



山东山大鸥玛软件股份有限公司



公开转让说明书

(申报稿)

主办券商

上海证券有限责任公司



上海市黄浦区四川中路 213 号 7 楼 邮政编码：200002

电话：021-53686888 传真：021-53686100-7011

声明

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

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本公开转让说明书中财务会计资料真实、完整。

全国股份转让系统公司对本公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票的价值或投资者的收益做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

根据公司自身及所处行业的特点,本节扼要披露特别提醒投资者注意的风险因素。投资者应认真阅读公开转让说明书“第二节 公司业务”之“七、管理层对公司持续经营能力和风险因素的自我评估”之“(二)管理层对公司风险因素的自我评估及应对措施”及“第四节 公司财务”之“十二、风险因素”的全部内容,充分了解本公司所披露的风险因素。

一、保密信息泄露风险

公司从事的考试与测评技术服务,其服务存储的信息属于个人隐私,公司有责任保护信息的安全性和保密性。员工的违规行为可能导致信息失密、泄露,给客户及服务对象带来利益损害,从而对公司未来业务开展产生负面影响,导致公司失去重要客户资源及面临诉讼。

二、突发事件风险

由于公司服务内容的特殊性,涉及到考试的关键环节。为保障这个服务过程的安全稳定,公司针对服务运营所依赖的网络传输系统、服务器等已建立了一整套行之有效的风险处置体系,以应对复杂的环境。迄今为止,公司在为客户提供服务时,未发生过故障。尽管如此,如若发生自然灾害、气象灾害、地震灾害以及电力、通讯等导致的突发事件,仍将可能损坏公司的风险处置体系,对公司业务产生重大不利影响。

三、优势领域以外的市场拓展不力风险

目前,公司的优势市场集中在国内考试测评领域,该市场经过多年的竞争已经形成了较为稳固的竞争格局。公司根据战略规划,围绕现有技术产品的多元化应用和现有客户资源的多元化需求,逐步开拓其他相关市场。如果优势领域以外的市场开拓不力,将对公司的快速增长产生不良影响。

四、经营业绩季节性波动风险

由于公司的经营活动存在季节性特征，公司 2016 年 1-3 月营业收入仅占 2015 年全年营业收入的 5.54%，但公司的各项费用持续发生，导致公司净利润为 -574.04 万元，经营活动现金流量净额为 -1,347.45 万元。因此，公司存在业绩季节性波动的风险。

五、服务系统及互联网数据安全运行的风险

服务于考试测评领域的信息服务产品主要基于信息的综合运用，由众多计算机通过光纤、电缆、无线通讯等互联而成，具有开放性的特点，存在着网络基础设施故障、软件漏洞、链路中断等系统风险，甚至不排除网络恶意攻击引起整个网络瘫痪的可能性。若该等风险发生，将使服务系统陷入停止或者发生数据丢失、延迟等错误，可能会对服务用户的利益造成一定损害，甚至引起法律诉讼，对企业声誉和业务拓展产生不利影响。

六、政策及环境变化产生的风险

国家自“十二五”规划实施以来，国家教育体制层面上力促教育改革，我国高考制度的改革和考试内容、考试方法的改革直接影响着我国教育事业的发展，因此教育考试改革面临着不确定性；在人事职业资格考试方面亦是如此，在面对大力提倡精简放权，降低准入门槛的政策影响下，职业资格考试与测评行业存在较大的不确定性。这些政策及环境变化都将对公司的经营产生影响，为企业发展带来较大的风险。

七、核心人才流失的风险

公司属于技术和知识密集型企业，产品和技术的更新换代、结构调整都需要以公司的核心技术人员和关键管理为主导，公司各项核心技术也是由核心人员为主的团队经过多年的技术开发和行业实践所得。技术优势是公司的核心竞争力的重要体现，公司未来的发展情况还将以员工队伍的稳定为前提，如果核心人才流失，将对公司未来经营产生不利影响。

目 录

声明	1
重大事项提示	2
一、保密信息泄露风险	2
二、突发事件风险	2
三、优势领域以外的市场拓展不力风险	2
四、经营业绩季节性波动风险	2
五、服务系统及互联网数据安全运行的风险	3
六、政策及环境变化产生的风险	3
七、核心人才流失的风险	3
释义	6
第一节 基本情况	9
一、公司概况	9
二、股票挂牌情况	10
三、公司股权结构	13
四、子公司、分支机构情况	13
五、公司股东情况	13
六、公司历史沿革	18
七、公司重大资产重组情况	46
八、公司规范经营情况	46
九、公司董事、监事、高级管理人员基本情况	47
十、公司最近两年一期的主要数据及财务指标	50
十一、与本次挂牌有关的机构	51
第二节 公司业务	54
一、公司主要业务、主要产品或服务及其用途	54
二、公司组织结构及业务流程	56
三、公司与业务相关的关键资源要素	66
四、主营业务相关情况	85
五、公司商业模式	94

六、公司所处行业基本情况.....	97
七、管理层对公司持续经营能力和风险因素的自我评估.....	107
第三节 公司治理.....	116
一、三会建立健全及运行情况.....	116
二、董事会对公司治理机制的讨论和评估.....	117
三、公司及控股股东、实际控制人报告期内违法违规情况.....	118
四、公司独立情况.....	119
五、同业竞争.....	121
六、公司报告期内资金占用和对外担保情况.....	130
七、公司董事、监事、高级管理人员其他重要情况.....	132
八、报告期内董事、监事、高级管理人员变动情况.....	134
九、投资者关系管理的相关制度安排.....	135
第四节 公司财务.....	136
一、注册会计师审计意见及会计报表.....	136
二、会计报表的编制基础、合并会计报表范围及变化情况.....	145
三、报告期内公司采用的主要会计政策、会计估计及其变更情况.....	145
四、报告期内主要会计数据和财务指标分析.....	158
五、盈利能力分析.....	166
六、财务状况分析.....	181
七、关联方、关联关系及关联交易.....	209
八、报告期内资产评估情况.....	216
九、提请投资者关注的期后事项、或有事项及其他重要事项.....	217
十、报告期内股利分配政策、实际股利分配情况及公开转让后的股利分配政策.....	218
十一、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况.....	219
十二、与公司财务相关的风险因素.....	219
第五节 有关声明.....	220
第六节 附件.....	225

释义

在本公开转让说明书中，除非另有说明，下列简称具有如下含义：

公司、本公司、股份公司、鸥玛软件、山大鸥玛	指	山东山大鸥玛软件股份有限公司
有限公司、鸥玛有限	指	山东山大鸥玛软件有限公司
高级管理人员	指	山东山大鸥玛软件股份有限公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	山东山大鸥玛软件股份有限公司董事、监事、高级管理人员
股东大会	指	山东山大鸥玛软件股份有限公司股东大会
股东会	指	山东山大鸥玛软件有限公司股东会
董事会	指	山东山大鸥玛软件股份有限公司董事会
监事会	指	山东山大鸥玛软件股份有限公司监事会
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
挂牌	指	山东山大鸥玛软件股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统进行挂牌并公开转让
主办券商、上海证券	指	上海证券有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
兴华会计师事务所	指	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
中天华资产评估公司	指	北京中天华资产评估有限责任公司
博翰源律师事务所	指	山东博翰源律师事务所
山东省工商局	指	山东省工商行政管理局
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
《公司章程》	指	山东山大鸥玛软件股份有限公司现行的公司章程
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
控股股东、山大产业集团	指	山东山大产业集团有限公司
实际控制人	指	山东大学
山东大学国资委	指	山东大学国有资产管理委员会
山大鲁能信息	指	山大鲁能信息科技有限公司
济南高新技术创业服务中心	指	济南高新技术创业服务中心

发起人	指	共同发起设立山东山大鸥玛软件股份有限公司的49位股东
报告期、最近两年一期	指	2014年、2015年、2016年1-3月
报告期各期末	指	2014年12月31日、2015年12月31日、2016年3月31日
本公开转让说明书	指	《山东山大鸥玛软件股份有限公司公开转让说明书》(申报稿)
哈希	指	Hash的直译,一般翻译做“散列”,是把任意长度的输入(又叫做预映射, pre-image),通过散列算法,变换成固定长度的输出,该输出就是散列值。
B+树	指	是一种树数据结构,是一个n叉树。
WEB服务器	指	一般指网站服务器,是指驻留于因特网上某种类型计算机的程序,可以向浏览器等网页客户端提供文档,也可以放置网站文件,让全世界浏览;可以放置数据文件,让全世界下载。
OMR	指	光标阅读机,即Optical Mark Reader,是用光学扫描的方法来识别按一定格式印刷或书写的标记,并将其转换为计算机能接受的电信号的设备。
OCR	指	光学字符识别,即Optical Character Recognition,是指电子设备(例如扫描仪或数码相机)检查纸上打印的字符,通过检测暗、亮的模式确定其形状,然后用字符识别方法将形状翻译成计算机文字的过程。
双线性插值	指	作为一种滤波器,广泛应用在信号处理,数字图像和视频处理等应用中
双三次样条插值	指	是一种更加复杂的插值方式,它能创造出比双线性插值更平滑的图像边缘
Hough变换	指	霍夫变换,是图像处理中从图像中识别几何形状的基本方法之一。
图像的二值化	指	将图像上的像素点的灰度值设置为0或255,也就是将整个图像呈现出明显的只有黑和白的视觉效果。
MD5	指	信息-摘要算法5,即Message-Digest Algorithm 5,为计算机安全领域广泛使用的一种散列函数,用以提供消息的完整性保护。
SHA-1	指	安全散列算法,即Secure Hash Algorithm,是美国国家安全局设计,美国国家标准与技术研究院发布的一系列密码散列函数。
DCT变换	指	离散余弦变换,即Discrete Cosine Transform,是与傅里叶变换相关的一种变换。
IDCT变换	指	反离散余弦变换,或逆离散余弦变换。
MTS	指	Message Transport Services,即消息传输服务:包括消息接收、消息发送、消息过滤等功能,实现系统间数据文件交换和信息反馈。
XML	指	可扩展标记语言,标准通用标记语言的子集,是一种用于标记电子文件使其具有结构性的标记语言。

PaaS	指	Platform-as-a-Service 的缩写，意思是平台即服务。
IaaS	指	Infrastructure as a Service 的缩写，即基础设施即服务。
SaaS	指	Software-as-a-Service 的缩写，是软件即服务的简称。
CloudStack	指	一个开源的具有高可用性及扩展性的云计算平台。
CNAS	指	China National Accreditation Service for Conformity Assessment 的缩写，即中国合格评定国家认可委员会。
IAF	指	International Accreditation Forum 的缩写，国际认可论坛。
ANAB	指	ANSI-ASQ National Accreditation Board 的缩写，即美国国家标准协会-美国质量学会。

注：本公开转让说明书除特别说明外所有数值保留 2 位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入所致。

第一节 基本情况

一、公司概况

中文名称：山东山大鸥玛软件股份有限公司

法定代表人：马磊

成立日期：2005年2月25日

变更为股份有限公司日期：2016年6月21日

注册资本：3,699万元

住所：山东省济南市高新区伯乐路128号

邮编：250101

董事会秘书：马克

电话号码：0531-66680735

传真号码：0531-66680727

电子邮箱：make1103@163.com

统一社会信用代码：91370000772057998D

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年修订版），公司所处行业为软件和信息技术服务业（I65）。根据我国《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011）国家标准，公司所处行业为软件开发行业（I6510）。按照《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于信息传输、软件和信息技术服务业-软件开发，行业代码为I6510；按照《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司属于信息技术-数据处理与外包服务，行业代码为17101112。

主营业务：考试与测评领域信息化产品的研究、开发、销售及服务。

经营范围：许可范围的互联网信息服务业务（有效期以许可证期限为准）；计算机软硬件及外部设备开发、生产、销售，计算机配件及易耗产品销售，系统集成；相关技术转让、技术咨询、技术培训、技术服务；信息咨询及服务，设备租赁；备案范围内的进出口业务；会议服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

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：3,699 万股

挂牌日期：【】年【】月【】日

（二）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

1、相关法律法规及公司章程对股东所持股份的限制性规定

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

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

《公司章程》第二十二条规定：“公司董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%；上述人员离职后半

年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

除上述情况，公司全体股东所持股份无质押或冻结等转让受限情况。

2、股东所持股份的限售安排

股份公司成立于2016年6月21日，根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及《公司章程》的规定，截至公司股票在全国股份转让系统挂牌之日，股份公司成立未满一年，公司挂牌时无可进入全国中小企业股份转让系统转让的股份。

截至本说明书签署日，股份公司成立不足一年，公司现有股东持股情况及本次可进入全国中小企业股份转让系统转让的股票数量如下：

序号	股东名称/姓名	持股数量(股)	持股比例(%)	是否存在质押或冻结情况	本次挂牌可公开转让的股份数量(股)
1	山大产业集团	18,587,475	50.25	否	0
2	马磊	2,145,105	5.80	否	0
3	张立毅	1,580,580	4.28	否	0
4	宋华	1,326,564	3.58	否	0
5	唐伟	1,298,340	3.51	否	0
6	王景刚	1,270,116	3.43	否	0
7	袁峰	1,241,892	3.35	否	0
8	陈义学	1,157,220	3.12	否	0
9	张华英	1,128,996	3.05	否	0
10	曹一鸣	903,204	2.44	否	0
11	王超	423,372	1.14	否	0
12	张银栋	423,372	1.14	否	0
13	张武贞	366,924	0.99	否	0
14	王立克	338,700	0.91	否	0
15	项庆敏	338,700	0.91	否	0
16	赵伟	338,700	0.91	否	0

17	崔岳钢	310,476	0.84	否	0
18	马克	310,476	0.84	否	0
19	程伟	225,804	0.61	否	0
20	王乐	169,344	0.46	否	0
21	杨国忠	169,344	0.46	否	0
22	郑敏	169,344	0.46	否	0
23	刘东	141,120	0.38	否	0
24	刘彦明	141,120	0.38	否	0
25	吕宗泉	141,120	0.38	否	0
26	苏文	141,120	0.38	否	0
27	田兆乾	141,120	0.38	否	0
28	陈华	112,896	0.31	否	0
29	冯学涛	112,896	0.31	否	0
30	高有浩	112,896	0.31	否	0
31	郭伟	112,896	0.31	否	0
32	江林	112,896	0.31	否	0
33	李溢欢	112,896	0.31	否	0
34	梅嘉炜	112,896	0.31	否	0
35	王晓亮	112,896	0.31	否	0
36	张静	112,896	0.31	否	0
37	张军	112,896	0.31	否	0
38	张鹏	112,896	0.31	否	0
39	李长伟	84,672	0.23	否	0
40	刘书杰	84,672	0.23	否	0
41	苏霞	84,672	0.23	否	0
42	王吉伟	84,672	0.23	否	0
43	徐长庚	84,672	0.23	否	0
44	赵小朴	84,672	0.23	否	0
45	周莉	84,672	0.23	否	0

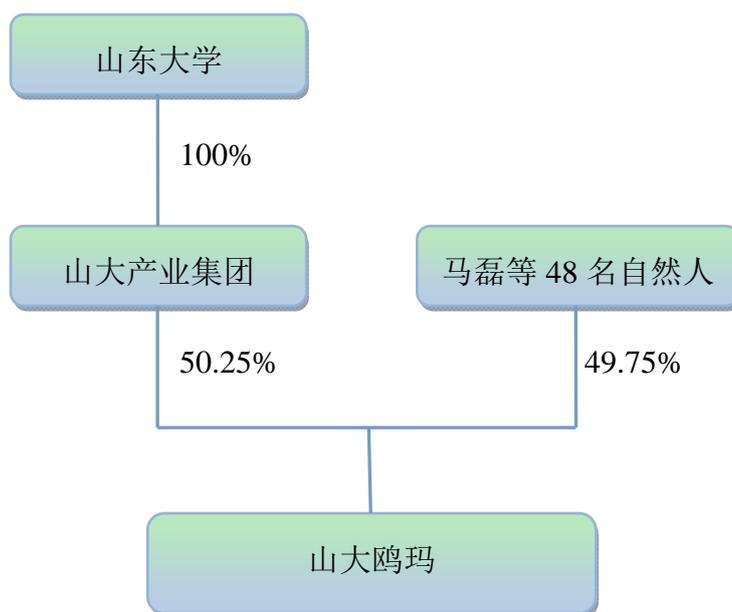
46	陈宝林	56,448	0.15	否	0
47	王琪	56,448	0.15	否	0
48	薛勇	56,448	0.15	否	0
49	张颖	56,448	0.15	否	0
合计		36,990,000	100.00	-	0

（三）股票转让方式

公司挂牌后股票采取协议方式转让。

三、公司股权结构

截至本公开转让说明书签署日，公司股权结构如下：



四、子公司、分支机构情况

截至本说明书签署之日，公司未设立子公司、分支机构。

五、公司股东情况

（一）公司股东构成

截至本公开转让说明书签署日，公司共有股东 49 名，其中：自然人股东 48 名，机构股东 1 名。

1、公司股东情况

序号	股东名称/姓名	持股数量 (股)	持股比例(%)	股东性质	质押 情况
1	山大产业集团	18,587,475	50.25	国有法人	无质 押、冻 结或 其他 争议 情况
2	马磊	2,145,105	5.80	自然人	
3	张立毅	1,580,580	4.28	自然人	
4	宋华	1,326,564	3.58	自然人	
5	唐伟	1,298,340	3.51	自然人	
6	王景刚	1,270,116	3.43	自然人	
7	袁峰	1,241,892	3.35	自然人	
8	陈义学	1,157,220	3.12	自然人	
9	张华英	1,128,996	3.05	自然人	
10	曹一鸣	903,204	2.44	自然人	
11	王超	423,372	1.14	自然人	
12	张银栋	423,372	1.14	自然人	
13	张武贞	366,924	0.99	自然人	
14	王立克	338,700	0.91	自然人	
15	项庆敏	338,700	0.91	自然人	
16	赵伟	338,700	0.91	自然人	
17	崔岳钢	310,476	0.84	自然人	
18	马克	310,476	0.84	自然人	
19	程伟	225,804	0.61	自然人	
20	王乐	169,344	0.46	自然人	
21	杨国忠	169,344	0.46	自然人	
22	郑敏	169,344	0.46	自然人	
23	刘东	141,120	0.38	自然人	
24	刘彦明	141,120	0.38	自然人	
25	吕宗泉	141,120	0.38	自然人	
26	苏文	141,120	0.38	自然人	

序号	股东名称/姓名	持股数量 (股)	持股比例(%)	股东性质	质押 情况
27	田兆乾	141,120	0.38	自然人	
28	陈华	112,896	0.31	自然人	
29	冯学涛	112,896	0.31	自然人	
30	高有浩	112,896	0.31	自然人	
31	郭伟	112,896	0.31	自然人	
32	江林	112,896	0.31	自然人	
33	李溢欢	112,896	0.31	自然人	
34	梅嘉炜	112,896	0.31	自然人	
35	王晓亮	112,896	0.31	自然人	
36	张静	112,896	0.31	自然人	
37	张军	112,896	0.31	自然人	
38	张鹏	112,896	0.31	自然人	
39	李长伟	84,672	0.23	自然人	
40	刘书杰	84,672	0.23	自然人	
41	苏霞	84,672	0.23	自然人	
42	王吉伟	84,672	0.23	自然人	
43	徐长庚	84,672	0.23	自然人	
44	赵小朴	84,672	0.23	自然人	
45	周莉	84,672	0.23	自然人	
46	陈宝林	56,448	0.15	自然人	
47	王琪	56,448	0.15	自然人	
48	薛勇	56,448	0.15	自然人	
49	张颖	56,448	0.15	自然人	
合计		36,990,000	100.00	-	-

2、机构股东情况

公司名称：山东山大产业集团有限公司

统一社会信用代码：91370000730652422X

类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

住所：济南市高新区颖秀路山大科技园

法定代表人：崇学文

注册资本：30000 万元

营业期限：2001 年 7 月 26 日至长期

经营范围：投资于高新技术产业、服务业、房地产业；资产管理；机械电子设备、环保设备、化工产品（不含化学危险品）的销售；计算机软硬件的开发、销售及网络安装；科技成果技术转让、咨询服务及人员培训；企业形象策划。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

山大产业集团系山东大学的独资公司，其代表山东大学对学校经营性资产进行管理，依法行使出资人权利，并对学校经营性资产承担保值增值责任，其属于国有独资有限公司。山大产业集团的股权结构如下：

股东	出资金额（万元）	持股比例（%）	股东性质
山东大学	30,000	100.00	事业单位法人
合计	30,000	100.00	—

山大产业集团及其股东山东大学均不属于私募投资基金或私募投资基金管理人。

3、前十大股东中自然人股东及持股 5%以上的自然人股东情况

山大鸥玛前十大股东中共有 9 位自然人股东，其中马磊先生的持股比例在 5% 以上。该 9 位自然人股东的具体情况如下：

序号	股东姓名	性别	身份证号码	住址
1	马磊	男	37010219601024*****	济南市历城区山大南路 20 号 3*号楼*单元***号
2	张立毅	男	37011119670425*****	济南市历城区花园路 84-1 号
3	宋华	女	37010219610318*****	济南市历城区山大南路 20 号 2*号楼*单元***号
4	唐伟	男	37010519680715*****	济南市历城区洪家楼办事处洪家楼 15 号
5	王景刚	男	37012119650501*****	济南市历城区山大南路 20 号 1*号楼*单元***号
6	袁峰	男	37233019700909*****	济南市市中区阳光舜城中区

序号	股东姓名	性别	身份证号码	住址
7	陈义学	男	62270119751020*****	济南市历城区洪家楼办事处洪家楼5号
8	张华英	女	37062719720715*****	济南市历城区山大南路20号1*号楼*单元***号
9	曹一鸣	男	34020419740228*****	济南市市中区阳关舜城中区

4、前十大股东之间关联关系

公司前十大股东中的9位自然人股东均未在机构股东山大产业集团处担任任何职务，该9位自然人股东之间亦不存在亲属或其他关联关系。因此，公司前十大股东之间均不存在关联关系。

5、股东适格性

公司全体股东均为股份公司设立时的发起人股东，其出资、增资行为已经山东省工商局核准。公司股东不存在法律法规、任职单位规定不得担任股东的情形或者不满足法律法规规定的股东资格条件等主体资格瑕疵问题。

(二) 公司控股股东及实际控制人情况

1、控股股东、实际控制人认定

报告期内，山大产业集团始终为公司的控股股东：2014年1月至2014年12月，其持有公司47.12%的股权；2014年12月至2015年11月，其持有公司49.75%的股权。此期间其他股东的单一持股比例均低于5%。山大产业集团持股比例虽不足50%，但远远高于其他股东的单一持股比例，依其持有的股权所享有的表决权足以对股东会的决议产生重大影响，因此报告期初，山大产业集团为公司的控股股东。

2015年11月至本公开转让说明书出具之日，山大产业集团持有公司50.25%股权，持股比例超过50%，为公司的控股股东。

山东大学持有山大产业集团100%的股权，其通过山大产业集团间接控制山大鸥玛50.25%的股权，因此山东大学为公司的实际控制人。

报告期内，公司的控股股东和实际控制人均未发生变更，公司经营持续稳定。

2、控股股东基本情况

控股股东的基本情况见本章节“五、公司股东情况”之“（一）公司股东构成”之“2、机构股东情况”。

3、实际控制人基本情况

山东大学持有国家事业单位登记管理局核发的《事业单位法人证书》，其是一所教育部直属的历史悠久、学科齐全、学术实力雄厚、办学特色鲜明、在国内外具有重要影响的综合性大学。

公司控股股东、实际控制人在报告期内不存在重大违法违规行为及被处以重大行政处罚或刑事处罚的情形。

（三）持股 5%以上股份的股东情况

截至本转让说明书签署日，除山大产业集团外，公司其他持有 5%以上公司股份的股东为马磊先生。其持有公司股份 2,145,105 股，占公司总股本的 5.8%。

马磊先生，男，1960 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学位。1981 年 2 月至 1994 年 7 月，就职于山东大学实验中心；1994 年 7 月至 1995 年 7 月，就职于山东大学鸥玛数据公司，任总经理；1998 年 8 月至 2000 年 12 月，就职于山大鸥玛信息产业有限公司，任副总经理；2000 年 12 月至 2005 年 2 月，就职于山大鲁能信息科技有限公司，历任副总经理、总经理；2005 年 2 月至 2016 年 6 月，就职于山东山大鸥玛软件有限公司，任董事长、总经理；2016 年 6 月至今，任股份公司董事长。

六、公司历史沿革

（一）历史沿革

1、2005 年 2 月 25 日，鸥玛有限设立

鸥玛有限于 2005 年 2 月 25 日取得山东省工商局核发的《企业法人营业执照》，注册号：3700001808374；住所：济南市高新区山大鲁能产业园；法定代表人：马磊；注册资本：贰佰零壹万元；企业类型：有限责任公司；经营范围：计算机软件开发、销售，相关技术转让、技术咨询、技术培训、技术服务。

鸥玛有限由山大鲁能信息和任年峰、宋华三方共同出资组建，其中山大鲁能信息为国有法人股东，其系山大产业集团的全资子公司，山大产业集团系山东大

学的全资子公司。根据山东大学 2004 年 2 月 26 日出具的《关于推进校办产业改革与发展的实施意见》（山大资字 [2004] 2 号），“山大产业集团对其占有的法人财产具有独立进行生产经营及依法处置的权利。山大产业集团以其占有经营性资产进行投资、资产重组、转让股权等资本运作时，资产数额在 3000 万元（含）以下的，由集团董事会决策；超过 3000 万元的，由集团董事会制定方案，报国资委审核批准。”山大鲁能信息设立鸥玛有限的出资行为经山大产业集团作出《关于山大鲁能信息科技有限公司投资成立子公司的决定》同意。

山东天元同泰会计师事务所有限公司对鸥玛有限的股东出资进行了审验，并于 2005 年 2 月 24 日出具鲁天元会验字[2005]第 066 号《验资报告》，验证：截至 2005 年 2 月 24 日止，鸥玛有限已收到全体股东缴纳的注册资本合计人民币 201 万元，其中：山大鲁能信息以货币出资 101 万元，任年峰以货币出资 60 万元，宋华以货币出资 40 万元。

鸥玛有限成立时工商登记的股权结构为：

序号	股东名称/姓名	出资额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	山大鲁能信息	1,010,000	50.25	货币
2	任年峰	600,000	29.85	货币
3	宋华	400,000	19.90	货币
合计		2,010,000	100.00	—

鸥玛有限成立时，自然人股东存在股权代持情形，具体情况详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“六、公司历史沿革”之“（二）股权代持情况”。

2、2005 年 7 月，第一次增资

2005 年 7 月，鸥玛有限委托山东天元同泰会计师事务所有限公司以 2005 年 6 月 30 日为基准日，对公司进行资产评估，山东天元同泰会计师事务所有限公司出具鲁天元评报字[2005]第 060 号《资产评估报告书》，评估结论为公司净资产价值 2,134,990.22 元。

鸥玛有限于 2005 年 7 月 12 日召开股东会，全体股东一致通过如下决议：将公司注册资本增加至 203 万元，新增注册资本 2 万元由任年峰以货币形式认缴；同时通过公司章程修正案。

2005 年 7 月 20 日，山东天元同泰会计师事务所有限公司出具鲁天元会验字 [2005]第 282 号《验资报告》，验证：截至 2005 年 7 月 20 日止，鸥玛有限已收

到原股东任年峰以货币形式缴纳的新增注册资本金 2 万元。

2005 年 7 月 20 日，鸥玛有限完成了工商变更登记，取得了山东省工商局换发的《企业法人营业执照》。

本次增资完成后，鸥玛有限工商登记的股权结构变更为：

序号	股东姓名	出资额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	山大鲁能信息	1,010,000	49.75	货币
2	任年峰	620,000	30.54	货币
3	宋华	400,000	19.71	货币
	合计	2,030,000	100.00	-

本次增资 2 万元系股东任年峰实际出资，其余股东的实际出资额不变。

本次增资使得山大鲁能信息失去绝对控股地位，按照国有资产管理的有关规定应当进行清产核资并将评估结果予以备案，但鸥玛有限未履行评估备案手续，本次增资存在程序瑕疵。

3、2006 年 6 月，第二次增资

2006 年鸥玛有限在济南高新区申请科技部中小型企业创新基金，通过答辩专家评审，拿到了 30 万元创新基金。科技部为了对项目企业进行监管，要求当地管理部门按基金数额的 1:1 配套资金参股企业，待项目完成并通过验收后按当初进入时的原值 1:1 退出，在参股过程中不参与企业的分红、不参与企业经营。

济南高新区的科技部中小型创新基金由济南高新区创业服务中心负责管理，因此，在拨付 30 万元创新基金的同时，济南高新区创业服务中心要求对鸥玛有限增资 30 万元，作为新股东进入，并签署了不参与管理、不参与分红以及退出时按入股原值 1:1 转让等相关协议。

为完成本次增资，鸥玛有限委托山东天元同泰会计师事务所有限公司对公司进行资产评估，山东天元同泰会计师事务所有限公司于 2006 年 6 月 6 日出具《资产评估报告书》（鲁天元评报字 [2006] 第 075 号），截至 2006 年 5 月 31 日，公司净资产评估值为 1,341,456.12 元。

2006 年 6 月 6 日，鸥玛有限召开股东会，全体股东一致通过如下决议：增加公司注册资本金至 233 万元，新增注册资本金 30 万元由新股东济南高新技术创业服务中心以货币方式出资；同时通过了公司章程修正案。

济南高新技术产业开发区国有资产管理局作为济南高新技术创业服务中心的主管单位，同意其入资行为，并向山东省工商局出具了《关于济南高新技术创业服务中心对部分创新基金资助企业进行股权投资的函》。

2006年6月9日，山东天元同泰会计师事务所有限公司出具鲁天元会验字[2006]第162号《验资报告》，验证：截至2006年6月8日，鸥玛有限已收到新股东济南高新技术创业服务中心缴纳的新增注册资本金30万元，出资方式为货币出资。

2006年6月14日，鸥玛有限完成了工商变更登记，取得山东省工商局换发的《企业法人营业执照》。

本次增资完成后，鸥玛有限工商登记的股权结构变更为：

序号	股东姓名	出资额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	山大鲁能信息	1,010,000	43.35	货币
2	任年峰	620,000	26.61	货币
3	宋华	400,000	17.17	货币
4	济南高新技术创业服务中心	300,000	12.87	货币
	合计	2,330,000	100.00	-

本次增资完成后，实际自然人股东之间的出资额及对应的代持关系未发生变动。

本次增资使得国有股东山大鲁能信息的持股比例有所下降，按照国有资产管理的有关规定，鸥玛有限应履行评估备案的手续，但鸥玛有限的上述评估未进行备案，存在程序瑕疵。

4、2007年1月，第一次股权转让

2007年1月20日，鸥玛有限召开股东会，全体股东一致同意股东任年峰将所持公司股权62万元（占注册资本的26.61%）分别转让给宋华22万元（占注册资本的9.44%）、陈义学40万元（占注册资本的17.17%）。

出让方任年峰与受让方宋华、陈义学签订了《股权转让协议》，转让价格为按照所转让的出资额1:1平价转让。

2007年2月5日，鸥玛有限完成了此次股权转让的工商备案登记，取得山东省工商局换发的营业执照。

本次股权转让完成后，鸥玛有限工商登记的股权结构变更为：

序号	股东姓名	出资额（元）	持股比例（%）	出资方式
1	山大鲁能信息	1,010,000	43.35	货币
2	陈义学	400,000	17.17	货币
3	宋华	620,000	26.61	货币
4	济南高新技术 创业服务中心	300,000	12.87	货币
合计		2,330,000	100.00	-

本次股权转让完成后，鸥玛有限的股权代持关系发生变化，具体情况详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“六、公司历史沿革”之“（二）股权代持情况”。

5、2008年3月，第三次增资

2008年3月1日，鸥玛有限召开股东会，全体股东一致通过以下决议：将公司注册资本由233万元增加至1,233万元，新增注册资本1,000万元由原股东山大鲁能信息认缴450万元、宋华认缴9万元、陈义学认缴25万元，新股东马磊认缴165万元、张立毅认缴91万元、王景刚认缴65万元、唐伟认缴65万元、袁峰认缴65万元、张华英认缴65万元，增资款分两期缴纳；原股东济南高新技术创业服务中心放弃本次认缴新增资本的权利；同时通过修改后的公司章程。

2008年3月7日，山大产业集团做出《关于同意山东山大鸥玛软件有限公司增资的决定》（山大产业集团字[2008]04号），同意鸥玛有限按1:1比例增资1,000万元，各股东均以货币出资。

（1）本次增资的第一期实缴

2008年3月14日，中兴华会计师事务所有限责任公司出具中兴华验字(2008)第3030号《验资报告》，验证：截至2008年3月13日，鸥玛有限已收到本次增资的各股东实缴第一期出资合计840.60万元。

2008年3月14日，鸥玛有限完成了工商变更登记，取得山东省工商局换发的《企业法人营业执照》，注册资本为1233万元，实收资本为1073.60万元。

本次增资第一期实缴完成后，鸥玛有限工商登记的股权结构变更为：

序号	股东名称/姓名	认缴出资额 (元)	实缴出资额 (元)	出资比例 (%)	出资方式
----	---------	--------------	--------------	-------------	------

序号	股东名称/姓名	认缴出资额 (元)	实缴出资额 (元)	出资比例 (%)	出资方式
1	山大鲁能信息	5,510,000	5,510,000	44.70	货币
2	济南高新技术创业服务中心	300,000	300,000	2.43	货币
3	马磊	1,650,000	1,650,000	13.38	货币
4	陈义学	650,000	650,000	5.27	货币
5	王景刚	650,000	356,000	5.27	货币
6	唐伟	650,000	350,000	5.27	货币
7	宋华	710,000	710,000	5.76	货币
8	张立毅	910,000	510,000	7.38	货币
9	袁峰	650,000	350,000	5.27	货币
10	张华英	650,000	350,000	5.27	货币
合计		12,330,000	10,736,000	100.00	-

(2) 本资增资的第二期实缴

2008年10月28日，鸥玛有限召开股东会，全体股东一致同意如下议案：将本次增资的第二期缴款期限由原定“2009年12月前缴付”修改为“2008年11月前缴付”，同时审议通过了公司章程修正案。

2008年11月6日，中兴华会计师事务所有限责任公司出具中兴华验字(2008)第3031号《验资报告》，验证：截至2008年11月5日，鸥玛有限已收到各股东缴纳的第二期出资合计159.40万元。

2008年11月7日，鸥玛有限完成了工商变更登记，取得山东省工商局换发的《企业法人营业执照》，注册资本1233万元，实收资本变更为1233万元。

本次增资第二期实缴完成后，鸥玛有限工商登记的股权结构变更为：

序号	股东名称/姓名	出资额(元)	持股比例(%)	出资方式
1	山大鲁能信息	5,510,000	44.70	货币
2	济南高新技术创业服务中心	300,000	2.43	货币
3	马磊	1,650,000	13.38	货币
4	陈义学	650,000	5.27	货币
5	王景刚	650,000	5.27	货币
6	唐伟	650,000	5.27	货币
7	宋华	710,000	5.76	货币

序号	股东名称/姓名	出资额（元）	持股比例（%）	出资方式
8	张立毅	910,000	7.38	货币
9	袁峰	650,000	5.27	货币
10	张华英	650,000	5.27	货币
	合计	12,330,000	100.00	—

本次增资完成后，新增部分实际股东，显名股东与实际股东的对应代持关系发生变化，具体情况详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“六、公司历史沿革”之“（二）股权代持情况”。

本次增资使得国有股东山大鲁能信息的持股比例有所降低，根据国有资产管理的有关规定，鸥玛有限应进行资产评估以确定增资价格，并将评估结果提交国有资产管理部门进行备案，但鸥玛有限未履行相关评估及备案手续，存在程序瑕疵。

6、2008年11月，第二次股权转让

2008年11月25日，鸥玛有限召开股东会，全体股东一致通过如下决议：股东济南高新技术创业服务中心和山大鲁能信息将其各自持有的公司股权30万元和551万元全部转让给山大产业集团，股东马磊将所持有的105万元股权分别转让给刘江、赵伟、周晓东、马克、程伟、赵丽萍和项庆敏各15万元，股东张立毅将所持有的35万元股权转让给曹一鸣，股东宋华将所持有的15万元股权转让给孔令奎，股东王景刚将所持有的15万元股权转让给崔岳钢，股东唐伟将所持有的15万元股权转让给王立克，股东陈义学将所持有的15万元股权转让给张武贞，股东袁峰将所持有的15万元股权转让给张银栋，股东张华英将所持有的15万元股权转让给王超；自然人股东之间的转让价格均为按照所转让的出资额1:1平价转让。

同日，各股权出让方分别与各受让方签订了《股权转让协议》。

2008年11月28日，济南高新技术产业开发区国有资产监督管理委员会作出《关于济南高新技术创业服务中心对所持有山东山大鸥玛软件有限公司股权转让的批复》（济高国委字[2008]22号），同意济南高新技术创业服务中心的上述股权转让。

2008年12月5日，山大产业集团作出《关于同意股权转让的批复》，同意山大鲁能信息将持有的公司股权551万元（占鸥玛有限注册资本的44.7%）全部

转让给山大产业集团，以优化重组集团内部资产。

2008年12月26日，鸥玛有限完成了此次股权转让的工商变更登记，取得山东省工商局换发的营业执照。

为进行本次股权转让，鸥玛有限分别委托山东大华会计师事务所有限公司和山东中立达资产评估有限公司对公司进行了审计和资产评估：

2008年12月6日，山东大华会计师事务所有限公司出具鲁大华会审字[2008]第3138号《审计报告》，截至2008年11月30日，资产总计为13,738,075.69元。

2008年12月7日，山东中立达资产评估有限公司出具《资产评估报告书》（鲁中立达评报字[2008]第0396号），截至2008年11月30日，公司净资产评估值为1410.31万元。

2009年8月19日，教育部国有资产管理部门对山东中立达资产评估有限公司出具的上述评估结果予以备案。

2009年9月30日，教育部科技发展中心签发《关于同意山东大学所属山东山大产业集团有限公司协议受让山东山大鸥玛软件有限公司股权的批复》（教技发中心函[2009]177号），同意山大产业集团分别以630.27万元和30万元的价格协议受让山大鲁能信息、济南高新技术创业服务中心所持鸥玛有限44.7%和2.43%的股权。即，与山大鲁能信息的转让价格由以2008年11月30日为基准日的净资产评估备案值1410.31万元与股权比例的乘积计算得出，与济南高新技术创业服务中心的转让价以该中心最初入股时相关协议所约定的“按原值（即30万元）退出”原则来确定，济南高新技术创业服务中心持股期间未参与分红。

本次股权转让完成后，鸥玛有限工商登记的股权结构变更为：

序号	股东名称/姓名	出资额（元）	出资比例（%）	出资方式
1	山大产业集团	5,810,000	47.12	货币
2	马磊	600,000	4.87	货币
3	宋华	560,000	4.54	货币
4	张立毅	560,000	4.54	货币
5	陈义学	500,000	4.06	货币
6	王景刚	500,000	4.06	货币
7	唐伟	500,000	4.06	货币
8	袁峰	500,000	4.06	货币

序号	股东名称/姓名	出资额（元）	出资比例（%）	出资方式
9	张华英	500,000	4.06	货币
10	曹一鸣	350,000	2.84	货币
11	孔令奎	150,000	1.22	货币
12	刘江	150,000	1.22	货币
13	王超	150,000	1.22	货币
14	张武贞	150,000	1.22	货币
15	赵伟	150,000	1.22	货币
16	周晓东	150,000	1.22	货币
17	马克	150,000	1.22	货币
18	张银栋	150,000	1.22	货币
19	王立克	150,000	1.22	货币
20	项庆敏	150,000	1.22	货币
21	程伟	150,000	1.22	货币
22	崔岳钢	150,000	1.22	货币
23	赵丽萍	150,000	1.22	货币
合计		12,330,000	100.00	-

本次股权转让完成后，显名股东与实际股东的对应代持关系发生变化，具体情况详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“六、公司历史沿革”之“（二）股权代持情况”。

本次股权转让涉及国有股权的变动，公司依法进行了资产评估，且评估结果经教育部备案，程序完备。

7、2009年11月，第三次股权转让

2009年11月16日，公司股东赵丽萍与曹一鸣签订《股权转让协议》，约定赵丽萍将其所持有的鸥玛有限15万元股权以15万元的价格转让给曹一鸣。

2009年11月20日，公司召开股东会，全体股东一致同意上述股权转让，同时通过章程修正案。

2009年11月25日，鸥玛有限完成了此次股权转让的工商备案登记，取得山东省工商局换发的营业执照。

此次股权转让完成后，鸥玛有限工商登记的股权结构变更为：

序号	股东名称/姓名	出资额（元）	持股比例（%）	出资方式
1	山大产业集团	5,810,000	47.12	货币
2	马磊	600,000	4.87	货币

序号	股东名称/姓名	出资额（元）	持股比例（%）	出资方式
3	宋华	560,000	4.54	货币
4	张立毅	560,000	4.54	货币
5	陈义学	500,000	4.06	货币
6	王景刚	500,000	4.06	货币
7	唐伟	500,000	4.06	货币
8	袁峰	500,000	4.06	货币
9	张华英	500,000	4.06	货币
10	曹一鸣	500,000	4.06	货币
11	孔令奎	150,000	1.22	货币
12	刘江	150,000	1.22	货币
13	王超	150,000	1.22	货币
14	张武贞	150,000	1.22	货币
15	赵伟	150,000	1.22	货币
16	周晓东	150,000	1.22	货币
17	马克	150,000	1.22	货币
18	张银栋	150,000	1.22	货币
19	王立克	150,000	1.22	货币
20	项庆敏	150,000	1.22	货币
21	程伟	150,000	1.22	货币
22	崔岳钢	150,000	1.22	货币
合计		12,330,000	100.00	-

本次股权转让完成后，部分显名股东与实际股东的对应代持关系发生变化，具体情况详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“六、公司历史沿革”之“（二）股权代持情况”。

8、2014年12月，第四次股权转让，暨第一次股权整改

由于鸥玛有限的第二次和第三次增资均存在不同程度的程序瑕疵（已如前述），为纠正该等瑕疵，山东大学国有资产管理委员会于2014年11月28日召开会议，并形成了《会议纪要》（[2014]第3号），审议并原则通过了《关于山东山大鸥玛软件有限公司股权变动须进行整改的提案》。

2014年12月14日，鸥玛有限召开董事会，全体董事一致通过如下决议：

依据山东大学国资委于2014年11月28日通过的《关于山东山大鸥玛软件

有限公司股权整改方案》文件要求，全体自然人股东将所持公司 2.63%（即国有股东当前持股比例 47.12%与本次整改欲达到的目标持股比例 49.75%之间的差额部分）的股权，以原始价格转让给山大产业集团，并办理工商变更手续；自然人股东将自 2008 年度至 2011 年度（2012 年度至今尚未分配红利）所持有的公司 2.63%的股权分配的红利（扣除 20%的个人所得税）584,866.37 元及红利所产生的利息累计 145,318.53 元（利息按照 2008 年至 2014 年一年期贷款利率平均值 5.99%计算）合并退还给山大产业集团；山大产业集团增加 2.63%的公司股权，并将该股权所对应的注册资本金 324,300 元以及自 2008 年 3 月至 2014 年 10 月期间利息 128,910.24 元（利率按照 2008 年至 2014 年一年期贷款利率平均值 5.99%计算）合并支付给自然人股东。

2014 年 12 月 15 日，鸥玛有限召开股东会，全体股东一致同意以下股权转让，并通过公司章程修正案：

（1）自然人股东马磊将其所持有的 2.984 万元股权以 2.984 万元的价格转让给山大产业集团；

（2）自然人股东张立毅将其所持有的 2.7854 万元股权以 2.7854 万元的价格转让给山大产业集团；

（3）自然人股东宋华将其所持有的 2.7854 万元股权以 2.7854 万元的价格转让给山大产业集团；

（4）自然人股东陈义学将其所持有的 2.487 万元股权以 2.487 万元的价格转让给山大产业集团；

（5）自然人股东唐伟将其所持有的 2.487 万元股权以 2.487 万元的价格转让给山大产业集团；

（6）自然人股东王景刚将其所持有的 2.487 万元股权以 2.487 万元的价格转让给山大产业集团；

（7）自然人股东袁峰将其所持有的 2.487 万元股权以 2.487 万元的价格转让给山大产业集团；

（8）自然人股东张华英将其所持有的 2.487 万元股权以 2.487 万元的价格转让给山大产业集团；

(9) 自然人股东曹一鸣将其所持有的 2.487 万元股权以 2.487 万元的价格转让给山大产业集团；

(10) 自然人股东孔令奎将其所持有的 0.7461 万元股权以 0.7641 万元的价格转让给山大产业集团；

(11) 自然人股东刘江将其所持有的 0.7461 万元股权以 0.7461 万元的价格转让给山大产业集团；

(12) 自然人股东王超将其所持有的 0.7461 万元股权以 0.7461 万元的价格转让给山大产业集团；

(13) 自然人股东王立克将其所持有的 0.7461 万元股权以 0.7461 万元的价格转让给山大产业集团；

(14) 自然人股东项庆敏将其所持有的 0.7461 万元股权以 0.7461 万元的价格转让给山大产业集团；

(15) 自然人股东张武贞将其所持有的 0.7461 万元股权以 0.7461 万元的价格转让给山大产业集团；

(16) 自然人股东张银栋将其所持有的 0.7461 万元股权以 0.7461 万元的价格转让给山大产业集团；

(17) 自然人股东赵伟将其所持有的 0.7461 万元股权以 0.7461 万元的价格转让给山大产业集团；

(18) 自然人股东周晓东将其所持有的 0.7461 万元股权以 0.7461 万元的价格转让给山大产业集团；

(19) 自然人股东程伟将其所持有的 0.7461 万元股权以 0.7461 万元的价格转让给山大产业集团；

(20) 自然人股东崔岳钢将其所持有的 0.7461 万元股权以 0.7461 万元的价格转让给山大产业集团；

(21) 自然人股东马克将其所持有的 0.7461 万元股权以 0.7461 万元的价格转让给山大产业集团。

根据上述股东会决议，马磊等 21 名自然人股东分别与山大产业集团签署了

《股权转让协议》，将相应股权转让给山大产业集团。

2014年12月19日，鸥玛有限完成了此次股权转让在工商局的变更登记，取得山东省工商局换发的营业执照。

2015年1月8日，山东舜天信诚会计师事务所有限公司出具了鲁舜审字（2015）第2603号专项《审计报告》，经审验鸥玛有限账面实收资本原宋华等21位自然人股东将所持有的鸥玛有限324,300元、占总股本2.63%的股权，已转至山大产业集团；山大产业集团已将转让资金324,300元及其期间利息（利率按照2008年至2014年一年期贷款利率平均值5.99%计算）共计128,910.24元，支付给宋华等21位自然人股东；原宋华等21位自然人股东已将在鸥玛有限所获得的自2008年3月至2014年10月期间持有2.63%股权的实际累计分红584,866.37元，以及该分红所累计产生的利息（利率按照2008年至2014年一年期贷款利率平均值5.99%计算）145,318.53元，两项共计730,184.90元退还给山大产业集团。

通过此次股权整改，鸥玛有限的国有股东持股比例恢复到2006年6月第二次增资前的状态。

2015年5月13日，山东大学向教育部递交《山东大学关于山东山大鸥玛软件有限公司股权变动及股权整改情况的报告》（山大资字[2015]21号），对上述股权变动予以汇报。

此次股权转让完成后，鸥玛有限工商登记的股权结构变更为：

序号	股东名称/姓名	出资额（元）	持股比例（%）	出资方式
1	山大产业集团	6,134,300	49.75	货币
2	马磊	570,160	4.62	货币
3	宋华	532,146	4.32	货币
4	张立毅	532,146	4.32	货币
5	陈义学	475,130	3.85	货币
6	王景刚	475,130	3.85	货币
7	唐伟	475,130	3.85	货币
8	袁峰	475,130	3.85	货币
9	张华英	475,130	3.85	货币
10	曹一鸣	475,130	3.85	货币
11	孔令奎	142,539	1.16	货币
12	刘江	142,539	1.16	货币
13	王超	142,539	1.16	货币
14	张武贞	142,539	1.16	货币

