

山东金视野教育科技有限公司

Shandong Golden Eyes Education Technology Co.,Ltd.



GOLDEN EYES

金视野 成就未来

公开转让说明书

(申报稿)

主办券商



中泰证券股份有限公司
ZHONGTAI SECURITIES CO.,LTD

二〇一六年九月

声 明

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

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

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

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

重大事项提示

公司特别提醒需要投资者注意的重大事项：

一、客户集中度较高的风险

报告期内，公司的主要客户主要为中国移动的山东、湖北、海南分公司。2014年、2015年、2016年1-5月，公司前五名客户销售收入占当期营业收入的比例分别为99.98%、100.00%、100.00%，客户集中度较高，客户集中可能给公司的经营带来一定风险。若主要客户因经营发展战略发生变化，将对公司未来的经营产生一定不利影响。

二、与现有基础运营商合作关系不稳定的风险

基础运营商为家校互联信息服务提供所需的移动通信网络，是家校互联信息服务行业中的重要参与者和合作者。报告期内，公司与基础运营商主要采取一年一签的方式签订业务推广运营合同。报告期内，虽然公司推广运营业务合同均能够顺利续签，但若因公司综合服务能力达不到基础运营商的要求，导致持续运营服务无法保证，则可能出现与现有部分基础运营商合作关系不稳定的风险，会对公司的业绩会带来一定的影响。

三、公司治理的风险

公司于2016年8月整体变更为股份公司。虽然股份公司制定了新的《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》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等制度，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识，但由于股份公司成立时间较短，公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个过程，因此短期内公司治理存在一定的不规范风险。

目 录

声 明.....	1
重大事项提示	1
目 录.....	2
释 义.....	4
第一节 基本情况	6
一、公司基本情况.....	6
二、股票挂牌情况.....	7
三、公司股权结构.....	8
四、公司股东情况.....	8
五、公司股本形成及变化.....	12
六、公司重大资产重组情况.....	20
七、公司子公司及基本情况.....	20
八、董事、监事、高级管理人员基本情况.....	20
九、最近两年一期挂牌公司主要财务数据.....	23
十、与本次挂牌有关的机构.....	24
第二节 公司业务	27
一、公司主要业务、主要产品及用途.....	27
二、公司内部组织结构与主要生产流程.....	30
三、公司业务相关资源情况.....	33
四、公司业务相关情况.....	43
五、公司商业模式.....	47
六、公司所处行业概况、市场规模及行业基本风险特征.....	48
第三节 公司治理	57
一、公司治理机制的建立健全及运行情况.....	57
二、公司董事会对于公司治理机制执行情况的评估.....	58
三、公司及控股股东、实际控制人最近两年违法违规及受处罚的情况.....	61
四、公司运营分开情况.....	61

五、公司同业竞争情况.....	63
六、公司最近两年资金被占用或为控股股东、实际控制人及其控制企业提供担保情况.....	64
七、董事、监事、高级管理人员情况.....	66
八、公司董事、监事、高级管理人员近两年变动情况及原因.....	70
第四节 公司财务会计信息	71
一、审计意见类型及财务报表编制基础.....	71
二、报告期内资产负债表、利润表、现金流量表和所有者权益变动表.....	72
三、主要会计政策、会计估计及其变更情况和对利润的影响.....	83
四、报告期内主要财务指标及分析.....	106
五、报告期内利润形成的有关情况.....	112
六、报告期内各期末主要资产情况.....	121
七、报告期内各期末主要负债情况.....	134
八、报告期内各期末股东权益情况.....	139
九、关联方、关联方关系及关联交易情况.....	141
十、提请投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项.....	148
十一、公司设立时及报告期内资产评估情况.....	149
十二、股利分配政策和报告期内分配情况.....	149
十三、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况.....	151
十四、影响公司持续经营能力的风险因素.....	151
第五节 有关声明	153
第六节 附件	159

释 义

在本说明书中，除非另有所指，下列词语具有如下含义：

一般用语		
金视野、股份公司、公司	指	山东金视野教育科技股份有限公司
金视野有限、有限公司	指	山东金视野信息产业有限公司（股份公司前身）
说明书、公开转让说明书	指	《山东金视野教育科技股份有限公司公开转让说明书》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
元	指	人民币元
公司章程	指	《山东金视野教育科技股份有限公司章程》
会计师、会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
评估师事务所	指	开元资产评估有限公司
律师事务所	指	北京德恒（济南）律师事务所
专业用语		
基础运营商	指	指三大基础电信运营商，包括中国移动通信集团公司、中国联合网络通信集团有限公司、中国电信集团公司，以下简称中国移动、中国联通、中国电信
家校互联产品	指	一个基于移动通信网技术、互联网技术开发的支撑家校互联业务运行和管理需要的电信级软件产品
云计算	指	云计算是指将大量用网络连接的计算资源统一管理和调度，构成一个计算资源池向用户按需服务
三辊闸	指	是人流通道的出入口智能控制终端设备。专用于人员出、入口需要进行安检或控制的通闸
GPS	指	全球定位系统，能够在全球范围内实时进行定位、导航的系统
GPRS	指	通用分组无线服务技术，是GSM移动电话用户可用的一种移动数据业务，属于第二代移动通信中的数据传输技术
GSM	指	全球移动通信系统，是当前应用最为广泛的移动电话标准
E-SaaS	指	教育领域的软件服务化
K12	指	从小学一年级到高中三年级的12年中小学教育

注：本公开转让说明书引用的数字采用阿拉伯数字，货币金额除特别说明外，指人民币金额，并以元、万元为单位，所有数值保留两位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不

符的情况，均为四舍五入原因造成。

第一节 基本情况

一、公司基本情况

公司名称：山东金视野教育科技股份有限公司

英文名称：Shandong Golden Eyes Education Technology Co.,Ltd.

法定代表人：马会珍

有限公司成立日期：2006年5月9日

股份公司成立日期：2016年8月12日

注册资本：2,000.00万元

住所：济南市高新区新宇路南首齐鲁软件园大厦702室

邮编：250000

董事会秘书：莫灿新

所属行业：根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》(2012年修订)，公司属于大类“I 信息传输、软件和信息技术服务业”之子类“I 65 软件和信息技术服务业”。根据《国民经济行业分类》(GB/T4754-2011)，公司所处行业为“I 65 软件和信息技术服务业”中的“I 6599 其他未列明信息技术服务业”。根据全国中小企业股份转让系统公司公布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为“(I 65) 软件和信息技术服务业”。根据全国中小企业股份转让系统公司发布的《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为“教育服务(13121110)”。

主要业务：专注于教育信息化服务领域，依托多年来与基础运营商开展家教互联业务积累的资源，通过专业的技术服务团队，为家长及学校等提供家校互联产品及服务

统一社会信用代码：91370100787412892J

电话：0531-86913679

传真：0531-86913679

电子邮件：sdjsyjy@126.com

互联网网址：http://www.jsy8800.com

二、股票挂牌情况

（一）股票挂牌概况

股票代码：【 】

股票简称：【 】

股票种类：人民币普通股

每股面值：1.00 元

股票总量：20,000,000 股

挂牌日期：2016 年 月 日

转让方式：协议转让

2016年8月28日，公司召开2016年第二次临时股东大会，全体股东一致同意公司股票采用协议转让的方式。

（二）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

股东所持股份的限售安排参见《公司法》第一百四十一条、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》2.8 条、《公司章程》第二十六条之规定。

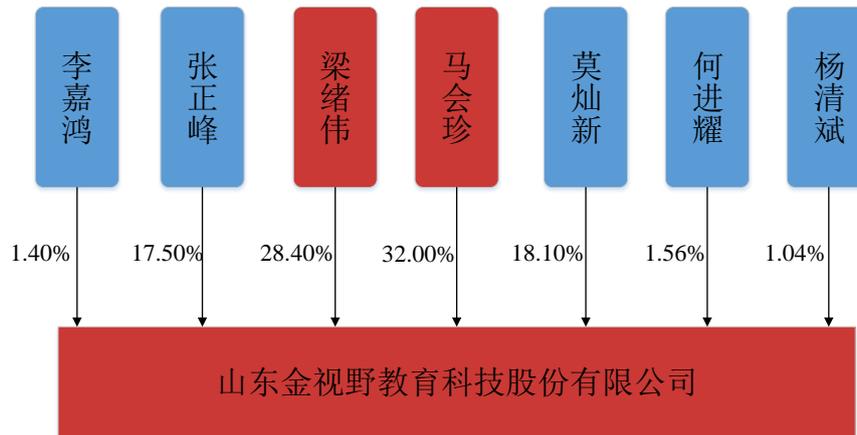
股东未就所持股份作严于相关法律法规规定的自愿锁定承诺。

截至本公开转让说明书签署日，股份公司成立未满一年，股份公司发起人持有的股份无法公开转让。股份公司发起人持有股份情况如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）	本次可进入全国股份转让系统转让的股份数量(股)
1	马会珍	6,400,000	32.00	0
2	梁绪伟	5,680,000	28.40	0
3	莫灿新	3,620,000	18.10	0
4	张正峰	3,500,000	17.50	0
5	何进耀	311,600	1.56	0

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）	本次可进入全国股份转让系统转让的股份数量(股)
6	李嘉鸿	280,000	1.40	0
7	杨清斌	208,400	1.04	0
合计		20,000,000	100.00	0

三、公司股权结构



报告期内，公司与股东之间不存在任何形式的对赌协议、条款或约定。

四、公司股东情况

（一）控股股东及实际控制人基本情况

马会珍为公司控股股东，马会珍、梁绪伟为公司共同实际控制人。控股股东、实际控制人简历情况如下：

马会珍，女，1968年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1994年7月至1996年12月，就职于广西玉柴机器股份有限公司，任办公室文员；1997年1月至2004年4月，就职于广东中山泰康通信设备有限公司，任办事处主任；2004年5月至2011年3月，担任广西玉林金视野信息技术有限公司总经理；2005年1月至2016年8月，担任青岛和丰视野信息技术有限公司执行董事；2006年5月至2016年8月，就职于有限公司，任执行董事、经理；2016年8月至今，就职于公司，任董事长、总经理。

梁绪伟，男，1967年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1991年7月至2003年11月，就职于德实利集团（中国）有限公司，历任开发部经

理、副总经理；2003年12月至2006年4月，就职于南宁市兰通科技有限公司，任副总经理；2006年5月至2016年8月，就职于有限公司，任副总经理；2015年11月至今，担任广西万家同创投资有限公司董事；2015年11月至今，担任广西德聚鑫投资有限公司董事；2015年11月至今，担任广西芝麻贷互联网金融服务有限公司董事；2016年8月至今就职于公司，任董事、副总经理。

（二）控股股东及实际控制人的认定及变动情况

近两年，马会珍、梁绪伟持有公司股权情况如下：

时间	姓名	持股比例（%）	合并持股比例（%）
2014年1月至2016年5月	马会珍	30.00	52.00
	梁绪伟	22.00	
2016年5月至今	马会珍	32.00	60.40
	梁绪伟	28.40	

1、控股股东的认定

自有限公司成立以来，马会珍一直为公司第一大股东，其持股比例虽然未超过50.00%，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会或股东大会产生重要影响。另外，依照马会珍、梁绪伟签订的《一致行动人协议书》，双方在股东大会、董事会表决时采取一致行动，出现意见不一致时，以一致行动人所持股份最多的股东意见为准。马会珍作为第一大股东，其持股比例所享有的表决权足以对股东大会产生重要影响。因此，认定马会珍为公司控股股东。

2、实际控制人的认定

（1）报告期初至今，马会珍、梁绪伟两人合并持有公司股权的比例在公司股东中一直位列第一，对公司构成了共同控制。

马会珍、梁绪伟两人直接、间接合并持有公司股权的比例一直保持在50.00%以上，两人各自持有公司股权的比例均未超过50.00%，两人任何一人凭借其股权均无法单独对公司股东大会决议、董事会选举和公司的重大经营决策实施决定性影响；另外，马会珍、梁绪伟长期分别担任执行董事（董事长）、副总经理并密切合作，对公司发展战略、重大经营决策、日常经营活动均有相同的意见、共同实施重大影响，在公司历次股东（大）会、董事会上均有相同的表决意见。综上，

马会珍、梁绪伟两人在股权关系上构成了对公司的共同控制。

(2) 自报告期初至今，马会珍、梁绪伟长期分别担任执行董事（董事长）和副总经理等重要职务，对公司经营决策具有重大影响，基于共同的利益基础和共同认可的公司发展目标，两人彼此信任，历史上合作关系良好，在公司所有重大决策上均在事前充分沟通的基础上达成了一致意见，对公司经营决策具有重大影响，事实上构成了对公司经营上的共同控制。

(3) 报告期内，马会珍、梁绪伟两人能够共同控制的公司股权没有重大变化，两人合并控制的公司股权比例均保持在50%以上，股权不存在重大不确定性。

(4) 为保证公司控制权的持续、稳定，马会珍、梁绪伟于2016年5月共同签署了《一致行动人协议书》，主要条款包括：①各方同意，在处理有关公司经营发展且根据公司法等有关法律法规和公司章程需要由公司股东（大）会、董事会作出决议的事项时均应采取一致行动；②采取一致行动的方式为：就有关公司经营发展的重大事项向股东（大）会、董事会行使提案权和在相关股东大会、董事会上行使表决权时保持一致；③各方同意，本协议有效期内，在任一方拟就有关公司经营发展的重大事项向股东（大）会、董事会提出议案之前，或在行使股东（大）会或董事会等事项的表决权之前，一致行动人内部先对相关议案或表决事项进行协调；出现意见不一致时，以一致行动人中所持股份最多的股东意见为准。④在本协议有效期内，除关联交易需要回避的情形外，各方保证在参加公司股东（大）会、董事会行使表决权时按照各方事先协调所达成的一致意见行使表决权。各方可以亲自参加公司召开的股东（大）会、董事会，也可以委托他方代为参加、并行表决权。⑤各方应遵照有关法律、法规的规定和本协议的约定以及各自所作出的承诺行使权利。⑥本协议自签署之日起生效，自公司新三板挂牌之日起36个月内不可撤销，36个月期满后经本协议签署各方协商一致，可变更、延期或解除。

综上，马会珍、梁绪伟两人共同签署的《一致行动人协议书》合法有效，两人的权利义务清晰、责任明确，因此认定两人为公司的共同实际控制人。

2、控股股东及实际控制人近两年内变化情况

报告期内，公司控股股东、共同实际控制人未发生过变动。

（三）前十名股东及持有5%以上股份股东的情况

截至报告期末，前十名股东及持有5%以上股份股东的情况：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）	出资方式	股东性质
1	马会珍	6,400,000	32.00	净资产	境内自然人
2	梁绪伟	5,680,000	28.40	净资产	境内自然人
3	莫灿新	3,620,000	18.10	净资产	境内自然人
4	张正峰	3,500,000	17.50	净资产	境内自然人
5	何进耀	311,600	1.56	净资产	境内自然人
6	李嘉鸿	280,000	1.40	净资产	境内自然人
7	杨清斌	208,400	1.04	净资产	境内自然人
合计		20,000,000	100.00	-	-

截至本说明书签署日，公司股东持有的公司股份不存在质押或者其他争议事项。

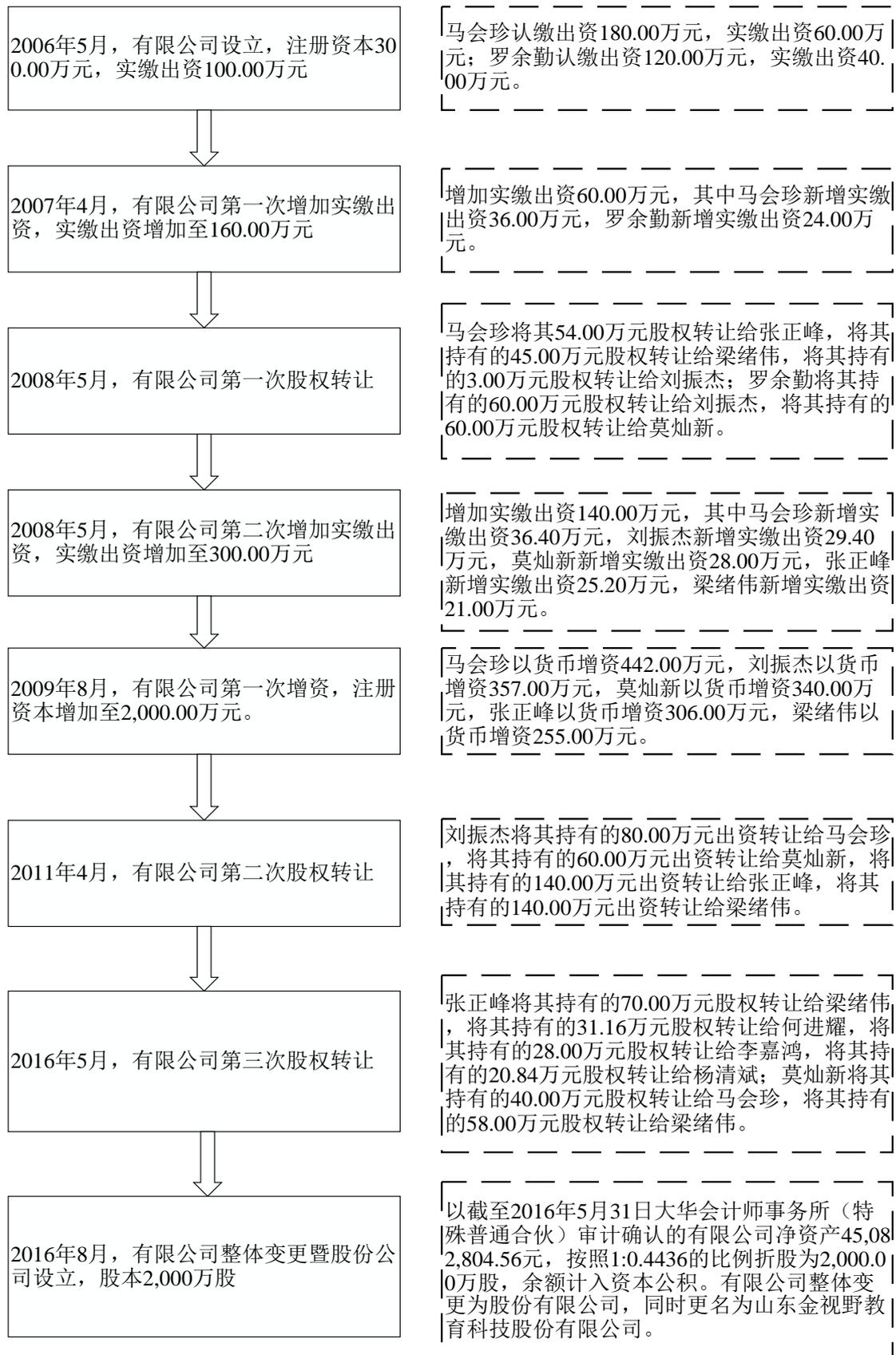
（四）公司股东之间的关联关系

截至本公开转让说明书签署之日，公司股东之间不存在关联关系。

（五）关于公司现有股东中是否存在私募投资基金管理人或私募投资基金及其登记备案程序履行情况的专项意见

公司现有股东均为自然人，不存在私募投资基金管理人或私募投资基金。

五、公司股本形成及变化



(一) 2006年5月，有限公司设立，注册资本300.00万元，实缴出资100.00万元

公司的前身为山东金视野信息产业有限公司，系由自然人马会珍、罗余勤共同出资，并经济南市工商行政管理局高新技术产业开发区分局批准，于2006年5月9日依法设立。成立时公司注册资本300.00万元，公司设立时基本情况如下：

营业执照注册号：3701272802023

法定代表人：马会珍

住所：济南市高新区新宇路南首齐鲁软件园大厦702室

经营范围：计算机软件开发、电子产品开发、生产；企业管理服务。

有限公司设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资		实缴出资		出资方式
		出资金额 (万元)	占注册资 本比例 (%)	出资金额 (万元)	占注册资 本比例 (%)	
1	马会珍	180.00	60.00	60.00	20.00	货币
2	罗余勤	120.00	40.00	40.00	13.33	货币
合计		300.00	100.00	100.00	33.33	

2006年4月29日，中和正信会计师事务所有限公司山东分公司出具了中和正信验字（2006）第2-018号《验资报告书》，对上述出资情况进行了验证。

(二) 2007年4月，有限公司第一次增加实缴出资，实缴出资增加至160.00万元

2007年4月15日，有限公司召开股东会，同意增加实缴出资60.00万元，其中马会珍新增实缴出资36.00万元，罗余勤新增实缴出资24.00万元。本次出资后，公司注册资本300.00万元，实缴出资160.00万元。

2007年4月19日，山东实信有限责任会计师事务所出具了鲁实信验字(2007)第027号《验资报告》，对上述出资予以验证。

本次变更后，公司的股权结构变更为：

序号	股东名称	认缴出资	实缴出资	出资方式
----	------	------	------	------

		出资金额 (万元)	占注册资 本比例 (%)	出资金额 (万元)	占注册资 本比例 (%)	
1	马会珍	180.00	60.00	96.00	32.00	货币
2	罗余勤	120.00	40.00	64.00	21.33	货币
合计		300.00	100.00	160.00	53.33	

(三) 2008年5月，有限公司第一次股权转让

2008年4月23日，有限公司召开股东会，同意原股东马会珍将其54.00万元股权转让给新股东张正峰，将其持有的45.00万元股权转让给新股东梁绪伟，将其持有的3.00万元股权转让给新股东刘振杰；原股东罗余勤将其持有的60.00万元股权转让给新股东刘振杰，将其持有的60.00万元股权转让给新股东莫灿新。其余股东同意放弃优先购买权。本次股权转让后，未实缴出资部分出资义务由股权变更后的股东承担缴纳义务。同日，转让各方签订了股权转让协议。

本次股权转让具体情况如下：

序号	转让方	受让方	转让出资额 (万元)	转让对价 (万元)
1	马会珍	张正峰	54.00	54.00
2		梁绪伟	45.00	45.00
3		刘振杰	3.00	3.00
4	罗余勤	刘振杰	60.00	60.00
5		莫灿新	60.00	60.00
合计			222.00	222.00

本次变更后，公司的股权结构变更为：

序号	股东名称	认缴出资		实缴出资		出资方式
		出资金额 (万元)	占注册资 本比例 (%)	出资金额 (万元)	占注册资 本比例 (%)	
1	马会珍	78.00	26.00	41.60	13.87	货币
2	刘振杰	63.00	21.00	33.60	11.20	货币
3	莫灿新	60.00	20.00	32.00	10.67	货币
4	张正峰	54.00	18.00	28.80	9.60	货币
5	梁绪伟	45.00	15.00	24.00	8.00	货币

合计	300.00	100.00	160.00	53.34
----	--------	--------	--------	-------

2008年5月20日，济南市工商行政管理局高新技术产业开发区分局核准了本次变更申请。

（四）2008年5月，有限公司第二次增加实缴出资，实缴出资增加至300.00万元

2008年5月26日，有限公司召开股东会，同意增加实缴出资140.00万元，其中马会珍新增实缴出资36.40万元，刘振杰新增实缴出资29.40万元，莫灿新新增实缴出资28.00万元，张正峰新增实缴出资25.20万元，梁绪伟新增实缴出资21.00万元。本次出资后，公司注册资本300.00万元，实缴出资300.00万元。

本次变更后，公司的股权结构变更为：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	马会珍	78.00	26.00	货币
2	刘振杰	63.00	21.00	货币
3	莫灿新	60.00	20.00	货币
4	张正峰	54.00	18.00	货币
5	梁绪伟	45.00	15.00	货币
合计		300.00	100.00	

2008年5月30日，山东实信有限责任会计师事务所出具了鲁实信验字（2008）第052号《验资报告》，对上述出资予以验证。

2008年5月30日，济南市工商行政管理局高新技术产业开发区分局核准了本次变更申请。

（五）2009年8月，有限公司第一次增资，注册资本增加至2,000.00万元。

2009年8月18日，有限公司召开股东会，同意公司注册资本由原来的300.00万元增加至2,000万元。本次新增出资1,700.00万元，其中马会珍以货币出资442.00万元，刘振杰以货币出资357.00万元，莫灿新以货币出资340.00万元，张正峰以货币出资306.00万元，梁绪伟以货币出资255.00万元。本次增资价格为一元/股出资。

本次新增出资情况具体如下：

序号	股东名称	新增出资金额（万元）	出资方式
1	马会珍	442.00	货币
2	刘振杰	357.00	货币
3	莫灿新	340.00	货币
4	张正峰	306.00	货币
5	梁绪伟	255.00	货币
合计		1,700.00	

本次变更后，公司的股权结构变更为：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	马会珍	520.00	26.00	货币
2	刘振杰	420.00	21.00	货币
3	莫灿新	400.00	20.00	货币
4	张正峰	360.00	18.00	货币
5	梁绪伟	300.00	15.00	货币
合计		2,000.00	100.00	

2009年8月17日，山东中豪联合会计师事务所出具了鲁中豪会验字(2009)第0201号《验资报告》，对上述出资予以验证。

2009年8月19日，济南市工商行政管理局高新技术产业开发区分局核准了本次变更申请。

（六）2011年4月，有限公司第二次股权转让

2011年4月26日，有限公司召开股东会，同意原股东刘振杰将其持有的80.00万元出资转让给马会珍，将其持有的60.00万元出资转让给莫灿新，将其持有的140.00万元出资转让给张正峰，将其持有的140.00万元出资转让给梁绪伟，本次转让后刘振杰退出公司。本次股权转让价格为一元/股。同日，股权转让各方签订了股权转让协议。

本次股权转让具体情况如下：

序号	转让方	受让方	转让出资额（万元）	出资方式
1	刘振杰	马会珍	80.00	货币
2		莫灿新	60.00	货币

3		张正峰	140.00	货币
4		梁绪伟	140.00	货币
合计			420.00	

本次变更后，公司的股权结构变更为：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	马会珍	600.00	30.00	货币
2	张正峰	500.00	25.00	货币
3	莫灿新	460.00	23.00	货币
4	梁绪伟	440.00	22.00	货币
合计		2,000.00	100.00	

