

# 锐达互动科技股份有限公司

Returnstar Interactive Technology Group Co., Ltd.



## 公开转让说明书

(反馈修订稿)

推荐主办券商



福建省福州市湖东路 268 号

二〇一六年二月

## 声明

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

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

全国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者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《中华人民共和国证券法》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。

本公司的挂牌公开转让的申请尚未得到全国股份转让系统公司的备案。本公开转让说明书申报稿不具有据以公开转让的法律效力，投资者应当以正式公告的公开转让说明书全文作为投资决策的依据。

# 重大事项提示

公司特别提醒投资者注意下列风险及重大事项：

## 一、行业竞争风险

随着互联网+教育行业呈现出突飞猛进的发展态势，产业投资热情持续高涨，应用与服务也呈现出更为个性化、智能化的趋势，行业竞争愈发激烈。行业内企业谁拥有创新的商业模式、强大的综合实力和把握先机的能力，谁就能占据有利位置。虽然公司紧随行业发展趋势，正由互动电子白板软硬件厂商转型为“智慧教育整体解决方案”提供商，但是行业内竞争对手也在积极积蓄实力，以谋求发展转型。若公司在互动电子白板市场的份额下降，新产品、新业务开拓不达预期，则可能使公司在行业竞争中处于不利地位。

## 二、研发人员的适应性风险

教育信息化是一个规模巨大、增长快速的朝阳产业。公司重点研发方向正从原有应用型软硬件升格转型为智慧教育整体解决方案及服务，研发人员势必完成从纯粹的产品功能性研发人员向整体解决方案研发人员及研发管理人员的角色转换，这对公司研发管理运营的规范性和人力资源体系建设的及时性、有效性都提出了更高的要求。公司需要成熟的决策机制、科学的管理体系以及有效的人才梯队。公司在开发新产品、新项目过程中，在确定战略目标时，可能面临研发团队重新融合的情形。若公司现有研发团队无法就研发方向的变化做出适应性的调整，以及新进研发人员不能快速融入团队，人才梯队建设不能及时、有效地匹配公司的快速成长，则会使公司面临研发人员适应性风险。

## 三、新产品市场开拓风险

公司曾经在互动电子白板软硬件项目上获得市场认可，目前正逐步向“智慧教育整体解决方案提供商”升格转型。鉴于单项产品应用与智慧教育整体解决方案存在一定差别，特别是智慧教育整体解决方案要求企业对外部资源有更强的融合与整合能力。公司虽在客户需求分析及软件开发上具有优势，但是“智慧教育整体解决方案”的实现更强调与各参与方的协作，特别是对学校自有IT能力以及外部厂家资源的配合度有较高的要求。若公司在推进“智慧教育整体解决方案”之时无法与学校以及厂商形成良好的协同效应，则将面临新产品市场开拓的风险。

## 四、收入季节性与周期性波动的风险

公司营业收入在年度内分布不均衡，呈现出一定的季节性与周期性波动，这一特点与公司所处行业以及客户属性直接相关。具体而言，由于不同国家和地区对教育信息化的推进阶段、采购周期存在差异并因此影响公司收入的周期性。另一方面，由于公司产品的终端客户主要系经费纳入政府预算内考核的学校等单位（主要针对内销的情况），其采购一般遵守较为严格的预算管理制度，通常在每年第一季度制定投资计划，然后经历方案审查、立项批复、请购批复、招投标、合同签订等严格的程序，直至下半年才集中组织施工安装，由此导致公司业务收入相对集中于下半年，呈现出较强的季节性特点。

2015年第1-7月、2014年度和2013年度公司各季度主营业务销售额如下：

项目	2015年1-7月			
	第一季度	第二季度	7月	合计
内销	5,210,614.71	4,683,796.57	3,911,529.38	13,805,940.66
外销	2,918,979.64	8,717,604.36	8,106,740.87	19,743,324.87
<b>合计</b>	<b>8,129,594.35</b>	<b>13,401,400.93</b>	<b>12,018,270.25</b>	<b>33,582,941.79</b>

项目	2014年度				
	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度	合计
内销	4,019,011.91	7,495,447.14	24,433,530.77	14,845,101.73	50,793,091.55
外销	7,640,113.67	13,957,353.32	7,278,950.71	9,423,287.55	38,299,705.25
<b>合计</b>	<b>11,659,125.58</b>	<b>21,452,800.46</b>	<b>31,712,481.48</b>	<b>24,268,389.28</b>	<b>89,092,796.80</b>

项目	2013年度				
	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度	合计
内销	9,998,313.37	18,272,764.05	10,485,865.65	8,954,146.36	47,711,089.43
外销	6,631,726.60	10,273,970.09	5,030,716.86	24,590,546.55	46,526,960.10
<b>合计</b>	<b>16,630,039.97</b>	<b>28,546,734.14</b>	<b>15,516,582.51</b>	<b>33,544,692.91</b>	<b>94,238,049.53</b>

## 五、最近一期净利润为负的风险

为匹配公司向“智慧教育整体解决方案提供商”转型的战略规划，报告期内，公司对新产品研发投入较大，研发费用投入总额持续增长。与此同时，公司新产品例如PAD互动以及IQ教育云平台系列产品初步推向市场，产品虽获得客户好评，并已在区域市场形成良性口碑，但还未达大规模销售的条件，对整体营业收入的贡献较低，于公司营业收入占比较小。由于新产品销售形成市场效应并给予公司营业收入的正向反馈尚需要时间，而此期间与新产品相关的研发以及营销等的大额费用支出会消耗公司在现有主要产品体系下的利润贡献。而在另一方面，受收入季节性波动这一特点的影响，公司业务收入年度内分布不均衡且相对集中于下

半年,由此造成公司最近一期净利润为负的情况。经查阅管理层报表(未经审计),公司于2015年8月已实现盈利。

## 六、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为丁万年及其配偶洪文洁。截至本公开转让说明书签署之日,丁万年直接持有公司46.28%的股份,并通过锐图投资及睿思威投资分别间接持有公司4.90%及6.16%的股份,合计持有公司57.34%的股份,为公司的控股股东并任董事长及总经理;其配偶洪文洁直接持有公司28.19%的股份,并通过锐图投资及睿思威投资分别间接持有公司0.97%及3.04%的股份,合计持有公司32.20%的股份,现任公司董事。丁万年及洪文洁二者合计持有公司89.54%的股份。报告期内,丁万年与洪文洁在公司的战略发展、生产经营以及人事任免等重大事项决策方面均遵循事前沟通协商的原则,并能保持一致意见。2015年6月30日,双方签订了《一致行动协议》,同意于协议生效后继续按照共同协商的原则履行公司经营管理的职责,维持对公司的共同控制关系。虽然公司通过制订多项内部制度、采取多项措施完善公司法人治理结构,但是丁万年及洪文洁作为公司的实际控制人仍有可能通过行使控制权对公司施加较大的影响力。若二人利用其在公司的控制权优势对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制或进行利益输送,将影响公司的独立性和规范运营,从而有可能损害股份公司及公司其他中小股东的利益。

## 七、出口退税政策变动的风险

2015年1-7月、2014年度、2013年度公司主营业务收入中的外销占比分别为59.12%、42.99%、49.37%,公司主要产品的出口比例较大。目前,公司的产品出口业务执行国家出口“免、抵、退”税政策,在2015年1-7月、2014年度、2013年度的出口退税额分别为428,994.04元、4,751,552.01元及3,475,925.46元,占营业收入的比例分别为1.28%、5.31%及3.68%。报告期内,公司享受的产品退税政策较为稳定,但如果国家未来调整公司产品的出口退税政策、调低针对某些项目的退税率或取消退税,则对应不可退税金额将较大程度影响公司利润,从而对公司经营业绩产生不利影响。

## 八、汇率波动的风险

报告期内,公司外销业务占主营业务收入的比重较大。尽管公司由于销售周期较短,从客户下单至完成销售收款一般只需1-2个月,且结算模式以预收款为主,外销结算货币也有部分为人民币,因此报告期内汇兑损益金额较小,未对公

司盈利构成重大影响，但仍不排除由于政府政策、国际政治和经济形势变动造成人民币升值等汇率变动，进而影响公司出口业务盈利能力的风险。

# 目录

声明.....	2
重大事项提示 .....	3
释义.....	9
<b>第一节基本情况 .....</b>	<b>13</b>
一、公司基本情况 .....	13
二、股票挂牌情况 .....	14
三、公司的股权结构 .....	16
四、公司董事、监事及高级管理人员 .....	36
五、最近两年一期的主要会计数据和财务指标简表 .....	39
六、相关机构情况 .....	39
<b>第二节公司业务 .....</b>	<b>43</b>
一、公司主营业务及主要产品 .....	43
二、公司组织结构、生产流程及方式 .....	49
三、与公司业务相关的关键资源要素 .....	52
四、公司主营业务相关情况 .....	84
五、公司商业模式 .....	104
六、公司所处行业情况 .....	110
<b>第三节公司治理 .....</b>	<b>128</b>
一、公司股东大会、董事会、监事会的运行情况及履责情况 .....	128
二、公司董事会对公司治理机制执行情况的讨论及评估结果 .....	130
三、公司及实际控制人最近两年一期存在的违法违规及受处罚情况 .....	132
四、公司的独立性情况 .....	134
五、同业竞争情况 .....	136
七、董事、监事、高级管理人员有关情况 .....	140
八、董事、监事及高级管理人员近两年一期变动情况 .....	144
<b>第四节公司财务会计信息 .....</b>	<b>147</b>
一、审计意见及经审计的财务报表 .....	147
二、财务报表编制基础 .....	161
三、公司重要会计政策及会计估计 .....	161
四、重要会计政策和会计估计的变更情况 .....	188
五、税项 .....	189
六、报告期主要利润表指标 .....	191
七、期末主要资产情况 .....	209
八、期末主要负债情况 .....	224
九、报告期股东权益情况 .....	231
十、最近两年一期的主要财务指标分析 .....	234
十一、关联方、关联方关系及交易 .....	248

十二、提请投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项 .....	264
十三、报告期内资产评估情况 .....	264
十四、股利分配政策和最近两年一期的分配情况 .....	264
十五、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况 .....	265
十六、可能影响公司持续经营的风险因素及评估 .....	266
<b>第五节有关声明 .....</b>	<b>271</b>
一、本公司全体董事、监事、高级管理人员声明 .....	271
二、主办券商声明 .....	272
三、律师声明 .....	273
四、审计机构声明 .....	274
五、评估机构声明 .....	275
<b>第六节附件 .....</b>	<b>276</b>
一、备查文件 .....	276
二、信息披露平台 .....	276



# 释义

在本公开转让说明书中，除非另有所指，下列词语具有如下含义：

一、常用词语		
本公司、公司、股份公司、锐达股份	指	锐达互动科技股份有限公司，曾用名福建锐达互动科技股份有限公司
有限公司、锐达有限	指	福州锐达数码科技有限公司，股份公司前身
锐图投资	指	闽侯锐图投资合伙企业（有限合伙）
睿思威投资	指	福州睿思威投资管理有限公司
新一代创投	指	福建新一代信息技术创业投资有限合伙企业
武汉分公司	指	锐达互动科技股份有限公司武汉分公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
福州市工商局	指	福州市工商行政管理局
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
章程、公司章程	指	《福州锐达数码科技有限公司章程》或《锐达互动科技股份有限公司章程》
公司章程（草案）	指	股份公司 2015 年第二次临时股东大会审议通过并于挂牌后生效实施的《锐达互动科技股份有限公司章程》（草案）

推荐主办券商、主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
华兴会计师事务所、会计师	指	福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）及其前身福建华兴会计师事务所有限公司
竞天公诚律师事务所、律师	指	北京市竞天公诚律师事务所
联合中和资产评估	指	福建联合中和资产评估土地房地产估价有限公司及其前身福建联合中和资产评估有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公开转让	指	公司在全国股份转让系统挂牌并进行股票公开转让的行为
报告期、最近两年一期	指	2013年、2014年和2015年1-7月
元	指	人民币元
<b>二、机构名称及专业术语</b>		
加拿大SMART	指	SMART Technologies Inc.
鸿合科技	指	鸿合科技有限公司
众冠股份	指	深圳市众冠股份有限公司
巨龙科教	指	深圳市巨龙科教高技术股份有限公司
汇冠股份	指	北京汇冠新技术股份有限公司（300282）
艾博德	指	深圳市艾博德科技股份有限公司（831753）
创维光电	指	创维光电科技（深圳）有限公司
华师京城	指	上海华师京城高新技术股份有限公司

四川长虹	指	四川长虹电器股份有限公司（600839）
多点触摸、多点触控	指	又称多重触控、多点感应、多重感应，英译为 <b>Multitouch</b> 或 <b>Multi-Touch</b> 。多点触摸技术使触摸屏可以识别同时多点触摸、多点触控，存在的多个触摸点使用户可通过双手或多指的不同触摸手势，在触摸屏上实现缩放、旋转、按压、平移等操作。
PCB 板	指	印制电路板
交互式电子白板、互动电子白板、电子白板	指	替代传统黑板的教育信息化产品。可以将电子白板连接到计算机，并利用投影机将计算机屏幕上的内容投射到电子白板操作板面上，在专门的应用程序的支持下，可以构造一个大屏幕、交互式的协作会议或教学环境。利用特定的定位笔（或手触摸）代替鼠标在白板上进行操作，可以运行任何应用程序，可以对文件进行编辑、注释、保存等在计算机上利用键盘及鼠标可以实现的任何操作。
FCC 认证	指	美国联邦通信委员会对产品安全的测试认证
CE 认证	指	销往欧盟市场产品的强制性认证,以表明产品符合欧盟《技术协调与标准化新方法》的基本要求
RoHS 认证	指	由欧盟立法制定的一项强制性标准，它的全称是《关于限制在电子电器设备中使用某些有害成分的指令》( <b>Restriction of Hazardous Substances</b> )。该标准已于 2006 年 7 月 1 日开始正式实施，主要用于规范电子电气产品的材料及工艺标准，使之更加有利于人体健康及环境保护。该标准的目的在于消除电机电子产品中的铅、汞、镉、六价铬、多溴联苯和多溴二苯醚（注意： <b>PBDE</b> 正确的中文名称是指多溴二苯醚，多溴联苯醚是错误的说法）共 6 项物质，并重点规定了铅的含量不能超过 0.1%。
ISO9001	指	国际标准化组织(ISO)颁布的质量管理体系标准
MRP	指	物料需求计划（ <b>Material Requirement Planning, MRP</b> ）即是指根据产品结构各层次物品的从属和数量关系，以每个物品为计划对象，以完工时期为时间基准倒排计划，按提前期长短区别各个物品下达计划时间的先后顺序，是一种工业制造企业内物资计划管理模式。 <b>MRP</b> 是根据市场需求预测和顾客订单制定产品的生产计划，然后基于产品生成进度计划，组成产品的材料结构表和库存状况，通过计算机计算所需物料的需求量和需求时间，从而确定材料的加工进度和订货日程的一种实用技术。
模拟滤波	指	由模拟电路实现的滤波方法，在采样前先用模拟滤波器进行滤波，可以改善信号质量，减少后续数据处理的工作量和困难，如信号调节器中的抗混滤波器。

数字滤波	指	用数字设备，通过一定的算法，对信号进行处理，将某个频段的信号进行滤除，得到新的信号的这一过程。
SOA	指	一个范式，用于组织和利用可能处于不同所有权范围控制下的分布式系统。

注：本说明书若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

## 第一节基本情况

### 一、公司基本情况

中文名称：锐达互动科技股份有限公司

英文名称：Returnstar Interactive Technology Group Co., Ltd.

法定代表人：丁万年

有限公司成立日期：2006年6月22日

股份公司成立日期：2012年9月26日

注册资本：5,100万元人民币

住所：福州市仓山区建新镇金山大道618号桔园洲工业园鼓楼园8号楼

所属行业：根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所属行业为“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”。根据《国民经济行业分类》（GB\_T4754-2011），公司所属行业为“C39—计算机、通信和其他电子设备制造业”，细分行业属于“C3919—其他计算机制造”。根据全国股份转让系统公司制定的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“C39—计算机、通信和其他电子设备制造业”，细分行业属于“C3919—其他计算机制造”。

经营范围：电子产品、计算机软硬件的研发、生产、批发、代购代销；网络系统集成技术服务；自营各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营）

主营业务：互动电子白板系统（含软硬件）、教学一体机、PAD互动平台等智慧教育软硬件及解决方案的研发、生产、销售及应用

电话：0591-38205666

传真：0591-38203003

电子邮箱：[cw@iqboard.com.cn](mailto:cw@iqboard.com.cn)

互联网网址：<http://www.iqboard.com.cn/>

董事会秘书：陈宏荣

组织机构代码：78903640-5

## 二、股票挂牌情况

### （一）股票挂牌概况

股票代码：【】

股票简称：【】

股票种类：人民币普通股

每股面值：1.00元

股票总量：51,000,000股

挂牌日期：【】年【】月【】日

### （二）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

#### 1、法律法规及《公司章程》规定的股份限售安排

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

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人挂牌前直接或间接持有的股份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份进行过转让的，该股份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（草案）》第二十六条的规定：“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。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1年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的25%；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起1年内不得转让。”

公司股票第一批进入全国股份转让系统公开转让的具体情况如下：

单位：股

序号	股东名称	公司任职情况	持股数额	是否冻结或质押	第一批可转让股份数额
1	丁万年	董事长、总经理	23,600,761	否	5,900,190
2	洪文洁	董事	14,378,939	否	3,594,734
3	锐图投资	--	4,692,000	否	2,697,900
4	睿思威投资	--	4,692,000	否	1,564,000
5	陈日良	董事、副总经理	1,407,600	否	351,900
6	杨帆	监事会主席	1,407,600	否	351,900
7	廖强	项目二部（智慧教室项目部）首席架构师	234,600	否	234,600
8	陈开辉	人力资源顾问	234,600	否	234,600
9	张庆华	项目一部（白板一体机项目部）经理	117,300	否	117,300
10	叶相杰	项目二部（智慧教室项目部）经理	117,300	否	117,300
11	陈丽	总经办副主任	117,300	否	117,300
	<b>合计</b>		<b>51,000,000</b>		<b>15,281,724</b>

## 2、股东对所持股份自愿锁定的承诺

公司全体股东分别于2015年11月8日出具《关于股份自愿锁定暨限制流通承诺书》，承诺其本人除按照上述《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及《公司章程（草案）》规定的转让限制外，不存在其他自愿锁股的承诺，不存在所持公司股份被冻结、质押或者其他任何形式的转让限制情形，也不存在其他任何形式的股权纠纷或潜在纠纷的情形。

除上述情况外，公司全体股东所持股份无冻结、质押或其他转让限制情况。

### （三）挂牌后的股票转让方式

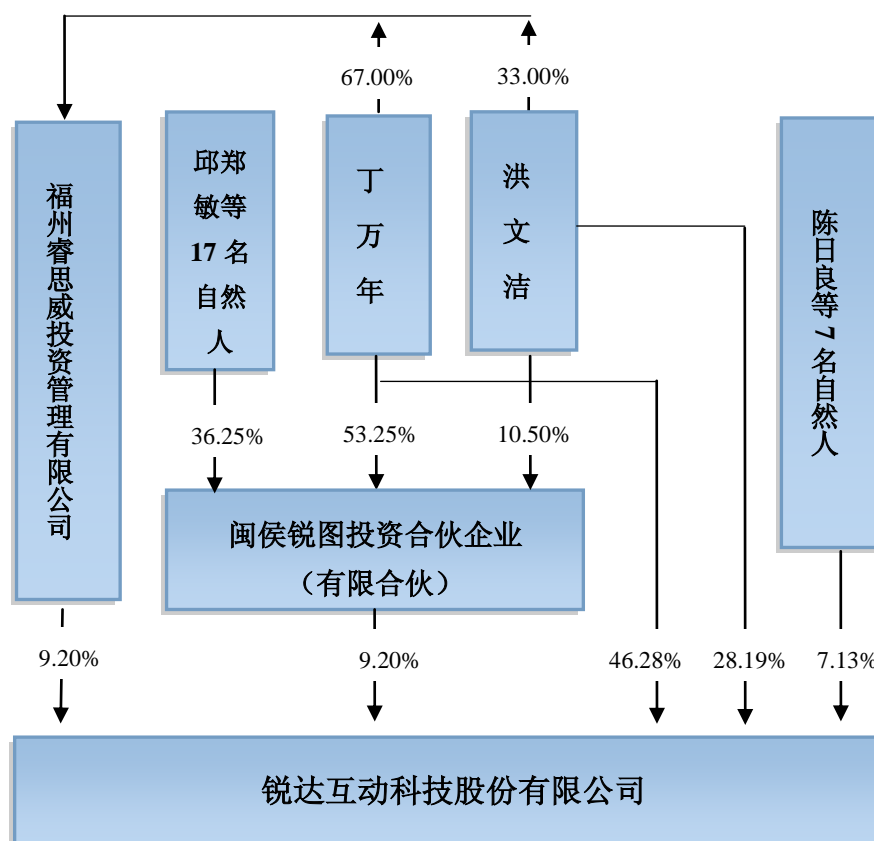
《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第3.1.2条规定：“股票转让可以采取协议方式、做市方式、竞价方式或其他中国证监会批准的转让方式。”

2015年9月17日，股份公司召开2015年第二次临时股东大会，全体股东一致表决通过了《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌时采取协议转让方式的议案》。

鉴此，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后，将采取协议方式进行转让。

### 三、公司的股权结构

#### （一）股权结构图



#### （二）控股股东和实际控制人的基本情况

##### 1、控股股东及实际控制人的认定

公司控股股东为丁万年。

截至本公开转让说明书签署之日，自然人丁万年直接持有公司 46.28% 的股份，并通过锐图投资及睿思威投资分别间接持有公司 4.90% 及 6.16% 的股份，合



计持有公司 57.34% 的股份，超过公司股本总额的 50%。该等股份形成的表决权足以对股东大会的决议产生重大影响。根据《公司法》第二百一十六条的规定：“控股股东，是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东，出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。”因此，本公开转让说明书认定自然人丁万年为公司的控股股东。

公司实际控制人为自然人丁万年及其配偶洪文洁，理由如下：

(1) 自然人丁万年直接持有公司 46.28% 的股份，并通过锐图投资及睿思威投资分别间接持有公司 4.90% 及 6.16% 的股份，合计持有公司 57.34% 的股份，为公司的控股股东；其配偶洪文洁直接持有公司 28.19% 的股份，并通过锐图投资及睿思威投资分别间接持有公司 0.97% 及 3.04% 的股份，合计持有公司 32.20% 的股份。丁万年及洪文洁二者合计持有公司 89.54% 的股份，能够通过该等股权优势对公司股份表决权的行使实施重大影响。

(2) 丁万年与洪文洁系夫妻关系，经查阅公司报告期内的股东大会、董事会等决议文件，双方在公司的战略发展、生产经营以及人事任免等重大事项决策方面均遵循事前沟通协商的原则，并能保持一致意见，在实质上构成一致行动关系。为继续维持对公司的共同控制的意图，保证公司控制权的稳定和重大事项决策的一致性，2015 年 6 月 30 日，丁万年与洪文洁签订了《一致行动协议》，同意于协议生效后继续按照共同协商的原则履行公司经营管理的职责，维持对公司的共同控制关系。

(3) 自公司成立以来，丁万年历任公司执行董事、总经理、董事长等职务，洪文洁历任公司董事、总经理等职务，二者均对公司的经营决策有重大影响力。

(4) 在丁万年及洪文洁共同控制公司期间，公司形成了相对完善的公司治理结构，依法建立了健全的股东大会、董事会、监事会、总经理、董事会秘书等制度，制定了“三会”议事规则及一系列的管理制度，相关机构和人员能够依法履行职责。丁万年及洪文洁两人对公司的共同控制未对公司的规范运作产生不利影响。

## 2、控股股东及实际控制人的基本情况

丁万年，男，1976 年 7 月生，中国国籍，无境外永久居留权。先后毕业于福建林学院（现福建农林大学）木材机械与加工专业、香港公开大学工商管理专

业，硕士学历。1998年9月至1999年3月就职于实达设备有限公司，任产品工程师（售前）；1999年5月至2006年6月，参与或主导创办福州校校通信息工程有限公司、福州锐腾达电子信息有限公司，历任项目经理、副总经理、总经理等职务；2006年6月起就职于锐达有限及锐达股份，历任执行董事、总经理、董事长等职务，现任锐达股份董事长兼总经理，任期自2015年9月至2018年9月。

洪文洁，女，1975年10月生，中国国籍，无境外永久居留权。先后毕业于福建商业高等专科学校国际商务专业、香港公开大学工商管理专业，硕士学历。1997年7月至1999年5月曾任必胜客见习经理；1999年6月至2004年12月就职于福建财茂集团有限公司，任总经理助理及加工贸易事业部总经理；2005年1月至2006年6月，就职于福州锐腾达电子信息有限公司，任副总经理；2006年6月起就职于锐达有限及锐达股份，历任董事、总经理等职务，现任锐达股份董事，任期自2015年9月至2018年9月。

### 3、控股股东及实际控制人的变动情况

报告期内，公司控股股东、实际控制人均未发生变化。

## （三）前十名股东及持有5%以上股份股东的情况

### 1、前十名股东<sup>1</sup>及持有5%以上股份的股东的出资情况

序号	股东名称	出资方式	出资总额（元）	出资比例（%）
1	丁万年	净资产	23,600,761	46.28
2	洪文洁	净资产、货币	14,378,939	28.19
3	锐图投资	净资产	4,692,000	9.20
4	睿思威投资	净资产	4,692,000	9.20
5	陈日良	净资产	1,407,600	2.76
6	杨帆	净资产	1,407,600	2.76
7	廖强	净资产	234,600	0.46
8	陈开辉	净资产	234,600	0.46
9	张庆华	净资产	117,300	0.23
10	叶相杰	净资产	117,300	0.23
11	陈丽	净资产	117,300	0.23
	<b>合计</b>		<b>51,000,000</b>	<b>100.00</b>

<sup>1</sup>因公司目前股东人数为11名，根据持股比例由高至低排列，第9名股东开始有3名股东持股数量及持股比例相同。为完整性表述，本处统计的前10名股东实为11名股东。

## 2、前十名股东及持有 5%以上股份的股东的基本情况

(1) 丁万年，详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、(二)、2、控股股东及实际控制人的基本情况”部分。

(2) 洪文洁，详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、(二)、2、控股股东及实际控制人的基本情况”部分。

## (3) 锐图投资

<b>名称</b>	闽侯锐图投资合伙企业（有限合伙）
<b>注册号</b>	350121100170998
<b>主要经营场所</b>	福建省福州市闽侯县高新区海西高新技术产业园创业大厦 B 区 2 层 246 室
<b>执行事务合伙人</b>	洪文洁
<b>企业类型</b>	有限合伙企业
<b>经营范围</b>	企业投资管理、企业资产管理（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

合伙人及出资情况	<p>丁万年：出资 266.25 万元，出资比例 53.25%；</p> <p>洪文洁：出资 52.50 万元，出资比例 10.50%；</p> <p>邱郑敏：出资 15.00 万元，出资比例 3.00%；</p> <p>郑杰：出资 15.00 万元，出资比例 3.00%；</p> <p>谢心文：出资 12.50 万元，出资比例 2.50%；</p> <p>张文字：出资 12.50 万元，出资比例 2.50%；</p> <p>廖江能：出资 12.50 万元，出资比例 2.50%；</p> <p>何永安：出资 12.50 万元，出资比例 2.50%；</p> <p>池超奇：出资 12.50 万元，出资比例 2.50%；</p> <p>刘文化：出资 10.00 万元，出资比例 2.00%；</p> <p>陈宏荣：出资 10.00 万元，出资比例 2.00%；</p> <p>张宝榕：出资 10.00 万元，出资比例 2.00%；</p> <p>黄德龙：出资 10.00 万元，出资比例 2.00%；</p> <p>杨晓琛：出资 10.00 万元，出资比例 2.00%；</p> <p>陈艳：出资 10.00 万元，出资比例 2.00%；</p> <p>余俊：出资 10.00 万元，出资比例 2.00%；</p> <p>黄小华：出资 6.25 万元，出资比例 1.25%；</p> <p>林云飞：出资 6.25 万元，出资比例 1.25%；</p> <p>王尚琨：出资 6.25 万元，出资比例 1.25%。</p>
成立日期	2014 年 12 月 17 日
合伙期限	2014 年 12 月 17 日至 2034 年 12 月 16 日

锐图投资现持有股份公司 4,692,000 股股份，持股比例为 9.20%。

#### (4) 睿思威投资

名称	福州睿思威投资管理有限公司
统一社会信用代码	913501045853288870
法定代表人	洪文洁
成立日期	2011 年 11 月 3 日
注册资本	100.00 万元

实收资本	100.00 万元
经营期限	2011 年 11 月 3 日至 2031 年 11 月 02 日
住所	福州市仓山区盖山镇齐安路 756 号 21 号楼一层
经营范围	企业投资管理、投资咨询（不含金融、证券、期货咨询）、企业资产管理。（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营）
股权结构	丁万年：出资 67.00 万元，持股比例 67.00%； 洪文洁：出资 33.00 万元，持股比例 33.00%。
组织结构	执行董事兼总经理：洪文洁； 监事：丁万年。

睿思威投资现持有股份公司 4,692,000 股股份，持股比例为 9.20%。

(5) 陈日良，男，1982 年 3 月生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于福建农林大学，电器工程及其自动化专业，学士学位，目前就读于福州大学项目管理硕士班。2005 年 3 月至 2006 年 6 月，就职于福州锐腾达电子信息有限公司，担任研发主管。2006 年 6 月至今，就职于公司，现任董事、副总经理。

陈日良现持有股份公司 1,407,600 股股份，持股比例为 2.76%。

(6) 杨帆，男，1982 年 3 月生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于福建师范大学，英语专业，学士学位。2005 年 10 月至 2006 年 6 月，就职于福州锐腾达电子信息有限公司，任销售代表；2006 年 6 月至今，就职于公司，现任监事会主席、海外营销中心总监。

杨帆现持有股份公司 1,407,600 股股份，持股比例为 2.76%。

(7) 廖强，男，1981 年 10 月生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于福建农林大学，计算机科学与技术专业，学士学位。2006 年 7 月至今，就职于公司，现任项目二部（智慧教室项目部）首席架构师。

廖强现持有股份公司 234,600 股股份，持股比例为 0.46%。

(8) 陈开辉，男，1969 年 9 月生，中国国籍，无境外永久居留权。先后毕业于厦门大学，会计专业，香港公开大学，工商管理专业，硕士研究生学历。1994

年2月至1998年3月，就职于福州电信局电力中心，任电力机务员；1998年3月至今，就职于中国电信股份有限公司福州分公司，任人力资源经理。

陈开辉现持有股份公司234,600股股份，持股比例为0.46%。

(9) 张庆华，男，1985年2月生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于福建农林大学，电子信息工程专业，学士学位。2008年2月至今，就职于公司，现任项目一部（白板一体机项目部）经理。

张庆华现持有股份公司117,300股股份，持股比例为0.23%。

(10) 叶相杰，男，1984年1月生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于福建经济干部学院，计算机及运用专业，大专学历。2006年7月至今，就职于公司，现任项目二部（智慧教室项目部）经理。

叶相杰现持有股份公司117,300股股份，持股比例为0.23%。

(11) 陈丽，女，1978年6月生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于福建广播电视大学，计算机信息管理专业，大专学历。2001年6月至2003年4月，就职于深圳华尔软件有限公司，任实施工程师；2003年5月至2005年2月，就职于福州市皮肤病防治院，担任网络管理员；2005年3月至2006年6月，就职于福州锐腾达电子信息有限公司，任产品测试员；2006年6月至今，就职于公司，现任总经办副主任。

陈丽现持有股份公司117,300股股份，持股比例为0.23%。

公司前十大股东中存在锐图投资及睿思威投资两名机构股东，其均系公司所搭建的内部员工持股平台，出资方均为自然人，投资资金来源于自有资金，二者投资于公司的出资亦为该等自然人的自有出资。锐图投资及睿思威投资均不存在向社会和第三方募集资金的情形，亦不存在基金管理机构。按照《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》、《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》的规定，锐图投资及睿思威投资不属于以非公开方式向合格投资者募集资金设立的私募投资基金，也不属于私募投资基金管理人，无需进行私募基金管理人登记或私募基金备案。

#### **（四）公司股东之间的关联关系**

截至本公开转让说明书签署之日，公司股东丁万年与洪文洁系夫妻关系，股东锐图投资、睿思威投资系丁万年及洪文洁投资并实际控制的企业；除此之外，公司股东之间不存在关联关系。

## （五）公司股本形成及变化

### 1、锐达有限设立

锐达有限由自然人丁万年、洪文洁、潘瑜共同出资设立。设立时，公司注册资本为人民币 100.00 万元，实收资本 50.00 万元<sup>2</sup>。其中，丁万年认缴出资 60.00 万元，实缴出资 30.00 万元，占注册资本的 60.00%；洪文洁认缴出资 30.00 万元，实缴出资 15.00 万元，占注册资本的 30.00%；潘瑜认缴出资 10.00 万元，实缴出资 5.00 万元，占注册资本的 10.00%。各股东均为货币出资。

2006 年 6 月 12 日，丁万年、洪文洁及潘瑜分别缴纳了 30.00 万元、15.00 万元及 5.00 万元的出资，中国银行福建省分行分别向该等三人出具了解款单（回单）。2006 年 6 月 21 日，中国银行福建省分行出具编号为“（闽中银营）第 82 号”的《入资资金凭证》，确认锐达有限已收悉上述三名股东的出资合计 50.00 万元。

2006 年 6 月 22 日，锐达有限在福州市工商局办理了设立登记程序并领取了注册号为 3501002027913 的《企业法人营业执照》。锐达有限彼时的住所为福州市金山工业区的第二期 1 号厂房第四层，法定代表人为丁万年，注册资本为 100.00 万元（实收资本 50.00 万元），企业类型为有限责任公司，经营范围为：电子产品、计算机软硬件、电子产品通讯器材的研发，批发，代购代销；网络系统集成技术服务。（以上经营范围中凡涉及行政许可的项目应在取得有关部门批准或许可后方可经营），经营期限自 2006 年 6 月 22 日至 2026 年 6 月 21 日。锐达有限成立时的股权结构如下：

单位：万元

序号	股东姓名	认缴出资额	实缴出资额	出资比例（%）	出资方式
1	丁万年	60.00	30.00	60.00	货币
2	洪文洁	30.00	15.00	30.00	货币
3	潘瑜	10.00	5.00	10.00	货币
	合计	100.00	50.00	100.00	

锐达有限设立时并未聘请会计师事务所对股东的出资进行审验，不符合适用于彼时的《中华人民共和国公司法》（2005 年修正版）的规定。但根据福建省工商行政管理局 2004 年 3 月 26 日颁发的《福建省工商行政管理局促进和服务我省

<sup>2</sup>根据锐达有限设立时的《公司章程》规定，本次出资为首期出资，各股东应于 2006 年 6 月 12 日缴付到位，剩余认缴出资应自公司成立之日起两年内缴足。

企业发展的若干意见》及福州市工商局 2004 年 5 月 31 日颁发的《福州市工商行政管理局关于认真贯彻落实福建省工商行政管理局促进和服务我省企业发展若干意见》相关规定：“改革内资企业注册资本验证办法。以货币形式出资的内资企业（股份有限公司除外），应到设有‘注册资本入资专户’的银行开立‘企业注册资本专用帐户’交存货币注册资本。工商行政管理机关根据入资银行出具的《交存入资资金凭证》确认投资人缴付的货币出资数额。”根据上述规定，内资企业设立的出资不需要专门机构进行验资，工商行政管理机关根据入资银行出具的《交存入资资金凭证》确认投资人缴付的货币出资数额。2006 年 6 月 21 日，公司股东将其货币出资缴存至锐达有限于中国银行福建省分行的入资账户，该行出具了编号为“（闽中银营）第 82 号”的《入资资金凭证》，完成了股东出资的确认，锐达有限的出资已到位，福州市工商局就此办理了工商登记手续并向公司签发了营业执照。

主办券商及律师认为，锐达有限设立时虽未聘请会计师事务所对股东的出资进行审验，但股东已实际缴交出资，并有入资银行出具的《入资资金凭证》进行验证，在此基础上完成了公司设立的工商登记手续。上述情形符合前述地方性规定的要求，并不影响公司设立行为的合法合规性，不会对本次挂牌构成实质性障碍。

## 2、锐达有限的股权沿革

### （1）锐达有限第一次增资及实收资本变更

2007年7月20日，锐达有限召开股东会，同意公司注册资本由100.00万元增加至150.00万元。本次增加的注册资本50.00万元中，丁万年认缴新增出资30.00万元，洪文洁认缴新增出资15.00万元，潘瑜认缴新增出资5.00万元；公司实收资本由50.00万元增加至150.00万元，本次增加的实收资本100.00万元中，丁万年新增实缴出资60.00万元，洪文洁新增实缴出资30.00万元，潘瑜新增实缴出资10.00万元。

2007年7月23日，福建闽兴会计师事务所有限公司出具（2007）闽兴所验字第173号《验资报告》，经其审验，截至2007年7月20日，公司已收到股东缴纳的新增注册资本50.00万元，实收资本100.00万元。各股东均以货币出资。公司变更后的累计注册资本为150.00万元，实收资本为150.00万元。

2007年8月6日，福州市工商局就公司上述变更事项办理了工商变更手续。本次增资完成后，锐达有限的股权结构如下：



单位：万元

序号	股东姓名	认缴出资额	实缴出资额	出资比例 (%)	出资方式
1	丁万年	90.00	90.00	60.00	货币
2	洪文洁	45.00	45.00	30.00	货币
3	潘瑜	15.00	15.00	10.00	货币
	合计	<b>150.00</b>	<b>150.00</b>	<b>100.00</b>	

### (2) 锐达有限第一次股权转让和第二次增资及实收资本变更

2008年2月26日，锐达有限召开股东会，同意股东潘瑜将其持有公司5%的股权以7.50万元转让给丁万年；同意公司注册资本和实收资本均由150.00万元增加至250.00万元，本次增加的注册资本100.00万元中，丁万年认缴新增出资70.00万元，洪文洁认缴新增出资30.00万元。同日，公司股东潘瑜与丁万年签订了《股权转让协议》。

2008年3月3日，福建闽兴会计师事务所有限公司出具（2008）闽兴所验字第058号《验资报告》，经其审验，截至2008年2月29日止，公司已收到股东缴纳的新增注册资本（实收资本）合计100.00万元。各股东均以货币出资。

2008年3月13日，福州市工商局就公司上述变更事项办理了工商变更手续。本次增资及股权转让完成后，锐达有限的股权结构如下：

单位：万元

序号	股东姓名	认缴出资额	实缴出资额	出资比例 (%)	出资方式
1	丁万年	167.50	167.50	67.00	货币
2	洪文洁	75.00	75.00	30.00	货币
3	潘瑜	7.50	7.50	3.00	货币
	合计	<b>250.00</b>	<b>250.00</b>	<b>100.00</b>	

### (3) 锐达有限第三次增资及实收资本变更

2009年8月1日，锐达有限召开股东会，同意公司的注册资本由250.00万元增至1,000.00万元，本次增加的注册资本750.00万元中，丁万年认缴新增出资502.50万元，洪文洁认缴新增出资225.00万元，潘瑜认缴新增出资22.50万元；同意公司的实收资本由250.00万元增至600.00万元<sup>3</sup>，本次增加的实收资本350.00万元中，

<sup>3</sup>根据锐达有限本次变更修订的《公司章程》规定，本次出资为新增注册资本的首期出资，各股东应于2009年8月18日缴付到位，剩余认缴出资应于2011年8月17日前缴足。

丁万年新增实缴出资234.50万元，洪文洁新增实缴出资105.00万元，潘瑜新增实缴出资10.50万元。

2009年8月18日，福建同人大有会计师事务所有限公司出具同人大有[2009]验字第157号《验资报告》，经其审验，截至2009年8月18日止，公司已收到股东缴纳的第一期出资，即本期实收注册资本合计350.00万元，公司新增实收资本350.00万元。各股东均以货币出资。

2009年9月4日，福州市工商局就公司上述变更事项办理了工商变更手续。本次增资完成后，锐达有限的股权结构如下：

单位：万元

序号	股东姓名	认缴出资额	实缴出资额	出资比例（%）	出资方式
1	丁万年	670.00	402.00	67.00	货币
2	洪文洁	300.00	180.00	30.00	货币
3	潘瑜	30.00	18.00	3.00	货币
	合计	<b>1,000.00</b>	<b>600.00</b>	<b>100.00</b>	

#### （4）锐达有限第二次股权转让

2011年3月26日，公司召开股东会，同意潘瑜将其持有公司3.00%的股权以90.00万元转让给洪文洁。同日，公司股东潘瑜与洪文洁签订了《股权转让协议》。

2011年4月25日，福州市工商局就公司上述变更事项办理了工商变更手续。本次股权转让完成后，锐达有限的股权结构如下：

单位：万元

序号	股东姓名	认缴出资额	实缴出资额	出资比例（%）	出资方式
1	丁万年	670.00	402.00	67.00	货币
2	洪文洁	330.00	198.00	33.00	货币
	合计	<b>1,000.00</b>	<b>600.00</b>	<b>100.00</b>	

#### （5）锐达有限第四次实收资本变更

2011年6月6日，锐达有限召开股东会，同意将公司的实收资本由600.00万元增至1,000.00万元，本次增加的实收资本400.00万元中，丁万年新增实缴出资268.00万元，洪文洁新增实缴出资132.00万元。

2011年6月10日，华兴会计师事务所出具闽华兴所（2011）验字F-002号《验资报告》，经其审验，截至2011年6月10日止，公司已收到股东缴纳的第二期出资，即本期实收注册资本合计400.00万元，公司新增实收资本400.00万元。各股东均以货币出资。

2011年6月24日，福州市工商局就公司上述变更事项办理了工商变更手续。本次实收资本变更完成后，锐达有限的股权结构如下：

单位：万元

序号	股东姓名	认缴出资额	实缴出资额	出资比例（%）	出资方式
1	丁万年	670.00	670.00	67.00	货币
2	洪文洁	330.00	330.00	33.00	货币
	合计	<b>1,000.00</b>	<b>1,000.00</b>	<b>100.00</b>	

#### （6）锐达有限第三次股权转让

2011年11月21日，锐达有限召开股东会，同意股东丁万年将其持有公司6.70%的股权以67.00万元转让给睿思威投资；同意股东洪文洁将其持有公司3.30%的股权以33.00万元转让给睿思威投资。同日，公司股东丁万年、股东洪文洁分别和睿思威投资签订《股权转让协议》

2011年12月1日，福州市工商局就公司上述变更事项办理了工商变更手续。本次股权转让完成后，锐达有限的股权结构如下：

单位：万元

序号	股东姓名	认缴出资额	实缴出资额	出资比例（%）	出资方式
1	丁万年	603.00	603.00	60.30	货币
2	洪文洁	297.00	297.00	29.70	货币
3	睿思威投资	100.00	100.00	10.00	货币
	合计	<b>1,000.00</b>	<b>1,000.00</b>	<b>100.00</b>	

#### （7）锐达有限第四次股权转让

2011年12月21日，锐达有限召开股东会，同意股东洪文洁将其持有公司3.00%的股权以114.00万元转让给陈日良；将其持有公司3.00%的股权以114.00万元转让给杨帆；将其持有公司0.50%的股权以19.00万元转让给李雅聪；将其持有公司0.50%的股权以19.00万元转让给廖强；将其持有公司0.50%的股权以19.00万元转让给陈

开辉；将其持有公司0.25%的股权以9.50万元转让给张庆华；将其持有公司0.25%的股权以9.50万元转让给叶相杰；将其持有公司0.25%的股权以9.50万元转让给陈丽。同日，洪文洁分别与陈日良、杨帆、李雅聪、廖强、陈开辉、张庆华、叶相杰、陈丽签订《股权转让协议》。

2011年12月28日，福州市工商局就公司上述变更事项办理了工商变更手续。本次股权转让完成后，锐达有限的股权结构如下：

单位：万元

序号	股东姓名	认缴出资额	实缴出资额	出资比例（%）	出资方式
1	丁万年	603.00	603.00	60.30	货币
2	洪文洁	214.50	214.50	21.45	货币
3	睿思威投资	100.00	100.00	10.00	货币
4	陈日良	30.00	30.00	3.00	货币
5	杨帆	30.00	30.00	3.00	货币
6	李雅聪	5.00	5.00	0.50	货币
7	廖强	5.00	5.00	0.50	货币
8	陈开辉	5.00	5.00	0.50	货币
9	张庆华	2.50	2.50	0.25	货币
10	叶相杰	2.50	2.50	0.25	货币
11	陈丽	2.50	2.50	0.25	货币
	<b>合计</b>	<b>1,000.00</b>	<b>1,000.00</b>	<b>100.00</b>	

#### （8）锐达有限第四次增资

2012年7月20日，锐达有限召开股东会，同意将公司的注册资本（实收资本）由1,000万元增至1,086.9565万元。本次增加的注册资本86.9565万元由新一代创投以货币出资全额认缴。

2012年7月20日，新一代创投与公司及丁万年、洪文洁等11名公司现有股东签署了《增资扩股协议》。约定新一代创投以货币向公司增资3,600万元，占增资后公司注册资本的8%。增资款中的86.9565万元计入公司的注册资本（实收资本），其余部分列入资本公积。

为对本次增资事宜作出进一步安排，同日，新一代创投与公司及丁万年、洪文洁签署了《增资补充协议》，该补充协议约定在一定条件下，新一代创投可以

要求丁万年、洪文洁以及公司回购或转让其持有的公司全部或部分股份。具体回购条件如下：

①若在2014年12月31日前，公司未能获得中国证监会核准公司首次公开发行股票并上市的批准；或

②公司2012年税后净利润低于3,405万元；或

③公司2013年税后利润低于4,235万元；或

④公司实际控制人发生变更；或

⑤公司控股股东、实际控制人及其控制的企业，在公司以外开展与公司具有同业竞争性质的业务；或

⑥公司或现有股东出现重大违约行为导致新一代创投的权利受到限制或利益受到损害或威胁；或

⑦现有股东出现重大诚信问题，会对公司经营造成重大影响，尤其是公司出现新一代创投不知情的账外现金销售收入；或

⑧公司面临与主营产品相关的知识产权纠纷，会对公司的经营或财务状况造成重大影响；

⑨公司现有股东所持有的超过公司股份数额10%的股份被人民法院或政府有权机关采取查封、冻结、限制转让的强制措施且于6个月内未能消除，但上述强制措施如果为根据新一代创投、其关联方或经其授意的第三人的申请作出的除外；

⑩公司及现有股东违反《增资扩股协议》承诺的保证内容。

《增资补充协议》中另约定，上述股份回购或转让价格的计算方式为：投资金额 $\times$ [1+10% $\times$ (回购日至入股日之日历天数) $\div$ 365]-投资方已取得的现金分红。

2012年7月25日，华兴会计师事务所出具闽华兴所（2012）验字F-005号《验资报告》，经其审验，截至2012年7月25日止，公司已收到股东新一代创投以货币出资缴纳的新增注册资本（实收资本）869,565.00元。

2012年7月27日，福州市工商局就公司上述变更事项办理了工商变更手续。本次增资完成后，锐达有限的股权结构如下：

单位：万元

序号	股东姓名	认缴出资额	实缴出资额	出资比例（%）	出资方式
1	丁万年	603.00	603.00	55.48	货币
2	洪文洁	214.50	214.50	19.73	货币
3	睿思威投资	100.00	100.00	9.20	货币
4	新一代创投	86.96	86.96	8.00	货币
5	陈日良	30.00	30.00	2.76	货币
6	杨帆	30.00	30.00	2.76	货币
7	李雅聪	5.00	5.00	0.46	货币
8	廖强	5.00	5.00	0.46	货币
9	陈开辉	5.00	5.00	0.46	货币
10	张庆华	2.50	2.50	0.23	货币
11	叶相杰	2.50	2.50	0.23	货币
12	陈丽	2.50	2.50	0.23	货币
	合计	<b>1,086.96</b>	<b>1,086.96</b>	<b>100.00</b>	

### 3、锐达股份的设立

根据华兴会计师事务所出具的“闽华兴所（2012）审字 F-050 号”《审计报告》，截至2012年7月31日（审计基准日），锐达有限的账面净资产为62,658,615.28元；根据联合中和评估出具的“（2012）榕联评字第831号”《福州锐达数码科技有限公司拟进行企业改制设立股份有限公司所涉及的福州锐达数码科技有限公司企业价值评估报告书》，截至2012年7月31日（评估基准日），锐达有限经评估的净资产为6,550.85万元。

2012年9月8日，锐达有限召开股东会，股东一致同意公司由有限公司整体变更为股份有限公司，变更后的公司名称为：福建锐达互动科技股份有限公司

<sup>4</sup>；同意锐达有限以截至 2012 年 7 月 31 日经审计的净资产 62,658,615.28 元中的 51,000,000.00 元折为股本 51,000,000.00 股，余额 11,658,615.28 元计入公司的资本公积，整体变更设立股份有限公司。

2012 年 9 月 16 日，锐达有限全体股东作为发起人，共同签订了《关于福州锐达数码科技有限公司拟变更为福建锐达互动科技股份有限公司的发起人协议》，明确各发起人在公司设立过程中的权利和义务。

2012 年 9 月 16 日，华兴会计师事务所出具了编号为闽华兴所（2012）验字 F-007 号的《验资报告》，经其审验，截至 2012 年 7 月 31 日，股份公司（筹）全体发起人以锐达有限截至 2012 年 7 月 31 日的净资产中的 51,000,000.00 元折股，股份总额为 51,000,000.00 股，净资产折合股本后的余额列入资本公积金。股份公司的注册资本为 51,000,000.00 元，全体发起人均已缴足其认购的股份。

2012 年 9 月 16 日，股份公司召开了创立大会，会议审议并一致通过了《福建锐达互动科技股份有限公司筹备工作报告》、《福建锐达互动科技股份有限公司设立费用的议案》、《福建锐达互动科技股份有限公司章程》等相关决议。同日股份公司选举产生了公司第一届董事会和第一届监事会成员。

股份公司设立时的股东及持股情况如下：

序号	发起人名称	认购股数（股）	实缴股数（股）	出资比例（%）	出资方式
1	丁万年	28,292,761.00	28,292,761.00	55.48	净资产
2	洪文洁	10,064,340.00	10,064,340.00	19.73	净资产
3	睿思威投资	4,692,000.00	4,692,000.00	9.20	净资产
4	新一代创投	4,079,999.00	4,079,999.00	8.00	净资产
5	陈日良	1,407,600.00	1,407,600.00	2.76	净资产
6	杨帆	1,407,600.00	1,407,600.00	2.76	净资产
7	李雅聪	234,600.00	234,600.00	0.46	净资产
8	廖强	234,600.00	234,600.00	0.46	净资产
9	陈开辉	234,600.00	234,600.00	0.46	净资产
10	张庆华	117,300.00	117,300.00	0.23	净资产
11	叶相杰	117,300.00	117,300.00	0.23	净资产
12	陈丽	117,300.00	117,300.00	0.23	净资产

<sup>4</sup>2012 年 10 月 16 日，锐达股份召开股东大会，决议将名称由原“福建锐达互动科技股份有限公司”变更为“锐达互动科技股份有限公司”。2012 年 11 月 9 日，福州市工商行政管理局批准了上述变更事宜。截至本公开转让说明书签署日，公司名称未再发生变化。

	合计	51,000,000.00	51,000,000.00	100.00	
--	----	---------------	---------------	--------	--

2012年9月26日，公司在福州市工商局办理了工商变更登记手续，取得了注册号为350100100005043的《企业法人营业执照》。

#### 4、锐达股份的股权沿革

##### (1) 锐达股份的第一次增资

2013年12月29日，锐达股份召开临时股东大会，同意公司的注册资本由51,000,000.00元增至55,079,999.00元，本次增加的注册资本4,079,999.00元由股东洪文洁以货币出资全额认缴。

2014年1月10日，华兴会计师事务所出具闽华兴所（2014）验字F-001号《验资报告》，经其审验，截至2014年1月10日止，公司已收到股东洪文洁以货币出资缴纳的新增注册资本（实收资本）4,079,999元。

2014年1月20日，福州市工商局就公司上述变更事项办理了工商变更手续。本次增资完成后，锐达股份的股权结构如下：

序号	发起人名称	认购股数（股）	实缴股数（股）	出资比例（%）	出资方式
1	丁万年	28,292,761.00	28,292,761.00	51.37	净资产
2	洪文洁	14,144,339.00	14,144,339.00	25.68	净资产、货币
3	睿思威投资	4,692,000.00	4,692,000.00	8.52	净资产
4	新一代创投	4,079,999.00	4,079,999.00	7.41	净资产
5	陈日良	1,407,600.00	1,407,600.00	2.55	净资产
6	杨帆	1,407,600.00	1,407,600.00	2.55	净资产
7	李雅聪	234,600.00	234,600.00	0.43	净资产
8	廖强	234,600.00	234,600.00	0.43	净资产
9	陈开辉	234,600.00	234,600.00	0.43	净资产
10	张庆华	117,300.00	117,300.00	0.21	净资产
11	叶相杰	117,300.00	117,300.00	0.21	净资产
12	陈丽	117,300.00	117,300.00	0.21	净资产
	合计	55,079,999.00	55,079,999.00	100.00	

##### (2) 锐达股份的第一次减资

新一代创投于2012年7月对公司的投资系以锐达股份能够在2014年12月31日前顺利获得首次公开发行股票并上市（以下简称“IPO”）的批准为预期。



但自 2012 年 11 月以来，因 IPO 通道封闭，公司的 IPO 计划也随之受挫。与此同时，在经济下行的大环境下，公司面临业绩快速增长的压力，而管理层在企业升格转型及业务发展方向方面与新一代创投也存在理念分歧。

基于上述情况，经锐达股份、新一代创投、丁万年、洪文洁及其他公司股东的一致协商，同意执行原《增资补充协议》中关于新一代创投的股权回购条款。2014 年 1 月 7 日，新一代创投与锐达股份、丁万年、洪文洁签订了《股份回购协议》，约定锐达股份以现金回购其持有的公司股份，回购价格为新一代创投于 2012 年 7 月支付的投资款 3,600 万元及资金占用费 510 万元（以投资金额为基数，按照年利率 10% 计算，计算至 2013 年 12 月 31 日）的总和（4,110 万元）。在股份回购完成后，锐达股份将相应进行减资。公司并就减资事宜编制了资产负债表及财产清单。

2014 年 2 月 18 日，锐达股份召开 2014 年第一次临时股东大会对上述减资事宜予以审议，同意公司的注册资本由 55,079,999.00 元减少至 51,000,000.00 元，本次减少的注册资本 4,079,999.00 元由股东新一代创投货币减少出资 4,079,999.00 元。

2014 年 2 月 19 日，锐达股份在东南快报作出了《减资公告》。

2014 年 3 月 19 日，减资公告期满，锐达股份召开 2014 年第二次临时股东大会，就前述减资事宜作出进一步决议。确认公司目前没有存在重大债务，公司在减资后有清偿目前所有债务。

2014 年 4 月 6 日，公司出具《公司债务清偿及提供担保的说明》，确认其已将减资事宜通知了全体债权人，截至 2014 年 4 月 6 日，没有债权人向公司提出要求债务清偿或者提供相应担保的要求。

基于上述情况，锐达股份与新一代创投、丁万年、洪文洁就本次减资事宜签订了《减资协议》。根据《股份回购协议》约定，锐达股份已于 2014 年 1 月 15 日向新一代创投支付第一期股份回购款 3,699 万元，招商银行福州分行就此向公司出具了《付款回单》；2014 年 4 月 14 日，锐达股份向新一代创投支付余款 411 万元并取得招商银行福州分行出具的《付款回单》。至此，锐达股份就本次股份回购事宜须向新一代创投支付的股份回购款已全悉支付完毕。

2014 年 6 月 4 日，福州市工商局就公司上述变更事项办理了工商变更手续。本次减资完成后，锐达股份的股权结构如下：

序号	发起人名称	认购股数（股）	实缴股数（股）	出资比例（%）	出资方式
1	丁万年	28,292,761.00	28,292,761.00	55.48	净资产
2	洪文洁	14,144,339.00	14,144,339.00	27.73	净资产、货币
3	睿思威投资	4,692,000.00	4,692,000.00	9.20	净资产
4	陈日良	1,407,600.00	1,407,600.00	2.76	净资产
5	杨帆	1,407,600.00	1,407,600.00	2.76	净资产
6	李雅聪	234,600.00	234,600.00	0.46	净资产
7	廖强	234,600.00	234,600.00	0.46	净资产
8	陈开辉	234,600.00	234,600.00	0.46	净资产
9	张庆华	117,300.00	117,300.00	0.23	净资产
10	叶相杰	117,300.00	117,300.00	0.23	净资产
11	陈丽	117,300.00	117,300.00	0.23	净资产
	合计	<b>51,000,000.00</b>	<b>51,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	

