

# 广州市天锐科技股份有限公司 公开转让说明书



**推荐主办券商**



**中原证券股份有限公司**

## 挂牌公司声明

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

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

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

本公司特别提醒投资者注意下列风险及重要事项：

### 一、财务风险

#### （一）应收账款坏账风险

报告期内各期末，应收账款规模偏大，账龄较长，尽管公司根据历年来应收账款的回收情况，对每一项账款的可回收性进行了核查，认为发生坏账的可能性不大，并充分计提了坏账准备，但随着公司经营规模的扩大和销售水平的提高，应收账款余额将会进一步增加，如果出现短时间内应收账款大幅上升或主要债务人财务状况恶化等情况，公司将面临应收账款发生坏账的风险，对公司的经营业绩将产生不良影响。同时，应收账款资金占用余额的继续上升也会给公司的资金周转带来一定的压力。

#### （二）企业所得税优惠政策变化风险

公司于2009年6月22日获得了广东省经济和信息化委员会颁发的《软件企业认定证书》，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》及《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税[2008]1号）文件规定，我国境内新办软件生产企业经认定后，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。经广州市越秀区地方税务局备案确认，公司享受新办软件生产企业和集成电路设计企业减免企业所得税优惠政策。因此，公司执行的企业所得税税率为：2009年-2010年免税，2011年-2012年企业所得税税率为12.5%。

根据2012年5月2日财政部、国家税务总局发布的《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2012〕27号）的第十条第一项的规定，及2013年4月1日起实施的工业和信息化部、国家发展和改革委员会、财政部、国家税务总局发布的《软件企业认定管理办法》第二十

三条的规定，天锐科技自 2013 年度起不再享受该企业所得税的税收优惠。因此，公司 2013 年的企业所得税的税率为 25%。

上述税收政策对公司的发展起到了较大的推动和促进作用，2013年度公司将适用25%的企业所得税税率，如果公司未能申请到其他税收优惠，将会对公司未来年度的税后利润产生影响。

### **（三）对多家企业既是客户又是供应商的风险**

报告期内，广州佳禾科技有限公司、广州科政数码科技有限公司、安富利（中国）科技有限公司等多家企业既是公司的客户又是供应商。2011 年度、2012 年度和 2013 年 1-9 月，公司从既是客户又是供应商的企业采购的金额分别为 3,862,760.00 元、5,818,439.00 元和 6,340,999.00 元，占同期采购总额比例分别为 18.15%、26.55%和 53.99%；公司从既是客户又是供应商的企业获得的销售收入分别为 1,584,547.86 元、5,324,008.55 元和 25,641.03 元，占同期营业收入比例分别为 6.49%、18.00%和 0.13%。2011 年度、2012 年度和 2013 年 1-9 月，公司对供应商销售的毛利率分别为 16.33%、21.96%和 19.27%，公司对非供应商销售的毛利率分别为 18.37%、18.37%和 20.31%。公司在业务能力未饱和的情况下，会优先考虑满足供应商的需求，以促进长期的合作关系。由于公司目前业务规模较小，来自供应商的业务收入显得较为突出，如果未来公司未能开拓新的客户，公司营业收入有可能会下滑。

## **二、市场竞争风险**

### **（一）技术进步风险**

公司所处行业属于高新技术行业，技术进步日新月异，行业内企业必须不断进行技术创新以保持持续的行业竞争力。目前，公司规模较小，技术开发投入仍相对有限，如果公司不能进行持续的技术研发投入，将面临难以赶上行业技术进步步伐的风险，进而影响公司的技术竞争力。

## **（二）人才引进和流失风险**

公司所处行业为软件和信息技术服务业，属于知识和技术密集型行业，对高素质专业人才需求量大，尤其是高端软件开发人才，更是面临供不应求的状况，因此，处于竞争中的企业持续引进高素质专业人才并保持核心技术团队的稳定，将是企业生存和发展的根本以及核心竞争力所在。随着公司规模不断扩大，如果企业文化、考核和激励机制、约束机制不能满足公司发展的需要，将使公司难以吸引和稳定核心技术人员，面临专业人才缺乏和流失的人力资源风险。

## **三、公司治理及实际控制人不当控制风险**

### **（一）公司治理风险**

公司在有限公司阶段，由于规模较小，管理层规范治理意识相对薄弱，未设立董事会和监事会，未制定规范完备的公司治理制度，如未制定关联交易、对外投资等方面的决策和执行制度。有限公司曾存在股东会会议次数不清、部分会议决议缺失、执行董事及监事未按时进行换届选举等不规范的情况，公司治理在有限公司时期存在不规范之处。股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因公司治理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

### **（二）控股股东、实际控制人不当控制风险**

自然人练旭明为公司的控股股东、实际控制人，足以对股东大会、董事会的决议产生重大影响，同时，练旭明为公司董事长、总经理，若未来控股股东、实际控制人利用其实际控制地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。

## 目 录

重大事项提示.....	2
一、财务风险.....	2
二、市场竞争风险.....	3
三、公司治理及实际控制人不当控制风险.....	4
释 义.....	7
第一节 基本情况.....	9
一、公司基本情况.....	9
二、公司股票代码、股票简称等基本情况.....	9
三、公司股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺.....	10
四、公司股权结构图.....	12
五、公司股东及实际控制人情况.....	12
六、公司设立以来股本的形成及变化情况.....	13
七、公司控股子公司情况.....	21
八、公司重大资产重组情况.....	24
九、公司董事、监事、高级管理人员基本情况.....	24
十、公司最近两年及一期主要会计数据及财务指标.....	27
十一、本次申请挂牌的有关机构.....	29
第二节 公司业务.....	31
一、主营业务及主要产品.....	31
二、内部组织结构与主要生产流程及方式.....	32
三、与业务相关的关键资源要素.....	35
四、与业务相关的其他情况.....	39
五、商业模式.....	48
六、所处行业概况、市场规模、行业基本风险及公司的行业竞争地位.....	49
第三节 公司治理.....	56
一、公司治理情况.....	56
二、董事会关于公司治理机制的讨论与评估.....	57
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.....	60
四、公司资产、人员、财务、机构和业务独立情况.....	60
五、同业竞争.....	62

六、公司最近两年被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资源及提供担保情况.....	63
七、公司重要事项决策和执行情况.....	63
八、公司管理层的诚信状况.....	64
九、公司董事、监事、高级管理人员与核心技术人员最近两年变动情况.....	64
<b>第四节 公司财务</b> .....	<b>66</b>
一、最近两年及一期的财务报表.....	66
二、财务报表的编制基础、合并财务报表的范围及变化情况.....	88
三、报告期内更换会计师事务所情况.....	88
四、主要会计政策和会计估计.....	88
五、主要会计数据和财务指标的变动情况.....	106
六、关联方关系及其交易.....	137
七、资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项.....	141
八、资产评估情况.....	142
九、股利分配政策和股利分配情况.....	143
十、控股子公司的基本情况.....	143
十一、业务发展风险及管理.....	146
<b>第五节 有关声明</b> .....	<b>150</b>
<b>第六节 附件</b> .....	<b>156</b>
一、主办券商推荐报告.....	156
二、财务报表及审计报告.....	156
三、法律意见书.....	156
四、公司章程.....	156
五、全国股份转让系统公司的审查意见.....	156
六、其他与公开转让有关的重要文件.....	156

## 释 义

本公开转让说明书中，除非另有说明，下列简称具有如下含义：

公司、本公司、股份公司、天锐科技、挂牌公司	指	广州市天锐科技股份有限公司
有限公司、天锐有限	指	广州市天锐科技有限公司
易上科技	指	广州易上信息科技有限公司，公司的控股子公司
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
推荐主办券商、中原证券	指	中原证券股份有限公司
全国中小企业股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
内核小组	指	中原证券股份有限公司全国中小企业股份转让系统推荐挂牌项目内部审核小组
申请挂牌	指	公司股票申请在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌
公开转让	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会通过的《广州市天锐科技股份有限公司章程》
有限公司《公司章程》	指	由有限公司股东会通过的《广州市天锐科技有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、

		《监事会议事规则》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、技术总监、财务总监、行政总监、董事会秘书的统称
workflow 技术	指	工作流程的计算模型，即将工作流程中的工作如何前后组织在一起的逻辑和规则在计算机以恰当的模型进行表示，并对其实施计算
数据交换	指	在多个数据终端设备（DTE）之间，为任意两个终端设备建立数据通信临时互连通路的过程称为数据交换
HIS	指	医院信息系统
IT	指	信息技术
证监会	指	中国证券监督管理委员会
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
国务院	指	中华人民共和国国务院

## 第一节 基本情况

### 一、公司基本情况

中文名称：广州市天锐科技股份有限公司

英文名称：Guangzhou SkyTek Technolongy Corporation Limited.

法定代表人：练旭明

有限公司成立日期：2000年9月12日

股份公司成立日期：2012年10月15日

注册资本：1,010万元

住所：广州市越秀区先烈中路80号511房

邮编：510088

电话：020-87329498-320

传真：020-87322298

董事会秘书：张海燕

电子邮箱：1147379872@qq.com

组织机构代码：72500279—1

所属行业：根据证监会《上市公司行业分类指引》，公司属于：I65-软件和信息技术服务业；根据《国民经济行业分类》，公司属于：I65-软件和信息技术服务业。

主要业务：为客户提供行业应用软件开发以及信息系统规划、实施与维护的IT综合解决方案。

### 二、公司股票代码、股票简称等基本情况

股票代码： 430705

股票简称：天锐科技

股票种类：人民币普通股

每股面值：1.00元

股票总量：1,010万股

挂牌日期：

### **三、公司股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺**

#### **（一）挂牌公司股东所持股份的限售安排及规定**

《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。”

根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（暂行）》第2.8条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人挂牌前直接或间接持有的股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。”

截至本公开转让说明书出具之日，公司成立已满一年，因此公司发起人的股份可以公开转让。

股份公司成立于2012年10月15日，截至本公开转让说明书出具日，股份公司成立已满一年，因此发起人持有的股份可以转让。由于股东担任公司董事、监事或高级管理人员职务，因此本次可进入全国中小企业股份转让系统转让的股份不得超过其所持本公司股份总数的25%。

公司现有股东持股情况及本次可进入全国中小企业股份转让系统转让的股份数量如下：

股东姓名	职务	持股数量（股）	持股比例（%）	挂牌时可公开转让的股份数量（股）
练旭明	董事长、总经理	6,464,000	64	1,616,000
李政阳	董事、副总经理	2,020,000	20	505,000
王崎	董事	808,000	8	202,000
张黎	监事会主席	505,000	5	126,250
袁毅威	董事、副总经理	303,000	3	75,750
合计	-	10,100,000	100	2,525,000

除上述情况外，公司全体股东所持股份无质押、冻结、不存在争议及其他转让受限情况。

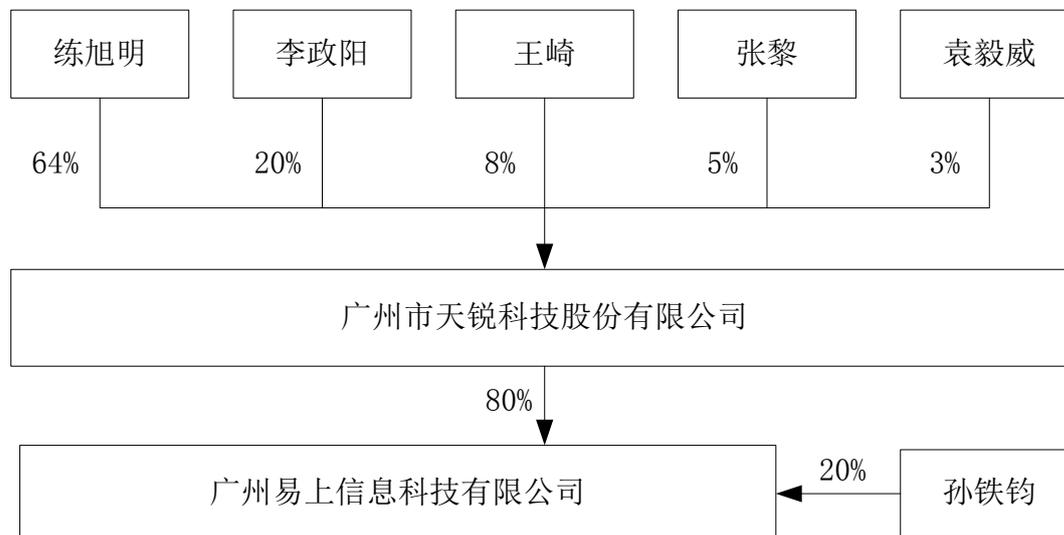
## （二）股东对所持股份自愿锁定的承诺

公司控股股东、实际控制人练旭明承诺：公司挂牌后，所持公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为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。股票解除转让限制前，不转让或委托他人管理本人直接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。

公司股东练旭明、李政阳、王崎、张黎、袁毅威分别承诺：在担任董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让所持有的公司股份。

## 四、公司股权结构图

截至本公开转让说明书出具之日，公司股权结构如下图所示：



## 五、公司股东及实际控制人情况

### （一）公司股东基本情况

公司共有5名股东，全部为自然人，练旭明为公司控股股东、实际控制人。

1、练旭明，男，1971年7月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。1999年7月至2000年8月任广州市通用科技发展有限公司业务经理；2000年9月至2012年7月任天锐有限执行董事、总经理；2012年8月至今任天锐科技董事长、总经理。

现持有公司股份646.40万股，占总股本的64%，持有的股份不存在质押、冻结和其他争议。

2、李政阳，男，1972年8月出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。1994年9月至2000年12月任广州市慧通计算机有限公司系统集成经理；2001年1月至2012年7月任天锐有限副总经理；2010年10月至今任易上科技执行董事、总经理；2012年8月至今任天锐科技董事、副总经理。

现持有公司股份202.00万股，占总股本的20%，持有的股份不存在质押、冻结和其他争议。

3、王崎，男，1971年5月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。1993年7月至2004年12月任中国航空技术进出口广州公司业务部副经理；2005年1月至2011年12月任广州卓志集团副总裁；2012年1月至今任广州德发贸易有限公司副总经理、上海汲鸿实业有限公司董事长；2012年8月至今任天锐科技董事。

现持有公司股份80.8万股，占总股本的8%，持有的股份不存在质押、冻结和其他争议。

4、张黎，女，1971年3月出生，中国国籍，无境外居留权，中专学历。1991年7月至2005年5月就职于湖南华南光电仪器厂；2005年6月至2012年7月无业；2012年8月至今任天锐科技监事会主席。

现持有公司股份50.5万股，占总股本的5%，持有的股份不存在质押、冻结和其他争议。

5、袁毅威，男，1978年11月出生，中国国籍，无境外居留权，中专学历。2007年1月至2008年12月任广州虹天电子商务有限公司技术总监；2009年1月至2011年12月任广州科政数码科技有限公司技术总监；2012年1月至2012年7月任天锐有限监事；2013年7月至今任易上科技监事；2012年8月至今任天锐科技董事、副总经理。

现持有公司股份30.3万股，占总股本的3%，持有的股份不存在质押、冻结和其他争议。

## **（二）公司现有股东之间的关联关系**

截至本公开转让说明书出具之日，公司5名股东之间不存在关联关系。

## **（三）公司实际控制人**

公司的控股股东、实际控制人为自然人练旭明，报告期内未发生变化；其基本情况详见本节“五、公司股东及实际控制人情况”之“（一）公司股东基本情况”的相关内容。

## **六、公司设立以来股本的形成及变化情况**

公司自 2000 年 9 月 12 日设立以来股本形成及变化情况如下：

## （一）有限公司的设立

有限公司是由练旭明、魏志宏、李瑞文三个自然人共同出资设立的，注册资本为人民币 100 万元，实收资本为人民币 100 万元，其中，练旭明出资 50 万元，占注册资本的 50%；魏志宏出资 40 万元，占注册资本的 40%；李瑞文出资 10 万元，占注册资本的 10%。全体股东均以货币出资。

2000 年 8 月 24 日，有限公司取得广州市工商局核发的（2000）名称预核字第 2291 号《企业名称预先核准通知书》，核准有限公司名称为“广州市天锐科技有限公司”。

2000 年 9 月 4 日，股东练旭明、魏志宏、李瑞文将认缴的出资款分别存入有限公司在广东发展银行广州天河办事处开立的账号为 516-01-0000223 银行帐户，该行出具了《公司注册资本金入资专用存款帐户余额通知书》。

2000 年 9 月 4 日，广东中晟有限责任会计师事务所出具粤中晟验字（2000）J314 号《验资报告》，确认截至 2000 年 9 月 4 日，各股东认缴的共 100 万元注册资本已经缴足。

2000 年 9 月 12 日，广州市工商行政管理局核准了有限公司的设立登记，并核发了注册号为 4401012027159 的《企业法人营业执照》。

有限公司设立时的股权结构如下：

股 东	出资额（万元）	出资比例（%）
练旭明	50	50
魏志宏	40	40
李瑞文	10	10
合 计	100	100

## （二）有限公司第一次股权转让

2001 年 5 月 25 日，有限公司做出股东会决议，同意股东练旭明将其持有的有限公司 50 万元出资中的 7.5 万元以 7.5 万元的价格转让给李政阳；股东魏志

宏将其持有的有限公司 40 万元出资中的 30 万元以 30 万元的价格转让给李政阳；股东李瑞文将其持有的有限公司的全部出资 10 万元以 10 万元的价格转让给唐亮。同时决定就上述股东变更事项相应修改公司章程。

2001 年 5 月 28 日，练旭明与李政阳、魏志宏与李政阳、李瑞文与唐亮分别签订了《股东转让出资合同书》，对出资转让方和受让方具体的权利义务进行了明确约定。

截至 2001 年 5 月 27 日，上述出资转让完成了交割履约手续。有限公司就上述变更内容修改了有限公司《公司章程》，并办理了工商变更登记手续。

2001 年 6 月 29 日，广州市工商行政管理局核准了上述变更登记事项。

本次变更后，有限公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
练旭明	42.5	42.5
李政阳	37.5	37.5
魏志宏	10	10
唐亮	10	10
合计	100	100

### （三）有限公司第二次股权转让

2003 年 3 月 4 日，有限公司作出股东会决议，同意股东魏志宏将所持有的有限公司 10 万元的出资全部转让，将其中的 5 万元出资以 5 万元的价格转让给股东练旭明；将另外 5 万元出资以 5 万元的价格转让给股东李政阳。并决议就上述变更内容修改公司章程。

2003 年 3 月 4 日，魏志宏与练旭明、魏志宏与李政阳分别签订了《股东转让出资合同书》，对出资转让方和受让方具体的权利义务进行了明确约定。

截至 2003 年 3 月 13 日，上述出资转让完成了交割履约手续。有限公司就上述变更内容修改了有限公司《公司章程》，并办理了工商变更登记手续。

2003 年 3 月 13 日，广州市工商行政管理局核准了上述变更登记事项。

本次变更后，有限公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
练旭明	47.5	47.5
李政阳	42.5	42.5
唐亮	10	10
合计	100	100

#### （四）有限公司第一次增资

2003年11月24日，有限公司作出股东会决议，同意公司注册资本由100万元增加至300万元，其中股东练旭明以货币形式增加出资149.96万元，股东李政阳以货币形式增加出资50.02万元，唐亮以货币形式增加出资0.02万元。同时就上述变更事项相应修改公司章程。

2003年12月8日，股东练旭明、李政阳、唐亮将认缴的新增注册资本合计人民币200万，缴存入广州市商业银行越新支行帐号为229-8009210-87的帐户内，足额履行了出资义务。

2003年12月9日，广州恒威会计师事务所有限公司出具恒验字（2003）第556号《验资报告》，确认截至2003年12月8日，股东练旭明、李政阳、唐亮认缴的新增注册资本人民币200万已经缴足。

有限公司就上述注册资本变更内容修改了有限公司《公司章程》，并办理了工商变更登记手续。

2003年12月16日，广州市工商行政管理局核准了上述注册资本变更登记事项，并换发了注册号为4401022004718的《企业法人营业执照》。

本次变更后，有限公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
练旭明	197.46	65.82
李政阳	92.52	30.84
唐亮	10.02	3.34

合 计	300	100
-----	-----	-----

## （五）有限公司第二次增资

2007年4月11日，有限公司作出股东会决议，同意公司注册资本由300万元增加至600万元，其中股东练旭明以货币形式增加出资197.46万元，股东李政阳以货币形式增加出资92.52万元，唐亮以货币形式增加出资10.02万元。同时就上述变更事项相应修改公司章程。

2007年4月17日，股东练旭明、李政阳、唐亮将认缴的新增注册资本合计人民币300万，缴存入广东发展银行广州前进支行注册资本入资专用存款帐号为121511512010014631的帐户内，足额履行了出资义务。

2007年4月18日，广州华天会计师事务所有限公司出具华天验字【2007】第YZ0362号《验资报告》，确认截至2007年4月17日，股东练旭明、李政阳、唐亮认缴的新增注册资本人民币300万已经缴足。

有限公司就上述注册资本变更内容修改了有限公司《公司章程》，并办理了工商变更登记手续。

2007年4月24日，广州市工商行政管理局核准了上述注册资本变更登记事项，并换发了注册号为4401042018328的《企业法人营业执照》。

本次变更后，有限公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
练旭明	394.92	65.82
李政阳	185.04	30.84
唐亮	20.04	3.34
合 计	600	100

## （六）有限公司第三次股权转让

2012年4月10日，有限公司作出股东会决议，同意股东唐亮将所持有的有限公司20.04万元的出资全部转让，将其中的2.04万元出资以2.04万元的价格转让给股东练旭明，其中的18万元出资以18万元的价格转让给股东袁毅威。同

意股东李政阳将所持有的有限公司 185.04 万元出资中的 5.04 万元出资以 5.04 万元的价格转让给股东练旭明，并同意就上述变更事项相应修改公司章程。

2012 年 4 月 28 日，唐亮与练旭明、唐亮与袁毅威、李政阳与练旭明分别签订了《股东转让出资合同书》，对出资转让方和受让方具体的权利义务进行了明确约定。

截至 2012 年 5 月 9 日，上述出资转让完成了交割履约手续。有限公司就上述变更内容修改了有限公司《公司章程》，并办理了工商变更登记手续。

2012 年 5 月 9 日，广州市工商行政管理局核准了上述变更登记事项。

本次变更后，有限公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
练旭明	402	67
李政阳	180	30
袁毅威	18	3
合计	600	100

## （七）有限公司第四次股权转让

2012 年 6 月 8 日，有限公司作出股东会决议，同意股东练旭明将所持有的有限公司 402 万元出资中的 18 万元以 18 万元的价格转让给张黎；同意股东李政阳将所持有的有限公司 180 万元出资中的 12 万元以 12 万元的价格转让给张黎，将所持有的有限公司 180 万元出资中的 48 万元以 48 万元的价格转让给王崎，并同意就上述变更事项相应修改公司章程。

2012 年 6 月 8 日，练旭明、李政阳与张黎、王崎签订了《股东转让出资合同书》，对出资转让方和受让方具体的权利义务进行了明确约定。

截至 2012 年 6 月 8 日，上述出资转让完成了交割履约手续。有限公司就上述变更内容修改了有限公司《公司章程》，并办理了工商变更登记手续。

2012 年 6 月 14 日，广州市工商行政管理局核准了上述变更登记事项。

本次变更后，有限公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
练旭明	384	64
李政阳	120	20
王崎	48	8
张黎	30	5
袁毅威	18	3
合计	600	100

### （八）有限公司整体变更为股份有限公司

2012年6月25日，有限公司执行董事练旭明作出决定，同意以2012年6月30日为审计、评估基准日，将有限公司整体变更为股份有限公司，并将相关议案提交有限公司股东会和股份公司创立大会审议。同日，执行董事发出了关于召开有限公司2012年临时股东会和股份公司创立大会暨第一次股东大会的通知。

2012年8月20日，广东正中珠江会计师事务所有限公司对有限公司进行了审计，并出具了广会所审字（2012）第12003180018号《审计报告》。经审计，截至2012年6月30日，有限公司账面净资产为人民币6,813,720.67元。

2012年8月23日，广东联信资产评估土地房地产估价有限公司对有限公司全部资产和负债进行了评估，并出具了联信（证）评报字（2012）第A0175号《资产评估报告》。截至2012年6月30日，有限公司的资产评估值为人民币1,212.95万元，负债评估值为人民币517.61万元，净资产评估值为人民币695.34万元。

2012年8月28日，有限公司全体股东作为发起人依法签署了《发起人协议》，以不高于有限公司经审计的账面净资产折股600.00万股将有限公司整体变更为股份有限公司。

2012年8月28日，有限公司召开临时股东会，审议通过了《关于公司整体变更为股份有限公司的议案》，同意以2012年6月30日为审计、评估基准日，以有限公司全部股东作为发起人，将公司组织形式由有限公司整体变更为股份有

限公司；同意有限公司以经审计的账面净资产 681.37 万元中的 600.00 万元折为股份有限公司股本 600.00 万股，每股面值人民币 1.00 元，剩余的 813,720.67 元净资产）计入股份公司的资本公积。

