



英极软件（大连）股份有限公司

Edgesoft (Dalian) Co., Ltd.

公开转让说明书

主办券商



二〇一四年一月

声 明

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在任何虚假记载、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。

中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股份转让系统公司”）对本公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票的价值或投资者的收益作出实质性判断或保证。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。

重大事项提示

本公司提醒投资者应认真阅读本公开转让说明书全文，并特别注意下列重大事项提示。除重大事项提示外，本公司特别提醒投资者应认真阅读本公开转让说明书“风险因素”一节的全部内容。

一、重大风险提示

1、业务依赖单一重大客户的风险

2011 年公司营业收入中约 59.67% 来自株式会社 EMCOM CONSULTING。

2012 年营业收入中约 84.13% 来自 PLANEX CONSULTING 株式会社、株式会社 FINANCIAL CONSULTING 和株式会社 EMCOM CONSULTING（上述三家日本公司为同一 FX 项目的前后承继公司，株式会社 EMCOM CONSULTING 在 2012 年 3 月被收购，更名为 PLANEX CONSULTING 株式会社，后者于 2012 年 8 月将 FX 事业转让给了 DMM，更名为株式会社 FINANCIAL CONSULTING）。

2013 年 1-7 月的营业收入中约 86.47% 来自株式会社 FINANCIAL CONSULTING（以下简称“FC”），其为最终客户 DMM.com 证券株式会社（以下简称“DMM”）等三家日本外汇交易公司的 FX 软件外包开发和软件技术服务的中介商。

根据公司与 EDC、FC 和 DMM 签订的框架协议，约定协议于 2014 年 2 月 28 日前有效，在合同到期后，FC 有权延长合同 2 个月。如果该协议到期后不再续约，则公司 2014 年的经营业绩将会受到重大影响。2014 年合同到期后不能如期延期对公司的影响情况，具体数据如下：

单位：元

2013 年 1-7 月销售额	扣除迁 移费收入	正常合同 经营销售额	与 FC 每月平均销 售额	2014 年延 期后销售 额（以 12 个月为 基数推算）	2013 年 1-7 月 利润总额 占收入比 例	2014 年延 期后销售形成利 润总额
--------------------	-------------	---------------	---------------------	--	--------------------------------------	---------------------------

4,099.14	552.48	3,546.66	506.67	6,079.99	55%	3,343.99
----------	--------	----------	--------	----------	-----	----------

根据上述数据测算，如果 2014 年合同到期后不能延期，公司销售收入将减少约 6000 万，利润总额将减少约 3300 万。

2、汇率变动的风险

从 2012 年 10 月至今，日元贬值幅度超过 20%。日元汇率短期仍将保持弱势。日元的贬值对依赖人力成本优势出口的软件外包行业而言会产生持续的不利影响。

3、中国劳动力成本上升的风险

降低劳动力成本是企业进行离岸服务外包的最主要推动力，但随着经济的发展和经济结构的转型，我国劳动力成本将会持续上升，这将会导致离岸软件服务外包业务向劳动力成本更低的印度等国家转移，对公司来说，这会使公司的客户选择劳动成本更低的国家获取软件外包服务。

4、实际控制人控制不当的风险

公司控股股东及实际控制人徐跃平直接或间接持有英极软件 97.517% 的股份，且担任公司董事长兼总经理，对公司经营决策可施予重大影响。若公司控股股东利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他权益股东带来风险。

5、公司投资损失可能引发的风险

报告期内，公司主营业务毛利率较高，负债率较低，主要财务指标相比同类上市公司，均处较好水平，在主营业务可持续增长和经营利润得到充分保障的基础上，管理层经过审慎决策，借助部分金融市场产品为公司闲散资金获取一定的投资收益。该种投资类行为，从中长期来说，仍具备一定程度的财务风险和经营风险：由于公司投资的产品标的属于股票等中高风险类产品，且没有充分的保本措施，如果金融市场发生较大波动，没有办法足额弥补系统性问题带来的风险，较易给公司财务层面带来亏损，且由于公司投资额度较大，一旦发生亏损现象，会影响公司正常的经营性现金流，从而对公司主营业务的继续开展造成负面影响。

6、依赖日本市场的风险

公司主要业务收入来自于日本市场，2011 年、2012 年及 2013 年 1-7 月份来

自于日本市场的软件外包业务收入占公司营业收入比重分别为 78.46%、89.51%、94.22%，公司对日本市场有重大依赖，因此日本宏观经济、产业政策、软件外包需求、中日关系等因素的变化都将对公司的经营带来不确定性。

目 录

重大事项提示	2
一、重大风险提示.....	2
释 义	7
一、常用词语释义.....	7
二、专用技术词语释义.....	8
第一章 基本情况	10
一、公司基本情况.....	10
二、股份基本情况.....	10
三、股权结构及股本形成情况.....	12
四、董事、监事、高级管理人员情况.....	23
五、最近两年一期主要会计数据和财务指标.....	26
六、本次公开转让有关机构情况.....	28
第二章 公司业务	30
一、主要业务概况.....	30
二、公司生产或服务的主要流程及方式.....	32
三、与公司业务相关的主要资源要素.....	44
四、与业务相关的重要情况.....	54
五、公司商业模式.....	58
六、所处行业基本情况.....	59
第三章 公司治理	70
一、公司治理机构的建立健全及运行情况.....	70
二、董事会对公司治理机制的评估.....	72
三、公司及其控股股东、实际控制人近两年违法违规情况.....	73
四、公司独立性情况.....	73
五、同业竞争情况.....	74
六、关联方资金占用情况.....	75
七、董事、监事、高级管理人员其他重要情况.....	75

八、董事、监事、高级管理人员近两年变动情况.....	79
第四章 公司财务	80
一、最近两年一期的审计意见、主要财务报表.....	80
二、主要会计政策、会计估计及其变更情况.....	93
三、报告期利润形成的有关情况.....	108
四、最近两年一期的主要资产情况.....	118
五、最近两年一期的重大债务情况.....	128
六、报告期股东权益情况.....	132
七、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况.....	132
八、需提请投资者关注财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项.....	143
九、最近两年一期资产评估情况.....	143
十、股利分配政策和最近两年一期分配情况.....	143
十一、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况.....	144
十二、风险因素及对策.....	146
第五章 有关声明	150
一、申请挂牌公司签名盖章（附后）	150
二、主办券商声明（附后）	150
三、律师事务所声明（附后）	150
四、会计师事务所声明（附后）	150
五、资产评估机构声明（附后）	150
第六章 附件	156
一、主办券商推荐报告.....	156
二、财务报表及审计报告.....	156
三、法律意见书.....	156
四、公司章程.....	156
五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见.....	156

释 义

除非本公开转让说明书另有所指，下列词语具有如下含义：

一、常用词语释义

申请挂牌公司、英极软件、英极股份、股份公司	指	英极软件（大连）股份有限公司
英极有限、有限公司	指	英极软件开发（大连）有限公司，申请挂牌公司前身
公司、本公司	指	英极软件（大连）股份有限公司或英极软件开发（大连）有限公司
英极通信	指	大连英极通信服务有限公司
英科睦软件	指	英科睦软件技术（大连）有限公司
英脉特信息	指	英脉特信息技术（无锡）有限公司
EDC	指	日本国株式会社 EDGE CONSULTING
ECM	指	日本国株式会社 EDGE COMMUNICATIONS
英极控股	指	英极控股集团（香港）股份有限公司
英极投资	指	英极投资（香港）股份有限公司
元/万元	指	人民币元/万元，文中另有说明的除外
报告期、最近两年一期	指	2011 年度、2012 年度、2013 年 1-7 月
报告期各期末	指	2011 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日、2013 年 7 月 31 日
公司股东大会	指	英极软件（大连）股份有限公司股东大会
公司董事会	指	英极软件（大连）股份有限公司董事会
公司监事会	指	英极软件（大连）股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	指现行的《英极软件（大连）股份有限公司章程》
主办券商、海通证券	指	海通证券股份有限公司
律师事务所、国浩律师	指	国浩律师（上海）事务所
会计师事务所、审计机构、信永中和会计师	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙），2012 年 3 月由信永中和会计师事务所有限责任公司变更为现名
资产评估机构、元正评估	指	辽宁元正资产评估有限公司
挂牌	指	指本次公司股票在全国股份转让系统挂牌公开转让的行为
本说明书、本公开转让说明书	指	英极软件（大连）股份有限公司公开转让说明书

二、专用技术词语释义

FX	指	是一种运用自有资金进行交易获利的一种投资方式。它和普通资金投资的不同之处在于，消费者用一定资金作为保证金在 FX 交易公司开设账户后，可以用数倍或数十倍于保证金金额的资金在 FX 交易系统中进行外汇交易，从中获取利润。例如，投资者 A 进行外汇保证金交易，保证金比例为 1%，如果投资者预期日元将上涨，那么其实际投入 10 万美元 (1000*1%) 的保证金，就可以买入合同价值为 1000 万美元的日元。如果日元兑美元的汇率上涨 1%，那么投资者就能够获利 10 万美元，实际的收益率可达到 100%；但是如果日元下跌了 1%，那么投资者投入的本金将全部亏光。一般当投资者的损失超过了一定额度后，外汇交易商就有权为停止损失而强制平仓。
并发数	指	在同一时刻与服务器进行交互的在线用户数量。这些用户的最大特征是和服务器产生了交互，这种交互既可以是单向的传输数据，也可以是双向的传送数据。
开源	指	用于描述那些源码可以被公众使用的软件，并且此软件的使用、修改和发行也不受许可证的限制。
软件外包	指	软件外包（Software Outsourcing）是指发包方为了专注核心竞争力业务和降低软件开发项目成本，将软件开发项目中的全部或部分工作发包给提供外包服务的接包方完成的行为。
BPO	指	商务流程外包（Business Process Outsourcing），是指企业将一些重复性的非核心或核心业务流程外包给供应商，以降低成本，同时提高服务质量。
二元期权	指	二元期权（binary options），又称数字期权、固定收益期权，非有即无期权，是操作最简单最流行的金融交易品种之一。二元期权在到期时只有两种可能结果，基于一种标的资产在规定时间内（例如未来的一小时、一天、一周等）收盘价格是低于还是高于执行价格的结果，决定是否获得收益。如果标的资产的走势满足预先确定的启动条件，二元期权交易者将获得一个固定金额的收益，反之则损失固定金额的部分投资，即固定收益和风险。
远期结汇/售汇	指	是一种确定汇价在前而实际外汇收支发生在后的结售汇业务（即期结售汇中两者是同时发生的）。客户与银行协商签订远期结售汇合同，约定将来办理结汇或售汇的人民币兑外汇币种、金额、汇率以及交割期限。在交割日当天，客户可按照远期结售汇合同所确定的币种、金额、汇率向银行办理结汇或售汇。
Java	指	Java 是一种可以撰写跨平台应用程序的面向对象的程序设计语言，是由 Sun Microsystems 公司于 1995 年 5 月推出的 Java 程序设计语言和 Java 平台（即 JavaSE, JavaEE, JavaME）的总称。Java 技术具有卓越的通用性、高效性、平台移植性和安全性，广泛应用于个人 PC、数据中心、游戏控制台、科学超级计算机、移动电话和互联网，同时拥有全球最大的开发者专业社群。在全球云计算和移动互联网的产业环境下，Java 更具备了显著优势和广阔前景。

Mysql	指	是一个关系型数据库管理系统，由瑞典 MySQL AB 公司开发，目前属于 Oracle 公司。MySQL 是一种关联数据库管理系统，关联数据库将数据保存在不同的表中，而不是将所有数据放在一个大仓库内，这样就增加了速度并提高了灵活性。MySQL 的 SQL 语言是用于访问数据库的最常用标准化语言。MySQL 软件采用了双授权政策（本词条“授权政策”），它分为社区版和商业版，由于其体积小、速度快、总体拥有成本低，尤其是开放源码这一特点，一般中小型网站的开发都选择 MySQL 作为网站数据库。由于其社区版的性能卓越，搭配 PHP 和 Apache 可组成良好的开发环境。
PostgresSQL	指	是以加州大学伯克利分校计算机系开发的 POSTGRES，现在已经更名为 POSTGRES，版本 4.2 为基础的对象关系型数据库管理系统（ORDBMS）。PostgreSQL 支持大部分 SQL 标准并且提供了许多其他现代特性：复杂查询、外键、触发器、视图、事务完整性、MVCC。同样，PostgreSQL 可以用许多方法扩展，比如，通过增加新的数据类型、函数、操作符、聚集函数、索引方法、过程语言。并且，因为许可证的灵活，任何人都可以以任何目的免费使用、修改、和分 PostgreSQL，不管是私用、商用、还是学术研究使用。
Apache	指	是世界使用排名第一的 Web 服务器软件。它可以运行在几乎所有广泛使用的计算机平台上，由于其跨平台和安全性被广泛使用，是最流行的 Web 服务器端软件之一。
Tomcat	指	Apache 软件基金会（Apache Software Foundation）的 Jakarta 项目中的一个核心项目，由 Apache、Sun 和其他一些公司及个人共同开发而成。由于有了 Sun 的参与和支持，最新的 Servlet 和 JSP 规范总是能在 Tomcat 中得到体现，Tomcat 5 支持最新的 Servlet 2.4 和 JSP 2.0 规范。因为 Tomcat 技术先进、性能稳定，而且免费，因而深受 Java 爱好者的喜爱并得到了部分软件开发商的认可，成为目前比较流行的 Web 应用服务器。
Linux	指	一种自由和开放源码的类 Unix 操作系统，存在着许多不同的 Linux 版本，但它们都使用了 Linux 内核。Linux 可安装在各种计算机硬件设备中，比如手机、平板电脑、路由器、视频游戏控制台、台式计算机、大型机和超级计算机。Linux 是一个领先的操作系统，世界上运算最快的 10 台超级计算机运行的都是 Linux 操作系统。
ActiveMQ	指	Apache 出品，最流行的，能力强劲的开源消息总线。ActiveMQ 是一个完全支持 JMS1.1 和 J2EE 1.4 规范的 JMS Provider 实现。
MySQL cluster	指	是一种技术，该技术允许在无共享的系统中部署“内存中”数据库的 Cluster。通过无共享体系结构，系统能够使用廉价的硬件，而且对软硬件无特殊要求。此外，由于每个组件有自己的内存和磁盘，不存在单点故障。

注：本公开转让说明书除特别说明外所有数值保留 2 位小数，若出现合计数与各单项加总数尾数不符的情况，均由四舍五入所致。

第一章 基本情况

一、公司基本情况

公司名称：	英极软件（大连）股份有限公司
法定代表人：	徐跃平
有限公司设立日期：	2000年9月26日
股份公司设立日期：	2011年12月28日
注册资本：	2,229.0916万元
住所：	大连高新技术产业园区火炬路32号B座26-1号
邮编：	116023
董事会秘书：	刘芝韧
联系电话	0411-84753511
传真	0411-84753577
网址	http://www.edgesoft.cn/cn/index.html
所属行业：	按照《上市公司行业分类指引》（2012年修订）的规定，公司所属行业为软件和信息技术服务业（I65）；按照《国民经济行业分类》的规定，公司所属行业为软件和信息技术服务中的软件开发服务（I6510）
主要业务：	软件外包服务
组织机构代码：	72347123-6

二、股份基本情况

（一）股票挂牌情况

股票代码	430441
股票简称	英极股份
股票种类	人民币普通股
每股面值	1.00元
股票总量	2,229.0916万股
挂牌日期	【】

（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》规定的限售情形

《公司法》第一百四十二条规定：“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。”

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

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

《公司章程》第二十八条规定：“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年内和离职后半年内不得转让。”

2、本次可进入全国股份转让系统公开转让的股份情况

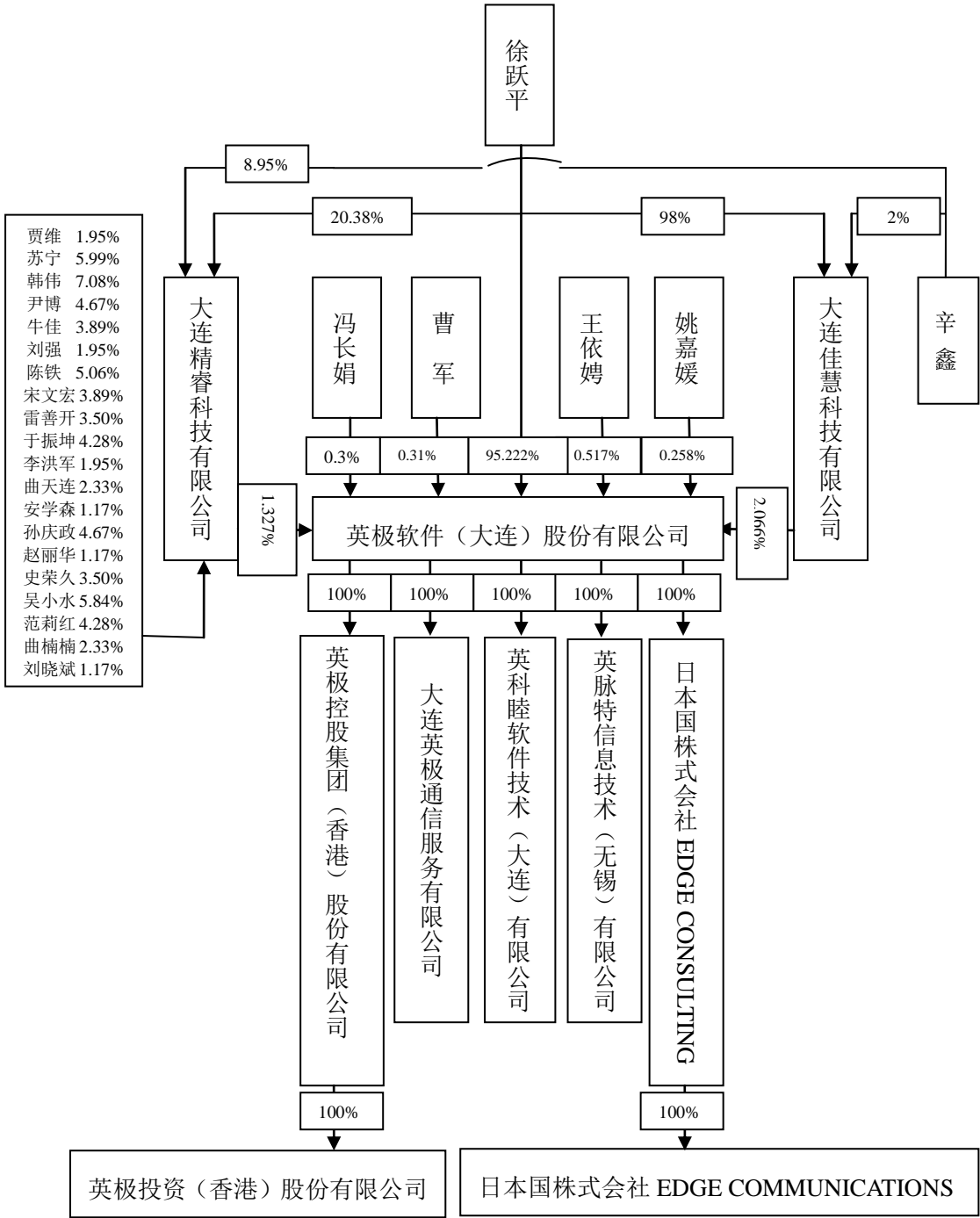
公司本次可进入全国股份转让系统公开转让的股份数量共计 5,737,668 股，具体情况如下：

序号	股东名称或姓名	任职情况	持股数量（股）	本次可转让股份数量（股）
1.	徐跃平	董事长、总经理	21,225,868	5,306,467
2.	王依婷	董事	115,140	28,785
3.	曹军	无	69,084	69,084
4.	冯长娟	无	66,781	66,781
5.	姚嘉媛	董事、副总经理、财务总监	57,570	14,393

序号	股东名称或姓名	任职情况	持股数量（股）	本次可转让股份数量（股）
6.	大连佳慧科技有限公司	无	460,562	153,521
7.	大连精睿科技有限公司	无	295,911	98,637
合计			22,290,916	5,737,668

三、股权结构及股本形成情况

（一）股权结构图



大连精睿科技有限公司系成立的职工持股公司，其自然人股东均系公司员工。

（二）前十大股东持股情况

序号	股东名称或姓名	持股数量(万股)	持股比例(%)	股东性质	是否存在质押或其他争议事项
1.	徐跃平	2,122.5868	95.222	高管股份	无
2.	王依娉	11.5140	0.517	高管股份	无
3.	曹军	6.9084	0.310	自然人股份	无
4.	冯长娟	6.6781	0.300	自然人股份	无
5.	姚嘉媛	5.7570	0.258	高管股份	无
6.	大连精睿科技有限公司	29.5911	1.327	法人股份	无
7.	大连佳慧科技有限公司	46.0562	2.066	法人股份	无
合计		2,229.0916	100.00	-	-

（三）股东之间关联关系

截至本公开转让说明书签署之日，公司股东之间存在下列关联关系：

- 1、股东王依娉系控股股东、实际控制人徐跃平的配偶；
- 2、股东大连佳慧科技有限公司系控股股东、实际控制人徐跃平持有 98% 股份的公司；
- 3、股东大连精睿科技有限公司系控股股东、实际控制人徐跃平持有 20.38% 股份的公司；

除上述关联关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

（四）控股股东和实际控制人情况

公司控股股东、实际控制人为徐跃平先生。截至本公开转让说明书签署之日，徐跃平先生直接持有本公司 2,122.5868 万股股份，占公司股本总额的 95.222%；通过大连精睿科技有限公司间接持有英极股份 0.270% 的股份，通过大连佳慧科技有限公司间接持有英极股份 2.025% 的股份，合计持有英极股份 97.517% 的股份。

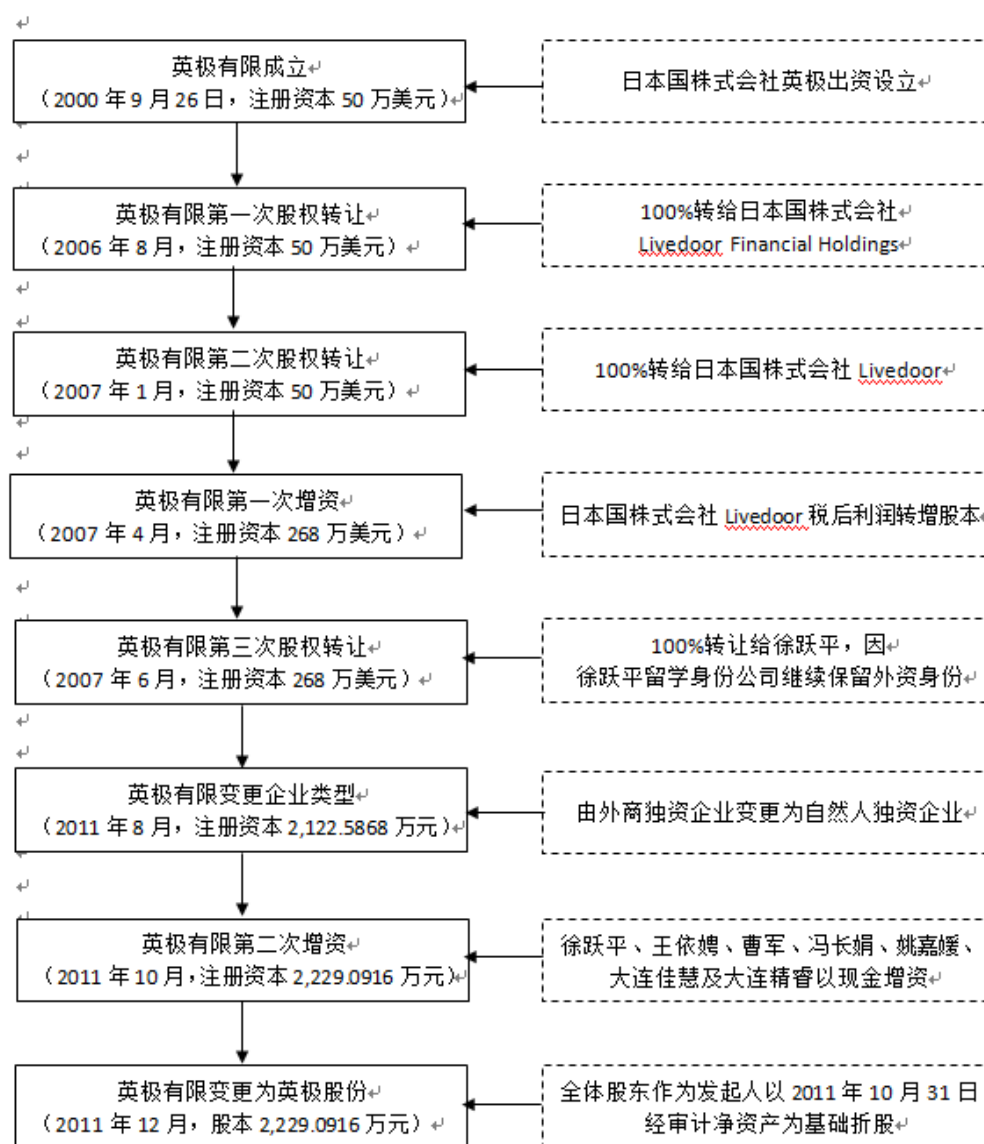
徐跃平，男，1961 年 1 月 26 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业

于日本国立千叶大学，情报工学硕士学历。1982年8月至1985年6月在化学工业部设备总局任工程师，1985年7月至1987年10月在沈阳市政府计划经济委员会任项目经理，1987年11月至1990年游学日本，1990年至1992年3月在日本千叶大学学习，1992年4月至2013年在旭兴进株式会社任董事，1994年5月至2013年在大连金穗机械有限公司任董事长，2000年10月至今任英极软件（大连）股份有限公司董事长、总经理；2004年11月至今任英极通信服务有限公司董事长；2006年5月至2011年12月任大连英极计算机职业培训学校理事长；2006年7月至2011年7月任EMCOM株式会社代表取缔役会长；2006年7月至今任英科睦软件技术（大连）有限公司董事长；2008年3月至2011年7月任株式会社EMCOM CONSULTING代表取缔役会长；2008年8月至2011年7月任株式会社EMCOM FINANCIAL董事；2009年7月至2010年2月任株式会社EMCOM HOLDINGS董事局主席、总裁；2010年2月至今任英脉特信息技术（无锡）有限公司董事长；2011年10月至今任株式会社EDGE CONSULTING董事长；2012年5月至今任株式会社EDGE COMMUNICATIONS董事；2012年10月至今任英极控股集团（香港）股份有限公司董事长；2012年11月至今任英极投资（香港）股份有限公司董事长。现任公司董事长兼总经理，本届任期自2011年11月22日至2014年11月21日。

公司实际控制人在最近两年一期内未发生变化。

（五）股本形成及变化情况

英极软件系2011年12月由英极有限整体变更设立的股份有限公司。公司的历史沿革如图所示：



1、英极有限设立

2000年9月26日，英极有限取得由大连市工商行政管理局核发的注册号为210200400009703号《企业法人营业执照》。

英极有限设立时的股权结构如下：

序号	股东	出资金额（万美元）	出资比例（%）
1	日本国株式会社英极	50.00	100.00
合计		50.00	100.00

注：根据2000年9月7日大连高新技术产业园区管理委员会出具《关于设立英极软件开发（大连）有限公司的批复》（大高管外审字[2000]51号）和《关于英极软件开发（大连）有限公司的立项批复》（大高管外项字[2000]77号）的

批复，英极有限设立时的出资方式应为相当于 25 万美元的设备和 25 万美元现汇出资；根据大连旅顺兴华会计师事务所有限公司出具《验资报告》（大旅会外验[2000]第 21 号）验证，英极有限设立时的出资方式均为货币出资。上述出资方式变更未取得主管部门的批复同意。

英极有限设立时的出资方式与主管部门批复同意的设立方式不完全一致，存在出资方式的瑕疵。公司实际控制人已出具声明，声明英极有限设立时的注册资本 50 万美元已实际缴足，英极有限设立至今未因该出资方式瑕疵问题被主管部门或有权机关处以行政处罚；也未与他人就该等出资方式瑕疵发生任何权益或其他纠纷；未给公司、股东、债权人或其他相关第三方造成任何损失；对公司的有效存续及正常经营不会产生影响。就上述出资方式瑕疵问题而引起的任何处罚、争议、损失等承担全部责任，公司利益不会因此而受到影响。

2、英极有限第一次股权转让

2006 年 2 月 15 日，英极有限召开董事会，决议同意将公司股东由日本国株式会社英极变更为“日本国株式会社 livedoor financial holdings”。英极有限为此次股权转让变更修订了章程，取得了大连市人民政府核发的变更后的《外商投资企业批准证书》（商外资大资字[2000]0455 号），并办理了工商变更登记。

本次股权转让后，英极有限的股权结构如下：

序号	股东	出资金额（万美元）	出资比例（%）
1	日本国株式会社 livedoor financial holdings	50.00	100.00
合计		50.00	100.00

3、英极有限第二次股权转让

2007 年 1 月 8 日，英极有限召开董事会，决议同意将公司投资者由“日本国株式会社 livedoor financial holdings”变更为“日本国株式会社 livedoor”。

英极有限为此次股权转让修订了章程，取得了大连市人民政府核发的变更后的《外商投资企业批准证书》（商外资大资字[2000]0455 号），并办理了工商变更登记。

本次股权转让后，英极有限的股权结构如下：

序号	股东	出资金额（万美元）	出资比例（%）
1	日本国株式会社 livedoor	50.00	100.00
合计		50.00	100.00

4、英极有限第一次增加注册资本

2006 年 12 月 31 日，英极有限召开董事会，决议同意将公司的税后利润中的 1700 余万元按 2006 年 12 月 29 日中国人民银行公布的人民币与美元的兑换利率折算后转增注册资本 218 万美元。

英极有限为此次增资修订了章程，取得了大连市人民政府核发的变更后的《外商投资企业批准证书》（商外资大资字[2000]0455 号），并办理了工商变更登记。

本次增资后，英极有限的股权结构如下：

序号	股东	出资金额（万美元）	出资比例（%）
1	日本国株式会社 livedoor	268.00	100.00
合计		268.00	100.00

5、英极有限第三次股权转让

2007 年 2 月 19 日，英极有限召开董事会，决议同意日本国株式会社 livedoor 将持有的英极软件 100%的股权（出资 268 万美元）全部转让给徐跃平。

英极有限为此次股权转让修订了章程，取得了大连市人民政府核发的变更后的《外商投资企业批准证书》（商外资大资字[2000]0455 号），并办理了工商变更登记。

本次股权转让后，英极有限的股权结构为：

序号	股东	出资金额（万美元）	出资比例（%）
1	徐跃平	268.00	100.00
合计		268.00	100.00

注：2002 年 1 月 29 日，国家教育部国际合作与交流司出具《留学回国人员证明》（【02】日教【文】证字第 95 号），证明徐跃平系我国在日本国千叶大学的研究生，护照号码为 144615654，注册入学日期为 1990 年 4 月，毕业日期为 1992 年 3 月，取得毕业证书（《修了证明书》（号码：159））。2007 年 6 月 10 日，大