本次减资，锐达股份并未聘请会计师事务所进行审验。根据适用于彼时的《公司法》、《公司注册资本登记管理规定》（均于2014年3月1日起实施）等的规定，已不再要求股东缴纳出资后必须经依法设立的验资机构验资并出具证明。而根据该等法律关于减资的规定，亦无要求验资机构对公司减资后的注册资本情况进行验证。

本次减资过程，锐达股份已按照《公司法》的相关规定进行了必要的内部决策，编制了资产负债表及财产清单、履行了通知债权人、公告等程序，并按照《减资协议》、《股份回购协议》等规定向新一代创投支付股份回购款，办理工商变更登记。

锐达股份本次减资采用回购公司股票的方式进行，按注销股票面值总额减少股本4,079,999元，购回股票支付的价款与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）18,186,616.28元、盈余公积2,114,933.81元和未分配利润16,718,450.91元。公司已按照会计准则的规定就此进行了相应的会计处理。

根据公司所属工商行政管理部门福州市市场监督管理局出具的证明，确认公司自成立至今，未发现有违反市场监督管理相关法律、法规的不良信用记录。

主办券商认为：锐达股份本次减资虽未履行验资程序，但因本次减资系现金减资，不涉及其他财产处置，公司已按照相关法律法规的规定履行了必要程序并

进行了恰当的会计处理，不存在损害其他股东以及债权人利益的情形。未验资并不影响本次减资的实质效力，不会对公司本次挂牌构成实质性障碍。

此外，锐达股份本次减资主要系执行其与新一代创投、丁万年、洪文洁等股东于 2012 年 7 月签署的《增资扩股协议》、《增资补充协议》中相关股份回购的条款<sup>5</sup>。该等协议及安排系当事方的真实意思表示，合法有效。

报告期内锐达股份自有资本充足，资产负债率均低于 25%，长期偿债能力较强。公司的货币资金等流动资产充足，虽因本次减资使得公司 2014 年的流动比率与速动比率较 2013 年有一定下降，但公司的短期偿债能力依然较强。此外，本次减资虽造成公司当期现金流量净额减少，但报告期内，公司各项业务开展正常，减资对公司的生产经营及财务指标产生均未造成重大影响，公司未因此陷入流动性风险。

综上，主办券商及律师认为，锐达股份曾与新一代创投签署的《增资补充协议》中虽存在涉及对锐达股份权益进行限制的股份回购安排，但因新一代创投的退出，锐达股份已通过执行股份回购条款完成了股份回购。随着《增资补充协议》的履行完毕以及公司减资、股权变更程序的完结，原《增资补充协议》项下可能导致公司股权稳定性的风险业已消除、相关当事方于《增资补充协议》项下权利义务业已结清，公司与新一代创投之间已不存在对赌安排。本次减资虽造成锐达股份资金流出，注册资本减少的情况，但公司的生产经营并未因此产生重大影响，所涉当事方亦未就本次减资事宜产生纠纷或争议。本次减资已履行了必要的法律程序，合法、合规。

### (3) 锐达股份的第一次股权转让

2015 年 4 月 20 日，股份公司召开股东大会，一致同意股东李雅聪将其持有的公司 0.46% 股份以 23.46 万元转让给洪文洁，股东丁万年将其持有的公司 9.2% 股份以 469.2 万元转让给锐图投资。李雅聪和洪文洁、股东丁万年和锐图投资分别就上述股权转让事宜签订了《股权转让协议》。

2015 年 5 月 19 日，福州市工商局就公司上述变更事项办理了工商变更手续。本次股权转让完成后，锐达股份的股权结构如下：

序号	发起人名称	认购股数（股）	实缴股数（股）	出资比例（%）	出资方式
1	丁万年	23,600,761.00	23,600,761.00	46.28	净资产

<sup>5</sup>关于股份回购条款的具体内容详见本节之“2、（8）锐达有限第四次增资”情况。

2	洪文洁	14,378,939.00	14,378,939.00	28.19	净资产、货币
3	锐图投资	4,692,000.00	4,692,000.00	9.20	净资产
3	睿思威投资	4,692,000.00	4,692,000.00	9.20	净资产
4	陈日良	1,407,600.00	1,407,600.00	2.76	净资产
5	杨帆	1,407,600.00	1,407,600.00	2.76	净资产
7	廖强	234,600.00	234,600.00	0.46	净资产
8	陈开辉	234,600.00	234,600.00	0.46	净资产
9	张庆华	117,300.00	117,300.00	0.23	净资产
10	叶相杰	117,300.00	117,300.00	0.23	净资产
11	陈丽	117,300.00	117,300.00	0.23	净资产
	<b>合计</b>	<b>51,000,000.00</b>	<b>51,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	

截至本公开转让说明书签署之日，公司股权结构未发生其他变化。

#### （六）重大资产重组情况

报告期内，公司不存在重大资产重组行为。

#### （七）子公司及分支机构情况

报告期内，公司曾营运一家分公司即锐达互动科技股份有限公司武汉分公司，其基本情况如下：

武汉分公司成立于2013年7月29日，曾持有武汉市武昌区工商局签发的注册号为420106000297524的《营业执照》，营业场所为武昌区中南路2-6号工行广场B、C栋C座27层J室，负责人为魏江涛，经营范围为电子产品、计算机软硬件的研发、生产、批发、代购代销；自营和代理货物及技术进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物及技术）；网络系统集成技术服务。（国家有专项规定的项目经审批后或凭有效许可证方可经营）。

武汉分公司自设立以来未开展实际经营业务，为节约运营成本，2015年3月2日，武汉分公司在武汉市武昌区工商局办理了注销登记手续并获颁由其签发的《准予注销登记通知书》。

截至本公开转让说明书签署之日，公司无子公司及分支机构。

## 四、公司董事、监事及高级管理人员

### （一）董事基本情况

1、丁万年，详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三（二）2、控股股东及实际控制人的基本情况”部分。

2、洪文洁，详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三（二）2、控股股东及实际控制人的基本情况”部分。

3、陈日良，详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三（三）2、前十名股东及持有5%以上股份的股东的基本情况”部分。

4、郑杰，男，1965年12月生，中国国籍，无境外永久居留权，先后毕业于上海交通大学船舶动力专业、福州大学软件工程专业、香港公开大学工商管理专业，硕士研究生学历。1988年7月至1993年4月就职于福建省渔轮修造厂，任设计科助理工程师；1993年4月至1997年7月就职于福建清禄鞋业有限公司，任资讯部副课长；1997年8月至1998年7月就职于福建思创系统集成有限公司，任项目经理；1998年7月至2002年12月就职于福建华融科技股份有限公司，任技术管理中心主任/行政管理中心副主任；2002年12月至2003年8月就职于福建网龙计算机网络信息技术有限公司，任行政总监；2003年8月至2006年1月就职于福建财茂集团有限公司，任总裁办副主任；2006年1月至2007年12月就职于恒融数码科技（上海）有限公司，任总裁助理；2008年4月至2012年7月就职于闽江学院软件学院，任程序设计教师；2012年7月至2015年5月就职于福州开睿通信科技有限公司，任高级软件工程师；2015年6月起至今就职于锐达股份，现任董事及研发中心首席架构师，董事任期至2018年9月。

5、邱郑敏，男，1973年11月生，中国国籍，无境外永久居留权，先后毕业于大连理工大学机械制造工艺及设备专业、厦门大学工商管理硕士（MBA），硕士研究生学历。1994年9月至1995年1月就职于福州大通机电股份有限公司，任工艺工程师；1995年1月至1997年7月，就职于香港新科东莞实业有限公司（TDK子公司），任产品经理；1997年7月至2000年4月，就职于福建实达电脑科技有限公司，任PC研发工程师、管理体系专员；2000年4月至2002年6月，就职于福州恒实管理咨询公司，任管理咨询顾问；2002年6月至2015年2月，就职于金蝶软件（中国）有限公司福州分公司，先后任销售总监、实施总监；2015年3月至今就职于锐达股份，现任董事及副总经理，董事任期至2018年9月。

## （二）监事基本情况

1、杨帆，详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三（三）2、前十

名股东及持有 5% 以上股份的股东的基本情况”部分。

2、谢心文，男，1972 年 2 月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于福建省工人业余工学院，工商企业管理专业，大专学历。1994 年 2 月至 1996 年 5 月就职于中和塑胶有限公司，任厂务助理；1996 年 6 月至 2003 年 8 月就职于祥杰电子有限公司，任生产课长；2003 年 9 月至 2006 年 10 月就职于宝捷电子有限公司，任生产经理；2006 年 11 月至 2008 年 4 月就职于福州高意科技有限公司，任生产主任；2008 年 5 月至今就职于锐达有限及锐达股份，现任监事及外采部经理，监事任期至 2018 年 9 月。

3、杨晓琛，女，1981 年 1 月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于江苏大学国际商务专业，本科学历。2002 年 10 月至 2006 年 4 月就职于华映光电股份有限公司，任业务专员；2006 年 5 月至 2013 年 4 月就职于华映显示科技有限公司，任业务部经理；2013 年 4 月至今就职于锐达股份，现任监事及战略合作部经理，监事任期至 2018 年 9 月。

### （三）高级管理人员基本情况

1、丁万年，男，总经理。详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三（二）2、控股股东及实际控制人的基本情况”部分。

2、陈日良，男，副总经理，详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三（三）2、前十名股东及持有 5% 以上股份的股东的基本情况”部分。

3、邱郑敏，男，副总经理。详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“四（一）董事基本情况”。

4、张宝榕，男，副总经理，1967 年 2 月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于西安交通大学，焊接专业，硕士研究生学历。1990 年 7 月至 1997 年 10 月就职于福建客车厂，任副厂长；1997 年 10 月至 1999 年 12 月就职于福建汉骐客车制造有限公司，任副总经理；1999 年 12 月至 2001 年 6 月就职于中国方圆标志认证委员会福建中心综合管理部，任部长；2001 年 6 月至 2014 年 11 月就职于恒基管理顾问有限公司，任总经理；2014 年 11 月至今就职于锐达股份，现任公司副总经理，任期至 2018 年 9 月。

5、陈宏荣，男，财务负责人兼任董事会秘书，1971 年 9 月生，中国国籍，无境外永久居留权，先后毕业于中南财经大学及西南交通大学会计学专业，本科学历。1993 年 8 月至 1996 年 3 月就职于龙岩市林业工程公司，任财务科会计；1996 年 4 月至 1997 年 3 月就职于力菲克药业有限公司，任主办会计；1997 年 5

月至 2013 年 8 月就职于钜全集团，任财务负责人；2013 年 9 月至 2015 年 4 月兼任福建国脉信息技术有限公司、上海圣桥信息科技有限公司、福建国脉圣桥网络科技有限公司财务负责人；2015 年 4 月至今，就职于锐达股份，现任公司财务负责人及董事会秘书，任期至 2018 年 9 月。

## 五、最近两年一期的主要会计数据和财务指标简表

项目	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
资产总计（万元）	7,218.62	7,352.49	10,082.63
股东权益合计（万元）	5,462.89	5,587.39	8,380.80
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	5,462.89	5,587.39	8,380.80
每股净资产（元）	1.07	1.10	1.64
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.07	1.10	1.64
资产负债率（母公司）	24.32%	24.01%	16.88%
流动比率（倍）	2.45	2.48	4.61
速动比率（倍）	1.40	1.47	3.24
项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
营业收入（万元）	3,358.29	8,949.32	9,436.12
净利润（万元）	-124.50	255.79	1115.57
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	-124.50	255.79	1115.57
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	-198.25	-32.17	794.73
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	-198.25	-32.17	794.73
毛利率（%）	42.76	33.86	42.17
净资产收益率（%）	-2.25	4.30	14.26

扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	-3.59	<b>-0.54</b>	10.16
基本每股收益（元/股）	-0.02	0.05	0.22
稀释每股收益（元/股）	-0.02	0.05	0.22
应收帐款周转率（次）	5.81	24.28	85.27
存货周转率（次）	1.07	2.94	2.60
经营活动产生的现金流量净额（万元）	<b>252.04</b>	<b>1,327.20</b>	<b>362.02</b>
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.05	0.26	0.07

注：

(1) 毛利率=（营业收入-营业成本）/营业收入

(2) 净资产收益率=归属于公司股东的净利润/加权平均净资产，计算方式符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》

(3) 扣除非经常性损益后净资产收益率=（归属于公司股东的净利润-非经常性损益）/加权平均净资产，计算方式符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》

(4) 应收账款周转率=营业收入/期初期末应收账款平均余额

(5) 存货周转率=营业成本/期初期末存货平均余额

(6) 每股收益=归属于公司股东的净利润/加权平均股本数或实收资本额，计算方式符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》

(7) 每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额/**加权平均股本数或**

**实收资本额，公式中分母的计算方法参考每股收益计算公式中分母计算方法**

(8) 每股净资产=归属于公司股东的期末净资产/期末股本总额

(9) 资产负债率=总负债/总资产

(10) 流动比率=流动资产/流动负债

(11) 速动比率=（流动资产-存货净额）/流动负债

## 六、相关机构情况

(一) 主办券商：兴业证券股份有限公司



住所：福州市湖东路 268 号

法定代表人：兰荣

联系电话：0591-38281888

传真：0591-38507766

项目小组负责人：何书奇

项目小组成员：何书奇、戴劲、干正昱、谢居杖

**(二) 律师事务所：北京市竞天公诚律师事务所**

住所：北京市朝阳区建国路 77 号华贸中心 3 号写字楼 34 层

负责人：赵洋

联系电话：0755-23982200

传真：0755-23982211

经办律师：武建设、曹馨祎

**(三) 会计师事务所：福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）**

住所：福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座 7-9

法定代表人：林宝明

联系电话：0591-87844049

传真：0591-87844049

经办会计师：陈航晖、孙露

**(四) 资产评估机构：福建联合中和资产评估土地房地产估价有限公司**

住所：福州市鼓楼区湖东路 168 号宏利大厦写字楼 27D

法定代表人：商光太

联系电话：0591-87838880

传真：0591-87814517

经办评估师：商光太、陈志幸

**(五) 证券登记结算机构：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司**

住所：北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦 5 层

邮编：100033

电话：010-50939980

传真：010-50939716

**(六) 证券交易场所：全国中小企业股份转让系统**

法定代表人：杨晓嘉

住所：北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦

电话：010-63889512

传真：010-63889514

## 第二节公司业务

### 一、公司主营业务及主要产品

#### （一）主营业务

公司是一家专注于智慧教育软硬件及解决方案的研发、生产、应用、销售的国家火炬计划重点高新技术企业，自成立以来一直专注于教育信息化行业，力求成为教育信息化的领军企业。

报告期内，公司的主营业务收入主要来自于互动电子白板系统（含软硬件）的研发、生产、销售，同时公司经营教学一体机、PAD 互动平台（含软硬件）及智慧教育相关配套及配件产品。报告期内公司主营业务未发生变化。





互动电子白板系统作为公司的核心产品，经过多年的技术积淀及市场实践已逐步获得国内外客户的认可，而在此基础上，公司正抓住市场机遇积极谋求由传统的应用型软硬件厂商向智慧教育整体解决方案提供商的升格转型。“智慧教育整体解决方案”（以下简称“IQ 智慧教育整体解决方案”）正是公司遵循上述理念而重点投入研发所要构筑的核心产品及服务体系。“IQ”是“**Innovation&Quality**”的简写，意为“创新与品质”，这是公司历年来一贯的理念。目前，IQ 智慧教育整体解决方案已完成架构搭建并初步推向市场。


#### （二）公司主要产品及用途

公司一直以来专注于教育信息化行业，已形成了较为完备的产品结构体系。公司主要产品介绍如下：

##### 1、互动电子白板系统

主要产品	产品功能及特点
------	---------

<p>影像触摸式互动电子白板 (IQBoard DVT)</p> 	<p>公司国外市场的主打产品。 本产品的主要功能及特点如下： 1、高精度定位：利用两角或四角的光学摄像头，捕捉触控点位置进行定位，0.05mm书写及定位精度，让书写更流畅，操作更便捷。 2、多点触控：支持多人同步书写、答题等，书写范围不受限制，让教学模式更加自由。 3、防光干扰：具备防光干扰性能，功能稳定。 4、无需专用笔：手指即可实现书写及操作，方便快捷，无需后续成本。 5、零成本维护：只需简单地更换光学感应模组，即可完成维护，方便便捷。</p>
<p>红外式互动电子白板 (IQBoard IR)</p> 	<p>公司国内市场的主打产品。 本产品的主要功能及特点如下： 1、高精度定位：利用红外线感应技术进行定位，书写及定位精度，让书写更流畅，操作更便捷。 2、多点触控：支持多人同步书写、答题等，书写范围不受限制，让教学模式更加自由。 3、无需专用笔：手指即可实现书写及操作，方便快捷，无需后续成本。 4、金属构造：窄边设计全新铝制边框，蜂窝形的金属背板。</p>
<p>电磁式互动电子白板 (IQBoard ET)</p> 	<p>公司以往年度的主打产品，报告期内有少量销售。近年由于新产品的推出，出货量逐渐减少。 本产品的主要功能及特点如下： 1、智控双笔：双笔分为教师笔及学生笔两种模式，教师笔可控制学生笔，实现对学生笔书写内容的擦除、修改等，两支笔可分别在全屏任意区域独立操作，互不影响。 2、智能双键：专用电磁笔双键可智能定义多种常用功能，快捷切换，提高教学效率。 3、电子板擦：配电子板擦，完全模拟实物板擦，可随意擦除书写内容，具有断电保护设计，绿色低碳。 4、金属边框：采用高强度金属边框，品质卓越，坚固耐用。</p>
<p>压感式互动电子白板 (IQBoard PS)</p> 	<p>公司以往年度主打产品，报告期内也有少量销售。近年由于新产品的推出，出货量逐渐减少。 本产品的主要功能及特点如下： 1、触摸识别：内置用笔书写，手指移动，手掌擦除等智能手势识别功能，人机交互便捷升级。 2、无需专用笔：手指即可实现书写及操作，方便快捷，无需后续成本。 3、破点屏蔽：板体书写膜被划伤或刮破后仍可继续使用，全面降低维护成本，提高白板使用寿命。</p>

<p style="text-align: center;">IQ 电子白板软件 (配套软件)</p> 	<p><b>IQBoard 互动电子白板软件</b>是一套集成专业多媒体互动教学演示及课件制作软件。通过电子白板软件可以实现书写、擦除、标注、绘画、对象编辑、拖动、放大、拉幕、聚光灯、屏幕捕获、画面保存、屏幕录像和回放、手写识别、键盘输入、文本输入、语音朗读、影像声音和网页的链接、使用视频会议功能实现远程会议和教学等强大的互动教学和演示功能。</p> <p>使用者可以根据需要，自行设计对象动画、添加声音效果，并且可以通过强大的超链接功能，制作出交互性的多媒体课件。</p>
---	--

## 2、教学一体机

主要产品	产品功能及特点
<p style="text-align: center;">教学一体机 (IQOne)</p> 	<p>该产品集成了智能中央控制系统、多媒体教学主机、高拍仪、音响系统、多功能无线麦克风、无线路由器等多媒体设备，可以与电子白板等配合使用。互动教学一体机解决了当前多媒体教室设备分散、连接杂乱、操作繁琐、设备协调与兼容性差等问题，极大满足了现代化教学多媒体应用需求。</p> <p>本产品的主要功能及特点如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、高度一体化：高度集成智能中央控制系统、多媒体教学主机、高拍仪、音响系统、多功能无线麦克风、无线路由器等多媒体设备功能于一体。</li> <li>2、智能化技术：（1）一键开启所有多媒体设备、一键关机；（2）延时关机断电功能；（3）智能USB设计，智能识别电子白板、高拍仪与笔记本电脑的连接。</li> <li>3、人性化设计：（1）四角采用圆弧设计、防止学生碰伤刮伤；（2）“一键飞梭”6路音量调节，液晶量化显示。</li> <li>4、简单便捷：（1）配备壁挂支架，安装便捷；（2）模块化、前拆式设计，升级维护简易；（3）高拍仪舱门使用气弹簧支撑、缓冲、制动，稳固又方便；（4）多功能无线麦克风（包括麦克风、PPT等翻页、音乐控制、音量控制、激光笔）。</li> <li>5、可扩展性强：（1）人性化接口设计，面板设有USB、智能USB、HDMI、VGA、音频输入、有线麦克风、电源接口等；（2）配置无线路由器，可随时构建无线互动课堂；（3）可与IQ智慧教学云平台无缝链接。</li> </ol>

配套软件	IQ资源管理软件	<p>该产品是一款满足教师备授课中的资源分类存储、检索、管理等需要的应用型软件。具体特点如下：</p> <p>1、多用户管理功能：提供手势密码进行安全认证，保护个人空间私密性。</p> <p>2、满足多样化教学需求：包括人教版、苏教版、渝教版、沪教版、湘教版等公有资源。</p> <p>3、人性化设计：支持列表、平铺查看；支持全库资源检索功能；提供私有资源管理，教师可以把自己个人教学需要的资源，包括图片、文档、视频、网址等，加入自己的私有空间。</p> <p>4、云端扩展：实现与教育资源管理平台的无缝对接，满足教师备、授课对教学资源的需求。</p>
	IQView软件	<p>IQView微课制作是一套能满足校本微课资源建设，让教师轻松高效进行微课制作的系统解决方案，该系统是以普通PC、高拍仪（或普通摄像头）等周边设备为硬件基础，配合IQ微课制作软件、IQ互动教学平台，完成微课视频的录制、编辑，支持微课视频云发布。</p>

### 3、PAD 互动平台

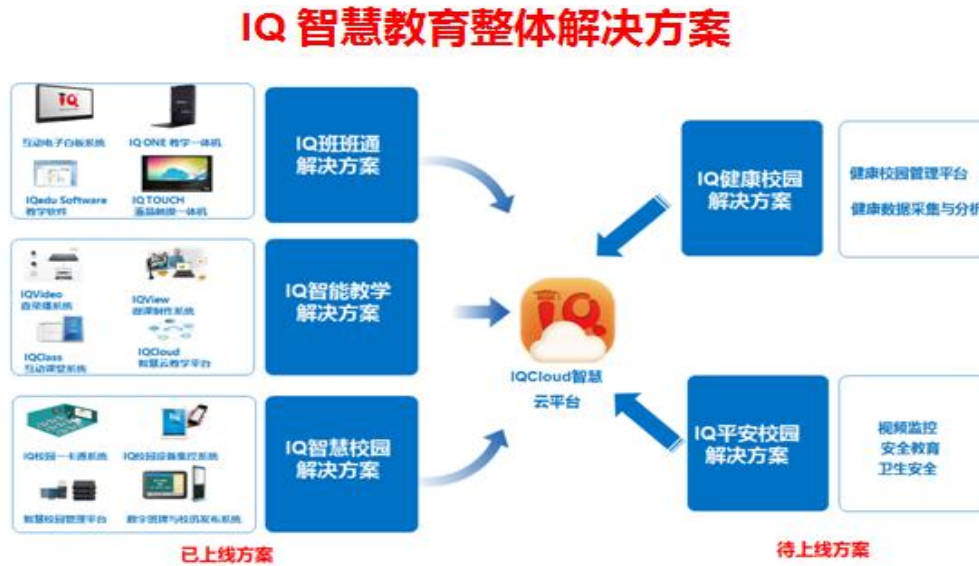
主要产品		产品功能及特点
平板电脑（教师端、学生端）  		利用云计算、人机交互等技术创建的实时移动交互授课及课后探究学习的新型教学平板电脑，其采用安卓系统，内置四核 1.8GHz 及 WiFi。
配套软件	IQPAD教师端软件	IQPAD 教师端软件能实现教师的移动教学，并实时控制课堂及学生的课堂互动，主要包括课堂管理、课堂互动、模拟考试、备课和 IQCloud 五大功能，其中课堂管理还包括屏幕监看、行为控制、师生互动、内容推送和平台控制功能。
	IQPAD学生端软件	IQPAD 学生端通过 IQClass 互动课堂软件与 IQPAD 教师端连接，通过 IQPAD 学生端软件不仅可实现学生自主学习，也可以实现与教师进行互动答题、模拟考试及内容推送、错题集等功能。该软件自带的 IQ 智慧云接口，可以实现课前预览、学勤分析、课后作业等功能。
	IQClass互动课堂软件	IQClass 互动课堂软件系连通 IQPAD 教师端软件及 IQPAD 学生端软件的中控桥接型软件，IQPAD 学生端与 IQClass 服务端、IQPAD 教师端组合完成互动解决方案，并实现了教师和学生课堂上的实时互动。

4、其他产品

产品名称	产品功能及特点
<p>液晶触摸一体机 (IQTouchScreen)</p> 	<p>公司辅助产品，是一种多媒体互动终端，它集合电子白板、背投光源、功放、音响、电脑、视频展台等多媒体设备功能于一体，其外形与电视相近。该项产品主要厂家为电视机以及相关产业链厂家，公司在本项产品上的优势主要是触摸技术的应用。</p>
<p>互动电子白板一体机</p> 	<p>该产品作为新型互动教学设备，高度集成电子白板、中控、电脑、高拍仪、音响功放、无线麦扩音、无线翻页器、无线路由器、电子门禁系统等设备功能，全面优化多媒体教室的设备配置。</p> <p>本产品的主要功能及特点如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、高度集成化：集成电子白板、中控、电脑、高拍仪、音响功放、无线麦扩音、无线翻页器、无线路由器、电子门禁系统等设备，解决当前多媒体教室各种设备分散、连接杂乱、操作繁琐、设备协调与兼容性差等问题。</li> <li>2、智能化技术：（1）刷卡开门并开启所有多媒体设备，使用完成后关门刷卡自动关机；（2）智能USB与视频识别，自动识别视频接口，并智能识别USB设备，如电子白板、高拍仪。</li> <li>3、人性化设计：（1）产品四周采用圆弧设计、防止学生误碰刮伤；（2）完全取代传统黑板与推拉黑板组合，可随时关闭白板触摸功能以及投影机显示，直接在板面上使用白板笔进行书写操作。</li> <li>4、简易便捷：（1）配备专用的壁挂支架，适用各种安装场景；（2）模块化设计，升级维护简易；（3）高拍仪舱门使用气弹簧支撑、缓冲、制动，稳固又方便；（4）多功能无线麦克风（包括麦克风、PPT等翻页、音乐控制、音量控制、激光笔）。</li> <li>5、可扩展性强：（1）人性化接口设计，面板设有USB、智能USB、HDMI、VGA、音频输入、有线麦克风、电源接口等；（2）配置无线路由器，可随时构建无线网络互动课堂；（3）可与IQ智慧云平台、教学平台等实现无缝连接。</li> </ol>

(三) 产品发展规划

在上述主要产品与服务的基础上，公司正着力推进由应用型硬件厂商向智慧教育整体解决方案提供商的转型。“上述智慧教育整体解决方案”已逐步形成如下整体服务架构雏形：



由上图可知，“IQ 智慧教育整体解决方案”建立在公司自主构建的“IQCloud 智慧云平台”（以下简称“IQ 教育云平台”）上，包含 IQ 班班通、IQ 智能教学解决方案、IQ 智慧校园、IQ 健康校园、IQ 平安校园解决方案等五个主要子方案。其中，已上线的方案中，IQ 班班通方案包括了报告期内公司的主要软硬件产品；IQ 智能教学方案则主要包括 IQcloud 智慧云教育资源管理平台、IQview 微课制作系统、IQvideo 直播课系统、IQclass 互动课堂系统；IQ 智慧校园方案包括 IQ 校园一卡通系统、IQ 数字班牌与校讯发布系统、IQ 设备集控系统、IQCloud 智慧校园管理平台等。各种方案可相互融合，形成软硬件式的“端”接口，接入“IQ 智慧教育云平台”。

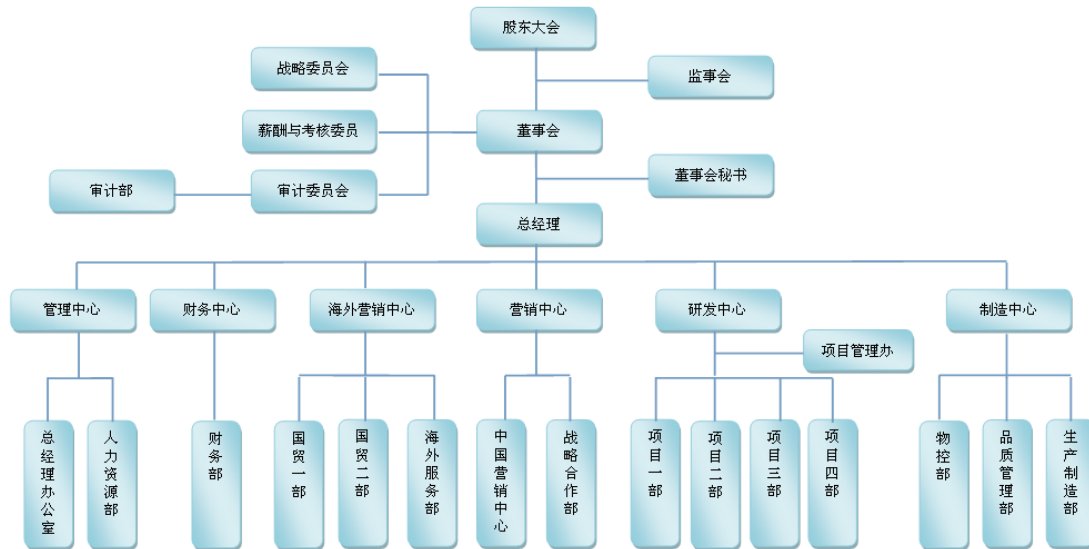
目前，在打造“IQ 智慧教育整体解决方案”完整业务闭环方面，公司开始取得实质性突破。2015 年 10 月 30 日，公司与厦门市蔡塘学校签定“校园网络教研教学系统”项目，标的为 PAD 平板电脑（教师端、学生端）、相关的配套 PAD 互动教学平台软件以及无线路由，合同金额为 230.65 万元。通过该“智慧教室项目”，公司帮助厦门市蔡塘学校在 35 间教室实现了分组教学以及师生在课堂上的实时互动。厦门市蔡塘学校位于城乡结合部，生源多来自外来工子弟，优质教师资源缺乏，但升学率却在市内保持领先。该项目是公司“IQ 智慧教育整体解决方案”的实施样板。根据厦门市教育局于 2015 年 9 月 2 日颁发的《厦门市教育局关于组织申报“智慧校园”试点校的通知》（厦教办[2015]18 号）精神，厦门市教育局拟在全市中小学、中职学校范围内遴选 10 所信息化基础环境



建设和应用效果好的学校，用 2-3 年时间，通过实验探索，形成全国领先、应用创新、成效显著的第一批智慧校园示范校，引领全市智慧校园的进一步建设。

## 二、公司组织结构、生产流程及方式

### （一）公司组织结构



注：

（1）公司研发部门即研发中心。

（2）公司采购部门为“物控部”与“研发中心”下辖的“项目四部（外采部）”，其中“项目四部（外采部）”在承担研发任务的同时还负责部分非自产成品及其部件采购，“物控部”负责自产品所需原材料等的采购。

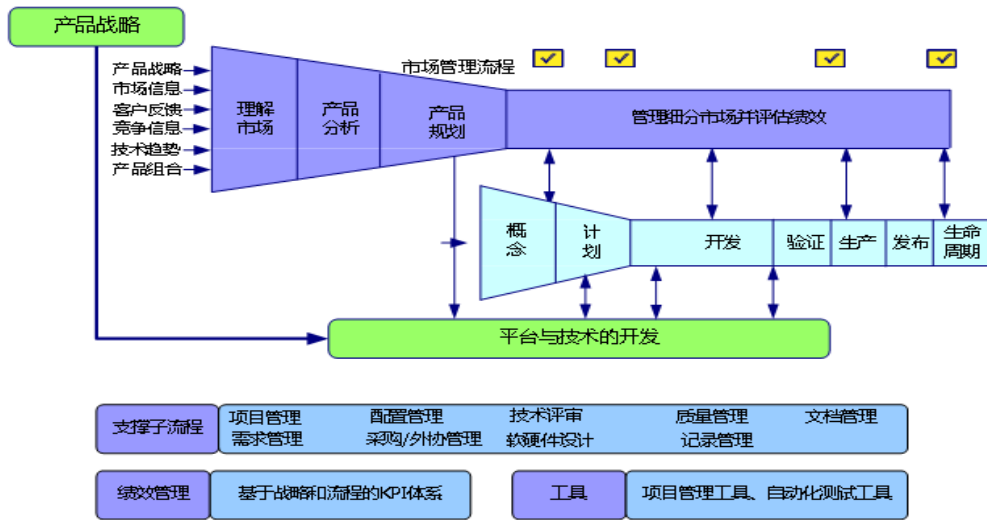
（3）公司生产部门为制造中心除“物控部”外的其他业务单元。

（4）公司销售部门包括营销中心与海外营销中心，分别负责产品的境内外销售。其各自的具体下辖机构详见上图所示。

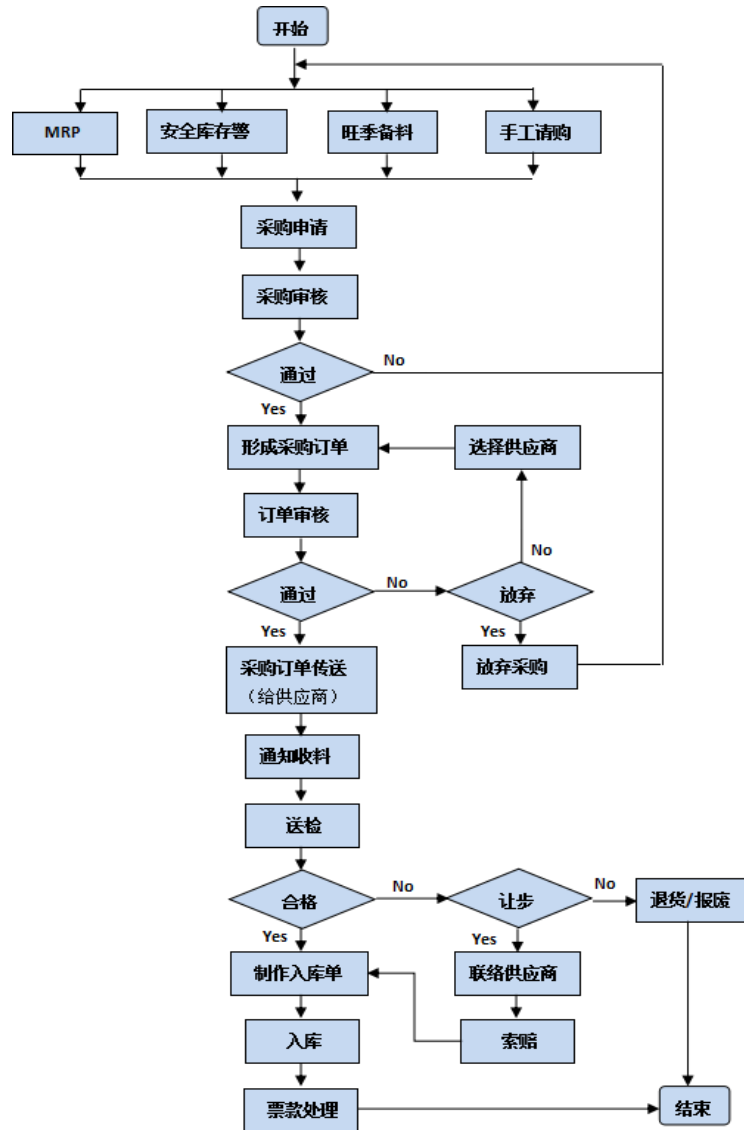
### （二）业务流程图

#### 1、研发流程图

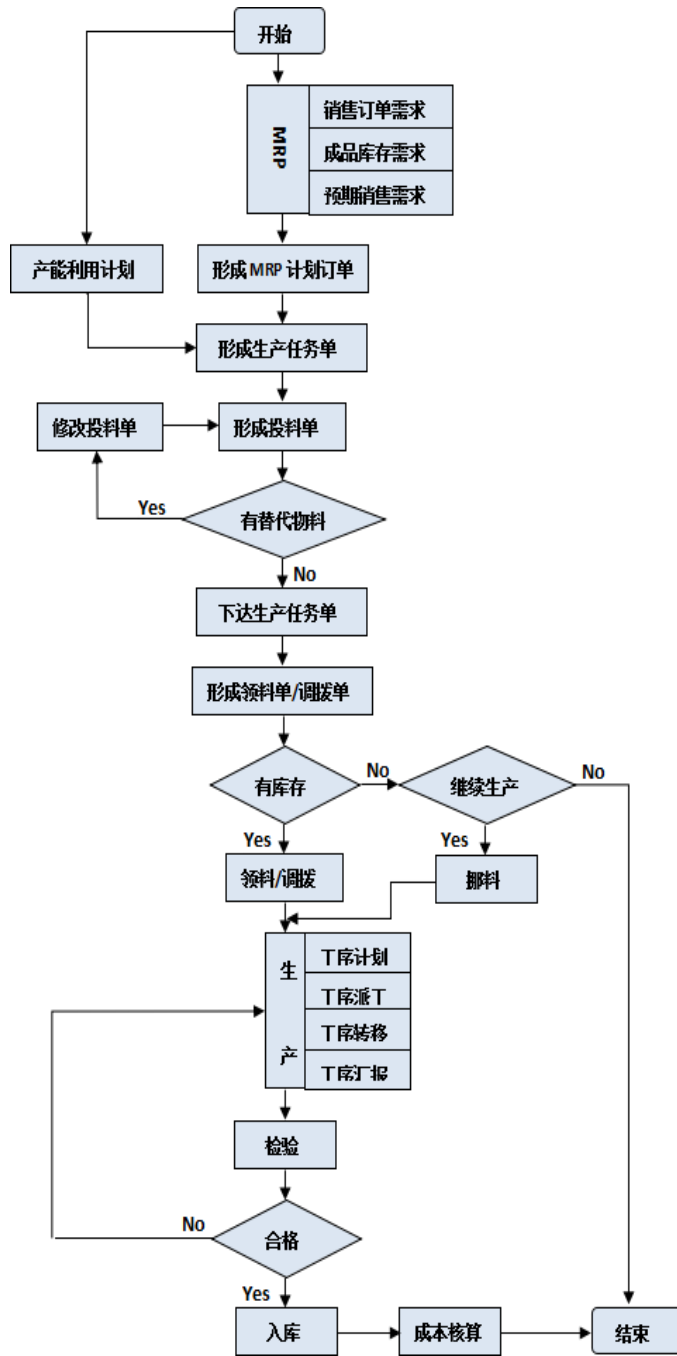
### 产品研发流程框架图



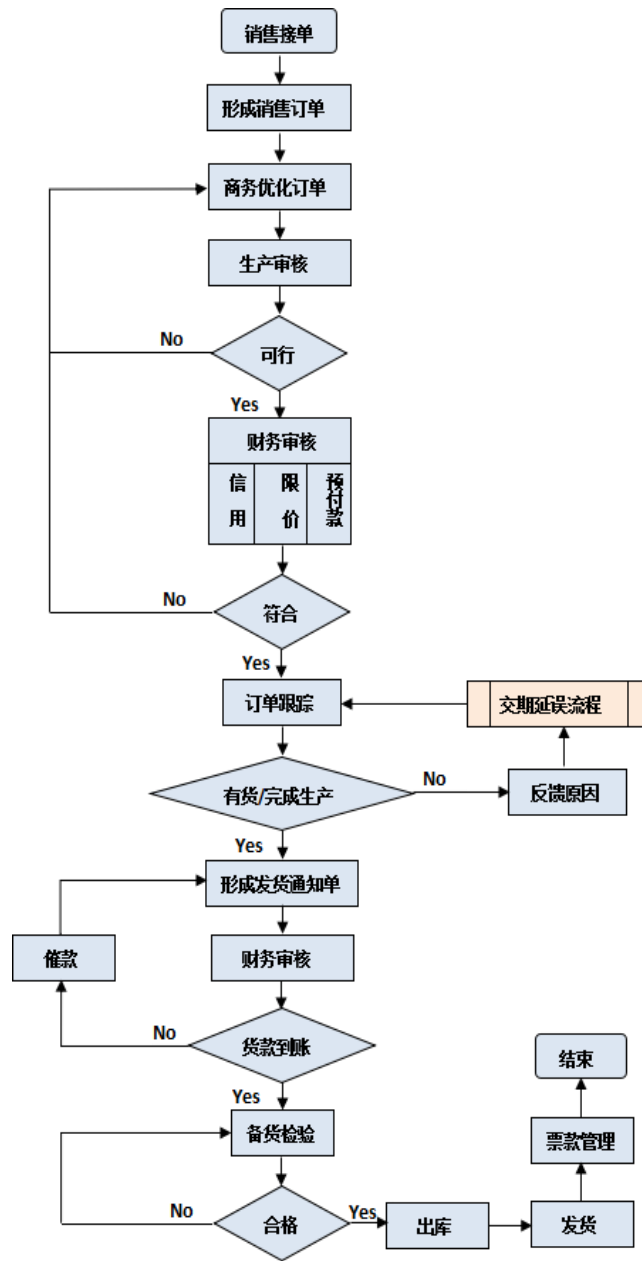
### 2、采购流程图



### 3、生产流程图



#### 4、销售流程图



### 三、与公司业务相关的关键资源要素

#### (一) 主要技术明细及保护措施

公司一直重视科技研发与自主创新，重视培养自己的研发队伍。在研发和生产领域积累及掌握了多项核心技术，成为公司产品市场竞争力的核心要件。

##### 1、产品的主要技术明细

公司各项产品所使用的核心技术列表如下，相关技术均为自主研发。

主要产品	主要技术及先进性	对应专利或软件著作权
IQ 教育云平台	<p><b>定义：</b>该平台为分布式跨平台的多层多级体系结构的开放环境，开放性高，系统安全性高。并支持高并发访问、分布式存储海量存储，采用SOA组件式部署应用。</p> <p><b>技术应用：</b>            课前：通过提供有效资源，提升学生自学效果；            课中：教师利用移动教学增强课堂互动效果、提高授课效果、有效了解授课结果；学生利用移动学习提高课堂参与性增加知识接受效果；            课后：教师利用专用题库长期复用，自动批改、统计作业，反馈错题情况，提高教学针对性；学生更及时的作业结果反馈，个人错题库，指导复习重点，可以反复重做。</p>	<p>软件著作权：</p> <p>(1) 2014SR187166 IQ 智慧云盘软件（forwindows）V1.0</p> <p>(2) 2014SR187304 IQCloud 教育云资源管理系统 V2.0</p> <p>(3) 2014SR103363 IQ 云盘软件（for Windows）V1.0</p> <p>(4) 2014SR103798 IQ 智慧云盘软件（forandroid）V1.0</p> <p>(5) 2013SR123209 IQCloud 智慧云教育资源管理平台</p>
影像触摸式互动电子白板	<p><b>主要技术为光学成像触摸传感系统技术。</b></p> <p><b>技术先进性：</b>            公司技术发明简化了传感器的光路结构，减少光学设备以及硬件设备，同时利用特殊的算法优化了图像处理方式，提高系统的抗干扰性。</p> <p><b>技术在产品上的体现：</b>            该产品应用光学影像成像与识别技术，可实现多点触摸点定位，定位精确度高；与公司其他产品相比，本产品维护成本较低，若故障排查或更换也仅需针对四角的摄像头；产品应用手势识别技术，可识别单指、双指、手掌操作；产品应用抗强光技术，能够在室外强光环境使用。</p>	<p>发明专利：            ZL201110001407.2 一种光学成像触摸传感系统及其成像方法</p> <p>实用新型专利：            (1) ZL201220467050.7 一种具正投影影像双笔书写功能的电子白板系统            (2) ZL201320630410.5 基于四个摄像头的影像触摸定位装置            (3) ZL201320561052.7 用于互动投影模组的红外摄像头调焦装置</p>
红外式互动电子白板	<p><b>主要技术为红外笔发射信号识别技术与抗干扰技术。</b></p> <p><b>技术先进性：</b>            (1) 通过在红外式电子白板本体呈对角位置的两顶点设置红外接收管，当红外笔上不同按键按下时，发出不同频率的信号，红外接收管接收后，通过微控制器解析后执行对应功能的操控。            (2) 抗干扰技术减少了环境中的红外信号的干扰，提高了门值判断时候的准确性，提高了红外电子白板在操作中抗环境红外干扰的能力。</p> <p><b>技术在产品上的体现：</b>            产品应用红外线收发矩阵感应技术，实现多点触摸点定位；产品应用手势识别技术，识别单指、双指、手掌操作；产品应用抗强光技术，能够在</p>	<p>实用新型专利：            (1) ZL201220723489.1 具有识别红外笔发射信号的红外式电子白板系统            (2) ZL201220004359.2 一种抗干扰的红外电子白板            (3) ZL201220439872.4 一种新型红外电子白板            (4) ZL201020178053.X 红外触摸屏的边框结构            (5) ZL201220684042.8 一体框结构的红外触摸白板</p>

	<p>室外强光环境使用。</p>	
<p>电磁式互动电子白板</p>	<p><b>主要技术为电磁感应式多人同步书写技术。</b></p> <p><b>技术先进性：</b></p> <p>生产成本低、生产制造简便、书写精度高、书写识别精度高、反应速度快、支持多人同步书写等特点。</p> <p><b>技术在产品上的体现：</b></p> <p>该产品应用电磁波感应技术实现书写定位；采用模拟滤波与数字滤波相结合技术，完全区分两支笔信号及其各种状态，两支互不干扰自由操作；采用分时分频编码，实现对笔按下、放开、前键、后键识别，及连续双击前键，连续双击后键识别成不同功能。</p>	<p>发明专利：</p> <p>ZL201110284712.7 一种电磁感应式多人同步书写电子白板系统</p> <p>实用新型专利：</p> <p>(1) ZL201020652961.8 一种具双笔书写功能的电子白板</p> <p>(2) ZL201220006388.2 一种可充电的双键光笔</p> <p>(3) ZL201020264706.6 一种电磁感应式电子白板的导线网格电磁感应装置</p>
<p>压感式互动电子白板</p>	<p><b>主要技术为双屏压感技术。</b></p> <p><b>技术先进性：</b></p> <p>实现将电子白板分割为可独立操作的两区域，支持双屏同步操作。</p> <p><b>技术在产品上的体现：</b></p> <p>本产品基本原理是 4 线电阻膜原理，要在压感实现双屏书写，需要对电阻膜进行切割，分时分频分区进行检测技术，实现双屏追踪。产品应用电阻膜压力感应技术，实现触摸定位，在膜划伤情况下，仍能正常使用；通过对压感上下层电阻膜，x, y, z 三轴方向计算出目标大小及其形状，从而识别手指操作、压感笔操作、手掌操作，通过电子白板软件实现用笔书写、手指移动对象、手掌擦除功能。</p>	<p>实用新型专利：</p> <p>ZL201120127165.7 一种双屏压感电子白板</p>
<p>IQ 电子白板软件</p>	<p><b>主要技术为 office、word、excel 文件与电子白板、互动教学平台导入便捷技术、通过鼠标轨迹生成度量工具技术。</b></p> <p><b>技术先进性：</b></p> <p>(1) 导入便捷技术使教师在使用交互式电子白板软件过程可以对要讲解的 Office、word、excel 文档进行标注，方便查看。教师在使用互动教学平台时对已有的 word 格式的题库文件就不用再进行二次编辑，直接导入即可。</p> <p>(2) 通过鼠标轨迹生成度量工具技术实现了在电子白板中利用鼠标轨迹生产度量工具，从而用度</p>	<p>发明专利：</p> <p>(1) ZL201210435298.X 将交互式电子白板软件中的对象插入到 Office 页面中的方法</p> <p>(2) ZL201210382541.6 将交互式电子白板软件中的对象插入到 WORD 页面中的方法</p> <p>(3) ZL201210382598.6 将交互式电子白板软件中的对象插入到 Excel 页面中的方法</p> <p>(4) ZL201210387769.4 互动教学平</p>

	<p>量工具对目标进行测量。</p> <p><b>软件产品优点：</b></p> <p>采用 WINDOWS 操作系统中的虚拟页面实现两支笔同时互不干扰的操作不同功能；采用函数图形智能分析算法实现对函数图形自动识别成公式计算；采用鼠标轨迹的识别算法，实现对鼠标运行轨迹识别，应用于图形识别方面则有助于画出标准多边形或线条；采用多媒体对象存储与回放，通过对每一个对象进行数据结构分析，并计算时间帧，实现回放功能。</p>	<p>台导入 word 题库的方法</p> <p>(5) ZL201110205777.8 通过鼠标轨迹生成度量工具的方法</p> <p>软件著作权：</p> <p>2015SR079610 IQBoard 互动电子白板软件 V5.2</p>
<p><b>PAD 互动平台</b> (授课系统)</p>	<p><b>主要技术为 txt 题库与互动教学平台导入便捷技术。</b></p> <p><b>技术先进性：</b></p> <p>使得教师在使用互动教学平台时对已有的txt格式的题库文件不用再进行二次编辑，实现直接导入。</p> <p><b>软件产品优点：</b></p> <p>使用遥控器的课堂互动系统，通过互动遥控器实现在白板软件中进行课堂互动教学、互动考试的技术。</p>	<p>发明专利：</p> <p>ZL201210391208.1 互动教学平台导入 txt 题库的方法</p> <p>ZL201210391226.X 互动教学平台导入 csv 题库的方法</p> <p>软件著作权：</p> <p>2012SR043895 IQClick 互动答题系统</p>
<p><b>PAD 互动平台</b> (答题系统)</p>	<p><b>主要技术为课堂题目设计及答题技术、在 Windows 操作系统中实现局域网程序分发技术。</b></p> <p><b>技术先进性：</b></p> <p>(1) 课堂题目设计及答题技术大大提高了学生学习的积极性，激发了学生的学习兴趣，为电子白板教学提供了方便。</p> <p>(2) 在 Windows 操作系统中实现局域网程序分发技术是利用局域网来实现一个在服务端安装了某些软件，打包后通过网络分发到各个客户端上，使客户端安装好与服务端同类的软件，降低了网络管理员的工作量，提高网络管理员的管理效率。</p> <p><b>软件产品优点：</b></p> <p>实现课堂题目的设计和在放映状态下进行课堂答题，提高了 提高互动平台体验感。</p>	<p>发明专利：</p> <p>(1) ZL201110225740.1 实现课堂题目的设计和在放映状态下进行课堂答题的系统</p> <p>(2) ZL201110207353.5 在 Windows 操作系统中实现局域网程序分发的方法</p> <p>软件著作权：</p> <p>(1)2014SR189083IQClass 互动课堂软件 V2.0</p> <p>(2)2014SR189087IQBook 软件 V2.0</p>

## 2、主要技术的保护措施

(1) 积极的知识产权申请

公司已具备了产品体系必备的技术，并就自主研发的产品分批申请发明专利、实用新型专利、外观设计专利及软件著作权，以寻求知识产权保护，最大程度地规避侵权风险。截至本公开转让说明书签署之日，公司已拥有 16 项发明专利、53 项实用新型专利、18 项外观设计专利及 46 项计算机软件著作权，另有 37 项发明专利及 1 项外观设计专利申请已获受理。

### （2）在与员工签署的《保密合同》中设置“职务发明”条款

员工在公司任职期间，因履行职务或者主要利用公司的物质技术条件（包括公司原有的产品，商品化产品的源程序、加密方法、系统数学模型、技术文档以及设计方案）、业务信息等产生的发明创造、作品、计算机软件、技术秘密或其他商业秘密信息，有关的知识产权（包括但不限于专利申请权、专利转让权、著作权）均属于公司所有。员工利用公司原有的技术成果完成新的技术成果，知识产权也归公司所有。公司可以在其业务范围内充分地利用这些发明创造、作品、作品、计算机软件、技术秘密或其他商业秘密信息，进行生产、经营或者向第三方转让。员工应当依公司的要求，提供一切必要的信息和采取一切必要的行动，包括申请、注册、登记等，协助公司取得和行使有关的知识产权。员工在任职前，应如实向公司申报所持有的专利、著作权等知识产权权属情况。员工在公司任职期间所完成的、与公司业务相关的发明创造、作品、计算机软件、技术秘密或其他商业秘密信息，员工主张由其本人享有知识产权的，应当及时向甲方申明。经公司核实，认为确属于非职务成果的，由员工享有知识产权，公司不得在未经员工明确授权的前提下利用这些成果进行生产、经营，亦不得自行向第三方转让。员工没有书面申明并由公司确认的，推定其属于职务成果，公司可以使用这些成果进行生产、经营或者向第三方转让。即使日后证明实际上是非职务成果的，员工亦不得要求公司承担任何经济责任。员工申明后，公司对成果的权属有异议的，可以通过协商解决；协商不成的，通过诉讼途径解决。

### （3）在与员工签署的《保密合同》中设置“不侵犯他人知识产权”条款

除了履行职务的需要之外，员工承诺，未经公司同意，不得以泄露、告知、公布、发布、出版、传授、转让或者其他任何方式使任何第三方（包括按照保密制度的规定不得知悉该项秘密的公司其他职员）知悉属于公司或者虽属于他人但公司承诺有保密义务的技术秘密或其他商业秘密信息，也不得在履行职务之外使用这些秘密信息。此外，在上述《保密合同》中也设置了违反上述承诺的罚则。



(4) 核心技术人员签署的《关于竞业禁止的承诺》中规定了“竞业禁止”相关内容：

公司全体核心技术人员于 2015 年 11 月 8 日签署《关于竞业禁止的承诺》，承诺本人未对除股份公司以外的其他公司负有竞业禁止义务，未签订任何竞业禁止的协议或条款，与任何公司在技术、经营、劳动、保密等方式不存在任何纠纷和潜在纠纷；本人自行承担因涉及保密义务和/或竞业禁止义务而导致的任何法律责任；如因本人对承担的保密义务和/或竞业禁止义务而被任何第三方追究任何形式的法律责任，由本人承担一切法律责任；本人自愿承担股份公司因该等事宜而遭受的任何损失。

公司认为，其已通过上述措施就公司的主要技术进行了恰当及必要的保护。该等措施在实践中能够得到较好的贯彻执行。

### (三) 无形资产情况

#### 1、软件著作权

截至本公开转让说明书签署日，公司拥有软件著作权 46 项，具体情况如下：

序号	软件名称	首次发表日	发证日期	登记号	著作权人
1	锐腾达互动电子白板系统(嵌入式) V4.5	2008.08.01	2008.11.17	2008SR28881	锐达有限
2	IQ Board 互动电子白板软件 V4.5	2008.12.01	2009.03.04	2009SR08612	锐达有限
3	IQ Board 互动电子白板软件(嵌入式) V6.0	2008.12.01	2009.06.09	2009SR021504	锐达有限
4	IQ Board 压感式互动电子白板系统(嵌入式) V7.0	2009.03.04	2010.06.26	2010SR031343	锐达有限
5	IQ board 互动电子白板软件 V4.6	2009.05.15	2010.06.26	2010SR031355	锐达有限
6	超声波互动电子白板驱动与定位程序 7.0	2009.07.01	2010.06.26	2010SR031345	锐达有限
7	IQ Board Maker 课件制作软件 4.8	2010.01.10	2010.06.26	2010SR031348	锐达有限
8	IQ Board 电磁双笔式互动电子白板驱动与定位程序 1.0	2010.01.04	2010.06.26	2010SR031295	锐达有限
9	IQ BoardET 电磁式互动电子白板系统(嵌入式) V7.0	2010.02.04	2010.06.26	2010SR031341	锐达有限
10	IQboard 红外互动电子白板系统(嵌入式) V7.0	2010.03.04	2010.06.26	2010SR031214	锐达有限
11	IQboard 互动电子白板软件 V4.8	2010.01.11	2010.06.28	2010SR031501	锐达有限