序号	股东名称/姓名	出资额（元）	持股比例（%）	出资方式
15	赵伟	142,539	1.16	货币
16	周晓东	142,539	1.16	货币
17	马克	142,539	1.16	货币
18	张银栋	142,539	1.16	货币
19	王立克	142,539	1.16	货币
20	项庆敏	142,539	1.16	货币
21	程伟	142,539	1.16	货币
22	崔岳钢	142,539	1.16	货币
合计		12,330,000	100.00	-

本次股权转让系鸥玛有限全体实际自然人股东将所持有的公司 2.63%股权转让给了产业集团。显名股东与实际股东的对应关系未发生变化。

9、2015 年 10 月，第五次股权转让，暨第二次股权整改

由于鸥玛有限的第一次增资同样存在程序瑕疵，为纠正该瑕疵，2015 年 10 月 15 日山东大学国资委再次召开会议，并形成《会议纪要》（[2015]第 5 号），审议通过了《关于山东山大鸥玛软件有限公司股权第二次整改的提案》，同意通过此次股权整改，将山大产业集团持有的鸥玛有限股权恢复到鸥玛有限成立初期 50.25%的国有股绝对控股地位。

2015 年 10 月 16 日，鸥玛有限召开董事会，并做出如下决议：

依据山东大学国资委于 2015 年 10 月 15 日第四次临时会议通过的《关于山东山大鸥玛软件有限公司股权第二步整改》的决议，公司股权进一步整改的方案如下：

（1）调整股权结构，恢复公司成立时的持股比例。按照 2005 年 7 月增资前各股东的持股比例同比增资，即自然人股东将多增持的公司 0.5%股权退还给山大产业集团。整改后山大产业集团持有公司 50.25%股权，自然人股东合计持有 49.75%股权，并按整改后的持股比例上报教育部审批，办理工商变更及国有产权登记手续。

（2）按照上述整改方案，自然人股东将自 2005 年度至 2015 年度多持有公司 0.5%股权的分红（扣除 20%的个人所得税）180,279.33 元及该等分红所产生的利息累计 46,537.02 元（利率按照 2005 至 2015 年一年期的平均银行贷款利率 6.17% 计算）一并退还给山大产业集团。

2015年10月16日，鸥玛有限召开股东会，全体股东一致同意以下股权转让，同时通过章程修正案：

(1) 自然人股东马磊将其所持有的0.5665万元股权以0.5665万元的价格转让给山大产业集团；

(2) 自然人股东张立毅将其所持有的0.5286万元股权以0.5286万元的价格转让给山大产业集团；

(3) 自然人股东宋华将其所持有的0.5286万元股权以0.5286万元的价格转让给山大产业集团；

(4) 自然人股东陈义学将其所持有的0.4718万元股权以0.4718万元的价格转让给山大产业集团；

(5) 自然人股东唐伟将其所持有的0.4718万元股权以0.4718万元的价格转让给山大产业集团；

(6) 自然人股东王景刚将其所持有的0.4718万元股权以0.4718万元的价格转让给山大产业集团；

(7) 自然人股东袁峰将其所持有的0.4718万元股权以0.4718万元的价格转让给山大产业集团；

(8) 自然人股东张华英将其所持有的0.4718万元股权以0.4718万元的价格转让给山大产业集团；

(9) 自然人股东曹一鸣将其所持有的0.4718万元股权以0.4718万元的价格转让给山大产业集团；

(10) 自然人股东孔令奎将其所持有的0.1415万元股权以0.1415万元的价格转让给山大产业集团；

(11) 自然人股东刘江将其所持有的0.1415万元股权以0.1415万元的价格转让给山大产业集团；

(12) 自然人股东王超将其所持有的0.1415万元股权以0.1415万元的价格转让给山大产业集团；

(13) 自然人股东王立克将其所持有的0.1415万元股权以0.1415万元的价

格转让给山大产业集团；

(14) 自然人股东项庆敏将其所持有的 0.1415 万元股权以 0.1415 万元的价格转让给山大产业集团；

(15) 自然人股东张武贞将其所持有的 0.1415 万元股权以 0.1415 万元的价格转让给山大产业集团；

(16) 自然人股东张银栋将其所持有的 0.1415 万元股权以 0.1415 万元的价格转让给山大产业集团；

(17) 自然人股东赵伟将其所持有的 0.1415 万元股权以 0.1415 万元的价格转让给山大产业集团；

(18) 自然人股东周晓东将其所持有的 0.1415 万元股权以 0.1415 万元的价格转让给山大产业集团；

(19) 自然人股东程伟将其所持有的 0.1415 万元股权以 0.1415 万元的价格转让给山大产业集团；

(20) 自然人股东崔岳钢将其所持有的 0.1415 万元股权以 0.1415 万元的价格转让给山大产业集团；

(21) 自然人股东马克将其所持有的 0.1415 万元股权以 0.1415 万元的价格转让给山大产业集团。

根据上述董事会和股东会决议，马磊等 21 名自然人股东分别与山大产业集团签署了《股权转让协议》，将相应股权转让给山大产业集团。

2015 年 11 月 5 日，鸥玛有限完成了此次股权转让在工商局的变更登记，取得山东省工商局换发的营业执照。

通过本次股权整改，鸥玛有限的国有股权恢复到公司设立之初的绝对控股地位。

2015 年 11 月 18 日，山东大学向教育部提交了《山东大学关于山东山大鸥玛软件有限公司第二次股权整改情况的报告》（山大资字[2015]57 号），针对鸥玛有限的整改情况向教育部予以汇报。

2016 年 2 月 3 日，公司取得教育部、财政部确认的《企业国有资产产权登

记表》，登记国有法人资本 619.58 万元，股权比例 50.25%。

此次股权转让完成后，鸥玛有限工商登记的股权结构变更为：

序号	股东名称/姓名	出资额（元）	持股比例（%）	出资方式
1	山大产业集团	6,195,825	50.25	货币
2	马磊	564,495	4.58	货币
3	宋华	526,860	4.27	货币
4	张立毅	526,860	4.27	货币
5	陈义学	470,412	3.82	货币
6	王景刚	470,412	3.82	货币
7	唐伟	470,412	3.82	货币
8	袁峰	470,412	3.82	货币
9	张华英	470,412	3.82	货币
10	曹一鸣	470,412	3.82	货币
11	孔令奎	141,124	1.14	货币
12	刘江	141,124	1.14	货币
13	王超	141,124	1.14	货币
14	张武贞	141,124	1.14	货币
15	赵伟	141,124	1.14	货币
16	周晓东	141,124	1.14	货币
17	马克	141,124	1.14	货币
18	张银栋	141,124	1.14	货币
19	王立克	141,124	1.14	货币
20	项庆敏	141,124	1.14	货币
21	程伟	141,124	1.14	货币
22	崔岳钢	141,124	1.14	货币
合计		12,330,000	100.00	-

本次股权转让系鸥玛有限全体实际自然人股东将所持有的公司 0.5%股权转让给了产业集团。显名股东与实际股东的对应关系未发生变化。

10、2016 年 1 月，第六次股权转让

2016 年 1 月 21 日，经山东大学决定同意鸥玛有限自然人股东持有的股权转让给两个股权管理中心（员工持股平台），或在自然人股东之间转让，或依照证监会允许的资产管理计划等规定转让；山大产业集团放弃优先购买权。

2016 年 1 月 22 日，鸥玛有限召开股东会，全体股东一致通过如下决议：

同意公司新增自然人股东吕宗泉、张军等 30 人，审议并通过了与新增股东相关的股权转让方案，山大产业集团及其他股东放弃本次转让的优先购买权。具体股权转让方案如下：

(1) 自然人股东宋华将其所持有的 4.704 万元股权转让给吕宗泉；将其持有的 3.7632 万元股权转让给张军；转让完成后，自然人股东宋华仍持有公司 44.2188 万元股权。

(2) 自然人股东陈义学将其所持有的 4.704 万元股权转让给刘东；将其持有的 3.7632 万元股权转让给江林；转让完成后，自然人股东陈义学仍持有公司 38.574 万元股权。

(3) 自然人股东唐伟将其持有的 3.7632 万元的股权转让给高有浩；转让完成后，自然人股东唐伟仍持有公司 43.278 万元股权。

(4) 自然人股东王景刚将其持有的 4.704 万元股权转让给刘彦明；转让完成后，自然人股东王景刚仍持有公司 42.3372 万元股权。

(5) 自然人股东袁峰将其持有的 3.7632 万元股权转让给郭伟；将其持有的 1.8816 万元股权转让给薛勇；转让完成后，自然人股东袁峰仍持有公司 41.3964 万元股权。

(6) 自然人股东张华英将其持有的 5.6448 万元股权转让给郑敏；将其持有的 3.7632 万元股权转让给王晓亮；转让完成后，自然人股东张华英仍持有公司 41.3964 万元股权。

(7) 自然人股东曹一鸣将其持有的 5.6448 万元股权转让给王乐；将其持有的 3.7632 万元股权转让给张静；将其持有的 3.7632 万元股权转让给张鹏；将其持有的 3.7632 万元股权转让给陈华；转让完成后，自然人股东曹一鸣仍持有公司 30.1068 万元股权。

(8) 自然人股东孔令奎将其持有的 4.704 万元股权转让给苏文；将其持有的 2.8224 万元股权转让给周莉；将其持有的 1.8816 万元股权转让给张颖；将其持有的 4.7044 万元股权转让给马磊；转让完成后，自然人股东孔令奎不再持有公司股权。

(9) 自然人股东刘江将其持有的 4.704 万元股权转让给田兆乾；将其持有的

2.8224 万元股权转让给徐长庚；将其持有的 1.8816 万元股权转让给王琪；将其持有的 4.7044 万元股权转让给马磊；转让完成后，自然人股东刘江不再持有公司股权。

(10) 自然人股东张武贞将其持有的 1.8816 万元股权转让给陈宝林；转让完成后，自然人股东张武贞仍持有公司 12.2308 万元股权。

(11) 自然人股东赵伟将其持有的 2.8224 万元股权转让给苏霞；转让完成后，自然人股东赵伟仍持有公司 11.29 万元股权。

(12) 自然人股东周晓东将其持有的 5.6448 万元股权转让给杨国忠；将其持有的 2.8224 万元股权转让给刘书杰；将其持有的 5.6452 万元股权转让给马磊；转让完成后，自然人股东周晓东不再持有公司股权。

(13) 自然人股东程伟将其持有的 3.7632 万元股权转让给冯学涛；将其持有的 2.8224 万元股权转让给王吉伟；转让完成后，自然人股东程伟仍持有公司 7.5268 万元股权。

(14) 自然人股东崔岳钢将其持有的 3.7632 万元股权转让给梅嘉炜；转让完成后，自然人股东崔岳钢仍持有公司 10.3492 万元股权。

(15) 自然人股东马克将其持有的 3.7632 万元股权转让给李溢欢；转让完成后，自然人股东马克仍持有公司 10.3492 万元股权。

(16) 自然人股东王立克将其持有的 2.8224 万元股权转让给李长伟；转让完成后，自然人股东王立克仍持有公司 11.29 万元股权。

(17) 自然人股东项庆敏将其持有的 2.8224 万元股权转让给赵小朴；转让完成后，自然人股东项庆敏仍持有公司 11.29 万元股权。

2016 年 2 月 28 日，各转让方与受让方签订了《股权转让协议》。

2016 年 3 月 4 日，鸥玛有限完成了此次股权转让在工商局的变更登记，并取得山东省工商局换发的营业执照。

本次股权转让完成后，鸥玛有限的股权结构为：

序号	股东名称/姓名	出资额（元）	持股比例（%）	出资方式
1	山大产业集团	6,195,825	50.25	货币

序号	股东名称/姓名	出资额（元）	持股比例（%）	出资方式
2	马磊	715,035	5.80	货币
3	张立毅	526,860	4.28	货币
4	宋华	442,188	3.58	货币
5	唐伟	432,780	3.51	货币
6	王景刚	423,372	3.43	货币
7	袁峰	413,964	3.35	货币
8	陈义学	385,740	3.12	货币
9	张华英	376,332	3.05	货币
10	曹一鸣	301,068	2.44	货币
11	王超	141,124	1.14	货币
12	张银栋	141,124	1.14	货币
13	张武贞	122,308	0.99	货币
14	赵伟	112,900	0.91	货币
15	王立克	112,900	0.91	货币
16	项庆敏	112,900	0.91	货币
17	马克	103,492	0.84	货币
18	崔岳钢	103,492	0.84	货币
19	程伟	75,268	0.61	货币
20	王乐	56,448	0.46	货币
21	杨国忠	56,448	0.46	货币
22	郑敏	56,448	0.46	货币
23	刘东	47,040	0.38	货币
24	刘彦明	47,040	0.38	货币
25	吕宗泉	47,040	0.38	货币
26	苏文	47,040	0.38	货币
27	田兆乾	47,040	0.38	货币
28	陈华	37,632	0.31	货币
29	冯学涛	37,632	0.31	货币
30	高有浩	37,632	0.31	货币
31	郭伟	37,632	0.31	货币
32	江林	37,632	0.31	货币
33	李溢欢	37,632	0.31	货币
34	梅嘉炜	37,632	0.31	货币
35	王晓亮	37,632	0.31	货币
36	张静	37,632	0.31	货币
37	张军	37,632	0.31	货币

序号	股东名称/姓名	出资额（元）	持股比例（%）	出资方式
38	张鹏	37,632	0.31	货币
39	李长伟	28,224	0.23	货币
40	刘书杰	28,224	0.23	货币
41	苏霞	28,224	0.23	货币
42	王吉伟	28,224	0.23	货币
43	徐长庚	28,224	0.23	货币
44	赵小朴	28,224	0.23	货币
45	周莉	28,224	0.23	货币
46	陈宝林	18,816	0.15	货币
47	薛勇	18,816	0.15	货币
48	王琪	18,816	0.15	货币
49	张颖	18,816	0.15	货币
合计		12,330,000	100.00	—

本次共涉及自然人股东之间的股权转让 33 笔，其中 3 笔为实际的股权转让，具体情况如下：

（1）2016 年 2 月 28 日，转让方孔令奎与受让方马磊签署了《股权转让协议》，约定孔令奎将其所持有的鸥玛有限 4.7044 万元的股权转让给受让方马磊，转让价格为人民币 28.2264 万元，马磊于 2016 年 3 月 3 日付清全部股权转让款；

（2）2016 年 2 月 28 日，转让方刘江与受让方马磊签署了《股权转让协议》，约定刘江将其所持有的鸥玛有限 4.7044 万元的股权转让给受让方马磊，转让价格为人民币 28.2264 万元，马磊于 2016 年 3 月 3 日付清全部股权转让款。

（3）2016 年 2 月 28 日，转让方周晓东与受让方马磊签署了《股权转让协议》，约定周晓东将其所持有的鸥玛有限 5.6452 万元的股权转让给受让方马磊，转让价格为人民币 33.8712 万元，马磊于 2016 年 3 月 3 日付清全部股权转让款。

除上述 3 笔实际的股权转让外，其余 30 笔均为为解除股权代持关系而进行的股权转让，受让人无需向转让人支付股权转让款。解除股权代持完成后，工商登记的显名股东与实际股东相一致。

11、2016 年 6 月，整体变更为股份公司，第四次增资

2016 年 5 月 5 日，鸥玛有限召开董事会，全体董事审议并一致通过《关于审议公司由有限责任公司整体变更设立为股份有限公司的方案》等议案。

2016 年 5 月 14 日，山大产业集团召开董事会，全体董事审议通过了《山东

山大鸥玛软件有限公司整体变更设立股份有限公司及新三板挂牌工作的议案》。

2016年5月19日，兴华会计师事务所出具（2016）京会兴审字第52000136号《审计报告》，截至2016年3月31日，鸥玛有限的资产总额为76,719,963.32元，负债总额为21,674,745.39元，净资产为55,045,217.93元。

2016年5月19日，山东大学作出《关于山东山大鸥玛软件有限公司整体变更为股份公司的决定》（山大经资字[2016]17号），同意公司以2016年3月31日为审计、评估基准日进行股改；变更后股份公司的股本为3,699万股，注册资本金3,699万元，未折股差额部分列入资本公积金；以现有股东为发起人，按原持股比例持有股份公司的股份。

2016年5月20日，北京中天华资产评估有限责任公司出具中天华资评报字（2016）第1133号《资产评估报告》，截至2016年3月31日，鸥玛有限净资产评估值为11,826.35万元。该评估结果已于2016年6月2日在教育部完成备案。

2016年5月24日，鸥玛有限召开职工代表大会，一致通过了《关于审议公司由有限责任公司整体变更设立为股份有限公司的方案》。

2016年5月25日，鸥玛有限召开股东会，全体股东一致通过如下决议：以2016年3月31日为基准日，公司整体变更为股份有限公司，由有限公司的49名股东作为发起人，签署《发起人协议》，同意以经审计的净资产55,045,217.93元，折合股份36,990,000股，每股面值人民币1.00元，净资产大于股本的部分计入公司的资本公积。

2016年5月26日，全体发起人签署了《发起人协议》。

2016年6月1日，鸥玛有限召开职工代表大会，选举曹一鸣为公司第一届监事会职工代表监事。

2016年6月2日，鸥玛有限在教育部完成了“整体或者部分改建为有限责任公司或股份有限公司”的国有资产评估项目备案表。

2016年6月15日，公司召开创立大会暨第一次临时股东大会。会议表决同意发起设立山东山大鸥玛软件股份有限公司，并审议通过了《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》、《关联交易规则》、《对外担保管理制度》等，选举产生了鸥玛股份的董事、非职工代表监事，

建立了第一届董事会和第一届监事会。

2016年6月16日，兴华会计师事务所出具了(2016)京会兴验字第52000024号《验资报告》，验证：截至2016年6月16日，股份公司（筹）之全体发起人已按发起人协议、章程之规定，以有限公司截至2016年3月31日的净资产折股投入，股本总额为3,699万股，每股面值人民币1元，净资产折合股本后的余额转为资本公积。

本次整体变更为股份公司，涉及以未分配利润转增股本，公司对自然人股东应缴纳的个人所得税进行了依法申报并申请依法缓缴。

2016年6月21日，股份公司取得山东省工商局颁发的股份公司《营业执照》，公司注册资本为3,699万元，法定代表人马磊。

2016年8月2日，山东山大鸥玛软件股份有限公司取得了财政部审定的《企业国有资产产权登记表（变动登记）》，确认了国有股权变动原因及数额。

2016年9月27日，财政部出具了《财政部关于批复山东山大鸥玛软件股份有限公司国有股权管理方案的函》财教函[2016]114。同意山东山大鸥玛软件股份有限公司（以下简称鸥玛公司）国有股权管理方案。根据企业国有资产产权登记确认的股本结构，鸥玛公司总股本3699万股。其中：山东山大产业集团有限公司（国有股东）持有1,858.7475万股，占总股本的50.25%。

2016年9月30日，教育部财务司出具了《财政部关于批复山东山大鸥玛软件股份有限公司国有股权管理方案的函》批转山东大学的通知（教财司函[2016]586号）。

股份公司设立时的股权结构如下：

序号	股东名称/姓名	持股数（股）	持股比例（%）	股东性质
1	山大产业集团	18,587,475	50.25	国有法人
2	马磊	2,145,105	5.80	自然人
3	张立毅	1,580,580	4.28	自然人
4	宋华	1,326,564	3.58	自然人
5	唐伟	1,298,340	3.51	自然人
6	王景刚	1,270,116	3.43	自然人
7	袁峰	1,241,892	3.35	自然人
8	陈义学	1,157,220	3.12	自然人
9	张华英	1,128,996	3.05	自然人
10	曹一鸣	903,204	2.44	自然人

序号	股东名称/姓名	持股数（股）	持股比例（%）	股东性质
11	王超	423,372	1.14	自然人
12	张银栋	423,372	1.14	自然人
13	张武贞	366,924	0.99	自然人
14	赵伟	338,700	0.91	自然人
15	王立克	338,700	0.91	自然人
16	项庆敏	338,700	0.91	自然人
17	马克	310,476	0.84	自然人
18	崔岳钢	310,476	0.84	自然人
19	程伟	225,804	0.61	自然人
20	王乐	169,344	0.46	自然人
21	杨国忠	169,344	0.46	自然人
22	郑敏	169,344	0.46	自然人
23	刘东	141,120	0.38	自然人
24	刘彦明	141,120	0.38	自然人
25	吕宗泉	141,120	0.38	自然人
26	苏文	141,120	0.38	自然人
27	田兆乾	141,120	0.38	自然人
28	陈华	112,896	0.31	自然人
29	冯学涛	112,896	0.31	自然人
30	高有浩	112,896	0.31	自然人
31	郭伟	112,896	0.31	自然人
32	江林	112,896	0.31	自然人
33	李溢欢	112,896	0.31	自然人
34	梅嘉炜	112,896	0.31	自然人
35	王晓亮	112,896	0.31	自然人
36	张静	112,896	0.31	自然人
37	张军	112,896	0.31	自然人
38	张鹏	112,896	0.31	自然人
39	李长伟	84,672	0.23	自然人
40	刘书杰	84,672	0.23	自然人
41	苏霞	84,672	0.23	自然人
42	王吉伟	84,672	0.23	自然人
43	徐长庚	84,672	0.23	自然人
44	赵小朴	84,672	0.23	自然人
45	周莉	84,672	0.23	自然人
46	陈宝林	56,448	0.15	自然人
47	薛勇	56,448	0.15	自然人
48	王琪	56,448	0.15	自然人
49	张颖	56,448	0.15	自然人
	合计	36,990,000	100.00	-

有限公司整体变更为股份有限公司时，已委托具有资质的会计师事务所进行

审计并出具了审计报告，委托了具有资质的资产评估公司对有限公司净资产进行评估并出具了评估报告，评估结果已经教育部备案，履行了股东会、股东大会等相应的内部决策程序，取得了企业主管事业单位山东大学同意股改增资的决定。截止本公开转让说明书签署日，公司已取得国有主管部门确认的国有股权变动原因及数额《企业国有资产产权登记表（变动登记）》、《财政部关于批复山大鸥玛软件股份有限公司国有股权管理方案的函》，履行了国有股权变动应履行的法定程序，因此，公司历次增资涉及国有股权变动所履行的程序合法、合规。由此，有限公司整体变更为股份有限公司履行了全部必要程序；相关会议决议内容合法有效；有限公司以股份制改制基准日经审计的账面净资产为依据，折合股本总额不高于公司净资产，符合《公司法》及相关法律法规的规定；依法召开了创立大会，股份公司成立程序合法有效。经营时间可自有限公司成立之日起连续计算，公司整体变更为股份有限公司合法合规。

（二）股权代持情况

有限责任公司阶段，为了增加员工积极性，对员工形成了持股计划，允许部分职工拥有单位股权，并于2010年经股东会一致通过《山东山大鸥玛软件有限公司股权管理办法》，规定了股东受益、处置、重大决策等股权内部管理行为。基于员工离职需转让公司股权，为了简化工商变更登记等原因考虑，因此形成了股权代持的持股模式。代持人与被代持人之间均签订了书面的《出资委托书》。代持的形成、演变及解除过程如下：

1、2005年2月鸥玛有限设立时，登记在任年峰、宋华名下的股权除该二人自有外，均为代其他实际股东持有，其中：任年峰代持陈义学10万元、张立毅10万元、唐伟10万元、王景刚5万元、曹一鸣5万元；宋华代持张华英10万元、袁峰10万元。

2、2007年1月第一次股权转让中，任年峰将登记在其名下的公司股权62万元分别转让给宋华22万元、陈义学40万元，其不再持有鸥玛有限的股权；实际情况为：任年峰将其自有全部股权22万元，分别转让给宋华10万元、王景刚5万元、曹一鸣5万元、张立毅2万元；

此次股权转让完成后，鸥玛有限的股权代持对应关系如下：宋华62万元出资额中代张立毅持有出资额12万元，代张华英持有出资额10万元，代袁峰持有

出资额 10 万元；陈义学 40 万元出资额中代唐伟持有出资额 10 万元，代王景刚持有出资额 10 万元，代曹一鸣持有出资额 10 万元。

3、2008 年 3 月鸥玛有限进行第三次增资，通过本次增资吸收了部分中、高层管理人员及骨干员工入股，自然人股东本次的实际增资情况为：

新股东马磊增资 60 万元，刘江增资 5 万元，徐长庚增资 3 万元，王琪增资 2 万元，田兆乾增资 5 万元，赵伟增资 12 万元，苏霞增资 3 万元，周晓东增资 6 万元，刘书杰增资 3 万元，杨国忠增资 6 万元，马克增资 11 万元，李溢欢增资 4 万元，程伟增资 8 万元，冯学涛增资 4 万元，王吉伟增资 3 万元，项庆敏增资 12 万元，赵小朴增资 3 万元，赵丽萍增资 5 万元，王乐增资 6 万元，陈华增资 4 万元；前述股权统一由马磊代持。

原股东张立毅增资 44 万元，曹一鸣增资 21 万元；新股东张静增资 4 万元；前述股权统一由张立毅代持。

原股东宋华增资 17 万元；新股东吕宗泉增资 5 万元，张军增资 4 万元，孔令奎增资 5 万元，周莉增资 3 万元，苏文增资 5 万元，张颖增资 2 万元；前述股权统一由宋华代持。

原股东陈义学增资 31 万元；新股东刘东增资 5 万元，江林增资 4 万元，张武贞增资 13 万元，陈宝林增资 2 万元；前述股权统一由陈义学代持。

原股东王景刚增资 35 万元；新股东刘彦明增资 5 万元，崔岳钢增资 11 万元，梅嘉炜增资 4 万元；前述股权统一由王景刚代持。

原股东唐伟增资 36 万元；新股东高有浩增资 4 万元，王立克增资 12 万元，李长伟增资 3 万元；前述股权统一由唐伟代持。

原股东袁峰增资 34 万元；新股东薛勇增资 2 万元，郭伟增资 4 万元，张银栋增资 15 万元；前述股权统一由袁峰代持。

原股东张华英增资 30 万元；新股东郑敏增资 6 万元，王晓亮增资 4 万元，王超增资 15 万元；前述股权统一由张华英代持。

4、2008 年 11 月第二次股权转让中，自然人股东之间的股权转让，实际为部分自然人股东股权代持的还原，自然人股东的实际出资额未发生变动，代持关系有所调整，具体变更为：

宋华代持吕宗泉 5 万元、张军 4 万元；陈义学代持刘东 5 万元、江林 4 万元；王景刚代持刘彦明 5 万元；唐伟代持高有浩 4 万元；袁峰代持薛勇 2 万元、郭伟 4 万元；张华英代持郑敏 6 万元、王晓亮 4 万元；曹一鸣代持张静 4 万元；孔令奎代持周莉 3 万元、苏文 5 万元、张颖 2 万元；刘江代持徐长庚 3 万元、王琪 2 万元、田兆乾 5 万元；张武贞代持陈宝林 2 万元；赵伟代持苏霞 3 万元；周晓东代持刘书杰 3 万元、杨国忠 6 万元；马克代持李溢欢 4 万元；王立克代持李长伟 3 万元；项庆敏代持赵小朴 3 万元；程伟代持冯学涛 4 万元、王吉伟 3 万元；崔岳钢代持梅嘉炜 4 万元；赵丽萍代持王乐 6 万元、陈华 4 万元。其余显名股东名下的股权均为其自有。

5、2009 年 11 月第三次股权转让中，赵丽萍将登记在其名下的 15 万元股权转让给曹一鸣，实际的转让情况为：赵丽萍将其自有出资 5 万元转让给曹一鸣 1 万元，转让给张鹏（新股东）4 万元，由曹一鸣代为持有；原由赵丽萍代持的王乐 6 万元股权、陈华 4 万元股权转让由曹一鸣代持。其余股东的实际出资额及代持关系未发生变动。

6、2016 年 1 月通过第六次股权转让，代持人与被代持人解除了全部股权代持关系。本次共涉及自然人股东之间的股权转让 33 笔，其中 3 笔为实际的股权转让（详见本节“六、公司历史沿革”之“（一）历史沿革”之“10、2016 年 1 月，第六次股权转让”），其余 30 笔均为为解除股权代持关系而进行的股权转让，受让人无需向转让人支付股权转让款。

2016 年 2 月 28 日，在山东博翰源律师事务所杨存攀律师、张俊玲律师和上海证券有限责任公司张秋实女士的共同见证下，各代持方与被代持方自愿签署了解除股权代持关系的股权转让协议。

2016 年 3 月 4 日，鸥玛有限完成了此次股权转让在工商局的变更登记，本次股权转让完成后，公司各股东之间再无代持关系，显名股东与实际股东一致。

2016 年 4 月，各代持方与被代持方股东对代持解除事项等进行了书面确认，并由山东省济南市齐鲁公证处对该等《股东确认函》进行了公证。

至此，公司股权代持关系已全部解除完毕，无股权纠纷或潜在纠纷。

（三）股权明晰

有限公司阶段，公司曾存在股权代持情形，代持原因主要是当时出于简化工

商登记等手续的考虑。被代持的股东为公司员工，代持人与被代持人之间签订了书面的《出资委托书》，相关约定不违反法律的强制性规定，合法有效。2016年2月在山东博翰源律师事务所杨存攀、张俊玲律师、上海证券有限责任公司张秋实女士的共同见证下，各代持方与被代持方自愿签署了解除股权代持关系的股权转让协议；2016年3月4日完成工商变更登记；2016年4月，山东省济南市齐鲁公证处对代持与被代持方自然人的《股东确认函》进行了公证。代持关系解除真实有效，公司股东均为直接持股，不存在信托、委托持股、股份代持或通过协议约定等方式被其他任何第三方实际控制的情形，不存在任何股权争议或潜在纠纷。

（四）股东历次出资和股权转让相关事项的合法合规情况

1、股东出资

有限公司阶段，公司的三次增资存在一定的程序瑕疵，具体为：

（1）2005年7月第一次增资

本次增资使得山大鲁能信息失去绝对控股地位，按照国有资产管理的有关规定应当进行清产核资并将评估结果予以备案，但鸥玛有限虽进行了资产评估，却未履行评估备案手续，本次增资存在程序瑕疵。

（2）2006年6月第二次增资

本次增资使得国有股东山大鲁能信息的持股比例有所下降，按照国有资产管理的有关规定，鸥玛有限应履行评估备案的手续，但鸥玛有限仅进行了资产评估，却未将评估结果进行备案，存在程序瑕疵。

（3）2008年3月第三次增资

本次增资使得国有股东山大鲁能信息的持股比例有所降低，根据国有资产管理的有关规定，鸥玛有限应进行资产评估以确定增资价格，并将评估结果提交国有资产管理部门进行备案，但鸥玛有限未履行相关评估及备案手续，存在程序瑕疵。

为纠正上述三次增资的程序瑕疵，公司根据山东大学的相关文件要求先后进行了两次股权整改，详情如下：

（1）2014年12月第一次股权整改（即第四次股权转让）

根据山东大学国有资产管理委员会 2014 年 11 月 28 日的《会议纪要》（[2014] 第 3 号）要求，鸥玛有限制定并实施了第一次股权整改方案：全体自然人股东将其所持有的合计 2.63% 股权转让给山大产业集团，使国有股权比例恢复至第一次增资后的 49.75%；同时山大产业集团向全体自然人股东支付了该 2.63% 股权所对应的出资款及其利息，全体自然人股东亦向山大产业集团退还了曾持有该 2.63% 股权所取得的全部分红及其利息。

公司实际控制人山东大学认可并向教育部汇报了本次整改的结果。

（2）2015 年 10 月第二次股权整改（即第五次股权转让）

根据山东大学国资委 2015 年 10 月 15 日《会议纪要》（[2015] 第 5 号）的要求，鸥玛有限制定并实施了第二次股权整改方案：全体自然人股东将其所持有的合计 0.5% 股权转让给山大产业集团，使国有股权比例恢复至公司设立之初的 50.25%；同时山大产业集团向全体自然人股东支付了该 0.5% 股权所对应的出资款及其利息，全体自然人股东亦向山大产业集团退还了曾持有该 0.5% 股权所取得的全部分红及其利息。

公司实际控制人山东大学认可并向教育部汇报了第二次整改的结果。

完成上述两次股权整改后，公司于 2016 年 2 月 3 日取得教育部、财政部共同确认的《企业国有资产产权登记表》，登记国有法人资本 619.58 万元，股权比例 50.25%，确认了国有股权状况的合法性。至此，有限公司阶段三次增资过程中的程序瑕疵已获得纠正，并得到国有资产管理部门的确认。因此，该等程序瑕疵不构成本次挂牌的实质性障碍。

除上述情形外，公司成立以来股东的历次出资、增资均已按照《公司法》、《公司章程》的规定召开了股东会、股东大会；聘请了会计师事务所进行验资并出具验资报告，对股东历次出资、增资均为足额、真实出资进行了验证；出资形式与出资比例符合相关法律法规；就变更事项及时办理工商变更登记手续，并得到了主管工商行政管理部门的核准。

综上，公司通过两次股权整改纠正了历次出资、增资行为的程序瑕疵，使得当前股东出资合法合规，不存在影响本次挂牌的实质性障碍。

公司自成立以来不存在减资情况。

2、股权转让

公司的自然人股东为公司员工，有限公司曾制定有《股权管理办法》，对员工持股股权的增减、股权转让等事项进行了规定。根据该《股权管理办法》，持股员工因离职等原因离开公司，其所持股权须全部转让。

公司成立以来股东历次股权转让均已按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了相应的内部决策程序，涉及国有股权转让的依法履行了相关资产评估、备案及转让审批手续，并就变更事项及时办理工商变更登记手续且得到了主管工商行政管理部门的核准；公司历次股权转让行为系股东真实意思表示；有限公司阶段曾存在股权代持情况，但已于 2016 年 3 月全部解除完毕；公司历次股权转让均依法履行了必要程序、合法合规，无纠纷及潜在纠纷。

综上，公司股东出资真实到位；出资方式符合法律法规的规定；注册资本变动情况合法合规；不存在因股权变动产生的法律纠纷或潜在纠纷；符合“股权明晰、股份发行转让合法合规”的挂牌条件。

七、公司重大资产重组情况

报告期内，公司未发生重大资产重组事项。

八、公司规范经营情况

报告期内，公司已经建立健全覆盖各项业务的内部控制制度，并且已经有效实施。公司内控制度设计根据实际情况制定，涵盖日常决策管理各个环节，基本规范了公司包括经营、管理、客户服务、资金管理等各方面。

报告期内，公司不存在重大、未决的诉讼、仲裁。截至本公开转让说明书签署日，公司不存在可能导致利益受损的重大债务，也不存在有重大偿还风险的债权。公司执行税收相关法律、法规、政策情况良好。公司在环境保护、服务质量等方面符合国家、行业的规定及要求。

公司已经取得济南高新技术产业开发区管委会市场监管局、山东省济南市高新技术产业开发区国家税务局、济南市地方税务局高新技术产业开发区分局、济南市社会保险事业局社会保险费征缴处、济南住房公积金管理中心、济南高新区安全生产监督管理局等主管部门出具的关于公司在报告期内规范经营，未受到行政处罚的证明，公司依法开展经营活动，不存在劳动社保、消防、工商、质检等

等合规经营方面的问题和法律风险。

九、公司董事、监事、高级管理人员基本情况

（一）董事基本情况

公司本届董事会由七名董事组成，分别为董事长马磊、董事张立毅、董事袁峰、董事陈义学、董事张华英、董事张巧良和董事孙泽超。董事任期3年，自2016年6月15日至2019年6月14日。

马磊先生，男，1960年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学位。1981年2月至1994年7月，就职于山东大学实验中心；1994年7月至1995年7月，就职于山东大学鸥玛数据公司，任总经理；1998年8月至2000年12月，就职于山大鸥玛信息产业有限公司，任副总经理；2000年12月至2005年2月，就职于山大鲁能信息科技有限公司，历任副总经理、总经理；2005年2月至2016年6月，就职于山东山大鸥玛软件有限公司，任董事长、总经理；2016年6月至今，任股份公司董事长。

张立毅先生，男，1967年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1987年7月至1994年7月，就职于山东大学实验中心；1994年7月至1997年7月，就职于山东大学鸥玛数据公司，任副总经理；1997年12月至2000年12月，就职于山大鸥玛信息产业有限公司，任部门经理；2000年12月至2005年2月，就职于山大鲁能信息科技有限公司，任部门经理；2005年2月至2016年6月，就职于山东山大鸥玛软件有限公司，任副总经理；2016年6月至今，任股份公司董事、总经理。

袁峰先生，男，1970年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1997年7月至2000年12月，就职于山大鸥玛信息产业有限公司，任工程师；2000年12月至2005年2月，就职于山大鲁能信息科技有限公司，任工程师；2005年2月至2016年6月，就职于山东山大鸥玛软件有限公司，任副总经理；2016年6月至今，任股份公司董事、副总经理。

陈义学先生，男，1975年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1998年9月至2000年12月，就职于山大鸥玛信息产业有限公司；2000年12月至2005年2月，就职于山大鲁能信息科技有限公司，任部门经理；2005

年2月至2016年6月，就职于山东山大鸥玛软件有限公司，任副总经理；2016年6月至今，任股份公司董事、副总经理。

张华英女士，女，1972年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1996年3月至2000年9月，就职于山东大学电子应用技术研究所以；2000年10月至2005年2月，就职于山大鲁能信息科技有限公司，任部门经理；2005年2月至2016年6月，就职于山东山大鸥玛软件有限公司，任副总经理、董事会秘书；2016年6月至今，任股份公司董事、副总经理。

张巧良先生，男，1970年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1995年9月至2000年，就职于山东清河集团公司法律事务处，任处长；2000年至今，就职于山东康桥律师事务所，任首席合伙人；2016年6月至今，兼任股份公司独立董事。

孙泽超先生，男，1968年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，高级会计师。1990年7月至1999年11月，就职于山东经济学院会计系，任教师；1999年12月至2013年11月，就职于山东中明会计师事务所，任主任会计师；2013年12月至今，就职于华瑞会计师事务所山东分所，任合伙人；2016年6月至今，兼任股份公司独立董事。

（二）监事基本情况

公司本届监事会由三名监事组成，分别为监事会主席宋华、监事王景刚和职工代表监事曹一鸣。监事任期3年，自2016年6月15日至2019年6月14日。

宋华女士，女，1961年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1981年2月至1994年7月，就职于山东大学实验中心；1994年7月至1997年7月，就职于山东大学鸥玛数据公司，任工程师；1997年12月至2000年12月，就职于山大鸥玛信息产业有限公司，任部门经理；2000年12月至2005年2月，就职于山大鲁能信息科技有限公司，任部门经理；2005年2月至2016年6月，就职于山东山大鸥玛软件有限公司，任副总经理；2016年6月至今，任股份公司监事会主席。

王景刚先生，男，1965年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1992年7月至1994年7月，就职于山东大学实验中心；1994年7月至1997年7月，就职于山东大学鸥玛数据公司，任部门经理；1997年12月至2000

年 12 月，就职于山大鸥玛信息产业有限公司，任部门经理；2000 年 12 月至 2005 年 2 月，就职于山大鲁能信息科技有限公司，任部门经理；2005 年 2 月至 2016 年 6 月，就职于山东山大鸥玛软件有限公司，任副总经理；2016 年 6 月至今，任股份公司监事。

曹一鸣先生，男，1974 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1997 年 7 月至 2000 年 12 月，就职于山大鸥玛信息产业有限公司，任工程师；2000 年 12 月至 2005 年 2 月，就职于山大鲁能信息科技有限公司，任部门经理；2005 年 2 月至 2016 年 6 月，就职于山东山大鸥玛软件有限公司，任总经理助理；2016 年 6 月至今，任股份公司职工监事。

（三）高级管理人员基本情况

公司本届高级管理人员共 6 名，分别为总经理张立毅、副总经理袁峰、副总经理陈义学、副总经理张华英、副总经理唐伟、财务总监兼董事会秘书马克。

高级管理人员任期 3 年，自 2016 年 6 月 15 日至 2019 年 6 月 14 日。

公司高级管理人员马磊先生、张立毅先生、袁峰先生、陈义学先生、张华英女士的基本情况详见本章节之“九、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）董事基本情况”。

唐伟先生，男，1968 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1986 年 7 月至 1997 年 11 月，就职于山东大学科教仪器厂；1997 年 12 月至 2000 年 12 月，就职于山大鸥玛信息产业有限公司，任部门经理；2000 年 12 月至 2005 年 2 月，就职于山大鲁能信息科技有限公司，任部门经理；2005 年 2 月至 2016 年 6 月，就职于山东山大鸥玛软件有限公司，任副总经理；2016 年 6 月至今，任股份公司副总经理。

马克先生，男，1980 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2002 年 7 月至 2005 年 2 月，就职于山大鲁能信息科技有限公司，任会计；2005 年 2 月至 2016 年 6 月，就职于山东山大鸥玛软件有限公司，任财务部部长；2016 年 6 月至今，任股份公司财务总监兼董事会秘书。

（四）董事、监事和高级管理人员任职资格

根据有关公安机关（派出所）出具的有关公司董事、监事、高级管理人员的证明，公司现任董事、监事和高级管理人员最近 24 个月内无违法犯罪记录。

公司现任董事、监事和高级管理人员均具备法律、法规规定的任职资格，报告期内不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施的情形。

十、公司最近两年一期的主要数据及财务指标

项目	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
资产总计（万元）	7,672.00	10,972.82	11,376.56
股东权益合计（万元）	5,504.52	7,928.06	6,442.31
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	5,504.52	7,928.06	6,442.31
每股净资产（元）	4.46	6.43	5.22
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	4.46	6.43	5.22
资产负债率（%）	28.25%	27.75%	43.37%
流动比率（倍）	0.62	1.51	0.97
速动比率（倍）	0.44	1.36	0.87
项目	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
营业收入（万元）	388.98	7,017.26	6,665.18
净利润（万元）	-574.04	2,102.25	1,955.92
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	-574.04	2,102.25	1,955.92
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	-573.04	1,974.05	1,826.92
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）	-573.04	1,974.05	1,826.92
毛利率（%）	40.53%	70.72%	69.23%
净资产收益率（%）	-8.96%	29.26%	32.17%
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	-8.94%	27.47%	30.04%
基本每股收益（元/股）	-0.4656	1.7050	1.5863
稀释每股收益（元/股）	-0.4656	1.7050	1.5863
应收账款周转率（次）	0.93	10.23	9.99
存货周转率（次）	0.56	4.37	3.87
经营活动产生的现金流量净额（万元）	-1,347.45	2,934.25	2,275.97
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-1.09	2.38	1.85

每股净资产（元）=股东权益/发行在外的普通股加权平均数

归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）=归属于申请挂牌公司股东权益/发行在外的普

通股加权平均数

归属于申请挂牌公司股东的基本每股收益=报告期归属于申请挂牌公司股东的净利润/发行在外的普通股加权平均数

扣除非经常性损益后归属于申请挂牌公司股东的基本每股收益=报告期扣除非经常性损益后归属于申请挂牌公司股东的净利润/发行在外的普通股加权平均数

归属于申请挂牌公司股东的稀释每股收益=（报告期归属于申请挂牌公司股东的净利润+稀释事项对归属于申请挂牌公司股东的净利润的影响）/（发行在外的普通股加权平均数+假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数）

扣除非经常性损益后归属于申请挂牌公司股东的稀释每股收益=（报告期扣除非经常性损益后归属于申请挂牌公司股东的净利润+稀释事项对扣除非经常性损益后归属于申请挂牌公司股东的净利润的影响）/（发行在外的普通股加权平均数+假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数）

十一、与本次挂牌有关的机构

（一）主办券商

名称：上海证券有限责任公司

法定代表人：李俊杰

住所：上海市黄浦区四川中路 213 号 7 楼

电话：021-53686888

传真：021-53686100-7011

项目小组负责人：王世宏

项目小组成员：高丽欣、张秋实、赵琛、赵燕、张艳芝

（二）律师事务所

名称：山东博翰源律师事务所

负责人：霍建平

住所：济南市历下区山大路 178 号银座数码广场 23 层

电话：0531-58668663

传真：0531-82397125

经办律师：袁春辉、张俊玲、杨存攀

（三）会计师事务所

名称：北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

负责人：王全洲

住所：北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层

电话：010-82250666

传真：010-82250851

经办注册会计师：杨书夏、张振华

（四）资产评估事务所

名称：北京中天华资产评估有限责任公司

负责人：刘俊永

住所：北京市西城区车公庄大街 9 号院五栋大楼 B1 栋 13 层

电话：010-88395166

传真：010-88395661

经办注册评估师：薛秀荣、王淑娴

（五）证券登记结算机构

名称：中国证券登记结算有限公司北京分公司

住所：北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层

电话：010-58598980

传真：010-58598977

第二节 公司业务

一、公司主要业务、主要产品或服务及其用途

(一) 主营业务情况

1、公司业务内容

公司目前主要经营考试与测评领域信息化产品的研究、开发、销售及服务。

公司自成立以来一直致力于考试领域软、硬件的研发与应用，在大型应用软件产品研发、大规模数据处理、国家级信息平台建设、全方位技术支持等信息化建设和服务方面积累了丰富的经验。长期为我国教育考试与评价、人事执业资格考试与测评、行业协会准入类资格考试、企事业单位人员招聘与考核、社会调查、知识性学习培训与测评等提供相应的信息化服务，目前已发展成为我国考试与测评领域知名的信息化建设整体方案提供商和应用服务商。



根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订版），公司所处行业为软件和信息技术服务业（I65）。根据我国《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011）国家标准，公司所处行业为软件开发行业（I6510）。按照《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于信息传输、软件和信息技术服务业-软

件开发，行业代码为 I6510；按照《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司属于信息技术-数据处理与外包服务，行业代码为 17101112。

2、公司业务描述准确性

根据全国中小企业股份转让系统挂牌公司行业分类指引(初稿)的相关标准，公司业务描述准确，与实际经营情况相符。

(二) 主要产品或服务及其用途

公司主要产品根据不同的业务类型大致可分为三类：服务类、软件类和硬件类。

1、技术服务类产品及其应用

该类产品主要是依靠自主研发的具有自主知识产权的技术产品与服务平台为客户提供业务流程外包技术服务。公司凭借对考试测评领域的业务理解与需求分析，主要开发了“数字化网上评卷综合管理系统”、“大规模无纸化考试服务管理平台”等技术服务类产品，为我国的教育考试（如全国普通高考、研究生入学考试、成人高考、自学考试、大学英语四六级考试等）、人事职（执）业资格考试（如职称考试、会计考试、建造师考试、医师资格考试等）、行业资格考试（如证券从业人员资格考试、房地产估价师与房地产经纪人考试等）、企事业招聘与考核等提供信息处理技术服务。

业务分类	所依托的主要产品
数字化网上评卷服务	数字化网上阅卷综合管理系统、海量图像数据存储与处理系统、百试通学业水平网上测评系统
无纸化考试服务	无纸化考试综合管理平台、在线机考系统、无纸化考试考务管理系统、智能网络考试管理系统、鸥玛试题库管理系统、资格类网上考试管理系统、会计从业人员资格考试管理系统

2、定制类软件产品及其应用

公司主要面向考试与测评领域的相关政府部门、行业协会、企事业单位等有需求的客户提供信息化建设整体解决方案、应用软件产品、系统平台建设和持续的技术支持与运维服务。根据其业务特点不同，为其定制、开发相应的应用系统与服务平台。经过不断的创新和长期积累，已经形成了一体化、专业化、多元化的定制类软件解决方案。可覆盖考试报名、试题库管理、考试考务信息管理（编

排考场)、考试实施、阅卷、数据处理、成绩发布与录取、数据分析、评价信息反馈等考试测评的全过程。

业务分类	所依托的主要产品
平台软件	海量图像数据存储与处理系统、全国统一网报及考务管理系统、通用人事考试管理信息系统、全国自考考籍管理及毕业生管理系统、学业水平考试考务管理信息系统、个人成绩分析与专家指导系统、优秀考生跟踪评价管理系统、资格类职称申报评审系统、资格类高级职称评审系统、通用省级人事考试管理平台、会计资格考试服务支撑平台、全国大学英语四六级考试数据交换平台、考生身份验证平台、全国硕士研究生招生考试统考评卷交换平台、普通高等教育专升本考试信息平台、通用资格考试管理平台、通用远程培训管理平台、校园信息管理平台、鸥玛云服务平台；专业网站平台建设（中国会计资格评价网、中国考试信息服务网、中国教育考试网）
图像处理软件	基于图像的 OMR 识别软件、指纹特征提取软件、指纹识别系统、OCR 手写体字符识别软件、文档图像分类及处理软件、图像处理识别软件、信息卡制作软件、信息卡图像处理系统、扫描管理系统、通用答题卡扫描系统、文档图像数字水印系统软件

