

广西一铭软件股份有限公司

Guangxi Imind Software Co.,Ltd



Imind Soft

公开转让说明书

主办券商



东北证券股份有限公司
NORTHEAST SECURITIES CO.,LTD.

长春市自由大路 1138 号

目 录

释 义	4
声 明	7
重大事项提示	8
第一节 基本情况	11
一、 简要情况.....	11
二、 公司股票基本情况.....	11
三、 公司股权结构、控股股东、实际控制人、股权演变等基本情况	14
四、 公司董事、监事、高级管理人员情况介绍.....	37
五、 最近两年一期的主要会计数据及主要财务指标（合并口径）	40
六、 本次挂牌的有关机构.....	41
第二节 公司业务	43
一、 公司的主营业务及主要产品和服务	43
二、 公司内部组织结构和业务流程.....	51
三、 公司业务相关的关键资源情况.....	54
四、 公司业务收入情况.....	70
五、 公司的商业模式.....	72
六、 公司所处行业基本情况.....	74
第三节 公司治理	86
一、 公司股东大会、董事会、监事会制度建立及运行情况	86
二、 董事会对公司现有治理机制的讨论和评估.....	88
三、 公司及控股股东最近两年存在的违法违规及受处罚情况	90
四、 公司的独立性.....	90
五、 同业竞争的情况.....	94
六、 公司权益是否被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业损害的说明	95
七、 董事、监事、高级管理人员持有公司股份情况	95
八、 近两年内董事、监事、高级管理人员变动情况	97
第四节 公司财务	99
一、 财务报表.....	99
二、 审计意见.....	116
三、 财务报表的编制基础.....	117
四、 会计报表的合并范围及变化情况.....	117
五、 报告期内主要会计数据和财务指标	118
六、 报告期内采用的主要会计政策和会计估计	118
七、 报告期利润形成的有关情况	139
八、 报告期主要资产情况	147
九、 报告期重大债权情况	157
十、 报告期股东权益情况	161
十一、 关联方、关联方关系及交易	161

十二、提请投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项	167
十三、资产评估情况.....	168
十四、股利分配政策和历年分配情况.....	168
十五、全资子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况.....	169
十六、可能对公司经营产生不利影响的风险因素项.....	170
第五节 有关声明	174
第六节 附 件	178
一、主办券商推荐报告.....	178
二、财务报表及审计报告.....	178
三、法律意见书.....	178
四、公司章程.....	178
五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见.....	178

释 义

在本公开转让说明书中，除非另有所指，下列词语具有的含义如下：

公司、本公司、一铭软件、股份公司	指	广西一铭软件股份有限公司
一铭铭鑫	指	北京一铭铭鑫软件有限公司
南宁华道	指	广西南宁华道电子科技有限公司
金锐软件	指	广西金锐软件技术有限公司
《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》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
广西工商局	指	广西壮族自治区工商行政管理局
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统进行挂牌及公开转让行为
公开转让说明书	指	广西一铭软件股份有限公司公开转让说明书
公司章程	指	2014年7月16日公司2014年第二次临时股东大会通过的章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	广西一铭软件股份有限公司股东大会
董事会	指	广西一铭软件股份有限公司董事会
监事会	指	广西一铭软件股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
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
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2012年度、2013年度、2014年1-3月
中兴财光华会计师事务所、会计师事务所、会计师	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所、律师、公司律师	指	北京市隆安律师事务所

财务报告	指	非特别指明, 指两年一期合并财务报告
元、万元	指	人民币元、人民币万元
Linux	指	一套免费使用和自由传播的类 Unix 操作系统, 一个基于 POSIX 和 UNIX 的多用户、多任务、支持多线程和多 CPU 的操作系统
X86 和 X86_64	指	英特尔公司研发生产的两款处理器
POSIX 1.0 标准	指	定义了操作系统应该为应用程序提供的一种接口标准, 也称 IEEE 1003
Unix	指	一款计算机操作系统
国际标准 ODF 格式	指	开放文档格式 (Open Document Format, 简称 ODF) 是一种规范, 基于 XML 的文件格式, 因应试算表、图表、简报和文书处理文件等电子文件而设置
中国国家标准 UOF 格式	指	中国制定的基于 XML 的开放文档格式的标准
微软 OOXML 格式	指	OOXML 是由微软公司为 Office 2007 产品开发的技术规范, 现已成为国际文档格式标准, 兼容前国际标准开放文档格式和中国文档标准“标文通”
RijndaelManaged	指	一种基于 AES 私钥加密算法控制管理
浏览器-服务器架构 (B/S)	指	WEB 兴起后的一种网络结构模式, WEB 浏览器是客户端最主要的应用软件。这种模式统一了客户端, 将系统功能实现的核心部分集中到服务器上, 简化了系统的开发、维护和使用
紧耦合	指	模块或者系统之间关系紧密, 存在相互调用
容灾机制	指	建立两套或多套功能相同的 IT 系统, 互相之间可以进行健康状态监视和功能切换, 当一处系统因意外 (如火灾、地震等) 停止工作时, 整个应用系统可以切换到另一处, 使得该系统功能可以继续正常工作
时间片	指	CPU 分配给各个程序的时间, 每个进程被分配一个时间段
ext 文件系统	指	GNV/Linux 操作系统中的一种文件系统

VNC	指	一款优秀的远程控制工具软件，基于 UNIX 和 Linux 操作系统的免费的开源软件
OpenStack	指	一个为公共及私有云的建设与管理提供软件的开源项目，帮助服务商和企业内部实现的云基础架构服务

注：本文中凡未特殊说明，尾数合计差异系四舍五入造成。

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对本公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票的价值或投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

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

重大事项提示

公司特别提醒投资者注意下列风险及重大事项：

一、每股净资产低于每股面值

公司仅在 2013 年实现了盈利，报告期内总体处于亏损状态，截至 2014 年 3 月 31 日，每股净资产低于 1 元（0.99 元）。

随着公司的产品和品牌逐步被消费者认可，市场的进一步打开，预计 2014 年能够继续盈利，并弥补以前年度亏损。但由于市场存在不确定性，故公司存在每股净资产持续低于每股面值的风险。

二、业绩波动的风险

虽然公司目前正在积极地开拓市场，以进一步扩大销售，但由于市场存在诸多不确定性，且软件行业的更新发展速度很快，公司进一步扩大销售的愿望并不一定能够实现，故公司的业绩存在波动的风险。

三、非经常性损益占比较大风险

2014 年 1-3 月、2013 年、2012 年公司非经常性损益占利润总额比例分别为 -23.045.88%、21.81%、-29.65%，2014 年 1-3 月、2012 年该比例为负数，主要是因为公司 2014 年 1-3 月及 2012 年的营业利润为负数。目前，公司非经常性损益占利润总额的比例较高，对非经常性损益存在一定的依赖。如公司不能持续的取得相关政府补助，将对公司短期内的盈利状况带来一定的不利影响。

四、税收优惠风险

根据南宁高新技术产业开发区国家税务局 2012 年 5 月 31 日出具的税收优惠事项备案通知书（南高国税备字【2012】16 号），一铭软件自 2011 年 1 月 1 日起至 2012 年 12 月 31 日止免征企业所得税，2013 年 1 月 1 日起至 2015 年 12 月 31 日止减半征收企业所得税。

根据财政部、国家税务总局联合下发的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100 号）文件之规定，从 2011 年 1 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% 的部分实行即征即退。

报告期内，税收优惠金额及对净利润的影响比如下：

单位：元

项目	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度
所得税减免额		607,290.37	
增值税即征即退		1,069,410.81	782,429.05
合计		1,676,701.18	782,429.05
净利润	-11,898.69	3,639,437.75	-1,041,238.99
占净利润比例		46.07%	-75.14%

报告期内上述优惠政策的享受增加了公司收益，但若国家财税政策发生变动，取消上述税收优惠政策，公司净利润将受到重大不利影响。

五、应收账款余额较大风险

2013 年末和 2014 年 3 月末，公司的应收账款余额分别为 8,276,671.93 元和 5,537,606.63 元，占总资产的比例分别为 33.25%、22.45%，报告期末应收账款余额较大。虽然公司应收账款的主要客户信用状况良好，且均为账龄在 1 年以内的应收账款，历史上回款状况良好，但由于公司应收账款数额较大，一旦发生坏账，会对公司经营造成不利影响。

六、政策风险

公司所处的软件开发与服务行业是我国重点鼓励、扶持发展的产业。我国政府通过制定产业政策和颁布法律法规，从税收减免、投资优惠、支持研究开发、加强人才培养到知识产权保护等方面，对公司所处行业给予大力扶持。从 2001 年起国务院及国家版权局、国家新闻出版总署开始着手推进软件正版化工作，并于 2013 年 8 月 15 日国务院办公厅印发了（国办发【2013】88 号）《政府机关使用正版软件管理办法》，该文件内容中，明确政府机关单位使用的计算机操作系统软件、办公软件和杀毒软件三类通用软件必须为正版软件，同时将使用正版软件工作纳入年度考核、进行资产管理、建设长效管理机制。目前，公司软件产品的主要最终用户为政府用户及国有企业，如国家降低或取消对正版国产通用软件的扶持政策，在政府采购等方面取消对正版国产软件的支持，将会对公司的生产和经营产生重大不利影响。

七、实际控制人不当控制风险

余时均持有公司 12,990,667 股股份，占公司股份总额的 57.15%，公司实际控制人为余时均。虽然公司制定了三会议事规则以及相关工作细则等内部规范性文件，且余时均也作出避免同业竞争等承诺，但仍不能排除实际控制人通过控股地位对公司的经营决策、利润分配、对外投资等重大事项施加控制或重要影响，可能对公司及其他股东的权益产生不利影响。

八、公司治理风险

股份公司设立后，由于对《公司法》、公司治理机制理解欠缺，公司未严格按照《公司法》、《公司章程》的要求运行公司治理机制，存在：未按时召开监事会；“三会”届次不清；召开股东大会选举职工代表监事；“三会”会议记录保存不完整；公司未制定“三会”议事规则和专门的关联交易决策制度，公司章程中对关联交易也未有明确规定；公司监事未形成书面的监事工作报告等情形。经过对公司治理结构的集中整改，目前公司已通过了《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》、《董事会秘书工作制度》、《信息披露管理制度》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》等相关制度，进一步建立健全了公司法人治理机制。但随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，公司需要对资源整合、市场开拓、技术研发、质量管理、财务管理和内部控制等方面进行调整，这对公司治理将会提出更高的要求。如果公司管理层的管理水平不能适应公司规模扩张的需要，公司将面临公司治理的风险。

九、人才流失风险

软件产业是最典型的智力密集型产业，优秀的人才对于产业的发展至关重要，而流动性最强的是具有一定学历和专业技能的管理人员、营销精英和技术骨干。这部分人才因为掌握管理知识、企业核心机密、销售渠道或行业内较为先进的技术，而有更大的选择范围和发展空间，就业选择空间极为广泛，因而行业内人才争夺激烈，人员流动频繁，如果公司不能在人才稳定和人才引进方面采取有效的措施，将导致公司核心的管理类、研发类等人才的流失，若不能迅速补进人才，将会对公司未来的产品研发和公司发展产生不利影响。

第一节 基本情况

一、简要情况

中文名称: 广西一铭软件股份有限公司
英文名称: Guangxi Imind Software Co.,Ltd
法定代表人: 余时均
股份公司成立日期: 2011 年 1 月 28 日
注册资本: 人民币 2,273 万元
注册号: 450000200027225
住所: 南宁市高新区科园东五路 4 号工业园 3 号标准厂房第三层
办公地址: 304#场地
南宁市高新区科园东五路 4 号工业园 3 号标准厂房第三层
304#场地
邮编: 530007
电话: 0771—5590288
传真: 0771—5590388
互联网网址: <http://www.imindsoft.com>
电子邮箱: Service@imindsoft.com
董事会秘书: 黄珍
所属行业: 按照《上市公司行业分类指引》(2012 年版), 公司所处
的行业属于软件和信息技术服务业 (I65); 按照《国民经济行业分类》(2011 年版), 公司所处的行业属于软件
和信息技术服务业 (I65), 细分行业为软件开发 (I6510)。
主营业务: 通用基础软件、云计算应用、东盟小语种智能翻译软件研
发、销售及为客户提供软件技术服务。
组织机构代码证: 56906114-X

二、公司股票基本情况

(一) 股票代码、股票简称、挂牌日期

股份代码:【831266】

股份简称:【一铭软件】

股票种类: 人民币普通股

每股面值: 1.00 元

股票总量: 2,273 万股

挂牌日期: 2014 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

公司股本总额为 2,273 万股。

除根据《公司法》第 141 条、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条规定的限售条件外，公司股东未就所持股份作出严于上述规定的自愿锁定承诺。

股份公司成立于 2011 年 1 月 28 日，截至本说明书签署之日，公司发起人持股已满一年。公司股东所持股份不存在被冻结、质押等限制情况。

挂牌后股份公司各股东可进行公开转让的股份具体情况如下：

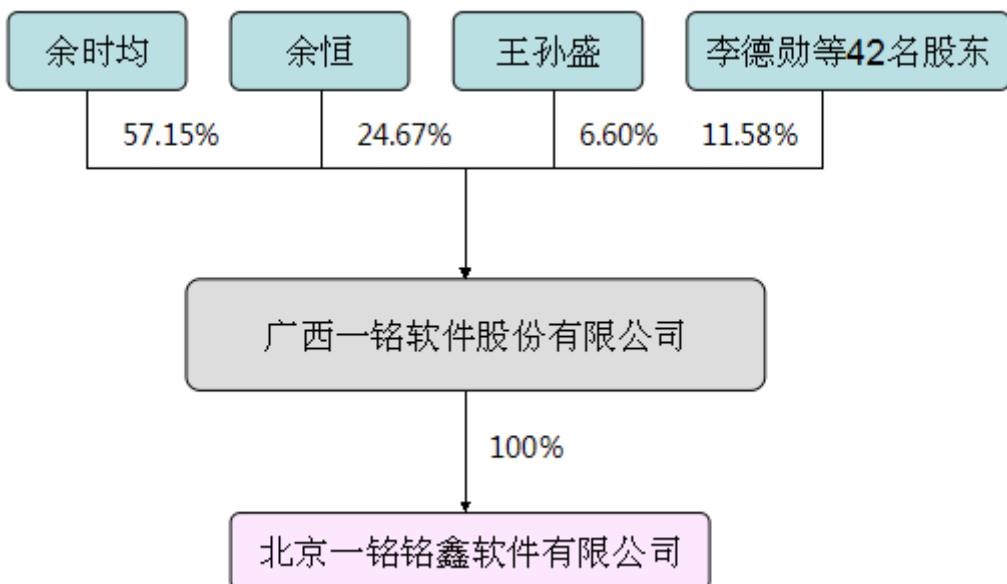
序号	股东名称	任职情况	挂牌前持有股份数(股)	持股比例	挂牌后可转让股份数(股)	挂牌后转让受限股份数(股)
1	余时均	董事长/总经理	12,990,667	57.15%	3,247,667	9,743,000
2	余恒	监事会主席	5,607,000	24.67%	1,401,750	4,205,250
3	王孙盛		1,500,000	6.60%	1,006,667	493,333
4	李德勋		500,000	2.20%	166,667	333,333
5	罗焱		210,000	0.92%	210,000	-
6	王立军		210,000	0.92%	210,000	-
7	田尚锋		200,000	0.88%	200,000	-
8	黄海玲	董事	200,000	0.88%	50,000	150,000
9	王振生		170,000	0.75%	170,000	-
10	刘国蓉		120,000	0.53%	40,000	80,000

序号	股东名称	任职情况	挂牌前持有股份数(股)	持股比例	挂牌后可转让股份数(股)	挂牌后转让受限股份数(股)
11	农方芳		106,000	0.47%	106,000	-
12	唐国平	监事	100,000	0.44%	25,000	75,000
13	李丽雅	副总经理	100,000	0.44%	25,000	75,000
14	赵晓丹		100,000	0.44%	100,000	-
15	倪焕玲		60,000	0.26%	60,000	-
16	蒲小江		50,000	0.22%	50,000	-
17	黄珍	董事	50,000	0.22%	12,500	37,500
18	杨元忠		42,000	0.19%	42,000	-
19	官安国		40,000	0.18%	40,000	-
20	李德芬		40,000	0.18%	40,000	-
21	黄志强		40,000	0.18%	40,000	-
22	陈艳	董事	40,000	0.18%	10,000	30,000
23	黄彦龙		30,000	0.13%	23,333	6,667
24	蒙桂花		20,000	0.09%	20,000	-
25	张峰魁		20,000	0.09%	20,000	-
26	翟文昕		20,000	0.09%	20,000	-
27	覃浩华		20,000	0.09%	20,000	-
28	胡红梅		17,000	0.07%	17,000	-
29	裴爱国		16,000	0.07%	16,000	-
30	林奕娜		10,000	0.04%	10,000	-
31	冯毅		10,000	0.04%	10,000	-
32	闵俊瑜		10,000	0.04%	10,000	-
33	范恒杰		10,000	0.04%	10,000	-
34	陈文龙		10,000	0.04%	10,000	-
35	李家兴		10,000	0.04%	10,000	-
36	欧阳勇	董事	10,000	0.04%	2,500	7,500
37	冯红岩		8,000	0.04%	8,000	-
38	廖淑珍		8,000	0.04%	8,000	-
39	黄聪		5,000	0.02%	5,000	-
40	何明蔚		5,000	0.02%	5,000	-
41	王婷		5,000	0.02%	5,000	-

序号	股东名称	任职情况	挂牌前持有股份数(股)	持股比例	挂牌后可转让股份数(股)	挂牌后转让受限股份数(股)
42	韦珩璐		5,000	0.02%	5,000	-
43	叶智勇		2,000	0.01%	2,000	-
44	施显耀		2,000	0.01%	2,000	-
45	黄蔓莉		1,333	0.01%	1,333	-
合计			22,730,000	100%	7,493,417	15,236,583

三、公司股权结构、控股股东、实际控制人、股权演变等基本情况

(一) 公司的股权结构图



(二) 控股股东、实际控制人、前十名股东及持股 5%以上股份股东名称、持股数量及比例、股东性质、直接或间接持有的股份是否存在质押或其他争议的具体情况

序号	股东名称	股东性质	股本(股)	股权比例	是否存在质押或其他争议
1	余时均	自然人	12,990,667	57.15%	否
2	余恒	自然人	5,607,000	24.67%	否
3	王孙盛	自然人	1,500,000	6.60%	否
4	李德勋	自然人	500,000	2.20%	否
5	罗焱	自然人	210,000	0.92%	否

序号	股东名称	股东性质	股本(股)	股权比例	是否存在质押或其他争议
6	王立军	自然人	210,000	0.92%	否
7	田尚峰	自然人	200,000	0.88%	否
8	黄海玲	自然人	200,000	0.88%	否
9	王振生	自然人	170,000	0.75%	否
10	刘国蓉	自然人	120,000	0.53%	否
合计			21,707,667	95.50%	-

(三) 各股东之间关系

公司股东共 45 名，全部为自然人股东，余时均与余恒为叔侄关系，余时均与田尚峰为舅甥关系，李德勋与李德芬为兄妹关系，唐国平与农文芳为夫妻关系。

除此之外，股东之间不存在其他关联关系，亦不存在其他通过投资、协议或其他安排形成的一致行动关系。

(四) 控股股东、实际控制人的情况介绍

公司控股股东、实际控制人为余时均，最近两年内未发生变化。2011年1月28日股份公司设立时，余时均通过显名股东余利持有公司11,324,000股股份，占公司股本总额的53.92%，通过显名股东张兆国持有公司2,100,000股股份，占公司股本总额的10.00%，通过显名股东唐国平持有公司1,000,000股股份，占公司股本总额的4.76%。余时均合计实际控制公司14,424,000股股份，占公司股本总额的68.68%，为公司的实际控制人。

股份公司成立后，进行了一次增资，注册资本由2,100万元增加至2,273万元，上述股份代持行为陆续进行了解除，截至2014年6月1日，上述被代持的股份已全部恢复至余时均个人名下，详见本说明书“第一节基本情况”之“三、公司股权结构、控股股东、实际控制人、股权演变等基本情况”之“(五) 公司设立以来的股本形成及变化情况”。余时均现直接持有公司12,990,667股股份，占公司股本总额的57.15%，同时，其担任公司的法定代表人、董事长、总经理，负责公司重大事项决策和日常经营管理。因此，余时均对公司具有控制权，为公司的实际控制人。其基本情况如下：