连市高新技术园区海外学子创业服务中心、中国大连留学人员创业园出具《留学回国人员证明》，证明徐跃平于 1994 年归国创业。

根据辽宁省人民政府令【第 100 号】《辽宁省鼓励留学人员来辽工作暂行规定》第 21 条的规定，徐跃平作为经政府认定的留学人员受让日本国株式会社 livedoor 持有的英极有限 100%的股权，并未导致大连英极公司性质的变更。大连英极仍为外商投资企业。徐跃平受让股权后，英极有限的外商投资企业性质得到了相应主管外资部门的批准并且进行了工商登记备案。

6、公司类型由外商独资变更为内资企业

2011 年 8 月 20 日，英极有限召开董事会，决议同意将公司类型由外商投资企业变更为内资企业。2011 年 8 月 20 日，英极有限独资股东决议同意将公司类型由外商投资企业变更为内资企业。

2011 年 9 月 13 日，大连高新技术产业园区管理委员会出具《关于英极软件开发（大连）有限公司变更企业类型的批复》（大高管外企字【2011】81 号），批复同意公司企业类型由外商投资企业（留学生企业）变更为内资企业。

2011 年 9 月 26 日，英极有限独资股东决议同意公司性质由外商投资企业变更为有限公司（自然人独资）；公司注册资本由原 268 万美元折合为人民币 2122.5868 万元。英极有限为本次公司类型及经营范围变更修订了章程并办理了工商变更登记。

本次变更后，股东结构如下：

序号	股东	出资金额（万人民币）	出资比例（%）
1	徐跃平	2,122.5868	100.00
合计		2,122.5868	100.00

7、2011 年 10 月，第二次增加注册资本

2011 年 10 月 31 日，英极有限独资股东决议同意将公司注册资本增至 2229.0916 万元。增加的注册资本 106.5048 万元分别由曹军、王依娉、姚嘉媛、冯长娟、大连精睿科技有限公司、大连佳慧科技有限公司认缴。其中，曹军货币出资 30 万元，认缴注册资本 6.9084 万元，其余 23.0916 万元计入公司资本公积；王依娉货币出资 50 万元，认缴注册资本 11.5410 万元；其余 38.4860 万元计入公

司资本公积；姚嘉媛货币出资 25 万元，认缴注册资本 5.7570 万元，其余 19.2430 万元计入公司资本公积；冯长娟货币出资 29 万元，认缴注册资本 6.6781 万元，其余 22.3219 万元计入公司资本公积；大连精睿科技有限公司货币出资 128.5 万元，认缴注册资本 29.5911 万元，其余 98.9089 万元计入公司资本公积；大连佳慧科技有限公司货币出资 200 万元，认缴注册资本 46.0562 万元，其余 153.9438 万元计入公司资本公积。

英极有限为本次增加注册资本修订了章程并办理了工商变更登记。

本次增资后，英极有限的股权结构如下：

序号	股东	出资金额（万元）	出资比例（%）
1	徐跃平	2,122.5868	95.222
2	王依婷	11.5140	0.517
3	曹军	6.9084	0.310
4	冯长娟	6.6781	0.300
5	姚嘉媛	5.7570	0.258
6	大连精睿科技有限公司	29.5911	1.327
7	大连佳慧科技有限公司	46.0562	2.066
合计		2,229.0916	100.00

8、英极有限整体变更为英极股份

2011 年 11 月 18 日，信永中和出具《审计报告》（XYZH/2011DLA1038-1），确认截至 2011 年 10 月 31 日，英极有限净资产为 85,929,188.89 元。

2011 年 11 月 19 日，辽宁元正资产评估有限公司出具了《资产评估说明》（元正评报字【2011】第 166 号），确认截至 2011 年 10 月 31 日，英极有限净资产评估值为 8,637.54 万元。

2011 年 11 月 18 日，英极有限召开股东会，决议英极有限以 2011 年 10 月 31 日为基准日经审计净资产 85,929,188.89 元折股整体变更为股份有限公司，股份有限公司股本总额 2,229.0916 万元，每股面值 1 元，英极有限净资产未折股金额部分 63,638,272.89 元计入变更后股份有限公司的资本公积。

2011 年 11 月 22 日，信永中和会计师事务所出具《验资报告》

(XYZH/2011DLA1038-2)，验证截至 2011 年 11 月 22 日，英极股份已收到全体出资人缴纳的注册资本（股本）合计 2,229.0916 万元，注册资本已实缴到位。

2011 年 12 月 28 日，英极有限通过净资产折股方式整体变更设立为英极股份。英极股份设立时的股本总数 2,229.0916 万股，每股面值 1 元，股本总额为 2,229.0916 万元。

2011 年 12 月 28 日，英极股份取得了本次整体变更后的《企业法人营业执照》，公司名称英极软件（大连）股份有限公司，注册资本 2,229.0916 万元，法定代表人徐跃平。

英极股份整体变更后的股本结构如下：

序号	股东	股份数（万股）	出资比例（%）
1	徐跃平	2,122.5868	95.222
2	王依婷	11.5140	0.517
3	曹军	6.9084	0.310
4	冯长娟	6.6781	0.300
5	姚嘉媛	5.7570	0.258
6	大连精睿科技有限公司	29.5911	1.327
7	大连佳慧科技有限公司	46.0562	2.066
合计		2,229.0916	100.00

（六）重大资产重组情况

本公司成立以来，发生重大资产重组的情况如下：

1、收购英科睦软件的股权

因英科睦软件的日本股东 EMCOM 株式会社准备从中国撤资，英极软件为更好的控制客户资源而收购了该企业。

截至 2012 年 2 月收购英科睦软件全部股权时，英科睦软件系日本 EMCOM 株式会社持有 100% 股权（对应出资额 200 万元人民币）的外商投资企业。

2012 年 2 月 15 日，英科睦软件召开董事会，决议同意日本 EMCOM 株式会社将公司 100% 股权（对应出资额 200 万元人民币）转让给英极股份。英科睦软件的公司类型变更为内资企业。2012 年 2 月 15 日，英科睦软件召开股东会，决

议同意日本 EMCOM 株式会社将公司 100% 股权（对应出资额 200 万元人民币）转让给英极股份。英科睦软件的公司类型变更为内资企业。

2012 年 2 月 29 日，经英极软件与日本 EMCOM 株式会社协商一致，签订了《股权转让合同》，约定日本 EMCOM 株式会社将持有英科睦软件 100% 股权，对应出资额 200 万元人民币，以 4000 万日元的价格转让给英极股份。此转让价格是综合考虑了英极软件拥有 FX 系统的全部知识产权，英科睦软件只是被授权使用，且英科睦软件自设立以来一直由徐跃平进行经营管理等因素。

2012 年 3 月 6 日，大连高新技术产业园区管理委员会出具《关于英科睦软件技术（大连）有限公司股权转让的批复》（大高管外企字【2012】17 号），批复同意公司股东日本 EMCOM 株式会社将公司 100% 股权（对应出资额 200 万元人民币）转让给英极股份。英科睦软件的公司类型变更为内资企业。

英科睦软件为本次股权转让修订了章程并办理了工商变更登记。

本次股权转让后，英科睦软件的股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）
1	英极软件（大连）股份有限公司	200.00	100.00
合计		200.00	100.00

2、收购英脉特信息的股权

因英脉特信息的日本股东 EMCOM HOLDINGS 和 YAMAT 准备从中国撤资，英极软件为更好的控制客户资源而收购了该企业。

截至 2012 年 2 月收购英脉特信息股权时，英脉特信息系日本株式会社 EMCOM HOLDINGS 持股 50%（对应出资额 168 万美元）、日本株式会社 YAMAT 持股 5%（对应出资额 16.8 万美元）、英极股份持股 45%（对应出资额 151.2 万美元）的外商投资企业。

（1）2012 年 2 月 8 日，英脉特信息召开董事会，决议同意股东株式会社 EMCOM HOLDINGS 将持有公司的 50% 股权（对应出资额 168 万美元）以 6,000 万日元的价格转让给英极股份。

2012 年 2 月 29 日，英极股份与株式会社 EMCOM HOLDINGS 签订《股权转让合同》，约定株式会社 EMCOM HOLDINGS 将持有英脉特信息的 50% 股权

（对应出资额 168 万美元）以 6,000 万日元的价格转让给英极股份。此转让价格主要是综合考虑了英极软件拥有 FX 系统的全部知识产权，英脉特信息只是被授权使用，且英脉特信息自设立以来一直主要由英极软件的相关人员进行管理并提供技术支持等因素。

2012 年 3 月 5 日，无锡市利用外资管理委员会出具《关于同意“英脉特信息技术（无锡）有限公司股权转让的批复”》（锡外管委审三（2012）15 号），批复同意英脉特股东 EMCOM HOLDINGS 将持有公司的 50% 股权（对应出资额 168 万美元）转让给英极股份。

（2）2012 年 3 月 18 日，英脉特信息召开董事会，决议同意公司股东株式会社 YAMAT 将持有公司的 5% 股权（对应出资额 16.8 万美元）以 174,720 美元的价格转让给英极股份。

2012 年 4 月 18 日，英极股份与株式会社 YAMAT 签订《股权转让合同》，约定株式会社 YAMAT 将持有英脉特信息的 5% 股权（对应出资额 16.8 万美元）以 174,720 美元的价格转让给英极股份。

2012 年 5 月 3 日，无锡市利用外资管理委员会出具《关于同意“英脉特信息技术（无锡）有限公司”股权转让、终止合同、章程的批复》（锡外管委审三（2012）30 号），批复同意株式会社 YAMAT 将持有公司的 5% 股权（对应出资额 16.8 万美元）以 174,720 美元的价格转让给英极股份；合资公司合同、章程即终止。

英脉特信息为上述股权转让修订了章程并办理了工商变更登记。

上述股权转让后，英脉特信息的股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）
1	英极软件（大连）股份有限公司	2,287.472784	100.00
合计		2,287.472784	100.00

3、收购日本株式会社 EDGE CONSULTING 的股权

2012 年 2 月 13 日大连市发展和改革委员会出具《关于大连英极软件（开发）有限公司境外投资项目核准的批复》（大发改贸易字【2012】36 号）批复同意赴日本投资株式会社 EDGE CONSULTING。英极股份通过受让徐跃平持有的日本

株式会社 EDGE CONSULTING99.99% 股份及长谷川新吾持有日本株式会社 EDGE CONSULTING0.01% 的股份获得日本株式会社 EDGE CONSULTING 的全部股份。日本株式会社 EDGE CONSULTING 的经营范围为：管理、技术咨询；公司收购、合并中介；软件开发及销售；外汇保证金交易业务；股票及基金的国内外投融资；有价证券的取得及持有业务；衣物、日用品、文具、食品的批发零售及进出口业务；海外及国内的物流信息收集和销售事业；电影及影像的策划、制作及销售；外国电影进口代理业务等。

2011 年 12 月 30 日，英极股份召开股东大会，决议同意向徐跃平、长谷川新吾收购日本国株式会社 EDGE CONSULTING 的全部股权。

2012 年 1 月 11 日，英极股份取得《企业境外投资证书》（商境外投资证第 2102201200003 号）。

2012 年 1 月 18 日，英极股份与徐跃平签订《股权转让协议》，约定徐跃平将持有的日本株式会社 EDGE CONSULTING99.99% 的股份转让给英极股份。转让价格 9,999 万日元。

2012 年 3 月 31 日，英极股份与长谷川新吾签订《赠与协议》，约定长谷川新吾将持有的日本株式会社 EDGE CONSULTING0.01% 的股份无偿转让予英极股份。

股权转让完成后，英极股份持有日本株式会社 EDGE CONSULTING100% 的股份，日本株式会社 EDGE CONSULTING 是英极股份的全资子公司。

公司对英科睦软件和英脉特信息的并购，在 2012 年合计产生合并损益约 2841 万元。公司收购英科睦和英脉特均属于上述情况，其中英科睦公司 2012 年 3 月末净资产为 1719 万元，公司合并成本 290 万元，确认 1429 万元收益；英脉特公司 2012 年 5 月末净资产为 3637 万元，公司收购 55% 股权的合并成本为 588 万元，确认 1412 万元收益。具体分析见本说明书“第四章 公司财务”之“三、报告期利润形成的有关情况”之“（三）非经常性损益及重大投资收益的情况”。

四、董事、监事、高级管理人员情况

（一）董事情况

1、徐跃平先生，现任公司董事长、总经理。具体情况请参见本章“三、股权结构及股本形成情况”之“（四）控股股东和实际控制人情况”。

2、王依嫔，女，1983年5月出生，中国国籍，无境外居留权，北京大学光华管理学院EMBA在读。现任英极软件（大连）股份有限公司董事。本届任期自2011年11月22日至2014年11月21日。

3、姚嘉媛，女，1965年10月出生，中国国籍，无境外居留权，毕业于大连财贸学院外经外贸专业和海南大学财务会计专业，大专学历，职称国际高级会计师。1987年至1990年在粮油食品进出口公司从事财务工作；1990年至1998年在海南音像工贸公司从事财务科长工作；1998年至2000年在中英合资巴斯金士百啤酒有限公司从事财务经理工作；2000年起担当英极软件（大连）股份有限公司财务总监。现任英极软件（大连）股份有限公司董事、财务总监、副总经理；英科睦软件技术（大连）有限公司监事、财务总监；英脉特信息技术（无锡）有限公司财务总监；大连英极通信服务有限公司董事。本届任期自2011年11月22日至2014年11月21日。

4、孙庆政，男，1974年7月18日出生，中国国籍，无境外居留权，毕业于大连交通大学计算机及应用专业，本科学历，软件工程师。1996年10月至2000年12月，历任交通银行普兰店支行会计员、计算机及网络管理员；2001年1月至今就职于英极软件（大连）股份有限公司，现任董事、开发部长；英科睦软件技术（大连）有限公司董事（自2012年9月17日至2015年9月16日）、开发部长；大连英极通信服务有限公司董事；大连精睿科技有限公司董事（自2012年10月18日至2015年10月17日）。本届任期自2011年11月22日至2014年11月21日。

5、吴小水，男，1968年8月22日出生，中国国籍，无境外居留权，毕业于大连海事大学计算机专业，本科学历，软件工程师。1993年至2001年，历任福建托福电子有限公司、福建合纵（金融）网络有限公司、福建联恒科技有限公司硬件、软件工程师、总工程师；2001年8月至今，就职于英极软件（大连）股份有限公司，现任公司董事、副总经理、技术总监、开发本部本部长；大连英

极通信服务有限公司董事；大连精睿科技有限公司董事（自 2012 年 10 月 18 日至 2015 年 10 月 17 日）。本届任期自 2011 年 11 月 22 日至 2014 年 11 月 21 日。

6、苏宁，女，1978 年 1 月出生，中国国籍，无境外居留权，毕业于大连外国语学院日语学院日语语言文学专业，本科学历，日语国际一级。2000 年 3 月至 2002 年 7 月，就职于 TDK 大连电子有限公司，历任总经理翻译（兼企画部长翻译）、物流课进出口担当；2002 年 8 月至今就职于英极软件（大连）股份有限公司，现任公司董事、管理本部本部长、总经理办公室（社长室）主任；大连英极通信服务有限公司董事；大连精睿科技有限公司董事长（自 2012 年 10 月 18 日至 2015 年 10 月 17 日）。本届任期自 2011 年 11 月 22 日至 2014 年 11 月 21 日。

7、田守丰，男，1945 年 10 月 19 日出生，中国国籍，无境外居留权，北京金融学院会计专业专科毕业。1964 年至 1969 年下乡，1969 年至 1979 年任旅顺 61 中教师，1979 年至 1989 年任内燃机配件厂财务科长，1989 年至今任大连兴华会计师事务所业务部主任。现任英极软件（大连）股份有限公司董事，本届任期自 2011 年 11 月 22 日至 2014 年 11 月 21 日。

（二）监事情况

1、史荣久，男，1979 年 1 月 29 日出生，中国国籍，无境外居留权，毕业于大连理工大学化学工程专业，本科学历。2004 年 12 月至今，任职于英极软件（大连）股份有限公司，现任监事会主席、开发本部副本部长；大连英极通信服务有限公司监事。本届任期自 2011 年 11 月 22 日至 2014 年 11 月 21 日。

2、浦丽娜，女，1976 年 10 月 6 日出生，中国国籍，无境外居留权，毕业于中央广播电视大学会计专业，本科学历。1996 年 10 月至 1999 年 12 月任大连健力宝饮料销售中心现金会计。2000 年 1 月至 2004 年 10 月任大连药材集团南祥装饰公司办公室主任，会计。2004 年 11 月至 2005 年 7 月任大连弘基房地产开发公司会计主管。2005 年 8 月至今任职于英极软件(大连)股份有限公司，现任监事（员工选出）、成本会计；大连英极通信服务有限公司监事。本届任期自 2011 年 11 月 22 日至 2014 年 11 月 21 日。

3、陈铁，男，1982 年 10 月出生，中国国籍，无境外居留权，大连民族学

院计算机科学与技术本科毕业。2005 年至今任职于英极软件（大连）股份有限公司，现任监事、项目经理。本届任期自 2011 年 11 月 22 日至 2014 年 11 月 21 日。

（三）高级管理人员情况

徐跃平，现任公司总经理。具体情况请参见本章“三、股权结构及股本形成情况”之“（四）控股股东和实际控制人情况”。

姚嘉媛，现任公司副总经理、财务总监。具体情况请参见本章“四、董事、监事、高级管理人员情况”之“（一）董事情况”。

吴小水，现任公司副总经理、技术总监、开发本部本部长。具体情况请参见本章“四、董事、监事、高级管理人员情况”之“（一）董事情况”。

刘芝韧，男，1982 年 8 月出生，中国国籍，无境外居留权，辽宁大学本科毕业。2004 年至 2005 年辽宁韬论律师事务所主任助理，2005 年至 2009 年由辽宁韬论律师事务所派驻英极软件开发（大连）有限公司担任法律顾问，2009 年至今任英极软件（大连）股份有限公司法务部长，现任英极软件（大连）股份有限公司董事会秘书。本届任期自 2011 年 11 月 22 日至 2014 年 11 月 21 日。

五、最近两年一期主要会计数据和财务指标

（一）合并资产负债表主要数据

单位：元

项 目	2013 年 7 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
流动资产	185,442,677.48	167,734,157.34	76,899,558.54
非流动资产	15,197,013.87	19,588,752.04	25,644,706.93
资产总计	200,639,691.35	187,322,909.38	102,544,265.47
流动负债	27,305,204.98	38,055,909.95	5,309,354.63
非流动负债	8,072,103.68	4,263,941.46	842,096.52
负债合计	35,377,308.66	42,319,851.41	6,151,451.15
归属于母公司所有者权益合计	165,262,382.69	145,003,057.97	96,392,814.32
股东权益合计	165,262,382.69	145,003,057.97	96,392,814.32
负债和所有者权益总计	200,639,691.35	187,322,909.38	102,544,265.47

（二）合并利润表主要数据

单位：元

项 目	2013 年 1-7 月	2012 年度	2011 年度
营业收入	47,405,114.47	64,545,609.84	36,857,962.75
营业利润	24,875,533.64	31,491,121.37	16,635,651.05
利润总额	26,149,053.47	61,847,844.15	17,604,010.59
净利润	22,618,835.54	58,072,205.29	14,733,172.70
归属于母公司所有者的净利润	22,618,835.54	58,072,205.29	14,733,172.70
扣除非经常性损益后的净利润	20,405,052.60	23,105,848.24	14,072,720.93
扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润	20,405,052.60	23,105,848.24	14,072,720.93

(三) 合并现金流量表主要数据

单位：元

项 目	2013 年 1-7 月	2012 年度	2011 年度
经营活动产生的现金流量净额	31,522,876.76	36,466,804.11	14,475,529.05
投资活动产生的现金流量净额	-74,254,288.45	-25,244,336.46	-5,461,927.34
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	12,735,300.00
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-626,778.68	-2,448,411.20	-573,369.42
现金及现金等价物净增加额	-43,358,190.37	8,774,056.45	21,175,532.29

(四) 主要财务指标

项 目	2013 年 7 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
每股净资产（元）	7.41	6.51	4.50
归属于母公司股东的每股净资产（元）	7.41	6.51	4.50
流动比率（倍）	6.79	4.41	14.48
速动比率（倍）	6.72	4.39	14.48
资产负债率（以母公司报表为基础）（%）	2.68	19.35	4.40
项 目	2013 年 1-7 月	2012 年度	2011 年度
毛利率（%）	72.07	71.64	66.51
净资产收益率（%）	14.47	46.30	19.27
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	13.05	18.42	18.41
应收账款周转率（次/年）	7.50	12.98	11.59
存货周转率（次/年）	11.00	64.63	-

基本每股收益（元）	1.01	2.61	0.69
稀释每股收益（元）	1.01	2.61	0.69
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	1.41	1.64	0.68

注：除特别指出外，上述财务指标均以合并财务报表的数据为基础进行计算。

六、本次公开转让有关机构情况

（一）主办券商

名称：	海通证券股份有限公司
法定代表人：	王开国
住所：	上海市广东路 689 号
联系电话：	010-58067907
传真：	010-58067901
项目负责人：	单华军
项目小组成员：	方琴、王雷让、金萱、陈美凤

（二）律师事务所

名称：	国浩律师（上海）事务所
法定代表人：	倪俊骥
住所：	上海市南京西路 580 号南证大厦 45-46 层
联系电话：	86-21-52341668
传真：	86-21-52341670
经办人：	赵威 詹磊

（三）会计师事务所

名称：	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
法定代表人：	叶韶勋
住所：	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层
联系电话：	010-65542288
传真：	010-65547190
经办人：	林丽 王栋

（四）资产评估机构

名称：	辽宁元正资产评估有限公司
法定代表人：	蔡军
住所：	大连市沙河口区星海广场 A 区 10 号世纪经典大厦 5A
联系电话：	0411-84801225
传真：	0411-84800845
经办人：	张成武 王凯

（五）证券登记结算机构

名称：	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
住所：	广东省深圳市深南中路 1093 号中信大厦 18 层
联系电话：	（0755）25938000
传真：	（0755）25988122

第二章 公司业务

一、主要业务概况

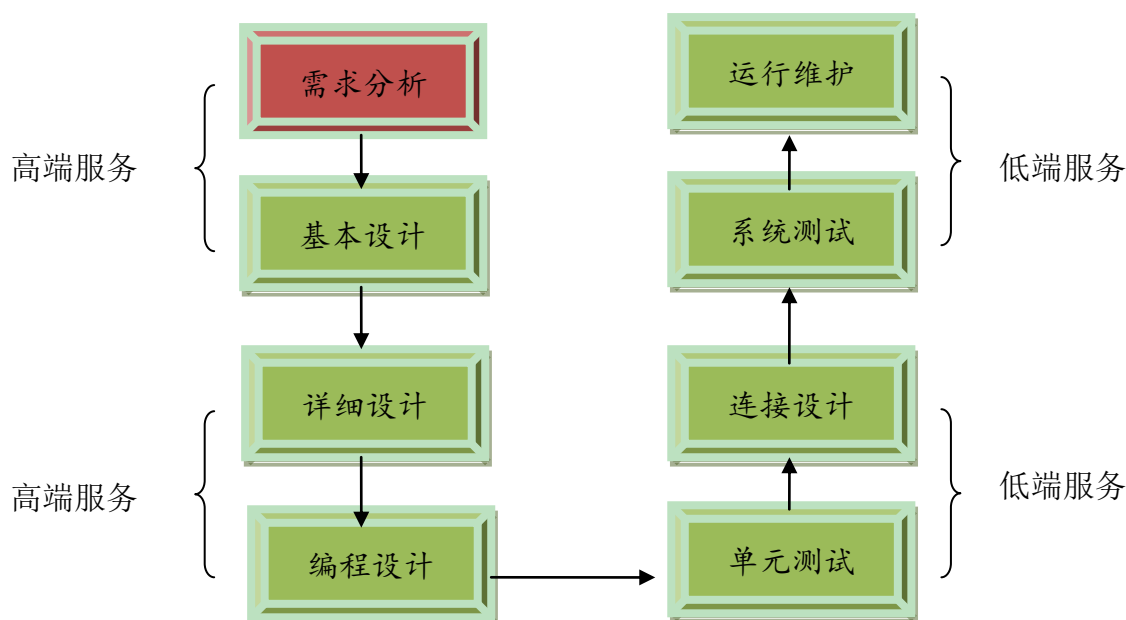
（一）主营业务

公司主营业务为软件外包服务业务。公司自成立以来主营业务未发生重大变化。

（二）主要产品及服务

1、公司软件外包服务的范围

公司主要为日本金融行业开发交易系统和管理系统，并负责开发后的运营和维护。公司承接软件开发服务涉及以下不同层级的设计工作：



图示：



公司与客户共同进行的工作范围

公司提供的软件外包服务工作范围

本公司客户一般仅将基本需求形成初步文字交予本公司，本公司根据客户的初步文字需求与客户进行深入沟通，以确定客户的需求，之后本公司完成功能设计、详细设计、程式设计和单元测试等其他阶段的软件开发工序。

对于本公司研究开发的软件，由本公司向客户提供软件的持续升级和维护。由于客户须根据情况的变化和需要不断修改或提升软件，因此有关软件提升和维

护工作一般会长期和持续进行，这为公司带来了稳定的客户基础、项目及收入来源。

自本公司成立以来，公司已建立一支经验丰富的软件外包开发人才，且已积累了深厚的专业知识，公司具备必要的技术并熟悉各行业的情况，有能力承接不同类型的软件开发项目。

2、公司主要软件外包服务项目

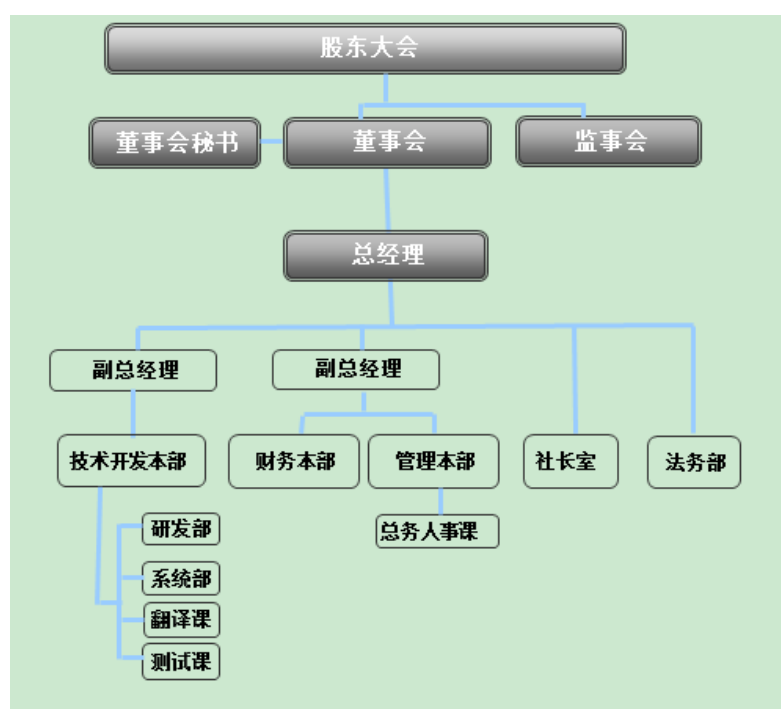
公司一直负责开发并维护的主要项目如下：

公司开发产品	开发时间	主要开发内容	功能概要
FX（外汇保证金交易系统）	2006年至今	负责系统研发的全部工作及系统的运维	涵盖了顾客在线交易、CS 人员后台管理以及 Dealer 实时交易的外汇系统
CREDIT（个人/企业信贷系统）	2005年至今	负责系统研发及更新升级	用来管理个人无担保、不动产有担保和中小企业的各种贷款业务，如风险评估、延迟管理等
CFD（差价合约交易系统）	2009年至今	负责系统研发的全部工作及系统的运维	差价合约交易系统，英文名称「Contract For Different Online Trading System」简称 CFD 系统。可以获取实时的市场报价和新闻，图形化方便直观的管理订单和头寸；系统以保证金的方式进行交易，可以大限度的利用有限的资产获取更多的收益；支持多种组合的订单方式，即可以进行做多也可以进行做空进行交易。不采用撮合交易的方式，所以可以随心所欲的进行交易
C365（取引所外汇交易系统）	2009年至今	负责系统研发的全部工作及系统的运维	给客户提供直接与大证系统连接进行撮合交易的外汇交易系统，涵盖了顾客在线交易、CS 人员后台管理的外汇系统
N225（期权期货交易系统）	2009年	负责系统研发的全部工作	为最终客户提供在线 N225 日经股指期货交易的系统，实现了从前台客户交易、中间系统自动处理数据、后台管理画面进行维护设置等全方位的交易管理系统
二元期权在线交易系统	2010年至今	负责系统研发的全部工作及系统的运维	二元期权又称数字期权，是一种金融衍生品，一种优秀的投机工具。二元期权在线交易系统是该类期权产品的在线交易平台，支持各种主流的终端。其中的产品、场次、活动、价格生成，清算条件等均可动态的定制，并集成了全面的数据分析、实时监控、风险控制、业

公司开发产品	开发时间	主要开发内容	功能概要
			绩评定等功能，跨系统的用户管理和资金转账功能，使运营商可以方便配置特色的二元期权产品，有效定制市场策略。
FX 智能手机端软件	2009年至今	负责系统研发的全部工作及系统的运维	FX 手机版
非金融类	CTI 呼叫中心系统	负责系统设计、开发、运营维护	通过计算机技术将电话业务与多种办公系统相结合，实现了电话+CRM+ERP的一体化办公
	极慧企业管理系统	负责系统策划、市场调研、设计、开发、维护	为中小企业提供的 WEB 版的办公软件，可以跨多个平台、多类硬件终端使用

二、公司生产或服务的主要流程及方式

（一）公司组织结构图



公司内部组织机构设置及主要职能具体如下：

序号	部门	主要职能
1	技术开发部	全面把握公司的技术发展方向，尤其是项目的技术发展方向；综合衡量公司的人员与技术实力，根据客户提出的需求，会同专家小组对工程的可行性和工期提出科学合理的判断；制定并监督执行技术人员的评定标准。
2	管理本部	负责公司的全面管理，协调公司各部门间的业务联系；协助对人才招

序号	部门	主要职能
		聘战略的制定。同时，指导和监督、检查人力资源部执行人才招聘战略的情况；负责对总务部门的工作管理和监督检查；负责与日本本社方面的日常对应、项目联系；深入并逐层了解公司的实际情况，适时提出合理化建议，做到能参善谋，并能具体组织实施。
3	财务本部	总管公司会计、报表、预算工作；负责制定公司利润计划、资本投资、财务规划、销售前景、开支预算或成本标准；制定和管理税收政策方案及程序；建立健全公司内部核算的组织、指导和数据管理体系，以及核算和财务管理的规章制度；组织公司有关部门开展经济活动分析，组织编制公司财务计划、成本计划、努力降低成本、增收节支、提高效益。
4	社长室	在总经理的领导下，行使协调各部门工作，对公司项目开发及运营、日常办公环境、办公秩序、行政文书、后勤保障等全过程的监督管理权限，并承担执行公司规章制度、管理规程及工作指令的义务。协助总经理对项目开发及运营、办公环境、办公秩序、行政文秘、后勤保障等全过程进行管理、监督、协调的专职管理部门，对所承担工作负责。
5	法务部	为公司的经营、管理决策提供法律上的可行性、合法性分析和法律风险分析。预防纠纷、解决已发生的法律问题、协助公司职能部门办理有关的法律事务并审查相关法律文件、与司法机关及有关政府部门保持沟通，为公司创造良好司法环境、协助公司及各下属公司进行相关法律宣传、教育、培训。

