



**苏州迈科网络安全技术股份有限公司**  
SUZHOU MAXNET NETWORK SECURITY TECHNOLOGY CO., LTD.

## 公开转让说明书

主办券商



二零一三年十二月

## 重要声明

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

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

中国证券监督管理委员会（以下简称“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者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

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

## 重大事项提示

公司特别提醒投资者注意下列风险及重大事项：

### （一）公司未来经营可能存在亏损的风险

公司属于软件开发企业，报告期内公司规模不大，固定成本特别是研发费用发生额较高，全资子公司亚保网络业务规模亦较小且 2012 年度处于亏损状态，导致公司合并后财务状况 2012 年当年度营业利润出现亏损。若公司未来营业收入不能覆盖成本，则公司经营可能面临亏损的风险。

### （二）政府补助资金等非经常性损益变动风险

公司业务为软件和信息技术服务业，是国家重点支持的行业。2011 年、2012 年及 2013 年 1-6 月，公司获得政府补助等非经常性净损益分别为 3,418,465.95 元、2,435,740.69 元和 363,202.64 元，占公司当期归属于母公司所有者的净利润的比重分别为 44.99%、68.29% 和 -6.77%，所占比重较大。扣除非经常性损益后的净利润分别为 4,180,545.99 元、1,130,993.45 元和 -5,726,059.68 元，因此非经常性损益对公司报告期内的净利润影响较大。如果未来不能持续获得政府补助，可能对公司的经营业绩产生一定的影响。

### （三）核心技术人员流失的风险

公司属于典型技术密集型企业，人才是公司的基石，技术研发不可避免地依赖核心技术人员。随着行业的快速发展和竞争的日益加剧，行业对技术人才的需求将增加，人力资源的竞争将加剧。如果公司在人才引进和后续培养方面落后业内公司，公司将面临核心技术人员不足甚至流失的风险。

### （四）客户较为集中的风险

2011 年、2012 年和 2013 年 1-6 月公司向前 5 大客户销售金额占公司全部营业收入的比重分别为 71.01%、75.43% 和 94.30%。尽管公司依靠自身研发能力及产品的高可靠性、高稳定性已经与该等客户建立了稳定合作关系，但不排除上述大客户终止与公司合作或减少对公司产品的采购可能导致公司业绩下滑的风险。

## （五）应收账款余额较大、周转率下降而导致的坏账风险

报告期内，公司应收账款余额较大且呈增长态势，系主要受公司所处的发展阶段、经营季节性影响、客户特点和较为宽松的信用政策影响所致。截至 2011 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日及 2013 年 6 月 30 日，应收账款净额分别 18,399,337.12 元、19,587,843.36 元和 15,445,775.04 元，应收账款年末净额较大，且 2011 年、2012 年及 2013 年上半年公司应收账款周转率分别为 1.80、1.01、0.06，回款速度较慢。随着公司未来业务的快速增长，若对客户信用管理和应收账款回款不能有效控制，则应收账款的增加会加大坏账风险。

## （六）经营的季节性风险

公司的最终客户主要为政府机构、大型企业（如电信、金融、教育等）。该类客户一般会在上半年制定采购计划，在下半年进行集中采购，因此公司产品销售主要集中在第三、四季度，其中 2011-2012 年，公司上半年实现的收入占当年营业收入的比例分别为 3.95%、10.16%，公司 2013 年上半年实现的营业收入仅占 2012 年全年收入的 6.01%，公司经营的季节性特征明显。受此影响，公司年末应收账款余额较大。

## （七）实际控制人变更对公司持续经营产生不利影响的风险

经过 2013 年 4 月和 9 月两次股权转让后，陈立先生直接持有公司 1,425 万股股份，占总股本的 68.58%，并担任公司董事长兼总经理，因此公司的控股股东及实际控制人变更为陈立。截止本转让说明书签署日，公司的主营业务未发生变更，但今后若实际控制人改变公司经营方向或主营业务，可能对公司的持续经营产生不利影响。陈立先生已出具《承诺函》，承诺公司未来经营方针及主营业务不会发生变更。该等承诺真实、合法、有效。今后公司及管理层将继续做大做强主营业务，增强公司的持续经营及盈利能力。

# 目录

<b>目录</b> .....	<b>4</b>
<b>释义</b> .....	<b>6</b>
<b>第一章 基本情况</b> .....	<b>9</b>
一、公司基本情况.....	9
二、本次挂牌情况.....	10
三、公司股权结构图.....	11
四、公司控股股东、实际控制人及主要股东情况.....	12
五、公司历史沿革.....	13
六、公司董事、监事、高级管理人员情况.....	23
七、公司最近两年一期主要会计数据和财务指标简表.....	25
八、与本次挂牌有关的机构.....	26
<b>第二章 公司业务</b> .....	<b>29</b>
一、公司主要业务及产品、服务.....	29
二、公司组织结构、生产或服务流程及方式.....	33
三、公司业务相关的关键资源要素.....	45
四、公司业务具体状况.....	54
五、公司的商业模式.....	59
六、公司所处行业基本情况.....	62
<b>第三章 公司治理</b> .....	<b>70</b>
一、公司股东大会、董事会、监事会制度建立健全及运行情况.....	70
二、公司董事会对公司治理机制建设及运行情况的评估结果.....	70
三、公司及控股股东、实际控制人最近两年违法违规及受处罚情况.....	71
四、公司独立性情况.....	71
五、同业竞争情况.....	72
六、公司近两年关联方资金占用和对关联方的担保情况.....	73
七、公司董事、监事、高级管理人员情况.....	74
<b>第四章 公司财务</b> .....	<b>79</b>
一、最近两年及一期的主要财务报表.....	79
二、最近两年及一期的审计意见.....	97
三、公司主要会计政策、会计估计及变更情况及对公司利润的影响.....	97
四、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表及分析.....	122

五、报告期利润形成的有关情况.....	125
六、财务状况分析.....	137
七、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况.....	166
八、期后事项、或有事项、承诺事项及其他重要事项 .....	169
九、报告期内公司资产评估情况.....	170
十、最近两年的股利分配政策和分配情况.....	170
十一、控股子公司及纳入合并报表的其他企业基本情况 .....	172
十二、管理层对公司风险因素自我评估 .....	172
<b>第五章 有关声明 .....</b>	<b>177</b>
一、主办券商声明 .....	177
二、律师事务所声明 .....	178
三、会计师事务所声明 .....	179
四、资产评估机构声明 .....	180
<b>第六章 附件 .....</b>	<b>181</b>
一、主办券商推荐报告.....	182
二、财务报表及审计报告.....	182
三、法律意见书.....	182
四、公司章程.....	182
五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见 .....	182

## 释义

在本转让说明书中，除非另有所指，下列词语具有如下含义：

公司、股份公司、 迈科网络	指	苏州迈科网络安全技术股份有限公司
有限公司	指	苏州迈科网络安全技术有限公司
适达信网络	指	公司前身，苏州适达信网络通信系统有限公司
亚保网络	指	苏州工业园亚保网络技术有限公司
股东会	指	苏州迈科网络安全技术有限公司股东会
股东大会	指	苏州迈科网络安全技术股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州迈科网络安全技术股份有限公司董事会
监事会	指	苏州迈科网络安全技术股份有限公司监事会
转让说明书	指	公司本次申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌 进行公开转让相关的《苏州迈科网络安全技术股份有限公司公开转让说明书》
报告期	指	2011年、2012年及2013年1-6月
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
主办券商、长城证 券	指	长城证券有限责任公司
内核小组	指	长城证券有限责任公司全国股份转让系统挂牌项目内 部审核小组
苏亚金城	指	江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司
宝盈律所	指	北京市宝盈律师事务所
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	2013年2月8日起施行的《全国中小企业股份转让系 统业务规则（试行）》

公司章程	指	苏州迈科网络安全技术股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	公司现行有效的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
科技部	指	中华人民共和国科学技术部
ISO	指	国际标准化组织，一个由约 148 个国家的全球标准化组织联合组成的全球性团体
ISO9001	指	ISO9000 系列的组成部分，涵盖范围包括设计控制、管理责任、品质控制、采购、工序控制、不合规格产品的控制、更正及防止行动等
云计算	指	一种通过 Internet 以服务的方式提供动态可伸缩的虚拟化的资源的计算模式
DPI	指	深度包检测技术(Deep Packet Inspection)是一种基于应用层的流量检测和控制技术，通过深入读取 IP 包载荷的内容来对网络七层协议中的应用层信息进行重组，从而得到整个应用程序的内容，然后按照系统定义的管理策略对流量进行整形操作。
DFI	指	Deep/DynamicFlow Inspection，是一种基于流量行为的应用识别技术，即不同的应用类型体现在会话连接或数据流上的状态各有不同
EMI	指	电磁干扰，电子电器产品都要满足通过 EMI 的测试
CPD	指	Common Performance Database 简称，通用性能数据库，涉及数据的存储、检索，其作用类似于关系数据库管理系统（如 Oracle）
AM	指	集中管理系统，公司应用管理系统系列产品中的核心系列产品。
NFA 算法	指	Nondeterministic Finite Automaton，为研究某种计算过程而抽象出的计算模型。拥有有限个状态，根据不同的输入每个状态可以迁移到其他的状态。
QoS 机制	指	QoS (Quality of Service)，是网络的一种安全机制，是用来解决网络延迟和阻塞等问题的一种技术。

Tap	指	一个在线的自助建站服务产品，产品核心由外围引导、配套服务、编辑器三部分组成。外围引导与配套服务主要依托于网站（tap.cn），外围引导包括模板和各类流程，通过这些引导，将不同需求的用户进行细分，使其非常方便的明确自身需求，快速进行网站建设
SPAN	指	全称为 Switched Port Analyzer，直译为交换端口分析器。是一种交换机的端口镜像技术
FreeBSD	指	FreeBSD 是一种 UNIX 操作系统，是由经过 BSD、386BSD 和 4.4BSD 发展而来的 Unix 的一个重要分支
元、万元	指	人民币元、人民币万元

注：由于四舍五入原因，本转让说明书存在部分总数与各分项数值之和尾数不符的情况。

# 第一章 基本情况

## 一、公司基本情况

公司名称：苏州迈科网络安全技术股份有限公司

英文名称：SuZhou Maxnet Network Security Technology Co., LTD.

注册号：320500000041014

注册资本：2,077.65 万元

法定代表人：陈立

有限公司成立日期：2003 年 7 月 2 日

股份公司成立日期：2010 年 10 月 20 日

住所：苏州市工业园区金鸡湖大道 1355 号国际科技园三期 8B-1 单元

电话：0512-68668668/78

传真：0512-62515908

董事会秘书：尤慧兰

电子信箱：candice\_you@maxnetsys.com.cn

互联网网址：www.maxnetsys.com.cn

所处行业：I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业（依据证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订））、I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I6510 软件开发（依据《国民经济行业分类标准（GB/T4754-2011）》）

经营范围：系统集成、网络工程；提供计算机软硬件、现代通讯、自动化领域内技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务及产品的研发、销售、代理销售、租赁；信息咨询服务；销售：钢材、本企业自产产品；货物及技术的进出口业务（国家禁止的项目除外、国家限制的项目凭有效批准证书经营）。

主营业务：网络管理优化与流量管控整体解决方案的研发、设计、制定、实施和

服务，公司通过将自主研发的软件和外购硬件设备集成，为网络用户提供网络管理优化与流量管控及增值服务的整体解决方案。

## 二、本次挂牌情况

### （一）挂牌股票情况

股票代码：430575

股票简称：迈科网络

股票种类：人民币普通股

每股面值：人民币 1.00 元

股票总量：2,077.65 万股

挂牌日期：2014 年 月 日

### （二）股东所持股份的限售安排

#### 1、相关法律法规对股东所持股份的限制性规定

《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。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。

因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应

继续执行股票限售规定。”

## 2、股东所持股份的限售安排

2010年10月20日，股份公司成立并领取了《企业法人营业执照》。根据上述规定，截至本转让说明书签署之日，公司现有股东本次可进行公开转让的股份数量如下：

序号	股东	职务	持股数量 (股)	持股比例 (%)	是否存在质 押或冻结	本次可进行转让 股份数量(股)
1	陈立	董事长、总经理	14,250,000	68.58%	否	3,562,500
2	邵洪波	监事长	2,850,000	13.72%	否	712,500
3	苏州市融达科技小 额贷款有限公司	-	1,282,500	6.17%	否	1,282,500
4	江苏中欧投资股份 有限公司	-	1,111,500	5.35%	否	1,111,500
5	苏州工业园区润佳 和创业投资中心(有 限合伙)	-	641,250	3.09%	否	641,250
6	陈朝晖	-	641,250	3.09%	否	641,250
合计		/	20,776,500	100.00%	/	7,951,500

## 3、股东对所持股份自愿锁定的承诺

公司股东未就所持股份作出严于相关法律法规规定的自愿锁定承诺。

## 三、公司股权结构图



## 四、公司控股股东、实际控制人及主要股东情况

### （一）控股股东、实际控制人情况

2010年1月23日，发起人陈立、马跃、胡斌三人签署了《一致行动合作协议》，约定为在未来股份公司治理及运营中加强相互合作，三人一致同意在行使投票权时保持一致行动，以实现对股份公司的共同控制和管理，三人合计持有当时公司85%股权，其中陈立持有30%股权，马跃持有45%股权，胡斌持有10%股权。因此，陈立、马跃、胡斌成为公司的共同实际控制人。

2013年2月和8月，胡斌和马跃因个人工作变动原因分别从公司离职，具体离职原因为：马跃先生原主要负责公司产品销售工作，近几年在马跃主导下公司与多家渠道销售商建立了业务关系，推动了公司的发展。2011年底至2012年初，在股东大会、董事会的授权下，陈立引进了3家机构投资者及1名自然人股东，对新的投资人提出的销售业绩要求和公司现阶段的销售状况，马跃觉得销售压力较大，故向董事会提出了离职的申请；胡斌先生原主要负责技术研发工作，因公司的软件产品更新换代频繁，原计划开发的新产品未能及时完成，且在开发的功能上偏离了市场的应用，同时也因其本人研发方向发生转移，故向董事会提出了离职申请。2013年4月和9月，胡斌、马跃分别和陈立签署了《股份转让协议》，陈立同意受让二人股份，详见本章“五、公司历史沿革”之“（一）股本形成情况”部分所述。上述股份转让完成后，陈立先生直接持有公司1,425万股股份，占总股本的68.58%，同时担任公司董事长兼总经理，因此公司的实际控制人变更为陈立。

陈立先生的简历具体详见本章“六、公司董事、监事、高级管理人员情况”之“（一）董事基本情况”。

### （二）公司主要股东持股情况

截至本转让说明书签署之日，持有公司5%以上的股东情况如下：

股东	持股数量（万股）	股份比例（%）	股东性质
陈立	1,425	68.58%	自然人股
邵洪波	285	13.72%	自然人股
苏州市融达科技小额贷款有限公司	128.25	6.17%	社会法人股

江苏中欧投资股份有限公司	111.15	5.35%	社会法人股
合计	1,949.40	93.82%	-

截至本转让说明书签署之日，本公司股东所持股份不存在质押或其他争议事项。

### （三）股东之间的关联关系

公司股东之间无关联关系。

## 五、公司历史沿革

### （一）股本形成情况

1、2003 年 7 月，有限公司设立

苏州迈科网络安全技术股份有限公司前身为苏州适达信网络通信系统有限公司。适达信网络系由刘震、张华和田旭共同出资，并经苏州工商行政管理局批准，于 2003 年 7 月 2 日依法设立的有限公司。有限公司设立时基本情况如下：

注册号：3205002108597

法定代表人：刘震

注册地址：苏州市娄江新村 60 幢 204 室

经营范围：销售、安装：通信器材、计算机网络设备；从事计算机软件开发；销售电子产品。

公司注册资本为人民币 50 万元，其中自然人刘震出资人民币 30 万元，占注册资本的 60%；自然人张华出资人民币 10 万元，占注册资本的 20%；自然人田旭出资人民币 10 万元，占注册资本的 20%。2003 年 6 月 17 日，苏州市苏信联合会计师事务所出具苏信验字（2003）第 541 号《验资报告》，对上述出资予以验证。

有限公司设立时的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	股权比例（%）
刘震	30	60%
张华	10	20%
田旭	10	20%

合计	50	100%
----	----	------

## 2、有限公司第一次股权变更

2006年1月23日，张华与吴明剑、田旭与马跃分别签订的《股权转让协议》。同日，有限公司召开股东会，一致同意原股东田旭将其在适达信网络的20%股权（出资额人民币10万元）转让给新股东马跃；一致同意原股东张华将其在适达信网络的20%股权（出资额人民币10万元）转让给新股东吴明剑。

2006年2月14日，有限公司办理了工商变更手续。

本次股权变更完成后，公司股权结构如下：

股东	出资额（万元）	股权比例（%）
刘震	30	60%
马跃	10	20%
吴明剑	10	20%
合计	50	100%

## 3、有限公司名称变更

2006年6月8日，公司名称变更为苏州迈科网络安全技术有限公司，江苏省苏州工商行政管理局出局了《名称变更核准通知书》（名称变更[2006]第06020008号，名称核准号：320500M090281）。

## 4、有限公司第二次股权变更及第一次增资

2006年6月5日，马跃与刘震、吴明剑签订《股权转让协议》，马跃同意受让刘震人民币30万元股权，马跃同意受让吴明剑人民币10万元股权。2006年8月11日，公司召开股东会，全体股东一致同意刘震、吴明剑将股权转让给原股东马跃，同时吸收新股东舒逸、沈立濛，一致同意马跃对公司增资人民币70万元，舒逸、沈立濛各自对公司认缴出资人民币90万元。本次增资完成后，公司注册资本增加至人民币300万元。

苏州立信会计师事务所有限公司于2006年8月24日出具了《验资报告》（苏立会[2006]1217号），对上述增资予以验证。

2006年8月30日，江苏省苏州工商行政管理局变更核发了《企业法人营业执照》，

注册号：3205002115996；注册资本为：300万元人民币；法定代表人：舒逸。

本次股权转让及增资完成后，公司股权结构如下：

股东	出资额（万元）	股权比例（%）
马跃	120	40%
舒逸	90	30%
沈立濛	90	30%
合计	300	100%

### 5、有限公司第三次股权变更及第二次增资

2007年12月28日，马跃分别与沈立濛、舒逸签订了《股权转让协议》，马跃同意受让沈立濛人民币90万元股权、舒逸人民币90万元股权。同日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意舒逸将其所持有的公司30%的股权（出资额人民币90万元）转让给马跃，全体股东一致同意沈立濛将其持有的公司30%的股权（出资额人民币90万元）转让给马跃。经核查，舒逸是马跃的母亲，本次转让为直系亲属间的无偿转让。

2008年1月10日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意公司注册资本由人民币300万元增资至人民币600万元并引进倪青、丁妍为公司新的股东，其中马跃对公司认缴新增出资人民币130万元，倪青认缴新增出资人民币100万元，丁妍认缴出资人民币70万元。

2008年3月13日，江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司出具《验资报告》（苏亚苏验字[2008]7号），对上述增资予以验证。

2008年3月21日，江苏省苏州工商行政管理局变更核发了《企业法人营业执照》，注册号：320500000041014；注册资本：600万元人民币；法定代表人：马跃。

本次股权转让及增资完成后，公司股权结构如下：

股东	出资额（万元）	股权比例（%）
马跃	430	72%
倪青	100	16%
丁妍	70	12%
合计	600	100%

## 6、有限公司第四次股权变更及第三次增资

2010年1月23日，陈立与丁妍签订《股权转让协议》，以人民币70万元的价格受让丁妍持有的苏州迈科网络安全技术有限公司70万元股权。同日，公司召开股东会，全体股东一致同意：丁妍将其持有的苏州迈科网络安全技术有限公司的股权中的70万元，以人民币70万元的价格转让给陈立；同意公司注册资本由人民币600万元增加至人民币1,000万元并引进胡斌为公司新的股东，其中马跃认缴新增出资人民币20万元，陈立认缴新增出资人民币230万元，胡斌认缴新增出资人民币100万元，倪青认缴新增出资人民币50万元。

经核查，本次引进的新增股东陈立为股东丁妍的配偶。其中新增股东陈立具体负责公司的日常经营管理以及资本运作，新增股东胡斌具体负责公司的产品技术开发。

2010年3月4日，江苏中衡会计师事务所有限公司就此次出资出具了《验资报告》（中衡验字[2010]第021号），对上述增资予以验证。

2010年3月16日，江苏省苏州工业园区工商行政管理局核发了变更后的《企业法人营业执照》，注册号：320500000041014；注册资本：1,000万元人民币；法定代表人：马跃。

本次股权转让及增资完成后，公司股权结构如下：

股东	出资额（万元）	股权比例（%）
马跃	450	45%
陈立	300	30%
倪青	150	15%
胡斌	100	10%
合计	1,000	100%

## 7、有限公司第五次股权变更及第四次增资

2010年2月28日，公司召开股东会，全体股东一致同意，公司注册资本由人民币1,000万元增加至人民币1,200万元，全部新增出资由新增股东邵洪波认缴，共出资人民币400万元，其中200万元作为实收资本，另外200万元计入公司资本公积。

2010年3月11日，江苏中衡会计师事务所有限公司出具《验资报告》（中衡验字[2010]第024号）对上述增资予以验证。

2010年3月29日，江苏省苏州工业园区工商行政管理局核发了变更后的《企业法人营业执照》，注册号：320500000041014；注册资本：1,200万元人民币，法定代表人：马跃。

本次股权转让及增资完成后，公司股权结构如下：

股东	出资额（万元）	股权比例（%）
马跃	450	37.5%
陈立	300	25%
邵洪波	200	16.67%
倪青	150	12.5%
胡斌	100	8.33%
<b>合计</b>	<b>1,200</b>	<b>100%</b>

## 8、有限公司整体变更为股份公司

2010年8月28日，苏州迈科网络安全技术有限公司召开股东会，全体股东一致同意，公司由有限公司整体变更为股份公司，并拟以2010年6月30日为基准日，按经审计净资产进行折股，有限公司全部股东作为股份公司的发起人。

2010年9月22日，江苏中天资产评估公司所出具苏中资评报字（2010）第2208号《资产评估报告书》，确认有限公司于基准日2010年6月30日的账面净资产评估值为14,454,826.01元。同日，苏亚金诚会计师出具苏亚苏审[2010]29号《审计报告》，经审计有限公司于基准日2010年6月30日的账面净资产值为人民币14,408,390.04元。

2010年10月8日，苏州迈科网络安全技术股份有限公司（以下简称“股份公司”）召开创立大会暨第一次股东大会。全体股东一致同意，以经审计的净资产按照1.2007:1的比例折合成股份有限公司股本1,200万股，每股面值1元，净资产超过股本部分计入资本公积。2010年10月9日，江苏苏亚金诚会计师事务所出具了《验资报告》（苏亚苏验[2010]18号），对此予以确认。

2010年10月20日，江苏省工商行政管理局核发了股份公司《企业法人营业执照》，注册号：320500000041014；注册资本：1,200万元人民币；法定代表人：马跃。

股份公司设立后的股本结构如下：

发起人	认缴股份数量(万股)	认缴股份数量(万股)	股权比例(%)
马跃	450	450	37.50%
陈立	300	300	25%
邵洪波	200	200	16.67%
倪青	150	150	12.50%
胡斌	100	100	8.33%
<b>合计</b>	<b>1,200</b>	-	<b>100%</b>

### 9、2011年8月，股份公司第一次增资

2011年6月29日，公司召开股东大会，会议决议通过了公司章程修正案：公司注册资本由人民币1,200万元增加至人民币1,710万元，以2010年度未分配利润2,691,609.96元和资本公积2,408,390.04元共计5,100,000元按股东持股比例转增注册资本。

2011年8月17日，江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司出具了苏亚苏验[2011]10号《验资报告》，验证截至2011年6月30日止，公司实收注册资本人民币1,710万元。

2011年8月22日，公司办理了相应工商变更手续。

本次增资完成后，公司股权结构如下：

股东	持股数量(万股)	股权比例(%)
马跃	641.25	37.50%
陈立	427.50	25%
邵洪波	285	16.67%
倪青	213.75	12.50%
胡斌	142.50	8.33%
<b>合计</b>	<b>1,710</b>	<b>100%</b>

### 10、2012年6月，股份公司第二次增资

2011年9月15日，公司召开股东大会，会议决议并制定了公司章程修正案：同意公司注册资本由人民币1,710万元增加至人民币2,077.65万元，其中苏州市融达科技小额贷款有限公司出资人民币600万元，江苏中欧投资股份有限公司出资人民币520万元，苏州工业园区润佳和创业投资中心（有限合伙）出资人民币300万元，陈朝晖出资人民币

人民币300万元，此次共出资1,720万元，折合每股4.6784元。

2012年6月5日，江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司出具了苏亚苏验[2012]10号《验资报告》，验证截至2012年6月4日止，公司实收注册资本人民币2,077.65万元。

2012年6月7日，公司办理了相应工商变更手续。

本次增资完成后，公司股权结构如下：

股东	持股数量（万股）	股权比例（%）
马跃	641.25	30.86 %
陈立	427.50	20.58 %
邵洪波	285.00	13.72 %
倪青	213.75	10.29 %
胡斌	142.50	6.86 %
苏州市融达科技小额贷款有限公司	128.25	6.17 %
江苏中欧投资股份有限公司	111.15	5.35 %
苏州工业园区润佳和创业投资中心（有限合伙）	64.125	3.09 %
陈朝晖	64.125	3.09 %
<b>合计</b>	<b>2,077.65</b>	<b>100 %</b>

### 11、2013年4月，股份公司第一次股权转让

2013年4月18日，胡斌、倪青分别与陈立签订《股份转让协议》，倪青同意将所持有的公司股份213.75万股以人民币213.75万元的价格转让给陈立，折合每股1元，陈立同意按此价格购买倪青的上述股份；胡斌同意将所持有的公司股份142.5万股以人民币100万元的价格转让给陈立，折合每股0.7018元，陈立同意按此价格购买胡斌的上述股份。

经核查，为保证发起人陈立担任董事长、发起人马跃担任董事兼总经理、发起人邵洪波担任监事长、发起人倪青配偶刘勇担任董事、发起人胡斌担任董事及首席技术官之职务的重要性和稳定性，陈立、马跃、邵洪波、刘勇及倪青、胡斌曾在股份公司设立时签署了《发起人协议之补充协议暨忠诚承诺函》，约定：

“1、自股份公司设立时起算，若本人在公司任职未满五周年的，则公司有权回购

或由公司指定第三方受让本人所持公司相应股权，具体回购或受让股权比例及价格如下：

(1) 若本人在公司任职未满 5 周年的，则公司有权回购或指定第三方受让本人持有的公司全部股权；

(2) 若本人在公司任职满 5 周年未满 10 周年的，则公司有权回购或指定第三方受让本人所持公司股权比例为：本人所持公司股权比例 $\times 1/2 \times (120-N) / 60$ 。N 为本人自股份公司设立时起在公司实际的任职月份数，未满一个月的以一个月计算。

(3) 自股份公司设立时起至公司合格上市前，若公司被收购或本人因不可抗力的意外事故不能任职的，则公司不享有回购或受让本人所持公司上述股权的权利。

(4) 公司回购或指定第三方受让本人所持公司上述股权价款额不低于：本人对苏州迈科网络安全技术股份有限公司原始出资额 $\times$ 公司可回购或指定第三方受让本人所持公司股权比例，且不高于：本人对苏州迈科网络安全技术股份有限公司转让时所持总股份数 $\times 1$ 元/股 $\times$ 公司可回购或指定第三方受让本人所持公司股权比例。”

及“承诺函”项下的“第三人”专指：陈立和马跃中任何愿意受让违反承诺函的股权出让方的一方。若陈立违反本承诺函，则第三人专指马跃，若马跃违反本承诺函，则第三人专指陈立。

经核查，2013 年 3 月刘勇先生辞去董事职务，2013 年 2 月胡斌先生从公司辞职。由于胡斌、刘勇自股份公司成立以来在公司的任职未满 5 年，按照上述忠诚承诺函的相关约定，陈立分别以人民币 213.75 万元的价格受让倪青所持有的 213.75 万股和人民币 100 万元的价格受让胡斌所持有的 142.5 万股。同时胡斌及刘勇、倪青已出具《声明函》，确认其原所持的公司的股份不存在任何代持行为，其转让给陈立的股权转让为真实有效，不存在纠纷或潜在纠纷。

本次股权转让完成后，公司股权结构如下：

股东	持股数量（万股）	股权比例（%）
陈立	783.75	37.72%
马跃	641.250	30.86%
邵洪波	285.000	13.72%
苏州市融达科技小额贷款有限公司	128.250	6.17%
江苏中欧投资股份有限公司	111.150	5.35%

苏州工业园区润佳和创业投资中心（有限合伙）	64.125	3.09%
陈朝晖	64.125	3.09%
<b>合计</b>	<b>2,077.65</b>	<b>100%</b>

## 12、2013年9月，股份公司第二次股权转让

2013年9月13日，马跃与陈立签订《股份转让协议》，马跃同意将所持有的公司股份641.25万股以人民币641.25万元的价格转让给陈立，折合每股1元，陈立同意按此价格购买马跃的上述股份。

经核查，马跃原担任董事兼总经理，2013年8月马跃先生从公司辞职。根据上述《发起人协议之补充协议暨忠诚承诺函》的约定，由于马跃自股份公司成立以来在公司的任职未满5年，陈立以人民币641.25万元受让其所持公司股份641.25万股。同时马跃已出具《声明函》，确认其原所持的迈科网络的股份不存在任何代持行为，其转让给陈立的股权转让行为真实有效，不存在纠纷或潜在纠纷。

本次股权转让完成后，公司股权结构如下：

股东	持股数量（万股）	股权比例（%）
陈立	1,425	68.58%
邵洪波	285	13.72%
苏州市融达科技小额贷款有限公司	128.25	6.17%
江苏中欧投资股份有限公司	111.15	5.35%
苏州工业园区润佳和创业投资中心（有限合伙）	64.125	3.09%
陈朝晖	64.125	3.09%
<b>合计</b>	<b>2,077.65</b>	<b>100%</b>

经核查，报告期内公司股权结构明晰，公司股权不存在委托持股情形。

## （二）股份公司设立以来的重大资产重组情况

根据公司出具的书面声明并经主办券商核查，自股份公司成立以来至本转让说明书签署之日，公司不存在重大资产重组。

## （三）实际控制人变更对公司的影响

2013年9月，公司由原来的陈立、马跃、胡斌三人共同控制变更为陈立单一控制，

该等变更不会对公司未来业务经营持续性、管理团队稳定性等方面造成不利影响，具体原因如下：

### 1、业务经营

陈立先生近年一直对公司的经营发展方向起着关键性的作用，虽然公司在 2013 年 9 月发生实际控制人变更，但公司经营方针及主营业务未发生变更，仍主要经营网络管理优化与流量管控整体解决方案的业务。同时，陈立先生已出具《承诺函》，承诺公司未来经营方针及主营业务不会发生变更。该等承诺真实、合法、有效。今后公司及管理层将秉承一贯的发展战略，努力做大做强主营业务，增强公司持续经营能力。

### 2、客户拓展

实际控制人变更前，公司的销售模式比较单一，产品主要采用直销和分销相结合的传统产品营销模式，同时还建立 OEM 合作伙伴的渠道。

实际控制人变更后，公司进一步深化渠道合作，集中资源重点发展和培养附加价值高的渠道伙伴；同时在陈立直接主导下，公司与星网锐捷（上市公司，代码 002396）续签了 OEM 业务协议，获得了稳定持续的优秀客户资源。2013 年初，在陈立直接主导下，公司也在积极探索传统产品营销方式向服务营销模式的转型，加大直销模式的销售比重，目前公司已经开发出基于云环境的流量管理和分析平台，并已和中国电信、北京宽广电信等运营商达成合作框架协议，该等盈利模式将成为公司业绩重要的增长点。

在陈立先生直接主导下，公司签订的关键合同具体情况如下：

合同编号	合同类型	客户名称	合同主要内容
-	OEM 合作补充协	北京星网锐捷网络技术有限公司	不低于 1,000 万元
MK-CT-A-13031100	业务合作协议	中国电信集团系统集成有限责任公司	依订单金额，目前已下订单。
MK-A-130518001	合作协议	北京宽广电信高技术发展有限公司	金额 1,000 万元，目前已下订单。

截至 2013 年 11 月底，公司在直销模式下实现 1,561,902.56 元，较去年同期 141,037.54 元增加了 1,420,865.02 元，增长率为 1007.42%。

### 3、管理团队

报告期内，因马跃（原主管销售）、胡斌（原主管研发）等人个人工作原因离职

或辞去职务，造成公司的董事和高级管理人员变动较为频繁，但该等变动均发生在实际控制人变更前，且均已履行必要的法律程序，符合法律、法规以及规范性文件、公司章程的规定。

实际控制人变更后，陈立（原主管日常经营、资本运作）担任公司董事长兼总经理，其能够通过表决权或履行职务实际影响公司日常经营决策和人事安排，逐步形成以其为主导的核心管理团队，具体措施包括：1)自己主管公司的销售部门，转变销售策略，与中国电信、北京宽广电信等国内优秀运营商签订了合作框架协议，不断为公司业务带来客户资源及管理经验，有力保证了公司的可持续经营能力；2)优化研发人员薪酬待遇，着手人才梯队的引进和培养，如引进具备近15年软件从业经验的王剑斌主管公司技术研发工作，保持以王俊华、连琨、孟诗寂、陈伟等人的核心研发团队近年的稳定性；3)加大研发费用的投入，相继取得或申请了一些自主研发的核心发明专利，巩固和进一步发展公司在行业内的优势业务。

今后，陈立先生将按照“能者上、平者让、庸者下”的用人原则，并结合软件行业专业性的特点保持公司经营管理层的稳定性。

通过核查和分析，主办券商认为：陈立先生成为公司实际控制人后，已采取了一系列措施保证和提高公司可持续经营能力，并且承诺不改变公司未来经营方针及主营业务。

## 六、公司董事、监事、高级管理人员情况

### （一）董事基本情况

公司第二届董事会由5名董事组成，董事任期三年，自2013年10月8日至2016年10月7日。

陈立先生，董事长，中国国籍，无境外永久居留权，1973年12月出生，中共党员，1997年7月参加工作，硕士研究生学历，中级职称。1997年7月至1998年1月，曾在苏州中软工程技术有限公司工作（江苏欧索软件有限公司前身）；1998年1月至2002年1月，任基金蝶软件集团，历任苏州分公司市场部经理，无锡分公司、苏州分公司总经理；2002年1月至2010年1月任职江苏欧索软件有限公司，历任软件业务总监、执行总裁；现任公司董事长兼总经理。

马跃先生，董事，中国国籍，无境外永久居留权，1977年2月出生，1999年参加工作，本科学历。曾任上海华东电脑股份有限公司销售经理，美国凯创系统有限公司，华东区域经理。

王剑斌先生，董事，中国国籍，无境外永久居留权，1977年出生，无境外永久居留权，本科学历。1999年至2005年，任上海复旦光华信息科技股份有限公司高级产品经理；2006年至2011年任上海确信信息科技有限公司总经理。现任公司副总经理。

CHANBINGLIN（产炳林）先生，董事，加拿大国籍，1973年8月出生，硕士研究生学历。曾在北大方正集团、神州数码公司、Gerdau Ameristeel（加拿大多伦多钢铁公司）工作；自2007年至2009年任清华控股华控产业投资基金（北京）高级投资经理，2009年至2011年任北京中道汇德投资管理有限公司副总经理，2011年至今任苏州市融达科技小额贷款有限公司总经理。