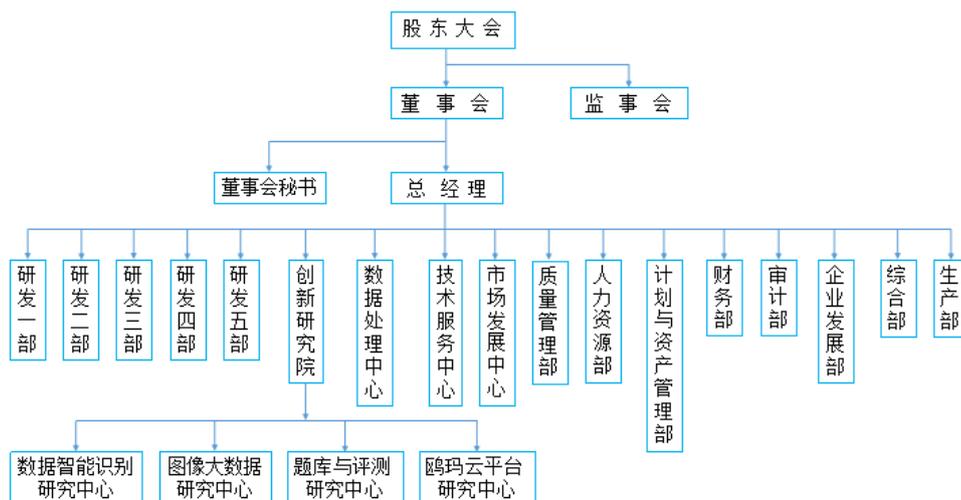
3、硬件类产品及其应用

公司针对考试测评领域的市场需求，创新性的研制了高速智能扫描仪，扫描速度达到每秒钟 3 张，在扫描的同时可对图像进行加密、切割和信息智能识别（OMR、OCR 智能识别），其性能指标达到国际先进水平，从而为我国的教育考试和职业资格考试答卷、档案数字化处理提供了有效的解决手段；为基础教育测评与评价提供了高效的产品；同时，根据我国考试的特点，研发推出了标准化考场监控系列产品、试卷安全保密保管实时监控系列产品、考生身份验证产品等，为考试工作的安全性和公平性提供了技术保障。

业务分类	所依托的主要产品
图像处理	TS 系列高速智能扫描仪、光标阅读机
考试安全	标准化考场考生身份验证系统、试卷安全保密箱、拍照平台、标准化考场统一监控指挥平台、移动视频监控系统

二、公司组织结构及业务流程

（一）公司组织结构及各部门职责



1、研发一部

负责全国性大型考试信息管理系统平台的建设、大型无纸化考试综合管理系统、应用软件的研发及运维服务等。

2、研发二部

负责专业的教育领域考试信息管理系统、大型数据交换平台、网上评卷系统以及中小型考试系统产品的技术研发和平台建设。

3、研发三部

负责省级招生考试相关信息管理系统的技术研发。

4、研发四部

负责人事、劳动等行业领域以及企事业单位的考试与测评信息管理系统的技术研发。

5、研发五部

负责基础教育考试与教育评测类的产品研发。

6、创新研究院

数据智能识别研究中心：图像、语音、生物等数字化数据智能识别技术研究与应用，考试智能安全产品的硬件技术研究、开发与应用；

图像大数据研究中心：海量图像数据存储与处理技术的研究应用，高速智能扫描仪的研究与开发，移动式远程考试服务研究与应用；

题库与评测研究中心：大型题库系统技术研发与建设、利用大数据进行评价分析的研究与应用；

鸥玛云平台研究中心：云平台技术的研究与应用，提供鸥玛云平台技术服务。

7、数据处理中心

负责规范统一流程的考试考生答卷及文档、图片、表格的扫描与处理，生成用于网上阅卷的电子图像数据；各类电子档案扫描；各类文档信息数字化处理。

8、技术服务中心

负责为国家及地方的相关考试机构、行业协会、企事业单位考试测评机构的无纸化考试、网上评卷、继续教育与职业能力评测、统计与调查等项目的组织与实施提供全方位的方案设计及运营技术服务。

9、市场发展中心

负责公司的全国市场运作，联系各级考试机构、行业协会、企事业单位考试测评机构，及时沟通信息，了解需求；参加各类招投标活动及产品展销会、技术研讨会；组织新技术、新产品市场推介会；全面负责公司软硬件产品的销售及售后服务业务，负责销售及服务网络的建立与管理。

10、质量管理部

监控研发与生产的进度、流程和质量，负责软硬件产品的测试和内部验收，公司各项管控体系的申报、运行与审核，相关制度的制定。

11、人力资源部

负责公司人才梯队建设、人力资源规划的制定与实施，人员劳动管理，员工评价与考核，相关制度的制定。

12、计划与资产管理部

负责企业年度计划的制定与组织落实，公司资产的管理与控制。

13、财务部

负责公司财务管理，预算控制、费用控制，会计核算、财务报表编制与分析。

14、审计部

负责公司业务行为的监督、审计。

15、企业发展部

负责企业发展规划制定与落实，企业文化建设，企业整体形象策划，知识产权管理，企业网站建设与运行。

16、综合部

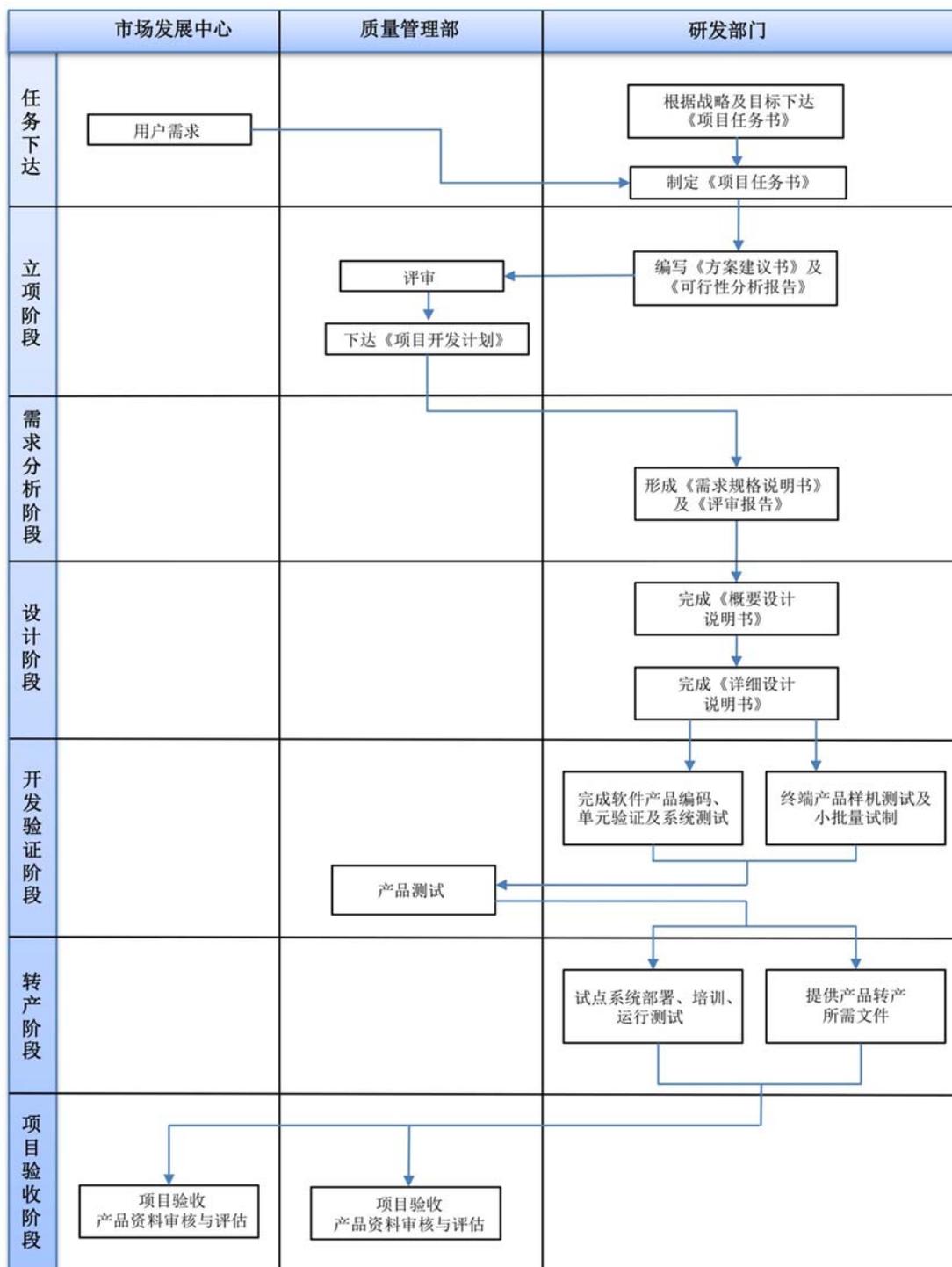
负责公司行政办公、后勤服务、安全保密等综合保障，公司物资采购。

17、生产部

负责按订单生产公司硬件产品，维护公司自用设备，生产所需原材料的采购。

(二) 公司主要业务流程及方式

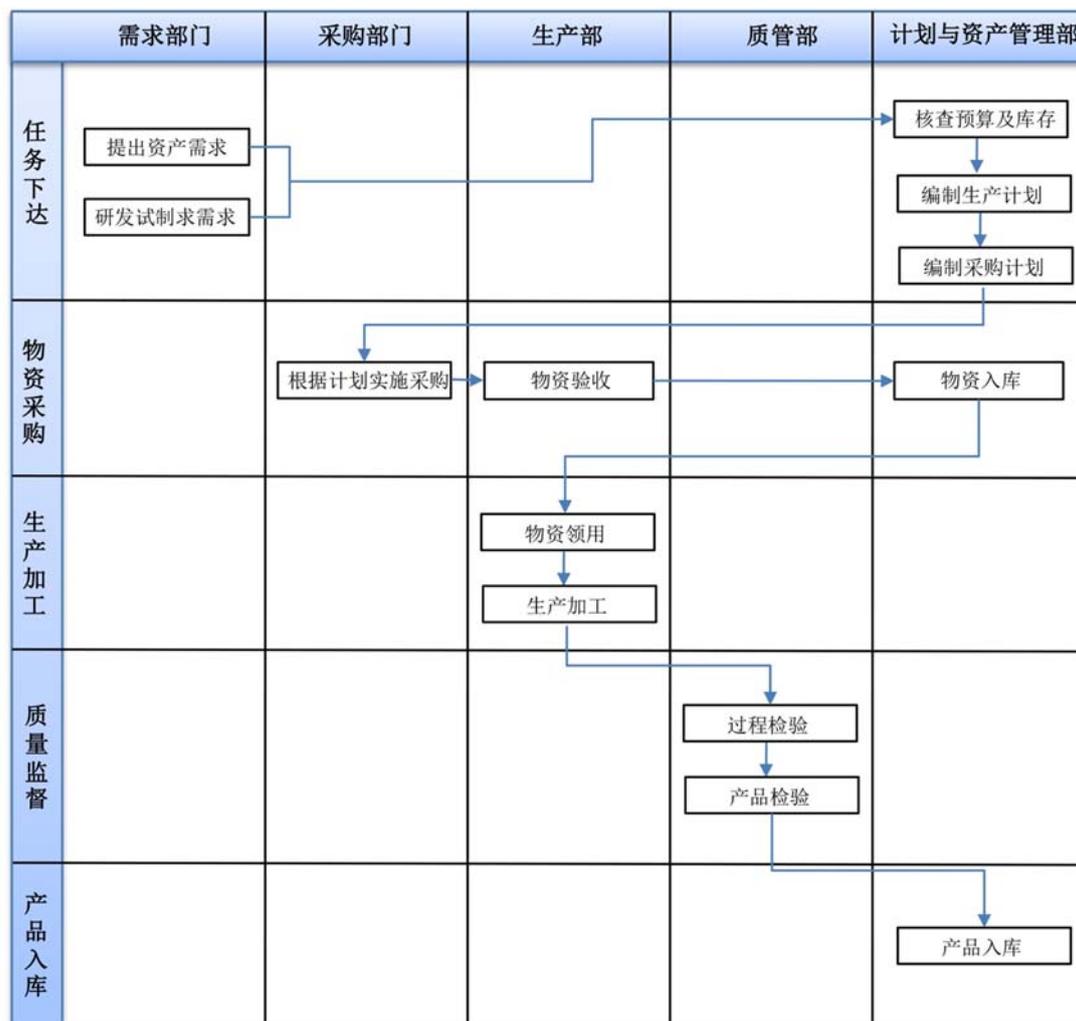
1、研发流程



研发流程：研发流程严格按照公司 ISO9000 及 CMMI L3 标准和规范执行，针对支撑公司服务业务的软硬件研发，根据公司战略目标下达《项目任务书》。通过质量管理部组织研发部门和相关部门评审后，形成项目开发计划。由研发部门根据具体需求进行设计开发，质量管理部进行测试验收，交付应用或生产；针对客户具体需求的定制软硬件研发，由研发部门根据客户需求制定《项目任务

书》、《可行性分析报告》。经质量管理部组织相关部门评审后，形成《需求规格说明书》。研发部门根据《需求规格说明书》进行项目概要设计、详细设计、程序编码、单元测试后，交由质管部进行系统测试并组织项目验收，验收通过后交由客户使用。

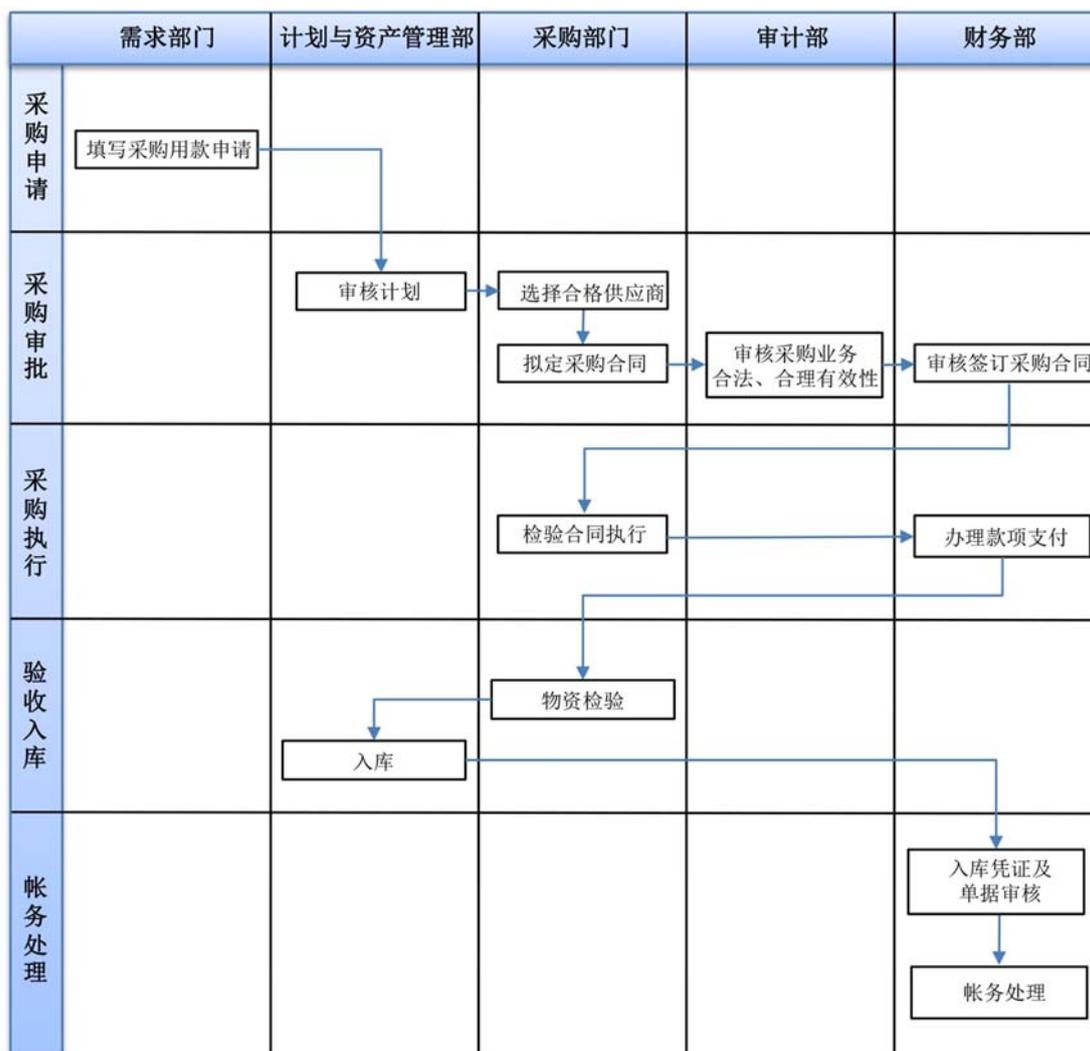
2、生产流程



(注：需求部门是指有生产需求的研发部门和市场发展中心；采购部门是指生产部和综合部；质管部即质量管理部)

生产部根据需求部门的销售或研发试制申请，组织规范有序的产品生产加工。硬件产品生产过程控制主要包括：需求部门提出加工申请、职能部门审核预算及库存、编制相应的生产计划、组织物资采购及验收入库、产品加工与过程检验、合格产品入库控制。

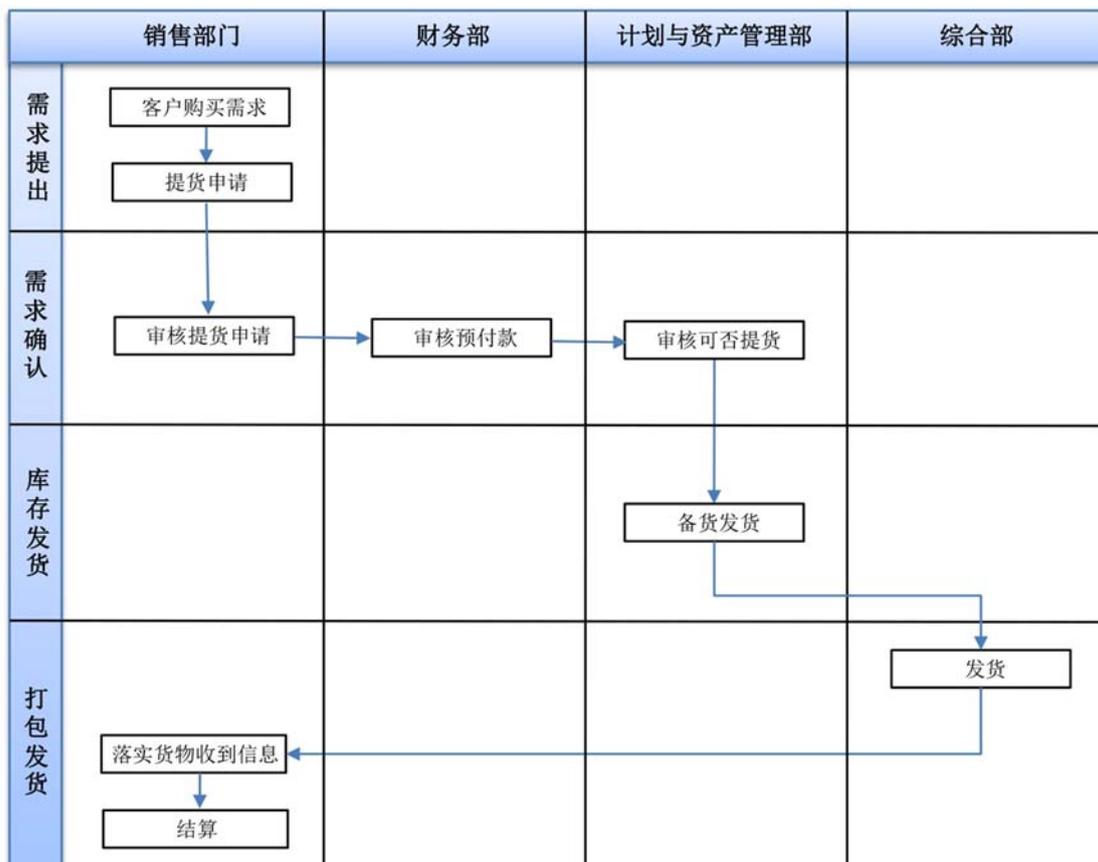
3、采购流程



(注：采购部门是指生产部和综合部)

为保证满足生产经营需要，合理采购，规范采购行为，防范采购风险，公司对采购流程实施规范管理和严格控制。采购流程的控制主要包括：需求部门请购、职能部门审核、采购计划及款项审批、实施过程中进行合格供应商选择、采购业务合法及合理有效性把控、物资验收及入库、款项支付与账务处理。

4、销售流程

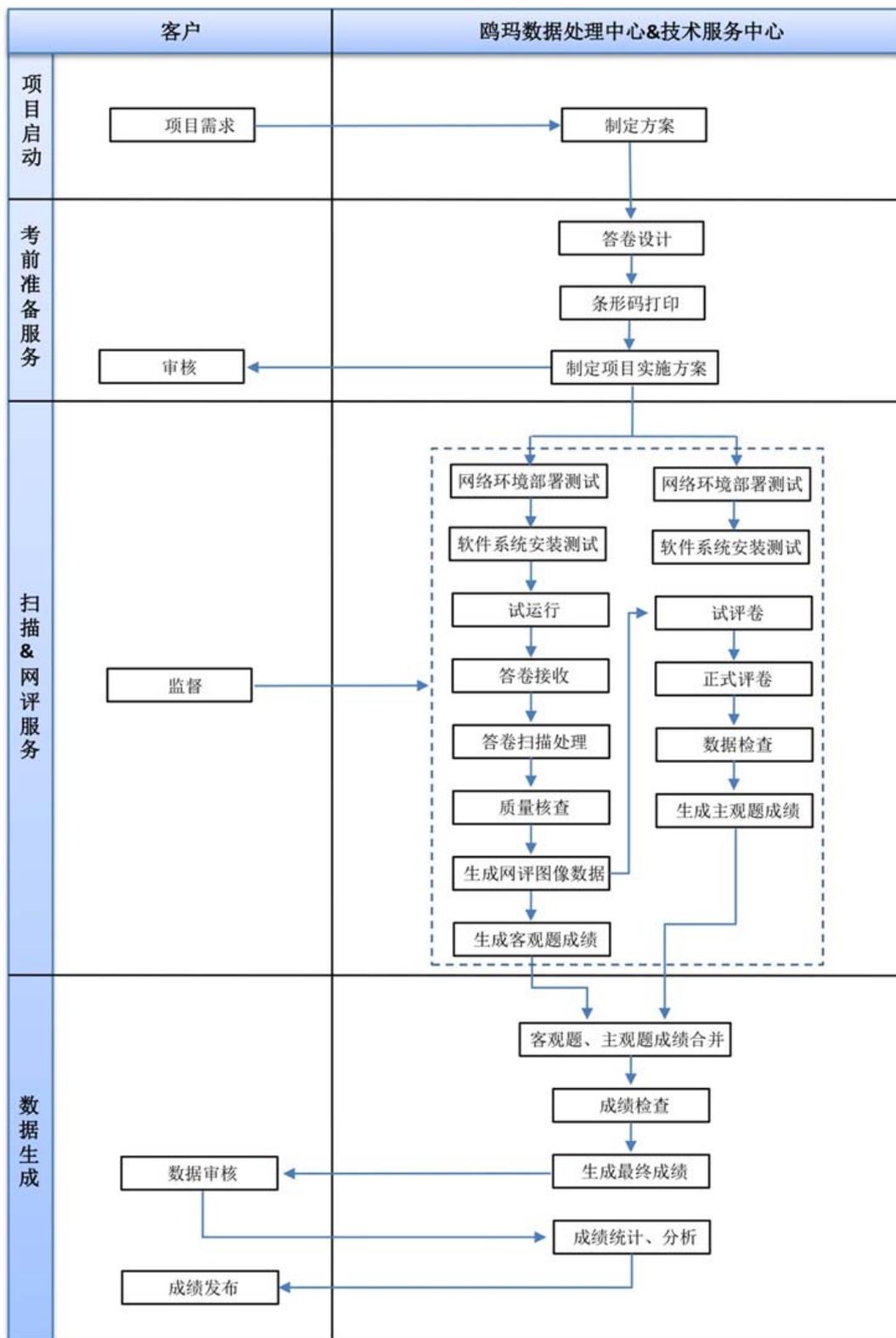


(注：销售部门是指市场发展中心)

销售管理流程主要是针对公司内部销售产品的流转控制和结算管理，从而规范销售体系。销售控制流程主要包括：销售部门提交销售合同和提货申请，职能部门审核提货申请，并进行库存确认、产品检验，合格后按照销售部门的发货清单进行发货。发货后，销售部门负责进行货物跟踪，以及合同的结算。

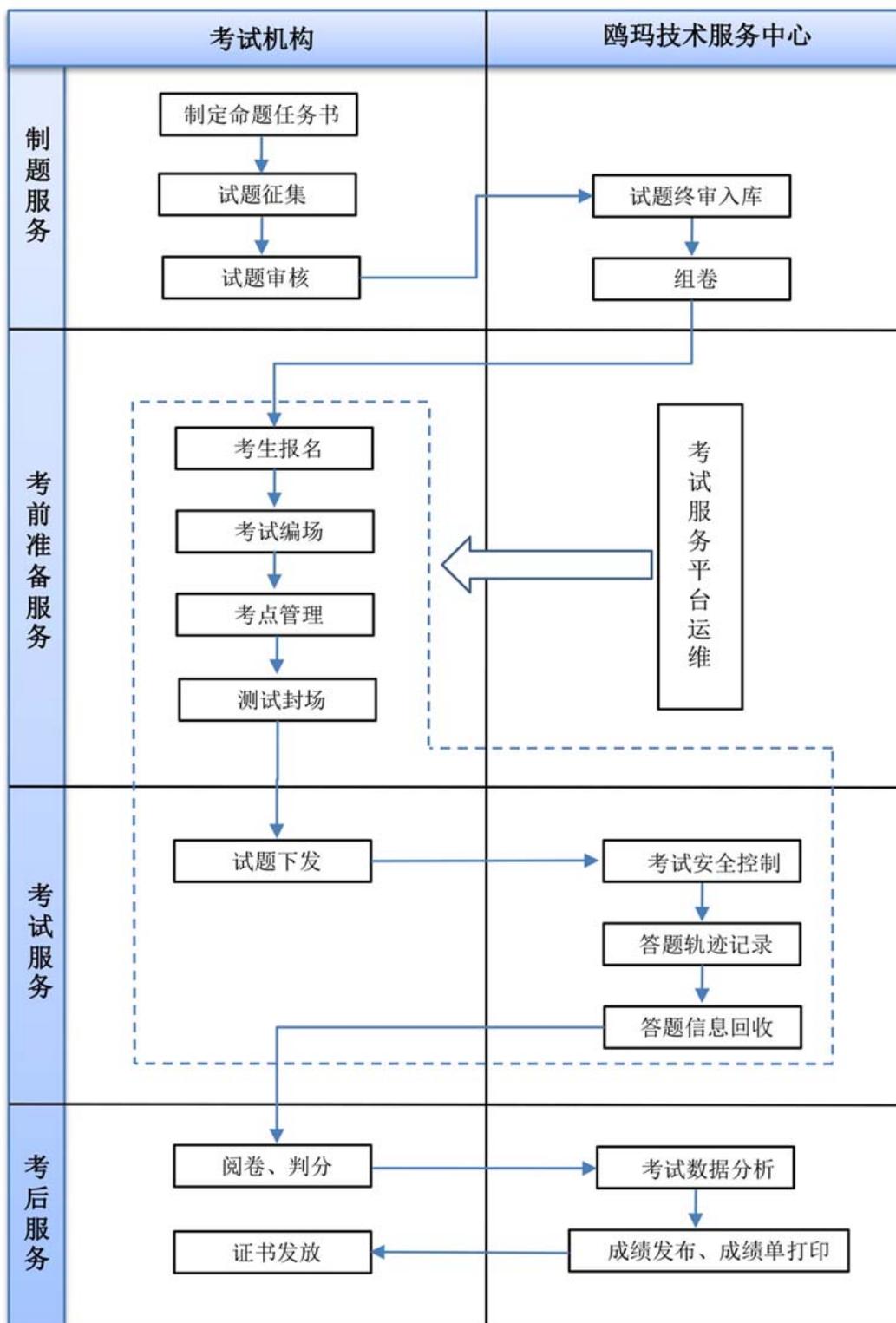
5、服务流程

数字化网上评卷服务简要流程：



为确保数字化网上评卷服务工作的严谨性、科学性、高效性，公司结合业务特点制定了数字化网上阅卷的服务流程。从项目需求确认、方案制定、项目实施过程、结果数据的审查及发布，均严格按照流程及规范开展工作。

无纸化考试服务简要流程：



无纸化考试服务体系涵盖无纸化考试命题、组卷、考试运维及成绩发布的全过程。制定体系健全的实施规范及流程控制，确保各个环节的安全、可靠运行。

三、公司与业务相关的关键资源要素

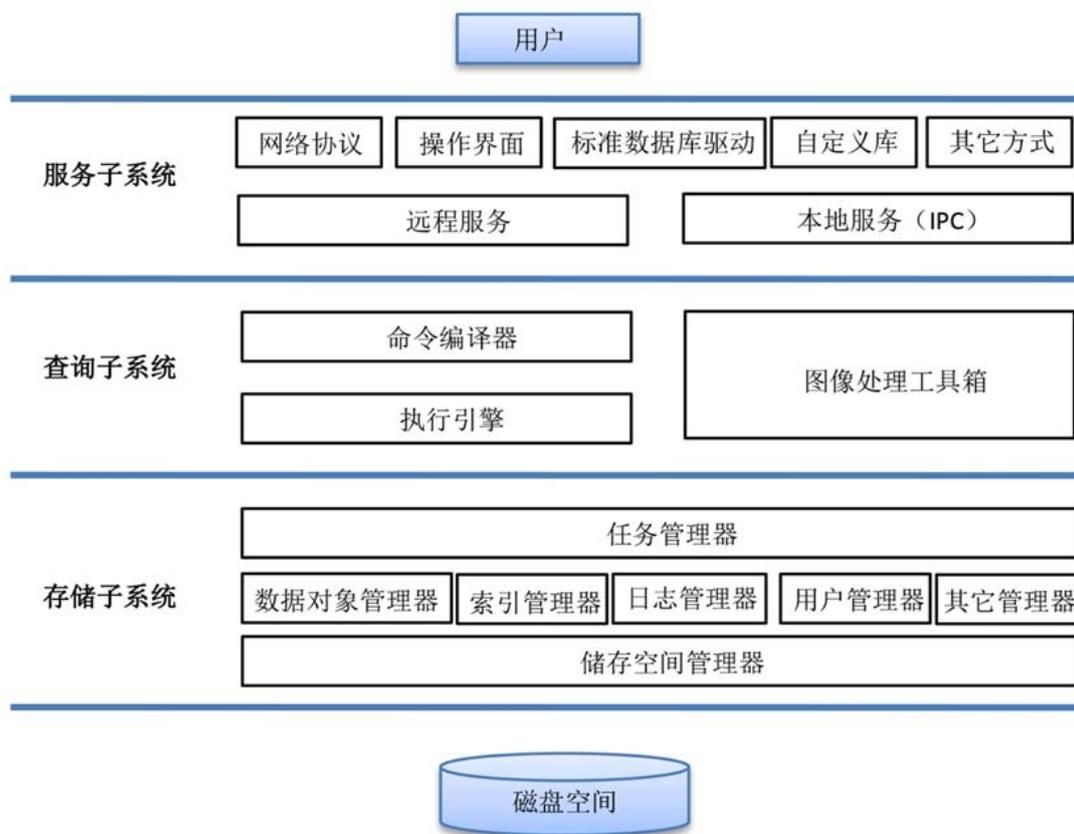
(一) 公司产品或服务所使用的主要技术、平台

1、海量图像处理及存储技术

公司自主研发的海量图像数据存储处理技术，有效的解决了海量图像数据的存储、检索、处理、服务效率及安全方面的问题。该技术基于面向用户的设计方法，结合操作系统和数据库的存储模式。在底层采用表存储元数据，用模块方式存储各属性数据，使用数据包在操作系统层组织层次结构，独立于操作系统和硬件体系存储、组织和管理海量图像数据。

在数据备份和迁移方面采用数据缓存技术，优化了数据访问结构，减少了大规模数据访问的情况下读写磁盘次数，提升了系统整体性能。数据的检索采用动态哈希方法和改进 B+树结合的方式，随机访问使用哈希表，范围查询使用 B+树。采用多层缓冲技术，根据所使用主存的情况，可以适应性提升性能，高效数据访问服务功能。针对多用户访问的多任务状态，采用了独特的多线程管理技术，网络数据服务效率较传统的文件系统和 WEB 服务器方式提高 3 倍以上。采用数字签名技术校验系统元文件数据，确保数据访问的安全可靠，数据变更具有详细日志记录。通过审核日志、跟踪日志和加密日志来增加数据的审计功能，具有日志分析工具，解决了操作系统下图像文件删除时难于分析查证的情况。

系统层次结构图：

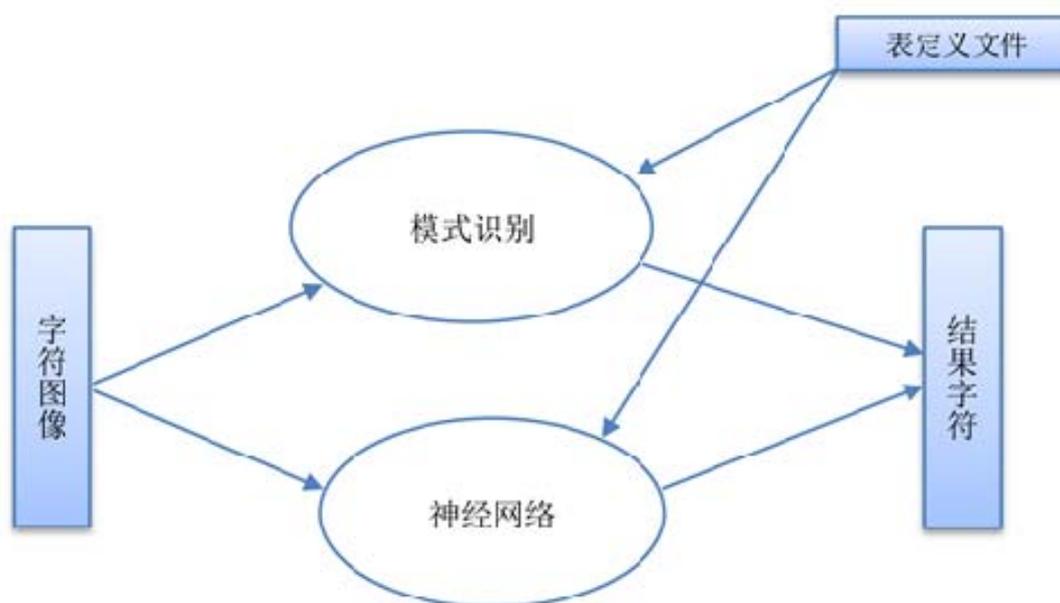


2、图像智能识别技术

公司在图像智能识别与处理领域进行了长期探索和研究，掌握了基于图像 OMR 识别、OCR 手写体字符识别及图像处理方面的图像质量检测及增强等核心技术：

(1) 基于图像的 OMR 识别是对扫描的电子图像中的涂点信息进行识别的技术，为保证识别的准确性，需要对扫描图像进行实时的图像校正、图像分割及图像涂点识别。采用双线性插值和双三次样条插值相结合的算法，使用 hough 变换检测直线的倾斜角，hough 变换本身具有很多优良的特性：对噪声不敏感，对直线的连续性没有要求。考虑到图像本身不会有太大的倾斜，实际应用采用限定夹角的 hough 变换，对倾斜图像进行校正，大大提高图像处理的速度。同时，在 hough 变换之前使用了图像的二值化和图像的细化，以消除涂点对变换造成的影响。通过以上方法取得了良好的图像校正效果，提高图像分割和识别的准确性，在识别算法方面采用平均灰度和占空比相结合并引入对有效点的统计和决策算法，保证了 OMR 识别的效率和准确性。

(2) OCR 手写体字符识别主要是用于对表格中的手写体信息自动识别。该技术是对识别目标图像进行细化、归一化、补断点等预处理，对细化完后的图像进行分析，获取特征信息，从而计算判断出目标图像中存储的字符的结果。根据其中每一个字符所具备的特有特征给出一个可信度，特有特征越明显，可信度越高。再调用神经网络进行评价，最终获得识别结果。

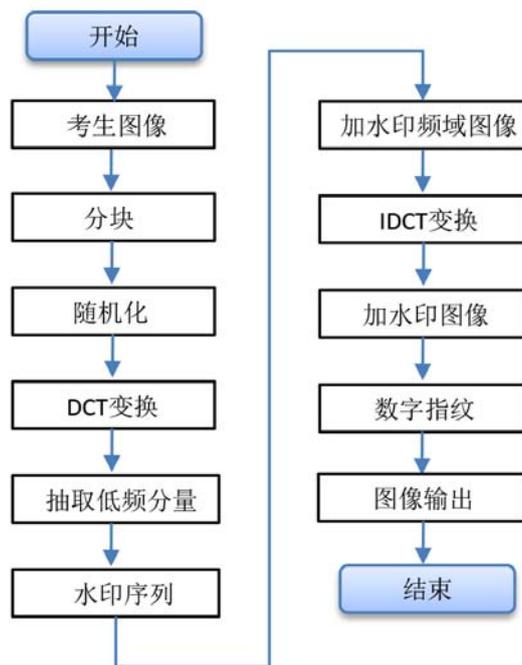


3、图像安全加密技术

图像安全和防篡改是网上评卷数据安全的基础。为确保在大规模图像采集工作中的图像安全，采用数字水印技术保证图像采集的来源和版权的正确性。通过 MD5 算法或 SHA-1 算法对图像数据进行数字签名，确保图像的完整性和图像的防篡改校验。

数字水印技术是通过一定的算法将一些标志性信息直接嵌到多媒体内容当中，但不影响原内容的价值和使用，并且不能被人的知觉系统觉察或注意到。可用于识别图像的来源、版本、原作者、拥有者、发行人、合法使用人对数字产品的拥有权。数字水印技术可以判别对象是否受到保护，并进行真伪鉴别和非法拷贝、解决版权纠纷并为法庭提供证据。为了给攻击者增加去除水印的难度，在水印的嵌入过程中引入了置乱处理，这样使得嵌入的位置具有不确定性，这些位置信息构成了水印提取算法的密钥空间。

应用流程图如下：

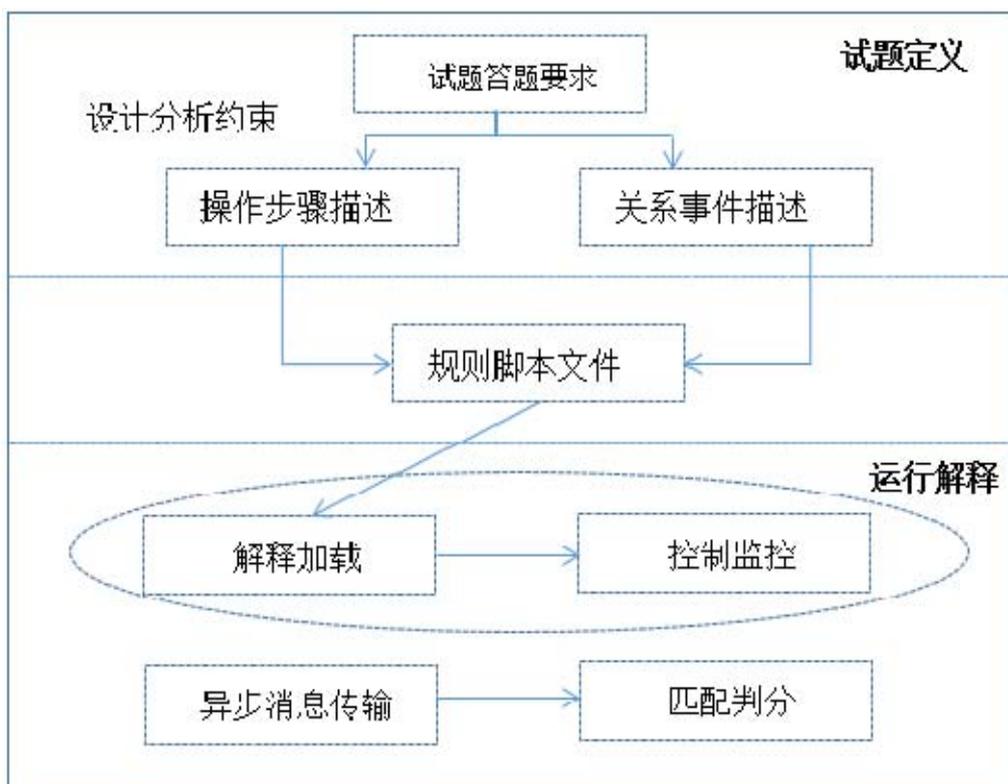


4、考生在线答题智能判分技术

无纸化考试中操作类答题给分方式不同于客观题与主观题。不以考生的操作结果作为判分标准，而是监控考生答题过程中的演化逻辑，系统通过判断答题信息的类型，操作触发的事件，依据定义的静态规则脚本，自动智能判断判分。

答题智能判分关键模块主要由试题定义和运行解释两个部分组成。试题定义采用根据考试试题的操作步骤及要求，采用解释脚本的策略，定义静态规则和关联关系。运行解释是加载和解释脚本，控制考生操作的过程，把监控的答题信息和操作事件通过异步消息传输服务模块（MTS）传输保存到考试服务器进行匹配判分。

试题定义通过脚本编辑器可以编辑顺序、分支控制等流程，描述关键字的显示、内容自动匹配，生成可以加载的规则定义文件（XML）。运行解释对考生答题过程实时监控、分析、过滤，根据规则文件即时智能提示。该技术对文字、图像、视频等各类操作类题型的自动判分具有可行性和有效性。



5、组件库技术

该技术可以辅助开发人员按需动态装配满足个性化业务需求的一体化平台，组件库包括基础组件库、公共组件库和业务组件库，通过组件配置，就可以快速生成相应的业务系统。

基础组件库是为了支撑快速开发、部署应用系统而提供的，具有高度复用能力的一组预制构件的集合。利用基础组件库中大量的构件可以快速搭建应用系统，大大提高软件可复用度，提高开发效率；同时通过对构件的管理可以建立一套针对构件的生产、改进、管理、沉淀和发展的完整软件管理机制，使得软件企业组织级的软件知识沉淀可以通过构件库的形式得以实现和发展。

公共组件库是将可以重用的软件功能设计为一个公共的组件库，以提高代码的复用率，使系统的层次分明，便于软件开发的管理。如果系统中要使用公共组件的功能，只需调用公共组件库中的方法即可。包括 workflow、表单、树、关系、查询、工作流、报表等。

业务组件库包括题库管理、考务管理、综合信息查询、阅卷管理、专家管理、报名管理等。这些业务组件可以在敏捷平台及公共组件库的基础上进行设计和开发。

基于基础组件库、公共组件库和业务组件库的开发技术和理念，大幅度提升了软件的开发效率和技术品质，保证了软件质量。

基于组件技术搭建的国家级大型考试服务平台架构：



6、数字化轨迹分析技术

评卷轨迹作为回溯和还原评卷过程的重要依据，数字化网上评卷系统中采用评卷轨迹存储及分析技术，将评卷人员的评卷轨迹、键盘操作、日志信息经过加密后存入数据库中。同时，将评卷分数以数字水印方式嵌入答题图像中，对调取轨迹设置分级权限，经过授权后可以对整个评卷轨迹进行还原，并根据轨迹信息提供分析报告。对评卷质量的分析提供数据依据，系统对嵌入图像的分数的信息和数据库中的分数进行自动比对，确保评卷分数的一致性和准确性。

7、考试混合云任务调度技术

混合云计算平台对内提供基础设施服务 (PaaS) 及平台级应用服务 (IaaS)，对外部客户提供从命题、考试、阅卷、评价、安全监控等全过程的 (SaaS) 云计算解决方案。鸥玛云平台采用基于 CloudStack 的开源云平台技术解决方案。云计算系统的任务调度技术能够使大量的服务器协同工作，方便的进行业务部署和开通，快速发现和恢复系统故障。通过自动化、智能化的手段实现大规模系统的可靠运营，调度技术是衡量云计算的重要指标。云计算任务调度模型是指当用户

在应用层下发任务给管理节点，管理节点调度机器采集机器节点的信息。根据具体的算法选取最优节点并分发任务，具体的处理节点接收到任务并处理同时将结果返回给管理节点，管理节点整理汇总处理结果，最终返回给应用层，很好的解决了考试服务过程中的复杂任务调度的问题。

（二）无形资产情况

1、土地使用权

截至 2016 年 3 月 31 日止，公司拥有 1 宗土地使用权，具体情况如下：

权证号	土地使用权人	座落	使用权类型	用途	使用权面积 (M ²)	终止日期
高新国用(2010)第 0100050 号	山东山大鸥玛软件有限公司	姚家镇草山岭村	出让	科教用地	6507.00	2060.09.19

注：土地使用权证书中座落地姚家镇草山岭村为房权证中座落地高新区伯乐路 128 号地名的旧称。

2、知识产权

（1）商标

截至本公开转让说明书签署日，公司拥有的境内申请商标包括：

序号	商标图样	类别	核定使用范围	取得方式	有效期至
1		9	数据处理设备；文字处理机；条形码读出器；计算机外围设备；微处理机；光学字符识别器；扫描仪（数据处理设备）；计算机用光盘驱动器；计算机；中央处理器（CPU）	原始取得	2024.08.27
2		9	数据处理设备；文字处理机；条形码读出器；计算机外围设备；微处理机；光学字符识别器；扫描仪（数据处理设备）；计算机用光盘驱动器；计算机；中央处理器（CPU）	原始取得	2024.08.27

序号	商标图样	类别	核定使用范围	取得方式	有效期至
3		42	计算机编程、计算机软件出租、计算机软件维护；计算机系统设 计；计算机程序复制；把有形的 数据或文件转换成电子媒体；替 他人创建和维护网站；计算机软 件安装；计算机程序和数据的数 据转换（非有形转换）；计算机 软件设计	原始取得	2024.04.13
4		41	组织教育或娱乐竞赛；安排和组 织学术讨论会；安排和组织会 议；安排和组织大会；安排和组 织专家讨论会；安排和组织专题 研讨会；安排和组织培训班；教 育；教育信息；实际培训（示范）	原始取得	2023.03.20
5		41	组织教育或娱乐竞赛；安排和组 织学术讨论会；安排和组织会 议；安排和组织大会；安排和组 织专家讨论会；安排和组织专题 研讨会；安排和组织培训班；教 育；教育信息；实际培训（示范）	原始取得	2023.03.20
6		41	组织教育或娱乐竞赛；安排和组 织学术讨论会；安排和组织会 议；安排和组织大会；安排和组 织专家讨论会；安排和组织专题 研讨会；安排和组织培训班；教 育；教育信息；实际培训（示范）	原始取得	2023.03.20
7		41	组织教育或娱乐竞赛；安排和组 织学术讨论会；安排和组织会 议；安排和组织大会；安排和组 织专家讨论会；安排和组织专题 研讨会；安排和组织培训班；教 育；教育信息；实际培训（示范）	原始取得	2023.03.20
8		41	组织教育或娱乐竞赛；安排和组 织学术讨论会；安排和组织会 议；安排和组织大会；安排和组 织专家讨论会；安排和组织专题 研讨会；安排和组织培训班；教 育；教育信息；实际培训（示范）	原始取得	2023.03.20
9		41	组织教育或娱乐竞赛；安排和组 织学术讨论会；安排和组织会 议；安排和组织大会；安排和组 织专家讨论会；安排和组织专题 研讨会；安排和组织培训班；教 育；教育信息；实际培训（示范）	原始取得	2023.03.20