截至本说明书签署日，公司全资持有英极通信、英科睦软件、英脉特信息、EDC 和英极控股五家子公司，并通过 EDC 和英极控股分别持有 ECM 和英极投资两家公司 100%的股权。英科睦软件和英脉特信息主要为英极软件提供软件开发支持服务，分担了部分 FX 和 BPO 项目；EDC 和英极控股主要是负责英极软件在日本和香港的业务拓展任务；英极通信以前主要从事呼叫中心业务，现无实质性业务。以上子公司的具体情况如下：

1、大连英极通信服务有限公司

英极通信目前持有注册号 210231000035425 的《企业法人营业执照》，成立于 2004 年 11 月 19 日，住所为大连高新技术产业园区火炬路 32 号 B 座 25-2 号；法定代表人徐跃平；注册资本 217 万元；经营范围：计算机软硬件产品的技术开发、技术咨询、技术服务（不含专项）、销售；通信器材（不含专项）销售；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外）；法律、行政法规限制的项目取得许可后方可经营）；经营期限自 2004 年 11 月 19 日至 2014 年 11 月

18 日。

股东构成：

股东名称	注册资本（万元）	持股比例（%）
英极软件（大连）股份有限公司	217.00	100.00
合计	217.00	100.00

2、英科睦软件技术（大连）有限公司

英科睦软件目前持有注册号 210200400028160 的《企业法人营业执照》，成立于 2006 年 7 月 25 日；住所为大连高新技术产业园区火炬路 32 号 B 座 25-1 号、26-2 号；法定代表人徐跃平；注册资本 200 万元人民币；经营范围：计算机软硬件技术开发、技术咨询、技术服务（涉及行政许可的，凭许可证经营）；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目取得行业许可后方可经营）。

现在股东构成：

股东名称	注册资本（万元）	持股比例（%）
英极软件（大连）股份有限公司	200.00	100.00
合计	200.00	100.00

主要历史沿革如下：

（1）公司设立

2006 年 7 月 21 日，大连兴华会计师事务所出具《验资报告》（大兴会验字【2006】第 25 号），核实截至 2006 年 7 月 20 日止，公司已收到徐跃平等股东缴纳的注册资本合计人民币 200 万元，均为货币资金。

恒睿软件开发（大连）有限公司设立时，股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例
1	徐跃平	158.00	79%
2	王昕宇	5.00	2.5%
3	吴小水	5.00	2.5%
4	李春日	5.00	2.5%
5	王珏	5.00	2.5%
6	冯长娟	2.00	1%

7	李洪军	2.00	1%
8	齐海刚	2.00	1%
9	王小林	2.00	1%
10	姚嘉媛	2.00	1%
11	雷善开	2.00	1%
12	孙庆政	2.00	1%
13	韩伟	2.00	1%
14	苏宁	2.00	1%
15	王依娉	2.00	1%
16	于彦江	2.00	1%
合计		200.00	100%

（2）第一次股权转让（内资变外资）及第一次住所变更

2007年1月18日，恒睿软件开发（大连）有限公司召开股东会，决议同意公司股东将持有的恒睿软件开发（大连）有限公司的出资额以原价转让给日本EMCOM株式会社；公司经营地址由“大连市高新园区火炬路1号A座105室”变更为“大连市高新园区七贤路嘉创大厦13层”。

2007年1月18日，恒睿软件股东徐跃平、王昕宇、吴小水、李春日、王珏、冯长娟、李洪军、齐海刚、王小林、姚嘉媛、雷善开、孙庆政、韩伟、苏宁、王依娉、于彦江与日本EMCOM株式会社签订《股权转让协议》，约定将各自持有的对恒睿软件开发（大连）有限公司的出资额原价转让给日本EMCOM株式会社。

2007年4月12日，大连市对外贸易经济合作局出具《关于外资并购恒睿软件开发（大连）有限公司的批复》（大外经贸发【2007】186号），批复同意日本EMCOM株式会社以相当于200万元人民币的日元现汇受让恒睿软件开发（大连）有限公司的全部股权。公司类型变更为外商投资企业。大连市人民政府核发《外商投资企业批准证书》（商外资六资字【2007】0255号）。

2007年8月23日，大连市工商行政管理局核发变更后的《企业法人营业执照》。

本次股权转让后，恒睿软件开发（大连）有限公司的股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例
1	日本 EMCOM 株式会社	200.00	100%
合计		200.00	100%

（3）公司更名及第一次经营范围变更

2008 年 8 月 7 日，大连市工商行政管理局出具《企业名称变更核准通知书》（大工商名称变更预核字【2008】第 1020020081016639 号），核准“英科睦软件技术（大连）有限公司”名称。

2008 年 8 月 11 日，恒睿软件开发（大连）有限公司召开董事会，决议同意公司名称变更为“英科睦软件技术（大连）有限公司”，经营范围变更为“计算机软硬件及其相关硬件的开发、技术服务”。

2008 年 9 月 2 日，大连高新技术产业园区管理委员会出具《关于恒睿软件开发（大连）有限公司变更企业名称和经营范围的批复》（大高管外企字【2008】095 号），批复同意公司名称变更为“英科睦软件技术（大连）有限公司”，经营范围变更为“计算机软硬件及其相关硬件的开发、技术服务”。大连市人民政府核发了变更后《外商投资企业批准证书》。

公司为本次名称变更及经营范围变更修订了章程并办理了工商变更登记。

（4）第二次股权转让（外资变内资）及第二次经营范围变更

2012 年 2 月 15 日，英科睦软件召开董事会，决议同意日本 EMCOM 株式会社将公司 100%股权（对应 200 万元出资额）转让给英极股份。英科睦软件的公司类型变更为内资企业。

2012 年 2 月 22 日，英科睦软件召开股东会，决议同意日本 EMCOM 株式会社将公司 100%股权（对应 200 万元出资额）转让给英极股份。英科睦软件的公司类型变更为内资企业。公司经营范围由“计算机软件及相关硬件的开发、技术服务”变更为“计算机软硬件技术开发、技术咨询、技术服务（涉及行政许可的，凭许可证经营）；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目取得行业许可后方可经营）。”

2012 年 2 月 29 日，日本 EMCOM 株式会社与英极股份签订《股权转让合同》，约定日本 EMCOM 株式会社将持有英科睦软件 100%股权，对应出资额 200 万元

人民币，以 4000 万日元的价格转让给英极股份。

2012 年 3 月 6 日，大连高新技术产业园区管理委员会出具《关于英科睦软件技术（大连）有限公司股权转让的批复》（大高管外企字【2012】17 号），批复同意公司股东日本 EMCOM 株式会社将公司 100%股权（对应 200 万元出资额）转让给英极股份。英科睦软件的公司类型变更为内资企业。

3、英脉特信息技术（无锡）有限公司

英脉特信息目前持有注册号 320200400033923 的《企业法人营业执照》，成立于 2010 年 2 月 5 日；住所为无锡市滨湖区锦溪路 100 号；法定代表人徐跃平；注册资本 2287.472484 万元人民币；经营范围：计算机软件的开发及技术转让，计算机系统集成，计算机系统及软件的咨询服务；数据处理；自营各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外；涉及专项审批的待批准后方可经营）；经营期限为自 2010 年 2 月 5 日至永久。

现在股东构成：

股东名称	注册资本（万元）	持股比例（%）
英极软件（大连）股份有限公司	2,287.472484	100.00
合计	2,287.472484	100.00

主要历史沿革如下：

（1）公司设立

2009 年 12 月 30 日，江苏省无锡工商行政管理局出具《名称预先核准通知书》（（02110510-1）名称预先登记【2009】第 12300067 号），核准“英脉特信息技术（无锡）有限公司”名称。

2010 年 2 月 1 日，无锡市利用外资管理委员会出具《关于同意“英脉特信息技术（无锡）有限公司”可行性研究报告及合同、章程的批复》（锡外管委审三[2010]14 号），批复同意英脉特总投资 500 万美元，注册资本 336 万美元，由株式会社 EMCOM HOLDINGS 出资 168 万美元、株式会社 YAMAT 出资 16.8 万美元、英极软件出资 151.2 万美元；以及公司董事、监事，经营范围，经营期限等事项。

2010 年 2 月 2 日，江苏省人民政府核发《中华人民共和国外商投资企业批准证书》（商外资苏府资字[2010]82673 号）。投资总额 500 万美元，注册资本 336 万美元，由株式会社 EMCOM HOLDINGS 出资 168 万美元、株式会社 YAMAT 出资 16.8

万美元、英极软件出资 151.2 万美元；经营期限 30 年；经营范围为计算机软件的开发及技术转让，计算机系统集成，计算机系统及软件的咨询服务。

2010 年 2 月 5 日，江苏省无锡工商行政管理局核发《企业法人营业执照》。

2010 年 3 月 19 日，无锡方正会计师事务所有限公司出具《验资报告》（锡方正（2010）验字 476 号），核实截至 2010 年 3 月 17 日，公司已收到股东的第一期实缴资本 71.57716 万美元，占认缴注册资本的 21.3%。其中，株式会社 EMCOM HOLDINGS 以等值于 33.086975 万美元的日元现汇出资；株式会社 YAMAT 以等值于 5.529431 万美元的日元现汇出资；英极软件以等值于 32.960754 万美元的人民币出资。

第一期出资完成后，英脉特的股权结构为：

序号	股东	认缴金额 (万美元)	占注册资 本总额比 例 (%)	实缴金额 (万美元)	占注册资 本总额比 例 (%)
1	株式会社 EMCOM HOLDINGS	168.00	50	33.086975	9.85
2	株式会社 YAMAT	16.80	5	5.529431	1.65
3	英极软件	151.20	45	32.960754	9.80
合计		336.00	100	71.577160	21.30

2010 年 4 月 16 日，经无锡方正会计师事务所有限公司出具锡方正（2010）验字 640 号《验资报告》验证，截至 2010 年 4 月 14 日，公司收到股东缴纳的第二期出资。本期出资完成后公司设立时注册资本 336 万美元已足额缴纳，其中株式会社 EMCOM HOLDINGS 以等值于 168 万美元的日元现汇出资，占注册资本的 50%，株式会社 YAMAT 以等值于 16.8 万美元的日元现汇出资，占注册资本的 5%，英极软件以等值于 151.2 万美元的人民币现金出资，占注册资本的 45%。实收资本占注册资本的 100%。

第二期出资完成后股权结构如下：

序号	股东姓名	出资金额（万美元）	出资比例 (%)
----	------	-----------	----------

1	株式会社 EMCOM HOLDINGS	168.00	50
2	株式会社 YAMAT	16.80	5
3	英极软件	151.20	45
合 计		336.00	100

2010年5月17日，江苏省无锡工商行政管理局核发《企业法人营业执照》。

（2）第一次股权转让

2012年2月8日，英脉特信息召开董事会，决议同意公司股东英极软件（大连）有限公司名称变更为英极软件（大连）股份有限公司；股东株式会社 EMCOM HOLDINGS 将持有公司的 50%股权（对应出资额 168 万美元）以 6000 万日元的价格转让给英极股份。并对中外合资企业合同及公司章程做相应修订。

2012年2月29日，英极股份与株式会社 EMCOM HOLDINGS 签订《股权转让合同》，约定株式会社 EMCOM HOLDINGS 将持有英脉特的 50%股权（对应出资额 168 万美元）以 6000 万日元的价格转让给英极股份。

2012年3月5日，无锡市利用外资管理委员会出具《关于同意“英脉特信息技术（无锡）有限公司股权转让的批复”》（锡外管委审三（2012）15号），批复同意英脉特股东 EMCOM HOLDINGS 将持有公司的 50%股权（对应出资额 168 万美元）转让给英极股份。

2012年3月5日，江苏省人民政府核发变更后的《外商投资企业批准证书》（商外资苏府资字【2010】82673号）。

2012年3月19日，江苏省无锡工商行政管理局核发变更后的《企业法人营业执照》。

本次股权转让后，英脉特股权结构如下：

序号	股东姓名	出资金额（万美元）	出资比例（%）
1	株式会社 YAMAT	16.80	5
2	英极软件	319.20	95
合 计		336.00	100

（3）第二次股权转让

2012 年 3 月 18 日，英脉特信息召开董事会，决议同意公司股东株式会社 YAMAT 将持有公司的 5%股权（对应出资额 16.8 万美元）以 174,720 美元的价格转让给英极股份。

2012 年 4 月 18 日，英极股份与株式会社 YAMAT 签订《股权转让合同》，约定株式会社 YAMAT 将持有英脉特的 5%股权（对应出资额 168 万美元）以 174,720 美元的价格转让给英极股份。

2012 年 5 月 3 日，无锡市利用外资管理委员会出具《关于同意“英脉特信息技术（无锡）有限公司”股权转让、终止合同、章程的批复》（锡外管委审三（2012）30 号），批复同意株式会社 YAMAT 将持有公司的 5%股权（对应出资额 16.8 万美元）以 6000 万日元的价格转让给英极股份；合资公司合同、章程即终止。

2012 年 5 月 7 日，英脉特信息独资股东英极股份决议同意公司注册资本、实收资本由 336 万美元变更为 2,287.472784 万元人民币。

2013 年 6 月 1 日，江苏省无锡工商行政管理局出具《外商投资公司准予变更登记通知书》（（02030714）公司变更【2012】第 06010007 号），准予变更登记。

2012 年 6 月 4 日，江苏省无锡工商行政管理局核发变更后的《企业法人营业执照》。

4、日本国株式会社 EDGE CONSULTING

EDC 公司现持有日本东京法务局核发的《履历事项全部证明书》（公司法人号码：0111-01-061793），住所为东京都新宿区西新宿二丁目 6 番 1 号；法定代表人徐跃平；注册资本 1 亿日元；经营范围：管理、技术咨询；公司收购、合并中介；软件开发及销售；外汇保证金交易业务；股票及基金的国内外投融资；有价证券的取得及持有业务；衣物、日用品、文具、食品的批发零售及进出口业务；海外及国内的物流信息收集和 sales 事业；电影及影像的策划、制作及销售；外国电影进口代理业务等。

现在股东构成：

股东名称	注册资本（日元 万元）	持股比例（%）
英极软件（大连）股份有限公司	10,000	100.00
合计	10,000	100.00

主要历史沿革如下：

2011 年 10 月 7 日日籍人士长谷川新吾在日本国千叶市注册成立 EDC，注册资本金为 1 万日元，发行 1 股。

2011 年 11 月 8 日徐跃平增资 9999 万日元，本公司注册资本金增至 1 亿日元，发行总股数为 1 万股。

2012 年 1 月 18 日英极软件（大连）股份有限公司以 9999 万日元的价格收购了徐跃平所持有的全部股份 9999 股。

2012 年 3 月 31 日长谷川新吾将自己持有的本公司 1 股的股份赠与英极软件（大连）股份有限公司。

5、日本国株式会社 EDGE COMMUNICATIONS

ECM 公司现持有东京法务局核发的《履历事项全部证明书》（公司法人号码：0111-01-063295），成立于 2012 年 5 月 11 日，住所为东京都新宿区西新宿二丁目 6 番 1 号；法定代表人辛鑫；注册资本 900 万日元；经营范围：管理、技术咨询；公司收购、合并中介；软件开发及销售；外汇保证金交易业务；股票及基金的国内外投融资；有价证券的取得及持有业务；衣物、日用品、文具、食品的批发零售及进出口业务；海外及国内的物流信息收集和销售事业；电影及影像的策划、制作及销售；外国电影进口代理业务等。

英极股份目前通过株式会社 EDGE CONSULTING 持有株式会社 EDGE COMMUNICATIONS 100% 的股权，株式会社 EDGE COMMUNICATIONS 为英极股份的全资孙公司。

股东构成：

股东名称	注册资本（日元 万元）	持股比例（%）
株式会社 EDGE CONSULTING	900	100.00
合计	900	100.00

6、英极控股集团（香港）股份有限公司

英极控股目前持有编号 1817290 号的《公司注册证书》，成立于 2012 年 10 月 29 日，住所为香港北角英皇道 339-341 号恒生北角大厦 1101-03 室；法定代表人徐跃平；注册资本 11,888 万港币；经营范围：管理、技术咨询；股票及基金的国内外投融资；软件开发及销售。

股东构成：

股东名称	注册资本（港币 万元）	持股比例（%）
英极软件（大连）股份有限公司	11,888	100.00
合计	11,888	100.00

7、英极投资（香港）股份有限公司

英极投资目前持有编号 1830038 号的《公司注册证书》，成立于 2012 年 11 月 23 日，住所为香港北角英皇道 339-341 号恒生北角大厦 1101-03 室；法定代表人徐跃平；注册资本 1000 万港币；经营范围：管理、技术咨询；股票、基金投融资。

英极股份目前通过英极控股持有英极投资 100% 的股权，英极投资为英极股份的全资孙公司。

股东构成：

股东名称	注册资本（港币 万元）	持股比例（%）
英极控股集团（香港）股份有限公司	1,000	100.00
合计	1,000	100.00

8、大连英极计算机职业培训学校

大连英极计算机职业培训学校系英极有限于 2003 年 9 月 17 日投资设立，开办资金人民币 100 万元，公司业务范围为：计算机程序设计员培训。业务主管单位为市劳动和社会保障局。住所为大连市高新园区火炬路 1 号 A 座，法定代表人徐跃平。

2010 年 9 月 9 日，大连英极计算机职业培训学校在《大连晚报》上刊登了注销公告。

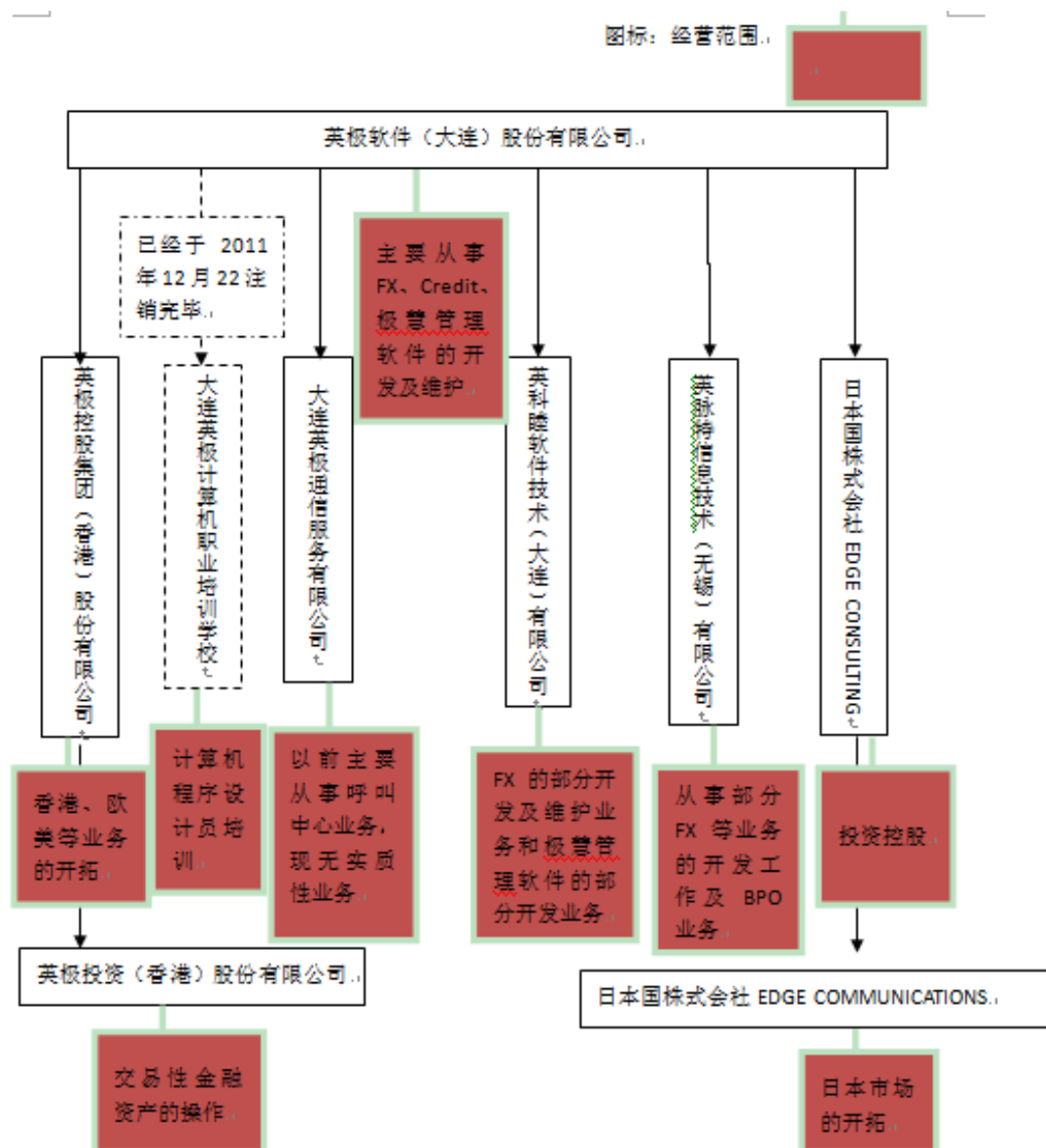
2011 年 4 月 25 日，大连高新技术产业园区地税局出具《注销税务登记通知书》（大地税高【2011】4459 号），确认英极培训所有税务事项均办理完毕，准予注销。

2011 年 8 月 12 日，大连高新技术产业园区国家税务局出具《税务事项通知书》（高国税通【2011】8301 号），同意英极培训的注销申请。

经大连市民政局同意，大连英极计算机职业培训学校已于 2011 年 12 月 22 日注销完毕。

截至本公开转让说明书出具之日，公司持股的子公司及孙公司均为 100% 控

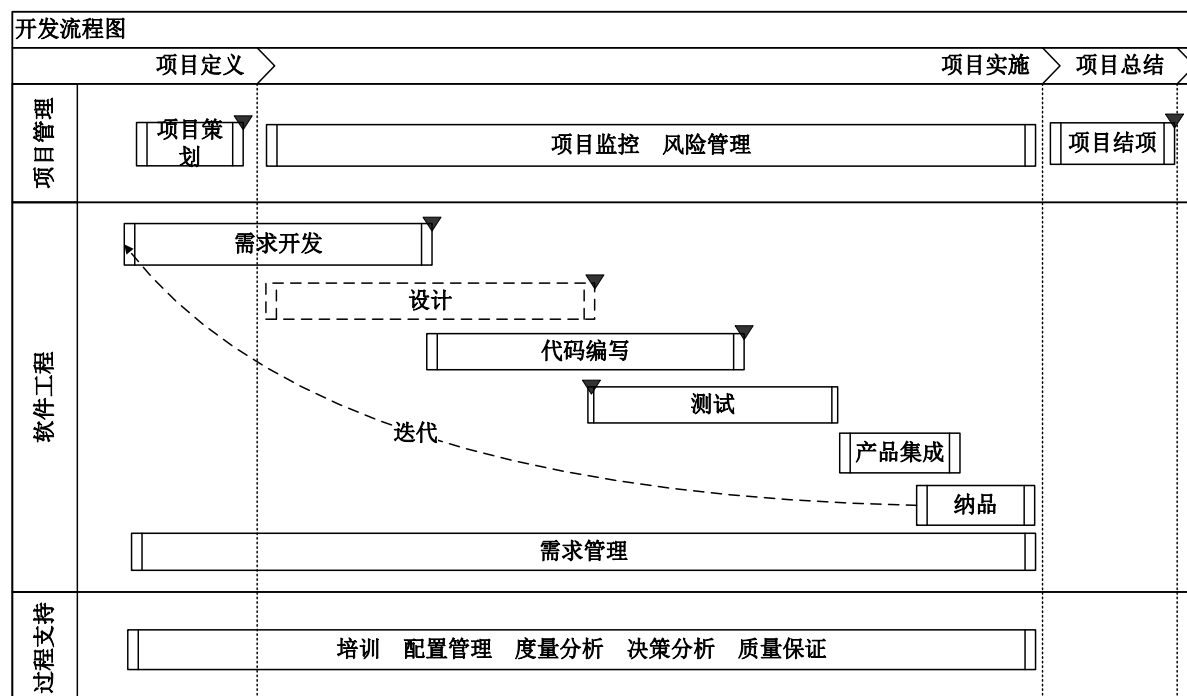
股，相互关系及业务情况如下图所示：



在上述子公司中，英脉特信息在报告期内的主营业务是向客户提供 FX 业务的软件开发工作及 BPO 工作，英科睦软件在报告期内的主要业务是 FX 业务的软件开发及维护运营工作，同时从事新的软件外包开发业务，如企业管理软件等。日本国株式会社 EDGE CONSULTING 在报告期内主要业务是作为公司与客户对接的中间平台，本身不从事软件开发业务。

（二）公司主要业务流程

公司的主要业务流程为客户提出需求后的研发，流程图如下：



三、与公司业务相关的主要资源要素

（一）产品所使用的主要技术

公司以成熟的 Java 技术为核心，混合使用 Mysql、PostgreSQL、Apache、Tomcat、Linux、ActiveMQ 等多种开源技术，在保证业务需求的同时，大大降低了开发、运营和维护成本。

对于金融行业软件，尤其是在线交易系统，为了保证系统的响应时间及交易速度等技术指标，在系统设计上公司从以下几个方面进行了系统的构建：

使用 MySQL cluster 数据库作为持久化存储，速度更快捷；

使用 ActiveMQ 等消息中间件进行系统内通信，节点化模块设计使系统结构灵活，具有高可用性，高扩展性；

系统广泛使用 cache 技术，大大降低了数据库的访问量，提高了交易速度。可以支持数万人以上同时使用，每秒处理数百笔到数千笔的交易。

（二）主要无形资产情况

1、商标

截至本说明书签署日，公司拥有 3 项商标，具体情况如下：

序号	商标名称	注册号	有效期限	类别	权利人
1	英极	4876207	2009.04.28 至 2019.04.27	第 42 类	英极有限
2	活力门	4876209	2008.08.28 至 2018.08.27.		
3	英极	4876210	2008.08.28 至 2018.08.27.	第 9 类	

2、软件著作权

截至本说明书签署日，公司拥有 54 项软件著作权，其中，二元期权（Binary Options）系统、英脉特 Android 版外汇交易系统软件、英脉特 Iappli 版外汇交易系统软件为公司 2011 年 10 月 8 日自英脉特信息技术（无锡）有限公司处无偿受让取得，其余均为公司原始取得，权利保护期限均为 50 年，截止于该软件首次发表后第 50 年的 12 月 31 日，具体情况如下：

序号	登记号	软件全称	软件简称	版本号	首次发表日期	登记日期	著作权人
1	2012SR019383	二元期权（Binary Options）系统	BO	V1.0	—	2012-03-13	英极有限
2	2012SR019382	英脉特 Android 版外汇交易系统软件	MTOOLS（Android 版本）	V2.0	2010-07-15	2012-03-13	英极有限
3	2012SR019380	英脉特 Iappli 版外汇交易系统软件	MTOOLS（IAppli 版本）	V1.0	2010-06-15	2012-03-13	英极有限
4	2012SR008641	英极 DQ 软件开发管理系统	—	V1.0	2011-07-29	2012-02-10	英极有限
5	2012SR008638	英极差价合约交易系统	CFD	V1.0	2011-03-25	2012-02-10	英极有限
6	2012SR005370	英极取引所外汇保证金交易系统	Click365	V1.0	2011-02-01	2012-01-31	英极有限
7	2012SR	英极期货期权交	N225	V1.0	2011-08-01	2012-01-31	英极

	005369	易系统					有限
8	2011SR 058208	英极企业资源计 划系统	ERP (Compiere)	V2.0	2010-09-16	2011-08-17	英极 有限
9	2011SR 058200	英极电话服务中 心系统	CTI	V1.0	2009-09-26	2011-08-17	英极 有限
10	2011SR 057093	英极个人/企业信 贷系统	Credit-upgrade	V4.0	2010-12-16	2011-08-11	英极 有限
11	2011SR 057076	英极外汇交易平 台接入服务系统	AdvEMCOM2. 0	V2.0	2010-12-31	2011-08-11	英极 有限
12	2011SR 057073	英极外汇交易系 统	FX	V3.0	2010-12-30	2011-08-11	英极 有限
13	2011SR 057069	英极在线外语教 学系统	WTU	V1.0	2009-03-10	2011-08-11	英极 有限
14	2008SR 20442	英极数据库管理 系统	Prapiroon DBA	V2.0	2007-01-01	2008-09-23	英极 有限
15	2008SR 20414	英极手机游戏挑 战 100 层软件	—	V1.0	2006-01-20	2008-09-23	英极 有限
16	2008SR 20394	英极视频会议系 统	Edgeve	V2.0	2005-01-10	2008-09-23	英极 有限
17	2008SR 20415	英极 Kjava 手机 游戏软件	—	V1.0	2006-01-01	2008-09-23	英极 有限
18	2008SR 20413	英极股票交易系 统	—	V2.0	2005-12-26	2008-09-23	英极 有限
19	2008SR 20393	英极网上银行系 统	Bank	V2.0	2006-01-10	2008-09-23	英极 有限
20	2008SR 20416	英极外汇交易系 统	FX	V2.0	2007-12-01	2008-09-23	英极 有限

21	2008SR 20418	英极个人/企业信 贷系统	Credit	V3.0	2005-12-30	2008-09-23	英极 有限
22	2008SR 20441	英极 SEO 排名管 理系统	Sysguard	V2.0	2006-11-10	2008-09-23	英极 有限
23	2008SR 20395	英极高尔夫网络 预订系统	—	—	2006-12-01	2008-09-23	英极 有限
24	2008SR 20396	英极电子邮件客 户端系统	—	V2.0	2006-12-01	2008-09-23	英极 有限
25	2008SR 20417	英极期货交易系 统	Commodity	V1.0	2005-12-12	2008-09-23	英极 有限
26	2013SR 008326	英脉特 AndroidTabletWe b 版 FX 交易客户 端软件	FX 交易客户端 (AndroidTablet Web)	V1.0	2012-09-30	2013-01-25	英脉 特信 息
27	2013SR 006755	英脉特 AndroidNative 版 涂写画应用软件	涂写画	V1.0	—	2013-01-22	英脉 特信 息
28	2013SR 006752	英脉特 iPhoneNative 版欢 乐账本应用软件	欢乐账本	V1.0	—	2013-01-22	英脉 特信 息
29	2013SR 006745	英脉特 AndroidNative 版 BO 交易客户端软 件	BO 交易客户端	V1.0	—	2013-01-22	英脉 特信 息
30	2013SR 005757	英脉特 iPhoneNative 版 FX 交易客户端软 件	FX 交易客户端 (iPhoneNative)	V1.0	2012-03-31	2013-01-17	英脉 特信 息