12	Returnstarr 课堂录播软件 1.0	2009.05.02	2010.08.11	2010SR040523	锐达有限
13	IQBoardET&电磁式&压感式互动电子白板驱动与定位程序	2009.09.04	2010.08.11	2010SR040522	锐达有限
14	IQBoardET&电磁式&压感式互动电子白板诊断工具	2009.09.04	2010.08.11	2010SR040520	锐达有限
15	IQ Board 红外式互动电子白板驱动与定位程序 V7.0	2009.10.10	2010.08.11	2010SR040515	锐达有限
16	IQ BoardIR 红外电子白板诊断工具 V7.0	2009.10.10	2010.08.11	2010SR040517	锐达有限
17	IQ Board 通用白板检测工具 V7.0	2009.05.06	2010.09.03	2010SR045959	锐达有限
18	IQClick 互动答题系统	2011.06.07	2012.05.26	2012SR043895	锐达有限
19	红外互动电子白板系统检测软件 V7.0	2010.06.01	2012.02.23	2012SR012625	锐达有限
20	for Mac IQBoard 互动电子白板软件 V4.6	2011.03.20	2012.02.23	2012SR012466	锐达有限
21	for Sure 超声波式互动电子白板驱动系统 V4.3	2009.01.12	2012.04.21	2012SR031497	锐达有限
22	for Mac 电磁式&压感互动电子白板驱动系统 V7.0	2010.07.12	2012.04.21	2012SR031496	锐达有限
23	for Linux 电磁式&压感式互动电子白板驱动系统 V7.0	2010.07.28	2012.06.13	2012SR049947	锐达有限
24	互动电子白板软件 V5.0	2011.05.03	2012.06.13	2012SR049946	锐达股份
25	互动教学平台 V5.0	未发表 <sup>6</sup>	2013.04.15	2013SR034011	锐达股份
26	互动投影模组系统 V8.0	2011.06.20	2013.07.20	2013SR069747	锐达股份
27	IQ Board 互动电子白板系统 V7.0	2013.04.23	2013.10.23	2013SR112625	锐达股份
28	IQ 互动展示与考评系统 V3.0	2013.05.20	2013.11.11	2013SR123147	锐达股份
29	IQCloud 智慧云教育资源管理平台 V1.0	2013.06.20	2013.11.11	2013SR123209	锐达股份
30	IQ 互动教学平台 V5.1	2013.05.20	2014.02.13	2014SR017192	锐达股份
31	IQTable 互动桌子软件 V3.0	2013.08.01	2014.02.18	2014SR019031	锐达股份
32	IQBoard LT 互动投影模组系统 (for MAC) V8.0	2011.06.20	2014.04.29	2014SR051862	锐达股份
33	IQBoard LT B 系列互动投影模组系统 V8.0	2012.10.25	2014.05.08	2014SR056687	锐达股份
34	IQBoard LT 互动投影模组系统 (for	2011.06.20	2014.07.25	2014SR106070	锐达股份

<sup>6</sup>首次发表日期为“未发表”，是指该产品在申请软件著作权时，申请的软件产品未在报纸杂志等报刊上发表过，不影响该软件产品的软件著作权的资质的使用。

	Linux) V8.0				
35	IQBoard LT E 互动投影模组系统 (for Linux) V1.0	2012.10.25	2014.07.28	2014SR106441	锐达股份
36	IQ 智慧云盘软件 (for android) V1.0	2013.11.01	2014.07.23	2014SR103798	锐达股份
37	IQ 云盘软件 (for Windows) V1.0	2013.10.20	2014.07.23	2014SR103363	锐达股份
38	IQBoard LTE 互动投影模组系统 (for MAC) V1.0	2012.10.25	2014.10.15	2014SR153085	锐达股份
39	PAD 互动教学软件 V2.0	2013.11.20	2014.12.02	2014SR185946	锐达股份
40	IQCloud 教育云资源管理系统 V2.0	2013.11.01	2014.12.03	2014SR187304	锐达股份
41	IQ 智慧云盘软件 (for windows) V1.0	2013.11.01	2014.12.03	2014SR187166	锐达股份
42	IQBook 软件 V2.0	2013.12.20	2014.12.05	2014SR189087	锐达股份
43	IQClass 互动课堂软件 V2.0	2014.01.31	2014.12.05	2014SR189083	锐达股份
44	IQ 幼教智趣软件 V3.0	2014.09.30	2015.01.16	2015SR009590	锐达股份
45	IQ 互动教学平台 V5.2	2014.12.24	2015.05.07	2015SR076609	锐达股份
46	IQBoard 互动电子白板软件 V5.2	2014.12.25	2015.05.12	2015SR079610	锐达股份

《著作权法》规定：“法人或者非法人单位的作品、著作权（署名权除外）由法人或者非法人单位享有的职务作品，其发表权、使用权和获得报酬权的保护期为五十年，截止于作品首次发表后第五十年的十二月三十一日，保护期限为 50 年。”。

上述 46 项计算机软件著作权均在法律规定的有效保护期内，且权利范围皆为全部权利。该等软件著作权均不存在法律纠纷。

上述第 1 项至第 23 项软件著作权系公司于有限阶段取得，其名称由有限公司变更为股份公司的手续正在办理中。鉴于股份公司系有限公司整体变更而来，原有限公司的权利义务将由股份公司概括承受，上述软件著作权未按时更名不影响公司对于该等软件著作权独立及完整地行使财产权益的权利。

## 2、专利技术

截至本公开转让说明书签署之日，公司已拥有 16 项发明专利、53 项实用新型专利、18 项外观设计专利，另有 37 项发明专利及 1 项外观设计专利申请已获受理，其具体情况如下：

### (1) 已拥有的发明专利情况

序号	专利名称	专利号	授权公告日	专利期限	取得方式	专利权人
1	基于电子白板的双板拼接实现方法	ZL201310002756.5	2015.11.11	20年	原始取得	锐达股份
2	互动教学平台导入 csv 题库的方法	ZL201210391226.X	2015.11.11	20年	原始取得	锐达股份
3	基于电子白板的双板互动实现方法	ZL201310003016.3	2015.09.30	20年	原始取得	锐达股份
4	一种实现多人分屏操作的方法	ZL201210549631.X	2015.08.19	20年	原始取得	锐达股份
5	将交互式电子白板软件中的对象插入到 Excel 页面中的方法	ZL201210382598.6	2015.08.19	20年	原始取得	锐达股份
6	基于影像多点互动装置支持触摸的操作方法	ZL201210574666.9	2015.08.05	20年	原始取得	锐达股份
7	互动教学平台导入 txt 题库的方法	ZL201210391208.1	2015.05.27	20年	原始取得	锐达有限
8	将交互式电子白板软件中的对象插入到 Office 页面中的方法	ZL201210435298.X	2015.06.03	20年	原始取得	锐达有限
9	互动教学平台导入 word 题库的方法	ZL201210387769.4	2015.03.11	20年	原始取得	锐达有限
10	将交互式电子白板软件中的对象插入到 WORD 页面中的方法	ZL201210382541.6	2015.01.14	20年	原始取得	锐达有限
11	在 Windows 操作系统中实现局域网程序分发的方法	ZL201110207353.5	2014.09.03	20年	原始取得	锐达有限
12	一种电磁感应式多人同步书写电子白板系统	ZL201110284712.7	2014.04.09	20年	原始取得	锐达股份
13	实现课堂题目的设计和在放映状态下进行课堂答题的系统	ZL201110225740.1	2013.04.24	20年	原始取得	锐达股份
14	通过鼠标轨迹生成度量工具的方法	ZL201110205777.8	2013.03.06	20年	原始取得	锐达股份
15	一种光学成像触摸传感系统及其成像方法	ZL201110001407.2	2013.02.13	20年	原始取得	锐达股份
16	超声波互动电子白板系统	ZL201010179841.5	2012.05.30	20年	原始取得	锐达股份
17	外置式计算机硬盘数据加密方法及其装置	ZL200710008838.5	2010.05.19	20年	原始取得	丁万年

公司拥有上表 1-16 项发明专利均在法律规定的有效保护期内，均不存在纠纷情况。上述专利中的部分系于有限公司阶段取得。在有限公司整体变更为股份公司后，相关更名手续正在办理中。鉴于股份公司系有限公司整体变更而来，原有限公司的权利义务将由股份公司概括承受，上述专利未按时更名不会影响公司对于该等财产独立及完整地行使财产权益的权利。

上述第 17 项专利权“外置式计算机硬盘数据加密方法及其装置”系发明人丁万年所研发的一项与公司主营业务所直接相关的专利技术，系其主要利用公司的物质技术条件所研发形成的技术方法，属于职务发明。由于相关专利知识的局限性以及对于专利法等法律法规规定缺乏认识，丁万年就上述技术成果申请专利时误以个人作为发明人的名义申请，并通过了国家知识产权局的审查，于 2010 年 5 月 19 日获授权公告并签发了发明专利证书，上述专利的专利权人登记为丁万年。

因该项发明专利与公司的主要产品有较强的关联性，在其获得专利权登记后实质上一直都由公司使用。公司在使用上述专利期间，丁万年均未向其收取过费用。为理顺专利权属关系，2015 年 11 月 13 日，丁万年与公司签署了《转让协议》，将上述发明专利无偿转让于公司。截至本公开转让说明书签署日，上述发明专利的转让程序正在进行中。公司预计该变更不存在法律障碍。

## (2) 已拥有的实用新型专利

序号	专利名称	专利号	授权公告日	专利期限	取得方式	专利权人
1	触摸综合教学一体机外露接口侧放活动展台的侧边结构	ZL201420869252.3	2015.06.03	10 年	原始取得	锐达股份
2	一种触摸一体机免螺丝前拆红外触摸框的隐藏式磁吸结构	ZL201420867806.6	2015.05.27	10 年	原始取得	锐达股份
3	一种可拆装的光学影像触摸一体框	ZL201420697003.0	2015.04.08	10 年	原始取得	锐达股份
4	一种具有防尘的光学影像镜头模组	ZL201420700623.5	2015.03.11	10 年	原始取得	锐达股份
5	液晶触摸教学综合一体机	ZL201420654613.2	2015.02.18	10 年	原始取得	锐达股份
6	可调式双镜头光源感测模组	ZL201420288557.5	2014.11.05	10 年	原始取得	锐达股份

7	一种折叠成型的三角盒结构的纸箱包角	ZL2014202 21619.0	2014.09.24	10年	原始取得	锐达股份
8	一种多向机械触发电子笔及其触发装置	ZL2013208 77548.5	2014.07.02	10年	原始取得	锐达股份
9	电容触摸与电磁感应复合的电子白板装置	ZL2013208 44563.X	2014.07.02	10年	原始取得	锐达股份
10	一种可大范围接收输入光的电子笔	ZL2013208 77889.2	2014.07.02	10年	原始取得	锐达股份
11	一种可大角度书写的电子笔	ZL2013208 77458.6	2014.07.02	10年	原始取得	锐达股份
12	一种多向机械触发电子笔的装配结构	ZL2013208 77460.3	2014.07.02	10年	原始取得	锐达股份
13	基于无线 USB 服务器的交互式电子白板系统	ZL2013206 72242.6	2014.05.28	10年	原始取得	锐达股份
14	一种外挂式独立智能笔架	ZL2013206 56320.3	2014.04.30	10年	原始取得	锐达股份
15	一种红外激光非对管式多点触摸装置	ZL2013206 96548.5	2014.04.30	10年	原始取得	锐达股份
16	一种用于电子白板的外挂式音响装置	ZL2013205 62094.2	2014.04.09	10年	原始取得	锐达股份
17	基于四个摄像头的影像触摸定位装置	ZL2013206 30410.5	2014.04.09	10年	原始取得	锐达股份
18	一种光电教鞭笔	ZL2013206 07106.9	2014.04.09	10年	原始取得	锐达股份
19	一种新型高拍仪	ZL2013205 60220.0	2014.03.12	10年	原始取得	锐达股份
20	用于互动投影模组的红外摄像头调焦装置	ZL2013205 61052.7	2014.03.12	10年	原始取得	锐达股份
21	一种多方向触发的微动开关笔	ZL2013205 26415.3	2014.02.12	10年	原始取得	锐达股份
22	一种刚度强且成本低的电磁式电子白板	ZL2012207 34364.9	2013.07.10	10年	原始取得	锐达股份
23	一种平整度好且成本低的电磁式电子白板	ZL2012207 34355.X	2013.07.10	10年	原始取得	锐达股份
24	一种同时支持触摸和红外笔的影像多点互动装置	ZL2012207 28039.1	2013.07.10	10年	原始取得	锐达股份
25	具有识别红外笔发射信号的红外式电子白板系统	ZL2012207 23489.1	2013.07.10	10年	原始取得	锐达股份
26	一种复合型电子白板	ZL2012207 24892.6	2013.07.10	10年	原始取得	锐达股份

27	集触摸与光电笔书写的多点互动影像装置	ZL2012206 84520.5	2013.06.05	10年	原始取得	锐达股份
28	一种用于影像互动装置的反光笔	ZL2012206 84095.X	2013.06.05	10年	原始取得	锐达股份
29	一种支持手写笔和反光笔的影像电子白板装置	ZL2012206 84507.X	2013.06.05	10年	原始取得	锐达股份
30	一体框结构的红外触摸白板	ZL2012206 84042.8	2013.06.05	10年	原始取得	锐达股份
31	一种电子白板的白板擦	ZL2012206 84547.4	2013.06.05	10年	原始取得	锐达股份
32	一种具正投影影像双笔书写功能的电子白板系统	ZL2012204 67050.7	2013.03.20	10年	原始取得	锐达有限
33	一种新型红外电子白板	ZL2012204 39872.4	2013.03.20	10年	原始取得	锐达有限
34	一种影像电子白板边框	ZL2012204 41765.5	2013.03.20	10年	原始取得	锐达有限
35	一种视频展台	ZL2012204 39848.0	2013.03.13	10年	原始取得	锐达有限
36	一种基于红外激光的正面影像多点触摸装置	ZL2012203 20411.5	2013.03.13	10年	原始取得	锐达有限
37	一种主动发光式影像多点触摸电子白板	ZL2012200 79975.4	2012.10.24	10年	原始取得	锐达有限
38	一种可充电的双键光笔	ZL2012200 06388.2	2012.10.10	10年	原始取得	锐达有限
39	一种抗干扰的红外电子白板	ZL2012200 04359.2	2012.09.05	10年	原始取得	锐达有限
40	一种影像触摸电子白板系统	ZL2012200 06375.5	2012.09.05	10年	原始取得	锐达有限
41	一种无线操作的电子白板	ZL2011205 61994.6	2012.09.05	10年	原始取得	锐达有限
42	一种电子白板笔架	ZL2011205 41482.3	2012.08.08	10年	原始取得	锐达有限
43	一种影像电子白板的边框	ZL2011203 86604.6	2012.07.04	10年	原始取得	锐达有限
44	一种影像电子白板	ZL2011203 85537.6	2012.07.04	10年	原始取得	锐达有限
45	一种可伸缩的电子白板墙挂支架	ZL2011203 27421.7	2012.04.25	10年	原始取得	锐达有限
46	一种可调节位置的电子白板墙挂支架	ZL2011203 86652.5	2012.05.30	10年	原始取得	锐达有限
47	一种电子白板的智能笔架	ZL2011203 58816.3	2012.05.30	10年	原始取得	锐达有限

48	一种双屏压感电子白板	ZL201120127165.7	2011.10.05	10年	原始取得	锐达有限
49	一种具双笔书写功能的电子白板	ZL201020652961.8	2011.06.22	10年	原始取得	锐达有限
50	一种多功能手写板	ZL201020514477.9	2011.02.09	10年	原始取得	锐达有限； 丁万年
51	一种电磁感应式电子白板的导线网格电磁感应装置	ZL201020264706.6	2011.02.09	10年	原始取得	锐达有限； 丁万年
52	红外触摸屏的边框结构	ZL201020178053.X	2011.02.09	10年	原始取得	锐达有限； 丁万年
53	短焦投影电子白板固定支架	ZL201020200019.8	2010.12.22	10年	原始取得	锐达有限

公司拥有的上述 53 项实用新型专利均在法律规定的有效保护期内，均不存在纠纷情况。上述专利中的部分系于有限公司阶段取得。在有限公司整体变更为股份公司后，相关更名手续正在办理中。鉴于股份公司系有限公司整体变更而来，原有限公司的权利义务将由股份公司概括承受，上述专利未按时更名不会影响公司对于该等财产独立及完整地行使财产权益的权利。

上述第 50、51 及 52 项实用新型专利均系主要利用公司的物质技术条件所研发形成的专利成果，应由公司独立获享权利。由于相关专利知识的局限性以及对于专利法等法律法规规定缺乏认识，相关经办人员就上述技术成果申请专利时误以公司与丁万年作为共同权利人提出申请，故专利权属证书上将锐达有限与丁万年作为专利共有人进行登记。

因该等实用新型专利与公司主要产品有较强的关联性，在其获得专利权登记后实质上一直都由公司实施使用，公司与丁万年之间并未就专利共有权的行使以及收益分配等内容作出约定，丁万年亦未曾以共有权人的身份就公司专利权的实施及收益作出过限制或者主张利益。为理顺专利权属关系，2015 年 11 月 13 日，丁万年与公司签署了《转让协议》，将其对于前述 3 项实用新型专利的权利份额无偿转让于公司。截至本公开转让说明书签署日，上述专利权利人变更的程序正在进行中。公司预计该等变更不存在法律障碍。

### (3) 已拥有的外观设计专利

序号	专利名称	专利号	授权公告日	专利期限	取得方式	专利权人
----	------	-----	-------	------	------	------



1	液晶触摸教学综合一体机	ZL201430 565781.X	2015.08.19	10年	原始取得	锐达股份
2	电子白板边框（光学影像触摸一体框）	ZL201430 425730.7	2015.05.27	10年	原始取得	锐达股份
3	液晶触摸教学综合一体机	ZL201430 431912.5	2015.05.06	10年	原始取得	锐达股份
4	光电笔	ZL201330 572498.5	2014.05.28	10年	原始取得	锐达股份
5	无线扩音发射笔	ZL201330 540653.5	2014.05.28	10年	原始取得	锐达股份
6	白板音箱	ZL201330 534345.1	2014.05.28	10年	原始取得	锐达股份
7	光电教鞭笔	ZL201330 465763.X	2014.04.30	10年	原始取得	锐达股份
8	电子白板（4个摄像头）	ZL201330 441638.5	2014.04.09	10年	原始取得	锐达股份
9	高拍仪（S视频展台）	ZL201330 433110.3	2014.04.09	10年	原始取得	锐达股份
10	智能笔架（独立外挂式）	ZL201330 441213.4	2014.04.09	10年	原始取得	锐达股份
11	红外触摸白板（D型）	ZL201230 524345.9	2013.06.05	10年	原始取得	锐达有限
12	红外触摸框	ZL201230 413921.2	2013.03.20	10年	原始取得	锐达有限
13	影像电子白板	ZL201230 414391.3	2013.01.23	10年	原始取得	锐达有限
14	视频展示台	ZL201230 414339.8	2013.01.23	10年	原始取得	锐达有限
15	电子白板笔架（IV型）	ZL201130 181834.4	2012.01.04	10年	原始取得	锐达有限
16	遥控器（带液晶屏）	ZL201030 689861.8	2011.07.27	10年	原始取得	锐达有限
17	遥控器	ZL201030 689828.5	2011.06.22	10年	原始取得	锐达有限
18	红外电子白板（B型）	ZL201030 560783.1	2011.04.06	10年	原始取得	锐达有限 丁万年

公司拥有的上述 18 项外观设计专利均在法律规定的有效保护期内，均不存在纠纷情况。上述专利中的部分系于有限公司阶段取得。在有限公司整体变更为股份公司后，相关更名手续正在办理中。鉴于股份公司系有限公司整体变更

而来，原有限公司的权利义务将由股份公司概括承受，上述专利未按时更名不会影响公司对于该等财产独立及完整地行使财产权益的权利。

上述第 18 项“红外电子白板（B 型）”外观设计专利均系主要利用公司的物质技术条件所研发形成的专利成果，应由公司独立获享权利。由于相关专利知识的局限性以及对于专利法等法律法规规定缺乏认识，相关经办人员就上述技术成果申请专利时误以公司与丁万年作为共同权利人提出申请，故专利权属证书上将锐达有限与丁万年作为专利共有人进行登记。

因上述外观设计专利在其获得专利权登记后实质上一直都由公司在其红外电子白板上使用，公司与丁万年之间并未就专利共有权的行使以及收益分配等内容作出约定，丁万年亦未曾以共有权人的身份就公司专利权的实施及收益作出过限制或者主张利益。为理顺专利权属关系，2015 年 11 月 13 日，丁万年与公司签署了《转让协议》，将其对于该项外观设计专利的权利份额无偿转让于公司。截至本公开转让说明书签署日，上述专利权利人变更的程序正在进行中。公司预计该等变更不存在法律障碍。

#### （4）正在申请的专利

截至本公开转让说明书签署之日，公司存在 38 项正在申请的专利并均获受理，其具体情况如下：

序号	申请专利名称	专利号申请号	申请人	申请日期	专利类型
1	一种视频展台电子阅览的方法及系统	201510245289.8	锐达股份	2015.05.14	发明专利
2	一种交互智能平板的菜单调出方法及系统	201410848287.3	锐达股份	2014.12.31	发明专利
3	一种交互智能平板内部电脑模块的远程控制方法及系统	201410848609.4	锐达股份	2014.12.31	发明专利
4	一种触摸一体机免螺丝前拆红外触摸框的隐藏式磁吸结构	201410848474.1	锐达股份	2014.12.31	发明专利
5	触摸综合教学一体机外露接口侧放活动展台的侧边结构	201410852858.0	锐达股份	2014.12.31	发明专利
6	基于白板软件中的绘制对象的方式读取 PPT 文件内容的方法	201410606495.2	锐达股份	2014.10.30	发明专利
7	一种在白板软件里读取 PPT 文件中的互动课题的方法	201410603061.7	锐达股份	2014.10.30	发明专利

8	一种在白板软件中按页读取 Word 文件的方法	201410606413.4	锐达股份	2014.10.30	发明专利
9	通过 PowerPoint 内嵌互动投票与反馈方式实现课题制作的方法	201410603033.5	锐达股份	2014.10.30	发明专利
10	一种通过服务端与客户端互动实现广播教学的方法	201410608072.4	锐达股份	2014.10.30	发明专利
11	一种折叠成型的三角盒结构的纸箱包角	201410182571.1	锐达股份	2014.05.04	发明专利
12	光电互动模组中对双笔进行识别及双笔靠近时区分方法	201410179192.7	锐达股份	2014.04.30	发明专利
13	一种调整书写设备书写描绘速度与平滑的方法	201410179298.7	锐达股份	2014.04.30	发明专利
14	一种光电互动投影组自动定位的方法	201410177044.1	锐达股份	2014.04.29	发明专利
15	光电互动投影组去除边界干扰和判定是否定位成功方法	201410177083.1	锐达股份	2014.04.29	发明专利
16	实现两笔书写和两笔无限接近书写的互动投影装置及方法	201410171764.7	锐达股份	2014.04.25	发明专利
17	一种实现红外光编解码的互动投影装置及其方法	201410171755.8	锐达股份	2014.04.25	发明专利
18	一种可实现校正功能的投影互动装置	201410171786.3	锐达股份	2014.04.25	发明专利
19	一种影像互动模块笔迹的形状位置判断方法	201410171221.5	锐达股份	2014.04.25	发明专利
20	侧投双镜头触摸屏的真两点触摸检测方法	201410113975.5	锐达股份	2014.03.25	发明专利
21	客户端基于缓存数据实现查询网络数据的方法	201410023958.2	锐达股份	2014.01.20	发明专利
22	一种红外触摸屏装置及其多点定位方法	201410003250.0	锐达股份	2014.01.02	发明专利
23	基于分布式文件的高效缓存服务器	201410013966.9	锐达股份	2014.01.13	发明专利
24	在电子白板投影区内和投影区外同时支持书写的方法	201410018077.1	锐达股份	2014.01.15	发明专利
25	电磁感应式电子白板封边工艺	201310740050.9	锐达股份	2013.12.27	发明专利
26	一种二维非规则碎片拼接复原的方法	201310669257.1	锐达股份	2013.12.10	发明专利

27	一种生成毛笔笔迹的方法	201310486207.X	锐达股份	2013.10.15	发明专利
28	一种通过光编码来识别发光设备的方法	201310423459.8	锐达股份	2013.09.17	发明专利
29	一种光电互动模组多笔识别和跟踪方法	201310425012.4	锐达股份	2013.09.17	发明专利
30	一种在操作系统的桌面环境下进行书写的方法	201210583402.X	锐达股份	2012.12.28	发明专利
31	一种封闭几何图形擦除轨迹线并生成新轨迹线的方法	201210583396.8	锐达股份	2012.12.28	发明专利
32	基于透明窗体的按钮跟随鼠标波浪式浮动的实现方法	201210578768.8	锐达股份	2012.12.27	发明专利
33	一种实用多人分屏操作的方法	201210536836.4	锐达股份	2012.12.12	发明专利
34	一种基于电子白板实现双笔书写的方法	201210338872.X	锐达有限	2012.09.13	发明专利
35	一种影像触摸电子白板系统及其实现方法	201210004017.5	锐达有限	2012.01.06	发明专利
36	一种实现多媒体对象存储与回放方法	201110206887.6	锐达有限	2011.07.22	发明专利
37	一种压感电子白板实现双屏同步追踪的方法	201110105888.1	锐达有限	2011.04.26	发明专利
38	光学互动投影捕捉装置	201530347098.3	锐达股份	2015.09.10	外观设计

上述第 34 至 37 项专利申请系于有限公司阶段提出。在有限公司整体变更为股份公司后，公司并未及时办理申请人名义变更手续。鉴于股份公司系有限公司整体变更而来，原有限公司的权利义务将由股份公司概括承受，上述专利申请名称未按时更名不会影响公司对于专利申请权的行使。目前相关更名手续正在办理中。

### 3、商标权

#### (1) 国内注册商标

截至本公开转让说明书签署日，公司有国内注册商标 17 项，具体情况如下：

序号	商标	注册证号	注册人	核定使用商品	有效期限
----	----	------	-----	--------	------

1		11078322	锐达股份	计算机外围设备；计算机软件（已录制）；电子笔（视觉演示装置）；复印机（光电、静电、热）；网络通讯设备；学习机；投影银幕；视听教学仪器；与外接显示屏或监视器连用的娱乐器具；遥控仪器（截至）	2015.08.28- 2025.08.27
2		11078349	锐达股份	核定服务项目（第 42 类）技术研究；计算机编程；计算机软件更新；计算机软件咨询；恢复计算机数据；计算机系统分析；把有形的数据和文件转制成电子媒体；计算机软件安装；计算机病毒的防护服务；提供互联网搜索引擎（截止）	2014.07.14- 2024.07.13
3		11193867	锐达股份	核定使用商品（第 37 类）建筑施工监督；建筑；采矿；室内装潢修理；家具保养；运载工具（车辆）保养服务；电影放映机的修理和维护（截止）	2014.06.28- 2024.06.27
4		11078390	锐达股份	核定使用商品（第 9 类）复印机（照相、静电、热）；投影银幕；遥控装置（截止）	2014.01.14- 2024.01.13
5		9938665	锐达股份	核定使用商品（第 9 类）计算机外围设备；计算机软件（已录制）；电子笔（视觉演示装置）；复印机（光电、静电、热）；网络通讯设备；学习机；投影银幕；视听教学仪器；与外接显示屏或监视器连用的娱乐器具；遥控仪器（截止）	2012.11.14- 2022.11.13
6		9938692	锐达股份	核定服务项目（第 42 类）技术研究；计算机编程；计算机软件升级；计算机硬件咨询；计算机数据的复原；计算机系统分析；把有形的数据和文件转换成电子媒体；计算机软件的安装；计算机病毒的防护服务；提供互联网搜索引擎（截止）	2012.11.14- 2022.11.13
7		9938637	锐达股份	核定服务项目（第 42 类）技术研究；计算机编程；计算机软件升级；计算机硬件咨询；计算机数据的复原；计算机系统分析；把有形的数据和文件转换成电子媒体；计算机软件的安装；计算机病毒的防护服务；提供互联网搜索	2012.11.07- 2022.11.06










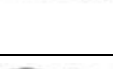




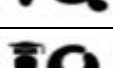
				引擎（截止）	
8		8787944	锐达股份	核定使用商品（第9类）复印机（光电、静电、热）；计算机程序（可下载软件）；计算机外围设备；教学仪器；视听教学仪器；投影银幕；网络通讯设备；学习机；遥控仪器；与外接显示屏或监视器连用的娱乐器具	2012.06.28- 2022.06.27
9	锐达	8902995	锐达股份	核定服务项目（第42类）技术研究；计算机编程；计算机软件设计；计算机软件升级；计算机硬件咨询；计算机数据的复原；计算机系统分析；把有形的数据和文件转换成电子媒体；计算机病毒的防护服务；提供互联网搜索引擎	2012.01.07- 2022.01.06
10	锐达	8879527	锐达股份	核定使用商品（第9类）投票机；视听教学仪器；遥控仪器	2011.12.14- 2021.12.13
11		8627183	锐达股份	核定服务项目（第42类）技术研究；计算机编程；计算机软件升级；计算机硬件咨询；计算机数据的复原；计算机系统分析；把有形的数据和文件转制成电子媒体；计算机软件的安装；计算机病毒的防护服务；提供互联网搜索引擎	2011.09.14- 2021.09.13
12		8627156	锐达股份	核定使用商品（第9类）复印机（光电、静电、热）；与外接显示屏或监视器连用的娱乐器具；投影银幕；教学仪器；遥控仪器；计算机外围设备；计算机程序（可下载软件）；网络通讯设备；学习机；视听教学仪器	2011.09.14- 2021.09.13
13		8464069	锐达股份	核定服务项目（第42类）技术研究；计算机编程；计算机软件升级；计算机硬件咨询；计算机数据的复原；计算机系统分析；把有形的数据和文件转制成电子媒体；替他人创建和维护网站；计算机病毒的防护服务；提供互联网	2011.08.21- 2021.08.20


				搜索引擎	
14		7888446	锐达股份	核定使用商品（第9类）计算机外围设备；计算机软件（已录制）；磁性数据介质；电子字典；视听教学仪器；光学数据介质；半导体器件；集电器；网络通讯设备；防盗报警器	2011.03.14- 2021.03.13
15		7888484	锐达股份	核定服务项目（第42类）技术研究；计算机编程；计算机软件升级；计算机硬件咨询；计算机数据的复原；计算机系统分析；把游行的数据和文件转换成电子媒体；替他人创建和维护网站；计算机病毒的防护服务；提供互联网搜索引擎	2011.02.21- 2021.02.20
16		6316771	锐达股份	核定使用商（第9类）复印机（光电、静电、热）；与外接显示屏或监视器连用的娱乐器具；投影屏幕；教学仪器；遥控仪器	2010.07.07- 2020.07.06
17		5256130	锐达股份	核定使用商品（第9类）计算机软件（已录制）；计算机外围设备；防盗报警器；集成电路；光学数据介质；视听教学仪器；半导体器件；网络通讯设备；计算机用介面卡；电子字典	2009.04.28- 2019.04.27

（2）境外商标注册情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司实际拥有（或正在申请）的境外注册商标的具体情况如下：

编号	商标	证书号	权利人	类型	申请日	有效期限	国别	备注
1		1121592	锐达有限	商标第09、42类	2012.03.26	2012.3.26- 2022.3.26	西班牙	授权保护
2		1121592	锐达有限	商标第09、42类	2012.09.21	2012.3.26- 2022.3.26	美国	证书
3		1121592	锐达有限	商标第09、42类	2012.03.26	2012.3.26- 2022.3.26	德国	视为核准
4		1121592	锐达有限	商标第09、42类	2012.03.26	2012.3.26- 2022.3.26	比荷卢	授权保护
5		1121592	锐达有限	商标第09、42类	2012.03.26	2012.3.26- 2022.3.26	葡萄牙	授权保护

6		1121592	锐达有限	商标第 09、42 类	2012.03.26	2012.3.26-2022.3.26	波兰	授权保护
7		1121592	锐达有限	商标第 09、42 类	2012.03.26	2012.3.26-2022.3.26	爱尔兰	授权保护
8		1121592	锐达有限	商标第 09、42 类	2012.03.26	2012.3.26-2022.3.26	意大利	视为授权
9		1121592	锐达有限	商标第 09、42 类	2012.03.26	2012.3.26-2022.3.26	英国	取得受保护通知
10		1121592	锐达有限	商标第 09、42 类	2012.03.26	2012.3.26-2022.3.26	俄罗斯	取得受保护通知
11		1121592	锐达有限	商标第 09、42 类	2012.03.26	2012.3.26-2022.3.26	韩国	证书
12		1121592	锐达有限	商标第 09、42 类	2012.03.26	2012.3.26-2022.3.26	新加坡	对 42 类授权保护 对 09 类部分保护
13		1121592	锐达有限	商标第 09、42 类	2012.03.26	2012.3.26-2022.3.26	日本	证书
14		1121592	锐达有限	商标第 09、42 类	2012.03.26	2012.3.26-2022.3.26	越南	2013 年 11 月 7 日 越南已受理驳回复审材料。公司已提了驳回复审
15		1121592	锐达有限	商标第 09、42 类	2012.03.26	2012.3.26-2022.3.26	哈萨克斯坦	授权保护
16		1121592	锐达有限	商标第 09、42 类	2012.03.26	2012.3.26-2022.3.26	土耳其	授权公告
17		1621467	锐达股份	商标第 09 类	2013.07.9	2014.01.16-2024.01.15	台湾地区	证书
18		1121592	锐达有限	商标第 09、42 类	2012.03.26	2012.3.26-2022.3.26	法国	核准保护
19		1121592	锐达有限	商标第 09、42 类	2012.03.26	2012.3.26-2022.3.26	埃及	核准保护
20		1121592	锐达有限	商标第 09、42 类	2012.03.26	2012.3.26-2022.3.26	希腊	核准保护

根据中华人民共和国签订的《商标国际注册马德里协定》(Madrid Agreement Concerning the International Registration of Marks)：任何缔约国的国民，可以通过原属国的注册当局，向成立世界知识产权组织（以下称“本组织”）公约中的知识产权国际局提出商标注册申请，以在一切其他本协定参加国取得其已在所属国注册的用于商品或服务项目的标记的保护。据公司说明及提供的材料，公司商标“”已获得世界知识产权组织（WIPO）颁发的国际注册证，注册号为1121592，注册日期为2012年3月26日，有效期至2022年3月26日，截至本公



开转让说明书签署之日，公司已申请并取得部分缔约国的授权保护（详见上表中备注“授权保护”及“取得受保护通知”者）。

上述第1至16项商标系于有限公司阶段提出申请。在有限公司整体变更为股份公司后，公司并未及时办理权利人名称变更手续。鉴于股份公司系有限公司整体变更而来，原有限公司的权利义务将由股份公司概括承受，上述商标权利人（或申请人）名称未按时更名不会影响公司对于该等商标权（或商标申请权）的行使。目前相关更名手续正在办理中。

#### 4、对于公司无形资产情况的总体评价

综上，公司拥有的以上软件著作权、专利、商标均为自主研发成果，目前已经应用在公司产品上的，是公司收入的主要来源，对公司生产经营具有非常重要的作用，是主营业务技术竞争优势和产品功能优势的基础。目前没有使用在公司产品上的专利，一部分是在公司核心技术的基础上，布置外围专利形成专利簇，从而有效保护公司的核心技术；一部分是为公司未来技术发展进行的技术储备，或为限制竞争对手所采取的保护性知识产权策略以及自身发展获得时间及效率优势。公司对上述无形资产的所有权不存在产权争议或潜在的纠纷。

#### （四）业务许可、资质、认证及取得荣誉的情况

##### 1、与业务相关的资质、许可的取得情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司已取得如下与生产经营相关的许可及资质证书：

序号	证书名称	发证机关/单位	证书编号/注册号	发证日期	有效期
1	对外贸易经营者备案登记表	--	备案登记表编号： 01179014 进出口企业代码： 3500789036405	2012.11.28	--
2	国家火炬计划重点高新技术企业证书	科技部火炬高技术产业开发中心	批准文号：国科火字[2014]261号	2014.11	2017.11
3	软件企业认定证书	福建省经济贸易和信息化委员会	闽R-2014-0088	2014.05.30	
4	高新技术企业证书	福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局	GR201435000115	2014.08.14	2017.08.13

5	排放污染物许可证	福州市环境保护局	榕环[2013]证字第082号	2013.05.31	2016.05.31
6	福建省技术贸易机构资格证	福建省科学技术厅	闽科市字K2013-056	2013.04.23	--
7	自理报检企业备案登记证明书	中华人民共和国福州出入境检验检疫局	备案登记号3504600637	2013.01.10	--
8	中华人民共和国海关进出口货物收发货人报关注册登记证书	中华人民共和国福州海关	3501968461	2007.09.13	2016.09.13

上述资质及许可证书均处于有效期。公司主要产品为互动电子白板系统、教学一体机、PAD 互动平台及智慧教育相关配套及配件产品。在国内及主要海外销售市场对该等产品的销售并无专项业务资质的要求。

此外，截至本公开转让说明书签署之日，公司已就如下9项软件产品申请了软件产品登记，具体情况如下：

序号	软件产品名称	证书编号	发证日期	有效期
1	锐达互动电子白板软件	闽 DGY-2012-0731	2012.12.14	5 年
2	锐达 IQClick 互动答题系统	闽 DGY-2012-0732	2012.12.14	5 年
3	锐达互动互动投影模组系统	闽 DGY-2013-0560	2013.12.03	5 年
4	锐达互动 IQ Board 互动电子白板系统	闽 DGY-2013-0561	2013.12.03	5 年
5	锐达互动互动电子白板软件	闽 DGY-2013-0562	2013.12.03	5 年
6	锐达互动互动教学平台	闽 DGY-2013-0488	2013.12.03	5 年
7	锐达互动 IQCloud 电话智慧教育资源管理平台	闽 DGY-2014-0073	2014.03.03	5 年
8	锐达互动 IQ 互动展示与考评系统	闽 DGY-2014-0013	2014.03.04	5 年
9	IQ Board 互动电子白板系统(嵌入式)V6.0	闽 DGY-2009-0166	2014.09.30	5 年

## 2、企业、产品的认证情况

### (1) 企业认证情况

序号	认证内容	发证机关/单位	证书编号/注册号	发证日期	有效期
1	质量管理体系认证证书	北京联合智业认证有限公司	04313Q20827R1M	2013.6.9	2016.6.8
2	环境管理体系认证证书	北京联合智业认证	04315E20313R2M	2015.4.30	2018.4.29

		有限公司			
3	职业健康安全管理体系认证证书	北京联合智业认证有限公司	04313S20653R0M	2013.12.2	2016.12.1
4	中国环境标志（II型）产品认证证书	中环联合（北京）认证中心有限公司	CEC-EL(II)-130-2014	2014.1.23	2017.1.22

## （2）产品认证情况

公司的主要产品为电子类产品，在国内及主要海外销售市场，其产品的生产、销售所取得的（强制）认证情况如下：

①光学影像式互动电子白板（DVT）产品：2012年11月8日，公司取得编号为MTE/CLY/D12111619的一项CE认证和编号为MTE/CLY/D12111620的一项FCC认证；2012年12月6日，公司取得编号为MTR/MYR/D12120268的一项RoHS认证。

②电磁式互动电子白板（ET）产品：2013年7月26日，公司取得编号为MTE/CLY/D12030252-1的一项CE认证和编号为MTE/CLY/D12030253-1的一项FCC认证；2013年7月29日，公司取得编号为MTR/MYR/T13070143的一项RoHS认证。

③红外式互动电子白板（IR）产品：2013年7月3日，公司取得编号为MTE/DAL/D12030268-2的一项CE认证、编号为MTR/MYR/T13070128的一项RoHS认证及编号为MTE/DAL/D12030269-1的一项FCC认证。

④压感式互动电子白板（PS）产品：2012年11月6日，公司取得编号为MTE/CLY/D12111617的一项CE认证和MTE/CLY/D12111618的一项FCC认证；2012年12月6日，公司取得编号为MTR/MYR/D12120267的一项RoHS认证。

⑤互动教学一体机（IQONE）产品：2015年4月22日，公司取得编号为2015010901766397的一项CCC认证。此外，该产品还获得了中国节能产品认证证书。

⑥液晶触摸一体机（IQTouchScreen）产品：2014年2月19日，公司取得编号为BST14020148Y-1EC-3的一项FCC认证；2014年8月18日，公司取得编号为2014010808715996的CCC认证；2014年11月25日，公司取得

编号为 2014010808737777 的一项 CCC 认证；2014 年 12 月 17 日，公司取得编号为 LCS1412040252S 的一项 CE 认证；2015 年 1 月 30 日，公司取得编号为 14-117617 的一项 CE 认证；2015 年 2 月 3 日，公司取得编号为 LCS1412040253S 的一项 RoHS 认证；2015 年 5 月 28 日，公司取得编号分别为 2015010808776685 和 2015010808776690 的 CCC 认证。2015 年 12 月 4 日，公司取得编号为 2015010808826941 的 CCC 认证。此外，该产品还获得了中国节能产品认证证书。

⑦互动投影模组（LT）产品：2012 年 11 月 14 日，公司取得编号为 MTE/AYG/D12111634 的一项 CE 认证和编号为 MTE/AYG/D12111635 的一项 FCC 认证；2012 年 12 月 7 日，公司取得编号为 MTR/MYR/D12120269 的一项 RoHS 认证。

⑧白板音箱（IQ Sound）产品：2014 年 4 月 8 日，公司取得编号为 LCS140329288E 的一项 CE 认证和编号为 LCS140329290E 的一项 FCC 认证；2014 年 4 月 9 日，公司取得编号为 LCS140329287S 的一项 CE 认证和编号为 LCS140329293R 的一项 RoHS 认证。

⑨智能笔架（IQ PenTray）产品：2014 年 4 月 8 日，公司取得编号为 LCS140329292E 的一项 CE 认证、编号为 LCS140329294E 的一项 FCC 认证以及编号为 LCS140329289R 的一项 RoHS 认证；2014 年 4 月 9 日，公司取得编号为 LCS1403290621S 的一项 CE 认证。

公司已取得了在国内及主要海外市场销售互动电子白板、教学一体机及相关配套及配件产品所需的强制性认证手续，公司在该等区域销售其主营产品行为不会因此受到限制。

### 3、公司取得的荣誉情况

序号	荣誉名称	颁布机关/单位	取得日期
1	全国质量诚信标杆典型企业（2015 年全国“质量月”企业质量诚信倡议公告证明）	中国质量检验协会	2015.09.25
2	全国质量诚信优秀企业（2012-2015 年展示公告证明）	中国质量检验协会	2015.08.31

3	全国质量检验稳定合格产品 (2012-2015年调查汇总证明)	中国质量检验协会	2015.08.31
4	信用等级证书(专项评级)(AAA级)	联合信用管理有限公司福建分公司	2015.08.24
5	第二届福州市政府质量奖	福州市人民政府	2015.07
6	2014年度福建品牌产品	福建省人民政府(福建省名牌产品评定工作委员会)	2015.02
7	福建省教育装备行业协会2015年度推荐产品	福建省教育装备行业协会	2015.01
8	中国教育装备行业协会会员证书	中国教育装备行业协会	2015.01.01
9	福建省教育装备行业协会会员证书	福建省教育装备行业协会	2015.01.01
10	安全生产标准化三级企业(机械)证书	国家安全生产监督管理总局	2014.12.31
11	福州市专利优秀奖(实现课堂题目的设计和在放映状态下进行课堂答题的系统)	福州市人民政府	2014.12.03
12	2012-2013年度纳税信用A级企业	福州市国家税务局\福州市地方税务局\福建省地方税务局直属税务分局	2014.11
13	2012-2013中国教育装备行业协会先进会员单位	中国教育装备行业协会	2014.11
14	2013-2014年度国家文化出口重点企业证书	中华人民共和国商务部、中国共产党中央委员会宣传部、中华人民共和国财政部、中华人民共和国文化部及中华人民共和国国家新闻出版社广电总局	2014.05
15	中国教育装备行业协会2014年度推荐产品	中国教育装备行业协会	2014.01
16	福州市专利优秀奖(一种光学成像触摸传感系统及其成像方法)	福州市科学技术局、福州市知识产权局	2013.08
17	福州市知识产权示范企业	福州市科学技术局、福州市知识产权局	2012.12
18	国际发明展览会获奖证书(双笔书写压感式互动电子白板)金奖	中国发明协会、中国教育装备行业协会	2012.11
19	国际发明展览会获奖证书(影像触摸互动电子白板)金奖	中国发明协会、中国教育装备行业协会	2012.11
20	福建省技术创新工程创新型企业	福建省科技厅/福建省经外贸委/福建省政府国贸委/福建省总工会	2012.10
21	福州市专利优秀奖(外置式计算机硬盘数据加密方法及装置)	福州市科学技术局、福州市知识产权局	2011.12
22	2011-2012年度大屏视听行业评选多媒体设备优秀品牌奖	投影时代网	2011.12
23	国家火炬计划项目证书(基于光学影	中华人民共和国科学技术部	2011.08

	像技术的嵌入式互动应用系统和终端设备的产业化)	火炬高技术产业开发中心	
24	2010年福州市优秀新产品二等奖(IQ Board 互动电子白板系统/PS、ET、IS、IR、UI 系列)	福州市优秀新产品奖评选委员会	2010.12
25	2010-2011 年度多媒体电教与会议优秀品牌奖	投影时代网	2010.12
26	福州市 2010 年度科学技术进步奖三等奖	福州市人民政府	2010.10.13
27	第十四届中国国际软件博览会创新奖证书	中国国际软件博览会	2010.06
28	2010 中国教育装备优秀供应商荣誉证书	《中国教育技术装备》杂志社、中国市场调查研究中心	2010
29	科技型中小企业技术创新基金立项证书(光学成像触摸传感系统)	科学技术部科技型中小企业技术创新基金管理中心	2009.11.12

### (五) 特许经营权情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司在生产经营方面不存在以其作为授权方或被授权方与任何第三方签署特许经营权协议的情况。

### (六) 公司固定资产情况

截至 2015 年 7 月 31 日，公司固定资产情况如下表：

固定资产种类	原值(元)	累计折旧(元)	净值(元)	成新率
房屋建筑物	21,296,431.00	674,670.96	20,621,760.04	96.83%
机器设备	1,227,583.72	481,061.57	746,522.15	60.81%
电子设备	3,460,093.09	2,014,206.09	1,445,887.00	41.79%
运输设备	1,346,778.32	683,125.74	663,652.58	49.28%
其他	476,136.83	284,435.22	191,701.61	40.26%
<b>合计</b>	<b>27,807,022.96</b>	<b>4,137,499.58</b>	<b>23,669,523.38</b>	<b>85.12%</b>

截至 2015 年 7 月 31 日，公司固定资产账面净值 2,366.95 万元，其中位于海西产业园办公大楼净值为 2,062.18 万元，占 87.12%，是公司报告期内主要的固定资产。

公司其他固定资产包括白板布线机、切割机等机器设备，以及车辆、电梯、空调、电脑等其他设备。

公司各项固定资产均处于良好状态，可以满足公司目前生产经营活动需要。主要生产设备没有大修或技术改造的计划安排。

### (七) 生产经营场所的情况

公司目前存在两处生产经营场所。分别位于福州高新区海西产业园创新园一期第 6 号（以下简称“海西产业园办公楼”）以及福州市仓山区建新镇金山大道 618 号桔园洲工业园鼓楼园 8 号厂房（以下简称“桔园洲基地”）。前者作为公司研发及办公使用，后者为公司的生产、装配基地以及仓库。

### 1、海西产业园办公楼的基本情况

根据公司与福州高新区投资控股有限公司 2011 年 6 月 28 日签署的《福州高新区海西产业园创新园一期研发楼认购协议》，公司拟认购位于福州高新区海西产业园创新园一期第 6 号研发楼作为办公场所。该房产面积 3,920.47 平方米，约定的认购价格为 5,480 元/平方米。

上述认购协议签署后，该房产已相继取得所属地块的国有土地使用权证、建设用地规划许可证、建设工程规划许可证、施工许可证、商品房预售许可证等必要证件并完成竣工验收手续，符合交付条件。福州高新区投资控股有限公司已于 2014 年初向公司交付了上述房产。2015 年 9 月，公司与福州高新区投资控股有限公司就上述房产购置事宜签署了正式的《商品房买卖合同》。

截至本公开转让说明书签署之日，该物业已由公司实际经营使用，但相关的国有土地使用权证书及房屋所有权证书正在办理中。根据公司说明以及物业建设单位福州高新区投资控股有限公司于 2015 年 9 月 8 日出具的《福州高新区海西产业园创新园一期 6#楼房产事项说明的函》，该物业产权证的办理不存在障碍。另根据福州高新技术产业开发区管理委员会 2015 年 9 月 9 日出具的证明，公司所购上述物业产权证仍在办理中，其不是违章建筑，符合安全生产经营条件，同意该场所从事经营活动。

为最大限度的确保公司的生产经营不受前述物业未取得权属证书的影响，公司实际控制人丁万年、洪文洁业已出具书面承诺，确认如因房屋权属证书问题导致公司受到损失的，相应的责任由其全部承担。

主办券商及律师认为：鉴于物业单位就本处房产的开发建设程序、公司就本处房产的购置程序均按照法律规定的条件进行，商品房预售符合法律规定，公司虽等待主管部门签发相应的土地、房产权属证书，但尚未取得相应的权证并不会因此对公司生产经营场所的稳定性造成重大不确定性影响或面临重大风险。

### 2、桔园洲基地

2014年1月26日,公司与福州厚丰工艺有限公司签署了《厂房租赁合同书》,承租其位于福州金山大道618号桔园洲鼓楼工业园8号楼的厂房,合同约定,房产租赁面积为3,600平方米,租赁期限从2014年4月1日至2017年3月31日止,第一年月租金为83,300元、第二年月租金为91,600元、第三年月租金为100,800元,物业管理费为每月每平方米0.40元。

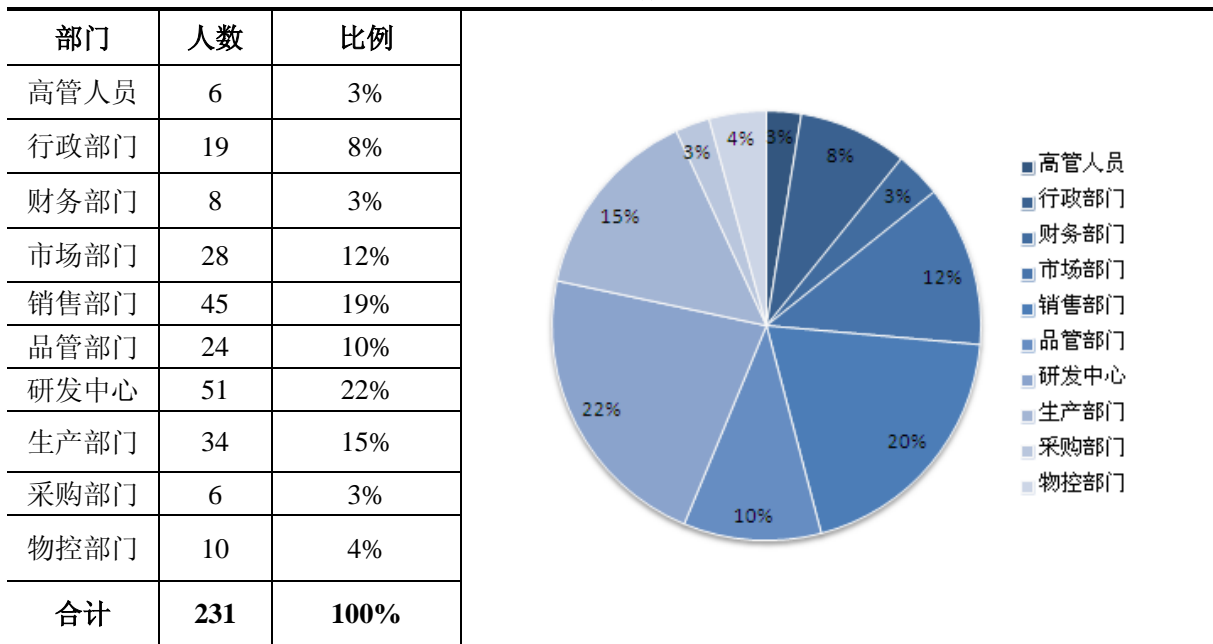
福州厚丰工艺有限公司已取得上述房产的《土地使用权证》及《房屋产权证》,设计用途为工业厂房。目前,该房产主要作为公司的生产、装配车间以及仓库使用。

## (八) 员工情况

### 1、员工情况

截至2015年7月31日,公司员工总数为231人。公司员工的受教育程度、年龄结构、专业结构情况如下:

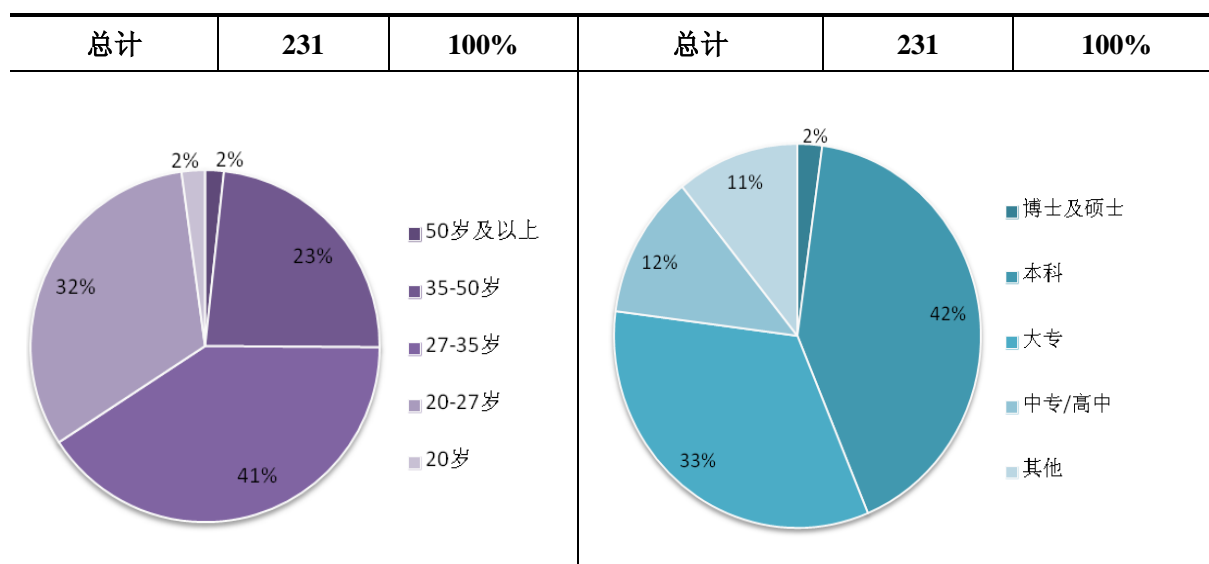
职工构成结构图



员工年龄、学历分类

年龄	人数	比例	学历	人数	比例
50岁及以上	4	2%	博士及硕士	5	2%
35-50岁	54	23%	本科	96	42%
27-35岁	94	41%	大专	77	33%
20-27岁	74	32%	中专/高中	28	12%
20岁	5	2%	其他	25	11%





## 2、核心技术人员情况

### (1) 核心技术人员基本情况

丁万年，详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、(二) 控股股东和实际控制人的基本情况”。

陈日良，详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、(三) 前十名股东及持有 5% 以上股份股东的情况”。

杨帆，详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、(三) 前十名股东及持有 5% 以上股份股东的情况”。

廖强，详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、(三) 前十名股东及持有 5% 以上股份股东的情况”。

郑杰，详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“四(一) 董事基本情况”。

张庆华，详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、(三) 前十名股东及持有 5% 以上股份股东的情况”。

叶相杰，详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、(三) 前十名股东及持有 5% 以上股份股东的情况”。

邱郑敏，详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“四(一) 董事基本情况”。

### (2) 核心技术人员持股情况

序号	股东姓名或名称	持股数量（股）	持股比例（%）	持股方式	股份质押情况
1	丁万年	23,600,761	46.28	直接持股	无
		5,642,130	11.06	通过睿思威投资及锐图投资间接持股	
2	陈日良	1,407,600	2.76	直接持股	无
3	郑杰	140,760	0.28	通过锐图投资间接持股	无
4	廖强	234,600	0.46	直接持股	无
5	张庆华	117,300	0.23	直接持股	无
6	叶相杰	117,300	0.23	直接持股	无
7	杨帆	1,407,600	2.76	直接持股	无
8	邱郑敏	140,760	0.28	通过锐图投资间接持股	无

### （3）核心技术人员变动情况及原因

报告期内，公司核心技术人员未发生重大变动。

### （4）公司为稳定核心技术人员已采取或拟采取的措施

公司与核心技术人员均签订了劳动合同或聘用合同，并签订了保密协议。公司在稳定管理层和核心技术人员方面，已采取或拟采取以下措施：

为保持研发团队的稳定性，公司为员工设计多元的职业发展通道，不定期举办各类培训，同时鼓励员工通过自学考取各类资格证书公司给予报销考试费用等举措，以确保员工在公司能够获得良好的成长。

在薪酬福利方面，公司为核心技术人员提供了具有市场竞争力的薪酬及福利待遇，并实行主要技术人员的股权激励，另根据其业绩考核情况给予项目奖金、年终奖金、销售超额奖励等多种薪酬激励措施。

核心技术人员的竞业禁止及技术保密措施情况详见本说明书“第二节公司业务”之“三、（一）、2、主要技术的保护措施”。

## （九）研发情况

### 1、研发费用投入情况

公司重视研究开发，2015年1-7月、2014年及2013年，公司研发费用投入情况统计如下表：

期间	研究开发费用（元）	占当期营业收入比例（%）
2015年1-7月	5,558,106.37	16.55%
2014年度	9,280,014.83	10.37%
2013年度	9,613,828.64	10.19%

报告期内，公司研发费用投入总额较大。研发费用占管理费用的比重超过45%，约为900余万元/年，研发费用主要为研发人员薪酬和材料耗用等费用，其明细如下：

单位：元

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
人工薪酬	3,809,740.78	7,548,284.42	7,518,851.00
材料	1,244,236.11	924,317.78	1,001,413.10
办公费用	370,319.35	481,947.38	805,933.21
差旅费用	119,574.60	279,500.97	209,657.64
摊销	14,235.53	45,964.28	77,973.69
<b>合计</b>	<b>5,558,106.37</b>	<b>9,280,014.83</b>	<b>9,613,828.64</b>