序号	商标图样	类别	核定使用范围	取得方式	有效期至
10		41	教育；教育信息；实际培训（示范）；组织教育或娱乐竞赛；安排和组织学术讨论会；安排和组织会议；安排和组织大会；安排和组织专家讨论会；安排和组织专题研讨会；安排和组织培训班	原始取得	2023.05.06
11		41	教育；教育信息；实际培训（示范）；组织教育或娱乐竞赛；安排和组织学术讨论会；安排和组织会议；安排和组织大会；安排和组织专家讨论会；安排和组织专题研讨会；安排和组织培训班	原始取得	2018.10.27
12		41	教育；教育信息；实际培训（示范）；组织教育或娱乐竞赛；安排和组织学术讨论会；安排和组织会议；安排和组织大会；安排和组织专家讨论会；安排和组织专题研讨会；安排和组织培训班	原始取得	2019.02.13
13		42	计算机编程、计算机软件设计；计算机软件更新；计算机软件出租；计算机软件维护；计算机程序复制；把有形的数据或文件转换成电子媒体；替他人创建和维护网站；计算机软件的安装；计算机程序和数据的数据转换（非有形转换）	原始取得	2018.12.20
14		42	计算机编程、计算机软件设计；计算机软件升级；计算机软件出租；计算机软件维护；计算机程序复制；把有形的数据或文件转换成电子媒体；替他人创建和维护网站；计算机程序和数据的数据转换（非有形转换）；计算机系统分析	原始取得	2020.08.06
15		9	数据处理设备；文字处理机；条形码读出器；计算机外围设备；计算机周边设备；微处理机；中心加工装置（信息处理器）；信息处理机（中央处理装置）；读出器（数据处理设备）；扫描仪（数据处理设备）	原始取得	2021.02.27

序号	商标图样	类别	核定使用范围	取得方式	有效期至
16		9	数据处理设备；文字处理机；条形码读出器；计算机外围设备；计算机周边设备；微处理机；中心加工装置（信息处理器）；信息处理机（中央处理装置）；读出器（数据处理设备）；扫描仪（数据处理设备）	原始取得	2021.02.27
17		9	光电阅读器；计算机	原始取得	2025.12.06

（2）专利

截至公开转让说明签署日，公司已取得 29 项专利证书，所有专利均以自行研发取得，专利权归公司所有。发明专利的有效期为二十年，自申请日起算；实用新型和外观设计的有效期限为十年，自申请日起算。

公司已取得的专利情况具体如下：

序号	专利名称	专利号	专利类型	申请日期
1	一种纸张进给及重张分离控制装置及其工作方法	ZL200610068738.7	发明专利	2006.09.04
2	图像扫描设备的背景更换装置	ZL200810138990.X	发明专利	2008.08.18
3	一种面向海量数据检索的多级桶哈希索引方法	ZL200910256103.3	发明专利	2009.12.29
4	一种快速的文档图像版面结构计算方法	ZL201110040357.9	发明专利	2011.02.18
5	一种书写能力的自动评价方法	ZL201110009107.9	发明专利	2011.01.17
6	一种基于内容的文档图像倾斜角估计方法	ZL201210391456.6	发明专利	2012.10.16
7	一种扫描文档图像的快速纠偏方法	ZL201010146476.8	发明专利	2010.04.14
8	一种拍照平台压纸拉伸机构	ZL201310126486.9	发明专利	2013.04.12
9	一种多功能试卷安全保密箱及控制方法	ZL201310644530.5	发明专利	2013.12.05
10	一种 SATA 接口的高速信息卡图像采集处理电路	ZL200920281381.X	实用新型	2009.11.23
11	一种进纸装置	ZL200920281382.4	实用新型	2009.11.23
12	高速图像扫描设备数据传输电路	ZL200820020010.1	实用新型	2008.04.02
13	图像扫描设备的背景更换装置	ZL200820187767.X	实用新型	2008.08.18
14	高速图像扫描设备	ZL200720159182.2	实用新型	2007.12.27

序号	专利名称	专利号	专利类型	申请日期
15	高速图像扫描设备传动控制电路	ZL200720159183.7	实用新型	2007.12.27
16	高速信息卡扫描设备图像采集处理电路	ZL200720159181.8	实用新型	2007.12.27
17	高速信息卡图像采集处理电路	ZL200720159180.3	实用新型	2007.12.27
18	一种图像数据高速传输电路	ZL201120295069.3	实用新型	2011.08.15
19	一种图像采集与处理设备纸张纠偏装置	ZL201120431650.3	实用新型	2011.11.04
20	大幅面图像采集设备	ZL201120332415.0	实用新型	2011.09.06
21	一种拍照平台电磁吸合压紧机构	ZL201320182851.3	实用新型	2013.04.12
22	一种高速信息卡图像采集处理系统	ZL201320177840.6	实用新型	2013.04.10
23	一种基于线阵相机采集的高速图像扫描系统	ZL201520123127.2	实用新型	2015.03.03
24	一种声纹密码锁控制系统	ZL201520709343.5	实用新型	2015.09.14
25	一种蓝牙耳机发射器	ZL201520707628.5	实用新型	2015.09.14
26	一种基于联网的车牌号码管理系统	ZL201520750777.X	实用新型	2015.09.25
27	一种声纹蓝牙锁	ZL201520707520.6	实用新型	2015.09.14
28	扫描设备	ZL201130007709.1	外观设计	2011.01.17
29	试卷安全保密箱	ZL201330600564.5	外观设计	2013.12.05

公司正在申报的专利具体情况如下：

序号	专利名称	申请号	专利类型
1	一种大幅面收纸装置	ZL201410185379.8	发明专利
2	一种扫描答卷图像的边界定位方法	ZL201410197780.3	发明专利
3	一种答卷的扫描方向判断方法	ZL201410218996.3	发明专利
4	一种声纹密码锁控制系统	ZL201510582276.X	发明专利

(3) 域名

截至公开转让说明书签署日，公司名下拥有 33 项域名，具体情况如下：

序号	域名	到期时间	管理机构
1	中国考试信息服务.中国	2017.04.16	CNNIC
2	中国考试信息服务网.cn	2017.04.16	CNNIC
3	中国考试信息服务.cn	2017.04.16	CNNIC

序号	域名	到期时间	管理机构
4	中国考试信息服务网.中国	2017.04.16	CNNIC
5	ksxxfw.com.cn	2017.04.16	CNNIC
6	ksxxfw.cn	2017.04.16	CNNIC
7	oumadata.com	2017.05.13	ICANN
8	oumadata.com.cn	2017.05.13	CNNIC
9	oumadata.cn	2017.05.13	CNNIC
10	chinaomr.com	2017.06.14	ICANN
11	oumasoft.com	2016.08.27	ICANN
12	oumasoft.com.cn	2016.08.27	CNNIC
13	oumasoft.cn	2016.08.27	CNNIC
14	Oumainfo.com	2017.10.12	ICANN
15	山大鸥玛.中国	2016.12.11	CNNIC
16	山大鸥玛.cn	2016.12.11	CNNIC
17	山大鸥玛软件.中国	2016.12.11	CNNIC
18	山大鸥玛软件.cn	2016.12.11	CNNIC
19	ombst.com	2016.12.23	ICANN
20	ombst.com.cn	2016.12.23	CNNIC
21	鸥玛.cn	2016.12.26	CNNIC
22	鸥玛.com	2016.12.26	ICANN
23	鸥玛.中国	2016.12.26	CNNIC
24	ombst.cn	2017.01.20	CNNIC
25	ksxxfw.com	2017.02.22	ICANN
26	oumaexam.cn	2024.03.19	CNNIC
27	oumaexam.com	2024.03.19	ICANN
28	oumatest.cn	2024.03.19	CNNIC
29	oumatest.com	2024.03.19	ICANN
30	oumaedu.cn	2024.03.19	CNNIC
31	oumaedu.com	2024.03.19	ICANN

序号	域名	到期时间	管理机构
32	oumacloud.cn	2024.03.19	CNNIC
33	oumacloud.com	2024.03.19	ICANN

(4) 著作权

截至本公开转让说明书签署日，公司拥有 55 项计算机软件著作权。具体情况如下：

序号	软件名称	编号	登记号	首次发表日期	取得方式
1	山大鸥玛指纹特征提取软件 v1.0	软著登字第 061366 号	2006SR13700	2005.12.01	原始取得
2	山大鸥玛 OMR 读卡专家软件 V2.0	软著登字第 048916 号	2006SR01250	2005.09.10	原始取得
3	山大鸥玛数字化网上阅卷综合管理系统 V3.0	软著登字第 064377 号	2006SR16711	2006.03.15	原始取得
4	山大鸥玛基于图像的 OMR 识别软件 V1.0	软著登字第 061365 号	2006SR13699	2005.06.01	原始取得
5	山大鸥玛 OCR 手写字符识别软件 V2.0	软著登字第 062356 号	2006SR14690	2005.11.30	原始取得
6	山大鸥玛文档图像分类及处理软件 V1.0	软著登字第 062358 号	2006SR14692	2006.07.01	原始取得
7	山大鸥玛图像处理识别软件 V1.0	软著登字第 054525 号	2006SR06859	2006.01.28	原始取得
8	山大鸥玛文档图像数字水印系统软件 V1.0	软著登字第 062357 号	2006SR14691	2006.07.01	原始取得
9	鸥玛百试通网上阅卷及评测系统中学版 V2.0	软著登字第 082038 号	2007SR16043	2007.05.10	原始取得
10	鸥玛百试通网上阅卷及评测系统教研室版 V2.0	软著登字第 082039 号	2007SR16044	2007.05.10	原始取得
11	鸥玛校园信息管理平台系统 V1.0	软著登字第 111240 号	2008SR24061	2008.08.10	原始取得
12	鸥玛会计从业人员资格考试管理系统 V1.0	软著登字第 111241 号	2008SR24062	2008.08.16	原始取得
13	鸥玛软件题库管理系统 V1.0	软著登字第 111242 号	2008SR24063	2008.08.15	原始取得
14	鸥玛海量图像数据存储与处理系统 V1.0	软著登字第 132134 号	2009SR05955	2008.10.25	原始取得
15	鸥玛个人成绩分析与专家指导平台 V1.0	软著登字第 0185722 号	2009SR058723	2009.08.30	原始取得
16	鸥玛资格类网上考试管理系统 V1.0	软著登字第 0185747 号	2009SR058748	2009.08.15	原始取得

序号	软件名称	编号	登记号	首次发表日期	取得方式
17	鸥玛资格类职称申报评审系统 V1.0	软著登字第0189652号	2010SR001379	2009.11.02	原始取得
18	鸥玛扫描管理系统 V2.2	软著登字第0189658号	2010SR001385	2009.08.17	原始取得
19	鸥玛全国大学英语四、六级考试网上评卷系统 V4.0	软著登字第0264723号	2011SR001049	2010.01.17	原始取得
20	鸥玛信息卡制作软件 V2.0	软著登字第0272722号	2011SR009048	2010.11.22	原始取得
21	鸥玛 TS5000 智能扫描仪驱动系统 V1.0	软著登字第0272723号	2011SR009049	2010.12.03	原始取得
22	鸥玛 Word 信息卡制作软件 V3.0	软著登字第0323496号	2011SR059822	2011.05.13	原始取得
23	鸥玛学业水平考试考务管理信息系统 V1.0	软著登字第0323698号	2011SR060024	2010.10.08	原始取得
24	鸥玛资格类高级职称评审系统 V1.0	软著登字第0358483号	2011SR094809	2008.11.18	原始取得
25	鸥玛会计资格考试服务支撑平台系统 V1.0	软著登字第0358363号	2011SR094689	2011.04.05	原始取得
26	鸥玛大规模数据采集与处理系统 V1.0	软著登字第0358494号	2011SR094820	2011.05.30	原始取得
27	鸥玛通用资格考试管理平台系统 V1.0	软著登字第0358371号	2011SR094697	2011.08.10	原始取得
28	鸥玛全国自学考籍管理及毕业生管理系统 V1.3	软著登字第0358376号	2011SR094702	2011.05.04	原始取得
29	鸥玛通用人事考试管理信息系统 V1.0	软著登字第0453575号	2012SR085539	2012.06.25	原始取得
30	鸥玛在线机考系统 V1.0	软著登字第0453406号	2012SR085370	2012.06.10	原始取得
31	鸥玛中国考试信息服务网系统 V1.0	软著登字第0454722号	2012SR086686	2012.06.25	原始取得
32	鸥玛百试通教学质量监测与评估系统 V11.0	软著登字第0509081号	2013SR003319	2012.07.25	原始取得
33	鸥玛通用答题卡扫描系统 V1.0	软著登字第0509127号	2013SR003365	2012.05.01	原始取得
34	鸥玛医师资格扫描系统 V1.0	软著登字第0509077号	2013SR003315	2012.05.01	原始取得
35	鸥玛全国硕士研究生招生考试统考评卷交换平台系统 v1.0	软著登字第0557718号	2013SR051956	2013.01.08	原始取得
36	鸥玛资格考试题库及测量评价系统 V1.0	软著登字第0557657号	2013SR051895	2013.02.10	原始取得

序号	软件名称	编号	登记号	首次发表日期	取得方式
37	鸥玛信息卡图像处理系统 V1.0	软著登字第 0642625 号	2013SR136863	2013.07.22	原始取得
38	鸥玛基于电算化和 EXCEL 的无纸化考试系统 V1.0	软著登字第 0667992 号	2013SR162230	2013.11.01	原始取得
39	鸥玛数字指纹识别系统 V1.0	软著登字第 0667988 号	2013SR162226	2013.07.19	原始取得
40	鸥玛优秀考生跟踪评价管理系统 V1.0	软著登字第 0668008 号	2013SR162246	2013.06.10	原始取得
41	鸥玛智能网络考试管理系统 V1.0	软著登字第 0667997 号	2013SR162235	2013.11.05	原始取得
42	鸥玛基于 USB3.0 的图像数据采集系统 V1.0	软著登字第 0695570 号	2014SR026326	2013.12.02	原始取得
43	鸥玛通用测评管理系统 V1.0	软著登字第 0595567 号	2014SR026323	2013.11.18	原始取得
44	鸥玛教育考试信息一体化管理平台系统 V2.0	软著登字第 0704230 号	2014SR034986	2013.07.31	原始取得
45	鸥玛生殖中心医疗管理系统 V2.0	软著登字第 0686397 号	2014SR017153	2013.08.01	原始取得
46	鸥玛初中学业水平考试信息化综合管理平台系统 V1.0	软著登字第 0843021 号	2014SR173786	2014.05.13	原始取得
47	鸥玛标准化考场指令系统 V1.0	软著登字第 0843009 号	2014SR173774	2014.05.05	原始取得
48	鸥玛移动考务通管理系统 V1.0	软著登字第 0864028 号	2014SR194794	2014.09.01	原始取得
49	鸥玛普通高等教育专升本考试信息平台系统 V1.0	软著登字第 0878586 号	2014SR209355	2014.04.30	原始取得
50	鸥玛标准化考场考生身份验证系统 V1.0	软著登字第 0884205 号	2014SR214976	2013.10.16	原始取得
51	鸥玛通用省级人事考试管理平台系统 V1.0	软著登字第 0884289 号	2014SR215060	2014.07.07	原始取得
52	鸥玛全国统一网报及考务管理系统 V1.0	软著登字第 1101482 号	2015SR214396	2015.08.12	原始取得
53	鸥玛百试通初中学业水平考试招考录取服务平台系统 V1.0	软著登字第 1101481 号	2015SR214395	2015.06.26	原始取得
54	鸥玛通用远程培训管理平台系统 V1.0	软著登字第 1101484 号	2015SR214398	2015.03.27	原始取得
55	鸥玛四六级口语考试网上评卷系统 V1.0	软著登字第 1182001 号	2016SR003384	2015.07.16	原始取得

(5) 知识产权使用情况说明

截至本公开转让说明书签署日，上述部分所示公司知识产权人仍为有限公司名称，申请人的名称更名正在办理当中。

（三）业务许可资质情况

1、高新技术企业证书

2014年10月31日，公司取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和山东省地方税务局联合核发的《高新技术企业证书》；证书编号为GR201437000138；证书有效期为三年。

2、软件企业认定证书

2015年11月26日，公司取得山东省软件行业协会核发的《软件企业认定证书》；证书编号为鲁R-2015-0072。

3、中华人民共和国增值电信业务经营许可证

2015年4月27日，公司取得山东省通信管理局核发的《中华人民共和国增值电信业务经营许可证》；经营许可证编号为鲁B2-20061055；业务种类为第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）；有效期至2016年9月16日。

2016年7月13日，公司取得了到期换发的《中华人民共和国增值电信业务经营许可证》，业务种类和证书编号不变，有效期至2021年4月22日。

4、中国国家强制性产品认证证书

2014年7月25日，公司取得中国质量认证中心核发的《中国国家强制性产品认证证书》，证书首次颁发日期为2008年10月16日；证书编号为2008010906298999；认证内容为公司TS系列高速智能扫描仪产品符合强制性产品认证实施规则CNCA-01C-020：2010的要求。

5、信息安全管理体系认证证书

2013年12月11日，公司取得根据CNAS体系认证的信息安全管理体系认证证书，公司信息安全管理体系符合GB/T 22080：2008/ISO/IEC 27001：2005标准；证书编号为01113IS10037R1M；证书有效期至2016年12月10日。

6、质量管理体系认证证书

2014年6月24日，公司取得根据IAF及CNAS体系认证的《质量管理体系认证证书》，公司质量管理体系符合GB/T 19001-2008 idt ISO 9001：2008标准；

证书编号为 01214Q20364R2M；证书有效期至 2017 年 6 月 23 日。

7、IT 服务管理体系认证证书

2016 年 3 月 11 日，公司取得根据 ANAB 体系认证的《IT 服务管理体系认证证书》，公司 IT 服务管理体系符合 ISO/IEC 20000-1: 2011 标准；证书编号为 AN16IT035R0S；证书有效期至 2019 年 3 月 10 日。

8、CMMI L3 软件成熟度认证证书

2015 年 12 月 11 日，经赛柏科技评估，公司达到 CMMI DEV v1.3 成熟度等级三级，并取得认证证书，有效期三年。

9、信息系统安全等级保护备案证明

2016 年 7 月 16 日，公司取得济南市信息安全等级保护工作协调小组办公室核发的《信息系统安全等级保护备案证明》，对公司第 3 级鸥玛云服务平台系统予以备案；证书编号 37011699009-0001。

公司按照《营业执照》所载明的经营范围和经营方式开展经营活动，其所经营的业务均已按照相关法律、法规和规范性文件的规定取得了全部资质。公司依法开展经营活动，不存在超越资质、经营范围以及使用过期资质进行生产经营的情形，业务资质齐备、业务合法合规。

（四）特许经营权

截至公开转让说明书签署日，公司无特许经营权。

（五）主要固定资产情况

公司固定资产主要包括：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备和 其他设备等。截至 2016 年 3 月 31 日，公司固定资产情况如下：

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面价值
房屋及建筑物	47,505,705.43	3,352,629.70	44,153,075.73
机器设备	424,678.20	253,457.17	171,221.03
运输工具	3,151,348.00	2,826,181.10	325,166.90
电子设备	9,900,410.86	6,574,892.00	3,325,518.86
其他设备	47,487.00	16,101.43	31,385.57
合计	61,029,629.49	13,023,261.40	48,006,368.09

1、房产情况

截至 2016 年 3 月 31 日，公司拥有一处自有房产，该房产的基本情况如下：

房产证号	权利人	座落	用途	建筑面积 (M2)
济房权证高字第 061181 号	鸥玛有限	高新区伯乐路 128 号	科研	9092.59

2、主要设备情况

截至 2016 年 3 月 31 日，公司生产经营所需的主要设备情况如下：

单位：元

序号	设备名称	单位 (台)	原值	净值	综合成新率%
1	服务器	15	588,738.47	242,374.21	41.17
2	监控设备	4	333,853.67	43,371.80	11.99
3	交换机	22	192,906.87	88,012.82	45.62
4	安全网关	1	150,427.36	54,153.76	36.00
5	服务器	15	588,738.47	242,374.21	41.17
6	光纤存储器	1	110,854.70	75,381.10	68.00
7	投影仪	10	154,950.00	120,763.12	77.94
8	台式机	194	1,137,201.62	308,558.53	27.13
9	笔记本电脑	61	589,970.09	285,090.27	48.32
10	高速智能扫描仪	167	5,126,462.63	1,714,538.51	33.44
合计			8,974,103.88	3,174,618.33	35.38

公司所使用到的主要设备是服务器、笔记本电脑及台式机等。公司设备成新率较低的原因主要是：公司研发时使用的计算机设备逐步由台式机过渡到笔记本电脑，所以台式机成新率较低；公司当时购买的监控等设备配置较高，目前运行稳定、状态良好，无需频繁更换；公司大批量购入经营所需的主要设备的周期约为 3-5 年，周期较长。

(六) 员工情况

截至 2016 年 5 月 31 日，公司共有员工 218 人，具体员工情况如下：

1、员工情况

人员结构		人数	占员工总数的比例 (%)
年龄结构	30 岁以下	101	46.33

人员结构		人数	占员工总数的比例 (%)
	31-40 岁	84	38.53
	41-50 岁	25	11.47
	51 岁以上	8	3.67
	合计	218	100.00
学历结构	研究生及以上	24	11.01
	本科	107	49.08
	专科及以下	87	39.91
	合计	218	100.00
工龄结构	2 年及以下	24	11.01
	3-5 年	64	29.36
	6-10 年	58	26.61
	11 年及以上	72	33.03
	合计	218	100.00
专业结构	管理人员	9	4.13
	行政人员	28	12.84
	财务人员	5	2.29
	销售人员	18	8.26
	技术人员	59	27.06
	研发人员	99	45.41
	合计	218	100.00

2、核心技术（业务）人员

姓名	职务	持股比例%
程伟	研究中心主任	0.61
张武贞	部门经理	0.99
张银栋	部门经理	1.14

(1) 程伟（研究中心主任）：男，1972年生，中国国籍，无境外永久居留权，1998年6月毕业于山东大学，本科学历。1993年7月至1997年11月，任职于山东大学微机应用研究所，任研发职员；1997年12月至2000年12月，任职于山大鸥玛信息产业有限公司，任研发职员；2000年12月至2005年2月，任职于山大鲁能信息科技有限公司，任研发中心副主任；2005年2月至2016年6月，任职于山东山大鸥玛软件有限公司，任研究中心主任；2016年6月至今，任职于山东山大鸥玛软件股份有限公司，任研究中心主任。

(2) 张武贞（研发二部部门经理）：男，1971年生，中国国籍，无境外永

久居留权，2005年6月毕业于山东大学，硕士学历。2006年6月至2000年12月，任职于山大鸥玛信息产业有限公司，任研发职员；2000年12月至2005年2月，任职于山大鲁能信息科技有限公司，任研发职员；2005年2月至2016年6月，任职于山东山大鸥玛软件有限公司，任研发部门经理；2016年6月至今，任职于山东山大鸥玛软件股份有限公司，任研发部门经理。

(3) 张银栋（研发一部部门经理）：男，1976年生，中国国籍，无境外永久居留权，2006年6月毕业于山东大学，硕士学历。2000年7月至2000年12月，任职于山大鸥玛信息产业有限公司，任研发职员；2000年12月至2005年2月，任职于山大鲁能信息科技有限公司，任研发职员；2005年2月至2016年6月，任职于山东山大鸥玛软件有限公司，任研发部门经理；2016年6月至今，任职于山东山大鸥玛软件股份有限公司，任研发部门经理。

报告期内，核心技术人员未发生重大变动，公司员工现状与公司业务开展情况匹配。

四、主营业务相关情况

(一) 报告期内各期业务收入主要构成

1、营业收入构成

报告期内，营业收入构成如下：

单位：元

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度	2015年较2014年变动率(%)
主营业务收入	3,885,826.75	70,115,059.77	66,510,729.34	5.42
其他业务收入	4,008.55	57,579.14	141,102.25	59.19
合计	3,889,835.30	70,172,638.91	66,651,831.59	5.28

注：2015年较2014年变动率=(2015年发生额-2014年发生额)÷2014年发生额

2016年1-3月、2015年、2014年公司主营业务收入占营业收入的比重均为99%以上，主营业务突出。

2、主营业务收入分类

单位：元

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
----	-----------	--------	--------

	金额	占比%	金额	占比%	金额	占比%
数字化网上评卷服务	1,476,514.99	38.00	39,957,030.20	56.99	38,285,806.81	57.56
无纸化考试服务	271,010.38	6.97	9,635,022.56	13.74	9,195,120.93	13.83
考试测评设备及相关产品、计算机软硬件	1,126,801.38	29.00	11,861,747.66	16.92	15,050,263.43	22.63
软件开发及技术支持服务	1,011,500.00	26.03	8,661,259.35	12.35	3,979,538.17	5.98
合计	3,885,826.75	100.00	70,115,059.77	100.00	66,510,729.34	100.00

报告期内，公司营业收入主要来源于数字化网上评卷服务、无纸化考试服务、考试测评设备及相关产品、计算机软硬件、软件开发及技术支持服务的销售收入。公司自成立以来主要专注于教育类、职业资格类考试，以数字化网上评卷服务为主。无纸化考试发展主要起步于行业协会，率先运用于资格类、技能类考试。

其中，无纸化考试服务是公司近两年来发展的重点方向。公司提供无纸化考试服务的对象主要有：财政部及各省市区会计资格考试管理部门、中国房地产估价师与房地产经纪人学会、中国资产评估协会、中国保险监督管理委员会、中国证券业协会等行业协会。报告期内，除会计资格考试外，其他无纸化考试服务均为2016年新增的项目，收入尚未完全体现，故无纸化考试服务收入占营业收入的比重较小。

（二）报告期内各期前五名客户情况

2016年1-3月份，公司前五大客户销售情况如下：

单位：元

序号	客户名称	与公司关系	营业收入	占营业收入比重(%)
1	教育部考试中心	非关联方	1,194,701.60	30.71
2	人力资源和社会保障部人事考试中心	非关联方	661,500.00	17.01
3	济南易考通商贸有限公司	非关联方	384,615.39	9.89
4	莱西市教体局	非关联方	260,683.76	6.70
5	天津市会计专业职称工作办公室	非关联方	271,010.38	6.97
	合计	-	2,772,511.13	71.28

2015年，公司前五大客户销售情况如下：

单位：元

序号	客户名称	与公司关系	营业收入	占营业收入比重(%)
1	山东省教育招生考试院	非关联方	12,382,111.87	17.65
2	教育部考试中心	非关联方	5,920,076.79	8.44
3	住房和城乡建设部执业资格注册中心	非关联方	5,243,768.09	7.47
4	河南省招生办公室	非关联方	3,212,883.04	4.58
5	安徽省教育招生考试院	非关联方	1,919,020.33	2.73
合计		-	28,677,860.12	40.87

2014年，公司前五大客户销售情况如下：

单位：元

序号	客户名称	与公司关系	营业收入	占营业收入比重(%)
1	山东省教育招生考试院	非关联方	12,397,888.48	18.60
2	住房和城乡建设部执业资格注册中心	非关联方	5,647,052.65	8.47
3	教育部考试中心	非关联方	4,579,850.47	6.87
4	河南省招生办公室	非关联方	2,924,709.79	4.39
5	安徽省教育招生考试院	非关联方	2,121,853.67	3.18
合计		-	27,671,355.06	41.51

报告期内2014年、2015年及2016年1-3月，前五大客户的销售额占主营业务收入比重分别为41.51%、40.87%、71.28%，报告期内前五大客户合计占比较高且较稳定，无关联方营业收入。报告期内，虽然山东省教育招生考试院销售收入占比较高，但均不足20%，公司其他客户较分散。截至2016年3月31日止，公司的客户达200家以上，因此，公司对前五名客户不存在重大依赖。

报告期内公司存在前五大客户重合的情况。具体情况如下：

单位：元

序号	客户名称	2016年1-3月	2015年度	2014年度	订单获得方式
1	山东省教育招生考试院	12,820.51	12,382,111.87	12,397,888.48	商务谈判
2	教育部考试中心	1,194,701.60	5,920,076.79	4,579,850.47	商务谈判/招投标
3	住房和城乡建设部执业资格注册中心	-	5,243,768.09	5,647,052.65	招投标
4	河南省招生办公室	-	3,212,883.04	2,924,709.79	商务谈判/招投标

序号	客户名称	2016年1-3月	2015年度	2014年度	订单获得方式
5	安徽省教育招生考试院	-	1,919,020.33	2,121,853.67	商务谈判/招标投标
	合计	1,207,522.11	28,677,860.12	27,671,355.06	
	占当期营业收入比重	31.04%	40.87%	41.51%	

公司报告期内营业收入主要来源于数字化网上评卷服务。公司在报告期内向上述重复的前五大客户提供的服务主要为数字化网上评卷服务，由于考试测评行业具有每年举行相关考试的特性（如：证券业协会每年组织的证券从业资格考试），客户会选择熟悉国家技术标准、具有运营大规模考试经验的企业，并且一旦选择合作，为保证考试测评工作的平稳进行，一般不会轻易更换合作企业。因此，客户粘性体现较为明显，报告期内客户出现前五大客户重合现象符合公司生产经营情况。

报告期内，公司客户建立了良好的合作关系。针对这些骨干客户不断变化的需求，为他们提供先进的、优化的解决方案和优质的技术服务，创造客户价值，提高客户黏性并构建竞争壁垒。以这些客户资源为纽带、以骨干客户为典型案例，积极发展和挖掘更多的客户资源，增强企业创收能力，保证公司业务的持续增长。

此外，公司为了拓宽业务范围，优化企业的业务结构，公司从2016年起积极推动无纸化考试服务，目前，公司无纸化考试重大合同情况如下：

单位：元

序号	客户全称	项目名称	签约日期	合同期间	履行情况
1	中国证券业协会	证券业从业人员资格考试服务项目三方协议	2016.02.01	合同签署日起至2017.12.31	正在履行
2	中国资产评估协会	资产评估师考试项目合同	2016.04.05	2016年至2018年	正在履行
3	中国房地产估价师与房地产经纪人学会	全国房地产经济专业人员职业资格考試服务项目合同	2016.06.06	2016.04.01-2019.03.01	正在履行

公司关联方交易情况参见本公开转让说明书中“第四节公司财务”之“七、关联方、关联关系及关联交易”。

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、持有公司5%以上股份的

股东不存在持有公司前五名客户权益的情况。

（三）报告期内主要服务所需的资源、能源及供应情况

公司提供服务所需的资源主要有材料、人工及其他。其中，生产扫描仪所需的材料主要是扫描头、主板和开关电源等。

公司生产经营所需的主要能源为电力。公司用电由两路市电接入，来源于不同分支箱，两路市电可以随时切换，可保障公司用电需求。

公司的服务业务基于互连网络资源，公司引入联通、电信、移动、教育等网络链路，保证了网络通讯的安全与稳定。

1、成本结构及明细变动情况

报告期内，营业成本构成如下：

单位：元

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度	2016年较 2015年变 动率(%)	2015年较 2014年变 动率(%)
营业成本	2,312,408.13	20,501,333.14	20,417,142.10	-13.72	0.41
其他业务成本	742.01	42,164.65	93,061.11	-23.24	-54.69
合计	2,313,150.14	20,543,497.79	20,510,203.21	-13.74	0.16

2015年较2014年变动率=(2015年发生额-2014年发生额)÷2014年发生额；2016年较
2015年变动率=(2016年1-3月发生额-2015年发生额*3/12)÷2015年发生额

报告期内，营业成本明细如下：

单位：元

项目	2016年1-3月		2015年		2014年	
	金额	占比%	金额	占比%	金额	占比%
材料成本	477,997.71	20.67	6,187,852.58	30.18	7,662,270.04	37.53
人工成本	1,104,929.84	47.78	10,510,702.99	51.27	10,253,399.23	50.22
其他费用	729,480.58	31.55	3,802,777.57	18.55	2,501,472.83	12.25
合计	2,312,408.13	100.00	20,501,333.14	100.00	20,417,142.10	100.00

报告期内，主营业务成本按明细变动情况如下：

单位：元

项目	2016年1-3月	2015年	2014年度	2015年较2014年变动率%	2016年较2015年变动率%
材料成本	477,997.71	6,187,852.58	7,662,270.04	-19.24%	-69.10%
人工成本	1,104,929.84	10,510,702.99	10,253,399.23	2.51%	-57.95%
其他费用	729,480.58	3,802,777.57	2,501,472.83	52.02%	-23.27%
合计	2,312,408.13	20,501,333.14	20,417,142.10	0.41%	-54.88%

注：2016年较2015年变动率=(2016年1-3月发生额-2015年发生额*3/12)÷(2015年发生额*3/12)

2、主营业务成本构成

单位：元

项目	2016年1-3月		2015年度		2014年度	
	金额	占比%	金额	占比%	金额	占比%
数字化网上评卷服务	1,357,952.15	58.72	8,852,598.89	43.18	8,199,970.75	40.16
无纸化考试服务	257,126.22	11.12	4,408,755.46	21.50	4,336,172.09	21.24
考试测评设备及相关产品、计算机软硬件	378,596.31	16.37	6,167,149.03	30.08	7,561,543.76	37.04
软件开发及技术支持服务	318,733.45	13.78	1,072,829.76	5.23	319,455.50	1.56
合计	2,312,408.13	100.00	20,501,333.13	100.00	20,417,142.10	100.00

(四) 报告期内各期前五名供应商情况

2016年1-3月度前五大供应商采购金额及占比：

单位：元

序号	供应商	与公司关系	金额	占当期采购比重(%)
1	济南衡迪信息技术有限公司	非关联方	127,692.26	17.04
2	济南通商条码技术有限公司	非关联方	63,088.90	8.42
3	济南亿维先锋信息科技有限公司	非关联方	58,632.48	7.82
4	常州伊艾斯特橡塑制品有限公司	非关联方	42,735.04	5.70
5	广州德生智盟贸易有限公司	非关联方	34,188.03	4.56
	合计	-	326,336.71	43.55

2015年度前五大供应商采购金额及占比：

单位：元

序号	供应商	与公司关系	金额	占当期采购比重 (%)
1	威海华菱光电有限公司	非关联方	666,901.71	10.62
2	山东教育印务中心	非关联方	632,746.14	10.08
3	山东宏泰物业发展有限公司	非关联方	607,600.00	9.68
4	实亮智能科技发展(上海)有限公司	非关联方	400,486.08	6.38
5	济南通商条码技术有限公司	非关联方	323,097.45	5.15
合计		-	2,630,831.38	41.90

2014 年度前五大供应商采购金额及占比：

单位：元

序号	供应商	与公司关系	金额	占当期采购比重 (%)
1	深圳市亚略特生物识别科技有限公司	非关联方	2,131,581.20	16.61
2	威海华菱光电有限公司	非关联方	878,547.00	6.85
3	山东教育印务中心	非关联方	594,738.44	4.64
4	山东宏泰物业发展有限公司	非关联方	606,000.00	4.72
5	山东东大印刷有限公司	非关联方	319,903.08	2.49
合计		-	4,530,769.72	35.31

报告期内 2014 年、2015 年及 2016 年 1-3 月，公司向前五大供应商采购占当期采购的比重分别为 35.31%、41.90%、43.55%。报告期内，公司不存在向单个供应商的采购比例超过采购总额 20% 的情况。因此，公司对前五大供应商不存在重大依赖。

公司关联方交易情况参见本公开转让说明书中“第四节公司财务”之“七、关联方、关联关系及关联交易”。

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、持有公司 5% 以上股份的股东不存在持有公司前五大供应商权益的情况。

(五) 报告期内重大业务合同情况

1、公司重大销售合同

公开转让说明书中公司的重大销售合同披露的标准是实际完成金额在 200 万以上的合同。

截至公开转让说明书签署日，2016 年公司重大销售合同：

单位：元

序号	客户全称	项目名称	签约日期	合同期间	合同类别	截至 2016 年 7 月 20 日合同已完成金额	履行情况
1	中国证券业协会	证券业从业人员资格考试服务项目三方协议	2016.02.01	合同签署日起至 2017.12.31	系统服务、无纸化考试服务	12,000,920.00	正在履行
2	中国资产评估协会	资产评估师考试项目合同	2016.04.05	2016 年至 2018 年	系统服务、无纸化考试服务	810,000.00	正在履行
3	中国房地产估价师与房地产经纪人学会	全国房地产经济专业人员职业资格项目合同	2016.06.06	2016.04.01 - 2019.03.01	系统服务、无纸化考试服务	-	正在履行
合计						12,810,920.00	-

2015 年重大销售合同：

单位：元

序号	客户全称	项目名称	签约日期	合同期间	合同类别	合同实际完成金额	履行情况
1	教育部考试中心	教师资格考试答题卡扫描、网评技术服务	2015.10.23	2015.10.23-2015.12.31	网评服务	2,631,930.00	履行完毕
2	住房和城乡建设部执业资格注册中心	2015 年度全国一级建造师考试试卷扫描与网络阅卷及技术服务	2015.09.21	2015.09-2015.12	网评服务	5,535,394.20	履行完毕
3	深圳市人力资源和社会保障局	深圳市职业培训与技能鉴定管理系统建设	2015.06.03	至甲乙双方完成合同签订所有条款要求为止	软件开发	2,558,000.00	正在履行
4	河南省招生	2015-2017 年河	2015.05.22	2015 年-	网评	2,895,924.55	正在

序号	客户全称	项目名称	签约日期	合同期间	合同类别	合同实际完成金额	履行情况
	办公室	南省招生办公室网上评卷技术服务		2017年	服务		履行
5	山东省教育招生考试院	山东省普通高考(夏季)网上评卷	2015.02.07	2015.04.15-2015.10.31	网评服务	3,603,579.10	履行完毕
6	山东省教育招生考试院	山东省普通高中学业水平考试网上评卷	2015.02.07	2014.12.01-2015.10.31	网评服务	3,563,089.11	履行完毕
合计						20,787,916.96	-

2014年重大销售合同:

单位:元

序号	客户全称	项目名称	签约日期	合同期间	合同类别	合同实际完成金额	履行情况
1	教育部考试中心	教师资格考试答题卡扫描、网评技术服务	2014.09.24	2014.09.01-2015.08.31	网评服务	2,624,998.75	履行完毕
2	住房和城乡建设部执业资格注册中心	2014年度一级建造师考试试卷扫描与网络阅卷技术服务	2014.09.15	2014.09-2014.12	网评服务	5,505,725.40	履行完毕
3	山东省教育招生考试院	山东省普通高考夏季网上评卷	2014.05.23	2014.04.15-2014.10.31	网评服务	3,460,820.00	履行完毕
4	山东省教育招生考试院	山东省学业水平考试网上评卷	2014.05.23	2014.01.04-2014.10.31	网评服务	3,625,137.18	履行完毕
合计						15,216,681.33	-

2、重大采购合同

公开转让说明书中公司重大采购合同披露的依据是合同金额在50万以上的采购合同。

截至公开转让说明书签署日,2016年公司重大采购合同:

单位:元

序号	供货单位全称	合同名称	签约日期	合同期间	合同标的	合同金额	履行情况
1	济南明德海川科贸有限公司	产品供货合同	2016.02.01	2016.02.01-2016.02.20	防火墙,防御系统等	1,375,000.00	正在履行

序号	供货单位全称	合同名称	签约日期	合同期间	合同标的	合同金额	履行情况
合计						1,375,000.00	-

2015 年重大采购合同：

单位：元

序号	供货单位全称	合同名称	签约日期	合同期间	合同标的	合同金额	履行情况
1	山东教育印务中心	青岛市 2015 年初中学生学业考试答题卡印刷协议	2015.05.16	2015.05.31-2015.06.15	考试答题卡	740,313.00	履行完毕
2	威海华菱光电股份有限公司	销售合同	2015.04.27	自签字之日起至合同履行完	CIS 扫描头	503,000.00	履行完毕
合计						1,243,313.00	-

2014 年重大采购合同：

单位：元

序号	供货单位全称	合同名称	签约日期	合同期间	合同标的	合同金额	履行情况
1	深圳市亚略特生物识别科技有限公司	亚略特产品订单	2014.11.09	自签字之日起至合同履行完	指纹智能终端及软件	1,340,000.00	履行完毕
2	深圳市亚略特生物识别科技有限公司	亚略特产品订单	2014.10.08	自签字之日起至合同履行完	指纹智能终端及软件	1,176,000.00	履行完毕
3	威海华菱光电股份有限公司	销售合同	2014.09.01	自签字之日起至合同履行完	CIS	628,750.00	履行完毕
4	山东教育印务中心	青岛市 2014 年初中学生学业考试答题卡印刷协议	2014.05.25	2014.05.31-2014.06.15	考试答题卡	695,844.00	履行完毕
5	深圳市亚略特生物识别科技有限公司	亚略特产品订单	2014.06.15	自签字之日起至合同履行完	指纹智能终端及软件	876,000.00	履行完毕
6	威海华菱光电股份有限公司	产品购销合同	2014.02.20	自签字之日起至合同履行完	CIS	503,000.00	履行完毕
合计						5,219,594.00	-

3、借款合同

2014 年 10 月 17 日，公司向兴业银行股份有限公司济南分行借款 1,000 万元，

借款期限自 2014 年 10 月 17 日至 2015 年 10 月 16 日，借款年利率为 7.80%，该借款以公司的土地提供抵押，该土地的土地证号为高新国用（2010）第 0100050 号。截至 2016 年 3 月 31 日，该借款已按时归还，合同履行完毕。

报告期内，公司向山东山大产业集团有限公司借款情况如下：

单位：元

序号	单位名称	借款金额	起始日	到期日	利率
1	山东山大产业集团有限公司	10,000,000.00	2015.10.19	2016.12.31	5%
2	山东山大产业集团有限公司	5,000,000.00	2013.04.02	2016.12.31	6%
3	山东山大产业集团有限公司	2,000,000.00	2013.03.06	2016.12.31	7%
4	山东山大产业集团有限公司	5,000,000.00	2013.01.29	2016.12.31	7%
5	山东山大产业集团有限公司	3,000,000.00	2012.10.22	2015.10.22	7%
6	山东山大产业集团有限公司	3,000,000.00	2012.05.02	2015.05.01	7%
7	山东山大产业集团有限公司	2,000,000.00	2012.03.16	2015.03.16	7%
8	山东山大产业集团有限公司	5,000,000.00	2012.02.02	2015.02.02	7%
合计		35,000,000.00	-	-	-

截至 2016 年 3 月 31 日，上述借款第 4 项已偿还 200 万元，第 5-8 项已偿还完毕。

五、公司商业模式

（一）盈利模式

公司目前收入和利润主要来源于提供信息技术服务所产生的收入，包括数字化网上评卷服务、无纸化考试服务以及技术支持服务。其他来源于硬件产品、定制类软件产品及系统平台的销售收入。

公司提供的服务均参照行业市场价格进行收费。数字化网上阅卷服务按扫描试卷数量（元/张）收费，无纸化考试服务按考试人次（元/人）收费，提供技术支持服务则按公司派出的服务人数（元/天）收费。

（二）研发模式

公司的研发组织体系以创新研究院为核心，负责规划新的软、硬件产品，推动新业务的发展；设计、开发和测试软、硬件产品；技术人才培养；战略技术研究和储备。

公司研发模式有两种：

1、公司以提供考试测评技术服务为目的的软件、硬件及系统平台产品的研发模式是根据社会需求和技术发展趋势，经过综合分析评审确定产品开发计划。由研发部门组织实施，产品设计开发完成后，进行内部测试、小规模试用、改进完善，最终形成正式的技术服务产品，如无纸化考试信息管理系统、数字化网上评卷综合管理系统等。

2、定制类的软件产品及系统平台的研发模式是根据客户个性化需求而提出的开发计划，由研发部门实现产品的开发。开发完成后，质量管理部门进行专业测试，测试完成后交用户试用。根据用户试用反馈结果，由研发部门对产品进行改进完善，最终形成正式产品，并交付客户使用，如全国专业技术人员考试服务平台、全国会计专业技术人员考试综合管理平台等。

为避免技术泄密、技术人员流失可能对公司的正常运营和持续发展造成的不利影响，公司通过与员工签订保密协议等措施，保证了公司所拥有技术的安全性和技术开发人员的稳定性。

（三）生产模式

软件产品的生产模式：实质意义的软件生产模式即其研发的过程，系统平台的生产模式即其开发的过程。

硬件产品生产模式：采购零部件-组装-质量检验-整机包装，公司已通过中国国家强制性产品认证，并按照该标准进行相关流程管理。

公司提供考试测评服务所需的软件、硬件及系统平台均为自主生产。定制类的软件产品、系统平台以及硬件产品主要采取“以销定产”为主、市场预测为辅的生产模式，在销售合同签订后进行生产。

（四）采购模式

公司生产经营所需的原材料主要为电子器件和金属件，如图像扫描传感器、指纹采集传感器、计算机主板、一体化金属件等。

报告期内，公司 2015 年以前为“计划采购”模式，2015 年至今为“订单式采购”模式。

公司采购分为：生产采购、研发采购、零星采购、资产采购和大宗采购。生

产采购主要是生产硬件产品所需的相关零部件采购，由生产部按生产计划对所需产品外购件的质量进行测试，然后进行询价采购。研发采购主要以软件产品为主，注重供应商产品的性能。零星采购是指低值易耗品的采购，如移动硬盘、Ukey、光盘等，采取比价的方式定点采购。资产采购是指设备类的采购，其中通用设备类采取邀标的方式，其余采购则从《合格供应商名录》中筛选。大宗采购即单批次采购在十万元以上的采购，采取邀标的方式。

公司制定了相应的采购管理制度并建立《合格供应商名录》，对于供应商有严格的审核规定，经由实地考察对采购设备及物品进行检验，才可能建立合作关系、签订采购协议。同时，公司建立了良好的内控管理制度，有严格的存货入库和领用程序。

（五）销售模式

公司采取直接销售的模式，着重为客户提供考试测评综合的解决方案。

公司通过各种渠道获得项目，项目获得途径包括：通过网站发布相关信息；网上搜索相关行业信息并主动联络；老客户的新项目开发；客户的推荐等方式获得项目。通过公司销售团队对潜在客户的跟踪、调研及走访，在经过双方的相互了解、实地考察、商务洽谈后，确定项目合作协议。

报告期内，**公司主要通过商务谈判方式获得合同**，招投标方式为参与公开招标、邀请招标以及参与政府的单一来源采购。公司通过各地方政府网站获取公开招标公开信息，并根据自身具备的条件和对项目的初步评估确定是否参与公开招标。邀请招标及参与政府部门的单一来源采购是基于公司良好的资信基础、技术实力与优质服务，从而获取项目机会。

公司业务拓展的模式是“逐级拓展”。首先开发高级别的目标客户，获得其认可，通过其影响力赢得其下级各链条客户。公司众多大规模国家级应用系统及服务平台的开发为相关领域的业务拓展奠定了良好的基础。

（六）服务模式

公司根据技术发展水平和研发实力的逐步提高实现产品质量及服务水平的不断升级。公司依托自主研发的软件、硬件、系统平台及自建的数据处理中心向客户提供考试与测评服务，具体的服务模式有以下三种：

1、依托鸥玛数据处理中心对外承接考试测评数据处理业务

鸥玛数据处理中心严格按照国家考试相关保密规定而建设,满足承接各类国家级、省市级考试项目的技术和保密要求,中心按照标准流程进行前期环境准备,考生答卷运送至中心后,将严格遵照合同要求和规范流程安全、高效地完成整个数据处理工作,提供详实的数据和统计报表。这一模式能够使客户获得专业、高效的数据处理服务,得到满意、准确、安全的数据处理结果。

2、驻场技术服务模式

公司亦可针对相关考试与测评机构的需求,为其提供驻场技术服务。该服务模式需要客户提供项目实施和数据处理场地,在与客户签订技术服务合同后,驻场技术人员严格按照公司制定的项目实施标准流程进行现场技术支持和设备维护,并根据合同要求提供结果数据和各类统计报表。

3、整体外包服务模式

公司利用成熟的无纸化考试技术和考试组织服务体系,为考试管理机构或企事业单位提供考试全流程的整体外包服务。考试服务内容主要包括:按照客户要求,进行考试系统的部署和维护,考点的协议签署、设立与布置、考场的编排与管理,监考和技术支持人员的聘用与培训,考点监控,考试数据的下载、发放、回收、移交与销毁,突发事件的应急处理,考试系统与人员的安全保密等。

六、公司所处行业基本情况

(一) 行业概况

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》(2012年修订版),公司所处行业是软件和信息技术服务业(I65)。公司专注于向考试测评行业的各相关群体提供基于软硬件产品的信息化技术服务。