31	2013SR 005686	英脉特 iPhoneNative 版拼 图游戏软件	puzzle (iPhoneNative)	V1.0	—	2013-01-17	英脉 特信 息
32	2013SR 005682	英脉特 iPhoneNative 版我 知天气应用软件	我知天气	V1.0	—	2013-01-17	英脉 特信 息
33	2013SR 005600	英脉特 iPhoneNative 版脉 脉游戏软件	MoMoGame (iPhoneNative)	V1.0	—	2013-01-17	英脉 特信 息
34	2012SR 115419	英脉特手机版香 港外汇交易系统 软件	EMAT-HKFX(mobile 版)	V1.0	2012-07-01	2012-11-28	英脉 特信 息
35	2012SR 072282	英脉特香港外汇 交易系统软件	EMAT-HKFX	V1.0	2012-02-09	2012-08-08	英脉 特信 息
36	2012SR 015005	英脉特 SNS 游戏 MagicMonster 系 统	MagicMonster	V1.0	2011-08-05	2012-02-29	英脉 特信 息
37	2011SR 087549	英脉特 iPhoneNative 版本 myHome 应用软 件	myHome (iPhoneNative 版本)	V1.0	2011-07-10	2011-11-26	英脉 特信 息
38	2011SR 087546	英脉特 iPhone 版 本电子书 WOWOW 软件	WOWOW (iPhone 版本)	V1.0	2011-07-11	2011-11-26	英脉 特信 息
39	2011SR 087138	英脉特 SNS 游戏 puantekin 系统	puantekin	V1.0	2011-07-08	2011-11-25	英脉 特信 息

40	2011SR 008660	手机端外汇交易系统(iPhone 版本)	MTOOLS(iPhone 版本)	V1.0	2010-03-15	2011-02-23	英脉特信息
41	2008SR 35100	外汇行情系统	JavaChart	V1.0	—	2008-12-16	英科睦软件
42	2008SR 35099	银行接续管理系统	QuickConn@FX	V1.0	2007-03-31	2008-12-16	英科睦软件
43	2008SR 35098	外汇统计报表系统	QuickReport@FX	V1.0	2007-03-15	2008-12-16	英科睦软件
44	2008SR 35097	Ajax 版外汇交易系统	QuickTrade@FX Ajax 版	V1.0	2007-11-15	2008-12-16	英科睦软件
45	2008SR 35266	Flex 版外汇交易系统	QuickTrade@FX Flex 版	V1.0	2007-08-01	2008-12-17	英科睦软件
46	2008SR 35265	会计数据清分系统	QuickSort@FX	V1.0	2007-03-01	2008-12-17	英科睦软件
47	2008SR 35264	运营管理系统	ServiceManage@FX	V1.0	2007-10-01	2008-12-17	英科睦软件
48	2008SR 35263	外汇操盘系统	DealerAPP@FX	V1.0	2007-05-01	2008-12-17	英科睦软件
49	2009SR	手机版外汇交易	QuickTrade@FX	V1.0	2007-09-26	2009-4-29	英科

	015904	系统	X Mobile 版				睦软件
50	2009SR 015905	外汇统计报表系统	QuickReport@FX	V1.0	2007-12-29	2009-4-29	英科睦软件
51	2009SR 015906	外汇风险管理系统	RiskManage@FX	V1.0	2007-08-14	2009-4-29	英科睦软件
52	2009SR 015908	Flash 版外汇交易系统	QuickTrade@FX X Flash 版	V1.0	2007-09-26	2009-4-29	英科睦软件
53	2009SR 015910	在线外汇交易系统	Renewal@FX	V1.0	2007-11-26	2009-4-29	英科睦软件
54	2009SR 046205	SWT 版外汇交易系统	QuickTrade@FX X SWT 版	V1.0	2007-12-29	2009-10-15	英科睦软件

（三）公司主要生产设备及固定资产

报告期内，公司固定资产账面情况如下表所示：

单位：元

固定资产类别	原值	累计折旧	减值准备	账面价值	成新率(%)
房屋及建筑物	1,442,785.00	43,860.64	-	1,398,924.36	96.96
运输工具	7,273,633.96	3,668,554.93	-	3,605,079.03	49.56
办公设备	6,611,603.58	572,458.74	-	887,019.84	13.42
合计	15,328,022.54	9,436,999.31	-	5,891,023.23	38.43

注：成新率=固定资产账面价值/固定资产原值，下同。

1、房屋建筑物情况

截至 2013 年 7 月 31 日，公司拥有一处房屋，房屋具体情况如下：

房产证号	位置	面积	用途	证载产权所有者
深房地字第 7000086182号	深圳市大梅沙 海丽晶商住园 A313	87.24	商务公寓	英极软件（大连） 股份有限公司

公司房屋未有设置抵押、担保的情况。

2、 主要运输工具情况

截至2013年7月31日，公司共有运输工具15辆。其中，主要运输工具如下：

单位：元

项目	数量 (辆)	取得方式	原值	净值	成新率 (%)	实际使用情况
福特车	1	购买	1,723,000.00	1,345,179.12	78.07	良好
奔驰汽车	1	购买	980,000.00	465,500.00	47.50	良好
卡宴车辆	1	购买	891,900.00	477,166.50	53.50	良好
沃尔沃轿车	1	购买	588,000.00	58,800.00	10.00	良好

公司运输工具不存在抵押担保情形。

3、 其他主要固定资产情况

单位：元

项目	数量	取得方式	原值	净值	成新率 (%)	实际使用情况
屏风	1	购买	73,370.00	50,136.17	68.33	良好
IMAC 苹果	1	购买	43,250.00	7,568.75	17.50	良好
门禁系统	1	购买	39,440.00	23,828.33	60.42	良好
DELL 电脑	1	购买	38,400.00	15,936.00	41.50	良好
SONY 笔记本电脑	1	购买	34,346.00	3,434.60	10.00	良好
IMAC 电脑	1	购买	33,000.00	4,125.00	12.50	良好
DELL 电脑	1	购买	32,800.00	11,152.00	34.00	良好

MAC 苹果	1	购买	31,250.00	5,468.75	17.50	良好
DELL 电脑	1	购买	31,120.00	13,381.60	43.00	良好
办公桌	1	购买	28,800.00	19,680.00	68.33	良好

报告期内，公司的固定资产均不存在抵押担保的情形。

4、房屋租赁情况

公司目前除深圳房产外，办公场所均为租赁取得，均用于办公或拟用于办公。

英极软件的主要房屋租赁情况如下：

（1）2011 年 9 月 21 日，英极有限与大连市高新技术产业服务中心签订《房屋租赁合同》（CYDS—2011B26—1），大连市高新技术产业服务中心将位于大连高新园区火炬路 32 号 B 座 26-1 层房屋出租给英极有限，面积为 612.15 平方米。租赁期限自 2011 年 10 月 1 日至 2014 年 9 月 30 日。年租金为 268,122.00 元，每半年支付。上述房屋租赁事宜经大连高新技术产业园区房屋租赁管理办公室出具《房屋租赁登记备案证明》（大高房租高字 201300550 号）备案登记。

（2）2013 年 8 月 26 日，英极股份与李淑惠签订《房屋租赁合同》（南 GM011424）。李淑惠将位于深圳市南山区深湾一路红树西岸 1 栋 4 单元 24B 出租给英极股份，面积 116.98 平方米。租赁期限自 2013 年 9 月 10 日至 2014 年 9 月 9 日。年租金 238,680.00 元。

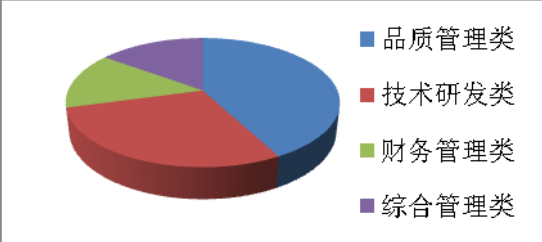
（3）2013 年 5 月 10 日，英脉特信息与无锡太湖创意产业投资发展有限公司签订《房屋租赁合同》，约定无锡太湖创意产业投资发展有限公司将位于无锡市震泽路 899 号创新产业园 3 号楼（原锦溪路 100 号创新产业园 3 号楼）11 层的房屋出租给英脉特信息，面积 1742 平方米，租期自 2013 年 5 月 10 日至 2014 年 5 月 9 日，租金为人民币每月每平方米 30 元，按季度缴纳。

（四）公司员工情况

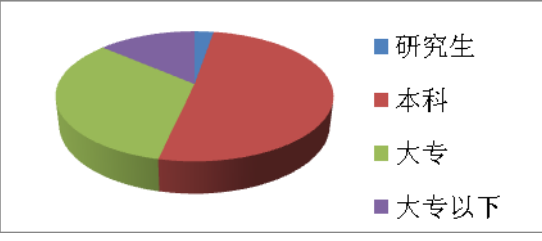
1、员工总体情况

截至 2013 年 8 月 31 日，公司及其子公司共有在册员工 277 人，公司员工结构及人数情况如下：

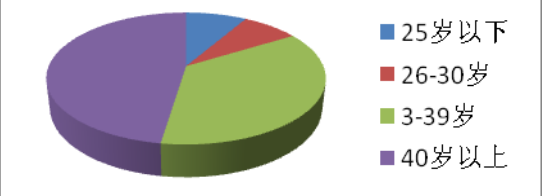
（1）按岗位划分

岗位类别	人数	比例(%)	图例
品质管理类	12	4.33	
技术研发类	198	71.48	
财务管理类	9	3.25	
综合管理类	58	20.94	
合计	277	100	

(2) 按照教育程度划分

教育程度	人数	比例(%)	图例
研究生	8	2.89	
本科	153	55.23	
大专	99	35.74	
大专以下	17	6.14	
合计	277	100	

(3) 按照年龄结构划分

年龄结构	人数	比例(%)	图例
25岁(含)以下	93	33.57	
26-30(含)岁	70	25.27	
31-39(含)岁	95	34.30	
40岁(含)以上	19	6.86	
合计	277	100	

2、核心技术人员情况

吴小水，现任公司副总经理、技术总监、开发本部本部长。具体情况请参见第一章“四、董事、监事、高级管理人员情况”之“（一）董事情况”。

冯长娟，女，1970年9月出生，中国国籍，无境外居留权，毕业于南开大学计算机软件专业，本科学历。1994年至2000年9月任建设银行沈阳市分行科技部开发人员，2000年10月至2001年6月任英极软件开发（大连）有限公司项目经理，2001年7月至2003年1月任辽宁省星际网络有限公司金融事业部部长，2003年2月起至2004年9月任东软沈阳金融事业部高级业务咨询，2004年10月至2006年5月任英极软件开发（大连）有限公司项目经理，2006年6

月至今任职于英科睦软件技术（大连）有限公司，现任英科睦软件技术（大连）有限公司董事（自 2012 年 9 月 17 日至 2015 年 9 月 16 日）、副总经理。

韩伟，男，1975 年 1 月出生，中国国籍，无境外居留权，中南大学工业分析专业本科毕业。1998 年至 1999 年 1 月就职于苏州联华工控公司任程序员，1999 年 2 月至 2000 年 12 月在苏州网通任网络部主管，2000 年 12 月至 2001 年 5 月任职于宁波方舟软件公司任软件项目经理，2001 年 6 月至 2008 年 3 月就职于英极软件开发（大连）有限公司任项目经理、系统部部长，开发本部副本部长，2008 年 4 月起就职于英科睦软件技术（大连）有限公司任系统部部长，2010 年 3 月起外派到英脉特信息技术（无锡）有限公司任开发本部长兼管理本部长，2012 年 10 月起任英脉特信息技术（无锡）有限公司副总经理；大连精睿科技有限公司董事（自 2012 年 10 月 18 日至 2015 年 10 月 17 日）。

（五）研发项目投入情况

为保持产品的技术领先优势及满足客户多样化的产品需求，公司一直注重新产品研发投入，截至本说明书签署日，公司最近两年一期的研发项目的投入情况及占主营业务收入比重如下：

单位：元

时间	研发费用总额	主营业务收入	研发费用总额占主营业务收入比例（%）
2011 年	4,762,497.17	36,857,962.75	12.92
2012 年	3,569,948.95	64,545,609.84	5.53
2013 年 1-7 月	1,720,648.04	47,405,114.47	3.63

四、与业务相关的重要情况

（一）业务收入主要构成及各期主要产品的销售收入

1、营业收入总体构成

公司在报告期内的营业收入主要由软件外包收入构成，销售收入具体情况见下表：

单位：万元

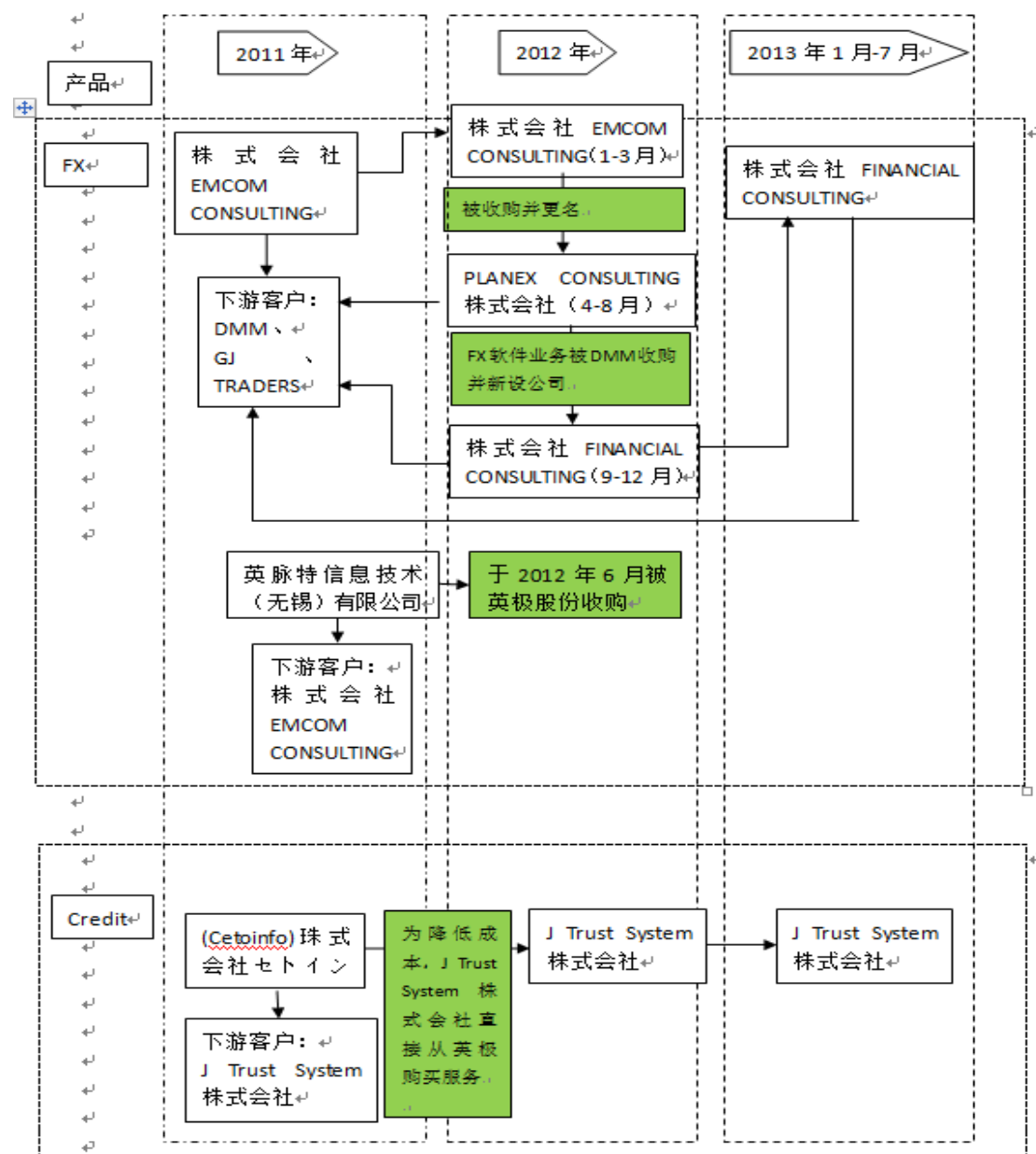
项目	2013 年 1-7 月		2012 年		2011 年	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%

软件外包收入						
FX 项目	43,732,210.07	92.25	56,727,688.17	87.89	29,932,516.77	81.21
Credit 项目	2,691,924.00	5.68	6,037,374.21	9.35	6,925,445.98	18.79
其他	980,980.39	2.07	1,780,547.46	2.76	-	-
营业收入合计	47,405,114.47	100.00	64,545,609.84	100.00	36,857,962.75	100.00

（二）主要客户情况

1、主要客户关系情况

公司一些主要客户在报告期内发生过业务、股权和名称的变化，为便于理解，将发生变化的客户在报告期内的演变关系用下图表示：



公司的 FX 产品和服务的最终用户是外汇交易公司，外汇交易公司向外汇投资者提供外汇交易软件的使用权等，以为外汇投资者提供服务或者进行交易。使用公司 FX 产品和服务的外汇交易公司主要有 DMM、Traders、GJ、FX ONE LTD。其中 DMM、Traders、GJ 并不与公司直接签署合同，而通过中间公司株式会社 EMCOM CONSULTING 与公司实现合作。公司与株式会社 EMCOM CONSULTING 签署合同并进行业务结算，株式会社 EMCOM CONSULTING 再与 DMM、Traders、GJ 签署直接服务合同并进行业务结算。2012 年 4 月，株式会社 EMCOM HOLDINGS 的大股东基于资金需求将 FX 业务转让给了株式会社 PLANEX CONSULTING，转让方式为出售株式会社 EMCOM CONSULTING 的股权；2012 年 9 月，DMM 为了更好的控制 FX 软件的服务提供商并获取更高的利润，从株式会社 PLANEX CONSULTING 购买了 FX 业务，购买方式为收购相关资产，同时 DMM 为收购这项业务成立了株式会社 FINANCIAL CONSULTING，故公司 FX 业务的主要客户在 2011 年为株式会社 EMCOM CONSULTING，2012 年为株式会社 EMCOM CONSULTING、株式会社 PLANEX CONSULTING、株式会社 FINANCIAL CONSULTING，2013 年主要为株式会社 FINANCIAL CONSULTING。客户 FX ONE LTD 则直接从公司采购 FX 产品和服务。公司在收购英脉特信息前，也通过英脉特信息也向 DMM、Traders、GJ 提供 FX 的产品和服务，公司于 2012 年收购了英脉特信息。

公司的 Credit 业务的使用者为株式会社 J Trust System。株式会社 J Trust System 从事贷款方面的业务，Credit 系统帮助株式会社 J Trust System 对客户的信用进行评估。2011 年公司通过中间公司(Cetoinfo)株式会社セトインフォ向株式会社 J Trust System 提供产品和服务，2012 年株式会社 J Trust System 为了减少中间环节、降低成本，开始直接从公司采购产品和服务。

2、主要客户销售情况

2011 年、2012 年及 2013 年 1-7 月公司对前五大客户合计销售金额分别为 3,686 万元、6,205 万元和 4,741 万元，分别占 2011 年、2012 年及 2013 年 1-7 月全年销售总额的 100%、96.13%和 100%。具体情况如下表所示：

期间	排	客户名称	金额（万元）	占比
----	---	------	--------	----

	名			(%)
2013 年 1-7 月	1	株式会社 FINANCIAL CONSULTING	40,991,351.11	86.47
	2	FX ONE LTD	2,740,858.96	5.78
	3	J Trust System 株式会社	2,691,924.00	5.68
	4	株式会社 OPT	980,980.39	2.07
	合计		47,405,114.47	100.00
2012 年度	1	PLANEX CONSULTING 株式会社	24,510,424.92	37.97
	2	株式会社 FINANCIAL CONSULTING	21,914,700.00	33.95
	3	株式会社 EMCOM CONSULTING	7,883,375.50	12.21
	4	FX ONE LTD	4,423,623.25	6.85
	5	J Trust System 株式会社	3,315,462.00	5.14
	合计		62,047,585.67	96.13
2011 年度	1	株式会社 EMCOM CONSULTING	21,991,567.15	59.67
	2	(Cetoinfo)株式会社セトインフォ	6,925,445.98	18.79
	3	英脉特信息技术（无锡）有限公司	7,940,949.62	21.54
	合计		36,857,962.75	100.00

（三）主要供应商情况

报告期内，由于公司的业务性质，公司的主营业务成本主要由人工成本、房租等构成，未从外部第三方采购商品。

（四）对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况

占公司主营收入 5% 以上的合同情况如下：

序号	协议约定主要服务	生效日期	协议方	协议金额	有效期
1	由公司向 DMM 集团提供 FX 及其它相关金融衍生品交易的系统开发和维护	2012.8.11	公司、DMM、FC、EDC	作为框架合同，每月双方结算合同执行金额。	2014 年 2 月 28 日前有效，在合同到期后，FC 有权延长合同 2 个月。
2	CRDIT 系统的开发和维护	2012.4.1	公司、JTRUST	作为作为框架合同，每月双方结算合同执行金额	有效期为 1 年，到期前 3 个月双方没有表示解约的，则同一条件继续 1 年，如此循环。
3	企业管理系统软件开	2012.8.25	英科睦、广	210 万人民币	2013 年 9 月 25 日交

	发及上线		东明家科技股份有限公司		付测试，2013 年 12 月 25 日交付正式版
--	------	--	-------------	--	---------------------------

五、公司商业模式

公司的主要商业模式为通过向客户提供软件外包服务，向客户收取软件研发费用；在软件研发成功并交付后，为客户提供维护服务，收取维护费用。

（一）销售模式

公司在日本设有专门的公司负责营销公司（EDC），以覆盖日本客户；并于新近在香港设立了专门的公司（英极控股）辐射欧美。但无论是在日本、香港还是国内，具体的销售和市场推广工作主要由公司高级管理人员（总经理、副总经理）负责。公司营销人员的工作包括与客户维持紧密联系，以加强与客户的关系、争取新业务或长期业务、凭借现有客户的推介扩展公司的客户群体、提高公司知名度，以及确保公司密切了解客户对外包软件开发服务的要求。

（二）盈利模式

公司的盈利模式主要包括两类：

1、研发服务

研发服务时，客户先行与公司商讨项目的目标与要求，然后计算估计所需成本和人力，形成报价。客户与公司将视每项工作的性质和复杂程度，每月检查项目进展和进行商讨。公司可于项目进行期间调整人力分配，仅须符合所签定项目完成日期的规定。公司按指定项目要求提供服务，根据公司标准按实际工作量每月按进度收取费用。

2、维护服务

维护服务下，公司指定若干技术人员（数目由公司与有关客户协商确定）专门为指定客户提供相应确定性服务。若客户因需求增加而要求公司增加人手时，则客户与公司将另外协商完成个别客户的任务所需的额外人手。不论指定技术人员实际工作量，公司均收取全部的每月费用。技术人员数目和合约期限由客户与公司协商确定，而服务费一般按公司标准收费按月发出发票。

维护服务，业务量稳定，此模式存在于外包企业与其有长期合作关系的客户

中，可为外包企业提供稳定现金流入，是外包企业做大做强的基础；而研发项目主要是外包企业开拓新市场、争取新客户时采取的模式，此模式是维护服务的项目来源，可为外包企业提供新的业务增长点和较大的利润空间，但其收入不如包人月制模式下稳定。

六、所处行业基本情况

（一）行业概况

1、行业主管部门及自律性组织

公司主要从事软件外包服务，按照《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）的规定，公司所属行业为软件和信息技术服务业（I65）；按照《国民经济行业分类》的规定，公司所属行业为软件和信息技术服务中的软件开发服务（I6510）。

软件与信息服务外包行业主要受商务部、工业和信息化部两个部门主管。

国家商务部主要负责国内外贸易。其中服务贸易司的主要职能包括牵头拟订服务贸易发展规划；拟订技术贸易政策和促进服务出口规划、政策并组织实施；承担技术进出口管理、服务贸易促进和服务贸易统计工作。主要负责服务贸易发展的统筹协调、建立和完善服务贸易统计体系、积极推进服务贸易重点领域发展，形成有竞争力的产业体系、研究制定鼓励服务贸易发展政策，完善服务贸易的政策法规体系、研究服务贸易发展规律，建立符合市场经济要求的服务贸易促进体系、研究加大服务贸易领域的开放力度，提高服务贸易领域的国际竞争力、实施服务贸易品牌战略，加快培育服务贸易龙头企业、促进软件出口、加强技术贸易管理。

信息技术产业的行政主管部门是国家工业和信息化部，其主要职能为：研究拟定国家信息产业发展战略、方针政策和总体规划；拟定本行业的法律、法规，发布行政规章；组织制订行业的技术政策、技术体制和技术标准等；负责会同国家发展改革委员会、科学技术部、国家税务总局等有关部门制定软件企业认证标准并管理软件企业认证。通过制定政策和实施细则，规范行业有序发展。通过制定前瞻性的发展战略和纲要，指引行业发展方向。通过政策和资金支持，鼓励行

业创新，从而进一步完善行业发展格局。

软件与信息服务外包行业的自律组织是中国软件行业协会和地方服务外包企业协会。

2、行业监管体制

（1）软件行业

我国对软件行业实行企业认证制度，对软件产品、软件著作权实行登记制度。

软件企业认证的业务主管部门是工业与信息化部。工业与信息化部会同国家发改委、科技部、国家税务总局等有关部门制定软件企业认证标准，软件企业的认证和年审由经上级信息产业主管部门授权的地（市）级以上的软件行业协会或相关协会具体负责，先由行业协会初选，报经同级信息产业主管部门审核，并会签同级税务部门批准后正式公布。

我国软件产品登记的业务主管部门是国家工业和信息化部。经审查合格的软件产品由省级软件产业主管部门批准，核发国产软件产品登记证书。

我国软件著作权登记的业务主管部门是国家版权局中国版权保护中心和中国软件登记中心，由国家版权局授权中国软件登记中心承担计算机软件著作权登记工作。

3、行业主要政策法规

软件行业作为“十二五”的七大战略性新兴产业中“新一代信息技术产业”的重要组成部分，属于国家鼓励发展的战略性、基础性和先导性支柱产业。其中，软件外包行业作为推进两化融合、转变经济发展方式、提升现代服务业和软件产业国际竞争力、扩大软件出口的重要支撑，受到国家政策的大力支持，已形成有利发展的政策环境与日益完善的规范架构，具体政策性文件如下表所示：

序号	时间	产业政策	主要内容
1	2006年	《商务部关于实施服务外包“千百十工程”的通知》	提出服务外包产业是现代高端服务业的重要组成部分，具有信息技术承载度高、附加值大、资源消耗低、环境污染少、吸纳就业（特别是大学生就业）能力强、国际化水平高等特点。
2	2007年	《国务院关于加强发展服务业的若干意见》	指出大力优化服务业发展结构，推进业务外包，把承接国际服务外包作为扩大服务贸易的重点，积极承接信息管理、数据处理、财

			会核算、技术研发、工业设计等国际服务外包业务。加大投入和政策扶持力度，对被认定为高新技术企业的软件研发、产品技术研发及工业设计、信息技术研发、信息技术外包和技术性业务流程外包的服务企业，实行财税优惠。
3	2008年	《财政部、商务部关于支持承接国际服务外包业务发展相关财税政策的意见》	提出为加快我国服务外包产业发展，支持服务外包企业做大做强，积极承接国际服务外包业务，促进贸易增长方式的转变，财政部、商务部安排专项资金，重点支持我国服务外包基地城市公共平台建设及企业发展，降低服务外包人才定制培训的成本。
4	2009年	《关于促进服务外包产业发展问题的复函》	该函指出将服务外包产业的发展提升到国家战略的高度，明确要“把促进服务外包产业发展作为推进结构调整、转变外贸发展方式、增加高校毕业生就业机会的重要途径”。并给予了包括税收，人力资源，市场服务等全方位的产业政策支持。
5	2009年	《电子信息产业调整振兴规划》	把握软件服务化趋势，促进信息服务业务和模式创新，积极承接全球离岸服务外包业务，引导公共服务部门和企事业单位外包数据处理、信息技术运行维护等非核心业务，建立基于信息技术和网络的服务外包体系。提高信息服务业支撑服务能力，初步形成功能完善、布局合理、结构优化、满足产业国际化发展要求的公共服务体系。
6	2009年	《关于利用电子信息产业发展基金支持服务外包基地城市建设软件与信息服务外包公共支撑平台的通知》	提出为促进我国软件与信息服务外包产业发展，提升产业整体竞争实力，信息产业部在电子信息产业发展基金软件部分安排了软件与信息服务外包公共支撑平台建设招标项目，以进一步推进中国服务外包基地城市建设。
7	2009年	《关于金融支持服务外包产业发展的若干意见》	努力加大对服务外包产业的金融支持，鼓励金融机构将非核心后台业务外包；切实加大对服务外包企业的信贷支持力度，以扶持服务外包企业尽快做大做强；多渠道拓展服务外包企业直接融资途径；完善创新适应服务外包企业需求特点的保险产品。
8	2010年	《关于鼓励服务外包产业加快发展的复函》	完善支持中国服务外包示范城市发展服务外包产业的政策措施，加大财政资金支持力度，做好有关金融服务工作，为服务外包企业做大做强营造良好环境，加强服务外包人

			人才培养和引进,制定我国国际服务外包产业 发展规划(2011—2015 年)。
9	2010年	《国务院关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定（国发201032号）》	加快建设宽带、泛在、融合、安全的信息网络基础设施,推动新一代移动通信、下一代互联网核心设备和智能终端的研发及产业化,促进物联网、云计算的研发和示范应用。着力发展集成电路、新型显示、高端软件、高端服务器等核心基础产业。提升软件服务、网络增值服务等信息服务能力,加快重要基础设施智能化改造。大力发展数字虚拟等技术,促进文化创意产业发展。
10	2010年	《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》	为推动我国软件产业和集成电路产业的发展,增强信息产业创新能力和国际竞争力,带动传统产业改造和产品升级换代,进一步促进国民经济持续、快速、健康发展,制定投资融资、税收、产业技术、出口、采购等一系列政策。
11	2010年	《关于示范城市离岸服务外包业务免征营业税的通知》	规定自2010 年7 月1 日起至2013 年12 月31 日,对注册在北京等21个中国服务外包示范城市的企业从事离岸服务外包业务取得的收入免征营业税。
12	2011年	《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南（2011年度）》	将软件、信息系统集成服务列入当前优先发展的高技术产业化重点领域。
13	2012年	《软件和信息技术服务业“十二五”规划》	积极拓展服务外包业务领域,重点发展软件开发、软件测试、系统租赁、系统托管等信息技术外包（ITO），扶持基于信息技术的业务流程外包（BPO），推动工业设计、研发服务、知识产权服务等知识流程外包（KPO），促进业务向规模化、高端化方向发展。积极承接全球离岸服务外包业务,提升服务外包企业承接和交付能力、管理能力与国际市场开拓能力。探索并推动云计算模式下服务外包模式创新。
14	2013年	《国务院办公厅关于进一步促进服务外包产业发展的复》	2013-2015年,中央财政继续安排示范城市各500万元资金,用于服务外包公共服务平台建设;将示范城市离岸服务外包业务免征营业税和技术先进型服务企业减按15%的税率征收企业所得税、职工教育经费不超过工资薪金总额8%的部分税前扣除两项政策延续至2018年底;支持服务外包企业通过境外并购建立营销和交付网络,吸纳境外中端