2012 年 8 月 28 日，股份公司（筹）召开创立大会暨第一次股东大会会议，审议通过了《股份公司筹建工作报告》、《公司章程》及相关治理制度，选举产生了公司第一届董事会成员及公司第一届监事会成员中的股东代表监事。

2012 年 8 月 29 日，广东正中珠江会计师事务所有限责任公司对有限公司整体变更时注册资本实收情况进行了审验，出具了广会所验字（2012）第 12003180029 号《验资报告》，截至 2012 年 8 月 29 日，公司股本 600.00 万元已经全部到位。

2012 年 10 月 15 日，广州市工商行政管理局核准了上述变更登记事项，核准股份公司《企业法人营业执照》的注册号为 440104000096292；注册资本为 600.00 万元，实收资本为 600.00 万元，公司类型为其他股份有限公司（非上市）；法定代表人为练旭明，其他登记事项不变。

整体变更完成后，公司的股本结构为：

股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
练旭明	384	64
李政阳	120	20
王崎	48	8
张黎	30	5
袁毅威	18	3
合计	<b>600</b>	<b>100</b>

## （九）天锐科技增资

2013 年 7 月 7 日，天锐科技召开股东大会，同意公司注册资本由人民币 600 万元增加至人民币 1010 万元。其中股东练旭明以货币形式增加出资 262.40 万元，股东李政阳以货币形式增加出资 82.00 万元，王崎以货币形式增加出资 32.80 万元，张黎以货币形式增加出资 20.50 万元，袁毅威以货币形式增加出资 12.30 万

元。同时就上述变更事项相应修改公司章程。

2013年7月8日，公司股东练旭明、李政阳、王崎、张黎、袁毅威将认缴的新增注册资本合计人民币410万，缴存入公司在中国农业银行股份有限公司广州城南支行开立的注册资本入资专用存款帐号为440448101040015380的帐户内，足额履行了出资义务。

2013年7月9日，广州远华会计师事务所出具穗远华验字（2013）第0179号《验资报告》，确认截至2013年7月8日，股东练旭明、李政阳、王崎、张黎、袁毅威认缴的新增注册资本合计人民币410万已全部缴足。

天锐科技就上述注册资本变更内容修改了股份公司《公司章程》，并办理了工商变更登记手续。

2013年7月18日，广州市工商行政管理局核准了上述注册资本变更登记事项。

本次变更后，股份公司股本结构如下：

股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
练旭明	646.40	64
李政阳	202.00	20
王崎	80.80	8
张黎	50.50	5
袁毅威	30.30	3
合计	1010	100

## 七、公司控股子公司情况

公司的控股子公司为易上科技，其设立以来的股本形成及变化情况如下：

### （一）易上科技的设立

易上科技设立于2010年10月8日，由练旭明、袁毅威、王素芬、李政阳4个自然人共同出资设立。注册资本为人民币3万元，其中，练旭明出资人民币1.5万元，占注册资本的50%；袁毅威出资0.6万元，占注册资本的20%；王素

芬出资人民币 0.6 万元，占注册资本的 20%；李政阳出资人民币 0.3 万元，占注册资本的 10%。全体股东均以货币出资。

2010 年 9 月 19 日，易上科技取得广州市工商行政管理局核发的（穗）名预核内字[2010]2000）第 04201008190242 号《企业名称预先核准通知书》，核准易上科技的名称为“广州易上信息科技有限公司”。

2010 年 9 月 19 日，广州华之星会计师事务所出具华验字（2010）第 09251 号《验资报告》，确认截至 2000 年 9 月 19 日各股东认缴的人民币 3 万元注册资本已经缴足。

2010 年 10 月 8 日，广州市工商行政管理局核准了易上科技的设立登记并核发注册号为 440104000162824 的《企业法人营业执照》。

易上科技设立时的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
练旭明	1.5	50
袁毅威	0.6	20
王素芬	0.6	20
李政阳	0.3	10
合计	3	100

## （二）易上科技的增资

2010 年 11 月 2 日，易上科技做出股东会决议，同意注册资本由人民币 3 万元增加至人民币 50 万元。其中，股东练旭明增加出资 23.5 万元；袁毅威增加出资 9.4 万元；王素芬增加出资 9.4 万元；李政阳增加出资 4.7 万元，均以货币形式出资。同时就上述变更内容修改公司章程。

2010 年 11 月 3 日，公司股东李政阳、练旭明、王素芬、袁毅威将认缴的新增注册资本合计人民币 47 万元，缴存入易上科技在广东发展银行广州龙口西支行的账号为 122005517010029014 的账户内，足额履行了出资义务。

2010 年 11 月 4 日，广州方靖会计师事务所出具穗方靖内验字[2010]第 201

号《验资报告》，确认截至 2010 年 11 月 3 日，股东李政阳、练旭明、王素芬、袁毅威认缴的新增注册资本合计人民币 47 万元已全部缴足。

易上科技就上述注册资本变更内容修改了易上科技《公司章程》，并办理了工商变更登记手续。

2010 年 11 月 15 日，广州市工商局核准了上述注册资本变更登记事项。

本次变更后，易上科技的股本结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
练旭明	25.00	50
袁毅威	10.00	20
王素芬	10.00	20
李政阳	5.00	10
合计	<b>50.00</b>	<b>100</b>

### （三）易上科技的股权转让

2013 年 7 月 22 日，易上科技作出股东会决议，同意股东李政阳将其持有的易上科技的 5 万元出资以 5 万元的价格转让给天锐科技；股东练旭明将其持有的易上科技的 25 万出资以 25 万元的价格转让给天锐科技；股东袁毅威将其持有的易上科技的 10 万元出资以 10 万元的价格转让给天锐科技；股东王素芬将其持有的易上科技的 10 万元出资以 10 万元的价格转让给孙铁钧。同时决定就上述变更事项相应修改公司章程。

李政阳、练旭明、袁毅威与天锐科技，王素芬与孙铁钧分别签订《股东转让出资合同书》，对出资转让方和受让方具体的权利义务进行了明确约定。

截至 2013 年 8 月 4 日，上述出资转让完成了交割履约手续。易上科技就上述变更内容修改了《公司章程》，并办理了工商变更登记手续。

2013 年 8 月 5 日，广州市工商局核准了上述变更登记事项。

本次变更后，股份公司股本结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
天锐科技	40.00	80
孙铁钧	10.00	20
合计	50.00	100

## 八、公司重大资产重组情况

公司设立以来未发生过重大资产重组。

## 九、公司董事、监事、高级管理人员基本情况

### （一）公司董事基本情况

1、练旭明，详见本节“五、公司股东及实际控制人情况”之“（一）公司股东基本情况”的相关内容。

2、李政阳，详见本节“五、公司股东及实际控制人情况”之“（一）公司股东基本情况”的相关内容。

3、王崎，详见本节“五、公司股东及实际控制人情况”之“（一）公司股东基本情况”的相关内容。

4、袁毅威，详见本节“五、公司股东及实际控制人情况”之“（一）公司股东基本情况”的相关内容。

5、陈文字，男，1975年10月出生，中国国籍，无境外居留权，硕士学历。1994年8月至1999年12月任泰华施利华广东分公司销售代表；2000年1月至2003年12月无业；2004年1月至2004年12月任力克系统广州分公司销售代表；2005年1月至2012年7月任天锐有限客户经理；2012年8月至今任天锐科技董事。未持有天锐科技股份。

公司董事的任职期限为2012年8月30日至2015年8月29日。

## （二）公司监事基本情况

1、张黎，详见本公开转让说明书“五、公司股东及实际控制人情况”之“（一）公司股东基本情况”的相关内容。

2、黎镜洪，男，1978年5月出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。1999年9月至2005年4月任广州市慧通计算机有限公司工程师；2005年4月至2012年7月任天锐有限工程师；2012年8月至今任天锐科技监事。未持有天锐科技股份。

3、吴俊杰，男，1973年6月出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。2000年4月至2012年7月任天锐有限工程师；2012年8月至今任天锐科技监事。未持有天锐科技股份。

公司监事的任职期限为2012年8月30日至2015年8月29日。

## （三）公司高级管理人员基本情况

天锐科技高级管理人员由总经理、副总经理、财务总监、销售总监、技术总监构成。其中，练旭明为总经理、李政阳为副总经理、袁毅威为副总经理、张海燕为董事会秘书、罗运兰为财务总监、冯国雄为销售总监、黄东波为技术总监。

1、练旭明，详见本节“五、公司股东及实际控制人情况”之“（一）公司股东基本情况”的相关内容。

2、李政阳，详见本节“五、公司股东及实际控制人情况”之“（一）公司股东基本情况”的相关内容。

3、袁毅威，详见本节“五、公司股东及实际控制人情况”之“（一）公司股东基本情况”的相关内容。

4、张海燕，女，1984年3月出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。2007年10月至2008年3月任标准认证服务（上海）有限公司会计；2008年4月至2012年7月任天锐有限财务部出纳；2012年8月至今任天锐科技董事会秘书。未持有天锐科技股份。

5、罗运兰，女，1978年2月出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。

2001年1月至2012年7月任天锐有限财务部经理；2012年8月至今任天锐科技财务总监。未持有天锐科技股份。

6、冯国雄，男，1976年1月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。2004年1月至2012年7月任天锐有限销售部经理；2012年8月至今任天锐科技销售总监。未持有天锐科技股份。

7、黄东波，男，1979年2月出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。2000年10月至2001年12月任地球村信息有限公司工程师；2002年1月至2012年7月任天锐有限技术部经理；2012年8月至今任天锐科技技术总监。未持有天锐科技股份。

公司高级管理人员的任职期限为2012年8月30日至2015年8月29日。

#### **（四）签订协议情况及稳定措施**

公司与高级管理人员及核心技术人员均签订了劳动合同，同时还签订了保密协议。

公司为稳定高级管理人员及核心技术人员，已采取或拟采取的措施有：

加强公司文化建设，增强公司核心管理人员及技术团队的凝聚力；在管理制度和后勤保障方面为公司管理层和核心技术人员提供良好的工作环境；实行绩效考核，将管理层和核心技术人员的收入与公司的经营业绩挂钩，使其个人能力、对公司的贡献和本人的薪酬三者相对应；建立科学的聘用制度，完善公司高级管理人员、员工考评、激励政策和岗位职能建设，使个人职业规划与公司岗位、个人才能和公司发展愿景相匹配，充分发挥管理层和核心技术人员的才能，并及时听取、借鉴合理化建议。

#### **（五）董事、监事、高级管理人员及核心技术人员持股情况**

序号	姓名	任职情况	持股数（万股）	持股比例（%）
1	练旭明	董事长、总经理	646.40	64
2	李政阳	董事、副总经理	202.00	20
3	王崎	董事	80.80	8

4	袁毅威	董事、副总经理 核心技术人员	30.3	3
5	陈文宇	董事	--	--
6	张黎	监事会主席	50.5	5
7	黎镜洪	监事 核心技术人员	--	--
8	吴俊杰	监事	--	--
9	张海燕	董事会秘书	--	--
10	罗运兰	财务总监	--	--
11	冯国雄	销售总监	--	--
12	黄东波	技术总监 核心技术人员	--	--
13	刘永贤	核心技术人员	--	--
14	薛炳忠	核心技术人员	--	--
合计		--	<b>1010</b>	<b>100</b>

## 十、公司最近两年及一期主要会计数据及财务指标

单位：元

项 目	2013年9月30日	2012年12月31日	2011年12月31日
资产总计（元）	16,043,948.80	15,516,756.98	11,632,955.98
股东权益合计（元）	11,488,218.07	7,112,353.00	5,972,528.10
归属于申请挂牌公司股东权益合计	11,393,878.75	7,033,435.17	5,882,639.83
每股净资产（元/股）	1.14	1.19	1.00
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.13	1.17	0.98
资产负债率（母公司）	31.70%	51.47%	50.77%
流动比率（倍）	3.36	1.84	2.06
速动比率（倍）	2.74	1.56	1.78
项 目	2013年1-9月	2012年度	2011年度
营业收入（元）	19,930,326.24	29,574,029.55	23,304,955.64
净利润（元）	675,865.07	1,631,882.70	814,718.45

归属于申请挂牌公司股东的净利润（元）	660,443.58	1,642,853.14	823,472.94
扣除非经常性损益后的净利润（元）	569,975.04	1,679,743.88	869,745.26
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）	576,811.27	1,679,743.88	869,745.26
毛利率	20.31%	19.02%	18.23%
净资产收益率	8.07%	25.44%	15.05%
扣除非经常性损益后净资产收益率	7.27%	27.44%	17.07%
应收账款周转率（次）	2.23	3.46	4.08
存货周转率（次）	13.10	21.20	17.13
基本每股收益（元/股）	0.10	0.27	0.14
稀释每股收益（元/股）	0.10	0.27	0.14
经营活动产生的现金流量净额（元）	343,991.51	-2,137,112.91	1,180,528.70
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.03	-0.36	0.20

注：上述财务指标的计算方法如下：

- 1、每股净资产=净资产÷期末股本数
- 2、资产负债率=负债总额÷资产总额×100%
- 3、流动比率=流动资产÷流动负债
- 4、速动比率=速动资产÷流动负债
- 5、毛利率=(营业收入-营业成本)÷营业收入×100%
- 6、净资产收益率=净利润÷加权平均净资产×100%
- 7、扣除非经常性损益后净资产收益率=(净利润-非经常性净损益)÷加权平均净资产
- 8、应收账款周转率=营业收入÷期初期末平均应收账款（未扣除坏账准备，2011年分母为期末应收账款）
- 9、存货周转率=营业成本÷期初期末平均存货（未扣除存货跌价准备，2011年分母为期末存货）
- 10、每股收益=净利润÷普通股加权平均数
- 11、每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额÷期末股本数

上述各项财务指标，除资产负债率采用母公司个别报表数据计算外，其余均采用合并报表数据计算。

## 十一、本次申请挂牌的有关机构

### 1、主办券商：中原证券股份有限公司

法定代表人：菅明军

住所：郑州市郑东新区商务外环路10号中原广发金融大厦

电话：0371-65585033

传真：0371-65585033

项目小组负责人：单新生

项目小组成员：单新生、刘国、李大伟、王颖

### 2、律师事务所：河南文丰律师事务所

法定代表人：王登巍

住所：郑州市郑东新区正光路行署国际广场B座7层

电话：0371-60901891

传真：0371-65176800

经办律师：李奕瑾、唐建科

### 3、会计师事务所：广东正中珠江会计师事务所有限公司

法定代表人：蒋洪峰

住所：广州市越秀区东风东路555号粤海集团大厦1001-1008室

电话：020-83859808

传真：020-83800977

经办会计师：马蕙、冯琨琮

### 4、资产评估机构：广东联信资产评估土地房地产估价有限公司

法定代表人：陈喜佟

住所：广州市越秀区越秀北路222号越良大厦16楼

电话：020-83642123

传真：020-83642103

经办评估师：熊钻、李迟

5、证券登记结算机构：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

电话：0755-25938000

传真：0755-25988122

6、拟挂牌场所：全国中小企业股份转让系统

法定代表人：杨晓嘉

住所：北京市西城区金融大街丁26号金阳大厦

邮编：100033

电话：010-63889512

挂牌公司与本次公司股票挂牌转让有关的主办券商、律师事务所、会计师事务所、资产评估机构、股票登记机构及其法定代表人、高级管理人员、经办人员之间不存在直接或间接的股权关系或其他权益关系。

## 第二节 公司业务

### 一、主营业务及主要产品

#### (一) 主营业务

公司主营业务是为客户提供行业应用软件开发以及计算机信息系统集成服务。其中，行业应用软件开发业务是指根据特定行业客户的业务特点，有针对性地开发能满足客户需求、实现客户某方面业务功能的软件产品的过程；计算机信息系统集成服务是指按照客户的需求，将计算机硬件和软件有机地组合在一起，实现特定的业务功能、满足客户业务需求的过程。在计算机信息系统集成业务方面，公司可以为客户提供从系统的规划、实施到后续维护和技术升级改造的一站式 IT 综合解决方案，也可以单独为客户提供其中某一环节的服务。

#### (二) 主要产品与服务

##### 1、行业应用软件开发

公司立足自主创新，为制造业、医疗等领域客户提供定制化的软件规划、咨询与开发，结合客户需求提供行业应用软件解决方案。公司的行业应用软件产品主要有：

名称	产品介绍	应用领域
质量成本管理系统	本产品通过与企业现有管理系统对接,采用自动获取、批量导入和手工录入等方式获取质量成本数据,根据不同管理需要,显示和输出管理视图、表格和结论,根据质量成本管理理论对企业在生产制造过程中的质量管理进行有效的控制和调节,发现潜在质量风险进行预(报)警和调整。	本产品面向生产制造型企业,目前已在 TCL 集团应用。
医院后勤调度	本系统主要是利用无线手持终端与计算机智能调度中心的实时动态联系以获取病患信息,整合护理资源。	本产品主要面向医疗养

管理系 统	计算机智能调度中心通过与 HIS 系统的整合自动获取患者的护理需求数据，通过系统的计算，高效调配护工资源为患者服务，使有限的护理资源服务更多的病患者。	老行业，目前已在佛山地区多家医院进行试点。
----------	---	-----------------------

## 2、信息系统的规划、实施与维护

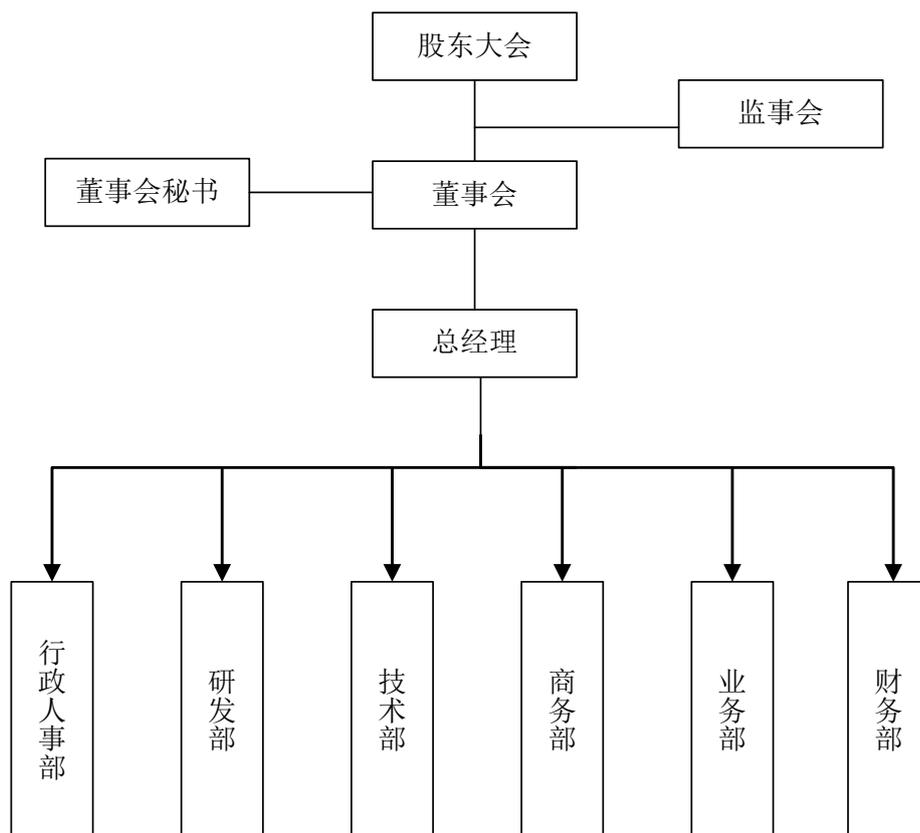
公司可以根据客户的行业特殊性与业务需求，通过利用现代计算机软件、硬件、网络通讯、数据整合等技术，结合客户现有 IT 架构和信息系统资源，为客户提供包括信息系统的整体规划、实施以及后续维护服务。

公司依据国际和行业最佳实践经验，将客户的 IT 策略与整体业务目标紧密结合，在帮助客户深入洞察自身信息系统架构状态的基础上，为客户规划 IT 架构及组件投资方案和实施方法，使客户提高运营效率、提升业务价值以及支撑业务增长的机会。公司同时可以根据客户的需求或者公司提供的 IT 整体规划方案为客户提供信息系统基础架构的搭建与实施，以及低成本、高效率、可扩充、可维护，具有良好稳定性与容灾性的信息系统。同时，公司还可以为客户的现有信息系统提供后续的技术维护服务。

## 二、内部组织结构与主要生产流程及方式

### （一）内部组织结构

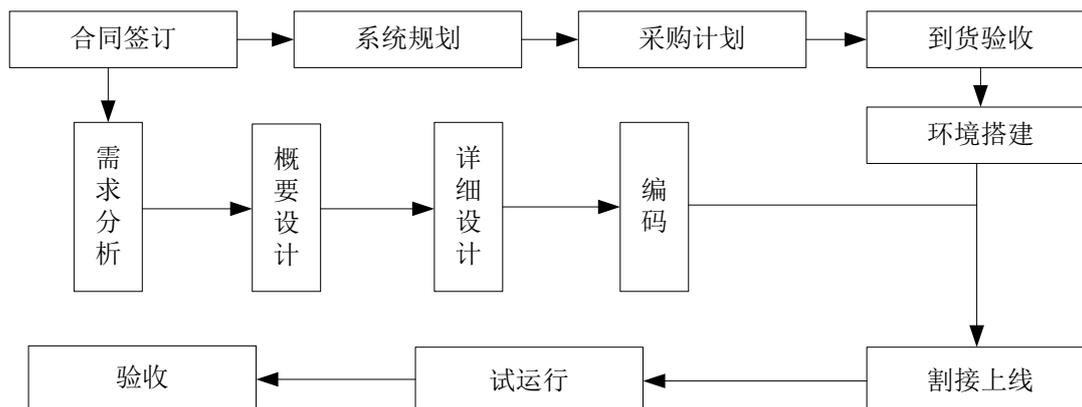
公司内部组织结构如下图所示：



## (二) 主要业务流程及方式

### 1、公司具体业务流程如下：

首先，公司业务部通过市场开拓取得业务合同，由公司技术部进行信息系统基础架构的规划设计，同时公司研发部负责客户定制软件的需求分析、概要设计、详细设计、编码（开发）等环节，公司商务部结合供应商物资储备及客户特殊需求情况制定具体采购计划，组织供应商进行物资采购，到货验收后，再由公司技术部进行信息系统基础架构的整体搭建，整合软件系统，然后完成割接上线，并进行系统试运行，试运行合格后，客户进行验收。



## 2、母公司与子公司的业务分工及控制

公司与子公司的业务分工和合作模式为：以母公司天锐科技为平台，通过其已获得的业务资质、研发能力以及多年来积累的客户口碑、服务经验和服支持能力，获取客户，并以提供 IT 综合解决方案为主。子公司易上科技目前规模较小，主要以软件开发为主，未来将逐步加强研发能力，在软件开发环节给母公司提供支持。

综上，母公司与子公司的分工协作，提升了公司的综合服务能力，降低了公司的运营成本，提高了公司的竞争力水平。

公司主要通过以下方式对子公司进行管控：

1、绝对股权控制，公司持有子公司 80%的股权，处于绝对控股地位，可以有效控制子公司股东会的决策；

2、子公司利润的分配，严格按照公司法和公司章程的规定，根据股东持股比例进行利润分配；

3、完善法人治理结构、通过制定以及执行控股子公司管理制度进一步规范子公司的运作，同时加强对子公司的控制；

4、公司作为总部直接选聘子公司总经理等关键管理人员，母公司的董事兼副总经理李政阳先生在子公司担任执行董事（子公司没有设立董事会，仅设一名执行董事）、总经理，可以有效控制子公司的日常的经营管理。

### 三、与业务相关的关键资源要素

#### (一) 主要技术

名称	描述	应用领域
数据交换与数据挖掘技术	本技术可以对数据进行加工、处理、统计、分析，使数据结果可以直观反映整体情况及细节，为用户提供更直观的信息反馈。	行业应用软件开发
数据库监控技术	实时监控操作系统的内存、CPU、及IO的使用状态，及数据库的表空间、SQL语句执行时间、语句运行次数、死锁、数据库等待事件等，可对软件设置各个阈值，超过阈值发送短信或邮件通知。快速定位数据库及操作系统问题所在，解放了资深数据库分析师的重复性劳动，使其可以将宝贵的精力投到更有价值的工作上去。	行业应用软件开发  信息系统规划、实施、维护
自动数据库巡检技术	根据用户设定时间，定时对 ORACLE 数据库表空间使用率、锁等待事件、数据库概要、控制文件、重做日志、用户会话情况进行巡检。把巡检结果生成报告发邮件给用户。让用户实时了解系统状态。	行业应用软件开发  信息系统规划、实施、维护
分布式组合框架技术	本技术可以将每个组件分布在多台计算机上运行，并可自动平衡计算机的工作负担，加强系统的稳定性、可扩充性。随着业务需求的变化，通过组件扩展即可实现，可有效减少系统维护工作量和开发时间。	信息系统规划、实施、维护
基于组件的开发方式	公司产品开发中均采用了基于组件的开发方式，并形成了业务组件技术规范，本方式有效提高了软件的复用程度，从而提高了工作效率，降低了开发成本。	信息系统规划、实施、维护

workflow 技术	公司通过采用本技术，形成了标准 workflow 平台，通过本技术可以快速定义、部署、驱动 workflow 程，提高了系统对业务需求的快速响应能力。	信息系统规划、实施、维护
-------------	---	--------------

