



深圳市科脉技术股份有限公司

(广东省深圳市南山区南海大道 1057 号科技大厦二期 A 座 202)

公开转让说明书

主办券商



招商证券股份有限公司
China Merchants Securities CO., LTD.

二〇一五年十一月

声明

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

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

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

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

重大事项提示

公司在生产经营过程中，由于自身及所处行业的特点，公司提醒投资者特别关注如下重大事项，并认真阅读本公开转让说明书全部内容。

一、国家宏观经济环境变化和市场竞争加剧的风险

目前软件业发展受到国家高度重视，为此国家相关部门相继出台了一系列鼓励行业发展的政策。同时，随着我国经济快速、稳定的发展和 IT 技术、互联网技术的更新换代，各企事业单位将采购大量的新设备、新系统，对新设备和系统的集成、管理、维护需求将快速增长，市场前景广阔。虽然目前国家政策有利于软件业的发展，但如果国家宏观经济形势发生重大变化，仍可能导致公司产品和服务的市场需求减少，影响公司经营业绩。同时，受良好预期的推动，许多投资者和企业通过各种渠道进入了软件业，市场竞争日趋激烈；如果公司不能在竞争中保持较强优势，将对公司的经营业绩产生一定的影响。

二、公司对政府补助和软件退税税收优惠依赖的风险

公司于 2012 年 9 月 12 日被深圳市科技创新委员会评为国家高新技术企业并颁发国家高新技术企业证书，根据《深圳市蛇口地方税务局税务事项通知书》（深地税蛇备[2013]108 号），公司自 2012 年 1 月 1 日起至 2014 年 12 月 31 日享受 15% 的企业所得税优惠税率，若政策不发生变化，公司还将继续享有这一优惠税率。同时，由于公司主要收入来源于软件销售，因此还享受国家给予的“软件产品增值税退税”优惠政策。此外，公司通过了一系列资格认定及参加政府课题项目，获得了一定的政府补助。2013 年、2014 年和 2015 年 1-5 月，公司取得政府补助及退税收入等营业外收入分别为 4,023,651.89 元、7,027,391.63 元和 2,349,704.03 元，占利润总额的 62.10%、98.10% 和 91.98%，由于营业外收入对公司利润总额影响巨大，如果出现政府税收优惠政策及对软件行业扶持政策的不利变动，或公司未能被税务部门认定为符合税收优惠企业，将直接

影响到公司营业外收入，进而影响到利润总额的稳定，故公司面临较大的对政府补助和软件退税**税收优惠**依赖的风险。

三、专业人才流失的风险

公司所属的软件行业属于智力密集型行业，其核心竞争力不是机器设备与单纯的资本，而是人员的专业素质与创新精神。专业技术人才对公司的发展壮大起着至关重要的作用。目前，公司正处于快速发展的阶段，其发展需要各方面专业人才的持续创新，随着公司产品种类的不断丰富、销售网络的不断扩展，未来公司对人才的需求会不断的增长，如果公司的人才队伍出现流失，出现不稳定现象，势必会给公司的正常经营产生不利影响。

四、技术进步和升级风险

软件行业属于技术密集型产业，对从业公司既有的技术水平和技术研发能力、创新能力要求较高，公司需要不断提高自身技术水平、研发新技术和新产品，才能更好的提供服务。由此可见，公司会面临因技术和产品不能快速适应行业内技术进步、升级所带来的风险；与此同时，由于研发本身就是一个充满风险和挑战的活动，公司在产品研发过程中难免遇到各类难题，从而影响研发进度，甚至直接导致研发失败。因此，公司将面临较大的技术研发风险。

五、核心技术保护风险

公司所处的软件行业作为知识经济时代的代表性产业，具有突出的成长性和广阔的发展前景，该行业的企业核心竞争力主要体现在技术和人才两个方面，而技术方面则主要表现于其拥有的知识产权数量及质量上。知识产权作为一种无形资产，其特征决定了保护的难度和受侵害的可能性远大于其他资产，即便是世界知名的软件企业也无法摆脱盗版侵权的困扰。大量的盗版或侵权软件的出现会对公司正版软件的销量和声誉造成一定的影响，从而给公司生产经营带来风险。

六、公司治理风险

股份公司设立前，公司存在三会一层制度不健全，股东和公司资金往来不规范情形，股份公司设立后，虽然完善了法人治理机制，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系和管理制度。随着公司快速发展，业务经营规模不断扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，未来经营中可能会存在公司治理不善，内部控制制度不完善或执行不到位，影响公司持续、稳定经营的风险。

七、实际控制人控制不当风险

公司实际控制人曾昭志、张苏利和陈宏亮三人直接或间接持有公司合计 7,173,117 股股份，占公司股份总额的 89.66%。其对公司的生产经营、财务决策、人事任免、利润分配等公司重大事项有着重大影响。若这三名实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的生产经营等方面进行不当控制，可能损害公司和小股东利益。

八、公司房屋租赁相关风险

公司总部所在地(深圳市南山区招商街道南海大道 1057 号科技大厦二期 A 栋 202#)的房屋租赁合同将于 2015 年 11 月 15 日到期；公司武汉研发基地所在地（武汉市东湖新技术开发区光谷大道 58 号光谷总部国际 1 栋 810-812）的房屋租赁合同也将于 2015 年 11 月 4 日到期，同时，该处房产出租方暂未获得房屋产权证明。公司面临着因房屋租赁合同到期无法续签或因出租房屋产权问题而导致的房屋无法继续租赁的风险，进而影响公司的正常经营办公。

九、子公司初创经营风险

公司于 2015 年 5 月 27 日成立了子公司“深圳市享多多网络技术有限公司”，主要致力于为传统企业接入“互联网+”提供 IT 技术支撑，其主要基于移动端 APP 应用软件及智能硬件一体化的 O2O 云平台，通过高度集成微信、支付宝及百度直达号等多个移动端入口，创造移动互联时代的新型顾客管理和支付管理模式。由于享多多所涉入的

行业与公司之前长期根植的行业存在较大不同，享多多的商业模式及运营模式还开处于探索阶段，未来业务推进是否能顺利开展还存在诸多不确定因素，未来盈利也具有不确定性，由此给公司未来经营带来一定风险。

十、公司规模较小使得抗风险能力相对较弱的风险

公司 2013 年、2014 年、2015 年 1-5 月营业收入分别为 28,411,613.64 元、33,770,914.53 元、14,608,143.95 元；营业利润分别 2,460,224.23 元、227,573.76 元、204,750.63 元；净利润分别为 6,007,906.05 元、6,779,056.68 元、2,164,854.31 元。报告期内，公司规模仍然较小，抗风险能力较弱。一旦市场需求发生较大变化，公司可能面临资金不足的风险。此外，公司报告期末存在一定规模 A 股股票投资，公司暂时闲置资金也投资于理财产品获取收益，如果股票市场发生大幅波动或理财产品不能到期兑付，则公司投资存在大额损失风险。

十一、应收账款发生坏账的风险

项目	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应收账款（元）	4,332,696.42	908,437.50	-
占流动资产的比例	13.56%	3.13%	-
占主营业务收入的比例	29.66%	2.69%	-
账龄在一年以内的比例	100.00%	100.00%	-

报告期内，公司的应收账款账面价值情况如下：

报告期内，公司应收账款余额逐年升高，2013 年末无应收账款，2014 年末应收账款为 908,437.50 元，2015 年 5 月底应收账款达到 4,332,696.42 元。虽然应收账款账龄都在一年以内、相关客户均具有较强的经济实力和良好的信用，发生坏账的可能性较小，且公司已制订并落实应收账款回款措施，但仍不排除客户因故未能付款或未能及时付款

而发生坏账损失的可能性，从而对公司的现金流和经营业绩造成影响。因此，公司面临一定的应收账款坏账风险。

十二、销售渠道维护及拓展风险

公司通过在全国发展广泛分布各级经销商，向终端客户对公司的软件产品进行推广销售，并由经销商提供相应的售后服务，即渠道-软件许可模式，该类模式产生的收入目前占公司收入比例约 80%。目前经销商 600 多家。借助经销商销售渠道，公司可以迅速扩展营销网络，开拓空白市场，节约资金投入。如果公司不能有效维护并不断拓展销售渠道，公司收入面临下降风险。此外，由于销售渠道的不断扩展，公司销售费用也不断增加，销售渠道扩张带来业绩增长需要一定时间，短期内可能会导致当期销售费用投入并不能带来当期销售收入的快速增加，从而对业绩产生压力。

十三、股东占用资金的风险

公司股东及员工借款 2013 年、2014 年、2015 年 1-5 月分别为 4,727,033.59 元、4,393,286.62 元和 1,108,702.60，其中主要为股东借款。虽然公司已建立了《业务借款制度》和《关联交易管理办法》，同时截至到报告期末，股东非经营性借款已经偿还，尚余借款主要是员工开展业务的备用金，将在年终财务核算时清理，如果公司内控制度不能得到有效执行，公司仍然面临股东占用资金的风险。

目录

声明	1
重大事项提示	2
释义	3
第一节公司基本情况	11
一、基本情况	11
二、股票挂牌情况	12
三、公司股权结构	14
四、公司组织结构	15
五、公司股东情况	16
六、股本形成及变化情况.....	19
七、公司子公司、参股公司和分公司基本情况.....	26
八、公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员基本情况.....	28
九、公司最近两年一期主要会计数据和财务指标.....	34
十、与本次挂牌有关的机构.....	44
第二节公司业务	47
一、业务情况	47
二、公司主要业务流程及方式.....	51
三、公司业务关键资源要素.....	64
四、公司业务经营情况	82
五、公司商业模式	93
六、所处行业基本情况	100
七、公司未来三年业务发展规划.....	136
第三节公司治理	139
一、公司管理层关于公司治理情况的说明.....	139
二、公司董事会对于公司治理机制执行情况的评估.....	145
三、公司实际控制人最近两年内存在的重大违法违规及受处罚情况.....	148

四、公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等重要事项决策和执行情况	149
五、公司的独立性	149
六、同业竞争情况	152
七、公司最近两年资金被占用或为实际控制人及其控制企业提供担保情况	152
八、公司董事、监事、高级管理人员相关情形的说明	154
九、公司最近两年董事、监事、高级管理人员变动情况	157
十、公司管理层的诚信状况	159
第四节公司财务会计信息	160
一、审计意见类型及会计报表编制基础	160
二、近两年一期经审计的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者权益变动表	161
三、主要会计政策、会计估计及其变更情况	173
四、报告期利润形成的有关情况	222
五、期末主要资产情况	243
六、期末主要负债情况	257
七、期末股东权益情况	263
八、关联方、关联方关系及关联方交易	265
九、需提醒投资者关注财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项	276
十、股利分配政策和近两年及一期的分配情况	277
十一、公司对可能影响持续经营的风险因素的自我评估	278
第五节有关声明	287
一、申请挂牌公司全体董事、监事和高级管理人员声明	287
二、主办券商声明	288
三、律师事务所声明	289
四、审计机构声明	290
五、评估机构声明	291
第六节附件	292
一、主办券商推荐报告	292
二、公司 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-5 月审计报告	292
三、法律意见书	292
四、公司章程	292
五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见	292

释义

除非本公开转让说明书另有所指，下列简称具有如下含义：

科脉技术、公司、本公司、股份公司	指	深圳市科脉技术股份有限公司
科脉有限、有限公司	指	深圳市科脉技术有限公司
享多多、子公司	指	深圳市享多多网络技术有限公司
众脉共赢	指	深圳市众脉共赢管理咨询合伙企业（有限合伙），原名“深圳市众脉共赢网络技术合伙企业（有限合伙）”
郑州科脉	指	郑州科脉计算机有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
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
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
财政部	指	中华人民共和国财政部
主办券商、招商证券	指	招商证券股份有限公司
深圳市监局	指	深圳市市场监督管理局及其前身深圳市工商行政管理局
挂牌、本次挂牌	指	公司股份在全国股份转让系统挂牌
挂牌转让	指	公司股份在全国股份转让系统挂牌并公开转让
本报告期	指	2015年1-5月、2014年和2013年
内核小组、内核	指	招商证券股份有限公司全国股份转让系统推荐挂牌项目内核小组
三会	指	股东大会、董事会和监事会

股东大会	指	深圳市科脉技术股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市科脉技术股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市科脉技术股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程、章程	指	最近一次被公司股东大会批准的深圳市科脉技术股份有限公司章程
《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》
ERP	指	企业资源计划（Enterprise Resource Planning）是整合了企业管理理念、业务流程、基础数据、人力物力、计算机引荐和软件于一体的企业资源管理系统。根据2003年信息产业部组织制定的《企业信息化技术规范》（SJ/T11293-2003），ERP系统的主要功能模块被定义为：库存、采购、营销、BOM、车间任务管理、工艺、MRP、成本、人力资源、质量管理、经营决策、总账、自动分录、应收、应付、固定资产等功能模块。
POS（机）	指	是一种多功能终端，把它安装在信用卡的特约商户和受理网点中与计算机联成网络，就能实现电子资金自动转帐，它具有支持消费、预授权、余额查询和转帐等功能，使用起来安全、快捷、可靠。

<p>KA 销售</p>	<p>指</p>	<p>重要客户销售（Key Account 销售），本文特指公司总部直接面向大型企业或行业内有影响力的标杆企业，为其提供个性化的项目定制开发的销售模式。</p>
<p>云计算</p>	<p>指</p>	<p>基于互联网的相关服务的增加、使用和交付模式，通常涉及通过互联网来提供动态易扩展且经常是虚拟化的资源。用户通过电脑、笔记本、手机等方式接入数据中心，按自己的需求进行运算。</p>
<p>SaaS 模式</p>	<p>指</p>	<p>软件即服务（Software as a Service，简称SaaS）有时被作为“即需即用软件”。它是一种软件交付模式，在这种交付模式中云端集中式托管软件及其相关的数据，用户通常使用客户端程序或直接通过一个网页浏览器来访问软件。</p>
<p>Paas</p>	<p>指</p>	<p>Paas指平台即服务（Platform-as-a-Service，简称Paas），是指将软件研发的平台作为一种服务，以SaaS的模式提交给用户。</p>
<p>MRP</p>	<p>指</p>	<p>物料需求计划（Material Requirement Planning），被用于制造业库存管理信息处理的系统，它解决了在正确的时间按正确的数量得到所需的物料的难题，是ERP的雏形。</p>
<p>MRPII</p>	<p>指</p>	<p>制造资源计划（Manufacturing Resources Planning），在MRP基础上集成财务、供销链管理和制造，形成的完整的企业管理流程，发展成为制造资源计划。</p>

<p>MES</p>	<p>指</p>	<p>制造执行系统（Manufacturing Execution System），为企业生产管理人员进行过程监控与管理、保证生产正常运行，控制产品质量和生产成本提供的灵活有力的管理工具。</p>
<p>SCM</p>	<p>指</p>	<p>企业供应链的管理（Supply Chain Management），是对企业整个原材料、零部件和最终产品的供应、储存和销售系统进行总体规划、重组、协调、控制和优化，加快物料的流动、减少库存，并使信息快速传递，时刻了解并有效地满足顾客需求，从而大大减少产品成本。</p>
<p>CRM</p>	<p>指</p>	<p>客户关系管理（Customer Relationship Management），通过对客户详细资料的深入分析来提高客户满意程度，从而提高企业的竞争力的一种手段。CRM系统一般包含市场营销、销售、客户服务以及分析等模块。</p>
<p>PLM</p>	<p>指</p>	<p>产品生命周期管理（Product Life Management），用于支持产品全生命周期的信息的创建管理、分发和应用的一系列应用解决方案。</p>
<p>BI</p>	<p>指</p>	<p>商业智能（Businces Intelligence），指将企业中现有的数据转化为知识，帮助企业做出明智的业务经营决策的工具。</p>
<p>OA</p>	<p>指</p>	<p>办公自动化（Office Automation），指利用信息技术的手段提高办公的效率，进而实现办公的自动化处理。</p>

C/S 结构	指	客户端和服务端（Client/Server结构），可通过此结构充分利用两端硬件环境的优势，将任务合理分配到客户端和服务端来实现，降低了系统的通讯开销。
B/S 结构	指	浏览器和服务端结构（Browser/Server结构），在这种结构下，用户工作界面是通过浏览器来实现，主要事务逻辑在服务器端实现。
Gartner	指	全球著名信息技术市场研究机构。
计世资讯（CCW）	指	中国ICT（Information Communication Technology）产业权威的市场研究和咨询机构。它是国家工业和信息化部及国家信息化专家咨询委员会的重要研究支撑机构，为政府部门、产业及国内外的主流领导性企业提供专业的研究、咨询、分析和预测。
SAP	指	全球著名的企业管理和一体化商务解决方案供应商、软件供应商，成立于1972年，总部位于德国的Walldorf。
ORACLE	指	Oracle（甲骨文）公司是全球著名的信息管理软件及服务供应商、ERP软件生产商。成立于1977年，总部位于美国加州Redwood Shore。1986年在纳斯达克上市（NASDAQ: ORCL）。
用友	指	用友软件股份有限公司，为上海证券交易所上市公司（股票代码：600588.SH），主要从事管理软件、ERP软件、财务软件等的开发、销售与配套服务，并拥有ERP/企业管理软件、集团企业和行业解决方

		案和小型企业管理软件及在线服务三条产品业务线。
金蝶	指	金蝶国际软件集团有限公司，为香港联交所上市公司（股票代码：00268.HK），是一家软件产业厂商、企业管理软件及中间件软件生产企业。
浪潮	指	浪潮集团通用软件有限公司，是ERP软件及服务供应商。
Microsoft	指	微软公司，是一家总部位于美国的跨国电脑科技公司。以研发、制造、授权和提供广泛的电脑软件服务业务为主。
系统软件	指	指面向硬件或者开发者所设立的系统，如操作系统、解释系统、编译系统、数据库管理系统、中间价等开发者的软件。
支撑软件	指	支撑各种软件的开发与维护的软件，又称为软件开发环境，包括环境数据库、各种借口软件和工具组。
二次开发	指	指客户所购买的标准化软件无法很好适应客户的行业特点或公司特性而需要软件研发人员对然间进行修改。
SOA	指	一种技术架构，可以根据需求通过网络对松散耦合的粗粒度应用组建进行分布式部署、组合和使用。

Web2.0	指	一种新的互联网方式，通过网络应用（Web Applications）促进网络上人与人之间的信息交换和协同合作，其模式更加以用户为中心。典型的Web2.0站点有：网络社区、网络应用程序、社交网站、博客等等。
数据库	指	电脑化的数据保存系统。数据库本身可视为电子化的文件库——储存电脑化的文件的处所，用户可以新增文件或删除文件，也可以对文件中的数据运行新增、截取、更新、删除等操作。
软件开发工具	指	用于辅助软件生命周期过程的基于计算机的工具。通常可以设计并实现工具来支持特定的软件工程方法。
业务基础平台	指	管理软件的支撑平台，管理软件套件中的所有产品都在业务基础平台上运行，甚至由业务基础平台开发而成。它包括： workflow引擎、报表工具、智能客户端、协同平台及应用开发环境等主要功能。
BOM	指	物料清单（Bill of Material, BOM），是指产品所需零部件明细表及其结构。
物联网	指	“The Internet of Things”。通过射频识别（RFID）、红外感应器、全球定位系统、激光扫描器等信息传感设备，按约定的协议，把任何物品与物联网相连接，进行信息交换和通信，以实现物品的智能化识别、定位、跟踪、监控和管理的一种网络。

中间件	指	提供系统软件和应用软件之间连接的软件，以便于软件各部件之间的沟通，特别是应用软件对于系统软件的集中的逻辑。
核高基	指	核高基就是“核心电子器件、高端通用芯片及基础软件产品”的简称。是2006年国务院发布的《国家中长期科学和技术发展规划纲要(2006-2020年)》中与载人航天、探月工程并列的16个重大科技专项之一。

注：除特别说明外，本公开转让说明书使用合并财务报表资料，金额单位均为人民币元。本公开转让说明书任何表格中若出现总数与所列数值总和不符，均由四舍五入所致。

第一节公司基本情况

一、基本情况

公司名称：深圳市科脉技术股份有限公司

英文名称：SHENZHEN KEMAI TECHNOLOGIES CO.,LTD.

法定代表人：曾昭志

有限公司成立日期：1999年11月11日

股份公司成立日期：2015年8月13日

注册资本：800万元

住所：广东省深圳市南山区南海大道1057号科技大厦二期A座202#

所属行业：根据中国证监会2012年10月26日发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订版），本公司属信息传输、软件和信息技术服务业下的软件和信息技术服务业，代码为I65。根据中华人民共和国国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），本公司所处行业为“软件和信息技术服务业”行业下的“软件开发”子行业（I6510）。根据全国中小企业股份转让系统公布的《挂牌公司行业分类结果》（截至2015年7月），公司所属管理型分类结果为信息传输、软件和信息技术服务业（I）软件和信息技术服务业（I65）软件开发（I6510），公司所属投资型分类结果为科传股份（17）信息技术（1710）软件与服务（171012）软件（17101210）。

经营范围：一般经营项目：计算机软硬件、智能化及自动化设备的技术开发与销售及其它国内贸易；计算机系统集成及相关技术信息咨询服务；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。许可经营项目：信息服务业务（仅限互联网信息服务和移动

网信息服务业务；不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械、电子公告以及其他按法律、法规规定需前置审批或专项审批的服务项目）。

主营业务：为零售、餐饮、专卖等消费服务类企业提供行业 ERP 管理软件和互联网 O2O 技术平台及运营服务。

主要产品：科脉·凌云、科脉·御商、科脉·启谋、科脉·智赢、科脉·天天饮食、科脉·蛙笑、科脉·专卖、科脉·服装、科脉·烘焙、科脉 O2O 平台、科脉移动支付平台等。

统一社会信用代码：91440300715247787B

董事会秘书：杨雪娟

电话：0755-82048690

传真：0755-82046886

邮编：518067

电子邮箱：BOD@kemai.cn

互联网网址：<http://www.kemai.com.cn>

二、股票挂牌情况

（一）股票挂牌基本情况

股票代码：【】

股票简称：【科脉技术】

股票种类：人民币普通股

每股面值：1.00 元

股票总量：8,000,000 股

挂牌日期：【】

挂牌后股份转让方式：协议转让

（二）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

《公司法》第一百四十二条规定：“发起人持有的公司股份，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。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。”

“挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。”

“因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

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

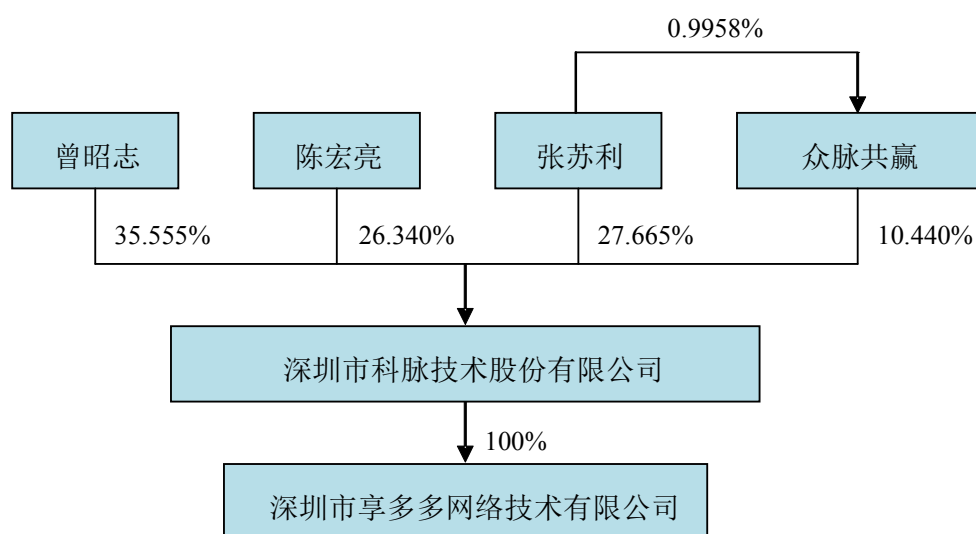
“发起人转让其持有的本公司股份，除应当符合本章程的规定之外，同时应遵守其与公司签署的相关协议中对股份转让的规定，亦应遵守股份转让当时有关法律、法规及规定性文件的相关规定。”

“公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的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。”

除上述规定股份锁定以外，公司股东对其所持股份未作出其他自愿锁定的承诺。

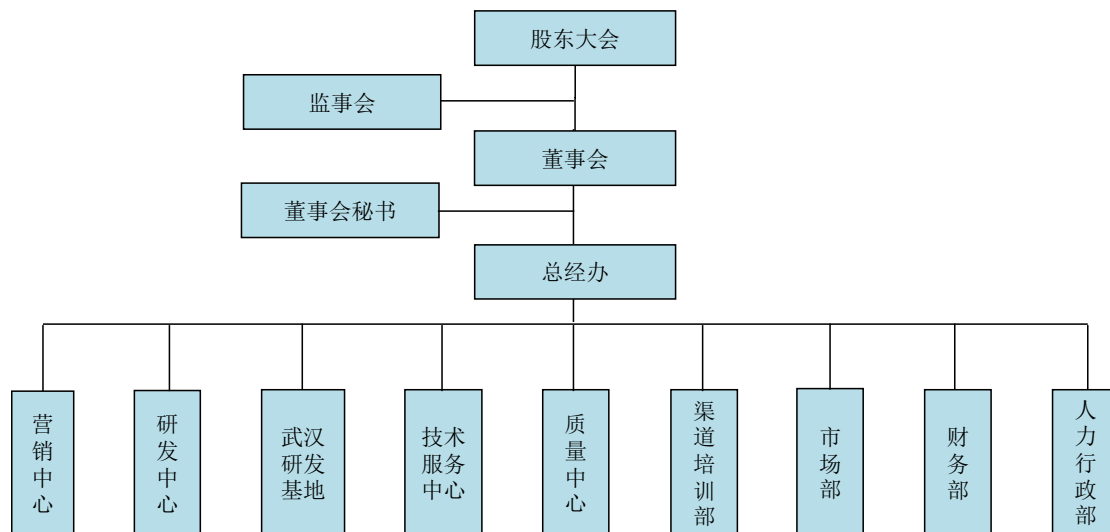
由于股份公司成立尚不满一年，因此本次挂牌转让之日公司无可报价转让的股份。

三、公司股权结构



注：众脉共赢股东主要是公司内部员工，其中，张苏利持有众脉共赢 0.9958% 的份额。

四、公司组织结构



五、公司股东情况

(一) 实际控制人情况

1、公司实际控制人的认定

公司实际控制人是曾昭志、张苏利和陈宏亮等三人。

截至本公开转让说明书出具日，曾昭志直接持有科脉技术 2,844,400 股股份，占公司总股本的 35.555%；张苏利直接持有科脉技术 2,213,200 股股份，占公司总股本的 27.665%，陈宏亮直接持有科脉技术 2,107,200 股股份，占公司总股本的 26.340%，三人直接持有公司合计 7,164,800 股股份，占公司股份总额的 89.560%。曾昭志、张苏利和陈宏亮已于 2012 年 12 月 21 日签订《一致行动人协议》，三人作为公司的实际控制人。

(1) 自 2002 年 12 月至今，曾昭志等三位股东持股比例始终处于控股地位

公司于 1999 年 11 月 11 日成立时，张苏利和陈宏亮还未加入公司。2002 年 12 月，张苏利和陈宏亮通过股权转让成为公司股东。自 2002 年 12 月 16 日起至 2011 年 11 月 17 日，曾昭志持有公司总股本的 27.00%，张苏利持有公司总股本的 21.00%，陈宏亮持有公司总股本的 20.00%，三人合计持有公司股本 68.00%；自 2011 年 11 月 18 日起至 2011 年 12 月 28 日，曾昭志持有公司总股本的 31.76%，张苏利持有公司总股本的 24.71%，陈宏亮持有公司总股本的 23.53%，三人合计持有公司股本 80.00%；自 2011 年 12 月 29 日起至 2015 年 5 月 25 日，曾昭志持有公司总股本的 39.70%，张苏利持有公司总股本的 30.89%，陈宏亮持有公司公司总股本的 29.41%，三人合计持有公司 100.00% 的股权；自 2015 年 5 月 26 日起至今，曾昭志持有公司总股本的 35.555%，张苏利直接持有公司总股本的 27.665%，陈宏亮直接持有公司总股本的 26.340%，三人合计持

有公司股本 89.560%。

最近三年，曾昭志、张苏利和陈宏亮三位股东作为合计持有公司股本最多的情况未发生变化。

(2) 曾昭志等三位股东签署了一致行动协议，约定共同行使公司控制权

曾昭志、张苏利和陈宏亮已于 2012 年 12 月 21 日签订《一致行动人协议》，约定自协议签署之日起，三人共同作为公司的实际控制人。

综上，曾昭志、张苏利和陈宏亮三名一致行动人为公司实际控制人。

公司最近两年实际控制人未发生变更。

2、公司实际控制人基本情况

曾昭志：男，汉族，1973 年出生，中国国籍，中共党员，无境外永久居留权。1998 年毕业于电子科技大学计算机通讯专业，2008 年至 2010 年攻读北京大学在职 MBA 研究生。1999 年 11 月创立深圳市科脉技术有限公司（原名“深圳市深控自动化有限公司”），公司联合创始人之一，任公司总经理。股份公司成立后，任董事长、总经理，任期为 2015 年 7 月 18 日至 2018 年 7 月 17 日。

张苏利：男，汉族，1974 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1997 年毕业于湖南财经学院（后并入湖南大学）经管系计算机及应用专业。深圳市科脉技术有限公司联合创始人之一。自 1999 年 12 月起历任公司高级程序员、研发总监、渠道总监、副总经理等职务。目前任董事、副总经理兼财务负责人，任期为 2015 年 7 月 18 日至 2018 年 7 月 17 日。

陈宏亮：男，汉族，1974 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1997 年毕业于中国海洋大学机电工程系，2008 年获得哈尔滨工业大学软件学院软件工程专业硕士学位，2013 年进修清华大学在职研修班工商管理 MBA 课程。深圳市科脉

技术有限公司联合创始人之一，历任公司高级程序员、研发经理、产品经理、研发总监、副总经理等职务。目前任董事、副总经理，任期为2015年7月18日至2018年7月17日。

实际控制人持有的公司股份，不存在股权纠纷或潜在纠纷。

实际控制人持有的公司股份，不存在质押等限制转让情形。

（二）公司所有股东情况

序号	股东姓名	持股数量 (股)	持股比例 (%)	股东性质	出资形式	是否存在质押或其他争议事项
1	曾昭志	2,844,400	35.555	自然人	货币	否
2	张苏利	2,213,200	27.665	自然人	货币	否
3	陈宏亮	2,107,200	26.340	自然人	货币	否
4	众脉共赢	835,200	10.440	合伙企业	货币	否
合计	-	8,000,000	100.000	-	-	-

注：张苏利持有众脉共赢 0.9958% 的份额。

2015年5月20日，众脉共赢（非私募基金）由公司31位管理人员、核心技术人员等投资成立，2015年8月19日取得深圳市监局核发的《营业执照》（统一社会信用代码：914403003425725783）。住所地为深圳市南山区招商街道南海大道1057号科技大厦二期A栋202#，执行合伙人为张苏利，注册资本为301.2393万元，实收资本为301.2393万元，经营范围：股权投资；企业管理咨询（不含限制项目）。

众脉共赢的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资金额 (万元)	出资比例 (%)	合伙人类型
1	李文忠	30.0914	9.99%	有限合伙人
2	黄驰	24.4491	8.12%	有限合伙人
3	熊娅娟	18.8073	6.24%	有限合伙人
4	陈利勇	16.9264	5.62%	有限合伙人
5	邹锦元	15.0460	4.99%	有限合伙人
6	何环美	14.5757	4.84%	有限合伙人
7	徐焕珍	14.5757	4.84%	有限合伙人
8	王云禄	14.1055	4.68%	有限合伙人

9	侯广锋	14.1055	4.68%	有限合伙人
10	朱杰豪	11.2841	3.75%	有限合伙人
11	刘合喜	11.2841	3.75%	有限合伙人
12	陈光中	9.4037	3.12%	有限合伙人
13	陈守庆	9.4037	3.12%	有限合伙人
14	赵飞	7.5227	2.50%	有限合伙人
15	高永军	7.5227	2.50%	有限合伙人
16	杨振章	7.5227	2.50%	有限合伙人
17	姚慧	7.5227	2.50%	有限合伙人
18	李勇刚	5.8219	1.93%	有限合伙人
19	汪莉	5.6423	1.87%	有限合伙人
20	刘献	5.6423	1.87%	有限合伙人
21	周文文	5.1168	1.70%	有限合伙人
22	刘晨	5.1168	1.70%	有限合伙人
23	杨琼	4.7018	1.56%	有限合伙人
24	高超群	4.7018	1.56%	有限合伙人
25	张海青	4.7018	1.56%	有限合伙人
26	张琳	4.7018	1.56%	有限合伙人
27	高岳勇	4.7018	1.56%	有限合伙人
28	王京宇	4.7018	1.56%	有限合伙人
29	罗新	4.7018	1.56%	有限合伙人
30	鲍辉	3.8376	1.27%	有限合伙人
31	张苏利	3.0000	1.00%	执行事务合伙人
合计	--	301.2393	100.00	

众脉共赢持有的公司股份不存在质押等限制转让情形。

（三）公司现有股东之间的关联关系

截至报告期末，公司现有股东之间的关联关系如下：

曾昭志、张苏利和陈宏亮等三人为公司实际控制人，其中实际控制人之一张苏利，同时还作为众脉共赢的执行合伙人，并持有众脉共赢1%的出资额。除此之外，公司现有股东不存在关联关系。

六、股本形成及变化情况

（一）有限公司的设立

深圳市科脉技术股份有限公司前身为深圳市深控自动化有限公司。

1999年10月10日，**深圳市监局**核发了“（深圳市）名称预核内字（1999）第0050961号”《企业名称预先核准通知书》，经核准的公司名称为“深圳市深控自动化有限公司”。

1999年10月19日，深圳中胜会计师事务所就此次增资出具了深胜验字（1999）第NO265号《验资报告》。报告显示，股东黄显昌、曾昭志二人分别以货币资金形式出资人民币65万元、35万元，合计出资人民币100万元，全部计入注册资本。

1999年11月11日，**深圳市监局**核发了注册号为4403012035642的《企业法人营业执照》。

依据公司成立时订立的公司章程，各股东名称及出资比例为：

单位：万元

序号	股东名称	出资金额	出资形式	出资比例（%）
1	黄显昌	65.00	货币	65.00
2	曾昭志	35.00	货币	35.00
合计		100.00		100.00

（二）公司第一次名称变更

2000年4月24日，深圳市深控自动化有限公司股东会在公司会议室所在地深圳市深南中路赛格电子大厦八楼802室召开。全体股东一致同意形成决议如下：1、同意将现公司名“深圳市深控自动化有限公司”变更为“深圳市科脉技术有限公司”；2、相应修改公司章程。

2000年5月10日，深圳市深控自动化有限公司向**深圳市监局**福田分局申请并于2000年5月11日完成工商变更登记，取得注册号为4403012035642的新营业执照，注册资本为100.00万元。

本次公司名称变更不影响股东出资比例。

（三）公司第一次股权转让

2002年10月28日，科脉有限股东会在公司会议室所在地深圳市福田区振兴路418栋彩电大厦628室召开。全体股东一致同意形成决议如下：1、黄显昌将其所持深圳市科脉技术有限公司48%股权转让给新增股东，其中21%以21万元人民币作价转让给张苏利，20%以20万元人民币作价转让给陈宏亮，7%以7万元人民币作价转让给马志海；2、同意股东曾昭志将其在深圳市科脉技术有限公司8%股权以8万元作价转让给马志海；3、变更公司经营范围；4、变更公司经营地址。

2002年12月5日，转让方和受让方签订了《股权转让合同书》，并取得广东省深圳市公证处公证号为（2002）深证叁字4045、4046、4047和4048号的公证书。

2002年12月10日，科脉有限向**深圳市监局**福田分局申请并于2002年12月16日完成工商变更登记，取得了注册号为4403012035642的新营业执照，注册资本为100.00万元。

本次股权转让完成后，科脉有限股权结构如下：

单位：万元

序号	股东名称	出资额	出资形式	出资比例（%）
1	曾昭志	27.00	货币	27.00
2	张苏利	21.00	货币	21.00
3	陈宏亮	20.00	货币	20.00
4	黄显昌	17.00	货币	17.00
5	马志海	15.00	货币	15.00
合计		100.00		100.00

（四）公司第一次增资

2005年12月21日，科脉有限股东会在公司会议室所在地深圳市福田区深南大道6017号都市阳光名苑1栋25D召开。全体股东一致同意形成决议如下：1、将公司注册资本由100万元人民币增加至500万元人民币，其中增资部分由股东曾昭志增加108万元，股东张苏利增加84万元，股东陈宏亮增加80万元，股东黄显昌增加68万元，股东马志海增加60万元；2、相应修改公司章程。

2005年12月21日，深圳日正会计师事务所就此次增资出具了深日正验字（2005）第0565号《验资报告》。报告显示，股东曾昭志、张苏利、陈宏亮、黄显昌和马志海五人分别以货币资金形式出资人民币108万元、84万元、80万元、68万元和60万元，合计出资人民币400万元，并全部计入新增注册资本。

2005年12月22日，科脉有限向**深圳市监局**福田分局申请并于2005年12月28日完成工商变更登记，取得了注册号为4403012035642的新营业执照，注册资本为500.00万元。

本次增资完成后，科脉有限股权结构如下：

单位：万元

序号	股东名称	出资额	出资形式	出资比例(%)
1	曾昭志	135.00	货币	27.00
2	张苏利	105.00	货币	21.00
3	陈宏亮	100.00	货币	20.00
4	黄显昌	85.00	货币	17.00
5	马志海	75.00	货币	15.00
合计		500.00		100.00

（五）公司第二次股权转让

2011年11月11日，科脉有限股东会在公司会议室所在地深圳市南山区南海大道1057号科技大厦二期A座202#召开。全体股东一致同意形成决议如下：1、马志海将其所持深圳市科脉技术有限公司4.76%股权以40万元人民币作价转让给曾昭志，将3.71%股权以31.23万元人民币作价转让给张苏利，3.53%股权以29.72万元人民币作价转让给陈宏亮，3%股权以25.25万元人民币作价转让给黄显昌；2、相应修改公司章程。

2011年11月11日，经深圳联合产权交易所见证（见证号：JZ20111111015），转让方和受让方签订了《股权转让协议书》。

2011年11月15日，科脉有限向**深圳市监局**南山分局申请并于2011年11月18

日完成工商变更登记，取得了注册号为4403012035642的新营业执照，注册资本为500.00万元。

本次股权转让完成后，科脉有限股权结构如下：

单位：万元

序号	股东名称	出资额	出资形式	出资比例 (%)
1	曾昭志	158.80	货币	31.76
2	张苏利	123.55	货币	24.71
3	陈宏亮	117.65	货币	23.53
4	黄显昌	100.00	货币	20.00
合计		500.00		100.00

(六) 公司第三次股权转让

2011年12月19日，科脉有限股东会在公司会议室所在地深圳市南山区南海大道1057号科技大厦二期A座202召开。全体股东一致同意形成决议如下：1、黄显昌将其所持深圳市科脉技术有限公司7.94%股权以66.84万元人民币作价转让给曾昭志，6.18%股权以52.02万元人民币作价转让给张苏利，5.88%股权以49.5万元人民币作价转让给陈宏亮；2、相应修改公司章程。

2011年12月20日，经深圳市联合产权交易所见证（见证号：JZ20111220062），转让方和受让方签订了《股权转让协议书》。

2011年11月26日，科脉有限向深圳市监局南山分局申请并于2011年12月29日完成工商变更登记，取得了注册号为4403012035642的新营业执照，注册资本为500.00万元。

本次股权转让完成后，科脉有限股权结构如下：

单位：万元

序号	股东名称	出资额	出资形式	出资比例 (%)
1	曾昭志	198.50	货币	39.70
2	张苏利	154.45	货币	30.89
3	陈宏亮	147.05	货币	29.41
合计		500.00		100.00

（七）公司第二次增资

2015年5月21日，科脉有限股东会在公司会议室所在地深圳市南山区南海大道1057号科技大厦二期A座202召开。全体股东一致同意形成决议如下：1、公司注册资本增加至558.2863万元，新增注册资本58.2863万元由众脉共赢以现金方式认缴；2、相应修改公司章程。

2015年5月29日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）就此次增资出具了大华验字（2015）000381号《验资报告》。报告显示，众脉共赢于2015年5月27日向公司投资298.2393万元，其中58.2863万元计入新增注册资本。

2015年5月26日，科脉有限向**深圳市监局**南山分局申请并于当日完成工商变更登记，注册资本为558.2863万元。

本次增资完成后，科脉有限股权结构如下：

单位：万元

序号	股东名称	出资额	出资形式	出资比例（%）
1	曾昭志	198.50	货币	35.555
2	张苏利	154.45	货币	27.665
3	陈宏亮	147.05	货币	26.340
4	众脉共赢	58.29	货币	10.440
合计		558.29		100.000

（八）股份公司设立

2015年5月31日，科脉有限股东会在公司会议室所在地深圳市南山区南海大道1057号科技大厦二期A座202召开。全体股东一致同意：1、公司整体变更为股份有限公司；2、公司更名为深圳市科脉技术股份有限公司；

2015年6月28日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了大华审字（2015）005587号标准无保留意见审计报告。报告显示，截至2015年5月31日，公司净资产为24,743,878.25元。2015年6月30日，国众联资产评估土地房地产估价有限公司出具了国众联评报字（2015）第2-329号《资产评估报告》。报告显示，截至2015

年5月31日，公司净资产账面值为24,743,878.25元，在保持现有用途持续经营的前提下净资产的评估值为24,975,242.04元，评估增值为231,363.79元，增值率达0.93%。

2015年7月1日，深圳市科脉技术有限公司全体股东签署了《发起人协议》，约定了将有限公司整体变更为股份有限公司以及发起人权利、义务等事宜。

2015年7月18日，大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具了大华验字(2015)000711号《验资报告》，公司以截止2015年5月末的账面净资产折股800万元，其余净资产计入资本公积。

2015年7月18日，深圳市科脉技术股份有限公司创立大会暨第一次股东大会，在广东省深圳市南山区南海大道1057号科技大厦二期A座202公司总部大会议室召开。会议审议通过发起设立深圳市科脉技术股份有限公司、公司章程等议案。

2015年8月13日，深圳市科脉技术股份有限公司在**深圳市监局**注册登记，并领取了统一社会信用代码为91440300715247787B号的《企业法人营业执照》，注册资本为人民币8,000,000元人民币。

深圳市科脉技术有限公司整体变更为深圳市科脉技术股份有限公司后，公司的股权结构如下：

单位：股

序号	股东名称	股本	出资形式	出资比例(%)
1	曾昭志	2,844,400.00	净资产折股	35.555
2	张苏利	2,213,200.00	净资产折股	27.665
3	陈宏亮	2,107,200.00	净资产折股	26.340
4	众脉共赢	835,200.00	净资产折股	10.440
合计		8,000,000.00		100.000

七、公司子公司、参股公司和分公司基本情况

截至报告期末，公司无参股公司和分公司，有全资子公司一家。

（一）子公司情况

公司全资子公司“享多多”的基本情况如下：

企业名称：	深圳市享多多网络技术有限公司
成立时间：	2015年05月27日
注册资本：	10.00万元
实收资本：	10.00万元
法定代表人：	曾昭志
注册地：	深圳市南山区南海大道1057号科技大厦二期A座202
主要从事业务：	网络技术、计算机软件的技术开发、技术咨询、技术转让
注册号：	440301112973316
设立时股权结构：	深圳市科脉技术有限公司（100%）
主要产品及用途：	享多多产品处于研发阶段，故暂无产品

2015年5月8日，经科脉有限股东会决议，全体股东一致同意公司出资10万元设立全资子公司享多多。2015年5月27日，享多多已获准在**深圳市市场监督管理局**注册登记，取得注册号为440301112973316的《营业执照》，法定代表人为曾昭志，住所为深圳市南山区南海大道1057号科技大厦二期A座202，注册资本为10.00万元，公司类型为有限责任公司，经营范围为：一般经营项目：网络技术、计算机软件的技术开发、技术咨询、技术转让；计算机系统分析；提供计算机技术咨询；数据库管理；网上从事经济信息咨询；经营电子商务；信息技术、电子产品、生物技术、化工产品、建筑建材、机械设备的技术开发、技术咨询、技术转让；计算机编程；计算机软件设计；国内贸易；经营进出口业务；物料配送信息系统、计算机及网络系统的技术开发；通讯设备、电子产品、仪器仪表及办公用机械的销售。许可经营项目：经营性互联网信息服务，从事广告业务。营业期限为永久。目前享多多成立时间不久，还处于产品研发阶段，报告期内尚未形成销售收入，不存在母子公司内部交易情况。

享多多是一家专注于移动互联网领域的高科技企业，致力于为传统企业接入“互联网+”提供 IT 技术支撑，主要服务于餐饮企业、流通企业、娱乐企业、旅游文化企业等众多民生消费行业，提供基于 APP 应用软件及智能硬件一体化的 O2O 云平台运营与服务，高度集成微信、支付宝及百度直达号等多个移动端入口，创造移动互联时代的新型顾客管理和支付管理。享多多以微信公众号和支付宝服务窗为基础，并有望与淘宝、百度、大众点评、美团、拉手等线上平台无缝对接，为传统企业提供粉丝引入和运营、移动支付、卡券核销与分析、顾客行为画像等众多落地可行的 O2O 全方位解决方案。享多多为实体商业与互联网的连接提供技术支撑平台，提供了云、网、端、应用一体化的整体解决方案，最大化的整合实体商业的线上线下资源，通过创新的移动互联网技术，提升传统行业的运营效率，帮助它们实现移动互联网时代的商业转型与创新。

目前，享多多借助科脉技术在市场、营销和技术方面的积累，不断进行市场需求调研、产品设计和营销准备，主要包括：（1）基于科脉技术十多年积累的大量客户资源的基础上，充分发掘当前在移动互联网下的支付需求和营销需求，有助于享多多根据市场需求进行产品研发；（2）借助科脉技术积累的遍布全国的经销商资源，在产品上市后迅速实现母子公司的业务合作；（3）借助科脉技术十多年来在研发管理、项目管理、技术创新、服务体系等方面的成熟管理模式和丰富经验，以及核心技术骨干人员的技术积累等，快速搭建享多多技术团队。

享多多的设立程序、资格、条件、方式等均符合当时法律、法规及规范性文件的规定。由于享多多尚处产品研发阶段，暂未对外开展经营活动。

享多多系通过设立的方式取得。公司在充分调研了商业企业对于移动支付和微信移动营销的需求，并确定未来向移动支付和微信移动营销技术平台的开

发和运营业务发展的战略后，考虑到科脉技术品牌已经在行业内被定位为商业 ERP 的软件开发商而非移动互联网的平台商的情况，以及充分分析了在市场、用户群、技术方案、销售方式、盈利模式等的具体区别后，决定成立独立经营的子公司。目前，享多多尚处于产品研发阶段，故暂无销售收入。享多多的主营业务与科脉技术的主营业务分工清晰，享多多充分利用科脉技术十多年来积累的经销商资源和终端用户资源，大力发展“互联网+”相关主营业务，同时借助科脉技术的技术优势，与科脉技术形成技术共享和技术互补，形成良性发展。

科脉技术对享多多具有较强的控制力。具体如下：

①股权状况

享多多为公司全资子公司，公司在股权方面对其拥有绝对控制。

②决策机制

享多多法定代表人、总经理等均由公司派出，因此在人员及管理上实现对子公司的控制。通过上述管理层方面的安排，可以保证对于公司制定的决策事项，子公司均能够有效地执行。

③公司制度及利润分配

报告期内，公司为享多多单一股东，通过公司章程、利润分配制度可以实行有效管控。

八、公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员基本情况

（一）公司董事基本情况

公司董事会由5名董事成，分别是曾昭志、张苏利、陈宏亮、李文忠和黄驰。

按照《公司章程》的规定，董事由股东大会选举产生，任期3年，并可连选连任，董事长由董事会过半数成员选举产生，本公司董事情况如下：

姓名	职务	产生办法	董事任职时间
曾昭志	董事长	创立大会选举	2015.07.18 - 2018.07.17
张苏利	董事	创立大会选举	2015.07.18 - 2018.07.17
陈宏亮	董事	创立大会选举	2015.07.18 - 2018.07.17
李文忠	董事	创立大会选举	2015.07.18 - 2018.07.17
黄驰	董事	创立大会选举	2015.07.18 - 2018.07.17

曾昭志：简历见本公开转让说明书“**五、公司股东情况**”之“（二）实际控制人”部分。

张苏利：简历见本公开转让说明书“**五、公司股东情况**”之“（二）实际控制人”部分。

陈宏亮：简历见本公开转让说明书“**五、公司股东情况**”之“（二）实际控制人”部分。

李文忠：男，汉族，1965年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1990年毕业于哈尔滨科技大学精仪系，同年进入海信集团从事营销工作，历任办事处经理，大区经理，分公司总经理，渠道总监，大客户总监。2011-2013就职于宝获利（北京）有限公司任副总经理。自2013年至今就职于深圳市科脉技术有限公司任副总经理。现任公司董事、副总经理，任期为2015年7月18日至2018年7月17日。

黄驰：男，汉族，1974年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1998年毕业于中南大学信息科学与工程学院，2005年进入深圳市科脉技术有限公司工作。自2007年11月起担任研发总监职务。现任公司董事，任期为2015年7月18日至2018年7月17日。

（二）公司监事基本情况

1、本届监事会基本情况

公司监事会由3名监事组成，包括1名职工代表监事，监事任期3年，可连选连任。本公司监事情况如下表：

姓名	职务	产生办法	监事任职时间
徐焕珍	监事会主席	创立大会、监事会选举	2015.07.18-2018.07.17
熊娅娟	监事	创立大会选举	2015.07.18-2018.07.17
何环美	监事	职工代表大会选举	2015.07.18-2018.07.17

2、本届监事会成员基本情况

徐焕珍：女，汉族，1980年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2005年毕业于湘潭大学公共管理学院，后于2014年进修清华大学在职研修班工商管理MBA课。2005年7月至2007年7月就职于富士康CNSBG任企划部绩效专员兼副总经理助理。2007年7月至2012年9月就职于北京凯利华饰品(深圳)有限公司先后任人力行政部主管、人力行政部经理兼管理者代表。2012年10月至今就职于深圳市科脉技术有限公司任人力行政部经理。现任监事会主席，任期为2015年7月18日至2018年7月17日。