余时均，男，1972年4月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于重庆大

学计算机应用专业，本科学历。2001年6月至2003年1月，任南宁蓝之星网络公司技术员；2003年2月至2003年10月，任南宁市博通纳工贸有限责任公司IT部经理；2003年11月至2005年6月，任广西天瑞数码网络有限公司副总经理；2005年7月至2010年3月，历任广西南宁华道电子科技有限公司副总经理、法定代表人、执行董事；2009年9月至2012年8月，历任广西金锐软件技术有限公司法定代表人、执行董事、总经理；2012年9月至2013年9月，任广西南宁华道电子科技有限公司销售经理；2013年9月至今，任广西一铭软件股份有限公司法定代表人、董事长、总经理。

（五）公司设立以来的股本形成及变化情况

1、2011年1月公司的设立

广西一铭软件股份有限公司由余利、邓正和、张兆国等 21 名自然人股东共同出资设立，于 2011 年 1 月 28 日经广西壮族自治区工商行政管理局登记设立。其营业执照注册号为：450000200027225，法定代表人：张兆国，注册资本：2,100 万元，实收资本 2,100 万元，住所：南宁市高新区科园东五路 4 号工业园 3 号标准厂房第三层 304#场地，经营范围为：计算机软件开发及销售，数据交换技术系统开发，电子信息产品的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，智能自动化系统集成及网络工程，电脑开发及销售。（法律、法规禁止的项目除外，法律、法规限制的项目取得许可后方可开展经营活动）¹

2011 年 1 月 26 日，广西汇力会计师事务所有限公司出具编号为汇力验字【2011】第 0132 号《验资报告》，对公司设立时的注册资本进行审验，确认公司已收到各股东缴纳的注册资本 2,100 万元。

公司设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	出资形式	股本（股）	占注册资本
1	余利	货币	11,324,000	53.92%
2	邓正和	货币	4,800,000	22.86%
3	张兆国	货币	2,100,000	10.00%

¹ 2013年5月20日，公司经营范围变更为：计算机软件开发及销售，数据交换技术系统开发，电子信息产品的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，智能自动化系统集成及网络工程，电脑开发及销售；进出口贸易。（法律、法规禁止的项目除外，法律、法规限制的项目取得许可后方可开展经营活动）。

序号	股东名称	出资形式	股本(股)	占注册资本
4	唐国平	货币	1,100,000	5.24%
5	罗焱	货币	300,000	1.43%
6	王立军	货币	210,000	1.00%
7	黄贵勋	货币	200,000	0.95%
8	王振生	货币	200,000	0.95%
9	肖静	货币	200,000	0.95%
10	倪焕玲	货币	160,000	0.76%
11	农方芳	货币	106,000	0.50%
12	陈丹	货币	100,000	0.48%
13	袁雪莲	货币	100,000	0.48%
14	闵俊瑜	货币	25,000	0.12%
15	陆勇德	货币	20,000	0.10%
16	覃浩华	货币	20,000	0.10%
17	陈文龙	货币	10,000	0.05%
18	李家兴	货币	10,000	0.05%
19	何明蔚	货币	5,000	0.02%
20	王婷	货币	5,000	0.02%
21	韦珩璐	货币	5,000	0.02%
合计			21,000,000	100%

公司设立时在广西工商局登记的 21 名发起人中 8 名发起人持有的公司股份存在代持情形，具体情况如下：

序号	工商登记显名发起人			隐名发起人		
	名称	股本(股)	持股比例	名称	股本(股)	持股比例
1	余利	11,324,000	53.92%	余时均	11,324,000	53.92%
2	邓正和	4,800,000	22.86%	余恒	4,800,000	22.86%
3	张兆国	2,100,000	10.00%	余时均	2,100,000	10.00%
4	唐国平	1,000,000	4.76%	余时均	1,000,000	4.76%
	唐国平	100,000	0.48%	-	-	-
5	罗焱	300,000	1.43%	-	-	-
6	王立军	210,000	1.00%	-	-	-
7	黄贵勋	200,000	0.95%	欧阳勇	200,000	0.95%

序号	工商登记显名发起人			隐名发起人		
	名称	股本(股)	持股比例	名称	股本(股)	持股比例
8	王振生	200,000	0.95%	-	-	-
9	肖 静	200,000	0.95%	黃海玲	200,000	0.95%
10	倪煥玲	160,000	0.76%	-	-	-
11	农方芳	106,000	0.50%	-	-	-
12	陈 丹	100,000	0.48%	-	-	-
13	袁雪莲	100,000	0.48%	-	-	-
14	闵俊瑜	15,000	0.07%	黃珍	15,000	0.07%
	闵俊瑜	10,000	0.05%	-	-	-
15	陆勇德	10,000	0.05%	范恒杰	10,000	0.05%
	陆勇德	10,000	0.05%	-	-	-
16	覃浩华	20,000	0.10%	-	-	-
17	陈文龙	10,000	0.05%	-	-	-
18	李家兴	10,000	0.05%	-	-	-
19	何明蔚	5,000	0.02%	-	-	-
20	王婷	5,000	0.02%	-	-	-
21	韦珩璐	5,000	0.02%	-	-	-
合计		21,000,000	100%	-	19,649,000	93.56%

根据主办券商和律师核查，公司设立过程中形成的股份代持均系由实际持有人与代持人协商确定的，均系双方的真实意思表示，不存在违反相关法律、法规和规范性文件的强制性规定的情形，也不存在规避相关法律法规的情形。

经工商登记的显名发起人（代持人）与隐名发起人（被代持人）解除股份代持之后，经核查，公司实际发起人为 22 名，其持股情况如下：

序号	发起人名称	出资形式	股本(股)	占注册资本
1	余时均	货币	14,424,000	68.68%
2	余 恒	货币	4,800,000	22.86%
3	罗 焱	货币	300,000	1.43%
4	王立军	货币	210,000	1.00%
5	欧阳勇	货币	200,000	0.95%
6	王振生	货币	200,000	0.95%
7	黃海玲	货币	200,000	0.95%

序号	发起人名称	出资形式	股本(股)	占注册资本
8	倪焕玲	货币	160,000	0.76%
9	农方芳	货币	106,000	0.50%
10	唐国平	货币	100,000	0.48%
11	陈丹	货币	100,000	0.48%
12	袁雪莲	货币	100,000	0.48%
13	覃浩华	货币	20,000	0.10%
14	黄珍	货币	15,000	0.07%
15	闵俊瑜	货币	10,000	0.05%
16	范恒杰	货币	10,000	0.05%
17	陆勇德	货币	10,000	0.05%
18	陈文龙	货币	10,000	0.05%
19	李家兴	货币	10,000	0.05%
20	何明蔚	货币	5,000	0.02%
21	王婷	货币	5,000	0.02%
22	韦珩璐	货币	5,000	0.02%
合计			21,000,000	100%

注：唐国平与农方芳系夫妻关系；余恒与余时均系叔侄关系。

经主办券商和律师核查，公司实际发起人余时均、唐国平、余恒、罗焱、王立军、欧阳勇、王振生、黄海玲、倪焕玲、农方芳、陈丹、袁雪莲、黄珍、闵俊瑜、范恒杰、陆勇德、覃浩华、陈文龙、李家兴、何明蔚、王婷、韦珩璐等 22 人均具有中国国籍且在中国境内有住所，具有完全民事行为能力。22 名发起人均具有出资设立股份公司的主体资格。

公司设立时未签署《发起人协议》的情况说明：

公司在设立时发起人未签署《发起人协议》，不符合当时有效的《公司法》第八十条“股份有限公司发起人承担公司筹办事务。发起人应当签订发起人协议，明确各自在公司设立过程中的权利和义务”的规定。2014 年 6 月 21 日，公司实际发起人余时均、唐国平、余恒、罗焱、王立军、欧阳勇、王振生、黄海玲、倪焕玲、农方芳、陈丹、袁雪莲、黄珍、闵俊瑜、范恒杰、陆勇德、覃浩华、陈文龙、李家兴、何明蔚、王婷、韦珩璐等 22 人签署了《广西一铭软件股份有限公司实际发起人就发起设立公司相关事项确认书》，共同对公司设立方式；公司名

称、宗旨、经营范围及管理形式；注册资本和公司股份；发起人认缴股份的数额、方式及缴付时间；设立过程中不存在违约和争议等相关事宜予以追认，同时对首届董事会成员、监事会成员予以确认。

主办券商和律师认为尽管公司在设立时未签署《发起人协议》，但公司设立已经超过三年，发起人对公司设立过程中的权利和义务不存在任何纠纷。在解除股份代持后，实际发起人对公司发起设立过程中的相关事项再次进行确认，并明确表示不存在任何争议和纠纷，因此，该瑕疵不影响公司设立的合法性，不会对公司申请挂牌构成实质性的障碍。

2、2012年4月第一次增资

2012年4月10日，公司召开股东大会，通过了公司增资的决议：公司注册资本增加至2,273万元，新增注册资本173万元，其中王孙盛新增货币出资76万元，余恒新增货币出资80.7万元，翟文昕新增货币出资2.4万元，黄珍新增货币出资3.5万元，胡红梅新增货币出资1.7万元，陈艳新增货币出资3万元，张峰魁新增货币出资2.9万元，黄彦龙新增货币出资2万元，廖淑珍新增货币出资0.8万元，并修改公司章程。

2012年4月17日，广西同瑞会计师事务所有限公司出具编号为同瑞会验字（2012）第038号《验资报告》，截至2012年4月13日，确认公司已收到王孙盛、余恒、翟文昕、黄珍、胡红梅、陈艳、张峰魁、黄彦龙和廖淑珍九名自然人股东缴纳的新增注册资本173万元。

随后，公司就本次变更事宜办理了工商变更登记。

本次增资后公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资形式	股本（股）	占注册资本
1	余利	货币	11,324,000	49.82%
2	邓正和	货币	4,800,000	21.12%
3	张兆国	货币	2,100,000	9.24%
4	唐国平	货币	1,100,000	4.84%
5	余恒	货币	807,000	3.56%
6	王孙盛	货币	760,000	3.34%

序号	股东名称	出资形式	股本(股)	占注册资本
7	罗焱	货币	300,000	1.32%
8	王立军	货币	210,000	0.92%
9	黃貴勋	货币	200,000	0.88%
10	王振生	货币	200,000	0.88%
11	肖静	货币	200,000	0.88%
12	倪煥玲	货币	160,000	0.70%
13	农方芳	货币	106,000	0.47%
14	陈丹	货币	100,000	0.44%
15	袁雪莲	货币	100,000	0.44%
16	黃珍	货币	35,000	0.15%
17	陈艳	货币	30,000	0.13%
18	张峰魁	货币	29,000	0.13%
19	闵俊瑜	货币	25,000	0.11%
20	翟文昕	货币	24,000	0.11%
21	陆勇德	货币	20,000	0.09%
22	覃浩华	货币	20,000	0.09%
23	黃彦龙	货币	20,000	0.09%
24	胡红梅	货币	17,000	0.07%
25	陈文龙	货币	10,000	0.04%
26	李家兴	货币	10,000	0.04%
27	廖淑珍	货币	8,000	0.04%
28	何明蔚	货币	5,000	0.02%
29	王婷	货币	5,000	0.02%
30	韦珩璐	货币	5,000	0.02%
合计			22,730,000	100%

公司增资时在广西工商局登记的 9 名股东中, 张峰魁持有的公司股份存在代持情形, 具体情况如下:

序号	工商登记显名股东			隐名股东		
	名称	股本(股)	持股比例	名称	股本(股)	持股比例
1	张峰魁	9,000	0.04%	黃 聰	5,000	0.02%
				叶智勇	2,000	0.01%

序号	工商登记显名股东			隐名股东		
	名称	股本(股)	持股比例	名称	股本(股)	持股比例
				施显耀	2,000	0.01%
2	张峰魁	20,000	0.09%	-	-	-
	合计	29,000	0.13%	-	9,000	0.04%

根据主办券商和律师核查，公司增资过程中形成的股份代持均系由实际持有人与代持人协商确定的，均系双方的真实意思表示，不存在违反相关法律、法规和规范性文件的强制性规定的情形，也不存在规避相关法律法规的情形。

解除股份代持后公司股东实际持股情况如下：

序号	股东名称	出资方式	股本(股)	占注册资本
1	余时均	货币	14,424,000	63.47%
2	余恒	货币	5,607,000	24.68%
3	王孙盛	货币	760,000	3.34%
4	罗焱	货币	300,000	1.32%
5	王立军	货币	210,000	0.92%
6	欧阳勇	货币	200,000	0.88%
7	王振生	货币	200,000	0.88%
8	黄海玲	货币	200,000	0.88%
9	倪焕玲	货币	160,000	0.70%
10	农方芳	货币	106,000	0.47%
11	唐国平	货币	100,000	0.44%
12	陈丹	货币	100,000	0.44%
13	袁雪莲	货币	100,000	0.44%
14	黄珍	货币	50,000	0.22%
15	陈艳	货币	30,000	0.13%
16	翟文昕	货币	24,000	0.11%
17	覃浩华	货币	20,000	0.09%
18	黄彦龙	货币	20,000	0.09%
19	张峰魁	货币	20,000	0.09%
20	胡红梅	货币	17,000	0.07%
21	闵俊瑜	货币	10,000	0.04%
22	范恒杰	货币	10,000	0.04%

序号	股东名称	出资方式	股本(股)	占注册资本
23	陆勇德	货币	10,000	0.04%
24	陈文龙	货币	10,000	0.04%
25	李家兴	货币	10,000	0.04%
26	廖淑珍	货币	8,000	0.04%
27	何明蔚	货币	5,000	0.02%
28	王 婷	货币	5,000	0.02%
29	韦珩璐	货币	5,000	0.02%
30	黄 聰	货币	5,000	0.02%
31	叶智勇	货币	2,000	0.01%
32	施显耀	货币	2,000	0.01%
合计			22,730,000	100%

3、2013年6月第一次解除股份代持

2013年6月1日，公司股东张兆国与余时均签署了《解除股份代持协议》，张兆国将其代为持有的公司2,100,000股股份全部恢复至余时均名下。解除股份代持后，张兆国不再是公司股东。

根据张兆国和余时均的现场访谈记录，双方均确认上述解除代持行为已履行完毕，股份已恢复到余时均的名下，不存在纠纷或潜在纠纷。

2013年6月1日，解除股份代持双方就上述解除代持在《公司股东名册》上进行了股份变更登记。

说明：

(1) 张兆国持股存在代持的情况：张兆国的股份系代持余时均的股份，双方于2011年1月26日签订了《股份代持协议》，由张兆国代持余时均的2,100,000股股份，余时均是张兆国所持股份的实际出资人。

(2) 股份代持的合法性说明：上述代持各方签订的《股份代持协议》，不存在合同法第五十二条规定的欺诈、胁迫及损害国家、社会公共利益或者第三人利益等情形，也不存在任何非法目的，故代持各方签订的《股份代持协议》应当是合法有效的。

4、2013年6月第一次股份转让

2013年6月5日，公司股东余时均与田尚峰签署了《股份转让协议》，余时均将其持有的公司200,000股股份以200,000元转让给田尚峰。2013年6月22日，田尚峰以现金方式向余时均支付了200,000元股份转让款，余时均出具了收据确认收到了上述款项。

根据余时均和田尚峰的现场访谈记录，双方均确认上述股份转让行为已履行完毕，股份已转让到田尚峰的名下，不存在纠纷或潜在纠纷。

2013年6月5日，股份转让双方就上述股权转让在《公司股东名册》上进行了股份变更登记。

5、2013年6月第二次股份转让

2013年6月9日，公司股东进行了2笔股份转让，具体情况如下：

(1) 公司股东倪焕玲与杨元忠签署了《股份转让协议》，倪焕玲将其持有的公司42,000股股份以42,000元转让给杨元忠。2013年6月9日，杨元忠以现金方式向倪焕玲支付了42,000元股份转让款，倪焕玲出具了收据确认收到了上述款项。

根据倪焕玲和杨元忠的现场访谈记录，双方均确认上述股份转让行为已履行完毕，股份已转让到杨元忠的名下，不存在纠纷或潜在纠纷。

(2) 公司股东倪焕玲与冯红岩签署了《股份转让协议》，倪焕玲将其持有的公司8,000股股份以8,000元转让给冯红岩。2013年6月9日，冯红岩以现金方式向倪焕玲支付了8,000元股份转让款，倪焕玲出具了收据确认收到了上述款项。

根据倪焕玲和冯红岩的现场访谈记录，双方均确认上述股份转让行为已履行完毕，股份已转让到冯红岩的名下，不存在纠纷或潜在纠纷。

2013年6月9日，股份转让各方就上述股份转让在《公司股东名册》上进行了股份变更登记。

6、2013年6月第三次股份转让

2013年6月11日，公司股东进行了4笔股份转让，具体情况如下：

(1) 公司股东余时均和黄蔓莉签署了《股份转让协议》，余时均将其持有的公司1,333股股份以2,000元转让给黄蔓莉。2013年6月11日，黄蔓莉以现金方式向余时均支付了2,000元股份转让款，余时均出具了收据确认收到了上述款项。

根据余时均和黄蔓莉的现场访谈记录，双方均确认上述股份转让行为已履行完毕，股份已转让到黄蔓莉的名下，不存在纠纷或潜在纠纷。

(2) 公司股东罗焱和李德芬签署了《股份转让协议》，罗焱将其持有的公司40,000股股份以40,000元转让给李德芬。2013年6月11日，李德芬以现金方式向罗焱支付了40,000元股份转让款，罗焱出具了收据确认收到了上述款项。

根据罗焱和李德芬的现场访谈记录，双方均确认上述股份转让行为已履行完毕，股份已转让到李德芬的名下，不存在纠纷或潜在纠纷。

(3) 公司股东王振生和蒙桂花签署了《股份转让协议》，王振生将其持有的公司20,000股股份以20,000元转让给蒙桂花。2013年6月11日，蒙桂花以现金方式向王振生支付了20,000元股份转让款，王振生出具了收据确认收到了上述款项。

根据王振生和蒙桂花的现场访谈记录，双方均确认上述股份转让行为已履行完毕，股份已转让到蒙桂花的名下，不存在纠纷或潜在纠纷。

(4) 公司股东王振生和冯毅签署了《股份转让协议》，王振生将其持有的公司10,000股股份以10,000元转让给冯毅。2013年6月11日，冯毅以现金方式向王振生支付了10,000元股份转让款，王振生出具了收据确认收到了上述款项。

根据王振生和冯毅的现场访谈记录，双方均确认上述股份转让行为已履行完毕，股份已转让到蒙桂花的名下，不存在纠纷或潜在纠纷。

2013年6月11日，股份转让各方就上述股份转让在《公司股东名册》上进行了股份变更登记。

7、2013年6月第四次股份转让

2013年6月19日，公司股东进行了2笔股份转让，具体情况如下：

(1) 公司股东陈丹和李丽雅签署了《股份转让协议》，陈丹将其持有的公司100,000股股份以100,000元转让给李丽雅。2013年6月19日，李丽雅以现金方式向陈丹支付了100,000元股份转让款，陈丹出具了收据确认收到了上述款项。经过上述股份转让后，陈丹不再是公司股东。

根据陈丹和李丽雅的现场访谈记录，双方均确认上述股份转让行为已履行完毕，股份已转让到李丽雅的名下，不存在纠纷或潜在纠纷。

(2) 公司股东袁雪莲和赵晓丹签署了《股份转让协议》，袁雪莲将其持有的公司100,000股股份以100,000元转让给赵晓丹。2013年6月20日，赵晓丹以现金方式向袁雪莲支付了100,000元股份转让款，袁雪莲出具了收据确认收到了上述款项。经过上述股份转让后，袁雪莲不再是公司股东。

根据袁雪莲和赵晓丹的现场访谈记录，双方均确认上述股份转让行为已履行完毕，股份已转让到赵晓丹的名下，不存在纠纷或潜在纠纷。

2013年6月19日，股份转让各方就上述股份转让在《公司股东名册》上进行了股份变更登记。

8、2013年6月第五次股份转让

2013年6月21日，公司股东进行了3笔股份转让，具体情况如下：

(1) 公司股东余时均和裴爱国签署了《股份转让协议》，余时均将其持有的公司12,000股股份以12,000元转让给裴爱国。2013年6月21日，裴爱国以现金方式向余时均支付了12,000元股份转让款，余时均出具了收据确认收到了上述款项。

