



江西惠当家信息技术股份有限公司

公开转让说明书

推荐主办券商



二零一四年七月

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。

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

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

重大事项提示

本公司特别提醒投资者注意下列风险：

一、公司股权高度集中，控股股东不当控制风险

公司控股股东郭驭华持有455万股公司股份，占总股本的91%，在公司担任董事长、总经理职务，同时为公司的法定代表人；公司第二大股东雷凌持有45万股公司股份，占总股本的9%，为公司董事、董事会秘书；郭驭华与雷凌系夫妻关系，二人合计持有100%的公司股份，郭驭华与雷凌为公司共同实际控制人。若本公司控股股东利用其控股地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制，可能给公司经营和未来其他股东带来风险。

二、公司治理和内部控制风险

公司于2013年12月25日完成股份制改制，依据《公司法》和《公司章程》的规定，建立起了较为完善的股份公司治理和内部控制制度。股份公司成立时间较短，公司各项机制还处于建立的初期，尚未真正进入有效运行阶段，各项管理制度的执行仍需经过一段时间的实践检验，同时随着公司的快速发展，经营规模的不断扩大，人员的不断增加，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。公司还需按照发展的实际需要，及时补充和完善各项治理机制和内部控制管理制度。

三、公司抗风险能力较低风险

报告期内，公司资产规模偏小，知识产权尚显薄弱，员工数量不多、工资偏低，主营业务单一，营业收入低，毛利率波动较大，公司的抗风险能力较之一般企业低。

四、营业收入规模不大的风险

公司2012年、2013年营业收入分别为539,940.79元、4,087,264.30元、净利润分别为-280,960.84元、767,605.63元。报告期内，公司业务快速发展，营业收入、净利润均增长较快，但公司营业收入和净利润总体规模不大，如果公司利润产生较大波动，将会对公司生产经营产生一定影响。

五、毛利率下降的风险

报告期内，公司综合毛利率分别为48.06%、70.92%，2013年综合毛利率较2012年

下降了 22.86 个百分点。造成 2013 年综合毛利率下降的主要原因一是：公司 2012 年为增值税小规模纳税人，公司未按业务类型开具销售发票，其硬件销售收入中含有技术服务业务，硬件销售的毛利率为 51.41%；2013 年 1 月 1 日公司成为增值税一般纳税人后，根据税务部门要求，规范了公司销售业务，硬件销售与技术服务费分别开具销售发票，其硬件销售收入的毛利率为 0.75%；故硬件销售毛利率 2012 年度较 2013 年度高。

二是公司为拓展软件市场规模，低价销售与之配套的硬件产品所致。毛利率的下降将对公司的经营成果产生一定的影响。

六、公司 2012 年度每股净资产低于一元的风险

公司于 2011 年 5 月成立，成立初期，主要精力花在产品研发和组织架构的完善上面，且所研发产品的成果转化和推广需要一个过程，因此导致 2012 年的软件销售收入较低，公司亏损 280,960.84 元，净资产低于注册资本。2012 年度的亏损将对公司的经营成果产生一定的影响。

七、销售区域集中的风险

报告期内，公司产品销售区域主要集中在江西省内。如果江西省区域市场出现萎缩或增速放缓的情形，而公司的市场拓展不能达到预期，将对公司的生产经营产生影响。

八、公司无形资产占注册资本金比例较大的风险

公司无形资产占注册资本金比例 70%，截至 2013 年 12 月 31 日无形资产占总资产比例 45.7%，无形资产占比较大，如无形资产减值将对资产状况造成一定影响。

九、税收优惠政策变化的风险

公司于 2012 年 10 月 8 日取得江西省工业和信息化委员会颁发的《软件企业认定证书》，证书编号为：赣 R-2012-0013。同时，公司于 2012 年 10 月 8 日取得江西省工业和信息化委员会颁发的《软件产品登记证书》，证书编号为：赣 DGY-2012-0131，有效期为 5 年。根据财政部、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 号的规定，本公司可以享受“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”的政策。公司于 2014 年 4 月向主管税务机关申报备案享受该项税收优惠政策，其中 2013 年为本公司获利年度的第一年，免交企业所得税 11.8 万元。

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）规定，经南昌市高新技术产业开发区国家税务局（洪高国税[2013]25 号）文件批准，自 2013 年 4 月 1 日起，公司销售自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，

对增值税实际税负超过 3% 的部分，享受实行即征即退政策。2014 年 4 月，公司收到 2013 年度软件增值税退税款 19.87 万元。

公司未来不能继续认定为双软企业，相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受相关税收优惠，将按 25% 的税率征收所得税，所得税税率的提高将对公司的经营业绩产生一定的影响。

十、 研发支出资本化的风险

公司 2013 年开发支出金额为 571,608.87 元，当年利润总额为 767,605.63 元。根据《科技型中小企业技术创新基金初创期企业创新项目合同》规定，该项目补助资金消耗部分予以核销，形成资产部分转入资本公积，即如果该项目支出费用化，相关政府补助资金可核销。如果开发支出无法资本化，将降低公司利润总额，对公司当年损益造成影响。

十一、 报告期内曾为小规模纳税人的风险

公司自成立之日起至 2012 年 12 月 31 日止为增值税小规模纳税人，增值税率为 3%。自 2013 年 1 月 1 日起为增值税一般纳税人。公司转变为一般纳税人不久，可能因税务管理不当，存在税务风险。

十二、 劳动成本较低导致的人员流动性较大的风险

公司报告期内人员工资均未达到个人所得税申报标准，研发人员工资相对低于同行业，虽然在 2014 年公司人员工资已有所上调，公司仍面临人员不稳定、人员流动性较大的风险。

释 义

本说明书中，除非另有所指，下列词语具有如下含义：

公司、股份公司、惠当家、惠当家公司	指	江西惠当家信息技术股份有限公司
惠当家有限、有限公司	指	江西惠当家信息技术有限公司
好友、好友公司	指	江西好友实业有限责任公司
好友经营部	指	好友办公设备经营部
股东会	指	江西惠当家信息技术有限公司股东会
股东大会	指	江西惠当家信息技术股份有限公司股东大会
董事会	指	江西惠当家信息技术股份有限公司董事会
监事会	指	江西惠当家信息技术股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	2014年第二次临时股东会决议通过修订后的章程
“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》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统进行股份公开转让的行为
推荐主办券商、国盛证券	指	国盛证券有限责任公司
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》
会计师事务所，中审国际会计师事务所，CHW	指	中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）
大成律师事务所	指	北京大成（南昌）律师事务所
报告期、申报期、最近两年、两年	指	2012年度、2013年度

本说明书	指	江西惠当家信息技术股份有限公司公开转让说明书
Internet Web	指	互联网网络
B/S	指	Browser/Server，浏览器/服务器模式
POS 机	指	称为销售点情报管理系统，也称为POS终端
CTI	指	CTI，被称为计算机电话，是用计算机来管理电话呼叫的
CRM	指	客户关系管理，是指企业用CRM技术来管理与客户之间的关系
IP	指	Internet Protocol（网络之间互连的协议）
GPS	指	全球定位系统
GIS	指	地理信息系统
SOA	指	Service-Oriented Architecture，面向服务架构
Web2.0	指	是相对Web1.0 的新的一类互联网应用的统称
ERP	指	企业资源计划系统
WAP	指	无线应用协议
PC	指	个人电脑
Pos	指	商超销售系统
SaaS	指	软件即服务
BOM	指	浏览器对象模型
MRP	指	Material Requirement Planning 物料需求计划
COPICS	指	美国IBM公司在70年代初研制成功的，它是企业管理信息系统的一个典型代表
ORACLE	指	甲骨文公司
CCW Research	指	计世资讯是中国ICT产业权威的市场研究和咨询机构
SCM	指	供应链管理
HR	指	人力资源
OA	指	办公自动化（Office Automation）
IC	指	集成电路
SAP	指	SAP公司，全球最大的企业管理和协同化电子商务解决方案供应商、全球第三大独立软件供应商；
企业管理信息化	指	管理信息化是以信息化带动工业化，实现企业管理现代化的过

		程，它是将现代信息技术与先进的管理理念相融合，转变企业生产方式、经营方式、业务流程、传统管理方式和组织方式，重新整合企业内外部资源，提高企业效率和效益、增强企业竞争力的过程。它一般必须具备信息获取、信息传递、信息处理、信息再生、信息利用的功能。由管理软件平台与智能化传感设备组成。
云计算	指	是基于互联网的相关服务的增加、使用和交付模式，通常涉及通过互联网来提供动态易扩展且经常是虚拟化的资源。

目 录

公司声明	1
释 义	5
第一节 基本情况	10
一、公司基本情况	10
二、股份挂牌情况	11
三、公司股权结构图及实际控制人、股东持股情况	12
四、公司董事、监事、高级管理人员	17
五、 报告期主要会计数据和财务指标简表	19
六、本次挂牌的有关机构	20
第二节 公司业务	22
一、公司主要业务、主要产品及用途	22
二、公司组织结构、生产或服务流程及方式	28
三、公司业务相关的关键资源要素	31
四、公司业务具体状况	39
五、公司的商业模式	47
六、所处行业基本情况及行业风险	48
第三节 公司治理	59
一、公司“三会”的建立健全及运行情况	59
二、董事会对现有公司治理机制的讨论与评估	60
三、公司及其控股股东、实际控制人最近两年内不存在违法违规及受处罚情况	63
四、公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面的分开情况	63
五、同业竞争情况	64
六、公司资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况和对外担保情况	67
七、公司董事、监事、高级管理人员的基本情况	67
八、董事、监事、高级管理人员近二年变动情况	68
第四节 财务会计信息	70

一、公司最近两年财务会计报告的审计意见.....	70
二、最近两年经审计的财务报表.....	70
三、公司报告期内采用的主要会计政策、会计估计及其变更.....	82
四、公司最近两年的主要财务指标	96
五、公司最近两年的主要财务数据和财务指标分析	97
六、报告期利润形成的有关情况.....	102
七、公司报告期内主要资产情况.....	109
八、公司报告期内主要负债情况.....	117
十、关联方、关联方关系及关联方往来、关联交易	123
十一、需提醒投资者关注的期后事项、或有事项及其他重要事项	125
十二、公司报告期内的资产评估情况.....	126
十三、股利政策和最近两年分配情况.....	127
十四、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况.....	127
十五、风险因素.....	127
第五节 有关声明	133
一、公司全体董事、监事及高级管理人员签名及公司盖章.....	133
二、主办券商声明.....	134
三、律师声明.....	135
四、审计机构声明.....	136
五、评估机构声明.....	137
第六节 附件	138

第一节 基本情况

一、公司基本情况

中文名称：江西惠当家信息技术股份有限公司

英文名称：Jiangxi HDJ Information Technology Co., Ltd.

法定代表人：郭驭华

有限公司设立日期：2011年5月23日

股份公司设立日期：2013年12月25日

注册资本：500万元

住所：江西省南昌市高新区高新大道589号南昌大学科技园2号楼1101室

组织机构代码：57364380-4

邮编：330096

电话：0791-88310832

传真：0791-88104619

网址：www.lghy.cn

董事会秘书：雷凌

所属行业：根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》和《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011）的规定，公司所处行业为软件和信息技术服务业（分类代码 I65）—软件开发（I6510）。

经营范围：计算机软硬件、生物信息、仪器仪表的技术研发、技术转让、技术服务；计算机信息系统集成；安防监控工程、消防工程、网络工程；广告设计、发布、代理；国内贸易。（以上项目国家有专项规定的凭许可证或资质证经营）

主营业务：以自制管理软件为核心为企业提供管理信息化服务。

二、股份挂牌情况

（一）挂牌股票情况

股票代码：830953

股票简称：惠当家

股票种类：人民币普通股

每股面值：1元人民币

股票总量：500万股

挂牌日期： 年 月 日

（二）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

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

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》2.8规定，“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

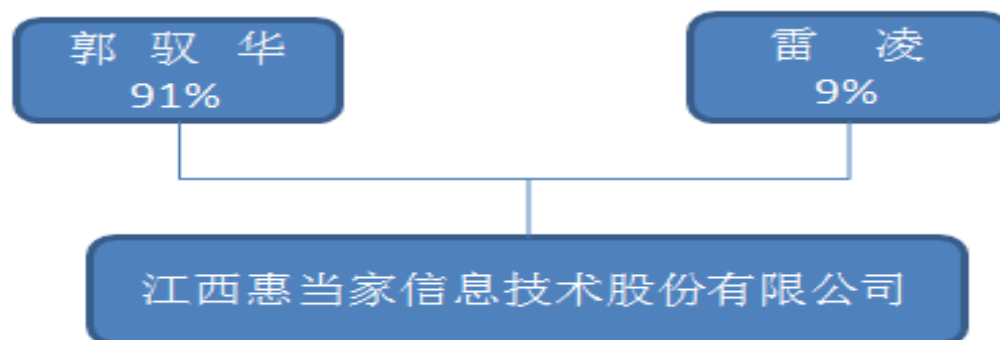
2.9 规定“股票解除转让限制，应由挂牌公司向主办券商提出，由主办券商报全国股份转让系统公司备案。全国股份转让系统公司备案确认后，通知中国结算办理解除限售登记。”

有限公司于2013年12月25日整体变更为股份公司，因公司发起人所持有的股份尚不满一年，在股份公司设立满一年前（即2014年12月25日），无可挂牌转让的股票。

除上述情况，公司全体股东所持股份无冻结、质押或其他转让限制情况。

三、公司股权结构图及实际控制人、股东持股情况

（一）股权结构图



截至本公开转让说明书签署之日，公司未有控股子公司和参股公司。

（二）主要股东

公司的股权结构和股东性质如下：

序号	股东名称	股东性质	出资方式	所持股份数（万股）	持股比例
1	郭驭华	境内自然人	净资产折股	455	91%
2	雷凌	境内自然人	净资产折股	45	9%
合计				500	100%

公司主要股东情况如下：

郭驭华，男，1973年12月16日出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。

工作经历：1998年1月至2000年8月在广州市泰聚隆贸易有限公司任电脑主管、总经理助理；2000年9月至2005年4月在好友电脑经营部从事个体经营；2005年5月至2011年4月在江西好友实业有限公司担任执行董事；2011年5月至2013年12

月在江西惠当家信息技术有限公司任监事，经理；2013年12月起在江西惠当家信息技术股份有限公司任董事长兼总经理；在其他公司无兼职。

雷凌，女，1975年10月28日出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。

工作经历：1997年1月至1998年2月在乐平市鸣山煤矿机修厂任库管；1998年3月至2000年2月，在广州市泰聚隆贸易有限公司任电脑操作员；2000年9月至2005年4月在好友电脑经营部从事个体经营；2005年5月至2011年4月在江西好友实业有限公司担任监事；2011年5月至2013年12月在江西惠当家信息技术有限公司任执行董事、经理；2013年12月起在江西惠当家信息技术股份有限公司任董事、董事会秘书；在其他公司无兼职。

截至本公开转让说明书签署之日，公司股东直接或间接持有的公司股份均不存在质押或其他争议情形。

（三）股东之间的关联关系

公司现有的股东之间的关联关系如下表：

姓名	关联方	关联关系
郭驭华	雷凌	夫妻

除上述披露外，公司股东之间不存在其他关联关系。

（四）公司控股股东及实际控制人最近两年内的变化情况

截至本公开转让说明书签署之日，郭驭华现持有公司91%的股份，为公司第一大股东，目前担任公司法定代表人兼董事长、总经理，对公司的经营管理有重大影响，为公司控股股东。郭驭华配偶雷凌持有公司9%的股份，为公司第二大股东，目前担任公司董事会秘书。郭驭华、雷凌夫妻两人实际控制公司的经营管理，为共同实际控制人。

郭驭华的基本情况详细见公开转让说明书本节“三、公司股权结构图及实际控制人、股东持股情况”之“（二）主要股东”。

目前公司的共同实际控制人为郭驭华、雷凌两夫妻，最近两年内未发生变化。

（五）公司设立以来股本的形成及其变化和重大资产重组情况

1、公司成立以来股本的形成及其变化情况

（1）有限公司的设立及其首期出资

江西惠当家信息技术有限公司成立于 2011 年 5 月 23 日，由自然人郭驭华、雷凌以货币出资，设立时注册资本 500 万元。其中：郭驭华出资 350 万元，占注册资本的 70%；雷凌出资 150 万元，占注册资本的 30%。

2011 年 5 月 20 日，南昌华瑞联合会计师事务所出具《验资报告》（洪华瑞验字（2011）593 号）予以验证，截止 2011 年 5 月 20 日，公司已收到股东第一期缴纳的实收资本人民币 150 万元，出资方式均为货币。

2011 年 5 月 23 日，有限公司领取了江西省南昌市工商行政管理局核发的注册号为 360106210009937 的《企业法人营业执照》。有限公司设立时的注册地址为南昌高新区高新二路建昌工业园金庐软件园开发中心 207 室，法定代表人为雷凌，注册资本为 500 万元，实收资本为 150 万元。有限公司的经营范围是：计算机软硬件销售、研发、技术转让、技术服务；生物信息技术开发；安防监控工程、网络工程；广告设计、发布、代理。（以上项目国家有专项规定的凭许可证或资质证经营）

有限公司设立时的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	实收资本（万元）	出资方式	占注册资本比例
郭驭华	350	105	货 币	70%
雷凌	150	45	货 币	30%
总 计	500	150		100%

（2）2012 年度有限公司注册地址变更

经 2012 年 4 月 10 日公司董事会决议同意，通过了对公司住所地的变更。2012 年 4 月 18 日，南昌市工商行政管理局为公司办理了公司变更登记事项。

变更事项	变更前	变更后
住所	南昌高新区高新二路建昌工业园金庐软件园开发中心 207 室	南昌市高新区高新大道 589 号南昌大学信息技术园二号大楼十楼 1101 房

(3) 2013 年度有限公司经营期限、经营范围变更

经 2013 年 1 月 16 日有限公司股东会决议，通过了对公司经营期限及经营范围的变更。2013 年 1 月 17 日，南昌市工商行政管理局为公司办理了公司变更登记事项。

变更事项	变更前	变更后
经营期限	经营期限起 2011 年 5 月 23 日止 2013 年 5 月 22 日	经营期限起 2011 年 5 月 23 日止 2031 年 5 月 22 日
经营范围	计算机软硬件销售、研发、技术转让、技术服务；生物信息技术开发；安防监控工程、网络工程；广告设计、发布、代理。（以上项目国家有专项规定的凭许可证或资质证经营）	计算机软硬件、生物信息、仪器仪表的技术研发、技术转让、技术服务；安防监控工程、网络工程；广告设计、发布、代理；国内贸易。（以上项目国家有专项规定的凭许可证或资质证经营）

(4) 有限公司第一次股权变更

2011 年 11 月 1 日，江西华夏资产评估事务所出具了赣华夏评报字（2011）034 号《郭驭华拟出资计算机软件著作权价值评估报告书》，以 2011 年 9 月 30 日为基准日，对郭驭华所有的“小气鬼记账进销系统”、“惠当家财务管理系统”、“汇亚通智能办公系统”、“汇亚通报表编辑器软件”的现行公允价值进行评估，评估值为 353.89 万元。

2012 年 4 月 10 日，公司通过股东会决议进行第二期出资，股东认缴尚未实缴的注册资本。股东雷凌将未缴的 21%的股份（105 万元）转让给股东郭驭华，郭驭华同意受让，由郭驭华以知识产权出资 350 万元，并修改公司章程。

2012 年 4 月 10 日，股东雷凌与股东郭驭华签订《股权转让协议》，雷凌将未出缴的 105 万元、21%股权转让给郭驭华，郭驭华同意受让。

2012 年 4 月 16 日，南昌华瑞联合会计师事务所出具《验资报告》（洪华瑞验字（2012）371 号）予以验证，截止 2012 年 4 月 16 日，公司已收到股东郭驭华第二期缴纳的实收资本人民币 350 万元，出资方式为知识产权出资。

2012 年 4 月 18 日，南昌市工商行政管理局为公司办理了公司变更登记事项。

公司本次股权变更后，股权结构如下：

股东 名称	认缴出资额 (万元)		此次实际缴付出资额 (万元)		累计出资额 (万元)	股权比例
	出资额	出资方式	出资额	出资方式		
郭驭华	455	货币加无形资产	350	无形资产	455	91%
雷凌	45	货币			45	9%
合 计	500		350		500	100%

(5) 有限公司整体变更为股份有限公司

2013 年 11 月 25 日，中审国际会计师事务所（现已更名为中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙））出具了中审国际审字（2013）01030225 号《审计报告》，对有限公司 2013 年 1-10 月、2012 年度的财务状况及 2013 年 1-10 月、2012 年度的经营成果和现金流量进行审计。公司截至 2013 年 10 月 31 日的净资产为人民币 5,025,188.00 元。

2013 年 11 月 27 日，中铭国际资产评估有限公司出具中铭评报字（2013）第 2063-2 号《资产评估报告》，对有限公司截至 2013 年 10 月 31 日的股东全部权益进行评估，评估值为 5,505,300.00 元，净资产账面值为 5,025,200.00 元。

2013 年 12 月 3 日，公司 2013 年第三次股东会决议通过了公司整体变更的议案，审议确认了中审国际会计师事务所出具的中审国际审字（2013）01030225 号《审计报告》，确认了中铭国际资产评估有限公司出具的中铭评报字（2013）第 2063-2 号《资产评估报告》。

2013 年 12 月 19 日，股份公司创立大会暨第一次股东大会决议通过股份公司筹建的各项议案，以有限公司经审计的截至 2013 年 10 月 31 日净资产值人民币 5,025,188.00 元中的 5,000,000.00 元按 1:1 的比例折算为股份公司的股份总额 500 万股，由有限公司全体股东按照原出资比例持有相应数额的股份，其余净资产值 25,188.00 元计入股份公司资本公积。

2013 年 12 月 10 日，中审国际会计师事务所出具了中审国际验字（2013）01030028 号《验资报告》，验证股份公司（筹）已收到 2 名发起人以其持有的有限公司经审计的净资产出资折合的实收资本 500 万元。

2013 年 12 月 25 日，公司在南昌市工商行政管理局办理了变更登记手续。

公司整体变更后的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资方式	占注册资本比例
郭驭华	455	净资产折股	91%
雷凌	45	净资产折股	9%
总计	500		100%

2、公司重大资产重组情况

自有限公司成立以来，公司未发生过重大资产重组情况。

四、公司董事、监事、高级管理人员

（一）公司董事

1、公司董事郭驭华、雷凌的基本情况详见本公开转让说明书本节“三、公司股权结构图及实际控制人、股东持股情况（二）主要股东”。

2、郭长水，男，1967年8月1日出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，高级职称。

工作经历：1997年3月至2003年6月，在江西省审计厅任职；2003年6月至2010年2月，在上海市静安区审计局任职；2010年3月至今在上海海事大学财务处任职；2013年12月起任股份公司董事；在其他公司无兼职。

3、邹秀清，男，1973年9月9日出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级职称。

工作经历：2001年3月至2013年12月在江西农业大学任教；2004年1月至今在江西财经大学任教，历任江西财经大学旅游与城市管理学院教授、博士生导师、副院长；2013年12月起任股份公司董事；在其他公司无兼职。

4、胡星波，男，1976年7月2日出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。

工作经历：2002年7月至2003年7月任上海广电应确信有限公司研发部高级研发工程师；2003年9月至2008年6月任上海吉盛网络技术有限公司技术总监；2008年7月至今任华东师范大学信息科学技术学院通信工程系讲师；2013年12月起任股份公司董事；在其他公司无兼职。

（二）公司监事

1、郭宏山，男，1974年8月10日出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。

工作经历：2004年1月起至今任南昌市豫章法律服务所负责人；2013年12月起任股份公司监事会主席；在其他公司无兼职。

2、何学裕，男，1984年出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。

工作经历：2007年8月至2008年9年就职于杭州帝源网络从事网站建设推广；2008年11月至2009年3月就职于江西中寻网站从事门户网站建设；2009年4月至2010年11月就职于江西金点科技从事办公系统开发；2011年6月至今就职于惠当家公司从事软件开发；2013年12月起任股份公司职工监事；在其他公司无兼职。

3、吴志龙，男，1989年出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。

工作经历：2011年6月至今，在惠当家公司从事软件开发；2013年12月起任股份公司职工监事；在其他公司无兼职。

（三）高级管理人员

1、郭驭华：2013年12月25日起任股份公司董事长、总经理，详见本公开转让说明书本节之“三、公司股权结构图及实际控制人、股东持股情况（二）主要股东”。

2、雷凌：2013年12月25日起任股份公司董事会秘书，详见本公开转让说明书本节之“三、公司股权结构图及实际控制人、股东持股情况（二）主要股东”。

（四）董事、监事、高级管理人员直接持有的公司股份的情况

截至本公开转让说明书签署之日，本公司董事、监事、高级管理人员直接持有的公司股份的情况。

序号	姓名	持股份数（万股）	持股比例	任职情况
1	郭驭华	455	91%	董事长兼总经理
2	雷凌	45	9%	董事会秘书
3	郭长水			董事
4	邹秀清			董事
5	胡星波			董事
6	郭宏山			监事会主席
7	何学裕			职工监事