唐海燕女士，董事，中国国籍，无境外永久居留权，1971年3月出生，无境外永久居留权，硕士研究生学历，律师。曾任苏州律师协会全职会长，现任江苏益友天元律师事务所主任，及苏州律师协会副会长、苏州政治顾问委员会会员、苏州市政府法律顾问。

## （二）监事基本情况

公司第二届监事会由3名监事组成，其中职工代表监事代表1名，监事任期三年，自2013年10月8日至2016年10月7日。

邵洪波先生，监事长，中国国籍，无境外永久居留权，现年48岁，中国民盟成员，1985年参加工作，硕士研究生学历。曾任苏州大学医学院附属第一医院医师，苏州大学医学院讲师，珠海市亚利生物工程有限公司市场部经理。现任苏州市天能房地产有限公司董事长。

金磊女士，监事，1982年出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，项目咨询师及知识产权工程师。2005年至2007年，曾在苏州东仪经贸有限公司工作。

丁增红先生，职工监事，1982年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006年至2007年任陕西新丰源科技有限公司技术支持工程师，2007年至2010年担任阳立电子（苏州）有限公司研发部系统测试工程师，2010年至今任公司品质保证部主

管。

### （三）高级管理人员基本情况

陈立先生，公司总经理，简历详见本章“六、公司董事、监事、高级管理人员情况”之“（一）董事基本情况”。

王剑斌先生，副总经理，简历详见本章“六、公司董事、监事、高级管理人员情况”之“（一）董事基本情况”。

尤慧兰女士，财务总监兼董事会秘书，中国国籍，1974年10月出生，毕业于南京财经大学，会计学专业，本科学历。曾任永丰余纸业（昆山）有限公司会计主管、启迪电子（昆山）有限公司财务主管。

## 七、公司最近两年一期主要会计数据和财务指标简表

项目	2013.6.30	2012.12.31	2011.12.31
总资产（元）	41,510,635.08	49,607,488.98	49,137,881.68
股东权益合计（元）	40,310,895.85	45,673,752.89	24,907,018.75
归属于申请挂牌公司股东权益合计（元）	40,310,895.85	45,673,752.89	24,907,018.75
每股净资产（元）	1.94	2.20	1.46
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.94	2.20	1.46
资产负债率（母公司）	2.89%	7.93%	49.31%
流动比率（倍）	25.96	9.98	5.90
速动比率（倍）	21.53	9.57	5.76
项目	2013年1-6月	2012年度	2011年度
营业收入（元）	1,242,657.26	20,661,008.59	29,972,181.44
净利润（元）	-5,362,857.04	3,566,734.14	7,599,011.94
归属于申请挂牌公司股东的净利润（元）	-5,362,857.04	3,566,734.14	7,599,011.94
扣除非经常性损益后的净利润（元）	-5,726,059.68	1,130,993.45	4,180,545.99
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-5,726,059.68	1,130,993.45	4,180,545.99
毛利率（%）	95.17%	66.48%	67.46%
净资产收益率（%）	-12.47%	10.11%	35.44%

扣除非经常性损益后净资产收益率 (%)	-13.32%	3.20%	19.50%
基本每股收益(元)	-0.26	0.19	0.44
稀释每股收益(元)	-0.26	0.19	0.44
应收账款周转率(次)	0.06	1.01	1.80
存货周转率(次)	0.70	18.09	31.83
经营活动产生的现金流量净额(元)	-8,323,986.04	2,009,753.82	1,042,758.52
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.40	0.10	0.06

注：

1、净资产收益率和每股收益是根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的相关规定计算。

2、上表各指标的计算公式如下：

(1) 流动比率=流动资产÷流动负债

(2) 速动比率=速动资产÷流动负债

(3) 资产负债率=(负债总额÷资产总额)×100%

(4) 应收账款周转率=营业收入÷应收账款平均余额

(5) 每股经营活动现金流量=经营活动产生的现金流量净额÷年度末普通股份总数

## 八、与本次挂牌有关的机构

### (一) 主办券商

名称：长城证券有限责任公司

法定代表人：黄耀华

住所：深圳市福田区深南大道6008号特区报业大厦16-17层

联系电话：021-61680328

传真：021-61680336

项目负责人：史金鹏

项目组成员：林剑辉、丁尚杰、牛春晓

## （二）律师事务所

名称：北京市宝盈律师事务所

负责人：严少芳

联系地址：北京市海淀区中关村南大街 3 号海淀科技大厦（海淀资本中心）301 室

联系电话：010-68948828

传真：010-68948859

经办律师：王帆、刘新颖

## （三）会计师事务所

名称：江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司

负责人：詹从才

联系地址：南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 22-23 楼

联系电话：025-83235002

传真：025-83235046

签字注册会计师：詹从才、于志强

## （四）资产评估机构

名称：江苏中天资产评估事务所有限公司

负责人：何宣华

联系地址：常州市天宁区博爱路 72 号

联系电话：0519-88155678

传真：0519-88155675

签字资产评估师：张松、张红玲

## （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

联系地址：深圳市深南中路 1093 号中信大厦 18 楼

联系电话：0755-25938000

传真：0755-25988122

## 第二章 公司业务

### 一、公司主要业务及产品、服务

#### （一）主要业务情况

公司主营业务为网络管理优化与流量管控整体解决方案的研发、设计、制定、实施和服务，公司通过将自主研发的软件和外购硬件设备集成，为网络用户提供网络管理优化与流量管控及增值服务的整体解决方案。

公司通过提供先进的网络管理优化与流量管控解决方案，以达到网络的可视化、可测试、可控制、可优化，使网络用户轻松管理、控制和优化自己的网络。经过多年的发展，公司现已成为国内领先的网络带宽管理整体解决方案的供应商和服务商。

在伴随云计算而来的大数据时代，业务系统复杂度的迅速上升和计算资源的大集中，给网络运维团队带来了新的巨大的挑战。公司研发的网络应用性能分析系统，依靠多年的 DPI、高速包处理、2-7 层分析等技术积累，聚焦于此问题，为用户提供全新理念的网络运维管理产品，为用户提供面向终端用户体验的数据分析功能、端到端的网络质量问题定位和 IT 资源容量规划。

近年，公司凭藉不断发展的产品技术和前瞻的行业视角先后取得部分的奖项如下：

2011 年，公司被评为“高新技术企业”，并被苏州市政府认定为“企业技术中心”；

2011 年，公司产品被评为“苏州名牌产品”，2011 年公司被苏州市版权局评为“示范单位”，公司的《迈科网络应用优化系统软件 V3.0》、《迈科七层流量管理系统软件 V2.0》分别获得 2010 年、2011 年江苏省优秀软件产品奖（金慧奖）；

2011 年 11 月，公司入选“2011 德勤高科技、高成长亚太地区 500 强”；

2012 年 3 月，公司应用管理器 AM6000 产品获得 IPv6 Ready Logo 测试认证；

2012 年，公司被中国网络管理技术委员会评为“2012 中国网络管理技术创新企业”；

2012 年 12 月，公司被江苏省经济和信息化委员会评为“2012 年度江苏省规划布局内重点软件企业”。

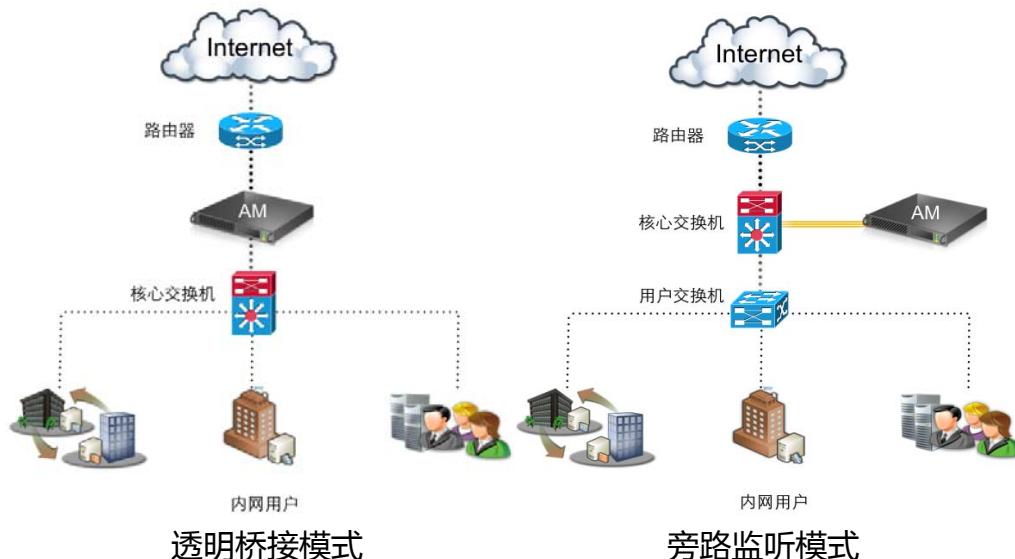
## （二）主要产品、服务

公司为广大网络用户提供先进的带宽管理、流量控制、应用性能分析和应用优化解决方案，主要产品为公司自主研发的网络带宽管理的系统软件，主要包括应用管理系统解决方案（A 系列）和应用性能分析系统解决方案（X 系列）2 个系列产品。

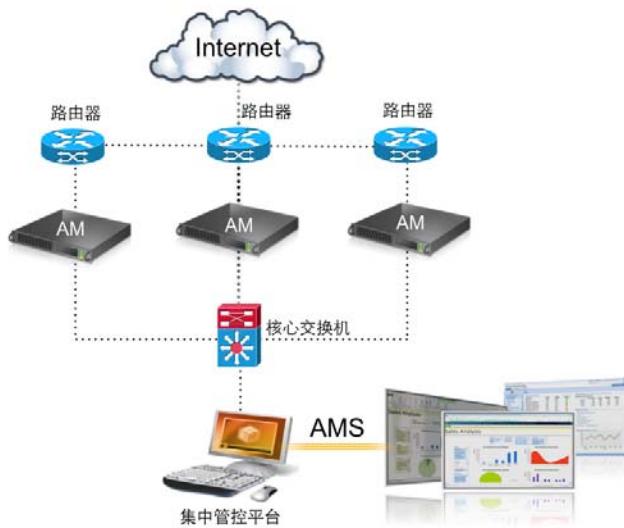
### 1、应用管理系统系列产品及其用途

应用管理系统系列产品（以下简称“A 系列产品”）是高性能的网络流量控制管理产品，采用自主知识产权的操作系统“Matrix OS”，模块化的结构设计，通过内嵌的 DPI 和 DFI 智能分类引擎，能够精准分析随机或动态变化端口的应用，识别的网络及应用协议数量已超过 1500 种，基本涵盖了当前所有主流 2-7 层应用协议，丰富的管理策略帮助用户优化带宽资源，保障关键业务性能。

A 系列产品是专用高性能的网络设备，支持透明桥接和旁路监听等多种方式接入能力，具有万兆线速包处理能力，且不会对网络产生影响。

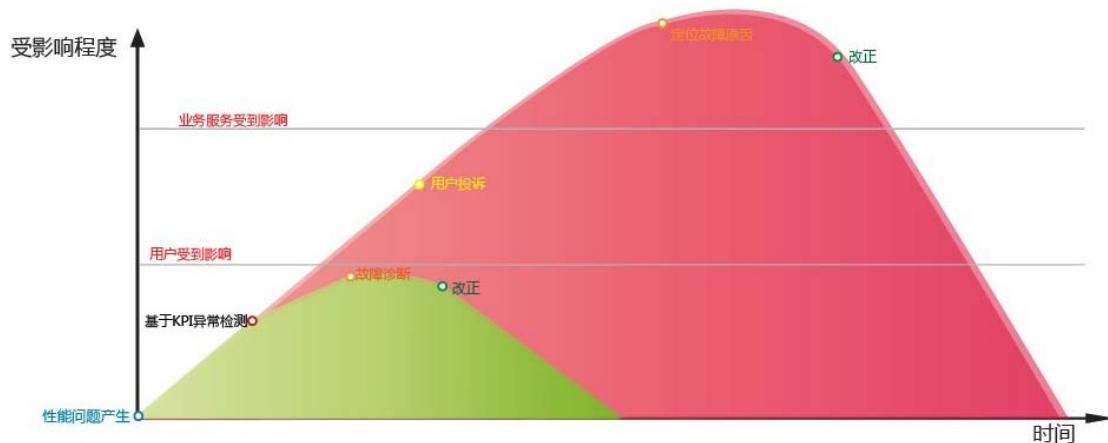


通过部署 AM 集中管理系统，管理员可以集中管理 AM 系统设备，完成策略的配置和下发。通过部署 AMS(Application Management Server)流量分析系统，可以同时收取多台 AM 设备生成的各种日志和流量信息，全面掌握网络流量情况。



## 2、应用性能分析系统产品及其用途

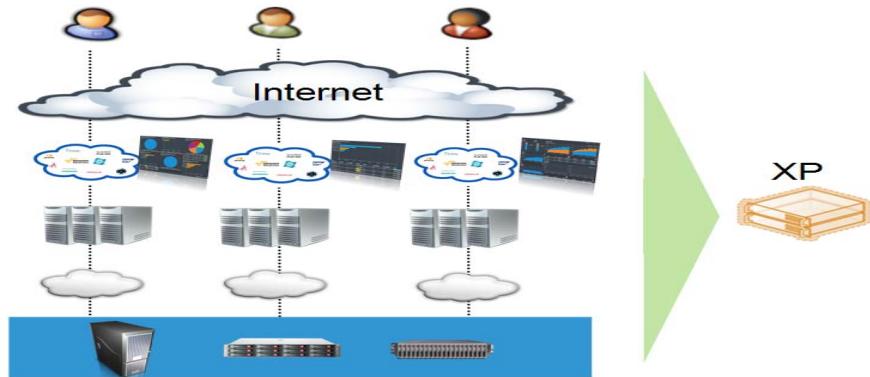
应用性能分析系统产品（以下简称“X 系列产品”）以质量监控与评估为目标，该产品将 IT 系统按照深度和广度细分为多个层面和角度，并在各个关键层次上采用不同方法采集详细的数据，最终以全新的 IT 运维视角将所有数据分别纳入网络质量和应用质量评估体系，可帮助 IT 运维部门管理人员实现客观、量化的业务服务质量评估，并能够及时发现正在或者可能影响服务质量下降的因素，快速定位问题产生的原因，能够有效保障业务系统运行效率，提高 IT 运维部门业务服务质量管理水平。





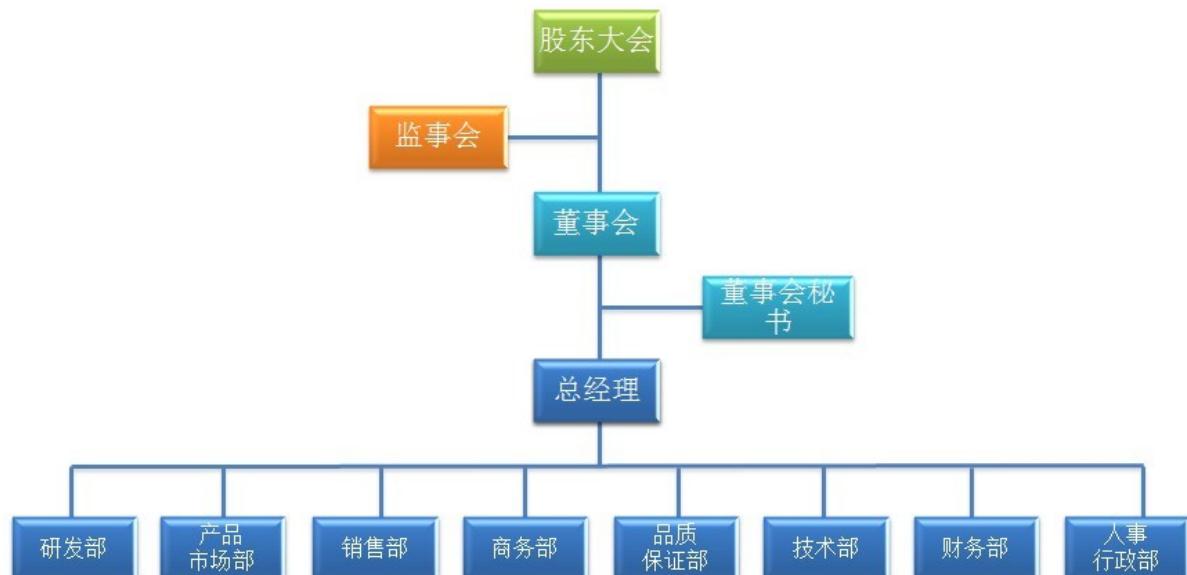
应用性能分析系统解决方案由应用性能管理中心（以下简称 XM）和应用性能分析探针（以下简称 XProbe）组成，在不对用户原有 IT 系统造成影响的前提下，支持灵活的、可扩展的部署方式，实现对用户业务系统服务质量的全面监控，为管理人员提供可视化的统一管理界面，管理人员只需通过登录一个平台，即可实现对业务系统运行各层面数据进行全面监控，通过以业务系统质量评估为入口，配合智能报警和故障定位功能，帮助管理人员及时发现业务系统服务质量下降的原因以及性能瓶颈，以便提高业务系统服务质量水平。

应用性能分析探针（XP）采用专用硬件平台，支持 10/100/1000Base-T、1GbE SFP Port、10GbE SFP+ Port 接口类型，最高可达万兆线速处理能力，支持以 sniff 的方式（TAP or SPAN）部署在网络系统之中，不会对原有系统造成影响，可实现对业务系统各层面数据进行 7\*24 小时不间断监控，统计分析网络链路状态、端到端访问延时等信息，最终将处理所得的数据传回 XM 设备进一步处理分析。



## 二、公司组织结构、生产或服务流程及方式

### （一）公司组织结构



各部门在总经理的领导下，履行以下职责：

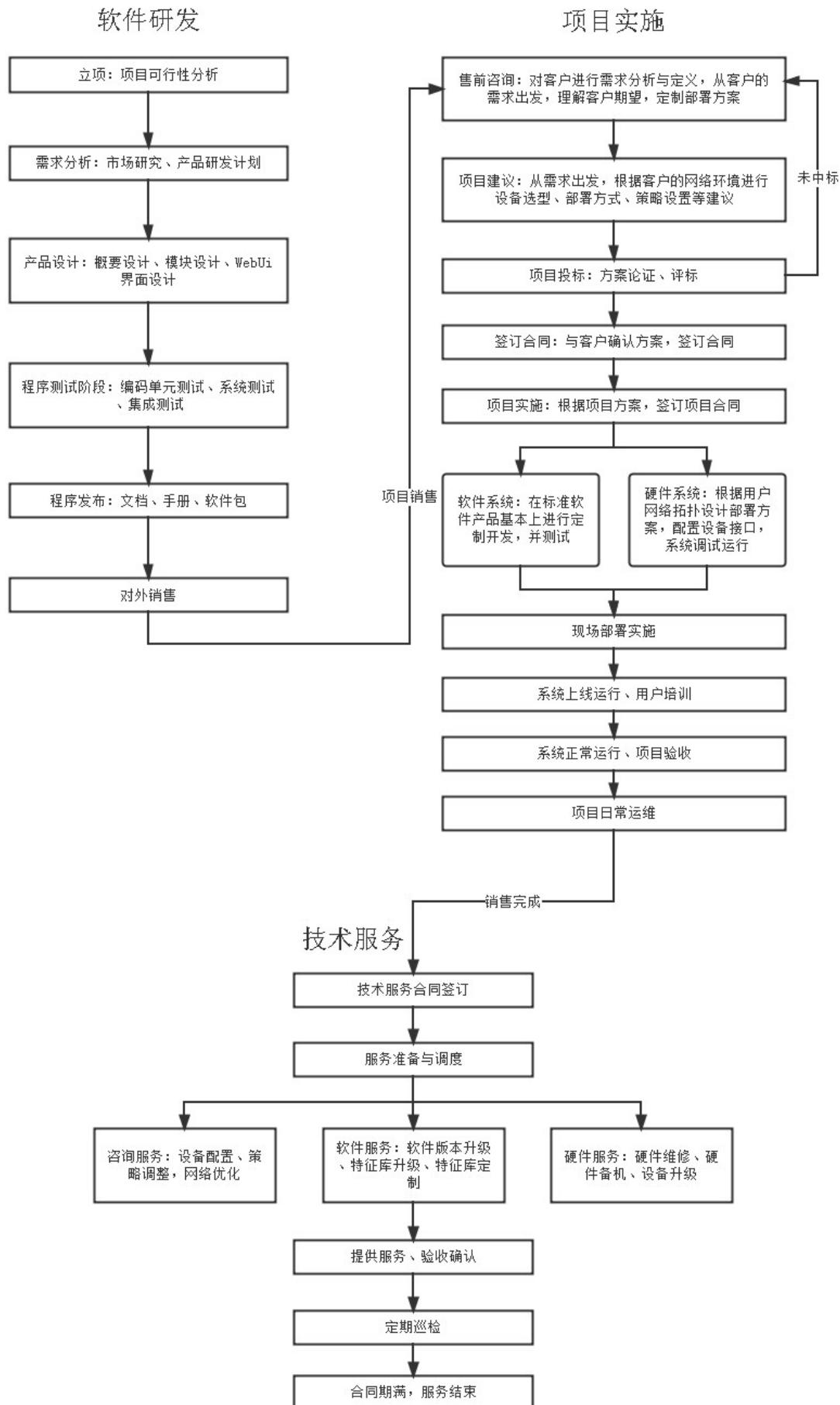
- (1) 销售部负责市场开拓、产品销售和客户关系维护；
- (2) 研发部负责软、硬件产品的研制和开发；
- (3) 产品市场部负责市场调研、产品规划、产品管理；
- (4) 品质保证部负责产品的测试、软件烧录及包装、测试、质量管理；
- (5) 技术部负责售前售后服务及销售项目的技术支持工作；
- (6) 商务部负责采购业务、外协生产管理、库房管理及销售支持工作；
- (7) 财务部负责财务预算与决算、成本核算与控制、税务事项、资产管理、资产增值与保值、投资与融资等日常财务事项及财务风险控制管理；

(8) 人事行政部负责人力资源管理及行政管理。

董事会秘书在董事会领导下，履行以下职责：（1）公司内部治理相关会议筹备、记录、资料保管；（2）为公司内部规范运作、重大决策提供咨询和建议；（3）公司对外的协调联络、公关、接待工作；（4）公司信息披露相关工作。

## （二）主要生产、服务流程及方式

公司设立了销售部、研发部、产品市场部、品质保证部等部门，各部门在总经理领导下，履行各自职责，对公司整体业务流程进行层层把关，公司业务流程详见下图：

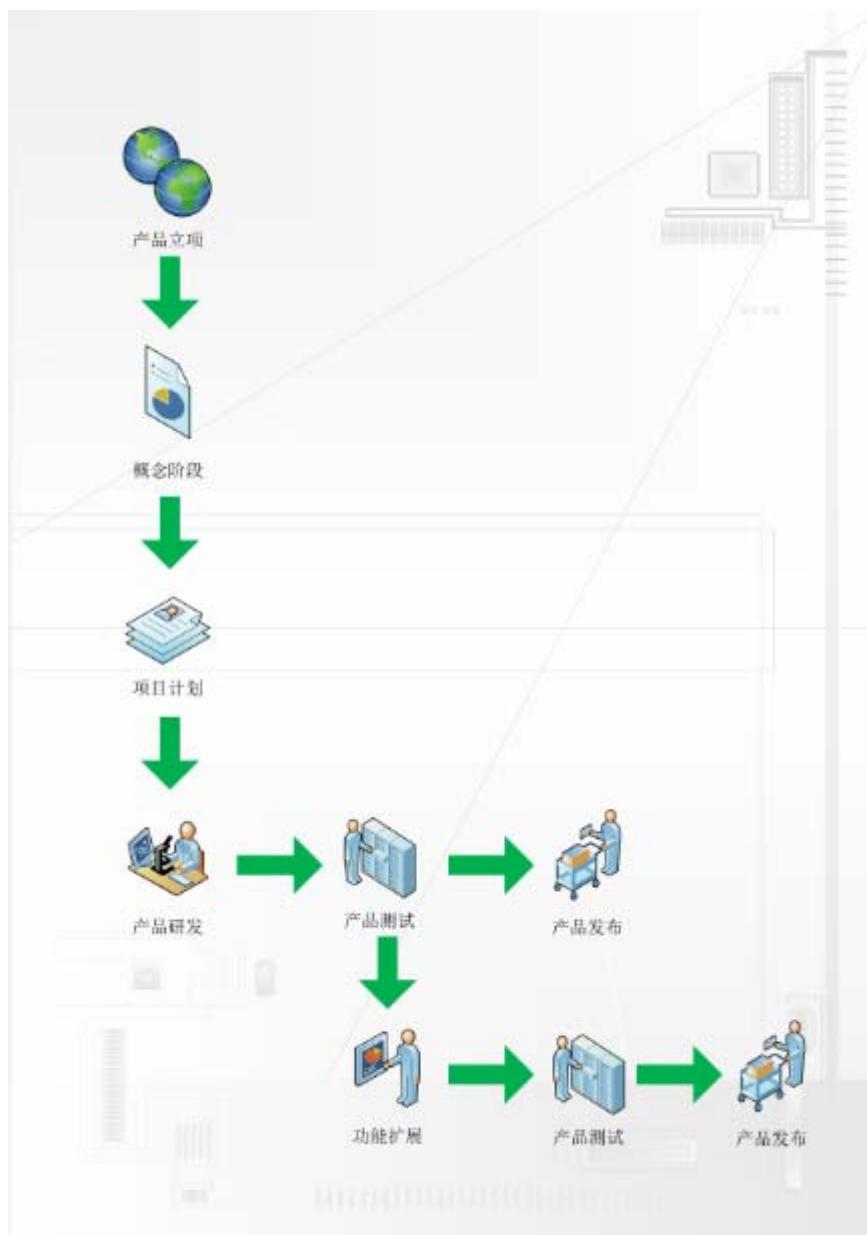


公司为客户提供网络管理优化与流量管控整体解决方案的研发、设计、制定、实施和服务，主要业务流程为市场调研及软件开发，硬件采购、产品销售、客户服务等。

## 1、市场调研及软件开发

市场调研及软件开发由公司产品市场部和研发部负责，在经过详细的市场调研后，公司开展客户定制产品和系统的研发以及行业新技术新产品的跟踪开发两类研发工作。公司最终给网络用户提供网络带宽管理、网络流量控制和应用性能分析及增值服务的整体解决方案。

公司以软件为网络用户提供网络管理优化与流量管控的整体解决方案。软件研发流程详见下图：



### （1）产品立项决策

公司首先对产品的需求进行分析，对市场需求、风险，成本、开发进度及投入资源预测和财务影响进行评估，明确产品市场潜力及投资收益是否符合公司的总体策略，并最终确定是否启动产品的开发工作。

### （2）产品规划及可行性研究

产品规划人员通过调查研究，做出有关需求分析、市场导向、竞争对手和产品发展方向的分析报告，制定和维护产品的目标，确保产品满足客户的需要。其具体工作内容包括以下三个方面：1) 软件研发部调研人员通过客户需求分析，获取与产品发展相关的客户意向、市场需求、竞争态势、同类产品等信息；2) 根据调研分析结果，确定产品的主要发展方向，并根据客户与公司的需要，确定产品的关键属性等；3) 制定产品的长期目标。

软件研发部调研分析人员进行市场调查与分析，确认软件的市场需求，在此基础上进行可行性研究，提交可行性分析报告。公司负责软件研发的副总经理组织相关人员进行论证，判定项目可行性。软件研发部根据论证结果制定初步的软件开发计划，并根据市场环境、公司软硬件情况预测风险因素。

### （3）制定研发计划流程和软件概要设计

软件研发部调研分析人员对软件开发需求进行分析并给出详细的功能定义，并做出简单的用户原型，与用户共同研究，直到满足客户要求。研发人员对可利用的资源（计算机硬件、软件、人力等）进行估计，制定研发进度计划（可有相应的缓冲时间）。软件概要设计主要是确定软件系统的总体结构，使系统具有好的形态，各功能模块间应满足低耦合度，而各功能模块内应满足高内聚度，确保系统的可行性和可靠性。

### （4）软件的详细设计和开发

软件详细设计是将概要设计产生的构成软件系统的各个功能模块逐步细化，形成若干个程序模块，确定程序模块内的数据流或控制流，对每个程序模块必须确定所有输入、输出和处理功能，并规定符号的使用规范，确定设计的命名规则。

软件开发对每个程序模块用所选定的程序设计语言进行编码，写出的程序应该结构良好、清晰易读且与设计一致，符合公司编码规范。研发人员按单元测试计划对自

已编写的程序进行测试，并形成研发白盒测试的《测试用例说明书》。

#### (5) 软件组装测试和产品发布

研发人员完成单元自测后，由研发负责人填写“测试申请单”连同测试产品清单交与测试人员。测试人员进行组装测试，对测试结果进行分析，生成问题列表(Bug List)，返给研发负责人进行修改，反复测试直至测试通过。组装测试应保证模块间无错误连接，对软件系统或子系统的输入输出能力进行测试，使其达到设计要求。同时应测试软件系统或子系统正确的能力和经受错误的能力。在组装测试中，全部系统存储量、输入及输出通道，以及进行处理必须预留的余量，将预期结果、测试结果及测试数据全部存档，对测试中重现与未重现的 BUG 均要有说明。

经测试合格的产品由测试人员填写“发布申请表”连同发布文档一起提交给软件研发主管副总进行审核。负责软件研发的副总经理审核发布申请，审核通过后由项目管理专员发布至产品总监处。

## 2、硬件采购

公司主要采购网络安全硬件、服务器等辅助设备。公司供应商选择标准如下：

#### (1) 合格的商品质量

公司将产品的质量放在首位，采购商品的质量合乎公司的要求是公司进行商品采购时首先要考虑的条件。公司按照 ISO9000 的标准来核查供应商商品的质量，以选择优质的合格产品。

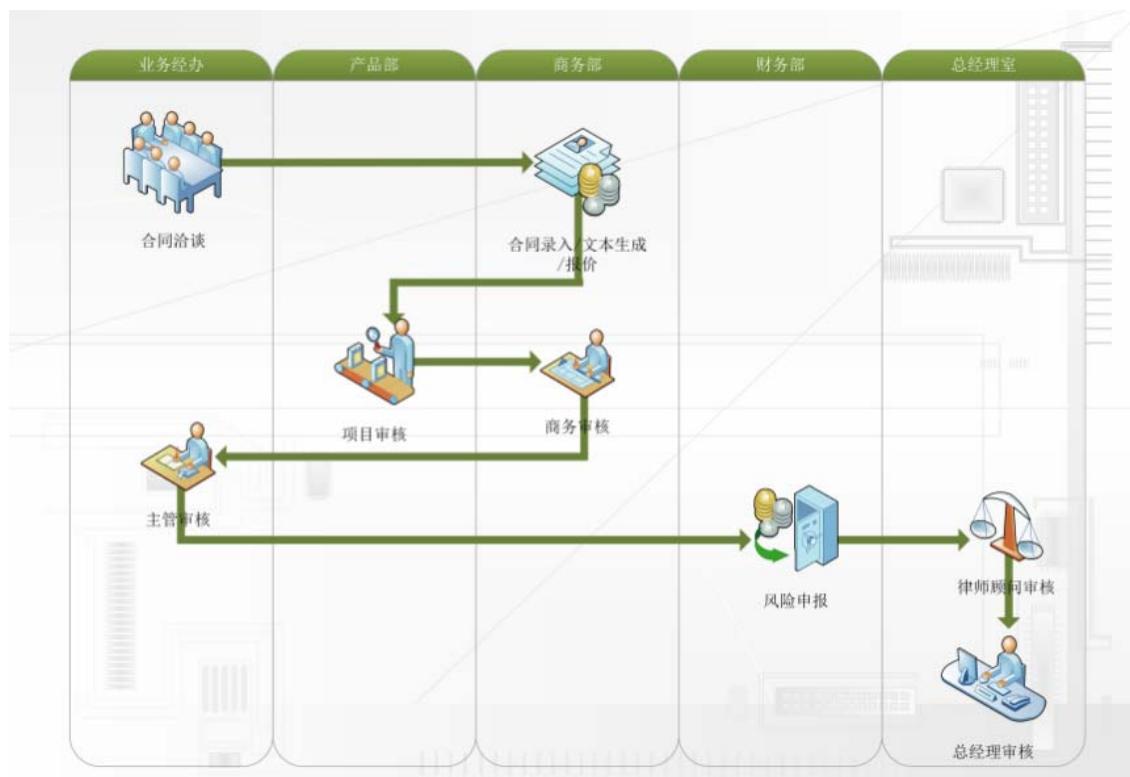
#### (2) 合理的价格

成本不仅仅包括采购价格，而且包括原料或零部件使用过程中所发生的一切支出。采购价格低是选择供应商的一个重要条件，还需综合考虑产品质量、交货时间等综合因素。

#### (3) 及时交货

供应商能否按约定的交货期限和交货条件组织供货，直接影响公司生产的连续性，因此交货时间也是选择供应商时要考虑的因素之一。公司在考虑交货时间时重点关注以下两个问题：一是要降低产品所用的原材料或零部件的库存数量，进而降低库存占压资金，以及与库存相关的其他各项费用；二是要保证产品生产的连续性。

公司采购由商务部负责，采购合同签署流程见下图。

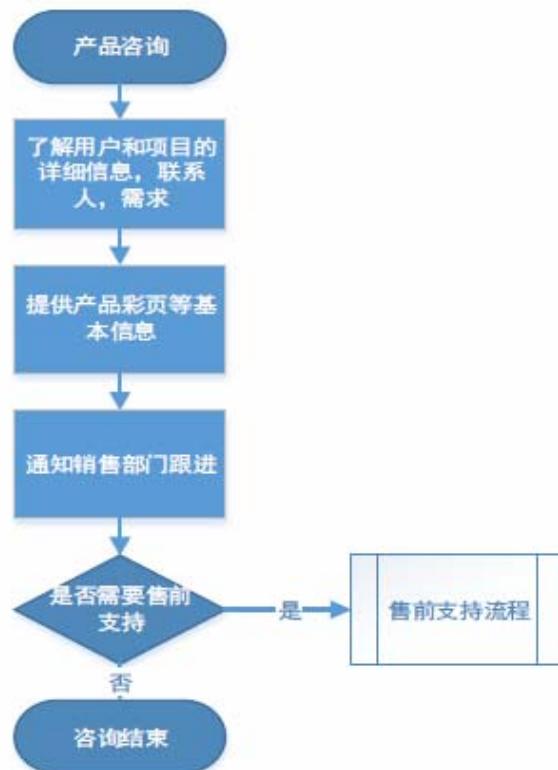


### 3、产品销售

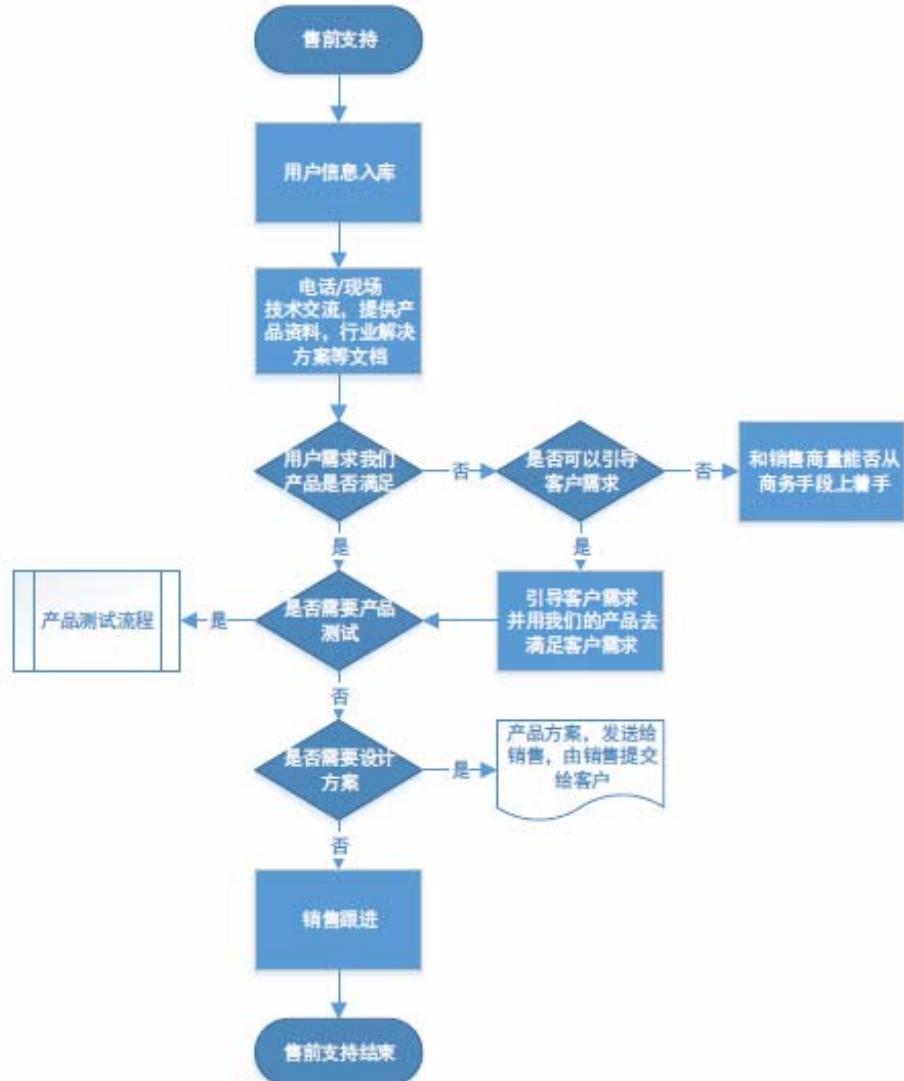
公司销售采用直销和经销相结合的销售模式，公司销售集中在华东、华南，设有直属的华东、华南销售大区，大区销售平台设有常驻办事处，销售大区配置有区域销售总监一名，按每省一至二人配备销售人员，按每区域配备二人售前工程师的编制来发展各层级渠道经销商和向最终用户推广宣传公司产品和解决方案，为各类渠道和客户提供支持与服务。在其他区域公司销售人员会发掘具有实力的经销商进行销售或直接向客户销售。销售模式详见本章“五、公司的商业模式”之“（三）销售模式”。