1、考试测评信息化的技术发展情况

考试测评涵盖范围广泛,主要包括教育考试(如高考、自考、成考、研究生入学考试等)、职(执)业资格考试(如职称考试、行业资格考试、专业技能考试等)、行业测评、业务能力培训与考核等。我国是考试大国,参与各种考试测评的受众群体庞大,社会关注程度高,考试的组织与管理难度较大,如何有效地提高考试测评管理的信息化水平已成为亟待解决的问题。

考试信息化的应用程度取决于信息技术的发展水平。从上世纪末到本世纪初，以互联网络为代表的信息技术的快速发展和广泛应用，为考试实施的网络化提供了坚实的基础，考试手段从传统的纸笔考试到网上评卷、无纸化考试和考务管理互联网化，发生了根本性的变革，加快了考试测评领域的信息化步伐，提高了考试测评的质量和效率。考试与测评机构已感受到信息技术的发展趋势和水平，认识到考试发展对信息技术的依赖，明确了考试信息化的发展方向，主动利用相关信息技术，克服考试弊端，提高考试质量和效率，维护考试公平。

目前我国考试测评中几乎全部采用了数字化网上评卷模式，网上评卷已经成为目前考试测评信息化的主流技术。随着考试的深化改革及新的考试技术的发展，基于题库技术的无纸化考试模式逐步在考试领域普及推广。如：教育部考试中心正在组织专业团队进行国家级的题库建设，以满足高考制度改革中外语科目一年多考、机考阅卷的要求，省市级考试管理机构也着手进行满足机考阅卷要求的题库系统建设，随着题库系统的逐步完善和智能组卷技术的成熟，能够实现现场组卷、随报随考、考完即出成绩的无纸化考试模式将成为考试测评领域信息化的发展趋势。

2、考试测评信息化的发展趋势

随着互联网与信息技术的不断发展，人们不断地探索运用新的理论和技术来提高计算机在考试测评领域中的应用水平。

利用云计算技术，完善考试测评的信息管理。随着考试信息化的推进，考试管理的重心逐步转向信息管理。考试的信息管理已经具有了初步的规范，开发了实用的管理系统，为考试的公正实施发挥了重要作用。随着考试环境的改变和考试种类的增多，考试管理出现了新情况、新问题，信息管理需要不断增加新功能，解决新问题，不断提高考试信息管理的水平。

利用移动互联技术构建知识性学习平台，实现垂直培训、碎片学习、知识共享。平台采用全新教育服务模式和运行机制，实现技术、传输、资源、服务和管理的统一标准。采用统一平台和各学习中心自有平台相结合的方式，统一资源规范和资源服务平台、统一技术构架、统一运营平台、统一数据结构。

探索建立适合我国国情的考试测评模式，对现行考试数据进行深入数据分析，多角度、多层次地提供详实的分析报告。从客观、定量的视角审视和评价教

育的质量，并依据分析结果为人才培养提供有效的指导，使我国的考试服务更加科学化、社会化和人性化。建立完整的从命题、分析到反馈的考试测评理论与实践操作体系。

（二）行业壁垒

1、行业标准壁垒

网上评卷和机考阅卷作为考试与测评领域信息化进程中的重大改革，国家针对其制定了一整套的技术标准，包括《国家教育考试网上评卷暂行实施办法》、《国家教育考试网上评卷技术暂行规范》、《国家教育考试网上评卷统计测量暂行规范》等三个文件和规范。对网上评卷的数据采集、识别及处理、评卷质量监控、信息安全等作出明确规定。行业新入者需掌握多类型、大规模数据采集、识别及处理的信息化技术才能满足国家制定的一整套技术标准要求，从而形成了进入壁垒。

2、行业应用技术多样化壁垒

考试与测评领域信息化包含：考务管理平台、考生身份验证平台、海量数据采集及识别系统、网上考试、网上评卷、教育测量与评价等多个平台和子系统。要完成多个子系统的整体建设，实现各个平台、子系统与考试测评业务的无缝对接，业务流程复杂、应用技术繁多。行业竞争者需要根据考试测评行业的实际情况进行持续的技术创新研发，将自身积累的行业经验与对客户需求的深入理解相结合，对信息行业的多项技术进行开发研究。针对客户的需求提供包括系统方案设计、软硬件产品研发生产、系统部署实施、持续运营维护服务在内的综合性解决方案。新的行业进入者在短期内难以做到，从而形成了技术壁垒。

3、人才壁垒

考试测评信息化涉及的关键技术包括：云计算技术、移动互联网技术、集成电路应用技术、IP 网络技术、软件技术等多学科集成。进入考试测评信息化的企业必须在技术及开发等方面进行长期深入的研究。考试测评信息化行业从研发到服务，需要具备信息化技术和考试行业专业知识的复合型人才。而这种专业人才的培养需要有较长的时间，需要积累丰富的专业实践经验，人才综合水平要求较高，人才需求数量大。如果新进的企业没有高技术水平、行业经验丰富的研发

及管理团队，必将在同行业竞争中处于不利地位。

4、客户资源壁垒

考试测评行业的最终需求者主要是国家各级考试管理部门及各行业协会等。客户在选择合作企业时非常注重其所提供的考试信息化产品的可靠性和稳定性。同时，对企业在行业内的经验和综合实力提出更高要求。客户会选择熟悉国家技术标准、具有运营大规模考试经验的知名企业，并且一旦选择合作，为保证考试测评工作的平稳进行，一般不会轻易更换合作企业。因此，行业内的先入者对行业客户具有锁定效应，具备很强的客户黏性，对新入者形成了壁垒。

5、行业资质壁垒

为考试测评行业提供信息技术服务，企业从事软件开发和设计一般需要取得软件企业认证证书；此外，企业信息化建设技术专业性强，客户选择服务商时通常会要求服务商已通过 ISO9001、ISO27001、ISO20000、CMMI 认证等代表着其系统开发经验、技术水平、质量管理水平和综合实力的资质认证。这也从不同层面形成了本行业的参照指标和市场准入壁垒。

（三）行业监管体系、主要法律法规及政策

1、行业监管体系

公司业务具有使用软件产品服务于考试测评行业的交融性特点，遵循软件行业及考试测评行业的方针政策开展业务，上述行业的法律法规、监管体制均适用于本公司。

考试测评行业的行政主管部门是国家部委及行业协会。

软件行业的行政主管部门是国家工业和信息化部。

2、行业相关法律、法规及政策

序号	法律法规名称	颁布时间	相关内容
1	《关于"十三五"期间全面深入推进教育信息化工作的指导意见(征求意见稿)》	2015	提出规范教育基础数据的管理，推动数据的开放、共享。
2	《中共中央关于全面深化改革若干重大问题的决定》	2013	加快推进职业院校分类招考或注册入学。逐步推行普通高校基于统一高考和高中学业水平考试成绩的综合评价多元录取机制。

序号	法律法规名称	颁布时间	相关内容
3	《关于进一步加强教育管理信息化工作的通知》	2013	“十二五”期间教育管理信息化的工作重点是建设覆盖全国学前教育、中小学教育、中等和高等职业教育（含技工院校）、高等教育的学生、教师、经费、资产及办学条件等管理信息系统和数据库，实现学生、教师、学校基本业务和日常管理信息化，基本建成国家教育管理公共服务平台，为重大项目实施提供监管和支撑。
4	《会计资格考试与人才评价“十二五”发展规划》	2012	提高考试管理信息化水平。进一步加快信息化建设步伐，在保证信息安全的基础上，整合现有数据库资源，逐步实现会计从业资格、初级、中级和高级会计专业技术资格相关数据信息共享。发挥“全国会计资格评价网”作用，完善“全国会计资格考试信息服务平台”，逐步建立全国会计资格考试办公自动化系统。在全面实行网上报名的基础上，全面实现网上缴费、网上订购教材、网上编排考场、网上打印准考证、网上查询证书等网上服务功能。积极推进集中网上评卷，不断提高评卷质量和工作效率。
5	《教育部财政部关于大力推进国家教育考试标准化考点建设工作的通知》	2011	大力推进国家教育考试标准化考点建设工作,建设并完善考试综合业务系统、考生身份验证系统、作弊防控系统、视频及网络监控系统、应急指挥系统。
6	《教育部关于充分发挥行业指导作用推进职业教育改革发展的意见》	2011	进一步提高对职业教育行业指导重要性的认识；依靠行业，充分发挥行业对职业教育的指导作用；推进产教结合与校企一体办学，实现专业与产业、企业、岗位对接；推进建立和完善“双证书”制度，实现学历证书与职业资格证书的对接。推进构建人才培养立交桥，实现职业教育与终身学习对接。
7	《国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010-2020年）》	2010	推进素质教育改革试点、义务教育均衡发展改革试点、职业教育办学模式改革试点、终身教育体制机制建设试点、拔尖创新人才培养改革试点、考试招生制度改革试点、现代大学制度改革试点、深化办学体制改革试点、地方教育投入保障机制改革试点以及省级政府教育统筹综合改革试点。
8	《软件产品管理办法》(工信部令[2009]9号)	2009	规定了软件产品的认证和登记的程序及相应的监管措施。
9	《国家教育考试网上评卷暂行实施办法》	2008	适用于普通高等学校招生全国统一考试、成人高等学校招生全国统一考试、全国招收攻读硕士学位研究生统一入学考试统一命题科目、高等教育自学考试以及全国计算机等级考试、全国英语等级考试等的网上评卷工作。
10	《国家教育考试网上评卷技术暂行规范》	2008	为有效的管理、控制各网上评卷公司的技术水平，确保网上评卷信息、数据的安全、准确，

序号	法律法规名称	颁布时间	相关内容
			从技术角度（如软硬件配置、数据格式、信息安全要求、质量监控及专业术语等）制定网上评卷专业技术规范，以加强对评卷过程的质量监控，提高网上评卷的工作水平。
11	《国家教育考试网上评卷统计测量暂行规范》	2008	为有效地控制评卷误差，确保考试结果的信度与效度，从统计测量的角度制定了网上评卷误差控制的专业规范，加强对网上评卷过程的质量监控，提高网上评卷的工作水平。
12	《信息安全等级保护管理办法》	2007	规范信息安全等级保护管理，提高信息安全保障能力和水平，维护国家安全、社会稳定和公共利益，保障和促进信息化建设。
13	《教育部关于做好国家教育考试考务管理与服务平台相关工作的通知》	2007	提出了国家教育考试考务管理与服务平台建设的具体内容和目标。
14	《2006-2020 年国家信息化发展战略》	2006	加快教育科研信息化步伐。提升基础教育、高等教育和职业教育信息化水平，持续推进农村现代远程教育，实现优质教育资源共享，促进教育均衡发展。构建终身教育体系，发展多层次、交互式网络教育培训体系，方便公民自主学习。建立并完善全国教育与科研基础条件网络平台，推动教育与科研资源的共享。

（四）影响行业发展的重要因素

1、有利因素

（1）互联网及信息技术的快速发展，推动考试模式的转变，行业前景广阔

随着信息技术在考试测评领域的深入应用，推动了考试模式的转变，促进了考试测评领域的信息化快速发展以及网上评卷业务规模增长，考试测评领域信息化发展前景广阔。互联网的快速发展和广泛应用，为考试实施的网络化提供了坚实的基础。

基于互联网技术和题库技术的无纸化考试是能够实现真正的无纸化、网络化新的考试模式。无纸化考试在考试组织的高效率、低成本、安全保密方面较传统的纸笔考试具备较大优势。目前约 95%的考试依然是纸笔考试而不是机考，我国考试领域机考只占比 5%左右。随着题库技术、智能组卷技术、智能判分技术的逐步完善和成熟，无纸化考试将成为考试测评领域信息化的主流模式，其行业发展空间巨大。

（2）国家政策支持

考试测评信息化改革是国家教育改革的重要方面，国家各部委陆续出台了一系列政策支持和规范考试测评信息化改革的各个方面：

2008年，教育部邀请计算机、教育统计学、教育测量学等领域的权威专家，制定了一整套的网上评卷标准，包括《国家教育考试网上评卷暂行实施办法》、《国家教育考试网上评卷技术暂行规范》、《国家教育考试网上评卷统计测量暂行规范》等三个文件和规范。这三个文件，对网上评卷的组织过程、技术标准以及评卷质量监控、信息安全等作出明确规定，确保网上评卷更加科学、规范、公平、公正。

2010年，《国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010—2020年）》明确提出：“改进教育教学评价。根据培养目标和人才理念，建立科学、多样的评价标准。开展由政府、学校、家长及社会各方面参与的教育质量评价活动。”

2010年，财政部《会计行业中长期人才发展规划（2010-2020年）》提出：“坚持以考生为本，大力推进会计资格考试改革，以需求为导向，优化考试内容和测评标准，以信息网络技术为手段，不断提升考试信息化水平，促进了考试的公平公正，一大批优秀会计人才脱颖而出。”

2014年9月，国务院颁布《关于深化考试招生制度改革的实施意见》（以下简称“《实施意见》”），提出了深化高考考试内容改革的一系列要求：“依据高校人才选拔要求和国家课程标准，科学设计命题内容，增强基础性、综合性，着重考查学生独立思考和运用所学知识分析问题、解决问题的能力。改进评分方式，加强评卷管理，完善成绩报告。加强国家教育考试机构、国家题库和外语能力测评体系建设。”同时启动了高考综合改革试点。

在国家政策的引导下，考试测评领域将不断提高信息化服务质量与水平，技术水平高、创新能力强、服务质量稳定的企业将获得更加广阔的发展空间。

（3）基于新技术的新兴服务业态不断涌现

考试测评领域的信息技术服务行业是知识密集型产业，具有多学科交叉的特点，各领域新技术的进步都在不断为信息技术服务行业的发展提供新的动力。互联网技术、多媒体技术、计算机技术、云计算技术等不断的取得突破并相互融合，为信息技术服务的发展提供了有力的技术支撑。同时，也使行业服务客户的能力大幅提升，创新的服务模式与技术产品不断产生，激发着客户需求的深度挖掘，

新兴服务业态不断涌现。

2、不利因素

(1) 区域信息化建设发展不平衡

由于我国经济发展不平衡，部分相对落后地区的网络通信环境、人均收入水平、软硬件设施等方面尚不具备深入开展考试测评信息化服务的条件。部分相对落后地区的信息化基础建设滞后，对信息化软件产品和服务认知度不高，在一定程度上限制了行业规模持续扩大。

(2) 考试制度改革进程依旧缓慢

近年来，考试内容、成绩、模式、形式一成不变，缺乏创新的弊端引起了主管部门的高度重视。中央及地方各省市都在积极探索改革之路，并借鉴许多国家的经验，尝试推行多元化的考试制度，并在国家统考市场已经逐渐推行。但是，考试制度的改革是教育的一个环节，总体看目前改革的进程依旧缓慢。前述因素可能对公司开展新业务和保持现有业务产生不利影响。

(五) 行业市场规模

考试评测市场涵盖范围广泛，涉及到国家教育考试（高考、自考、成考和研究生入学考试）、人事资格考试、公务员考试、企事业单位招聘考试、继续教育、职业教育、在线远程培训等。按照第三方的统计数据来看考试测评信息化的投入规模仍将保持较高的增长速度，每年参与的人次数达到 1.3 亿，行业市场保持约 19% 的成长率。

该行业参与人数庞大，社会关注程度高，考试的组织与管理难度较大，国家对其安全保密和考务管理工作越来越重视。国家规模的人事执业资格考试、行业资格考试和企事业单位招聘类考试参考人数大约 1600 万，年增速达 10%-20%。

根据各地区高考报名信息查询网 (<http://gaokao.eol.cn>) 数据显示，国家教育考试中近 5 年参加高考报名的人数均在 900 万人以上，2016 年高考报名考生约 960 万人，较去年同比增长 1.91%。根据中国教育在线《2015 年全国研究生招生数据调查报告》显示，2015 年研究生入学考试报名人数为 164.9 万人，近 5 年平均人数约为 160 万人。

中国职业教育事业发展市场规模发展迅速，据新华网消息，预计到 2020 年，

中等职业教育在校生达到 2350 万人，专科层次职业教育在校生达到 1480 万人。

根据国家公务员考试网 (<http://www.chinagwy.org>) 统计数据显示，以国家、地方公务员招考为代表的公职考试，2010 年到 2015 年国家公务报考人数保持在 140 万人左右，2015 年国考报名审核通过 140.9 万人。地方公务员考试的规模在 250 万人左右。

(六) 行业特有风险

1、行业政策变化风险

国家自“十二五”规划实施以来，在教育体制层面上力促教育改革，教育体制的改革直接影响着现行高考模式的转变。考试内容、考试方法及评价手段面临着不确定性。在职业资格考试方面亦是如此，在面对大力提倡精简放权，降低准入门槛的政策影响下，职业资格考试与测评行业存在较大的不确定性。这些政策都将对相关企业的经营产生不利影响，为企业发展带来较大的风险。

2、服务系统及互联网数据安全运行风险

服务于考试测评领域的信息服务产品主要基于信息的综合运用，由众多计算机通过光纤、电缆、无线通讯等互联而成，具有开放性的特点，存在着网络基础设施故障、软件漏洞、链路中断等系统风险。甚至不排除有网络恶意攻击引起整个信息服务网络瘫痪的可能性。若该等风险发生，将使服务系统陷入停止或者发生数据丢失、延迟等错误，可能会对服务用户的利益造成一定损害，甚至引起法律诉讼，对企业声誉和业务拓展产生不利影响。

3、保密信息泄露风险

考试测评行业的运营服务涉及收集、处理、传输和存储大量高度机密的信息，企业有责任保护信息的安全性和保密性。员工的违规行为可能导致信息失密、泄露，给客户及服务对象带来利益损害，从而对公司未来业务开展产生负面影响，导致公司失去重要客户资源及面临诉讼。

4、人力资源风险

考试测评信息化领域对人才的综合能力要求较高，对高水平的研发人才、营销人才、管理人才等有较大需求。人才供给不足将制约公司发展。

（七）行业竞争格局

1、行业主要竞争对手

公司名程	公司介绍
全美在线	全美在线是考试测评服务提供商，主要提供考试测评服务业务和在线职业培训业务，为考试主办方提供考试综合分析的咨询服务。2015 年营业收入 32,833.13 万元，毛利率 50%。
海云天	海云天是考试评价和教育测评服务提供商，主要提供考试报名软件和纸笔考试阅卷软件等。2015 年 11 月 25 日，海云天完成了与拓维信息的战略整合，成为拓维信息的全资子公司。2015 年实现营业收入 6,613.28 万元。

2、市场占有率

公司经过多年的积累，在教育类考试、职业资格类考试、行业协会考试等领域占有较大的市场份额。

公司承担河南、山东、四川、山西、安徽及内蒙古的高考网上评卷服务，约占全国高考考生总数的 30% 以上。公司承担吉林、河北、山东、安徽、四川、山西等地区的研究生入学考试。

公司承担财政部会计资格评价中心、人社部人事考试中心、住建部执业资格注册中心、国家医学考试中心等一系列考试测评服务。

公司自 2016 年起陆续承担全国房地产评估师、资产评估师、保险机构管理人员任职资格考试、证券从业人员资格考试的无纸化考试服务。截至 2016 年 6 月 30 日，公司为证券从业人员考试累计服务约 30 万科次，未来无纸化考试服务市场占有率将逐步扩大。

3、公司在行业中的竞争优势

（1）客户资源及品牌优势

公司以考试测评信息化作为公司的发展方向，经过多年的发展和积累，公司的客户涵盖了多个省、自治区、直辖市的国家机构、教育部门、行业协会和企事业单位等。公司客户群整体质量优良，结构合理，公司主要客户包括教育部考试中心、人社部人事考试中心、财政部会计资格评价中心、国家医学考试中心、住建部执业资格注册中心等，借助其影响力公司产品得到快速推广。

（2）技术优势

公司是省重点高新技术企业，拥有两个省级研发中心。公司在互联网技术、

软件信息化技术等领域取得了多项专利技术、软件著作权，其中拥有专利 29 项，获得软件著作权 55 项，并拥有多项科研成果：“TS 高速智能扫描仪”、“执业资格类数字化考试中心”、“资格类考试题库管理系统”以及“大规模无纸化考试综合管理平台”等，经专家鉴定达到国际先进水平或国内领先水平。

(3) 人才优势

公司经过多年的发展和积累，建立了一支近百人规模的专业研发团队。骨干员工大多具有多年考试测评信息化、云计算、互联网技术研发经验，对行业核心技术均有深入理解，是一支年轻化、专业化、高素质的团队。与此同时，公司还拥有一支百余人规模的专业数据处理团队，专业负责公司对外考试测评数据服务和数据处理中心各类规范统一流程的考试考生答卷的扫描与处理服务。

4、公司在行业中的竞争劣势

(1) 融资手段相对缺乏

考试测评信息化行业正处于高速发展期，新产品新业务更替频率较高，需要加大资金投入进行产品升级和业务拓展。公司目前主要的融资渠道为控股股东借款和银行贷款，融资渠道较为缺乏。仅依靠自身业务积累进行发展，可能导致公司无法掌握新业务拓展的先机，束缚公司未来的发展。

(2) 市场影响力仍显不足

公司与同行业竞争对手相比，在业务覆盖区域的广泛性上有一定差距。随着公司服务体系的不断完善，公司业务覆盖范围也逐步扩大。但整体而言，公司对全国市场的影响力度仍显不足，进而可能会影响公司未来的业务发展潜力。

七、管理层对公司持续经营能力和风险因素的自我评估

(一) 管理层对公司持续经营能力的自我评估

1、我国科学评价体系的逐步完善，考试测评行业信息化的快速发展，为行业带来广阔的发展空间

国家教育考试信息化主要以高考改革为突破点，逐渐向成考、自考、研究生入学考试、中考以及各种非学历考试扩展。另外，国家正在进行职（执）业资格考试制度改革，逐步由行业协会、学会等社会组织承担各类水平考试，各协会、

学会的考试测评体系亟待重建。

无纸化考试在考试测评领域中的发展空间巨大,约 95%的考试依然是纸笔考试。随着题库技术、智能组卷技术、智能判分技术的逐步完善和成熟,无纸化考试将成为考试测评领域信息化的主流模式。

公司在搭建大规模考试服务管理系统平台方面已积累诸多经验,同时已建立起自己的数字化考试服务中心,为业务扩张、扩大市场占有率奠定了基础。

2、丰富的基础技术与研发创新,确立了公司的行业竞争力

公司依靠技术创新,突破多项关键技术,已获得专利 29 项、软件著作权 55 项。2014 年度、2015 年度、2016 年 1-3 月,公司主营业务收入分别为 6,651.07 万元、7,011.51 万元和 3,88.58 万元,研发费用分别为 680.05 万元、754.78 万元和 268.08 万元,分别占公司营业收入的 10.22%、10.76%和 68.99%,公司持续的研发投入为技术创新提供了有力保障。

公司主要围绕数字化网上评卷及无纸化考试服务的主要业务环节研发了一系列具有竞争力的产品:如具有自主知识产权的海量图像存储与检索系统;TS 系列高速智能扫描仪;鸥玛云服务平台;数字化网上评卷综合管理系统;大规模无纸化考试服务管理平台等。

公司的 TS 系列高速智能扫描仪是国内为数不多的具有自主知识产权的专用扫描设备,国内其他考试服务企业使用的多为国外通用的扫描设备。公司的高速智能扫描仪独有的实时自动数字加密技术,在扫描过程中将图像分割,每块图像都具有加密水印,扫描后直接进入海量图像存储与检索系统,极大的保障了考卷的安全性。

公司的海量图像存储与检索系统与数字化网上评卷综合管理系统相辅相成,主要应用于教育部考试中心研究生考试、大学英语四六级考试、教师资格考试等的数据交换平台,为客户提供以上服务时参与该项服务的企业均需要经过公司授权使用。

鸥玛云服务平台为考试机构、考生提供全过程的服务,与同行相比,公司拥有独立的云服务平台,能够为客户提供 7*24h 不间断的运维服务。

3、公司信息化考试服务平台建设,为持续经营奠定基础

(1) 数字化国家考试公共服务平台

公司基于云计算技术构建的“国家考试公共服务平台”，是国家级管理信息系统，承担全国 60 多项职业资格教育考试服务及相关业务工作。通过公共服务平台的应用，使得国家考试信息资源实现了共建、共享，避免了系统的重复建设和信息孤岛，为提高政府工作效率和考试管理水平提供了有力保障。

（2）国家级题库管理及评价产品

公司拥有的国家级题库管理系统是基于经典测量理论和项目反应理论研发的信息系统，适用于大规模的纸笔和无纸化考试。具有完善的征题、审题体系及先进的命题技术和组卷技术，是集命题、试题管理和反馈评价为一体的题库产品。目前已经为 10 余个国家级考试提供服务，是主要的考试测评题库服务供应商。

（3）数字化网上评卷综合管理平台

该平台能够满足大规模网上评卷的图像高速采集与识别、数据处理、网络化评卷等业务环节的需求。目前该平台已广泛应用于国家各类教育考试及职业资格类考试。

（4）大规模无纸化考试综合管理平台

该平台每年为全国各级机构、数百万考生、千余个考点提供技术支撑。整个平台由报名系统、题库系统、考试考务监控系统、考试系统、评阅系统、成绩管理系统六大系统组成。平台覆盖考前、考中、考后业务的全流程，符合无纸化考试管理的发展趋势。

（5）鸥玛云服务平台

该平台利用公司在海量图像处理、存储、传输、安全加密方面积累的技术优势，对内提供基础设施服务及平台级应用服务，对外部客户提供从命题、考试、阅卷、评价、安全监控等全过程的云服务解决方案。目前，鸥玛云已成功为多个考试机构提供云计算服务。

（6）鸥玛数据处理中心

公司为适应国内大规模考试试卷集中处理的需要，严格按照国家考试相关保密规定建设了国内专业的考试数据处理基地。具有 2000 平米的保密卷库、1000 平米的扫描数据处理大厅、独立的局域网环境、360 度无死角 7×24 小时监控系统等，日处理能力达到 300 万张。截至目前，已累计处理答卷逾 10 亿张，准确率达到 100%。

这些基础平台奠定了未来公司在市场竞争中的优势，形成公司独具特色的业务模式，在推动业务的过程中将创造更多的商业机会。

4、公司与众多行业机构建立合作伙伴关系，客户关系稳定

公司通过长时间的客户积累，与众多行业机构建立了合作伙伴关系，主要合作机构如下：

(1) 与教育部考试中心签订海量数据交换平台服务协议，建立国家级数据交换平台；

(2) 与人社部人事考试中心签约，建设全国专业技术人员资格考试综合服务平台，为全国职业资格类考试提供报名、考务以及成绩、证书查询服务；（2015年为40多项国家级考试，1100万考生提供服务，系统平台访问量达1亿次）

(3) 与财政部会计资格评价中心长期合作，每年为全国200余万参加会计资格考试的人员提供一系列考试服务，已建立起2300余万的会计人才数据库；

(4) 与中国证券业协会签约，进行平台建设和无纸化考试服务；

(5) 与住建部执业资格注册中心签约，包括一系列系统研发和考试服务；

(6) 与中国资产评估协会签约，进行资产评估师职业资格全国统一考试服务平台建设及无纸化考试服务；

(7) 与中国房地产估价师与房地产经纪人学会签订系统研发及考试服务协议；

(8) 与交通运输部职业资格中心签订合作协议；

(9) 与中国保监会签约建设保险机构管理人员任职资格考试的唯一专用平台，并提供无纸化考试服务。

除以上合作机构外，公司已和各省级考试管理机构广泛合作，确保企业持续健康发展。

5、持续的新增合同支持公司业务规模的发展

报告期后，公司有持续的销售合同。新增销售合同情况如下：

(1) 2016年度全国会计专业技术资格无纸化考试项目（2016年度初级会计专业技术资格无纸化考试技术服务合同）

序号	客户名称	签约日期
1	营口市财政局会计科	2016.04.25

序号	客户名称	签约日期
2	锦州市财政局	2016.04.25
3	葫芦岛市财政局	2016.04.26
4	盘锦市财政局	2016.04.26
5	沈阳市会计专业技术资格考试办公室	2016.04.26
6	丹东市财政局	2016.05.03
7	朝阳市财政局会计科	2016.05.03
8	大连市会计考试管理中心	2016.05.03
9	重庆市会计专业技术资格考试办公室	2016.05.04
9	鞍山市财政局	2016.05.05
11	阜新市会计专业技术资格考试领导小组办公室	2016.05.06
12	抚顺市会计专业技术资格考试领导小组办公室	2016.05.06

(2) 公司 2016 年 4 月 15 日, 与中国建设监理协会签署 2016 年度全国监理工程师执业资格考试网上阅卷项目合同书。

(3) 公司 2016 年 4 月 20 日, 与广东省人事考试局签署广东省 2016 年考试录用公务员笔试行测软硬件技术支持项目合同书。

(4) 公司 2016 年 4 月 29 日, 与武汉市招生考试办公室签署武汉市 2016 年中考网上评卷技术服务项目合同书。

(5) 公司 2016 年 5 月 3 日, 与山东省教育招生考试院签署 2016 年高考网评技术服务项目合同书。

(6) 公司 2016 年 5 月 10 日, 与北京易格在姆信息技术有限公司签署答题卡扫描和数据处理项目的合同书。

(7) 公司 2016 年 5 月 14 日, 与山西省会计服务中心签署了 2016 年度山西省会计专业技术资格考试网上阅卷及无纸化考试项目合同书。

(8) 公司 2016 年 5 月 24 日, 与安徽省教育招生考试院签署 2016 年高考网评技术服务项目合同书。

(9) 公司 2016 年 5 月 24 日, 与台州市教育考试院签署 2016 年台州市初中毕业生学业考试网上评卷技术服务合同。

(10) 公司 2016 年 5 月 25 日, 与东营市教育招生考试院签署 2016 年东营市初中学业水平考试网上评卷项目合同书。

(11) 公司 2016 年 6 月 10 日, 与中国房地产估价师与房地产经纪人学会签

署了无纸化考试项目合同书。

6、专业化的管理团队，带领企业持续向好发展

公司的管理团队拥有多年的考试测评领域技术开发和服务经验，平均在职时间 10 年以上，对企业高度忠诚。团队人员由具有丰富管理经验、市场开拓经验、大规模数据处理经验及从基层开发人员成长为高级技术管理者的人员组成，对企业发展和成长具备良好的洞察力和掌控力，能够根据需求变化调整公司的经营策略，提升公司的市场竞争和应变能力。

7、公司制定了明确的未来发展规划

随着信息化技术与互联网+的快速发展，考试与测评领域的发展空间正在逐步扩大，为把握考试测评行业涌现出的新的市场机遇，公司制定了全方位的发展战略和发展规划。

（1）研发战略

公司以海量信息存储与处理、数据挖掘、新硬件技术为基础，加强生物特征识别、语音识别、动态视频分析和内容识别技术等人工智能方面的研究；开展题库智能组卷技术、自动判分技术的研究；重点研发基于云计算技术的考试测评领域云服务平台，创建直接面向考试测评受众体的移动服务平台，为考试测评机构和考试测评的直接受众群体提供学习、培训、考试、评价、指导等全过程服务，打造考试测评产业生态链。继续加大国家级考试公共服务平台、数字化网上评卷综合管理平台、大规模无纸化考试综合管理平台的研发力度，为国家考试测评信息化建设提供全方位的技术平台支撑。

继续在硬件研发方面加大投入，根据新硬件、新技术的发展，研制更具智能化、专业化、人性化功能强大的硬件产品，以引领考试与测评市场的发展方向。

（2）市场发展与服务战略

扩大面向考试机构服务的市场规模：在为客户提供专业化软硬件产品和服务的同时，将市场触角由部委级、行业协会、省市级客户向更广泛的受众群体延伸。在确保数字化网评、无纸化考试、教育测量与评价等主营业务稳步发展的基础上，挖掘客户新的需求，提供创新的解决方案和服务模式，不断扩大市场份额，提升公司的经营业绩。开拓直接面向考试测评服务受众的新兴市场：国内考试机构的数量和业务流程具有中长期的稳定性，而参加各类考试测评的受众群体将产生巨

大的市场空间。公司将这一市场领域作为重要的市场战略方向，组建专门的市场营销团队，优化服务模式，提供满足个性化需求的网上学习、培训、考试及全过程的评价与指导服务，为公司发展带来更广阔的市场前景。不断提升服务的标准化和规范化：在现有的服务体系基础上，优化服务流程，全面建立标准化服务体系，确保服务项目优质、高效、安全实施，为客户提供更优质的服务，并创造更大的社会价值。

（3）人力资源战略

公司采用内部培养和外部招聘相结合的方式，建立专业能力强、文化素质高的技术开发团队、市场拓展团队、专业服务团队和综合管理团队。从企业文化、专业知识、服务理念等多方面进行人员培训，为企业发展储备人才。

建立健全完善的薪酬制度、绩效考核制度和晋升机制，制定了全面的绩效考核体系，提高员工的稳定性及忠诚度，使员工在各自岗位上人尽其才，充分发挥主观能动性，形成不同层次、不同专业领域的人才梯队。

（4）客户资源战略

公司作为考试与测评领域的解决方案及技术服务提供商，为各级考试机构提供专业的、优质的技术支持服务是公司业务发展的基础。目前公司已与众多国家部委、行业协会以及省（市地）各级考试机构都建立了战略合作伙伴关系或良好的合作关系。公司第一要务是针对这些骨干客户不断变化的需求，为他们提供先进的、优化的解决方案和优质的技术服务，创造客户价值，提高客户黏性并构建竞争壁垒。以这些客户资源为纽带、以骨干客户为典型案例，积极发展和挖掘更多的客户资源，增强企业创收能力，保证公司业务的持续增长。

（5）投融资战略

公司将借助资本市场适时融资，建立规模更大、更加先进的数据处理基地和研发基地，扩大数据处理业务；条件成熟时将采用兼收并购、投资控股、投资参股等多种投资方式收购相关业务领域具有发展潜质的企业或团队，扩大企业规模和盈利能力，为公司谋求更快速的发展。

随着信息化技术与互联网+的快速发展，考试与测评领域的发展空间正在逐步扩大，为把握考试测评行业涌现出的新的市场机遇，公司制定了全方位的发展战略和发展规划。通过实施研发战略、市场发展与服务战略、人力资源战略、客

户资源战略和投融资战略，汇集人才打造强有力的技术团队、市场团队、服务团队、管理团队，以新技术研发丰富产品线，不断开发新市场，以更加专业化的技术服务于客户，借助资本市场壮大公司实力，促进公司实现可持续快速发展，始终保持行业领先地位，逐步发展成为专业化、权威性的考试测评企业。

综上，公司所处行业具备广泛的市场基础，未来在国家产业政策引导下，公司的经营实力和盈利能力等优势将能够更好的体现出来；公司在考试测评领域积累了丰富的行业经验，具有一定的知名度和品牌影响力；公司拥有的技术、人才和行业应用优势促进了业务快速发展，使得公司在行业中具备一定的竞争优势；公司形成了符合行业属性和公司规模的经营模式；公司制定了未来发展整体战略、经营目标，并明确了具体的发展计划和实施措施，公司的经营目标和计划与现有商业模式一致，保障了公司的持续经营。针对公司业务发展过程中可能遇到的主要风险，公司已经采取了积极的风险管理措施。

（二）管理层对公司风险因素的自我评估及应对措施

1、国内政策及环境变化产生的风险

国家自“十二五”规划实施以来，国家教育体制层面上力促教育改革，我国高考制度的改革和考试内容、考试方法的改革直接影响着我国教育事业的发展，因此教育考试改革面临着不确定性；在人事职业资格考试方面亦是如此，在面对大力提倡精简放权，降低准入门槛的政策影响下，职业资格考试与测评行业存在较大的不确定性。这些政策及环境变化都将对公司的经营产生影响，为企业发展带来较大的风险。

公司对国内、国际经济及宏观政策持续关注，适时评估国内、国际经济环境、政策变化对公司业务的影响情况，适时调整经营目标以应对风险。

2、服务系统及互联网数据安全运行的风险

服务于考试测评领域的信息服务产品主要基于信息的综合运用，由众多计算机通过光纤、电缆、无线通讯等互联而成。具有开放性的特点，存在着网络基础设施故障、软件漏洞、链路中断等系统风险，甚至不排除网络恶意攻击引起整个网络瘫痪的可能性。若该等风险发生，将使服务系统陷入停止或者发生数据丢失、延迟等错误，可能会对服务用户的利益造成一定损害，甚至引起法律诉讼，

对企业声誉和业务拓展产生不利影响。

公司为应对该风险制定了一整套的风险应急预案及实施措施，同时构建安全认证、网络安全访问、数据加密、数据备份、数据传输、监控与审计于一体的网络安全保障体系，以避免因此而带来的风险。

3、保密信息泄露风险

公司从事的考试与测评技术服务，其服务存储的信息属于个人隐私，公司有责任保护信息的安全性和保密性。员工的违规行为可能导致信息失密、泄露，给客户及服务对象带来利益损害，从而对公司未来业务开展产生负面影响，导致公司失去重要客户资源及面临诉讼。

公司为此建立完善业务单位系统运维管理制度，贯彻执行 ISO27001。建立一套立体全方面的考试网络信息安全体系，从信息安全、系统安全、网络安全、物理安全四个层面实现技术保障。

4、核心人才流失风险

公司属于技术和知识密集型企业，产品和技术的更新换代、结构调整都需要以公司的核心技术人员和关键管理为主导，公司各项核心技术也是由核心人员为主的团队经过多年的技术开发和行业实践所得。技术优势是公司的核心竞争力的重要体现，公司未来的发展情况还将以员工队伍的稳定为前提，如果核心人才流失，将对公司未来经营产生不利影响。

建立健全完善的薪酬制度、绩效考核制度和晋升机制，制定了全面的绩效考核体系，提高员工的稳定性及忠诚度，使员工在各自岗位上人尽其才，充分发挥主观能动性，形成不同层次、不同专业领域的人才梯队。

第三节 公司治理

一、三会建立健全及运行情况

(一) 三会建立健全及运行情况

有限公司阶段，公司制定了章程，设立了股东会、董事会、监事，建立了健全、规范的法人治理架构。在公司章程中约定了公司的机构及其产生办法、职权、议事规则，公司在决定进行股权转让、增加注册资本、修改公司章程等重大事项时，按照《公司法》的规定和公司章程的约定进行，治理机制健全、有效。

股份公司自设立之日起，依法建立了股东大会、董事会、监事会，制定了《公司章程》，约定各自的权利、义务以及工作程序，并根据《公司章程》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》等各项规章制度和管理办法，以规范公司的管理和运作。

公司严格遵守《公司章程》和各项其他规章制度，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书各司其职，认真履行各自的权利和义务。公司股东大会、董事会、监事会会议召开符合法定程序，各项经营决策也都按《公司章程》和其他各项规章制度履行了法定程序，合法有效，保证了公司的生产、经营健康发展。

1、股东大会制度的建立健全及运行情况

股东大会是公司的最高权力机构。《公司章程》规定了股东的权利和义务，以及股东大会的职权。公司还根据《公司章程》和相关法规，制定了《股东大会议事规则》，规范了股东大会的运行。

2016年5月25日，有限公司股东会作出决议，同意将鸥玛有限公司整体变更为股份有限公司。

2016年6月15日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，表决通过了股份有限公司章程、三会议事规则等规章制度，选举产生了股份公司第一届董事会成员和非职工代表监事，表决通过了《关于审议股份公司筹建工作报告的议案》等议案；制定了公司章程、各项管理制度，表决通过了《关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于公司股票采取协议转让方式的议案》等议案。

2、董事会制度的建立健全及运行情况

公司制定了《董事会议事规则》，董事会运行规范。公司董事严格按照《公司章程》和《董事会议事规则》的规定行使自己的权利和履行自己的义务。2016年6月15日，股份公司第一届董事会第一次会议选举产生了董事长，聘任了高级管理人员；审议通过了《关于选举公司董事长的议案》、《关于选举公司副董事长的议案》、《关于聘任公司高级管理人员的议案》、《关于制定〈山东山大鸥玛软件股份有限公司总经理工作细则〉的议案》、《关于制定〈山东山大鸥玛软件股份有限公司董事会秘书工作制度〉的议案》、《关于制定〈山东山大鸥玛软件股份有限公司信息披露管理制度〉的议案》、《关于制定〈山东山大鸥玛软件股份有限公司投资者关系管理制度〉的议案》、《关于制定〈山东山大鸥玛软件股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》、《关于对公司治理机制进行评估的议案》等。

2016年6月27日，公司第一届董事会第二次会议表决通过了《关于确认公司股票申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于确认公司股票在全中国中小企业股份转让系统挂牌时采取协议转让方式的议案》和《关于制定〈山东山大鸥玛软件股份有限公司董事会经费管理办法〉的议案》。

3、监事会制度的建立健全及运行情况

公司制定了《监事会议事规则》，监事会运行规范。公司监事严格按照《公司章程》和《监事会议事规则》的规定行使自身的权利和履行自身的义务。2016年6月15日，股份公司第一届监事会第一次会议选举产生了监事会主席。

（二）上述机构和相关人员履行职责情况

公司上述机构的相关人员均符合《公司法》的任职要求，并能够按照《公司章程》及三会议事规则的要求勤勉、诚信地履行职责。

股份公司成立至今时间较短，虽然建立了较为完善的公司治理制度，在实际运作中仍需要管理层不断深化公司治理理念，加强相关知识的学习，提高规范运作的意识，以保证公司治理机制的有效运行。

二、董事会对公司治理机制的讨论和评估

有限公司在实际运作过程中，基本能够按照《公司法》和公司章程的规定进

行运作，就增加注册资本、股权转让、变更经营范围、整体变更为股份公司等重大事项召开股东会议进行决议。

股份公司成立后，公司建立健全了公司治理机制，管理层对规范运作公司的意识有所提高，并按照《公司法》制定了股份公司章程、三会议事规则以及《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《对外投资融资决策管理办法》、《关联交易规则》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》等相关管理制度。

公司在股份公司设立至今，公司章程及相关制度已对年度会议召开进行了详细规定，公司管理层将严格执行。

公司监事会也充分发挥了监督的机制，且职工代表监事积极参与会议讨论，每次会议均出席并签署文件，切实的履行了职工监事的职能和作用。

目前公司董事会、监事会的任期为三年，公司整体变更股份公司至今，尚不足三年，无需进行换届选举，若后续三年任期届满，公司将严格按照公司章程及相关制度的规定进行换届选举。

公司董事会认为公司目前治理机制的设置是符合公司现有规模的，具备可操作性，能够给所有股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。在最新制定的《公司章程》中约定了股东、董事、监事、高级管理人员产生纠纷后的解决机制。

公司在股份公司设立后，设置了董事会秘书，对公司召开历次股东大会、董事会、监事会等会议专门负责记录、保管会议文档。目前，公司会议记录、会议决议等书面文件内容完整，保存良好。对公司未来发展规划及投资等重大事项也能够积极审批，严格执行公司治理机制程序。应当说在公司治理机制执行方面是能够按照公司的章程及制度的要求严格执行的。

后续公司董事、监事、高级管理人员会在法律顾问的协助下进一步深入学习管理制度，并严格按照相应制度执行。公司董事会也将定期或不定期对公司治理机制是否合理、有效以及是否能够给所有的股东提供合适的保护和平等权利等方面进行评估。公司现已根据自身发展情况建立了投资者关系管理制度，并初步引入了独立董事，未来公司将进一步完善有关治理机制。

三、公司及控股股东、实际控制人报告期内违法违规情况

公司已经取得济南高新技术产业开发区管委会市场监管局、山东省济南市高新技术产业开发区国家税务局、济南市地方税务局高新技术产业开发区分局、济南市社会保险事业局社会保险费征缴处、济南住房公积金管理中心、济南高新区安全生产监督管理局等主管部门出具的关于公司在报告期内规范经营，未受到行政处罚的证明。

报告期内，公司依法开展经营活动，不存在重大违法违规行为，未受到相关主管部门的行政处罚，不存在劳动社保、消防、工商、质检等等合规经营方面的问题和法律风险；报告期内公司不存在重大诉讼、仲裁、行政、刑事处罚及未决诉讼、仲裁事项。

报告期内，公司经营各环节无工业污染物的排放，不存在因违反国家有关环保方面的法律法规而受到环保部门行政处罚情形。

报告期内，公司所属行业不属于《中华人民共和国安全生产许可证条例》第二条规定的需要实行安全生产许可制度的行业，不需要办理安全生产许可证和建设项目安全设施验收，报告期内未发生安全生产方面的事故及纠纷。

公司专业从事考试与测评领域信息化产品的研究、开发、销售及服务，报告期内不存在因违反有关产品质量和技术监督方面有关法规而受到行政处罚的情形。

报告期内，公司的控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员亦不存在重大违法违规行为及被处以重大行政处罚或刑事处罚的情形。

四、公司独立情况

公司严格按照法律、法规和公司章程的要求规范运作，在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：

（一）业务独立情况

公司自成立以来，一直致力于考试与测评领域信息化产品的研究、开发、销售及服务，拥有完整的业务流程和业务经营体系，拥有独立的经营场所以及客户和渠道，拥有独立的技术体系、客户服务体系与市场营销体系，经营决策独立于股东或关联方。

公司独立从事经营范围中的业务，具有完整独立的业务部门及相应的工作人员，其经营由公司各业务部门分别进行，以自己的名义对外签订合同，具有面向市场自主经营的能力，经营决策不受股东及其他关联方的控制，未因与股东之间的关联关系而丧失经营自主权。公司股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系，且公司主要股东已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。报告期内，公司经常性关联交易为公司运营所需要，按照市场公允价格进行交易。公司承诺按照《关联交易规则》规范关联交易行为。

（二）资产独立情况

公司资产独立、完整。公司具备与生产经营有关的土地使用权、办公用房所有权、计算机软件著作权、商标、专利、办公设备、通讯设备等资产，公司与股东之间的资产产权界定清晰，公司资产与股东资产严格分开，生产经营场所独立，不存在依靠股东的生产经营场所进行生产经营的情况。公司在报告期内不存在被实际控制人及其控制的其它企业占用，或者为实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情形，公司没有以其资产、权益或信誉为股东的债务提供担保，对所有资产具有完全的支配权。

（三）人员独立情况

截至 2016 年 5 月 31 日，公司共有员工 218 名，其均与公司签署了劳动合同或聘用合同，并在公司领取薪酬。

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等公司章程规定的高级管理人员均与公司签署了《劳动合同》并在公司领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事之外的职务。

公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关的法律法规，与员工均签订了劳动合同或聘用合同，为员工缴纳社会保险和住房公积金。

（四）财务独立情况

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核

算和财务决策，符合《会计法》、《企业会计准则》等有关会计法规的规定。公司银行账户独立，不存在与股东共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人进行纳税申报及履行纳税义务。不存在货币资金或其他资产被股东或其他关联方违法占用的情况，也不存在为股东及其控制的其他企业提供担保的情况。公司的财务人员均未在实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

（五）机构独立情况

公司设立了股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请了总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员，建立了较为完善的公司治理结构。公司建立了适合自身经营需要的组织机构及相关管理制度，不存在职能部门与股东及其控制的其他企业混同的情况。公司的经营和办公场所与股东及其控制的其他企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。公司完全拥有机构设置自主权。

五、同业竞争

报告期内，公司控股股东、实际控制人及公司董事、监事、高级管理人员均未从事与公司相同或类似的业务。为避免今后产生同业竞争，公司的控股股东、实际控制人及公司董事、监事、高级管理人员分别出具了《避免同业竞争承诺函》。

（一）公司控股股东山大产业集团控制的企业情况

山大产业集团的经营范围为：投资于高新技术产业、服务业、房地产业；资产管理；机械电子设备、环保设备、化工产品（不含化学危险品）的销售；计算机软硬件的开发、销售及网络安装；科技成果技术转让、咨询服务及人员培训；企业形象策划。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

截至本公开转让说明书签署之日，除本公司外，山大产业集团参股及控股的其他企业情况如下：

序号	企业名称	注册资本 (元)	出资比例 (%)	主营业务
1	山大鲁能信息科技有限公司	126,900,000	100.00	涉及激光设备、教学设备、系统集成、物业管理、烟草行业、

