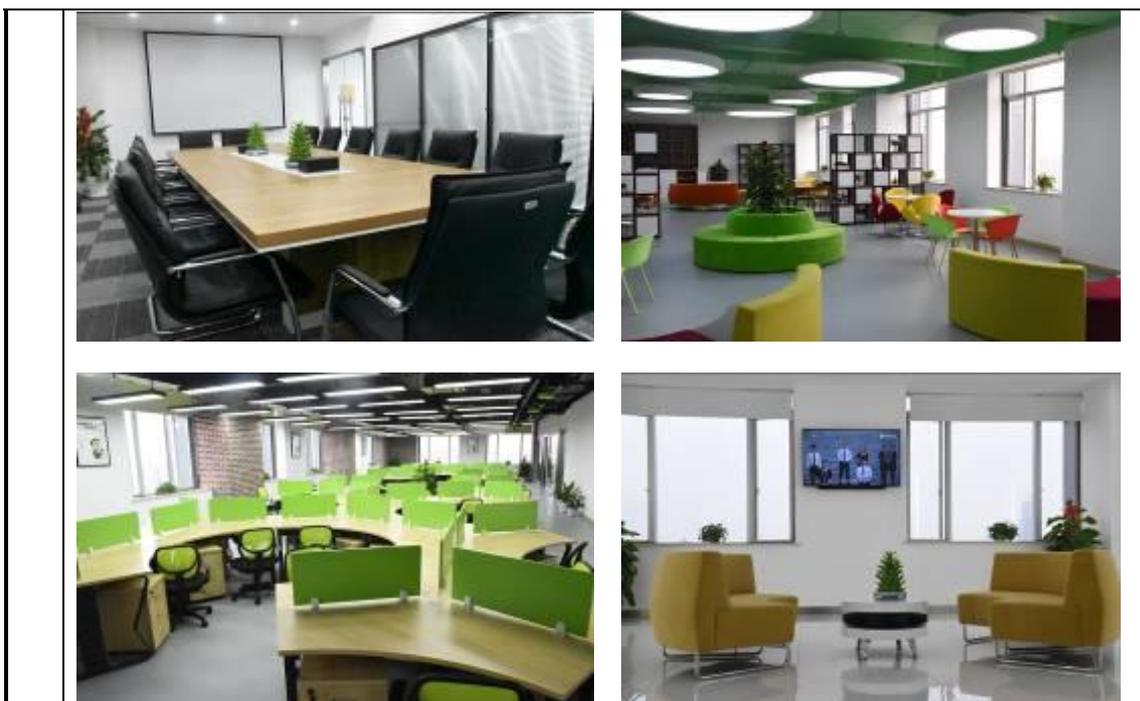
\*注 3：根据深圳孵化器与商洛市商丹园区管委会签署的《合作协议》，商洛市商丹园区管委会免费提供“商洛市商丹大道 1 号商丹园区管委会 A、B 栋 2、3 层”供深圳孵化器运营 5 年，深圳孵化器承诺 5 年内实现孵化或引进一家 IPO 企业，六家新三板挂牌企业，三十家新四板挂牌企业；实现上述目标后，第 6 年视孵化转化成果可至少延期 3 年继续免费使用上述孵化场地。

\*注 4：根据深圳孵化器与吴月刚签署的《孵化器成立战略合作协议》，深圳孵化器与吴月刚共同投资成立佛山市摩天之星孵化器有限公司，深圳孵化器持股 51%，吴月刚持股 49%，吴月刚将其持有的“佛山市顺德区龙江镇 325 国道龙剑段第 102 号之二合创盈科家具材料交易中心 13 楼整层”供佛山孵化器无偿使用，双方按照 40%（深圳孵化器）和 60%（吴月刚）的比例分红，亏损按投资比例承担。

目前正在运营的部分孵化器基地如下图所示：

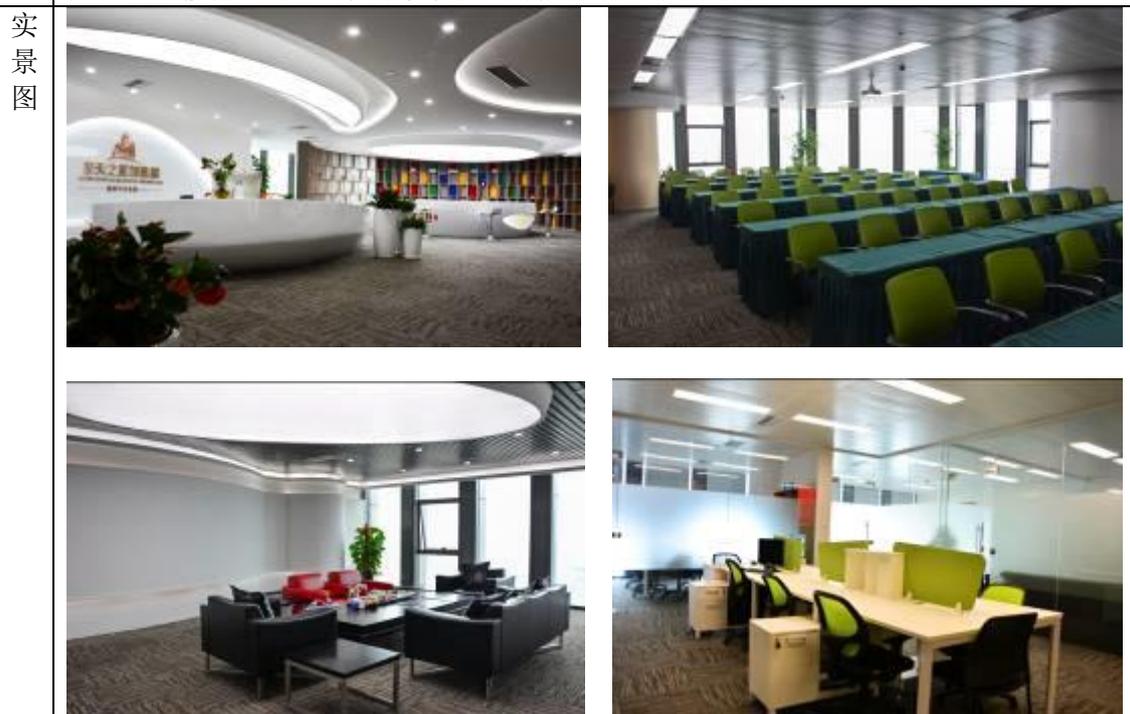
1、深圳万国城孵化基地	
简介	万国食品城是由深圳市万国城商业管理发展有限公司开发并经营的全球高端食品展贸平台，公司该处孵化基地位于 C 座 13 至 19 层，总建筑面积约 11,900 m <sup>2</sup> ，其中 13 层为公司打造的为入住客户提供使用的共享空间，设有大型多功能商务会议室、咖啡厅、书吧、公共休息区等，其他楼层为标准办公间。面积、装修自由组合灵动多变，可满足客户不同经营需求。
实景图	

		
<p><b>2、深圳观澜湖孵化基地</b></p>		
<p>简介</p>	<p>该处孵化器基地所在的观澜湖国际大厦是深圳龙华区全新的 5A 甲级写字楼，基地面积约 10,000 m<sup>2</sup>。基地有毛坯和精装户型供客户选择，内部设有咖啡厅、休息区、多功能会议室、书吧、路演厅等。该基地周边配套有五星级酒店、购物中心、高端住宅及休闲区等。</p>	
<p>实景图</p>		
		
<p><b>3、武汉武钢大厦孵化基地</b></p>		
<p>简介</p>	<p>该处孵化基地拥有近 20,000 m<sup>2</sup>的商务办公场所，内设多功能会议室、咖啡厅、书吧等供入住客户使用。该处基地毗邻武汉理工大学，东连武钢钢都新区，西接徐东商圈核心。</p>	
<p>实景图</p>		



4、福州中央金座孵化基地

简介 该处孵化基地位于福州台江区海峡金融街中央金座39-43层，总建筑面积10,313.85 m<sup>2</sup>，内设多功能会议室、咖啡厅、书吧、公共休息区等。北临鳌峰路，东临万达城市广场。面积、装修自由组合，灵动多变，可满足客户不同经营需求。



(三) 公司各子公司的主要业务及分工

公司各子公司、孙公司基本情况及经营范围详见“第一节 基本情况”之“四、子公司情况”。

公司主要经营三大业务，商学（培训）、咨询、孵化，其中商学（培训）、咨询业务由摩天之星及其子公司深圳一生智慧企业顾问有限公司、郑州市摩丰企业管理咨询有限公司、上海摩丰管理咨询有限公司、青岛市摩丰企业管理咨询顾问有限公司、成都市摩根盛通企业管理有限公司、西安摩丰企业管理咨询有限公司、西藏摩天之星科技有限公司等公司经营，上述子公司的主要业务为企业管理培训及咨询服务的市场营销。各子公司主要负责开发各地区的潜在客户，为公司业务进行前端销售，整合参加公司课程推广会的客户，同时协助母公司摩天之星办理好在当地召开的课程推广会及交付课。

孵化器服务由子公司深圳市摩天之星企业孵化器有限公司及孙公司深圳市摩天之星孵化器科技有限公司、武汉市摩天之星加速器有限公司、福州市摩天之星企业孵化器管理有限公司、上海摩亿创业孵化器管理有限公司、摩天之星（北京）科技孵化器有限公司、天津市摩天之星企业孵化器有限公司、成都摩根之星孵化器管理有限公司等公司经营。公司未来将进一步整合商学（培训）、咨询等资源，服务入驻孵化器的中小企业，打造集办公、孵化、产业于一体的孵化基地，搭建从创业苗圃-孵化器-加速器的科技创业孵化链条和创业生态系统，为企业发展加速。”

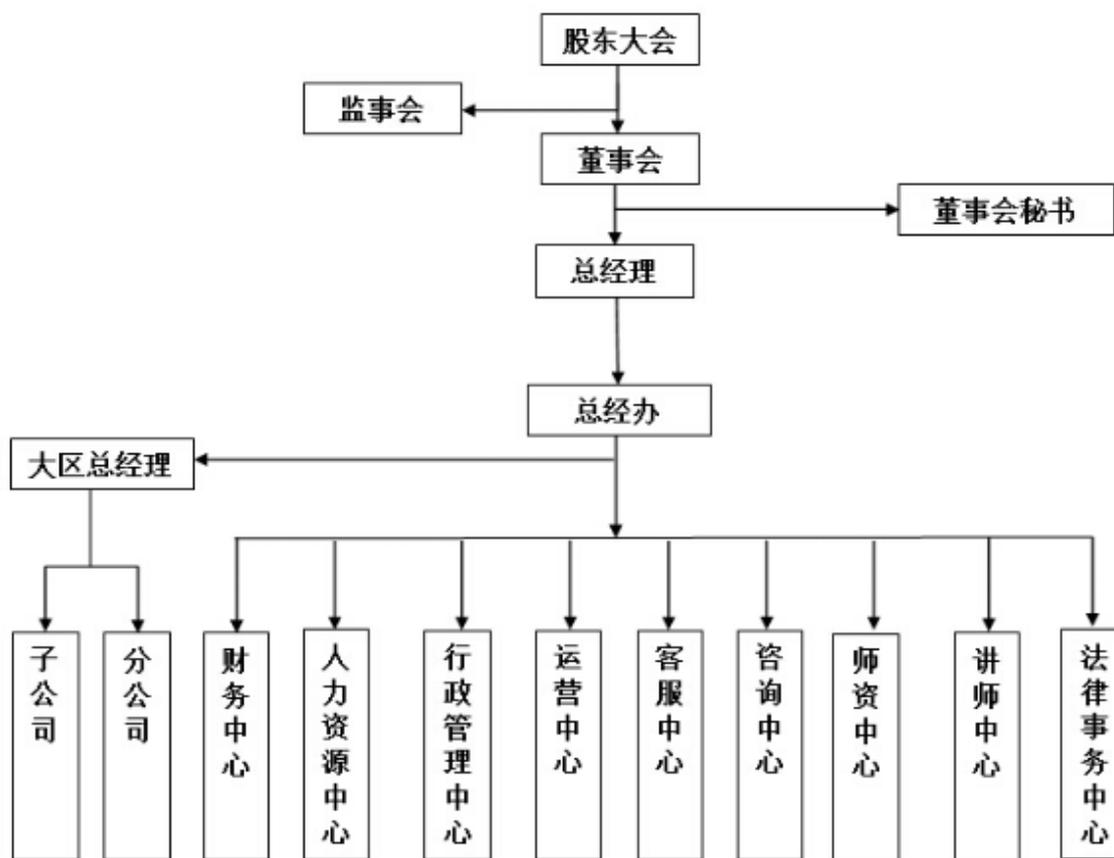
## 二、公司组织结构、生产或服务流程及方式

### （一）公司的内部组织结构与职责

#### 1、公司的内部组织结构

公司根据《公司法》和《公司章程》的规定，结合公司业务发展的需要，建立了规范的法人治理结构和健全的内部管理机构。

#### （1）公司现行组织结构图



各分、子公司其内部组织架构皆设置为人力资源部、财务部、销售部，所有分、子公司统一划分归五大区（华南、华北、华西、华东、华中），由片区总经理直属管理。

## （2）公司子公司基本情况

公司子公司基本情况详见“第一节 基本情况”之“四、子公司情况”。

## （3）公司分公司基本情况

公司现有 11 家分公司，基本情况如下：

### 1) 深圳市摩天之星企业管理股份有限公司广州分公司

公司名称	深圳市摩天之星企业管理股份有限公司广州分公司
统一社会信用代码	914401060765329004
成立时间	2013 年 8 月 22 日
住所	广州市天河区广州大道北 512 号自编 2 号楼四层 413、415 号
负责人	许映茂
经营范围	联系总公司业务：（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）
存续状态	存续

### 2) 深圳市摩天之星企业管理股份有限公司上海分公司

公司名称	深圳市摩天之星企业管理股份有限公司上海分公司
统一社会信用代码	913101040764750029
成立时间	2013年8月27日
住所	上海市浦东新区秀浦路2555号1幢1101室
负责人	张孝彦
经营范围	企业管理咨询。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】
存续状态	存续（在营、开业、在册）

## 3) 深圳市摩天之星企业管理股份有限公司苏州分公司

公司名称	深圳市摩天之星企业管理股份有限公司苏州分公司
统一社会信用代码	91320508086986527P
成立时间	2013年12月23日
住所	苏州市人民路3188号18幢906室
负责人	崔高昂
经营范围	为总公司承揽业务（经营范围涉及专项审批的取得许可审批文件后方可经营）。（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）
存续状态	在业（正在办理注销中）

## 4) 深圳市摩天之星企业管理股份有限公司武汉分公司

公司名称	深圳市摩天之星企业管理股份有限公司武汉分公司
统一社会信用代码	91420107081994405P
成立时间	2013年11月21日
住所	武汉市青山区友谊大道999号武钢（集团）办公大楼B座1415-1417室
负责人	左义文
经营范围	企业管理咨询（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
存续状态	存续

## 5) 深圳市摩天之星企业管理股份有限公司天津分公司

公司名称	深圳市摩天之星企业管理股份有限公司天津分公司
统一社会信用代码	91120103MA05J6386M
成立时间	2015年9月1日
住所	天津市河西区环湖中路55号701-20
负责人	徐义强
经营范围	企业管理咨询（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
存续状态	存续

## 6) 深圳市摩天之星企业管理股份有限公司杭州分公司

公司名称	深圳市摩天之星企业管理股份有限公司杭州分公司
统一社会信用代码	91330104MA27WNP2N

成立时间	2016年1月7日
住所	杭州市江干区新塘路33号三新大厦1811室
负责人	郭志远
经营范围	一般经营项目：服务：企业管理咨询
存续状态	存续

## 7) 深圳市摩天之星企业管理股份有限公司厦门分公司

公司名称	深圳市摩天之星企业管理股份有限公司厦门分公司
统一社会信用代码	91350203MA3459CUXK
成立时间	2015年12月28日
住所	厦门市思明区湖滨东路6号905室
负责人	陈超俊
经营范围	企业管理咨询；教育咨询（不含教育培训及出国留学中介、咨询等须经许可审批的项目）。
存续状态	存续（在营、开业、在册）

## 8) 深圳市摩天之星企业管理股份有限公司北京分公司

公司名称	深圳市摩天之星企业管理股份有限公司北京分公司
统一社会信用代码	91110112MA002Y334U
成立时间	2016年1月4日
住所	北京市丰台区航丰路1号院3号楼3至17层301内11层1101室(电梯层12层1201室)
负责人	胡琦
经营范围	经济贸易咨询；技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；企业管理咨询；教育咨询。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本区产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）
存续状态	在营（开业）企业

## 9) 深圳市摩天之星企业管理股份有限公司南京分公司

公司名称	深圳市摩天之星企业管理股份有限公司南京分公司
统一社会信用代码	91320102MA1MEDKG94
成立时间	2016年01月14日
住所	南京市玄武区珠江路222号11层E、F座
负责人	江涛
经营范围	在教育管理领域的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；经济贸易咨询；企业管理咨询；企业管理培训；（不含与学历教育相关的培训或服务）；教育信息咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
存续状态	在业

## 10) 深圳市摩天之星企业管理股份有限公司罗湖百货广场分公司

公司名称	深圳市摩天之星企业管理股份有限公司罗湖百货广场分公司
统一社会信用代码	91440300MA5DN86B3W
成立时间	2016年10月27日
住所	深圳市罗湖区东门街道东门百货广场东座写字楼1204
负责人	龚盼盼
经营范围	在教育管理领域的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；经济贸易咨询；企业管理咨询。（企业经营涉及前置性行政许可的，须取得前置性行政许可文件后方可经营）
存续状态	登记成立

## 2、主要职能部门的工作职责

公司的最高权力机构为股东大会，股东大会下设董事会，董事会对股东大会负责，公司实行董事会领导下的总经理负责制。在董事会的领导下、总经理的统筹下，由总经办负责公司日常经营与管理。公司主要部门职责情况如下：

序号	部门	主要职责
1	总经办	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、制定公司总体发展战略和规划，制定年度工作计划，下达年度经营管理计划和年度指标；</li> <li>2、组织实施公司发展战略，发掘市场机会；</li> <li>3、领导企业创新与变革；</li> <li>3、组织实施财务预算方案及利润分配、使用方案；</li> <li>4、协助公司与客户、合作伙伴、上级主管部门以及政府、金融、媒体等机构建立并保持良好沟通，领导开展公司的社会公共关系活动，树立良好的企业形象；</li> <li>5、组织推动关键管理流程和规章制度的变革，及时进行优化调整；</li> <li>6、领导营造企业文化氛围，塑造和强化公司价值观、愿景；</li> <li>7、负责公司员工队伍建设，选拔中高层管理人员；</li> <li>8、主持召开总经理办公会议并按总经理工作细则对重大事项进行决策。</li> </ol>
2	财务中心	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、贯彻执行国家各项法律、法规和方针政策；</li> <li>2、参与公司经营管理，进行财务预测、决策；</li> <li>3、根据经营计划，科学合理地拟定各项财务计划；</li> <li>4、根据公司经营需要，及时足额地筹措资金，合理地使用资金，加强资产存量管理；</li> <li>5、采取各种有效措施增收节支，提高经济效益；</li> <li>6、按时、足额交纳各项税费，采取合法有效方法进行税收筹划；</li> <li>7、根据股东大会决议，准确、及时分配股利；</li> <li>8、进行财务检查监督，保证财务成果合法、规范，保护公司财产的安全、完整，维护股东合法权益。</li> </ol>
3	人力资源中心	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、负责建立、健全公司人力资源管理系统，确保人力资源工作按照公司发展目标日趋科学化，规范化；</li> <li>2、负责制订公司各项规章制度，并根据公司的实际情况、发展战略和经营计划制定公司的人力资源计划；</li> <li>3、对公司人员的档案进行统一管理；</li> </ol>

序号	部门	主要职责
		<p>4、依据公司的人力资源需求计划，组织各种形式的招聘工作，收集招聘信息，进行人员的招聘、选拔、聘用及配置，对不合格的员工进行解聘；</p> <p>5、根据公司发展规划，对公司的各个职能部门进行职务分析，编制各岗位的岗位说明书；</p> <p>6、建立员工沟通渠道，定期收集信息，拟订并不断评估公司激励机制、福利保障制度和劳动安全保护措施；</p> <p>7、协助法务部签订和管理劳动合同，负责劳动关系管理，代表公司解决劳动争议和纠纷；</p> <p>8、负责办理员工的各项社会保险手续及有关证件的注册、登记、变更、年检等手续；</p> <p>9、负责员工日常劳动纪律、考勤、绩效考核工作，并办理员工晋升、奖惩等人事手续。</p>
4	行政管理中心	<p>1、建立并完善行政后勤管理服务体系；</p> <p>2、负责行政后勤事务、物资议价与采购；</p> <p>3、分公司办公环境（视觉）落实跟进等工作，同时指导、协助分公司行政工作，实现公司行政后勤合理配置，提升服务水平及效能。</p>
5	运营中心	<p>1、带领团队负责会议所需的外部资源合作、会议项目策划及会议营销方案实施；</p> <p>2、独立或带领团队实施会展项目包括各种形式会议活动的策划、外部资源整合、营销和管理；</p> <p>3、负责会场对接与协调，整体用餐、住宿、会场安排；</p> <p>4、负责会议所需物资的准备；</p> <p>5、负责会议人员安排，定岗定位，做到会议现场井井有条；</p> <p>6、会场上客户服务；</p> <p>7、负责产品项目策划推广、公司优势资源推介等产品商务推广工作。</p>
6	客服中心	<p>1、负责搜集新客户的资料并进行沟通，向客户推广公司的产品服务；</p> <p>2、负责接听客户热线，为客户讲解、推广产品；</p> <p>3、通过电话负责客户的约访工作；</p> <p>4、协助配合销售团队，创造销售业绩。</p>
7	咨询中心	<p>1、参与项目前期调研，起草项目建议书，对收集的客户资料进行深入调研和相关数据分析，并撰写专业性的分析报告；</p> <p>2、负责与银行网点人员的沟通，项目经理参与客户高层的所有交流，深度把握客户咨询的实际需求，根据客户需求与网点实际情况，制定相应的实施方案；</p> <p>3、根据项目状况，参与制定项目总体/专项解决思路框架，并撰写咨询报告；</p> <p>4、协助项目经理为客户提供管理咨询服务工作，包括诊断、方案设计、培训、操作指导等；</p> <p>5、保持良好地客户沟通与关系维护，对实施完项目定期进行回访和调查，确保项目效果。</p>
8	师资中心	<p>1、制定研发方案，建设研发体系；</p> <p>2、新产品开发与传统产品更新；</p> <p>3、师资资源整合；</p> <p>4、市场调研；</p>

序号	部门	主要职责
		5、为公司寻找相应导师进行咨询服务。
9	讲师中心	1、按照公司规划安排参加全国各地会务会展，负责对客户、合作伙伴等进行宣讲； 2、通过会议营销方式协助公司达成业绩目标； 3、敏锐判断客户投入状态，及时与精准客户沟通谈判最终成单。
10	法律事务中心	1、管理公司合同、参加重大合同的谈判和起草工作，审核、修改各类合同； 2、管理公司的知识产权，负责商标、专利、商业秘密保护等有关法律事务等。

## （二）公司主要业务流程

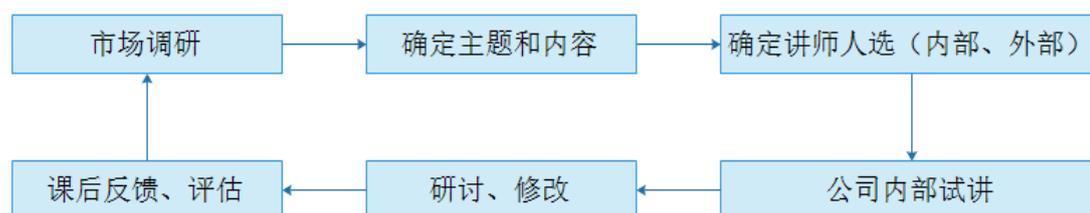
### 1、管理培训业务流程

管理培训业务流程包括课程研发、服务采购、市场营销与推广、协议签订、收款并完成课程交付及售后维护等环节。首先，公司通过市场调研及课程研发确定授课主题内容，通过服务采购确定授课讲师、授课方式等课程产品要素；然后，通过市场营销及推广与客户达成合作意向、签订合作协议并根据合同安排进行课程交付；合作协议签订后，公司讲师中心为每个讲师配备专业服务团队对客户进行全面售后跟踪及服务。

公司主要业务流程详细内容如下：

#### （1）课程研发

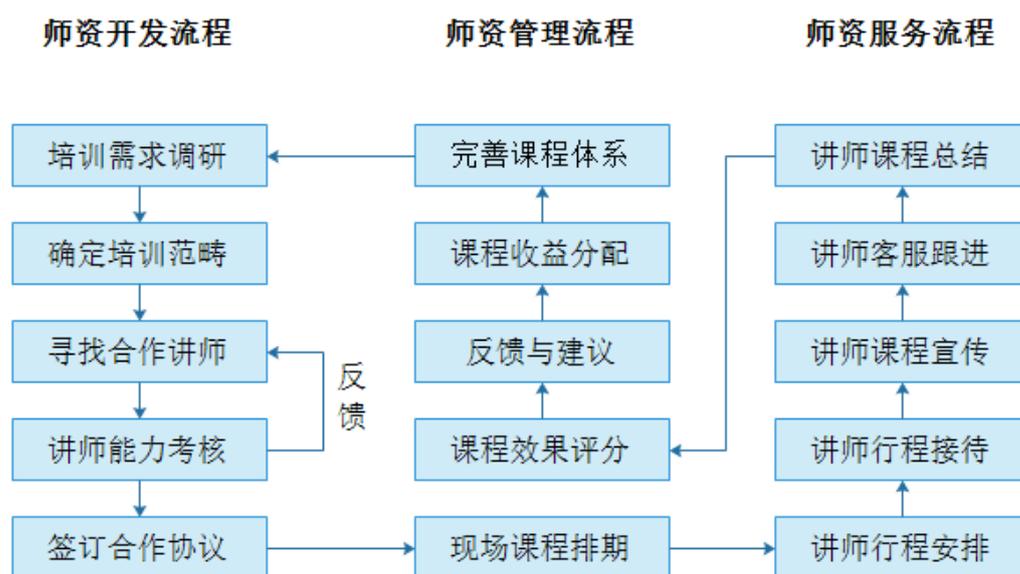
课程研发是公司业务流程中的关键环节。公司的师资中心先对市场进行调研、分析市场需求；确定研发主题及内容；再结合授课讲师的知识结构帮助授课讲师建立课程团队，与授课讲师一起设计研发课程产品；之后通过内部试讲及研讨、修改并确定最终的课程产品。



#### （2）服务采购

报告期内公司管理培训服务主要采用外包。服务采购是公司业务流程中的核心环节。公司根据市场需求确定培训范畴，各分子公司的管理人员通过丰富的行

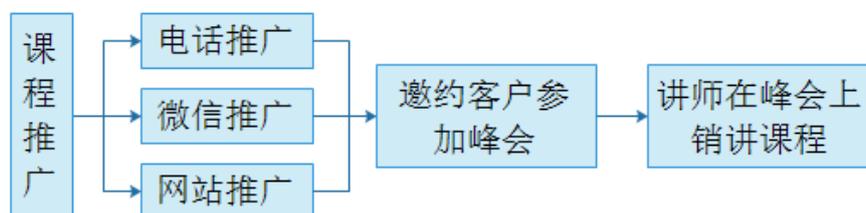
业经验寻找该培训咨询领域内的知名讲师或通过讲师的转介绍寻找行业内优秀讲师。再通过两阶段的测试，最后确定是否与该讲师所在的课程劳务供应商签订战略合作协议以保证培训服务的优质性。两阶段测试的内容如下：第一阶段，公司就近安排分子公司经理或副经理去现场试听讲师课程，若课程劳务供应商符合公司要求则与其洽谈细节并签订一次性合作协议。第二阶段，在签订一次性合作协议后，讲师按照公司的安排，在公司的课程推广会上进行一次课程销讲，公司结合现场课程成交数据、客户满意度调研、现场平台团队评分三方面结果确定是否与该供应商签订战略合作协议（一年或两年期）。公司承担课程劳务供应商指定老师本人参加课程推广会的来回交通费、食宿费，并指定课程助理对讲师的行程及课程进行接待与安排。公司在讲师交付课程后，安排相应的客服人员回访客户并收集课程的改善建议，讲师中心根据此建议协助讲师改进课程或培训方式。



### (3) 市场营销及推广

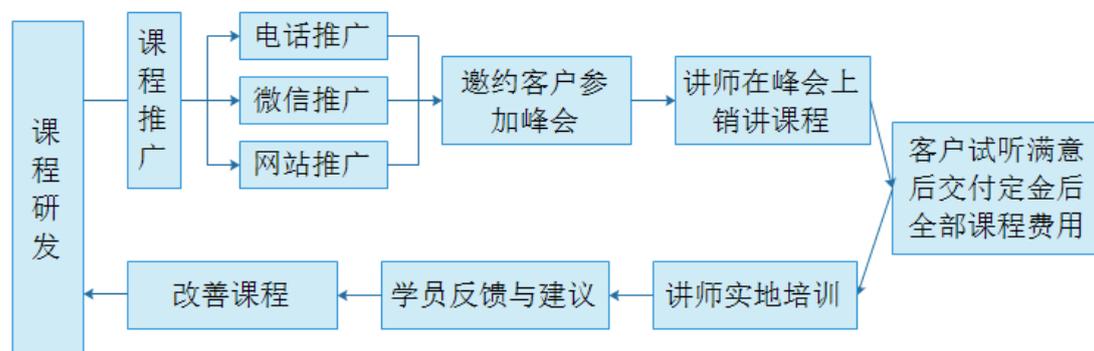
市场营销及推广是公司业务流程中的重要环节。课程产品研发及服务采购完成后，公司进行课程产品的营销及推广。首先，公司对销售人员进行培训以让销售人员掌握课程的核心内容和产品优势。然后，由客服中心协同下属各分子公司进行市场推广。目前，公司市场推广的方式包括电话、微信和网络等线上营销和客户拜访等线下营销方式，公司的课程推广会包括但不限于峰会、精品课。课程推广会举办期间，公司负责安排课程推广活动的时间和对学员邀约工作，并负责

课程推广会的准备工作，包括会场布置、会务人员安排。课程劳务供应商指派其讲师参加公司主办的各类课程推广会并授课销讲。其主要流程如下：



#### (4) 课程交付

课程交付是公司业务流程中的重点环节。在公司主办课程推广会上，学员报名并缴纳学费后，课程劳务供应商将主办课程交付。课程交付时间和地点由课程劳务供应商安排，公司师资中心和客服中心协调好讲师与客户之间的行程安排。课程劳务供应商交付课程中产生的所有费用，包括但不限于租赁讲课场地的费用、学员用品费用等，均由课程劳务供应商承担。在交付课程进行过程中，公司客服中心派相关工作人员服务公司客户并对其进行售后服务。



#### (5) 分成费用结算

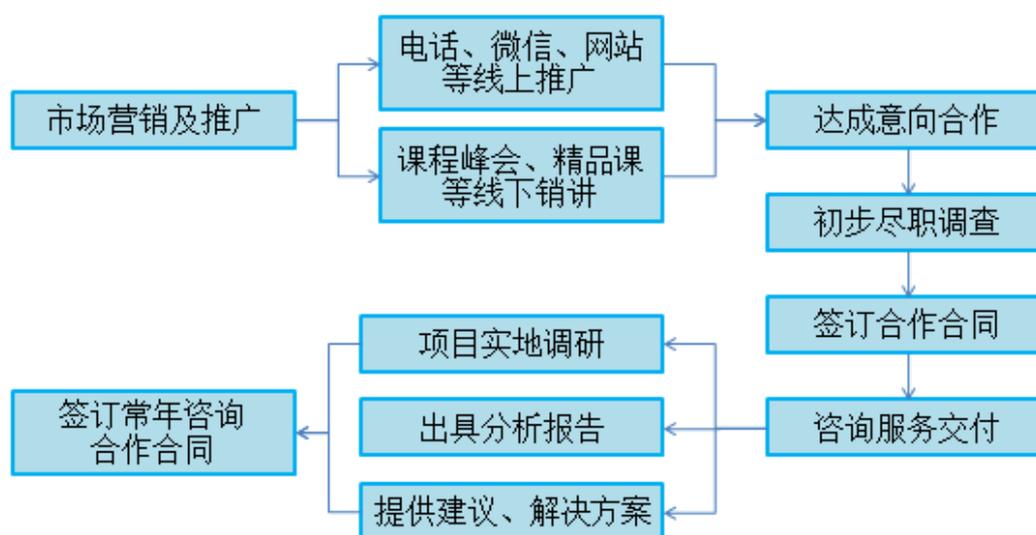
在课程推广会上销讲的课程为前端课程，在课程推广会结束后（例如在交付课程中）销讲的课程为后端课程，凡属于公司的客户在前端课程或后端课程成交的学员缴纳的课程或咨询方案款项均属于公司与课程劳务供应商双方应当共同分成的款项。

### 2、管理咨询业务流程

公司管理咨询业务是公司管理培训业务的深度延伸。管理咨询服务的主要业务流程与管理培训流程相似。公司的管理咨询服务主要业务流程包括市场营销及推广、学员风险识别、咨询服务交付。

### （1）市场营销及推广

市场营销及推广主要是指公司营销人员通过电话、微信、网络等线上方式或通过客户拜访、峰会销讲、精品课销讲等线下方式推广公司的管理咨询服务。精品课推广是指讲师在人数规模较少的精品课上根据客户的问题进行剖析并挖掘客户的需要进行课程推广。



### （2）学员风险识别

针对一对一的客户深度咨询，公司收取客户少量订金后，咨询师或其团队对客户进行初步尽职调查并识别判断客户的风险类型及重要程度，完成初步尽职调查后由咨询师决定是否承接客户该项业务。

### （3）咨询服务交付

公司咨询服务的交付主要有两种方式，一是进行小班课程培训，公司将具有相同咨询需求的客户集中在一个小班级，由咨询师集中讲解并答疑；二是一对一的深度咨询服务提供，咨询师及其团队与单个客户保持密切联系，能针对特有的问题进行深度剖析，并根据客户需要，在服务期限内到客户现场进行调研和指导，并提供分析建议或解决方案。

## 3、孵化器业务流程

公司孵化器业务也是公司管理培训向产业链下游的业务延伸。孵化器业务注重为创新型、成长型公司提供共享空间、共享资源，并提供管理培训、咨询等服务。主要业务流程包括基地租赁及装修、市场推广、提供共享服务。

(1) 基地租赁及装修

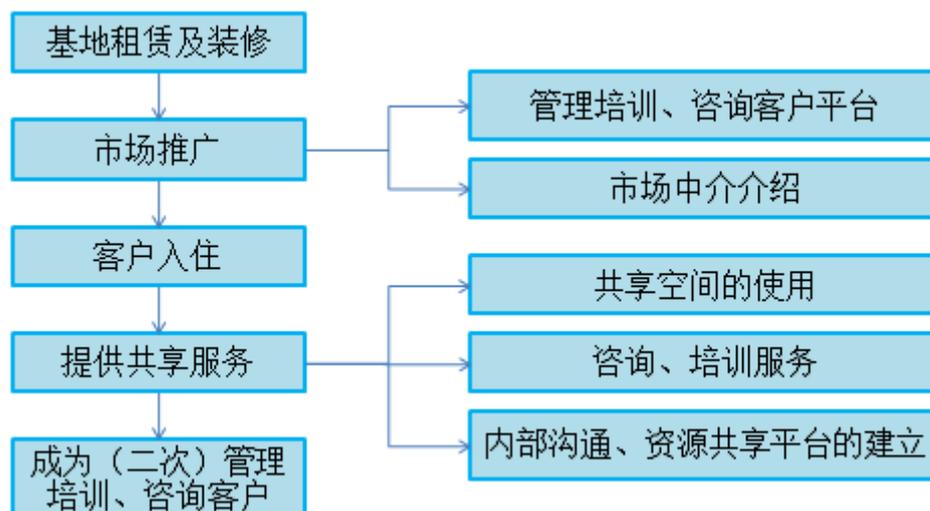
公司通过对经济形势、政策、地理位置等分析，初步选定基地位置，并且向基地业主租赁大面积办公场所。聘请设计师对孵化基地内部进行部分装修及打造，并设立专门的共享空间，包括多功能会议室、路演厅、书包、咖啡厅、休闲区等。

(2) 市场推广

公司孵化器业务客户主要来自于周边**市场**中介的介绍及公司管理培训及咨询平台。

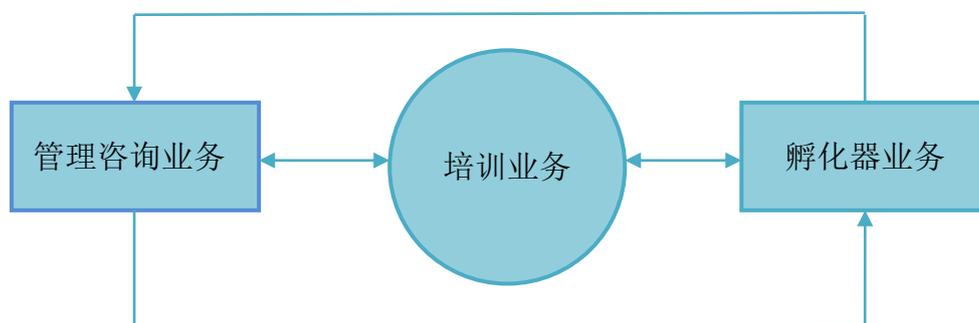
(3) 提供共享服务

当单个孵化器入住率达到70%时，公司会为客户提供集中的管理培训及咨询服务，及提供财务、法律、税务、**政策解读**等方面的答疑及专业服务，同时也为同一孵化器内部的所有客户搭建内部交流平台，促进资源流动与合作。



4、管理培训、管理咨询、孵化器业务之间相互促进的关系

管理培训业务、管理咨询业务、孵化器业务相互补充、相互促进。管理培训业务是摩天之星开展各项业务的基础，起到积累客户资源、发掘客户深层次需求的核心作用。管理培训业务为管理咨询业务、孵化器业务提供大量直接客户，而这些成为咨询、孵化器业务的客户在各自业务平台发展后，又会衍生出进一步的学习培训需求，从而再次成为管理培训业务客户。



## 5、管理培训与管理咨询服务异同点

项目	管理培训业务	管理咨询业务
服务方向	均为帮助广大中小企业的股东、董事、监事及高级管理人员解决企业发展过程中遇到的方方面面问题	
客户来源	各地区销售人员通过电话、微信和网络等线上营销及客户拜访等线下营销方式获取。	
服务时间	2至4天左右完成全部培训，后续均为免费复训	一般为2个月至6个月
服务方式	集中授课，导师讲解，学员听课	分为集中咨询与到企业驻点两种服务模式
具体内容	各类不同培训分别针对股权激励、互联网+、公司招商、股权设计、筹资、财务模型、全网营销、公司结构、绩效激励、股权架构等多个企业经营、管理的各个细节方面，主要为学员讲解比较通用的一些管理方法、模式及新思维、新观念，一般具有可大规模复制性。	各类咨询业务根据委托进行一对一的全程服务，如商业模式咨询，包含商业模式诊断、设计、策划、执行及反馈修正；战略定位咨询包括行业细分及定位、运营配称、战略规划；顶层设计咨询包括组织架构、股权设计、资本路径规划、企业估值与溢价、融资等。该类咨询能根据企业情况提供专业详尽的具体建议，更具有针对性。
客户标准	不对客户本身有要求。	不同咨询业务对客户所在公司的营业额等指标有不同的要求。
收费标准	1.98万至29.8万不等，20万以上均为大额培训费用。	10万至100万不等，10万为小额咨询费用。

## 三、公司商业模式

公司秉承“合作、共赢、整合、利他、互助、抱团、联盟”的经营理念，立足于管理培训行业，致力于为中小微企业搭建全面系统的管理培训平台，并向中小微企业提供企业管理培训、管理咨询及孵化器服务。公司报告期内2015年度、2016年度、2017年1-6月营业收入分别为111,023,837.05元、275,027,419.84元及166,348,093.69元，业绩实现了快速增长。

## (一) 销售模式

公司的销售方式分为两类：一种是前端销售，负责新客户的引入。主要方式为客服中心及覆盖全国大中城市的各分、子公司销售人员通过电话、微信和网络等线上推销和线下营销相结合的方式，吸引潜在客户参加公司主办的课程推广会。另一种是后端销售，负责老客户的二次开发及“老带新”的业务扩展：一方面，公司讲师中心配备了独立专业的售前、售后服务团队，服务团队通过对客户

需求的挖掘及其所属公司运营信息的收集，判断客户的心理预期，然后及时跟进和推送公司课程，最终促成合同签订；另一方面，在课程交付过程中，讲师根据客户所提出的具体问题，判断客户是否需要进行二次课程培训或专业的咨询辅导，对客户进行相应的服务营销推广。

公司报告期内各期末的销售人员数量及占比情况如下：

单位：人、元

项目	销售部门人数*1	销售部门当期平均人数*2	员工总数	员工当期平均人数*2	销售部门人工费用	营业收入	销售部门人员占比	销售部门人工费用占收入比
2015年度	1,419	1,552	1,713	1,665	39,979,003.10	111,023,837.05	82.84%	36.01%
2016年度	1,083	1,717	1,389	1,884	99,362,183.53	275,027,419.84	77.97%	36.13%
2017年1-6月	1,325	1,388	1,700	1,583	48,917,659.12	166,348,093.69	77.94%	29.41%

\*1 销售部门包括公司各分子公司的销售部、桌长部、主持部、运营部、拓展部、招商部等人员。

\*2 销售部门当期平均人数、员工当期平均人数系根据当期各月末的人数进行算术平均统计。

公司销售部门人员工资均包含基本工资及提成，其中提成包括门票邀约提成和成交业绩提成，门票邀约提成（600元/人）按已交门票费用并参加峰会客户数计算在当月工资。成交业绩提成在客户交全款后（部分课程需在交付课完成后）计算在当月工资，计算基数为扣除老师成本后的纯业绩，邀约人按纯业绩的6%计算，成交人（桌长和刷卡人）按纯业绩的4%计算。2015年12月31日、2016年12月31日，2017年6月30日公司销售部门人工费用占总营业收入比重分别为：36.01%，36.13%，29.41%。

公司的商业模式为构建一个管理培训、咨询的专业服务平台，通过采购外部导师管理培训、咨询服务（部分服务由内部导师提供），同时公司利用遍及全国多地的分、子公司销售团队搜集、获取、拓展有管理培训及咨询需求的客户，并邀请客户参加精品课销讲，促成培训、咨询业务订单的达成。管理培训、咨询行业具有客户分散、成本较高、智力密集、服务标准高等特点，因此公司在

全国多地设立分、子公司，建立销售团队，在各地开发、挖掘分散的客户资源，了解客户需求，有针对性的推介培训与咨询服务。报告期内公司在员工数量上以销售部门人员居多，2015年12月31日、2016年12月31日、2017年6月30日公司销售部门员工占总员工比重分别为：82.84%、77.97%、77.94%。

## （二）采购模式

公司采购主要围绕管理培训、管理咨询及孵化器等相关业务展开，主要分为课程劳务采购和配套服务采购。

### 1、课程劳务的采购

公司提供的管理培训、管理咨询服务，除了使用自有讲师外还会聘请外部优秀讲师进行授课。报告期内，公司导师主要为外包导师，外包导师服务的采购环节是公司业务流程中的核心环节，其决定授课导师的服务质量以及为公司业务的开展打下坚实的市场基础做出重要的铺垫作用。导师服务的外包价格主要由合作方导师的专业度、知名度、影响力、客户满意度同时参考市场公允价格来确定。

公司根据不断更新的经济管理前沿理论及实践并结合公司已有的管理培训经验邀请外部讲师与公司进行合作，参与公司培训产品的研发、推广，及时开发适合中小企业管理者现实需求的相关管理培训、管理咨询的课程服务，以满足众多客户的需求，扩大公司品牌在管理培训和管理咨询行业内的影响力。

### 2、配套服务采购

配套服务采购主要包括课程推广会、交付课活动场地租赁及相关服务的采购以及孵化器业务开展所需孵化基地的租赁。会场场地的租赁及酒店服务的采购由公司运营中心负责。运营中心根据师资中心的课程安排，提前寻找相应的场地、酒店供应商并进行比较分析，最终确定配套服务的供应商。孵化器孵化基地的租赁则由深圳孵化器公司及其子公司独立负责，由于所需办公场所较大，因此规模化租赁能形成低成本采购优势。

### 3、报告期内导师外包、内部导师及推广会、交付课场地租赁费用占各类业务成本比例情况

报告期内管理培训业务导师外包、内部导师及推广会、交付课场地租赁费用占该类业务成本比例情况如下：

管理培训	2017年1-6月	2016年	2015年
------	-----------	-------	-------

业务	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）
导师外包	31,652,379.80	84.16	73,375,493.27	81.80	27,851,193.57	72.69
内部导师	963,927.27	2.56	2,975,923.47	3.32	1,501,443.90	3.92
场地费用	4,991,932.82	13.27	13,347,579.96	14.88	8,961,408.88	23.39
主营业务成本	37,608,239.90	100.00	89,698,996.70	100.00	38,314,046.35	100.00

报告期内管理咨询业务导师外包、内部导师及推广会、交付课场地租赁费用占该类业务成本比例情况如下：

管理咨询业务	2017年1-6月		2016年		2015年	
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）
导师外包	20,310,973.24	86.74	28,198,300.86	89.94	14,893,641.43	87.57
内部导师	502,525.51	2.15	851,952.75	2.50	649,747.99	3.82
场地费用	2,602,451.07	11.11	5,078,498.86	14.88	1,463,589.43	8.61
主营业务成本	23,415,949.81	100.00	34,128,752.47	100.00	17,006,978.85	100.00

#### 4、外包服务的稳定性

公司近几年发展迅速，在行业中的竞争地位不断提升，客户资源也有了一定积累，因此公司在选择外部导师时具有较强的议价能力，公司处于主动优势地位，一般是业内优质导师主动寻求与摩天之星的合作；而公司为了不断优化导师队伍、提高导师素质，一方面大力培养自有导师，另一方面在外部导师中推行优胜劣汰机制，公司根据服务导师的交付课数量、质量及学员的反馈情况会终止与评价不好的导师的合作。

会场租赁服务采购方面，目前该项采购主要由公司运营中心统一安排，各分子公司在所在城市寻找适合课程推广会的场地及酒店。因公司在每个地区进行课程推广会及交付课的频率较大，次数较多，配套服务的供应商较多，因此，公司具有一定的采购优势，公司会场租赁服务采购稳定。

#### 5、服务外包环节的风险控制

外包服务采购环节，外部导师服务较容易出现课程质量得不到保障的风险和客户资源流失的风险。为防范上述风险，公司采取了如下措施：

##### （1）外部导师服务的质量控制

1) 为保证课程劳务供应商的服务质量，公司师资部人员通过丰富的行业经验寻找管理培训、咨询领域内的知名讲师或通过讲师的转介绍寻找行业内优秀

讲师。根据公司课程安排，讲师中心或各分子公司管理人员通过试听讲师课程并结合在公司举办的推广会上讲师销讲课程的效果（结合现场课程成交数据、客户满意度调研、现场平台团队评分三方面结果）确定是否与该供应商签订战略合作协议（一年或两年期）。2）导师进行交付课时，公司均会安排1-2名师资部员工全程参与，既随堂征询学员关于课程的反馈意见也能控制在课堂上新成交的课程为公司所有，在课程中监督外包导师的服务。3）课程结束后，公司会安排相应的客服人员回访客户并收集课程的改善建议，讲师中心根据此建议协助讲师改进课程或培训方式。公司实施优胜劣汰机制，根据服务导师的交付课数量、质量及学员的反馈情况会终止与评价不好的导师的合作。