根据余时均和裴爱国的现场访谈记录，双方均确认上述股份转让行为已履行完毕，股份已转让到裴爱国的名下，不存在纠纷或潜在纠纷。

(2) 公司股东倪焕玲和林奕娜签署了《股份转让协议》，倪焕玲将其持有的公司10,000股股份以10,000元转让给林奕娜。2013年6月22日，林奕娜以现金方式向倪焕玲支付了10,000元股份转让款，倪焕玲出具了收据确认收到了上

述款项。

根据倪焕玲和林奕娜的现场访谈记录，双方均确认上述股份转让行为已履行完毕，股份已转让到林奕娜的名下，不存在纠纷或潜在纠纷。

(3) 公司股东翟文昕和裴爱国签署了《股份转让协议》，翟文昕将其持有的公司 4,000 股股份以 4,000 元转让给裴爱国。2013 年 6 月 22 日，裴爱国以现金方式向翟文昕支付了 4,000 元股份转让款，翟文昕出具了收据确认收到了上述款项。

根据翟文昕和裴爱国的现场访谈记录，双方均确认上述股份转让行为已履行完毕，股份已转让到裴爱国的名下，不存在纠纷或潜在纠纷。

2013 年 6 月 21 日，股份转让各方就上述股份转让在《公司股东名册》上进行了股份变更登记。

9、2013 年 9 月第六次股份转让

2013 年 9 月 10 日，公司股东余时均和官安国签署了《股份转让协议》，余时均将其持有的公司 40,000 股股份以 40,000 元转让给官安国。2013 年 9 月 10 日，官安国以现金方式向余时均支付了 40,000 元股份转让款，余时均出具了收据确认收到了上述款项。

根据余时均和官安国的现场访谈记录，双方均确认上述股份转让行为已履行完毕，股份已转让到官安国的名下，不存在纠纷或潜在纠纷。

2013 年 9 月 10 日，股份转让双方就上述股份转让在《公司股东名册》上进行了股份变更登记。

10、2013 年 9 月第二次解除股份代持

2013 年 9 月 15 日，公司股东余利与余时均签署了《解除股份代持协议》，余利将其代为持有的公司 11,324,000 股股份全部恢复至余时均名下。解除股份代持后，余利不再是公司股东。

根据余利和余时均的现场访谈记录，双方均确认上述解除代持行为已履行完毕，股份已恢复到余时均的名下，不存在纠纷或潜在纠纷。

2013 年 9 月 15 日，股份转让双方就上述股份转让在《公司股东名册》上进行了股份变更登记。

说明：

(1) 余利持股存在代持的情况：余利的股份系代持余时均的股份，双方于 2011 年 1 月 26 日签订了《股份代持协议》，由余利代持余时均的 11,324,000 股股份，余时均是余利所持股份的实际出资人。

(2) 股份代持的合法性说明：上述代持双方签订的《股份代持协议》，不存在合同法第五十二条规定的欺诈、胁迫及损害国家、社会公共利益或者第三人利益等情形，也不存在任何非法目的，故代持双方签订的《股份代持协议》应当是合法有效的。

11、2013 年 9 月第七次股份转让

2013 年 9 月 18 日，公司股东倪焕玲和黄志强签署了《股份转让协议》，倪焕玲将其持有的公司 40,000 股股份以 50,000 元转让给黄志强。2013 年 9 月 18 日，张兆国接受黄志强委托以现金方式向倪焕玲支付了 50,000 元股份转让款，倪焕玲出具了收据确认收到了上述款项。

根据倪焕玲和黄志强的现场访谈记录，双方均确认上述股份转让行为已履行完毕，股份已转让到黄志强的名下，不存在纠纷或潜在纠纷。

2013 年 9 月 18 日，股份转让双方就上述股份转让在《公司股东名册》上进行了股份变更登记。

12、2013 年 12 月第三次解除股份代持

2013 年 12 月 28 日，公司股东进行了 3 笔解除股份代持，具体情况如下：

(1) 公司股东邓正和与余恒签署了《解除股份代持协议》，邓正和将其代持有的公司 4,800,000 股股份全部恢复至余恒名下。解除股份代持后，邓正和不再是公司股东。

根据邓正和和余恒的现场访谈记录，双方均确认上述解除代持行为已履行完毕，股份已恢复到余恒的名下，不存在纠纷或潜在纠纷。

(2) 公司股东黄贵勋与欧阳勇签署了《解除股份代持协议》，黄贵勋将其代为持有的公司 200,000 股股份全部恢复至欧阳勇名下。解除股份代持后，黄贵勋不再是公司股东。

根据黄贵勋和欧阳勇的现场访谈记录，双方均确认上述解除代持行为已履行完毕，股份已恢复到欧阳勇的名下，不存在纠纷或潜在纠纷。

(3) 公司股东肖静与黄海玲签署了《解除股份代持协议》，肖静将其代为持有的公司 200,000 股股份全部恢复至黄海玲名下。解除股份代持后，肖静不再是公司股东。

根据肖静和黄海玲的现场访谈记录，双方均确认上述解除代持行为已履行完毕，股份已恢复到黄海玲的名下，不存在纠纷或潜在纠纷。

2013 年 12 月 28 日，解除股份代持各方就上述解除代持在《公司股东名册》上进行了股份变更登记。

说明：

(1) 邓正和持股存在代持的情况：邓正和的股份系代持余恒的股份，双方于 2011 年 1 月 26 日签订了《股份代持协议》，由邓正和代持余恒的 4,800,000 股股份，余恒是邓正和所持股份的实际出资人。

(2) 黄贵勋持股存在代持的情况：黄贵勋的股份系代持欧阳勇的股份，双方于 2011 年 1 月 26 日签订了《股份代持协议》，由黄贵勋代持欧阳勇的 200,000 股股份，欧阳勇是黄贵勋所持股份的实际出资人。

(3) 肖静持股存在代持的情况：肖静的股份系代持黄海玲的股份，双方于 2011 年 1 月 26 日签订了《股份代持协议》，由肖静代持黄海玲的 200,000 股股份，黄海玲是肖静所持股份的实际出资人。

(4) 股份代持的合法性说明：上述代持各方签订的《股份代持协议》，不存在合同法第五十二条规定的欺诈、胁迫及损害国家、社会公共利益或者第三人利益等情形，也不存在任何非法目的，故代持各方签订的《股份代持协议》应当是合法有效的。

13、2013年12月第八次股份转让

2013年12月28日，公司股东欧阳勇和余时均签署了《股份转让协议》，欧阳勇将其持有的公司190,000股股份以130,000元转让给余时均。2013年12月28日，余时均以现金方式向欧阳勇支付了130,000元股份转让款，欧阳勇出具了收据确认收到了上述款项。

根据欧阳勇和余时均的现场访谈记录，双方均确认上述股份转让行为已履行完毕，股份已转让到余时均的名下，不存在纠纷或潜在纠纷。

2013年12月28日，股份转让双方就上述股份转让在《公司股东名册》上进行了股份变更登记。

14、2014年3月第九次股份转让

2014年3月21日，公司股东罗焱和蒲小江签署了《股份转让协议》，罗焱将其持有的公司50,000股股份以50,000元转让给蒲小江。2014年3月22日，蒲小江以现金方式向罗焱支付了50,000元股份转让款，罗焱出具了收据确认收到了上述款项。

根据罗焱和蒲小江的现场访谈记录，双方均确认上述股份转让行为已履行完毕，股份已转让到蒲小江的名下，不存在纠纷或潜在纠纷。

2014年3月21日，股份转让双方就上述股份转让在《公司股东名册》上进行了股份变更登记。

15、2014年4月第十次股份转让

2014年4月1日，公司股东陆勇德和陈艳签署了《股份转让协议》，陆勇德将其持有的公司10,000股股份以8,000元转让给陈艳。2014年4月2日，陈艳以银行转账方式向陆勇德支付了8,000元股份转让款。股份转让后，陆勇德不再是公司股东。

根据陆勇德和陈艳的现场访谈记录，双方均确认上述股份转让行为已履行完毕，股份已转让到陈艳的名下，不存在纠纷或潜在纠纷。

2014年4月1日，股份转让双方就上述股份转让在《公司股东名册》上进

行了股份变更登记。

16、2014年4月第十一次股份转让

2014年4月11日，公司股东进行了4笔股份转让，具体情况如下：

(1) 公司股东余时均和李德勋签署了《股份转让协议》，余时均将其持有的公司500,000股股份以500,000元转让给李德勋。2014年4月15日，李德勋以现金方式向余时均支付了500,000元股份转让款，余时均出具了收据确认收到了上述款项。

根据余时均和李德勋的现场访谈记录，双方均确认上述股份转让行为已履行完毕，股份已转让到李德勋的名下，不存在纠纷或潜在纠纷。

(2) 公司股东余时均和王孙盛签署了《股份转让协议》，余时均将其持有的公司740,000股股份以725,000元转让给王孙盛。2014年4月11日，王孙盛以银行转账方式向余时均支付了725,000元股份转让款。

根据余时均和王孙盛的现场访谈记录，双方均确认上述股份转让行为已履行完毕，股份已转让到王孙盛的名下，不存在纠纷或潜在纠纷。

(3) 公司股东余时均和刘国蓉签署了《股份转让协议》，余时均将其持有的公司120,000股股份以120,000元转让给刘国蓉。2014年4月17日，刘国蓉以现金方式向余时均支付了120,000元股份转让款，余时均出具了收据确认收到了上述款项。

根据余时均和刘国蓉的现场访谈记录，双方均确认上述股份转让行为已履行完毕，股份已转让到刘国蓉的名下，不存在纠纷或潜在纠纷。

(4) 公司股东余时均和黄彦龙签署了《股份转让协议》，余时均将其持有的公司10,000股股份以10,000元转让给黄彦龙。2014年4月17日，黄彦龙以现金方式向余时均支付了10,000元股份转让款，余时均出具了收据确认收到了上述款项。

根据余时均和黄彦龙的现场访谈记录，双方均确认上述股份转让行为已履行完毕，股份已转让到黄彦龙的名下，不存在纠纷或潜在纠纷。

2014年4月11日，股份转让各方就上述股份转让在《公司股东名册》上进行了股份变更登记。

17、2014年6月第四次解除股份代持

2014年6月1日，公司股东进行了3笔解除股份代持，具体情况如下：

(1) 公司股东唐国平与余时均签署了《解除股份代持协议》，唐国平将其代为持有的公司1,000,000股股份全部恢复至余时均名下。

根据唐国平和余时均的现场访谈记录，双方均确认上述解除代持行为已履行完毕，股份已恢复到余时均的名下，不存在纠纷或潜在纠纷。

(2) 公司股东闵俊瑜与黄珍签署了《解除股份代持协议》，闵俊瑜将其代为持有的公司15,000股股份全部恢复至黄珍名下。

根据闵俊瑜和黄珍的现场访谈记录，双方均确认上述解除代持行为已履行完毕，股份已恢复到黄珍的名下，不存在纠纷或潜在纠纷。

(3) 公司股东陆勇德与范恒杰签署了《解除股份代持协议》，陆勇德将其代为持有的公司10,000股股份全部恢复至范恒杰名下。

根据陆勇德和范恒杰的现场访谈记录，双方均确认上述解除代持行为已履行完毕，股份已恢复到范恒杰的名下，不存在纠纷或潜在纠纷。

2014年6月1日，解除股份代持各方就上述解除代持在《公司股东名册》上进行了股份变更登记。

说明：

(1) 唐国平持股存在部分代持的情况：唐国平的1,000,000股股份系代持余时均的股份，双方于2011年1月26日签订了《股份代持协议》，由唐国平代持余时均的1,000,000股股份，余时均是唐国平所持1,000,000股股份的实际出资人。

(2) 闵俊瑜持股存在部分代持的情况：闵俊瑜的15,000股股份系代持黄珍的股份，双方于2012年5月31日签订了《股份代持协议》，由闵俊瑜代持黄珍的15,000股股份，黄珍是闵俊瑜所持15,000股股份的实际出资人。

(3) 陆勇德持股存在部分代持的情况：陆勇德的 10,000 股股份系代持范恒杰的股份，双方于 2011 年 1 月 26 日签订了《股份代持协议》，由陆勇德代持范恒杰的 10,000 股股份，范恒杰是陆勇德所持 10,000 股股份的实际出资人。

(4) 股份代持的合法性说明：上述代持各方签订的《股份代持协议》，不存在合同法第五十二条规定的欺诈、胁迫及损害国家、社会公共利益或者第三人利益等情形，也不存在任何非法目的，故代持各方签订的《股份代持协议》应当是合法有效的。

18、2014 年 6 月第五次解除股份代持

2014 年 6 月 13 日，公司股东进行了 3 笔解除股份代持，具体情况如下：

(1) 公司股东张峰魁与黄聪签署了《解除股份代持协议》，张峰魁将其代为持有的公司 5,000 股股份全部恢复至黄聪名下。

根据张峰魁和黄聪的现场访谈记录，双方均确认上述解除代持行为已履行完毕，股份已恢复到黄聪的名下，不存在纠纷或潜在纠纷。

(2) 公司股东张峰魁与叶智勇签署了《解除股份代持协议》，张峰魁将其代为持有的公司 2,000 股股份全部恢复至叶智勇名下。

根据张峰魁和叶智勇的现场访谈记录，双方均确认上述解除代持行为已履行完毕，股份已恢复到叶智勇的名下，不存在纠纷或潜在纠纷。

(3) 公司股东张峰魁与施显耀签署了《解除股份代持协议》，张峰魁将其代为持有的公司 2,000 股股份全部恢复至施显耀名下。

根据张峰魁和施显耀的现场访谈记录，双方均确认上述解除代持行为已履行完毕，股份已恢复到施显耀的名下，不存在纠纷或潜在纠纷。

2014 年 6 月 13 日，解除股份代持各方就上述解除代持在《公司股东名册》上进行了股份变更登记。

说明：

(1) 张峰魁持股存在部分代持的情况：张峰魁的 5,000 股股份系代持黄聪

的股份，双方于 2012 年 4 月 26 日签订了《股份代持协议》，由张峰魁代持黄聪的 5,000 股股份，黄聪是张峰魁所持 5,000 股股份的实际出资人；张峰魁的 2,000 股股份系代持叶智勇的股份，双方于 2012 年 4 月 26 日签订了《股份代持协议》，由张峰魁代持叶智勇的 2,000 股股份，叶智勇是张峰魁所持 2,000 股股份的实际出资人；张峰魁的 2,000 股股份系代持施显耀的股份，双方于 2012 年 4 月 26 日签订了《股份代持协议》，由张峰魁代持施显耀的 2,000 股股份，施显耀是张峰魁所持 5,000 股股份的实际出资人。

（2）股份代持的合法性说明：上述代持各方签订的《股份代持协议》，不存在合同法第五十二条规定的欺诈、胁迫及损害国家、社会公共利益或者第三人利益等情形，也不存在任何非法目的，故代持各方签订的《股份代持协议》应当是合法有效的。

截止本说明书出具之日，公司各股东持有的股份真实、清晰、合法，不存在纠纷或潜在纠纷。

公司自设立以来，进行了五次解除股份代持，十一次股份转让。截至本说明书出具之日，公司股权结构明细表详见本节“二、公司股票基本情况”之“（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”。

（六）对公司股权的核查情况

2014 年 6 月 16 日，公司将现行的股东名册分别在公司办公场所的公告栏和公司 OA 上进行了公示，公示期为 5 天，公示期内未收到任何异议。

2014 年 6 月 20 日至 2014 年 6 月 23 日，公司对历史上的股份代持行为和股份转让行为集中进行了确认。公司要求参与确权的股东或历史股东（以下简称确权人员）提供相应身份证明，授权委托书及代理人身份证明（如委托他人代办）等材料。

主办券商和律师对确权人员进行了现场访谈。访谈内容包括：股份代持、股份变动、股份是否存在争议和纠纷、是否对历史股份有异议和纠纷等。根据访谈情形形成了《访谈记录》，确权人员确认无误后均签字予以确认。同时，公司现行股东签署了《无代持声明》、《无股权纠纷声明》、《避免同业竞争的承诺函》、

《股份锁定的承诺函》。访谈全程摄像留痕。

（七）子公司设立以来的股本形成及变化情况

北京一铭铭鑫软件有限公司由广西一铭软件股份有限公司出资设立，于2012年5月23日经北京市工商行政管理局海淀分局登记设立，其营业执照注册号为110108014929820，法定代表人为王立军，注册资本为100万元，实收资本为100万元，住所为北京市海淀区农大南路1号院2号楼2层办公B-221，经营范围为：许可经营项目：无；一般经营项目：基础软件服务；技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机技术培训。（未取得行政许可的项目除外）¹

2012年5月7日，中国农业银行北京市分行出具了《交存入资资金凭证》，确认股东一铭软件已将100万元出资额存入公司账户。

一铭铭鑫设立时的股权结构如下：

股东名称	出资形式	出资（元）	占注册资本
广西一铭软件股份有限公司	货币	1,000,000.00	100.00%
合计		1,000,000.00	100.00%

说明：根据《中关村国家自主创新示范区企业登记办法》（北京市人民政府令第234号）第12条：“在示范区内设立内资企业或者内资企业增加注册资本，投资人以货币出资的，可以以商业银行出具的《交存入资资金凭证》作为验资证明；以非货币财产出资的，可以依法设立的评估机构出具的评估报告作为验资证明”，公司在设立时虽然没有经过验资机构验资，但银行出具了《交存入资资金凭证》，设立程序合法合规。

一铭铭鑫自设立以来股本结构未发生变化。

（八）公司设立以来的重大资产重组情况

公司设立之初，发生过重大资产购买行为。

2011年1月28日，公司召开董事会，通过了以下决议：以2,100.076万元向金锐软件购买“龙鑫办公信息管理系统”软件著作权，并在核心技术基础上，立项

¹ 2012年6月6日，经营范围变更为：基础软件服务；销售软件；技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机技术培训。（未取得行政许可的项目除外）。

改进，拟定立项报告、预算情况，以满足市场应用及硬件发展的需求。2011年1月29日，公司召开股东大会，通过了以下决议：以2,100.076万元向金锐软件购买“龙鑫办公信息管理系统”的计算机软件著作权，在2011年1月29日完成正式技术合同的签订，并在核心技术基础上，立项改进，拟定立项报告、预算情况，以满足市场应用及硬件发展的需求。2011年1月29日，公司与金锐软件签订《技术转让（技术秘密）合同》，对购买“龙鑫办公信息管理系统”进行了确认。该份协议在广西壮族自治区科学技术局办理了登记。2011年1月30日，公司向金锐软件支付了2,100.076万元。2011年3月30日，公司取得龙鑫办公信息管理系统[简称LX OFFICE]V2010软件著作权登记证书。2011年5月10日，广西金锐软件技术有限公司向公司开具了2,100.076万元营业税发票。公司拥有了与公司主营业务相关的软件著作权。

2011年1月30日，公司与金锐软件签署《注册商标转让协议》，作为“龙鑫办公信息管理系统著作权转让”技术转让合同的补充协议，金锐软件将其合法持有的注册证号为8261005的图形商标转让给公司，商标转让价格已包含在著作权转让合同价款中，公司无需另行支付。公司于2011年9月20日取得国家工商行政管理总局商标局核发的《核准商标转让证明》，进一步增强了公司独立性。

金锐软件系公司控股股东及实际控制人余时均曾经控制的企业。2009年9月24日，金锐软件在广西工商局注册成立。金锐软件由余时均和南宁华道共同投资设立，注册资本为2,400万元，余时均出资2,160万元，占股权比例的90%，南宁华道出资240万元，占股权比例的10%。金锐软件的经营范围为：计算机软件开发及销售，数据交换技术系统开发、电子信息产品的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，智能自动化系统集成及网络工程。（法律、法规禁止的项目除外，法律、法规限制的项目取得许可后方可开展经营活动）。2012年8月1日，余时均将其持有的金锐软件90%的股权全部转让给陈育荣，南宁华道将其持有的金锐软件10%的股权全部转让给陈育荣，该次转让消除了金锐软件与公司之间的同业竞争，杜绝了关联交易发生的可能性。2014年7月16日，广西工商局向金锐软件出具了《准予注销登记通知书》((桂)登记企销字[2014]第23号)，准予金锐软件注销登记。