8	吴志龙			职工监事
总 计		500	100%	

五、报告期主要会计数据和财务指标简表

根据中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）出具的CHW 证审字（2014）0055号审计报告，公司报告期的主要会计数据及经审计后的主要财务指标如下：

项 目	2013. 12. 31	2012. 12. 31
资产总计（元）	6,122,479.51	4,905,243.49
股东权益合计（元）	5,466,734.88	4,699,129.25
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（元）	5,466,734.88	4,699,129.25
每股净资产（元）	1.09	0.94
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.09	0.94
资产负债率（%）	10.71	4.20
流动比率（倍）	12.93	19.14
速动比率（倍）	11.53	19.14
项 目	2013年度	2012年度
营业收入（元）	4,087,264.30	539,940.79
净利润（元）	767,605.63	-280,960.84
归属于申请挂牌公司股东的净利润（元）	767,605.63	-280,960.84
扣除非经常性损益后的净利润（元）	607,708.90	-280,810.84
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）	607,708.90	-280,810.84
毛利率（%）	48.06	70.92
净资产收益率（%）	15.10	-20.97
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	11.96	-20.96
基本每股收益（元/股）	0.15	-0.06
稀释每股收益（元/股）	0.15	-0.06
应收帐款周转率（次）	10.72	/
存货周转率（次）	31.41	/
经营活动产生的现金流量净额（元）	747,528.45	441,194.27
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.15	0.09

备注：1、营业毛利率=（营业收入-营业成本）÷营业收入×100%

2、净资产收益率=归属于公司股东的净利润÷期初期末归属于公司股东的加权平均所有者权益×100%

3、净资产收益率（扣除非经常性损益）=（归属于公司股东的净利润-非经常性净损益）÷期初期末归属于公司股东的加权平均所有者权益×100%

4、每股收益=归属于公司股东的净利润÷加权平均股本数（或实收资本额）

5、每股净资产=期末归属于公司股东的所有者权益÷期末股本数（或实收资本额）

6、资产负债率=期末负债总额÷期末资产总额×100%

7、流动比率=期末流动资产÷期末流动负债

8、速动比率=期末速动资产÷期末流动负债

9、应收账款周转率=营业收入÷期初期末平均应收账款余额

10、存货周转率=营业收入÷期初期末平均存货余额

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（或实收资本额）

净资产收益率和每股收益的计算均遵循了《公开发行证券的公司信息披露编报规则

第9号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的有关规定。

六、本次挂牌的有关机构

（一）主办券商：国盛证券有限责任公司

法定代表人：曾小普

地址：江西省南昌市北京西路88号江信国际金融大厦十五层

电话：0791-86281630

传真：0791-86282210

项目负责人：李晓芸

项目组成员：龚侃宏、周晴、曹攀

（二）律师事务所：北京大成（南昌）律师事务所

负责人：熊建新

地址：江西省南昌市红谷滩新区1370号浦发大厦12层

电话：0791-86237717

传真：0791-86237717

经办律师：王福春、万爱玲

(三) 会计师事务所：中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）

法定代表人：方文森

地址：天津市和平区解放北路 188 号信达广场 35 层

电话：022-23195240

传真：022-23195240

经办注册会计师：刘志坚、廖桂英

(四) 资产评估公司：中铭国际资产评估(北京)有限责任公司

法定代表人：黄世新

地址：北京市丰台区星火路 1 号昌宁大厦 8 层

电话：0791-86692054

传真：0791-86692054

经办注册评估师：胡梅根、邓波

(五) 证券登记结算机构：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司。

地址：北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层

电话：010-58598980

传真：010-58598977

(六) 证券交易场所：全国中小企业股份转让系统有限责任公司

法定代表人：杨晓嘉

住所：北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦

联系电话：010-63889512

传真：010-63889514

第二节 公司业务

一、公司主要业务、主要产品及用途

（一）主要业务

公司经营范围为计算机软硬件、生物信息、仪器仪表的技术研发、技术转让、技术服务；计算机信息系统集成；安防监控工程、消防工程、网络工程；广告设计、发布、代理；国内贸易。

公司的主营业务是以自制管理软件为核心为企业提供管理信息化服务。主要产品及服务为：自主研发的软件产品销售，围绕管理信息化的安防监控配套硬件销售、安装和技术服务。

公司主要产品为《惠当家中小企业管理系统》，通过与第三方硬件（如：移动终端、办公电脑、服务器、摄像头、考勤机、GPS 定位仪等）网络连接，实现信息化管理，通过它为企业提供安防监控、智能办公、电子商务、新闻发布、人力资源等方面管理信息化服务，从而达到为客户提高运营效率，节约运营成本效果。

公司主要产品在教育、医疗、物流等领域得到应用。

（二）主要产品或服务及其用途

1、软件产品：

（1）《惠当家中小企业管理系统》是公司自主研发的软件产品，主要在投入公司使用的“小气鬼记账进销系统”、“惠当家财务管理系统”、“汇亚通智能办公系统”、“汇亚通报表编辑器软件”等无形资产基础上二次开发完善后形成，目前含 20 余个软件系统子模块。客户可单独购买功能模块或者按自身需求挑选不同功能模块进行定制购买。公司 2012 年软件业务收入为 216,796.12 元，2013 年软件业务收入为 1,588,290.60 元。

产品架构图：





主要功能模块简述:

序号	名称	功能及用途
1	进销存管理模块 	本功能模块集“进、销、存”三位一体的库存管理软件，实现从采购到销售及存储都有一个完整的数据链流程。能够结合移动终端进行无线连接。
2	财务管理模块 	本功能模块是面向企事业的往来业务管理人员而设计，提供收款、退款、借款还回、其它收入、应收款结算等全面的应收业务流程管理，以及凭证自动生成并与总账和往来单位自动对账等综合业务管理功能。
3	人力资源管理模块 	本功能模块支持职员档案管理，提供职员排班管理、考勤导入、工资自动核算，并支持身份证读卡器、指纹打卡器等第三方设备无缝衔接，自动读取需要的数据，并存储在数据库中，用户可以随时查看需要的数据。
4	智能办公模块 	本功能模块支持自定义流程、固定流程、分支流程、并发流程等工作流，支持使用人员在任何时间任何场合，只要有网络就可以随时随地办公。能够自动适应企业的管理制度、组织架构、人员岗位等各种变化。

5	公文管理模块 	本功能模块采用自动化流程管理手段，使公文能够及时有效的传递给目标人群，它包括公文传输、发文审批、收文传阅办理、公文档案库等功能，是无纸化办公的核心。
6	档案管理模块 	本功能模块采用相关智能搜索技术已经达到高速准确、全文检索的结果。同时无需大型硬件架构即可处理海量数据，且可快速上传多种不同类型的文件，支持档案管理全过程的信息化处理，包括：采集、归档、存储管理、借阅等功能。
7	呼叫中心 	呼叫中心能满足小型企业客户建立不同级别、不同类型的呼叫中心系统所需要的 CTI 基础平台的基本需求。 结合第三方的硬件实现呼叫信息存储、查询、统计、分析。
8	短信平台 	通过短信可实现短信单发、群发、分组发、定时发等，可在电脑上即时输入也可以选择事先准备的各种常用短信，即可实现企业的诸如会议通知、客户问候和内部简报等。所需硬件需向第三方购买。能够提供接口与第三方 OA、ERP 等系统集成。
9	客户管理模块 	客户管理是改善企业与客户关系的模块，包括客户联系人信息，客户业务人员信息，业务人员考核模块，业务人员拜访记录等信息，并结合报表系统给管理者提供详细的往来数据作为决策依据。
10	项目管理模块 	项目管理模块从项目立项到竣工验收都有一个完整的生命周期并进行详细管理，系统涵盖项目的范围、时间、资金、合同、凭证、人力等要素，满足企业对项目管理的需求，能够确保企业管理人员能够快速的了解到项目的进程，以及项目所耗费的企业资源状况。
11	会员管理模块 	惠当家会员管理系统提供接口与编码扫描仪、会员读卡器无缝链接，能够自动读取商品的价格，并根据会员卡自动核算出商品最后的价格，同时计算出找零价格。系统支持会员预存款，会员退款（取款）、积分兑换商品、兑换标准建立、积分补录等，并提供积分查询及统计，帮助管理人员随时了解会员客户业绩情况等。

12	生产加工模块 	生产加工管理主要服务于企业的生产现场管理和调度指挥。涵盖生产计划、生产统计、生产调度、产品跟踪、质量管理、设备配件管理、辅料管理、生产数据管理，通过强调制造过程的整体优化来帮助企业实施完整的闭环生产管理。
13	车辆管理模块 	车辆管理模块是结合全球卫星定位系统（GPS）、地理信息系统（GIS）以及无线通信技术于一体的软、硬件来实现管车、管油、管司机的功能。其中的车载 GPS 终端需第三方采购而来。
14	电子商城管理模块 	惠当家商城管理系统集合当代商务平台的各种需求，满足了客户与商家交谈协调、客户选购商品、客户提交订单、商家收到订单发货、客户退货等客户信息化的购物模式，需结合进销存模块使用。
15	新闻网站管理模块 	惠当家网站管理模块主要是用于对网站前台的信息进行管理，并根据客户提出的不同需求而设置出最合理的方案，网站管理系统主要包括日常内容的发布、更新、删除等操作，同时还支持网站前台的导航修改、添加等操作；并能够实现网站动画、图片等内容上传。
16	物流管理模块 	惠当家货运管理模块通过全球定位系统、地理信息系统、通信技术、网络技术等为驾驶员、交通管理人员、货主等人员提供必要实时的信息，从而实现对车辆和货物的定位于跟踪、货物配载、车辆调度、安全监控等目的。
17	视频系统模块 	视频系统模块要结合第三方提供的监控、摄像设备来获得有效数据、图像 视频监控系统原理图或声音信息，是实现管理信息化里的“现场化”的重要方式。

主要用途：通过上述功能模块的实施和信息技术服务从而提高效率、节约成本，实现企业现场化、数据化、平台化的管理需求。



2、硬件销售和安装（包括安防工程硬件和其他硬件）

公司在销售软件产品的同时，配套产生了应用于软件的周边硬件销售及安装。这些硬件销售与安装主要是通过给客户提供安防监控工程实现的，包括安防相关硬件和其他硬件。

(1) 智能安防监控工程属于公司管理信息化的“现场化”概念范畴，它由视频平台软件+摄像、录音等安防传感器材组成，它对现代企业和组织管理提供了重要作用，在管理信息化的市场需求里面属于方兴未艾的细分领域。智能安防监控工程是需要安防工程二级企业资质，公司前期是通过江西好友实业作为集成商实施安防工程。公司为避免同业竞争，从2013年7月开始承接了江西好友实业的全部业务和人员后，也承接了其拥有的安防工程二级企业资质。公司在整合了相关业务后，能够独立依托自身专业的

技术背景和人力资源优势，为客户提供全套的安防监控保障解决方案，根据客户的要求，进行定制化的选择搭配与技术服务，实现“现场化”的管理需求。公司拥有自主研发的远程视频系统软件，可以为客户提供高级别的智能安防工程的设计、施工，从而获得比工程施工更大的利润。公司2012年没有安防工程业务收入，2013年此类业务收入为719,119.66元。

公司智能安防工程主要构成：1、销售安防工程相关的摄像头、录像机等硬件，是公司安防工程业务的衍生性业务，公司在实施服务前期根据客户自身意愿、结合客户的业务特点代理客户购买相关硬件产品，包括摄像机、报警传感器，音频传感器等；2、在摄像头或录像机里面植入惠当家开发的视频系统里面的嵌入式软件模块，在视频服务器上安装“惠当家视频系统”；3、将相关摄像头、录像机、网络传输线路、服务器按设计要求进行安装调试，让服务器上的视频系统与前端视频采集设备远程对接、传输。



(2) 在日常业务过程中，基于对公司的信任和依赖，客户要求公司提供其他硬件。为了能够维护客户紧密关系，通过给重要客户提供了其他附属的电脑硬件销售与维护业务，并以此为契机获得良好的客户关系，同时能够深挖客户需求，带动公司企业管理软件的销售。公司开展此类附属业务的收入分别为：2012年323,144.66元，2013年1,037,642.74元，毛利率很低对公司利润影响很小。

3、技术服务

公司在软件产品销售后，形成了管理信息化实施服务，此类业务通过技术服务形式体现并形成持续收入。公司 2012 年没有单独技术服务，主要系 2012 年为小规模纳税人、公司未按业务类型开具销售发票，其硬件销售收入中含有技术服务业务；2013 年技术服务收入为 742,211.31 元。

公司所从事的管理信息化实施服务是沟通企业个性需求与标准化管理信息化软件产品之间的桥梁。不同行业的企业经营环境、业务流程、发展阶段及管理方式等存在很大差异，实施顾问在分析客户具体经营和管理特点基础之上，通过对标准管理信息化软件二次开发等途径，帮助客户企业构建符合其行业、业务特点的管理信息化模块平台，并通过用户培训、模块长期运维支持服务等方式维护企业管理信息化信息模块的稳定运行。具体情况如下：

①理信息化软件实施及维护

管理信息化软件的实施服务是指在企业管理模块建设过程中，由专业的软件咨询顾问和企业项目人员协同运作，使管理信息化软件的标准功能模块产品适用于企业的实际需求。在管理信息化软件实施过程中，软件实施顾问首先要对客户的业务流程进行细化分析，在此基础之上结合企业的管理需求和目标，形成新的优化的管理流程，并通过管理信息化软件提供的定制模块功能加以实现。软件模块上线后，企业在长期使用模块过程中仍存在大量后期服务需求，如模块日常维护、故障排除以及因企业业务调整而相应地需要进行模块升级与推广等。公司针对企业在模块实施之后仍大量存在的维护和拓展需求，进一步开展相应的服务和咨询业务。

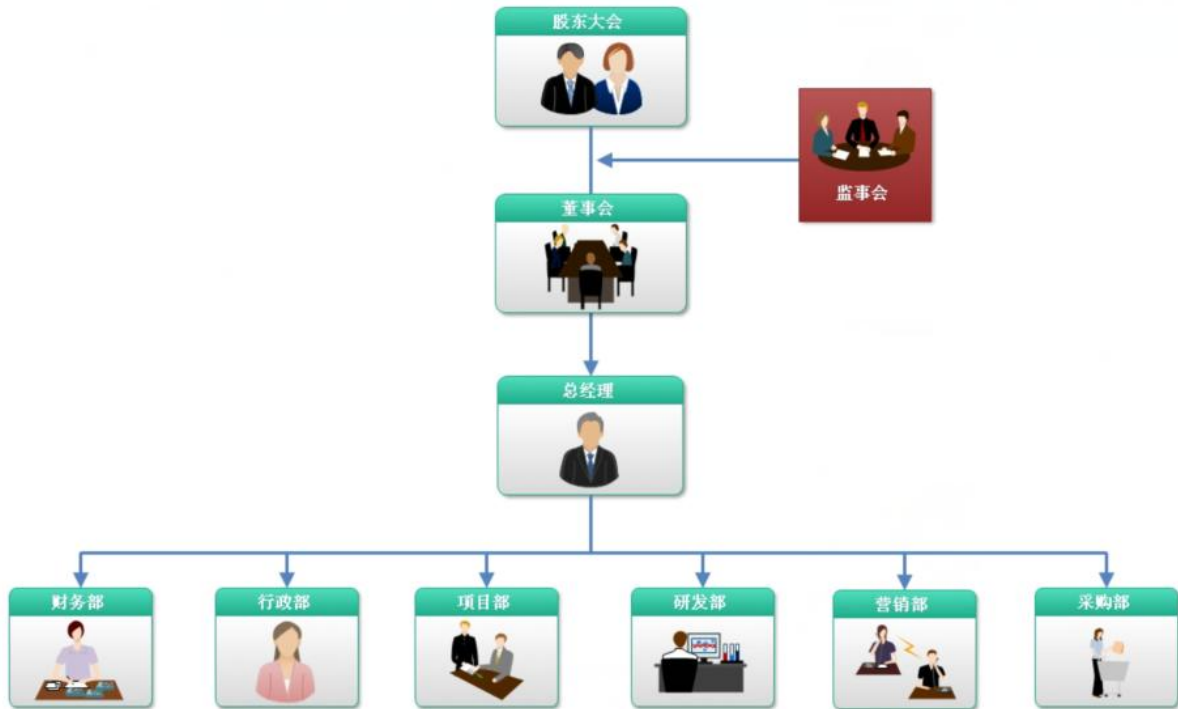
②扩展模块开发

由于标准化的管理信息化产品不可能百分之百地契合企业的信息化要求，二次开发或者增补性的开发显得尤为重要。公司所承接的每一个软件实施项目在实施过程中都有可能因客户企业业务细节的差异，或是客户企业业务的特殊需求，进行扩展模块开发。

扩展模块开发分为两类：一是原模块的功能进行扩展使之成为更加成熟的产品，二是增加新的功能模块也就是研发新的产品，使公司拥有更多的信息化手段。

二、公司组织结构、生产或服务流程及方式

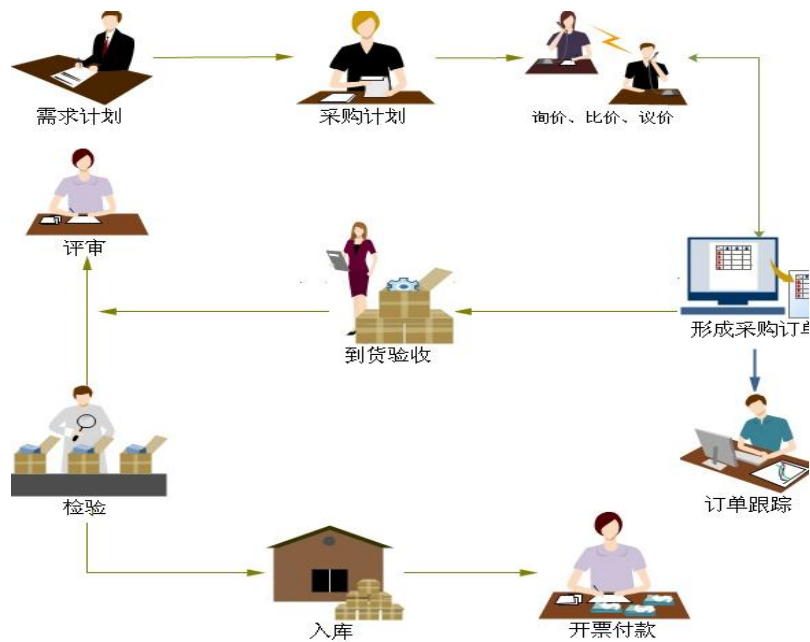
（一）公司内部组织结构



(二) 主要生产、服务流程及方式

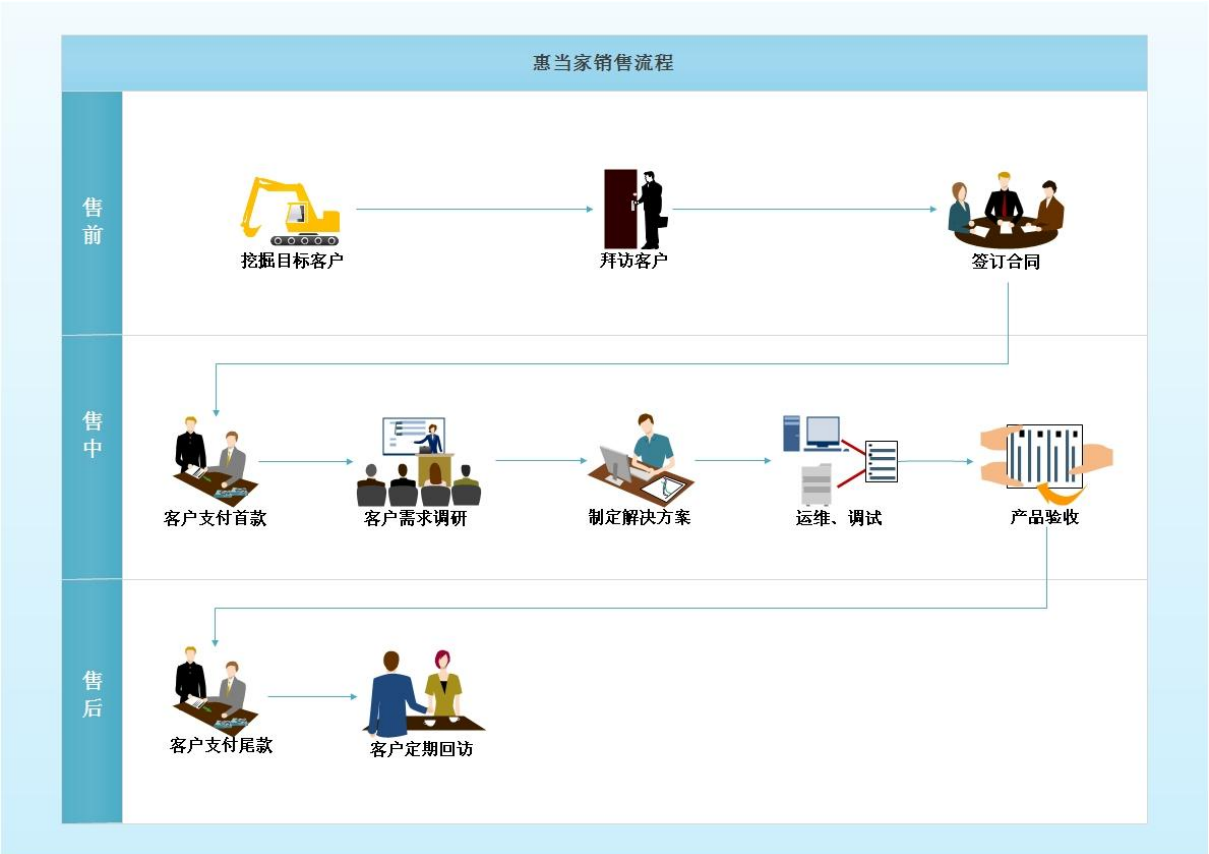
1、采购流程

公司下设专门的采购部门，管理层根据合同需要确定需求，制定采购计划，采购部通过多方询价，形成采购订单，期间对订单进行跟踪，对到货进行验收，检验评审后入库，最终由财务部进行支付。



2、销售流程

公司管理层会同营销部制定营销计划，营销部拜访客户与客户签订合同，客户支付预付款之后，营销部进行充分客户需求调研之后会同项目部、研发部制定解决方案，项目部进行项目的调试及运营维护，通过客户的验收，最终完成销售流程，营销部保持对客户的定期回访，维护客户关系。



3、研发流程

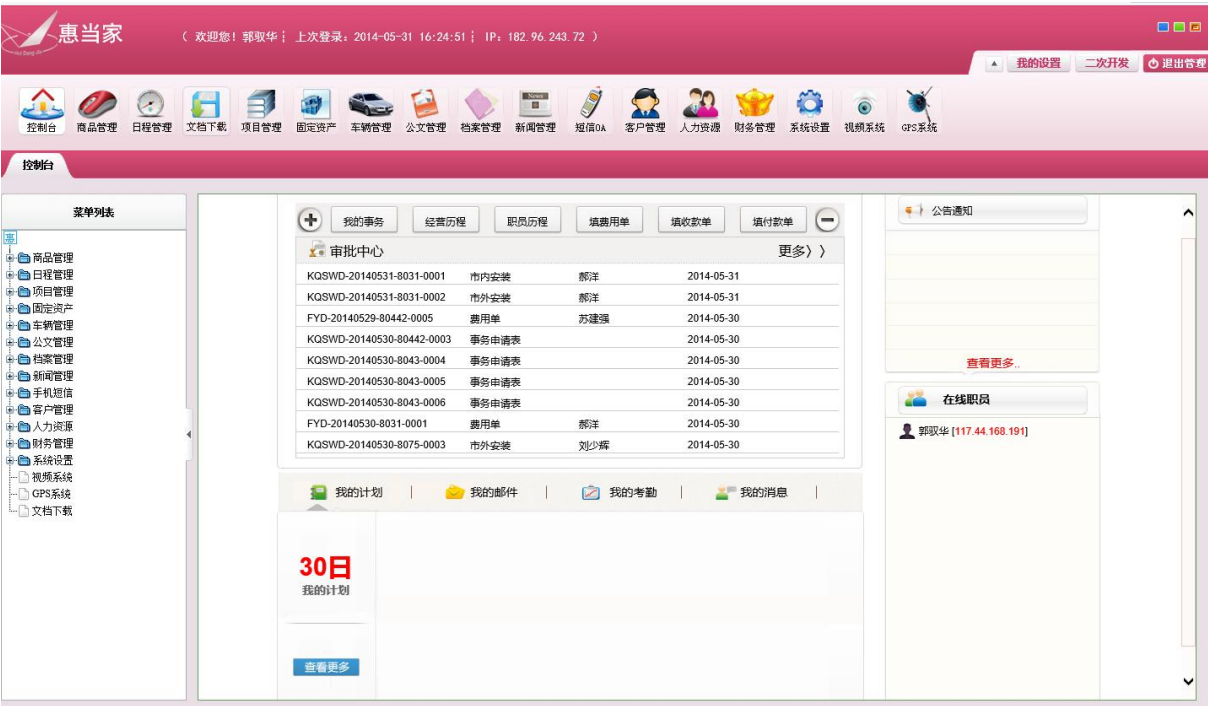
公司信息化管理软件产品由公司自主研发完成，生产流程即研发流程。产品的研发流程是根据用户的需求分析进行整合后采取的有效的方式进行安排，目的是保证系统在研发过程中顺畅的进行，产品的研发流程能够作为项目进程中的一个重要的指导，项目的整体研发流程可以包括：项目计划、需求分析、系统设计、研发、测试、产品交付六个阶段：