2011年4月26日，济南市工商行政管理局高新技术产业开发区分局核准了本次变更申请。

（七）2016年5月，有限公司第三次股权转让

2016年5月20日，有限公司召开股东会，同意张正峰将其持有的70.00万元股权转让给梁绪伟，将其持有的31.16万元股权转让给何进耀，将其持有的28.00万元股权转让给李嘉鸿，将其持有的20.84万元股权转让给杨清斌；莫灿新将其持有的40.00万元股权转让给马会珍，将其持有的58.00万元股权转让给梁绪伟。上述股权转让价格为1.80元/股。同日，股权转让各方签订了股权转让协议。

根据2016年7月5日济南市地方税务局出具的《税收完税证明》，张正峰就本次股权转让溢价部分已缴纳了个人所得税，合计缴纳240,000.00元。

根据2016年7月18日济南市地方税务局出具的《税收完税证明》，莫灿新就本次股权转让溢价部分已缴纳了个人所得税，合计缴纳156,800.00元。

本次股权转让具体情况如下：

序号	转让方	受让方	转让出资额（元）	转让对价（元）
1	张正峰	梁绪伟	700,000.00	1,260,000.00
2		何进耀	311,600.00	560,880.00
3		李嘉鸿	280,000.00	504,000.00
4		杨清斌	208,400.00	375,120.00

序号	转让方	受让方	转让出资额（元）	转让对价（元）
5	莫灿新	马会珍	400,000.00	720,000.00
6		梁绪伟	580,000.00	1,044,000.00
合计			2,480,000.00	4,464,000.00

本次变更后，公司的股权结构变更为：

序号	股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	马会珍	640.00	32.00	货币
2	梁绪伟	568.00	28.40	货币
3	莫灿新	362.00	18.10	货币
4	张正峰	350.00	17.50	货币
5	何进耀	31.16	1.56	货币
6	李嘉鸿	28.00	1.40	货币
7	杨清斌	20.84	1.04	货币
合计		2,000.00	100.00	-

2016年5月30日，济南市高新技术产业开发区管委会市场监管局核准了本次变更申请。

（八）2016年8月，有限公司整体变更暨股份公司设立，股本2,000万股

2016年7月10日，有限公司股东会通过决议，同意以2016年5月31日为股改基准日，将有限公司整体变更为股份公司。

2016年7月16日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了大华审字[2016]007219号《审计报告》，截至2016年5月31日公司净资产为45,082,804.56元。

2016年7月18日，开元资产评估有限公司出具了开元评报字[2016]426号《山东金视野信息产业有限公司拟整体变更之公司净资产价值评估报告》，截至2016年5月31日，有限公司净资产评估值为4,510.83万元。

2016年7月18日，有限公司股东会通过决议，同意以截至2016年5月31日大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认的有限公司净资产45,082,804.56元，按照1: 0.4436的比例折股为2,000.00万股，余额计入资本公积。有限公司整体变更为股份有限公司，同时更名为山东金视野教育科技股份有限公司。

2016年7月18日，有限公司全体股东签署了《发起人协议》，就金视野有限由有限责任公司整体变更为股份有限公司的相关事宜进行了约定。

2016年7月20日，有限公司召开职工代表大会，选举周淑静为股份公司第一届监事会职工代表监事。

2016年8月3日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了大华验字[2016]000801号《验资报告》，对上述出资予以验证。

2016年8月3日，股份公司召开创立大会暨2016年第一次临时股东大会，会议审议通过了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等治理细则；会议选举马会珍、梁绪伟、莫灿新、何进耀、杨清斌为公司董事，组成公司第一届董事会；选举张正峰、刘向鲁为公司监事，与职工代表监事周淑静共同组成第一届监事会。

2016年8月3日，股份公司召开第一届董事会第一次会议，会议选举马会珍为公司董事长，聘任马会珍担任公司总经理，聘任李嘉鸿、梁绪伟担任副总经理，聘任莫灿新担任副总经理兼董事会秘书，聘任秦颖烁担任财务负责人。

2016年8月3日，股份公司召开第一届监事会第一次会议，会议选举张正峰为公司第一届监事会主席。

2016年8月12日，公司在济南高新技术产业开发区管委会市场监管局办理了变更登记手续，并换领了股份公司的《营业执照》。

股份公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）	出资方式
1	马会珍	6,400,000	32.00	净资产
2	梁绪伟	5,680,000	28.40	净资产
3	莫灿新	3,620,000	18.10	净资产
4	张正峰	3,500,000	17.50	净资产
5	何进耀	311,600	1.56	净资产
6	李嘉鸿	280,000	1.40	净资产
7	杨清斌	208,400	1.04	净资产
合计		20,000,000	100.00	-

六、公司重大资产重组情况

公司自设立以来，不存在重大资产重组事项。

七、公司子公司及基本情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司不存在子公司。

八、董事、监事、高级管理人员基本情况

（一）董事基本情况

序号	姓名	任职	任期
1	马会珍	董事长、总经理	2016年8月3日至2019年8月2日
2	梁绪伟	董事、副总经理	2016年8月3日至2019年8月2日
3	莫灿新	董事、副总经理、董事会秘书	2016年8月3日至2019年8月2日
4	何进耀	董事	2016年8月3日至2019年8月2日
5	杨清斌	董事	2016年8月3日至2019年8月2日

1、马会珍，董事长、总经理，简历详见本说明书“第一节、基本情况”之“四、（一）控股股东及实际控制人基本情况”。

2、梁绪伟，董事、副总经理，简历详见本说明书“第一节、基本情况”之“四、（一）控股股东及实际控制人基本情况”。

3、莫灿新，男，1973年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1996年10月至1999年12月，就职于广西玉林市金城商厦有限责任公司；2000年1月至2004年4月，就职于广东中山泰康通讯设备有限公司开发部，任职开发部主管；2004年5月至2008年4月，就职于玉林市金视野信息技术有限公司，任技术开发部经理；2008年5月至2016年8月，就职于有限公司，任副总经理；2016年8月至今，就职于公司，任董事、副总经理兼董事会秘书。

4、何进耀，男，1975年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1994年7月至2000年8月，就职于广西玉柴机器股份有限公司，任助理工程师；2000年9月至2004年7月，就职于广东中山泰康通信设备有限公司，任广西区域主管；2004年8月至2006年8月，从事自由职业；2006年9月至2016年8月，就职于有限公司，任市场营销部经理；2016年8月至今，就职于公司，任董事、市场营销部经

理。

5、杨清斌，男，1983年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2005年12月至2006年8月，就职于济南市青少年宫，历任活动执行、杂志编辑、网站负责人；2006年9月至2016年8月，就职于有限公司，任运营管理部经理；2016年8月至今，就职于公司，任董事、运营管理部经理。

（二）监事基本情况

序号	姓名	任职	任期
1	张正峰	监事会主席	2016年8月3日至2019年8月2日
2	刘向鲁	监事	2016年8月3日至2019年8月2日
3	周淑静	职工监事	2016年8月3日至2019年8月2日

1、张正峰，男，1963年1月出生，中国国籍，拥有新西兰永久居留权，博士研究生学历。1983年8月至1985年8月，就职于甘肃省水电设计院；1985年9月至1988年3月，于天津大学就读硕士研究生；1988年4月至1989年8月，就职于天津市经济开发总公司；1989年9月至1990年9月，于北京外国语学院学习；1990年9月至今，担任广西玉柴机器集团公司进出口贸易公司负责人；2002年3月至2006年6月，于天津大学就读博士研究生；2002年5月至今，担任广西世纪京华房地产投资有限公司董事长；2002年10月至今，担任玉林市世纪京华房地产有限责任公司董事长；2004年11月至今，担任玉林市世纪华商房地产有限责任公司董事长、总经理；2005年1月至2016年8月，担任青岛和丰视野信息技术有限公司监事；2008年1月至今，担任南宁红正元商务服务有限公司执行董事；2008年4月至2016年8月，担任有限公司监事；2016年8月至今，担任公司监事会主席。

2、刘向鲁，男，汉族，1984年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006年7月至2008年3月，就职于山东冠芝霖手机大卖场有限公司，任拓展部经理；2008年4月至2010年8月，就职于济南益速数据开发有限公司，任总经理助理；2010年9月至2016年8月，就职于有限公司，任总经理助理；2016年8月至今，就职于公司，任监事、总经理助理。

3、周淑静，女，1985年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007年8月至2010年5月，就职于中国移动通信集团山东有限公司；2010年6月至2010年7月，从事自由职业；2010年8月至2016年8月，就职于有限公司，任客服

部经理；2016年8月至今，就职于公司，任职工监事、运营管理部客服经理。

（三）高级管理人员基本情况

序号	姓名	任职	任期
1	马会珍	董事长、总经理	2016年8月3日至2019年8月2日
2	梁绪伟	董事、副总经理	2016年8月3日至2019年8月2日
3	莫灿新	董事、副总经理、董事会秘书	2016年8月3日至2019年8月2日
4	李嘉鸿	副总经理	2016年8月3日至2019年8月2日
5	秦颖烁	财务负责人	2016年8月3日至2019年8月2日

1、马会珍，董事长、总经理，简历详见本说明书“第一节、基本情况”之“四、（一）控股股东及实际控制人基本情况”。

2、梁绪伟，董事、副总经理，简历详见本说明书“第一节、基本情况”之“四、（一）控股股东及实际控制人基本情况”。

3、莫灿新，董事、副总经理、董事会秘书，简历详见本说明书“第一节、基本情况”之“八、（一）董事基本情况”。

4、李嘉鸿，男，1969年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1995年8月至1996年12月，就职于广西玉柴机器股份有限公司；1997年1月至2001年10月，就职于广东深圳市氟碳涂装技术（香港）有限公司，任生产主管；2001年11月至2003年5月，就职于广东东莞金峰五金喷涂有限公司，任厂长；2003年6月至2005年7月，就职于广东东莞市恒基（香港）喷涂有限公司，任经理；2005年8月至2006年9月，就职于上海市新格新型建材有限公司，任市场部经理；2006年10月至2016年8月，就职于有限公司，历任总经理助理、副总经理；2016年1月至2016年8月，担任山东美亨信息科技有限公司监事；2016年8月至今，就职于公司，任副总经理。

5、秦颖烁，女，1988年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2009年4月至2010年3月，就职于山东白鹤集团有限公司，任会计；2010年4月至2016年8月，就职于有限公司，历任会计、财务经理；2016年8月至今，就职于公司，任财务负责人。

（四）董事、监事、高级管理人员持股情况

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员持股情况如下：

人员	职务	持股数量（股）	持股比例（%）
马会珍	董事长、总经理	6,400,000	32.00
梁绪伟	董事、副总经理	5,680,000	28.40
莫灿新	董事、副总经理、董事会秘书	3,620,000	18.10
何进耀	董事	311,600	1.56
杨清斌	董事	208,400	1.04
张正峰	监事会主席	3,500,000	17.50
刘向鲁	监事	0	0
周淑静	职工监事	0	0
李嘉鸿	副总经理	280,000	1.40
秦颖烁	财务负责人	0	0
合计		20,000,000	100.00

九、最近两年一期挂牌公司主要财务数据

单位：万元

项目	2016年5月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
资产总额（万元）	5,200.52	5,728.27	4,156.96
负债总额（万元）	692.24	1,849.52	970.85
股东权益合计（万元）	4,508.28	3,878.75	3,186.10
归属于申请挂牌公司股东权益合计（万元）	4,508.28	3,878.75	3,186.10
每股净资产（元/股）	2.25	1.94	1.59
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	2.25	1.94	1.59
资产负债率（%）	13.31	32.29	23.35
流动比率（倍）	6.88	2.87	3.61
速动比率（倍）	6.66	2.83	3.55
项目	2016年1-5月	2015年度	2014年度
营业收入（万元）	2,939.61	6,304.86	4,629.19
利润总额（万元）	849.95	1,599.81	779.29
净利润（万元）	629.53	1,192.65	580.29

归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	629.53	1,192.65	580.29
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	653.32	1,197.96	580.36
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	653.32	1,197.96	580.36
毛利率（%）	49.74	45.33	40.89
净资产收益率（%）	15.01	33.76	20.04
净资产收益率（扣除非经常性损益）（%）	15.58	33.91	20.04
基本每股收益（元/股）	0.31	0.60	0.29
基本每股收益（扣除非经常性损益）（元/股）	0.33	0.60	0.29
稀释每股收益（元/股）	0.31	0.60	0.29
应收账款周转率（次）	0.84	2.06	2.28
存货周转率（次）	66.66	245.09	245.02
经营活动产生的现金流量净额（万元）	306.75	1,803.65	-120.52
每股经营活动产生现金流量净额（元/股）	0.15	0.90	-0.06

注：除特别指出外，每股收益、净资产收益率按照《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计算与披露（2010年修订）》计算；每股净资产、归属于申请挂牌公司股东的每股净资产，按照公司期末净资产/期末股份总数计算。有限公司阶段的每股净资产、每股收益、每股经营活动现金流等指标模拟计算。

十、与本次挂牌有关的机构

（一）主办券商

机构名称：中泰证券股份有限公司

法定代表人：李玮

住所：山东省济南市经七路86号

联系电话：0531-68889758

传真：0531-68889883

项目负责人：崔振国

项目小组成员：范明伟、陈成、赵凯、张明

（二）律师事务所

机构名称：北京德恒（济南）律师事务所

负责人：史震雷

住所：山东省济南市历下区经十路13777号中润世纪广场5栋6层

电话：0531-81663606

传真：0531-81663607

经办律师：孟庆强、胡琦秀

（三）会计师事务所

机构名称：大华会计师事务所（特殊普通合伙）

负责人：梁春

住所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

电话：010-58350011

传真：010-58350006

经办会计师：汤孟强、张立

（四）评估师事务所

机构名称：开元资产评估有限公司

负责人：胡劲为

住所：北京市海淀区中关村南大街甲18号北京国际大厦B座17层

电话：010-62143639

传真：010-62197312

经办注册评估师：孟利、张浩

（五）证券登记结算机构

机构名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

住所：北京市西城区金融大街26号金阳大厦5楼

电话：010-58598844

传真：010-58598977

(六) 股票交易场所

机构名称：全国中小企业股份转让系统有限责任公司

法定代表人：杨晓嘉

住所：北京市西城区金融大街丁26号金阳大厦

电话：010-63889512

传真：010-63889514

第二节 公司业务

一、公司主要业务、主要产品及用途

（一）公司主要业务

公司专注于教育信息化服务领域，依托多年来与基础运营商开展家校互联业务积累的资源，通过专业的技术服务团队，为学校及家长等提供家校互联产品及服务。报告期内，公司主要业务没有发生重大变化。

公司长期从事教育信息化服务领域，始终秉承“专注、卓越、专心、贴心”的服务理念，凭借不变的行业追求和持续服务开发能力，在全国范围内签约了7300多家学校，为980多万学生提供了一系列家校互联产品及服务，取得了29项软件著作权。未来，公司将依托在教育信息化服务领域积累的丰富经验，和专业的人才优势，不断开拓市场，努力实现企业的快速发展。

（二）主要产品及用途

公司在与基础运营商开展家教互联业务的基础上，推出了平安校园、校园短信、手机报以及亲情语音等系列产品，从而达到改善学生学习环境、提高校园管理及学习效率的目的。公司产品及服务具体情况如下：

平安校园系列产品		
平安校车	产品功能	<p>1、学生上下车登记子系统：学生上下车时在刷卡机上刷卡后，上下车的登记信息会在第一时间以短信的方式发至家长手机，告知家长孩子已平安上下校车。</p> <p>2、GPS 定位系统：对校车运用 GPRS/GSM 网络和 GPS 卫星定位系统，通过互联网或者手机对其进行定位，并在监控平台上显示具体位置，方便监管部门进行车辆定位和信息查看。</p>
	应用效果	有效的解决了中小学生学习放学的出行安全问题，通过校车安全解决方案建立家长、学生、学校、教育部门的有机联系，通过短信、定位等方式确保学生出行的安全。

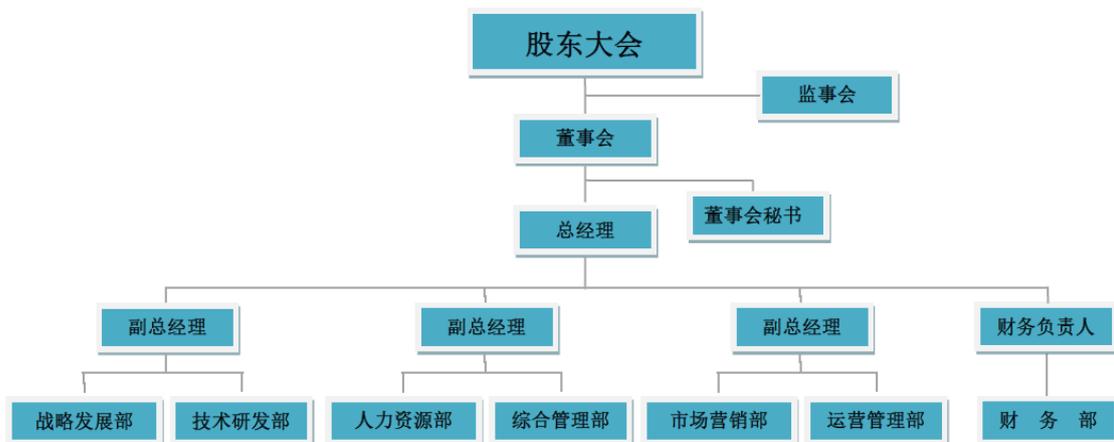
	<p>产品图例</p>	
<p>校园监控系统</p>	<p>产品功能</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、利用学校网络视频监控系统对校园重点区域实现实时监控 2、监控视频自动录制保存、可查录同步进行 3、可对出入人员进行锁定 4、视频可远程查询 5、具备动态截屏功能
	<p>应用效果</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、可实现校园内外及周边实施监控，提高校内外安全水平 2、对校园内外意外事件进行录像，提供处理依据 3、全校同步监控，减少安保人员数量及工作量 4、查录同步，在回查过去录像时不耽误当前监控 5、可记录出入人员情况，阻止校外人员进入学校 6、远程视频查询可让家长远程查看孩子在校情况
	<p>产品图例</p>	
<p>远程射频系统</p>	<p>产品功能及应用效果</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、高效自动考勤：远距离射频自动考勤系统无须刷卡，无需人员记录，方便快捷 2、身份识别：系统能够识别各类出入人员身份，当无持卡者进入校园时，系统能够自动报警通知安保人员阻拦

		<p>3、车辆准入：在校内车辆安置识别卡，能够记录各车辆的出入学校时间，并阻止其他非本校车辆进入</p>
	<p>产品图例</p>	
<p>三道闸</p>	<p>产品功能及应用效果</p>	<p>1、身份识别：只有持卡人刷卡才能通过 2、自动统计：可统计人员流动的频率、方向、时间等 3、记录信息：可脱机使用，也可联网使用，使设备能够在紧急情况下快速疏散人流，保证学生安全</p>
	<p>产品图例</p>	
<p>校园短信产品</p>		
<p>校园短信</p>	<p>产品功能</p>	<p>1、校园通知，例：学校安排 11 月 11 日下午放假半天，特此通知 2、班级通知，例：明天 11 月 12 日进行数学模拟考试，请同学们准备好 2B 铅笔 3、作业通知，例：今日数学作业为 P24 页第二大题 4、在校表现，例：张三最近学习非常刻苦，成绩上升很快，希望家长给予鼓励</p>
	<p>应用效果</p>	<p>可将家长所需信息及时传达，既方便学校，又方便家长</p>

	产品图例	<div style="display: flex; justify-content: space-between;"> <div style="width: 22%;"> <p>学生到离校提醒</p> <p>张三上午8:25签到成功, 感谢您的合作!</p> </div> <div style="width: 22%;"> <p>学生每日功课安排</p> <p>作业: 家长, 您好! 今天的数学作业是1、《小学生生活》第1, 2, 3, 6页, 2、课本10, 11, 12页, 解答题后检查, 签名。昨晚作业小学生生活已批阅, 大部分已经改正, 请您再检查督促没改的改完。</p> </div> <div style="width: 22%;"> <p>学校班级通知</p> <p>家长, 您好, 从明天开始实行春季作息时间, 上午不变, 下午2:00预备, 4:20放学。为了学生安全, 请您及时接送, 叮嘱孩子进校后不准再出校门。</p> </div> <div style="width: 22%;"> <p>学生在校表现点评</p> <p>秦绪东家长您好! 您的孩子现在学习比开学前有很大进步, 尤其是拼读音节, 能正确、流利地拼读出来, 纪律也比刚开始有进步了, 但是有未完成作业的现象, 周末的写字作业就没有做。请您在家及时检查他的作业情况, 让他的学习习惯越来越好。</p> </div> </div>
手机报产品		
手机报	产品功能及应用效果	彩信发送: 通过平台编辑彩信, 是教师制作和家长阅读更加简单便捷, 降低了沟通成本, 提高了效率
亲情语音产品		
亲情语音	产品功能及应用效果	学生可以使用学生卡, 通过亲情语音机免费给预设的三个亲情号码打电话, 避免了学生需要联系家长而带手机到校引发的一系列问题

二、公司内部组织结构与主要生产流程

(一) 内部组织结构图



1、战略发展部

把握国家宏观经济政策, 进行教育信息化及相关行业的调查研究, 分析和评估宏观经济和行业发展对企业造成的影响, 通过分析企业的行业地位、竞争优势寻找业务发展机会; 编制企业中长期发展战略等。

2、技术研发部

负责组织编制新产品开发管理等方面的规章制度, 监督、检查和指导规章制

度的执行，确保开发活动有序进行；全面把握公司的产品、服务路线和行业发展方向；负责新产品开发的监督、指导及推广；及时办理各种研发立项手续，编制研发项目计划，组织研发工作实施；负责跟踪和掌握国外、国内同类技术发展趋势，组织研发部内部技术论证会等。

3、人力资源部

根据公司的发展战略和人力资源管理现状制定人力资源战略规划，提出持续优化人力资源管理体制和员工队伍的方案并组织实施，制定并持续优化、完善合法、规范、有效的人力资源管理规章制度和 workflows；宣传、推动、检查、保障各项人力资源管理制度和流程的实施；制定并组织实施符合公司价值理念和业务特点的薪酬方案等。

4、综合管理部

对公司的各个部门经营行为及业务、财务等运营流程和相互衔接，负责参加培训及各展会，执行具体的指导、协调和监督职能；负责组织部门人员完成公司所需原、辅材料的采购工作；制定每月采购计划；负责组织制定和实施采购管理制度，选择和管理合格供应商。

5、市场营销部

根据公司的市场战略及目标，制定总体销售战略，制定并组织实施完整的销售策略与方案，对销售业务活动的过程及结果进行管理；负责部门人员的管理工作，协调销售人员分配，合理制定任务指派方案，下达的各项任务指标等。

6、运营管理部

主要通过与客户及时沟通，完善客户资料信息，了解客户需求及市场动向，并对客户诉求进行记录和反馈，协助各销售部门完成公司销售目标。

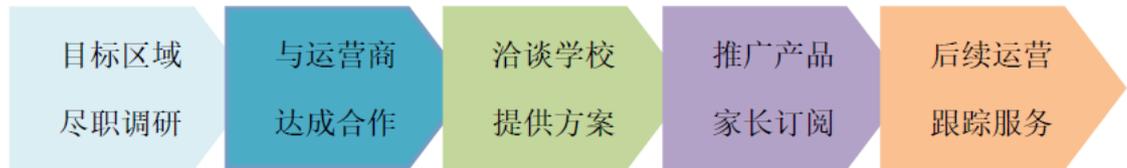
7、财务部

负责公司财务管理与会计核算；制定公司财务管理与会计核算制度，进行全面预算管理，组织财务预算、会计预算、会计监督、会计报表、财务决算，财务报表编制；组织编制经济运行分析报告；负责公司资金的筹集、调配，控制财务风险；进行公司税务筹划；负责资产管理，组织公司清产核资、资产评估；负责

财务资料的收集、保存、汇总和归档。

（二）公司主要服务流程及方式

报告期内，公司业务模式主要采用与基础运营商合作分成的业务模式。主要业务流程如下：



1、目标区域尽职调研

公司市场营销部负责对目标区域的市场情况进行详细调研，对目标市场的学校数量、学生数量、运营商业务情况、行业竞争情况等方面进行综合评估，就开拓目标区域市场制定业务拓展方案。

2、与运营商达成合作

公司通过商务谈判或招投标的方式与目标区域基础运营商达成合作协议，取得该区域推广运营的资格。公司与基础运营商结算数额与服务覆盖用户数产生的营收有直接关系。公司与基础运营商签署的相关协议仅约定结算比例，每月根据当月系统成功扣费用户所产生的总收入按照40%-60%的比例进行结算。因此用户订阅资费、结算用户数和结算比例就是影响该模式下公司收入的主要因素。

3、洽谈学校、提供方案

公司与目标区域的学校进行深入沟通，针对学校教育信息化建设的需求，提供切实可行的业务合作方案，例如为学校提供智能刷卡机、考勤机、监控摄像机等硬件产品，以及为学校教师提供培训等，并最终与学校达成签约合作。

4、产品推广、家长订阅

公司在教育部门及学校的帮助配合下，以教育信息化推介会、校园海报、宣传单等形式对学生家长进行宣传，最终实现家长订阅服务。

5、后续运营、跟踪服务

公司运营管理部会对家长和学校进行针对性和系统性服务和培训。通过与用

户的沟通，并结合实际使用过程中的反馈信息，不断进行优化，完善后续的跟踪督导服务。由于在业务运营过程中离不开教师的积极参与，且教师作为产品的使用者需要对信息内容进行编辑和发送，付出了一定劳动。同时许多教师为公司的研发团队提供了大量有关操作舒适性和简便性的反馈信息，极大的丰富了公司研发团队的产品创新能力。因此，公司考虑到教师付出的额外劳动，且为了提高教师使用频率和信息发送质量，公司向教师提供一定的劳务补偿，这也进一步增强了学校和教师对公司产品的使用粘性。

三、公司业务相关资源情况

（一）产品或服务所使用的主要技术

公司主要产品是以公司的多项软件著作权和多年积累的业务经验为核心，根据客户对产品功能要求的不同，研究开发出具有差异化的产品系列，同时根据客户的使用情况不断进行产品改进和升级。