熊娅娟：女，汉族，1981年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2001年毕业于长沙民政大学计算机应用系，2003年进入深圳市科脉技术有限公司工作。自2008年10月起担任研发经理职务。现任监事，任期为2015年7月18日至2018年7月17日。

何环美：女，汉族，1980年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2002年毕业于江西财经大学会计系，2010年进入深圳市科脉技术有限公司工作。自2013年02月起担任财务部经理。现任职工代表监事，任期为2015年7月1日至2018年6

月31日。

（三）公司高级管理人员基本情况

曾昭志：总经理，任期三年（2015年7月18日-2018年7月17日）。简历见本公开转让说明书“**五、公司股东情况**”之“（二）实际控制人”部分。

张苏利：副总经理兼财务负责人，副总经理任期三年（2015年7月18日-2018年7月17日），财务负责人任期三年（2015年8月13日-2018年7月17日）。简历见本公开转让说明书“**五、公司股东情况**”之“（二）实际控制人”部分。

陈宏亮：副总经理，任期三年（2015年7月18日-2018年7月17日）。简历见本公开转让说明书“**五、公司股东情况**”之“（二）实际控制人”部分。

李文忠：副总经理，任期三年（2015年7月18日-2018年7月17日）。简历见本公开转让说明书“**八、公司董事、监事、高级管理人员基本情况**”之“（一）公司董事基本情况”部分。

杨雪娟：女，汉族，1983年出生，中国国籍，中共党员，无境外永久居留权。2004年毕业于山东建筑大学金属材料系，2008年获得四川大学材料科学与工程学院材料学专业硕士学位。2014年获得中国企业联合会、中国企业家协会颁发的“高级职业经理”资格证书。2008年7月至2014年2月先后任深圳市格林美高新技术股份有限公司项目经理、电子废弃物拓展部经理、技术发展部经理、电子废弃物领导办公室主任、技术发展中心主任；2014年3月至2015年3月，任深圳市同洲电子股份有限公司行政部副总监。2015年3月就职于深圳市科脉技术有限公司任总经理助理。现任董事会秘书兼总经理助理。任期为2015年7月18日至2018年7月17日。

(四) 公司核心技术人员基本情况

截至本公开转让说明书出具日，公司核心技术人员共8名，具体情况如下：

序号	姓名	性别	任职部门	当前职位	入职日期
1	黄驰	男	研发中心	研发总监	2005.3.26
2	刘晨	男	方案部、研发中心	副总监、系统架构师	2013.3.11
3	邹锦元	男	武汉研发基地研发中心	研发总监	2007.3.29
4	熊娅娟	女	研发中心	部门经理	2003.5.15
5	朱杰豪	男	研发中心	产品经理	2008.7.7
6	陈守庆	男	研发中心	产品经理	2007.5.8
7	姚慧	女	质量中心	部门经理	2008.7.14
8	刘合喜	男	技术服务中心	部门经理	2006.4.5

黄驰：研发中心研发总监。简历见本公开转让说明书“八、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（一）公司董事基本情况”部分。

刘晨：研发中心系统架构师、方案部副总监。男，汉族，1975年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1998年毕业于沈阳工业大学计算机科学系（本科）。1999年至2006年就职于深圳市百佳华集团，高级程序员，从事软件开发工作；2006年至2011年就职于北京富基融通科技有限公司KA事业部深圳华润万佳项目组，高级程序员，开发型项目经理，从事技术管理工作；2011年至2013年就职于用友新希元技术有限公司，高级开发经理，系统架构师，从事技术管理工作；2013年6月进入深圳市科脉技术有限公司，任方案部副总监，研发中心系统架构师。

邹锦元：武汉研发基地研发中心研发总监。男，汉族，1979年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1999年毕业于江汉石油学院（现长江大学）大学计算机应用专业，1999年至2006年曾先后就职于东莞力百特电脑有限公司、东莞卓越科技有限公司，从事软件开发工作。2007年进入深圳市科脉技术有限公司，担任开发部部门经理职务，负责部门管理工作。2015年起担任武汉研发研发中心研发总

监职务。

熊娅娟：研发中心部门经理。简历见本公开转让说明书“八、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”之“（二）公司监事基本情况”部分。

朱杰豪：研发中心产品经理。男，汉族，1982年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2001年毕业于清远清城职业学院电子技术应用专业，2004年至2008年曾就职于深圳市鸿新大真网络技术有限公司，从事技术支持工作。2008年进入深圳市科脉技术有限公司，担任研发部门经理职务，负责软件研发支持工作。2015年起担任研发中心产品经理。

陈守庆：研发中心产品经理。男，汉族，1981年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2001年毕业于武汉水运工业学校工业与民用建筑专业，2004年至2007年曾就职于深圳市光步信息技术有限公司，从事技术支持工作。2007年进入深圳市科脉技术有限公司，担任技术部门经理职务，负责技术服务、大客户售后服务支持工作。2015年起担任研发中心产品经理。

姚慧：质量中心测试经理，女，汉族，1985年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2008年毕业于山西财经大学计算机科学与技术专业，同年进入深圳市科脉技术有限公司，担任测试工程师，负责零售、专卖产品测试，2010年底担任测试组长，2013年中担任测试经理。

刘合喜：技术服务中心部门经理。男，汉族，1981年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2006年毕业于湖北省开放职业学院文秘与办公自动化专业，2000年5月至2001年12月曾就职于湖北省黄石市东方超市，任职电脑部技术人员。2001年12月至2005年4月，就职于黄石市赛玛特商贸有限公司，任职电脑部经理。2005年10月至2006年3月，就职于深圳市金科软件开发有限公司，任职客服服务部经理。2006年4月进入深圳市科脉技术有限公司，担任技

术服务中心部门经理。

(五) 公司董事、监事、高级管理人员及主要核心技术人员持股情况

序号	姓名	任职				直接持股 (股)	间接持股 (股)	持股总数 (股)	持股比例 (%)
		董事	监事	高管	核心技术 人员				
1	曾昭志	√		√		2,844,400.00	-	2,844,400.00	35.555%
2	张苏利	√		√		2,213,200.00	8,300.00	2,221,500.00	27.769%
3	陈宏亮	√		√		2,107,200.00	-	2,107,200.00	26.340%
4	李文忠	√		√		-	83,400.00	83,400.00	1.043%
5	黄驰	√			√	-	67,800.00	67,800.00	0.847%
6	徐焕珍		√			-	40,400.00	40,400.00	0.505%
7	熊娅娟		√		√	-	52,100.00	52,100.00	0.652%
8	何环美		√			-	40,400.00	40,400.00	0.505%
9	杨雪娟			√		-	-	-	-
10	刘晨				√	-	14,200.00	14,200.00	0.177%
11	邹锦元				√	-	41,700.00	41,700.00	0.521%
12	朱杰豪				√	-	31,300.00	31,300.00	0.391%
13	陈守庆				√	-	26,100.00	26,100.00	0.326%
14	姚慧				√	-	20,900.00	20,900.00	0.261%
15	刘合喜				√	-	31,300.00	31,300.00	0.391%
合计						7,164,800.00	457,900.00	7,622,700.00	95.28%

九、公司最近两年一期主要会计数据和财务指标

单位：元

财务指标	2015年1-5月	2014年度	2013年度
营业收入	14,608,143.95	33,770,914.53	28,411,613.64
净利润	2,164,854.31	6,779,056.68	6,007,906.05
归属于公司股东的净利润	2,164,854.31	6,779,056.68	6,007,906.05
扣除非经常性损益后的净利润	2,362,231.38	4,107,261.29	5,617,943.79
归属于公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,362,231.38	4,107,261.29	5,617,943.79
综合毛利率	82.80%	84.10%	83.02%
净资产收益率	9.76%	41.83%	61.22%
净资产收益率（扣除非经常性损益）	10.65%	25.34%	57.25%
应收账款周转率（次）	5.57	74.35	39.04

存货周转率（次）	20.91	38.68	37.98
基本每股收益（元/股）	0.43	1.36	1.20
稀释每股收益（元/股）	0.43	1.36	1.20
经营活动产生的现金流量净额	1,011,263.99	9,410,086.92	6,862,887.05
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.18	1.88	1.37
财务指标	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
总资产	34,492,421.16	31,576,198.00	16,296,236.33
股东权益合计	24,743,878.25	19,596,630.94	12,817,574.26
归属于申请挂牌公司股东权益合计	24,743,878.25	19,596,630.94	12,817,574.26
每股净资产（元/股）	4.43	3.92	2.56
归属于申请挂牌公司股东每股净资产（元/股）	4.43	3.92	2.56
资产负债率	28.26%	37.94%	21.35%
资产负债率（母公司）	28.26%	37.94%	21.35%
流动比率	3.35	2.45	4.74
速动比率	3.34	2.45	4.68

主要财务指标计算方法如下：

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

$$ROE = P0 \div (E0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M0 - E_j \times M_j \div M0 \pm E_k \times M_k \div M0)$$

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

- （10）每股收益的计算方法如下：

①基本每股收益

基本每股收益= $P0 \div S$

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

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

② 稀释每股收益

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

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

（一）偿债能力分析

财务指标	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
资产负债率	28.26%	37.94%	21.35%
流动比率	3.35	2.45	4.74
速动比率	3.34	2.45	4.68

由资产负债率、流动比率、速动比率三项指标可以看出公司的短期偿债能力和长期偿债能力较强。

1、资产负债率分析

2015 年 5 月末、2014 年末和 2013 年末，公司资产负债率分别为 28.26%、37.94%和 21.35%。主要资产及负债均为日常经营性业务产生，公司主要依靠自身积累的资金发展，2014 年之前未向银行举借长期或短期债务，2014 年公司为了扩大经营规模而向银行举借 700 万元短期借款，导致资产负债率有所上升。2015 年 5 月 31 日、2014 年末和 2013 年末银行借款余额分别为 4,850,000.00 元、6,100,000.00 元和 0.00 元。报告期及以前期间，公司未发生到期债务偿还违约事项。

报告期各期末，公司资产负债率与同行业公司比较情况如下：

上市公司	2015年1-5月	2014年度	2013年度
鼎捷软件	23.86%	22.30%	37.38%
石基信息	19.91%	22.62%	22.18%
明源软件	21.17%	22.36%	21.69%
科传股份	32.84%	13.26%	11.53%
久其软件	3.27%	7.94%	6.88%
平均	20.21%	17.70%	19.93%
公司	28.26%	37.94%	21.35%

注：由于无法取得上市公司截至2015年5月31日的数据，故以公告的上市公司2015年半年报数据进行对比分析。

2015年5月31日、2014年末和2013年末，公司的资产负债率与同行业公司相比较，随着公司业绩的改善呈下降的趋势，公司资产负债率合理。

2、流动比率、速动比率分析

2015年5月末、2014年末和2013年末公司的流动比率分别为3.35、2.45和4.74，报告期内一直维持在3左右的较高水平，表明公司短期偿债能力较强。

2015年5月末、2014年末和2013年末公司的速动比率分别为3.34、2.45和4.68，其与流动比率的数值非常接近，主要原因是公司的存货保有量较小所致。速动比率在报告期内一直维持在3左右的较高水平，说明公司短期偿债能力较强。

报告期各期末，公司流动比率与同行业公司比较情况如下：

上市公司	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
鼎捷软件	3.15	3.81	2.09
石基信息	3.11	2.84	3.40
明源软件	4.11	3.99	3.99
科传股份	2.94	7.32	8.40
久其软件	13.87	6.70	7.91
平均	5.44	4.93	5.16
公司	3.35	2.45	4.74

注：由于无法取得上市公司截至2015年5月31日的数据，故以公告的上市公司2015年半年报数据进行对比分析。

报告期各期末，公司速动比率与同行业公司比较情况如下：

上市公司	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
鼎捷软件	3.12	3.79	2.07
石基信息	2.55	2.32	2.79
明源软件	4.11	3.99	3.99
科传股份	2.92	7.32	8.40
久其软件	13.85	6.70	7.89
平均	5.31	4.82	5.03
公司	3.34	2.45	4.68

注：由于无法取得上市公司截至2015年5月31日的数据，故以公告的上市公司2015年半年报数据进行对比分析。

报告期末公司流动比率和速动比率与同行业公司相比处于中等偏上水平，公司具有较强短期偿债能力。

（二）盈利能力分析

财务指标	2015年1-5月	2014年度	2013年度
综合毛利率	82.80%	84.10%	83.02%
净资产收益率	9.76%	41.83%	61.22%
净资产收益率（扣除非经常性损益）	10.65%	25.34%	57.25%
基本每股收益（元/股）	0.43	1.36	1.20

通过对公司的综合毛利率、净资产收益率和基本每股收益分析可知，公司具有较强的盈利能力。

1、毛利率分析

2015年1-5月、2014年和2013年公司的综合毛利率分别为82.80%、84.10%和83.02%，报告期内公司综合毛利率一直稳定在80%以上。

报告期各期末，公司毛利率与同行业公司对比如下：

上市公司	2015年1-5月	2014年度	2013年度
鼎捷软件	80.29%	80.46%	80.72%
石基信息	41.90%	36.51%	54.53%
明源软件	98.20%	98.90%	98.87%
科传股份	74.83%	71.41%	73.51%
久其软件	77.01%	94.97%	97.29%
平均	74.45%	76.45%	80.98%

公司	82.80%	84.10%	83.02%
----	--------	--------	--------

注：由于无法取得上市公司截至 2015 年 5 月 31 日的的数据，故以公告的上市公司 2015 年半年报数据进行对比分析。

报告期内，公司的毛利率在同行业中处于较高水平。

公司综合毛利率与同行业相比相对较高的的主要原因如下：公司拥有十六年的消费服务业信息化相关软件产品的开发经验，前期的大量研发投入使公司已经掌握了产品的核心关键技术，组建起经验丰富的软件研发团队，形成了一系列成熟的标准化产品，公司后期进行技术升级所需成本较少，且公司产品技术含量和附加值均较高。

2、净资产收益率分析

公司 2014 年和 2013 年的净资产收益率分别为 41.83%和 61.22%。

2014 年较 2013 年，净资产收益率也出现了较大幅度降低，主要原因是：因为 2014 年为进行业务推广，公司扩建了销售团队，导致销售费用大幅上升，同时，公司也加大了研发投入，研发费用也出现快速增长，销售费用的增长率和研发费用的增长率都明显高于销售收入的增长率，但这部分的销售费用投入和研发费用投入并不能在短期内给公司带来相应的收益，短期内对公司盈利能力造成影响，并导致公司的净资产收益率降低。

综上所述，报告期内公司净资产收益率出现一定程度的下降，但主要是由公司业务扩张期间支出增大引起，不会对公司长期的持续经营能力和盈利能力造成太大影响。

报告期各期末，公司净资产收益率与同行业公司对比如下：

上市公司	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
鼎捷软件	1.96%	5.73%	16.16%
石基信息	8.85%	21.88%	24.87%
明源软件	2.32%	26.91%	30.34%

科传股份	8.22%	31.14%	26.62%
久其软件	0.65%	10.04%	8.66%
平均	4.40%	19.14%	21.33%
公司	9.76%	41.83%	61.22%

注：由于无法取得上市公司截至 2015 年 5 月 31 日的的数据，故以公告的上市公司 2015 年半年报数据进行对比分析。

整体而言，报告期内，公司净资产收益率在同行业公司中处于较高水平。

说明公司具有良好的发展前景和盈利能力，可以为股东带来更高的回报。

3、每股收益分析

2014 年和 2013 年，公司每股收益分别为 1.36 元和 1.20 元。公司 2014 年每股收益较 2013 年增加了 0.16 元，主要原因是由于 2014 年较于 2013 年，公司获得了更多的政府补助，营业外收入大幅增加导致净利润一定程度的增加，但公司 2014 年未出现增资情况，期末总股本未发生变动，由此引起每股收益上升。

4、每股净资产分析

2015 年 5 月末、2014 年和 2013 年公司每股净资产分别为 4.43 元、3.92 元和 2.56 元。2015 年 5 月末较 2014 年增加了 0.08 元，即 2.04%，主要原因是 2015 年 1-5 月产生的综合利润计入未分配利润，同时 2015 年 5 月，众脉共赢对公司增资导致公司资本公积和股本相应增加，进而造成所有者权益增加且增长幅度大于股本增加；2014 年较 2013 年增加了 1.36 元，即 53.13%，主要原因是：2014 年公司并未采取任何形式的股利分配政策，2014 年产生的净利润导致未分配利润大幅增加，所有者权益增加，但总股本未发生变化。

（三）营运能力分析

财务指标	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
应收账款周转率（次）	5.57	74.35	39.04
存货周转率（次）	20.91	38.68	37.98

1、应收账款周转率分析

2015年1-5月、2014年和2013年的应收账款周转率分别为5.57、74.35和39.04。2015年1-5月公司应收账款周转率比2014年大幅下降，主要原因为：2015年公司实行了销售推广战略，为扩大公司软件在市场上的占有率，打击市面出现的盗版软件，公司进行了短期促销活动，即针对个别产品向经销商大量铺货分销来刺激销售，这部分产品暂未收到货款，从而在短期内导致应收账款大幅增加。此外，2014年签定的多数项目工程合同于2015年实施完成，需相应确认收入，也导致应收账款增加。

总体而言，公司应收账款周转情况良好，公司对于应收账款均按照企业会计准则的要求计提了坏账准备。

具体而言，一般情况下，公司软件产品销售是先预收货款后再发货（阶段性促销活动除外），只有软件项目是根据项目实施周期分段收款。公司实施技术工程师严格根据合同条约分阶段技术实施与服务，并配合销售分阶段如期收回应收账款。公司大客户技术服务部负责软件项目后续维保服务费的收取。公司所有产品都是自主研发，技术操作性强，而且公司产品的正常运营都需要由公司提供相应的维保服务，对长期拖欠货款的客户，公司将暂停其服务使其购入的公司产品无法正常使用，因此，公司拥有较强的应收账款催收能力。报告期各期末，公司应收账款不存在重大坏账损失风险。

报告期各期，公司应收账款周转率与同行业公司比较情况如下：

单位：次

上市公司	2015年1-5月	2014年12月31日	2013年12月31日
鼎捷软件	10.36	26.67	28.32
石基信息	3.22	8.49	5.15
明源软件	1.97	5.32	5.06
科传股份	1.96	5.23	6.31

久其软件	1.68	4.94	4.52
平均	3.84	10.13	9.87
公司	5.57	74.35	39.04

注：由于无法取得上市公司截至 2015 年 5 月 31 日的数据，故以公告的上市公司 2014 年半年报数据进行对比分析。

公司应收账款周转率在同行业公司中相对较高。公司的一般的软件产品销售模式还是以先收款后发货为主，且 2015 年开始实施铺货政策也只是针对合作时间长、业务规模大、资金链良好的经销商。同时，公司拥有较强的应收账款催收能力，能快速回收应收账款，故公司的应收账款周转率水平在行业内相对较高。

2、存货周转率分析

由于公司主要产品为软件类产品，对原材料及备用产品库存的需求较低，存货占款一直处于较低水平，存货周转率保持在 20 次/年以上，2015 年 1-5 月、2014 年和 2013 年的存货周转率分别为 20.91、38.68 和 37.98。

报告期内，公司的 2013 年和 2014 年的存货周转率变化不大，2015 年 1-5 月的存货周转率下降，主要由于：为配合 2015 年的销售推广战略，公司增加了对 PDA 和加密锁等硬件原材料的采购规模，导致存货数量增加。但总体来说，报告期内，公司存货周转情况良好。

报告期各期，公司存货周转率与同行业公司比较情况如下：

单位：次

上市公司	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
鼎捷软件	10.36	26.67	28.32
石基信息	2.07	5.18	2.94
明源软件	230.66	140.68	83.49
科传股份	13.86	-	235.95
久其软件	93.23	25.54	9.05
平均	70.04	49.52	71.95
公司	20.91	38.68	37.98

注：由于无法取得上市公司截至 2015 年 5 月 31 日的数据，故以公告的上市公司 2014 年半年报数据进行对比分析。

公司的存货周转率总体来说在同行业公司中处于较高水平，存货周转情况良好，主要是由于公司的存货加密锁和 PDA 等价格较低，而其他硬件销售又公司主要采取的是先下销售订单后进行硬件采购的模式，公司存货规模与同行业相比相对较小，存货周转率相对更高。

（四）现金流量状况分析

单位：元

财务指标	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
经营活动产生的现金流量净额	1,011,263.99	9,410,086.92	6,862,887.05
投资活动产生的现金流量净额	-3,321,761.22	-2,050,841.45	-349,890.05
筹资活动产生的现金流量净额	1,556,216.32	5,946,229.16	-5,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	-754,280.91	13,305,474.63	1,512,997.00

1、大额现金流量变动分析

2014 年经营活动产生的现金净流量较 2013 年度增加了 2,547,199.87，其中大额变化为：销售商品、提供劳务收到的现金较 2013 年增加了 5,357,569.2 元，收到的税费返回款增加了 859,283.04 元，购买商品、接受劳务支付的现金较 2013 年增加了 5,656,972.82 元，前述两部分变化与 2013 年公司业绩大幅度增加正相关；支付其他与经营活动有关的现金较 2013 年减少了 4,610,907.43 元，主要由于 2013 年公司向股东提供了金额较大的借款，而 2014 年，公司规范了自身的财务管理制度，未再向股东提供除正常差旅借款和商务借款外的其他大额借款。

其他与经营活动相关的现金流入、流出主要包括往来款、保证金、期间费用等。其中，收到的其他与经营活动相关的现金流入报告期内逐年下降，主要为收到往来款，2013 年至 2015 年 1-5 月分别为 7,376,971.32 元、5,871,852.35 元和 4,281,725.12 元，主要由于公司减少了关联方款项。

报告期内，公司主要投资活动为购买理财产品，2015 年 1-5 月、2014 年度

和 2013 年度公司的投资活动产生的现金流量净额分别为-3,321,761.22 元、-2,050,841.45 元和-349,890.05 元，其中 2015 年 1-5 月较 2014 年度减少了 1,270,919.77 元（简单算术平均），主要系购买股票产品；2014 年度较 2013 年度减少了 1,700,951.4 元（简单算术平均），主要原因是：2013 年除了购买固定资产外，没有进行其他大额的投资。

报告期内，2015 年 1-5 月筹资活动产生的现金净流入较 2013 年减少 4,390,012.84 元（简单算术平均），2014 年较 2013 年增加了 10,946,229.16 元（简单算术平均）。其中 2015 年 1-5 月筹资活动现金流入主要为吸收众脉共赢的投资 2,982,393 元，2014 年筹资活动主要为取得银行借款 7,000,000 元，2013 年公司未进行大额的筹资活动。

2、经营活动现金流量净额与净利润的匹配性

报告期内，公司经营活动产生的现金净额逐年增加，净利润同时也逐年上升，2013 年、2014 年和 2015 年 1-5 月，公司净利润分别为 6,007,906.05 元、6,779,056.68 元和 2,164,854.31 元，公司经营活动产生的现金净额分别为 6,862,887.05 元、9,410,086.92 元和 1,011,263.99 元，净利润与经营活动产生的现金净额的差分别为-854,981.00 元、-2,631,030.24 元和 1,153,590.32 元，金额较净利润相对较小，说明公司经营活动产生的现金流量与净利润基本匹配。

十、与本次挂牌有关的机构

（一）主办券商

名称：招商证券股份有限公司

法定代表人：宫少林

住所：深圳市福田区益田路江苏大厦 A 座 38-45 层

联系电话：0755-82943666

传真：0755-82943121

项目小组负责人：岳东

项目小组成员：卫进扬、战海明、王鹏宇、丁力、张峻豪

（二）律师事务所

名称：北京市中伦（深圳）律师事务所

机构负责人：赖继红

住所：深圳市福田区益田路 6003 号荣超中心 A 栋 9-10 楼

联系电话：0755-33256666/6999

传真：0755-33206888/6889

签字律师：桂钢、高贺

（三）会计师事务所

名称：大华会计师事务所（特殊普通合伙）

法定代表人：梁春

住所：北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层

联系电话：010-58350001

传真：0755-82045995/25132097

经办会计师：肖烈汗、张晓义

（四）资产评估机构

名称：国众联资产评估土地房地估计有限公司

法定代表人：黄西勤

住所：深圳市罗湖区深南东路 2019 号东乐大厦 10 楼 1008 号

联系电话：0755-25132939

传真：0755-25132275

经办评估师：邢贵祥、陈军

（五）股票交易机构

名称：全国中小企业股份转让系统有限责任公司

法定代表人：杨晓嘉

住所：北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦

联系电话：010-63889513

（六）证券登记结算机构

名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

住所：北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层

电话：010-58598980

传真：010-58598977

第二节公司业务

一、业务情况

(一) 主营业务

公司的主营业务是为零售、餐饮、专卖等消费服务类企业提供行业 ERP 管理软件和互联网 O2O 技术平台及运营服务。



零售行业，主要是指连锁便利、社区商超、大型卖场、购物中心等零售业态；公司提供全渠道、全生命周期的连锁商业管理软件，包括前台 POS 收银系统、后台管理系统、物流配送系统、供应链管理系统、电商平台及 O2O 解决方案。

餐饮行业，主要是指连锁餐饮集团、中西快餐、火锅、美食广场等餐饮业态。公司提供门店 POS 收银系统、门店营运管理系统、后厨管理系统、中央厨房、供应链及 O2O 解决方案。

专卖行业，主要指水果生鲜、休闲食品、卤味熟食、烘培、母婴等专卖业

态。公司提供基于互联网云计算模式下的在线商业管理软件及专业化的行业解决方案。

在“互联网+”的时代，公司提供互联网 O2O 技术平台及运营服务，以提升顾客消费体验，帮助企业在互联网方向突破创新。

（二）主要产品和服务

1、消费服务业 ERP 整体解决方案

根据公司的产品策略和营销策略，我们消费服务业 ERP 整体解决方案如下：



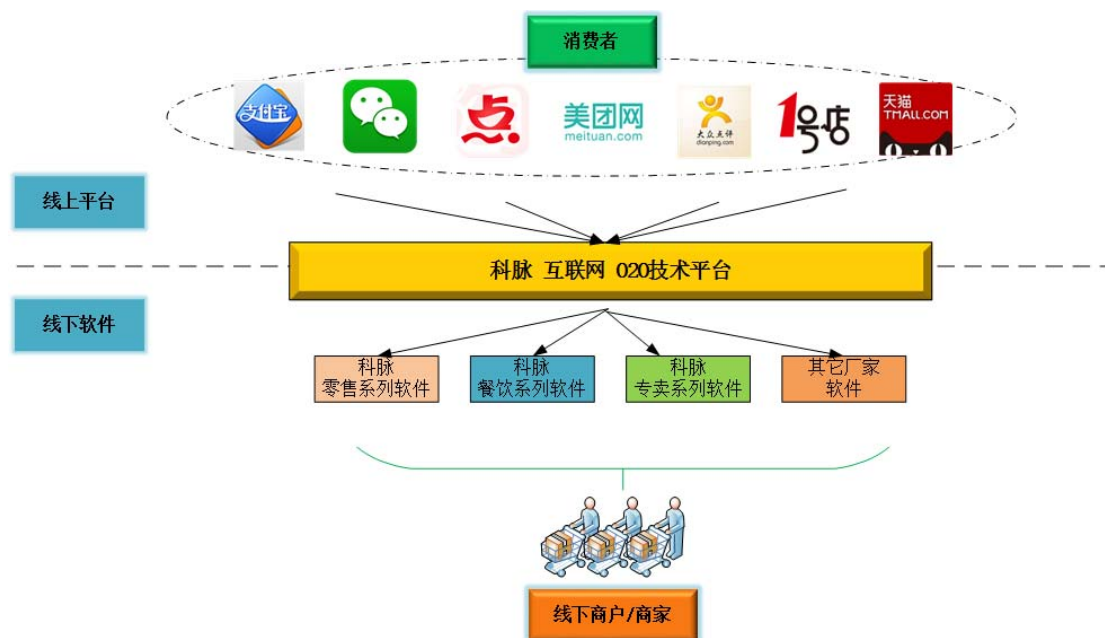
上述解决方案的塔尖部分（大型连锁和行业领袖的客户）采用公司的行业 ERP 信息化解决方案；塔中和塔底部分（中小型客户）采用公司的渠道中小产品。公司 ERP 信息化解决方案和部分软件产品的具体内容包括：

业态	细分领域	产品或方案	简介
零售	大型商超 便利	御商软件	应用于大型商超便利企业的总部-配送中心-门店的多级连锁管理、采购-销售-物流-财务等核心业务的信息流程控制、关键节点管控、营销活动支持、会员及 CRM 管理、微信支付与支付宝支付等 O2O 应用等。

		供应链 (K-SCM) 方案	应用于大型商超便利企业与上游供应商的管理，包括网上订单及预约送货管理、供应商对商超便利企业的缺货补货提醒、网上往来对账及开票管理、供应商的商品销售查询与库存管理等。
		加盟商方案	应用于大型商超便利企业与下游加盟商的管理，包括加盟商的网上订货及物流配送管理、加盟商的信誉额度管控、网上往来对账与结算管理、加盟商的销售查询与库存管理等。
		电商方案	应用于大型商超便利企业与下游加盟商的管理，包括加盟商的网上订货及物流配送管理、加盟商的信誉额度管控、网上往来对账与结算管理、加盟商的销售查询与库存管理等。
		PDA 盘点与物流方案	应用于大型商超便利企业的配送中心，利用 PDA 硬件设备及其软件，提升盘点业务效率，并通过后台御商系统匹配，集成配货-捡货等业务扫描二维码，大幅提升仓库作业强度和效率。
	中小零售业	智赢软件	广泛应用于中小零售企业，解决企业的商品条码销售、POS 小票开单、进销存管理、帮助零售企业迅速开店，提升管理效率。本产品是启谋软件的升级产品。
		启谋软件	应用于中小零售企业，帮助企业解决进销存管理、帮助零售企业迅速开店，提升管理效率。
	购物中心	凌云软件	应用于购物中心类型企业的招商及合同管理、对营销活动全过程的流程规范、对财务结算及费用控制、对会员的活动以卡券管理等。
餐饮	连锁餐饮集团企业	餐饮集团方案	应用于大型连锁餐饮集团企业，解决企业总部-配送中心-中央厨房-连锁门店的核心业务管控，包括总部菜品与采购管理、人员与绩效、营销方案、物流配送方案、中央厨房加工与物料管理、门店日常运营与银收。同时无缝集成 O2O 方案，通过微平台连接线上会员与互动营销、卡券核销等新型互联网业务。
	大众餐饮	天天饮食软件	应用于大众连锁餐饮企业，解决企业后台出品与前端营销的信息流、资金流，并通过核心业务管理流程节点控制，提升餐饮企业的换台率和客户满意度。
专卖	水果生鲜	蛙笑软件	本款软件产品是基于互联网云计算架构设计，可采用 SaaS 化租赁模式分阶段收费服务与运营。主

	(SaaS 云 POS)	要应用于果蔬、熟食、休息食品、有机食品的连锁专卖企业，解决企业后台业务与门店营销的信息流、资金流，并通过核心业务管理流程节点控制，提升专卖企业的运作效率和协同能力、降低损耗。
烘焙业	烘焙软件	应用于烘焙行业的连锁企业，解决企业烘焙加工、后台业务与门店营销，并通过核心业务管理流程节点控制，提升烘焙企业的运作效率。
母婴饰品专卖业	专卖 V10 软件	应用于母婴饰品等行业的连锁企业，解决企业行业特征特性管理、并通过核心业务管理流程节点控制，提升企业的运作效率和连锁经营能力。
旅游超市业	旅游超市软件	应用于旅游景区的超市企业，解决企业的旅游产品销售、导游或司机的旅客购物管理、并通过核心业务管理流程节点控制，提升旅游超市在节假日高峰旅游期间的企业的运作效率和旅游满意度。

2、互联网 O2O 技术平台及运营服务



公司目前使用 ERP 应用软件的线下企业，对线上电商、微营销和微支付等都有真实、迫切的需求，基于公司拥护的客户资源，公司研发出“科脉 O2O 技术平台”，帮助企业打通线上线下的业务整合，实现企业的管理闭环。“科脉

O2O 技术平台”以微信支付和支付宝支付为切入点，集成微信功能的微网站、微营销、微会员、微餐饮等功能实现自主营销活动，解决新型客户的吸粉、会员互动、微信营销推广、卡券核销等。

二、公司主要业务流程及方式

公司属于软件行业，主要业务流程分为研发，销售，实施，运维服务和采购等五大环节。

（一）产品研发和上市



（二）产品销售

1、公司销售模式

公司的销售模式分为四种：渠道分销——标准化软件许可模式、项目直销——大型软件产品销售模式、租赁——SaaS化产品收费模式、运营服务——互联网平台型产品运营及合作分润模式。根据这四种模式，公司制定了三类流程，即经销商开发与管理流程、项目开发与管理流程、互联网O2O技术平台的服务管理流程。

2、公司销售与管理流程

(1) 经销商开发与管理流程

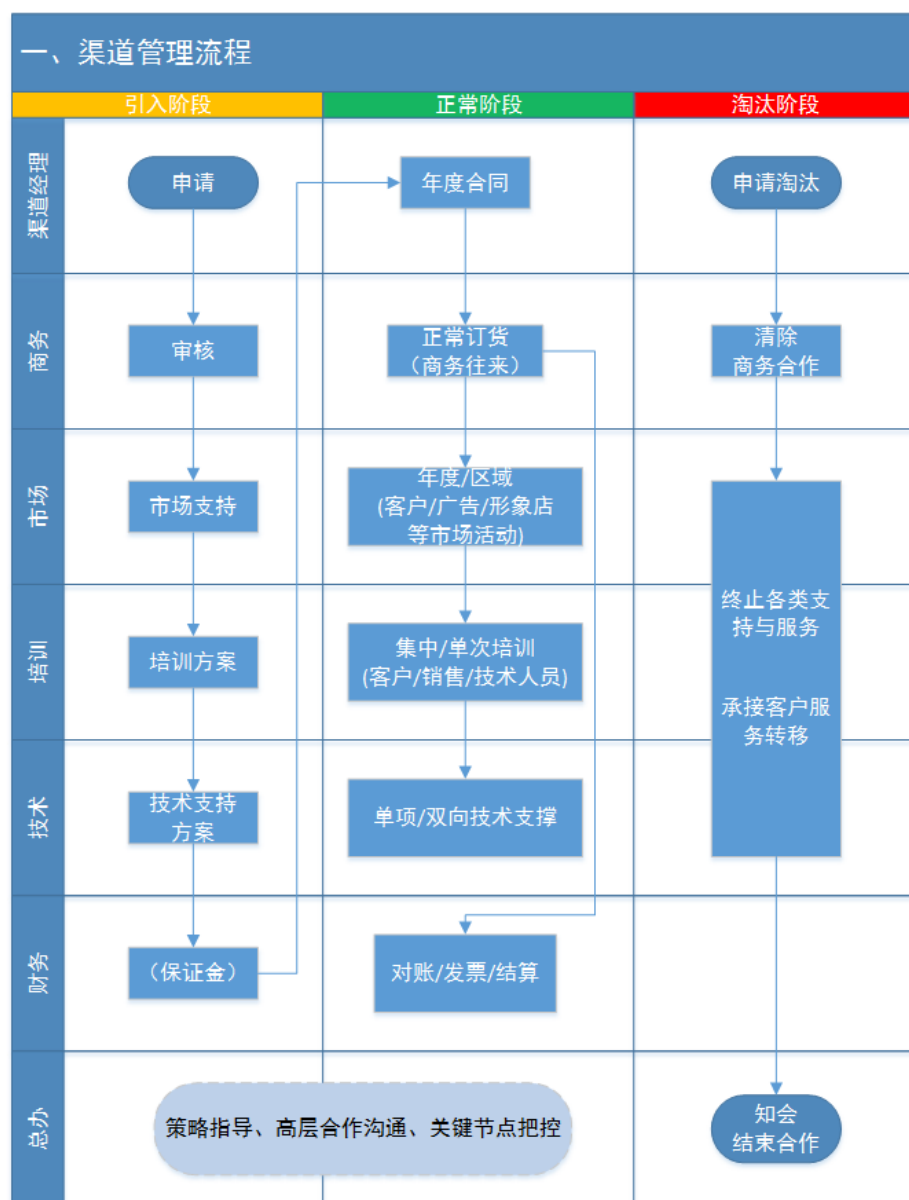
①经销商开发策略：公司主要通过召开行业大会、终端用户大会、经销商招募会等多种形式开拓渠道合作伙伴。根据公司相关流程审批通过后进入渠道体系。

②新经销商引入：由渠道经理负责所在区域新经销商的开拓，与公司签署合同并经关联部门技术培训后，进入公司渠道营销体系，直接进行当地市场的产品销售和技术服务。

③经销商正常合作：经销商按年签署合作协议，根据公司整体营销方案负责所在区域的产品销售和技术服务，并由公司给予个性化支持。

④经销商资格的终止：公司根据年度整体营销方案对经销商资格进行评估，对于不符合公司资格的经销商予以终止合作，并及时完成当地客户的服务移交工作。

公司经销商业务流程图如下：



公司每年与经销商签订合作协议，协议明确约定经销商当年的销售任务，并授权经销商销售和推广公司产品并负责安装、培训、技术支持及售后服务工作。公司根据市场需求、产品成本及市场竞争等相关因素制定了渠道价格政策表，经销商遵照执行。公司与经销商采用转账结算的交易结算方式。公司在经销商（客户）确认收货，确认收入。详见“第四节 公司财务会计信息”之“四、报告期利润形成的有关情况”之“（二）公司收入确认政策”。经销商向公司订购产品是买断销售，软件产品一经售出，概不退货，报告期内亦不存在退货情形。

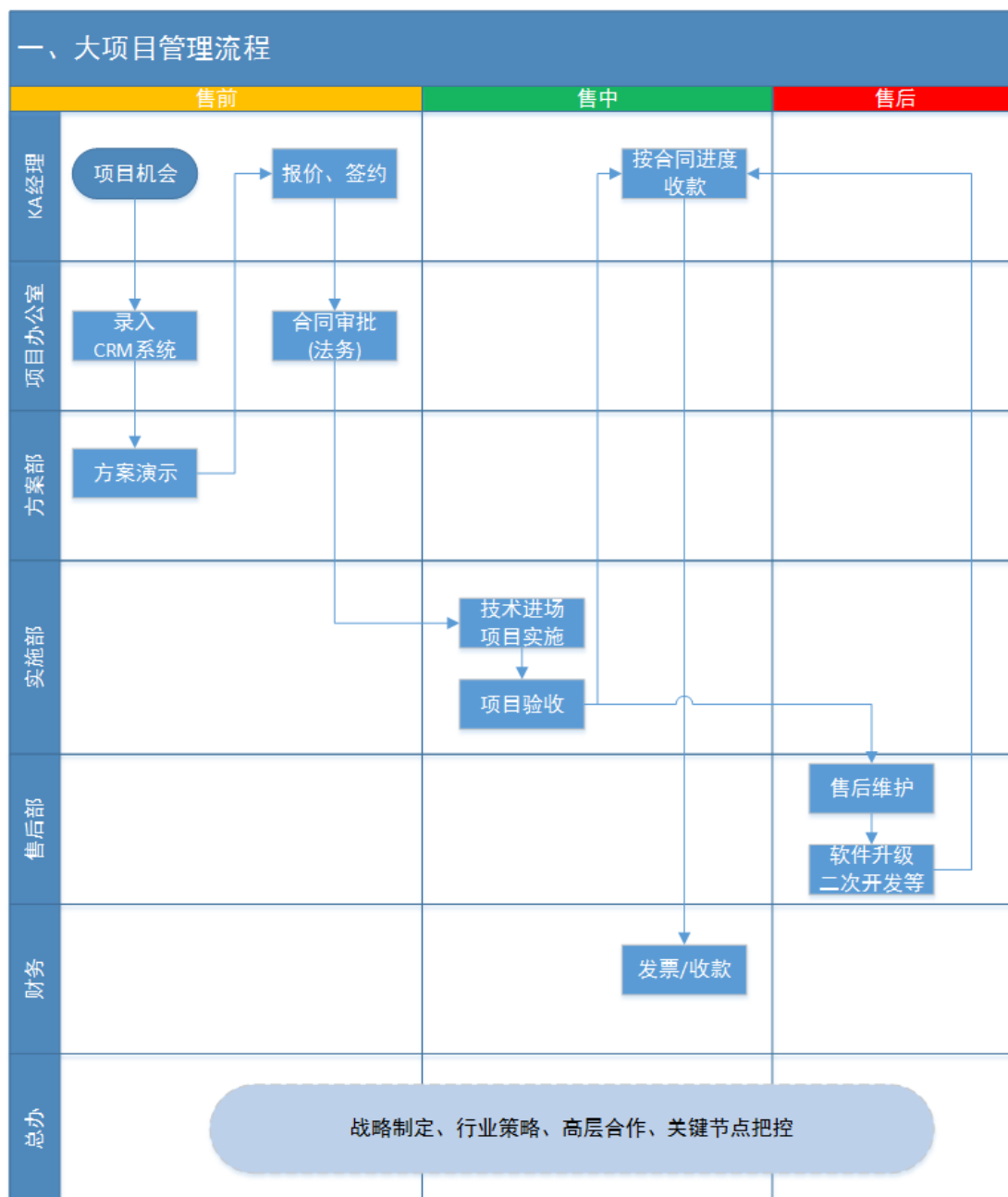
(2) 项目开发与管理流程

①售前阶段：KA销售项目经理通过直访、400电话、终端用户及合作伙伴介绍等方式获取商机管理，并进行CRM系统进行销售漏斗管理，有合作意向的客户，通过项目调研和分析需求，由KA销售与方案部给出合适的行业方案，预约客户进行方案演示和流程指引，获得客户认可后进行商务谈判，并跟进相应的合同处理流程；项目办通过OA系统，由公司相关人员审批通过后交由法务部最后确认。

②售中阶段：合同通过后，KA销售项目经理调派公司相应技术资源进场，设计客户的项目计划、公司蓝图与流程管理、技术方案与准备，获得客户认同进行项目的正式实施，项目实施通过由甲方和乙方组成项目小组进行项目过程管控，项目上线后客户通过签收项目验收报告完成现场实施阶段；

③售后阶段：项目验收后进行售后阶段，由售后服务团队跟进，项目平时遇到的技术问题有工程师通过电话、邮件、远程登录等方式支持，急迫技术问题需要到现场的将派工程师到现场支援。软件的升级和个性化的二次开发，交由项目小组和公司相关评审部门评审，需要收费的项目通过KA销售项目经理走商务流程。同时KA销售项目经理将根据项目的合同签署情况，分阶段收取项目费用。财务根据每阶段收到客户款项后开票记帐。项目办根据客户软件使用时间，及时提醒客户续签年度维保合同。

公司项目开发与管理业务流程图如下：



(3) 云 POS 及 O2O 微平台的服务管理流程

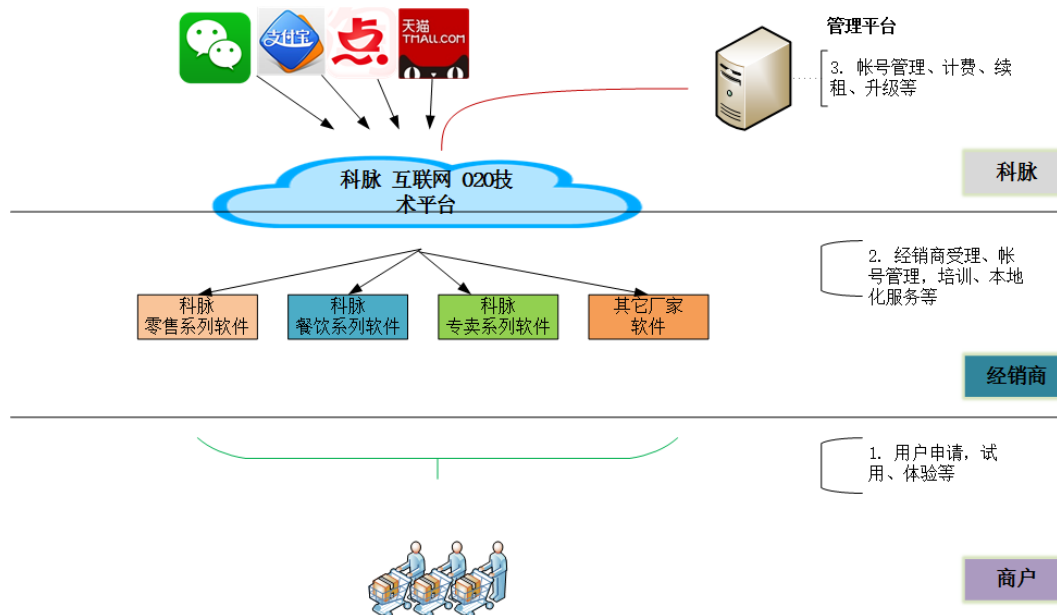
①公司应对“互联网+”的大背景下，从终端客户的角度来看零售、餐饮和专卖行业，通过研发“云-网-端”的一体化云平台，通过SaaS租用和代运管模式来为客户服务，通过“管理+互联网平台”模式应对电商对传统实体行业的冲击，并积极的拥抱和融合互联网及移动互联网。

②针对通用性强并标准化的行业，公司通过部署云POS的模式，让客户租用平台使用，按月缴费方式进行服务，如公司的采购供应链K-SCM平台，果蔬生鲜等专营专卖行业的云POS方案。

③在零售及餐饮行业，目前O2O轻量级应用非常普遍，如餐饮行业的预订座位、预先点餐、预先排队等；零售及餐饮行业的微信和支付宝的支付环节与软件的闭环应用。公司通过部署O2O微平台，为累计30多万家存量客户，一键式部署方式接入O2O应用解决线上用户与线下实体门店的无缝对接，并通过O2O的运营团队进行代运营服务。

④公司在云端部署平台的管理软件，管理终端用户的帐号开通申请，缴费、续费等，同时通过管理平台也可以在适当时候进行软件在线升级。

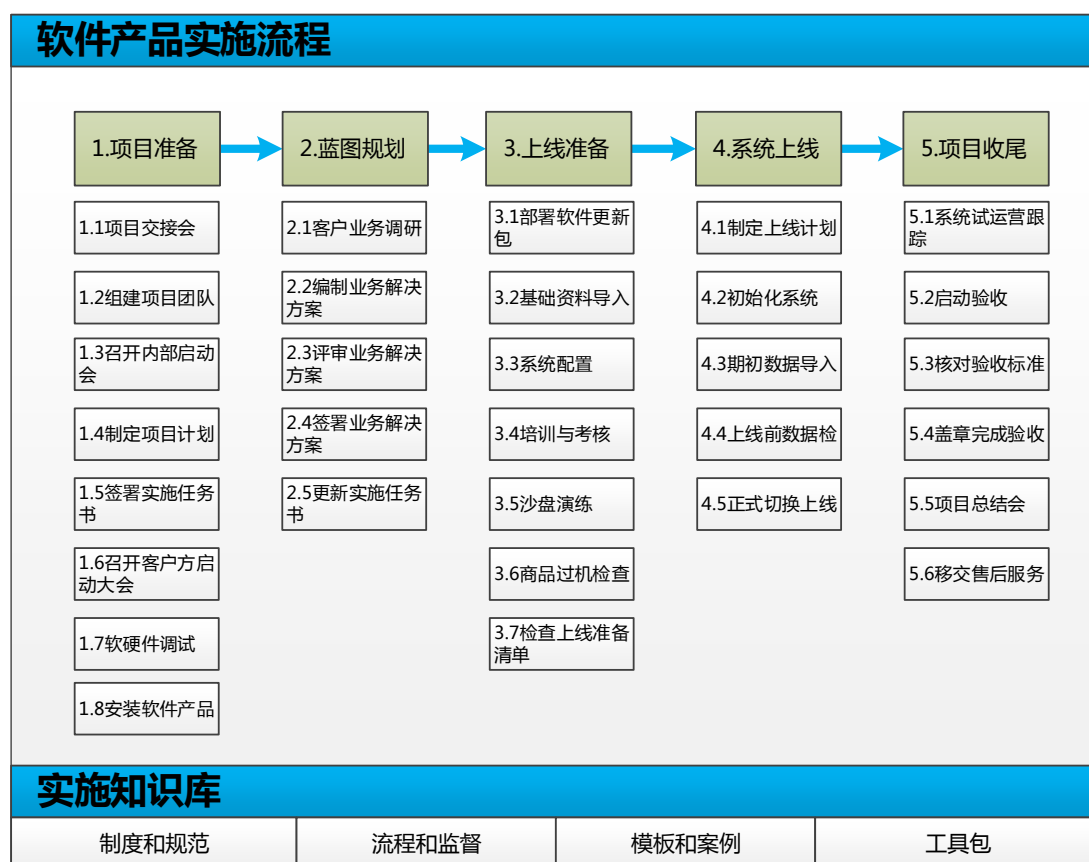
公司云POS及微平台的服务管理流程图如下：



(三) 产品实施

公司的产品实施流程包括项目准备、蓝图规划、上线准备、切换上线、售

后维护等五个阶段。



一般来讲，公司的项目实施流程包括以下几个阶段：项目准备、蓝图规划、上线准备、切换上线、项目验收和项目收尾。

(1) 项目准备阶段主要包含以下几点：

- ①项目交接会，组织销售或售前及相关技术部门召开项目交接会，由销售或售前同事提供的业务调研说明书，了解客户实际业务需求；
- ②组建项目团队，即项目管理部（PMO）指定项目经理，并组建项目团队；
- ③召开项目内部启动会，评估项目预算，评估项目实施范围，提出各阶段时间安排及费用预算；
- ④制定项目计划，由项目经理组织相关项目成员讨论，并输出项目计划；

⑤签署实施任务书；

⑥召开客户方项目启动大会，在客户方组织项目动员大会，介绍项目目标，明确甲乙双方岗位职责，确定项目沟通汇报机制，并强调项目重要性，并邀请公司高层领导发言，宣导项目重要性，鼓励大家积极投入项目；