金锐软件的实际控制人为余时均，因此，上述资产购买行为构成关联交易。由于当时公司规范经营意识不强，上述资产购买行为未经评估，缺乏合理的作价依据，且公司在购买该软件时未按照规定的程序召开股东大会。为弥补上述瑕疵，规范购买“龙鑫办公信息管理系统”的行为，公司于2014年3月28日委托具有证券从业资格的北京北方亚事资产评估有限责任公司对“龙鑫办公信息管理系统【简称LX OFFICE】V2010”软件著作权价值以2011年1月31日为基准日进行追溯性评估，为核实该软件著作权价值提供价值参考依据。2014年4月20日，北京北方亚事资产评估有限责任公司出具北方亚事评报字【2014】第2-001号《资产评估报告》，确认在评估基准日2011年01月31日“龙鑫办公信息管理系统【简称LX OFFICE】V2010”软件著作权评估值为2,151.19万元，高于当时的购买价格2,100.076万元。2014年6月21日，公司召开2014年第一次临时股东大会，审议并确认了《公司向金锐软件购买龙鑫办公信息管理系统软件关联交易事项的议案》，确认本次关联交易价格公允，未损害公司及其他股东利益。审议该议案时，关联股东余时均回避表决。

四、公司董事、监事、高级管理人员情况介绍

1、公司董事

公司董事5人，分别为余时均、欧阳勇、黄珍、黄海玲、陈艳。简要情况如下：

余时均，董事长，详见上文“三、(四)控股股东、实际控制人的情况介绍”。

欧阳勇，董事，男，1971年8月出生，中国籍，无境外永久居留权。毕业于江西师范大学计算机科学教育专业，本科学历。1996年8月至2000年2月，任深圳新宇电子有限公司车间主任；2000年3月至2001年9月，任广西南宁市宇风电脑职业技能培训中心计算机教师；2001年10月至2004年6月，历任广西泰德科技有限公司大客户部经理、产品事业部总经理；2004年7月至2005年5月，任南宁市尔松计算机信息系统有限责任公司销售部副总经理；2005年6月至2006年6月，任广西金中信息产业有限公司销售部经理；2006年7月至今，历任广西南宁华道电子科技有限公司副总经理、法定代表人、执行董事；2012年5月至今，任北京一铭铭

鑫软件有限公司经理；2013年12月至今，任广西一铭软件股份有限公司董事。

黄珍，董事，女，1983年11月出生，中国籍，无境外永久居留权。毕业于广西工学院（现广西科技大学）计算机科学与技术专业，本科学历。2007年6月至2009年12月，历任南宁金视野计算机系统服务有限公司市场部经理助理、市场部主管、市场部经理；2010年1月至2011年4月，任广西金锐软件技术有限公司总经理助理；2011年5月至今，历任广西一铭软件股份有限公司总经理助理、董事、董事会秘书。

黄海玲，董事，女，1979年6月出生，中国籍，无境外永久居留权。毕业于广西大学英语专业，专科学历。2003年6月至2005年12月，任南宁市博通纳工贸有限责任公司出纳；2006年1月至今，历任广西南宁华道电子科技有限公司出纳、监事；2009年9月至2012年8月，任广西金锐软件技术有限公司监事；2013年12月至今，任广西一铭软件股份有限公司董事。

陈艳，董事，女，1986年5月出生，中国籍，无境外永久居留权。毕业于广西职业技术学院经济信息管理（计算机应用）专业，专科学历，现在职就读广西大学人力资源管理专业。2008年3月至2009年10月，任广西桂人堂金花茶产业集团股份有限公司行政助理；2009年11月至2011年4月，任广西金锐软件技术有限公司行政主管；2012年5月至2014年7月，任北京一铭铭鑫软件有限公司监事；2011年5月至今，历任广西一铭软件股份有限公司出纳、总经理助理、人资行政部经理、工会主席、董事。

上述董事任期自2014年6月21日至2017年6月20日。

2、公司监事

公司监事3人，分别为余恒、唐国平、盛小忠。简要情况如下：

余恒，监事会主席，男，1987年2月出生，中国籍，无境外永久居留权，高中学历，现在职就读广西大学人力资源管理专业。2007年6月至2013年9月，任广西南宁华道电子科技有限公司销售经理；2013年9月至今，历任广西一铭软件股份有限公司监事会主席、销售总监。

唐国平，监事，男，1980年2月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于

北京邮电大学计算机科学与技术专业，本科学历。2000年1月至2005年1月，历任成都蓝色沸点软件有限公司软件工程师、主程序设计师、技术主管；2005年2月至2009年10月，任广西南宁顺天科技有限责任公司技术总监；2009年11月至2011年3月，任广西金锐软件技术有限公司技术部经理；2011年4月至今，历任广西一铭软件股份有限公司技术部经理、监事。

盛小忠，职工代表监事，男，1980年10月出生，中国籍，无境外永久居留权，高中学历。1998年12月至2003年10月，应征入伍服兵役任班长；2003年11月至2007年10月，退役留营任武警内卫；2007年11月至2008年4月，任广西深山开采公司总经理助理、司机；2008年5月至2010年7月，任广西防城港钢铁基地工程施工代理；2010年8月至2012年11月，任南宁市廖平农场商业街鑫都酒楼总经理；2012年12月至今，历任广西一铭软件股份有限公司职工代表监事、销售经理。

上述监事任期自2014年6月21日至2017年6月20日。

3、公司高级管理人员

余时均，总经理，详见上文“三、（四）控股股东、实际控制人的情况介绍”。

李丽雅，副总经理，女，1955年10月出生，中国籍，无境外永久居留权。毕业于吉林大学计算数学专业，高级工程师，中国软件行业协会知识产权保护分会副秘书长。1980年7月至2004年5月，任中国有色工程设计研究总院信息中心主任；2004年6月至2010年9月，任欧特克软件（中国）有限公司北方大区销售经理；2010年10月至2014年1月，任北京数码大方科技股份有限公司市场部行业总监；2014年2月至今，任广西一铭软件股份有限公司副总经理。

黄彦林，财务负责人，女，1986年9月出生，中国籍，无境外永久居留权。毕业于中央广播电视台大学会计学专业，专科学历，初级会计师。2006年12月至2012年1月，任广西佳和大药房连锁有限责任公司会计；2012年2月至2013年7月，任广西金奔腾汽车科技有限公司会计；2013年8月至今，任广西一铭软件股份有限公司财务负责人。

黄珍，董事会秘书，详见上文“四、公司董事、监事、高级管理人员情况介绍”之“公司董事”。

除余时均与余恒为叔侄关系，公司董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。

五、最近两年一期的主要会计数据及主要财务指标（合并口径）

项目	2014.3.31	2013.12.31	2012.12.31
资产总计（万元）	2,466.47	2,488.92	1,914.51
股东权益合计（万元）	2,243.44	2,244.63	1,880.69
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	2,243.44	2,244.63	1,880.69
每股净资产（元）	0.99	0.99	0.83
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	0.99	0.99	0.83
资产负债率（母公司）（%）	8.44	9.32	2.01
流动比率（倍）	4.30	3.81	4.23
速动比率（倍）	4.30	3.80	4.21
项目	2014年1-3月	2013年	2012年
营业收入（万元）	99.28	919.01	393.13
净利润（万元）	-1.19	363.94	-104.12
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	-1.19	363.94	-104.12
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	-34.00	283.84	-135.00
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	-34.00	283.84	-135.00
毛利率（%）	41.75	72.93	42.91
净资产收益率（%）	-0.05	17.64	-5.92
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	-1.52	13.76	-7.67
基本每股收益（元/股）	-0.0005 ¹	0.16	-0.05
稀释每股收益（元/股）	-0.0005	0.16	-0.05
应收帐款周转率（次）	0.15	2.14	2.45
存货周转率（次）	171.38	368.61	665.12
经营活动产生的现金流量净额（万元）	-56.15	23.86	-127.50
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.02	0.01	-0.06

¹ 若四舍五入保留两位小数，则结果为-0.00，故在此予以保留四位小数。

六、本次挂牌的有关机构

(一) 主办券商

名 称: 东北证券股份有限公司
法定代表人: 杨树财
注 册 地 址: 吉林省长春市自由大路 1138 号
办 公 地 址: 北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 5 层
电 话: 010-68573828
传 真: 010-68573837
项目负责人: 朱嗣化
项目组成员: 刘宾、周建伟、于志强、冯婷

(二) 律师事务所

名 称: 北京市隆安律师事务所
负 责 人: 刘晓明
住 所: 北京市建国门外大街 21 号北京国际俱乐部 188 室
邮 编: 100020
电 话: 010-65325588
传 真: 010-65323768
经 办 律 师: 江迎春、艾震香

(三) 会计师事务所

名 称: 中兴财光华会计师事务所 (特殊普通合伙)
法定代表人: 姚庚春
注 册 地 址: 石家庄市长安区广安街 77 号安侨商务四层
邮 编: 050011
电 话: 0311-85929187
传 真: 0311-85929189
经办注册会计师: 姚庚春、许满库

(四) 股票登记机构

名 称: 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

(五) 证券交易场所

名 称: 全国中小企业股份转让系统有限责任公司
地 址: 北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦
电 话: 010-63889512
传 真: 010-63889514

第二节 公司业务

一、公司的主营业务及主要产品和服务

（一）主营业务

公司是一家从事通用基础软件、云计算应用和东盟小语种智能翻译软件的研发、销售及为客户提供软件技术服务的高新技术企业。公司地处西部地区，依托中国—东盟自由贸易区的区位优势，着力打造与国人操作习惯相契合的民族软件，致力于成为中国及整个东盟地区知名的软件企业。公司提供的产品包括龙鑫操作系统、龙鑫办公软件、一铭正版软件管理系统、龙鑫办公自动化管理系统、龙鑫云平台系统，龙鑫东盟小语种智能云翻译等，同时向各行业单位提供信息化定制解决方案。

公司核心技术团队在通用基础软件、东盟小语种翻译、云计算应用领域拥有多年的设计、研发和项目实践经验，可以为政府部门、企事业单位提供从操作系统到办公软件、办公系统、资产管理系统等通用软件以及东盟小语种翻译和云平台管理的多种软件产品服务，以满足客户的多种办公需求。公司已先后有 27 项软件产品著作权在中国人民共和国版权局登记，有 24 项软件产品在广西壮族自治区工业和信息化委员会登记，并且有 11 项软件产品取得南宁市工业和信息化委员会授予的南宁市工业新产品证书。公司核心产品龙鑫操作系统、龙鑫办公软件、龙鑫云平台系统、一铭正版软件管理系统已入围中央机关政府集中采购产品目录，龙鑫操作系统、龙鑫办公软件同时入围国家版权局正版软件推荐目录。

目前，公司的多种核心产品已经在政府、海事、教育、房产、旅游、贸易等行业得到深入应用。应用领域涉及我国信息化和民生等各个方面，应用地域覆盖广西、贵州、湖北、黑龙江、重庆、广东等全国多个省、市、自治区，典型用户包括广西壮族自治区部分政府机关、广西海事局、松辽流域水资源保护局、广西新港湾工程有限公司、广西合山隆唐实业有限公司、贵州省百里杜鹃文化广播电视台等。

（二）公司主要产品和服务

1、龙鑫操作系统



龙鑫操作系统（LXOS）是基于 Linux 内核研发的一款计算机操作系统，符合国家制定的 Linux 的标准。秉承人性化、实用化、效率化的设计理念，系统在多个方面扩充了功能并优化了性能：启用最新的 Linux 内核版本，极大的扩展硬件兼容性及无线设备的支持，满足市面主流的硬件设备，支持 USB2.0、手机、平板终端，优化加速系统的启动和关闭，提高桌面应用程序的启动速度，全新设计的用户目录结构和控制面板，使用方式和 Windows 系列接近，保留了用户熟悉的操作习惯、改进的桌面浏览器程序功能、开发个人信息管理程序并配备了标准桌面应用软件——包括电子邮件 Web 浏览器、多媒体工具、PDF 阅读器、图像处理软件，且无缝对接龙鑫办公软件套件、龙鑫办公自动化管理系统和东盟小语种翻译词典等。龙鑫操作系统核心包括几个重要部分：进程管理、存储器管理、硬件设备驱动、文件系统驱动、网络管理和其他不同的部分。系统核心最重要的部分是存储器管理和进程管理。存储器管理负责分配进程的存储器区域和对换空间区域、核心的部件及缓存。进程管理产生进程，用切换处理器上的活动进程来实现多任务。龙鑫操作系统有如下几个特点：

（1）完全兼容 POSIX 1.0 标准。这使得可以在龙鑫操作系统下通过相应的

模拟器运行常见的 DOS、Windows 的程序，从而解决了部分其他操作系统可应用的软件在 Linux 系统中无法使用的问题。

(2) 多用户、多任务。龙鑫操作系统支持多用户，各个用户对于自己的文件设备有自己特殊的权利，保证了各用户之间互不影响。多任务则是现在电脑最主要的一个特点，龙鑫操作系统可以使多个程序同时并独立地运行。

(3) 良好的界面。龙鑫操作系统向用户提供了符合国人长久来操作习惯的桌面环境，龙鑫操作系统同时具有字符界面和图形界面。在字符界面用户可以通过键盘输入相应的指令来进行操作，而图形界面则可通过鼠标进行操作。这个环境的特点就是风格、布局相似 Windows 的 XP 系统、默认采用中文环境，读写来自其他系统的文件不会出现乱码、显示不全的问题。

(4) 高版本内核支持。龙鑫操作系统是基于 Linux 的衍生版本，目前已经升级到 3.11 的内核，新增不少硬件驱动，能够适用国内外主流生产厂商的硬件设备，诸如：联想、戴尔、华硕等，支持 X86 和 X86_64 架构，并极大地扩展了对显卡、网卡、打印机、USB、手机端等各种外设的支持性，除此之外，高内核的龙鑫系统还更安全，对读、写控制、带保护的子系统的运行过程进行简化，为网络多用户环境中的用户提供了必要的安全保障。

(5) 丰富的软件功能。龙鑫操作系统为使用者考虑，预装和配置了不少实用应用软件。首先，龙鑫办公软件，将文本文档、电子表格、演示文稿、绘图、数据库等功能集成在该软件中，支持各种文件编码转码格式，功能间可以自转格式，方便用户应用；其次，一铭正版化管理软件，用于协助进行软件版本管理；最后，可选组件还有龙鑫办公自动化管理系统和东盟小语种翻译词典，为用户提供便捷，高效的使用环境。

(6) 可靠的安全、稳定性能。龙鑫操作系统采取了许多安全技术措施，其中有对读、写进行权限控制、审计跟踪、核心授权等技术，这些都为系统的安全和稳定提供了保障。

(7) 良好的可移植性。可移植性是指将操作系统从一个平台转移到另一个平台使它仍然能按其自身的方式运行的能力。龙鑫操作系统是一种可移植的操作

系统，能够在从微型计算机到大型计算机的任何环境中和任何平台上运行，最好的例子就是可以参与到任何云项目的虚拟化建设中作为虚拟系统和物理服务器。可移植性为运行龙鑫操作系统的不同计算机平台与其他任何机器进行准确而有效的通信提供了手段，不需要另外增加特殊的和昂贵的通信接口。

2、龙鑫办公软件



龙鑫办公软件（LX Office）是整合了文字处理办公与网络化办公两大功能模块的新型办公信息管理系统。包含了文本文档、电子表格、演示文稿、绘图、公式、数据库六大办公组件，涵盖了办公及个人编辑文档所需的所有办公组件，为政府、企业及个人用户提供安全、高效、便捷、易用、管理灵活的网络办公管理平台。同时面向东盟 10 国推出了越南语、泰国语、老挝语、缅甸语、柬埔寨语、印尼语、马来语等多语种版本的龙鑫办公软件，以满足不同语言环境下的用户使用。龙鑫办公软件采用分层的技术架构，其所基于的技术架构能够提供在 Unix 和类 Unix 系统上丰富的办公软件功能，并且这种架构能够被移植到其他很多的平台上，这是因为整个架构就是在平台无关性的思路下实现的。整个龙鑫办

公软件中实际上只有不到 10% 的模块是与平台相关的,这些模块为上层的组件提供一个系统抽象层。这种实现方式允许龙鑫办公软件移植到非常广泛的不同的平台上,采用面向对象语言也使得龙鑫办公软件具有面向对象的技术架构。龙鑫办公软件有如下几个特点:

- (1) 与微软 Office 办公软件双向兼容。龙鑫办公软件可以编辑并保存 doc、docx、xls、xlsx、ppt、pptx 等多种文档格式。
- (2) 开放式格式标准,龙鑫办公软件支持国际标准 ODF 格式、中国国家标准 UOF 格式、微软 OOXML 格式等。
- (3) 具有扩展及整合能力。龙鑫Office提供二次开发接口,支持C++、Java、ASP/ASP .NET、PHP等多种开发语言,可以与各类业务系统进行整合。

3、一铭正版软件管理系统



一铭正版软件管理系统(又称一铭软件资产管理系统)是一个正版软件信息管理数据库。一铭正版软件管理系统的使用对象为政府机关下每一个部门,该产品是针对软件正版化市场需求进行深度挖掘,特别是根据国务院部署文件要求各级政府完成正版软件采购之后,巩固成果、防止盗版反弹、做好推进使用正版软件工作的长效机制建设的需求而研发。一铭正版软件管理系统功能齐全、适用性强、界面简洁、操作简单、稳定性强。系统采用密码学中的高级加密标准对数据

进行高度加密，大大提高数据安全性，通过 RijndaelManaged 对导出文件流进行加密，不仅方便正版软件信息的备份和转移，并且具备高强度安全性。软件包含有单位使用信息、计算机信息统计、采购管理、软件类型等信息的录入和统计，同时可实行单位管理、用户管理、角色管理等多种管理功能，并支持数据导入和导出，方便正版软件信息的备份和转移，方便各级政府机关掌握并管理其正版软件使用情况。

4、龙鑫办公自动化管理系统



龙鑫办公自动化管理系统（LXOA）是公司开发的一款专门用于企业、政府部门实现办公自动化的管理平台和工具，其基于浏览器-服务器架构（B/S）方式开发，通过对传统的办公系统与进销存、人力资源以及近年兴起的多媒体系统、安全系统的优势相结合，整合企业需求，成为全新的垂直办公自动化系统，用户通过网上办公，进行实时监控、管理业务、生产销售来管理企业。龙鑫办公自动化管理系统的 main 特点如下：

- (1) 形成连接单位内各个部门的分布式信息网络。
- (2) 单位内部各个部门的员工都可以在网络上获取与工作相关的信息。
- (3) 不同的部门和个人有不同的信息访问权限。
- (4) 非单位内部部门和外出人员可以远程访问信息系统，支持多分支机构、

跨地域的办公模式以及移动办公。

（5）浏览器模式的内部和外部的电子邮件。

5、龙鑫云平台系统



龙鑫云平台系统（LXCloud）是一款云计算服务平台，其服务的用户对象包括：需要降低信息化成本的企业，需要软件正版化的政府或企业，需要组件云计算中心的企业等。龙鑫云平台系统涉及的对象包括物理机器、操作系统，并且包括中间件和部署在中间件上的业务应用。龙鑫云平台系统就是针对物理机、操作系统和中间件的解决方案，它通过虚拟化和中间件技术的结合，实现高资源利用率、高可用和更加简单灵活的管理与服务定制能力。企业可以迅速安装和部署一个或多个应用服务器，即龙鑫云端，员工通过 Web 浏览器就可以在开放式虚拟桌面中操作，无论是 Linux 应用程序或 Windows 应用程序都可以无缝地交付到用户的桌面使用。

政府部门、中小企业可根据自身特点，定制龙鑫云平台系统要实现的服务。产品具有的特点包括：

（1）硬件资源整合。软件资源不再与硬件资源紧耦合绑定，可以无限的将硬件资源（如计算机）并入到云平台中，充分使用空闲硬件的计算能力。

(2) 虚拟化技术。通过使用虚拟化技术，客户通过龙鑫云平台可以直接升级原有的旧系统，而无需再做业务软件的升级，让服务定制更灵活、快捷。

(3) 强大的容灾机制。通过龙鑫云平台的管理，提供永不间断的服务能力，实现软件系统 100% 的容灾覆盖。

(4) 易用的存储部署与管理。用户不用担心数据丢失与数据存储的位置，只需要使用云平台内置的云盘软件就可以无障碍的访问分布式的云存储系统，进而避免本地文件的意外损坏。

6、龙鑫东盟小语种智能云翻译



The screenshot shows the Longxin Translation Cloud interface. At the top, there is a blue header bar with navigation links: '词典查询' (Dictionary Query), '双语例句' (Bilingual Examples), '软件简介' (Software Introduction), '个人中心' (Personal Center), and '注销' (Logout). The main content area features a logo with a blue 'A' and a green 'X' inside overlapping circles, with the text '龙鑫翻译云' (Longxin Translation Cloud) below it. Below the logo is a search bar with the input '爱国精神' (Patriotism). To the right of the search bar is a dropdown menu set to '汉越' (Chinese-Vietnamese) and a search icon. A detailed result box is displayed, containing the following information: '单词: 爱国精神', '音标: ài guō jīng shén', '译文: Lòng yêu nước', and '例句: 1. 我们要学习他们那高尚的爱国精神!'. Below the result box, a copyright notice reads: '广西一铭软件股份有限公司版权所有 Copyright ©2013 Imind Software Corporation, All Rights Reserved'.