### 4、客户服务

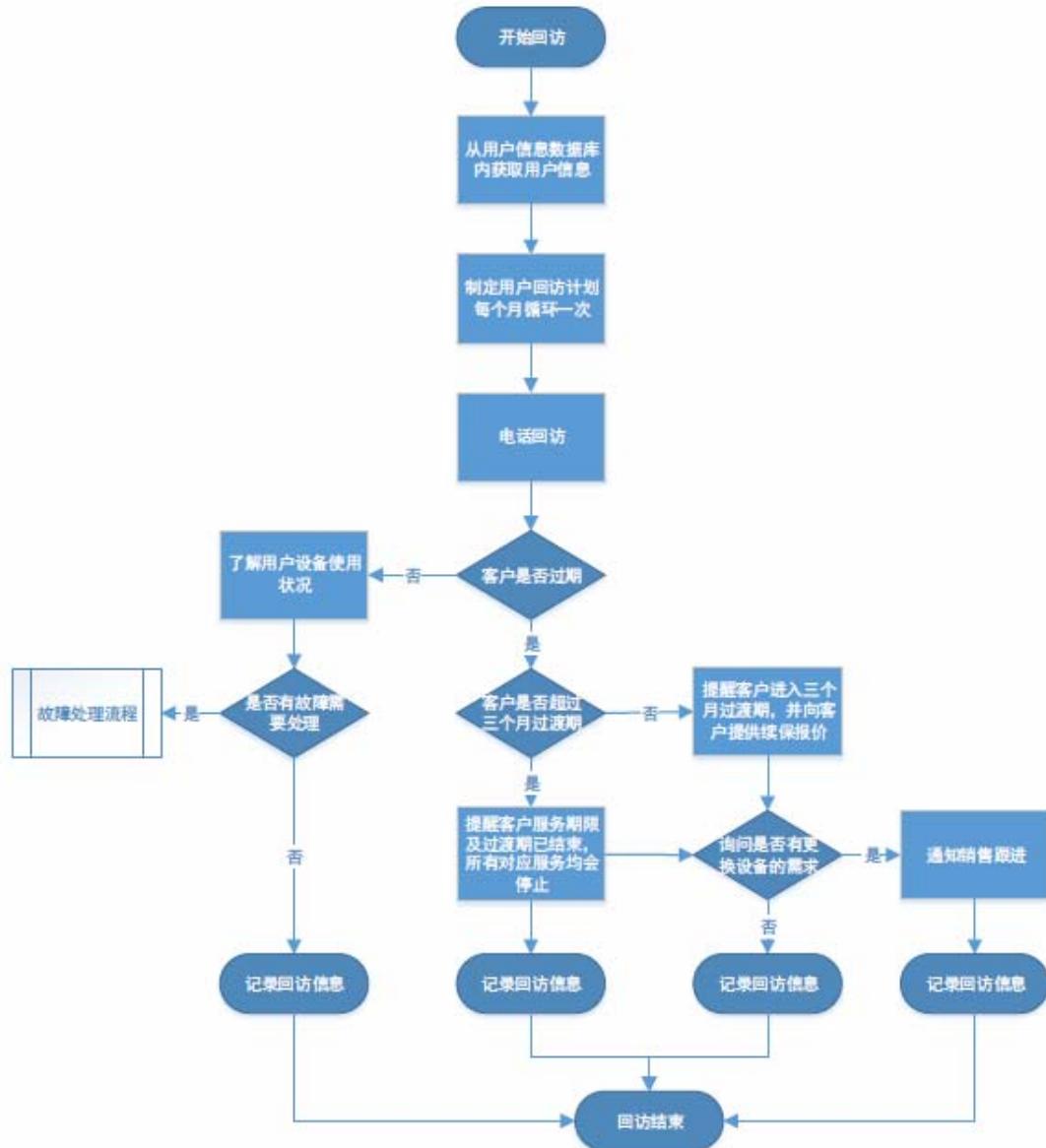
公司设立技术部为公司提供售前咨询及售前支持服务、售后回访服务等。售前咨询及售前支持服务主要包括产品咨询、提供产品彩页等基本信息，并与客户沟通是否需要售前技术支持，主流流程见下图：



售前技术支持主要是通过电话或现场技术交流，为客户提供产品资料、行业解决方案等，售前技术支持流程见下图：



公司建立了详细的客户回访流程，技术部每个月对客户进行回访，对客户的使用情况进行了解并及时处理有关故障，客户回访流程详见下图：



### (三) 公司产品应用典型案例

#### 1、电信运营商

### 四川省广电网络成都分公司



下辖20家分公司，宽带用户30余万户。选择公司A系列产品以后，实现了高带宽情况下的应用流量管理；实现了业务应用与网络流量的可视化；实现了对不同客户需求的差异化服务；实现了对历史应用流量数据的有效记录和管理；实现了用户HTTP/IM日志的存储和查询；提高了成都分公司出口网络使用效率，降低IT投资成本；降低了成都分公司出口线路网络运维管理成本。

### 2、金融机构

#### 广发证券



广发证券已建立了科学的信息管理系统，覆盖了公司经营管理和业务操作的各个环节。但是随着业务增长，原本不宽裕的带宽承载了越来越多的应用，导致网络连接常出现故障，给公司发展带来了负面影响。通过选择使用公司A系列产品后，实现对全网流量进行分析，对异常流量进行检测，对网络应用进行监控，根据业务应用控制不同带宽。同时在保证企业内部业务正常流量的情况下，合理地分配带宽。

### 3、教育机构

## 苏州大学



为进一步提升校园网络信息化建设水平，完善数字化校园业务服务管理体系，改善校园网络用户体验，在与公司合作后，实现了自动评估数字化校园各业务系统的运行质量情况，完善了信息中心服务管理体系；智能预警数字化校园业务系统异常故障，帮助管理人员快速定位故障原因，缩短平均故障修复时间，保障数字化校园业务持续、平稳运行；全面记录数字化校园运行情况，帮助管理人员深入分析系统运行瓶颈，合理化IT投资决策，保护用户IT投资。

## 4、政府机构

## 苏州市政府



为满足网络应用管理系统的要求，苏州市政府信息中心最终选择公司的APM系统，利用APM系统，可达到对苏州政务网全网核心业务系统各项应用性能参数进行全面记录、分析，同时也可对政务网内部访问外部Internet、外部访问政务网内部DMZ区域的流量进行优化配置，并可对外部恶意攻击行为、内部广播风暴爆发等恶意流量进行报警等，整体实现对苏州市政务网内、外部区域不同流量特点进行区别管理的目的。

## 5、星级酒店

## 香格里拉酒店



作为知名的豪华五星级酒店，对于用户的上网体验也是有非常高的标准要求。使用了公司A系列产品以后，通过优化带宽的分配和使用，保障了关键业务应用和关键用户的服务质量；解决了入住高峰期因同时在线人数众多导致的网络拥堵、甚至断线的问题，提高了带宽使用效率。

### 三、公司业务相关的关键资源要素

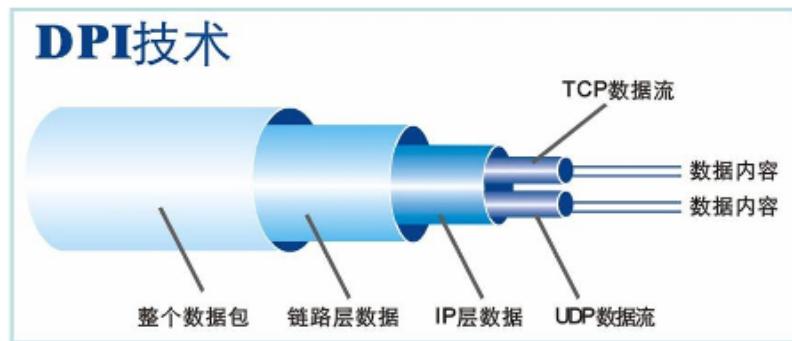
#### （一）公司核心技术

公司以 DPI (Deep Packet Inspect, 深度包检测) 技术、CPD (Common Performance Database, 通用性能数据库) 技术等为技术核心，面向市场推出了应用管理系统解决方案 (A 系列) 和应用性能分析系统解决方案 (X 系列) 2 个系列产品。至今，迈科网络的客户已遍布全国，涵盖企业、教育、金融、政府、电力、公安、烟草等重要行业以及网络服务供应商 (ISP)，迈科网络提供的全方位网络安全和网络优化解决方案已成为众多业务领域不可或缺的信息技术手段并发挥着日益重要的作用。

##### 1、DPI 技术

传统的 IP 包流量识别和 QoS 控制技术，仅对 IP 包头中的“5Tuples”，即“五元组”信息进行分析，来确定当前流量的基本信息，随着网上应用类型的不断丰富，仅通过第四层端口信息已经不能真正判断流量中的应用类型，更不能应对基于开放端口、随机端口甚至采用加密方式进行传输的应用类型。

目前 DPI (Deep Packet Inspect, 深度包检测) 技术是通过 IP 包来检测、识别和判断协议及应用 (IP 流) 的最核心、最有效的技术手段。DPI 技术通过对数据包中应用层数据的深入分析，最终可以识别各种类型的应用及其内容。



最初的 DPI 技术只能针对应用层数据的头部进行检测。目前主流技术是采用正则表达式 (regular expression) 算法，由于正则表达式的复杂性，常规的正则表达式引擎相当消耗系统资源，效率比较低，直接采用通用的正则表达式算法会严重的影响设备的性能。因此对于采用基于正则表达式的 DPI 引擎的厂商来说，如何解决 DPI 引擎的性能问题，是一件非常重要的工作。

公司研发人员设计出一套高性能的正则表达式算法，该算法采用以空间换时间的方式大大的提高了正则表达式匹配的性能，实现了算法性能与正则表达式的长度和数目的无关联，使得设备的性能与设备所加载的协议特征码（实际是一系列的正则表达式）的数量无关。

公司在此正则表达式算法的基础上实现了改进的 DPI 算法，从性能上来说基本上与固定长度的 DPI 算法相差无几，但是却大大提高了其灵活性。

公司以 DPI 技术为核心的产品已广泛应用于 ISP、教育、政府、企业、金融、证券、制造业和酒店行业等，例如南京航空航天大学、苏州大学、江西省信息中心、上海中烟集团、百度公司、江苏省教育厅等，获得用户的赞誉。A 系列产品先后入围中央政府采购目录、江苏省协议供货项目，并获得国家工业和信息化部颁发的“电信设备进网许可证”。

## 2、CPD 技术

当前市场上主流的数据库管理系统，在数据的保密性、操作的安全性、数据的可恢复性等方面投入了大量资源，致使计算机有限的资源被挤占，用于数据存储资源减少。为充分利用硬件储量，同时兼顾数据的存储速度、查询速度、读取速度、存储时间、存储空间等要素，以最大限度符合公司产品现状并降低用户投入成本，公司开发了 CPD 通用性能数据库。CPD 通用性能数据库是公司完全自主研发，没有引用任何一

方、任何一款开源、非开源的软件产品。

CPD 通用性能数据库涉及数据的存储、检索方面。除了功能简单、工作流程简洁之外，其作用类似于关系数据库管理系统（如 Oracle）。单纯的从读、写效率来看，CPD 在相同时间、相同环境下具有更高的速率。

公司采用 CPD 技术的产品已获得“网络世界——网络流量管理创新产品奖”、“网络世界——应用优化与带宽管理创新解决方案奖”等多项奖励。

### 3、与性能无关的应用识别算法技术

公司以 NFA 算法为基础，针对 DPI 需要进行了针对性的算法优化，公司在此基础上开发出具有完全自主知识产权的 DFA 引擎。该引擎采用图论技术，将采用正则表达式描述的应用特征信息在系统内存中构造为图，在对网络协议进行分析时，利用独特算法实现数据包的高速匹配。在快速匹配的同时，该算法的最大优势在于实现了匹配速度与数据量的无关联化，即特征识别速度与应用特征信息的条目数无关，这意味着系统可以在无限扩充可识别应用数量的情况下，对系统包吞吐能力没有影响。该技术已申请国家专利，并在在市场应用方面取得成功。

### 4、并行无锁的多核包处理架构

在软件系统架构方面，为了充分利用 X86 多核硬件，公司研发团队花费近 1 年的时间对 freeBSD 操作系统核心进行深入研究，从驱动层重构开始接管并实现了专用于 DPI 处理的协议栈，实现了完全的多核架构下无锁并行计算。在此基础上，采用优化数据结构和算法，充分提高 CPU 缓存命中率，实现了 6000ticks/包的处理能力。通过这些技术的综合利用，使得系统的包处理能力与 CPU 数量和主频成正比的关系，在国家级专业测评机构的测评中，8 核硬件平台就可以实现最大 40Gbps 的吞吐性能。此技术在 AM 系统的 24 核处理器平台上取得了良好效果，并已获得国家专利。

### 5、按需分配的弹性带宽分配算法

传统流量控制设备采用的 QoS 机制主要都是“限制”，即针对占用带宽过高的应用进行限速，以保障高优先级的应用能顺畅运行。这种管理方式可以满足最基本的流控需求，即保障关键应用的正常运行。但是这种固定的带宽保障方法会不可避免的产生带宽浪费的问题，在关键应用实际带宽消耗低的时候，会导致有大量剩余带宽无法被使用。

公司根据多年开发经验，在第一代产品的基础之上，提出“弹性 QoS”机制，该功能主要通过预先设置的保障带宽和针对各类应用的权重比值去弹性地分配带宽，在带宽拥挤的时候，关键应用按照保障带宽得到足够的带宽，确保顺畅运行；非关键的业务可以在设定范围内按照权重比例进行动态分配。当带宽比较空闲的时候，非关键业务则可以突破限制，借用保障带宽内的空余带宽，以保证带宽得到充分利用。

## （二）公司的无形资产

报告期内，公司无形资产主要包括商标、专利、软件著作权等。最近一期末，公司的账面价值见下表：

项目	无形资产账面原值	累计摊销额	2013年6月30日净值
网络应用优化系统(AOS)	583,181.58	583,181.58	-
用友软件	68,376.07	14,814.80	53,561.27
网络安全管理系统(Matrix)	468,607.26	410,031.30	58,575.96
网络应用管理系统 V2.0 (AM 2)	2,804,953.57	390,237.21	2,414,716.36
迈科应用性能分析系统 V2.0 (X2)	3,000,938.05	497,218.86	2,503,719.19
合计	<b>6,926,056.53</b>	<b>1,895,483.75</b>	<b>5,030,572.78</b>

### 1、商标

截至本转让说明书签署之日，公司拥有 2 项中国境内的正在申请的商标，具体情况如下：

序号	商标名称	申请号	类别
1	 maxNet™	6597882 (注)	9
2	 Maxnet	11143532	42

注：公司于 2008 年 3 月 17 日向国家商标总局申请上述商标权。此后，美卓自动化美国公司就该商标向商标总局提出异议。2012 年 12 月 14 日，国家商标总局下发商标异议答辩通知书，2013 年 1 月 11 日，公司作出答辩。2013 年 8 月 6 日，商标评审委员会作出初裁裁定，裁定驳回美卓自动化美国公司的商标异议。目前该商标处于异议复审待审中。公司正在使用该商标，且使用“TM”标注。

### 2、专利

截至本转让说明书签署之日，公司拥有 4 项中国境内已授权专利，具体情况如下：

类别	名称	专利号	来源
发明	IP 网络环境下定时器的调度方法	2008102436344	自主研发
发明	迅雷客户端基于 HTTP 方式文件下载流量的控管方法	2008102436359	自主研发
发明	智能化网络流控方法	2010105767295	自主研发
发明	设备分布式管理系统应用方法	2010105766945	自主研发

截至本转让说明书签署之日，公司正在申请 30 项发明专利，相关申请已收到国家知识产权局的初步审查合格通知书或进入实质审查阶段通知书，分别涉及流量控制、视频缓存、HTTP 请求识别处理等技术。

### 3、软件著作权

截至本转让说明书签署之日，公司拥有 16 项软件著作权，具体情况如下：

软件名称	登记号	登记时间	首次发表时间
迈科网站安全防护系统软件 V8.0	2006SR14773	2006 年 10 月 25 日	2006 年 8 月 15 日
迈科七层流量管理系统软件 V2.0	2007SR02526	2007 年 2 月 9 日	2006 年 8 月 30 日
迈科网络应用优化系统软件 V3.0	2008SR24041	2008 年 10 月 13 日	2008 年 7 月 1 日
迈科网络应用实时分析系统软件 V3.0	2008SR24042	2008 年 10 月 13 日	2008 年 5 月 30 日
迈科网络应用品质分析系统软件 V1.0	2008SR24043	2008 年 10 月 13 日	2008 年 7 月 10 日
迈科网络应用日志系统软件 V1.0	2008SR24044	2008 年 10 月 13 日	2008 年 8 月 10 日
迈科网络应用流量分析系统软件 V1.0	2008SR24045	2008 年 10 月 13 日	2008 年 6 月 15 日
迈科网络应用报表系统软件 V1.0	2008SR24046	2008 年 10 月 13 日	2008 年 7 月 1 日
迈科高级设备管理系统软件 V4.0	2009SR039091	2009 年 9 月 14 日	2009 年 5 月 1 日
迈科网络应用优化系统软件 V4.0	2011SR004320	2011 年 1 月 27 日	2010 年 11 月 30 日
迈科网络应用管理系统软件 V1.0	2011SR076225	2011 年 10 月 24 日	2011 年 7 月 1 日

迈科网络性能管理系统软件 V1.0	2011SR077997	2011 年 10 月 28 日	2011 年 7 月 13 日
迈科网络应用管理系统软件 V2.0	2012SR120112	2012 年 12 月 6 日	2012 年 6 月 5 日
迈科应用性能分析系统软件 V2.0	2012SR114540	2012 年 11 月 27 日	2012 年 10 月 25 日
亚保网络流量分析系统软件 V1.0	2012SR114544	2012 年 11 月 27 日	2012 年 10 月 30 日
亚保高级界面管理系统软件[简称：A1MS]V1.0	2011SR099974	2011 年 12 月 23 日	2011 年 8 月 10 日

### （三）公司业务认证资质

截至本转让说明书签署之日，本公司已获得经营所需的相关认证资质。公司通过 ISO9001 质量管理体系、《计算机信息系统安全专用产品销售许可证》、“电信设备进网许可证”等诸多认证体系的严格认证，部分产品的技术指标达到国际先进水平，质量得到全球高端市场的认可。

截至本转让说明书签署之日，公司取得的部分业务许可证如下：

序号	证书名称	颁发机构	证书编号	发证日期	有效期	年审及年审通过情况
1	ISO9000 质量管理体系认证	国际标准化组织	30678	2011 年 3 月 17 日	2014 年 3 月 17 日 注①	已通过 2013 年年审
2	《计算机信息系统安全专用产品销售许可证》	公安部	-	2013 年 3 月 8 日	-	两年后可申请延期
3	《中华人民共和国海关进出口货物收发货人报关注册登记证书》	苏州工业区海关	3205260806	-	2013 年 12 月 7 日 注②	无需年审，到期后办理延期
			3205270038	-	2013 年 12 月 15 日 注②	无需年审，到期后办理延期
4	《自理报检单位备案登记证明书》	苏州出入境检验检疫局	3202606693	-	-	无需年审，到期后办理延期
5	《软件企业认定证书》	江苏省信息产业厅	R-2006-5048	2006 年 12 月 28 日	-	已通过 2013 年年审
6	《软件产品登记证书》	江苏省经济和信息化委员会	苏 DGY-2011-5626	2011 年 11 月 10 日	2016 年 11 月 10 日	-
7	《软件产品登记证书》	江苏省经济和信息化委员会	苏 DGY-2012-E2106	2012 年 12 月 14 日	2017 年 12 月 14 日	-

8	《软件产品登记证书》	江苏省经济和信息化委员会	苏DGY-2012-E2107	2012年12月14日	2017年12月14日	-
9	《软件产品登记证书》	江苏省经济和信息化委员会	苏DGY-2012-E1369	2012年12月14日	2017年12月14日	-
10	《软件产品登记证书》	江苏省经济和信息化委员会	苏DGY-2007-5079	2012年8月13日	2017年8月13日	-
11	《软件产品登记证书》	江苏省经济和信息化委员会	苏DGY-2011-5627	2011年11月10日	2016年11月10日	-
12	《软件产品登记证书》	江苏省经济和信息化委员会	苏DGY-2010-5039	2010年5月18日	2015年5月18日	-
13	《软件产品登记证书》	江苏省经济和信息化委员会	苏DGY-2006-5251	2011年8月15日	2016年8月15日	-
14	《软件产品登记证书》	江苏省经济和信息化委员会	苏DGY-2012-E1370	2012年12月14日	2017年12月14日	-
15	《软件产品登记证书》	江苏省经济和信息化委员会	苏DGY-2012-E2108	2012年12月14日	2017年12月14日	-

注①：到期前三个月按照发证机构的流程办理新的体系证书，新证书有效期为三年。

注②：该文件已经按照发证部门的相关规定正常办理延期，延期后有效期三年，预计2013年11月份完成。

#### （四）公司主要固定资产

报告期各期末，公司固定资产构成明细如下：

项目	2013/6/30			2012/12/31			2011/12/31		
	金额	比例	成新率	金额	比例	成新率	金额	比例	成新率
电子及办公设备	1,073,629.14	94.70%	26%	1,466,130.55	95.31%	35%	1,029,193.35	96.10%	38%
其他设备	60,060.30	5.30%	47%	72,194.04	4.69%	56%	11,781.84	3.90%	5%
合计	<b>1,133,689.44</b>	<b>100.00%</b>	-	<b>1,538,324.59</b>	<b>100.00%</b>	-	<b>1,040,975.19</b>	<b>100.00%</b>	-

公司的固定资产主要为生产经营所需的电子及办公设备，报告期各期末，公司固定资产净值分别为2,471,531.94元、1,538,324.59元和1,133,689.44元，分别占各期末资产总额的比重为5.03%、3.10%和2.73%。固定资产所占总资产的比重不高，符合软

件企业的一般特征。

## （五）公司员工情况

### 1、员工人数及结构

截至本转让说明书签署之日，公司及子公司共有员工 50 人，具体人员结构如下：

专业构成	人数	占比	学历构成	人数	占比	年龄构成	人数	占比
管理人员	5	10%	硕士及以上	3	6%	50 岁以上	0	0
研发人员	21	42%	本科	38	76%	41-50 岁	2	4%
技术人员	13	26%	大专	8	16%	31-40 岁	24	48%
销售人员	7	14%	大专以下	1	2%	30 岁以下	24	48%
后勤人员	4	8%	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>50</b>	<b>100%</b>	<b>合计</b>	<b>50</b>	<b>100%</b>	<b>合计</b>	<b>50</b>	<b>100%</b>

### 2、核心技术人员情况

公司核心技术人员包括王剑斌、王俊华、连琨、孟诗寂、陈伟 5 人，基本情况如下：

王剑斌，副总经理，男，现年 36 岁，中国国籍，无境外永久居留权。主管产品研发工作，毕业于西北工业大学计算机系，具备近 15 年软件从业经验，在 TCP/IP、DPI、网络安全以及高性能网络设备设计等方面具备丰富经验，曾领导研发团队从事多个网络产品的设计和开发，多次参与过国家 863 项目，并获得过国家科技进步二等奖。1999 年至 2005 年，任上海复旦光华信息科技股份有限公司高级产品经理；2006 年至 2011 年任上海确信信息科技有限公司总经理。2012 年 10 月 8 日加入公司，现任副总经理，任期自 2012 年 10 月 8 日至 2015 年 10 月 7 日。

王俊华，研发经理，男，现年 33 岁，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于中国海洋大学机械设计制造自动化专业，擅长 C 和 C++，精通 SQL, TCP/IP 等技术协议，具有十年以上产品研发经验，拥有 PMP 资格证书。2003 年 7 月至 2006 年 9 月任职于通信技术有限公司上海研发中心；2006 年 9 月至 2007 年 7 月任职于苏州真宽通信技术有限公司；2007 年 8 月至 2009 年 12 月任职于苏州新海宜图像技术有限公司。2009 年 12 月加入公司，任研发经理职务，目前主要负责 AM 产品研发团队管理。

连琨，研发经理，男，现年 32 岁，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于武汉理工大学计算机应用工程专业，擅长 Java，精通 SQL, TCP/IP, SNMP, CORBA 等技术协议，精通 TMN/TMF/ITU/MEF 等通信标准和 SDH /MSTP/MPLS-TP 等技术，10 年电信网络管理系统开发经验，拥有 PMP 资格证书。2001 年 7 月至 2002 年 11 月任深圳富士康公司应用软件开发工程师；2002 年 12 月至 2004 年 11 月任港湾网络公司（后被华为收购）软件开发工程师；2004 年 11 月至 2011 年 6 月任 UT 斯达康公司研发主管。2011 年 6 月加入公司，担任研发经理职务，目前主要负责 XM 产品研发团队管理。

孟诗寂，资深研发工程师，男，现年 31 岁，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于华东理工大学计算机科学与技术专业，熟悉 MVC 的软件架构及开发模式，熟悉 OO 的程序开发，精通 PHP+MYSQL 网站的程序、数据库开发，精通与移动运营商的接口开发。2005 年 7 月至 2008 年 1 月任职于上海嘉阳通信科技有限公司；2008 年 1 月至 2008 年 8 月任职于苏州日报报业集团；2008 年 8 月至 2009 年 4 月任职于凯莱多彩策划设计（苏州）有限公司。2009 年 4 月加入公司，目前主要负责 AM 产品嵌入式管理系统（PHP）的编写，主导完成 AM 产品 WEBUI 及“中国电信网络安全专家服务云平台”开发等项目。

陈伟，资深研发工程师，男，现年 33 岁，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于河海大学通信工程专业，熟悉 TCP/IP 协议栈以及 Linux 系统环境下的 C、Shell 的开发，具备丰富的软件开发与调试经验。2003 年 7 月至 2006 年 5 月任职于苏州科达科技有限公司；2006 年 6 月至 2008 年 8 月任职于中磊（苏州）研发中心；2008 年 8 月至 2011 年 10 月供职于网经科技（苏州）有限公司。2011 年 10 月加入公司，目前主要负责公司新产品 NGFW 设计及开发。

### 3、核心技术人员持有公司股份情况

截至本转让说明书签署之日，公司的核心技术人员均未在公司持有股份。

### 4、核心技术人员的变动情况

原董事及研发主要负责人胡斌因个人工作变动，于 2013 年 2 月离职，根据公司产品结构调整和技术发展的需要，公司 2013 年 8 月 14 日召开董事会，聘任王剑斌为副总经理，由其主要负责新产品开发，王剑斌先生从事网络带宽管理行业十余年，具有丰富的研发经验和技术能力，加盟公司后为公司技术开发提供了强有力支持。

除此之外，公司其他核心技术人员未发生变化。

## 四、公司业务具体状况

### （一）公司业务收入构成

报告期内，公司主营业务分产品或服务的具体情况如下：

项目	2013年1-6月		2012年度		2011年度	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
<b>一、应用管理系统解决方案（A系列）</b>						
1、网络应用优化系统	-	-	4,160,083.85	20.19%	13,524,852.44	45.14%
2、网络应用管理系统	873,574.77	70.79%	3,467,883.75	16.83%	4,579,368.41	15.28%
<b>小计</b>	<b>873,574.77</b>	<b>70.79%</b>	<b>7,627,967.60</b>	<b>37.02%</b>	<b>18,104,220.85</b>	<b>60.42%</b>
<b>二、应用性能分析系统解决方案（X系列）</b>						
1、网络性能管理系统	-	-	2,269,230.70	11.01%	1,970,085.50	6.57%
2、应用性能分析系统	313,658.12	25.42%	5,139,893.25	24.95%	-	-
<b>小计</b>	<b>313,658.12</b>	<b>25.42%</b>	<b>7,409,123.95</b>	<b>35.96%</b>	<b>1,970,085.50</b>	<b>6.57%</b>
三、Arbor 代理	-	-	5,277,179.20	25.61%	9,574,143.21	31.95%
四、软件配套技术服务	46,732.07	3.79%	289,197.82	1.40%	315,199.40	1.05%
<b>合计</b>	<b>1,233,964.96</b>	<b>100.00%</b>	<b>20,603,468.57</b>	<b>100.00%</b>	<b>29,963,648.96</b>	<b>100.00%</b>

公司的主要业务分为三类：销售自主研发的软件产品、代理 Arbor 产品和提供软件产品相关的配套技术服务。报告期内，公司销售自主研发的两大软件系列产品占主营业务收入 65% 以上，为公司最主要业务来源。

### （二）产品销售情况

#### 1、产品或服务的主要消费群体

A 系列产品主要面向运营商（电信、移动、联通、广电）、高校、政府、企业以及星级酒店等客户，用于进行全网流量的可视化分析和性能优化。A 系列产品在性能、功能及识别率等方面都处于业界领先地位，并且在业内已具有一定的知名度，特别是在高校、政府等行业广受好评。

X 系列产品属于应用性能管理市场领域，该领域目前在国内尚处于起步阶段，主要的市场需求集中在金融、能源、电信运营商、国际数据中心等信息化建设、管理水

平较高的行业，公司期望借由此产品的推出，在整体市场领域尚处于起步阶段的时期，快速扩展市场占有率，争取成为行业领导者。同时，随着行业用户性能管理需求的逐渐积累，迈科网络还可通过对行业用户性能管理需求的共性进行分析，找出与各行业用户主营业务相关联的性能需求，判断和预测行业用户信息化发展将会面临的问题，并针对问题提供更为专业技术服务支持，转型为行业用户性能管理服务提供商，增强客户关系粘度，保证产品经营的可持续性。

## 2、公司前五名客户情况

报告期内，公司向前 5 名客户的销售情况如下：

单位：元			
年度	客户	销售额	占主营业务收入比例
2013 年 1-6 月	北京星网锐捷网络技术有限公司	602,802.05	48.51
	中国电信集团系统集成有限责任公司	364,786.32	29.36
	苏州恒元华建信息技术有限公司	89,743.59	7.22
	江苏瀚远科技股份有限公司	70,085.47	5.64
	广州迈科网络科技有限公司 <sup>注</sup>	44,405.20	3.57
	合计	<b>1,171,822.63</b>	<b>94.30</b>
2012 年	北京星网锐捷网络技术有限公司	4,603,763.25	22.28
	南京鼎盟科技有限公司	3,547,231.62	17.17
	福建星网锐捷网络技术有限公司	3,384,307.79	16.38
	江苏风云网络服务有限公司	2,092,307.69	10.13
	北京神州正方科技有限公司	1,956,833.33	9.47
	合计	<b>15,584,443.68</b>	<b>75.43</b>
2011 年	江苏隆创信息技术有限公司	5,973,549.03	19.93
	福建星网锐捷网络技术有限公司	4,756,800.85	15.87
	无锡威盛信息技术有限公司	4,573,497.16	15.26
	北京神州正方科技有限公司	3,158,785.95	10.54
	北京易维合信信息技术有限公司	2,819,658.12	9.41
	合计	<b>21,282,291.11</b>	<b>71.01</b>

注：广州迈科网络科技有限公司与公司之间不存在关联关系、不属于同业竞争，其只是公司的一家买断式代理商，为突出代理本公司产品的专业性，注册名称采用了公司“迈科网络”的字号而已。

报告期内，公司前五大客户的销售额占主营业务收入的比重为 71.01%、75.43%、94.30%，客户比较集中，但不存在依赖单一客户的情况。公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员及持有公司 5%以上股份的股东均不在上述客户中任职或拥有权益。

### （三）硬件设备采购情况

#### 1、硬件设备采购情况

公司采购的产品主要是硬件设备及配件。公司专门设立商务部负责硬件设备的采购。供应商的设备性能达到要求且通过公司及第三方机构测试后，商务部门与硬件供应商就送测的硬件平台进行商务价格、产品备货、付款等细节进行谈判。最终与供应商签订框架协议，具体采购数量由公司产品销量和硬件库存数量确定。

#### 2、公司前五名供应商情况

报告期内，公司向前 5 名供应商的采购情况如下：

单位：元			
年度	供应商	采购额	占采购总额的比例
2013 年 1-6 月	深圳市威达汇尔科技有限公司	200,440.00	31.23%
	上海研华慧胜智能科技有限公司	156,689.00	24.41%
	上海研祥智能科技有限公司	93,000.00	14.49%
	苏州速帮电子信息有限公司	54,800.00	8.54%
	北京立华莱康平台科技有限公司	32,954.00	5.13%
	合计	<b>641,831.62</b>	<b>83.80%</b>
2012 年	Arbor Networks Ine	4,384,035.33	35.51%
	北京安博通科技有限公司	1,350,000.00	10.94%
	苏州国科综合数据中心有限公司	1,050,000.00	8.51%
	北京航天联志科技有限公司	882,700.00	7.15%
	上海研华慧胜智能科技有限公司	735,335.50	5.96%
	合计	<b>12,344,972.82</b>	<b>68.07%</b>
2011 年	Arbor Networks Ine	1,042,154.00	24.35%
	江苏省科技发展有限公司	431,159.91	10.08%
	北京立华莱康平台科技有限公司	330,000.00	7.71%

	江苏中航动力控制有限公司	330,000.00	7.71%
	上海研华慧胜智能科技有限公司	307,700.00	7.19%
	合计	14,636,215.49	57.04%