## （二）软件著作权

截至本公开转让说明书出具之日，公司及子公司易上科技共拥有软件著作权 7 项，其中公司 6 项，子公司 1 项，详情如下：

序号	软件名称	登记号	著作权人	取得方式	权利范围	保护期
1	《基于长距离无源 RFID 车辆自助调度系统》	2010SR067403	天锐科技	原始取得	全部权利	2010.12.10 -2050.12.31
2	《天锐 IT 运维管理系统 V1.2》	2011SR000451	天锐科技	原始取得	全部权利	2011.01.06 -2051.12.31
3	《天锐酒店品质管理软件 V1.5》	2012SR029487	天锐科技	原始取得	全部权利	2012.04.16 -2052.12.31
4	《天锐 windows 控制器远程控制软件 V2.0》	2012SR052205	天锐科技	原始取得	全部权利	2012.06.18 -2052.12.31
5	《天锐动漫数字化投稿软件 V2.0》	2012SR034503	天锐科技	原始取得	全部权利	2012.05.02 -2052.12.31
6	《天锐动漫数字化阅读软件 V2.0》	2012SR033601	天锐科技	原始取得	全部权利	2012.04.27 -2052.12.31
7	《电商网络联盟运营支撑软件 V2.0》	2011SR012745	易上科技	原始取得	全部权利	2011.03.16 -2051.12.31

## （三）业务许可资格

公司拥有的其他业务资格如下：

证书名称	证书编号	发证机关	首次发证日期	有效期至
软件企业认定证书	粤 R-2009-0114	广东省经济和信息化委员会	2009-6-22	已通过 2013 年检
计算机信息系统集成企业资质证书（三级）	Z3440020100512	工信部	2010-11-22	2016-11-21

质量管理体系认证证书 (ISO9001: 2008 标准)	03511Q21882R2 M	兴原认证中心 有限公司	2011-11-14	2014-11-13
----------------------------------	--------------------	----------------	------------	------------

子公司拥有的业务资格情况如下:

证书名称	证书编号	发证机关	首次发证日期	有效期至
软件企业认定证书	粤 R-2011-0120	广东省经济和信息化委员会	2011-12-26	通过 2013 年检

#### (四) 重要固定资产情况

截至 2013 年 9 月 30 日, 公司固定资产具体情况如下:

单位: 元

固定资产	固定资产原价	累计折旧	固定资产净额
运输工具	943,200.00	251,078.61	692,121.39
电子设备及办公设备	981,581.00	46,923.33	934,657.67
其他设备	53,060.00	30,681.46	22,378.54
合计	1,977,841.00	328,683.40	1,649,157.60

#### (五) 员工情况

##### 1、员工概况

截至本公开转让说明书出具之日, 公司在职员工人数为 33 人。

##### (1) 按照工作岗位划分

岗 位	人 数	占 比
行政部	7	21.21%
财务部	4	12.12%
技术部	5	15.15%
商务部	7	21.21%
研发部	4	12.12%

业务部	6	18.18%
合计	33	100.00%

## (2) 按照教育程度划分

学 历	人 数	占 比
本科及以上	13	39.39%
大 专	18	54.55%
中专及以下	2	6.06%
合 计	33	100.00%

## (3) 按照年龄划分

年 龄	人 数	占 比
21-30 岁	13	39.39%
31-40 岁	18	54.55%
41-50 岁	2	6.06%
合 计	33	100.00%

## 2、核心技术人员

公司拥有核心技术人员5名，具体情况如下：

(1) 袁毅威，简历见“第一节、基本情况”之“五、公司股东及实际控制人情况”之“(一) 公司股东基本情况”。

(2) 黎镜洪，简历见“第一节、基本情况”之“九、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”之“(二) 公司监事基本情况”。

(3) 黄东波，简历见“第一节、基本情况”之“九、公司董事、监事、高级管理人员基本情况”之“(三) 公司高级管理人员基本情况”。

(4) 刘永贤，男，1982年7月出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。2004年1月至今任公司工程师。未持有公司股份。

(5) 薛炳忠，男，1980年11月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。2002年8月至今任公司高级项目经理。未持有公司股份。

### 3、核心技术团队变动情况

公司核心技术团队在近两年内未发生重大变动，具体情况如下：

姓名	有限公司阶段	股份公司阶段
	2011年1月-2012年8月	2012年8月至今
袁毅威	监事、核心技术人员	董事、副总经理、核心技术人员
黎镜洪	核心技术人员	监事、核心技术人员
黄东波	核心技术人员	技术总监、核心技术人员
刘永贤	核心技术人员	核心技术人员
薛炳忠	核心技术人员	核心技术人员

## 四、与业务相关的其他情况

### (一) 收入情况

#### 1、业务收入构成

报告期内，公司业务收入构成情况如下：

单位：元

类别	2013年1-9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	19,930,326.24	100%	29,574,029.55	100%	23,304,955.64	100%
合计	19,930,326.24	100%	29,574,029.55	100%	23,304,955.64	100%

#### 2、主要产品销售收入

报告期内，公司主要产品收入情况如下：

单位：元

类别	2013年1-9月		2012年度		2011年度	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
软件开发和系统集成收入	18,241,389.40	91.53%	25,912,526.23	87.62%	20,838,249.64	89.42%
技术服务收入	1,688,936.84	8.47%	3,661,503.32	12.38%	2,466,706.00	10.58%

合 计	19,930,326.24	100.00%	29,574,029.55	100.00%	23,304,955.64	100.00%
-----	---------------	---------	---------------	---------	---------------	---------

## (二) 销售情况

### 1、主要消费群体

公司服务对象主要是制造业、医疗、教育等领域客户。

### 2、向主要客户销售情况

公司对前五大客户按照关联方合并列示如下：

单位：元

年度	客户名称	销售额	占销售总额比例
2013年1-9月	TCL集团及其关联方	7,851,835.06	39.78%
	深圳市华星光电技术有限公司	5,050,582.07	25.59%
	深圳市傲光软件开发有限公司	940,170.94	4.76%
	广州市锐龙计算机科技有限公司	534,290.58	2.71%
	东莞市政创软件科技有限公司	550,314.48	2.79%
	合计	14,927,193.13	75.63%
年度	客户名称	销售额	占销售总额比例
2012年	广州明动软件有限公司	4,327,350.43	14.63%
	顺德职业技术学院	3,488,654.60	11.80%
	广州科政数码科技有限公司	3,200,000.00	10.82%
	TCL集团及其关联方	3,164,102.56	10.70%
	广州佳禾科技有限公司	1,886,752.14	6.38%
	合计	16,066,859.73	54.33%
年度	客户名称	销售额	占销售总额比例
2011年	TCL集团及其关联方	6,479,502.14	27.88%
	北京国安电气总公司	1,473,692.31	6.34%
	安富利(中国)科技有限公司	1,227,075.21	5.28%
	茂名市人民医院	1,149,632.48	4.95%
	广州证券有限责任公司	1,127,006.10	4.85%

	合计	11,456,908.24	49.30%
--	----	---------------	--------

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东在公司主要客户中未占有权益。

### （三）采购情况

公司产品和服务所需的主要原材料包括服务器、小型机等电子计算机设备，市场供应充足，价格波动不大，具体情况如下：

#### 1、原材料供应情况

公司主要产品和服务所需的主要原材料包括：操作系统、数据库、防火墙等各种系统软件、支撑软件和应用软件；服务器、工作站、交换机、路由器、微机操作终端、局域网/广域网模块、接口转换器、工控机、集线器、机箱、机柜、磁带机、磁带库、磁盘阵列、CPU、光纤连接电缆、硬盘等硬件设备。由于上述零部件的供应商众多，不存在任何一家供应商具有绝对垄断优势的情形，公司不存在主要依赖某一供应商提供设备的情形。

#### 2、能源供应情况

公司主要产品和服务所需的能源主要为电力，由生产经营场所所在写字楼统一提供，供应稳定、充足。公司对电力的消耗主要为计算机等设备，电力成本在总成本中比例很小。

#### 3、主要原材料和能源的价格变动趋势

公司主要产品和服务所需的主要原材料价格在近年来保持稳定、性价比有所提高。

近年来，由于能源紧张，公司主要产品和服务所需的电力价格逐步升高，但由于公司对电力的消耗主要是计算机、服务器等各种电子设备，能源成本在公司总成本中的比例不大，因此，能源涨价对公司的影响不显著。

#### 4、主要原材料和能源占成本的比重

从会计核算的角度看，公司主要产品和服务所需的主要原材料成本结转入“主营业务成本”科目，而能源成本因金额较小、公司未单独核算。公司软件开发与系统集成业务、技术服务业务成本构成如下表所示：

软件开发与系统集成业务成本明细表

单位：元

项目	2013年1-9月		2012年		2011年	
	成本	占比	成本	占比	成本	占比
人力成本及社保	5,000,205.06	33.28%	6,142,657.87	28.66%	4,689,748.56	26.79%
原材料成本	10,024,515.34	66.72%	15,290,674.07	71.34%	12,815,845.17	73.21%
<b>合计</b>	<b>15,024,720.40</b>	<b>100.00%</b>	<b>21,433,331.94</b>	<b>100.00%</b>	<b>17,505,593.73</b>	<b>100.00%</b>

技术服务业务成本明细表

单位：元

项目	2013年1-9月		2012年		2011年	
	成本	占比	成本	占比	成本	占比
人力成本及社保	441,693.81	51.53%	1,636,833.81	65.03%	900,605.51	58.05%
原材料成本	415,403.09	48.47%	880,139.73	34.97%	650,735.11	41.95%
<b>合计</b>	<b>857,096.90</b>	<b>100.00%</b>	<b>2,516,973.54</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,551,340.62</b>	<b>100.00%</b>

报告期内，公司向主要供应商采购情况如下：

单位：元

年度	供应商名称	采购额	占总额比例
2013年1-9月	安富利（中国）科技有限公司	5,830,999.00	49.65%
	深圳市巍讯数码有限公司	3,454,800.00	29.41%
	戴尔(中国)有限公司	519,088.13	4.42%
	广州佳禾科技有限公司	510,000.00	4.34%
	深圳市铭浩然科技有限公司	396,690.00	3.38%
	<b>合计</b>	<b>10,711,577.13</b>	<b>91.20%</b>
年度	供应商名称	采购额	占总额比例
2012年	广州科政数码科技有限公司	3,433,867.00	15.67%
	广州东方四海科技有限公司	2,828,137.35	12.91%
	安富利（中国）科技有限公司	2,384,572.00	10.88%
	广州佳杰科技有限公司	2,187,000.00	9.98%
	广东广凌计算机科技股份有限公司	1,940,000.00	8.85%
	<b>合计</b>	<b>12,773,576.35</b>	<b>58.29%</b>
年度	供应商名称	采购额	占总额比例

2011 年	广州东方四海科技有限公司	3,872,258.50	18.20%
	安富利（中国）科技有限公司	3,862,760.00	18.15%
	东莞市德邦网络有限公司	2,092,694.50	9.84%
	江门市睿智科技有限公司	911,799.00	4.29%
	深圳市易聆科信息技术有限公司	804,750.00	3.78%
	<b>合计</b>	<b>11,544,262.00</b>	<b>54.26%</b>

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、主要关联方或持有公司5%以上股份的股东在公司供应商中未占有权益。

#### （四）既是客户又是供应商的销售和采购情况

2011 年-2013 年公司与广州佳禾科技有限公司的业务合同情况如下：

采购合同/销售合同	合同主要内容	合同金额（元）	签订时间	履行情况
公司向其销售	电脑	250,000.00	2011-6	完成
公司向其销售	广凌在线学习考试软件 天锐通用物资信息管理系统	1,935,000.00	2012-11-10	完成
公司向其采购	企业信息运维管理软件	510,000.00	2013-4-9	完成
公司向其采购	NetStor 硬盘	3,700.00	2012-3-13	完成
公司向其采购	NetStor 硬盘	3000.00	2013-7-4	完成

既有采购又有销售合同的原因：广州佳禾科技有限公司是一家在房地产交易管理领域提供系统集成及软件开发服务的公司，在管理软件的开发领域具有技术优势；天锐科技主要为制造业、医疗等领域的客户提供系统集成服务，两家公司的服务领域不同，提供产品和服务的具体内容不同，两家公司在生产经营过程中互相需要对方提供相应的硬件及技术服务，因此，才会形成两家公司之间既有销售又有采购的业务合同。

2011 年-2013 年公司与广州科政数码科技有限公司的业务合同情况如下：

采购合同/销售合同	合同主要内容	合同金额（元）	签订时间	履行情况
-----------	--------	---------	------	------

公司向其销售	亚运安保地理系统信息设备项目的硬件设备-电脑、服务器、打印机等	1,276,000.00	2010-9-28	完成
公司向其采购	服务器、交换机、配套设备	233,867.00	2012-11-1	完成
公司向其采购	存储	70,000.00	2012-11-6	完成

既有采购又有销售合同的原因：广州科政数码科技有限公司是一家从事计算机系统集成企业，其服务的主要客户为广东地区的区县一级的政府信息化项目，如广州海珠区、南沙区的街道信息化项目；天锐科技主要为制造业、医疗等领域的客户提供系统集成服务。两家公司的技术服务能力各有侧重，服务的客户对象不同，提供产品和服务的具体内容不同，两家公司在生产经营过程中互相需要对方提供计算机硬件及技术服务，因此，才会形成两家公司之间既有销售又有采购的业务合同。

2011年-2013年公司安富利（中国）科技有限公司的业务合同情况如下：

采购合同/销售合同	合同主要内容	合同金额（元）	签订时间	履行情况
<b>销售合同</b>				
公司向其销售	IBM DS5020 及安装调试服务	277,590.00	2011-12-30	完成
公司向其销售	IBM DS5020、IBM 1420 及安装调试服务	428,919.00	2011-5-18	完成
公司向其销售	IBM 服务器配件、HP 服务器、JAVA 软件及安装调试服务	469,200.00	2011-6-3	完成
公司向其销售	IBM 服务器-P720 及安装调试服务	455,659.00	2011-7-22	完成
公司向其销售	IBM DS5020、EXP520 及技术服务	701,168.00	2010-11-24	完成
公司向其销售	数据联调和软件测试技术服务	70,000.00	2011-4-7	完成
公司向其销售	云计算管理平台及实施	300,000.00	2013-2-26	完成
公司向其销售	IBM 配件及安装调试服务	54,000.00	2013-7	完成
公司向其销售	IBM 小型机及安装调试服务	107,000.00	2013-7-23	完成

采购合同				
公司向其采购	IBM XIV 存储	171,140.00	2012-9-10	完成
公司向其采购	IBM -P740 小型机	344,256.00	2012-9-20	完成
公司向其采购	IBM -P740 小型机	653,740.00	2012-2-2	完成
公司向其采购	IBM -P740 小型机	473,293.00	2012-3-2	完成
公司向其采购	IBM -P740 小型机	742,143.00	2012-7-5	完成
公司向其采购	IBM 服务器	1,023,756.00	2012-10-30	完成
公司向其采购	IBM PureFlex	3,263,248.00	2012-10-30	完成
公司向其采购	IBM XIV 存储	1,110,000.00	2012-11-19	完成
公司向其采购	IBM 配件	433,995.00	2013-6-13	完成
公司向其采购	V3700 存储	228,000.00	2013-7	完成
公司向其采购	V7000 存储软件	8,135.00	2013-7-30	完成
公司向其采购	P720 小型机	1,316,885.00	2013-10	完成

既有采购又有销售合同的原因：安富利（中国）科技有限公司是美资背景的外资公司，是 IBM 在中国的代理商，该公司内部设有两个相对独立的部门，其中一个部门专门负责从美国采购 IBM 的硬件产品并对外销售（如对天锐科技的销售）；另一个部门则负责 IBM 产品的硬件系统集成业务，需要向有相关技术服务能力的第三方公司（如天锐科技）采购 IBM 产品及相应的安装调试等硬件系统集成服务。因此，天锐科技与安富利（中国）科技有限公司之间才会发生既有采购业务，又有销售业务。

公司与上述企业之间除正常业务往来外，不存在其他关联关系。公司从这些企业采购计算机硬件产品和销售硬件产品及技术服务，符合公司所处行业特点，采购和销售的价格均为双方在平等自愿的基础上协商所形成的价格。

报告期内，公司与既是客户又是供应商的企业之间采购金额及占比情况如下：

单位：元

供应商名称	2013年1-9月		2012年度		2011年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
广州佳禾科技有限公司	510,000.00	4.34%	-	-	-	-
广州科政数码科技有限公司	-	-	3,433,867.00	15.67%	-	-
安富利(中国)科技有限公司	5,830,999.00	49.65%	2,384,572.00	10.88%	3,862,760.00	18.15%
合计	6,340,999.00	53.99%	5,818,439.00	26.55%	3,862,760.00	18.15%

报告期内,公司从广州佳禾科技有限公司和广州科政数码科技有限公司的采购金额比例不大,且具有偶发性;公司从安富利(中国)科技有限公司采购金额比例较大,且具有经常性,该供应商为公司稳定的供应商。

报告期内,公司与既是客户又是供应商的企业之间销售金额及占比情况如下:

单位:元

客户名称	2013年1-9月		2012年度		2011年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
广州佳禾科技有限公司	25,641.03	0.13%	1,886,752.14	6.38%	-	-
广州科政数码科技有限公司	-	-	3,200,000.00	10.82%	357,472.65	1.21%
安富利(中国)科技有限公司	-	-	237,256.41	0.80%	1,227,075.21	5.28%
合计	25,641.03	0.13%	5,324,008.55	18.00%	1,584,547.86	6.49%

报告期内,公司对广州佳禾科技有限公司、广州科政数码科技有限公司以及安富利(中国)科技有限公司获得的销售收入占同期营业收入的比例较低,且具有一定偶然性,公司的销售不依赖于供应商客户。

多家企业既是公司的客户又是供应商,符合公司所处行业的特点,有其必要性和合理性。公司在业务能力未饱和的情况下,会优先考虑满足供应商的需求,

以促进长期的合作关系，同时也会综合考虑成本与收益。由于公司目前业务规模较小，来自供应商的业务收入显得较为突出，但这是公司目前发展阶段的必然性。随着公司业务规模的增大，来自供应商的业务收入占比将逐渐缩小。

#### （四）重大合同及履行情况

报告期内，对公司持续经营具有重大影响的金额在 200 万元以上的业务合同及履行情况如下：

##### 1、销售合同

合同名称	合同相对方	合同金额 (万元)	主要内容	签订时间	质保期	履行情况
采购合同	深圳市华星光电技术有限公司	540	信息系统集成	2012.11	无	履行完毕
SAP ERP 采购合同	TCL 王牌电器(惠州)有限公司	585	信息系统集成	2012.11	无	履行完毕
技术开发(委托)合同	广州明动软件有限公司	400	人力资源管理系统开发	2012.3	12 个月	履行完毕
政府采购合同书	顺德职业技术学院	368.8	信息系统集成	2011.12	无	履行完毕
监控项目供货与安装合同	北京国安电气总公司	287.37	监控信息系统集成	2011.8	24 个月	履行完毕
销售合同	惠州 TCL 电器销售有限公司	283.8	信息系统集成	2010.12	无	履行完毕

##### 2、采购合同

合同名称	合同相对方	合同金额 (万元)	主要内容	签订时间	质保期	履行情况
采购合同	深圳市巍讯数码有限公司	284.28	购买服务器等	2012.11	无	履行完毕
采购合同	安富利(中国)科技有限公司	326.32	购买服务器等	2012.10	无	履行完毕

### 3、对子公司易上科技持续经营具有重大影响的合同

合同名称	合同相对方	合同金额 (万元)	主要内容	签订时间	质保期	履行情况
技术开发 (委托)合 同	广州科政数 码科技有限 公司	370	CRM 客户关系 管理系统	2012.2	24 个月	履行完毕

## 五、商业模式

**计算机信息系统集成业务的商业模式：**公司凭借长期以来专注于计算机信息系统集成业务积累的丰富经验、对制造业、医疗、教育等领域客户的充分了解与深入摸索、经验丰富的技术开发人员，以及所拥有的相关行业资质，为各行业客户提供包括定制软件开发和硬件环境建设在内的计算机信息系统的整体规划、实施、以及后续维护的 IT 综合解决方案。公司主要通过为客户提供整体服务获得一次性收入。同时，公司会根据不同客户的需求，在客户已有资源的基础上，为客户提供现有计算机信息系统的技术支持、维护、改造等技术服务，并通过提供上述服务获得一次性或分期技术服务收入。

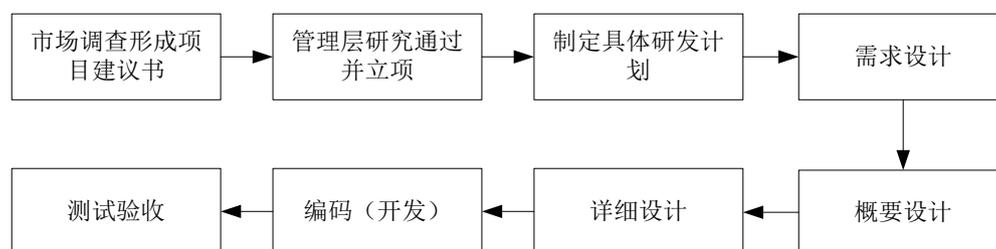
**行业应用软件开发类业务的商业模式：**公司依托自身成熟的软件开发技术团队，以及长期以来为制造业、医疗、教育等领域客户服务所积累的丰富经验，结合以往软件开发的技术成果，根据客户的不同需求，提供定制软件开发服务，并通过收取一次性的技术开发收入获得收入。

**公司的采购模式：**公司在软件开发业务中一般不涉及原材料的采购，信息系统集成业务所涉及采购主要包括服务器等硬件设备，具体工作由公司商务部负责。商务部依据销售计划、客户特殊需求以及项目实施进度，确定采购进程并制定详细的采购方案。商务部定期对合作伙伴进行综合指标评估，确定合格的供应商名录，并根据合格供应商提供的账期、价格等因素综合考量，最终选择合适的供应商。

**公司的销售模式：**公司销售以直销模式为主，由公司业务部负责具体销售工作。业务部定期对市场及客户反馈信息进行调查、研究、分析，预测市场动态，

参与各项投标活动，提出产品的销售策略及新产品开发的方向性建议；组织公司产品与服务的宣传和活动策划，提出年度产品展示计划和广告宣传活动策划，积极开拓市场，发展客户，提高公司产品的市场占有率；制定年度客户拜访计划，并监督计划的实施，确保客户满意。

公司的研发模式：公司研发工作由研发部和技术部负责，其中，研发部主要负责行业应用软件的研发工作，技术部主要负责信息系统基础架构规划与实施过程中的技术开发与创新。公司的研发环节通常在公司项目执行过程中完成，研发流程与项目实施流程相同。公司研发部可以根据公司业务部的市场调研情况独立进行行业应用软件开发，具体开发流程如下：



## 六、所处行业概况、市场规模、行业基本风险及公司的行业竞争地位

### （一）所处行业概况

#### 1、所属行业概况

公司所处行业为软件和信息技术服务业，证监会《上市公司行业分类指引》代码为 I65，《国民经济行业分类》代码为 I65。

#### 2、产业政策

2005 年国务院发布《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006—2020）》（国发[2005]44 号），将信息产业列为科技发展的重点领域；2006 年中共中央办公厅、国务院办公厅发布《2006-2020 年国家信息化发展战略》，提出要推进社会信息化、完善综合信息基础设施以及加强信息资源的开发利用；2010 年国务

院发布《国务院关于加强培育和发展战略性新兴产业的决定》(国发[2010]32号),将新一代信息技术产业列为七大新兴产业之一;2011年科技部在《国家重点新产品计划》(2011年)中,将软件服务业列为重点支持领域之一。

2011年1月,国务院发布《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》,指出软件产业是国家战略性新兴产业,是国民经济和社会信息化的重要基础,要继续从财税、投融资、研究开发、进出口、人才、知识产权保护、市场管理等方面为软件产业发展提供强有力的政策支持。