教育信息化行业技术发展速度快，各种技术之间的竞争，以及同种技术之间的竞争异常激烈。保证公司技术领先地位，缩小与国际龙头企业的技术差距是公司生存之本，发展之源。报告期内，公司研发投入占当期营业收入比例约为10%，研发项目均围绕公司主营业务并跟随教育信息化行业发展方向，研发支出较大符合处于研发期的企业实际情况。

目前，公司正抓住市场机遇积极谋求由传统的应用型软硬件厂商向智慧教育整体解决方案提供商的升格转型。由于新产品、服务的推出形成市场效应并给予公司营业收入的正向反馈尚需要时间，研发费用的刚性投入影响了公司盈利。尽管如此，公司认为这是其顺利实现战略转型，布局新市场所必经的历史阶段。未来，公司还将致力于通过加强研发以不断地保持技术的先进性，从而获得更大的成长和盈利空间。

## 2、主要研发项目

### （1）多媒体全智能互动教学终端设备平台项目

该研发项目周期为2011年3月至2013年6月，现已研发完成。该项目的主要目的及内容为以表面光波大屏多点触摸技术、投射式感应电容多点触摸技术以及光学影像技术在教育教学电子白板市场的应用为核心，结合2.4G无线射频技术与自主研发算法，开发渗透至教学各阶段的智能教育互动平台。平台包

含大屏多点触摸系统、互动教学软件、音视频无线控制系统、课堂互动答题系统、视频讲台等。

### (2) IQClass 智慧教室项目

该研发项目周期为 2013 年 7 月至 2015 年 8 月，现已研发完成。该项目的主要目的及内容为构建新型数字化教与学模式而进行的互动教育教室软硬件设备研发，为教师备课提供教学资源，为教师授课、学生自主学习提供课堂教学互动平台，为学生提供无线网络、学习终端等资源，使课堂数字化、教学个性化，以激发学生学习兴趣。

### (3) IQ 教育云平台项目

该研发项目周期为 2014 年 6 月至 2016 年 7 月(预计)，尚处于研发过程(已形成业务框架)。该项目的主要目的及内容为构建教育云平台，在此平台之上，实现服务器等硬件资源的动态管理。通过完整的云平台架构，创新教育应用模式，将硬件设施集中起来，建立统一的数据规范，进行统一的管理和服务。

### (4) IQ class All In One 项目

该研发项目周期为 2015 年 1 月至 2016 年 12 月(预计)，尚处于研发过程。该项目的主要目的及内容为基于对资源管理软件、集控管理软件、教学一体机等技术自主研发，将多设备进行整合、模块化，推出一体机设备及其配套软件形成解决方案，基于云技术等，实现教学设备的一体化、智能化、移动化，提高可控性，推出多套方案。基于云终端满足数据共享、桌面分享、报表统计等管理需要。对教学设备进行集中管理、远程操控、客户端操作，提高学校的设备管理效率。

## 四、公司主营业务相关情况

### (一) 收入构成及主要产品的规模

报告期内，公司主营业务收入的构成情况如下：

产品类别	2015 年 1-7 月	
	主营业务收入(元)	收入占比
互动电子白板系统	29,697,049.74	88.52%
教学一体机	1,991,606.42	5.94%
PAD 互动平台	32,863.44	0.10%
其他	1,827,745.93	5.45%
其中：投影机	247,607.46	0.74%
电脑	-	-

黑板	15,384.61	0.05%
集成软件	-	-
其他	1,564,753.86	4.66%
<b>合计</b>	<b>33,549,265.53</b>	<b>100.00%</b>

产品类别	2014 年度	
	主营业务收入（元）	收入占比
互动电子白板系统	64,384,311.38	72.27%
教学一体机	6,315,801.44	7.09%
PAD 互动平台	2,694,674.66	3.02%
其他	15,698,009.32	17.62%
其中：投影机	8,068,171.50	9.06%
电脑	-	-
黑板	1,106,769.20	1.24%
集成软件	3,094,700.85	3.47%
其他	3,428,367.77	3.85%
<b>合计</b>	<b>89,092,796.80</b>	<b>100.00%</b>

产品类别	2013 年度	
	主营业务收入（元）	收入占比
互动电子白板系统	83,344,758.87	88.44%
教学一体机	268,837.61	0.29%
PAD 互动平台	-	-
其他	10,624,453.05	11.27%
其中：投影机	2,497,094.00	2.65%
电脑	2,884,205.13	<b>3.06%</b>
黑板	972,452.99	1.03%
集成软件	-	-
其他	4,270,700.93	4.53%
<b>合计</b>	<b>94,238,049.53</b>	<b>100.00%</b>

互动电子白板系统是公司的主打产品，报告期内，其销售额占比均超过 70%，2015 年 1-7 月和 2013 年度的销售占比超过 88%。

教学一体机和 PAD 互动平台是公司于 2014 年前后完成研发、开始推广的产品，因推向市场时间尚短，未完全成熟，销售占比低于互动电子白板系统。

其他产品为投影机、计算机、黑板、教学软件等按照客户指定厂家购买的配套产品，以及支架、数据线等配件。该等产品销售主要应客户的产品需求做配套性供给，占营业额比例亦较小。

## （二）公司的主要客户情况

公司 2015 年 1-7 月、2014 年度、2013 年度前五大客户的销售额及其占当期销售总额比例如下表所示：

### 1、2015 年 1-7 月前五大客户

单位：元

	客户名称	发生额	合并后发生额	占营收比例(%)
1	Elbasha For Import & Export	10,280,349.75	10,846,956.38	32.30
	Elbasha Trade for Export & Import	566,606.63		
2	哈尔滨铭德电子有限公司	1,875,085.47	1,875,085.47	5.58
3	DSF SZUMILO DARIUSZ	1,652,466.30	1,652,466.30	4.92
4	INTERLIGHT LLC	1,614,157.97	1,614,157.97	4.81
5	郑州启辰科技有限公司	1,381,153.89	1,381,153.89	4.11
	合计	<b>17,369,820.01</b>	<b>17,369,820.01</b>	<b>51.72</b>

### 2、2014 年度前五大客户

单位：元

	客户名称	发生额	占营收比例(%)
1	黑龙江省教育厅	14,837,606.84	16.58
2	北京神州数码有限公司	8,313,203.53	9.29
3	SmartMedia Srl	6,635,342.56	7.41
4	上海索广映像有限公司	6,188,738.74	6.92
5	Elbasha For Import & Export	4,679,057.48	5.23
	合计	<b>40,653,949.15</b>	<b>45.43</b>

### 3、2013 年度前五大客户

单位：元

	客户名称	发生额	合并后发生额	占营收比例(%)
1	INTERLIGHT LLC	10,352,555.56	10,352,555.56	10.97
2	黑龙江省教育厅	10,142,000.03	10,142,000.03	10.75
3	Elbasha Trade for Export & Import	7,928,885.04	9,951,579.32	10.55
	Elbasha For Import & Export	1,656,507.34		
	Elbasha For Trade & Supplies	366,186.94		
4	TBD Tecnologia Digital Educativa S.L.	4,225,858.43	4,225,858.43	4.48
5	中通服网络信息技术有限公司	3,929,914.53	3,929,914.53	4.16

	合计	38,601,907.87	38,601,907.87	40.91
--	----	---------------	---------------	-------

注：

因 Elbasha trade for Export & Import、Elbasha For Import & Export 和 Elbasha For Trade And Supplies 属于同一控制下的公司，故在相应报告期内统计公司对其销售额时做合并口径披露。

公司报告期不存在向单个客户的销售比例超过总额的50%或严重依赖于少数客户的情形。公司目前董事、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相关客户中占有权益。

### （三）主要原材料与能源供应情况

#### 1、主要原材料

公司采购的主要原材料包括铝合金(用于制作边框)、板材(用于制作白板)、电子元器件、半成模组（集成电路板，用于一体机）、数据线、包装材料（纸箱等）等。该等原材料多处于完全竞争市场，易于取得。为保证供货稳定，公司严格筛选供应商，并与主要供应商保持了长期稳定的良好合作关系。

#### 2、主要供应商情况

##### （1）公司 2015 年 1-7 月前五大供应商

单位：元

	供应商名称	发生额	占比(%)
1	东莞市金诚泰复合材料科技有限公司	3,189,021.64	17.02
2	深圳富创通科技有限公司	2,987,966.20	15.95
3	力新国际科技股份有限公司	2,868,473.16	15.31
4	深圳市金海豚科技有限公司	1,192,991.12	6.37
5	福州博瑞微电电子有限公司	997,502.90	5.32
	合计	11,235,955.02	59.97

##### （2）2014 年度前五大供应商

单位：元

	供应商名称	发生额	占比(%)
1	深圳市长阔高深科技有限公司	6,358,974.37	12.22
2	力新国际科技股份有限公司	5,930,483.06	11.40

3	深圳雅图数字视频技术有限公司	4,615,769.21	8.87
4	深圳富创通科技有限公司	3,928,871.89	7.55
5	东莞市金诚泰复合材料科技有限公司	3,231,207.05	6.21
	<b>合计</b>	<b>24,065,305.58</b>	<b>46.25</b>

(3) 2013 年度前五大供应商

单位：元

	供应商名称	发生额	占比(%)
1	力新国际科技股份有限公司	10,060,291.94	18.65
2	深圳富创通科技有限公司	4,651,806.16	8.62
3	东莞市金诚泰复合材料科技有限公司	4,379,850.93	8.12
4	佛山市南海区联众博雅复合板材料有限公司	4,377,676.02	8.12
5	黑龙江省速达信息产业股份有限公司	2,222,256.40	4.12
	<b>合计</b>	<b>25,691,881.45</b>	<b>47.63</b>

公司报告期不存在向单个供应商的采购比例超过总额的 50%或严重依赖于少数供应商的情形。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相关供应商中占有权益。

(四) 重大业务合同及其履行情况

报告期内，公司重大业务合同执行情况良好，未出现纠纷或其它无法执行情况。截至本公开转让说明书签署之日，重大业务合同及执行情况如下：

1、销售合同

(1) 2015年1-7月的主要销售合同

单位：万元

序号	客户名称	签订日期	合同标的	合同金额	履行情况
1	哈尔滨金沃德科技有限公司	2015.07.15	红外式电子白板、教学一体机	277.42	履行完毕
2	Saudi Trading & Technology Co. Ltd (沙特客户)	2015.07.09	影像触摸式电子白板、液晶触摸一体机、电子白板一体机	109.67	履行完毕
3	DSF SZUMILO DARIUSZ (波兰客户)	2015.06.12	红外式电子白板等	157.35	履行完毕
4	DSF SZUMILO DARIUSZ (波兰客户)	2015.05.20	红外式电子白板等	118.01	履行完毕



5	郑州启辰科技有限公司	2015.04.28	影像触摸式电子白板	105.38	履行完毕
6	Elbasha For Import & Export CO. (埃及客户)	2015.04.28	影像触摸式电子白板	1,022.50	履行完毕
7	山西成业通鼎科贸有限公司	2015.03.18	红外式电子白板	102.86	履行完毕
8	山西成业通鼎科贸有限公司	2015.03.18-2015.12.31	电磁系列产品及电子白板一体机系列产品	代理销售	正在履行

(2) 2014年度主要销售合同

单位：万元

序号	客户名称	签订日期	合同标的	合同金额	履行情况
1	哈尔滨铭德电子有限公司	2014.12.26	红外式电子白板、教学一体机	97.52	履行完毕
2	TBD Tecnologia Digital Educativa S.L. (西班牙客户)	2014.12.16	影像触摸式、红外式电子白板	104.72	履行完毕
3	Saudi Trading & Technology Co. Ltd (沙特客户)	2014.11.24	影像触摸式、红外式、压感式、电磁式电子白板、教学一体机等	181.84	履行完毕
4	昆明新蓝欣科技有限公司	2014.07.16	红外式电子白板、教学一体机	142.34	履行完毕
5	北京神州数码有限公司	2014.06.17	红外式电子白板、PAD 互动平板	428.68	履行完毕
6	北京神州数码有限公司	2014.06.20	超短焦投影机	543.96	履行完毕
7	福建汉鼎教育设备有限公司	2014.06.13	电磁式电子白板、教学一体机	103.05	履行完毕
8	Elbasha For Import & Export (埃及客户)	2014.03.12	影像触摸式电子白板	484.00	履行完毕
9	Fregados Limited (INTERLIGHT LLC 关联企业, 代其签约, 俄罗斯客户)	2014.02.26	电磁式、压感式、红外式电子白板等	94.03	履行完毕
10	北京高科长远数码科技有限公司	2014.02.18	压感式电子白板	299.00	履行完毕
11	黑龙江省教育厅	2014.02.14	红外式电子白板、教学一体机等	1,736.00	履行完毕
12	郑州启辰科技有限公司	2014.04.01-2014.12.31	影像触摸式电子白板	代理销售	履行完毕

13	昆明新蓝欣科技有限公司	2014.08.28- 2017.08.31	电子白板全系列、 教学一体机、PAD 互动平台等全系列 产品	代理销售	正在履行
----	-------------	---------------------------	---	------	------

## (3) 2013年度主要销售合同

单位：万元

序号	客户名称	签订日期	合同标的	合同金额	履行情况
1	中国电信股份有限公司 莆田分公司	2013.12.01	电磁式电子白板、 IQCloud 智慧云教 育资源管理平台	194.40	正在履行
2	Elbasha trade for Export & Import (埃及客户)	2013.09.11	影像触摸式电子白 板	1,770.85	履行完毕
	Elbasha For Import & Export (埃及客户)				
	Elbasha For Trade & Supplies (埃及客户)				
3	Tecnolab Group (意大利客户)	2013.09.11	红外式电子白板等	99.33	履行完毕
4	中通服网络信息技术有限公司	2013.08.08	影像触摸式电子白 板	377.40	履行完毕
5	成都西南交大科技园管理有限 责任公司	2013.05.14	压感式电子白板	136.00	履行完毕
6	杭州久良科技发展有限公司	2013.05.03	压感式电子白板	135.00	履行完毕
7	Saudi Trading & Technology Co. Ltd (沙特客户)	2012.12.25	电磁式、红外式电 子白板	133.96	履行完毕
8	黑龙江省教育厅	2012.12.19	电磁式电子白板等	1,186.61	履行完毕
9	北京神州数码有限公司	2013.12.19- 2014.12.18	ODM 合作	框架协议	履行完毕
10	昆明新蓝欣科技有限公司	2013.03- 2013.12.31	影像触摸式、电磁 式、红外式、压感 式电子白板等全系 列产品	代理销售	履行完毕
11	郑州启辰科技有限公司	2013.08.01- 2013.12.31	影像触摸式电子白 板系列产品	代理销售	履行完毕

注：

1、因 Elbasha trade for Export & Import、Elbasha For Import & Export 和 Elbasha For Trade And Supplies 属于同一控制下的公司，故在相应报告期内统计公司对其销售额时做合并口径披露。

2、本公开转让说明书对于报告期内公司重大销售合同的统计口径系以单笔合同金额大小作为主要依据。为此某些报告期内的前五大客户由于单笔合同金额未达重大销售合同标准而并未纳入上表。具体表现为：

(1) 2015年1-7月，公司与其当期前五大客户哈尔滨铭德电子有限公司共产生销售12笔，最高合同金额为97.52万(该合同于2014年签订)，与INTERLIGHT LLC(俄罗斯客户)共产生销售4笔，最高合同金额为51.84万元。

(2) 2014年度，公司与其当期前五大客户上海索广映像有限公司共产生销售37笔，最高合同金额为86.95万，对SmartMedia Srl(意大利客户)共产生销售16笔，最高合同金额为63.88万元；

(3) 2013年度，公司与其当期前五大客户INTERLIGHT LLC(俄罗斯客户)共产生销售23笔，最高合同金额为110万元，对TBD Tecnologia Digital Educativa S.L.(西班牙客户)共产生销售14笔，最高合同金额为61.75万元。

## 2、采购合同

(1) 2015年1-7月的主要采购合同

单位：万元

序号	客户名称	签订日期	合同标的	合同金额	履行情况
1	深圳富创通科技有限公司	2015.06.15	接收/发射板套件	66.00	履行完毕
2	深圳市金海豚科技有限公司	2015.06.09	光学感应模组套件	70.00	履行完毕

锐达互动科技股份有限公司公开转让说明书

3	力新国际科技股份有限公司	2015.05.12	光学感应模组	121.94	履行完毕
4	深圳市金海豚科技有限公司	2015.05.12	光学感应模组套件	64.40	履行完毕
5	力新国际科技股份有限公司	2015.04.28	光学感应模组	60.97	履行完毕
6	力新国际科技股份有限公司	2015.03.26	光学感应模组	60.97	履行完毕
7	深圳市金海豚科技有限公司	2015.05.01- 2016.02.28	M2A 两只眼光学模组	框架协议	正在履行
8	力新国际科技股份有限公司	2015.03.01- 2016.02.29	光学感应模组	框架协议	正在履行
9	福州博瑞微电电子有限公司	2014.03.06- 2016.03.06	通用性电子元器件及线材	框架协议	正在履行
10	东莞市金诚泰复合材料科技有限公司	2014.03.06- 2024.03.06	板材	框架协议	正在履行
11	深圳富创通科技有限公司	2012.11.01- 2018.12.31	红外式电子白板触摸框组件	框架协议	正在履行

(2) 2014年度主要采购合同

单位：万元

序号	客户名称	签订日期	合同标的	合同金额	履行情况
1	哈尔滨金沃德科技有限公司	2014.11.06	辅材线材及服务	138.88	履行完毕
2	济南蓝贝思特科技有限公司	2014.07.05	复合推拉绿板	99.20	履行完毕
3	深圳华强供应链管理有限公司	2014.06.04	雅图投影机	297.60	履行完毕
4	哈尔滨滨信科技有限公司	2014.04.09	数字资源平台软件	69.44	履行完毕
5	东北师大理想软件股份有限公司	2014.04.02	《东师理想学科教学工具》	69.44	履行完毕
6	深圳市长阔高深科技有限公司	2014.07.07	教学一体机/ 电子白板	744.00	履行完毕
7	力新国际科技股份有限公司	2014.07.01	光学感应模组	121.94	履行完毕
8	深圳雅图数字视频技术有限公司	2014.06.30	超短焦投影机	518.76	履行完毕
9	华夏得普（北京）科技发展有限公司	2014.04.04	多媒体远程教学设备支撑软件/教师备课应用系统/技术支持服务系统	109.12	履行完毕
10	力新国际科技股份有限公司	2014.05.09	光学感应模组(4笔)	88.41	履行完毕

锐达互动科技股份有限公司公开转让说明书

11	深圳瑞浩电子有限公司	2014.01.02	PAD（教师端）	272.86	履行完毕
12	力新国际科技股份有限公司	2013.5.1- 2014.4.30 (2013年框架合同自动续约一年)	光学感应模组	框架协议	履行完毕
13	东莞市金诚泰复合材料科技有限公司	2014.03.06- 2024.03.06	板材	框架协议	正在履行
14	福州博瑞微电电子有限公司	2014.3.6- 2016.3.6	通用性电子元器件及线材	框架协议	正在履行
15	深圳富创通科技有限公司	2012.11.01- 2018.12.31	红外式电子白板触摸框组件	框架协议	正在履行

(3) 2013年度主要采购合同

单位：万元

序号	客户名称	签订日期	合同标的	合同金额	履行情况
1	力新国际科技股份有限公司	2013.10.08	光学感应模组	335.50	履行完毕
2	力新国际科技股份有限公司	2013.10.08	光学感应模组	106.14	履行完毕
3	东莞市金诚泰复合材料科技有限公司	2013.09.30	纳米挤塑彩钢板	136.31	履行完毕
4	深圳富创通科技有限公司	2013.08.27	接收/发射板套件	90.00	履行完毕
5	力新国际科技股份有限公司	2013.07.24	光学感应模组	118.89	履行完毕
6	力新国际科技股份有限公司	2013.07.08	光学感应模组	198.15	履行完毕
7	哈尔滨金沃德科技有限公司	2013.05.09	电缆/音响（及边缘产品）线材/插座/投影壁挂架/USB线/电子教鞭/电子表	77.11	履行完毕
8	黑龙江省速达信息产业股份有限公司	2013.01.30	计算机	260.00	履行完毕
9	亮讯国际贸易（上海）有限公司	2013.01.30	短焦投影机	247.10	履行完毕
10	河北海捷现代教学设备有限公司	2013.02.06	多媒体中控电子讲台	138.30	履行完毕
11	济南蓝贝思特科技有限公司	2013.02.21	复合推拉绿板	92.20	履行完毕
12	东莞市金诚泰复合材料科技有限公司	2013.02.03	e3 搪瓷钢板	85.41	履行完毕
13	力新国际科技股份有限公司	2013.05.01- 2014.04.30	光学感应模组	框架协议	履行完毕
14	深圳富创通科技有限公司	2012.11.01- 2018.12.31	红外式电子白板触摸框组件	框架协议	正在履行

注：

1、关于上表中( 2013年度主要采购合同 )编号为1、2合同的相关情况说明：  
公司曾于2013年9月9日向力新国际科技股份有限公司( 以下简称“力新国际” ) 下单拟采购“光学感应模组”3,000套，含税金额106.14万，其后又于9月18日采购同款产品10,000套，由于采购量较大，力新国际同意给予优惠价含税335.50万。上述两笔订单由于单价不同无法合并下单，遂分单采购。该等合同履行过程中，在力新国际还未交货的情况下，公司制造中心提出将拟采购的“光学感应模组”的物料变更型号，单价不变。经与力新国际协商，其同意对上述两笔订单重新下单换货并延迟到2013年10月8日出单，于是出现了原9月9日及9月18日两笔订单同时在2013年10月8日出单的情形。

2、本公开转让说明书对于报告期内公司重大采购合同的统计口径系以单笔合同金额大小作为主要依据。为此某些报告期内的前五大供应商由于单笔合同金额未达重大采购合同标准而并未纳入上表。具体表现为：

( 1 )2015年1-7月，公司向其当期前五大供应商东莞市金诚泰复合材料科技有限公司共采购“板材”27笔，最高合同金额为40.30万元；向深圳富创通科技有限公司共采购“红外电子白板触摸框组件”26笔，最高合同金额为66万元；向福州博瑞微电电子有限公司共采购“通用性电子元器件及线材”46笔，最高合同金额为11.94万。

( 2 )2014年度，公司向其当期前五大供应商深圳富创通科技有限公司共采购“红外电子白板触摸框组件”外电笔，最高合同金额为31.06万元；向东莞市金诚泰复合材料科技有限公司共采购“板材”55笔，最高合同金额为30.94万元。

(3) 2013年度，公司向其当期前五大供应商东莞市金诚泰复合材料科技有限公司共采购“板材”共30笔，最高合同金额为136.31万元；向佛山市南海区联众博雅复合板材料有限公司共采购“复合蜂窝彩钢板、铝蜂窝背板”48笔，最高合同金额为49.14万元。

#### (五) 公司安全生产、质量控制和环境保护执行情况

##### 1、安全生产执行情况

公司的生产过程不存在高危险的情况。公司不属于矿山企业、建筑施工企业和危险化学品、烟花爆竹、民用爆破器材生产企业，无需取得相关部门的安全生产许可证，无需进行建设项目安全设施验收。

**公司在生产经营活动中一贯重视安全生产工作。为提高员工安全意识，减少安全事故的发生，预防潜在安全隐患并实现安全运营的目的，公司根据《安全生产法》建立健全了安全生产管理规章制度和预案，编制了《安全生产管理制度》、《厂部6S管理制度》、《安全生产责任制》、《工装夹具管理制度》等一系列体系文件。同时，公司建立了完善的安全生产管理体系，实行安全生产责任制，明确公司领导和各级各类人员对安全工作应负的岗位责任，进行全员、全过程、全方位的安全管理。另外，公司于每年定期举行内审活动，对安全生产的各个方面开展自查自纠，不断改进和优化公司安全生产各项制度。**

公司秉持“关爱生命、减少事故，消除隐患、持续发展”的理念，依据“职业健康安全管理体系认证（GB/T28001）标准”建立、实施了职业健康安全管理体系。公司现持有北京联合智业认证有限公司<sup>7</sup>核发的编号为04313S20653R0M的《职业健康安全管理体系认证证书》，证明公司职业健康安全管理体系符合GB/T28001-2011/OHSAS18001:2007标准，职业健康安全管理体系适用范围为：多媒体互动产品（电子白板）、计算机电子信息与嵌入式产品（多媒体教学与管理软件）、计算机外设产品（互动答题与投票表决系统、视频展台）、触摸系统与传感器的设计、生产及相关管理活动。

<sup>7</sup>经查询，北京联合智业认证有限公司获得了中国合格评定国家认可委员会2013年4月14日颁发的有效期至2017年4月13日为期4年的《职业健康安全管理体系认证机构认可证书》（NO.CNAS C043-S），具备承担该证书附件所列职业健康安全管理体系认证服务的能力。

此外，公司在日常的生产经营活动中严格遵守安全生产相关法律法规，遵守公司制定的相关制度政策，确保生产安全和员工的身心健康，不存在因违反国家有关安全生产方面的法律法规而受到行政处罚的情形。

公司于2015年8月28日取得了仓山区安全生产监督管理局出具的《证明》，证明公司自设立以来能够严格遵守及认真执行有关安全生产监督管理的法律、行政法规及规范性文件，没有因违反安全生产监督管理方面的法律、行政法规及规范性文件而受到安全生产监督主管部门的处罚。

## 2、质量控制执行情况

公司主要按照国家标准（以下简称“国标”）、教育行业标准、电子行业标准、企业标准（以下简称“企标”）、福建省软件测评中心 FJR 系列标准（以下简称“FJR 标准”）、中国质量认证中心 CQC-045201-2012《计算机节能认证规则》（以下简称“CQC 规则”）等质量标准对现有内销硬件产品进行相应质量检验、试验。针对外销硬件产品这通过获取一系列 FCC、CE、CE(EMC)认证以确保产品品质。实践中，公司与其客户多通过合同条款对产品质量进行具体约定。公司采取的产品质量标准具体如下：

### （1）内销硬件产品执行的质量标准

序号	产品类别	标准性质	标准内容/编号	检验项目	备注
1	互动电子白板	企标	闽 QB/00000189-2013	影像触摸式互动电子白板	有效期至 2016.01.31
2		企标	闽 QB/00000767-2013	红外式互动电子白板	有效期至 2016.06.29
3		企标	闽 QB/00000766-2013	压感式互动电子白板	有效期至 2016.06.29



4	企标	闽 QB/00000765-2013	电磁式互动电子白板	有效期至 2016.06.29
5	国标	GB/T5080.7-1986 设备可靠性试验 恒定失败率假设下的失效率与平均无故障时间的验证试验方案	可靠性试验	-
6	国标	GB9254-2008 信息技术设备的无线电骚扰限值和测量方法	辐射骚扰检验	-
7	国标	GB/T2423.1-2008 电工电子产品环境试验 第2部分：试验方法 试验 A：低温 GB/T2423.2-2008 电工电子产品环境试验 第2部分：试验方法 试验 B：高温 GB/T2423.3-2006 电工电子产品环境试验 第2部分：试验方法 试验 Cab：恒定湿热试验方法	高低温、工作恒定湿热试验	-
8	国标	GB/T9813-2000 微型计算机通用规范	外观和结构检验、功能和性能检验	-
9	国标	GB/T17618-1998 信息技术设备抗扰度限值和测量方法	静电放电抗扰度	-
10	国标	GB/T2423.17-2008 电工电子产品环境试验 第2部分：试验方法 试验 Ka:盐雾	盐雾试验	-
11	教育行业	JY 0001-2003 教学仪器设备产品一般质量要求 JY 0002-2003 教学仪器设备产品的检验规则	包装、外观、结构、功能、性能、安全	-

		标准			
1		国标	GB/T17626.5-2008 电磁兼容 试验和测量技术 浪涌(冲击)抗扰度试验	浪涌(冲击)抗扰度	-
2		国标	GB/T2423.1-2008 电工电子产品环境试验 第2 部分:试验方法 试验A:低温 GB/T2423.2-2008 电工电子产品环境试验 第2 部分:试验方法 试验B:高温 GB/T2423.3-2006 电工电子产品环境试验 第2 部分:试验方法 试验Cab:恒定湿热试验方法	高低温、工作恒定湿热 试验	-
3	教学一体机	国标	GB4943.1-2011 信息技术设备的安全 GB9254-2008(A级) 信息技术设备的无线电骚扰 限值 and 测量方法 GB17625.1-2012 电磁兼容限值谐波电流发射限值 (设备每相输入电流≤16A)	3C	-
4		教育行业标准	JY 0001-2003 教学仪器设备产品一般质量要求 JY 0002-2003 教学仪器设备产品的检验规则	包装、外观、结构、功能、性能、安全	-
5		CQC 规则	CQC3114-2009 计算机节能认证技术规范	节能	-
1	其他产	国标	GB/T9813-2000 微型计算机通用规范	功能和性能检验	-

2	品 ( 液 晶触摸 一体 机 )	国标	GB/T5080.7-1986 设备可靠性试验 恒定失败率 假设下的失效率与平均无故障时间的验证试验方 案	可靠性试验	-
3		国标	GB4208-2008 外壳防护等级 ( IP 代码 )	防护试验	-
4		国标	GB/T10125-2012 人造气氛腐蚀试验 盐雾试验	盐雾试验	-
5		国标	GB/T17618-1998 信息技术设备抗扰度限值和测 量方法	静电放电抗扰度、浪涌 ( 冲击 ) 抗扰度	-
6		国标	GB8898-2011 音频、视频及类似电子设备 安全 要求 GB13837-2012 声音和电视广播接收机及有关设 备 无线电骚扰特性 限值和测量方法 GB17625.1-2012 电磁兼容 限值 谐波电流发射 限值(设备每相输入电流≤16A) GB9254-2008 信息技术设备的无线电骚扰限值 和测量方法 GB4943.1-2011 信息技术设备 安全 第 1 部分: 通用要求	3C	-
7		国标	GB24850-2013 平板电视能效限定值及能效等级 GB28380-2012 微型计算机能效限定值及能效等 级	节能	-
8		电子	SJ/T 11292-2003 计算机用液晶显示器通用规范	常温性能检验	-

	行业 标准	SJ/T 11348-2006 数字电视平板显示器测量标准		
--	----------	-------------------------------	--	--

上述第 1 项企标“闽 QB/00000189-2013 ( 影像触摸式互动电子白板 )”备案有效期至 2016.01.31 , 备案即将到期。根据福建省质量技术监督局于 2015 年 1 月 5 日印发的《福建省企业产品标准管理规定》( 闽质监标〔2015〕3 号 ) 精神 , 企业产品标准自我声明公开是企业产品标准实行备案的具体形式 , 企业产品标准声明公开后视同企业完成企业产品标准备案工作。截至本公开转让说明书签署日 , 公司已将该企业标准在“企业标准信息公共服务平台” ( <http://www.cpbz.gov.cn/index.do> ) 自我声明公开 , 这即表示公司业已完成了针对该项产品的企标备案工作。

( 2 ) 内销软件产品执行的质量标准

序号	产品类别	标准性质	标准内容/编号	检验项目	备注
1	软件	国标	GB/T25000.51-2010 软件工程 软件产品质量要求与评价商业现货软件产品的质量要求和测试细则	光学成像触摸传感系统、IQboard 互动电子白板软件、PAD 互动平台、IQclick 互动答题系统、Returnstar 电子白板软件、Returnstar 多媒体教学与管理软件、互动投影模组系	-

				统、IQCloud 智慧云 教育资源管理平台	
2		FJR 标准	FJR-008/01-02 计算机软件产品登记测试实施细则	IQboard 互动电子白 板软件、 PAD 互动 平台、 IQclick 互动 答题系统、 Returnstar 电子白板 软件、 Returnstar 多媒体教学与管理软 件、互动投影模组系 统、互动电子白板系 统(嵌入式)、 IQCloud 智慧云教育 资源管理平台	-
3		FJR 标准	FJR-008/01-07 软件系统验收测试实施准则	光学成像触摸传感系 统	-

(3) 外销硬件产品执行的质量标准

序号	产品类别	标准性质	标准内容/编号	检验项目	备注
1	互动电子白板	-	FCC Rules and Regulations Part 15 Subpart B Class B Nov.2012	FCC 认证测试对应项目	-

2	硬件	-	FCC Rules and Regulations Part 15 Subpart B Class B Oct.2009	FCC 认证测试对应项目	-
3		-	EN55022:2010+AC:2011 EN61000-3-2:2006+A1:2009+A2009 EN61000-3-3:2008 EN55024:2010(IEC61000-4-2:2008,IEC61000-4-3:2006+A1:2007+A2:2010,IEC61000-4-4:2012,IEC61000-4-5:2005,IEC61000-4-6:2008,IEC61000-4-8:2009,IEC61000-4-11:2004)	CE(EMC) 认证测试对应项目	-
1	其他产品:(液晶触摸一体机)	-	EN60950-1:2006+A11:2009+A1:2010+A12:2011+A2:2013 EN301 489-1 V1.9.2 EN301 489-17 V2.2.1 EN62311:2008 EN300 328 V1.8.1	CE 认证测试对应项目	-
2		-	FCC Part15:2009	FCC 认证测试对应项目	-

此外，公司还贯彻“质量求信誉，管理求效益，创新求发展，服务赢客户”的方针，依据“质量管理体系认证 GB/T19001 标准”构建了质量管理体系。公司现持有北京联合智业认证有限公司<sup>8</sup>核发的编号为 04313Q20827R1M 的《质量管理体系认证证书》，证明公司质量管理体系符合 GB/T19001-2008/ISO9001:2008

<sup>8</sup> 经查询，北京联合智业认证有限公司获得了中国合格评定国家认可委员会 2012 年 4 月 15 日颁发的有效期至 2016 年 4 月 14 日为期 4 年的《质量管理体系认证机构认可证书》(NO.CNAS C043-Q)，具备承担该证书附件所列质量管理体系认证服务的能力。

质量管理体系标准，质量管理体系适用范围为：多媒体互动产品（电子白板）、计算机电子信息与嵌入式产品（多媒体教学与管理软件）、计算机外设产品（互动答题与投票表决系统、视频展台）、触摸系统与传感器的设计、生产与服务。

公司依据 GB/Z19579 标准实施卓越绩效评价准则，追求全面经营质量，并于 2015 年 7 月荣获福州市政府颁发的“第二届福州市政府质量奖”；于 2015 年 8 月荣获中国质量检验协会颁发的“全国质量检验稳定合格产品”、“全国质量诚信优秀企业”；于 2015 年 9 荣获中国质量检验协会颁发的“全国质量诚信标杆典型企业”等荣誉。

公司的质量标准符合《产品质量法》、《标准化法》以及相关强制性标准。根据公司说明，公司自设立以来，其生产或服务符合国家有关产品/服务质量和技术监督标准，严格按照产品/服务质量标准检验出厂，从无违反有关质量和技术监督方面的法律法规而受到处罚。

公司于 2015 年 8 月 17 日取得了福州市市场监督管理局出具的守法《证明》。公司在报告期内不存在因违反市场监督管理相关法律法规而受到行政处罚的情形。

### 3、环境保护执行情况

根据国家环境保护总局颁布的《关于对申请上市的企业和申请再融资的上市企业进行环境保护核查的规定》（环发【2003】101 号）、环境保护部办公厅于 2008 年 6 月 24 日颁布的《关于印发〈上市公司环保核查行业分类管理名录〉的通知》（环办函【2008】373 号）关于对重污染行业的界定，以及《产业结构调整指导目录（2011 年本）》对产业的分类，公司所属行业不属于重污染行业，属于国家鼓励发展类产业。

公司位于海西产业园的办公场所主要作为公司的研发以及行政办公场所使用，该业务模式不会对周围环境造成污染，无须进行环境影响评价。公司的桔园洲基地主要作为公司的生产、装配基地以及仓库使用，存在一定环境影响，但因对环境影响很小，纳入填报环境影响登记表的管理名录。

公司已就该基地的生产经营对环境影响的总体状况编制了《建设项目环境

影响登记表》并于 2009 年 6 月获得所属环境保护主管部门福州市环境保护局的审查批复。

2009 年 7 月，公司提交的《建设项目竣工环境保护验收申请》经福州市环境保护局审查，确认公司落实了环境影响登记表的审查意见，同意建设项目通过竣工环保验收。

公司现持有福州市环境保护局 2013 年 5 月 31 日签发的编号为“榕环【2013】证字第 082 号”的《排放污染物许可证》。公司生产经营过程构成环境污染的主要污染源为生活污水、空压机、水冷风机等设备运行产生的噪声以及工业固废为纸张和包装物。公司已采取各项有效的环保措施，并聘请有计量认证资质的机构进行环保指标监测，经检测，公司在生产过程中产生的污水、噪声等污染物均达标排放。工业固废由园区管委会统一回收。

此外，公司依据“环境管理体系（GB/T24001）标准“建立和保持了环境管理体系，持有北京联合智业认证有限公司<sup>9</sup>核发的编号为 04315E20313R2M 的《环境管理体系认证证书》，证明公司环境管理体系符合 GB/T24001-2004/ISO14001:2004 标准，环境管理体系适用范围为：多媒体互动产品（电子白板）、计算机电子信息与嵌入式产品（多媒体教学与管理软件）、计算机外设产品（互动答题与投票表决系统、视频展台）、触摸系统与传感器的设计、生产及相关管理活动。

公司报告期内能够遵守环保方面的法律法规，不存在因违反国家有关环保方面的法律法规而受到行政处罚的情形。

## 五、公司商业模式

公司自创立以来一直专注于教育信息化事业的推广，是互动电子白板系统、教学一体机、PAD 互动平台等智慧教育软硬件及整体解决方案提供商。公司注重技术研发，经过多年的生产经验积累与技术沉淀，公司现已取得 46 项软件著作权、17 项发明专利、53 项实用新型专利、18 项外观设计专利，另有 37 项发明专利及 1 项外观设计专利申请已获受理，拥有稳定的核心技术人员团队及较强的研发实力。

---

<sup>9</sup>经查询，北京联合智业认证有限公司获得了中国合格评定国家认可委员会 2014 年 5 月 13 日颁发的有效期至 2018 年 5 月 12 日为期 4 年的《环境管理体系认证机构认可证书》(NO.CNAS C043-E)，具备承担该证书附件所列环境管理体系认证服务的能力。



报告期内公司采取自主加工为主的生产模式及经销为主的销售模式。公司不仅关注其自身的硬件制造能力，更注重客户需求与服务，以构建良好的盈利模式。互动电子白板系统作为公司的核心产品，经过多年的技术积淀及海内外市场销售实践已逐步获得国内外客户的认可，赢得较好的市场口碑，并维持着较比于同行业较高的毛利率水平，以此持续地获得现金流和利润。在此基础上，公司正抓住市场机遇积极谋求由传统的应用型软硬件厂商向智慧教育整体解决方案提供商的升格转型，目前，公司“IQ 智慧教育整体解决方案”已完成架构搭建并初步推向市场。

### （一）研发模式

公司设有研发中心主要承担技术研发职能。公司研发部门现有 51 人，占公司总员工人数 22%，研发人员主要包括系统架构师、软硬件工程师等。核心研发人员均是公司成立初期就加入公司的，稳定的研发人员团队保证了公司研发活动的持续性及研发质量。报告期内，公司所使用的核心技术均为核心技术人员通过自主研发获得。截至本公开转让说明书签署之日，公司已取得 46 项软件著作权、16 项发明专利、53 项实用新型专利、18 项外观设计专利，另有 37 项发明专利及 1 项外观设计专利申请已获受理，并获软件企业、高新技术企业以及国家火炬计划重点高新技术企业资格。

公司高管会不定期出国对同行业公司进行商业考察，密切关注国内外前沿技术的发展，以市场需求为导向，结合客户的个性化需求，有针对性地进行产品的研发。公司内设技术委员会负责研发决策，设研发中心负责研发执行。

负责研发决策的技术委员会的主要职责：

- （1）根据公司的经营发展战略主持制定公司的技术与产品发展规划；
- （2）负责重大研发项目的评审及决策；
- （3）负责重大技术问题的评审及决策。

现阶段技术委员会组成人员名单如下：主任：丁万年（董事长及总经理）；其他人员为洪文洁（董事）、陈日良（董事、副总经理）、郑杰（董事）、陈宏荣（财务负责人），合计5人。

公司研发团队长期跟踪行业内最新技术的发展趋势，在与客户合作开发产品过程中不断突破创新，经过多年的自主技术研发和积累，公司已掌握电子白板软硬件研发、生产的完整技术体系。

公司研发流程主要环节如下：

1、立项——公司设专人在每次行业展会后对行业发展以及竞争对手进行分析与检讨，依据企业发展战略订立产品立项需求，由项目管理办组织研发小组对产品立项进行技术、能力、周期等方面的分析，订立研发立项报告给技术委员会进行评审后予以正式立项。

2、开发——公司根据产品立项需求成立相应研发小组。研发小组根据开发任务，按照软硬件开发管理流程进行需求分析、系统设计、开发/编码、测试、运行等环节的开发工作。

3、评审——项目研发完成后，公司由项目部门汇总将研发成果提交技术委员会，再组织市场、销售、产品等专家成员进行产品评审，评审通过后拟定市场发布等相关工作。

公司的具体研发流程详见本公开转让说明书“第二节公司业务”之“二、(二) 1、研发流程图”部分。

公司研发过程结合了当今较为先进的集成产品开发理念，采用准事业部的人员组织结构形式以打破部门壁垒，形成项目协作团队；不断完善产品规划环节，使整个项目规划、资源匹配更具有针对性，使市场推广与宣传契合研发进展，使市场、产品、研发、生产围绕共同的运营目标进行协作；不断优化软硬件开发流程，将研发过程明确划分为产品规划、立项、设计、验证、发布、生命周期管理六个阶段，并且在流程中有定义清晰的决策评审点；不断完善绩效管理制度，通过对员工月度、季度、年度的绩效考核，一方面实现对研发过程的测量，另一方面通过关键绩效指标（KPI）的分解与量化，促进员工和部门改进日常工作与管理过程。

## （二）采购模式

公司采购的主要原材料包括铝合金（用于制作边框）、板材（用于制作白板）、电子元器件、半成模组（集成电路板，用于一体机）、数据线、包装材料（纸箱等）等。该等原材料多处于完全竞争市场，易于取得。

通常公司对某一原材料的采购金额并不会特别重大，因此在选择供应商时并不一定看重供应商的规模，关键是其生产能力要与公司的需求相匹配。在执行采购过程，公司一般要求同类供应商必须 3 家以上，如果某类产品所需的原材料只有单一供应商能够提供，公司会在研发阶段就放弃该产品，以避免在后续生产环节对该供应商的依赖使得自身陷入被动地位。公司与其主要供应商均合作 3 年以上，保持了长期稳定的良好合作关系。

为确保物料交期的及时性，公司采取物料需求滚动预测、提前一个月下达采购订单、按周为单位安排进料的方式与供应商进行商务合作，通过面谈、电话、邮件等方式协商合作条款，取得合意后签订《采购合同》或《采购框架协议》。

在对供应商的持续考核方面，公司通常定期（季度、半年度或年度）对供应商的供货价格进行调研和回顾，对供应商的供货质量、交货时间、价格和配合度进行考核评价，并据此调整供应商资格。

目前，公司采购的原材料供应及时，货源充足，公司的原材料采购能够得到较好的保证。

### （三）生产模式

公司采取自主加工为主，委外加工为辅的生产模式。

#### 1、自主加工模式

公司电子白板等产品的主要部件均由外部采购，对于程序烧写、组装调试等工序环节则由公司自行把控。其中，程序烧写是公司核心技术产品化的重要环节，具有高度保密性；组装调试则是保证公司产品品质的关键性工作内容。

公司制造中心主要负责产品组装和软件调试工作，其主要根据订单安排生产计划，并向采购部门提交采购申请。公司物控部则负责采购、仓管，品质管理部负责质量、维修售后。

公司产品出厂前需经过六个检测与测试步骤，即软件代码测试、原材料检测、生产过程检测、成品检测、老化测试和出厂检测，确保了产品品质。

#### 2、委外加工情况

公司将生产过程中固定资产投资较大、附加值较低的部分硬件配件加工环节交由委外厂商完成。公司对于委外厂商设定了较为严格的资格筛选及产品质量控制标准，对其管理统一纳入公司的采购体系考量（具体考核条件详见上述“采购模式”的描述）。

报告期内，公司委外加工的项目内容主要为电子白板铝型材边框切割工序及电路板。其中电子白板铝型材边框切割工序主要委外给福州雄鑫机械技术工程有限公司完成，而电路板的加工则分别委托福州福威电子有限公司及惠科电子（深圳）有限公司完成。公司与该等委外厂商保持了较稳定的合作关系。

报告期内，公司委外加工费占比均不超过生产成本的 1.60%，金额及占比较小，其具体情况如下：

单位：元

项目	2015年1-7月	占比	2014年度	占比	2013年度	占比
原材料	26,075,255.47	94.45%	49,859,796.12	90.92%	57,766,639.43	89.74%
其中： 委外加工费	417,546.84	1.51%	800,468.60	1.46%	751,803.66	1.17%

#### （四）销售模式

公司销售部门包括营销中心与海外营销中心，分别负责产品的境内外销售。销售人员共计 73 人，占公司总人数 31%。

##### 1、国外销售

公司外销部门由销售业务部门国贸一、二部及支持部门“海外服务部”组成。外销部门主要通过参加专业行业展会等方式寻找国家级别经销商，以及进行新产品发布，对长期合作客户进行新产品，新技术的培训，帮助客户开拓市场，深入市场，在客户有重大标案需要支持时，也外派技术人员给予一定的现场支持。日常主要通过网络即时通讯工具进行商务性沟通，此外也借助阿里巴巴等网络平台进行品牌宣传与市场推广。外销部与客户确认订单后，通过海运、空运、陆地运输等方式将货物发送至对方指定的港口或者仓库，根据合同约定的收款方式（以预收款为主）和期限收取货款，完成交易。

报告期内的 2015 年 1-7 月、2014 年及 2013 年，公司主营业务收入中的外销占比分别为 59.12%、42.99%及 49.38%，公司近 50%左右的营业收入均来自外销。外销客户主要来自以欧洲、北非、中东，主要包括埃及、西班牙、意大利、沙特、波兰、俄罗斯等国家。报告期内，公司的外销客户均为经销商客户。

虽然由于不同国家和地区的公立、私立学校比例不同，当地政府对教育信息化的推进阶段、采购周期存在差异，公司的外销收入在报告期内存在一定程度的波动，但公司外销收入整体稳定在 3,000-5,000 万元区间内，且收入汇兑损失小、现金流量稳定，外销状况健康。

**报告期内的 2015 年 1-7 月、2014 年及 2013 年，公司外销的综合毛利率分别为 48.90%、49.23%、53.84%，虽然由于市场竞争加剧，报告期内外销毛利率出现小幅下降，但基本维持在 50%左右，仍处于较高水平，整体高于内销。**

## 2、国内销售

公司内销部门由牵头部门“战略合作部”及业务部门“中国营销中心”组成。战略合作部负责思考公司战略、开拓及维护战略客户；中国营销中心寻找各省/区优质教育系统集成商/渠道商作为公司产品经销商，将产品和解决方案提供给他们，再由其销售给终端用户（以学校为主）。公司依据市场情况设立办事处或分公司，配备相关人员，保障客户招投标工作以及提供让客户满意的售后服务。内销部与客户确认订单或合同后，通过海运、空运、陆地运输等方式将货物发送至对方指定的港口或者仓库，根据合同约定的收款方式（以预收款为主）和期限收取货款，完成交易。

报告期内的2015年1-7月、2014年及2013年，公司主营业务收入中的内销占比分别为40.88%、57.01%、50.63%，亦大致维持在50%左右的业务收入占比。公司的内销客户多为经销商，终端客户多为学校。经销商分布区域主要为东北、华北。

## 3、国内外销售以经销模式为主的说明

报告期内，公司的产品销售以经销为主，直销为辅。直销客户主要包括莆田砺青中学、青岛即墨市新华书店有限责任公司等。2015年10月，公司中标厦门市蔡塘学校的“智慧教室项目”，也属于直销模式下的典型案例。

报告期内，公司直销与经销模式下的收入占比情况如下：

单位：元

项目	2015年1-7月		2014年度		2013年度	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
直销模式	325,068.39	0.97	1,310,574.34	1.47	43,752.14	0.05
经销模式	33,224,197.14	99.03	87,782,222.46	98.53	94,194,297.39	99.95
合计	<b>33,549,265.53</b>	<b>100.00</b>	<b>89,092,796.80</b>	<b>100.00</b>	<b>94,238,049.53</b>	<b>100.00</b>

电子白板等教育信息化产品的终端用户主要为学校，其中，对于公立学校，公司一般通过参与政府采购，借由各类经销商完成产品销售；对于私立学校，公司则一般采取直接销售的方式。

我国由于公立校居多，公司认为开拓国内市场最省力的方式便是积极开发具有一定资源及影响力的区域级经销商，再通过其将产品与服务输送给终端学

校。报告期内，公司与主要内销经销商合作情况良好，该等经销商与公司不存在关联关系。

海外市场方面，因公司外销市场主要为欧洲、北非、中东等地区，该等国家/地区公立校比例较高，与上同理，公司认为发展经销商有利于节约营销成本、提高销售效率并规避风险，故经销模式成为公司海外销售的最优选择。报告期内，公司与主要外销经销商合作情况良好，该等经销商与公司不存在关联关系。

2015年开始，公司业已争取到了部分海外学校的直销订单，与终端客户的直接接触不仅有助于公司更好地了解终端客户的具体需求，相应改进产品，增强客户粘性，也有利用通过个性化的定制服务提高公司的收益水平。随着直销订单执行经验的增加，这一模式的拓展速度有望不断加快。

## 六、公司所处行业情况

### （一）行业概况

#### 1、行业分类

根据中国证监会2012年修订的《上市公司行业分类指引》规定,公司属于“C39计算机、通信和其他电子设备制造业”。根据《国民经济行业分类》(GB/T4754-2011),公司所处行业属于“C39—计算机、通信和其他电子设备制造业”，细分行业属于“C3919—其他计算机制造”。根据全国股份转让系统公司制定的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“C39—计算机、通信和其他电子设备制造业”，细分行业属于“C3919—其他计算机制造”。从公司业务实质判断，公司所从事行业为计算机应用电子设备与教育业的交叉行业——教育信息化行业。

#### 2、行业主管部门及监管体制

公司所处行业的主管部门为中华人民共和国工业和信息化部。

公司所处行业已充分市场化，各企业面向市场自主经营，政府职能部门进行产业宏观调控。

#### 3、主要法律法规及相关行业政策

法规及政策名称	出台时间	部门	相关内容
《构建利用信息化手段扩大优质教育资源覆盖面有	2014年 11月16日	教育部等 五部委	2015年：80%学校实现“校校通”、50%学校实现“班班通”； 2016年：50%教

效机制的实施方案》			师、30%初中以上学生拥有“学习空间”；2017年：所有教师和初中以上学生实现“人人通”。
《2014年教育信息化工作要点》	2014年3月	教育部	对2014年教育信息化工作核心目标做出明确指示，主要包括完成8.5万所中西部中小学宽带网络接入；探索建设系统推进基础性资源和个性化资源开发应用的新模式；探索扩大优质教育资源覆盖有效机制；全面完成国家、省级教育数据中心建设等。
《关于改善贫困地区义务教育薄弱学校基本办学条件的意见》	2013年12月	教育部	逐步提升农村学校信息化基础设施与教育信息化应用水平，加强教师信息技术应用能力培训，推进信息技术在教育教学中的深入应用，使农村地区师生便捷共享优质数字教育资源。
《国家教育管理信息系统建设总体方案》	2013年7月	教育部	提出全面建成覆盖全国各级教育行政部门和各级各类学校的国家教育管理信息系统。
《关于进一步加强教育管理信息化工作的通知》	2013年7月	教育部	明确教育信息化的建设目标，即建设教育管理信息系统，建成国家管理公共服务平台；加强两级建设，推动五级应用；加大推进力度，保证经费投入。
《国家教育事业第十二个五年规划》	2012年6月	教育部	规划中指出加快建设先进的教育信息化基础设施。坚持标准先行，建立健全教育信息化标准体系。探索数字校园、智能教室建设，建立沟通学校、家庭、社区的学习网络。到2015年，教育信息化基础设施更加完善，农村中小学现代远程教育基本实现班班通，数字化校园覆盖率达到50%以上
《福建省教育信息化“十二五”发展规划》	2012年5月	福建省教育厅	“十二五”期间，福建省将建立教育信息化标准规范体系和教育技术支持服务体系、科学合理的发展保障机制。福建省教育信息化整体水平走在全国前列，教育信息化基础设施基本达到中等发达国家水平。
《软件和信息技术服务业“十二五”发展规划》	2012年4月	工信部	规划指出要重视社会民生领域软件研发，提高在科技、教育、医疗、社保等领域的应用水平；加强数字文化教育产品开发和公共信息资源深化利用。
《教育信息化十年发展规划（2011-2020年）》	2012年3月	教育部	各级政府在教育经费中按不低于8%的比例列支教育信息化经费，保障教育信息化拥有持续、稳定的政府财政投入”，规划

			把教育信息化纳入国家信息化发展整体战略。到 2020 年，基本建成覆盖城乡各级各类学校的教育信息化体系，促进教育内容、教学手段和方法现代化。
《教育部关于开展教育信息化试点工作的通知》	2012 年 1 月	教育部	分批启动和部署试点工作，用 4 年左右时间，总体完成 100 个左右区域试点和 1600 所左右学校试点。
《教育部办公厅关于成立教育部信息化领导小组的通知》	2011 年 8 月	教育部办公厅	成立“教育部信息化领导小组”，下设教育信息化推进办公室，具体负责教育信息化推进工作。
《国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010-2020 年）》	2010 年 7 月	教育部	规划中指出加快对课程和专业的数字化改造，创新信息化教学与学习方式，提升个性化互动教学水平。推动学科工具和平台的广泛应用。
《教育部政府采购管理暂行办法》	2003 年 8 月	教育部	规范了教育部直属高校、直属事业单位的政府采购行为。

### （三）行业发展状况及市场供需分析

#### 1、行业定义

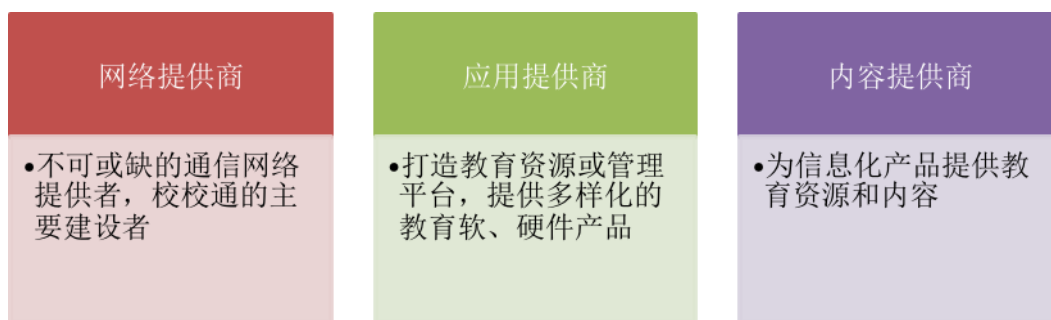
教育信息化是指在教育领域（教育管理、教育教学和教育科研）全面运用互联网和信息技术来促进教育改革与发展的过程，其主要特点是：数字化、多媒体化、网络化和智能化。教育信息化包括：线下教育信息化和在线教育。

我国于 2009 年前后提出教育信息化领域的“三通两平台”目标，三通即“网络班班通、教学资源班班通、网络学习空间人人通”，两平台为“数字教育资源公共服务平台、教育管理信息系统平台”。上述“三通两平台”是“十二五”的核心任务。“三通”之间是相互关联的，“校校通”是基础，“班班通”是关键，而“人人通”是真正要实现的目标，是本质的核心点。

从行业上下游关系来看，随着信息化在教育领域应用的不断深化，未来将带动网络基础设施、教育云平台、教育资源和应用产品的全面发展，在此过程中，电信运营商、技术提供商、内容提供商都将扮演重要角色，迎来重大机遇。

#### 教育信息化产业链示意图





### （1）网络提供商

在教育信息化建设过程中，电信运营商将继续承担构建网络环境的工作，单是三通两平台中的“宽带校校通”就给电信运营商提供了极大的发展空间。此外，电信运营商手中掌握着大量的终端用户，在推广智能手机教育应用类产品上具备先天的优势，可以与第三方厂商合作提供教育类应用。

电信运营商一般通过与系统开发商合作分成的模式为学校和家长提供相关服务，运营商负责提供品牌支撑、基础设施投入、通信网络、收费结算等支持，典型的产品如中移动的“校讯通”、中国电信的“家校通”等。目前，运营商正在扩大教育产品的服务范围，尝试新的业务模式，这也为相关的系统开发商和技术提供商提供了机会。