⑦软硬件调试，双方共同完成服务器测试环境搭建，并形成软件安装确认书，提交信息部签字确认；

⑧安装软件产品，提供软件安装确认书，安装软件产品。

(2) 蓝图规划阶段，主要包含以下几点：

①客户业务调研，按计划组织相关部门完成各部门业务调研；

②编制业务解决方案；

③评审业务解决方案，组织甲乙双方项目成员评审业务解决方案；

④签署业务解决方案，甲乙双方完成业务解决方案书的确认及签字；

⑤更新实施任务书。

(3) 上线准备阶段，主要包含以下几点：

①部署软件更新包，按照客户要求将已测试通过的软件包部署到测试环境；

②基础资料导入，导入客户商品资料，供应商档案等。

③系统配置，按照客户要求确认编码方案，系统配置，帐号权限分配等；

④培训与考核，对客户进行培训和考核，输出培训确认报告；

⑤沙盘演练，跑通客户流程，输出沙盘演练报告，据此判断能否上线；

⑥商品过机检查，组织客户完成商品过机检查；

⑦检查上线准备清单，列出上线主要工作目标，并召开项目上线动员会，评审上线准备清单。

(4) 系统上线阶段，主要包含以下几点：

- ①制定上线计划，和业务代表确认上线工作具体细节，输出上线计划书；
- ②初始化系统，清理相关测试数据；
- ③期初数据导入，导入盘点期初数据；
- ④上线前数据检查，上线前数据检查，确保数据准确无误；
- ⑤正式切换上线，按照上线计划实施系统上线。

(5) 项目收尾阶段，主要包含以下几点：

①试运营跟踪，系统试运营期间现场问题及时跟踪与处理，确保客户业务正常运营；

②启动验收，在系统上线切换启动并平稳运行1-3周之后，根据实施过程中与客户项目小组、业务部门协商达成的验收标准，发起项目验收活动。项目验收一般需发起项目验收会议，邀请业务部门负责人，客户领导参与，通过会议展示系统已实现功能形成验收方案，并提交客户的项目小组签字确认。

③核对验收标准，验收过程分为核心业务流程验收、系统功能验收、项目文档验收；取得客户项目小组认可后，实施项目组向客户申请验收，提交预期系统功能与验收功能报告，并附交业务部门签字认可的功能验收和数据验收文档。实施项目组与客户项目组组织由客户高层、业务部门等参与的验收报告会，提交验收报告并进行系统功能展示。

④盖章完成验收,客户高层和业务部门认可后,最终签署验收报告,加盖甲方公司公章,完成项目终验。

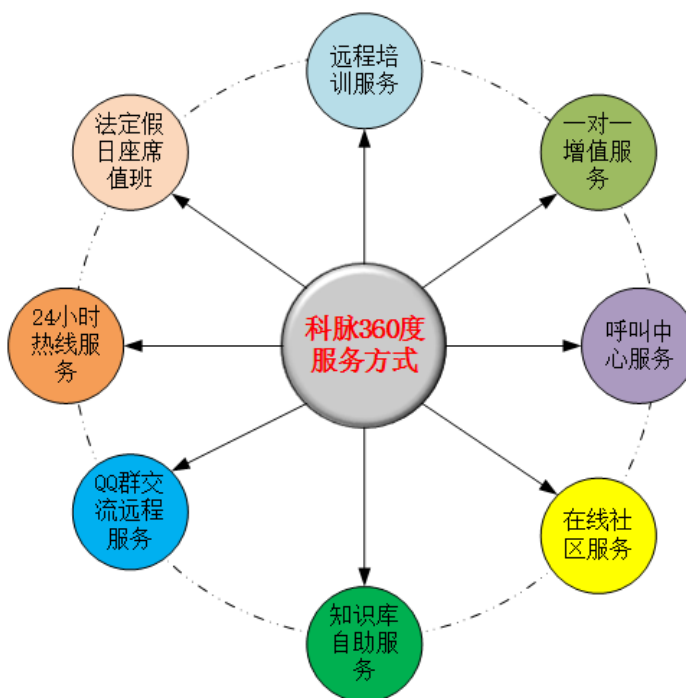
⑤项目总结会,组织甲乙双方项目成员,召开项目总结会,汇报项目成果及经验教训,并启动后期长期运维计划。

⑥移交售后服务,项目验收后,进入售后服务阶段,由售后部门进行系统运维管理,正式将售后服务服务联系方式提供给客户。

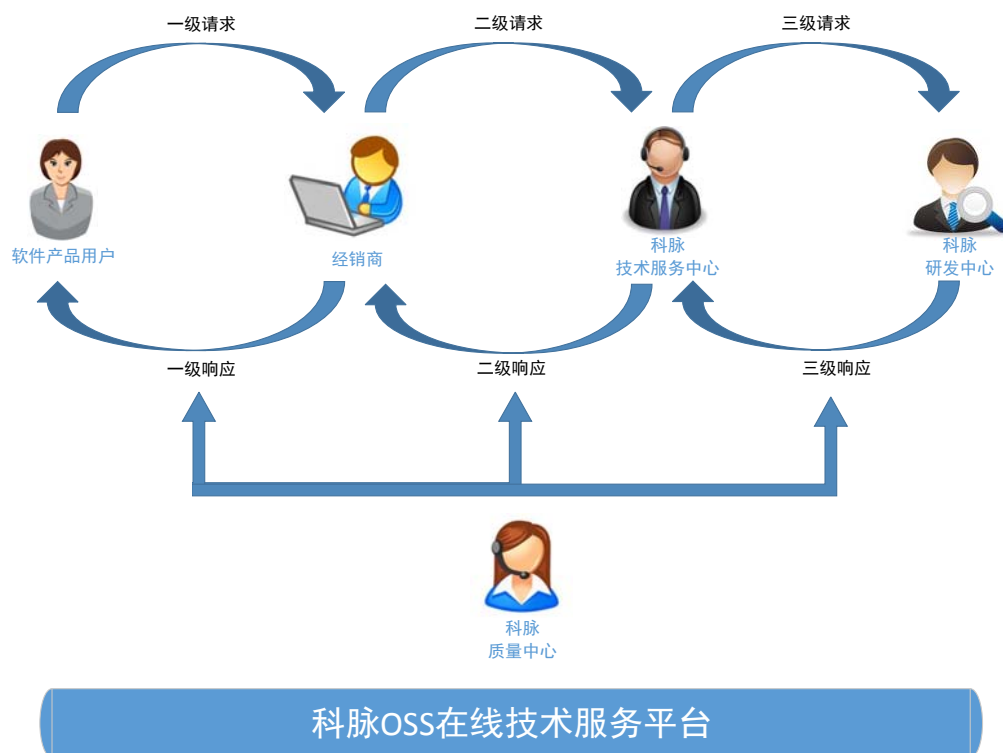
(四) 运维服务

1、产品型客户服务流程

服务方式见下图:



公司采用三级响应、一个平台、统一监督的服务体系来保障标准软件产品客户的服务质量和客户满意度，服务流程图如下：



公司的标准软件产品客户服务采用三级响应流程处理，第一级是软件用户在使用软件过程中出现为问题时向经销商发出服务请求，经销商收到请求后直接响应并解决问题，如果在经销商技术能力范围内不能解决的，服务转入第二级；第二级是经销商向科脉技术服务中心发出服务请求，科脉技术服务中心收到请求后响应并解决问题，如果出现的是些非常见问题或疑难问题，需要研发人员介入才能查证问题并有可能需求修改程序才能解决的，服务转入第三级；第三级是科脉技术服务中心向研发中心发出技术支持请求，由研发中心直接介入查证和解决问题。三级响应机制确保了用户在使用软件过程中，无论出现软件操作指导、功能咨询、需求反馈、故障申报，还是软件本身的缺陷发现和处理，用户使用软件过程中所有发生的问题都能得到及时的受理和有效的解决。

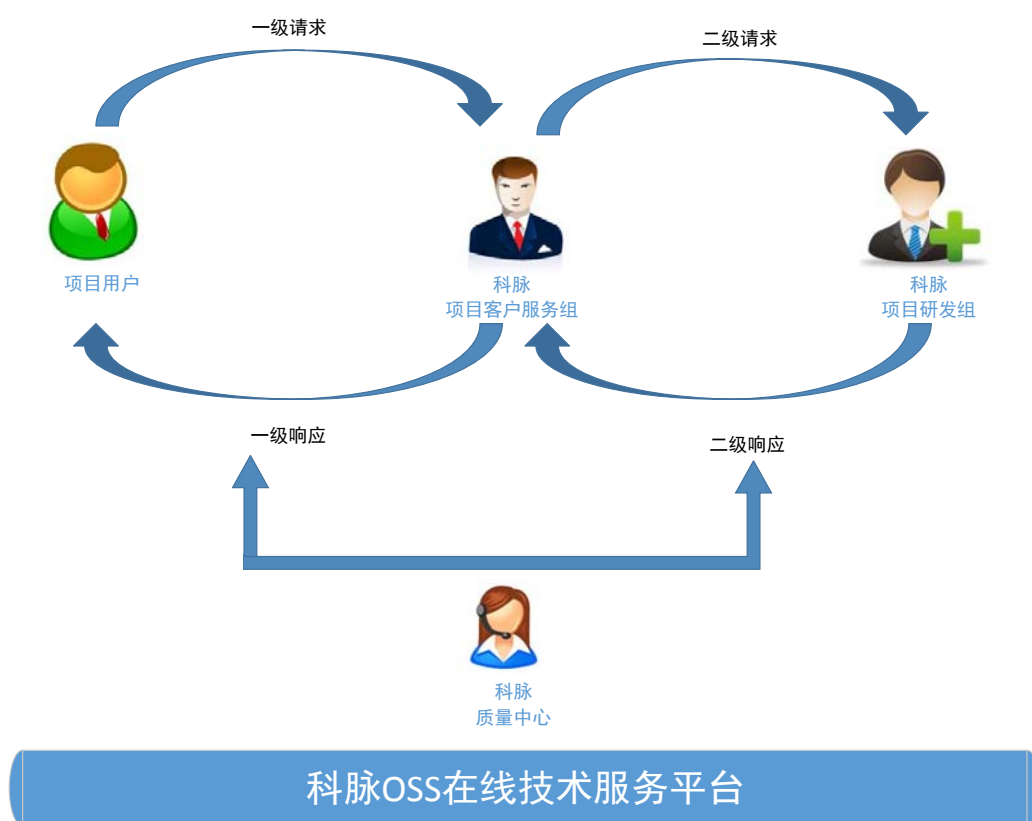
公司自主研发了在线客户服务系统：科脉OSS在线客户服务系统，该系统基于B/S架构，公司软件用户、经销商技术人员、公司技术服务人员和开发人员，

都可以基于此系统提交问题、给出答复、查看进度等，使得软件技术服务问题的受理和反馈电子化，跟进处理可视化，答复结果共享化，极大的提高了服务效率。

对于服务过程中的服务质量问题，统一由科脉质量中心服务专员统一监督，通过对经销商的回访跟进，监督技术服务中心的服务质量，并考核服务中心的绩效，通过对用户的回访监督经销商的服务质量，建立对经销商的技术服务评价和评级机制，经销商的技术评级最终影响经销商的晋级或淘汰。

2、项目型客户服务流程

公司采用二级响应、一个平台、统一监督的服务体系来保障项目型客户的服务质量和客户满意度，服务流程图如下：



公司的项目型客户服务采用二级响应流程处理，第一级是项目用户在使用软件过程中出现问题时向科脉项目客户服务组发出服务请求，科脉项目客户服务组收到请求后直接响应并解决问题，一般情况下，项目型客户会根据企业自身发

展要求，定期或不定期的提出软件个性化定制需求，这种情况下，服务转入第二级；第二级是科脉项目客户服务组向研发中心项目组发出定制需求开发申请，由研发中心项目组组织服务组讨论需求及与客户沟通确认需求，并完成设计和开发编码工作，最终提交更新版本满足客户需求。项目型客户的服务受理和处理，也统一使用公司自主研发的科脉OSS在线客服系统。对于服务过程中的服务质量问题，也统一由科脉质量中心服务专员统一监督。

（五）采购

公司采购的原材料包括软件授权载体（加密锁）、采购互联网服务需要的设备和带宽资源、第三方软件系统、软件配套所需的硬件设备等四类。原材料采购介绍图如下所示：

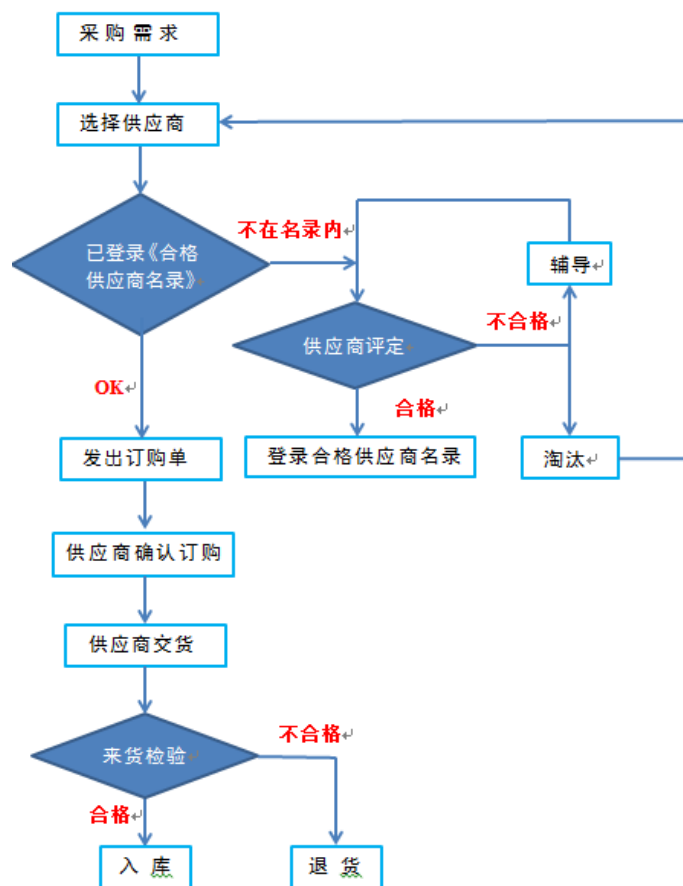
序号	采购类别	详细采购种类
1	软件授权载体	加密锁。
2	互联网服务需要的设备和带宽资源	为终端用户提供互联网服务需要的各类服务器、交换机、带宽资源、网络安全、系统安全、数据安全等一系列的IT软硬件的采购，以及为终端用户提供的短信服务的短信。
3	第三方软件系统	为一些大型项目型客户提供整体解决方案时，涉及的未开发的软件。
4	软件配套所需的硬件设备	移动智能终端（PDA）、点菜宝、数据采集器（盘点机）、盟卡会刷卡终端、足浴宝、远程通、蓝牙打印机等。

公司对以上原材料供应商的选择带有明显的项目需求倾向，即面对终端用户的不同需求，公司采购的原材料也有所不同。

报告期内，受终端用户影响，公司所需的硬件设备生产厂商都是业内较为知名企业，如阿里云计算有限公司、北京飞天诚信科技股份有限公司、北京深思洛克软件技术股份有限公司、深圳市销邦信息科技有限公司（现更名为深圳市销邦信息科技股份有限公司）、广州一思泰成电子科技有限公司、武汉百事通网络信息有限公司等，这类产品市场供应情况较为充足，价格较为稳定、透明，品质有保障。公司一般通过与供应商协商方式锁定该类产品产品采购价格，短期内该类

产品采购价格稳定。同时，公司还定期对供应商及所供应原料进行评估和审核，视市场和客户需求对所需原辅材料进行定期采新、升级、优化。

公司的采购流程图如下：



三、公司业务关键资源要素

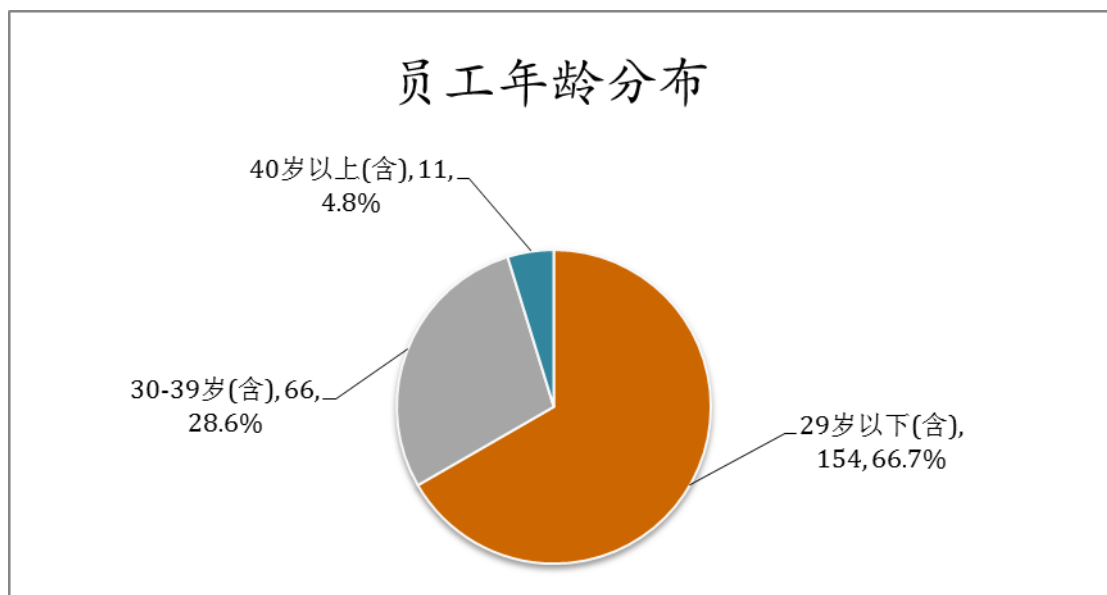
(一) 员工情况

1、员工人数及结构情况

截至报告期末，公司共有员工 231 人，年龄、学历及任职分布如下所示：

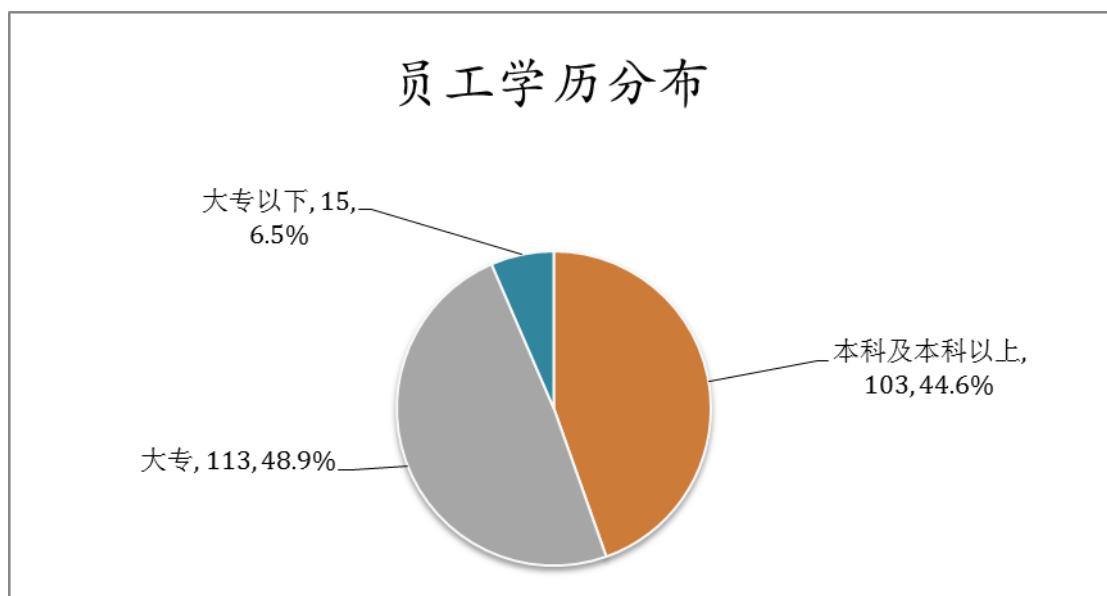
(1) 年龄结构

公司员工各年龄段占比如下图所示：



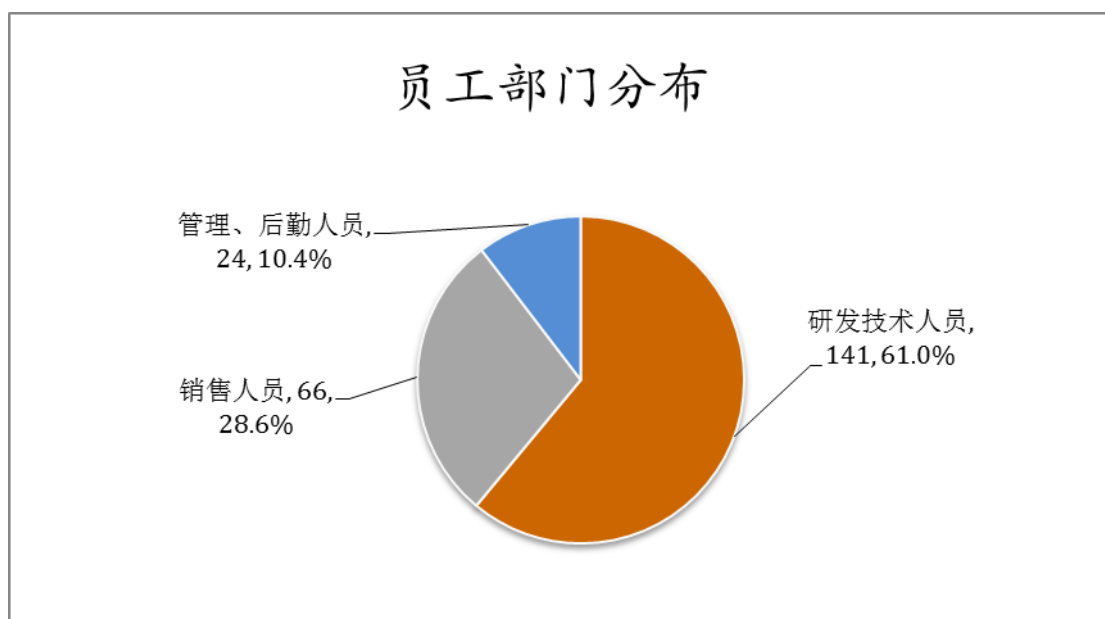
(2) 学历结构

公司员工学历结构如下图所示：



(3) 任职分布

公司员工部门分布结构如下所示：



2、核心技术人员情况

核心技术人员基本情况及相关简历见本公开转让说明书“第一节公司基本情况”之“八、公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员基本情况”之“（四）公司核心技术人员基本情况”。

公司主要核心技术人员中，黄驰于2005年3月加入公司，并于2007年11月起担任公司研发总监，是公司技术及业务骨干；刘晨于2013年6月加入公司并担任研发中心方案部副总监，为公司的研发中心系统架构师；邹锦元于2007年加入公司，担任开发部部门经理职务，负责部门管理工作，2015年起担任武汉研发中心研发总监职务；熊娅娟于2003年加入公司，自2008年10月起担任研发经理职务；朱杰豪于2008年加入公司，担任研发部门经理职务，负责软件研发支持工作，2015年起担任研发中心产品经理；陈守庆于2007年5月加入公司，2015年起担任研发中心产品经理；姚慧于2008年加入公司，担任测试工程师，负责零售、专卖产品测试，2010年底担任测试组长，2013年中担任测试经理；刘合喜于2006年4月加入公司，担任技术服务中心部门经理。

上述核心技术人员在公司任职于研发或测试环节的核心岗位，是公司重要的技术及业务骨干。公司近两年核心技术人员职位未发生重大变动。

3、公司员工情况与公司业务匹配性分析

报告期内，公司主营业务是为零售、餐饮、专卖等消费服务类企业提供行业ERP管理软件和互联网O2O技术平台及运营服务，主要是为客户进行专业软件的开发及管理工作，与经营相关的活动主要是有项目方案设计实施、销售和管理。

从公司员工年龄结构分析，年龄在29岁以下的员工有154名，占公司员工总数的66.67%；年龄在30-39岁的员工有66名，占员工总数的28.57%；年龄超过40岁的员工只有11人，占员工总数的4.76%。由此可见，公司的团队存在年轻化的特点。由于年轻人精力充沛、思维活跃，且创新能力强，符合软件行业对人员特征的需求，与公司业务匹配度较高。

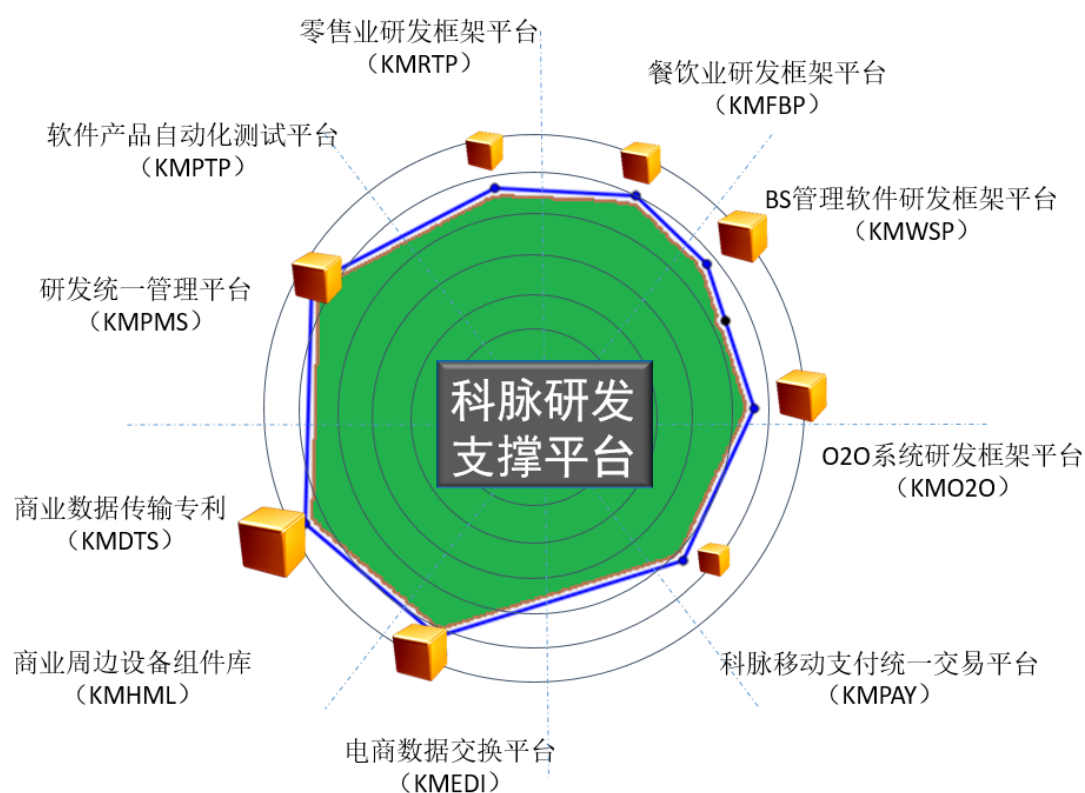
从公司员工学历结构分析，公司员工拥有大专及以上学历的人数为216人，占公司员工总数的93.51%，其中大专113人，本科及本科以上103人。由此可见，公司员工的学历普遍较高，符合软件行业项目方案解决需具备较高的专业能力的行业特点。

从公司的任职部门分布分析，公司员工中主要任职于研发中心和营销中心，其中研发中心人数141人，占公司员工总数的61.04%，任职于营销中心的人员包括销售人员和培训、实施及服务人员，共66人，占公司员工总数的28.57%。公司员工主要就职于研发和营销岗位，满足软件行业内企业对技术开发人才的需求，并能保证产品推广的稳步实施。

综上，公司员工情况与公司业务基本匹配。

（二）主要产品的关键技术

公司多年来，积极开展自主创新，突破了系列关键技术壁垒，形成了一整套全面的、可复制性高、能快速响应市场需求的自主研发支撑平台，包括科脉零售业研发框架平台（KM RTP）、科脉餐饮业研发框架平台（KMFBP）、科脉BS管理软件研发框架平台（KM WSP）、科脉O2O系统研发框架平台（KM O2O）、科脉移动支付统一交易平台（KM PAY）、科脉电商数据交换平台（KMEDI）、科脉商业周边设备组件库（KM HML）、科脉商业数据传输专利（KM DTS）、科脉研发统一管理平台（KM PMS）、科脉软件产品自动化测试平台（KM PTP）。



各平台介绍如下：

1、科脉零售业研发框架平台（KM RTP）

KM RTP是一套公司研发的针对于零售业系列软件产品的开发框架，此框架提供了从基础档案、表单、报表的基本框架程序代码，以及最基本的库存成本核

算的财务算法，利用此框架可以快速针对某个细分行业开发出行业子版本，实现以最小的研发成本、快速响应市场需求，并保证产品底层的稳定性。

2、科脉餐饮业研发框架平台（KMFBP）

KMFBP是一套公司研发的针对于餐饮业系列软件产品的开发框架，此框架提供了从餐饮后端管理的基础档案、表单、报表的基本框架程序代码，以及对餐饮前端开台点菜的用户交互进行框架封装，利用此框架在保证核心统一的情况下，快速拓展出餐饮行业的中餐、快餐、美食广场等不同业态的行业版本，使得公司各餐饮细分版本既保证了核心的统一，又兼容了细分行业特色。

3、科脉 BS 管理软件研发框架平台（KMWSP）

KMWSP是一套公司研发的针对于BS架构的企业管理软件的开发框架，此框架提供了标准三层程序结构，提供了标准的前端用户交互模型，WEB服务的框架模型，以及数据库访问的基础模型。此框架不含业务逻辑，提供了标准的各类组建和控件，使得开发者只需要关注业务逻辑，即可采用向导模式和快速复制模式完成程序的开发，极大的提高了开发的效率。

4、科脉 O2O 系统研发框架平台（KMO2O）

KMO2O是公司研发的一套用于快速搭建企业互联网O2O技术平台的标准程序框架和组件库，该框架包括了数据库建模、缓存处理模版、负载均衡、消息推送引擎、APP原型、ERP数据交换接口等标准程序代码，通过本套研发框架可以快速搭建公司餐饮软件产品和零售软件产品对应的O2O技术平台，达到线上O2O平台和线下软件程序能够实时双向交互消息，真正实现系统闭环、业务闭环、数据闭环，打造行业内真正的闭环O2O模式，提升了公司移动互联网产品的竞争力。

该平台技术已经通过科技成果鉴定，专家一致认为：该成果在餐饮业O2O服务领域处于国内领先水平。

5、科脉移动支付统一交易平台（KMPAY）

KMPAY是公司研发的一个支撑支付宝、微信支付、百度钱包、银联钱包等各类移动支付请求的统一交易处理平台，此平台提供开放接口，可以与科脉商业ERP软件系列产品无缝对接，使得一个平台对接所有的第三方支付平台，保证科脉系列软件产品只需要对接一次KMPAY平台，即可使得线下软件具备了支持所有移动支付方式的能力。此平台解决了公司众多软件产品对接各种移动支付的重复投入开发的问题，同时独立开发和维护也保证了支付系统的稳定性。

6、科脉电商数据交换平台（KMEDI）

KMEDI是公司研发的科脉商业ERP软件系列产品与第三方系统交换数据的标准交换中间件，此中间件采用开放架构设计，可以通过配置的方式实现需要交换的数据其内容和格式可以自定义，从而达到不用投入过多的编程，就能实现不同系统之间、不同数据格式的自由转换，并且提供主动抓取和消息通知两种触发方式。此平台解决了公司众多软件产品在当前移动互联时代，在用户环境多种系统并存的情况下，产生的大数据集成和大数据服务的交换需求。

7、科脉商业周边设备组件库（KMHML）

KMHML是一套公司研发的面向商业企业IT应用场景中，用于驱动专用商业电脑外设的公用组件。这些外设包括常见的客显、钱箱、票据打印机、条码标签机、电子秤、IC卡读写器、身份证阅读器、银联POS机等众多商业电脑设备。建立组件库后使得对于众多商业设备的驱动和数据交互标准化，研发代码的统一

化，极大的提高了开发效率，使得公司各版本软件产品具备了快速适应硬件市场变化的需求。

8、科脉商业数据传输专利（KMDTS）

KMDTS是一项公司研发的解决商业企业连锁机构之间，大数据传输的专利技术。此专利主要解决了基于普通的互联网带宽，当连锁机构数量庞大，在传统C/S的程序架构下，分店总店之间每天需要传输大量的实时交易流水数据和各类表单时，容易出现的传输不及时、数据准确性不能保证、异常不能自动修复、扩展性不强等诸多的技术问题。本专利技术被公司应用在多款行业软件产品中，在大型连锁企业的机构间数据传输方面取得了良好的效果，同时也提升了公司产品的竞争力。

9、科脉研发统一管理平台（KMPMS）

KMPMS是公司自主研发的是一套用于管理所有软件项目研发过程的管理软件，从项目的调研、立项、需求分析、设计、开发、测试、缺陷报告等一系列的开发活动的管理工具。它使得所有软件项目进度监控的“可视化”，并帮助项目相关的所有部门和人员统一工作在一个流程管控平台上，衔接上下游的工作，主动提醒工作任务和进度报警，快速协调项目管理人员、研发人员、测试人员和其他人员的工作进度，从而保障软件研发活动的正常有序的执行。

10、科脉软件产品自动化测试平台（KMPTP）

KMPTP是公司质量部门研发的一套用于公司标准化软件产品定期升级发版的自动化测试平台。为了适应软件用户在企业管理过程中的管理升级和改进，公司标准化软件产品会以最小一个月为周期的定期升级优化，以满足用户的需求变化和保持软件的创新性，面对公司众多的软件产品，自动化测试平台从测试准备、

测试调度、模拟操作、测试记录、测试报告等繁复的测试工作中，实现了测试全流程的自动化，从而大大提高了质量部门的工作效率和产出，从容应对公司越来越多的软件产品。

以上所有支撑平台，是公司在十几年的发展过程中，逐步研发和积累形成的，并且每年都有针对平台的改进和优化，平台的核心技术全部是公司自主研发，并在国内同行中处于领先水平，核心平台技术支撑了公司能够不断地快速、稳定的发布新产品，从而持续引领行业发展。

（三）主要无形资产情况

截至本公开转让说明书出具日，公司的包括商标、专利、软件著作权在内的知识产权及其他无形资产均为本公司所有，不存在任何权属纠纷。

1、商标

序号	商标名称或图样	类号	申请号	商标权人	有效期限
1		第 9 类	1985000	公司	2012.10.21-2022.10.20
2		第 35 类	4881855	公司	2009.3.7-2019.3.6
3		第 42 类	4881856	公司	2009.4.28-2019.4.27
4		第 9 类	6201753	公司	2010.3.14-2020.3.13
5		第 42 类	10241655	公司	2013.1.28-2023.1.27
6		第 42 类	10241568	公司	2013.1.28-2023.1.27
7		第 9 类	6206325	公司	2010.3.14-2020.3.13
8		第 9 类	7407539	公司	2010.12.28-2020.12.27
9		第 42 类	10168635	公司	2013.1.7-2023.1.6
10		第 42 类	5941257	公司	2010.7.28-2020.7.27
11		第 9 类	11001402	公司	2013.9.28-2023.9.27

12	盟卡会	第 35 类	11001452	公司	2013.9.28-2023.9.27
13	盟卡会	第 36 类	11001478	公司	2013.9.28-2023.9.27
14	盟卡会	第 38 类	11001547	公司	2013.9.28-2023.9.27
15	盟卡会	第 41 类	11001590	公司	2013.9.28-2023.9.27
16	盟卡会	第 42 类	11001689	公司	2013.9.28-2023.9.27
17	蛙笑 websale	第 42 类	11685901	公司	2014.4.7-2024.4.6
18	御商	第 42 类	10388162	公司	2014.8.7-2024.8.6
19	蛙笑 Websale	第 9 类	12669881	公司	2014.10.21-2024.10.20
20	蛙笑 Websale	第 35 类	12670712	公司	2014.10.21-2024.10.20
21	蛙步	第 9 类	13965975	公司	2015.3.7-2025.3.6

2、专利

截至本公开转让说明书出具日，公司拥有一项发明专利，即“一种商业数据库的数据传输方法”发明专利。该专利申请日为 2010 年 5 月 19 日，并与 2012 年 12 月 5 日获得授权，专利权期限为 20 年，自申请日起算。专利的具体情况如下：

序号	专利名称	专利号	类别	权利人	取得方式	申请日
1	一种商业数据库的数据传输方法	ZL201010177638.4	发明	科脉技术	原始取得	2010.5.19

3、软件著作权

截至本公开转让说明书出具日，公司获得国家版权局颁发的 60 项软件著作权登记证书，具体如下：

序号	登记号	证书号	软件全称	取得方式	著作权人	首次发表日期	登记日期
1	2001SR2208	软著登字第0009141号	科脉商业管理系统 V2.0	原始取得	公司	2001.03.19	2001.07.31
2	2002SR4749	软著登字第004749号	科脉商业管理系统 V3.0	原始取得	公司	2002.06.01	2002.12.20
3	2003SR8882	软著登字第013973号	科脉服装鞋业营销管理软件 V3.0	原始取得	公司	2003.04.10	2003.08.20
4	2003SR12714	软著登字第017805号	科脉医药管理软件 V5.0	原始取得	公司	2003.08.12	2003.12.10
5	2005SR13104	软著登字第044605号	科脉·瑞通商业管理软件 V3.0	原始取得	公司	2004.08.25	2005.11.02
6	2005SR13105	软著登字第044606号	科脉·启谋商业管理软件 V6.0	原始取得	公司	2004.12.11	2005.11.02
7	2005SR13106	软著登字第044607号	科脉无限通智能短信系统 V2.0	原始取得	公司	2005.04.17	2005.11.02
8	2005SR13107	软著登字第044608号	科脉易网通网络分销管理软件 V2.0	原始取得	公司	2005.04.17	2005.11.02
9	2006SR17860	软著登字第065526号	科脉凌云 POS-ERP 商业管理软件 V2.0	原始取得	公司	2006.06.25	2006.12.22
10	2006SR17859	软著登字第065525号	科脉移动终端商务应用套件软件 V2.0	原始取得	公司	2006.06.04	2006.12.22
11	2006SR17861	软著登字第065527号	科脉会员通客户关系管理软件 V2.0	原始取得	公司	2006.08.09	2006.12.22
12	2007SR17904	软著登字第083899号	科脉天天饮食餐饮管理软件 V3.0	原始取得	公司	2007.08.15	2007.11.13
13	2007SR17905	软著登字第083900号	科脉 K-BridgeSRM (供应商关系管理) 软件 V2.0	原始取得	公司	2007.08.15	2007.11.13
14	2008SR23348	软著登字第110527号	科脉·K-DCM 分销供应链管理软件 V2.0	原始取得	公司	2007.12.20	2008.10.10

15	2008SR24433	软著登字第111612号	科脉 K-SCM 零售供应链管理软件 V2.0	原始取得	公司	2007.05.01	2008.10.14
16	2008SR25193	软著登字第112372号	科脉·K-eSHOP 网上商城管理软件 V2.0	原始取得	公司	2008.04.25	2008.10.16
17	2008SR26485	软著登字第113664号	科脉·御商连锁商业管理软件 V8.0	原始取得	公司	2007.10.01	2008.10.23
18	2009SR055259	软著登字第0182258号	科脉分销供应链电子商务平台 V3.0	原始取得	公司	2009.04.01	2009.11.27
19	2009SR055422	软著登字第0182421号	科脉易指通无线点菜软件 V2.0	原始取得	公司	2008.06.20	2009.11.28
20	2009SR055428	软著登字第0182427号	科脉灵锐移动 POS 软件 V2.0	原始取得	公司	2009.04.24	2009.11.28
21	2009SR055425	软著登字第0182424号	科脉·启谋商业管理软件 V7.0	原始取得	公司	2008.12.04	2009.11.28
22	2010SR016676	软著登字第0204949号	科脉凌云 POS-ERP 商业管理软件 V3.0	原始取得	公司	2008.10.25	2010.04.14
22	2010SR043108	软著登字第0231381号	科脉 OSS 在线服务系统 V2.0	原始取得	公司	2008.12.08	2010.08.23
24	2010SR044997	软著登字第0233270号	科脉零售供应链电子商务平台数据交换软件 V2.0	原始取得	公司	2009.08.20	2010.08.31
25	2010SR051031	软著登字第0239304号	科脉天天美厨餐饮管理软件 V5.0	原始取得	公司	2009.06.01	2010.09.26
26	2010SR052433	软著登字第0240706号	科脉零售供应链电子商务平台企业版 V2.0	原始取得	公司	2009.08.28	2010.10.09
27	2010SR055597	软著登字第0243870号	科脉零售供应链电子商务平台标准版 V2.0	原始取得	公司	2009.08.28	2010.10.22
28	2011SR086961	软著登字第0350635号	科脉 ShoppingMal	原始取得	公司	2010.10.29	2011.11.25

			I 商家业务管理系统 V1.0				
29	2011SR093171	软著登字第 0356845 号	科脉·服饰连锁专卖管理软件 V8.0	原始取得	公司	2010.03.15	2011.12.10
30	2011SR093168	软著登字第 0356842 号	科脉 K-PMS 研发管理软件 V2.0	原始取得	公司	2007.04.12	2011.12.10
31	2011SR093377	软著登字第 0357051 号	科脉·医药管理软件 V8.0	原始取得	公司	2010.05.20	2011.12.12
32	2011SR093381	软著登字第 0357055 号	科脉·连锁专卖管理软件 V9.0	原始取得	公司	2010.07.01	2011.12.12
33	2012SR014682	软著登字第 0382718 号	科脉 KIOSK 多媒体自助服务系统 V2.0	原始取得	公司	2009.08.31	2012.02.29
34	2012SR014917	软著登字第 0382953 号	科脉 WinCEPOS 前台嵌入式收银软件 V2.0	原始取得	公司	2009.12.15	2012.02.29
35	2012SR014922	软著登字第 0382958 号	科脉电子商务虚拟数据中心数据交换系统 V1.0	原始取得	公司	2010.10.29	2012.02.29
36	2012SR026084	软著登字第 0394120 号	科脉 K-easyOrder 网上订餐管理软件 V2.0	原始取得	公司	2009.06.30	2012.04.06
37	2012SR075371	软著登字第 0443407 号	科脉·美食广场餐饮管理软件 V6.0	原始取得	公司	2011.03.28	2012.08.15
38	2012SR075366	软著登字第 0443402 号	科脉·烘焙连锁专卖管理软件 V9.0	原始取得	公司	2010.12.31	2012.08.15
39	2012SR075368	软著登字第 0443404 号	科脉·智赢商业管理软件 V8.0	原始取得	公司	2010.12.31	2012.08.15
40	2012SR074937	软著登字第 0442973 号	科脉·快师傅快餐管理软件 V5.0	原始取得	公司	2010.12.31	2012.08.15
41	2013SR045509	软著登字第 0551271 号	科脉 K-BI 商业智能分析系统 V2.0	原始取得	公司	2010.03.30	2013.05.16
42	2013SR139404	软著登字第 0645166 号	迷你 POS 商超版管理软件 V8.0	原始取得	公司	2011.12.18	2013.12.05

43	2013SR139032	软著登字第0644794号	科脉·连锁专卖管理软件V10.0	原始取得	公司	2012.07.20	2013.12.05
44	2013SR139249	软著登字第0645011号	科脉·母婴用品连锁专卖管理软件V9.0	原始取得	公司	2011.10.27	2013.12.05
45	2013SR139159	软著登字第0644921号	科脉·移动批发王批发管理软件V8.0	原始取得	公司	2011.07.03	2013.12.05
46	2013SR145998	软著登字第0651760号	科脉·蛙笑在线商业管理软件V9.0	原始取得	公司	2012.05.08	2013.12.14
47	2013SR145995	软著登字第0651757号	科脉·美容美发管理软件V9.0	原始取得	公司	2011.12.20	2013.12.14
48	2014SR005140	软著登字第0674384号	科脉·亿客临客房管理软件V6.0	原始取得	公司	2011.10.15	2014.01.14
49	2014SR009730	软著登字第0678974号	科脉·新瑞通商业管理软件V8.0	原始取得	公司	2011.08.19	2014.01.23
50	2014SR192441	软著登字第0861676号	科脉·宠物店管理软件V9.0	原始取得	公司	2012.02.10	2014.12.11
51	2014SR193276	软著登字第0862510号	科脉·旅游超市商业管理软件V8.0	原始取得	公司	2013.01.10	2014.12.11
52	2014SR194772	软著登字第0864006号	科脉·凌云POS-ERP商业管理软件V5.0	原始取得	公司	2012.10.15	2014.12.15
53	2014SR195552	软著登字第0864785号	科脉·手机数码家电管理软件V10.0	原始取得	公司	2012.10.15	2014.12.15
54	2014SR195803	软著登字第0865036号	科脉·天天饮食餐饮管理软件V6.0	原始取得	公司	2013.05.11	2014.12.16
55	2014SR200489	软著登字第0869722号	科脉·盟卡会一卡通管理软件V5.0	原始取得	公司	2012.10.15	2014.12.18
56	2014SR200530	软著登字第0869763号	科脉PDA仓储管理软件V3.50	原始取得	公司	2013.05.11	2014.12.18
57	2014SR209280	软著登字第0878511号	科脉·休闲娱乐管理软件V6.0	原始取得	公司	2013.10.10	2014.12.25
58	2014SR209274	软著登字第	科脉供应链	原始	公	2013.06.10	2014.12.25

		0878505号	管理软件V6.0	取得	司		
59	2015SR004729	软著登字第0891811号	科脉加盟商在线订货平台管理软件V6.0	原始取得	公司	2013.09.26	2015.01.09
60	2015SR150138	软著登字第1037224号	科脉餐饮业O2O服务运营平台管理软件V1.0	原始取得	公司	2015.04.30	2015.08.04

4、域名

截至本公开转让说明书出具日，公司及子公司拥有的域名如下：

序号	证书	域名	所有者	有效日期
1	中国国家顶级域名证书	kemai.cn	公司	2003.04.01-2024.04.01
2	中国国家顶级域名证书	kemai.com.cn	公司	2000.12.18-2024.12.18
3	顶级国际域名证书	云pos.com	公司	2011.12.23-2016.11.23
4	中国国家顶级域名证书	xduoduo.cn	享多多	2015.04.11-2018.04.11
5	中国国家顶级域名证书	xiangdd.com.cn	享多多	2015.04.10-2018.04.10
6	中国国家顶级域名证书	xiangduoduo.com.cn	享多多	2015.04.10-2018.04.10
7	中国国家顶级域名证书	365ttsoft.cn	公司	2012.05.16-2018.05.16
8	顶级国际域名证书	365ttsoft.com	公司	2012.05.16-2018.05.16
9	中国国家顶级域名证书	365ttsoft.com.cn	公司	2012.05.16-2018.05.16
10	中国国家顶级域名证书	4000605200.cn	公司	2012.10.19-2015.10.19
11	顶级国际域名证书	4000605200.com	公司	2012.10.19-2015.10.19
12	中国国家顶级域名证书	4000605200.com.cn	公司	2012.10.19-2015.10.19
13	中国国家顶级域名证书	4001088880.cn	公司	2011.11.18-2016.11.18
14	顶级国际域名证书	4001088880.com	公司	2011.10.12-2016.10.12
15	中国国家顶级域名证书	4001088880.com.cn	公司	2011.11.18-2016.11.18
16	中国国家顶级域名证书	cloudretail.cn	公司	2011.11.12-2016.11.21
17	中国国家顶级域名证书	cloudretail.com.cn	公司	2011.11.21-2016.11.21
18	中国国家顶级域名证书	e2one.cn	公司	2005.03.01-2017.03.01
19	顶级国际域名证书	e2one.com	公司	2005.03.01-2017.03.01
20	顶级国际域名证书	egopos.com	公司	2009.01.07-2023.01.07
21	中国国家顶级域名证书	etoworld.cn	公司	2005.03.01-2017.03.01
22	顶级国际域名证书	etoworld.com	公司	2005.03.01-2017.03.01
23	中国国家顶级域名证书	imobilesoft.cn	公司	2012.05.16-2018.0.16
24	中国国家顶级域名证书	imobilesoft.com.cn	公司	2012.05.16-2018.05.16
25	中国国家顶级域名证书	k-scm.cn	公司	2009.08.07-2018.08.07
26	顶级国际域名证书	k-scm.com	公司	2009.08.07-2018.08.07
27	中国国家顶级域名证书	minipos.com.cn	公司	2011.12.05-2016.12.05
28	中国国家顶级域名证书	poscloud.cn	公司	2011.11.21-2016.11.21
29	中国国家顶级域名证书	poscloud.com.cn	公司	2011.11.21-2016.11.21
30	中国国家顶级域名证书	retailcloud.cn	公司	2011.11.21-2016.11.21

31	中国国家顶级域名证书	retailcloud.com.cn	公司	2011.11.21-2016.11.21
32	中国国家顶级域名证书	迷你 pos.cn	公司	2011.12.05-2016.12.05
33	顶级国际域名证书	迷你 pos.com	公司	2011.11.25-2016.11.25
34	中国国家顶级域名证书	迷你 pos.中国	公司	2011.12.05-2016.12.05
35	顶级国际域名证书	一统天下.com	公司	2005.03.01-2018.03.01
36	中国国家顶级域名证书	xiangqianpos.cn	享多多	2015.07.22-2018.07.22
37	顶级国际域名证书	xiangqianpos.com	享多多	2015.07.22-2018.07.22
38	中国国家顶级域名证书	xiangqianpos.com.cn	享多多	2015.07.22-2018.07.22
39	中国国家顶级域名证书	xqpos.cn	享多多	2015.07.22-2018.07.22
40	中国国家顶级域名证书	xqpos.com.cn	享多多	2015.07.22-2018.07.22

5、账面无形资产

截至报告期末，公司无形资产账面价值为 276,752.09 元人民币，主要为软件，其中明细如下：

序号	无形资产名称	原值	累计摊销	净值
1	企业 QQ	24,623.71	4,245.00	20,378.71
2	呼叫中心呼叫系统	33,108.00	14,310.00	18,798.00
3	办公系统	202,190.14	18,965.44	183,224.70
4	官方网站建设费	14,819.34	7,800.00	7,019.34
5	研发加密软件	46,579.62	9,190.00	37,389.62
6	杀毒软件续费	22,368.92	12,427.20	9,941.72
7	金蝶财务软件	1,740.30	1,740.30	-
	合计	345,430.03	68,677.94	276,752.09

公司上述商标、专利、著作权和域名等无形资产均不存在纠纷。

（四）主要业务资质情况

公司主要业务资质如下：

序号	资质/证书名称	颁发机构	有效期	所属单位
1	国家高新技术企业 (GF201244200051)	深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局	2012.09.12-2015.09.12	公司
2	深圳市软件企业认定 (深 R-2013-0536)	深圳市经济贸易和信息化委员会	2013.06.28-2015.12.31	公司

3	增值电信业务经营许可证 (粤 B2-20110060)	广东省通信管理局	2012.06.14- 2016.01.19	公司
---	--------------------------------	----------	---------------------------	----

(五) 重要固定资产情况

公司的主要固定资产为运输设备和办公设备。

生产设备方面：公司主要为为消费服务业（零售、餐饮、专卖）提供 IT 解决方案及 O2O 运营方案，主要场所一般为项目实施场所，根据所提供的服务性质，公司无需准备大型生产设备；