三、公司业务相关的关键资源要素

(一) 主要产品与服务所使用的主要技术

公司的主要产品是《惠当家中小企业管理系统》



〈主界面图〉

它所用到的主要核心技术为：

1、SOA 的应用

SOA（service-oriented architecture，也叫面向服务的体系结构或面向服务架构）是指为了解决在 Internet 环境下业务集成的需要，通过连接能完成特定任务的独立功能实体实现的一种软件系统架构。SOA 是一个组件模型，它将应用程序的不同功能单元（称

为服务)通过这些服务之间定义良好的接口和契约联系起来。接口是采用中立的方式进行定义的,它应该独立于实现服务的硬件平台、操作系统和编程语言。这使得构建在各种这样的系统中的服务可以以一种统一和通用的方式进行交互。

2、与 Web2.0、通信技术的融合

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

3、云计算

透过网络将庞大的计算处理程序自动分拆成无数个较小的子程序,再交由多部服务器所组成的庞大系统经搜寻、计算分析之后将处理结果回传给用户。

4、基于.NET 三层架构设计

公司产品基于.net 三层架构实现。三层体系结构是在客户端与数据库之间加上了一个“中间层”,也叫组件层,三层体系的应用程序将业务规则、数据访问、合法性校验等工作放到了中间层进行处理。通常情况下通过中间层建立连接,再经由中间层与数据库进行交互。该技术的使用提高了生产效率,也保证了系统更加安全稳定地运行。

(二) 公司主要资产情况

1、无形资产

截至 2013 年 12 月 31 日,公司账面无形资产情况如下:

序号	软件著作权名称	账面价值	登记号	权利取得方式	权利范围	颁发日期
1	小气鬼记账进销系统	1,183,999.99	2012SR004509	受让	全部权利	2012-1-20
2	惠当家财务管理系统	887,999.99	2012SR004511	受让	全部权利	2012-1-20
3	汇亚通智能办公系统	519,999.99	2012SR004507	受让	全部权利	2012-1-20
4	汇亚通报表编辑器软件	207,999.99	2012SR004513	受让	全部权利	2012-1-20
	合计	2,799,999.96				

对于软件和信息技术服务业,无形资产是企业生存与发展的核心资产,具有极其重要的地位,在企业资产总额中应该占有较大的比重。公司无形资产占比与行业内其它

公司情况相近。公司无形资产经评估事务所采取收益法评估。随着公司业务发展，资产增加及无形资产的累积摊销，其比例会逐年下降。

法人或者其他组织的软件著作权，保护期为50年，截止于软件首次发表后第50年的12月31日。有限公司阶段取得的4项软件著作权为受让取得，不存在相关权属纠纷。

2012年3月公司为长远发展、提高核心竞争力，开始自主研发《基于云平台、面向移动商务的中小企业管理系统》项目，考虑到该项目的研发是基于企业管理信息化软件，因此公司接受股东郭驭华的提议，决定将郭驭华自主知识产权的《小气鬼记账进销系统》、《惠当家财务管理系统》、《汇亚通智能办公系统》、《汇亚通报表编辑器软件》四个软件著作权作为无形资产投入到公司，并投入到《基于云平台、面向移动商务的中小企业管理系统》。根据《惠当家基于云平台中小型管理系统项目分析报告》中4.3总体进度计划，该四项软件著作权分别融入到了商品管理、固定资产、公文管理、新闻管理、财务管理模块，并进行了二次开发，该模块为《基于云平台、面向移动商务的中小企业管理系统》的重要组成部分。目前，《基于云平台、面向移动商务的中小企业管理系统》已开发完成并已向客户进行整体或部分模块的销售。

根据江西华夏资产评估事务所“赣华夏评报字（2011）第034号”《郭驭华拟出资计算机软件著作权价值评估报告书》，此4项软件著作权作价350万元入账。中铭国际资产评估（北京）有限责任公司对惠当家公司截至2013年10月31日止的这4项软件著作权进行了减值测试，出具“中铭评报字（2013）第2063-1号”《江西惠当家信息技术有限公司无形资产减值测试项目资产评估报告书》，该报告显示股东郭驭华投入的四项软件著作权没有出现减值情形。截至2013年12月31日，此四项非专利技术账面价值为2,799,999.96元。

股东郭驭华投入公司的这四项软件著作权在转让前为郭驭华个人所有，是其在多年的软件开发活动中获得的，在公司成立前即已成型并已被实际用于公司的业务中，该四项软件著作权不存在职务发明问题。郭驭华就该四项软件著作权的权属出具了《非职务软件开发保证书》，承诺四项软件著作权为个人所有，不涉及职务开发。郭驭华在软件开发阶段任职的好友实业有限责任公司出具了《非职务开发证明》，就郭驭华个人所有的四项软件著作权未涉及职务开发问题作了证明，并保证公司将不会对该四项软件著作权提出任何权利请求。

股东郭驭华还出具了《承诺书》，承诺若以注册资本出资投入公司的四项软件著作权涉及出资不实被工商、税务等有关部门予以追缴或者存在税务补缴情况，将以个人自有资金补足，保证不因上述情况致使其他股东和公司遭受损失。

上述无形资产（4项软件著作权）在公司产品、技术或服务中的使用情况如下：

单位：人民币元

项 目		2013 年度	
主营业务		收入	相对应无形资产模块或算法
软件	进销存软件	79,888.89	小气鬼记账进销系统
	财务管理软件	85,470.09	惠当家财务管理系统
	网站管理	27,948.72	四项都有
	智能办公软件	442,393.16	四项都有
	电子商务	102,564.10	四项都有
	固定资产管理	39,743.58	四项都有
	GPS 定位系统	15,897.44	汇亚通智能办公系统、 汇亚通报表编辑器软件
	视频软件	775,581.20	汇亚通智能办公系统、 汇亚通报表编辑器软件
	其他软件	18,803.42	无
	小计	1,588,290.60	
项 目		2012 年度	
主营业务		收入	相对应无形资产模块或算法
软件	进销存软件	2,912.62	小气鬼记账进销系统
	网站管理	24,563.11	四项都有
	档案管理	9,708.74	四项都有
	货运管理	2,912.62	小气鬼记账进销系统 汇亚通报表编辑器软件
	人力资源	48,543.69	四项都有
	呼叫系统	93,203.88	汇亚通智能办公系统 汇亚通报表编辑器软件
	客户管理	19,417.48	四项都有
	视频软件	9,708.74	汇亚通智能办公系统 汇亚通报表编辑器软件
	车辆管理	5,825.24	小气鬼记账进销系统 汇亚通报表编辑器软件
	小计	216,796.12	

除上述无形资产外，公司还拥有如下软件著作权、商标权、专有许可使用权：

（1）软件著作权

公司拥有的软件著作权证如下：

序号	软件名称	登记号	权利取得方式	权利范围	颁发日期
1	惠当家 Pos 系统 V1.0	2011SR054383	原始取得	全部权利	2011-8-3
2	惠当家中小型企业管理系统 V1.0	2011SR053955	原始取得	全部权利	2011-8-2
3	惠当家医疗信息管理系统 V1.0	2014SR021284	原始取得	全部权利	2014-2-21

2014 年 2 月 24 日，中华人民共和国国家版权局向公司出具了《计算机软件著作权登记事项变更或补充证明》，公司已将有限公司阶段取得的六项软件著作权变更著作权人为股份公司。

公司目前正在办理中并已获得《软件登记受理通知书》的软件著作权如下：

序号	软件名称	受理号	申请人	受理日期
1	惠当家生产管理系统 V1.0	2014R11S070377	江西惠当家股份有限公司	2014 年 5 月 21 日
2	惠当家会员管理系统 V1.0	2014R11S070389	江西惠当家股份有限公司	2014 年 5 月 21 日
3	惠当家物流管理系统 V1.0	2014R11S070382	江西惠当家股份有限公司	2014 年 5 月 21 日
4	惠当家客户管理系统 V1.0	2014R11S074883	江西惠当家股份有限公司	2014 年 5 月 28 日
5	惠当家人力资源系统 V1.0	2014R11S071211	江西惠当家股份有限公司	2014 年 5 月 22 日
6	惠当家电子商务系统 V1.0	2014R11S068196	江西惠当家股份有限公司	2014 年 5 月 19 日
7	惠当家项目管理系统 V1.0	2014R11S072195	江西惠当家股份有限公司	2014 年 5 月 23 日
8	基于云平台、面向移动商务的中小企业管理系统 V1.0	2014R11S073762	江西惠当家股份有限公司	2014 年 5 月 27 日

(2) 商标权

商标形式	编号	核对使用商品	注册人	注册有效期限
惠当家	第 10061639 号	研究与开发（替他人）；计算机软件开发；计算机软件咨询；计算机软件维护；建设项目的开发；机械研究；化学服务；地质勘测；计算机软件出租；计算机编程（截止）	江西惠当家信息技术有限公司	2012 年 12 月 07 日至 2022 年 12 月 06 日

2014 年 1 月 20，股份公司已获得国家工商行政管理总局商标局出具的《变更申请受理通知书》，发文编号：2014 变 10330SL，申请将有限公司所有的商标权变更为股份公司。

（3）专有许可协议

2013 年 12 月 26 日，公司与董事长郭驭华签订 15 项软件著作权的专有许可协议，公司独占使用，除公司外其它任何人包括许可人本人都不得使用，协议期限自 2013 年 12 月 26 日至 2023 年 12 月 25 日。

序号	软件名称	登记号	权利取得方式	著作权人	颁发日期
1	惠当家高效后勤管理系统	2013SR124107	原始取得	郭驭华	2013-11-12
2	惠当家 GPS 定位系统	2013SR124086	原始取得	郭驭华	2013-11-12
3	惠当家固定资产管理系统	2013SR123886	原始取得	郭驭华	2013-11-12
4	惠当家教务管理系统	2013SR083998	原始取得	郭驭华	2013-08-13
5	惠当家 Web 考勤系统	2013SR052367	原始取得	郭驭华	2013-05-30
6	惠当家驾校管理系统	2013SR040129	原始取得	郭驭华	2013-05-03
7	惠当家视频管理系统	2013SR021780	原始取得	郭驭华	2013-03-11
8	惠当家呼叫系统	2012SR108176	原始取得	郭驭华	2012-11-12
9	惠当家网站管理系统	2012SR108169	原始取得	郭驭华	2012-11-01
10	惠当家车辆管理系统	2012SR107590	原始取得	郭驭华	2012-11-10
11	惠当家短信通平台	2012SR050280	原始取得	郭驭华	2012-06-14
12	惠当家文档管理系统	2012SR023408	原始取得	郭驭华	2012-03-26
13	汇亚通公文管理系统	2010SR072904	原始取得	郭驭华	2010-12-25
14	汇亚通邮箱系统	2010SR067241	原始取得	郭驭华	2010-12-10
15	汇亚通文本编辑器	2010SR054330	原始取得	郭驭华	2010-10-18

2、固定资产

截至 2013 年 12 月 31 日，公司拥有的固定资产主要包括运输设备、电子设备、办公设备及其它，情况如下表所示：

单位：人民币元

类别	资产原值	累计折旧	减值准备	账面价值	成新率
运输设备	238,545.00	15,731.92	-	222,813.08	93.4%
电子设备	112,321.00	26,455.35	-	85,865.65	76.4%
办公家具及其他	72,688.00	32,153.45	-	40,534.55	55.8%
合计	423,554.00	74,340.72	-	349,213.28	82.4%

由于公司所处行业属于软件和信息技术服务行业，公司业务所需的固定资产数量较少。公司对电子设备、办公家具及其他采用折旧期为5年的直线折旧法，运输设备采用折旧期为10年的直线折旧法。截至2013年12月31日，公司固定资产原值423,554.00元，累计折旧74,340.72元，净值349,213.28元，固定资产成新率为82.4%。上述固定资产均为公司在业务经营过程中根据实际需要自行购入取得，目前均处于正常使用状态，不存在淘汰、更新、大修和技术升级的情况。

（三）取得的业务许可资格或资质情况

1、2012年10月8日，有限公司获得江西省工业和信息化委员会颁发的《软件企业认定证书》，证书编号为：赣R-2012-0013。2014年1月23日，该证书变更至股份公司名下，证书编号变更为：赣R-2013-0084。

序号	证书名称	证书编号	有效期
1	软件企业认定证书	赣R-2013-0084	五年

2、2012年10月8日，有限公司获得江西省工业和信息化委员会颁发的《软件产品登记证书》，证书编号为：赣DGY-2012-0131。2014年1月23日，该证书变更至股份公司名下，证书编号仍为：赣DGY-2012-0131。

序号	证书名称	证书编号	产品名称	有效期
1	软件产品登记证	赣DGY-2012-0131	惠当家中小型企业管理系统 V1.0	五年

3、2013年5月30日，有限公司获得江西省公安厅安全技术防范管理办公室颁发的《江西省安全技术防范工程设计、施工备案证》，备案登记号：2013054号，从业范围：

防盗报警、闭路电视监控系统设计、安装，备案等级：二级，有效期至2014年5月29日。2014年5月4日，股份公司通过了该证书的年审，备案登记号：2013070号，从业范围：防盗报警、闭路电视监控系统设计、安装，备案等级：二级，有效期至2015年5月3日。

4、截至本公开转让说明书出具日，公司已取得由江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201336000176，发证时间：2013年12月10日，有效期为三年。

（四）公司人员结构以及核心技术人员情况

1、截至2013年12月31日，公司员工人数及结构如下：

（1）员工岗位划分：

岗位	人数	占比
行政管理人员	3	13.64%
财务及采购	5	22.73%
销售及工程	5	22.73%
研发	9	40.91%
合计	22	100.00%

（2）员工年龄划分：

年龄	人数	占比
30岁及以下	10	45.45%
30-40岁	9	40.91%
40-50岁	1	4.55%
50岁及以上	2	9.09%
合计	22	100%

（3）员工教育程度划分：

学历	人数	占比
硕士研究生及以上	1	4.55%
本科	5	22.73%
大专	14	63.64%
中专及高中	2	9.09%
合计	22	100%

2、公司核心技术人员情况

公司核心技术人员为郭驭华、吴志龙、何学裕等三人，具体职务、工作经历等情况详见本说明书第一节第四项“董事、监事、高级管理人员基本情况”；本公司核心技术人员近两年内未发生重大变动。

3、公司为稳定核心技术人员已采取或拟采取的措施

(1) 公司建立短期及长期发展规划，确保核心技术人员有明确的发展方向。

(2) 除正常绩效考核之外，公司将根据整体盈利状况对管理层及核心技术人员进行额外奖励，奖励依据为公司、部门、项目业绩及个人贡献。

(3) 重视内部员工培养，公司致力于从内部提拔品行优秀、有培养潜力的技术人员。针对这部分技术人员，根据进步程度以及承担的具体职责，给予调薪及晋升机会。

四、公司业务具体状况

(一) 业务收入的构成

营业收入、成本、毛利按业务内容列示：

单位：人民币元

项 目	2013 年度		
	收入	成本	毛利
一. 主营业务			
软件	1,588,290.60		1,588,290.60
硬件	1,756,762.39	1,743,610.84	13,151.55
技术服务	742,211.31	379,262.68	362,948.63
合计	4,087,264.30	2,122,873.52	1,964,390.78
项 目	2012 年度		
	收入	成本	毛利
一. 主营业务			
软件	216,796.12		216,796.12
硬件	323,144.67	157,011.00	166,133.67
技术服务			

合计	539,940.79	157,011.00	382,929.79
----	------------	------------	------------

(二) 产品或服务的主要消费群体和前五名客户情况

1、产品的主要消费群体

公司产品主要服务于集团化企业以及一般行政企事业单位，分布行业有物流、教育、工业生产等。随着信息技术应用的不断深化，企业管理信息化需求增多，公司服务的主要消费群体也将随之不断扩大。

2、公司前五名客户情况

2013年度本公司前五名客户收入：

单位名称	金 额（元）	占公司全部营业收入的比例%
中国邮政储蓄银行（江西）	1,000,276.94	24.47
江西好友实业有限公司	719,149.57	17.59
东软集团股份有限公司	381,478.63	9.33
江西省恒奥实业发展有限公司	328,205.13	8.03
江西大洋医疗设备有限公司	320,595.07	7.84
合 计	2,749,705.34	67.27

2012年度本公司前五名客户收入：

单位名称	金 额（元）	占公司全部营业收入的比例%
江西省邮政速递物流有限公司	199,655.36	36.98
中国邮政储蓄银行（江西）	170,576.70	31.59
江西省恒奥实业发展有限公司	93,203.88	17.26
南昌百瑞实业有限公司	48,543.69	8.99
南昌大学	23,592.24	4.37
合 计	535,571.87	99.19

由于企业管理信息化与客户的业务运营密切相关，为保证系统的稳定运行，客户通常会与服务企业保持长期、稳定的合作关系。这也是公司经营收入稳定来源的保证之一，同时公司也会根据自身的优势，选择一些优势行业的优质客户作为重点服务对象。因此客户集中度较高，但随着销售规模的上升，客户多元化，已得到改善，不存在单一客户依赖。

江西好友实业有限公司为公司关联方，原因是江西好友实业应客户需求，采购公司研发的视频管理系统。依据公司产品定价原则，以市场价格签订销售合同，公司关联交易价格公允。江西好友实业有限公司已于 2013 年 7 月起停止营业，目前好友实业有限公司的转让手续已办理完毕，未来将不会与其发生交易。

报告期内公司董事长兼总经理郭驭华、公司董事会秘书雷凌，分别占有江西好友实业有限公司 50% 股份。其它公司董事、监事、高级管理人员的主要关联方或持有公司 5% 以上股份的股东未在上述客户中拥有权益。

（三）产品或服务的原材料、能源、供应情况和前五名供应商情况

1、主要产品或服务的原材料、能源及其供应情况

公司主要对外采购为电脑耗材、集成硬件设备、移动终端、监控设备等，该市场竞争充分、供应商众多，买方有一定的议价能力，不存在供应商依赖的问题。

公司软件销售业务无成本支出；硬件销售业务主要消耗电脑耗材、集成硬件设备、移动终端、监控设备等，占成本比重为 100%；技术服务业务主要为适配器、线缆等易耗品，占成本比重为 21.05%。所需材料均可市场购置，供应充分。

2、公司前五名供应商情况

2013 年度本公司前五名供应商：

单位名称	金 额	占公司全部采购金额的比例%
江西友达实业有限公司	284,615.38	13.57
杭州海康威视数字技术股份有限公司南昌分公司	239,991.47	11.44
深圳海湾安防技术有限公司	209,829.06	10.00
南昌惠商科技有限公司	177,000.01	8.44
江西好友实业有限公司	126,964.75	6.05
合 计	1,038,400.67	49.50

2012 年度本公司前五名供应商：

单位名称	金 额	占公司全部采购金额的比例%
江西好友实业有限公司	134,555.00	85.7
武汉市洪山区清颖科技经营部	9,500.00	6.05
南昌市西湖区日升电子行	8,000.00	5.10
深圳市新亚洲电子市场二期吉斯特电子商行	2,076.00	1.32

广州德生智盟贸易有限公司	1,580.00	1.00
合 计	157,011.00	99.17

江西好友实业有限公司为公司关联方，公司向其采购商品依据市场价格签订采购合同，价格公允，2013 年度成本占比已大幅降低。江西好友实业有限公司已于 2013 年 7 月起停止营业，截至本说明书出具之日已办理完相关转让手续，未来将不会与其发生交易。

董事长兼总经理郭驭华、公司董事会秘书雷凌，分别占有江西好友实业有限公司 50% 股份。其它公司董事、监事、高级管理人员的主要关联方或持有公司 5% 以上股份的股东未在上述供应商中拥有权益。

（四）报告期内对公司有重大影响的业务合同及履行情况

1、重大的销售合同

（1）2014 年重大销售合同（5 万元以上）

2014 年重大销售合同（5 万元以上）总计为 221.616 万元，其中软件合同 113.17 万元，占比 51.07%；技术服务合同 41.354 万元，占比 18.66%；安防硬件合同 67.09 万元，占比 30.37%。

序号	客户名称	服务内容	服务明细	合同额 (万元)	签订日期	履行 状态
1	联通系统集成有限公司江西省分公司	南昌县莲塘第一中学网络数字监控系统采购项目	安防硬件29.66万 技术服务3.8万	33.462	2014-1-10	正在履行
2	南昌教育学院	南昌教育学院智能安防视频系统	安防硬件19.63万 软件1.37万 技术服务4万	25	2014-2-21	正在履行
3	丰城市循环经济园区管理委员会	惠当家中小企业管理系统-网站、OA 系统	软件	24	2014-5-15	正在履行
4	江西诚斯信息产业有限公司	惠当家中小企业管理系统—定制软件	软件	22.8	2014-1-19	正在履行
5	新余欧亚汽车销售有限公司	新余一汽大众4S 店视频系统	安防硬件17.8万 技术服务2.8万	20.6	2014-2-21	正在履行
6	金锋馥（滁州）输送机械有限公司	惠当家中小企业管理系统—电子商务系统	软件	17	2014-4-10	正在履行
7	新余市科技星电子有限公司	惠当家中小企业管理系统—项目管理\智能办公\人力资源	软件	15	2014-3-10	履行完毕
8	江西省邮政公司	动态视频系统维护	技术服务	13.804	2014-4-30	正在

	南昌分公司					履行
9	南昌市邮政局	各邮政网点信息化升级维护	技术服务	11.2	2014-1-6	正在履行
10	新余市科技星电子有限公司	惠当家中小企业管理系统——项目管理\智能办公	软件	10	2014-4-25	正在履行
11	吉水县金鸿马机动车驾驶员培训有限公司	惠当家中小企业管理系统——驾校管理	软件	9	2014-4-23	正在履行
12	江西诚斯信息产业有限公司	惠当家中小企业管理系统——智能办公系统	软件	8	2014-3-15	正在履行
13	苏州润捷自动化设备有限公司	惠当家中小企业管理系统——电子商务（衡水仁和项目）	软件	6	2014-1-11	履行完毕
14	江西大洋医疗设备有限公司	公司技术服务于骨密度仪软件安装与调试	技术服务	5.75	2014-2-11	履行完毕

(2)2013 年重大销售合同（4 万元以上）

2013 年重大销售合同（4 万元以上）总计为 556.0343 万元, 其中软件合同 176.803 万元, 占比 31.8%; 技术服务合同 82.83 万元, 占比 14.9% ; 安防硬件合同 245.2923 万元, 占比 44.11%; 其它硬件合同 51.109 万元, 占比 9.18%。

序号	客户名称	服务内容	服务明细	合同额（万元）	签订日期	履行状态
1	联通系统集成有限公司江西省分公司	江西玺园投资有限公司玺悦城项目20#及21#楼视频监控实施及维护	安防硬件67.53万 软件5万 技术服务10万	82.5288	2013-11-29	正在履行
2	联通系统集成有限公司江西省分公司	南昌宝迪农业科技有限公司视频监控项目系统集成的实施及维护	安防硬件66.1万 软件5万 技术服务8万	79.1	2013-11-29	正在履行
3	东软集团股份有限公司	指挥大楼综合布线施工项目	安防硬件22.3万 其他硬件22.3万	44.633	2013-9-13	履行完毕
4	江西好友实业有限公司	惠当家中小企业管理系统-视频系统	软件	32.2	2013-9-1	履行完毕
5	南昌欧亚汽车发展有限公司	望城一汽大众4S店及附属楼监控系统安防工程	安防硬件25.1万 技术服务3.9万	29	2013-12-17	正在履行
6	江西恒大高新技术股份有限公司	研发中心和倒班楼监控系统工程	安防硬件24.95万 软件2.55万	27.5	2013-11-26	正在履行
7	江西大洋医疗设备有限公司	惠当家中小企业管理系统-智能办公系统	软件	19.68	2013-11-8	2014年履毕
8	南昌欧亚汽车发	望城雪铁龙4S店监控系	安防硬件16.14万	18.7	2013-12-17	正在