### （2）应用提供商

技术提供商主要分为教育平台提供商和教育应用提供商。

其中教育平台提供商主要为教育主管部门和学校提供服务，按照客户需求定制教育资源平台、教育管理平台等平台类产品；教育应用提供商则为教育主管部门、学校、学生和家長提供各类软、硬件教育产品。

### （3）内容提供商

教育是一种知识的传递，其核心在于内容，即教育资源，毫无疑问教育内容提供商在教育信息化过程中扮演着非常重要的角色。能提供丰富的、高附加值教育内容的企业具有优势，这类企业一般在线下是有一定资源或经验积累的，他们或独立开发，或与技术提供商合作，将优质教育资源与信息技术相结合，以区别于传统教材的形式展现出来，如学习视频、APP、电子书包等。

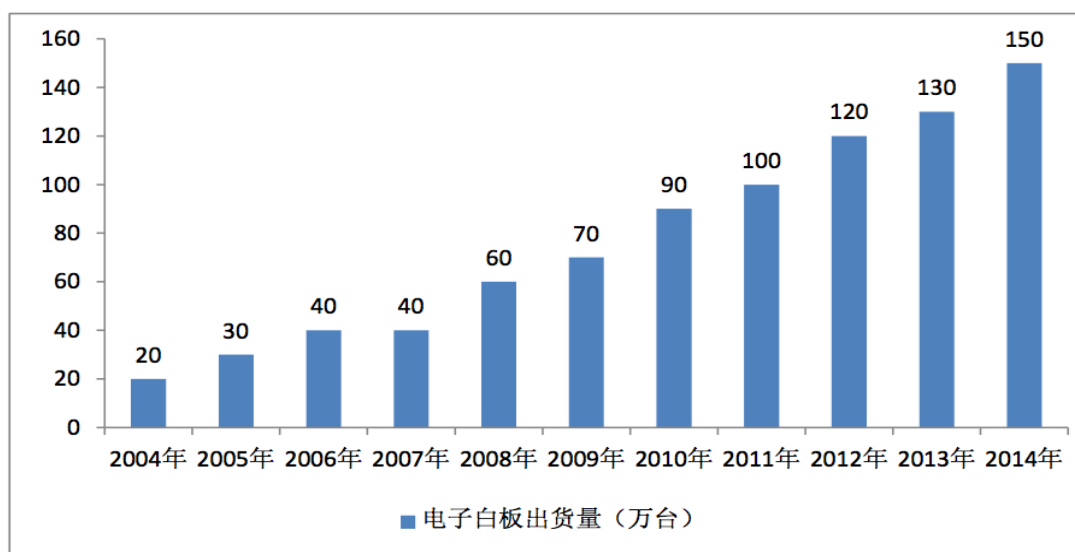
在上述教育信息化产业链中，公司属于线下向线上发展的教育应用提供商。

## 2、电子白板市场发展概况及供需分析

### （1）全球电子白板市场规模

根据英国专业调查机构 Futuresource Consulting 数据：2009 年全球电子白板出货量为 70 万台。随着市场的增长，2014 年全球电子白板市场出货量增长到 150 万台。

2004-2014 年全球电子白板出货量（万台）



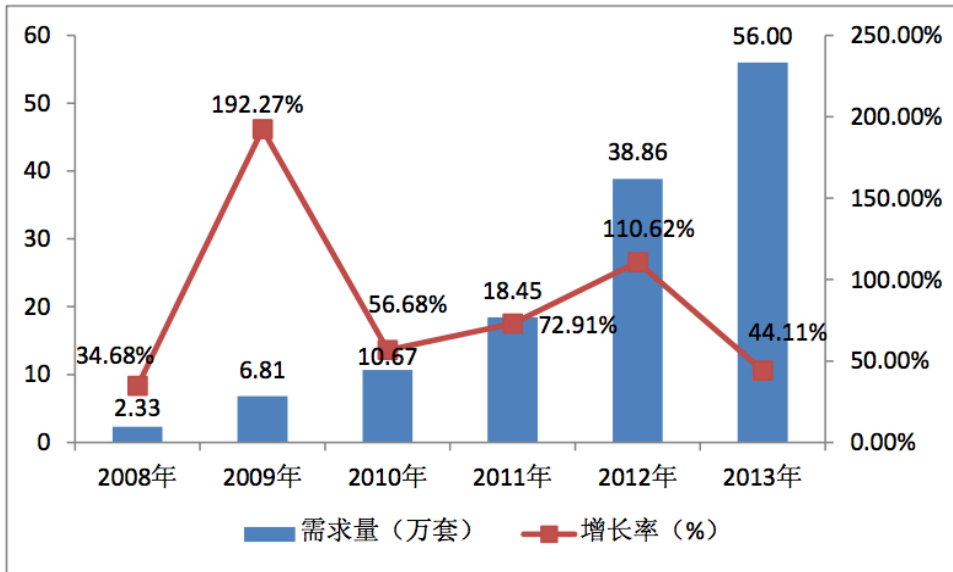
数据来源：Futuresource Consulting

从分项数据来看：美洲地区电子白板出货量增长最快，2013 年为 49.6 万台；欧洲地区电子白板出货量有所增长，2013 年出货量为 55.8 万台左右；亚太地区出货量相对较小，2013 年为 35.5 万台。

### （2）我国电子白板行业市场规模及结构

中机院机电市场研究所数据显示：自 2008 年以来，我国电子白板市场出货量从最初的 2.33 万套增长至 56 万套。2013 年，我国电子白板整体市场同比增速为 44.11%。2014 年略微下降至 48 万套，2015 年前 3 季度出货 14.50 万套。出货量下降与液晶触摸一体机在国内销量增加有一定关系（相关分析详见本公开转让说明书“第二节公司业务”之“六、（七）公司所处市场地位”）。

2008-2013 年中国电子白板市场需求量及增长率（万套，%）



数据来源：中机院机电市场研究所



数据来源：<http://tech.hexun.com/2015-02-27/173573047.html>



数据来源：奥维云网《中国 IWB 市场 Q3 简报》

对于电子白板行业来说，教育市场是其主要应用领域。2013 年及 2014 年，我国电子白板教育应用中，学校仍为主要采购主体，占主导地位。政府、军队以及企业目前应用量（或采购量）较少，占比较低。

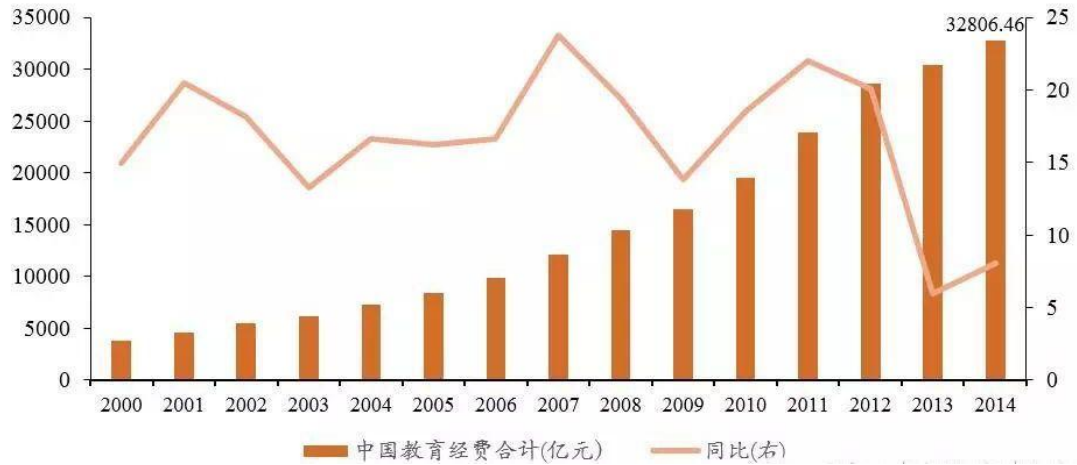
### 2013-2014 年电子白板应用领域市场结构



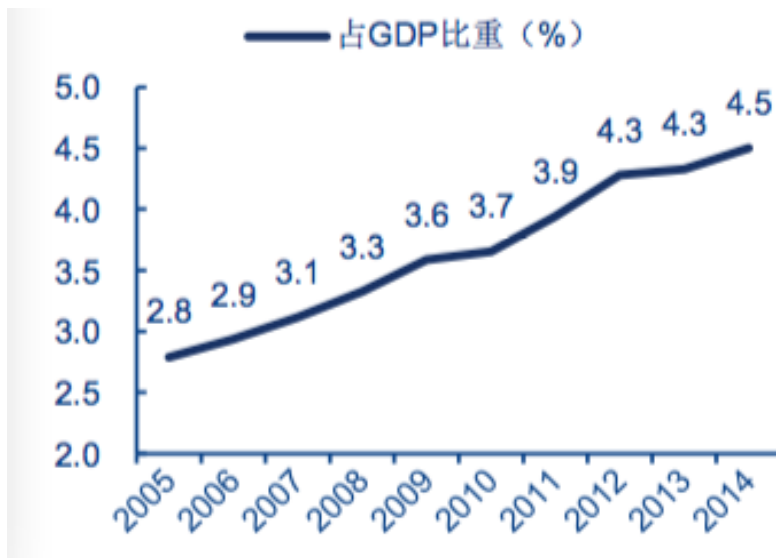
### (3) 市场供需分析

电子白板的市场供需有赖于政府对教育信息化方面的财政投入以及私立学校自身改善教育信息化的能力及意愿。

《教育信息化十年发展规划 (2011-2020 年)》中提到“各级政府在教育经费中按不低于8%的比例列支教育信息化经费，保障教育信息化拥有持续、稳定的政府财政投入”。



资料来源：中国统计年鉴，兴业证券整理



资料来源：中国统计年鉴，兴业证券整理

根据以上两图可知，近年来，我国教育经费连年上升，2014 年末已达 2.86 万亿元，占 GDP 的 4.5%。该等政府投入趋势有利于教育信息化市场需求的稳定。而根据教育部数据统计，2014 年末教育信息化投入资金为 1,955.00 亿元，已占教育经费 6.83%。未来，预计教育经费及教育信息化投入还将保持持续增长态势，也给电子白板产业的发展后劲创造了市场空间。

#### (四) 行业未来发展方向

## 1、电子白板硬件发展趋势

电子白板的主要技术已经趋于成熟，大部分产品基本上都能够满足特定的需要。但是，由于每种技术或多或少的存在着缺陷，目前还没有一种技术可以满足各种场合的应用要求。随着技术的发展，多种技术整合将集中各自优势，从而更好的服务客户。此外，新型技术（如光学影像技术）等的出现，使得一些产品在便携性和灵活性上具有比较大的优势。

## 2、电子白板软件发展趋势

在国内电子白板市场早期，多数电子白板软件功能相对单一，主要集中在满足基本书写、标准和讲义过程存储上。这类功能的软件属于电子白板应用必不可少的应用条件。在市场上，电子白板软件产品难以单独销售，均处于搭配销售，甚至“免费”赠送的情况。然而，随着在教学、会议等领域电子白板产品应用的深入，厂商和客户发现，单纯功能下的电子白板难以创造理想的应用价值。这一背景下，功能越来越丰富的电子白板软件成为了厂商研发的重点。

## 3、电子白板资源库发展趋势

电子白板如果缺乏与教材相配套的数字资源，很有可能变成一块高档幕布。因此许多电子白板厂商在推广产品的同时，开始建设教学资源库，有的网络资源库已经在为客户服务了。如鸿合科技、巨龙科教、华师京城等都推出了专门的资源库。另外，针对资源库建设，国家相关部门也制定了相应的行业标准，统一资源开发者的开发行为、开发资源的制作要求、管理系统的功能要求，主要从四个角度进行规定：一是资源的技术开发的角度，提出一些最低的技术要求；二是从使用用户的角度，为方便地使用这些素材，需要对素材标注哪些属性，并从可操作性的角度，规范了属性的数据类型及编写类型；三是从管理者的角度，提出了资源库管理系统所应具备的一些基本功能；四是给出优秀教学资源的评价标准及其实施建议。

### （五）行业壁垒

#### 1、技术壁垒

在电子白板行业发展初期，欧美等发达国家的产品占领了绝大部分的市场份额和专利技术，这极大限制了国内相关制造企业的发展。目前国内各公司在具体实现方法上都有自己独特的技术积累，以满足不同领域对电子白板的需求。随着国产化进程的不断推进，本土企业也需要投入大量研发成本，并对产品进

行不断的更新改进以适应客户的需求。对于中小企业来说,进入该行业需要长期的技术和经验积累,短期内难以获得竞争优势。

## 2、人才壁垒

电子白板行业技术更新快,对行业技术、管理人员的专业能力,特别是从业经验的要求较高,新进入者可能难以迅速的招募到足够的专业人才。

## 3、品牌壁垒

电子白板行业多个主流技术并存,终端设备集成商往往对广为人知且产品质量良好的品牌具有较高忠诚度,拥有市场认可的品牌是参与行业竞争的核心优势之一。每个制造商都有自己专长的技术,且在业内形成了各自的品牌形象。因此,缺乏为客户所接受的品牌是新企业进入本行业的重要壁垒。

### (六) 影响行业发展的有利、不利因素

#### 1、有利因素

##### (1) 政府支持

随着国家对于教育的重视度不断提升,也带来了教育信息化的快速发展。近年来,我国教育经费投入连年上升,而教育信息化领域的投入也呈现大幅增长趋势。未来,在政府及政策支持背景下,预计教育经费及教育信息化投入还将保持持续增长态势,也给电子白板产业的发展后劲创造了条件。

##### (2) 市场前景广阔

国内学校及其师生已接受了“黑板被新一代教育装备取代”的理念,根据美国NPD Display Search调查结果,电子白板在2014年出货量达到48万套。在教育信息化已成为不可逆转的趋势背景下,电子白板行业的市场空间广阔。

##### (3) 国家宽带战略促进行业发展

2013年8月17日,国务院发布了《“宽带中国”战略及实施方案》,开始实施“宽带中国”战略,这一战略的实施为国家“三通两平台”的实施及普及和“班班通资源”和“人人通空间”的业务应用提供坚实的硬件基础和发展外部环境,为公司电子白板及智慧教育业务奠定了基础。

#### 2、不利因素

##### (1) 海外市场竞争对手的威胁

由于电子白板的市場目前主要集中于发达国家和地区，当国内生产企业产能快速扩张时，成本优势将威胁到发达国家地区的竞争对手，从而引起其抵制并影响产品出口。

## (2) 区域性特点较为明显，不利于产品快速推广

目前中国各个地区教育局制定的政策以及财政拨款不一，造成每个区域对教育信息化的需求和内容均不尽相同，所以产品提供商需要针对不同区域制定不同的产品计划，增加了产品标准化推广的难度。另外，各级教育行政部门和学校管理条块和信息化建设分割，缺乏有效协调和统一管理体制，权责不清、分工不明、重复建设等现象较为普遍，已成为阻碍教育信息化及电子白板行业发展的重要因素。

## (七) 公司所处市场地位

### 1、市场划分

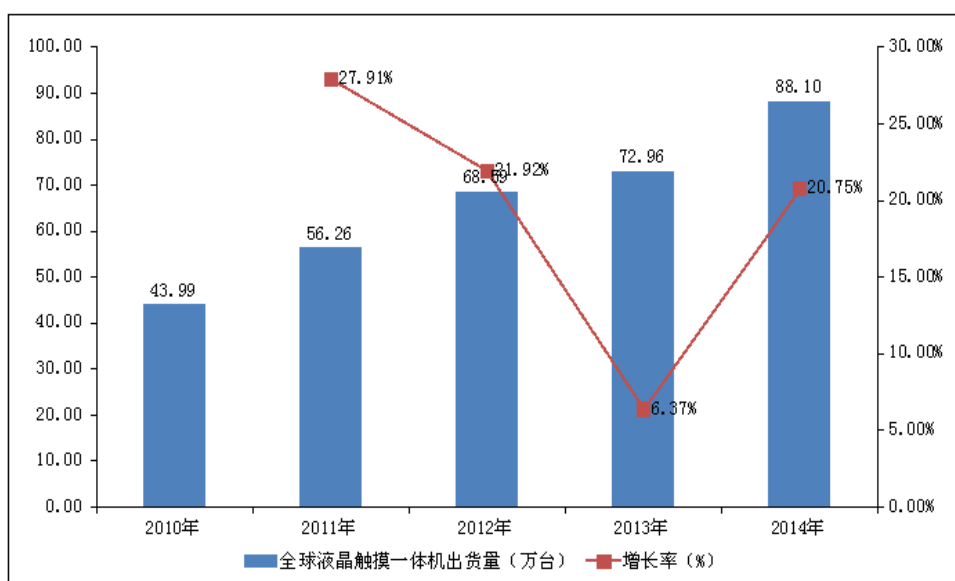
提及“电子白板”，不得不提到“液晶触摸一体机”，它是一种新型多媒体互动终端，集合电子白板、短焦投影、功放、音响、电脑、视频展台等多媒体设备功能于一体，其外形与电视相近。在教育信息化领域，液晶触摸一体机可以解决当前多媒体教室各种设备分散、连接杂乱、操作繁琐、设备协调与兼容性差等问题，方便广大教师轻松自如地开展多媒体教学，提升课堂教学的质量与效率。

从需求端而言，国内外像液晶触摸一体机、电子白板这类教育装备有赖于国家政府采购预算，由于这两类产品技术相对成熟，行业内企业众多，理论上，供给可以满足需求。因此，“出货量”成为衡量这类产品市场规模的有效指标。

根据美国 NPD Display Search 调查结果，自 2010 年以来，全球液晶触摸一体机出货量稳步增长，2010 年为 43.99 万台，同期电子白板出货 90 万台。从 2012 年开始，液晶触摸一体机开始在国内市场迅速发展，个中原因除产品特性外还有政府采购偏好等，彼时无论是传统电子白板厂商（以“鸿合科技”为代表），还是显示器厂商（以“创维光电”为代表），更有电视厂商（以“四川长虹”为代表）纷纷出厂该产品，竞争日趋白热化，液晶触摸一体机渐渐成为液晶电视厂商消耗过剩产能的突破口。至 2014 年，全球液晶触摸一体机的出货量为 88.10 万台，同比增长 20.75%，其中国内 2014 年前三季度出货量为 20.11 万台，以此估算全年出货量将达 28 万台；同期全球电子白板出货 150 万台，国内出货量同比有所下降，约 48 万台。

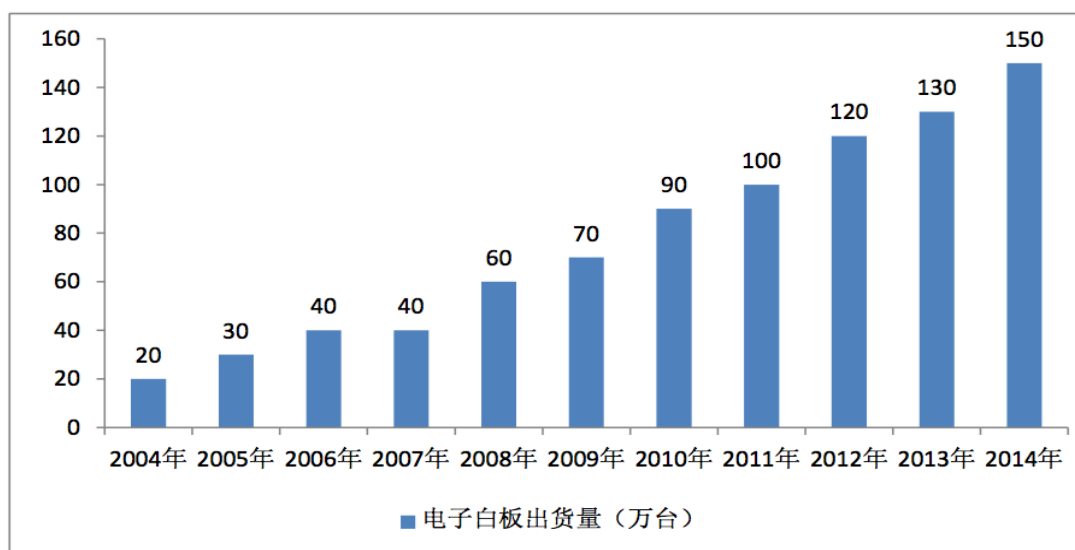


2010-2014 年全球液晶触摸一体机出货量（万台）



数据来源：NPD Display Search, US

2004-2014 年全球电子白板出货量（万台）



数据来源：Futuresource Consulting

随着液晶触摸一体机的发展，未来液晶显示领域的技术以及触摸显示技术的发展都将在液晶触摸一体机上体现，如大尺寸化、触摸屏显示技术升级、甚至液晶显示技术的更替等等。液晶触摸一体机有其操作便捷、高清晰度等优点，然而其也具有价格高昂（一体机总价大于电子白板及其他组件组合总价）、偏光问题、散热不佳、尺寸局限的缺点。由于目前我国液晶触摸一体机、电子白板市场主要为政府采购，作为产品的最终用户的教师对液晶触摸一体机的这些缺点较为敏感，教学界渐渐形成了多媒体展示效果更好的液晶触摸一体机适合

小学阶段，而说理教学效果更好的电子白板适合中学阶段的观点。因此，液晶触摸一体机目前或在未来一段时间内无法取代电子白板。

更进一步分析，液晶触摸一体机若想取代电子白板，有赖于触摸屏显示技术升级、甚至液晶显示技术的更替等因素，而激光投影机正以其无灯泡、低耗材、更广色域、更好保护视力、高达2万小时以上的超长寿命的特性为电子白板注入新活力，若配合91寸以上大尺寸电子白板，则显示效果更好。“激光投影机+大尺寸电子白板”的搭配组合也使得电子白板在市场中同样存在新机会。

公司作为电子白板产品线全面、具有良好的海外市场行销经验、软件应用水平与硬件制造水平紧密匹配的厂商，经综合考虑后，公司暂停了液晶触摸一体机技术的研发投入，仅保持少量销售。公司认为，虽存在液晶触摸一体机等产品的冲击，但电子白板行业在未来仍具有独立的市場空间及发展机会。目前，公司还将继续着眼于电子白板领域相关产品及服务的研发，与此同时，抓住市场机遇积极谋求由传统的应用型软硬件厂商向智慧教育整体解决方案提供商的升格转型，从而获得更大的成长和盈利空间。

## 2、公司所处行业竞争格局及公司的竞争地位

### (1) 国外市场的竞争情况及公司的市场地位

电子白板销售的主流国际市场包括欧美、中东、北非等地区。欧美客户挑选供应商时往往对品牌、技术参数、品质、个性需求匹配度要求较高，北非国家（如埃及等）、中东国家（如沙特等）客户与欧美客户对供应商要求相仿，而南亚、东南亚客户则对产品价格较为敏感，一批中小供应商在南亚、东南亚地区竞争厮杀。根据前述 NPD Display Search 调查结果，2014 年国际市场（除中国，下同）电子白板出货量 71 万台，国际市场已形成了加拿大 SMART、英国公司普罗米修斯国际集团、公司以及众多中小厂商相竞争的格局。在主流国际市场中与公司形成正面竞争的主要是加拿大 SMART，竞争集中的区域为欧洲和埃及。

加拿大 SMART 成立于 1987 年，致力于开发一系列教育信息化核心领域的高科技软、硬件产品，主营电子白板和液晶触摸一体机。2014 年营业收入为 1.27 亿美元。而公司自 2006 年品牌创立伊始就以加拿大 SMART 为行业标杆，力求在产品体验上与加拿大 SMART 一致，在价格上以其 60%-70% 的价格赢得客户。经过多年的努力，公司凭借海外渠道铺设早、国外客户对品牌的认可、品牌辨识度高、为数众多的知识产权储备、匹配用户需求的技术能力等特性或优势在

报告期内保持 3,000-5,000 万元的外销收入规模。公司曾在压感技术上赶超加拿大 SMART<sup>10</sup>，在光学影像触摸应用技术上紧随加拿大 SMART。二者在电子白板产品领域的分项指标对比详见下表：

项目	公司	SMART
硬件主流技术	压感、电磁、红外、影像	压感、影像
定价	中	高
硬件产品是否自产	自产	自产
是否销售非电子白板类产品	智慧教育整体方案产品及服务	有 OEM 投影仪等教育设备，同时做商业市场
销售地区	欧洲、中东、北非等地区及中国大陆	全球范围 以北美、欧洲富裕国家为主

以上资料经兴业证券整理

公司自成立之初即进行外销，公司主要客户来自北非、欧洲、中东等国家和地区。2013 年公司实现外销收入 46,526,960.10 元，2014 年公司外销收入 38,299,705.25 元，2015 年 1-7 月外销收入为 19,743,324.87 元。虽然由于不同国家和地区的当地公立、私立学校比例不同，当地政府对教育信息化的推进阶段、采购周期存在差异，外销收入在报告期内存在波动，主要客户所属国家及地区也存在变动，但公司外销收入整体稳定在 3,000-5,000 万元区间内，且收入汇兑损失小、现金流量稳定，外销状况健康。

## （2）国内市场的竞争情况及公司的市场地位

近年来，电子白板在国内市场的销量整体快速增长的同时，其行业集中度也在稳步提升。经过多年的发展，电子白板行业正在逐渐走向成熟，市场机制日趋完善，优胜劣汰的竞争规则使得一些优秀企业脱颖而出。以下为近年来国内电子白板市场各品牌厂商的销售占有率情况：

2012 年中国电子白板行业主要品牌销售量及市场份额

品牌	销售总量（套）	市场份额
----	---------	------

<sup>10</sup>公司发明了压感白板在划破情况下依旧可以正常书写的技术，让客户在板体小破损情况下不报废，提高了客户满意度。

巨龙科教	105836	27.23%
鸿合科技	103311	26.58%
天士博	41772	10.75%
锐达股份	25169	6.48%
华师京城	18669	4.80%
SMART	11366	2.92%
普罗米修斯	10912	2.81%
印天	9880	2.54%
艾博德	9330	2.40%

兴业证券整理，原图数据来源：<http://roll.sohu.com/20130203/n365413869.shtml>

2013年中国电子白板行业前五大品牌销售量及市场份额

品牌	销售总量（套）	市场份额
鸿合科技	218000	38.92%
天士博	77830	13.89%
锐达股份	43500	7.77%
巨龙科教	38000	6.78%
华师京城	32100	5.73%

兴业证券整理，原图数据来源：<http://smb.pconline.com.cn/439/4391417.html>



数据来源：奥维咨询，《中国 IWB 市场 Q3 简报》

从以上图表可知，近年来国内电子白板行业前五名均为国内品牌，其中前五大公司的市场地位总体较为稳定，只是名次有所变动。国外品牌中具有竞争力的为加拿大 SMART 等。国内电子白板行业经过多年混战后，现有市场以红外

与影像技术的厂家为主导。各厂商利用产品差异性、周边产品开发等方式增强自身竞争力。

鸿合科技凭借自身 20 多年投影机分销优势稳坐国内电子白板行业第一交椅。公司自 2011 年底开始开拓国内市场，在 2012 年名列电子白板国内销售前五大厂商，2013 年保持名次，2014 年由于向智慧教育整体解决方案领域转型的策略影响，电子白板出货量降为 1.53 万套，约占当年国内市场份额的 3%。根据上述奥维咨询统计数据显示，2015 年前三季度，公司市场份额排名国内第四，占彼时国内市场份额重回 7% 水平。公司理解，其在国内电子白板市场上凭借的优势主要是其丰富的产品线、长久从事欧美市场业务所积淀的品质保证、持续保持高位的研发投入、强劲的软硬件研发实力以及在资质、认证及知识产权方面的诸多储备等等。

与国内主要电子白板厂商鸿合科技、汇冠股份（300282）与艾博德（831753）相对比，公司相应分项指标情况详见下表：

项目	公司	鸿合科技	艾博德 (831753)	汇冠股份 (300282)
硬件主流技术	压感、电磁、红外、影像	红外为主	红外为主	红外、影像为主
硬件产品是否自产	自产	自产	代工为主	代工为主
定价	中	高中低结合	中	N/A
是否销售非电子白板类产品	智慧教育整体方案产品及服务	代理投影仪；自有产品还有录播系统	电子白板为主	主要供应红外、影像电子白板部件

以上资料经兴业证券整理

此外，公司与汇冠股份、艾博德的财务指标对比情况详见本公开转让说明书“第四节公司财务”之“十、最近两年一期的主要财务指标分析”部分。

## （七）公司竞争优势

### 1、公司竞争优势

#### （1）资质及品牌优势

公司拥有“软件企业认定证书”、“国家火炬计划重点高新技术企业证书”、“高新技术企业证书”，是福建教育装备行业协会、中国教育装备行业协会等的会员单位，公司已通过 ISO9001 认证，产品通过 CE、FCC 认证，符合欧盟的

RoHS 标准。公司凭借齐全的资质、优良的产品品质、积极向上的企业文化、先进的管理和优质的服务，树立了良好的品牌形象，获得了相关政府部门和客户的认可。

### （2）技术研发优势

公司一直致力于构造系统化电子教学的理念和互动教学产品与技术的研发。经过多年的自主技术研发和积累，公司业已掌握电子白板软硬件研发、生产的完整技术体系，公司现已取得 46 项软件著作权、16 项发明专利、53 项实用新型专利、18 项外观设计专利，另有 37 项发明专利及 1 项外观设计专利申请已获受理，在电子白板领域，公司提供了涵盖压感、电磁、红外、光电和影像技术等多元化的电子白板系统，公司电子白板的全线产品具有更加智能和易用的显著技术特征，能够为客户提供灵活性的智慧教育整体解决方案。

### （3）人才储备优势

公司核心人员都具有多年的从业经验。公司高度重视技术研发和创新，研发人员 51 人，占公司人员总数的 22%，已形成一个成熟、稳定的管理和技术团队，对国内的智慧教育技术应用以及业务发展历史、未来趋势具有较为深刻的理解，可为公司提供持续的创新动力。

### （4）市场资源优势

公司系教育信息化服务提供商，通过多年的市场实践，已在国内外电子白板行业取得一定市场地位。与此同时，公司和国内 PC 行业、投影显示行业、文教教具行业和电子教学行业的知名厂商、渠道代理商和系统集成商广泛合作，并非常重视与供应商与国内外经销商的关系维护，与合作伙伴建立长期友好的合作关系，也因此获得良好的市场口碑。该等既有的市场地位及上下游资源成为公司保有市场竞争力、持续获得订单的优势。

## 2、公司竞争劣势

公司是民营科技企业，目前仍处于快速发展期，软件研发和市场开拓均需要耗用资金。因此，公司虽然取得了技术优势，市场潜力巨大，有良好的发展前景，但是融资渠道单一，融资相对来说比较困难。对一些大型的、投资规模较大的集成项目、市场拓展活动和软、硬件开发项目，公司会因资金的限制而

难以参与竞争和投入研发。在研发投入、产品优化、市场开拓布局上都受到了一定限制，成为制约公司经营规模扩张的主要原因之一。

## 第三节公司治理

### 一、公司股东大会、董事会、监事会的运行情况及履责情况

#### (一)“三会”的建立健全及运行情况

##### 1、有限公司“三会”的建立健全及运行情况

有限公司阶段，公司治理结构较为简单，公司根据《公司法》制定了《公司章程》，设有股东会以及执行董事、监事各一名，未设董事会、监事会。公司能够按照《公司法》及《公司章程》的有关规定在经营范围变更、增加注册资本、住所变更、股权转让等需要工商变更登记（备案）的事项上形成相关决议。但“三会”的运行过程中也存在一定的不足，例如“三会”召开未按《公司章程》规定履行提前通知程序，会议记录资料未完整保存；有限公司时期监事对公司的财务状况及董事、高级管理人员所起的监督作用较小。虽存在上述瑕疵，但并未因此影响相应决议的实质效力，未损害公司及股东利益，亦未影响债权人或其他第三人合法权益。

##### 2、股份公司“三会”的建立健全及运行情况

2012年9月16日，股份公司召开了创立大会，会议审议并一致通过了《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》和其他相关决议，选举产生了股份公司第一届董事会和第一届监事会成员。

2012年9月16日，股份公司召开第一届董事会第一次会议，选举产生股份公司董事长，聘任了公司总经理、副总经理、财务负责人及董事会秘书，通过了《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《董事会战略委员会工作细则》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》等制度。同日，股份公司召开第一届监事会第一次会议，选举产生了股份公司监事会主席。

股份公司成立后，公司依法按照股份公司的建制要求设置了股东大会、董事会、监事会、总经理、董事会秘书的治理结构，董事会下设战略发展委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会三个专门委员会，作为董事会的专门工作机构，根据《公司章程》及各专门委员会工作细则等制度行使职权。公司制定了规范的“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《董事会战



略委员会工作细则》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》等制度，对董事、监事、高级管理人员履行职责做了详细规定，对“三会”召开程序及运作机制做出进一步的细化和规范。此外，公司针对实际情况制定了《关联交易决策制度》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理制度》等内控管理制度，能够在制度层面保证公司的规范运行。为进一步完善法人治理结构，建立现代企业制度，促进公司的规范运作，公司在主办券商和律师的帮助下进一步加强和完善了公司治理工作，制定了新的《公司章程（草案）》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《财务管理制度》等内控管理制度，能够在制度层面有效地保证股份公司治理机制的有效运行。

公司目前最新的《公司章程（草案）》是由股份公司 2015 年第二次临时股东大会通过，于公司股票在全国股份转让系统挂牌后生效实施。《公司章程（草案）》是根据《公司法》、中国证券监督管理委员会颁发的《非上市公司监管指引第 1 号——信息披露》、《非上市公司监管指引第 3 号——章程必备条款》和《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及相关文件制定，章程的相关条款符合全国股份转让系统对于挂牌公司章程的要求。

股份公司期间，公司严格按照《公司法》、《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》的规定召开“三会”，会议资料保存完整。

## （二）“三会”人员履行职责情况及职工代表监事履行责任的实际情况

股份公司“三会”人员均符合《公司法》及《公司章程》规定的任职要求，能够按照“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责，对股份公司的重大决策事项做出有效决议并严格执行。股份公司监事会能够较好地履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监督职责，保证股份公司治理合法合规。

2012 年 9 月 13 日，公司召开职工代表大会，选举徐小兰为股份公司第一届监事会中的职工代表监事。因徐小兰辞职，2015 年 5 月 17 日，公司召开职工代表大会，重新选举杨晓琛为职工代表监事。2015 年 8 月 31 日，公司召开职工代表大会，继续选举杨晓琛为职工代表监事，担任公司第二届监事会的职工代表监事。徐小兰、杨晓琛自担任监事以来，积极履行监事的职责，按照《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》等规定，参加监事会会议，列席股东大会，积极参与公司事务，行使监事的职责。

## 二、公司董事会对公司治理机制执行情况的讨论及评估结果

### （一）公司董事会对公司治理机制执行情况的讨论

#### 1、股东权利保护

股份公司分别通过《公司章程（草案）》第二十九条、第三十四条明确公司股东享有的权利和承担的义务，规定公司控股股东、实际控制人不得利用其关联关系损害公司利益，违反规定的，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。公司通过上述条款充分保障公司股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

#### 2、投资者关系管理

为有效的贯彻落实对投资者关系的管理，公司制定了《投资者关系管理制度》，其中详细规定了投资者关系管理的工作对象、内容和方式、投资者关系管理工作负责人、部门设置及工作职责（包括信息披露、分析研究、沟通与联络、公共关系等职责）等内容，全方位保护投资者权益。公司在投资者关系管理方面坚持充分披露信息、合规披露信息、投资者机会均等、高效低耗、诚实守信、互动沟通等原则，促进公司与投资者之间的良性关系，增进投资者对公司的了解和认同，建立稳定和优质的投资者基础，获得长期的市场支持，形成尊重投资者的企业文化，建立良好的资本市场形象，建立良好的信息汇集和发布机制，增加公司信息披露透明度，促进公司整体利益最大化和股东财富增长并举的投资理念。

#### 3、纠纷解决机制

股份公司《公司章程（草案）》通过明确股东之间、股东与公司之间、股东与公司高级管理人员之间的纠纷解决机制来保障全体股东的权益。

《公司章程（草案）》第九条规定：本公司章程自生效之日起，即成为规范公司的组织与行为、公司与股东、股东与股东之间权利义务关系的具有法律约束力的文件，对公司、股东、董事、监事、高级管理人员均具有法律约束力。依据本章程，股东可以起诉股东，股东可以起诉公司董事、监事、经理和其他高级管理人员，股东可以起诉公司，公司可以起诉股东、董事、监事、经理和其他高级管理人员。

《公司章程（草案）》第三十二条规定：董事、高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，连续 180 日以

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

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

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

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

《公司章程（草案）》第一百九十五条规定：公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应当先通过协商方式解决。协商不成的，任何一方均有权将相关争议提交公司住所地有管辖权的人民法院通过诉讼方式解决。

#### **4、关联董事回避制度**

公司《公司章程（草案）》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》及《关联交易决策制度》，共同形成公司关联回避表决的内控制度，通过关联董事回避表决保证公司全体股东的各项权利。董事与董事会会议决议事项所涉及的企业有关联关系的，不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联董事人数不足 3 人的，应将该事项提交股东大会审议。上述制度文件形成规范公司关联交易的有效内部决策体系。

#### **5、财务管理、风险控制机制**

公司建立了规范财务管理的一系列规章制度，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，内部控制制度有效地保证了公司经营业务有序进行，保护了公司资产的安全完整，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。

## （二）公司董事会对公司治理机制执行情况的评估结果

2015年9月17日召开的股份公司第二届董事会第一次会议对公司治理机制的执行情况讨论认为：有限公司基本能够按《公司法》和《公司章程》的规定运作，虽“三会”召开及公司治理实际执行过程中存有一些不规范之处，但未损害公司、股东及债权人利益。2012年9月，股份公司成立后，公司依法按照股份公司的建制要求设置了股东大会、董事会、监事会、总经理、董事会秘书的治理结构，制定了规范的“三会”议事规则、《总经理工作细则》及《董事会秘书工作细则》。另，公司制定了《关联交易决策制度》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《财务管理制度》等内部管理制度，进一步建立健全了符合现代企业制度的公司治理结构体系。

股份公司现有的一整套治理制度能够有效地提高公司治理水平、提高决策科学性、保护公司及股东利益，能够有效地识别和控制经营中的重大风险，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，便于接受未来投资者及社会公众的监督，符合公司发展要求。公司目前治理机制执行情况良好。

同时，股份公司虽然已建立完善的公司治理机制，但在实际运行中仍需管理层不断深化公司治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运行的意识，以保证公司治理机制的有效运行。

## 三、公司及实际控制人最近两年一期存在的违法违规及受处罚情况

### （一）公司最近两年一期存在的违法违规及受处罚情况

报告期内，锐达股份武汉分公司曾因未按期办理纳税申报而被武汉市武昌区国家税务局处以行政处罚2,100元。

鉴于武汉分公司已于2015年3月办理了注销登记，在此期间，因档案资料移交及留存方面的不完整性，公司未能提供本宗行政处罚事项由税务主管部门出具的《行政处罚通知书》等相关材料。对于本事件的事实认定由公司相关业务经办人员出具了声明并经公司进行了确认，公司一并提供了与本宗行政处罚相关的罚款支付的记账凭证以及由武汉市武昌区国家税务局出具的《税收完税证明》对本案的事实情况予以印证。

公司说明，武汉分公司成立于2013年7月29日，自设立以来未开展实际经营业务，2014年收入为零。由于对相关税务税收法律法规理解的偏差，相关经办误认为该情形可以不用进行纳税申报，故未按期向主管税务部门提交相应的纳税申报资料。上述行为违反了《中华人民共和国税收征收管理法》第二十五条的规定。

上述情况发生后，公司及时向所属地税务部门进行了纳税补申报并足额缴纳了前述罚款，对相关人员进行批评教育。

鉴于武汉公司成立后至违法行为发生时因未开展生产经营未形成应税所得，上述违法违规事项客观上并未导致严重后果并对税收征管秩序造成严重不良影响。公司表示未来将强化内部控制制度和财务管理制度，杜绝类似情况的发生。

根据《中华人民共和国行政处罚法》规定，行政处罚按照处罚的轻重程度包括如下六种：警告、罚款、没收违法所得或没收非法财物、责令停产停业、暂扣或吊销许可证和行政拘留。公司受到的上述罚款的行政处罚属于较轻的处罚，没有达到没收违法所得、没收非法财物的程度。

根据《全国中小企业股份转让系统股票挂牌条件适用基本标准指引（试行）》（以下简称“《挂牌条件指引》”）规定：“重大违法违规情形是指，凡被行政处罚的实施机关给予没收违法所得、没收非法财物以上行政处罚的行为，属于重大违法违规情形，但处罚机关依法认定不属于的除外”。

经核查上述行政处罚事项的法律文书、相关法律规定以及公司事后的整改情况，主办券商及律师认为，上述违法违规行为情节轻微，罚款数额较低，且公司事后及时缴纳罚款并纠正违规行为，其违法后果业已消除，未产生严重的社会危害性。故该等违法行为不属于《挂牌条件指引》中规定的重大违法违规行为，不会对公司此次挂牌构成实质性障碍。

除上述税务行政处罚以外，公司不存在其他税务违法、违规行为，亦不存在其他受到税务机关处罚的情形。报告期内，公司不存在因违反国家法律、行政法规、规章的行为而受到刑事处罚或适用重大违法违规的行政处罚；不存在涉嫌犯罪被司法机关立案侦查，或涉嫌重大违法被相关部门调查，尚未有明确结论意见的情形。

公司已取得福州市仓山区国家税务局、福州市仓山区地方税务局、仓山区安全生产监督管理局、福州市市场监督管理局、福州市人力资源和社会保障局、福州住房公积金管理中心等政府部门出具的证明，证明公司报告期内在税收、

工商行政管理、安全生产、产品质量、社会保障等方面不存在重大违法违规行为。

## （二）控股股东、实际控制人最近两年一期存在的违法违规及受处罚情况

公司控股股东及实际控制人丁万年、洪文洁以及公司董事、监事和高级管理人员在报告期内不存在违法违规行为，公司控股股东以及实际控制人已就此出具《关于诚信状况的书面声明》，声明最近两年内其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；其不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；最近两年内其没有对所任职（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；其不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；其本人没有欺诈或其他不诚实行为等情况；其具备和遵守《公司法》规定的任职资格和义务，不存在最近 24 个月内受到中国证监会处罚或者被采取证券市场禁入措施的情形。

## 四、公司的独立性情况

### （一）业务独立

公司专注于教育信息化行业，为智慧教育软硬件及解决方案提供商。公司主营业务具有完整的业务流程，拥有独立的供应、生产、研发、销售以及质控部门，产、供、销体系完整。

公司已取得了各项独立的业务资质证书，能够独立对外开展业务，具有面向市场独立自主经营能力。公司的主营业务收入主要来自非关联方的独立客户。公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

### （二）资产独立

公司历史沿革过程中的历次出资、注册资本变化均依法依规验证，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。

公司具备与生产经营业务体系相配套的资产，主要资产包括土地、房屋建筑物、电子设备、办公设备、运输设备、商标、专利、软件著作权等。

报告期内，以丁万年作为发明人的专利“外置式计算机硬盘数据加密方法及其装置”以及以公司与丁万年作为专利共有人的部分实用新型与外观设计专利系主要利用公司的物质技术条件所研发形成的技术方法，属于职务发明。由于对《专利法》等法律法规规定缺乏认识，在对该等专利申请专利权保护时误以

丁万年作为权利人或共同权利人向国家知识产权局提出申请，并由此获颁了专利证书。为理顺专利权属关系，丁万年与公司已签署专利权转让协议将所涉专利的无偿转让于公司。截至本公开转让说明书签署之日，上述专利权变更手续正在进行中。具体情况详见本公开转让说明书“第二节公司业务”之四、（三）、2、专利技术”部分。

除上述情形外，与公司主营业务相关的生产经营性资产、生产技术及配套设施均已归属于公司或为公司所占有，该等资产完整、权属明确，不存在重大或潜在的纠纷，公司资产与股东个人及其关联方资产权属界限明晰，公司对其资产具有控制支配权，并完全独立运营。

公司不存在资金、资产被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用而损害公司利益的情况，不存在以资产、权益或信誉为股东债务提供担保的情形。

### （三）人员独立

公司具有独立的劳动、人事管理体系，建立独立的人事聘用、考勤、薪酬福利、劳动纪律、员工守则以及奖惩管理制度。公司员工工资报酬以及相应的社会保障单独造册发放，完全独立管理。截至 2015 年 7 月 31 日，公司共有正式员工 231 名，公司与员工签署劳动合同并缴纳社会保险及公积金。

公司董事、监事、高级管理人员的任职按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生。公司现总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。上述人员均没有在与本公司业务相同或相似或存在其他利益冲突的企业任职或领取薪酬。

### （四）财务独立

公司设立独立的财务部门，设财务负责人一名并配备了专业财务人员，制定《财务管理制度》，建立独立的会计核算体系，能够独立做出财务决策。公司具有规范的财务会计、财务管理及风险控制制度。

公司独立纳税，不存在与实际控制人及其控制的其他企业混合纳税现象。公司开立有独立的基本存款账户，对所发生的经济业务进行独立结算，不存在与实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

### （五）机构独立

公司建立了适合自身经营所需的股东大会、董事会和监事会等机构，其中股东大会作为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构，且已聘请总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员。公司在上述组织机构中内设在线教育事业部、制造中心（下设物控部、生产制造部及品质管理部）、研发中心（下设项目管理办及项目一部、项目二部、项目三部、项目四部）、营销中心（下设战略合作部及中国营销中心）、海外营销中心（下设国贸一部、国贸二部及海外服务部）、财务中心（下设财务部）、人力资源部、管理中心（下设总经理办公室）等部门，上述部门均独立运作，不存在与实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。公司内部各机构均规范运行，公司完全拥有机构设置自主权。

## 五、同业竞争情况

### （一）公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间同业竞争情况

公司的控股股东为丁万年，实际控制人为丁万年及洪文洁。报告期内，二者共同出资并实际控制人了闽侯锐图投资合伙企业（有限合伙）以及福州睿思威投资管理有限公司，丁万年另持有福建平潭常春藤教育信息科技有限公司 40% 的股权。

#### 1、闽侯锐图投资合伙企业（有限合伙）

锐图投资的基本情况详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“二、（三）前十名股东及持有 5% 以上股份股东的情况”。

锐图投资登载的经营范围为：企业投资管理、企业资产管理。锐图投资系公司搭建的内部员工持股平台，与公司业务性质及内容均存在较大差异。截至本公开转让说明书签署之日，锐图投资除持有公司股份外，未持有其他公司股权亦未开展其他业务，与公司不存在实质上的同业竞争。

#### 2、福州睿思威投资管理有限公司

睿思威投资的基本情况详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“二、（三）前十名股东及持有 5% 以上股份股东的情况”。

睿思威投资登载的经营范围为：企业投资管理、投资咨询（不含金融、证券、期货咨询）、企业资产管理。睿思威投资的股东仅为丁万年与洪文洁，系二者搭建的间接持股平台，与公司业务性质及内容均存在较大差异。截至本公



开转让说明书签署之日，睿思威投资除持有公司股份外，未持有其他公司股权亦未开展其他业务，与公司不存在实质上的同业竞争。

### 3、福建平潭常春藤教育信息科技有限公司（以下简称“常春藤信息”）

截至本公开转让说明书签署之日，常春藤信息的基本情况如下：

名称	福建平潭常春藤教育信息科技有限公司
注册号	350128100088442
法定代表人	董容婷
成立日期	2015年4月8日
注册资本	100.00万元
经营期限	2015年4月8日至2035年4月07日
住所	平潭综合实验区芦洋乡产业服务中心412室
经营范围	教育信息咨询；文化艺术交流活动组织策划；企业管理咨询服务；企业形象策划；会议及展览服务；市场营销策划；出国签证信息咨询服务；对教育业的投资。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
股权结构	陈小芳：出资20.00万元，持股比例20.00%； 董容婷：出资40.00万元，持股比例40.00%； 丁万年：出资40.00万元，持股比例40.00%；
组织结构	执行董事：董容婷；总经理：陈小芳； 监事：慕克勤。

常春藤信息主要经营出国留学教育信息咨询业务，与公司业务性质及内容均存在较大差异。截至本公开转让说明书签署之日，常春藤信息尚未开展业务，与公司不存在实质上的同业竞争。

综上，截至本公开转让说明书签署之日，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间均不存在同业竞争的情况。

#### （二）关于避免同业竞争的承诺

为避免今后出现同业竞争情形，2015年11月8日，股份公司实际控制人、全体股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《关于避免同业竞争承诺函》，承诺如下：“1、本人依照中国法律法规被确认为锐达股份关联方期间，将不会在中国境内或境外以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股权及其它权益）直接或间接从事或参与任何与锐达股份构成竞争的任何业务或活动，不以任何方式从事或参与生产任何与锐达股份产品相同、相似或可能取代锐达股份产品的业务活动；2、本人如从任何第三方获得的商业机会与锐达股份经营的业务有竞争或可能有竞争，则本人将立即通知锐达股份，并将该商业机会让予锐达股份；3、本人承诺不利用任何方式从事影响或可能影响锐达股份经营、发展的业务或活动。”

## 六、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金，或者公司为实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况

### （一）实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金情况

1、最近两年一期，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

2、为防止发生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，公司制定《公司章程（草案）》、《关联交易决策制度》，并在《公司章程（草案）》中嵌入了相应的“占用即冻结”等约束性条款，对公司股东、实际控制人及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为做出制度性约束：

#### （1）《公司章程（草案）》中的相关规定

①公司的控股股东、实际控制人不得利用其关联关系损害公司利益。违反规定的，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

公司控股股东及实际控制人对公司和公司社会公众股东负有诚信义务。控股股东应严格依法行使出资人的权利，控股股东不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和社会公众股股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和社会公众股股东的利益。

董事会建立对控股股东、实际控制人所持股份“占用即冻结”的机制，即发现控股股东、实际控制人侵占资产的，应立即申请司法冻结，凡不能以现金清偿的，通过变现股份偿还侵占资产。

②股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议应当充分披露非关联股东的表决情况。

股东大会审议表决关联交易及关联担保时，会议主持人应当要求关联股东回避表决。

③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、行政法规或者公司章程的规定，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。

#### (2) 《关联交易决策制度》中的相关规定

①股东大会：公司与关联人发生的交易(公司获赠现金资产和提供担保除外)金额在 1000 万元（含 1000 万元）以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值的 5%（含 5%）以上时，该关联交易在公司股东大会批准后实施；

②董事会：除需由股东大会批准、总经理批准之外的关联交易均由公司董事会讨论并做出决议后实施。

③总经理：公司与关联自然人发生的交易金额在 30 万元(不含 30 万元)以下的关联交易、公司与关联法人发生的交易金额在 300 万元(不含 300 万元)以下或者占公司最近一期经审计净资产绝对值 0.5%(不含 0.5%)以下的关联交易，由公司总经理批准后实施，并报董事会备案。

④公司为关联人提供担保的，不论数额大小，均应当在董事会审议通过后提交股东大会审议。

(4) 控股股东，实际控制人关于规范资金运用、避免资金占用行为的声明及承诺

公司全体股东于 2015 年 11 月 8 日出具了《股东关于不以任何方式占用公司资金的承诺》，承诺其本人及本人控制下的关联企业自本承诺出具之日起，将不以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务等任何方式占用股份

公司资金，且将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策制度》等法规、制度的有关规定，避免与公司发生与正常生产经营无关的资金往来行为。

同时，公司的全体股东以及董事、监事和高级管理人员于2015年11月8日出具了《关于规范关联交易的承诺书》，承诺将尽可能的避免和减少其与股份公司之间的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，其本人（本企业）或本人（本企业）控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及《公司章程》的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公司签订关联交易协议，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，并严格遵守《公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护股份公司及其他股东的利益。其本人（本企业）或本人（本企业）控制的其他企业保证不利用本人（本企业）在股份公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保。

## （二）公司为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担保的情况

最近两年一期，公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行担保的情况。

## 七、董事、监事、高级管理人员有关情况

### （一）本人及其直系亲属以任何方式直接或间接持有公司股份的情况

公司董事、监事、高级管理人员直接或间接持股情况如下：

姓名	现任职务	持股数量（股）	持股比例	持股方式
丁万年	董事长、总经理	23,600,761	46.28%	直接持股
		2,498,490	4.90%	通过锐图投资间接持股
		3,143,640	6.16%	通过睿思威投资间接持股
洪文洁	董事	14,378,939	28.19%	直接持股
		492,660	0.97%	通过锐图投资间接持股
		1,548,360	3.04%	通过睿思威投资间接持股
陈日良	董事、副总经理	1,407,600	2.76%	直接持股

郑杰	董事	140,760	0.28%	通过锐图投资 间接持股
邱郑敏	董事、副总经理	140,760	0.28%	通过锐图投资 间接持股
杨帆	监事会主席	1,407,600	2.76%	直接持股
谢心文	监事	117,300	0.23%	通过锐图投资 间接持股
杨晓琛	职工监事	93,840	0.18%	通过锐图投资 间接持股
张宝榕	副总经理	93,840	0.18%	通过锐图投资 间接持股
陈宏荣	财务负责人、董事 会秘书	93,840	0.18%	通过锐图投资 间接持股
<b>合计</b>	<b>---</b>	<b>49,158,390</b>	<b>96.39%</b>	<b>--</b>

除上述人员外，公司董事、监事、高级管理人员均不存在本人或其直系亲属直接或间接持有公司股份的情况。

## （二）相互之间存在亲属关系情况

公司董事丁万年与董事洪文洁系夫妻关系，除此之外，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订重要协议或做出重要承诺的情况

### 1、协议签署情况

（1）在公司任职并专职领薪的董事、监事、高级管理人员与公司均签有《劳动合同》，对工作内容、劳动报酬等方面作了规定。该等《劳动合同》均履行正常，不存在现时的或可预见发生的违约情形。

（2）在公司任职并专职领薪的董事、监事、高级管理人员与本公司均签有《保密合同》，对上述人员保守公司技术、产品、客户、市场等所有专有信息做了规定。该等《保密合同》均正常履行，未发生董事、监事、高级管理人员泄露公司信息情况。

### 2、承诺情况

#### （1）关于避免同业竞争的承诺

公司全体董事、监事、高级管理人员于2015年11月8日签署《关于避免同业竞争的承诺》，承诺如下：“1、本人依照中国法律法规被确认为锐达股份关联

方期间，将不会在中国境内或境外以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股权及其它权益）直接或间接从事或参与任何与锐达股份构成竞争的任何业务或活动，不以任何方式从事或参与生产任何与锐达股份产品相同、相似或可能取代锐达股份产品的业务活动；2、本人如从任何第三方获得的商业机会与锐达股份经营的业务有竞争或可能有竞争，则本人将立即通知锐达股份，并将该商业机会让予锐达股份；3、本人承诺不利用任何方式从事影响或可能影响锐达股份经营、发展的业务或活动。”

## （2）关于规范关联交易的承诺

公司全体董事、监事和高级管理人员于2015年11月8日签署《关于规范关联交易的承诺书》，承诺将尽可能的避免和减少其与股份公司之间的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，其本人或本人控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及《公司章程》的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公司签订关联交易协议，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，并严格遵守《公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护股份公司及其他股东的利益。其本人或本人控制的其他企业保证不利用本人在股份公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保。

## （3）关于管理层诚信状况的承诺

公司全体董事、监事、高级管理人员于2015年11月8日签署《关于诚信状况的声明》，声明最近两年内其本人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；其本人并不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；最近两年内其本人没有对所任职（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；其本人不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；其本人没有欺诈或其他不诚实行为等情况；其本人具备和遵守《公司法》规定的任职资格和义务，不存在最近24个月内受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施的情形。

## （四）在其他单位兼职情况

姓名	本公司职位	兼职单位情况
----	-------	--------

		兼职单位	职位	兼职单位与公司关联关系
丁万年	董事长、总经理	睿思威投资	监事	持股 5% 以上的股东
洪文洁	董事	锐图投资	执行事务合伙人	持股 5% 以上的股东
		睿思威投资	执行董事、总经理	持股 5% 以上的股东

截至本公开转让说明书签署之日，除上述人员外，公司其他董事、监事、高级管理人员未在其他企业任职。

### (五) 对外投资与公司存在利益冲突的情况

公司董事、监事、高级管理人员对外投资情况如下：

姓名	本公司职位	对外投资情况		
		投资单位	出资比例	投资单位主营业务
丁万年	董事长、总经理	睿思威投资	67.00%	企业投资管理、投资咨询（不含金融、证券、期货咨询）、企业资产管理。（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营）
		锐图投资	53.25%	企业投资管理、企业资产管理（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
		福建平潭常春藤教育信息科技有限公司	40.00%	教育信息咨询；文化艺术交流活动组织策划；企业管理咨询服务；企业形象策划；会议及展览服务；市场营销策划；出国签证信息咨询服务；对教育业的投资。
洪文洁	董事	睿思威投资	33.00%	企业投资管理、投资咨询（不含金融、证券、期货咨询）、企业资产管理。（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营）
		锐图投资	10.50%	企业投资管理、企业资产管理（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
郑杰	董事	锐图投资	3.00%	同上
邱郑敏	董事、副总经理	锐图投资	3.00%	同上
谢心文	监事	锐图投资	2.50%	同上
杨晓琛	职工监事	锐图投资	2.00%	同上
张宝榕	副总经理	锐图投资	2.00%	同上
陈宏荣	财务负责人、董事会秘书	锐图投资	2.00%	同上