## （2）防止客户资源流失的措施

为保证公司对客户资源的享有，防范课程劳务供应商信用风险，公司与课程劳务供应商在签订的协议中约定：若因特殊原因导致属于公司与课程劳务供应商双方共同分成的课程或咨询方案未列在协议中，公司与课程劳务供应商双方应当自知道或应当知道之日起2个工作日内将漏报或新增的课程、咨询方案告知另一方，双方应当及时签订补充协议；若一方故意漏报、隐瞒不报的，应当向另一方支付漏报、隐瞒不报所收取的课程或咨询方案款项总额的一定比例的违约金。为保证公司对学员客户资源的实际拥有，持续经营不受外部讲师的影响，公司与课程劳务供应商协议约定：公司的客户包括（1）所有参加过课程推广会并报名的客户（包括但不限于a、课程推广会现场报名的客户；b、参加过课程推广会事后在公司或课程劳务供应商处报名的客户）；（2）没有参加课程推广会，但经其它参加过课程推广的客户转介绍至课程劳务供应商处报名的客户；

（3）参加课程推广会或没有参加课程推广会，但经其它参加过课程推广会的客户转介绍至课程劳务供应商处，要求课程劳务供应商提供咨询和项目服务的客户。（4）在课程劳务供应商交付课程中成交的客户。

## （三）服务模式

公司的服务模式主要包括管理培训服务模式、管理咨询服务模式及孵化器服务模式。

1、管理培训服务模式下，公司主要提供企业管理、股权设计与机制分配、商业模式设计与梳理等培训课程服务。公司在与客户签订业务合同后，安排客户参加讲师组织的交付课，接受管理培训。通常情况下，一个培训课程为连续2

至4天，每天5至8小时课程，学员参加培训前需进行签到，培训结束后，公司为学员颁发相关课程的培训结业证书，并为客户提供一定期限内免费重复听课的服务，以确保学员充分理解培训课程的内容。

2、管理咨询服务模式下，公司主要针对特有问题为客户提供小班咨询或一对一服务，服务周期依据合同而定。咨询师就客户所遇到的相关问题进行初步探讨以了解客户面临的问题，然后根据实际情况及客户需要在服务期内接受客户委托带领咨询顾问团队进行现场调研，咨询顾问团队与客户进行关键性咨询交流，且就客户提出的核心问题进行解答并出具相关方案的服务。

3、孵化器服务模式下，公司不仅为客户提供各种类型、各种装修的办公场所，满足各类型客户的需求，同时为客户提供共享空间，包括会议室、咖啡厅、书吧等。当单个孵化器入住率达到70%时，公司还为客户提供集中的管理培训及咨询服务，为客户提供财务、法律、税务、**政策解读**等方面的答疑和**专业服务**，同时也为同一孵化器内部的所有客户搭建内部交流平台，促进资源流动与合作。

#### （四）盈利模式

管理培训、管理咨询服务属于智力密集型服务，其盈利模式为通过为客户提供专业化培训、咨询服务收取费用，扣减采购的导师劳务费、场地费、人工费等其他费用后的剩余部分为盈利；孵化器服务目前主要通过为客户提供办公场所、共享空间收取租金，后期还将申请孵化器政策补贴、提供综合孵化服务以及孵化器客户转化为咨询、培训客户获取收入，抵减孵化器原始租赁费用、共享空间经营费用等其他费用后为该项业务盈利。

### 四、公司业务相关的关键资源要素

#### （一）产品或服务所使用的主要技术

##### 1、管理培训平台

公司通过不断摸索目前已经搭建了一个汇聚业内优秀讲师及大量客户的管理培训平台，平台内各讲师能为客户提供针对性、专业性的培训及咨询服务，广大有需求的中小企业股东、高级管理人员等客户通过该平台能近距离接触并挑选适合自身的培训咨询导师，较大的提高了客户接受培训咨询服务的匹配度。

##### 2、较好的销售渠道

公司目前拥有一千八百名左右的优秀青年员工，组成了一大批优秀的销售团队，在全国各个省份都开通了相当多的销售渠道，业务范围已从公司总部深圳拓展至大半个中国，对各个地区的行业新进入者形成较高品牌、经验和渠道壁垒。

## （二）公司无形资产情况

### 1、注册商标

序号	商标标识	注册编号	注册人	核定使用商品/服务项目	权利有效期
1		10922121	摩根有限	第 35 类	2013.08.21-2023.08.20
2		10922148	摩根有限	第 36 类	2013.09.28-2023.09.27
3	东方盛世	13390968	摩根有限	第 12 类	2015.04.07-2025.04.06
4	摩根盛通	13390983	摩根有限	第 12 类	2015.02.07-2025.02.06
5	盛通资本	13390998	摩根有限	第 12 类	2015.04.07-2025.04.06
6	东方盛世	13391078	摩根有限	第 35 类	2015.03.14-2025.03.13
7	摩根盛通	13391124	摩根有限	第 41 类	2015.01.21-2025.01.20
8	盛通资本	13341139	摩根有限	第 41 类	2015.09.28-2025.09.27
9	盛世兄弟	13429205	摩根有限	第 12 类	2015.02.07-2025.02.06
10	盛世兄弟	13429237	摩根有限	第 39 类	2015.01.28-2025.01.27
11	盛世兄弟	13429280	摩根有限	第 40 类	2015.01.28-2025.02.27
12	盛世兄弟	13429316	摩根有限	第 41 类	2015.02.07-2025.02.06
13	摩根	13469494	摩根有限	第 12 类	2015.07.21-2025.07.20
14	摩根盛通	13747606	摩根有限	第 40 类	2015.02.21-2025.02.20
15		14985070	摩根有限	第 12 类	2014.07.29-2025.09.20

16	 盛世兄弟 Sunshine Brothers	14985195	摩根有限	第 40 类	2014.07.29-2025.09.20
17	 盛世兄弟 Sunshine Brothers	14985304	摩根有限	第 36 类	2014.07.29-2025.11.27
18	东方兄弟	15299924	摩根有限	第 41 类	2015.12.21-2025.12.20
19		19239373	深圳 孵化器	第 19 类	2017. 06. 14-2027. 06. 13
20	一生智慧	19237703	摩根有限	第 41 类	2017. 06. 14-2027. 06. 13
21	一生智慧	19237565	摩根有限	第 35 类	2017. 06. 14-2027. 06. 13

2、已取得受理通知书的注册商标如下表所列示：

序号	注册商标	申请号	受理日期	类别	申请人
1	一生智慧	19237672	2016.07.04	36	摩根有限
2	摩天之星	19836814	2016.08.24	35	摩根有限
3	摩天之星	19836932	2016.08.24	36	摩根有限
4	 摩天之星 MOTIAN STAR	20480545	2016.09.24	9	摩根有限
5	 摩天之星 MOTIAN STAR	20480586	2016.09.24	35	摩根有限
6	 摩天之星 MOTIAN STAR	20480863	2016.09.24	36	摩根有限
7	 摩天之星 MOTIAN STAR	20480887	2016.09.24	41	摩根有限
8	 摩天之星 MOTIAN STAR	20481053	2016.09.24	42	摩根有限
9	智库岛	21121512	2016.09.29	35	摩天之星

10	智库岛	21121848	2016.09.29	36	摩天之星
11		19239594	2016.07.04	37	深圳孵化器
12		19239421	2016.07.04	35	深圳孵化器
13		19239415	2016.07.05	36	深圳孵化器

注：上述无形财产权利人为有限公司的，公司由有限公司整体变更为股份公司，未办理更名手续不影响公司对该等权利的取得、控制和使用，办理更名手续亦不存在法律障碍。

### 3、专利权

截至本公开转让说明书签署日，公司未取得任何专利。

### 4、域名权

截至本公开转让说明书签署日，公司拥有的网站域名如下：

序号	备案号	网站名称及持有人	网站域名	网站首页网址
1	粤 ICP 备 16076158 号-1	摩天之星	mtzxf.com mtzxf.net mtzxf.com.cn mtzxf.cn	www.mtzxf.com
2	粤 ICP 备 16048365 号-1	一生智慧	yszhihui.net yszhihui.com.cn yszhihui.cn yszhihui.com	<a href="http://www.yzshihui.com">www.yzshihui.com</a>
3	粤 ICP 备 16104377 号-1	深圳孵化器	mtzsa.com mtzsa.cn	www.mtzsa.com

### (三) 取得的业务许可资格或资质情况

管理培训、管理咨询及孵化器业务目前未设置行政许可，公司未有业务许可资格、业务牌照等关键资源要素。

### (四) 公司特许经营权情况

截至本公开转让说明书签署日，公司无特许经营权。

### （五）公司主要固定资产

1、公司是服务型企业，与业务相关的固定资产主要为房屋建筑、办公设备如空调、电脑、投影仪、打印机等。公司报告期末的固定资产情况如下：

项目	折旧年限	原值（元）	累计折旧（元）	账面价值（元）	成新率（%）
房屋及建筑物	45.67	25,272,273.43	351,951.34	24,787,533.26	98.08
办公设备	3-5	5,965,729.11	921,154.34	5,044,574.77	84.56

2、公司报告期内主要固定资产情况如下：

房屋所有权证号	地址	不动产权证书号	建筑面积（m <sup>2</sup> ）	账面原值	成新率（%）
6000444880	深圳市龙岗区布吉南岭龙泉别墅8区G20	粤（2016）深圳市不动产权第0113002号	421.49	12,463,848.43	97.70
6000465808	深圳市龙岗区布吉南岭龙泉别墅4区J6	粤（2016）深圳市不动产权第0262905号	275.35	12,808,425.00	98.45

### （六）主要经营场所情况

截至本公开转让说明书出具之日，摩天之星除股份公司外，另有11家分公司，10家子公司，12家孙公司，各分、子公司均以母公司或自己名义租赁办公场所。除子公司深圳孵化器及12家主营孵化器业务的孙公司外，各分子公司租赁的经营场所主要用途为各地区销售团队办公，孵化器及其子公司租赁的场所主要用于打造孵化基地。由于公司经营场所较多，因此根据公司经营场所的重要性（租赁面积在500m<sup>2</sup>及以上）列示公司目前正在履约的主要经营场所：

#### 1、主要办公场所情况

序号	承租方	出租方	房产所在地	租期	面积（m <sup>2</sup> ）	租金/月（元）
1	摩根有限	深圳市悦美华酒店管理有限公司	深圳市龙岗区布吉街道海心·汇福园D栋酒店物业第七层整层	2016.04.09-2021.04.08	约757.00	2016.04.09-2017.04.08: 56,775; 2017.04.09-2018.04.08: 59,046; 2018.04.09-2019.04.08: 61,407.84; 2019.04.09-2020.04.08: 63,864.15; 2020.04.09-2021.04.08: 66,418.72

序号	承租方	出租方	房产所在地	租期	面积 (m <sup>2</sup> )	租金/月 (元)
2	摩根有限	禹作尧	天津市河西区越秀路 68 号银河大厦 803-809	2016.8.1-2017.1.31	927.21	年租金为 947,609 元, 六个月租金为 473,805 元
3	广州分公司	广州市御顺物业发展有限公司	广州市天河区广州大道北 512 号自编 2 号楼四层 413、415 号写字楼	2015.10.1-2018.9.30	759.00	2015.10.1-2016.9.30:56,925.00;2016.10.1-2017.9.30:60,340.00;2017.10.1-2018.9.30:63,961.00
4	上海分公司	上海漕河泾康桥科技绿洲建设发展有限公司	上海市浦东新区康桥镇秀浦路 2555 号 1 幢 10 层	2016.3.20-2019.3.19	1,355.71	2016.3.20-2018.3.19:98,966.80;2018.3.20-2019.3.19:108,863.50
5	杭州分公司	蒋红宇	杭州市江干区新塘路 35 号三新大厦 18 层	2015.12.5-2019.1.19	709.00	2016.1.20-2018.1.19:735,240;2018.1.20-2019.1.19:772,002.00
6	成都摩根	成都平安置业投资有限公司	成都市锦江区东大街下东大街 99 号平安金融中心写字楼 9 层 2 单元	2015.11.1-2018.10.31	1,029.03	108,048.15
7	一生智慧	深圳市万悦房地产开发有限公司	深圳市龙岗区布吉街道万科红立方大厦 1 栋办公楼 2201-2212	2016.03.16-2021.03.15	1,496.10	134,649
8	摩天之星	八发国际有限公司	深圳市罗湖区解放路信兴广场主楼 3902-07 单元	2016.07.01 - 2019.2.28	712.20	131,757

## 2、孵化器经营场所情况

序号	承租方	出租方	房产所在地	租期	面积 (m <sup>2</sup> )	租金 (元)
1	武汉加速器	武汉钢铁(集团)公司	武汉市友谊大道 999 号武钢大厦 A 座 3 楼、6 楼、7 楼、B 座 3 楼、7-10 楼、14 楼、15 楼、17-18 楼、22-24 楼、26 楼	2016.04.25-2018.04.24 2018.04.25-2022.4.24	19,364.44	16 楼以下: 595,586.40/月; 16 楼以上: 622,908/月 月租金在上一年度基础上每年递增 4%
2	深圳	深圳观	深圳市龙华新区	2016.05.16-	9,453.46	1,622,557.50 (合计)

	孵化器	澜湖房地产开发有限公司	观澜广陪社区高尔夫大道5号观澜湖商业中心(二期)写字楼4、5、10-15层	2017.02.15 2017.02.16-2018.05.15 2018.05.16-2022.05.15		540,852.50/月 每12个月单位租金上涨5元
3	深圳孵化器	深圳金积嘉电子工业有限公司	深圳市龙岗区南湾街道下李朗社区平吉大道平朗路9号万国食品城写字楼C座13-19层	2016.06.01-2017.03.31 2017.04.01-2018.05.31 2018.06.01-2024.05.31	11,900.00	452,200/月 518,245/月 每12个月单位租金递增
4	福州孵化器	福建宇洋集团有限公司	台江区曙光路118号宇洋中央金座写字楼39-43层	2016.12.11-2018.12.10 2018.12.11-2026.12.10	10,313.85	850,892.63/月 每12个月单位租金递增
5	深圳孵化器	天津融侨置业有限公司	天津市南开区长江道18号融侨中心写字楼项目自然楼地上14-19层	2017.03.19-2018.03.18 2018.03.19-2019.03.18 2019.03.19-2020.03.18 2020.03.19-2021.03.18 2021.03.19-2022.03.18	7,684.40	432,126.471/月 540,602.663/月 574,998.037/月 573,112.798/月 729,483.294/月
6	北京孵化器	北京航丰园科技发展有限公司	北京市丰台区航丰路1号院D座11-14层(电梯楼层12、15、16、17层)	2016.11.28-2017.05.27 2017.05.28-2019.11.27 2019.11.28-2024.11.27	4,947.20	1,233,914.13(合计) 4.1/天/m <sup>2</sup> 每年租金在上一年租金价格基础上递增5%
7	深圳孵化器	上海东方蓝海置业有限公司	上海市杨浦区黄兴路1800号东方蓝海国际广场3幢1801-1811、1901-1911室	2017.03.15-2025.03.14	4,310.08	第一年4.04/天/m <sup>2</sup> ; 往后依次为4.04、4.04、5.09、5.34、5.61、5.89、6.18/天/m <sup>2</sup>
8	成都孵化器	易上集团有限责任公司	成都市高新区天府四街158号OCG国际中心2号楼18-21层	2017.02.15-2017.09.14 2017.09.15-2018.02.14	5,977.00	950,343.00(合计) 1,583,905.00(合计)

				2018.02.15- 2019.02.14		263,984.17/月
				.....		.....
				2024.02.15- 2025.02.14		400,459.00/月
9	深圳锦会商业科技有限公司*	深圳市中兴合众管理有限公司	深圳市南山区高新南四道13号中兴通讯科技研发大楼六、七两层	2014.02.01- 2016.01.31	3,896.00	389,600.00/月
				2016.02.01- 2024.02.01		每两年递增一次,递增率为5%

注\*：位于深圳市南山区高新南四道13号中兴通讯科技研发大楼六、七两层的孵化器，该处房产是通过收购深圳锦会商业科技有限公司100%股权而取得的，因此摩天之星正式运营该处孵化器的时间为2017年2月。

公司目前的孵化器经营场所除武汉武钢大厦孵化基地、福州中央金座孵化基地、深圳南山孵化基地外均已取得《不动产权证书》。其中武汉武钢大厦孵化基地所处武钢大厦业主方武汉钢铁（集团）公司已取得该土地的《土地使用许可证》，目前正在办理《不动产权证书》，所属的武汉市青山区住房保障和房屋管理局亦出具证明：“武钢集团办公楼位于武汉市友谊大道999号，其产权属于武钢集团，归属青山区管辖，房产证正在办理之中”。福州中央金座孵化基地业主方福州宇洋集团有限公司在建设之初已取得《土地使用许可证》《建设用地批准书》《中华人民共和国建设工程规划许可证》《中华人民共和国建设用地规划许可证》《中华人民共和国建筑工程施工许可证》，业主方正在跟有关部门沟通办理房产证。深圳南山孵化基地所租赁房产原出租方为中兴通讯股份有限公司，中兴通讯股份有限公司在该房产建设之初取得了《深圳市建设用地规划许可证》，目前尚未取得不动产权证书。该场所现由深圳市中兴合众管理有限公司经营管理，中兴通讯股份有限公司出具《场所使用证明》，证明深圳市中兴合众管理有限公司为房屋使用人。摩天之星子公司深圳锦会商业科技有限公司向深圳市中兴合众管理有限公司承租该场所，权利义务关系明确，不存在潜在纠纷。

摩天之星子公司存在部分租赁取得的经营场所未取得房产证或未进行租赁备案登记的情形，公司实际控制人承诺：“1、如果摩天之星及子公司所租赁房产因其未取得房产证或未进行备案登记等法律瑕疵而被勒令拆除或拆迁、租赁

合同被认定无效、受主管部门行政处罚或出现其他任何纠纷，并给公司造成经济损失(包括但不限于拆除、处罚的直接损失，或因拆迁可能产生的搬迁费用、固定配套设施损失、停工损失、被有权部门罚款或者被有关当事人追索而支付的赔偿等)，本人将就摩天之星及子公司实际遭受的经济损失承担赔偿责任，以确保公司利益不受损害；2、摩天之星及子公司后续新签租赁合同时，都将严格审核出租方房产证及进行备案登记，规范公司房屋租赁。”

### (七) 公司员工情况

#### 1、员工人数及结构

截至2017年6月30日，公司共拥有员工1700名，皆与公司签订劳动合同，不存在劳务派遣情况，具体人员构成如下：

##### (1) 员工年龄结构

年龄	2017年6月30日							比例
	总部人数	华东人数	华西人数	华南人数	华北人数	华中人数	合计人数	
22岁以下	24	64	67	221	20	84	480	28.24%
23-26岁	78	110	88	188	45	209	718	42.24%
27-31岁	63	55	37	97	26	85	363	21.35%
31岁以上	53	13	11	29	11	22	139	8.17%
合计	218	242	203	535	102	400	1700	100%

##### (2) 员工教育程度结构

教育程度	2017年6月30日							比例
	总部人数	华东人数	华西人数	华南人数	华北人数	华中人数	合计人数	
硕士及以上	2	0	1	0	0	2	5	0.3%
本科	73	30	25	41	19	86	274	16.1%
大专	96	94	100	152	53	218	713	41.9%
大专以下	47	118	77	342	30	94	708	41.7%
合计	218	242	203	535	102	400	1700	100%

##### (3) 员工专业结构

岗位	2017年6月30日	
	人数	比例
销售部门	1325	77.94%
管理部门	214	12.59%
财务部门	83	4.88%
师资部门	12	0.71%

客服部门	66	3.88%
合计	1700	100%

销售部门主要为公司各分子公司的销售部、桌长部、主持部、运营部、拓展部、招商部等人员；管理部门由总经办、人事部、行政部、会务部、法务部、企划部等人员构成；财务部门由公司财务中心人员构成；师资部门由公司师资中心、咨询中心员工构成；客服中心由公司客服中心员工构成。

公司的分子公司管理运营统一归于5大片区（华东、华西、华南、华北、华中）管理，每个片区设大区总经理一名，每个分子公司各设经理一名、财务人员一名、人事主管一名，其余皆为销售人员。

## 2、核心业务人员

### （1）公司核心业务人员基本情况

公司核心业务人员为李厚德、宁仁江、盛少聪、张孝彦、欧智平。报告期内，公司核心业务人员未发生重大变化。具体情况如下：

1) 李厚德，董事长，详见“第一节基本情况”之“三、公司股权基本情况”之“（二）控股股东、实际控制人”之“2、控股股东、实际控制人的情况”。

2) 宁仁江，董事、副总经理、华南区总经理，详见“第一节基本情况”之“五、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）董事基本情况”。

3) 盛少聪，董事、华中区总经理，详见“第一节基本情况”之“五、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）董事基本情况”。

4) 张孝彦，董事、华东区总经理，详见“第一节基本情况”之“五、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）董事基本情况”。

5) 欧智平，董事会秘书，详见“第一节基本情况”之“五、董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（三）高级管理人员基本情况”。

### （2）核心业务人员持股情况

核心业务人员持股情况，详见“第三节 公司治理”之“八、董事、监事、高级管理人员”之“（一）董事、监事、高级管理人员直接或间接持有公司股份情况”。

## 五、公司业务具体情况

### （一）公司业务收入构成及各期主要服务的规模、收入情况

#### 1、公司业务收入构成

本公司的收入类型包括管理培训收入、管理咨询收入及孵化器收入。

## 2、各期主要服务的规模、收入情况

2015年度、2016年度、2017年1-6月管理咨询、管理培训和孵化器业务实现收入11,098.10万元、27,502.74万元和16,634.81万元，占公司营业收入总额的比例分别为99.96%、100%和100%，是公司的主要业务。

公司报告期主营业务收入按类别和按地区分类统计情况详见“第四节 公司财务”之“六、报告期利润形成的有关情况”之“（一）收入的具体确认方法及营业收入分析”。

## (二) 主要客户类型及前五大客户情况

## 1、公司服务的主要客户类型

公司客户类型主要为中小微企业股东、高级管理人员及其所属公司。

## 2、报告期内公司前五名客户情况

序号	客户名称	销售内容	销售收入(元)	占营业收入总额比例(%)
<b>2017年1-6月</b>				
1	东莞市学培文化传播有限公司	培训、咨询服务	1,367,008.49	0.82
2	云南肠和健康科技股份有限公司	培训、咨询服务	780,716.98	0.47
3	上海晚晴虹韵商务服务有限公司	培训、咨询服务	754,226.42	0.45
4	山西成功贸易有限公司	培训、咨询服务	688,415.09	0.41
5	兰州手足外科医院	培训、咨询服务	612,981.13	0.37
合计			4,203,348.11	2.52
<b>2016年度</b>				
1	深圳博得世纪企业管理顾问股份有限公司	培训、咨询服务	2,453,800.91	0.89
2	佛山市满堂金网络科技发展有限公司	培训、咨询服务	1,301,798.22	0.47
3	温州找鞋电子商务有限公司	培训、咨询服务	1,421,280.00	0.52
4	东莞市立坚精密模具制造有限公司	培训、咨询服务	1,095,664.00	0.40
5	江阴诚公转印包装材料有限公司	培训、咨询服务	1,076,112.00	0.39
合计			7,348,655.13	2.67
<b>2015年度</b>				
1	益阳精锐房地产开发有限公司	培训、咨询服务	987,547.17	0.89
2	深圳和唐天佑投资管理有限公司	培训、咨询服务	977,735.85	0.88
3	南京深发科技实业有限公司	培训、咨询服务	565,660.38	0.51
4	武汉东方金龙有限公司	培训、咨询服务	560,566.04	0.51
5	彰武亿汇房地产开发有限公司	培训、咨询服务	558,641.51	0.50
合计			3,650,150.95	3.29

由于管理培训、管理咨询服务、孵化器行业的特殊性，单个客户销售占比很小，公司营业收入不存在对单个客户依赖的情况。

### 3、报告期内公司主要客户基本情况

报告期内公司**销售收入 100 万以上的客户**基本情况如下：

客户名称	注册地址/住所	经营范围
东莞市学培文化传播有限公司	东莞市南城街道荣鑫综合商业城1号楼三楼332室	组织文化交流活动策划，大型庆典交流活动策划，商务会议服务，品牌策划及推广，企业形象策划，企业营销策划，市场调研，礼仪服务，商务信息咨询，企业管理咨询，设计、制作各类广告
深圳博得世纪企业管理顾问股份有限公司	深圳市福田区商报路商报大厦第四层	管理咨询与策划、投资咨询与策划、信息咨询（不含限制项目）。^ 舞蹈、书法、美术、乐器培训；企业管理培训
佛山市满堂金网络科技发展有限公司	佛山市南海区大沥镇黄岐建设大道以北陈冲一综合楼四楼自编433室	对网络科技项目进行投资；网络技术开发、技术咨询；计算机软硬件开发和销售；制作、代理、发布国内广告业务；企业营销 经营范围：策划；展览展示策划；国内贸易
温州找鞋电子商务有限公司	温州市鹿城区双屿街道双岙村D-01地块温州国际淘宝城3楼B区15-79	许可经营项目：第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务，互联网信息服务不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品和医疗器械、文化、广播电影电视节目、电子公告内容）一般经营项目：电子商务咨询；计算机技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，皮革材料、皮革制品、鞋产品，鞋材、鞋的配饰、服饰配饰、皮具的销售（含网上销售），物流信息咨询，设计、制作、代理、发布国内各类广告业务
东莞市立坚精密模具制造有限公司	东莞市大朗镇新马莲工业区	加工、产销：五金制品、模具制品、塑胶制品；货物进出口
江阴诚公转印包装材料有限公司	江阴市临港新城璜土澄常工业集中区贤庄路2号	镭射、镀铝转移膜及其他新型印刷和相关转印产品、用于包装药包、食品的彩印制品的制造、加工、研究、开发、销售；纸制品、其他包装容器的销售；包装装潢印刷品印刷；其他印刷品印刷；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。（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）

### 4、客户的获取方式、销售方式和交易背景、定价政策

#### （1）客户的获取及销售方式

公司客户获取途径：老客户介绍、课程推广会等途径获得客户的需求信息。随后，销售人员会通过直接交谈、电话沟通、邮件交流、拜访客户等途径与客户建立联系，深入了解、发掘客户需求，并将客户需求信息记录并确认。

## (2) 客户的交易背景、定价政策

由于公司所处的行业特点决定了公司的客户分散且数量多，重复率小。公司的客户主要是中小微企业的股东、高级管理人员及**所属公司**；公司各项课程及服务根据市场行情确定价格。

## 5、公司与报告期内主要客户之间的关联关系

报告期内，不存在公司董事、监事、高级管理人员、核心业务人员、主要关联方及持有公司 5% 以上股份股东在前五大客户占有权益的情况。

## (三) 公司前五大供应商情况

公司不涉及生产环节，采购仅限于导师服务采购、场地租赁、办公用品、固定资产采购及孵化器基地租赁等，其中课程劳务的采购占比较大。报告期内公司前五名供应商的情况如下：

### 1、报告期内前五名供应商情况

序号	供应商名称	采购内容	金额（元）	占采购总额比例（%）
<b>2017年1-6月</b>				
1	武汉三捌零零企业管理有限公司	导师服务	6,716,177.23	11.01
2	深圳市天使梦企业管理有限公司	导师服务	6,094,029.36	9.99
3	上海九口袋实业有限公司	导师服务	5,752,082.59	9.43
4	深圳王牌财富互联网金融投资有限公司	导师服务	5,083,178.69	8.33
5	广州淞雯企业管理咨询有限公司	导师服务	4,919,668.55	8.06
合计		-	28,565,136.42	46.82
<b>2016年度</b>				
1	深圳博得世纪企业管理顾问股份有限公司	导师服务	15,471,089.34	12.62
2	上海九口袋实业有限公司	导师服务	13,801,102.21	11.26
3	上海笛开商务咨询有限公司	导师服务	11,224,363.88	9.15
4	佛山市满堂金网络科技发展有限公司	导师服务	8,250,728.30	6.73
5	长沙光大纵横企业管理服务有限公司	导师服务	8,087,589.10	6.60
合计		-	56,834,872.84	46.35
<b>2015年度</b>				
1	上海笛开商务咨询有限公司	导师服务	10,744,550.86	25.35
2	深圳博得世纪企业管理顾问股份有限公司	导师服务	8,852,144.78	20.88
3	长沙光大纵横企业管理服务有限公司	导师服务	6,093,685.05	14.38

序号	供应商名称	采购内容	金额（元）	占采购总额比例（%）
4	深圳市金聚鸿盛企业管理咨询有限公司	导师服务	4,597,334.53	10.85
5	上海九口袋实业有限公司	导师服务	2,835,462.65	6.69
	合计	-	33,123,177.87	78.14

公司与上述课程劳务供应商签订合作协议，由上述公司指派特定课程讲师参加公司课程推广会及交付课。

报告期内公司仅在 2015 年对前五大供应商的采购比例总额超过 50.00%，但占比逐年下降且对于单个供应商的采购占比也逐渐减少。随着公司发展壮大，公司市场竞争地位提升，议价能力增强，合作课程劳务商增多，公司对单个供应商的采购占比将越来越少，所以不存在对供应商重大依赖的情况。

## 2、公司与报告期内主要供应商之间的关联关系

李建华系公司实际控制人之一李厚德的姐姐，2015年3月17日至2016年4月6日曾任深圳市金聚鸿盛企业管理咨询有限公司执行董事兼总经理，2016年4月6日之后不再担任上述职务，2017年1月16日该公司经核准注销。

李厚德原持有深圳市天使梦企业管理有限公司 70.00% 股权，2016 年 7 月 29 日，天使梦通过股东会决议，同意李厚德将其持有的 69.00% 股权价格转让给无关联方叶荣祖，将其持有的 1.00% 的股权转让给无关联方吴国营。2016 年 8 月 3 日，天使梦办理完毕上述股权变更登记。至此，天使梦与公司不再有关联关系。

除上述情况外，报告期内不存在公司董事、监事、高级管理人员、核心业务人员、主要关联方及持有公司5%以上股份股东在前五大供应商占有权益的情况。

## 3、客户与供应商重合原因

以深圳博得世纪企业管理顾问股份有限公司、佛山市满堂金网络科技发展有限公司、东莞市学培文化传播有限公司为代表的部分外部导师所属企业，既是公司的课程劳务供应商又是公司客户，原因为：根据公司与课程劳务供应商签署的《合作协议》，凡属于公司的客户在前端课程或后端课程中再次成交的课程、项目或咨询案款项，均属于公司与课程劳务供应商应当分成的款项。课程劳务供应商将与公司学员客户后续成交的课程、项目或咨询案，向公司分成，因而成为公司客户。以博得世纪为例，在公司课程推广会上成交的客户，接受的培训课程来自于公司从博得世纪采购的导师服务，因此博得世纪是公司的课程劳务供应商；当参与培训课程的客户在交付课上与导师签订其他课程、项目或咨询合同

时，按照协议约定，该导师所在的课程劳务供应商应向公司分成，此时，该课程劳务供应商成为了公司的客户。

#### （四）重大业务合同及履行情况

##### 1、销售合同

##### 1) 管理培训、咨询合同

公司提供的管理培训、管理咨询服务品种多且价格灵活，从几千到上百万不等，只披露最高额销售合同或某一类型合同均不能全面反应公司的管理培训、咨询业务，因此该处仅选择披露部分每年度高额合同（20万以上）及其他能反映公司某项管理培训或咨询业务的合同，以期尽可能全面完整反映公司业务。报告期内公司销售合同订立、履行情况如下：

序号	客户名称	合同内容	合同金额 (万元)	签订日期	履行情况
1	郑国超(温州找鞋电子商务有限公司)	资本军师等	147.00	2015.10.04	履行完毕
2	杨盛炜(河北仁虹生物科技有限公司)	资本军师+弟子班+中国式钱商	112.98	2015.10.24	履行完毕
3	李博(陕西药王谷智慧农业有限公司)	资本军师	100.00	2015.11.01	履行完毕
4	杨国建(浙江万商汇网络科技有限公司)	资本军师	100.00	2016.08.19	履行完毕
5	吴国中(浙江中豪威尔集团有限公司)	资本军师	100.00	2016.06.11	履行完毕
6	谢冬梅(北京中煤阳光矿业技术有限公司)	资本军师+弟子班+移动互联网	106.98	2015.12.27	履行完毕
7	郝兴波(河北天安房地产有限公司)	私人顾问+财富弟子等	59.80	2015.11.08	履行完毕
8	谢先运(北京科旭威尔科技有限公司)	私董会	38.00	2015.12.27	履行完毕
9	钱安华(浙江德誉进出口有限公司)	弟子班	27.78	2015.10.31	履行完毕
10	张鹏(麦工装(北京)服装有限公司)	私人顾问	20.00	2015.09.27	履行完毕
11	何俊(河南省大别山原始乡情生态旅游开发有限公司)	企业上市整体股权策划班	30.00	2016.10.02	履行完毕
12	章惠(上海阑艺装饰工程有限公司)	财富弟子	28.80	2016.03.27	履行完毕
13	张家口星瀚商贸有限公司	财富弟子	32.80	2016.09.30	履行完毕
14	哈尔滨黎明气体集团	财富弟子	32.80	2016.11.26	履行完毕

15	贵州省盘县胜境龙吉专业合作社	全网营销大系统	59.80	2016.12.11	履行完毕
16	贵州省盘县胜境龙吉专业合作社	互联网战略咨询顾问	29.80	2016.12.11	履行完毕
17	长春人民药业集团有限公司	标杆企业	30.00	2016.12.31	履行完毕
18	陕西万古泰风文化股份有限公司	企业家顾问	29.88	2017.01.07	履行完毕
19	广州剑与思建筑设计顾问有限公司	弟子班、企业家顾问	39.68	2017.01.14	履行完毕
20	成都晶得荣投资发展有限公司	雄商军师团	59.80	2017.02.24	履行完毕
21	上海寿时堂生物有限公司	标杆企业	30.00	2017.03.03	履行完毕
22	北京博达深地热发电工程技术研究院	合伙人、企业家顾问、股权设计与分配机制	41.86	2017.03.18	履行完毕
23	广东荣基诚泰文化传媒有限公司	互联网战略咨询顾问	29.80	2017.03.19	履行完毕
24	新驰房地产开发有限公司	企业家顾问	29.88	2017.03.24	履行完毕
25	北京普赞生物技术有限公司	企业家顾问	29.80	2017.03.27	履行完毕
26	云南肠和健康科技股份有限公司	雄商军师团、合伙人等	80.08	2017.04.02	履行完毕
27	武汉格林威科技发展有限公司	雄商军师团	59.80	2017.04.12	履行完毕
28	山西成功商贸有限公司	雄商军师团	59.80	2017.05.05	履行完毕
29	焱圳商贸有限公司	企业上市股权策划班	30.00	2017.05.19	履行完毕
30	深圳亿达天成实业有限公司	企业家顾问	29.80	2017.05.21	履行完毕
31	上海莫瑟东国际贸易有限公司	标杆企业	30.00	2017.05.21	履行完毕

## 2) 孵化器基地出租合同

截至本公开转让说明书签署日，公司孵化器基地重大对外出租合同（出租面积在 500 m<sup>2</sup>以上）订立情况如下：

序号	出租方	承租方	房产所在地	租期	面积 (m <sup>2</sup> )	租金 (元/月)
1	武汉加速器	四川大决策证券投资顾问有限公司武汉分公司	武钢大厦 A 座 7 层	2016.09.07-2019.11.06	1,557.50	112,140；前两月免租，自 2018.11.08 起在上一年每月租金上递增 8%

2	武汉加速器	陈清泉	武钢大厦B座18楼06、07、08、09、10、11A室	2016.11.22-2022.01.15	664.96	57,851.52; 自2019年1月16日起在上一年月租金基础上递增8%
3	深圳孵化器	深圳市家乐通商贸有限公司	万国食品城C座16层09-10单位	2016.09.19-2021.09.18	600.00	31,800; 前两月免租, 自第三年起租金每年递增10元/m <sup>2</sup>
4	深圳孵化器	深圳市东镁进出口贸易有限公司	万国食品城C座14层IJ单位	2017.02.08-2020.02.07	600.00	36,600; 前45天免租, 第二年起每年递增5元/m <sup>2</sup>
5	深圳孵化器	乐购天下(深圳)科技有限公司	万国食品城C座17层AJ单位	2017.03.08-2019.03.07	690.00	42,780; 前45天免租, 第二年起每年递增5元/m <sup>2</sup>
6	深圳孵化器	成薇	万国食品城C座19层B单位	2017.07.18-2020.07.17	800.00	36,000; 前45天免租, 第二年起每年递增5元/m <sup>2</sup>
7	深圳孵化器	中国水利水电第一工程局有限公司	观澜湖商业中心(二期)10楼ABFG	2016.10.01-2017.10.09	696.00	64,728;
8	深圳孵化器	深圳易享时代运营服务有限公司	观澜湖商业中心(二期)5楼整层	2017.06.01-2022.05.15	1706.00	133,068; 以后每满一年递增
9	深圳孵化器	深圳易享时代运营服务有限公司	观澜湖商业中心(二期)12楼FGHI单位	2017.06.01-2022.05.15	739.00	57,642; 以后每满一年递增
10	深圳孵化器	深圳华建观澜房地产有限公司	观澜湖商业中心(二期)12楼CDE单位	2017.04.20-2019.04.19	604.00	44,092;
11	福州孵化器	福建青蚨网络科技有限公司	宇洋中央金座39层01-02单位	2017.06.05-2020.06.04	602.81	75,351.25; 第一个月免租, 第三年起租金每年递增8%
12	福州孵化器	福建新由由实业集团有限公司	宇洋中央金座40层	2017.01.15-2022.01.14	2062.77	195,963.15; 前两个月免租, 第三年起租金每年递增8%
13	福州孵化器	福启(福州)商务咨询有限公司	宇洋中央金座39层05-06单位	2016.12.01-2019.11.30	500.00	62,500; 前62天免租, 第三年起租金每年递增8%
14	北京孵化器	北京茶未来网络科技有限公司	时代财富D座16层1607室	2017.02.20-2020.02.19	628.40	103,686; 第三年起租金每年递增8%

## 2、采购合同

### 1) 讲师采购合同

截至本公开转让说明书签署日，公司正在履行的重大采购合同主要为与外部讲师所属企业签订的合作协议，协议规定由课程劳务供应商公司指定讲师参与公司的课程推广会及交付课。公司与主要供应商的合同订立、履行情况如下：

序号	供应商名称	合同内容	合同金额（元）	合同期限	履行情况
1	深圳王牌财富互联网金融投资有限公司	导师服务	根据收费情况按比例分成	2016.08.31-2017.08.30	正在履行
2	上海九口袋实业有限公司	导师服务	根据收费情况按比例分成	2014.5.19-2016.12.30	正在履行
3	深圳博得世纪企业管理顾问股份有限公司	导师服务	根据收费情况按比例分成	2016.08.28-2017.08.27	正在履行
4	广州市鬼谷子文化传播有限公司	导师服务	根据收费情况按比例分成	2016.09.08-2017.09.07	正在履行
5	广州合才企业管理咨询有限公司	导师服务	根据收费情况按比例分成	2015.07.01-2017.07.01	正在履行
6	长沙光大纵横企业管理服务有限公司	导师服务	根据收费情况按比例分成	2016.05.02-2017.05.01	正在履行
7	深圳市天使梦企业管理有限公司（原深圳市天使梦投资股份有限公司）	导师服务	根据收费情况按比例分成	2016.06.18-2017.06.17	正在履行
8	广州立于不败企业管理咨询有限公司	导师服务	根据收费情况按比例分成	2015.10.01-2016.10.01	履行完毕
9	佛山市满堂金网络科技发展有限公司	导师服务	根据收费情况按比例分成	2016.03.01-2018.02.28	正在履行
10	上海笛开商务咨询有限公司	导师服务	根据收费情况按比例分成	2015.11.27-2016.11.26	履行完毕
11	广州龙行企业管理咨询有限公司	导师服务	根据收费情况按比例分成	2016.03.08-2017.03.07	正在履行
12	东莞市学培文化传播有限公司	导师服务	根据收费情况按比例分成	2016.04.02-2017.04.01	正在履行
13	襄阳黄金甲影视传播有限公司	导师服务	根据收费情况按比例分成	2016.08.07-2017.08.06	正在履行
14	广州淞雯企业管理咨询有限公司	导师服务	根据收费情况按比例分成	2016.06.01-2019.06.01	正在履行
15	武汉叁捌零零企业管理有限公司	导师服务	根据收费情况按比例分成	2016.08.01-2017.07.31	正在履行

注：公司与部分导师所属企业所签订的合作协议已到期，但协议均约定“合作期满，协议任意一方均未提出终止合作，本协议期限顺延。”因此到期协议不影响公司与课程劳务商的继续合作。

## 2) 孵化器基地租入合同

公司各孵化器向供应商承租场所经营孵化基地的情况详见本节“四、公司业务相关的关键资源要素”之“（六）主要经营场所情况”之“2、孵化器经营场所情况”。

## 3、购买房产合同

序号	卖方	房屋所有权证号	房屋土地使用权证号	地址	建筑面积 (m <sup>2</sup> )	价格(万元)	时间
1	李福华	6000444880	G06408-11	深圳市龙岗区布吉南岭龙泉别墅 8 区 G20	421.49	1,264.47	2016.03.28
2	刘小霞	6000465808	G06408-11	深圳市龙岗区布吉南岭龙泉别墅 4 区 J6	275.45	1,280.84	2016.10.24

①根据与李福华的《房屋买卖合同》的约定，摩天之星已经向李福华支付了人民币 12,644,700.00 元交易价款，并于 2016 年 5 月 17 日取得了粤（2016）深圳市不动产权第 0113002 号《不动产权证书》。

②根据与刘小霞的《房屋买卖合同》，摩天之星已向李小霞支付了人民币 12,808,425.00 元房款，并于 2016 年 12 月 30 日取得了粤（2016）深圳市不动产权第 02629052 号《不动产权证书》。

## 3、银行抵押贷款

2016 年 12 月 20 日，公司与招商银行股份有限公司深圳分行签署 2016 年小金六字第 0116822870 号授信协议，招商银行向公司提供 2000 万元的授信额度。同时签署 2016 年小金六字第 0116822870 号最高额抵押合同，以公司位于深圳市龙岗区布吉南岭龙泉别墅 8 区 G20 的别墅房屋为抵押。2017 年 1 月 9 日，公司与招商银行签署借款合同，借款金额 1500 万元，借款期限自 2017 年 1 月 9 日至 2018 年 1 月 9 日，借款利率以定价日前 1 个工作日全国银行间同业拆借中心公布的贷款基础利率（LPR）为基准利率加 92 个基点（BPs）。2017 年 1 月 9 日，公司收到招商银行 1500 万元贷款。

## 六、公司环保、质量、安全规范执行情况

### （一）关于公司环境保护规范的情况

根据《环境保护部办公厅关于印发<上市公司环保核查行业分类管理名录>通知(环办函[2008]373号)》、环境保护部 2010 年 9 月 14 日发布《上市公司环境

信息披露指南》(征求意见稿)的相关规定,重污染行业包括火电、钢铁、水泥、电解铝、煤炭、冶金、建材、采矿、化工、石化、制药、轻工、纺织、制革。其中被认定为重污染行业的石化行业类型包括原油加工、天然气加工、石油制品生产(包括乙烯及其下游产品生产)、油母页岩中提炼原油以及生物制油。

经主办券商实地查看,公司的主要业务为企业管理培训、管理咨询及孵化器服务,属服务业不涉及生产或加工,不产生特殊污染物。经查阅《审计报告》和公司说明,公司亦无环保行政处罚相关支出。因此主办券商和律师认为,公司不属于环保部门规定的重污染行业,公司的环境保护合法合规。

### (二) 关于公司服务质量规范的情况

经主办券商核查及公司确认,企业管理培训、管理咨询、孵化器行业暂未有国家统一标准、行业统一标准,因此公司根据签订合同中的要求为客户提供服务,并提供复训、增值服务等其他售后服务。

### (三) 关于公司安全规范的情况

公司为服务型企业,不涉及安全生产规范相关事项,报告期内亦不存在建设项目安全设施验收情况。根据《安全生产许可证条例》第二条“国家对矿山企业、建筑施工企业和危险化学品、烟花爆竹、民用爆破器材生产企业实行安全生产许可制度”,公司不属于应当取得《安全生产许可证》后方可从事经营活动的企业。

## 七、公司所处行业基本情况

### (一) 行业概况

公司主要立足于管理培训行业,致力于为全国中小微企业搭建全面系统的企业管理培训平台。公司主要从事企业管理咨询、管理培训服务及孵化器服务。

根据《国民经济行业分类》(GBT4754-2011),公司属于“O81 其他服务业”中的:“O8190 其他未列明服务业”;根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》(2012年修订),公司所处行业为“O81 其他服务业”;根据股转公司《挂牌公司管理型行业分类指引》,公司属于“O81 其他服务业”大类、“O8190 其他未列明服务业”小类;根据《挂牌公司投资型行业分类指引》,公司属于“工业(12)”大类、“商业和专业服务(1211)”中类,细分行业为“专业服务(121111)”之“调查和咨询服务(12111111)”。

## 1、行业监管体制

目前，国内管理咨询培训行业无明确的行政主管部门，行业内部实行自律式管理机制，现有的自律管理机构为中国企业联合会管理咨询委员会。中国企业联合会管理咨询委员会（以下简称“咨询委员会”），成立于1984年，是我国改革开放以来，成立较早的管理咨询专业类型的社会团体，为从事管理咨询的单位和人员提供服务，建立管理咨询行业自律准则，维护咨询委员会和委员的合法权益。

## 2、行业主要法律法规和相关政策

随着我国改革开放的不断深化，我国经济开始进行结构调整，发展重点向第三产业转型。企业管理培训作为现代服务业的一类，能够协助企业加强企业管理、刺激社会消费、促进内需增长，因此获得了国家政策支持，将获得更多的市场机遇。目前，国务院及相关部门颁布的部分主要法律法规和鼓励性产业政策如下：

序号	文件名称	发文单位	相关内容	颁布时间
1	中华人民共和国就业促进法（修订版）	全国人大常委会	鼓励开展职业培训，促进劳动者提高职业技能，增强就业能力和创业能力。鼓励和支持各类职业技能培训机构和用人单位依法开展就业前培训、在职培训、再就业培训和创业培训；鼓励劳动者参加各种形式的培训。	2015.4.24
2	国务院关于印发服务业发展“十二五”规划的通知	国务院	鼓励商务服务业专业化、规模化、网络化发展，加大品牌培育力度，积极开拓国内外市场。培育一批著名商务服务企业 and 机构；建设一批影响力大的商务服务集聚区。	2012.12.12
3	教育信息化十年发展规划（2011-2020年）	教育部	加快职业教育信息化建设，支撑高素质技能型人才培养。优化教育教学过程，提高实习实训、项目教学、案例分析、职业竞赛和技能鉴定的信息化水平。改革人才培养模式，以信息技术支撑产教结合。	2012.3.13
4	国务院办公厅关于加快发展高技术服务业的指导意见	国务院办公厅	鼓励高技术服务企业加大职工培训投入力度，提高职工培训费用计入企业成本的比例。加强创新型人才的引进和使用。健全高技术服务业人才评价体系，完善职业资格制度，加强人才科学管理。加快发展人力资源服务业，促进高技术服务业人才资源优化配置和合理流动。	2011.12.16
5	金融人才发展中长期规划（2010-2020年）	中国人民银行、银监会、证监会、保监会	提出加强教育培训，提高金融人才素质。完善功能，强化服务，打造一批各具专业优势、特色鲜明、规模较大、布局均衡的金融人才培训基地。	2011.1.28
6	中华人民共和国	国务院	统筹推进党政、企业经营管理、专业技术、	2011.3.16