	展有限公司	统安防工程	技术服务2.56万			履行
9	江西好友实业有限公司	监控配套设备	安防硬件10.9405万, 其它硬件7万	17.9405	2013-8-25	履行完毕
10	江西大洋医疗设备有限公司	惠当家中小企业管理系统-智能办公系统	软件	17.29	2013-9-23	履行完毕
11	上饶市鑫银汽车销售有限公司	上饶天津一汽大众4S店监控系统安防工程项目	安防硬件	12.2	2013-12-17	履行完毕
12	上饶市联安电子工程有限责任公司	惠当家中小企业管理系统-智能办公系统	软件	12	2013-9-14	履行完毕
13	江西好友实业有限公司	惠当家中小企业管理系统-视频系统	软件	11	2013-6-3	履行完毕
14	江西师范大学	GPS 车辆定位系统	其它硬件8.03万 技术服务2.5万	10.53	2013-6-21	履行完毕
15	江西好友实业有限公司	惠当家中小企业管理系统-视频系统	软件	10	2013-5-8	履行完毕
16	江西好友实业有限公司	惠当家中小企业管理系统-视频系统	软件	10	2013-8-12	履行完毕
17	江西帆鸣实业发展有限公司	惠当家中小企业管理系统-智能办公系统	软件	8.99	2013-10-19	履行完毕
18	江西省邮政速递物流有限公司南昌分公司	电脑、打印机、扫描枪、点钞机等	其他硬件	8.513	2013-12-18	2014年履行完毕
19	江西恒大高新技术股份有限公司	惠当家中小企业管理系统-视频系统	软件	7.243	2013-4-11	履行完毕
20	新余市超翔科技有限公司	惠当家中小企业管理系统-电子商务	软件	6	2013-11-23	履行完毕
21	苏州润捷自动化设备有限公司	惠当家中小企业管理系统——电子商务（长春新御项目）	软件	6	2013-11-29	履行完毕
22	江西省邮政速递物流有限公司南昌分公司	电脑、投影设备等	其他硬件	5.266	2013-10-16	履行完毕
23	南昌百德文化专修学校	惠当家百德全校通管理系统	软件	5.2	2013-8-29	履行完毕
24	新余市科技星电子有限公司	惠当家中小企业管理系统-进销存及财务	软件	5	2013-6-27	履行完毕
25	新余市科技星电子有限公司	惠当家中小企业管理系统-进销存及财务	软件	5	2013-7-16	履行完毕
26	中国邮政储蓄银行南昌市分行	银行专用设备维护费	技术服务	4.98	2013-10-5	履行完毕

27	中国邮政储蓄银行南昌市分行	网络技术服务	技术服务	4.90	2013-11-17	履行完毕
28	中国邮政储蓄银行南昌市分行	广告发布（动画制作通过互联网信息发布）	技术服务	4.80	2013-9-12	履行完毕
29	中国邮政储蓄银行南昌市分行	软件技术服务	技术服务	4.80	2013-11-17	履行完毕
30	江西大洋医疗设备有限公司	公司技术服务于数字化摄像扫描系统安装与调试	技术服务	4.80	2013-12-3	2014年履毕
31	中国邮政储蓄银行南昌市分行	LED 技术维护费	技术服务	4.72	2013-9-8	履行完毕
32	中国邮政储蓄银行南昌市分行	惠当家中小企业管理系统-固定资产管理	软件	4.65	2013-5-8	履行完毕
33	中国邮政储蓄银行南昌市分行	机房技术服务费	技术服务	4.65	2013-9-4	履行完毕
34	中国邮政储蓄银行南昌市分行	网络设备技术服务费	技术服务	4.65	2013-9-4	履行完毕
35	中国邮政储蓄银行南昌市分行	广告发布（动画制作通过互联网信息发布）	技术服务	4.59	2013-11-2	履行完毕
36	中国邮政储蓄银行南昌市分行	广告发布（动画制作通过互联网信息发布）	技术服务	4.50	2013-12-8	履行完毕
37	中国邮政储蓄银行南昌市分行	银行点钞机维护费	技术服务	4.48	2013-11-5	履行完毕
38	中国邮政储蓄银行南昌市分行	中小企业安全软件包	软件	4	2013-3-7	履行完毕
39	中国邮政储蓄银行南昌市分行	广告发布（动画制作通过互联网信息发布）	技术服务	4	2013-12-5	履行完毕

（3）2012 年重大销售合同（一万元以上）

2012 年重大销售合同（1 万元以上）总计为 90.94 万元，其中软件合同 34.54 万元，占比 37.98%；硬件合同 56.4 万元，占比 62.02%。

序号	客户名称	服务内容	服务明细	合同额（万元）	签订日期	履行状况
1	南昌百瑞实业有限公司	惠当家中小型企业管理系统-统一人力资源	软件	5	2012-3-28	履行完毕
2	江西省恒奥实业发展有限公司	恒奥国际城小区智能化系统工程（一期48万已交验）	硬件56.4万元 软件21.6万元	78	2012-11-26	2013年履毕一期
3	南昌大学宣传部	网上订票管理（网站管理模块）	软件	2	2012-6-1	履行完毕
4	中国邮政储蓄银行江西省分行营业部	惠当家中小型企业管理系统-统一客户管理	软件	2	2012-5-31	履行完毕
5	南昌大学教务处	软件教育评优（网站管理模块）	软件	1.5	2012-5-20	履行完毕

6	江西东华科技园有限责任公司	惠当家中小企业管理系统—GPS 定位系统	软件	1.44	2012-12-16	2013年履毕
7	江西省邮政速递物流有限公司南昌分公司	惠当家软件——详情单查询(档案管理)	软件	1	2012-6-8	履行完毕

2、报告期内重大的采购合同

(1) 正在履行的采购合同

序号	客户名称	服务内容	合同金额(元)	签订日期	履行情况
1	杭州海康威视数字技术股份有限公司南昌分公司	大屏控制设备等产品	165800	2014/1/8	正在履行
2	江西省科诺实业有限公司	红外摄像机、天地伟业红外智能半球摄像机	160000	2013/4/9	正在履行
3	江西贵兴信息技术有限公司	摄像机、录像机	74848	2014/3/17	正在履行
4	杭州海康威视数字技术股份有限公司南昌分公司	网络储存设备	69700	2014/1/14	正在履行
5	杭州海康威视数字技术股份有限公司南昌分公司	大屏控制设备等产品	66000	2013/12/11	正在履行
6	江西友达实业有限公司	显卡、罗技鼠标、光磁	50200	2014/2/20	正在履行

(2) 已履行完毕的采购合同(4万元以上)

序号	客户名称	服务内容	合同金额(元)	签订日期	履行情况
1	深圳海湾安防技术有限公司	IC 卡彩色欧式室外主机、层间分配器、18V 电源	151000	2012/11/9	履行完毕
2	上海古鳌电子科技股份有限公司南昌分公司	点钞机、扎把机	134870	2013/11/20	履行完毕
3	深圳海湾安防技术有限公司	共青恒奥小区采购	94500	2012/11/26	履行完毕
4	杭州海康威视数字科技股份有限公司南昌分公司	一体化摄像机、快球支架、生产性物料硬盘	75550	2013/4/17	履行完毕

5	江西友达实业有限公司	主板	70000	2013/8/18	履行完毕
6	江西联硕科技有限公司	红外半球、硬盘录像机	69440	2013/11/29	履行完毕
7	江西友达实业有限公司	主板	60000	2013/10/18	履行完毕

3、公司正在履行的房屋租赁合同

出租方	房产位置	租赁期限
南昌大学科技园发展有限公司	南昌国家高新技术产业开发区高新大道589号南昌大学科技园二号大楼十一楼1101房	2013年7月20日至2014年7月19日

根据公司提供的房屋租赁合同及说明，公司租赁房产情况如下：2013年7月12日，公司与南昌大学科技园发展有限公司签订《房屋租赁合同》，租赁位于南昌国家高新技术产业开发区高新大道589号南昌大学科技园二号大楼十一楼1101房，总面积197.9平方米。

公司房租租赁合同采取一年一签的形式，当前尚未到与出租房商定续租事宜时间，但出租方南昌大学科技园发展有限公司属于江西省重要的高新技术企业孵化基地，房屋租赁政策稳定，续租可能性极大，且公司属于轻型资产公司，对经营场所依赖度低，更换经营场所的成本小，对公司运营成本和公司经营影响较小。

五、公司的商业模式

公司一直以中小企业管理系统软件产品的研发与销售业务为主要发展方向，公司业务立足于软件、信息技术服务行业。公司拥有7项软件著作权及专有许可软件著作权15项，拥有行业经验丰富的研发团队和项目人员，并持续不断地加强研发投入。公司的核心产品是《惠当家中小企业管理系统》。

公司通过直销模式、以电话营销等陌生拜访为主要方式直接面对目标市场的大客户开拓业务。凭借多年来在管理信息化实施领域积累的经验和技术及良好的后续服务，满足客户的管理信息化具体要求。为更好的扩展公司软件产品业务，公司提供安防工程硬件及其他硬件业务，从而带动销售公司的《惠当家中小企业管理系统》模块之一的远程视频系统软件及其他模块。

公司收入来源是采取 SaaS 模式（Soft-as-a-Service，软件运营服务）即通过提供软件服务收取软件服务费。公司主要工作内容包括：一是通过对客户的需求调研和流程梳理，达到工作流程化、业务标准化及数据规范化，以实现管理信息化产品标准功能；二是通过二次开发及定制开发，满足客户特殊需求；三是为客户提供技术支持、培训等后续服务。公司当前已为江西省恒奥实业发展，东软集团股份有限公司等公司提供服务。

公司在报告期内，由于搭配销售硬件收入比例较大，因此毛利率低于行业利润率。但就软件产品而言，符合软件行业的利润特征。

（一）采购模式

公司主要采取根据销售订单安排采购的模式。首先公司营销部开发客户，并与客户签订销售合同，根据销售合同以及客户发来的定货单编制销售订单，并交给采购部门，采购部门根据实际需求和仓库存货情况组织统一采购。采购部根据市场及互联网公开信息，选取 2-3 家供应商进行比对，由公司财务负责人、总经理最终审核决定。

（二）研发模式

公司的研发是针对企业管理软件业务，公司产品或者技术的形成有两种方式：“软件服务+定制服务”，均由公司专业研发人员自行进行开发。前者是公司根据对企业管理软件行业的发展趋势，结合自身在行业方面的经验，自行开发相关产品面向中小企业客户推出，后者方式是，根据与企业客户签订合同为企业客户量身定做相关软件或者服务。

（三）销售模式

公司主要通过直销的方式向客户提供解决方案及服务，以软件销售为主导，结合配套硬件销售、技术服务，形成了持续性的盈利模式。公司注重以市场需求为导向，凭借多年积累的行业经验及自主研发技术，逐步探索在驾校行业、教育行业的应用服务，最终向行业客户提供个性化的企业管理软件。

六、所处行业基本情况及行业风险

（一）行业概况

1、公司所处的行业与细分市场

公司业务范围为计算机软硬件、生物信息、仪器仪表的技术研发、技术转让、技术服务；安防监控工程、网络工程；广告设计、发布、代理；国内贸易。

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》(2012 年修订)，公司主要业务收入信息化管理用软件及其配套硬件属于软件和信息技术服务业（分类代码 I65），按照《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所从事业务属于软件和信息技术服务业（分类代码 I65）—软件开发（I6510）。

2、行业监管体系及相关政策

（1）行业监管部门

行业主管部门为中华人民共和国工业和信息化部及各地的信息产业主管部门，其在全国软件产业进行行业管理和监督，组织、协调并管理全国软件企业认定和软件产品登记工作。软件产品实行登记和备案制度，符合《软件产品管理办法》规定并经登记和备案的国产软件产品，可以享受《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》规定的有关鼓励政策。

中华人民共和国国家发展和改革委员会负责具体的软件产业政策制定，并指导行业技术法规和行业标准的拟定等。

行业自律组织为中国软件行业协会及各地方分会，主要从事产业及市场研究，对会员单位的公共服务、行业自律管理以及代表会员向政府部门提出产业发展建议等。

目前，我国软件企业认证和年审、软件产品登记的业务主管部门是工业和信息化部。软件著作权登记的业务主管部门是国家版权局中国版权保护中心。

（2）行业相关法律法规及政策

近年来软件、信息技术和服务产业相关政策：

时间	政策	主要内容
2010 年	《国家发展改革委、工业和信息化部关于做好云计算服务创新发展试点示范工作的通知》	对我国云计算创新发展顶层设计和科学布局，推进云计算中心（平台）建设和在北京、上海、深圳、杭州、无锡等五个城市先行开展云计算创新发展试点示范工作具有指导意义。
2010 年	《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南（2010 年度）征求意见稿》	将重要行业的管理和应用软件，重点行业管理和信息化解决方案，面向广大中小企业的 SaaS 软件即服务）模式软件服务平台作为未来重点发展领域。
2011 年	《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路	在财税、投融资、研发开发、进出口、人才、知识产权、市场和落实措施等方面为我国软件产业的发展提供了政策扶

	产业发展若干政策的通知》	持和保障。该文件是《国务院关于印发鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2000〕18号）的延续和深化，对巩固和进一步发展我国软件产业发展具有重要的战略意义。该政策适用范围：凡在我国境内设立的符合条件的软件企业，不分所有制性质，均可享受本政策。
2011年	《中华人民共和国国民经济和社会发展第十二个五年规划纲要》	加强信息服务，提升软件开发应用水平，发展信息系统集成服务、互联网增值服务、信息安全服务和数字内容服务等。
2011年	《产业结构调整指导目录（2011年本）》	其中“二十八、23、软件开发生产（含民族语言信息化标准研究与推广应用）”属于鼓励类产业。
2012年	《软件和信息技术服务业“十二五”发展规划》	到2015年，业务收入突破4万亿元，占信息产业比重达到25%，年均增长24.5%以上，软件出口达到600亿美元。信息技术服务收入超过2.5万亿元，占软件和信息技术服务业总收入比重超过60%。

3、行业发展概况及发展趋势

公司主要业务中小企业管理信息化，与EPR行业息息相关，主要客户群与ERP行业一致，业务发展取决于ERP行业发展。

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

ERP在我国的出现最早可追溯到中国电子计算机辅助企业管理联合设计组于1976年从IBM购买的MRP—II软件COPICS。十一届三中全会后，为改善我国机械制造工

业人均劳动生产率低下、产品交货周期长、库存储备资金占用大、设备利用率低等落后的状况，当年机械工业部旗下的企业先后开始引进 **MRP II** 软件。

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

1994，**SAP** 在北京成立代表处；**ORACLE** 也从数据库市场进入 **ERP** 市场。从 2001 年开始，国内财务软件厂商通过并购与合资的方式转型 **ERP** 市场。

2003 年，经信息产业部正式批准颁布，由全国信息技术标准化技术委员会、中国生产力促进中心协会负责起草的电子行业标准《企业信息化技术规范第 1 部分：企业资源规划系统（**ERP**）规范》开始施行。

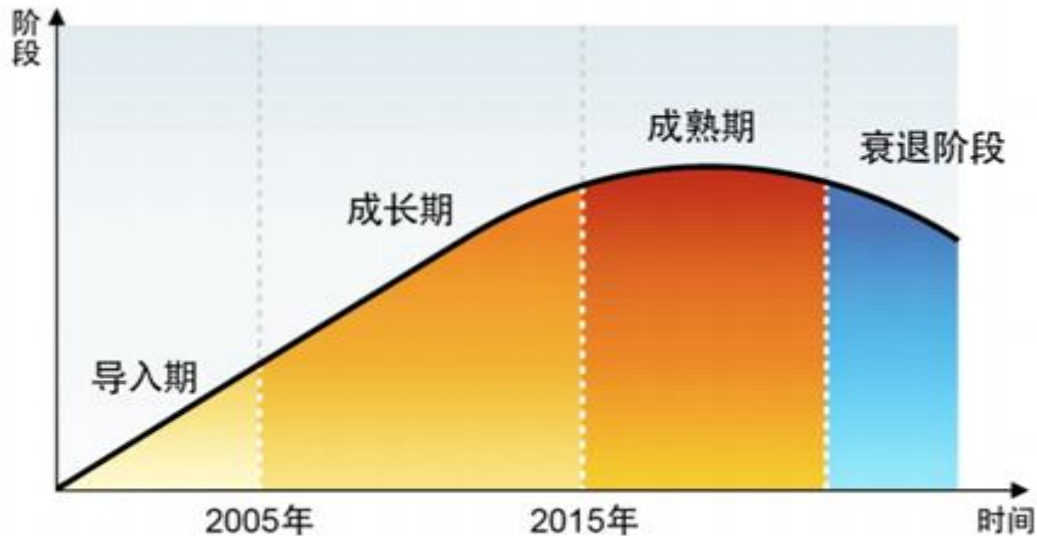
自上世纪 90 年代以来，国内对 **ERP** 的应用大致可分为几个阶段：20 世纪 90 年代初为市场导入阶段；2005 年以后，市场开始进入快速成长阶段；计世资讯（**CCW Research**）预计，2012 年之后，用户需求将可能逐步进入成熟阶段。

在不同的发展阶段，**ERP** 软件的应用状况、企业管理特点及需求和用户业务特点存在不同的表现，具体如下表：

项目	导入期	成长期	成熟期
应用状况	ERP 、 MRPII 应用成功率较低，财务软件开始得到广泛应用，以单机版软件和部门级应用为主。	国产大型 ERP 软件出现， ERP 应用成功率上升，财务管理软件、 CRM 、 SCM 、 HR 、 OA 等开始较大规模应用	以行业解决方案、跨部门、跨企业应用为主， ERP 智能化趋势明显
企业管理特点及需求	以事务型管理为主，对企业管理的需求不明显。	从对财务管理的需求扩展到进、销、存、研发、生产等环节，对跨部门管理需求比较明显	个性化管理需求突出，全球化管理需求明显，跨边界管理需求凸现
用户业务特点	以计划经济为主，各自为政。	业务结构比较简单，业务内容单一，企业管理粗放	业务结构比较复杂，企业组织向集团型方向发展，精细化管理

根据产业生命周期理论，结合我国软件投资、**ERP** 普及率等数据，截至报告期末，我国 **ERP** 软件行业整体上仍处于其生命周期的成长期（见下图），在我国的普及率和

投资构成中均处于较低但成长迅速的阶段。一般来说，这一发展阶段的产业特点包括：市场成长率较高，需求高速增长，技术渐趋定型，行业特点、行业竞争状况及用户特点已比较明朗，企业进入壁垒提高，产品品种及竞争者数量增多。



4、行业壁垒

(1) 研发技术壁垒

软件行业属于高科技行业，属于知识密集、技术先导型产业，产品和技术创新是推动公司取得竞争优势的关键因素。公司 ERP 软件平台等核心产品涉及数学模型、技术架构、业务模型、管理模型等多个学科领域，需要公司建立持续有效的研发和创新体系，需要专家型科研团队长期攻关研究，具有较高的技术门槛。

(2) 人才壁垒

软件行业属于高科技行业，软件企业不仅需配备既掌握客户所处行业知识背景，同时又掌握软件研发核心技术的专家型研发团队，还需要配备具有丰富管理经验、掌握先进管理思想的专业化管理团队，以及具有较强业务拓展能力的营销团队。人才是软件企业的核心资源之一，是软件企业核心竞争力的主要体现，企业研发、管理和营销团队的形成是一个逐步发展、长期积累的过程，是进入本行业的重要壁垒之一。

(3) 行业经验壁垒

ERP 软件厂商的核心竞争力除技术与人力外，还体现在其对细分行业的深入理解上。用户因所处行业不同，在业务流程、管理方式等方面存在差异。ERP 行业体现的是技术与管理经验的高度结合，因此，需要厂商具备较强的行业经验，对行业特点、经营

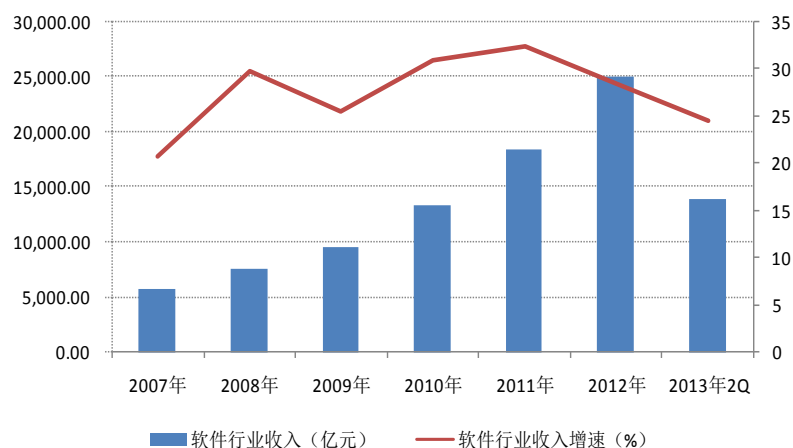
管理、业务流程、应用环境以及行业发展趋势等都有深入的了解。行业外企业难以在短期内积累到足够的行业经验。

（4）用户黏性壁垒

ERP 行业已经逐渐从传统的通用软件执照许可销售转向实施服务和运维服务，故为用户创造的价值更多地体现在与客户的持续沟通合作中不断改进升级相应的软件模块，并根据客户信息化需求的拓展设计出新的产品。因此，优秀的软件商必须是长期深入地为客户服务，才能充分理解客户个性化需求，完善相应的产品和服务。反之，因软件商对客户流程的熟悉以及客户对软件的使用习惯培养均需要时间积累，故用户一般不轻易更换软件。

（二）市场规模

软件产业可分为软件产品、系统集成和支持服务、咨询类服务、运营类服务、嵌入式系统软件和 IC 设计六大部分。2012 年，我国软件产业收入结构如下图：



根据工信部统计数据显示，2012 年我国实现软件业务收入 2.5 万亿元，同比增长 28.5%。尤其是与较为疲弱的宏观经济形势对比，软件行业体现出较高的行业景气度，成为我国经济的重要先导性产业。行业已经由高速增长期进入到平稳增长期，细分领域信息化需求成为行业发展主基调。公司所处细分行业为 ERP 软件行业。根据福布斯数据显示，2012 年全球 ERP 软件行业总规模已经达到 245 亿美元，同比增长 2.2%。其中，前十大 ERP 厂商市场占有率达 64%。SAP、Oracle 市场占有率最高，分别为 25%、13%。2013 年至 2017 年，全球基于 SaaS 模式的 ERP 软件收入的增长率将预计达到 12%。我国 ERP 从上世纪 90 年代初起步，经过二十余年的发展已经进入到成熟期，行业化特征明显。根据用友软件研究报告显示，2010 年、2011 年中国 ERP 软件市场整体规模分别为 69.56 亿元、81.08 亿元，同比增长 16.56%。其中，用友、SAP、金蝶市场占有率位居前列，2011 年市场占有率分别为 30.66%、14.01% 和 11.79%。

（三）行业发展的有利因素和风险因素

1、有利因素

（1）国家产业政策的扶持为本行业创造了良好的发展环境。

我国政府高度重视软件和信息技术服务业的发展。国务院相继发布了《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》、《电子信息产业调整和振兴规划》、《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》等鼓励政策，为行业的发展提供政策扶持和保障；工信部相继编制了《软件与信息服务业“十一五”专项规划》、《信息产业“十一五”规划》、《软件和信息技术服务业“十二五”发展规划》、《国家电子政务“十二五”规划》等发展规划，为行业的发展指明方向；税收优惠方面，国家对软件企业和国家规划布局内重点软件企业的认定以及相关税收优惠政策的出台，大大减轻了行业内企业的税负，支持企业的研发和扩大再生产。

（2）市场需求空间巨大。软件和信息技术服务业在国家各项鼓励政策的扶持下发展迅速。

工信部披露的数据我们可以看到，我国软件和信息技术服务业收入增长情况整体较为稳定，其月度累计收入增速在绝大部分时间内都保持在 20%-30% 的相对稳定区间。相较于目前国内生产总值和很多传统产业仅有个位数的增长幅度不同，软件产业的增速在大部分时间内都要比 GDP 的累计增速快近 20 个百分点。



(3) 地方政府对信息化建设的重视程度和资金投入逐渐增加。

近年来，随着地方信息化建设的全面启动，省市县乡层级的电子政务建设领域的投资大幅增加，一些地方政府开始根据地方特点提出新的建设需求。地方政府对信息化的重视和资金投入的增加，给立足于地方的区域性信息服务提供商带来了前所未有的发展机遇。