报告期内，公司供应商相对稳定，向前五大供应商采购金额占采购总额的比例为57.04%、69.07%、83.80%，公司硬件设备供应企业较多，可选择供应商多，不存在依赖单一供应商的情况。公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员及持有公司5%以上股份的股东均不在上述供应商中任职或拥有权益。

#### （四）报告期内对公司持续经营有重大影响的业务合同及履行情况

报告期内对公司持续经营有重大影响的业务合同如下：

##### 1、采购合同（单笔采购额两万元以上）

序号	合同名称	供应商名称	采购商品	合同金额	签约日	履行情况
1	购销合同	深圳市威达汇尔科技有限公司	工业计算机	2.22 万元	2013 年 7 月 4 日	履行完毕
2	销售订单	上海研祥智能科技有限公司	计算机配件	14.364 万元	2013 年 6 月 13 日	履行完毕
3	购销合同	北京立华莱康平台科技有限公司	计算机配件	4300 元	2013 年 4 月 7 日	履行完毕
4	购销合同	深圳市威达汇尔科技有限公司	工业计算机	2.22 万元	2013 年 4 月 4 日	履行完毕
5	购销合同	深圳市威达汇尔科技有限公司	工业计算机	6.66 万元	2013 年 3 月 22 日	履行完毕
6	购买合同	苏州国科综合数据中心有限公司	计算机配件	55 万元	2012 年 11 月 28 日	履行完毕
7	EVOC 产品销售合同	深圳市威达汇尔科技有限公司	工业计算机	2.3 万元	2012 年 12 月 6 日	履行完毕
8	购买合同	苏州国科综合数据中心有限公司	计算机配件	50 万元	2012 年 11 月 14 日	履行完毕

9	合同	Arbor Networks Inc	网络服务器	115308.60 美元	2012年9月28日	履行完毕
10	销售订单	上海研祥智能科技有限公司	工业计算机及配件	18.322 万元	2012年9月24日	履行完毕
11	合同	Arbor Networks Inc	网络服务器	51562.00 美元	2012年8月31日	履行完毕
12	销售合同书	北京航天联志科技有限公司	计算机配件	14.36 万元	2012年7月23日	履行完毕
13	销售订单	上海研祥智能科技有限公司	工业计算机及配件	18.17 万元	2012年5月22日	履行完毕
14	购销合同	上海研祥智能科技有限公司	计算机配件	9.6 万元	2011年11月22日	履行完毕
15	销售订单	上海研祥智能科技有限公司	工业计算机及配件	26.8 万元	2011年11月12日	履行完毕
16	合同	Arbor Networks Inc	网络服务器	61202.71 美元	2011年7月25日	履行完毕
17	合同	Arbor Networks Inc	网络服务器	53694.43 美元	2011年5月30日	履行完毕

## 2、销售合同（单笔销售额 50 万元以上）

序号	合同名称	客户名称	销售商品	合同金额	签署日	履行情况
1	OEM 合作协议	北京星网锐捷网络技术有限公司	流量控制软件	不低于 700 万元	2012 年 1 月	履行完毕
2	OEM 合作补充协议	北京星网锐捷网络技术有限公司	流量控制软件	不低于 1000 万元	2013 年 7 月	正在履行
3	业务合作协议书	中国电信集团系统集成有限责任公司	网络流量安全控制产品	框架协议	2013 年 3 月	正在履行
4	战略合作协议	苏州御云资讯科技有限公司	应用管理系统, 应用性能分析系统	500 万元	2013 年 12 月 9 日	正在履行

5	技术开发合同	北京宽广电信高技术发展有限公司	基于 IPV6 的流量识别与分析	130 万元	2013 年 11 月 12 日	正在履行
6	开发框架协议	北京宽广电信高技术发展有限公司	网络流量分析技术	40-80 万元	2013 年 11 月 12 日	正在履行
7	购买合同	金龙联合汽车工业(苏州)有限公司	管理系统项目应用优化	300 万元	2013 年 8 月 12 日	正在履行
8	购买合同	江苏风云网络服务有限公司	网络流控设备	73.8 万元	2012 年 11 月 29 日	履行完毕
9	销售合同	江苏隆创信息技术有限公司	迈科网络应用优化软件 V3.0 等	315.5 万元	2011 年 11 月 7 日	履行完毕
10	销售合同	江苏耘和计算机系统工程有限公司	AM6000 等产品	197 万元	2011 年 9 月	履行完毕
11	销售合同	江苏耘和计算机系统工程有限公司	AM6000 等产品	100 万元	2011 年 9 月	履行完毕

### 3、技术委托合同

序号	合同名称	受托方	委托内容	合同金额	有效期
1	技术开发(委托)合同	南京鼎盟科技有限公司	模拟系统项目接口	160 万元	2012 年 1 月 4 日至 2014 年 1 月 4 日
2	技术开发(委托)合同	北京安博通科技有限公司	迈科 IDS 关联分析模块开发	51.5 万元	2011 年 9 月 4 日至 2012 年 3 月 5 日
3	技术开发(委托)合同	北京安博通科技有限公司	迈科日志数据存储系统项目开发	83.5 万元	2011 年 5 月 17 日至 2012 年 2 月 18 日
4	技术开发(委托)合同	北京联合华创信息系统有限公司	迈科日志告警信息处理系统项目开发	42 万元	2011 年 10 月 9 日至 2012 年 4 月 10 日

### 五、公司的商业模式

公司专业从事于网络管理优化、网络流量管控相关的软件研发、销售及技术服务。目前主要通过直销和代销的方式向客户提供解决方案及服务，通过将自主研发的网络管理优化、网络流量管控软件植入外购硬件，形成网络管理优化、网络流量管控集成设备产品进行销售。在直销方式下，公司先发样机给终端客户进行体验，客户体验满意后会给公司下订单，公司按照客户订单内容进行发出商品并给客户开具发票，确认风险和管理权已经转移并确认收入。在经销方式下，公司与经销商签订的是买断式的代理协议，公司在发出商品后，通过客户签字确认的产品签收单、产品验收报告等文件确认商品的风险和管理权已经转移。

除了上述传统的直销、经销以及开拓 OEM 合作方式外，公司在 2013 年初开始积极探索传统产品营销方式向服务营销模式的转型，加强与运营商的合作，已取得成效，未来将成为公司业绩重要的增长点。

公司注重以市场需求为导向，以自主研发为核心，逐步探索在电信、金融等行业的应用服务。公司现有业务开展并赖以形成核心竞争力的关键主要体现为高素质的技术研发团队以及应用于软件产品研发和服务过程中的各类自主知识产权、非专利技术。公司商业模式主要包括盈利模式、采购模式、销售模式、研发模式和客户服务等环节。

## （一）盈利模式

公司主要销售自主研发的网络管理优化、网络流量管控设备并为客户提供应用性能分析的整体解决方案，同时公司也代理的 Arbor 软件产品、技术服务。公司产品技术含量高、有一定的市场进入壁垒，产品和服务具有较强的可持续盈利能力，毛利率一直保持在较高的水平。公司以网络带宽管理整体解决方案作为核心业务，与之相配套的产品销售是主要收入和利润来源。

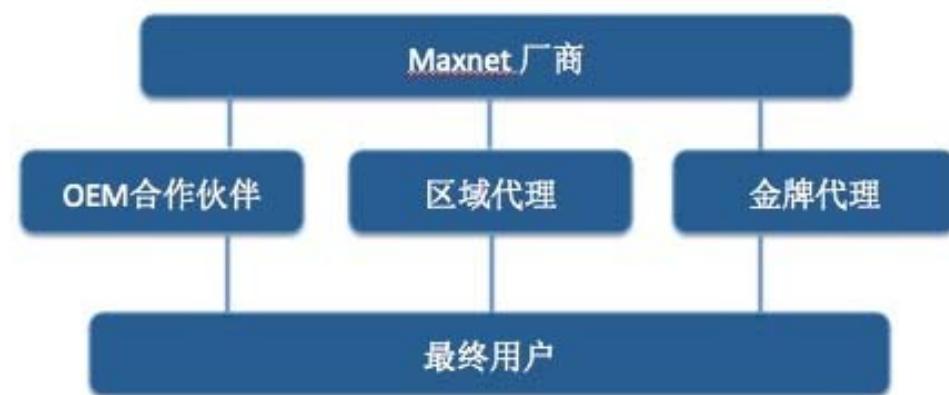
## （二）采购模式

公司根据产品发展趋势和设备的性能要求，采购相应的硬件或零部件设备。公司要求供应商提供第三方测试机构出具的试验报告，包括 ISCCC 认证证书、EMI、EMS 等试验报告，公司软件部门测试硬件平台的性能、功能以及稳定性。如设备性能达到要求，商务部门与硬件供应商就合同细节进行谈判，最终与供应商签订框架合同协议，具体采购数量由公司产品销量和硬件库存数量确定。

### （三）销售模式

#### 1、传统模式

公司产品采用直销和分销相结合的方式进行销售，公司产品面向全国销售，重点集中在华东地区和华南地区，在这两个地区设有公司直属的大区销售平台，设有常驻办事处，销售大区配置有区域销售总监一名，按每省一至二人配备销售人员，按每区域配备二人售前工程师的编制来发展各级渠道经销商（区域代理和金牌代理）和向最终用户推广宣传公司产品和解决方案，为各类渠道和客户提供支持与服务。详见下图：



传统模式下，公司未来的重点还是深化渠道合作，集中资源重点发展和培养附加价值高的渠道伙伴；同时，公司还建立了稳定的 OEM 合作伙伴，通过 OEM 合作伙伴的渠道获得了稳定持续的客户资源。

#### 2、服务转型

近年来，公司也在积极探索传统产品营销方式向服务营销模式的转型，目前公司已经开发出基于云环境的流量管理和分析平台，并已经和国内某知名运营商达成合作协议，在其全国各地的 IDC 中进行部署，该平台上线后，公司可以与该运营商一道，通过 SaaS 的方式为所在区域的中小客户提供流量管理的在线服务。目前该模式正在全国部分省市做试点，试点成熟即会在全国推广。

### （四）研发模式

公司研发主要包括两方面，一个是以产品为导向，开发网络带宽管理、网络流量

控制和应用性能分析及增值服务的整体解决方案；另一个是以行业前沿为目标，开发新技术，提升公司技术水平，为产品研发提供技术保障。公司的研发主要包括产品立项决策、产品规划及可行性研究、制定研发计划流程和软件概要设计、软件的详细设计和开发、软件组装测试和产品发布等阶段，公司研发流程详见本章“二、公司组织结构、生产或服务流程及方式”之“（二）主要生产、服务流程及方式”。

## （五）客户服务

公司设立技术部负责客户服务，主要包括售前客户服务和售后客户服务。售前客户服务主要配合销售部门向客户出具产品解决方案，并配合销售部门向客户提供产品测试服务，勘测产品运行环境；售后服务主要是对客户进行针对性的回访，解决用户在使用设备过程中产生的问题，形成针对该产品的改进意见，指导设计人员改进完善该产品，同时为新产品开发提供指导意见。

# 六、公司所处行业基本情况

## （一）行业概况

按照中国证监会和国家统计局最新的分类标准，公司属于 C65 信息传输、软件和信息技术服务业（依据证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订））、C6510 软件和信息技术服务业—软件开发（依据《国民经济行业分类标准(GB/T4754-2011)》）。

### 1、主管部门及监管体制

公司所处行业的主要主管部门包括中华人民共和国商务部、中华人民共和国工业和信息化部、中华人民共和国科技部、中华人民共和国国家发展和改革委员会等。

公司所处行业的自律组织是中国软件行业协会，其主要宗旨有：通过市场调查、信息交流、咨询评估、行业自律、知识产权保护、资质认定、政策研究等方面的工作，促进软件产业的健康发展，并根据政府主管部门的授权，按照公开、公平、公正的原则承担软件企业和软件产品认定职能及其他行业管理职能。公司所处行业已实现市场化竞争，各企业面向市场自主经营，政府职能部门进行产业宏观调控，行业协会进行自律规范。

### 2、主要法律法规及政策

本行业主要的法律法规主要涉及产品质量、安全等方面，主要为：

法律、法规及政策名称	发文部委	时间
《中华人民共和国产品质量法》	全国人民代表大会常务委员会	1993 年
《软件企业认定标准及管理办法》	信息产业部、教育部、科技部等	2000 年
《关于信息安全等级保护工作的实施意见》	公安部	2004 年
《互联网安全保护技术措施规定》	公安部	2005 年
《软件产品管理办法》	工业和信息化部	2009 年
《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006—2020 年）》	国务院	2006 年
《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》	国务院	2011 年

## （二）市场规模

我国软件行业市场总量近年来保持加速增长的趋势，软件销售收入在国内生产总值（GDP）中所占的比重不断攀升。根据工业和信息化部《2012 年电子信息产业经济运行公报》，2012 年，我国软件产业实现软件业务收入 2.5 万亿元，同比增长 28.5%，增速高于电子信息制造业 15.5 个百分点；占电子信息产业收入比重达到 22.7%，比上年提高 2.6 个百分点，比十一五末年提高 4.5 个百分点。软件业与制造业融合化程度加深，在电子制造业企稳向好带动下，嵌入式系统软件增速加快，实现收入 3,973 亿元，同比增长 31.2%，高于平均水平 2.7 个百分点。自 2008 年以来中国软件行业的销售额在 GDP 总量中的比重是逐年提升的。

年度	2012 年	2011 年	2010 年	2009 年	2008 年
计算机软件行业销售额（亿元）	25,022	18,468	13,000	9,513	7,573
GDP（亿元）	519322	472,881	340,902	335,353	300,670
软件行业销售额占GDP比值（%）	4.82	3.91	3.81	2.84	2.52
软件行业销售额增长率（%）	35.49	42.06	36.66	25.62	30.6

注：资料来源《2012 年电子信息产业经济运行公报》

网络管理优化与流量管控行业（无 X 产品）是计算机软件应用与开发行业中计算机应用服务业领域中的一个细分领域，随着近年来 IT 技术及应用的飞速发展和各行业信息化程度的不断深入，数据、视频和语音三网合一正成为一种趋势，网络中应用业务和数据量急剧增加。尤其是近年来，飞速发展的 P2P 和在线视频应用，占用了运营

商和用户网络中一半以上的网络带宽，严重影响了正常业务的运营和开展，给 IT 管理部门优化应用和有效管理带宽资源带来了极大挑战。如何确保组织正常工作和关键业务的安全高效运行，在显著提高企业的生产效率同时，保障 IT 投资的回报率，成为目前大部分组织在网络管理和运维中亟待解决的重大问题。

中国的网络管理优化与流量管控市场虽从 2004 年起才开始受到重视，但发展迅猛。网络管理与应用优化是一个新兴的 IT 领域，相比于防火墙、网络管理等产品来说市场起步较晚、市场普及率较低，目前还主要应用在运营商、金融、高校等高端用户，潜在市场空间巨大。随着目前中国已经成为全球最大的互联网接入用户群，各行业信息化已经基本成熟、应用业务稳步增长，对应用层流量管控、优化等方面的需求越来越大，整体市场将迅速扩大。

### （三）行业壁垒

#### 1、技术壁垒

网络管理优化与流量管控系统需要为客户提供高性能、完善的解决方案，提供有效的带宽管理。这就要求从业者在高速数据包处理、精准协议识别、硬件优化等方面不断的积累和持续的投入。新的进入者面临不断升高的产品技术壁垒。

#### 2、人才壁垒

网络管理优化与流量管控行业需要具有计算机软件行业、互联网行业背景的复合型人才，特别是在进入高流量、骨干网市场后，要求产品设计和研发人员在操作系统优化、网络协议实现、软件算法设计、硬件性能调优等方面具备很高的理论素养和丰富的实作经验。新的进入者将面临人才缺乏的问题。

#### 3、品牌壁垒

网络管理优化与流量管控行业的业务开展不仅取决于企业的技术实力、市场销售能力等，同时依赖客户的认知程度。客户需要网络的安全、通畅、稳定，会要求网络管理与应用优化设备或软件供应商具备较高的信誉度和品牌知名度，客户接受产品需要一个过程，一旦被客户认可，容易形成稳定的客户关系，这对新进入者形成较大品牌壁垒。

## （四）行业风险因素

目前行业面临的主要风险如下：

### 1、市场竞争风险

目前我国针对网络管理优化与流量管控行业正处于市场导入期，市场规模增长很快。随着中国软件行业近年来的快速发展，国际IT巨头和国内众多软件企业正在纷纷进入这个市场并拓展相关业务，公司在未来将会面临较大的市场竞争压力，存在一定的市场竞争风险。

公司从2012年开始，公司不断拓展新的销售渠道，除与星网锐捷续签了OEM合作协议外，公司在2013年初开始积极探索传统产品营销方式向服务营销模式的转型，目前已开发出基于云环境的流量管理和分析平台，并和国内电信等运营商达成合作框架协议，在其全国各地的IDC中进行部署，该平台上线后，公司可以与该运营商一道，通过SAAS的方式为所在区域的中小客户提供流量管理的在线服务。

### 2、政策风险

信息技术行业是国家鼓励发展的产业，网络管理优化与流量管控行业属于信息技术行业中的新兴行业，目前正处于高速发展阶段，公司作为网络管理优化与流量管控行业的先行者，凭借已经先进的技术、综合服务能力、客户资源及人才等竞争优势，公司成立以来业绩取得了较快发展。但是，公司的持续快速发展与国家宏观经济环境、信息技术产业政策、行业竞争格局变化等外部因素及公司发展战略、技术研发、产品开发、市场开拓等内部因素密切相关，如果上述因素发生重大不利变化，公司未来的成长性将存在一定的不确定性。

公司将严格遵守有关法律法规，合法经营。同时，公司将关注国家有关部门针对所在行业的政策调整，积极与政府部门进行沟通，尽可能减少因为产业调整带来的负面影响。

### 3、行业风险

网络管理优化与流量管控软件的开发涉及信息技术、网络技术等，技术更新换代频率较高。同时，多数的网络管理优化与流量管控产品都面向特定应用，其开发者既需要扎实的软硬件开发技术，也需要掌握丰富的跨行业知识。满足上述条件的人才相

对稀缺，研发和技术服务队伍的培养需要长时间的积累。因此，技术人才资源是网络管理优化与流量管控行业企业的核心资源，一旦出现人才流失，则可能扰乱企业的正常经营，影响企业的盈利能力。

公司瞄准行业前沿技术，加大科研投入，保护核心知识产权。从2012年起至今，除了已取得的6项发明专利外，公司又申请了30项发明专利，目前均处于审查阶段。同时，公司将继续引进高端技术人才，培养和建立核心技术团队，为公司发展提供技术保障。

## （五）公司在行业中的竞争地位

### 1、国内行业的技术水平

DPI 技术诞生于上世纪九十年，随着网络结构及其应用的日益复杂，其重要性一直在不断上升，DPI 技术的应用识别已经成为新一代网络管理、运维管理乃至网络安全管理的基础功能。在移动互联网时代，网络管道化已经成为不可扭转的趋势，无论对于网络运营商、内容提供商还是终端用户，面向应用控制、管理已经成为网络管理的代名词。当下“大数据”的重要性已经越来越被 ISP、IDC、公有/私有云的管理者认可，对于网络中的流量而言，应用的识别和信息提取就是天然的大数据源。

公司作为国内较早进入 DPI 领域的专业厂商，经过近十年的市场磨砺，产品成熟、稳定，技术处于国内领先阵营。公司已经敏锐的察觉到了网络技术以及市场的变化，以 2010 年推出网络性能管理作为起点，开始逐渐将公司掌握的应用识别技术、海量数据处理技术以及万兆网络接入/处理能力进行拓展，形成新的产品线和利润增长点，是国内最早涉足“网络/应用性能分析系统”产品的厂商之一，目前该产品已经推出 3 个版本，并在高校、政府机构和大型企业中得到了应用，用户反馈良好。

根据市场的变化，公司将 DPI 技术的发展规划为纵、横两个方向，在纵向上，公司将继续在应用识别的广度和深度上继续加大投入，特别是在移动互联网应用的识别率和信息提取能力的提升方面，将是公司技术团队的重要工作目标。同时，虚拟化技术已经公有/私有云的市场上，也将是公司重点关注的技术特点。通过纵向的做强，使公司有机会能够在运营商、IDC 市场中获得更多的市场机会。当前公司已经在与广东移动、湖南移动、四川移动等多家 ISP 就移动应用的识别和特征信息数据库的建设进行接洽。

## 2、行业竞争格局及公司所处竞争地位

公司自创建以来，始终致力于 DPI 技术的研究和应用，是国内较早涉足 DPI 领域并将其应用于流量管控产品的专业厂商。经过多年的精耕细作，公司的流量控制产品经过百兆、千兆、万兆的数代产品升级，形成了完全自主知识产权的深厚技术积累，在国内流量管控市场领域树立了独特的品牌形象。2011 年 11 月，公司入选“2011 德勤高科技、高成长亚太地区 500 强”。

在国内商业环境的成熟，IT 应用水平的高速发展的背景下，通过与用户和合作伙伴的深入交流，依靠业已成熟高性能软件平台、深厚的 DPI 技术积累，迈科网络从 10 年开始，推出了“网络应用性能分析”系统，实现了从流量控制细分领域向为用户业务提供支撑方向的推进，显著增强了对高端客户的粘度。

2012 年 3 月，公司应用管理器 AM6000 产品获得 IPv6 Ready Logo 测试认证，表示公司部分产品已达到下一代互联网协议要求。IPv6 是下一版本的互联网协议简称，该认证无有效期标准。目前 IP 协议的版本号主流是 4（简称为 IPv4），发展至今已经使用了 30 多年。

据国家发改委公布数据显示，“十二五”期间互联网普及率将达到 45%以上，IPv6 宽带接入用户数超过 2,500 万，实现 IPv4 和 IPv6 主流业务互通，IPv6 地址获取量充分满足用户需求。2014 年-2015 年为全面商用部署阶段，开展 IPv6 网络大规模部署和商用，逐步停止向新用户和应用分配 IPv4 地址，推动实现下一代互联网全面商业部署。

IPv6 政府信息化采购招标项目近年来增长迅速，大量设备招标项目要求必须通过“IPv6 Ready”国际认证。据统计，IPv6 采购涉及产品包括网络设备、宽带接入设备等支持 IPv6 协议的产品，采购方主要包括政府机构、大型企业（如电信、金融、教育等）。目前，思科、爱立信、华为、IBM、HP、微软等全球 500 强企业也在积极申请自有设备通过 IPv6 Ready Logo 认证。通过 IPv6 Ready Logo 测试认证是推进下一代互联网关键技术产业化，提升企业产品竞争力的必备要素。公司应用管理器 AM6000 产品通过了 IPv6 Ready Logo 测试认证表明公司具有较强的技术实力，为公司未来发展提供了技术保障，将有助于公司产品销售以及增加公司收入。

## 3、国内主要竞争企业介绍

在网络管理优化与流量管控领域，主要竞争企业有以 Cisco、Allot 为代表的国际

厂商，国内如派网、深信服等。

公司名称	优势	基本情况
北京派网软件有限公司	市场策略灵活，互联网免费模式+低门槛OEM，面对中小企业市场功能较为丰富。	2009年05月12日注册，前身是北京三棱镜软件工作室采用了“小步快跑”的互联网模式打造与运营，通过免费发行的标准版快速积累了一批稳定的用户群体。
深信服科技有限公司	产品线丰富，价格低廉。在中低端市场占有率高，渠道销售能力强。	成立于2000年底，通过提供各种基于应用层的网络安全与网络优化产品，帮助组织维护网络稳定，促进业务发展。
Cisco SCE	采用ASIC芯片，具有性能优势，cisco 品牌优势明显。	Cisco在2004年8月收购以色列公司P-cube而更名为SCE，研发团队位于以色列。
Allot	使用NP架构，具有性能优势。产品成熟，用户界面好。	1997年成立，NASDAQ上市企业，公司位于以色列。

#### 4、公司竞争优势

##### (1) 技术和产品优势

迈科网络从 2006 年开始，以 DPI 技术为核心，关注网络与应用的专业化结合，推出了 A 系列产品，并不断进行更新换代。公司拥有专业的研发团队，已对 DPI 技术进行了长时间的研究，并一直保持有专人负责协议特征库的研发工作，还与国内的高校成立了 DPI 联合实验室，保证了在亚洲特别是中国的用户环境下对协议的识别率。在公司技术核心的软件研发方面，公司率先提出并且实现了各种高性能的网络数据处理算法及流量控制算法，使得应用优化系统产品具有很好的处理能力，能够满足大型、中小型等不同用户网络环境的需求。独创性的带宽多级多层嵌套功能为网管人员提供更为灵活多样的流量控制方式，在国内同等级产品中处于领先地位。

##### (2) 先发优势

公司是最早进入网络管理优化与流量管控行业的企业之一，公司在全国建立起了有效、健全、专业的市场网络平台，通过专业化的研发、支持团队，为广大用户提供更加快捷的响应和国际化的专业服务，并形成了深厚的技术积累和人才梯队。为公司进一步发展提供的先机。

##### (3) 研发优势

公司作为技术驱动型企业，致力于网络管理优化与流量管控行业的技术创新，核

心技术主要为自主研发，已申请 4 项发明专利和 14 项软件著作权。公司的《迈科网络应用优化系统软件 V3.0》、《迈科七层流量管理系统软件 V2.0》分别获得 2010 年、2011 年江苏省优秀软件产品奖（金慧奖）。2012 年公司被中国网络管理技术委员会评为“2012 中国网络管理技术创新企业”。经过几年的发展，公司形成了深厚的技术积累，研发人员技术实力逐年提升，为公司未来发展提供了技术保障。

#### （4）渠道优势

公司是最早进入网络管理优化与流量管控行业的企业之一，并且较为注重市场调研，对客户的需求有较为深刻的理解，所研发的技术和产品以符合市场需求为前提。因此，形成了稳定的销售渠道的相当数量的客户群体。截至 2012 年末，已经有超过 1,500 家用户拥有了苏州迈科提供的极具针对性的专业产品和及时优质的服务，其中包括 150 多所大专院校，多个省级政府及各级职能部门，以及烟草、电力、钢铁、冶金、石油等行业的多家大型集团型用户。

### 5、竞争优势

#### （1）规模偏小

公司专注于网络管理优化与流量管控行业，产品专一性强，与大型软件企业相比，公司规模相对较小，与行业内大型软件企业相比，品牌知名度相对较低，在市场拓展、人才引进方面受到一定影响。

#### （2）资金缺乏

公司所处的网络管理优化与流量管控行业正处于高速发展期，公司需要不断增强核心竞争力，加快技术开发及其成果转化，引进行业高端技术人才，加大市场拓展力度，这些均需要投入大量资金。公司属于中小型科技企业，整体资金实力有限、融资渠道单一，企业发展主要靠自身资金积累，资金缺乏成为公司发展的瓶颈。

## 第三章 公司治理

### 一、公司股东大会、董事会、监事会制度建立健全及运行情况

公司于 2010 年 10 月创立股份公司后，按照《公司法》等相关法律法规的要求，制订了《公司章程》，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的法人治理结构。股份公司自创立大会后，陆续审议通过了“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易决策管理办法》、《重大投资决策管理办法》、《对外担保管理办法》、《信息披露管理办法》、《投资者关系管理制度》等内部管理制度，公司法人治理结构得到了进一步健全与完善。

公司职工监事丁增红为职工大会选举产生，代表职工的利益履行监事职责，监事邵洪波、金磊代表股东利益行使监事职权。公司上述机构和相关人员均符合《公司法》的任职要求，能够按照“三会”议事规则履行其职责。

### 二、公司董事会对公司治理机制建设及运行情况的评估结果

#### （一）公司董事会对公司治理机制建设情况的评估结果

股份公司成立后，公司制订并修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事大会议事规则》、《监事大会议事规则》及关联交易、对外投资、对外担保等内部管理制度，进一步建立健全了公司法人治理机制。

公司召开第一届董事会第十一次会议，审议通过了《对公司治理机制的评估意见》，就公司现有治理机制进行评估并发表如下意见：公司现有治理机制能够给股东提供合适的保护，在股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利方面能够有效发挥作用，不存在重大制度缺陷。

#### （二）公司董事会对公司治理机制执行情况的评估结果

公司能够依据《公司法》和《公司章程》的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议；“三会”决议完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备；“三会”决议均能够正常签署；“三会”决议均能够得到执行；公司董事会参与公司战略目标的制订并建立对管理层业绩的评估机制，执行情况良好。

公司“三会”和相关人员能够按照“三会”议事规则履行职责。股份公司成立以来，公司管理层加强了“三会”的规范运作意识，并注重公司各项管理制度的有效执行，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性，依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等规章制度规范运行，公司的三会运行情况良好，未发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。

### 三、公司及控股股东、实际控制人最近两年违法违规及受处罚情况

公司自设立以来，严格遵守国家法律法规，合法生产经营。最近两年，公司不存在因违法违规经营而被工商、税务、社会保险、质检等政府部门处罚的情况，公司不存在重大违法违规行为。

公司控股股东、实际控制人最近两年不存在违法违规及受处罚的情况。

### 四、公司独立性情况

#### （一）业务独立

公司主营业务为自主研发的软件产品的生产与销售，拥有独立的研发、生产、采购、销售系统，已形成了自身的核心竞争力，具有独立面向市场的生产经营能力，在业务上与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开、相互独立。

#### （二）资产独立

公司合法拥有其资产，不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，公司资产具有独立性。

#### （三）人员独立

公司及子公司依法独立聘任员工，与员工签署劳动合同，并独立为员工缴纳社会保险手续；公司的人力资源部及财务部负责独立管理公司的劳动关系、行政人事、工资薪酬，不存在与控股股东、实际控制人或其控制的其他关联方共用员工的情况。

截至本转让说明书签署之日，公司高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任任何职务，也没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员也没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼

职。

#### （四）机构独立

公司拥有设立机构的自主权，建立了适应生产经营需要的组织结构，拥有完整的采购、生产和销售系统及配套部门，各部门已构成独立、完整的整体。公司与股东单位之间不存在混合经营、合署办公的情况，公司不存在股东单位干预股份公司正常生产经营活动的现象。

公司设置产品市场部、人事行政部、财务部、研发部、商务部、销售部、技术部等职能部门。各职能部门之间分工明确、各司其职，保证了公司正常运作。

#### （五）财务独立

公司设立了独立的财务部门，建立了独立完整的会计核算体系和财务管理体系；公司财务人员独立；公司独立在银行开设账户；公司独立进行税务登记，依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用安排的情况。

### 五、同业竞争情况

截至本转让说明书签署之日，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东、董事、监事及高级管理人员不存在与公司构成同业竞争的对外投资、兼职等情况。

为避免今后出现同业竞争情形，公司全体股东、董事、监事及高级管理人员签署了《关于避免与苏州迈科网络安全技术股份有限公司同业竞争的承诺》，具体内容如下：

“1、本人和本人控制且/或担任董事、监事、高级管理人员的其他企业（包括但不限于公司制企业、非公司制企业如合伙、个人独资企业，或任何其他类型的营利性组织）目前没有在中国境内外直接或间接从事任何在商业上对苏州迈科网络安全技术股份有限公司（以下简称“迈科网络”）构成直接竞争的业务和活动，本人和本人控制且/或担任董事、监事、高级管理人员的其他企业目前不拥有与迈科网络存在直接竞争关系的任何经济实体的权益。

2、在本人持有迈科网络股份期间和全部出售之后的十二个月内且/或本人担任迈科网络董事、监事、高级管理人员期间和离职之后的十二个月内，本人和本人控制且/或担任董事、监事、高级管理人员的其他企业将不在中国境内外直接或间接从事任何在

商业上对迈科网络构成竞争的业务和活动，不谋求拥有与迈科网络存在直接竞争关系的任何经济实体的权益。

3、本人和本人控制且/或担任董事、监事、高级管理人员的其他企业从第三方获得的商业机会如与迈科网络构成直接竞争或存在构成直接竞争的可能，则将立即通知迈科网络并将该商业机会让予迈科网络。

4、本人愿意承担因违反上述承诺给迈科网络造成的全部经济损失。”

上述承诺真实、合法、有效。

## 六、公司近两年关联方资金占用和对关联方的担保情况

### （一）资金占用情况

自 2011 年 1 月 1 日至本转让说明书签署之日，公司被关联方资金占用的具体情况如下：

单位：元				
交易内容	关联方	2013.6.30	2012.12.31	2011.12.31
公司向其提供借款	邵洪波	600,000	-	-

公司与股东邵洪波于 2013 年 3 月 20 日签订了《借款合同》，约定公司向邵洪波提供借款 60 万元。本次借款已按照《苏州迈科网络安全技术股份有限公司关联交易决策管理办法》相关规定履行了总经理审批，程序合法合规。

鉴于邵洪波已于 2013 年 7 月 1 日提前偿还该等借款，且全体股东已经审议确认了《关于对 2011 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日期间发生的关联交易进行追认的议案》，因此该等资金占用行为不会对公司的生产经营造成实质性不利影响。

为此，全体股东及董事、监事、高级管理人员均签订了《关于规范和减少关联交易及不占用公司资产的承诺》，该等承诺真实、合法、有效。本公司将杜绝向股东提供借款的情形。

### （二）对外担保情况

自 2011 年 1 月 1 日至本转让说明书签署之日，公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担保的情况。

### （三）防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的制度安排

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，保障公司权益，公司制定和通过了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策管理办法》、《重大投资决策管理办法》、《对外担保管理办法》等内部管理制度，对关联交易、购买出售重大资产、重大对外担保等事项均进行了相应制度性规定。相关规定将对关联方的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，确保了公司资产安全，促进公司健康稳定发展。

公司全体股东、董事、监事、高级管理人员已就规范关联交易、杜绝资金占用签署了《关于规范和减少关联交易及不占用公司资产的承诺》，内容如下：

“在本人持有苏州迈科网络安全技术股份有限公司（以下简称“迈科网络”）股份期间和全部出售之后的十二个月内且/或本人担任迈科网络董事、监事、高级管理人员期间和离职之后的十二个月内，本人和本人控制且/或担任董事、监事、高级管理人员的其他企业（包括但不限于公司制企业、非公司制企业如合伙、个人独资企业，或任何其他类型的营利性组织）将尽量避免与迈科网络发生关联交易，如与迈科网络发生不可避免的关联交易，本人和本人控制且/或担任董事、监事、高级管理人员的其他企业将严格按照《公司法》、《证券法》、《苏州迈科网络安全技术股份有限公司章程》和《苏州迈科网络安全技术股份有限公司关联交易决策管理办法》的规定规范关联交易行为。

同时，本人郑重承诺：本人不以任何理由和方式占用迈科网络的资金以及其他资产。如违反上述承诺，本人愿承担由此产生的一切法律责任。”

上述承诺真实、合法、有效。

## 七、公司董事、监事、高级管理人员情况

### （一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持股情况

截至本转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员的持股情况详见本转让说明书“第一章基本情况”之“二、挂牌股份的基本情况”之“（二）股东所持股份的限售情况”之“2、股东所持股份的限售安排”所述。

公司不存在董事、监事、高级管理人员的其他近亲属以任何方式直接或间接持有

公司股份的情况。

## （二）董事、监事、高级管理人员相互之间的亲属关系

公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

## （三）董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或作出重要承诺

公司董事、监事、高级管理人员均为公司或其全资子公司在册员工，并与公司签订了劳动合同。

公司董事、监事、高级管理人员与公司签订的重要协议及作出的重要承诺如下：

- 1、《关于规范和减少关联交易及不占用公司资产的承诺》；
- 2、《关于避免与苏州迈科网络安全技术股份有限公司同业竞争的承诺》；
- 3、其他根据中国证监会和全国股份转让系统公司相关要求出具的相应声明、承诺。