序号	企业名称	注册资本 (元)	出资比例 (%)	主营业务
				新材料等领域。
2	山东学府酒店管理有限公司	11,000,000	100.00	住宿、餐饮服务、美容美发、酒水及冷饮销售、烟零售。一般经营项目：科技信息技术咨询服务、技术培训；装饰材料、日用品销售；酒店管理。
3	济南意达医药有限责任公司	1,400,000	100.00	批发：中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制药；医疗器械,卫生材料,医药包装材料,玻璃仪器,化学试剂,制药设备等产品。
4	济南大工科技有限公司	900,000	100.00	工业自动化设备、办公自动化设备、（非专控）通讯器材、金属切削具的开发、销售、工业自动化高新技术的开发；金属材料、仪器仪表、五金交电、普通机械设备、电子产品的销售。
5	济南华赛金属工艺材料有限公司	880,000	100.00	金属热处理加工、热处理新产品制造机及技术咨询服务；工业电炉制造、实验、检测、测试及相关的技术咨询服务；金属工业材料制造技术与开发、技术合作；会务服务。
6	济南方智管理咨询有限责任公司	670,000	100.00	企业管理咨询、企业营销策划、企业形象策划、社会经济咨询（不含金融、证券、期货投资咨询及中介）、计算机软件的技术开发，翻译服务、知识产

序号	企业名称	注册资本 (元)	出资比例 (%)	主营业务
				权咨询服务（不含专利代理），会议及展览服务、教育咨询（不含办学及自费出国留学中介）。
7	山东地纬数码科技有限公司	650,000	100.00	计算机软硬件、网络产品、数码产品、办公自动化设备、电子产品、非专控同信器材、智能仪器仪表、传感器的开发、销售；计算机相关技术咨询；计算机技术培训；会议服务。
8	济南矽华科技有限公司	500,000	100.00	工业清洗设备、电子工业清洗剂 DZ 的开发、生产、销售。
9	山东山大科技园发展有限公司	15,350,000	89.90	电力、电子、机械、化工（不含化学危险品）、环保、计算机、节能技术及产品的开发，技术服务，技术咨询，人员培训；计算机软件、硬件。
10	山东实成精细高分子材料有限公司	1,500,000	79.33	精细化工 SD-38 印染增稠剂、 SD-921 室温可浇注高强度硅橡胶、八甲基环四硅氮烷生产、技术开发、设计、培训和技术服务。
11	济南亿泉水处理设备有限公司	2,200,000	70.00	水处理设备及配件，海水淡化设备，车载净水设备，工业自控设备，净水器的设计销售，机电设备安装工程，防腐保温材料、交电、化工产品（不含化学危险品）电子产品销售。
12	山东拓普液压气动有限公司	2,000,000	70.00	液压气动系统、自动化元器件的设计制造及相关技术咨询服务

序号	企业名称	注册资本 (元)	出资比例 (%)	主营业务
				务。主要产品：液压气动及控制系统。
13	山东吕美熔体技术有限公司	1,500,000	66.00	有色金属的合金材料、金属熔炼辅助材料、熔炼及精炼除气设备的生产、销售及技术服务；货物及技术进出口业务（凭备案证经营）。
14	山东山大环保水业有限公司	8,000,000	63.00	工业用水、生活净化水、海水淡化、苦咸水改造、城市污水处理、工业废水处理等的研发、设计、制造、安装以及技术咨询服务。
15	山东山大天维新材料有限公司	5,000,000	52.00	纤维及其复合材料制品的研发、设计、销售、生产测试；纤维及其复合材料产品制备装置的设计、开发、制造和安装；复合材料加固工程的设计与施工；复合材料配套用原料的生产和销售；计算机及自动控制系统的集成、软件开发、平台建设、系统维护；技术转让，纤维及其复合材料制品与复合材料配套用原料的进出口。（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）
16	山东山大地纬软件股份有限公司	78,750,000	51.00	人力资源和社会保障信息系统、智能用电信息化软件及相关产品的研发、销售和服务。
17	山东山大电力	20,400,000	45.00	电力自动化研发、生产、销售、

序号	企业名称	注册资本 (元)	出资比例 (%)	主营业务
	技术有限公司			工程服务。产品体系和配套解决方案涉及电力、石油、煤炭、化工、公用事业等多个行业和领域。
18	济南山大有色金属铸造有限公司	1,000,000	41.00	专业从事铝合金铸件及零件生产，主要包括：铝合金精炼除气、除渣设备的研究、开发与生产；铝合金低压铸造机和淬火炉的研究、开发与生产。
19	山东山大附属生殖医院有限公司	10,000,000	31.00	许可证批准范围内的外科、妇产科、麻醉科、医学检验科、医学影像科、中医科的诊疗服务(有效期至2025年4月21日); 人类辅助生殖技术与人类精子库培训。
20	山东山大胶体材料有限责任公司	10,000,000	31.00	胶体材料的技术开发、转化、推广、咨询、服务、技术培训、测试加工；特种耐磨陶瓷制品、特种纤维制品、溶胶、非织造布制品、口罩生产与销售（须特许经营的除外）。
21	山东山大华天科技集团股份有限公司	60,000,000	27.31	电气机械、电气设备、电子设备、消防设备及器材、焊接设备的制造、销售，技术开发；自动化工程系统、网络系统及软件的开发、销售；钢材、焊接材料、普通机械、五金交电、建筑装饰材料的销售；房屋出租；建筑工程、装饰装修工程、

序号	企业名称	注册资本 (元)	出资比例 (%)	主营业务
				机电设备安装工程施工（凭资质证书经营）；安防工程、节能工程、建筑智能化工程、管道、线路工程、园林绿化工程设计、施工（须凭资质证书经营）；进出口业务。
22	山东山大华特科技股份有限公司	180,254,989	21.55	医药、环保业务、信息产品、新材料。主要包括：儿童保健品和糖尿病、心血管病、消化系统抗感染药等药品的生产销售；二氯化氯设备和产品的生产销售，电厂烟气脱硫、节能服务；数字程控用户交换机及指挥调度系统、呼叫中心系统的销售、安装和售后服务工作。
23	山东奥太电气有限公司	20,000,000	17.50	仪器仪表、电子产品（不含无线电发射器材）、自动焊接设备及焊接材料、焊接检测设备的技术开发、生产及销售；电力电子新产品技术开发、技术转让、咨询、服务及培训；光伏电站设备的研发、销售、安装、工程施工；金属材料、电子元器件的销售；许可证批准范围内的进出口业务；自动化工程系统、网络系统及软件技术的开发、销售；设备租赁，房屋租赁。
24	山东得安信息	10,000,000	15.00	经国家密码管理机构批准的商

序号	企业名称	注册资本 (元)	出资比例 (%)	主营业务
	技术有限公司			用密码产品的生产、开发、经国家密码管理局审批并通过指定检测机构产品质量检测的商用密码产品的销售。(有效期限以许可证为准)。计算机软件开发、生产与销售；计算机系统集成、综合布线及相关技术咨询；批发、零售：计算机，非专控通信设备，电子产品（未取得专项许可的项目除外）。
25	山东浪潮华光 光电子股份有限公司	208,703,543	4.69	发光二极管的外延材料、芯片、器件和应用产品研发、生产和销售；电力电子器件的研发、生产和销售；照明、安防监控产品的组装、销售及工程设计、施工和维护；合同能源管理项目；货物进出口、技术进出口。
26	山东华光光电子股份有限公司	50,000,000	4.69	半导体激光发光材料、管芯、器件及应用产品的开发、生产、销售；货物进出口、技术进出口。

山大产业集团及其控股或参股的上述公司均未从事考试与测评领域信息化产品的研究、开发、销售及服务，其与山大鸥玛不存在同业竞争关系。同时，公司制定了《关联交易规则》，规定了公司关联交易的认定与管理制度。

（二）公司实际控制人山东大学控制的企业情况

山东大学投资及控制的企业主要为山大产业集团及其投资控制的企业、山东大学出版社有限公司、山东山大图书有限公司等企业，均与山大鸥玛不存在同业竞争关系。

（三）持股 5%以上股东及董事、监事、高级管理人员投资的企业情况

公司持股 5%以上自然人股东马磊未投资其他企业。

公司曾为员工持股设立有两个持股平台，公司董事、监事和高级管理人员为持股平台的部分合伙人。但两个持股平台均未实际运营，并已于 2016 年 6 月完成注销手续，具体情况如下：

（1）北京合益至成投资管理中心（有限合伙）

北京合益至成投资管理中心（有限合伙）成立于 2016 年 1 月 12 日，为员工持股平台。目前持有北京市工商行政管理局海淀分局签发的营业执照（统一社会信用代码：91110108MA00329Y4E），类型为为有限合伙企业，执行事务合伙人为唐伟，主要经营场所为北京市海淀区云会里金雅园过街楼六层 6982 室，经营范围为：投资管理；资产管理；投资咨询；企业管理咨询。（“1、未经有关部门批准，不得以公开方式募集资金；2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动；3、不得发放贷款；4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益”；下期出资时间为 2016 年 12 月 31 日；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

北京合益至成投资管理中心（有限合伙）的合伙人情况如下：

序号	姓名	认缴出资额（元）	出资方式	责任方式
1	曹一鸣	169,344.00	货币	有限责任
2	孔令奎	141,124.00	货币	有限责任
3	刘江	141,124.00	货币	有限责任
4	王超	141,124.00	货币	有限责任
5	张武贞	141,124.00	货币	有限责任
6	张银栋	141,124.00	货币	有限责任
7	赵伟	141,124.00	货币	有限责任
8	陈义学	94,080.00	货币	有限责任
9	宋华	94,080.00	货币	有限责任
10	唐伟	94,080.00	货币	无限连带责任
11	王景刚	94,080.00	货币	有限责任
12	张华英	94,080.00	货币	有限责任
13	张立毅	75,264.00	货币	有限责任
合计		1,561,752.00	——	——

北京合益至成投资管理中心（有限合伙）未发生实际经营，并已于 2016 年 6 月 17 日完成注销手续。

（2）北京合益至信投资管理中心（有限合伙）

北京合益至信投资管理中心（有限公司）成立于 2016 年 1 月 12 日，为员工持股平台。目前持有北京市工商行政管理局海淀分局签发的营业执照（统一社会信用代码：91110108M0032WB2G），类型为为有限合伙企业，执行事务合伙人为张立毅，主要经营场所为北京市海淀区云会里金雅园过街楼六层 6983 室，经营范围为：投资管理；资产管理；投资咨询；企业管理咨询。（下期出资时间为 2016 年 12 月 31 日；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动）。

北京合益至信投资管理中心（有限合伙）的合伙人情况如下：

序号	姓名	认缴出资额（元）	出资方式	责任方式
1	袁峰	169,344.00	货币	有限责任
2	程伟	141,124.00	货币	有限责任
3	崔岳钢	141,124.00	货币	有限责任
4	马克	141,124.00	货币	有限责任
5	王立克	141,124.00	货币	有限责任
6	项庆敏	141,124.00	货币	有限责任
7	周晓东	141,124.00	货币	有限责任
8	宋华	94,080.00	货币	有限责任
9	曹一鸣	84,672.00	货币	有限责任
10	张立毅	75,264.00	货币	无限连带责任
11	王景刚	75,264.00	货币	有限责任
12	陈义学	75,264.00	货币	有限责任
13	张华英	75,264.00	货币	有限责任
14	唐伟	75,264.00	货币	有限责任
合计		1,571,160.00	-	-

北京合益至信投资管理中心（有限合伙）未发生实际经营，并已于 2016 年 6 月 17 日完成注销手续。

上述两持股平台与公司之间不存在同业竞争关系。

（四）避免同业竞争的承诺

为避免今后产生同业竞争，公司的控股股东、实际控制人分别出具了《避免同业竞争承诺函》，主要内容如下：

- 1、本大学/本公司控制的其他企业与山大鸥玛不存在任何同业竞争；
- 2、自本承诺函签署之日起，本大学/本公司控制的其他企业将不直接或间接从事、参与任何与山大鸥玛目前或将来相同、相近或相类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害山大鸥玛利益的其他竞争行为；
- 3、自本承诺函签署之日起，如山大鸥玛将来扩展业务范围，导致本大学/本公司实际控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与山大鸥玛构成或可能构成同业竞争，本大学/本公司实际控制的其他企业承诺按照如下方式消除与山大鸥玛的同业竞争：
 - (1) 停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；
 - (2) 停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；
 - (3) 如山大鸥玛有意受让，在同等条件下按法定程序将竞争业务优先转让给山大鸥玛；
 - (4) 如山大鸥玛无意受让，将竞争业务转让给无关联的第三方。
- 4、本大学/本公司承诺不为自己或者他人谋取属于山大鸥玛的商业机会，自营或者为他人经营与山大鸥玛同类的业务；
- 5、本大学/本公司保证不利用实际控制人/控股股东的地位损害山大鸥玛及其中小股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取非正常的额外利益。
- 6、如本大学实际控制的其他企业/本公司或本公司董事、监事、高级管理人员违反上述承诺与保证，本大学/本公司承担由此给山大鸥玛造成的经济损失。
- 7、本承诺函自本大学/本公司签署之日起生效，在本大学/本公司作为山大鸥玛实际控制人/控股股东期间持续有效，且是不可撤销的。

为避免同业竞争，公司其他持有 5%以上股份的股东及公司董事、监事、高级管理人员，均已出具避免同业竞争的承诺：“本人不从事与公司有同业竞争的经营活动，本人及控制下的其他企业将不直接或间接从事、参与任何与公司目前或将来相同、相近或类似的业务，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为。本人保证不利用股东的地位损害公司及其他股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取额外利益。本人保证本人关系密切的家庭成员也遵守以上承诺。”

六、公司报告期内资金占用和对外担保情况

（一）资金占用和对外担保情况

截至本公开转让说明书出具日，公司不存在资金被实际控制人、控股股东及其控制的其他企业占用的情形；不存在为实际控制人、控股股东及其控制企业提供担保的情况。

（二）公司为防止股东及其关联方占用或转移公司资金采取的具体安排

公司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如下：

1、公司为了防止控股股东及实际控制人占用或者转移公司资金、资产以及其他资源的行为发生，在《公司章程》第三十二条规定了控股股东及实际控制人对公司及其他股东的诚信义务。

2、公司专门制定了《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》，对防范控股股东及关联方占用资金的原则、责任主体及其应当采取的措施、责任追究及处罚等进行了较详细的规定，以建立防止控股股东或实际控制人占用公司资金的长效机制。

3、公司制定了《关联交易规则》，对公司的关联交易及决策程序作出规定。规定了关联交易的审批机关、决策程序、关联股东或关联董事的回避表决等事项。公司董事、监事、高级管理人员承诺将严格执行公司的内部控制制度，确保关联交易的决策程序、履行过程以及监督管理均符合公司相关制度的规定。

4、公司制定了《对外担保管理办法》并规定，公司为他人提供担保应当遵守《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国担保法》和其它相关法律、法规的规定。公司为关联方提供担保的，不论数额大小，均必须提交股东大会审议。股东大会在审议为股东、实际控制人及其关联方提供的担保议案时，该股东或受该实际控制人支配的股东，不得参与该项表决。公司的担保事项应当在财务部门履行统一备案手续。

5、公司控股股东和实际控制人均签署了《关联交易承诺函》，承诺如下：“本大学/本公司将不利用控股股东、实际控制人身份影响鸥玛软件的独立性，并将保持鸥玛软件在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性。截至本《承诺函》出具之日，除已经披露的情形外，本大学/本公司控制的企业与鸥玛软件

不存在其他重大关联交易。在不与法律、法规相抵触的前提下，在权利所及范围内，本大学/本公司将促使本大学/本公司控制的企业与鸥玛软件进行关联交易时将按公平、公开的市场原则进行，并履行法律、法规、规范性文件和公司章程规定的程序。本大学/本公司将促使本大学/本公司所控制的企业不通过与鸥玛软件之间的关联交易谋求特殊的利益，不会进行有损鸥玛软件及其他小股东利益的关联交易。”

七、公司董事、监事、高级管理人员其他重要情况

（一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持股情况

1、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、高级管理人员持有本公司股份情况如下：

股东姓名	职务	持股数量（股）	持股比例%
马磊	董事长	2,145,105	5.80
张立毅	副董事长、总经理	1,580,580	4.28
袁峰	董事、副总经理	1,241,892	3.35
陈义学	董事、副总经理	1,157,220	3.12
张华英	董事、副总经理	1,128,996	3.05
张巧良	独立董事	-	-
孙泽超	独立董事	-	-
宋华	监事会主席	1,326,564	3.58
王景刚	监事	1,270,116	3.43
曹一鸣	监事	903,204	2.44
唐伟	副总经理	1,298,340	3.51
马克	财务总监、董事会秘书	310,476	0.84
合计		12,362,493	33.40

公司董事、监事、高级管理人员的近亲属均不持有本公司股权。

（二）董事、监事、高级管理人员之间存在的亲属关系

董事、监事、高级管理人员之间不存在任何亲属关系。

（三）公司与董事、监事、高级管理人员的相关协议、承诺及履行情况

1、协议签署情况

公司独立董事张巧良和孙泽超均与公司签订了《董事聘任协议》及《保密协议》；除该二人外，在公司任职并专职领薪的董事、监事、高级管理人员、核心技术人员与公司均签有《劳动合同》、《保密协议》，对工作内容、劳动报酬及保密事宜等方面作了规定。

公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员不存在违反竞业禁止的法律规定；不存在侵犯原任职单位知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷。

2、承诺情况

持有公司 5% 以上股份的股东，及公司董事、监事、高级管理人员均签署了《避免同业竞争承诺函》、《规范关联交易承诺函》。

截至本公开转让说明书签署日，上述承诺均正常履行，不存在违约情形。

（四）董事、监事、高级管理人员的兼职情况

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员兼职情况如下：

姓名	公司职务	兼职单位	兼职单位职务	与本公司关系
张巧良	独立董事	山东康桥律师事务所	首席合伙人	无
孙泽超	独立董事	瑞华会计师事务所山东分所	合伙人	无
		济南农村商业银行股份有限公司	外部监事	无

除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员不存在其他对外兼职情况。

（六）董事、监事、高级管理人员的对外投资与公司存在利益冲突情况

公司董事、监事、高级管理人员承诺本人及本人近亲属无任何对外投资与公司存在利益冲突的情况。

(七) 董事、监事、高级管理人员的违法违规情况

经查询全国法院被执行人信息查询系统以及有关公安机关（派出所）出具的有关公司董事、监事、高级管理人员的证明，报告期内，公司董事、监事、高级管理人员无违法犯罪记录，也未受到过中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施，未受到过全国中小企业股份转让系统有限责任公司的公开谴责。

(八) 董事、监事、高级管理人员对公司持续经营不利影响的其他情形

报告期期初至本公开转让说明书签署日，公司法定代表人、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员不存在被列入失信被执行人名单、被执行联合惩戒的情形。

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员不存在对公司持续经营不利影响的其他情形。

八、报告期内董事、监事、高级管理人员变动情况

(一) 董事变动情况

报告期初，有限公司阶段公司董事为张兆亮、朱效平、马磊、张立毅和宋华，其中马磊担任董事长。

2016年6月15日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，选举马磊、张立毅、袁峰、陈义学、张华英、张巧良和孙泽超7人共同组成股份公司第一届董事会。同日，公司召开第一届董事会第一次会议，选举马磊为董事长。

(二) 监事变动情况

报告期初，有限公司阶段公司设监事1名，由王堃女士担任。

2016年6月15日，股份公司召开创立大会暨第一次股东大会，选举宋华、王景刚为监事，与职工代表监事曹一鸣共同组成股份公司第一届监事会。同日，公司召开第一届监事会第一次会议，选举宋华为监事会主席。

(三) 高级管理人员变动情况

报告期初，有限公司阶段公司聘任马磊为总经理，张立毅、宋华、唐伟、王景刚、陈义学、袁峰、张华英为副总经理。

2016年6月15日，公司召开第一届董事会第一次会议，聘任张立毅为总经理；聘任袁峰、陈义学、张华英、唐伟为副总经理；聘任马克为董事会秘书兼财务总监。

股份公司设立至今，公司董事会、监事会、高级管理人员未发生重大变动，公司管理层稳定。

九、投资者关系管理的相关制度安排

公司在有限公司阶段，未建立三会管理制度，也未建立关联交易、重大投资等管理制度，公司仅按照《公司法》和公司章程的规定召开管理层会议、股东会。

股份公司成立后，公司建立了三会议事规则及关联交易规则、对外投资融资管理制度、投资者关系管理制度等制度，并设立了董事会、监事会，选举了董事、监事。自股份公司成立迄今，公司的重要事项决议主要是为股份公司制度完善的需要而做出的，这些决议都能得到很好的执行。

报告期内，公司的关联交易、委托理财事项、对外投资事项详见本说明书“第四节公司财务”之“六、财务状况分析”、“七、关联方、关联关系及关联交易”中披露的内容。

股份公司成立后，公司建立了三会议事规则及重大投资管理辦法等制度，公司将在今后坚决执行治理机制的规定。公司管理层已经出具声明，今后如发生对外担保、重大投资、委托理财、关联交易事项，将严格根据公司章程、对外担保、关联交易、重大投资等相关制度规范决策并规范管理。

第四节 公司财务

一、注册会计师审计意见及会计报表

(一) 注册会计师审计意见

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司整体变更为股份公司的最近两年一期出具了（2016）京会兴审字第 52000136 号《审计报告》，审计意见类型为标准无保留意见。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）的会计师认为：“公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2016 年 3 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年 1-3 月、2015 年度、2014 年度的经营成果和现金流量。”

(二) 会计报表

资产负债表

单位：元

项目	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	4,782,473.45	36,887,002.67	32,090,152.55
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	3,349,359.61	3,638,782.48	9,107,775.22
预付款项	245,517.02	67,062.84	499,457.64
应收利息			
应收股利			
其他应收款	1,066,884.48	953,369.45	243,196.07
存货	3,950,059.79	4,384,339.65	5,021,789.72
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			

流动资产合计	13,394,294.35	45,930,557.09	46,962,371.20
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	48,006,368.09	48,441,846.99	51,125,957.01
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	15,177,417.05	15,262,524.05	15,602,952.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	141,883.83	93,269.69	74,271.26
其他非流动资产			
非流动资产合计	63,325,668.97	63,797,640.73	66,803,180.32
资产总计	76,719,963.32	109,728,197.82	113,765,551.52

资产负债表（续）

单位：元

项目	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：			
短期借款			10,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	255,775.75	313,060.75	813,393.46
预收款项	661,192.00	906,132.00	835,590.00
应付职工薪酬	69,651.00	4,028,115.94	4,675,222.20

应交税费	104,491.67	4,852,279.71	5,739,437.28
应付利息			
应付股利			6,165,000.00
其他应付款	20,583,634.97	20,347,986.15	20,137,827.25
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	21,674,745.39	30,447,574.55	48,366,470.19
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			976,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	-	-	976,000.00
负债合计	21,674,745.39	30,447,574.55	49,342,470.19
股东权益（或所有者权益）：			
股本	12,330,000.00	12,330,000.00	12,330,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6,165,000.00	6,165,000.00	6,165,000.00
未分配利润	36,550,217.93	60,785,623.27	45,928,081.33

归属于母公司股东权益合计	55,045,217.93	79,280,623.27	64,423,081.33
少数股东权益			
股东权益合计	55,045,217.93	79,280,623.27	64,423,081.33
负债和股东权益总计	76,719,963.32	109,728,197.82	113,765,551.52

利润表

单位：元

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
一、营业收入	3,889,835.30	70,172,638.91	66,651,831.59
减：营业成本	2,313,150.14	20,543,497.79	20,510,203.21
营业税金及附加	28,052.38	563,213.19	545,618.59
销售费用	740,168.64	3,606,341.40	2,682,279.12
管理费用	6,008,376.28	20,877,562.75	19,289,359.94
财务费用	253,250.24	1,499,302.72	1,954,174.70
资产减值损失			
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(损失以“-”号填列)	-5,777,256.63	22,956,064.85	21,354,809.93
加：营业外收入	49,080.62	1,508,310.18	1,519,272.36
其中：非流动资产处置利得			23.62
减：营业外支出	60,843.47		1,640.10
其中：非流动资产处置损失	60,843.47		
三、利润总额(损失以“-”号填列)	-5,789,019.48	24,464,375.03	22,872,442.19
减：所得税费用	-48,614.14	3,441,833.09	3,313,247.65
四、净利润(损失以“-”号填列)	-5,740,405.34	21,022,541.94	19,559,194.54
归属于母公司所有者的净利润			
少数股东损益			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			

3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额	-5,740,405.34	21,022,541.94	19,559,194.54
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	-0.47	1.70	1.59
（二）稀释每股收益	-0.47	1.70	1.59

现金流量表

单位：元

项目	2016年1-3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	3,874,501.75	80,924,377.81	67,254,677.59
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	638,376.40	2,084,045.32	3,007,394.64
经营活动现金流入小计	4,512,878.15	83,008,423.13	70,262,072.23
购买商品、接受劳务支付的现金	721,270.38	6,031,894.04	6,609,516.46
支付给职工以及为职工支付的现金	10,068,113.31	28,244,139.17	23,888,211.53
支付的各项税费	5,170,300.35	8,676,462.07	8,709,663.04
支付其他与经营活动有关的现金	2,027,681.33	10,713,433.98	8,294,938.35
经营活动现金流出小计	17,987,365.37	53,665,929.26	47,502,329.38
经营活动产生的现金流量净额	-13,474,487.22	29,342,493.87	22,759,742.85
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	943.00		5,900.00
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			
投资活动现金流入小计	943.00	-	5,900.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	135,985.00	654,754.83	4,045,386.11

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	135,985.00	654,754.83	4,045,386.11
投资活动产生的现金流量净额	-135,042.00	-654,754.83	-4,039,486.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			
取得借款收到的现金			10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	-	10,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,495,000.00	13,890,888.92	14,348,305.58
支付其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	2,000,000.00
筹资活动现金流出小计	18,495,000.00	33,890,888.92	26,348,305.58
筹资活动产生的现金流量净额	-18,495,000.00	-23,890,888.92	-16,348,305.58
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	-32,104,529.22	4,796,850.12	2,371,951.16
加：期初现金及现金等价物余额	36,887,002.67	32,090,152.55	29,718,201.39
六、期末现金及现金等价物余额	4,782,473.45	36,887,002.67	32,090,152.55

2016年1-3月所有者权益变动表

单位：元

项目	所有者权益						所有者权益合计
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
一、上期期末余额	12,330,000.00			6,165,000.00	60,785,623.27		79,280,623.27
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
其他							-
二、本期期初余额	12,330,000.00			6,165,000.00	60,785,623.27		79,280,623.27
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-24,235,405.34		-24,235,405.34
(一) 综合收益总额					-5,740,405.34		-5,740,405.34
(二) 股东（或所有者）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. 股份支付计入股东（或所有者）权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配					-18,495,000.00		-18,495,000.00
1. 提取盈余公积							-
2. 对股东（或所有者）的分配					-18,495,000.00		-18,495,000.00
3. 其他							
(四) 股东（或所有者）权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(五) 专项储备							
(六) 其他							
四、本年年末余额	12,330,000.00			6,165,000.00	36,550,217.93		55,045,217.93

2015 年度所有者权益变动表

单位：元

项目	归属于母公司所有者权益						所有者权益合计
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
一、上期期末余额	12,330,000.00			6,165,000.00	45,928,081.33		64,423,081.33
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
其他							-
二、本期期初余额	12,330,000.00			6,165,000.00	45,928,081.33		64,423,081.33
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				-	14,857,541.94		14,857,541.94
(一) 综合收益总额					21,022,541.94		21,022,541.94
(二) 股东（或所有者）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. 股份支付计入股东（或所有者）权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配					-6,165,000.00		-6,165,000.00
1. 提取盈余公积							-
2. 对股东（或所有者）的分配					-6,165,000.00		-6,165,000.00
3. 其他							
(四) 股东（或所有者）权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(五) 专项储备							
(六) 其他							
四、本年年末余额	12,330,000.00			6,165,000.00	60,785,623.27		79,280,623.27

2014 年度所有者权益变动表

单位：元

项目	归属于母公司所有者权益						所有者权益合计
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
一、上期期末余额	12,330,000.00			6,165,000.00	32,533,886.79		51,028,886.79
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
其他							-
二、本期期初余额	12,330,000.00			6,165,000.00	32,533,886.79		51,028,886.79
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					13,394,194.54		13,394,194.54
(一) 综合收益总额					19,559,194.54		19,559,194.54
(二) 股东（或所有者）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. 股份支付计入股东（或所有者）权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配					-6,165,000.00		-6,165,000.00
1. 提取盈余公积							
2. 对股东（或所有者）的分配					-6,165,000.00		-6,165,000.00
3. 其他							
(四) 股东（或所有者）权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(五) 专项储备							
(六) 其他							
四、本年年末余额	12,330,000.00			6,165,000.00	45,928,081.33		64,423,081.33

二、会计报表的编制基础、合并会计报表范围及变化情况

（一）会计报表的编制基础

公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

（二）合并会计报表范围及变化情况

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础加以确定。控制，是指一个企业能够决定另一个企业的财务和经营政策，并能据以从另一个企业的经营活动中获取利益的权利。

报告期内，公司无纳入合并报表范围的控股子公司或其他企业，无需编制合并财务报表。

三、报告期内公司采用的主要会计政策、会计估计及其变更情况

（一）主要会计政策和会计估计

1. 应收款项坏账准备

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

公司以单项金额是否重大及信用风险特征组合为标准，将应收款项划分为三类：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	公司期末对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，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款项

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

确定组合的依据	
组合	账龄组合
按组合计提坏账准备的计提方法账龄分析法	
组合	账龄分析法。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3
1 至 2 年	10
2 至 3 年	30
3 至 4 年	50
4 至 5 年	80
5 年以上	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	期末单项金额未达到上述（1）标准的，或依据公司收集的信息证明该债务人已经出现资不抵债、濒临破产、债务重组、兼并收购等情形的，影响该债务人正常履行信用义务的客户应收款项确认为组合风险较大的应收款项。
坏账准备的计提方法	期末对该组合的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。未发生减值将其归入相应组合计提坏账准备。

（4）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

（5）本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（6）对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。

2. 存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、在产品等。

（2）发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分

的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制

(5) 低值易耗品及包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法；包装物采用一次转销法。

3、 固定资产

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

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

本公司确定各类固定资产的折旧年限、残值率、年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	---------	--------	---------

房屋建筑物	20、45	4.00	4.80、2.13
机器设备	5、10	4.00	19.20、9.60
电子设备	5	4.00	19.20
运输设备	5	4.00	19.20
其他设备	5	4.00	19.20

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- ① 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- ② 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- ③ 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- ④ 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

4、无形资产

（1）无形资产的计价方法

初始计量：公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础

确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

后续计量：在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

项目	预计使用寿命年	依据
土地使用权	50	高新国用（2010）第 0100050 号

每年度终了，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。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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

(5) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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；

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；

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

5、长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

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

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

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

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

值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

6、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

7、职工薪酬

（1）短期薪酬

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活

跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

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

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

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

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

（3）辞退福利

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

① 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

② 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

8、收入

(1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

销售商品确认收入：商品已移交给对方，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务

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。

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 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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。

(3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 结合公司的业务分析销售收入确认时点

① 数字化网上评卷服务、无纸化考试服务收入

公司数字化网上评卷服务、无纸化考试服务，在服务项目实施完成后，以实际业务量结算单确认收入；

② 考试测评设备及相关产品、计算机软硬件销售收入

公司考试测评设备及相关产品、计算机软硬件的销售，参照上述“1、销售商品收入的确认”；

③ 软件开发及技术支持服务收入

公司软件开发及技术支持服务主要基于客户的定制化需求,属于定制式的软件开发及技术支持服务,在软件开发及技术支持服务项目实施完成并经客户验收后,根据验收单确认收入。

9、政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助。

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,分别下列情况处理:

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

② 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

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

10、递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额,以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异,采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异,以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认相关的递延所得税资产。此外,与商誉的初始确认相关的,以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产

或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

11、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- (1) 母公司；
- (2) 子公司；
- (3) 受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 实施共同控制的投资方；
- (5) 施加重大影响的投资方；
- (6) 合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

- (11) 持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- (12) 直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- (13) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- (14) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
- (15) 由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

(二) 主要会计政策、会计估计变更情况和对公司利润的影响

1、会计政策变更

根据财政部《企业会计准则第 9 号-职工薪酬》（2014 年修订）的规定，本公司对施行日已存在的基本养老保险费、失业保险费分类至设定提存计划核算，并进行了追溯重分类调整。

2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号

及 16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，执行新准则对当期和列报前期财务报表项目及金额不存在影响。

2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、报告期内主要会计数据和财务指标分析

项目	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
资产总计（万元）	7,672.00	10,972.82	11,376.56
股东权益合计（万元）	5,504.52	7,928.06	6,442.31
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	5,504.52	7,928.06	6,442.31
每股净资产（元）	4.46	6.43	5.22
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	4.46	6.43	5.22
资产负债率（%）	28.25%	27.75%	43.37%
流动比率（倍）	0.62	1.51	0.97
速动比率（倍）	0.44	1.36	0.87
项目	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
营业收入（万元）	388.98	7,017.26	6,665.18
净利润（万元）	-574.04	2,102.25	1,955.92
归属于申请挂牌公司股东的净利	-574.04	2,102.25	1,955.92

润（万元）			
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	-573.04	1,974.05	1,826.92
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）	-573.04	1,974.05	1,826.92
毛利率（%）	40.53%	70.72%	69.23%
净资产收益率（%）	-8.96%	29.26%	32.17%
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	-8.94%	27.47%	30.04%
基本每股收益（元/股）	-0.4656	1.7050	1.5863
稀释每股收益（元/股）	-0.4656	1.7050	1.5863
应收账款周转率（次）	0.93	10.23	9.99
存货周转率（次）	0.56	4.37	3.87
经营活动产生的现金流量净额（万元）	-1,347.45	2,934.25	2,275.97
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-1.09	2.38	1.85

每股净资产（元）=股东权益/发行在外的普通股加权平均数

归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）=归属于申请挂牌公司股东权益/发行在外的普通股加权平均数

归属于申请挂牌公司股东的基本每股收益=报告期归属于申请挂牌公司股东的净利润/发行在外的普通股加权平均数

扣除非经常性损益后归属于申请挂牌公司股东的基本每股收益=报告期扣除非经常性损益后归属于申请挂牌公司股东的净利润/发行在外的普通股加权平均数

归属于申请挂牌公司股东的稀释每股收益=（报告期归属于申请挂牌公司股东的净利润+稀释事项对归属于申请挂牌公司股东的净利润的影响）/（发行在外的普通股加权平均数+假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数）

扣除非经常性损益后归属于申请挂牌公司股东的稀释每股收益=（报告期扣除非经常性损益后归属于申请挂牌公司股东的净利润+稀释事项对扣除非经常性损益后归属于申请挂牌公司股东的净利润的影响）/（发行在外的普通股加权平均数+假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数）

（一）盈利能力

报告期内，公司主要经营考试与测评领域信息化产品的研究、开发、销售及服务。公司主要产品和服务包括：数字化网上评卷服务、无纸化考试服务、考试测评设备及相关产品、计算机软硬件、软件开发及技术支持服务。

报告期内，公司 2016 年 1-3 月份、2015 年度、2014 年度净利润分别为 -5,740,405.34 元、21,022,541.94 元、19,559,194.54 元，报告期内 2016 年 1-3 月份、2015 年度、2014 年度公司净资产收益率分别为-8.96%、29.26%、32.17%；

每股收益分别为-0.4656元、1.7050元、1.5863元。报告期内，2016年1-3月份、2015年度、2014年度毛利率分别为40.53%、70.72%、69.23%。毛利率保持稳定，数字化网上评卷服务、软件开发及技术支持服务毛利较高，平均毛利率在75%以上，无纸化考试服务平均毛利率在50%以上，考试测评设备及相关产品、计算机软硬件毛利率相对较低，平均毛利率接近50%，报告期内毛利率指标变动符合公司经营情况。

报告期内，因公司业务的季节性原因导致2016年1-3月各项盈利指标呈下降趋势。

（二）偿债能力

报告期内，2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日公司资产负债率分别为28.25%、27.75%、43.37%。2015年年末较2014年末资产负债率下降了15.62%，主要原因系公司偿还了1,000.00万元短期借款导致负债总额下降幅度较大。2016年3月31日资产负债率较2015年末变化不大。

总体来说，报告期内，公司资产负债率不高，公司长期偿债能力较强。

报告期内，2016年3月31日、2015年12月31日、2014年12月31日的流动比率分别为0.62、1.51、0.97，速动比率分别为0.44、1.36、0.87。报告期内，公司流动比率、速动比率波动小，保持稳定；公司2016年3月31日两项指标较2015年年末下降幅度较大，主要系公司一季度分配股利、购买材料、支付研发费用、缴付所得税等降低了货币资金余额致使流动资产大幅度下降所致。

从资产负债结构的角度看，公司资产负债结构符合公司当前所处的发展阶段，财务风险较低。

（三）营运能力

报告期内，公司2016年1-3月、2015年、2014年的应收账款周转率分别为0.93次、10.23次、9.99次。报告期内应收账款周转较快且周转率稳定。因公司业务的季节性原因导致2016年1-3月营业收入仅占2015年年度营业收入的5.54%，导致应收账款周转率大幅度降低，公司应收账款周转率与公司业务的特点相符合。公司与主要客户关系良好，且其信用状况较好。

报告期内，公司2016年1-3月、2015年、2014年的存货周转率分别为0.56

次、4.37次、3.87次。公司存货所反映的是原材料、库存商品等。公司2016年1-3月存货周转率较2015年大幅下降87.29%，主要原因系存货减少幅度低于营业成本降低幅度所致。

（四）获现能力

1、现金流量分析

报告期内，公司现金流量情况如下：

单位：元

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
经营活动产生的现金流量净额	-13,474,487.22	29,342,493.87	22,759,742.85
投资活动产生的现金流量净额	-135,042.00	-654,754.83	-4,039,486.11
筹资活动产生的现金流量净额	-18,495,000.00	-23,890,888.92	-16,348,305.58
现金及现金等价物净增加额	-32,104,529.22	4,796,850.12	2,371,951.16
年末现金及现金等价物余额	4,782,473.45	36,887,002.67	32,090,152.55

报告期内，公司2016年1-3月、2015年、2014年的经营活动产生的现金流量净额分别为-13,474,487.22元、29,342,493.87元、22,759,742.85元，经营性现金流量呈上升趋势。

公司2016年1-3月经营活动产生的现金流量金额为负数，主要原因：（1）由于公司业务的季节性特征导致一季度营业收入仅占2015年营业收入总额的5.54%，同时年初需要投入大量研发费用、物料费用等支出导致一季度管理费用支出占2015年管理费用总额的28.78%；（2）一季度支付各项税费5,170,300.35元，占2015年支付税费总额的8,676,462.07元的59.59%。因此，公司经营活动产生的现金流量与公司经营情况相符。

报告期内，虽然公司2016年1-3月份经营活动产生的现金流量金额为-13,474,487.22元，主要原因是公司销售收入季节性影响造成的。由于公司应收账款周转率较高，2014年、2015年分别为9.99、10.23，2014年应收账款（扣除坏账准备的影响）占营业收入的比重为14.31%，2015年应收账款占营业收入的比重下降为5.95%，所以公司2014年及2015年期末现金余额分别为32,090,152.55元、36,887,002.67元。现金流情况较好，不存在营运资金短缺风险。

报告期内，公司 2016 年 1-3 月、2015 年、2014 年的投资活动产生的现金流量净额分别为-135,042.00 元、-654,754.83 元、-4,039,486.11 元。报告期内公司投资活动产生的现金流量净额均为负数，主要是因为公司购置长期资产支付现金所致。

公司 2016 年 1-3 月、2015 年、2014 年的筹资活动产生的现金流量净额分别为-18,495,000.00 元、-23,890,888.92 元、-16,348,305.58 元，主要原因包括：（1）公司分配股利、偿付利息及偿还借款支付大量现金。报告期内，公司分配股利的现金支出分别为：18,495,000.00 元、12,330,000.00 元、12,330,000.00 元；（2）报告期内，公司 2015 年、2014 年偿还兴业银行和山大产业集团借款支付的现金合计分别为：20,000,000.00 元、12,000,000.00 元；（3）公司报告期内 2015 年、2014 年支付借款利息金额分别为：1,560,888.92 元、2,018,305.58 元。

2、经营活动现金流量净额与净利润匹配性

报告期内，公司经营活动现金流量净额与净利润具有匹配性，具体如下：

单位：元

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	-5,740,405.34	21,022,541.94	19,559,194.54
加：资产减值准备	324,094.25	126,656.21	315,386.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	721,750.91	3,099,675.38	2,868,697.95
无形资产摊销	85,107.00	340,428.00	353,193.29
长期待摊费用摊销	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	60,843.47	-	-23.62
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	287,500.02	1,560,888.92	2,018,305.58
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-48,614.14	-18,998.43	-47,307.92
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	434,279.86	637,450.07	545,688.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,546.34	5,232,448.30	-1,559,506.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,596,496.91	-2,658,596.52	-1,293,884.59
其他	-	-	-

经营活动产生的现金流量净额	-13,474,487.22	29,342,493.87	22,759,742.85
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	4,782,473.45	36,887,002.67	32,090,152.55
减：现金的期初余额	36,887,002.67	32,090,152.55	29,718,201.39
加：现金等价物的期末余额	-	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	-32,104,529.22	4,796,850.12	2,371,951.16

从净利润到经营活动现金流量净额，可以看出，报告期内公司经营活动产生的现金流量整体呈上升趋势，基本与公司营业收入的增加、应收账款的收回等状况相匹配。

3、报告期内所有大额现金流量变动项目

报告期内，公司大额现金流量变动项目的内容、发生额与实际业务的发生情况相符，与相关科目的会计核算有相应的勾稽关系，具体如下：

(1) 营业收入与销售商品、提供劳务收到的现金的勾稽情况说明

单位：元

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
营业收入总额	3,889,835.30	70,172,638.91	66,651,831.59
加：应收票据余额的变动			
加：应收账款原值余额变动（剔除核销影响）	-43,025.75	5,362,361.58	-5,572,487.98
加：预收账款余额变动	-244,940.00	70,542.00	626,082.00
加：销项税	308,714.94	5,307,035.32	5,588,565.44
加：其他非经营活动调整（流量放错及应收账款转保证金）	-36,082.74	11,800.00	-39,313.46
销售商品、提供劳务收到的现金	3,874,501.75	80,924,377.81	67,254,677.59

报告期内，2015年度公司销售商品、提供劳务收到的现金较2014年度销售商品、提供劳务收到的现金增加13,669,700.22元，增长20.33%，主要系公司营业收入增加和应收账款的收回所致。2016年1-3月较2015年度下降-77,049,876.06元，主要系公司业务的季节性波动所致。

(2) 营业成本与购买商品、接受劳务支付的现金的勾稽情况说明

单位：元

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
营业成本总额	2,313,150.14	20,543,497.79	20,510,203.21
购买商品接受劳务对应的进项税支出	107,916.85	1,016,057.25	1,431,052.84
加：存货的增加（期末－期初）	-434,279.86	-637,450.07	-545,688.20
减：列入生产成本及制造费用中的职工薪酬、折旧、摊销	1,501,255.93	14,958,148.84	15,876,267.14
加：应付账款的减少(期初－期末)	57,285.00	500,332.71	5,137,664.46
加：预付账款的增加(期末－期初)	178,454.18	-432,394.80	-4,047,448.71
加：应收票据的减少			
购买商品、接受劳务支付的现金	721,270.38	6,031,894.04	6,609,516.46

(3) 收到的其他与经营活动有关的现金明细说明

单位：元

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
利息收入	34,759.78	63,672.44	67,426.08
罚款收入	100.00	-	-
政府补助	-	505,600.00	2,474,800.00
收到的其他经营性往来	603,516.62	1,514,772.88	465,168.56
合计	638,376.40	2,084,045.32	3,007,394.64

(4) 支付其他与经营活动有关的现金明细说明

单位：元

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
费用类支出	816,091.27	7,359,490.58	6,198,749.67
营业外支出	-	-	1,640.10
手续费支出	510.00	2,086.24	3,295.20
支付的其他经营性往来	1,211,080.06	3,351,857.16	2,091,253.38
合计	2,027,681.33	10,713,433.98	8,294,938.35

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金明细说明

单位：元

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
----	-----------	--------	--------

收到山大产业集团款项		10,000,000.00	
合计		10,000,000.00	

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金明细说明

单位：元

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
偿还山大产业集团款项		10,000,000.00	2,000,000.00
合计		10,000,000.00	2,000,000.00

(7) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金的勾稽情况说明

单位：元

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
固定资产原值增加	135,985.00	654,754.83	4,045,386.11
在建工程增加			
无形资产变动			
长期待摊费用变动			
合计	135,985.00	654,754.83	4,045,386.11

4、公司经营活动产生的现金流量波动情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量波动情况如下：

单位：元

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度	变动率	
				2015年较 上期%	2016年 较上期%
销售商品、提供劳务收到的现金	3,874,501.75	80,924,377.81	67,254,677.59	20.33	-80.85
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	638,376.40	2,084,045.32	3,007,394.64	-30.70	22.53
经营活动现金流入小计	4,512,878.15	83,008,423.13	70,262,072.23	18.14	-78.25
购买商品、接受劳务支付的现金	721,270.38	6,031,894.04	6,609,516.46	-8.74	-52.17
支付给职工以及为职工支付的现金	10,068,113.31	28,244,139.17	23,888,211.53	18.23	42.59
支付的各项税费	5,170,300.35	8,676,462.07	8,709,663.04	-0.38	138.36
支付其他与经营活动有关的现金	2,027,681.33	10,713,433.98	8,294,938.35	29.16	-24.29
经营活动现金流出	17,987,365.37	53,665,929.26	47,502,329.38	12.98	34.07

小计					
经营活动产生的现金流量净额	-13,474,487.22	29,342,493.87	22,759,742.85	28.92	-283.69

注：2016年较2015年变动率=(2016年1-3月发生额-2015年发生额*3/12)÷(2015年发生额*3/12)

报告期内，2016年1-3月、2015年、2014年公司经营活动产生的现金流量净额分别为-13,474,487.22元、29,342,493.87元、22,759,742.85元。公司2016年1-3月经营活动产生的现金流量金额为负数，主要原因：公司集中在下半年确认收入导致2016年1-3月主营业务收入仅占2015年度主营业务收入的5.54%，大部分营业收入尚未实现，且公司收款主要集中在下半年，而公司的各项固定成本、费用仍持续发生。

2015年较2014年经营活动的现金流量净额提高了28.29%，主要原因系2015年营业收入和销售回款的增加导致销售商品、提供劳务收到的现金较2014年提高了20.33%；由于2015年起公司采购方式由计划采购变更为订单采购，导致2015年购买材料减少致使购买商品、接受劳务支付的现金下降了8.74%。

五、盈利能力分析

报告期内，公司主要盈利指标具体如下：

单位：元

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
营业收入	3,889,835.30	70,172,638.91	66,651,831.59
营业成本	2,313,150.14	20,543,497.79	20,510,203.21
毛利额	1,576,685.16	49,629,141.12	46,141,628.38
营业利润	-5,777,256.63	22,956,064.85	21,354,809.93
利润总额	-5,789,019.48	24,464,375.03	22,872,442.19
归属于母公司股东的净利润	-5,740,405.34	21,022,541.94	19,559,194.54
非经常性损益	-9,998.42	1,282,063.65	1,289,987.42
扣除非经常性损益后的净利润	-5,730,406.92	19,740,478.29	18,269,207.12
加权平均净资产收益率	-8.96%	29.26%	32.17%

报告期内，公司主要经营考试与测评领域信息化产品的研究、开发、销售及服务。公司主要产品和服务包括：数字化网上评卷服务、无纸化考试服务、考试

测评设备及相关产品、计算机软硬件、软件开发及技术支持服务。

报告期内，公司 2016 年 1-3 月份、2015 年度、2014 年度净利润分别为 -5,740,405.34 元、21,022,541.94 元、19,559,194.54 元，报告期内 2016 年 1-3 月份、2015 年度、2014 年度公司净资产收益率分别为-8.96%、29.26%、32.17%；每股收益分别为-0.4656 元、1.7050 元、1.5863 元。报告期内，2016 年 1-3 月份、2015 年度、2014 年度毛利率分别为 40.53%、70.72%、69.23%。毛利率保持稳定，数字化网上评卷服务、软件开发及技术支持服务毛利较高，平均毛利率在 75% 以上，无纸化考试服务平均毛利率在 50% 以上，考试测评设备及相关产品、计算机软硬件毛利率相对较低，平均毛利率接近 50%，报告期内毛利率指标变动符合公司经营情况。