	国民经济和社会发展规划第十二个五年规划纲要		高技能、农村实用、社会工作等各类人才队伍建设，实现人才数量充足、结构合理、整体素质和创新能力显著提升，满足经济社会发展对人才的多样化需求。	
7	国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010-2020年）	国务院	构建灵活开放的终身教育体系。大力发展教育培训服务，统筹扩大继续教育资源。鼓励学校、科研院所、企业等相关组织开展继续教育。加强城乡社区教育机构和网络建设，开发社区教育资源。大力发展现代远程教育。	2010.7.29
8	国务院关于国家中长期人才规划纲要（2010-2020年）	中国共产党中央委员会	完善以企业为主体、职业院校为基础，学校教育与企业培养紧密联系、政府推动与社会支持相结合的高技能人才培养培训体系。加强职业培训，统筹职业教育发展，整合利用现有各类职业教育培训资源，依托大型骨干企业（集团）、重点职业院校和培训机构，建设一批示范性国家级高技能人才培养基地和公共培训基地； 适应产业结构优化升级和实施“走出去”战略的需要，以提高现代经营管理水平和企业国际竞争力为核心，以战略企业家和职业经理人为重点，加快推进企业经营管理人才职业化、市场化、专业化和国际化，培养造就一大批具有全球战略眼光、市场开拓精神、管理创新能力和社会责任感的优秀企业家和一支高水平的企业经营管理人才队伍。依托知名跨国公司、国内外高水平大学和其他培训机构，加强企业经营管理人才培训，提高战略管理和跨文化经营管理能力。	2010.4.1
9	《国务院关于进一步促进中小企业发展的若干意见》（国发[2009]36号）	国务院	加快推进中小企业服务体系建设和积极培育各级中小企业综合服务机构，引导和带动服务机构的发展。建立和完善财政补助机制，支持服务机构开展信息、培训、技术、创业、质量检验、企业管理等服务； 支持培育中小企业管理咨询机构，开展管理咨询活动，引导中小企业借用“外脑”提高经营管理水平； 大力开展对中小企业各类人员的培训，实施中小企业银河培训工程，加大财政支持力度，充分发挥行业协会（商会）、中小企业培训服务机构的作用，广泛采用网络技术等手段，开展政策法规、企业管理、市场营销、专业技能、客户服务等各类培训。	2009.9.22
10	国务院办公厅关于加快发展服务业若干政策措施的实施意见	国务院办公厅	支持有条件的服务业企业建立实习实训基地，鼓励建立服务人才培养基地，对国内外相关外包服务培训机构以独资或与高校、企业合作的形式成立培训机构给予审批便利。	2008.3.13
11	关于促进以创	国务院	加大培训力度。建立满足城乡各类劳动者创	2008.10.31

	业带动就业工作指导意见的通知国办发(2008)111号	办公厅	业的创业培训体系,扩大创业培训范围,逐步将所有有创业愿望和培训需求的劳动者纳入创业培训; 充分发挥中小企业服务机构、高校毕业生就业指导机构和各类创业咨询服务机构的作用,共同做好创业带动就业工作。推动创业咨询服务工作的开展,建立由企业家、创业成功人士、专家学者及政府工作人员共同组成的创业服务专家队伍,逐步形成创业服务指导专兼职队伍; 指导创业企业结合生产经营需要,落实职工教育经费,做好职工的岗前培训和在职培训。组织各类培训机构按照用工需求开展定向、订单培训,为创业企业提供合适人才。对参加职业技能培训的符合条件人员,按规定给予相应的职业培训补贴和职业技能鉴定补贴。	
12	国务院关于大力发展职业教育的决定	国务院	落实科学发展观,把发展职业教育作为经济社会发展的重要基础和教育工作的战略重点;大力发展职业教育,加快人力资源开发,是落实科教兴国战略和人才强国战略、解决“三农”问题、促进就业再就业的重大举措。	2005.10.28
13	《中华人民共和国中小企业促进法》	全国人民代表大会常务委员会	国家鼓励各类社会中介机构为中小企业提供创业辅导、企业诊断、信息咨询、市场营销、投资融资、贷款担保、产权交易、技术支持、人才引进、人员培训、对外合作、展览展销和法律咨询等服务。	2002.6.29

## (二) 所处行业现状及发展趋势

### 1、企业管理培训行业发展概况

#### (1) 国外企业管理培训行业发展概况

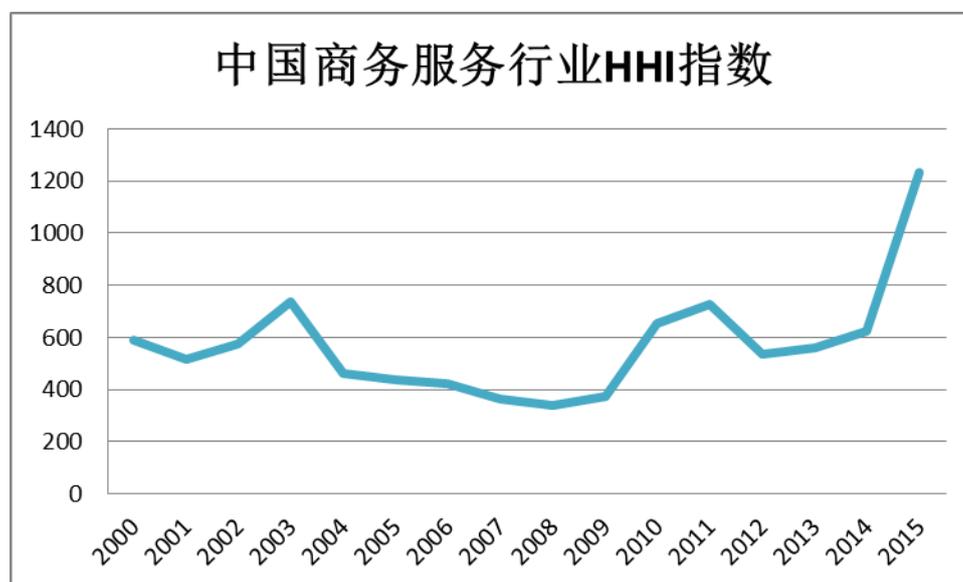
国外关于企业管理培训的研究始于20世纪初期,企业管理培训行业服务门类较为健全,而且主要以企业内部培训为主,根据赛迪顾问统计,美国企业管理培训62%在企业内部进行,38%的培训则由社会各类学校和培训机构承担。现阶段,国外培训研究和企业培训主要有如下特点:重视新知识,新技术,新设备的教育培训对培训结果进行有效的评估与激励,国外企业非常重视对培训效能的评价,如美国管理科学开发咨询公司对培训的绩效进行四个维度的评估为通过培训管理提高员工对培训的积极性,促进培训的结果,国外企业常常把培训的结果与员工的报酬、职务晋升、职业生涯设计紧密结合起来,企业管理培训体系化程度越来越高。

美国、日本和欧洲几个发达市场的管理咨询培训行业发展较为典型,美国做为全球最为发达的经济体,其企业管理咨询培训行业也很发达,不仅服务内容体

系化较强、产品门类齐全，而且行业内从业人员专业程度较高；日本的企业管理咨询培训行业主要需求主要来自企业和政府部门，政府积极引导和扶植企业管理咨询培训行业发展，法律保护制度建设速度快，经费投入数量大。并且政府类智库咨询服务发展迅速，行业内机构受政府影响较大，侧重政策类调研和咨询服务；欧洲的企业管理咨询培训服务在欧洲各国的发展各具特色，英国的企业管理咨询培训服务与其他欧洲国家相比，从业人员较多，自律协会运营较规范。德国企业管理咨询培训行业发展迅速，受到政府财政拨款支持，企业管理咨询培训产品门类相对齐全。

## （2）国内企业管理咨询培训行业发展概况

企业管理咨询培训属于商务服务业，从大行业来分析，2000年-2014年我国商务服务业 HHI 指数对低于 1,000，根据美国司法部（Department of Justice）制订出以 HHI 值为基准的市场结构分类的标准，该行业属于竞争型市场结构，产业集中度较低；2014 年的 HHI 指数为 625.47，而 2015 整个行业迅速发展，HHI 指数提高到 1,235.04，2015 年商务服务业处于低寡占 II 型的市场结构，行业集中程度大大提高，但相对于其他行业来说，该行业处于朝阳行业，随着行业的不断发展，行业集中程度不断提高，行业竞争将会日趋激烈。



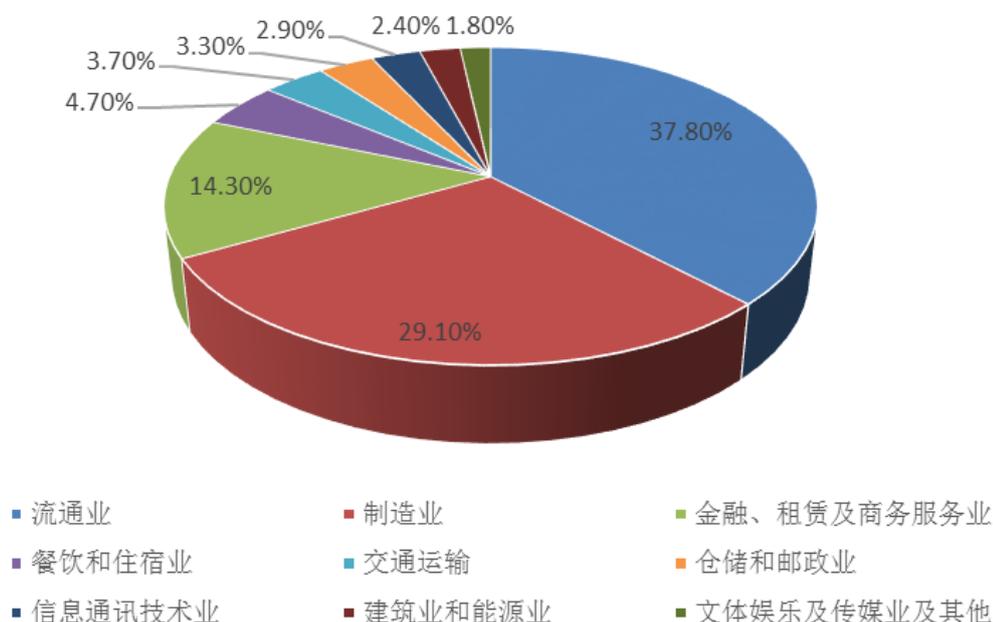
数据来源：choice 数据

我国的企业管理咨询培训行业经过 20 多年的发展，经历从无到有，从偏见到普遍接受，整个行业规模不断壮大和逐渐成熟。近年来中国的企业管理咨询培训行业呈

现出了高速增长的态势，随着我国经济高速发展促进了企业发展，企业数量、规模都进入了快速增长阶段，企业管理水平的高低决定了企业能否高效运作，人力资源体系将会成为企业维持竞争优势的重要战略资源。另一方面，随着未来我国的产业结构逐渐向第三产业-服务行业、高端技术行业发展，企业人才与时俱进的趋势必将刺激培训市场的发展。从长远看，企业对管理培训需求会越来越旺盛，企业培训行业在我国拥有广阔的市场前景，是可持续发展的朝阳行业。

由于我国企业内部培训体系欠缺等原因，高达 70% 的中小企业更趋向将培训整体外包给专业培训机构。而且流通业对企业培训的市场需求量最大，根据赛迪顾问截至 2015 年的统计数据，从企业管理培训市场的行业分布结构来看，流通业、制造业、金融、租赁及商务服务业占据了市场需求的主体，其市场需求占市场总量的 80.00% 以上。其中，流通业为 37.80%，制造业为 29.10%，金融、租赁及商务服务业为 14.30%。

企业管理培训市场的行业分布结构



数据来源：赛迪顾问统计数据

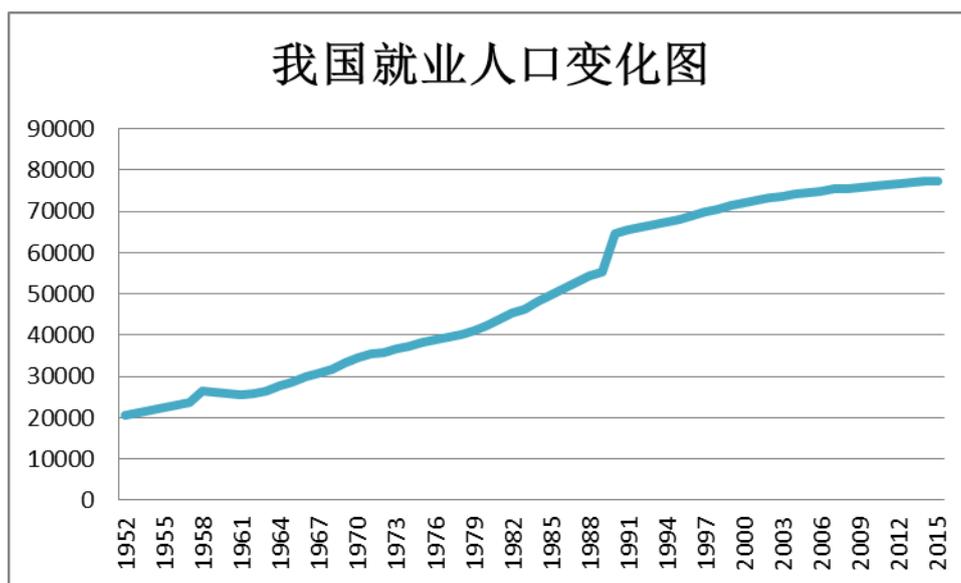
## 2、公司所处行业市场规模

近年来，在中国经济持续稳定增长、企业的数量与规模不断增长以及企业对培训日益重视等有利因素的带动下，中国的企业管理培训行业呈现出了高速增长的态势。

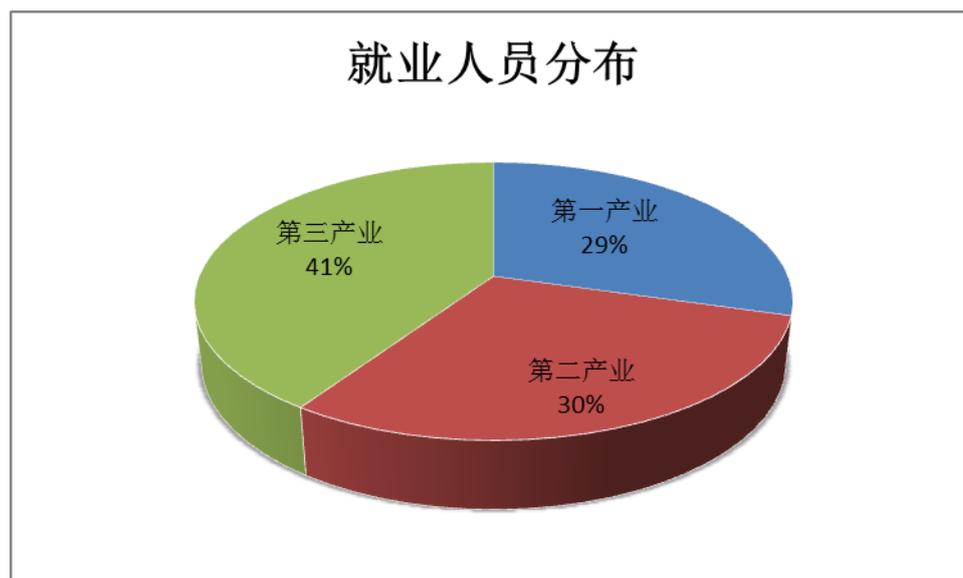
据国家工商总局发布的十二五期间我国企业发展情况报告显示，截至2015年12月底，全国实有企业2185.82万户（含分支机构），比去年同期的2008.63万户增加了8.82%，较2010年底共增长了92.3%，年均增速14.0%。

根据以上数据显示，我国的企业总量多，而且不断快速增长。这都对行业现有的企业提出更多新的要求，市场竞争越来越激烈，组织能力成为企业构建核心的关键因素随着市场竞争越来越激烈，组织能力成为企业构建核心的关键因素，人力资源体系则成为企业最重要的战略支持系统。对高素质人才需求成为企业最重要的战略支持系统。对高素质人才需求成为培训行业成长的源动力，面对国内产业结构转型现状和国内企业开始逐渐意识到培训对于自身转型升级的重要作用，并通过不断加大培训投入来提高管理水平和人员素质，以应对转型过程中可能遇到各种难题。无论从我国企业数量总量和增加速度，还是从我国企业结构转型来看，都为企业管理培训提供广阔的市场。

作为全世界人口最多的国家，我国就业人口基数大，而且不断增长，截至2015年底，我国总人口达到137,462.00万人，就业人口为77,451.00万人，占总人口的56.34%，根据最新数据显示，第三产业就业人员最多，占就业总人口的百分之41%，其次为第二产业。由此可见，企业管理培训行业不但拥有庞大的企业客户群，并且其最终面向对象即职工的绝对数量也十分巨大，第三产业的对企业管理培训需求最大。



数据来源：choice数据



数据来源：choice数据

从企业管理培训市场的垂直结构来看，占中国企业数量99.80%的中小企业需求占整个企业管理培训市场总量的96.10%。尽管大型企业在理培训方面的投入远高于中小企业，但由于中小企业数量众多，其需求仍然占据市场的绝对主体。

### 3、行业发展趋势

#### （1）行业进入门槛将会逐步提高，培训业务不断规模化发展

2009年以后，培训业务开始规模化，企业管理培训服务提供商逐步成型，行业出现梯队划分。随着企业管理培训的普及，大型需求方也逐渐将企业培训列入预算管理，管理培训服务的采购开始进入招投标的方式，行业正式从师资授课演讲模式升级为项目团队化运作的模式。近几年，市场扩大，需求方招投标的采购方式无形拉高了进入门槛，优秀的企业进入良性发展通道，梯队划分愈加明显，竞争优势逐步建立。积累了丰富的培训师资、课程资源及客户资源的培训机构将进入一个快速发展的渠道。其中全通教育、立思辰、行动教育、和君商学、聚成企业管理、时代光华、盛景网联等企业崭露头角，占据了一定的市场份额。

#### （2）互联网培训平台迅速发展

2015年以后，由于互联网技术的广泛应用渗透到各行各业，预计未来企业管理培训行业将再一次转型，产品和服务升级，线下线上并轨，迎来新的爆发增长点。随着E-learning的出现和迅速发展，大大改变了传统培训行业的模式。E-learning给学习者一种全新的方式进行学习，让学习者和培训者不限地域和时间的对接，从而为终身学习提供了可能。

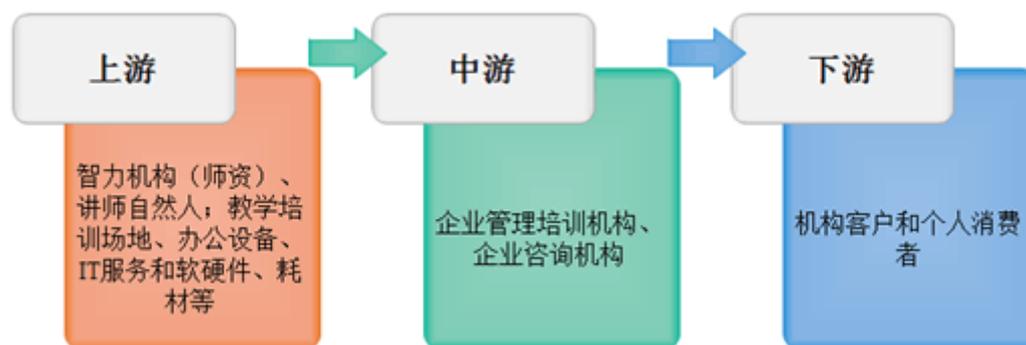
### （3）企业管理培训服务将会专业化发展

企业管理培训行业正处于成长时期，属于与企业人力资源管理关系密切的行业，市场需求刚性较强。行业周期性特征表现不明显，经济波动对行业的影响不显著，本行业相对其它行业抗风险能力较强。随着中国经济的发展和企业的壮大，市场对培训系统化、专业化、课程实效性的需求会不断增加，在这种情况下，必将有一批有原创思想、服务完善的优质课程，能持续、健康、规模化地培训企业，引领培训行业走向聚合、完整、系统的状态。

### （三）所处行业与行业上下游的关系

#### 1、产业链概述

公司所属行业为企业管理培训行业，产业链上游主要为智力机构（师资）和讲师自然人，以及教学培训场地、办公设备、IT服务和软硬件、耗材等；中游为企业管理培训机构、企业咨询机构；下游为机构客户和个人消费者，产业结构比较完善。



#### 2、与上游关联性分析

企业管理培训服务业所发生的主要采购为智力机构（师资）和知名讲师所提供的培训劳务；其次为培训所需要的场地和设备等。上游产业中具有规模优势的智力机构（师资）和知名讲师有一定的议价能力，而教学培训场地、办公设备、IT服务和软硬件、耗材等由于存在大量的竞争对手，议价能力弱。

培训服务机构通过加大对自有授课讲师的培养和签约优质讲师，初步具备了产业纵向整合的能力，保证其符合客户的现时需求，而且减少了对单一授课讲师的依赖，从而提高了培训服务机构盈利的持续性和稳定性。

### 3、与下游关联性分析

作为商务服务业，企业管理培训服务的下游第一类客户主要是机构客户，如各类型企业、商会、行业协会、政府部门等。企业培训服务商以B2B2C的方式进行服务。公司（B）提供管理培训的课程设计和讲授，机构客户（B）购买，机构客户组织其成员（C）学习。第二类客户是个人消费者，以B2C的方式进行服务，公司（B）提供学习设计和课程讲授，企业高管、经理、职员（C）购买，线下面授题刻或线上网络学习。客户的管理培训需求随着企业自身的发展会同步增加，客户自身的发展直接影响其管理培训预算的高低，从而影响企业管理培训服务业的发展。

## （四）行业壁垒

### 1、品牌壁垒

企业管理培训行业属于现代服务业，良好的品牌形象能让企业建立客户粘性，提高客户对企业服务及产品的依赖性。良好品牌形象是由多个维度塑造而成，如服务品质、员工素质、服务经验等，这是一个潜移默化的过程，需要长期投入和经验积累。所以一旦行业先进入者建立了良好的口碑，后进入者往往需要花更大努力和资金追赶领先者。

### 2、客户资源

培训行业提供的产品是服务。由于整个社会的知识和技能处于不断的更新当中，所以培训行业所提供的服务是一个长期的、连续的过程。同时由于市场情况不断变化，企业为适应市场环境、应对竞争对手的挑战，他们对于管理培训的服务需求也是一个长期、连续的过程。这种行业特征决定企业管理培训服务的客户具有粘性，企业管理培训的采购具有年复一年重复性购买的特征。同时企业管理培训服务需要对客户的业务和组织有深入的了解。在管理培训服务提供商熟悉客户需求与客户建立初步信任后，客户也希望和企业保持长期稳定的合作关系。所以稳定的客户合作导致企业管理培训市场有先入为主的特点，提高了进入本行业的门槛。

### 3、人才壁垒

企业管理培训行业是智力密集型行业，师资力量强弱是行业竞争的核心要素，行业内的专业讲师往往专注于某一行业的研究或具有丰富的行业实践经验。

企业管理培训行业的竞争力取决于公司是否拥有资深的师资和优秀的销售人才。企业管理培训行业往往具有人才紧缺、人员流动性高的特点，优秀的专业人才倾向于知名度高、待遇较好的企业就职。对于新进入本行业的企业在招聘专业人才方面形成一定障碍。

## （五）影响行业发展的有利因素、不利因素

### 1、行业发展有利因素

#### （1）国家产业政策支持企业管理培训行业发展

近年来，国家政府部门和各主管机关出台了一系列的产业支持政策以鼓励管理培训类企业的发展。《国家中长期人才发展规划纲要（2010-2020年）》中提出加强人才能力培养，为企业管理培训机构拓展企业客户奠定了良好的基础。《国务院关于印发服务业发展“十二五”规划的通知》明确提出鼓励商务服务业专业化、规模化、网络化发展，加大品牌培育力度，积极开拓国内外市场，培育一批著名商务服务企业和机构，建设一批影响力大的商务服务集聚区。国家产业政策为企业管理培训行业发展提供机遇。

#### （2）经济发展促进企业发展，拉动企业管理培训的需求

随着中国经济保持平稳快速增长，中国经济总量已跃居世界第二位，综合国力显著提高。中国经济持续高速增长，促进了金融行业发展，企业数量、规模都有了快速的增长，同时也拉动市场对管理培训的需求。而且随着改革开放的不断深化，我国经济开始进行结构调整，发展重点向第三产业转型，企业管理日益精细化，对管理培训的需求稳步增加。企业管理培训行业成为这一转型背景下的“宠儿”。作为现代服务业的一类，企业管理培训能够协助企业加强企业管理、刺激社会消费、促进内需增长。借助产业政策调整的“东风”，企业管理培训将获得更多的市场机遇，行业将会加速发展。同时随着利率市场化的推进中国金融企业规模增大、组织结构日益复杂化，金融企业的管理和人才培养已成为提升企业效率的关键所在，金融企业对管理培训的需求越来越旺盛，这必将刺激培训市场的发展。

#### （3）信息技术应用在运用信息技术创新授课方式上

随着“互联网+”大时代的到来，基于互联网和移动互联的在线培训等方式已经成为市场发展的主要趋势。因此，能否运用新技术实现业务模式的创新，是衡量一家培训机构可持续发展能力的重要评价指标。

## 2、行业发展不利因素

### （1）缺乏规范的竞争环境

目前企业管理培训在中国属于新兴行业，市场准入门槛较低，培训机构数量激增，整个培训市场缺乏规范的竞争环境。尽管政府已经出台了多项政策法规，但行业管理规范 and 标准还不够完善，市场明显缺乏健全的监管机制和高度的自律意识，导致很多培训机构的质量参差不齐，一定程度上影响了行业整体的发展。

### （2）行业缺乏学术支撑

同西方相比，中国未能形成管理学的学术共同体（主要表现为评价标准非学术化，跟风式的机会主义），培训缺乏学术支撑（学者和培训师两个群体之间断裂）。企业家的成长道路差异，使面向中小企业的培训难以渗透学术内容。这些问题，会对中国的管理培训带来一定的负面影响。

### （3）专业人才相对缺乏

除了国际注册管理咨询师（CMC）的认证体系外，目前行业内没有权威的从业人员培训机构，缺乏健全的人才培养与供给体系，高素质专业人才储备不足。

同时，行业内从业人员水平参差不齐，既有经验丰富、知识结构完备的优秀从业人员，也有不少被过度包装为“专家”或者“大师”的低素质从业人员，真正符合职业要求的专业化人才数量难以满足行业发展需要，阻碍了管理咨询培训行业的健康发展。

## （六）公司在行业中的竞争地位

### 1、公司所处市场地位

管理培训行业发展迅速，企业众多，主要分布在北京、深圳、上海等经济发达地区，市场空间巨大但竞争激烈。公司已积累了一定的管理经验和业务资源，培养了一支经验丰富的营销团队，但是相较于行业的领军者，公司目前尚有一定的差距。当前，公司主要的竞争对手有：

#### （1）深圳市博商管理科学研究院股份有限公司

深圳市博商管理科学研究院股份有限公司成立于2009年,公司主营业务为企业管理培训业务。2015年博商管理的主营业务从以前主要与深圳清华研究院培训中心、清华大学深圳研究生院、中国人民大学等机构合作,转型后主要以"博商"品牌为主自主开展培训课程及咨询和相关业务。

### (2) 上海行动成功教育科技股份有限公司

上海行动成功教育科技股份有限公司成立于2001年,不仅为企业提供系列公开课和内训课的知识体系,还为企业提供配套的、量身定制的教育体系和管理体系,为企业高层提供公开精品课、中层提供内训、基层提供网络团队课堂,从而推动企业健康快速发展。

### (3) 北京时代光华集团

北京时代光华集团旗下包括北京时代光华教育发展有限公司、北京时代光华教育科技有限公司等多家管理培训公司,是行业内知名管理培训品牌。时代光华集团创立于2003年,目前的业务领域主要包括图书、多媒体课件、移动商学院、卫星商学院、网络商学院、在线学习等。

## 2、公司竞争优势

公司致力于为现代化企业提供先进的企业管理培训和管理咨询服务。公司的核心竞争力主要在以下方面:

(1) 师资方面,公司构建的商学培训平台已经汇聚了大量的业内优秀讲师,能为客户提供针对性、专业性的独家培训课程。同时公司注重对客户的售后跟踪和服务,为此,公司为每个讲师单独配备了专业的售后服务团队,以便全程对客户进行跟踪,随时了解客户的进度、想法和需求,并提供针对性的、专业化的解决方案,同时做好客户关系的长期维护,进而扩展公司市场。公司以此占据了极高的市场优势,并可以利用手中的资源为客户提供更专业化的服务,从而进一步扩展市场,进入良性循环。

(2) 渠道方面,公司经过近几年的快速发展积累了大量的从业经验,不论是销售渠道还是采购渠道,公司都拥有着行业内战斗力强的销售团队和优质的供应商。公司目前拥有一千多名优秀青年员工,组成了一大批优秀的销售团队,在全国各个省份都开通了相当多的销售渠道,业务范围已从广东省拓展至大半个中国,即将覆盖全国,对各个地区的行业新进入者形成较高的技术、经验和渠道壁

垒。公司拥有长期合作的优质供应商数十家，长期的稳定合作使公司和各供应商在课程开发和推广方面配合默契，使公司精品课程、优质课程层出不穷。新颖的课程内容不断更新，创新的课程不断推出，公司带领行业不断走向更高的层次。

(3) 薪酬激励方面，公司建立了科学合理的工作绩效考核体系，为高级管理人员及核心人员提供行业内具有竞争力的薪酬待遇，并能及时的进行季度绩效奖金发放。同时，公司的运营管理体系精简而高效，给予员工充分发展的空间和职位晋升的机会，提升了员工对企业的认同感与归属感，增强了公司的凝聚力和爆发力。

(4) 平台优势方面，区别于国内的多数管理培训机构，公司构建的商学培训平台汇聚了不少业内优秀讲师提供的独家培训课程。为保证教学质量，公司建立了强大的研发团队。研发团队秉承着“持续改进”的原则，结合现有的课程教学效果，分析市场需求变化情况，与讲师合作开发独家培训课程，同时运用多媒体、互联网等混合技术手段，以促成商学平台上培训课程产品内容的独特性、可操作性、实时性和产品质量的持续提升。

### 3、公司竞争劣势

#### (1) 品牌影响力和知名度不够高

公司一直依靠自身的资本积累发展，尽管服务网点已经从广东拓展至全国众多省份及直辖市，但由于起步晚、区域性拓展竞争激烈、跨区域经营难度大等原因，在深圳以外的省市影响力和知名度都有待提升。

#### (2) 资金实力不强

公司为实现快速发展，需要对市场拓展、课程研发、平台构建等方面能力进行提升，现阶段需要加大投入以获得未来业绩的快速提升，但受限公司融资渠道的单一，公司发展计划的推进受到一定程度的影响。因此，寻求资本的支持，增强公司资金实力，通过收购、联合等方式进一步拓宽公司业务范围，以更好地满足公司进一步市场拓展和产品开发的需要，获得更大的市场份额和影响力。

### 4、公司竞争策略及应对措施

#### (1) 拓展业务份额，提升品牌影响力

公司发展速度迅猛，业务已经覆盖全国一线城市和重点城市。公司将以深圳区域为重点，逐渐向全国内辐射，不断拓展新的业务区域，开发各地的潜在客户，形成全国性的供应链，从而提高公司在企业管理培训及孵化器行业市场份额。

此外，公司在保持以培训为主线的基础上，未来将重点开拓深度咨询及孵化器服务，促进公司的纵向发展，整合现有的资源，进一步开发新的资源，努力把公司做大做强。

#### （2）大力培养内部导师，提高培训咨询服务质量

目前公司已打造了一个集结了业内优秀导师及众多客户的管理培训平台，公司的客户来自众多中小微企业。公司的培训及咨询服务导师既有内部导师也有外部合作导师，为提升课程服务质量，同时保持公司对讲师的影响力，公司后期将重点培养内部导师、逐渐将外部导师转外内部导师。同时打造一支内部的咨询师团队，大力开展深度咨询服务，提高公司业务的深度与质量。

#### （3）做大做强孵化器服务

孵化器业务是2016年公司新开展的一项服务，旨在通过为有需要的创新型、创业型企业提供一个集中办公平台，并利用自身的管理培训及咨询业务能力，为孵化器内部企业提供培训及咨询业务。目前孵化器业务已成功打造深圳万国、观澜湖、武汉武钢大厦及福州宇洋金座等多处孵化基地，未来公司孵化基地将开拓至上海、北京、天津、成都、西安等多地。

#### （4）充分利用多层次资本市场，实现快速发展

公司正积极进入资本市场，利用资本市场的多渠道融资功能，根据公司发展需要，实现债权融资或股权融资以优化公司资本结构，提升资金实力，以便公司更好地发展。

## 第三节 公司治理

### 一、公司治理机制建立健全及运行情况

#### (一) 公司治理机制的建立健全情况

有限公司时期，公司制订了公司章程，并根据公司章程的规定建立了股东会（一人有限公司阶段未设股东会）；未设立董事会，只设一名执行董事；未设立监事会，只设一名监事。公司变更经营范围、变更住所、增资、整体变更等事项均履行了股东会决议程序，但有限公司时期的治理规范性也存在瑕疵，例如有限公司执行董事、监事未在有限公司阶段形成相应的报告；有限公司未建立《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等制度，关联方资金往来、公司购买理财产品等事项未及时履行审批程序等不规范情形。

2016年6月17日，公司全体发起人依法召开股份公司创立大会暨第一次临时股东大会。依据《公司法》的相关规定，创立大会审议并通过了《关于深圳市摩天之星企业管理股份有限公司筹办情况的报告》、《关于设立深圳市摩天之星企业管理股份有限公司的议案》、《深圳市摩天之星企业管理股份有限公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌交易采取协议转让的股票转让方式的议案》等议案，选举产生了公司第一届董事会及第一届监事会。

2016年6月17日，公司召开职工代表大会，大会选举王玉担任股份公司第一届监事会职工代表监事。

2016年6月17日，公司第一届董事会第一次会议任命了**公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员**，并审议通过了《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《投资者关系管理制度》等相关制度。

2016年6月17日，公司第一届监事会第一次会议选举王玉为监事会主席，任期三年。

至此，依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，公司建立健全了股东大会、董事会、监事会制度，并制定了相应的议事规则和工作细则。

## （二）公司治理机制的运行情况

公司整体变更设立至公开转让说明书签署日，公司召开的股东大会、董事会、监事会均符合《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则的要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则等规定的情形，亦未有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。公司通过制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》以及《监事会议事规则》等制度，进一步完善了公司的重大事项分层决策制度。公司股东大会、董事会、监事会根据《公司法》、《公司章程》的规定，认真履行职责，并严格按照三会运行规则进行相关事项的审议和决定。召开董事会会议时，监事会成员列席会议，履行监督职责，职工代表监事出席监事会会议，表达职工诉求。各机构及相关人员按照法律法规和公司制度独立、勤勉、诚信地履行职责，决策程序、决策内容合法有效，公司治理机制运行正常。

公司将在未来的公司治理实践中，继续严格执行相关法律法规、《公司章程》和各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力，使其勤勉尽责，使公司规范治理更加完善。

## （三）董事会对公司治理机制的讨论与评估

### 1、关于公司治理机制的讨论

#### （1）关于公司股东的知情权、参与权、质询权和表决权

《公司章程》第三十二条规定，公司股东享有下列权利：“（一）依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；（二）依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权；（三）对公司的经营进行监督，提出建议或者质询；（四）依照法律、行政法规及本章程的规定转让、赠与或质押其所持有的公司股份。（五）查阅本章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告；（六）公司终止或者清算时，按其所持有的股份份额参加公司剩余财产的分配；（七）对股东大会作出的公司合并、分立决议持异议的股东，要求公司收购其股份；（八）法律、行政法规、部门规章或本章程规定的其他权利。”

上述规定能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

## （2）关于公司的纠纷解决机制

《公司章程》第一百九十六条规定：“公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应当先行通过协商解决。协商不成的，向公司所在地人民法院起诉。”

上述规定为公司、股东、董事、监事、总经理和其他高级管理人员之间可能产生的纠纷提供了解决机制，能够有效化解纠纷。

## （3）关于投资者关系管理

公司的《公司章程》中对投资者关系管理的工作原则、公司责任主体、与投资者沟通的主要方式等进行了规定，同时公司制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理的目的和原则、内容与方式，投资者关系管理负责人及工作职责，投资者关系管理信息披露等进行了更为详细的规定。

## （4）关于财务管理

公司制定了《财务管理制度》，对货币资金的管理，费用审批及支付流程，票据、章证管理，暂借款及预付款管理，办公用品及固定资产管理，差旅费的报销制度，市内交通费、业务招待费、票据报销等作出了详细规定。公司财务管理工作按相应制度执行，规范有效，能够反映公司的财务政策、经营成果和现金流量。

## （5）其他管理制度

公司还制定了《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》等内部管理制度，其制定目标为：（一）控制公司风险；（二）提高公司经营的效果与效率；（三）增强公司信息披露的可靠性；（四）确保公司行为合法、合规，以实现公司战略目标。该等制度对公司经营活动中的涉及关联交易、重大投资、信息披露等重大事项作出了更为详细的内部控制规定。该等制度按其性质须待公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后方可实施的部分，在公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后实施。

## 2、关于公司治理机制的评估

公司已初步建立了包括股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，合理的管理制度体系。公司的治理机制能有效保护股东的知情权、参与权、质询权和表决权；监事会对公司董事会及高管的决策起到了监督作用，保证公司股东的利益不被侵害；公司章程中明确规定，当公司、股东、董事、监事、总经理和其他高

级管理人员之间出现纠纷时，可通过协商或司法程序来定纷止争。公司的财务制度规范有效，能够反映公司的财务政策、经营成果和现金流量。公司的投资者关系管理制度和其他管理制度科学合理，其中按其性质须待公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后方可实施的部分，在公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后实施。

由于股份公司成立时间尚短，治理机制的运用及执行尚缺乏实际经验，针对此问题，公司未来将加强对董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面的培训，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权及表决权；通过发挥监事会的作用，督促股东、董事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定，各尽其职，勤勉、忠诚地履行义务，进一步加强公司的规范化管理，保证股东的合法权益。同时，随着国家法律法规的逐步深化及公司经营发展的需要，公司内部治理体系仍需不断调整与优化，满足公司持续发展的要求。

## 二、公司及其控股股东、实际控制人报告期内违法违规及受处罚情况

2014年1月23日，因深圳市摩根盛通投资顾问有限公司苏州分公司未按照规定期限办理纳税申报和报送纳税资料，苏州市姑苏区地方税务局向其出具《税务行政处罚决定书》（姑苏区地税罚[2014]289号），罚款800元。

苏州分公司已按处罚决定书的要求及时缴纳罚款，并对相关责任人员进行培训教育，提高税务守法意识。苏州分公司的上述税务违法行为所受处罚较轻，不属于情节严重，且苏州分公司已取得苏州市地方税务局第一税务分局出具的《涉税证明》，证明苏州分公司在2014年1月1日至2016年5月31日期间未有重大税务行政处罚记录，因此苏州分公司的上述税务违法行为不属于重大违法违规，不构成本次挂牌的实质性障碍。

2017年1月9日，公司子公司西藏摩天之星科技有限公司因未按照规定期限申报税务登记，被拉萨市国家税务局柳梧新区税务分局税源管理股适用简易程序做出税务行政处罚决定书，行政罚款50元（拉国税柳简罚[2017]20号）。

西藏摩天之星科技有限公司已现场缴纳罚款，由于该次处罚适用简易程序，且处罚金额较小，因此相关行为不属于重大违法违规。

此外，公司还存在多次因迟延履行、迟延履行社保等被加收滞纳金的情形，但金额都较小（200元以下），相关部门未出具处罚通知书或处罚决定书。

除上述情形外，公司及其控股股东、实际控制人报告期内不存在其他违法违规或受处罚的情况。

### 三、公司诉讼、仲裁情况

#### （一）公司诉讼、仲裁

2015年12月22日，公司收到深圳市罗湖区人民法院送达的《应诉通知书》（[2015]深罗法民一初字第5732号）和传票。蔡东豪（原告）称“被告（摩天之星）一直未让原告听取上述课程，经多次与被告协商退还课程款，被告一直拒不退回”，遂起诉请求“1、请求人民法院依法判决被告返还原告课程诚意金10万元人民币；2、请求人民法院判决被告承担本案诉讼费用”。

2015年12月25日，蔡东豪向深圳市罗湖区人民法院提出撤诉申请，深圳市罗湖区人民法院于2015年12月28日出具（2015）深罗法民一初字第5732号《民事裁定书》，准许撤诉。

2016年8月16日，公司收到深圳市罗湖区人民法院送达的《应诉通知书》（[2016]粤0303民初15976号）和传票。三甲文化传媒（北京）有限公司不满意公司提供的培训服务，要求公司退还培训费，协商未果，遂以教育培训合同纠纷为由向深圳市罗湖区人民法院提起诉讼。

2016年8月31日，三甲文化传媒（北京）有限公司与公司达成和解，其向法院申请撤诉。深圳市罗湖区人民法院作出《民事裁定书》（[2016]粤0303民初15976号），准许撤诉。

2017年8月21日，摩天之星天津分公司员工刘兴旺向天津市河西区劳动人事争议仲裁委员会提出劳动仲裁申请，要求摩天之星天津分公司支付解除劳动合同的经济补偿，请求事项如下：“1、支付解除劳动合同经济补偿10434.825元；2、支付2017年7月26日到8月9日工资1517元；3、支付2017年7月26日到8月9日提成2817元；4、支付2016年6月-2017年7月防暑降温费1225元；5、支付2016年11月-2017年3月取暖费520元”。后刘兴旺向天津市河西区劳动人事争议仲裁委员会提出了撤回仲裁申请，天津市河西区劳动人事争议仲裁委员会于2017年9月14日出具津西劳人仲定字[2017]第0402号《决定书》，准许刘兴旺撤诉。

除上述情形外，公司不存在未决诉讼或仲裁。

## （二）其他情况

公司主营业务为企业管理咨询、企业管理培训和孵化器服务，企业管理咨询、企业管理培训属于非标准化服务行业，由于客户对咨询、培训服务的要求和目标不同，因而会有不同客户对公司服务的满意度不一致的情况。公司经营过程中，存在少量客户在接受服务前要求退款（解除协议）或在接受服务后觉得不满意而要求退款的情况。公司本着平等自愿、互利共赢的原则，始终与客户友好协商，解决争议，但仍有极少数客户因不满意解决方案而提起诉讼，因此公司不排除未来因业务纠纷而出现诉讼、仲裁的情况。

## 四、公司的独立性

### （一）业务独立性

公司的经营范围为“一般经营项目：在教育管理领域的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；经济贸易咨询；企业管理咨询；企业管理培训。（企业经营涉及前置性行政许可的，须取得前置性行政许可文件后方可经营）”。

公司具有完整的业务流程，具有独立的经营场所以及独立客户服务体系和市场营销体系，具有直接面向市场独立经营的能力，各项经营业务均不构成对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的依赖关系，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间也不存在同业竞争关系或业务上依赖其他关联方的情况。公司业务独立。

### （二）资产独立性

公司是由摩根有限整体变更设立的股份公司，拥有独立完整的资产结构，拥有必要的人员、资金及经营场所，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，所有资产权属清晰、完整，不存在依赖股东资产进行生产经营的情况。公司对其所拥有的资产具有绝对的控制支配权。公司资产独立。

### （三）人员独立性

公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员及核心业务人员均在公司领取薪酬，均系公司专职工作人员，不存在在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外职务的情况。股东推荐的董事人选均通过《公司章程》规定的程序当选；总经理和其他高级管理人员都由董事会聘任。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员及核心业务人员没有在

控股股东及其控制的其他企业处领薪，公司的财务人员未在主要股东及其控制的其他企业中兼职。公司人员独立。

#### （四）财务独立性

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

#### （五）机构独立性

公司设有股东大会、董事会、监事会等决策、经营管理和监督机构，明确了各机构的职责范围，建立了有效的法人治理结构，公司已建立了一套适应公司发展需要的组织机构，各部门形成一个有机整体，组织机构功能完善健全，运作良好。本公司的生产经营、办公机构与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互分开。公司机构独立。

### 五、公司对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等情况

#### （一）公司对外担保、委托理财、重大投资及关联交易情况

##### 1、对外担保

截至本公开转让说明书签署日，公司未发生对外担保。

##### 2、委托理财

截至本公开转让说明书签署日，摩天之星及子公司存在以闲置资金购买安全性高、低风险的理财产品情况。报告期内公司购买的理财产品主要有：

##### （1）摩天之星购买理财产品情况

单位：万元

序号	产品名称	购买金额	年化投资收益率	购买日期	到期日期	赎回日期	赎回金额
1	朝招金 7008 号	2,500.00	2.82%	2015-12-29	随时赎回	2016-1-22	500.00
						2016-1-22	585.00
						2016-2-29	1,000.00
						2016-3-31	415.00
2	朝招金 7007 号	600.00	2.64%	2015-12-30	随时赎回	2016-1-4	500.00
						2016-2-5	100.00

3	朝招金 7008 号	450.00	2.82%	2015-12-31	随时赎回	2016-3-31	450.00
4	朝招金 7007 号	700.00	3.18%	2016-2-15	随时赎回	2016-2-23	500.00
						2016-2-24	200.00
5	朝招金 7007 号	1,000.00	3.18%	2016-2-15	随时赎回	2016-2-24	700.00
						2016-2-29	300.00
6	朝招金 7007 号	2,100.00	3.23%	2016-3-3	随时赎回	2016-3-8	1,400.00
						2016-3-24	300.00
						2016-3-28	400.00
7	朝招金 7008 号	1,600.00	3.18%	2016-1-22	随时赎回	2016-3-31	1,600.00
8	朝招金 7008 号	600.00	3.63%	2016-3-31	随时赎回	2016-3-31	600.00
9	朝招金 7008 号	3,600.00	4.13%	2016-4-1	随时赎回	2016-4-15	300.00
						2016-5-13	300.00
						2016-5-16	400.00
						2016-6-2	300.00
						2016-6-15	500.00
						2016-6-30	1,000.00
						2016-7-6	200.00
						2016-7-15	500.00
2016-8-24	100.00						
10	朝招金 7008 号	500.00	3.05%	2016-5-3	随时赎回	2016-8-24	400.00
						2016-9-7	100.00
11	日日盈分级 A7009	1,600.00	3.30%	2016-1-13	随时赎回	2016-1-14	1,600.00
12	日日盈分级 A7009	1,000.00	3.30%	2016-2-2	随时赎回	2016-2-5	1,000.00
13	日日盈分级 A7009	1,700.00	3.30%	2016-2-2	随时赎回	2016-2-5	785.00
						2016-2-29	915.00
14	日日盈分级 A7009	200.00	3.30%	2016-2-15	随时赎回	2016-2-29	200.00
15	日日盈分级 A7009	1,800.00	3.30%	2016-3-30	随时赎回	2016-3-31	1,800.00
16	7 天理财	1,600.00	3.31%	2016-1-14	2016-1-21	2016-1-22	1,600.00
17	基金 178080	100.00	4.20%	2016-2-26	2016-5-13	2016-5-13	100.00
18	朝招金 7008 号	500.00	2.81%	2016-6-2	随时赎回	2016-9-7	500.00

19	基金 178197	300.00	4.00%	2016-6-8	2016-6-30	2016-6-30	300.00
20	朝招金 7008 号	400.00	2.81%	2016-6-22	随时赎回	2016-9-7	400.00
21	基金 178961	500.00	4.00%	2016-7-1	2016-7-29	2016-7-29	500.00
22	朝招金 7008 号	314.00	3.24%	2016-7-1	随时赎回	2016-11-14	64.00
						2016-10-20	250.00
23	基金 1K0788	1,000.00	4.20%	2016-7-5	2016-8-3	2016-8-8	1,000.00
24	朝招金 7008 号	600.00	2.74%	2016-7-25	随时赎回	2016-9-9	500.00
						2016-9-14	100.00
25	朝招金 7008 号	200.00	2.74%	2016-7-27	随时赎回	2016-9-9	200.00
26	朝招金 7007 号	300.00	2.74%	2016-7-29	随时赎回	2016-8-5	300.00
27	朝招金 7007 号	700.00	2.61%	2016-8-1	随时赎回	2016-8-10	400.00
						2016-8-10	300.00
28	朝招金 7007 号	500.00	2.40%	2016-8-3	随时赎回	2016-8-15	500.00
29	朝招金 7008 号	1,400.00	2.59%	2016-8-9	随时赎回	2016-9-14	300.00
						2016-9-23	300.00
						2016-10-12	200.00
						2016-10-14	600.00
30	朝招金 7008 号	600.00	2.79%	2016-8-16	随时赎回	2016-10-14	200.00
						2016-10-20	400.00
31	博时资本-三峡恒波 2 号	500.00	4.00%	2016-8-24	2016-10-24	2016-9-28	500.00
32	朝招金 7007 号	400.00	2.44%	2016-9-1	随时赎回	2016-9-2	200.00
						2016-9-6	200.00
33	华润信托-润泽 135 号	1,000.00	4.00%	2016-9-12	2016-11-13	2016-11-14	1,000.00
34	华润信托-润泽 125 号	400.00	4.00%	2016-9-12	2016-12-13	2016-12-13	400.00
35	招兴房地产信托	100.00	4.50%	2016-9-12	2016-11-12	2016-9-29	100.00
36	五矿鑫宸 13 号信托	500.00	4.00%	2016-9-14	2016-10-14	2016-10-14	500.00
37	朝招金 7008 号	300.00	2.75%	2016-9-20	随时赎回	2016-10-20	300.00
38	朝招金 7008 号	600.00	2.84%	2016-9-30	随时赎回	2016-10-20	600.00
39	鑫宸 131C	500.00	4.20%	2016-10-14	2017-1-14	2017-1-16	500.00
40	朝招金 7008 号	800.00	2.59%	2016-10-17	随时赎回	2016-10-20	800.00