## （四）董事、监事、高级管理人员的兼职情况

截至本转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员兼职具体情况如下：

姓名	职务	兼职情况	关联关系
陈立	董事长、总经理	亚保网络执行董事	亚保网络为公司全资子公司
马跃	董事	无	无
CHANBINGLIN (产炳林)	董事	苏州市融达科技小额贷款有限公司总经理	苏州市融达科技小额贷款有限公司持有迈科网络 6.17%股份
唐海燕	董事	江苏益友天元律师事务所主任、苏州律师协会副会长、苏州政治顾问委员会会员、苏州市政府法律顾问、江苏中欧投资股份有限公司及苏州中大华创投资有限公司董事	江苏中欧投资股份有限公司持有迈科网络 5.35%股份
王剑斌	董事、副总经理	无	无
邵洪波	监事长	亚保网络监事、苏州市天能房地产有限公司董事长	亚保网络为公司全资子公司
金磊	监事	无	无
丁增红	职工代表监事	无	无
尤慧兰	董事会秘书兼财务负责人	无	无

## （五）董事、监事、高级管理人员的对外投资情况

截至本转让说明书签署之日，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东、董事、监事及高级管理人员对外投资具体情况如下：

关联方	与公司的关系	经营范围
苏州杭鸣时粉画艺术传播有限公司	陈立持有其 30%股权	粉画艺术的展览展示及咨询；销售粉画作品，粉画专用纸笔及工艺礼品。
江苏中欧投资股份有限公司	陈立持有其 2.128%股份、邵洪波持有其 2.128%股份、唐海燕持有其 2.128%股份并担任董事	创业投资、实业投资、资产管理。
苏州长安保安服务有限公司	马跃持有其 30%股权	门卫、巡逻、守护（不含武装守护）、随身护卫、安全检查、区域秩序维护等保安服务。
苏州市天能房地产有限公司	邵洪波持有其 75%股权	房地产经营开发

上述对外投资与公司不存在利益冲突的情况。

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

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

## （七）近两年内公司董事、监事、高级管理人员变动情况

1、截至本转让说明书签署之日，公司董事会成员、监事会成员以及高级管理人员具体情况如下：

项目	姓名	职务	任期
董事会	陈立	董事长	2013.10.8-2016.10.7
	马跃	董事	2013.10.8-2016.10.7
	CHANBINGLIN (产炳林)	董事	2013.10.8-2016.10.7
	唐海燕	董事	2013.10.8-2016.10.7
	王剑斌	董事	2013.10.8-2016.10.7
监事会	邵洪波	监事长	2013.10.8-2016.10.7
	金磊	监事	2013.10.8-2016.10.7

	丁增红	职工监事	2013.10.8-2016.10.7
经营管理层	陈立	总经理	2013.3.2-2016.3.1
	王剑斌	副总经理	2013.10.8-2016.10.7
	尤慧兰	董事会秘书、财务负责人	2013.2.14-2016.2.13

综上所述，公司上述董事、监事和高级管理人员的任职符合法律、法规以及规范性文件和股份公司章程的规定，公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员不存在在实际控制人控制的其他企业中担任除董事以外的其他职务的情形，符合中国证监会的有关规定。

## 2、公司最近两年董事、监事和高级管理人员的变化

公司最近两年董事、监事和高级管理人员的变化情况表如下：

项目	日期	变更前后	变更原因
董事会	2010年10月8日	陈立（董事长）、马跃、胡斌、刘勇、李忻	股份公司成立，完善公司治理机构
	2012年1月17日	陈立辞去董事长职务，李忻辞去董事职务，选举马跃为董事长，选举产炳林为董事	为提高决策效率，陈立辞去董事长职务，仍担任董事职务；李忻个人工作变动，辞去董事职务；引进外部董事产炳林
	2012年7月10日	胡斌辞去董事职务，选举尤慧兰为董事	胡斌个人工作变动，辞去董事职务，另外其于2013年2月离职
	2013年3月2日	马跃辞去董事长职务，刘勇辞去董事职务，选举陈立为董事长	为产品和市场的开拓，马跃辞去董事长，马跃因个人工作变动原因为2013年8月离职，考虑到马跃在职时主要负责销售，公司还有部分前期应收账款回款等经营事项需要其协助处理，故选举其为公司的外部董事；刘勇个人工作变动，辞去董事职务
	2013年3月24日	选举唐海燕为董事	引进外部董事，完善公司治理机构
	2013年8月31日	选举陈立、马跃、王剑斌、唐海燕、产炳林为董事，其中选举陈立为董事长	换届选举组成，第二届董事会，其中产炳林、马跃、唐海燕为外部董事
监事会	2010年10月8日	邵洪波（监事长）、余莉莉、严馨（职工监事）	股份公司成立，完善公司治理机构
	2012年3月30日	余莉莉辞去监事职务，选举金磊为监事	余莉莉被聘任为副总经理，根据规定，高级管理人员不得兼任监事，辞去监事职务
	2013年8月31日	邵洪波、金磊、职工代表监事丁增红（职工代表大会于2013年8月31日召开并选举），选举邵洪波为监事长	换届选举，组成第二届监事会，职工代表大会选举丁增红为职工监事
经营管理层	2010年10月8日	马跃（总经理）、李霞（董事会秘书兼财务负责人）、胡斌（副总经理）、李忻（副总经理）	股份公司成立，完善公司治理机构
	2011年1月21日	李霞辞去董事会秘书兼财务负责人，聘任尤慧兰为董事会秘书兼	李霞个人工作变动，辞去董事会秘书兼财务负责人

		财务负责人	
	2012 年 1 月 17 日	李忻辞去副总经理职务，聘任余莉莉为副总经理	李忻个人工作变动，辞去副总经理
	2013 年 3 月 2 日	马跃辞去总经理职务，聘任陈立为总经理	为产品和市场的开拓，马跃辞去总经理职务，另外马跃因个人工作变动原因已于 2013 年 8 月离职
	2013 年 8 月 14 日	余莉莉辞去副总经理职务，聘任王剑斌为副总经理	余莉莉个人工作变动原因，辞去副总经理职务；同时适应公司发展需要，完善公司治理结构，引进核心技术人员王剑斌，并聘任其为副总经理

公司董事、监事和高级管理人员近两年发生的上述部分变动均已履行必要的法律程序，符合法律、法规以及规范性文件、公司章程的规定。

## 第四章 公司财务

### 一、最近两年及一期的主要财务报表

#### (一) 合并财务报表

##### 1、合并资产负债表

项目	2013.6.30	2012.12.31	2011.12.31	单位: 元
<b>流动资产:</b>				
货币资金	8,391,372.96	16,770,203.36	19,913,188.29	
交易性金融资产	-	-	-	
应收票据	482,245.20	-	1,310,172.00	
应收账款	15,445,775.04	19,587,843.36	18,399,337.12	
预付款项	3,207,125.00	-	338,320.39	
应收利息	-	-	-	
应收股利	-	-	-	
其他应收款	1,506,395.41	1,284,262.62	2,036,613.00	
存货	1,946,431.00	1,588,299.69	689,185.68	
一年内到期的非流动资产	-	-	-	
其他流动资产	163,608.66	40,442.00	-	
<b>流动资产合计</b>	<b>31,142,953.27</b>	<b>39,271,051.03</b>	<b>42,686,816.48</b>	
<b>非流动资产:</b>				
可供出售金融资产	-	-	-	
持有至到期投资	-	-	-	
长期应收款	-	-	-	
长期股权投资	-	-	-	
投资性房地产	-	-	-	
固定资产	1,133,689.44	1,538,324.59	2,471,531.94	
在建工程	1,787,500.00	1,787,500.00	-	
工程物资	-	-	-	
固定资产清理	-	-	-	
生产性生物资产	-	-	-	
油气资产	-	-	-	
无形资产	5,030,572.78	5,737,697.49	789,739.08	
开发支出	640,323.23	640,323.23	2,694,747.55	
商誉	-	-	-	
长期待摊费用	152,494.87	196,064.89	283,204.93	
递延所得税资产	1,623,101.49	436,527.75	211,841.70	

其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	<b>10,367,681.81</b>	<b>10,336,437.95</b>	<b>6,451,065.20</b>
资产总计	<b>41,510,635.08</b>	<b>49,607,488.98</b>	<b>49,137,881.68</b>

## 合并资产负债表（续）

单位：元

项目	2013.6.30	2012.12.31	2011.12.31
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	204,124.49	586,847.81	2,016,930.73
预收款项	-	-	185,000.00
应付职工薪酬	477,808.96	762,994.25	1,815,188.57
应交税费	-171,879.30	1,834,773.82	2,504,542.32
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	689,685.08	749,120.21	17,709,201.31
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	<b>1,199,739.23</b>	<b>3,933,736.09</b>	<b>24,230,862.93</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>	<b>1,199,739.23</b>	<b>3,933,736.09</b>	<b>24,230,862.93</b>
<b>股东权益：</b>			
股本（实收资本）	20,776,500.00	20,776,500.00	17,100,000.00
资本公积	13,523,500.00	13,523,500.00	-
减：库存股	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	1,619,379.53	1,619,379.53	1,139,581.86
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	4,391,516.32	9,754,373.36	6,667,436.89

股东权益合计	40,310,895.85	45,673,752.89	24,907,018.75
负债和股东权益总计	41,510,635.08	49,607,488.98	49,137,881.68

## 2、合并利润表

项目	2013年1-6月	2012年度	2011年度
一、营业收入	1,242,657.26	20,661,008.59	29,972,181.44
减：营业成本	65,529.81	6,915,680.58	9,751,939.97
营业税金及附加	21,696.06	270,569.13	396,252.31
销售费用	860,072.14	3,096,484.24	6,627,628.79
管理费用	6,490,446.34	10,433,258.13	10,338,426.42
财务费用	-94,409.44	-228,238.71	359,957.77
资产减值损失	1,021,907.32	631,267.35	373,685.86
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-7,122,584.97	-458,012.13	2,124,290.32
加：营业外收入	576,322.55	4,522,981.14	6,503,621.02
减：营业外支出	48.80	25,547.00	1,429.13
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-6,546,311.22	4,039,422.01	8,626,482.21
减：所得税费用	-1,183,454.18	472,687.87	1,027,470.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-5,362,857.04	3,566,734.14	7,599,011.94
归属于公司股东的净利润	-5,362,857.04	3,566,734.14	7,599,011.94
少数股东损益	-	-	-
五、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-0.26	0.19	0.44
（二）稀释每股收益	-0.26	0.19	0.44
六、其他综合收益	-	-	-

<b>七、综合收益总额</b>	<b>-5,362,857.04</b>	<b>3,566,734.14</b>	<b>7,599,011.94</b>
归属于公司所有者的综合收益总额	-5,362,857.04	3,566,734.14	7,599,011.94
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-

### 3、合并现金流量表

单位: 元			
项目	2013年1-6月	2012年度	2011年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	3,450,599.70	24,140,798.88	28,957,973.56
收到的税费返还	1,058,976.09	2,383,797.85	1,752,077.13
收到其他与经营活动有关的现金	705,122.80	5,072,128.47	4,940,187.42
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>5,214,698.59</b>	<b>31,596,725.20</b>	<b>35,650,238.11</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	4,204,374.89	10,401,313.15	12,186,662.22
支付给职工以及为职工支付的现金	4,588,381.51	8,283,769.52	8,676,633.06
支付的各项税费	2,393,966.13	3,989,148.14	3,505,302.79
支付其他与经营活动有关的现金	2,351,962.10	6,912,740.57	10,238,881.52
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>13,538,684.63</b>	<b>29,586,971.38</b>	<b>34,607,479.59</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-8,323,986.04</b>	<b>2,009,753.82</b>	<b>1,042,758.52</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,358.58	314,480.00	500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>1,358.58</b>	<b>314,480.00</b>	<b>500.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	57,128.42	5,611,190.95	2,680,643.06
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>57,128.42</b>	<b>5,611,190.95</b>	<b>2,680,643.06</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-55,769.84</b>	<b>-5,296,710.95</b>	<b>-2,680,143.06</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金	-	200,000.00	17,000,000.00
取得借款收到的现金	-	7,000,000.00	1,500,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	3,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>-</b>	<b>7,200,000.00</b>	<b>21,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金	-	7,000,000.00	8,500,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	51,999.99	2,909,587.57
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	<b>7,051,999.99</b>	<b>11,409,587.57</b>
筹资活动产生的现金流量净额	-	<b>148,000.01</b>	<b>10,090,412.43</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>925.48</b>	<b>-4,027.81</b>	<b>-44,305.25</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-8,378,830.40</b>	<b>-3,142,984.93</b>	<b>8,408,722.64</b>
加：期初现金及现金等价物余额	16,770,203.36	19,913,188.29	11,504,465.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>8,391,372.96</b>	<b>16,770,203.36</b>	<b>19,913,188.29</b>

## 4、合并股东权益变动表

(1) 2013年1-6月

单位: 元

项目	2013年1-6月							
	实收资本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	20,776,500.00	13,523,500.00	-	-	1,622,162.87	9,779,423.36		45,673,752.89
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	20,776,500.00	13,523,500.00	-	-	1,622,162.87	9,779,423.36	-	45,673,752.89
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-5,362,857.04	-	-5,362,857.04
(一)净利润						-5,362,857.04		-5,362,857.04
(二)其他综合收益								-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-5,362,857.04	-	-5,362,857.04
(三)股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
(四)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配								
4. 其他								
(五)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
<b>四、本期期末余额</b>	<b>20,776,500.00</b>	<b>13,523,500.00</b>		-	-	<b>1,622,162.87</b>	<b>4,391,516.32</b>		<b>40,310,895.85</b>

(2) 2012 年

单位: 元

项目	2012 年度							
	实收资本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	<b>17,100,000.00</b>		-	-	<b>1,139,581.86</b>	<b>6,667,436.89</b>		<b>24,907,018.75</b>
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
<b>二、本年年初余额</b>	<b>17,100,000.00</b>		-	-	<b>1,139,581.86</b>	<b>6,667,436.89</b>	-	<b>24,907,018.75</b>
<b>三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>	<b>3,676,500.00</b>	<b>13,523,500.00</b>		-		<b>3,086,936.47</b>	-	<b>20,766,734.14</b>
(一) 净利润				-	-	3,566,734.14		3,566,734.14
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计				-	-	3,566,734.14	-	3,566,734.14
(三) 股东投入和减少资本	3,676,500.00	13,523,500.00	-	-	-	-	-	17,200,000.00
1. 股东投入资本	3,676,500.00	13,523,500.00						17,200,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配	-	-	-	-	479,797.67	-479,797.67	-	-
1. 提取盈余公积					479,797.67	-479,797.67		
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配								
4. 其他								
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								

3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
<b>四、本期期末余额</b>	<b>20,776,500.00</b>	<b>13,523,500.00</b>		-	-	<b>1,619,379.53</b>	<b>9,779,423.36</b>		<b>45,673,752.89</b>

(3) 2011 年

单位: 元

项目	2011 年度							
	实收资本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	<b>12,000,000.00</b>	<b>2,408,390.04</b>		-	<b>382,944.90</b>	<b>3,189,574.36</b>		<b>17,980,909.30</b>
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
<b>二、本年年初余额</b>	<b>12,000,000.00</b>	<b>2,408,390.04</b>		-	<b>382,944.90</b>	<b>3,189,574.36</b>		<b>17,980,909.30</b>
<b>三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>	<b>5,100,000.00</b>	<b>-2,408,390.04</b>		-	<b>756,636.96</b>	<b>3,477,862.53</b>		<b>6,926,109.45</b>
(一) 净利润	-			-	-	7,599,011.94		7,599,011.94
(二) 其他综合收益								-
上述(一)和(二)小计						7,599,011.94		7,599,011.94
(三) 股东投入和减少资本	3,633,750.00	13,366,250.00		-	-	-		17,000,000.00
1. 股东投入资本	3,633,750.00	13,366,250.00						17,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配	-	-	-	-	756,636.96	<b>-1,429,539.45</b>		-672,902.49
1. 提取盈余公积					756,636.96	<b>-756,636.96</b>		-
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配						-672,902.49		-672,902.49
4. 其他								
(五) 股东权益内部结转	5,100,000.00	-2,408,390.04		-	-	-2,691,609.96		-

1. 资本公积转增股本	2,408,390.04	-2,408,390.04							
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他	2,691,609.96					-2,691,609.96			
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
<b>四、本期期末余额</b>	<b>17,100,000.00</b>		-	-	-	<b>1,139,581.86</b>	<b>6,667,436.89</b>		<b>24,907,018.75</b>

## (二) 母公司财务报表

### 1、母公司资产负债表

项目	2013.6.30	2012.12.31	2011.12.31
<b>流动资产:</b>			
货币资金	2,418,962.72	10,920,957.17	12,778,652.39
交易性金融资产	-	-	-
应收票据	482,245.20	-	1,310,172.00
应收账款	14,931,133.81	18,030,522.06	15,258,807.17
预付款项	3,207,125.00	-	180,000.00
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	1,051,260.35	1,111,671.61	1,838,832.49
存货	1,914,995.21	1,556,863.90	657,841.24
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	163,608.66	40,442.00	158,320.39
<b>流动资产合计</b>	<b>24,169,330.95</b>	<b>31,660,456.74</b>	<b>32,182,625.68</b>
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	433,151.31	590,488.36	1,040,975.19
在建工程	1,147,500.00	1,147,500.00	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	5,030,572.78	5,737,697.49	789,739.08
开发支出	640,323.23	640,323.23	2,694,747.55
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	1,394,510.72	386,197.33	156,832.65
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	<b>18,646,058.04</b>	<b>18,502,206.41</b>	<b>14,682,294.47</b>
<b>资产总计</b>	<b>42,815,388.99</b>	<b>50,162,663.15</b>	<b>46,864,920.15</b>

## 母公司资产负债表（续）

单位：元

项目	2013.6.30	2012.12.31	2011.12.31
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	191,472.49	441,161.80	310,877.61
预收款项	-	-	-
应付职工薪酬	472,455.28	646,428.58	1,704,731.18
应交税费	-160,676.18	1,832,479.80	2,545,309.02
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	10,930.58	113,310.13	172,696.21
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	<b>514,182.17</b>	<b>3,033,380.31</b>	<b>4,733,614.02</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>	<b>514,182.17</b>	<b>3,033,380.31</b>	<b>4,733,614.02</b>
<b>股东权益：</b>			
股本（实收资本）	20,776,500.00	20,776,500.00	17,100,000.00
资本公积	13,523,500.00	13,523,500.00	-
减：库存股	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	1,619,379.53	1,619,379.53	1,139,581.86
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	6,381,827.29	11,209,903.31	6,891,724.27
<b>股东权益合计</b>	<b>42,301,206.82</b>	<b>47,129,282.84</b>	<b>25,131,306.13</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>42,815,388.99</b>	<b>50,162,663.15</b>	<b>46,864,920.15</b>

## 2、母公司利润表

单位: 元			
项目	2013年1-6月	2012年度	2011年度
<b>一、营业收入</b>	<b>1,242,657.26</b>	<b>15,338,670.84</b>	<b>20,398,038.23</b>
减: 营业成本	65,529.81	2,341,026.92	2,090,802.22
营业税金及附加	21,696.06	256,141.68	368,134.82
销售费用	755,622.55	2,660,150.36	6,033,567.76
管理费用	5,714,055.56	8,577,714.61	8,862,021.53
财务费用	-10,898.73	-123,768.76	434,470.41
资产减值损失	1,091,111.37	649,981.86	247,556.18
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-	-	-
投资收益(损失以“-”号填列)	-	-	-
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>	<b>-6,394,459.36</b>	<b>977,424.17</b>	<b>2,361,485.31</b>
加: 营业外收入	561,238.31	4,314,108.78	6,203,621.02
减: 营业外支出	48.80	25,547.00	1,429.13
其中: 非流动资产处置损失	48.80	24,597.00	1,167.84
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>	<b>-5,833,269.85</b>	<b>5,265,985.95</b>	<b>8,563,677.20</b>
减: 所得税费用	-1,005,193.83	468,009.24	997,307.61
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>	<b>-4,828,076.02</b>	<b>4,797,976.71</b>	<b>7,566,369.59</b>
归属于公司股东的净利润	-4,828,076.02	4,797,976.71	7,566,369.59
少数股东损益	-	-	-
<b>五、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益	-0.23	0.25	0.44
(二) 稀释每股收益	-0.23	0.25	0.44
<b>六、其他综合收益</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>七、综合收益总额</b>	<b>-4,828,076.02</b>	<b>4,797,976.71</b>	<b>7,566,369.59</b>
归属于公司所有者的综合收益总额	-4,828,076.02	4,797,976.71	7,566,369.59
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-

## 3、母公司现金流量表

单位: 元			
项目	2013年1-6月	2012年度	2011年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	2,974,952.20	16,515,455.06	19,949,146.30
收到的税费返还	1,058,976.09	2,383,797.85	1,752,077.13
收到其他与经营活动有关的现金	620,637.79	4,822,896.49	2,090,226.78
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>4,654,566.08</b>	<b>23,722,149.40</b>	<b>23,791,450.21</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	4,084,771.65	3,488,601.26	3,511,387.76
支付给职工以及为职工支付的现金	4,376,136.18	7,817,146.10	8,337,605.57
支付的各项税费	2,375,444.42	3,895,593.63	3,392,185.35
支付其他与经营活动有关的现金	2,264,404.22	5,654,892.31	6,615,697.20
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>13,100,756.47</b>	<b>20,856,233.30</b>	<b>21,856,875.88</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-8,446,190.39</b>	<b>2,865,916.10</b>	<b>1,934,574.33</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	5,837,128.59	10,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,358.58	44,480.00	500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>1,358.58</b>	<b>44,480.00</b>	<b>500.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	57,128.42	4,926,536.25	1,549,145.48
投资支付的现金	100,000.00	-	7,850,558.73
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>57,128.42</b>	<b>4,926,536.25</b>	<b>1,549,145.48</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-55,769.84</b>	<b>-4,882,056.25</b>	<b>-1,548,645.48</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金	-	200,000.00	17,000,000.00
取得借款收到的现金	-	2,000,000.00	1,500,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	3,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>-</b>	<b>2,200,000.00</b>	<b>21,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金	-	2,000,000.00	8,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	41,999.99	2,909,587.57
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	3,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>-</b>	<b>2,041,999.99</b>	<b>14,409,587.57</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-</b>	<b>158,000.01</b>	<b>7,090,412.43</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>-34.22</b>	<b>444.92</b>	<b>-10,174.28</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-8,501,994.45</b>	<b>-1,857,695.22</b>	<b>7,466,167.00</b>
加: 期初现金及现金等价物余额	10,920,957.17	12,778,652.39	5,312,485.39

六、期末现金及现金等价物余额	2,418,962.72	10,920,957.17	12,778,652.39
----------------	--------------	---------------	---------------

#### 4、母公司股东权益变动表

(1) 2013 年 1-6 月

单位: 元

2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
(七) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期期末余额</b>	<b>20,776,500.00</b>	<b>13,523,500.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,619,379.53</b>	<b>-</b>	<b>6,381,827.29</b>	<b>42,301,206.82</b>

(2) 2012 年

单位: 元

项目	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	<b>17,100,000.00</b>		-	-	<b>1,139,581.86</b>		<b>6,891,724.27</b>	<b>25,131,306.13</b>
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年年初余额</b>	<b>17,100,000.00</b>		-	-	<b>1,139,581.86</b>		<b>6,891,724.27</b>	<b>25,131,306.13</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	<b>3,676,500.00</b>	<b>13,523,500.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>479,797.67</b>		<b>4,318,179.04</b>	<b>21,997,976.71</b>
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-	<b>4,797,976.71</b>	<b>4,797,976.71</b>
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-		
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	<b>4,797,976.71</b>	<b>4,797,976.71</b>
(三) 所有者投入和减少资本	<b>3,676,500.00</b>	<b>13,523,500.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		<b>17,200,000.00</b>
1. 所有者投入资本	<b>3,676,500.00</b>	<b>13,523,500.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		<b>17,200,000.00</b>
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	479,797.67	-	-479,797.67
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	479,797.67	-	-479,797.67
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
(七) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期期末余额</b>	<b>20,776,500.00</b>	<b>13,523,500.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,619,379.53</b>	<b>-</b>	<b>11,234,953.31</b>	<b>47,129,282.84</b>

(3) 2011 年

单位: 元

项目	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	<b>12,000,000.00</b>	<b>2,408,390.04</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>382,944.90</b>	<b>-</b>	<b>3,446,504.09</b>	<b>18,237,839.03</b>
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年年初余额</b>	<b>12,000,000.00</b>	<b>2,408,390.04</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>382,944.90</b>	<b>-</b>	<b>3,446,504.09</b>	<b>18,237,839.03</b>

<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	<b>5,100,000.00</b>	<b>-2,408,390.04</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>756,636.96</b>	<b>-</b>	<b>3,445,220.18</b>	<b>6,893,467.10</b>
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-	7,566,369.59	7,566,369.59
(二) 直接计入股东权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	7,566,369.59	7,566,369.59
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	756,636.96	-	-1,429,539.45	-672,902.49
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	756,636.96	-	-756,636.96	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-672,902.49
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	5,100,000.00	-2,408,390.04	-	-	-	-	-672,902.49	2,018,707.47
1. 资本公积转增资本（或股本）	2,408,390.04	-2,408,390.04	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	2,691,609.96	-	-	-	-	-	-2,691,609.96	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
(七) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期期末余额</b>	<b>17,100,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,139,581.86</b>	<b>-</b>	<b>6,891,724.27</b>	<b>42,131,306.13</b>

### （三）公司财务报表编制基础、最近两年及一期合并财务报表范围及变化情况

#### 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《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

#### 2、最近两年及一期合并财务报表范围及变化情况

最近两年及一期，公司合并财务报表范围未发生变化，应纳入合并范围的子公司基本情况：

单位：万元				
被投资单位名称	注册地	经营范围	注册资本	权益比例
亚保网络	苏州	系统集成、网络工程、软件开发、计算机软硬件销售。	1,000	100%

## 二、最近两年及一期的审计意见

公司 2011 年度、2012 年度以及 2013 年 1-6 月的财务会计报告经具有证券期货相关业务资格的江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司审计，并出具了标准无保留意见的苏亚专审[2013]247 号《审计报告》。

## 三、公司主要会计政策、会计估计及变更情况及对公司利润的影响

### （一）主要会计政策、会计估计

#### 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的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

公司在同一控制下的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。公司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（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## （2）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

①公司在非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债，以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

②合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。

③公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

A.公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够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。

B.公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

C.公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

D.公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

E.公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

④企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

A.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。公司对初始确认后的商誉不进行摊销，在年末进行减值测试，商誉以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

B.公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

对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以及合并成本的

计量进行复核；

经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### （3）公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

①公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括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等），于发生时计入当期损益。

②公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

A.债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

B.债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

③公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

A.在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

B.在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

## 2、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围的确定

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的合并范围。

### （2）统一会计政策和会计期间

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，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

### （3）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其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，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

### （4）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减少数股东权益。

#### （5）报告期内增减子公司的处理

##### ①报告期内增加子公司的处理

###### A.报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该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，将该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。

###### B.报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该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，将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。

##### ②报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### 3、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

#### （1）金融工具的分类

##### ①金融资产的分类

公司根据业务特点、投资策略和风险管理要求，将取得的金融资产分为以下四类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）；2) 持有至到期投资；3) 应收款项；4) 可供出售金融资产。

##### ②金融负债的分类

公司根据业务特点和风险管理要求，将承担的金融负债分为以下两类：1) 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）；2) 其他金融负债。

## （2）金融工具的确认依据和计量方法

### ①金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

### ②金融工具的计量方法

A.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始计量金额，相关交易费用在发生时计入当期损益。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，确认为投资收益。资产负债表日，按照公允价值计量，并将其公允价值变动计入当期损益。出售交易性金融资产时，按实际收到的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与处置日交易性金融资产账面价值的差额确认投资收益，并将原已计入公允价值变动损益的累计金额全部转入投资收益。

B.持有至到期投资：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始计量金额。实际支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收利息。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。资产负债表日，按照摊余成本计量。处置时，将取得的价款（如有应收利息应予扣除）与该项持有至到期投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

C.应收款项：公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权（包括应收票据、应收账款、其他应收款等），按照从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额；具有融资性质的，按照从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始入账金额。应收款项采用实际利率法确认利息收入，资产负债表日按照摊余成本计量。收回或处置时，将取得的价款与该项应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

D.可供出售金融资产：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利

息，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置时，将取得的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与该项可供出售金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益；同时，将原直接计入资本公积（其他资本公积）的累计公允价值变动对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

E.其他金融负债：按照发生时的公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，采用实际利率法确认利息费用，资产负债表日按照摊余成本计量。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

#### ①金融资产终止确认条件

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，公司采用实质重于形式的原则。

#### ②金融资产转移满足终止确认条件的处理

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移。

A.金融资产整体转移满足终止确认条件的，公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

所转移金融资产的账面价值；

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

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

金融资产终止确认部分的账面价值；

终止确认部分的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

#### ③金融资产转移不满足终止确认条件的处理

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

#### （4）金融负债终止确认条件

①金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则公司终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认该现存金融负债，并同时确认新金融负债。

②公司对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

③金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

④公司如回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分和终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融工具公允价值的确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。

②没有标明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，按照实际交易价格计量。

#### （6）金融资产（不含应收款项）减值测试方法和减值准备计提方法

##### ①持有至到期投资减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

A.对于单项金额重大的持有至到期投资，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

B.对于单项金额非重大的持有至到期投资以及经单独测试后未发生减值的单项

金额重大的持有至到期投资，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备。

#### ②可供出售金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或者在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

#### (7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的会计处理方法

因持有意图或能力的改变致使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，公司将其重分类为可供出售金融资产；公司将持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且出售或重分类不属于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起，也将该类投资的剩余部分重分类为可供出售的金融资产。

### 4、应收款项

#### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

##### ①单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准

单项金额重大的应收款项，是指期末余额在 100.00 万元以上的应收款项。

##### ②单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计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；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。

应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：1) 债务人发生严重财务困难；2) 债务人违反了合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；3) 出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；4) 债务人很可能倒闭或进行其他债务重组。

#### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

##### ①确定组合的依据

###### A.账龄组合

单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏

账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。

### B.其他组合

公司财务报表合并范围内的应收款项。

#### ②按组合计提坏账准备的计提方法

A.账龄组合，公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1~2年	10.00	10.00
2~3年	20.00	20.00
3~4年	50.00	50.00
4~5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

B.其他组合，公司不计提坏账准备。

#### （3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在100.00万元以下的应收款项。

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等），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。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

## 5、存货

### （1）存货的分类

公司存货分为原材料、库存商品（产成品）。

#### （2）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

#### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

##### ①存货可变现净值的确定依据

A.库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

B.需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

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

D.为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

## ②存货跌价准备的计提方法

A.公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

B.对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

## （4）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

# 6、长期股权投资

## （1）长期股权投资初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A.通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产、发生或承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行的权益性证券面值总额之间的差额，计入资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

B.通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，公司按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。其中：

企业合并成本为购买方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。

在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，该或有对价也计入合并成本。

企业合并成本大于应享有被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；企业合并成本小于应享有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。

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

A.通过以支付的现金、付出的非货币性资产或发行的权益性证券等方式取得的长期股权投资，公司以其公允价值作为其初始投资成本。

B.投资者投入的长期股权投资，公司按照投资各方在投资合同或协议中约定的价值作为其初始投资成本，但投资合同或协议中约定价值不公允的，公司按照取得该项投资的公允价值作为其初始投资成本。

C.通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

D.通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

## （2）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

### ①采用成本法核算的长期股权投资

A.公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有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。

B.采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

C.公司对子公司的长期股权投资采用成本法核算，但在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

## ②采用权益法核算的长期股权投资

A.公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

B.采用权益法核算的长期股权投资，对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的初始投资成本。

C.取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，公司在被投资单位账面净损益的基础上经过适当调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投

资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

D.对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照应享有或应分担的份额调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

#### ①确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。公司与其他投资方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

#### ②确定对被投资单位具有重大影响的依据

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，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### （4）长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

公司按照长期股权投资项目计提减值准备。

①按成本法核算的、活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其账面价值高于按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

②公司对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资，其可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间

较高者确定。可收回金额的计量结果表明，长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将长期股权投资的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的长期股权投资减值准备。

③因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 7、固定资产

### （1）固定资产的确认条件

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

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### （2）固定资产折旧

①除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

②公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

③固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	使用寿命（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	5	5	19.00
电子及办公设备	3-5	5	19-31.67
其他设备	3-5	5	19-31.67

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

④符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

⑤融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

#### ①固定资产的减值测试方法

A.资产负债表日，公司判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

B.当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

C.固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

D.固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### ②固定资产减值准备的计提方法

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

#### ①融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

#### ②融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值

两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

#### (5) 固定资产的后续支出

①与固定资产有关的更新改造、装修等后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除。

②与固定资产有关的修理费用等后续支出，不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

### 8、在建工程

#### (1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

#### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

#### (3) 在建工程的减值测试方法及减值准备计提方法

##### ①在建工程的减值测试方法

A.资产负债表日，公司判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

B.当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

C.在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## ②在建工程减值准备的计提方法

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。公司难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## 9、无形资产

### (1) 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司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，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研究支出全部计入当期损益。

### (2) 无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

#### ①使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年摊销率（%）
用友软件	10	0	10
著作权	2-5	0	20-50

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

#### ②使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销，但于每年年度终了进行减值测试。

### （3）无形资产使用寿命的估计

①来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

②合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

③按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

### （4）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

#### ①无形资产的减值测试方法

A.对于使用寿命有限的无形资产，如有明显减值迹象的，资产负债表日进行减值测试；对于使用寿命不确定的无形资产，资产负债表日进行减值测试。

B.对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

C.当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

D.无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

E.无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### ②无形资产减值准备的计提方法

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

### （5）划分公司内部研究开发项目的研发阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

### ①研究阶段

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

### ②开发阶段

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## （6）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## （7）土地使用权的处理

①公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

②公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

③外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

## 10、长期待摊费用

### （1）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

### （2）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

### （3）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

## 11、借款费用

### （1）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

### （2）借款费用的确认原则

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

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

### （3）借款费用资本化期间的确定

#### ①借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

#### ②借款费用暂停资本化时间的确定

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个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

#### ③借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止

借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产的各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

#### （4）借款费用资本化金额的确定

##### ①借款利息资本化金额的确定

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

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

B.为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

D.在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

##### ②借款辅助费用资本化金额的确定

A.专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

B.一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### C.汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

## 12、预计负债

### (1) 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

- ①该义务是公司承担的现时义务；
- ②该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

①所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

- ②在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

A.或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

B.或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 13、收入确认

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入和建造合同收入，其确认原则如下：

### (1) 销售商品收入的确认原则

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；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公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

### (2) 提供劳务收入的确认原则

- ①提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

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

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

#### ②提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

A.如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

B.如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按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；

C.如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

#### （3）让渡资产使用权收入的确认原则

公司在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。

### 14、政府补助

#### （1）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

#### （2）政府补助的确认原则

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①公司能够满足政府补助所附条件；
- ②公司能够收到政府补助。

#### （3）政府补助的计量

- ①政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
- ②政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得

的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

#### （4）政府补助的会计处理方法

①与资产相关的政府补助，在取得时按照到账的实际金额确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

②与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A.用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

B.用于补偿公司已发生的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时直接计入当期损益。

C.已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### 15、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

#### （1）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

①公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

#### ②递延所得税资产的确认依据

A.公司以未来期间很可能取得用以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。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

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

C.资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很

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的利益，则减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### ③递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

## （2）递延所得税资产或递延所得税负债的计量

①资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

②适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

③公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

④公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

## 16、经营租赁与融资租赁

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

（1）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。

公司与出租人所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租赁固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