			人才,符合条件的企业可申请对外经济技术合作专项资金支持和出口信贷优惠利率。进一步简化服务外包企业境外并购核准程序,提高工作便利化程度。
--	--	--	---

（二）市场规模

1、全球软件外包行业发展概况

20 世纪 90 年代以来,信息技术不断创新,信息产业持续发展,信息网络广泛普及,信息化成为全球经济社会发展的显著特征,并逐步向一场全方位的社会变革演进。进入 21 世纪,信息化对经济社会发展的影响更加深刻,广泛应用、高度渗透的信息技术正孕育着新的重大突破,信息技术在现代社会扮演的重要角色,决定了信息技术在全球范围内稳定而持续的巨大需求。根据全球技术研究和咨询公司 Gartner 最新支出展望报告,2013 年全球 IT 支出将达到 3.7 万亿美元,与 2012 年的 3.6 万亿美元的支出相比,增长 2%。

作为服务外包的基础性行业,软件与信息服务外包将会继续得到发展,这是由于国内外巨大的市场需求决定的。根据印度 Nasscom2011 年度报告预测,2011 年世界 IT 支出预计将增长 4%,IT 服务预计增长约 3.5%,2012 年预计增长 4.5%,从 2010—2012 年 IT 外包将以约 4.3%的年复合增长率增长,离岸外包的增长速度则很可能是它的两倍,约 8.5%;国内随着技术进步和经济结构调整,IT 服务需求也会大幅度增长。因此,软件服务外包将会继续得到发展。

据美国《商业周刊》统计,目前全球软件产值的 1/3 需要通过对外发包完成。从长期来看,软件服务外包已成为当今全球新一轮产业革命和产业转移中不可逆转的必然趋势,全球软件外包市场潜力巨大。

2、对日软件外包市场前景

目前全球软件外包市场已形成以美国、欧洲、日本三大区域为主要发包方,以印度、爱尔兰、中国等国家和地区为主要接包方的市场供求格局。其中,美国的离岸外包市场主要被印度占据,日本离岸外包市场主要被中国占据,欧洲离岸外包市场主要为爱尔兰等国家所消化。这种区域产业分工格局既与成本因素、地理位置及文化习俗息息相关,也受产品交付质量、业务覆盖能力等因素的影响。

2011 年,日本离岸服务外市场规模为 87.1 亿美元,同比增长 23.9%,占全

球总额的 8.5%。其中 IT 服务比例占 31.1%，BPO 占 32.8%，设计研发服务占 36.1%（IDC 数据）。

单位：亿美元



图 1 2010~2015 年日本离岸服务外包市场规模

数据来源：IDC。

3、中国软件服务外包行业现状

近年来，我国软件与信息服务外包迅速发展，产业规模不断扩大，行业收入不断增加，对经济增长的贡献不断增强。以东软、浙大网新等为代表的龙头企业相继涌现，营业收入超过十亿元。软件与信息服务外包企业有效地整合优势资源，优化产品结构，推进品牌的国际化战略，国际竞争力提高。软件与信息服务外包产业呈集聚发展态势，以 21 个服务外包示范城市为重点，形成了中国软件与信息服务外包产业五大集群——环渤海集群、长三角集群、珠三角集群、中西部集群和东北集群，其中大连、北京、上海、杭州、成都、南京、无锡、苏州等示范城市是软件与信息服务外包发展的领先城市。

根据 IDC 公布的《中国离岸软件开发市场 2013~2017 年预测与分析》报告显示，2012 年中国承接的离岸软件外包市场规模达到 50.5 亿美元，同比增长 22.5%，预计 2017 年中国承接离岸软件开发市场规模将达 138.4 亿美元，未来 5 年将达到 22.3% 的年复合增长率。

中国已经建立起对日服务外包业务的城市集群。一方面，以北京、大连、上海为代表的东部地区构成了中国承接日本离岸服务外包的主要集聚区；另一方面，以西安、杭州、成都为代表的二线城市正在崛起。中国与日本的近缘优势催

生了大量的日语人才。中国有超过 200 万的日语人才，大连、北京、上海、西安、重庆等城市均有大量的日语人才。在日语沟通能力、与日本企业的业务经验等方面，中国具有较强的竞争力，开展对日服务外包优势明显。

承接日本离岸服务外包业务的主要国家是中国和印度，其中中国的优势较为明显，且市场份额逐年递增。2004 年中国占日本离岸服务外包业务总体份额的 76.5%，到 2009 年已经增至 82.4%。（Gartner 数据）

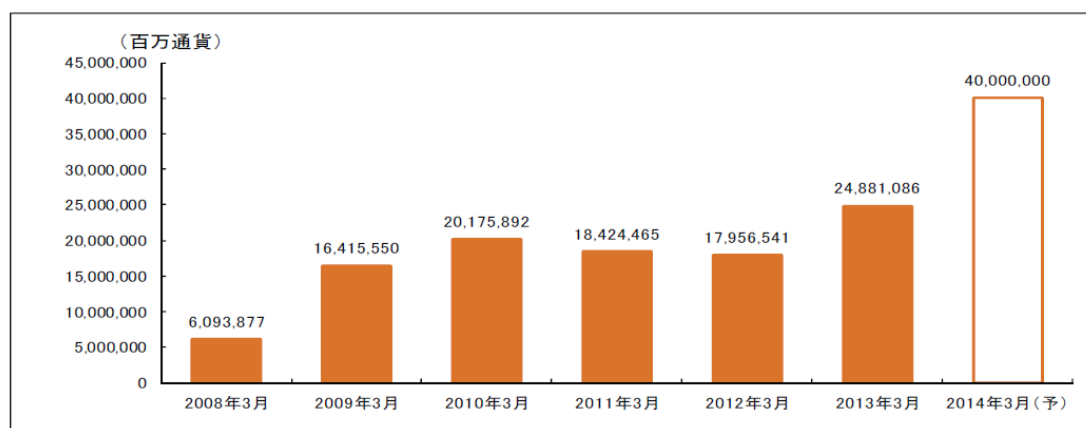
4、日本 FX 细分市场分析

外汇保证金交易最初产生于 20 世纪 80 年代的伦敦。

所谓“外汇保证金交易（FX）”，是一种运用自有资金进行交易获利的一种投资方式。它和普通资金投资的不同之处在于，消费者用一定资金作为保证金在 FX 交易公司开设账户后，可以用数倍或数十倍于保证金金额的资金在 FX 交易系统中进行外汇交易，从中获取利润。

由于日本家庭不满足国内微薄的利息，开始将目光转向海外获得更高收益，外汇保证金交易几年前兴起，投资者在这种交易中，可用相对少的资金作出金额较大的押注。日本矢野经济研究所的统计数据显示，2003 年，日本开设这种交易方式的账户数约为 2800 户，账户余额（存入资金）也只有 87 亿日元。到 2013 年 3 月末，日本 FX 开户数为 415 万，与 2012 年 3 月末比增长 11.6%，保证金余额为 1 兆 321 亿日元，与 2012 年 3 月末比增长了 13.2%；2012 年 4 月至 2013 年 3 月，FX 交易规模达 2500 兆日元，同比增长 38.6%。预计 2014 年日本 FX 交易会超过 4000 兆。日本央行 2012 年的报告显示，日本外汇保证金交易或占到全球日元现货交易的 10%。

FX 交易规模及预测 （百万通货：百万日元）



矢野経済研究所推計

（三）基本风险特征

1、汇率波动风险

软件外包行业项目结算货币均为发包商国家货币，一般为美元或日元。从2012年10月至今，日元贬值幅度超过20%。日元汇率短期仍将保持弱势。日元的贬值对依赖人力成本优势出口的软件外包行业而言会产生持续的不利影响。

2、中国劳动力成本上升的风险

降低劳动力成本是企业进行离岸服务外包的最主要推动力，但随着经济的发展和经济结构的转型，我国劳动力成本将会持续上升，这将会导致离岸软件服务外包业务向劳动力成本更低的印度等国家转移。

软件服务劳动力成本比较（2012年）

IT 服务人力成本（全职人员） （千美元/年·人）			BPM 服务人力成本（全职人员） （千美元/年·人）		
城市名称	平均工资	国家	城市名称	平均工资	国家
新加坡	79 ~ 81	新加坡	美国 2 线城市	88.5 ~ 90.5	美国
布拉格	57.5 ~ 59.5	捷克	圣保罗	58 ~ 60	巴西
蒙特雷	49.5 ~ 51.5	墨西哥	布拉格	40 ~ 42	捷克
吉隆坡	42 ~ 44	马来西亚	布达佩斯	37 ~ 39	匈牙利
北京	38 ~ 40	中国	蒙特雷	32 ~ 34	墨西哥
曼谷	31 ~ 33	泰国	吉隆坡	29 ~ 31	马来西亚
布宜诺斯艾利斯	30 ~ 32	阿根廷	上海	29 ~ 31	中国
马尼拉	25 ~ 27	菲律宾	布加勒斯特	28 ~ 30	罗马尼亚
班加罗尔	21 ~ 23	印度	马尼拉	19 ~ 21	菲律宾
浦那	19 ~ 21	印度	班加罗尔	15 ~ 16.5	印度

资料来源：NASSCOM。

（五）公司在行业中的竞争地位

1、行业竞争格局

在 2013 年 9 月 10 日举行的第十七届中国投洽会“软件服务外包政策研讨会”上，商务部服务贸易和商贸服务业司副司长万连坡介绍，截至 2013 年 3 月，中国共有服务外包企业 21830 家，软件服务外包企业占总数量的 80% 以上。从行业内企业的收入规模来看，以东软集团股份有限公司、浙大网新等为代表的龙头企业营业收入超过 10 亿元，但总体来说大部分企业规模较小，行业集中度较低。

随着市场趋于成熟、行业规范程度不断提高以及供需双方了解加深，未来我国软件外包行业的市场竞争将从单纯规模的扩张转向核心业务的强化和品牌的提升。行业内优势企业将通过资本运作，提高行业内的整合规模，软件外包的市场规模将不断扩大。

2、公司的市场份额

就 FX 市场而言，公司的市场份额与客户的大小直接关系，根据矢野经济研究所发布的 2013 年 7 月份排名情况，公司主要客户 DMM 在 7 月份的客户交易量排名第 2，占矢野经济研究所统计的日本前十五大权威交易商总额的 27.51%。

（单位：百万通货，百万日元）



但整体来看，公司的软件服务外包收入规模偏小，在整个行业内的市场占有率较小。

3、公司主要竞争对手

公司的主要竞争对手为迈达克软件公司和上海海隆软件股份有限公司。

（1）迈达克软件公司（英文名称为 MetaQuotes）

迈达克软件公司是一家为金融市场提供软件产品的公司。专注于为金融外汇、CFD 及期货市场中发展系统软件，提供专业的交易工具以及高素质的在线

自动交易平台。其代表产品为 MT4 等。其在线智能交易系统方面一直处于领先地位。来自世界 30 多个国家的超过 100 家的经纪商和银行选择了迈达克公司的软件系统来满足其需求。其网址为 <http://www.metaquotes.net/cn/company>。

（2）上海海隆软件股份有限公司

上海海隆软件股份有限公司（以下简称“海隆软件”）成立于 1989 年，于 2007 年中小板上市，主营范围为对日软件出口业务（软件外包），业务领域涉及银行、保险、证券、手机通信、物流、交通控制、Internet 系统及业务应用系统等，2011 年实现销售收入为 4.1 亿元。但从公开资料显示，海隆软件尚未从事外汇保证金交易方面的软件外包服务。

4、公司的竞争优势和劣势

（1）竞争优势

技术优势：

公司是国家规划布局内重点软件企业，拥有 54 项软件著作权。在技术层面上，公司通过开源的技术开发方式，降低了客户的软件采购成本；通过公司的技术研发，实现了并发数在万人同时在线和每秒最大 1000 笔成交指标。

人才优势：

软件服务外包行业对于人员的素质要求较高，一般从业人员要求除具有基本的软件开发知识外，还至少懂得 1 门计算机语言和熟悉 1 门外语；而项目经理除了需要熟悉 1-2 门外语外，还需要具备团队管理能力及项目开发经验。公司在这方面积累了大量的人才，为未来更好地拓展业务打下基础。

质量管理优势：

公司拥有良好的质量管理文化和制度，通过了 ISO9001: 2000 质量体系认证和 CMMI 能力等级三级和成熟模型二级。公司的产品在客户中形成了良好的品牌和声誉，为公司的发展奠定了基础。

（2）竞争劣势

公司的竞争劣势主要表现为与国际跨国软件公司相比，在资本规模、服务市场规模、客户依赖性上还存在较大的差距，在开拓国外和国内市场方面的力度和手段尚有待加强。与国内软件外包企业海隆软件等相比，公司在经营规模、客户

的行业跨度等方面尚存在一定差距。

第三章 公司治理

一、公司治理机构的建立健全及运行情况

（一）股东大会、董事会、监事会建立健全及运行情况

有限公司期间，公司依照《公司法》和《公司章程》建立了治理结构，在股权转让、增资等事项上认真召开股东会并有效执行，但也部分存在会议文件中的会议通知和会议记录未有书面记录等不规范的情况。2011年11月22日，公司召开创立大会，审议通过了《英极软件（大连）股份有限公司章程》，选举产生了公司第一届董事会、监事会成员。2011年12月30日公司召开了2011年第一次临时股东大会，制定和完善了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》和《关联交易决策制度》等治理文件。股份公司成立后，公司建立健全了法人治理结构，股东大会、董事会、监事会依法规范运作和履行职责，未出现违法违规现象，公司法人治理结构和内控制度不断得到完善。

1、股东大会

股份公司设立以来，股东大会作为公司的权力机构，依法履行了《公司法》、《公司章程》所赋予的权利和义务，并制订了《股东大会议事规则》。公司股东大会严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定行使权利。公司股东大会决定公司经营方针和投资计划，审议批准公司的年度财务预算方案和决算方案。

截至本说明书签署日，公司共组织召开了5次股东大会，历次股东大会均按照《公司章程》和《股东大会议事规则》规定的程序召集、召开、表决，决议、会议记录规范。股东大会对公司的战略发展规划、章程修订、董事和监事的选举、公司重要规章制度制定和修改、重大并购和关联交易事项、进入全国股份转让系统挂牌等重大事项的决策作出了有效决议。

2、董事会

公司董事会是股东大会的执行机构，公司制订了《董事会议事规则》，公司

董事会严格按照《公司章程》和《董事会议事规则》的规定行使权利。公司董事会负责制定财务预算和决算方案；确定运用公司资产所做出的风险投资权限，建立严格的审查和决策程序。

截至本说明书签署日，股份公司共组织召开了 5 次董事会，并严格按照《公司章程》和《董事会议事规则》规定的职权范围和程序对各项事务进行了讨论决策，除审议日常事项外，对公司管理人员任命、内部机构的设置、基本制度的制定、重大投资、关联交易、公司治理机制的有效性评估等事项进行审议并作出了有效决议；同时，对需要股东大会审议的事项提交股东大会审议决定，切实发挥了董事会的作用。

3、监事会

公司监事会是公司内部的专职监督机构，对股东大会负责。公司制定了《监事会议事规则》，监事会规范运行。公司监事会严格按照《公司章程》和《监事会议事规则》的规定行使权利。监事会由三名监事组成，其中除职工代表一人由公司职工代表大会选举产生外，其余两名由公司股东大会选举产生。公司监事会设监事会主席一名。

截至本说明书签署日，公司组织召开了 4 次监事会，会议的召集、召开均遵守了《公司章程》和《监事会议事规则》规定，监事会成员列席公司董事会和股东大会，公司监事会可以对董事会的决策程序、公司董事、高级管理人员履行职责情况进行了有效监督，在检查公司财务、审查关联交易、促进公司治理完善等方面发挥了重要作用。

（二）投资者参与公司治理及职工代表监事履行职责情况

公司股东大会由全体股东组成，是公司的权力机构。控股股东持有公司多数股份，核心管理团队参股，股东结构合理。

公司设董事会，对股东大会负责。董事会由 7 名董事组成，设董事长 1 人。董事由股东大会选举或更换，每届任期为三年，任期届满，可以连选连任；董事在任期届满以前，股东大会不能无故解除其职务。董事可以由总经理或者其他高级管理人员兼任。

公司设监事会。监事会由 3 名监事组成，设主席 1 人。监事会包括股东代表

2人和职工代表1人，其中职工代表由公司职工通过职工代表大会民主选举产生。监事每届任期三年，任期届满，可以连选连任。董事、总经理和其他高级管理人员在任职期间，其本人及其配偶和直系亲属不得兼任监事。

公司股东结构合理，董事会及监事会构成符合相关法律法规，符合本公司实际发展情况和治理需要，公司各投资者均能通过股东大会及选举董事和监事参与公司治理。公司职工代表监事由公司职工代表大会民主选举产生，占监事会成员的三分之一，职工代表监事能够依法履行监事职责，维护职工合法权益。

二、董事会对公司治理机制的评估

公司董事会对公司治理机制的建立健全和运行情况进行了讨论和评估，认为现有公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护并能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。《公司章程》第二十八条对控股股东和实际控制人的诚信义务进行了规定；第三十一条对公司的知情权、参与权、质询权和表决权进行了规定；第九章对投资者关系管理进行了规定；第二百一十一条对纠纷解决机制进行了规定；第八十条规定了关联股东回避制度，第一百二十一条规定了董事回避制度等作出了规定；第一百三十三条对董事的诚信义务进行了规定。此外，公司还专门制定了《关联交易决策制度》。公司已按财政部等颁发的《企业内部控制基本规范》等相关法规的要求设计与建立了与财务管理、风险控制相关的内部管理制度、内部控制制度和控制体系，主要包括预算管理制度、货币资产管理制度、采购与付款相关制度、存货管理制度、对外投资及子公司管理制度、固定资产相关制度、项目管理制度、融资和对外担保管理制度、销售与收款管理制度、成本与费用相关制度、薪酬管理制度、员工绩效管理制度、会计系统与财务报告相关制度等。公司能严格按照各项内部规章制度召开会议，各机构、各部门能按照相关规范性文件开展工作，公司治理机制运行情况良好。

有限公司阶段公司治理较为规范，公司整体变更为股份公司后能够依据《公司法》和《公司章程》的规定发布三会通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议；“三会”决议基本完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议决议均能够正常签署；“三会”决议中存在关联董事、关联股东应当回避表

决的，均已按照相关法律法规回避表决；“三会”决议均能够得到有效执行。公司监事会基本能够正常发挥监督作用。

总体来说，公司上述机构的相关人员均符合《公司法》的任职要求，基本能够按照“三会”议事规则履行其义务。公司整体变更为股份公司后建立的公司治理机制的执行符合《公司法》、《管理办法》等法律、法规、规范性文件以及《公司章程》、公司相关内控制度的要求，公司治理机制健全，可以给所有股东提供合适的保护和平等权利。

截至本公开转让说明书签署日，股份公司共召开 5 次股东大会、5 次董事会会议和 4 次监事会会议，公司三会运行情况良好，未发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。

三、公司及其控股股东、实际控制人近两年违法违规情况

公司及其控股股东、实际控制人最近两年内不存在违法违规及受处罚的情况。

四、公司独立性情况

公司产权明晰、权责明确、运作规范，与控股股东、实际控制人在业务、资产、人员、财务和机构等方面完全分开，拥有独立的产供销体系，并具有面向市场的自主经营能力，具备了必要的独立性。

（一）业务独立

本公司拥有独立完整的采购体系、生产体系、销售体系和技术研发体系，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在需要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。

（二）资产独立

公司在变更设立时，原有限公司全部资产和负债均由股份公司承继。公司资产与股东的资产严格分开，并独立运营。公司拥有与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施；拥有独立完整的生产经营场所，不存在与股东单位共用的情形；拥有与生产经营相关的机器设备以及商标等，具有独立的原料采购和产品销售系统。

（三）人员独立

经过多年的规范运作，公司逐步建立、健全了法人治理结构，董事、监事及高级管理人员的任免严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定执行，程序合法有效；公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人、其他股东控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，也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

公司在银行独立开设账户，对所发生的经济业务进行独立结算。公司成立后办理了税务登记证并依法独立进行纳税申报和缴纳。公司设有独立的财务部门，配备专职财务管理人员，并根据现行的会计准则及相关法规，结合公司实际情况制定了财务管理制度，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。

（五）机构独立

本公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会、董事会秘书等完备的法人治理结构；公司具有完备的内部管理制度，设有技术开发部、财务本部、管理本部、社长室、法务部等职能部门，各部门依照《公司章程》等内部规章制度在各自职责范围内独立决策，行使经营管理职权。

五、同业竞争情况

公司控股股东、实际控制人为徐跃平先生。截至本公开转让说明书签署之日，徐跃平先生除本说明书说明的情况外，没有控制其他企业或在其他企业兼职；本公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业从事相同、相似业务的情况。

为避免同业竞争，保障公司利益，公司控股股东、实际控制人徐跃平先生出具了不可撤销的《关于避免同业竞争等利益冲突的承诺函》，具体承诺内容如下：

“一、本人将尽职、勤勉地履行《公司法》等法律、法规和相关规范性文件以及《公司章程》规定的股东、董事长、实际控制人的职责，不利用英极软件的

股东、董事长、实际控制人的地位或身份损害英极软件及英极软件其他股东、债权人的合法权益。

二、截至本承诺书签署之日，本人、本人的直系亲属不存在自营或为他人经营与英极软件同类业务的情况，本人、本人的直系亲属控制的其他企业均未从事与英极软件构成竞争或可能构成竞争的业务。

三、自本承诺书签署之日起，在作为英极软件的股东、董事长、实际控制人期间，本人或本人控制的其他企业、本人直系亲属或其控制的其他企业将不从事与英极软件构成竞争或可能构成竞争的业务。

四、自本承诺书签署之日起，在作为英极软件的股东、董事长、实际控制人期间：（一）如本人或本人控制的其他企业、本人直系亲属或其控制的其他企业拓展业务范围，则所拓展的业务不与英极软件构成竞争或可能构成竞争；（二）如英极软件将来拓展的业务范围与本人或本人控制的其他企业、本人直系亲属或其控制的其他企业构成竞争或可能构成竞争，则本人或本人控制的其他企业、本人直系亲属或其控制的其他企业将停止从事该等业务，或将该等业务纳入英极软件，或将该等业务转让给无关联的第三方；（三）如本人或本人控制的其他企业、本人直系亲属或其控制的其他企业获得与英极软件构成竞争或可能构成竞争的商业机会，则将该商业机会让予英极软件。”

六、关联方资金占用情况

关于最近两年一期的关联方资金占用情况，详见“第四章 公司财务”之“七、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况”。

为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，公司通过《公司章程》规定了关联交易事项的表决程序，并专门制定了《关联交易决策制度》。

七、董事、监事、高级管理人员其他重要情况

（一）本人及亲属持有公司股份情况

公司董事、监事、高级管理人员本人及其亲属直接或间接持有公司股份情况如下：

序号	姓名	任职情况	本人直接持股数量（万股）	本人间接持股数量（万股）	本人间接持股方式	亲属持股或间接持股数量（万股）	亲属持股或间接持股方式
1.	徐跃平	董事长、总经理	2,122.5868	51.1658	通过大连佳慧科技有限公司间接持有 45.1351 万股；通过大连精睿科技有限公司间接持有 6.0307 万股	11.5140	其配偶王依娉直接持有
2.	王依娉	董事	11.5140	-	-	2,173.7526	其配偶徐跃平直接持有 2,122.5868 万股；通过大连佳慧科技有限公司间接持有 45.1351 万股；通过大连精睿科技有限公司间接持有 6.0307 万股
3.	姚嘉媛	董事、副总经理、财务总监	5.7570	-	-	-	-
4.	孙庆政	董事	-	1.3819	通过大连精睿科技有限公司间接持有	-	-
5.	吴小水	董事、副总经理	-	1.7281	通过大连精睿科技有限公司间接持有	-	-
6.	苏宁	董事	-	1.7725	通过大连精睿科技有限公司间接持有	-	-
7.	田守丰	董事	-	-	-	-	-
8.	史荣久	监事会主席	-	1.0357	通过大连精睿科技有限公司间接持有	-	-

序号	姓名	任职情况	本人直接持股数量（万股）	本人间接持股数量（万股）	本人间接持股方式	亲属持股或间接持股数量（万股）	亲属持股或间接持股方式
					有		
9.	陈铁	监事	-	1.4973	通过大连精睿科技有限公司间接持有	-	-
10.	浦丽娜	职工监事	-	-	-	-	-
11.	刘芝韧	董事会秘书	-	-	-	-	-

（二）相互之间亲属关系

王依娉为徐跃平的配偶。

除上述亲属关系外，董事、监事、高级管理人员之间不存在其他亲属关系。

（三）与公司签订的重要协议或作出的重要承诺

1、重要协议

截至本公开转让说明书签署之日，本公司董事、监事、高级管理人员未与公司签订重要协议。

2、重要承诺

（1）避免同业竞争的承诺

为避免同业竞争，保障公司利益，公司控股股东、实际控制人徐跃平先生出具了不可撤销的《关于避免同业竞争等利益冲突的承诺函》，具体情况详见本章第五节相关内容。

（四）在其他单位兼职情况

公司自然人股东、董事、监事、高级管理人员在英极股份之外的兼职情况如下：

姓名	兼职单位	兼职职务	与英极股份关系
徐跃平	大连英极通信服务有限公司	董事长	全资子公司
	英脉特信息技术（无锡）有限公司	董事长	全资子公司
	英科睦软件技术（大连）有限公司	董事长	全资子公司
	日本国株式会社 EDGE CONSULTING	董事长	全资子公司

	日本国株式会社 EDGE COMMUNICATION	董事	全资孙公司
	英极控股集团（香港）股份有限公司	董事长	全资子公司
	英极投资（香港）股份有限公司	董事长	全资孙公司
	大连佳慧科技有限公司	董事长	参股股东
	英科睦餐饮服务（大连）有限公司	董事长	无
	大连金穗机械有限公司	董事长	无
	旭兴进株式会社	董事	无
王依娉	大连英极通信服务有限公司	董事	全资子公司
	正华集团（香港）股份有限公司	董事	无
姚嘉媛	大连英极通信服务有限公司	董事、财务总监	全资子公司
	英脉特信息技术（无锡）有限公司	财务总监	全资子公司
	英科睦软件技术（大连）有限公司	财务总监	全资子公司
孙庆政	大连英极通信服务有限公司	董事	全资子公司
	英科睦软件技术（大连）有限公司	董事	全资子公司
	大连精睿科技有限公司	董事	股东
吴小水	大连英极通信服务有限公司	董事、副总经理	全资子公司
	大连精睿科技有限公司	董事	股东
苏宁	大连英极通信服务有限公司	董事	全资子公司
	大连精睿科技有限公司	董事长、经理	股东
	英科睦餐饮服务（大连）有限公司	监事	无
田守丰	大连兴华会计师事务所	业务部主任	无
刘芝韧	无	无	无
史荣久	大连英极通信服务有限公司	监事	全资子公司
陈铁	大连英极通信服务有限公司	监事	全资子公司
浦丽娜	大连英极通信服务有限公司	监事	全资子公司
曹军	日本国株式会社 EDGE CONSULTING	董事	全资子公司

	日本国株式会社 EDGE COMMUNICATION	董事	全资孙公司
冯长娟	英科睦软件技术（大连）有限公司	董事、副总经理	全资子公司

（五）对外投资与公司存在利益冲突情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员不存在投资或控制的企业与本公司从事相同、相似业务的情况，也不与本公司存在利益冲突。

（六）最近两年受到中国证监会、全国股份转让系统公司处罚情况

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

（七）对公司持续经营有不利影响的情形

公司董事、监事、高级管理人员不存在对本公司持续经营有不利影响的情形。

八、董事、监事、高级管理人员近两年变动情况

2011年12月，英极有限整体变更为股份公司，经创立大会暨第一次股东大会审议通过，选举产生英极股份第一届董事会、第一届监事会，英极股份董事会由7人组成：董事长徐跃平、董事王依娉、姚嘉媛、孙庆政、吴小水、苏宁、田守丰；监事会由3人组成：监事会主席史荣久、监事陈铁、浦丽娜（职工监事）；聘任徐跃平为英极股份总经理，姚嘉媛、吴小水为副总经理，姚嘉媛为财务总监，刘芝韧为董事会秘书。

除上述情形外，公司董事、监事、高级管理人员近两年内未发生变动。

第四章 公司财务

一、最近两年一期的审计意见、主要财务报表

（一）最近两年一期的审计意见

公司 2011 年度、2012 年度、2013 年 1-7 月的财务会计报告已经具有证券从业资格的信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告【XYZH/2011DLA1038-4】。

（二）最近两年一期财务报表

1、公司财务报表编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)。

2、公司合并报表范围确定原则、最近两年一期合并财务报表范围

本公司根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的规定确定合并范围。

公司报告期内纳入合并范围的子公司情况如下：

子公司全称	期末实际出资额（万元）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例（%）	表决权比例（%）	是否合并报表
大连英极通信服务有限公司	217	-	100	100	是
英脉特信息技术（无锡）有限公司	2287.472484	-	100	100	是
英科睦软件技术（大连）有限公司	200	-	100	100	是
英极控股集团（香港）股份有限公司	11,888 万港币	-	100	100	是

子公司全称	期末实际出资额（万元）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例（%）	表决权比例（%）	是否合并报表
英极投资（香港）股份有限公司	1,000 万港币	-	公司目前通过英极控股持有英极投资 100%的股权	公司目前通过英极控股持有英极投资 100%的股权	是
日本国株式会社 EDGE CONSULTING	10,000 万日元	-	100	100	是
日本国株式会社 EDGE COMMUNICATIONS	900 万日元	-	公司目前通过 EDGE CONSULTING 持有其 100% 股权	公司目前通过 EDGE CONSULTING 持有其 100% 股权	是

3、主要财务报表

合并资产负债表

单位：元

项目	2013 年 7 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	75,330,862.49	126,904,052.86	58,093,451.98
交易性金融资产	65,390,061.12	5,493,748.00	6,808,209.50
应收账款	5,873,611.16	6,768,252.39	3,180,429.00
预付款项	470,008.16	673,019.96	240,852.43
应收利息	176,681.95	125,639.15	-
其他应收款	34,348,659.29	21,096,916.52	8,576,615.63
存货	1,840,103.71	566,528.46	-
其他流动资产	2,012,689.60	6,106,000.00	-
流动资产合计	185,442,677.48	167,734,157.34	76,899,558.54
非流动资产：			