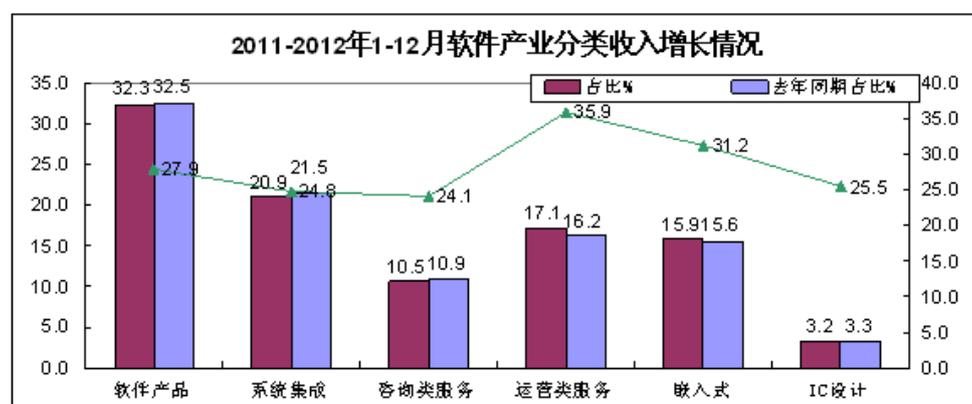
2012年4月,工信部发布《软件和信息技术服务业十二五发展规划》,软件行业要面向政府、金融、通信、交通、贸易、物流、能源等领域的行业信息化需求,提高应用系统与基础平台的整合能力、信息系统间的综合集成能力,形成结构完整、扩充性强、安全可靠的整体应用解决方案。

2012年11月,党的十八大报告提出要“加快完善社会主义市场经济体制和加快转变经济方式”,“要坚持走中国特色新型工业化、信息化、城镇化、农业现代化道路”,信息化被第一次放在国家战略的高度,成为新的四化之一。

在国家政策的鼓励与扶持下,本行业将继续保持蓬勃发展。

## (二) 市场规模

根据工信部的统计,2012年我国软件产业共实现软件业务收入2.5万亿元,同比增长28.5%,具体各子领域占比及增长情况如下图所示:



工信部《软件和信息技术服务业十二五发展规划》提出,到2015年,中国软件行业收入将突破4万亿元,占产业信息比重达到25%,年均增长24.5%以上。

公司客户所处的细分市场分析如下：

### 1、制造业领域

在制造业发展的大趋势下，我国制造业要应对全球竞争、转型升级、绿色低碳的巨大挑战，必须加快经济发展方式转变、促进制造业转型升级，迫切需要加快发展高端制造，占据产业制高点；实现从“生产型制造”向“服务型制造”转变，占据产业价值链的高端；打造集团企业全球协作、精细管控和绿色低碳制造模式，推动中小企业集群发展和融入产业链，引领信息化与工业化的深度融合。制造业信息化的重要意义就在于为包括集团企业、骨干企业和中小企业在内的制造企业提升核心竞争力提供技术支撑、为制造业从“生产型”制造向“服务型”制造转变提供技术支撑、为我国发展高端装备制造业提供技术支撑。

科技部在 2012 年 4 月发布的《“十二五”制造业信息化科技工程规划》中指出，“十二五”期间，将支持以服务型制造、制造物联、新一代集成协同等为代表的行业性、集成性技术与产品取得重大应用突破，相关国产软件产品与系统的应用率提高 10%。加速推进国产软件提供商向系统集成商、信息服务商转变，行业性专业构件、解决方案提供和信息服务等业务收入比重提高 12%。支持软件开发商、系统集成商、信息化服务商围绕制造企业的需求，构建涵盖“软件产品-系统集成-信息化服务”的制造业信息化产业技术创新联盟；支持软件开发商，围绕细分行业或企业个性化需求，开发行业性、专业化的软构件和产品；支持系统集成商按照企业业务流程开展系统集成，打造一体化业务支撑平台；支持信息化服务商为制造企业提供业务咨询、解决方案、系统集成、运行维护等服务。

### 2、医疗卫生领域

卫生领域信息化也是国家信息化重点发展方向之一。卫生部在 2012 年 8 月发布的《“健康中国 2020”战略研究报告》中提出，今后要加大健康投入，到 2020 年，卫生总费用占 GDP 的比重将达到 6.5%—7%，较目前上升两个百分点，相应财政投入也将大幅增加，资金总规模将达 4000 亿左右。其中，针对医疗信息化，卫生部将投入 611 亿元预算进行全民电子健康系统工程建设。

### 3、教育领域

教育信息化也已被纳入国家信息化发展战略。教育部在 2012 年 3 月发布实施的《教育信息化十年发展规划（2011—2020 年）》中提出，要加快中国教育和科研计算机网、中国教育卫星宽带传输网升级换代，全面推进下一代互联网建设与应用，建设先进的教育信息化基础设施；要坚持标准先行，建立健全教育信息化标准体系；要探索数字校园、智能教室建设，建立沟通学校、家庭、社区的学习网络。到 2015 年，教育信息化基础设施要更加完善，农村中小学现代远程教育要基本实现班班通，数字化校园覆盖率达到 50%以上。

### **（三）行业基本风险特征**

#### **1、技术更新风险**

本行业属于知识密集型行业，知识更新速度快，新技术、新应用层出不穷，行业内企业必须不断更新知识与技术储备，不断进行产品与服务的创新，才能满足市场不断变化的需求，一旦不能保证连续稳定的资金与研发投入，在技术与人才储备上出现中断，将面临技术被行业淘汰的风险。

#### **2、知识产权保护风险**

软件开发具有前期开发投入较大，但产品易复制的特点，又加上我国目前在知识产权保护方面立法与执法还无法达到发达国家的水平，民众对知识产权保护的意识还相对淡薄，盗版软件问题还始终存在，软件企业如果不能提高自我保护意识，加强对自主创新知识产权产品的保护，将面临知识产权受侵害的风险。

### **（四）公司的竞争地位**

#### **1、公司竞争地位概况**

本行业市场规模巨大，企业数量众多，竞争较为充分。行业内各企业在长期经营实践中逐渐形成自己的市场定位与专注领域，例如神州泰岳、亿阳信通专注于电信领域，远光软件以电力领域为主，卫宁软件、万达信息主要服务医疗行业等等，尽管也有综合实力较强，在多个领域都具有较强实力的上市公司，例如东软集团、中国软件、浙大网新等，但总体来说，行业竞争主要体现在各细分领域内部。

公司目前主要服务于广东省内制造业、医疗、教育等领域客户，长期专注于所处业务领域，积累了一定的技术实力与客户资源，在区域内具有一定的竞争优势。

## 2、公司的竞争优势

### （1）技术创新优势

公司自2000年成立以来，一直从事软件开发与信息系统集成服务，积累了丰富的软件开发以及信息系统基础架构规划与实施经验，培养和储备了一定的软、硬件技术人才，并获得多项软件著作权。同时，公司会在深入调查研究的基础上，准确把握市场动向，从客户需求出发，加大重点市场领域的研发投入，提高服务的技术含量。

### （2）资质完备优势

根据《计算机信息系统集成资质管理办法》第四条规定，凡从事计算机信息系统集成业务的单位，必须经过资质认证并取得《计算机信息系统集成资质证书》。公司已取得计算机信息系统集成企业资质（三级），可以从事信息系统集成业务。此外，公司还取得了软件企业认定证书，可以享受国家对于软件企业的政策扶持，具有较为完备的企业资质，使公司在行业竞争中处于有利地位。

### （3）管理优势

公司虽然规模较小，但内部制度健全，部门分工明确，管理机制顺畅。公司采用科学的质量管理体系，符合GB/T19001-2008/ISO9001:2008标准，并取得了《质量管理体系认证证书》，适用于“应用软件开发、计算机信息系统集成的设计施工和服务”。公司管理团队人员稳定，在长期合作中形成良好的合作氛围，团队执行力较强。

## 3、公司的竞争劣势

### （1）资金与技术投入有限

公司正处于成长阶段，发展资金有限，难以保证较高的研发投入，对高端人才的引进与新技术的研发投入存在一定不足。公司所处行业是一个技术日新月异

的行业,如果企业不能持续进行高素质人才的引进与培养,保证一定的研发投入,不断进行技术创新,则会在行业竞争中处于不利地位。

## (2) 市场开拓能力不足

公司目前由于规模所限,市场主要集中于广东省内,对外埠市场开发存在不足,与行业内上市公司相比,公司市场开拓能力较弱,客户地域分布存在一定局限性,抗风险能力较弱。

## (五) 公司业务发展空间

公司所处软件和信息服务业是国家政策重点支持的产业,对国民经济的发展具有重要支撑作用,近年来一直处于高速增长状态,行业前景广阔。行业内目前已经存在数量众多的企业,其中一些是规模较大、综合实力较强的上市公司,而公司目前规模较小,在研发实力、技术储备、客户资源等方面还无法与之抗衡,但公司长期以来保持了较为稳定的业绩增长,同时研发能力稳步提高,客户资源逐步积累,已经为广东省内制造业、医疗、教育等领域的客户提供了专业的服务,具有自身独特的业务发展空间。未来,公司将继续以现有业务内容为核心,努力提升自身技术研发实力,并在业务结构上向行业应用软件开发业务侧重,为客户提供更多的增值服务,既稳固现有制造业等行业客户,也要加大对外埠客户、其他行业领域客户的开拓力度,进一步拓展业务发展的空间。

公司具体发展规划为:

1、依托现有客户资源,以服务为导向,加强技术服务能力,将服务项目产品化,为客户提供有针对性的服务产品,提高公司在计算机信息系统集成领域的竞争力,尤其注重提升业务系统性能的数据库调优服务,以保障业务连续性能力为目标的整体 IT 运维服务等。

2、以现有客户服务经验为基础,深入分析客户所处行业业务特征,研发针对行业特点的业务软件系统,拓宽对现有客户行业领域的服务范围,在巩固现有客户资源的基础上形成行业内的影响力,进一步辐射同类企业。

3、进一步提升公司的研发能力，捕捉市场热点，在深入调研的基础上，前瞻性的提供具有市场普遍性和应用推广价值的产品或服务，促进公司长期良性发展。

## 第三节 公司治理

### 一、公司治理情况

#### (一) 股东大会、董事会、监事会制度的建立健全及运行情况

2000年9月12日有限公司设立之初，按照《公司法》及有限公司《公司章程》的规定，未设立董事会、监事会，仅设执行董事一名、监事一名，执行董事和监事由股东会选举产生。

2012年10月15日，有限公司以经审计的净资产折股，整体变更为股份公司。股份公司成立后，制定了较为完备的《公司章程》，依法设立了股东大会、董事会、监事会，建立健全了公司治理机制。此外，公司还通过制定《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等内部治理细则，进一步强化了公司相关治理制度的操作性。

至此，公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立健全了股份公司的股东大会、董事会、监事会等公司治理机构及相关治理制度。

#### (二) 股东大会、董事会、监事会和有关人员履行职责情况

有限公司阶段，公司股东、股东会及相关管理人员能够按照《公司法》及有限公司《公司章程》中的相关规定，在增加注册资本、股权转让、增加股东、变更住所及经营范围、整体变更等事项上依法召开股东会，并形成相关决议。但股东会的执行也存在一定的不足之处，例如：股东会会议次数不清、部分会议决议缺失、会议记录保存不完整，有限公司《公司章程》未明确规定股东会、执行董事、总经理在重大投资、对外担保、关联交易等重大事项决策上的权限范围、决策程序等。

有限公司阶段，执行董事能够履行公司章程赋予的权利和义务，勤勉尽职，监事能够对公司的运作进行监督。

股份公司成立后，通过制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，进一步完善了公司的重大事项分层决策制度。公司三会的相关人员均符合《公司法》规定的任职要求，能按照三会议事规则履行其权利和义务，严格执行三会决议，公司三会运作正常。公司三会会议记录要件齐备、内容完整、签署正常，相关会议文件保存完整；监事会能够依法发挥监督作用，具备法定监督职能。

自公司职工代表大会选举职工代表监事以来，公司职工代表监事能够积极、认真履行章程赋予的权利和义务，熟悉和掌握《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》等公司治理制度，了解公司各项内部控制制度，参加公司监事会会议，依法行使表决权，列席董事会，对董事会的召集程序、议案内容、表决和会议记录等事项进行合法性监督，监督总经理、财务总监及其他高级管理人员的日常履职情况，对股东大会负责。

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

## **二、董事会关于公司治理机制的讨论与评估**

### **（一）董事会对现有公司治理的讨论与评估**

2013年10月9日，公司召开第一届董事会第四次会议，对现有公司治理机制进行了讨论与评估，分析了公司治理的现状和存在的问题，提出了解决措施。

董事会认为，公司在有限公司阶段，由于规模较小，管理层规范治理意识相对薄弱，未设立董事会和监事会，未制定规范的公司制度，公司治理存在不规范之处。

有限公司治理结构较为简单，内部治理制度方面也不尽完善，存在如未制定关联交易、对外投资等方面的决策和执行制度等问题。有限公司曾存在股东会会议次数不清、部分会议决议缺失、执行董事及监事未按时进行换届选举等治理瑕疵。但上述瑕疵不影响决策机构决议的实质效力，也未对有限公司和股东利益造成损害。

股份公司成立后，制定了较为完备的《公司章程》，依法设立了股东大会、董事会、监事会，建立健全了公司治理机制。此外，公司还通过制定《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等内部治理细则，进一步强化了公司相关治理制度的操作性。

股份公司成立时，公司严格按照《公司法》制定了《公司章程》，《公司章程》规定完善了股东的知情权、股东的召集权和主持权、股东的临时提案权等参与权；还规定完善了股东的质询权、股东的表决权等股东权利。

公司决定申请在全国股份转让系统挂牌时，根据《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》等相关规定，对公司章程的相关内容进行了修订，公司的治理制度符合挂牌业务规则对公司治理的要求。

目前，公司的治理制度和机制，能够保证全体股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利，公司制定的《公司章程》符合《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》等相关规定，贴近《上市公司章程指引》、《上市公司治理准则》的相关要求。

综上，公司的治理制度和机制，能够保证全体股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利，公司制定的《公司章程》贴近《上市公司章程指引》、《上市公司治理准则》的相关规定，符合《非上市公众公司监管指引第3号-章程必备条款》的要求。

在公司治理机制的运行方面，股份公司成立后，公司能够按照《公司法》、《公司章程》及相关治理制度规范运行，截至本公开转让说明书出具日，公司已

经召开过临时股东大会 3 次、年度股东大会 1 次，董事会 4 次、监事会 2 次，三会的召开均符合《公司法》以及《公司章程》的规定和要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益，会议程序合法、会议决议和会议记录规范完整。

在内部管理制度建设方面，公司已结合自身特点建立了一套较为健全的内部控制制度，并得到有效执行，从而保证了公司各项经营活动正常、有序地进行，保护了公司资产的安全和完整。公司制定的各项内部控制制度涉及行政、人事、业务、技术、财务等方面，涵盖了财务管理、资产管理、业务管理、人事管理等整个经营过程的管理控制。总体而言，公司的内部控制机制和内部控制制度不存在重大缺陷，实际执行过程中亦不存在重大偏差，公司内部控制制度体现了完整性、合理性和有效性。

董事会认为，公司现有的一整套公司治理制度能给所有股东，尤其是中小股东提供合适的保护，并且保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。该套制度能够有效地提高公司治理水平和决策科学性、保护公司及股东利益，有效识别和控制经营中的重大风险，便于接受投资者及社会公众的监督，推动公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷，并能够严格有效地执行。

## （二）公司治理机制存在的不足及解决措施

有限公司阶段，由于规模较小，管理层规范治理意识相对薄弱，公司治理存在不规范之处。自成立股份公司后，公司积极对有限公司时期治理不规范的情况进行整改，通过《公司章程》、三会议事规则等制度不断完善法人治理结构，改进股份公司的治理机制，提高治理水平。

股份公司未来将按照相关法律、法规和公司规章制度的规定，强化公司股东、董事、监事和高级管理人员在公司治理和规范运作方面的理解、执行能力，督促其勤勉尽责，树立现代公司治理理念，正确履行《公司章程》和三会议事规则所赋予的权利和义务，提高公司规范运作水平，保证全体股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

未来，公司对发生的关联交易事项将严格按照《关联交易管理制度》的规定履行决策程序，并采取措施逐步减少关联交易；对公司发生的对外担保、对外投资融资事项将严格按照相关规定履行决策程序。

同时，为了进一步符合证券监督管理部门及全国中小企业股份转让系统公司对非上市公众公司规范运营和信息披露的要求，完善公司治理机制，保护投资者、债权人及第三人的利益，接受社会公众的监督，公司管理层讨论制定了《信息披露管理制度》，并将严格按照相关制度对公司敏感信息进行管理。

公司将继续积极创造条件，保证监事会能够通过召开相关会议、现场检查等措施对公司董事会、高级管理人员进行监督、行使相关监督职权，以保证公司治理机制的有效运行。

### **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**

公司及控股股东、实际控制人最近两年内没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚的情况；没有因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形或其他不诚信行为。

### **四、公司资产、人员、财务、机构和业务独立情况**

公司资产、人员、财务、机构、业务方面目前与股东相互独立，拥有独立的资产结构和业务系统，已形成自身的核心竞争力，具有独立面向市场的经营能力。

#### **（一）资产完整性**

公司由有限公司整体变更设立，原有限公司的业务、资产、债权、债务均已整体进入公司。公司合法拥有与生产经营相关的固定资产、流动资产、办公用房的使用权及软件著作权等全部资产的所有权。

公司与股东之间的资产权属清晰，生产经营场所独立，不存在依赖股东的

生产经营场所进行生产经营的情况。截至本公开转让说明书出具日，公司对其所有的资产具有完整的控制支配权，没有以公司资产、权益等为股东提供担保，也不存在资产被股东占用而损害公司利益的情况。公司资产独立完整，各项资产产权界定清晰，权属明确。

## （二）人员独立性

公司独立招聘生产经营所需工作人员，并根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，合法程序选举或聘任公司的董事、监事、总经理及其他高级管理人员，不存在控股股东、实际控制人超越公司股东大会和董事会作出人事任免决定的情况。

公司劳动、人事及工资管理完全独立于股东，不存在控股股东，其他任何部门、单位或人士违反公司章程规定干预公司人事任免的情况。公司总经理、行政总监、财务总监等高级管理人员和业务部门负责人均未在控股股东控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东控制的其他企业领取薪酬。

## （三）财务独立性

公司设立独立的财务会计部门，建立了独立、健全、规范的会计核算体系和财务管理制度，不存在与控股股东共享银行账户的情况。公司能够独立做出财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。公司独立在银行开立账户，不存在与股东单位及其下属企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

## （四）机构独立性

公司已经建立健全了股东大会、董事会、监事会及总经理负责的管理层等公司治理机构及相应的议事规则，形成完整的法人治理结构。公司建立了适应生产经营需要的组织结构，拥有完整的业务系统及配套部门，各部门构成一个有机整体，有效运作。截至本公开转让说明书出具日，公司股东均为自然人，故公司不存在与股东单位之间混合经营、合署办公的情况，也不存在各职能部门与股东单

位及其职能部门之间的上下级关系或股东单位干预公司正常经营活动的现象。

## **（五）业务独立性**

公司主要业务是为客户提供行业应用软件开发以及信息系统规划、实施与维护的 IT 综合解决方案，具有直接面向市场独立运营的能力。目前，公司依法独立进行经营范围内的业务，不存在因与关联方之间存在关联关系而使本公司经营业务的完整性、独立性受到不利影响的情况。

## **五、同业竞争**

### **（一）公司实际控制人控制或投资的其他企业的基本情况**

截至本公开转让说明书出具日，公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业从事相同、相似业务情况。公司控股股东、实际控制人练旭明除持有公司股份外，不存在控制其他企业的情况，也没有通过其他形式经营与公司相同或相似的业务。

### **（二）控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东及管理层全体人员避免未来发生同业竞争所采取的措施**

为避免未来发生同业竞争的可能，公司持股5%以上的股东及管理层全体人员签署了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与同公司存在同业竞争的行为，同时承诺：本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

如因违反避免同业竞争的承诺而给公司造成经济损失的，承诺人愿意承担全部赔偿责任。

## 六、公司最近两年被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资源及提供担保情况

最近两年内不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金的情况，也不存在公司为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况。

## 七、公司重要事项决策和执行情况

### （一）公司对外担保、重大投资、委托理财及关联交易决策制度的建立和运行情况

有限公司阶段，天锐有限的《公司章程》及内部管理制度在对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等重要事项决策的方面没有特别的制度规定。

有限公司整体变更为股份公司后，为了适应公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让、纳入非上市公众公司监管的要求，公司在《公司章程》中对重大投资、对外担保、委托理财、关联交易等重大事项的分层决策制度做出了明确规定。为了使决策管理更具有操作性，管理层还进一步细化了上述重大事项的决策程序，制定了《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》等各项专门制度，并提交股东大会予以审议通过。《公司章程》中的上述重大事项的决策条款及各项专门制度的拟定过程，参照了《上市公司治理准则》及同类型上市公司的具体制度案例，能够保证重大事项决策制度相对规范和严谨，有助于提高决策质量和治理水平。

### （二）公司对外担保、对外投资、委托理财、关联交易等重要事项的执行情况

#### 1、对外担保的执行情况

自有限公司成立至今，公司未发生过对外担保事项。

## 2、对外投资的执行情况

2013年7月25日，公司分别与练旭明、李政阳、袁毅威签订股东转让出资合同，公司以25万元的价格收购练旭明持有的易上科技50%股权，以5万元的价格收购李政阳持有的易上科技10%股权，以10万元的价格收购袁毅威持有的易上科技20%股权。收购完成后，公司持有易上科技80%的股权。

## 3、委托理财的执行情况

自有限公司成立至今，公司未发生过委托理财事项。

## 4、关联交易的执行情况

详见“第四节、公司财务”之“六、关联方关系及其交易”。

# 八、公司管理层的诚信状况

公司董事、监事、高级管理人员最近两年内没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；不存在因涉嫌违法违规处于调查之中尚无定论的情形；最近两年内没有对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任；不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；最近两年没有受到过中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施，未受到过全国中小企业股份转让系统公司的公开谴责，没有欺诈或其他不诚实行为。公司董事、监事、高级管理人员已对此做出了书面声明并签字承诺。

# 九、公司董事、监事、高级管理人员与核心技术人员最近两年变动情况

最近两年公司董事、监事、高级管理人员曾发生变化，主要体现为：2012年8月应有限公司整体变更为股份公司的需要，公司设立了董事会，成员由5人构成；设立了监事会，成员由3人构成，造成最近2年内管理层人数和构成变化较大。但有限公司董事长、总经理、财务总监、技术总监等高级管理人员均自有限公司阶段便在公司任职，且目前仍然在公司担任高管并发挥着重要作用，同时公司控

股股东、实际控制人没有发生变化，因此，上述变化对公司持续经营无重大不利影响。

公司核心技术人员由5人构成，分别为袁毅威、黎镜洪、黄东波、刘永贤、薛炳忠，核心技术团队相对稳定，最近两年未发生变化。

最近两年管理层任职变化情况如下表所示：

姓名	有限公司阶段	股份公司阶段
	2011年1月-2012年8月	2012年8月至今
练旭明	执行董事、总经理	董事长、总经理
李政阳	监事	董事、副总经理
王崎	-	董事
袁毅威	监事	董事、副总经理
陈文宇	客户经理	董事
张黎	-	监事会主席
黎镜洪	项目经理	监事
吴俊杰	项目经理	监事
张海燕	财务部出纳	董事会秘书
罗运兰	财务部经理	财务总监
冯国雄	销售部经理	销售总监
黄东波	技术部经理	技术总监

## 第四节 公司财务

公司 2011 年度、2012 年度和 2013 年 1-9 月的财务报告已经具有证券、期货相关业务资格的广东正中珠江会计师事务所有限公司审计，并出具了广会所审字[2013]第 12003180031 号标准无保留意见的审计报告。

### 一、最近两年及一期的财务报表

#### (一) 合并财务报表

合并资产负债表

单位：元

项目	2013.09.30	2012.12.31	2011.12.31
<b>流动资产：</b>			
货币资金	4,591,985.62	926,765.01	2,960,754.68
交易性金融资产	-	-	1,000,000.00
应收票据	250,000.00	-	-
应收账款	5,322,466.16	10,367,878.89	4,895,459.28
预付款项	1,363,906.21	1,090,545.76	428,138.00
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	1,484,081.22	1,150,477.72	1,203,918.50
存货	1,278,092.74	1,147,004.70	1,112,280.64
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	64,230.81	-	-
<b>流动资产合计</b>	<b>14,354,762.76</b>	<b>14,682,672.08</b>	<b>11,600,551.10</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	1,649,157.60	802,306.40	14,438.16
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-

项目	2013.09.30	2012.12.31	2011.12.31
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	40,028.44	31,778.50	17,966.72
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,689,186.04</b>	<b>834,084.90</b>	<b>32,404.88</b>
<b>资产总计</b>	<b>16,043,948.80</b>	<b>15,516,756.98</b>	<b>11,632,955.98</b>