核心技术	技术特点	来源	用途
教育互联应用平台技术	为多点分布的计算机和特异结构的硬件及操作系统提供统一的平台和良好的环境，满足多业务系统共享资源的需要，为教育互联应用提供高层应用环境。	自主研发	公司核心业务系统
学生学力值智能分析体系	通过海量样本分析归纳得出的学生学习能力评价体系，以“学力值”来表示，用以衡量学生在某一时段内对特定学科某个知识点的掌握速度，由系统根据学生练习和解题过程的数据记录自动得到，为量身定制最适合学生的学习方法和教学方案提供基础。	自主研发	公司核心业务系统
内容分享精选推送技术	通过用户的访问目标、停留时间、回复内容、关注内容等信息，分析用户感兴趣及擅长的内容，并以此在海量内容库中结合点击量、好评度等信息筛选出用户最有可能阅读的信息推送给用户，从而大大提高内容点击量和用户粘性。	自主研发	用于教育行业内容分享和管理
数据安全管控技术	限制对关键数据的接触和访问，实行严格、完整的数据控制机制，从申请、审批、接触、访问及其他操作均实行日志记录，有效管控关键数据，降低业务运营风险。	自主研发	公司核心业务系统的安全管理
远程智能任务督办与协作流程管理体系	对多人协同工作项目进行的管理，可进行项目任务分解，分配与管理，项目执行过程的跟踪，协作，交流与反馈功能，项目成果的分享，存档与搜索。	自主研发	用于公司事务管理系统
海量信息流	对信息流采用数据元分离重组技术，综合各项	自主研发	为公司核心

分发处理技术	功能如打包压缩、阈值处理、计费规则自动匹配、黑白名单过滤、状态反馈多项功能于一体的大数据实时处理体系，保障业务数据高效快捷在多个处理系统中传输处理。		业务系统提供信息处理技术
教师工作量分析管理体系	按照备课、授课、作业、考评、教研五大方面的精细化分值评分和加权运算，结合大数据分析技术，彻底分析教师在教学工作中的工作表现，工作内容价值并结合学生数据回馈智能化分析教师在日常工作中的不足，给出最终分析结果和改进建议。	自主研发	公司教育信息化产品模块
设备实时监控预警体系	多设备多服务器多终端实时监控设备状态和设备数据流，状态异常告警	自主研发	为公司业务系统的设备管理提供保障

（二）主要无形资产的取得方式和时间、实际使用情况、使用期限或保护期、最近一期末账面价值

1、商标

截至本公开转让说明书签署之日，公司拥有 18 项商标，具体情况如下：

序号	商标内容	注册人	取得方式	注册号	注册有效期限	类别	实际使用情况
1	Jiaobao	有限公司	原始取得	13659656	2015.02.07 - 2025.02.06	38	良好
2	Jiaobao.com	有限公司	原始取得	13659812	2015.02.14 - 2025.02.13	38	良好
3	教宝	有限公司	原始取得	13659816	2015.02.14 - 2025.02.13	38	良好
4	Jiaobao.com	有限公司	原始取得	13659811	2015.02.21 - 2025.02.20	35	良好

序号	商标内容	注册人	取得方式	注册号	注册有效期限	类别	实际使用情况
5	教宝	有限公司	原始取得	13659815	2015.02.21 - 2025.02.20	35	良好
6	教宝网	有限公司	原始取得	13659820	2015.02.21 - 2025.02.20	35	良好
7	教宝网	有限公司	原始取得	13659819	2015.02.21 - 2025.02.20	38	良好
8	教宝	有限公司	原始取得	13659652	2015.04.28 - 2025.04.27	41	良好
9	教宝	有限公司	原始取得	13659653	2015.04.28 - 2025.04.27	42	良好
10	Jiaobao	有限公司	原始取得	13659655	2015.02.28 - 2025.02.27	35	良好
11	Jiaobao	有限公司	原始取得	13659657	2015.04.28 - 2025.04.27	41	良好
12	Jiaobao	有限公司	原始取得	13659658	2015.04.28 - 2025.04.27	42	良好
13	教宝网	有限公司	原始取得	13659659	2015.04.28 - 2025.04.27	41	良好

序号	商标内容	注册人	取得方式	注册号	注册有效期限	类别	实际使用情况
14	教宝	有限公司	原始取得	13659814	2015.04.28 - 2025.04.27	9	良好
15	教宝网	有限公司	原始取得	13659818	2015.04.28 - 2025.04.27	42	良好
16	Jiaobao.com	有限公司	原始取得	13659813	2015.05.07 - 2025.05.06	41	良好
17	Jiaobao.com	有限公司	原始取得	13659817	2015.06.07 - 2025.06.06	42	良好
18	Jiaobao	有限公司	原始取得	13659654	2015.08.21 - 2025.08.20	9	良好

注：上述注册人名称由有限公司变更为股份公司的手续正在办理中，变更不存在法律上的障碍。

2、软件著作权

截至本说明书签署之日，公司拥有 29 项软件著作权，其具体情况如下：

序号	软件名称	登记号	开发完成日	首次发表日	授权日	取得方式
1	金视野教师协同办公系统 VI.0	2016SR162348	2014.06.26	2014.08.26	2016.06.30	原始取得
2	金视野大学社团管理系统 V2.0	2016SR162311	2014.06.26	2014.08.26	2016.06.30	原始取得
3	金视野学生电子成长档案系统 V2.0	2016SR162309	2014.06.26	2014.08.26	2016.06.30	原始取得

4	金视野大学校园手机报管理系统 V2.0	2016SR161644	2014.06.26	2014.08.26	2016.06.30	原始取得
5	金视野学校劳务费管理系统 V2.0	2016SR161730	2013.10.12	2013.12.12	2016.06.30	原始取得
6	金视野中小学费用控制管理系统 V1.0	2016SR162257	2013.10.12	2013.12.12	2016.06.30	原始取得
7	金视野通用信息化平安校园系统 V2.0	2016SR162305	2013.10.12	2013.12.12	2016.06.30	原始取得
8	金视野高校就业信息管理系统 V2.0	2016SR161642	2014.06.26	2014.08.26	2016.06.30	原始取得
9	金视野中小学考勤管理系统 V1.0	2016SR165029	2013.10.12	2013.12.12	2016.07.01	原始取得
10	金视野成绩管理系统 V1.0	2016SR049502	2015.10.10	2015.12.01	2016.03.10	原始取得
11	金视野在线 Q&A 互动平台系统 V1.0	2016SR050464	2015.10.10	2015.12.01	2016.03.11	原始取得
12	金视野教宝学堂系统 V1.0	2016SR051350	2015.10.10	2015.12.01	2016.03.11	原始取得
13	金视野教育资源云平台系统 V1.0	2016SR051348	2015.10.10	2015.12.01	2016.03.11	原始取得
14	金视野日程管理系统 V1.0	2016SR049144	2015.10.10	2015.12.01	2016.03.10	原始取得
15	金视野校本课程系统 V1.0	2016SR049909	2015.10.10	2015.12.01	2016.03.10	原始取得
16	金视野学生档案管理系统 V1.0	2016SR049657	2015.10.10	2015.12.01	2016.03.10	原始取得
17	金视野智慧校园互联云平台系统 V1.0	2016SR049528	2015.10.10	2015.12.01	2016.03.10	原始取得
18	金视野智能作业系统 V1.0	2016SR049788	2015.10.10	2015.12.01	2016.03.10	原始取得
19	金视野通用信息化平安校园系统 V1.0	2011SR033748	2010.09.20	2010.09.20	2011.06.01	原始取得
20	金视野学校劳务费管理系统 V1.0	2011SR004692	2010.09.20	2010.09.20	2011.01.28	原始取得
21	金视野企业费用控制管理系统 V1.0	2011SR004693	2010.09.20	2010.09.20	2011.01.28	原始取得

22	金视野高校就业信息管理系统 V1.0	2011SR004708	2010.09.20	2010.09.20	2011.01.28	原始取得
23	金视野企业考勤管理系统 V1.0	2011SR004132	2010.09.20	2010.09.20	2011.01.27	原始取得
24	金视野学生电子成长档案系统 V1.0	2011SR004695	2010.09.20	2010.09.20	2011.01.28	原始取得
25	金视野移动协同办公系统 V1.0	2011SR004698	2010.09.20	2010.09.20	2011.01.28	原始取得
26	金视野大学校园手机报管理系统 V1.0	2011SR004702	2010.09.20	2010.09.20	2011.01.28	原始取得
27	金视野大学社团管理系统 V1.0	2011SR004705	2010.09.20	2010.09.20	2011.01.28	原始取得
28	金视野校讯通系统 V1.0	2009SR030384	2009.06.01	未发表	2009.08.03	原始取得
29	金视野移动 OA 办公系统 V1.0	2006SR09374	2006.06.02	未发表	2006.07.17	原始取得

注：上述著作权人名称由有限公司变更为股份公司的手续正在办理中，变更不存在法律上的障碍。

（三）取得的业务许可资格或资质情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司拥有的业务许可经营情况如下：

1、增值电信业务相关资质

2015年3月10日，公司取得工业和信息化部换发的《中华人民共和国增值电信业务经营许可证》（编号：B2-20100071），经营范围为第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话信息服务和互联网信息服务），业务覆盖范围为北京、天津、河北、山西、内蒙古、辽宁、吉林、黑龙江、上海、江苏、浙江、安徽、福建、江西、山东、河南、湖北、湖南、广东、广西、海南 21 省（自治区、直辖市），有效期限自 2015 年 3 月 10 日至 2020 年 3 月 10 日。

公司现持有的《增值电信业务经营许可证》中附有 2010 年度至 2015 年度完整连续的年检记录，年检结论均为合格。

2、其他业务资质

（1）软件企业认定证书

公司于 2009 年 3 月 19 日取得了由山东省信息产业厅颁发的《软件企业认定证书》，证书编号为鲁 R-2009-0013。

(2) 电子学会会员

公司取得了山东电子学会核发的《会员证书》，经批准成为山东电子学会会员单位，证书编号：SIET0120160017，有效期至 2017 年 5 月 31 日。

(四) 特许经营权情况

截至本公开转让说明书签署日，公司未取得任何特许经营权。

(五) 主要生产设备等重要固定资产使用情况、成新率或尚可使用年限

1、公司主要固定资产包括运输工具、电子设备及其他。2016年5月底，公司固定资产账面原值2,967,116.53元，累计折旧1,392,401.19元，固定资产账面价值1,574,715.34元。

项目	折旧年限	账面原值(元)	账面价值(元)	成新率	实际使用情况
运输工具	10	1,531,997.00	1,076,022.53	70.24%	良好
电子设备	3	1,128,080.80	324,114.54	28.73%	良好
办公设备	5	307,038.73	174,578.27	56.86%	良好
合计	--	2,967,116.53	1,574,715.34	--	--

2、截至2016年5月31日，公司固定资产情况如下：

设备名称	数量	账面原值(元)	账面净值(元)	取得情况	实际使用情况
车辆	7	1,531,997.00	1,076,022.53	购买取得	良好
服务器	19	535,722.96	167,917.63	购买取得	良好
电脑	129	509,524.84	150,984.24	购买取得	良好

(六) 公司环境保护情况

根据中国证监会 2012 年 11 月发布的《上市公司行业分类指引》规定，公司属于大类“I 信息传输、软件和信息技术服务业”之子类“I 65软件和信息技术服务业”；根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011），公司所处行业为“I 65软件和信息技术服务业”中的“I 6599其他未列明信息技术服务业”。根据中华人民共和国国家环境保护总局（现中华人民共和国环境保护部）颁发的《关于对申

请上市的企业和申请再融资的上市企业进行环境保护核查的通知》（环发[2003]101号），公司所处行业不属于上市公司环保核查规定认定的重污染行业。

根据公司现持有的《营业执照》及现行有效的《公司章程》，公司的经营范围为：“教育技术开发；第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话信息服务和互联网信息服务）（有效期限以许可证为准）；计算机软件、硬件、电子产品、智能卡的开发、生产、销售；企业管理服务；（非专控）通信技术信息咨询与服务，计算机系统集成。（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）”，且公司的主营业务不涉及具体的产品生产与加工。《中华人民共和国环境影响评价法》第十六条规定，国家根据建设项目对环境的影响程度，对建设项目的环境影响评价实行分类管理。建设单位应当按照下列规定组织编制环境影响报告书、环境影响报告表或者填报环境影响登记表，建设项目的环境影响评价分类管理名录，由国务院环境保护行政主管部门制定并公布。《建设项目环境影响评价分类管理名录》（2015年修订）所列项目类别并未包含公司所属行业。

公司的业务经营过程中不存在排放大气污染物、水污染物、固体废物的情形，不需要办理相关排污许可。

根据2016年9月19日济南市环境保护局出具的《环境保护情况证明》（济环法证[2016]038号），自2014年1月1日至今，公司在经营活动中能够遵守执行国家和地方的环境保护法律法规，无重大环境污染事故和环境纠纷事故发生，没有发生因违反环境保护法律法规而被处罚的情况。

（七）公司安全生产情况

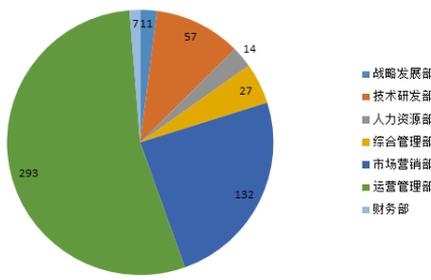
公司所处行业为软件和信息技术服务业，不属于实行安全生产许可证制度的范围；公司的日常经营行为符合安全生产相关法律、法规和规范性文件的规定；公司在报告期内，不存在安全生产方面的事故、纠纷、处罚。

（八）员工情况

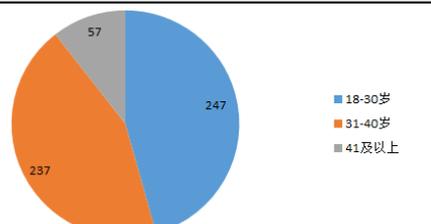
1、员工结构情况

截至2016年5月31日，公司共有员工541名，具体情况如下：

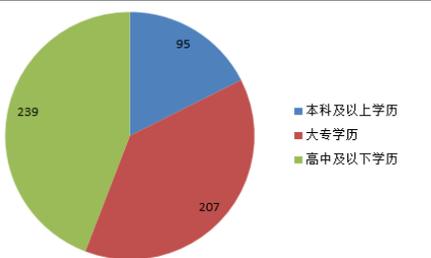
(1) 按专业结构划分

专业结构	人数	占比 (%)	图示
战略发展部	11	2.03	
技术研发部	57	10.54	
人力资源部	14	2.59	
综合管理部	27	4.99	
市场营销部	132	24.40	
运营管理部	293	54.16	
财务部	7	1.29	
合计	541	100.00	

(2) 按年龄划分

年龄	人数	占比 (%)	图示
18-30 岁	247	45.66	
31-40 岁	237	43.81	
41 及以上	57	10.53	
合计	541	100.00	

(3) 按受教育程度划分

教育程度	人数	占比 (%)	图示
本科及以上学历	95	17.56	
大专学历	207	38.26	
高中及以下学历	239	44.18	
合计	541	100.00	

2、研发机构及核心技术人员情况

(1) 公司研发机构

截至2016年5月31日，公司拥有技术研发人员57人，其中大专及以上学历的50人。

(2) 核心技术人员基本情况

梁绪伟，董事、副总经理，简历详见本说明书“第一节、基本情况”之“四、

（一）控股股东及实际控制人基本情况”。

顾元生，男，1979年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2002年7月到2003年9月就职于广州市集美川园林装饰发展有限公司，任计算机辅助设计工程师；2003年10月至2004年8月，就职于深圳市绿鹏农业设施工程技术有限公司，任计算机辅助设计工程师。2004年9月至2006年5月，就职于玉林金视野信息技术有限公司，任技术开发部职务；2006年6月至2016年8月，就职于有限公司，历任数据中心部门主管、技术研发部经理；2016年8月至今就职于公司，现任技术研发部经理。

赵启旺，男，1989年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2011年7月至2012年5月，从事自由职业；2012年6月至2014年9月，就职于青岛飞鸽软件有限公司，任ios开发工程师；2014年10月至2016年8月，就职于有限公司，任ios高级开发工程师，2016年8月至今就职于公司，现任技术研发部副经理。

（3）核心技术人员变动情况

报告期内，公司核心技术人员未发生重大变动，核心技术团队较为稳定。公司为了提高公司产品质量与生产水平，加快公司的发展，在人才与研发方面加大投入。

（4）核心技术人员持股情况

姓名	职务	持股数量（股）	持股比例
梁绪伟	董事、副总经理、核心技术人员	5,680,000	28.40%
顾元生	核心技术人员	--	--
赵启旺	核心技术人员	--	--
合计		5,680,000	28.40%

3、研发投入情况

公司近两年及一期研发投入及占营业收入的比例如下：

期间	研发投入（元）	营业收入（元）	占营业收入比例
2014年	2,936,389.24	46,291,893.39	6.34%
2015年	3,103,680.82	63,048,644.45	4.92%
2016年1-5月	1,719,870.30	29,396,056.04	5.85%

四、公司业务相关情况

(一) 报告期业务收入的主要构成及各期主要产品或服务的规模、销售收入

年度/产品	2016年1-5月		2015年度		2014年度	
	营业收入(元)	占比	营业收入(元)	占比	营业收入(元)	占比
家校互联收入	29,394,346.64	99.99%	62,988,854.10	99.91%	46,094,692.31	99.57%
其他业务	1,709.40	0.01%	59,790.35	0.09%	197,201.08	0.43%
合计	29,396,056.04	100.00%	63,048,644.45	100.00%	46,291,893.39	100.00%

(二) 产品或服务的主要消费群体

公司产品和服务的主要用户包括教育局、学校、教师、学生以及家长，最终的消费群体主要为学校和家长。报告期内，公司按区域划分的销售情况如下：

地区	2016年1-5月		2015年度		2014年度	
	销售收入	占比	销售收入	占比	销售收入	占比
山东	12,784,498.58	43.49%	19,532,292.92	30.98%	335,784.11	0.73%
湖北	8,411,713.50	28.62%	23,143,880.95	36.71%	25,048,792.56	54.11%
海南	8,199,843.96	27.89%	20,372,470.58	32.31%	20,907,316.72	45.16%
合计	29,396,056.04	100.00%	63,048,644.45	100.00%	46,291,893.39	100.00%

1、2014年，公司对前五名客户的销售额（不含税）及占营业收入比例：

客户	销售金额(元)	占营业收入比例
中国移动通信集团湖北有限公司	25,024,381.43	54.06%
中国移动通信集团海南有限公司	20,907,316.73	45.16%
山东省科学技术宣传馆	170,738.68	0.37%
中国移动通信集团山东有限公司	162,994.15	0.35%
钟祥旧口中学	17,094.02	0.04%
合计	46,282,525.01	99.98%

2、2015年，公司对前五名客户的销售额（不含税）及占营业收入比例：

客户	销售金额(元)	占营业收入比例
----	---------	---------

客户	销售金额（元）	占营业收入比例
中国移动通信集团湖北有限公司	23,084,090.59	36.61%
中国移动通信集团海南有限公司	20,372,470.58	32.31%
中国移动通信集团山东有限公司	19,532,292.92	30.98%
麻城华英学校	30,854.70	0.05%
中国移动通信集团湖北有限公司咸宁分公司	18,679.25	0.03%
合计	63,038,388.04	99.98%

3、2016年1-5月，公司对前五名客户的销售额（不含税）及占营业收入比例：

客户	销售金额（元）	占营业收入比例
中国移动通信集团山东有限公司	12,784,498.58	43.49%
中国移动通信集团湖北有限公司	8,410,004.10	28.61%
中国移动通信集团海南有限公司	8,199,843.96	27.89%
秭归县茅坪初级中学	1,709.40	0.01%
合计	29,396,056.04	100.00%

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员或持有公司5%以上股份的股东，均未在其前五名客户中占有权益。

（三）报告期内主要产品或服务的原材料、能源及供应情况

1、公司主要原材料与能源供应情况

报告期内，公司开展教育信息化服务业务所需采购主要分为三部分，分别是通用电子设备、外网通道服务和信息服务。其中通用电子设备主要包括考勤机、读卡机等；外网通道服务为向基础运营商（如中国移动）支付的使用其他运营商（如中国联通、中国电信）电话客户的费用；信息服务为公司在推广运营过程中，教师作为教育信息化应用产品的使用者，在收集学生、家长信息，对信息内容进行编辑和发送，公司需要向提供的劳务的教师采购相应的服务。目前，公司与主要供应商均建立了良好的合作关系，并根据实际情况进行采购。

公司实际开展业务过程中不需要使用能源。公司日常办公所需的能源主要为电力，电力由供电公司提供。

2、最近两年及一期主要供应商采购情况

2014年，向前五名供应商的采购额及占当期采购总额的百分比为：

供应商	采购金额（元）	占采购总额比例
深圳市喳喳网络科技有限公司	490,566.00	4.17%
中国移动通信集团海南有限公司海口分公司	391,324.57	3.33%
中国移动通信集团湖北有限公司黄石分公司	210,000.00	1.78%
济南龙舟信息技术有限公司	166,752.13	1.42%
湖北科信通技术发展有限公司	155,774.00	1.32%
合计	1,414,416.70	12.02%

2015年，向前五名供应商的采购额及占当期采购总额的百分比为：

供应商	采购金额（元）	占采购总额比例
深圳市喳喳网络科技有限公司	2,735,849.00	18.97%
中国移动通信集团海南有限公司海口分公司	723,099.89	5.01%
北京凌鸿智业教育科技有限公司	264,150.94	1.83%
广东天波信息技术股份有限公司	214,957.26	1.49%
广州天绎智能科技有限公司	147,196.58	1.02%
合计	4,085,253.67	28.32%

2016年1-5月，向前五名供应商的采购额及占当期采购总额的百分比为：

供应商	采购金额（元）	占采购总额比例
深圳市喳喳网络科技有限公司	1,886,792.45	21.49%
济南百大伟业科技有限责任公司	313,069.95	3.57%
中国移动通信集团海南有限公司海口分公司	280,393.82	3.19%
深圳市德建智能科技有限公司	117,194.00	1.33%
广州天绎智能科技有限公司	106,603.00	1.21%
合计	2,704,053.22	30.79%

3、公司与前五大供应商关联情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司5%以上股份的股东，未在上述供应商中占有权益。

（四）报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况

报告期内，公司重大业务合同均正常履行，并且不存在纠纷情况。公司签订的重大业务合同情况如下：

1、重大销售合同

目前，公司销售合同以跟基础运营商签订的框架性协议为主，具体合同金额以基础运营商收到的通信费用，按照约定的分成结算比例和考核系数来确定。具体情况如下：

单位：元

序号	客户名称	合同期限	合同内容	履行情况
1	中国移动通信集团海南有限公司	2013.10.1-2014.9.30（协议到期后双方无异议，自动顺延一年）	家校互联产品及服务	履行完毕，2014年履行金额20,907,316.73元。
2	中国移动通信集团湖北有限公司	2014.7.1-2015.12.31	家校互联产品及服务	履行完毕，2014年履行金额25,024,381.43元，2015年履行金额23,102,769.84元。
3	中国移动通信集团海南有限公司	2015.1.20-2016.1.19（协议到期后双方无异议，自动顺延一年，最多顺延两次）	家校互联产品及服务	正在履行，2015年履行金额20,372,470.58元，2016年履行金额8,199,843.96元。
4	中国移动通信集团湖北有限公司	2016.1.1-2016.12.31	家校互联产品及服务	正在履行，2016年履行金额8,410,004.10元。
5	中国移动通信集团山东有限公司	2016.3.10-2016.6.30	家校互联产品及服务	正在履行，2016年履行金额12,784,498.58元。

2、采购合同

报告期内，公司采购订单多以框架性协议为主，具体采购数量由公司以实际需求，通过订单或者传真同供应商确认。公司跟主要供应商签订的框架性协议情况如下：

序号	公司名称	合同期限/签订日期	合同内容	报告期内履行情况
1	中国移动通信集团海南有限公司海口分公司	2013.4.11（协议到期后双方无异议，自动顺延一年，无顺延次数限制）	专线接入业务	正在履行，2014年履行金额391,324.57元，2015年履行金额723,099.89元，2016年履行金额280,393.82元。
2	深圳市喳喳网络科技有限公司	2014.1.1-2014.12.31	手机充值	履行完毕，2014年履行金额490,566.00元。
3	深圳市喳喳网络科技有限公司	2015.1.1-2015.12.31	手机充值	履行完毕，2015年履行金额2,735,849.00元。
4	深圳市喳喳网络科技有限公司	2016.1.1-2016.12.31	手机充值	履行完毕，2016年履行金额1,886,792.45元。
5	广州天绎智能科技有限公司	2014.12.2-2015.12.2	电话机、读卡器、数据线等	履行完毕，2015年履行金额147,196.58元。
6	深圳市德建智能科技有限公司	2016.1.1-2017.12.31	校讯通学生卡	正在履行，2016年履行金额117,194.00元
7	济南百大伟业科技有限责任公司	2016.1.1-2017.12.31	校讯通学生卡	正在履行，2016年履行金额313,069.95元

五、公司商业模式

公司立足于教育信息化服务领域，凭借对教育行业深刻的理解和对用户需求的精准把握，采用与移动运营商合作分成的业务模式，面向3个省份7300多所学校以及教师、学生、家长等教育参与者，利用公司专业、经验丰富、规模庞大的技术团队和持续运营团队，为客户提供平安校园、校园短信、手机报、亲情语音等家校互联产品及服务，从而获取收入、利润和现金流。

（一）采购模式

公司综合管理部负责生产所需原材料的采购。市场营销部根据销售合同及订单，提出产品需求计划，综合管理部根据原材料库存情况制定采购计划并组织采购。公司结合多年管理经验，制定了《供应商管理办法》，对供应商实施统一管理。从供方证件齐备性、产品质量、生产能力、服务信誉、价格水平等多个方面进行综合评定，从而选择更加优质的供应商，保证产品原材料质量。

（二）研发模式

（1）市场调研及产品需求分析：

市场营销部和运营管理部通过各种手段搜集学生、家长、教师、学校的想法、需求，对市场现状和未来趋势进行调研，根据市场调研信息提出合适可行的《立项报告》并交技术研发部评审。