41	朝招金 7008 号	700.00	2.74%	2016-11-1	随时赎回	2016-11-3	150.00
						2016-11-14	550.00
42	朝招金 7008 号	300.00	2.54%	2016-11-8	随时赎回	2016-11-14	300.00
43	朝招金 7008 号	1,000.00	2.57%	2016-11-22	随时赎回	2016-11-22	200.00
						2016-12-15	500.00
						2016-12-28	300.00
44	朝招金 7008 号	604.00	2.52%	2016-12-2	随时赎回	2016-12-28	200.00
						2017-1-13	300.00
						2017-2-17	104.00
45	朝招金 7008 号	500.00	2.54%	2016-12-13	随时赎回	2017-2-17	396.00
						2017-2-24	104.00
46	增利 75242	500.00	4.10%	2016-12-16	2017-2-9	2017-2-9	500.00
47	招同 11 单元	600.00	3.90%	2016-12-22	2017-1-23	2017-1-23	600.00
48	朝招金 7008 号	400.00	3.06%	2016-12-26	随时赎回	2017-2-24	396.00
						2017-2-28	4.00
49	朝招金 7008 号	300.00	3.39%	2016-12-27	随时赎回	2017-2-28	300.00
50	朝招金 7008 号	146.00	3.90%	2016-12-30	随时赎回	2017-2-28	146.00
51	朝招金 7007 号	700.00	3.65%	2017-1-5	随时赎回	2017-1-6	200.00
						2017-1-13	500.00
52	招金 1-1	500.00	4.20%	2017-1-23	2017-3-15	2017-3-15	500.00
53	朝招金 7008 号	500.00	3.32%	2017-2-14	随时赎回	2017-2-28	50.00
						2017-3-3	300.00
						2017-3-15	150.00
54	朝招金 7008 号	500.00	2.92%	2017-2-22	随时赎回	2017-3-15	350.00
						2017-3-21	150.00
55	朝招金 7008 号	500.00	2.97%	2017-2-27	随时赎回	2017-3-21	500.00
56	招金 46-1	500.00	4.00%	2017-2-28	2017-3-17	2017-3-17	500.00
57	朝招金 7008 号	700.00	2.92%	2017-3-1	随时赎回	2017-3-21	150.00
						2017-3-22	500.00
						2017-3-31	50.00
58	朝招金 7008 号	400.00	2.97%	2017-3-6	随时赎回	2017-3-31	400.00
59	朝招金 7008 号	700.00	3.07%	2017-3-8	随时赎回	2017-3-31	550.00

						2017-3-31	150.00
60	朝招金 7008 号	500.00	3.17%	2017-3-16	随时赎回	2017-3-31	500.00
61	朝招金 7008 号	800.00	3.27%	2017-3-20	随时赎回	2017-3-31	350.00
						2017-4-21	450.00
62	招同 31 号	500.00	4.14%	2017-3-24	2017-4-7	2017-4-7	500.00
63	朝招金 7008 号	900.00	3.33%	2017-3-28	随时赎回	2017-4-21	50.00
						2017-5-17	850.00
64	朝招金 7008 号	2,400.00	3.43%	2017-4-1	随时赎回	2017-5-17	150.00
						2017-5-27	500.00
						2017-6-19	1,750.00
65	招金 65-1	500.00	4.50%	2017-4-21	2017-6-21	2017-6-21	500.00
66	朝招金 7008 号	300.00	3.18%	2017-5-10	随时赎回	2017-6-19	300.00
67	朝招金 7008 号	100.00	3.18%	2017-5-10	随时赎回	2017-6-19	100.00
68	朝招金 7008 号	100.00	3.18%	2017-5-10	随时赎回	2017-6-19	100.00
69	朝招金 7002 号	100.00	3.13%	2017-5-10	随时赎回	2017-5-16	100.00
70	朝招金 7008 号	50.00	3.18%	2017-5-10	随时赎回	2017-6-19	50.00
71	朝招金 7002 号	200.00	3.13%	2017-5-10	随时赎回	2017-5-16	200.00
72	润 135 号 3	500.00	4.40%	2017-5-12	2017-6-12	2017-6-13	500.00
73	朝招金 7008 号	1,000.00	3.51%	2017-6-2	随时赎回	2017-6-19	700.00
						2017-7-14	300.00
74	朝招金 7008 号	1,100.00	3.51%	2017-6-7	随时赎回	2017-7-14	200.00
						2017-7-18	500.00
						2017-8-31	400.00
75	结构性存款 (招行)	3,000.00	4.39%	2017-6-20	2017-7-20	2017-7-20	3,000.00
76	朝招金 7008 号	1,000.00	3.81%	2017-6-27	随时赎回	2017-8-31	1,000.00

## (2) 子公司深圳孵化器购买理财产品情况

单位：万元

序号	产品名称	购买金额	年化投资 收益率	购买日期	到期日期	赎回日期	赎回金额
1	朝招金 7007 号	1,900.00	3.00%	2016-3-10	随时赎回	2016-3-11	1,900.00
2	日日盈分级		2.67%	2016-3-11	随时赎回	2016-3-25	10.00

	A7009	1,880.00				2016-3-31	5.00
						2016-4-5	10.00
						2016-4-28	10.00
						2016-5-11	150.00
						2016-5-12	150.00
						2016-5-23	150.00
						2016-6-8	50.00
						2016-6-13	50.00
						2016-7-4	800.00
						2016-7-12	100.00
						2016-7-13	395.00
3	基金 178076	100.00	4.20%	2016-3-11	91 天	2016-6-13	100.00
4	朝招金 7008 号	1,200.00	2.54%	2016-11-7	随时赎回	2016-11-9	1,200.00
5	陆招兴房 49	800.00	4.00%	2016-11-9	2 个月	2016-11-21	800.00
6	朝招金 7008 号	1,600.00	2.57%	2016-11-22	随时赎回	2016-11-24	300.00
						2016-12-2	250.00
						2016-12-7	354.00
						2016-12-14	300.00
						2016-12-22	100.00
						2016-12-23	200.00
						2016-12-28	96.00
7	朝招金 7008 号	300.00	3.47%	2017-2-10	随时赎回	2017-2-10	300.00
8	朝招金 7008 号	500.00	3.51%	2017-6-5	随时赎回	2017-6-30	200.00
						2017-7-20	100.00
						2017-8-1	100.00
						2017-8-8	100.00

## (3) 子公司一生智慧购买理财产品情况

单位：万元

序号	产品名称	购买金额	年化投资收益率	购买日期	到期日期	赎回日期	赎回金额
1	日日盈分级 A7009	400.00	3.3%	2016-4-6	随时 赎回	2016-5-16	50.00
						2016-7-18	100.00
						2016-8-15	100.00
						2016-9-14	100.00
						2016-10-14	50.00

上述购买理财产品的行为经公司第一届董事会第二次会议（授权财务总监组织实施 3000 万额度以下的购买理财产品，多次循环购买不累计额度）、第一届董事会第三次会议（增加额度至 6000 万）、第三次临时股东大会审议批准。

在自有资金闲置的情况下，公司在报告期内多次购买理财产品。由于理财产品投资收益率高于同期银行活期存款利率，理财产品投资具有明显的收益性。为了提高资金利用率，增加投资收益，在不影响公司主营业务的正常发展，并确保公司经营需要的前提下，经董事会或股东大会同意，公司使用自有闲置资金购买安全性高、低风险的理财产品。因此，摩天之星及子公司购买前述理财产品符合法律法规及公司章程的规定，不存在潜在的法律障碍或纠纷。

### 3、重大投资

报告期内，公司重大投资主要为投资设立子公司、分公司，具体情况如下：

(1) 投资设立的子公司情况如下：

截至本公开转让说明书签署日，公司投资设立的子公司情况详见“第一节 基本情况”之“四、子公司情况”。

(2) 公司及通过子公司对外投资（未纳入子公司范围）的情况如下：

1) 湖北井边湾乡村开发股份有限公司（持股 3.00%）

2015 年 11 月 25 日，魏富强（甲方）与深圳市小柴牛投资顾问有限公司（乙方）签署《股权转让协议书》，约定甲方将其持有的湖北井边湾生态农业开发有限公司 300 万股股权转让给乙方，转让价格 100 万元。2015 年 11 月 26 日，孝昌县工商行政管理局核准了上述股权变更。

湖北井边湾乡村开发股份有限公司（原湖北井边湾生态农业开发有限公司）于 2011 年 1 月 7 日成立，注册资本为 10,000.00 万人民币，2015 年 12 月 16 日，

经湖北省工商行政管理局核准整体变更设立的股份有限公司，现持有湖北省工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91420921565592488F 的《营业执照》，具体情况如下：

公司名称	湖北井边湾乡村开发股份有限公司
统一社会信用代码	91420921565592488F
成立时间	2011 年 1 月 7 日
注册资本	10,000 万元
住所	孝昌县丰山镇井边村
法定代表人	魏富强
经营范围	生态农业技术科技开发；蔬菜种植；旅游景点开发；农副土特产品的销售；餐饮服务；热食类食品制造。（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）
存续状态	存续

摩根有限于 2015 年 12 月 11 日将所持有小柴牛的全部股权转让给深圳市前海东方盛鼎创业投资基金管理有限公司后，小柴牛不再是摩根有限的全资子公司。湖北井边湾乡村开发股份有限公司亦不再是摩根有限对外投资的公司。

## 2) 云南天行健营销服务股份有限公司（持股 0.14%）

云南天行健营销服务股份有限公司于 2008 年 5 月 23 日成立，注册资本为 3,700.00 万人民币，2016 年 3 月 10 日，经昆明市工商行政管理局核准整体变更设立的股份有限公司，现持有昆明市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91530100673645815C 的《营业执照》，具体情况如下：

公司名称	云南天行健营销服务股份有限公司
统一社会信用代码	91530100673645815C
成立时间	2008 年 5 月 23 日
注册资本	3700 万人民币
住所	云南省昆明经开区经开路 3 号科技创新园 2A3—2 室
法定代表人	张盖群
摩天之星持股比例	摩天之星持有 0.14% 股份
经营范围	企业营销策划及经济信息咨询服务；实体及网络销售：汽车美容护理用品、润滑油、汽车配件、装饰材料（危险化学品及国家限定违禁管制品除外）（不得在经开区内从事本区产业政策中限制类、禁止类行业）（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）
存续状态	存续

2015 年 11 月 9 日，张盖群（甲方）与摩根有限（乙方）签署《股权转让协

议》，约定甲方将其持有的云南天行健营销服务有限公司的5万股权转让给乙方，转让价格5万元。2015年11月9日，昆明市工商行政管理局核准了上述股权变更。

(3) 投资设立的分公司情况如下：

序号	状态	投资设立时间	公司性质	公司名称
1	现在存续的分公司	2013.8.22	分公司	深圳市摩天之星企业管理股份有限公司广州分公司
2		2013.8.27	分公司	深圳市摩天之星企业管理股份有限公司上海分公司
3		2013.11.21	分公司	深圳市摩天之星企业管理股份有限公司武汉分公司
4		2013.12.23	分公司	深圳市摩天之星企业管理股份有限公司苏州分公司
5		2015.9.1	分公司	深圳市摩天之星企业管理股份有限公司天津分公司
6		2015.12.28	分公司	深圳市摩天之星企业管理股份有限公司厦门分公司
7		2016.1.4	分公司	深圳市摩天之星企业管理股份有限公司北京分公司
8		2016.1.7	分公司	深圳市摩天之星企业管理股份有限公司杭州分公司
9		2016.1.14	分公司	深圳市摩根盛通投资顾问有限公司南京分公司
10		2016.10.27	分公司	深圳市摩天之星企业管理股份有限公司罗湖百货广场分公司
11	已经注销的分公司	2015.12.2	分公司	深圳市摩天之星企业管理股份有限公司泉州分公司
12		2013.6.14	已经注销的分公司	深圳市摩根盛通投资顾问有限公司罗湖分公司
13		2013.6.18	已经注销的分公司	深圳市摩根盛通投资顾问有限公司笋岗分公司
14		2013.8.9	已经注销的分公司	深圳市摩根盛通投资顾问有限公司佛山分公司
15		2013.10.8	已经注销的分公司	深圳市摩根盛通投资顾问有限公司龙华分公司
16		2013.11.4	已经注销的分公司	深圳市摩根盛通投资顾问有限公司罗湖太平洋大厦分公司
17		2013.11.4	已经注销的分公司	深圳市摩根盛通投资顾问有限公司东门外贸集团大厦分公司
18		2013.11.5	已经注销的	深圳市摩根盛通投资顾问有限公司

			分公司	东门寸金大厦分公司
19		2013.11.6	已经注销的分公司	深圳市摩根盛通投资顾问有限公司东门分公司
20		2013.11.8	已经注销的分公司	深圳市摩根盛通投资顾问有限公司东门中兴分公司
21		2013.11.15	已经注销的分公司	深圳市摩根盛通投资顾问有限公司东门百货分公司
22		2013.11.25	已经注销的分公司	深圳市摩根盛通投资顾问有限公司上海浦东分公司
23		2013.11.25	已经注销的分公司	深圳市摩根盛通投资顾问有限公司上海高桥分公司
24		2014.3.28	已经注销的分公司	深圳市摩根盛通投资顾问有限公司罗湖桂都分公司
25		2014.4.1	已经注销的分公司	深圳市摩根盛通投资顾问有限公司天河分公司

注：已注销的 15 家分公司，是由于之前一个市或者小区域存在多家分公司，服务范围重复，造成资源浪费，为了方便公司集中管理，合理分配资源，平衡区域发展，减少公司日常经营成本和人员开支，公司经过全体股东同意，注销部分分公司。

#### 4、关联交易

报告期内，公司存在关联交易事项。具体关联交易情况详见“第四节 公司财务”之“十、关联方、关联方关系及关联交易”之“（二）关联交易情况”。

公司股东、董事、监事及高级管理人员出具《关于减少和规范关联交易的承诺函》，承诺：

“1、本关联方将尽力减少本关联方或本关联方所实际控制企业与公司之间的关联交易。对于无法避免的任何业务来往或交易均应按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格应按市场公认的合理价格确定，并按规定履行信息披露义务。双方就相互间关联事务及交易事务所做出的任何约定及安排，均不妨碍对方为其自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易。

2、本关联方保证严格遵守法律、法规、其他规范性文件及《公司章程》、《关联交易管理制度》等公司管理制度的规定，不利用关联关系谋取不当的利益，不利用关联关系损害公司及其他股东的合法权益。

3、公司独立董事（如有）如认为公司与本关联方或本关联方所实际控制企业之间的关联交易损害了公司或其他股东的利益，可聘请独立的具有证券从业资

格的中介机构对关联交易进行审计或评估。如果审计或评估的结果表明关联交易确实损害了公司或其他股东的利益，且有证据表明本关联方不正当地利用大股东地位或对公司的控制力，本关联方愿意就上述关联交易对公司或公司其他股东所造成的损失依法承担赔偿责任。”

## （二）报告期内公司资金被关联方占用情况

报告期内，公司与关联方之间存在资金拆借情况。具体公司资金被关联方占用情况详见“第四节 公司财务”之“十、关联方、关联方关系及关联交易”之“（二）关联交易情况”。

公司股东、董事、监事及高级管理人员出具《无资金占用的声明与承诺》，声明：“自公司申报基准日至本《声明与承诺》出具日，本人、本人近亲属、本人直接或间接控制的其他企业以及其他关联方不存在以任何形式占用公司及子公司资金、资产及其他资源的情况。”同时承诺如下：

“本人、本人近亲属、本人直接或间接控制的其他企业以及其他关联方不得以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务等任何方式占用公司及子公司的资金、资产及其他资源，且将严格遵守及督促公司、公司管理人员遵守《公司章程》、《关联交易管理制度》、全国中小企业股份转让系统有限公司制定的业务规则等规范治理制度的规定，保证公司及子公司的资金、资产及其他资源不被关联方所占用，维护公司财产的完整、独立和安全。”

## （三）为防范控股股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的制度安排

公司在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》中就对外担保、委托理财、重大投资及关联交易等重大事项的审批权限、决策程序进行了相关规定，对防范控股股东及其关联方占用公司资金进行了制度安排，能够保证决策制度相对规范和严谨，提高决策质量，有效防止大股东及其关联方占用或者转移公司的资金、资产及其他资源。

## 六、同业竞争情况

### （一）公司与控股股东、实际控制人及其近亲属控制或参股的其他企业的同业竞争情况

报告期内，公司控股股东、实际控制人李厚德、李学礼及其近亲属控制的其他企业（组织）情况如下表：

序号	企业（组织）名称	控制关系	经营范围	同业竞争情况说明
1	深圳市盛景壹号创新投资合伙企业（有限合伙）	刘望霞为盛景壹号的执行事务合伙人，持有0.20%的股权；刘望霞与李厚德为夫妻关系。李福华持有盛景壹号10.00%的股权。	一般经营项目：股权投资；对未上市企业进行股权投资；受托管理股权投资基金（不得以公开方式募集资金、不得从事公开募集基金管理业务）；创业投资业务；受托管理创业投资企业或个人的创业投资业务；为创业企业提供创业管理服务业务；参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问；投资兴办实业（具体项目另行申报）。（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。许可经营项目：无	盛景壹号主营业务为投资业务，与本公司存在显著差异，不存在同业竞争的情形。
2	深圳市盛景贰号投资合伙企业（有限合伙）	刘望霞为盛景贰号的执行事务合伙人，持有4.38%的股权；刘望霞与李厚德为夫妻关系。	一般经营项目：股权投资；对未上市企业进行股权投资、受托管理股权投资基金、创业投资业务、受托管理创业投资企业或个人的创业投资业务、为创业企业提供创业管理服务业务、参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问（不得从事证券投资活动；不得以公开方式募集资金开展投资活动；不得从事公开募集基金管理业务）；投资兴办实业（具体项目另行申报）。许可经营项目：无	盛景贰号主营业务为投资业务，与公司存在显著差异，不存在同业竞争的情形。
3	深圳市盛景叁号投资合伙企业（有限合伙）	刘望霞持有盛景叁号10.00%股权，任执行事务合伙人；李厚德持有盛景叁号17.00%股权。刘	股权投资；对未上市企业进行股权投资；受托管理股权投资基金（不得从事证券投资活动；不得以公开方式募集资金开展投资活动；不得从事公开募集基金管理业务）；创业投资业务；受托管理创业投资	盛景叁号主营业务为股权投资；对未上市企业进行股权投资；受托管理股权投资基

		望霞与李厚德为夫妻关系。	企业或个人的创业投资业务;为创业企业提供创业管理服务;参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问;投资兴办实业(具体项目另行申报)	金;创业投资业务;受托管理创业投资企业或个人的创业投资业务等,与本公司存在显著差异,不存在同业竞争的情形。
4	深圳市盛景创新伍号投资合伙企业(有限合伙)	刘望霞持有盛景创新伍号 <b>0.1%</b> 股权,并担任执行事务合伙人。李厚德与刘望霞为夫妻关系。	股权投资;对未上市企业进行股权投资;受托管理股权投资基金;创业投资;受托管理创业投资企业或个人的创业投资业务;为创业企业提供创业管理服务;参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问;投资兴办实业(具体项目另行申报)。 (以上不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理等金融、证券业务,不得从事证券投资活动,不得以公开方式募集资金开展投资活动,不得从事公开募集及发行基金管理业务,法律、行政法规、国务院决定等规定需要审批的,依法取得相关审批文件后方可经营)	盛景创新伍号主营业务为股权投资;对未上市企业进行股权投资;受托管理股权投资基金;创业投资业务;受托管理创业投资企业或个人的创业投资业务等,与本公司存在显著差异,不存在同业竞争的情形。
5	深圳市盛景创新陆号投资合伙企业(有限合伙)	李厚德持有盛景创新陆号 <b>90.00%</b> 股权;刘望霞持有盛景创新陆号 <b>10%</b> 股权。李厚德与刘望霞为夫妻关系。	股权投资;对未上市企业进行股权投资;受托管理股权投资基金;创业投资;受托管理创业投资企业或个人的创业投资业务;为创业企业提供创业管理服务;参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问;投资兴办实业(具体项目另行申报)。 (以上不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理等金融、证券业务,不得从事证券投资活动,不得以公开方式募集资金开展投资活动,不得从事公开募集及发行基金	盛景创新陆号主营业务为股权投资;对未上市企业进行股权投资;受托管理股权投资基金;创业投资业务;受托管理创业投资企业或个人的创业投资业务等,与本公

			管理业务, 法律、行政法规、国务院决定等规定需要审批的, 依法取得相关审批文件后方可经营)	司存在显著差异, 不存在同业竞争的情形。
6	武汉盛景银杏种植股份有限公司	李厚德持有武汉盛景 99.00% 股权	银杏产品深加工及批零兼营(限分支机构经营); 银杏种植、批零兼营; 苗木、花卉、盆栽种植和销售; 农业技术开发、技术服务与咨询; 造林工程的规划设计、施工; 园林绿化设计与施工; 农业园观光。(国家有专项规定的项目经审批后凭许可证在核定期限内经营)	武汉盛景主营业务为银杏产品深加工及批零兼营(限分支机构经营); 银杏种植、批零兼营; 苗木、花卉、盆栽种植和销售, 与本公司存在显著差异, 不存在同业竞争的情形。
7	深圳市盛景新农业科技有限公司	李厚德持有深圳盛景 80.00% 股权。刘望霞持有深圳盛景 20.00% 股权; 李厚德与刘望霞为夫妻关系。	一般经营项目: 农业科技产品、节水灌溉技术、水土保持及园艺的技术开发与推广; 苗木培养、苗木种植、苗木销售; 生态治污技术开发与推广; 园林器械及配件的销售; 花卉的种植、批发、零售; 国内贸易; 投资生态农庄; 农机具销售; 农业技术开发和技术转让; 农林产品销售; 农林开发及树木种植、农业基地开发、农业信息咨询; 旅游项目开发; 黄酮提炼; 保健品的研发; 网上从事商贸活动; 经营进出口业务; 初级农产品、农副产品的购销(以上根据法律、行政法规、国务院决定等规定需要审批的, 依法取得相关审批文件后方可经营)。许可经营项目: 农用机械、农机具的的维修; 造林工程的规划设计、施工及城市园林绿化; 农业观光旅游及其它旅游服务; 茶叶、酒、饮料、食品销售; 保健品的销	深圳盛景主营业务为苗木培养、苗木种植、苗木销售, 与本公司存在显著差异, 不存在同业竞争的情形。

			售；中药材的购销。	
8	湖北盛景银杏有限公司	深圳盛景持有湖北盛景 99.00% 股权。 李厚德持有深圳盛景 80.00% 股权，刘望霞持有深圳盛景 20.00% 股权；李厚德与刘望霞为夫妻关系。	农业科技产品、节水灌溉技术、水土保持及园艺的技术开发与推广（不含限制项目）；苗木培养、苗木种植、苗木销售；造林工程的规划设计、施工、城市园林绿化（法律、行政法规、国务院决定需要审批的，需取得相关批准文件方可经营）；生态治污技术开发与推广；园林机械及配件的销售（以上不含限制项目及专营、专卖、专控商品）；花卉的种植、批发、销售；国内商业、物资供销业、农业观光旅游、果蔬采摘、发展生态农庄；农机具销售和维修农业技术开发和技术转让；农林销售、农业开发及树木种植、农业基地开发、建设、农业信息咨询、农业交易市场开发；旅游项目开发。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）	湖北盛景主营业务为苗木培养、苗木种植、苗木销售，与本公司存在显著差异，不存在同业竞争的情形。
9	惠州市盛景苗木种植有限公司 (已注销)	湖北盛景持有惠州盛景 100.00% 股权。 深圳盛景持有湖北盛景 99.00% 股权；李厚德持有深圳盛景 80.00% 股权，刘望霞持有深圳盛景 20.00% 股权；李厚德与刘望霞为夫妻关系。	苗木种植，园林设计，盆景的信息技术咨询、销售；苗木产品、花卉。（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）	惠州盛景主营业务为苗木培养、苗木种植、苗木销售，与本公司存在显著差异，不存在同业竞争的情形。
10	南阳市德杨盛景银杏有限公司	深圳盛景持有南阳盛景 85.00% 股权；李福华持有南阳景盛 5.00% 股权。	农业科技产品、节水灌溉技术、水土保持及园艺的技术开发与推广（不含限制项目）；苗木培养、苗木种植、苗木销售；造林工程的规划设计、施工、城市园林绿化；农	南阳盛景的主营业务为苗木培养、苗木种植、苗木销售，与本公司存在

		李厚德持有深圳盛景 80.00% 股权；刘望霞持有深圳盛景 20.00% 股权。李厚德与刘望霞为夫妻关系；李福华与李厚德为姐弟关系。	业观光旅游、果蔬采摘、农机具销售和维修、农业技术开发、转让	显著差异，不存在同业竞争的情形。
11	邳州市金色盛景银杏有限公司	深圳盛景持有邳州盛景 70.00% 股权。 李厚德持有深圳盛景 80.00% 股权；刘望霞持有深圳盛景 20.00% 股权；李厚德与刘望霞为夫妻关系。	银杏叶、银杏果、银杏茶销售；银杏产品加工、销售；农业科技产品、节水灌溉技术、水土保持及园艺的技术开发与推广；苗木培育、种植、销售；造林工程的规划设计、施工；城市园林绿化；生态治污技术开发与推广；农业观光旅游、果蔬采摘；农业基地开发、建设；农业信息咨询；碳排放量检测；谷物、豆类、薯类、蔬菜、花卉、水果种植及销售。（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）	邳州盛景主营业务为苗木培养、苗木种植、苗木销售，与本公司存在显著差异，不存在同业竞争的情形。
12	安陆市金色盛景银杏有限公司	深圳盛景持有安陆盛景 100.00% 股权。 李厚德持有深圳盛景 80.00% 股权；刘望霞持有深圳盛景 20.00% 股权；李厚德与刘望霞为夫妻关系。	银杏、花卉、苗木的种植、销售；园林绿化工程设计、施工；园林机械及配件的销售；农机销售、维修；农业科技产品、节水灌溉技术、水土保持技术、生态治污技术及园艺的技术开发与推广；农业观光旅游；果蔬采摘；农业开发；农业信息咨询；农业基地开发、建设；农业交易市场开发；旅游项目开发。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）	安陆盛景的主营业务为苗木培养、苗木种植、苗木销售，与本公司存在显著差异，不存在同业竞争的情形。
13	深圳市前海东方盛鼎创业投资基金管理有限公司	李厚德持有东方盛鼎 88.00% 股权；李福华持有东方盛鼎 10.00% 股权；李福华与李厚德为	受托管理股权投资基金（不得从事证券投资活动、不得以公开方式募集资金开展投资活动、不得从事公开募集基金管理业务）；受托资产管理（不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理等业务）。（以	东方盛鼎主营业务为受托管理股权投资基金，主营业务与本公司存在显著差异，不

		姐弟关系。	上各项涉及法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营)	存在同业竞争的情形。
14	深圳市盛鼎叁号创业投资合伙企业(有限合伙)	东方盛鼎持有盛鼎叁号 3.32%的股权,并担任普通合伙人。 李厚德持有东方盛鼎 88.00%股权;李福华持有东方盛鼎 10.00%股权;李福华与李厚德为姐弟关系。	一般经营项目:创业投资业务;受托管理创业投资企业等机构或个人的创业投资业务、为创业企业提供创业管理服务业务、参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问、股权投资、对未上市企业进行股权投资、受托管理股权投资基金(不得从事证券投资活动、不得以公开方式募集资金开展投资活动、不得从事公开募集基金管理业务);投资兴办实业(具体项目另行申报)。(法律、行政法规或者国务院决定禁止和规定在登记前须经批准的项目除外);许可经营项目:无	盛鼎叁号主营业务为投资业务,与本公司存在显著差异,不存在同业竞争的情形。
15	深圳市盛鼎伍号创业投资合伙企业(有限合伙)	东方盛鼎持有盛鼎伍号 1.00%股权,并担任普通合伙人。 李厚德持有东方盛鼎 88.00%股权;李福华持有东方盛鼎 10.00%股权;李福华与李厚德为姐弟关系。	一般经营项目:股权投资;对未上市企业进行股权投资、开展股权投资、受托管理股权投资基金(不得从事证券投资活动;不得以公开方式募集资金开展投资活动;不得从事公开募集基金管理业务);创业投资业务;受托管理创业投资企业或个人的创业投资业务;为创业企业提供创业管理服务业务;参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问;投资兴办实业。(以上各项涉及法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营)。许可经营项目:无	盛鼎伍号主营业务为投资业务,与本公司存在显著差异,不存在同业竞争的情形。
16	上海摩益创业投资合伙企业(有限合伙)	东方盛鼎持有上海摩益 1.00%的股权,并担任普通合伙人;张孝彦持有上海摩益 50.00%的股权。	投资管理,资产管理,实业投资,投资咨询。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	上海摩益的主营业务为投资业务,与本公司存在显著差异,不存在同业竞争的情

		李厚德持有东方盛鼎 88.00% 股权；李福华持有东方盛鼎 10.00% 股权；李福华与李厚德为姐弟关系。		形。
17	深圳市摩根兄弟控股有限公司	小柴牛持有摩根兄弟 100.00% 股权。 东方盛鼎持有小柴牛 100.00% 股权；李厚德持有东方盛鼎 88.00% 股权；李福华持有东方盛鼎 10.00% 股权；李福华与李厚德为姐弟关系。	一般经营项目：投资兴办实业（具体项目另行申报）；会议策划、市场营销策划、企业形象策划、文化交流活动策划；投资咨询（不含限制项目）；汽车、信息文化用品的销售；在合法取得使用权的土地上从事房地产开发经营。（以上各项涉及法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；许可经营项目：无	摩根兄弟主营业务为投资业务、会议策划，与本公司存在显著差异，不存在同业竞争的情形。
18	深圳市东方兄弟文化传播有限公司（已注销）	小柴牛持有东方兄弟 100.00% 股权。 东方盛鼎持有小柴牛 100.00% 股权；李厚德持有东方盛鼎 88.00% 股权；李福华持有东方盛鼎 10.00% 股权；李福华与李厚德为姐弟关系。	一般经营项目：文化活动策划。（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）；许可经营项目：书籍、刊物、音像制品的销售。	东方兄主营业务为文化活动策划，与本公司存在显著差异，在业务以及客户群方面亦没有交叉，不存在同业竞争的情形。
19	深圳市弘毅兄弟文化传播有限公司	小柴牛持有弘毅兄弟 100.00% 股权。 东方盛鼎持有小柴牛 100.00% 股权；李厚德持有东方盛鼎	一般经营项目：文化交流活动策划；市场营销策划、企业形象策划（以上均不含限制项目）；会议策划、展览展示策划；教育基础设施投资（具体项目另行申报）；汽车销售（不含小轿车）；游艇及信息文化用品的销售（不含限制项目）；	弘毅兄弟主营业务为文化交流活动策划、市场营销策划，与本公司存在显著差异，不存在同

		88.00%股权；李福华持有东方盛鼎 10.00%股权；李福华与李厚德为姐弟关系。	投资兴办实业（具体项目另行申报）；在合法取得使用权的土地上从事房地产开发经营。（法律、行政法规或者国务院决定禁止和规定在登记前须经批准的项目除外）；许可经营项目：无	业竞争的情形。
20	深圳市摩根盛通网络科技有限公司	小柴牛持有摩根网络 90.00%股权。 东方盛鼎持有小柴牛 100.00%股权；李厚德持有东方盛鼎 88.00%股权；李福华持有东方盛鼎 10.00%股权；李福华与李厚德为姐弟关系。	一般经营项目：计算机软件的研发、销售；信息系统研发、集成和技术服务；集成电路设计、研发；在网上从事商贸活动(不含限制项目)；信息咨询(不含限制项目)；信息系统设计、集成、运行、技术服务；数据库服务；数据库管理。（以上各项涉及法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营）；许可经营项目：网上从事广告业务。	摩根网络所属行业为软件和信息技术服务业-信息系统集成服务，主营业务为信息技术咨询，与本公司存在显著差异，不存在同业竞争的情形。
21	新野县奇盛板业有限责任公司（已转让）	小柴牛原持有奇盛板业 38.14%股权。 东方盛鼎持有小柴牛 100.00%股权；李厚德持有东方盛鼎 88.00%股权；李福华持有东方盛鼎 10.00%股权；李福华与李厚德为姐弟关系。	人造板材生产、销售	奇盛板业主营业务为人造板材生产、销售。与本公司存在显著差异，不存在同业竞争情形。2016年8月19日，小柴牛将所持奇盛板业股权转让给无关联方李明扬和黄明兴。
22	湖北井边湾乡村开发股份有限公司	小柴牛持有井边湾 3.00%股权。 东方盛鼎持有小柴牛 100.00%股权；李厚德持有东方盛鼎 88.00%股权；李	生态农业技术科技开发；蔬菜种植；旅游景点开发；农副土特产品的销售；餐饮服务；热食类食品制造。（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）	井边湾主营业务为生态农业技术科技开发；蔬菜种植；旅游景点开发；农副土特产品的销售；

		福华持有东方盛鼎 10.00% 股权；李福华与李厚德为姐弟关系。		餐饮服务；热食类食品制造。与本公司存在显著差异，不存在同业竞争的情形。
23	深圳市小金牛创业投资有限合伙企业(有限合伙)	东方盛鼎持有小金牛 80.00% 股权，并担任普通合伙人；刘望霞持有小金牛 20% 股权。李厚德与刘望霞为夫妻关系。李厚德持有东方盛鼎 88.00% 股权；李福华持有东方盛鼎 10.00% 股权；李福华与李厚德为姐弟关系。	一般经营项目：创业投资业务；受托管理股权投资基金(不得以任何方式公开募集及发行基金、不得从事公开公开募集及发行基金管理业务)；资产管理(不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理等业务)；投资管理(不含限制项目)；在合法取得使用权的土地上从事房地产开发经营；投资高新技术产业(具体项目另行申报)；投资兴办实业(具体项目另行申报)；国内贸易(不含专营、专控、专卖商品)。许可经营项目：无	小金牛主营业务为投资业务，与本公司存在显著差异，不存在同业竞争的情形。
24	深圳市一号苗壹号投资合伙企业(有限合伙)(原深圳市前海东方盛鼎创业投资有限合伙企业)	2017 年 4 月 26 日起，李厚德不再间接持有一号苗壹号的股份，亦不再担任其执行事务合伙人委派代表	创业投资业务；受托管理股权投资基金(不得从事证券投资活动；不得以公开方式募集资金开展投资活动、不得从事公开募集基金管理业务)；受托资产管理、投资管理(不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理及其他限制项目)；投资高新技术产业(具体项目另行申报)；投资兴办实业(具体项目另行申报)；国内贸易(不含专营、专控、专卖商品)。在合法取得使用权的土地上从事房地产开发经营	深圳一号苗经营范围与本公司存在显著差异，不存在同业竞争的情形。
25	深圳市摩根壹号创业投资合伙企业(有限合伙)	小金牛持有摩根壹号 13.04% 股权，并担任普通	一般经营项目：创业投资业务；受托管理创业投资企业或个人的创业投资业务；创业投资咨询业务；	摩根壹号主营业务为投资业务，与本公司

		<p>合伙人；盛少聪持有摩根壹号 4.35% 股权。</p> <p>东方盛鼎持有小金牛 80.00% 股权，并担任普通合伙人；刘望霞持有小金牛 20% 股权。李厚德与刘望霞为夫妻关系。</p> <p>李厚德持有东方盛鼎 88.00% 股权；李福华持有东方盛鼎 10.00% 股权；李福华与李厚德为姐弟关系。</p>	<p>为创业企业提供创业管理服务业务；参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问；投资兴办实业；股权投资；在合法取得使用权的土地上从事房地产开发经营；对未上市企业进行股权投资、开展股权投资和企业上市咨询业务、受托管理股权投资基金（不得从事证券投资活动；不得以公开方式募集资金开展投资活动；不得从事公开募集基金管理业务）。许可经营项目：无</p>	<p>存在显著差异，不存在同业竞争的情形。</p>
26	深圳市东方盛世游艇股份有限公司	<p>刘望霞持有东方盛世游艇 95.00% 股权；刘望霞与李厚德为夫妻关系。李福华持有东方盛世游艇 5.00% 股权；李福华与李厚德为姐弟关系。</p>	<p>一般经营项目：游艇销售；游艇托管；游艇租赁（不含金融租赁活动及其他限制项目）；飞机销售；汽车销售（不含小轿车）；文化用品销售；企业形象策划（以上各项均不含限制项目）。许可经营项目：无</p>	<p>东方盛世游艇主营业务为游艇销售；游艇托管；游艇租赁，与本公司存在显著差异，不存在同业竞争的情形。</p>
27	珠海东方盛世游艇制造有限公司	<p>东方盛世游艇持有珠海东方盛世 87.00% 股权。</p> <p>刘望霞持有东方盛世游艇 95.00% 股权；刘望霞与李厚德为夫妻关系。李福华持有东方盛世游艇 5.00% 股</p>	<p>研发、制造、销售游艇及其配件。</p>	<p>珠海东方盛世游艇主营业务为研发、制造、销售游艇及其配件，与本公司存在显著差异，不存在同业竞争的情形。</p>

		权；李福华与李厚德为姐弟关系。		
28	深圳市东方盛世俱乐部有限公司	刘润平持有东方盛世俱乐部60.00%股权。刘望霞与刘润平为姐弟关系。	一般经营项目：商务接待及相关服务配套业务，游艇租赁；文化活动策划、市场营销策划、会议策划；企业形象策划；经营电子商务。（企业经营涉及前置性行政许可的，须取得前置性行政许可文件后方可经营）。许可经营项目：无	东方盛世俱乐部主营业务为商务接待及相关服务配套业务，游艇租赁，与本公司存在显著差异，不存在同业竞争的情形。
29	深圳市盛世兄弟游艇股份有限公司	李建华持有盛世兄弟游艇50.00%股权；李建华与李厚德为姐弟关系。李福华持有盛世兄弟游艇10.00%股权；李福华与李厚德为姐弟关系。	游艇租赁、托管、销售；帆船、水上运动设备及配件的销售、租赁及技术服务（不配备操作人员的机械设备租赁，不包括金融租赁活动）；网上贸易；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。	盛世兄弟游艇主营业务为游艇销售；游艇托管；游艇租赁，与本公司存在显著差异，不存在同业竞争的情形。
30	深圳市飞信投资顾问有限公司	刘润平持有飞信投资50.00%股权；刘润平与刘望霞为姐弟关系	一般经营项目：信息咨询；建设项目投资、教育基础设施项目投资、投资兴办实业（具体项目另行申报）；在合法取得使用权的土地上从事房地产开发经营。（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）许可经营项目：无	飞信投资主营业务为信息咨询，与公司存在显著差异，不存在同业竞争的情形。
31	深圳市盛通陆号创业投资合伙企业（有限合伙）	李厚德持有盛通陆号41.35%股权，并担任普通合伙人；宁仁江持有盛通陆号15.86%股权；李福华持有盛通陆号10.00%股权；	投资兴办实业（具体项目另行申报）；对未上市企业进行股权投资；开展股权投资法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）。许可经营项目：无	盛通陆号主营业务为投资实业，目前仅投资摩天之星，与本公司存在显著差异，在业务以及客户群方面亦没有

		盛少聪持有盛通陆号 9.55% 股权；张孝彦持有盛通陆号 7.10% 股权。		交叉，不存在同业竞争的情形。
32	深圳市盛通捌号创业投资合伙企业（有限合伙）	李厚德持有盛通捌号 9.32% 股权，并担任普通合伙人	一般经营项目：投资兴办实业（具体项目另行申报）；在合法取得使用权的土地上从事房地产开发经营；对未上市企业进行股权投资；开展股权投资和企业上市咨询业务。（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）。许可经营项目：无	盛通捌号主营业务为投资实业，目前仅投资摩天之星，与本公司存在显著差异，在业务以及客户群方面亦没有交叉，不存在同业竞争的情形。
33	深圳市盛通玖号创业投资合伙企业（有限合伙）	李小华持有盛通玖号 16.32% 股权，李小华为李厚德姐姐	一般经营项目：投资兴办实业（具体项目另行申报）；对未上市企业进行股权投资；开展股权投资。（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）。（企业经营涉及前置性行政许可的，须取得前置性行政许可文件后方可经营）。许可经营项目：无	盛通玖号主营业务为投资实业，目前仅投资摩天之星，与本公司存在显著差异，在业务以及客户群方面亦没有交叉，不存在同业竞争的情形。
34	深圳市盛通拾号创业投资合伙企业（有限合伙）	李厚德持有盛通拾号 4.05% 股权，并担任普通合伙人	一般经营项目：投资兴办实业（具体项目另行申报）；对未上市企业进行股权投资；开展股权投资。（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）。许可经营项目：无	盛通拾号主营业务为投资实业，目前仅投资摩天之星，与本公司存在显著差异，在业务以及客户群方面亦没有交叉，不存在同业竞争的情形。

35	广州美姿约投资管理企业（有限合伙）	李厚德持有美姿约 3.90% 股权	投资咨询服务；企业自有资金投资；投资管理服务；资产管理（不含许可审批项目）；（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）	美姿约主营业务为投资咨询服务，企业自有资金投资，投资管理服务，资产管理。与本公司存在显著差异，不存在同业竞争的情形。
36	深圳市前海盛鼎财富管理股份有限公司	李厚德持有盛鼎财富 95.00% 股权；李福华持有盛鼎财富 5.00% 股权。李福华、李厚德为姐弟关系。	一般经营项目：受托资产管理（不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理及其他限制项目）；受托管理股权投资基金（不得从事证券投资活动，不得以公开方式募集资金开展投资活动；不得从事公开募集基金管理业务）；股权投资；投资管理（不含限制项目）。许可经营项目：无	盛鼎财富主营业务为受托资产管理，与本公司存在显著差异，不存在同业竞争的情形。
37	武汉金瑞盛鼎财富管理有限公司（正在注销中）	盛鼎财富持有金瑞盛鼎 51.00% 股权。 李厚德持有盛鼎财富 95.00% 股权；李福华持有盛鼎财富 5.00% 股权。李福华、李厚德为姐弟关系。	投资咨询（不含证券、期货咨询）、资产管理、投资管理、财务咨询、企业管理咨询（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	金瑞盛鼎目前无任何经营活动，与公司不存在同业竞争情形。
38	深圳市前海摩天商务有限公司（已注销）	李厚德持有深圳市前海摩天商务有限公司 90.00% 股权；李福华持有持有深圳市前海摩天商务有限公司 10.00% 股权。	一般经营项目：商务信息咨询、企业管理咨询、投资咨询（以上均不含限制项目）；红酒会所管理；酒庄管理；供应链管理；市场营销策划；贸易经济代理；经营进出口业务；在合法取得使用权的土地上从事房地产开发经营；国内贸易（不含专营、专卖、专控）；餐饮管理；工艺品、字画、工艺美术品的销售	该公司已于 2016 年 7 月 22 日注销，与本公司不存在同业竞争。

			(不含限制项目); 桌球室、乒乓球室的管理。许可经营项目: 餐饮服务; 影视拍摄; 养生食品的销售。	
39	深圳市汇聚天下知识产权代理有限公司(已注销)	李厚德持有汇聚天下 95.00% 股权	一般经营项目: 知识产权代理、商标代理(不含专利代理)及相关信息咨询; 企业形象策划、商标策划、文化活动策划, 礼仪策划; 企业登记代理服务。(法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的除外)。(企业经营涉及前置性行政许可的, 须取得前置性行政许可文件后方可经营)。许可经营项目: 无	汇聚天下已于 2016 年 1 月 11 日注销, 与本公司不存在同业竞争。
40	武汉摩丰商务咨询有限公司(原名武汉摩根盛通投资顾问有限公司)(已注销)	刘润平持有摩丰商务 75.00% 股权; 盛少聪持有摩丰商务 15.00% 股权。刘望霞与刘润平为姐弟关系。	企业管理咨询; 会议服务; 企业形象策划; 文化交流活动策划; 汽车、办公用品批发兼零售; 房地产开发。(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)	摩丰商务投资的经营范围“企业管理咨询”与本公司经营范围存在相同或相似的部分, 但摩丰商务无相关业务, 且该公司 <b>已注销</b> , 将不存在同业竞争风险。
41	武汉摩根文化传媒有限公司(已注销)	刘润平持有摩根文化 40.00% 股权。刘望霞与刘润平为姐弟关系。	文化艺术交流活动的策划。(国家有专项规定的项目经审批后或凭有效的许可证方可经营)	摩根文化的主营业务为文化艺术交流活动的策划, 与本公司存在显著差异, 在业务以及客户群方面亦没有交叉, 不存在同业竞争的情形。
42	深圳市超跑俱乐部	方祎持超跑俱乐部	市场营销策划; 汽车销售; 品牌策	超跑俱乐部的

	部管理有限公司 (已转让)	部 37.00% 股权； 徐夫舟持超跑俱 乐部 63.00% 股 权。	划；投资兴办实业；企业营销策划； 企业管理咨询；汽车租赁；为俱乐 部提供管理服务。（法律、行政法 规、国务院决定禁止的项目除外， 限制的项目须取得许可后方可经 营）	经营范围“企 业管理咨询”， 与本公司存在 相同或相似之 处，但该公司 并无相关业 务，且该公司 已转让给无关 联第三方，不 存在同业竞争 问题。
43	深圳市摩根泽大 投资管理咨询有 限公司(已注销)	小柴牛持有摩根 泽大 51.00% 股 权。 东方盛鼎持有小 柴牛 100.00% 股 权；李厚德持有 东方盛鼎 88.00% 股权；李 福华持有东方盛 鼎 10.00% 股权； 李福华与李厚德 为姐弟关系。	一般经营项目：企业管理咨询、信 息咨询（以上均不含限制项目）； 会议策划；市场营销策划；企业形 象策划；文化交流活动策划；投资 项目策划；投资管理（不得从事信 托、金融资产管理、证券资产管理 及其他限制项目）；投资教育基础 设施项目（具体项目另行申报）； 教育信息咨询（不含证券咨询、人 才中介服务和限制项目）；汽车、 游艇及信息文化用品的批发与零 售；国内贸易（不含专营、专控、 专卖商品）；投资兴办实业（具体 项目另行申报）；在合法取得使用 权的土地上从事房地产开发经营。 （以上各项涉及法律、行政法规、 国务院决定禁止的项目除外，限制 的项目须取得许可后方可经营）； 许可经营项目：无	摩根泽大的经 营范围“企业 管理咨询”与 本公司经营范 围存在相同或 相似的部分， 但该公司目前 已注销，后续 与本公司不存 在同业竞争问 题。
44	深圳市前海企融 网络科技股份有 限公司(已注销)	小柴牛持有企融 网络 51.00% 股 权；宁仁江持有 企融网络 42.00% 股权。 东方盛鼎持有小 柴牛 100.00% 股 权；李厚德持有	一般经营项目：投资咨询、企业管 理咨询、经济信息咨询（以上均不 含证券、保险、基金、金融业务、 人才中介服务及其他限制项目）； 网上贸易；企业营销策划；计算机 产品信息咨询；会展服务；网页； 网站建设；服装批发零售；投资管 理（不得从事信托、金融资产管理、	企融网络经营 范围“企业管 理咨询”与本 公司经营范围 存在相同或相 似的部分，但 该公司目前已 注销，后续与