运输设备方面：根据行业内惯例，公司承接项目所需物资一般都由下游供应商配送上门。报告期内，根据业务规模，公司设有一辆自有车辆；公司员工日常办公出行一般也通过公共交通工具或自有车辆。

截至报告期末，公司的固定资产主要为电子办公设备，其原值、累计折旧、账面价值情况如下：

单位：元

项目	原值	累计折旧	净值
运输设备	927,431.29	73,421.60	854,009.69
办公设备	2,244,586.57	1,198,295.70	1,046,290.87
合计	3,172,017.86	1,271,717.30	1,900,300.56

(六) 土地及房屋使用权

截至报告期末，公司下述位于深圳、天津、西安、上海和成都等地的租赁房产均已就租赁房屋取得了《房屋所有权证》，有权将该等房屋出租；武汉的租赁房产有购房合同及发票，暂无《房屋所有权证》。

2010年11月16日，公司与深圳招商房地产有限公司签订了为期5年的房屋租赁合同，房屋位于深圳市南山区招商街道南海大道1057号科技大厦二期A栋202#，作为公司总部办公地。该租赁合同将于2015年11月15日到期。

2014年11月4日，公司与武汉企辉置业有限责任公司签订了为期1年的房屋租赁合同，房屋位于武汉市东湖新技术开发区光谷大道58号光谷总部国际1栋810-812，作为武汉研发基地办公地。该租赁合同也将于2015年11月4日到期。

2015年5月30日，公司与陕西渭河发电有限公司签订了为期1年的房屋租赁合同，房屋位于西安市经济技术开发区凤城一路7号杰信花园小区3号楼705室，作为西北大区公司营销、运维人员租赁的办公地点。该租赁合同将于2016年5月31日到期。

2015年3月8日，公司与范晓明签订了为期1年的房屋租赁合同，房屋位于上海市闵行区七宝万科城市花园七莘路3333号3区23号301，作为华东大区公司营销、运维人员租赁的办公地点。该租赁合同将于2016年3月9日到期。

2015年3月3日，公司与于文俊签订了为期1年的房屋租赁合同，房屋位于天津市南开区广林园7号楼1501室，作为华北大区公司营销、运维人员租赁的办公地点。该租赁合同将于2016年3月9日到期。

2014年10月12日，公司与范凤梅签订了为期3年的房屋租赁合同，房屋位于成都市锦江区宏济新路49号2栋1单元19楼05号，作为西南大区公司营销、运维人员租赁的办公地点。该租赁合同将于2017年10月11日到期。

公司签订的房屋租赁合同具体情况如下表所示：

序号	承租方	出租方	房产地址	面积(M ²)	租金及支付方式	起始日 终止日
1	公司	深圳招商房地产有限公司	深圳市南山区南海大道1057号科技大厦二期A栋202#	1,824.26	109,456.00元/月	2010.11.16- 2015.11.15

2	公司	武汉企辉置业有限责任公司	武汉市东湖新技术开发区光谷大道58号光谷总部国际1栋810-812	210.93	56,951.00 元/半年	2014.11.5-2015.11.4
3	公司	陕西渭河发电有限公司	西安市经济技术开发区凤城一路7号杰信花园小区3号楼705室	133.00	30,000.00 元/半年	2015.6.1-2016.5.31
4	公司	范晓明	上海市闵行区七宝万科城市花园七莘路3333号3区23号301	--	4,800.00 元/月	2015.03.10-2016.3.9
5	公司	于文俊	天津市南开区广林园7号楼1501室	138.00	3,500.00 元/月	2015.3.10-2016.3.9
6	公司	范凤梅	成都市锦江区宏济新路49号2栋1单元19楼05号	90.22	2,800.00 元/月	2014.10.12-2017.10.11

四、公司业务经营情况

(一) 公司产品及服务的收入结构

1、按产品和服务分类

公司主营业务收入主要来源为产品收入，包括软件产品、软件项目及硬件产品。公司报告期内各类产品营业收入与占比如下：

单位：元

产品分类	2015年1-5月		2014年		2013年	
	产品收入	比例(%)	产品收入	比例(%)	产品收入	比例(%)
软件产品	11,118,262.29	76.11%	25,775,350.69	76.32%	21,671,180.39	76.28%
软件项目	2,983,803.66	20.43%	7,222,668.11	21.39%	5,945,728.04	20.93%
硬件产品	506,078.00	3.46%	772,895.73	2.29%	794,705.21	2.80%
合计	14,608,143.95	100%	33,770,914.53	100%	28,411,613.64	100%

2、按地区分类

公司主营业务收入按照地区分类包括华东、东北、华北、华中、华南、西

北及西南等七个地区。公司报告期内营业收入按地区分类与占比如下：

单位：元

地区	2015年1-5月		2014年度		2013年度	
	营业收入	比例(%)	营业收入	比例(%)	营业收入	比例(%)
华东	1,505,763.82	10.31%	4,500,552.20	13.33%	4,977,714.71	17.52%
东北	2,398,260.52	16.42%	5,134,332.73	15.20%	3,503,151.96	12.33%
华北	2,045,035.17	14.00%	3,448,577.00	10.21%	3,798,632.74	13.37%
华中	1,714,598.55	11.74%	4,506,691.23	13.34%	3,619,639.58	12.74%
华南	2,870,256.09	19.65%	6,807,613.46	20.16%	3,966,261.26	13.96%
西北	1,492,374.59	10.22%	3,296,121.96	9.76%	2,895,143.43	10.19%
西南	2,581,855.21	17.67%	6,077,025.95	17.99%	5,651,069.95	19.89%
合计	14,608,143.95	100%	33,770,914.53	100%	28,411,613.64	100%

3、按销售模式分类

公司销售模式以渠道分销为主，项目直销为辅。公司报告期内营业收入按销售模式分类与占比如下：

单位：元

项目	2015年1-5月		2014年度		2013年度	
	营业收入	比例(%)	营业收入	比例(%)	营业收入	比例(%)
渠道分销	11,624,340.29	79.57%	26,548,246.52	78.61%	22,465,885.60	79.07%
项目直销	2,983,803.66	20.43%	7,222,668.11	21.39%	5,945,728.04	20.93%
合计	14,608,143.95	100.00%	33,770,914.63	100.00%	28,411,613.64	100.00%

(二) 公司的主要原材料及前五名供应商情况

1、公司产品的原材料

公司主要采购的原材料一般为电子加密器（加密锁）、移动终端（PDA、点货宝、点菜宝、盟卡会设备等）和印刷品等。其中，加密锁主要是作为公司软件的搭载平台，并对软件版权提供加密保护，防止公司软件在未被授权的情况

下非法使用；移动终端的采购主要来自与公司建立战略合作的硬件生产商，采购目的是为实现公司软件产品与硬件的结合销售；印刷品为公司对外宣传的必要采购产品。

2、报告期公司前五名供应商情况表

公司 2015 年 1-5 月前五名供应商情况如下所示：

单位：元

序号	供应商名称	采购产品	采购金额	占年度采购总额的比例 (%)
1	深圳市销邦信息科技有限公司	PDA	253,805.00	29.14
2	北京深思洛克软件技术股份有限公司/北京深思数盾科技有限公司	加密锁	215,700.00	24.77
3	杭州新利科技有限公司	盟卡会设备	121,500.00	13.95
4	广州市欧巴马智能科技有限公司	点货宝	69,550.00	7.99
5	武汉百事通网络信息有限公司	电子菜谱系统	58,400.00	6.71
前五名供应商合计			718,955.00	82.55
年度采购总额			870,923.00	100.00

注：1、采购额按照实际发生额计算，包含相关税费；2、北京深思数盾科技有限公司系北京深思洛克软件技术股份有限公司子公司。

公司 2014 年前五名供应商情况如下所示：

单位：元

序号	供应商名称	采购产品	采购金额	占年度采购总额的比例 (%)
1	深圳市销邦信息科技有限公司	PDA	1,284,170.00	43.35
2	北京深思洛克软件技术股份有限公司/北京深思数盾科技有限公司	加密锁	449,300.00	15.17
3	广州市欧巴马智能科技有限公司	点货宝	290,232.00	9.80
4	天津联信电子科技有限公司	点菜宝	194,290.00	6.56
5	深圳市一飞品源印刷有限公司	印刷品	163,300.00	5.51
前五名供应商合计			2,381,292.00	80.39
年度采购总额			2,962,256.00	100.00

注：采购额按照实际发生额计算，包含相关税费；2、北京深思数盾科技有限公司系北京深思洛克软件技术股份有限公司子公司。

2013 年前五名供应商情况如下所示：

单位：元

序号	供应商名称	采购产品	采购金额	占年度采购总额的比例 (%)
1	深圳市销邦信息科技有限公司	PDA	536,310.00	17.45
2	北京深思洛克软件技术股份有限公司	加密锁	353,550.00	11.50
3	天津联信电子科技有限公司	点菜宝	303,968.00	9.89
4	广州市欧巴马智能科技有限公司	点货宝	238,525.00	7.76
5	江苏瑞德信息产业有限公司	技术服务	227,600.00	7.41
前五名供应商合计			1,659,953.00	54.01
年度采购总额			3,073,557.32	100.00

注：采购额按照实际发生额计算，包含相关税费。

截至报告期末，公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东未在上述前五名供应商中占有权益。

（三）公司的主要消费群体及前五名客户情况

1、公司产品的消费群体

公司主要采用渠道销售和 KA 销售并行的模式，其中渠道销售为其最主要的销售模式，公司产品的主要消费群体为各个地区的餐饮、零售和专卖等行业的商家。

2、经销商情况

报告期内，与公司签订合作协议并实现销售业绩的主要经销商地区分布及销售情况如下：

项目	2015 年 1-5 月		2014 年度		2013 年度	
	经销商数量	占比	经销商数量	占比	经销商数量	占比
华东	29	19.21%	70	14.89%	59	15.53%
东北	17	11.26%	65	13.83%	59	15.53%
华北	21	13.91%	71	15.11%	37	9.74%
华中	15	9.93%	61	12.98%	48	12.63%
华南	33	21.85%	80	17.02%	71	18.68%
西北	15	9.93%	49	10.43%	58	15.26%
西南	21	13.91%	74	15.74%	48	12.63%

合计	151	100.00%	470	100.00%	380	100.00%
----	-----	---------	-----	---------	-----	---------

3、报告期公司前五名客户销售情况表

公司 2015 年 1-5 月前五名客户销售情况如下所示：

单位：元

序号	客户名称	销售的主要产品	销售额	占年度销售总额的比例 (%)
1	郑州科脉计算机有限公司	科脉·智赢商业管理软件 V8.0、科脉·御商连锁商业管理软件 V8.0 等产品	412,942.91	2.83
2	长沙新三立电子科技有限公司	科脉·智赢商业管理软件 V8.0、科脉·凌云 POS-ERP 商业管理软件 V3.0 等产品	358,441.76	2.45
3	云南蓝铭科技有限公司	科脉·御商连锁商业管理软件 V8.0、科脉·蛙笑在线商业管理软件 V9.0 等产品	338,360.26	2.32
4	深圳市云蝶智能科技有限公司	科脉·凌云 POS-ERP 商业管理软件 V3.0、科脉·启谋商业管理软件 V6.0 等产品	230,769.23	1.58
5	深圳市九州锐智科技有限公司	科脉·K-eSHOP 网上商城管理软件 V2.0、科脉·易网通网络分销管理软件 V2.0 等产品	142,255.62	0.97
前五名客户合计			1,482,769.78	10.15
年度销售总额			14,608,143.95	100.00

注：销售额含相关税费，年度销售总额为合并口径下销售收入。

公司 2014 年前五名客户销售情况如下所示：

单位：元

序号	客户名称	销售的主要产品	销售额	占年度销售总额的比例 (%)
1	沈阳川田科技发展有限公司	科脉·御商连锁商业管理软件 V8.0、科脉·天天饮食餐饮管理软件 V5.0 等产品	651,395.52	1.93
2	深圳市富商英杰科技有限公司	科脉·启谋商业管理软件 V6.0、科脉·御商连锁商业管	644,841.03	1.91

序号	客户名称	销售的主要产品	销售额	占年度销售总额的比例 (%)
		理软件 V8.0 等产品		
3	江苏省苏盐连锁有限公司	科脉·御商连锁商业管理软件 V8.0 等产品	635,359.20	1.88
4	长沙新三立电子科技有限公司	科脉·御商连锁商业管理软件 V8.0、科脉·启谋商业管理软件 V6.0 等产品	629,328.21	1.86
5	成都金雅图科技有限公司	科脉·御商连锁商业管理软件 V8.0、科脉·凌云 POS-ERP 商业管理软件 V3.0 等产品	621,538.46	1.84
前五名客户合计			3,182,462.42	9.42
年度销售总额			33,770,914.53	100.00

注：销售额含相关税费，年度销售总额为合并口径下销售收入。

公司 2013 年前五名客户销售如下所示：

单位：元

序号	客户名称	销售的主要产品	销售额	占年度销售总额的比例 (%)
1	河北冲谷软件有限公司	科脉·御商连锁商业管理软件 V8.0 等产品	1,444,444.44	5.08
2	郑州科脉计算机有限公司	科脉·凌云 POS-ERP 商业管理软件 V3.0、科脉·御商连锁商业管理软件 V8.0 等产品	1,130,859.35	3.98
3	江苏省苏盐连锁有限公司	科脉·御商连锁商业管理软件 V8.0 等产品	937,521.37	3.30
4	成都英杏科技有限公司	科脉·天天饮食餐饮管理软件 V5.0、科脉·凌云 POS-ERP 商业管理软件 V3.0 等产品	576,213.68	2.03
5	成都金雅图科技有限公司	科脉·启谋商业管理软件 V6.0、科脉·御商连锁商业管理软件 V8.0 等产品	568,632.48	2.00
前五名客户合计			4,657,671.32	16.39
年度销售总额			28,411,613.64	100.00

注：销售额含相关税费，年度销售总额为合并口径下销售收入。

在 2013 年度和 2015 年 1-5 月的前 5 大客户中，都出现了郑州科脉，而在

2010年5月25日至2015年5月26日，郑州科脉的控股股东为公司股东陈宏亮，故该段报告期内公司与郑州科脉的交易为关联交易。2015年5月26日，陈宏亮已经全部转让其持有的郑州科脉66.00%的股份，截至报告期末，公司与郑州科脉之间已不存在关联关系。

截至报告期末，公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司5%以上股份的股东未在上述前五名客户中占有权益。

（四）报告期内对重大业务合同履行情况

1、公司业务合同的特点

公司的业务合同主要可分为：公司产品渠道销售合同、公司产品KA销售合同和外购产品经销及采购合同。其中以软件产品经销合同为主。

（1）公司产品渠道销售合同的特点

报告期内，公司的标准化产品销售主要通过经销商代理的渠道销售方式进行；公司软件产品渠道销售合同具备以下几个特点：①合同经销商分布于全国七个大区，以华南地区为主；②经销合同多为一年一签的短期合同；③经销合同往往不规定合同金额，但约定了销售任务；④经销合同销售任务约定的金额往往较小，多数金额都小于20万元。

（2）公司产品KA销售合同的特点

报告期内，公司的项目产品主要采取自主销售（即项目销售或KA销售）的模式，销售过程中和采购方签订相关的KA销售合同；公司产品的KA销售合同具备以下几个特点：①合同数量较少，且涉及产品往往属于公司高端产品；②合同约定了相关合同金额；③合同涉及金额往往较高，主要在50万元以上。

(3) 外购产品经销及采购合同的特点

报告期内，公司外购主要产品包括软件授权载体（加密锁）、互联网服务需要的设备和宽带资源采购、第三方软件系统采购和软件配套所需的硬件设备采购（如移动智能终端（PDA）、点菜宝、数据采集器（盘点机）、盟卡会刷卡终端、足浴宝、远程通、蓝牙打印机等），经销及采购过程中和供货方签订了相关的订货合同或合作协议；公司外购产品经销及采购合同具备以下几个特点：①合同数量较少，且涉及产品主要是兼容公司软件产品的相关硬件；②公司供应商相对稳定，与供应商保持长期合作关系；③经销合同往往不涉及采购数量，只涉及产品采购价格，订货合同往往涉及采购数量和采购单价。

2、公司的关键业务合同

(1) 公司产品经销合同

公司产品经销合同的披露标准为与公司有重大战略意义的客户所签订的合同。报告期内，公司与各大经销商签订的经销业务合同均正常履行或履行完毕，并且不存在纠纷情况。

年份	经销商名称	合同内容	约定销售任务（万元）	合同周期	履行情况
2015年	云南蓝铭科技有限公司	“科脉管理软件”系列推广	47	2015.01.01-2015.12.31	正在履行
	成都金雅图科技有限公司	“科脉管理软件”系列推广	40	2015.01.01-2015.12.31	正在履行
	陕西蓝方电子科技有限公司	“科脉管理软件”系列推广	25	2015.01.01-2015.12.31	正在履行
	长沙新三立电子科技有限公司	“科脉管理软件”系列推广	20	2015.01.01-2015.12.31	正在履行
	深圳市九州锐智科技有限公司	“科脉管理软件”系列推广	13.2	2015.01.01-2015.12.31	正在履行

	郑州科脉计算机有限公司	“科脉管理软件”系列推广	200	2015.01.01-2015.12.31	正在履行
2014年	长沙新三立电子科技有限公司	“科脉管理软件”系列推广	80	2014.01.01-2014.12.31	履约完毕
	成都金雅图科技有限公司	“科脉管理软件”系列推广	60	2014.01.01-2014.12.31	履约完毕
	沈阳川田科技发展有限公司	“科脉管理软件”系列推广	20	2014.01.01-2014.12.31	履约完毕
	淄博天子星软件科技有限公司	“科脉管理软件”系列推广	18	2014.01.01-2014.12.31	履约完毕
	淄博天子星软件科技有限公司	“御商”产品销售、推广	36	2014.01.01-2014.12.31	履约完毕
	郑州科脉计算机有限公司	“科脉管理软件”系列推广	230	2014.01.01-2014.12.31	履约完毕
2013年	成都金雅图科技有限公司	“科脉管理软件”系列推广	38	2013.01.01-2013.12.31	履约完毕
	成都英杏科技有限公司	“科脉管理软件”系列推广	35	2013.01.01-2013.12.31	履约完毕
	河北冲谷软件有限公司	“科脉管理软件”系列推广	20	2013.01.01-2013.12.31	履约完毕
	郑州科脉计算机有限公司	“科脉管理软件”系列推广	120	2013.01.01-2013.12.31	履约完毕

(2) 公司软件项目产品销售及服务合同

公司软件项目产品销售及服务合同的披露标准为合同金额为 50 万元以上或与公司有重大战略意义的客户所签订的合同。

年份	合同编号	采购商名称	合同内容	合同金额 (万元)	签订日期	履行 情况
2015年	KM-YXHNX M20150210	深圳市家乐通 商贸有限公司	销售“科脉电子标签 拣货系统”软件产品	40.00	2015.03.05	正在履行

			品的实施服务			
	KM-YXHNW H20150422	深圳市快乐易 站投资管理有 限公司	销售“科脉御商连锁 商业管理软件”软件 产品维护及优化开发 服务	50.00	2015.4.28	正在履行
	KM-20150511	深圳市甘棠明 善餐饮有限公 司	销售“甘棠明善餐饮 连锁信息化系统（含 “供应链系统软件、餐 饮收银软件和微信系 统软件）”软件产品许 可证及提供软件产品 的实施服务	100.00	2015.5.13	正在履行
2014年	KM-YXHNX M20140526	百纳璐诗（上 海）家具有限公 司	销售“蛙笑在线商业 管理”软件产品许可 证及提供软件产品的 实施服务	67.80	2014.5.26	履行完毕
	KM-YXHNX M20140510	恩施州家佳零 售管理咨询有 限公司	销售“科脉-连锁便 利”软件产品许可证 及提供软件产品的实 施服务	60.00	2014.5.15	履行完毕
	KM-YXHZX M20142238	江西丰跃商业 投资管理有限 公司	销售“科脉凌云 V5.0”和“科脉御商 V8.1”软件产品许可 证及提供软件产品的 实施服务	52.00	2014.11.27	正在履行
	---	江苏省苏盐连 锁有限公司	需求开发协议	59.55	2014.03.30	履行完毕
2013年	KM-20130821 001	深圳市顺电连 锁股份有限公 司	销售“顺电门店POS及 辅助营运管理系统” 软件产品许可证及提 供软件产品的实施服 务	120.00	2013.8.21	正在履行
	KM-YXQD20 131220	南京杰杰游乐 设备有限公司	销售“科脉蛙笑在线 商业管理软件”软件 产品许可证及提供软 件产品的实施服务	56.00	2013.12.27	履行完毕
	---	河北冲谷软件 有限公司	销售“科脉高端软件 产品”及负责软件产 品的安装、培训、技 术支持及售后服务	70.00	2013.6.3	履行完毕

	---	上海环盛商业有限公司	销售“科脉天天饮食参与管理软件”软件产品许可证及提供软件产品的实施服务	64.69	2013.10.12	履行完毕
--	-----	------------	-------------------------------------	-------	------------	------

其中跨期履行的合同为深圳市顺电连锁股份有限公司合同和江西丰跃商业投资管理有限公司合同。深圳市顺电连锁股份有限公司合同总款为 120 万，含税收入已确认了 84 万，收入确认比率为 70.00%，成本为 379,829.2 元，主要为截至到报告期末的员工薪酬总和。江西丰跃商业投资管理有限公司合同总款是 520,000 元，含税已确认收入 226,000 元，收入确认比率为 43.00%，成本为 86,263.76 元，主要为截至到报告期末的员工薪酬总和。

(3) 外部产品经销采购合同

外购产品经销及采购合同的披露标准为公司主要采购方。

年份	厂商名称	合同内容	合同签订日期 (合同期限)	履行情况
2015 年	北京深思数盾科技有限公司	为公司提供“灵锐软保系统 V1”和“精锐 IV 软保安全系统 V3”产品及售后服务。	2015.01.04 (7 个工作日内)	正在履行
2014 年	北京深思数盾科技有限公司	为公司提供“灵锐软保系统 V1”产品及售后服务。	2014.11.12 (7 个工作日内)	履约完毕
	北京深思数盾科技有限公司	为公司提供“灵锐软保系统 V1”产品及售后服务。	2014.09.24 (7 个工作日内)	履约完毕
	广州一思泰成电子科技有限公司	授权公司贴牌销售其 OBM-757 彩屏采集器和 OBM-767 无线彩屏采集器。	2014.03.01- 2014.12.31	履约完毕
2013 年	北京深思洛克软件技术股份有限公司	为公司提供“软保系统 V7.30”产品及售后服务。	2013.11.06 (7 个工作日内)	履约完毕
	北京深思洛克软件技术股份有限公司	为公司提供“软保系统 V7.30”产品及售后服务。	2013.08.27 (7 个工作日内)	履约完毕
	武汉百事通网络信息服务有限公司	承担公司定制“CoolMenu 电子菜谱系统 IPAD/Android 版”产品的研发、生产及售后。	2013.5.21- 2015.12.31	正在履约
2012 年	深圳市销邦信息科技有限公司	委托公司对“移动智能终端”硬件产品进行销售，对产品向公司供货的价格进行约定。	2012.12.13- 2015.12.12	正在履行

（五）环境保护及安全生产

公司及子公司主要从事软件开发及销售业务，现有业务不属于重污染行业，公司经营符合环保要求，并严格按照国家及地方的有关环保标准和规定执行，最近两年及一期公司及其子公司未发生过环境污染事故，不存在因违反国家及地方有关环境保护法律法规而受到处罚的情形。报告期内公司及其子公司没有发生重大安全生产伤亡事故，不存在因发生重大伤亡事故或其他重大、特大安全生产事故受到行政处罚的情形。

五、公司商业模式

（一）总体经营模式

公司立足于中国消费服务信息化业，为零售、餐饮、专卖三大消费服务主力企业提供 ERP 软件及解决方案。十多年的行业经验积累与最佳 IT 实践，公司软件产品广泛应用到全国或区域市场的领先企业，如深圳顺电、格力集团、特百惠（中国）、安徽老乡鸡、探鱼连锁等。公司是中国较早从事 POS 软件的供应商之一，是国家级高新技术企业。公司主要依靠渠道分销和项目直销的销售模式进行全国区域的营销推广与服务。

报告期内，2013 年、2014 年和 2015 年 1-5 月，公司软件产品销售的毛利率分别为 94.57%、94.83%和 89.17%，毛利率一直稳定在 90%左右较高水平，高于同行业水平。主要是由于公司销售的软件类产品技术含量较高，并且大量研发成本未归属直接成本，已费用化。未来随着公司与资本市场对接，持续品牌建设、加强产品研发与营销市场推广，公司有能力和保持业务快速增长，综合盈利能力能显著提高。

公司的全资子公司享多多主要定位于互联网 O2O 平台的开发与运营服务，主要产品是“享钱 POS”，包括了云平台和智能终端 POS 机具，能够支持消费

服务型企业快速接入互联网，完成支付宝和微信收款、团购券核销、现金收银记账等日常的业务管理。

（二）研发模式

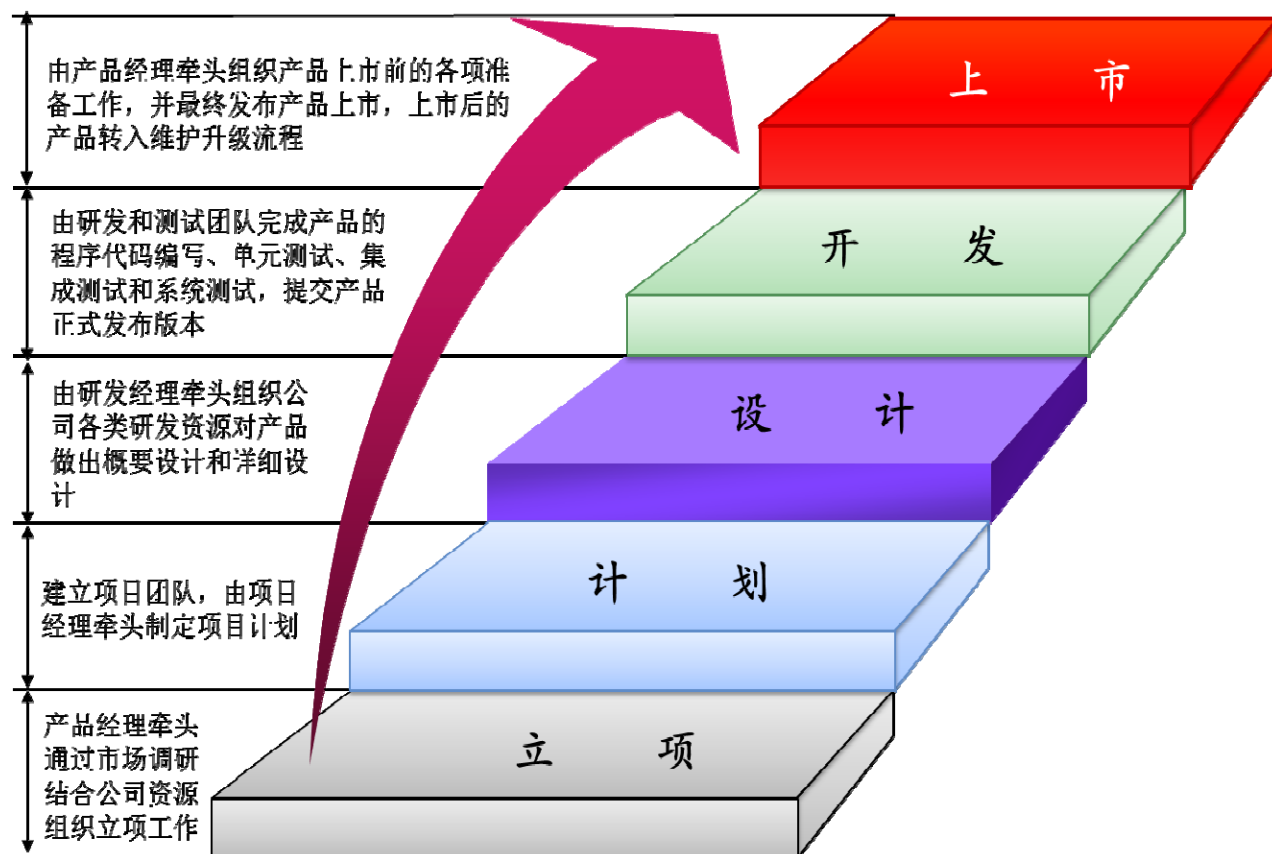
公司在 ERP 软件研发上采用双轮驱动开发的模式，即标准软件产品开发和基于标准软件产品的项目开发。



ERP 软件的两重开发模式相互推动，通过开发标准软件产品建立第一版行业管理软件模型，奠定行业管理软件技术优势，吸引业内标杆客户与战略客户达成深度合作；通过与业内标杆客户合作进行项目定制开发，吸收行业领先企业的最佳管理实践并将其转化为软件实现，丰富标准软件产品的功用性的同时，还能结合最新的移动互联网技术和大数据等先进的技术手段，将标杆企业内部管理创新落地转化为 IT 系统创新，加强公司在标准软件产品和解决方案的领先地位。

标准软件产品开发会经历立项、计划、设计、开发、发布五个阶段，通过产品经理对于零售、专卖、餐饮三大消费服务业领域客户群的深入调研，提出立项申请，通过产品管理委员会批准产品立项后，产品研发团队将深入研究行业客户的管理需求，将其总结归纳找出共性，并吸收标杆企业的先进管理经验，建立标准软件产品的原始模型，按照软件工程的规范执行软件的开发和测试，

最后经过上市前一系列配套资料的完备，形成公司标准软件产品。每款标准软件产品都采用生命周期管理，每一两个月发布同版本小批量更新升级，每两三年将升级一个新版本。标准软件产品由于经过长期调研和不断改进，产品功能已较为完善，能够满足大部分目标用户的需求。



基于标准软件产品的项目开发，是指在产品推向市场之后，对于一些标杆性客户的管理需求，标准软件产品的业务切合度、功能覆盖度、技术创新度不能满足客户需求，而需要基于标准软件产品给予客户立项定制开发，由项目经理牵头组织项目研发团队，按照项目开发流程执行开发，经过测试后由实施团队负责实施上线，并组织项目验收。验收完毕后，由项目经理组织产品经理及开发团队进行项目总结，分析项目中有共性的管理流程、功能模块、创新性的技术点等，总结提炼后将这些移植到标准软件产品的最新版中，使得标准软件产品保持持续的竞优势。

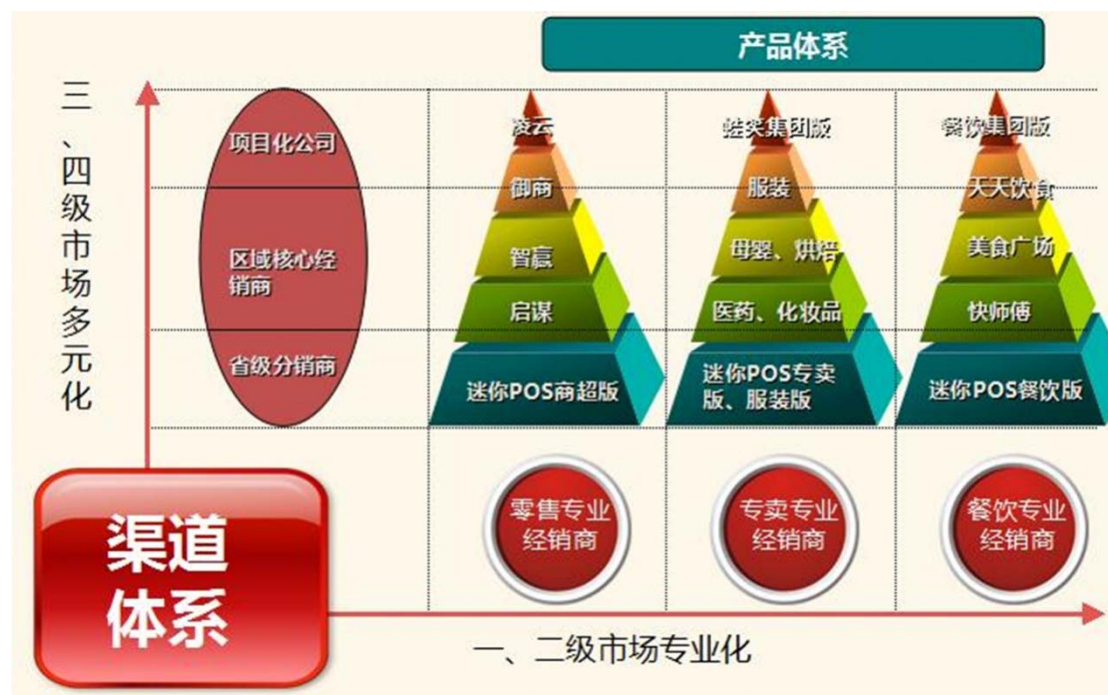
互联网 O2O 技术平台，主要由全资子公司享多多建设，采用快速迭代的互联网开发模式，在产品方向上聆听用户的声音、相信用户的直觉、尊重用户的选择；在产品反馈方式上，不同的角色各司其职；在实验中摸索适合自己的发布节奏。

（三）营销模式

公司的营销模式分为两种，渠道分销为主，项目直销为辅。

1) 渠道分销

渠道分销模式，即通过卖光盘实现标准化软件销售。这种模式是指通过发展各级经销商，并利用分布在全国的 600 多家经销商网络向终端客户推广与销售公司的软件产品，相应的售后服务由经销商提供。公司十多年的渠道经销商管理经验，已经形成一套行之有效的渠道分销管理体系。公司通过渠道销售的主要是标准化产品，从最小的迷你（MINI）版，到中型的行业 ERP 软件。收入来源是经销商按照经销协议价格提货标准产品带来的销售收入和可能出现的项目开发收入，经销商的进货量和给予终端客户的销售价格由经销商自行决定，公司提供市场指导价供经销商参考。



公司渠道体系（见上图）主要策略为：一二线城市产品销售专业化，三四线城市产品销售多元化。公司在发展经销商上重视对经销商的培训和选拔，采取优胜劣汰的经销商筛选策略，着力维护老经销商队伍，并积极开拓新渠道，把销售精力、技术精力放在优质经销商，提升整体销售质量，保证客户能够获得优质的服务。截至 2015 年 6 月，公司已拥有核心经销商 600 多家，分布在全国 31 个省市区至其下辖的三四线城市。

2、项目直销

项目直销模式，即通过卖解决方案实现大项目销售。这种模式是指公司总部直接面向大型企业或行业内有影响力的标杆企业，为其提供个性化的项目定制开发的销售模式，即 KA 销售模式。通过 KA 销售的产品主要是高端可定制产品（如科脉·凌云、餐饮集团版等），由于 KA 客户对售后技术支持要求较高，多数经销商不能满足要求，所以这类产品的销售及售后服务主要由总部直接实施，收入来源主要是经过项目开发的产品销售收入，项目开发部分的价格主要依工作量确定。

公司近期的典型 KA 项目客户如下：

（1）零售客户代表



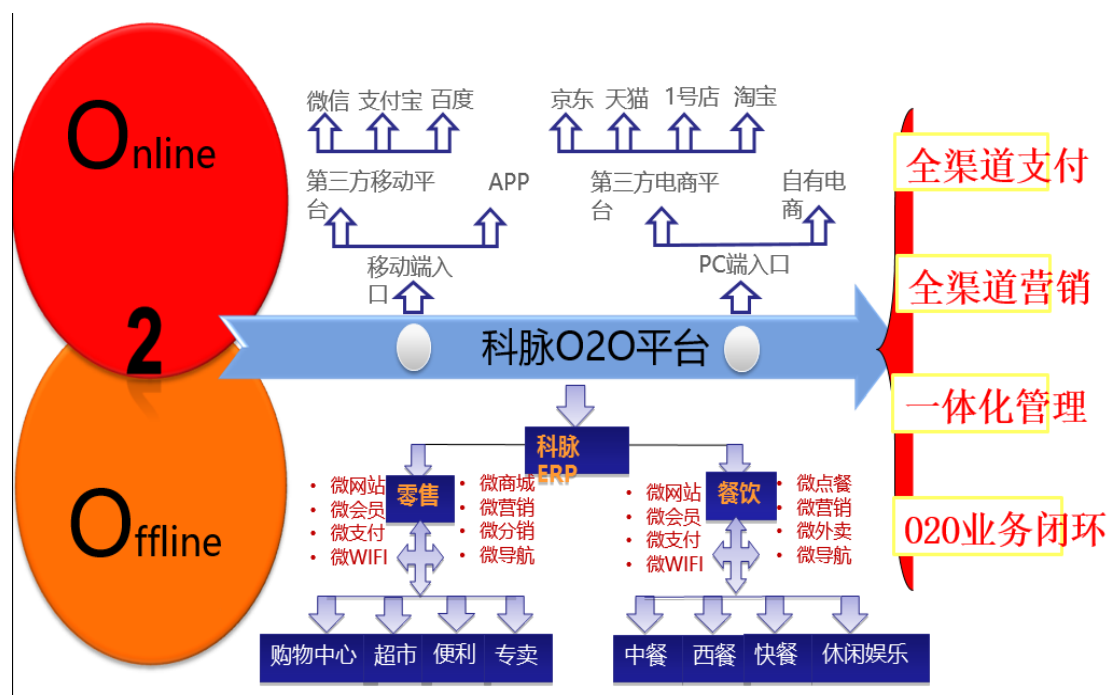
(2) 餐饮客户代表



(3) 专卖客户代表



公司的全资子公司享多多主要定位于互联网 O2O 平台的开发与运营服务，主要提供基于“享钱 POS”的智能终端 POS 设备和 O2O 云平台。平台的交付模式是采用 SaaS 化的租赁方式，采用包年或包月方式租用平台使用。同时享多多会发力微信支付、支付宝支付、预付费卡、卡券营销、粉丝运营、门店收银管理、大数据等应用场景，从中收运营费和利润分成收益。享多多虽然是初创企业，但利用公司累计的 35 万多家终端用户，比较容易实现线下软件与线上云平台的集成与对接，相对于从事本业务的互联网行业竞争对手来说，享多多有很好的客户来源优势和分销渠道整合优势。



(四) 采购模式

公司的采购除了办公用品、宣传印刷品等日常采购外，原材料采购主要分成四类：一是采购软件授权载体（加密锁）；二是采购互联网服务需要的设备和带宽资源；三是采购第三方软件系统；四是采购软件配套所需的硬件设备。

其中，加密锁和互联网服务需要的设备和带宽资源是公司生产经营的必备原料，公司采用与相关供应商长期合作的模式，定期向供应商采购原材料；公司对

第三方软件系统的采购，主要根据承包项目对第三方软件的特殊需求进行采购；公司对如移动智能终端（PDA）等软件配套所需的硬件设备采购，采取与供应商长期合作的模式，公司直接对外销售软硬件结合产品，对于其他一些配套硬件，则根据客户需求代为采购，并最终将植入公司软件的硬件提供给客户。

（五）盈利模式

公司的盈利模式主要是通过自主研发的软件产品的对外销售及为客户提供软件技术服务等以获取利润。未来随着亨多多的业务快速增长，互联网运营收入将快速增长，公司的综合盈利能力将得到加强。

六、所处行业基本情况

（一）行业简述

1、ERP 软件业的定义和分类

ERP 是 Enterprise Resource Planning（企业资源计划）的简称，是 20 世纪 90 年代美国一家 IT 公司根据当时计算机信息、IT 技术发展及企业对供应链管理的需求，预测在今后信息时代企业管理信息系统的发展趋势和即将发生变革，而提出的概念。ERP 软件属于企业管理软件的重要组成部分。

公司主要为消费服务业（零售、餐饮、专卖）提供 IT 解决方案及 O2O 运营方案，为 ERP 软件。根据中国证监会 2012 年 10 月 26 日发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订版），本公司属信息传输、软件和信息技术服务业下的软件和信息技术服务业，代码为 I65。根据中华人民共和国国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），本公司所处行业为“软件和信息技术服务业”行业下的“软件开发”子行业（I6510）。根据全国中小企业股份转让系统公布的《挂牌公司行业分类结果》（截至 2015 年 7 月），公司所属管理

型分类结果为信息传输、软件和信息技术服务业（I）软件和信息技术服务业（I65）软件开发（I6510），公司所属投资型分类结果为科传股份（I7）信息技术（I710）软件与服务（I71012）软件（I7101210）。

2、ERP 软件业概述

ERP 在国内的发展已有十多年的历史，目前对 ERP 的定义仍然没有一个统一的表述。根据 2003 年信息产业部组织制定的《企业信息化技术规范》（SJ/T11293-2003），ERP 系统的主要功能模块被定义为：库存、采购、营销、BOM、车间任务管理、工艺、MRP、成本、人力资源、质量管理、经营决策、总账、自动分录、应收、应付、固定资产等功能模块。全球著名市场研究机构 Gartner 所定义的 ERP 系统主要包括三大功能模块：即财务管理、人力资源管理、生产制造管理。一般认为，ERP 是针对企业物质资源管理（物流）、人力资源管理（人流）、财务资源管理（财流）、信息资源管理（信息流）集成一体化的管理软件，是实现企业信息化的重要手段。

ERP 在我国出现的最早可追溯到中国电子计算机辅助企业管理联合设计组于 1976 年从 IBM 购买的 MRP-II 软件 COPICS。十一届三中全会后，为改善我国机械制造业人均劳动生产率低下、产品交货周期长、库存储备资金占用大、设备利用率等落后的状况，当年机械工业部旗下的企业先后开始引进 MRPII 软件。

在财政部支持下，我国部分软件企业以财务软件为发展目标，通过转型成为颇具影响力的 ERP 软件厂商，其中以 1988 年在北京中关村注册成立的用友软件服务社和 1991 年在深圳成立的爱普电脑技术有限公司（金蝶国际）为代表。

根据计世咨询（CCW Research）的市场调研，2008-2013 国内 ERP 市场规模从 219.1 亿元增长至 474.5 亿元，年均复合增长率达到 21.31%，呈现出较强

的增长势头。

（二）行业法规和政策

1、行业管理体制

软件业的主管部门是中华人民共和国工业和信息化部（以下简称“工信部”）以及各地的信息产业主管部门。工信部负责制订我国软件业的产业政策、产业规划和行业规章制度，制定行业的技术政策和技术标准等，对行业的发展方向进行宏观调控。此外，国家发改委、科技部等部门分别从产业发展、科技发展等方面对行业进行宏观指导，国家版权局负责本行业知识产权相关的保护工作。

我国软件业自律管理机构为中国软件行业协会。中国软件行业协会受国家工业和信息化部委托，主要业务是：

（1）宣传贯彻国家政策法规，向政府有关主管部门反映会员和本行业愿望和要求。开展行业情况调查，提出本行业中、长期发展规划的咨询建议；

（2）对本行业发展的技术经济政策、法规的制订进行研讨、提出建议，并积极宣传贯彻有关政策法规；

（3）贯彻落实国务院给软件企业的各项优惠政策和发展软件产业的各项举措；

（4）订立本行业行规行约，约束行业行为，提高行业自律性，提倡公平竞争，维护行业利益；

（5）协助政府部门组织制定、修改本行业的国家标准和专业标准以及本行业的推荐性标准，并推进标准的贯彻实施。

国家知识产权局是专利权申报登记管理的部门。

国家版权局和中国软件登记中心是软件著作权登记管理的部门。

2、行业主要法律法规

我国软件业相关产业政策和法律法规主要如下：

序号	实施时间	政策法规	主要内容
1	2000年	《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》国发（2000）18号文	在投融资、税收、收入分配、采购、人才和知识产权保护等方面为我国软件产业的发展提供了政策扶持和保障。提出了2000-2010年的软件产业发展规划，表明了国家对软件产业发展的政策支持导向。
2	2000年	《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税（2000）25号）	对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%的法定税率征收增值税，对实际税负超过3%的部分即征即退，由企业用于研究开发软件产品和扩大再生产。
3	2000年	《软件企业认定表征及管理办法》（信部联产[2000]968号）	建立起了以软件行业协会为执行单位、信息产业主管部门和税务部门为监督审批单位的双软认定机构，确定了软件企业的认定办法，规定了软件企业享受有关优惠政策的基础条件。
4	2001年	《计算机软件保护条例》（国务院令 第339号）	为保护计算机软件著作权人的权益，鼓励计算机软件的开发与应用，促进软件产业和国民经济信息化的发展等提供了法律依据。
5	2002年	《计算机软件保护条例》（国务院令 第339号）	是《中华人民共和国著作权法》的实施条例之一，对鼓励我国计算机软件的开发与应用、促进软件产业和国民经济信息化的发展具有重要意义。
6	2004年	《关于进一步提高我国软件企业技术创新能力的实施意见》（国科发高字（2004）124号）	鼓励以软件企业为主体申请“863计划”信息领域项目和软件重大专项项目等。国家将采取有力措施，全面促进软件企业技术创新能力的提高。
7	2005年	《国家规划布局内重点软件企业认定管理办法》（发改高技[2005]2669号）	确定了国家规划布局内的重点软件企业的认定标准和企业所得税的优惠政策，经认定的企业，当年未享受免税优惠的减按10%的税率征收企业所得税。
8	2005年	《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006-2020）》国发[2005]第044号	将大型应用软件、信息支撑技术等作为2006—2020年的优先发展主题。
9	2006年	《信息产业科技发展“十一五”规划和2020年中长期规划纲要》（工业和信息化部科技司）	在大力发展内容管理软件、软件服务和提高我国软件产出率等方面提出了具体政策措施。
10	2006年	《国务院关于实施〈国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006-2020年）〉若干配套政策的通知》	为实施《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006-2020年）》在科技投入、税收激励、金融支持、政府采购、创造和保护知识产权、人才队伍等方面制定了相关配套政策。

		(国发[2006]6号)	
11	2006年	《信息产业科技发展“十一五”规划和2020年中长期规划纲要》	提出建立面向国民经济与社会信息化服务,重点发展企业信息化技术和服务业信息化技术,利用信息技术带动国内自主知识产权的信息技术与信息产品的发展。
12	2006年	《2006-2020年国家信息化发展战略》(中办发(2006)11号)	提出了我国信息化至2020年的发展战略,包括信息技术自主创新能力显著增强、信息产业结构全面优化、国家信息化发展的制度环境和政策体系基本完善等。将集成电路、系统软件、关键应用软件等列入关键信息技术自主创新计划,培育有核心竞争能力的信息产业。
13	2007年	《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南(2007年度)》(国家发改委、科技部、商务部、国家知识产权局公告2007年第6号)	提出优先发展重要行业的管理和应用软件、制造业设计和应用软件、基于Web服务的核心软件平台、商业智能软件等高技术。
14	2007年	《外商投资产业指导目录(2007年修订)》(发展改革委、商务部令第57号)	其中“三、(二十一)、14.软件产品开发、生产”属于鼓励类的外商投资产业。
15	2007年	《信息产业“十一五”规划》(原国家信息产业部)	推动产业政策法制化,提升自主创新和产业化能力,促进优势企业发展,大力发展自主品牌软件产品和服务;加强软件企业开发及质量管理体系建设,提高软件工程化水平。面向国民经济和社会信息化的重大需求和重大系统工程建设任务,积极开发新技术和新产品,提供系统解决方案。
16	2007年	《信息技术改造提升传统产业“十一五”专项规划》	完善政策法规体系、投融资机制、软件标准体系、公共服务体系,目标是软件产业国内市场销售额以30%左右的速度持续增长,其中国产软件和信息服务占国内市场65%以上。国产基础软件关键产品和核心技术得到突破,实现一定的产业价值和规模,培育更多软件著名品牌。
17	2008年	《国家重点支持的高新技术领域》国科发火[2008]172号	将面向行业的产品数据分析和管理软件技术、产品全生命周期管理(PLM)系统软件技术、数据分析与决策支持的商业智能(BI)软件技术、企业集群协同的供应链管理(SCM)软件技术;面向客户个性化服务的客户关系管理(CRM)软件技术等属于国家重点支持的高新技术领域。
18	2008年	《国务院关于印发国家知识产权战略纲要的通知》(国发[2008]18号)	提出国家知识产权战略纲要;提出运用财政、金融、投资、政府采购政策和产业、能源、环境保护政策,引导和支持市场主体创造和运用知识产权;将扶持信息产业核心技术专利、计算机软件版权等相关产业发展作为专

			项任务；提出加强知识产权傲虎、加强知识产权创造和转化运用等方面的战略措施。
19	2008年	《高技术产业化“十一五”规划》(国家发改委)	将软件和集成电路作为“十一五”期间16大重点专项之一，积极发展关键行业大型应用软件和集成系统。
20	2008年	《软件产业“十一五”专项规划》(原国家信息产业部)	提出重点发展企业信息化、电子政务、电子商务等领域行业应用软件，提高国产应用软件的水平和集成服务能力。
21	2009年	《软件产品管理办法》(中华人民共和国工业和信息化部令第9号)	在2000年实施的《软件产品登记管理办法》的基础上，完善了软件产品的认证和登记办法，加强了对软件产品在销售环节上的监管。
22	2009年	《电子信息产业调整和振兴规划》(2009—2011年)	提出要提高软件产业自主发展能力，推动软件产业与传统产业的融合发展，引导中小软件企业向产业基地集聚和联合发展，提高软件行业国际合作水平。要突破软件、集成电路等核心产业的关键技术，并在信息服务、信息技术应用等领域培育新的增长点。
23	2010年	《国家发展改革委、工业和信息化部关于做好云计算服务创新发展试点示范工作的通知》(发改高技[2010]2480号)	对我国云计算创新发展顶层设计和科学布局，推进云计算中心(平台)建设和在北京、上海、深圳、杭州、无锡等五个城市先行开展云计算创新发展试点示范工作具有指导意义。
24	2010年	《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南(2010年度)征求意见稿》	将重要行业的管理和应用软件，重点行业管理和信息化解决方案，面向广大中小企业的SaaS(软件及服务)模式软件服务平台作为未来重点发展领域。
25	2010年	《海峡两岸经济合作框架协议》	逐步减少或消除双方之间实质多数货物贸易的关税和非关税壁垒；逐步减少或消除双方之间涵盖众多部门的服务贸易限制性措施；提供投资保护，促进双向投资；促进贸易投资便利化和产业交流与合作。
26	2011年	《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4号)	在财税、投融资、研发开发、进出口、人才、知识产权、市场和落实措施等方面为我国软件产业的发展提供了政策扶持和保障。该文件是《国务院关于印发鼓励软件产业和集成电路发展若干政策的通知》(国发[2000]18号)的延续和深化，对巩固和进一步发展我国软件产业发展具有重要的战略意义。该政策适用范围：凡在我国境内设立的符合条件的软件企业，部分所有制性质，均可享受本政策。
27	2011年	《关于软件产品增值税政策的通知》财税[2011]100号	继续实施对增值税一般纳税人销售自行开发的软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。
28	2011年	《中华人民共和国国民经济和社会发展第十二个五年规划纲要》	加强信息服务，提升软件开发应用水平，发展信息系统集成服务、互联网增值服务、信息安全服务和数字内容服务等。