项目	2013年7月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
可供出售金融资产	6,485,667.20	11,028,695.46	6,245,728.38
长期股权投资	-	-	13,775,178.46
固定资产	5,891,023.23	7,058,954.65	4,658,588.44
无形资产	269,092.11	315,119.99	296,215.67
长期待摊费用	268,358.95	333,750.57	179,756.50
递延所得税资产	2,282,872.38	852,231.37	489,239.48
非流动资产合计	15,197,013.87	19,588,752.04	25,644,706.93
资产总计	200,639,691.35	187,322,909.38	102,544,265.47

合并资产负债表（续）

单位：元

项目	2013年7月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
流动负债：			
交易性金融负债	157,264.09	-	2,899.50
应付账款	-	32,281.52	-
预收款项	20,266,408.90	31,500,580.00	2,027,575.00
应付职工薪酬	2,132,221.72	3,070,751.72	808,569.94
应交税费	2,058,802.80	2,584,257.84	2,345,173.52
应付利息	16,244.44	-	-
其他应付款	2,674,263.03	868,038.87	125,136.67
流动负债合计	27,305,204.98	38,055,909.95	5,309,354.63
非流动负债：			
递延所得税负债	1,506,734.32	892,792.44	36,859.26
其他非流动负债	6,565,369.36	3,371,149.02	805,237.26
非流动负债合计	8,072,103.68	4,263,941.46	842,096.52
负债合计	35,377,308.66	42,319,851.41	6,151,451.15
股东权益：			

项目	2013 年 7 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
实收资本（或股本）	22,290,916.00	22,290,916.00	22,290,916.00
资本公积	63,845,272.18	64,193,519.79	72,615,936.48
减：库存股			
盈余公积	5,557,899.89	2,259,437.60	231,819.93
未分配利润	77,409,902.78	58,089,529.53	2,044,941.91
外币报表折算差额	-3,841,608.16	-1,830,344.95	-790,800.00
归属于母公司的股东权益合计	165,262,382.69	145,003,057.97	96,392,814.32
少数股东权益	-	-	-
股东权益合计	165,262,382.69	145,003,057.97	96,392,814.32
负债和股东权益总计	200,639,691.35	187,322,909.38	102,544,265.47

合并利润表

单位：元

项目	2013 年 1-7 月	2012 年度	2011 年度
一、营业总收入	47,405,114.47	64,545,609.84	36,857,962.75
其中：营业收入	47,405,114.47	64,545,609.84	36,857,962.75
二、营业总成本	23,921,894.54	39,624,035.03	23,535,235.99
其中：营业成本	13,241,756.69	18,306,950.94	12,344,081.44
营业税金及附加	18,718.13	92,538.93	1,400.00
销售费用	17,077.25	23,890.25	9,240.00
管理费用	13,835,428.05	19,666,294.06	11,266,783.07
财务费用	-3,195,585.58	-1,466,389.15	-86,268.52
资产减值损失	4,500.00	3,000,750.00	-
加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）	5,297.33	8,354,600.89	-2,338,764.81
投资收益（损失以“-”号填列）	1,387,016.38	-1,785,054.33	5,651,689.10
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-

项目	2013 年 1-7 月	2012 年度	2011 年度
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	24,875,533.64	31,491,121.37	16,635,651.05
加：营业外收入	1,319,274.17	30,358,822.28	1,104,402.84
减：营业外支出	45,754.34	2,099.50	136,043.30
其中：非流动资产处置损失	45,754.34	2,099.50	101,186.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	26,149,053.47	61,847,844.15	17,604,010.59
减：所得税费用	3,530,217.93	3,775,638.86	2,870,837.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	22,618,835.54	58,072,205.29	14,733,172.70
归属于母公司股东的净利润	22,618,835.54	58,072,205.29	14,733,172.70
少数股东损益	-	-	-
六、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	1.01	2.61	0.92
（二）稀释每股收益（元/股）	1.01	2.61	0.92
七、其他综合收益	-2,359,510.82	-738,810.06	-581,930.88
七、综合收益总额	20,259,324.72	57,333,395.23	14,151,241.82
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额	20,259,324.72	57,333,395.23	14,151,241.82
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-

合并现金流量表

单位：元

项目	2013 年 1-7 月	2012 年度	2011 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	58,125,234.09	103,287,828.21	45,244,632.68
收到的税收返还	-	1,943,420.42	-
收到其他与经营活动有关的现金	18,162,261.15	8,028,062.13	3,668,150.91
经营活动现金流入小计	76,287,495.24	113,259,310.76	48,912,783.59

项目	2013 年 1-7 月	2012 年度	2011 年度
购买商品、接受劳务支付的现金	5,814,545.77	8,839,756.65	7,684,875.25
支付给职工以及为职工支付的现金	21,558,906.27	30,929,263.32	19,618,565.84
支付的各项税费	4,765,506.65	3,649,485.72	3,068,247.12
支付其他与经营活动有关的现金	12,625,659.79	33,374,000.96	4,065,566.33
经营活动现金流出小计	44,764,618.48	76,792,506.65	34,437,254.54
经营活动产生的现金流量净额	31,522,876.76	36,466,804.11	14,475,529.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	4,245,670.07	8,388,505.47	4,316,920.23
取得投资收益所收到的现金	3,304,458.06	544,325.80	62,809.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,170.00	-	-
投资活动现金流入小计	7,557,298.13	8,932,831.27	4,379,729.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	135,555.00	2,537,669.59	1,811,657.00
投资支付的现金	52,123,797.06	25,080,943.78	8,030,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	6,193,309.36	-
支付其他与投资活动有关的现金	29,552,234.52	365,245.00	-
投资活动现金流出小计	81,811,586.58	34,177,167.73	9,841,657.00
投资活动产生的现金流量净额	-74,254,288.45	-25,244,336.46	-5,461,927.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	12,735,300.00
取得借款收到的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	12,735,300.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	12,735,300.00

项目	2013 年 1-7 月	2012 年度	2011 年度
四、汇率变动对现金的影响	-626,778.68	-2,448,411.20	-573,369.42
五、现金及现金等价物净增加额	-43,358,190.37	8,774,056.45	21,175,532.29
加：期初现金及现金等价物余额	108,999,052.86	100,224,996.41	35,529,919.69
六、期末现金及现金等价物余额	65,640,862.49	108,999,052.86	56,705,451.98

合并所有者权益变动表（2013年1-7月）

单位：元

项目	2013 年 1-7 月						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	股东权益合计
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他		
上年年末余额	22,290,916.00	64,193,519.79	2,259,437.60	58,089,529.53	-1,830,344.95	-	145,003,057.97
本年年初余额	22,290,916.00	64,193,519.79	2,259,437.60	58,089,529.53	-1,830,344.95	-	145,003,057.97
本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-348,247.61	3,298,462.29	19,320,373.25	-2,011,263.21	-	20,259,324.72
其中：净利润				22,618,835.54		-	22,618,835.54
利润分配			3,298,462.29	-3,298,462.29			
其他综合收益		-348,247.61			-2,011,263.21	-	-2,359,510.82
本年年末余额	22,290,916.00	63,845,272.18	5,557,899.89	77,409,902.78	-3,841,608.16	-	165,262,382.69

合并所有者权益变动表（2012年度）

单位：元

项目	2012 年度						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	股东权益合计
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他		
上年年末余额	22,290,916.00	72,615,936.48	231,819.93	2,044,941.91	-790,800.00	-	96,392,814.32
本年年初余额	22,290,916.00	72,615,936.48	231,819.93	2,044,941.91	-790,800.00	-	96,392,814.32
本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-8,422,416.69	2,027,617.67	56,044,587.62	-1,039,544.95	-	48,610,243.65
其中：净利润				58,072,205.29		-	58,072,205.29
利润分配			2,027,617.67	-2,027,617.67			
其他综合收益		300,734.89			-1,039,544.95	-	-738,810.06
其他投入资本		-8,723,151.58				-	-8,723,151.58
本年年末余额	22,290,916.00	64,193,519.79	2,259,437.60	58,089,529.53	-1,830,344.95	-	145,003,057.97

合并所有者权益变动表（2011年度）

单位：元

项目	2011 年度						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	股东权益合计
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他		
上年年末余额	21,225,868.00	16,685.42	6,058,829.47	41,592,038.03	-	-	68,893,420.92
本年年初余额	21,225,868.00	16,685.42	6,058,829.47	41,592,038.03	-	-	68,893,420.92
本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,065,048.00	72,599,251.06	-5,827,009.54	-39,547,096.12	-790,800.00	-	27,499,393.40
其中：净利润				14,733,172.70		-	14,733,172.70
利润分配			231,819.93	-231,819.93			-
其他综合收益		208,869.12			-790,800.00	-	-581,930.88
股东投入资本	1,065,048.00	12,283,103.58				-	13,348,151.58
股东权益内部结转		60,107,278.36	-6,058,829.47	-54,048,448.89			
本年年末余额	22,290,916.00	72,615,936.48	231,819.93	2,044,941.91	-790,800.00	-	96,392,814.32

母公司资产负债表

单位：元

项目	2013 年 7 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	20,024,998.00	29,087,244.60	47,333,516.29
交易性金融资产	5,154,540.00	1,424,102.50	6,808,209.50
应收账款	3,118,265.67	1,400,146.00	3,180,429.00
预付款项	292,558.79	578,700.88	240,852.43
应收利息	9,444.45	6,166.67	-
应收股利	137,300.05	-	-
其他应收款	472,719.08	20,332,066.08	8,576,177.63
流动资产合计	29,209,826.04	52,828,426.73	66,139,184.85
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	4,655,373.14	6,245,728.38

项目	2013 年 7 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
长期股权投资	111,848,430.52	72,452,163.96	14,592,817.44
固定资产	4,176,373.25	4,872,543.56	4,566,069.02
无形资产	190,838.96	229,326.65	296,037.47
长期待摊费用	81,707.50	114,390.50	179,756.50
递延所得税资产	108,704.30	98,172.29	551,836.34
非流动资产合计	116,406,054.53	82,421,970.10	26,432,245.15
资产总计	145,615,880.57	135,250,396.83	92,571,430.00

母公司资产负债表（续）

单位：元

项目	2013 年 7 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
流动负债：			
交易性金融负债	-	-	2,899.50
预收款项	-	2,520,190.50	-
应付职工薪酬	731,396.53	970,881.52	804,506.26
应交税费	141,653.31	1,947,030.46	2,345,027.53
应付利息	16,244.44	-	-
其他应付款	2,075,000.00	20,077,040.00	75,000.00
流动负债合计	2,964,294.28	25,515,142.48	3,227,433.29
非流动负债：			
递延所得税负债	777,734.00	279,660.17	36,859.26
其他非流动负债	158,665.17	376,782.39	805,237.26
非流动负债合计：	936,399.17	656,442.56	842,096.52
负债合计	3,900,693.45	26,171,585.04	4,069,529.81
股东权益：			
实收资本	22,290,916.00	22,290,916.00	22,290,916.00
资本公积	63,845,272.18	64,193,519.79	63,892,784.90

项目	2013 年 7 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
盈余公积	5,557,899.89	2,259,437.60	231,819.93
未分配利润	50,021,099.05	20,334,938.40	2,086,379.36
股东权益合计	141,715,187.12	109,078,811.79	88,501,900.19
负债和股东权益总计	145,615,880.57	135,250,396.83	92,571,430.00

母公司利润表

单位：元

项目	2013 年 1-7 月	2012 年度	2011 年度
一、营业总收入	20,929,141.17	42,940,074.66	43,339,252.86
二、营业总成本			
其中：营业成本	6,665,803.55	12,778,688.31	12,967,708.82
营业税金及附加	18,718.13	92,538.93	1,400.00
销售费用	7,260.00	15,990.00	9,240.00
管理费用	4,781,286.02	10,565,111.07	10,993,504.27
财务费用	-792,856.98	-188,985.59	-73,224.27
资产减值损失	73,733.44	114,835.35	417,312.43
加：公允价值变动收益	4,879,030.00	4,284,955.39	-2,338,764.81
投资收益（损失以“-”号填列）	19,685,756.60	-1,309,602.87	5,622,808.67
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34,739,983.61	22,537,249.11	22,307,355.47
加：营业外收入	351,017.22	1,264,754.87	1,104,402.84
减：营业外支出	14,700.32	2,099.50	129,508.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	35,076,300.51	23,799,904.48	23,282,250.01
减：所得税费用	2,091,677.57	3,523,727.77	2,808,241.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	32,984,622.94	20,276,176.71	20,474,008.98
六、每股收益			

项目	2013 年 1-7 月	2012 年度	2011 年度
（一）基本每股收益（元/股）	1.48	0.91	0.96
（二）稀释每股收益（元/股）	1.48	0.91	0.96
七、综合收益总额	32,984,622.94	20,276,176.71	20,474,008.98

母公司现金流量表

单位：元

项目	2013 年 1-7 月	2012 年度	2011 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	27,790,870.24	43,895,247.84	36,249,697.92
收到的税收返还	-	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	17,252,570.45	22,099,782.61	5,643,440.84
经营活动现金流入小计	45,043,440.69	65,995,030.45	41,893,138.76
购买商品、接受劳务支付的现金	1,375,890.00	3,364,624.61	1,434,041.31
支付给职工以及为职工支付的现金	8,119,670.28	16,228,279.30	19,491,788.84
支付的各项税费	3,349,447.64	3,212,545.84	3,062,728.11
支付的其他与经营活动有关的现金	8,633,367.45	18,672,235.23	5,957,534.09
经营活动现金流出小计	21,478,375.37	41,477,684.98	29,946,092.35
经营活动产生的现金流量净额	23,565,065.32	24,517,345.47	11,947,046.41
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金	4,245,670.07	8,388,505.47	3,033,446.05
取得投资收益所收到的现金	697,049.06	544,325.80	33,929.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金	-	-	-

项目	2013 年 1-7 月	2012 年度	2011 年度
处置子公司及其他营业单位收到回的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	4,942,719.13	8,932,831.27	3,067,375.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	17,130.00	1,449,094.00	1,811,657.00
投资所支付的现金	39,470,000.00	51,861,326.27	6,030,000.00
投资活动现金流出小计	39,487,130.00	53,310,420.27	7,841,657.00
投资活动产生的现金流量净额	-34,544,410.87	-44,377,589.00	-4,774,281.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金	-	-	4,625,000.00
取得借款收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计			4,625,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	4,625,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-327,901.05	-598,028.16	-573,369.42
五、现金及现金等价物净增加额	-11,307,246.60	-20,458,271.69	11,224,395.04
加：期初现金及现金等价物余额	25,487,244.60	45,945,516.29	34,721,121.25
六、期末现金及现金等价物余额	14,179,998.00	25,487,244.60	45,945,516.29

母公司所有者权益变动表（2013年1-7月）

单位：元

项目	2013 年 1-7 月				
	归属于母公司所有者权益				股东权益合计
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	
上年年末余额	22,290,916.00	64,193,519.79	2,259,437.60	20,334,938.40	109,078,811.79
本年年初余额	22,290,916.00	64,193,519.79	2,259,437.60	20,334,938.40	109,078,811.79
本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-348,247.61	3,298,462.29	29,686,160.65	32,636,375.33
其中：净利润	-	-	-	32,984,622.94	32,984,622.94
利润分配	-	-	3,298,462.29	-3,298,462.29	-
其他综合收益	-	-348,247.61	-	-	-348,247.61
本年年末余额	22,290,916.00	63,845,272.18	5,557,899.89	50,021,099.05	141,715,187.12

母公司所有者权益变动表（2012年度）

单位：元

项目	2012 年度				
	归属于母公司所有者权益				股东权益合计
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	
上年年末余额	22,290,916.00	63,892,784.90	231,819.93	2,086,379.36	88,501,900.19
本年年初余额	22,290,916.00	63,892,784.90	231,819.93	2,086,379.36	88,501,900.19
本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	300,734.89	2,027,617.67	18,248,559.04	20,576,911.60
其中：净利润	-	-	-	20,276,176.71	20,276,176.71
利润分配	-	-	2,027,617.67	-2,027,617.67	-
其他综合收益	-	300,734.89	-	-	300,734.89
本年年末余额	22,290,916.00	64,193,519.79	2,259,437.60	20,334,938.40	109,078,811.79

母公司所有者权益变动表（2011年度）

单位：元

项目	2011 年度				
	归属于母公司所有者权益				股东权益合计
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	
上年年末余额	21,225,868.00	16,685.42	6,058,829.47	35,892,639.20	63,194,022.09
本年年初余额	21,225,868.00	16,685.42	6,058,829.47	35,892,639.20	63,194,022.09

本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,065,048.00	63,876,099.48	-5,827,009.54	-33,806,259.84	25,307,878.10
其中：净利润	-	-	-	20,474,008.98	20,474,008.98
利润分配			231,819.93	-231,819.93	
其他综合收益		208,869.12			208,869.12
股东投入和减少资本	1,065,048.00	3,559,952.00			4,625,000.00
股东内部权益结转	-	60,107,278.36	-6,058,829.47	-54,048,448.89	-
本年年末余额	22,290,916.00	63,892,784.90	231,819.93	2,086,379.36	88,501,900.19

4、最近两年一期更换会计师事务所情况

公司最近两年一期的审计报告均由信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）进行审计，未更换会计师事务所。

二、主要会计政策、会计估计及其变更情况

1、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的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日按照公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

（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。

公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资

产、负债及或有负债的公允价值。

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

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方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相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

2、合并财务报表的编制方法

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调

整。合并财务报表以公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由公司编制。

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

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。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均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。

3、现金及现金等价物的确定标准

公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

4、外币业务核算方法

公司的外币交易在汇率波动不大时，按与交易发生日即期汇率近似的汇率将外币金额折算为人民币记账；汇率波动较大时，按交易发生日即期汇率将外币金额折算为人民币记账。资产负债表日外币货币性资产和负债按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益与购建固定资产有关的，按借款费用资本化的原则处理，其余计入当期的财务费用。资产负债表日以历史成本计量的外币非货币项目仍按交易发生日的即期汇率折算，不改变其原记账本位币金额。资产负债表日以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入公允价值变动损益。

5、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债。

（1）金融资产

公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四大类。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，在资产负债表中以交易性金融资产列示。

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

应收款项是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融

资产，包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

金融资产以公允价值进行初始确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益，其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的，终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；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损益，同时调整公允价值变动损益。

可供出售金融资产的公允价值变动计入股东权益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，取得的价款与账面价值扣除原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之后的差额，计入投资损益。

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值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；对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值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，计入股东权益。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

具投资发生的减值损失，不予转回。

（2）金融负债

公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

6、应收款项坏账准备

公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大的应收款项，计提坏账准备。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末按账龄分析法并结合个别认定法计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准前列作坏账损失，冲销提取的坏账准备。

应收账款、其他应收款按账龄划分组合的坏账准备计提比例如下：

账龄	计提比例(%)
1 年以内	0
1—2 年	10
2—3 年	30
3 年以上	100

对于单项金额重大的应收款项（公司将 100 万元以上应收账款，100 万元以上其他应收款确定为单项金额重大），单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

应收款项中押金、保证金性质的款项不计提坏账准备。

预付账款坏账损失的核算方法：采用个别认定法进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；经单独测试后未发生减值的预付款项，不计提坏账准备。

7、存货

（1）存货的分类：本集团存货主要包括包装物、低值易耗品等。

（2）存货取得和发出的计价方法：存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用个别计价法确定其实际成本。

（3）低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

（4）期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法：期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

8、长期股权投资

长期股权投资主要包括本集团持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确凿依据主要为当本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（购

买)方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。在合并(购买)日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本,初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本;以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,按相关会计准则的规定确定初始投资成本。

公司对子公司投资采用成本法核算,编制合并财务报表时按权益法进行调整;对合营企业及联营企业投资采用权益法核算;对不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,采用成本法核算;对不具有控制、共同控制或重大影响,但在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的长期股权投资,作为可供出售金融资产核算。

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,当期投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额,所获得的被投资单位宣告分派的利润或现金股利超过上述数额的部分,作为初始投资成本的收回,冲减投资的账面价值。

采用权益法核算时,当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和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。此外,如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务,则按预计承担的义务确认预计负债,计入当期损益。被投资单位以后期间实现净利润的,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。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及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，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

9、固定资产

公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2000 元的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的预计净残值率、分类折旧年限、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	电子设备	3-5	10	18-30
2	运输设备	5	10	18
3	其他设备	3-5	10	18-30

公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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

10、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

11、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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加权平均利率，确定资本化金额。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）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。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

12、无形资产

公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

13、研究与开发

公司内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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）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；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

14、长期待摊费用

公司长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

15、职工薪酬

公司在职工提供服务的会计期间,将应付的职工薪酬确认为负债,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。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿,计入当期损益。

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出。

如在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,如果公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议,并即将实施,同时公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的,确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债,计入当期损益。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,确认为预计负债计入当期损益。

16、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

17、收入

公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

公司在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。

公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确认；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

与交易相关的经济利益很可能流入公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

18、租赁

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。公司作为承租方，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

19、政府补助

政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补

助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

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。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

20、递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

21、所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

22、企业合并

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本集团在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，作为合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下企业合并，合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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，经复核确认后，计入当期损益。

23、金融工具公允价值的确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的市场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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等，采用估值技术时，尽可能多使用市场参数，不使用本集团特定相关的参数。

24、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定原则

公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

（2）合并财务报表所采用的会计方法

公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买

日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业于合并当期的年初已经存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量，按原账面价值纳入合并财务报表。

三、报告期利润形成的有关情况

（一）主营业务收入的主要构成、变动趋势及原因

公司最近两年及一期的营业收入、利润、毛利率的主要构成及比例如下：

单位：元

项目	收入	毛利	毛利率(%)	收入占比(%)
2013 年 1-7 月				
软件外包收入	47,405,114.47	34,163,357.78	72.07	100
合计	47,405,114.47	34,163,357.78	72.07	100
2012 年度				
软件外包收入	64,545,609.84	46,238,658.90	71.64	100
合计	64,545,609.84	46,238,658.90	71.64	100
2011 年度				
软件外包收入	36,857,962.75	24,513,881.31	66.51	100
合计	36,857,962.75	24,513,881.31	66.51	100

公司营业收入主要是软件外包收入，主要产品为金融类软件，如 FX（外汇保证金交易系统）、CREDIT（个人/企业信贷系统）、二元期权在线交易系统等。报告期内产品毛利率基本保持在 70% 左右，主要是公司拥有多项自主研发、成熟稳定的软件产品，已申请多项软件著作权，因此产品毛利率较高。

报告期内，公司销售收入整体呈增长趋势，主要是近年来公司应对市场和客户针对性研发的金融类软件产品所致。同时公司加强了对人力成本的有效管控，因此产品毛利率也逐年提高。

公司最近两年及一期的营业收入按地区分部列示如下：

单位：元

地区	2013 年 1-7 月	2012 年度	2011 年度
----	--------------	---------	---------

日本	44,664,255.51	57,773,106.58	28,917,013.13
香港	2,740,858.96	4,423,623.25	-
国内	-	2,348,880.01	7,940,949.62
合计	47,405,114.47	64,545,609.84	36,857,962.75

公司主要产品是针对日本市场研究开发，自 2012 年开始在其他地区拓展。

公司最近两年及一期的营业收入按服务类别列示如下：

单位：元

服务类别	2013 年 1-7 月	2012 年度	2011 年度
软件开发收入	30,182,836.38	42,057,919.37	26,835,486.90
运营维护收入	17,222,278.09	22,487,690.47	10,022,475.85
合计	47,405,114.47	64,545,609.84	36,857,962.75

（二）成本、主要费用及变动情况

公司最近两年及一期成本构成及变动情况如下：

单位：元

项目	2013年1-7月	2012年度		2011年
	金额	金额	增长率 (%)	金额
人工成本	10,955,256.55	14,237,492.07	39.93	10,174,559.75
折旧费及其他资产摊销	513,985.04	644,404.48	6.29	606,278.72
信息服务费及顾问费	1,687,757.24	2,946,577.01	107.00	1,423,457.32
水电费	74,852.38	439,395.72	785.30	49,632.57
电信费	7,009.28	35,685.76	-59.09	87,224.88
差旅费	2,896.20	3,395.90	15.97	2,928.20
合计	13,241,756.69	18,306,950.94	48.31	12,344,081.44

公司成本主要由人工成本、折旧费及其他资产摊销、信息服务费及顾问费、水电费、通信费及差旅费构成。公司 2012 年成本较 2011 年增长了约 48%，主要是业务大幅度增加带动了相关的人工成本、信息服务费及顾问费的增长所致。”

公司最近两年及一期主要费用及其变动情况如下：

单位：元

项目	2013年1-7月	2012年度		2011年
	金额	金额	增长率 (%)	金额
销售费用	17,077.25	23,890.25	158.55	9,240
管理费用	13,835,428.05	19,666,294.06	74.55	11,266,783.07
其中：研发费用	1,720,648.04	3,569,948.95	-25.04	4,762,497.17
财务费用	-3,195,585.58	-1,466,389.15	1599.80	-86,268.52
营业收入	47,405,114.47	64,545,609.84	75.12	36,857,962.75
销售费用占营业收入比重 (%)	0.04	0.04		0.03
管理费用占营业收入比重 (%)	29.19	30.47		30.57
研发费用占营业收入比重 (%)	3.63	5.53		12.92
财务费用占营业收入比重 (%)	-6.74	-2.27		-0.23

销售费用的增加主要是由于公司业务增长带来的通关费用增加所致。

公司各类费用中，管理费用占营业收入的比重最高，报告期内均在 30% 左右，具体明细如下表所示：

单位：元

内容	2013 年 1-7 月	占收入比重	2012 年度	占收入比重	2011 年度	占收入比重
工资	5,477,624.50	11.55%	7,822,933.95	12.12%	2,682,664.43	7.28%
福利费	250,894.42	0.53%	832,351.43	1.29%	258,314.50	0.70%
研发费用	1,720,648.04	3.63%	3,569,948.95	5.53%	4,762,497.17	12.92%
差旅费	383,347.23	0.81%	710,208.44	1.10%	196,716.30	0.53%
交际应酬费	242,647.89	0.51%	338,088.80	0.52%	87,911.20	0.24%
折旧费	691,263.30	1.46%	1,145,814.29	1.78%	512,485.89	1.39%
顾问费	51,386.00	0.11%	362,825.00	0.56%	858,911.73	2.33%
低值易耗品摊销	71,560.65	0.15%	131,048.39	0.20%	151,475.00	0.41%
其他资产摊销	447,690.88	0.94%	747,929.62	1.16%	265,878.74	0.72%
保险及公积金	688,848.82	1.45%	1,036,159.28	1.61%	586,753.35	1.59%
工会经费	114,316.49	0.24%	182,650.61	0.28%	80,343.08	0.22%
房租及物业费	686,035.73	1.45%	742,229.47	1.15%		
认证咨询费	321,400.00	0.68%	30,000.00	0.05%		
业务委托费	1,887,527.72	3.98%	694,026.57	1.08%		
办公费	517,609.89	1.09%	1,066,414.43	1.65%	53,620.05	0.15%
其他	282,626.49	0.60%	253,664.83	0.39%	769,211.63	2.09%
合计	13,835,428.05	29.19%	19,666,294.06	30.47%	11,266,783.07	30.57%

以上数据表明，公司 2012 年度的管理费用增加主要是由于公司在香港等地拓展新业务，人员增加从而增加了工资及社保经费的缴纳支出，同时带动了相关的物业租赁费、业务委托费、办公费以及设备折旧摊销的支出所致。

（三）非经常性损益及重大投资收益情况

公司最近两年及一期非经常损益及其变动情况如下：

单位：元

项目	2013年1-7月	2012年度	2011年度
政府补助	1,001,179.66	1,437,798.12	1,104,402.84
非流动性资产处置损益	-45,754.34	-2,099.50	-101,186.80
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		28,408,370.30	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		-75,953.94	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,392,313.71	5,391,487.88	-160,039.84
其他营业外收入和支出			-34,856.50
非经常性损益合计	2,347,739.03	35,159,602.86	808,319.70
所得税金额影响	133,956.09	193,245.81	147,867.93
少数股东权益影响额(税后)	-	-	-
扣除所得税后的非经常性损益	2,213,782.94	34,966,357.05	660,451.77
归属于母公司所有者的净利润	2,213,782.94	34,966,357.05	660,451.77
非经常性损益占净利润比例(%)	9.79	60.21	4.48

除政府补助外，公司2012年产生的营业外收入主要合并英科睦软件和合并英脉特信息的交易行为。

公司收购英科睦软件和英脉特信息属于非同一控制下合并行为，具体分析如下：

从实质性角度分析：

（1）自历史沿革来看，在收购前，英脉特信息、英科睦软件的主要客户是由日方股东日本株式会社 EMCOM HOLDINGS 及其子公司日本株式会社 EMCOM 介绍和

维护，英极软件及徐跃平本身并不负责客户业务的承担与维护；英科睦软件虽然是由徐跃平设立，但由于客户资源由日方掌握，客户承揽和后续维护均由日方决定，徐跃平仅仅参与日常经营，因此日方建议徐跃平转让英科睦相关股份，之后仅担任董事职位，负责日常经营业务管理。后经过协商，由徐跃平转让了英科睦的股份给日方股东。徐跃平在并购前并不掌握英脉特信息、英科睦软件的客户资源，在销售定价、签订合同等影响公司持续经营的环节不具备话语权，因此徐跃平在并购前并不实际控制上述两家公司。在 2012 年日方打算撤资时，徐跃平及英极软件借此机会并购。

（2）由于客户主要由日方股东日本株式会社 EMCOM HOLDINGS 及其子公司日本株式会社 EMCOM 介绍，英脉特信息、英科睦软件在与客户的定价方面主要由日方股东沟通，英极软件及徐跃平无法与客户单方进行定价；

（3）实际运营中，在公司重大的人事任免方面及奖金方面，需要经由董事会讨论才能通过；

（4）徐跃平主要负责日常经营业务的管理、具体业务的工作分配、员工的招聘等，其对公司具有重大影响，但在客户开拓及维护、产品定价、重大人事任免方面并不具有决定权；

从形式上分析：

公司收购英科睦软件前，英科睦软件为日本 EMCOM 株式会社 100%持有的外资企业，从持股比例上来看，公司为徐跃平完全控制，英科睦为日本 EMCOM 株式会社完全控制，且徐跃平自 2011 年 6 月转让个人持有的全部 5.72%株式会社 EMCOM HOLDINGS 股权（株式会社 EMCOM HOLDINGS 100%持有日本 EMCOM 株式会社）并于 7 月 14 日辞任日本 EMCOM 株式会社职务后，与日本 EMCOM 株式会社再无其它关联关系。因为本次收购发生在 2012 年，从收购方与被收购方的上一级主体来说，两者并不属于同一主体，根据《企业会计准则》，收购方与被收购方不属于同一主体控制，因此公司收购英科睦行为属于非同一控制下企业合并，适用非同一控制下企业合并的会计处理方法。

公司收购英脉特信息前，英脉特信息股权结构为：公司拥有 45%股权，日本株式会社 EMCOM HOLDINGS 拥有 50%股权，日本 YAMAT 株式会社拥有 5%股权，从