		东方盛鼎 88.00% 股权；李福华持有东方盛鼎 10.00% 股权；李福华与李厚德为姐弟关系。	证券资产管理等业务)；从事广告业务(法律法规、国务院规定需另行办理广告经营审批的,需取得许可后方可经营)。许可经营项目:金融信息咨询(根据法律、行政法规、国务院决定等规定需要审批的,依法取得相关审批文件后方可经营)。	本公司不存在同业竞争问题。
45	深圳市小柴牛投资顾问有限公司(已转让)	东方盛鼎持有小柴牛 100.00% 股权。 李厚德持有东方盛鼎 88.00% 股权；李福华持有东方盛鼎 10.00% 股权；李福华与李厚德为姐弟关系。	一般经营项目:会议策划、市场营销策划、企业形象策划、文化交流活动策划、投资策划;汽车、信息文化用品的销售;投资兴办实业(具体项目另行申报);在合法取得使用权的土地上从事房地产开发经营。(以上法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营)。许可经营项目:无	*同业竞争情况见“注 1”
46	深圳市汇聚天下营销策划有限公司(已转让)	林琳持 61.00% 股权;何迪迪持 15.00% 股权;武晓持 24.00% 股权	市场营销策划;会务策划;企业形象策划;文化交流活动策划。(以上各项法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营)	*同业竞争情况见“注 2”
47	深圳市天使梦企业管理有限公司(已转让)	叶荣祖持有天使梦 99.00% 股权,吴国营持有天使梦 1.00% 股权	企业管理咨询(不含限制项目);投资兴办实业、项目投资(以上均具体项目另行申报);网络科技的技术服务、技术开发、技术转让、技术推广服务;计算机软硬件的技术服务;计算机软件商务开发;企业营销策划;企业形象策划;文化艺术交流活动策划;从事广告业务(法律、行政法规规定应进行广告审批登记的,另行办理审批登记后方可经营)。	*同业竞争情况见“注 3”
48	深圳市金聚鸿盛企业管理咨询有限公司(已注销)	张杰元持有金聚鸿盛 100.00% 股权,李建华(李厚德之姐)曾任	投资咨询、财务管理咨询、企业管理咨询、商务信息咨询(不含人才中介服务、证券、期货、保险、金融业务及其它限制项目);会议策划、市场营销策划、企业形象策划、	*同业竞争情况见“注 4”

		执行董事兼总经理	文化活动策划、投资项目策划；投资兴办实业(具体项目另行申报)；国内贸易(法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外)；信息文化用品的批发。(企业经营涉及前置性行政许可的,须取得前置性行政许可文件后方可经营)^职业技能培训。	
49	深圳市三千岁生态大健康实业有限公司	深圳盛景持有三千岁 100.00%股权；李厚德持有深圳盛景 80.00%股权	农业科技产品、节水灌溉技术、水土保持及园艺技术的研发；生态治污技术开发；苗木培养、苗木种植、苗木销售；园林器械及配件的销售；花卉的种植、批发、零售；投资生态农庄(具体项目另行申报)；农机具销售；农业技术开发和技术转让；国内贸易、经营进出口业务(不含专营、专控、专卖商品)；在网上从事商贸活动(不含限制项目)。(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)^农用机械、农机具的的维修；茶叶、酒、饮料、食品销售；保健食品的销售；造林工程的规划设计、施工及城市园林绿化。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	该公司经营范围及主营业务与本公司显著不同,不存在同业竞争情况。
50	珠海市盛世壹号投资合伙企业(有限合伙)	李厚德持 90%股权；刘望霞持 10%股权并担任执行事务合伙人	自有资金对外投资,项目投资	该企业主营业务为项目投资,与本公司不存在同业竞争情况。
51	珠海市盛义贰号投资合伙企业(有限合伙)	李厚德持 90%股权；刘望霞持 10%股权并担任执行事务合伙人	自有资金对外投资,项目投资	该企业主营业务为项目投资,与本公司不存在同业竞争情况。
52	珠海市盛天叁号投资合伙企业(有限合伙)	李厚德持 90%股权；刘望霞持 10%股权并担任执行事务合伙人	自有资金对外投资,项目投资	该企业主营业务为项目投资,与本公司不存在同业竞争情况。

53	武汉一号苗网络科技有限公司	刘望霞持90.00%股权；刘望霞与李厚德系夫妻关系	计算机硬件开发；技术推广服务；信息技术咨询服务；信息系统集成服务；软件开发；贸易代理；广告业；专业化设计服务；花卉批发兼零售及网上经营、租赁；园林绿化管理（涉及许可项目应取得相关部门批准后经营）（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）	武汉一号苗主营业务为各类苗木的网上营销，与本公司存在显著差异，不存在同业竞争情形。
54	深圳市盛景基因医疗有限公司	刘望霞持股30.00%，并任执行董事	生物技术研发、技术转让、技术服务、技术咨询；医疗科技的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询；医疗设备的租赁；为医院提供后勤管理服务；翻译服务；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）。	盛景基因主营业务为生物技术研发、服务，与本公司存在显著差异，不存在同业竞争情形。

注 1：深圳市小柴牛投资顾问有限公司原为公司的全资子公司，原经营范围包括“企业管理咨询”，但公司主营业务为企业策划和投资业务，并未开展过企业管理咨询业务。2015 年 12 月 11 日，小柴牛被转让给关联方深圳市前海东方盛鼎创业投资基金管理有限公司，同时变更经营范围，移出“企业管理咨询”。小柴牛主营业务与公司存在显著差异，不存在同业竞争情形。

注 2：深圳市汇聚天下营销策划有限公司（原深圳市汇聚天下企业管理顾问有限公司）原由关联方深圳市摩根兄弟控股有限公司持股 51.00%，李福华持股 10.00%，原经营范围包括“企业管理咨询”，主营业务为企业培训，市场营销策划，会务策划，报告期内与摩天之星存在同业竞争情形，并作为课程劳务供应商为公司提供课程劳务。2016 年 3 月 8 日，深圳市摩根兄弟控股有限公司和李福华将其持有的汇聚天下股权转让给无关联第三方林琳，2016 年 8 月 11 日，汇聚天下变更经营范围移去“企业管理咨询”，不再开展相关业务。至此，深圳市汇聚天下营销策划有限公司与摩天之星不再有关联关系，亦不再有相同业务，不存在同业竞争问题。2017 年 10 月 25 日，汇聚天下经深圳市市场监督管理局核准注销。

注 3：深圳市天使梦企业管理有限公司原由李厚德持有 70.00% 股权，经营范围包括“企业管理咨询”，主营业务为企业培训，企业营销策划，企业形象

策划，报告期内与摩天之星存在同业竞争情形，并作为课程劳务供应商为公司提供课程劳务。2016年7月29日，天使梦通过股东会决议，同意李厚德将其持有的69.00%股权以0.1万元的价格转让给无关联第三方叶荣祖，将其持有的1.00%的股权以0.1万元价格转让给无关联第三方吴国营。2016年8月3日，天使梦办理完毕上述股权变更登记。至此，天使梦与公司不再有关联关系，亦不存在同业竞争问题。

注4：深圳市金聚鸿盛企业管理咨询有限公司（以下简称“金聚鸿盛”）由关联方张杰元（李厚德之姐李建华之配偶）100%持股，李建华曾任执行董事兼总经理。报告期内，金聚鸿盛的经营经营范围包括“企业管理咨询”，并作为摩天之星的课程劳务供应商，与摩天之星经营同种业务，因此构成同业竞争。报告期后，金聚鸿盛逐步减少业务经营，并于2017年1月16日，经深圳市市场监督管理局核准注销。

## （二）除控股股东、实际控制人外的其他董事、监事、高级管理人员控制或参股的其他企业的同业竞争情况

序号	企业（组织）名称	控制关系	经营范围	同业竞争情况说明
1	上海摩邦投资管理有限公司	张孝彦持有上海摩邦92.00%股权，张孝彦为公司董事。	一般经营项目：投资咨询，投资管理，企业管理咨询，资产管理，商务咨询，室内保洁服务，翻译服务，企业形象策划，市场营销策划，会展会务服务，礼仪服务，设计、制作各类广告，利用自有媒体发布广告，建筑装饰建设工程专项设计，计算机技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，从事货物及技术的进出口的业务，销售机电设备及配件、建筑装潢材料、玩具、工艺礼品、家具、灯饰、五金交电、金属材料、阀门、皮革制品、针纺织品、日用百货、橡塑制品、服装服饰、鞋帽、办公用品、纸制品、木制品、电子产品。（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）许可经营项目：无	上海摩邦主营业务为投资业务，与本公司存在显著差异，不存在同业竞争的情形
2	上海龙夯投资管	张孝彦持有上海	一般经营项目：投资管理、咨询，	上海龙夯主营

	理合伙企业（有限合伙）	龙夯 30.00% 股权；张孝彦为公司董事。	财务咨询（不得从事代理记账），商务咨询，企业管理咨询，市场营销策划，接受金融机构委托从事金融业务流程外包，接受金融机构委托从事金融信息技术外包，接受金融机构委托从事金融知识流程外包。（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）许可经营项目：无	业务为投资业务，与本公司存在显著差异，不存在同业竞争的情形
--	-------------	------------------------	---	-------------------------------

### （三）关于避免同业竞争的措施

为避免未来发生同业竞争，公司在《公司章程》及其他制度文件中作出了相关规定。《公司章程》规定：董事未经股东大会同意，不得利用职务便利，为自己或他人谋取本应属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与本公司同类的业务；违反本条规定所得的收入，应当归公司所有；给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

为避免与公司发生同业竞争，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺：

“一、本关联方现时或将来均不会直接或者间接地以任何形式（包括但不限于自营、合资、联营或拥有在其他企业的股票或权益等方式）从事与公司及其控股子公司的业务有竞争或可能构成同业竞争的业务或活动，以避免对公司的生产经营构成现实或可能的同业竞争。

二、本关联方保证不进行与公司相同或类似的投资，不经营有损于公司利益的业务；保证不向其他在业务上与公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业、其他经营实体或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密；保证不利用与公司的关联关系进行损害公司及公司其他股东权益的经营活动。

三、本关联方将采取有效措施避免因任何原因可能引起的与公司及其控股子公司之间的同业竞争，如果将来有从事与公司及其控股子公司构成同业竞争的业务之商业机会，本关联方及本关联方所控制的其他企业将无偿将该商业机会让给公司及其控股子公司。

四、对于本关联方直接或间接控股的企业，本关联方将通过控股地位和派出人员（包括但不限于董事、高管）使该企业履行与本关联方相同的前述义务，保证不与公司同业竞争。

五、本关联方保证上述承诺在本关联方作为公司股东期间持续有效且不可撤销。如违反以上承诺导致公司及其控股子公司遭受直接或者间接经济损失，本关联方将向公司及其控股子公司予以充分赔偿或补偿。”

## 七、董事、监事、高级管理人员

### （一）董事、监事、高级管理人员直接或间接持有公司股份情况

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员直接或间接持有公司股份的情况如下：

序号	姓名	职务或亲属关系	持股数量（股）		持股比例（%）	
			直接	间接	直接	间接
1	李厚德	董事长	21,304,848	5,863,548	44.39	12.22
2	李福华	董事、副总经理	-	1,331,276	-	2.77
3	肖欢	董事	-	94,445	-	0.20
4	赵森	董事、财务总监	-	-	-	-
5	宁仁江	董事、副总经理	-	2,185,410	-	4.55
6	盛少聪	董事	-	1,271,363	-	2.65
7	张孝彦	董事	-	945,208	-	1.97
8	王玉	监事会主席、 职工代表监事	-	-	-	-
9	李冰	监事	-	18,890	-	0.04
10	刘格	监事	-	113,332	-	0.24
11	李学礼	总经理	5,326,176	-	11.10	-
12	欧智平	董事会秘书	-	113,332	-	0.24
合计		-	26,631,024	11,936,804	55.49	24.88

### （二）董事、监事、高级管理人员相互之间的亲属关系

截至本公开转让说明书签署日，除李学礼为李厚德、李福华之父、李福华为李厚德之姐、刘格为李厚德之妻妹，公司其他董事、监事和高级管理人员之间不存在亲属关系。

### （三）董事、监事、高级管理人员与公司签订的重要协或作出的重要承诺

公司董事、监事、高级管理人员作出了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，详见本节“五、公司对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等情况”之“（一）公司对外担保、委托理财、重大投资及关联交易情况”之“4、关联交易”部分；作出了《无资金占用的声明与承诺》，详见本节“五、公司

对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等情况”之“（二）报告期内公司资金被关联方占用情况”部分；作出了《关于避免同业竞争的承诺函》，详见本节“六、同业竞争情况”之“（三）关于避免同业竞争的措施”部分。

#### （四）董事、监事、高级管理人员的兼职情况

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员在其他单位主要兼职情况如下：

姓名	本公司职务	兼职情况	
		兼职单位	兼职单位职务
李厚德	董事长	深圳市小金牛创业投资有限合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人之委派代表
		深圳市盛通陆号创业投资合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人
		深圳市盛通捌号创业投资合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人
		深圳市盛通拾号创业投资合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人
		深圳市摩根壹号创业投资合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人之委派代表
		武汉盛景银杏种植股份有限公司	董事
李福华	董事、副总经理	深圳市东方盛世游艇股份有限公司	董事
宁仁江	董事、副总经理	深圳市东方盛世游艇股份有限公司	监事
		深圳一生智慧企业顾问有限公司	总经理
盛少聪	董事	武汉盛景银杏种植股份有限公司	董事
		武汉市摩天之星加速器有限公司	监事
张孝彦	董事	上海摩邦投资管理有限公司	执行董事
		上海摩丰管理咨询有限公司	执行董事
赵森	董事、财务总监	无	无
肖欢	董事	无	无
王玉	监事会主席、职工代表监事	无	无
李冰	监事	无	无
刘格	监事	无	无
李学礼	总经理	无	无
欧智平	董事会秘书	无	无

**(五) 董事、监事、高级管理人员的对外投资情况**

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事和高级管理人员对外投资情况如下：

序号	投资的企业	投资关系	与公司是否存在利益冲突
1	深圳市盛景壹号创新投资合伙企业（有限合伙）	李福华持有盛景壹号 10.00% 股权	否
2	深圳市盛景叁号投资合伙企业（有限合伙）	李厚德持有盛景叁号 17.00% 股权	否
4	深圳市盛景创新陆号投资合伙企业（有限合伙）	李厚德持有盛景创新陆号 90.00% 股权	否
5	武汉盛景银杏种植股份有限公司	李厚德持有武汉盛景 99.00% 股权	否
6	深圳市盛景新农业科技有限公司	李厚德持有深圳盛景 80.00% 股权	否
7	湖北盛景银杏有限公司	深圳盛景持有湖北盛景 99.00% 股权；李厚德持有深圳盛景 80.00% 股权	否
8	南阳市德杨盛景银杏有限公司	深圳盛景持有南阳盛景 85.00% 股权；李福华持有南阳景盛 5.00% 股权；李厚德持有深圳盛景 80.00% 股权	否
9	邳州市金色盛景银杏有限公司	深圳盛景持有邳州盛景 70.00% 股权；李厚德持有深圳盛景 80.00% 股权	否
10	安陆市金色盛景银杏有限公司	深圳盛景持有安陆盛景 100.00% 股权；李厚德持有深圳盛景 80.00% 股权	否
11	深圳市前海东方盛鼎创业投资基金管理有限公司	李厚德持有东方盛鼎 88.00% 股权；李福华持有东方盛鼎 10.00% 股权	否
12	深圳市盛鼎叁号创业投资合伙企业（有限合伙）	东方盛鼎持有盛鼎叁号 1.00% 的股权，并担任普通合伙人。 李厚德持有东方盛鼎 88.00% 股权；李福华持有东方盛鼎 10.00% 股权	否
13	深圳市盛鼎伍号创业投资合伙企业（有限合伙）	东方盛鼎持有盛鼎伍号 1.00% 股权，并担任普通合伙人。 李厚德持有东方盛鼎 88.00% 股权；李福华持有东方盛鼎 10.00% 股权	否
14	上海摩益创业投资合伙企业（有限合伙）	东方盛鼎持有上海摩益 1.00% 的股权，并担任普通合伙人；张孝彦持有上海摩益 50.00% 的股权。 李厚德持有东方盛鼎 88.00% 股权；李福	否

		华持有东方盛鼎 10.00% 股权	
15	深圳市小柴牛投资顾问有限公司	东方盛鼎持有小柴牛 100.00% 股权。 李厚德持有东方盛鼎 88.00% 股权；李福华持有东方盛鼎 10.00% 股权	否
16	深圳市摩根兄弟控股有限公司	小柴牛持有摩根兄弟 100.00% 股权。 东方盛鼎持有小柴牛 100.00% 股权；李厚德持有东方盛鼎 88.00% 股权；李福华持有东方盛鼎 10.00% 股权	否
17	深圳市弘毅兄弟文化传播有限公司	小柴牛持有弘毅兄弟 100.00% 股权。 东方盛鼎持有小柴牛 100.00% 股权；李厚德持有东方盛鼎 88.00% 股权；李福华持有东方盛鼎 10.00% 股权	否
18	深圳市摩根盛通网络科技有限公司	小柴牛持有摩根网络 90.00% 股权。 东方盛鼎持有小柴牛 100.00% 股权；李厚德持有东方盛鼎 88.00% 股权；李福华持有东方盛鼎 10.00% 股权	否
19	湖北井边湾乡村开发股份有限公司	小柴牛持有井边湾 3.00% 股权。 东方盛鼎持有小柴牛 100.00% 股权；李厚德持有东方盛鼎 88.00% 股权；李福华持有东方盛鼎 10.00% 股权	否
20	深圳市小金牛创业投资有限合伙企业（有限合伙）	东方盛鼎持有小金牛 80.00% 股权，并担任普通合伙人。 李厚德持有东方盛鼎 88.00% 股权；李福华持有东方盛鼎 10.00% 股权	否
21	深圳市摩根壹号创业投资合伙企业（有限合伙）	小金牛持有摩根壹号 13.04% 股权，并担任普通合伙人；盛少聪持有摩根壹号 4.35% 股权。 东方盛鼎持有小金牛 80.00% 股权，并担任普通合伙人；李厚德持有东方盛鼎 88.00% 股权；李福华持有东方盛鼎 10.00% 股权	否
22	深圳市东方盛世游艇股份有限公司	李福华持有东方盛世游艇 5.00% 股权	否
23	珠海东方盛世游艇制造有限公司	东方盛世游艇持有珠海东方盛世 87.00% 股权；李福华持有东方盛世游艇 5.00% 股权	否
24	深圳市盛世兄弟游艇股份有限公司	李福华持有盛世兄弟游艇 10.00% 股权	否

25	深圳市盛通陆号创业投资合伙企业（有限合伙）	李厚德持有盛通陆号 31.98% 股权，并担任普通合伙人；宁仁江持有盛通陆号 15.59% 股权；李福华持有盛通陆号 10.00% 股权；盛少聪持有盛通陆号 9.55% 股权；张孝彦持有盛通陆号 7.10% 股权；刘冬虎持有盛通陆号 6.60% 股权	否
26	深圳市盛通捌号创业投资合伙企业（有限合伙）	李厚德持有盛通捌号 6.67% 股权，并担任普通合伙人	否
27	深圳市盛通玖号创业投资合伙企业（有限合伙）	欧智平持有盛通玖号 4.18% 股权；刘格持有盛通玖号 4.18% 股权；李冰持有盛通玖号 0.70% 股权	否
28	深圳市盛通拾号创业投资合伙企业（有限合伙）	李厚德持有盛通拾号 0.29% 股权，并担任普通合伙人	否
29	广州美姿约投资管理企业（有限合伙）	李厚德持有美姿约 3.90% 股权	否
30	深圳市前海盛鼎财富管理股份有限公司	李厚德持有盛鼎财富 95.00% 股权；李福华持有盛鼎财富 5.00% 股权	否
31	武汉金瑞盛鼎财富管理有限公司（正在注销中）	盛鼎财富持有金瑞盛鼎 51.00% 股权。李厚德持有盛鼎财富 95.00% 股权；李福华持有盛鼎财富 5.00% 股权	否
32	上海摩邦投资管理有限公司	张孝彦持有上海摩邦 92.00% 股权	否
33	上海龙夯投资管理合伙企业（有限合伙）	张孝彦持有上海龙夯 30.00% 股权	否
34	深圳市佑康健康管理股份有限公司	赵森持有佑康股份 2.22% 股权；欧智平持有佑康股份 2.22% 股权	否
35	深圳市三千岁生态大健康实业有限公司	深圳盛景持有三千岁 100.00% 股权；李厚德持有深圳盛景 80.00% 股权	否
36	恩施海彦路虎投资管理有限公司	张孝彦持有 10.00% 股权	否

上述董事、监事和高级管理人员对外投资与公司不存在利益冲突。

#### （六）董事、监事、高级管理人员的任职资格及诚信情况

公司董事、监事、高级管理人员最近两年未受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、未受到全国股份转让系统公开谴责的情况，具备担任董事、监事、高级管理人员的相应资格。同时，公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于诚信状况的书面声明》，不存在下列情形：

- 1、无民事行为能力或者限制民事行为能力；
- 2、因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序被判处有期徒刑且执行期满未逾五年，或者因犯罪被剥夺政治权利且执行期满未逾五年；
- 3、担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、经理且对该公司、企业的破产负有个人责任，自该公司、企业破产清算完结之日起未逾三年；
- 4、担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人并负有个人责任，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾三年；
- 5、个人所负数额较大的债务到期未清偿；
- 6、被中国证监会采取证券市场禁入措施尚在禁入期；
- 7、最近三十六个月内受到中国证监会行政处罚或者最近十二个月内受到证券交易所公开谴责；
- 8、因涉嫌犯罪正被司法机关立案侦查或涉嫌违法违规正被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见；
- 9、在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；
- 10、法律、法规规定不得担任上市公司董事、监事及高级管理人员的其他情形。

此外，公司董事、监事、高级管理人员就有关竞业禁止事项作出如下声明：

“1、本人与深圳市摩天之星企业管理股份有限公司（以下简称“公司”）之外的其他单位或个人不存在关于竞业限制或禁止的现行有效的约定，未违反关于竞业限制或禁止的约定、法律规定；

2、本人未侵犯他人的知识产权、商业秘密；

3、本人不存在因侵犯他人的知识产权、商业秘密或者违反关于竞业禁止的约定、法律规定而产生的纠纷或者潜在纠纷。”

经查询全国法院失信被执行人名单信息公布与查询网，公司股东、董事、监事、高级管理人员不存在被列入失信被执行人名单的情形。

综上，公司现任董事、监事、高级管理人员不存在不具备法律法规规定的任职资格或违反法律法规规定、所任职单位规定的任职限制等任职资格方面的瑕

疵，最近 24 个月内不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情况。公司董事、监事、高级管理人员亦不存在与原单位有关知识产权、商业秘密、竞业禁止方面的纠纷或潜在纠纷。公司现任董事、监事、高级管理人员诚信情况良好，任职资格合法合规。

#### （七）被列入失信被执行人名单和执行联合惩戒的情况

公司、控股子公司、法定代表人、股东、董事、监事、高级管理人员不存在被列入失信被执行人名单和执行联合惩戒的情况。

主办券商和律师经查询全国法院失信被执行人名单信息公布与查询网及证监会证券期货市场失信记录查询平台，认为：公司、控股子公司、法定代表人、股东、董事、监事、高级管理人员不存在被列入失信被执行人名单和执行联合惩戒的情况。

#### （八）报告期内董事、监事、高级管理人员的变动情况

截止本公开转让说明书签署日，公司董事、监事和高级管理人员变动情况及原因如下：

职务	任职时间	任职情况	决策程序
董事	2011.3.14-2015.12.8	执行董事：李学礼	摩根有限章程
	2015.12.9-2016.6.16	执行董事：刘冬虎	摩根有限股东会决议
	2016.6.17-2016.11.29	董事：李厚德、罗凤莲、刘冬虎、李福华、宁仁江、盛少聪、张孝彦	摩天之星股东大会决议
	2016.11.30-2017.4.11	董事：李厚德、赵森、刘冬虎、李福华、宁仁江、盛少聪、张孝彦	摩天之星股东大会决议
	2017.4.12 至今	董事：李厚德、赵森、肖欢、李福华、宁仁江、盛少聪、张孝彦	摩天之星股东大会决议
监事	2011.3.14-2016.6.16	陈银珍	摩根有限章程
	2016.6.17 至今	股东代表监事：李冰、刘格； 职工代表监事：王玉	摩天之星股东大会决议及 职工代表大会决议
高级管理人员	2011.3.14-2016.6.16	总经理：李学礼	摩根有限股东会决议
	2016.6.17-2016.9.29	总经理：刘冬虎； 副总经理：李福华、宁仁江； 财务总监：罗凤莲； 董事会秘书：欧智平	摩天之星董事会决议

职务	任职时间	任职情况	决策程序
	2016.9.30-2016.11.10	总经理：李学礼； 副总经理：李福华、宁仁江； 财务总监：罗凤莲； 董事会秘书：欧智平	摩天之星董事会决议
	2016.11.11 至今	总经理：李学礼； 副总经理：李福华、宁仁江； 财务总监：赵森； 董事会秘书：欧智平	摩天之星董事会决议

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员发生较大变动，历次变动系正常经营管理或完善内部治理结构需要，有利于健全公司治理结构，完善公司治理机制，未对公司主营业务或持续经营产生不利影响。

## 第四节 公司财务

### 一、两年一期的财务报表

#### (一) 两年一期合并财务报表

##### 1、合并资产负债表

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	54,998,203.78	11,496,691.54	2,594,378.11
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	1,644,505.37	590,778.86	-
预付款项	7,660,109.85	8,936,357.75	9,802,092.13
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	15,011,246.08	13,776,311.68	12,186,990.28
存货	-	-	-
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	29,498,289.17	34,986,290.40	36,211,847.18
<b>流动资产合计</b>	<b>108,812,354.25</b>	<b>69,786,430.23</b>	<b>60,795,307.70</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	50,000.00	50,000.00	50,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
固定资产	29,832,108.03	28,444,950.89	614,761.97
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	46,672.06	-	5,957.00
开发支出	-	-	-
商誉	2,646,800.05	-	-
长期待摊费用	44,060,213.93	15,750,042.22	-
递延所得税资产	283,599.71	182,627.52	162,819.01
其他非流动资产	4,553,637.44	14,880,737.00	-
<b>非流动资产合计</b>	<b>81,473,031.22</b>	<b>59,308,357.63</b>	<b>833,537.98</b>
<b>资产总计</b>	<b>190,285,385.47</b>	<b>129,094,787.86</b>	<b>61,628,845.68</b>

(续)

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款	12,750,000.00	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	10,250,918.36	6,749,109.95	2,844,947.00
预收款项	110,348,176.67	66,429,903.12	37,669,281.19
应付职工薪酬	12,036,398.09	12,339,478.85	11,966,923.26
应交税费	5,340,449.24	2,919,513.07	2,164,503.92
应付利息	19,676.67	-	-
应付股利	-	-	-

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
其他应付款	13,287,407.73	4,486,388.30	111,750.88
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	<b>164,033,026.76</b>	<b>92,924,393.29</b>	<b>54,757,406.25</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>	<b>164,033,026.76</b>	<b>92,924,393.29</b>	<b>54,757,406.25</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	48,000,000.00	48,000,000.00	6,000,000.00
资本公积	2,604,186.76	2,604,186.76	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	167,711.89	167,711.89	292,057.76
未分配利润	-23,951,463.04	-14,025,588.49	1,176,976.11
归属于母公司股东权益合计	26,820,435.61	36,746,310.16	7,469,033.87
少数股东权益	-568,076.90	-575,915.59	-597,594.44
<b>所有者权益合计</b>	<b>26,252,358.71</b>	<b>36,170,394.57</b>	<b>6,871,439.43</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>190,285,385.47</b>	<b>129,094,787.86</b>	<b>61,628,845.68</b>

## 2、合并利润表

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
<b>一、营业总收入</b>	<b>166,348,093.69</b>	<b>275,027,419.84</b>	<b>111,023,837.05</b>
其中：营业收入	166,348,093.69	275,027,419.84	111,023,837.05
<b>二、营业总成本</b>	<b>173,324,215.17</b>	<b>287,724,365.23</b>	<b>110,372,852.67</b>
其中：营业成本	89,486,125.86	133,192,572.45	55,339,734.38
营业税金及附加	1,018,152.33	1,524,916.79	691,990.82
销售费用	60,801,904.29	120,387,257.23	45,249,179.57
管理费用	20,869,965.43	32,188,910.27	8,725,053.74
财务费用	789,961.94	280,341.58	77,020.54
资产减值损失	358,105.32	150,366.91	289,873.62
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	588,544.02	1,352,485.33	1,321,379.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润</b>	<b>-6,387,577.46</b>	<b>-11,344,460.06</b>	<b>1,972,363.93</b>
加：营业外收入	-	139,151.47	7,367.28
其中：非流动资产处置利得	-	-	1,793.16
减：营业外支出	31,973.84	9,244.22	4,291.62
其中：非流动资产处置损失	638.94	1,508.40	139.32
<b>四、利润总额</b>	<b>-6,419,551.30</b>	<b>-11,214,552.81</b>	<b>1,975,439.59</b>
减：所得税费用	3,498,484.56	813,492.05	1,024,530.72
<b>五、净利润</b>	<b>-9,918,035.86</b>	<b>-12,028,044.86</b>	<b>950,908.87</b>
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-9,925,874.55	-11,569,123.06	1,640,757.73
少数股东损益	7,838.69	-458,921.80	-689,848.86
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	<b>-9,918,035.86</b>	<b>-12,028,044.86</b>	<b>950,908.87</b>
归属于母公司所有者的综合收	-9,925,874.55	-11,569,123.06	1,640,757.73

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
益总额			
归属于少数股东的综合收益总额	7,838.69	-458,921.80	-689,848.86
<b>八、每股收益</b>			
(一) 基本每股收益	-0.21	-0.25	0.26
(二) 稀释每股收益	-0.21	-0.25	0.26

### 3、合并现金流量表

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	221,385,504.72	321,210,457.49	115,561,771.32
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	9,144,517.74	19,155,758.75	59,682,060.03
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>230,530,022.46</b>	<b>340,366,216.24</b>	<b>175,243,831.35</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	103,172,530.55	133,285,006.73	58,265,175.78
支付给职工以及为职工支付的现金	65,604,708.85	123,266,606.20	21,823,612.53
支付的各项税费	2,613,559.49	9,891,470.93	6,135,620.18
支付其他与经营活动有关的现金	14,955,287.17	49,778,109.39	53,221,717.94
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>186,346,086.06</b>	<b>316,221,193.25</b>	<b>139,446,126.43</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>44,183,936.40</b>	<b>24,145,022.99</b>	<b>35,797,704.92</b>

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	588,544.02	1,351,485.33	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,000.00	1,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	1,000.00	-
收到其他与投资活动有关的现金	165,000,000.00	436,440,000.00	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>165,591,544.02</b>	<b>437,793,485.33</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,922,888.01	59,923,194.89	1,027,716.89
投资支付的现金	6,325,398.92	-	1,050,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	158,500,000.00	434,440,000.00	36,578,193.70
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>178,748,286.93</b>	<b>494,363,194.89</b>	<b>38,655,910.59</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-13,156,742.91</b>	<b>-56,569,709.56</b>	<b>-38,655,910.59</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	41,327,000.00	5,050,000.00

其中：子公司吸收少数 股东投资收到的现金	-	5,000.00	-
取得借款收到的现金	15,000,000.00	-	-
收到其他与筹资活动有 关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>15,000,000.00</b>	<b>41,327,000.00</b>	<b>5,050,000.00</b>
偿还债务支付的现金	2,250,000.00	-	-
分配股利、利润或偿付 利息支付的现金	275,681.25	-	-
其中：子公司支付给少 数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有 关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>2,525,681.25</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>筹资活动产生的现金流 量净额</b>	<b>12,474,318.75</b>	<b>41,327,000.00</b>	<b>5,050,000.00</b>
四、汇率变动对现金及 现金等价物的影响	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物 净增加额</b>	<b>43,501,512.24</b>	<b>8,902,313.43</b>	<b>2,191,794.33</b>
加：年初现金及现金等 价物余额	11,496,691.54	2,594,378.11	402,583.78
<b>六、期末现金及现金等 价物余额</b>	<b>54,998,203.78</b>	<b>11,496,691.54</b>	<b>2,594,378.11</b>

## 4、合并股东权益变动表

项目	2017年1-6月									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	48,000,000.00	-	2,604,186.76	-	-	-	167,711.89	-14,025,588.49	-575,915.59	36,170,394.57
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	48,000,000.00	-	2,604,186.76	-	-	-	167,711.89	-14,025,588.49	-575,915.59	36,170,394.57
三、本期增减变动金额	-	-	-	-	-	-	-	-9,925,874.55	7,838.69	-9,918,035.86
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-9,925,874.55	7,838.69	-9,918,035.86
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	2017年1-6月									
	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
1、资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、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	48,000,000.00	-	2,604,186.76	-	-	-	167,711.89	-23,951,463.04	-568,076.90	26,252,358.71

(续)

项目	2016年度									
	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	6,000,000.00	-	-	-	-	-	292,057.76	1,176,976.11	-597,594.44	6,871,439.43
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	2016年度									
	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
二、本年年初余额	6,000,000.00	-	-	-	-	-	292,057.76	1,176,976.11	-597,594.44	6,871,439.43
三、本期增减变动金额	42,000,000.00	-	2,604,186.76	-	-	-	-124,345.87	-15,202,564.60	21,678.85	29,298,955.14
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-11,569,123.06	-458,921.80	-12,028,044.86
(二)所有者投入和减少资本	4,814,470.00	-	36,507,530.00	-	-	-	-	-475,600.65	480,600.65	41,327,000.00
1、所有者投入的普通股	4,814,470.00	-	36,507,530.00	-	-	-	-	-	5,000.00	41,327,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-475,600.65	475,600.65	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	203,872.81	-203,872.81	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	203,872.81	-203,872.81	-	-
2、对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	37,185,530.00	-	-33,903,343.24	-	-	-	-328,218.68	-2,953,968.08	-	-
1、资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他	37,185,530.00	-	-33,903,343.24	-	-	-	-328,218.68	-2,953,968.08	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	2016年度									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	48,000,000.00	-	2,604,186.76	-	-	-	167,711.89	-14,025,588.49	-575,915.59	36,170,394.57

(续)

项目	2015年度									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-171,723.86	19,697.21	847,973.35
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-171,723.86	19,697.21	847,973.35
三、本期增减变动金额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	292,057.76	1,348,699.97	-617,291.65	6,023,466.08
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	1,640,757.73	-689,848.86	950,908.87
(二)所有者投入和减少资本	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	72,557.21	5,072,557.21
1、所有者投入的普通股	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	50,000.00	5,050,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	22,557.21	22,557.21

项目	2015年度									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
<b>(三) 利润分配</b>	-	-	-	-	-	-	<b>292,057.76</b>	<b>-292,057.76</b>	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	292,057.76	-292,057.76	-	-
2、对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>(四) 所有者权益内部结转</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>(五) 专项储备</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>(六) 其他</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期期末余额</b>	<b>6,000,000.00</b>	-	-	-	-	-	<b>292,057.76</b>	<b>1,176,976.11</b>	<b>-597,594.44</b>	<b>6,871,439.43</b>

## (二) 两年一期母公司财务报表

## 1、母公司资产负债表

资产	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：			
货币资金	47,838,413.97	8,015,087.59	2,587,992.58
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	-	-	-
预付款项	2,333,386.34	1,900,019.41	9,802,092.13
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	47,896,456.45	14,039,869.91	13,257,400.88
存货	-	-	-
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	24,104,336.71	33,541,079.53	36,211,847.18
<b>流动资产合计</b>	<b>122,172,593.47</b>	<b>57,496,056.44</b>	<b>61,859,332.77</b>
非流动资产：			-
可供出售金融资产	50,000.00	50,000.00	50,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	52,005,000.00	52,005,000.00	51,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	25,910,113.57	26,282,346.08	557,184.26
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	46,672.06	-	5,957.00
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	1,181,434.95	1,309,936.08	-
递延所得税资产	655,670.17	194,924.25	162,819.01
其他非流动资产	624,851.27	325,205.13	-

非流动资产合计	80,473,742.02	80,167,411.54	826,960.27
资产总计	202,646,335.49	137,663,467.98	62,686,293.04

(续)

负债和所有者权益	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：			
短期借款	12,750,000.00	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	5,829,321.69	5,002,489.47	2,844,947.00
预收款项	104,691,341.25	63,494,320.21	37,669,281.19
应付职工薪酬	9,240,615.49	10,048,380.84	11,044,235.53
应交税费	5,085,549.49	2,497,692.82	2,148,704.72
应付利息	19,676.67	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	5,411,533.39	4,839,278.95	58,547.00
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	<b>143,028,037.98</b>	<b>85,882,162.29</b>	<b>53,765,715.44</b>
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	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>	<b>143,028,037.98</b>	<b>85,882,162.29</b>	<b>53,765,715.44</b>
所有者权益：			
股本	48,000,000.00	48,000,000.00	6,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

资本公积	2,604,186.76	2,604,186.76	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	167,711.89	167,711.89	292,057.76
未分配利润	8,846,398.86	1,009,407.04	2,628,519.84
<b>所有者权益合计</b>	<b>59,618,297.51</b>	<b>51,781,305.69</b>	<b>8,920,577.60</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>202,646,335.49</b>	<b>137,663,467.98</b>	<b>62,686,293.04</b>

## 2、利润表

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
<b>一、营业收入</b>	<b>145,223,439.08</b>	<b>268,239,878.26</b>	<b>108,605,335.00</b>
减：营业成本	61,015,898.70	122,348,305.08	54,221,219.78
营业税金及附加	700,459.14	1,317,532.12	683,566.93
销售费用	56,330,223.74	115,252,155.47	41,258,911.21
管理费用	14,662,065.69	27,345,445.56	8,042,062.70
财务费用	768,517.00	263,897.84	76,044.91
资产减值损失	1,842,983.72	628,420.95	239,564.32
加：公允价值变动收益	-	-	-
投资收益	563,411.40	1,094,593.67	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
<b>二、营业利润</b>	<b>10,466,702.49</b>	<b>2,178,714.91</b>	<b>4,083,965.15</b>
加：营业外收入	-	90,158.90	6,295.44
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	756.84	5,647.56	4,007.83
其中：非流动资产处置损失	638.94	-	-
<b>三、利润总额</b>	<b>10,465,945.65</b>	<b>2,263,226.25</b>	<b>4,086,252.76</b>
减：所得税费用	2,628,953.83	724,498.16	1,024,530.72
<b>四、净利润</b>	<b>7,836,991.82</b>	<b>1,538,728.09</b>	<b>3,061,722.04</b>
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>六、综合收益总额</b>	<b>7,836,991.82</b>	<b>1,538,728.09</b>	<b>3,061,722.04</b>

## 3、现金流量表

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
----	-----------	--------	--------

<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	195,700,746.32	310,441,480.79	113,081,798.02
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	654,331.67	17,540,705.52	54,376,288.44
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>196,355,077.99</b>	<b>327,982,186.31</b>	<b>167,458,086.46</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	68,757,975.83	121,530,925.56	54,515,783.72
支付给职工以及为职工支付的现金	48,741,290.68	104,378,576.07	19,353,183.15
支付的各项税费	909,095.95	7,892,645.62	6,025,959.70
支付其他与经营活动有关的现金	60,143,392.34	52,662,079.32	54,216,321.99
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>178,551,754.80</b>	<b>286,464,226.57</b>	<b>134,111,248.56</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>17,803,323.19</b>	<b>41,517,959.74</b>	<b>33,346,837.90</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资所收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	588,544.02	1,093,593.67	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,000.00	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	1,000.00	-
收到其他与投资活动有关的现金	160,000,000.00	357,640,000.00	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>160,591,544.02</b>	<b>358,734,593.67</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	545,859.58	28,053,458.40	570,850.00
投资支付的现金	-	52,454,000.00	50,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	150,500,000.00	355,640,000.00	35,500,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>151,045,859.58</b>	<b>436,147,458.40</b>	<b>36,120,850.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>9,545,684.44</b>	<b>-77,412,864.73</b>	<b>-36,120,850.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金	-	41,322,000.00	5,000,000.00
取得借款收到的现金	15,000,000.00	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>15,000,000.00</b>	<b>41,322,000.00</b>	<b>5,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金	2,250,000.00	-	-

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	275,681.25	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	2,525,681.25	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	12,474,318.75	41,322,000.00	5,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	39,823,326.38	5,427,095.01	2,225,987.90
加：期初现金及现金等价物余额	8,015,087.59	2,587,992.58	362,004.68
六、期末现金及现金等价物余额	47,838,413.97	8,015,087.59	2,587,992.58

## 4、股东权益变动表

项 目	2017年1-6月								
	股本	其他 权益 工具	资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	48,000,000.00	-	2,604,186.76	-	-	-	167,711.89	1,009,407.04	51,781,305.69
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	48,000,000.00	-	2,604,186.76	-	-	-	167,711.89	1,009,407.04	51,781,305.69
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	-	-	7,836,991.82	7,836,991.82
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	7,836,991.82	7,836,991.82
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 结转重新计量设定受益计划净负债	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	48,000,000.00	-	2,604,186.76	-	-	-	167,711.89	8,846,398.86	59,618,297.51

(续)

项 目	2016 年度								
	股本	其他权益	资本公积	减：库存	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计

		工 具		股					
一、上年年末余额	6,000,000.00	-	-	-	-	-	292,057.76	2,628,519.84	8,920,577.60
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年年初余额	6,000,000.00	-	-	-	-	-	292,057.76	2,628,519.84	8,920,577.60
三、本年增减变动金额	42,000,000.00	-	2,604,186.76	-	-	-	-124,345.87	-1,619,112.80	42,860,728.09
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	1,538,728.09	1,538,728.09
（二）所有者投入和减少资本	4,814,470.00	-	36,507,530.00	-	-	-	-	-	41,322,000.00
1. 所有者投入的普通股	4,814,470.00	-	36,507,530.00	-	-	-	-	-	41,322,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	203,872.81	-203,872.81	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	203,872.81	-203,872.81	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	37,185,530.00	-	-33,903,343.24	-	-	-	-328,218.68	-2,953,968.08	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 结转重新计量设定受益计划 净负债	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	37,185,530.00	-	-33,903,343.24	-	-	-	-328,218.68	-2,953,968.08	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	48,000,000.00	-	2,604,186.76	-	-	-	167,711.89	1,009,407.04	51,781,305.69

(续)

项 目	2015 年度								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-141,144.44	858,855.56
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-141,144.44	858,855.56

<b>三、本年增减变动金额</b>	<b>5,000,000.00</b>	-	-	-	-	-	<b>292,057.76</b>	<b>2,769,664.28</b>	<b>8,061,722.04</b>
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	3,061,722.04	3,061,722.04
（二）所有者投入和减少资本	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	5,000,000.00
1. 所有者投入的普通股	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	5,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	292,057.76	-292,057.76	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	292,057.76	-292,057.76	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-

四、本年年末余额	6,000,000.00	-	-	-	-	-	292,057.76	2,628,519.84	8,920,577.60
----------	--------------	---	---	---	---	---	------------	--------------	--------------

## 二、审计意见

公司 2015 年、2016 年、2017 年 1-6 月的财务报表经具有证券、期货相关业务资格的亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了亚会 B 审字（2017）1989 号标准无保留意见审计报告。

申报会计师认为，公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2015 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2017 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年、2016 年、2017 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 三、财务报表编制基础

### （一）财务报表编制基础

本公司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）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### （三）合并范围

报告期内纳入合并财务报表范围的子公司共 32 家，其中：一级子公司 13 家，二级子公司 18 家，三级子公司 1 家，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
深圳市小柴牛投资顾问有限公司	全资子公司	一级	100	100

湖北盛景银杏有限公司	控股孙公司	二级	99	99
深圳市弘毅兄弟文化传播有限公司	全资孙公司	二级	100	100
深圳市摩根盛通网络科技有限公司	控股孙公司	二级	70	70
深圳市摩根泽大投资管理咨询有限公司	控股孙公司	二级	51	51
深圳市前海企融网络科技股份有限公司	控股孙公司	二级	51	51
惠州市盛景苗木种植有限公司	控股孙公司	三级	99	99
上海摩丰管理咨询有限公司	控股子公司	一级	51	51
深圳市东方兄弟文化传播有限公司	控股子公司	一级	80	80
成都市摩根盛通企业管理有限公司	控股子公司	一级	99	99
西安摩丰企业管理咨询有限公司	全资子公司	一级	100	100
青岛市摩丰企业管理顾问有限公司	全资子公司	一级	100	100
郑州市摩丰企业管理咨询有限公司	全资子公司	一级	100	100
深圳一生智慧企业顾问有限公司	全资子公司	一级	100	100
深圳市商趣网络科技有限公司(原深圳市摩丰企业管理顾问有限公司)	控股子公司	一级	85	85
深圳市摩天之星企业孵化器有限公司	全资子公司	一级	100	100
武汉市摩天之星加速器有限公司	全资孙公司	二级	100	100
福州市摩天之星企业孵化器管理有限公司	全资孙公司	二级	100	100
摩天之星(北京)科技孵化器有限公司	全资孙公司	二级	100	100
深圳市摩天之星孵化器科技有限公司	全资孙公司	二级	100	100
成都摩根之星孵化器管理有限公司	全资孙公司	二级	100	100
西藏摩天之星科技有限公司	全资子公司	一级	100	100
湖北大悟摩天之星孵化器有限公司	全资子公司	一级	100	100
深圳市独角兽孵化器有限公司	全资孙公司	二级	100	100
深圳锦会商业科技有限公司	全资孙公司	二级	100	100
天津市摩天之星企业孵化器有限公司	全资孙公司	二级	100	100
上海摩亿创业孵化器管理有限公司	全资孙公司	二级	100	100
青岛摩天之星企业孵化器有限公司	控股孙公司	二级	60	60
佛山市摩天之星孵化器有限公司	控股孙公	二级	51	51

	司			
陕西省摩天之星企业孵化器有限公司	控股孙公司	二级	70	70
深圳市共享空间孵化器有限公司	全资孙公司	二级	100	100
香港摩天之星孵化器有限公司	全资子公司	一级	100	100

1、报告期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
西安摩丰企业管理咨询有限公司	投资新设
青岛市摩丰企业管理咨询顾问有限公司	投资新设
郑州市摩丰企业管理咨询有限公司	投资新设
成都市摩根盛通企业管理有限公司	投资新设
深圳一生智慧企业顾问有限公司	投资新设
深圳市摩天之星企业孵化器有限公司	投资新设
武汉市摩天之星加速器有限公司	投资新设
福州市摩天之星企业孵化器管理有限公司	投资新设
摩天之星（北京）科技孵化器有限公司	投资新设
深圳市摩天之星孵化器科技有限公司	投资新设
成都摩根之星孵化器管理有限公司	投资新设
西藏摩天之星科技有限公司	投资新设
湖北大悟摩天之星孵化器有限公司	投资新设
深圳市独角兽孵化器有限公司	投资新设
深圳锦会商业科技有限公司	收购
天津市摩天之星企业孵化器有限公司	投资新设
上海摩亿创业孵化器管理有限公司	投资新设
青岛摩天之星企业孵化器有限公司	投资新设
佛山市摩天之星孵化器有限公司	投资新设
陕西省摩天之星企业孵化器有限公司	投资新设
深圳市共享空间孵化器有限公司	投资新设
深圳市商趣网络科技有限公司	投资新设
香港摩天之星孵化器有限公司	投资新设

2、报告期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

名称	变更原因
深圳市小柴牛投资顾问有限公司	出售全部股权
湖北盛景银杏有限公司	出售全部股权
深圳市弘毅兄弟文化传播有限公司	出售全部股权
深圳市摩根盛通网络科技有限公司	出售全部股权
深圳市摩根泽大投资管理咨询有限公司	出售全部股权
深圳市前海企融网络科技股份有限公司	出售全部股权
惠州市盛景苗木种植有限公司	出售全部股权
深圳市东方兄弟文化传播有限公司	出售全部股权
青岛市摩丰企业管理顾问有限公司	清算注销

#### 四、报告期内采用的主要会计政策、会计估计及其变更情况和对公司利润的影响

##### （一）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 2017 年 6 月 30 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的财务状况、2017 年 1-6 月、2016 年度、2015 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 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日。