（2）产品立项：

技术研发部组织评审，评审内容包括需求分析、市场调研、市场规模、项目可行性和效益分析等，并出具评审结果报告。立项一旦通过，成立项目组并任命产品经理及项目经理，组建项目团队。依据《产品需求调查表》论证产品的可行性，并对项目进行立项，制定《可行性分析报告》。

（3）产品开发：

技术研发部根据市场调研的结果，和相关业务组沟通，实现产品定义工作，对产品的定位、结构、特性等进行详细的描述，形成《产品开发文档》，完成产品设计。

（4）结项：

技术研发部组织相关人员依据《立项报告》和《产品开发文档》对产品开发结果组织验收，对符合设计开发建议的产品出具《结项报告》，允许新产品上市

销售。

（三）销售模式

公司的产品销售由市场营销部综合管理，市场营销部下设三个业务推广团队，分别负责湖北、山东、海南的业务推广和客户维护。公司采取与基础运营商合作分成的模式，通过参加省级基础运营商招投标或商务谈判的形式获取当地区域的业务开展资格。然后在签约学校相关部门的配合帮助下，对学生家长进行产品推介，最终实现家长订阅。

六、公司所处行业概况、市场规模及行业基本风险特征

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》(2012年修订)，公司属于大类“I 信息传输、软件和信息技术服务业”之子类“I 65 软件和信息技术服务业”。根据《国民经济行业分类》(GB/T4754-2011)，公司所处行业为“I 65 软件和信息技术服务业”中的“I 6599 其他未列明信息技术服务业”；根据全国中小企业股份转让系统公司公布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为(I 65)软件和信息技术服务业。根据全国中小企业股份转让系统公司发布的《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为教育服务(13121110)。

（一）公司所处行业概况

1、行业监管体系

公司的主要业务属于教育信息化行业，涉及到教育领域、软件领域、电信服务领域。其中教育行业的行政主管部门为教育部，软件行业的行政主管部门为工业和信息化部，电信行业的行政主管部门为工业和信息化部以及各省、自治区、直辖市设立的通信管理局，实行中央及地方双重管理体制。

软件行业的行业自律组织是中国软件行业协会，电信行业的行业自律组织有中国通信企业协会、中国通信标准化协会、中国通信工业协会等。

2、行业相关法律法规及政策

公司所处行业主要法律法规及政策情况如下：

序号	名称	颁布部门	主要内容
1	《2006—2020年国	中共中央办	明确社会信息化和加快教育科研信息化是我国

序号	名称	颁布部门	主要内容
	家信息化发展战略》(中办发【2006】11号)	公厅、国务院	信息化发展的战略重点，鼓励推广新型教学模式，实现信息技术与教学过程的有机结合，全面推进素质教育。
2	《国家中长期教育改革和发展规划纲要(2010-2020年)》	教育部	推动服务业大发展作为产业结构优化升级的战略重点，建立公平、规范、透明的市场准入标准，探索适合新型服务业态发展的市场管理办法，营造有利于服务业发展的政策和体制环境。
3	《教育信息化十年发展规划(2011-2020)》	教育部	到2020年，全面完成《教育规划纲要》所提出的教育信息化目标任务；基本建成人人可享有优质教育资源的信息化学习环境；基本形成信息化支撑服务体系；基本实现所有地区宽带网络的全面覆盖；教育信息化整体上接近国际先进水平。
4	《工业和信息化部关于进一步规范基础电信运营企业校园电信业务市场经营行为的意见》(工信部电管【2013】107号)	工业和信息化部	提出进一步规范校园电信业务经营行为，主要包括以下要求： 1、电信企业应公平竞争、守法经营，保护用户合法权益，保障用户知情权、选择权； 2、鼓励电信企业拓宽“家校沟通”业务功能，丰富规范相关资源，“家校沟通”业务应对本网及异网所有用户开放，不得有差异性要求； 3、规范“校园一卡通”业务，电信企业为学校提供的“校园一卡通”业务不得强制与指定移动通信业务或手机终端捆绑。
5	《国务院关于积极推进“互联网+”行动的指导意见》	国务院	鼓励互联网企业与社会教育机构根据市场需求开发数字教育资源，提供网络化教育服务；鼓励学校利用数字教育资源及教育服务平台，逐步探索网络化教育新模式，促进教育公平；鼓励学校通过与互联网企业合作等方式，对接线上线下教育资源，探索教育新模式。
6	《教育信息化“十三五”规划》	教育部	加快推动信息技术与教育教学相融合是2016年教育部的工作重点之一；加快推动信息技术与教育教学融合创新发展；大力推进“三通两平台”建设与应用，完善偏远农村中小学信息化基础设

序号	名称	颁布部门	主要内容
			施建设；深入开展“一师一优课、一课一名师”活动；完善国家教育资源公共服务体系，充分利用市场机制建设在线开放课程等优质数字教育资源；推动教育信息管理系统整合与应用，落实信息安全等级保护制度，提升信息安全保障能力。
7	《2016年教育信息化工作要点》	教育部	全面完善“三通两平台”建设与应用；重点推动“网络学习空间人人通”；深化普及“一师一优课、一课一名师”活动，加大教育信息化培训和典型示范推广力度，为“十三五”教育信息化工作谋好篇、开好局。

3、行业发展概况

教育是伴随着人类社会产生而出现的行业，经过了几千年的发展，教育的模式一直在不断改变。随着20世纪信息技术的快速发展，教育行业迎来了第三次革命，大量的教育资源通过信息技术广泛、智能、快速地传播，教育信息化行业逐渐发展起来，并成为衡量一个国家和地区教育发展水平的重要标志。

教育信息化是指在教育中普遍运用现代信息技术，开发教育资源，优化教育手段，以培养和提高学生的信息素养，促进教育现代化的过程。教育信息化是国家信息化的重要组成部分，对于转变教育思想和观念，深化教育改革，提高教育质量和效益，培养创新人才具有深远意义，是实现教育跨越式发展的必然选择。

我国教育信息化发展共经历了四个阶段，具体包括：

第一阶段：教育信息化发展序幕——电化教育

1978年4月，结束文化大革命之后的首次“全国教育工作会议”在北京召开，邓小平同志提出：“要制订加速发展电视、广播等现代化教育手段的措施，这是多快好省发展教育事业的重要途径，必须引起充分的重视。”8月，成立中央电化教育馆，负责领导全国的电化教育工作。从此，电影、电视、广播、幻灯、录音等电化教育手段在教育教学中广泛运用，拉开了中国教育信息化发展的序幕。

该阶段是教育信息化的最初阶段，主要体现在教务信息化和部分资源共享上，分享模式也仅仅是简单的局域网互联应用。

第二阶段：远程教育时代

2000年11月，国家教育部发布《关于在中小学实施“校校通”工程的通知》。提出“用5-10年时间，使全国90%左右的独立建制的中小学校能够上网，使中小学师生都能共享网上教育资源，提高所有中小学的教育教学质量，使全体教师能普遍接受旨在提高实施素质教育水平和能力的继续教育。”为此，教育部成立了“全国中小学信息技术教育领导小组”，各省也相继成立“中小学信息技术教育领导小组”，负责指导实施“校校通”工程。至此，远程教育实施工作加快推进。

该阶段除了基础信息外，考试成绩、课程选择等多方面的教育信息化已经进行了广泛应用，大学生开始尝试运用教务系统进行选课、答题等活动，同时多媒体教学等数字教学模式已经进入学校。

第三阶段：教育信息化引领教育现代化

2010年3月，国务院发布《国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010-2020）年》。《规划纲要》下达了“加快教育信息化进程”的任务。提出“加快教育信息基础设施建设”、“加强优质教育资源开发与应用”和“构建国家教育管理信息系统”的具体实施内容。建成覆盖城乡各级各类学校的数字化教育服务体系、构建先进、高效、实用的数字化教育基础设施、推进数字化校园建设、开发网络学习课程、创新网络教学模式、提高教师应用信息技术水平、鼓励学生利用信息手段主动学习、自主学习，增强运用信息技术分析问题能力、加快全民信息技术普及和应用等，成为我国教育信息化带动教育现代化的重要内涵。

《规划》提出了到2020年“基本建成人人可享有优质教育资源的信息化学习环境、基本形成学习型社会的信息化支撑服务体系、基本实现宽带网络的全面覆盖、教育管理信息化水平显著提高、信息技术与教育融合发展的水平显著提升”的发展目标。《规划》的制定，进一步确立了把教育信息化摆在支撑引领教育现代化的战略地位。

该阶段的发展是基于网络的全面普及和网络速度提升，学生和教师对教育信息化产品及服务的了解和熟悉，使得信息技术与教育的融合明显提高。

第四阶段：三通两平台、“互联网+”行动计划、教育信息化“十三五”规划

2012年9月5日，国务院召开全国教育信息化工作电视电话会议。刘延东同志在会上强调：“十二五”期间，要以建设好“三通两平台”为抓手，也就是“宽

带网络校校通、优质资源班班通、网络学习空间人人通”，建设“教育资源公共服务平台”和“教育管理公共服务平台”。以这次会议为起点，教育信息化以“三通两平台”为标志的建设工程在全国普遍实施。

2015年3月5日十二届全国人大三次会议上，李克强总理在政府工作报告中首次提出“互联网+”行动计划。“互联网+教育”行动为教育信息化的推进开辟了新的思路 and 空间。2016年6月7日，教育部印发了《教育信息化十三五规划》，提出十三五期间，加快推进宽带网络校校通，基本实现各级各类学校宽带网络的全面覆盖；实现公共服务平台协同发展，鼓励企业与学校需求建设资源平台，要形成覆盖全国、多级分布、互联互通的数字教育资源云服务体系；继续推动高校建设并向社会开放在线课程，实施职业教育数字资源试点专项，加快制订数字教育资源相关标准规范。本次《教育信息化“十三五”规划》的出台顺应了国家对教育产业全局发展的目标，对于推进互联网与教育在全国的结合发展意义重大。

目前该阶段推出了多项重要政策，有力地推进教育信息化的智慧化改革，通过运用云计算技术、大数据分析来帮助学生、家长、教师参与教育活动，以学生为中心开展个性化、智慧化的学习指导，改变学生的学习模式。

改革开放以来，中国教育信息化经历了快速发展的历程，但是在教育信息化的发展过程中，出现了诸如硬件投入与其应用不匹配、优质教育资源匮乏且难以整合、由于信息化缺少统一规划而造成诸多浪费等问题。未来，随着信息技术与教育的深度融合，教育教学方式将不断变革，从而促进人们现代素养的提升。同时，教育信息化的基础设施和具体应用远未达到普及的程度，未来的市场空间将非常巨大。

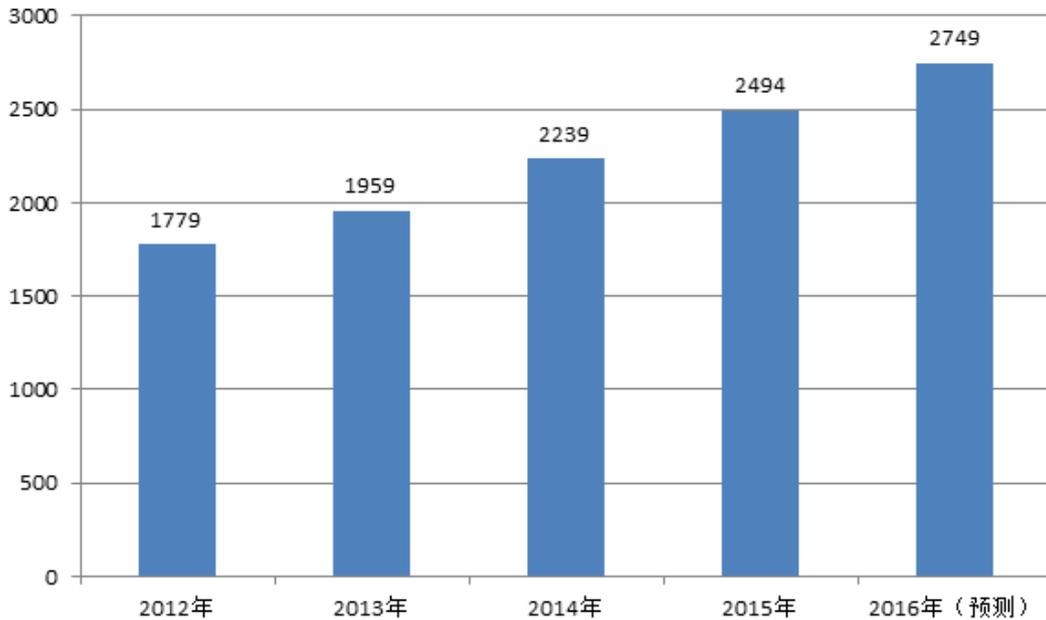
（二）公司所属行业市场容量

1、国家教育信息化投入

随着我国三通两平台政策的有力推动，教育信息化的投入不断增加，根据 E-learning Research Institute 的预测，2016 年我国教育信息化的投入将超过 2700 亿元。

2012-2016年我国教育信息化投入

单位：亿元



2、在校学生数量

根据教育部 2016 年 7 月 6 日发布的《2015 年全国教育事业发展统计公告》数据显示，全国小学在校学生 9692.18 万人，同比增加 241.12 万人；初中在校学生 4311.95 万人，同比减少 72.68 万人；普通高中在校学生 2374.40 万人，同比减少 26.07 万人。我国 K12 在校学生数量常年保持在 1.7 亿人左右，终端消费市场巨大。

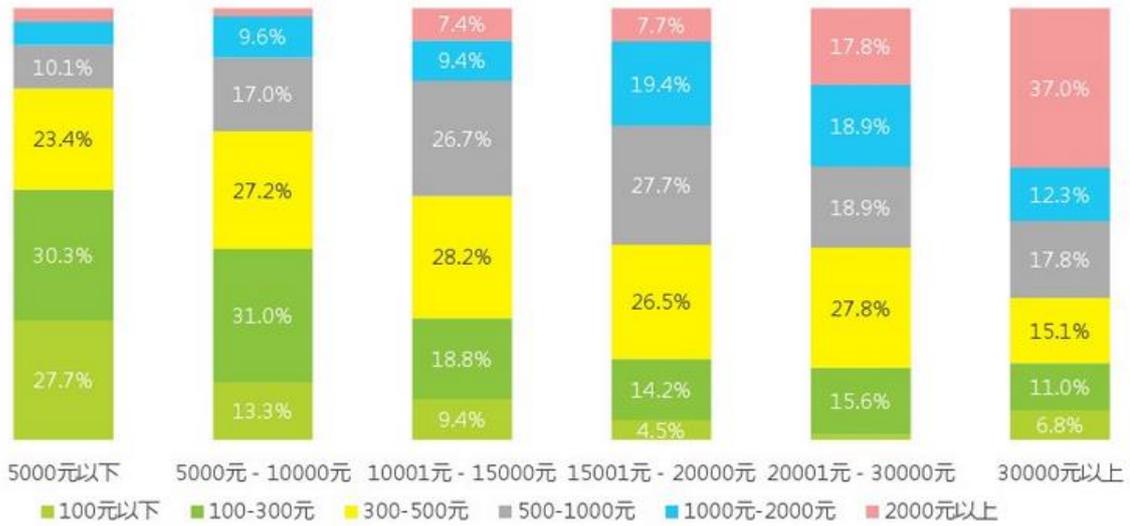
2012-2015 年度我国 K12 在校学生数据			
年份	小学 (万人)	初中 (万人)	普通高中 (万人)
2012	9695.90	4763.06	2467.17
2013	9360.55	4440.12	2435.88
2014	9451.07	4384.63	2400.47
2015	9692.18	4311.95	2374.40

3、家庭教育支出比例

自古以来，子女教育问题一直是家庭生活的重心。同时，由于我国教育资源极度不平衡，而孩子成长的不可逆性带来试错成本极高，因此家庭对于高品质教育的需求基本属于刚性的，对于价格投入并不敏感。根据艾瑞咨询、家长帮、好未来教育研究院联合发布的 2016 年中国家庭教育消费者图谱的数据显示，家庭

月收入低于 5000 元的家庭有 58.00% 平均月用于教育产品支出低于 300 元，而家庭月收入超过 30000 元的家庭有 37.00% 平均月用于教育产品支出高于 2000 元。

2016年中国0-18岁家庭月收入/平均月教育产品支出情况



由此可见，教育支出在所有家庭支出中占据了很高的比例，随着我国家庭可支配收入不断提高，家庭教育支出势必继续增长。

（三）基本风险特征

1、政策风险

目前，我国教育信息化行业涉及的主管部门较多，尽管监管部门已经出台了多项政策法规，但行业管理规范 and 标准仍不够完善，市场缺乏健全的监管机制和自律意识，存在恶性竞争的风险。未来，随着我国教育信息化行业的快速发展，如果国家施行调控政策导致行业增长放缓或进行结构性调整，则可能会对本行业内企业的生产经营产生影响。

2、人才资源流失风险

教育信息化行业属于知识密集型产业，人才是公司主要竞争力。近年来行业内企业用工成本不断上涨，给未来经营增加难度，成为制约行业发展的重要因素。随着我国教育信息化行业的快速发展以及下游客户要求的不断提高，教育信息化服务的技术含量逐步提高，服务的升级以及更新换代的速度不断提升。而能否保持技术人员队伍的稳定，并不断吸引优秀人才的加盟，是企业能否保持技术创

新能力的关键，一旦核心技术人才流失将对行业内企业的经营产生不利影响。

3、市场竞争风险

教育信息化服务领域越来越被国家、社会所重视，越来越多的机构看好该业务，资金也不断的涌入。特别是近两年新政的陆续出台，教育信息化企业面临良好的发展机遇，对其他机构产生更大的吸引力，未来将会有更多的企业涌入该领域，这将加剧行业的市场竞争，影响行业内企业的盈利能力。

（四）公司竞争优势、劣势分析

1、竞争优势

（1）市场开拓优势

多年来公司深度挖掘学校需求，提升自身的服务水平和服务内容，不断地给客户带来更大的价值和更多的服务，并用自身的服务水平赢得了更多的客户。公司与全国3个省的7300多所教育理念先进、升学率高的初、高中名校建立了长期合作关系，并针对客户需求提供相应的专业产品和服务。

目前，公司已建立起了多个专业能力强、业务经验丰富的区域服务团队，采取本地化的业务推广运营模式，直接分派项目人员驻扎各市区县，提供业务推广运营服务。其中，公司在山东、湖北两省已实现所有地市全覆盖，并在海南成为第一家跟中国移动开展教育信息化业务的企业。公司在上述三个省份占据了大量市场份额。同时，公司已在其他省份多次开展产品推介活动，市场反响积极，公司也将尽快实现新省份的业务布局。

（2）技术优势

为了能够满足客户多样性、差异化的需求，公司投入了大量的人力、物力给予大力支持。目前，公司拥有海量的用户资源，通过获取的大量数据进行分析，科学的调整管理团队、服务项目、增值服务等。在服务项目开发方面，公司从客户角度出发，开发适应学生需求的、易于学校和教师操作的、学生家长认可的服务项目，并由技术研发部不断进行升级改进。因此，公司能够按照客户的不同要求，快速设计出满足客户所需要的服务项目，从而为公司市场销售提供了技术保障。

（3）综合性的人才优势

公司是最早进入教育信息化行业的企业之一，凭借多年的技术探索与行业坚持获得行业客户的普遍认可。随着高素质人才不断增加，专业化的研发、管理团队与人才梯队基本成型，特别是经营性人才相对成熟、管理经验丰富，为公司进一步发展提供基础保障。

2、竞争劣势

（1）融资渠道单一

目前，公司发展主要依赖于自有资金，受到资金制约。随着公司不断发展，新产品的不断增加以及市场开拓力度的不断加大，公司对资金需求将不断增加，届时如果仅靠自身资金积累难以满足公司扩张的需要。

（2）人力资源瓶颈

公司目前主要技术人员长期以来从事该行业，具有丰富经验，但随着公司业务量的迅速增加，现有人员数量已不能满足项目需要，人员数量急需扩充。

3、主要竞争对手情况

（1）广东全通教育股份有限公司

广东全通教育股份有限公司（以下简称“全通教育”）成立于2005年6月9日。全通教育的主营业务为以家校互动信息服务为核心的家庭教育信息服务业务。2015年，全通教育的营业收入为4.39亿元，归属于上市公司股东的净利润为9359.56万元¹。

（2）浙江浙大万朋软件有限公司

浙江浙大万朋软件有限公司（以下简称“浙大万朋”）成立于1997年3月27日。浙大万朋的经营范围为许可经营项目：计算机软件的生产，计算机的技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让（国家限制及禁止的产品除外）²

¹ 资料来源：《广东全通教育股份有限公司2015年年度报告》

² 资料来源：浙江浙大万朋软件有限公司官方网站

第三节 公司治理

一、公司治理机制的建立健全及运行情况

股份公司自成立以来，建立和完善了各项内部管理和控制制度，目前已经形成了包括公司股东大会、董事会、监事会、管理层在内的公司治理结构，建立了权力机构、决策机构、监督机构，经营层之间权责明确、运作规范、互相协调制衡的机制，为公司的高效运营提供了制度保证。

有限公司阶段，公司按照《公司法》和《公司章程》的规定建立了公司的基本架构：公司股东会由全体股东组成；公司未设董事会、监事会，设执行董事一名，监事一名。有限公司阶段，公司增资、股权转让、公司章程修改等事项的变更均召开了股东会，相关的决议均得到公司全体股东同意，且履行了工商登记程序，符合法律法规和有限公司章程，合法有效。但是，有限公司阶段，公司的治理存在一些不规范之处，有限公司在经营运作过程中，未严格按照《公司法》和《公司章程》的规定制作书面股东会会议通知及会议记录；有限公司《公司章程》未明确规定股东会、执行董事、经理在重大投资、对外担保、关联交易等重大事项决策上的权限范围、决策程序等。

有限公司整体变更为股份公司后，公司按照规范治理的要求，建立健全了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员等组成的公司法人治理结构，并制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等公司治理制度，进一步强化了公司相关治理制度的操作性。至此，股份公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立健全了股份公司的股东大会、董事会和监事会制度。

截至本说明书签署日，股份公司已召开二次股东大会，二次董事会和一次监事会会议，历次会议在召集方式、议事程序、表决方式和决议内容等方面，均符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，会议记录完整、规范。股份公司能够严格依照《公司法》和《公司章程》等相关规定，并按照“三会”议事规则等公司制度规范运行。公司管理层注重加强“三会”的规范运作意识及公司制度的规范执

行，重视加强内部规章制度的完整性以及制度执行的有效性。

股份公司阶段，公司虽然进一步完善了治理结构，形成了完善的内控体系，但由于股份公司“三会一层”架构建立时间较短，各项规章制度仍需在公司运行中得到检验。

二、公司董事会对于公司治理机制执行情况的评估

（一）公司治理机制对股东的保护

公司制定的《公司章程》、《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》，明确规定了股东的权利及履行相关权利的程序。其中，股东的权利包括：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；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；对公司的经营进行监督，提出建议或者质询；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股份；查阅公司章程、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；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；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；法律、行政法规、部门规章或本章程规定的其他权利。

以上规定对股东知情权、参与权、质询权、表决权、监督权等权利提供了制度保障。

（二）公司治理制度建设情况

公司注重有关公司治理的各项规章制度的建立、完善和实施工作，根据各项法律规定并结合本公司的实际情况，依据挂牌公司的治理标准，制订完善了《董事会秘书工作细则》、《关联交易管理制度》、《信息披露制度》等内部管理制度，从制度上为公司的规范化运作奠定了良好的基础。

1、投资者关系管理

为加强公司与投资者及潜在投资者之间的信息沟通，切实保护投资者的合法权益，公司建立健全了投资者关系管理制度，并依据《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等规范

性文件，公司在《公司章程》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露制度》、《投资者关系管理制度》对信息披露和投资者关系管理进行了专门规定。根据公司的实际情况，已建立了能给所有股东提供合适保护的公司治理机制，相应公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

公司投资者关系管理工作由董事会秘书负责。董事会秘书负责投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动，负责协调和组织公司信息披露事宜，并将公司重大经营决策及有关信息资料及时向投资者披露。

2、纠纷解决机制

《公司章程》第三十一条规定：公司股东大会、董事会决议内容违反法律、行政法规的，股东有权请求人民法院认定无效。股东大会、董事会的会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者本章程，或者决议内容违反本章程的，股东有权自决议作出之日起60日内，请求人民法院撤销。

《公司章程》第三十二条规定：董事、高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，连续180日以上单独或合并持有公司1%以上股份的股东有权书面请求监事会向人民法院提起诉讼；监事会执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，股东可以书面请求董事会向人民法院提起诉讼。监事会、董事会收到前款规定的股东书面请求后拒绝提起诉讼，或者自收到请求之日起30日内未提起诉讼，或者情况紧急、不立即提起诉讼将会使公司利益受到难以弥补的损害的，前款规定的股东有权为了公司的利益以自己的名义直接向人民法院提起诉讼。他人侵犯公司合法权益，给公司造成损失的，本条第一款规定的股东可以依照前两款的规定向人民法院提起诉讼。

《公司章程》第三十三条规定：董事、高级管理人员违反法律、行政法规或者本章程的规定，损害股东利益的，股东可以向人民法院提起诉讼。

3、关联股东和董事回避制度

《公司章程》、《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》中对于公司与

股东及实际控制人之间提供资金、商品、服务或者其他资产的交易，应当严格按照关联交易的决策程序履行董事会、股东大会的审议程序，关联董事、关联股东应当回避表决。针对关联交易，公司制定了《关联交易管理制度》，对于公司关联交易的决策程序和审批权限进行了规定，关联股东和董事应在股东大会、董事会表决关联事项时回避。

4、财务管理、风险控制制度

公司已建立较为完善的内部管理制度，主要包括《财务管理制度》、《资金管理制度》等，涵盖了财务管理、资金结算等各个方面。在控制体系层面，公司建立了以内部控制制度为核心的控制体系，保证了公司机构、岗位及其职责权限的合理设置和分工。上述管理制度及控制体系文件的贯彻执行，对公司的经营起到重要的指导、规范、监督和控制作用。