(4) 信息技术的不断升级推动行业的持续发展。

软件行业具有技术更新快、产品生命周期短、技术继承性和产品复用性强的特点。每一次技术创新和技术进步都持续推动行业发展。系统软件的更新换代、中间件技术和数据库技术的推陈出新、新的开发平台和开发思想日益涌现，都在某种程度上提高了行业的技术水平，进而推动软件产品和服务的不断升级。信息技术的不断升级能更好满足客户的信息化需求，而客户需求的不断提高又反过来促进行业技术的升级，从而形成良性的循环，推动行业的持续发展。

2、风险因素

(1) 知识产权保护。

软件是典型的知识密集型产品，软件产品的研发需要企业投入大量研发人才和资金。但软件产品复制简单，扩散快，容易盗版，而且，用户对软件服务支付费用的观念尚未形成，这将在一定程度上影响企业的收入。因此，软件企业需要从技术等方面充分考虑对自主知识产权的保护。随着国家对于知识产权保护力度的加大，用户知识产权保护意识的增强，盗版等知识产权保护问题对软件企业的不利影响会逐渐减小。

(2) 企业规模偏小。

近年来，我国软件企业虽然取得了一定的发展，但与国外大型软件企业相比，企业规模仍然偏小，在经营理念、研发能力和资金实力等方面积累不足，难以进行较大规模的研发投入和研发基础环境建设。企业规模相对较小限制了技术能力、服务能力以及企业品牌的提升，不利于国内软件企业参与国际市场的竞争。

(3) 人才不足、国内软件行业高端人才相对有限。

特别是既掌握客户所处行业知识背景又掌握软件研发技术的高端技术人才匮乏，软件企业对高端人才争夺较为激烈。国外软件企业进入我国后，以良好的薪酬及工作环境吸引了大量高端人才，更加剧了国内软件行业高端人才的竞争。

(4) 人力成本提升，软件行业盈利能力有下降的风险

从软件行业来看，近两年人力成本的持续增长、人力资源短缺的瓶颈制约了软件行业的净利润增速。软件行业上市公司数据显示，2009-2011年，45家软件行业上市公司支付职工薪酬年均增长32.38%。人均薪酬年均增长17.35%。而其主营业务收入的年均增长为21.17%，净利润年均增长为18.2%，人力总成本增速显著快于收入及净利润增速。如果人力成本上升的趋势持续，将对本行业的盈利能力产生不利影响。随着国家对软件、网络信息安全的日益重视，软件信息领域的国产化将为软件行业带来新的机遇，公司着眼未来，把握当前有利时机，积极稳妥地发展员工队伍、提高研发能力、销售能力，努力克服行业自身特点提高盈利能力。

(四) 公司在行业中的竞争地位和竞争优势

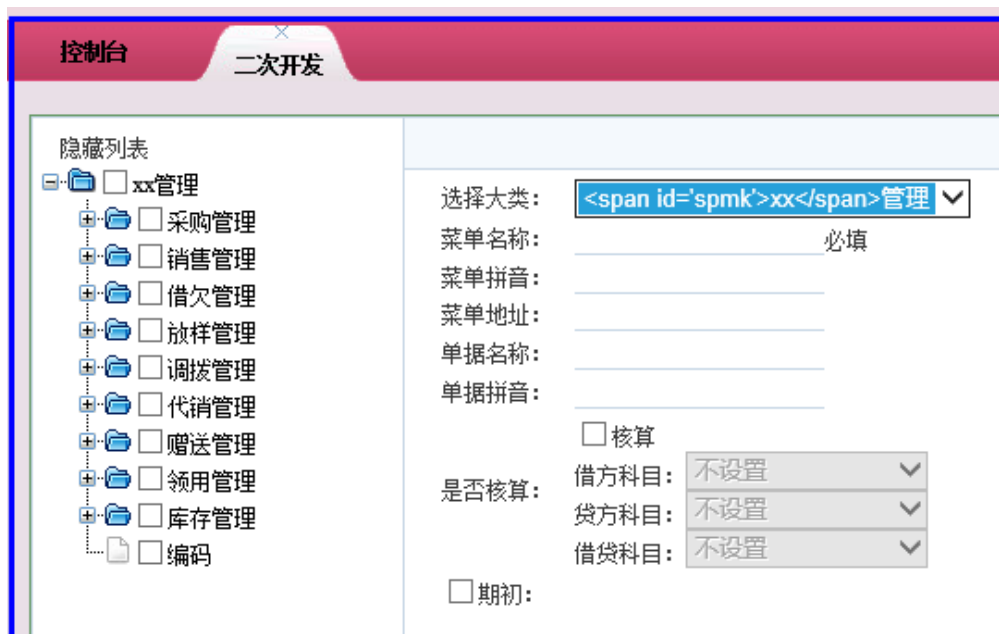
1、公司所处行业竞争情况

国内ERP软件市场呈现出垄断竞争的市场格局。国内ERP软件市场可分为针对大型企业或跨国企业的高端大型ERP软件市场和中小企业ERP软件市场两大部分，高端大型ERP软件市场大多被国外ERP软件厂商如SAP、Oracle等企业所占领，但近年来，国内大型ERP管理软件厂商在该市场也取得了长足的进步，与国外企业的差距正逐步缩小。在中小企业ERP软件市场，国内厂商占有较大优势，经过十多年的发展，逐步形成了以用友、金蝶、鼎捷、浪潮为代表的国内ERP软件厂商，但整体而言，该市场仍以中小软件企业为主，根据软件企业规模呈现出金字塔型的市场格局。2010年参与生产制造ERP市场竞争的厂商既包括SAP、ORACLE等国际厂商，也有鼎捷、用友、金蝶、浪潮等国内厂商。市场中前六大厂商累计市场份额约占70%，国内生产制造ERP市场的品牌集中度有所提高。目前，生产制造ERP市场的竞争格局有两个特点：第一，

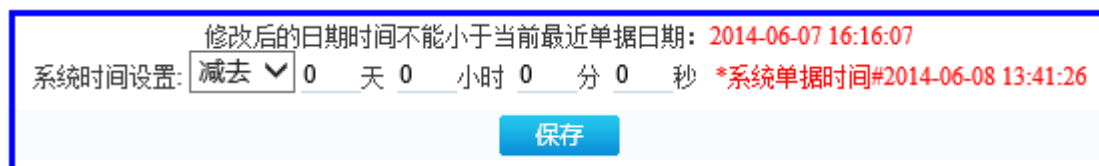
从 ERP 软件供应商的格局来看，2009 年国内供应商的市场份额开始超过国外供应商，排在前十名的厂商中，国外厂商占据了 47.1% 的市场份额，而国内厂商占到 52.9%。第二，第一阵营尚未完全成型，除 SAP 外，各厂商的市场份额均比较接近，竞争格局还未完全清晰。

2、公司在行业中的竞争优势

(1) **技术领先** 通过产品的“模块多又多”功能，用户不但可以自主选配系统子模块，还可以通过对“二次开发”来产生分公司独立的管理信息系统，但经营数据子母公司之间统、分准确合理。这在同行业标准产品里尚属技术领先。



(2) **平台优势** 产品的“时空隧道”功能解决了 SAAS 系统在同一个平台上的服务，各不同客户对系统基准时刻有不同需求，还能实现同一客户在当前时间使用系统操作若干天之前的数据，系统会自动改变那个变化时刻之后的所有结算或统计汇总报表，这个属于 SAAS 平台软件的一个难题，在惠当家管理云里面得到了很好的解决。



(3) **研发优势** 公司拥有：网络考勤、网络监控、GPS 定位、车辆管理、人力资源管理、库存管理、财务管理、公文管理、生产加工、会员管理、项目管理、物流管理、电子商务、固定资产、短信 OA、邮件管理、报表管理、审批中心、移动办公等 20 多个

自主知识产权产品，这些产品的研发需要大量的时间和资本支持，其中惠当家使用远程视频、GPS 定位等手段实现“现场化”管理，在同行业技术应用中犹显突出。



(4) **价格优势** 公司主营《惠当家中小企业管理系统》，可以应用于不同行业客户，在对不同客户进行充分调研以后，对该产品进行特色设置、简单改造即可使用，因此企业信息化方面能快速提供整体的解决方案，而且客户所花费用较低，因此，凭此产品优势，公司在 ERP 领域拥有很强的价格优势。

第三节 公司治理

一、公司“三会”的建立健全及运行情况

有限公司期间，由于公司规模较小，股东、员工人数较少等原因，有限公司未设董事会、监事会，仅设一名执行董事和监事，公司治理结构上较为简单，内部治理的制度和执行方面也不尽完善。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，建立了公司的三会治理机制，明确了股东大会、董事会、监事会的各项职责。

公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立起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。

（一）股东大会

1、股东大会的职责

股东大会是公司的权利机构，股东大会由郭驭华、雷凌两名自然人组成。公司的《股东大会议事规则》主要对股东大会的一般规定、股东大会提案与通知、股东大会的筹备与登记、议事程序、决议和表决、会议记录、决议的执行与信息披露等进行了明确的规定。

2、股东大会的建立健全及运行情况

自股份公司设立以来，公司共召开了二次股东大会，就股份有限公司的设立、董事会和监事会人员的选举、公司各项治理制度的制定、公司章程的制定和修改、公司申请股票在全国股份转让系统挂牌并公开转让、通过公司两年的审计报告等重要事项进行了审议，并作出相应决议。股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。

（二）董事会

1、董事会的职责

公司设董事会，对股东大会负责。董事会由5名董事组成，设董事长1人。董事由股东大会选举或更换，任期三年，任期届满，均可连选连任。

董事会对股东大会负责，董事会职责详见《公司章程》“第五章 第二节 董事会”。公司制定了《董事会议事规则》，对董事会的组成及职权、董事长的职责、董事会会议的通知、召开、表决与决议、会议记录等进行了规范。

2、董事会的运行情况

自股份公司设立以来，公司共召开了两次董事会，就公司章程的制定和修改、公司各项内部制度的制定、选举董事长、总经理、董事会秘书、公司申请股票在全国股份转让系统挂牌并公开转让、通过董事会报告、通过公司 2012 年度、2013 年度两年财务报告等重要事项进行审议，并作出相应决议。公司历次董事会会议的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《董事会议事规则》的要求规范运行。

（三）监事会

1、监事会的职责

公司设监事会。监事会由 3 名监事组成，监事会设主席 1 人，职工代表监事 2 人，监事会主席由全体监事过半数选举产生。监事会中的职工代表由公司职工通过职工代表大会、职工大会或者其他形式民主选举产生。监事会具体职权详见《公司章程》“第七章、第二节 监事会”。

根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规及规范性文件，公司制定了《监事会议事规则》，对监事会的组成及职权、监事会会议的通知、召开、表决与决议、会议记录等进行了规范。

2、监事会的运行情况

自股份公司设立以来，公司共召开了一次监事会，就选举监事会主席、通过监事人选等事项进行审议，并作出相应决议。公司历次监事会会议的召集、通知、召开会议、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》的要求规范运行。

二、董事会对现有公司治理机制的讨论与评估

本公司董事会就本公司现有公司治理机制进行了充分的讨论与评估。

（一）董事会对现有公司治理机制的建设情况

本公司依据《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的规定制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《投融资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《董事会秘书工作细则》等内部治理制度。《公司章程》及各项内部治理制度从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权，建立了投资者管理制度，约定了纠纷解决机制。

（二）董事会对公司治理机制的评估情况

公司根据《公司法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的相关业务规定完善公司的治理机制，并结合公司的实际情况，对公司章程进行了修改。对以下事项做了规范：

1、股东的权利

《公司章程》规定了公司股东享有权利详见“第四章，股东和股东大会 第一节 股东”。

《公司章程》就股东的利益分配权、诉讼权、股东对股东大会的召集权、提案权、表决权等权利作出明确的规定。

2、投资者关系管理

《公司章程》第十一章规定了信息披露和投资者关系管理的相关规定，明确了由公司董事会秘书负责投资者关系管理工作，明确了投资者关系管理的工作内容为在遵循公开信息披露原则的前提下，及时向投资者披露影响其决策的相关信息。

3、纠纷解决机制

《公司章程》“第十三章 争议的解决、第一百九十条 股东”对公司内部纠纷解决机制进行了规定，“本公司及股东、董事、监事、高级管理人员应遵循以下争议解决的规则： 公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间发生涉及本章程规定的纠纷，应当先行通过协商解决。协商不成的，可以通过诉讼方式解决。”

4、累积投票制

《公司章程》中“第四章 股东和股东大会、第六节 股东大会的表决和决议规定”第七十六条 股东大会就选举董事、监事进行表决时，根据本章程规定或者股东大会决议，可以实现累积投票制度。累计投票制度，是指股东大会选举董事或者监事时，股东

所持的每一股份拥有与应选董事或者监事人数相同的表决权，股东拥有的表决权可以集中使用选举。

5、关联股东和董事回避制度

《公司章程》中“第四章 股东和股东大会 第六节 股东大会的表决和决议规定”第七十七条 规定了股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东可以参加涉及自己的关联交易的审议，并就该关联交易是否公平、合法以及产生的原因向股东大会作出解释和合理的说明，但该股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议的公告应当充分披露非关联方股东的表决情况。

《投融资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》等内部管理制度中也对关联股东或董事在表决时的回避事宜作出明确规定。

6、与财务管理、风险控制相关的内部管理制度建设情况

股份公司成立后，公司根据股份公司治理要求制定了《内部控制管理制度》，对采购与付款管理、销售与收入管理、货币资金管理、内部审计管理、合同公章管理等专项制度进行规范并做了具体规定，相应风险控制程序已涵盖公司研发、销售、服务等各个环节。

（三）董事会对公司治理机制执行情况的评估

公司根据相关法律法规、全国中小企业转让系统有限责任公司发布的相关业务规则完善公司的治理机制，并结合公司实际情况，逐步建立健全了股份公司法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的《公司章程》和公司治理制度。

公司根据公司的具体情况，已建立了能给所有股东提供合适保护的公司治理机制，相应公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司已在制度层面上规定了信息披露和投资者关系管理、纠纷解决机制、累积投票制、关联股东和董事回避制度，以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。

股份公司成立时间不久，股份公司治理机制还处于建立的初期，仅仅只是建立起了各项治理制度，未真正进入有效运行阶段，各项制度能否实际运用于公司的治理中还需实际检测；公司目前规模较小，管理结构相对较简单，公司未设置财务总监、副总经理等高级管理人员，未来随着公司的发展，需健全高管人员配置。

三、公司及其控制股东、实际控制人最近两年内不存在违法违规及受处罚情况

自公司设立至今，本公司严格按照《公司法》及相关法律法规和《公司章程》的规定规范运作，依法经营。本公司及其控制股东、实际控制人最近两年内不存在违法违规及受处罚的情况。

四、公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面的分开情况

本公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（一）公司的业务独立

公司的主营业务是以自制管理软件为核心为企业提供管理信息化服务。主要产品及服务为：自主研发的软件产品销售，围绕管理信息化的安防监控配套硬件销售、安装和技术服务。

公司的研发、销售以及服务已形成系统化的流程制度，具有独立的研发及销售部门，自主规范经营。公司股东没有对公司构成控制关系的关联企业，公司在生产经营及管理上独立运作，没有依赖于股东及其他关联方的情形。公司股东均书面承诺不从事与公司构成同业竞争的业务，保证公司的业务独立于股东和关联方。公司的业务独立。

（二）公司的资产独立

公司拥有与生产经营所需的生产、研发设备、无形资产等资产。公司的资产独立、完整，不存在产权争议。公司与控股股东之间产权关系明确，目前无控股股东占用公司资产及其他资源的情况，不存在为控股股东提供担保的情况。公司的资产独立。

（三）公司的人员独立

公司的董事、监事以及其他高级管理人员均严格根据《公司法》和《公司章程》的规定产生。公司总经理、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的任何职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司人员独立。

（四）公司的财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司持有中国银行南昌市西湖支行于

2014年1月15日颁发的《开户许可证》(编号:4210-00795392,核准号:J4210010088303)。公司经核准开设独立的基本存款账户,独立运营资金,未与控股股东及其控制的其他企业共用银行账户。公司作为独立的纳税人,现持有江西省南昌市国家税务局和南昌市地方税务局2014年1月10日颁发的洪高国税证字360106573643804号《税务登记证》,公司独立纳税,不存在与控股股东或其控制的企业混合纳税的情况。公司财务独立。

(五) 公司的机构独立

公司设立股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构,聘任总经理等高级管理人员,组成完整的法人治理结构。同时,公司下设行政部、财务部、项目部、研发部、采购部等职能管理部门,并制定了较为完备的内部控制制度。公司各机构和各职能部门按公司章程及其他管理制度规定的职责独立运作,与公司股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在机构混同的情形,不存在控股股东影响公司生产经营管理独立性的现象。公司机构独立。

五、同业竞争情况

(一) 公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间同业竞争情况

公司控股股东为郭驭华,郭驭华与雷凌系夫妻关系,为共同实际控制人。

1、2005年4月21日,郭驭华、雷凌二人投资设立了江西好友实业有限公司(以下简称“好友公司”),公司领取了注册号为3601200210066668的工商营业执照。公司设立时注册资本为50万元,郭驭华出资25万元,占注册资本50%,雷凌出资25万元,占注册资本的50%。公司住所为:南昌市八一大道南一厅A118号,经营范围为:计算机软件、硬件、网络工程、通讯产品、仪器仪表开发及维修等其他技术服务、国内贸易。(国家有专项规定的凭有效许可证经营),经营期限自2005年5月9日至2025年5月8日。

2007年4月17日,好友公司股东会决议通过公司变更注册资本,增加注册资本至200万元,郭驭华出资75万元,占注册资本50%,雷凌出资75万元,占注册资本的50%。

2010年5月20日,好友公司通过章程修正案,经营项目中增加安防工程设计、施工、安防产品销售。

2014年2月25日,好友公司通过股东会决议,同意由股东雷凌将其50%的股份转让给受让方焦丽华,转让价为605,595.61元;同意由股东郭驭华将其1%的股权转让给

受让方焦丽华，转让价为 12,111.91 元；同意由郭驭华将其 49% 的股权转让给受让方邓保根，转让价为 593,483.70 元。

2014 年 2 月 26 日，好友公司股东郭驭华、雷凌通过中间人南昌安信达企业管理服务有限公司（注册号：36010210001778）签订了《股权转让协议》，将好友公司的全部股权转让给了焦丽华、邓保根二人，股权转让价格为 1,211,191.22 元，该转让价款依据好友公司 2014 年 1 月 31 日的资产负债表所显示的所有者权益。2014 年 2 月 26 日，雷凌、郭驭华与焦丽华、邓保根双方签署了好友公司股权转让资产交割单，确认全部股权转让款已付讫。

2014 年 2 月 28 日，好友公司办理了工商变更登记手续，变更公司名称为江西中熙实业有限公司，取得了注册号为 3601200210066668 《企业法人营业执照》。公司住所为南昌市西湖区安石路 126 号龙韵花园（龙韵大厦）B 栋 1903 室，法定代表人为焦丽华，注册资本为 200 万元，经营范围为：实业投资（金融、证券、保险、期货除外）；国内贸易（涉及凭许可证、资质证或其他批准文件经营的项目除外）。

2014 年 3 月 3 日，好友公司在《新法制时报》上刊登了股权变更、公司名称变更的公告。

受让方焦丽华、邓保根以及好友公司股东郭驭华、雷凌均分别出具了《承诺书》，承诺：江西好友实业有限公司的股权转让协议（雷凌、郭驭华转让给焦丽华、邓保根）是真实的，雷凌、郭驭华与焦丽华、邓保根不存在关联关系。

2、2007 年 4 月 10 日，股东雷凌设立了南昌市西湖区好友办公设备经营部（以下简称“好友经营部”），组织形式为个人经营，领取了注册号为 360103600181203 的《个体工商户营业执照》，组织机构代码证号为：L34513114-9，地址为：八一大道 135 号南昌科技大市场一楼 B 区 1015 号，经营范围及方式：计算机及辅助设备；办公设备；五金交电。（以上国家有专项规定的除外）维修；批发、零售；软件开发及维护；网络集成网站建设。

2013 年 6 月 23 日，雷凌已向南昌市西湖区工商行政管理局广南分局申请个体工商户注销登记。

2013 年 6 月 25 日，好友经营部已向南昌市西湖区国家税务局办理了注销税务登记申请。

2013 年 7 月 23 日，南昌市西湖区地方税务局丁公路分局向好友经营部出具了办税地税字（2013）第 001230 号《注销税务登记通知书》，准予好友经营部注销。

截至本公开转让说明书签署之日起，好友公司已全部转让完毕并已办理了相关的工商、税务变更登记手续，好友经营部已在工商部门办理了注销手续。除好友公司、好友经营部外，公司控股股东、实际控制人没有其他控制的企业。因此，公司已不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业从事相同、相似业务的情况。

好友公司主要业务为计算机硬件产品销售及安防监控工程，好友经营部的主要业务为计算机硬件产品销售及办公设备销售，目前好友公司和好友经营部的业务已由惠当家公司承接，好友公司和好友经营部的人员也已转到惠当家公司。截至到本说明书出具之日，公司已消除在报告期内存在的与好友公司资产、人员、业务部分混同的情况。

3、公司在 2013 年与江西好友实业有限公司发生关联交易。主要是公司向好友公司销售视频网络系统，同时从好友采购了部分硬件设备。该关联交易产生，是由于惠当家公司成立初期只是做为研发性企业存在，没有形成销售能力，只能通过关联方——好友公司作为销售渠道，来实现销售，与客户的合同都以好友公司的名义签署。后期，随着产品成熟度的提升，控制人的商业战略转型成功，好友的战略使命基本结束，将销售团队、客户和市场资源整合到惠当家公司。实际控制人决定将好友公司于 2013 年 7 月停业，但之前的意向协议与正式合同正常履行完毕。至股改时，已将好友公司与客户未履行完成的合同，均签署三方协议转入惠当家。

关联销售的产品——视频管理系统，这是一个基于云平台、面向移动商务的，能嵌入其他 ERP 系统的管理软件。本系统的研发始于 2009 年，于 2010 年成型，2011 年，惠当家成立以后，由实际控制人独占授权惠当家二次开发并组织销售，在惠当家发展初期，属于公司核心战略产品，也因此构成了惠当家的主营业务来源。该系统即可单独进行模块销售，亦可自行搭建智能视频平台。惠当家公司借助好友公司多年的市场影响力，快速推广该产品，提高了市场占有率，后期随着好友公司的转让，惠当家公司作为好友公司部分延续，实际控制人已完成了向软件企业的过渡和转型。

综上所述，公司与关联方好友公司的关联交易有存在的必要性，同时该关联交易并未侵害股东和公司的利益。

（二）关于避免同业竞争的承诺

为避免未来发生同业竞争的可能，公司股东郭驭华、雷凌出具了《避免同业竞争承诺书》，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：将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务或活动；或拥有与公司

存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

六、公司资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况和对外担保情况

公司最近两年不存在资金被控股股东及其控制的其他企业占用，或者为控股股东及其控制的其他企业提供担保的情形。同时，为有效防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源行为的发生，公司通过制定《公司章程》、《投融资管理制度》、《关联交易管理制度》等内控制度对公司资金、资产等其他资源的使用、决策权限和程序等内容做了具体规范。

公司管理层出具了《管理层就公司对外担保、重大投资、委托理财、关联交易事项情况符合法律法规和公司章程及对公司影响的声明》。声明内容如下：截止到本声明书出具之日，本公司没有为任何公司或自然人提供任何形式的担保；截止到本声明书出具之日，根据公司《章程》规定的条件，本公司没有任何对外重大投资；截止到本声明书出具之日，本公司没有为任何公司或自然人进行委托理财。

七、公司董事、监事、高级管理人员的基本情况

（一）公司董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持有本公司股份的情况

请查阅本说明书“四、公司董事、监事、高级管理人员（四）董事、监事、高级管理人员直接持有的公司股份情况”。

除上述情形外，公司董事、监事、高级管理人员及其直系亲属不存在以任何方式直接或间接持有本公司股份情形。

（二）董事、监事、高级管理人员之间存在的亲属关系

本公司董事郭驭华与雷凌系夫妻关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

（三）董事、监事、高级管理人员与公司签署的重要协议或作出的重要承诺情况

截至本公开转让说明书出具之日，公司董事、监事、高级管理人员均与公司签署了相关劳动关系合同及保密协议，公司管理层均签署了《董事、监事持股情况声明书》、《公

司管理层关于最近两年是否存在违法违规行为的声明》、《公司董事、监事、高级管理人员关于诚信状况的书面声明》、《避免同业竞争承诺函》、《管理层就公司对外担保、重大投资、委托理财、关联交易事项的声明》、《管理层对公司重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项的声明》。