龙鑫东盟小语种智能云翻译是一款提供中国与东盟小语种的互译服务软件，该产品最初源自公司开发的翻译软件（原“龙鑫东盟 10+1 翻译软件”），通过增加网络应用和云计算应用，实现了让用户可使用移动设备（如 Iphone、Ipad 等）通过互联网完成在线下单、网上支付的方式寻求人工翻译服务流程以完成小语种机器翻译、单词学习、词条与例句查询等操作，同时还可以通过互联网完成投诉、反馈的后期跟踪服务。目前，可翻译的小语种有：泰语、越南语、缅甸语、马来语、老挝语、印尼语、柬埔寨语等，能实现汉泰、汉越、汉缅、汉马来、汉老、

汉印、汉柬等双向互译，并提供词典翻译、全文翻译、网页翻译、语音翻译等多种实用功能，能很好的满足人们对东盟小语种的翻译需求。龙鑫翻译云有如下几个特点：

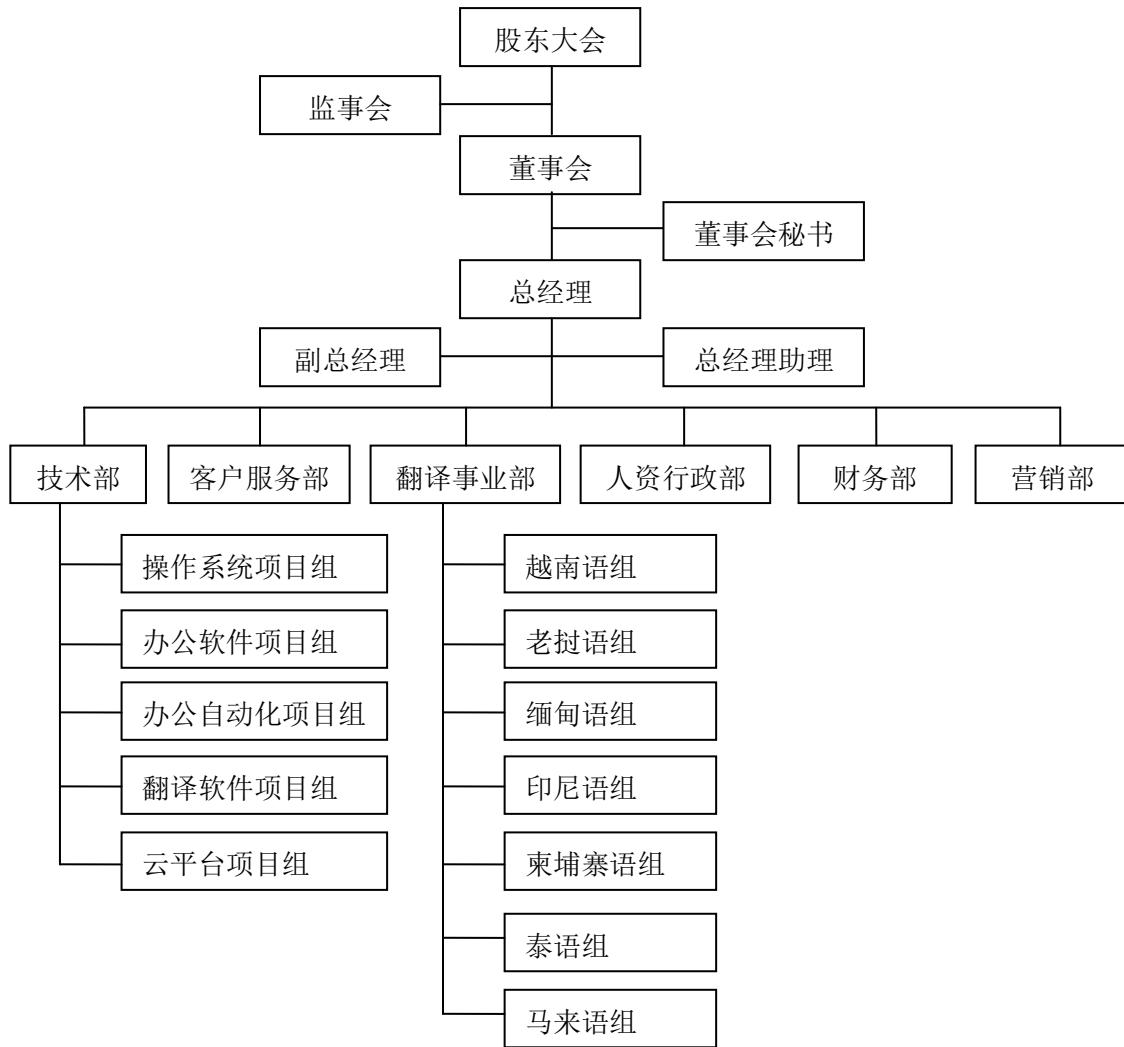
- (1) 多语种查询。可实现：泰语、越南语、缅甸语、马来语、老挝语、印尼语、柬埔寨语和中文词条查询。
- (2) 海量例句。百万条例句一键查询，还可根据单词选择相关例句，帮客户更加准确理解单词语境，活学活用。
- (3) 云端生词本：提供全新自动播放单词功能，客户可以随时随地背单词。
- (4) 机器翻译：用户可以通过互联网实现全文翻译。
- (5) 人工翻译：用户可以通过互联网完成在线下单、网上支付的寻求人工翻译服务流程。
- (6) 意见反馈：用户可以通过互联网完成投诉和意见反馈。

7、软件技术服务

该技术服务是根据用户提出的功能需要，为客户进行技术开发。目前公司主要提供的技术服务为：网站开发、进销存信息管理系统建设、地理信息系统建设等。网站开发是公司根据客户需求为客户开发、设计网站；进销存信息管理系统建设是根据客户存货管理的需要为其定制存货管理系统，以方便客户进行快捷、高效的仓储管理；地理信息系统建设是将谷歌地球引擎与业务数据系统相结合，根据客户需求为客户提供诸如，地标发布及管理、地理信息展示等可视化的地理信息管理，客户可以利用该系统，实现对所管辖区域便捷、有效的地理信息管理。

二、公司内部组织结构和业务流程

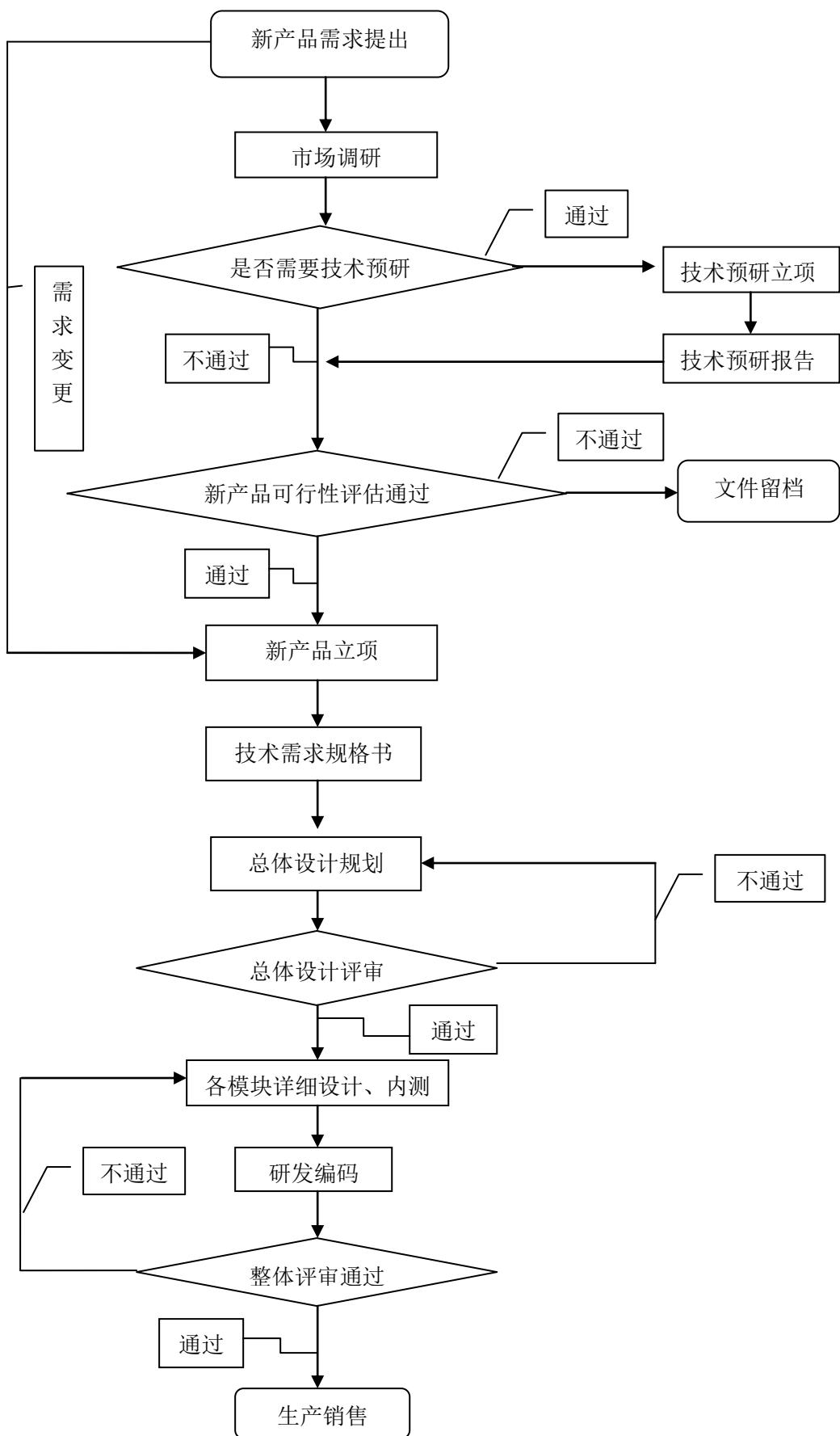
(一) 公司内部组织结构图



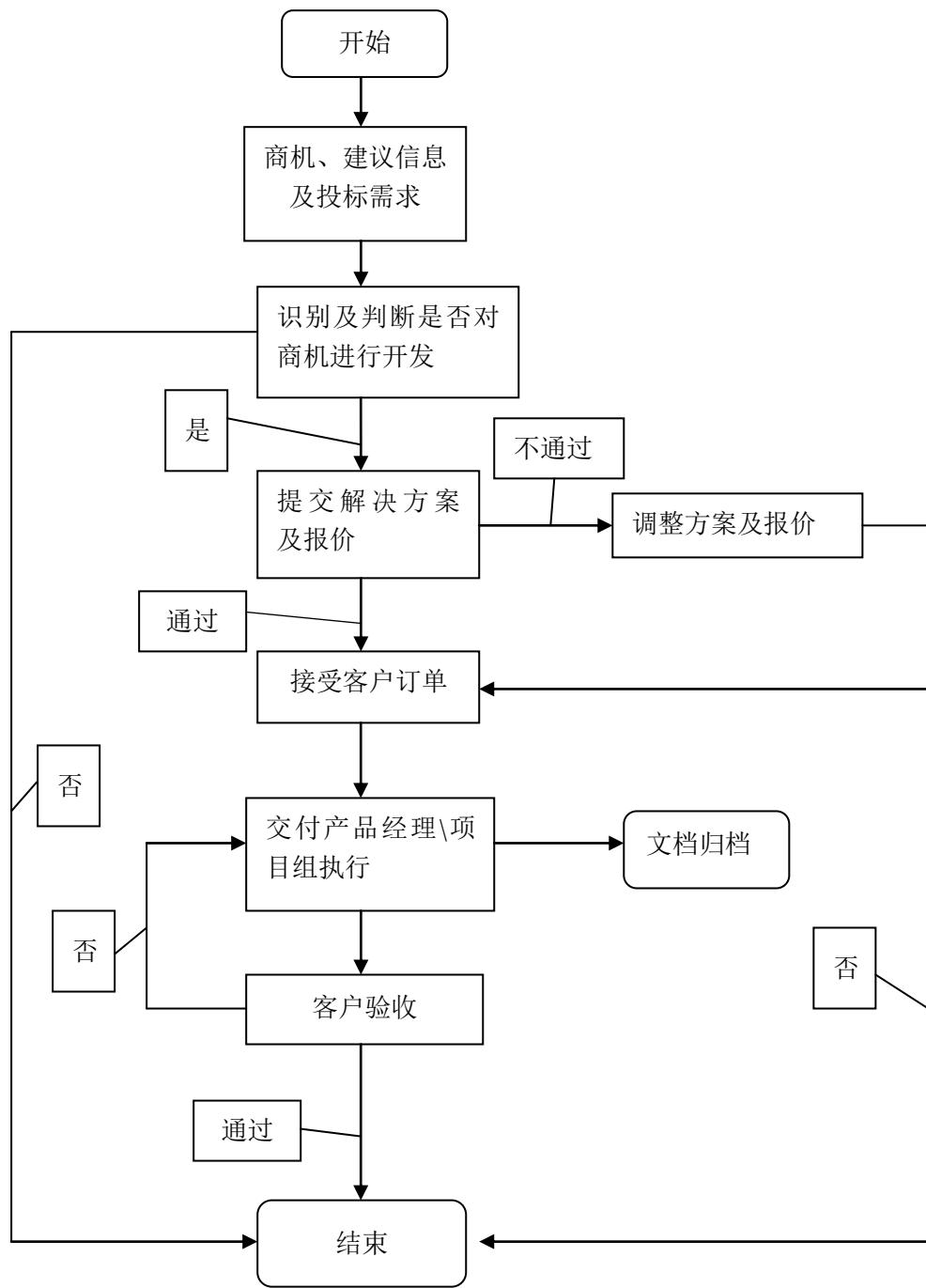
（二）主要生产或服务流程及方式

根据公司软件产品的生产和研发特点，公司产品的生产和研发流程分为两类，一类为通用产品的生产和研发流程，一类为技术服务的研发和服务流程，具体情况如下：

1、通用类产品的生产和研发流程



2、技术服务的研发和服务流程



三、公司业务相关的关键资源情况

(一) 公司主要产品或服务的核心技术

1、操作系统的内核技术

该技术应用于龙鑫操作系统。龙鑫操作系统的内核主要由 5 个子系统组成：

进程调度、内存管理、虚拟文件系统、网络接口、进程间通信。

(1) 进程调度。指的是系统对进程的多种状态之间转换的策略。Linux 下的进程调度有 3 种策略：SCHED_OTHER、SCHED_FIFO 和 SCHED_RR。

SCHED_OTHER 是用于针对普通进程的时间片轮转调度策略。这种策略中，系统给所有的运行状态的进程分配时间片。在当前进程的时间片用完之后，系统从进程中优先级最高的进程中选择进程运行。

SCHED_FIFO 是针对运行的实时性要求比较高、运行时间短的进程调度策略。这种策略中，系统按照进入队列的先后进行进程的调度，在没有更高优先级进程到来或者当前进程没有因为等待资源而阻塞的情况下会一直运行。

SCHED_RR 是针对实时性要求比较高、运行时间比较长的进程调度策略。这种策略与 SCHED_OTHER 的策略类似，只不过 SCHED_RR 进程的优先级要高得多。系统分配给 SCHED_RR 进程时间片，然后轮循运行这些进程，将时间片用完的进程放入队列的末尾。

由于存在多种调度方式，Linux 进程调度采用的是“有条件可剥夺”的调度方式。普通进程中采用的是 SCHED_OTHER 的时间片轮循方式，实时进程可以剥夺普通进程。如果普通进程在用户空间运行，则普通进程立即停止运行，将资源让给实时进程；如果普通进程运行在内核空间，需要等系统调用返回用户空间后方可剥夺资源。

(2) 内存管理。内存管理是多个进程间的内存共享策略。在龙鑫操作系统中，内存管理的主要概念是虚拟内存。虚拟内存可以让进程拥有比实际物理内存更大的内存，可以是实际内存的很多倍。每个进程的虚拟内存有不同的地址空间，多个进程的虚拟内存不会冲突。虚拟内存的分配策略是每个进程都可以公平地使用虚拟内存。虚拟内存的大小通常设置为物理内存的两倍。

(3) 虚拟文件系统。在龙鑫操作系统下支持多种文件系统。目前龙鑫操作系统下最常用的文件格式是 ext2 和 ext3。ext2 文件系统用于固定文件系统和可活动文件系统，是 ext 文件系统的扩展。ext3 文件系统是在 ext2 上增加日志功能后的扩展，它兼容 ext2。两种文件系统之间可以互相转换，ext2 不用格式化就可

以转换为 ext3 文件系统,而 ext3 文件系统转换为 ext2 文件系统也不会丢失数据。

(4) 网络接口。龙鑫操作系统是在互联网飞速发展的时期成长起来的, 所以龙鑫操作系统支持多种网络接口和协议。网络接口分为网络协议和驱动程序, 网络协议是一种网络传输的通信标准, 而网络驱动则是对硬件设备的驱动程序。龙鑫操作系统支持的网络设备多种多样, 几乎目前所有网络设备都有驱动程序。

(5) 进程间通信。龙鑫操作系统支持多进程, 进程之间需要进行数据的交流才能完成控制、协同工作等功能, 龙鑫操作系统的进程间通信是从 UNIX 系统继承过来的。龙鑫操作系统下的进程间通信方式主要有管道方式、信号方式、消息队列方式、共享内存和套接字等方法。

2、远程虚拟化技术

该技术应用于龙鑫云平台系统。使用远程虚拟化技术将提供给用户使用各种远程虚拟应用程序的服务。这项技术是基于 VNC 远程控制技术开发的, 首先研发实现跨平台的远程访问控制, 其次实现建立虚拟化主机, 最后结合 web 技术框架, 实现通过 web 访问远程虚拟化主机。

3、云计算技术

该技术应用于龙鑫办公自动化管理系统、龙鑫云平台系统和龙鑫东盟小语种智能云翻译, 作用在于为龙鑫远程虚拟化与龙鑫分布式存储提供更快速的用户体验。这项技术基于 OpenStack 的计算机资源整合技术, 首先研究服务器集群技术、实现集群硬件资源的整合, 然后利用整合的资源生成虚拟镜像服务技术, 这样就能为龙鑫远程虚拟服务与龙鑫云存储服务提供有效的硬件资源, 最终满足用户对系统响应速度的需求。

4、基于树到串的全文翻译技术

该技术应用于龙鑫东盟小语种智能云翻译, 用于实现的汉语—东南亚语言全文翻译。树到串规则可以看作是同步短语结构语法规则的一种变化形式: 其源语言端是一棵句法树片段(对应多条上下文无关规则语法规则), 目标语言端是一个词语和变量组成的序列, 目标端的每个变量对应于源端句法树片段的某个非终结符叶子结点。树到串模型建立在中文句法分析和东南亚语言语句对齐的基础

上，要求对双语语料库的源语言进行完整的句法分析，并进行双语句子的词语对齐。在这样处理以后的语料库上，就可以抽取出所有可能的规则，并统计出每条规则出现的次数。模型的定义采用与短语翻译模型类似的方法，通过对数线性模型将多个概率进行对数线性叠加而得到。树到串模型可以有效地利用源语言端的句法结构信息，在句法分析正确的情况下，对于翻译中的长距离调序问题可以取得较好的效果。

5、老挝语、缅甸语的断句、分词技术

该技术应用于龙鑫东盟小语种智能云翻译，用于对东南亚小语种的断句、分词。公司自主创新研发了老挝语、缅甸语等东盟小语种的断句和分词技术，解决了部分东盟语言词语之间没有空格、句子间没有标点符号，短语切分难的难题。翻译研究小组根据多年的翻译经验总结了东南亚各国语言的规则，并在此规则的基础上开发了东盟小语种的句子切分工具，该工具是作为产品的辅助软件进行开发的，主要是完成分词和断句的功能，其中分词是对老挝语等一些词语之间没有空格的语种进行短语切分，而断句是对一些句子间没有标点符号的东南亚语种的句子进行切分。这些为实现全文翻译解决了一个大问题。