5、信息披露制度

公司完善了《信息披露制度》，在制度中详细规定了信息披露事务管理部门及职责；信息披露的内容和标准；信息披露的报告、流转、审核、披露程序；信息披露相关文件、资料的档案管理；信息披露的责任划分、信息披露的保密与处罚措施等，特别是对定期报告、临时报告、重大事项报告的流转程序作了严格规定，公司能够按照相关制度认真执行。

公司信息披露事宜由董事会秘书负责。董事会秘书负责协调和组织公司信息披露事宜，参加公司所有涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料，并向投资者披露，同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。

（三）董事会对公司治理机制执行情况的评估结果

董事会对公司治理机制执行情况进行讨论后认为，公司已建立了能给所有股东提供合适保护的公司治理机制，相应公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司已在制度层面上规定投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度，以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。自股份公司设立以来，前述制度能得以有效执行。公司将根据未来的发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效地执行各项内部

制度，更好地保护全体股东的利益。

三、公司及控股股东、实际控制人最近两年违法违规及受处罚的情况

报告期内公司累计缴纳税收滞纳金238,830.55元。其中，2014年度、2015年度因缴纳当期所得税滞后产生滞纳金，分别缴纳税收滞纳金694.43元、162.44元；2016年1-5月，公司聘请审计机构对以前年度财务报表进行审计，根据审计结果自查补缴2013年、2014年所得税，支付的税收滞纳金分别为84,373.04元、153,600.64元。

鉴于上述滞纳金系公司主动核查发现并及时进行了补缴，公司并非出于故意并及时采取了补救措施，符合《中华人民共和国行政处罚法》规定的“违法行为轻微并及时纠正，没有造成危害后果”可不予追究行政处罚的要件，因此，上述滞纳金的产生不构成重大违法、违规。

另外，2016年8月22日，济南市地方税务局高新技术产业开发区分局出具的《纳税人涉税保密信息查询告知书》（济地税高新[2016]1061号），自2014年至今，公司无欠税记录，无重大行政处罚记录。2016年8月19日，济南市高新技术产业开发区国家税务局出具了证明，公司近两年无欠税登记信息。

除上述外，近两年，公司不存在其他违法违规行为及受处罚情形。

公司控股股东、实际控制人最近两年内不存在重大违法违规行为及受处罚情况。

四、公司运营分开情况

公司整体变更后，严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开，具有完整的业务体系和直接面向市场自主持续经营的能力及风险承受能力。具体情况如下：

（一）业务分开

公司拥有独立完整的业务体系，拥有完整的业务流程，独立获取业务收入和

利润，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在主要依赖公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动的情况。

（二）资产分开

公司系由金视野有限整体变更设立，金视野有限的资产、人员全部进入股份公司。股份公司设立后，公司正依法办理相关资产的产权变更登记，公司拥有与生产经营有关的固定资产、无形资产、知识产权的所有权或使用权。公司与其控股股东、实际控制人资产权属关系明确，资产独立分开，不存在资产混同的情况。

（三）人员分开

公司建立了独立的劳动用工、人事、薪酬支付制度，公司董事、监事、高级管理人员均依据《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，合法有效。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事、监事以外其他职务及领取薪酬的情形。公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。公司的人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分离，公司的劳动、人事及工资管理独立、分开。

（四）财务分开

公司设有独立的财务部门，配备专职财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，公司依法独立纳税。公司开立有独立银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税情形。公司根据生产经营需要独立做出财务决策，截至本公开转让说明书签署之日，公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业违规担保的情形。

（五）机构分开

公司建立有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构，聘任了总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，并在公司内部设立了从事相应业务的办公机构、职能部门。公司设有战略发展部、市场营销部、财务部等职能部门，各部门各司其职，分工协作。公司组

织机构独立、分开，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。

五、公司同业竞争情况

（一）同业竞争情况

近两年，公司控股股东、实际控制人投资的企业具体如下：

姓名	对外投资企业名称	对外投资企业注册资本（万元）	对外投资企业主要业务	出资比例（%）	是否存在同业竞争
马会珍	玉林市金视野信息技术有限公司（已注销）	10.00	[注 1]	35.00	否
	青岛和丰视野信息技术有限公司（已注销）	100.00	提供家校互联产品及服务	30.00	曾经存在
梁绪伟	青岛和丰视野信息技术有限公司（已注销）	100.00	提供家校互联产品及服务	22.00	曾经存在
	广西德聚鑫投资有限公司	1,000.00	投资及投资管理	10.00	否
	广西万家同创投资有限公司	1,000.00	投资及投资管理	10.00	否
	广西分众广告传媒有限公司	200.00	设计、制作、发布、代理国内各类广告	17.75	否

注1：玉林市金视野信息技术有限公司于2011年3月被吊销营业执照，其后无任何业务经营。2016年7月，该公司完成了工商注销手续。

青岛和丰视野信息技术有限公司与公司业务存在重叠，曾与公司存在同业竞争，具体情况如下：

青岛和丰视野信息技术有限公司基本情况如下：

基本信息			
注册号	370203228113975	名称	青岛和丰视野信息技术有限公司
类型	有限责任公司	成立日期	2005年1月14日
法定代表人	马会珍	注册资本	100.00万元
住所	青岛市市北区威海路203号910室		
经营范围	计算机软硬件开发、销售与服务；电子产品销售；通信技术开发与服务；通信技术信息咨询；安全防盗技术开发与服务，营销、庆典活动设计与策划；。		

基本信息	
	信息服务业务（不含固定网电话信息）（增值电信业务经营许可证 有效期限以许可证为准）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。
主要业务	提供家校互联产品及服务
注销日期	2016年9月22日

青岛和丰视野信息技术有限公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
马会珍	30.00	30.00
张正峰	25.00	25.00
莫灿新	23.00	23.00
梁绪伟	22.00	22.00
合计	100.00	100.00

青岛和丰视野信息技术有限公司主要业务为提供家校互联产品及服务，该公司主营业务、客户对象、市场定位均与金视野存在重叠，与金视野存在同业竞争。为解决同业竞争，青岛和丰视野信息技术有限公司已于2016年9月22日完成工商注销。

（二）为避免同业竞争采取的措施

为避免同业竞争，维护公司及全体股东的利益，公司控股股东、实际控制人于2016年8月15日出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺：“本人及其关系密切的亲属、本人及其关系密切的亲属控制或实际控制的企业在任何时间不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于自营、合资或联营）参与或进行任何与公司及其控股、全资子公司实际从事的业务存在竞争的任何业务活动。”

六、公司最近两年资金被占用或为控股股东、实际控制人及其控制企业提供担保情况

（一）公司资金被控股股东、实际控制人及其他关联方占用的情况

报告期内，公司曾将资金拆借给公司控股股东、实际控制人投资的企业青岛和丰视野信息技术有限公司，拆借给公司监事会主席张正峰控制的企业玉林市

世纪京华房地产有限责任公司。具体情况如下：

单位：元

关联方名称	2014年1月1日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
青岛和丰视野信息技术有限公司	3,500,000.00	6,000,000.00	9,500,000.00	
玉林市世纪京华房地产有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00

(续)

关联方名称	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日
玉林市世纪京华房地产有限责任公司	10,000,000.00		10,000,000.00	

公司与关联方资金拆借未签订合同，也未明确约定利息并收取或支付利息。截至2015年末，公司向青岛和丰视野信息技术有限公司、玉林市世纪京华房地产有限责任公司拆出的资金均已全部收回。报告期后至本公开转让说明书签署日，公司未再发生向关联方拆出资金的情形。

除上述外，近两年，公司不存在其他资金被控股股东、实际控制人及其他关联方占用的情况。

(二) 公司为控股股东、实际控制人及其控制企业提供担保情况

报告期内，公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制企业提供担保的情形。目前，公司已制定《对外担保管理制度》，明确对外担保的审批权限和审议程序。截至本说明书签署日，公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行违规担保的情形。

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

为规范公司关联交易和对外担保行为，公司股东大会还审议通过了《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》，对关联人和关联交易的界定、关联交易的决策程序、对外投资的决策权限及审批程序、对外担保决策权限、程序及风险控制等均作出专门规定。

此外，公司控股股东、实际控制人已出具《关于资金占用事项的承诺书》，承诺：“本人及本人控制的其他企业承诺未来将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用金视野资金、资产或其他资源，且将严格遵守中国证监会及全国股份转让系统公司关于非上市公众公司法人治理的有关规定，自本承诺函签署之日起，避免本人及本人控制的其他企业与金视野发生除正常业务外的一切资金往来。如若发生，本人及本人控制的其他企业愿意承担相应的法律责任。”

七、董事、监事、高级管理人员情况

（一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持有公司股份的情况

截至本说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员持有公司股份的情况如下：

人员	职务	持股数量（股）	持股比例（%）
马会珍	董事长、总经理	6,400,000	32.00
梁绪伟	董事、副总经理	5,680,000	28.40
莫灿新	董事、副总经理、董事会秘书	3,620,000	18.10
何进耀	董事	311,600	1.56
杨清斌	董事	208,400	1.04
张正峰	监事会主席	3,500,000	17.50
刘向鲁	监事	0	0
周淑静	职工监事	0	0
李嘉鸿	副总经理	280,000	1.40
秦颖烁	财务负责人	0	0
合计		20,000,000	100.00

除上述董事、监事、高级管理人员持有公司股份外，无其他董事、监事、高级管理人员及其直系亲属以任何方式直接或间接持有公司股份的情况。

（二）董事、监事、高级管理人员相互之间存在亲属关系的情形

截至本说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员相互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重要协议或做出重要承诺情形

公司董事、监事、高级管理人员作出的重要声明和承诺包括：

- 1、对外投资和兼职与公司不存在利益冲突的承诺函。
- 2、关于避免同业竞争的承诺函。
- 3、关于资金占用事项的承诺书。
- 4、关于诚信状况的书面声明与承诺。

5、根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于在全国中小企业股份转让系统公开转让的相关要求对挂牌申报文件出具了相应声明、承诺。

（四）董事、监事、高级管理人员在其他单位兼职情况

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员对外兼职情况如下：

姓名	公司职务	任职/兼职单位	兼任职务
梁绪伟	董事、副总经理	广西万家同创投资有限公司	董事
		广西德聚鑫投资有限公司	董事
		广西芝麻贷互联网金融服务有限公司	董事
张正峰	监事会主席	广西世纪京华房地产投资有限责任公司	董事长
		南宁红正元商务服务有限责任公司	执行董事
		玉林市世纪京华房地产有限责任公司	董事长
		玉林市世纪华商房地产有限责任公司	董事长、总经理
		广西玉柴机器集团公司进出口贸易公司	负责人

（五）董事、监事、高级管理人员对外投资与公司存在利益冲突的情形

近两年，公司董事、监事、高级管理人员对外投资情况如下：

序号	姓名	对外投资经营实体名称	对外投资经营实体注册资本（万元）	对外投资经营实体经营范围	出资比例（%）
1	马会珍	玉林市金视野信息技术有限公司（已注销）	10.00	计算机软硬件技术开发、服务和销售，通信技术开发、服务和销售，信息咨询服务，安全防盗技术开发、服务；利用招牌、印刷品、	35.00

				礼品、车体、条幅、灯箱、庆典活动设计、策划、制作、发布国内广告；代理电影、电视、互联网、报纸的国内广告；代理广西移动通信有限责任公司玉林分公司授予范围内的业务。	
2		青岛和丰视野信息技术有限公司 (已注销)	100.00	计算机软硬件开发、销售与服务；电子产品销售；通信技术开发与服务；通信技术信息咨询；安全防盗技术开发与服务，营销、庆典活动设计与策划；信息服务业务。	30.00
3	莫灿新	玉林市金视野信息技术有限公司 (已注销)	10.00	同序号 1 经营范围。	25.00
4		青岛和丰视野信息技术有限公司 (已注销)	100.00	同序号 2 经营范围。	23.00
5		青岛和丰视野信息技术有限公司 (已注销)	100.00	同序号 2 经营范围。	22.00
6		广西德聚鑫投资有限公司	1,000.00	对金融业、信息业投资；受托资产管理；企业营销策划，企业管理信息咨询；网络信息技术咨询；会议会展服务；计算机及网络技术开发、技术服务；建筑工程、市政工程、园林绿化工程、消防工程、土石方工程施工；家具设计与加工；销售：建材、五金交电、服装、服饰、运动器械、家用电器、包装材料、电子产品、计算机软硬件及辅助设备、家具、家居用品、日用百货。	10.00
7	梁绪伟	广西万家同创投资有限公司	1,000.00	对金融业、信息业投资；企业投资咨询；受托资产管理；企业营销策划；企业管理信息咨询；网络信息技术咨询；会议会展服务；计算机及网络技术领域的技术开发、技术服务、技术转让；家具设计与加工；装饰工程、园林绿化工程、市政工程；销售：建材、木材、包装材料、电线电缆、消防器材、酒店用品、五金交电、电子产品、网络设备、机电设备、家用电器、制冷设备、电力设备、交通设施、文体用品、服装、计算机软硬件及辅助设备、家具、家居用品、日用百货。	10.00
8		广西分众广告传媒有限公司	200.00	设计、制作、发布、代理国内各类广告；商品信息咨询。	17.75

9	张正峰	南宁红正元商务服务有限公司	1,000.00	企业管理及房地产信息咨询服务, 房屋租赁, 会议及展览咨询服务, 设计、代理、制作、发布国内各类广告。	95.00
10		广西世纪京华房地产投资有限责任公司[1]	1,600.00	对房地产的投资及管理; 建筑材料的销售。	-
11		玉林市世纪京华房地产有限责任公司[2]	3,000.00	房地产投资、房地产开发经营。	-
12		玉林市世纪华商房地产有限责任公司[3]	2,000.00	房地产投资, 房地产开发经营(三级资质, 凭有效资质证经营)。	-
13		青岛和丰视野信息技术有限公司(已注销)	100.00	同序号 2 经营范围。	25.00

[1] 南宁红正元商务服务有限公司持有广西世纪京华房地产投资有限责任公司85.00%股权, 张正峰系广西世纪京华房地产投资有限责任公司实际控制人。

[2] 南宁红正元商务服务有限公司、广西世纪京华房地产投资有限责任公司合计持有玉林市世纪京华房地产有限责任公司100%股权, 张正峰系玉林市世纪京华房地产有限责任公司实际控制人。

[3] 南宁红正元商务服务有限公司、玉林市世纪京华房地产有限责任公司持有玉林市世纪华商房地产有限责任公司100%股权, 张正峰系玉林市世纪华商房地产有限责任公司实际控制人。

近两年, 除上述情况, 公司董事、监事、高级管理人员不存在其他对外投资情况。公司董事、监事及高级管理人员不存在对外投资与公司存在利益冲突的情形。

(六) 最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情形。

最近两年内, 公司全体董事、监事、高级管理人员不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、不存在受到全国股份转让系统公司公开谴责的情形。

八、公司董事、监事、高级管理人员近两年变动情况及原因

（一）董事变动情况

2014年1月1日至2016年8月3日，有限公司执行董事为马会珍。

2016年8月3日，股份公司召开第一届董事会第一次会议，会议选举马会珍、梁绪伟、莫灿新、何进耀、杨清斌为公司董事，组成公司第一届董事会。

2016年8月3日，股份公司召开第一届董事会第一次会议，会议选举马会珍为公司董事长。

（二）监事变动情况

2014年1月1日至2016年8月3日，有限公司监事为张正峰。

2016年7月20日，有限公司召开职工代表大会，选举周淑静为股份公司第一届监事会职工代表监事。

2016年8月3日，股份公司召开第一届董事会第一次会议，会议选举张正峰、刘向鲁为公司监事，与职工代表监事周淑静共同组成第一届监事会。

2016年8月3日，股份公司召开第一届监事会第一次会议，会议选举张正峰为公司第一届监事会主席。

（三）高级管理人员变动情况

2014年1月1日至2016年8月3日，有限公司经理为马会珍。

2016年8月3日，股份公司召开第一届董事会第一次会议，会议聘任马会珍担任公司总经理，聘任李嘉鸿、梁绪伟担任副总经理，聘任莫灿新担任副总经理兼董事会秘书，聘任秦颖烁担任财务负责人。

报告期内，上述董事、监事、高级管理人员变动皆因完善公司治理结构、加强公司经营管理需要等正常原因而发生，并依法履行了必要的法律程序。公司董事、监事、高级管理人员最近两年内未发生重大变化。

第四节 公司财务会计信息

（如无特别说明，本节财务数据均引自经会计师事务所审计的财务报告。）

一、审计意见类型及财务报表编制基础

（一）注册会计师审计意见

公司聘请的具有证券、期货相关业务资格的大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2014年度、2015年度、2016年1-5月财务报表实施审计，并出具了编号为大华审字[2016]007219号审计报告，审计意见类型为标准无保留意见。

（二）财务报表编制基础

1、编制基础

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。

2、持续经营

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）合并财务报表范围及变化情况

1、合并财务报表范围确定原则

公司将全部子公司（包括公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、报告期内合并财务报表范围

报告期内，无纳入合并财务报表范围内子公司。

3、报告期内合并财务报表范围变动情况

报告期内，无纳入合并财务报表范围内子公司，合并财务报表范围未发生变动。

二、报告期内资产负债表、利润表、现金流量表和所有者权益变动表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

（一）资产负债表

资产	2016年5月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金	13,354,923.74	15,554,620.11	392,800.36
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	32,649,244.79	36,642,766.19	23,256,079.51
预付款项	1,202,418.88	571,298.92	498,468.76
应收利息			
应收股利			
其他应收款	120,040.11	126,365.15	10,782,743.23
存货	285,565.66	157,656.03	123,611.03
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	47,612,193.18	53,052,706.40	35,053,702.89
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	1,574,715.34	1,014,921.14	1,166,568.88
在建工程			

资产	2016年5月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,734,380.18	3,069,102.50	5,189,098.13
递延所得税资产	83,890.09	146,000.13	160,185.76
其他非流动资产			
非流动资产合计	4,392,985.61	4,230,023.77	6,515,852.77
资产总计	52,005,178.79	57,282,730.17	41,569,555.66

(二) 资产负债表 (续)

负债及股东权益	2016年5月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债:			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	1,863,512.11	3,575,700.24	3,747,235.24
预收款项			
应付职工薪酬	1,760,449.47	4,330,932.82	2,166,117.24
应交税费	2,994,510.65	6,588,555.87	3,295,178.59
应付利息			
应付股利		4,000,000.00	
其他应付款	303,902.00		500,000.00
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	6,922,374.23	18,495,188.93	9,708,531.07
非流动负债:			

负债及股东权益	2016年5月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	6,922,374.23	18,495,188.93	9,708,531.07
股东权益：			
股本	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
资本公积			
专项储备			
盈余公积	1,856,797.76	1,856,797.76	664,146.09
未分配利润	23,226,006.80	16,930,743.48	11,196,878.50
股东权益合计	45,082,804.56	38,787,541.24	31,861,024.59
负债和股东权益总计	52,005,178.79	57,282,730.17	41,569,555.66

(三) 利润表

项目	2016年1-5月	2015年度	2014年度
一、营业收入	29,396,056.04	63,048,644.45	46,291,893.39
减：营业成本	14,773,494.63	34,468,206.36	27,364,175.93
营业税金及附加	199,201.99	458,578.07	909,478.43
销售费用	1,329,356.51	2,683,799.68	2,411,549.31
管理费用	4,611,501.11	9,438,338.16	8,338,290.80
财务费用	-6,536.62	-12,208.45	1,832.24
资产减值损失	-248,440.17	-56,742.50	-526,999.34
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）			

项目	2016年1-5月	2015年度	2014年度
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“—”号填列)	8,737,478.59	16,068,673.13	7,793,566.02
加：营业外收入	0.02	12,558.00	
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	237,973.68	83,092.23	694.43
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	8,499,504.93	15,998,138.90	7,792,871.59
减：所得税费用	2,204,241.61	4,071,622.25	1,989,981.36
四、净利润(净亏损以“—”号填列)	6,295,263.32	11,926,516.65	5,802,890.23
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额	6,295,263.32	11,926,516.65	5,802,890.23

(四) 现金流量表

项目	2016年1-5月	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	35,402,019.02	53,506,141.15	40,516,423.38
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	8,863.21	10,035,326.45	3,572,732.58
经营活动现金流入小计	35,410,882.23	63,541,467.60	44,089,155.96
购买商品、接受劳务支付的现金	9,978,466.47	13,386,824.90	19,827,196.16
支付给职工以及为职工支付的现金	11,884,983.72	21,116,856.13	17,152,748.57
支付的各项税费	7,322,713.24	4,851,003.32	1,757,721.31
支付其他与经营活动有关的现金	3,157,213.30	6,150,255.89	6,556,642.55
经营活动现金流出小计	32,343,376.73	45,504,940.24	45,294,308.59
经营活动产生的现金流量净额	3,067,505.50	18,036,527.36	-1,205,152.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

项目	2016年1-5月	2015年度	2014年度
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,267,201.87	1,874,707.61	3,111,379.01
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	1,267,201.87	1,874,707.61	3,111,379.01
投资活动产生的现金流量净额	-1,267,201.87	-1,874,707.61	-3,111,379.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,000,000.00	1,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	4,000,000.00	1,000,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-4,000,000.00	-1,000,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-2,199,696.37	15,161,819.75	-4,316,531.64
加：期初现金及现金等价物余额	15,554,620.11	392,800.36	4,709,332.00
六、期末现金及现金等价物余额	13,354,923.74	15,554,620.11	392,800.36

(五) 2016年1-5月所有者权益变动表

项目	2016年1-5月						
	股本	资本公积	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、上期期末余额	20,000,000.00				1,856,797.76	16,930,743.48	38,787,541.24
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本期期初余额	20,000,000.00				1,856,797.76	16,930,743.48	38,787,541.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						6,295,263.32	6,295,263.32
（一）综合收益总额						6,295,263.32	6,295,263.32
（二）所有者投入和减少资本							
1、股东投入的普通股							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入所有者权益的金额							
4、其他							
（三）利润分配							
1、提取盈余公积							
2、对股东的分配							

项目	2016年1-5月						
	股本	资本公积	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
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、其他							
(五) 专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
(六) 其他							
四、本期期末余额	20,000,000.00				1,856,797.76	23,226,006.80	45,082,804.56

(六) 2015年所有者权益变动表

项目	2015年度						
	股本	资本公积	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、上期期末余额	20,000,000.00				664,146.09	11,196,878.50	31,861,024.59
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本期期初余额	20,000,000.00				664,146.09	11,196,878.50	31,861,024.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,192,651.67	5,733,864.98	6,926,516.65
（一）综合收益总额						11,926,516.65	11,926,516.65
（二）所有者投入和减少资本							
1、股东投入的普通股							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入所有者权益的金额							
4、其他							
（三）利润分配					1,192,651.67	-6,192,651.67	-5,000,000.00
1、提取盈余公积					1,192,651.67	-1,192,651.67	
2、对股东的分配						-5,000,000.00	-5,000,000.00

项目	2015 年度						
	股本	资本公积	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
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、其他							
(五) 专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
(六) 其他							
四、本期期末余额	20,000,000.00				1,856,797.76	16,930,743.48	38,787,541.24

(七) 2014年所有者权益变动表

项目	2014年度						
	股本	资本公积	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、上期期末余额	20,000,000.00				83,857.07	5,974,277.29	26,058,134.36
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本期期初余额	20,000,000.00				83,857.07	5,974,277.29	26,058,134.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					580,289.02	5,222,601.21	5,802,890.23
（一）综合收益总额						5,802,890.23	5,802,890.23
（二）所有者投入和减少资本							
1、股东投入的普通股							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入所有者权益的金额							
4、其他							
（三）利润分配					580,289.02	-580,289.02	
1、提取盈余公积					580,289.02	-580,289.02	
2、对股东的分配							

项目	2014 年度						
	股本	资本公积	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
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、其他							
(五) 专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
(六) 其他							
四、本期期末余额	20,000,000.00				664,146.09	11,196,878.50	31,861,024.59

三、主要会计政策、会计估计及其变更情况和对利润的影响

（一）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司2016年5月31日、2015年12月31日、2014年12月31日的财务状况、2016年1月-5月、2015年度、2014年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（二）重要会计政策及会计估计

1、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2014年1月1日至2016年5月31日。

2、营业周期

公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准的。

3、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

4、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将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。

5、金融工具

（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 取得该金融资产或承担该金融负债的目的是为了在近期内出售或回购；

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。

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

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，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

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。

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。

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；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。

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

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，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

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：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50.00%（含 50.00%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，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。

(7) 金融资产及金融负债的抵销

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

- 1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的;
- 2) 公司计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6、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:

单项金额重大的确认标准或金额标准: 公司将单个法人主体欠款余额超过人民币 100 万元 (含 100 万元) 的应收款项划分为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法: 单独进行减值测试, 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	包括除组合一之外的应收款项, 公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计, 参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法:

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	1.00	1.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

②采用其他方法计提坏账准备的：

对与关联方的往来款项，公司单独进行减值测试，无客观证据表明其发生了减值的，不提坏账准备。

对职工备用金、代扣代缴社保，不提坏账准备。

(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。

(4) 其他说明

应收款项计提坏账准备后，有客观证明表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的坏账准备应当予以转回，计入当期损益。

对预付款项，公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。

7、存货

(1) 存货的分类

存货是指公司在日常活动中持有的、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。

(2) 存货的计价方法

购入原材料按实际成本入账。原材料发出时采用批次个别认定法核算。

(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

按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备。产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，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，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。

（4） 存货的盘存制度

采用永续盘存制。存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，经全体董事批准后，在期末结账前处理完毕。

（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摊销。
- 2) 包装物采用一次转销法摊销。
- 3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

8、 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

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

（3） 固定资产后续计量及处置

1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计

提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

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 (%)
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50

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公司。
- 2) 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公司将行使这种选择权。
- 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) 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。

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。

9、在建工程

(1) 在建工程类别

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。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。

10、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。

11、无形资产

无形资产是指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、软件等。

(1) 无形资产的初始计量

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

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

内部自行开发的无形资产,其成本包括:开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本

化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）无形资产的后继计量

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

1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	依据
土地使用权	土地使用证登记年限

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

经检查，本报告期内各期末无无形资产。

（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。

12、长期待摊费用

(1) 摊销方法

长期待摊费用，是指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。具体内容和摊销方法如下：

项目	摊销方法	摊销年限
IC卡	直线法	3年
考勤机	直线法	3年
话机	直线法	3年
其他耗材	直线法	3年
设备安装费	直线法	3年

13、职工薪酬

职工薪酬，是指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。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。