②公司有购买租赁资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时租赁资产的公允价值；

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

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

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

（2）经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

## （二）重大会计政策、会计估计变更及对公司利润的影响

公司报告期内未发生重大会计政策、会计估计变更。

## 四、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表及分析

项目	2013.6.30	2012.12.31	2011.12.31
总资产（元）	41,510,635.08	49,607,488.98	49,137,881.68
股东权益合计（元）	40,310,895.85	45,673,752.89	24,907,018.75
归属于申请挂牌公司股东权益合计（元）	40,310,895.85	45,673,752.89	24,907,018.75
每股净资产（元）	1.94	2.20	1.46
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.94	2.20	1.46
资产负债率（母公司）	2.89%	7.93%	49.31%
流动比率（倍）	25.96	9.98	5.90
速动比率（倍）	21.53	9.57	5.76
项目	2013年1-6月	2012年度	2011年度
营业收入（元）	1,242,657.26	20,661,008.59	29,972,181.44
净利润（元）	-5,362,857.04	3,566,734.14	7,599,011.94
归属于申请挂牌公司股东的净利润（元）	-5,362,857.04	3,566,734.14	7,599,011.94
扣除非经常性损益后的净利润（元）	-5,726,059.68	1,130,993.45	4,180,545.99
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-5,726,059.68	1,130,993.45	4,180,545.99
毛利率（%）	95.17%	66.48%	67.46%
净资产收益率（%）	-12.47%	10.11%	35.44%
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	-13.32%	3.20%	19.50%
基本每股收益（元）	-0.26	0.19	0.44
稀释每股收益（元）	-0.26	0.19	0.44
应收账款周转率（次）	0.06	1.01	1.80
存货周转率（次）	0.70	18.09	31.83
经营活动产生的现金流量净额（元）	-8,323,986.04	2,009,753.82	1,042,758.52
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.40	0.10	0.06

具体分析如下：

### （一）偿债能力分析

报告期内，公司的偿债能力指标如下：

项目	2013/6/30	2012/12/31	2011/12/31
资产负债率（%）	2.89%	7.93%	49.31%
流动比率	25.96	9.98	5.90
速动比率	21.53	9.57	5.76

#### 1、流动比率和速动比率分析

公司报告期各期末无发生短期借款，根据软件行业特点所需采购的原材料、配套硬件设备较少且公司付款及时，期末应付账款余额较少，同时受公司在 2011 年末已到账的 1,700 万元投资款因未办理验资及工商变更登记而在会计账面上体现为其他应付款的影响，2011 年流动比率和速动比率相比 2012 年会有所降低。但总体上看，公司各期流动比率、流动比率处于较高水平，公司短期偿债风险较小。

#### 2、资产负债率分析

公司 2011 年末、2012 年末和 2013 年 6 月末的资产负债率分别为 49.31%、7.93% 和 2.89%，下降的主要原因为公司进行股权融资，引进新股东增资所致。其中 2011 年资产负债率较高的原因为公司引进的新股东在 2011 年 9 月至 2013 年 6 月期间是陆续投入投资款，造成在 2011 年末已到账的 1,700 万元投资款因未办理验资及工商变更登记而在会计账面上体现为其他应付款。报告期内公司资产负债率呈下降趋势，表明公司长期偿债能力逐步增强，长期偿债风险很小。

### （二）营运能力分析

报告期内，公司的资产管理比率如下：

项目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度
应收账款周转率（次/年）	0.06	1.01	1.80
存货周转率（次/年）	0.70	18.09	31.83

#### 1、应收账款周转率分析

报告期内，公司应收账款周转率由 2011 年的 1.80 下降到 2012 年的 1.01，下降了 43.95%，下降的主要原因为：受全资子公司亚保网络代理的 Arbor 产品减少以及两

大软件系列产品的定位调整、更新换代的推出时点影响，合并后主营业务收入 2012 年较 2011 年减少了 9,360,180.39 元。另外，受经营的季节性因素的影响，公司在上半年实现的收入均较少，软件行业年初预算、年末决算的特点导致平均应收账款余额仍保持较高。

报告期内，公司应收账款周转速度较慢，这与公司业务所处的起步发展阶段、客户特点和较为宽松、积极的信用政策相关。针对上述应收账款余额增长和可能发生坏账的风险，公司采取的应对措施具体详见本章“六、财务状况分析”之“（一）3、应收账款”部分所述。

## 2、存货周转率分析

报告期内，公司存货周转率由 2011 年的 31.83 下降到 2012 年的 18.09，下降了 43.16%，下降的主要原因是：2012 年收入下降的情况下，平均存货余额仍保持较高所致。另外，受经营的季节性因素的影响，2013 年上半年实现收入较少，公司 2012 年末存货余额较大，因此 2013 年 1-6 月的存货周转率很低。

## （三）获取现金能力

报告期内，公司的现金流量情况如下：

项目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度
经营活动产生的现金流量净额	-8,323,986.04	2,009,753.82	1,042,758.52
投资活动产生的现金流量净额	-55,769.84	-5,296,710.95	-2,680,143.06
筹资活动产生的现金流量净额	-	148,000.01	10,090,412.43

### 1、经营活动现金流量分析

公司是计算机软件企业，主要成本为人工费用，费用的支出均匀且刚性。公司的收入主要集中在下半年，客户回款也集中在下半年。因此，公司上半年经营活动现金流量净额通常为负值。

在收入下降的情况下，2012 年经营活动产生的现金流量净额较 2011 年略有增加的主要原因是：公司在货款结算时，通常都会拥有一定的账期，收款相对销售收入确认也存在一定的滞后性。公司经营活动现金流入与营业收入、经营活动现金流出和营业成本产生一定差异。此外，公司 2012 年销售费用的减少对现金流量净额增加也有所影响。

## 2、投资活动现金流量分析

报告期内，公司没有稳定的投资收入来源，随着公司流量检测和控制、网络与应用性能分析等无形资产项目的持续投入，以及苏州迈科智能测试系统平台、亚保网络模拟系统接口开发等在建工程项目的投建，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金所支付的现金较大，因此投资活动产生的现金流量净额最终体现为负值。

## 3、筹资活动现金流量分析

报告期内，公司的筹资活动现金主要体现为股权融资或偿还债务，其中 2011-2012 年期间，公司进行股权融资 1,720 万元，造成公司 2011 年、2012 年筹资活动现金流量净额分别为 10,090,412.43 元和 148,000.01 元。公司在报告期内保持了较好的融资和偿债能力。

# 五、报告期利润形成的有关情况

## （一）公司收入确认的具体方法、营业收入、利润、毛利率的主要构成及比例

### 1、公司收入确认的具体方法

公司根据企业会计准则规定的产品销售收入确认原则，并结合公司自身的业务特点确定的收入确认方法分别是：

#### （1）自主研发的软件

①直销方式，公司先发样机给终端客户进行体验，客户体验满意后会给公司下订单，公司按照客户订单内容进行发出商品并给客户开具发票，确认风险和管理权已经转移并确认收入。报告期内，公司还为星网锐捷提供 OEM 服务，其收入确认的时点亦为发出商品并给客户开具发票。

注：上述“星网锐捷”指福建星网锐捷网络技术有限公司和北京星网锐捷网络技术有限公司。

②经销方式，公司与经销商签订的是买断式的代理协议，公司在发出商品后，通过客户签字确认的产品签收单、产品验收报告等文件确认商品的风险和管理权已经转移。

#### （2）代理 Arbor 产品

公司按照客户订单内容进行发出商品并给客户开具发票，确认风险和管理权已经

转移并确认收入。

### (3) 软件配套技术服务

公司在劳务已经提供，收到价款或取得收款的证据时，确认技术服务收入。

## 2、公司营业收入构成分析

单位：元

项目	2013年1-6月		2012年度		2011年度	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
主营业务收入	1,233,964.96	99.30%	20,603,468.57	99.72%	29,963,648.96	99.97%
其他业务收入	8,692.30	0.70%	57,540.02	0.28%	8,532.48	0.03%
合计	<b>1,242,657.26</b>	<b>100.00%</b>	<b>20,661,008.59</b>	<b>100.00%</b>	<b>29,972,181.44</b>	<b>100.00%</b>

公司自成立以来一直致力于软件产品的自主研发、生产和销售，报告期内主营业务收入占营业收入的比重分别为 99.97%、99.72% 和 99.30%，主营业务突出、明确。其他业务收入为培训费收入和维修服务收入。

报告期内，公司主营业务分产品或服务的具体情况如下：

单位：元

项目	2013年1-6月		2012年度		2011年度	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
<b>一、应用管理系统解决方案（A 系列）</b>						
1、网络应用优化系统	-	-	4,160,083.85	20.19%	13,524,852.44	45.14%
2、网络应用管理系统	873,574.77	70.79%	3,467,883.75	16.83%	4,579,368.41	15.28%
<b>小计</b>	<b>873,574.77</b>	<b>70.79%</b>	<b>7,627,967.60</b>	<b>37.02%</b>	<b>18,104,220.85</b>	<b>60.42%</b>
<b>二、应用性能分析系统解决方案（X 系列）</b>						
1、网络性能管理系统	-	-	2,269,230.70	11.01%	1,970,085.50	6.57%
2、应用性能分析系统	313,658.12	25.42%	5,139,893.25	24.95%	-	-
<b>小计</b>	<b>313,658.12</b>	<b>25.42%</b>	<b>7,409,123.95</b>	<b>35.96%</b>	<b>1,970,085.50</b>	<b>6.57%</b>
<b>三、Arbor 代理</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5,277,179.20</b>	<b>25.61%</b>	<b>9,574,143.21</b>	<b>31.95%</b>
<b>四、软件配套技术服务</b>	<b>46,732.07</b>	<b>3.79%</b>	<b>289,197.82</b>	<b>1.40%</b>	<b>315,199.40</b>	<b>1.05%</b>
<b>合计</b>	<b>1,233,964.96</b>	<b>100.00%</b>	<b>20,603,468.57</b>	<b>100.00%</b>	<b>29,963,648.96</b>	<b>100.00%</b>

公司的主要业务分为三类：销售自主研发的软件产品、代理 Arbor 产品和提供软件产品相关的配套技术服务。2011-2012 年，公司销售自主研发的两大软件系列产品占主营业务收入 65% 以上，为公司最主要业务来源。

报告期内，公司为星网锐捷提供 OEM 服务分别实现的收入为 4,899,699.92 元、7,979,893.17 元和 597,699.49 元，占自主研发的软件产品收入的比重分别为 24.41%、53.07% 和 50.34%，所占比重较大。除此之外，公司自主研发的软件产品分区域具体情况如下：

项目	2013 年 1-6 月		2012 年度		2011 年度	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
华东地区	545,128.20	92.47%	6,857,859.05	97.18%	13,730,449.96	90.48%
华南地区	44,405.20	7.53%	199,339.33	2.82%	311,672.66	2.05%
中西地区	-		-	-	632,478.66	4.17%
北方地区	-		-	-	500,005.15	3.30%
合计	<b>589,533.40</b>	<b>100.00%</b>	<b>7,057,198.38</b>	<b>100.00%</b>	<b>15,174,606.43</b>	<b>100.00%</b>

报告期内，公司主营业务收入分产品或服务变动的原因及对持续经营能力的影响：

### （1）自主研发软件产品

①应用管理系统解决方案（A 系列）：该系列产品的主要功能是对网络流量的检测和控制，在网络环境中起着“交通警察”角色。其中：网络应用优化系统产品是 2008 年研发的版本，网络应用管理系统产品是 2011 年研发的版本，后者为前者的更新换代产品，较前者在流量识别、性能方面体现出更为强大的功能。受公司在 2012 年先后关闭了北方地区、中西地区市场，集中精力开拓华东、华南市场，以及公司对网络应用管理系统产品将从单一高端企业级型号向高、低端并举的定位调整的综合影响，该产品在 2012 年较 2011 年出现了小幅减少。公司的网络应用优化系统产品在 2011 年下半年就开始出现版本落后的情况，因此该产品随着被新版本网络应用管理系统产品全面市场替代后，在 2012 年 6 月后就全面停止销售。

②应用性能分析系统解决方案（X 系列）：该系列产品的主要功能是对网络与应用进行性能分析，在网络环境中起着“体检医生”的角色。其中：网络性能管理系统产品是 2011 年研发的版本，应用性能分析系统产品是 2012 年研发的版本，后者为前者的更新换代产品，在流量检测、评估、分析方面体现出更为强大的功能。网络性能管理系统产品于 2011 年 5 月推出，由于公司在 2012 年年初较短时间内对该产品的版本进行更新，因此随着新版本应用性能分析系统产品在 2012 年年初正式推向市场后，

市场反映良好，网络性能管理系统产品在 2012 年年初就逐渐退出市场。

#### （2）Arbor 产品代理业务

公司全资子公司亚保网络代理的 Arbor 产品属于高端的流量清洗产品，产品的市场单位售价高，且公司仅承接金额较大的代理业务，受市场开拓原因，公司该业务在 2012 年度较 2011 年度减少了 4,296,964.01 元，下降了 44.88%，业务收入存在不稳定性。同时，该代理业务 2011-2012 年毛利率分别为 19.98%、13.31%，毛利率水平较低且逐年下降态势，致使 2011-2012 年净利润分别为 32,642.35 元、-1,231,242.57 元。为此，公司已于 2013 年 1 月起已全面停止了该业务的代理，将集中精力开拓自身研发的软件产品目标市场，这与公司未来重点发展软件开发业务的目标相吻合。因此，尽管亚保网络停止代理 Arbor 产品将减少公司 2013 年的营业收入，但对公司盈利能力不会造成不利影响。

#### （3）软件配套技术服务

受制于公司目前所销售的自主研发软件产品处于起步发展阶段，因此报告期内公司提供的配套的技术服务实现的收入较少。伴随着公司未来自主研发的软件产品收入的快速增长，该业务有望突破，构成对公司未来业绩的有益补充。

#### （4）报告期内营业收入波动对公司持续经营能力的影响

公司属于高毛利率的软件开发企业，报告期内公司规模不大，固定成本特别是研发费用发生额较高，受软件产品版本更新换代、销售区域市场和自身产品型号定位的短暂调整影响，2012 年扣除非经常性损益后的净利润虽有所下滑，但仍能保持正值，2011-2012 年扣除非经常性损益后的净利润为 4,180,545.99 元、1,130,993.45 元，自主研发的软件产品体现了较高的盈利水平，公司主营业务经营正常。

凭借多年研发和技术积累，公司流量管控产品的市场竞争力较强，提升公司盈利水平的重点是加大市场营销力度，增加销售规模。在传统渠道上，公司将继续深化渠道合作，集中资源重点发展和培养附加值高的渠道伙伴及稳定的 OEM 合作伙伴，同时公司在 2013 年初开始积极探索传统产品营销模式向服务营销模式的转型，已经开发出基于云环境的流量管理和分析平台，已和国内电信、宽广等运营商达成合作协议，如公司和中国电信签订合作协议，在电信全国各地的 IDC 中进行部署该平台，未来公司可以与中国电信捆绑，通过 SaaS 方式为所在区域的中小客户提供流量管理的在线

服务，该等盈利模式将成为公司业绩重要的增长点。

因此，剔除代理低毛利率Arbor产品所出现的业务亏损影响后，在软件产品固定成本增长相对平稳的情况下，未来随着公司客户资源的不断丰富，软件产品销售额将不断增加，公司的盈利能力将逐步得到体现，公司自主研发的软件产品收入在短期内的波动不会对其持续经营能力产生不利影响。

### 3、公司毛利率变动分析

公司主营业务分产品或服务的毛利额、毛利率如下：

项目	2013年1-6月		2012年度		2011年度	
	毛利额	毛利率	毛利额	毛利率	毛利额	毛利率
一、自主研发软件产品	1,127,685.98	94.98%	12,704,827.00	84.49%	17,985,569.77	89.59%
1、网络应用优化系统	-	-	4,019,301.02	96.62%	11,877,054.69	87.82%
2、网络应用管理系统	827,284.28	94.70%	2,453,602.07	70.75%	4,212,489.41	91.99%
3、网络性能管理系统	-	-	1,614,759.91	71.16%	1,896,025.67	96.24%
4、应用性能分析系统	300,401.70	95.77%	4,617,164.00	89.83%	-	-
二、Arbor代理	-	-	702,525.54	13.31%	1,913,005.46	19.98%
三、软件配套技术服务	46,732.07	100.00%	289,197.82	100.00%	315,199.40	100.00%
合计	<b>1,174,418.05</b>	<b>95.17%</b>	<b>13,696,550.36</b>	<b>66.48%</b>	<b>20,213,774.63</b>	<b>67.46%</b>

报告期内，公司毛利率分产品或服务变动原因：

(1) 由于客户采购需求差异，公司自主研发的软件系列产品既可单独销售，亦可以配套外购的硬件设备后进行组合销售。受公司自主研发的软件部分属于附加值高、可复制性强的软件，产品的生产主要依靠其核心技术能力，基本上可以达到100%毛利率，硬件设备的毛利率相对较低及各年度组合销售占比变化的综合影响，报告期内公司的毛利率会有所波动，但能仍保持较高的毛利率，符合软件企业的一般特点。另外，网络应用管理系统和网络性能管理系统2012年度较2011年度毛利率分别下降了21.24%和25.08%的主要原因为：公司当期为客户江苏风云网络服务有限公司额外采购了一批上述两个软件产品配套的特制化硬件设备，该部分实现收入1,904,273.51元，但毛利率仅为27.88%。

(2) 公司Arbor产品代理业务由于受代理收入下降但成本仍维持较高金额的影响，2012年较2011年毛利率下降了6.67%。

(3) 公司为客户提供软件配套技术服务由相关研发人员兼任，占其工作时间的比重很小，故将其研发人员的成本随软件研发费用一并计入相关费用中，没有进行成本和期间费用的区分，因此其毛利率为 100%，与创业板上市的天泽信息（300209）和全国股份转让系统公司挂牌的巨灵信息（430316）的核算方法一致。

报告期内，公司各类产品或服务的毛利由于受销售额与毛利率变化的双重影响，有一定的波动。但从上表可以看出，自主研发的软件系列产品始终对主营业务利润贡献最大，2011-2012 年毛利占比分别为 88.98%、92.76%，是营业利润的主要驱动力。

#### 4、公司营业收入、利润及变动情况

单位：元					
项目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度	2012 年同比增加额	2012 年同比增长率
营业收入	1,242,657.26	20,661,008.59	29,972,181.44	-9,311,172.85	-31.07%
营业成本	65,529.81	6,915,680.58	9,751,939.97	-2,836,259.39	-29.08%
营业毛利	1,177,127.45	13,745,328.01	20,220,241.47	-6,474,913.46	-32.02%
营业利润	-7,122,584.97	-458,012.13	2,124,290.32	-2,582,302.45	-
营业外收入中的软件退税收入部分	147,201.91	1,683,891.59	2,752,516.52	-1,068,624.93	-
利润总额	-6,546,311.22	4,039,422.01	8,626,482.21	-4,587,060.20	-
归属母公司净利润	-5,362,857.04	3,566,734.14	7,599,011.94	-4,032,277.80	-

报告期内，由于公司业务目前处于起步发展阶段，产品品种相对单一，业务规模较小，固定成本特别是研发费用支出较大，公司 2011-2012 年实现收入较少，营业利润较低，其中公司 2012 年收入较 2011 年减少了 9,311,172.85 元，下降了 13.52%，并在当期出现营业利润亏损的主要原因为以下两方面：

(1) 由于第二代产品网络应用管理系统受公司关闭北方地区、中西地区市场和自身产品型号的定位调整影响，以及第一代产品网络应用优化系统在 2012 年 6 月停止销售，综合影响下应用管理系统解决方案（A 系列）产品合计实现的收入较 2011 年减少了 10,476,253.25 元。同时，公司在 2011 年 5 月推出网络性能管理系统产品后不久就在 2012 年年初较短时间推出新版本应用性能分析系统产品，受此影响应用性能分析系统解决方案（X 系列）产品合计实现的收入较 2011 年增加了 5,439,038.45 元。因此，公司自主研发软件产品在 2012 年合计减少了 5,037,214.80 元。

(2) 受制于代理 Arbor 业务的不稳定性且毛利率低的原因, 全资子公司亚保网络 2012 年度收入实现减少了 4,296,964.01 元, 而期间费用仍维持较高的金额, 因此当年净利润为 -1,231,242.57 元, 导致公司在合并报表后的营业利润出现亏损 458,012.13 元。

对此, 公司管理层认为: 随着公司未来对研发的持续不断投入, 软件产品的进一步丰富, 软件更新换代能力的提高, 在提高现有客户粘性的同时, 不断开拓和培养新的客户, 公司的销售额将不断增加, 致使公司的软件业务得以较快的增长, 公司的盈利能力将逐步体现。

## 5、公司经营季节性变动情况

考虑到 2013 年上半年公司已经暂停代理 Arbor 业务且本身该代理业务的全年不稳定性特点, 为了反映公司核心软件业务的季节性变动, 母公司在报告期的上半年分别实现的收入和利润情况如下:

项目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
一、营业收入	1,242,657.26	2,109,819.18	1,187,410.28
减: 营业成本	65,529.81	535,838.94	298,711.74
营业税金及附加	21,696.06	32,966.87	15,301.21
销售费用	755,622.55	1,431,755.59	2,571,298.29
管理费用	5,714,055.56	3,025,227.53	4,870,631.07
财务费用	-10,898.73	-120,922.73	248,959.89
资产减值损失	1,091,111.37	-	-
二、营业利润	-6,394,459.36	-2,795,047.02	-6,817,491.92
加: 营业外收入	561,238.31	739,404.40	388,683.24
减: 营业外支出	48.80	16,693.82	261.31
三、利润总额	-5,833,269.85	-2,072,336.44	-6,429,069.99

公司最终客户主要为政府机构、大型企业(如电信、金融、教育等)。该类客户一般会在上半年制定采购计划, 在下半年进行集中采购, 因此公司产品销售主要集中在第三、四季度, 其中 2011-2012 年, 公司上半年实现的收入占当年营业收入的比例分别为 3.95%、10.16%, 公司 2013 年上半年实现的营业收入仅占 2012 年全年收入的

6.01%，公司经营的季节性特征明显。

公司 2013 年上半年管理费用比同期较高的原因为：2011 年-2012 年上半年公司研究费用资本化金额分别为 128,907.10 元和 3,746,417.30 元，而 2013 年上半年公司研究费用未进行资本化。公司 2013 年 1-6 月发生资产减值损失 1,091,111.37 元的原因：公司当期全额计提武汉大势恒通科技发展有限责任公司应收账款之坏账准备，具体详见本章“六、财务状况分析”之“（一）3、应收账款”部分所述。

若剔除上述两个方面影响，公司在 2013 年上半年实现的收入、营业利润、利润总额与同期相比不存在重大差异，符合公司上半年的经营特点。

## （二）主要费用占营业收入的比重及变化情况

公司最近两年主要费用及其变动情况如下：

期间费用	2012 年度			2011 年度	
	金额	费用/营业收入	增长率	金额	费用/营业收入
销售费用	3,096,484.24	15.03%	-53.28%	6,627,628.79	22.12%
管理费用	10,433,258.13	50.64%	0.92%	10,338,426.42	34.50%
财务费用	-228,238.71	-1.11%	-163.41%	359,957.77	1.20%
合计	<b>13,301,503.66</b>	<b>64.56%</b>	<b>-23.23%</b>	<b>17,326,012.98</b>	<b>57.82%</b>
主营业务收入	<b>20,603,468.57</b>	<b>100.00%</b>	<b>-13.52%</b>	<b>29,963,648.96</b>	<b>100.00%</b>

从绝对值上看，公司 2012 年期间费用总额为 13,301,503.66 元，比 2011 年减少了 4,024,509.32 元，下降了 23.23%，主要为销售费用和财务费用减少所致。但从相对值来看，2011 年度、2012 年度期间费用占各年度主营业务收入的比重分别为 57.82%、64.56%，比例略有升高，系 2012 年主营业务收入同比下降了 13.52% 所致。

公司销售费用主要为销售人员的工资、福利、技术服务费等。管理费用主要为工资、技术研发费、无形资产摊销、折旧费、租赁费等，其中在 2012 年收入下降的情况下，为增强产品的核心竞争力，公司仍保持较高的研发投入。

公司最近两年及一期研究费用支出的情况见下表：

项目	单位：元		
	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度
研发费用	3,646,806.69	8,434,252.00	7,452,210.33

其中：费用化研发费用	3,646,806.69	4,682,784.70	5,267,728.91
资本化研发费用	-	3,751,467.30	2,184,481.42
主营业务收入	1,233,964.96	20,603,468.57	29,963,648.96
研发费用/主营业务收入(%)	295.54%	40.94%	24.87%

公司2011-2012年研发费用主要为研发人员的工资、福利费、委托开发费、设备折旧、房租、产品检测等。公司对该等费用严格按照企业会计准则的要求，将研究阶段的费用在发生时计入当期损益，开发阶段费用在符合资本化条件的计入开发支出，确认为无形资产。从上表看出，报告期内公司研发费用大幅增加，主要是随着公司新项目和新技术的发展而增长。公司研发支出占营业收入比例较高，为未来的产品竞争能力打下基础。

公司报告期内的财务费用支出主要为银行借款利息支出和汇兑损失。公司注重自有资金和外部借款融资的合理配比及运用，将报告期内财务费用总体控制在较低的水平，报告期内，公司财务费用占主营业务收入的比重分别为1.20%、-1.11%和-7.65%，比重很低。

### （三）重大投资收益及非经常性损益情况、适用的各项税收政策及缴纳的主要税种

#### 1、重大投资收益及非经常性损益情况

##### （1）报告期内重大投资收益

报告期内公司无重大投资收益。

##### （2）报告期内公司非经常性损益情况

报告期内，公司的非经常性损益主要为政府补助，非经常性损益具体情况如下：

项目	2013年1-6月	2012年度	2011年度
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-12.40	213,692.55	-1,167.84
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	414,000.00	2,600,800.00	3,751,104.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,084.24	-950.00	-261.29
非经常性损益合计（影响利润总额）	429,071.84	2,813,542.55	3,749,675.37
减：所得税影响数	65,869.20	377,801.86	331,209.42

合计	363,202.64	2,435,740.69	3,418,465.95
----	------------	--------------	--------------

非经常性损益的确认符合企业会计准则的相关规定，非经常性损益的确认真实、准确。报告期内，非经常性损益对公司财务状况和经营成果的影响如下：

单位：元			
项目	2013年1-6月	2012年度	2011年度
非经常性损益	363,202.64	2,435,740.69	3,418,465.95
归属于母公司所有者的净利润	-5,362,857.04	3,566,734.14	7,599,011.94
非经常性损益占归属于母公司所有者的净利润的比例（%）	-6.77%	68.29%	44.99%

报告期内，公司非经常性损益合计分别为 3,418,465.95 元、2,435,740.69 元和 363,202.64 元，占公司当期归属于母公司所有者的净利润的比重分别为 44.99%、68.29% 和 -6.77%，其中 2012 年度较 2011 年度比重有所提升，系公司归属于母公司所有者的净利润 2012 年度较 2011 年度下降 53.06% 所致。因此，非经常性损益对公司报告期内的净利润影响较大，如果未来不能持续获得政府补助，可能对公司的经营业绩产生一定的影响。本转让说明书已针对该影响在重大事项提示处披露。

### （3）报告期内公司收到的政府补助情况

①2011 年度，公司收到的政府补助具体情况如下表：

单位：元	
项目	2011 年度
2011 年 1 月 30 日收到全国重点高校实习生政府补贴	3,200.00
2011 年 5 月 9 日收到 2010 年政府科技型中小企业贷款贴息款	13,654.50
2011 年 5 月 11 日收到省高新技术产品认定奖励款	20,000.00
2011 年 5 月 17 日收到 2011 年科技发展资金专利资助款	15,000.00
2011 年 8 月 1 日确认专项应付款收入	1,246,715.26
2011 年 8 月 12 日收到代办股份转让（新三板）试点企业股改奖励	500,000.00
2011 年 8 月 31 日收到苏州市服务业引导资金政府拨款	500,000.00
2011 年 10 月 8 日收到实训基地补贴款	3,600.00
2011 年 10 月 21 日收到园区服务业引导资金	250,000.00
2011 年 11 月 8 日收到全国重点高校实习生政府补贴	3,600.00
2011 年 12 月 2 日收到苏州市版权工作示范单位经费	50,000.00

2011年12月16日收到全国重点高校实习生补贴	4,000.00
2011年12月21日收到苏州园区第四批中小企业贷款贴息	25,800.00
2011年12月22日收到2011年度园区紧缺人才培训项目补贴	62,250.00
2011年12月31日确认专项应付款收入	753,284.74
2011年8月17日收到苏州工业园区科技招商中心启动扶持资金	300,000.00
<b>合计</b>	<b>3,751,104.50</b>

②2012年度，公司收到的政府补助具体情况如下表：

项目	2012年度
2012年1月9日收到苏州市第十七批科技发展资金	95,800.00
2012年1月16日收到苏州市重大版权推广运用计划项目经费	50,000.00
2012年3月2日收到国家级服务外包业务发展市级配套资金	29,000.00
2012年3月2日收到国家级服务外包业务发展资金	116,000.00
2012年3月29日收到苏州市加快信息化建设专项资金扶持	250,000.00
2012年5月18日收到苏州园区知识产权服务中心重点企业专项资助经费	20,000.00
2012年5月29日收到苏州工业园区科技发展资金名牌产品奖	20,000.00
2012年5月30日收到苏州市版权工作示范单位知识产权项目配套资金	25,000.00
2012年6月5日收到苏州工业园区科技发展专利补助款	30,000.00
2012年6月27日收到苏州工业园区科技发展资金（软件著作权奖励）	3,000.00
2012年6月28日收到苏州工业园区科技发展资金（中小企业贷款贴息）	5,700.00
2012年7月2日收到苏州市市级加快信息化建设专项资金	380,000.00
2012年8月9日收到苏州工业园区新兴产业企业猎头服务补贴	68,000.00
2012年8月15日收到苏州市加快信息化建设专项资金	26,000.00
2012年9月26日收到苏州工业园区科技发展资金专利申请补助	5,000.00
2012年10月18日收到省规划布局内重点软件企业奖励	75,000.00
2012年10月26日收到苏州市服务业引导资金	150,000.00
2012年12月20日收到苏州工业园区科技发展资金	1,050,000.00
2012年12月21日收到苏州园区紧缺人才培训项目补贴	70,000.00
2012年12月21日收到金鸡湖双百人才计划补贴	16,800.00
2012年12月21日收到苏州园区软件出口补贴款	39,500.00

2012 年 12 月 22 日收到园区服务业引导资金	76,000.00
合计	2,600,800.00

③2013 年 1-6 月，公司收到的政府补助具体情况如下表：

单位：元	
项目	2013 年 1-6 月
2013 年 1 月 28 日收到苏州市市级加快信息化建设专项资金	10,000.00
2013 年 2 月 18 日收到苏州市科技发展计划科技金融专项贷款贴息资金	54,000.00
2013 年 5 月 17 日收到苏州市市服务业引导资金	350,000.00
合计	414,000.00

## 2、主要税种及适用的税收优惠政策

(1) 公司报告期内缴纳的主要税种及适用的主要税率情况如下：

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	17% (销项税额)
营业税	应税劳务的营业额	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%/12.5%/15%

(2) 公司报告期内适用的税收优惠政策情况如下：

### ①增值税

本公司增值税按照当期销项税额与当期可抵扣进项税额的差额计算缴纳，销项税率为 17%。

根据国务院[2000]18 号文件《国务院关于印发鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》和国发[2011]4 号文件《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，实施软件增值税优惠政策，即：按 17% 的法定税率征收增值税，对实际税负超过 3% 的部分即征即退。公司适用此规定。

本公司的子公司亚保网络于 2010 年 3 月 23 日注册成立，增值税按照当期销项税额与当期可抵扣进项税额的差额计算缴纳，销项税率为 17%。

### ②企业所得税

2006 年 12 月 28 日，经江苏省信息产业厅批准（证书编号：苏 R-2006-5048），

公司被认定为软件企业，根据国务院《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》（国发〔2000〕18号）规定，新创办软件企业经认定后，自获利年度起企业所得税实行“两免三减半”的优惠，公司2008-2009年免征企业所得税，2010-2012年减半征收企业所得税，实际执行的所得税税率为12.5%。

公司于2008年12月9日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准成为高新技术企业，首次取得高新技术企业证书，证书编号为GR200832001321。2011年公司通过了高新技术企业复审，新的高新技术企业证书编号为GF201132000060，发证日期为2011年9月9日，有效期三年。按照《企业所得税法》规定，公司2008年至2013年可以享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

由于上述两项税收优惠政策不能叠加享受，公司2010-2012年按软件企业政策减半征收企业所得税（实际执行税率为12.5%）；2013年度按高新技术企业政策执行15%企业所得税税率。

本公司的子公司亚保网络企业所得税税率为25%。

## 六、财务状况分析

### （一）主要资产情况及重大变动分析

#### 1、货币资金

报告期各期末，公司货币资金明细如下：

项目	2013/6/30		2012/12/31		2011/12/31	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
库存现金	40,631.90	0.48%	258,012.19	1.54%	45,669.86	0.23%
银行存款	8,350,741.06	99.52%	13,012,191.17	77.59%	19,867,518.43	99.77%
其他货币资金	-	-	3,500,000.00	20.87%	-	-
合计	<b>8,391,372.96</b>	<b>100.00%</b>	<b>16,770,203.36</b>	<b>100.00%</b>	<b>19,913,188.29</b>	<b>100.00%</b>

报告期内，公司货币资金无抵押、冻结等对变现有限制或存放境外及存在潜在回收风险的款项。其中2012年末公司其他货币资金3,500,000元系民生银行短期定期存款。

#### 2、应收票据

截至 2013 年 6 月 30 日，公司应收票据金额 482,245.20 元，占流动资产比例为 1.55%，相对较低，主要是因为公司的销售结算中采用票据方式的比例较小。公司应收票据全部为银行承兑汇票，回收风险较低。截至 2013 年 6 月末，公司未出现因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款变动分析

2011 年末、2012 年末及 2013 年 6 月末，公司应收账款净额分别为 18,399,337.12 元、19,587,843.36 元和 15,445,775.04 元，占报告期各期末流动资产比例分别为 43.10%、49.88% 和 49.60%，占比相对较大，符合软件企业的一般特点。

报告期内，公司应收账款净额占同期主营业务收入、流动资产的比重如下：

项目	2013/6/30	2012/12/31	2011/12/31
应收账款净额	15,445,775.04	19,587,843.36	18,399,337.12
主营业务收入	1,233,964.96	20,603,468.57	29,963,648.96
应收账款净额/主营业务收入 (%)	1251.72%	95.07%	61.41%
流动资产	31,142,953.27	39,271,051.03	42,686,816.48
应收账款净额/流动资产 (%)	49.60%	49.88%	43.10%

报告期内，公司应收账款余额逐年上升，主要受公司业务所处的起步发展阶段、经营季节性影响、客户特点和较为宽松、积极的信用政策综合所致。公司目前销售分为直销方式和经销方式，具体情况为：

①直销方式，为公司和终端客户直接签订合同，由于公司的终端客户主要为政府机构、电信、金融、教育等财政预算拨款的企事业单位，通常公司产品在验收合格后，客户项目部门需逐级向上级主管部门提交付款申请计划，并经财务部门、主管部门负责人签字并待资金到位后方可付款，导致部分销售回款滞后，增加应收账款余额。

②经销方式，根据与经销商签订的代理协议约定，结算周期一般为 6 至 12 个月，但公司在实际执行过程中，考虑到自身属于毛利率高的软件企业，报告期内现金流相对充裕，同时企业目前所处业务起步阶段，认识到与渠道客户保持良好的业务和信用关系对公司扩大目标市场份额至关重要，因此给予渠道客户比较宽松的信用期，以