29	2011 年	《产业结构调整指导目录(2011 年本)》(发展改革委令 2011 第 9 号)	其中“二十八、23、软件开发生产(含民族语言信息化标准研究与推广应用)”属于鼓励类产业。
30	2011 年	《外商投资产业指导目录》	其中“(二十一)、11.软件产品开发、生产”属于鼓励类外商投资产业。
31	2011 年	《软件和信息技术服务业“十二五”发展规划》	到 2015 年,业务收入突破 4 万亿元,占信息产业比重达 25%,年均增长 24.5%以上,软件出口达到 600 亿美元。信息技术服务收入超过 2.5 万亿元,占软件和信息技术服务业总收入比重超过 60%。
32	2012 年	《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》财税[2012]27 号	对软件企业在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期,第一年至第二年免征企业所得税,第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税,并享受至期满为止。
33	2012 年	《“十二五”国家战略性新兴产业发展规划》国发(2012)28 号	制定 2015-2020 年高端软件和新兴信息服务业发展路线图。支持高端软件和新兴信息服务业、研发关键技术和产品;实施高端软件产业的标准化和知识产权保护战略,提升产业竞争力。
34	2013 年	《软件企业认定管理办法》(2013 年颁布,2013 年 4 月 1 日起实施)	加强软件企业认定工作,促进我国软件产业发展,明确软件企业认定条件及程序,维护行业秩序。
35	2013 年	《国务院关于修改〈计算机软件保护条例〉的决定》(国务院令 632 号(2013 年颁布,2013 年 3 月 1 日实施)	在 2001 年颁布的《计算机软件保护条例》的基础上做了修订,加强了对侵权行为的处罚力度,更大力度的保护著作权人的版权。
36	2015 年	《国务院关于积极推进“互联网+”行动的指导意见》(国务院 2015 年 7 月 1 日发布)	推进“互联网+”的七方面保障措施:一是夯实发展基础,二是强化创新驱动,三是营造宽松环境,四是拓展海外合作,五是加强智力建设,六是加强引导支持,七是做好组织实施。
37	2015 年	《国务院办公厅关于运用大数据加强对市场主体服务和监管的若干意见》国办发[2015]51 号(国务院办公厅 2015 年 6 月 24 日颁布)	充分运用大数据技术,积极掌握不同地区、不同行业、不同类型的企业的共性、个性化需求,在注册登记、市场准入、政府采购、政府购买服务、项目投资、政策动态、招标投标、检验检测、认证认可、融资担保、税收征缴、进出口、市场拓展、技术改造、上下游协作配套、产业联盟、兼并重组、培训咨询、成果转化、人力资源、法律服务、知识产权等方面主动提供更具针对性的服务,推动企业可持续发展。

3、行业资质管理制度

2012 年 4 月 20 日,财政部颁布了《软件企业认定标准及管理办法》来进

行软件企业资质管理。

(三) 行业发展现状

1、全球软件业的发展概述

(1) 产业规模持续增长

全球软件产业规模达 15,003 亿美元，同比增速在经历了 2012 年的下滑后稳定反弹，达到 5%。

(2) 区域分布特色鲜明

全球百强软件企业有一半以上分布在美国，英国和德国分列第二、三位，其余上榜企业也以欧洲国家居多；亚洲上榜企业仅分布于中国和日本。

(3) 新兴业态不断涌现

软件企业从提供复杂产品转变为提供以“云服务”开发为前提的、更便于使用的应用程序。硬件设备在价格上的竞争愈加激烈，硬件企业也进入了提供增值软件或服务的新阶段，软硬件融合发展的趋势愈发明显。

(4) 并购整合步伐加快

企业开展战略并购能获取更多客户、收入及先进技术；并购整合在推动产业资源聚集方面也具有很大推动作用。

(5) 大数据成为全球 IT 支出新增点

2014 年，全球大数据市场规模达到 285 亿美元，同比增长 53.2%，快速增长态势不变，且远快于整个信息和通信技术市场的增长速度。

(6) 软硬件融合开启新时代

2014 年，革命性智能终端 iWatch 激活了可穿戴市场，新一代网络技术 4G

也进入快速普及期。随着硬件不断取得革命性的创新，软件产业将撬动巨大的市场空间。

2、中国软件行业现状及趋势

根据工业和信息化部运行监测协调局公布数据，2014年，我国软件和信息服务业整体呈平稳较快增长态势，收入增速比去年同期有所放缓，但仍高于电子信息制造业水平，产业结构和布局良性调整，新兴领域业务快速增长。

2012-2014年全国软件和信息信息技术服务业收入数据如下：

单位：亿元

年份	软件产品	信息系统集成服务	信息技术咨询服务	数据处理和运营服务	嵌入式系统软件	IC设计
2012年	8,091	5,230	2,634	4,285	3,973	808
2013年	9,877	6,549	3,014	5,482	4,680	985
2014年	11,324	7,679	3,841	6,834	6,457	1,099

数据来源：工业和信息化部运行监测协调局

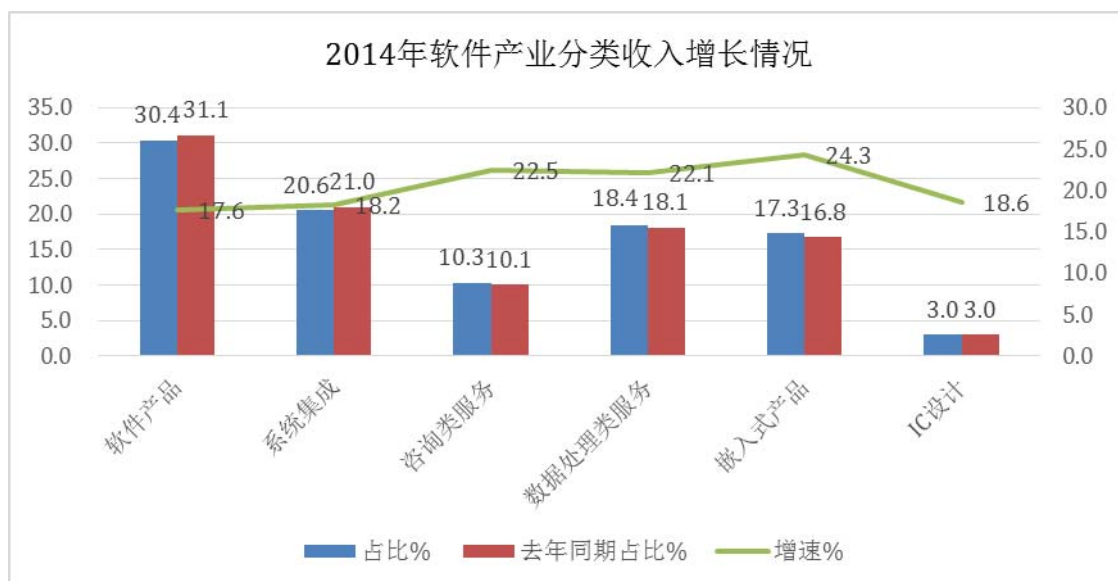
(1) 收入增长稳中趋缓

2014年快报数据显示，我国软件和信息信息技术服务业实现软件业务收入3.7万亿元，同比增长20.2%，增速比2013年下降3.2%，但仍高于电子信息制造业10%左右。全年发展呈稳中有降趋势，月度累计增速稳定在20%-22%之间，一至四季度增速分别为20.9%、22.6%、18.5%和19.1%，下半年增速有所放缓。



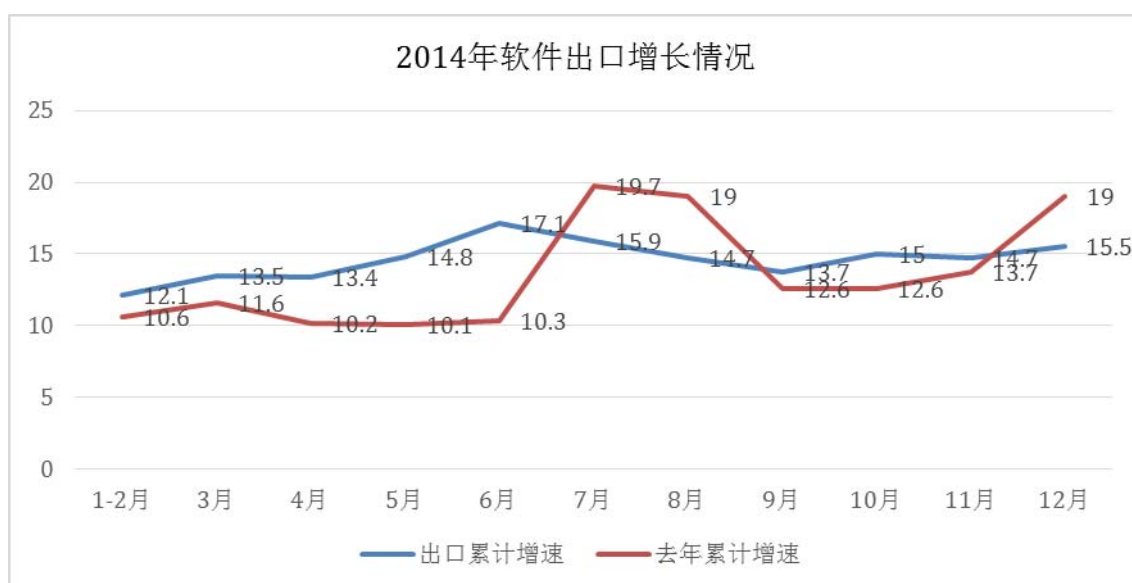
(2) 新兴信息技术服务比重继续提高

2014年，信息技术咨询服务、数据处理和存储类服务分别实现收入 3,841 和 6,834 亿元，同比增长 22.5%和 22.1%，增速高出全行业平均水平 2.3%和 1.9%；占全行业比重分别达 10.3%和 18.4%，同比提高 0.2%和 0.3%。传统的软件产品和信息系统集成服务分别实现收入 11,324 和 7,679 亿元，同比增长 17.6%和 18.2%，占全行业比重同比下降 0.7%和 0.3%。嵌入式系统软件实现收入 6,457 亿元，同比增长 24.3%，增速高出全行业平均水平 4.1%。集成电路设计业实现收入 1,099 亿元，同比增长 18.6%。



(3) 软件出口持续低迷

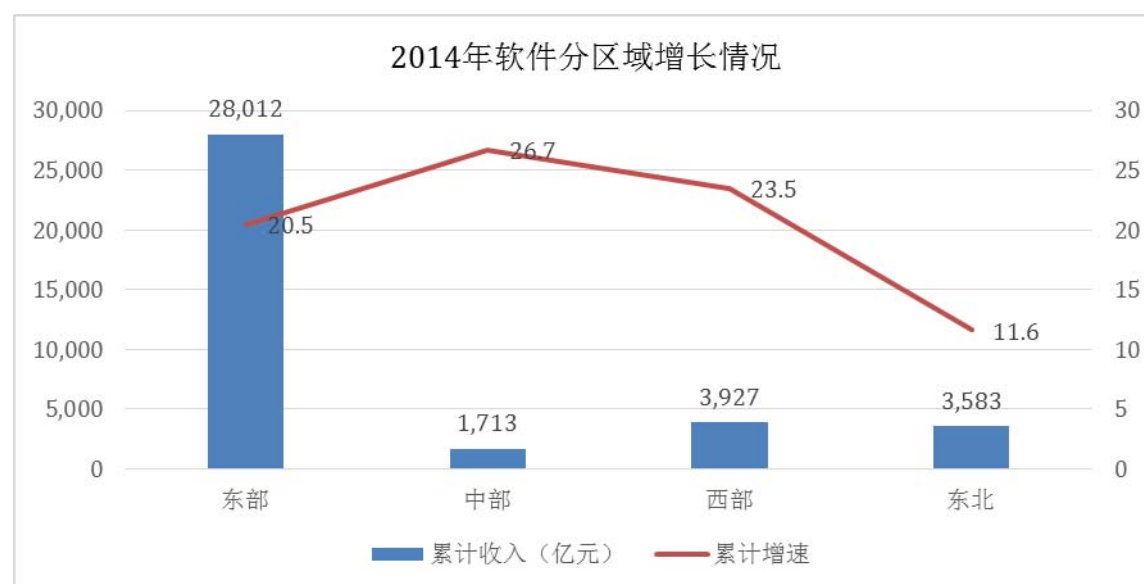
2014年，软件业实现出口545亿美元，同比增长15.5%，增速比2013年下降3.5%。其中外包服务出口增长14.9%，嵌入式系统软件出口增长11.1%。



(4) 中西部软件产业发展加快

2014年，中、西部地区分别完成软件业务收入1,713和3,927亿元，同比增长26.7%和23.5%，增速高出全国平均水平6.5%和3.3%，在全国所占比重为4.6%和10.6%，分别比2013年提高0.2%和0.3%。东北三省回落明显，完成软件

业务收入 3,583 亿元，同比增长 11.6%，占全国比重 9.6%，比 2013 年下降 0.9%。东部地区平稳增长，完成软件业务收入 28,012 亿元，同比增长 20.5%。其中江苏、广东和北京的软件业规模仍居全国前三位，山东、湖北、陕西、安徽等省增速超过 30%。



(5) 中心城市软件业保持较快增长

2014 年，全国 15 个中心城市实现软件业务收入超过 2 万亿元，同比增长 21.1%，增速高出全国平均增速 0.9%，但比 2013 年下降 6.5%。其中软件业务收入规模超过 1,000 亿元的中心城市达到 9 个，比 2013 年增加 1 个。中心城市的软件业务收入中，数据处理和存储服务增长 25.7%，增速高于全国平均水平 3.6%。



2015年1-5月，我国软件和信息技术服务业运行平稳，软件收入小幅上升，软件产品收入回暖，西部地区增势较快，信息技术服务占全行业比重超过一半。具体呈现出如下特点：

①软件收入增速小幅上升

2015年1-5月，我国软件和信息技术服务业实现软件业务收入15,880亿元，同比增长17.1%，高于1-4月0.4%，比去年同期下降3.8%。实现利润总额1,728亿元，同比增长8.5%，低于1-4月3%，低于去年同期13.9%，低于收入增速8.6%。

②软件产品收入小幅回暖

2015年1-5月，软件产品实现收入4,974亿元，同比增长16.1%，增速高于1-4月0.7%。其中，信息安全产品增长19.7%，高出全行业增速2.6%。信息技术服务实现收入8,246亿元，同比增长18%，高于1-4月0.6%，占全行业比重51.9%，超过一半。其中，运营相关服务（包括在线软件运营服务、平台运营服务、基础设施运营服务等在内的信息技术服务）收入增长19.6%；电子商务平台服务（包括在线交易平台服务、在线交易支撑服务在内的信息技术支持

服务)收入增长 24.6%，高于 1-4 月 2.3%。集成电路设计实现收入 580 亿元，同比增长 13.6%，高于 1-4 月 0.7%。嵌入式系统软件实现收入 2,660 亿元，同比增长 16.2%，低于 1-4 月 0.8%。

③软件出口持续走低

2015 年 1-5 月，软件业实现出口 193 亿美元，同比增长 5.4%，增速低于 1-4 月 0.6%，低于去年同期 9.4%，低于全行业增速 11.7%。其中外包服务出口增长 6.0%，增速低于 1-4 月 0.5%，低于去年同期 12.6%；嵌入式系统软件出口增长 4.2%，低于 1-4 月 2.9%，低于去年同期 8.5%。

④西部地区增势较快

2015 年 1-5 月，西部地区完成软件业务收入 1,635 亿元，同比增长 21.2%，低于 1-4 月 0.6%，增速高出全国平均水平 4.1%，占全国比重为 10.3%。东部地区完成软件业务收入 12,176 亿元，同比增长 17.2%，高于 1-4 月 0.3%，增速比去年同期下降 2.8%，高于全国平均水平 0.1%；中部、东北地区分别完成软件业务收入 602 和 1,466 亿元，同比增长 19.4 和 10.6%，高于 1-4 月 2.1 和 0.7%，比去年同期下降 9 和 12%。

⑤中心城市软件业整体放缓

2015 年 1-5 月，全国 15 个副省级中心城市实现软件业务收入 9,137 亿元，同比增长 16.9%，虽然低于去年同期 6.6%，但高于 1-4 月 0.4%。中心城市的软件业务收入中，软件产品收入同比增长 14.8%，低于 1-4 月 0.5%；信息技术服务同比增长 18.8%，低于 1-4 月 1.8%；嵌入式系统软件收入同比增长 14.9%，高于 1-4 月 7.6%。

⑥从业人员人数增长放慢

2014年1-5月，软件和信息技术服务从业人员平均人数522万人，同比增长7.2%，低于1-4月0.9%，低于去年同期3.3%；从业员工工资总额增长13.5%，低于1-4月6.6%，低于去年同期6.7%。

（四）行业的主要特征

1、ERP软件行业产品特点

一般来说，ERP软件的产品功能具有两大核心要素，即管理思想、模式和具体的功能实现。前者是指软件所反映的企业管理思想以及企业在经营管理中所采用的具体管理模式，后者是指软件通过哪些功能点来实现和固化企业的管理思想与管理模式。

（1）管理思想与模式

根据计世资讯（CCW Research）的调查，ERP软件孕育的管理思想与管理模式有了很大变化。以前主流的管理思想与管理模式是以专注于企业内部的MRP、MRPII为主，而现在的则是以供应链协同、精益管理为主；以前的管理思想与管理模式更多的侧重于“以产品为中心”，而现在的则更多的强调“以客户为中心”。

（2）产品功能

目前，管理软件的功能发展状况呈现三大特点，产品组合套件化，具体功能深度化，解决方案个性化。

A. 产品组合套件化

计世资讯（CCW Research）调查发现，从全球范围来看，当前管理软件的产品组合已趋于成熟，但对于国内的管理软件提供商而言，管理软件的产品组合还处于快速成长阶段，正从财务软件的单一产品、ERP软件的单一产品，发

展到以业务基础平台和 ERP 为核心的、CRM、SCM、OA 等多种产品组合的套件。其中 ERP 是套件中的核心产品。

B. 产品功能深化

应用深化是当前管理软件功能发展的又一个特点。具体表现在两个方面：第一，管理软件所能控制的范围在深化，这是指系统不仅实现一些宏观层面的管理，还能对流程中的细节进行管理。第二，管理软件所能适应的业务灵活性大大加强，这是指系统能适应各种业务处理模式和场景。

C. 解决方案个性化

目前，ERP 软件出现了众多的行业解决方案，这些解决方案专门针对某一特定的行业，功能具有很强的适应性。

2、ERP 软件行业服务特点及发展趋势

目前，ERP 软件行业的服务有了很大的发展，主要表现在两个方面，一方面服务框架与内容更为完善，另一方面服务能力与水平具有很大提高。

(1) 服务框架

对于 ERP 软件而言，服务与产品同等重要。以 ERP 的实施为例，实施服务的质量最终决定 ERP 上线是否成功，实施服务的水平最终决定用户采购 ERP 的整体投资回报和能否掌握后续 ERP 运维的技术知识。从某种意义上讲，服务决定用户的投资价值，服务决定软件提供商满足用户需求的能力和水平。

一般来说，ERP 软件的服务框架主要包括四个方面：服务类型、服务能力、服务模式和服务手段。一个管理软件提供服务能力与水平的高低，与其服务框架的完整性由极大的关系。目前，ERP 软件行业主要厂商基本都拥有较为全面的服务框架，但是服务的能力水平和满足用户需求的程度却存在差距。

(2) 服务模式

目前市场上以两种实施服务交付模式为主，他们分别是：“交钥匙”模式和“知识转移”模式。“交钥匙”模式基本存在与以咨询业务为背景的提供商中。“知识转移”模式主要存在与软件系统的提供商，供应商的主要工作是培训和教育客户相关的产品知识、实施方法和后期维护的知识。根据调查，高达八成的用户认为，厂商直接提供实施服务是他们最理想的选择。原因在于管理软件的成功上线，产品和实施二者缺一不可，产品和实施应该是同一个主体，以免造成“扯皮”的局面。

(3) 服务现状

①服务能力不足

首先是实施顾问人员数量少、能力参差不齐。目前，由于 ERP 软件需求增长快，实施人员的供需不平衡已成为限制管理软件提供商快速发展的瓶颈之一。其次是第三方服务合作伙伴少，能力水平不足。目前 SAP 等国外厂商拥有一些较为成熟、规模化的第三方咨询服务伙伴，但数量较少；国内厂商拥有众多渠道合作伙伴，但他们的实施能力不足。

②服务满意度国际厂商下降、本土厂商提升

国际厂商服务满意度下降、本土厂商服务满意度提升是当前管理软件服务发展状况的重要特点。国外厂商一般通过合作伙伴进行管理关键的实施，将本应属于同一产品交付的整体由两个不同主体来承担，导致客户对其实施、支持与升级服务部满意。国内厂商这两年非常注重实施顾问的培养，其服务能力和水平大为提升；同时，更加注重满足用户的本土需求特点和行业需求差异，提升了用户对国内厂商的服务满意度。

(4) ERP 软件行业技术水平、特点及趋势

技术方面，以 ERP 为代表的管理软件已经历了三次变革，即从最早作为硬

件的附属品发展为独立的、以主机架构为特征的软件产品，从主机架构发展到 C/S 结构，从 C/S 结构演进到 B/S 架构。目前，管理软件正经历第四次技术变革，即云计算所带来的变化。但总体而言，还需要有一段时间才能使云计算在 ERP 等管理软件中真正实现。

①技术框架

目前，以 ERP 为代表的管理软件已形成相对一致和完整的软件技术框架。一般来说，ERP 软件的三大关键技术要素，分别是：软件架构、UI、二次开发平台。软件架构决定了管理软件的可扩展性、稳定性和灵活性。UI 主要是指用户界面的友好性。二次开发平台是指为用户提供个性化功能开发环境。

②技术发展特点

目前，以 ERP 为代表的管理软件在技术上呈现三大特点，即 SOA 的应用、Web2.0 及通信技术的融合，以及云计算的出现。

A. SOA 的应用

SOA（Service Oriented Architecture，面向服务的架构）是一种新的技术架构。由于 SOA 理念具有快速适应变化、无缝集成和高度重用服务等核心优势，因此得到业界厂商的高度关注。

B. 与 Web2.0、通信技术的融合

与 Web2.0 的融合表现在 ERP 管理软件开始和门户、搜索、即时通信、网络会议、电子邮件等互联网技术整合在一起；与通信技术的融合表现在 ERP 管理软件开始和移动电话、固定电话、短信、彩信、WAP、IP 电话等通信技术集成在一起。通过整合互联网和通信技术，ERP 管理软件将自己管理的触角从传统的 PC 扩展到了电话、手机等终端设备。

C. 云计算的出现

云计算的出现将对 ERP 为表的软件产生较大的影响。首先，云计算将

改变软件的应用和部署模式，改变 ERP 管理软件商业模式。其次，云计算的到来也给 ERP 管理软件的开发带来很大影响，主要表现为对系统架构和数据库的影响。另外，在云计算时代，管理软件的应用模式可能采用“SaaS”的方式，这就对管理软件的数据库提出“多租户”的管理需求。

(5) 行业特有的经营模式

根据软件分类、行业业务特点的不同，软件行业的经营模式主要有四种：一是产品化软件，通过销售软件使用授权许可，按产品组件、用户的使用数量或产品版本进行收费；二是定制软件系统销售，软件提供商在已有的软件平台上，根据项目的特殊需求对软件进行定制开发，使之更加满足客户的需求；三是软件服务收入，对销售或免费提供给用户的软件每年收取固定的运维服务费；四是软件运营或提供软件系统与第三方（如电信运营商）合作运营，从运营收益中获得分成收入。

总体而言，前两种经营模式是目前国内软件厂商的主要经营模式。第一种模式通过提供标准化、通用性的产品化软件，容易形成规模效益；第二种模式也是国内软件厂商目前采取的重要经营模式，以竞争项目形式为客户定制开发软件，收入和毛利水平因项目的差异而存在较大差异；后两种经营模式是具有持续稳定、固定收入的经营模式，是近年来随着软件服务模式和电信增值业务的发展而逐步发展起来的。

(6) 行业的周期性、区域性和季节性特征

①周期性

目前我国 ERP 软件业还处于成长阶段，保持着相对稳定的发展态势，其市场需求受宏观经济波动的影响较小，行业不存在明显的周期性特征。

②区域性

区域性方面，就目前我国软件产业整体而言，业在区域市场存在不平衡的特征，沿海经济发达城市占据重要地位。根据工业和信息化部运行监测协调局公布数据，以北京市为中心的北方地区、以广东省为中心的华南地区、以辽宁省为中心的东北地区、以上海市、山东省、江苏省为中心的华东地区占据了全国软件业全国市场的 70% 以上的市场份额。2015 年 1-5 月，全国软件业企业个数占比排名是江苏省（16.66%）、辽宁省（10.94%）、广东省（10.78%）、山东省（8.85%）、上海市（7.29%）、北京市（7.08%）。2015 年 1-5 月，全国软件业收入占比排名是江苏省（18.05%）、广东省（16.48%）、北京市（11.21%）、山东省（8.52%）、辽宁省（8.46%）、上海市（8.13%）。

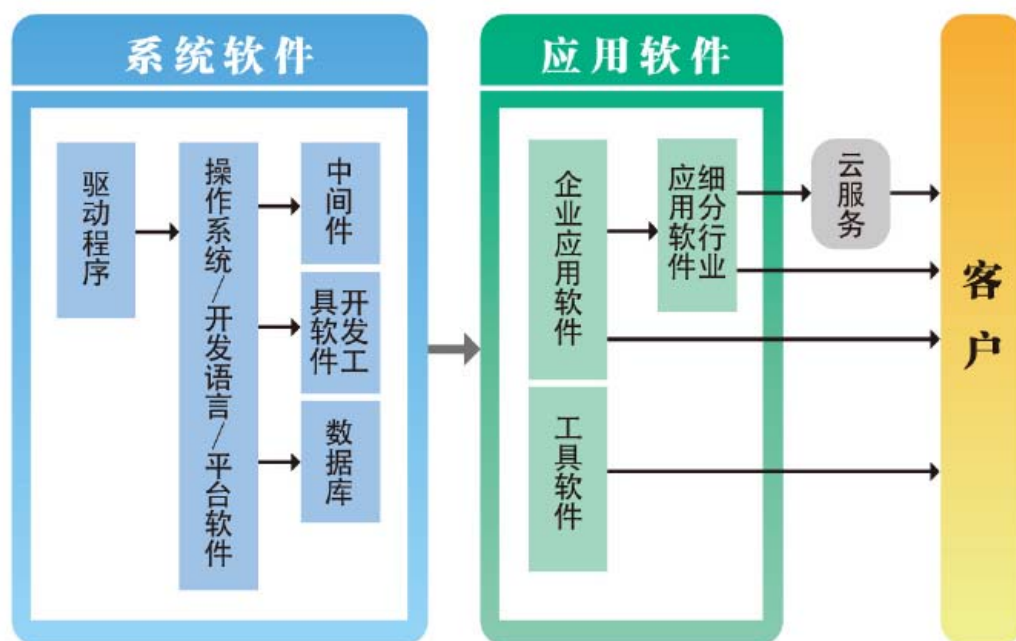
③季节性

我国软件业不存在明显的季节性特征，但由于 ERP 支出与客户的 IT 预算密切相关，而客户一般到年末会将预算实施完毕，因此会存在一定的“年末预算效应”。

（五）行业结构与竞争格局

1、ERP 软件产业链情况及主要企业

软件行业为典型的技术与知识密集型行业，经过多年的发展已形成成熟、完整的产业链，公司处于所在细分行业产业价值链的中心环节，与上下游行业优势互补、分工合作、联合发展、利益共享，共同推动产业的快速发展。公司与上下游行业之间的关系如下图：



(1) 与上游行业关系

公司外购产品的上游行业是移动智能终端硬件及部分定制化的软件，主要产品包括软件授权载体（加密锁）、互联网服务需要的设备和宽带资源、第三方软件系统和软件配套所需的硬件设备采购（如移动智能终端（PDA）、点菜宝、数据采集器（盘点机）、盟卡会刷卡终端、足浴宝、远程通、蓝牙打印机等），为阿里云计算有限公司、北京飞天诚信科技股份有限公司、北京深思洛克软件技术有限公司、深圳市肖邦信息科技有限公司、广州一思泰成电子科技有限公司和武汉百事通网络信息有限公司。公司与上游行业厂商建立了长期良好的合作关系，拥有稳定的供货渠道。

(2) 与下游行业关系

与公司密切关联的下游行业是拥有信息化建设需求的最终应用行业，即最终用户。ERP 软件行业是为国家各行业信息化建设提供服务的行业，与公司所在细分市场密切关联的下游行业主要是消费服务业，包括零售、餐饮和专卖。

我国经济近年取得的快速发展，国内生产总值快速提高，是持续迅速带动

国内消费服务业需求增长的主因。2014 年社会消费品零售总额 262,394 亿元，同比增长 12.0%，其中商品零售 234,534 亿元，增长 12.2%；餐饮收入 27,860 亿元，同比增长 9.7%。按 IDC 调查数据显示，连锁零售与餐饮企业的信息化 IT 投资所占零售总额的比例 1.5-2%，因此其规模大约在 3,000-4,000 亿规模。

消费服务行业是个充分竞争的市场，如何做好服务，吸引顾客反复消费越来越成为一个重要课题，商户决策对 ERP 软件越来越重视，投入预算有逐年提高的趋势。

2、ERP 软件行业细分

ERP 软件行业可分为：针对企业物质资源管理（物流）、人力资源管理（人流）、财务资源管理（财流）、信息资源管理（信息流）集成一体化的管理软件，是实现企业信息化的重要手段。

3、ERP 软件行业竞争格局

整体而言，国内 ERP 软件市场呈现出垄断竞争的市场格局。具体而言，国内 ERP 软件市场可分为正对大企业或跨国企业的高端大型 ERP 软件市场和中小企业 ERP 软件市场的两大部分，高端大型 ERP 软件市场大多被国外 ERP 软件厂商如 SAP、Oracle 等企业所占领。近几年来，国内大型 ERP 管理软件厂商在该市场也取得了长足的进步，与国外企业的差距正逐步缩小。2014 年，全球宏观经济企稳向好，美国等发达国家 IT 需求复苏，云计算、移动互联网、大数据等创新业务逐步落地，人工智能、智能制造、工业互联网等热点领域受到投资机构的追捧，全球软件产业保持较高景气度。

2014 年，微软、谷歌、IBM 等国际软件大企业均开展较为频繁的大规模并购，刷新并购记录。并购方向聚集于云计算、大数据、人工智能等新兴领域以及智能制造、游戏等垂直行业应用领域。

我国的企业则主要涉足于生态圈的建设，信息技术产业的竞争从单一企业竞争演进到以聚合生态圈协同效应的全产业链竞争，由硬件、软件和 IT 服务等构成的完整生态圈建设的重要性凸显，各领域企业纷纷发力开放平台构建自己的生态圈。在云服务领域，阿里云启动“云合计划”，聚集东软、中软等大批知名 IT 服务商，打造一站式云服务平台；腾讯云打造一个涉及用户引入、商业模式、营销渠道的“生态圈”。在智能终端领域，小米以硬件为基础向软件与服务领域不断延伸，打造“软件+硬件+互联网服务”的生态圈；百度、京东等企业积极布局终端、内容等产业链上下游，打造“平台+内容+终端+应用”的完整生态圈。在中小企业 ERP 软件市场，国内厂商占有较大优势，经过十多年的发展，逐步形成了以用友、金蝶、鼎捷、浪潮为代表的国内 ERP 软件厂商，但整体而言，该市场仍以中小软件企业为主，根据软件企业规模呈现出金字塔型的市场格局。

4、公司行业地位

在消费服务业信息化领域，公司具体从事核心业务管理软件的研发及相关技术服务与运营，目前这一领域受国家拉动内需的战略驱动处于高速发展期。与此同时，从事本行业的软件企业大多规模小，行业集中度相对较低。但公司是国内最早从事这项业务的企业之一，专为零售、餐饮、专卖等消费服务类企业提供行业 ERP 管理软件和互联网 O2O 技术平台及运营服务，通过 15 年的行业经验积累和市场开拓，已成为行业内的领先企业。

公司是国家高新技术企业和深圳市软件企业，依托持续的技术创新和产品驱动和强大的渠道经销商网络，不断适应市场变化以便满足客户的业务发展和转型升级。十多年来在消费服务业信息化领域的布局与深耕，公司拥有了 600 多家全国渠道经销商合作伙伴，同时与行业的战略客户建立了长期的战略合作关

系，在 35 万家终端客户中形成了以四川 1919 酒类直供、深圳顺电、格力集团、特百惠（中国）、安徽老乡鸡、探鱼连锁等全国及区域市场领先型品牌为代表的典型案例，消费服务业信息化市场占有率全国排名前列。

目前，无论从渠道经销商数量、公司员工规模、市场占有率（餐饮百强企业中市场占有率 11%）、持续盈利能力等方面，公司都有较强竞争能力，科脉品牌在国内具有较高知名度。近两年，科脉在品牌形象、产品设计和模式创新等方面有很大提升，渠道经销商希望跟科脉合作，提升公司品牌在当地市场的占有率。科脉品牌已经步入高速发展阶段，品牌策划团队、营销团队、发展方向已经形成，未来稳健增长可以期待。

5、公司主要竞争对手

（1）广州市科传计算机科技股份有限公司

广州市科传计算机科技股份有限公司（以下简称科传股份公司）是香港科传集团于 2009 年 9 月在广州注资成立，公司注册资本 3000 万元，是中国最主要的 IT 方案供应商之一。从成立之日起，科传股份公司不断研发适用于零售、批发行业信息化管理的专业先进技术，为企业提供高效、可靠的管理平台。

（2）深圳万国思迅软件有限公司

深圳万国思迅软件有限公司，总部位于深圳高新技术园区，是第一批“国家级高新技术企业”和“双软企业”，前身由 IBM 于 1991 年投资创立，是 IBM 在中国境内投资的第一家专业软件开发公司，也是 IBM 在亚太地区流通零售行业的核心合作伙伴和 ISV（独立软件开发商）。

（3）天津市神州商龙科技有限公司

天津市神州商龙科技有限公司是一家专为餐饮、洗浴、酒店等行业提供信

息化管理软件及整体解决方案，并提供相关咨询服务的高新技术企业。

(4) 北京普照天星科技有限公司

北京普照天星科技有限公司正式成立于 2001 年，拥有长达十年的餐饮信息化解决方案经验，是国内餐饮软件行业中从业人数最多、规模最大、最专业的餐饮软件公司。除了软件服务，普照天星公司还提供餐饮信息化管理硬件的选型、测试等服务。

(六) 行业需求、有利因素和不利因素

1、行业需求

“十二五”规划中明确了战略新兴产业是国家未来重点扶持的对象，其中信息技术被确立为七大战略性新兴产业之一，将被重点推进。新一代信息技术分为六个方面，分别是下一代通信网络、物联网、三网融合、新型平板显示、高性能集成电路和以云计算为代表的高端软件。随着国家对软件行业扶持的力度加大，软件业呈现稳步增长的发展趋势。

政策的扶持、技术的发展和传统行业的技术升级，使得软件业应用范围也逐渐扩大，应用领域也逐渐细化。

2、有利因素

(1) 产业政策大力扶持

软件产业是国家重点发展、大力支持的战略先导产业。自 2000 年以来，为了促进我国软件产业的发展，国家颁布了《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》（国发[2000]18 号（业内称之为“18 号文”）、《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税[2000]25 号）等一系列法规和政策，在投融资、税收、产业技术、软件出口、收入分配，人才和知识产

权保护等方面提供了政策扶持和保障，从 2000 年到 2010 年形成了我国软件产业的第一个“黄金十年”。在“18 号文”于 2010 年到期之后，2011 年，国务院办公厅发布了《国务院关于印发进一步软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4 号)(业内称之为“新 18 号文”)，该文不但延续了“18 号文”的优惠政策，而且在优惠措施方面还加大了力度。业内一致认为，该文件是《国务院关于印发鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2000]18 号)的延续和深化，被称之为我国软件与服务产业下一个“黄金十年”的开端，对巩固和进一步发展我国软件产业发展具有重要的战略意义。具体政策参加本章“(二)行业法规和政策”之“2、行业主要法律法规”。

(2) 新技术不断升级，应用逐步深入

软件行业技术发展经历了从最早的 DOS 系统、Windows 平台、单机架构、B/S 架构、Web2.0、SOA 架构到与通信技术和互联网技术的结合，以及最近云计算的出现等，每一次技术的发展升级，都对软件行业产生了深远影响，都是整个行业有了一次飞跃式的发展，也给下游应有客户甚至信息化模式都产生了重大影响，整体而言，技术的进步给客户带来了更好的产品和服务，也提高了行业门槛。

(3) 下游消费服务行业持续稳定发展

过去十年消费服务行业获得了快速的发展，企业规模和实力得到迅速提升，中国连锁经营协会 2014 年调查报告，2014 年连锁百强销售规模 2.1 万亿元，同比增长 5.1%。门店总数达到 10.7 万余家，同比增长 4.2%。百强企业销售额占社会消费品零售总额 8.0%。未来中国城镇化战略和拉动内需等战略执行，中国消费服务行业在未来十年将继续保持快速增长，为消费服务行业信息化的发展奠定了良好的市场发展空间。

(4) 信息化程度存在大幅提升的空间

随着业务规模的扩张，越来越多的连锁零售与餐饮企业开始跨区域经营甚至全国性布局，管理幅度和层级都明显增加，这对企业管理水平提出了更高的要求，需要信息化平台和工具来支撑。在这种背景下，消费服务业企业的决策层开始重视对信息化的投入，信息化建设正逐步上升到企业战略发展的高度被全面加强。

目前，我国消费服务行业信息化率（信息化投入占总收入的比例）约为 1.5% 左右，预计至 2015 年有望达到 2% 左右。若按国外成熟市场的信息化率 3%-5% 计算，我国消费服务业信息化领域至少还有 20 倍以上的发展空间；此外，企业在硬件、软件和服务这三方面的投入比例也将逐渐达到各占三分之一，软件和服务将成为未来信息化发展的重点。

3、不利因素

(1) 低端系统集成行业竞争激烈

虽然全国软件业增长良好，但行业集中度较低。据工业和信息化部运行监测协调局公布数据，2012 年至 2014 年，全国软件企业数量分别为 28,327 家、33,335 家和 38,695 家；2015 年 5 月，软件企业数量更是达到 38,434 家，行业内小规模企业数量巨大，竞争激烈，面临并购重组格局。

(2) 综合性人才相对缺乏

当前国内具备软件开发、项目实施经验和相关行业经验的综合性人员数量较少，移动信息化相关专业的培训和教育市场也尚未成熟。国内移动终端应用和系统集成服务业市场的快速发展，对综合性人才的需求日趋突出。若行业内不能建立起有效的人才培养机制，行业的持续性发展将受到一定影响。

(3) 知识产权保护不尽人意

软件是典型的知识密集型产品，软件产品的研发需要企业投入大量研发人才和资金。但软件产品复制简单，扩散快，容易盗版，而且，用户对软件服务支付费用的观念尚未形成，这将一定程度上影响企业的收入。因此，软件企业需要从技术和等方面充分考虑对自主知识产权的保护。随着国家对于知识产权保护力度的加大，用户知识产权保护意识的增强，盗版等知识产权保护问题对软件企业不利影响会逐渐减小。

(七) 行业发展趋势

1、软件业的发展趋势

(1) 实施创新驱动，支持企业为主体，突破核心技术

支持企业成为技术创新主体。充分发挥企业对技术创新的引领作用，支持企业与科研院所建立联合开发、优势互补、成果共享、风险共担的产学研用合作新机制，组建产业技术创新战略联盟。用好“核高基”和电子发展基金，支持骨干企业在安全可靠操作系统、数据库、中间件、云计算、大数据、工业控制系统等关键领域的研发和产业化。

加快移动智能终端操作系统及移动互联网软件发展。在“核高基”移动智能终端操作系统专题组的机制下，继续推动移动智能终端操作系统研发课题实施及课题成果的推广应用，支持移动互联网软件及关键应用开发，构建移动互联网生态体系。加快部署面向 WEB/HTML5 和云服务模式，以智能电视、智能穿戴设备等为载体的新一代移动智能终端操作系统研发。

加快智能语音产业发展和应用。发挥市场和应用对创新的拉动作用，继续支持自然语言理解等关键技术研发。加强智能语音技术在信息安全领域研发和

应用。加快在移动互联网、车载信息、数字电视等消费领域的拓展应用，促进信息消费。推进中国语音产业联盟建设，进一步完善产业公共服务体系。充分发挥部省市成功合作的典型示范带动作用，整合集聚资金、技术、人才等资源，完善产业生态体系。

推进云计算服务创新发展。把握国民经济和社会发展的重大应用需求，注重以服务创新带动技术创新，以重大项目应用推动云计算服务产业化。组织实施云计算示范工程，加快推进云计算服务产业化。

促进信息安全技术和产业发展。支持面向云计算、移动互联网、大数据、工业控制系统等关键领域信息安全技术产品的研发和产业化。组织推进基于安全可靠信息系统的安全防护工具以及支持国产密码算法的升级改造工作。发展信息安全检测、评估、运维等专业化信息安全服务。

加快大数据发展和应用。加强国家战略引导，研究提出发展我国大数据的思路和措施。重点突破数据分析挖掘等关键技术，发展数据服务业，提升大数据分析 and 利用能力，建设大数据产业生态体系。协调推进大数据在相关行业的应用，支持开展应用示范。研究数据开放制度和实施办法，加强数据安全和数据管理。

(2) 创新中国软件名城建设，促进软件产业向城市集聚发展

推进中国软件名城创建机制创新。已授牌城市要制定实施高水平建设中国软件名城的计划，进一步加大资源集聚和投入力度。进一步完善中国软件名城创建管理机制，建立已授牌城市年度自查报告制度，探索退出机制。加强对创建试点城市的督导，试点城市每半年上报创建工作进展情况。加强对名城创建申请城市的统筹指导和分类推进，指导申请城市系统梳理自身产业特色和优势，因地制宜提出可行的中国软件名城创建工作思路和实施方案。

发挥软件名城及试点城市的示范带动作用。着眼服务工业和信息化发展大局和国家城镇化战略，以长三角、珠三角、环渤海三大经济带为重点，进一步发挥中国软件名城及试点城市的示范带动作用，推动软件产业向城市群集聚发展。积极探索二、三线城市发展软件产业的路径和模式。

完善产业公共服务体系，加快示范基地创建工作。继续利用专项资金从国家层面统筹部署软件公共服务平台体系建设，引导公共服务资源的整合，降低中小软件企业研发成本。重点支持面向产业发展需求的共性技术支撑平台建设，提升服务质量和能力，支持面向中小企业的 SaaS、PaaS 服务平台建设。加快标准规范建设，推进各级平台间的互联互通与资源共享。

(3) 政府引导和市场机制相结合，大力推进安全可靠信息系统推广应用

在重点领域开展安全可靠信息系统应用示范。发挥市场应用对软件技术创新的决定性作用，充分利用我国市场需求的特色，继续推动党政机关、金融等重点领域开展安全可靠信息系统应用示范，逐步实现应用、技术、产业、安全等环节协调发展。

加强产业支撑能力建设。发挥联合攻关基地的技术总体单位作用，大力推进协同创新，协调系统集成商、安全可靠软硬件供应商和测试机构，持续开展集成适配关键技术攻关，探索联合攻关基地发展的长效机制。配合有关部门建设安全可靠软硬件产品、系统相关的安全防护与评测能力，推动建立相关制度和标准。

培育龙头骨干企业。按照鼓励企业成为技术创新主体的要求，梳理重点子行业，制定路线图，确定扶持重点目标企业。开展特一级企业培育工作，尽快形成一批具有国际竞争力的大企业。指导系统集成商联合产业链上下游力量开展关键技术攻关，带动中小企业协同发展。

(4) 把握“营改增”政策机遇，以点带面加快发展生产性服务业

加强“营改增”相关政策研究。紧密跟踪重点地区生产性服务业发展情况，深入分析“营改增”等宏观政策对信息技术服务等重点领域的影响。把落实国发[2011]4号文件与贯彻“营改增”政策相结合，加快推进生产性服务业发展。

推进生产性服务业集聚发展。加强分类指导，引导和支持有条件的园区创建以生产性服务业为特色的新型工业化产业示范基地。适时启动生产性服务业试点示范城市创建工作，推广先行地区经验。推动出台“加快发展生产性服务业促进制造业结构调整和产业升级的指导意见”。推动面向制造业的生产性服务业剥离，面向行业和社会提供专业化服务。

(5) 加快发展工业软件，有效支撑两化深度融合

推动工业软件研发及应用。鼓励产用联合，推动工业软件企业围绕工业领域实际需求，联合工业企业开展可编程逻辑控制器、三维图形平台、工业控制系统等工业软件产品研发及应用工作，提供工业软件的技术水平和产品成熟度。探索开展工业制造和管理等全流程数据共享试点，打通数据链。

推进工业软件服务化发展。组织开展安全可靠工业软件和行业系统解决方案推广，依托工业软件联盟等行业机构，选择基础好的部分省市，通过举办三维CAD设计创新大赛、现场对接会等方式，做好需求对接。鼓励以公共服务平台、软件服务化等新形态向企业交付应用。

(6) 创新行业管理和服务方式，营造良好发展环境

加强双软认定制度建设。贯彻执行软件企业认定管理办法，研究完善软件产品管理办法，推动落实好国发[2011]4号文件等产业政策。从服务企业的角度进一步优化和规范双软认定的服务流程，让符合政策的企业更便捷地享受优惠

政策支持。

开展国家规划布局内重点软件企业的认定工作。指导行业协会做好年度评估工作，做好明年认定准备工作。地方行业主管部门要充分发挥熟悉行业、贴近企业的优势，切实履行职责，做好规划布局内重点软件企业申报工作，并积极加强对本地区规划布局内重点软件企业的动态跟踪和服务指导，将相关扶优扶强政策落到实处。

支持开展第三方移动互联网测评服务。充分发挥第三方评测机构的社会化服务作用，开展移动互联网应用软件第三方测评服务，加强移动互联网应用新业态规范管理，维护消费者合法权益，促进形成良好的产业发展环境。

做好行业运行分析工作。围绕新形势下产业发展的趋势和需求，加强与地方行业主管部门和重点企业的沟通联系，深化行业发展形势研判和预警分析。加强对软件产业服务化、网络化等重大趋势和问题的研究分析，提出对策建议。

加快重点软件标准研究制定。标准化是推动软件技术进步和产业发展的重要动力，也是新形势下政府职能转变的重要内容。加快研制 SOA、大数据、工业软件等领域重点标准，做好云计算综合标准化工作。做好物联网软件和信息化服务相关标准工作。进一步完善信息技术服务标准框架体系，做好关键共性和基础性标准研制，研发支撑标准实施的方法论和成熟度模型。推动《信息技术服务分类与代码》等自主标准应用，组织标准验证与应用推广，开展运维标准宣贯和符合性评估，适时启动咨询设计标准符合性评估，推动标准的落地实施。推动《软件研发成本度量规范》的贯彻实施。进一步完善软件产业标准化体系，持续提升参与国际标准研制的话语权。

做好软件正版化和知识产权保护工作。保护知识产权是鼓励软件企业创新、维护市场公平竞争秩序的重要举措。认真做好计算机生产企业正版操作系统预

装数据的分析统计工作，开展计算机预装正版操作系统软件工作专项检查。配合做好软件知识产权保护相关工作。

深入推进行政审批制度改革。落实行业指导职责，做好资质评定条件及标准和规范制修订，加强事中事后监管，确保资质认定科学公正。各地要按照工信部软[2014]79号通知精神，认真贯彻落实取消资质认定行政审批相关工作，做好资质认定地方机构工作的指导和事中事后监管。

加强产学对接。实施好领军人才培育工程和专业技术人才知识更新工程。

2、软件业未来热点

(1) 基础软件

加强基础软件核心技术研发，重点支持高可信服务器操作系统、安全桌面操作系统、高可靠高性能的大型通用数据库管理系统等基础软件的开发应用，加快突破网络资源调度管理系统和移动互联环境下跨终端操作系统研发和产业化，着力打造新型计算模式和网络应用环境下的安全可靠基础软件平台。面向新型网络应用需求，加快研发新一代搜索引擎及浏览器、智能海量数据存储与管理系统、云计算平台等网络化关键软件，加快培育新兴网络化高端软件，创新应用与服务模式。加强非结构化数据处理技术和产品的开发及产业化。支持开源软件开发和应用推广，加快形成基于开源模式的产业生态系统。

(2) 工业软件与行业解决方案

围绕工业产品研发设计、生产控制、生产管理、市场流通、销售服务、回收再制造等关键环节，重点扶持计算机辅助设计和辅助制造（CAD/CAM）、制造执行管理系统（MES）、计算机集成制造系统（CIMS）、过程控制系统（PCS）、产品生命周期管理（PLM）、企业管理、绿色制造等软件研发。加快工业软件应

用和产业化进程，提高产品技术水平、安全可靠程度和综合集成应用能力，推动工业软件在航空、航天、船舶、机械、汽车、石化、钢铁、有色、建材、电子、轻工和纺织等工业领域的广泛应用。加强工业控制系统软件安全研究，提高安全隐患发现能力。

面向政府、金融、通信、交通、贸易、物流、能源等领域的行业信息化需求，提高关键核心应用的业务架构、应用架构、技术架构和信息架构的规划、设计与开发能力，重点突破核心业务信息系统、大型应用系统研发和应用。集中优势力量，提高应用系统与基础平台的整合能力、信息系统间的综合集成能力，形成结构完整、扩充性强、安全可靠的整体应用解决方案。重视社会民生领域软件研发，提高在科技、教育、医疗、社保、环保和安全生产等领域的应用水平，大力支持面向生活领域的软件开发和消费型信息服务业发展，满足人民群众日益增长的物质生活和精神文化新需求。

(3) 嵌入式软件

面向工业装备、通信网络、汽车电子、消费电子、医疗电子、数控机床、电力电子、交通运输、环保监测等重点领域，积极开展符合开放标准的嵌入式软件开发平台、嵌入式操作系统和应用软件的开发，加快研发面向下一代互联网、物联网应用的嵌入式系统软件，推动软件研发模式创新发展，进一步提高产业化水平和产品出口能力。