（四）董事、监事、高级管理人员在其他公司兼职情况

本公司董事胡星波任华东师范大学信息科学技术学院通信工程系讲师；董事邹秀清任江西财经大学教授；董事郭长水在上海海事大学财务处任职；监事郭宏山任南昌市豫章法律服务所负责人；除以上披露情形外，本公司董事、监事、高级管理人员不存在在其他单位兼职情况。

（五）董事、监事、高级管理人员对外投资与公司存在利益冲突的情况

本公司董事、监事、高级管理人员不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况。

（六）董事、监事、高级管理人员最近两年受到证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情况。

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

八、董事、监事、高级管理人员近二年变动情况

（一）董事变动情况和原因

2011 年有限公司设立时，未设立董事会，仅设一名执行董事。经股东选举由雷凌担任公司执行董事。

2013 年 12 月 19 日公司召开的发起人会议暨第一次股东大会选举郭驭华、雷凌、郭长水、邹秀清、胡星波五名董事组成公司第一届董事会。同日，公司第一届董事会第一次会议选举郭驭华为董事长。

（二）监事变动情况和原因

2011 年有限公司设立时，经股东选举由郭驭华担任监事。

2013 年 12 月 19 日，公司召开的发起人会议暨第一次股东大会选举郭宏山为公司非职工监事，与公司职工代表选举的职工代表监事何学裕、吴志龙组成公司第一届监事会。同日，公司第一届监事会第一次会议选举了郭宏山为监事会主席。

（三）高级管理人员变动情况和原因

2011 年有限公司设立时，公司由雷凌任经理。

2013 年 12 月 19 日，公司召开惠当家信息技术股份有限公司第一届董事会第一次会议，会议决议通过了《关于聘任公司总经理的提案》，公司董事会聘任郭驭华为公司总经理。

除以上变更外，公司董事、监事、高级管理人员最近两年未发生其他变更。

第四节 财务会计信息

一、公司最近两年财务会计报告的审计意见

（一）财务报表的编制基础

公司财务报表以持续经营为基础列报，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）的规定进行确认和计量，在此基础上按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）最近两年财务会计报告的审计意见

公司 2013 年度、2012 年度的财务会计报告业经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具 CHW 证审字（2014）0055 号标准无保留意见的审计报告。

二、最近两年经审计的财务报表

资产负债表

单位：人民币元

资 产	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	848,401.10	934,646.52
交易性金融资产	-	-
应收票据	-	-
应收账款	724,088.00	
预付款项	562,035.35	709,945.00
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	6,851.41	3,761.70
存货	260,281.54	-
一年内到期的非流动资产	-	-
其他流动资产	-	-

流动资产合计	2,401,657.40	1,648,353.22
非流动资产		
可供出售金融资产	-	-
持有至到期投资	-	-
长期应收款	-	-
长期股权投资	-	-
投资性房地产	-	-
固定资产	349,213.28	106,890.27
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	2,799,999.96	3,150,000.00
开发支出	571,608.87	-
商誉	-	-
长期待摊费用	-	-
递延所得税资产	-	-
其他非流动资产	-	-
非流动资产合计	3,720,822.11	3,256,890.27
资产总计	6,122,479.51	4,905,243.49

资产负债表（续）

单位：人民币元

负债和所有者权益	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债：		
短期借款	-	-
交易性金融负债	-	-
应付票据	-	-
应付账款	14,421.15	7,200.00

预收款项	64,192.00	-
应付职工薪酬	34,837.64	-
应交税费	44,418.13	4,614.24
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	27,875.71	74,300.00
一年内到期的非流动负债	-	-
其他流动负债	-	-
流动负债合计	185,744.63	86,114.24
非流动负债：		
长期借款	-	-
应付债券	-	-
长期应付款	-	-
专项应付款	470,000.00	120,000.00
预计负债	-	-
递延所得税负债	-	-
其他非流动负债	-	-
非流动负债合计	470,000.00	120,000.00
负债合计	655,744.63	206,114.24
所有者权益：		
实收资本	5,000,000.00	5,000,000.00
资本公积	25,188.00	-
减：库存股		
专项储备	-	-
盈余公积	44,187.33	-
一般风险准备		-
未分配利润	397,359.55	-300,870.05
所有者权益合计	5,466,734.88	4,699,129.25
负债和所有者权益总计	6,122,479.51	4,905,243.49

利 润 表

单位：人民币元

项 目	2013 年度	2012 年度
一、营业收入	4,087,264.30	539,940.79
减：营业成本	2,122,873.52	157,011.00
营业税金及附加	33,448.14	1,943.80
销售费用	124,068.00	27,469.10
管理费用	1,160,403.51	632,558.35
财务费用	62.03	134.44
资产减值损失	38,700.20	406.30
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	607,708.90	-279,582.20
加：营业外收入	160,000.00	-
减：营业外支出	103.27	150.00
其中：非流动资产处置损失	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	767,605.63	-279,732.20
减：所得税费用	-	1,228.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	767,605.63	-280,960.84
五、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益	-	0.00
七、综合收益总额	767,605.63	-280,960.84

现金流量表

单位：人民币元

项 目	2013 年度	2012 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,002,467.11	539,940.79
收到的税费返还	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	510,847.60	684,073.06
经营活动现金流入小计	4,513,314.71	1,224,013.85
购买商品、接受劳务支付的现金	2,652,481.49	497,882.00
支付给职工以及为职工支付的现金	337,074.17	84,600.00
支付的各项税费	277,763.20	12,250.00
支付其他与经营活动有关的现金	588,467.40	188,087.58
经营活动现金流出小计	3,765,786.26	782,819.58
经营活动产生的现金流量净额	747,528.45	441,194.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流入小计	-	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	833,773.87	9,200.00
投资支付的现金	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流出小计	833,773.87	9,200.00
投资活动产生的现金流量净额	-833,773.87	-9,200.00

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-	-
取得借款收到的现金	-	-
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流入小计	-	0.00
偿还债务支付的现金	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流出小计	-	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-86,245.42	431,994.27
加：期初现金及现金等价物余额	934,646.52	502,652.25
六、期末现金及现金等价物余额	848,401.10	934,646.52

股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2013 年度							
	股本	资本公积	减： 库存 股	专项 储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	5,000,000.00	0.00	0.00		0.00	0.00	-300,870.75	4,699,129.25
加：会计政策变更							0.00	0.00
前期差错更正							0.00	0.00
其他							0.00	0.00
二、本年年初余额	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-300,870.75	4,699,129.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	25,188.00	0.00	0.00	44,187.33	0.00	698,230.30	767,605.63
（一）净利润							767,605.63	767,605.63
（二）其他综合收益								0.00
上述（一）和（二）小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	767,605.63	767,605.63
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1. 股东投入资本								0.00

2. 股份支付计入所有者权益的金额								0.00
3. 其他								0.00
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	44,187.33	0.00	-44,187.33	0.00
1. 提取盈余公积					44,187.33		-44,187.33	0.00
2. 对所有者(或股东)的分配								0.00
3. 其他								0.00
(五) 所有者权益内部结转	0.00	25,188.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-25,188.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)								0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)								0.00
3. 盈余公积弥补亏损							0.00	0.00
4. 其他		25,188.00					-25,188.00	0.00
(六) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取专项储备							0.00	0.00
2. 使用专项储备							0.00	0.00
(七) 其他								
四、本年年末余额	5,000,000.00	25,188.00	0.00	0.00	44,187.33	0.00	397,359.55	5,466,734.88

股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2012 年度							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,500,000.00	0.00	0.00			0.00	-19,909.91	1,480,090.09
加：会计政策变更							0.00	0.00
前期差错更正							0.00	0.00
其他							0.00	0.00
二、本年初余额	1,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-19,909.91	1,480,090.09
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-280,960.84	3,219,039.16
（一）净利润							-280,960.84	-280,960.84
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-280,960.84	-280,960.84
（三）所有者投入和减少资本	3,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,500,000.00
1. 股东投入资本	3,500,000.00							3,500,000.00

2. 股份支付计入所有者权益的金额								0.00
3. 其他								0.00
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积					0.00		0.00	0.00
2. 对所有者（或股东）的分配								0.00
3. 其他								0.00
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）								0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）								0.00
3. 盈余公积弥补亏损							0.00	0.00
4. 其他								0.00
(六) 专项储备	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取专项储备							0.00	0.00
2. 使用专项储备							0.00	0.00
(七) 其他								
四、本年年末余额	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-300,870.75	4,699,129.25

股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2011 年度							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额			0.00			0.00		0.00
加：会计政策变更							0.00	0.00
前期差错更正							0.00	0.00
其他							0.00	0.00
二、本年年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-19,909.91	1,480,090.09
（一）净利润							-19,909.91	-19,909.91
（二）其他综合收益								0.00
上述（一）和（二）小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-19,909.91	-19,909.91
（三）所有者投入和减少资本	1,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,500,000.00
1. 股东投入资本	1,500,000.00							1,500,000.00

2. 股份支付计入所有者权益的金额								0.00
3. 其他								0.00
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积					0.00		0.00	0.00
2. 对所有者(或股东)的分配							0.00	0.00
3. 其他								0.00
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)								0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)								0.00
3. 盈余公积弥补亏损							0.00	0.00
4. 其他								0.00
(六) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取专项储备							0.00	0.00
2. 使用专项储备							0.00	0.00
(七) 其他								
四、本年年末余额	1,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-19,909.91	1,480,090.09

三、公司报告期内采用的主要会计政策、会计估计及其变更

（一）报告期内采用的主要会计政策、会计估计

1、会计期间

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度

2、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

3、现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

4、金融工具的确认和计量

（1）金融工具的分类：

管理层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：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或交易性金融负债、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；

B、持有至到期投资；

C、应收款项；

D、可供出售金融资产；

E、其他金融负债。

（2）金融工具的确认依据和计量标准

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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收益。

B、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。

C、应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括：应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、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账款项账面价值之间的差额计入当期损益。

D、可供出金融资产

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。

E、其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本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：

A、所转移金融资产的账面价值；

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

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

A、终止确认部分的账面价值；

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

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

（4）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

（5）金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

公司在每个资产负债表日对交易性金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

① 持有至到期投资

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。

② 可供出售金融资产

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因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售金融资产的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

5、应收款项坏账准备

（1）单项金额重大的应收款项坏账准备的计提：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项余额 50 万元的款项；

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明发生减值的，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。对单项测试未发生减值的应收款项，连同单项金额不重大的应收款项公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，按账龄分析法结合个别认定法计提坏账准备。应收关联方款项不计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

信用风险特征组合的确定依据	对于期末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合有期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。该比例反映各项目实际发生的减值损失，即各项组合的账面价值超过未来现金流量现值的金额。根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定类似信用风险特征组合及坏账准备计提比例，计提坏账准备。
根据信用风险特征组合确定的计提方法	按照账龄分析法结合个别认定法计提坏账准备

本公司与纳入合并会计报表范围内的子公司之间发生的应收款项不计提坏帐准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	计提比例 (%)
1 年以内	5%
1 至 2 年	10%
2 至 3 年	20%
3 至 4 年	50%
4 至 5 年	80%
5 年以上	100%

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

本公司对单项金额虽不重大但有客观证据表明发生减值的应收款项，例如：涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项，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。

坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务年且有明显特征表明无法收回的应收款项。

6、存货核算方法

（1）存货的分类：

本公司存货分为：在途材料、委托加工材料、原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、分期收款发出商品、在产品和开发产品、开发成本等种类；

（2）存货的计价方法：

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法；

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

（4）存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘

亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

7、固定资产

（1）固定资产的确认条件：

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

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

（2）固定资产的计价方法：

a、购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

b、自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

c、投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

d、固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

e、盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

f、接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

（3）固定资产折旧采用直线法计算，残值率 5%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
运输设备	10	9.50
电子设备	5	19.000
办公家具及其他	5	19.000

(4) 固定资产减值测试方法、减值准备计提方法：

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可回收金额。可回收金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

8、在建工程

(1) 在建工程核算原则：

在建工程按实际成本核算。在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点：

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程减值测试以及减值准备的计提方法：

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已发生减值的情形；

在建工程存在减值迹象的，估计其可回收金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可回收金额。可回收金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可回收金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可回收金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

9、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的推销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本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，计入相关的资产成本；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。

符合资本化条件的在，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。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

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支付的现金、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估计或生产活动已经开始。

（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者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；该项中断如果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继续资本化。

（4）借款费用资本化金额的计算方法：

对于为或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末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。

10、无形资产计价和摊销方法

（1）无形资产的计价方法

A、初始计量

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

B、后续计量

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，在为本公司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公司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。

（2）对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计：

项目	预计使用寿命(年)	依据
小气鬼记账进销系统	10	以预计能带来经济效益的期限为依据
惠当家财务管理系统	10	以预计能带来经济效益的期限为依据
汇亚通智能办公系统	10	以预计能带来经济效益的期限为依据
汇亚通报表编辑器软件	10	以预计能带来经济效益的期限为依据

(3) 无形资产减值准备原则：

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

③ 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

④ 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可回收金额。可回收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未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(4) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

（5）内部研究开发项目支出的核算

内部开发研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。

11、长期待摊费用

（1）长期待摊费用的定义和计价方法：

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

（2）摊销方法：

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

12、职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。职工薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会统筹保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利、解除劳动关系补偿金等。公司在职工为其提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除劳动关系补偿金外，根据职工提供服务的受益对象，计入相关费用或资产。

13、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

（1）预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

a. 该义务是企业承担的现时义务；

- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

14、收入确认原则

(1) 销售商品收入确认和计量原则：

公司的销售商品收入是本公司为客户实施软件项目时，应客户要求或软件配套需求、代其外购硬件所获得的收入。销售商品收入确认和计量原则是：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入公司；相关的收入和成本能够可靠地计量。

(2) 销售软件产品收入确认和计量原则：

公司自行开发研制的软件产品是指拥有自主知识产权、可批量复制的软件产品。其收入确认原则及方法为：软件产品所有权上的重要风险和报酬转移给买方；本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的软件实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业；并且与销售该软件产品相关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

(3) 提供劳务收入的确认和计量原则：

公司的提供劳务的收入包括但不限于：免费服务期后的系统维护、数据修复、技术业务咨询服务、技术支持、应用培训等技术服务；二次开发服务业务；其他为客户（包括使用非本公司产品）进行的技术支持、技术应用及技术咨询等服务。提供劳务收入确认和计量原则为：

公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度的，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按照相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，经已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(4) 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

15、政府补助的会计处理

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补贴，如果政府补贴用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果政府补贴用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。已确认的政府补助需要返还的，当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

16、递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司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应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

17、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁的会计处理

①本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

（2）融资租赁的会计处理

①融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。本公司采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内推销，计入财务费用。本公司发生的初始直接费用计入租入资产价值。

②融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

18、持有待售资产

（1）持有待售资产确认标准

同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售资产：

- ①本公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- ②已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ③该项转让将在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

（2）持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

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

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

19、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- 1、与本公司受同一实际控制人的其他企业；
- 2、本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 3、本公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 4、本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

（二）报告期内主要会计政策、会计估计的变更情况

报告期内主要会计政策、会计估计未变更

四、公司最近两年的主要财务指标

见本公开转让说明书：“第一节、基本情况”之“五、最近两年主要会计数据和财务指标简表”

五、公司最近两年的主要财务数据和财务指标分析

(一) 资产状况分析

单位：人民币元

资产类别	2013 年度				2012 年度	
	金 额	占总资产 比重 (%)	较上年末 增长额	较上年末增 长幅度 (%)	金 额	占总资产 比重 (%)
流动资产	2,401,657.40	39.23	753,304.18	45.70	1,648,353.22	33.60
其中：货币资金	848,401.10	13.86	-86,245.42	-9.22	934,646.52	19.05
应收款项	1,292,974.76	21.12	579,268.06	81.16	713,706.70	14.55
存 货	260,281.54	4.25	260,281.54	100%	0.00	0
非流动资产	3,720,822.11	60.77	463,931.84	14.24	3,256,890.27	66.40
其中：固定资产	349,213.28	5.7	242,323.01	226.7	106,890.27	2.18
无形资产	2,799,999.96	45.73	-350,000.04	11.11	3,150,000.00	64.22
开发支出	571,608.87	9.34				
资产总额	6,122,479.51	100	1,217,236.02	24.81	4,905,243.49	100

公司最近二年资产总额呈增长态势。2013 年末资产总额为 612.25 万元，较 2012 年年末增长 121.72 万元，增长 24.81%。

公司流动资产主要为货币资金、应收款项及存货。最近二年流动资产所占资产总额的比重呈小幅上升的趋势。2013 年末流动资产较上年末增长 45.70%，主要为应收款项大幅增加所致。由于公司经营规模扩大、销售额增加，导致应收款项大幅上升。但公司大部分应收款项账龄在一年以内，发生坏账损失的风险较小，资产安全性较高。

公司固定资产主要为电子、办公设备及运输设备。其中 69%的固定资产于 2013 年度购置。固定资产维护使用状况良好，整体成新率较高，未出现减值现象。

公司的无形资产及开发支出金额较高，截至 2013 年 12 月 31 日占总资产的 55.1%。公司无形资产原值为 3,500,000.00 元，主要为公司股东郭驭华投入，包括小气鬼记账进销系统、惠当家财务管理系统、汇亚通智能办公系统、汇亚通报表编辑器软件。公司的开发支出为 571,608.87 元，系研发“基于云平台、面向移动商务的中小企业管理系统”项目的累计支出。截至 2013 年 12 月 31 日，公司所拥有的 4 款软件产品未出现减值现象。

总体而言，公司资产质量良好，能够满足经营管理需要，没有重大坏账或减值情形。

（二）盈利能力分析

单位：人民币元

项 目	2013 年度	2012 年度
主营业务收入（元）	4,087,264.30	539,940.79
主营业务成本（元）	2,122,873.52	157,011.00
毛利率（%）	48.06	70.92
加权平均净资产收益率（%）	15.10	-20.97
扣除非经常性损益的资产收益率（%）	11.96	-20.96
基本每股收益（元）	0.15	-0.06

公司的主营业务是以自制管理软件为核心为企业提供管理信息化服务，其收入来源主要是软件产品销售收入、硬件产品销售收入和技术服务收入。

公司 2012 年度、2013 年度营业收入分别为 539,940.79 元、4,087,264.30 元，营业收入增长幅度为 656.98%，主要原因是公司成立初期，侧重于产品技术开发及完善，对产品营销工作重视不够，致使产品销售情况不理想、产品销售收入偏低。随着公司软件产品的日益成熟以及公司重新制定了销售策略，加大了营销力度，从而导致公司软件产品销售额大幅上升。

2012 年度软件产品销售占全年收入的 40.15%、软件产品毛利率为 100%；硬件产品销售占全年收入的 59.85%、硬件产品毛利率为 51.41%，综合毛利率为 70.92%；2013 年软件产品销售占全年收入的 38.86%、软件产品毛利率为 100%；硬件产品销售占全年收入的 42.98%、硬件产品毛利率为 0.75%；技术服务占全年收入的 18.16%、技术服务毛利率为 48.90%，综合毛利率为 48.06%。

公司整体销售毛利率由 2012 年的 70.92% 下降到 2013 年度的 48.06%，主要系：一是公司 2012 年度为增值税小规模纳税人，开具一般销售发票，硬件销售单价中含有技术服务费；按税务部门的要求，自 2013 年 1 月 1 日起，硬件销售与技术服务费分别开具销售发票，故硬件销售毛利率 2012 年度较 2013 年度高。二是公司为拓展软件市场规模，低价销售与之配套的硬件产品所致。而公司利润主要来源的软件产品销售在报告期内保持着较高的盈利性，并未有波动，较为稳定。随着软件产品销售和技术服务在业务中占比的逐年增加，公司盈利能力将得到进一步加强。

公司的加权平均净资产收益率 2012 年度、2013 年度分别为-20.97%、15.10%，扣除非经常性损益后的净资产收益率分别为-20.96%、11.96%，公司盈利情况逐年改善。

（三）偿债能力分析

财务指标	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
资产负债率（%）	10.71	4.20
流动比率（倍）	12.93	19.14
速动比率（倍）	11.53	19.14

公司最近两年没有发生大额、长期借款，全部负债均为正常生产经营所产生的流动负债，总金额很小。各期期末（即 2013 年 12 月 31 日，2012 年 12 月 31 日）资产负债率分别为 10.71%、4.20%，处于较低的水平。而且公司主要从事软件的销售、技术服务业务，不从事实体产品的生产与销售，故只有少量的存货及应付款项，公司的长期偿债风险较小。

2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日公司流动比率分别为 19.14、12.93，速动比率为 19.14、11.53，流动比率和速动比率 2013 年度较 2012 年下降了 47.64%和 65.57%，原因是 2013 年补提员工社保及应缴税费尚未缴纳导致流动负债增加所致。报告期内公司流动比率及速动比率均维持在较高的水平，公司的短期偿债能力较强。

从以上分析可以看出，公司不存在较大的偿债风险。

（四）营运能力分析

财务指标	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应收账款周转率（次）	10.72	0
存货周转率（次）	31.41	0

公司作为一家软件企业，本身并不从事任何实体产品的生产，也没有相应的生产场地等，仅根据每单业务的具体情况，临时采购为软件销售准备的配套硬件设备，故存货流转很快。由于公司采购量不大，采购、储存周期较短，存货量较少，周转速度较快。因此，存货周转率一直处于较高的水平。

截至 2013 年 12 月 31 日，公司各类库存存货数量较少，流动性强，账龄短，期末没有发生大幅减值的情况。

公司 2013 年度、2012 年度应收账款周转率分别为 10.72、0，2013 年应收账款周转天数为 34 天。公司应收账款账龄均为一年以内，客户主要为教育、医疗、物流等单位 and 多家上市公司，信用风险较低，不能收回的风险较小。公司应收账款回收能力较强。

（五）经营活动现金流量分析

单位：人民币元

项目	2013 年度	2012 年度
经营活动产生的现金流量净额	747,528.45	441,194.27
投资活动产生的现金流量金额	-833,773.87	-9,200.00
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-86,245.42	431,994.27

公司 2013 年度、2012 年度经营活动产生的现金流量净额分别为 747,528.45 元、441,194.27 元。2013 年度公司“销售商品、提供劳务而收到的现金”为 4,002,467.11 元，较 2012 年度增长 641.28%，致使当年度经营活动现金净流量增长，每股经营活动产生的现金流量净额亦上升。

公司 2013 年度、2012 年度投资活动产生的现金流量净额分别为-833,773.87 元、-9,200.00 元。公司报告期内投资活动产生的现金流量为负的原因在于企业发生研发支出及购入固定资产所致。

公司“销售商品、提供劳务收到的现金”的情况如下：

单位：人民币元

资产负债表、利润表项目	2013 年度	2012 年度
2012 年度：		
营业收入		539,940.79
应交税费		
应收账款		
2013 年度：		
营业收入	4,087,264.30	
应交税费	613,208.71	
应收账款	-762,197.90	
预收账款	64,192.00	
合 计	4,002,467.11	539,940.79

公司“收到的其他与经营活动有关的现金”情况如下：

单位：人名币元

款项内容、金额、对象及其与公司的关系	2013 年度	2012 年度
政府补助：南昌高新区财政拨入“新三板”挂牌补助基金	100,000.00	
政府补助：南昌市科技局拨入应用技术与开发补助	60,000.00	
政府补助：科学技术部拨入“基于云平台、面向移动商务的中小企业管理系统”项目资金。分别于 12、13 年拨入资金	350,000.00	120,000.00
银行存款的利息收入	847.6	273.06
12 年度收回股东雷凌在 11 年的暂借款		520,000.00
暂收股东雷凌代垫款		43,800.00
合 计	510,847.60	684,073.06

公司“购买商品、接受劳务支出的现金”情况如下：

单位：人民币元

资产负债表、利润表项目	2013 年度	2012 年度
2012 年度：		
营业成本		157,011.00
应付账款		-7,200.00
预付账款		348,071.00
2013 年度：		
营业成本	2,122,873.52	
应交税费	334,457.23	
存货	260,281.54	
应付账款	-7,221.15	
预付账款	-147,909.65	
合 计	2,562,481.49	497,882.00

六、 报告期利润形成的有关情况

（一）营业收入的具体确认方法

公司硬件产品销售收入确认原则：以货物已售出并取得购货方验收凭据或收到收款凭据时确认销售收入的实现。

公司软件产品销售收入确认原则：以软件已安装调试完毕、并经购买方验收合格时确认销售收入的实现。

公司技术服务收入的确认原则：按照完工百分比法确认收入，完工进度采用已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定，完工进度须取得客户确认。

（二）主营业务收入的构成、变动趋势及原因

（1）营业收入的构成、变动趋势及原因

报告期内公司主营业务分业务类别构成如下：

单位：人民币元

商品种类	2013 年度		2012 年度	
	营业收入	占总收入百分比 (%)	营业收入	占总收入百分比 (%)
软件销售收入	1,588,290.60	38.86	216,796.12	40.15
硬件销售收入	1,756,762.39	42.98	323,144.67	59.85
技术服务收入	742,211.31	18.16	0	0
合计	4,087,264.30	100	539,940.79	100