## 合并资产负债表（续）

单位：元

项目	2013.09.30	2012.12.31	2011.12.31
<b>流动负债：</b>			
短期借款	980,000.00	-	-
交易性金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	1,662,288.56	6,154,301.53	2,597,512.44
预收款项	1,160,261.83	118,081.00	1,474,691.90
应付职工薪酬	3,680.43	-	338,512.00
应交税费	3,835.39	280,554.58	296,017.30
应付利息	-	-	-
应付股利	200,000.00	322,859.25	-
其他应付款	261,172.54	1,087,076.54	707,706.00
一年内到期的非流动负债	-	20,658.33	225,329.91
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	<b>4,271,238.75</b>	<b>7,983,531.23</b>	<b>5,639,769.55</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	20,658.33
应付债券	-	-	-
长期应付款	284,491.98	420,872.75	-
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>284,491.98</b>	<b>420,872.75</b>	<b>20,658.33</b>
<b>负债合计</b>	<b>4,555,730.73</b>	<b>8,404,403.98</b>	<b>5,660,427.88</b>
<b>股东权益：</b>			
股本（或实收资本）	10,100,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00

项目	2013.09.30	2012.12.31	2011.12.31
资本公积	813,720.67	1,129,391.98	359,553.06
专项储备	-	-	-
盈余公积	50,280.08	-	-
未分配利润	429,878.00	-95,956.81	-476,913.23
外币报表折算差额	-	-	-
归属于母公司股东权益合计	11,393,878.75	7,033,435.17	5,882,639.83
少数股东权益	94,339.32	78,917.83	89,888.27
<b>股东权益合计</b>	<b>11,488,218.07</b>	<b>7,112,353.00</b>	<b>5,972,528.10</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>16,043,948.80</b>	<b>15,516,756.98</b>	<b>11,632,955.98</b>

## 合并利润表

单位：元

项目	2013年1-9月	2012年度	2011年度
<b>一、营业总收入</b>	<b>19,930,326.24</b>	<b>29,574,029.55</b>	<b>23,304,955.64</b>
其中：营业收入	19,930,326.24	29,574,029.55	23,304,955.64
<b>二、营业总成本</b>	<b>18,998,562.36</b>	<b>27,735,396.44</b>	<b>22,330,911.96</b>
其中：营业成本	15,881,817.30	23,950,305.48	19,056,934.35
营业税金及附加	72,841.05	154,172.08	107,877.15
销售费用	378,149.76	715,952.34	1,081,582.07
管理费用	2,518,733.04	2,641,771.30	2,172,158.87
财务费用	50,918.05	32,836.37	60,647.76
资产减值损失	96,103.16	240,358.87	-148,288.24
加：公允价值变动收益（损失以“-”填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”填列）	-	8,191.95	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
<b>三、营业利润（损失以“-”填列）</b>	<b>931,763.88</b>	<b>1,846,825.06</b>	<b>974,043.68</b>
加：营业外收入	-	-	-
减：营业外支出	7,229.02	202.22	12,862.10
其中：非流动资产处置损失	-	-	12,829.82
<b>四、利润总额（损失以“-”填列）</b>	<b>924,534.86</b>	<b>1,846,622.84</b>	<b>961,181.58</b>
减：所得税费用	248,669.79	214,740.14	146,463.13
<b>五、净利润（损失以“-”填列）</b>	<b>675,865.07</b>	<b>1,631,882.70</b>	<b>814,718.45</b>
其中：同一控制下被合并方在合并前实现的净利润	111,319.51	-54,852.19	-43,772.47
<b>归属于母公司所有者的净利润</b>	<b>660,443.58</b>	<b>1,642,853.14</b>	<b>823,472.94</b>
<b>少数股东损益</b>	<b>15,421.49</b>	<b>-10,970.44</b>	<b>-8,754.49</b>
<b>六、每股收益</b>			-

项目	2013年1-9月	2012年度	2011年度
(一) 基本每股收益	0.10	0.27	-
(二) 稀释每股收益	0.10	0.27	-
七、其他综合收益	-	-	-
<b>八、综合收益总额</b>	<b>675,865.07</b>	<b>1,631,882.70</b>	<b>814,718.45</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额	660,443.58	1,642,853.14	823,472.94
归属于少数股东的综合收益总额	15,421.49	-10,970.44	-8,754.49

## 合并现金流量表

单位：元

项目	2013年1-9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	28,875,887.01	25,512,030.31	30,214,934.29
收到的税费返还	-	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	7,646.50	431,674.57	8,114.37
<b>现金流入小计</b>	<b>28,883,533.51</b>	<b>25,943,704.88</b>	<b>30,223,048.66</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	23,390,049.07	21,014,032.48	26,045,097.60
支付给职工以及为职工支付的现金	1,589,628.33	2,255,947.48	1,315,161.72
支付的各项税费	1,177,663.03	3,850,913.96	571,894.65
支付的其他与经营活动有关的现金	2,382,201.57	959,923.87	1,110,365.99
<b>现金流出小计</b>	<b>28,539,542.00</b>	<b>28,080,817.79</b>	<b>29,042,519.96</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>343,991.51</b>	<b>-2,137,112.91</b>	<b>1,180,528.70</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金	-	1,000,000.00	-
取得投资收益所收到的现金	-	8,191.95	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	-	-	14,670.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>现金流入小计</b>	<b>-</b>	<b>1,008,191.95</b>	<b>14,670.00</b>
购建固定资产、无形资产和其	1,024,708.00	931,413.00	11,150.00

项目	2013年1-9月	2012年度	2011年度
他长期资产所支付的现金			
投资所支付的现金	400,000.00	-	1,000,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>现金流出小计</b>	<b>1,424,708.00</b>	<b>931,413.00</b>	<b>1,011,150.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-1,424,708.00</b>	<b>76,778.95</b>	<b>-996,480.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资所收到的现金	4,100,000.00		-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-		-
借款所收到的现金	980,000.00	553,210.00	420,000.00
发行债券收到的现金	-		-
收到的其他与筹资活动有关的现金	-		-
<b>现金流入小计</b>	<b>5,080,000.00</b>	<b>553,210.00</b>	<b>420,000.00</b>
偿还债务所支付的现金	157,039.10	357,667.16	174,011.76
分配股利或偿付利息所支付的现金	177,023.80	169,198.55	56,637.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-		-
支付的其他与筹资活动有关的现金	-		-
<b>现金流出小计</b>	<b>334,062.90</b>	<b>526,865.71</b>	<b>230,649.32</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>4,745,937.10</b>	<b>26,344.29</b>	<b>189,350.68</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>3,665,220.61</b>	<b>-2,033,989.67</b>	<b>373,399.38</b>
加：期初现金及现金等价物余额	926,765.01	2,960,754.68	2,587,355.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>4,591,985.62</b>	<b>926,765.01</b>	<b>2,960,754.68</b>

## 合并所有者权益变动表

单位：元

项目	2013年1-9月						
	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本（或实收资本）	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额		
一、上年年末余额	6,000,000.00	1,129,391.98	-	-95,956.81	-	78,917.83	7,112,353.00
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并对年初数的影响	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	6,000,000.00	1,129,391.98	-	-95,956.81	-	78,917.83	7,112,353.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,100,000.00	-315,671.31	50,280.08	525,834.81	-	15,421.49	4,375,865.07
（一）净利润	-	-	-	660,443.58	-	-6,842.41	653,601.17
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
（三）同一控制下企业合并影响	-	-315,671.31	-	-84,328.69	-	22,263.90	-377,736.10
上述（一）、（二）和（三）小计	-	-315,671.31	-	576,114.89	-	15,421.49	275,865.07
（四）所有者投入和减少资本	4,100,000.00	-	-	-	-	-	4,100,000.00
1.所有者投入资本	4,100,000.00	-	-	-	-	-	4,100,000.00

项目	2013年1-9月						
	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本（或实收资本）	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额		
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）利润分配	-	-	50,280.08	-50,280.08	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	50,280.08	-50,280.08	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-
（六）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	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	10,100,000.00	813,720.67	50,280.08	429,878.00	-	94,339.32	11,488,218.07

合并所有者权益变动表（续 1）

单位：元

项目	2012 年度						
	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本（或实收资本）	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额		
一、上年年末余额	6,000,000.00	359,553.06	-	-476,913.23	-	89,888.27	5,972,528.10
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并对年初数的影响	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	6,000,000.00	359,553.06	-	-476,913.23	-	89,888.27	5,972,528.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	769,838.92	-	380,956.42	-	-10,970.44	1,139,824.90
（一）净利润	-	-	-	1,642,853.14	-	-	1,642,853.14
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
（三）同一控制下企业合并影响	-	-43,881.75	-	43,881.75	-	-10,970.44	-10,970.44
上述（一）、（二）和（三）小计	-	-43,881.75	-	1,686,734.89	-	-10,970.44	1,631,882.70
（四）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-

项目	2012年度						
	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本（或实收资本）	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额		
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	-	-	-	-	-	-	-
（五）利润分配	-	-	130,577.85	-622,635.65	-	-	-492,057.80
1.提取盈余公积	-	-	130,577.85	-130,577.85	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-492,057.80	-	-	-492,057.80
4.其他	-	-	-	-	-	-	-
（六）所有者权益内部结转	-	813,720.67	-130,577.85	-683,142.82	-	-	-
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	-	813,720.67	-130,577.85	-683,142.82	-	-	-
四、本年年末余额	6,000,000.00	1,129,391.98	-	-95,956.81	-	78,917.83	7,112,353.00

合并所有者权益变动表（续 2）

单位：元

项目	2011 年度						
	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本（或实收资本）	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额		
一、上年年末余额	6,000,000.00	394,571.04		-1,335,404.15	-	98,642.76	5,157,809.65
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并对年初数的影响	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	6,000,000.00	394,571.04	-	-1,335,404.15	-	98,642.76	5,157,809.65
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-35,017.98	-	858,490.92	-	-8,754.49	814,718.45
（一）净利润	-	-	-	823,472.94	-	-	823,472.94
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
（三）同一控制下企业合并影响	-	-35,017.98	-	35,017.98	-	-8,754.49	-8,754.49
上述（一）、（二）和（三）小计	-	-35,017.98	-	858,490.92	-	-8,754.49	814,718.45
（四）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-

项目	2011年度						
	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本（或实收资本）	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额		
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	-	-	-	-	-	-	-
（五）利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-
（六）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	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	6,000,000.00	359,553.06	-	-476,913.23	-	89,888.27	5,972,528.10

**(二) 母公司财务报表**

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2013.09.30	2012.12.31	2011.12.31
<b>流动资产：</b>			
货币资金	4,149,132.97	838,425.87	2,557,165.40
交易性金融资产	-	-	1,000,000.00
应收票据	250,000.00	-	-
应收账款	5,642,131.16	8,490,928.89	4,895,459.28
预付款项	1,363,906.21	1,090,545.76	428,138.00
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	1,881,949.18	1,440,677.72	1,194,118.50
存货	1,278,092.74	1,147,004.70	1,112,280.64
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	64,230.81	-	-
<b>流动资产合计</b>	<b>14,629,443.07</b>	<b>13,007,582.94</b>	<b>11,187,161.82</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	404,726.92	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	1,649,157.60	802,306.40	14,438.16
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	40,028.44	31,778.50	17,966.72
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	<b>2,093,912.96</b>	<b>834,084.90</b>	<b>32,404.88</b>
<b>资产总计</b>	<b>16,723,356.03</b>	<b>13,841,667.84</b>	<b>11,219,566.70</b>

## 母公司资产负债表（续）

单位：元

项目	2013.09.30	2012.12.31	2011.12.31
<b>流动负债：</b>			
短期借款	980,000.00	-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	1,650,948.56	4,381,301.53	2,597,512.44
预收款项	1,160,261.83	110,581.00	1,114,691.90
应付职工薪酬	3,680.43	-	338,512.00
应交税费	3,552.28	280,554.58	292,069.35
应付利息	-	-	-
应付股利	200,000.00	322,859.25	-
其他应付款	1,019,172.54	1,587,076.54	1,107,706.00
一年内到期的非流动负债	-	20,658.33	225,329.91
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	<b>5,017,615.64</b>	<b>6,703,031.23</b>	<b>5,675,821.60</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	20,658.33
应付债券	-	-	-
长期应付款	284,491.98	420,872.75	-
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>284,491.98</b>	<b>420,872.75</b>	<b>20,658.33</b>
<b>负债合计</b>	<b>5,302,107.62</b>	<b>7,123,903.98</b>	<b>5,696,479.93</b>
<b>股东权益：</b>			
股本（或实收资本）	10,100,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00
资本公积	818,447.59	813,720.67	-
盈余公积	50,280.08	-	-
未分配利润	452,520.74	-95,956.81	-476,913.23
外币报表折算差额	-	-	-
<b>股东权益合计</b>	<b>11,421,248.41</b>	<b>6,717,763.86</b>	<b>5,523,086.77</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>16,723,356.03</b>	<b>13,841,667.84</b>	<b>11,219,566.70</b>

## 母公司利润表

单位：元

项目	2013年1-9月	2012年度	2011年度
<b>一、营业收入</b>	<b>19,737,824.30</b>	<b>25,792,961.59</b>	<b>23,237,672.64</b>
减：营业成本	15,903,117.30	20,307,305.48	19,094,151.35
营业税金及附加	70,401.43	154,172.08	101,941.15
销售费用	378,149.76	715,952.34	1,081,582.07
管理费用	2,327,652.46	2,506,939.50	2,029,949.71
财务费用	50,789.63	32,798.02	60,520.45
资产减值损失	153,088.16	182,308.87	-148,288.24
加：公允价值变动收益（损失以“-”填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”填列）	-	8,191.95	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
<b>二、营业利润（损失以“-”填列）</b>	<b>854,625.56</b>	<b>1,901,677.25</b>	<b>1,017,816.15</b>
加：营业外收入	-	-	-
减：营业外支出	7,198.14	202.22	12,862.10
其中：非流动资产处置损失	-	-	12,829.82
<b>三、利润总额（损失以“-”填列）</b>	<b>847,427.42</b>	<b>1,901,475.03</b>	<b>1,004,954.05</b>
减：所得税费用	248,669.79	214,740.14	146,463.13
<b>四、净利润（损失以“-”填列）</b>	<b>598,757.63</b>	<b>1,686,734.89</b>	<b>858,490.92</b>
五、其他综合收益	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	<b>598,757.63</b>	<b>1,686,734.89</b>	<b>858,490.92</b>

## 母公司现金流量表

单位：元

项目	2013年1-9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	26,416,954.97	24,014,530.31	29,925,934.29
收到的税费返还	-	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	7,173.32	231,187.42	7,615.68
<b>现金流入小计</b>	<b>26,424,128.29</b>	<b>24,245,717.73</b>	<b>29,933,549.97</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	21,552,888.45	19,144,032.48	25,956,119.32
支付给职工以及为职工支付的现金	1,492,827.71	2,153,726.36	1,226,625.26
支付的各项税费	1,144,946.67	3,842,462.52	569,462.62
支付的其他与经营活动有关的现金	2,243,987.46	927,359.14	734,189.55
<b>现金流出小计</b>	<b>26,434,650.29</b>	<b>26,067,580.50</b>	<b>28,486,396.75</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-10,522.00</b>	<b>-1,821,862.77</b>	<b>1,447,153.22</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金	-	1,000,000.00	-
取得投资收益所收到的现金	-	8,191.95	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	-	-	14,670.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>现金流入小计</b>	<b>-</b>	<b>1,008,191.95</b>	<b>14,670.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	1,024,708.00	931,413.00	11,150.00
投资所支付的现金	400,000.00	-	1,000,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单	-	-	-

项目	2013年1-9月	2012年度	2011年度
位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>现金流出小计</b>	<b>1,424,708.00</b>	<b>931,413.00</b>	<b>1,011,150.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-1,424,708.00</b>	<b>76,778.95</b>	<b>-996,480.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资所收到的现金	4,100,000.00	-	-
借款所收到的现金	980,000.00	553,210.00	420,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>现金流入小计</b>	<b>5,080,000.00</b>	<b>553,210.00</b>	<b>420,000.00</b>
偿还债务所支付的现金	157,039.10	357,667.16	174,011.76
分配股利或偿付利息所支付的现金	177,023.80	169,198.55	56,637.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-		-
支付的其他与筹资活动有关的现金	-		-
<b>现金流出小计</b>	<b>334,062.90</b>	<b>526,865.71</b>	<b>230,649.32</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>4,745,937.10</b>	<b>26,344.29</b>	<b>189,350.68</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>3,310,707.10</b>	<b>-1,718,739.53</b>	<b>640,023.90</b>
加：期初现金及现金等价物余额	838,425.87	2,557,165.40	1,917,141.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>4,149,132.97</b>	<b>838,425.87</b>	<b>2,557,165.40</b>

## 母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	2013年1-9月				
	股本（或实收资本）	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	6,000,000.00	813,720.67	-	-95,956.81	6,717,763.86
加：会计政策变更	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	6,000,000.00	813,720.67	-	-95,956.81	6,717,763.86
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,100,000.00	4,726.92	50,280.08	548,477.55	4,703,484.55
（一）净利润	-	-	-	598,757.63	598,757.63
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-
（三）同一控制下企业合并影响	-	4,726.92	-	-	-
上述（一）、（二）和（三）小计	-	4,726.92	-	598,757.63	598,757.63
（四）所有者投入和减少资本	4,100,000.00	-	-	-	4,100,000.00
1.所有者投入资本	4,100,000.00	-	-	-	4,100,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-
（五）利润分配	-	-	50,280.08	-50,280.08	-
1.提取盈余公积	-	-	50,280.08	-50,280.08	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-
（六）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		-	-	-	-
四、本年年末余额	10,100,000.00	818,447.59	50,280.08	452,520.74	11,421,248.41

母公司所有者权益变动表（续1）

单位：元

项目	2012年度				
	股本（或实收资本）	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	6,000,000.00	-	-	-476,913.23	5,523,086.77
加：会计政策变更	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-
二、本年初余额	6,000,000.00	-	-	-476,913.23	5,523,086.77
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	813,720.67	-	380,956.42	1,194,677.09
（一）净利润	-	-	-	1,686,734.89	1,686,734.89
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-
（三）同一控制下企业合并影响	-	-	-	-	-
上述（一）、（二）和（三）小计	-	-	-	1,686,734.89	1,686,734.89
（四）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	-	-	-	-	-
（五）利润分配	-	-	130,577.85	-622,635.65	-492,057.80
1.提取盈余公积	-	-	130,577.85	-130,577.85	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-492,057.80	-492,057.80
4.其他	-	-	-	-	-
（六）所有者权益内部结转	-	813,720.67	-130,577.85	-683,142.82	-

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	-	813,720.67	-130,577.85	-683,142.82	-
四、本年年末余额	6,000,000.00	813,720.67	-	-95,956.81	6,717,763.86

## 母公司所有者权益变动表（续 2）

单位：元

项目	2011 年度				
	股本（或实收资本）	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	6,000,000.00	-	-	-1,335,404.15	4,664,595.85
加：会计政策变更	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	6,000,000.00	-	-	-1,335,404.15	4,664,595.85
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	858,490.92	858,490.92
（一）净利润	-	-	-	858,490.92	858,490.92
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-
（三）同一控制下企业合并影响	-	-	-	-	-
上述（一）、（二）和（三）小计	-	-	-	858,490.92	858,490.92
（四）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	-	-	-	-	-
（五）利润分配	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-
3.对所有（或股东）的分配	-	-	-	-	-

4.其他	-	-	-	-	-
(六) 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	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	6,000,000.00	-	-	-476,913.23	5,523,086.77

## 二、财务报表的编制基础、合并财务报表的范围及变化情况

### （一）财务报表的编制基础

公司自 2010 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》（以下简称“新会计准则”）。公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，并基于以下所述重要会计政策、会计估计编制财务报表。

### （二）合并财务报表的范围及变化情况

公司名称	是否合并财务报表		
	2013 年 1-9 月	2012 年度	2011 年度
广州易上信息科技有限公司	是	是	是

公司以广州易上信息科技有限公司完成股权变更的工商登记当月月初即 2013 年 8 月 1 日为合并日。因为广州易上信息科技有限公司为同一控制下企业合并取得的子公司，因此公司自 2011 年 1 月 1 日起即将其纳入合并财务报表范围。

## 三、报告期内更换会计师事务所情况

报告期内公司未更换过会计师事务所。

## 四、主要会计政策和会计估计

### （一）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计

量。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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

## 2、非同一控制下企业合并

公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

公司在购买日对合并成本进行分配。

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

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

## （二）合并财务报表的编制方法

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有控制的子公司均纳入合并财务报表。所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编

制合并财务报表时，按公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由公司编制。合并财务报表时抵销公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，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，其余金额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

向子公司的少数股东购买其持有的少数股权，在编制合并财务报表时，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整所有者权益（资本公积），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

### **（三）现金及现金等价物的确定标准**

公司在编制现金流量表时，将公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物；权益性投资不作为现金等价物。

## （四）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

## （五）金融工具

### 1、金融工具的分类

公司按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债（包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、金融工具的确认和计量方法

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

#### （2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票

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

如果公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期类投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总额而言），则公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间或以后两个完整会计年度内不再将任何金融资产分类为持有至到期，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

### （3）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，包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## （6）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：①所转移金融资产的账面价值；②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分的账面价值；②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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

## （7）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

#### （8）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部（或部分）直接参考活跃市场中的报价（或采用估值技术等）。

#### （9）金融资产的减值准备

##### ①可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，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。

##### ②持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### （六）应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

#### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

（1）单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项余额大于 50 万元。

（2）单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：期末对于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，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。经单独进行减值测试未发生减值的，参照信用风险组合以账龄分析法计提坏账准备。

#### 2、按组合计提坏账准备应收款项：

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	账龄分析法

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	3%	3%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	25%	25%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

对有客观证据表明其已发生减值的单项非重大应收款项，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

4、下列应收款项不计提坏账准备：（1）关联方往来；（2）保证金、押金及公司员工备用金等。

## （七）长期股权投资

1、投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很

可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

上述方式下的企业合并，在追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

## （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。通过其他方式取得的长期股权投资，在追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

## 2、后续计量及损益确认

### （1）后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。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。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。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：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，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

## （2）损益确认

成本法下，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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

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

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

## （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

### 4、减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股

股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按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进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

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，不再转回。

## （八）固定资产计价和折旧方法

1、固定资产的标准：公司固定资产是指为生产商品、提供服务、出租或经营管理而持有的、使用年限超过1年、单位价值较高的有形资产。

2、固定资产的分类：运输工具、电子设备及办公设备、其他设备。

3、固定资产的计价和折旧方法：固定资产按实际成本计价，并按直线法计提折旧。各类固定资产预计使用寿命、预计残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	预计使用寿命（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	5	5	19
电子设备及办公设备	3	3	32.33
其他设备	3	3	32.33

4、固定资产减值准备：公司在报告期末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于其账面价值，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

## （九）在建工程核算方法

在建工程按实际成本计价，并于达到预定可使用状态时按工程预算、造价或

工程实际成本暂估价转入固定资产，在办理竣工决算后，按实际成本调整固定资产账面价值。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及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按可资本化金额计入资产成本，其后计入当期损益。

在建工程减值准备：公司在报告期末对在建工程进行全面检查，如果在建工程存在长期停建且预计未来3年内不重新开工、所建项目无论在性能或技术上已经落后且给企业带来的经济效益具有很大的不确定性、以及其他足以证明在建工程已经发生减值的情形时，按单个在建工程项目的可收回金额低于在建工程账面价值的差额计提在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## （十）借款费用资本化核算方法

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3、暂停资本化期间

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

### 4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## **（十一）无形资产**

### 1、无形资产的计价方法

### （1）取得无形资产时按实际成本进行初始计量

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

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

### （2）后续计量

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

### （3）无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。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无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## （十二）长期待摊费用

长期待摊费用，是指企业已经支出，但摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用，在受益期限内平均摊销。

## （十三）资产减值

### 1、适用范围

资产减值主要包括长期股权投资（不含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）、

投资性房地产（不含以公允价值模式计量的投资性房地产）、固定资产、在建工程、工程物资；无形资产（包括资本化的开发支出）、资产组和资产组组合、商誉等。

## 2、可能发生减值资产的认定

在资产负债表日，公司判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

## 3、资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

## 4、资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，

同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 5、资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

#### 6、商誉减值

公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于公司确定的报告分部。

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

认商誉的减值损失，并按照本附注所述资产组减值的规定进行处理。

## （十四）收入确认原则

### 1、系统集成收入的确认原则

公司在将系统集成业务中包含的硬件、软件产品的所有权上的主要风险和报酬转移给购货方后，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，在系统安装调试完毕已经运行或取得购货方的验收报告后，与交易相关的经济利益能够确定流入公司，相关的收入和成本能可靠计量时，公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》的规定来确认收入。

### 2、软件开发收入的确认原则

公司在主要风险和报酬已转移给委托方，不再保留与软件产品相联系的管理权和控制权，相关的收入已经取得或已取得收款的凭据且相关的经济利益很可能流入，与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认软件销售收入的实现。

### 3、技术服务收入的确认原则

技术服务包括项目维保和项目改造，项目维保是指为客户进行预防性维护，提高客户设备的可靠性、稳定性及可使用率；项目改造是指帮助客户进行业务流程梳理，建立与企业业务特点相吻合的管理体系，并通过软件的二次开发实现项目系统的上线运行。