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。

公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（3） 辞退福利

辞退福利是指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。

公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（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。

14、 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，公司确认为预计负债：

1) 该义务是公司承担的现时义务；

- 2) 履行该义务很可能导致经济利益流出公司；
- 3) 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

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。

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：

1) 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。

2) 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。

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。

15、股份支付

(1) 股份支付的种类

公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：1) 期权的行权价格；2) 期权的有效期；3) 标的股份的现行价格；4) 股价预计波动率；5) 股份的预计股利；6) 期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

（3）确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（5）对于存在修改条款和条件的情况的，应说明修改的情况及相关会计处理

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

16、收入确认原则和计量方法

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

(2) 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 收入的金额能够可靠地计量；
- 2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- 4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- 2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品

处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

（3）收入确认原则的具体应用

报告期内，公司的劳务收入主要来自家校互联业务和其他电信服务业务，收入确认的具体方法如下。

（1）家校互联业务为公司主要的收入来源，分为业务拓展和服务维持两个阶段。在业务拓展阶段，公司为目标业务区域的校园提供终端设备的初期安装，进入服务维持阶段后，公司提供设备维护服务，均不单独向客户收取费用。其中，初期安装成本在发生时计入长期待摊费用，在摊销时计入主营业务成本，后续维护服务计入当期主营业务成本。

在业务拓展阶段，经过一系列的营销活动，最后经最终用户——学生家长签字或电话确认、短信确认同意购买家校互联服务，形成订阅关系。订阅关系形成后，进入服务维持阶段。

在服务维持阶段，用户每次使用家校互联服务时，基础运营商会扣取通讯信息费。基础运营商就该项服务收入与公司按合同约定的比例结算，收入确认主要发生在本阶段。公司在完成服务并收到运营商提供的结算单或结算数据时确认收入。

（2）其他电信业务占公司收入的比重较小，具有偶发性，服务期间也较短，通常在一个会计期间内。公司在每项服务完成并经对方确认后确认收入。

17、政府补助

（1）类型

政府补助，是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。

18、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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。

19、经营租赁

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。

2) 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。

经检查，报告期内无融资租赁。

（三）主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明及影响

1、主要会计政策变更说明

报告期内会计政策变更如下：财政部修订了《企业会计准则第9号—职工薪酬》、《企业会计准则第30号—财务报表列报》等具体准则，公司于2014年7月1日起执行；另外，财政部亦修订了《企业会计准则第37号—金融工具列报》，

公司于 2014 年 1 月 1 日起执行。

2、主要会计估计变更说明

报告期内，公司主要会计估计未发生变更。

3、前期会计差错更正

报告期内，公司无重大会计差错更正事项。

四、报告期内主要财务指标及分析

(一) 公司主要财务指标

单位：元

项目	2016年5月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
资产总额	52,005,178.79	57,282,730.17	41,569,555.66
负债总额	6,922,374.23	18,495,188.93	9,708,531.07
股东权益合计	45,082,804.56	38,787,541.24	31,861,024.59
归属于申请挂牌公司股东权益合计	45,082,804.56	38,787,541.24	31,861,024.59
每股净资产（元/股）	2.25	1.94	1.59
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	2.25	1.94	1.59
资产负债率（%）	13.31	32.29	23.35
流动比率（倍）	6.88	2.87	3.61
速动比率（倍）	6.66	2.83	3.55
项目	2016年1-5月	2015年度	2014年度
营业收入	29,396,056.04	63,048,644.45	46,291,893.39
利润总额	8,499,504.93	15,998,138.90	7,792,871.59
净利润	6,295,263.32	11,926,516.65	5,802,890.23
归属于申请挂牌公司股东的净利润	6,295,263.32	11,926,516.65	5,802,890.23
扣除非经常性损益后的净利润	6,533,236.98	11,979,637.93	5,803,584.66
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	6,533,236.98	11,979,637.93	5,803,584.66
毛利率（%）	49.74	45.33	40.89
净资产收益率（%）	15.01	33.76	20.04
净资产收益率（扣除非经常性损益）（%）	15.58	33.91	20.04
基本每股收益（元/股）	0.31	0.60	0.29

基本每股收益（扣除非经常性损益）（元/股）	0.33	0.60	0.29
稀释每股收益（元/股）	0.31	0.60	0.29
应收账款周转率（次）	0.84	2.06	2.28
存货周转率（次）	66.66	245.09	245.02
经营活动产生的现金流量净额	3,067,505.50	18,036,527.36	-1,205,152.63
每股经营活动产生现金流量净额（元/股）	0.15	0.90	-0.06

注：除特别指出外，每股收益、净资产收益率按照《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计算与披露（2010年修订）》计算；每股净资产、归属于申请挂牌公司股东的每股净资产，按照公司期末净资产/期末股份总数计算。有限公司阶段的每股净资产、每股收益、每股经营活动现金流等指标模拟计算。

（二）主要财务指标分析

1、盈利能力分析

项目	2016年1-5月	2015年度	2014年度
毛利率（%）	49.74	45.33	40.89
净利率（%）	21.42	18.92	12.54
净资产收益率（%）	15.01	33.76	20.04
基本每股收益（元/股）	0.31	0.60	0.29

（1）毛利率

报告期内，公司毛利率维持在较高水平，且不断提高，盈利能力不断提升，主营业务毛利率变动分析详见本节之“五、（一）收入确认方法及营业收入、利润、毛利率的构成及比例”。

（2）净利率、净资产收益率、基本每股收益

净利率方面，报告期内，公司净利率不断提高，2015年度净利率较2014年度增长6.38%，主要是毛利率增长较快，且期间费用的增速低于营业毛利的增速导致的。2016年1-5月份净利率较2015年度增长2.50%，增幅较小。

净资产收益率和基本每股收益方面，报告期内公司两项指标均保持在较高水平，2015年度较2014年度均有大幅增长。2015年度净资产收益率较2014年度增长13.72%，主要原因是一方面，2015年山东地区业务开展顺利，导致全年净

利润增加 612.36 万元，增长 105.53%；另一方面，2015 年 6 月份公司股东会决议实施利润分配，共计分配股利 500.00 万元，导致 2015 年度加权平均净资产有所减少。报告期内公司未发生增资、减资等影响实收资本的事项，基本每股收益的增加主要归因于净利润的增加。2016 年 1-5 月份公司净资产收益率为 15.01%，基本每股收益为 0.31 元/股。

综上，报告期内，公司各项盈利能力指标均处于较高水平，且保持了良好的增长势头，具有较强的盈利能力。

2、偿债能力分析

项目	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
资产负债率（%）	13.31	32.29	23.35
流动比率（倍）	6.88	2.87	3.61
速动比率（倍）	6.66	2.83	3.55

2015 年末，公司资产负债率较 2014 年末增加 8.94%，主要是 2015 年末计提的员工年终奖、企业所得税及应付股利金额较大，负债总额增加较多导致的。2016 年，公司发放了年终奖，支付了企业所得税及应付股利，并对以前年度形成的应付供应商货款进行归还，导致 2016 年 5 月末资产负债率大幅下降至 13.31%。

2015 年末，公司流动比率和速动比率较 2014 年末分别减少 0.74、0.72，下降幅度较小。2016 年 5 月末，公司流动比率和速动比率均有大幅升高，主要是应付账款、应付职工薪酬及应交税费减少较多导致的。

公司速动比率相对于流动比率较低，主要是受各期末公司预付账款及存货余额的影响。

总体上，公司经营模式及运营情况均较为稳定，偿债能力较好，不存在重大的偿债风险。

3、营运能力分析

项目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2014 年度
应收账款周转率（次）	0.84	2.06	2.28
存货周转率（次）	66.66	245.09	245.02

应收账款周转率方面，2015 年较上年降低 0.22 次，主要是 2015 年末应收账款

账面余额较2014年末增加1,332.99万元所致，其中对山东移动应收账款增加2,062.03万元，对湖北移动应收账款减少904.74万元。

存货周转率方面，公司主要提供家校互联业务，存货主要为家校互联终端设备及配件，业务性质导致各期末存货余额均较小，使公司各期平均库存水平较低，存货周转率水平较高。2015年度存货周转率与2014年度相比变动不大。

4、现金流量分析

项目	2016年1-5月	2015年度	2014年度
经营活动产生的现金流量净额	3,067,505.50	18,036,527.36	-1,205,152.63
投资活动产生的现金流量净额	-1,267,201.87	-1,874,707.61	-3,111,379.01
筹资活动产生的现金流量净额	-4,000,000.00	-1,000,000.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-2,199,696.37	15,161,819.75	-4,316,531.64

(1) 经营活动产生的现金流量

2014年经营活动产生的现金流量净额为-1,205,152.63元，主要原因为：2014年度归还较多供应商款项，应付账款余额由2013年12月31日的1,427.36万元减少至374.72万元，导致购买商品、接受劳务支付的现金金额较大。2015年度经营活动产生的现金流量净额为18,036,527.36元，金额较大的主要原因是一方面，2015年公司与基础运营商合作更加紧密，服务覆盖区域进一步扩大，营业收入实现大幅增长，销售商品、提供劳务收到的现金大幅增加；另一方面，公司收到关联方玉林市世纪京华房地产有限责任公司归还借款1,000.00万元，导致收到其他与经营活动有关的现金金额较大。2016年1-5月份经营活动产生的现金流量净额为3,067,505.50元，金额较小，主要是2016年公司发放年终奖金额、支付企业所得税税款金额较大导致的。公司经营活动产生现金流量总体情况良好。

经营活动产生的现金流量净额与净利润的匹配性方面，导致经营活动现金流量净额与当期净利润产生差异的影响情况列示如下：

项目	2016年1-5月	2015年度	2014年度
净利润	6,295,263.32	11,926,516.65	5,802,890.23
加：资产减值准备	-248,440.17	-56,742.50	-526,999.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	146,109.91	303,280.48	199,823.59

项目	2016年1-5月	2015年度	2014年度
长期待摊费用摊销	896,020.08	3,843,070.50	4,105,976.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）			
财务费用			
投资损失（减收益）			
递延所得税资产减少（减：增加）	62,110.04	14,185.63	131,749.83
存货的减少（减：增加）	-127,909.63	-34,045.00	-23,861.03
经营性应收项目的减少（减：增加）	3,617,166.65	-2,746,396.26	-3,509,345.67
经营性应付项目的增加（减：减少）	-7,572,814.70	4,786,657.86	-7,385,386.83
经营活动产生的现金流量净额	3,067,505.50	18,036,527.36	-1,205,152.63

2016年1-5月、2015年与2014年净利润与经营活动产生的现金流量净额差异情况表中，变动幅度较大的项目即为“经营性应收项目的减少”和“经营性应付项目的增加”，此处由于各期末应收账款、其他应收款、其他应付款余额的变动引起。

2016年1-5月，净利润与经营活动产生的现金流量净额不匹配的原因是：1）公司积极催收账款，客户回款较为及时，应收账款账面余额减少424.20万元，导致经营性应收项目减少较多；2）公司本期发放2015年度年终奖金额，且支付企业所得税税款金额较大，导致经营性应付项目减少较多。

2015年，净利润与经营活动产生的现金流量净额不匹配的原因是：1）家校互联业务终端设备等长期待摊费用摊销金额较大；2）山东地区业务增长迅速，而山东移动回款速度较慢，导致经营性应收项目有所增加；3）计提2015年度企业所得税及员工年终奖导致经营性应付项目增加较多。

2014年，净利润与经营活动产生的现金流量净额不匹配的原因是：1）家校互联业务终端设备等长期待摊费用摊销金额较大；2）2014年末对湖北移动的应收账款余额大幅增长，由年初的742.80万元增加至1,444.31万元，导致经营性应收项目增加较多；3）归还较多供应商款项，应付账款余额由1,427.36万元减少至374.72万元，导致经营性应付项目减少较多。

（2）投资活动产生的现金流量

报告期内，投资活动产生的现金流量均为净流出，主要为公司购置固定资产、发生长期待摊费用（终端设备）等长期资产导致。报告期内，公司加强在三大省份市场的业务开展力度，导致投资活动产生的现金流量流出金额较大。随着科学技术的发展，校讯通业务应用的终端设备价格不断下降，并且公司在当前市场的占有率亦趋于稳定，公司发生的长期待摊费用呈逐年下降的趋势。

（3）筹资活动产生的现金流量

2016年1-5月份及2015年度，筹资活动产生的现金流量流出金额较大，主要是公司分配股利产生的。

5、同行业公司相关指标对比

2015 年度				
指标	全通教育 (300359)	拓维信息 (002261)	平均值	公司
毛利率 (%)	51.70	57.92	54.81	45.33
净资产收益率 (%)	17.45	12.90	15.18	33.76
基本每股收益 (元/股)	0.43	0.48	0.46	0.60
资产负债率(母公司) (%)	10.07	12.85	11.46	32.29
流动比率 (倍)	2.72	2.25	2.49	2.87
应收账款周转率 (次)	4.14	2.60	3.37	2.06
存货周转率 (次)	17.65	3.39	10.52	245.09
2014 年度				
指标	全通教育 (300359)	拓维信息 (002261)	平均值	公司
毛利率 (%)	47.85	41.64	44.75	40.89
净资产收益率 (%)	13.12	6.62	9.87	20.04
基本每股收益 (元/股)	0.21	0.14	0.18	0.29
资产负债率(母公司) (%)	9.77	17.09	13.43	23.35
流动比率 (倍)	11.86	4.03	7.95	3.61
应收账款周转率 (次)	3.62	3.43	3.53	2.28
存货周转率 (次)	50.04	5.52	27.78	245.02

注：以上指标或其基础数据取自各公司公开披露的 2015 年年报。

根据上表数据，公司各项指标与上述同行业公司对比分析如下：

2014 年度和 2015 年度，公司的毛利率低于同行业可比公司平均毛利率，主要原因是全通教育的继续教育业务、E-SaaS 业务毛利率较高，其家校互动升级业务与公司业务类似，毛利率与公司相差不大；拓维信息的教育服务业务和手机游戏业务与公司业务相差较大，毛利率均高于公司。

2014 年度和 2015 年度，公司的净资产收益率和基本每股收益高于可比公司平均水平，说明公司的盈利能力高于同行业水平。

报告期内，公司的存货周转率远高于同行业水平，主要原因系公司业务性质导致存货余额较低，公司不需要储备过多存货。

五、报告期内利润形成的有关情况

（一）收入确认方法及营业收入、利润、毛利率的构成及比例

1、各类收入具体确认方法

业务类型	收入确认政策及依据
家校互联业务	完成服务并收到运营商提供的结算单或结算数据时确认收入
销售商品	产品销售后并取得对方验收时确认收入
其他电信业务	每项服务完成并经对方确认后确认收入

报告期内，公司的销售商品和其他电信业务收入规模较小，在其他业务收入科目核算。其中，销售商品的主要内容为学生IC卡，以满足部分学校学生的额外需求，其他电信业务收入主要为向基础运营商提供的业务代办收入，金额较小。

2、报告期内各期营业收入、利润变动及分析

单位：元

项目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2015 年比上年增长 率 (%)	2014 年度
营业收入	29,396,056.04	63,048,644.45	36.20	46,291,893.39
营业成本	14,773,494.63	34,468,206.36	25.96	27,364,175.93
营业毛利	14,622,561.41	28,580,438.09	51.00	18,927,717.46
营业利润	8,737,478.59	16,068,673.13	106.18	7,793,566.02
利润总额	8,499,504.93	15,998,138.90	105.29	7,792,871.59

项目	2016年1-5月	2015年度	2015年比上年增长 率(%)	2014年度
净利润	6,295,263.32	11,926,516.65	105.53	5,802,890.23

(1) 营业收入

报告期内，公司业务快速发展，2014年、2015年、2016年1-5月分别实现营业收入4,629.19万元、6,304.86万元、2,939.61万元，2015年较2014年增长36.20%。营业收入变动分析详见本节之“五、（一）、3、报告期各类产品或业务收入构成情况”。

(2) 营业利润、利润总额及净利润

随着营业收入的增加以及毛利率的提高，2015年营业毛利增加至2,858.04万元，2014年度同期实现营业毛利1,892.77万元，增幅达51.00%；因公司加强对期间费用的控制力度，2015年期间费用较上期涨幅低于营业毛利的涨幅，导致公司2015年实现营业利润较2014年增长106.18%，最终使得2015年利润总额及净利润大幅增长。2016年1-5月，公司营业收入、营业毛利、营业利润、净利润等实现情况较好，公司与基础运营商的合作模式未发生变化，分成比例保持稳定，在业务覆盖区域不断扩大的基础上经营成果将更加显著。

3、报告期各类产品或业务收入构成情况

报告期内，2014年、2015年、2016年1-5月主营业务收入占营业收入的比例分别为99.57%、99.91%、99.99%，主营业务突出。主营业务收入来源方面，公司主营业务收入来源于家校互联业务收入。主营业务收入按产品类别列示如下：

单位：元

产品类别	2016年1-5月		2015年度		2014年度	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
家校互联业务	29,394,346.64	100.00	62,988,854.10	100.00	46,094,692.31	100.00
合计	29,394,346.64	100.00	62,988,854.10	100.00	46,094,692.31	100.00

报告期内，公司主营业务收入快速增长，家校互联业务规模不断扩大。

作为先进的家校互联服务提供商，公司的运营团队积极开展业务推广，搜集

整合中小学校、幼儿园及在校学生情况信息，并与学校、家长进行良好沟通，通过与基础运营商合作，业务覆盖区域不断扩大，收费用户数不断增加，业务收入不断提高。报告期内，公司与基础运营商的合作模式未发生变化，均为按比例合作分成模式，分成比例变动不大。

报告期内，2015年主营业务收入较2014年增加1,689.42万元，增幅为36.65%，增幅较大，2016年1-5月份实现主营业务收入2,939.43万元，上年同期则实现主营业务收入2,201.26万元，保持了快速增长的势头，主要分析如下：

1) 公司对已覆盖区域持续提供优质服务，保持了较高的市场占有率，业务收入保持稳定，2015年公司对湖北移动实现服务收入2,308.41万元，2014年实现2,502.44万元，略有下降主要是2014年7月份公司分成比例有所下降导致的，2015年公司对海南移动实现服务收入2,037.25万元，2014年实现2,090.73万元，变动不大。湖北和海南地区经济较为发达，学生家长对K12阶段学校教育较为重视，中小学校教学水平也较高，引入家校互联业务时间较早，公司自设立伊始即在这两个区域开展业务推广工作，取得了良好的效果，市场占有率较高。

2) 主营业务收入的增加主要来自于山东区域的信息服务收入增长，2015年公司对山东移动实现服务收入1,953.23万元，而2014年主营业务收入仅为16.30万元，增幅高达11,883.43%，主要原因是公司的业务推广能力和用户服务水平获得基础运营商与终端用户的认可，山东地区覆盖区域迅速扩大，收费用户数也随之增加。

3) 公司研发投入逐年增加，技术优势显现，公司拥有多项软件著作权，并在业务开展过程中不断进行二次开发和维护使用，提高了公司的信息搜集与分析能力，较高的易用性获得教师和学生家长的认可，家校互联质量和效率得到保障，为收入的快速增长提供了动力。

综上，公司通过加强业务推广力度、开辟新市场，提高服务水平、维持原市场优势，增加研发投入，使得主营业务收入保持快速增长。

成本构成方面，公司主营业务成本按构成列示如下：

成本构成	2016年1-5月		2015年度	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

成本构成	2016年1-5月		2015年度	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
材料及设备安装费	896,020.08	6.07	3,843,070.50	11.16
人工薪酬	6,489,924.08	43.93	17,462,377.31	50.73
教师及其他劳务支出	4,631,529.00	31.35	8,495,143.82	24.68
区域业务开发及市场活动	2,051,130.88	13.89	1,478,486.71	4.30
办公、差旅及其他	463,614.59	3.14	1,080,677.32	3.14
设备维修费	239,601.00	1.62	2,061,395.70	5.99
合计	14,771,819.63	100.00	34,421,151.36	100.00

(续)

成本构成	2015年度		2014年度	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
材料及设备安装费	3,843,070.50	11.16	4,105,976.59	15.05
人工薪酬	17,462,377.31	50.73	13,724,652.59	50.29
教师及其他劳务支出	8,495,143.82	24.68	6,353,459.64	23.28
区域业务开发及市场活动	1,478,486.71	4.30	1,750,738.75	6.42
办公、差旅及其他	1,080,677.32	3.14	779,009.40	2.85
设备维修费	2,061,395.70	5.99	574,624.00	2.11
合计	34,421,151.36	100.00	27,288,460.97	100.00

公司的主要成本包括材料及设备安装费、人工薪酬、教师及其他劳务支出、区域业务开发及市场活动、办公差旅和设备维修费。其中占比较高的是材料及设备安装费、人工薪酬、教师及其他劳务支出和区域业务开发及市场活动成本。

材料及设备安装费主要为家校互联业务终端设备的摊销成本，公司在与学校建立合作关系后，主要以免费提供终端设备并负责安装的方式在学校投放设备，具体包括通用电子设备、考勤机、读卡机、学生卡等设备，公司在投放设备后将设备成本计入长期待摊费用，按照3年进行平均摊销。2014年及2015年占比变动不大，2016年1-5月占比减少的原因主要是前期投入的终端设备部分超期后继续使用，同时近两年逐渐更新换代的新型终端设备价格较低，导致摊销金额较小。

人工薪酬主要是公司运营部门人员的工资、奖金等，报告期内占比较为稳定，2016年1-5月份略有下降，主要是上半年度1-2月放假因素导致计提的员工奖金较少导致的。

教师及其他劳务支出为公司给予已开通使用家校互联业务的学校的老师的劳务费用。教师使用家校互联系统参与家校互联信息服务，教师在与家长互联的过程中，需要采集学生信息、编辑并发送信息等，为公司提供了劳务支持，因此公司对其给予一定的劳务补偿，这符合公司业务开展的需要，是经营和成本的重要组成部分。报告期内，为提高教师与家长互联的积极性，提升家长、学生等终端用户的满意度，公司设立了短信发送数量等指标对教师的工作量进行考核，并支付相匹配的劳务费用。教师劳务支出主要以手机充值或银行转账的形式发放。随着公司业务区域的扩大，公司教师劳务支出的区域逐渐扩大，支出的金额也逐渐增加，与家校互联业务规模的发展趋势基本匹配。

2016年1-5月份，2015年，2014年度，公司发生的教师及其他劳务支出金额分别为463.15万元、849.51万元、635.35万元，2014、2015年该项支出占成本的比重较为稳定，2016年1-5月该项支出小幅增加，主要是2016年公司在继续开拓山东区域市场时，前期占用老师的休息时间培训老师以使其尽快熟悉掌握系统时支付给教师的补偿支出增加所致。

区域业务开发及市场活动成本主要包括业务退费、外网信息发送费、外呼费、热线费用、专线费、设备卡的移动充值费等。公司推广人员及教师在推广过程中搜集学生及家长信息，在经过家长确认后，为学生家长开通相应的家校互联业务产品，而部分家长会因各种原因退订该产品，相应的退订费用由公司承担，并通过手机充值的形式退费，形成业务退费成本。2014年、2015年业务退费成本分别为46.16万元、108.13万元。外网信息发送费、外呼费、热线费用及专线费是公司业务推广自基础运营商采购的各项通信服务费用，2014年、2015年相应成本分别为89.51万元、51.77万元。2016年1-5月份占比增长较多，主要原因是公司2015年打开了山东市场，2016年公司继续加大山东区域市场的开拓力度致使该项支出大幅增加。

4、报告期内主要产品毛利率情况列示如下：

单位：元

项目	年度	营业收入	营业成本	营业毛利	毛利率 (%)
家校互联	2016年1-5月	29,394,346.64	14,771,819.63	14,622,527.01	49.75

项目	年度	营业收入	营业成本	营业毛利	毛利率 (%)
业务	2015 年度	62,988,854.10	34,421,151.36	28,567,702.74	45.35
	2014 年度	46,094,692.31	27,288,460.97	18,806,231.34	40.80

报告期内，公司家校互联业务平均毛利率水平较高，且呈逐年上升的趋势，2016年1-5月份毛利率较2015年度提高4.40%，2015年毛利率较2014年提高4.55%。报告期内，公司与基础运营商的合作模式未发生变化，均为按比例合作分成模式获取收入，而且分成比例变动不大。公司毛利率的升高主要取决于区域拓展所处阶段、以及单位成本的下降。

公司在拓展新区域时需要进行前期市场调研，然后进行家校互联业务的推广工作。而在推广初期，虽然公司向用户提供了多种套餐的选择方案，用户更倾向于订购使用0元免费试用包，导致收费用户远少于实际使用用户，因此在推广初期，较高的运营推广成本和结算收入金额较少，都会导致毛利率偏低。2014年度，公司在山东区域的业务即处于推广阶段，当年度收入金额较小，而发生的成本较高。因公司所提供的产品贴合市场需求、服务质量较好，2015年和2016年，公司在山东区域的收费用户数迅速增加，收入及毛利率均得到改善，导致公司综合毛利率增幅较大。

湖北区域和海南区域是公司业务拓展的成熟区域，运营投入较为稳定，因公司对成熟区域费用加强控制，办公费、差旅费、区域业务开发费用等有所下降，也是导致毛利率不断升高的原因之一。

5、按区域列示的销售情况

报告期内，按区域列示的销售情况详见本公开转让说明书“第二节、公司业务”之“四、（二）产品或服务的主要消费群体”。

（二）主要费用及变动情况

1、公司报告期内主要费用及变动情况如下：

单位：元

项目	2016 年 1-5 月	2015 年度	2015 年比上年增长 率 (%)	2014 年度

项目	2016年1-5月	2015年度	2015年比上年增长 率(%)	2014年度
营业收入	29,396,056.04	63,048,644.45	36.20	46,291,893.39
销售费用	1,329,356.51	2,683,799.68	11.29	2,411,549.31
管理费用	4,611,501.11	9,438,338.16	13.19	8,338,290.80
财务费用	-6,536.62	-12,208.45	-766.31	1,832.24
销售费用占收入比重(%)	4.52	4.26		5.21
管理费用占收入比重(%)	15.69	14.97		18.01
财务费用占收入比重(%)	-0.02	-0.02		0.00
期间费用占收入比重(%)	20.19	19.21		23.22