（二）主要无形资产情况

1、公司主要无形资产使用情况

公司主要无形资产的使用情况、使用期或保护期具体情况如下：

2014年3月31日公司无形资产情况

单位：元

无形资产名称	取得方式	原值	取得时间	摊销期限(月)	累计摊销时间(月)	账面净值
龙鑫办公信息管理软件	外购	21,000,760.00	2011. 3. 30	120	37	14,875,538.45
商标权	外购	5,200.00	2011. 9. 20	120	31	3,970.60

2、商标

截至本公开转让说明书签署之日，公司拥有1项商标专用权，具体情况如下：

商标名称	注册号	核定类别	持有人	注册有效期限
	8261005	核定服务项目（第42类）	一铭软件	2011.5.7-2021.5.6

说明：《商标法》第39条规定：“注册商标的有效期为10年，自核准注册之日起计算。”第40条规定：“注册商标有效期满，需要继续使用的，商标注册人应当在期满前12个月内按照规定办理续展手续；每次注册的有效期为10年，自商标上一届有效期满次日起计算。”上述商标目前在法律规定的有效期保护期范围内。以上商标均不存在纠纷情况。

核定服务项目（第42类）具体内容：计算机编程；计算机软件设计；计算机软件升级；计算机系统分析；计算机系统设计；把有型的数据转换成电子媒体；计算机软件的安装；计算机程序和数据的转换（非有型转换）；计算机软件咨询；提供互联网搜索引擎。

该商标为广西金锐软件技术有限公司注册，于2011年9月20日转让给一铭软件。

3、软件著作权

截至本公开转让说明书签署之日，公司已获得27项软件著作权，具体情况如下：

序号	软件名称	证书号	登记号	著作权人	开发完成日期	首次发表日期	权利取得方式
1	龙鑫办公信息管理系统 [简称 LX OFFICE] V20 10	软著登字第 0280067 号	2011S R0163 93	一铭软件	2010.3.12	2010.3.12	继受 取得
2	龙鑫云平台 系统简称 LX Cloud] V1.0	软著登字第 0308745 号	2011S R0450 71	一铭软件	2011.3.20	2011.3.20	原始 取得

序号	软件名称	证书号	登记号	著作权人	开发完成日期	首次发表日期	权利取得方式
3	龙鑫 10+1 翻译软件(老挝语版) [简称 LX Translator of Lao] V1.0	软著登字第 0312647 号	2011S R0489 73	一铭软件	2011.4.7	2011.4.7	原始取得
4	龙鑫 10+1 翻译软件(泰语版) [简称 LX Translator of Thai] V1.0	软著登字第 0312648 号	2011S R0489 74	一铭软件	2011.4.7	2011.4.7	原始取得
5	龙鑫 10+1 翻译软件(越南语版) [简称 LX Translator of Vietnamese] V1.0	软著登字第 0312649 号	2011S R0489 75	一铭软件	2011.4.7	2011.4.7	原始取得
6	龙鑫 10+1 翻译软件(缅甸语版) [简称 LX Translator of Myanmar] V1.0	软著登字第 0312650 号	2011S R0489 76	一铭软件	2011.4.7	2011.4.7	原始取得
7	龙鑫进销存管理软件 V2.1	软著登字第 0308748 号	2011S R0450 74	一铭软件	2011.4.15	2011.4.15	原始取得
8	龙鑫操作系统 [简称 LXOS] V1.0	软著登字第 0317068 号	2011S R0533 94	一铭软件	2011.7.1	2011.7.1	原始取得
9	一铭正版软件管理系统 V1.0	软著登字第 0344677 号	2011S R0810 03	一铭软件	2011.10.21	2011.10.21	原始取得
10	龙鑫地理信息系统 [简称: LX GIS] V1.0	软著登字第 0451868 号	2012S R0838 32	一铭软件	2012.6.20	2012.6.20	原始取得

序号	软件名称	证书号	登记号	著作权人	开发完成日期	首次发表日期	权利取得方式
11	龙鑫云盘软件[简称: LX E-Disk]V1.0	软著登字第0464497号	2012SR096461	一铭软件	2012.8.1	2012.8.2	原始取得
12	龙鑫汉老双语互译词典软件[简称:LX Chinese-Lao Dict]V1.0V1.0	软著登字第0496318号	2012SR128282	一铭软件	2012.8.20	2012.8.21	原始取得
13	龙鑫汉缅双语互译词典软件[简称:LX Chinese-Myanmar Dict]V1.0	软著登字第0508470号	2013SR002708	一铭软件	2012.8.20	2012.8.20	原始取得
14	龙鑫汉泰双语互译词典软件[简称:LX Chinese-Thai Dict]V1.0	软著登字第0515357号	2013SR009595	一铭软件	2012.8.20	2012.8.21	原始取得
15	龙鑫汉印尼双语互译词典软件[简称:LX Chinese-Indonesian Dict]V1.0	软著登字第0525098号	2013SR019336	一铭软件	2012.8.20	2012.8.21	原始取得
16	龙鑫办公信息系统[简称: LX OFFICE]V2013	软著登字第0527336号	2013SR021574	一铭软件	2013.2.28	2013.2.28	原始取得

序号	软件名称	证书号	登记号	著作权人	开发完成日期	首次发表日期	权利取得方式
17	龙鑫汉越双语互译词典软件[简称:LX Chinese-Viet nameses Dict]V1.0	软著登字第0534881号	2013SR029119	一铭软件	2012.8.20	2012.8.21	原始取得
18	一铭软件资产管理系统V1.0	软著登字第0538901号	2013SR033139	一铭软件	2013.3.31	2013.3.31	原始取得
19	龙鑫水域航运监管系统V.10	软著登字第0663109号	2013SR157347	一铭软件	2013.3.31	2013.3.31	原始取得
20	龙鑫云计算平台计算资源监控系统V.10	软著登字第0664512号	2013SR158750	一铭软件	2013.9.20	2013.9.20	原始取得
21	龙鑫基于Android系统翻译软件(泰语版)V.10	软著登字第0663656号	2013SR157894	一铭软件	2013.10.12	2013.10.12	原始取得
22	龙鑫基于Android系统翻译软件(老挝语版)V.10	软著登字第0665127号	2013SR159365	一铭软件	2013.10.12	2013.10.12	原始取得
23	龙鑫基于Android系统翻译软件(缅甸语版)V.10	软著登字第0699006号	2014SR029762	一铭软件	2013.10.12	2013.10.12	原始取得
24	龙鑫基于Android系统翻译软件(越南语版)V1.0	软著登字第0696300号	2014SR027056	一铭软件	2013.10.12	2013.10.12	原始取得

序号	软件名称	证书号	登记号	著作权人	开发完成日期	首次发表日期	权利取得方式
25	龙鑫基于Android系统翻译软件(印尼语版)V1.0	软著登字第0692406号	2014SR023162	一铭软件	2013.10.12	2013.10.12	原始取得
26	一铭操作系统[简称:YM OS]V2.0	软著登字第0750948号	2014SR081704	一铭软件	2014.3.20	2014.3.20	原始取得
27	一铭办公信息系统[简称:YM Office]V2014	软著登字第0750950号	2014SR081706	一铭软件	2014.2.17	2014.2.17	原始取得

根据《计算机软件保护条例》，软件著作权自软件开发完成之日起产生。法人或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，但软件自开发完成之日起50年内未发表的，该软件著作权不再受到保护。公司拥有的软件著作权均在法律保护期内。

4、软件产品登记证

截至本公开转让说明书签署之日，公司已获得24项软件产品登记证，具体情况如下：

序号	产品名称	证书号	持证人	登记日期	有效期	发证机关
1	龙鑫办公信息管理软件	桂DGY-2010-0013	一铭软件	2011.4.11	五年	广西工业和信息化委员会
2	龙鑫操作系统	桂DGY-2011-0059	一铭软件	2011.9.9	五年	广西工业和信息化委员会
3	龙鑫云平台软件	桂DGY-2011-0060	一铭软件	2011.9.9	五年	广西工业和信息化委员会
4	龙鑫 10+1 翻译软件(老挝语版)	桂DGY-2012-0014	一铭软件	2012.3.1	五年	广西工业和信息化委员会

序号	产品名称	证书号	持证人	登记日期	有效期	发证机关
5	龙鑫 10+1 翻译软件（缅甸语版）	桂 DGY-2012-0015	一铭 软件	2012. 3. 1	五年	广西工业和信息化委员会
6	龙鑫 10+1 翻译软件（泰语版）	桂 DGY-2012-0016	一铭 软件	2012. 3. 1	五年	广西工业和信息化委员会
7	龙鑫 10+1 翻译软件（越南语版）	桂 DGY-2012-0017	一铭 软件	2012. 3. 1	五年	广西工业和信息化委员会
8	一铭正版软件管理系统	桂 DGY-2012-0062	一铭 软件	2012. 7. 23	五年	广西工业和信息化委员会
9	龙鑫汉老双语互译词典软件	桂 DGY-2012-0135	一铭 软件	2012. 12. 18	五年	广西工业和信息化委员会
10	龙鑫汉缅双语互译词典软件	桂 DGY-2012-0136	一铭 软件	2012. 12. 18	五年	广西工业和信息化委员会
11	龙鑫地理信息系统	桂 DGY-2012-0137	一铭 软件	2012. 12. 18	五年	广西工业和信息化委员会
12	龙鑫云盘软件	桂 DGY-2012-0138	一铭 软件	2012. 12. 18	五年	广西工业和信息化委员会
13	龙鑫办公信息管理系统 V2013	桂 DGY-2013-0048	一铭 软件	2013. 4. 26	五年	广西工业和信息化委员会
14	龙鑫汉泰双语互译词典软件	桂 DGY-2013-0049	一铭 软件	2013. 4. 26	五年	广西工业和信息化委员会
15	龙鑫汉印尼双语互译词典软件	桂 DGY-2013-0050	一铭 软件	2013. 4. 26	五年	广西工业和信息化委员会
16	龙鑫汉越双语互译词典软件	桂 DGY-2013-0051	一铭 软件	2013. 4. 26	五年	广西工业和信息化委员会
17	一铭软件资产管理系统	桂 DGY-2013-0052	一铭 软件	2013. 4. 26	五年	广西工业和信息化委员会

序号	产品名称	证书号	持证人	登记日期	有效期	发证机关
18	龙鑫云计算平台计算资源监控系统 V1.0	桂 DGY-2014-0047	一铭软件	2014. 3. 27	五年	广西工业和信息化委员会
19	龙鑫水域航运监管系统 V1.0	桂 DGY-2014-0048	一铭软件	2014. 3. 27	五年	广西工业和信息化委员会
20	龙鑫基于Android系统翻译软件(泰语版) V1.0	桂 DGY-2014-0049	一铭软件	2014. 3. 27	五年	广西工业和信息化委员会
21	龙鑫基于Android系统翻译软件(老挝语版) V1.0	桂 DGY-2014-0050	一铭软件	2014. 3. 27	五年	广西工业和信息化委员会
22	龙鑫基于Android系统翻译软件(越南语版) V1.0	桂 DGY-2014-0051	一铭软件	2014. 3. 27	五年	广西工业和信息化委员会
23	龙鑫基于Android系统翻译软件(印尼语版) V1.0	桂 DGY-2014-0052	一铭软件	2014. 3. 27	五年	广西工业和信息化委员会
24	龙鑫基于Android系统翻译软件(缅甸语版) V1.0	桂 DGY-2014-0053	一铭软件	2014. 3. 27	五年	广西工业和信息化委员会

5、南宁市工业新产品证书

截至本公开转让说明书签署之日，公司已获得11项南宁市工业新产品证书，具体情况如下：

序号	新产品名称	证书号	生产单位	登记日期	认定类别	发证机关
1	龙鑫 10+1 翻译软件(越南语版)	2012XCP01105J	一铭软件	2012. 8. 16	鉴定验收类	南宁市工业和信息化委员会
2	龙鑫 10+1 翻译软件(泰语版)	2012XCP01106J	一铭软件	2012. 8. 16	鉴定验收类	南宁市工业和信息化委员会

序号	新产品名称	证书号	生产单位	登记日期	认定类别	发证机关
3	龙鑫 10+1 翻译软件(老挝语版)	2012XCP01107J	一铭软件	2012. 8. 16	鉴定验收类	南宁市工业和信息化委员会
4	龙鑫 10+1 翻译软件(缅甸语版)	2012XCP01108J	一铭软件	2012. 8. 16	鉴定验收类	南宁市工业和信息化委员会
5	龙鑫云平台软件	2012XCP01109J	一铭软件	2012. 8. 16	鉴定验收类	南宁市工业和信息化委员会
6	龙鑫操作系统	2012XCP01110J	一铭软件	2012. 8. 16	鉴定验收类	南宁市工业和信息化委员会
7	龙鑫汉老双语互译词典软件	2013XCP01104J	一铭软件	2013. 12. 16	鉴定验收类	南宁市工业和信息化委员会
8	一铭正版软件管理系统	2013XCP01105J	一铭软件	2013. 12. 16	鉴定验收类	南宁市工业和信息化委员会
9	龙鑫云盘软件	2013XCP01106J	一铭软件	2013. 12. 16	鉴定验收类	南宁市工业和信息化委员会
10	龙鑫地理信息系统	2013XCP01107J	一铭软件	2013. 12. 16	鉴定验收类	南宁市工业和信息化委员会
11	龙鑫汉缅双语互译词典软件	2013XCP01108J	一铭软件	2013. 12. 16	鉴定验收类	南宁市工业和信息化委员会

(三) 公司取得的资质及获奖情况

1、公司取得的资质证书情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司已获得资质证书的具体情况如下：

序号	证书名称	证书编号	发证时间	发证机构	有效期
1	质量管理体系认证证书	02411Q20994R0S	2011.7.27	深圳市环通认证中心有限公司	三年
2	中国海关进出口货物收发货人报关注册登记证书	4501963202	2013.6.6	中国南宁海关	三年
3	高新技术企业证书	GR201345000019	2013.8.15	广西科技厅、广西财政厅、广西国税局、广西地税局	三年
4	软件企业认定证书	桂 R-2013-0015	2013.10.22	广西工业和信息化委员会	每年年检
5	CMMI 证书	CMMI 研究所注册的 SCAMPI 主任评估师徐明庆, 编号: 1201036-03	2013.11.7	CMMI 研究所	三年

2、公司取得的荣誉情况

截至本公开转让说明书签署之日, 公司主要获得奖励的具体情况如下:

序号	荣誉名称	颁发时间	颁发机构
1	优秀软件企业	2012. 12. 28	广西软件行业协会
2	优秀软件产品 (龙鑫办公信息管理软件)	2012. 12. 28	广西软件行业协会
3	优秀软件产品 (龙鑫 10+1 翻译软件)	2012. 12. 28	广西软件行业协会
4	优秀软件产品 (龙鑫云平台软件)	2012. 12. 28	广西软件行业协会
5	优秀软件产品 (一铭正版软件管理系统)	2012. 12. 28	广西软件行业协会
6	优秀软件产品 (一铭正版软件管理系统)	2012. 12. 28	广西软件行业协会
7	创新影响力奖 (2013-2014 中国软件和信息服务业)	2014. 6	第十二届中国国际软件和信息服务交易会

(四) 主要固定资产使用情况

公司产品主要以软件研发为主, 主要的固定资产为日常经营所用的办公设备、电子设备、运输设备, 包括研发及管理用的电脑、服务器、机房网络配件、打印机、投影仪、汽车等。公司固定资产情况详见下文“第四节 公司财务之八、(六) 固定资产及折旧”。

（五）公司员工情况以及核心技术人员情况

1、员工情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司及子公司共有员工 50 人，构成情况如下：

（1）按专业结构划分：

专业结构	人数	占比（%）
管理人员	6	12
研发人员	37	74
市场营销人员	6	12
其他人员	1	2
合计	50	100

（2）按年龄划分：

年龄	人数	占比（%）
30 岁以下	39	78
30-39 岁	9	18
40-49 岁	1	2
50 岁以上	1	2
合计	50	100

（3）按接受教育程度划分：

教育程度	人数	占比（%）
博士或硕士研究生	5	10
本科	22	44
专科	20	40
专科以下	3	6
合计	50	100

2、核心技术人员情况

（1）叶春桦，男，1972 年 10 月出生，中国籍，无境外永久居留权。毕业于西北工业大学软件工程专业，硕士学历。1993 年 7 月至 1995 年 6 月，任中国有色金属工业总公司第六冶金建设公司技术员；1995 年 7 月至 2003 年 9 月，任

郑州热力总公司工程师；2006年4月至2007年5月，任文思创新软件技术有限公司软件工程师；2007年6月至2009年2月，任北京佳讯迪科技发展有限公司软件工程师、项目经理；2009年3月至2013年12月，任无锡亚联开源软件技术有限公司产品研发经理；2014年1月至4月，自由职业；2014年5月至今，任广西一铭软件股份有限公司技术部操作系统项目经理。叶先生精通于操作系统体系结构，操作系统技术及其软硬件知识，熟悉各种开发语言和数据库。

(2) 黄聪，男，1987年12月出生，中国籍，无境外永久居留权。毕业于广西大学行健文理学院计算机科学与技术专业，本科学历。2010年8月至2011年5月，任南宁京钟信息技术有限责任公司研发工程师；2011年6月至7月，待业；2011年8月至今任广西一铭软件股份有限公司技术部操作系统项目经理。黄先生有着丰富的底层开发，驱动层级的实际应用方面经验，目前负责操作系统环境及虚拟化云技术的开发。

(3) 农忠霖，男，1984年2月出生，中国籍，无境外永久居留权。毕业于北京交通大学机械工程及自动化专业，本科学历。2006年8月至2013年12月，任欧特克软件（中国）有限公司上海分公司软件质量保证工程师；2014年1月至2014年2月，待业；2014年3月至今，任广西一铭软件股份有限公司客户服务部副经理。农先生在计算机辅助设计、计算机辅助工程和操作系统的开发和应用等领域具有较丰富的经验，目前主要从事公司产品设计和为公司产品销售提供技术支持。

(4) 廖淑珍，女，1984年11月生，中国籍，无境外永久居留权。毕业于长春理工大学信息与通信工程专业，硕士学历。2011年4月至今，任广西一铭软件股份有限公司技术部翻译软件项目经理。廖女士擅长小语种机器翻译技术、小语种计算机处理技术，有丰富的对象建模和数据库建模经验，目前主要负责翻译软件的研发。

(5) 高天龙(MAUNG NAING WYNN)，男，1981年1月出生，缅甸国籍，无境内永久居留权。毕业于暨南大学汉语国际教育专业，硕士学历，获外国人专家证书。2000年1月至2002年9月，任缅甸Gold Yatch制衣厂中缅翻译；2002年9月至2006年7月，留学就读暨南大学文学院汉语言文学专业本科；2006年

7月至2007年8月，任广西田阳县五村乡中心小学教师（支教）；2007年9月至2008年8月，任广西民族大学外国语学院缅甸语讲师；2008年8月至2009年9月，任广西民族大学相思湖学院缅甸语外聘教师；2009年9月至2011年8月，就读暨南大学汉语国际教育专业硕士；2011年8月至今，任广西一铭软件股份有限公司翻译事业部语料库技术负责人。高先生长期专注于语言类翻译研究，在东南亚小语种方面颇有成就，尤其对汉语及缅甸语的异同、缅甸语在计算机中的后台处理等领域的研究。

（6）陈文龙，男，1982年12月出生，中国籍，无境外永久居留权。毕业于广西大学计算机科学与技术专业，本科学历。2005年3月至2008年7月，任广西久鼎软件公司项目负责人；2008年8月至2009年9月，任广西永凯百货电子公司商务科科长；2009年9月2011年3月，任广西金锐软件技术有限公司研发工程师；2011年4月至今，任广西一铭软件股份有限公司技术部云平台项目经理。陈先生擅长Linux下开发环境配置，Linux下编译源代码，远程应用虚拟化应用等技术，目前主要负责公司云平台项目的研发工作。