对于项目改造业务，在劳务已经提供，并取得明确的收款证据时，确认收入；对于项目维保业务，按照合同约定的服务期分期确认收入。

## （十五）成本核算方法

对于软件开发和系统集成业务，公司按照合同约定以产品交付购货方并经对方验收合格后确认收入。公司财务部门按项目归集项目耗用的软件、硬件设备和参与项目的员工所耗工时，及各项与合同相关的直接费用。待系统集成或软件开发项目完成后，产品交付客户并取得验收报告，公司确认产品销售或软件开发收入实现，同时结转相关原材料成本、人工成本等。对于技术服务业务，公司与客

户签订有相关技术服务协议，公司财务按项目归集参与项目的员工所耗工时和各项与合同相关的直接费用，待技术服务完成并经客户得验收后，确认收入实现，同时结转相关成本。

## （十六）递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额。

### 2、递延所得税负债的确认

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 3、递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当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取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应减记当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

## （十七）职工薪酬

职工薪酬包括在职工为公司提供服务的会计期间，公司给予职工各种形式的报酬以及其他相关支出，包括支付的职工工资、奖金、津贴、补贴和职工福利费，以及为职工缴纳医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金等。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予补偿的建议，并即将实施，企业不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议，公司确认由此而产生的预计负债，同时计入当期费用。

## （十八）主要会计政策、会计估计的变更

报告期内公司不存在会计政策、会计估计的变更。

## 五、主要会计数据和财务指标的变动情况

报告期内公司主要会计数据情况如下：

单位：元

项目	2013年1-9月	2012年度	2011年度
资产总计	16,043,948.80	15,516,756.98	11,632,955.98
负债合计	4,555,730.73	8,404,403.98	5,660,427.88
股东权益合计	11,488,218.07	7,112,353.00	5,972,528.10
营业收入	19,930,326.24	29,574,029.55	23,304,955.64
营业成本	15,881,817.30	23,950,305.48	19,056,934.35
营业利润	931,763.88	1,846,825.06	974,043.68
利润总额	924,534.86	1,846,622.84	961,181.58
净利润	675,865.07	1,631,882.70	814,718.45
归属于母公司所有者的净利润	660,443.58	1,642,853.14	823,472.94

### （一）营业收入、毛利及毛利率的分部信息

公司营业收入包括系统集成收入、软件开发收入和技术服务收入。

系统集成收入是指根据用户需要将整个系统中的包含的软件、硬件按照合理的方式进行集成，将整体方案提交给客户后所获得的收入。公司的系统集成业务一般分为项目立项、集成实施测试、上线运行验收、运维四个阶段。公司将完成系统上线运行验收作为收入确认的标准。

软件开发收入是指公司根据委托方的实际需求而定制开发软件产品而取得的收入。公司合同明确约定需要进行验收的或者约定需安装调试的，按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入，不需要安装的以产品交付并经购货方验收后确认收入；合同未明确约定需进行验收的，在软件交付与客户，并正常运行后确认收入。

公司的技术服务业务收入主要是指为各类系统集成项目提供后续的维护、改造及支持服务，其本质是提供劳务服务，属于劳务收入。技术服务包括项目维保和项目改造，项目维保是指为客户进行预防性维护，提高客户设备的可靠性、稳定性及可使用率；项目改造是指帮助客户进行业务流程梳理，建立与企业业务特点相吻合的管理体系，并通过软件的二次开发实现项目系统的上线运行。公司对于项目改造，合同明确约定需要进行验收的，在系统上线运行并经客户验收后，根据开出的结算票据或收款凭据全部确认收入；合同未明确约定需进行验收的，在系统上线试运行期间届满，未发生异常运行现象后，公司全部确认收入。对于项目维保，在双方约定的期限内，按直线法平均确认收入。

### 1、营业收入的构成及比例

报告期合并报表营业收入构成如下：

单位：元

类别	2013年1-9月		2012年度		2011年度	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
软件开发和系统集成收入	18,241,389.40	91.53%	25,912,526.23	87.62%	20,838,249.64	89.42%
技术服务收入	1,688,936.84	8.47%	3,661,503.32	12.38%	2,466,706.00	10.58%
合计	<b>19,930,326.24</b>	<b>100.00%</b>	<b>29,574,029.55</b>	<b>100.00%</b>	<b>23,304,955.64</b>	<b>100.00%</b>

软件开发和系统集成是公司业务收入的主要来源，报告期内，软件开发和系

统集成收入占公司营业收入的比例基本稳定在 90%左右，保持较高水平，主营业务突出。

公司主营业务收入由 2011 年度的 23,304,955.64 元增至 2012 年度的 29,574,029.55 元，增幅 26.90%，其中，软件开发和系统集成收入由 2011 年度的 20,838,249.64 元增至 2012 年度的 25,912,526.23 元，增幅 24.35%。报告期内，公司产品研发水平和创新能力不断提升，客户覆盖面逐步扩大，客户忠诚度显著提高，推动了公司主营业务收入的快速增长。

报告期内，公司的软件开发业务包括两个范畴，一个是单纯的软件开发服务，一个是包含在系统集成服务中的嵌入式软件开发服务。公司目前的软件开发业务以后一种业务类型为主，硬件销售和软件开发签订在同一合同中且未分别计量，因此公司按照软件开发与系统集成业务合并确认收入。目前公司单纯的软件开发业务规模较小，是公司未来的发展方向，且公司已具备了相应的软件开发能力，能够为客户提供从软件开发到信息系统运行环境规划、架设、维护的一站式服务。结合公司所处的行业特点和经营模式，对于包含在系统集成服务中的嵌入式软件开发业务，公司将在未来签订合同时，分别明确系统集成和软件开发收入的金额，公司的财务部门据此将系统集成与软件开发分别计量，以更好的反映公司的业务类型和经营成果。

## 2、毛利的构成及比例

单位：元

项目	2013 年 1-9 月		2012 年度		2011 年度	
	毛利	毛利占比	毛利	毛利占比	毛利	毛利占比
软件开发和系统集成	3,216,669.00	79.45%	4,479,194.29	79.65%	3,332,655.91	78.45%
技术服务	831,839.94	20.55%	1,144,529.78	20.35%	915,365.38	21.55%
<b>合计</b>	<b>4,048,508.94</b>	<b>100.00%</b>	<b>5,623,724.07</b>	<b>100.00%</b>	<b>4,248,021.29</b>	<b>100.00%</b>

公司的利润来源于软件开发和系统集成业务、技术服务，其中主要来自于软件开发和系统集成业务。2011 年度、2012 年度和 2013 年 1-9 月，软件开发和系统集成业务为公司贡献毛利分别占当年毛利总额的 78.45%、79.65%和 79.45%，保持稳定水平。

## 3、毛利率的构成

单位：元

项目	2013年1-9月		2012年度		2011年度	
	收入	毛利率	收入	毛利率	收入	毛利率
软件开发和系统集成	18,241,389.40	17.63%	25,912,526.23	17.29%	20,838,249.64	15.99%
技术服务	1,688,936.84	49.25%	3,661,503.32	31.26%	2,466,706.00	37.11%
合计	<b>19,930,326.24</b>	<b>20.31%</b>	<b>29,574,029.55</b>	<b>19.02%</b>	<b>23,304,955.64</b>	<b>18.23%</b>

2011年度、2012年度和2013年1-9月，公司软件开发和系统集成业务毛利率分别为15.99%、17.29%和17.63%，呈现稳步增长的趋势。公司软件开发和系统集成业务的成本主要包括系统集成相关软件、硬件设备和人工成本。报告期内，由于成本管理的增强以及议价能力的提升，公司毛利率逐年提高。2011年度、2012年度和2013年1-9月，公司技术服务业务毛利率分别为37.11%、31.26%和49.25%，波动较大。公司技术服务业务主要涉及技术维护、技术支持和技术培训等，成本包括技术人工成本和辅助成本，由于技术服务是根据不同客户需要而进行专门化服务，毛利率存在一定波动，但符合技术服务业务的行业特征。

2011年度、2012年度和2013年1-9月，公司综合毛利率分别为18.23%、19.02%和20.31%，呈现增长的趋势，说明公司主营业务盈利能力不断增强，具有较强的可持续发展能力。

报告期内公司的毛利率偏低，主要原因包括：①作为一家民营中小企业，公司规模较小，目前无法进行大规模研发活动，技术实力有限，议价能力较弱；②系统集成业务竞争较为激烈，价格透明，公司为争取投标成功，在报价上会给予一定程度的优惠，导致主营业务的毛利率较低；③由于不同的行业客户所需要的行业软件和信息系统存在较大区别，开发技术难度具有较大差异，因此服务供应商投入成本不同，毛利率水平存在一定差异，公司的毛利率水平符合行业特征。

未来，随着业务规模的扩大，公司将进一步提高研发水平，增加毛利率较高的软件开发业务占比，逐步提升公司的盈利水平和可持续经营能力。

## （二）主要费用的变动情况

报告期内公司主要费用及其变动情况如下：

单位：元

项目	2013年1-9月	2012年度	变动率	2011年度
营业收入	19,930,326.24	29,574,029.55	26.90%	23,304,955.64
销售费用	378,149.76	715,952.34	-33.81%	1,081,582.07
管理费用	2,518,733.04	2,641,771.30	21.62%	2,172,158.87
其中：研发费用	1,048,964.65	944,956.47	64.20%	575,477.86
财务费用	50,918.05	32,836.37	-45.86%	60,647.76
<b>期间费用合计</b>	<b>2,947,800.85</b>	<b>3,390,560.01</b>	<b>2.30%</b>	<b>3,314,388.70</b>
销售费用/营业收入	1.90%	2.42%	-	4.64%
管理费用/营业收入	12.64%	8.93%	-	9.32%
研发费用/营业收入	5.26%	3.20%	-	2.47%
财务费用/营业收入	0.26%	0.11%	-	0.26%
<b>期间费用/营业收入</b>	<b>14.79%</b>	<b>11.46%</b>	-	<b>14.22%</b>

公司期间费用包括销售费用、管理费用和财务费用，2011年度、2012年度和2013年1-9月，期间费用分别为3,314,388.70元、3,390,560.01元和2,947,800.85元，保持在稳定的水平。

销售费用占营业收入比重较低，包括职工薪酬、差旅费、业务招待费和推广费。2011年度、2012年度和2013年1-9月，销售费用分别为1,081,582.07元、715,952.34元和378,149.76元，呈现逐年下降的趋势。其中，2012年度销售费用比2011年度发生额减少365,629.73元，降幅33.81%，主要是公司业务发展良好，推广费减少所致。

管理费用占营业收入的比重平均为10.30%，比例较稳定，主要包括研发费用和职工薪酬。其中，研发费用占管理费用的比重较高，平均为34.64%。2011年度、2012年度和2013年1-9月，研发费用分别为575,477.86元、944,956.47元和1,048,964.65元，呈逐年上升趋势，说明公司注重研发投入，研发实力逐步提高。

财务费用包括少量利息支出和手续费支出，占营业收入的比重较小，在报告期内变化不大。

### （三）重大投资收益、非经常性损益、适用的税收政策及主要税种情况

#### 1、重大投资收益

报告期公司投资收益情况如下所示：

单位：元

产生投资收益的来源	2013年1-9月	2012年度	2011年度
成本法核算的长期股权投资收益	-	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	-	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-	-
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-	-	-
持有至到期投资期间取得的投资收益	-	-	-
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	-	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	8,191.95	-
处置持有至到期投资取得的投资收益	-	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	-
其他	-	-	-
<b>合计</b>	-	<b>8,191.95</b>	-

公司 2012 年投资收益 8,191.95 元，为处置基金获取的理财收益。

#### 2、非经常性损益

报告期公司非经常性损益明细表如下：

单位：元

项目	2013年1-9月	2012年度	2011年度
非流动资产处置损益	-	-	-12,829.82
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关）	-	-	-

项目	2013年1-9月	2012年度	2011年度
关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)			
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-
非货币性资产交换损益	-	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-
债务重组损益	-	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	111,319.51	-54,852.19	-43,772.47
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	8,191.95	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,229.02	-202.22	-32.28
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-
<b>小计</b>	<b>104,090.49</b>	<b>-46,862.46</b>	<b>-56,634.57</b>
减：所得税影响额	-1,799.54	998.72	-1,607.76
减：少数股东权益影响额（税后）	22,257.72	-10,970.44	-8,754.49

项目	2013年1-9月	2012年度	2011年度
非经常性损益影响的净利润	83,632.30	-36,890.74	-46,272.32
归属于母公司普通股股东的净利润	660,443.58	1,642,853.14	823,472.94
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	576,811.27	1,679,743.88	869,745.26

2011年度、2012年度和2013年1-9月，公司税后非经常性损益净额分别为-46,272.32元、-36,890.74元和83,632.30元，扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东净利润分别为869,745.26元、1,679,743.88元和576,811.27元，非经常性损益占当期净利润的比例分别为-5.62%、-2.25%和12.66%。

报告期，公司非经常性损益主要来源于同一控制下企业合并易上科技产生的子公司期初至合并日的当期净损益。

报告期内非经常性损益占同期净利润的比例较低，表明公司的净利润不依赖于非经常性损益，主营业务的持续盈利能力较强。

### 3、主要税种及适用的各项税收政策

#### (1) 公司执行的主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务产生的增值额	6%、17%（注1）
营业税	应税劳务	5%
城市建设维护税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%、25%（注2）

注1：自2012年11月，广东省实行交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点，公司提供应税劳务取得的收入，适用税种和税率由原来营业税5%变为增值税6%。

注2：公司2011年、2012年企业所得税税率为12.5%，2013年企业所得税税率为25%。

#### (2) 适用的各项税收政策

①2012年10月前，公司及子公司易上科技从事技术开发取得的收入免征营业税。自2012年11月1日起，部分现代服务业营业税改增值税，公司从事的技

术开发取得的收入免征增值税。公司已获取广州市越秀区国家税务局穗越国税减[2012]2615号《减、免税批准通知书》，子公司易上科技已获取广州市越秀区国家税务局穗越国税减[2012]2621号《减、免税批准通知书》。

②根据2008年1月1日起施行的《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》及《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》财税[2008]1号规定，软件企业享受自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税的税收优惠政策。公司于2009年6月22日获得了广东省经济和信息化委员会颁发的软件企业认定证书，经广州市越秀区地方税务局备案确认，公司享受新办软件生产企业、集成电路设计企业减免企业所得税优惠政策。公司实际执行的企业所得税政策为：2009年、2010年免税，2011年、2012年企业所得税税率12.5%。根据2012年5月2日财政部、国家税务总局发布的《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2012〕27号）的第十条第一项的规定，以及2013年4月1日起实施的工业和信息化部、国家发展和改革委员会、财政部、国家税务总局发布的《软件企业认定管理办法》第二十三条的规定，公司自2013年度起不再享受该企业所得税的税收优惠。因此，2013年公司实际执行的企业所得税的税率为25%。

#### （四）报告期的主要资产情况

##### 1、货币资金

报告期内公司货币资金情况如下：

单位：元

项目	2013.09.30	2012.12.31	2011.12.31
现金：	43,511.25	51,218.28	270,812.28
其中：人民币	43,511.25	51,218.28	270,812.28
银行存款：	4,548,474.37	875,546.73	2,689,942.40
其中：人民币	4,548,474.37	875,546.73	2,689,942.40
合计	4,591,985.62	926,765.01	2,960,754.68

公司2013年9月末货币资金比2012年末增加3,665,220.61元，增幅

395.49%，主要系公司 2013 年 9 月末吸收投资、借款增加和应收账款集中收回等因素所致；公司 2012 年末货币资金比 2011 年末减少 2,033,989.67 元，减幅 68.70%，主要系 2012 年公司经营业务扩张、存货采购支出增大、应收账款收回较慢等因素所致。

## 2、应收票据

票据种类	2013.09.30	2012.12.31	2011.12.31
银行承兑汇票	250,000.00	-	-
商业承兑汇票	-	-	-
合计	250,000.00	-	-

公司应收票据 2013 年 9 月末余额比 2012 年末增加 250,000.00 元，是公司 2013 年 9 月采用银行承兑汇票结算货款所致；公司 2012 年末和 2011 年末不存在应收票据结算业务。

截至 2013 年 9 月末，公司没有因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据、已经背书给他方但尚未到期的票据以及已向银行申请贴现但尚未到期的银行承兑汇票，公司应收票据余额中不存在应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的票据。

## 3、应收账款

截至 2013 年 9 月末，公司应收账款及坏账准备明细如下：

单位：元

项目	2013.09.30		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提减值准备的应收账款	6,450,443.68	100.00	1,127,977.52	100.00
其中：账龄组合	6,450,443.68	100.00	1,127,977.52	100.00
关联方组合	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	6,450,443.68	100.00	1,127,977.52	100.00

截至 2012 年 12 月 31 日，公司应收账款及坏账准备明细如下：

单位：元

项目	2012.12.31		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提减值准备的应收账款	11,406,608.79	100.00	1,038,729.90	100.00
其中：账龄组合	11,406,608.79	100.00	1,038,729.90	100.00
关联方组合	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>11,406,608.79</b>	<b>100.00</b>	<b>1,038,729.90</b>	<b>100.00</b>

截至 2011 年 12 月 31 日，公司应收账款及坏账准备明细如下：

单位：元

项目	2011.12.31		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提减值准备的应收账款	5,707,187.57	100.00	811,728.29	100.00
其中：账龄组合	5,707,187.57	100.00	811,728.29	100.00
关联方组合	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>5,707,187.57</b>	<b>100.00</b>	<b>811,728.29</b>	<b>100.00</b>

2011 年末、2012 年末和 2013 年 9 月末，应收账款账面价值分别为 4,895,459.28 元、10,367,878.89 元和 5,322,466.16 元，占流动资产的比重分别为 42.20%、70.61%和 37.08%，占总资产的比重分别为 42.08%、66.82%和 33.17%。公司报告期内各期末应收账款的绝对金额较大，占总资产和流动资产的比例较高，主要是公司业务规模不断扩大，签订合同数量较多，公司按照行业惯例给予客户一定的信用付款期限所致。

公司 2013 年 9 月末应收账款比 2012 年末减少 5,045,412.73 元，减幅为

48.66%，主要由于公司 2013 年加强了应收账款管理，应收账款回款力度增强；公司 2012 年末应收账款比 2011 年末增加 5,472,419.61 元，增幅为 111.79%，主要是公司经营扩展导致赊销合同增加所致。

截至 2013 年 9 月末，公司应收账款账龄及坏账准备明细如下：

账龄	2013.09.30		
	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	4,163,515.11	64.55	124,905.45
1-2 年	431,827.22	6.69	43,182.72
2-3 年	1,043,538.00	16.18	260,884.50
3-4 年	218,131.00	3.38	109,065.50
4-5 年	17,465.00	0.27	13,972.00
5 年以上	575,967.35	8.93	575,967.35
<b>合计</b>	<b>6,450,443.68</b>	<b>100.00</b>	<b>1,127,977.52</b>

截至 2012 年末，公司应收账款账龄及坏账准备明细如下：

账龄	2012.12.31		
	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	9,428,674.94	82.66	282,860.25
1-2 年	1,166,370.50	10.23	116,637.05
2-3 年	218,131.00	1.91	54,532.75
3-4 年	17,465.00	0.15	8,732.50
4-5 年	-	-	-
5 年以上	575,967.35	5.05	575,967.35
<b>合计</b>	<b>11,406,608.79</b>	<b>100.00</b>	<b>1,038,729.90</b>

截至 2011 年末，公司应收账款账龄及坏账准备明细如下：

账龄	2011.12.31		
	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	4,255,776.22	74.57	127,673.29

账龄	2011.12.31		
	金额	比例%	坏账准备
1-2 年	800,189.00	14.02	80,018.90
2-3 年	62,915.00	1.10	15,728.75
3-4 年	-	-	-
4-5 年	-	-	-
5 年以上	588,307.35	10.31	588,307.35
合计	<b>5,707,187.57</b>	<b>100.00</b>	<b>811,728.29</b>

2011 年末、2012 年末和 2013 年 9 月末，公司应收账款账龄在 1 年以内的占比分别为 74.57%、82.66%和 64.55%，说明公司大部分应收账款在一年内收回；2011 年末、2012 年末和 2013 年 9 月末公司 5 年以上应收账款分别为 588,307.35 元、575,967.35 元和 575,967.35 元，金额较大，由于公司已经全额计提坏账准备，因此，5 年以上应收账款对公司的盈利水平不会造成不利影响。

报告期内，公司应收账款结构基本合理，回收情况良好，应收账款处于合理可控范围内。

公司根据历年来应收账款的回收情况，对每一项账款的可回收性进行了核查，认为大部分应收账款发生坏账的可能性不大，公司按稳健性原则对不同账龄的应收账款分别计提了 3%至 100%的坏账准备，坏账计提比率充分，切合公司的实际情况。

公司报告期没有转回或收回已计提坏账准备的情况，没有通过重组等其他方式收回的应收账款，未发生应收账款核销。

截至 2013 年 9 月 30 日，位列前五名的应收账款客户如下：

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例
深圳市傲光软件开发有限公司	非关联公司	1,100,000.00	1 年以内	17.05%
广州市锐龙计算机科技有限公司	非关联公司	625,120.00	1 年以内	9.69%
深圳市华星光电技术有限公司	非关联公司	510,000.00	1 年以内	7.91%

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例
江门市睿智科技有限公司	非关联公司	505,190.00	2-3 年	7.83%
上海威达邮通信息技术有限公司	非关联公司	391,289.50	5 年以上	6.07%
<b>合计</b>		<b>3,131,599.50</b>		<b>48.55%</b>

截至 2012 年 12 月 31 日，位列前五名的应收账款客户如下：

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例
广州明动软件有限公司	非关联公司	1,853,376.00	1 年以内	16.25%
广州科政数码科技有限公司	非关联公司	1,800,000.00	1 年以内	15.78%
北京国安电气总公司	非关联公司	1,058,203.00	1 年以内	9.28%
广州易宝信息技术有限公司	非关联公司	955,072.00	1 年以内	8.37%
江门市睿智科技有限公司	非关联公司	505,190.00	1-2 年	4.43%
<b>合计</b>		<b>4,841,041.00</b>		<b>42.44%</b>

截至 2011 年 12 月 31 日，位列前五名的应收账款客户如下：

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例
广州证券责任有限公司	非关联公司	730,965.60	1 年以内	12.81%
江门市睿智科技有限公司	非关联公司	505,190.00	1 年以内	8.85%
北京易华录信息技术	非关联公司	407,077.50	1 年以内	7.13%
上海威达邮通信息技术有限公司	非关联公司	391,289.50	5 年以上	6.86%
惠州 TCL 电器销售有限公司	非关联公司	362,700.00	1 年以内	6.36%
<b>合计</b>		<b>2,397,222.60</b>		<b>42.00%</b>

截至 2013 年 9 月末，应收账款余额中无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权的股东单位的款项。

公司应收账款余额中，欠款金额较大的客户与公司有长期业务往来，商业信誉良好。

综上，公司已足额、谨慎提取坏账准备。公司对应收账款的回收管理制定了较为完善的制度，应收账款余额虽然较大，但公司报告期应收账款回收情况良好。未来，公司将进一步加强应收账款管理，缩短应收账款账龄，提高应收账款周转率。

### 3、其他应收款

截至 2013 年 9 月 30 日，公司其他应收款账龄及坏账准备明细如下：

单位：元

项目	2013.09.30		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提减值准备的其他应收款	1,520,354.52	100.00	36,273.30	100.00
其中：账龄组合	1,209,110.00	79.97	36,273.30	100.00
押金、保证金组合	311,244.52	20.03	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>1,520,354.52</b>	<b>100.00</b>	<b>36,273.30</b>	<b>100.00</b>

截至 2012 年 12 月 31 日，公司其他应收款账龄及坏账准备明细如下：

单位：元

项目	2012.12.31		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提减值准备的其他应收款	1,179,895.48	100.00	29,417.76	100.00
其中：账龄组合	980,592.00	83.11	29,417.76	100.00
押金、保证金组合	199,303.48	16.89	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>1,179,895.48</b>	<b>100.00</b>	<b>29,417.76</b>	<b>100.00</b>

截至 2011 年 12 月 31 日，公司其他应收款账龄及坏账准备明细如下：

单位：元

项目	2011.12.31		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提减值准备的其他应收款	1,219,979.00	100.00	16,060.50	100.00
其中：账龄组合	535,350.00	43.88	16,060.50	100.00
押金、保证金组合	684,629.00	56.12	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>1,219,979.00</b>	<b>100.00</b>	<b>16,060.50</b>	<b>100.00</b>

2011年末、2012年末和2013年9月末，公司其他应收款分别为1,203,918.50元、1,150,477.72元和1,484,081.22元，占流动资产的比重分别为10.38%、7.84%和10.34%，占总资产的比重分别为10.35%、7.41%和9.25%。

公司其他应收款2013年9月末余额比2012年末增加333,603.50元，增幅29.00%，主要因为公司与其他非关联公司借款增加；2012年末余额比2011年末减少53,440.78元，减幅为4.44%，主要由于公司质保金、投标保证金减少所致。