前述董事、监事、高级管理人员不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况，董事、监事、高级管理人员已就此作出书面承诺。

除上述情况外，股份公司其他董事、监事、高级管理人员不存在对外投资。

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

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

全体董事、监事、高级管理人员已就此签署《关于诚信状况的声明》。详见本公开转让说明书“第三节公司治理”之“七（三）董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或做出重要承诺的情况”。

#### **（七）其他对公司持续经营有不利影响的情况**

本公司董事、监事、高级管理人员不存在其他对公司持续经营有不利影响的情况。

## **八、董事、监事及高级管理人员近两年一期变动情况**

### **（一）董事变动情况**

1、2012年9月16日，公司召开创立大会，选举丁万年、洪文洁、陈洪生、李雅聪、贺汪洋、黄杰、丁革民为股份公司第一届董事会董事。同日，股份公司召开第一届董事会第一次会议，选举丁万年为董事长。

2、2014年3月2日，公司召开第一届董事会第六次会议，审议通过陈洪生辞去公司董事职务；2014年3月19日，公司召开2014年第二次临时股东大会，全体股东一致同意免去陈洪生的董事职务，公司董事会成员变更为丁万年、洪文洁、黄杰、贺汪洋、丁革民、李雅聪。

3、2014年6月5日，公司召开第一届董事会第七次会议，审议通过了李雅聪辞去公司董事职务；2014年6月29日，公司召开2013年度股东大会，同意李雅聪辞去董事职务，公司董事会成员变更为丁万年、洪文洁、黄杰、贺汪洋、丁革民。

4、2015年6月15日，公司召开2014年度股东大会，同意免去贺汪洋、黄杰、丁革民的独立董事职务；选举陈日良、郑杰、陈晓东为公司新董事，同意由丁万年、洪文洁、陈日良、郑杰、陈晓东组成公司董事会。



5、2015年9月1日，公司召开第一届董事会第十二次会议，同意免去陈晓东的董事职务，并选举邱郑敏为公司董事。2015年9月17日，公司召开2015年第二次临时股东大会，审议通过了由丁万年、洪文洁、陈日良、郑杰、邱郑敏组成公司第二届董事会。

## （二）监事变动情况

1、2012年9月13日，公司召开职工代表大会，选举徐小兰为股份公司第一届监事会中的职工代表监事。2012年9月16日，股份公司召开创立大会，选举杨帆、谢心文为股份公司非职工代表监事，与徐小兰共同组成股份公司第一届监事会。

2、因职工代表监事徐小兰离职，2015年5月17日，公司召开职工代表大会，选举杨晓琛为职工代表监事，决议徐小兰不再担任职工代表监事。2015年6月15日，公司召开2014年度股东大会，同意由非职工代表监事杨帆、谢心文和职工代表监事杨晓琛组成公司监事会。

3、2015年8月31日，公司召开职工代表大会，同意杨晓琛连任为第二届监事会中的职工代表监事。2015年9月1日，公司召开第一届监事会第十一次会议，审议通过由杨帆、谢心文、杨晓琛组成第二届监事会。2015年9月17日，公司召开2015年第二次临时股东大会，同意由杨帆、谢心文、杨晓琛组成第二届监事会。

## （三）高级管理人员变动情况

1、2012年9月16日，公司召开第一届董事会第一次会议，聘任丁万年为公司总经理；聘任洪文洁、陈日良、李雅聪为公司副总经理，李雅聪兼任财务负责人及董事会秘书。

2、2014年6月5日，公司召开第一届董事会第七次会议，审议通过了李雅聪辞去公司副总经理、财务负责人、董事会秘书职务。

3、2015年6月24日，公司召开第一届董事会第十一次会议，决定免去丁万年总经理职务，聘用洪文洁为公司总经理。决定任命张宝榕担任公司副总经理及董事会秘书，任命陈宏荣为财务负责人。

4、2015年9月17日，公司召开第二届董事会第一次会议，同意聘任丁万年为公司总经理，免去洪文洁总经理职务；聘任陈宏荣担任董事会秘书。

## （四）公司董事、监事、高级管理人员变动的原因及其影响

公司近两年一期董事、监事、高级管理人员的变化，主要原因系相关人员的离职改选、股东变更而影响其所推荐董事成员的变化、以及进一步完善公司治理结构所致。前述人员调整均依法履行了相应的决策程序。

公司董事、监事以及高级管理人员的变动符合有关法律、法规、规章、规范性文件和《公司章程》的规定，并均依法履行了必要的法律程序。公司近两年一期发生的上述董事、监事、高级管理人员的变动没有在公司的经营管理、运维监督等方面造成消极效应进而对公司的持续经营产生实质性的不利影响，公司董事、监事及高级管理人员在报告期内没有发生重大变化。

## 第四节公司财务会计信息

### 一、审计意见及经审计的财务报表

#### (一) 审计意见

公司聘请的具有证券期货相关业务资格的福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）对 2013 年度、2014 年度和 2015 年 1-7 月的财务报表及财务报表附注进行了审计，并出具了闽华兴所(2015)审字 F-088 号标准无保留意见的审计报告。

(二) 最近两年一期经审计的资产负债表、利润表、现金流量表以及所有者权益变动表

## 资产负债表

单位：元

项目	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	15,799,859.01	15,660,486.26	46,145,676.75
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			423,400.00
应收账款	5,680,756.76	5,871,935.19	1,500,574.18
预付款项	1,219,355.68	2,586,214.16	2,440,896.40
应收利息			
应收股利			
其他应收款	1,002,334.27	1,327,644.73	1,114,100.26
存货	18,245,502.94	17,652,509.14	22,646,681.53
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	10,663.52	2,111.18	104,122.60
其他流动资产	728,183.02	178,497.30	2,133,292.49
<b>流动资产合计</b>	<b>42,686,655.20</b>	<b>43,279,397.96</b>	<b>76,508,744.21</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	23,669,523.38	24,479,253.63	2,164,116.56
在建工程			20,989,827.00
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	465,409.51	510,316.40	569,899.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	4,687,103.98	5,064,117.05	25,215.38
递延所得税资产	652,509.42	154,095.62	193,430.40
其他非流动资产	25,000.00	37,700.00	375,063.85
<b>非流动资产合计</b>	<b>29,499,546.29</b>	<b>30,245,482.70</b>	<b>24,317,552.63</b>
<b>资产总计</b>	<b>72,186,201.49</b>	<b>73,524,880.66</b>	<b>100,826,296.84</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,996,800.00	
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	1,344,000.00		
应付账款	10,420,762.17	8,385,014.95	8,162,814.55
预收款项	2,703,969.43	1,752,665.10	3,233,938.08
应付职工薪酬	2,104,399.21	2,832,003.21	3,364,835.96
应交税费	174,613.15	771,623.95	1,391,280.18
应付利息		6,992.53	
应付股利			
其他应付款	661,630.05	706,527.28	455,238.46
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>	<b>17,409,374.01</b>	<b>17,451,627.02</b>	<b>16,608,107.23</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	147,921.33	199,389.06	410,236.22
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>147,921.33</b>	<b>199,389.06</b>	<b>410,236.22</b>
<b>负债合计</b>	<b>17,557,295.34</b>	<b>17,651,016.08</b>	<b>17,018,343.45</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	51,000,000.00	51,000,000.00	51,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			11,658,615.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	255,791.12	255,791.12	2,114,933.81
未分配利润	3,373,115.03	4,618,073.46	19,034,404.30
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	<b>54,628,906.15</b>	<b>55,873,864.58</b>	<b>83,807,953.39</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	<b>72,186,201.49</b>	<b>73,524,880.66</b>	<b>100,826,296.84</b>

## 利润表

单位：元

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
----	-----------	--------	--------

一、营业收入	<b>33,582,941.79</b>	<b>89,493,212.82</b>	<b>94,361,245.51</b>
减：营业成本	19,223,649.54	59,192,401.09	54,566,918.62
营业税金及附加	177,343.83	148,754.55	274,511.82
销售费用	4,897,547.88	10,818,197.70	11,885,785.16
管理费用	12,244,450.68	20,577,748.38	19,175,498.04
财务费用	-180,901.47	-354,653.70	8,719.72
资产减值损失	142,775.66	447,085.67	545,448.92
加：公允价值变动收益（损失以“：公号填列）			
投资收益（损失以“资收号填列）	135,353.18	486.11	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“业利号填列）	<b>-2,786,571.15</b>	<b>-1,335,834.76</b>	<b>7,904,363.23</b>
加：营业外收入	1,054,446.93	4,052,556.08	5,182,408.64
其中：非流动资产处置利得		12,700.17	2,866.86
减：营业外支出	11,248.01	45,004.58	283,633.52
其中：非流动资产处置损失	8,385.27	29,785.06	28,237.22
三、利润总额（亏损总额以“、利号填列）	<b>-1,743,372.23</b>	<b>2,671,716.74</b>	<b>12,803,138.35</b>
减：所得税费用	-498,413.80	113,805.55	1,647,412.92
四、净利润（净亏损以“、净号填列）	<b>-1,244,958.43</b>	<b>2,557,911.19</b>	<b>11,155,725.43</b>
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额	<b>-1,244,958.43</b>	<b>2,557,911.19</b>	<b>11,155,725.43</b>

## 现金流量表

单位：元

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
----	-----------	--------	--------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	37,080,378.93	93,155,845.35	90,844,159.50
收到的税费返还	765,745.16	5,340,001.94	5,346,599.59
收到其他与经营活动有关的现金	1,369,050.99	16,783,109.71	3,848,434.44
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>39,215,175.08</b>	<b>115,278,957.00</b>	<b>100,039,193.53</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	18,065,332.07	69,608,937.01	60,694,872.86
支付给职工以及为职工支付的现金	10,749,566.77	19,826,420.70	19,697,819.49
支付的各项税费	1,677,553.93	1,411,123.56	3,642,420.83
支付其他与经营活动有关的现金	6,202,302.53	11,160,478.05	12,383,905.26
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>36,694,755.30</b>	<b>102,006,959.32</b>	<b>96,419,018.44</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>2,520,419.78</b>	<b>13,271,997.68</b>	<b>3,620,175.09</b>
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	106,764,800.00	500,000.00	
取得投资收益收到的现金	135,353.18	486.11	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,842.40	31,520.94	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>106,905,995.58</b>	<b>532,007.05</b>	



购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	83,613.01	3,427,505.97	6,549,391.58
投资支付的现金	106,764,800.00	500,000.00	
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			101,701.44
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>106,848,413.01</b>	<b>3,927,505.97</b>	<b>6,651,093.02</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>57,582.57</b>	<b>-3,395,498.92</b>	<b>-6,651,093.02</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		10,608,000.00	
取得借款收到的现金		8,216,800.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>18,824,800.00</b>	
偿还债务支付的现金	2,996,800.00	5,220,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,481.33	200,665.18	
支付其他与筹资活动有关的现金		41,100,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>3,014,281.33</b>	<b>46,520,665.18</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-3,014,281.33</b>	<b>-27,695,865.18</b>	
<b>四、汇率变动对现金及</b>	<b>172,451.73</b>	<b>70,315.93</b>	<b>-595,454.38</b>

现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	<b>-263,827.25</b>	<b>-17,749,050.49</b>	<b>-3,626,372.31</b>
加：期初现金及现金等价物余额	15,630,486.26	33,379,536.75	37,005,909.06
六、期末现金及现金等价物余额	<b>15,366,659.01</b>	<b>15,630,486.26</b>	<b>33,379,536.75</b>

## 所有者权益变动表

单位：元

项目	2015年1-7月							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	51,000,000.00					255,791.12	4,618,073.46	55,873,864.58
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	51,000,000.00					255,791.12	4,618,073.46	55,873,864.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-1,244,958.43	-1,244,958.43
（一）综合收益总额							-1,244,958.43	-1,244,958.43
（二）所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								

3.其他权益工具持有者投入资本								
4.其他								
(三) 利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者（或股东）的分配								
4.其他								
(四) 所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本（或股本）								
2.盈余公积转增资本（或股本）								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(五) 专项提取								
1.本期提取								
2.本期使用								
(六) 其他								
<b>四、本期期末余额</b>	<b>51,000,000.00</b>					<b>255,791.12</b>	<b>3,373,115.03</b>	<b>54,628,906.15</b>

项目	2014 年度							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	51,000,000.00	11,658,615.28				2,114,933.81	19,034,404.30	83,807,953.39
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	51,000,000.00	11,658,615.28				2,114,933.81	19,034,404.30	83,807,953.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-11,658,615.28				-1,859,142.69	-14,416,330.84	-27,934,088.81
（一）综合收益总额							2,557,911.19	2,557,911.19
（二）所有者投入和减少资本		-11,658,615.28				-2,114,933.81	-16,718,450.91	-30,492,000.00
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他权益工具持有者投入资本								
4.其他		-11,658,615.28				-2,114,933.81	-16,718,450.91	-30,492,000.00

(三) 利润分配						255,791.12	-255,791.12	
1.提取盈余公积						255,791.12	-255,791.12	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者（或股东）的分配								
4.其他								
(四) 所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本（或股本）								
2.盈余公积转增资本（或股本）								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(五) 专项提取								
1.本期提取								
2.本期使用								
(六) 其他								
<b>四、本期期末余额</b>	<b>51,000,000.00</b>					<b>255,791.12</b>	<b>4,618,073.46</b>	<b>55,873,864.58</b>

项目	2013 年度							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	51,000,000.00	11,658,615.28				999,361.27	8,994,251.41	72,652,227.96
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	51,000,000.00	11,658,615.28				999,361.27	8,994,251.41	72,652,227.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						1,115,572.54	10,040,152.89	11,155,725.43
（一）综合收益总额							11,155,725.43	11,155,725.43
（二）所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他权益工具持有者投入资本								
4.其他								

(三) 利润分配						1,115,572.54	-1,115,572.54	
1.提取盈余公积						1,115,572.54	-1,115,572.54	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者（或股东）的分配								
4.其他								
(四) 所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本（或股本）								
2.盈余公积转增资本（或股本）								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(五) 专项提取								
1.本期提取								
2.本期使用								
(六) 其他								
<b>四、本期期末余额</b>	<b>51,000,000.00</b>	<b>11,658,615.28</b>				<b>2,114,933.81</b>	<b>19,034,404.30</b>	<b>83,807,953.39</b>



## 二、财务报表编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

## 三、公司重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本申报财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2013年12月31日、2014年12月31日、2015年7月31日的合并及公司财务状况以及2013年度、2014年度、2015年1-7月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

### （三）记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

### （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下的企业合并

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

#### 2. 非同一控制下的企业合并

公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取

得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并：①在个别财务报表中，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，应当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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。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。②在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## （五）合并财务报表的编制方法

### 1. 合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

## 2. 合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### (1) 增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该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；合并现金流量表时，将该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；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在期末资产负债表日的金额进行编制合并报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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，应当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、其他所有者权益变动的，应当

转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司以及业务

### ①一般处理方法

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。

公司因处置部分股权投资等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和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### ②分步处置股权至丧失控制权

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

## （3）购买子公司少数股权

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

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

### (六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目:

- (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。

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### (七) 现金及现金等价物的确定标准

公司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(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资,确定为现金等价物。支付能力受到限制的各项保证金存款,不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

### (八) 外币业务和外币报表折算

## 1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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。

对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

## 2. 外币财务报表的折算

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(4) 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

## (九) 金融工具

### 1. 金融工具分为下列五类

(1) 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；

(2) 持有至到期投资；

- (3) 贷款和应收款项；
- (4) 可供出售金融资产；
- (5) 其他金融负债。

## 2. 确认依据和计量方法

金融工具的确认依据：当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的金融资产或金融负债。

金融工具的计量方法：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。实际利率与票面利率差别很小的，可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，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。

(3) 应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。单项金额重大的应收款项持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

对于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，按成本计量。

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，计入当期损益；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，计入当期损益。

(5)其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，除《企业会计准则第 22 号——金融工具确认与计量》第三十三条规定的三种情况外，按摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

#### 金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	放弃了对该金融资产控制	
	未放弃对该金融资产控制	按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关资产和负债及任何保留权益
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		继续确认该金融资产,并将收益确认为负债

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。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：所转移金融资产的账面价值；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之和。

(2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的，应当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：终止确认部分的账面价值；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之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

### 4. 金融负债的终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。如存在下列情况：

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，不应当终止确认该金融负债。



(2) 公司与债权人之间签订协议(不涉及债务重组所指情形), 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, 应当终止确认现存金融负债, 并同时确认新金融负债。

#### 5. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具, 以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值, 并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 才使用不可观察输入值。

#### 6. 金融资产(不含应收款项)减值测试方法及会计处理方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

期末, 对持有至到期投资的账面价值进行检查, 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且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失可予以转回, 计入当期损益, 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。

期末, 如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降, 或在综合考虑各种相关因素后, 预期这种下降趋势属于非暂时性的, 认定该可供出售金融资产已发生减值, 并确认减值损失。在确认减值损失时, 将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出, 计入当期损失。该转出的累计损失, 为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销金额、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确认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。可供出售权益工具投资发生的减值损失, 不通过损益转回。同时, 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, 不予转回。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后, 如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复, 且客观上与确认损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，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，不予转回。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，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减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

## (十) 应收款项

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末单项金额超过人民币 200 万元（含）。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备；经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
备用金及押金组合	款项性质	期末余额百分比法
关联方组合	列入公司合并财务报表范围内的母子公司及子公司之间的应收款项（包括单项金额重大和不重大）	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
备用金及押金组合	5.00	5.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的比例如下：

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## (十一) 存货

### 1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、委托加工物资、低值易耗品、在产品（生产成本）、半成品、发出商品、产成品（库存商品）等。

### 2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

### 3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

## 5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(1) 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(2) 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

## (十二) 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（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。

## (十三) 长期股权投资

### 1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些

集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对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的制定过程；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。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

## 2. 初始投资成本确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

①同一控制下的企业合并,以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,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,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

②非同一控制下的企业合并,在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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,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。

(2)除企业合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

①以支付现金取得的长期股权投资，应当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。

②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。

③通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

④通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

### 3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：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。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，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，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除“对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益”外，采用权益法核算。采用权益法核算时，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；公司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；公司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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。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的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### (十四) 固定资产

##### 1. 固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

##### 2. 折旧方法

类别	折旧方法	估计残值率 (%)	折旧年限	年折旧率 (%)
房屋建筑物	年限平均法	5	45 年	2.11
机器设备	年限平均法	5	5 至 10 年	9.50—19.00
电子设备	年限平均法	5	3 至 5 年	19.00—31.67
运输设备	年限平均法	5	4 至 8 年	11.88—23.75
其他设备	年限平均法	5	5 年	19.00

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

##### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

(2) 承租人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承租人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75%以上；

(4) 承租人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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，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，只有承租人才能使用。

在租赁开始日，公司将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

## (十五) 在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第17号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

## (十六) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，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，包括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，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) 借款费用已发生;

(3) 为使资产达到预计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. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用,满足上述资本化条件的,在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的,计入该资产的成本,若资产的购建或者生产活动发生非正常中断,并且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,将其确认为当期费用,直至资产的购建或者生产活动重新开始;当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时,停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用,于发生当期直接计入财务费用。

## 3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内,每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额,按照下列规定确定:

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用,减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的,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。

## (十七) 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产,其成本包括购买价款、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。采用分期付款购买无形资产,购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实际上具有融资性质的,无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本,应当按照投资合同或协议约定的价值确定,在投资合同或协议约定价值不公允的情况下,应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产,其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产,其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务

重组》确定。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。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（十九）“长期资产减值”。

## 2. 内部研究开发支出

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产和或使用前，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、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- （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，应当证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

### （十八）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### （十九）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。公司界定办公楼基础工程、弱电装修受益期为10年，其他装修等受益期为3年。

### （二十）职工薪酬

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他

受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬主要包括短期薪酬、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

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### (1) 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务的会计期间，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。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式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。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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，本公司将上述第A和B项计入当期损益；第C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### 3. 辞退福利

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 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、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的相关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的相关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## （二十一）预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## （二十二）股份支付及权益工具

### 1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

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

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

### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

（1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

（2）在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

（3）如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## （二十三）优先股、永续债等其他金融工具

公司发行的金融工具按照金融工具准则和金融负债和权益工具的区别及相关会计处理规定进行初始确认和计量。其后，公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。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。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。

发行方发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

## （二十四）收入

### 1. 销售商品

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

### 2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入。

在资产负债表日提供劳务交易的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，并按相同的金额结转劳务成本；

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本转入当期损益，不确认提供劳务收入。

报关期内，公司无按完工百分比法确认的提供劳务收入。

### 3. 让渡资产使用权

提供资金的利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；他人使用公司非现金资产，发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。让渡资产使用权收入应同时满足下列条件的，予以确认：

(1) 相关的经济利益很可能流入企业；

(2) 收入的金额能够可靠地计量。

## (二十五) 政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司所取得的与资产相关的政府补助之外的政府补助界定为与收益相关的政府补助。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，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

### 1. 递延所得税资产的确认

(1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认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该项交易不是企业合并；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）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合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：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。



(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

## 2. 递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；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）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## （二十七）租赁

### 1. 经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 2. 融资租赁的会计处理方法

#### （1）承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日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（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。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。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## (2) 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

## (二十八) 其他重要的会计政策和会计估计

### 1. 回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

### 2. 资产证券化业务

公司设立特殊目的主体作为结构化融资的载体，公司把金融资产转移到特殊目的主体，如果公司能够控制该特殊目的主体，这些特殊目的主体则视同为公司而纳入公司合并财务报表的范围。

公司出售金融资产作出承诺，已转移的金融资产将来发生信用损失时，由公司进行全额补偿，公司实质上保留了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，公司未终止确认所出售的金融资产。

资产证券化募集的资金列专项应付款，资产证券化融资费用（包括财务顾问费、银行担保费等）列入当期财务费用，收益权与实际募集的委托资金差额列长期待摊费用，在存续期内按证券化实施的项目进行摊销列入财务费用。

### 3. 套期会计

套期会计方法是指在相同会计期间将套期工具和被套期项目公允价值变动的抵销结果计入当期损益的方法。

套期工具是指公司为规避外汇风险、利率风险、商品价格风险、股票价格风险、信用风险等所使用的衍生工具，分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：

（1）在套期开始时，公司对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；

（2）该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

（3）对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；

（4）套期有效性能够可靠地计量；

（5）公司应当持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

公允价值套期满足上述条件的，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

现金流量套期满足上述条件的，套期利得或损失中属于有效套期的部分计入其他综合收益，无效部分计入当期损益。对于被套期项目为预期交易且该预期交易使公司随后确认一项金融资产或金融负债的，原确认为其他综合收益的利得或损失在该金融资产或金融负债影响公司损益的相同期间转出，计入当期损益。

境外经营净投资套期满足上述条件的，公司应按类似于现金流量套期会计的规定处理：套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并单列项目反映。处置境外经营时，将上述在所有者权益中单列项目反映的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

不符合上述条件的其他公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期，其公允价值变动直接计入当期损益。

#### 4. 建造合同

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：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。

本公司于资产负债表日按照合同总收入乘以完工程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程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。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

#### 5. 附回购条件的资产转让

售后回购是指销售商品的同时，公司同意日后再将同样或类似的商品购回的销售方式。公司根据合同或协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。若售后回购交易属于融资交易的，商品所有权上的主要风险和报酬没有转移，不应确认收入；回购价格大于原售价的差额，公司在回购期间按期计提利息费用，计入财务费用。

#### 6. 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

公司根据政策管理衍生金融工具的应用，并以书面方式列明与公司风险管理策略一致的衍生金融工具应用原则。

衍生金融工具的后续计量时，因公允价值变动而产生的利得或损失在利润表中确认。对于符合套期会计处理的衍生金融工具，确认任何产生的利得或损失取决于被套期项目的性质。不符合套期会计处理的衍生金融工具分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及金融负债。

### 四、重要会计政策和会计估计的变更情况

## （一）会计政策变更

2014年财政部根据《企业会计准则—基本准则》，陆续修订了《企业会计准则第2号—长期股权投资》、《企业会计准则第9号—职工薪酬》、《企业会计准则第30号—财务报表列报》、《企业会计准则第33号—合并财务报表》、《企业会计准则第37号—金融工具列报》五项会计准则，并新颁布了《企业会计准则第39号—公允价值计量》、《企业会计准则第40号—合营安排》、《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》三项具体准则（以下简称新会计准则）。根据财政部要求，企业应当在2014年年度及以后期间的财务报告中按照《企业会计准则第37号—金融工具列报》要求对金融工具进行列报，其余7项新会计准则于2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。根据要求，公司对原会计政策及核算办法亦进行了相应的修订。

公司已采用上述准则编制财务报表，对财务报表的影响列示如下：

资产负债表项目	变更前余额	变更后余额
	2013年1月1日	2013年1月1日
其他非流动负债	500,000.00	
递延收益		500,000.00

公司根据《企业会计准则第30号—财务报表列报》准则及其应用指南，对比较期间财务信息进行调整，并列报了2013年1月1日的资产负债表。

## （二）会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%、6%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

### （二）税收优惠及批文

## 1. 增值税

根据国务院发布的国发[2011]4号《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》和财政部、国家税务总局发布的财税[2011]100号《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》中的有关规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%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。公司自2011年1月1日起，内销自行开发生产的软件产品，增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退。

## 2. 企业所得税

根据福建省科学技术厅下发的《关于认定福建省2011年第一批和第二批复审高新技术企业的通知》（闽科高〔2012〕1号），认定公司为福建省2011年第二批复审高新技术企业。2011年10月31日，公司取得福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GF201135000164，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函【2009】203号）相关规定并经相关税务部门的备案确认，公司作为国家重点扶持的高新技术企业，自2011年至2013年三年间可享受企业所得税减按15%征收的优惠税率。

根据福建省科学技术厅下发的《关于认定福建省2014年第一批高新技术企业的通知》（闽科高[2015]2号），认定公司为福建省2014年第一批高新技术企业，并于2014年8月14日取得福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201435000115，有效期三年。根据前述《中华人民共和国企业所得税法》及《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》的规定并经相关税务部门的备案确认，公司自2014年至2016年三年间可继续享受企业所得税减按15%征收的优惠税率。

公司2015年度、2014年度、2013年度均享受企业所得税15%的优惠税率。

## 3、出口退税政策

根据《财政部国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税〔2012〕39号），公司出口销售适用免征和退还增值税政策。

报告期内，公司出口退税情况如下：

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
收到的出口退税（元）	428,994.04	4,751,552.01	3,475,925.46
营业收入（元）	33,582,941.79	89,493,212.82	94,361,245.51
净利润（元）	-1,244,958.43	2,557,911.19	11,155,725.43
收到的出口退税占营业收入比例	1.28%	5.31%	3.68%
收到的出口退税占净利润比例	-34.46%	185.76%	31.16%
经营活动现金流入	39,215,175.08	115,278,957.00	100,039,193.53
经营活动产生的现金流量净额	2,520,419.78	13,271,997.68	3,620,175.09
收到的出口退税占经营活动现金流入比例	1.09%	4.12%	3.47%
收到的出口退税占经营活动产生的现金流量净额比例	17.02%	35.80%	96.02%

增值税为价外税，出口退税只影响公司的现金流，不会对公司利润表业绩指标构成直接影响。2015年1-7月、2014年度、2013年度，公司出口退税金额分别为428,994.04元、4,751,552.01元、3,475,925.46元，占营业收入的比例分别为1.28%、5.31%、3.68%，占经营活动现金流入的比例分别为1.09%、4.12%、3.47%。报告期内，公司收到的出口退税占营业收入和经营活动现金流入的比例较低。

公司将密切关注所享受税收优惠政策的变动情况，与税务等相关部门保持积极有效沟通，及时掌握最新的政策变动，力求在发生政策变化风险时能够做好充分准备。此外，该等税收优惠系行业普遍现象，优惠政策变化带来的风险系行业普遍性风险，不会因此影响公司在行业地位及利益。

## 六、报告期主要利润表指标

### （一）营业收入

#### 1、营业收入构成及分析

##### （1）营业收入构成

单位：元

项目	2015年1-7月	占比	2014年度	占比	2013年度	占比
主营业务收入	33,549,265.53	99.90%	89,092,796.80	99.55%	94,238,049.53	99.87%
其他业务收入	33,676.26	0.10%	400,416.02	0.45%	123,195.98	0.13%
<b>合计</b>	<b>33,582,941.79</b>	<b>100.00%</b>	<b>89,493,212.82</b>	<b>100.00%</b>	<b>94,361,245.51</b>	<b>100.00%</b>

报告期内公司主营业务收入来自互动电子白板系统、教学一体机、PAD 互动平台，以及投影机、计算机、配套软件等配套电子产品的销售。各期主营业务收入占比均在 99.5% 以上，其他业务收入主要为少量原材料销售收入，占比较小。

(2) 按产品划分的主营业务收入和毛利率

产品类别	2015年1-7月			
	主营业务收入(元)	主营业务成本(元)	毛利率	收入占比
互动电子白板系统	29,697,049.74	16,492,935.57	44.46%	88.52%
教学一体机	1,991,606.42	1,653,999.91	16.95%	5.94%
PAD 互动平台	32,863.44	22,337.22	32.03%	0.10%
其他	1,827,745.93	1,054,376.84	42.31%	5.45%
其中：投影机	247,607.46	212,681.53	14.11%	0.74%
电脑	-	-	-	-
黑板	15,384.61	14,748.79	4.13%	0.05%
集成软件	-	-	-	-
其他	1,564,753.86	826,946.52	47.15%	4.66%
<b>合计</b>	<b>33,549,265.53</b>	<b>19,223,649.54</b>	<b>42.70%</b>	<b>100.00%</b>

产品类别	2014年度			
	主营业务收入(元)	主营业务成本(元)	毛利率	收入占比
互动电子白板系统	64,384,311.38	36,936,995.68	42.63%	72.27%
教学一体机	6,315,801.44	5,492,600.12	13.03%	7.09%
PAD 互动平台	2,694,674.66	2,452,115.97	9.00%	3.02%
其他	15,698,009.32	14,209,661.89	9.48%	17.62%
其中：投影机	8,068,171.50	7,598,822.26	5.82%	9.06%
电脑	-	-	-	-
黑板	1,106,769.20	1,018,232.40	8.00%	1.24%
集成软件	3,094,700.85	2,543,589.78	17.81%	3.47%
其他	3,428,367.77	3,049,017.45	11.07%	3.85%
<b>合计</b>	<b>89,092,796.80</b>	<b>59,091,373.66</b>	<b>33.67%</b>	<b>100.00%</b>



产品类别	2013 年度			
	主营业务收入（元）	主营业务成本（元）	毛利率	收入占比
互动电子白板系统	83,344,758.87	44,631,854.02	46.45%	88.44%
教学一体机	268,837.61	255,717.77	4.88%	0.29%
PAD 互动平台	-	-	-	-
其他	10,624,453.05	9,679,346.83	8.90%	11.27%
其中：投影机	2,497,094.00	2,318,371.04	7.16%	2.65%
电脑	2,884,205.13	2,428,238.10	0.16%	3.06%
黑板	972,452.99	863,910.54	11.16%	1.03%
集成软件	-	-	-	-
其他	4,270,700.93	4,068,827.15	4.73%	4.53%
<b>合计</b>	<b>94,238,049.53</b>	<b>54,566,918.62</b>	<b>42.10%</b>	<b>100.00%</b>

互动电子白板系统是公司的主打产品，报告期内，其销售额占比均超过 70%，2015 年 1-7 月和 2013 年度的销售占比超过 88%。2015 年 1-7 月、2014 年度、2013 年度互动电子白板系统的毛利率分别为 44.46%、42.63%、46.45%，由于对不同客户的执行价格存在差异，该类产品的毛利率存在小幅波动，但基本保持在 44% 左右的水平。

教学一体机和 PAD 互动平台是公司于 2014 年前后完成研发、开始推广的产品，因推向市场时间尚短，未完全成熟，销售占比和毛利率均低于互动电子白板系统。2014 年教学一体机和 PAD 互动平台处于推广初期，且约 55% 的销售收入来自黑龙江省教育厅，因此执行价格和毛利率较低。2015 年 1-7 月这两类产品主要执行与互动电子白板系统相同的定价与销售模式，毛利率高于 2014 年度。

其他产品为投影机、计算机、黑板、教学软件等按照客户指定厂家购买的配套产品，以及支架、数据线等配件，2014 年度和 2013 年度该等产品主要销售给黑龙江省教育厅等单位，该类销售以推广市场、扩大区域影响力为主要目标，故其执行价格、毛利率较低。

2014 年度除互动电子白板系统以外的主营业务产品销售占比达到 27.73%，高于 2015 年 1-7 月的 11.48% 和 2013 年度的 11.56%，由此导致当年主营业务整体毛利率被拉低至 33.67%，低于 2015 年 1-7 月的 42.70% 和 2013 年度的 42.10%。

### （3）按地区划分的主营业务收入和毛利率

地区名称	2015 年 1-7 月			
	主营业务收入（元）	主营业务成本（元）	毛利率	收入占比

国内	13,715,896.45	9,087,902.25	33.74%	40.88%
国外	19,833,369.08	10,135,747.29	48.90%	59.12%
<b>合计</b>	<b>33,549,265.53</b>	<b>19,223,649.54</b>	<b>42.70%</b>	<b>100.00%</b>

地区名称	2014 年度			
	主营业务收入（元）	主营业务成本（元）	毛利率	收入占比
国内	50,793,091.55	39,646,120.79	21.95%	57.01%
国外	38,299,705.25	19,445,252.87	49.23%	42.99%
<b>合计</b>	<b>89,092,796.80</b>	<b>59,091,373.66</b>	<b>33.67%</b>	<b>100.00%</b>

地区名称	2013 年度			
	主营业务收入（元）	主营业务成本（元）	毛利率	收入占比
国内	47,711,089.45	33,091,282.66	30.64%	50.63%
国外	46,526,960.08	21,475,635.96	53.84%	49.37%
<b>合计</b>	<b>94,238,049.53</b>	<b>54,566,918.62</b>	<b>42.10%</b>	<b>100.00%</b>

公司同时关注产品的境内外销售。2015 年 1-7 月、2014 年度、2013 年度公司主营业务收入中的外销占比分别为 59.12%、42.99%、49.37%，外销收入主要来自欧盟、中东以及除中国以外的亚太等地区，包括埃及、俄罗斯、西班牙等国家。报告期内，受不同国家和地区对教育信息化的推进阶段、采购周期方面差异的影响，公司外销收入在各期存在一定波动，但整体较为平稳。2015 年 1-7 月、2014 年度、2013 年度，公司外销的综合毛利率分别为 48.90%、49.23%、53.84%，虽然由于市场竞争加剧，报告期内外销毛利率出现小幅下降，但基本维持在 50% 左右，仍处于较高水平，整体高于内销。

2015 年 1-7 月、2014 年度、2013 年度公司主营业务收入中的内销占比分别为 40.88%、57.01%、50.63%，毛利率分别为 33.74%、21.95%、30.64%。2014 年度公司产品的内销占比较高，且部分为以黑龙江省教育厅等客户为代表的非自产配套产品销售，该类销售的执行价格和毛利率水平均较低，因此也拉低了公司当年的整体毛利率水平。2015 年公司尚未执行大规模的非自产配套产品销售，内销的金额和占比下降、毛利率较高。

公司内外销业务收入确认的具体方法如下：

①内销：合同约定的预收款全额收款，产品经客户完成验收（以客户在验收单上签字/盖章，或达到合同约定验收期为依据）时按照合同约定的单价乘以数量确认公司销售收入。

②外销：合同约定的预收款全额收款，海关确认出口（以通过国家外汇管理局应用服务平台可查询为依据）的当期按照合同约定的单价乘以数量确认产品销售收入。

公司在出口商品的所有权凭证或实物已交付，商品所有权上的所有风险或主要风险和报酬已转移，并且货物已报关离境后确认收入的实现，收入归属月份主要以出口报关单上的出口日期上的出口月份为依据归集到对应的月份（出口报关日期通过国家外汇管理局应用服务平台可查询确认）。

## 2、营业收入和利润总额的变动趋势及原因

单位：元

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
营业收入	33,582,941.79	89,493,212.82	94,361,245.51
营业成本	19,223,649.54	59,192,401.09	54,566,918.62
营业毛利	14,359,292.25	30,300,811.73	39,794,326.89
营业利润	-2,786,571.15	-1,335,834.76	7,904,363.23
利润总额	-1,743,372.23	2,671,716.74	12,803,138.35
净利润	-1,244,958.43	2,557,911.19	11,155,725.43

2014年度公司营业收入较比2013年度出现一定程度的下滑，降幅为5.16%，主要来自于当年外销额下降的影响。除市场竞争加剧外，不同国家和地区对教育信息化的推进阶段、采购周期存在的差异性也是造成公司营业收入波动特别是外销收入年度变化的原因。

此外，公司营业收入在年度内分布不均衡，呈现出一定的季节性波动的特点。这主要系因为公司产品的终端客户多为经费纳入政府预算内考核的学校等单位（主要针对内销的情况），其采购一般遵守较为严格的预算管理制度，通常在每年第一季度制定投资计划，然后经历方案审查、立项批复、请购批复、招投标、合同签订等严格的程序，直至下半年才集中组织施工安装，由此导致公司业务收入相对集中于下半年，呈现出较强的季节性特点。这也是导致2015年1-7月，公司实现营业收入较低的原因。

2015年第1-7月、2014年度和2013年度公司各季度主营业务销售额如下：

项目	2015年1-7月
----	-----------

	第一季度	第二季度	7月	合计
内销	5,210,614.71	4,683,796.57	3,911,529.38	13,805,940.66
外销	2,918,979.64	8,717,604.36	8,106,740.87	19,743,324.87
<b>合计</b>	<b>8,129,594.35</b>	<b>13,401,400.93</b>	<b>12,018,270.25</b>	<b>33,549,265.53</b>

项目	2014年度				
	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度	合计
内销	4,019,011.91	7,495,447.14	24,433,530.77	14,845,101.73	50,793,091.55
外销	7,640,113.67	13,957,353.32	7,278,950.71	9,423,287.55	38,299,705.25
<b>合计</b>	<b>11,659,125.58</b>	<b>21,452,800.46</b>	<b>31,712,481.48</b>	<b>24,268,389.28</b>	<b>89,092,796.80</b>

项目	2013年度				
	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度	合计
内销	9,998,313.37	18,272,764.05	10,485,865.65	8,954,146.36	47,711,089.43
外销	6,631,726.60	10,273,970.09	5,030,716.86	24,590,546.55	46,526,960.10
<b>合计</b>	<b>16,630,039.97</b>	<b>28,546,734.14</b>	<b>15,516,582.51</b>	<b>33,544,692.91</b>	<b>94,238,049.53</b>

公司 2014 年度净利润由 2013 年度的 1,115.57 万元下降至 255.79 万元，存在较明显下滑，这主要与公司营业毛利的下降以及研发费用的持续性大额投入两大因素相关。具体而言：

营业毛利方面，公司 2013 年度的营业毛利为 3,979.43 万元，而 2014 年度的营业毛利下降至 3,030.08 万元，公司营业毛利下降的主要原因为：（1）2014 年度公司受外销额下降的影响，营业收入较 2013 年度减少 5.16%，而其中高毛利率的主打产品互动电子白板系统销售额占比由 2013 年度的 88.45% 下降至 72.27%；（2）2014 年公司以黑龙江省教育厅为主要客户的配套产品销售额较高，该类销售以推广市场、扩大影响力为主要目的，执行价格和毛利率较低。同时，公司于当年开始推广新产品教学一体机和 PAD 互动平台，由于新产品尚未完全成熟，毛利率虽存在较大的提升空间，但整体水平仍较低。受前述因素影响，2014 年度公司产品的整体毛利率被拉低，由 2013 年度的 42.10% 下降至 33.67%。

研发费用投入方面，公司 2014 年及 2013 年的研发费用投入分别为 9,280,014.83 元及 9,613,828.64 元，占当期营业收入的比重分别为 10.37% 及 10.19%。因 2014 年度公司外销额下降而拉低了公司整体的营业收入水平，但前述研发投入金额及占比在 2014 年度及 2013 年度均处于较平稳状态并一直处于高位，也因此较大程度的吞噬了公司 2014 年度的营业利润由此导致其当年的净利润下滑。

2015年1-7月，公司净利润为负，其原因除受前述营业收入的季节性与周期性波动影响外，亦与公司为匹配向“智慧教育整体解决方案提供商”转型的战略规划而持续性的加强研发投入相关。研发支出较大符合公司当前的实际情况及需要，也是公司实现业务升格转型所必经的阶段，通过多年的技术及市场积淀，公司期望通过研发投入提高产品技术含量，从而获得更大的成长和盈利空间。

公司报告期内以及期后（2015年8月至11月，数据为未经审计）的营业收入、营业利润、营业外收入、利润总额等各项指标随同季节性影响进行同期分拆的实现情况如下：

**（1）2013至2015年各年1-7月同期盈利情况：**

项目	2015年1-7月	2014年1-7月	2013年1-7月
营业收入	33,582,941.79	40,695,369.41	48,238,237.51
营业利润	-2,786,571.15	-2,778,581.69	690,480.72
营业外收入	1,054,446.93	251,484.19	2,146,028.95
利润总额	-1,743,372.23	-2,551,740.27	2,625,358.81

**（2）2013至2015年各年8-11月同期盈利情况对比如下：**

项目	2015年8-11月	2014年8-11月	2013年8-11月
营业收入	26,596,177.76	32,014,284.51	34,670,466.56
营业利润	1,866,015.53	-419,207.45	5,200,312.63
营业外收入	1,687,133.51	1,397,622.89	915,599.5
利润总额	3,545,670.75	960,591.48	6,113,756.48

根据以上近3年财务数据同期对比，公司除2013年因营业收入较大营业利润呈现盈利以外，2014、2015年两年1-7月利润均为负，同时可以看出，近3

年来 8-11 月公司月平均营业额为 850 至 1,200 万元之间,而且营业利润呈现盈利,季节性特征较明显。2014 年 8-11 月营业利润为负的原因是 8 月黑龙江省教育厅项目销售收入达到 1,600 余万元,毛利率较低。

## (二) 成本

报告期内,公司的生产成本构成如下表所示:

单位:元

项目	2015年1-7月	占比	2014年度	占比	2013年度	占比
原材料	26,075,255.47	94.45%	49,859,796.12	90.92%	57,766,639.43	89.74%
其中: 委外加工费	417,546.84	1.51%	800,468.60	1.46%	751,803.66	1.17%
制造费用	1,533,334.07	5.55%	4,980,944.23	9.08%	6,606,789.86	10.26%
其中:人工成本	831,123.41	3.01%	2,003,691.69	3.65%	2,766,246.90	4.30%
其他制造费用	702,210.66	2.54%	2,977,252.54	5.43%	3,840,542.96	5.97%
<b>合计</b>	<b>27,608,589.54</b>	<b>100.00%</b>	<b>54,840,740.35</b>	<b>100.00%</b>	<b>64,373,429.29</b>	<b>100.00%</b>

报告期内,公司以自主生产为主,将生产过程中固定资产投资较大、附加值较低的边框等配件加工环节交由外协厂家完成。

公司的生产成本以原材料成本为主,报告期内原材料占生产成本的比例基本都在 90%以上。2015 年 1-7 月其他制造费用较前期下降,主要原因为在所处行业季节性影响下,公司上半年产量较小,且随着产品工艺趋于熟练,辅料耗费减少。

公司生产成本核算方法为:

- (1) 原材料成本: 原材料在生产领用时计入所生产产品的成本;
- (2) 制造费用: 包括生产工人的薪酬、辅料、厂房租赁、水电等费用,在制造费用进行归集后,按照产量分配至各产品。

## (三) 营业税金及附加

单位:元

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
城市维护建设税	103,450.57	86,773.50	160,131.90
教育费附加	44,335.96	37,188.63	68,627.95
地方教育费附加	29,557.30	24,792.42	45,751.97

合计	177,343.83	148,754.55	274,511.82
----	------------	------------	------------

报告期内，公司营业税金及附加为缴纳的城建税及教育费附加。

2014年度，因公司参与低毛利率的非自产配套产品销售业务且收入占比较高，由此拉低了公司产品内销的整体毛利率水平，应缴纳的增值税金额较小，因此当年营业税金及附加较低。

#### （四）主要费用

##### 1、期间费用变动情况

报告期内，公司期间费用情况如下：

单位：元

项目	2015年1-7月		2014年度		2013年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
营业收入	33,582,941.79	100.00%	89,493,212.82	100.00%	94,361,245.51	100.00%
期间费用	16,961,097.09	50.51%	31,041,292.38	34.69%	31,070,002.92	32.93%
其中：销售费用	4,897,547.88	14.58%	10,818,197.70	12.09%	11,885,785.16	12.60%
财务费用	-180,901.47	-0.54%	-354,653.70	-0.40%	8,719.72	0.01%
管理费用	12,244,450.68	36.46%	20,577,748.38	22.99%	19,175,498.04	20.32%
其中：研发费用	5,558,106.37	16.55%	9,280,014.83	10.37%	9,613,828.64	10.19%

报告期内，公司对费用的管控较为严格，期间费用总额相对稳定，约为3,000万元/年，期间费用占营业收入的比例与营业收入额反向变动。

##### 2、销售费用

单位：元

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
工资	1,601,951.18	3,446,374.24	3,228,414.71
参展费	1,051,973.19	1,922,226.58	2,120,242.97
交通运输费	497,230.54	1,073,011.68	1,725,936.02
差旅费	441,151.08	1,089,296.87	1,074,805.42
售后维护费用	335,492.66	890,927.99	942,380.50
社会保险费	280,849.29	496,213.33	540,962.84
租赁费	241,290.82	347,305.87	529,790.65
办公费	184,737.53	748,319.39	478,837.38
业务招待费	92,015.47	308,801.37	407,936.73

住房公积金	59,068.12	109,555.66	109,036.73
福利费	31,997.79	109,824.79	61,198.24
职工教育经费	-	39,888.50	886.96
折旧费	22,924.64	45,154.16	68,919.48
工会经费	16,491.38	31,794.44	31,730.91
物业水电费	10,878.49	27,642.56	52,874.26
装修费	6,220.34	10,663.44	48,429.80
劳务派遣服务费	-	-	68,709.16
无形资产摊销	-	27,065.57	162,393.12
广告宣传费	2,665.09	200.00	206,460.51
其他	20,610.27	93,931.26	25,838.77
<b>合计</b>	<b>4,897,547.88</b>	<b>10,818,197.70</b>	<b>11,885,785.16</b>

报告期内，公司销售费用包括销售人员薪酬、参展费、交通运输费、差旅费、售后维护费等。公司宣传以参展方式为主，故广告支出较少。

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-7 月，公司销售费用分别为 11,885,785.16 元、10,818,197.70 元及 4,897,545.88 元，占营业收入的比例分别为 12.60%、12.09%、14.58%。

2014 年度公司销售费用低于 2013 年度，主要原因是当年公司出货量较 2013 年度减少，且公司国内销售于 2014 年度开始使用新规格的包装箱，降低了体积，故交通运输费低于 2013 年。此外，2014 年因公司对部分办事处进行整合，租赁费用有所下降。

2015 年 1-7 月公司销售费用中的人员薪酬和办公、招待费用下降，主要原因为：（1）公司在当期进一步精简了办事处的组织架构，将一个销售办事处至少配备“销售人员、服务人员、讲师各一人”的模式调整为部分办事处只配备销售人员，不再配备讲师和服务人员，以提高服务人员的共用性，减员增效，从而节约了办公和招待费用支出。（2）随着公司产品的不断成熟，对售前和售后服务的需求逐渐降低，也相应减少了对销售费用开支。虽存在上述情况，但因 2015 年 1-7 月公司营业收入整体不高，故销售费用占营业收入的比例高于前期。

### 3、管理费用

单位：元

项目	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度
----	--------------	---------	---------



研究开发费	5,558,106.37	9,280,014.83	9,613,828.64
工资	2,701,857.01	4,214,166.60	4,365,390.99
租赁费	780,232.04	1,155,037.42	1,130,035.16
折旧费	633,631.79	1,019,671.47	243,508.22
办公费	427,067.78	1,295,430.10	743,767.35
装修费	360,129.21	660,530.19	373,538.74
社会保险费	353,542.99	649,591.58	631,320.25
中介机构服务费	246,129.31	311,125.02	332,738.75
税费	228,470.25	260,665.34	100,877.94
物业水电费	142,843.72	237,822.70	143,337.05
福利费	133,471.39	262,714.56	188,270.36
业务招待费	95,850.58	152,073.99	145,520.60
交通费	95,723.51	228,420.38	80,196.33
董事会费	86,672.80	157,685.00	176,614.90
住房公积金	76,135.00	157,862.65	148,653.76
职工教育经费	69,587.20	51,506.30	92,533.30
劳务派遣费	59,650.00	72,100.00	62,219.21
辞退福利	45,436.89	23,600.99	4,396.12
差旅费	46,405.64	56,594.30	190,524.26
无形资产摊销	33,398.54	64,925.62	78,931.39
专利、商标费用	24,611.55	178,673.47	238,880.00
工会经费	22,758.75	42,025.60	44,046.58
其他	22,738.36	45,510.27	46,368.14
<b>合计</b>	<b>12,244,450.68</b>	<b>20,577,748.38</b>	<b>19,175,498.04</b>

报告期内，公司的管理费用主要包括研究开发费、管理人员薪酬、租赁费、折旧费、装修费、中介机构服务等。2014年度开始折旧费较2013年度大幅上升，主要原因为当年公司所购置的位于福州高新区海西产业园的办公大楼投入使用。与此相关，公司于当年开始产生较多办公费支出。

公司重视研究开发，报告期内研究开发费占管理费用的比重超过45%，约为900余万元/年，研究开发费主要包括研发人员薪酬和材料耗用等费用，明细如下：

单位：元

项目	2015年1-7月			
	IQClass 智慧教室项目	IQ 教育云平台项目	IQ Class All In One 项目	合计
人工薪酬	2,865,759.68	452,593.75	491,387.35	3,809,740.78
材料	443,048.22	713,959.51	87,228.38	1,244,236.11
办公费用	193,353.79	72,457.62	104,507.94	370,319.35
差旅费用	96,822.20	8,144.70	14,607.70	119,574.60
摊销	12,591.48	0.00	1,644.05	14,235.53
<b>合计</b>	<b>3,611,575.37</b>	<b>1,247,155.58</b>	<b>699,375.42</b>	<b>5,558,106.37</b>
<b>占营业收入比重</b>	<b>10.75%</b>	<b>3.71%</b>	<b>2.08%</b>	<b>16.54%</b>

单位：元

项目	2014年度		
	IQClass 智慧教室项目	IQ 教育云平台项目	合计
人工薪酬	7,159,521.15	388,763.27	7,548,284.42
材料	924,317.78	-	924,317.78
办公费用	481,947.38	-	481,947.38
差旅费用	224,558.47	54,942.50	279,500.97
摊销	45,964.28	-	45,964.28
<b>合计</b>	<b>8,836,309.06</b>	<b>443,705.77</b>	<b>9,280,014.83</b>
<b>占营业收入比重</b>	<b>9.87%</b>	<b>0.50%</b>	<b>10.37%</b>

单位：元

项目	2013年度		
	多媒体全智能互动教学终端设备平台项目	IQClass 智慧教室项目	合计
人工薪酬	3,226,011.42	4,292,839.58	7,518,851.00
材料	381,020.77	620,392.33	1,001,413.10
办公费用	327,172.39	478,760.82	805,933.21
差旅费用	86,990.74	122,666.90	209,657.64
摊销	28,687.26	49,286.43	77,973.69
<b>合计</b>	<b>4,049,882.58</b>	<b>5,563,946.06</b>	<b>9,613,828.64</b>
<b>占营业收入</b>	<b>4.29%</b>	<b>5.90%</b>	<b>10.19%</b>

<b>比重</b>			
-----------	--	--	--

报告期内公司研发项目主要包括 IQClass 智慧教育课堂项目、IQ 教育云平台项目、IQ class All In One 互动教育解决方案项目、多媒体全智能互动教学终端设备平台项目等，均围绕公司主营业务并跟随教育信息化行业发展方向，具体情况详见本公开转让说明书“第二节公司业务”之“三、（九）研发情况”部分。

报告期内，公司研发费用投入总额保持持续增长态势。研发支出较大符合处于研发期的企业实际情况，公司期望通过研发投入提高产品技术含量，从而获得更大的成长和盈利空间。

#### 4、财务费用

单位：元

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
利息支出	10,488.80	207,657.71	-
减：利息收入	37,612.30	591,045.31	352,473.92
<b>利息净支出</b>	<b>-27,123.50</b>	<b>-383,387.60</b>	<b>-352,473.92</b>
汇总损失	80,584.71	221,249.84	431,446.16
减：汇兑收益	265,304.12	254,553.13	160,160.40
<b>汇兑净损失</b>	<b>-184,719.41</b>	<b>-33,303.29</b>	<b>271,285.76</b>
银行手续费	30,941.44	62,037.19	89,907.88
<b>合计</b>	<b>-180,901.47</b>	<b>-354,653.70</b>	<b>8,719.72</b>

报告期内，公司财务费用主要为银行存款利息收入和汇兑净收益，2015年1-7月受人民币贬值的影响，因此汇兑收益高于前期。2014年度美元汇率较为稳定，当年汇兑净损益金额较小。

报告期内，汇兑损益及其对公司业绩的影响如下：

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
汇总损失	80,584.71	221,249.84	431,446.16
减：汇兑收益	265,304.12	254,553.13	160,160.40
<b>汇兑净损益</b>	<b>-184,719.41</b>	<b>-33,303.29</b>	<b>271,285.76</b>

汇兑净损益占营业收入的比例	-0.55%	-0.04%	0.29%
汇兑净损益占净利润的比例	14.84%	-1.30%	2.43%

公司销售周期较短，从客户下单至完成销售收款一般只需 1-2 个月，此外公司结算模式以预收款为主，受汇率波动影响较小，外销也有部分逐步采用人民币为结算货币，因此汇率变动对公司业绩影响较小。公司有望保持现有销售周期短、销售回款快的结算模式，避免重大汇兑损失。

综上所述，报告期内，公司财务费用占营业收入比例的绝对值低于 1%，对公司利润影响较小。主要原因为：（1）公司销售周期较短，从客户下单至完成销售收款一般只需 1-2 个月，此外公司结算模式以预收款为主，受汇率波动影响较小，外销也有部分以人民币为结算货币，因此汇兑损益金额较小。（2）公司销售收款情况良好，自有资金流动性较好，因此借款利息支出较少。

#### （五）资产减值损失

单位：元

项目	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度
坏账损失	-23,639.82	154,136.49	25,953.29
存货跌价损失	166,415.48	292,949.18	519,495.63
合计	142,775.66	447,085.67	545,448.92

报告期内，公司的资产减值损失来自按照会计政策计提或转回的应收款项坏账准备及存货跌价准备，占营业收入的比例低于 1%，对公司利润影响较小。公司其他资产无减值迹象。

#### （六）非经常性损益

##### 1、非经常性损益明细

单位：元

项目	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损益	8,385.27	-17,084.89	-25,370.36
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	622,000.00	3,102,924.00	3,715,625.00

受的政府补助除外)			
银行理财产品投资收益	135,353.18	486.11	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	102,451.79	301,724.61	31,899.37
所得税影响额	-130,627.94	-508,405.40	-513,724.85
<b>非经常性损益净额</b>	<b>737,562.30</b>	<b>2,879,644.43</b>	<b>3,208,429.16</b>
<b>当期净利润</b>	<b>-1,244,958.43</b>	<b>2,557,911.19</b>	<b>11,155,725.43</b>
<b>扣除非经常性损益后的当期净利润</b>	<b>-1,982,520.73</b>	<b>-321,733.24</b>	<b>7,947,296.27</b>
<b>非经常性损益净额占当期净利润的比例</b>	<b>-59.24%</b>	<b>112.58%</b>	<b>28.76%</b>

报告期内，公司除软件产品即征即退税款以外的全部投资收益、营业收入和营业外支出均计入非经常性损益，主要包括政府补助收入、理财产品投资收益、非流动资产处置损益等。

公司毛利率较高，但非经常性损益净额占净利润的比例绝对值较大，主要系报告期内公司研发投入较大，并由此拉低了整体的利润水平。但也正因为公司注重研发，并关注于研发成果的产业化转化，公司亦就此在报告期内享受了较多的政府各类专项政策或资金支持。

2015年1-7月及2014年度，公司扣除非经常性损益后的当期净利润分别为-1,982,722.21元及-321,733.24元，存在扣除非经常性损益后的净利润为负数的情况。公司理解，这是公司在由互动电子白板软硬件厂商转型为“智慧教育整体解决方案”提供商所必经的阶段，通过多年的技术及市场积淀，公司期望通过研发投入提高产品技术含量，从而赢得升格转型的筹码，获得更大的成长和盈利空间。报告期内，在研发费用占比较高的背景下，政府补助虽对公司当期净利润有一定的影响，但公司预计该情况并不会对公司经营产生持续性影响，公司不存在对政府补助等非经常性损益严重依赖的情况。