持股比例上来看，公司为徐跃平完全控制，英脉特信息为日本株式会社 EMCOM HOLDINGS 完全控制，且徐跃平与日本 YAMAT 株式会社自始无关联关系，且徐跃平自 2011 年 6 月转让个人持有的全部 5.72% 株式会社 EMCOM HOLDINGS 股权（株式会社 EMCOM HOLDINGS 100% 持有日本 EMCOM 株式会社）并于 7 月 14 日辞任日本 EMCOM 株式会社职务后，与日本 EMCOM 株式会社再无其它关联关系。因为本次收购发生在 2012 年，从收购方与被收购方的上一级主体来说，两者并不属于同一个主体，根据《企业会计准则》，公司收购英脉特信息的行为属于非同一控制下企业合并，适用非同一控制下企业合并的会计处理方法。

综合上述两个方面来看，公司 2012 年 2 月收购英科睦软件、英脉特信息是依据非同一控制下企业合并的会计处理方法，即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。公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

公司收购英科睦软件和英脉特信息均属于上述情况，其中英科睦软件 2012 年 3 月末净资产为 1719 万元，公司合并成本 290 万元，确认 1429 万元收益；英脉特信息 2012 年 5 月末净资产为 3637 万元，公司收购 55% 股权的合并成本为 588 万元，确认 1412 万元收益。合计构成 2012 年合并损益约 2841 万元。

并购过程中，相关资产并未进行过评估，而是依据经审计的财务报告并考虑到各种风险因素后，双方协商确定了价格。根据锡众会外审（2012）A020 号，英脉特信息在收购前的主要财务数据如下表：

单位：元

科目内容	2011 年度	2010 年度
营业收入	37,498,827.48	6,678,097.01
净利润	8,323,360.20	-647,169.68
总资产	31,306,787.30	24,575,082.00

净资产	30,297,987.22	21,942,197.01
-----	---------------	---------------

根据大鑫会外审[2012]106号，英科睦软件收购前的主要财务数据如下表：

单位：元

科目内容	2011 年度	2010 年度
营业收入	24,247,813.27	24,586,534.78
净利润	2,551,209.76	3,106,846.15
总资产	17,641,988.50	14,774,144.13
净资产	16,031,381.95	13,480,172.19

在确认合并损益时所依据的财务信息如下：

2012年5月31日英脉特信息经信永中和审定的财务数据如下表：

单位：元

科目内容	2012 年 5 月 31 日
营业收入	16,428,719.65
净利润	2,770,523.37
总资产	37,636,010.82
净资产	36,387,704.91

2012年3月31日英科睦软件经信永中和审计的财务数据如下表：

单位：元

科目内容	2012 年 3 月 31 日
营业收入	7,325,826.88
净利润	1,159,610.69
总资产	18,466,632.70
净资产	17,190,992.64

在并购过程中产生了较大金额的并购收益，除双方协商价格时所依据的财务数据与确认并购损益时的财务数据的差异外，主要由于双方在讨论价格时考虑的是如日方股东清算退出时实际能够获得的收益。具体考虑因素如下：

（1）英科睦软件

公司收购英科睦时，英科睦软件原为外商独资企业，日方撤资时经营未满足十

年，其享受的政府优惠和税收优惠等应作为抵减因素，具体作为作价抵减因素的金额构成如下表：

①政府补贴影响（单位：人民币元）

时间	政府补贴内容	金额
2008 年	企业发展资金	45,000.00
2009 年	1、2 季度企业创新资金	26,735.00
2010 年	企业发展资金	49,500.00
2010 年	出口贴息	226,600.00
2010 年	内训补贴	100,000.00
2011 年	企业发展资金	4,500.00
2011 年	出口贴息	235,900.00
合计		688,235.00

②享受外商投资企业税收优惠影响（免二减三政策）

单位：人民币元

时间	英科睦利润	已交所得税金额	免税金额
2007 年	4,750,930.40	-	1,187,732.60
2008 年	1,648,632.52	-	412,158.13
2009 年	2,676,893.11	352,469.50	316,753.78
2010 年	3,568,544.53	461,698.38	430,437.75
2011 年	2,972,536.76	421,327.00	321,807.19
合计	15,617,537.32	1,235,494.88	2,668,889.45

③员工补偿金额影响（单位：人民币元）

员工共计约 200 人，按照最低标准每月 5000 元核算，4 个月共计 400 万元。

④利润分配涉及缴税金额影响

利润分配按照税后利润 10%进行缴税，即按照上述②中合计利润的 10%缴纳，共约 156 万。

英科睦上述因素合计影响金额约为人民币 892 万元，双方同时还考虑了其它

因素，协商确定了交易价格。

（2）收购英脉特信息

由于招商引资时，股东方与无锡地方政府签署的是五年以上的合作协议，日方退出属于提前撤资，政府给予的相应的补贴和优惠在退出时需要考虑，具体作为作价抵减因素的金额构成如下表：

①减免房租 16.8（日元天/平米）（折合人民币 1.25 元）*365（天）*3600（平米）=2200 万日元，从 2010 年 5 月 18 日至 2012 年 2 月 29 日共计 1 年 10 个月，共计房租减免 4000 万日元，约折合人民币 289 万。

②根据公司原股东与无锡政府签订的投资协议，公司办公场地 3600 平装修（内部吊棚、照明等）约折合 3000 万日元，约折合人民币 157 万。

③办公设备

内容	数量(套/台)	单价：人民币元	合计
办公桌椅	400	1,000	400,000
电脑	200	4,000	800,000
合计			1,200,000
	折合日元(当时汇率 1 元=16.8 日元)		20,160,000

④政府补贴影响（单位：人民币元）

时间	政府补贴内容	金额
2010 年	2010 年度滨湖区服务业引导资金奖励	100,000.00
2010 年	2010 年度区品牌奖励资金	20,000.00
2011 年	2011 年度滨湖区服务外包发展扶持引导资金	50,000.00
2011 年	2011 年无锡市市级科技计划项目	150,000.00
2011 年	2011 年度国家级服务外包业务发展资金	471,000.00
2011 年	2011 年度国家技术出口贴息资金	76,300.00
2011 年	2011 年度软件认证资助扶持资金	123,00.00
2011 年	2011 年度市科技创业项目科技扶持资金	35,000.00
2011 年	市加大企业政策扶持资金	50,000.00
2011 年	2010-2011 通讯与高管住房补助资金	264,000.00

2011 年	无锡市配套资金补助	177,000.00
2011 年	无锡市做大做强企业补助资金	1,000,000.00
2011 年	无锡市软件及信息服务业政策扶持资金	130,000.00
2011 年	无锡市市级扶持资金	1,000,000.00
合计		3,535,600.00

⑤员工补偿金额影响（单位：人民币元）

员工 160 人，按每人每月 7000 元为基础计算（包括企业缴纳 5 险 1 金），2 个月合计人民币约 224 万元。

⑥股权转让涉及的代扣代缴税金影响（单位：人民币元）

编号 12210207000097 号完税证明金额为 113,880 元。

我国新企业所得税法从 2008 年 1 月 1 日起施行，《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法》同时废止。新企业所得税法规定，对原税收法律、行政法规规定的低税率和定期减免税、特定地区和西部大开发地区，实行过渡性优惠政策，享受过渡优惠政策的企业，是指 2007 年 3 月 16 日以前经工商等登记管理机关登记设立的企业；由于英脉特信息成立日期为 2010 年，故并不属于上述范围，所以不享受外商投资两免三减半的政策，英脉特信息所得税率的优惠是基于其为双软企业（指经过软件企业认定和软件产品认定的企业）的认定，因此在作价时不包括在考虑因素内。

英脉特信息上述因素合计影响金额约为人民币 1155 万元，双方同时还考虑了其它可能的潜在风险因素，协商确定了交易价格。

上述员工补偿、政府补贴或者优惠风险在被收购对象持续经营的情况下，得到了有效处理。英科睦软件因外商投资企业身份而享受的两免三减半的优惠，由于英科睦软件本身也被认定为双软企业，在持续经营的情况下，没有外商投资企业的身份也可享受两免三减半的优惠，故相关风险也得到了有效处理。

（四）适用的各项税收政策及缴纳的主要税种

1、主要税种及税率

税种	税率(%)	计税基数
增值税	17	应税收入

税种	税率(%)	计税基数
营业税	5	应税劳务收入
城市维护建设税	7	应缴流转税额
教育费附加	3	应缴流转税额
地方教育费附加	2	应缴流转税额

2、企业所得税

公司及其子公司当期税率如下：

公司名称	当期税率(%)	批准机关	有效期
英极软件	15	税务局	2011-2013
英科睦软件	15	税务局	2012-2015
英脉特信息	12.5	税务局	2011-2015
英极通信	25		
EDC、ECM	-		
英极控股、英极投资	16.5		

注1：公司下属的英脉特信息，根据《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号文）享受两免三减半的优惠政策，从2011年开始，2011-2012年免税，2013-2015年减半征税。

注2：公司下属的日本公司EDC和ECM，按照相关规定，应纳税所得额未超过800万日元按15%税率缴纳企业所得税；超过800万日元按25.5%税率缴纳企业所得税；应纳税所得额未超过400万日元按2.5%税率缴纳事业税；400万-800万日元按税率4.365%缴纳事业税；超过800万日元的按5.78%缴纳事业税。由于日本公司当期亏损，故当期未缴纳企业所得税。

四、最近两年一期的主要资产情况

1、交易性金融资产

单位：元

项目	2013年7月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
交易性权益工具投资	279,030.00	275,510.00	6,808,209.50
衍生金融资产	65,111,031.12	5,218,238.00	-
合计	65,390,061.12	5,493,748.00	6,808,209.50

交易性权益工具投资主要系在海通证券开设股票账户进行投资形成。衍生金融工具主要系远期结售汇形成的公允价值变动、炒汇公允价值变动及购买债券基金所形成。

截至 2013 年 7 月 31 日，公司交易性金融资产的主要构成如下：

单位：元

项目	2013 年 7 月 31 日
交易性金融资产	65,390,061.12
其中：股票	279,030.00
远期结售汇	9,632,150.00
债券基金	55,478,881.12

2、应收账款

公司应收账款账龄明细及其坏账准备计提情况如下：

单位：元

种类	2013 年 7 月 31 日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	5,873,611.16	100	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	5,873,611.16	100	-	-

单位：元

种类	2012 年 12 月 31 日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	6,768,252.39	100	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	6,768,252.39	100	-	-

单位：元

种类	2011 年 12 月 31 日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	3,180,429.00	100	-	-

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	3,180,429.00	100	-	-

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

账龄	2013年7月31日				
	坏账准备计提比例	余额	比例(%)	坏帐准备	净额
1 年以内	0%	5,873,611.16	100	-	-
1 至 2 年	10%	-	-	-	-
2 至 3 年	30%	-	-	-	-
3 至 4 年	100%	-	-	-	-
4 至 5 年	100%	-	-	-	-
合计		5,873,611.16	100	-	-

单位：元

账龄	2012年12月31日				
	坏账准备计提比例	余额	比例(%)	坏帐准备	净额
1 年以内	0%	6,768,252.39	100	-	-
1 至 2 年	10%	-	-	-	-
2 至 3 年	30%	-	-	-	-
3 至 4 年	100%	-	-	-	-
4 至 5 年	100%	-	-	-	-
合计		6,768,252.39	100	-	-

单位：元

账龄	2011年12月31日				
	坏账准备计提比例	余额	比例(%)	坏帐准备	净额
1 年以内	0%	3,180,429.00	100	-	-
1 至 2 年	10%	-	-	-	-
2 至 3 年	30%	-	-	-	-
3 至 4 年	100%	-	-	-	-
4 至 5 年	100%	-	-	-	-
合计		3,180,429.00	100	-	-

截至 2013 年 7 月 31 日，应收账款中不含持公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位及个人款项。

截至 2013 年 7 月 31 日，应收账款余额前几大情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	款项性质
株式会社 FINANCIAL CONSULTING	非关联方	4,957,785.00	1 年内	84.41	货款
J Trust System 株式会社	非关联方	377,736.00	1 年内	6.43	货款
FX ONE LTD	非关联方	397,950.10	1 年内	6.78	货款
株式会社 OPT	非关联方	140,140.06	1 年内	2.39	货款
合计		5,873,611.16		100.00	

截至 2012 年 12 月 31 日，应收账款余额前几大情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	款项性质
株式会社 FINANCIAL CONSULTING	非关联方	5,675,008.44	1 年内	83.85	货款
J Trust System 株式会社	非关联方	492,342.88	1 年内	7.27	货款
FX ONE LTD	非关联方	438,294.00	1 年内	6.48	货款
株式会社 OPT	非关联方	162,607.07	1 年内	2.40	货款
合计		6,768,252.39		100.00	

截至 2011 年 12 月 31 日，应收账款余额前几大情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	款项性质
EMCOM CONSULTING	非关联方	2,003,244.10	1 年内	62.99	货款
英脉特信息	联营公司	1,177,184.90	1 年内	37.01	货款
合计		3,180,429.00		100.00	

3、其他应收款

单位：元

账龄	2013年7月31日				
	坏账准备计提比例	余额	比例(%)	坏帐准备	净额
1年以内	0%	33,635,602.53	90.05	-	33,635,602.53
1至2年	10%	367,305.56	0.98	3,000.00	364,305.56
2至3年	30%	158,809.20	0.43	2,250.00	156,559.20
3至4年	100%	192,192.00	0.51	-	192,192.00
4至5年	100%	2,000,000.00	5.35	2,000,000.00	-
5年以上	100%	1,000,000.00	2.68	1,000,000.00	-
合计		37,353,909.29	100.00%	3,005,250.00	34,348,659.29

单位：元

账龄	2012年12月31日				
	坏账准备计提比例	余额	比例(%)	坏帐准备	净额
1年以内	0%	20,746,665.32	0.66	-	20,746,665.32
1至2年	10%	158,809.20	0.80	750.00	158,059.20
2至3年	30%	192,192.00	8.30	-	192,192.00
3至4年	100%	2,000,000.00	4.15	2,000,000.00	-
4至5年	100%	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	-
5年以上	100%	-	100.00	-	-
合计		24,097,666.52	0.66%	3,000,750.00	21,096,916.52

单位：元

账龄	2011年12月31日				
	坏账准备计提比例	余额	比例(%)	坏帐准备	净额
1年以内	0%	8,551,517.74	99.71	-	8,551,517.74
1至2年	10%	25,097.89	0.29	-	25,097.89
2至3年	30%	-	-	-	-
3至4年	100%	-	-	-	-
4至5年	100%	-	-	-	-
5年以上	100%	-	-	-	-
合计		8,576,615.63	100	-	8,576,615.63

截至2013年7月31日，其他应收款中所含持公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位及个人款项情况请参见本说明书本章之“七、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况”。

截至2013年7月31日，其他应收款余额前几大情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	性质
存出保证金	非关联方	32,965,971.35	1 年内	88.25	保证金
空海餐饮（大连）有限公司	关联方	3,000,000.00	4-5 年	8.03	借款
王依娉	股东	500,000.00	1 年内	1.34	借款
交行定期存款利息	非关联方	299,938.89	1-2 年	0.80	定期利息
无锡创业产业园	非关联方	104,497.20	1-2 年	0.28	押金
合计		36,870,407.44		98.71	

存出保证金是指公司在进行股票或外汇交易时，已存入投资账户而暂未购买股票或外汇的资金。

空海餐饮服务（大连）有限公司现更名为：英科睦餐饮服务（大连）有限公司蕉叶餐厅之总公司。于 2009 年 12 月 22 日与英科睦软件技术（大连）有限公司签订借款协议，之后因为借款方资金周转困难，经双方协商将还款期限推迟。

截至 2012 年 12 月 31 日，其他应收款余额前几大情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	性质
存出保证金	非关联方	15,337,518.95	1 年内	63.65	保证金
空海餐饮（大连）有限公司	关联方	3,000,000.00	3-4 年	12.45	借款
徐跃平	股东	2,980,000.00	1 年内	12.37	借款
王依娉	股东	2,000,000.00	1 年内	8.30	借款
交行定期存款利息	非关联方	299,938.89	1 年内	1.24	定期利息
大连市高新技术创业服务中心	非关联方	26,862.00	1 年内	0.11	押金
合计		23,644,319.84		98.12	

截至 2011 年 12 月 31 日，其他应收款余额前几大情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	性质
------	--------	----	----	----------------	----

存出保证金	非关联方	8,355,359.76	1 年内	97.42	保证金
创业中心	非关联方	126,862.00	1 年内	1.48	押金
租房保证金	非关联方	50,000.00	1 年内	0.58	押金
上海中智国际	非关联方	25,000.00	1-2 年	0.29	押金
合计		8,557,221.76		99.77	

3、预付款项

单位：元

账龄	2013年7月31日		2012年12月31日		2011年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	470,008.16	100	673,019.96	100	240,852.43	100
1年至2年	-	-	-	-	-	-
2年至3年	-	-	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-	-	-
合计	470,008.16	100	673,019.96	100	240,852.43	100

截至 2012 年 7 月 31 日，预付款项中不含持公司 5 以上（含 5%）表决权股份的股东单位及个人款项。

截至 2013 年 7 月 31 日，预付账款余额前几大情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付账款总额比例(%)
房租	非关联方	192,406.61	1 年内	40.94
车辆保险	非关联方	91,183.67	1 年内	19.40
顾问费	非关联方	90,000.00	1 年内	19.15
咨询费	非关联方	75,000.00	1 年内	15.96
合计		448,590.28		95.44

公司房租系租赁大连市高新技术创业服务中心所发生的款项。

截至 2012 年 12 月 31 日，预付账款余额前几大情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付账款总额比例(%)
房租	非关联方	349,030.80	1 年内	51.86
信息服务费	非关联方	180,000.00	1 年内	26.75
车辆保险	非关联方	96,930.14	1 年内	14.40
合计		625,960.94		93.01

截至 2011 年 12 月 31 日，预付账款余额前几大情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付账款总额比例(%)
办公房租	非关联方	171,196.48	1 年以内	71.08
车辆保险费	非关联方	69,655.95	1 年以内	28.92
合计		240,852.43		100.00

4、存货

单位：元

项目	2013年7月31日		2012年12月31日		2011年12月31日	
	余额	跌价准备	余额	跌价准备	余额	跌价准备
在 产 品 (ERP 项目)	1,840,103.71	-	566,528.46	-	-	-
合计	1,840,103.71	-	566,528.46	-	-	-

存货系广东明家科技股份有限公司要求公司开发但尚未验收的 ERP 软件产品。

公司存货资产处于良好状态，不存在各项减值迹象，故未对存货资产计提减值准备。

5、固定资产

1) 固定资产类别及估计使用年限、预计残值率及年折旧率

类别	使用年限（年）	残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	5	10	18
办公设备	3-5	10	18-30

2) 固定资产及累计折旧情况

单位：元

项目	2012 年 12 月 31 日	2013 年 1-7 月 增加额	2013 年 1-7 月 减少额	2013 年 7 月 31 日
一、原价合计	15,503,960.74	135,555.00	311,493.20	15,328,022.54
办公设备	8,230,326.78	135,555.00	311,493.20	8,054,388.58
运输设备	7,273,633.96	-	-	7,273,633.96
二、累计折旧合计	8,445,006.09	1,251,781.15	259,787.93	9,436,999.31
办公设备	5,444,052.39	584,179.92	259,787.93	5,768,444.38
运输设备	3,000,953.70	667,601.23	-	3,668,554.93
三、固定资产账面价值合计	7,058,954.65			5,891,023.23

项目	2012 年 12 月 31 日	2013 年 1-7 月 增加额	2013 年 1-7 月 减少额	2013 年 7 月 31 日
办公设备	2,786,274.39			2,285,944.20
运输设备	4,272,680.26			3,605,079.03

单位：元

项目	2011 年 12 月 31 日	2012 年增加额	2012 年减少额	2012 年 12 月 31 日
一、原价合计	8,057,269.85	7,467,685.89	20,995.00	15,503,960.74
办公设备	3,153,769.85	5,097,551.93	20,995.00	8,230,326.78
运输设备	4,903,500.00	2,370,133.96		7,273,633.96
二、累计折旧合计	3,398,681.41	5,065,220.18	18,895.50	8,445,006.09
办公设备	2,280,628.53	3,182,310.36	18,895.50	5,444,043.39
运输设备	1,118,052.88	1,882,909.82		3,000,962.70
三、固定资产账面净值合计	4,658,588.44			7,058,954.65
办公设备	873,141.32			2,786,283.39
运输设备	3,785,447.12			4,272,671.26

公司现有固定资产处于良好状态，不存在各项减值迹象，故对固定资产未计提减值准备。

6、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	2013 年 7 月 31 日		2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
		投资金额	账面价值	投资金额	账面价值	投资金额	账面价值
英脉特信息技术（无锡）有限公司		-	-	-	-	10,320,892.73	13,775,178.46

截至 2012 年 2 月收购英脉特信息股权时，英脉特信息系日本株式会社 EMCOM HOLDINGS 持股 50%（对应出资额 168 万美元）、日本株式会社 YAMAT 持股 5%（对应出资额 16.8 万美元）、英极股份持股 45%（对应出资额 151.2 万美元）的外商投资企业。

2012 年 2 月 29 日，英极股份与株式会社 EMCOM HOLDINGS 签订《股权

转让合同》，约定株式会社 EMCOM HOLDINGS 将持有英脉特信息的 50% 股权（对应出资额 168 万美元）以 6,000 万日元的价格转让给英极股份。

2012 年 4 月 18 日，英极股份与株式会社 YAMAT 签订《股权转让合同》，约定株式会社 YAMAT 将持有英脉特信息的 5% 股权（对应出资额 16.8 万美元）以 174,720 美元的价格转让给英极股份。

上述两次转让均已获得无锡市利用外资管理委员会出具的批复，英脉特信息为上述股权转让修订了章程并办理了工商变更登记。

7、无形资产

单位：元

名称	初始金额	摊销方法	摊销年限	取得方式
软件	1,323,946.58	平均年限摊销法	10	购买

报告期内，公司无形资产主要为外购的管理、行政等系统软件，截至 2013 年 7 月 31 日，该无形资产账面价值 269,092.11 元，剩余摊销年限为 2-4 年。

8、递延所得税资产

报告期内，公司产生的递延所得税资产情况如下：

单位：元

项目	2013 年 7 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
交易性金融资产-股票	1,017,466.13	18,350.12	489,239.48
资产减值损失-其他应收	450,656.25	450,093.75	-
递延收益	814,750.00	383,787.50	
合计	2,282,872.38	852,231.37	489,239.48

9、资产减值准备计提情况

报告期内，公司各项资产减值准备实际计提情况如下：

单位：元

项目	2012 年 12 月 31 日	2013 年 1-7 月增加	2013 年 1-7 月减少		2013 年 7 月 31 日
			转回或转销	其他	
坏账准备	3,000,750.00	4,500.00	-	-	3,005,250.00
长期股权投资减值准备	-	-	-	-	-
合计	3,000,750.00	4,500.00	-	-	3,005,250.00

单位：元

项目	2011 年 12 月 31 日	2012 年度增加	2012 年度减少		2012 年 12 月 31 日
			转回或转销	其他	
坏账准备	-	3,000,750.00	-	-	3,000,750.00
长期股权投资减值准备	-	-	-	-	-
合计	-	3,000,750.00	-	-	3,000,750.00

报告期内，英科睦餐饮服务（大连）有限公司蕉叶餐厅之总公司于 2009 年 12 月 22 日与英科睦软件技术（大连）有限公司签订借款协议，借款 300 万元，后因为借款方资金周转困难，还款期限推迟，考虑到借款方还款能力欠缺，故在 2012 年全额计提坏账准备。

五、最近两年一期的重大债务情况

1、交易性金融负债

单位：元

项目	2013 年 7 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
远期结售汇形成的负债	-	-	2,899.50
衍生金融负债	157,264.09	-	-
合计	157,264.09	-	2,899.50

2、应付账款

单位：元

项目	2013 年 7 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应付账款	-	32,281.52	-

截至 2012 年 12 月 31 日，应付账款余额前几大情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应付账款总额的比例(%)	款项性质
田口仁	非关联方	32,281.52	1 年以内	100	BPO 顾问费用
合计		32,281.52		100	

田口仁是英极软件子公司 EDC 在日本的客户顾问，主要负责 BPO 市场的开发，按合同金额的一定比例领取报酬。

3、预收账款

单位：元

项目	2013 年 7 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
预收账款	20,266,408.90	31,500,580.00	2,027,575.00

截至 2013 年 7 月 31 日，预收账款中不含持公司 5.00% 以上（含 5.00%）表决权股份的股东单位及个人款项。

预收账款主要是日本 FINANCIAL CONSULTING 公司预付给英极股份的数据迁移费和广东明家科技股份有限公司预付给英科睦的系统开发费。其中数据迁移费是 FC 与公司约定的，公司应在 2014 年 2 月前将 FX 系统的全部数据迁移至 FC 的新系统所收取的费用。

截至 2013 年 7 月 31 日，预收账款余额前几大情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预收账款总额的比例(%)
株式会社 FINANCIAL CONSULTING	非关联方	19,446,408.90	1-2 年	95.95
广东明家科技股份有限公司	非关联方	820,000.00	1-2 年	4.05
合计		20,266,408.90		100.00

截至 2012 年 12 月 31 日，预收账款余额前几大情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预收账款总额的比例(%)
株式会社 FINANCIAL CONSULTING	非关联方	30,680,580.00	1 年以内	97.40
广东明家科技股份有限公司	非关联方	820,000.00	1 年以内	2.60
合计		31,500,580.00		100.00

截至 2011 年 12 月 31 日，预收账款余额前几大情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预收账款总额的比例 (%)
FX ONE LTD	非关联方	2,027,575.00	1 年以内	100
合计		2,027,575.00		100

4、其他应付款

单位：元

项目	2013 年 7 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
其他应付款	2,674,263.03	868,038.87	125,136.67

报告期内，其他应付款中含持公司 5.00% 以上（含 5.00%）表决权股份的股东单位及个人款项，详细情况请见本说明书本章之“七、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况”。

截至 2013 年 7 月 31 日，其他应付款余额前几大的情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应付款总额的比例 (%)
徐跃平	股东	2,000,000.00	一年以内	74.79
(株)Alpha Plat	非关联方	198,311.40	一年以内	7.42
水电费	非关联方	102,000.00	一年以内	3.81
中平	非关联方	27,071.08	一年以内	1.01
竹内秀人	非关联方	68,000.00	一年以内	2.54
合计		2,395,382.48		89.57

2013 年主要款项为应付股东徐跃平的往来款 200 万元，应付株式会社 Alpha Plat 的 FX 系统战略制定费用，应付中平的业务委托费和多计扣的竹内秀人的个人所得税。

截至 2012 年 12 月 31 日，其他应付款余额前几大情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应付款总额的比例 (%)
(株)Alpha Plat	非关联方	230,396.55	1 年以内	26.54
竹内秀人	非关联方	68,000.00	1 年以内	7.83
水电费	非关联方	53,363.00	1 年以内	6.15
律师费	非关联方	35,000.00	1 年以内	4.03

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应付款总额的比例（%）
中平	非关联方	31,411.07	1 年以内	3.62
合计		418,170.62		48.17

截至 2011 年 12 月 31 日，其他应付款余额前几大情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应付款总额的比例（%）
房租	非关联方	35,000.00	1 年以内	27.97
水电费	非关联方	40,000.00	1 年以内	31.97
合计		75,000.00		59.94

5、应交税费

单位：元

税种	2013年7月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
增值税	1,081.19	-	-
营业税	55,083.33	54,938.90	28,166.44
企业所得税	1,815,306.84	2,345,629.93	2,137,314.84
个人所得税	180,721.48	177,096.34	176,875.60
城市维护建设税	3,855.81	3,845.73	1,971.65
教育费附加	2,754.15	2,746.94	844.99
合计	2,058,802.80	2,584,257.84	2,345,173.52

6、递延所得税负债

单位：元

项目	2013 年 7 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
交易性金融资产公允价值	1,360,568.50	717,239.62	36,859.26
可供出售金融资产公允价值	60,708.40	108,120.75	-
计提利息收入	85,457.42	67,432.07	
合计	1,506,734.32	892,792.44	36,859.26

递延所得税负债主要是可供出售金融资产和交易性金融资产的账面收益所

产生的递延负债。

7、其他非流动负债

单位：元

项目	2013年7月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
递延收益	6,565,369.36	3,371,149.02	805,237.26
合计	6,565,369.36	3,371,149.02	805,237.26

其他非流动负债主要是公司收到的专项财政补贴，尚未投入专项资产使用的部分。

六、报告期股东权益情况

单位：元

项目	2013年7月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
实收资本（或股本）	22,290,916.00	22,290,916.00	22,290,916.00
资本公积	63,845,272.18	64,193,519.79	72,615,936.48
盈余公积	5,557,899.89	2,259,437.60	231,819.93
未分配利润	77,409,902.78	58,089,529.53	2,044,941.91
外币报表折算差额	-3,841,608.16	-1,830,344.95	-790,800.00
归属于母公司股东权益	165,262,382.69	145,003,057.97	96,392,814.32
少数股东权益	-	-	-
股东权益合计	165,262,382.69	145,003,057.97	96,392,814.32

2011年11月，有限公司股东会通过决议，一致同意有限公司以截至2011年10月31日经信永中和会计师事务所审计（XYZH/2011DLA1038-1）的净资产85,929,188.89元按3.8549:1比例折股，将公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司。变更后股份公司的注册资本为22,290,916.00元，余额63,638,272.89元计入资本公积。经信永中和会计师事务所验证，上述出资全部到位。

七、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况

（一）公司主要关联方

1、公司股东

股东姓名	与本公司关系	持股数量（股）	持股比例（%）
徐跃平	股东、董事长、总经理	21,225,868.00	95.222
曹军	股东	69,084.00	0.310
王依娉	股东、董事	115,140.00	0.517
姚嘉媛	股东、董事、副总经理、财务总监	57,570.00	0.258
冯长娟	股东	66,781.00	0.300
大连精睿科技有限公司	股东	295,911.00	1.327
大连佳慧科技有限公司	股东、控股股东徐跃平控股的公司	460,562.00	2.066

2、公司其他董事、监事及高级管理人员

姓名	与本公司关系	持股数量（万股）	持股比例（%）
吴小水	董事、副总经理	-	-
孙庆政	董事	-	-
苏宁	董事	-	-
田守丰	董事	-	-
史荣久	监事会主席	-	-
陈 铁	监事	-	-
浦丽娜	监事	-	-
刘芝韧	董事会秘书	-	-