(4) 信息安全软件与服务

加强网络安全、数据安全、可信计算、安全测评等关键技术的研发与产业化，重点发展安全可靠的安全基础产品、电子认证公共服务平台、网络与边界安全产品、信息安全支撑工具等，发展云计算、物联网等新一代信息技术应用环境下的安全技术产品。加大相关标准的研制力度，推进国家信息安全产品制

度建设。规范和促进风险评估、容灾备份和灾难恢复、安全集成、安全测评等信息安全服务。开展安全可靠产品应用试点示范和推广，提升重要信息系统和工业系统的安全可靠水平。

(5) 信息系统集成服务

做大做强信息系统集成服务，完善信息系统集成资质管理，重点发展信息系统设计、集成实施、系统运维等服务，提高信息系统的综合集成、应用集成能力。以集成拉动整机、整机拉动软硬件协同发展，提高信息系统安全可靠水平，满足重点部门和重要领域信息化发展需要。大力培育高水平的专业化信息系统集成企业，支持专业化支撑工具开发，鼓励信息系统运维模式、机制创新。以软件技术为核心，以信息技术服务为主线，推动软件技术、产品和服务的一体化协同发展。

(6) 信息技术咨询服务

发展业务咨询、信息化规划、企业架构规划、信息技术管理、信息系统工程监理、测试评估、信息技术培训等服务，增强高端咨询能力、设计规划能力。引导支持信息技术服务企业加强知识库建设，不断提升咨询服务水平。以咨询服务为牵引，加强与信息系统集成服务和软件产品研发应用间的互动，促进软件产品和信息技术服务的应用推广。

(7) 数字内容加工处理

加快开发支持虚拟现实、三维重构等技术的内容制作系统和基于互联网、移动互联网的内容管理平台，重点在动漫、游戏、数字影音、数字出版、数字学习、空间地理信息等领域支持自主知识产权的数字内容加工处理技术开发和产业化。促进信息网络、数字内容和智能终端的融合发展，拓展数字影音、数字动漫、健康游戏、网络文学、数字学习等生活领域的内容服务，大力发展生

产经营领域的数字内容服务。加强数字文化教育产品开发和公共信息资源深化利用，构建便捷、安全、低成本的数字内容服务体系，进一步推进人口、地理、医疗、社保等信息资源深度开发和社会化服务。面向日益增长的数据处理需求，积极发展数据编辑、整理、分析、挖掘等数据加工处理服务。

(8) 服务外包

积极拓展服务外包业务领域，重点发展软件开发、软件测试、系统租赁、系统托管等信息技术外包（ITO），扶持基于信息技术的业务流程外包（BPO），推动工业设计、研发服务、知识产权服务等知识流程外包（KPO），促进业务向规模化、高端化方向发展。积极承接全球离岸服务外包业务，提升服务外包企业承接和交付能力、管理能力与国际市场开拓能力。探索并推动云计算模式下服务外包模式创新。

(9) 新兴信息技术服务

依托新一代移动通信、下一代互联网、数字广播电视网、卫星导航通信系统等信息基础设施，大力发展数字互动娱乐、数字媒体、数字出版、移动支付、位置服务、社交网络服务等基于网络的信息服务。加快培育下一代互联网、移动互联网、物联网等环境下的新兴服务业态，着力推进云计算等业务创新和服务模式创新。

发展电子商务服务。鼓励电子商务企业与相关企业加强合作，促进信息服务、交易服务和物流、支付、信用、融资、保险、检测和认证等服务协同发展。鼓励集交易、电子认证、在线支付、物流、信用评估等服务于一体的第三方电子商务综合服务平台建设，培育一批骨干电子商务服务企业。

(10) 集成电路（IC）设计

面向通信网络、消费电子、工业装备、信息安全等领域的应用需求，提高高端通用芯片设计能力，开发网络通信芯片、数模混合芯片、信息安全芯片以及重点领域专用集成电路产品，形成系统方案解决能力。完善集成电路设计公共技术服务平台，发展覆盖集成电路设计全流程的高端工具和开发环境，提升集成电路设计产品测试、认证、标准、专利等服务能力。

七、公司未来三年业务发展规划

（一）公司发展概览

未来三年，公司将秉承“科技创造价值”的原则，继续立足于“零售、专卖、餐饮”等消费服务行业，从战略定位、技术研发、营销策略、法人治理四个方面全方位发展。

战略定位：深耕零售、餐饮行业信息化，加强软件产品和解决方案的全面性和专业性，引领行业管理标准；加大投资并购力度，整合产业链上下游资源，成为中国流通消费服务行业信息化及 O2O 服务运营领军企业。

技术研发：加大 SaaS 模式投入，加快由 License 许可模式向 SaaS 互联网租赁模式转型升级；持续在“互联网+”O2O 的技术创新上投入，形成新的技术竞争力和利润增长点。

营销策略：利用移动互联网的创新技术，基于公司 15 年来积累的 600 多个销售与服务网点，35 万家终端用户资源，打造中国领先的 O2O 移动互联网服务运营平台。

法人治理：进一步健全公司法人治理结构和完善的管理制度，使公司经营向持续、健康、稳定的方向发展。

（二）业务规划

1、移动支付云平台

本项目预计第一期投资 3,000-5,000 万元左右，主要用于研究开发并销售推广基于“云-网-端”一体化的移动支付云平台方案。预计 1-2 年形成核心竞争力。目前移动智能终端设备已经设计开发完成并开模定型，前端 APP 软件已开发完成，后端云平台软件平台已完成 50%。

2、基于餐饮业和零售业的闭环 O2O 服务运营平台

本项目投资 1,500 万元左右，主要研究开发基于微信公众平台，针对餐饮和零售行业客户的 O2O 管理平台，实现线上入口与线下 POS-ERP 软件无缝对接，形成会员一体化，菜品/商品一体化、服务/库存一体化、资金一体化的管理闭环，为餐饮业和零售业提供互联网服务。同时利用公司 15 年来积累的 600 多个销售与服务网点，35 万家终端用户资源，打造中国领先的 O2O 移动互联网服务运营平台，形成行业竞争力。目前平台软件已经完成，正在进一步的优化升级中。

本项目已经在深圳、成都等城市试点推广，受到餐饮业和零售业客户的欢迎，目前已经与 200 多家餐饮企业进行洽谈并达成合作。

3、主营产品升级与改造

本项目预计投资 800 万元左右，开展主营产品升级与改造。主要针对于高成长性的细分行业，打造精品管理软件，形成行业技术壁垒，提升市场占有率。

4、SaaS 化软件的研发和市场推广

本项目预计投入 1,000 万元左右。主要针对现有行业和软件产品中的通用标准软件产品，实施 SaaS 模式的转型升级，使得行业管理软件在技术架构上从

客户端模式向平台模式迁移，逐步打造公司软件营销模式由一次性软件销售向租赁服务模式转变。

第三节 公司治理

一、公司管理层关于公司治理情况的说明

(一) 有限公司阶段

1、有限公司设立

1999年11月11日，公司前身深圳市深控自动化有限公司取得**深圳市监局**颁发的《企业法人营业执照》（注册号：4403012035642），深圳市深控自动化有限公司正式成立。2000年5月11日，深圳市深控自动化有限公司更名为“深圳市科脉技术有限公司”，并取得换发的《企业法人营业执照》（注册号：4403012035642）。

2、有限公司的公司治理结构

有限公司按照《公司法》和《公司章程》的规定建立了如下公司基本架构：

(1) 有限公司股东会由全体股东组成；

(2) 公司设执行董事1名，其为公司法定代表人，由股东大会委任，任期三年；

(3) 公司设监事1名。由股东大会委任，任期三年，执行董事、经理及财务负责人不得兼任监事；

(4) 公司设经理1名，经理由执行董事聘任或解聘，任期一年。

有限公司阶段未制定“三会”议事规则及相关制度，存在“三会”召开程序或相关会议文件保管不完善的情形。

3、有限公司阶段公司治理机制的执行情况

有限公司阶段，公司依据相关的法律法规及公司章程进行运作，公司历次股权转让、住所和经营范围等事项的变更均召开了股东会会议，相关决议均得到公司全体股东同意，且履行了工商变更登记程序，符合相关法律、法规、其他规范性文件以及公司章程的规定，合法有效。

（二）有限公司整体变更为股份公司

1、有限公司整体变更为股份公司所履行的程序

（1）2015年5月31日，科脉有限股东会作出决议，同意整体变更设立股份公司，并聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）和国众联资产评估土地房地估计有限公司对公司净资产进行审计和评估。

（2）2015年6月28日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了标准无保留意见审计报告。

（3）2015年6月30日，国众联资产评估土地房地产估价有限公司出具了资产评估报告。

（4）2015年7月1日，科脉有限股东会作出决议，同意将公司按经审计的净资产折股设立股份公司。

（5）2015年7月1日，科脉有限全体股东签署了《发起人协议》，约定了将有限公司整体变更为股份公司以及发起人权利、义务等事宜。

（6）2015年7月18日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）就公司净资产折股出具了验资报告。

（7）2015年7月18日，科脉技术召开创立大会暨第一次股东大会，全部发起人出席了创立大会，决定公司整体变更设立股份公司，选举产生了股份公司第一届董事会，选举了股东代表监事，并与经2015年7月1日职工代表大会选举产生的职工代表组成股份公司第一届监事会，同时还审议通过了《公司章

程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度。

2、有限公司整体变更为股份公司的程序合规性

(1) 公司发起人股东共同签署了《发起人协议》，该协议对公司的名称、经营范围、公司股份总数、股本结构、发起人的权利和义务等内容做出了明确约定。

(2) 公司整体变更过程中已经履行了有关资产评估、审计、验资等必要程序，符合法律、法规和规范性文件的规定。

(3) 公司召开创立大会暨第一次股东大会，公司全部发起人出席了创立大会，审议通过了多项内部控制制度，并召开第一届董事会和第一届监事会，选举了公司董事、非职工监事。公司创立大会程序及所议事项符合法律、法规和规范性文件的规定。

(三) 股份公司阶段

1、股份公司按照规范治理的要求完善公司治理结构

(1) 股东大会制度的建立健全及运行情况

设立了公司权利机构股东大会，并制定了《公司章程》及《股东大会议事规则》，股东大会运作规范。

2015年7月18日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，会议选举产生了董事会、监事会成员，并审议通过了《关于〈深圳市科脉技术股份有限公司筹建工作报告〉的议案》、《关于发起设立深圳市科脉技术股份有限公司的议案》、《关于发起人出资的议案》、《关于〈深圳市科脉技术股份有限公司章程〉的议案》、《关于深圳市科脉技术股份有限公司设立费用的议案》、《关于选举深圳市科脉技术股份有限公司董事的议案》、《关于选举深圳市科脉技术股份有限公司

股东代表监事的议案》、《关于〈深圳市科脉技术股份有限公司股东大会议事规则〉的议案》、《关于〈深圳市科脉技术股份有限公司董事会议事规则〉的议案》、《关于〈深圳市科脉技术股份有限公司监事会议事规则〉的议案》、《关于深圳市科脉技术股份有限公司聘请会计师事务所的议案》、《关于授权公司董事会办理工商登记手续的议案》。2015年8月28日，公司召开2015年第一次临时股东大会，大会审议通过了《关于申请公司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》、《关于确认公司近两年及一期关联交易的议案》、《关于授权董事会办理公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让有关事宜的议案》、《关于〈深圳市科脉技术股份有限公司章程〉（草案）的议案》、《关于制定〈深圳市科脉技术股份有限公司关联交易管理办法〉（挂牌后适用）的议案》、《关于制定〈深圳市科脉技术股份有限公司对外担保决策制度〉（挂牌后适用）的议案》和《关于制定〈深圳市科脉技术股份有限公司对外投资管理办法〉（挂牌后适用）的议案》。公司整体变更为股份有限公司后至公开转让说明书签署日，公司共计召开三次股东大会，公司召开的历次股东大会入下表所列：

序号	股东大会	开会时间	议案主要内容
1	创立大会暨第一次股东大会	2015年7月18日	关于公司设立相关的议案、三会议事规则等。
2	2015年度第一次临时股东大会	2015年8月28日	重大制度、关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让并纳入非上市公众公司监管的议案、关于挂牌后采取协议转让方式的议案
3	2015年度第二次临时股东大会	2015年9月3日	关于修改《深圳市科脉技术股份有限公司章程》的议案

（2）董事会制度的建立健全及运行情况

根据《公司章程》规定，公司设立了董事会，由5名董事组成，设董事长1名。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

公司章程》和《董事会议事规则》的规定行使权力。公司《董事会议事规则》系经 2015 年 7 月 18 日创立大会暨第一次股东大会审议通过。公司整体变更为股份有限公司之日至公开转让说明书签署日，公司共计召开三次董事会会议，公司召开的历次董事会如下表所列：

序号	董事会	开会时间	议案主要内容
1	第一届董事会第一次会议	2015 年 7 月 18 日	选举董事长、聘任高级管理人员
2	第一届董事会第二次会议	2015 年 8 月 13 日	聘任财务负责人、关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并采取协议方式公开转让的议案、重要制度的议案、关于召开 2015 年度第一次临时股东大会的议案等
3	第一届董事会第三次会议	2015 年 8 月 19 日	修改公司章程的议案、召开 2015 年第二次临时股东大会的议案

公司上述董事会的召开、决议内容和签署真实、合法、合规、有效。

(3) 监事会制度的建立健全及运行情况

依据《公司章程》规定，公司设监事会，成员三人，由股东大会监事和职工代表监事组成，其中职工代表监事的比例为不低于三分之一。股东代表监事由股东大会选举产生，职工代表由公司职工通过职工代表大会（职工大会或者其形式）民主选举产生。监事会设主席一人，由全体监事过半数选举产生。

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职权。监事会负责对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督，检查公司财务以及行使其他由公司章程赋予的权利。

公司现行《监事会议事规则》系经 2015 年 7 月 18 日创立大会暨第一次股东大会审议通过。

自公司职工代表大会选举职工代表监事以来，职工监事能够履行章程赋予的权利和义务，职工监事按时出席公司监事会的会议，依法行使表决权，并列席了公司的董事会会议，并对董事会议案事项提出合理化建议。

公司整体变更为股份有限公司之日至公开转让说明书签署日，公司共计召开一次监事会会议，公司召开的历次监事会如下表所列：

序号	董事会	开会时间	议案主要内容
1	第一届监事会第一次会议	2015年7月18日	选举监事会主席

公司上述监事会的召开、决议内容和签署真实、合法、合规、有效。

(4) 董事会秘书及其职责

公司董事会设董事会秘书，董事会秘书是公司高级管理人员，依据《公司法》、《公司章程》及证券交易所的有关规定赋予的职权开展工作，履行职责，对董事会负责。

2015年7月18日，公司第一届董事会第一次会议通过决议，聘任杨雪娟为公司董事会秘书。

董事会秘书负责公司股东大会和董事会会议的筹备、文件保管以及公司股东资料管理，处理董事会日常事务、办理信息披露事务等事宜。

(5) 公司管理层

公司管理层接受了针对股份公司治理方面的相关辅导，对公司章程及相关规则进行了深入学习，并在实际运作中严格要求，切实履行。

2、股份公司设立时间较短，虽已经设立较为完善的公司治理制度，但在实际运作中，管理层还需不断深化公司法人的治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识。公司管理层已经深刻认识到规范的公司治理是长远发展

的基石，将不断学习和执行相关法律法规及规章制度，并严格参照上市公司的标准建设具有完善现代企业制度的公司。

二、公司董事会对于公司治理机制执行情况的评估

（一）公司董事会对公司治理机制建设情况的评估结果

公司已依法建立健全了股东大会、董事会、监事会、总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等公司法人治理结构，同时公司已制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易管理办法》、《对外担保决策制度》、《信息披露管理办法》、《投资者关系管理办法》、《对外投资管理办法》等内部管理制度。

1、投资者关系管理

公司的《公司章程》、《股东大会议事规则》及《投资者关系管理办法》对投资者关系管理进行了专章规定。《股东大会议事规则》详细规定股东大会的召开和表决程序，投资者行使股东职权通过股东大会参与公司治理。公司由董事会秘书负责投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。董事会秘书负责协调和组织公司信息披露事宜，参加公司所有涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料，并向投资者披露，同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。公司应在全国股份转让系统要求的平台披露信息。公司及其董事、监事、高级管理人员应当保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。不能保证公告内容真实、准确、完整的，应当在公告中作出相应声明并说明理由。

2、纠纷解决机制

公司章程内包括的纠纷解决机制如下：

第三十二条公司股东大会、董事会决议内容违反法律、行政法规的，股东有权请求人民法院认定无效。

股东大会、董事会的会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者本章程，或者决议内容违反本章程的，股东有权自决议作出之日起 60 日内，请求人民法院撤销。

第三十三条董事、高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，连续 180 日以上单独或合并持有公司 1% 以上股份的股东有权书面请求监事会向人民法院提起诉讼；监事会执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，股东可以书面请求董事会向人民法院提起诉讼。

监事会、董事会收到前款规定的股东书面请求后拒绝提起诉讼，或者自收到请求之日起 30 日内未提起诉讼，或者情况紧急、不立即提起诉讼将会使公司利益受到难以弥补的损害的，前款规定的股东有权为了公司的利益以自己的名义直接向人民法院提起诉讼。

他人侵犯公司合法权益，给公司造成损失的，本条第一款规定的股东可以依照前两款的规定向人民法院提起诉讼。

第三十四条董事、高级管理人员违反法律、行政法规或者本章程的规定，损害股东利益的，股东可以向人民法院提起诉讼。法律、行政法规对诉讼主体、期间和程序另有规定的，从其规定。

3、关联股东和董事回避制度

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

董事会表决关联事项时回避。

4、财务管理、风险控制机制

为了加强财务管理，建立健全公司的风险控制机制，股份公司建立了《科脉费用报销管理办法》、《科脉合同及合同印章的管理办法》、《深圳市科脉技术有限公司应收款项管理规定》、《业务借款制度》、《财务预算管理制度》、《会计核算管理制度》、《财务内控管理制度》和《对外投资管理办法》等一系列企业经营管理体系的规范体系，涵盖了公司财务管理、销售管理、物资采购、行政管理等生产经营过程和各个具体环节，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。

公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷。

公司内部控制制度保证了公司经营业务的有效进行，保护了公司资产的安全完整，能够防止、发现和纠正错误，保证了公司财务资料的真实性、合法性和完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

董事会认为，公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

(二) 公司董事会对公司治理机制执行情况的评估结果

公司能够依据《公司法》和《公司章程》的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议：“三会”决议基本完整，会议记录中时间、地点

出席人数等要件齐备；“三会”决议均能够正常签署；公司尚不存在关联董事、关联股东应当回避表决的“三会”会议而未回避的，不存在应回避而未回避的情况；“三会”决议均能够得到执行；公司董事会参与公司战略目标的制定并建立对管理层业绩的评估机制，执行情况良好。

总体来说，公司“三会”和相关人员基本按照“三会”议事规则履行职责。股份公司成立以来，公司管理层增强了“三会”的规范运作意识，并注重公司各项管理制度的有效执行，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性，依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等制度规范运行。截至本公开转让说明书出具日，股份公司共召开2次股东大会、2次董事会会议和1次监事会会议，公司的“三会”运行情况良好，未发生损害股东，债权人及第三人合法权益的情形。

董事会认为，公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

三、公司实际控制人最近两年内存在的重大违法违规及受处罚情况

最近两年内公司严格按照公司章程及相关法律法规的规定开展经营活动，不存在重大违法违规行为，也不存在其他被相关主管机关处罚的情况。

公司实际控制人最近两年内不存在重大违法违规及受处罚情况。

四、公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等重要事项决策和执行情况

（一）公司关于对外担保、委托理财等事项决策和执行情况

报告期内，公司无对外担保、委托理财等事项。

（二）公司重大投资等事项的决策和执行情况

2015年初，公司考虑到境内股票市场行情较好，经股东会同意，公司以600万元额度为限投资境内A股股票，截止2015年5月末，公司持股320.24万元，考虑到A股股票市场风险较大，且公司应集中资源发展主营业务，公司拟在未来将持有的股票逐步择机退出。

除上述事项外，报告期内，公司无其他重大投资等事项。

（三）关联方交易等事项的决策和执行情况

报告期内，公司有关关联交易事项详见本公开转让说明书“第四节公司财务会计信息”之“八、关联方、关联方关系及关联方交易”的内容。

有限责任公司阶段，公司治理相对不规范，关联方之间的资金往来较为随意。股改后，公司严格遵守《关联交易管理办法》，规范关联方资金往来。

五、公司的独立性

深圳市科脉技术有限公司（原名“深圳市深控自动化有限公司”）自1999年11月设立后，严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、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

公司拥有独立完整的采购体系、生产体系、销售体系、研发体系，具有完整的业务流程、独立的经营场所、供应渠道和销售服务部门。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，公司业务独立于实际控制人及其控制的其他企业。报告期内，公司虽然与关联公司郑州科脉存在关联交易，但关联交易在销售或采购中的占比很小，而且签订了标准的经销商服务协议，供货价格公允。2015年5月26日，公司共同控制人之一陈宏亮转让了其所持有的郑州科脉全部股份，截至报告期末，公司与郑州科脉之间已经不存在关联关系，故与郑州科脉在报告期内的关联交易不会对公司的经营独立性造成影响。

（二）资产独立

根据大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大华验字（2015）000711号《验资报告》验证，公司各发起人认缴的出资已经全部缴足。

公司具备与生产经营业务体系相配套的核心技术、电子设备、办公设备以及其他设备拥有合法的所有权或使用权。同时公司具有与生产经营有关的商标、专利、非专利技术。公司资产独立完整、产权明晰，不存在潜在的纠纷，不存在被大股东占用而损害公司利益的情形。

（三）人员独立

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，不存在超越股东大会或者董事会职权的人事任免，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在公司股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在公司股东及其控制的其他企业领薪，亦不存在公司的财务人员在公司的股东及其控制的其他企业兼职的情形。公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司

建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的人员、人事及工资管理完全独立。

（四）财务独立

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。公司拥有独立银行账户，未与任何股东共用银行账户；公司依法独立纳税申报、履行纳税义务，已经取得了深圳市国家税务局和深圳市地方税务局核发的《税务登记证》。因此，本公司内部控制完整、有效。

报告期内，公司存在股东占用公司资金的情况。但由于关联方资金往来不具有可持续性，且公司在有限公司阶段已基本清理。股改后，公司将严格按照《关联交易管理办法》，规范关联方资金往来。

截至本公开转让说明书出具日，除上述情况外，公司不存在股东占用公司资产或资金的其他情况，没有为股东或其控制的企业，以及有利益冲突的个人提供担保，也没有将以本公司名义的借款、授信额度转给前述法人或个人的情形。

（五）机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

六、同业竞争情况

（一）报告期内同业竞争情况

公司的实际控制人曾昭志、张苏利、陈宏亮在报告期内除投资、经营本公司（含子公司）外，陈宏亮于2010年5月25日至2015年5月26日持有郑州科脉66%的股份，是郑州科脉的控股股东，与公司存在关联关系。郑州科脉经营范围为计算机软硬件开发及销售；计算机智能化、自动化设备的开发；计算机技术咨询（只涉及专项审批的凭许可证经营），其主营业务为软件及POS机等硬件的销售，与公司存在一定的同业竞争情况。2015年5月26日，陈宏亮已经全部转让其持有的郑州科脉66%的股份给郑州科脉的法定代表人秦自龙。截至报告期末，公司与郑州科脉之间已不存在关联关系，故不存同业竞争情况。

除上述情形外，公司实际控制人不存在其他直接或间接经营与公司相同或相近似业务的情况。截至本公开转让说明书出具日，公司实际控制人不存与公司同业竞争的情况。

（二）为避免同业竞争采取的措施

就避免同业竞争事项，曾昭志、张苏利、陈宏亮已出具《避免同业竞争的承诺函》，承诺将不在中国境内外、直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务或活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益。

七、公司最近两年资金被占用或为实际控制人及其控制企业提供担保情况

（一）实际控制人占款的情形，具体占款情况

报告期内，公司存在实际控制人占款的情形，具体占款情况详见下表：

单位：元

项目名称	关联方	2015年5月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应 收款	曾昭志	11,046.10	-	3,516,959.62	-	4,027,339.00	-
	张苏利	30,000.00	-	100,000.00	-	100,000.00	-
	陈宏亮	21,800.00	-	171,800.00	-	-	-
	合计	62,846.10	-	3,788,759.62	-	4,127,339.00	-

截至2015年5月末，实际控制人占用公司资金的主要用途为商务往来和差旅借款等，金额相对较小，用途合理。2013年期末和2014年期末，公司其他应收款主要是实际控制人曾昭志等人的股东借款，金额相对较大，且主要为2013年之前就已发生的长期借款，但由于2011年前财务借款制度和内控管理不完善，这些借款长期未被偿还，此后公司逐步对财务管理制度进行规范，截止报告期末，实际控制人除正常差旅和商务借款外，其余借款已全部偿还。

（二）公司为实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形

截至报告期末，公司不存在实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。

（三）实际控制人及其控制的其他企业是否存在损害公司利益的说明

截至报告期末，公司不存在实际控制人及其控制的其他企业损害公司利益的情形。

（四）公司为了防止控股股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产以及其他资源而采取的措施

公司为了防止控股股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产以及其他资源的行为，在《公司章程》中规定了公司应按照关联交易决策制度等规定，规范实施公司与控股股东、实际控制人及其关联方通过购买、销售等生产经营环节产生的关联交易行为。发生关联交易行为后，应及时结算，不得形成非正常的经营性资金占用。公司已制定防止大股东及关联方占用公司资金制度，建立资金的长效机制，杜绝控股股东、实际控制人及其关联方资金占用行为的发生，保障公司和中小股东利益。

《公司章程》中规定了监事会行使以下职责：对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督，对违反法律、行政法规、本章程或者股东大会决议的董事、高级管理人员提出罢免的建议；当董事、高级管理人员的行为损害公司的利益时，要求董事、高级管理人员予以纠正，并向股东大会报告，必要时可依照《公司法》第一百五十二条的规定，对董事、高级管理人员提起诉讼。公司通过《关联交易管理办法》对防止控股股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为作出了详细的规定。

八、公司董事、监事、高级管理人员相关情形的说明

（一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属直接、间接持有本公司股份情况

公司董监高及其近亲属直接、间接持有本公司股份情况如下：

序号	姓名	任职				直接持股 (股)	间接持股 (股)	持股总数 (股)	持股比例 (%)
		董事	监事	高管	核心技术人员				
1	曾昭志	√		√		2,844,400.00	-	2,844,400.00	35.555%
2	张苏利	√		√		2,213,200.00	8,300.00	2,221,500.00	27.769%
3	陈宏亮	√		√		2,107,200.00	-	2,107,200.00	26.340%
4	李文忠	√		√		-	83,400.00	83,400.00	1.043%
5	黄驰	√			√	-	67,800.00	67,800.00	0.847%

6	徐焕珍		√			-	40,400.00	40,400.00	0.505%	
7	熊娅娟		√		√	-	52,100.00	52,100.00	0.652%	
8	何环美		√				40,400.00	40,400.00	0.505%	
9	杨雪娟			√		-	-	-	-	
合计							7,164,800.00	292,500.00	7,457,300.00	93.216%

注：公司的董监高近亲属未直接或间接持有本公司的股票。

（二）董事、监事、高级管理人员之间存在的亲属关系

截至报告期末，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

（三）董事、监事、高级管理人员与公司签署的协议及重要承诺

1、与公司签订的协议或合同

截至报告期末，公司与在公司任职并领薪的董事、监事、高级管理人员除签署了聘用合同（或劳动合同）、保密合同外，未签署其他协议。

2、重要承诺

公司董事、高级管理人员向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，并承诺：将不在中国境内外，以任何方式直接或间接参与任何与公司构成竞争的业务或活动。并承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

持有公司股份的公司董事、监事和高级管理人员分别向公司出具了对所持股份的自愿锁定的承诺。

（四）董事、监事、高级管理人员兼职情况

截至本公开转让说明书出具日，除公司实际控制人之一、董事长及总经理曾昭志同时兼任公司子公司亨多多的总经理职务外，公司董事、监事、高级管理人员无其他兼职情况。

（五）董事、监事、高级管理人员的其他对外投资情况

1、报告期内，公司实际控制人之一、董事、副总经理兼财务负责人张苏利存在两起对外股权投资情况，具体情况如下：

(1) 张苏利于 2013 年 3 月投资上海麦骏投资有限公司人民币 80 万元，张苏利持股 40%。截至报告期末，上海麦骏投资有限公司与公司不存在业务往来，也不存在同业竞争关系。

(2) 张苏利于 2013 年 5 月投资上海麦骏汽车服务有限公司人民币 80 万元，张苏利持股 40%。截至报告期末，上海麦骏汽车服务有限公司与公司不存在业务往来，也不存在同业竞争关系。

2、公司实际控制人之一、董事兼副总经理陈宏亮也存在一起对外投资情况，具体情况如下：

陈宏亮于 2010 年 5 月 24 日出资 43.56 万元从科脉有限处购得郑州科脉计算机有限公司 66%的股权，2012 年 4 月 16 日又按持股比例向郑州科脉增资 99 万元。2015 年 5 月 26 日，陈宏亮以 142.56 万元作价向现郑州科脉法人秦自龙转让所持郑州科脉 66%的股权。截至报告期末，陈宏亮不再持有郑州科脉的任何股权。

3、公司的监事兼财务经理何环美也存在一起对外投资情况，具体情况如下：

何环美及其配偶柯胜锋于 2011 年 5 月共同投资深圳市美诺建材有限公司人民币 10 万元，二人共同持股 100%，何环美为深圳市美诺建材有限公司的法定代表人。截至报告期末，深圳市美诺建材有限公司与公司不存在业务往来，也不存在同业竞争关系。

截至本公开转让说明书出具日，除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员无其他对外投资情况。

（六）董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、主要关联方或持有公司5%以上股份股东在公司主要客户或供应商中占用权益的情况

公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、主要关联方或持有公司5%以上股份股东在公司主要客户或供应商中均未占有权益。

（七）董事、监事、高级管理人员受到中国证监会行政处罚、被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情况

最近两年，公司董事、监事、高级管理人员未受到中国证监会行政处罚、被采取证券市场禁入措施，未受到全国股份转让系统公司公开谴责。

九、公司最近两年董事、监事、高级管理人员变动情况

（一）董事最近两年的变动情况

报告期内有限公司阶段，公司执行董事未发生变更，一直由曾昭志担任。

2015年7月18日，公司召开股份公司创立大会，选举了新一届的董事会成员及监事，其中，董事会由5名董事组成，分别是曾昭志、张苏利、陈宏亮、李文忠、黄驰，其中曾昭志担任公司的董事长。上述人员变化均符合有关法律的规定，合法有效，履行了必要的法律程序并办理了相应的工商登记手续。

股份公司成立之后，公司董事会成员未发生变更。

（二）监事最近两年的变动情况

报告期内有限公司阶段，公司监事未发生变更，一直由陈宏亮担任。

2015年7月18日，公司召开股份公司创立大会，选举了新一届的监事会成员，其中，监事会由3名监事组成，分别是徐焕珍、熊娅娟、何环美，其中徐焕珍、熊娅娟为股东代表监事，何环美为职工代表大会选举的职工代表监事，

监事会主席是徐焕珍。上述人员变化均符合有关法律规定，合法有效，履行了必要的法律程序并办理了相应的工商登记手续。

股份公司成立之后，公司监事会成员未发生变更。

（三）高级管理人员最近两年的变动情况

自 2013 年以来，公司高级管理人员的主要变化为：2015 年 7 月 18 日，为优化公司经营管理，公司进行了股份制改造，扩增了高级管理人员组成，三名副总经理成为公司高级管理人员，分别由张苏利、陈宏亮和李文忠担任；此外，公司还增设董事会秘书职位，由杨雪娟担任。2015 年 8 月 13 日，公司召开第二次董事会，增设财务负责人职位，由张苏利兼任。

（四）董事、监事、高级管理人员具体变动情况及原因

报告期内，有限公司阶段，公司董事、监事及高级管理人员未发生变化；股份公司阶段，董事和监事及高级管理人员的变动主要是因为有限公司整体变更成立股份公司，为改善公司治理结构而进行的必要调整。

在股份制改造的过程中，公司增加了董事和监事的人数，并成立了由多人组成的董事会和监事会。新成立董事会和监事会能更好的帮助公司完善法人治理，并能够在业务规划以及业务拓展方面给予公司更全面的意见。公司新增的高级管理人员大多在公司长期担任重要职务，熟悉公司的经营理念、技术实力和行业的业务特点，能够帮助公司进一步改善经营状况。因此由上述原因引起的公司董事、监事、高级管理人员的适当变化或职位调整，并不构成对公司经营管理的不稳定因素，反而对公司原有经营管理团队的人员充实和结构完善，更有利于公司进一步提高其管理决策水平和经营能力。

股份公司第一届董事会、高级管理人员团队任职后至今，公司经营稳健、

业务发展良好，充分体现了公司董事会、高级管理人员团队的经营管理能力以及在管理上的连续性和稳定性。

综上所述，最近两年内，公司董事、高级管理人员虽然发生变化，主要系公司整体改制为股份公司，为改善公司治理结构而进行的调整，上述变动情况均履行了必要的法律程序和《公司章程》的规定，不会对公司经营战略、经营模式造成重大不利影响。

十、公司管理层的诚信状况

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

第四节公司财务会计信息

一、审计意见类型及会计报表编制基础

（一）近两年及一期财务会计报告的审计意见

公司聘请具有证券期货相关业务资格的大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2013 年、2014 年、2015 年 1-5 月的财务报表进行了审计，并出具了标准无保留意见《审计报告》（大华审字（2015）005587 号）。

（二）合并报表编制基础的方法及说明

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

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合

并资产负债表的期初数；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

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

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

报告期内，公司全资子公司深圳市享多多网络技术有限公司符合《会计准则》对纳入合并报表的子公司的规定，需纳入合并报表。

二、近两年一期经审计的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者权益变动表

（一）公司资产负债表

单位：元

资产	2015年1-5月	2014年	2013年
流动资产：			
货币资金	22,808,240.64	23,562,521.55	10,257,046.92
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,202,410.01		
衍生金融资产			
应收票据	-	-	-
应收账款	4,332,696.42	908,437.50	-
预付款项	61,200.00	25,940.00	100,205.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	1,408,892.17	4,384,260.81	4,807,022.91
存货	142,617.53	97,741.27	179,904.62
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	31,956,056.77	28,978,901.13	15,344,179.45
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	1,900,300.56	1,839,544.40	301,457.31
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	276,752.09	288,373.43	126,867.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	295,798.21	378,716.69	452,496.19
递延所得税资产	63,513.53	90,662.35	71,235.98
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	2,536,364.39	2,597,296.87	952,056.88
资产总计	34,492,421.16	31,576,198.00	16,296,236.33

资产负债表（续）

单位：元

项目	2015年1-5月	2014年	2013年
流动负债：			
短期借款	4,850,000.00	6,100,000.00	-
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	2,000.00	-	289,602.00
预收款项	1,298,848.00	2,785,341.98	293,005.44
应付职工薪酬	1,562,486.24	1,423,438.23	892,886.00
应交税费	1,824,040.48	1,501,834.18	1,764,613.78
应付利息			
应付股利			
其他应付款	-	-	-
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	9,537,374.72	11,810,614.39	3,240,107.22
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付职工薪酬			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	71,216.43	-	-
其他非流动负债	139,951.76	168,952.67	238,554.85
非流动负债合计	211,168.19	168,952.67	238,554.85
负债合计	9,748,542.91	11,979,567.06	3,478,662.07
股东权益：			
股本	5,582,863.00	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,399,530.00	-	-
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	1,459,663.10	1,459,663.10	781,757.43
未分配利润	15,301,822.15	13,136,967.84	7,035,816.83
归属于母公司股东权益合计	24,743,878.25	19,596,630.94	12,817,574.26
少数股东权益			
股东权益合计	24,743,878.25	19,596,630.94	12,817,574.26
负债和股东权益总计	34,492,421.16	31,576,198.00	16,296,236.33

(二) 公司利润表

单位：元

项目	2015年1-5月	2014年	2013年
一、营业总收入	14,608,143.95	33,770,914.53	28,411,613.64
二、营业总成本	14,565,594.60	33,680,655.84	25,951,389.41
其中：营业成本	2,512,499.62	5,369,584.98	4,824,320.15
营业税金及附加	236,955.02	635,878.50	563,209.06
销售费用	4,850,155.06	10,515,815.72	7,242,250.44
管理费用	6,946,241.40	16,828,894.75	13,498,227.16
财务费用	171,734.73	131,370.56	-25,329.59
资产减值损失	-151,991.23	199,111.33	-151,287.81
加：公允价值变动收益	474,776.19		-
投资收益	-312,574.91	137,315.07	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
三、营业利润	204,750.63	227,573.76	2,460,224.23
加：营业外收入	2,349,704.03	7,027,391.63	4,023,651.89
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	-	91,105.99	5,000.00
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额	2,554,454.66	7,163,859.40	6,478,876.12
减：所得税费用	389,600.35	384,802.72	470,970.07
五、净利润	2,164,854.31	6,779,056.68	6,007,906.05
归属于母公司所有者的净利润			
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的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）以后能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			

6、一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	2,164,854.31	6,779,056.68	6,007,906.05
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	-	-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（三）公司现金流量表

单位：元

项目	2015年1-5月	2014年	2013年
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	12,000,551.37	41,048,056.54	35,690,487.34
收到的税费返还	2,319,682.03	4,017,002.60	3,157,719.56
收到其他与经营活动有关的现金	4,281,725.12	5,871,852.35	7,376,971.32
经营活动现金流入小计	18,601,958.52	50,936,911.49	46,225,178.22
购买商品、接受劳务支付的现金	1,653,381.50	2,946,528.18	1,474,907.09
支付给职工以及为职工支付的现金	8,325,040.03	18,759,381.44	14,743,959.91
支付的各项税费	2,506,581.50	5,854,518.02	4,736,050.01
支付其他与经营活动有关的现金	5,105,691.50	13,966,396.93	18,407,374.16
经营活动现金流出小计	17,590,694.53	41,526,824.57	39,362,291.17
经营活动产生的现金流量净额	1,011,263.99	9,410,086.92	6,862,887.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金	50,959,356.69	28,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金	167,523.68	137,315.07	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	51,126,880.37	28,137,315.07	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	281,552.49	2,188,156.52	349,890.05
投资支付的现金	54,167,089.10	28,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	54,448,641.59	30,188,156.52	349,890.05
投资活动产生的现金流量净额	-3,321,761.22	-2,050,841.45	-349,890.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	2,982,393.00	-	-

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	7,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	2,982,393.00	7,000,000.00	-
偿还债务支付的现金	1,250,000.00	903,705.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	176,176.68	150,065.84	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	1,426,176.68	1,053,770.84	5,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	1,556,216.32	5,946,229.16	-5,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-754,280.91	13,305,474.63	1,512,997.00
加：年初现金及现金等价物余额	23,562,521.55	10,257,046.92	8,744,049.92
六、期末现金及现金等价物余额	22,808,240.64	23,562,521.55	10,257,046.92

(四) 股东权益变动表

2015年1-5月股东权益变动表

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司股东权益								少数 股东 权益	股东权益合计
	股本	其他权 益工具	资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	1,459,663.10	13,136,967.84	-	19,596,630.94
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并 其他										
二、本年初余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	1,459,663.10	13,136,967.84	-	19,596,630.94
三、本年增减变动金额	582,863.00	-	2,399,530.00	-	-	-	-	2,164,854.31	-	5,147,247.31
（一）综合收益总额					-			2,164,854.31	-	2,164,854.31
（二）股东投入和减少资本	582,863.00	-	2,399,530.00	-	-	-	-	-	-	2,982,393.00
1. 股东投入的普通股	582,863.00									582,863.00
2. 其他权益工具持有者投入 资本			2,399,530.00							2,399,530.00
3. 股份支付计入股东权益的 金额										
4. 其他										

(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										
5. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年期末余额	5,582,863.00	-	2,399,530.00	-	-	-	1,459,663.10	15,301,822.15	-	24,743,878.25

2014 年度股东权益变动表

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司股东权益								少数 股东 权益	股东权益合计
	股本	其他权 益工具	资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	781,757.43	7,035,816.83		12,817,574.26
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并 其他										
二、本年初余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	781,757.43	7,035,816.83		12,817,574.26
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	-	677,905.67	6,101,151.01		6,779,056.68
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	6,779,056.68		6,779,056.68
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	677,905.67	-677,905.67	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	677,905.67	-677,905.67	-	-
2. 对股东的分配										

3. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										
5. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年期末余额	5,000,000.00	--	-	-	-	-	1,459,663.10	13,136,967.84	-	19,596,630.94

2013 年度股东权益变动表

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司股东权益								少数 股东 权益	股东权益合计
	股本	其他权 益工具	资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	180,966.82	1,628,701.39	-	6,809,668.21
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并 其他										
二、本年初余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	180,966.82	1,628,701.39		6,809,668.21
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	-	600,790.61	5,407,115.44		6,007,906.05
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	6,007,906.05		6,007,906.05
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	600,790.61	-600,790.61	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	600,790.61	-600,790.61	-	-
2. 对股东的分配										

3. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										
5. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	781,757.43	7,035,816.83	-	12,817,574.26

三、主要会计政策、会计估计及其变更情况

(一) 主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

(2) 同一控制下的企业合并

A. 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投

资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

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

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

B. 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权

益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

C. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

②在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

5、合并财务报表的编制方法

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

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

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

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

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当

在丧失控制权时转为当期投资收益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

①合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

②合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

③其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

(2) 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易折算

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生

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

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

（2）外币报表折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融

负债)；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融工具的确认和计量

A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

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

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

- ①该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- ②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- ③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工

具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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

B. 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

C. 持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余

成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

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

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

②根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

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

D. 可供出售金融资产

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

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

资损益。

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

E. 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认与计量

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

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

①所转移金融资产的账面价值；

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

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

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额

中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（4）金融负债终止确认条件

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

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

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

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

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现

现金流量折现法和期权定价模型等)确定其公允价值;初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

(6) 金融资产(不含应收款项)减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据,包括但不限于:

- ①发行方或债务人发生严重财务困难;
- ②债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等;
- ③债权人出于经济或法律等方面因素考虑,对财务困难的债务人作出让步;
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少,但根据公开数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来预计未来现金流量确已减少且可计量,如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化,或债务人所在地区失业率提高、担保物在其所在地区价格明显下降、所处行业不景气等;

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

- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

金融资产的具体减值方法如下:

A.可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值。

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

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

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

B. 持有至到期投资的减值准备

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

(7) 金融资产及金融负债的抵销

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

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

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：100 万元；

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

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

A.信用风险特征组合的确定依据

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

账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，包括押金、质保金、纳入合并范围的应收关联方款项

B.根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备的

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

②单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

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

11、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

（2）存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

(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。

库存商品、发出商品直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；库存商品、发出商品、委托加工物资及用于出售的材料，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。

企业根据实际情况，对于期末结存的原材料，以最近时段采购相同型号相同规格的原材料的采购价格与其结存价格进行对比，如果结存价格明显高于采购价格的，应该计提跌价准备；对于期末结存的库存商品，以最近时段销售相同型号相同规格的库存商品的销售单价与结存单价进行对比，同时考虑销售费用及税费，如果结存单价、销售费用及税费之和明显高于销售单价的，应该计提跌价准备；对于期末结存的委托加工物资，如果属于产成品的，以合同销售单价与其结存单价、销售费用及税费之和进行对比，如果结存单价、销售费用及税费之和明显高于合同销售单价的，计提跌价准备；如果属于原材料形式存

在的委托加工物资，企业不计提跌价准备；

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

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

- ①低值易耗品采用一次转销法；
- ②包装物采用一次转销法；
- ③其他周转材料采用一次转销法摊销。

12、划分为持有待售资产

（1）划分为持有待售确认标准

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

- ①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- ②企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- ③企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ④该项转让将在一年内完成。

（2）划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合

持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

13、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

A. 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本章“（一）主要会计政策、会计估计”之“4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

B. 其他方式取得的长期股权投资

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更

加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认

A. 成本法

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

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

B. 权益法

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

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

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

其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

(3) 长期股权投资核算方法的转换

A. 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

B. 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

C. 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差

额计入当期损益。

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

D. 成本法转权益法

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

E. 成本法转公允价值计量

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

(4) 长期股权投资的处置

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

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

①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

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

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

- ①在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对

应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建

筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，不对投资性房地

产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类或类似房地产的最近交易价格，并考虑资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 固定资产初始计量

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

(3) 固定资产后续计量及处置

A. 固定资产折旧

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

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计

净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）
运输设备	直线法	10.00
办公设备	直线法	2.00-5.00

B. 固定资产的后续支出

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

C. 固定资产处置

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

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

16、在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧

政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

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

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

（3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

18、无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资

产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

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

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

（2）无形资产的后续计量

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

A. 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	备注
软件	3.00	-

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

B.使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(3) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(4) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

19、长期资产减值

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

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调

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

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

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

20、长期待摊费用

（1）摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

（2）摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	5.00	--
洁净室装修	5.00	--

21、职工薪酬

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

长期职工福利。

(1) 短期薪酬

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

(2) 离职后福利

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

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；除了社会基本养老保险、失业保险之外，退休的员工可以自原参加本公司设立的年金计划。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

（3）辞退福利

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

（4）其他长期职工福利

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

（1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性

和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

23、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条

件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

（3）确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

(5) 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

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

24、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

(1) 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

(2) 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；

②将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为

非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

（3）会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

25、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

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

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确

定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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

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

(4) 建造合同收入的确认依据和方法

A. 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ①合同总收入能够可靠地计量；
- ②与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- ③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

B. 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

C. 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

(5) 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

26、政府补助

(1) 类型

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

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助。

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

(2) 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够

收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（3）会计处理方法

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

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

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

27、递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

（1）确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所

产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

（2）确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

①商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

②非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

③对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

①企业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；

②递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

28、租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给

承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

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

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

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

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

(2) 融资租赁会计处理

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

B. 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二) 主要会计政策、会计估计变更

报告期内，公司不存在会计政策、会计估计变更。

四、报告期利润形成的有关情况

(一) 营业收入、成本及营业毛利的构成

报告期内，公司销售收入主要来自于软件产品、软件项目和硬件产品三个方面。软件产品销售业务主要是销售商业应用软件给经销商及客户；软件项目收入主要是为大型企业或行业内有影响力的标杆企业提供个性化的项目开发业务；硬件产品销售业务主要是销售移动智能终端（PDA）、点菜宝等硬件产品。

1、营业收入产品构成

营业收入按产品分类构成如下：

单位：元

项目	2015年1-5月		2014年		2013年	
	营业收入	比例(%)	营业收入	比例(%)	营业收入	比例(%)
软件产品	11,118,262.29	76.11	25,775,350.69	76.32	21,671,180.39	76.28
软件项目	2,983,803.66	20.43	7,222,668.11	21.39	5,945,728.04	20.93
硬件产品	506,078.00	3.46	772,895.73	2.29	794,705.21	2.80
合计	14,608,143.95	100.00	33,770,914.53	100.00	28,411,613.64	100.00

从收入规模来看，公司收入规模不断增长，2014年同比2013年收入增长18.86%；从收入来源来看，软件产品销售收入是公司主要业务收入来源；从收入构成来看，最近两年及一期，软件产品、软件项目、硬件产品收入占比基本稳定。

2、营业收入地区分部构成

公司客户遍布全国大部分省区，分布也比较分散，按照地区分部的收入结构如下：

单位：元

地区	2015年1-5月		2014年度		2013年度	
	营业收入	比例(%)	营业收入	比例(%)	营业收入	比例(%)
华东	1,505,763.82	10.31%	4,500,552.20	13.33%	4,977,714.71	17.52%
东北	2,398,260.52	16.42%	5,134,332.73	15.20%	3,503,151.96	12.33%
华北	2,045,035.17	14.00%	3,448,577.00	10.21%	3,798,632.74	13.37%
华中	1,714,598.55	11.74%	4,506,691.23	13.34%	3,619,639.58	12.74%
华南	2,870,256.09	19.65%	6,807,613.46	20.16%	3,966,261.26	13.96%
西北	1,492,374.59	10.22%	3,296,121.96	9.76%	2,895,143.43	10.19%
西南	2,581,855.21	17.67%	6,077,025.95	17.99%	5,651,069.95	19.89%
合计	14,608,143.95	100.00%	33,770,914.53	100.00%	28,411,613.64	100.00%

3、营业成本构成

公司的营业成本也主要产生于软件产品和软件项目中。营业成本结构如下：

单位：元

项目	2015年1-5月		2014年		2013年	
	营业成本	比例(%)	营业成本	比例(%)	营业成本	比例(%)
软件产品	1,204,619.57	47.95	1,332,718.52	24.82	1,177,609.40	24.41
软件项目	897,699.24	35.73	3,488,520.77	64.97	2,953,568.87	61.22
硬件产品	410,180.81	16.33	548,345.69	10.21	693,141.88	14.37
合计	2,512,499.62	100.00	5,369,584.98	100.00	4,824,320.15	100.00

4、营业毛利构成

公司的利润来源主要产生于软件产品销售和软件项目业务，其中软件产品销售构成了利润主要来源。营业毛利构成如下：

单位：万元

项目	2015年1-5月	2014年	2013年
----	-----------	-------	-------

	营业毛利	比例 (%)	营业毛利	比例 (%)	营业毛利	比例 (%)
软件产品	991.36	81.96	2,444.26	86.06	2,049.36	86.88
软件项目	208.61	17.25	373.41	13.15	299.22	12.69
硬件产品	9.59	0.79	22.46	0.79	10.15	0.43
合计	1,209.56	100.00	2,840.13	100.00	2,358.73	100.00

(二) 公司收入确认政策

公司的收入确认原则保持一致，具体如下：

《企业会计准则第 14 号-收入》规定：销售商品收入同时满足下列条件的，才能予以确认：企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠计量；相关经济利益很可能流入企业；相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

《企业会计准则第 14 号-收入》规定：提供劳务收入，企业在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，应当按照完工百分比法确认提供劳务收入，提供劳务收入同时满足下列条件的，才能予以确认：收入的金额能够可靠计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工进度能够可靠确定；交易中已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

报告期内，公司销售收入主要来自于软件产品、软件项目和硬件产品三个方面。公司主要根据以下依据进行收入确认：

(1) 软件产品收入确认

确认原则为公司在已将所销售的软件产品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，并不再对该软件产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相关的经济利益很可能流入，与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。公司销售的软件产品为