（7）张峰魁，男，1985年4月出生，中国籍，无境外永久居留权。毕业于西南科技大学过程装备与控制工程专业，本科学历。2006年9月至2009年2月，任上海米勒信息有限公司JAVA程序员；2009年3月至2012年1月，任南宁西岸枫谷有限公司软件工程师、产品经理；2012年2月至今，任广西一铭软件股份有限公司技术部项目经理。张先生在JAVA程序领域有着多年的研究经验，目前主要负责公司定制产品项目的研发工作。

（六）公司研发投入情况

公司的研发费用主要用于新产品的开发和已有产品的更新换代。报告期内公司每年产品研发费用的支出变动不大，但由于收入的变动较大，使得研发费用占收入的比重变动较大。报告期内具体投入情况如下：

单位：元

项目	2014年1-3月	2013年度	2012年度
研发费用	296,387.14	1,364,642.50	1,488,868.58
公司营业收入	992,779.00	9,190,105.38	3,931,333.43

项目	2014年1-3月	2013年度	2012年度
研发费用占收入比重	29.85%	14.85%	37.87%

四、公司业务收入情况

(一) 公司业务收入构成及主要产品或服务销售情况

公司收入分为软件销售和技术服务两类，其中软件销售为公司研发的通用类软件产品，如龙鑫操作系统、龙鑫办公软件、一铭正版软件管理系统等软件产品，而技术服务主要包括为客户提供定制服务，如网站开发、地理信息系统建设等。公司报告期内主要的收入来源为软件销售。最近两年一期的收入分类明细如下：

收入类别	2014年1-3月		2013年度		2012年度	
	收入(元)	占收入比例	收入(元)	占收入比例	收入(元)	占收入比例
软件销售	992,779.00	100.00%	8,016,898.09	87.23%	3,617,829.15	92.03%
技术服务			1,173,207.29	12.77%	313,504.28	7.97%
合计	992,779.00	100.00%	9,190,105.38	100.00%	3,931,333.43	100.00%

(二) 公司主要客户情况

报告期内，公司销售额分布合理，不存在向其他单个客户的销售比例超过总额的 50%或严重依赖于少数客户的情况，公司前五大销售客户及销售情况具体情况如下：

2014年1-3月		
客户名称	销售收入(元)	占公司营业收入的比例
桂林正菱第二机床有限责任公司	410,256.41	41.32%
柳州厚源数码科技有限公司	299,528.21	30.17%
河池市志尚科技有限责任公司	200,854.70	20.23%
广西鼎力电子科技有限责任公司	79,581.19	8.02%
广西中亚佳软科技有限公司	876.48	0.09%
合计	991,096.99	99.83%

2013年度		
客户名称	销售收入(元)	占公司营业收入的比例
重庆市百亨市政建设有限公司	1,606,837.67	17.48%
广州市嘉图科技有限公司	1,162,393.16	12.65%
广州慷谱信息技术有限公司	884,888.89	9.63%

中华人民共和国广西海事局	752,991.45	8.19%
广西汇丰投资有限公司	726,495.73	7.91%
合 计	5,133,606.90	55.86%
2012 年度		
客户名称	销售收入 (元)	占公司营业收入的比例
广西南宁华道电子科技有限公司	1,439,401.67	36.61%
大新县文化体育局	178,418.81	4.54%
宁明县文化体育局	124,017.10	3.15%
龙州县文化体育局	122,222.23	3.11%
崇左市江州区文化体育局	95,726.50	2.44%
合计	1,959,786.31	49.85%

(三) 公司主要供应商情况

由于公司主要业务为销售软件产品和提供软件技术服务,所提供的产品和服务极少涉及原材料采购。公司生产所需的对外采购主要涉及用于产品和技术开发所需的软件、为客户提供技术服务时配套提供的个别硬件及相关电脑耗材(如:服务器、电脑、光驱等),公司报告期内每年采购金额都很小,其中 2012 年对外采购金额为 15,652.42 元,2013 年公司对外采购金额为 214,125.17 元,而 2014 年 1 季度未发生对外采购情况。上述采购一般由公司直接从市场采购,由于电子设备市场和开发用软件市场处于充分竞争状态,而且公司的采购量与市场供应量相比较少,公司不存在供应商依赖。公司目前董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东未在相关供应商中占有权益。

2013年度		
供应商名称	采购金额 (元)	占采购比例
广州市黑马软件科技有限公司	122,694.57	57.30%
南宁市六赢电子有限公司	91,430.60	42.70%
合 计	214,125.17	100.00%

2012 年度		
供应商名称	采购金额 (元)	占采购比例
北京雷泰克科技有限公司广州分公司	7,794.87	49.80%
广西南宁芯安科技有限公司	7,857.55	50.20%
合计	15,652.42	100.00%

（四）公司重大业务合同及履行情况

基于合同金额和客户重要性两方面考虑，报告期内及期后对公司持续经营有重大影响的销售合同、采购合同及报告期内及期后履行情况如下：

序号	签约时间	客户名称	销售方	合同内容	合同金额（元）	合同履行情况
1	2011.10.20	南宁市文化新闻出版局	一铭软件	正版软件采购（龙鑫操作系统、龙鑫办公信息管理软件）	1,097,500.00	履行完毕
2	2013.8.16	重庆市百亨市政建设有限公司	一铭软件	正版软件买卖合同（龙鑫云平台、龙鑫办公信息管理软件）	1,880,000.00	履行完毕
3	2013.9.22	中华人民共和国广西海事局	一铭软件	渡口渡船管理信息系统软件开发	881,000.00	履行完毕
4	2013.10.18	广西汇丰投资有限公司	一铭软件	正版软件买卖合同（龙鑫云平台）	850,000.00	履行完毕
5	2013.11.16	广州市嘉图科技有限公司	一铭软件	正版软件买卖合同（龙鑫办公信息管理软件）	880,000.00	履行完毕
6	2013.12.12	哈尔滨鑫联华信息技术开发有限公司	一铭软件	正版软件采购（龙鑫办公信息管理软件）	819,000.00	履行完毕
7	2014.6.1	联想（上海）电子科技有限公司	一铭软件	许可客户使用龙鑫操作系统（客户每出货一台包含龙鑫操作系统的产物，支付一份软件许可费）	框架协议	正在履行
8	2014.6.30	广西壮族自治区投资促进局	一铭软件	广西投资促进网络信息管理系统（云平台软件）、数据库软件、服务器操作系统及配套硬件	1,685,100.00	正在履行

此外，由于公司采购发生较少，报告期内无重大采购合同。

五、公司的商业模式

（一）经营模式

公司为软件开发行业，公司的研发、销售和服务过程呈现软件企业的典型特征，即轻资产、重研发、重服务。公司的核心产品为龙鑫操作软件、龙鑫办公软件、一铭正版软件管理系统、龙鑫办公自动化管理系统、龙鑫云平台系统等软件产品，由于该类产品为标准化产品，一般在产品研发成功后由销售人员负责对外销售，取得收入、利润及现金流。此外，公司还对外提供软件技术服务，如网站开发、进销存信息管理系统建设、地理信息系统建设等，系根据客户的需求进行开发，在技术开发完成并经客户使用验收后，该技术服务完成。具体为公司与客户在合同中约定具体的软件开发内容需求、软件开发结果的交付及验收方式、软件技术服务的价款及结算时点等内容。

（二）销售模式

公司的业务主要是面向各级政府机关单位及其他有电子办公需要的广大公司客户。公司的销售为直销模式和代理销售模式。

1、直销模式。具体可分为直接谈判销售方式和招投标方式两种。

（1）直接谈判销售方式。由公司市场销售部直接面向客户，通过产品展示会、直接拜访目标客户等方式向客户推介公司产品，并指派专员负责客户的跟踪服务，与客户商谈，在产品内容、数量、价格等合同细节确认后，与客户签订合约。

（2）招投标方式。公司在获悉招标信息并取得投标资格后，根据客户招标要求编写并提交投标书，在收到客户的中标通知书后，与客户按照招标文件要求和投标文件的承诺签订合约。

2、代理销售模式。公司在全国各省、市级选择合适的代理商。公司主动或积极配合代理商对公司软件产品的宣传活动、每月通报产品价格及市场信息，提供产品资料、定期销售培训及技术培训。当代理商与公司产品最终用户达成合作意向后，由公司与代理商签订销售协议，公司以一定的优惠价格将产品销售给代理商，再由代理商与最终产品用户签订销售协议，以市场价格完成对外的最终销售。

（三）盈利模式

公司的盈利主要是通过对其研发的软件产品的对外销售及为客户提供软件技术服务以获取利润。报告期内公司的毛利率略低于同行业的平均水平，主要系公司将外购软件的无形资产摊销额计入营业成本所致。未来公司将继续加强产品研发，维护公司良好的品牌形象，不断的提升产品的质量，开拓更大的市场以增加销售。

六、公司所处行业基本情况

根据《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所属行业为软件和信息技术服务业（I65）；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所属行业为软件和信息技术服务业（I65），根据公司具体业务情况，公司所在的细分子行业为软件开发（I6510）。

（一）行业概况

1、行业管理体制

软件行业的行政主管部门是国家工业和信息化部，其主要职责为：研究拟定国家信息产业发展战略、方针政策和总体规划；拟定本行业的法律、法规，发布行政规章；组织制订本行业的技术政策、技术体制和技术标准等。

软件行业的行业组织是中国软件行业协会，其主要职能为：受工业和信息化部委托对各地软件企业认定机构的认定工作进行业务指导、监督和检查；负责软件产品登记认证和软件企业资质认证工作；订立行业行规行约，约束行业行为，提高行业自律性；协助政府部门组织制定、修改本行业的国家标准和专业标准以及本行业的推荐性标准等。

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国家工业和信息化部，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、行业有关政策

为推动软件行业的发展，国务院及有关政府部门先后颁布了一系列优惠政策，为软件行业建立了一个较为宽松的政策环境，将在较长时期内促进软件行业的发展。

国务院近年来陆续发布了一系列纲领性文件,从提高我国软件产业的总体水平和国际竞争力出发,明确了大力发展软件产业的基本方针、指导思想和发展目标。各个部委在纲领性文件的指导下,出台了一系列配套措施,构成了软件行业基本政策架构。

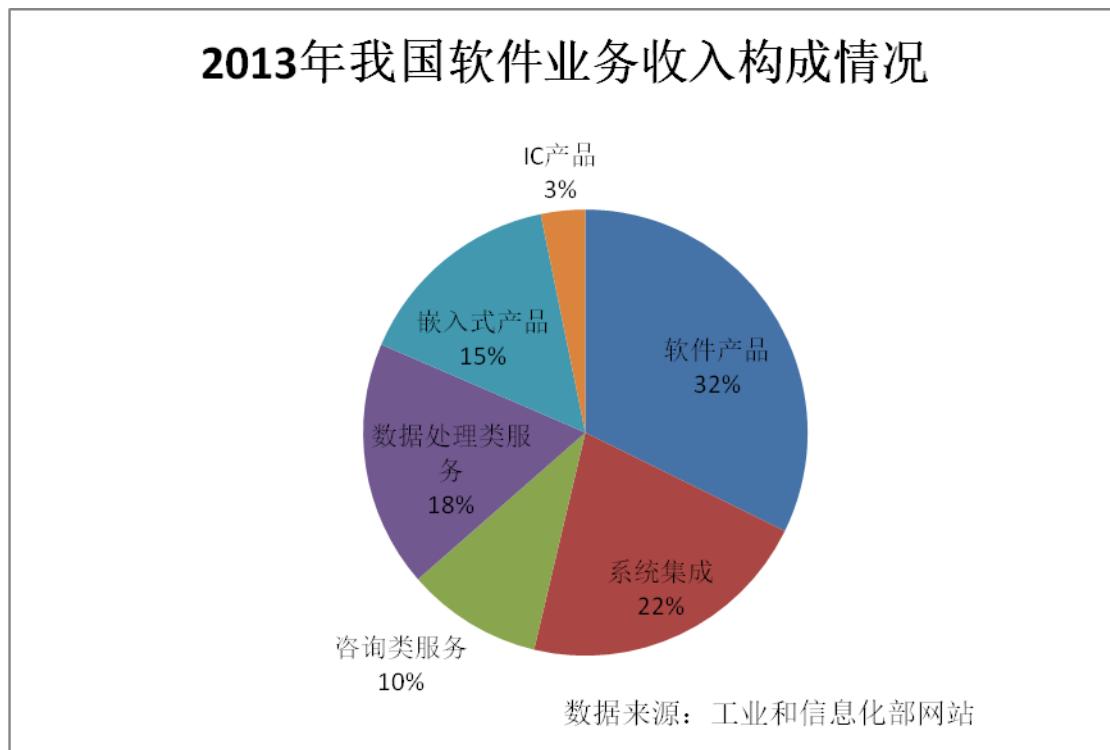
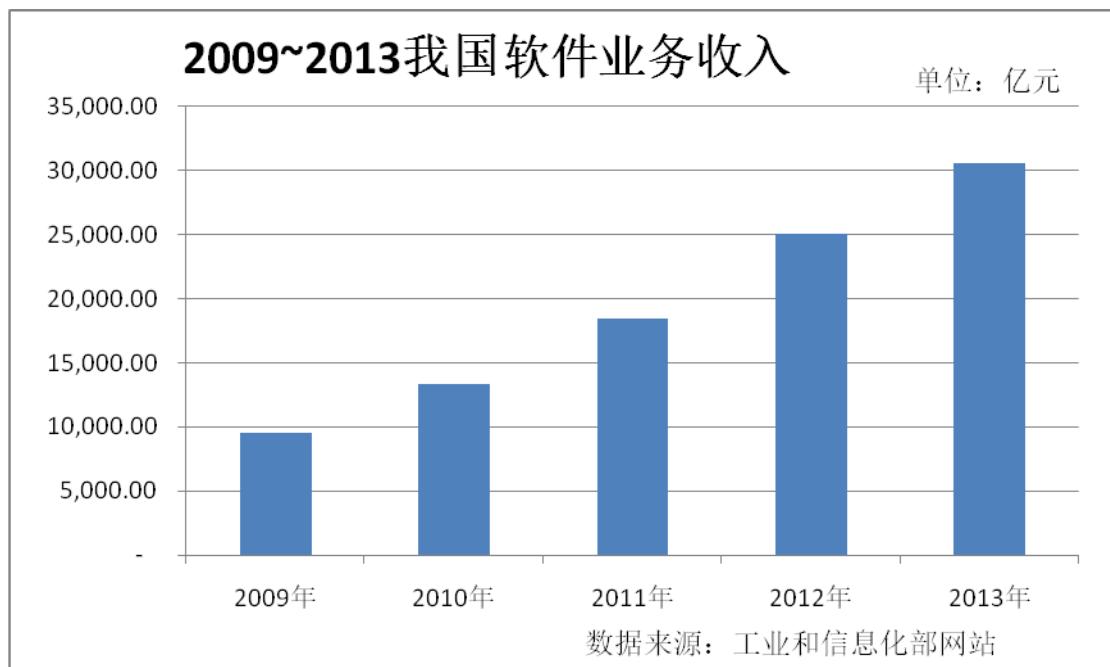
序号	颁布时间	文件名称	文号	内容
1	2000年	《软件企业认定标准及管理办法》	信部联产【2000】968号	确定了软件企业的认定办法
2	2000年	《软件产品管理办法》	信息产业部令第5号	规范软件产品的登记和备案、生产、销售、监督管理等工作
3	2001年	《计算机软件保护条例》	国务院令第339号	保护计算机软件著作权人的权益,鼓励计算机软件的开发与应用,促进软件产业和国民经济信息化的发展。
4	2004年	《关于进一步提高我国软件企业技术创新能力的实施意见》	科技部、国家发改委、商务部、工业和信息化部、国家标准化管理委员会国科发高字【2004】124号	通过多项措施促进我国软件企业在基础软件和共性软件领域的突破;
6	2006年	《国家中长期科学和技术发展规划纲要(2006—2020年)》	国发【2005】44号	确定2006—2020年将现代服务业信息支撑技术及大型应用软件作为信息产业及现代服务业信息技术的优先发展主体之一
7	2006年	《国家中长期科学和技术发展规划纲要(2006—2020年)若干配套政策》	国发【2006】6号	在科技投入、税收激励、金融支持、政府采购、创造和保护知识产权、人才队伍建设等方面制定了相关配套政策

序号	颁布时间	文件名称	文号	内容
8	2007年	《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南（2007年度）》	国家发改委、科技部、商务部、国家知识产权局公告【2007】6号	软件方面，面向应用的中间件平台，商业智能软件，中文的全文检索、内容管理、智能搜索、自动文摘和自动分类，中文和其他文字之间的机器翻译，文字识别、语音合成与识别以及少数民族语文信息处理软件等，被列入优先发展的高技术产业化重点领域
9	2008年	《关于企业所得税若干优惠政策的通知》	财政部、国家税务总局财税【2008】1号	“软件生产企业实行增值税即征即退政策所退还的税款”等关于鼓励软件产业和集成电路产业发展的优惠政策，国家规划布局内的重点软件生产企业，如当年未享受免税优惠的，减按10%的税率征收企业所得税
10	2009年	《软件产品管理办法》	工业和信息化部令第9号	在2000年实施的《软件产品登记管理办法》的基础上，完善了软件产品的认证和登记办法，加强了对软件产品在销售环节上的监管
11	2010年	《关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》	国发【2010】32号	将新一代信息技术产业列入战略性新兴产业，确定战略性新兴产业将成为我国国民经济的先导产业和支柱产业。
12	2011年	《产业结构调整指导目录（2011年本）》	发展改革委令【2011】9号	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
13	2011年	《鼓励进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》	国发【2011】4号	从财税政策、投融资政策、研究开发政策、进出口政策、人才政策、知识产权政策、市场政策等几个方面继续对软件企业及集成电路企业进行政策支持。

序号	颁布时间	文件名称	文号	内容
14	2011年	《软件和信息服务业“十二五”发展规划》	工信部	到2015年,业务收入突破4万亿,占信息产业比重到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的比重超过60%。
15	2012年	《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》	财税【2012】27号	对软件企业在2017年12月31日前自获利年度起计算优惠期,第一年至第二年免征企业所得税,第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税,并享受至期满为止。
16	2013年	《政府机关使用正版软件管理办法》	国办发【2013】88号	明确政府机关单位使用的计算机操作系统软件、办公软件和杀毒软件三类通用软件必须为正版软件,同时将使用正版软件工作纳入年度考核、进行资产管理、建设长效管理机制。

3、我国软件行业整体发展情况

软件产业是信息产业的核心,是国民经济的基础性,也是国家重点发展的战略性新兴产业,直接关系国家、经济、社会的安全。国家明确提出优先发展信息产业,在经济和社会领域广泛应用信息技术,实现对传统产业的信息化改造,推动信息化和工业化深度融合,提升我国的产业竞争力。中国政府通过鼓励和优惠政策积极地推动我国软件产业的发展。

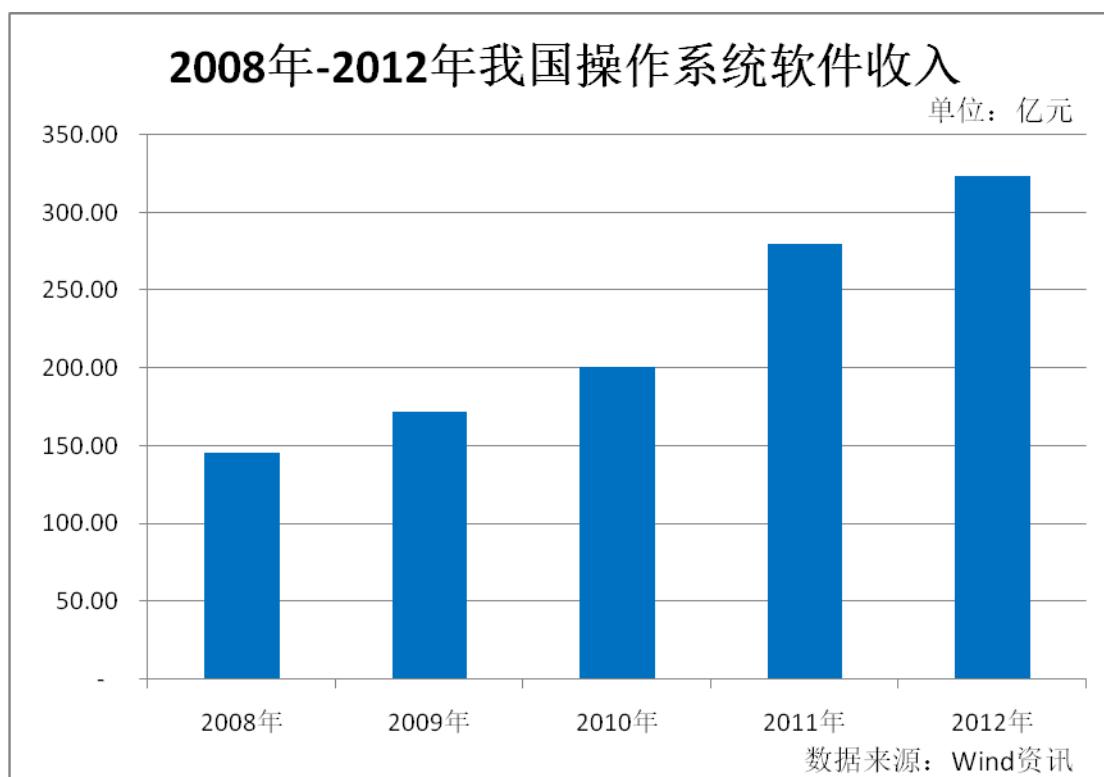


近年来，受益于政策扶持，我国软件和信息服务行业取得快速增长，年均增速达 28%。根据工业和信息化部统计数据显示，2013 年全国规模以上软件和信息技术服务企业达 33,335 家，共完成软件业务收入 3.06 万亿元，同比增长 23.4%，其中软件产品收入为 9,877 亿，同比增长 25.7%，软件产品收入占软件业务总收入的 32.29%。软件业务收入占电子信息产业比重 25%，比上年提高 2.3 个百分点。软件和信息技术服务业对我国国民经济的贡献日益加大。根据 2011 年发布