(3) 销售费用

项目	2016年1-5月	2015年度	2014年度
职工薪酬	848,946.38	1,943,568.15	1,417,819.92
差旅费	188,974.13	426,192.22	639,395.89
宣传费	251,930.00	67,298.00	109,235.00
印刷费	38,090.00	115,365.11	216,556.50
其它	1,416.00	131,376.20	28,542.00
合计	1,329,356.51	2,683,799.68	2,411,549.31

报告期各期，销售费用主要为职工薪酬、销售人员差旅费、宣传费等。2016年1-5月发生销售费用132.94万元，2015年销售费用总额较2014年增加27.23万元，主要是随着营业收入的增长，销售人员奖金等薪酬增加导致的，差旅费及宣传费略有减少，导致2015年度销售费用占营业收入的比例有所下降。

(2) 管理费用

项目	2016年1-5月	2015年度	2014年度
职工薪酬	787,250.65	2,013,600.68	1,616,844.98
折旧费	80,784.54	203,591.61	157,956.40
业务招待费	198,333.60	424,077.00	113,103.00
研发费用	1,719,870.30	3,103,680.82	2,936,389.24
租赁费	660,265.31	1,143,117.60	674,027.40
办公费	476,518.71	554,481.07	681,360.02
水电费	52,038.46	121,722.52	112,308.79

项目	2016年1-5月	2015年度	2014年度
交通费	6,620.50	12,272.21	21,561.87
中介服务费	15,000.00	80,000.00	61,000.00
差旅费	219,409.20	285,154.30	752,094.80
福利费	63,848.50	164,484.68	45,616.50
通讯费	97,774.80	246,276.07	270,658.16
汽车费用	40,307.05	105,307.62	101,715.94
职工教育经费		350,000.00	
会议费	91,706.99	68,236.40	139,432.00
办公耗材	93,462.50	529,733.78	622,986.55
其他	8,310.00	32,601.80	31,235.15
合计	4,611,501.11	9,438,338.16	8,338,290.80

报告期内，管理费用主要为发生的职工薪酬、研发费用、租赁费用、办公费及差旅费等。2016年1-5月份管理费用总额为461.15万元，占营业收入的比例与上期相比变动较小。2015年管理费用总额较2014年增加110.00万元，增幅为13.19%，总额增加的主要原因是：1)随着营业收入的增长，计提的职工薪酬增加39.68万元，2)公司业务覆盖区域扩大，公司在各地市为员工租赁临时办公用房，导致2015年度房屋租赁费增加46.91万元，3)为提高员工的素质和工作能力，公司2015年组织员工培训导致职工教育经费增加35.00万元。另外，公司加强对办公费、差旅费等的控制，使得2015年管理费用增幅小于营业收入的增幅，管理费用占营业收入比重下降3.04%。

(3) 财务费用

项目	2016年1-5月	2015年度	2014年度
利息支出			
减：利息收入	8,863.19	22,768.45	13,553.48
金融业务手续费	2,326.57	10,560.00	15,385.72
合计	-6,536.62	-12,208.45	1,832.24

报告期各期，公司发生的财务费用分别为-6,536.62元，-12,208.45元，1,832.24元，金额均较小，占收入比重较为稳定。

2、公司报告期内研发费用及占收入比例情况

报告期内，研发费用及占收入比例情况见本公开转让说明书“第二节、公司业务”之“三、（八）、3、研发费用投入情况”。

（三）报告期内重大投资收益情况

报告期内，公司无重大投资收益。

（四）报告期内非经常性损益情况

非经常性损益情况如下：

单位：元

项目	2016年1-5月	2015年度	2014年度
其他营业外收入和支出	-237,973.66	-70,534.23	-694.43
小计	-237,973.66	-70,534.23	-694.43
减：所得税影响额		-17,412.95	
扣除所得税影响后的非经常性损益	-237,973.66	-53,121.28	-694.43

公司2016年1-5月、2015年、2014年公司实现的净利润分别为6,295,263.32元、11,926,516.65元、5,802,890.23元，扣除所得税影响后非经常性损益后的净利润分别为6,533,236.98元、11,979,637.93元、5,803,584.66元，非经常性损益对当期净利润影响较小。

报告期内的非经常性损益主要为公司补缴2013年、2014年所得税而支付的税收滞纳金分别为84,373.04元、153,600.64元，以及公司与余丽娜、张金荣劳动纠纷诉讼赔偿支出分别为44,779.22元、37,430.57等。

（五）主要税项及享受的主要财政税收优惠政策

1、公司主要税种及税率如下：

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（营改增试点地区适用应税劳务收入）	17.00%，6.00%（“营改增”适用业务）
营业税	应纳税营业额	“营改增”前适用：3.00%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00%
教育费附加	实缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2.00%
地方水利建设基	实缴流转税税额	1.00%

税种	计税依据	税率
金		
企业所得税	应纳税所得额	25.00%

2、报告期内公司享受的税收优惠政策。

无。

六、报告期内各期末主要资产情况

(一) 货币资金

1、按类别列示如下：

项目	2016年5月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
现金	23,469.58	3,140.54	22,769.18
银行存款	13,331,454.16	15,551,479.57	370,031.18
合计	13,354,923.74	15,554,620.11	392,800.36

2、截至2016年5月31日，公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

(二) 应收账款

1、按类别列示如下：

类别	2016年5月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	32,984,755.14	100.00	335,510.35	1.02	32,649,244.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	32,984,755.14	100.00	335,510.35	1.02	32,649,244.79

(续)

类别	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	

类别	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	37,226,766.71	100.00	584,000.52	1.57	36,642,766.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	37,226,766.71	100.00	584,000.52	1.57	36,642,766.19

(续)

类别	2014年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	23,896,822.53	100.00	640,743.02	2.68	23,256,079.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	23,896,822.53	100.00	640,743.02	2.68	23,256,079.51

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

项目	2016年5月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	32,979,035.14	1.00	329,790.35
1-2年		10.00	
2-3年		30.00	
3-4年	2,720.00	100.00	2,720.00
4-5年	2,000.00	100.00	2,000.00
5年以上	1,000.00	100.00	1,000.00
合计	32,984,755.14		335,510.35

(续)

项目	2015年12月31日
----	-------------

项目	2015年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	36,930,223.91	1.00	369,302.24
1-2年	88,822.80	10.00	8,882.28
2-3年	2,720.00	30.00	816.00
3-4年	2,000.00	100.00	2,000.00
4-5年		100.00	
5年以上	203,000.00	100.00	203,000.00
合计	37,226,766.71		584,000.52

(续)

项目	2014年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	23,487,102.53	1.00	234,871.02
1-2年	2,720.00	10.00	272.00
2-3年	2,000.00	30.00	600.00
3-4年		100.00	
4-5年	405,000.00	100.00	405,000.00
5年以上		100.00	
合计	23,896,822.53		640,743.02

2015年末应收账款账面余额较2014年末增加13,329,944.18元，增长55.78%，主要原因是：1）公司自2014年10月份起与山东移动开展业务合作，2015年度公司对山东移动的家校互联业务收入大幅增长，由2014年度的16.30万元增加至2015年的1,953.23万元，公司与山东移动合作时间较短，应收山东移动的回款周期相比湖北移动、海南移动较长，回款周期5-6个月，致使应收账款账面余额由2014年末的17.28万元增加至2015年末的2,079.31万元；2）公司对湖北移动积极催款，2015年度收回2014年7月份至2015年9月份产生的欠款，账期缩短至3个月。

2016年5月31日应收账款账面余额为3,298.48万元，较2015年末减少424.20万元。其中对海南移动余额减少较多，海南移动在寒暑假期间不收取该项业务用户的功能费，受影响月份一般为2月和8月，因此2016年2月份公司确认的应收账款金额很小，而2016年1-5月份回款主要为2015年下半年的应收款，致使本期末的应收款项余额小幅下降。

2、报告期各期末，应收账款期末余额中不存在持有公司5.00%（含5.00%）以上表决权股份的股东单位款项。

3、截至2016年5月31日，应收账款前五名具体情况如下：

名称	是否关联方	金额	账龄	坏账准备期末余额	余额占比(%)
中国移动通信集团山东有限公司	否	19,061,761.80	1年以内	190,617.62	57.79
中国移动通信集团海南有限公司	否	8,691,834.60	1年以内	86,918.35	26.35
中国移动通信集团湖北有限公司	否	5,225,438.74	1年以内	52,254.38	15.84
中国移动通信集团山东有限公司 济宁分公司	否	2,720.00	3-4年	2,720.00	0.01
		2,000.00	4-5年	2,000.00	0.01
		1,000.00	5年以上	1,000.00	-
合计		32,984,755.14		335,510.35	100.00

截至2015年12月31日，应收账款前五名具体情况如下：

名称	是否关联方	金额	账龄	坏账准备期末余额	余额占比(%)
中国移动通信集团山东有限公司	否	20,704,230.50	1年以内	207,042.31	55.62
		88,822.80	1-2年	8,882.28	0.24
中国移动通信集团海南有限公司	否	10,830,297.99	1年以内	108,302.98	29.09
中国移动通信集团湖北有限公司	否	5,395,695.42	1年以内	53,956.95	14.49
中国移动通信集团山东有限公司 济宁分公司	否	2,720.00	2-3年	816.00	0.01
		2,000.00	3-4年	2,000.00	0.01
		203,000.00	5年以上	203,000.00	0.54
合计		37,226,766.71		584,000.52	100.00

截至2014年12月31日，应收账款前五名具体情况如下：

名称	是否关联方	金额	账龄	坏账准备期末余额	余额占比(%)
中国移动通信集团湖北有限公司	否	14,443,134.26	1年以内	144,431.34	60.45
中国移动通信集团海南有限公司	否	8,871,194.47	1年以内	88,711.94	37.12
中国移动通信集团山东有限公司 济宁分公司	否	2,720.00	1-2年	272.00	0.01
		2,000.00	2-3年	600.00	0.01
		405,000.00	4-5年	405,000.00	1.69
中国移动通信集团山东有限公司	否	172,773.80	1年以内	1,727.74	0.72
合计		23,896,822.53		640,743.02	100.00

4、报告期内无实际核销的应收账款。

(三) 预付款项

1、按账龄列示如下：

账龄	2016年5月31日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,200,548.88	99.84	571,298.92	100.00	399,608.06	80.17
1-2年	1,870.00	0.16			98,860.70	19.83
合计	1,202,418.88	100.00	571,298.92	100.00	498,468.76	100.00

报告期内，预付账款主要为预付的信息费、中介服务费及材料款，2016年5月31日较2015年末增加110.47%，增幅较大，主要系预付中介服务费增加所致。

2、截至2016年5月31日，预付账款前五名具体情况如下：

名称	是否关联方	金额	账龄	占比(%)	款项性质
深圳喳喳科技有限公司	否	600,000.00	1年以内	49.90	信息服务费
中泰证券股份有限公司	否	360,000.00	1年以内	29.94	中介费
中国移动通信集团海南有限公司海口分公司	否	104,628.88	1年以内	8.70	外网信息费、热线费、语音专线费
北京德恒(济南)律师事务所	否	70,000.00	1年以内	5.82	中介费
广东天波信息技术股份有限公司	否	42,000.00	1年以内	3.49	材料款
合计		1,176,628.88		97.85	

截至2015年12月31日，预付账款前五名具体情况如下：

名称	是否关联方	金额	账龄	占比(%)	款项性质
深圳喳喳科技有限公司	否	400,000.00	1年以内	70.02	信息服务费
中国移动通信集团海南有限公司海口分公司	否	104,628.92	1年以内	18.31	外网信息费、热线费、语音专线费
广东天波信息技术股份有限公司	否	42,000.00	1年以内	7.35	材料款
夏文琴	否	22,800.00	1年以内	3.99	房租
威海康威通信技术有限公司	否	1,870.00	1年以内	0.33	材料款
合计		571,298.92		100	

截至2014年12月31日，预付账款前五名具体情况如下：

名称	是否关联方	金额	账龄	占比(%)	款项性质
深圳喳喳科技有限公司	否	200,000.00	1年以内	40.12	信息服务费
中国移动通信集团海南有限公司海口分公司	否	39,405.46	1年以内	7.91	外网信息费、热线费、语音专线费
		97,113.16	1-2年	19.48	
山东泉盈酒店	否	62,972.00	1年以内	12.63	会议费
中百仓储超市有限公司	否	59,570.00	1年以内	11.95	办公用品
海南大润发超市	否	10,000.00	1年以内	2.01	办公用品
合计		469,060.62		94.10	

3、报告期各期末，预付账款余额中无持有公司5.00%（含5.00%）以上表决权股份的股东单位款项。

（四）其他应收款

1、按款项性质列示账面余额如下：

项目	2016年5月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
备用金	4,488.72	15,490.03	738,375.80
代扣代缴社保	110,601.39	110,875.12	44,367.43
关联方往来款项			10,000,000.00
房租押金	5,000.00		
合计	120,090.11	126,365.15	10,782,743.23

报告期各期末，其他应收款余额主要为业务备用金、押金、代扣代缴社保款及关联方往来款项等。关联方玉林市世纪京华房地产有限责任公司占用公司的款项已于2015年8月收回，报告期末不存在关联方资金占用的问题。

2、按类别列示如下：

类别	2016年5月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	120,090.11	100.00	50.00	0.04	120,040.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					

类别	2016年5月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
合计	120,090.11	100.00	50.00	0.04	120,040.11

(续)

类别	2015年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	126,365.15	100.00			126,365.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	126,365.15	100.00			126,365.15

(续)

类别	2014年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	10,782,743.23	100.00			10,782,743.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,782,743.23	100.00			10,782,743.23

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

项目	2016年5月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	5,000.00	1.00	50.00
合计	5,000.00		50.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

项目	2016年5月31日
----	------------

	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
备用金	4,488.72		-
代扣代缴社保	110,601.39		-
合计	115,090.11		-

(续)

项目	2015年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
备用金	15,490.03		-
代扣代缴社保	110,875.12		-
合计	126,365.15		-

(续)

项目	2014年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
备用金	738,375.80		-
代扣代缴社保	44,367.43		-
关联方往来款项	10,000,000.00		-
合计	10,782,743.23		-

公司的会计政策规定：“对与关联方的往来款项，公司单独进行减值测试，无客观证据表明其发生了减值的，不提坏账准备。对职工备用金、代扣代缴社保，不提坏账准备。”

公司根据会计政策的规定对与关联方的往来款项、职工备用金及代扣代缴社保进行了测试，发现无客观证据表明发生了减值，故未计提坏账准备。

3、报告期各期末，其他应收款账面余额中无持有公司5.00%（含5.00%）以上表决权股份的股东单位款项。

4、截至2016年5月31日，其他应收款前五名具体情况如下：

名称	是否关联方	金额	账龄	坏账准备期末余额	余额占比(%)	款项性质
员工社保	否	110,601.39	1年以内	-	92.10	代扣代缴社保
济南齐鲁软件园发展中心	否	5,000.00	1年以内	50.00	4.16	房租押金

名称	是否关联方	金额	账龄	坏账准备期末余额	余额占比(%)	款项性质
牟光兆	否	3,000.00	1年以内	-	2.50	备用金
何时为	否	1,488.72	1年以内	-	1.24	备用金
合计		120,090.11		50.00	100.00	

截至2015年12月31日，其他应收款前五名具体情况如下：

名称	是否关联方	金额	账龄	坏账准备期末余额	余额占比(%)	款项性质
员工社保	否	110,875.12	1年以内	-	87.74	代扣代缴社保
尼国娟	否	11,001.31	1年以内	-	8.71	备用金
牟光兆	否	3,000.00	1年以内	-	2.37	备用金
何时为	否	1,488.72	1年以内	-	1.18	备用金
合计		126,365.15		-	100.00	

截至2014年12月31日，其他应收款前五名具体情况如下：

名称	是否关联方	金额	账龄	坏账准备期末余额	余额占比(%)	款项性质
玉林市世纪京华房地产有限责任公司	是	10,000,000.00	5年以上	-	92.74	往来款项
田增英	否	500,000.00	1年以内	-	4.64	备用金
何时为	否	161,488.72	1年以内	-	1.50	备用金
尼国娟	否	76,887.08	1年以内	-	0.71	备用金
员工社保	否	44,367.43	1年以内	-	0.41	代扣代缴社保
合计		10,782,743.23		-	100.00	

2014年末，公司应收田增英、何时为的备用金余额较大，主要原因是以前年度公司存在备用金领用不规范的情况，田增英系山东业务部办公室主任，其领用的备用金主要用于山东各区域的业务推广支出和日常费用支出，何时为系海南业务部办公室主任，其领用的备用金主要用于海南各区域的业务推广支出和日常费用支出。公司自2015年起对备用金的领用程序进行了规范。

5、报告期内无实际核销的其他应收款。

（五）存货

1、按类别列示如下：

项目	2016年5月31日			2015年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	285,565.66		285,565.66	157,656.03		157,656.03
合计	285,565.66		285,565.66	157,656.03		157,656.03

(续)

项目	2015年12月31日			2014年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	157,656.03		157,656.03	123,611.03		123,611.03
合计	157,656.03		157,656.03	123,611.03		123,611.03

报告期内，公司存货主要为原材料，包括IC智能卡、2.4G有源RFID卡、话机、考勤机及配件等。2016年5月31日存货余额较2015年末增加较多，主要是随着公司业务规模的不断扩大，对终端设备配件的需求增加所致。另外，在开展业务时间较长的地区，终端设备面临升级换代的要求，公司储备的配件库存量增加。

2、截至2016年5月31日，未发现减值迹象，未计提减值准备。

(六) 固定资产

1、固定资产及累计折旧情况列示如下：

项目	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1、2015年12月31日	937,254.00	1,087,080.03	236,878.39	2,261,212.42
2、本年增加金额	594,743.00	41,000.77	70,160.34	705,904.11
(1) 购置	594,743.00	41,000.77	70,160.34	705,904.11
3、本年减少金额				
(1) 本年处置或报废				
4、2016年5月31日	1,531,997.00	1,128,080.80	307,038.73	2,967,116.53
二、累计折旧				
1、2015年12月31日	404,749.69	730,967.89	110,573.70	1,246,291.28
2、本年增加金额	51,224.78	72,998.37	21,886.76	146,109.91
(1) 计提	51,224.78	72,998.37	21,886.76	146,109.91
3、本年减少金额				
4、2016年5月31日	455,974.47	803,966.26	132,460.46	1,392,401.19

项目	运输工具	电子设备	办公设备	合计
三、减值准备				
1、2015年12月31日				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、2016年5月31日				
四、账面价值				
1、2016年5月31日	1,076,022.53	324,114.54	174,578.27	1,574,715.34
2、2015年12月31日	532,504.31	356,112.14	126,304.69	1,014,921.14

(续)

项目	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1、2014年12月31日	937,254.00	944,763.53	227,562.15	2,109,579.68
2、本年增加金额	0.00	142,316.50	9,316.24	151,632.74
(1) 购置	0.00	142,316.50	9,316.24	151,632.74
3、本年减少金额				
(1) 本年处置或报废				
4、2015年12月31日	937,254.00	1,087,080.03	236,878.39	2,261,212.42
二、累计折旧				
1、2014年12月31日	315,710.56	561,290.88	66,009.36	943,010.80
2、本年增加金额	89,039.13	169,677.01	44,564.34	303,280.48
(1) 计提	89,039.13	169,677.01	44,564.34	303,280.48
3、本年减少金额				
4、2015年12月31日	404,749.69	730,967.89	110,573.70	1,246,291.28
三、减值准备				
1、2014年12月31日				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、2015年12月31日				
四、账面价值				
1、2015年12月31日	532,504.31	356,112.14	126,304.69	1,014,921.14
2、2014年12月31日	621,543.44	383,472.65	161,552.79	1,166,568.88

(续)

项目	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1、2014年1月1日	937,254.00	607,071.00	118,336.00	1,662,661.00
2、本年增加金额	0.00	337,692.53	109,226.15	446,918.68
(1) 购置	0.00	337,692.53	109,226.15	446,918.68
3、本年减少金额				
(1) 本年处置或报废				
4、2014年12月31日	937,254.00	944,763.53	227,562.15	2,109,579.68
二、累计折旧				
1、2014年1月1日	226,671.43	474,594.06	41,921.72	743,187.21
2、本年增加金额	89,039.13	86,696.82	24,087.64	199,823.59
(1) 计提	89,039.13	86,696.82	24,087.64	199,823.59
3、本年减少金额				
4、2014年12月31日	315,710.56	561,290.88	66,009.36	943,010.80
三、减值准备				
1、2014年1月1日				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、2014年12月31日				
四、账面价值				
1、2014年12月31日	621,543.44	383,472.65	161,552.79	1,166,568.88
2、2014年1月1日	710,582.57	132,476.94	76,414.28	919,473.79

2、报告期内固定资产未发现减值迹象，故未计提固定资产减值准备。

3、截至2016年5月31日，公司无尚未办妥产权证书的固定资产。

4、截至2016年5月31日，公司无暂时闲置及持有待售的固定资产，无使用权受限的固定资产。

(七) 长期待摊费用

项目	2015年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2016年5月31日
IC卡	954,507.43	254,818.21	212,896.00		996,429.64
考勤机	837,717.01	119,521.67	318,176.13		639,062.55
话机	656,406.98	186,957.88	139,406.09		703,958.77
设备安装费	194,796.58	0.00	48,159.35		146,637.23

项目	2015年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2016年5月31日
其他耗材	425,674.50	0.00	177,382.51		248,291.99
合计	3,069,102.50	561,297.76	896,020.08		2,734,380.18

(续)

项目	2014年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2015年12月31日
IC卡	733,263.34	682,941.65	461,697.56		954,507.43
考勤机	2,861,322.83	342,811.03	2,366,416.85		837,717.01
话机	402,146.67	442,625.19	188,364.88		656,406.98
设备安装费	155,444.48	150,747.00	111,394.90		194,796.58
其他耗材	1,036,920.81	103,950.00	715,196.31		425,674.50
合计	5,189,098.13	1,723,074.87	3,843,070.50		3,069,102.50

(续)

项目	2014年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2014年12月31日
IC卡	401,690.78	644,032.49	312,459.93		733,263.34
考勤机	4,858,153.45	834,930.09	2,831,760.71		2,861,322.83
话机	221,750.02	441,469.20	261,072.55		402,146.67
设备安装费	0.00	196,000.00	40,555.52		155,444.48
其他耗材	1,149,020.14	548,028.55	660,127.88		1,036,920.81
合计	6,630,614.39	2,664,460.33	4,105,976.59		5,189,098.13

在公司与基础运营商的合作模式中，公司投入资金建设校园终端，通过按比例分成获取收入，公司将建设校园终端系统发生的材料及安装成本在达到预定可使用状态时转入长期待摊费用，并按照3年的期限进行摊销。

(八) 递延所得税资产

项目	2016年5月31日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	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	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	83,890.09	335,560.35	146,000.13	584,000.52	160,185.76	640,743.02
合计	83,890.09	335,560.35	146,000.13	584,000.52	160,185.76	640,743.02

七、报告期内各期末主要负债情况

（一）应付账款

1、应付账款按账龄列示如下：

项目	2016年5月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
1年以内	1,169,985.15	518,790.00	624,910.26
1-2年		546,585.26	2,715,456.98
2-3年	195,100.00	2,253,456.98	406,868.00
3-4年	498,426.96	256,868.00	
4-5年			
5年以上			
合计	1,863,512.11	3,575,700.24	3,747,235.24

公司应付账款主要为尚未支付的货款、设备维护费、劳务费等。各报告期末，应付账款余额呈下降趋势，主要是随着科学技术的发展，终端设备及配件价格不断下降，公司支付供应商款项更加及时导致的；部分款项账龄较长的主要原因是2013年前后，公司家校互联业务增长迅速，公司采购并投入使用的终端设备金额较大，公司与供应商签订的采购合同付款周期较长，随着公司盈利情况和现金流情况的改善，公司已逐步归还欠款，应付账款账龄进一步缩短。

2、报告期各期末，应付账款期末余额中不存在持有公司5.00%（含5.00%）以上表决权股份的股东单位款项。

3、截至2016年5月31日，应付账款前五名具体情况如下：

名称	是否关联方	金额	账龄	占比(%)	款项性质
湖北科信通技术发展有限公司	否	296,100.00	3-4年	15.89	材料款
济南龙舟信息技术有限公司	否	9,536.96	3-4年	0.51	材料款
		195,100.00	2-3年	10.47	
济南百大伟业科技有限责任公司	否	192,790.00	3-4年	10.35	材料款
任凯	否	100,000.00	1年以内	5.37	设备维护费
周雪梅	否	95,000.00	1年以内	5.10	设备维护费
合计		888,526.96		47.69	

截至2015年12月31日，应付账款前五名具体情况如下：

名称	是否关联方	金额	账龄	占比(%)	款项性质
济南市天桥区长兴电子装配部	否	594,830.00	2-3年	16.64	材料款
济南龙舟信息技术有限公司	否	360,849.96	2-3年	10.09	材料款
		195,100.00	1-2年	5.46	
济南百大伟业科技有限责任公司	否	421,040.00	2-3年	11.78	材料款
济南创艺电子科技有限公司	否	410,637.02	2-3年	11.48	材料款
湖北科信通技术发展有限公司	否	296,100.00	2-3年	8.28	材料款
合计		2,278,556.98		63.73	

截至2014年12月31日，应付账款前五名具体情况如下：

名称	是否关联方	金额	账龄	占比(%)	款项性质
济南龙舟信息技术有限公司	否	552,849.96	1-2年	14.75	材料款
		195,100.00	1年以内	5.21	
济南市天桥区长兴电子装配部	否	644,830.00	1-2年	17.21	材料款
济南创艺电子科技有限公司	否	480,637.02	1-2年	12.83	材料款
济南百大伟业科技有限责任公司	否	471,040.00	1-2年	12.57	材料款
湖北科信通技术发展有限公司	否	376,100.00	1-2年	10.04	材料款
合计		2,720,556.98		72.61	