其他应收款账面余额主要是借款、应收质保金、投标保证金和押金等，其中，应收质保金、投标保证金和押金金额在10万元以下，数量较多，但规模较小；借款全部为非关联方短期借款，借款期限较短，一般为几天至半年左右。报告期内，借款对象包括广州明动软件有限公司、广州市越秀区科软电脑有限公司、广州易宝信息技术有限公司、广州云智信息科技有限公司，以上几家公司与天锐科技保持着密切的业务合作关系。鉴于天锐科技与借款对象未来还将保持业务合作，公司不收取利息。公司每笔借款均与对方签署了《借款协议》，协议中明确了借款金额、期限、支付时间和还款时间。

截至2013年9月末，公司其他应收款账龄及坏账准备明细如下：

单位：元

账龄	2013.09.30		
	金额	比例%	坏账准备
1年以内	1,209,110.00	100.00	36,273.30

合计	1,209,110.00	100.00	36,273.30
----	--------------	--------	-----------

截至 2012 年末，公司其他应收款账龄及坏账准备明细如下：

单位：元

账龄	2012.12.31		
	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	980,592.00	100.00	29,417.76
合计	980,592.00	100.00	29,417.76

截至 2011 年末，公司其他应收款账龄及坏账准备明细如下：

单位：元

账龄	2011.12.31		
	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	535,350.00	100.00	16,060.50
合计	535,350.00	100.00	16,060.50

截至 2013 年 9 月末，公司无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款；报告期公司无转回或收回已计提坏账准备的情况，无通过重组等其他方式收回的其他应收款，无实际核销其他应收款。

公司报告期内，其他应收款项账龄均为 1 年以内，公司坏账准备计提充分，发生坏账损失的风险较小。

截至 2013 年 9 月末，公司其他应收款余额前五名的欠款单位情况如下：

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	性质
广州市越秀区科软 电脑经营部	非关联方	809,110.00	1 年以内	53.22	取消订单的 预付款项
广州云智信息科技 有限公司	非关联方	400,000.00	1 年以内	26.31	短期借款
广州众航资讯科技 有限公司	非关联方	79,400.00	1 年以内	5.22	质押金
江门市睿智科技有 限公司	非关联方	50,000.00	1-2 年	3.29	押金
深圳速必达商务服 务有限公司	非关联方	50,000.00	1 年以内	3.29	投标保证金

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	性质
合计		<b>1,388,510.00</b>		<b>91.33</b>	

截至 2013 年 9 月末，公司其他应收款包含已取消订单的预付广州市越秀区科软电脑经营部货款 809,110.00 万元。公司已与广州市越秀区科软电脑经营部签订《解除合同协议书》，约定广州市越秀区科软电脑经营部于 2013 年 12 月 31 日前归还公司已缴纳的货款。截至本公开转让说明书出具日，广州市越秀区科软电脑经营部已归还全部货款。

截至 2012 年末，公司其他应收款余额前五名的欠款单位情况如下：

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	性质
广州明动软件有限公司	非关联方	508,000.00	1 年以内	43.05	短期借款
广州市越秀区科软电脑	非关联方	300,000.00	1 年以内	25.43	短期借款
广州易宝信息技术有限公司	非关联方	152,300.00	1 年以内	12.91	短期借款
江门市睿智科技有限公司	非关联方	50,000.00	1 年以内	4.24	投标保证金
代扣员工个人所得税	非关联方	35,980.48	1 年以内	3.05	代缴个人所得税
合计		<b>1,046,280.48</b>		<b>88.68</b>	

截至 2011 年末，公司其他应收款余额前五名的欠款单位情况如下：

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	性质
广州市越秀区科软电脑	非关联方	535,350.00	1 年以内	43.88	短期借款
河源市世天房地产经纪有限公司	非关联方	400,000.00	1 年以内	32.79	租赁押金
广州铁路集团公司财	非关联方	60,150.00	1-2 年	4.93	投标保证

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	性质
务核算					金
广州中车铁路机车车辆销售	非关联方	34,200.00	2-3 年	2.80	租赁押金
广州市信息工程招投标中心	非关联方	31,562.00	1 年以内	2.59	投标保证金
<b>合计</b>		<b>1,061,262.00</b>		<b>86.99</b>	

截至 2013 年 9 月 30 日，其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款情况。

#### 4、预付款项

报告期内公司预付款项账龄情况如下：

单位：元

账龄	2013.9.30		2012.12.31		2011.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,338,126.21	98.10	1,085,882.76	99.60	425,738.00	99.44
1-2 年	23,517.00	1.70	2,263.00	0.20	-	-
2-3 年	2,263.00	0.20	-	-	2,400.00	0.56
3-4 年	-	-	2,400.00	0.20	-	-
<b>合计</b>	<b>1,363,906.21</b>	<b>100.00</b>	<b>1,090,545.76</b>	<b>100.00</b>	<b>428,138.00</b>	<b>100.00</b>

2011 年末、2012 年末和 2013 年 9 月末，公司预付款项余额分别为 428,138.00 元、1,090,545.76 元和 1,363,906.21 元，占流动资产的比重分别为 3.69%、7.43% 和 9.50%，占总资产的比重分别为 3.68%、7.03%和 8.50%。2013 年 9 月末预付款项余额比 2012 年 12 月 31 日增加 273,360.45 元，增幅为 25.07%，主要由于公司增加存货订购从而导致预付货款增加；2012 年末余额比 2011 年末增加 662,407.76 元，增幅 154.72%，主要因为公司根据市场价格变化增加存货订购从而导致预付货款增加。公司报告期各期末预付款项主要为预付货款和房租费用，属于正常经营往来，预付款项账龄短，风险较小。

截至 2013 年 9 月 30 日，前五名的欠款单位情况如下：

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	账龄	未结算原因
深圳市华融创科技有限公司	非关联公司	710,322.20	1年以内	合同未执行完毕
广州东方四海科技有限公司	非关联公司	282,146.99	1年以内	合同未执行完毕
广州市锐龙计算机科技有限公司	非关联公司	144,152.00	1年以内	合同未执行完毕
戴尔（中国）有限公司	非关联公司	116,797.02	1年以内	合同未执行完毕
广州成翔计算机有限公司	非关联公司	50,000.00	1年以内	合同未执行完毕
<b>合计</b>		<b>1,303,418.21</b>		

截至 2012 年末，前五名的欠款单位情况如下：

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	账龄	未结算原因
广州市索骥电子科技有限公司	非关联公司	366,680.00	1年以内	合同未执行完毕
戴尔(中国)有限公司	非关联公司	314,357.76	1年以内	合同未执行完毕
广州易宝信息技术有限公司	非关联公司	246,520.00	1年以内	合同未执行完毕
广州冠亚科技有限公司	非关联公司	72,700.00	1年以内	合同未执行完毕
国际商业机器（中国）有限公司	非关联公司	26,675.00	1年以内	合同未执行完毕
<b>合计</b>		<b>1,026,932.76</b>		

截至 2011 年末，前五名的欠款单位情况如下：

单位：元

单位名称	与公司关系	金额	账龄	未结算原因
广州东方四海科技有限公司	非关联公司	114,798.00	1年以内	合同未执行完毕
戴尔电脑	非关联公司	84,800.00	1年以内	合同未执行完毕
上海大亚信息	非关联公司	40,000.00	1年以内	合同未执行完毕
富士通（中国）信息系统有限公司	非关联公司	32,000.00	1年以内	合同未执行完毕
深圳市景阳数码科技股份有限公司	非关联公司	20,050.00	1年以内	合同未执行完毕
<b>合计</b>		<b>291,648.00</b>		

截至 2013 年 9 月末，公司预付款项中无预付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

## 5、存货

报告期内，公司存货情况如下：

单位：元

项目	2013.09.30	2012.12.31	2011.12.31
库存商品	1,278,092.74	1,147,004.70	1,112,280.64
合计	<b>1,278,092.74</b>	<b>1,147,004.70</b>	<b>1,112,280.64</b>

公司根据客户的预算做出合理优质的产品和服务方案，客户研究确认方案后，公司进入采购流程，采购的存货包括软件和硬件，其中硬件又包括网络设备、主机设备和其他辅助设备等等。

公司 2011 年末、2012 年末和 2013 年 9 月末，存货余额分别为 1,112,280.64 元、1,147,004.70 元和 1,278,092.74 元，占流动资产的比重分别为 9.59%、7.81% 和 8.90%，占总资产的比重分别为 9.56%、7.39% 和 7.97%。公司存货基本都属于通用电子软硬件产品，一般情况下不需要大量储备，随销售合同执行进度而随时采购，因此，公司存货发生额大，但期末余额较小，存货占用水平相对较低。

公司 2013 年 9 月末存货比 2012 年末增加 131,088.04 元，增幅为 11.43%；公司 2012 年末存货比 2011 年 12 月 31 日余额增加 34,724.06 元，增幅为 3.12%，报告期各期末存货波动较小。公司存货是根据销售合同购买的配套软硬件，一般购入时间较短，且公司在与客户签订合同时详细约定了各种配套软硬件的销售价格，在售价已明确的情况下回避了存货跌价的风险，因此，公司根据存货的实际状况未对其提取跌价准备，存货质量良好。截至 2013 年 9 月 30 日，存货无用于质押情形。

综上，公司根据客户的需求和系统集成方案进行存货采购，存货管理较好，报告期各期末存货水平合理。

## 5、固定资产

### (1) 固定资产类别及折旧年限、残值率和年折旧率

公司将固定资产分类为运输工具、电子设备及办公设备和其他设备。公司固定资产按实际成本计价，并按直线法计提折旧。各类固定资产预计使用寿命、预

计残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	5	5	19
电子设备及办公设备	3	3	32.33
其他设备	3	3	32.33

(2) 固定资产折旧明细表和减值准备明细表

单位：元

固定资产原值	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.09.30
固定资产原值				
其中：运输工具	863,200.00	80,000.00	-	943,200.00
电子设备及办公设备	39,573.00	942,008.00	-	981,581.00
其他设备	50,360.00	2,700.00	-	53,060.00
合计	953,133.00	1,024,708.00	-	1,977,841.00
累计折旧				
其中：运输工具	123,005.97	128,072.64	-	251,078.61
电子设备及办公设备	8,652.64	38,270.69	-	46,923.33
其他设备	19,167.99	11,513.47	-	30,681.46
合计	150,826.60	177,856.80	-	328,683.40
固定资产净值	802,306.40	-	-	1,649,157.60
固定资产减值准备	-	-	-	-
固定资产净额	802,306.40	-	-	1,649,157.60

单位：元

固定资产原值	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
固定资产原值				
其中：运输工具	-	863,200.00	-	863,200.00
电子设备及办公设备	8,900.00	30,673.00	-	39,573.00
其他设备	12,820.00	37,540.00	-	50,360.00
合计	21,720.00	931,413.00	-	953,133.00
累计折旧				
其中：运输工具	-	123,005.97	-	123,005.97
电子设备及办公设备	1,878.88	6,773.76	-	8,652.64
其他设备	5,402.96	13,765.03	-	19,167.99
合计	7,281.84	143,544.76	-	150,826.60

固定资产原值	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
固定资产净值	14,438.16	-	-	802,306.40
固定资产减值准备	-	-	-	-
固定资产净额	14,438.16	-	-	802,306.40

2011年末、2012年末和2013年9月末，公司固定资产净额分别为14,438.16元、802,306.40元和1,649,157.60元，占非流动资产的比重分别为44.56%、96.19%和97.63%，占总资产的比重分别为0.12%、5.17%和10.28%。与公司总体的资产规模相比，公司固定资产的绝对数和相对数都比较小。之所以出现这种情况，主要是因为：本公司设立之初，取得银行贷款比较困难，资金来源有限导致公司无法投入资金用于大规模软件研发环境的建设；此外，公司刚起步时无法承受大规模固定资产投入所产生的折旧费用。因此，公司设立后在固定资产方面的投入规模偏小。

公司固定资产原值2013年9月末比2012年末增加1,024,708.00元，增幅107.51%；2012年12月31日固定资产原值比2011年12月31日原值增加931,413.00元，增幅为4,288.27%。随着生产经营规模扩张和盈利能力的增强，公司逐步加大了固定资产投入。

公司固定资产成新率为83.38%，固定资产使用和养护状况良好，没有面临淘汰或大修的可能性，随着公司业务规模的发展和技术革新，公司将适时更新和技术升级现有设备。

截至2013年9月末，公司不存在暂时闲置、融资租赁租入、持有待售的固定资产。公司固定资产成新率水平较高，使用和养护状况良好，没有面临淘汰或大修的可能性。2012年3月1日，公司通过抵押方式购入汽车，原值790,300.00元，截至2013年9月30日已计提折旧225,235.44元，除此外无其他所有权受限固定资产。公司于报告期各期末对各项固定资产进行检查，未发现由于遭受毁损而不具备生产能力和转让价值、长期闲置或技术落后被淘汰等原因而需计提减值准备的情形，故没有计提固定资产减值准备。

## 6、长期股权投资

长期股权投资系公司对广州坤腾信息科技有限公司的投资。广州坤腾信息科

技有限公司设立于 2007 年 10 月 19 日，由天锐有限、黎明霞、王新东、袁毅威共同出资申请设立。该公司注册资本为人民币 500 万元，实收资本 500 万元，其中，王新东出资人民币 200 万元，占注册资本的 40%；黎明霞出资人民币 150 万元，占注册资本的 30%；天锐有限出资人民币 100 万元，占注册资本的 20%；袁毅威出资人民币 50 万元，占注册资本的 10%。公司的法定代表人为王新东。

被投资单位基本情况如下所示：

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
广州坤腾信息科技有限公司	20.00	20.00	-	1,000,000.00	-	-
<b>合计</b>			-	<b>1,000,000.00</b>	-	-

长期股权投资增减变动情况如下所示：

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	2012.12.31	增减变动	2013.09.30
广州坤腾信息科技有限公司	成本法	1,000,000.00	-	-	-
<b>合计</b>		<b>1,000,000.00</b>	-	-	-

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	2011.12.31	增减变动	2012.12.31
广州坤腾信息科技有限公司	成本法	1,000,000.00	-	-	-
<b>合计</b>		<b>1,000,000.00</b>	-	-	-

2010 年 12 月 2 日，该公司因未依法参加 2009 年度的年检，被工商行政管理机关吊销营业执照，并责令清算、注销该公司。2012 年 7 月 9 日该公司召开股东会并作出决议，同意成立清算组对该公司进行清算、注销。2013 年 7 月 30 日广州市越秀区国家税务局出具穗越国税通[2013]106509 号税务事项通知书，准予注销税务登记；2013 年 9 月 23 日广州市越秀区地方税务局出具穗地税广州市越秀区地方税务局核准字[2013]006938 号税务事项通知书，准予核销税务登记，2013 年 9 月 24 日，该公司注销了社会保险缴费登记。至此，该公司的清算工作已经基本完成。目前，该公司正在广州市工商行政管理局办理工商注销登记手续。

天锐科技对广州坤腾信息科技有限公司投资 100 万元，持股 20%，2010 年，天锐科技已经对该项投资全额计提了长期股权投资减值准备，天锐科技与该公司之间不存在关联担保和关联交易，不存在需要对广州坤腾信息科技有限公司承担责任的或有负债，因此，该公司清算注销对天锐科技营业收入不会产生不利影响。

## 8、主要资产减值准备的计提依据及计提情况

### (1) 主要资产减值准备的计提依据

#### ① 应收款项坏账准备

公司报告期各期末对于单项金额重大（大于 50 万元）的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。经单独进行减值测试未发生减值的，参照信用风险组合以账龄分析法计提坏账准备。

公司对相同账龄的应收款项及具有类似信用风险其他应收款项按组合计提坏账准备，以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	3%	3%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	25%	25%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

对有客观证据表明其已发生减值的单项非重大应收款项，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

#### ② 其他资产减值准备

对于固定资产、无形资产、长期股权投资等长期资产，公司在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值

减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。固定资产、无形资产、长期股权投资等长期资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

## （2）资产减值准备计提情况

报告期内，公司除对应收账款、其他应收款计提坏账准备外，其他资产未发现减值迹象，故未计提减值准备。

报告期各期末资产减值准备计提情况如下所示：

单位：元

项目	2012.12.31	本期增加		本期减少			2013.09.30
		本期计提	其他	转回	转销	其他原因减少	
坏账准备	1,068,147.66	96,103.16	-	-	-	-	1,164,250.82
长期股权投资减值准备	1,000,000.00	-	-	-	-	-	1,000,000.00
<b>合计</b>	<b>2,068,147.66</b>	<b>96,103.16</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,164,250.82</b>

单位：元

项目	2011.12.31	本期增加		本期减少			2012.12.31
		本期计提	其他	转回	转销	其他原因减少	
坏账准备	827,788.79	240,358.87	-	-	-	-	1,068,147.66
长期股权投资减值准备	1,000,000.00	-	-	-	-	-	1,000,000.00
<b>合计</b>	<b>1,827,788.79</b>	<b>240,358.87</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,068,147.66</b>

公司按稳健性原则对不同账龄的应收账款分别计提了 3%至 100%的坏账准备，坏账计提比例充分，切合公司的实际情况。

长期股权投资系公司对广州坤腾信息科技有限公司的投资，广州坤腾信息科技有限公司原计划开发运营人力资源平台，但由于市场情况变化，该公司没有达到预期目标。2010年12月2日，广州坤腾信息科技有限公司由于未按规定进行工商年检，被广州市工商行政管理局吊销营业执照，已停止业务经营，2010年，公司对该项投资全额计提长期股权投资减值准备。目前，公司已联系各股东，形成清算小组对广州坤腾信息科技有限公司进行清算及注销登记手续。截至2013年9月底，广州坤腾信息科技有限公司相关的税务清算已经全部解决，预计2014年上半年完成清算注销手续。

## （五）报告期的主要负债情况

### 1、应付账款

单位：元

账龄	2013.09.30		2012.12.31		2011.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,144,316.62	68.84	4,923,719.75	80.00	2,527,195.44	97.30
1-2年	466,054.94	28.04	1,185,264.78	19.26	45,317.00	1.74
2-3年	6,600.00	0.40	45,317.00	0.74	-	-
3年以上	45,317.00	2.72	-	-	25,000.00	0.96
合计	1,662,288.56	100.00	6,154,301.53	100.00	2,597,512.44	100.00

2011年末、2012年末和2013年9月末，公司应付账款账面价值分别为2,597,512.44元、6,154,301.53元和1,662,288.56元，占流动负债的比重分别为46.06%、77.09%和38.87%，占负债总额的比重分别为45.89%、73.23%和36.49%。

公司应付账款2013年9月末余额比2012年末减少4,492,012.97元，减幅为72.99%，主要由于公司应付货款已到结算期支付导致期末余额减少；2012年末应付账款余额比2011年末增加3,556,789.09元，增幅为136.93%，主要由于2012年公司经营业务扩展而导致存货采购量增加，货款信用期未到，应付账款余额随之增加。

截至2013年9月30日，应付账款金额前五名单位明细如下：

单位：元

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款性质
安富利（中国）科技有限公司	433,995.00	1年以内	采购材料款
广州佳禾科技有限公司	315,000.00	1年以内	采购材料款
广州汉荣计算机科技有限公司	225,221.00	2年以内	采购材料款
深圳市华正联实业有限公司	213,900.00	2年以内	采购材料款
广州铭升信息科技有限公司	108,500.00	1年以内	采购材料款
<b>合计</b>	<b>1,296,616.00</b>		

截至2012年12月31日，应付账款金额前五名单位明细如下：

单位：元

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款性质
广州科政数码科技有限公司	1,800,000.00	1年以内	采购材料款
安富利（中国）科技有限公司	344,256.00	1年以内	采购材料款
东莞市德邦网路有限公司	274,894.50	2年以内	采购材料款
广州汉荣计算机科技有限公司	225,221.00	2年以内	采购材料款
富士通（中国）信息系统有限公司	180,000.00	1年以内	采购材料款
<b>合计</b>	<b>2,824,371.50</b>		

截至2011年12月31日，应付账款金额前五名单位明细如下：

单位：元

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款性质
东莞市德邦网络有限公司	504,894.50	1年以内	采购材料款
安富利（中国）科技有限公司	354,155.00	1年以内	采购材料款
深圳市华正联实业有限公司	225,800.00	1年以内	采购材料款
广州汉荣计算机科技有限公司	225,221.00	1年以内	采购材料款
广东迪科思信息科技有限公司	187,830.00	1年以内	采购材料款
<b>合计</b>	<b>1,497,900.50</b>		

各报告期应付账款期末余额中无欠持本公司5%以上（含5%）表决权股份股东的款项。

## 2、预收款项

单位：元

账龄	2013.09.30		2012.12.31		2011.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)

账龄	2013.09.30		2012.12.31		2011.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,136,430.93	97.95	105,361.00	89.23	1,101,885.00	74.72
1-2年	11,110.90	0.96	-	-	172,502.00	11.70
2-3年	-	-	10,000.00	8.47	200,304.90	13.58
3年以上	12,720.00	1.10	2,720.00	2.30	-	-
合计	1,160,261.83	100.00	118,081.00	100.00	1,474,691.90	100.00

2011年末、2012年末和2013年9月末，公司预收款项账面价值分别为1,474,691.90元、118,081.00元、1,160,261.83元，占流动负债的比重分别为26.15%、1.48%和27.16%，占负债总额比重分别为26.05%、1.40%和25.47%。

公司预收款项2013年9月末余额比2012年末余额增加1,042,180.83元，增幅为882.60%，主要由于货款结算方式改变，预收货款结算大幅增加；2012年末预收账款余额比2011年12月31日减少1,356,610.90元，减幅为91.99%，主要因为2012年公司预收货款结算业务规模大幅减少。

截至2013年9月30日，预收款项金额前五名单位明细如下：

单位：元

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款性质
顺德职业技术学院	786,530.00	1年以内	货款
北明软件有限公司	150,000.00	1年以内	货款
惠州客音商务服务有限公司	141,999.99	1年以内	货款
日立电梯（中国）有限公司	30,000.00	1年以内	货款
五羊-本田摩托（广州）有限公司	27,900.94	1年以内	货款
合计	<b>1,136,430.93</b>		

截至2012年12月31日，预收款项金额前五名单位明细如下：

单位：元

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款性质
广州阳光耐特电子有限公司	25,000.00	1年以内	货款
肇庆市亚铝工业城管理有限公司	23,611.00	1年以内	货款
广州维琼兰科技有限公司	20,000.00	1年以内	货款

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款性质
广东省广弘资产经营有限公司	19,250.00	1年以内	货款
惠州市富天科技有限公司	12,720.00	4年以内	货款
<b>合计</b>	<b>100,581.00</b>		

截至2011年12月31日，预收款项金额前五名单位明细如下：

单位：元

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款性质
深圳众能实业有限公司	288,634.90	1年以内	货款
佛山市妇幼保健院	219,675.00	1年以内	货款
日立电梯（中国）有限公司	137,972.00	1年以内	货款
五羊-本田摩托（广州）有限公司	100,000.00	1年以内	货款
东莞市瀚天科技有限公司	91,140.00	1年以内	货款
<b>合计</b>	<b>837,421.90</b>		

截至2013年9月30日，预收款项余额中不存在账龄超过1年的大额预收款项，不存在预收持有公司5%以上（含5%）表决权股份的股东或其他关联方的款项。

### 3、其他应付款

单位：元

账龄	2013.09.30		2012.12.31		2011.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	239,956.60	91.88	1,087,076.54	100.00	707,706.00	100.00
1-2年	21,215.94	8.12	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>261,172.54</b>	<b>100.00</b>	<b>1,087,076.54</b>	<b>100.00</b>	<b>707,706.00</b>	<b>100.00</b>

报告期末其他应付款主要为公司应付质保金、代垫款项和借款。

2011年末、2012年末和2013年9月末，公司其他应付款账面价值分别为707,706.00元、1,087,076.54元和261,172.54元，占流动负债的比重分别为12.55%、13.62%和6.11%，占负债总额比重分别为12.50%、12.93%和5.73%。

公司其他应付款2013年9月末余额比2012年末减少825,904.00元，减幅为75.97%，主要是公司归还控股股东借款所致；2012年末其他应付款余额比2011年末增加379,370.54元，增幅为53.61%，主要系公司收到控股股东借款所致。

其他应付款中关联方欠款产生的主要原因为：报告期内，由于公司资金较为紧张，关联方代公司支付部分经营费用以及借款给公司作为流动资金使用。公司从关联方取得借款以及关联方为公司代付部分经营费用，公司无需支付利息或其他费用，仅需按期归还本金。由于公司无偿取得关联方代付部分经营费用或者借款，低于市场独立第三方价格，因此，未对公司利益造成损害。

截至 2013 年 9 月 30 日，期末其他应付款明细如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	款项性质
练旭明	关联方	153,756.60	1 年以内	代垫款项
广州易宝信息技术有限公司	非关联方	38,200.00	1 年以内、 1-2 年	质保金
广州远程教育中心有限公司	非关联方	33,000.00	1 年以内	质保金
广东励康信息技术有限公司	非关联方	29,000.00	1 年以内、 1-2 年	质保金
金蝶医疗软件科技有限公司	非关联方	7,000.00	1 年以内	质保金
个人社保	非关联方	215.94	1-2 年	代垫款项
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>261,172.54</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