帮助其进一步进行市场渠道的铺设。

## (2) 应收账款账龄分析

单位: 元

账龄	2013 年 6 月 30 日			
	金额	比例	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,934,295.90	32.69	296,714.80	5.00%
1 至 2 年	9,742,165.77	53.66	974,216.58	10.00%
2 至 3 年	1,300,305.94	7.16	260,061.19	20.00%
合计	<b>16,976,767.61</b>	<b>93.51</b>	<b>1,530,992.57</b>	<b>9.73%</b>
账龄	2012 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	计提比例
1 年以内	8,524,323.52	40.04%	426,216.18	5.00%
1 至 2 年	12,766,373.36	59.96%	1,276,637.34	10.00%
2 至 3 年	-	-	-	-
合计	<b>21,290,696.88</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,702,853.52</b>	<b>8.00%</b>
账龄	2011 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	计提比例
1 年以内	17,852,845.09	91.78%	892,642.25	5.00%
1 至 2 年	1,599,038.09	8.22%	159,903.81	10.00%
2 至 3 年	-	-	-	-
合计	<b>19,451,883.18</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,052,546.06</b>	<b>5.41%</b>

注: 2013 年 6 月 30 日, 公司对武汉大势恒通科技发展有限责任公司应收账款 1,178,688.65 元, 占应收账款总额的 6.49%, 按照单项金额重大并单项全额计提坏账准备。

2011 年末、2012 年末及 2013 年 6 月末, 公司 1 年以内的应收账款占应收账款总额的比例分别为 91.78%、40.04% 和 34.96%, 2 年以内的应收账款占比分别为 100.00%、100.00% 和 92.35%, 所占比重相对较高。

针对上述应收账款余额增长和可能发生坏账的风险, 公司采取了以下应对措施:

### ① 谨慎的坏账计提政策和足额计提坏账

根据应收账款结算期的特点、信用期政策管理制度以及应收账款历史回款情况, 报告期内公司制定了稳健的会计政策, 具体计提比例为: 1 年以内(含 1 年)计提 5%,

1-2 年计提 10%，2-3 年计提 20%，3-4 年计提 80%，5 年以上计提 100%，体现谨慎性原则。因此，公司已提取了充分的坏账准备，未来不会因应收账款的回收问题对公司业绩造成重大负面影响。

### ②对客户和经销商的实时跟踪、评级

报告期内，公司管理层按照销售管理制度、销售和收款内部控制制度的有关规定，根据每家客户或经销商的财务状况、销售规模、区域覆盖能力、历史回款信用等情况，核定各家客户的信用级别及信用额度，并以此作出比较宽松、积极的结算期，同时公司完整、及时地保留每家客户或经销商基本信息，定期对客户进行信用评估，核查客户过去 12 个月的付款能力，有效控制和跟踪回款情况，以此达到降低应收账款回收的风险。

2013 年上半年，公司发现经销商武汉大势恒通科技发展有限责任公司将本公司的样机擅自进行出售的信用问题后，立即安排法律顾问向其发送律师函，为此公司遵照《企业会计准则》和本公司会计政策、内部控制制度的有关规定，依据欠款单位的实际情况，至 2013 年 6 月末采用个别认定法对该笔应收账款全额计提准备。本次全额计提坏账事项，真实反映企业财务状况，符合会计准则和相关政策要求，符合公司的实际情况，不存在损害公司和股东利益的行为，不涉及公司关联单位和关联人，业经董事会和监事会审议通过，其表决程序符合有关法律法规和《公司章程》的规定。

除上述外，截至 2013 年 6 月末，无锡威盛信息技术有限公司、南京鼎盟科技有限公司、江苏隆创信息技术有限公司等经销商均与公司合作多年，信誉良好，结合本次苏亚金城所向该等经销商发生的往来询证函，该等经销商盖章确认询证函列示的往来金额，该等债权真实、合法、有效。

### ③销售人员绩效考核制度和责任追究制度

报告期内，公司要求销售人员每月以书面形式说明应收账款及其形成原因，并提出具体处理方案。目前，公司已建立了销售人员绩效考核制度和责任追究制度，将应收账款的回收率作为销售人员业绩考核的重要依据，对因清理催收不力，造成呆账、坏账的，公司将追究主要责任人的责任。

## （3）报告期内，公司应收账款前 5 名客户的具体情况

### ①2011 年 12 月 31 日，公司应收账款前 5 名客户如下：

单位: 元

名称	余额	占应收账款总额比例	账龄	与公司关系
无锡威盛信息技术有限公司	4,771,913.40	24.53%	1年以内	非关联方
江苏隆创信息技术有限公司	4,189,052.37	21.53%	1年以内	非关联方
江苏耘和计算机系统工程有限公司	2,970,000.00	15.27%	1年以内	非关联方
北京易维合信信息技术有限公司	2,750,000.00	14.14%	1年以内	非关联方
福建星网锐捷网络技术有限公司	1,350,192.00	6.94%	1年以内	非关联方
<b>合计</b>	<b>16,031,157.77</b>	<b>82.41%</b>		

②2012年12月31日,公司应收账款前5名客户如下:

单位: 元

名称	余额	占应收账款总额比例	账龄	与公司关系
无锡威盛信息技术有限公司	4,768,113.40	22.40%	1-2年	非关联方
南京鼎盟科技有限公司	4,534,082.70	21.30%	1年以内	非关联方
江苏隆创信息技术有限公司	4,109,052.37	19.30%	1年以内	非关联方
北京星网锐捷网络技术有限公司	2,106,601.00	9.89%	1年以内	非关联方
武汉大势恒通科技发展有限责任公司	1,178,688.65	5.54%	1-2年	非关联方
<b>合计</b>	<b>16,696,538.12</b>	<b>78.42%</b>		

③2013年6月30日,公司应收账款前5名客户如下:

单位: 元

名称	余额	占应收账款总额比例	账龄	与公司关系
无锡威盛信息技术有限公司	4,768,113.40	26.26%	1-2年	非关联方
南京鼎盟科技有限公司	4,534,082.70	24.97%	注	非关联方
江苏隆创信息技术有限公司	4,109,052.37	22.63%	1-2年	非关联方
武汉大势恒通科技发展有限责任公司	1,178,688.65	6.49%	注	非关联方
苏州耐特维讯网络信息科技有限公司	1,062,500.00	5.85%	1年以内	非关联方
<b>合计</b>	<b>15,652,437.12</b>	<b>86.20%</b>		

注:南京鼎盟科技有限公司1年以内4,150,261.00元,2-3年383,821.70元。武汉大势恒通科技发展有限责任公司按照个别认定法已全额计提坏账准备。

报告期内，公司应收账款中均无持有公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位及关联公司欠款。

#### 4、预付账款

报告期各期末，公司预付款项余额较小，预付款项主要为技术开发费、房租等。结合公司所处软件行业所需采购原材料较少、且供货周期短的特点，所以预付款项金额真实、合理。

##### （1）预付账款账龄分析

单位：元

账龄	2013 年 6 月 30 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	3,207,125.00	100.00%	-	-	338,320.39	100.00%
1-2 年	-	-	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-	-	-
合计	<b>3,207,125.00</b>	<b>100.00%</b>	-	-	<b>338,320.39</b>	<b>100.00%</b>

##### （2）报告期内，公司预付账款前 5 名客户具体情况

①2011 年 12 月 31 日，公司预付账款前 5 名客户如下：

单位：元

名称	余额	占预付账款总额比例	账龄	性质	与公司关系
北京市宝盈律师事务所	180,000.00	53.20%	1 年以内	律师费	非关联方
武汉房租	61,989.20	18.32%	1 年以内	武汉房租	非关联方
北京房租	48,900.00	14.45%	1 年以内	北京房租	非关联方
南园住宿费	30,000.00	8.87%	1 年以内	住宿费	非关联方
装修费	11,666.66	3.45%	1 年以内	待摊装修费	非关联方
合计	<b>332,555.86</b>	<b>98.30%</b>			

②2012 年 12 月 31 日，公司无预付账款。

③2013 年 6 月 30 日，公司预付账款具体情况如下：

单位：元

名称	余额	占预付账款总额比例	账龄	性质	与公司关系

北京安博通科技有限公司	2,600,000.00	81.07%	1 年以内	预付技术开发费	非关联方
北京联合华创信息系统有限公司	600,000.00	18.71%	1 年以内	预付技术开发费	非关联方
上海研华慧胜智能科技有限公司	7,125.00	0.22%	1 年以内	预付货款	非关联方
<b>合计</b>	<b>3,207,125.00</b>	<b>100.00%</b>			

报告期内，公司预付账款中均无持有公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东及关联公司款项。

## 5、其他应收款

2011 年末、2012 年末及 2013 年 6 月末，公司其他应收款余额分别为 2,036,613.00 元、1,284,262.62 元和 1,506,395.41 元，主要为公司在业务开展过程中支付的各类投标保证金、房屋押金、员工代扣社保及员工备用金借款等。

### （1）其他应收款账龄分析

单位: 元				
账龄	2013 年 6 月 30 日			
	金额	比例	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,371,539.84	84.36%	68,576.99	5.00%
1-2 年	-	-	-	-
2-3 年	254,290.70	15.64%	50,858.14	20.00%
<b>合计</b>	<b>1,625,830.54</b>	<b>100.00%</b>	<b>119,435.13</b>	<b>7.35%</b>
账龄	2012 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,112,127.43	80.09%	55,606.37	5.00%
1-2 年	65,490.00	4.72%	6,549.00	10.00%
2-3 年	211,000.70	15.19%	42,200.14	20.00%
<b>合计</b>	<b>1,388,618.13</b>	<b>100.00%</b>	<b>104,355.51</b>	<b>7.52%</b>
账龄	2011 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,896,504.72	87.80%	94,825.23	5.00%
1-2 年	241,303.90	11.17%	24,130.39	10.00%
2-3 年	22,200.00	1.03%	4,440.00	20.00%

合计	2,160,008.62	100.00%	123,395.62	5.71%
----	--------------	---------	------------	-------

报告期各期末，公司账龄在一年以内的其他应收账款余额占以账龄组合认定的其他应收账款余额的比例分别为 87.80%、80.09% 和 84.36%，比例较高。截至 2013 年 6 月 30 日，2-3 年的其他应收款主要为科技园房租押金，收回的保障性较高。

## (2) 报告期内，公司其他应收款前 5 名的具体情况

①2011 年 12 月 31 日，公司其他应收款前 5 名如下：

单位：元					
名称	余额	占其他应收款总额比例	账龄	性质	与公司关系
退税收入	1,756,155.32	81.30%	1 年以内	退税收入	非关联方
科技园房租押金	211,540.70	9.80%	1 年以内	押金	非关联方
员工个人承担社保	88,619.37	4.10%	1 年以内	社保	非关联方
中央国家机关政府采购中心	30,000.00	1.39%	1-2 年	投标保证金	非关联方
江苏省科技发展有限公司	20,900.00	0.97%	1 年以内	进出口保证金	非关联方
合计	2,107,215.39	97.56%			

②2012 年 12 月 31 日，公司其他应收款前 5 名如下：

单位：元					
名称	余额	占其他应收款总额比例	账龄	性质	与公司关系
退税收入	1,056,249.06	76.06%	1 年以内	退税收入	非关联方
中央国家机关政府采购中心	30,000.00	2.16%	1-2 年	投标保证金	非关联方
吴凌媛	21,000.00	1.51%	1 年以内	备用金	非关联方
江西省信息中心	12,200.00	0.88%	1-2 年	投标保证金	非关联方
王芸	10,000.00	0.72%	1 年以内	备用金	非关联方
合计	1,129,449.06	81.34%			

③2013 年 6 月 30 日，公司其他应收款前 5 名如下：

单位：元					
名称	余额	占其他应收款总额比例	账龄	性质	与公司关系
邵洪波	600,000.00	36.90%	1 年以内	暂借款	股东、监事长
陈立	328,175.00	20.19%	1 年以内	备用金	股东、董事长

科技园房租押金	211,000.70	12.98%	2-3 年	租房押金	非关联方
退税收入	144,474.88	8.89%	1 年以内	退税收入	非关联方
余莉莉	142,544.00	8.77%	1 年以内	备用金	非关联方
合计	<b>1,426,194.58</b>	<b>87.73%</b>			

注：股东邵洪波所借款项 600,000 元已于 2013 年 7 月 1 日全额归还。

## 6、存货

报告期各期末，公司存货构成明细如下：

项目	2013/6/30		2012/12/31		2011/12/31	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
原材料	6,917.90	0.36%	7,034.44	0.44%	31,344.44	4.55%
库存商品	1,939,513.10	99.64%	1,581,265.25	99.56%	657,841.24	95.45%
合计	<b>1,946,431.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,588,299.69</b>	<b>100.00%</b>	<b>689,185.68</b>	<b>100.00%</b>

公司的存货包括原材料配件和库存商品硬件。公司存货一般较少，流转速度很快，公司在硬件供应商处常驻质检工程师，硬件一般直接从供应商处发至客户，账面存货主要为在供应商处备货或未达到收入确认条件的试运行或在途等设备。

公司无账龄较长的存货，未发生减值情况，因此公司未计提存货跌价准备。

## 7、固定资产

报告期各期末，公司固定资产构成明细如下：

项目	2013/6/30	2012/12/31	2011/12/31
1、固定资产原价合计	4,275,726.98	4,240,037.51	4,552,254.83
其中：电子及办公设备	4,147,722.98	4,112,033.51	4,424,250.83
其他设备	128,004.00	128,004.00	128,004.00
2、累计折旧合计	3,142,037.54	2,701,712.92	2,080,722.89
其中：电子及办公设备	3,074,093.84	2,645,902.96	2,049,180.75
其他设备	67,943.70	55,809.96	31,542.14
3、固定资产净值合计	1,133,689.44	1,538,324.59	2,471,531.94
其中：电子及办公设备	1,073,629.14	1,466,130.55	2,375,070.08

其他设备	60,060.30	72,194.04	96,461.86
4、减值准备合计	-	-	-
其中：电子及办公设备	-	-	-
其他设备	-	-	-
5、固定资产净额合计	1,133,689.44	1,538,324.59	2,471,531.94
其中：电子及办公设备	1,073,629.14	1,466,130.55	2,375,070.08
其他设备	60,060.30	72,194.04	96,461.86

公司的固定资产主要为生产经营所需的电子及办公设备，报告期各期末，公司固定资产净值分别为 2,471,531.94 元、1,538,324.59 元和 1,133,689.44 元，分别占各期末资产总额的比重为 5.03%、3.10% 和 2.73%。固定资产所占总资产的比重不高，符合软件企业的一般特征。

公司不存在暂时闲置的固定资产、通过融资租赁租入的固定资产、通过经营租赁租出的固定资产以及持有待售的固定资产。同时，固定资产无账面价值高于可收回金额的情况，不需计提固定资产减值准备。

## 8、在建工程

报告期各期末，公司在建工程构成明细如下：

项目	2013/6/30		2012/12/31		2011/12/31	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
苏州迈科智能测试系统平台	1,147,500.00	-	1,147,500.00	-	-	-
亚保网络模拟系统接口开发	640,000.00	-	640,000.00	-	-	-
合计	1,787,500.00	-	1,787,500.00	-	-	-

公司为适应市场需求、改善产品结构，报告期内新增的在建工程项目主要为：（1）委托开发苏州迈科智能测试系统平台，其用途是为公司自主研发的软件产品进行性能测试服务；（2）委托开发亚保网络模拟系统接口开发，其用途为网络模拟系统项目提供接口设计、开发和测试服务。根据上述委托项目的开发进展，公司在 2013 年上半年因未到预付技术费约定的时点，因此公司 2013 年 6 月末在建工程金额未发生变化。同时，在建工程无账面价值高于可收回金额的情况，不需计提在建工程减值准备。

## 9、无形资产

报告期各期末，公司无形资产构成明细如下：

项目	2013/6/30	2012/12/31	2011/12/31
1、无形资产账面原价合计	6,926,056.53	6,926,056.53	1,120,164.91
其中：迈科网络应用优化系统	583,181.58	583,181.58	583,181.58
用友软件	68,376.07	68,376.07	68,376.07
迈科网络性能管理系统)	468,607.26	468,607.26	468,607.26
迈科网络应用管理系统	2,804,953.57	2,804,953.57	-
迈科应用性能分析系统	3,000,938.05	3,000,938.05	-
2、累计摊销合计	1,895,483.75	1,188,359.04	329,856.03
其中：迈科网络应用优化系统	583,181.58	558,882.29	267,291.53
用友软件	14,814.80	11,396.00	3,988.60
迈科网络性能管理系统	410,031.30	292,879.50	58,575.90
迈科网络应用管理系统	390,237.21	116,873.07	-
迈科应用性能分析系统	497,218.86	208,328.18	-
3、无形资产账面净值合计	5,030,572.78	5,737,697.49	790,308.88
其中：迈科网络应用优化系统	-	24,299.29	315,890.05
用友软件	53,561.27	56,980.07	64,387.47
迈科网络性能管理系统	58,575.96	175,727.76	410,031.36
迈科网络应用管理系统	2,414,716.36	2,688,080.50	-
迈科应用性能分析系统	2,503,719.19	2,792,609.87	-
4、无形资产减值准备合计	-	-	-
其中：迈科网络应用优化系统	-	-	-
用友软件	-	-	-
迈科网络性能管理系统	-	-	-
迈科网络应用管理系统	-	-	-
迈科应用性能分析系统	-	-	-
5、无形资产账面净额合计	5,030,572.78	5,737,697.49	790,308.88
其中：迈科网络应用优化系统	-	24,299.29	315,890.05

用友软件	53,561.27	56,980.07	64,387.47
迈科网络性能管理系统	58,575.96	175,727.76	410,031.36
迈科网络应用管理系统	2,414,716.36	2,688,080.50	-
迈科应用性能分析系统	2,503,719.19	2,792,609.87	-

注 1:截至 2013 年 6 月末, 无形资产软件 6,926,056.53 元, 其中: 自行研发软件 6,857,680.46 元, 外购软件 68,376.07 元。本公司自行研发软件分别为:

a.2010 年 1 月 7 日, 本公司自行研发完成迈科网络应用优化系统, 开发成本 583,181.58 元, 并于 2011 年 1 月 27 日取得了国家版权局颁发的软著登字第 0267994 号《计算机软件著作权登记证书》。

b.2011 年 7 月 13 日, 本公司自行研发完成迈科网络性能管理系统, 开发成本 468,607.26 元, 并于 2011 年 10 月 28 日取得了国家版权局颁发的软著登字第 0341671 号《计算机软件著作权登记证书》。

c.2012 年 6 月 5 日, 本公司自行研发完成迈科网络应用管理系统, 开发成本 2,804,953.57 元, 并于 2012 年 12 月 06 日取得了国家版权局颁发的软著登字第 0488148 号《计算机软件著作权登记证书》。

d.2012 年 10 月 25 日, 本公司自行研发完成迈科应用性能分析系统, 开发成本 3,000,938.05 元, 并于 2012 年 11 月 27 日取得了国家版权局颁发的软著登字第 0482576 号《计算机软件著作权登记证书》。

注 2: 公司外购软件按 10 年摊销; 自主研发的软件(著作权)按 2-5 年摊销。

### (1) 自行研发的无形资产情况

#### ①迈科网络应用优化系统

公司 2008 年 3 月 20 日通过了迈科网络应用优化系统开发项目立项报告的决议, 立项报告列明国内技术现状及产品的市场定位, 认为产品一旦上市应用前景广阔, 同时列明了技术开发预算。公司于 2010 年 1 月 7 日基本完成了迈科网络应用优化系统开发项目, 同时开始申请相关软件著作权, 于 2011 年 1 月 27 日取得了国家版权局颁发的软著登字第 0267994 号《计算机软件著作权登记证书》。

项目正式启动至项目基本完成这段期间, 迈科网络应用优化系统软件的开发成本明细如下:

**单位: 元**

类别	金额
工资	375,054.46
社保费	81,300.65
福利费	10.00
差旅费	16,717.40
电信费	466.67
业务应酬费	1,135.00
办公费	1,068.00
物耗费	10,870.94
其他	2,500.00
图书资料费	310.00
折旧费	32,648.46
技术服务费	61,100.00
<b>合计</b>	<b>583,181.58</b>

公司的迈科网络应用优化系统在 2011 年度和 2012 年度分别实现收入约为 13,524,852.44 元和 4,160,083.85 元。因此，迈科网络应用优化系统达到预定用途，并能够为企业带来经济利益，在 2011 年 1 月由开发支出转入无形资产。

## ②迈科网络性能管理系统

公司 2011 年 1 月 4 日通过了迈科网络性能管理系统开发项目立项报告的决议，立项报告列明国内技术现状及产品的市场定位，认为产品一旦上市应用前景广阔，同时列明了技术开发预算。公司于 2011 年 7 月 13 日基本完成了迈科网络性能管理系统开发项目，同时开始申请相关软件著作权，于 2011 年 10 月 28 日取得了国家版权局颁发的软著登字第 0341671 号《计算机软件著作权登记证书》。

项目正式启动至项目基本完成这段期间，迈科网络性能管理系统软件的开发成本明细如下：

单位：元	
类别	金额
工资	305,686.57
社保费	63,462.19

福利费	22.50
差旅费	3,043.00
电信费	4,352.97
办公费	899.50
物耗费	6,980.09
其他	7,070.00
图书资料费	5,084.73
租赁费	20,400.00
水电费	1,347.28
折旧费	32,648.43
产品检测费	17,610.00
<b>合计</b>	<b>468,607.26</b>

公司的迈科网络性能管理系统在 2012 年度和 2013 年 1-6 月分别实现收入约为 5,139,893.25 元和 313,658.12 元。因此，迈科网络性能管理系统达到预定用途，并能够为企业带来经济利益，在 2011 年 10 月由开发支出转入无形资产。

### ③迈科网络应用管理系统

公司 2011 年 1 月 7 日通过了迈科网络应用管理系统开发项目立项报告的决议，立项报告列明国内技术现状及产品的市场定位，认为产品一旦上市应用前景广阔，同时列明了技术开发预算。公司于 2012 年 6 月 5 日基本完成了迈科网络应用管理系统开发项目，同时开始申请相关软件著作权，于 2012 年 12 月 06 日取得了国家版权局颁发的软著登字第 0488148 号《计算机软件著作权登记证书》。

项目正式启动至项目基本完成这段期间，迈科网络应用管理系统软件的开发成本明细如下：

单位：元

类别	金额
工资	1,427,703.16
社保费	271,468.69
福利费	49,142.72
培训费	51,542.50

人员招募费	5,940.44
办公费	1,854.88
快递费	862.93
通讯费	13,401.36
交通费	18,221.76
差旅费	149,562.66
业务应酬费	8,775.23
物耗费	3,491.11
产品检测费	60,396.62
产品设计费	641.03
注册评审费	1,700.00
委托开发费	515,000.00
租赁费	91,202.44
折旧费	113,406.08
修理费	160.85
水电费	588.80
劳务费	2,948.31
其他	32.00
物业综合费	16,910.00
<b>合计</b>	<b>2,804,953.57</b>

公司的迈科网络应用管理系统在 2011 年度、2012 年度和 2013 年 1-6 月分别实现收入约为 4,579,368.41 元、3,467,883.75 和 873,574.77 元。因此，迈科网络应用管理系统达到预定用途，并能够为企业带来经济利益，在 2012 年 6 月由开发支出转入无形资产。

#### ④迈科应用性能分析系统

公司 2011 年 1 月 7 日股东大会通过了迈科应用性能分析系统开发立项报告的决议，立项报告列明国内技术现状及产品的市场定位，认为产品一旦上市应用前景广阔，同时列明了技术开发预算。公司于 2012 年 10 月 25 日基本完成了迈科应用性能分析系统开发项目，同时开始申请相关软件著作权，于 2012 年 11 月 27 日取得了国家版权局颁发的软著登字第 0482576 号《计算机软件著作权登记证书》。

项目正式启动至项目基本完成这段期间，迈科应用性能分析系统软件的开发成本明细如下：

单位：元

类别	金额
工资	1,224,162.87
社保费	213,241.48
福利费	41,844.32
培训费	41,980.90
人员招募费	3,478.56
办公费	666.24
快递费	609.20
通讯费	6,863.42
交通费	13,558.44
差旅费	91,969.47
业务应酬费	7,790.73
物耗	2,030.61
产品检测费	428.96
注册评审费	8,070.00
委托开发费	1,255,000.00
折旧费	86,623.55
修理费	927.29
劳务费	1,660.01
其他	32.00
合计	3,000,938.05

公司迈科应用性能分析系统在 2011 年度和 2012 年度分别实现收入约为 1,970,085.50 元和 2,269,230.70 元。因此，迈科应用性能分析系统达到预定用途，并能够继续为企业带来经济利益，在 2012 年 10 月由开发支出转入无形资产。

## （2）自行研发无形资产的盈利情况

①2011 年度，公司资本化产品盈利情况如下：

单位：元

产品名称	收入	成本	毛利	毛利率
网络应用优化系统	13,524,852.44	1,647,797.75	11,877,054.69	87.82%
应用性能分析系统	-	-	-	-
网络应用管理系统	4,579,368.41	366,879.00	4,212,489.41	91.99%
网络性能管理系统	1,970,085.50	74,059.83	1,896,025.67	96.24%
合计	<b>20,074,306.35</b>	<b>2,088,736.58</b>	<b>17,985,569.77</b>	<b>89.59%</b>

②2012 年度，公司资本化产品盈利情况如下：

单位：元				
产品名称	收入	成本	毛利	毛利率
网络应用优化系统	4,160,083.85	140,782.83	4,019,301.02	96.62%
应用性能分析系统	5,139,893.25	522,729.25	4,617,164.00	89.83%
网络应用管理系统	3,467,883.75	1,014,281.68	2,453,602.07	70.75%
网络性能管理系统	2,269,230.70	654,470.79	1,614,759.91	71.16%
合计	<b>15,037,091.55</b>	<b>2,332,264.55</b>	<b>12,704,827.00</b>	<b>84.49%</b>

③2013 年 1-6 月，公司资本化产品盈利情况如下：

单位：元				
产品名称	收入	成本	毛利	毛利率
网络应用优化系统	-	-	-	-
应用性能分析系统	313,658.12	13,256.42	300,401.70	95.77%
网络应用管理系统	873,574.77	46,290.49	827,284.28	94.70%
网络性能管理系统	-	-	-	-
合计	<b>1,187,232.89</b>	<b>59,546.91</b>	<b>1,127,685.98</b>	<b>94.98%</b>

## 10、开发支出

(1) 各报告期末，公司开发支出构成具体情况

①2011 年 12 月 31 日，公司开发支出构成明细如下：

项目	2010/12/31	本期增加	本期减少		2011/12/31
			记入本期损益	确认为无形资产	
网络应用优化系统	539,359.65	43,821.93	-	583,181.58	-

网络性能管理系统	479,263.37	-10,656.11	-	468,607.26	-
网络应用缓存系统 (MAXCACHE)	543,431.95	95,741.28	-	-	639,173.23
<b>合计</b>	<b>1,562,054.97</b>	<b>128,907.10</b>	<b>-</b>	<b>1,051,788.84</b>	<b>639,173.23</b>

②2012年12月31日，公司开发支出构成明细如下：

项目	2011/12/31	本期增加	本期减少		2012/12/31
			记入本期损益	确认为无形资产	
网络应用缓存系统 (MAXCACHE)	639,173.23	1,150.00	-	-	640,323.23
网络应用管理系统	1,243,561.07	1,561,392.50	-	2,804,953.57	-
应用性能分析系统	812,013.25	2,188,924.8	-	3,000,938.05	-
<b>合计</b>	<b>2,694,747.55</b>	<b>3,751,467.30</b>	<b>-</b>	<b>5,805,891.62</b>	<b>640,323.23</b>

③2013年6月30日，公司开发支出构成明细如下：

项目	2012/12/31	本期增加	本期减少		2013/6/30
			记入本期损益	确认为无形资产	
网络应用缓存系统 (MAXCACHE)	640,323.23	-	-	-	640,323.23
<b>合计</b>	<b>640,323.23</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>640,323.23</b>

## (2) 研发费用的资本化标准

### ①研究阶段和开发阶段的划分标准

公司专设产品市场部和研发部，有专职技术人员进行软件的研发。公司根据市场分析结果，将预计对公司业务发展具有重要性的研发项目进行立项管理，制定项目立项报告，股东会/股东大会对相关项目的立项进行审批。通常，立项审批文件会明确项目的预算、资金来源，立项报告会对研发项目市场前景预测、产品开发目标、应达到的技术水平和具体指标、研究方法和技术路线等四个部分的内容进行详细说明。公司产品市场部和研发部在立项报告的基础上，会进一步制定设立开发计划，详细列明各阶段任务和具体时间要求，同时，成立专门独立项目组实施项目开发。

因此，公司以立项报告获得批准为研究阶段和开发阶段的划分标准。

## ②开发阶段有关支出费用化和资本化的划分标准

对于开发阶段有关支出是资本化还是费用化，主要是判断开发阶段有关支出是否同时满足企业会计准则规定的可以资本化的五个条件：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可使用或出售的意图；3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够运用该无形资产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

报告期以前，公司开发的迈科网络应用优化系统已经 2008 年 3 月 20 日股东会批准立项。报告期内，公司开发的迈科网络性能管理系统已经 2011 年 1 月 4 日股东大会批准立项；开发的迈科网络应用管理系统和迈科应用性能分析系统已经 2011 年 1 月 7 日股东大会批准立项。

上述开发的软件产品被公司认定为开发阶段的支出且同时满足企业会计准则所述的资本化条件，因此可以确认为无形资产。

### （3）开发阶段有关支出资本化的依据和时点

#### ①迈科网络应用优化系统 V4.0（AOS）

##### A.资本化确认的依据

a.项目技术的成熟程度：迈科网络应用优化系统 V4.0（AOS）项目主要以 DPI 和技术为核心，结合宽带自动分配算法、令牌桶算法、随机公平队列等技术，能够全面识别可控制包括 P2P、VoIP、视频/流媒体、HTTP、网络游戏、数据库等在内的多种应用，提供虚拟带宽通道划分、最大宽度限制、保证宽度、宽度租借、应用优先等级等一系列宽带管理功能，为用户提供主动式的、智能化的、可视化的宽度管理服务，达到可视、可测、可控、可优化的管理目标，为宽带优化与掌控、网络规划提供科学的依据。

b.迈科网络应用优化系统 V4.0（AOS）项目是公司在接触客户、了解客户需求，为了帮助用户各级单位降低网络拥堵率并节省大量宽带成本、提高网络效率，并结合公司整体产品战略的决定研发的一个战略性产品，研发成功后会立即投入市场销售。

c.从网络安全市场角度来看，防火墙、VPN、入侵检测系统、入侵防御系统、防

病毒、身份认证等市场已经基本成熟，虽然防火墙、IPS 等产品具有一定的流量控制能力，但是从用户需求来看，还无法满足用户的需求以及用户所面临的威胁，因此专业的带宽管理与流量控制产品正好填补了这一空缺。本项目采用了国内和国外先进技术和理念，目前产品技术已达国内领先水平、国际先进水平。

d.根据项目进度和公司的财务能力、技术能力，公司有足够的能力完成该项目的开发并推向市场销售。

e.公司设立专门的技术服务部负责产品的研发，并独立核算各项目组的费用，开发支出按具体开发项目准确核算。该项目研发投入主要是开发人员的工资等费用，按照公司研发控制体系和会计核算体系，可以进行可靠计量和独立核算。

#### B.资本化确认的时点

经过前期市场调研的项目可行性论证，报经公司批准立项，2008 年 3 月项目开发启动，项目开发周期为 2008 年 3 月至 2010 年 1 月，并于 2011 年 1 月 27 日取得了国家版权局颁发的软著登字第 0267994 号《计算机软件著作权登记证书》。

#### ②迈科网络性能管理系统 V1.0 (Matrix)

##### A.资本化确认的依据

a.项目技术的成熟程度：迈科网络性能管理系统 V1.0 (Matrix) 是一种全网基础架构安全、测评和流量监控平台，主要包含了网络流量分析、异常流量检测和告警这两个模块。系统采用探针和服务器架构，使用分光器或端口镜像进行流量镜像，就能实现对被监控的流量分析及监测，还采用了业界较为先进的分布式计算、集中式管理的三层体系结构，高性能专用硬件平台-Probe 作为最核心的设备，负责数据的采集、分析等工作。从技术上看项目是成熟的。

b.迈科网络性能管理系统 V1.0 (Matrix) 是公司在接触客户、了解客户需求，并结合公司整体产品战略的决定研发的一个战略性产品，此项目将研制和开发满足各级用户需求的系类产品，满足其不同行业、不同特性网络环境的用户需求，使网络用户可轻松管理自己的网络，以建成可视、可异常检测、监控的智能化的网络安全管理系统。此产品研发成功后会立即投入市场销售。

c.该项目投资预算为 469,000.00 元，根据项目进度和公司的财务能力、技术能力，公司有足够的能力完成该项目的开发并推向市场销售。

d.公司设立专门的产品市场部和研发部负责产品的研发，并独立核算各项目组的费用，开发支出按具体开发项目准确核算。该项目研发投入主要是开发人员的工资、社保费、租赁费等费用，按照公司研发控制体系和会计核算体系，可以进行可靠计量和独立核算。

e.根据专业机构的调查和专家估计，中国当年的网络流量监控市场将达到近 4 亿人民币，且从 2010 年起，市场需求会达到一个快速增长期，在今后 2-3 年内累积的市场容量将近 10-15 亿人民币。中国目前的各级单位正致力于建立网络信息安全体系，关注信息的同时，更需关注信息的内容。通过该项目的研究与开发，并在此基础上形成产业化规模的、稳定成熟的产品，能满足用户的实际需求。具有良好的市场前景。

#### B.资本化确认的时点

经过前期市场调研的项目可行性论证，报经公司批准立项，2011 年 1 月项目开发启动，项目开发周期为 2011 年 1 月至 2011 年 10 月，并于 2011 年 10 月 28 日取得了国家版权局颁发的软著登字第 0341671 号《计算机软件著作权登记证书》。

#### ③迈科网络应用管理系统 V2.0 (AM 2)

##### A.资本化确认的依据

a.项目技术的成熟程度：Maxnet A 系列产品能用于用户识别、应用识别和控制、管理口的访问控制、异常告警功能、支持 NPE,EG,NBR 等设备的日志报表、APM for HTTP，总体上 AM2 的技术是成熟的。A2.0 具有非常齐全的产品线，从支持 20Mbps-400Mbps 数据吞吐量的 AM-1000 到支持 8Gbps-20Gbps 数据吞吐量的 AM-10000，可满足 SOHO、中小型企业、大型企业的各种用户和网络环境。项目开发完成后，发布软件产品对外出售，预计市场销售额 1,000 万元。

b.迈科网络应用管理系统 V2.0 (AM 2) 项目是公司在接触客户、了解客户需求，并结合公司整体产品战略的决定研发的一个战略性产品，研发成功后会立即投入市场销售。

c.该项目投资预算为 676,928.00 元，根据项目进度和公司的财务能力、技术能力，公司有足够的能力完成该项目的开发并推向市场销售。

d.公司设立专门的产品市场部和研发部负责产品的研发，并独立核算各项目组的费用，开发支出按具体开发项目准确核算。该项目研发投入主要是开发人员的工资、

委托开发费、差旅费等费用，按照公司研发控制体系和会计核算体系，可以进行可靠计量和独立核算。

e.根据公司销售市场表明，MaxnetA 系列产品能全面分析和管理网络链路质量、流量分布和应用系统性能，有效避免网络资源浪费，确保关键应用和关键用户的网络服务质量，从而提供智能化的、可视化的 1 站式网络流量管理与应用优化解决方案。市场上急需一种全面、智能化的管理软件。迈科网络应用管理系统软件 V2.0 (AM) 正满足了这种需要，具有良好的市场前景。