##### （三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

##### （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## 2、同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

## 3、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交

易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### 4、为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### （五）合并财务报表的编制方法

#### 1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

#### 2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动

表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### 1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2）分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （六）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。

## （七）外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

## 2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## （八）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。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### （2）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。

### （3）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内), 且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式, 企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

#### (4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产, 是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产, 以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产, 在取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失, 除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外, 直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时, 将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额, 计入投资损益; 同时, 将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出, 计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产, 按照成本计量。

#### (5) 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、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本，则表明其发生减值。

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## （九）应收款项

### 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：应收款项单笔金额为 50 万元以上，其他应收款项单笔金额为 50 万元。

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、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

#### （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：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	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
无风险组合	不计提坏账准备	无收回风险的合并范围应收款项

#### （2）根据信用风险特征组合确定的计提方法：

##### ①采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	30.00	30.00
4—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

##### ②采用账龄分析法计提坏账准备的：

不计提坏账准备的应收款项组合：

合并范围应收款项一般不计提坏账准备，除非有客观证据表明其发生了减值。

### 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：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

## （十）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。主要包括原材料、周转材料、在产品、产成品（库存商品）、未结算工程等。

### 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。存货发出时按加权平均法计价。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

#### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(3) 材料物资及其他周转材料采用一次转销法摊销。

### (十一) 划分为持有待售资产

#### 1、划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

(2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

(3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

#### 2、划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认

和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

## （十二）长期股权投资

### 1、投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2、后续计量及损益确认

#### （1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

#### （2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3、长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认

和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### （4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### （5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4、长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 5、共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

### （十三）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（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

#### (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。

### 4、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

#### (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### (十四) 在建工程

##### 1、在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

##### 2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产

折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## （十五）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

### 2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生

产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

### （十六）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，包括土地使用权、特许经营权等。

#### 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、无形资产的后继计量

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：

类别	预计使用寿命	依据
软件	2	

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，本报告期内各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。

本公司无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。

### (十七) 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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

## （十八）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线法分期摊销。

## （十九）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。

本公司的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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

## 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。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## （二十）预计负债

### 1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：  
该义务是本公司承担的现时义务；  
履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；  
该义务的金额能够可靠地计量。

## 2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## （二十一）收入

### 1、收入确认原则

#### （1）销售商品收入

企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；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。

#### （2）提供劳务收入

劳务已经提供，收到价款或取得收取价款证明时，确认收入；

### （3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等；利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 2、收入确认方法

公司提供的收入主要是管理咨询、管理培训。其中管理咨询业务根据交付签到表或服务确认书确认收入，管理培训业务于课程结束后根据交付签到表确认收入。

## （二十二）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。

### （二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

#### 1、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

#### 2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

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

## （二十四）经营租赁、融资租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### 1、经营租赁会计处理

（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。

### 2、融资租赁会计处理

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### 3、售后回租会计处理

售后租回交易，是指资产卖主（承租人）将资产出售后再从买主（出租人）租回的交易。无论是承租人还是出租人，均按照租赁准则的规定，将售后租回交易认定为融资租赁或经营租赁。

在形成融资租赁的售后租回交易方式下，卖主（承租人）出售资产的售价高于或低于出售前资产的账面价值，所发生的收益或损失都不确认为当期损益，将其作为未实现售后租回损益递延并按资产的折旧进度进行分摊，作为折旧费用的调整。未实现售后租回损益在其他非流动资产或其他非流动负债中列报。

### （二十五）重要会计政策变更、会计估计的变更

2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会[2017]13号），自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》（财会[2017]15号），自2017年6月12日起实施，公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

财政部于2016年12月3日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号）。

《增值税会计处理规定》规定：全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

《增值税会计处理规定》还明确要求“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示；“应交税费——待转销项税额”等科目期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。

本公司已根据《增值税会计处理规定》，对于 2016 年 5 月 1 日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整，包括将 2016 年 5 月 1 日-2016 年 12 月 31 日发生的房产税、土地使用税、车船使用税和印花税从“管理费用”调整至“税金及附加” 435,481.44 元；对于 2016 年 1 月 1 日至 4 月 30 日期间发生的交易，不予追溯调整；对于 2016 年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。

## 五、报告期主要财务指标分析

### （一）盈利能力分析

报告期内，公司的盈利能力指标如下：

财务指标	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
毛利率	46.21%	51.57%	50.16%
净利润率	-5.95%	-4.37%	1.48%
净资产收益率	-31.23%	-29.57%	79.44%
净资产收益率（扣除非经常性损益）	-32.54%	-32.41%	31.34%
基本每股收益（元/股）	-0.21	-0.25	0.26
稀释每股收益（元/股）	-0.21	-0.25	0.26

#### 1、毛利率的分析

2015 年、2016 年、2017 年 1-6 月公司综合毛利率分别为 50.16%、51.57%、46.21%，2016 年综合毛利率与 2015 年相比变动不大，2017 年 1-6 月综合毛利率较 2016 年下降，主要系 2017 年毛利率较低的孵化器收入占比增加所致。2016 年，公司新增孵化器业务，孵化器业务处于市场培育阶段，收入较少，不足以覆盖房屋租金、装修摊销、人工费用等成本，因此毛利率为负，但由于 2016 年孵化器收入仅占收入 1.50%，因此孵化器业务对综合毛利率影响较小。2017 年 1-6 月，孵化器收入增长，单位固定成本下降，因此毛利率较 2016 年有所上升，但收入仍未达到盈亏临界点，因此毛利率仍旧为负。2017 年 1-6 月，孵化器收入占比 12.68%，对综合毛利率影响较大，因此 2017 年 1-6 月公司综合毛利率下降。

#### 2、净利润率的分析

2015年、2016年、2017年1-6月公司净利润率分别为1.48%、-4.37%、-5.95%。报告期内，公司净利润率逐年下降。

2016年净利润率较2015年下降，主要原因系2016年费用占收入的比例上升所致。报告期内，公司规模不断扩大，2015年底公司新设了2家子公司，2016年新设了7家子公司、5家孙公司，这些子公司成立时间尚短，尚处于市场拓展期，收入较少，租赁费用、装修费用、人工成本等费用较大，因此费用占收入的比例上升，净利润下降。

### 3、净资产收益率的分析

2015年、2016年、2017年1-6月公司净资产收益率分别为79.44%、-29.57%、-31.23%，净资产收益率呈下降趋势。2015年公司净资产收益率较高，主要原因系2015年公司加权平均净资产较小所致，2015年加权平均净资产仅有2,065,321.67元，因此净资产收益率较高。2016年1月，公司股东增资41,322,000.00元，2016年加权平均净资产较2015年增长了1804.07%，而同时净利润下降，因此2016年净资产收益率下降。2017年1-6月净利润继续下降，因此2017年1-6月净资产收益率下降。

### 4、盈利能力的分析

2016年以来公司处于快速扩张阶段，成立了多家子公司，人工费用、租赁费用、办公费用等费用增加，而由于子公司成立时日较短，尚处于市场培育期，收入较小，暂时处于亏损状态，导致公司净利润率、净资产收益率下降。但是，公司规模扩大，管理培训和管理咨询业务毛利率较为稳定，随着期后孵化业务出租率的持续提高，公司的盈利能力将稳步提升。

公司孵化业务出租率情况详见本公开转让说明书“第二节 公司业务”之“一、公司业务及服务”之“（二）公司的主要服务”之“3、孵化器服务”。

### （二）偿债能力分析

报告期内，公司的偿债能力指标如下：

财务指标	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
资产负债率	86.20%	71.98%	88.85%
流动比率（倍）	0.66	0.75	1.11
速动比率（倍）	0.62	0.65	0.93

2015年12月31日、2016年12月31日和2017年6月30日公司资产负债率分别为88.85%、71.98%和86.20%。

2016年公司资产负债率较2015年下降，主要系2016年1月增资所致。2015年4月30日，有限公司召开股东会，同意公司注册资本由100.00万元增至600.00万元，截至2015年11月12日止，公司已收到股东李学礼、李厚德分别缴纳增资款项20.00万元、480.00万元，均以货币出资。2015年6月25日，有限公司召开股东会，同意公司注册资本由6,000,000.00元增至8,999,684.00元，截至2016年1月13日止，公司已收到新股东盛通陆号以货币方式缴纳的新增款项合计人民币20,002,000.00元，其中2,999,684.00元计入，超过的部分17,002,316.00元计入资本公积。2016年1月22日，有限公司召开股东会，同意公司注册资本由8,999,684.00元增至10,814,470.00元，截至2016年2月2日止，公司已收到新股东盛通拾号、盛通玖号、盛通捌号以货币方式缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币1,814,786.00元。盛通拾号以货币出资人民币6,600,000.00元，其中人民币600,262.00元计入实收资本，超过部分5,999,738.00元计入资本公积；盛通玖号以货币出资人民币7,170,000.00元，其中人民币610,262.00元计入实收资本，超过部分6,559,738.00元计入资本公积；盛通捌号以货币出资人民币7,550,000.00元，其中人民币604,262.00元计入实收资本，超过部分6,945,738.00元计入资本公积。随着股东投入的增加，公司资产负债率下降。

2017年6月30日资产负债率较2016年末增加，主要原因系公司销售规模增加，预收账款增加导致负债增加；同时亏损导致未分配利润减少，净资产随之减少所对致。

2015年12月31日、2016年12月31日、2017年6月30日公司流动比率分别为1.11、0.75、0.66，2015年12月31日、2016年12月31日、2017年6月30日公司速动比率分别为0.93、0.65、0.62，流动比率和速动比率逐年下降，主要原因系公司销售规模增加，预收账款增加所致。

虽然公司流动比率较低，但公司采用先收款后服务的销售模式，流动负债主要由预收款项构成，预收款项是公司客户的负债，仅需要公司提供后续的服务，并不需要公司支付款项。同时由于公司先收款再提供服务，因此公司获取现金的能力较强，2015年、2016年、2017年1-6月公司经营活动产生的现金

流量净额分别为 35,797,704.92 元、24,145,022.99 元、44,183,936.40 元。综上所述，公司偿债风险较低。

报告期内，公司偿债能力指标与同行业可比公司比较如下：

#### 1、资产负债率

公司名称	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
博商管理	88.02%	85.71%	83.64%
摩天之星	86.20%	71.98%	88.85%

摩天之星资产负债率与同行业可比公司博商管理相近，未见异常。

#### 2、流动比率

公司名称	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
博商管理	1.09	1.11	1.14
摩天之星	0.66	0.75	1.11

2015年12月31日，摩天之星流动比率与同行业可比公司博商管理相近，未见异常。2016年12月31日和2017年6月30日，摩天之星流动比率较低，主要系摩天之星销售规模增加，预收账款增加所致。

### （三）营运能力分析

2016年12月31日和2017年6月30日应收账款周转率分别为884.51、141.40，公司应收账款周转率较高，主要系公司一般先收款再提供服务，因此应收账款很小，2015年12月31日、2016年12月31日和2017年6月30日公司应收账款分别为0元、590,778.86元、1,644,505.37元。公司的主营业务为企业管理培训、管理咨询及孵化服务，报告期内公司无存货。公司应收账款及存货余额与公司的商业模式相匹配。

### （四）现金流量分析

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
经营活动产生的现金流量净额	44,183,936.40	24,145,022.99	35,797,704.92
投资活动产生的现金流量净额	-13,156,742.91	-56,569,709.56	-38,655,910.59
筹资活动产生的现金流量净额	12,474,318.75	41,327,000.00	5,050,000.00
现金及现金等价物净增加额	43,501,512.24	8,902,313.43	2,191,794.33

#### 1、经营活动产生的现金流量净额分析

2015年、2016年、2017年1-6月公司经营活动产生的现金流量净额分别为35,797,704.92元、24,145,022.99元、44,183,936.40元。

公司经营活动现金流量净额与净利润的关系及匹配情况如下：

补充资料	2017年1-6月	2016年度	2015年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>			
净利润	-9,918,035.86	-12,028,044.86	950,908.87
加：资产减值准备	358,105.32	150,366.91	289,873.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	679,586.08	483,355.20	105,706.41
无形资产摊销	2,745.42	5,957.00	23,796.00
长期待摊费用摊销	2,565,943.43	974,994.78	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填	638.94	1,508.40	-1,653.84
固定资产报废损失	-	-	-
公允价值变动损失	-	-	-
财务费用	295,357.92	-	-
投资损失	-588,544.02	-1,352,485.33	-1,321,379.55
递延所得税资产减少	-90,726.61	-19,808.51	-59,891.08
递延所得税负债增加	-	-	-
存货的减少	-	-	-
经营性应收项目的减少	-2,423,499.41	-2,237,807.64	-6,814,034.81
经营性应付项目的增加	53,302,365.19	38,166,987.04	42,624,379.30
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	44,183,936.40	24,145,022.99	35,797,704.92
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>			
债权债务抵消及票据背书转让	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>			
现金的期末余额	54,998,203.78	11,496,691.54	2,594,378.11
减：现金的期初余额	11,496,691.54	2,594,378.11	402,583.78

补充资料	2017年1-6月	2016年度	2015年度
加：现金等价物的期末余额	-	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	<b>43,501,512.24</b>	<b>8,902,313.43</b>	<b>2,191,794.33</b>

从表中可以看出，报告期内公司的净利润与经营活动现金流量净额的差异较大，主要是因为公司的经营模式主要为先收款再提供服务，报告期内，公司销售规模扩大，预收款项增加，2015年、2016年、2017年1-6月经营性应付项目的增加分别为42,624,379.30元、38,166,987.04元、53,302,365.19元。

## 2、投资活动产生的现金流量净额分析

2015年、2016年、2017年1-6月投资活动产生的现金流量净额分别为-38,655,910.59元、-56,569,709.56元、-13,156,742.91元，投资活动现金流量持续净流出，主要系报告期内，公司支付购房和装修款、购买理财产品等所致。

2015年投资支付的现金1,050,000.00元，系投资湖北井边湾乡村开发股份有限公司100.00万元，投资云南天行健营销服务股份有限公司5.00万元。

2015年支付的其他与投资活动有关的现金36,578,193.70元，其中35,500,000.00元系购买理财产品，1,078,193.70元系公司处置子公司深圳市小柴牛投资顾问有限公司减少的现金净额。2015年12月，公司将深圳市小柴牛投资顾问有限公司100%股权以20万元转让给关联方深圳市前海东方盛鼎创业投资基金管理有限公司，该20万元于2015年12月时并未实际支付，而是与公司欠深圳市前海东方盛鼎创业投资基金管理有限公司的款项相抵。转让时小柴牛的现金及现金等价物为1,078,193.70元，公司处置小柴牛收到的现金减去小柴牛持有的现金和现金等价物差额为负值，计入支付的其他与投资活动有关的现金。

2016年取得投资收益收到的现金1,351,485.33元，系理财产品收益。处置子公司及其他营业单位收到的现金净额1,000.00元，系2016年3月，公司将深圳市东方兄弟文化传播有限公司80%股权以1,000.00元转让给关联方深圳市小柴牛投资顾问有限公司。购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金59,923,194.89元，主要包括：（1）公司于2016年3月向李福华支付12,644,700.00元，用于购买其位于龙岗区布吉南岭龙泉别墅8区G20的房产；

(2) 2016年11月公司向刘小霞支付房屋转让价款12,808,425.00元；(3) 支付新设子公司、孙公司的装修款等。

2016年、2017年1-6月收到其他与投资活动有关的现金分别为436,440,000.00元、165,000,000.00元，系理财产品赎回。2016年、2017年1-6月支付其他与投资活动有关的现金分别为434,440,000.00元、158,500,000.00元，系购买理财产品。

### 3、筹资活动产生的现金流量净额分析

2015年、2016年、2017年1-6月筹资活动产生的现金流量净额分别为5,050,000.00元、41,327,000.00元、12,474,318.75元。2015年和2016年筹资活动产生的现金流量净额增加，系股东投入资本所致。2015年，公司增资500万元，子公司吸收少数股东投资收到的现金5万元。2016年，公司增资41,322,000.00元，子公司吸收少数股东投资收到的现金5,000.00元。2017年1-6月筹资活动产生的现金流量净额增加，系借款增加所致。

## 六、报告期利润形成的有关情况

### (一) 收入的具体确认方法及营业收入分析

#### 1、收入的具体确认方法

公司的主营业务为企业管理培训、管理咨询及孵化服务。收入的具体确认方法如下：

#### (1) 管理培训服务

管理培训服务主要是指公司提供的大班课，只限于上课，且一次性交付课程。对于管理培训服务，公司先收款再提供服务，客户报名并交款后，公司将该款项计入预收账款。每月，每个老师的专门客服负责对接交付课程及咨询服务的时间安排，根据时间安排与客户对接交付服务。流程如下：

每周末峰会会议结束后第一天上午，总部财务将峰会成交数据发给相应老师方，老师根据客户成交信息制作交付课安排。每个月末30号前，所有老师方需要把下个月交付课时间表传给公司客服部和财务部。公司客服部根据老师交付课的安排表，及时通知已交款学员参加老师交付课。

在老师交付课现场，公司派遣专门客服人员为公司学员提供现场服务，客服人员同时在现场监控公司客户在老师交付课上再次成交情况，并现场取得学员上课签到表。

交付课结束后三天内，公司客服部安排另外的客服人员对学员进行电话回访，确认课程是否已经完成，同时确认其交款情况。客服人员回访后由其本人和客服部的总经理在学员交付签到表上签字，并将已签字学员签到表传给财务部。财务部对学员交付签到表进行核对，核对无误后确认收入。

### （2）管理咨询服务

管理咨询服务既包括给有相似咨询问题的客户提供小班课程咨询，也包括针对客户特有提供一对一咨询的服务，根据客户需求通过实地调研为客户提出专业、适用、有针对性的解决方案。

企业管理咨询为先收款再提供服务，小班课的收入确认与管理培训类似，在课程交付后，以交付签到表确认收入。

对于老师方向客户提供针对性、专业化解决方案的管理咨询服务，根据协议，以出具双方协商一致的设计方案后作为有偿服务完成的判定标准。书面设计方案交付后，有偿服务提供完成，则客户在服务确认函上签字，并盖上老师方公章。老师方将客户已签字的服务确认函传回公司客服部，公司客服部安排专门的客服人员进行客户回访，客户回访确认无误后，由该客服人员和客服部总经理在服务确认函上签字，并将签字的服务确认函交给财务部，财务部核对无误后确认收入。

### （3）孵化器收入

孵化器收入为经营租赁收入，对于经营租赁的租金，根据《企业会计准则第21号——租赁》，公司在总的租赁期内（含免租期）各个期间按照直线法确认当期收入。

## 2、营业收入分析

报告期内营业收入情况如下：

项 目	2017年1-6月		2016年度		2015年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

主营业务收入	166,348,093.69	100.00	275,027,419.84	100.00	110,981,043.69	99.96
其他业务收入	-	-	-	-	42,793.36	0.04
营业收入合计	166,348,093.69	100.00	275,027,419.84	100.00	111,023,837.05	100.00

公司 2016 年收入 275,027,419.84 元，比 2015 年 111,023,837.05 元增长了 147.72%，其中管理培训 2016 年收入 202,570,289.15 元，比 2015 年 81,002,034.40 元增长了 150.08%；管理咨询 2016 年收入 68,335,057.51 元，比 2015 年 29,979,009.29 元增长了 127.94%。收入增长原因主要系 2015 年 8 月，实际控制人李厚德对旗下公司进行资源整合，将深圳市摩根盛通企业管理顾问股份有限公司的销售人员转入摩天之星，同时招聘部分销售人员。公司组建了多个销售团队，在全国各个省份开通了多个销售渠道，公司规模扩大，销售收入大幅增加。另外，2016 年年初公司开始提供孵化器服务，将办公场所租赁给孵化公司，2016 年和 2017 年 1-6 月孵化器收入分别为 4,122,073.18 元和 21,096,541.40 元，孵化器收入的增加也致使销售收入增加。

### 3、主营业务收入构成分析

#### (1) 主营业务收入按业务种类分类

报告期内主营业务收入按业务种类分类情况如下：

项目	2017 年 1-6 月		2016 年度		2015 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
管理咨询	49,765,313.38	29.92	68,335,057.51	24.85	29,979,009.29	27.01
管理培训	95,486,238.91	57.40	202,570,289.15	73.65	81,002,034.40	72.99
孵化器收入	21,096,541.40	12.68	4,122,073.18	1.50	-	-
合计	166,348,093.69	100.00	275,027,419.84	100.00	110,981,043.69	100.00

#### (2) 主营业务收入按地区分类

报告期内，公司业务主要集中在华南、华东和\*\*华北\*\*，主营业务收入按地区分类情况具体如下：

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
----	--------------	---------	---------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例(%)
华南	52,626,742.78	31.64	86,450,355.58	31.43	29,331,472.30	26.43
华中	23,757,229.63	14.28	23,954,872.40	8.71	13,909,982.07	12.53
华东	40,479,654.50	24.33	83,498,242.01	30.36	37,061,414.19	33.39
华北	38,361,781.50	23.06	65,280,157.40	23.74	19,992,828.04	18.02
华西	11,122,685.28	6.69	15,843,792.45	5.76	10,685,347.09	9.63
合计	166,348,093.69	100.00	275,027,419.84	100.00	110,981,043.69	100.00

### 3、公司管理咨询和管理培训相关销售收款及收入确认的内部控制制度

客户通过销售部业务人员的宣导需要参加公司峰会时，销售部要求客户将峰会门票款打到公司银行帐户，并由各分公司财务提交客户编号、姓名、已交峰会门票金额、项目（参加峰会的时间、城市）等信息报备给总部财务部。由总部财务审核门票资金的到帐情况并汇总每个城市的签到报备表发给各城市会务会计。由各城市会务会计（记账）与会务出纳（收款）根据峰会报备人数备好相应台数的POS机，在会议现场完成客户签到入场信息，对于未提前交门票客户，由会务出纳现场收取门票款。

客户入场签到时，由现场会计对于每一个签到客户分别书写和发放入场证，入场证上书写有客户姓名、参会日期、所在组别，是客户入场的必须凭证。如果有会议现场签到的客户未在参会前打门票款，则现场会务会计务必保证收到客户现场缴款后，才可以给客户入场证和餐票，并入场参会。

在峰会现场的销售款由现场收银人员以POS机收款，通常3天内POS机款项就会由第三方支付平台进入公司银行账户。特殊情况客户一定要交现金的，会务会计现场开具现金收据，并当天将现金存入酒店保险柜，同时当晚有会务财务监盘现金，确保当天现收的完整性，并于峰会结束当天存现进公司账户。会务会计每天晚上峰会结束后10点前将制作好的销售收款统计表报总部财务，峰会结束后当晚将销售明细报表发总部邮箱。峰会结束后次日将现场签到纸质文件、现金收据、成交收据、POS机刷卡单、现金缴款单等原始凭证于次日交（寄）总部财务部统计处，由总部财务根据原始凭证由专人核实现场现金存款信息、核对销售报表上的现金收款金额与现金日记账入账金额是否相符、核对现场会议数据

信息、核对 POS 票与 POS 后台到帐是否相符、核对 POS 资金与出纳银行帐是否相符，核对无误后编制 POS 资金收款单，并根据核对无误的信息每周和每月编制资金报表，以确保所有现场收款均已入账。

公司收到客户的款项后开具现金收据和成交收据。非现场收款由总部出纳开具收据给客户，现场收款由现场会务会计开具收据：收取现场门票款开具现金收据，收取成交款开具成交收据。现金收据需列明客户姓名、参会信息、收款金额、收款人；成交收据中需列明客户姓名、公司名（发票抬头）信息、参会日期城市信息、已购产品的项目、金额信息，并对成交收据附加的协议签字认可。现场使用的收据一律由总部财务部登记造册后发给各城市会务会计，会务会计领用新现收据之前，需寄回原已使用收据。对于成交收据，现场会务会计需填写每场会议的成交收据使用情况表和成交收据盘点表报总部财务，由总部财务对收据使用回收情况进行消号管理，确保收据号码的连续性和完整性。所有审核无误的客户成交信息由专人进行客户综合信息的汇总明细统计，即客户成交总表。

收取客户成交款后，需由客服部根据客户售后交付情况确认成交产品的销售收入。每月每个老师的专门客服负责对接交付课程及咨询服务的时间安排，根据时间安排与客户对接交付服务，并在交付课结束后三天内提供客服部主管签字确认无误的客户交付名单。总部财务根据客服部签字的交付签到表或服务确认函经主办会计复核与凭证审核后确认当期收入。

与老师方结算销售款项时，总部财务与老师方核对销售客户信息与金额无误后，凭客服部签字的交付签到表、老师方盖章的结帐单、老师方的增值税专用发票、经成交总表维护专员和财务主管审核无误后签字的老师结帐单，将销售款项结款给老师方。同时总部财务成交总表维护专员在客户收款信息中登记该销售收款的老师结帐情况，以确保后期与老师结帐的连续性。

涉及销售收款的客户退款，由客服部接到客户退款申请后，提交退款申请和申请附件给总部财务负责专员进行审核，退款审核专员通过成交总表审核客户的资金是否到帐、成交项目是否交付、成交收据和发票是否开具、销售所收款项是否与老师方结帐，核对无误后将款项退还客户。

公司总部财务部的销售会计根据出纳编制的非现场现金收款单，与银行对账单核对无误后编制记帐凭证；现场收款数据根据核对无误的 POS 资金收款单、服务协议、峰会现场统计表、客户交付签到表或服务确认函、发票进行核对后编制凭证入账，进行日常会计核算。每月及时编制日常客户收款统计表及销售收入统计表，做好一致性的单据核对工作，并制作收入分析报表。财务部对已入账的销售单、收款单、发票等凭证承担保管职能。

公司的内控制度设计有效，并被有效执行，能够保证现金交易的真实性以及现金入账的完整性，能够保证收入的真实、准确、完整。

#### 4、公司报告期内向自然人销售情况

##### (1) 公司报告期内向自然人销售的金额

年度	向个人销售的金额	占收入比重
2015 年度	1,082,145.09	0.97%
2016 年度	6,997,725.85	2.54%
2017 年 1-6 月	4,564,464.91	2.74%

##### (2) 公司向个人销售内容

公司向自然人提供管理培训、管理咨询服务和孵化服务等，销售课程主要有：资本之道、弟子班、金牌顾问、众筹重构商业、移动互联网+金融终极商业模式、商业模式等。

##### (3) 合同签订

公司与自然人达成意向后，双方签订销售合同。

##### (4) 结算方式

公司先收款再提供服务，主要通过现金、POS 机刷卡和银行转账等方式结算。

##### (5) 收入确认

合同签订后，客户将全部款项预付至公司，公司确认为预收款。待客户交付所有款项，公司讲师中心与讲师就课程安排的具体信息进行沟通，并通知客户参加课程培训，若客户时间与课程安排时间有冲突，公司根据讲师的其他课程时间对客户安排课程交付，课程交付后，公司确认收入。部分自然人客户不

需要发票，但无论客户是否要求开具发票，公司都严格按照收入确认原则确认收入，并依法缴纳流转税及所得税。

公司不论是向自然人客户销售，还是向企业客户销售，收入确认政策都是一致的，收入确认具体政策详见公开转让说明“第四节 公司财务”之“六、报告期利润形成的有关情况”之“（一）收入的具体确认方法及营业收入分析”之“1、收入的具体确认方法”。

## （二）成本的核算方法及营业成本分析

### 1、成本的核算方法

报告期内，公司的管理培训和管理咨询成本包括人力资源费和场地费用，人力资源费具体包括老师的课酬成本等，场地费用主要包括酒店会场租赁成本、会场布置费用等。孵化器业务成本主要包括租赁费、装修摊销、物业费等。

### 2、营业成本分析

报告期内营业成本情况如下：

项目	2017年1-6月		2016年度		2015年度	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
主营成本成本	89,486,125.86	100.00	133,192,572.45	100.00	55,321,025.20	99.97
其他业务成本	-	-	-	-	18,709.18	0.03
合计	89,486,125.86	100.00	133,192,572.45	100.00	55,339,734.38	100.00

### 3、主营业务成本构成分析

报告期内主营业务成本具体明细情况如下：

项目	2017年1-6月		2016年度		2015年度	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
人力资源费用	53,429,805.82	59.71	105,401,670.35	79.13	44,896,026.89	81.16
场地费用	7,594,383.89	8.49	18,426,078.82	13.83	10,424,998.31	18.84
孵化器成本	28,461,936.15	31.81	9,364,823.28	7.03	-	-

合计	89,486,125.86	100.00	133,192,572.45	100.00	55,321,025.20	100.00
----	---------------	--------	----------------	--------	---------------	--------

公司自有讲师的分成比例为5%和8%，具体情况如下：

自有讲师分成比例	2017年1-6月各分成比例占比(%)	2016年度各分成比例占比(%)	2015年度各分成比例占比(%)
5%	33.65	29.88	-
8%	66.35	70.12	100.00
合计	100.00	100.00	100.00

公司外聘讲师的分成比例为10%-75%，具体情况如下：

外聘讲师分成比例	2017年1-6月各分成比例占比(%)	2016年度各分成比例占比(%)	2015年度各分成比例占比(%)
10%	-	0.19	-
20%	2.71	0.84	-
30%	5.01	1.10	0.17
32%	0.33	1.70	-
35%	1.63	1.14	-
36%	1.45	2.42	-
40%	30.35	27.53	32.38
45%	1.03	9.68	14.65
47%	9.83	1.57	-
50%	37.24	15.96	15.89
52%	-	0.15	-
55%	0.79	0.03	2.63
56%	-	0.16	-
60%	1.94	14.62	15.46
65%	-	10.27	4.29
70%	7.69	11.92	14.54
75%	-	0.71	-
合计	100.00	100.00	100.00

自有讲师和外聘讲师报酬占主营业务成本人力资源费用的比例如下：

人力成本	2017年1-6月		2016年		2015年	
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)
外聘讲师	51,963,353.04	97.26	101,573,794.13	96.37	42,744,835.00	95.21
自有讲师	1,466,452.78	2.74	3,827,876.22	3.63	2,151,191.89	4.79

合计	53,429,805.82	100.00	105,401,670.35	100.00	44,896,026.89	100.00
----	---------------	--------	----------------	--------	---------------	--------

公司对外讲师的报酬根据服务的内容采用不同的支付方式：培训类课程，公司在课程结束后结转成本并支付外聘讲师分成费用；咨询类服务，由于部分服务周期较长，公司先支付外聘讲师部分分成款，服务完成后再结转成本并支付剩余款项。自有讲师报酬为当月计提，下月支付。

报告期内，公司的管理培训和管理咨询成本包括人力资源费用和场地费用，人力资源费用包括自有讲师和外聘讲师的课酬成本，是提供管理培训和管理咨询服务的直接人工成本；场地费用主要包括酒店会场租赁成本、会场布置费用等。孵化器业务成本主要包括租赁费、装修摊销、物业费等。公司期间费用分为管理费用、销售费用、财务费用三部分。销售费用核算公司为提供服务发生的、不能归属于成本的费用，主要包括销售员工工资、房租及物管水电费、办公费等；管理费用核算公司各管理部门日常生产经营中发生的，不能直接归属于成本中的各项费用，主要包括管理员工工资、房租及物管水电费和中介费用等；财务费用主要包括日常结算费用和借款利息支出等。上述成本费用科目划分合理，符合公司经营的实际情况。

### （三）毛利率分析

2015年、2016年、2017年1-6月综合毛利率分别为50.16%、51.57%、46.21%。公司99%以上收入来源于主营业务收入，主营业务毛利率变动如下：

#### 1、主营业务毛利率

##### （1）按业务划分的主营业务毛利率情况

报告期内，公司按业务划分的主营业务毛利率情况如下：

类别	项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
管理咨询	主营业务收入	49,765,313.38	68,335,057.51	29,979,009.29
	主营业务成本	23,415,949.81	34,128,752.47	17,006,978.85
	毛利率	52.95%	50.06%	43.27%
管理培训	主营业务收入	95,486,238.91	202,570,289.15	81,002,034.40
	主营业务成本	37,608,239.90	89,698,996.70	38,314,046.35
	毛利率	60.61%	55.72%	52.70%

孵化器收入	主营业务收入	21,096,541.40	4,122,073.18	-
	主营业务成本	28,461,936.15	9,364,823.28	-
	毛利率	-34.91%	-127.19%	-
合计	主营业务收入	166,348,093.69	275,027,419.84	110,981,043.69
	主营业务成本	89,486,125.86	133,192,572.45	55,321,025.20
	毛利率	46.21%	51.57%	50.16%

### 1) 管理培训和管理咨询

2015 年度、2016 年度、2017 年 1-6 月公司管理培训业务毛利率分别为 52.70%、55.72%、60.61%，毛利率逐年上升。

2015 年度、2016 年度、2017 年 1-6 月公司管理咨询业务毛利率分别为 43.27%、50.06%、52.95%，毛利率逐年上升。

公司提供的**管理培训**和管理咨询服务，除了使用自有讲师外还会聘请外部优秀讲师进行授课，自有讲师分成比例较低，外部讲师分成比例较高，而同一讲师的不同课程分成比例也不一样，因此讲师和课程结构的变化会导致分成比例的变化，从而导致成本波动。

2015 年公司积极开拓外部讲师，邀请外部讲师与公司进行合作，参与公司培训产品的研发、推广，及时开发适合中小企业管理者现实需求的相关管理咨询的课程产品，由于 2015 年外部讲师交付的课程较多，因此讲师分成增加，导致成本增加，毛利率较低。2016 年和 2017 年 1-6 月，公司推广低比例分成产品，降低高分成产品的推广，同时减少新引进讲师的分成比例，增加内部老师课程比例；另外，随着公司知名度提高，每场峰会参加人数增加，人均场地费用下降，上述原因导致**管理培训和管理咨询**毛利率逐年上升。

### 2) 孵化器收入

2016 年，公司新增孵化器业务，业务处于市场培育阶段，收入较少，不足以覆盖房屋租金、装修摊销、人工费用等成本，因此毛利率为负。2017 年 1-6 月，孵化器收入增长，单位固定成本下降，因此毛利率较 2016 年有所上升，但收入仍未达到盈亏临界点，因此毛利率仍旧为负。

## 2、同行业对比分析

同行业综合毛利率对比分析情况如下：

可比公司	2017年1-6月	2016年	2015年
博商管理（836000）	50.41%	47.88%	52.96%
摩天之星	46.21%	51.57%	50.16%

报告期内，博商管理的主营业务为：向企业提供管理培训服务，与公司的主营业务（企业管理咨询、管理培训服务）较为相近。2015年度、2016年度、2017年1-6月公司毛利率分别为50.16%、51.57%、46.21%，与同行业挂牌公司相比差异不大。

#### （四）期间费用分析

报告期内，公司的期间费用情况如下：

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
销售费用	60,801,904.29	120,387,257.23	45,249,179.57
管理费用	20,869,965.43	32,188,910.27	8,725,053.74
财务费用	789,961.94	280,341.58	77,020.54
期间费用合计	82,461,831.66	152,856,509.08	54,051,253.85
营业收入	166,348,093.69	275,027,419.84	111,023,837.05
销售费用占营业收入比例	36.55%	43.77%	40.76%
管理费用占营业收入比例	12.55%	11.70%	7.86%
财务费用占营业收入比例	0.47%	0.10%	0.07%
期间费用占营业收入比例	49.57%	55.58%	48.68%

公司2015年、2016年和2017年1-6月期间费用占营业收入的比例分别为48.68%、55.58%和49.57%。期间费用大部分为销售费用，销售费用的金额变动与公司的业务规模和市场开拓力度相关，主要包括销售员工资、房租及物管水电费、办公费等；公司管理费用主要是管理员工资、房租及物管水电费和中介费用等；报告期内，财务费用主要是日常结算费用和借款利息支出，金额较小。

##### 1、销售费用

报告期内，公司的销售费用明细情况如下：

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
人工费用	48,917,659.12	99,362,183.53	39,979,003.10
差旅费	604,728.52	786,892.70	102,487.41

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
业务招待费	50,438.74	69,789.13	48,712.00
办公费	965,244.36	2,686,928.46	565,218.89
广告费	677,207.48	716,488.21	141,633.28
折旧摊销	689,267.39	474,437.46	46,691.21
房租及物管水电费	6,064,400.97	15,743,706.34	4,137,728.57
佣金	2,818,595.49	-	-
其他	14,362.22	546,831.40	227,705.11
合计	60,801,904.29	120,387,257.23	45,249,179.57

2015年、2016年、2017年1-6月公司销售费用分别为45,249,179.57元、120,387,257.23元、60,801,904.29元，占收入比例分别为40.76%、43.77%、36.55%。2016年销售费用比2015年增长了166.05%，主要原因系公司规模扩大，销售人员数量增长，人工费用、房租及物管水电费等增长较大所致。2017年1-6月销售费用占收入比例下降，主要系2017年1-6月销售收入增加，而销售费用变动不大所致。

报告期内，公司销售费用主要为销售人员工资，2015年度、2016年度、2017年1-6月人工费用分别为39,979,003.10元、99,362,183.53元、48,917,659.12元，人工费用增长较快。2015年8月，实际控制人李厚德对旗下公司进行资源整合，将深圳市摩根盛通企业管理顾问股份有限公司的销售人员转入摩天之星，同时新招聘部分销售人员，因此公司员工人数迅速增长，人工费用增加。

2015年度、2016年度、2017年1-6月房租及物管水电费分别为4,137,728.57元、15,743,706.34元、6,064,400.97元。公司2015年底、2016年新设了多家子、孙公司，租赁了深圳地王大厦39楼、深圳市龙岗区布吉街道万科红立方大厦1栋办公楼、深圳市罗湖区东门中兴路239号外贸集团大厦等办公场所，故2016年房租及物管费用较2015年上升。2017年1-6月房租及物管水电费有所下降，主要系2017年公司注销业绩较差的分公司和子公司，加强集中办公，部分分公司搬到租金较便宜的办公场所所致。

2017年1-6月佣金2,818,595.49元，系房产中介为公司提供租赁居间服务，房产中介负责潜在客户的发掘和物业的推荐招租工作，包括但不限于寻找客户资源，带领客户参观公司物业，向客户介绍孵化器物业的状况，向客户推介，为促进成交提供联络、协助、撮合等服务。

2015 年度、2016 年度、2017 年 1-6 月办公费分别为 565,218.89 元、2,686,928.46 元、965,244.36 元,占销售费用比例分别为 1.25%、2.23%、1.58%。2016 年办公费比 2015 年增加了 375.38%,主要原因系 2016 年新设子公司较多所致。

2015 年度、2016 年度、2017 年 1-6 月广告费分别为 141,633.28 元、716,488.21 元、677,207.48 元,2016 年公司的广告费较 2015 年度增加了 405.88%,主要原因系 2016 年公司加强业务拓展,加大市场宣传力度,在《深圳航空》等媒体上投放广告。

## 2、管理费用

报告期内,公司的管理费用明细情况如下:

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
人工费用	14,263,922.69	21,688,605.57	5,209,821.42
房租及物管水电费	2,425,748.77	4,031,276.08	2,019,028.06
差旅交通费	479,281.00	576,428.16	233,799.50
办公费	485,847.60	1,707,961.35	330,576.03
业务招待费	177,313.49	400,046.22	30,027.25
折旧	548,375.37	404,060.71	59,204.20
摊销	108,098.94	156,154.53	23,607.00
税金	-	43,030.04	42,473.62
修理维护费	-	-	3,200.50
中介机构费	2,322,487.59	2,762,803.07	722,613.18
其他	58,889.98	418,544.54	50,702.98
合计	20,869,965.43	32,188,910.27	8,725,053.74

报告期内,管理费用主要包括人工费用、房租及物管水电费、中介费等。2015 年度、2016 年度、2017 年 1-6 月公司管理费用分别为 8,725,053.74 元、32,188,910.27 元、20,869,965.43 元,占收入比例分别为 7.86%、11.70%、12.55%。

2015 年、2016 年、2017 年 1-6 月管理费用-人工费用分别为 5,209,821.42 元、21,688,605.57 元、14,263,922.69 元,占管理费用比例分别为 59.71%、67.38%、67.88%。2015 年 8 月起公司规模扩大,2015 年底、2016 年、2017 年 1-6 月公司新设成立了多家子公司、孙公司,管理员工人数增加,人工费用逐年上升。

2015年、2016年、2017年1-6月房租及物管水电费分别为2,019,028.06元、4,031,276.08元、2,425,748.77元。2015年底公司进入快速发展通道，2015年底至2016年新设成立多家子公司和孙公司，办公场所增加，故2016年房租及物管费用较2015年上升。

报告期内中介费主要为公司支付新三板中介（证券公司、会计师事务所、律师事务所等）的辅导费用，以及支付给咨询公司的服务费等，2015年、2016年、2017年1-6月中介费分别为722,613.18元、2,762,803.07元、2,322,487.59元。

### 3、财务费用

报告期内，公司的财务费用明细情况如下：

项 目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
利息支出	295,357.92	-	-
减：利息收入	121,392.91	67,674.78	13,867.97
汇兑损益	-	-	-
手续费及其他	615,996.93	348,016.36	90,888.51
合 计	789,961.94	280,341.58	77,020.54

## （五）重大投资收益和资产减值损失

### 1、重大投资收益情况

报告期内，公司重大投资收益情况如下：

产生投资收益的来源	2017年1-6月	2016年度	2015年度
处置长期股权投资产生的投资收益	-	1,000.00	1,321,379.55
理财产品收益	588,544.02	1,351,485.33	-
合 计	588,544.02	1,352,485.33	1,321,379.55

#### （1）处置长期股权投资产生的投资收益

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
深圳市小柴牛投资顾问有限公司	200,000.00	100.00	股权转让	2015-12-11	工商变更	1,321,379.55

深圳市东方兄弟文化传播有限公司	1,000.00	80.00	股权转让	2016-3-7	工商变更	1,000.00
-----------------	----------	-------	------	----------	------	----------

2015年12月，公司将深圳市小柴牛投资顾问有限公司100%股权以20万元的价格转让给关联方深圳市前海东方盛鼎创业投资基金管理有限公司，确认投资收益1,321,379.55元。

2016年3月，公司将深圳市东方兄弟文化传播有限公司80%股权以1,000.00元对价转让给关联方深圳市小柴牛投资顾问有限公司，确认投资收益1,000.00元。

## (2) 理财产品收益

报告期内公司利用闲置资金购买理财产品（7天理财、朝招金7007号、朝招金7008号、基金178080、基金178076、日日盈分级A7009等），2016年、2017年1-6月分别取得投资收益1,351,485.33元、588,544.02元。

## 2、资产减值损失

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
坏账损失	358,105.32	150,366.91	289,873.62
合计	358,105.32	150,366.91	289,873.62

## (六) 报告期非经常性损益情况

报告期内公司非经常性损益情况如下：

项目	2017年1-6月 发生额	2016年 发生额	2015年 发生额
非流动性资产处置损益	-638.94	-508.40	1,323,033.39
委托他人投资或管理资产的损益	588,544.02	1,351,485.33	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-31,334.90	131,415.65	1,421.82
减：所得税影响额	139,142.55	370,598.15	331,113.80
减：少数股东权益影响额（税后）	-	-6.00	-104.29
合计	417,427.64	1,111,800.44	993,445.70

2015年非流动性资产处置损益，包括公司处置子公司深圳市小柴牛投资顾问有限公司取得的投资收益1,321,379.55元、非流动资产处置利得1,793.16元、非流动资产处置损失139.32元。

2016 年非流动性资产处置损益包括公司处置子公司深圳市东方兄弟文化传播有限公司取得的投资收益 1,000.00 元，以及固定资产处置损失 1,508.40 元。委托他人投资或管理资产的损益为理财产品取得的收益 1,351,485.33 元。

2015 年、2016 年、2017 年 1-6 月非经常性损益在归属于母公司所有者的净利润中所占比例分别为 60.55%、-9.61%、-4.21%。2015 年非经常性损益对公司净利润影响较大，主要系公司 2015 年处置子公司深圳市小柴牛投资顾问有限公司取得投资收益 1,321,379.55 元所致。非经常性损益发生具有偶然性，公司对其不具有依赖性，不会对公司持续经营产生影响。

报告期内，公司营业外收入情况如下：

项 目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
非流动资产处置利得合计	-	-	1,793.16
其中：固定资产处置利得	-	-	1,793.16
其他	-	139,151.47	5,574.12
合计	-	139,151.47	7,367.28

报告期内，公司营业外支出情况如下：

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
非流动资产处置损失合计	638.94	1,508.40	139.32
其中：固定资产处置损失	638.94	1,508.40	139.32
滞纳金	291.80	549.90	495.77
其他	31,043.10	7,185.92	3,656.53
合计	31,973.84	9,244.22	4,291.62

## （七）适用的主要税收政策

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	3%、6%、11%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%

1、摩天之星从 2014 年-2015 年 4 月为增值税小规模纳税人，适用 3% 增值税税率，2015 年 5 月（含）之后成为一般纳税人，适用 6% 增值税税率。

2、摩天之星分公司：（1）广州分公司、天津分公司、武汉分公司、厦门分公司、泉州分公司在2016年1-4月为增值税小规模纳税人，适用3%增值税税率，2016年5月（含）之后成为一般纳税人，适用6%增值税税率；

（2）南京分公司、杭州分公司、上海分公司在2016年1-3月为增值税小规模纳税人，适用3%增值税税率，2016年4月（含）之后成为一般纳税人，适用6%增值税税率；（3）苏州分公司在2016年1月之前的咨询业务适用5%的营业税税率，2016年2-4月适用3%的增值税税率，2016年5月起适用6%的增值税税率。

3、管理培训和管理咨询业务子公司：（1）成都摩根、西安摩丰、郑州摩丰、青岛摩丰在2016年1-4月为增值税小规模纳税人，适用3%增值税税率，2016年5月（含）之后成为一般纳税人，适用6%增值税税率；（2）一生智慧在2016年1-3月为增值税小规模纳税人，适用3%增值税税率，2016年4月（含）之后成为一般纳税人，适用6%增值税税率；（3）上海摩丰从2013年12月为增值税小规模纳税人，适用3%增值税税率；（4）深圳市商趣网络科技有限公司（原名深圳市摩丰企业管理顾问有限公司）从2016年5月为增值税小规模纳税人，适用3%增值税税率。

4、深圳孵化器从2016年1-4月为增值税小规模纳税人，适用3%增值税税率，2016年5月（含）之后成为一般纳税人，租赁业务适用11%增值税税率，物业管理服务适用6%增值税税率。

5、深圳孵化器下属子公司：（1）上海摩亿创业孵化器管理有限公司、成都孵化器从2017年1-2月为增值税小规模纳税人，适用3%增值税税率，2017年3月（含）之后成为一般纳税人，租赁业务适用11%增值税税率，物业管理服务适用6%增值税税率；（2）深圳市摩天之星孵化器科技有限公司、天津孵化器从2017年1-3月为增值税小规模纳税人，适用3%增值税税率，2017年4月（含）之后成为一般纳税人，租赁业务适用11%增值税税率，物业管理服务适用6%增值税税率；（3）深圳锦会商业科技有限公司从2014年3月-2016年5月为增值税小规模纳税人，适用3%增值税税率，2016年6月（含）之后成为一般纳税人，租赁业务适用11%增值税税率，物业管理服务

业务适用 6% 增值税税率；（4）武汉加速器从 2016 年 5 月为增值税小规模纳税人，适用 3% 增值税税率，2016 年 6 月（含）之后成为一般纳税人，租赁业务适用 11% 增值税税率，物业管理服务适用 6% 增值税税率；（5）北京孵化器从 2017 年 1 月为增值税小规模纳税人，适用 3% 增值税税率，2017 年 2 月（含）之后成为一般纳税人，租赁业务适用 11% 增值税税率，物业管理服务适用 6% 增值税税率；（6）福州孵化器从 2016 年 8 月为增值税小规模纳税人，适用 3% 增值税税率，2016 年 9 月（含）之后成为一般纳税人，租赁业务适用 11% 增值税税率，物业管理服务适用 6% 增值税税率；（7）陕西省摩天之星企业孵化器有限公司、深圳市独角兽孵化器有限公司、深圳市共享空间孵化器有限公司、西藏摩天之星科技有限公司为增值税小规模纳税人，适用 3% 增值税税率。