## 2、投资收益

公司2015年1-7月、2014年度、2013年度投资收益分别为135,353.18元、486.11元、0元，全部为银行理财产品投资收益。

## 3、营业外收入

单位：元

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
政府补助	932,361.86	3,722,911.78	4,892,246.11
固定资产处置利得	-	12,700.17	2,866.86
个人所得税手续费返还	101,868.69	-	86,164.33
无法支付的应付款项	10,906.29	291,986.83	189,440.00
其他	9,310.09	24,957.30	11,691.34
<b>合计</b>	<b>1,054,446.93</b>	<b>4,052,556.08</b>	<b>5,182,408.64</b>

报告期内，公司的营业外收入主要来自政府补助，均属于与收益相关的政府补助，明细如下：

单位：元

补助项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
2014年度软件产业专项发展资金	500,000.00		
2014年度第四季度专利资助与奖励	20,000.00		
2015年第一批科技计划项目扶持资金	100,000.00		
安全生产标准化建设补贴	2,000.00		
中央文化发展专项资金(出口奖励)		900,000.00	
福建省商务厅费用补贴		489,500.00	
2014年服务外包产业发展专项资金(福建省文化出口重点培育企业)		450,000.00	
2013年省创意文化奖仓山区配套奖励		300,000.00	
市科技项目经费(IQCLASS智慧教室技术解决方案)		300,000.00	
2014二批科技计划项目(区科技项目IQclass)		150,000.00	
福建省专利项目(通过鼠标归集生成度量工具方法等专利技术的产业化运用研究)		150,000.00	
2013年中小开资金		131,900.00	
福州科技局知识产权试点示范企业奖励		120,000.00	

专利奖励		31,800.00	
科技局专利奖经费		20,000.00	
福州市出口信用保险补助		19,991.00	
经济局 2013 年出口信保补贴		11,918.00	
福州市科学技术局专利申请资助和奖励经费		10,500.00	
2013 年专利优秀奖		10,000.00	
福州市知识产权局资助款		4,500.00	
科技保险补贴		2,815.00	
软件产品即征即退税款	310,361.86	619,987.78	1,176,621.11
服务外包产业发展补助资金			692,500.00
“光学成像触摸传感系统”项目补助资金			120,000.00
技术出口贴息资金			150,000.00
国际服务贸易资金补助			150,000.00
省级创新型企业奖励			196,000.00
知识产权示范企业奖			30,000.00
中小企业开拓国际市场扶持资金			31,500.00
专利奖励金			60,000.00
出口信保补贴			21,625.00
中央文化产业发展资金			690,000.00
其他商品和服务支出补贴			320,000.00
“基于无线互联和云计算技术的互动教学平台”项目补助款			300,000.00
“基于自主算法目标识别技术的多人同步操作空间互动输入设备”补助款			500,000.00
出口结构优化资金			350,000.00
互动流动贴息			40,000.00
科技进步奖励			64,000.00
<b>合计</b>	<b>932,361.86</b>	<b>3,722,911.78</b>	<b>4,892,246.11</b>

#### 4、营业外支出

单位：元

项目	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度
固定资产处置损失	8,385.27	29,785.06	28,237.22
违约金	200.02	3,900.00	52,718.00

滞纳金、罚款	2,662.72	1,319.52	2,678.30
对外捐赠	-	10,000.00	200,000.00
<b>合计</b>	<b>11,248.01</b>	<b>45,004.58</b>	<b>283,633.52</b>

2013 年度营业外支出金额较高，主要为对福建省教学仪器设备行业协会的 20 万元捐赠。

2013 年度 5.27 万元违约金系公司北京办事处和武汉办事处提前退租无法收回的押金。

报告期内公司发生少量滞纳金支出主要原因为，公司对社会招聘的员工在 2 个月试用期结束后开始缴纳社保，部分员工从前单位离职至入职本公司存在一定时间间隔，产生少量社保滞纳金。

报告期内，公司武汉分公司曾因未按规定及时申报纳税被当地税务部门处以行政处罚 2,100 元，具体情况详见本公开转让说明书“第三节公司治理”之“三、公司及实际控制人最近两年一期存在的违法违规及受处罚情况”。

#### （七）所得税费用

单位：元

项目	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度
当期所得税费用	-	74,470.77	1,594,272.47
递延所得税费用	-498,413.80	39,334.78	53,140.45
<b>合计</b>	<b>-498,413.80</b>	<b>113,805.55</b>	<b>1,647,412.92</b>

会计利润与所得税调整过程如下：

项目	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度
利润总额	-1,743,372.23	2,671,716.74	12,803,138.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	-261,505.83	400,757.51	1,920,470.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,356.37	41,132.50	84,372.13
税法规定的额外可扣除费用	-248,264.34	-328,084.46	-357,429.96
所得税费用	-498,413.80	113,805.55	1,647,412.92

报告期内，公司作为国家重点扶持的高新技术企业，享受 15% 的企业所得税优惠税率，同时公司的研发投入较高，部分研发费用可加计扣除，故公司所得税费用较低。此外，公司 2015 年 1-7 月由于受业务的季节性及周期性影响尚未实现盈利，当期所得税费用为负。



## 七、期末主要资产情况

### (一) 货币资金

报告期各期末，公司货币资金情况如下：

单位：元

项目	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
库存现金	12,933.88	46,243.52	60,879.98
银行存款	15,353,725.13	15,584,242.74	33,318,656.77
其他货币资金	433,200.00	30,000.00	12,766,140.00
<b>合计</b>	<b>15,799,859.01</b>	<b>15,660,486.26</b>	<b>46,145,676.75</b>

2014年末货币资金较2013年末减少，主要原因为当年公司回购新一代创投持有的公司股份，支付人民币4,110万元。

其他货币资金按性质分类如下：

单位：元

项目	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
银行承兑汇票保证金	403,200.00		
履约保函保证金	30,000.00	30,000.00	11,866,140.00
外汇交易保证金			900,000.00
<b>合计</b>	<b>433,200.00</b>	<b>30,000.00</b>	<b>12,766,140.00</b>

公司履约保函的保证金存款在保函到期日前均属出具保函银行的冻结资金；银行承兑汇票的保证金存款在汇票到期日前均属承兑银行的冻结资金。其他货币资金中的保证金存款在冻结期间内支付能力受到限制。

2013年末公司其他货币资金余额较高，其构成主要为公司按照与黑龙江省教育厅的合同约定存入的与合同金额等额的履约保函保证金11,866,140.00元。公司已于2014年将该笔保证金全额收回。

2015年7月末公司银行承兑汇票保证金余额40.32万元为当期末应付票据余额134.4万元的30%。2013年末公司在招商银行福州分行存有外汇交易保证金90万元。

公司将上述支付能力受到限制的保证金存款不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

### (二) 应收票据

2015年7月末和2014年末公司无应收票据，2013年末423,400.00元的应收票据为银行承兑汇票，对象为武汉华工赛百数据系统有限公司，合同约定公司在收到尾款金额为423,400.00元的三个月期银行承兑汇票后交货，该应收票据已于2014年度结转。

报告期内，公司无已质押的应收票据，无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据，无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

### (三) 应收账款

#### 1、应收账款分类披露

单位：元

项目	2015年7月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	0.00			
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,988,364.05	100.00	307,607.29	5.14	5,680,756.76
账龄组合	5,988,364.05	100.00	307,607.29	5.14	5,680,756.76
关联方组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>5,988,364.05</b>	<b>100.00</b>	<b>307,607.29</b>	<b>5.14</b>	<b>5,680,756.76</b>

项目	2014年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,186,527.69	100.00	314,592.50	5.09	5,871,935.19
账龄组合	6,186,527.69	100.00	314,592.50	5.09	5,871,935.19
关联方组合					

单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>6,186,527.69</b>	<b>100.00</b>	<b>314,592.50</b>	<b>5.09</b>	<b>5,871,935.19</b>

项目	2013年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,579,551.77	100.00	78,977.59	5.00	1,500,574.18
账龄组合	1,579,551.77	100.00	78,977.59	5.00	1,500,574.18
关联方组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-		-		-
<b>合计</b>	<b>1,579,551.77</b>	<b>100.00</b>	<b>78,977.59</b>	<b>5.00</b>	<b>1,500,574.18</b>

报告期内，公司无应收关联方账款。

## 2、应收账款账龄

单位：元

账龄	2015年7月31日			
	应收账款账面余额	占比	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	5,967,186.30	99.65%	298,359.32	5.00
1至2年(含2年)	4,469.69	0.07%	893.94	20.00
2至3年(含3年)	16,708.06	0.28%	8,354.03	50.00
<b>合计</b>	<b>5,988,364.05</b>	<b>100.00%</b>	<b>307,607.29</b>	<b>5.14</b>

账龄	2014年12月31日			
	应收账款	占比	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	6,151,420.22	99.43%	307,571.01	5.00
1至2年(含2年)	35,107.47	0.57%	7,021.49	20.00
<b>合计</b>	<b>6,186,527.69</b>	<b>100.00%</b>	<b>314,592.50</b>	<b>5.09</b>

账龄	2013年12月31日			
	应收账款	占比	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	1,579,551.77	100.00%	78,977.59	5.00
合计	<b>1,579,551.77</b>	100.00%	<b>78,977.59</b>	<b>5.00</b>

报告期各期末,公司99%以上的应收账款账龄均在1年以内,公司客户主要为各国家或地区的优质教育系统集成商/渠道商、学校等,该等客户信用良好,报告期内仅2013年度实际核销应收账款1,846.07元。

2015年1-7月、2014年度、2013年度,公司期末应收账款占当期营业收入的比重分别为16.92%、6.56%、1.59%,公司应收账款周转较快。公司在销售收款方面一般较为主动,并以预收款模式为主,销售收款情况良好,应收账款整体周转较快。截至2015年8月31日,公司2015年7月31日的应收账款已收回80.09%。

### 3、按对象归集的各期末应收账款余额前五名

单位:元

项目	2015年7月31日		
	期末余额	占比(%)	坏账准备
Elbasha trade for Export & Import	2,414,489.43	40.32	120,724.47
Elbasha For Import & Export	1,124,670.16	18.78	56,233.51
莆田砺青中学	656,895.99	10.97	32,844.80
上海索广映像有限公司	525,563.98	8.78	26,278.20
DSF SZUMILO DARIUSZ	416,341.53	6.95	20,817.08
莆田市城厢区砺成中学	343,732.50	5.74	17,186.63
合计	<b>5,481,693.59</b>	<b>91.54</b>	<b>274,084.69</b>

Elbasha trade for Export & Import 和 Elbasha For Import & Export 为同一控制下的公司,系2015年1-7月本公司第一大客户。

报告期各期末,公司应收账款余额前五大客户的账龄全部在1年以内,截至2015年8月31日,2015年7月末的应收账款已收回89.42%,其中,对于前两大客户的应收账款已经全部收回。

单位:元

项目	2014年12月31日		
	期末余额	占比(%)	坏账准备

Saudi Trading & Technology Co. Ltd	1,828,222.58	29.56	91,411.13
上海索广映像有限公司	1,789,127.41	28.92	89,456.37
中国电信股份有限公司莆田分公司	983,316.00	15.89	49,165.80
TBD Tecnologia Digital Educativa S.L.	714,674.77	11.55	35,733.74
莆田砺青中学	656,895.99	10.62	32,844.80
<b>合计</b>	<b>5,972,236.75</b>	<b>96.54</b>	<b>298,611.84</b>

项目	2013年12月31日		
	期末余额	占比(%)	坏账准备
上海索广映像有限公司	918,169.18	58.13	45,908.46
杭州久良科技发展有限公司	254,205.00	16.09	12,710.25
TBD Tecnologia Digital Educativa S.L.	207,179.12	13.12	10,358.96
Oriental Services AV (BD.) Ltd.	89,880.50	5.69	4,494.03
江苏索脉光电科技有限公司	74,340.00	4.71	3,717.00
<b>合计</b>	<b>1,543,773.80</b>	<b>97.74</b>	<b>77,188.70</b>

#### (四) 预付款项

##### 1、预付款项账龄

单位：元

账龄	2015年7月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
1年以内	1,211,255.68	99.34	2,576,980.83	99.64	2,415,896.40	98.98
1至2年	8,100.00	0.66	9,233.33	0.36	25,000.00	1.02
<b>合计</b>	<b>1,219,355.68</b>	<b>100.00</b>	<b>2,586,214.16</b>	<b>100.00</b>	<b>2,440,896.40</b>	<b>100.00</b>

公司采购以后付款为主，2015年7月31日、2014年12月31日、2013年12月31日预付款项余额占流动资产的比重分别仅为2.86%、5.98%、3.19%，无预付关联方款项，99%左右的预付款项账龄在1年以内。

##### 2、按对象归集的各期末预付款项余额前五名

单位：元

供应商名称	2015年7月31日		
	性质	期末余额	占比(%)
力新国际科技股份有限公司	预付材料采购款	648,353.27	53.17
福州智唯易才人力资源顾问有限公司	代缴社保	97,293.07	7.98

福州厚丰工艺有限公司	预付租赁费用	91,600.00	7.51
深圳中科韦尔实业有限公司	预付材料采购款	89,975.00	7.38
福州顺邦国际贸易有限公司	预付租赁费用	41,340.00	3.39
<b>合计</b>		<b>968,561.34</b>	<b>79.43</b>

2015年7月末，公司预付力新国际科技股份有限公司账款余额64.84万元，占当期末预付账款余额53.17%，为预付原材料采购款，已于2015年8月全部到货结转。

单位：元

供应商名称	2014年12月31日		
	性质	期末余额	占比(%)
北京九龙蓝海科技有限公司	预付研发服务费	1,153,835.60	44.61
i2i Events Limited	预付展会费用	214,217.62	8.28
力新国际科技股份有限公司	预付材料采购款	219,811.11	8.5
福州厚丰工艺有限公司	预付租赁费用	83,300.00	3.22
惠科电子(深圳)有限公司	预付材料采购款	82,598.29	3.19
<b>合计</b>		<b>1,753,762.62</b>	<b>67.8</b>

供应商名称	2013年12月31日		
	性质	期末余额	占比(%)
深圳富创通科技有限公司	预付材料采购款	576,762.57	23.63
BETT 伦敦展会	预付展会费用	537,298.64	22.01
北京金旗腾泰科技有限公司	预付材料采购款	228,900.22	9.38
福建汉鼎教育设备有限公司	预付材料采购款	195,664.11	8.02
GESS 迪拜展会	预付展会费用	115,038.14	4.71
<b>合计</b>		<b>1,653,663.68</b>	<b>67.75</b>

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

单位：元

项目	2015年7月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,055,655.14	100.00	53,320.87	5.05	1,002,334.27

账龄组合	788,597.14	74.70	39,967.97	5.07	748,629.17
备用金及押金组合	267,058.00	25.30	13,352.90	5.00	253,705.10
关联方组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>1,055,655.14</b>	<b>100.00</b>	<b>53,320.87</b>	<b>5.05</b>	<b>1,002,334.27</b>

项目	2014年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,397,620.21	100.00	69,975.48	5.01	1,327,644.73
账龄组合	1,044,745.21	74.75	52,331.73	5.01	992,413.48
备用金及押金组合	352,875.00	25.25	17,643.75	5.00	335,231.25
关联方组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>1,397,620.21</b>	<b>100.00</b>	<b>69,975.48</b>	<b>5.01</b>	<b>1,327,644.73</b>

项目	2013年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,266,417.16	100.00	152,316.90	12.03	1,114,100.26
账龄组合	739,154.27	58.37	125,953.76	17.04	613,200.51
备用金及押金组合	527,262.89	41.63	26,363.14	5.00	500,899.75

关联方组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>1,266,417.16</b>	<b>100.00</b>	<b>152,316.90</b>	<b>12.03</b>	<b>1,114,100.26</b>

报告期内，公司其他应收款主要为应收退税、押金、备用金等：

单位：元

项目	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
应收退税	418,901.34	271,496.45	74,188.08
员工借款、备用金	390,593.80	364,831.80	118,133.68
押金	241,160.00	317,095.00	480,788.40
保证金	5,000.00	434,000.00	593,307.00
其他		10,196.96	
<b>小计</b>	<b>1,055,655.14</b>	<b>1,397,620.21</b>	<b>1,266,417.16</b>
坏账准备	53,320.87	69,975.48	152,316.90
<b>净额</b>	<b>1,002,334.27</b>	<b>1,327,644.73</b>	<b>1,114,100.26</b>

公司其他应收款坏账损失风险较小，报告期内，除2013年度核销1.04万元离职员工借款外，公司无其他核销的其他应收款。报告期内未发生公司股东或其他关联方占用公司资金的情况。

## 2、按对象归集的各期末其他应收款余额前五名

单位：元

单位名称	2015年7月31日				
	性质	期末余额	账龄	占比(%)	坏账准备
国家金库福建省分库	退税款	418,901.34	1年以内	39.68	20,904.57
唐燕(工伤预借款)	员工借款	329,700.00	1年以内	31.23	16,485.00
福州厚丰工艺有限公司	押金	97,000.00	1至2年、3年以上	9.19	4,850.00
福州高新区物业管理有 限公司	保证金	50,000.00	2至3年	4.74	25,000.00
福州顺邦国际贸易有限 公司	押金	40,000.00	1至2年	3.79	2,000.00
<b>合计</b>		<b>935,601.34</b>		<b>88.63</b>	<b>69,239.57</b>



单位名称	2014年12月31日				
	性质	期末余额	账龄	占比(%)	坏账准备
黑龙江省政府采购中心	保证金	434,000.00	1年以内	31.05	21,700.00
唐燕(工伤预借款)	员工借款	289,700.00	1年以内	20.73	14,485.00
国家金库福建省分库	退税款	271,496.45	1年以内	19.43	13,574.82
福州厚丰工艺有限公司	押金	97,000.00	1至2年, 3年以上	6.94	4,850.00
南京中电熊猫家电有限公司	押金	73,650.00	1年以内	5.27	3,682.50
<b>合计</b>		<b>1,165,846.45</b>		<b>83.42</b>	<b>58,292.32</b>

单位名称	2013年12月31日				
	性质	期末余额	账龄	占比(%)	坏账准备
黑龙江省政府采购中心	保证金	593,307.00	1至2年	46.85	118,661.40
福州尚飞制衣有限公司	押金	122,618.40	2至3年	9.68	6,130.92
惠科电子(深圳)有限公司	押金	76,950.00	1年以内, 1至2年	6.08	3,847.50
国家金库福建省分库	退税款	74,188.08	1年以内	5.86	3,709.40
福州市鼓楼区五凤街道五凤经济合作社	押金	70,000.00	2至3年	5.53	3,500.00
<b>合计</b>		<b>937,063.48</b>		<b>74.00</b>	<b>135,849.22</b>

## (六) 存货

### 1、存货分类

单位：万元

项目	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
原材料	9,246,992.48	10,238,799.73	10,950,566.39
在产品	1,102,171.33	369,239.09	2,443,560.70
库存商品	3,094,073.88	2,287,834.68	5,202,617.02
委托加工物资	142,083.99	129,643.43	448,731.74
发出商品	1,887,264.27	977,935.25	1,232,173.45
半成品	3,113,409.78	4,092,404.02	3,017,037.48
账面余额小计	18,585,995.73	18,095,856.20	23,294,686.78
跌价准备	-340,492.79	-443,347.06	-648,005.25

合计	18,245,502.94	17,652,509.14	22,646,681.53
----	---------------	---------------	---------------

公司存货包括电子元器件、铝合金框、钢板、模组等原材料，互动电子白板等库存商品和在产品，线路板等半成品，以及发出待验收的发出商品等。2013年末公司存货余额较高，主要系为当年的销售额较高，为匹配下一年的销售计划故在年末加强备货所致。

## 2、存货跌价准备

报告期内公司存货跌价准备变动如下：

单位：元

存货种类	2014年12月31日	本期计提	本期减少	2015年7月31日
原材料	64,104.92	3,412.78	47,291.18	20,226.52
半成品	247,857.61	60,618.30	125,149.31	183,326.60
库存商品	131,384.53	102,384.40	96,829.26	136,939.67
合计	<b>443,347.06</b>	<b>166,415.48</b>	<b>269,269.75</b>	<b>340,492.79</b>

存货种类	2013年12月31日	本期计提	本期减少	2014年12月31日
原材料	11,839.70	56,049.32	3,784.10	64,104.92
半成品	325,180.10	177,449.66	254,772.15	247,857.61
库存商品	310,985.45	59,450.19	239,051.12	131,384.53
合计	<b>648,005.25</b>	<b>292,949.18</b>	<b>497,607.37</b>	<b>443,347.06</b>

存货种类	2012年12月31日	本期计提	本期减少	2013年12月31日
原材料	11,473.20	3,639.20	3,272.70	11,839.70
半成品	186,903.29	290,787.01	152,510.20	325,180.10
库存商品	639,093.45	225,069.42	553,177.42	310,985.45
合计	<b>837,469.94</b>	<b>519,495.63</b>	<b>708,960.32</b>	<b>648,005.25</b>

公司根据存货可变现净值与成本合理计提存货跌价准备，报告期内计提跌价准备的存货主要包括展示用样机、生产过程中产生的可修复的损毁存货等。

### （七）一年内到期的非流动资产

2015年7月31日、2014年12月31日、2013年12月31日，公司一年内到期的非流动资产金额分别为1.07万元、0.21万元、10.41万元，为长期待摊费用一年内到期的部分。

**(八) 其他流动资产**

2015年7月31日、2014年12月31日、2013年12月31日，公司其他流动资产余额分别为72.82万元、17.85万元、213.33万元，为待抵扣增值税进项税额，预计一年内抵扣。

**(九) 固定资产****1、固定资产变动****(1) 2015年1-7月：**

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
<b>账面原值</b>						
1.期初余额	21,296,431.00	1,231,783.72	3,515,112.48	1,346,778.32	539,282.83	27,929,388.35
2.本期增加金额			16,057.01			16,057.01
(1) 购置			16,057.01			16,057.01
3.本期减少金额		4,200.00	71,076.40		63,146.00	138,422.40
(1) 处置或报废		4,200.00	71,076.40		63,146.00	138,422.40
4.期末余额	21,296,431.00	1,227,583.72	3,460,093.09	1,346,778.32	476,136.83	27,807,022.96
<b>累计折旧</b>						
1.期初余额	412,298.92	404,356.61	1,719,458.61	609,510.59	304,509.99	3,450,134.72
2.本期增加金额	262,372.04	80,694.96	355,812.40	73,615.15	39,913.93	812,408.48
(1) 计提	262,372.04	80,694.96	355,812.40	73,615.15	39,913.93	812,408.48
3.本期减少金额		3,990.00	61,064.92		59,988.70	125,043.62
(1) 处置或报废		3,990.00	61,064.92		59,988.70	125,043.62
4.期末余额	674,670.96	481,061.57	2,014,206.09	683,125.74	284,435.22	4,137,499.58
<b>账面价值</b>						
1.期末账面价值	20,621,760.04	746,522.15	1,445,887.00	663,652.58	191,701.61	23,669,523.38
2.期初账面价值	20,884,132.08	827,427.11	1,795,653.87	737,267.73	234,772.84	24,479,253.63

**(2) 2014年度：**

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
<b>账面原值</b>						
1.期初余额		891,723.89	1,915,361.46	1,308,132.38	549,418.60	4,664,636.33
2.本期增加金额	21,296,431.00	340,059.83	1,774,713.87	138,645.94	206,805.16	23,756,655.80

(1) 购置		106,259.83	414,799.35	138,645.94	206,805.16	866,510.28
(2) 在建工程转入	21,296,431.00	233,800.00	1,359,914.52			22,890,145.52
3.本期减少金额			174,962.85	100,000.00	216,940.93	491,903.78
(1) 处置或报废			174,962.85	100,000.00	216,940.93	491,903.78
4.期末余额	21,296,431.00	1,231,783.72	3,515,112.48	1,346,778.32	539,282.83	27,929,388.35
<b>累计折旧</b>						
1.期初余额		272,198.15	1,222,214.85	573,787.81	432,318.96	2,500,519.77
2.本期增加金额	412,298.92	132,158.46	636,416.71	130,722.78	77,512.80	1,389,109.67
(1) 计提	412,298.92	132,158.46	636,416.71	130,722.78	77,512.80	1,389,109.67
3.本期减少金额			139,172.95	95,000.00	205,321.77	439,494.72
(1) 处置或报废			139,172.95	95,000.00	205,321.77	439,494.72
4.期末余额	412,298.92	404,356.61	1,719,458.61	609,510.59	304,509.99	3,450,134.72
<b>账面价值</b>						
1.期末账面价值	20,884,132.08	827,427.11	1,795,653.87	737,267.73	234,772.84	24,479,253.63
2.期初账面价值		619,525.74	693,146.61	734,344.57	117,099.64	2,164,116.56

(3) 2013 年度：

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
<b>账面原值</b>						
1.期初余额		877,535.86	1,681,588.06	903,332.38	576,839.11	4,039,295.41
2.本期增加金额		14,188.03	339,773.71	404,800.00	5,726.49	764,488.23
(1) 购置		14,188.03	339,773.71	404,800.00	5,726.49	764,488.23
3.本期减少金额			106,000.31		33,147.00	139,147.31
(1) 处置或报废			106,000.31		33,147.00	139,147.31
4.期末余额		891,723.89	1,915,361.46	1,308,132.38	549,418.60	4,664,636.33
<b>累计折旧</b>						
1.期初余额		172,898.77	927,676.17	447,113.00	380,127.16	1,927,815.10
2.本期增加金额		99,299.38	359,195.57	126,674.81	66,320.01	651,489.77
(1) 计提		99,299.38	359,195.57	126,674.81	66,320.01	651,489.77
3.本期减少金额			64,656.89		14,128.21	78,785.10
(1) 处置或报废			64,656.89		14,128.21	78,785.10
4.期末余额		272,198.15	1,222,214.85	573,787.81	432,318.96	2,500,519.77

账面价值						
1.期末账面价值		619,525.74	693,146.61	734,344.57	117,099.64	2,164,116.56
2.期初账面价值		704,637.09	753,911.89	456,219.38	196,711.95	2,111,480.31

截至 2015 年 7 月 31 日，公司固定资产账面净值 2,366.95 万元，其中位于福州高新区海西产业园的办公大楼净值为 2,062.18 万元，占 87.12%，是公司报告期内主要固定资产。

公司其他固定资产包括电梯、白板布线机、切割机等机器设备，以及中央空调、车辆、电脑等其他设备。

报告期内公司固定资产不存在减值迹象，未计提减值准备。

## 2、未办妥产权证书的固定资产情况

截至 2015 年 7 月 31 日，由于公司所购置的位于福州高新区海西产业园的办公大楼的房产证由开发商福州高新区投资控股有限公司统一办理，办理程序正在进行中，因此公司暂未取得创新园一期 6 号研发楼房产证。具体情况详见本公开转让说明书“第二节公司业务”之“三、（七）生产经营场所的情况”。

### （十）在建工程

公司 2013 年末在建工程余额为 2,098.98 万元，为海西产业园办公大楼及设备，于 2014 年转入固定资产，公司 2015 年 7 月 31 日、2014 年 12 月 31 日在建工程余额均为 0 元，2015 年 1-7 月未发生在建工程支出，2013 年度和 2014 年度主要在建工程项目如下：

#### （1）2014 年度：

单位：元

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	转入 固定资产	转入长期 待摊费用	工程进度 (%)	2014 年 12 月 31 日
海西产业园办公大楼楼房	19,782,427.00	7,046,572.00	21,296,431.00	5,532,568.00	100.00	-
海西产业园办公大楼电梯	190,400.00	43,400.00	233,800.00		100.00	-
海西产业园办公大楼中央空调	1,017,000.00	113,000.00	1,130,000.00		100.00	-
海西产业园办公大楼网络设备等		229,914.52	229,914.52		100.00	-
<b>合计</b>	<b>20,989,827.00</b>	<b>7,432,886.52</b>	<b>22,890,145.52</b>	<b>5,532,568.00</b>		-

(2) 2013 年度:

单位: 元

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	转入 固定资产	转入长期 待摊费用	工程进度 (%)	2013 年 12 月 31 日
海西产业园办公 大楼楼房		19,782,427.00			66.26	19,782,427.00
海西产业园办公 大楼电梯		190,400.00			95.00	190,400.00
海西产业园办公 大楼中央空调		1,017,000.00			95.00	1,017,000.00
<b>合计</b>		<b>-20,989,827.00</b>				<b>20,989,827.00</b>

报告期内公司在建工程资金来源均为自筹, 未发生借款利息资本化。

### (十一) 无形资产

报告期内, 公司的无形资产全部为软件, 主要于报告期之前购置, 包括 OA 系统、CRM 系统、金蝶 K3 系统等, 2015 年 7 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日, 无形资产净值分别为 46.54 万元、51.03 万元、56.99 万元。无形资产使用状况正常, 不存在减值迹象。报告期内, 公司无形资产变动如下:

(1) 2015 年 1-7 月:

单位: 元

项目	软件
一、账面原值	
期初余额	1,216,361.91
本期增加	
本期减少	
期末余额	1,216,361.91
二、累计摊销	
期初余额	706,045.51
本期计提	44,906.89
本期减少	
4.期末余额	750,952.40
三、账面价值	
期末账面价值	465,409.51
期初账面价值	510,316.40

(2) 2014 年度:

单位：元

项目	软件
一、账面原值	
年初余额	1,165,079.86
本年购置	51,282.05
本年减少	
年末余额	1,216,361.91
二、累计摊销	
年初余额	595,180.42
本年计提	110,865.09
本年减少	
年末余额	706,045.51
三、账面价值	
年末账面价值	510,316.40
年初账面价值	569,899.44

(3) 2013 年度：

单位：元

项目	软件
一、账面原值	
年初余额	1,156,233.71
本年购置	8,846.15
本年减少	
年末余额	1,165,079.86
二、累计摊销	
年初余额	324,127.20
本年计提	271,053.22
本年减少	
年末余额	595,180.42
三、账面价值	
年末账面价值	569,899.44
年初账面价值	832,106.51

(十二) 长期待摊费用

单位：元

项目	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
海西产业园办公楼基础工程装修费用	4,202,847.08	4,491,277.81	-
海西产业园办公楼强、弱	364,151.70	389,142.47	-

电模块费用			
海西产业园办公楼网络设备、广播设备、会议设备各 1 套安装费	49,853.02	69,240.29	-
海西产业园办公楼窗帘费用	39,960.96	55,501.45	-
海西产业园办公楼广告牌制作费	30,291.22	42,071.17	-
异地考勤机及监控设备	-	16,883.86	23,104.20
Verisign 代码签名证书	-	-	2,111.18
<b>合计</b>	<b>4,687,103.98</b>	<b>5,064,117.05</b>	<b>25,215.38</b>

报告期内，公司长期待摊费用主要为 2014 年度发生的海西产业园办公大楼装修支出。

### （十三）递延所得税资产

单位：元

项目	2015 年 7 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
资产减值准备	105,213.14	124,187.26	131,894.97
预计售后维护费	22,188.20	29,908.36	61,535.43
未弥补亏损	525,108.08		
<b>合计</b>	<b>652,509.42</b>	<b>154,095.62</b>	<b>193,430.40</b>

报告期内，公司的递延所得税资产来自资产减值准备、预计售后维护费和未弥补亏损，2015 年 1-7 月公司尚未实现盈利，因此当期末递延所得税资产余额较高。

### （十四）其他非流动资产

2015 年 7 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日，公司其他非流动资产余额分别为 2.5 万元、3.77 万元、37.51 万元，为预付长期资产款项。

## 八、期末主要负债情况

### （一）短期借款

公司 2014 年末短期借款余额 299.68 万元，为招商银行股份有限公司福州分行借款，由丁万年、洪文洁夫妇提供担保，已于 2015 年偿还。2015 年 7 月末及 2013



年末，公司借款余额为 0。

## （二）应付票据

公司 2015 年 7 月 31 日应付票据余额为 134.40 万元，全部为银行承兑汇票，对象为原材料供应商深圳市金海豚科技有限公司。2014 年 12 月 31 日未及 2013 年 12 月 31 日无应付票据。

报告期内，公司无已到期未支付的应付票据。

## （三）应付账款

### 1、应付账款按性质划分

单位：元

项目	2015 年 7 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
材料及加工费	5,234,331.17	3,198,583.95	8,162,814.55
海西产业园办公楼购置尾款	5,186,431.00	5,186,431.00	-
<b>合计</b>	<b>10,420,762.17</b>	<b>8,385,014.95</b>	<b>8,162,814.55</b>

报告期内，公司应付账款主要为应付材料款、加工费以及海西产业园办公大楼购置尾款，无应付关联方账款。

### 2、大额应付账款

（1）2015 年 7 月 31 日应付账款余额前五名：

对象	应付账款余额（元）	账龄	占比	性质
福州高新区投资控股有限公司	5,186,431.00	1-2年	49.77%	办公楼款
东莞市金诚泰复合材料科技有限公司	2,154,341.49	1年以内	20.67%	材料款
深圳市华鑫创复合材料科技有限公司	496,211.90	1年以内	4.76%	材料款
福州博睿微电电子有限公司	390,882.88	1年以内	3.75%	材料款
深圳富创通科技有限公司	384,096.49	1年以内	3.69%	材料款
<b>合计</b>	<b>8,611,963.76</b>		<b>82.64%</b>	

公司购置的海西产业园办公大楼合同总价款为 21,296,321.00 元，因开发商福州高新区投资控股有限公司尚未办妥该房产的房产证，故公司尚未支付对应尾款 5,186,431.00 元公司。除此之外，截至报告期末公司无账龄在 1 年以上的重大应付账款。

## (2) 2014年12月31日应付账款余额前五名:

对象	应付账款余额(元)	账龄	占比	性质
福州高新区投资控股有限公司	5,186,431.00	1年以内	61.85%	办公楼款
东莞市金诚泰复合材料科技有限公司	983,518.80	1年以内	11.73%	材料款
深圳市华鑫创复合材料科技有限公司	400,031.45	1年以内	4.77%	材料款
哈尔滨金沃德科技有限公司	339,261.54	1年以内	4.05%	材料款
厦门市富达林电子有限公司	249,274.91	1年以内	2.97%	材料款
<b>合计</b>	<b>7,158,517.70</b>		<b>85.37%</b>	

## (3) 2013年12月31日应付账款余额前五名:

对象	应付账款余额(元)	账龄	占比	性质
东莞市金诚泰复合材料科技有限公司	1,859,988.23	1年以内	22.79%	材料款
福州闽川纸业有限公司	628,260.94	1年以内	7.70%	材料款
苍南县强兴纸品有限公司	415,060.70	1年以内	5.08%	材料款
深圳市华鑫创复合材料科技有限公司	390,467.33	1年以内	4.78%	材料款
福州博睿微电电子有限公司	385,756.52	1年以内	4.73%	材料款
<b>合计</b>	<b>3,679,533.72</b>		<b>45.08%</b>	

## (四) 预收账款

## 1、账龄结构

单位: 元

项目	2015年7月31日	占比	2014年12月31日	占比	2013年12月31日	占比
1年以内	2,530,646.81	89.06%	1,732,718.54	98.86%	3,195,064.41	98.80%
1至2年	168,439.93	10.94%	15,577.93	0.89%	30,846.90	0.95%
2至3年	500.00	0.00%	-	0.00%	8,026.77	0.25%
3年以上	4,382.69	0.00%	4,368.63	0.25%	-	0.00%
<b>合计</b>	<b>2,703,969.43</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,752,665.10</b>	<b>100.00%</b>	<b>3,233,938.08</b>	<b>100.00%</b>

报告期各期末, 公司无预收关联方账款。

## 2、大额预收账款

## (1) 2015年7月31日预收账款余额前五大:

客户名称	预收账款余额(元)	占比
哈尔滨金沃德科技有限公司	1,387,100.00	51.30%
GBC EXIM SRL	213,227.24	7.89%

ALMOE DIGITAL SOLUTIONS PRIVATE LTD.	154,660.30	5.72%
CHEIC Consulting S.L.	130,290.73	4.82%
南宁市明宇电子科技有限公司	108,800.00	4.02%
合计	<b>1,994,078.27</b>	<b>73.75%</b>

截至 2015 年 8 月 31 日，公司对哈尔滨金沃德科技有限公司的预收账款已经全部销售结转。

(2) 2014 年 12 月 31 日预收账款余额前五大：

客户名称	预收账款余额（元）	占比
哈尔滨铭德电子有限公司	292,545.00	16.69%
BMX DISTRIBUIDORA DE TECNOLOGA EIRELI - ME	165,090.62	9.42%
昆明新蓝欣科技有限公司	144,860.00	8.27%
ALMOE DIGITAL SOLUTIONS PRIVATE LTD.	103,784.32	5.92%
Hihand Internet E-commerce Co.,Ltd	98,717.09	5.63%
合计	<b>804,997.03</b>	<b>73.75%</b>

(3) 2013 年 12 月 31 日预收账款余额前五大：

客户名称	预收账款余额（元）	占比
INTERLIGHT LLC	1,415,700.18	43.78%
SmartMedia Srl	555,517.06	17.18%
PINDAL LIMITED	320,070.42	9.90%
MARKA COMERCIO DE MATERIAIS E EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA LTDA	210,404.02	6.51%
BMX DISTRIBUIDORA DE TECNOLOGA EIRELI - ME	204,276.63	6.32%
合计	<b>2,705,968.31</b>	<b>83.67%</b>

(五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

单位：元

(1) 2015 年 1-7 月应付职工薪酬变动情况：

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年7月31日
短期薪酬	2,716,481.48	9,327,809.58	10,092,944.34	1,951,346.72

离职后福利-设定提存计划	115,521.73	741,767.49	704,236.73	153,052.49
辞退福利	-	45,436.89	45,436.89	-
<b>合计</b>	<b>2,832,003.21</b>	<b>10,115,013.96</b>	<b>10,842,617.96</b>	<b>2,104,399.21</b>

(2) 2014 年度应付职工薪酬变动情况:

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	3,217,571.71	17,816,122.32	18,317,212.55	2,716,481.48
离职后福利-设定提存计划	147,264.25	1,383,372.04	1,415,114.56	115,521.73
辞退福利		23,600.99	23,600.99	
<b>合计</b>	<b>3,364,835.96</b>	<b>19,223,095.35</b>	<b>19,755,928.10</b>	<b>2,832,003.21</b>

(3) 2013 年度应付职工薪酬变动情况:

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
短期薪酬	2,988,258.33	18,249,087.00	18,019,773.62	3,217,571.71
离职后福利-设定提存计划	130,314.65	1,508,954.53	1,492,004.93	147,264.25
辞退福利	48,171.80	4,396.12	52,567.92	-
<b>合计</b>	<b>3,166,744.78</b>	<b>19,762,437.65</b>	<b>19,564,346.47</b>	<b>3,364,835.96</b>

公司应付职工薪酬中的短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费；设定提存计划包括基本养老保险和失业保险。

报告各期末，公司应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

## 2、短期薪酬列示

单位：元

(1) 2015 年 1-7 月短期薪酬变动情况:

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年7月31日
1.工资、奖金、津贴和补贴	2,592,896.11	8,269,125.94	9,087,195.24	1,774,826.81
2.职工福利费		198,128.05	198,128.05	
3.社会保险费	66,932.36	445,277.67	433,401.45	78,808.58
其中：医疗保险费	58,901.51	392,891.63	383,338.64	68,454.50
工伤保险费	3,140.41	20,321.39	19,200.58	4,261.22
生育保险费	4,890.44	32,064.65	30,862.23	6,092.86
4.住房公积金	7,485.88	265,382.76	218,734.79	54,133.85
5.工会经费和职工教育经费	49,167.13	149,895.16	155,484.81	43,577.48

合计	2,716,481.48	9,327,809.58	10,092,944.34	1,951,346.72
----	--------------	--------------	---------------	--------------

(2) 2014 年短期薪酬变动情况:

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
1.工资、奖金、津贴和补贴	3,114,673.91	15,686,676.89	16,208,454.69	2,592,896.11
2.职工福利费		505,923.82	505,923.82	
3.社会保险费	50,535.24	839,534.45	823,137.33	66,932.36
其中:医疗保险费	50,535.24	734,294.11	725,927.84	58,901.51
工伤保险费		42,145.11	39,004.70	3,140.41
生育保险费		63,095.23	58,204.79	4,890.44
4.住房公积金	276.48	509,400.67	502,191.27	7,485.88
5.工会经费和职工教育经费	52,086.08	274,586.49	277,505.44	49,167.13
合计	3,217,571.71	17,816,122.32	18,317,212.55	2,716,481.48

(3) 2013 年短期薪酬变动情况:

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
1.工资、奖金、津贴和补贴	2,878,468.27	16,229,347.40	15,993,141.76	3,114,673.91
2.职工福利费		391,667.67	391,667.67	
3.社会保险费	56,826.89	856,058.41	862,350.06	50,535.24
其中:医疗保险费	53,174.54	754,596.14	757,235.44	50,535.24
工伤保险费	663.88	43,917.66	44,581.54	
生育保险费	2,988.47	57,544.61	60,533.08	
4.住房公积金	5,008.78	501,632.28	506,364.58	276.48
5.工会经费和职工教育经费	47,954.39	270,381.24	266,249.55	52,086.08
合计	2,988,258.33	18,249,087.00	18,019,773.62	3,217,571.71

### 3、设定提存计划列示

单位: 元

(1) 2015 年 1-7 月设定提存计划变动情况:

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年7月31日
基本养老保险	104,492.37	682,776.62	645,160.69	142,108.30
失业保险	11,029.36	58,990.87	59,076.04	10,944.19
合计	115,521.73	741,767.49	704,236.73	153,052.49

(2) 2014 年度设定提存计划变动情况:

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	146,770.13	1,278,935.31	1,321,213.07	104,492.37
失业保险	494.12	104,436.73	93,901.49	11,029.36
<b>合计</b>	<b>147,264.25</b>	<b>1,383,372.04</b>	<b>1,415,114.56</b>	<b>115,521.73</b>

(3) 2013 年度设定提存计划变动情况:

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
基本养老保险	128,062.18	1,423,618.02	1,404,910.07	146,770.13
失业保险	2,252.47	85,336.51	87,094.86	494.12
<b>合计</b>	<b>130,314.65</b>	<b>1,508,954.53</b>	<b>1,492,004.93</b>	<b>147,264.25</b>

## (六) 应交税费

单位: 元

项目	2015 年 7 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
增值税	96,338.23	588,903.02	-
企业所得税	-	74,470.77	1,344,582.85
个人所得税	39,772.23	29,015.30	28,681.41
城市维护建设税	6,743.26	41,642.63	6,323.04
印花税	5,651.80	6,947.66	6,569.80
教育费附加	2,889.97	17,846.84	2,709.87
地方教育费附加	1,926.64	11,897.89	1,806.58
堤防费	-	899.84	606.63
房产税	21,076.32	-	-
土地使用税	214.70	-	-
<b>合计</b>	<b>174,613.15</b>	<b>771,623.95</b>	<b>1,391,280.18</b>

## (七) 应付利息

2015 年 7 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日, 公司应付利息余额分别为 0 元、0.7 万元、0 元, 2014 年末余额为应付招商银行借款利息。

## (八) 其他应付款

### 1、其他应付款按性质划分

单位: 万元

款项性质	2015 年 7 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
长期资产款	310,013.80	371,871.00	20,000.00
运杂费用	51,343.58	246,231.85	195,090.27
押金	136,960.00	34,325.00	194,616.30

差旅费用	39,449.60	14,845.10	
办公费用		2,576.00	31,800.00
代扣代缴个人费用	74,438.65	29,206.06	
其他	49,424.42	7,472.27	13,731.89
<b>合计</b>	<b>661,630.05</b>	<b>706,527.28</b>	<b>455,238.46</b>

报告期各期末，公司其他应付款主要为应付装修等长期资产款和押金，金额较小，占负债总额的比例低于 4%。

2015 年 7 月末，其他应付款-其他中含 0.6 万元应付关联方款，为员工购置电脑补贴，已于 2015 年 10 月结清。

## 2、报告期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	2015 年 7 月 31 日 余额 (元)	未偿还或结转的原因
长期资产款	53,800.00	长期资产尾款、软件质保金
押金	30,000.00	供应商质保金
<b>合计</b>	<b>83,800.00</b>	

### (九) 预计负债

2015 年 7 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日，公司预计负债余额分别为 14.79 万元、19.94 万元、41.02 万元，公司预计负债形成原因为公司按照主营业务收入的 1% 计提产品质量保证金。

## 九、报告期股东权益情况

### 股东权益构成情况表

单位：元

项目	2015 年 7 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
股本	51,000,000.00	51,000,000.00	51,000,000.00
资本公积			11,658,615.28
盈余公积	255,791.12	255,791.12	2,114,933.81
未分配利润	3,373,115.03	4,618,073.46	19,034,404.30
<b>股东权益合计</b>	<b>54,628,906.15</b>	<b>55,873,864.58</b>	<b>83,807,953.39</b>

### (一) 股本

## 1、2015年1-7月股本变动

单位：元

股东	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年7月31日
丁万年	28,292,761.00		4,692,000.00	23,600,761.00
洪文洁	14,378,939.00			14,378,939.00
福州睿思威投资管理有 限公司	4,692,000.00			4,692,000.00
陈日良	1,407,600.00			1,407,600.00
杨帆	1,407,600.00			1,407,600.00
陈开辉	234,600.00			234,600.00
廖强	234,600.00			234,600.00
张庆华	117,300.00			117,300.00
叶相杰	117,300.00			117,300.00
陈丽	117,300.00			117,300.00
闽侯锐图投 资合伙企业 (有限合伙)		4,692,000.00		4,692,000.00
<b>合计</b>	<b>51,000,000.00</b>	<b>4,692,000.00</b>	<b>4,692,000.00</b>	<b>51,000,000.00</b>

## 2、2014年度股本变动情况

单位：元

股东	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年7月31日
丁万年	28,292,761.00			28,292,761.00
洪文洁	10,064,340.00	4,314,599.00		14,378,939.00
新一代信息 技术创业投 资有限合伙 企业	4,079,999.00		4,079,999.00	-
福州睿思威 投资管理有 限公司	4,692,000.00			4,692,000.00
陈日良	1,407,600.00			1,407,600.00



杨帆	1,407,600.00			1,407,600.00
李雅聪	234,600.00		234,600.00	-
陈开辉	234,600.00			234,600.00
廖强	234,600.00			234,600.00
张庆华	117,300.00			117,300.00
叶相杰	117,300.00			117,300.00
陈丽	117,300.00			117,300.00
<b>合计</b>	<b>51,000,000.00</b>	<b>4,314,599.00</b>	<b>4,314,599.00</b>	<b>51,000,000.00</b>

(1) 根据 2013 年 12 月 29 日公司 2013 年第一次临时股东大会决议和修改后的章程的规定，公司申请增加注册资本人民币 4,079,999 元，变更后的注册资本（实收资本）为人民币 55,079,999 元。截至 2014 年 1 月 10 日止，公司已收到股东洪文洁以货币资金缴纳的增资款共计人民币 10,608,000 元，其中新增注册资本人民币 4,079,999 元，人民币 6,528,001 元作为公司的资本公积金。该增资事项业经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2014 年 1 月 10 日出具了闽华兴所（2014）验字 F-001 号《验资报告》。

(2) 根据 2014 年 2 月 18 日公司 2014 年第一次临时股东大会决议和修改后的章程，以及 2014 年 1 月公司与福建新一代信息技术创业投资有限合伙企业等四方共同签订的《减资协议》的规定，公司申请减少注册资本人民币 4,079,999 元，减少原股东福建新一代信息技术创业投资有限合伙企业的出资额，变更后的注册资本（实收资本）为人民币 51,000,000 元。公司采用回购本公司股份方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）18,186,616.28 元、盈余公积 2,114,933.81 元和未分配利润 16,718,450.91 元。

(3) 2014 年 6 月 30 日李雅聪与洪文洁签订《股权转让协议》，自然人股东李雅聪将其持有的公司 0.46% 的股权全部转让给洪文洁，转让后洪文洁合计持有公司 28.19% 的股权。

### 3、2013 年度股本变动情况

2013 年度公司股东、股本未发生变动。

#### (二) 资本公积

2013 年初及年末公司资本公积 11,658,615.28 元，2014 年度资本公积增加 6,528,001.00 元，系股东增资的资本溢价，详见本节“九、（一）、2、2014 年度

股本变动情况”之“说明（1）”；2014年度资本公积减少18,186,616.28元，系因股东退出，公司回购本公司股份方式减资所致，详见本节“九、（一）、2、2014年度股本变动情况”之“说明（2）”。

2015年度内公司资本公积未发生变化，报告期末公司资本公积为0。

### （三）盈余公积

项目	法定盈余公积（元）
2013年1月1日	999,361.27
按照年度净利润10%计提	1,115,572.54
2013年12月31日	2,114,933.81
按照年度净利润10%计提	255,791.12
回购股份方式减资	-2,114,933.81
2014年12月31日及2015年7月31日	255,791.12

2014年公司回购本公司股份方式减资导致盈余公积减少，详见本节“九、（一）、2、2014年度股本变动情况”之“说明（2）”。

### （四）未分配利润

报告期内未分配利润变动情况如下：

单位：元

项目	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
期初未分配利润	4,618,073.46	19,034,404.30	8,994,251.41
加：本期净利润	-1,244,958.43	2,557,911.19	11,155,725.43
减：提取法定盈余公 积		255,791.12	1,115,572.54
回购股份减资		16,718,450.91	
期末未分配利润	3,373,115.03	4,618,073.46	19,034,404.30

2014年，公司原股东新一代创投退出，公司以回购本公司股份的方式减资导致当年未分配利润减少，详见本节“九、（一）、2、2014年度股本变动情况”之“说明（2）”。

## 十、最近两年一期的主要财务指标分析

项目	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
----	------------	-------------	-------------

资产总计（万元）	7,218.62	7,352.49	10,082.63
股东权益合计（万元）	5,462.89	5,587.39	8,380.80
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	5,462.89	5,587.39	8,380.80
每股净资产（元）	1.07	1.10	1.64
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.07	1.10	1.64
资产负债率（母公司）	24.32%	24.01%	16.88%
流动比率（倍）	2.45	2.48	4.61
速动比率（倍）	1.40	1.47	3.24
项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
营业收入（万元）	3,358.29	8,949.32	9,436.12
净利润（万元）	-124.50	255.79	1115.57
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	-124.50	255.79	1115.57
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	-198.25	-32.17	794.73
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	-198.25	-32.17	794.73
毛利率（%）	42.76	33.86	42.17
净资产收益率（%）	-2.25	4.30	14.26
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	-3.59	-0.54	10.16
基本每股收益（元/股）	-0.02	0.05	0.22
稀释每股收益（元/股）	-0.02	0.05	0.22
应收帐款周转率（次）	5.81	24.28	85.27
存货周转率（次）	1.07	2.94	2.60
经营活动产生的现金流量净额（万元）	252.04	1,327.20	362.02
每股经营活动产生的现金流量净额（元/	0.05	0.26	0.07

股)

注：

- (1) 毛利率= (营业收入-营业成本) / 营业收入
- (2) 净资产收益率=归属于公司股东的净利润/加权平均净资产，计算方式符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》
- (3) 扣除非经常性损益后净资产收益率= (归属于公司股东的净利润-非经常性损益) / 加权平均净资产，计算方式符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》
- (4) 应收账款周转率=营业收入/期初期末应收账款平均余额
- (5) 存货周转率=营业成本/期初期末存货平均余额
- (6) 每股收益=归属于公司股东的净利润/加权平均股本数或实收资本额，计算方式符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》
- (7) 每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额/ **加权平均股本**

**数或实收资本额，公式中分母的计算方法参考每股收益计算公式中分母计算方法**

- (8) 每股净资产=归属于公司股东的期末净资产/期末股本总额
- (9) 资产负债率=总负债/总资产
- (10) 流动比率=流动资产/流动负债
- (11) 速动比率= (流动资产 - 存货净额) / 流动负债

公司所处教育信息化领域竞争者众多，目前国内已上市或挂牌的企业为：规模较大的汇冠股份（股票代码：300282）主要从事触摸屏的研发、设计、生产和销售，主要产品为红外式触摸屏，并开发了光学影像式触摸屏，近年向下游延伸产品交互式电子白板，与公司业务近似。新三板已挂牌企业中艾博德（股票代码：831753），主营业务为红外触摸类产品的研发、生产和销售，产品包括交互式电子白板及 DRAWVIEW 教学互动软件、红外触摸屏、红外触摸框和触摸电视一体机等，与公司业务和整体规模较为相近。故本公开转让说明书选取该等两家企业作为本公司的同行业可比公司。

## （一）盈利能力

### 1、盈利能力分析

指标	2015年1-7月	2014年度	2013年度
----	-----------	--------	--------

营业收入（万元）	3,358.29	8,949.32	9,436.12
净利润（万元）	-124.50	255.79	1,115.57
扣除非经常性损益净影响数后的净利润（万元）	-198.25	-32.17	794.73
销售毛利率	42.76%	33.86%	42.17%
净资产收益率	-2.25%	4.30%	14.26%
净资产收益率（扣除非经常性损益）	-3.59%	-0.54%	10.16%

报告期内报告期的2015年1-7月及2013年，公司主要产品毛利率均达42%以上，处于较高水平。其主要原因为公司主打产品互动电子白板系统的毛利率水平较高，且其销售额占比均超过70%，2015年1-7月和2013年度的销售占比超过88%。

2014年度公司综合毛利率水平为33.86%，存在一定程度下滑，其主要原因系当年公司为推广新产品教学一体机和PAD互动平台，以及为扩大市场影响力，承接了以黑龙江省教育厅为代表的配套产品销售业务，该等业务的毛利率较低，但销售额占比达到45.35%，高于2015年1-7月的16.94%和2013年度的22.77%，由此拉低了当年的整体毛利率水平。

公司2014年度净利润由2013年度的1,115.57万元下降至255.79万元，存在较明显下滑，这主要与公司营业毛利的下降以及研发费用的持续性大额投入相关。2015年1-7月，公司净利润为负，其原因除公司在当期持续性的加强研发投入的因素外还受公司营业收入的季节性与周期性波动的影响。

研发费用投入较大也导致公司2015年1-7月及2014年度扣除非经常性损益后的当期净利润分别为-1,982,520.73元及-321,733.24元，直观上体现为政府补助对公司当期净利润的影响，但公司预计该情况并不会对公司经营产生持续性影响，公司不存在对政府补助等非经常性损益严重依赖的情况。

报告期内，公司净资产收益率的变动趋势与净利润的变动相同。

## 2、同行业公司比较

项目	2015年6月30日		2015年7月31日
	艾博德	汇冠股份	锐达互动
销售毛利率	29.34%	17.20%	42.76%
净资产收益率	3.90%	1.85%	-2.25%
净资产收益率(扣除非经常性损益)	3.51%	1.74%	-3.59%

指标	2014 年度		
	艾博德	汇冠股份	锐达互动
销售毛利率	28.65%	17.71%	33.86%
净资产收益率	25.17%	3.88%	4.30%
净资产收益率(扣除非经常性损益)	23.59%	4.75%	-0.54%

指标	2013 年度		
	艾博德	汇冠股份	锐达互动
销售毛利率	32.52%	29.65%	42.17%
净资产收益率	41.63%	-3.07%	14.26%
净资产收益率(扣除非经常性损益)	39.17%	-5.70%	10.16%

报告期内，公司的毛利率在同行业公司中处于较高水平，主要原因为（1）公司主打产品互动电子白板系统的外销占比在 60% 以上，外销毛利率较高。而艾博得 2015 年上半年度、2014 年度、2013 年度的外销占比分别为 44.55%、41.65%、59.90%，汇冠股份 2014 年度、2013 年度的外销占比分别为 12.96%、43.98%，整体低于本公司。（2）公司以自有品牌销售为主，毛利率高于代工贴牌销售。艾博德以代工销售为主，申报期最近一年一期的第一大客户为日立；（3）公司以自主加工为主，毛利率高于委外加工模式，艾博德公司产品的部件委托外单位加工后运至生产部，然后进行组装和软件调试，组装和软件调试环节的人工费用计入制造费用，无直接人工费用发生。（4）汇冠股份 2014 年实施重大资产重组收购深圳旺鑫精密 92% 股权，故销售收入上升的同时毛利率被拉低。

公司在报告期内的费用支出较高，导致公司的净资产收益率偏低，造成公司费用高于同行业公司的主要原因为：（1）公司重视研发投入，研发费用支出较高。2015 年 1-7 月，2014 年及 2013 年，公司研发费用投入分别为 5,558,106.37 元、9,280,014.83 元及 9,613,828.64 元，占当期营业收入的比重分别为 16.55%、10.37% 及 10.19%，其较大程度的吞噬了公司当期的营业利润。（2）为匹配由互动电子白板软硬件厂商转型为“智慧教育整体解决方案”提供商的升格转型战略，公司在报告期内积极开发新产品，形成多样化以及更具开放性的产品体系，由此在新产品营销、管理人员配备方面增大了开支；（3）2014 年，公司购置的位于福州高新区海西产业园的办公大楼投入使用，与此相关，公司于当年开始产生折旧费并增加办公费支出。