#### B.资本化确认的时点

经过前期市场调研的项目可行性论证，报经公司批准立项，2011 年 9 月 12 日项目开发启动，项目开发周期为 2011 年 9 月 12 日至 2012 年 3 月 20 日，并于 2012 年 12 月 06 日取得了国家版权局颁发的软著登字第 0488148 号《计算机软件著作权登记证书》。

#### ④迈科应用性能分析系统 V2.0 (X2)

##### A.资本化确认的依据

a.项目技术的成熟程度：Maxnet X2.0 灵活的部署方式、网络和应用新能管理、分布式架构、报表和告警中心能够为种类繁多的应用提供方便，总体上的技术是成熟的。

b.X2.0 产品具有非常齐全的产品线，符合市场发展趋势，可满足 SOHO、中小型企 业、大型企业的各种用户和网络环境，项目开发完成后，发布软件产品对外销售，预计市场销售额 1,000 万元。

c.该项目投资预算为 773,552.00 元，根据项目进度和公司的财务能力、技术能力，公司有足够的能力完成该项目的开发并推向市场销售。

d.公司设立专门的产品市场部和研发部负责产品的研发，并独立核算各项目组的费用，开发支出按具体开发项目准确核算。该项目研发投入主要是开发人员的工资、委托开发费、差旅费等费用，按照公司研发控制体系和会计核算体系，可以进行可靠计量和独立核算。

e.根据公司销售市场表明，新世纪不断增加的种类繁多的应用使得网络不堪负重，X 系列产品可以更加主动地发现，提供更加人性化的服务，更方便用户去发现网络问题，为网络规划和扩容提供科学准确的依据。市场上急需一种全面、灵活、分布结构

清楚的管理软件。迈科应用性能分析系统 V2.0 (X2) 正好满足了这种需要，具有良好的市场前景。

#### B. 资本化确认的时点

经过前期市场调研的项目可行性论证，报经公司批准立项，2011 年 1 月 7 日项目开发启动，项目开发周期为 2011 年 10 月 16 日至 2012 年 3 月 31 日，并于 2012 年 11 月 27 日取得了国家版权局颁发的软著登字第 0482576 号《计算机软件著作权登记证书》。

#### (4) 会计师的审计程序

对于报告期内自行研发形成的无形资产，会计师确认公司开发支出资本化的具体依据为：

①检查相关立项审批文件，判断管理层“具有完成无形资产并使用或出售的意图”；

②检查项目立项报告，判断“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”；

③检查设计开发项目计划、技术开发预算及可使用资源，判断是否“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”；

④检查无形资产的开发支出明细，判断“归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量”；

⑤检查计算机软件著作权登记证书；

⑥检查股东会/股东大会批准资本化的决议；

⑦检查报告期无形资产产生经济利益的方式，判断“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”，检查公司无形资产形成收入的相关合同以及开具的发票。

#### (5) 会计师的结论

综上，会计师认为，公司开发支出资本化是符合企业会计准则，且经过减值测试无形资产不存在减值迹象。

### 11、资产减值准备计提情况

报告期内，公司各项资产减值准备的变动情况如下：

项目	2013/6/30	2012/12/31	2011/12/31
坏账准备-应收账款	2,709,681.22	1,702,853.52	1,052,546.06
坏账准备-其他应收款	119,435.13	104,355.51	123,395.62
合计	<b>2,829,116.35</b>	<b>1,807,209.03</b>	<b>1,175,941.68</b>

公司严格按照《企业会计准则》制定的会计政策计提各项资产减值准备，计提的各项资产减值准备是公允和稳健的，各项资产减值准备提取情况与资产质量实际状况相符，报告期内除应收款项计提坏账准备外，固定资产、无形资产、在建工程等其他资产不具有减值迹象，未计提减值准备。公司未来不会因为资产突然减值而导致财务风险。

## （二）主要负债情况及重大变动分析

### 1、应付账款

（1）报告期各期末，公司应付账款的具体情况如下：

账龄	2013/6/30		2012/12/31		2011/12/31	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1 年以内	193,940.38	95.01%	568,114.70	96.81%	2,016,930.73	100.00%
1-2 年	1,691.00	0.83%	18,733.11	3.19%	-	-
2-3 年	8,493.11	4.16%	-	-	-	-
合计	<b>204,124.49</b>	<b>100.00%</b>	<b>586,847.81</b>	<b>100.00%</b>	<b>2,016,930.73</b>	<b>100.00%</b>

公司应付账款 2012 年末数较 2011 年末数减少 1,430,082.92 元，减少比例为 70.90%，减少幅度较大，减少原因为：全资子公司亚保网络所代理的 Arbor 产品属于大宗的项目型采购，在 2011 年底刚好发生业务而形成较大金额的库存采购。同时，公司应付账款中无应付持有公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东款项或关联方款项。

（2）报告期内，公司应付账款前 5 名的具体情况

①2011 年 12 月 31 日，公司应付账款前 5 名如下：

单位：元

名称	余额	占应付账款总额比例	账龄	性质	与公司关系
Arbor Networks Inc	1,623,474.14	80.49%	1年以内	货款	非关联方
江苏省科技发展有限公司	252,482.79	12.52%	1年以内	货款	非关联方
上海研祥智能科技有限公司	97,200.00	4.82%	1年以内	货款	非关联方
苏州久盛信息技术有限公司	16,836.00	0.83%	1年以内	货款	非关联方
用友软件股份有限公司苏州分公司	16,000.00	0.79%	1年以内	货款	非关联方
合计	<b>2,005,992.93</b>	<b>99.45%</b>			

②2012年12月31日，公司应付账款前5名如下：

单位：元					
名称	余额	占应付账款总额比例	账龄	性质	与公司关系
江苏省科技发展有限公司	172,430.47	29.38%	注	货款	非关联方
上海研华慧胜智能科技有限公司	149,019.45	25.39%	1年以内	货款	非关联方
XIO Corporation	133,944.01	22.82%	1年以内	货款	非关联方
Silicom Ltd	58,140.88	9.91%	1年以内	货款	非关联方
深圳市威达汇尔科技有限公司	23,200.00	3.95%	1年以内	货款	非关联方
合计	<b>536,734.81</b>	<b>91.45%</b>			

注：江苏省科技发展有限公司1年以内163,937.36元，1-2年8,493.11元。

③2013年6月30日，公司应付账款前5名如下：

单位：元					
名称	余额	占应付账款总额比例	账龄	性质	与公司关系
江苏省科技发展有限公司	172,430.47	84.47%	注	货款	非关联方
江苏苏亚金诚会计师事务所苏州分所	20,000.00	9.80%	1年以内	审计费	非关联方
苏州东信杰发税务师事务所	6,000.00	2.94%	1年以内	审计费	非关联方
苏州东恒会计师事务所	2,500.00	1.22%	1年以内	审计费	非关联方
北京立华莱康平台科技有限公司	2,051.28	1.00%	1年以内	货款	非关联方
合计	<b>202,981.75</b>	<b>99.43%</b>			

注：江苏省科技发展有限公司1年以内162,246.36元，1-2年1,691.00元，2-3年8,493.11元。

## 2、其他应付款

(1) 报告期各期末，公司其他应付款的具体情况如下：

账龄	2013/6/30		2012/12/31		2011/12/31	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1 年以内	417,816.82	60.58%	525,846.07	70.20%	709,201.31	100.00%
1-2 年	261,868.26	37.97%	223,274.14	29.80%	-	-
2-3 年	10,000.00	1.45%	-	-	-	-
合计	<b>689,685.08</b>	<b>100.00%</b>	<b>749,120.21</b>	<b>100.00%</b>	<b>709,201.31</b>	<b>100.00%</b>

截至 2013 年 6 月 30 日，公司 1-2 年其他应付款为全资子公司亚保网络应付苏州国际科技园房租 261,868.26 元，2-3 年其他应付款为苏州鉉易企业顾问有限公司律师费 10,000.00 元。同时，报告期内公司其他应付款中无应付持有公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东款项或关联方款项。

(2) 报告期内，公司其他应付账款前 5 名的具体情况

①2011 年 12 月 31 日，公司其他应付账款前 5 名如下：

单位：元					
名称	余额	占其他应付账款总额比例	账龄	性质	与公司关系
苏州市融达科技小额贷款有限公司	6,000,000.00	33.88%	1 年以内	暂收拟投入款	非关联方
江苏中欧投资股份有限公司	5,000,000.00	28.23%	1 年以内	暂收拟投入款	非关联方
苏州工业园区润佳和创业投资中心	3,000,000.00	16.94%	1 年以内	暂收拟投入款	非关联方
陈朝晖	3,000,000.00	16.94%	1 年以内	暂收拟投入款	非关联方
苏州工业园区科技发展有限公司	532,972.14	3.01%	1 年以内	房租	非关联方
合计	<b>17,532,972.14</b>	<b>99.00%</b>			

②2012 年 12 月 31 日，公司其他应付账款前 5 名如下：

单位：元					
名称	余额	占其他应付账款总额比例	账龄	性质	与公司关系
苏州工业园区科技发展有限公司	630,160.38	84.12%	注	房租	非关联方
员工报销费用	79,360.94	10.59%	1 年以内	应付报销费用	非关联方

王芸	16,623.30	2.22%	1年以内	暂收款	非关联方
吴军	10,000.00	1.33%	1-2年	暂收款	非关联方
吴凌媛	5,448.89	0.73%	1年以内	暂收款	非关联方
合计	<b>741,593.51</b>	<b>98.99%</b>			

注：苏州工业园区科技发展有限公司 1 年以内 416,886.24 元，1-2 年 213,274.14 元。

③2013 年 6 月 30 日，公司其他应付账款如下：

单位：元					
名称	余额	占其他应付账款总额比例	账龄	性质	与公司关系
苏州工业园区科技发展有限公司	678,754.50	98.42%	注	房租	非关联方
吴军	10,000.00	1.45%	2-3 年	暂收款	非关联方
王芸	930.58	0.13%	1 年以内	暂收款	非关联方
合计	<b>689,685.08</b>	<b>100.00%</b>			

注：苏州工业园区科技发展有限公司 1 年以内 416,886.24 元，1-2 年 261,868.26 元。

### 3、应付职工薪酬

项目	2013/6/30	2012/12/31	2011/12/31
一、工资、奖金、津贴和补贴	472,258.92	649,086.46	1,815,188.57
二、职工福利费	-	-	-
三、社会保险费	-	-	-
其中：1. 医疗保险费	-	-	-
2. 基本养老保险费	-	-	-
3. 失业保险费	-	-	-
4. 工伤保险费	-	-	-
5. 生育保险费	-	-	-
四、住房公积金	-	-	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-
六、因解除劳动关系给予的补偿	5,550.04	113,907.79	-
七、其他（大病附加保险费）	-	-	-
合计	<b>477,808.96</b>	<b>762,994.25</b>	<b>1,815,188.57</b>

报告期各期末，应付职工薪酬主要系公司当期计提的工资、奖金、津贴和补贴尚未发放所致，公司应付职工薪酬中不存在拖欠性质的金额。公司应付职工薪酬 2012 年末数比 2011 年末数减少 1,052,194.32 元，减少比例为 57.97%，主要原因因为员工和年终奖减少。

#### 4、应交税费

项目	2013/6/30	2012/12/31	2011/12/31
企业所得税	-	694,942.88	852,093.11
增值税	-204,599.78	364,636.81	864,212.01
营业税	-	2,157.93	-3,000.00（注）
城市维护建设税	4,079.19	39,948.35	69,011.08
教育附加及地方教育费附加	2,913.70	28,534.53	49,323.63
代扣代缴个人所得税	25,727.59	704,553.32	672,902.49
合计	<b>-171,879.30</b>	<b>1,834,773.82</b>	<b>2,504,542.32</b>

注：2011 年，公司与福建星网锐捷网络技术有限公司签订的“校园网安全监控系统”技术开发（合作）合同，会计与税务机关确认，由于该收入的时间不同形成预交营业税（公司开具服务发票交营业税）。

报告期内，公司的主要税种为企业所得税、增值税与代扣代缴个人所得税，截止 2013 年 6 月 30 日，应交税金部分，均为公司纳税申报、缴税过程中正常形成的应缴所得税款。公司应交税费 2012 年末数比 2011 年末数减少 669,768.50 元，减少比例为 26.74%，主要原因为：收入下降，导致增值税销项税减少，及利润总额下降导致应交所得税额下降。2013 年 6 月 30 日余额比 2012 年末余额减少 2,006,653.12 元，减少比例为 109.37%，主要原因为：公司销售主要集中在第四季度，导致企业所得税和增值税应交金额增加，及 2013 年 1 月份交纳账面留存的股东个人所得税款。

#### （三）股东权益情况

报告期各期末，公司的所有者权益情况如下：

项目	2013/6/30		2012/12/31		2011/12/31	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
股本	20,776,500.00	51.54%	20,776,500.00	45.49%	17,100,000.00	68.66%

资本公积	13,523,500.00	33.55%	13,523,500.00	29.61%		0.00%
盈余公积	1,619,379.53	4.02%	1,619,379.53	3.55%	1,139,581.86	4.58%
未分配利润	4,391,516.32	10.89%	9,754,373.36	21.36%	6,667,436.89	26.77%
<b>股东权益合计</b>	<b>40,310,895.85</b>	<b>100.00%</b>	<b>45,673,752.89</b>	<b>100.00%</b>	<b>24,907,018.75</b>	<b>100.00%</b>

### 1、股本

报告期内，公司股本变化情况如下：

单位：元			
项目	2013/6/30	2012/12/31	2011/12/31
股本	20,776,500.00	20,776,500.00	17,100,000.00

(1) 公司 2011 年 6 月 29 日召开的临时股东大会决议，审议通过了公司以未分配利润 2,691,609.96 元和资本公积 2,408,390.04 元共计 5,100,000 元转增股本，股东马跃、倪青、陈立、胡斌、邵洪波分别按照各自持股比例同比例增加股份。本次转增股本事宜经江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司苏州分公司审验，并出具苏亚苏验[2011]第 10 号验资报告予以验证。

(2) 公司 2011 年 9 月 15 日召开的临时股东大会决议，审议通过了《关于新投资者向苏州迈科网络安全技术股份有限公司投资的议案》，同意江苏中欧投资股份有限公司、苏州工业园区润佳和创业投资中心、苏州市融达科技小额贷款有限公司及自然人陈朝晖以现金方式对公司投资入股，投入资金总额为 1,720 万元，其中 367.65 万元作为公司新增股本，1,352.35 万元作为资本公积。截止 2012 年 6 月，上述增资事宜经江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司苏州分公司审验，并出具苏亚苏验[2012]第 10 号验资报告予以验证。

### 2、资本公积

报告期内，公司资本公积变化情况如下：

单位：元			
项目	2013/6/30	2012/12/31	2011/12/31
资本溢价	13,523,500.00	13,523,500.00	-

注：报告期内，公司资本溢价变动情况详见上述关于股本变动情况所述。

### 3、盈余公积

报告期内，公司盈余公积变化情况如下：

单位: 元			
项目	2013/6/30	2012/12/31	2011/12/31
盈余公积	1,622,162.87	1,622,162.87	1,139,581.86

#### 4、未分配利润

单位: 元			
项目	2013/6/30	2012/12/31	2011/12/31
调整前上年末未分配利润	9,779,423.36	6,667,436.89	3,189,574.36
调整年初未分配利润合计数（调增+, 调减-）	-	-	-
调整后年初未分配利润	9,779,423.36	6,667,436.89	3,189,574.36
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-5,362,857.04	3,594,567.48	7,599,011.94
减: 提取法定盈余公积	-	482,581.01	756,636.96
应付普通股股利	-	-	672,902.49
其他（未分配利润转增股本）	-	-	2,691,609.96
期末未分配利润	4,391,516.32	9,779,423.36	6,667,436.89

## 七、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况

### （一）本公司的关联方及关联关系

根据《公司法》及《企业会计准则》的相关规定，公司的关联方及其他利益相关方如下：

#### 1、控股股东、实际控制人

具体详见本转让说明书“第一章 基本情况”之“四、公司控股股东、实际控制人及主要股东情况”之“（一）控股股东、实际控制人情况”。

#### 2、除控股股东外，其他持股 5%以上的股东

具体详见本转让说明书“第一章 基本情况”之“四、公司控股股东、实际控制人及主要股东情况”之“（二）公司主要股东持股情况”。

#### 3、公司的控股子公司

关联方	与公司的关系
亚保网络	全资子公司

#### 4、本公司的董事、监事、高级管理人员

公司董事、监事、高级管理人员基本情况及持股情况具体详见本转让说明书“第一章 基本情况”之“二、挂牌股份的基本情况”之“(二)股东所持股份的限售情况”之“2、股东所持股份的限售安排”及“六、公司董事、监事、高级管理人员情况”。

## 5、其他关联方

关联方	与公司的关系
苏州杭鸣时粉画艺术传播有限公司	董事长兼总经理陈立持有其 30% 股权
苏州长安保安服务有限公司	董事马跃持有其 30% 股权
苏州市天能房地产有限公司	监事长邵洪波持有其 75% 股权
苏州中大华创投资有限公司	董事唐海燕担任其董事

## (二) 本公司报告期内的关联交易事项

### 1、经常性关联交易

报告期内，本公司向董事、监事高级管理人员支付薪酬为经常性关联交易。

### 2、偶发性关联交易

报告期内，本公司参照关联交易披露要求的偶发性关联交易情况如下：

单位：元				
交易内容	关联方	2013.6.30	2012.12.31	2011.12.31
公司向其提供借款	邵洪波	600,000	-	-

公司与股东、监事长邵洪波于 2013 年 3 月 20 日签订了《借款合同》，约定公司向邵洪波提供借款 60 万元。2013 年 7 月 1 日，邵洪波已提前偿还上述借款。2013 年 8 月 31 日，全体股东及董事、监事、高级管理人员均已签订了《规范和减少关联交易及不占用公司资产的承诺》，该等承诺真实、合法、有效。本公司将杜绝向股东提供借款的情形。

## (三) 关联交易决策权限、决策程序及执行情况

### 1、关联交易的决策权限

(1) 公司与其关联人达成的关联交易总额高于 300 万元（不含 300 万元）或公司最近经审计净资产值的 10% 以上的，必须向董事会报告，由公司董事会作出决议后提交公司股东大会审议，该关联交易在获得公司股东大会批准后实施。

任何与该关联交易有利益关系的关联人在股东大会上应当放弃对该议案的投票

权。关联股东有特殊情况无法回避时，在公司征得有权部门同意后，可以参加表决，公司应当在股东大会决议中对此作出详细说明；

（2）公司与其关联人达成的关联交易总额超过 100 万元（不含 100 万元）但尚未达到 300 万元且未达到公司最近经审计净资产值的 10% 的，由公司董事会作出决议；

（3）公司与关联人达成的关联交易总额在 100 万元以下（含 100 万元）的，由公司总经理批准决定。

## 2、关联交易的审议程序

（1）董事会在审查有关关联交易的合理性时，应当考虑以下因素：

①如该项关联交易属于向关联方采购或销售商品的，则必须调查该交易对公司是否有利。当公司向关联方购买或销售产品可降低公司生产、采购或销售成本的，董事会应确认该项关联交易存在具有合理性；

②如该项关联交易属于提供或接受劳务、代理、租赁、抵押和担保、管理、研究和开发、许可等项目，则公司必须取得或要求关联方提供确定交易价格的合法、有效的依据，作为签订该项关联交易的价格依据。

（2）公司董事会就关联交易表决时，有利害关系的当事人属下列情形的，不得参与表决：

①与董事个人利益有关的关联交易；

②董事个人在关联企业任职或对关联企业有控股权的，该等企业与公司的关联交易；

③按照法律法规和公司章程规定应当回避。

（3）根据本制度批准实施的关联交易，公司关联人在公司签署涉及关联交易的协议时，应当采取必要的回避措施：

①任何个人只能代表一方签署协议；

②关联人不得以任何方式干预公司的决定。

（4）股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与该关联交易事项的投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。

（5）董事会应当确定对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、关联交易的权限，建立严格的审查和决策程序；重大投资项目应当组织有关专家、专业

人员进行评审，并报股东大会批准。

### 3、报告期内关联交易决策程序执行情况

公司制定的《公司章程》、《关联交易决策管理办法》，明确规定了规范关联交易的相关制度。报告期内公司发生的关联交易，均按照章程和相关管理制度执行。

2013年8月31日，公司召开了2013年第一次临时股东大会，审议并通过了《关于确认公司二年一期关联交易事项及资金往来等事项的议案》，全体股东再次确认了公司最近两年及一期与各关联方所发生的关联交易定价合理，其程序符合《公司章程》的规定及股东大会、董事会的授权，不存在交易不真实、定价不公允及影响公司独立性及日常经营的情形，亦不存在损害公司及其他股东权益的情形。

## （四）减小与规范关联交易的具体措施

公司将尽可能避免关联交易的发生，对于不可避免的关联交易，公司将严格执行关联交易决策程序及制度，遵循“公开、公平、公正”的交易原则，以保护公司和中、小股东利益不受侵害。

公司制定的《公司章程》、“三会”议事规则及《关联交易决策管理办法》，明确规定了规范关联交易的相关制度。同时，为规范将来可能出现的关联交易，公司全体股东及董事、监事、高级管理人员以书面形式向公司出具了《规范和减少关联交易及不占用公司资产的承诺》，该等承诺真实、合法、有效。

## 八、期后事项、或有事项、承诺事项及其他重要事项

2010年10月8日，公司以经审计的净资产按照1.2007:1的比例折合成股份公司股本1,200万股，每股面值1元，净资产超过股本部分计入资本公积。公司整体变更为股份公司前注册资本为1,200万元，变更后股本仍为1,200万股。苏亚金诚会计师出具苏亚苏审[2010]29号《审计报告》，经审计有限公司于基准日2010年6月30日的账面净资产值为人民币14,408,390.04元，其中1,200万元为股本，净资产超过股本部分的2,408,390.04元转入资本公积科目，在资本公积部分中200万元为邵洪波在有限公司阶段即2010年2月28日增资入股产生的资本溢价，此部分按照相关规定无须缴纳个人所得税。因此，股改时实际上应缴个人所得税的计算基数为408,390.04元。

根据苏州市人民政府下发的《市政府关于关于印发苏州市新三板挂牌企业三年培育计划的通知》：在企业改制设立股份有限公司时，因未分配利润、盈余公积金转增

股本缴纳所得税数额较大的，缓征个人所得税。为此，陈立和邵洪波分别出具了《承诺函》，承诺在实际发生缴纳义务时，该部分税款由陈立和邵洪波按照 83.33% 和 16.67% 的比例分别进行承担。该等承诺真实、合法、有效。

除上述事项外，公司无其他期后事项、或有事项、承诺事项及其他重要事项。

## 九、报告期内公司资产评估情况

有限公司整体变更为股份公司过程中，公司委托江苏中天资产评估事务所有限公司以 2010 年 6 月 30 日为评估基准日，对公司整体变更股份公司所涉及的全部资产及相应负债进行了评估。

2010 年 9 月 22 日，江苏中天资产评估事务所有限公司出具苏中资评报字（2010）第 2208 号《资产评估报告书》，确认有限公司于基准日 2010 年 6 月 30 日的账面总资产评估值 1,699.85 万元，总负债评估值为 254.37 万元，净资产评估值为 1,445.48 万元，净资产增值 4.64 万元，增值率为 0.32%。本次评估采用资产基础法（成本法）评估。

公司未根据该次评估进行账务调整。

## 十、最近两年的股利分配政策和分配情况

### （一）公司的利润分配主要政策

1、公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10%列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50%以上的，可以不再提取。公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

2、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。

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

4、公司持有的本公司股份不参与分配利润。

5、公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。但是，资本公积金将不用于弥补公司的亏损。法定公积金转为资本时，所留存的

该项公积金将不少于转增前公司注册资本的 25%。

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

7、公司可以采取现金或者股票方式分配股利，按股东在公司注册资本中各自所占的比例分配给各方。

## （二）最近两年一期公司的股利分配情况

公司 2011 年 6 月 29 日召开的临时股东大会决议，公司以未分配利润 2,691,609.96 元和资本公积 2,408,390.04 元共计 5,100,000 元转增股本，股东马跃、倪青、陈立、胡斌、邵洪波分别按照各自持股比例同比增加股份。对于未分配利润 2,691,609.96 元转增股本，公司在 2011 年度已经计提，按照 3,364,512.45 元对股东分配利润，其中 2,691,609.96 元为转增资本，余下 672,902.49 元为代扣代缴个人所得税，2013 年上半年已经缴纳，详见本章“六、财务状况分析”之“（二）4、应交税费”所述。因此，上述股东均依法缴纳了该部分个人所得税。资本公积 2,408,390.04 元中实际属于应缴个人所得税的计算基数为 408,390.04 元，对此部分应纳税额，陈立和邵洪波已分别出具承诺将按照 83.33% 和 16.67% 的比例分别进行承担，具体详见本章“八、期后事项、或有事项、承诺事项及其他重要事项”所述。

公司除发生上述股票方式分配股利外，最近两年一期不存在其他的股利分配事项。

## （三）公开转让后股利分配政策

公司实施积极稳定的利润分配政策，公司应严格遵守下列规定：

“（一）利润分配原则：公司实行连续、稳定的利润分配政策，公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司的可持续发展。

（二）利润的分配形式：公司可以根据实际经营情况采取现金、股票或现金与股票相结合的方式分配股利，利润分配不得超过累计可分配利润的范围；公司董事会可以根据公司的资金需求状况提议公司进行中期现金分红。

（三）现金分红的具体比例：公司每年以现金形式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 10%。”

## 十一、控股子公司及纳入合并报表的其他企业基本情况

报告期内，公司仅有亚保网络一家全资子公司，亚保网络最近两年财务数据均经苏亚金诚所审计，具体情况如下：

### 1、基本情况

亚保网络成立于 2010 年 3 月 23 日，注册号为：320594000157512，注册资本及实收资本均为 1,000 万元，住所为：苏州工业园区金鸡湖大道 1355 号国技科技园 8B 单元，经营范围为：计算机系统集成、计算机网络工程；计算机软硬件、通讯及自动化领或内技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；软件的研发、销售、租赁；电子信息咨询服务；销售钢材；本企业自产计算机软件产品及相关技术的进出口业务。

截止本转让说明书签署之日，亚保网络的股权结构如下：

单位：万元			
股东名称	出资金额	出资比例	出资方式
迈科网络	1,000.00	100.00%	货币

### 2、财务数据及指标

亚保网络最近两年一期的财务数据及指标：

单位：元			
财务数据	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
总资产	8,372,168.62	9,444,825.83	12,272,961.53
净资产	7,686,611.56	8,544,470.05	9,775,712.62
财务数据	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度
营业收入	-	5,322,337.75	9,574,143.21
净利润	-185,052.33	-1,231,242.57	32,642.35

## 十二、管理层对公司风险因素自我评估

可能影响公司持续经营的风险如下：

### （一）公司未来经营可能存在亏损的风险

公司属于软件开发企业，报告期内公司规模不大，固定成本特别是研发费用发生额较高，全资子公司亚保网络业务规模亦较小且 2012 年度处于亏损状态，导致公司合并后财务状况 2012 年当年度营业利润出现亏损。若公司未来营业收入不能覆盖成

本，则公司经营可能面临亏损的风险。

**应对措施：**凭借多年的研究和技术积累，公司流量管控产品的市场竞争力较强，提升公司盈利水平的重点是加大市场营销力度，增加销售规模。公司开始积极探索传统产品营销方式向服务营销模式的转型，加强与运营商的合作，已取得成效，将成为公司业绩重要的增长点。此外，亚保网络 2013 年上半年已停止代理低毛利率 Arbor 产品，及时调整经营策略，2013 年亚保网络预计将实现盈利。

## （二）政府补助资金等非经常性损益变动风险

公司业务为软件和信息技术服务业，是国家重点支持的行业。报告期内，公司获得政府补助等非经常性净损益分别为 3,418,465.95 元、2,435,740.69 元和 363,202.64 元，扣除非经常性损益后的净利润分别为 4,180,545.99 元、1,130,993.45 元和 -5,726,059.68 元，因此非经常性损益对公司报告期内的净利润影响较大。如果未来不能持续获得政府补助，可能对公司的经营业绩产生一定的影响。

**应对措施：**信息技术产业是国家一直重点鼓励和扶持的对象，税收优惠和政府补贴政策在未来相当长的时间内是可预期的，相对稳定的。报告期公司营业外收入主要是软件销售退税和政府补贴，软件销售退税是与公司核心的软件销售业务相关的收入，不属于非经常性损益。公司将持续加大对技术创新和研发投入力度，并加快研发成果转化和市场推广，同时持续关注国家政策动向，借力产业政策推动公司自身发展。此外，公司将进一步丰富软件产品，加大市场开拓力度，深度挖掘行业用户的需求，进一步扩大公司业务规模和提升知名度，改善整体经营质量，持续提升公司的盈利能力。

## （三）核心技术人员流失的风险

公司属于典型技术密集型企业，人才是公司的基石，技术研发不可避免地依赖核心技术人员。随着行业的快速发展和竞争的日益加剧，行业对技术人才的需求将增加，人力资源的竞争将加剧。如果公司在人才引进和后续培养方面落后业内公司，公司 will 面临核心技术人员不足甚至流失的风险。

**应对措施：**公司对核心技术申请了相应的软件著作权，公司产品的核心代码仅有少数核心技术人员掌握，并通过硬件绑定、使用环境限制等技术手段确保公司的软件产品的产权安全。公司不仅通过与核心技术人员签订《保密协议》，防止核心技术流

失；而且公司在收益分配、后续培训和职务提升等方面更多地向研发人员倾斜，提高研发人员工作积极性，稳定核心技术人员团队。

#### （四）客户较为集中的风险

2011 年、2012 年和 2013 年 1-6 月公司向前 5 大客户销售金额占公司全部营业收入的比重分别为 71.01%、75.43% 和 94.30%。尽管公司依靠自身研发能力及产品的高可靠性、高稳定性已经与该等客户建立了稳定合作关系，但不排除上述大客户终止与公司合作或减少对公司产品的采购可能导致公司业绩下滑的风险。

**应对措施：**除直销渠道外，公司产品销售主要依靠渠道合作伙伴，因此造成客户集中度较高。在传统渠道上，公司将继续深化渠道合作，集中资源重点发展和培养附加价值高的渠道伙伴及稳定的 OEM 合作伙伴，同时公司积极探索传统产品营销方式向服务营销模式的转型，已经开发出基于云环境的流量管理和分析平台，已和运营商达成合作协议并开始供货。公司将通过努力增加新客户，并与核心客户建立长期稳定的合作关系，实现业务销售收入的快速增长，客户渠道的逐步丰富，将有利于公司降低对单一客户的依赖。

#### （五）应收账款余额较大、周转率下降而导致的坏账风险

报告期内，公司应收账款余额较大且呈增长态势，系主要受公司所处的发展阶段、经营季节性影响、客户特点和较为宽松的信用政策影响所致。截至 2011 年 12 月 31 日和 2012 年 12 月 31 日，应收账款余额分别 18,399,337.12 元和 19,587,843.36 元，应收账款余额较大，且 2011 年、2012 年公司应收账款周转率分别为 1.80、1.01，回款速度较慢。随着公司未来业务的快速增长，若对客户信用管理和应收账款回款不能有效控制，则应收账款的增加会加大坏账风险。

**应对措施：**公司销售部和财务部根据全年应收账款回款目标，制定当月的收款计划，并安排专人负责应收账款的管理。公司财务部通过按月核对客户往来账情况及应收账款账龄分析，定期对客户进行信用评估，核查客户过去 12 个月的付款能力，有效控制和跟踪回款情况，降低应收账款回收的风险。同时，公司已建立了销售人员绩效考核制度和责任追究制度，将应收账款的回收率作为销售人员业绩考核的重要依据，对因清理催收不力，造成呆账、坏账的，公司将追究主要责任人的责任。

## （六）经营的季节性风险

公司的最终客户主要为政府机构、大型企业（如电信、金融、教育等）。该类客户一般会在上半年制定采购计划，在下半年进行集中采购，因此公司产品销售主要集中在第三、四季度，其中 2011-2012 年，公司上半年实现的收入占当年营业收入的比例分别为 3.95%、10.16%，公司 2013 年上半年实现的营业收入仅占 2012 年全年收入的 6.01%，公司经营的季节性特征明显。受此影响，公司年末应收账款余额较大。

**应对措施：**经营的季节性是行业普遍存在的问题。公司一方面从产品营销向服务营销转型，通过运营商拓展中小企业客户，增加技术服务收入，提高公司每年上半年的收入占比；另一方面，公司通过加强运营资金的管理，保持相对充裕的现金流，保证公司的日常运营不会因为收入的季节性波动而受到影响。

## （七）实际控制人变更对持续经营产生不利影响的风险

经过 2013 年 4 月和 9 月两次股权转让后，陈立先生直接持有公司 1,425 万股股份，占总股本的 68.58%，并担任公司董事长兼总经理，因此公司的控股股东及实际控制人变更为陈立。截止本转让说明书签署日，公司的主营业务未发生变更，但今后若实际控制人改变公司经营方向或主营业务，可能对公司的持续经营产生不利影响。

**应对措施：**

1、陈立先生从 2010 年开始担任公司总经理或董事长职务，陈立先生主要精力和工作重心放在公司的发展层面。

2、陈立先生成为公司实际控制人后，为公司带来不断的客户资源和管理经验，在其直接主导下，公司与星网锐捷续签了 OEM 业务合作协议，与中国电信、北京宽广电信等国内优秀运营商签订了合作框架协议。

3、陈立先生成为公司实际控制人后，采取了一系列稳定及发展公司主营业务的措施，特别是强化核心技术力量方面，其中包括：1) 着手人才梯队的引进和培养，如引进王剑斌主管公司技术研发工作；2) 继续加大对网络管理优化与流量管控整体解决方案的研发费用的投入，并相继取得或申请了一些自主研发的核心发明专利。

4、公司实际控制人陈立先生已出具《承诺函》，承诺公司未来经营方针及主营业务不会发生变更。该等承诺真实、合法、有效。

综上所述，公司实际控制人变更至今虽未满两年，但公司经营方针及主营业务未

发生重大变更，该等变更不会对公司未来的持续经营产生重大不利影响。今后公司及管理层将继续做大做强主营业务，增强公司的持续经营及盈利能力。

## 第五章 有关声明

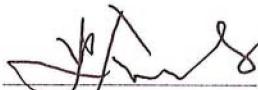
### 一、主办券商声明

本公司已对苏州迈科网络安全技术股份有限公司公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

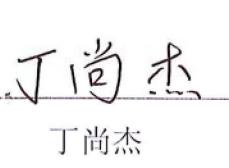
法定代表人（签字）：

  
黄耀华

项目负责人（签字）：

  
史金鹏

项目组成员（签字）：

  
林剑辉  
丁尚杰  
牛春晓

## 二、律师事务所声明

本所及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的法律意见书无矛盾之处。本所及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，确认公开转让说明书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: 3978

经办律师: 王海

经办律师: 刘新颖



### 三、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。本所及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，确认公开转让说明书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：



詹从才

经办注册会计师：



经办注册会计师：



于志强

江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司



## 四、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。本机构及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

评估机构负责人: 何宜华 

经办注册资产评估师: 周玲 

经办注册资产评估师: 张红玲 



江苏中天资产评估事务所有限公司

2014 年 12 月 31 日

(本页无正文，为苏州迈科网络安全技术股份有限公司公开转让说明书的签字、  
盖章页)

公司全体董事：(签字)

陈立

马跃

王剑斌

CHANBINGLIN

唐海燕

公司全体监事：(签字)

邵洪波

金磊

丁增红

公司全体高级管理人员：(签字)

陈立

王剑斌

尤慧兰

苏州迈科网络安全技术股份有限公司



## 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