报告期内，因公司业务的季节性原因导致 2016 年 1-3 月各项盈利指标呈下降趋势。

（一）营业收入

1、营业收入情况

报告期内，公司营业收入总体情况具体如下：

单位：元

项目	2016年1-3月份		2015年度		2014年度	
	金额	占比%	金额	占比%	金额	占比%
主营业务收入	3,885,826.75	99.90	70,115,059.77	99.92	66,510,729.34	99.79
其他业务收入	4,008.55	0.10	57,579.14	0.08	141,102.25	0.21
营业收入合计	3,889,835.30	100.00	70,172,638.91	100.00	66,651,831.59	100.00

报告期内，公司收入结构未发生变化，营业收入主要来源于主营业务。2015 年公司实现主营业务收入较 2014 年同比增幅为 5.42%，2016 年 1-3 月份实现主营业务收入占 2015 年全年主营业务收入 5.54%。

2、营业收入前五名情况

2016 年 1-3 月份，公司前五大客户销售情况如下：

单位：元

客户名称	与公司关系	收入类型	营业收入	占营业收入比重 (%)
------	-------	------	------	-------------

教育部考试中心	非关联方	数字化网上评卷服务	1,194,701.60	30.71
人力资源和社会保障部人事考试中心	非关联方	数字化网上评卷服务	661,500.00	17.01
济南易考通商贸有限公司	非关联方	考试测评设备及相关产品、计算机软硬件	384,615.39	9.89
莱西市教体局	非关联方	考试测评设备及相关产品、计算机软硬件	260,683.76	6.70
天津市会计专业职称工作办公室	非关联方	无纸化考试服务	271,010.38	6.97
合计			2,772,511.13	71.28

2015年，公司前五大客户销售情况如下：

单位：元

客户名称	与公司关系	收入类型	营业收入	占营业收入比重(%)
山东省教育招生考试院	非关联方	数字化网上评卷服务	12,382,111.87	17.65
教育部考试中心	非关联方	数字化网上评卷服务	5,920,076.79	8.44
住房和城乡建设部执业资格注册中心	非关联方	数字化网上评卷服务	5,243,768.09	7.47
河南省招生办公室	非关联方	数字化网上评卷服务	3,212,883.04	4.58
安徽省教育招生考试院	非关联方	数字化网上评卷服务	1,919,020.33	2.73
合计			28,677,860.12	40.87

2014年，公司前五大客户销售情况如下：

单位：元

客户名称	与公司关系	收入类型	营业收入	占营业收入比重(%)
山东省教育招生考试院	非关联方	数字化网上评卷服务	12,397,888.48	18.60
住房和城乡建设部执业资格注册中心	非关联方	数字化网上评卷服务	5,647,052.65	8.47
教育部考试中心	非关联方	数字化网上评卷服务	4,579,850.47	6.87
河南省招生办公室	非关联方	数字化网上	2,924,709.79	4.39

		评卷服务		
安徽省教育招生考试院	非关联方	数字化网上 评卷服务	2,121,853.67	3.18
合计			27,671,355.06	41.51

报告期内 2014 年、2015 年及 2016 年 1-3 月份前五名客户的销售额占主营业务收入比重分别为 41.51%、40.87%、71.28%，报告期内前五大客户合计占比较高且较稳定，无关联方营业收入。报告期内，虽然山东省教育招生考试院销售收入占比较高，但均不足 20%，公司其他客户较分散。截至 2016 年 3 月 31 日止，公司的客户达 200 家以上，因此，公司对前五名客户不存在重大依赖。公司关联方交易情况参见本公开转让说明书“第四节公司财务”之“七、关联方、关联关系及关联交易”。

（二）主营业务收入构成及其变动分析

1、收入确认时点及计量方法

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

销售商品确认收入：商品已移交给对方，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

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。公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，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。

（3）结合公司的业务分析销售收入确认时点

① 数字化网上评卷服务、无纸化考试服务收入

公司数字化网上评卷服务、无纸化考试服务，在服务项目实施完成后，以实际业务量结算单确认收入；

② 考试测评设备及相关产品、计算机软硬件销售收入

公司考试测评设备及相关产品、计算机软硬件的销售，参照上述“1、销售商品收入的确认”；

③ 软件开发及技术支持服务收入

公司软件开发及技术支持服务主要基于客户的定制化需求，属于定制式的软件开发及技术支持服务，在软件开发及技术支持服务项目实施完成并经客户验收后，根据验收单确认收入。

2、主营业务收入分类

(1) 营业收入按服务类别分类

报告期内，主营业务收入按服务类别分类及占比情况如下：

单位：元

项目	2016年1-3月		2015年		2014年度	
	金额	占比%	金额	占比%	金额	占比%
数字化网上评卷服务	1,476,514.99	38.00	39,957,030.20	56.99	38,285,806.81	57.56
无纸化考试服务	271,010.38	6.97	9,635,022.56	13.74	9,195,120.93	13.83
考试测评设备及相关产品、计算机软硬件	1,126,801.38	29.00	11,861,747.66	16.92	15,050,263.43	22.63
软件开发及技术支持服务	1,011,500.00	26.03	8,661,259.35	12.35	3,979,538.17	5.98
营业收入合计	3,885,826.75	100.00	70,115,059.77	100.00	66,510,729.34	100.00

(2) 营业收入按商品类别分类

报告期内，主营业务收入按商品类别分类及变动情况如下：

单位：元

项目	2016年1-3月	2015年	2014年度	2015年较2014年变动率%	2016年较2015年变动率%

数字化网上评卷服务	1,476,514.99	39,957,030.20	38,285,806.81	4.37	-85.22
无纸化考试服务	271,010.38	9,635,022.56	9,195,120.93	4.78	-88.75
考试测评设备及相关产品、计算机软硬件	1,126,801.38	11,861,747.66	15,050,263.43	-21.19	-62.00
软件开发及技术支持服务	1,011,500.00	8,661,259.35	3,979,538.17	117.64	-53.29
营业收入合计	3,885,826.75	70,115,059.77	66,510,729.34	5.42%	-77.83

注：2016 年较 2015 年变动率=(2016 年 1-3 月发生额-2015 年发生额*3/12)÷(2015 年发生额*3/12)

3、主营业务收入变动分析

报告期内，公司主要经营考试与测评领域信息化产品的研究、开发、销售及服务。2016 年 1-3 月、2015 年、2014 年公司应收主要来自主营业务收入，主营业务突出。公司业务规模稳定，主营业务收入逐年小幅增长，2015 年主营业务收入较 2014 年的增长 5.42%，增长 3,604,330.43 元。

由于公司大部分营业收入尚未实现，导致 2016 年 1-3 月主营业务收入仅占 2015 年度主营业务收入的 5.54%。

报告期内，公司主营业务收入主要来源于数字化网上评卷服务、无纸化考试服务及考试测评设备及相关产品、计算机软硬件。2014 年上述业务收入占比分别为 57.56%、13.83%、22.63%；2015 年上述收入占比分别为 56.99%、13.74%、16.92%。公司提供的服务均参照行业市场价格进行收费。数字化网上阅卷服务按扫描试卷数量（元/张）收费，无纸化考试服务按考试人次（元/人）收费。

报告期内，公司 2016 年 1-3 月、2015 年 1-3 月、2014 年 1-3 月营业收入分别 3,885,826.75 元、2,642,324.71 元、2,889,720.49 元，2016 年 1-3 月营业收入较去年同期增幅为 47.06%。

报告期内，公司提供的数字测评及无纸化考试服务时间主要依据考试时间确定，造成公司每年 1-3 月份完成收入占全年收入比重较小的原因。

报告期内，考试测评设备及相关产品、计算机软硬件销售主要包括阅卷机、读题卡等产品，由于假期的影响，报告期内 1-3 月份上述产品销售较小。

从服务分类上看，报告期内，数字化网上评卷服务收入占主营业务收入的比

率平均为 57.28%（2015 年度、2014 年度占比的平均数，2016 年 1-3 月占比不具有参考价值，以下占比平均数均如此计算），为公司营业收入的最主要来源；考试测评设备及相关产品、计算机软硬件收入约占主营业务收入的比率平均为 19.77%；无纸化考试服务收入占比平均为 13.78%；软件开发及技术支持服务收入占比平均为 9.17%。

（三）营业成本构成及其变动分析

1、主营业务成本构成

报告期内，公司主营业务成本结构具体如下：

单位：元

项目	2016年1-3月		2015年		2014年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
数字化网上评卷服务	1,476,514.99	1,357,952.15	39,957,030.20	8,852,598.89	38,285,806.81	8,199,970.75
无纸化考试服务	271,010.38	257,126.22	9,635,022.56	4,408,755.46	9,195,120.93	4,336,172.09
考试测评设备及相关产品、计算机软硬件	1,126,801.38	378,596.31	11,861,747.66	6,167,149.03	15,050,263.43	7,561,543.76
软件开发及技术支持服务	1,011,500.00	318,733.45	8,661,259.35	1,072,829.76	3,979,538.17	319,455.50
合计	3,885,826.75	2,312,408.13	70,115,059.77	20,501,333.14	66,510,729.34	20,417,142.10

2、报告期内公司采购总额、主营业务成本之间的勾稽关系如下：

单位：元

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
期初存货余额	4,384,339.65	5,021,789.72	5,567,477.92
加：本期购货净额	438,380.90	5,005,211.97	7,592,103.30
加：其他存货转入	286,929.11	1,006,438.53	1,060,936.47
减：期末存货余额	3,950,059.79	4,384,339.65	5,021,789.72
减：其他存货发出额	681,592.16	461,247.99	1,536,457.93
直接材料成本	477,997.71	6,187,852.58	7,662,270.04

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
加：直接人工成本	1,104,929.84	10,510,702.99	10,253,399.23
加：制造费用	729,480.58	3,802,777.57	2,501,472.83
主营业务成本	2,312,408.13	20,501,333.14	20,417,142.10

3、营业成本明细

报告期内，主营业务成本明细如下：

单位：元

项目	2016年1-3月		2015年		2014年	
	金额	占比%	金额	占比%	金额	占比%
材料成本	477,997.71	20.67	6,187,852.58	30.18	7,662,270.04	37.53
人工成本	1,104,929.84	47.78	10,510,702.99	51.27	10,253,399.23	50.22
其他费用	729,480.58	31.55	3,802,777.57	18.55	2,501,472.83	12.25
合计	2,312,408.13	100.00	20,501,333.14	100.00	20,417,142.10	100.00

报告期内，主营业务成本按明细变动情况如下：

单位：元

项目	2016年1-3月	2015年	2014年度	2015年较2014年变动率%	2016年较2015年变动率%
材料成本	477,997.71	6,187,852.58	7,662,270.04	-19.24%	-69.10%
人工成本	1,104,929.84	10,510,702.99	10,253,399.23	2.51%	-57.95%
其他费用	729,480.58	3,802,777.57	2,501,472.83	52.02%	-23.27%
合计	2,312,408.13	20,501,333.14	20,417,142.10	0.41%	-54.88%

注：2016年较2015年变动率=(2016年1-3月发生额-2015年发生额*3/12)÷(2015年发生额*3/12)

根据公司业务的特点，营业成本主要是材料成本、人工成本、其他费用等。

报告期内2015年度营业成本较2014年度营业成本提高了0.41%，主要系其他费用上升52.02%同时材料成本下降了19.24%所致；2016年1-3月份成本较2015年同期下降了54.88%。主要原因为公司大部分营业收入尚未实现导致2016年1-3月主营业务收入仅占2015年度主营业务收入的5.54%，相应的成本也大幅下降。

(四) 毛利额和毛利率及其变动分析

1、营业收入按服务类别分类

2016年1-3月份公司主营业务按照服务类别分类的毛利额和毛利率情况如下：

单位：元

项目	主营业务收入		主营业务成本		毛利	
	金额	占比%	金额	占比%	金额	毛利率%
数字化网上评卷服务	1,476,514.99	38.00	1,357,952.15	58.72	118,562.84	8.03
无纸化考试服务	271,010.38	6.97	257,126.22	11.12	13,884.16	5.12
考试测评设备及相关产品、计算机软硬件	1,126,801.38	29.00	378,596.31	16.37	748,205.07	66.40
软件开发及技术支持服务	1,011,500.00	26.03	318,733.45	13.78	692,766.55	68.49
合计	3,885,826.75	100.00	2,312,408.13	100.00	1,573,418.62	40.49

2015年公司主营业务按照服务类别分类的毛利额和毛利率情况如下：

单位：元

项目	主营业务收入		主营业务成本		毛利	
	金额	占比%	金额	占比%	金额	毛利率%
数字化网上评卷服务	39,957,030.20	56.99	8,852,598.89	43.18	31,104,431.31	77.84
无纸化考试服务	9,635,022.56	13.74	4,408,755.46	21.50	5,226,267.10	54.24
考试测评设备及相关产品、计算机软硬件	11,861,747.66	16.92	6,167,149.03	30.08	5,694,598.63	48.01
软件开发及技术支持服务	8,661,259.35	12.35	1,072,829.76	5.23	7,588,429.59	87.61

合计	70,115,059.77	100.00	20,501,333.14	100.00	49,613,726.64	70.76
-----------	----------------------	---------------	----------------------	---------------	----------------------	--------------

2014 年公司主营业务按照服务类别分类的毛利额和毛利率情况如下：

单位：元

项目	主营业务收入		主营业务成本		毛利	
	金额	占比%	金额	占比%	金额	毛利率%
数字化网上评卷服务	38,285,806.81	57.56	8,199,970.75	40.16	30,085,836.06	78.58
无纸化考试服务	9,195,120.93	13.83	4,336,172.09	21.24	4,858,948.84	52.84
考试测评设备及相关产品、计算机软硬件	15,050,263.43	22.63	7,561,543.76	37.04	7,488,719.67	49.76
软件开发及技术支持服务	3,979,538.17	5.98	319,455.50	1.56	3,660,082.67	91.97
合计	66,510,729.34	100.00	20,417,142.10	100.00	46,093,587.24	69.30

报告期内，2014 年、2015 年、2016 年 1-3 月份公司业务的毛利额分别为 46,093,587.24 元、49,613,726.64 元、1,573,418.62 元，毛利率分别为 69.30%、70.76%、40.49%，报告期内毛利率较稳定。

公司服务类别分类中，软件开发及技术支持服务占比不高但毛利率最高，占比平均为 9.17%；毛利率分别为 91.97%、87.61%、68.49%，平均毛利率为 82.69%；数字化网上评卷服务收入占主营业务收入的比率平均为 57.28%，为公司营业收入的最主要来源，占比最高且毛利率较高，2015 年、2014 年毛利率分别为 77.84%、78.58%，平均毛利率为 78.21%；考试测评设备及相关产品、计算机软硬件收入约占主营业务收入比率平均为 19.77%，毛利率分别为 49.76%、48.01%、66.40%，平均毛利率为 54.72%；无纸化考试服务占比平均为 13.78%，2015 年、2014 年毛利率分别为 54.24%、52.84%，平均毛利率为 53.54%。

2、毛利率合理性分析

报告期内，2014 年、2015 年、2016 年 1-3 月份主营业务毛利率分别为 69.30%、

70.76%、40.49%。2014年和2015年毛利率基本持平，由于数字化网上评卷服务、无纸化考试服务主要成本为相对固定的人工成本，而公司业绩具有季节性，2016年1-3月份收入占2015年全年的5.54%，造成当期毛利率较上年度大幅下降。公司营业收入情况与毛利率情况与公司生产经营情况相符。

报告期内，公司2016年1-3月、2015年1-3月、2014年1-3月综合毛利率分别为40.49%、41.14%、44.05%，综合毛利率、各项业务毛利率与2015年、2014年同期对比，基本稳定，符合公司经营业务的季节性波动及公司的实际经营情况。

按服务分类对毛利率分析

（1）软件开发及技术支持服务

报告期内，软件开发及技术支持服务占比不高但毛利率最高，占比平均为9.17%；毛利率分别为91.97%、87.61%、68.49%，平均毛利率为82.69%。主要原因是：相对于其他类服务，人工成本投入少，软件开发技术复用性较高，材料成本投入微小。

（2）数字化网上评卷服务

数字化网上评卷服务收入占主营业务收入的比率平均为57.28%，为公司营业收入的最主要来源，占比最高且毛利率较高，2015年、2014年毛利率分别为77.84%、78.58%，平均毛利率为78.21%。主要原因是：数字化网上评卷服务收入较高，成本中人工成本为主，其次为费用类成本，且由于公司员工人数稳定，成本投入基本稳定，收入越高则毛利率越高。

（3）考试测评设备及相关产品、计算机软硬件

考试测评设备及相关产品、计算机软硬件收入约占主营业务收入比率平均为19.77%，毛利率分别为49.76%、48.01%、66.40%，平均毛利率为54.72%。主要原因是：设备和硬件产品中，部分产品毛利较高，如高速智能扫描仪，毛利率可达60%，部分产品毛利率较低，如考生身份验证终端，可低至20%，导致平均毛利为50%左右。

（4）无纸化考试服务

无纸化考试服务收入占比平均为13.78%，2015年、2014年毛利率分别为

54.24%、52.84%，平均毛利率为 53.54%。主要原因是：成本构成中，除了固定的人工成本外，相比数字化网上评卷服务而言，增加了考场使用费、监考费等考务费用，导致成本较高，因此毛利率远低于数字化网上评卷服务。

（五）期间费用分析

报告期内，公司期间费用情况如下：

单位：元

项目		2016年1-3月	2015年	2014年度
销售费用	金额	740,168.64	3,606,341.40	2,682,279.12
	占营业收入的比例%	19.05%	5.14%	4.03%
	同比增长%	-17.90%	34.45%	—
管理费用	金额	6,008,376.28	20,877,562.75	19,289,359.94
	占营业收入的比例%	154.62%	29.78%	29.00%
	同比增长%	15.12%	8.23%	—
财务费用	金额	253,250.24	1,499,302.72	1,954,174.70
	占营业收入的比例%	6.52%	2.14%	2.94%
	同比增长%	-32.44%	-23.28%	—
三费合计	金额	7,001,795.16	25,983,206.87	23,925,813.76
	占营业收入的比例%	180.19%	37.06%	35.97%
	同比增长%	7.79%	8.60%	—

注：2016年较2015年变动率=(2016年1-3月发生额-2015年发生额*3/12)÷(2015年发生额*3/12)

2014年度、2015年度和2016年1-3月份，公司三项期间费用合计总额分别为23,925,813.76元、25,983,206.87元、7,001,795.16元，占营业收入的比重分别为35.97%、37.06%、180.19%，呈上升趋势。

1、销售费用

报告期发生的销售费用如下表：

单位：元

项目	2016年1-3月		2015年度		2014年度		2015年较上年变动%	2016年较上年变动%
	金额	占比%	金额	占比%	金额	占比%		

职工薪酬	480,585.10	64.93	2,350,327.51	65.17	1,432,414.44	53.40	64.08	-18.21
折旧费	24,691.71	3.34	98,302.83	2.73	65,030.01	2.42	51.17	0.47
办公费	2,973.16	0.40	19,165.32	0.53	48,590.85	1.81	-60.56	-37.95
交通费	2,592.11	0.35	73,729.50	2.04	87,638.73	3.27	-15.87	-85.94
业务费	5,902.50	0.80	172,268.70	4.78	195,936.10	7.30	-12.08	-86.29
通讯费	4,122.96	0.56	39,443.07	1.09	36,826.31	1.37	7.11	-58.19
差旅费	15,152.60	2.05	118,796.10	3.29	104,758.30	3.91	13.40	-48.98
车辆费	765.00	0.10	54,287.10	1.51	57,566.00	2.15	-5.70	-94.36
低值易耗品摊销	44,213.67	5.97	85,384.61	2.37	85,198.14	3.18	0.22	107.13
物料费	2,291.31	0.31	4,459.46	0.12	4,379.99	0.16	1.81	105.52
水电费	62,108.37	8.39	198,655.43	5.51	210,645.35	7.85	-5.69	25.06
物业费	-		239,415.68	6.64	231,884.40	8.65	3.25	
租赁费	-		11,512.80	0.32	16,447.00	0.61	-30.00	
服务费	93,225.00	12.60	128,333.00	3.56	68,147.00	2.54	88.32	190.57
广告宣传费	1,545.15	0.21	10,503.88	0.29	26,788.64	1.00	-60.79	-41.16
维修费	-		1,756.41	0.05	4,343.86	0.16	-59.57	
会议费	-		-		4,584.00	0.17		
其他	-		-		1,100.00	0.04		
合计	740,168.64	100.00	3,606,341.40	100.00	2,682,279.12	100.00	34.45	-17.90

注：2016 年较 2015 年变动率=(2016 年 1-3 月发生额-2015 年发生额*3/12)÷(2015 年发生额*3/12)

报告期内，公司销售费用主要核算销售机构职工薪酬、水电费、物业费、业务费等。2015 年度与 2014 年度相比，销售费用增长了 34.45%，主要原因是职工薪酬、服务费、折旧费增长幅度较大。由于 2015 年公司全面提高了职工薪酬，工资上涨幅度平均为 20%，另外，2015 年公司调整了部门架构，将其他部门的部分人员调整至销售部门，导致销售部门职工薪酬上涨幅度较大；网评项目技术服务费提高，导致服务费增加了 88.32%；2015 年公司购置了笔记本电脑、服务器、投影仪等电子设备，导致折旧费增加。

2、管理费用

报告期发生的管理费用如下表：

单位：元

项目	2016年1-3月		2015年度		2014年度		2015年 较上年 变动%	2016年 较上年 变动%
	金额	占比%	金额	占比%	金额	占比%		
职工薪酬	1,867,527.97	31.08	7,717,609.66	36.97	6,791,570.92	35.21	13.64%	-3.21
折旧费	625,037.45	10.40	2,721,195.71	13.03	2,548,564.92	13.21	6.77%	-8.12
无形资产摊销	85,107.00	1.42	340,428.00	1.63	348,476.40	1.81	-2.31%	0.00
残疾人就业保障金	-		23,626.80	0.11	20,910.15	0.11	12.99	
办公费	36,943.28	0.61	248,806.59	1.19	290,826.89	1.51	-14.45%	-40.61
交通费	12,163.80	0.20	29,743.44	0.14	33,923.32	0.18	-12.32%	63.58
业务招待费	10,354.00	0.17	111,212.90	0.53	125,731.70	0.65	-11.55	-62.76
通讯费	11,498.24	0.19	71,821.05	0.34	71,290.96	0.37	0.74	-35.96
差旅费	8,402.00	0.14	83,939.70	0.40	144,698.10	0.75	-41.99	-59.96
车辆费	56,420.98	0.94	253,807.55	1.22	342,816.99	1.78	-25.96	-11.08
低值易耗品摊销	11,920.70	0.20	84,104.97	0.40	98,927.11	0.51	-14.98	-43.31
物料费	243,101.88	4.05	107,361.45	0.51	74,923.06	0.39	43.30	805.73
水电费	53,300.31	0.89	164,500.90	0.79	176,333.97	0.91	-6.71	29.60
物业费	-		202,071.13	0.97	199,681.63	1.04	1.20	
租赁费	-		-		11,500.00	0.06		
服务费	6,518.96	0.11	100,295.91	0.48	228,555.23	1.18	-56.12	-74.00
维修费	12,288.88	0.20	21,689.35	0.10	6,579.80	0.03	229.64	126.63
研发费用	2,680,822.59	44.62	7,547,821.52	36.15	6,800,530.38	35.26	10.99	42.07
技术服务费	63,211.12	1.05	164,457.17	0.79	68,533.59	0.36	139.97	53.74
宣传费	48,250.29	0.80	26,128.57	0.13	66,523.62	0.34	-60.72	638.66
税费	166,531.83	2.77	678,442.32	3.25	661,813.30	3.43	2.51	-1.82

专利费	6,825.00	0.11	31,785.00	0.15	39,115.00	0.20	-18.74	-14.11
其他	2,150.00	0.04	146,713.06	0.70	137,532.90	0.71	6.67	-94.14
合计	6,008,376.28	100.00	20,877,562.75	100.00	19,289,359.94	100.00	8.23	15.12

注：2016 年较 2015 年变动率=(2016 年 1-3 月发生额-2015 年发生额*3/12)÷(2015 年发生额*3/12)

报告期内，公司管理费用主要核算职工薪酬、研发费用、折旧费、税费等。其中：2014 年、2015 年、2016 年 1-3 月职工薪酬占管理费用的比例分别为 35.21%、36.97%、31.08%，管理费用总额虽然在不断的增加，但职工薪酬的占比未发生重大变化；此外，研发费用占管理费用的比例分别为 35.26%、36.15%、44.62%。

2015 年管理费用较 2014 年度同比上升 8.23%，主要原因是营业收入较 2014 年提高了 5.42%，导致职工薪酬、研发费用、税费等均有所上升；2016 年 1-3 月份管理费用较 2015 年同期上升 15.12%，主要原因系 2016 年 1 季度增加了资格考试、教育考试软件研发投入导致研发费用、物料费等较 2015 年同期大幅提高。总体而言，报告期内管理费用变动与公司实际经营情况相匹配。

2、财务费用

报告期发生的财务费用如下表：

单位：元

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
利息支出	287,500.02	1,560,888.92	2,018,305.58
减：利息收入	34,759.78	63,672.44	67,426.08
利息净支出	-	1,497,216.48	1,950,879.50
手续费	510.00	2,086.24	3,295.20
合计	253,250.24	1,499,302.72	1,954,174.70

报告期内，公司财务费用主要是借款利息支出、银行利息收入和银行手续费，占营业收入的比重较低。

(六) 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。

(七) 报告期内非经常性损益情况

单位：元

项目	2016年1-3月	2015年度	2014年度
非流动性资产处置损益	-60,843.47	-	23.62
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-	-
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	-	1,480,000.00	1,498,000.00
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	49,080.62	28,310.18	19,608.64
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益总额	-11,762.85	1,508,310.18	1,517,632.26
减：非经常性损益的所得税影响数	-1,764.43	226,246.53	227,644.84
非经常性损益净额	-9,998.42	1,282,063.65	1,289,987.42
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-	-	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-9,998.42	1,282,063.65	1,289,987.42

计入当期非经常性损益的政府补助：

补助项目	2015年度	与资产相关/与收益相关
山东省知识产权局专利资助	4,000.00	与收益相关
2014年山东省第二批科技发展计划奖励资金	500,000.00	与收益相关
2014年山东省第二批信息公共服务平台和两化融合奖励资金	976,000.00	与收益相关
合计	1,480,000.00	-

续：

补助项目	2014年度	与资产相关/与收益相关
2014年山东省第二批信息公共服务平台和两化融合奖励资金	1,024,000.00	与收益相关
2009年济南市市级科技型中小企业技术创新专项资金	100,000.00	与收益相关
2013年济南市科学技术发展计划专项资金	200,000.00	与收益相关
2013年创新创业发展奖励资金	24,000.00	与收益相关
2013年济南市第二批工业和信息化发展专项资金	150,000.00	与收益相关
合计	1,498,000.00	-

（八）主要税收政策

1、主要税种和税率

主要税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物	6%、17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	实缴增值税、营业税	7%
教育费附加	实缴增值税、营业税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、营业税	2%
地方水利建设基金	实缴增值税、营业税	1%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠政策

2014年10月31日，公司取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，根据中华人民共和国主席令（2007）63号颁布的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%征收企业所得税。

公司软件开发收入免征增值税，根据财政部、国家税务总局《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税[2013]106号）附件3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》，试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，免征增值税。

六、财务状况分析

（一）主要资产情况

1、流动资产

（1）货币资金

报告期内，公司货币资金余额情况如下：

单位：元

项目	2016-3-31	2015-12-31	2014-12-31
现金	67,912.06	80,187.37	92,411.65
银行存款	4,714,561.39	36,806,815.30	31,997,740.90
其他货币资金	-	-	-

合计	4,782,473.45	36,887,002.67	32,090,152.55
----	--------------	---------------	---------------

公司 2016 年 3 月 31 日货币资金比 2015 年 12 月 31 日减少 32,104,529.22 元，减少比例为 87.03%，减少的主要原因是 2016 年分配股利所致。

截至 2016 年 3 月 31 日止，公司不存在质押、冻结或有潜在收回风险的款项。

(2) 应收账款

① 应收账款余额及其变动合理性

报告期内，公司应收账款总体情况如下：

单位：元

项目	2016-3-31	2015-12-31	2014-12-31
应收账款账面价值	3,349,359.61	3,638,782.48	9,107,775.22
应收账款占流动资产总额的比例	25.01%	7.92%	19.39%
应收账款账面价值占营业收入的比例	86.11%	5.19%	13.66%

公司 2015 年 12 月 31 日应收账款余额比 2014 年 12 月 31 日减少 5,362,361.58 元，减少比例为 56.22%，减少的主要原因是 2015 年加大了应收账款的催收力度，应收账款收回的增加所致。

报告期内，公司主要业务是为客户提供考试测评领域业务流程外包技术服务。公司客户涵盖了多个省、自治区、直辖市的考试主管部门。公司客户群整体质量优良，结构合理，公司主要客户包括教育部考试中心、人社部人事考试中心、财政部会计资格评价中心、国家医学考试中心、住建部执业资格注册中心、各省市财政部门、各省的招生考试办公室及招生考试院等。公司结算期一般在服务提供完毕并验收后 3 个月内。截止至 2016 年 3 月 31 日，应收账款在结算期内。公司结算方式一般采用货币资金结算。

截止至 2016 年 3 月 31 日，公司应收账款 3,349,359.61 元，占当期收入的比重为 86.11%，剔除坏账准备的影响，占当期收入的比重为 108.47%。期末应收账款占当期营业收入比重较大的主要原因为 2016 年 1-3 月份收入季节性影响造成的。而 2016 年 1-3 月份销售商品、提供劳务收到的现金为 3,874,501.75 元，2016 年 1-3 月份的营业收入为 3,889,835.30 元。公司应收账款周转率较高，2014 年、2015 年分别为 9.99、10.23。由此可见，公司应收账款回款情况良好。

② 报告期内应收账款余额前五名情况

截至2016年3月31日，公司应收账款前5名明细如下：

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	年限	占应收账款 总额比例%
教育部考试中心	非关联方	1,266,383.70	1年以内	30.02
济南市高等教育自学考试办公室	非关联方	588,900.00	1-2年、3-4年	13.96
济南时代智囊网络技术有限公司	非关联方	415,000.00	3-4年	9.84
青岛市招生考试办公室	非关联方	140,000.00	1年以内	3.32
潍坊滨海经济技术开发区公共事业局	非关联方	138,000.00	1年以内	3.27
合计		2,548,283.70		60.41

截至2015年12月31日，公司应收账款前5名明细如下：

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	年限	占应收账款 总额比例%
济南市高等教育自学考试办公室	非关联方	588,900.00	1年以内、2-3年	14.10
泰安市教育局	非关联方	442,316.25	1年以内	10.59
济南时代智囊网络技术有限公司	非关联方	415,000.00	2-3年	9.94
安徽省教育招生考试院	非关联方	300,000.00	1年以内	7.18
总政治部干部部文职人员局	非关联方	169,500.00	1年以内	4.06
合计		1,915,716.25		45.87

截至2014年12月31日，公司应收账款前5名明细如下：

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	年限	占应收账款 总额比例%
河南省招生办公室	非关联方	3,100,192.38	1年以内	32.50
江苏省财政厅	非关联方	1,254,700.00	1年以内	13.15
总政治部	非关联方	917,690.20	1年以内	9.62
安徽省会计考办	非关联方	716,985.00	1年以内	7.52

济南市高等教育自学考试办公室	非关联方	586,000.00	1-2 年	6.14
合计		6,575,567.58		68.94

③ 截至 2016 年 3 月 31 日，应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款情况。

④ 应收账款坏账准备计提情况

报告期内，公司应收账款坏账准备提取情况具体如下：

单位：元

种类	2016-3-31		2015-12-31		2014-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,219,118.00	869,758.39	4,176,092.25	537,309.77	9,538,453.83	430,678.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-

其中：按信用风险特征（账龄分析）组合计提坏账准备的应收账款的情况具体如下：

单位：元

账龄	2016-3-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	计提比例%
1 年以内（含 1 年）	1,901,334.40	45.06	57,040.03	3.00
1 至 2 年	921,683.60	21.85	92,168.36	10.00
2 至 3 年	221,000.00	5.24	66,300.00	30.00
3 至 4 年	1,041,700.00	24.69	520,850.00	50.00
4 至 5 年		-	-	
5 年以上	133,400.00	3.16	133,400.00	100.00

合计	4,219,118.00	100.00	869,758.39	-
----	--------------	--------	------------	---

单位：元

账龄	2015-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	计提比例%
1年以内（含1年）	2,705,992.25	64.80	81,179.77	3.00
1至2年	258,000.00	6.18	25,800.00	10.00
2至3年	1,078,700.00	25.83	323,610.00	30.00
3至4年	-	-	-	-
4至5年	133,400.00	3.19	106,720.00	80.00
合计	4,176,092.25	100.00	537,309.77	-

单位：元

账龄	2014-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	计提比例%
1年以内（含1年）	8,302,953.83	87.05	249,088.61	3.00
1至2年	1,078,700.00	11.30	107,870.00	10.00
2至3年	23,400.00	0.25	7,020.00	30.00
3至4年	133,400.00	1.40	66,700.00	50.00
合计	9,538,453.83	100.00	430,678.61	-

报告期内，公司主要客户为省、自治区、直辖市的考试主管机构等。公司客户群整体质量优良，结构合理。公司应收账款周转率较高，2014年、2015年分别为9.99、10.23。截止至2016年6月31日，公司应收账款3,349,359.61元，而2016年1-3月份销售商品、提供劳务收到的现金为3,874,501.75元。期后公司收款情况良好。报告期内无坏账损失。

公司应收账款坏账政策与上市公司拓维信息(002261)下属同行业子公司海云天对比如下：

账龄结构	海云天	本公司
1年以内	5%	3%
1-2年	10%	10%
2-3年	30%	30%
3-4年	50%	50%
4-5年	50%	80%

5 以上	100%	100%
------	------	------

公司应收账款回款情况良好。公司坏账计提政策谨慎、坏帐准备计提充分。

⑤ 应收账款分析

报告期内，2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日和 2016 年 3 月 31 日公司应收账款余额分别为 953.85 万元、417.61 万元、421.91 万元。公司 2015 年 12 月 31 日应收账款余额比 2014 年 12 月 31 日减少 5,362,361.58 元，减少比例为 56.22%，减少的主要原因是 2015 年加大了应收账款的催收力度，应收账款收回的增加所致。报告期内，应收账款账龄以 1 年以内为主。

报告期期末应收账款主要为应收客户货款。

报告期内公司应收账款余额的变动处于合理水平，与公司生产经营实际相符；营销部门与财务部门共同监管应收账款的动态变化，使得应收账款余额处于安全、可控状态。

公司根据自身特点及行业特点制定了坏账计提方法及比例的会计政策，同时根据公司结合自身行业特点、经营环境，按照会计政策充分、合理的计提了应收账款坏账准备。结合公司经营情况，公司应收账款发生坏账损失的可能性较低，应收账款的收回不存在重大不确定性，公司不存在长期未收回款项。结合报告期内公司应收账款变动情况，公司在各报告期内及其期后不存在大额冲减应收账款的情况，应收账款期后收款情况良好，不存在提前确认收入的情形，收入确认真实、准确、完整，符合《企业会计准则》的相关规定。

⑥ 应收账款期后收款情况

截止至2016年8月26日，应收账款期后回款金额共计2,148,534.40元，占2016年3月31日应收账款余额的比例为50.92%。其中3年以上应收账款已收回392,300.00元。客户回款速度较快，公司对应收账款管理能力较强，资金周转速度较快。

(3) 预付款项

① 报告期内，公司预付款项账龄分布如下：

单位：元

账龄	2016-3-31	2015-12-31	2014-12-31
----	-----------	------------	------------

	账面 余额	比例 (%)	账面 余额	比例 (%)	账面 余额	比例 (%)
1 年内	245,517.02	100.00	67,062.84	100.00	499,457.64	100.00
合计	245,517.02	100.00	67,062.84	100.00	499,457.64	100.00

公司预付款项主要为预付采购款等款项。

② 报告期内预付账款前5名情况

截至2016年3月31日，公司预付账款前五名明细如下：

单位：元

单位名称	金额	账龄	占预付账款总 额的比例(%)	内容或性质
山东电力集团公司济南供电公司	42,078.46	1 年以内	17.14	采购款
广州德生智盟贸易有限公司	40,000.00	1 年以内	16.29	采购款
山东博优机电工程有限公司	27,600.00	1 年以内	11.24	采购款
威海华菱光电有限公司	23,700.00	1 年以内	9.65	采购款
济南天扬教育咨询有限公司	20,300.00	1 年以内	8.27	采购款
合计	153,678.46	-	62.59	-

截至2015年12月31日，公司预付账款前五名明细如下：

单位：元

单位名称	金额	账龄	占预付账款总 额的比例(%)	内容或性质
苏州市易德龙电器有限公司	20,700.00	1 年以内	30.87	采购款
深圳市亚略特生物识别科技有限公司	16,800.00	1 年以内	25.05	采购款
山东电力集团公司济南供电公司	13,557.08	1 年以内	20.22	采购款
深圳市公仁五金制品有限公司	2,991.35	1 年以内	4.46	采购款
上海广沅电子科技有限公司	2,250.00	1 年以内	3.36	采购款
合计	56,298.43	-	83.96	-

截至2014年12月31日，公司预付账款前五名明细如下：

单位：元

单位名称	金额	账龄	占预付账款总 额的比例(%)	内容或性质
实亮智能科技发展（上海）有限公司	140,000.00	1 年以内	28.03	采购款

单位名称	金额	账龄	占预付账款总额的比例(%)	内容或性质
威海华菱光电有限公司	113,175.00	1年以内	22.66	采购款
广东科龙模具有限公司	45,654.00	1年以内	9.14	采购款
山东天和绿色包装科技有限公司	32,130.00	1年以内	6.43	采购款
张店硕音演艺器材商行	23,800.00	1年以内	4.77	采购款
合计	354,759.00	-	71.03	-

③ 截至2016年3月31日，预付账款中无预付持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东货款。

（4）其他应收款

报告期内，公司其他应收款主要为社保公积金、保证金、代垫款项、备用金等。2016年3月31日，其他应收款中备用金余额502,874.86元为公司管理人员临时借款，所借款项将于2016年12月31日前偿还或报销完毕，款项均为经营性款项，不属于偶发性关联交易中的资金拆借情形。

① 其他应收款按款项性质分类明细如下：

单位：元

项目	2016年3月31日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	占比%	金额	占比%	金额	占比%
社保公积金	162,503.37	14.22	155,773.49	15.01	130,085.06	42.28
保证金	477,640.00	41.79	830,119.08	79.98	131,063.08	42.60
代垫款项	-		51,965.00	5.01	46,511.00	15.12
备用金	502,874.86	44.00	-		-	
账面余额合计	1,143,018.23	100.00	1,037,857.57	100.00	307,659.14	100.00

② 其他应收款余额及明细情况

报告期内，公司其他应收款余额如下：

单位：元

项目	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
其他应收款账面价值	1,066,884.48	953,369.45	243,196.07
其他应收款占流动资产比例%	7.97%	2.08%	0.52%
其他应收款占资产总额比例%	1.39%	0.87%	0.21%

截至2016年3月31日，公司其他应收款前5名明细如下：

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	占其他应收款余额比例%	内容或性质
济南市长清区财政局	非关联方	186,600.00	16.33	保证金
代垫职工社会统筹保险	非关联方	118,334.97	10.35	社保
合肥市政府采购中心	非关联方	60,000.00	5.25	保证金
中国机械进出口（集团）有限公司	非关联方	50,480.00	4.42	保证金
山东省省级机关政府采购中心	非关联方	50,000.00	4.37	保证金
合计		465,414.97	40.72	

截至2015年12月31日，公司其他应收款前5名明细如下：

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	占其他应收款余额比例%	内容或性质
济南市长清区财政局	非关联方	186,600.00	17.98	保证金
山东旗帜软件股份有限公司	非关联方	169,500.00	16.33	保证金
中国机械进出口（集团）有限公司	非关联方	169,500.00	16.33	保证金
代垫职工社会统筹保险	非关联方	110,790.59	10.67	社保
合肥市政府采购中心	非关联方	60,000.00	5.78	保证金
合计		696,390.59	67.09	

截至2014年12月31日，公司其他应收款前5名明细如下：

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	占其他应收款余额比例%	内容或性质
代垫职工社会统筹保险	非关联方	90,075.56	29.28	社保
待扣事编人员工资	非关联方	46,511.00	15.12	代垫款项
代垫职工住房公积金	非关联方	40,009.50	13.00	公积金
青海省政府采购中心	非关联方	30,164.00	9.80	保证金
青岛市教育局	非关联方	23,760.00	7.72	保证金
合计		230,520.06	74.92	

③ 坏账提取情况

报告期内，公司其他应收款坏账准备提取情况具体如下：

单位：元

种类	2016-3-31		2015-12-31		2014-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,143,018.23	76,133.75	1,037,857.57	84,488.12	307,659.14	64,463.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-

其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款的情况具体如下：

组合中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	2016-3-31-			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内（含1年）	822,858.23	71.99	24,685.75	3
1至2年	289,400.00	25.32	28,940.00	10
2至3年	-		-	30
3至4年	7,000.00	0.61	3,500.00	50
4至5年	23,760.00	2.08	19,008.00	80
5年以上	-		-	-
合计	1,143,018.23	100.00	76,133.75	

单位：元

账龄	2015-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内（含1年）	951,138.49	91.64	28,534.15	3

1至2年	9,189.00	0.89	918.90	10
2至3年	11,025.64	1.06	3,307.69	30
3至4年	23,760.00	2.29	11,880.00	50
4至5年	14,485.30	1.40	11,588.24	80
5年以上	28,259.14	2.72	28,259.14	100
合计	1,037,857.57	100.00	84,488.12	-

单位：元

账龄	2014-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内（含1年）	197,465.06	64.18	5,923.95	3
1至2年	13,525.64	4.40	1,352.56	10
2至3年	23,760.00	7.72	7,128.00	30
3至4年	44,649.30	14.51	22,324.65	50
4至5年	2,626.14	0.85	2,100.91	80
5年以上	25,633.00	8.33	25,633.00	100
合计	307,659.14	100.00	64,463.07	-

④ 截至2016年3月31日，其他应收款中无应收持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东款项。公司已根据会计政策充分、合理的计提了其他应收款坏账准备。关联方交易的具体情况，详见本节“七、关联方、关联关系及关联交易”之“（二）关联交易”的具体内容。

（5）存货

公司存货主要包括原材料、自制半成品、库存商品、在产品、周转材料等。

报告期末，公司存货整体情况如下：

单位：元

项目	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
存货余额	3,950,059.79	4,384,339.65	5,021,789.72
占流动资产比重	29.49%	9.55%	10.69%
占资产总额比重	5.15%	4.00%	4.41%

截至2016年3月31日，公司存货分类列示如下：

单位：元

项目	账面余额	减值准备	账面价值
原材料	1,233,186.69		1,233,186.69
自制半成品	222,693.50		222,693.50
库存商品	1,717,962.68		1,717,962.68
在产品	712,642.57		712,642.57
周转材料	63,574.35		63,574.35
合计	3,950,059.79		3,950,059.79

截至2015年12月31日，公司存货分类列示如下：

单位：元

项目	账面余额	减值准备	账面价值
原材料	1,788,625.71	-	1,788,625.71
自制半成品	371,753.88	-	371,753.88
库存商品	1,328,533.34		1,328,533.34
在产品	815,626.18	-	815,626.18
周转材料	79,800.54	-	79,800.54
合计	4,384,339.65	-	4,384,339.65

截至2014年12月31日，公司存货分类列示如下：

单位：元

项目	账面余额	减值准备	账面价值
原材料	1,495,074.42	-	1,495,074.42
自制半成品	333,736.06	-	333,736.06
库存商品	2,438,357.46		2,438,357.46
在产品	693,257.97	-	693,257.97
周转材料	61,363.81	-	61,363.81
合计	5,021,789.72	-	5,021,789.72

报告期内，公司销售产品主要包括 TS 系列高速智能扫描仪、光标阅读机、标准化考场考生身份验证系统、答题卡等。

公司存货主要为原材料、自制半成品、库存商品、在产品、周转材料等，

其中原材料主要为陶瓷贴片电容、贴片电容、金属膜引线电阻、插座、插头、集成电路、风扇、电机等生产设备的必须原材料；产品主要包括扫描仪、考生身份验证智能终端配件、答题卡等产品。存货与公司生产经营情况相符。

2、非流动资产

(1) 固定资产

公司固定资产主要包括:房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备、其他设备等。

截至2016年3月31日，公司固定资产分类列示如下：

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其它设备	合计
一、账面原值：	-	-	-	-	-	-
1. 2015年12月31日余额	47,505,705.43	313,002.99	3,151,348.00	11,208,071.58	47,487.00	62,225,615.00
2. 本期增加金额	-	111,675.21	-	236,357.53	-	348,032.74
(1) 购置	-	111,675.21	-	236,357.53	-	348,032.74
3. 本期减少金额	-	-	-	1,544,018.25	-	1,544,018.25
(1) 处置或报废	-	-	-	1,544,018.25	-	1,544,018.25
4. 2016年3月31日余额	47,505,705.43	424,678.20	3,151,348.00	9,900,410.86	47,487.00	61,029,629.49
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-
1. 2015年12月31日余额	3,088,923.40	136,258.08	2,739,475.79	7,805,246.26	13,864.48	13,783,768.01
2. 本期增加金额	263,706.30	117,199.09	86,705.31	251,903.26	2,236.95	721,750.91
(1) 计提	263,706.30	117,199.09	86,705.31	251,903.26	2,236.95	721,750.91
3. 本期减少金额	-	-	-	1,482,257.52	-	1,482,257.52
(1) 处置或报废	-	-	-	1,482,257.52	-	1,482,257.52
4. 2016年3月31日余额	3,352,629.70	253,457.17	2,826,181.10	6,574,892.00	16,101.43	13,023,261.40
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
1. 2015年12月31日余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其它设备	合计
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 2016年3月31日余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-	-
1. 2016年3月31日账面价值	44,153,075.73	171,221.03	325,166.90	3,325,518.86	31,385.57	48,006,368.09
2. 2015年12月31日账面价值	44,416,782.03	176,744.91	411,872.21	3,402,825.32	33,622.52	48,441,846.99

截至2015年12月31日，公司固定资产分类列示如下：

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其它设备	合计
一、账面原值：	-	-	-	-	-	-
1. 2014年12月31日余额	47,505,705.43	308,946.07	3,151,348.00	10,798,330.14	45,720.00	61,810,049.64
2. 本期增加金额	-	4,056.92	-	409,741.44	1,767.00	415,565.36
(1) 购置	-	4,056.92	-	409,741.44	1,767.00	415,565.36
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 2015年12月31日余额	47,505,705.43	313,002.99	3,151,348.00	11,208,071.58	47,487.00	62,225,615.00
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-
1. 2014年12月31日余额	2,034,098.20	96,919.72	2,146,923.92	6,401,064.55	5,086.24	10,684,092.63
2. 本期增加金额	1,054,825.20	39,338.36	592,551.87	1,404,181.71	8,778.24	3,099,675.38
(1) 计提	1,054,825.20	39,338.36	592,551.87	1,404,181.71	8,778.24	3,099,675.38
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 2015年12月31日余额	3,088,923.40	136,258.08	2,739,475.79	7,805,246.26	13,864.48	13,783,768.01
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
1. 2014年12月31日余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其它设备	合计
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 2015年12月31日余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-	-
1. 2015年12月31日账面价值	44,416,782.03	176,744.91	411,872.21	3,402,825.32	33,622.52	48,441,846.99
2. 2014年12月31日账面价值	45,471,607.23	212,026.35	1,004,424.08	4,397,265.59	40,633.76	51,125,957.01