6、武汉加速器、摩天之星武汉分公司从 2016 年 1 月至今地方教育附加税率为 1.5%。

7、西安摩丰、郑州摩丰、青岛摩丰、一生智慧、深圳市商趣网络科技有限公司 2016 年度为小型微利企业，其企业所得税的应纳税所得额减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 七、报告期主要资产情况

### （一）货币资金

报告期各期末货币资金明细情况列示如下：

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
库存现金	159,520.88	277,431.80	62,842.41
银行存款	54,180,220.06	11,219,259.74	2,531,535.70
其他货币资金	658,462.84	-	-
合计	54,998,203.78	11,496,691.54	2,594,378.11

截至 2017 年 6 月 30 日止，公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2016 年 12 月 31 日货币资金比上期末增加 8,902,313.43 元，增长了 343.14%，主要系公司 2016 年股东投入款项增加所致。

2017年6月30日货币资金比2016年12月31日增加43,501,512.24元,增长了378.38%,主要系经营活动产生的现金流量净额增加,以及购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少所致。

有限公司存续期间,公司的法人治理结构不够完善,内部控制尚有欠缺,现金存在坐支的情况,公司收到的现金未缴存银行,而是直接用于支付员工工资、日常报销款等。公司现金坐支情况如下:

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
现金收款金额	6,828,478.00	18,548,841.02	12,068,679.00
现金坐支金额	-	2,618,286.02	3,595,663.00
比例	-	14.12%	29.79%

股份公司成立后,为防止资金被挪用或占用,确保资金的安全与完整,公司制定了《资金管理制度》等制度,规定现金收入需及时存缴银行,不得坐支。同时,公司组织相关人员进行培训。

股份公司成立后,公司及时将现金收入缴存银行,不存在坐支的情况,上述内控制度设计有效,并被有效执行。

## (二) 应收账款

### 1、应收账款分类披露

种类	2017年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,731,058.28	100.00	86,552.91	5.00	1,644,505.37
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	1,731,058.28	100.00	86,552.91	5.00	1,644,505.37

(续)

种类	2016年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	621,872.49	100.00	31,093.63	5.00	590,778.86
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	621,872.49	100.00	31,093.63	5.00	590,778.86

2015年12月31日，应收账款账面价值为0元。

公司应收账款主要为应收的租赁费。2015年12月31日、2016年12月31日、2017年6月30日，公司应收账款分别为0元、590,778.86元、1,644,505.37元，应收账款逐年增加，主要系公司从2016年起开展孵化器业务所致。

2、应收账款分类的说明：

(1) 无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2017年6月30日			2016年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,731,058.28	86,552.91	5.00	621,872.49	31,093.63	5.00
合计	1,731,058.28	86,552.91	5.00	621,872.49	31,093.63	5.00

(3) 组合中，无采用其他方法计提坏账准备的应收账款。

3、本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况。

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
计提坏账准备金额	55,459.28	31,093.63	-
收回或转回坏账准备金额	-	-	-

4、本报告期内无实际核销的应收账款。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2017年6月30日				
	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
福建新由由实业集团有限公司	租赁费	443,258.29	1年以内	25.61	22,162.91

单位名称	2017年6月30日				
	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
武汉德威热力股份有限公司	租赁费	409,251.23	1年以内	23.64	20,462.56
乐购天下(深圳)科技有限公司	租赁费	64,515.00	1年以内	3.73	3,225.75
深圳市慧淳企业管理顾问有限公司	租赁费	63,123.40	1年以内	3.65	3,156.17
武汉利华通宝生物科技有限公司	租赁费	58,023.04	1年以内	3.35	2,901.15
合计		1,038,170.96		59.98	51,908.54

(续)

单位名称	2016年12月31日				
	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
武汉利华通宝生物科技有限公司	租赁费	131,707.52	1年以内	21.18	6,585.38
武汉德威热力股份有限公司	租赁费	88,561.59	1年以内	14.24	4,428.08
朱文龙	租赁费	66,527.78	1年以内	10.70	3,326.39
深圳市四方精细化工有限公司)	租赁费	33,963.70	1年以内	5.46	1,698.19
北京茶未来网络科技有限公司	租赁费	25,743.51	1年以内	4.14	1,287.18
合计		346,504.10		55.72	17,325.22

## (三) 预付款项

## 1、预付款项按账龄列示

账龄	2017年6月30日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	7,660,109.85	100.00	8,877,506.75	99.34	9,802,092.13	100.00
1至2年	-	-	58,851.00	0.66	-	-
合计	7,660,109.85	100.00	8,936,357.75	100.00	9,802,092.13	100.00

2、截至2017年6月30日止无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2017年6月30日	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
上海东方蓝海置业有限公司	1,266,700.86	16.54	1年以内	未交付结算
武汉钢铁(集团)公司	889,514.48	11.61	1年以内	未交付结算
深圳市金积嘉电子工业有限公司	636,912.00	8.31	1年以内	未交付结算
北京拓美物业管理有限公司	616,957.06	8.05	1年以内	未交付结算
易上集团有限责任公司	323,245.90	4.22	1年以内	未交付结算
合计	3,733,330.30	48.73		

2017年6月30日预付款项前五名,主要为预付的房租。

(续)

单位名称	2016年12月31日	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
北京航丰园科技发展有限公司	2,685,172.26	30.05	1年以内	未交付结算
上海东方蓝海置业有限公司	1,588,911.00	17.78	1年以内	未交付结算
易上集团有限责任公司	950,343.00	10.63	1年以内	未交付结算
深圳观澜湖房地产开发有限公司	288,292.22	3.23	1年以内	未交付结算
福建宇洋集团有限公司	559,325.22	6.26	1年以内	未交付结算
合计	6,072,043.70	67.95		

2016年12月31日预付款项前五名,主要为预付的房租。

(续)

单位名称	2015年12月31日	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
上海笛开商务咨询有限公司	1,875,414.74	19.13	1年以内	未交付结算
长沙光大纵横企业管理服务有限公司	1,500,847.00	15.31	1年以内	未交付结算
深圳市金聚鸿盛企业管理咨询咨询有限公司	787,242.02	8.03	1年以内	未交付结算
深圳市汇聚天下营销策划有限公司	731,223.22	7.46	1年以内	未交付结算
佛山市满堂金网络科技	670,413.59	6.84	1年以内	未交付结算

单位名称	2015年12月31日	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
发展有限公司				
合计	5,565,140.57	56.77		

上海笛开商务咨询有限公司、长沙光大纵横企业管理服务有限公司、深圳市金聚鸿盛企业管理咨询有限公司、深圳市汇聚天下营销策划有限公司、佛山市满堂金网络科技发展有限公司作为课程劳务供应商为公司提供咨询类课程服务，由于服务周期较长，公司先预付供应商部分的分成款，服务完成后再结转成本。

#### (四) 其他应收款

##### 1、其他应收款分类披露

种类	2017年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,125,643.73	100.00	1,114,397.65	6.91	15,011,246.08
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	16,125,643.73	100.00	1,114,397.65	6.91	15,011,246.08

(续)

种类	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,547,080.98	100.00	770,769.30	5.30	13,776,311.68
单项金额虽不重大但	-	-	-	-	-

单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	14,547,080.98	100.00	770,769.30	5.30	13,776,311.68

(续)

种类	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-		-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,838,486.30	100.00	651,496.02	5.07	12,186,990.28
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-		-
合计	12,838,486.30	100.00	651,496.02	5.07	12,186,990.28

其他应收款分类的说明：

- (1) 无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。
- (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	9,963,334.32	498,166.71	5.00
1-2年	6,162,309.41	616,230.94	10.00
合计	16,125,643.73	1,114,397.65	6.91

(续)

账龄	2016年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	13,775,975.38	693,658.74	5.00
1-2年	771,105.60	77,110.56	10.00
合计	14,547,080.98	770,769.30	5.30

(续)

账龄	2015年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	12,647,052.30	632,352.62	5.00
1-2年	191,434.00	19,143.40	10.00
合计	12,838,486.30	651,496.02	5.07

## 2、本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
计提坏账准备金额	302,646.04	119,273.28	239,674.32
收回或转回坏账准备金额	-	-	-

## 3、本报告期实际核销的其他应收款

项目	2017年1-9月	2016年度	2015年度
实际核销的其他应收款	-	-	50,199.30

## 4、其他应收款按款项性质分类情况

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
往来	370,608.03	592,713.43	10,895,502.30
押金	15,755,035.70	13,954,367.55	1,942,984.00
合计	16,125,643.73	14,547,080.98	12,838,486.30

2015年末其他应收款主要是往来款项，2016年公司对往来款进行了清理，往来款大幅下降，2016年末的往来款主要是备用金。2016年公司开始从事孵化器业务，将租赁的办公场所转租给孵化企业，公司租赁的办公场所需要支付押金，因此2016年末押金金额大幅上升。

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

5、单位名称	2017年6月30日				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
天津融侨置业有限公司	押金	1,947,236.57	1年以内	12.08	97,361.83
福建宇洋集团有限公司	押金	1,856,493.00	1年以内	11.51	92,824.65
上海东方蓝海置业有限公司	押金	1,271,654.00	1年以内	7.89	63,582.70
北京航丰园科技发展有限责任公司	押金	1,233,914.13	1年以内	7.65	61,695.71
武汉(钢铁)集团公司	押金	1,218,494.40	1年以内	7.56	60,924.72
合计		7,527,792.10		46.69	376,389.61

(续)

单位名称	2016年12月31日
------	-------------

	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
天津融侨置业有限公司	押金	2,811,489.51	1年以内	19.33	140,574.48
福建宇洋集团有限公司	押金	1,856,493.00	1年以内	12.76	92,824.65
武汉(钢铁)集团公司	押金	1,218,494.40	1年以内	8.38	60,924.72
上海东方蓝海置业有限公司	押金	1,271,654.00	1年以内	8.74	63,582.70
深圳观澜湖房地产开发有限公司	押金	1,081,705.00	1年以内	7.44	54,085.25
合计		8,239,835.91		56.65	411,991.80

(续)

单位名称	2015年12月31日				
	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
李厚德	关联往来	10,615,000.00	1年以内	82.68	530,750.00
上海联舍建筑设计有限公司	押金	267,319.50	1年以内	2.08	13,365.98
深圳证券交易所营运服务管理有限公司	押金	189,234.00	1-2年	1.47	18,923.40
惠阳中建电讯制品有限公司	押金	179,569.80	1年以内	1.40	8,978.49
广州市御顺物业发展有限公司	押金	150,300.00	1年以内	1.17	7,515.00
合计		11,401,423.30		88.80	579,532.87

6、无涉及政府补助的应收款项。

7、本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、本报告期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债。

#### (五) 其他流动资产

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
待抵扣税项	2,498,289.17	1,486,290.40	711,847.18
理财产品	27,000,000.00	33,500,000.00	35,500,000.00
合计	29,498,289.17	34,986,290.40	36,211,847.18

由于理财产品利率高于同期银行活期存款利率，理财产品投资具有明显的收益性，为了提高资金利用率，增加投资收益，在不影响公司主营业务的正常发展，并确保公司经营需求的前提下，公司经股东会同意，使用自有闲置资金购买安全

性高、低风险的理财产品。公司购买理财产品情况详见本公开转让说明书“第三节 公司治理”之“五、公司对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等情况”之“（一）公司对外担保、委托理财、重大投资及关联交易情况”之“2、委托理财”。

### （六）可供出售金融资产

#### 1、可供出售金融资产情况

项目	2017年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	50,000.00	-	50,000.00
按公允价值计量	-	-	-
按成本计量	50,000.00	-	50,000.00
合计	50,000.00	-	50,000.00

（续）

项目	2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	50,000.00	-	50,000.00
按公允价值计量	-	-	-
按成本计量	50,000.00	-	50,000.00
合计	50,000.00	-	50,000.00

（续）

项目	2015年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	50,000.00	-	50,000.00
按公允价值计量	-	-	-
按成本计量	50,000.00	-	50,000.00
合计	50,000.00	-	50,000.00

#### 3、期末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额			
		2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
云南天行健营销服务股份有限公司	0.14	50,000.00	-	-	50,000.00
合计		50,000.00	-	-	50,000.00

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额			
		2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
云南天行健营销服务股份有限公司	0.14	50,000.00	-	-	50,000.00
<b>合计</b>		<b>50,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>50,000.00</b>

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额			
		2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
云南天行健营销服务股份有限公司	0.14	-	50,000.00	-	50,000.00
<b>合计</b>		<b>-</b>	<b>50,000.00</b>	<b>-</b>	<b>50,000.00</b>

云南天行健营销服务股份有限公司系全国中小企业股份转让系统挂牌公司，股票简称天健股份，股票代码 838906。

### (七) 固定资产原值及累计折旧

#### 1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1、2014年12月31日	-	-	241,472.84	-	241,472.84
2、本期增加金额	-	-	719,276.98	103,927.89	823,204.87
购置	-	-	719,276.98	103,927.89	823,204.87
在建工程转入	-	-	-	-	-
企业合并增加	-	-	-	-	-
股东投入	-	-	-	-	-
融资租入	-	-	-	-	-
其他转入	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	234,165.44	103,927.89	338,093.33
处置或报废	-	-	72,308.44	-	72,308.44
融资租出	-	-	-	-	-
其他转出	-	-	161,857.00	103,927.89	265,784.89
4、2015年12月31日	-	-	726,584.38	-	726,584.38
二、累计折旧					-
1、2014年12月31日	-	-	51,528.65	-	51,528.65
2、本期增加金额	-	-	98,653.13	7,053.28	105,706.41
计提	-	-	98,653.13	7,053.28	105,706.41

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
企业合并增加	-	-	-	-	-
其他转入	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	38,359.37	7,053.28	45,412.65
处置或报废	-	-	36,885.59	-	36,885.59
融资租出	-	-	-	-	-
其他转出(注)	-	-	1,473.78	7,053.28	8,527.06
4、2015年12月31日	-	-	111,822.41	-	111,822.41
三、减值准备					-
1、2014年12月31日	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
计提	-	-	-	-	-
企业合并增加	-	-	-	-	-
其他转入	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
融资租出	-	-	-	-	-
其他转出	-	-	-	-	-
4、2015年12月31日					-
四、账面价值					-
1、2015年12月31日	-	-	614,761.97	-	614,761.97
2、2014年12月31日	-	-	189,944.19	-	189,944.19

注：其他转出为公司处置子公司深圳市小柴牛投资顾问有限公司转出固定资产及折旧。

(续)

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1、2016年1月1日	-	726,584.38	-	726,584.38
2、本期增加金额	25,272,273.43	3,043,779.09		28,316,052.52
购置	25,272,273.43	3,043,779.09		28,316,052.52
在建工程转入	-	-	-	-
企业合并增加	-	-	-	-
股东投入	-	-	-	-
融资租入	-	-	-	-
其他转入	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	2,678.00	-	2,678.00

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输设备	合计
处置或报废	-	2,678.00	-	2,678.00
融资租出	-	-	-	-
其他转出	-	-	-	-
4、2016年12月31日	25,272,273.43	3,767,685.47	-	29,039,958.90
二、累计折旧				-
1、2016年1月1日	-	111,822.41	-	111,822.41
2、本期增加金额	150,898.16	332,457.04		483,355.20
计提	150,898.16	332,457.04		483,355.20
企业合并增加	-	-	-	-
其他转入	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	169.60	-	169.60
处置或报废	-	169.60	-	169.60
融资租出	-	-	-	-
其他转出	-	-	-	-
4、2016年12月31日	150,898.16	444,109.85	-	595,008.01
三、减值准备				-
1、2016年1月1日	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-
计提	-	-	-	-
企业合并增加	-	-	-	-
其他转入	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-
融资租出	-	-	-	-
其他转出	-	-	-	-
4、2016年12月31日	-	-	-	-
四、账面价值				
1、2016年12月31日	25,121,375.27	3,323,575.62	-	28,444,950.89
2、2016年1月1日	-	614,761.97	-	614,761.97

(续)

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1、2017年1月1日	25,272,273.43	3,767,685.47	-	29,039,958.90
2、本期增加金额	-132,788.83	2,203,170.99	-	2,070,382.16
购置	-132,788.83	2,183,282.95	-	2,050,494.12
在建工程转入	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输设备	合计
企业合并增加	-	19,888.04	-	19,888.04
股东投入	-	-	-	-
融资租入	-	-	-	-
其他转入	-	-	-	-
3、本期减少金额		5,127.35	-	5,127.35
处置或报废		5,127.35	-	5,127.35
融资租出	-	-	-	-
其他转出	-	-	-	-
4、2017年6月30日	25,139,484.60	5,965,729.11	-	31,105,213.71
二、累计折旧			-	-
1、2017年1月1日	150,898.16	444,109.85	-	595,008.01
2、本期增加金额	201,053.18	478,532.90	-	679,586.08
计提	201,053.18	478,532.90	-	679,586.08
企业合并增加	-	-	-	-
其他转入	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	1,488.41	-	1,488.41
处置或报废	-	1,488.41	-	1,488.41
融资租出	-	-	-	-
其他转出	-	-	-	-
4、2017年6月30日	351,951.34	921,154.34	-	1,273,105.68
三、减值准备				-
1、2017年1月1日	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-
计提	-	-	-	-
企业合并增加	-	-	-	-
其他转入	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-
融资租出	-	-	-	-
其他转出	-	-	-	-
4、2017年6月30日	-	-	-	-
四、账面价值				
1、2017年6月30日	24,787,533.26	5,044,574.77	-	29,832,108.03
2、2017年1月1日	25,121,375.27	3,323,575.62	-	28,444,950.89

4、截至2017年6月30日，公司固定资产抵押情况如下：

项目	期末账面价值	受限原因
房屋及建筑物	12,177,561.51	抵押贷款
合计	12,177,561.51	

5、报告期内，公司房屋建筑物新增 25,139,484.60 元，主要系公司购买了两套别墅所致。

2016 年 3 月 28 日，公司召开股东会，审议通过公司购买关联方李福华位于深圳市龙岗区布吉南岭龙泉别墅 8 区 G20 的别墅房屋一栋作为公司办公用房，房屋总价为人民币 12,644,700.00 元。2016 年 3 月 29 日，公司向李福华支付了上述房屋转让款，并已于 2016 年 5 月 17 日办理完毕房屋变更登记手续。

2016 年 10 月 17 日，公司召开第四次临时股东大会，审议通过公司购买关联方刘小霞位于深圳市龙岗区布吉南岭龙泉别墅 4 区 J6 的别墅房屋一栋作为公司办公用房，房屋总价为人民币 12,808,425.00 元。2016 年 11 月 22 日，公司向刘小霞支付完毕房屋转让价款，并已于 2016 年 12 月 30 日办理完毕房屋变更登记手续。

公司将向李福华购买的房产三层用作深圳总部高管员工宿舍，给核心员工提供福利，加强核心员工的凝聚力。另外，公司经常组织外地中高层员工来总部开会或进行不定期的培训，会议与住宿即可安排在该房产一、二层，相应节约公司会务与住宿成本。

公司将向刘小霞购买的房产改成教学培训场地，在该场地内安排不同主题的交流活动，如私董会、资本战略会议等小型会议，相应节省公司的场地费用。

为提升教学培训场地规格，更加高效的服务于特有客户群体，公司对房产进行了装修，装修明细如下：

装修项目	金额
门	28,640.00
墙面	190,790.00
地面	50,720.00
天花	27,970.00
天台	26,900.00
栏杆	5,040.00

水路	10,380.00
电路	47,560.00
合计	388,000.00

## (八) 无形资产

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
一、账面原值	97,017.48	47,600.00	47,600.00
其中：软件	97,017.48	47,600.00	47,600.00
二、累计摊销	50,345.42	47,600.00	41,643.00
其中：软件	50,345.42	47,600.00	41,643.00
三、减值准备	-	-	-
其中：软件	-	-	-
四、账面价值	46,672.06	-	5,957.00
其中：软件	46,672.06	-	5,957.00

## (九) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
深圳锦会商业科技有限公司	-	2,646,800.05	-	2,646,800.05
合计	-	2,646,800.05	-	2,646,800.05

商誉形成情况见本公开转让说明书之“第四节 公司财务”之“十一、合并范围的变化”之“（二）报告期非同一控制下企业合并”。

## (十) 长期待摊费用

项目	2016年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2017年6月30日
装修	15,750,042.22	30,876,115.14	2,565,943.43	-	44,060,213.93
合计	15,750,042.22	30,876,115.14	2,565,943.43	-	44,060,213.93

(续)

项目	2015年12月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2016年12月31日
装修	-	16,725,037.00	974,994.78	-	15,750,042.22
合计	-	16,725,037.00	974,994.78	-	15,750,042.22

## (十一) 递延所得税资产

项目	2017年6月30日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,200,950.56	283,599.71	801,862.93	182,627.52	651,496.02	162,819.01
合计	1,200,950.56	283,599.71	801,862.93	182,627.52	651,496.02	162,819.01

## (十二) 其他非流动资产

类别及内容	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
装修工程	4,553,637.44	14,880,737.00	-
合计	4,553,637.44	14,880,737.00	-

## (十三) 资产减值准备

1、报告期内资产减值准备明细如下：

项目	2016年12月31日	本期增加额 (注)	本期减少额		2017年6月30日
			转回	转销	
坏账准备	801,862.93	399,087.63	-	-	1,200,950.56
合计	801,862.93	399,087.63	-	-	1,200,950.56

注：本期增加额 399,087.63 元，其中本期计提 358,105.32 元，非同一控制下合并深圳锦会商业科技有限公司增加坏账准备 40,982.31 元。

(续)

项目	2015年12月31日	本期增加额	本期减少额		2016年12月31日
			转回	转销	
坏账准备	651,496.02	150,366.91	-	-	801,862.93
合计	651,496.02	150,366.91	-	-	801,862.93

(续)

项目	2014年12月31日	本期增加额	本期减少额		2015年12月31日
			转回	转销	
坏账准备	411,821.70	289,873.62	-	50,199.30	651,496.02
合计	411,821.70	289,873.62	-	50,199.30	651,496.02

(续)

项目	2013年12月	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
----	----------	-------	-------	-------------

	31日		转回	转销	日
坏账准备	-	411,821.70	-	-	411,821.70
合计	-	<b>411,821.70</b>	-	-	<b>411,821.70</b>

## 2、坏账准备政策与同行业可比公司比较

应收款项坏账准备政策与同行业可比公司进行比较如下：

项目	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上
博高管理	半年以内 0%，半年至 1 年 5%	10%	30%	100%	100%	100%
摩天之星	5%	10%	20%	30%	50%	100%

摩天之星坏账准备政策与同行业可比公司相比，未见异常。

## 八、报告期主要负债情况

### （一）短期借款

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
抵押借款	12,750,000.00	-	-
合计	12,750,000.00	-	-

2017年1月9日公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订编号为2016年小金六字第0116822870号《授信协议》、2016年小金六字第1016823169号借款合同，借款金额人民币1,500.00万元，借款期限2017年1月9日至2018年1月9日，以布吉南岭龙泉别墅8区G20房产（粤（2016）深圳市不动产权第0239077号）作为抵押。截至2017年6月30日，公司已偿还225.00万元。

### （二）应付账款

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
应付课程服务款	6,517,735.38	5,121,069.95	2,844,947.00
应付工程款项	3,733,182.98	1,628,040.00	-
合计	10,250,918.36	6,749,109.95	2,844,947.00

公司应付账款主要为应付的课程服务款、工程款等。公司针对服务的内容采用不同的结算方式：培训类课程，公司在课程结束后结转成本并支付给供应商分成费用；咨询类服务，由于部分服务周期较长，公司先支付供应商部分的分成款，服务完成后再结转成本。2016年管理培训收入增加，应付账款随之增加。2017年新设子公司分公司装修，应付工程款项增加，应付账款随之增加。

### （三）预收款项

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
一年以内	100,638,583.97	65,124,056.37	37,669,281.19
1-2年	9,709,592.70	1,305,846.75	-
合计	110,348,176.67	66,429,903.12	37,669,281.19

#### 1、预收款项内容

公司采用先收款后服务的销售模式，合同签订后，客户将全部款项预付至公司，公司确认为预收款。待客户交付所有款项，公司讲师中心与讲师就课程安排的具体信息进行沟通，并通知客户参加课程培训，若客户时间与课程安排时间有冲突，公司根据讲师的其他课程时间对客户安排课程交付，课程交付后，公司确认收入。部分客户不需要发票，但无论客户是否要求开具发票，公司都严格按照收入确认原则确认收入，并依法缴纳流转税及所得税。

公司预收款项主要为预收的课程款和租赁款。由于公司主要采用先收款后服务的销售模式，故报告期内公司的预收账款余额较大。报告期内，随着公司规模扩大，预收的课程款增加。

公司预收款项按性质分类如下：

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
预收课程款	104,788,812.25	63,623,271.21	37,669,281.19
预收租赁款	5,559,364.42	2,806,631.91	-
合计	110,348,176.67	66,429,903.12	37,669,281.19

#### 2、款项结算

报告期内，公司通过现金、POS机刷卡和银行转账、支付宝、微信等方式收取的预收款项的比例如下：

项目	2017年1-6月		2016年度		2015年度	
	金额	占预收账款比例 (%)	金额	占预收账款比例 (%)	金额	占预收账款比例 (%)
现金收款	6,828,478.00	2.86	18,548,841.02	5.20	12,068,679.00	7.50
POS机刷卡	153,874,289.41	64.41	245,314,876.80	68.73	116,683,742.40	72.54
银行转账	68,093,311.96	28.50	93,058,847.45	26.07	32,103,539.00	19.96

支付宝收款	3,841,570.43	1.61	-	-	-	-
微信收款	6,256,411.40	2.62	-	-	-	-
合计	238,894,061.20	100.00	356,922,565.27	100.00	160,855,960.40	100.00

### 3、相关内部控制

2015年12月31日、2016年12月31日、2017年6月30日，公司预收款项余额分别为37,669,281.19元、66,429,903.12元、110,348,176.67元，占总资产的比例分别为61.12%、51.46%、57.99%，公司预收款项余额较大，若预收的资金管理不善，公司可能面临无法正常营运进而影响为客户提供后续服务的风险。

为防止资金被挪用或占用，确保资金的安全与完整，公司制定了《公司章程》、《资金管理制度》、《关联交易管理制度》等系列制度。

《资金管理制度》明确相关部门和岗位的职责权限，确保办理货币资金业务的不相容岗位相互分离、制约和监督。

公司对货币资金业务建立严格的授权批准制度，明确审批人对货币资金业务的授权批准方式、权限、程序、责任和相关控制措施，规定经办人办理货币资金业务的职责范围和工作要求。

现金收入需及时存缴银行，不得坐支。财务定期和不定期地进行现金盘点，确保现金账面余额与实际库存相符。

《公司章程》和《关联交易管理制度》就关联方及关联事项，明确了具体的交易审批权限、审议程序、回避表决制度等事项，从制度上防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为。

### 4、客户退款情况

各期预收账款增减变化、转入收入的情况如下：

年份	期初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			确认收入(含税)	退款	
2015年	4,216,790.08	160,855,960.40	117,608,783.59	9,794,685.70	37,669,281.19
2016年	37,669,281.19	356,922,565.27	292,670,555.80	35,491,387.54	66,429,903.12

2017年6月30日	66,429,903.12	238,894,061.20	177,534,816.71	17,440,970.94	110,348,176.67
------------	---------------	----------------	----------------	---------------	----------------

公司的管理咨询和管理培训业务采用先收款后服务的销售模式，报告期末不存在交付课未缴款的情形。由于公司的客户一般为企业高管，工作繁忙，部分客户缴款后未能及时上课，因此存在缴款后超过一年未交付课的情形。

客户报名缴款后发生反悔，或者接受课程后觉得不满意，需要中止协议并退款，可向公司提出申请。公司客服部接到退款申请后，提交退款申请和申请附件给总部财务负责专员进行审核，退款审核专员通过成交总表审核客户的资金是否到账、成交项目是否交付、成交收据和发票是否开具、销售所收款项是否与老师方结账，核对无误后将款项退还客户。公司已在《销售与收款制度》中对退款的审批权限、流程进行了规定。

报告期内孵化器业务退款较少，管理培训和管理咨询退款情况如下：

退款阶段	2017年1-6月		2016年度		2015年度	
	退款金额	比重(%)	退款金额	比重(%)	退款金额	比重(%)
尚未交付课程	16,750,693.80	98.13	32,877,927.90	92.80	7,673,485.80	78.34
仅交付部分课程	221,754.00	1.30	1,940,096.00	5.48	1,848,599.90	18.87
已交付全部课程	97,200.00	0.57	612,258.00	1.73	272,600.00	2.78
合计	17,069,647.80	100.00	35,430,281.90	100.00	9,794,685.70	100.00

管理培训和管理咨询客户退款一般在缴款后一年以内，报告期内共有57,302,107.50元退款发生在课程尚未交付时，占比91.99%；4,010,449.90元退款发生在仅交付部分课程时，占比6.44%；982,058.00元退款发生在课程已完全交付时，占比1.58%。由于公司是课程完全交付后才确认收入，因此尚未交付课程和仅交付部分课程的款项都尚未确认收入，公司将款项退还客户后，冲减预收账款。已交付全部课程的款项已经确认收入，对于已确认收入的退款，公司冲减当期收入。

报告期内发生的课程缴款退费等方面的纠纷如下：

2015年12月22日，公司收到深圳市罗湖区人民法院送达的《应诉通知书》（[2015]深罗法民一初字第5732号）和传票。蔡东豪（原告）称“被告（摩天之星）一直未让原告听取上述课程，经多次与被告协商退还课程款，被告一直拒

不退回”，遂起诉请求“1、请求人民法院依法判决被告返还原告课程诚意金 10 万元人民币；2、请求人民法院判决被告承担本案诉讼费用”。

2015 年 12 月 25 日，蔡东豪向深圳市罗湖区人民法院提出撤诉申请，深圳市罗湖区人民法院于 2015 年 12 月 28 日出具（2015）深罗法民一初字第 5732 号《民事裁定书》，准许撤诉。

2016 年 8 月 16 日，公司收到深圳市罗湖区人民法院送达的《应诉通知书》（[2016]粤 0303 民初 15976 号）和传票。三甲文化传媒（北京）有限公司不满意公司提供的培训服务，要求公司退还培训费，协商未果，遂以教育培训合同纠纷为由向深圳市罗湖区人民法院提起诉讼。

2016 年 8 月 31 日，三甲文化传媒（北京）有限公司与公司达成和解，其向法院申请撤诉。深圳市罗湖区人民法院作出《民事裁定书》（[2016]粤 0303 民初 15976 号），准许撤诉。

上述两起诉讼双方已达成和解并撤诉，除上述情形外，公司报告期内不存在课程缴款退费等方面的纠纷。

#### （四）应付职工薪酬

##### 1、应付职工薪酬列示

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
短期薪酬	1,678,596.49	44,568,230.77	34,318,665.44	11,928,161.82
离职后福利-设定提存计划	-	2,071,753.89	2,032,992.45	38,761.44
合计	1,678,596.49	46,639,984.66	36,351,657.89	11,966,923.26

（续）

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
短期薪酬	11,928,161.82	116,747,218.27	116,375,733.02	12,299,647.07
离职后福利-设定提存计划	38,761.44	6,891,943.51	6,890,873.17	39,831.78
合计	11,966,923.26	123,639,161.78	123,266,606.19	12,339,478.85

（续）

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
短期薪酬	12,299,647.07	62,335,009.57	62,598,258.55	12,036,398.09
离职后福利-设定提存计划	39,831.78	2,966,621.08	3,006,452.86	-
合计	12,339,478.85	65,301,630.65	65,604,711.41	12,036,398.09

2015年度应付职工薪酬本期减少额与现金流量表中“支付给职工以及为职工支付的现金”的金额差异为14,528,045.36元，原因是深圳市摩根盛通企业管理顾问股份有限公司（更名为深圳市摩根兄弟控股有限公司）代公司支付职工工资及社保公积金。

## 2、短期薪酬列示

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	1,678,596.49	43,512,290.92	33,283,083.11	11,907,804.30
职工福利费	-	199,712.85	199,712.85	-
社会保险费	-	826,416.00	806,058.48	20,357.52
其中：基本医疗保险费	-	697,547.56	679,427.40	18,120.16
补充医疗保险	-	6,392.75	6,392.75	-
工伤保险费	-	46,856.45	45,852.81	1,003.64
生育保险费	-	75,619.24	74,385.52	1,233.72
住房公积金	-	29,811.00	29,811.00	-
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>1,678,596.49</b>	<b>44,568,230.77</b>	<b>34,318,665.44</b>	<b>11,928,161.82</b>

(续)

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	11,907,804.30	109,259,582.32	108,888,118.27	12,279,268.35
职工福利费	-	1,470,654.36	1,470,654.36	-
社会保险费	20,357.52	3,261,701.09	3,261,679.89	20,378.72
其中：基本医疗保险费	18,120.16	2,871,163.69	2,871,163.69	18,120.16
补充医疗保险	-	-	-	-
工伤保险费	1,003.64	134,845.55	134,824.35	1,024.84
生育保险费	1,233.72	255,691.85	255,691.85	1,233.72
住房公积金	-	2,210,364.00	2,210,364.00	-
工会经费和职工教育经费	-	544,916.50	544,916.50	-
<b>合计</b>	<b>11,928,161.82</b>	<b>116,747,218.27</b>	<b>116,375,733.02</b>	<b>12,299,647.07</b>

(续)

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	12,279,268.35	58,957,019.13	59,199,889.39	12,036,398.09
职工福利费	-	611,554.69	611,554.69	-
社会保险费	20,378.72	1,437,367.75	1,457,746.47	-
其中：基本医疗保险费	18,120.16	1,266,022.38	1,284,142.54	-
补充医疗保险	-	-	-	-
工伤保险费	1,024.84	53,809.52	54,834.36	-
生育保险费	1,233.72	117,535.85	118,769.57	-
住房公积金	-	1,090,011.34	1,090,011.34	-
工会经费和职工教育经费	-	239,056.66	239,056.66	-
合计	12,299,647.07	62,335,009.57	62,598,258.55	12,036,398.09

## 3、设定提存计划列示

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
基本养老保险	-	1,930,888.53	1,895,822.93	35,065.60
失业保险费	-	140,865.36	137,169.52	3,695.84
合计	-	2,071,753.89	2,032,992.45	38,761.44

(续)

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
基本养老保险	35,065.60	6,527,480.18	6,526,473.42	36,072.36
失业保险费	3,695.84	364,463.33	364,399.75	3,759.42
合计	38,761.44	6,891,943.51	6,890,873.17	39,831.78

(续)

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
基本养老保险	36,072.36	2,828,500.33	2,864,572.69	-
失业保险费	3,759.42	138,120.75	141,880.17	-
合计	39,831.78	2,966,621.08	3,006,452.86	-

## (五) 应交税费

税费项目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
增值税	1,211,991.94	1,242,356.74	1,057,343.54
企业所得税	3,199,849.36	816,158.66	472,437.87
个人所得税	693,088.09	589,774.16	504,182.21
城市维护建设税	95,456.84	143,144.74	76,148.51
房产税	52,775.52	26,553.87	-
教育费附加	66,840.34	101,524.90	54,391.79
其他	20,447.15	-	-

税费项目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
合计	5,340,449.24	2,919,513.07	2,164,503.92

2017年6月30日应交税费比2016年12月31日增长82.92%，主要系2017年1-6月母公司利润增加，企业所得税随之增加所致。

#### (六) 应付利息

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
短期借款应付利息	19,676.67	-	-
合计	19,676.67	-	-

#### (七) 其他应付款

款项性质	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
押金	11,461,062.18	4,374,548.33	-
往来	1,826,345.55	111,839.97	111,750.88
合计	13,287,407.73	4,486,388.30	111,750.88

## 九、报告期所有者权益情况

报告期各期末，公司的所有者权益情况如下：

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
实收资本	48,000,000.00	48,000,000.00	6,000,000.00
资本公积	2,604,186.76	2,604,186.76	-
盈余公积	167,711.89	167,711.89	292,057.76
未分配利润	-23,951,463.04	-14,025,588.49	1,176,976.11
归属于母公司所有者权益合计	26,820,435.61	36,746,310.16	7,469,033.87
少数股东权益	-568,076.90	-575,915.59	-597,594.44
所有者权益合计	26,252,358.71	36,170,394.57	6,871,439.43

2015年12月31日、2016年12月31日、2017年6月30日，归属于母公司所有者权益分别为7,469,033.87元、36,746,310.16元、26,820,435.61元，归属于母公司股东的每股净资产分别为1.24元/股、0.77元/股、0.56元/股。

公司于2016年新增孵化器业务，孵化器业务主要由深圳孵化器及其子公司运营，由于孵化器业务处于开拓阶段，前期推广的宣传费用及人工费用、向中介机构支付招商佣金、装修改造支出及费用摊销，未出租场地的空置成本等，

导致深圳孵化器及子公司亏损严重。2016年及2017年1-6月，深圳孵化器及其子公司的营业收入分别为419.07万元、2,148.87万元，净利润分别为-1,205.45万元、-1,984.60万元。2017年6月30日归属于母公司股东的每股净资产为0.56元/股，孵化器业务亏损导致公司合并后每股净资产低于1元。

### （一）实收资本

#### 1、报告期内各期末股本情况如下

股东名称	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
李学礼	5,326,176.00	5,326,176.00	1,200,000.00
李厚德	21,304,848.00	21,304,848.00	4,800,000.00
深圳市盛通陆号创业投资合伙企业（有限合伙）	13,314,096.00	13,314,096.00	-
深圳市盛通捌号创业投资合伙企业（有限合伙）	2,682,000.00	2,682,000.00	-
深圳市盛通玖号创业投资合伙企业（有限合伙）	2,708,640.00	2,708,640.00	-
深圳市盛通拾号创业投资合伙企业（有限合伙）	2,664,240.00	2,664,240.00	-
合计	48,000,000.00	48,000,000.00	6,000,000.00

### （二）资本公积

#### 1、报告期内各期末资本公积情况如下：

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
其他资本公积	2,604,186.76	2,604,186.76	-
合计	2,604,186.76	2,604,186.76	-

#### 2、资本公积变动情况

项目	2015年12月31日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
资本溢价	-	36,507,530.00	36,507,530.00	-
其他资本公积	-	2,604,186.76	-	2,604,186.76
合计	-	39,111,716.76	36,507,530.00	2,604,186.76

资本公积的说明：

1、2015年资本公积无变化；

2、2016年资本公积变动如下：

（1）新增资本公积36,507,530.00元系本年股东溢价增资形成；

(2) 2016年6月1日, 股东会决议审议通过《关于召开深圳市摩天之星企业管理股份有限公司创立大会的议案》; 经由亚太(集团)会计师事务所出具的基准日为2016年3月31日审计报告(报告号: 亚会B审字(2016)1404号), 审定净资产50,604,186.76元, 折合股本4,800万元, 剩余2,604,186.76元计入股份公司的资本公积。

### 3、2017年1-6月资本公积无变化。

#### (三) 盈余公积

1、盈余公积报告期内各期末盈余公积情况如下

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
法定盈余公积	167,711.89	167,711.89	292,057.76
合计	167,711.89	167,711.89	292,057.76

#### (四) 未分配利润

项目	2017年1-6月	2016年度	2015年度
期初未分配利润	-14,025,588.49	1,176,976.11	-171,723.86
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-9,925,874.55	-11,569,123.06	1,640,757.73
减: 提取法定盈余公积	-	203,872.81	292,057.76
转为股本的普通股股利	-	2,953,968.08	-
其他	-	475,600.65	-
期末未分配利润	-23,951,463.04	-14,025,588.49	1,176,976.11

2016年度公司对子公司上海摩丰投资有限公司增加实缴资本导致持股比例变化, 合并时冲减未分配利润475,600.65元。

## 十、关联方、关联方关系及关联交易

### (一) 关联方和关联关系

#### 1、实际控制人情况

股东名称	关联关系	类型	对本公司持股比例%
李厚德	控股股东、实际控制人	自然人	44.39
李学礼	实际控制人	自然人	11.10

#### 2、持有公司5%及以上股份的股东

股东名称	关联关系	类型	对本公司持
------	------	----	-------

			股比例%
李学礼	持股 5% 以上股东	自然人	11.10
李厚德	持股 5% 以上股东	自然人	44.39
深圳市盛通陆号创业投资合伙企业（有限合伙）	持股 5% 以上股东	合伙企业	27.74
深圳市盛通玖号创业投资合伙企业（有限合伙）	持股 5% 以上股东	合伙企业	5.64
深圳市盛通捌号创业投资合伙企业（有限合伙）	持股 5% 以上股东	合伙企业	5.59
深圳市盛通拾号创业投资合伙企业（有限合伙）	持股 5% 以上股东	合伙企业	5.55

李厚德系盛通陆号、盛通捌号、盛通拾号普通合伙人。

### 3、实际控制人控制的其他企业

除摩天之星及其子公司外，实际控制人控制的其他企业详见本说明书“第三节 公司治理”之“六、同业竞争情况”之“（一）公司与控股股东、实际控制人及其近亲属控制或参股的其他企业的同业竞争情况”。

### 4、董事、监事及高级管理人员

公司的董事、监事及高级管理人员详见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“五、董事、监事、高级管理人员基本情况”。

5、公司的关键管理人员或其关系密切的家庭成员直接或间接控制，或担任董事、监事、高级管理人员的其他企业

公司的关键管理人员或其关系密切的家庭成员直接或间接控制，或担任董事、监事、高级管理人员的其他企业详见公开转让说明书“第三节 公司治理”之“七、董事、监事、高级管理人员”之“（四）董事、监事、高级管理人员的兼职情况”和“（五）董事、监事、高级管理人员的对外投资情况”。

### 6、公司的子公司

本公司的子公情况详见本说明书之“第四节 公司财务”之“十七、公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况”。

### 7、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	备注
深圳市东方盛世俱乐部有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员控制的公司	刘润平控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	备注
深圳市飞信投资顾问有限公司	与实际控制人关系密切的家庭成员参股的公司	刘润平参股 50%的公司
深圳市摩根盛通企业管理顾问股份有限公司（更名为深圳市摩根兄弟控股有限公司）	实际控制人控制的公司	深圳市小柴牛投资顾问有限公司控股，2015年12月2日更名为深圳市摩根兄弟控股有限公司
武汉摩丰商务咨询有限公司（原名武汉摩根盛通投资顾问有限公司）	实际控制人关系密切的家庭成员控制的公司	刘润平控制的公司
深圳市前海东方盛鼎创业投资基金管理有限公司	实际控制人控制的公司	李厚德控制的公司
深圳市天使梦企业管理有限公司（原名深圳市天使梦投资股份有限公司）	实际控制人控制的公司	李厚德控制的公司，李厚德于2016年8月3日将其持有的天使梦企业管理70%股份转让给无关联第三方叶荣祖和吴国营。
李福华、李建华、李小华	实际控制人关系密切的家庭成员	李厚德的姐姐
刘望霞	实际控制人关系密切的家庭成员	李厚德的配偶
孙腊华	实际控制人关系密切的家庭成员	李厚德的母亲
刘润平	实际控制人关系密切的家庭成员	刘望霞的弟弟
刘小霞	实际控制人关系密切的家庭成员	刘望霞的妹妹
刘格	实际控制人关系密切的家庭成员	监事、刘望霞的妹妹
深圳市小金牛创业投资有限合伙企业(有限合伙)	实际控制人控制的公司	深圳市前海东方盛鼎创业投资基金管理有限公司控股
深圳市前海盛鼎财富管理股份有限公司	实际控制人控制的公司	李厚德控股
武汉金瑞盛鼎财富管理有限公司	实际控制人控制的公司	深圳市前海盛鼎财富管理股份有限公司控股
深圳市前海东方盛鼎创业投资有限合伙企业(有限合伙)	实际控制人控制的公司	深圳市小金牛创业投资有限合伙企业(有限合伙)控股
深圳市东方盛世游艇股份有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的公司	刘望霞控股
深圳市盛世兄弟游艇股份有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员参股的公司	李建华、李福华参股
珠海东方盛世游艇制造有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的公司	深圳市东方盛世游艇股份有限公司控股
深圳市盛景新农业科技有限公司	实际控制人控制的公司	李厚德控股
武汉盛景银杏种植股份有限公司	实际控制人控制的公司	李厚德控股

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	备注
南阳市德杨盛景银杏有限公司	实际控制人控制的公司	深圳市盛景新农业科技有限公司控股
邳州市金色盛景银杏有限公司	实际控制人控制的公司	深圳市盛景新农业科技有限公司控股
安陆市金色盛景银杏有限公司	实际控制人控制的公司	深圳市盛景新农业科技有限公司控股
深圳市盛景创新伍号投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的公司	李厚德控股
深圳市盛景创新陆号投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的公司	李厚德控股
深圳市前海摩天商务有限公司	实际控制人控制的公司	李厚德控股，2016年3月已注销
深圳市汇聚天下知识产权代理有限公司	实际控制人控制的公司	李厚德控股，2016年1月已注销
深圳市汇聚天下营销策划有限公司（原名深圳市汇聚天下企业管理顾问有限公司）	实际控制人控制的公司	深圳市摩根兄弟控股有限公司曾经控股、李福华参股，2016年3月8日均转让相关股权给无关联第三方。
深圳市金聚鸿盛企业管理咨询有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员曾有重大影响的公司	张杰元（李厚德之姐李建华之配偶）100%持股，李建华曾任执行董事兼总经理。2017年1月16日，经深圳市市场监督管理局核准注销。
陈银珍	公司前任监事	-
罗凤莲	公司前任财务总监	-
刘冬虎	公司前董事、总经理	-

## （二）关联交易情况

### 1、经常性关联交易

#### （1）购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2017年1-6月		2016年度		2015年度	
		金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
汇聚天下	接受劳务	-	-	4,340,877.01	3.51	554,361.54	1.31
天使梦	接受劳务	6,094,029.36	9.99	6,340,471.54	5.12	1,412,528.13	3.33
金聚鸿盛	接受劳务	-	-	1,236,988.61	1.00	4,597,334.53	10.85
合计		6,094,029.36	9.99	11,918,337.16	9.62	6,564,224.20	15.49

报告期内，关联方深圳市汇聚天下营销策划有限公司、深圳市天使梦企业管理有限公司、深圳市金聚鸿盛企业管理咨询有限公司作为课程劳务供应商为公司提供课程劳务，关联公司提供的课程及咨询服务如下：

课程推广会上主推课程：

公司名称	课程名称	分成比例（%）	
		公司	供应商
深圳市汇聚天下营销策划有限公司	赢在资本	55.00	45.00
	赢在参事会	35.00	65.00
深圳市金聚鸿盛企业管理咨询有限公司	中国式钱商	50.00	50.00
	弟子班	30.00	70.00
深圳市天使梦企业管理有限公司	商业模式	60.00	40.00
	私人顾问	40.00	60.00

交付课程中成交的课程、咨询案：

公司名称	课程名称	分成比例（%）	
		公司	供应商
深圳市汇聚天下营销策划有限公司	赢在参事会	35.00	65.00
深圳市金聚鸿盛企业管理咨询有限公司	弟子班	30.00	70.00
深圳市天使梦企业管理有限公司	私人顾问	40.00	60.00

公司与上述关联公司发生关联交易的必要性在于：公司业务开展需要优秀师资提供全面系统的咨询培训服务，而上述关联方作为课程劳务供应商能够为公司提供优秀的讲师，且讲师提供的课程均为价格较高的精品课程，能为公司带来较大的收益。公司与关联公司间的分成比例均按照公司与非关联方的分成比例确定，分成比例公允，不存在损害公司利益的情形。

2016年3月8日，深圳市摩根兄弟控股有限公司和李福华将其持有的汇聚天下股权转让给无关联方第三方林琳，深圳市汇聚天下营销策划有限公司与摩天之星不再有关联关系。

2016年8月3日，李厚德将其持有的深圳市天使梦企业管理有限公司股权转让给无关联第三方叶荣祖，天使梦与公司不再有关联关系。

**金聚鸿盛于2017年1月16日，经深圳市市场监督管理局核准注销。**

## 2、偶发性关联交易

### （1）购买房产

#### 1) 向关联方李福华购买房产

2016年3月28日，摩根盛通召开股东会，审议通过公司购买关联方李福华位于深圳市龙岗区布吉南岭龙泉别墅8区G20的别墅房屋一栋作为公司办公用房，房屋总价为人民币12,644,700.00元（大写：壹仟贰佰陆拾肆万肆仟柒佰元整）。本次股东会关联股东已回避表决，股东会表决合法合规。