自行开发的通用型基础平台软件，按照与客户（用户）签订的销售合同向客户（用户）交付软件产品（产品的载体一般是加密锁），公司在客户（用户）确认收货后，确认收入。

（2）软件项目收入确认

公司软件项目业务系向用户提供技术开发劳务，即为客户定制应用系统。公司的软件项目业务实质上属于提供劳务，适用收入准则中提供劳务收入的确认原则。在资产负债表日技术开发服务收入和成本能够可靠地计量、与交易相关的经济利益能够流入、劳务的完成程度能够可靠确定的前提下，公司采用完工百分比法确认相关的劳务收入。公司为每一技术开发服务项目建立《项目工程进度表》，按照经客户确认的《项目工程进度确认表》，确定完工进度并据此确认每一技术开发服务项目的收入。

完工进度确认依据：财务部根据负责该项目的项目经理提供的项目人员工作时间来核算劳务成本，项目阶段性验收单据需经客户方项目负责人签字确认后提供财务部。

（3）项目硬件收入确认

公司硬件产品销售收入主要是销售移动智能终端（PDA）、点菜宝等硬件产品，在产品交付给客户，取得客户确认收货相关凭据后，确认收入。

（4）SaaS 平台租赁服务及 O2O 技术平台运营服务收入确认

公司平台租赁、运营服务销售是让渡资产使用权收入确认为：在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量两个条件时，平台租赁收入按照有关合同或协议约定的收费时间、期限分期方法计算确定。由于 SaaS 平台租赁服务及 O2O 技术平台运营服务处于起步阶段，还未产生收入，故在报

告期内的财务报告中没有体现，但这部分业务将是公司子公司享多多的即将开展的业务的主要收入来源，在未来的合并财务报表中将会得以体现。

(三) 报告期内营业收入的变动趋势及原因

单位：元

项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
	金额(元)	金额(元)	金额(元)
主营业务收入	14,608,143.95	33,770,914.53	28,411,613.64
主营业务成本	2,512,499.62	5,369,584.98	4,824,320.15
主营业务毛利	12,095,644.33	28,401,329.55	23,587,293.49
营业利润	204,750.63	227,573.76	2,460,224.23
利润总额	2,554,454.66	7,163,859.40	6,478,876.12
净利润	2,164,854.31	6,779,056.68	6,007,906.05

自2013年至今，营业收入一直保持增长势头。2014年营业收入较2013年增加5359,300.89元，增长率为18.86%，2015年1-5月营业收入达到14,608,143.95元，约为2014年全年营业收入的43.26%。2014年营业毛利较2013年增加4,824,036.06元，增长20.41%。

从行业方面来看，随着经济的高速发展，IT软件行业扶持政策的落地，软件行业将进入一个全新快速发展时期。为落实软件业扶持政策，软件产品税负减免细则将陆续推出，部分地方配套措施还有望先行先试。

从地域分布来看，公司起源于深圳地区，业务遍布在全国，主要包括华东地区、东北地区、华北地区、华中地区、华南地区、西北地区和西南地区。报告期内公司投入大量人力和物力积极加紧开拓市场，公司业务均保持快速增长。

从业务来源来看，由于公司在ERP管理软件领域内长期积累了较为丰富的经验、特别是对ERP管理软件业务具有一定的技术优势，因此江苏省苏盐连锁有限公司等各领域知名企业均逐渐加强了与公司的业务合作，公司业务收入快速增长，这为公司报告期内收入、利润的持续增长提供了有力保障。

公司 2013 年、2014 年、2015 年 1-5 月的营业利润分别 2,460,224.23 元、227,573.76 元、204,750.63 元，公司营业利润下降的主要原因是由于公司的销售费用和管理费用中的研发支出大幅增加。公司 2013 年、2014 年、2015 年 1-5 月研发支出分别为 5,320,599.56 元、9,526,893.81 元、3,891,853.25 元，2014 年比 2013 年增加 4,206,294.25 元，增幅达 79.06%，研发支出占营业收入比重也从 2013 年度的 18.73% 增长到 2014 年度的 28.21%，研发支出快速增长的主要原因系：为提升公司研发竞争力和华中地区人力资源优势等综合因素考虑，公司 2014 年 10 月成立了武汉研发中心，扩大了公司的研发团队，研发项目的数量和规模明显扩大，这都导致研发支出大幅增长。公司 2013 年、2014 年、2015 年 1-5 月销售费用分别为 7,242,250.44 元、10,515,815.72 元、4,850,155.06 元，2014 年比 2013 年增加 3,273,565.28 元，增幅达 45.20%，销售费用占营业收入比重也从 2013 年度的 25.49% 增长到 2014 年度的 31.14%，销售费用快速增长的主要原因系：为配合公司营销战略，全国渠道布局与技术服务下沉，2014 年 3 月起，公司开始逐步在天津、上海、武汉、西安、成都、深圳设置区域营销中心大区，增加了本地化营销服务的渠道经理、KA 经理和技术工程师等人力资源，大大扩张了公司销售团队规模。

报告期内，公司研发费用按业务模块发生情况如下：

单位：万元

期间	项目	工资福利等	外包费用	设备折旧及软件摊销	交通差旅及招待费	培训费用	项目测试维护费用	办公费租金费用等	合计
2013 年度	专卖组	178.81	102.13	0.31	12.20	2.28	-	3.03	298.76
	零售组	43.50	24.84	0.08	2.97	0.56	-	0.74	72.67
	餐饮组	96.14	54.91	0.17	6.56	1.23	-	1.63	160.63
2014 年度	专卖组	81.66	10.12	0.29	8.02	0.64	7.56	11.93	120.23
	零售组	387.91	48.10	1.38	38.08	3.05	35.92	56.69	571.12
	餐饮组	177.50	22.01	0.63	17.42	1.39	16.44	25.94	261.34
2015 年 1-5 月	专卖组	32.78	4.25	0.22	1.11	0.05	0.39	4.60	43.40
	零售组	128.13	16.61	0.85	4.34	0.20	1.52	17.98	169.63

	餐饮组	71.25	9.24	0.47	2.41	0.11	0.85	10.00	94.33
	020组	61.80	8.01	0.41	2.09	0.10	0.73	8.67	81.82

公司 2013 年、2014 年、2015 年 1-5 月的营业收入分别为 28,411,613.64 元、33,770,914.53 元、14,608,143.95 元，2014 年比 2013 年增加 5,359,300.89 元，增幅达 18.86%，说明公司业务规模在不断公司增大，营业收入有逐年快速增加的趋势；公司 2013 年、2014 年、2015 年 1-5 月的综合毛利率分别为 83.02%、84.10%、82.80%，一直稳定在 80%以上的高水平且高于同行业水平，并未出现明显下滑的迹象，这说明公司经营能力较强，且经营相对稳定；2013 年至 2014 年，公司营业利润大幅下滑的主要原因是公司为拓展业务、增强自身研发能力，加大了对营销网络建设和研发支出的投入，这部分投入虽在短期内会引起公司营业利润下滑，但从长期看，这部分投入将能帮助公司增加客户数量，提高公司产品种类和竞争力，将使得公司业务规模不断的发展壮大。因此，公司具有较强的持续经营能力。

（四）营业成本分析

1、成本构成

公司业务包括软件产品销售业务、软件项目销售业务和硬件产品销售业务。其中软件产品销售业务的成本主要为加密锁费用；软件项目成本主要包括项目人员薪酬及加密锁成本；硬件产品销售业务的成本主要包括硬件产品的采购成本。

项目	构成明细	2015 年		2014 年		2013 年	
		金额（元）	占总成本比	金额（元）	占总成本比	金额（元）	占总成本比
软件产品	加密锁	1,204,619.57	47.95%	1,332,718.52	24.82%	1,177,609.40	24.41%
	小计	1,204,619.57	47.95%	1,332,718.52	24.82%	1,177,609.40	24.41%

软件项目	项目人员薪资	852,431.20	33.93%	3,330,865.39	62.03%	2,953,568.87	61.22%
	加密锁	45,268.04	1.80%	157,655.38	2.94%	-	-
	小计	897,699.24	35.73%	3,488,520.77	64.97%	2,953,568.87	61.22%
硬件产品	移动智能终端	357,083.35	14.21%	461,423.85	8.59%	331,801.71	6.88%
	点菜宝	33,086.79	1.32%	60,958.99	1.14%	227,964.10	4.73%
	基站	18,087.60	0.72%	22,509.86	0.42%	76,239.32	1.58%
	其他材料	1,923.08	0.08%	3,452.99	0.06%	57,136.75	1.18%
合计		2,512,499.62	100.00%	5,369,584.98	100.00%	4,824,320.15	100.00%

2、成本的归集、分配、结转方法

公司业务包括软件产品销售业务、软件项目销售业务和硬件产品销售业务。

对于软件产品销售业务，成本主要为加密锁的采购成本，按照不含税价格计入成本。考虑到产品前期开发的不确定性，谨慎考虑，产品的研发投入均已当期费用化计入管理费用。

对于软件项目销售业务，成本主要为项目人员薪酬及加密锁的采购成本，按照不含税价格计入成本。

对于硬件产品销售业务，成本主要为硬件的采购成本，按照不含税价格计入成本。

3、波动分析

公司业务包括软件产品销售业务、软件项目业务和硬件产品销售业务。软件产品销售业务 2015 年 1-5 月、2014 年、2013 年成本分别为 1,204,619.57 元、1,332,718.52 元、1,177,609.40 元，软件产品业务成本随着业务规模的扩大而增长；软件项目销售业务 2015 年 1-5 月、2014 年、2013 年成本分别为 897,699.24 元、3,488,520.77 元、2,953,568.87 元，报告期内公司软件项目业务营业成本随

着公司软件业务的快速增加而增加；硬件产品销售业务 2015 年 1-5 月、2014 年、2013 年成本分别为 410,180.81 元、548,345.69 元、693,141.88 元，报告期内公司硬件产品销售业务收入增加，成本逐年降低，主要是由于供应商原材料价格下降，采购成本降低。

（五）毛利率分析

单位：万元

项目	2015 年 1-5 月		2014 年度		2013 年度	
	营业毛利	毛利率	营业毛利	毛利率	营业毛利	毛利率
软件产品	991.36	89.17%	2,444.26	94.83%	2,049.36	94.57%
软件项目	208.61	69.91%	373.41	51.70%	299.22	50.32%
硬件产品	9.59	18.95%	22.46	29.05%	10.15	12.78%
合计	1,209.56	82.80%	2,840.13	84.10%	2,358.73	83.02%

2013 年、2014 年和 2015 年 1-5 月，公司综合毛利率分别为 83.02%、84.10%、82.80%，报告期内公司毛利率基本保持稳定；公司毛利率较高，主要是由于公司销售的软件类产品技术含量较高，并且大量研发成本未归属直接成本，已费用化。

2013 年、2014 年和 2015 年 1-5 月，公司软件产品销售的毛利率分别为 94.57%、94.83%和 89.17%，公司软件产品销售的毛利率一直稳定在 90%左右较高水平，2015 年 1-5 月，公司软件产品销售的毛利率一定程度的下降，主要系公司在 2015 年实行了销售推广政策，主要铺货推广公司 Mini POS 等低端产品，该类产品毛利率相对较低，拉低了公司软件产品销售的毛利率。

2013 年、2014 年和 2015 年 1-5 月，公司软件项目销售的毛利率分别为 50.32%、51.70%和 69.91%，都维持在 50%以上，但比公司软件产品毛利率低，主要原因系软件项目的成本包含了软件项目开发和实施人员的薪资和差旅费，

公司软件产品的成本只包含了加密狗的采购成本。2015年1-5月，公司软件项目业务的毛利率较大幅度上升，主要系公司2015年加强了对项目的立项及项目进展下的成本管理，项目立项由之前的市场导向机制转变为利润导向机制，并在项目实施中加强管理，减少不必要的项目成本，同时，2015年1-5月，公司的软件项目中所涉及的软件多数为如御商连锁商业管理软件、天天饮食餐饮管理软件等产品为公司前期已经开发出成熟的产品，项目实施过程中不需大规模二次开发，故所需项目研发人员工时较少，导致公司软件项目毛利率出现明显上升。

2013年、2014年和2015年1-5月，公司硬件产品销售毛利率分别为12.78%、29.05%和18.95%，毛利率相对较低。公司不从事硬件生产，所采购的硬件产品，主要是为了满足部分客户采购公司软件时提出的配套硬件采购需求，公司只赚取少量差价，毛利率不高且占比较小。硬件产品销售所产生的利润不是公司主要利润来源。近两年一期，公司硬件产品销售毛利率波动较大，主要是因为公司销售的不同硬件产品所对应的毛利率不同，以及公司2015年进行了“10送2”的促销政策导致的。2013年，公司销售的硬件产品主要包括毛利率较低的点菜宝、基站和毛利率较高移动智能终端（PDA），其中PDA销售额仅占2013年硬件产品销售额的约50%；2014年，公司销售的硬件产品大部分为毛利率较高的PDA，销售额约占2014年硬件产品销售额约84%；2015年1-5月，虽然PDA销售占比约为86%，由于开展“10送2”的促销，拉低了当期的毛利率。

（六）主要费用情况

单位：元

项目	2015年1-5月		2014年度		2013年度
	金额	增长率	金额	增长率	金额
营业收入（元）	14,608,143.95	-	33,770,914.53	18.86%	28,411,613.64

销售费用(元)	4,850,155.06	-	10,515,815.72	45.20%	7,242,250.44
管理费用(元)	6,946,241.40	-	16,828,894.75	24.67%	13,498,227.16
其中:研发支出(元)	3,891,853.25	-	9,526,893.81	79.06%	5,320,599.56
财务费用(元)	171,734.73	-	131,370.56	618.64%	-25,329.59
销售费用占营业收入比重(%)	33.20%	-	31.14%	-	25.49%
管理费用占营业收入比重(%)	47.55%	-	49.83%	-	47.51%
其中:研发支出占营业收入比重(%)	26.64%	-	28.21%	-	18.73%
财务费用占营业收入比重(%)	1.18%	-	0.39%	-	-0.09%

公司实行严格的费用管理制度,销售费用中占比较大的为员工薪资、差旅费和会议费;管理费用中占比较大的为研发支出和员工薪资;财务费用主要为借款利息。

最近两年及一期,销售费用和管理费用随着业务规模、人员规模及研发投入的增加而逐步增长;财务费用主要系企业为了满足生产经营对现金流的需要进行借款产生的利息费用。

1、销售费用

单位:元

项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
员工薪资	2,857,293.25	5,581,384.60	3,841,018.99
福利费	77,524.00	24,213.80	16,789.11
社保及公积金	175,323.21	391,399.01	300,326.73
办公费	21,745.80	35,439.65	22,000.00
差旅费	598,450.36	1,865,789.11	1,086,478.00
会议费	460,461.16	1,168,112.70	890,228.36
业务招待费	46,585.95	263,878.40	138,205.60
邮政运输费	58,674.71	187,883.13	184,793.17
广告费	396,780.56	537,546.83	762,410.48
展览费	109,116.05	270,633.50	-
其他	48,200.01	189,534.99	-
合计	4,850,155.06	10,515,815.72	7,242,250.44

公司的销售费用主要由销售人员的薪酬(含薪资、福利和社保公积金等)、差旅费、会议费、广告费、展览费等构成。2013年、2014年和2015年1-5月

上述五项费用合计占销售费用的比重分别为 95.24%、93.56%和 96.39%。2013 年到 2015 年 5 月 31 日，销售费用和占营业收入比例持续提高，主要原因系：公司扩建了销售团队，并在七大区域为公司的营销和运维服务人员成立了大区办公室，同时 2015 年，公司还组织召开了全国性的经销商大会。

2、管理费用

单位：元

项目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
职工薪酬及保险等	1,265,199.63	3,605,708.67	4,269,407.85
办公费	178,173.86	512,559.53	724,331.47
电话费	155,652.16	341,831.27	348,437.93
差旅费	73,480.50	229,873.95	268,535.24
业务招待费	196,616.50	192,959.75	219,644.40
办公室租金	257,108.85	823,195.57	1,336,482.00
办公室电费	158,156.33	130,937.08	14,790.70
物业管理费	39,988.85	179,010.70	397,682.97
装修及维修费	82,918.47	203,749.94	141,763.00
咨询服务费	278,716.88	372,496.22	-
折旧费	153,084.46	177,188.17	47,903.61
其他	146,613.71	408,469.27	383,618.04
研发支出	3,891,853.25	9,526,893.81	5,320,599.56
无形资产摊销	68,677.95	124,020.82	25,030.39
合计	6,946,241.40	16,828,894.75	13,498,227.16

公司的管理费用主要由研发支出、管理人员薪酬（含薪资、福利和社保公积金等）、咨询服务费、办公室租金等构成。2013 年、2014 年和 2015 年 1-5 月上述四项费用合计占管理费用的比重分别为 80.95%、84.45%、81.56%，其中研发支出在管理费用中的占比分别为 39.42%、56.61%、56.03%。除此之外，管理费用还包括折旧费、办公费、员工教育经费等。

公司的管理费用出现一定幅度上升，主要原因系：公司的管理费用出现一定幅度上升，主要原因系：公司于 2014 年扩建了研发团队，建立了武汉研发中心，研发人员薪酬总额及研发场地租金大幅增加，从而导致公司研发支出从 2013

年的 5,320,599.56 元大幅增加到 2014 年的 9,526,893.81 元，增加 4,206,294.25 元，研发支出的大幅增加最终导致公司管理费用从 2013 年的 13,498,227.16 元增加到 2014 年的 16,828,894.75 元，增加 3,330,667.59 元。

项目组查阅了研发费用员工工资明细表，并对计入研发支出的人员薪资进行了分析复核，抽查了有关研发项目进展文件、相关合同、发票、资金支付凭证等，公司研发费用真实。

3、财务费用

单位：元

项目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
利息支出	179,849.18	153,770.84	0.00
减：利息收入	10,563.56	30,370.04	33,637.83
汇兑损失	-	-	-
其他	2,449.11	7,969.76	8,308.24
合计	171,734.73	131,370.56	-25,329.59

公司的财务费用主要系银行存款形成的利息收入、利息费用等其他相关费用。2013 年，由于公司并未向银行等金融机构的借款，相应也未产生利息支出。为了保证公司业务规模的顺利扩大，增加业务投入，公司于 2014 年开始先后产生 300 万元、400 万元银行短期借款，从而最近一年及一期利息支出较大。

(七) 资产减值损失

报告期内，公司的资产减值损失主要系对应收款项计提的坏账准备。公司的其他资产未出现减值迹象，因此未计提减值准备。资产减值损失在每期的具体计提金额如下表：

单位：元

项目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
坏账损失	-151,991.23	199,111.33	-151,287.81
合计	-151,991.23	199,111.33	-151,287.81

(八) 非经常性损益

单位：元

项目	2015年1-5月	2014年	2013年
非流动资产处置损益	-	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	29,000.91	2,904,602.18	861,445.15
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-
非货币性资产交换损益	-	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	167,523.68	137,315.07	-
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-
债务重组损益	-	-	-
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-5,322.40	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,021.09	14,680.86	-512.82
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-
非经常损益合计	192,223.28	3,056,598.11	860,932.33
减：所得税影响额	389,600.35	384,802.72	470,970.07
非经常性损益净额（影响净利润）	-197,377.07	2,671,795.39	389,962.26
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	-197,377.07	2,671,795.39	389,962.26
少数股东权益影响额（税后）	-	-	-
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	2,362,231.38	4,107,261.29	5,617,943.79

（九）投资收益

单位：元

项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
理财产品利息收入	167,523.68	137,315.07	-
股票投资收益	-480,098.59	-	-
合计	-312,574.91	137,315.07	-

公司购买的理财产品为银行的短期理财产品，周期一般为 35 天到 90 天左右。报告期内，为了提高暂时闲置资金利用效率，2014 年起，公司向银行循环购买了合计 4,600 万元的短期理财产品，投资收益合计 30.48 万元。其中，2014 年向民生银行循环购买了合计 2,800 万元的理财产品，取得投资收益合计 13.73 万元；2015 年 5 月 31 日前向民生银行、浦发银行循环购买了合计 1,800 万元的理财产品，取得投资收益合计 16.75 万元。从 2015 年 6 月 1 日起至本公开转让说明书出具日，公司未再购买理财产品。

报告期内公司购买银行理财产品明细表如下：

单位：元

期间	理财产品名称	金额	取得投资收	凭证编
----	--------	----	-------	-----

			益金额	号(附银行回单)
2014.01.27-2014.03.03	非凡资产管理35天增利第144期对公款(民生理财)	6,000,000.00	31,643.84	记-212
2014.04.14-2014.05.19	非凡资产管理35天增利第125期对公款(民生理财)	5,000,000.00	24,452.05	记-218
2014.09.12-2014.10.17	非凡资产管理35天增利第146期对公02款(民生理财)	7,000,000.00	34,232.88	记-193
2014.11.11-2014.12.16	非凡资产管理35天增利第155期对公款(特)(民生理财)	10,000,000.00	46,986.30	记-405
2015.01.04-2015.03.04	非凡资产管理双月增利第162期对公02款(民生理财)	6,000,000.00	52,373.00	记-183
2015.01.04-2015.04.07	财富班车进取3号(浦发理财)	6,000,000.00	84,082.19	记-212
2015.03.19-2015.04.23	非凡资产管理翠竹5W理财产品周四对公01款(民生理财)	6,000,000.00	31,068.49	记-213
合计		46,000,000.00	304,838.75	

截至报告期末,公司用于股票投资金额合计3,202,410.01元,浮亏5,322.40元。截至2015年10月27日,截至2015年10月27日,公司用于股票投资共6,000,000.00元,收回投资资金4,231,123.54元,投资亏损1,768,876.46元。股票投资亏损的主要原因系遭遇股票市场出现大幅非理性下跌。公司基于控制风险减少损失的原则,目前已决定停止股票投资。

报告期内,公司除短期理财外,公司还进行了股票投资。报告期末,公司股票投资具体情况如下:

单元:元

报告期内股票损益明细					
证券代码	证券名称	证券买入	证券卖出	持仓股票价值 (截至2015年5月29日)	投资损益
600468.SH	百利电气	1,131,500.00	434,300.00	644,600.00	-52,600.00
000040.SZ	宝安地产	3,456,543.00	3,684,841.00		228,298.00
002736.SZ	国信证券	8,308,040.00	7,786,225.00	299,400.00	-222,415.00
600410.SH	华胜天成	5,866,208.70	4,787,024.00	1,197,500.00	118,315.30
300355.SZ	蒙草抗旱	2,047,349.00	2,087,062.00		39,713.00
000001.SZ	平安银行	1681,000.00	1,621,400.00		
002301.SZ	齐心集团	862,729.00	582,350.00	311,200.00	30,821.00
300150.SZ	世纪瑞尔	3,179,410.00	2,994,043.00	176,800.00	-8,567.00
002285.SZ	世联行	946,540.00	571,915.00	290,000.00	-84,625.00
600077.SH	宋都股份	460,650.00	462,650.00		2,000.00
161714.SZ	招商金砖	448,999.40	415,618.40		-33,381.00

报告期内股票损益明细					
证券代码	证券名称	证券买入	证券卖出	持仓股票价值 (截至 2015 年 5 月 29 日)	投资损益
600036.SH	招商银行	2,634,088.00	2,640,160.00		6,072.00
150172.SZ	证券B	2,076,102.70	1,832,706.00	282,910.00	39,513.30
600110.SH	中科英华	1,236,706.00	1,227,839.00		-8,867.00
总计		34,335,865.80	31,128,133.40	3,202,410.00	-5,322.41

报告期后，公司股票投资具体情况如下：

单元：元

期后股票损益明细					
证券代码	证券名称	证券买入	证券卖出	持仓股票价值 (截至 2015 年 10 月 26 日)	投资损益
000040.SZ	宝安地产	91,109.00	101,850.00	-	10,741.00
000058.SZ	深赛格	4,994,713.70	4,730,090.00	-	-264,623.70
002285.SZ	世联行	3,021,459.00	2,934,499.97	-	-86,959.03
002301.SZ	齐心集团	311,200.00	315,015.00	-	3,815.00
002565.SZ	上海绿新	25,500,708.16	25,113,788.84	-	-386,919.32
002735.SZ	王子新材	384,000.00	335,350.00	-	-48,650.00
002736.SZ	国信证券	2,438,620.00	2,455,141.00	-	16,521.00
150172.SZ	证券B	3,418,596.50	3,295,759.30	-	-122,837.20
300136.SZ	信维通信	4,772,519.00	4,936,425.95	-	163,906.95
300150.SZ	世纪瑞尔	943,946.00	968,525.00	-	24,579.00
600036.SH	招商银行	15,672,135.02	15,490,480.00	-	-181,655.02
600077.SH	宋都股份	4,097,849.00	4,034,907.00	-	-62,942.00
600306.SH	商业城	243,464.00	257,600.00	-	14,136.00
600410.SH	华胜天成	5,946,529.94	5,391,238.00	-	-555,291.94
600468.SH	百利电气	1,465,774.00	1,408,641.60	-	-57,132.40
600792.SH	云煤能源	861,428.00	913,070.00	-	51,642.00
600960.SH	渤海活塞	12,116,363.44	11,794,826.11	-	-321,537.33
601211.SH	国泰君安	39,420.00	57,660.00	-	18,240.00
601985.SH	中国核电	97,460.00	107,503.00	-	10,043.00
	利息归本		11,369.94	-	11,369.94
总计		86,417,294.76	84,653,740.71	-	-1,763,554.05

截至报告期末，公司用于股票投资金额合计 3,202,410.01 元，净亏 5,322.40 元。截至 2015 年 10 月 27 日，公司用于股票投资共 6,000,000.00 元，收回投资资金 4,231,123.54 元，投资亏损 1,768,876.46 元。为控制风险，避免进一步

发生损失，公司董事会于2015年10月19日召开会议，决定平仓并注销证券账户。公司证券账户已于2015年10月28日注销。

报告期末，公司股票投资具体情况如下：

单元：元

报告期末股票损益明细					
证券代码	证券名称	证券买入	证券卖出	持仓股票价值 (截至2015年5月29日)	投资损益
600468.SH	百利电气	1,131,500.00	434,300.00	644,600.00	-52,600.00
000040.SZ	宝安地产	3,456,543.00	3,684,841.00		228,298.00
002736.SZ	国信证券	8,308,040.00	7,786,225.00	299,400.00	-222,415.00
600410.SH	华胜天成	5,866,208.70	4,787,024.00	1,197,500.00	118,315.30
300355.SZ	蒙草抗旱	2,047,349.00	2,087,062.00		39,713.00
000001.SZ	平安银行	1681,000.00	1,621,400.00		
002301.SZ	齐心集团	862,729.00	582,350.00	311,200.00	30,821.00
300150.SZ	世纪瑞尔	3,179,410.00	2,994,043.00	176,800.00	-8,567.00
002285.SZ	世联行	946,540.00	571,915.00	290,000.00	-84,625.00
600077.SH	宋都股份	460,650.00	462,650.00		2,000.00
161714.SZ	招商金砖	448,999.40	415,618.40		-33,381.00
600036.SH	招商银行	2,634,088.00	2,640,160.00		6,072.00
150172.SZ	证券B	2,076,102.70	1,832,706.00	282,910.00	39,513.30
600110.SH	中科英华	1,236,706.00	1,227,839.00		-8,867.00
总计		34,335,865.80	31,128,133.40	3,202,410.00	-5,322.41

报告期后，公司股票投资具体情况如下：

单元：元

报告期后股票损益明细					
证券代码	证券名称	证券买入	证券卖出	持仓股票价值 (截至2015年10月26日)	投资损益
000040.SZ	宝安地产	91,109.00	101,850.00	-	10,741.00
000058.SZ	深赛格	4,994,713.70	4,730,090.00	-	-264,623.70
002285.SZ	世联行	3,021,459.00	2,934,499.97	-	-86,959.03
002301.SZ	齐心集团	311,200.00	315,015.00	-	3,815.00
002565.SZ	上海绿新	25,500,708.16	25,113,788.84	-	-386,919.32
002735.SZ	王子新材	384,000.00	335,350.00	-	-48,650.00
002736.SZ	国信证券	2,438,620.00	2,455,141.00	-	16,521.00
150172.SZ	证券B	3,418,596.50	3,295,759.30	-	-122,837.20
300136.SZ	信维通信	4,772,519.00	4,936,425.95	-	163,906.95
300150.SZ	世纪瑞尔	943,946.00	968,525.00	-	24,579.00

报告期后股票损益明细					
证券代码	证券名称	证券买入	证券卖出	持仓股票价值 (截至 2015 年 10 月 26 日)	投资损益
600036. SH	招商银行	15,672,135.02	15,490,480.00	-	-181,655.02
600077. SH	宋都股份	4,097,849.00	4,034,907.00	-	-62,942.00
600306. SH	商业城	243,464.00	257,600.00	-	14,136.00
600410. SH	华胜天成	5,946,529.94	5,391,238.00	-	-555,291.94
600468. SH	百利电气	1,465,774.00	1,408,641.60	-	-57,132.40
600792. SH	云煤能源	861,428.00	913,070.00	-	51,642.00
600960. SH	渤海活塞	12,116,363.44	11,794,826.11	-	-321,537.33
601211. SH	国泰君安	39,420.00	57,660.00	-	18,240.00
601985. SH	中国核电	97,460.00	107,503.00	-	10,043.00
	利息归本		11,369.94	-	11,369.94
总计		86,417,294.76	84,653,740.71	-	-1,763,554.05

公司 2015 年初现金流充足，为了提高股东回报，减少资金闲置，经公司股东会讨论投资金融产品的风险及评判投资结果后，决定进行股票投资，并制定了止损线。截至本公开转让说明书签署日，公司股票投资虽然发生了亏损，但该亏损处于公司可控范围内，并且公司根据实际情况及时平仓有效防止了公司资金的进一步损失，该损失对公司日常经营财务状况不构成重大影响。股改后，公司制定了《业务借款制度》、《关联交易管理办法》和《对外投资管理办法》等资金管理制度，截至本公开转让说明书签署日，公司严格遵照上述相关制度。

(十) 营业外收支情况

营业外收入情况如下：

单位：元

项目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
政府补助	29,000.91	2,904,602.18	861,445.15
其他	1,021.09	105,786.85	4,487.18
退税收入	2,319,682.03	4,017,002.60	3,157,719.56
合计	2,349,704.03	7,027,391.63	4,023,651.89

营业外支出情况如下：

单位：元

项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
赔款	-	15,150.00	5,000.00
其他	-	75,955.99	-
合计	-	91,105.99	5,000.00

2013年的营业外收入4,023,651.89元，主要系退税获得的收入，营业外支出5,000.00元系付李红伟的网络软件安装费的赔款；2014年因获得政府补助，营业外收入提高到7,027,391.63元，营业外支出91,105.99元中，15,150.00元系付上海富昱特图像技术有限公司图像侵权的赔款，75,955.99元系公司部分客户在挂账的预付账款清理。由于时间较长，经管理层决定，确认为营业外支出。报告期内，公司不存在未披露罚款等情况。

公司近三年获得政府补助的具体情况如下：

(1) 根据深圳市生物、互联网、新能源产业振兴发展政策、《深圳市生物、互联网、新能源产业发展专项资金管理办法（试行）》、《深圳市科技计划项目管理暂行办法》等有关文件的规定，深圳市科技工贸和信息化委员会与公司于2012年2月7日签订的深圳市生物、互联网、新能源产业发展专项资金项目合同书，公司于2012年3月22日获得深圳市科技工贸和信息化委员会补助资金60万元；

(2) 根据深圳市发展改革委下达的深圳市战略性新兴产业发展专项资金2012年第5批扶持计划（互联网产业类），公司被列入计划内，获得资金补助10万元，该笔钱款于2013年1月16日由深圳市财政委员会拨发；

(3) 根据深圳市发展改革委、深圳市经贸信息委、深圳市科技创新委、深圳市财政委关于下达深圳市战略性新兴产业发展专项资金2014年第一批扶持计划的通知，公司符合新一代信息技术产业类的标准，获得资金补助130万元；

(4) 根据**深圳市监局**、深圳市财政委员会，关于下达2014年深圳市实施标准化战略资金资助计划的通知，公司获得资金补助13.5万元；

(5) 根据《深圳市科技研发资金管理办法》、《深圳市科技计划项目管理办法》等有关文件规定，深圳市科技创新委员会和公司未完成深科技创新<2014>239号文件下达的深圳市科技计划基于餐饮线上线下一体化的云服务平台开发的目的是，深圳市科技创新委员会资助给公司100万元；

(6) 根据深圳市战略性新兴产业发展规划和政策、《深圳市生物、互联网、新能源、新材料、新一代信息技术产业发展专项资金管理办法（试行）》等有关规定，深圳市科技创新委员会和公司未完成深发改[2012]1241号文件下达的深圳市战略性新兴产业发展专项资金项目基于 SaaS 模式线上线下融合的连锁经营 ERP 管理系统的目的，深圳市科技创新委员会资助给公司100万元，该政府补助中，其中与资产相关的资金为290,756.48元，相关资产于2013年、2014年及2015年进行了折旧，对于的政府补助的摊销金额分别为：2013年为52,201.63元，2014年为69,602.18元，2015年为29,000.91元；

政府补助金额各年入账情况如下表所示：

项目	来源及依据	2015年 1-5月	2014年	2013年
政府项目中固定资产摊销金额	-	29,000.91	69,602.18	52,201.63
基于 SaaS 模式线上线下融合的连锁经营 ERP 管理系统	深发改(2012)1241号	-	-	1,000,000.00
深圳市战略性新兴产业发展专项资金 2012 年第 5 批扶持计划（互联网产业类）	深发改(2012)1583号	-	-	100,000.00
基于 SaaS 模式的在线商业管理平台	深发改(2014)555号	-	1,300,000.00	-
基于餐饮线上线下一体化的云服务平台	深科技创新(2014)239号	-	1,000,000.00	-
标准化战略资金资助	深市监联(2014)12号	-	135,000.00	-

南山区企事业单位人才住房补贴	深发(2010)5号	-	400,000.00	-
账项调整	-	-	-	-290,756.48
合计		29,000.91	2,904,602.18	861,445.15

(十一) 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入(营改增试点地区适用应税劳务收入)	6.00; 17.00
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00; 25.00
教育费附加	流转税额	3.00
地方教育费附加	流转税额	2.00

注：增值税税率中6%为现代服务业营业税改征增值税适用税率。

2. 不同纳税主体所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率(%)
深圳市科脉技术有限公司	15.00
深圳市享多多网络技术有限公司	25.00

五、期末主要资产情况

(一) 货币资金

单位：元

项目	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
库存现金	154,358.88	167,966.57	164,776.36
银行存款	19,861,614.17	23,394,554.98	10,092,270.56

其他货币资金	2,792,267.59	-	-
合计	22,808,240.64	23,562,521.55	10,257,046.92

公司的现金储备主要是为了支付日常的零星开支。2015年5月31日账面上出现的其他货币资金2,792,267.59元系投资股票的账户余额。截至报告期末，公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

（二）交易性金融资产

单位：元

项目	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
股票	3,202,410.01	-	-
合计	3,202,410.01	-	-

截至报告期末，公司账面存的3,202,410.01元交易性金融资产系A股上市股票。公司2015年初考虑到市场行情较好，2015年5月6日起，投资了部分A股股票，截止本报告出具日，公司已停止该类投资，未来公司将择机处置，并不再进行该类投资。

（三）应收账款

1、应收账款账龄

2015年5月31日应收账款按账龄结构列示如下：

单位：元

账龄	2015年5月31日		
	金额	坏账准备计提比例（%）	坏账准备
1年以内	4,560,733.07	5.00	228,036.65
合计	4,560,733.07	5.00	228,036.65

2014年12月31日应收账款按账龄结构列示如下：

单位：元

账龄	2014年12月31日		
	金额	坏账准备计提比例(%)	坏账准备
1年以内	956,250.00	5.00	47,812.50
合计	956,250.00	5.00	47,812.50

2013年12月31日应收账款按账龄结构列示如下：

单位：元

账龄	2013年12月31日		
	金额	坏账准备计提比例(%)	坏账准备
1年以内	-	5.00	-
合计	-	5.00	-

2013年12月31日，公司账面无应收账款，2014年12月31日，公司账面出现应收账款956,250.00元，而2015年5月31日，公司账面应收账款余额为4,560,733.07元，比2014年增加376.94%，显著高于2014年营业收入增长率18.87%。主要原因如下：短期促销活动导致公司的应收账款余额偏高，通常到年底时应收账款将趋于正常。

公司应收账款账龄均为1年以内，根据以往经验来看，公司应收账款不存在重大坏账损失风险。

2、应收账款欠款方归集统计

2015年5月31日应收账款的主要债务人列示如下：

单位：元

序号	单位名称	欠款金额	占应收账款期末余额比例(%)	已计提坏账准备
1	郑州科脉计算机有限公司	483,143.20	10.59	24,157.16
2	长沙新三立电子科技有限公司	419,376.86	9.20	20,968.84
3	云南蓝铭科技有限公司	395,881.50	8.68	19,794.08
4	深圳市云蝶智能科技有限公司	270,000.00	5.92	13,500.00
5	深圳市味之牛厨实业有限公司	210,000.00	4.60	10,500.00
	合计	1,778,401.56	38.99	88,920.08

2014 年 12 月 31 日应收账款的主要债务人列示如下：

单位：元

序号	单位名称	欠款金额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
1	南京杰杰游乐设备有限公司	112,000.00	11.71%	5,600.00
2	上海冠予电子科技有限公司	91,407.07	9.56%	4,570.35
3	广州市唐软软件开发有限公司	85,682.00	8.96%	4,284.10
4	深圳市明源软件股份有限公司	70,000.00	7.32%	3,500.00
5	广州嘉实信息科技有限公司	68,393.44	7.15%	3,419.67
合计		427,482.51	44.70%	21,374.13

2013 年 12 月 31 日公司账面上无应收账款余额。

本期计提坏账准备金额 180,224.15 元。截至本公开转让说明书出具日，公司应收关联方郑州科脉计算机有限公司货款 483,143.20 元已得到足额偿还。

（四）预付账款

1、预付账款账龄

单位：元

账龄	2015 年 5 月 31 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	61,200.00	100.00	25,940.00	100.00	100,205.00	100.00
合计	61,200.00	100.00	25,940.00	100.00	100,205.00	100.00

报告期内，公司的预付账款全部处于 1 年以内。截至 2013 年 12 月 31 日，公司的预付账款为预付项目的外包服务费，共计 100,205.00 元。截至 2014 年 12 月 31 日，公司的预付账款为预付公司年会活动酒店预付款，共计 25,940.00 元；截至 2015 年 5 月 31 日，公司的预付账款为预付员工拓展活动预付款，共计 61,200.00 元。

2、预付账款欠款方归集统计

2015 年 5 月 31 日公司预付账款的主要债务人列示如下：

单位：元

序号	单位名称	期末金额	占预付账款比例 (%)	预付款时间	未结算原因
1	深圳市百年再实践企业管理顾问有限公司	61,200.00	100.00	2015年5月	员工拓展暂未执行
合计		61,200.00	100.00	-	-

2014年12月31日公司预付账款的主要债务人列示如下：

单位：元

序号	单位名称	期末金额	占预付账款比例 (%)	预付款时间	未结算原因
1	深圳市前岸国际酒店有限公司	20,000.00	77.10%	2014年12月	年会暂未开展
2	上海博华国际展览有限公司	5,940.00	22.90%	2014年9月	展览会暂未开幕
合计		25,940.00	100.00	-	-

2013年12月31日公司预付账款的主要债务人列示如下：

单位：元

序号	单位名称	期末金额	占预付账款比例 (%)	预付款时间	未结算原因
1	杭州新利科技有限公司	57,000.00	56.88%	2013年12月	预付原材料款
2	深圳市前岸国际酒店有限公司	20,000.00	19.96%	2013年12月	年会暂未开展
3	广州市欧巴玛智能科技有限公司	18,205.00	18.17%	2013年12月	预付原材料款
4	深圳市梦真文化传播有限公司	5,000.00	4.99%	2013年12月	广告宣传暂未投放
合计		100,205.00	100.00	-	-

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

2015年5月31日其他应收款分类列示如下：

单位：元

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,108,702.60	75.71	55,435.13	5.00	1,053,267.47
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
采用不计提坏账准备的组合	355,624.70	24.29	-	-	355,624.70
合计	1,464,327.30	100.00	55,435.13	3.79	1,408,892.17

2014年12月31日其他应收款分类列示如下：

单位：元

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,393,286.62	92.07	387,650.51	8.82	4,005,636.11
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
采用不计提坏账准备的组合	378,624.70	7.93	-	-	378,624.70
合计	4,771,911.32	100.00	387,650.51	8.12	4,384,260.81

2013年12月31日其他应收款分类列示如下：

单位：元

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,727,033.59	93.73	236,351.68	5.00	4,490,681.91
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
采用不计提坏账准备的组合	316,341.00	6.27	-	-	316,341.00
合计	5,043,374.59	100.00	236,351.68	4.69	4,807,022.91

2、其他应收款按款项性质分类情况

项目	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
股东及员工借款	1,108,702.60	4,393,286.62	4,727,033.59
押金及保证金	355,624.70	378,624.70	316,341.00
合计	1,464,327.30	4,771,911.32	5,043,374.59

3、其他应收款欠款方归集统计

2015年5月31日其他应收款的主要债务人列示如下：

单位：元

序号	单位名称	款项性质	金额	账龄	占总额比例(%)	坏账准备期末余额
1	深圳市科大二期置业管理有限公司	房租押金	266,086.00	4-5年	18.17	-
2	李文忠	员工借款	198,740.00	1年以内	13.57	9,937.00
3	高岳勇	员工借款	106,000.00	1年以内	7.24	5,300.00
4	朱岳正	员工借款	100,000.00	1年以内	6.83	5,000.00
5	徐焕珍	员工借款	58,999.80	1年以内	4.03	2,949.99
	合计	-	729,825.80	-	49.84	23,186.99

2014年12月31日其他应收款的主要债务人列示如下：

单位：元

序号	单位名称	款项性质	期末金额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
1	曾昭志	股东借款	3,516,959.62	1年以内及1-2年	73.70	343,834.16
2	深圳市科大二期置业管理有限公司	房租押金	266,086.00	4-5年	5.58	-

3	李文忠	员工借款	222,000.00	1年以内	4.65	11,100.00
4	陈宏亮	股东借款	171,800.00	1年以内	3.60	8,590.00
5	高岳勇	员工借款	105,000.00	1年以内	2.20	5,250.00
合计			4,281,845.62		89.73	368,774.16

2013年12月31日其他应收款的主要债务人列示如下：

单位：元

序号	单位名称	款项性质	期末金额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
1	曾昭志	股东借款	4,027,339.00	1年以内	79.85	201,366.95
2	深圳市科大二期置业管理有限公司	房租押金	266,086.00	3-4年	5.28	-
3	朱岳正	员工借款	200,000.00	1年以内	3.97	10,000.00
4	张苏利	股东借款	100,000.00	1年以内	1.98	5,000.00
5	黄驰	员工借款	91,000.00	1年以内	1.80	4,550.00
合计			4,684,425.00		92.88	220,916.95

截至报告期末，股东曾昭志欠公司款项 11,046.10 元，股东张苏利欠公司款项 30,000.00 元，股东陈宏亮欠公司款项 21,800.00 元，以上借款均属于备用金以及差旅借款，故金额较大。

(六) 存货

单位：元

项目	2015年5月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	142,617.53	-	142,617.53
合计	142,617.53	-	142,617.53
项目	2014年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	97,741.27	-	97,741.27
合计	97,741.27	-	97,741.27
项目	2013年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	179,904.62	-	179,904.62
合计	179,904.62	-	179,904.62

公司的存货主要为原材料。公司的原材料主要包含加密锁。日常根据需求逐步进行采购，此类商品单价较低且供应充足，通常直接在相应市场上按市价购买，单位价值不大，且占公司资产总额的比重较小。

(七) 固定资产

单位：元

类别	2014年12月31日	增加额	减少额	2015年5月31日
一、原价合计	2,947,521.97	224,495.89	-	3,172,017.86
运输设备	927,431.29	-	-	927,431.29
办公设备	2,020,090.68	224,495.89	-	2,244,586.57
二、累计折旧合计	1,107,977.57	163,739.73	-	1,271,717.30
运输设备	36,710.80	36,710.80	-	73,421.60
办公设备	1,071,266.77	127,028.93	-	1,198,295.70
三、资产减值准备合计	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-
四、资产账面价值合计	1,839,544.40	-	-	1,900,300.56
运输设备	890,720.49	-	-	854,009.69
办公设备	948,823.91	-	-	1,046,290.87

类别	2013年12月31日	增加额	减少额	2014年12月31日
一、原价合计	1,211,023.13	1,736,498.84	-	2,947,521.97
运输设备	0.00	927,431.29	-	927,431.29
办公设备	1,211,023.13	809,067.55	-	2,020,090.68
二、累计折旧合计	909,565.82	198,411.75	-	1,107,977.57
运输设备	0.00	36,710.80	-	36,710.80
办公设备	909,565.82	161,700.95	-	1,071,266.77
三、资产减值准备合计	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-
四、资产账面价值合计	301,457.31	-	-	1,839,544.40
运输设备	-	-	-	890,720.49
办公设备	301,457.31	-	-	948,823.91

公司固定资产主要系运输设备、办公设备。2014 年新增固定资产主要为服务器、电脑和汽车，2013 年新增固定资产主要为服务器和电脑；公司的固定资产成新度较高，保存良好，因此未计提减值准备。报告期固定资产的累计折旧额为 415,559.83 元，其中：其中 2013 年度为 53,408.35 元，2014 年度为 198,411.75 元，2015 年 1-5 月为 163,739.73 元；报告期末，公司无暂时闲置固定资产。

（八）无形资产

单位：元

类别	2014 年 12 月 31 日	增加额	减少额	2015 年 5 月 31 日
一、账面原价合计	437,424.65	57,056.60	-	494,481.25
软件	437,424.65	57,056.60	-	494,481.25
二、累计摊销合计	149,051.22	68,677.94	-	217,729.16
软件	149,051.22	68,677.94	-	217,729.16
三、账面净值合计	288,373.43	-	-	276,752.09
软件	288,373.43	-	-	276,752.09
四、减值准备合计	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
五、账面价值合计	288,373.43	-	-	276,752.09
软件	288,373.43	-	-	276,752.09

类别	2013 年 12 月 31 日	增加额	减少额	2014 年 12 月 31 日
一、账面原价合计	151,897.79	285,526.86	-	437,424.65
软件	151,897.79	285,526.86	-	437,424.65
二、累计摊销合计	25,030.39	124,020.83	-	149,051.22
软件	25,030.39	124,020.83	-	149,051.22
三、账面净值合计	126,867.40	-	-	288,373.43
软件	126,867.40	-	-	288,373.43
四、减值准备合计	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
五、账面价值合计	126,867.40	-	-	288,373.43
软件	126,867.40	-	-	288,373.43

公司无形资产主要系软件，其中 2013 年、2014 年和 2015 年 1-5 月，公司分别新购置办公软件 151,897.79 元、285,526.86 元和 57,056.60 元。报告期无形资产的累计摊销额为 81,196.57 元，其中：其中 2013 年度为 25,030.39 元，2014 年度为 124,020.82 元，2015 年 1-5 月为 68,677.95 元。

（九）长期待摊费用

单位：元

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	2015 年 5 月 31 日
装修费（办公室）	277,344.19	-	72,980.00	204,364.19
装修费用（营销中心）	101,372.50	-	9,938.48	91,434.02
合计	378,716.69	-	82,918.48	295,798.21

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	2014 年 12 月 31 日
装修费（办公室）	452,496.19	-	175,152.00	277,344.19
装修费用（营销中心）	-	119,261.77	17,889.27	101,372.50
合计	452,496.19	119,261.77	193,041.27	378,716.69

（十）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1、递延所得税资产

递延资产的确认计量依据如下：

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产

生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

由此确认的三年未经抵消的递延所得税资产如下：

单位：元

项目	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
资产减值准备	42,520.77	65,319.45	35,452.75
递延收益	20,992.76	25,342.90	35,783.23
合计	63,513.53	90,662.35	71,235.98

2、未经抵消的递延所得税负债

递延负债的确认计量依据如下：

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

由此确认的三年未经抵消的递延所得税负债如下：

单位：元

项目	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
----	------------	-------------	-------------

公允价值变动损益	71,216.43	-	-
合计	71,216.43	-	-

(十一) 主要资产减值准备的计提方法与计提情况

1、坏账准备

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。

详细计提方法可见本说明书“第三章主要会计政策、会计估计及其变更情况”中的“应收款项坏账准备的确认标准、计提方法”部分介绍。

2、存货跌价准备

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价。期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

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。

3、固定资产减值准备

公司于资产负债表日检查固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资

产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

4、无形资产减值准备

公司在每一个资产负债表日检查使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

5、减值准备实际计提情况

资产减值准备形成情况：

单位：元

项目	2014年12月31日	本期增加额	本年减少		2015年5月31日
			转回	转销	
坏账准备	435,463.01		151,991.23	-	283,471.78
合计	435,463.01		151,991.23	-	283,471.78

续

项目	2013年12月31日	本期增加额	本年减少		2014年12月31日
			转回	转销	
坏账准备	236,351.68	199,111.33		-	435,463.01
合计	236,351.68	199,111.33		-	435,463.01

六、期末主要负债情况

(一) 短期借款

单位：元

项目	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
保证借款	4,850,000.00	6,100,000.00	-
合计	4,850,000.00	6,100,000.00	-

2014年7月1日，公司与中国邮政储蓄银行深圳罗湖区支行签订编号为44008995100214061003的流动资金借款合同，借款金额300万元人民币，借款期限为一年。2014年6月23日，公司与深圳中小担保集团签订深担（2014）年委保字（0614）号《委托保证合同》，合同约定公司委托深圳中小担保集团向中国邮政储蓄银行深圳罗湖区支行申请信贷提供担保，深圳中小担保集团同意为本公司提供担保。2014年6月23日，曾昭志、韩静、陈宏亮、汪小英与深圳中小担保集团签订编号为深担（2014）年反担字（0614-1）号的反担保保证合同，为深圳中小担保集团提供反担保保证；2014年6月23日，公司与深圳中小担保集团签订编号为深担（2014）年反担字（0614-2）号的质押反担保合同，为担保集团提供质押反担保。

2014年8月14日，公司与上海浦东发展银行深圳分行签订编号为79222014280075的流动资金借款合同，借款金额400万元人民币，借款期限为一年，同日，公司与深圳市高新投融资担保有限公司签订A201400616号《担保协议书》，协议约定公司委托深圳市高新投融资担保有限公司向上海浦东发展