截至2014年12月31日，公司固定资产分类列示如下：

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其它设备	合计
一、账面原值：	-	-	-	-	-	-
1. 2013年12月31日余额	47,505,705.43	217,937.37	3,151,348.00	9,358,616.45	18,020.00	60,251,627.25
2.本期增加金额	-	91,008.70	-	1,583,786.69	27,700.00	1,702,495.39
(1) 购置	-	91,008.70	-	1,583,786.69	27,700.00	1,702,495.39
3.本期减少金额	-	-	-	144,073.00	-	144,073.00
(1) 处置或报废	-	-	-	144,073.00	-	144,073.00
4. 2014年12月31日余额	47,505,705.43	308,946.07	3,151,348.00	10,798,330.14	45,720.00	61,810,049.64
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-
1. 2013年12月31日余额	978,835.20	71,426.73	1,541,865.10	5,360,136.13	1,441.60	7,953,704.76
2.本期增加金额	1,055,263.00	25,492.99	605,058.82	1,179,238.50	3,644.64	2,868,697.95
(1) 计提	1,055,263.00	25,492.99	605,058.82	1,179,238.50	3,644.64	2,868,697.95
3.本期减少金额	-	-	-	138,310.08	-	138,310.08
(1) 处置或报废	-	-	-	138,310.08	-	138,310.08
4. 2014年12月31日余额	2,034,098.20	96,919.72	2,146,923.92	6,401,064.55	5,086.24	10,684,092.63
三、减值准备	-	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其它设备	合计
1. 2013年12月31日余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 2014年12月31日余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-	-
1. 2014年12月31日账面价值	45,471,607.23	212,026.35	1,004,424.08	4,397,265.59	40,633.76	51,125,957.01
2. 2013年12月31日账面价值	46,526,870.23	146,510.64	1,609,482.90	3,998,480.32	16,578.40	52,297,922.49

截至2016年3月31日，公司固定资产原值为61,029,629.49元，累计折旧为13,023,261.40元，固定资产净值为48,006,368.09元，公司主要的固定资产不存在淘汰等情况。

截至2016年3月31日，公司固定资产质量良好，不存在需计提减值准备的情况，无固定资产暂时闲置情况，无固定资产抵押情况。

(2) 无形资产

公司无形资产主要包括土地使用权和办公软件，报告期末，办公软件已摊销完毕。

截至2016年3月31日，公司无形资产分类列示如下：

单位：元

项目	土地使用权	办公软件	合计
一、账面原值			
1. 2015年12月31日余额	17,021,402.05	245,892.49	17,267,294.54
2. 本期增加金额		-	-
(1) 购置		-	-
3. 本期减少金额		-	-
(1) 处置		-	-

项目	土地使用权	办公软件	合计
4.2016年3月31日余额	17,021,402.05	245,892.49	17,267,294.54
二、累计摊销		--	--
1.2015年12月31日余额	1,758,878.00	245,892.49	2,004,770.49
2.本期增加金额	85,107.00	-	85,107.00
(1)计提	85,107.00	-	85,107.00
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.2016年3月31日余额	1,843,985.00	245,892.49	2,089,877.49
三、减值准备		-	-
1.2015年12月31日余额		-	-
2.本期增加金额		-	-
(1)计提		-	-
3.本期减少金额		-	-
(1)处置		-	-
4.2016年3月31日余额		-	-
四、账面价值		-	-
1.2016年3月31日账面价值	15,177,417.05	-	15,177,417.05
2.2015年12月31日账面价值	15,262,524.05	-	15,262,524.05

截至2015年12月31日，公司无形资产分类列示如下：

单位：元

项目	土地使用权	办公软件	合计
一、账面原值			
1.2014年12月31日余额	17,021,402.05	245,892.49	17,267,294.54
2.本期增加金额		-	-
(1)购置		-	-
3.本期减少金额		-	-
(1)处置		-	-
4.2015年12月31日余额	17,021,402.05	245,892.49	17,267,294.54
二、累计摊销		--	--
1.2014年12月31日余额	1,418,450.00	245,892.49	1,664,342.49
2.本期增加金额	340,428.00	-	340,428.00

项目	土地使用权	办公软件	合计
(1)计提	340,428.00	-	340,428.00
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.2015年12月31日余额	1,758,878.00	245,892.49	2,004,770.49
三、减值准备		-	-
1.2014年12月31日余额		-	-
2.本期增加金额		-	-
(1)计提		-	-
3.本期减少金额		-	-
(1)处置		-	-
4.2015年12月31日余额		-	-
四、账面价值		-	-
1.2015年12月31日账面价值	15,262,524.05	-	15,262,524.05
2.2014年12月31日账面价值	15,602,952.05	-	15,602,952.05

截至2014年12月31日，公司无形资产分类列示如下：

单位：元

项目	土地使用权	办公软件	合计
一、账面原值			
1.2013年12月31日余额	17,021,402.05	245,892.49	17,267,294.54
2.本期增加金额		-	-
(1)购置		-	-
3.本期减少金额		-	-
(1)处置		-	-
4.2014年12月31日余额	17,021,402.05	245,892.49	17,267,294.54
二、累计摊销		--	--
1.2013年12月31日余额	1,078,022.00	233,127.20	1,311,149.20
2.本期增加金额	340,428.00	12,765.29	353,193.29
(1)计提	340,428.00	12,765.29	353,193.29
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.2014年12月31日余额	1,418,450.00	245,892.49	1,664,342.49

项目	土地使用权	办公软件	合计
三、减值准备		-	-
1.2013年12月31日余额		-	-
2.本期增加金额		-	-
(1)计提		-	-
3.本期减少金额		-	-
(1)处置		-	-
4.2014年12月31日余额		-	-
四、账面价值		-	-
1.2014年12月31日账面价值	15,602,952.05	-	15,602,952.05
2.2013年12月31日账面价值	15,943,380.05	12,765.29	15,956,145.34

(3) 递延所得税资产

报告期内，公司递延所得税资产情况如下：

单位：元

项目	2016-3-31		2015-12-31		2014-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	945,892.14	141,883.83	621,797.89	93,269.69	495,141.68	74,271.26
合计	945,892.14	141,883.83	621,797.89	93,269.69	495,141.68	74,271.26

3、资产减值准备

公司对应收账款、其他应收款计提坏账准备。

(1) 应收款项坏账准备计提情况

报告期内 2016 年 1-3 月坏账准备计提及冲销情况如下：

单位：元

项目	2015-12-31	本期计提	本期减少		2016-3-31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	537,309.77	332,448.62			869,758.39
其他应收款坏账准备	84,488.12		8,354.37		76,133.75
合计	621,797.89	332,448.62	8,354.37	0.00	945,892.14

报告期内 2015 年度坏账准备计提及冲销情况如下：

单位：元

项目	2014-12-31	本期 计提	本期减少		2015-12-31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	430,678.61	106,631.16			537,309.77
其他应收款坏账准备	64,463.07	20,025.05			84,488.12
合计	495,141.68	126,656.21			621,797.89

报告期内 2014 年度坏账准备计提及冲销情况如下：

单位：元

项目	2013-12-31	本期 计提	本期减少		2014-12-31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	164,925.01	265,753.60			430,678.61
其他应收款坏账准备	14,830.57	49,632.50			64,463.07
合计	179,755.58	315,386.10			495,141.68

公司已根据会计政策充分、合理的计提了应收款项坏账准备。

(2) 存货跌价准备的计提或转销情况

公司存货主要为原材料、库存商品、自制半成品等，报告期内未发生存货跌价准备。

(3) 固定资产减值准备的情况

公司固定资产主要是房屋建筑物、机器设备、运输工具、电子设备及其他，经评估固定资产不存在减值情况。

(4) 无形资产减值准备的情况

公司无形资产主要是土地使用权和办公软件，经评估无形资产不存在减值情况。

(二) 主要负债情况

1、流动负债

(1) 短期借款

单位：元

项 目	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日

抵押借款			10,000,000.00
净 额			10,000,000.00

2014年10月17日，公司向兴业银行股份有限公司济南分行借款1,000.00万元，借款期限自2014年10月17日至2015年10月16日，借款年利率为7.80%，该借款以公司的土地提供抵押，该土地的土地证号为高新国用(2010)第0100050号。

(2) 应付账款

报告期内，公司应付账款主要核算应付供应商的采购货款等款项，具体如下：

单位：元

账龄	2016-3-31		2015-12-31		2014-12-31	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	169,064.26	66.10	139,312.26	44.50	630,292.85	77.49
1至2年		0.00	64,790.91	20.70	167,756.61	20.62
2至3年	55,625.28	21.75	108,957.58	34.80	15,344.00	1.89
3年以上	31,086.21	12.15				
合计	255,775.75	100.00	313,060.75	100.00	813,393.46	100.00

截至2016年3月31日，公司应付账款前5名明细如下：

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	账龄	采购性质	占应付账款总额比例%
常州伊艾斯特橡塑制品有限公司	非关联方	66,147.02	1年以内、2-3年	材料款	25.86
济南金桑普网络科技有限公司	非关联方	36,000.00	1年以内	材料款	14.07
山东飞沃瑞特网络工程有限公司	非关联方	26,590.00	1年以内	材料款	10.40
济南恒大建筑装修装饰工程有限公司	非关联方	24,855.46	2-3年	材料款	9.72
山东中恒建设集团有限公司	非关联方	20,168.63	3年以上	材料款	7.89
合计		173,761.11	--		67.94

截至2015年12月31日，公司应付账款前5名明细如下：

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	账龄	采购性质	占应付账款总额比例%
常州伊艾斯特橡塑制品有限公司	非关联方	57,922.73	1年以内、1-2年	材料款	18.50
济南金桑普网络科技有限公司	非关联方	36,000.00	2-3年	材料款	11.50
山东飞沃瑞特网络工程有限公司	非关联方	26,590.60	2-3年	材料款	8.49
济南恒大建筑装修装饰工程有限公司	非关联方	24,855.46	1-2年	材料款	7.94
济南通商条码技术有限公司	非关联方	21,061.95	1年以内	材料款	6.73
合计		166,430.74	--		53.16

截至2014年12月31日，公司应付账款前5名明细如下：

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	账龄	采购性质	占应付账款总额比例%
深圳市亚略特生物识别科技有限公司	非关联方	200,000.00	1年以内	材料款	24.59
山东富达装饰工程有限公司	非关联方	100,000.00	1年以内	材料款	12.29
济南恒大建筑装修装饰工程有限公司	非关联方	64,855.46	1年以内	材料款	7.97
山东陆丰建设有限公司	非关联方	63,377.83	1年以内	材料款	7.79
济南金桑普网络科技有限公司	非关联方	36,000.00	1-2年	材料款	4.43
合计		464,233.29			57.07

截至2016年3月31日，应付账款中无持有本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

（3）预收款项

公司预收款项主要为预收项目款。报告期内，预收账款账龄如下：

单位：元

账龄	2016-3-31		2015-12-31		2014-12-31	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	661,192.00	100.00	906,132.00	100.00	835,590.00	100.00

合计	661,192.00	100.00	906,132.00	100.00	835,590.00	100.00
----	------------	--------	------------	--------	------------	--------

截至 2016 年 3 月 31 日，预收款项前 5 名明细如下：

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占预收款项比例%
沈阳山大鸥玛数据技术有限公司	非关联方	293,450.00	1 年以内	44.38
山东财经大学	非关联方	150,000.00	1 年以内	22.69
济南鼎才光电科技有限公司	非关联方	40,000.00	1 年以内	6.05
杭州麓昂科技有限公司	非关联方	31,530.00	1-2 年	4.77
山东省财政厅	非关联方	19,800.00	1 年以内	2.99
合计		534,780.00		80.88

截至 2015 年 12 月 31 日，公司预收款项前 5 名明细如下：

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占预收款项比例%
人力资源和社会保障部人事考试中心	非关联方	661,500.00	1 年以内	73.00
沈阳山大鸥玛数据技术有限公司	非关联方	95,000.00	1 年以内	10.48
济南易考通商贸有限公司	非关联方	36,000.00	1 年以内	3.97
杭州麓昂科技有限公司	非关联方	31,530.00	1-2 年	3.48
合肥鸥码数据工程有限公司	非关联方	13,702.00	1 年以内	1.51
合计		837,732.00	--	92.44

截至 2014 年 12 月 31 日，公司预收款项前 5 名明细如下：

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占预收款项比例%
合肥鸥码数据工程有限公司	非关联方	432,202.00	1 年以内	51.72
潍坊市财政局	非关联方	247,900.00	1 年以内	29.67
北京国瑞维讯科技有限公司	非关联方	66,800.00	1 年以内	7.99
济南易考通商贸有限公司	非关联方	39,100.00	1 年以内	4.68
杭州麓昂科技有限公司	非关联方	31,570.00	1 年以内、1-2 年等	3.78

合计		817,572.00		97.84
----	--	------------	--	-------

截至 2016 年 3 月 31 日，预收账款中无持有公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

（4）应付职工薪酬

① 截至 2016 年 3 月 31 日，公司应付职工薪酬情况如下：

单位：元

项目	2016-01-01	本期增加	本期减少	2016-3-31
一、短期薪酬	4,028,115.94	5,490,901.21	9,449,366.15	69,651.00
二、离职后福利-设定提存计划	-	618,747.16	618,747.16	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	4,028,115.94	6,109,648.37	10,068,113.31	69,651.00

其中：短期薪酬情况如下：

单位：元

项目	2016-01-01	本期增加	本期减少	2016-3-31
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,028,115.94	4,705,873.48	8,664,338.42	69,651.00
2、职工福利费		306,509.87	306,509.87	
3、社会保险费		343,893.16	343,893.16	
其中：医疗保险费		293,090.76	293,090.76	
工伤保险费		18,236.76	18,236.76	
生育保险费		32,565.64	32,565.64	
4、住房公积金		134,624.70	134,624.70	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	4,028,115.94	5,490,901.21	9,449,366.15	69,651.00

其中：设定提存计划情况如下：

单位：元

项目	2016-01-01	本年增加	本年减少	2016-3-31
----	------------	------	------	-----------

项目	2016-01-01	本年增加	本年减少	2016-3-31
1、基本养老保险		586,181.52	586,181.52	
2、失业保险费		32,565.64	32,565.64	
3、企业年金缴费				
合计		618,747.16	618,747.16	

② 截至 2015 年 12 月 31 日，公司应付职工薪酬情况如下：

单位：元

项目	2015-01-01	本期增加	本期减少	2015-12-31
一、短期薪酬	4,675,222.20	25,176,021.66	25,823,127.92	4,028,115.94
二、离职后福利-设定提存计划	-	2,421,011.25	2,421,011.25	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	4,675,222.20	27,597,032.91	28,244,139.17	4,028,115.94

其中：短期薪酬情况如下：

单位：元

项目	2015-01-01	本期增加	本期减少	2015-12-31
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,675,222.20	21,644,861.98	22,291,968.24	4,028,115.94
2、职工福利费	-	1,634,126.32	1,634,126.32	-
3、社会保险费	-	1,340,158.78	1,340,158.78	-
其中：医疗保险费		1,146,676.37	1,146,676.37	
工伤保险费		66,073.93	66,073.93	
生育保险费		127,408.49	127,408.49	
4、住房公积金		556,874.58	556,874.58	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	4,675,222.20	25,176,021.66	25,823,127.92	4,028,115.94

其中：设定提存计划情况如下：

单位：元

项目	2015-01-01	本年增加	本年减少	2015-12-31
----	------------	------	------	------------

项目	2015-01-01	本年增加	本年减少	2015-12-31
1、基本养老保险		2,293,602.76	2,293,602.76	
2、失业保险费		127,408.49	127,408.49	
3、企业年金缴费				
合计		2,421,011.25	2,421,011.25	

③ 截至 2014 年 12 月 31 日，公司应付职工薪酬情况如下：

单位：元

项目	2014-01-01	本期增加	本期减少	2014-12-31
一、短期薪酬	4,049,580.00	22,479,723.11	21,854,080.91	4,675,222.20
二、离职后福利-设定提存计划		2,034,130.62	2,034,130.62	
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	4,049,580.00	24,513,853.73	23,888,211.53	4,675,222.20

其中：短期薪酬情况如下：

单位：元

项目	2014-01-01	本期增加	本期减少	2014-12-31
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,049,580.00	18,786,689.77	18,161,047.57	4,675,222.20
2、职工福利费		2,046,842.22	2,046,842.22	
3、社会保险费		1,124,261.68	1,124,261.68	
其中：医疗保险费		963,535.55	963,535.55	
工伤保险费		53,666.62	53,666.62	
生育保险费		107,059.51	107,059.51	
4、住房公积金		521,929.44	521,929.44	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	4,049,580.00	22,479,723.11	21,854,080.91	4,675,222.20

其中：设定提存计划情况如下：

单位：元

项目	2014-01-01	本年增加	本年减少	2014-12-31
----	------------	------	------	------------

项目	2014-01-01	本年增加	本年减少	2014-12-31
1、基本养老保险		1,927,071.12	1,927,071.12	
2、失业保险费		107,059.50	107,059.50	
3、企业年金缴费				
合计		2,034,130.62	2,034,130.62	

(5) 应交税费

报告期内，公司应交税费具体如下：

单位：元

项目	2016-3-31	2015-12-31	2014-12-31
增值税	63,975.24	1,332,422.48	886,922.90
企业所得税	-236,777.17	3,098,498.38	3,276,850.08
个人所得税	80,546.69	59,713.81	1,279,228.77
城市维护建设税	4,478.27	93,269.57	62,084.60
房产税	162,402.13	162,402.13	155,107.55
土地使用税	26,028.00	26,028.00	26,028.00
教育费附加	1,919.26	39,972.67	26,607.69
地方教育费附加	1,279.50	26,648.45	17,738.46
水利建设基金	639.75	13,324.22	8,869.23
合计	104,491.67	4,852,279.71	5,739,437.28

(6) 应付股利

项目	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
普通股股利			6,165,000.00
合计			6,165,000.00

(7) 其他应付款

截至 2016 年 3 月 31 日，公司其他应付款主要为押金、保证金、股东借款、代扣款项等。报告期内，公司其他应付款按性质列示如下：

单位：元

项目	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
代扣个税手续费返还	154,564.13	154,564.13	135,127.25
股东借款	20,287,500.02	20,000,000.00	20,000,000.00
押金、投标保证金	2,250.00	180,850.00	850.00

项目	2016年3月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
代扣款项	139,320.82	-	-
代收代付财产保险		12,572.02	1,850.00
合计	20,583,634.97	20,347,986.15	20,137,827.25

报告期内，公司其他应付款按账龄列示如下：

单位：元

账龄	2016-3-31		2015-12-31		2014-12-31	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	10,300,758.63	50.04	10,212,008.90	50.19	31,538.56	0.16
1至2年	178,437.65	0.87	31,538.56	0.15	12,014,487.98	59.66
2至3年	10,012,637.98	48.64	10,012,637.98	49.21	8,026,690.90	39.86
3至4年	26,690.90	0.13	26,690.90	0.13	65,109.81	0.32
4至5年	65,109.81	0.32	65,109.81	0.32		
合计	20,583,634.97	100.00	20,347,986.15	100.00	20,137,827.25	100.00

报告期内，公司其他应付款余额中股东借款占98%以上，股东名称为：山大产业集团有限公司，持有本公司股权比例为50.25%。

截至2016年3月31日止，股东借款情况如下：

单位：元

单位名称	借款金额	起始日	到期日	利率	已偿还	期末余额
山东山大产业集团有限公司	5,000,000.00	2013/1/29	2016/12/31	7%	2,000,000.00	3,000,000.00
山东山大产业集团有限公司	2,000,000.00	2013/3/6	2016/12/31	7%		2,000,000.00
山东山大产业集团有限公司	5,000,000.00	2013/4/2	2016/12/31	6%		5,000,000.00
山东山大产业集团有限公司	10,000,000.00	2015/10/09	2016/12/31	5%		10,000,000.00
应付利息合计	287,500.02					287,500.02
合计	22,287,500.02				2,000,000.00	20,287,500.02

截至2015年12月31日止，公司股东借款情况如下：

单位：元

单位名称	借款金额	起始日	到期日	利率	已偿还	期末余额
------	------	-----	-----	----	-----	------

山东山大产业集团有限公司	5,000,000.00	2012/2/2	2015/2/2	7%	5,000,000.00	
山东山大产业集团有限公司	2,000,000.00	2012/3/16	2015/3/16	7%	2,000,000.00	
山东山大产业集团有限公司	3,000,000.00	2012/5/2	2015/5/1	7%	3,000,000.00	
山东山大产业集团有限公司	3,000,000.00	2012/10/22	2015/10/22	7%	3,000,000.00	
山东山大产业集团有限公司	5,000,000.00	2013/1/29	2016/12/31	7%	2,000,000.00	3,000,000.00
山东山大产业集团有限公司	2,000,000.00	2013/3/6	2016/12/31	7%		2,000,000.00
山东山大产业集团有限公司	5,000,000.00	2013/4/2	2016/12/31	6%		5,000,000.00
山东山大产业集团有限公司	10,000,000.00	2015/10/09	2016/12/31	5%		10,000,000.00
合计	35,000,000.00				15,000,000.00	20,000,000.00

截至 2014 年 12 月 31 日止，股东借款情况如下：

单位：元

单位名称	借款金额	起始日	到期日	利率	已偿还	期末余额
山东山大产业集团有限公司	5,000,000.00	2012/2/2	2015/2/2	7%	5,000,000.00	
山东山大产业集团有限公司	2,000,000.00	2012/3/16	2015/3/16	7%		2,000,000.00
山东山大产业集团有限公司	3,000,000.00	2012/5/2	2015/5/1	7%		3,000,000.00
山东山大产业集团有限公司	3,000,000.00	2012/10/22	2015/10/22	7%		3,000,000.00
山东山大产业集团有限公司	5,000,000.00	2013/1/29	2016/12/31	7%		5,000,000.00
山东山大产业集团有限公司	2,000,000.00	2013/3/6	2016/12/31	7%		2,000,000.00
山东山大产业集团有限公司	5,000,000.00	2013/4/2	2016/12/31	6%		5,000,000.00
合计	25,000,000.00				5,000,000.00	20,000,000.00

(三) 所有者权益情况

报告期内，公司所有者权益变动情况如下：

单位：元

项目	2016-3-31	2015-12-31	2014-12-31
股本	12,330,000.00	12,330,000.00	12,330,000.00

资本公积			
盈余公积	6,165,000.00	6,165,000.00	6,165,000.00
未分配利润	36,550,217.93	60,785,623.27	45,928,081.33
归属于母公司所有者权益合计	55,045,217.93	79,280,623.27	64,423,081.33
少数股东权益			
所有者权益合计	55,045,217.93	79,280,623.27	64,423,081.33

2016年5月19日，北京兴华会计师事务所出具了“（2016）京会兴审字第52000136号”《审计报告》，确认截至2016年3月31日止有限公司的资产总额为76,719,963.32元、负债总额为21,674,745.39元、净资产为55,045,217.93元。

2016年5月20日，北京中天华资产评估有限责任公司出具“中天华资评报字[2016]第1133号”《评估报告》，确认截至2016年3月31日有限公司的净资产评估价值为11,826.35万元。

2016年5月25日，有限公司召开股东会并通过决议，全体股东一致同意以发起设立方式将有限公司整体变更为股份有限公司，股份公司的名称为“山东山大鸥玛软件股份有限公司”；有限公司各股东以拥有有限公司截至2016年3月31日经审计后的净资产折股向股份公司出资，股份公司注册资本（股本）为3,699万元，每股面值为1元，净资产折合股本后的余额转为资本公积。

2016年5月26日，有限公司全体股东签署《发起人协议》，各方同意共同作为发起人，将其共同投资的有限公司依法整体变更为股份有限公司，各方发起人以其拥有的有限公司股权所代表的净资产出资；公司设立时股本总额拟为3,699万股，每股面值为1元。

2016年6月16日，北京兴华会计师事务所出具了“（2016）京会兴验字第52000024号”《验资报告》，验证：截至2016年6月12日，股份公司（筹）已收到各发起人缴纳的注册资本合计人民币3,699万元，均系以有限公司截至2016年3月31日止的净资产折股投入，共计3,699万股，每股面值1元，净资产折合股本后的余额转为资本公积。

2016年6月21日，股份公司取得山东省工商局颁发的《营业执照》，公司类型变更为“股份有限公司”，公司注册资本为3,699万元。股份公司成立时的股权结构见本节“七、关联方、关联关及关联交易”之“（一）公司的关联方情况”之“1、公司股东情况”。

七、关联方、关联关系及关联交易

（一）公司的关联方情况

1、公司股东情况

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
1	山东山大产业集团有限公司	18,587,475.00	50.25
2	马磊	2,145,105.00	5.80
3	张立毅	1,580,580.00	4.28
4	宋华	1,326,564.00	3.58
5	唐伟	1,298,340.00	3.51
6	王景刚	1,270,116.00	3.43
7	袁峰	1,241,892.00	3.35
8	陈义学	1,157,220.00	3.12
9	张华英	1,128,996.00	3.05
10	曹一鸣	903,204.00	2.44
11	张银栋	423,372.00	1.14
12	王超	423,372.00	1.14
13	张武贞	366,924.00	0.99
14	赵伟	338,700.00	0.91
15	项庆敏	338,700.00	0.91
16	王立克	338,700.00	0.91
17	马克	310,476.00	0.84
18	崔岳钢	310,476.00	0.84
19	程伟	225,804.00	0.61
20	王乐	169,344.00	0.46
21	杨国忠	169,344.00	0.46
22	郑敏	169,344.00	0.46
23	刘东	141,120.00	0.38
24	刘彦明	141,120.00	0.38
25	吕宗泉	141,120.00	0.38
26	苏文	141,120.00	0.38
27	田兆乾	141,120.00	0.38

28	陈华	112,896.00	0.31
29	冯学涛	112,896.00	0.31
30	高有浩	112,896.00	0.31
31	郭伟	112,896.00	0.31
32	江林	112,896.00	0.31
33	李溢欢	112,896.00	0.31
34	梅嘉炜	112,896.00	0.31
35	王晓亮	112,896.00	0.31
36	张静	112,896.00	0.31
37	张军	112,896.00	0.31
38	张鹏	112,896.00	0.31
39	李长伟	84,672.00	0.23
40	刘书杰	84,672.00	0.23
41	苏霞	84,672.00	0.23
42	王吉伟	84,672.00	0.23
43	徐长庚	84,672.00	0.23
44	赵小朴	84,672.00	0.23
45	周莉	84,672.00	0.23
46	陈宝林	56,448.00	0.15
47	王琪	56,448.00	0.15
48	薛勇	56,448.00	0.15
49	张颖	56,448.00	0.15
合计		36,990,000.00	100.00

2、公司实际控制人投资及控制的其他企业

截止至本公开转让说明书签署日，公司实际控制人山东大学控股及参股企业情况如下：

单位：元

序号	企业名称	注册资本	出资额	出资比例 (%)
1	山东山大产业集团有限公司及其投资控制的企业	-	-	-
2	山东山大图书有限公司	8,844,900	8,844,900	100%
3	山东大学出版社有限公司	2,010,000	1,206,000	通过山东山大图书有限公司持股 60%

3、公司控股股东投资及控制的其他企业

截至本公开转让说明书签署日，公司控股股东山东山大产业集团有限公司控股及参股企业情况如下：

单位：元

序号	企业名称	注册资本	出资额	出资比例(%)
1	山大鲁能信息科技有限公司	126,900,000.00	126,900,000.00	100.00
2	山东学府酒店管理有限公司	11,000,000.00	11,000,000.00	100.00
3	济南意达医药有限责任公司	1,400,000.00	1,400,000.00	100.00
4	济南大工科技有限公司	900,000.00	900,000.00	100.00
5	济南华赛金属工艺材料有限公司	880,000.00	880,000.00	100.00
6	济南方智管理咨询有限责任公司	670,000.00	670,000.00	100.00
7	山东地纬数码科技有限公司	650,000.00	650,000.00	100.00
8	济南矽华科技有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00
9	山东山大科技园发展有限公司	15,350,000.00	13,800,000.00	89.90
10	山东实成精细高分子材料有限公司	1,500,000.00	1,190,000.00	79.33
11	济南亿泉水处理设备有限公司	2,200,000.00	1,400,000.00	70.00
12	山东拓普液压气动有限公司	2,000,000.00	1,400,000.00	70.00
13	山东吕美熔体技术有限公司	1,500,000.00	990,000.00	66.00
14	山东山大环保水业有限公司	8,000,000.00	5,040,000.00	63.00
15	山东山大天维新材料有限公司	5,000,000.00	2,600,000.00	52.00
16	山东山大地纬软件股份有限公司	78,750,000.00	40,162,500.00	51.00
17	山东山大电力技术有限公司	20,400,000.00	9,180,000.00	45.00
18	济南山大有色金属铸造有限公司	1,000,000.00	410,000.00	41.00
19	山东山大附属生殖医院有限公司	10,000,000.00	3,100,000.00	31.00
20	山东山大胶体材料有限责任公司	10,000,000.00	3,100,000.00	31.00
21	山东山大华天科技集团股份有限公司	60,000,000.00	16,386,000.00	27.31
22	山东山大华特科技股份有限公司	180,254,989.00	38,841,400.00	21.55

23	山东奥太电气有限公司	20,000,000.00	3,500,000.00	17.50
24	山东得安信息技术有限公司	10,000,000.00	1,500,000.00	15.00
25	山东浪潮华光光电子股份有限公司	208,703,543.00	9,788,196.00	4.69
26	山东华光光电子股份有限公司	50,000,000.00	2,345,000.00	4.69

4、公司董事、监事、高级管理人员等其他关联方情况

序号	关联方名称	职务
1	马磊	董事长
2	张立毅	董事、总经理
3	袁峰	董事、副总经理
4	陈义学	董事、副总经理
5	张华英	董事、副总经理
6	张巧良	独立董事
7	孙泽超	独立董事
8	马克	董事会秘书、财务总监
9	宋华	监事
10	王景刚	监事
11	曹一鸣	监事
12	唐伟	副总经理
13	其他	公司主要自然人股东、董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员

(二) 关联交易

1、经常性关联交易

(1) 出售商品/提供劳务情况

单位：元

关联方名称	关联交易内容	2016年1-3月		2015年度		2014年度	
		金额	占比%	金额	占比%	金额	占比%
山东山大附属生殖医院有限公司	软件开发及相关服务	117,924.53	11.66	235,849.06	2.72	265,849.06	6.68
山东大学	网评服务	1,886.79	0.13				

合计	-	119,811.32	11.79	235,849.06	2.72	265,849.06	6.68
----	---	------------	-------	------------	------	------------	------

(2) 关联方交易产生的资金往来及余额情况

2016年1-3月份关联方交易产生的资金往来及余额情况如下：

单位：元

关联方名称	账户性质	2015-12-31	借方	贷方	2015-6-30
山东山大附属生殖医院有限公司	应收账款		125,000.00	62,500.00	62,500.00
山东大学	应收账款		2,000.00	2,000.00	
合计			127,000.00	64,500.00	62,500.00

2015年关联方交易产生的资金往来及余额情况如下：

单位：元

关联方名称	账户性质	2014-12-31	借方	贷方	2015-12-31
山东山大附属生殖医院有限公司	应收账款		250,000.00	250,000.00	
合计			250,000.00	250,000.00	

2014年关联方交易产生的资金往来及余额情况如下：

单位：元

关联方名称	账户性质	2013-12-31	借方	贷方	2014-12-31
山东山大附属生殖医院有限公司	应收账款		280,000.00	280,000.00	
合计			280,000.00	280,000.00	

(3) 关联方交易的必要性及公允性

报告期内，公司的关联方基于采购或获得服务的便利性、经济性考虑，在生产经营活动中发生了上述关联交易。同时该类交易履行了必要的决策程序，采用市场原则进行定价，同样的商品或服务，公司的关联交易价格和非关联交易价格基本相同，不存在明显高于或低于市场价格的现象。

2、偶发性关联交易

(1) 公司与控股股东之间的资金往来

报告期内，关联方借款情况如下：

单位：元

关联方	金额	起始日	到期日	利率	还款时间	还款金额	余额
山东山大产业集团有限公司	5,000,000.00	2012/2/2	2015/2/2	7%	2013年7月	3,000,000.00	-
					2014/12/17	2,000,000.00	
山东山大产业集团有限公司	2,000,000.00	2012/3/16	2015/3/16	7%	2015/3/16	2,000,000.00	-
山东山大产业集团有限公司	3,000,000.00	2012/5/2	2015/5/1	7%	2015/3/16	3,000,000.00	-
山东山大产业集团有限公司	3,000,000.00	2012/10/22	2015/10/22	7%	2015/3/16	3,000,000.00	-
山东山大产业集团有限公司	5,000,000.00	2013/1/29	2016/12/31	7%	2015/3/16	2,000,000.00	3,000,000.00
山东山大产业集团有限公司	2,000,000.00	2013/3/6	2016/12/31	7%		-	2,000,000.00
山东山大产业集团有限公司	5,000,000.00	2013/4/2	2016/12/31	6%			5,000,000.00
山东山大产业集团有限公司	10,000,000.00	2015/10/9	2016/12/31	5%		-	10,000,000.00
合计	35,000,000.00					15,000,000.00	20,000,000.00

报告期内，公司累计向其控股股东山东山大产业集团有限公司借款3,500万元，借款主要用于数据中心大厦的建设，数据中心大厦造价为4,600多万元，公司一方面要确保正常经营业务所需的流动资金，另一方面要保证数据中心大厦建设所需的资金，故报告期内存在向控股股东借款的情况，以上资金主要用于数据中心大厦建设，不存在业务及资金体外循环的情形。公司将逐渐以经营活动产生产生的现金进行偿还。

2016年1-3月份关联方资金往来情况如下：

单位：元

关联方名称	账户性质	2015-12-31	借方	贷方	2016-3-31
山东山大产业集团有限公司	其他应付款	20,000,000.00	-	287,500.02	20,287,500.02
合计		20,000,000.00	-	287,500.02	20,287,500.02

2015年关联方资金往来情况如下：

单位：元

关联方名称	账户性质	2014-12-31	借方	贷方	2015-12-31
山东山大产业集团有限公司	其他应付款	20,000,000.00	10,913,055.56	10,913,055.56	20,000,000.00

合计		20,000,000.00	10,913,055.56	10,913,055.56	20,000,000.00
----	--	---------------	---------------	---------------	---------------

2014 年关联方资金往来情况如下：

单位：元

关联方名称	账户性质	2013-12-31	借方	贷方	2014-12-31
山东山大产业集团有限公司	其他应付款	22,000,000.00	3,484,055.56	1,484,055.56	20,000,000.00
合计		22,000,000.00	3,484,055.56	1,484,055.56	20,000,000.00

有限公司阶段，公司控股股东山东山大产业集团有限公司为本公司提供营运资金支持，详细情况参见本公开转让说明书之“第四节 公司财务”之“六、财务状况分析”之“（二）主要负债”之“1、流动负债”之“（7）其他应付款”。

截至本公开转让说明书签署日，除上述交易外，公司与其他关联方无担保、抵押等其他偶发性关联交易。

报告期内，公司经常性关联交易为公司为山东山大附属生殖医院有限公司提供服务，均按照市场公允价格进行交易。公司所有偶发性关联交易为公司与控股股东之间的资金拆借，有限公司阶段，公司控股股东山东山大产业集团有限公司为本公司提供营运资金支持，双方签订借款合同并约定借款利率，不存在损害公司利益的情形。截至 2016 年 3 月 31 日，公司欠控股股东山大产业集团借款 20,287,500.02 元。上述关联交易真实有效。

报告期内，公司不存在关联方资金占用的情况。报告期初至反馈回复之日不存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或变相占用公司资金、资产情形，不存在违反承诺以及规范情况。

根据公司确认并经主办券商、律师、会计师核查，报告期末至本公开转让说明书签署日，不存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或变相占用公司资金、资产情形。

根据公司确认并经律师核查，公司与控股股东、实际控制人以及其他关联方之间不存在应披露而未披露的其他关联交易行为。

公司对经常性及偶发性关联交易的区分合理，公司披露的关联交易真实、准确、完整；有限公司阶段，公司在关联交易内部决策的履行程序上存在一定瑕疵，但不存在显失公允的情形，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

报告期内，公司 2016 年 1-3 月、2015 年、2014 年的经营活动产生的现金流量净额分别为-13,474,487.22 元、29,342,493.87 元、22,759,742.85 元，经营性现金流量呈上升趋势。报告期内，虽然公司 2016 年 1-3 月份经营活动产生的现金流量金额为-13,474,487.22 元，主要原因是公司销售收入季节性影响造成的。报告期内公司应收账款周转率较高，2014 年、2015 年分别为 9.99、10.23，应收账款周转较快且周转率稳定。报告期内，2016 年 1-3 月份、2015 年度、2014 年度公司分配股利支付的现金分别为：18,495,000.00 元、12,330,000.00 元、12,330,000.00 元。由此，公司未对关联方资金产生依赖。

(2) 公司与控股股东之间的利息支付情况

报告期内，公司与控股股东之间的利息支付情况如下：

单位：元

项目	2016 年 1-3 月	2015 年度	2014 年度
利息支出	287,500.02	913,055.56	1,484,555.56
合计	287,500.02	913,055.56	1,484,555.56

报告期内，按照银行同期利率测算，公司应向关联方借款支付利息金额分别为 2016 年 1-3 月份 237,500.00 元；2015 年度 811,290.41 元；2014 年度 1,403,090.41 元。按照银行同期利率测算，对公司净利润影响不大。

报告期内，公司向控股股东山东山大产业集团有限公司拆借资金，参考同期银行贷款利率支付了资金使用费，交易价格公允。

(三) 关联交易决策程序执行情况

针对上述资金拆借，公司召开了董事会、股东会对上述资金拆借进行了批准。有限公司阶段，公司未制定专门的《关联方资金拆借的内部管理制度》。

股份公司成立后，公司股东及管理层已逐步建立规范关联交易的意识，公司也专门制定了《关联交易规则》等内部制度，明确规定了关联交易的决策权限和审批程序。

公司关于规范关联交易的具体规定摘录如下：

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。

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，公司应当就超过金额所涉及事项提交股东大会审议。

除日常性关联交易外的其他关联交易，公司应提交股东大会审议。

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权总数，股东大会决议的披露文件应当充分披露非关联股东的表决情况。

在股东大会召开时，关联股东应主动提出回避申请，其他股东也有权向召集人提请关联股东回避。应予回避的关联股东可以参加讨论涉及自己的关联交易，并可就该关联交易产生的原因、交易基本情况、交易是否公允合法等事宜向股东大会作出解释和说明，但无权就该事项参与表决。

董事会审议关联交易事项时，关联董事应当回避表决，并不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的非关联董事出席即可举行，董事会会议所做决议须经非关联董事过半数通过。

关联董事在知晓其与关联交易的关联关系后应及时向董事会披露。否则，公司有权撤销因其参与表决而获批准的关联交易事项，但对方是善意第三人的情况除外。

如关联董事及关联股东应予回避而未回避，致使公司董事会及股东大会通过有关关联交易决议，并因此给公司、其他股东或善意第三人造成损失的，则该关联董事及关联股东应承担相应民事责任。

（四）减少关联交易的承诺

为规范日后发生关联交易事宜，控股股东山大产业集团出具了承诺书，其内容摘录如下：

本公司将不利用控股股东身份影响鸥玛软件的独立性，并将保持鸥玛软件在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性。截至本《承诺函》出具之日，除已经披露的情形外，本公司控制的企业与鸥玛软件不存在其他重大关联交易。在不与法律、法规相抵触的前提下，在权利所及范围内，本公司将促使本公司控制的企业与鸥玛软件进行关联交易时将按公平、公开的市场原则进行，并履行法律、法规、规范性文件和公司章程规定的程序。本公司将促使本公司所控制的企

业不通过与鸥玛软件之间的关联交易谋求特殊的利益，不会进行有损鸥玛软件及其他小股东利益的关联交易。

八、报告期内资产评估情况

山东山大鸥玛软件股份有限公司设立时，由有限公司委托北京中天华资产评估有限责任公司，以 2016 年 3 月 31 日为评估基准日，对有限公司全部资产和负债进行了评估，并于 2016 年 5 月 20 日出具了“中天华资评报字[2016]第 1133 号”《评估报告》。

评估结论：截至评估基准日 2016 年 3 月 31 日，在持续经营前提下，山东山大鸥玛软件有限公司经审计的总资产账面价值 7,672.00 万元，总负债账面价值 2,167.47 万元，净资产账面价值 5,504.53 万元。经基础法评估，山东山大鸥玛软件有限公司总资产评估价值 9,540.94 万元，增值 1,868.94 万元，增值率 24.36%；总负债评估价值 2,167.47 万元，无增减值；净资产评估价值为 7,373.47 万元，增值 1,868.94 万元，增值率 33.95%；经收益法评估，股东全部权益价值（净资产价值）评估值 11,826.35 万元，增值率为 114.85%。

评估师认为：“采用收益法评估结果确定山东山大鸥玛软件有限公司的市场价值更为合理，因而收益法评估结果 11,826.35 万元作为本次资产评估报告结论”。

九、提请投资者关注的期后事项、或有事项及其他重要事项

2016 年 5 月 19 日，北京兴华会计师事务所出具了“（2016）京会兴审字第 52000136 号”《审计报告》，确认截至 2016 年 3 月 31 日有限公司的资产总额为 76,719,963.32 元、负债总额为 21,674,745.39 元、净资产为 55,045,217.93 元。

2016 年 5 月 20 日，北京中天华资产评估有限责任公司出具“中天华资评报字[2016]第 1133 号”《评估报告》，确认截至 2016 年 3 月 31 日有限公司的净资产评估价值为 11,826.35 万元。

2016 年 5 月 25 日，有限公司召开股东会并通过决议，全体股东一致同意以发起设立方式将有限公司整体变更为股份有限公司，股份公司的名称为“山东山大鸥玛软件股份有限公司”；有限公司各股东以拥有有限公司截至 2016 年 3 月

31 日经审计后的净资产折股向股份公司出资，股份公司注册资本（股本）为 3,699 万元，每股面值为 1 元，净资产折合股本后的余额转为资本公积。

2016 年 5 月 26 日，有限公司全体股东签署《发起人协议》，各方同意共同作为发起人，将其共同投资的有限公司依法整体变更为股份有限公司，各方发起人以其拥有的有限公司股权所代表的净资产出资；公司设立时股本总额拟为 3,699 万股，每股面值为 1 元。

2016 年 6 月 16 日，北京兴华会计师事务所出具了“(2016)京会兴验字第 52000024 号”《验资报告》，验证：截至 2016 年 6 月 12 日，股份公司（筹）已收到各发起人缴纳的注册资本合计人民币 3,699 万元，均系以有限公司截至 2016 年 3 月 31 日的净资产折股投入，共计 3,699 万股，每股面值 1 元，净资产折合股本后的余额转为资本公积。

2016 年 6 月 21 日，股份公司取得山东省工商局颁发的《营业执照》，公司类型变更为“股份有限公司”，公司注册资本为 3,699 万元。股份公司成立时的股本结构参见本公开转让说明书“第四节 公司财务”之“七、关联方、关联关系及关联交易”之“(一)公司关联方情况”之“1、公司股东情况”

截至本公开转让说明书出具日，公司无需要披露的重大或有事项及其他重要事项。

十、报告期内股利分配政策、实际股利分配情况及公开转让后的股利分配政策

(一) 报告期内股利分配政策

根据公司股份制改制后现行有效的《公司章程》，公司股利分配政策如下：

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

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

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

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

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

公司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%。

公司可以采取现金或者股票方式分配股利。公司将注重股东的合理回报，并保持实行持续、稳定的利润分配政策。公司可以进行中期利润分配。

（二）报告期内股利分配情况

报告期内，公司进行了三次股利分配：

2014 年 12 月 28 日，公司召开股东会，经审议通过用公司未分配利润中 6,165,000.00 元人民币以现金方式按股东持股比例分红。

2015 年 1 月 23 日，公司召开股东会，经审议用公司未分配利润中 6,165,000.00 元人民币以现金方式按股东持股比例分红。

2016 年 1 月 22 日，公司召开股东会，经审议用公司未分配利润中 18,495,000.00 元人民币以现金方式按股东持股比例分红。

公司已代扣代缴以上股利分配产生的个人所得税。

（三）未分配利润的使用安排情况

公司的未分配利润均用于主营业务发展，主要用于补充经营性流动资金和固定资产投资。

（四）公开转让后的股利分配政策

公开转让后，公司股利分配政策将维持不变。公司可根据需要修订公司章程中关于利润分配的相关内容，并经股东大会审议批准后生效。

十一、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，公司无纳入合并报表范围的控股子公司或其他企业，无需编制合并财务报表。

十二、与公司财务相关的风险因素

经营业绩季节性波动风险

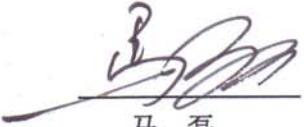
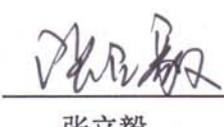
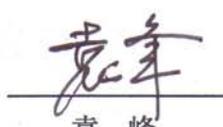
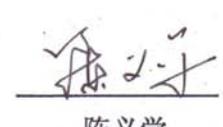
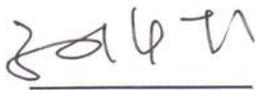
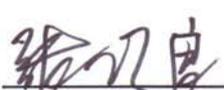
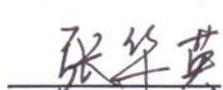
由于公司的经营活动存在季节性特征，公司 2016 年 1-3 月营业收入仅占 2015 年全年营业收入的 5.54%，但公司的各项费用持续发生，导致公司净利润为 -574.04 万元，经营活动现金流量净额为 -1,347.45 万元。因此，公司存在业绩季节性波动的风险。

第五节 有关声明

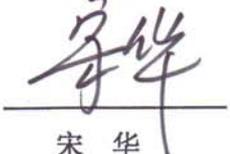
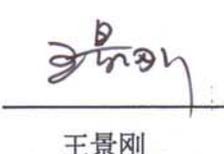
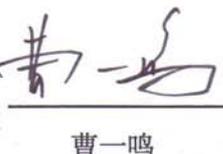
一、申请人全体董事、监事、高级管理人员声明

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

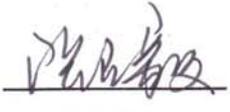
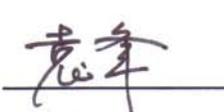
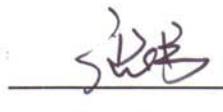
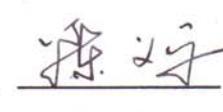
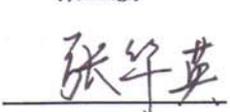
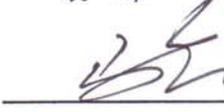
董事签名：

 马 磊	 张立毅	 袁 峰	 陈义学
 孙泽超	 张巧良	 张华英	

监事签名：

 宋 华	 王景刚	 曹一鸣
--	--	---

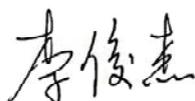
高级管理人员签名：

 张立毅	 袁 峰	 唐 伟	 陈义学
 张华英	 马 克		

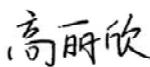


二、主办券商声明

本公司已对《公开转让说明书》核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏的情况，并对其真实性、准确性和完整性承担相应法律责任。

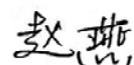
法定代表人：李俊杰 

项目负责人：王世宏 

项目组成员：高丽欣 

张秋实 

赵琛 

赵燕 

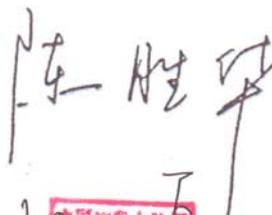
张艳芝 



三、会计师事务所声明

本机构及经办注册会计师杨书夏、张振华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（2016）京会兴审字第 52000136 号审计报告无矛盾之处。本机构及经办注册会计师对申请人在公开转让说明书中引用的审计报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

会计师事务所负责人签名： 陈胜华



经办注册会计师签名： 杨书夏



张振华



北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



2016年 10月 17日

四、律师事务所及经办律师声明

本所及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构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的法律意见书的内容无异议，确认公开转让说明书不致因引用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。

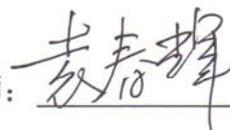
山东博翰源律师事务所（公章）

负责人：



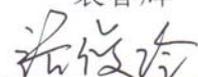
霍建平

经办律师：



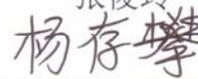
袁春辉

经办律师：



张俊玲

经办律师：



杨存攀

2016年10月17日

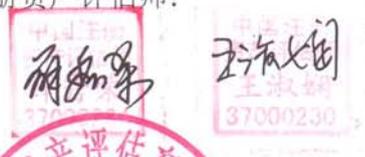
五、评估师事务所声明

本机构及经办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。本机构及经办注册资产评估师对申请人在公开转让说明书中引用的资产评估报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

机构负责人：



经办注册资产评估师：



北京中天华资产评估有限责任公司



第六节 附件

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