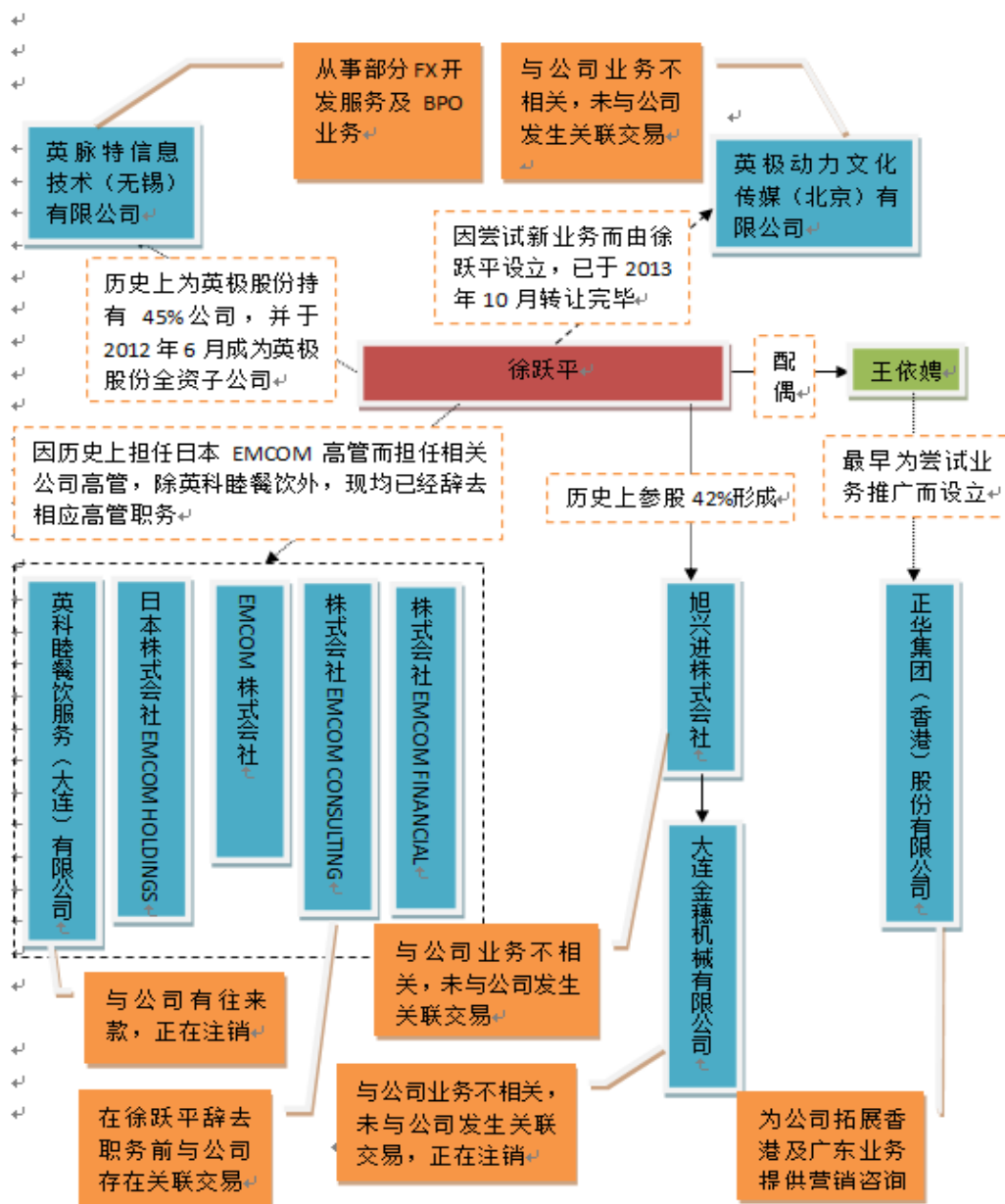
其中，吴小水通过大连精睿科技有限公司间接持有英极软件 1.7281 万股；孙庆政通过大连精睿科技有限公司间接持有英极软件 1.3819 万股；苏宁通过大连精睿科技有限公司间接持有英极软件 1.7725 万股；史荣久通过大连精睿科技有限公司间接持有英极软件 1.0357 万股；陈铁通过大连精睿科技有限公司间接持有英极软件 1.4973 万股。

3、其他关联公司

姓名	与本公司关系	持股数量（万股）	持股比例（%）
英极动力文化传媒（北京）有限公司	2013 年 10 月，英极动力文化传媒（北京）有限公司股东徐跃平将持有的 8 万元出资转让给曹军，不再持有该公司的股权并不在其中担任职务。股东曹军持有英极动力文化传媒（北京）有限公司 10 万元出资，占其注册资本的 100%。	10	100
英科睦餐饮服务（大	徐跃平任该公司董事长、总经理，该	-	-

连）有限公司	公司正在办理工商注销手续		
旭兴进株式会社	控股股东徐跃平持有 42% 的股份，并担任董事	420.00	42
大连金穗机械有限公司	由旭兴进株式会社持股 100% 的公司，徐跃平任该公司董事长，该公司正办理工商注销手续	-	-
日本株式会社 EMCOM HOLDINGS	徐跃平曾任董事，于 2011 年 7 月将持有的日本株式会社 EMCOM HOLDINGS 5.72% 的股份转让给日本ネトモ株式会社	-	-
EMCOM 株式会社	控股股东徐跃平曾任董事，于 2006 年 7 月就任代表取缔役会长、于 2011 年 7 月 14 日辞任	-	-
株式会社 EMCOM CONSULTING	控股股东徐跃平曾任董事，于 2008 年 3 月就任代表取缔役会长、于 2011 年 7 月 14 日辞任	-	-
株式会社 EMCOM FINANCIAL	控股股东徐跃平曾任董事，于 2008 年 8 月就任取缔役、于 2011 年 7 月 14 日辞任	-	-
正华集团（香港）股份有限公司	股东王依娉 100% 持股的公司	1.00	100
英脉特信息技术（无锡）有限公司	2012 年 6 月前，英极软件持有该公司 45% 的股份；后该公司被英极软件全资收购	2,287.472784	100

上述关联关系图示如下：



主要关联公司基本情况:

(1) 英极动力文化传媒（北京）有限公司

成立于 2011 年 5 月 11 日；注册资本 10 万元；住所：北京市朝阳区慧忠路 3 号院 2 号楼 6 层 704 室；经营范围：组织文化艺术交流活动（不含演出）；企业管理咨询；经济贸易咨询；会议及展览服务；电脑图文设计、制作；设计、制作、代理、发布广告；销售文具用品、工艺品、日用品；市场调查。

(2) 英科睦餐饮服务（大连）有限公司

持有注册号为 210200400032377 号的《企业法人营业执照》，住所为大连市中山区港湾街 2-12 号（丹东街 52 号都市海景）；法定代表人徐跃平；注册资本

155 万美元，实收资本 154.8448 万美元；公司类型为有限责任公司（外国法人独资）；经营范围：餐饮、食品加工（限分公司经营）；进出口业务（进口商品分销和法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目取得许可证后方可经营）；经济信息咨询。营业期限自 2007 年 7 月 4 日至 2037 年 7 月 4 日。

日本 EMCOM 株式会社持有英科睦餐饮服务（大连）有限公司 100% 的股权，英科睦餐饮目前正在办理工商注销手续中。

（3）旭兴进株式会社

日本旭兴进株式会社现持有日本千叶地方法务局核发的《履历事项全部证明书》（公司法人号码：0400—01—000288），注册资本 1000 万日元，实缴资本 1000 万日元，法定代表人徐跃进，公司经营范围为：庭园建设材料、园艺材料、建筑材料、日用杂货、家具、装饰杂货、工作机械器具及工具、室内装饰用品、化妆品、食品、种苗、饲料、肥料的进出口、销售、中介、批发业务；室内装饰用品设计；庭园建设及绿化工程的承包、设计、施工及监理；关于法人海外设立公司的策划、调查、研究、评价、立项、经营的咨询业务；计算机软件的开发、制作及销售；旅行代理业；基于劳动者派遣事业法的一般劳动者派遣事业及特定劳动者派遣事业；以有价证券为中心的投资顾问业务；涂装工程；防水工程；装修工程；热绝缘工程；电气通信工程；庭园建设工程；内部装修构件工程；土木工程；建筑工程；木工工程；瓦工工程；神龛、土工工程；石材工程；屋顶工程；瓷砖、砖、预制板工程；钢构造物工程；钢筋工程；金属板工程；玻璃工程等。

（4）大连金穗机械有限公司

大连金穗机械持有注册号为 210200400027476 号的《企业法人营业执照》，住所为大连市旅顺口区水师营镇火石岭村，法定代表人徐跃平，注册资本 15 万美元，经营范围为生产机械加工制品，营业期限自 1996 年 7 月 20 日至 2014 年 7 月 19 日。

旭兴进株式会社持有大连金穗机械有限公司 100% 的股权，大连金穗机械有限公司正在办理工商注销手续。

（5）正华集团（香港）股份有限公司

正华集团（香港）股份有限公司持有编号 1802286 的《公司注册证书》，注

册资本 10,000 港币；经营范围为咨询服装、软件销售、进出口贸易；经营期限自 2012 年 9 月 19 日至 2014 年 9 月 18 日。王依娉持有正华集团（香港）股份有限公司 100% 的股份，任公司法定代表人及董事。

主要自然人关联方基本情况详见本说明书第一章之“三、公司股权结构及主要股东情况”和“四、公司董事、监事、高级管理人员”。

（二）关联交易

1、向关联方销售货物

报告期内，向关联方销售货物交易情况如下：

单位：元

关联方名称	关联交易定价方式	2013 年 1-7 月发生额	2012 年度发生额	2011 年度发生额
株式会社 EMCOM CONSULTING	以市场价值为基础的公允定价	-	-	14,869,002.00
英脉特信息技术（无锡）有限公司	以市场价值为基础的公允定价	-	2,348,880.01	7,940,949.62

2、向关联方购买服务

报告期内，向关联方购买服务情况如下：

单位：元

关联方名称	关联交易定价方式	2013 年 1-7 月发生额	2012 年度发生额	2011 年度发生额
大连佳慧科技有限公司	以市场价值为基础的公允定价	84,000.00	120,000.00	-
正华集团（香港）股份有限公司	以市场价值为基础的公允定价	1,260,000.00	1,140,000.00	-

3、从关联方拆借资金余额

单位：元

关联方	会计科目	2013 年 7 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
徐跃平	其他应付款	2,000,000.00	-	-
合计		2,000,000.00	-	-

4、关联方占用资金余额

单位：元

名称	会计科目	2013年7月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
王依娉	其他应收款	500,000.00	2,000,000.00	-
徐跃平	其他应收款	-	2,980,000.00	-
英科睦餐饮服务（大连）有限公司	其他应收款	3,000,000.00	3,000,000.00	-
合计		3,500,000.00	7,980,000.00	-

（三）关联交易决策程序及执行情况

1、公司《关联交易决策制度》主要规定

关于关联交易的审议规定如下：

“第九条 公司与关联自然人发生的交易金额在三十万元以上的关联交易，应当及时披露。

未经股东大会审议通过，公司不得直接或通过子公司向董事、监事和高级管理人员提供借款。

第十条 公司与关联法人发生的交易金额在三百万元以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值 0.5% 以上的关联交易，应当及时披露。

第十一条 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）金额在三千万元以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值 5% 以上的关联交易，除应当及时披露外，还应聘请具有从事证券、期货相关业务资格的中介机构，对交易标的进行评估或审计，并将该交易提交股东大会审议。

本制度第十五条所述与日常经营相关的关联交易所涉及的交易标的，可以不进行审计或者评估。

第十二条 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。

第十三条 公司发生的关联交易涉及“提供财务资助”、“提供担保”和“委托理财”等事项时，应当以发生额作为计算标准，并按照交易事项的类型连续十二个月内累计计算，经累计计算达到第九条、第十条和第十一条标准的，使用第九条、第十条、第十一条的规定。

已经按照第九条、第十条或者第十一条规定履行相关义务的，不再纳入相关的累积计算范围。

第十四条 公司在连续十二个月内发生的以下关联交易，应当按照累计计算的原则适用第九条、第十条和第十一条规定：

- （一）与同一关联人进行的交易；
- （二）与不同关联人进行的与同一交易标的相关的交易。

上述同一关联人包括与该关联人受同一主体控制或者相互存在股权控制关系的其他关联人。

已经按照第九条、第十条或者第十一条规定履行相关义务的，不再纳入相关的累积计算范围。

第十五条 公司与关联人进行第三条第十一项至第十四项所列的与日常经营相关的关联交易事项，应当按照下述规定进行披露并履行相应审议程序：

（一）对于首次发生的日常关联交易，公司应当与关联人订立书面协议并及时披露，根据协议涉及的交易金额分别适用本制度第九条、第十条或者第十一条的规定提交董事会或者股东大会审议；协议没有具体交易金额的，应当提交股东大会审议。

（二）已经公司董事会或者股东大会审议通过且正在执行的日常关联交易协议，如果执行过程中主要条款未发生重大变化的，公司应当在定期报告中按要求披露相关协议的实际履行情况，并说明是否符合协议的规定；如果协议在执行过程中主要条款发生重大变化或者协议期满需要续签的，公司应当将新修订或者续签的日常关联交易，根据协议涉及的交易金额分别适用本制度第九条、第十条或者第十一条的规定提交董事会或股东大会审议；协议没有具体交易金额的，应当提交股东大会审议。

（三）对于每年发生的数量众多的日常关联交易，因需要经常订立新的日常关联交易协议而难以按照本条第（一）项规定将每份协议提交董事会或者股东大会审议的，公司可以在披露上一年度报告之前，对公司当年度将发生的日常关联交易总金额进行合理预计，根据预计金额分别适用本制度第九条、第十条或第十一条的规定提交董事会或者股东大会审议并披露；对于预计范围内的日常关联交易，公司应当在年度报告和中期报告中予以披露，如果在实际执行中日常关联交易金额超过预计总金额的，公司应当根据超出金额分别适用本制度第九条、第十

条或第十一条的规定重新提交董事会或者股东大会审议并披露。

第十六条 日常关联交易协议至少应当包括交易价格、定价原则和依据、交易总量或者其确定方法、付款方式等主要条款。

协议未确定具体交易价格而仅说明参考市场价格的，公司在对外披露时，应当同时披露实际交易价格、市场价格及其确定方法、两种价格存在差异的原因。

第十七条 公司与关联人签订日常关联交易协议的期限超过三年的，应当每三年根据本制度规定重新履行审议程序及披露义务。

第十八条 公司与关联人达成下列关联交易时，可以免于按照本制度规定履行相关义务：

（一）一方以现金方式认购另一方公开发行的股票、公司债券或者企业债券、可转换公司债券或者其他衍生品种；

（二）一方作为承销团成员承销另一方公开发行的股票、公司债券或者企业债券、可转换公司债券或者其他衍生品种；

（三）一方依据另一方股东大会决议领取股息、红利或者报酬；

（四）法律法规规定的其他情况。”

2、执行情况

2013年10月25日，公司2013年第一次临时股东大会审议《关于英极软件（大连）股份有限公司最近二年及一期关联交易的议案》，确认以上关联交易系公司基于实际经营需要而发生，履行过程得到了公司全体股东的确认，不存在向股东的利益倾斜、利益输送、定价不公允及损害或公司其他股东权益的情况。公司未来将根据《公司法》、《公司章程》及《关联交易决策制度》的有关规定严格履行决策程序，并避免可能损害公司利益的关联交易。

（四）关联交易对财务状况和经营成果的影响

1、经常性交易

（1）销售商品

2011年1-7月，控股股东徐跃平兼任公司主要客户株式会社EMCOM CONSULTING的代表取缔役会长；公司当年与联营企业英脉特信息发生了关联交易，期间产生的营业收入对公司财务状况和经营成果的影响列示如下：

单位：元

项目	2013 年 1-7 月	2012 年度	2011 年度
关联方销售额	-	2,348,880.01	22,809,951.62
收入总额	47,405,114.47	64,545,609.84	36,857,962.75
占收入总额的比例（%）	-	3.64	61.88

为减少关联交易对公司经营情况的影响，一方面徐跃平已于 2011 年 7 月辞任株式会社 EMCOM CONSULTING 的代表取缔役会长职务；另一方面公司在 2012 年收购了英脉特信息，公司不再发生关联销售。

（2）购买服务

公司为开展日常业务，向关联方佳慧科技和正华股份购买咨询和信息服务，对公司财务状况和经营成果的影响列示如下：

单位：元

项目	2013 年 1-7 月	2012 年度	2011 年度
关联方交易额	1,344,000.00	1,260,000.00	-
营业利润	24,875,533.64	31,491,121.37	16,635,651.05
占营业利润的比例（%）	5.40	4.00	-

公司向佳慧科技和正华股份购买的咨询和信息服务主要是为公司的业务开拓和研究开发提供外部支持，交易价格与当地的人工成本价格基本一致，不存在利益输送情形。

2、偶发性交易

（1）从关联方拆借资金

报告期内，关联方股东拆借给公司的资金为 200 万元，利率为固定利率，年利率为 6.8%。根据相关借款协议的规定，公司自 2013 年 6 月 19 日起至 2015 年 6 月 18 日计提并支付股东资金借款利息。

报告期内，关联方股东拆借给公司的资金产生财务费用情况列示如下：

单位：元

项目	2013 年 1-7 月	2012 年度	2011 年度
徐跃平	16,244.44	-	-
当期营业收入	47,405,114.47	64,545,609.84	36,857,962.75
占当期营业收入的比重（%）	0.03	-	-

报告期内，利息费用占公司营业收入的比例极小，不会对公司经营成果产生重大不利影响。

（2）关联方占用资金

2009 年，英科睦餐饮向英科睦软件借款 300 万元，2012 年英极股份收购英科睦软件后，此笔借款纳入合并报表范围。截至 2013 年 11 月，由于英科睦餐饮已在办理注销手续，故对此笔借款计提了坏账损失。

报告期内，股东王依娉分别于 2012 年 11 月 5 日、11 月 8 月和 2012 年 12 月 20 日与公司签订了《借款协议》和《补充协议》，约定王依娉向公司借款共计 200 万元，借款利息为 2%。

徐跃平于 2013 年 1 月 1 日与公司签订了《借款协议》，向公司借款 200 万元。

关联方占用公司款项余额占当期末其他应收款余额和流动资产的比重列示如下：

单位：元

项目	2013 年 1-7 月	2012 年度	2011 年度
关联方占款额	3,500,000.00	7,980,000.00	-
其他应收款余额	37,353,909.29	24,097,666.52	8,576,615.63
占比情况（%）	9.37	33.12	-
流动资产总额	185,442,677.48	167,734,157.34	76,899,558.54
占比情况（%）	1.89	4.76	-

3、减少和规范关联交易的具体安排

（1）关联方拆借给公司的资金：截至 2013 年 11 月，公司将全部归还资金，并将与股东签署《确认函》，确认关联交易履行完毕。

（2）关联方占用资金：关联人王依娉已经于 2013 年 8 月 28 日将借款归还给英脉特信息，并签订了还款协议。公司今后将严格执行公司章程、《关联交易决策制度》的规定，规范关联交易行为。关联公司英科睦餐饮已在办理注销手续，相关的关联方借款已按规定全额计提了坏账损失。

（3）向关联方采购服务：关联交易系公司基于实际经营需要而发生，履行过程得到了公司全体股东的确认，不存在向股东的利益倾斜、利益输送、定价不公允及损害或公司其他股东权益的情况。根据《公司法》、《公司章程》和《关联交易决策制度》，避免可能损害公司利益的关联交易，公司今后将对关联交易严

格执行决策程序。

八、需提请投资者关注财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项

无

九、最近两年一期资产评估情况

1、净资产评估

公司整体变更为股份有限公司过程中，辽宁元正资产评估有限公司出具《英极软件开发（大连）有限公司拟改制项目资产评估说明》（元正评报字[2011]第166号），截至评估基准日2011年10月31日，有限公司净资产评估值为8,637.54万元。

十、股利分配政策和最近两年一期分配情况

（一）股利分配的一般政策

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。

公司持有的公司股份不参与分配利润。

（二）最近两年及一期分配情况

公司最近两年及一期除提取法定公积金外未进行股利分配。

十一、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况

（一）控股子公司及纳入合并报表的其他企业的基本情况

关于控股子公司及孙公司的详细情况，详见“第二章 公司业务”之“二、公司生产或服务的主要流程及方式”。

（二）控股子公司及纳入合并报表的其他企业最近一年一期的财务数据

1、大连英极通信服务有限公司

单位：元

项目	2013年7月31日	2012年12月31日
总资产	646,618.75	716,819.63
净资产	629,070.19	702,803.63
项目	2013年1-7月	2012年度
营业收入	-	-
净利润	-73,733.44	-99,834.24

2、英科睦软件技术（大连）有限公司

单位：元

项目	2013年7月31日	2012年12月31日
总资产	22,893,296.08	22,495,890.66
净资产	21,132,645.10	16,959,021.07
项目	2013年1-7月	2012年度
营业收入	10,517,802.87	13,271,045.12
净利润	4,173,624.03	-231,971.57

3、英脉特信息技术（无锡）有限公司

单位：元

项目	2013年7月31日	2012年12月31日
总资产	47,282,961.20	65,985,875.96
净资产	31,097,945.86	42,926,587.06
项目	2013年1-7月	2012年度
营业收入	22,191,270.87	19,498,083.12
净利润	8,210,357.08	7,974,052.20

4、日本国株式会社 EDGE CONSULTING

单位：元

项目	2013年7月31日	2012年12月31日
总资产	42,390,955.99	45,325,513.36
净资产	6,650,162.94	7,565,119.97

项目	2013 年 1-7 月	2012 年度
营业收入	44,713,190.47	52,629,295.63
净利润	130,296.92	731,846.96

5、英极控股集团（香港）股份有限公司在

单位：元

项目	2013 年 7 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
总资产	81,900,240.30	46,353,921.13
净资产	75,953,493.28	40,302,700.58
项目	2013 年 1-7 月	2012 年度
营业收入	704,282.90	162,017.33
净利润	-2,619,726.83	243,166.96

公司收购英科睦前，英科睦为日本 EMCOM 株式会社 100%持有的外资企业，从持股比例上来看，公司为徐跃平完全控制，英科睦为日本 EMCOM 株式会社完全控制，且徐跃平与日本 EMCOM 株式会社无关联关系，从收购方与被收购方的上一级主体来说，两者并不属于同一主体，根据《企业会计准则》，收购方与被收购方不属于同一主体控制，因此公司收购英科睦行为属于非同一控制下企业合并，适用非同一控制下企业合并的会计处理方法。

公司收购英脉特前，英脉特股权结构为：公司拥有 45%股权，日本株式会社 EMCOM HOLDINGS 拥有 50%股权，日本 YAMAT 株式会社拥有 5%股权，从持股比例上来看，公司为徐跃平完全控制，英脉特为日本株式会社 EMCOM HOLDINGS 完全控制，且徐跃平与日本 EMCOM 株式会社、日本 YAMAT 株式会社均无关联关系，从收购方与被收购方的上一级主体来说，两者并不属于同一个主体，根据《企业会计准则》，收购方与被收购方不属于同一主体控制；另外我们查阅了英脉特被收购前的章程，董事会由 7 人组成，公司 4 人，日本株式会社 EMCOM HOLDINGS 3 人，公司在董事会席位不足 2/3，无法决定表决事项通过与否；综合以上 2 个原因，公司收购英脉特行为属于非同一控制下企业合并，适用非同一控制下企业合并的会计处理方法。

基于以上理由，公司 2012 年 2 月收购英科睦软件、英脉特信息是依据非同一控制下企业合并的会计处理方法，即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。公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可

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

公司 2012 年 2 月收购日本株式会社 EDGE CONSULTING 是依据同一控制下企业合并的会计处理方法，即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的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日按照公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。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。

公司 2012 年发生合并损益约 2841 万元，主要系以下行为构成：依据会计准则-企业合并及其讲解（2010），非同一控制下企业合并并在合并财务报表时，购买方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，计入当期损益。公司收购英科睦和英脉特均属于上述情况，其中英科睦公司 2012 年 3 月末净资产为 1719 万元，公司合并成本 290 万元，确认 1429 万元收益；英脉特公司 2013 年 5 月末净资产为 3637 万元，公司收购 55%股权的合并成本为 588 万元，确认 1412 万元收益。合计构成 2012 年合并损益 2841 万元。

十二、风险因素及对策

1、业务依赖重大单一客户的风险

2011 年公司营业收入中约 59.67%来自株式会社 EMCOM CONSULTING。

2012 年营业收入中约 84.13%来自 PLANEX CONSULTING 株式会社、株式会社 FINANCIAL CONSULTING 和株式会社 EMCOM CONSULTING（上述三家日本公司为同一 FX 项目的前后承继公司，株式会社 EMCOM CONSULTING 在 2012 年 3 月被收购，更名为 PLANEX CONSULTING 株式会社，后者于 2012 年 8 月将 FX 事业转让给了 DMM，更名为株式会社 FINANCIAL CONSULTING）。

2013 年 1-7 月的营业收入中约 86.47%来自株式会社 FINANCIAL CONSULTING（以下简称“FC”），是最终客户 DMM.com 证券株式会社（以

下简称“DMM”）等三家日本外汇交易公司的 FX 软件外包开发和软件技术服务的中介商。

根据公司与 EDC、FC 和 DMM 签订的框架协议，约定协议于 2014 年 2 月 28 日前有效，在合同到期后，FC 有权延长合同 2 个月。如果该协议到期后不再续约，则公司 2014 年的经营业绩将会受到重大影响。2014 年合同到期后不能如期延期对公司的影响情况，具体数据如下：

单位：元

2013 年 1-7 月 销售额	扣除迁移费 收入	正常合同经营 销售额	与 FC 每月 平均销售额	2014 年延期后 销售额（以 12 个月为基数推 算）	2013 年 1-7 月利 润总额占 收入比例	2014 年延期后 销售形成利润总 额
4,099.14	552.48	3,546.66	506.67	6,079.99	55%	3,343.99

根据上述数据测算，如果 2014 年合同到期后不能延期，公司销售收入将减少约 6000 万，利润总额将减少约 3300 万。

针对上述风险，公司将采取以下管理措施：

从软件服务外包行业的商业模式来看，公司和客户之间是一种紧密的合作关系，相关之间均具有依赖性，公司已经与 DMM 等企业进行了近十年的合作，彼此之间建立了互赖互信、共同发展的紧密关系。同时软件外包行业普遍存在对大客户的依赖。公司为了减少对大客户的依赖，已经开始拓展新的产品如极慧企业管理软件等，减少对单一软件外包客户和细分行业的依赖。

2、汇率变动的风险

从 2012 年 10 月至今，日元贬值幅度超过 20%。日元汇率短期仍将保持弱势。日元的贬值对依赖人力成本优势出口的软件外包行业而言会产生持续的不利影响。

针对上述风险，公司将采取以下管理措施：

与交通银行签署报远期结汇/售汇合约，提前锁定日元与人民币的汇率，在发生外汇业务时，按照已经提前约定的汇率进行结算，减少汇率波动带来的风险。

3、中国劳动力成本上升的风险

降低劳动力成本是企业进行离岸服务外包的最主要推动力，但随着经济的发展和经济结构的转型，我国劳动力成本将会持续上升，这将会导致离岸软件服务外包业务向劳动力成本更低的印度等国家转移，对公司来说，这会使公司的客户选择劳动成本更低的国家获取软件外包服务。

针对上述风险，公司将采取以下管理措施：

积极拓展国内市场，开发极慧企业管理软件系统等本土软件服务外包业务，以积极应对离岸软件服务外包业务转移带来的风险。

4、实际控制人控制不当的风险

公司控股股东及实际控制人徐跃平直接或间接持有英极软件 97.517%的股份，且担任公司董事长兼总经理，对公司经营决策可施予重大影响。若公司控股股东利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他权益股东带来风险。

为应对此种风险，公司将不断完善公司治理，以维护中小股东的合法权益。

5、公司投资损失可能引发的风险

报告期内，公司主营业务毛利率较高，负债率较低，主要财务指标相比同类上市公司，均处较好水平，在主营业务可持续增长和经营利润得到充分保障的基础上，管理层经过审慎决策，借助部分金融市场产品为公司闲散资金获取一定的投资收益。该种投资类行为，从中长期来说，仍具备一定程度的财务风险和经营风险：由于公司投资的产品标的属于股票等中高风险类产品，且没有充分的保本措施，如果金融市场发生较大波动，没有办法足额弥补系统性问题带来的风险，较易给公司财务层面带来亏损，且由于公司投资额度较大，一旦发生亏损现象，会影响公司正常的经营性现金流，从而对公司主营业务的继续开展造成负面影响。

为应对此种风险，公司将在以后年度降低对金融产品的投资金额，并且尽可能选择风险较小，具备保本功能的标的产品或者尽量不进行金融产品的投资。

6、依赖日本市场的风险

公司主要业务收入来自于日本市场，2011 年、2012 年及 2013 年 1-7 月份来自于日本市场的软件外包业务收入占公司营业收入比重分别为 78.46%、89.51%、94.22%，公司对日本市场有重大依赖，因此日本宏观经济、产业政策、软件外包需求、中日关系等因素的变化都将对公司的经营带来不确定性。

为应对上述风险，公司一方面对中日关系的变化紧密关注，另一方面已经着手开拓中国市场的软件外包服务，并考虑通过香港公司开拓美国等市场的软件外包服务，以尽可能降低对单一区域市场依赖的风险。

第五章 有关声明

一、申请挂牌公司签名盖章（附后）

二、主办券商声明（附后）

三、律师事务所声明（附后）

四、会计师事务所声明（附后）

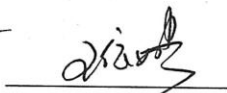
五、资产评估机构声明（附后）

（本页无正文，为《英极软件（大连）股份有限公司公开转让说明书》的签字盖章页）

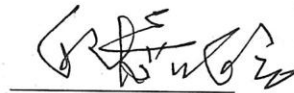
本公司全体董事、监事、高级管理人员签名：



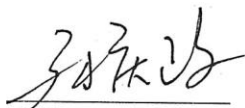
徐跃平



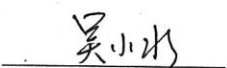
王依婷



姚嘉媛



孙庆政



吴小水



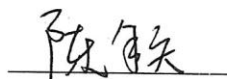
苏 宁



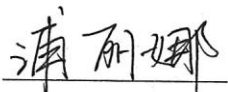
田守丰



史荣久



陈 铁



浦丽娜




刘芝韧

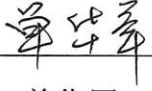
英极软件（大连）股份有限公司



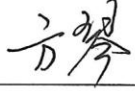
主办券商声明

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： 
王开国

项目负责人： 
单华军

项目组成员： 
陈美风


方 琴


王雷让


金 莹



2014 年 1 月 9 日

律师事务所声明

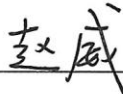
本所及经办律师已阅读《英极软件（大连）股份有限公司公开转让说明书》，确认公开转让说明书中引用法律意见书内容与本所出具的法律意见书无矛盾之处。本所及经办律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的法律意见书的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

律师事务所负责人：



倪俊骥

经办律师：



赵威



詹磊

国浩律师（上海）事务所

2014年1月9日

会计师事务所声明

本所及签字注册会计师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的审计报告无矛盾之处。本所及签字注册会计师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的审计报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

会计师事务所负责人：叶韶勋
[叶韶勋]

签字注册会计师：林丽 王栋
[林丽] [王栋]

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



2014 年 1 月 9 日

资产评估机构声明


本机构及签字注册资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及签字注册资产评估师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的资产评估报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

资产评估机构负责人：



【 蔡军 】

签字注册资产评估师：



【 张成武 】



【 王凯 】



辽宁元正资产评估有限公司

2014 年 1 月 9 日

第六章 附件

一、主办券商推荐报告

二、财务报表及审计报告

三、法律意见书

四、公司章程

五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见