截至 2012 年 12 月 31 日，期末其他应付款明细如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	款项性质
练旭明	关联方	940,986.73	1 年以内、 1-2 年	代垫款项
李政阳	关联方	137,873.87	1 年以内	代垫款项
广东励康信息技术有限公司	非关联方	8,000.00	1 年以内	质保金
社保个人	非关联方	215.94	1 年以内	代垫款项
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>1,087,076.54</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

截至 2011 年 12 月 31 日，期末其他应付款明细如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	款项性质
练旭明	关联方	591,500.00	1 年以内、1-2 年	代垫款项

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	款项性质
广州铁路（集团）公司财务	非关联方	60,000.00	1 年以内	质押金
东莞市慧讯计算机网络工程	非关联方	41,206.00	1 年以内	质押金
茂名市政府采购中心	非关联方	15,000.00	1 年以内	投标保证金
合计	-	<b>707,706.00</b>	-	-

## （六）报告期的股东权益情况

单位：元

项目	2013 年 9 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
实收资本	10,100,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00
资本公积	813,720.67	1,129,391.98	359,553.06
盈余公积	50,280.08	-	-
未分配利润	429,878.00	-95,956.81	-476,913.23
归属于母公司所有者权益合计	11,393,878.75	7,033,435.17	5,882,639.83
少数股东权益	94,339.32	78,917.83	89,888.27
股东权益合计	<b>11,488,218.07</b>	<b>7,112,353.00</b>	<b>5,972,528.10</b>

公司实收资本变动情况，详见本公开转让说明书“第一节、基本情况”之“六、公司设立以来股本的形成及变化情况”相关内容。

## 六、关联方关系及其交易

### （一）关联方和关联关系

#### 1、控股股东情况

关联方名称	持股数量（万股）	持股比例（%）	与公司关系
练旭明	646.40	64	控股股东

#### 2、下属公司情况

关联方名称	企业类型	法人代表	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	与公司关系
-------	------	------	------	----------	---------	-------

易上科技	有限责任公司	李政阳	技术服务	50	80	控股子公司
广州坤腾信息科技有限公司	有限责任公司	王新东	计算机网络的设计、安装	500	20	参股公司

### 3、其他关联方情况

关联方名称	持股数量(万股)	持股比例 (%)	与本公司的关系
李政阳	202.00	20	公司股东
王崎	80.80	8	公司股东
张黎	50.50	5	公司股东
佛山市漫联天成动漫网络科技有限公司	-	-	公司股东持股企业

除上述关联方外，截至 2013 年 9 月 30 日，公司不存在其他关联方。

## (二) 关联方交易

### 1、经常性关联交易

报告期内公司无经常性关联交易。

### 2、偶发性关联交易

#### (1) 受让股权

易上科技为公司控股股东练旭明实际控制的公司，该公司经营的业务与天锐科技相似。2013 年 7 月 16 日，为了解决同业竞争问题，公司董事会同意以 2013 年 7 月 31 日为基准日，以该基准日的账面净资产值为作价参考，并按照易上科技注册资本 50 万元为定价依据，收购该公司股东持有的 80%的股权。

天锐科技分别与练旭明、李政阳、袁毅威签订股东转让出资合同，公司以 25 万元收购练旭明持有的易上科技 50%股权，以 5 万元收购李政阳持有的易上科技 10%股权，以 10 万元收购袁毅威持有的易上科技 20%股权。

针对本次关联交易，因审议的事项与练旭明、李政阳、袁毅威三位董事具有关联关系，该三人需要回避表决，公司剩下的无关联董事为陈文字、王崎二位董事，不足三人，因此，审议的关联交易议案是由董事会直接提交公司 2013 年第二

次临时股东大会审议。

2013年8月1日，公司召开了2013年第二次临时股东大会，关联股东练旭明、李政阳、袁毅威三人属于关联股东，回避表决，其三人持有的合计878.70万股，不计入有表决权的股份；股东张黎持有的50.5万股和王崎持有的80.80万股共计131.30万股具有表决权。本次临时股东大会审议通过了《关于公司收购广州易上信息科技有限公司股东出资的议案》。

公司在审议该关联交易时关联董事和关联股东进行了回避，本次关联交易的决策程序符合公司《公司章程》、《关联交易管理办法》的相关规定，合法有效。

## （2）接受担保

2012年3月，公司购入汽车一辆，以该汽车作为抵押物采用按揭还款的方式向广州宝悦汽车贸易有限公司借入购车款，借款金额553,210.00元，借款年利率3.99%，借款期限三年，由公司控股股东练旭明提供连带责任担保。截至报告期末，本合同及担保责任仍在履行中。

## 3、关联交易定价机制及关联交易的公允性

报告期内，公司与关联方发生的关联交易全部为偶发性关联交易，包括股权收购和关联担保。

公司收购易上科技股权业务，交易定价建立在账面净资产值的基础上，成交价格等于注册资本原值，关联方交易规模较小、定价公允，没有损害公司和非关联股东的合法权益。

公司无偿取得关联方担保，低于市场独立第三方价格，未对公司及非关联股东利益造成损害。

## 4、关联交易决策权限及决策程序

股份公司成立前，公司没有制订专门的关联交易管理办法；股份公司成立后，为保证公司与关联方之间发生的关联交易符合公平、公正、公开的原则，确保公司关联交易行为不损害公司和股东的利益，特别是中小投资者的合法权益，公司

制订了《关联方交易管理制度》。

#### （1）关联交易决策权限

根据《关联方交易管理制度》，关联交易的决策权限规定如下：

公司与关联自然人发生的交易金额在 30 万元以上的关联交易，应当提交董事会审议并及时披露。公司不得直接或者通过子公司向董事、监事、高级管理人员提供借款。

公司与关联法人发生的交易金额在 100 万元以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值 0.5%以上的关联交易，应当提交董事会审议并及时披露。

公司与关联人发生的交易（公司获赠现金资产和提供担保除外）金额在 1,000 万元以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值 5%以上的关联交易，除应当及时披露外，还应当聘请具有执行证券、期货相关业务资格的中介机构，对交易标的进行评估或审计，并将该交易提交股东大会审议。

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

#### （2）关联交易审议程序

根据《关联方交易管理制度》，公司与关联人进行与日常经营相关的关联交易事项，应当按照下述规定进行披露并履行相应审议程序：

①对于首次发生的日常关联交易，公司应当与关联人订立书面协议并及时披露，根据协议涉及的交易金额提交董事会或者股东大会审议；协议没有具体交易金额的，应当提交股东大会审议。

②已经公司董事会或者股东大会审议通过且正在执行的日常关联交易协议，如果执行过程中主要条款未发生重大变化的，公司应当在定期报告中按要求披露相关协议的实际履行情况，并说明是否符合协议的规定；如果协议在执行过程中主要条款发生重大变化或者协议期满需要续签的，公司应当将新修订或者续签的日常关联交易协议，根据协议涉及的交易金额提交董事会或者股东大会审议；协议没有具体交易金额的，应当提交股东大会审议。

③对于每年发生的数量众多的日常关联交易，因需要经常订立新的日常关联交易协议而难以将每份协议提交董事会或者股东大会审议的，公司可以在披露上

一年度报告之前，对本公司当年度将发生的日常关联交易总金额进行合理预计，根据预计金额提交董事会或者股东大会审议并披露；对于预计范围内的日常关联交易，公司应当在年度报告和中期报告中予以披露。如果在实际执行中日常关联交易金额超过预计总金额的，公司应当根据超出金额重新提交董事会或者股东大会审议并披露。

## 5、关联交易的合规性

针对公司收购易上科技的关联交易，因审议事项与练旭明、李政阳、袁毅威三位董事具有关联关系，该三人需要回避表决，公司剩下的无关联董事为陈文字、王崎二位董事，不足三人，因此，审议的关联交易议案是由董事会直接提交公司2013年第二次临时股东大会审议。

2013年7月21日，公司召开了2013年第二次临时股东大会，关联股东练旭明、李政阳、袁毅威三人属于关联股东，回避表决，其三人持有的合计878.70万股，不计入有表决权的股份；股东张黎持有的50.5万股和王崎持有的80.80万股共计131.30万股具有表决权。本次临时股东大会审议通过了《关于公司收购广州易上信息科技有限公司股东出资的议案》。

公司律师认为，公司在审议关联事项时关联董事和关联股东进行了回避，本次关联交易的决策程序符合公司《公司章程》、《关联交易管理办法》的相关规定，合法有效。

## 6、减少和规范关联交易的措施

公司对于短时期内无法减少或消除的关联交易，未来将严格按照已制定的《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》等制度与规定，确保履行关联交易决策程序，降低对关联方依赖风险，最大程度保护公司及股东利益。

## 七、资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项

2012年10月15日，有限公司整体变更为股份公司，详见本公开转让说明书“第一节、基本情况”之“六、公司设立以来股本的形成及变化情况”之“（八）有限公司整体变更为股份有限公司”相关内容。

截至本公开转让说明书出具日，公司无其他需关注的期后事项、或有事项及其他重要事项。

## 八、资产评估情况

有限公司整体变更设立股份有限公司时，广东联信资产评估土地房地产估价有限公司以 2012 年 6 月 30 日为基准日对有限公司进行了整体资产评估，并于 2012 年 8 月 23 日出具了联信（证）评报字[2012]第 A0175 号《评估报告》，评估结果如下表所示：

单位：万元

项目		账面价值	评估价值	增减值	增值率%
		A	B	C=B-A	D=C/A×100%
流动资产	1	1,109.96	1,123.78	13.82	1.25
非流动资产	2	89.03	89.17	0.14	0.16
其中：固定资产	3	89.03	89.17	0.14	0.16
<b>资产总计</b>	<b>4</b>	<b>1,198.98</b>	<b>1,212.95</b>	<b>13.97</b>	<b>1.17</b>
流动负债	5	466.65	466.65	0.00	0.00
非流动负债	6	50.96	50.96	0.00	0.00
<b>负债合计</b>	<b>7</b>	<b>517.61</b>	<b>517.61</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>净资产（所有者权益）</b>	<b>8</b>	<b>681.37</b>	<b>695.34</b>	<b>13.97</b>	<b>2.05</b>

评估以资产的持续使用和公开市场为前提，采用资产基础法计算确定评估值：对于货币资金以清查核实后的账面值作为评估值；对于应收账款、预付账款和其他应收款，采用以审查核实后的真实数为基础，分析其可回收性确定评估值的做法进行；对于库存商品，采用成本法确定其评估值；对于设备采用重置成本法进行评估；对于车辆采用重置成本法进行评估；对于负债均以评估基准日评估目的实现后被评估单位所应承担的真实负债数为负债评估值的做法进行。

评估基准日，公司全部资产账面值为 1,198.98 万元，评估值为 1,212.95 万元，增幅 1.17%；负债账面值为 517.61 万元，评估值为 517.61 万元，无增减；净资产账面值为 681.37 万元，评估值为 695.34 万元，增幅 2.05%。

## 九、股利分配政策和股利分配情况

### （一）报告期内的股利分配政策

根据公司章程，公司利润按以下顺序分配：

- 1、弥补以前年度亏损；
- 2、提取 10%法定公积金；
- 3、经股东会决议，提取任意公积金；
- 4、剩余利润根据股东大会决议按照股东持股比例予以分配。

### （二）报告期内的股利分配情况

公司于 2012 年 6 月 1 日召开临时股东会，公司股东一致同意按照截止 2012 年 5 月 31 日各位股东的持股比例，以现金的方式分配公司利润 403,574.07 元。其中练旭明持股 67%，应分配 270,394.63 元；李政阳持股 30%，应分配 121,072.22 元；袁毅威持股 3%，应分配 12,107.22 元。

除上述现金股利分配方案，公司报告期内不存在其他对股东进行利润分配的情况。

### （三）公开转让后的股利分配政策

公司重视对股东的合理回报，在满足公司正常生产经营所需资金的前提下，实行持续、稳定的利润分配政策。公司采取现金或者股票的方式分配利润，积极推行现金分配的方式。

## 十、控股子公司的基本情况

截至 2012 年 9 月 30 日，公司有一家控股子公司纳入合并报表范围，其基本情况如下：

名称	广州易上信息科技有限公司
成立日期	2010 年 10 月 8 日

名称	广州易上信息科技有限公司
法定代表人	李政阳
注册资本	500,000.00 元
住所	广州市越秀区中山一路 21 号 9 层 A 区房
经营范围	计算机网络技术、计算机软硬件的研究、开发、技术服务、技术转让；批发和零售贸易。
股权结构	天锐科技持股 80%

报告期内子公司主要财务数据如下：

单位：元

项目	2013 年 9 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
资产总额	1,257,419.69	2,575,089.14	813,389.28
负债总额	785,723.11	2,180,500.00	363,947.95
所有者权益总额	471,696.58	394,589.14	449,441.33
项目	2013 年 1-9 月	2012 年度	2011 年度
营业收入	546,601.94	3,781,067.96	106,000.00
营业利润	77,138.32	-54,852.19	-43,772.47
利润总额	77,107.44	-54,852.19	-43,772.47
净利润	77,107.44	-54,852.19	-43,772.47
经营活动产生的现金流量净额	354,513.51	-315,250.14	-266,624.52
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

报告期内，子公司广州易上信息科技有限公司主要产品及服务收入、成本及毛利率情况如下表所示：

单位：元

项目	2011 年		
	营业收入	营业成本	毛利率
软件开发	106,000.00	74,951.27	29.29%
系统集成	-	-	-

项目	2011 年		
	营业收入	营业成本	毛利率
合计	106,000.00	74,951.27	29.29%

单位：元

项目	2012 年		
	营业收入	营业成本	毛利率
软件开发	3,781,067.96	3,643,000.00	3.65%
系统集成	-	-	-
合计	3,781,067.96	3,643,000.00	3.65%

单位：元

项目	2013 年 1-9 月		
	营业收入	营业成本	毛利率
软件开发	467,961.16	261,100.00	44.20%
系统集成	78,640.78	71,700.00	8.83%
合计	546,601.94	332,800.00	39.11%

软件开发是易上科技营业收入的主要来源，2011 年、2012 年及 2013 年 1-9 月，易上科技营业收入分别为 106,000.00 元、3,781,067.96 元和 467,961.16 元，呈现逐年增长趋势，其中，由于易上科技 2010 年成立，2011 年业务处于起步阶段，营业收入规模较小，2012 年开始，随着易上科技软件开发技术的不断成熟，公司业务逐步扩大，营业收入取得较快增长。

2011 年度、2012 年度和 2013 年 1-9 月，易上科技软件开发业务毛利率分别为 29.29%、3.65%和 44.20%，毛利率水平波动较大。软件开发业务的成本主要包括人工成本和软件外包费用。2012 年，易上科技将技术开发业务外包，因此毛利率仅为 3.65%，2013 年，公司具备了软件开发能力，外包业务减少，自行开发软件比例提升，毛利率水平提高。由于软件开发业务是根据不同客户需要而进行的技术开发活动，不同的业务，开发难度不同，自行开发与业务外包成本差距较大，因此毛利率存在一定波动符合行业特征。

易上科技主要业务是软件开发，具有直接面向市场独立运营的能力。易上科技建立了独立、健全、规范的会计核算体系和财务管理制度，能够独立做出财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。易上科技独立在银行开立账户，不存在与股东单位及其下属企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。目前，易上科技依法独立进行经营范围内的业务，不存在与控股股东共担成本费用的情形。

## 十一、业务发展风险及管理

### （一）应收账款坏账风险

报告期内，应收账款占流动资产、总资产的比例偏大，具体情况如下表所示：

单位：元

	2013.09.30	2012.12.31	2011.12.31
应收账款	5,322,466.16	10,367,878.89	4,895,459.28
应收账款占流动资产的比例	37.08%	70.61%	42.20%
应收账款占总资产的比例	33.17%	66.82%	42.08%

报告期内，应收账款账龄较长，坏账准备余额较大，具体情况如下表所示：

账龄	比例（%）		
	2013.9.30	2012.12.31	2011.12.31
1年以内	64.55	82.66	74.57
1-2年	6.69	10.23	14.02
2-3年	16.18	1.91	1.1
3-4年	3.38	0.15	-
4-5年	0.27	-	-
5年以上	8.93	5.05	10.31
合计	100	100	100

尽管公司根据历年来应收账款的回收情况，对每一项应收账款的可回收性进行了核查，认为发生坏账的可能性不大，并充分计提了坏账准备，但随着公司经营规模的扩大和销售水平的提高，应收账款余额将会进一步增加，如果出现短时间内应收账款大幅上升或主要债务人财务状况恶化等情况，公司将面临应收账款发生坏账的风险，对公司的经营业绩将产生不良影响。同时，应收账款资金占用余额的继续上升也会给公司的资金周转带来一定的压力。

针对上述风险，公司在业务规模扩大、应收账款绝对金额增长的同时，严格控制应收账款的周转率，要求销售、财务等有关部门人员加强对应收账款的管理，做好应收账款的回收工作，并将其纳入公司对相关人员业绩考核的指标体系中。

## （二）企业所得税优惠政策变化风险

公司于2009年6月22日获得了广东省经济和信息化委员会颁发的软件企业认定证书，根据自2008年1月1日起施行的《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》及〈财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知〉财税〔2008〕1号规定，公司属于软件企业，享受自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税的税收优惠政策。经广州市越秀区地方税务局备案确认，公司享受新办软件生产企业、集成电路设计企业减免企业所得税优惠政策，公司执行的企业所得税税收政策为：2009年-2010年公司享受企业所得税免税，2011年-2012年公司适用企业所得税税率为12.5%。上述税收政策对公司的发展起到了较大的推动和促进作用。但是，根据2012年5月2日财政部、国家税务总局发布的《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2012〕27号）的第十条第一项的规定，及2013年4月1日起实施的工业和信息化部、国家发展和改革委员会、财政部、国家税务总局发布的《软件企业认定管理办法》第二十三条的规定，公司自2013年度起不再享受该企业所得税的税收优惠。因此，公司2013年的企业所得税的税率为25%。

该优惠政策已到期，如果公司未能申请到其他税收优惠政策，将会对公司未来年度的税后利润产生影响。

针对上述风险，公司将通过提高研发水平和创新能力和加强市场开拓力度等手段，增加公司市场份额和业务利润，降低公司盈利对税收优惠政策的依赖。

## （三）技术更新风险

公司所处行业属于高新技术行业，技术进步日新月异，行业内企业必须不断进行技术创新以保持持续的行业竞争力。公司目前受保护的软件著作权仅有7项，与行业内同等规模企业相比并不具有优势，技术开发投入仍相对有限，如果公司

不能持续进行高额的技术研发投入，将面临难以赶上行业技术进步步伐的风险，大大影响公司的技术竞争力。

针对上述风险，公司将多方筹集资金，加大研发投入，使研发投入占营业收入的比重保持在较高水平，与行业科技进步保持同步甚至超越行业平均水平。同时，公司将加大现有知识产权产品的保护力度，积极申报软件著作权，保护公司的科技成果。

#### **（四）人才流失风险**

公司所处行业为软件和信息技术服务行业，属于知识和技术密集型行业，对高素质专业人才需求量大，尤其是高端软件开发人才，更是面临供不应求的状况，因此，处于竞争中的企业能否持续引进高素质专业人才并保持核心技术团队的稳定，将是企业生存和发展的根本以及核心竞争力所在。随着公司规模的不间断扩大，如果企业文化、考核和激励机制、约束机制不能满足公司发展的需要，将使公司难以吸引和稳定核心技术人员，面临专业人才缺乏和流失的人力资源风险。

针对上述风险，公司将加大人才引进和培养力度，通过建立创新进取的企业文化、完善的员工考核和激励机制，具有竞争力的薪酬体系，吸引高素质人才的加盟，为公司的长期可持续发展积累智力资源。

#### **（五）公司治理风险**

公司在有限公司阶段，由于规模较小，管理层规范治理意识相对薄弱，未设立董事会和监事会，未制定规范的公司制度，如未制定关联交易、对外投资等方面的决策和执行制度，公司治理在有限公司时期存在不规范之处。股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但股份公司成立时间短，各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

针对上述风险，公司将采取下列防范措施：

1、股份公司设立后，对有限公司阶段公司治理不规范的情况进行了整改，通过《公司章程》、三会议事规则、与公司治理有关的管理制度以及信息披露制度不断完善法人治理结构，改进股份公司的治理机制，提高治理水平。

2、股份公司将按照相关法律、法规和规章制度的规定，强化董事、监事和高级管理人员在公司治理和规范运作方面的理解和执行能力，督促其勤勉尽责。

3、股份公司将充分发挥监事会作用，通过召开相关会议、现场检查等措施对公司董事会、高级管理人员进行监督。

## **（六）实际控制人不当控制风险**

自然人练旭明通过投资关系能够实际控制公司，为公司的实际控制人。截至报告期末，练旭明持有公司 64%的股份，足以对股东大会、董事会的决议产生重大影响。如果未来实际控制人利用其实际控制地位对公司的经营决策、人事变动、财务管理等方面进行不当控制，则会对公司和其他股东利益产生不利影响。

针对上述风险，公司将采取下列防范措施：

1、公司将逐步改善法人治理结构，通过《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《融资和对外担保管理制度》和《重大经营与投资决策管理制度》等制度安排，规范实际控制人行为，完善公司经营管理与重大事项的决策机制。

2、《公司章程》规定，股东大会就选举董事、监事进行表决时，可以根据股东大会的决议，实行累积投票制，进一步限制了公司实际控制人不当控制的风险，保护未来中小股东的合法权益。

## **（七）对多家企业既是客户又是供应商的风险**

报告期内，广州佳禾科技有限公司、广州科政数码科技有限公司、安富利（中国）科技有限公司等多家企业既是公司的客户又是供应商。2011 年度、2012 年

度和 2013 年 1-9 月，公司从既是客户又是供应商的企业采购的金额分别为 3,862,760.00 元、5,818,439.00 元和 6,340,999.00 元，占同期采购总额比例分别为 18.15%、26.55%和 53.99%；公司从既是客户又是供应商的企业获得的销售收入分别为 1,584,547.86 元、5,324,008.55 元和 25,641.03 元，占同期营业收入比例分别为 6.49%、18.00%和 0.13%。2011 年度、2012 年度和 2013 年 1-9 月，公司对供应商销售的毛利率分别为 16.33%、21.96%和 19.27%，公司对非供应商销售的毛利率分别为 18.37%、18.37%和 20.31%。公司在业务能力未饱和的情况下，会优先考虑满足供应商的需求，以促进长期的合作关系。由于公司目前业务规模较小，来自供应商的业务收入显得较为突出，如果未来公司未能开拓新的客户，公司营业收入有可能会下滑。

针对上述风险，公司随着业务规模的增大，将逐步减少对供应商的销售业务。

## 第五章 有关声明

### 挂牌公司声明

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

全体董事签字：

练旭明：练旭明

李政阳：李政阳 袁毅威：袁毅威

陈文字：陈文字

王崎：王崎

全体监事签字：

张黎：张黎

黎镜洪：黎镜洪

吴俊杰：吴俊杰

全体高级管理人员签字：

练旭明：练旭明

李政阳：李政阳

袁毅威：袁毅威

张海燕：张海燕

罗运兰：罗运兰

冯国雄：冯国雄

黄东波：黄东波

广州市天锐科技股份有限公司（盖章）



2014年4月2日

## 主办券商声明

本公司已对广州市天锐科技股份有限公司的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。

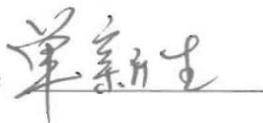
法定代表人签字

菅明军：



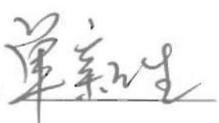
项目负责人签字：

单新生：



项目小组成员签字：

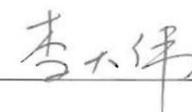
单新生：



刘国：



李大伟：



王颖：



中原证券股份有限公司（盖章）



2014年4月2日

## 律师声明

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

经办律师签字：

李奕瑾： 李奕瑾

唐建科： 唐建科

单位负责人签字：

王登巍： 王登巍

河南文丰律师事务所（盖章）  
  
2014年4月2日

## 审计机构声明

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

经办注册会计师签字：

马蕙：          马蕙          

冯琨琮：          冯琨琮          

单位负责人签字：

蒋洪峰：          蒋洪峰          

广东正中珠江会计师事务所有限公司（盖章）



2014年 4月 2日

# 资产评估机构声明

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

经办注册资产评估师签字：

熊钻：  


李迟：  


单位负责人签字：

陈喜佟：

广东联信资产评估土地房地产估价有限公司（盖章）



2014年4月2日

## 第六节 附件

- 一、主办券商推荐报告
- 二、财务报表及审计报告
- 三、法律意见书
- 四、公司章程
- 五、全国股份转让系统公司的审查意见
- 六、其他与公开转让有关的重要文件