报告期内公司主营业务分行业构成如下：

单位：人民币元

行业名称	2013 年度		2012 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
软件信息技术服务业	4,087,264.30	2,122,873.52	539,940.79	157,011.00
合计	4,087,264.30	2,122,873.52	539,940.79	157,011.00

报告期内公司主营业务收入按地区分布列示如下：

单位：人民币元

地区名称	2013 年度		2012 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
江 西	4,087,264.30	2,122,873.52	539,940.79	157,011.00
合计	4,087,264.30	2,122,873.52	539,940.79	157,011.00

公司业务区域性特征十分明显，主要集中于江西省内地市。业务范围仍待进一步拓展。但就目前看,2012 年 1-12 月，江西省软件产业企业达 96 家。其中，软件业务收入为 49.99 亿元,与上年同期相比增长 22.3%;软件产品收入为 12.93 亿元,同比增长 23.6%;江西省 2014 年 GDP 增长目标位 10%高于全国平均增长水平,公司外部经营环境对公司发展有一定保证。

公司主要从事以信息化管理软件为核心的软件产品销售、硬件产品销售及技术服务业务。公司 2012 年度、2013 年度营业收入分别为 539,940.79 元、4,087,264.30 元，营业收入增长幅度为 656.98%。

① 公司软件产品收入的增长幅度为 632.62%，其占收入的比重由 2012 年度的 40.15%下降到 2013 年度的 38.86%，略有下降的原因是营业收入大幅增长且软件产品销售的增长比硬件产品销售的增长略低导致。软件产品增长的主要原因是：公司于 2011 年成立，初期侧重于产品技术的开发及完善，对产品营销工作重视不够，致使产品销售情况不理想、产品销售收入偏低。随着公司的逐步发展及软件产品的日益成熟，公司重新制定了销售策略，加大了营销力度，从而导致公司软件产品销售额大幅上升。

② 公司硬件产品收入的增长幅度为 443.65%，其占收入的比重由 2012 年度的 59.85%下降到 2013 年度的 42.98%，占比下降的原因一是公司 2012 年度为增值税小规模纳税人，开具一般销售发票，硬件销售单价中含有技术服务费；按税务部门的要求，自 2013 年 1 月 1 日起,公司变更为一般纳税人,硬件销售与技术服务费分别开具销售发票，故硬件销售占比 2012 年度较 2013 年度高；二是随着公司软件产品销售规模的增长，与之配套的硬件产品销售也逐渐增加。

③ 公司技术服务收入的增长幅度为 100.00%，2013 年度其占收入的比重为 18.16%，收入增长的原因是：公司的软件产品在实际应用中得到了用户较好的认可，围绕软件产

品的软件技术服务得到了实现。公司针对客户在软件产品模块购买之后存在的维护和拓展需求，进一步开展相应的服务业务。

(2) 营业成本的构成、毛利率

公司主营业务分项毛利率变化分析如下：

单位：人民币元

年度	收入	成本	毛利	毛利率(%)
2013 年度				
软件销售收入	1,588,290.60		1,588,290.60	100
硬件销售收入	1,756,762.39	1,743,610.84	13,151.55	0.75
技术服务收入	742,211.31	379,262.68	362,948.63	48.90
合计	4,087,264.30	2,122,873.52	1,964,390.78	48.06
2012 年度				
软件销售收入	216,796.12		216,796.12	100
硬件销售收入	323,144.67	157,011.00	166,136.67	51.41
技术开发收入				
合计	539,940.79	157,011.00	382,929.79	70.92

公司主要产品及服务成本明细表：

单位：人民币元

业务种类	2013 年度		2012 年度	
	金 额	百分比	金 额	百分比
软件销售成本				
硬件销售成本	1,743,610.84	82.13	157,011.00	100
技术服务成本	379,262.68	17.87		
合计	2,122,873.52	100	157,011.00	100

公司主要产品或服务成本的构成如下：

单位：人民币元

业务项目	类别	2013 年度	2012 年度
软件产品销售	工资薪酬		
	交通差旅费		
	商标费		
小 计		0.00	0.00
硬件产品销售	库存商品	1,743,610.84	144,055.00
	耗材		12,956.00
小 计		1,743,610.84	157,011.00

技术服务	劳务费	299,415.00	
	咨询服务费		
	交通差旅费		
	耗材	79,847.68	
小 计		379,262.68	
合 计		2,122,873.52	157,011.00

公司 2012 年度软件产品销售毛利率为 100%、硬件产品销售毛利率为 51.41%，综合毛利率为 70.92%；2013 年软件产品销售毛利率为 100%、硬件产品销售毛利率为 0.75%、技术服务毛利率为 48.90%，综合毛利率为 48.06%。

公司软件产品销售毛利率为 100%，主要是因为：该公司的软件系投资者投入的无形资产-软件著作权。软件投入该公司后，可反复拷贝、复制后销售。销售方式是：与客户签订销售合同后，给客户一个账户和密码，客户即可与该公司的服务器链接，使用该公司的软件，故没有销售成本发生。

公司整体销售毛利率由 2012 年的 70.92% 下降到 2013 年度的 48.06%，主要原因一是公司 2012 年度为增值税小规模纳税人，开具一般销售发票，硬件销售单价中含有技术服务费；按税务部门的要求，自 2013 年 1 月 1 日起，硬件销售与技术服务费分别开具销售发票，故硬件销售毛利率 2012 年度较 2013 年度高。二是公司为拓展软件市场规模，低价销售与之配套的硬件产品所致。而公司利润主要来源的软件产品销售在报告期内保持着较高的盈利性，并未有太大波动，较为稳定。

（二）营业利润情况

单位：人民币元

项 目	2013年度	2012年度
一、营业总收入	4,087,264.30	539,940.79
二、营业总成本	2,122,873.52	157,011.00
三、营业利润	607,708.90	-279,582.20
四、利润总额	767,605.63	-279,732.20
五、净利润	767,605.63	-280,960.84

报告期内净利润增长的主要原因是公司营业收入大幅增长：具体见本公开转让说明书“第四节 公司财务调查之五、公司最近两年的主要财务数据和财务指标分析之

（二）盈利能力分析”；

(四) 主要费用及变动情况

1、管理费用明细表

单位：人民币元

项 目	2013 年度	2012 年度
工资	346,429.61	84,600.00
养老保险	15,770.74	
医疗保险	1,182.60	
失业保险	394.20	
工伤保险	78.84	
生育保险	157.68	
工会经费和职工教育经费	7,898.14	
价调基金	477.31	
办公费	11,830.50	16,031.45
累计折旧费	46,041.99	20,435.58
无形资产摊销	350,000.04	350,000.00
房租	61,890.00	48,126.00
水电费	14,982.82	10,066.20
通讯费	14,832.11	4,300.00
业务招待费	12,677.00	1,214.00
交通费	33,744.60	
印花税	6,496.11	
商标费	3,396.50	
新三板券商辅导费用	100,000.00	
培训费	42,000.00	
其他	90,122.72	97,785.12
合 计	1,160,403.51	632,558.35

2、管理费用占营业收入的比重及变化分析

单位：人民币元

项 目	2013 年度	2012 年度
管理费用	1,160,403.51	632,558.35
营业收入	4,087,264.30	539,940.79
占比 (%)	28.39%	117.15%

报告期内，管理费用占同期收入比重分别为 28.39%、117.15%。2012 年度占比较高的原因系公司于 2011 年 5 月成立，业务还未大规模开展，收入过低导致。而管理费用由上期的 632,558.35 元增加到本期的 1,160,403.51 元，增加 83.45%，主要是 2013 年经营规模扩大，人员增加、工资上涨、“新三板”项目发生费用等原因所致。

3、销售费用明细表

单位：人民币元

项 目	2013 年度	2012 年度
招待费	24,465.10	4,914.10
差旅费	10,045.90	8,680.00
业务宣传费	82,000.00	0.00
其他	7,557.00	13,875.00
合 计	124,068.00	27,469.10

4、销售费用占营业收入的比重及变化分析

单位：人民币元

项 目	2013 年度	2012 年度
销售费用	124,068.00	27,469.10
营业收入	4,087,264.30	539,940.79
占比（%）	3.04%	5.09%

报告期内，销售费用占同期收入比重分别为 3.04%、5.09%。销售费用由上期的 27,469.10 元增加到本期的 124,068.00 元，增加了 351.66%，主要系公司为了改变收入增长缓慢状况，加大营销力度，业务宣传费投入增多以及随着公司业务不断扩大差旅费增加所致。

5、财务费用明细表

单位：人民币元

项目	2013 年度	2012 年度
利息支出		
减：利息收入	847.60	273.06
利息净支出		
手续费支出	909.63	407.50
汇兑损失		
其他		
合计	62.03	134.44

6、财务费用占营业收入的比重及变化分析

单位：人民币元

项 目	2013 年度	2012 年度
财务费用	62.03	134.44
营业收入	4,087,264.30	539,940.79
占比 (%)	0.0015%	0.002%

报告期内，财务费用主要为利息收入和手续费支出，占同期收入比重分别为 0.0015%、0.002%，占比很小。

(五) 最近报告期内收购兼并情况

公司最近两年不存在收购兼并情况

(六) 非经常性损益情况

单位：人民币元

项目	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助	160,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-103.27	-150.00
非经常性损益总额合计	159,896.73	-150.00
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	159,896.73	-150.00
扣除非经常性损益后的净利润	607,708.90	-280,810.84
非经常性损益总额占当期利润总额的比例%	20.83	0.05
非经常性损益净额占当期净利润的比例%	20.83	0.05

2013 年度公司计入当期损益的政府补助主要包括南昌市高新区管委会财政局的企业改制经费资助 10 万元和南昌市高新区管委会财政局的“应用技术与开发”补助资金 6 万元，合计 16 万元整。

2013 年度、2012 年度非经常性损益净额分别为 159,896.73 元和-150.00 元，占当期净利润的比例分别为 20.83%、0.05%。报告期内非经常性损益对公司的财务状况和经营成果有一定的影响

(七) 主要税项和享受的税收优惠政策

1、公司主要税项及计提依据

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
营业税	提供应税劳务、转让无形资产或销售不动产	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	7%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%

本公司自成立之日起至 2012 年 12 月 31 日止为增值税小规模纳税人，增值税率为 3%。自 2013 年 1 月 1 日起为增值税一般纳税人。

2、税收优惠及批文

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）规定，经南昌市高新技术产业开发区国家税务局（洪高国税[2013]25 号）文件批准，自 2013 年 4 月 1 日起，本公司销售自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3% 的部分，享受实行即征即退政策。

本公司已经江西省工业和信息化委员会认定为新办软件生产企业（证书编号：赣 R-2013-0084）。根据财政部、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 号的规定，本公司可以享受“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”的政策，本公司拟于 2013 年度所得税纳税申报时，向主管税务机关申报备案享受该项税收优惠政策，其中 2013 年为本公司获利年度的第一年，免交企业所得税。

七、公司报告期内主要资产情况

（一）应收账款

1、应收账款及坏账准备账龄分析明细表

单位：人民币元

账龄结构	2013 年 12 月 31 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净 额
1 年以内	762,197.90	100	38,109.90	724,088.00
1~2 年				
合 计	762,197.90	100	38,109.90	724,088.00

账龄结构	2012 年 12 月 31 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净 额
1 年以内				
1~2 年				
合 计	0.00			0.00

2、公司应收账款占营业收入和总资产的比重

单位：人民币元

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应收账款净额	724,088.00	
营业收入	4,087,264.30	
应收账款净额占营业收入比重 (%)	17.72	
总资产	6,122,479.51	
应收账款净额占总资产比重 (%)	11.83	

公司报告期内应收账款净额较小，2013 年 12 月 31 日应收账款净额为 724,088.00 元，占到同期营业收入的 17.72%，占到当期总资产的 11.83%，占比较小。应收账款净额期末数比期初数增加 724,088.00 元，主要是经营规模扩大、销售额增加所致。整体来看，公司应收账款账龄均为一年以内，客户信用风险较低，发生坏账损失的风险较小。

3、截至 2013 年 12 月 31 日，应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

4、截至 2013 年 12 月 31 日，应收账款期末余额中无应收关联方款项。

5、前五名应收账款债务单位情况如下：

截至 2013 年 12 月 31 日止，欠款金额前五名的债务人情况如下： 单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	金额（元）	年限	占应收账款总额的比例 (%)
东软集团公司	非关联方	258,871.40	1 年以内	33.96%
江西恒奥实业发展有限公司	非关联方	240,000.00	1 年以内	31.49%
南昌市邮政局	非关联方	78,250.00	1 年以内	10.27%
上饶市鑫银汽车销售公司	非关联方	61,000.00	1 年以内	8.00%
江西大洋医疗设备有限公司	非关联方	36,970.00	1 年以内	4.85%
合 计		675,091.40		88.57%

（二）预付账款

1、公司报告期内预付款项账龄分析表如下：

单位：人民币元

账龄结构	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	562,035.35	100.00	709,945.00	100.00
1~2 年		--	--	--
合 计	100.00	100.00	709,945.00	100.00

2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日公司预付账款分别为 562,035.35 元、709,945.00 元。截至 2013 年 12 月 31 日，预付账款占公司总资产的比例为 9.18%，占比较小，主要为公司预付采购硬件设备款等。期末预付账款账龄都在 1 年以内，且金额较小，不能收回的风险较小。

3、截至 2013 年 12 月 31 日预付款项金额较大单位情况

单位名称	与本公司关系	金额（元）	时间	未结算原因
深圳海湾安防技术公司	非关联方	81,232.35	一年以内	预付采购设备款
南昌合胜数码有限公司	非关联方	80,000.00	一年以内	预付采购设备款
江西友达实业公司	非关联方	75,000.00	一年以内	预付采购设备款
江西联硕科技公司	非关联方	69,360.00	一年以内	预付采购设备款
杭州海威数字公司	非关联方	68,000.00	一年以内	预付采购设备款
合计		373,592.35		

4、截至 2012 年 12 月 31 日预付款项金额较大单位情况

单位名称	与本公司关系	金额（元）	时间	未结算原因
江西好友实业有限公司	关联方	615,445.00	一年以内	预付货款
深圳海湾安防技术公司	非关联方	94,500.00	一年以内	预付设备款
合计		709,945.00		

2012 年 12 月 31 日，公司预付账款金额为 709,945.00 元，主要为预付关联方好友公司的采购硬件设备款。关联采购合同已履行，且采购金额依市场价格定价，价格公允。

4、截至 2013 年 12 月 31 日，期末余额中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

5、截至 2013 年 12 月 31 日，预付账款期末余额中无预付关联方款项。

（三）其他应收款

1、其他应收款及坏账准备账龄分析明细表：

账龄结构	2013 年 12 月 31 日			
	金额（元）	比例（%）	坏账准备	净 额（元）
1 年以内	3,680.01	46.89	184.00	3,496.01
1~2 年	210.00	2.68	21.00	189.00
2~3 年	3,958.00	50.43	791.60	3,166.40
合 计	7,848.01	100%	996.60	6,851.41
账龄结构	2012 年 12 月 31 日			
	金额（元）	比例（%）	坏账准备	净 额（元）
1 年以内	210.00	5.04	10.50	199.50
1~2 年	3,958.00	94.96	395.80	3,562.20
合 计	4,168.00	100%	406.30	3,761.70

2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日公司其他应收款净额分别为 6,851.41 元和 3,761.70 元。截至 2013 年 12 月 31 日，其他应收款占公司总资产的比例为 0.1%，占比很小，主要为公司支付房屋租赁押金、代交员工社保等。无法收回的风险较小。

2、其他应收款欠款前五名客户情况如下：

截至 2013 年 12 月 31 日，欠款金额前五名的债务人情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额（元）	年限	款项内容	占其他应收款总额的比例(%)
南昌大学科技园	非关联方	4,168.00	1-3 年	房屋租赁押金	53.11
代交职工社保金	非关联方	3,680.01	1 年以内	社保金	46.89
合计		7,848.01			100

截至 2012 年 12 月 31 日，欠款金额前五名的债务人情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额（元）	年限	款项内容	占其他应收款总额的比例(%)
南昌大学科技园	非关联方	4,168.00	1-2 年	房屋租赁押金	100
合 计		4,168.00			100

3、截至 2013 年 12 月 31 日，期末余额中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

（四）存货

1、存货明细表

单位：人民币元

存货类别	2013 年 12 月 31 日		
	账面金额	跌价准备	净 额
库存商品	260,281.54		260,281.54
发出商品			
合 计	260,281.54		260,281.54
存货类别	2012 年 12 月 31 日		
	账面金额	跌价准备	净 额
库存商品			
发出商品			
合 计	0		0

公司 2013 年 12 月 31 日存货为 260,281.54 元，占到同期总资产的 4.25%，占比较小。公司主要从事软件技术服务及软件产品、硬件产品的销售，本身并不生产制造实体产品，也没有相应的生产场地。公司目前存货主要是系为软件销售准备的配套硬件设备。如电脑、显示器、打印机等。公司一般根据项目需要，直接在项目所在地向相关商家询价、采购。由于公司采购量不大，采购、储存周期较短，存货量较少，周转速度较快。

2、截止 2013 年 12 月 31 日，公司存货资产处于良好状态，不存在各项减值迹象，故未对存货资产计提减值准备。

（五）固定资产

1、固定资产的分类及折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	净残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	5	5%	19.00%
运输设备	10	5%	9.50%
办公家具及其他	5	5%	19.00%

每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。必要时，作适当调整。

2、固定资产原值、净额及累计折旧情况

截至 2013 年 12 月 31 日各类固定资产及折旧明细表

单位：人民币元

资产类别	2012 年 12 月 31 日	2013 年度		2013 年 12 月 31 日
		增加额	减少额	
固定资产原值：				
运输设备		238,545.00		238,545.00
电子设备	64,201.00	48,120.00		112,321.00
办公家具	70,988.00	1,700.00		72,688.00
合 计	135,189.00	288,365.00		423,554.00
累计折旧：				
运输设备		15,731.92		15,731.92
电子设备	9,767.46	16,687.89		26,455.35
办公家具	18,531.27	13,622.18		32,153.45
合 计	28,298.73	46,041.99		74,340.72
固定资产净值：				
运输设备				222,813.08
电子设备	54,433.54			85,865.65
办公家具	52,456.73			40,534.55
合 计	106,890.27			349,213.28
固定资产减值准备：				
运输设备	-			-
电子设备	-			-
办公家具	-			-
合 计	-	-	-	-
固定资产账面价值：	-			-
运输设备				222,813.08
电子设备	54,433.54			85,865.65
办公家具	52,456.73			40,534.55
合 计	106,890.27			349,213.28

截至 2012 年 12 月 31 日各类固定资产及折旧明细表

单位：人民币元

资产类别	2011 年 12 月 31 日	2012 年度		2012 年 12 月 31 日
		增加额	减少额	
固定资产原值：				
运输设备				
电子设备	31,601.00	35,400.00		67,001.00
办公家具	68,188.00			68,188.00
合 计	99,789.00	35,400.00		135,189.00
累计折旧：				
运输设备				
电子设备	2,464.94	7,302.52		9,767.46
办公家具	5,398.21	13,133.06		18,531.27
合 计	7,863.15	20,435.58		28,298.73
固定资产净值：				
运输设备				
电子设备	29,136.06			54,433.54
办公家具	62,789.79			52,456.73
合 计	91,925.85			106,890.27
固定资产减值准备：				
运输设备	-			-
电子设备	-			-
办公家具	-			-
合 计	-	-	-	-
固定资产账面价值：	-			-
运输设备				
电子设备	29,136.06			54,433.54
办公家具	62,789.79			52,456.73
合 计	91,925.85			106,890.27

公司报告期内购置的固定资产占全部资产的 77%，公司固定资产整体成新率约为 82%。固定资产价值占公司总资产价值的比例较低，固定资产能够满足生产经营的需要，不存在更新、淘汰、大修、技术升级等重大情形，不会对公司的财务状况和持续经营能力产生较大的影响。

3、截止 2013 年 12 月 31 日，公司的固定资产不存在减值情形。

4、截止 2013 年 12 月 31 日，公司无暂时闲置的固定资产、无通过融资租赁租入的固定资产、无通过经营租赁租出的固定资产、无持有待售的固定资产、无未办妥产权证书的固定资产。

(六) 开发支出

单位：人民币元

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2013 年 12 月 31 日
			计入当期 损益	确认为无 形资产	
基于云平台、面向移动商务的中小企业管理系统		571,608.87			571,608.87
合 计		571,608.87			571,608.87

公司 2013 年度发生开发支出 571,608.87 元，系根据公司与科学技术部科技型中小企业技术创新基金管理中心、江西省科学技术厅于 2012 年 7 月 23 日签订的《科技型中小企业技术创新基金初创期企业创新项目合同》，公司研发“基于云平台、面向移动商务的中小企业管理系统”项目的累计支出。合同中规定：惠当家公司必须对项目资金进行单独核算，收到的拨付资金列入“专项应付款”，资金主要用于项目研究开发及中试阶段的必要补助，待该项目经相关主管部门组织验收后，转冲“专项应付款—科技型中小企业技术创新基金”。根据合同，公司将 2013 年度发生的研发费用全部在“开发支出”归集。该项目在达到资本化标准后，于 2013 年 1 月相关资产开始资本化。

公司 2013 年开发支出资本化金额 571,608.87 元，当年利润总额 767,605.63 元。按照《科技型中小企业技术创新基金初创期企业创新项目合同》，该项目补助资金消耗部分予以核销，形成资产部分转入资本公积，即如果该项目支出费用化，相关政府补助资金（实收 47 万元）可核销。如果开发支出无法资本化，将影响损益净额为 101,608.87 元，将降低公司利润总额至 665,996.76 元。

(七) 资产减值准备

1、截止 2013 年 12 月 31 日，公司除对应收款项计提坏账准备外，其他的资产未发生减值情况，未计提资产减值准备。

2、资产减值准备计提情况

2013 年 12 月 31 日各项资产减值准备实际计提、冲销与转回明细

单位：人民币元

项 目	2012 年 12 月 31 日	2013 年度			2013 年 12 月 31 日
		本期 增加额	本期 冲销额	本期 转回额	
坏账准备					
其中：应收账款		38,120.40			38,120.40

其他应收款	406.30	579.80			986.10
存货跌价准备					
固定资产减值准备					
无形资产减值准备					
合 计	406.30	38,700.20			39,106.50

2012 年度各项资产减值准备实际计提、冲销与转回明细

单位：人民币元

项 目	2011 年 12 月 31 日	2012 年度			2012 年 12 月 31 日
		本期 增加额	本期 冲销额	本期 转回额	
坏账准备					
其中：应收账款					
其他应收款		406.30			406.30
存货跌价准备					
固定资产减值准备					
无形资产减值准备					
合 计		406.30			406.30

八、公司报告期内主要负债情况

(一) 应付账款

1、应付账款账龄分析明细表：

单位：人民币元

账 龄	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	14,421.15	100%	7,200.00	100%
1~2 年				
合 计	14,421.15	100%	7,200.00	100%

应付账款期末余额比期初数增加了 7,221.15 元，增长了 100.29%，主要是经营规模扩大、采购业务采用信用结算所致。

2、截至 2013 年 12 月 31 日，期末余额中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

3、截至 2013 年 12 月 31 日，期末余额中无应付关联方款项。

4、截至 2013 年 12 月 31 日，账龄 1 年以内的应付账款余额占应付账款余额的 100%。

5、截至 2013 年 12 月 31 日，应付账款金额前五名情况如下：单位：人民币元

单位名称	余额	账龄	性质
游伟（南昌百德文化专修学校）	12,600.00	1 年以内	软件定制费
深圳海湾安全技术公司	1,821.15	1 年以内	货款
合 计	14,421.15		

5、截至 2012 年 12 月 31 日，应付账款金额前五名情况如下：单位：人民币元

单位名称	余额	账龄	性质
江西东华科技园有限责任公司	7,200.00	一年以内	货款
合 计	7,200.00		

（二）预收账款

1、预收款项账龄分析明细表

单位：人民币元

账 龄	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	64,192.00	100		
1~2 年				
合 计	64,192.00	100		

2、截至 2013 年 12 月 31 日，预收款项中不存在欠付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项。

3、截至 2013 年 12 月 31 日，预收账款金额前五名情况如下：单位：人民币元

单位名称	余额	账龄	性质
江西盛通网络有限公司	11,920.00	1 年以内	预收货款
江西邮政速递物流公司	47,272.00	1 年以内	预收货款
江西康华企业发展有限公司	5,000.00	1 年以内	预收货款
合 计	64,192.00		