(二) 应付职工薪酬

1、按项目列示如下：

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年5月31日
一、短期薪酬	4,330,932.76	8,236,749.02	10,807,232.36	1,760,449.42
二、离职后福利-设定提存计划	0.06	932,518.85	932,518.86	0.05
合计	4,330,932.82	9,169,267.87	11,739,751.22	1,760,449.47

(续)

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
一、短期薪酬	2,166,117.24	21,856,600.77	19,691,785.25	4,330,932.76

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
二、离职后福利-设定提存计划		1,525,913.24	1,525,913.18	0.06
合计	2,166,117.24	23,382,514.01	21,217,698.43	4,330,932.82

(续)

项目	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
一、短期薪酬	1,888,040.76	16,604,235.35	16,326,158.87	2,166,117.24
二、离职后福利-设定提存计划		947,861.36	947,861.36	
合计	1,888,040.76	17,552,096.71	17,274,020.23	2,166,117.24

其中，短期薪酬情况列示如下：

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年5月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,330,932.76	7,647,745.16	10,218,228.50	1,760,449.42
2、职工福利费		63,848.50	63,848.50	
3、社会保险费		525,155.36	525,155.36	
其中：医疗保险费		441,719.46	441,719.46	
工伤保险费		34,355.96	34,355.96	
生育保险费		49,079.94	49,079.94	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
合计	4,330,932.76	8,236,749.02	10,807,232.36	1,760,449.42

(续)

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,166,117.24	20,467,768.13	18,302,952.61	4,330,932.76
2、职工福利费		164,484.68	164,484.68	
3、社会保险费		874,347.96	874,347.96	
其中：医疗保险费		722,800.98	722,800.98	
工伤保险费		71,235.76	71,235.76	
生育保险费		80,311.22	80,311.22	
4、住房公积金				

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
5、工会经费和职工教育经费		350,000.00	350,000.00	
合计	2,166,117.24	21,856,600.77	19,691,785.25	4,330,932.76

(续)

项目	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,888,040.76	16,009,857.01	15,731,780.53	2,166,117.24
2、职工福利费		45,616.50	45,616.50	
3、社会保险费		548,761.84	548,761.84	
其中：医疗保险费		448,986.96	448,986.96	
工伤保险费		49,887.44	49,887.44	
生育保险费		49,887.44	49,887.44	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
合计	1,888,040.76	16,604,235.35	16,326,158.87	2,166,117.24

其中，设定提存计划情况列示如下：

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年5月31日
1、基本养老保险	0.06	883,438.91	883,438.92	0.05
2、失业保险费		49,079.94	49,079.94	
合计	0.06	932,518.85	932,518.86	0.05

(续)

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
1、基本养老保险		1,445,602.02	1,445,601.96	0.06
2、失业保险费		80,311.22	80,311.22	
合计		1,525,913.24	1,525,913.18	0.06

(续)

项目	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
1、基本养老保险		897,973.92	897,973.92	

项目	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
2、失业保险费		49,887.44	49,887.44	
合计		947,861.36	947,861.36	

(三) 应交税费

项目	2016年5月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
增值税	740,956.91	978,340.41	978,437.74
企业所得税	2,053,391.03	5,233,896.96	2,041,092.24
个人所得税	76,881.46	222,113.96	121,271.66
城市维护建设税	66,517.10	83,168.09	83,334.92
教育费附加	27,735.52	34,871.66	34,874.59
其他	29,028.63	36,164.79	36,167.44
合计	2,994,510.65	6,588,555.87	3,295,178.59

(四) 应付股利

项目	2016年5月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
普通股股利		4,000,000.00	
合计		4,000,000.00	

2015年6月26日，公司股东会决议通过《2014年度利润分配方案》向股东共计分配5,000,000.00元。公司于2015年为股东代扣代缴个人所得税1,000,000.00元。

截至2016年5月31日止，应付股利已发放完毕。

(五) 其他应付款

1、按款项性质列示如下：

项目	2016年5月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
往来款项			500,000.00
员工垫付款	303,902.00		
合计	303,902.00		500,000.00

2、按账龄列示如下：

项目	2016年5月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
1年以内	303,902.00		500,000.00

项目	2016年5月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
合计	303,902.00		500,000.00

3、报告期各期末，其他应付款账面余额中不存在应付持有公司5.00%（含5.00%）以上表决权股份的股东单位款项。

4、截至2016年5月31日，其他应付款前五名具体情况如下：

名称	款项性质	是否关联方	金额	账龄	占比(%)
田增英	员工垫付款	否	49,970.00	1年以内	16.44
赵明来	员工垫付款	否	30,195.66	1年以内	9.94
万秀	员工垫付款	否	20,158.30	1年以内	6.63
何腾达	员工垫付款	否	16,671.95	1年以内	5.49
李波	员工垫付款	否	12,877.28	1年以内	4.24
合计			129,873.19		42.74

截至2014年12月31日，其他应付款前五名具体情况如下：

名称	款项性质	是否关联方	金额	账龄	占比(%)
青岛和丰视野信息技术有限公司	往来款项	是	500,000.00	1年以内	100.00
合计			500,000.00		100.00

八、报告期内各期末股东权益情况

（一）股本

投资者名称	2015年12月31日	2016年1-5月份		2016年5月31日
		本期增加	本期减少	
马会珍	6,000,000.00	400,000.00		6,400,000.00
莫灿新	4,600,000.00		980,000.00	3,620,000.00
张正峰	5,000,000.00		1,500,000.00	3,500,000.00
梁绪伟	4,400,000.00	1,280,000.00		5,680,000.00
何进耀		311,600.00		311,600.00
李嘉鸿		280,000.00		280,000.00
杨清斌		208,400.00		208,400.00
合计	20,000,000.00	2,480,000.00	2,480,000.00	20,000,000.00

（续）

投资者名称	2014年12月31日	2015年度		2015年12月31日
		本期增加	本期减少	
马会珍	6,000,000.00			6,000,000.00
莫灿新	4,600,000.00			4,600,000.00
张正峰	5,000,000.00			5,000,000.00
梁绪伟	4,400,000.00			4,400,000.00
合计	20,000,000.00			20,000,000.00

股本变动情况，详见本公开转让说明书“第一节、基本情况”之“五、公司股本形成及变化”。

（二）盈余公积

项目	2015年12月31日	2016年1-5月份		2016年5月31日
		本期增加	本期减少	
法定盈余公积	1,856,797.76			1,856,797.76
合计	1,856,797.76			1,856,797.76

（续）

项目	2014年12月31日	2015年度		2015年12月31日
		本期增加	本期减少	
法定盈余公积	664,146.09	1,192,651.67		1,856,797.76
合计	664,146.09	1,192,651.67		1,856,797.76

（续）

项目	2014年1月1日	2014年度		2014年12月31日
		本期增加	本期减少	
法定盈余公积	83,857.07	580,289.02		664,146.09
合计	83,857.07	580,289.02		664,146.09

（三）未分配利润

项目	2016年5月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
调整前上期末未分配利润	16,930,743.48	11,196,878.50	5,974,277.29
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	16,930,743.48	11,196,878.50	5,974,277.29

项目	2016年5月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,295,263.32	11,926,516.65	5,802,890.23
减：提取法定盈余公积		1,192,651.67	580,289.02
提取任意盈余公积			
转作股本的普通股股利		5,000,000.00	
期末未分配利润	23,226,006.80	16,930,743.48	11,196,878.50

九、关联方、关联方关系及关联交易情况

（一）关联方及关联方关系

根据《公司法》、《企业会计准则》及相关规定，公司报告期内主要关联方情况如下：

1、公司控股股东、实际控制人

关联方名称	关联关系	持股比例（%）
马会珍	公司控股股东、共同实际控制人、董事长、总经理	32.00
梁绪伟	公司股东、共同实际控制人、董事、副总经理	28.40

2、持有公司5%以上股份的股东及其控制的企业

关联方名称	关联关系	持股比例（%）
莫灿新	公司股东、董事、副总经理、董事会秘书	18.10
张正峰	公司股东、监事会主席	17.50

3、公司控股股东、实际控制人控制或曾经控制的其他企业

关联方名称	关联关系
青岛和丰视野信息技术有限公司(已注销)	马会珍、莫灿新、张正峰、梁绪伟曾合计持有100%股权且马会珍担任执行董事、张正峰担任监事。

4、公司关键管理人员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业

关联方名称	关联关系
南宁红正元商务服务有限公司	张正峰控股的企业
广西世纪京华房地产投资有限责任公司	张正峰实际控制的企业
玉林市世纪京华房地产有限责任公司	张正峰实际控制的企业
玉林市世纪华商房地产有限责任公司	张正峰实际控制的企业

关联方名称	关联关系
广西玉柴机器集团公司进出口贸易公司	张正峰兼职企业

5、公司的子公司

报告期内，公司无子公司。

6、公司的合营及联营企业

报告期内，公司无合营及联营企业。

7、董事、监事、高级管理人员、其他核心人员及其关系密切的家庭成员

(1) 董事、监事、高级管理人员及其他核心人员情况

关联方名称	关联关系
马会珍	公司董事长、总经理
梁绪伟	公司董事、副总经理
莫灿新	公司董事、副总经理、董事会秘书
杨清斌	公司董事
何进耀	公司董事
张正峰	公司监事会主席
刘向鲁	公司监事
周淑静	公司职工监事
李嘉鸿	公司副总经理
秦颖烁	公司财务负责人

(2) 与公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员

关联方名称	与公司关系
陈 强	公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理马会珍的配偶
温秋莲	公司股东、实际控制人、董事、副总经理梁绪伟的配偶
张 梅	公司股东、董事、副总经理、董事会秘书莫灿新的配偶
邹秀英	公司股东、董事杨清斌的配偶
谭 曼	公司股东、董事何进耀的配偶
韩仲敏	公司监事刘向鲁的配偶
赵东阳	公司职工监事周淑静的配偶

关联方名称	与公司关系
吴兆凤	公司股东、副总经理李嘉鸿的配偶
高牧豪	公司财务负责人秦颖烁的配偶

8、其他关联方

关联方名称	与公司的关系
玉林市金视野信息技术有限公司(已注销)	马会珍曾持股 35%、莫灿新曾持股 25%的企业
广西德聚鑫投资有限公司	梁绪伟持股 10%并担任董事的企业
广西万家同创投资有限公司	梁绪伟持股 10%并担任董事的企业
广西分众广告传媒有限公司	梁绪伟持股 17.75%的企业
广西芝麻贷互联网金融服务有限公司	梁绪伟担任董事的企业
山东美亨信息科技有限公司(注)	李嘉鸿配偶曾持股 100%并担任执行董事兼经理，李嘉鸿曾任该公司监事

注：2016年8月，李嘉鸿配偶转让山东美亨信息科技有限公司100.00%股权予第三人，李嘉鸿辞去该公司监事职务。

(二) 关联交易

1、经常性关联交易

(1) 采购商品、接受劳务

报告期内，公司不存在向关联方采购商品或接受劳务的情形。

(2) 销售商品、提供劳务

报告期内，公司不存在向关联方销售商品或提供劳务的情形

(3) 向关联方拆出资金

关联方名称	2014年1月1日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
青岛和丰视野信息技术有限公司	3,500,000.00	6,000,000.00	9,500,000.00	
玉林市世纪京华房地产有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00

(续)

关联方名称	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日
-------	-----------	-------	-------	-------------

关联方名称	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日
玉林市世纪京华房地产有限责任公司	10,000,000.00		10,000,000.00	

注：本期增加额系本公司支付给关联方资金，本期减少额系本公司收回关联方资金。公司与关联方资金拆借未签订合同，也未收取利息。

(4) 接受财务资助

关联方名称	2014年1月1日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
青岛和丰视野信息技术有限公司		500,000.00		500,000.00

(续)

关联方名称	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日
青岛和丰视野信息技术有限公司	500,000.00	3,700,000.00	4,200,000.00	

注：本期增加额系本公司收到关联方资金，本期减少额系本公司归还关联方资金。青岛和丰视野信息技术有限公司无偿为公司提供财务资助。

(5) 其他

报告期内，公司不存在其他经常性关联交易。

2、偶发性关联交易

报告期内，公司不存在偶发性关联交易。

3、关键管理人员薪酬

项目	2016年1-5月	2015年度	2014年度
关键管理人员人数	5	5	5
在公司领取报酬人数	5	5	5
报酬总额（万元）	51.71	126.11	114.43

4、关联方往来资金余额

(1) 应收关联方往来资金情况

项目	2016年5月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
其他应收款：			

项目	2016年5月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
玉林市世纪京华房地产有限责任公司			10,000,000.00

(2) 应付关联方往来资金余额情况

项目	2016年5月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
其他应付款：			
青岛和丰视野信息技术有限公司			500,000.00

(三) 关联交易的决策权限、程序及执行情况

1、关联交易决策权限和程序

(1) 《公司章程》对关联交易的相关规定

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

公司的控股股东、实际控制人员不得利用其关联关系损害公司利益。违反规定的，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

公司股东及其关联方不得以任何方式占用或者转移公司资金、资产及其他资源。公司股东及关联方与公司发生关联交易，应当严格按照公司章程相关规定履行董事会、股东大会的审议程序，关联董事、关联股东应当回避表决。股东及其关联方违反前述规定，给公司造成损失的，公司股东应承担赔偿责任。

公司董事、监事和高级管理人员有义务维护公司资金、资产及其他资源不被公司股东及其关联方占用或者转移。

关联交易包括日常性关联交易和偶发性关联交易。日常性关联交易指公司和关联方之间发生的购买或销售产品、商品、动力；提供或接受劳务；委托或者受托销售；投资（含共同投资、委托理财、委托贷款等）；财务资助（公司接受的）；担保或反担保；租入或者租出资产；签订许可协议等的交易行为；《公司章程》中约定适用于公司的日常关联交易类型。

除了日常性关联交易之外的为偶发性关联交易。

对于每年发生的日常性关联交易，公司应当在披露上一年度报告之前，对本

年度将发生的关联交易总金额进行合理预计，提交股东大会审议并披露。对于预计范围内的关联交易，公司应当在年度报告和半年度报告中予以分类，列表披露执行情况。如果在实际执行中预计关联交易金额超过本年度关联交易预计总金额的，公司应当就超出金额所涉及事项依据《公司章程》和以下规定提交董事会或者股东大会审议并披露。其中，股东大会审议权限为：公司与其关联人达成的交易金额占公司最近一期经审计净资产绝对值超过30%（不含30%）的日常性关联交易及日常性关联交易之外的其他全部关联交易事项。董事会审议权限为：公司与其关联人达成的交易金额占公司最近一期经审计净资产绝对值30%（含30%）以下的日常性关联交易。

股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议的公告应当充分披露非关联股东的表决情况。如有特殊情况关联股东无法回避时（如全体股东均为关联方等），公司可以按照正常程序进行表决，并在股东大会决议公告中作出详细说明。

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

（2）《关联交易管理制度》对关联交易的相关规定

《关联交易管理制度》对关联方及关联交易认定、关联交易审核权限、关联交易审议程序、表决回避制度等作出了明确的规定。关于关联交易审核权限的具体内容如下：

关联交易包括日常性关联交易和偶发性关联交易。

日常性关联交易指公司和关联方之间发生的购买或销售产品、商品、动力；提供或接受劳务；委托或者受托销售；投资（含共同投资、委托理财、委托贷款等）；财务资助（公司接受的）；担保或反担保；租入或者租出资产；签订许可协议等的交易行为；《公司章程》中约定适用于公司的日常关联交易类型。

除了日常性关联交易之外的为偶发性关联交易。

1) 对于每年发生的日常性关联交易, 公司应当在披露上一年度报告之前, 对本年度将发生的关联交易总金额进行合理预计, 提交股东大会审议并披露。对于预计范围内的关联交易, 公司应当在年度报告和半年度报告中予以分类, 列表披露执行情况。

如果在实际执行中预计关联交易金额超过本年度关联交易预计总金额的, 公司应当就超出金额所涉及事项依据《公司章程》和以下规定提交董事会或者股东大会审议并披露:

①公司与其关联人达成的交易金额占公司最近一期经审计净资产绝对值超过30% (不含30%) 的关联交易, 由公司董事会作出议案后提交公司股东大会审议决定;

②公司与其关联人达成的交易金额占公司最近一期经审计净资产绝对值30%以下 (含30%) 之间的关联交易, 由公司董事会审议决定。

2) 除日常性关联交易之外的其他关联交易, 公司应当经过股东大会审议决定。

3) 一个会计年度内, 公司与同一关联人发生的关联交易, 应当累计计算关联交易金额, 并按照前条规定履行相应审批程序。已经报经股东大会审议批准的关联交易金额, 不再纳入累计计算范围。

上述同一关联人, 包括与该关联人受同一法人、或者其他组织、或者自然人直接或间接控制的; 或者相互存在股权控制关系的; 或者由同一关联自然人担任董事或者高级管理人员的法人或者其他组织。

2、关联交易决策的执行情况

自股份公司成立后, 公司逐步完善了《公司章程》和《关联交易管理制度》对关联交易管理做出的规定, 《公司章程》、《股东大会议事规则》及《董事会议事规则》对公司关联交易审批权限、决策程序以及关联方回避表决程序等做出了规定。公司在减少关联方交易的同时将进一步完善公司治理, 充分利用内部治理机制, 维护公司和股东利益。

(四) 关联交易必要性及公允性分析

报告期内，公司关联交易主要为关联方资金拆借和关联方财务资助，公司与关联方资金拆借未签订借款合同，未收取利息，接受的财务资助也是无偿的。

关联方资金拆借及财务资助不涉及关联定价且是为满足公司发展需求而实施的，故而报告期内关联交易是必要的、所涉及的交易定价是公允的。

（五）关联交易对财务状况和经营成果的影响

报告期内，公司关联交易为关联方资金拆借，其中关联方资金拆借大部分系关联方对公司提供无偿财务资助。该部分关联交易未对公司财务状况和经营成果产生不利影响。

（六）减少和规范关联交易的具体安排

为尽量减少和规范关联交易，保护公司与其他股东权益，公司实际控制人马会珍和梁绪伟于2016年8月12日出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，承诺：“本人将严格按照《公司法》等有关法律、法规及《公司章程》的规定行使股东及董事、高管权利义务，在股东大会或董事会等对有关涉及本人的关联交易事项进行表决时，履行回避表决的义务。本人将尽量减少和避免关联交易。在进行确有必要且无法规避的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律、法规、规范性文件及《山东金视野教育科技股份有限公司章程》的规定履行交易程序及信息披露义务。保证不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。本人与公司相互间关联事务及交易所作出的任何约定及安排，均不妨碍对方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时的利益。”

（七）董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、主要关联方或持有公司5.00%以上股份股东在主要客户或供应商中占有权益情况

公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、主要关联方或持有公司5.00%以上股份的股东，均未在主要客户或供应商中占有权益。

十、提请投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项

（一）承诺及或有事项

截至本公开转让说明书签署日，公司无需要披露的重大承诺事项和重大或有事项。

（二）资产负债表日后事项

2016年7月18日，有限公司股东会通过决议，同意以截至2016年5月31日经审计确认的有限公司净资产45,082,804.56元，按照1: 0.4436的比例折股为2,000.00万股，余额计入资本公积。有限公司整体变更为股份有限公司，同时更名为山东金视野教育科技股份有限公司。2016年8月12日，公司在济南高新技术产业开发区管委会市场监管局办理了变更登记手续，并换领了股份公司《营业执照》，公司注册号：370127200004168，统一社会信用代码：9137010078712892J。

（三）其他重要事项

截至本公开转让说明书签署日，公司无需要披露的其他重要事项。

十一、公司设立时及报告期内资产评估情况

（一）公司设立时（有限公司整体变更）的评估情况

公司委托开元资产评估有限公司，以2016年5月31日为评估基准日，对公司拟改制为股份有限公司而涉及的资产及负债进行评估，并出具开元评报字[2016]426号《山东金视野信息产业有限公司拟整体变更之公司净资产价值评估报告》。经评估，总资产评估值为5,203.07万元，评估增值为2.55万元，增值率为0.05%；总负债的评估值为692.24万元，评估增值0.00万元；所有者权益评估值为4,510.83万元，评估增值额为2.55万元，增值率为0.06%。

本次评估采用成本法（资产基础法），目的是为山东金视野信息产业有限公司拟整体变更为股份有限公司所涉及的净资产价值提供参考依据。

（二）报告期内的资产评估情况

无。

十二、股利分配政策和报告期内分配情况

（一）股利分配政策

1、报告期内利润分配政策

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

公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的, 在依照前款规定提取法定公积金之前, 应当先用当年利润弥补亏损。

公司从税后利润中提取法定公积金后, 经股东大会决议, 还可以从税后利润中提取任意公积金。

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润, 按照股东持有的股份比例分配, 但公司章程规定不按持股比例分配的除外。

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

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

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

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

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

4) 公司利润分配政策为:

①重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司的可持续发展, 保持连续性和稳定性, 并兼顾公司持续经营能力, 利润分配不得超过累计可分配利润的范围。

②公司可以采取现金、股票或者现金与股票相结合方式分配利润。

2、公司股票公开转让后利润分配政策

公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让后, 公司的利润分配政策与报告期内利润分配政策相同。

(二) 公司报告期内利润分配情况

2015年6月26日, 有限公司召开2014年度股东会, 会议审计通过了《2014年

度利润分配方案》：以截至2014年12月31日公司股本总数20,000,000股为基数，向全体股东每股派发现金股利人民币0.25元（含税），合计派发现金股利5,000,000.00元，剩余未分配利润结转以后年度分配。

十三、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，公司无控股子公司或纳入合并报表的其他企业。

十四、影响公司持续经营能力的风险因素

（一）客户集中度较高的风险

报告期内，公司的主要客户主要为中国移动的山东、湖北、海南分公司。2014年、2015年、2016年1-5月，公司前五名客户销售收入占当期营业收入的比例分别为99.98%、100.00%、100.00%，客户集中度较高，客户集中可能给公司的经营带来一定风险。若主要客户因经营发展战略发生变化，将对公司未来的经营产生一定不利影响。

应对措施：报告期内，公司与客户均保持着长期合作关系。未来，随着公司产品市场推广力度的加大，同时公司也将进一步提高在行业内的知名度，不断改善客户结构。

（二）与现有基础运营商合作关系不稳定的风险

基础运营商为家校互联信息服务提供所需的移动通信网络，是家校互联信息服务行业中的重要参与者和合作者。报告期内，公司与基础运营商主要采取一年一签的方式签订业务推广运营合同。报告期内，虽然公司推广运营业务合同均能够顺利续签，但若因公司综合服务能力达不到基础运营商的要求，导致持续运营服务无法保证，则可能出现与现有部分基础运营商合作关系不稳定的风险，会对公司的业绩会带来一定的影响。

应对措施：针对此风险，公司将进一步加强综合服务能力，提高对客户需求的解决处理能力，通过积极有效的沟通，及时发现客户新需要，并快速提供解决方案，保证业务合作的长久稳定。

（三）公司治理风险

公司于2016年8月整体变更为股份公司。虽然股份公司制定了新的《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》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等制度，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识，但由于股份公司成立时间较短，公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个过程，因此短期内公司治理存在一定的不规范风险。

应对措施：公司今后将聘任外部董事，进一步优化董事会人员结构。公司管理层将严格按照《公司法》、《公司章程》以及公司其他规章制度的规定，进一步完善公司治理结构，提高自身的规范运作意识。

第五节 有关声明

公司全体董事、监事、高级管理人员的声明

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、准确性和完整性承担相应的法律责任。

全体董事签名：

马会珍
马会珍

梁绪伟
梁绪伟

莫灿新
莫灿新

何进耀
何进耀

杨清斌
杨清斌

全体监事签名：

张正峰
张正峰

刘向鲁
刘向鲁

周淑静
周淑静

高级管理人员签名：

马会珍
马会珍

梁绪伟
梁绪伟

莫灿新
莫灿新

李嘉鸿
李嘉鸿

秦颖烁
秦颖烁

山东金视野教育科技股份有限公司

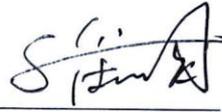


2016年9月27日

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。

项目负责人（签字）：

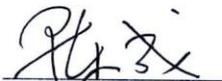


崔振国

项目小组成员（签字）：



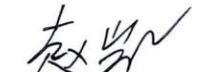
范明伟



陈成

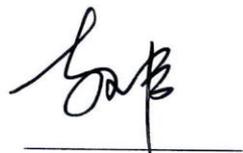


张明



赵凯

法定代表人（签字）：



李 玮



会计师事务所声明

大华特字[2016]004926号

本所及签字注册会计师已阅读《山东金视野教育科技股份有限公司公开转让说明书》，确认公开转让说明书与本机构出具的大华审字[2016]007219号审计报告无矛盾之处。本所及签字注册会计师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的审计报告内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

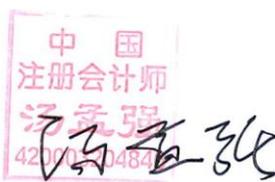
会计师事务所负责人：



中国注册会计师
梁春
150000010

梁春

签字注册会计师：



中国
注册会计师
汤孟强
4200010484

汤孟强



中国
注册会计师
张立
11010102187

张立

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

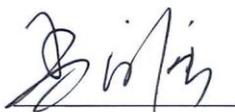
2016年 9 月 27 日

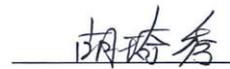


律师事务所声明

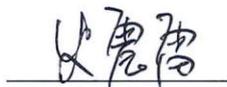
本所及签字律师已阅读《山东金视野教育科技股份有限公司公开转让说明书》（以下简称“《公开转让说明书》”），确认公开转让说明书与本所出具的法律意见书无矛盾之处。本所及经办律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用法律意见的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容的引用而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

签字律师：


孟庆强


胡琦秀

机构负责人：


史震雷

北京德恒（济南）律师事务所

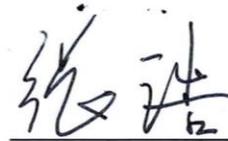


评估师事务所声明

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。本机构及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书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。

签字注册资产评估师：


孟 利


张 浩

机构负责人：


胡劲为



第六节 附件

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