## （二）偿债能力

## 1、偿债能力分析

指标	2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
资产负债率	24.32%	24.01%	16.88%
流动比率	2.45	2.48	4.61
速动比率	1.40	1.47	3.24

报告期内公司自有资本充足，银行借款少，2015年7月31日、2014年12月31日、2013年12月31日，公司资产负债率分别为24.32%、24.01%、16.88%，各期末资产负债率均低于25%，长期偿债能力较强。

2015年7月31日、2014年12月31日、2013年12月31日，公司流动比率分别为2.45、2.48、4.61，速动比率分别为1.40、1.47、3.24，公司的货币资金等流动资产充足。

尽管受到2014年度新一代创投退出公司回购股份并减资的影响，公司2015年7月末和2014年末资产负债率高于2013年末，2015年7月末和2014年末流动比率、速动比率较2013年末亦有一定下降，但公司的偿债能力依然较强，减资未对公司的偿债能力造成重大影响。本次减资的具体情况详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、（五）、4、（2）锐达股份的第一次减资”。

## 2、同行业公司比较

指标	2015年6月30日		2015年7月31日
	艾博德	汇冠股份	锐达互动
资产负债率	62.60%	36.31%	24.32%
流动比率（倍）	0.90	1.34	2.45
速动比率（倍）	0.53	1.05	1.40

指标	2014年12月31日		
	艾博德	汇冠股份	锐达互动
资产负债率	55.53%	33.35%	24.01%
流动比率（倍）	1.05	1.44	2.48
速动比率（倍）	0.65	1.19	1.47

指标	2013年12月31日		
	艾博德	汇冠股份	锐达互动
资产负债率	64.10%	12.37%	16.88%
流动比率（倍）	1.18	5.76	4.61

速动比率（倍）	0.79	4.61	3.24
---------	------	------	------

与同行业公司艾博德及汇冠股份相比，公司资产负债率水平较低，流动比率、速动比率高于该等可比公司，公司自有资金相对充足，偿债能力较强。

### （三）营运能力

#### 1、营运能力分析

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
应收账款周转率（次）	5.81	24.28	85.27
存货周转率（次）	1.07	2.94	2.60

公司的销售收款模式为预收款与后收款结合，故整体应收账款周转率较高。2015年1-7月、2014年度、2013年度应收账款周转率分别为5.81、24.28、85.27。2015年1至7月应收账款周转率较低，主要原因为当期由于季节性及周期性因素影响，公司营业收入较低，且7月末对当期主要客户Elbasha trade for Export & Import和Elbasha For Import & Export应收账款有353.92万元尚未收回。截至2015年8月31日，前述款项已悉数收回。

公司以自有品牌销售和自主加工为主，为应对日常生产经营要求，一般需要储备一定的产成品和原材料作为安全库存。2015年1-7月、2014年度、2013年度公司存货周转率分别为1.07、2.94、2.60。2015年1-7月受行业周期性和季节性影响销售额较低，结转成本相应偏低，导致存货周转率低于前期。

#### 2、同行业公司比较

指标	2015年1-6月		2015年1-7月
	艾博德	汇冠股份	锐达互动
应收账款周转率（次）	5.26	1.84	5.81
存货周转率（次）	2.52	3.21	1.07

指标	2014年度		
	艾博德	汇冠股份	锐达互动
应收账款周转率（次）	15.08	4.25	24.28
存货周转率（次）	4.5	6.81	2.94

指标	2013年度		
	艾博德	汇冠股份	锐达互动



应收账款周转率（次）	10.70	4.30	85.27
存货周转率（次）	4.39	1.90	2.60

与同行业公司相比较，公司应收账款周转率较高，但存货周转率较低。

公司存货周转率低于艾博德和汇冠股份，主要原因为：（1）公司以自有品牌销售为主，需要一定的囤货，库存高于以代工销售为主的艾博德；（2）公司以自主加工为主，代工较少，需要一定的原材料等存货储备，备货量高于以委外加工生产为主的艾博德；（3）汇冠股份 2015 年上半年、2014 年度、2013 年度销售收入分别为 7.06 亿元、8.24 亿元、1.21 亿元，规模远高于本公司和艾博德，存货周转率也较高。

#### （四）获取现金能力分析

##### 1、现金流量分析

单位：元

项目	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度	注释
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金	37,080,378.93	93,155,845.35	90,844,159.50	( 1 )
收到的税费返还	765,745.16	5,340,001.94	5,346,599.59	( 2 )
收到其他与经营活动有关的现金	1,369,050.99	16,783,109.71	3,848,434.44	( 3 )
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>39,215,175.08</b>	<b>115,278,957.00</b>	<b>100,039,193.53</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	18,065,332.07	69,608,937.01	60,694,872.86	
支付给职工以及为职工支付的现金	10,749,566.77	19,826,420.70	19,697,819.49	
支付的各项税费	1,677,553.93	1,411,123.56	3,642,420.83	
支付其他与经营活动有关的现金	6,202,302.53	11,160,478.05	12,383,905.26	( 4 )
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>36,694,755.30</b>	<b>102,006,959.32</b>	<b>96,419,018.44</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>2,520,419.78</b>	<b>13,271,997.68</b>	<b>3,620,175.09</b>	

二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	106,764,800.00	500,000.00		( 5 )
取得投资收益收到的现金	135,353.18	486.11		( 6 )
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,842.40	31,520.94		
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				
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>106,905,995.58</b>	<b>532,007.05</b>		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	83,613.01	3,427,505.97	6,549,391.58	( 7 )
投资支付的现金	106,764,800.00	500,000.00		( 8 )
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			101,701.44	( 9 )
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>106,848,413.01</b>	<b>3,927,505.97</b>	<b>6,651,093.02</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>57,582.57</b>	<b>-3,395,498.92</b>	<b>-6,651,093.02</b>	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		10,608,000.00		( 10 )
取得借款收到的现金		8,216,800.00		( 11 )

发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>18,824,800.00</b>		
偿还债务支付的现金	2,996,800.00	5,220,000.00		( 12 )
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,481.33	200,665.18		( 13 )
支付其他与筹资活动有关的现金		41,100,000.00		( 14 )
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>3,014,281.33</b>	<b>46,520,665.18</b>		
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-3,014,281.33</b>	<b>-27,695,865.18</b>		
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>172,451.73</b>	<b>70,315.93</b>	<b>-595,454.38</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-263,827.25</b>	<b>-17,749,050.49</b>	<b>-3,626,372.31</b>	
加：期初现金及现金等价物余额	15,630,486.26	33,379,536.75	37,005,909.06	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>15,366,659.01</b>	<b>15,630,486.26</b>	<b>33,379,536.75</b>	

公司报告期内的现金变动情况如下：

2013年度公司现金净减少362.64万元，其中经营活动产生现金净流入362.02万元；投资活动产生现金净流出665.11万元，主要为购置海西产业园办公大楼的支出；汇率变动导致现金净减少59.55万元。当年现金净减少主要原因为海西产业园办公大楼装修及配套支出。

2014年度公司现金净减少1,774.91万元，其中经营活动产生现金净流入1,327.20万元，由于当年收回黑龙江省教育厅的履约保证金，当年经营活动现金净流入较高；投资活动产生现金净流出339.55万元，主要为购置海西产业园办公大楼支出；筹资活动产生现金净流出2,769.59万元。当年现金净减少主要原因为公司回购了新一代创投持有的股份，并因此支付对价人民币4,110万元。

2015年1-7月公司现金净减少26.38万元，其中经营活动产生现金净流入252.04万元；投资活动产生现金净流入5.76万元；筹资活动产生现金净流出301.42万元，本期偿还上年末银行借款导致现金流入流出基本持平。

部分现金流量项目如下：

(1) 销售商品、提供劳务收到的现金

报告期内，公司销售收款情况良好，且收款模式为后收款与预收款结合，销售收款与收入确认的金额匹配度高，2014年度及2015年1-7月销售商品、提供劳务收到的现金均超过营业收入：

单位：元

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
营业收入	33,582,941.79	89,493,212.82	94,361,245.51
销售商品、提供劳务收到的现金	37,080,378.93	93,155,845.35	90,844,159.50

(2) 收到的税费返还

报告期内公司收到的税收返还主要来自于外销出口退税以及内销自行开发的软件产品增值税实际税负超过3%部分的退税。2015年1-7月公司营业额较低，大部分留抵税额已于前期消耗，因此当期收到的税费返还低于前期。

(3) 收到其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
收回保证金	434,000.00	12,925,447.00	-
政府补助	622,000.00	3,102,924.00	3,215,625.00
存款利息收入	37,612.30	591,045.31	352,473.92
收回押金	173,570.00	163,693.40	-
员工归还借款	-	-	194,171.19
返还个人所得税手续费	101,868.69	-	86,164.33
<b>合计</b>	<b>1,369,050.99</b>	<b>16,783,109.71</b>	<b>3,848,434.44</b>

报告期内公司收到的其他与经营活动有关的现金主要为收回的保证金以及收到的政府补助款，2014年度该项金额较高，主要原因为当年公司收回对黑龙江省教育厅的履约保证金11,866,140.00元。

(4) 支付其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	2015年1-7月	2014年度	2013年度
保证金	403,200.00	30,000.00	900,000.00
参展费	830,885.57	1,922,426.58	2,397,456.00
租赁费	1,069,586.46	1,237,078.48	1,731,161.61
差旅费	575,291.82	1,410,547.04	1,265,329.68
交通运输费	742,470.51	1,007,946.75	1,808,632.35
业务招待费	179,279.05	447,085.36	574,872.33
办公费	644,774.44	2,095,961.72	1,181,669.93
中介机构服务费	246,129.31	311,125.02	332,738.75
售后服务费	268,400.54	346,914.96	259,877.68
研发费用	711,165.64	926,026.76	682,110.52
物业水电费	195,640.88	331,526.57	237,482.35
港杂费	49,239.21	194,815.87	141,108.03
劳务派遣费	59,650.00	72,100.00	130,928.37
专利、商标费用	27,524.17	178,673.47	256,455.00
银行手续费	30,941.44	62,037.19	89,907.88
广告宣传费	2,665.09		18,720.00
财产保险费	18,848.00	17,056.22	35,929.03
押金	-	162,624.63	33,234.20
捐赠支出	-	10,000.00	200,000.00
员工借款	41,604.00	246,698.12	
其他	105,006.40	149,833.31	106,291.55
<b>合计</b>	<b>6,202,302.53</b>	<b>11,160,478.05</b>	<b>12,383,905.26</b>

报告期内，公司支付的其他与经营活动有关的现金主要为支付参展费、租赁费、办公费、运费、差旅费、研发费、业务招待费等销售费用、管理费用中的付现费用。

(5) 收回投资收到的的现金：系指公司为赎回银行理财产品收到的现金。

(6) 取得投资收益收到的现金：系指公司为来自银行理财产品投资收益。

(7) 购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

2013 年度、2014 年度公司购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金金额较高，主要为公司在当年度对新购海西产业园办公大楼进行装修及购置空调等配套设备的支出。

(8) 投资支付的现金：系指公司购买银行理财产品支付的现金。

(9) 支付其他与投资活动有关的现金

2013 年度公司支付其他与投资活动有关的现金 10 万元，主要为公司老办公楼和办事处的装修费。

(10) 吸收投资收到的现金

报告期内，公司存在一次吸收投资行为。根据 2013 年 12 月 29 日公司 2013 年度第一次临时股东大会决议，截至 2014 年 1 月 10 日，洪文洁以货币资金的方式增加对公司的投资共计人民币 10,608,000 元，其中新增注册资本人民币 4,079,999 元，资本溢价人民币 6,528,001 元。

(11) 取得借款收到的现金：系指 2014 年度公司从招商银行股份有限公司福州分行取得的借款。

(12) 偿还债务支付的现金：系指公司偿还招商银行股份有限公司福州分行的借款。

(13) 分配股利、利润或偿付利息支付的现金：系指公司支付的银行借款利息。报告期内，公司不存在分配股利、利润的情形。

(14) 支付其他与筹资活动有关的现金

2014 年 1 月公司与新一代创投、丁万年、洪文洁四方共同签订《减资协议》，同意公司通过减资程序回购原股东新一代创投持有的公司全部的股份，回购对价为人民币 4,110 万元。本次减资的具体情况详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、(五)、4、(2) 锐达股份的第一次减资”。

## 2、现金流量表补充资料分析

报告期内，公司经营活动现金流量净额与净利润存在一定的差异，将净利润调节为经营活动产生的现金流量净额过程如下：

单位：元

项目	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度
----	--------------	---------	---------

1.将净利润调节为经营活动现金流量			
<b>净利润</b>	-1,244,958.43	2,557,911.19	11,155,725.43
加：资产减值准备	142,775.66	447,085.67	545,448.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	812,408.48	1,389,109.67	651,489.77
无形资产摊销	44,906.89	110,865.09	271,053.22
长期待摊费用摊销	368,460.73	676,260.27	441,774.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“置固号填列）	8,385.27	-2,260.97	25,370.36
固定资产报废损失（收益以“定资号填列）		19,345.86	
公允价值变动损失（收益以“允价号填列）			
财务费用（收益以“务费号填列）	-161,962.93	137,341.78	595,454.38
投资损失（收益以“资损号填列）	-135,353.18	-486.11	
递延所得税资产减少（增加以“延所号填列）	-498,413.80	39,334.78	53,140.45
递延所得税负债增加（减少以“延所号填列）			
存货的减少（增加以“货的号填列）	-759,409.28	4,701,223.21	-3,814,401.91
经营性应收项目的减少（增加以“营性号填列）	1,875,635.52	-2,498,614.54	-1,213,829.00
经营性应付项目的增加（减少以“营性号填列）	2,420,708.60	-7,041,258.22	-4,191,050.59
保证金的减少（增加以“证”号填列）	-403,200.00	12,736,140.00	-900,000.00
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>2,520,419.78</b>	<b>13,271,997.68</b>	<b>3,620,175.09</b>

2013 年度经营活动产生的现金流量净额低于净利润，主要由于大量销售款已于 2013 年度之前预收（2013 年初、年末预收账款余额为 1,216.93 万元、323.39 万元）；2014 年度公司经营活动产生的现金流量净额较高，主要原因为当年公司收回了对黑龙江省教育厅的履约保证金 11,866,140.00 元。2015 年 1-7 月尽管公司尚未实现盈利，但仍保持了良好的销售收款情况。

报告期内公司销售收款情况较好，经营活动产生的现金流量净额持续为正。

### （五）持续经营能力分析

公司自创立以来一直专注于教育信息化事业的推广，是互动电子白板系统、教学一体机、PAD 互动平台等智慧教育软硬件及解决方案的提供商。公司注重研发，在报告期内维持着较高的研发投入，形成包括软件著作权、发明专利、实用新型专利、外观设计专利在内的一系列核心技术积淀及储备，拥有稳定的核心技术人员团队。由于公司的技术优势以及以此在海外市场确立的先发优势，互动电子白板系统作为公司的核心产品已逐步获得国内外客户的认可（尤其是国外客户），综合毛利率水平较同行业也处于较高水平。

2015 年 1-7 月、2014 年度、2013 年度，公司主营业务收入分别为 33,549,265.53 元、89,092,796.80 元及 94,238,049.53 元，存在一定程度下滑；净利润由 2013 年度的 1,115.57 万元下降至 2014 年度的 255.79 万元，并在 2015 年 1-7 月出现小幅亏损。

#### 1、业绩下滑及出现亏损的原因

2014 年度公司营业收入 89,092,796.80 元较 2013 年度 94,238,049.53 元出现一定程度的下滑，主要来自于当年外销额下降的影响。除市场竞争加剧外，不同国家和地区对教育信息化的推进阶段、采购周期存在的差异性也是造成公司营业收入波动特别是外销收入年度变化的原因。

**2015 年 1-7 月公司营业收入为 33,549,265.53 元，较 2014 年同期营业收入 40,695,369.41 元出现一定程度的下滑，其原因有如下几个方面：**

**（1）为匹配公司向“智慧教育整体解决方案提供商”转型的战略规划，2015 年 1-7 月公司对新产品研发投入较大，研发费用投入总额持续增长，与此同时，公司新产品例如 PAD 互动以及 IQ 教育云平台系列产品初步推向市场，产品虽获**



得客户好评，并已在区域市场形成良好口碑，但还未达大规模销售的条件，对整体营业收入的贡献较低，于公司营业收入占比较小。由于新产品销售形成市场效应并给予公司营业收入的正向反馈尚需要时间，而此期间与新产品相关的研发以及营销等的大额费用支出会消耗公司在现有主要产品体系下的利润贡献；

(2) 公司产品的终端客户多为经费纳入政府预算内考核的学校等单位（主要针对内销的情况），其采购一般遵守较为严格的预算管理制度，由此导致公司业务收入相对集中于下半年，呈现出一定的季节性波动的特点；

(3) 在宏观经济形势整体不佳的背景下，公司所处行业亦不同程度受到影响。根据同行业新三板挂牌企业艾博德于全国股份转让系统披露的 2014 年半年报、2015 年半年报以及 2014 年年度报告数据显示，其在 2015 年上半年亦面临营业收入缩窄的情况，具体详见本公开转让说明书“第四节 公司财务”之“十、(五) 3、关于公司持续经营能力的核查情况”部分。

公司 2014 年度净利润由 2013 年度的 1,115.57 万元下降至 255.79 万元，存在较明显下滑，这主要与公司营业毛利的下降以及研发费用的持续性大额投入两大因素相关。2015 年 1-7 月，公司净利润为负，其原因除受前述营业收入的季节性与周期性波动影响外，亦与前述公司为匹配向“智慧教育整体解决方案提供商”转型的战略规划而持续性的加强研发投入相关。报告期后，根据未经审计管理层报表，公司于 2015 年 8 月已实现盈利，2015 年全年实现净利润 257.32 万元。

## 2、公司应对业绩下滑及亏损的具体措施

公司自成立以来一家专注于教育信息化领域，在电子白板系统相关产品及技术方面不断求新求变，成为国内外知名的电子白板研发、生产供应商，产品行销世界各地。近年来，为适应市场竞争及行业发展新形势下的业务拓展要求，公司投入了较多的资源，采取以下措施以确保产品的市场竞争力及公司的后续发展潜力：

### (1) 加强渠道建设与完善

公司已建设完成了一个功能要素较为完备、专业水准较为前瞻的组织架构，在全国建立较为完整、有力的营销网络，比如设立了北京大区、东北大区、西北大区、华北大区、西南大区、华南大区、华中大区、华中大区、东南大区等，成立了北京办事处、西安办事处、郑州办事处、沈阳办事处等等。随着该架构的高效运行特别是各级营销人员不断的深耕细作，公司产品将得到有力的推广，并获得较高的毛利水平。

### (2) 适应市场需求调整产品定位

考虑到目前行业竞争、产品价格竞争与产品特色竞争白热化的情况下，为了巩固并确认市场地位，公司积极打造物廉价美的产品，降低生产成本、制造出更多适应面广，操作简单而有不失实用性产品，如针对实用性不强、使用频率低的某些功能予以优化，降低产品成本，从而使产品更贴近顾客的实用性与购买力，扩大市场占有率。

### (3) 积极谋求业务的升格转型

为了适应互联网+教育信息化建设发展方向，积极谋求公司业务向“智慧教育整体解决方案提供商”转型的战略规划，公司已进行了一系列战略部署，做好了业务资源、技术和人才储备、市场开拓方面的准备工作。将自身打造成为智慧教育整体方案和技术提供商，业务门槛高，前期需要完成高标准的实验体系建设、配备高水平的科研团队、新兴产品研发孵化等一系列建设与筹备工作，技术内涵大、标准要求高，同时还要结合市场需求、探索相关高质量服务客户的发展模式。目前以上工作基本按照预定目标推进。2015年10月30日，公司顺利中标厦门市蔡塘学校“校园网络教研教学系统”项目，标志着公司在向“IQ智慧教育整体解决方案”的业务升格转型方面取得实质性突破。该模块业务预期在未来将成为公司一个新的利润增长点。

## 3、关于公司持续经营能力的核查情况

### (1) 营运记录的核查情况

公司在报告期内具有持续的营运记录，并非仅存在偶发性交易或事项。营运记录包括现金流量、营业收入、交易客户、研发费用支出、期后合同签订情况等，具体情况如下：

#### ① 营业收入、现金流量自身纵向分析

报告期内，公司主营业务收入来自互动电子白板系统、教学一体机、PAD 互动平台，以及投影机、计算机、配套软件等配套电子产品的销售。各期主营业务收入占比均在 99.5% 以上。其中互动电子白板系统是公司的主打产品，报告期内，其销售额占比均超过 70%，2015 年 1-7 月和 2013 年度的销售占比超过 88%。公司不存在对政府补助等非经常性损益严重依赖的情况，公司的销售以预收款模式为主，销售收款情况良好，报告期内经营活动产生的现金流量净额持续为正。

单位：元

项目	2015 年 1-7 月	2014 年度	2013 年度
营业收入	33,582,941.79	89,493,212.82	94,361,245.51
销售商品、提供劳务收到的现金	37,080,378.93	93,155,845.35	90,844,159.50
经营活动产生的现金流量净额	2,520,419.78	13,271,997.68	3,620,175.09

尽管 2015 年 1-7 月利润表尚未实现盈利，但公司经营活动仍产生现金净流入 252 万元。在以预收款为主进行销售的同时，公司对上游供应商付款以“后付款”模式为主，且公司自有资金相对充足，报告期末对外贷款余额为 0，资产负债率较低，流动比率和速动比率较高，资金周转状况良好。经查阅管理层报表（未经审计），公司于 2015 年 8 月已实现盈利，**2015 年全年实现利润 257.32 万元。**

财务指标	2015 年 7 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.07	1.10	1.64
资产负债率（%）	24.32	24.01	16.88
流动比率（倍）	2.45	2.48	4.61
速动比率（倍）	1.40	1.47	3.24

## ② 同行业营业收入对比分析

虽然公司 2015 年 1-7 月营业收入相比前期出现一定下降，但这与宏观经济形势整体不佳存在相关性。以同行业新三板已挂牌企业艾博德为例，2015 年上半年报显示，其营业收入同样因市场环境影响存在一定程度的下滑：

单位：元

	2015 年上半年	2014 年上半年	增减比例	2014 年度
营业收入	35,611,259.50	39,381,051.31	-9.57%	91,331,713.66
净利润	1,276,334.23	3,006,636.33	-57.55%	7,729,729.72

注：以上财务数据节选自艾博德披露于全国股份转让系统的 2014 年半年报、2015 年半年报以及 2014 年年度报告数据

### ③ 交易客户分析

报告期内，公司重视内销及外销市场。

海外销售方面，虽然由于不同国家和地区公立、私立学校比例不同，当地政府对教育信息化的推进阶段、采购周期存在差异，由此导致报告期内公司来自于海外销售的收入波动，前五大客户中国际客户也存在变动，但公司外销收入整体稳定在 3,000-5,000 万元区间内，且收入汇兑损失小、现金流量稳定，外销状况健康。

国内市场方面，公司国内电子白板销售出货量始终居于全国厂商前十名，国内市场份额稳定在 7%-8% 之间，客户包含黑龙江省教育厅、中国电信莆田分公司以及 PC 行业、投影显示行业、文教教具行业和电子教学行业的知名渠道代理商等，并非常重视与经销商的关系维护。在升格转型为智慧教育整体解决方案提供商过程中，又锁定了厦门市蔡塘学校等优质客户，开局较好。

**报告期内，公司不存在向单个客户的销售比例超过总额的 50% 或严重依赖于少数客户的情形。公司目前董事、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相关客户中占有权益。公司与主要客户保持良好的合作关系，报告期内未发生重大纠纷，公司主要客户经营状况和信用良好。**

### ④ 供应商分析

公司采购的主要原材料多处于完全竞争市场，易于取得。通常公司对某一原材料的采购金额并不会特别重大，因此在选择供应商时并不一定看重供应商的规模，关键是其生产能力要与公司的需求相匹配。为保证供货稳定，公司严格筛选供应商，并与供应商保持了长期稳定的良好合作关系。公司与其主要供应商的业

务合作均保持在 3 年以上。公司采购的原材料供应及时，货源充足，公司的原材料采购能够得到较好的保证。

公司报告期不存在向单个供应商的采购比例超过总额的 50%或严重依赖于少数供应商的情形。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相关供应商中占有权益。

#### ⑤ 研发费用支出情况

报告期内，公司维持着较高的研发投入（每年研发投入金额均超过 900 万元），研发费用占营业收入的总额超过 10%，研发费用占管理费用的比重超过 45%（关于公司研发的具体情况详见本公开转让说明书“第二节公司业务”之“三、（九）研发情况”部分）。

公司研发项目均围绕公司主营业务并跟随教育信息化行业发展方向，2015 年 1-7 月，2014 年及 2013 年，公司主营业务毛利率分别为达到 42.70%、33.67% 及 42.10%，在同行业中处于较高水平，盈利的基础实力较强。研发费用支出较高是影响公司净利润水平的主要原因。

公司认为，研发支出较大符合处于研发期的企业实际情况，这也是公司为升格转型所应付出的成本。未来，公司还将致力于通过加强研发以不断地保持技术的先进性，从而获得更大的成长和盈利空间。

#### ⑥ 销售模式相关情况

报告期内，公司的产品销售以经销为主，直销为辅。这一模式由公司所处教育信息化行业的客户的采购方式有关（一般为政府采购），也有利于公司快速扩大市场份额。公司与主要外销经销商合作情况良好。直销方面，除莆田砺青中学、青岛即墨市新华书店有限责任公司、厦门市蔡塘学校等内销直销客户外，2015 年开始，公司业已争取到了部分海外学校的直销订单，与终端客户的直接接触不仅有助于公司更好地了解终端客户的具体需求，相应改进产品，增强客户粘性，也有利用通过个性化的定制服务提高公司的收益水平。随着直销订单执行经验的增加，这一模式的拓展速度有望不断加快。

#### ⑦ 期后订单获取情况

报告期后，公司自 2015 年 8 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日确认收入的重要销售合同（金额超过 30 万元）情况如下：

2015 年 8-12 月销售合同明细					
					单位：元
序号	客户名称	签订日期	合同标的	合同金额	履行情况
1	Elbasha For Import & Export (埃及客户)	2015.08	影像触摸式电子白板	3,876,568.30	履行完毕
2	Elbasha For Import & Export (埃及客户)	2015.09.21	影像触摸式电子白板等	612,806.00	履行完毕
3	Saudi Trading & Technology Co. Ltd (沙特客户)	2015.07.09	影像触摸式电子白板、电子白板一体机等	1,096,688.50	履行完毕
4	Saudi Trading & Technology Co. Ltd (沙特客户)	2015.09.17	影像触摸式电子白板	1,037,524.60	履行完毕
5	INTERLIGHT LLC (俄罗斯客户)	2015.08	影像触摸式电子白板	428,015.65	履行完毕
6	INTERLIGHT LLC (俄罗斯客户)	2015.09	影像触摸式、红外式电子白板	407,047.51	履行完毕
7	INTERLIGHT LLC (俄罗斯客户)	2015.09	影像触摸式电子白板	466,711.00	履行完毕
8	DSF SZUMILO DARIUSZ ("Dreamtec" Sp. Z o. o. 关联企业，代其签约，波兰客户)	2015.07	红外式电子白板等	1,180,130.40	履行完毕
9	CHEIC Consulting S.L. (西班牙客户)	2015.09	红外式、压感式电子白板等	360,792.30	履行完毕
10	CHEIC Consulting S.L. (西班牙客户)	2015.09	红外式、压感式电子白板等	396,673.00	履行完毕
11	GBC EXIM SRL (罗马尼亚)	2015.07	影像触摸式、压感式电子白板等	212,627.70	履行完毕
		2015.08	影像触摸式电子白板等	211,840.80	
		2015.10	影像触摸式电子白板等	197,359.40	
12	EDUTECH	2015.10	影像触摸式电子白板、液	378,000.00	履行完毕

	SALES AND SERVICE SDN BHD(马来西亚)		晶一体机		
13	INTERLIGHT LLC (俄罗斯)	2015.10	影像触摸式电子白板	483,525.00	履行完毕
14	INTERLIGHT LLC (俄罗斯)	2015.11	影像触摸式电子白板	354,753.00	履行完毕
15	CHINA-EUROPE INVESTMENT CONSULTING SL(西班牙)	2015.12	红外、压感式电子白板等	311,185.00	履行完毕
16	昆明新蓝欣科技有限公司	2015.08.18	红外式电子白板	772,480.00	履行完毕
		2015.09	红外式电子白板	133,000.00	履行完毕
17	沈阳川海数字工程有限公司	2015.08.18	红外式电子白板	145,800.00	履行完毕
		2015.10.19	红外式电子白板	517,480.00	履行完毕
		2015.10.22	红外式电子白板	13,000.00	履行完毕
18	哈尔滨铭德电子有限公司	2015.08.05	影像触摸式、红外式电子白板、教学一体机	179,950.00	履行完毕
		2015.10	红外式电子白板	221,000.00	履行完毕
19	厦门市蔡塘学校	2015.10.30	PAD 互动平台等	2,306,500.00	正在履行
20	山西成业通鼎科贸有限公司	2015.11	互动电子白板系统	340,000.00	履行完毕
21	河南紫合金科贸有限公司	2015.11	互动电子白板系统	402,500.00	履行完毕
22	西宁极致电子有限公司	2015.12	互动电子白板系统	371,000.00	履行完毕
合计				17,414,958.16	

上述期后合同履行情况良好，未出现纠纷或其它无法执行情况。

## (2) 资金筹资能力的核查情况

目前，公司业务发展所需资金主要来源为股东的投入以及公司的自身积累。

报告期内公司自有资本相对充足。因在销售回款方式上，公司主要以预收全款或发货前预收一定比例款项为主，而采购材料款以“后付款”模式为主，上述收付款方式在一定程度上确保了公司相对主动的交易地位，也给公司带来了相对稳定的现金流。报告期内各期经营活动经现金流量持续为正，这为公司沉淀生产经营资金提供了良好保障。

在金融机构筹资方面，公司银行借款较少。招商银行福州分行于 2015 年 4 月 29 日给予公司期限为一年的信用综合授信额度 2,000 万元，截至报告期末，公司银行借款余额为 0。

2015 年 7 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日，公司资产负债率分别为 24.32%、24.01%、16.88%，各期末资产负债率均低于 25%，长期偿债能力较强。上述报告期内，公司流动比率分别为 2.45、2.48、4.61，速动比率分别为 1.40、1.47、3.24，公司的货币资金等流动资产充足。

公司认为，目前来自于上述自身以及外部的融资渠道能够基本满足其自身的业务需要，但在未来进一步扩大产能及规模，特别是向“IQ 智慧教育整体解决方案”的业务升格转型，将面临持续性的资金投入。而公司亦考虑在现有渠道之外挖掘包括但不限于引入外部投资者等新的融资途径以进一步筹集资金。

### (3) 行业发展空间与市场竞争的核查情况

首先，随着国家对于教育的重视度不断提升，也带来了教育信息化的快速发展。近年来，我国教育经费投入连年上升，而教育信息化领域的投入也呈现大幅增长趋势。未来，在政府及政策支持背景下，预计教育经费及教育信息化投入还将保持持续增长态势，也给电子白板产业的发展后劲创造了条件。



其次，国内学校及其师生已接受了“黑板被新一代教育装备取代”的理念，在教育信息化已成为不可逆转的趋势背景下，电子白板行业的市场空间广阔。

此外，2013年8月17日，国务院发布了《“宽带中国”战略及实施方案》，开始实施“宽带中国”战略，这一战略的实施为国家“三通两平台”的实施及普及和“班班通资源”和“人人通空间”的业务应用提供坚实的硬件基础和发展外部环境，也为公司电子白板及智慧教育业务奠定了基础。

综上，电子白板行业具有良好的市场空间，但其也面临着较为激烈的国际与国内竞争。

国际竞争方面，电子白板销售的主流国际市场包括欧美、中东、北非等地区。欧美客户挑选供应商时往往对品牌、技术参数、品质、个性需求匹配度要求较高，北非国家（如埃及等）、中东国家（如沙特等）客户与欧美客户对供应商要求相仿，而南亚、东南亚客户则对产品价格较为敏感，一批中小供应商在南亚、东南亚地区竞争厮杀。公司自成立之初即进行外销，公司主要客户来自北非、欧洲、中东等国家和地区。虽然由于不同国家和地区的当地公立、私立学校比例不同，当地政府对教育信息化的推进阶段、采购周期存在差异，外销收入在报告期内存在波动，主要客户所属国家及地区也存在变动，但公司外销收入整体稳定在3,000-5,000万元区间内，且收入汇兑损失小、现金流量稳定，外销状况健康。

国内竞争方面，近年来，电子白板在国内市场的销量整体快速增长的同时，其行业集中度也在稳步提升。国内电子白板行业经过多年混战后，现有市场以红外与影像技术的厂家为主导，各厂商利用产品差异性、周边产品开发等方式增强自身竞争力。经过多年的发展，电子白板行业正在逐渐走向成熟，市场机制日趋

完善。公司理解，其在国内电子白板市场上凭借的优势主要是其丰富的产品线、长久从事欧美市场业务所积淀的品质保证、持续保持高位的研发投入、强劲的软硬件研发实力以及在资质、认证及知识产权方面的诸多储备等等。

#### (4) 公司核心优势的核查情况

公司自创立以来一直专注于教育信息化事业的推广，互动电子白板系统作为公司的核心产品，经过多年的技术积淀及海内外市场销售实践已逐步获得国内外客户的认可，赢得较好的市场口碑，并维持着较比于同行业较高的毛利率水平。公司具有业内及市场认可的资质及品牌优势、技术研发优势、人才储备优势及市场资源优势等，以此持续地获得现金流和利润。上述竞争优势的具体情况详见本公开转让说明书“第二节公司业务”之“六、(七)1、公司竞争优势”部分。

此外，在科技应用以及“互联网+”的推动下，公司正抓住市场机遇积极谋求由传统的应用型软硬件厂商向智慧教育整体解决方案提供商的升格转型。在此过程中，公司将软件应用和体验优势引入电子白板行业，实现教室“端”(加入 PAD 端口)的互动应用延伸；发挥硬件研发优势，扩展教室端的多元应用；以“教学管理”为重心，做好数据分析，努力实现因材施教，有效学习。该等核心理念及技术准备，成为公司实现业务升级的核心优势要素。2015年10月30日，公司顺利中标厦门市蔡塘学校“校园网络教研教学系统”项目，标志着公司在向“IQ 智慧教育整体解决方案”的业务升格转型方面取得实质性突破，也充分展现了公司作为研发型企业对技术，对应用的不断探索与追求。

#### (5) 商业模式的核查情况

公司是互动电子白板系统、教学一体机、PAD 互动平台等智慧教育软硬件及整体解决方案提供商。公司不仅关注其自身的硬件制造能力、关注技术进步与知识产权积累，更注重客户需求与服务，以构建良好的盈利模式。

在推动教育信息化事业的推广过程中，公司遵循“以帮助学校构建私有云，充分发挥校本资源，数据分析应用具象化”的经营思路，帮助有能力，有实力的学校率先把“智慧教育”进行深度应用。本着以成本价实施，以持续服务（当前，国家提倡以服务费用支出保障项目长期有效）获得口碑以及盈利的商业模式创新点，公司在激烈的市场竞争中赢得客户尊重与认可，获得持续经营与长期收益。

#### （6）风险管理情况的核查情况

股份公司成立后以及在报告期内，公司建立及逐步完善了股东大会、董事会、监事会、总经理、董事会秘书的治理结构，制定了规范的“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《财务管理制度》等一系列内部管理制度，形成了规范的管理体系，确保各项工作都有章可循，有效地提高了公司治理水平和决策的科学性，有效地识别和控制经营中的重大风险，保障了全体股东的合法权益，促进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。

在风险处置办法方面，公司设计了系列的组合措施，致力于将企业风险总损失降低到最低程度，具体包括：

##### ① 风险回避策略

对一些风险过大的方案应加以回避。如拒绝与不守信用的厂商业务往来；新产品在试制阶段发现诸多问题而果断停止试制等。

### ② 风险减少策略

对风险无法回避的，可以设法减少风险。如决策多方案优选和相机替代；及时与政府部门沟通获取政策信息；在发展新产品前，充分进行市场调研；实行设备预防检修制度以减少设备事故等。

### ③ 风险接受策略

量力而行，在力所能及的范围内承担风险；用自我保险把风险接受下来，如每月按销售额的一定比例计提售后费用（质保金）用于售后产品质保期间发生时抵偿损失等。

(7) 公司已按照《企业会计准则》的规定编制并披露报告期内的财务报表，公司不存在《中国注册会计师审计准则第 1324 号——持续经营》中列举的影响其持续经营能力的相关事项，并由具有证券期货相关业务资格的会计师事务所对 2013 年度、2014 年度和 2015 年 1-7 月的财务报表及财务报表附注进行了审计，出具了标准无保留意见的审计报告。

(8) 公司不存在依据《公司法》第一百八十一条规定解散的情形，或法院依法受理重整、和解或者破产申请。

(9) 根据公司经审计的财务报表及公司所处行业，公司并未出现报告期内连续亏损且业务发展受产业政策限制的情形。

(10) 根据公司经审计的财务报表，公司报告期期末净资产额为正。

(11) 公司不存在其他可能导致对持续经营能力产生重大影响的事项或情况。

综上所述，公司不存在导致对持续经营能力产生重大影响的事项或情况，**未出现导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素，公司具有持续经营能力。**

## 十一、关联方、关联方关系及交易

### （一）关联方信息

根据《公司法》、《企业会计准则第 36 号—关联方披露》等法律及规范性文件的相关规定，公司报告期内的关联方及关联方关系情况如下：

#### 1、存在控制关系的关联方

关联方名称（姓名）	与公司关系
丁万年	实际控制人、控股股东、董事长及总经理
洪文洁	实际控制人、控股股东之妻、董事

#### 2、存在非控制关系的关联方

关联方名称（姓名）	与公司关系
闽侯锐图投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东
福州睿思威投资管理有限公司	持股 5%以上的股东
福建平潭常春藤教育信息科技有限公司	控股股东、实际控制人丁万年持有其 40%的股权
陈日良	持股 5%以下的股东、董事、副总经理
郑杰	董事、通过锐图投资间接持有公司 0.28%的股权
邱郑敏	董事、副总经理、通过锐图投资间接持有公司 0.28%的股权
杨帆	持股 5%以下的股东、监事会主席
谢心文	监事、通过锐图投资间接持有公司 0.23%的股权
杨晓琛	职工代表监事、通过锐图投资间接持有公司 0.18%的股权
张宝榕	副总经理、通过锐图投资间接持有公司 0.18%的股权
陈宏荣	财务负责人、董事会秘书、通过锐图投资间接持有公司 0.18%的股权
张庆华	持股 5%以下的股东、项目经理

### （二）关联方往来及关联方交易

#### 1、关联方应收应付款项

项目	关联方	账面余额（元）		
		2015年7月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
其他应付款	陈日良	3,195.80		
其他应付款	张庆华	3,334.00		

报告期末，公司应付关联方款项为应付董事陈日良和员工张庆华的购置电脑补助款，该等款项已于 2015 年 10 月结清。此外，公司无其他未结清关联方往来款。

报告期内公司不存在股东、实际控制人或其他关联方占用公司资金的情况。

## 2、关联方交易

报告期内公司关联方交易主要为实际控制人丁万年与洪文洁为公司在银行的借款提供个人保证担保，具体情况如下：

期间	担保方	担保金额（元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
2015 年 1-7 月	丁万年	20,000,000.00	2015 年 4 月 29 日	2016 年 4 月 28 日	否
	洪文洁	20,000,000.00	2015 年 4 月 29 日	2016 年 4 月 28 日	否
2014 年度	丁万年	20,000,000.00	2014 年 6 月 26 日	2015 年 6 月 25 日	是
	洪文洁	20,000,000.00	2014 年 6 月 26 日	2015 年 6 月 25 日	是

注：

( 1 ) 2015 年 4 月 29 日公司与招商银行股份有限公司福州分行签订了授信期自 2015 年 4 月 29 日至 2016 年 4 月 28 日 ,授信总额为人民币 2,000 万元的《授信协议》( 编号 : 2015 年信字第 20-00123 号 ), 丁万年、洪文洁夫妇分别与招行福州分行签订了《最高额不可撤销担保书》, 对公司在上述《授信协议》项下所发生的所有债务承担连带保证责任。

截止 2015 年 7 月 31 日 ,上述《授信协议》项下公司的实际借款金额为 0 元。

( 2 ) 2014 年 6 月 26 日公司与招商银行股份有限公司福州分行签订了授信期自 2014 年 6 月 26 日至 2015 年 6 月 25 日 ,授信总额为人民币 2,000 万元的《授信协议》( 编号 : 2014 年信字第 20-0035 号 ), 丁万年、洪文洁夫妇分别与招行福州分行签订了《最高额不可撤销担保书》, 对公司在上述《授信协议》项下所发生的所有债务承担连带保证责任。

截至 2014 年 12 月 31 日，上述《授信协议》项下公司的实际借款金额为人民币 2,996,800.00 元。

### 3、关联交易对公司财务状况和经营成果的影响

报告期内，公司与关联方发生的关联交易金额不大，占当期同类交易的比重均较低。关联交易对公司财务状况和经营成果未造成较大影响，不存在损害本公司及股东合法权益的情况。

#### (三) 关联交易决策权限和程序

##### 1、《公司章程（草案）》对关联交易的规定

《公司章程（草案）》第八十条规定：股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东应当回避表决、不参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议应当充分披露非关联股东的表决情况。

##### 2、《关联交易决策制度》对关联交易的规定

《关联交易决策制度》对关联交易的决策权限设定如下：

(1) 股东大会：公司与关联人发生的交易(公司获赠现金资产和提供担保除外)金额在1000万元（含1000万元）以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值的5%（含5%）以上时，该关联交易在公司股东大会批准后实施；

(2) 董事会：除需由股东大会批准、总经理批准之外的关联交易均由公司董事会讨论并做出决议后实施。

(3) 总经理：公司与关联自然人发生的交易金额在30万元（不含30万元）以下的关联交易、公司与关联法人发生的交易金额在300万元（不含300万元）以下或者占公司最近一期经审计净资产绝对值0.5%（不含0.5%）以下的关联交易，由公司总经理批准后实施，并报董事会备案。

(4) 对关联方提供的担保，无论数额大小，均应当在董事会审议通过后提交股东大会审议。

#### (四) 关联交易决策程序执行情况

报告期内，公司制定有《公司章程》，并在此基础上建立健全了《关联交易决策制度》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《财务管理制度》等内控管理制度。该等内部管理制度共

同形成公司关于关联交易等决策的内控体系。报告期内，公司发生的涉及关联交易的行为均履行了必要的决策程序，关联交易得到严格的控制与规范，其金额不大，占当期同类交易的比重亦较低。关联交易对公司财务状况和经营成果未造成较大影响，不存在损害本公司及股东合法权益的情况。

## 十二、提请投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项

截至本公开转让说明书签署之日，公司无需披露的期后事项、或有事项以及其他重要事项。

## 十三、报告期内资产评估情况

报告期内，公司未进行资产评估。

2012年9月22日，在股份公司设立过程中，公司曾委托联合中和资产评估对2012年7月31日公司经审计后资产负债表所列的全部资产、负债在评估基准日的市场价值采用成本法进行评估，出具了“（2012）榕联评字第831号”《福州锐达数码科技有限公司拟进行企业改制设立股份有限公司所涉及的福州锐达数码科技有限公司企业价值评估报告书》，为福州锐达数码科技有限公司拟进行企业改制设立股份有限公司所涉及的福州锐达数码科技有限公司股东全部权益提供市场价值参考依据。根据评估结果，在评估基准日2012年7月31日，福州锐达数码科技有限公司账面总资产8,549.17万元，总负债2,283.31万元，净资产6,265.86万元，评估后总资产8,834.16万元，总负债2,283.31万元，净资产6,550.85万元，增值284.99万元，增值率为4.55%。

## 十四、股利分配政策和最近两年一期的分配情况

### （一）报告期内的股利分配政策

报告期内，根据《公司章程》规定，公司缴纳所得税后的利润，按下列顺序分配：

- 1、弥补以前年度亏损；
- 2、提取法定盈余公积金。法定盈余公积金按税后利润的10%提取，盈余公积金达到注册资本50%时不再提取；



3、提取任意盈余公积金；

4、分配股利，公司董事会提出预案，提交股东大会审议通过后实施。

根据《公司章程》的规定，公司利润分配政策应重视对投资者的回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性，保持公司长期稳定发展。公司可以采取现金、股票或其他符合法律法规及其他规范性文件规定的方式向股东分配股利。

## （二）股票公开转让之后的股利分配政策

根据 2015 年 9 月 17 日召开的 2015 年第二次临时股东大会通过的《公司章程（草案）》规定，公司股票公开转让之后的股利分配政策如下：

1、公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10% 列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50% 以上的，可以不再提取；公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损；公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金；公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但公司章程规定不按持股比例分配的除外。股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司；公司持有的本公司股份不参与分配利润。

2、公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。但是，资本公积金将不用于弥补公司的亏损。法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金将不少于转增前公司注册资本的 25%。

3、公司的利润分配注重对股东合理的投资回报，利润分配政策保持连续性和稳定性。公司可以采取现金、股票或现金与股票相结合的方式分配股利，可以进行中期利润分配。股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

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

## （三）最近两年分配情况

公司报告期内未发生股利分配事项。

## 十五、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况

报告期内，公司无子公司或纳入合并报表的其他企业。

## 十六、可能影响公司持续经营的风险因素及评估

### （一）行业竞争风险

随着互联网+教育行业呈现出突飞猛进的发展态势，产业投资热情持续高涨，应用与服务也呈现出更为个性化、智能化的趋势，行业竞争愈发激烈。行业内企业谁拥有创新的商业模式、强大的综合实力和把握先机的能力，谁就能占据有利位置。虽然公司紧随行业发展趋势，正由互动电子白板软硬件厂商转型为“智慧教育整体解决方案”提供商，但是行业内竞争对手也在积极积蓄实力，以谋求发展转型。若公司在互动电子白板市场的份额下降，新产品、新业务开拓不达预期，则可能使公司在行业竞争中处于不利地位。

应对措施：针对上述风险，公司将通过丰富产品线提高用户粘性以应对市场拓展带来的风险和挑战。公司不断创新产品功能和差异化服务策略，着力满足教育信息化的个性化需求，充分体现产品的实用性和有效性。

### （二）研发人员的适应性风险

教育信息化是一个规模巨大、增长快速的朝阳产业。公司重点研发方向正从原有应用型软硬件升格转型为智慧教育整体解决方案及服务，研发人员势必完成从纯粹的产品功能性研发人员向整体解决方案研发人员及研发管理人员的角色转换，这对公司研发管理运营的规范性和人力资源体系建设的及时性、有效性都提出了更高的要求。公司需要成熟的决策机制、科学的管理体系以及有效的人才梯队。公司在开发新产品、新项目过程中，在确定战略目标时，可能面临研发团队重新融合的情形。若公司现有研发团队无法就研发方向的变化做出适应性的调整，以及新进研发人员不能快速融入团队，人才梯队建设不能及时、有效地匹配公司的快速成长，则会使公司面临研发人员适应性风险。

应对措施：公司核心技术人员部分持有股权，同时公司将努力提高自身盈利水平，并加强公司文化、团队建设以防范该等风险。

### （三）新产品市场开拓的风险

公司曾经在互动电子白板软硬件项目上获得市场认可，目前正逐步向“智慧教育整体解决方案提供商”升格转型。鉴于单项产品应用与智慧教育整体解决方案存在一定差别，特别是智慧教育整体解决方案要求企业对外部资源有更强的融合与整合能力。公司虽在客户需求分析及软件开发上具有优势，但是“智慧教育

整体解决方案”的实现更强调与各参与方的协作，特别是对学校自有 IT 能力以及外部厂家资源的配合度有较高的要求。若公司在推进“智慧教育整体解决方案”之时无法与学校以及厂商形成良好的协同效应，则将面临新产品市场开拓的风险。

应对措施：企业需要对外部配合厂家进行有效沟通，让厂家了解智慧教育整体解决方案才能有效帮助学校实现教育信息化，以及企业可以抱团发展，以构建战略合作共同体，一起共同打造智慧校园生态圈。

#### （四）收入季节性与周期性波动的风险

公司营业收入在年度内分布不均衡，呈现出一定的季节性与周期性波动，这一特点与公司所处行业以及客户属性直接相关。具体而言，由于不同国家和地区对教育信息化的推进阶段、采购周期存在差异并因此影响公司收入的周期性。另一方面，由于公司产品的终端客户主要系经费纳入政府预算内考核的学校等单位（主要针对内销的情况），其采购一般遵守较为严格的预算管理制度，通常在每年第一季度制定投资计划，然后经历方案审查、立项批复、请购批复、招投标、合同签订等严格的程序，直至下半年才集中组织施工安装，由此导致公司业务收入相对集中于下半年，呈现出较强的季节性特点。

2015 年第 1-7 月、2014 年度和 2013 年度公司各季度主营业务销售额如下：

项目	2015年1-7月			
	第一季度	第二季度	7月	合计
内销	5,210,614.71	4,683,796.57	3,911,529.38	13,805,940.66
外销	2,918,979.64	8,717,604.36	8,106,740.87	19,743,324.87
合计	<b>8,129,594.35</b>	<b>13,401,400.93</b>	<b>12,018,270.25</b>	<b>33,549,265.53</b>

项目	2014年度				合计
	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度	
内销	4,019,011.91	7,495,447.14	24,433,530.77	14,845,101.73	50,793,091.55
外销	7,640,113.67	13,957,353.32	7,278,950.71	9,423,287.55	38,299,705.25
合计	<b>11,659,125.58</b>	<b>21,452,800.46</b>	<b>31,712,481.48</b>	<b>24,268,389.28</b>	<b>89,092,796.80</b>

项目	2013年度				合计
	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度	
内销	9,998,313.37	18,272,764.05	10,485,865.65	8,954,146.36	47,711,089.43
外销	6,631,726.60	10,273,970.09	5,030,716.86	24,590,546.55	46,526,960.10
合计	<b>16,630,039.97</b>	<b>28,546,734.14</b>	<b>15,516,582.51</b>	<b>33,544,692.91</b>	<b>94,238,049.53</b>

应对措施：公司将进一步拓展海内外客户资源，通过客户资源来源的多元化以减少来自于单一国家或地区的采购周期性对于整体业务的影响。此外，公司还

将在未来进一步推广 PAD 互动、IQ 教育云平台等业务，通过业务多元化，寻求新的业务增长点以弥补季节性对销售的影响。

#### （五）最近一期净利润为负的风险

为匹配公司向“智慧教育整体解决方案提供商”转型的战略规划，报告期内，公司对新产品研发投入较大，研发费用投入总额持续增长。与此同时，公司新产品例如PAD互动以及IQ教育云平台系列产品初步推向市场，产品虽获得客户好评，并已在区域市场形成良性口碑，但还未达大规模销售的条件，对整体营业收入的贡献较低，于公司营业收入占比较小。由于新产品销售形成市场效应并给予公司营业收入的正向反馈尚需要时间，而此期间与新产品相关的研发以及营销等的大额费用支出会消耗公司在现有主要产品体系下的利润贡献。而在另一方面，受收入季节性波动这一特点的影响，公司业务收入年度内分布不均衡且相对集中于下半年，由此造成公司最近一期净利润为负的情况。经查阅管理层报表（未经审计），公司于2015年8月已实现盈利。

应对措施：虽存在上述情况，但公司在报告期内营业收入未发生重大变化、销售收款情况良好，资产负债率较低，流动比率和速动比率较高，资金周转状况良好、经营活动产生的现金流量净额持续为正具有持续的营运记录，并非仅存在偶发性交易或事项。此外，2015年10月30日，随着公司顺利中标厦门市蔡塘学校“校园网络教研教学系统”项目，公司在向“IQ智慧教育整体解决方案”的业务升格转型方面取得实质性突破。该模块业务预期在未来将成为公司一个新的利润增长点。

#### （六）实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为丁万年及其配偶洪文洁。截至本公开转让说明书签署之日，丁万年直接持有公司46.28%的股份，并通过锐图投资及睿思威投资分别间接持有公司4.90%及6.16%的股份，合计持有公司57.34%的股份，为公司的控股股东并任董事长及总经理；其配偶洪文洁直接持有公司28.19%的股份，并通过锐图投资及睿思威投资分别间接持有公司0.97%及3.04%的股份，合计持有公司32.20%的股份，现任公司董事。丁万年及洪文洁二者合计持有公司89.54%的股份。报告期内，丁万年与洪文洁在公司的战略发展、生产经营以及人事任免等重大事项决策方面均遵循事前沟通协商的原则，并能保持一致意见。2015年6月30日，双方签订了《一致行动协议》，同意于协议生效后继续按照共同协商的原则履行公司经营管理的职责，维持对公司的共同控制关系。虽然公司通过制订多项内部制度、采取多项措施完善公司法人治理结构，但是丁万年及洪文洁作为公司的实际控制

人仍有可能通过行使控制权对公司施加较大的影响力。若二人利用其在公司的控制权优势对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制或进行利益输送，将影响公司的独立性和规范运营，从而有可能损害股份公司及公司其他中小股东的利益。

应对措施：公司将严格依据《公司法》、《公司章程（草案）》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等制度的规定，保障“三会”决议的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。公司也将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

### （七）出口退税政策变动的风险

2015年1-7月、2014年度、2013年度公司主营业务收入中的外销占比分别为59.12%、42.99%、49.37%，公司主要产品的出口比例较大。目前，公司的产品出口业务执行国家出口“免、抵、退”税政策，在2015年1-7月、2014年度、2013年度的出口退税额分别为428,994.04元、4,751,552.01元及3,475,925.46元，占营业收入的比例分别为1.28%、5.31%及3.68%。报告期内，公司享受的产品退税政策较为稳定，但如果国家未来调整公司产品的出口退税政策、调低针对某些项目的退税率或取消退税，则对应不可退税金额将较大程度影响公司利润，从而对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将密切关注所享受税收优惠政策的变动情况，与税务等相关部门保持积极有效沟通，及时掌握最新的政策变动，力求在发生政策变化风险时能够做好充分准备。此外，该等税收优惠系行业普遍现象，优惠政策变化带来的风险系行业普遍性风险，不会因此影响公司在行业地位及利益。公司未来会不断加快业务拓展，保持技术领先，减少税收政策变化对公司业务的经营产生的影响。

### （八）汇率波动的风险

报告期内，公司外销业务占主营业务收入的比例较大。若由于政府政策、国际政治和经济形势变动造成人民币升值等汇率变动，将对公司的出口业务盈利能力造成影响。

应对措施：公司由于销售周期较短，从客户下单至完成销售收款一般只需1-2个月，且结算模式以预收款为主，受汇率波动影响较小，外销也有部分以人




民币为结算货币，因此报告期内汇兑损益金额较小，未对公司盈利构成重大影响。公司有望保持现有结算模式，避免重大汇兑损失。

## 第五节 有关声明

### 一、本公司全体董事、监事、高级管理人员声明

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

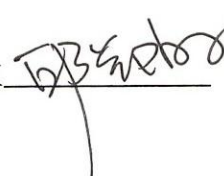


全体董事：丁万年  洪文洁 

陈日良  郑杰  邱郑敏 

全体监事：杨帆  谢心文  杨晓琛 

全体高级管理人员：

丁万年  陈日良 

邱郑敏  张宝榕  陈宏荣 

锐达互动科技股份有限公司

2016年2月3日



## 二、主办券商声明

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

法定代表人：



项目负责人：



项目小组成员：





### 三、律师声明

本所及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的法律意见书无矛盾之处。本所及经办律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，确认公开转让说明书中不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

律师事务所负责人：

赵洋

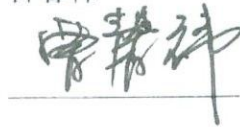


经办律师：

武建设



曹馨祎



北京市竞天公诚律师事务所

2016年2月3日



#### 四、审计机构声明

本所及签字注册会计师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的审计报告无矛盾之处。本所及签字注册会计师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，确认公开转让说明书中不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

会计师事务所负责人：



签字注册会计师：



福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

2016年2月3日



## 五、评估机构声明

本机构及签字注册资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及签字注册资产评估师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，确认公开转让说明书中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。

评估机构负责人：



签字注册资产评估师：



福建联合中和资产评估土地房地产估价有限公司

2016年 2月 3日



## 第六节附件

### 一、备查文件

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

### 二、信息披露平台

本公司公开转让股票申请已经全国股份转让系统公司核准, 本公司的股票将在全国股份转让系统公开转让, 公开转让说明书及附件披露于全国股份转让系统指定信息披露平台 [www.needs.com.cn](http://www.needs.com.cn) 或 [www.needs.cc](http://www.needs.cc), 供投资者查阅。