(三) 其他应付款

1、其他应付款账龄分析明细表

单位：人民币元

账 龄	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	27,875.71	100	74,300.00	100%
合 计	27,875.71	100	74,300.00	100%

其他应付款期末余额比期初数减少了 46,424.29 元，减少了 62.48 %，主要是期初欠款已偿还所致。

2、截至 2013 年 12 月 31 日，其他应付款余额中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

3、截至 2013 年 12 月 31 日，无其他应付本公司关联方款项。

4、截至 2013 年 12 月 31 日其他应付款金额前五名情况如下：

单位：人民币元

单位名称	期末余额	账龄	性质
中山税务师事务所	27,000.00	一年以内	涉税服务鉴证费
社会保险（个人）	875.71	一年以内	代扣社保费
合 计	27,875.71		

6、截至 2012 年 12 月 31 日，其他应付款金额前五名情况如下：

单位：人民币元

单位名称	余额	账龄	性质
雷凌	70,000.00	一年以内	借款
江西省邮政速递物流公司	4,300.00	一年以内	邮递费
合 计	743,00.00		

(四) 应交税费

单位：人民币元

税种	2013. 12. 31	2012. 12. 31
增值税	25,396.96	
营业税		3,112.15
城建税	11,095.69	217.85
企业所得税		1,128.64

税种	2013. 12. 31	2012. 12. 31
个人所得税		
教育费附加	4,755.29	93.36
地方教育费附加	3,170.19	62.24
合计	44,418.13	4,614.24

应交税费期末数增加，系销售收入增加导致12月份的应交税费余额增加所致。

公司两位股东出具《承诺书》，承诺就公司设立之日起至2013年12月31日止，如税务部门对公司在此期间的经营行为进行税务处罚，或者需要补缴公司员工个人所得税等情况，股东将另行以自有资金自行申报缴纳，处罚或缴纳事项和公司无关，并保证不因上述纳税义务的履行致使其他股东和公司遭受任何损失。

（五）应付职工薪酬

2013年12月31日应付职工薪酬明细表

单位：人民币元

类别	2012. 12. 31	增加	支付	2013. 12. 31
工资、奖金、津贴和补贴		753,715.80	753,715.80	
职工福利费				
社会保险费		12,684.48		12,684.48
其中：医疗保险费		3,416.40		3,416.40
基本养老保险费		23,216.74	15,770.74	7,446.00
失业保险费		1,138.80		1,138.80
工伤保险费		227.76		227.76
生育保险费		455.52		455.52
住房公积金				
工会经费和职工教育经费		22,153.16		22,153.16
合计		804,324.18	769,486.54	34,837.64

（六）专项应付款

单位：人民币元

项 目	2013年12月31日	2012年12月31日
科技型中小企业技术创新基金	470,000.00	120,000.00
合 计	470,000.00	120,000.00

根据公司与科学技术部科技型中小企业技术创新基金管理中心、江西省科学技术厅于2012年7月23日签订的《科技型中小企业技术创新基金初创期企业创新项目合同》规定，科学技术部科技型中小企业技术创新基金管理中心资助本公司“基于云平台、面

向移动商务的中小企业管理系统”项目资金 500,000.00 元，公司于 2013 年 1 月 24 日收到资助资金 350,000.00 元。

根据公司与南昌市科技型中小企业创新基金管理中心于 2012 年 11 月 29 日签订的《南昌市科技型中小企业技术创新基金项目合同书（配套）》规定，南昌市科技型中小企业创新基金管理中心资助本公司“基于云平台、面向移动商务的中小企业管理系统”项目配套资金 120,000.00 元，公司于 2013 年 1 月 24 日收到项目配套资金 120,000.00 元。

《科技型中小企业技术创新基金初创期企业创新项目合同》第五条规定：“在本合同生效后首次拨付 70%；第二次拨付在本项目验收后进行，验收合格的，全额拨付资金余额；验收不合格的，停拨资金余额”。验收日期约定为 2014 年 7 月。本公司根据该项目现有进展情况，预期很有可能验收合格。

《科技型中小企业技术创新基金初创期企业创新项目合同》第六条规定：“收到拨付的资金作为专项应付款处理，其中：消耗部分予以核销，形成资产部分转入资本公积。”

九、公司报告期内各期末股东权益情况

单位：人民币元

项 目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
股本（实收资本）	5,000,000.00	5,000,000.00
资本公积	25,188.00	
盈余公积	44,187.33	0.00
未分配利润	397,359.55	-300,870.75
所有者权益合计	5,466,734.88	4,699,129.25

1、资本公积的形成：公司以江西惠当家信息技术有限公司经审计的 2013 年 10 月 31 日的净资产 5,025,188.00 元，折合 5,000,000 股份（每股面值 1 元）整体变更为股份有限公司，该净资产折合注册资本为 5,000,000.00 元，其余部分合计 25,188.00 元计入资本公积，该出资业经中审国际会计师事务所有限责任公司出具的中审国际验字[2013]01030028 号《验资报告》验证，公司于 2013 年 12 月 25 日完成了工商变更登记。

2、实收资本的变动：惠当家有限公司于 2011 年 5 月 23 日设立，根据协议、章程的规定，公司登记的注册资本为人民币 5,000,000.00 元，其中郭驭华持股 70.00%，雷凌持股 30.00%，由股东分期于公司注册登记日起两年内缴足。第一期郭驭华以现金出资 1,050,000.00 元、雷凌以现金出资 450,000.00 元，合计 1,500,000.00 元；第二期郭驭华以计算机软件著作权出资 3,500,000.00 元，并根据股东会决议改由郭驭华持股 91.00%，雷凌持股 9.00%。实收资本业经南昌华瑞联合会计师事务所验证，并分别于 2011 年 5 月 20 日和 2012 年 4 月 16 日出具洪华瑞验字[2011]593 号验资报告和洪华瑞验字[2012]371 号验资报告。

十、关联方、关联方关系及关联方往来、关联交易

（一）公司关联方及关联方关系

根据《公司法》和《企业会计准则》的相关规定，截至 2013 年 12 月 31 日，公司关联方及关联方关系如下：

（1）存在控制关系的关联方

关联方名称	持股比例	与本公司关系
郭驭华	91%	控股股东、董事长兼总经理

（2）不存在控制关系的关联方

公司不存在控制关系关联方主要为除控股股东以外的其他股东、公司董事、监事、高级管理人员，具体如下：

关联方名称	持股比例	与本公司关系
郭驭华	91%	董事长、总经理
雷凌	9%	股东、董事、董秘
郭长水	0	董事
邹秀清	0	董事
胡星波	0	董事
郭宏山	0	监事会主席
何学裕	0	职工监事
吴志龙	0	职工监事

（3）其他关联方

关联方名称	其他关联方与本公司关系
江西好友实业有限公司	同一控制人

（二）关联交易

1、关联销售

单位：人民币元

名称	2013 年度	2012 年度
销售软硬件	719,149.57	0
占同类交易金额的比例（%）	17.59	0

2013 年度公司与好友公司的关联交易主要为公司向其销售惠当家中小型企业管理系统 V1.0—视频管理系统。报告期内关联销售收入占同类交易金额的比例为 17.59%，占比较高的原因是好友公司应客户需求，采购公司研发的视频管理系统。该交易能借助好友公司具备的多年市场影响力，迅速提升该软件的市场占有率。好友公司已于 2013 年 7 月起停止营业，为方便好友公司完成已签订硬件销售合同，2013 年公司向好友公司销售部分硬件设备，截至本说明书出具之日，好友公司已办理完股权转让、变更手续。

公司与好友公司的关联交易在确定价格时，仍依据公司产品定价原则，以市场价格签订销售合同，公司关联交易价格公允。

2、关联采购

单位：人民币元

名称	2013 年度	2012 年度
采购配件	126,964.75	134,555.00
占同类交易金额的比例（%）	6.23	85.70

公司关联采购业务为硬件配件采购，从好友公司购进硬件产品具有价格优势，采购定价遵循市场定价原则，关联交易价格公允。

公司与关联方之间的交易价格公允，未对财务状况、经营成果造成影响。

关联交易存在的必要性详见公开转让说明书“第三节 公司治理之五、同业竞争情况”。

（三）关联方往来

1、应收关联方款项

截至 2012 年 12 月 31 日，对关联方应收应付款项占公司应收应付款项的比例

项 目	关联方名称	金 额（元）	占应收款项总额比例
预付账款	江西好友实业有限公司	615,445.00	86.81%

报告期内，公司与好友公司发生的关联往来主要是预付采购硬件款。采购价格公允，合同已履行。款项于 2012 年 6 月全部结清。

公司与关联方之间的资金往来未收取或支付相关利息，公司与关联方之间的往来未对公司的经营业绩造成影响。

（四）关联交易决策执行程序

报告期内与关联方的往来主要是公司与好友公司的关联销售和关联采购。上述关联交易，发生在有限公司阶段，未经董事会或股东大会决议，决策程序存在瑕疵。

股份公司成立后，公司已制定关联方交易方面的制度。除《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》对关联交易决策作出规定外，公司还专门制定了《关联交易管理制度》，严格规范关联交易行为。

为规范与公司之间的关联交易，公司股东出具了《关于规范关联交易的承诺函》，承诺、保证如下：

“一、本人及本人控制的企业将尽量减少并规范与公司及其控股企业之间的关联交易。对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，本人将遵循市场公开、公平、公正的原则以公允、合理的市场价格进行，根据有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》等规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务和办理有关报批程序，不利用其控股地位损害公司利益。

二、本人作为公司的控股股东期间，不会利用控股股东地位损害公司及其他中小股东的合法权益。

本人保证上述承诺在本人作为公司第一大股东期间持续有效且不可撤销。如有任何违反上述承诺的事项发生，本人承担因此给公司造成的一切损失。”

十一、需提醒投资者关注的期后事项、或有事项及其他重要事项

截至本公开转让说明书签署日，公司不存在其他重大的期后事项、或有事项及其他重大事项。

十二、公司报告期内的资产评估情况

1、2011年11月1日，江西华夏资产评估事务所对股东郭驭华拟出资的计算机软件著作权进行了评估。此次评估采用收益法，出具“赣华夏评报字（2011）第034号”《郭驭华拟出资计算机软件著作权价值评估报告书》，评估结论如下：

序号	名 称	登 记 号	取得日期	法定使用 年限	评估价值（万元）
1	小气鬼记账进销存系统	2010SR026289	2010. 6. 2	50	149.54
2	惠当家财务管理系统	2010SR026286	2012. 6. 2	50	112.46
3	汇亚通智能办公系统	2010SR026448	2010. 6. 2	50	65.99
4	汇亚通报表编辑器软件	2010SR054330	2010. 10. 18	50	25.90
合计					353.89

2、中铭国际资产评估（北京）有限责任公司对公司基准日2013年10月31日的净资产进行了评估。此次评估采用资产基础法，出具“中铭评报字（2013）第2063-2号”《江西惠当家信息技术有限公司拟整体变更为股份公司而涉及的该公司账面净资产价值评估项目资产评估报告书》，评估结论如下：

金额单位：万元

项 目	账面值	评估值	评估增值	增值率%
资 产	603.34	651.35	48.01	7.96
负 债	100.82	100.82		
净资产	502.52	550.53	48.01	9.55

3、中铭国际资产评估（北京）有限责任公司对公司为进行无形资产减值测试而申报的四项计算机软件著作权在评估基准日2013年10月31日预计未来现金流量现值进行了评估。此次评估采用收益法，出具“中铭评报字（2013）第2063-1号”《江西惠当家信息技术有限公司无形资产减值测试项目资产评估报告书》，评估结论如下：江西惠当家信息技术有限公司委估四项计算机软件著作权预计未来现金流量现值为335.31万元。

十三、股利政策和最近两年分配情况

（一）股利分配的一般政策

根据公司章程，在弥补以前年度亏损后，若有可分配利润，经股东大会批准，按以下顺序分配：

- 1、提取法定公积金
- 2、提取任意盈余公积
- 3、分配股利

（二）公开转让后的股利分配政策

《公司章程》第一百五十七条规定，公司利润分配政策为：按照股东持有的股份比例分配利润；公司采用现金、股票或者现金与股票相结合或者法律、法规允许的其他方式分配利润；重视对投资者的合理投资回报。

（三）最近两年股利分配情况

公司最近二年未向股东进行股利分配

十四、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况

公司无控股子公司或纳入合并报表的其他企业

十五、风险因素

公司特别提醒投资者注意下列风险因素

（一）公司股权高度集中，控股股东不当控制风险

公司控股股东郭驭华持有455万股公司股份，占总股本的91%，在公司担任董事长、总经理职务，同时为公司的法定代表人；公司第二大股东雷凌持有45万股公司股份，占总股本的9%，为公司董事、董事会秘书；郭驭华与雷凌系夫妻关系，二人合计持有100%的公司股份。郭驭华与雷凌为公司共同实际控制人，若本公司控股股东利用其控股地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制，可能给公司经营和未来其他股东带来风险。

风险应对措施：针对公司股权高度集中，控股股东不当控制风险，公司章程里明确了“投资者管理制度”，公司也制定了相应的《投资者关系管理制度》，同时公司根据自身经营的特点对关联交易、对外投资、对外担保、重大事项决策程序等制定了相关公司治理制度。在日常治理中，公司将认真执行《公司章程》及各项公司治理制度的规定，保障三会的切实执行，不断完善法人治理结构，避免公司控股股东的的不当控制。

公司还将通过对加强对管理层培训等方式不断增强控股股东、实际控制人及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

（二）公司治理和内部控制风险

公司于 2013 年 12 月 25 日完成股份制改制，依据《公司法》和《公司章程》的规定，建立起了较为完善的股份公司治理和内部控制制度。由于有限公司阶段，公司的制度不尽完善，公司管理层规范治理意识较薄弱。股份公司成立后，公司各项机制还处于建立的初期，仅仅只是建立起了各项治理和内部控制制度，尚未真正进入有效运行阶段，各项管理制度的执行仍需经过一段时间的实践检验，同时随着公司的快速发展，经营规模的不断扩大，人员的不断增加，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。公司还需按照发展的实际需要，及时补充和完善各项治理机制和内部控制管理制度。

风险应对措施：公司管理层通过中介机构的辅导，认真学习《公司法》、《公司章程》以及公司其他治理制度，提升规范治理意识，并在公司经营中严格执行，同时公司今后将加强管理，确保实际控制人、控股股东及关联方严格遵守公司的各项规章制度。公司考虑将增设内审部门，加强公司的内部控制。

（三）公司抗风险能力较低风险

报告期内，公司资产规模偏小，知识产权尚显薄弱，员工数量不多、工资偏低，主营业务单一，营业收入低，毛利率波动较大，公司的抗风险能力较之一般企业低。

风险应对措施：公司成立时期较短，属软件与信息技术服务行业快速发展期，已经拥有自主知识产权著作权 7 项、获专有许可独占使用知识产权著作权 15 项，公司正在办理并已获得《软件登记受理通知书》的软件著作权有 8 项，这些知识产权形成了一个架构成熟、功能完整的企业信息化解决方案。公司将加大研发资金投入，引进高级技术人员，继续通过研发取得更多的自主知识产权。公司主要的核心技术人员、核心管理人员和销售人员稳定，2014 年人员数量和人均工资都得到了提高；公司将持续加大营销力度，扩大产品的销售，保证公司利润的增长。

（四）营业收入规模不大的风险

公司 2012 年、2013 年营业收入分别为 539,940.79 元、4,087,264.30 元、净利润分别为-280,960.84 元、767,605.63 元。报告期内，公司业务快速发展，营业收入、净利润均增长较快，但公司营业收入和净利润总体规模不大，如果公司利润产生较大波

动，将会对公司生产经营产生一定影响。

风险应对措施：公司目前处于快速成长初期，营业收入不大，但是已具备盈利能力，公司在后期的经营中将增加驾校管理系统、GPS 车辆管理系统的市场开拓力度。随着市场销售团队的进一步成熟，公司将稳步推进其它 20 多个产品（功能模块）的投放，以此扩大业务规模、提升营收能力。截至本说明书出具日，公司正在履行的合同金额为 411.69 万元，已超过去年营业收入 50%以上。

（五）毛利率下降的风险

报告期内，公司综合毛利率分别为 48.06%、70.92%，2013 年综合毛利率较 2012 年下降了 22.86 个百分点。造成 2013 年综合毛利率下降的主要原因一是：公司 2012 年为增值税小规模纳税人，公司未按业务类型开具销售发票，其硬件销售收入中含有技术服务业务，硬件销售的毛利率为 51.41%；2013 年 1 月 1 日公司成为增值税一般纳税人后，根据税务部门要求，规范了公司销售业务，硬件销售与技术服务费分别开具销售发票，其硬件销售收入的毛利率为 0.75%；故硬件销售毛利率 2012 年度较 2013 年度高。

二是公司为拓展软件市场规模，低价销售与之配套的硬件产品所致。毛利率的下降将对公司的经营成果产生一定的影响。

应对措施：由于公司利润主要来源的软件产品销售在报告期内保持着较高的盈利性，因此，为提高公司毛利率、保证公司利润的增长，公司目前加大了软件产品的研发力度、扩大了软件产品的销售、使公司主要产品的销售持续稳定增长，并且公司将根据部门岗位设定及发展需求在人员经费上做出合理调整、合理控制各项费用支出，做好运营成本管控。

（六）公司 2012 年度每股净资产低于一元的风险

公司于 2011 年 5 月成立，成立初期，主要精力花在产品研发和组织架构的完善上面，且所研发产品的的成果转化和推广需要一个过程，因此导致 2012 年的软件销售收入较低，公司亏损 280,960.84 元，净资产低于注册资本。2012 年度的亏损将对公司的经营成果产生一定的影响。

风险应对措施：随着公司和产品的市场商誉加大，推广力度加大，产品应用实施能力的增强，2013 年公司已经实现了扭亏为盈。2013 年公司销售收入快速增长，利润也较 2012 年大幅上升。今后，公司还会继续投入研发力量保证产品的先进性，同时加大现有产品的推广力度，扩大市场占有率，增强盈利能力。

（七）销售区域集中的风险

报告期内，公司产品销售区域主要集中在江西省内。如果江西省区域市场出现萎缩或增速放缓的情形，而公司的市场拓展不能达到预期，将对公司生产经营产生影响。

风险应对措施：公司积极扩建销售团队，通过互联网营销、电话营销、陌生拜访等方式主动扩大市场影响力，公司主要产品基于互联网的智慧型产品，只要在国内的某一区域获得良好的销售成果后，进行销售模式的区域性复制比传统行业所花费的时间和财务成本要低一些。所以公司短时间内还将继续稳固当前的研发、销售成果，稳步扎根后，优先考虑在北京、上海、深圳等地构建销售渠道或成立办事处，从而扩大销售区域，积极降低销售区域集中所带来的风险。

（八）公司无形资产占注册资本金比例较大的风险

公司无形资产占注册资本金比例 70%，截至 2013 年 12 月 31 日无形资产占总资产比例 45.7%，无形资产占比较大，如无形资产减值将对资产状况造成一定影响。

风险应对措施：公司每年都会将全部退税所得和业务收入的一部分用来对所拥有的无形资产做研发升级，使原有产品保持技术领先、并最大程度地符合市场需求，无形资产保值可能性大。另外，公司有引进战略投资的计划，成功实施后，通过增资扩股，将会降低无形资产在注册资本中的占比。

（九）税收优惠政策变化的风险

公司于 2012 年 10 月 8 日取得江西省工业和信息化委员会颁发的《软件企业认定证书》，证书编号为：赣 R-2012-0013。同时，公司于 2012 年 10 月 8 日取得江西省工业和信息化委员会颁发的《软件产品登记证书》，证书编号为：赣 DGY-2012-0131，有效期为 5 年。根据财政部、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 号的规定，本公司可以享受“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”的政策。公司于 2014 年 4 月向主管税务机关申报备案享受该项税收优惠政策，其中 2013 年为本公司获利年度的第一年，免交企业所得税 11.8 万元。

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）规定，经南昌市高新技术产业开发区国家税务局（洪高国税[2013]25 号）文件批准，自 2013 年 4 月 1 日起，公司销售自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，

对增值税实际税负超过 3% 的部分，享受实行即征即退政策。2014 年 4 月，公司收到 2013 年度软件增值税退税款 19.87 万元。

公司未来不能继续认定为双软企业，相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受相关税收优惠，将按 25% 的税率征收所得税，所得税税率的提高将对公司的经营业绩产生一定的影响。

风险应对措施：公司于 2013 年取得软件企业认定证书，同年南昌市高新区国税局文件确定公司符合“两免三减半”的税收优惠政策，该优惠政策在 2017 年为阶段性结束，公司还在 2013 年 12 月获得高新技术企业认定，公司同时享受高新技术企业的税收优惠。由于公司未来的业务发展方向属于软件研发、高新技术产品研发、销售的范畴，公司将在该行业范畴内探索进一步发展，因此公司继续享受此类税收优惠的可能性大。随着商誉增大、销售能力增强、产品投放增多，公司的盈利能力将会得到进一步保障，风险抵抗能力增强，税收优惠政策变法所产生的风险影响也将逐渐下降。

（十）研发支出资本化的风险

公司 2013 年开发支出金额为 571,608.87 元，当年利润总额为 767,605.63 元。根据《科技型中小企业技术创新基金初创期企业创新项目合同》规定，该项目补助资金消耗部分予以核销，形成资产部分转入资本公积，即如果该项目支出费用化，相关政府补助资金可核销。如果开发支出无法资本化，将降低公司利润总额，对公司当年损益造成影响。

风险应对措施：公司的“基于云平台、面向移动商务的中小企业管理系统”创新基金项目目前进展顺利，已近尾声。经公司内部评估分析认为，因该项目研发形成的产品已经为公司产生销售收入，而且该产品是经国家专业查新站查询并出示报告认为的具有先进性的产品，所以该产品资本化可能性较大，公司将加大技术资源、财务资源的投入，从市场需求调整产品性能，继续努力完善该产品。

（十一）报告期内曾为小规模纳税人的风险

公司自成立之日起至 2012 年 12 月 31 日止为增值税小规模纳税人，增值税率为 3%。自 2013 年 1 月 1 日起为增值税一般纳税人。公司转变为一般纳税人不久，可能因税务管理不当，存在税务风险。

应对措施：随着公司业务规模的扩大、营收能力的提升，公司将进一步加强财务人员的培训和管理，完善和健全财务会计核算管理体系。

（十二）劳动成本较低导致的人员流动性较大的风险

公司报告期内人员工资均未达到个人所得税申报标准，研发人员工资相对低于同行业，虽然在 2014 年公司人员工资已有所上调，公司仍面临人员不稳定、人员流动性较大的风险。

风险应对措施：1、自 2014 年起，公司员工薪资已有较大幅度增长。2、随着业务的发展，公司在提高员工薪资福利的同时将针对公司管理层及核心技术人采用股权、期权等激励措施以确保公司人员的稳定。

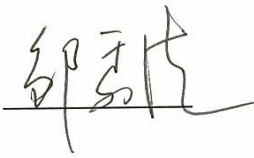
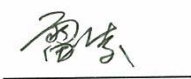
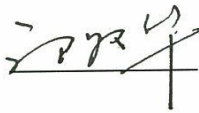


（以下无正文）

第五节 有关声明

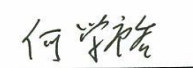
一、公司全体董事、监事及高级管理人员签名及公司盖章

我们确认，公司股份进入全国中小企业股份转让系统转让备案文件不存在任何虚假、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、完整性承担相应的法律责任。


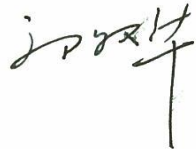
全体董事：（签名）

全体监事：（签名）



全体高级管理人员：（签名）



江西惠当家信息技术股份有限公司

2014 年 7 月 21 日



主办券商声明

本公司已对公开转让说明书进行了审查，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。

项目负责人：



项目小组成员：



法定代表人：



国盛证券有限责任公司

2014 年 7 月 21 日

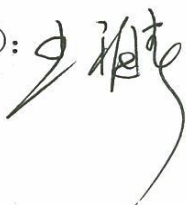
律师声明

本所及经办律师已阅读江西惠当家信息技术股份有限公司公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的专业法律意见书无矛盾之处。本所及经办律师对申请挂牌公司江西惠当家信息技术股份有限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。

北京大成（南昌）律师事务所负责人：（签字）



经办律师：（签字）



韩钰

万爱玲

北京大成（南昌）律师事务所



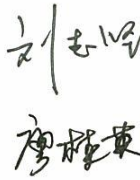
审计机构声明

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

会计师事务所负责人：（签字）



经办注册会计师：（签字）



中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）



评估机构声明

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

资产评估机构负责人：



签字注册资产评估师：



签字注册资产评估师：



中铭国际资产评估（北京）有限责任公司

2014 年 7 月 21 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同意挂牌的审查意见

（本页无正文）