2016年3月29日，摩根盛通向李福华支付了上述房屋转让款12,644,700.00元，并已于2016年5月17日办理完毕房屋变更登记手续。

#### 2) 向关联方刘小霞购买房产

2016年10月17日，摩天之星召开第四次临时股东大会，审议通过公司购买关联方刘小霞位于深圳市龙岗区布吉南岭龙泉别墅4区J6的别墅房屋一栋作为公司办公用房，房屋总价为人民币12,808,425.00元（大写：壹仟贰佰捌拾万捌仟肆佰贰拾伍元整）。同日，摩天之星与刘小霞签署了《房屋买卖合同》。

2016年11月22日，摩天之星向刘小霞支付完毕房屋转让价款，并已于2016年12月30日办理完毕房屋变更登记手续。

#### 3) 向关联方购买房产的必要性

①公司将向李福华购买的房产三层用作深圳总部高管员工宿舍，给核心员工提供福利，加强核心员工的凝聚力。另外，公司经常组织外地中高层员工来总部开会或进行不定期的培训，会议与住宿即可安排在该房产一、二层，相应节约公司会务与住宿成本。

②公司服务于客户群体的小型会议相对频繁，例如公司组织的私董会、资本战略会议与其它小型会议。公司将向刘小霞购买的房产改成教学培训场地，在该场地内安排不同主题的交流活动，如私董会、资本战略会议等小型会议，相应节省公司的场地费用。

③购买房产能增强公司的融资能力。在购买房产之前，公司的固定资产全部为办公设备，无形资产全部为软件，公司的长期资产很少，融资主要依靠股东的资本投入，公司购买房产之后，以房产抵押，向银行抵押贷款。

#### 4) 向关联方购买房产的公允性

2016年3月28日，摩根盛通召开股东会，审议通过公司购买李福华位于深圳市龙岗区布吉南岭龙泉别墅8区G20的别墅房屋一栋作为公司办公用房，房屋总价为人民币12,644,700.00元（大写：壹仟贰佰陆拾肆万肆仟柒佰元整），该项房地产业经国众联资产评估土地房地产估价有限公司以国众联评字（2016）第1-0967号《房地产估价报告》评估，评估值为12,644,700.00元，交易价格公允。

2016年10月17日，摩天之星召开第四次临时股东大会，审议通过公司向刘小霞购买深圳市龙岗区布吉南岭龙泉别墅4区J6的别墅房屋一栋作为公司办公用房，房屋总价为人民币12,808,425.00元（大写：壹仟贰佰捌拾万捌仟肆佰贰拾伍元整）。该项房地产业经深圳市万隆众天资产评估有限公司以深万隆评报字[2016]069号《评估报告》评估，评估值为12,808,425.00元，交易价格公允。

## （2）报告期内处置子公司给关联方

报告期内，公司单次处置对子公司投资并丧失控制权情况如下：

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
深圳市小柴牛投资顾问有限公司	200,000.00	100.00	股权转让	2015年12月11日	工商变更	1,321,379.55
深圳市东方兄弟文化传播有限公司	1,000.00	80.00	股权转让	2016年3月7日	工商变更	1,000.00

1) 因深圳市小柴牛投资顾问有限公司与公司经营业务关联性不强，2015年12月，公司将深圳市小柴牛投资顾问有限公司100%股权转让给关联方深圳市前海东方盛鼎创业投资基金管理有限公司。小柴牛注册资本500万元，实缴资本20万元，经双方协商一致，决定以实缴资本20万元为转让价格。转让后深圳市小柴牛投资顾问有限公司成为公司关联方，为公司实际控制人控制的其他企业。

2) 因深圳市东方兄弟文化传播有限公司与公司经营业务关联性不强，且未展开实际经营业务，2016年3月，公司将深圳市东方兄弟文化传播有限公司80%股权转让给关联方深圳市小柴牛投资顾问有限公司。深圳市东方兄弟文化传播有限公司注册资本100万元，未进行实缴，未开展实际经营业务，经双方协商一致，决定以1000元为转让价格。转让后深圳市东方兄弟文化传播有限公司成为公司关联方，为公司实际控制人控制的其他企业。

**(3) 关联采购**

公司向深圳市盛景新农业科技有限公司购买茶叶、人参等，用于峰会推广，2016年采购额为152,690.94元，2017年1-6月采购额为727,288.74元，采购价格公允，不存在损害公司利益的情形。

**(4) 关联租赁**

出租方	合同承租方单位	租赁期	租赁面积 (m <sup>2</sup> )	月租金
武汉市摩天之星加速器有限公司	武汉一号苗网络科技有限公司	2016/12/01-2017/03/31	128.62	11,833.04
深圳市摩天之星企业孵化器有限公司	深圳市东方盛世游艇股份有限公司	2016/10/01-2017/01/31	159.60	34,311.00

**(5) 关联资金拆借**

## 1) 向关联方拆入资金

关联方	2017年1-6月	2016年度	2015年度
李厚德	-	11,502,385.81	34,562,146.06
李学礼	-	-	24,907,885.37
李小华	-	-	7,450,000.00
刘望霞	-	-	6,644,245.17
深圳市东方盛世俱乐部有限公司	-	-	760,000.00
深圳市飞信投资顾问有限公司	-	16,828.21	1,674,327.53
深圳市盛通拾号创业投资合伙企业(有限合伙)	-	15,779.00	-
深圳市小柴牛投资顾问有限公司	-	3,756.68	-
武汉盛景银杏种植股份有限公司	-	254,310.00	-
深圳市东方盛世游艇股份有限公司上海分公司	-	10,455.00	4,285.00
深圳市东方盛世游艇股份有限公司	-	35,000.00	-

关联方	2017年1-6月	2016年度	2015年度
刘冬虎	-	763,729.61	138,737.70
深圳市摩根兄弟控股有限公司	-	<b>291,089.88</b>	50,617,598.04
武汉摩丰商务咨询有限公司	-	372,411.16	1,396,658.73
深圳市摩根泽大投资管理咨询有限公司	-	50,222.75	-
深圳市盛景新农业科技有限公司	-	25,651.85	-
深圳市摩根盛通网络科技有限公司	-	142,495.73	-
深圳市前海企融网络科技有限公司	-	2,450.00	-
深圳市前海东方盛鼎创业投资基金管理有限公司	-	201,400.00	167,405.00
深圳市前海东方盛鼎创业投资有限合伙企业（有限合伙）	-	300.00	-
深圳市前海盛鼎财富管理股份有限公司	-	730.00	-
武汉金瑞盛鼎财富管理有限公司	-	3,547.76	-
李福华	-	21,264.00	-
李建华	-	50,000.00	-

## 2) 向关联方拆出资金

关联方	2017年1-6月	2016年度	2015年度
李厚德	-	887,385.81	37,922,146.06
李学礼	-	2,400.00	24,907,885.37
李小华	-	-	7,450,000.00
刘望霞	-	-	6,644,245.17
深圳市东方盛世俱乐部有限公司	-	-	-
深圳市飞信投资顾问有限公司	-	16,828.21	1,644,327.53
深圳市盛通拾号创业投资合伙企业（有限合伙）	-	15,779.00	-
深圳市小柴牛投资顾问有限公司	-	3,756.68	-

深圳市东方盛世游艇股份有限公司	-	35,000.00	-
武汉盛景银杏种植股份有限公司	-	254,310.00	-
深圳市东方盛世游艇股份有限公司上海分公司	-	10,455.00	4,285.00
刘冬虎	-	760,791.81	141,675.50
深圳市摩根兄弟控股有限公司	32,719.58	258,370.30	51,702,923.73
武汉摩丰商务咨询有限公司	-	372,411.16	1,396,660.21
深圳市摩根泽大投资管理咨询有限公司	-	50,222.75	-
深圳市盛景新农业科技有限公司	-	25,651.85	-
深圳市摩根盛通网络科技有限公司	-	142,495.73	-
深圳市前海企融网络科技股份有限公司	-	2,450.00	-
深圳市前海东方盛鼎创业投资基金管理有限公司	-	201,400.00	217,405.00
深圳市前海东方盛鼎创业投资有限合伙企业（有限合伙）	-	300.00	-
深圳市前海盛鼎财富管理股份有限公司	-	730.00	-
武汉金瑞盛鼎财富管理有限公司	-	3,547.76	-
李福华	-	21,264.00	-
李建华	-	50,000.00	-

报告期内，公司存在利用关联方账户代收款项的情况，具体如下：

项 目	2017年1-6月		2016年度		2015年度	
	金额	占预收账款比例（%）	金额	占预收账款比例（%）	金额	占预收账款比例（%）
刘望霞	-	-	-	-	6,903,799.39	4.20
李学礼	-	-	-	-	21,771,844.25	13.24
李小华	-	-	-	-	7,250,000.00	4.41
合计	-	-	-	-	35,925,643.64	21.85

因公司峰会会场分布在多个城市，为了方便峰会现场快速收款，大多采取刷卡的方式，因最初部分 POS 机绑定了关联方卡号，故部分服务款直接进入关联方账户，公司确认其他应收款。

#### ①个人银行账户内部控制情况

##### A.对银行卡及密码的控制措施

个人银行卡的开户、保管、收支结算由公司财务进行管理。

个人银行卡由出纳保管存放在保险柜中，密码由财务主管保管；个人银行卡网银支付，由出纳操作网银，财务主管进行授权。

##### B.个人卡转账的具体流程及控制措施

收款：个人卡用于代收款时，需绑定指定的 POS 机，并与第三方平台签订协议。客户可用信用卡及储蓄卡将课程费用刷到指定的 POS 机，并在 POS 小票上签字，小票一式二联，客户联交给客户自行保管，存根联交由公司财务保管。公司会财务根据 POS 机后台数据，逐一核对 POS 机小票是否齐全及交易是否真实存在。若发现后台数据与小票不符的情况，应及时向上级报告并向第三方平台求证。待款项进账后，应及时查询个人卡账户进账金额是否与后台数据一致。个人卡收款作为预收款同时借记其他应收款。

付款：个人银行账户在付款时需要履行与公司银行账户付款相同的审批程序，必须经财务负责人和总经理审批后方可付款；个人卡付款作为股东代垫款冲减其他应收款。

##### C.卡内余额的控制措施

财务会计定期将服务协议、发票、收据与银行对账单流水进行核对，每月打印个人银行卡对帐单，与个人银行卡日记帐的明细和余额进行核对，编制未达帐项表。

##### D.单笔结算金额的控制措施

公司未对卡内余额及单笔结算金额进行限定，但个人银行卡原则上最高每天不超过 100 万。

#### ②规范措施

2015年7月起，公司逐渐解除关联方账户的绑定。2015年11月，所有绑定关联方的账户全部解除完毕，并全部绑定公司账户。2015年12月起，公司未再发生关联方代收服务款的情况。

截至本公开转让说明书签署日，公司未因为采用个卡结算的行为，而被开户银行处以警告、罚款或停止现金支付等处罚。而且公司已将个人银行账户进行了销户处理，2016年公司的采购、销售等结算活动均通过公司银行账户进行；同时，公司已经建立并执行相关的内控制度，且公司出具书面承诺，承诺公司在以后经营中不再使用个人卡结算；公司实际控制人李学礼、李厚德出具书面承诺，承诺若公司因个人卡结算而受到主管机关的处罚的，本人将承担一切损失。

## 3) 关联方资金占用情况

## ①2015 年度

关联方	期初余额	本期拆出金额	拆出次数	本期拆入金额	拆入次数	期末余额	决策程序的完备性	资金占用费的支付情况	是否违反相应承诺	规范情况
李厚德	7,255,000.00	37,922,146.06	65	34,562,146.06	262	10,615,000.00	无	无	否	已规范
李学礼	-	24,907,885.37	106	24,907,885.37	72	-	无	无	否	已规范
李小华	-	7,450,000.00	31	7,450,000.00	7	-	无	无	否	已规范
刘望霞	-	6,644,245.17	47	6,644,245.17	1	-	无	无	否	已规范
深圳市飞信投资顾问有限公司	30,000.00	1,644,327.53	51	1,674,327.53	12	-	无	无	否	已规范
深圳市东方盛世俱乐部有限公司	760,000.00	-	-	760,000.00	1	-	无	无	否	已规范
深圳市东方盛世游艇股份有限公司上海分公司	-	4,285.00	1	4,285.00	1	-	无	无	否	已规范
刘冬虎	-	141,675.50	5	138,737.70	4	2,937.80	无	无	否	已规范

## ②2016 年 1-9 月

关联方	期初余额	本期拆出金额	拆出次数	本期拆入金额	拆入次数	期末余额	决策程序的完备性	资金占用费的支付情况	是否违反相应承诺	规范情况
李厚德	10,615,000.00	887,385.81	3	11,502,385.81	4	-	无	无	否	已规范
深圳市飞信投资顾问有限公司	-	16,828.21	1	16,828.21	1	-	无	无	否	已规范
武汉摩丰商务咨询有限公司	-	372,411.16	8	372,411.16	3	-	无	无	否	已规范
深圳市东方盛世游艇股份有限公司	-	33,455.00	8	33,455.00	7	-	无	无	否	已规范
刘冬虎	2,937.80	760,791.81	26	763,729.61	23	-	无	无	否	已规范
李福华	-	21,264.00	2	21,264.00	2	-	无	无	否	已规范
李建华	-	50,000.00	2	50,000.00	3	-	无	无	否	已规范
深圳市前海东方盛鼎创业投资基金管理有限公司	-	201,400.00	2	201,400.00	2	-	无	无	否	已规范
深圳市前海东方盛鼎创业投资有限合伙企业（有限合伙）	-	300.00	1	300.00	1	-	无	无	否	已规范
深圳市前海企融网络科	-	2,450.00	1	2,450.00	1	-	无	无	否	已规范

技股份有限公司											
深圳市盛景新农业科技 有限公司	-	25,651.85	7	25,651.85	5	-	无	无	否	已规范	
深圳市盛通拾号创业投 资合伙企业(有限合伙)	-	15,779.00	1	15,779.00	1	-	无	无	否	已规范	
武汉盛景银杏种植股份 有限公司	-	254,310.00	4	254,310.00	3	-	无	无	否	已规范	
深圳市摩根盛通网络科 技有限公司	-	142,495.73	24	142,495.73	8	-	无	无	否	已规范	
深圳市小柴牛投资顾问 有限公司	-	3,756.68	1	3,756.68	1	-	无	无	否	已规范	
深圳市摩根泽大投资管 理咨询有限公司	-	50,222.75	8	50,222.75	1	-	无	无	否	已规范	
深圳市东方盛世游艇股 份有限公司上海分公司	-	10,455.00	6	10,455.00	1	-	无	无	否	已规范	
深圳市前海盛鼎财富管 理股份有限公司	-	730.00	1	730.00	1	-	无	无	否	已规范	
武汉金瑞盛鼎财富管理 有限公司	-	3,547.76	2	3,547.76	2	-	无	无	否	已规范	

③2016年10月起至本公开转让说明书签署日未发生关联方资金占用情况。

公司与关联方之间的资金拆借，既存在公司占用关联方资金的情况，也存在关联方占用公司资金的情况。报告期内公司与关联方之间短期资金拆借均未签订借款合同和约定利息，实际亦未支付利息，亦未约定偿还期限。

报告期内公司与关联方短期拆借资金情形发生在股份公司成立之前，当时公司尚未建立完善的内控制度，尚未建立关联交易管理制度。有限公司阶段，公司与关联方进行短期资金拆借收付，未召开股东会形成书面决议，内部决策程序存在瑕疵。但鉴于当时关联方尚未出具避免资金占用的相关承诺，故不存在违反相关承诺的情形。

**截至 2016 年 9 月 30 日，上述应收关联方款项已全部收回，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。**

#### 4) 资金占用的相应承诺、规范情况

公司在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》中就对外担保、委托理财、重大投资及关联交易等重大事项的审批权限、决策程序进行了相关规定，对防范控股股东及其关联方占用公司资金进行了制度安排，能够保证决策制度相对规范和严谨，提高决策质量，有效防止大股东及其关联方占用或者转移公司的资金、资产及其他资源。

此外，公司股东、董事、监事及高级管理人员出具《无资金占用的声明与承诺》，声明：“自公司申报基准日至本《声明与承诺》出具日，本人、本人近亲属、本人直接或间接控制的其他企业以及其他关联方不存在以任何形式占用公司及子公司资金、资产及其他资源的情况。”同时承诺如下：

“本人、本人近亲属、本人直接或间接控制的其他企业以及其他关联方不得以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务等任何方式占用公司及子公司的资金、资产及其他资源，且将严格遵守及督促公司、公司管理人员遵守《公司章程》、《关联交易管理制度》、全国中小企业股份转让系统有限公司制定的业务规则等规范治理制度的规定，保证公司及子公司的资金、资产及其他资源不被关联方所占用，维护公司财产的完整、独立和安全。”

上述治理制度明确了防范大股东及其他关联方资金占用的机制及完善了关联交易的决策程序，进一步从制度层面减少和规范关联交易，对其他股东利益进

行保护。上述治理制度建立后，公司相关业务规范运作，不存在控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金的情况。截至本公开转让说明书签署日，期后未发生新的关联方资金占用情形，上述措施有效执行。

### （三）关联方应收应付款项

#### 1、其他应收款

关联方名称	2017年6月30日		2016年12月31日		2015年12月31日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
李厚德	-	-	-	-	10,615,000.00	530,750.00
刘冬虎	-	-	-	-	2,937.80	146.89

#### 2、预付款项

关联方名称	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
深圳市汇聚天下营销策划有限公司	-	-	668,872.44

#### 3、应付账款

关联方名称	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
深圳市天使梦企业管理有限公司	1,585,989.30	474,768.91	1,454,904.00

#### 4、其他应付款

关联方名称	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
深圳市摩根兄弟控股有限公司	-	32,719.58	-

### （四）关联交易决策程序执行情况

股份公司设立前，公司与关联方交易未履行相关法律程序。为了规范公司与关联方之间的关联交易，维护公司股东特别是中小股东的合法权益，保证公司与关联方之间的关联交易的公允、合理，公司根据相关法律法规和规范性文件的规定，已在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》及《关联交易管理制度》中规定了股东大会、董事会在审议关联交易事项时关联股东、董事回避表决机制和其他公允决策程序，且有关议事规则以及管理制度已经股东大会审议通过。

### （五）减少和规范关联交易的具体安排

为规范公司关联方与公司之间的潜在关联交易，公司股东、董事、监事及高级管理人员出具《关于减少和规范关联交易的承诺函》，承诺：

“1、本关联方将尽力减少本关联方或本关联方所实际控制企业与公司之间的关联交易。对于无法避免的任何业务来往或交易均应按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格应按市场公认的合理价格确定，并按规定履行信息披露义务。双方就相互间关联事务及交易事务所做出的任何约定及安排，均不妨碍对方为其自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易。

2、本关联方保证严格遵守法律、法规、其他规范性文件及《公司章程》、《关联交易管理制度》等公司管理制度的规定，不利用关联关系谋取不当的利益，不利用关联关系损害公司及其他股东的合法权益。

3、公司独立董事（如有）如认为公司与本关联方或本关联方所实际控制企业之间的关联交易损害了公司或其他股东的利益，可聘请独立的具有证券从业资格的中介机构对关联交易进行审计或评估。如果审计或评估的结果表明关联交易确实损害了公司或其他股东的利益，且有证据表明本关联方不正当地利用大股东地位或对公司的控制力，本关联方愿意就上述关联交易对公司或其他股东所造成的损失依法承担赔偿责任。”

股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东可以参加涉及自己的关联交易的审议，并可就该关联交易是否公平、合法以及产生的原因向股东大会作出解释和说明，但该股东不应当就该事项参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议的公告应当充分披露非关联股东的表决情况。

## 十一、合并范围的变化

### （一）报告期合并范围的变化

报告期合并范围的变化见本公开转让说明书“第四节 公司财务”之“三、财务报表编制基础”之“（三）合并范围”。

### （二）报告期非同一控制下企业合并

#### 1、本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
深圳锦会商业科技有限公司	2017/03/17	650万	100%	购买	2017/03/17	工商变更	1,636,460.33	-669,444.34

深圳锦会商业科技有限公司成立于2014年3月25日；注册资本：人民币809.4万元；法定代表人：黄瀚彬；地址：深圳市南山区高新南四道13号中兴通讯研发大楼6楼；经营范围：计算机软件开发；计算机系统开发；自有房屋租赁；品牌策划；数码产品、电子产品设计；经济信息咨询；企业管理；国内贸易；房屋租赁；企业管理咨询。

2017年2月4日，公司与深圳阿基米未来智慧科技有限公司在深圳签订了《股权转让协议书》，公司以自有资金人民币650.00万元购买深圳阿基米未来智慧科技有限公司持有的深圳锦会商业科技有限公司100%的股权，2017年3月17日完成工商变更登记事项，本次交易的购买日确定为2017年3月17日。

## 2、合并成本及商誉

项 目	深圳锦会商业科技有限公司
合并成本	
—现金	6,500,000.00
合并成本合计	6,500,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	3,853,199.96
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	2,646,800.05

## 3、被购买方于购买日可辨认资产、负债：

项 目	深圳锦会商业科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	174,601.08	174,601.08
应收款项	828,663.70	828,663.70
固定资产	19,888.04	19,888.04
长期待摊费用	4,893,907.74	4,893,907.74
递延所得税资产	10,245.58	10,245.58
资产合计	5,927,306.14	5,927,306.14
负债：		
应付款项	2,074,106.18	2,074,106.18
负债合计	2,074,106.18	2,074,106.18
所有者权益		
实收资本	8,094,000.00	8,094,000.00
未分配利润	-4,240,800.05	-4,240,800.05
所有者权益合计：	3,853,199.96	3,853,199.96
负债及所有者权益	5,927,306.14	5,927,306.14

#### 4、被购买方自购买日至 2017 年 6 月 30 日期间的收入、净利润和现金流情况

项目	金额
营业收入	1,636,460.33
净利润	-669,444.34
经营活动现金流量净额	239,969.53

#### (三) 报告期处置子公司

##### 1、单次处置对子公司投资并丧失控制权

报告期内，公司单次处置对子公司投资并丧失控制权情况如下：

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
深圳市小柴牛投资顾问有限公司	200,000.00	100.00	股权转让	2015年12月11日	工商变更	1,321,379.55
深圳市东方兄弟文化传播有限公司	1,000.00	80.00	股权转让	2016年3月7日	工商变更	1,000.00

##### 2、处置的必要性、原因

小柴牛的经营范围为：会议策划、市场营销策划、企业形象策划、文化交流活动策划、投资策划；汽车、信息文化用品的销售；投资兴办实业；在合法取得使用权的土地上从事房地产开发经营。

东方兄弟的经营范围为：文化活动策划；书籍、刊物、音像制品的销售。

小柴牛的主营业务为企业策划和投资业务，东方兄弟的主营业务为文化活动策划，而摩天之星的主营业务为管理培训、管理咨询和企业孵化，小柴牛和东方兄弟与摩天之星经营业务关联性不强，因此，公司从战略发展的角度考虑，决定将小柴牛和东方兄弟剥离。

##### 3、处置的审议程序

###### (1) 小柴牛

小柴牛股东摩根有限公司于 2015 年 11 月 18 日作出决定，将其持有的小柴牛的出资额 500 万元全部转让给深圳市前海东方盛鼎创业投资基金管理有限公司，并对小柴牛的公司章程作相应修订。

摩根有限于 2015 年 11 月 18 日与深圳市前海东方盛鼎创业投资基金管理有限公司签订《股权转让协议书》。根据该协议，摩根有限将其持有的小柴牛的出资额 500 万元以 20 万元的价格全部转让给深圳市前海东方盛鼎创业投资基金管理有限公司。

小柴牛于 2015 年 12 月 11 日在深圳市市场监督管理局办理完毕该次股权转让的全部变更登记手续。

## （2）东方兄弟

东方兄弟股东会于 2016 年 1 月 14 日作出决议，同意摩根有限将其持有的东方兄弟 80%股权转让给小柴牛，并同意对东方兄弟的公司章程作相应修订。

摩根有限于 2016 年 2 月 29 日与小柴牛签订《股权转让协议》，根据该协议，摩根有限将其持有的东方兄弟 80%股权以 0.1 万元的价格转让给小柴牛。

东方兄弟于 2016 年 3 月 7 日在深圳市市场监督管理局办理完毕该次股权转让的全部变更登记手续。

## 4、作价依据

### （1）小柴牛

小柴牛注册资本 500 万元，实缴资本 20 万元，经双方协商一致，决定以实缴资本 20 万元为转让价格。股权转让价格经双方协商确定，是双方真实意愿的表示，定价公允，不存在利益输送，不存在损害公司利益的情形。

### （2）东方兄弟

深圳市东方兄弟文化传播有限公司注册资本 100 万元，未进行实缴，尚未开展经营业务，经双方协商一致，决定以 1000 元为转让价格。股权转让价格经双方协商确定，是双方真实意愿的表示，定价公允，不存在利益输送，不存在损害公司利益的情形。

## 5、处置后对公司业务及经营的具体影响

小柴牛 2014 年度、2015 年度的收入分别为 0 元、1,049,181.67 元，分别占摩天之星合并收入的 0%、0.95%；2014 年度、2015 年度的净利润分别为-80.59 元、-1,393,856.17 元，小柴牛营业收入和净利润较小，处置小柴牛对摩天之星的业务及经营影响较小。

东方兄弟一直没有开展经营活动，处置东方兄弟对摩天之星的业务及经营影响极小。

## 十二、承诺及或有事项

截至本说明书签署日，公司不存在需要披露的承诺事项和或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、注销泉州分公司

2017年9月22日，泉州分公司注销。

### 2、注销湖北大悟摩天之星孵化器有限公司

2017年10月11日，湖北大悟摩天之星孵化器有限公司注销。

### 3、天津市摩天之星企业孵化器有限公司购买房产

公司第一届董事会第十一次会议、2017年第三次临时股东大会审议通过《关于孙公司天津孵化器购买房产的议案》。2017年10月9日，天津市摩天之星企业孵化器有限公司与天津融侨置业有限公司签署《天津市商品房买卖合同》，购买位于天津市南开区长江道与南开六马路交口尚澜苑1-1-1501至1508室，均价20,900元/平，共1,272.54平方米，总价款26,596,086元。该房产位于公司天津融侨中心孵化基地15层，公司已完成该房产装修并用于孵化器业务。

截至本公开转让说明书签署日，天津市摩天之星企业孵化器有限公司已付款13,298,045元，待付完全款后，方可办理房屋产权变更登记手续。

### 4、深圳孵化器与关联方签订房屋租赁合同暨关联交易

深圳孵化器于2017年10月25日与深圳市盛景基因医疗有限公司签订《租赁与孵化服务合同》，将位于深圳市龙华区观澜街道广培社区高尔夫大道5号观澜湖国际大厦写字楼5楼整层转租给深圳市盛景基因医疗有限公司，租赁期限为2017年11月1日至2018年4月30日，租金按月支付。深圳市盛景基因医疗有限公司系由公司董事长之妻刘望霞与深圳市三千岁生态大健康实业有限公司出资设立，刘望霞任深圳市盛景基因医疗有限公司执行董事。该事项已经公司第一届董事会第十二次会议、2017年第五次临时股东大会决议通过。

### 5、设立沈阳市摩天之星企业孵化器有限公司

2017年12月07日，设立孙公司沈阳市摩天之星企业孵化器有限公司，注册资本1000万，经营范围为“企业孵化；计算机技术、电子技术、新能源技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；通讯设备、通信设备、电子产品、计算机软硬件及外辅设备、建筑材料、装饰材料、金属材料销售；互联网信息服务；网络系统集成服务；网页设计、制作；商务信息、经济信息、贸易信息、企业管理咨询；物业管理；房产经纪与代理；自有房屋租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）”

#### 6、设立南昌市摩天之星孵化器有限公司

2017年12月08日，设立孙公司南昌市摩天之星孵化器有限公司，注册资本1000万，经营范围为“企业孵化服务；计算机技术、电子科技、新能源领域的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；通讯设备、电子产品、计算机软硬件及周边设备、建筑材料、装饰材料、金属材料销售；互联网信息咨询服务；网络系统集成服务；网页设计、制作；商务信息咨询；企业管理咨询；物业管理；房产经纪与代理；自有房屋租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）”

#### 7、设立福州共享空间孵化器管理有限公司

2017年12月11日，设立孙公司福州共享空间孵化器管理有限公司，注册资本800万，经营范围为“企业孵化器管理；计算机技术、电子技术、新能源技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；通讯设备、通信设备、电子产品、计算机软硬件及辅助设备、建筑材料、装饰装修材料（不含危险化学品）、金属材料的批发及网上销售；网络系统集成服务；网页设计、制作；互联网信息服务；商务信息、经济信息、贸易信息、企业管理咨询服务；物业管理；房产中介服务。（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）。”

## 十四、其他重要事项

截至本说明书签署日，公司不存在需要披露的其他重要事项。

## 十五、报告期内资产评估情况

### （一）股份公司成立评估

万隆（上海）资产评估有限公司采用资产基础法对公司拟整体变更为股份公司事宜涉及的公司净资产价值在 2016 年 3 月 31 日的市场价值进行了评估，并出具了万隆评报字（2016）第 1513 号《资产评估报告》。评估结论如下：

公司在评估基准日 2016 年 3 月 31 日经审计的净资产账面值 5,060.42 万元，评估后的股东全部权益价值（净资产价值）为 5,207.96 万元，评估增值 147.53 万元，增值率 2.92%。

## （二）房产评估

2016 年 3 月 28 日，公司召开股东会，审议通过公司购买位于深圳市龙岗区布吉南岭龙泉别墅 8 区 G20 的别墅房屋一栋作为公司办公用房，房屋所有权号为：6000444880，房屋土地使用权证号为：G06408-11，办公面积为 421.49 平方米，房屋总价为人民币 12,644,700.00 元（大写：壹仟贰佰陆拾肆万肆仟柒佰元整）。该项房地产业经国众联资产评估土地房地产估价有限公司以国众联评字（2016）第 1-0967 号《房地产估价报告》评估，评估值为 12,644,700.00 元。

2016 年 10 月 17 日，摩天之星召开第四次临时股东大会，审议通过公司向关联方刘小霞购买深圳市龙岗区布吉南岭龙泉别墅 4 区 J6 的别墅房屋一栋作为公司办公用房，房屋总价为人民币 12,808,425.00 元（大写：壹仟贰佰捌拾万捌仟肆佰贰拾伍元整）。该项房地产业经深圳市万隆众天资产评估有限公司以深万隆评报字[2016]069 号《评估报告》评估，评估值为 12,808,425.00 元。

## 十六、报告期内股利分配政策、实际股利分配情况及公开转让后的股利分配政策

### （一）公司股利分配政策

根据《公司法》和《公司章程》的规定：

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

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

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

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配。

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

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

## （二）公司最近两年的股利分配情况

公司报告期内未发生其他股利分配情况。

## （三）公开转让后的股利分配政策

公司股票公开转让后的股利分配政策与现行政策一致。

## 十七、公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况

报告期内，公司纳入合并报表范围一级子公司共有 13 家，情况如下：

序号	投资类型	子公司名称	截至报告期末实收资本 (元)
1	子公司	深圳市摩天之星企业孵化器有限公司（原深圳市摩天商务有限公司）	45,000,000.00
2	子公司	深圳一生智慧企业顾问有限公司	5,000,000.00
3	子公司	郑州市摩丰企业管理咨询有限公司	500,000.00
4	子公司	上海摩丰投资有限公司	304,000.00
5	子公司	青岛市摩丰企业管理顾问有限公司	-
6	子公司	成都市摩根盛通企业管理有限公司	500,000.00
7	子公司	西安摩丰企业管理咨询有限公司	255,000.00
8	子公司	深圳市小柴牛投资顾问有限公司	200,000.00
9	子公司	深圳市东方兄弟文化传播有限公司	-
10	子公司	深圳市摩丰企业管理顾问有限公司（现更名为“深圳市商趣网络科技有限公司”）	500,000.00
11	子公司	西藏摩天之星科技有限公司	-
12	子公司	湖北大悟摩天之星孵化器有限公司	-
13	子公司	香港摩天之星孵化器有限公司	-

说明：摩根有限公司于2015年12月将其持有小柴牛100.00%股权转让给深圳前海东方盛鼎创业投资基金管理有限公司，转让后小柴牛成为公司关联方，为公司实际控制人控制的其他企业。

摩根有限公司于2016年3月将其持有的东方兄弟80.00%股权转让给小柴牛，转让后东方兄弟成为公司关联方，为公司实际控制人控制的其他企业。

**2017年2月3日，青岛市摩丰企业管理顾问有限公司经青岛市市南区市场监督管理局核准注销。**

报告期内公司纳入合并报告的一级子公司情况如下：

**(一) 深圳市摩天之星企业孵化器有限公司（原深圳市摩天商务有限公司）**

**1、基本情况和历史沿革**

深圳市摩天之星企业孵化器有限公司的基本情况和历史沿革详见本说明书“第一节 基本情况”之“四、子公司情况”。

**2、两年一期母公司主要财务数据如下：**

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
资产合计	94,085,962.01	63,716,006.13	-
负债合计	61,414,632.27	24,954,519.86	-
所有者权益	32,671,329.74	38,761,486.27	-
营业收入	3,782,234.85	1,290,137.66	-
净利润	-6,090,156.53	-6,238,513.73	-

**3、两年一期主要合并财务数据如下：**

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
资产合计	83,731,484.03	53,011,985.39	-
负债合计	70,631,956.47	20,066,449.73	-
所有者权益	13,099,527.56	32,945,535.66	-
营业收入	21,488,652.71	4,190,672.10	-
净利润	-19,846,008.10	-12,054,464.34	-

## （二）深圳一生智慧企业顾问有限公司

### 1、基本情况和历史沿革

深圳一生智慧企业顾问有限公司的基本情况 and 历史沿革详见本说明书“第一节 基本情况”之“四、子公司情况”。

### 2、深圳一生智慧企业顾问有限公司两年一期主要财务数据如下：

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
资产合计	2,039,900.34	3,666,634.36	-
负债合计	204,376.85	402,433.22	-
所有者权益	1,835,523.49	3,264,201.14	-
营业收入	28,113.21	4,033,017.78	-
净利润	-1,428,677.65	-1,735,798.86	-

## （三）郑州市摩丰企业管理咨询有限公司

### 1、基本情况和历史沿革

郑州市摩丰企业管理咨询有限公司的基本情况 and 历史沿革详见本说明书“第一节 基本情况”之“四、子公司情况”。

### 2、两年一期主要财务数据如下：

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
资产合计	1,890,842.23	889,294.09	-
负债合计	210,902.11	273,524.83	-
所有者权益	1,679,940.12	615,769.26	-
营业收入	2,745,282.36	2,840,485.93	-
净利润	1,189,897.23	-9,957.11	-

## （四）上海摩丰投资有限公司

### 1、基本情况和历史沿革

上海摩丰投资有限公司的基本情况 and 历史沿革详见本说明书“第一节 基本情况”之“四、子公司情况”。

## 2、两年一期主要财务数据如下：

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
资产合计	34,173.95	43,380.36	65,943.24
负债合计	1,304,297.68	1,303,297.68	1,269,303.77
所有者权益	-1,270,123.73	-1,259,917.32	-1,203,360.53
营业收入	-	392,206.36	1,369,320.38
净利润	-10,206.41	-260,556.79	-1,243,558.91

## (五) 青岛市摩丰企业管理顾问有限公司

## 1、基本情况和历史沿革

青岛市摩丰企业管理顾问有限公司的基本情况 and 历史沿革详见本说明书“第一节 基本情况”之“四、子公司情况”。

## 2、两年一期主要财务数据如下：

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
资产合计	-	-	-
负债合计	-	25,132.62	-
所有者权益	-	-25,132.62	-
营业收入	-	251,469.60	-
净利润	-	-525,132.62	-

## (六) 成都市摩根盛通企业管理有限公司

## 1、基本情况和历史沿革

成都市摩根盛通企业管理有限公司的基本情况 and 历史沿革详见本说明书“第一节 基本情况”之“四、子公司情况”。

## 2、两年一期主要财务数据如下：

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
资产合计	2,659,165.16	1,687,245.51	-
负债合计	1,413,622.82	1,180,416.32	794,777.64

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
所有者权益	1,245,542.34	506,829.19	-794,777.64
营业收入	8,917,785.36	10,841,804.45	-
净利润	948,397.73	801,606.83	-794,777.64

#### (七) 西安摩丰企业管理咨询有限公司

##### 1、基本情况和历史沿革

西安摩丰企业管理咨询有限公司的基本情况 and 历史沿革详见本说明书“第一节 基本情况”之“四、子公司情况”。

##### 2、两年一期主要财务数据如下：

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
资产合计	264,805.68	100,329.11	-
负债合计	288,212.39	385,933.05	-
所有者权益	-23,406.71	-285,603.94	-
营业收入	1,851,046.70	1,499,842.34	-
净利润	303,722.60	-540,603.94	-

#### (八) 深圳市小柴牛投资顾问有限公司

##### 1、基本情况和历史沿革

深圳市小柴牛投资顾问有限公司的基本情况 and 历史沿革详见本说明书“第一节 基本情况”之“四、子公司情况”。

##### 2、两年一期主要合并财务数据如下：

项目	2017年6月30日	2016年12月31日	2015年12月31日
资产合计	-	-	6,700,399.75
负债合计	-	-	7,844,336.51
所有者权益	-	-	-1,143,936.76
营业收入	-	-	1,049,181.67
净利润	-	-	-1,393,856.17

### （九）深圳市东方兄弟文化传播有限公司

深圳市东方兄弟文化传播有限公司于 2014 年 9 月 24 日设立，注册资本为 100 万元，实收资本为 0 万元，公司持有深圳市东方兄弟文化传播有限公司 80% 股权。

深圳市东方兄弟文化传播有限公司报告期内未有经营。2016 年 3 月，公司将深圳市东方兄弟文化传播有限公司 80% 股权转让给关联方深圳市小柴牛投资顾问有限公司，转让后深圳市东方兄弟文化传播有限公司成为公司关联方，为公司实际控制人控制的其他企业。

### （十）深圳市摩丰企业管理顾问有限公司（现更名为“深圳市商趣网络科技有限公司”）

#### 1、基本情况和历史沿革

深圳市摩丰企业管理顾问有限公司的基本情况 and 历史沿革详见本说明书“第一节 基本情况”之“四、子公司情况”。

#### 2、两年一期主要合并财务数据如下：

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
资产合计	166,604.60	415,434.58	-
负债合计	87,128.00	44,194.00	-
所有者权益	79,476.60	371,240.58	-
营业收入	-	-	-
净利润	-291,763.98	-128,759.42	-

### （十一）西藏摩天之星科技有限公司

公司于 2016 年 12 月 7 日新设子公司西藏摩天之星科技有限公司，报告期内，西藏摩天之星科技有限公司尚未注资，尚未开始经营。

### （十二）湖北大悟摩天之星孵化器有限公司

公司于 2016 年 12 月 26 日新设子公司湖北大悟摩天之星孵化器有限公司，报告期内，湖北大悟摩天之星孵化器有限公司尚未注资，尚未开始经营。

### （十三）香港摩天之星孵化器有限公司

公司于2017年6月13日新设子公司香港摩天之星孵化器有限公司，报告期内，香港摩天之星孵化器有限公司尚未注资，尚未开始经营。

## 十八、风险因素

### （一）关键业务人员流失的风险

公司所处行业决定了公司的发展和持续盈利能力依赖于关键业务人员的综合素质，公司课程的研发、营销等业务链环节都需要关键业务人员决策、执行和服务，所以拥有稳定、高素质的专业人才及不断引进核心人员对公司的持续发展壮大至关重要。因此，公司关键业务人员的流失或公司人才培养断层会给公司经营及长远发展造成不利影响。

### （二）孵化器业务持续亏损的风险

公司为了向管理培训及咨询服务产业链的下游进行业务延伸及深度开发，于2016年新增孵化器业务，打造集办公、孵化、产业于一体的孵化基地，搭建从创业苗圃-孵化器-加速器的科技创业孵化链条和创业生态系统，为企业发展加速。

孵化器业务主要由深圳孵化器及其子公司运营，目前已租赁了深圳万国、观澜湖、武汉武钢大厦、福州宇洋金座等多个面积超过九千平方米的孵化器基地。由于孵化器业务正处于开拓阶段，前期推广的宣传费用及人工费用、向中介机构支付招商佣金、装修改造支出及费用摊销，未出租场地的空置成本等，导致深圳孵化器及子公司亏损严重。2016年及2017年1-6月，深圳孵化器及其子公司的营业收入分别为419.07万元、2,148.87万元，净利润分别为-1,205.45万元、-1,984.60万元。截至2017年6月30日，公司合并后净资产总额为2,625.24万元，孵化器业务亏损导致公司合并后每股净资产低于一元。

截至2017年10月27日，公司各孵化器平均出租率为85.41%。随着各孵化器基地出租率的持续上升及前期推广运营成本、空置成本的降低，公司孵化器业务将快速好转，预计2018年实现扭亏为盈。但若孵化器出现大面积退租或公司继续扩大孵化器业务规模，公司孵化器业务仍存在持续亏损的风险。

### （三）公司管理培训及咨询服务质量难以控制的风险

公司的主营业务包括企业管理培训与咨询服务，公司通过课程推广会为客户搭建挑选合适导师的平台，通过优质导师为客户提供具体的商业模式设计与梳理、品牌策划、股权激励咨询等服务。导师根据客户对所在公司或个人情况的问题表述，利用专业知识及丰富的从业经验，为客户提供适当的问题解决方案或改进建议。目前企业管理培训、管理咨询服务尚不存在统一的质量标准，课程质量主要依赖于提供服务的导师，公司现有导师主要为外部合作导师，2015年、2016年、2017年1-6月，公司管理培训业务的外部导师人数分别为30、33、48人，占比分别为90.91%、91.67%、85.71%，管理咨询业务的外部导师人数分别为7、9、17人，占比分别为87.50%、90.00%、80.95%，公司管理培训、管理咨询业务的交付对外部导师依赖较大。公司管理培训及咨询服务质量存在难以控制的风险。为加强对外部导师服务质量的把控提升课程质量，公司采取了随堂征询客户意见，课后电话回访等方式，并大力培养内部导师、将外部导师转为内部导师，扩大内部导师占比等措施。

### （四）规模扩张导致的风险

报告期内，公司大量开设分、子公司，扩招人员。公司销售收入和市场规模逐年扩大，但是公司规模扩张的过程中产生的大量成本及费用蚕食了公司的利润。虽然目前公司已形成了一个稳定的管理团队，并建立起了一套较科学完善的经营管理体系，但业务规模的快速扩大，对公司在市场开拓、运营管理、人才储备等方面均提出了更高的要求。

为了更好的应对规模扩张的风险，公司的核心业务团队、管理团队成员目前均持有公司股权，保证了公司核心团队的稳定性；同时公司将调整现有人员分部结构，将已经发展稳定盈利有保证的管理培训业务的部分人员和资源转移到需要大力开拓的管理咨询及孵化器业务中，在保证人员不增加的前提下加大新业务的人力投入，开拓市场；此外公司将加强员工培训，进一步提高员工整体素质，储备更多业务人才。

### （五）部分经营场所未取得房产证的风险

报告期内，公司存在部分租赁取得的经营场所暂未取得房产证的情况，如武汉武钢孵化器基地，由于需连同正在建造中的另一栋大楼一起办理房产证，因此武汉武钢孵化器基地暂未取得房产证。公司部分租赁房产未取得房产证，存在出租方被相关主管机构勒令停止向摩天之星及其子公司出租而导致公司经营场所需要搬迁的风险。公司实际控制人已经承诺，如果摩天之星及子公司所租赁房产因其未取得房产证或未进行备案登记等法律瑕疵而被勒令拆除或拆迁、租赁合同被认定无效、受主管部门行政处罚或出现其他任何纠纷，并给公司造成经济损失（包括但不限于拆除、处罚的直接损失，或因拆迁可能产生的搬迁费用、固定配套设施损失、停工损失、被有权部门罚款或者被有关当事人追索而支付的赔偿等），实际控制人将就摩天之星及子公司实际遭受的经济损失承担赔偿责任，以确保公司利益不受损害；且摩天之星及子公司后续新签租赁合同时，都将严格审核出租方房产证及进行备案登记，规范公司房屋租赁。

#### （六）实际控制人不当控制风险

公司实际控制人为李厚德与李学礼。李厚德现持有摩天之星 21,304,848 股（占摩天之星股份总数的 44.39%）；盛通陆号持有摩天之星 27.74% 的股份，李厚德为其执行事务合伙人；盛通捌号持有摩天之星 5.59% 的股份，李厚德为其执行事务合伙人；盛通拾号持有摩天之星 5.55% 的股份，李厚德为其执行事务合伙人。故李厚德合计持有摩天之星股东大会 83.27% 的表决权；李学礼现持有摩天之星 5,326,176 股（占摩天之星股份总数的 11.10%），李学礼、李厚德系父子关系，根据双方于 2015 年 11 月 10 日签署的《一致行动协议》，李厚德、李学礼为摩天之星的共同实际控制人。虽然公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织结构和制度体系上对实际控制人的行为进行了规范，最大程度地保护了公司及中小股东的利益，但如果实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行不当控制，则可能对公司及其他股东的利益产生不利的影响。

#### （七）预收款项余额较大的风险

公司的主营业务为企业管理咨询、管理培训服务及孵化服务，公司一般采用先收款后提供服务的模式，公司收取客户的预收款项后，需为客户提供后续的服

务。2015年12月31日、2016年12月31日、2017年6月30日，公司预收款项余额分别为37,669,281.19元、66,429,903.12元、110,348,176.67元，占总资产的比例分别为61.12%、51.46%、57.99%，公司预收款项余额较大，若预收的资金管理不善，公司可能面临无法正常营运进而影响为客户提供后续服务的风险。

#### （八）资产负债率较高的风险

2015年12月31日、2016年12月31日和2017年6月30日公司资产负债率分别为88.85%、71.98%、86.20%，处于较高水平。公司负债主要为预收款项和应付职工薪酬，2015年12月31日、2016年12月31日、2017年6月30日公司应付职工薪酬分别为11,966,923.26元、12,339,478.85元、12,036,398.09元，占总资产的比例分别为19.42%、9.56%、6.33%。公司资产负债率较高，一旦发生资金周转困难，不能及时支付员工工资，将影响公司的正常经营。

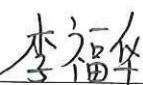
## 第五节 有关声明

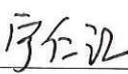
### 一、申请挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明

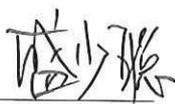
本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带法律责任。

全体董事签名：

  
李厚德

  
李福华

  
宁仁江

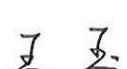
  
盛少聪

  
张孝彦

  
肖欢

  
赵森

全体监事签名：

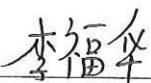
  
王玉

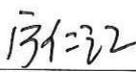
  
李冰

  
刘格

全体高级管理人员签名：

  
李学礼

  
李福华

  
宁仁江

  
赵森

  
欧智平

深圳市摩天之星企业管理股份有限公司

2017年12月22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。

项目小组成员签名： 王敏                      李强                      向祯科  
王敏                                      李强                                      向祯科

项目负责人签名： 李强  
李强

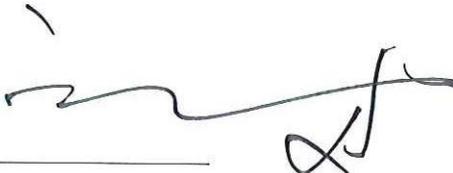
法定代表人签名： 陶永泽  
陶永泽



2017年12月22日

### 律师事务所声明

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

律师事务所负责人签名：  \_\_\_\_\_  
高树

经办律师签名：  \_\_\_\_\_  \_\_\_\_\_  
陈妙财 梁兵



### 会计师事务所声明

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

会计事务所负责人签章：

王子龙

签字注册会计师签章：  
  
曹代晴

  
  
吴平权

亚太（集团）会计师事务所  
（特殊普通合伙）  


2017年12月22日

## 资产评估机构声明

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

资产评估机构负责人： 刘宏

刘宏

签字注册资产评估师： 郑铭  
郑铭

郭献一  
郭献一

万隆（上海）资产评估有限公司

2017年12月22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