银行深圳分行申请信贷提供担保，深圳市高新投融资担保有限公司同意为本公司提供担保。同日，曾昭志、韩静与上海浦东发展银行深圳分行签订 YB7922201428007502 号保证合同，为公司提供担保。

报告期内，无未披露的其他贷款合同。

（二）应付账款

1、应付账款情况

单位：元

项目	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
一年以内（含一年）	2,000.00	-	289,602.00
合计	2,000.00	-	289,602.00

截至报告期末，本公司应付账款中无账龄超过一年的重要应付账款，无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项情况，也无应付其他关联方的款项。

2、应付账款追款方归集统计

2015年5月31日公司应付账款前五大债权人列示如下：

单位：元

序号	单位名称	金额	占应付账款总额的比例	账龄	款项性质
1	广州合优网络科技有限公司深圳分公司	2000.00	100%	1年以内	广告费
合计		2000.00	100%		

2014年12月31日公司账面无应付账款余额。

2013年12月31日公司应付账款前五大债权人列示如下：

单位：元

序号	单位名称	金额	占应付账款总额的比例	账龄	款项性质
----	------	----	------------	----	------

1	上海润祥科技有限公司	122,308.00	42.23%	1年以内	货款
2	深圳市销邦信息科技有限公司	113,500.00	39.19%	1年以内	货款
3	天津联信电子科技有限公司	29,964.00	10.35%	1年以内	货款
4	飞天诚信科技股份有限公司	10,234.00	3.53%	1年以内	货款
5	深圳市生彩广告有限公司	7,155.00	2.47%	1年以内	广告费
合计		283,161.00	97.78%		

(三) 预收账款

1、预收账款情况

单位：元

项目	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
一年以内(含一年)	1,298,848.00	2,785,341.98	293,005.44
合计	1,298,848.00	2,785,341.98	293,005.44

2015年5月末、2014年末和2013年末，公司预收账款余额分别为1,298,848.00元、2,785,341.98元和293,005.44元，预收账款账龄都在1年以内。报告期各期末，公司预收账款主要为公司软件销售收入，由于公司一般采取先打款后发货的销售方式，故公司各期末预收账款余额相对较大，2014年比2013年出现较大增长主要是由公司销售规模扩大引起。2015年5月末，公司预收账款大幅下降，主要是由于公司实施销售推广战略，对于部分软件产品采取先对经销商铺货，导致公司预收账款大幅度下降，同时应收账款大幅上升。

截至报告期末，公司预收账款中无应付持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项情况，也无应付其他关联方的款项。

2、预收账款追款方归集统计

2015年5月31日公司预收账款前五大债权人列示如下：

单位：元

序号	单位名称	金额	占预收账款总额的	账龄	款项性质
----	------	----	----------	----	------

			比例		
1	广州嘉实信息科技有限公司	217,756.08	16.77%	1年以内	货款
2	徐州市泉山区恒屹科技商用设备销售中心	175,892.66	13.54%	1年以内	货款
3	深圳市味之牛厨实业有限公司	175,000.00	13.47%	1年以内	货款
4	江西丰跃商业投资管理有限公司	174,000.00	13.40%	1年以内	货款
5	百纳璐诗(上海)家具有限公司	135,600.00	10.44%	1年以内	货款
	合计	878,248.74	67.62%		

2014年12月31日公司预收账款前五大债权人列示如下:

单位:元

序号	单位名称	金额	占预收账款总额的比例	账龄	款项性质
1	江苏省苏盐连锁有限公司	208,558.50	7.48%	1年以内	货款
2	北京品硕科技有限公司	193,548.00	6.95%	1年以内	货款
3	郑州科脉计算机有限公司	166,856.80	5.99%	1年以内	货款
4	长沙新三立电子科技有限公司	144,664.00	5.19%	1年以内	货款
5	沈阳川田科技发展有限公司	105,121.76	3.77%	1年以内	货款
	合计	818,749.06	41.99%		

2013年12月31日公司预收账款前五大债权人列示如下:

单位:元

序号	单位名称	金额	占预收账款总额的比例	账龄	款项性质
1	马鞍山市亿丰投资发展有限公司	79,800.00	27.23%	1年以内	货款
2	深圳市明源软件股份有限公司	74,000.00	25.26%	1年以内	货款
3	郑州科脉计算机有限公司	55,705.44	19.01%	1年以内	货款
4	湖州凯诚置业有限公司	47,500.00	16.21%	1年以内	货款
5	中山超悦动力网络科技有限公司	36,000.00	12.29%	1年以内	货款
	合计	293,005.44	100%		

(四) 其他应付款

报告期内各期末,公司账面无其他应付款余额。

(五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

单位：元

项目	2014年 12月31日	本期增加	本期减少	2015年 5月31日
短期薪酬	1,423,438.23	8,144,031.00	8,004,982.99	1,562,486.24
离职后福利-设定提存计划	-	320,057.04	320,057.04	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	1,423,438.23	8,464,088.04	8,325,040.03	1,562,486.24

项目	2013年 12月31日	本期增加	本期减少	2014年 12月31日
短期薪酬	892,886.00	18,735,737.69	18,205,185.46	1,423,438.23
离职后福利-设定提存计划	-	724,126.18	724,126.18	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	892,886.00	19,459,863.87	18,929,311.64	1,423,438.23

2、短期薪酬列示

单位：元

项目	2014年 12月31日	本期增加	本期减少	2015年 5月31日
工资、奖金、津贴和补贴	1,423,438.23	7,613,496.48	7,474,448.47	1,562,486.24
职工福利费	-	297,617.48	297,617.48	-
社会保险费	-	86,618.34	86,618.34	-
其中：基本医疗保险费	-	64,348.03	64,348.03	-
工伤保险费	-	8,474.43	8,474.43	-
生育保险费	-	13,795.87	13,795.87	-
住房公积金	-	113,899.70	113,899.70	-
工会经费和职工教育经	-	32,399.00	32,399.00	-

费				
合计	1,423,438.23	8,144,031.00	8,004,982.99	1,562,486.24

项目	2013年 12月31日	本期增加	本期减少	2014年 12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	892,886.00	17,502,908.34	16,972,356.11	1,423,438.23
职工福利费	-	624,871.34	624,871.34	-
社会保险费	-	195,973.21	195,973.21	-
其中：基本医疗保险费	-	145,586.85	145,586.85	-
工伤保险费	-	19,173.32	19,173.32	-
生育保险费	-	31,213.04	31,213.04	-
住房公积金	-	242,054.60	242,054.60	-
工会经费和职工教育经费	-	169,930.20	169,930.20	-
合计	892,886.00	18,735,737.69	18,205,185.46	1,423,438.23

3、离职后福利列示

单位：元

项目	2014年 12月31日	本期增加	本期减少	2015年 5月31日
基本养老保险	-	277,684.89	277,684.89	-
失业保险费	-	42,372.15	42,372.15	-
企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	320,057.04	320,057.04	-

项目	2013年 12月31日	本期增加	本期减少	2014年 12月31日
基本养老保险	-	628,259.56	628,259.56	-
失业保险费	-	95,866.62	95,866.62	-
企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	724,126.18	724,126.18	-

公司实行劳动合同制，员工按照《劳动法》与公司签订劳动合同，承担义务并享受权利。公司认真贯彻执行国家和地方有关劳动、工资、保险等方面的法律法规，依法办理劳动用工手续，执行统一的社会保障制度，按时足额缴纳社会保险，未发生违法违规行为。2015年8月21日，深圳市社会保险基金管理局出具了公司社会保险缴纳证明，报告期内未发生欠缴情况。

（六）应交税费

单位：元

税费项目	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
增值税	983,810.18	723,147.85	1,032,077.23
企业所得税	621,840.34	593,767.98	574,569.09
城建税	65,020.44	67,010.41	74,658.97
教育费附加	27,865.90	28,718.75	31,996.70
地方教育费附加	18,577.27	19,145.83	21,331.13
个人所得税	106,926.35	70,043.36	29,336.69
堤围费	-	-	643.97
合计	1,824,040.48	1,501,834.18	1,764,613.78

报告期内，公司按照15%缴纳企业所得税。

2014年1月20日，深圳市蛇口地方税务局出具2013年度的纳税情况证明函，2013年12月30日，深圳市蛇口国家税务局出具2013年度的纳税情况证明函；2015年3月9日，深圳市蛇口地方税务局出具2014年度的纳税情况证明函，2015年3月9日，深圳市蛇口国家税务局出具2013年度的纳税情况证明函；2015年7月13日，深圳市蛇口地方税务局出具2015年1-6月的纳税情况证明函，2015年7月14日，深圳市蛇口国家税务局出具2015年1-6月的纳税情况证明函。以上证明函对公司报告期内无欠税情形给以证明。

七、期末股东权益情况

单位：元

项目	2015.5.31	2014.12.31	2013.12.31
股本	5,582,863.00	5,000,000.00	5,000,000.00
资本公积	2,399,530.00	0.00	0.00
盈余公积	1,459,663.10	1,459,663.10	781,757.43
未分配利润	15,301,822.15	13,136,967.84	7,035,816.83
所有者权益合计	24,743,878.25	19,596,630.94	12,817,574.26

2015年7月1日,科脉有限原股东作为发起人共同签署了《发起人协议书》,同意以2015年5月31日为基准日,按大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的大华审字(2015)005587号审计报告,经审计的有限公司净资产值人民币24,743,878.25元,将其中的8,000,000.00元折合股份**8,000,000.00股**,剩余净资产人民币16,743,878.25元转作资本公积。整体变更前后本公司所有者权益变化如下:

单位:元

项目	整体变更前	整体变更后
实收资本(股本)	5,582,863.00	8,000,000.00
资本公积	2,399,530.00	16,743,878.25
盈余公积	1,459,663.10	0.00
未分配利润	15,301,822.15	0.00
合计	24,743,878.25	24,743,878.25

(一) 实收资本明细表

单位:元

项目	2015.5.31	2014.12.31	2013.12.31
曾昭志	1,985,000.00	1,985,000.00	1,985,000.00
张苏利	1,544,500.00	1,544,500.00	1,544,500.00
陈宏亮	1,470,500.00	1,470,500.00	1,470,500.00
众脉共赢	582,863.00	-	-
合计	5,582,863.00	5,000,000.00	5,000,000.00

公司2013年度和2014年度未发生影响公司注册资本及实收资本的事项。

根据2015年5月21日股东会决议,众脉共赢向公司投资298.24万元,以货币形式出资,其中58.29万元计入新增注册资本,即公司实收资本及注册

资本由人民币 500 万元增加至人民币 558.29 万元。大华会计师事务所（特殊普通合伙）就此次增资出具了大华验字（2015）000381 号《验资报告》。本次增资于 2015 年 5 月 26 日完成工商变更登记手续。

（二）未分配利润明细表

各期期末未分配利润明细如下：

单位：元

项目	2015.5.31	2014.12.31	2013.12.31
调整前上期末未分配利润	13,136,967.84	7,035,816.83	1,628,701.39
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-	-
调整后期初未分配利润	13,136,967.84	7,035,816.83	1,628,701.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,164,854.31	6,779,056.68	6,007,906.05
减：提取法定盈余公积	-	677,905.67	600,790.61
提取任意盈余公积	-	-	-
期末未分配利润	15,301,822.15	13,136,967.84	7,035,816.83

八、关联方、关联方关系及关联方交易

（一）关联方及关联方关系

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
曾昭志、张苏利、陈宏亮	系公司控股股东及实际控制人
深圳市众脉共赢管理咨询合伙企业（有限合伙）	系公司股东
张苏利	系深圳市众脉共赢管理咨询合伙企业（有限合伙）的执行合伙人
刘献	系公司股东深圳市众脉共赢管理咨询合伙企业（有限合伙）的合伙人
黄驰	系公司股东深圳市众脉共赢管理咨询合伙企业（有限合伙）的合伙人
高永军	系公司股东深圳市众脉共赢管理咨询合伙企业（有限合伙）的合伙人
鲍辉	系公司股东深圳市众脉共赢管理咨询合伙企业（有限合伙）的合伙人
朱杰豪	系公司股东深圳市众脉共赢管理咨询合伙企业（有限合伙）的合伙人
陈利勇	系公司股东深圳市众脉共赢管理咨询合伙企业（有限合伙）的合伙人

高岳勇	系公司股东深圳市众脉共赢管理咨询合伙企业（有限合伙）的合伙人
杨琼	系公司股东深圳市众脉共赢管理咨询合伙企业（有限合伙）的合伙人
赵飞	系公司股东深圳市众脉共赢管理咨询合伙企业（有限合伙）的合伙人
刘合喜	系公司股东深圳市众脉共赢管理咨询合伙企业（有限合伙）的合伙人
何环美	系公司股东深圳市众脉共赢管理咨询合伙企业（有限合伙）的合伙人
徐焕珍	系公司股东深圳市众脉共赢管理咨询合伙企业（有限合伙）的合伙人
陈守庆	系公司股东深圳市众脉共赢管理咨询合伙企业（有限合伙）的合伙人
杨振章	系公司股东深圳市众脉共赢管理咨询合伙企业（有限合伙）的合伙人
李勇刚	系公司股东深圳市众脉共赢管理咨询合伙企业（有限合伙）的合伙人
王云禄	系公司股东深圳市众脉共赢管理咨询合伙企业（有限合伙）的合伙人
高超群	系公司股东深圳市众脉共赢管理咨询合伙企业（有限合伙）的合伙人
姚慧	系公司股东深圳市众脉共赢管理咨询合伙企业（有限合伙）的合伙人
刘晨	系公司股东深圳市众脉共赢管理咨询合伙企业（有限合伙）的合伙人
周文文	系公司股东深圳市众脉共赢管理咨询合伙企业（有限合伙）的合伙人
汪莉	系公司股东深圳市众脉共赢管理咨询合伙企业（有限合伙）的合伙人
林琳	系公司股东深圳市众脉共赢管理咨询合伙企业（有限合伙）的合伙人
王京宇	系公司股东深圳市众脉共赢管理咨询合伙企业（有限合伙）的合伙人
罗新	系公司股东深圳市众脉共赢管理咨询合伙企业（有限合伙）的合伙人
熊娅娟	系公司股东深圳市众脉共赢管理咨询合伙企业（有限合伙）的合伙人
张海青	系公司股东深圳市众脉共赢管理咨询合伙企业（有限合伙）的合伙人
陈光中	系公司股东深圳市众脉共赢管理咨询合伙企业（有限合伙）的合伙人
邹锦元	系公司股东深圳市众脉共赢管理咨询合伙企业（有限合伙）的合伙人

李文忠	系公司股东深圳市众脉共赢管理咨询合伙企业（有限合伙）的合伙人
侯广锋	系公司股东深圳市众脉共赢管理咨询合伙企业（有限合伙）的合伙人
郑州科脉计算机有限公司	本公司股东陈宏亮为该公司控股股东
上海麦骏投资有限公司	本公司股东张苏利为该公司股东，持股比例 40%
上海麦骏汽车服务有限公司	本公司股东张苏利为该公司股东，持股比例 40%
深圳市趣之旅旅行社有限公司	本公司股东曾昭志的弟弟曾昭略为该公司股东，持股比例 100%
深圳市茗缘时代实业有限公司	本公司股东陈宏亮的配偶汪小英为该公司股东，持股比例 100%
深圳市美诺建材有限公司	本公司监事何环美及其配偶柯胜锋共同为该公司股东，合计持股比例 100%

1、郑州科脉计算机有限公司

郑州科脉计算机有限公司基本情况及与公司的关联关系变化情况如下：

郑州科脉目前持有注册号为 410100100044548 的《企业法人营业执照》，法定代表人为秦自龙，经营地址为郑州市金水区农科路 38 号 4 号楼东 1 单元 2201 号，注册资本为 216.00 万元，公司类型为有限责任公司，经营范围为计算机软硬件开发及销售；计算机智能化、自动化设备的开发；计算机技术咨询（只涉及专项审批的凭许可证经营）。营业期限为自 2003 年 7 月 2 日起至 2019 年 6 月 19 日。郑州科脉的历史沿革说明具体如下：

（1）作为公司控股子公司的阶段

2003 年 6 月 13 日，公司前身科脉有限与秦自龙、贾东芳、成倜佑共同出资 66 万元发起成立郑州科脉计算机有限公司，其中科脉有限出资 33.66 万元，出资比例 51%，秦自龙出资 19.14 万元，出资比例 29%，贾东芳出资 9.9 万元，出资比例 15%，成倜佑出资 3.3 万元，出资比例 5%。2003 年 6 月 24 日，河南新时代会计师事务所有限公司出具了豫新验字（2003）第 162 号验资报告。2003

年 7 月 2 日，郑州科脉完成工商登记，郑州科脉成为公司的控股子公司。

2004 年 6 月 30 日，经郑州科脉股东会决议，成倜佑将所持有的 5%的股权以 3.3 万元作价转让给秦自龙，股权转让后，郑州科脉股东变更为三名：科脉有限、秦自龙、贾东芳，分别持有郑州科脉 51%、34%、15%的股权。2004 年 7 月 1 日，郑州科脉完成工商变更登记，郑州科脉继续作为公司的控股子公司。

2006 年 2 月 11 日，经郑州科脉股东会决议，贾东芳将所持有的 15%的股权以 9.9 万元作价转让给科脉有限，股权转让后，郑州科脉股东变更为两名：科脉有限、秦自龙，分别持有郑州科脉 66%、34%的股权。2006 年 2 月 12 日，郑州科脉完成工商变更登记，郑州科脉继续作为公司的控股子公司。

(2) 作为公司股东控股公司的阶段

2010 年 5 月 24 日，经郑州科脉股东会决议，科脉有限将所持有的 66%的股权以 43.56 万元作价转让给陈宏亮，股权转让后，郑州科脉股东变更为两名：陈宏亮、秦自龙，分别持有郑州科脉 66%、34%的股权。2010 年 5 月 25 日，郑州科脉完成工商变更登记，郑州科脉由公司的控股子公司变成公司股东控股的公司，依然与公司保持关联关系。

2012 年 4 月 16 日，经郑州科脉股东会决议，股东陈宏亮、秦自龙按持股比例对郑州科脉进行增资 150 万元，增资后注册资本为 216 万元，陈宏亮、秦自龙持股比例不变。2012 年 4 月 16 日，河南融通联合会计师事务所（普通合伙人）出具豫融会验字（2012）第 B04083 号验资报告。2012 年 4 月 17 日，郑州科脉完成工商变更登记，郑州科脉继续作为公司股东控股的公司。

(3) 与公司脱离关联关系的阶段

2015 年 5 月 25 日，经郑州科脉股东会决议，陈宏亮将所持有的 66%的股

权以 142.56 万元作价转让给秦自龙，股权转让后，秦自龙持有郑州科脉 100% 的股权。2015 年 5 月 26 日，郑州科脉完成工商变更登记，郑州科脉不在作为公司股东控股的公司。

截至报告期末，科脉技术及其股东不再直接或间接持有郑州科脉的任何股权，科脉技术与郑州科脉之间的关联关系已完全解除。

(4) 关联交易内容

郑州科脉成立于 2003 年 6 月 13 日，是公司基于拓展中原市场而成立。公司出产品和技术，郑州科脉法人秦自龙组建团队并开拓市场。

公司向关联方郑州科脉计算机有限公司提供软件产品，郑州科脉作为公司在河南省的唯一经销商，负责公司产品在河南省内的销售及推广。报告期内，公司与郑州科脉之间的关联销售在公司销售总额中的占比情况如下表所示：

	2015 年 1-5 月	2014 年	2013 年
郑州科脉计算机有限公司	412,942.91	603,120.82	1,130,859.35
当期关联方销售合计	412,942.91	603,120.82	1,130,859.35
当期销售总额	14,608,143.95	33,770,914.53	28,411,613.64
关联销售在销售总额中占比	2.83%	1.79%	3.98%

报告期内，公司与关联方郑州科脉计算机有限公司存在关联方交易，郑州科脉为公司在河南的软件产品特许经销商，由其在河南省内代理销售公司的软件产品，具有一定的必要性。报告期内，公司与郑州科脉签订了规范的经销商合作协议，供货价格已在协议中明确约定，并与其他地区经销商销售相同的价格，具备公允性。

2、上海麦骏投资有限公司

张苏利于 2013 年 3 月投资上海麦骏投资有限公司人民币 80 万元，张苏利

持股 40%。上海麦骏投资有限公司目前持有注册号为 310116002801722 的《企业法人营业执照》，法定代表人为张苏利，经营地址为上海市金山区朱泾镇万安街 105 号 1 号楼 A 座 668 室，注册资本为 200 万元，公司类型为有限责任公司（自然人投资或控股）。

经营范围为：一般经营项目：投资管理（除金融、证券等国家专项审批项目），投资咨询、企业管理咨询（除经纪），企业形象策划，市场营销策划，市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验），礼仪服务，公关活动策划，体育赛事策划。营业期限为自 2013 年 3 月 11 日起至 2023 年 3 月 10 日。

截至报告期末，上海麦骏投资有限公司与公司不存在业务往来，也不存在同业竞争关系。

3、上海麦骏汽车服务有限公司

张苏利于 2013 年 5 月投资上海麦骏汽车服务有限公司人民币 80 万元，张苏利持股 40%。上海麦骏汽车服务有限公司目前持有注册号为 310116002854804 的《企业法人营业执照》，法定代表人为张苏利，经营地址为上海市金山区朱泾镇万安街 105 号 1 号楼 A 座 697 室，注册资本为 200 万元，公司类型为有限责任公司（自然人投资或控股）。

经营范围为自有汽车租赁，从事汽车技术领域内的技术开发、技术咨询（除发动机），市场营销策划，企业营销策划，轮胎、汽车美容用品、润滑油、汽车配件销售，以下限分支机构经营，汽车快修（A 类）。营业期限为自 2013 年 5 月 21 日起至 2023 年 5 月 20 日。

截至报告期末，上海麦骏汽车服务有限公司与公司不存在业务往来，也不存在同业竞争关系。

4、深圳市趣之旅旅行社有限公司

曾昭志的弟弟曾昭略于 2013 年 7 月投资深圳市趣之旅旅行社有限公司人民币 30 万元，曾昭略持股 100%。深圳市趣之旅旅行社有限公司目前持有注册号为 440301107652781 的《企业法人营业执照》，法定代表人为曾昭略，经营地址为深圳市龙华新区观澜街道大兴社区观光路 1503-3 号，注册资本为 30 万元，公司类型为有限责任公司(自然人独资)。

经营范围为：一般经营项目：酒店预订；机票、火车票的代理销售；景点门票的代理销售；汽车租赁；户外旅游用品的租售；经营电子商务（涉及前置性行政许可的须取得前置性行政许可文件后方可经营）；国内贸易。营业期限为永续经营。

截至报告期末，深圳市趣之旅旅行社有限公司与公司不存在业务往来，也不存在同业竞争关系。

5、深圳市茗缘时代实业有限公司

陈宏亮的配偶汪小英于 2015 年 4 月投资深圳市茗缘时代实业有限公司人民币 100 万元，汪小英持股 100%。深圳市茗缘时代实业有限公司目前持有注册号为 440301112699765 的《企业法人营业执照》，法定代表人为汪小英，经营地址为深圳市南山区南山街道月亮湾大道 3008 号荷兰花卉小镇 B 区 7 号，注册资本为 100 万元，公司类型为有限责任公司(自然人独资)，经营范围为：国内贸易；投资管理；企业管理培训。许可经营项目：冷、热饮服务；奶酪制售。。营业期限为永续经营。

截至报告期末，深圳市茗缘时代实业有限公司与公司不存在业务往来，也不存在同业竞争关系。

6、深圳市美诺建材有限公司

公司监事何环美及其配偶柯胜锋于 2011 年 5 月共同投资深圳市美诺建材有限公司人民币 10 万元，二人共同持股 100%。深圳市美诺建材有限公司目前持有注册号为 440301105421941 的《企业法人营业执照》，法定代表人为何环美，经营地址为深圳市南山区蛇口南海大道 1079 号花园城数码大厦 B 座 202、203 号（入驻深圳市创富电子商务秘书服务有限公司），注册资本为 10 万元，公司类型为有限责任公司。

经营范围为：一般经营项目：网上从事水性涂料、地坪漆、建筑材料、化工产品（不含易燃易爆危险化学品）、五金灯饰的销售；网上从事国内贸易、经济信息咨询；经营电子商务（以上法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。营业期限为 2011 年 05 月 24 日至 2041 年 05 月 24 日。

截至报告期末，深圳市美诺建材有限公司与公司不存在业务往来，也不存在同业竞争关系。

（二）经常性关联方交易

向关联方提供商品或劳务金额如下：

单位：元

关联方交易对象	2015 年 1-5 月金额	2014 年金额	2013 年金额
郑州科脉计算机有限公司	412,942.91	603,120.82	1,130,859.35
合计	412,942.91	603,120.82	1,130,859.35

除此之外，本报告期内未发生其他购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

公司向关联方郑州科脉计算机有限公司提供软件产品，郑州科脉作为公司在河南省的唯一经销商，负责公司产品在河南省内的销售及推广。报告期内，

公司与郑州科脉之间的关联销售在公司销售总额中的占比情况如下表所示：

	2015年1-5月金额	2014年金额	2013年金额
郑州科脉计算机有限公司	412,942.91	603,120.82	1,130,859.35
当期关联方销售合计	412,942.91	603,120.82	1,130,859.35
当期销售总额	14,608,143.95	33,770,914.53	28,411,613.64
关联销售在销售总额中占比	2.83%	1.79%	3.98%

报告期内，公司与关联方郑州科脉计算机有限公司存在关联方交易，郑州科脉为公司在河南的软件产品特许经销商，由其在河南省内代理销售公司的软件产品，具有一定的必要性。报告期内，公司与郑州科脉签订了规范的经销商合作协议，供货价格已在协议中明确约定，并与其他地区经销商销售相同的价格。

（三）偶发性关联方交易

1、关联方抵押

公司报告期内未与关联方发生关联方抵押行为。

2、关联方担保

与关联方之间存在的担保情况如下：

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	履行完毕情况
曾昭志、韩静	深圳市科脉技术有限公司	4,000,000.00	2014/08/18	2017/08/17	未完成
曾昭志、韩静、陈宏亮、汪小英	深圳市科脉技术有限公司	3,000,000.00	2014/09/25	2017/09/24	未完成

除此之外，本报告期内未发生其他关联托管、承包、关联租赁、关联担保、关联方资产转让、债务重组及其他关联交易情况。公司报告期内也不存在大额销售退回的情况。

(四) 关联方往来

报告期内公司与关联方的往来余额如下：

单位：元

项目名称	关联方	2015年5月31日			2014年12月31日			2013年12月31日		
		金额(元)	发生原因和用途	是否商业行为	金额(元)	发生原因和用途	是否商业行为	金额(元)	发生原因和用途	是否商业行为
应收账款	郑州科脉计算机有限公司	483,143.20	往来货款	是	-	-	-	-	-	-
预收账款	郑州科脉计算机有限公司	-	往来货款	是	166,856.80	往来货款	是	55,705.44	往来货款	是
其他应收款	曾昭志	11,046.10	会议借款	是	3,500,000.00	私人借款	否	4,000,000.00	私人借款	否
					16,959.62	差旅借款	是	27,339.00	差旅借款	是
其他应收款	张苏利	30,000.00	会议借款	是	100,000.00	差旅借款	是	100,000.00	差旅借款	是
其他应收款	陈宏亮	21,800.00	会议借款	是	171,800.00	差旅借款	是	-	-	-
其他应收款	黄驰	18,000.00	差旅借款	是	38,000.00	差旅借款	是	91,000.00	差旅借款	是
其他应收款	陈利勇	20,000.00	会议借款	是	-	-	-	-	-	-
其他应收款	高岳勇	106,000.00	会议借款	是	105,000.00	会议借款	是	-	-	-
其他应收款	杨琼	5,000.00	差旅借款	是	-	-	-	-	-	-
其他应收款	赵飞	-	-	-	-	-	-	5,000.00	差旅借款	是
其他应收款	徐焕珍	58,999.80	差旅借款	是	89,421.80	差旅借款	是	68,000.00	差旅借款	是
其他应收款	王云禄	46,300.00	会议借款	是	-	-	-	26,968.50	会议借款	是
其他应收款	刘晨	-	-	-	-	-	-	2,000.00	差旅借款	是
其他应收款	周文文	5,000.00	差旅借款	是	-	-	-	5,000.00	差旅借款	是
其他应收款	林琳	15,000.00	会议借款	是	-	-	-	-	-	-
其他应收款	罗新	-	-	-	-	-	-	3,038.00	差旅借款	是
其他应收款	张海青	3,000.00	差旅借款	是	-	-	-	-	-	-
其他应收款	陈光中	36,560.00	会议借款	是	-	-	-	11,589.00	差旅借款	是
其他应收款	邹锦元	-	-	-	-	-	-	1,348.00	差旅借款	是
其他应收款	李文忠	190,000.00	会议借款	是	222,000.00	会议借款	是	-	-	-
		8,740.00	差旅借款							
其他应收款	侯广锋	19,650.00	会议借款	是	-	-	-	16,490.90	差旅借款	是
合计		1,078,239.10			4,076,324.62			4,302,067.96		

上述资金均为公司自有资金。截至本公开转让说明书出具日，公司已收回上述“应收账款”，“其他应收款”主要为员工的差旅及营销业务借款，依照公司规定，该部分借款一般于当年末结清。

虽然借款长期未被偿还，但对公司的财务状况影响有限，经测算，未收取的资金占用费测算如下：

日期	借款性质	货币金额（元）	利率（%）	周期（年）	测算利息（元）	还款金额（元）
2013.01.01	上年结转	4,000,000.00				0
2014.06.30	曾昭志还借款		6.15%	1.50	369,000.00	500,000.00
2015.05.29	曾昭志还借款		4.75%	2.42	402,325.00	3,500,000.00
合计					771,325.00	

注：根据中国银行 2012 年 07 月 06 日三年贷款利率和 2015 测算，曾昭志在 2014 年 6 月 30 日借款利息是 369,000.00 元，根据中国银行 2015 年 10 月 24 日贷款利率测算利息是 402,325.00 元。

有限公司阶段，公司存在股东占用公司资金的情况。报告期末，实际控制人合计占用公司资金 62,846.10 元，主要用途为商务往来和差旅借款等，金额相对较小，用途合理。报告期内，2013 年、2014 年期末，公司分别发生金额较大的两笔借款，金额分别为 4,027,339.00 元和 3,516,959.62 元，该两笔借款是主要是公司实际控制人之一曾昭志发生在 2013 年前的长期借款，虽然曾有履行公司内部借款申请流程，但未签署协议并约定利息，主要原因为有限公司阶段公司财务借款制度和内控管理不完善，未及时清理借款导致资金占用情况的发生，此后公司将按照股改后的公司章程和相关制度，严格规范财务相关制度，杜绝大股东资金占用行为的发生。除上述借款外，公司在报告期末已基本清理关联方资金，且关联方资金往来不具有可持续性，股改后，公司将严格按照《关联交易管理办法》，规范关联方资金往来，公司不违反《贷款通则》的有关规定。截至本公开转让说明书出具日，公司实际控制人及股东已无占用公司资金的情况。

此后，公司将加强对财务管理制度的规范和执行力度，杜绝类似事件的发生。

（五）公司减少规范关联往来的具体安排

有限公司阶段，公司治理不健全，没有健全的制度规范关联方往来，实际控制人与公司的资金往来比较随意；股份公司阶段，公司制定了《业务借款制度》和《关联交易管理办法》，并严格按照该制度执行，该办法对与关联方之间除了正常业务往来外的资金拆借行为进行了严格的限制。同时公司主要股东已作出《避免占用公司资金》的承诺函，承诺不以任何形式、任何理由占用公司

资金。因此，公司的关联交易不具有可持续性，上述减少和规范关联交易的具体措施和具体安排具有有效性与可执行性。

公司将严格遵守公司章程、财务管理制度及各项内部控制制度等相关规定，规范资金使用、审批等相关流程。目前，公司对资金控制有效，公司经营现金流良好，业务发展正常。

九、需提醒投资者关注财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项

（一）期后事项

资产负债表日后事项：公司于 2015 年 6 月 19 日缴纳对控股子公司深圳市享多多网络技术有限公司认缴的注册资本 10 万元，截至报告期末，深圳市享多多网络技术有限公司实缴注册资本为 10 万元。

截至报告期末，公司无其他需披露的期后事项。

（二）或有事项

截至本公开转让说明书出具日，公司存在两项未决诉讼，具体情况如下：

（1）2014 年 10 月 15 日，公司作为原告就网页侵权一事将深圳万国思迅软件有限公司、北京百度网讯科技有限公司作为被告向深圳市南山区人民法院提起诉讼，请求判令两被告立即停止侵权，登报道歉，消除影响，并赔偿经济损失及原告维权费用共计人民币 50 万元。该案件已于 2014 年 12 月 24 日被法院受理，2015 年 7 月，深圳市南山区人民法院开庭审理了此案但尚未作出判决。

（2）2015 年 1 月 26 日，深圳万国思迅软件有限公司将深圳市科脉技术有限公司、北京百度网讯科技有限公司作为被告向深圳市南山区人民法院提起诉

讼，请求判令两被告立即停止侵权，登报道歉，消除影响，并赔偿经济损失及原告维权费用共计人民币 50 万元。该案件已于 2015 年 2 月 2 日被法院受理，截至本公开转让说明书出具日，该案件尚未开庭审理。

除上述未决诉讼外，公司不存在其他需要披露的包括担保、抵押、未决诉讼或仲裁事项等或有事项。

（三）其他事项

截至本公开转让说明书出具日，公司不存在需要披露的其他重要事项。

十、股利分配政策和近两年及一期的分配情况

（一）公司股利分配的一般政策

根据《公司章程》，公司的股利分配政策如下：

第一百三十七条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。

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

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

第一百三十八条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%。

第一百三十八条公司的利润分配政策应保持连续性和稳定性，充分重视投资者的实际利益，有关调整利润分配政策的议案需经公司董事会审议后提交公司股东大会批准。

公司采取现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利；在有条件的情况下，公司可以进行中期现金分红。

公司利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。

公开转让后，公司的股利分配继续执行上述政策。

（二）近两年及一期的分配情况

公司近两年及一期除按照规定对税后净利润计提法定公积金以外，均未对股东进行利润分配。

（三）未来股利分配政策

公司未来的股利分配根据“（一）股利分配的一般政策”来执行。

十一、公司对可能影响持续经营的风险因素的自我评估

（一）国家宏观经济环境变化和市场竞争力加剧的风险及应对措施

目前软件业发展受到国家高度重视，为此国家相关部门相继出台了一系列鼓励行业发展的政策。同时，随着我国经济快速、稳定的发展和 IT 技术、互

联网技术的更新换代，各企事业单位将采购大量的新设备、新系统，对新设备和系统的集成、管理、维护需求将快速增长，市场前景广阔。虽然目前国家政策有利于软件业的发展，但如果国家宏观经济形势发生重大变化，仍可能导致公司产品和服务的市场需求减少，影响公司经营业绩。同时，受良好预期的推动，许多投资者和企业通过各种渠道进入了软件业，市场竞争日趋激烈；如果公司不能在竞争中保持较强优势，将对公司的经营业绩产生一定的影响。

应对措施：公司正不断加大面向不同行业的软件及相关解决方案的研发力度，以分散因宏观经济形势变化带来的风险；另外，公司努力提高产品在各行业内的市场占有率，并做大企业规模，以提高公司抵御宏观经济波动风险的能力。

（二）公司对政府补助和软件退税税收优惠依赖的风险及应对措施

公司于 2012 年 9 月 12 日被深圳市科技创新委员会评为国家高新技术企业并颁发国家高新技术企业证书，根据《深圳市蛇口地方税务局税务事项通知书》（深地税蛇备[2013]108 号），公司自 2012 年 1 月 1 日起至 2014 年 12 月 31 日享受 15%的企业所得税优惠税率，若政策不发生变化，公司还将继续享有这一优惠税率。同时，由于公司主要收入来源于软件销售，因此还享受国家给予的“软件产品增值税退税”优惠政策。此外，公司通过了一系列资格认定及参加政府课题项目，获得了一定的政府补助。2013 年、2014 年和 2015 年 1-5 月，公司取得政府补助及退税收入等营业外收入分别为 4,023,651.89 元、7,027,391.63 元和 2,349,704.03 元，占利润总额的 62.10%、98.10%和 91.98%，由于营业外收入对公司利润总额影响巨大，如果出现政府税收优惠政策及对软件行业扶持政策的不利变动，或公司未能被税务部门认定为符合税收优惠企业，将直接影响到公司营业外收入，进而影响到利润总额的稳定，故公司面临较大

的对政府补助和软件退税**税收优惠**依赖的风险。

应对措施：为减少对政府补助和软件退税**税收优惠**依赖的风险，公司密切把握政府的政策动向，并及时与政府相关部门做好沟通协调，积极根据政策变动调整业务发展方向；另外，公司也积极参与各项政府课题项目，在提高公司产品技术水平、市场知名度和占有率的同时，追求政府补贴收入。

（三）专业人才流失的风险及应对措施

公司所属的软件行业属于智力密集型行业，其核心竞争力不是机器设备与单纯的资本，而是人员的专业素质与创新精神。专业技术人才对公司的发展壮大起着至关重要的作用。目前，公司正处于快速发展的阶段，其发展需要各方面专业人才的持续创新，随着公司产品种类的不断丰富、销售网络的不断扩展，未来公司对人才的需求会不断的增长，如果公司的人才队伍出现流失，出现不稳定现象，势必会给公司的正常经营产生不利影响。

应对措施：公司坚持“以人为本”的企业方针，以提高公司员工对公司的归属感为目标，建立起一系列激励制度，包括各部门绩效考核制度、岗位制度等，公司还为员工提供舒适的办公环境和其他各项福利待遇，增强公司对优秀人才的吸引力，减少人才流失对公司经营的风险；另外，公司已完成员工持股计划，核心技术人才通过持股众脉共赢实现对公司的持股，通过股权激励方式减少核心技术人才流失；另外，为了满足公司对高技术人才的需求，公司非常重视对人才的培养，为公司员工定期展开技术培训和指导工作，形成一套较完整的人才培养体系。

（四）技术进步和升级风险及应对措施

软件行业属于技术密集型产业，对从业公司既有的技术水平和技术研发能力、创新能力要求较高，公司需要不断提高自身技术水平、研发新技术和新产

品，才能更好的提供服务。由此可见，公司会面临因技术和产品不能快速适应行业内技术进步、升级所带来的风险；与此同时，由于研发本身就是一个充满风险和挑战的活动，公司在产品研发过程中难免遇到各类难题，从而影响研发进度，甚至直接导致研发失败。因此，公司将面临较大的技术研发风险。

应对措施：公司非常重视开展相关产品的技术研发工作，积极通过市场分析把握用户需求变化和市场发展动向，不断提高自身技术水平，并快速实现行业内技术升级；公司制定了较为完善的研发风险控制制度，减少不必要的项目对研发资金的消耗；公司重视在研发中期的项目考核，适时停止不必要研发项目，节省研发经费，集中攻克对公司发展具有重点意义的重点项目。

（五）核心技术保护风险及应对措施

公司所处的软件行业作为知识经济时代的代表性产业，具有突出的成长性和广阔的发展前景，该行业的企业核心竞争力主要体现在技术和人才两个方面，而技术方面则主要表现于其拥有的知识产权数量及质量上。知识产权作为一种无形资产，其特征决定了保护的难度和受侵害的可能性远大于其他资产，即便是世界知名的软件企业也无法摆脱盗版侵权的困扰。大量的盗版或侵权软件的出现会对公司正版软件的销量和声誉造成一定的影响，从而给公司生产经营带来风险。

应对措施：公司十分重视对自身核心技术的保护工作，积极为开发的软件产品申请著作权证及专利保护；公司在整个产品开发过程中都采取了相应措施，防止核心研发机密泄露；同时，公司在经营过程中，对非自有技术或产品加强甄别，防止侵权行为发生。

（六）公司治理风险及应对措施

股份公司设立前，公司存在三会一层制度不健全，股东和公司资金往来不

规范情形，股份公司设立后，股份公司设立后，虽然完善了法人治理机制，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系和管理制度。随着公司快速发展，业务经营规模不断扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，未来经营中可能会存在公司治理不善，内部控制制度不完善或执行不到位，影响公司持续、稳定经营的风险。

应对措施：针对这一风险，公司正不断加深相关知识的学习，提高规范运作的意识，加强对相关法律法规及规章制度的有效执行性；公司参照其他上市公司的标准，制定了较为完善的企业规章制度，包括《财务预算管理制度》、《合同印章管理办法》、《人资管理制度》等，建设具有完善现代企业制度的公司。

（七）实际控制人控制不当风险及应对措施

公司实际控制人曾昭志、张苏利和陈宏亮三人直接或间接持有公司合计 7,173,117 股股份，占公司股份总额的 89.664%。其对公司的生产经营、财务决策、人事任免、利润分配等公司重大事项有着重大影响。若这三名实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的生产经营等方面进行不当控制，可能损害公司和小股东利益。

应对措施：公司不断健全和完善法人治理结构，建立了监事会等长效监督机制，通过严格的内部控制措施，减少实际控制人的决策失误及控制不当；此外，公司还将积极聘请业务及财务顾问，协助实际控制人做出合理决策。

（八）公司房屋租赁相关风险及应对措施

公司总部所在地（深圳市南山区招商街道南海大道 1057 号科技大厦二期 A 栋 202#）的房屋租赁合同将于 2015 年 11 月 15 日到期；公司武汉研发基地所在地（武汉市东湖新技术开发区光谷大道 58 号光谷总部国际 1 栋 810-812）的

房屋租赁合同也将于 2015 年 11 月 4 日到期，同时，该处房产出租方暂未获得房屋产权证明。公司面临着因房屋租赁合同到期无法续签或因出租房屋产权问题而导致的房屋无法继续租赁的风险，进而影响公司的正常经营办公。

应对措施：公司积极与目前房屋出租方做好沟通，以提前获悉未来续签房屋租赁合同的可能性等情况；另外，公司还在积极寻找其他可替代的，或更为优良的办公地址，以保证房屋租赁合同无法续签情况下，公司能持续经营或尽快恢复经营。

（九）子公司初创经营风险及应对措施

公司于 2015 年 5 月 27 日成立了子公司“深圳市享多多网络技术有限公司”，主要致力于为传统企业接入“互联网+”提供 IT 技术支撑，其主要基于移动端 APP 应用软件及智能硬件一体化的 O2O 云平台，通过高度集成微信、支付宝及百度直达号等多个移动端入口，创造移动互联时代的新型顾客管理和支付管理模式。由于享多多所涉入的行业与公司之前长期根植的行业存在较大不同，享多多的商业模式及运营模式还开处于探索阶段，未来业务推进是否能顺利开展还存在诸多不确定因素，未来盈利也具有不确定性，由此给公司未来经营带来一定风险。

应对措施：针对这一风险，公司将采取循序渐进的业务推进模式，先试点后推广，稳健提高享多多产品市场覆盖率。同时，公司将主要依靠经销加盟的方式推广享多多业务，最大限度减少公司运营成本，减小公司业务推广风险。

（十）公司规模较小使得抗风险能力相对较弱的风险及应对措施

公司 2013 年、2014 年、2015 年 1-5 月营业收入分别为 28,411,613.64 元、33,770,914.53 元、14,608,143.95 元；营业利润分别 2,460,224.23 元、227,573.76 元、204,750.63 元；净利润分别为 6,007,906.05 元、6,779,056.68 元、2,164,854.31

元。报告期内，公司规模仍然较小，抗风险能力较弱。一旦市场需求发生较大变化，公司可能面临资金不足的风险。此外，公司报告期末存在一定规模 A 股股票投资，公司暂时闲置资金也投资于理财产品获取收益，如果股票市场发生大幅波动或理财产品不能到期兑付，则公司投资存在大额损失风险。

应对措施：公司将加大研发投入，持续保持公司在细分行业内的技术领先优势，另一方面也积极拓展市场，通过市场需求精准产品开发目标，提高公司的抗风险能力。公司目前已不再开展股票投资，并于 2015 年 10 月 28 日注销证券账户，公司投资的理财产品将加强投资选择，避免投资长期风险较大理财产品，从而有效控制风险。

（十一）应收账款发生坏账的风险及应对措施

报告期内，公司的应收账款账面价值情况如下：

项目	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应收账款（元）	4,332,696.42	908,437.50	-
占流动资产的比例	13.56%	3.13%	-
占主营业务收入的比例	29.66%	2.69%	-
账龄在一年以内的比例	100.00%	100.00%	-

报告期内，公司应收账款余额逐年升高，2013 年末无应收账款，2014 年末应收账款为 908,437.50 元，2015 年 5 月底应收账款达到 4,332,696.42 元。虽然应收账款账龄都在一年以内、相关客户均具有较强的经济实力和良好的信用，发生坏账的可能性较小，且公司已制订并落实应收账款回款措施，但仍不排除客户因故未能付款或未能及时付款而发生坏账损失的可能性，从而对公司的现金流和经营业绩造成影响。因此，公司面临一定的应收账款坏账风险。

应对措施：为了尽可能降低可能出现的客户回款风险，保证资金顺利回笼，公司正在积极建立一套更完善的客户信用管理和风险识别系统，在销售合同签

订前综合考虑客户付款能力、付款意愿等因素，优先考虑信用良好、有发展前景、生产经营好的客户；公司在项目物资采购工作流程中预设了应急措施，能够根据需要控制采购，当出现客户无法支付或不予支付进度款的情况，可采取限制措施尽量减少损失；在与客户充分沟通且在客户承诺付款期的前提下，可解除限制；必要时公司会通过法律途径解决工程款回收问题，减少财产损失。

（十二）销售渠道维护及拓展风险及应对措施

公司通过在全国发展广泛分布各级经销商，向终端客户对公司的软件产品进行推广销售，并由经销商提供相应的售后服务，即渠道-软件许可模式，该类模式产生的收入目前占公司收入比例约 80%。目前经销商 600 多家。借助经销商销售渠道，公司可以迅速扩展营销网络，开拓空白市场，节约资金投入。如果公司不能有效维护并不断拓展销售渠道，公司收入面临下降风险。此外，由于销售渠道的不断扩展，公司销售费用也不断增加，销售渠道扩张带来业绩增长需要一定时间，短期内可能会导致当期销售费用投入并不能带来当期销售收入的快速增加，从而对业绩产生压力。

应对措施：公司将加大对核心经销商建设，保持经销商队伍稳定性，同时，结合终端客户需求，不断更新和改进既有产品，推出新产品，保持产品吸引力。此外，公司也不断加强 KA 销售模式，以减轻渠道-软件许可模式业务规模波动对公司收入的影响。

（十三）股东占用资金的风险及应对措施

公司股东及员工借款 2013 年、2014 年、2015 年 1-5 月分别为 4,727,033.59 元、4,393,286.62 元和 1,108,702.60，其中主要为股东借款。虽然公司已建立了《业务借款制度》和《关联交易管理办法》，同时截至到 2015 年 8 月 31 日，股东非经营性借款已经偿还，尚余借款主要是员工开展业务的备用金，将在年终

财务核算时清理，如果公司内控制度不能得到有效执行，公司仍然面临股东占用资金的风险。

应对措施：公司将严格执行《业务借款制度》和《关联交易管理办法》，同时主要股东作出避免占用公司资金的承诺函，承诺不以任何形式、任何理由占用公司资金。

（十四）市场竞争风险及应对措施

软件行业是关系到国民经济和社会发展的基础性、范围性、先导性产业，受到国家高度重视，政府出台的大量优惠及扶持政策，吸引了大批企业进入软件行业。目前，全国为消费者服务业提供软件及信息化解决方案的厂商已超过1,000家，未来还有进一步增多的趋势，由此可见，尽管消费者服务业信息化市场迅速发展，但也吸引了更多的软件厂商参与竞争，竞争形势将更为激烈。公司作为行业主要领导品牌厂商之一，也将面临来自其他国内外优秀企业的激烈竞争，公司面临着一定的市场竞争风险。

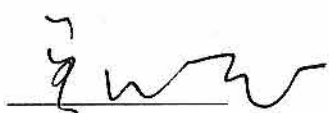
应对措施：公司努力开发出如云鼎、蛙笑等在行业内具有很大大市场份额的特色优势产品，大大增强公司的竞争力；公司重视丰富覆盖全国的经销商网络，通过不断加大推广力度，提高公司产品知名度及市场占有率。

第五节 有关声明

申请挂牌公司全体董事、监事和高级管理人员声明

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

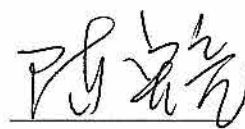
全体董事签字：



曾昭志



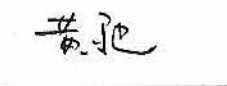
张苏利



陈宏亮

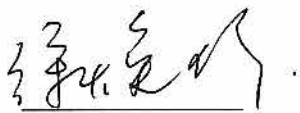


李文忠



黄 驰

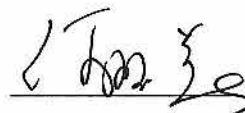
全体监事签字：



徐焕珍



熊娅娟



何环美

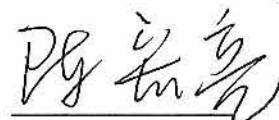
全体高级管理人员签字：



曾昭志



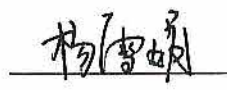
张苏利



陈宏亮



李文忠



杨雪娟

深圳市科脉技术股份有限公司



2015年11月3日

主办券商声明

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

法定代表人（签字）：



宫少林

项目负责人：



岳东

项目小组成员：



卫进扬



战海明



王鹏宇



丁力



张峻豪



律师事务所声明

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

经办律师（签字）：



桂钢



高贺

机构负责人（签字）：



赖继红

北京市中伦（深圳）律师事务所



2015年11月3日

会计师事务所声明

大华特字[2015]003644号

本所及签字注册会计师已阅读深圳市科脉技术股份有限公司公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的大华审字[2015]005587号审计报告不存在矛盾。本所及签字注册会计师对申请挂牌公司在该公开转让说明书中引用的财务报告的内容无异议，确认该公开转让说明书不致因所引用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字：



梁春

经办注册会计师签字：



张晓义



肖烈汗

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

2015年11月3日



评估机构声明


本所及签字注册资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的资产评估报告书无矛盾之处。本所及签字注册资产评估师对公开转让说明书引用的资产评估报告书内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

签字注册资产评估师（签字）：


中国注册
资产评估师
72000455
邢贵祥


中国注册
资产评估师
44100013
陈军

法定代表人（签字）：


黄西勤

国众联资产评估土地房地产估价有限公司



第六节附件

一、主办券商推荐报告

二、公司 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-5 月审计报告

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

(正文完)