的《软件和信息技术服务业“十二五”发展规划》，到 2015 年，软件和信息技术服务业收入将突破 4 万亿元，年均增长 24.5% 以上，占信息产业比重达到 25%，并将培育一批具有国际竞争力的龙头企业，扶持一批具有创新活力的中小企业。另外，当前我国正处于加快转变经济发展方式的攻坚时期，经济全球化不断深入，信息化不断普及，全球软件技术和产业格局孕育着新一轮重大变革，为我国软件和信息技术服务业带来创新突破、应用深化、融合发展的战略机遇。产业政策及宏观经济环境为我国软件和信息技术服务业创造了良好的发展机遇，未来的发展前景广阔。

4、我国通用基础软件行业发展情况

基础软件（主要包括操作系统、数据库、中间件、办公套件等）作为平台性软件和核心软件，是整个软件行业的基石。目前美国微软公司的视窗系列操作系统和 MS-office 办公软件仍在同行业中占据着垄断地位。我国国产操作系统多是基于 Linux 内核基础上进行二次开发成的操作系统。Linux 是一款开源的系统软件内核，它开放了源代码供其他人免费使用。近年来，国内市场中 Linux 发展趋势非常迅猛，国内很多软件厂商陆续推出了自主研发的 Linux 操作系统，目前已成为国产软件研发的一个重要方向。而国内几大计算机硬件生产商也开始跟国内操作系统生产商合作，推出更适合国人使用的产品，进一步推进国产操作系统的普及应用。在办公软件和正版管理等常用应用软件方面，随着国内政府采购和正版化市场的形成，为国产应用软件产业快速发展营造了一个非常良好的环境。近几年我国的基础软件市场规模持续增加，年均收入增长率为 88.29%，而我国的操作系统软件业务收入规模年均增长率为 24.48%。



从 2001 年起国务院及国家版权局、国家新闻出版总署开始出台了相关政策及实施方案，引导政府及企业初步完成软件正版化工作。2013 年 8 月 15 日国务院办公厅印发了（国办发【2013】88 号）《政府机关使用正版软件管理办法》，该文件内容中，明确政府机关单位使用的计算机操作系统软件、办公软件和杀毒软件三类通用软件必须为正版软件，同时将使用正版软件工作纳入年度考核、进

行资产管理、建设长效管理机制。而 2013 年棱镜事件的主角斯诺登透露的资料显示，微软公司曾与美国政府合作，帮助美国国家安全局，获得互联网上的加密文件数据。由于操作系统关系到国家的信息安全，目前俄罗斯、德国等国家已经推行，在政府部门的电脑中，采用本国的操作系统软件。另外一方面，2014 年 4 月，微软宣布停止对 win XP 系统提供服务支持，而目前国内仍然有大量的办公电脑正在使用 win XP 系统，由此可能引发的信息泄露风险非常大。工信部对此表示，将继续加大力度，支持 Linux 的国产操作系统的研发和应用，并希望用户可以使用国产操作系统。一系列的国家政策给国产软件带来了巨大的发展机会。随着安全信息意识的不断加强，政府采购的支持，无疑对于国产软件行业带来了新的发展和机遇。

（二）市场规模

根据工信部数据显示，2013 年我国共生产计算机 3.37 亿台，加之以前年度的生产的目前在用的计算机，我国计算机的使用数量巨大，相对应的与之配套的通用基础软件市场需求同比于计算机市场，同时软件产品的升级和更新换代较快，使得通用基础软件市场空间巨大。近几年我国基础软件市场年均收入增长为 88.29%，单 2012 年基础软件年销售收入为 1,326 亿元。由于我国个人用操作系统和办公软件等基础软件已被微软公司产品垄断，并且盗版情况较为严重，我国国产的通用基础软件主要面向的客户群体主要还是政府部门及公司客户。但从政府部门看，根据中国新闻出版网的报道，自 2010 年 10 月开展政府机关通用软件正版化检查整改工作以来到 2013 年年末，各级政府机关共采购操作系统、办公和杀毒软件 592.09 万套，采购金额 34.38 亿元，采购国产软件的套数和金额分别占比 64.42% 和 34.07%。而随着微软公司停止对 win XP 操作系统的技术支持，可以预见国产软件在政府采购领域的市场份额会持续增加。出于国家信息安全的考虑，政府已明确对国产基础软件的支持态度，除政府部门外，已经有多家大型集团公司开始使用国产操作系统及办公软件。可以预期国产基础软件的市场规模会持续放大。

（三）风险特征

1、市场风险

我国通用基础软件行业市场是一个开放的市场，国内外的同行业竞争非常激烈，在微软公司一家独大的情况下，国内厂商多局限在政府采购和集团公司采购领域内展开竞争，而无力争夺最广大的个人用户市场，多数业内企业抵御市场风险的能力较差。

2、盗版风险

由于软件有难开发，易生产的特点，产品开发需要大量专业人才和大量资金的投入，但软件产品内容易被复制，存在极大的盗版风险。因此知识产权保护成为行业发展中的突出问题。

3、人才流动风险

软件产业是最典型的智力密集型的产业，优秀的人才对于产业的发展至关重要，而流动性最强的是具有一定学历和专业技能的管理人员、营销精英和技术骨干。这部分人才因为掌握管理知识、企业核心机密、销售渠道或行业内较为先进的技术，而有更大的选择范围和发展空间，就业选择空间为广泛，因而行业内人才争夺激烈，人员流动频繁，有些公司由于少数高级人才的流失而导致停滞或衰败。

4、技术风险

软件是技术密集型行业，且更新极快，新技术，新产品，新工具，新平台不断产生，产品生命周期短。系统集成综合技术含量高，往往要求软件商在做系统集成时有跨行业的多方面的技术和知识以及综合运用的能力。对市场趋势的把握失误等，都有可能使公司在行业内丧失竞争力。

5、政策风险

公司所处的软件开发与服务行业是我国重点鼓励、扶持发展的产业。我国政府通过制定产业政策和颁布法律法规，从税收减免、投资优惠、支持研究开发、加强人才培养到知识产权保护等方面，对公司所处行业给予大力扶持。公司的持续快速发展与国家宏观经济环境、产业政策、行业竞争格局变化等因素密切相关，不能排除有关扶持政策的变化给公司经营带来的潜在风险。

（四）公司在行业中的竞争地位

公司专注于为客户提供通用基础软件,以满足各企事业单位的日常办公和管理需求,目前公司的主要产品已入围中央国家机关政府采购中心产品名单内,虽然公司成立时间不长,但已在行业中颇具竞争实力。

1、同行业竞争对手情况

公司在同行业内主要的竞争对手有微软公司、金山软件股份有限公司、中标软件有限公司、无锡永中软件有限公司等。竞争对手的主要情况如下:

(1)微软公司。该公司为全球知名软件公司,其视窗操作系统和 MS Office 办公软件系列产品在中国市场占有垄断地位。根据市场研究公司 NetApplications 公布的最新数据显示,2014 年 6 月微软公司的视窗操作系统系列产品整体在 PC 市场的份额为 91.5%。但在其 2014 年 4 月停止对其 XP 操作系统提供服务支持及工信部通过央视等媒体平台公开希望用户使用国产操作系统,预计会对微软公司在政府采购领域带来较大影响。

(2)金山软件股份有限公司。该公司为国内成立较早的软件公司,其在 2007 年在香港交易所上市,目前市值约 300 亿港币,主要经营软件业务和网络游戏,根据其 2014 年一季度季报显示其产品金山办公软件 (WPS) 2014 年一季度营收为 6,600 万人民币,WPS 移动版的全球用户截止 3 月底已超 2 亿,月活跃用户近 4,300 万,在国内办公软件领域客户量仅次于微软办公软件,为行业第二。

(3)中标软件有限公司。该公司成立于 2003 年,为上市公司中软网络技术股份有限公司(中国软件)的子公司,主营国产自主操作系统和办公软件,旗下主要产品有中标麒麟操作系统和中标普华办公软件,根据中国软件 2013 年年报显示,2013 年末中标软件有限公司的净资产为 2.8 亿人民币,营业收入 1.44 亿人民币。赛迪顾问第三方机构统计 2013 年中标软件有限公司以 37.45% 的市场占有率为公司国内 Linux 操作系统市场占有率第一的市场地位。

(4)无锡永中软件有限公司。该公司是一家以办公软件为基础软件产品开发和服务提供商,旗下主打产品为永中 Office 系列产品,该系列产品经过 10 多年的发展已经拥有了一定的用户基础,市场认知度尚可。

(5)北京中科红旗软件技术有限公司,该公司成立于 2000 年 6 月,是中科院软件所全资企业北京科软创新软件技术有限公司与北京赛迪时代信息产业股

份有限公司等 8 家股东联合设立的中外合资公司，该公司主要从事 Linux 操作系统的研发和生产，为国内最早从事 Linux 操作系统研发的公司之一。但该公司由于资金链断裂，于 2014 年 2 月进行破产清算，并在 2014 年 8 月被五甲万京信息产业集团以 3862 万元收购。该公司的主要产品有红旗 Linux 操作系统。该品牌市场认知度较高。

2、公司在行业中的竞争优势

（1）人才和技术优势

公司主要管理人员和技术研发人员均有这多年的从业经验，对行业有着较深的认识，并坚持不断的接触学习行业内的最新知识和技术，始终处于行业技术研究的前沿领域，公司在设立了专门从事研发的子公司，对产品研发持续的进行着大量的投入工作，目前公司有技术研发人员 37 名，并已取得 27 个软件著作权，在软件开发、运营维护方面有着比较扎实的技术基础，在行业内具有一定的技术优势。

（2）地缘优势

公司的总部是广西壮族自治区，而公司的子公司在北京，两地实现了较好的资源互补。广西地处中国—东盟自由贸易区，此贸易区为全球第三大自由贸易区，也是由发展中国家组成最大自由贸易区。公司内有这多位东盟小语种翻译人才及相关软件开发人员，目前公司已经成功开发出了东盟小语种智能云翻译、及各东盟国家语言版本的龙鑫办公软件，产品在东盟自贸区内有着广阔的市场空间。另外公司的一部分研发团队在北京，而北京为我国软件产业的集中地，为公司吸纳优秀的软件专业人才和接触业界最新的技术动态等提供了便利条件。

3、公司在行业内的竞争劣势：

公司从事的行业是前期高投入项目，且验收和回款都需要有较长的周期，企业前期研发阶段需要垫付较多的资金。同时，公司面临的情况随着整个软件行业的发展情况而大致相同，公司技术层面的不断创新与提升，需要的技术人才会不断增加，技术水平也随之要求上升，顶级技术人员的招揽会导致人力成本不断快速上升。公司目前发展主要依靠自身积累，缺少合适的融资渠道并在很大程度上制约了公司迅速发展。随着市场需求的增长，公司规模日渐扩大，在快速发展同

时也存在着对资金更加迫切的需求。公司需要积极拓宽融资渠道，以保持快速发展。

第三节 公司治理

一、公司股东大会、董事会、监事会制度建立及运行情况

2011年1月28日公司成立时系股份有限公司，公司建立了适合公司发展阶段的治理机制，制定了《公司章程》，没有制定“三会议事制度”。公司董事会由5人组成，实行董事会领导下的总经理负责制。监事会由3人组成，股东大会是公司的权力机构，董事会是执行机构对公司股东大会负责，监事会作为监督机构对公司的财务进行检查、对公司董事及高级管理人员执行公司职务的行为进行监督。目前公司设董事长兼总经理一名，副总经理一名，董事会秘书兼总经理助理一名，财务负责人一名。

由于对《公司法》、公司治理机制理解欠缺，公司未严格按照《公司法》、《公司章程》的要求运行公司治理机制，存在：未按时召开监事会；“三会”届次不清；召开股东大会选举职工代表监事；“三会”会议通知、会议记录和会议决议保存不完整；公司未制定“三会”议事规则和专门的关联交易决策制度，公司章程中对关联交易也未有明确规定；公司监事未形成书面的监事工作报告等情形。公司董事会和监事会在公司日常经营中履行了职责，但履行职责的书面文件保存不完整。但上述瑕疵不影响相应法律文件的实质效力，也未损害公司利益。

为适应未来在全国中小企业股份转让系统挂牌后，中国证监会对非上市公众公司的监管，公司制订和完善了相关内部控制制度、股东大会、董事会、监事会的议事规则和董事会秘书工作制度等治理文件，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范的相互协调和相互制约机制，上述机构和人员能够切实履行应尽的职责和义务。

2014年6月21日，公司召开了2014年第一次临时股东大会，选举了5名董事会成员组成第四届董事会和2名股东代表监事与公司职工代表大会选举产生的一名职工代表监事组成了第三届监事会，公司召开股东大会选举职工代表监事的情形得到改善。

2014年7月1日，公司召开了第四届董事会第一次会议，选举产生了公司

董事长，并根据董事长提名，聘任了公司总经理、副总经理、董事会秘书和财务负责人；会议审议通过了《关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让相关事宜的议案》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《信息披露管理制度》。

2014年7月1日，公司召开了第三届监事会第一次会议，选举产生了公司监事会主席。

2014年7月16日，公司召开了2014年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让相关事宜的议案》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》。

2014年7月18日，公司召开了第四届董事会第二次会议，审议通过了《广西一铭软件股份有限公司战略规划管理制度》。

自2014年6月以来，公司共召开3次股东大会、3次董事会、3次监事会。会议均依照有关法律法规和公司章程发布通知并按期召开，会议文件完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议文件归档保存，会议记录正常签署。董事会能参与公司战略目标的制订，能对管理层业绩进行正常的评估。监事会能正常发挥作用，具备切实的监督手段。职工代表监事能代表职工履行监督职责。公司制定了《关联交易管理办法》，该文件对涉及关联董事、关联股东或其他利益相关者应当回避的情形以及回避的程序进行了详细的规定，公司建立了表决权回避制度。《关联交易管理办法》生效后，公司为了规范关联交易行为，于2014年6月21日分别召开董事会和股东大会，审议通过了《公司向广西金锐软件技术有限公司购买龙鑫办公信息系统软件关联交易事项的议案》，相关的关联董事和关联股东进行了回避。

公司召开了股东大会审议通过的《公司章程》、公司召开了董事会审议通过的《信息披露管理制度》，上述文件系按照公司严格按照《公司法》、《非上市公

众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》制定。

公司法人治理机制得到进一步健全和完善，但在实际运作中仍需要管理层不断深化公司治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识，以保证公司治理机制的有效运行。

二、董事会对公司现有治理机制的讨论和评估

（一）投资者关系管理

公司的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》及《对外担保管理办法》等一系列内部管理制度，建立健全了公司法人治理机制，能给股东提供合适的保护并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

《公司章程》及《信息披露管理制度》对投资者关系管理和信息披露进行了规定。公司由董事会秘书负责投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。董事会秘书负责协调和组织公司信息披露事宜，参加公司所有涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料，并向投资者披露，同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。同时公司努力为中小股东参加股东大会创造条件，充分考虑召开的时间和地点以便于股东参加。

（二）纠纷解决机制

《公司章程》第十条规定，公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间产生与章程规定有关的纠纷，应当先行通过友好协商的方式解决。协商不成的，可通过诉讼方式解决。依据本章程，股东可以起诉股东，股东可以起诉公司董事、监事、总经理和其他高级管理人员，股东可以起诉公司，公司可以起诉股东、董事、监事、总经理和其他高级管理人员。

《公司章程》第三十八条规定，董事、高级管理人员违反法律、行政法规或者本章程的规定，损害股东利益的，股东可以向人民法院提起诉讼。

(三) 关联股东和董事回避制度

公司的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《关联交易管理办法》规定了关联股东和董事回避制度，对于公司与股东及实际控制人之间提供资金、商品、服务或者其他资产的交易，应当严格按照有关联交易的决策程序履行董事会、股东大会的审议程序，关联董事、关联股东应当回避表决。具体规定为：股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。关联董事不得参与审议和列席会议讨论有关关联交易事项。董事会审议关联交易事项时，关联董事应当回避表决，也不得代理其他董事行使表决权。在关联董事回避表决的情况下，有关董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，形成决议须经无关联关系董事过半数通过。出席会议的无关联关系董事人数不足三人的，不得对有关议案进行表决，而应当将该事项提交股东大会审议。

(四) 风险控制相关的内部管理制度

公司建立了《公司财务管理制度》、《内部控制制度》、《公司研发项目立项管理制度》、《公司员工手册》、《公司质量手册》、《公司销售部管理制度》等一系列规章制度，涵盖了公司财务管理、研发管理、人力资源管理、销售管理等经营过程和各个具体环节，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效的保证了公司经营业务的有效进行，保护了公司资产的安全完整，能够防止、发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

(五) 公司管理层对公司治理机制评估结果

公司董事会对公司治理机制的执行情况讨论后认为，公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。目前公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用的情形。公司治理机制存在的不足之处主要在于公司董事会目前尚未聘请独立董事，公司今后

根据自身的发展，将聘请独立董事，弥补这一不足，进一步完善公司治理机制。

公司管理层认为随着国家法律法规的逐步深化及公司生产经营的需要，公司的治理结构和内控制度还将进一步的健全和完善，以适应公司不断发展壮大需要。

三、公司及控股股东最近两年存在的违法违规及受处罚情况

公司自设立以来，严格遵守国家法律法规，合法生产经营，公司最近两年不存在违法违规经营及受处罚的情况。截至本说明书出具之日，公司已取得了工商、税务、社保、环保、质检等政府部门出具的合法合规经营证明。

公司控股股东、实际控制人最近两年不存在违法违规及受处罚的情况。

四、公司的独立性

（一）公司的业务独立

1、公司主要从事通用基础软件、云计算应用、东盟小语种智能翻译软件研发、销售及为客户提供软件技术服务，主要产品有：“龙鑫操作系统”、“龙鑫办公软件”、“一铭正版管理系统”等，拥有独立完整的研发、运营、销售及技术服务部门，公司具有完整的业务流程、独立的供应、销售部门及渠道。

2、公司目前的经营场所为租赁房产，地址位于南宁市高新区科园东五路 4 号工业园 3 号标准厂房第三层 304#场地，租赁房产的所有人为南宁新技术产业建设开发总公司，已取得产权证书，产权明确。南宁新技术产业建设开发总公司于 2004 年 3 月 30 日出具了一份委托书，“自 2004 年 4 月 1 日起，由南宁新技术创业者中心对位于科园东五路 4 号的 3#号标准厂房（软件园）的经营和管理、日常维护维修等事宜全权负责，行使业主职权并承担与此相应的民事责任。”

公司与南宁新技术创业者中心签署了租赁合同，租赁关系合法有效，不存在因权属不清而导致的搬迁风险，租赁期限一年，到期续签。

出租方与公司不存在关联关系。公司的经营场所与控股股东、实际控制人余时均控制的其他企业分开。

3、在关联交易方面，2012 年公司向南宁华道销售“龙鑫办公信息管理软件”，价款合计 1,439,401.70 元，占 2012 年销售收入的 36.61%，2013 年及 2014 年 1-3 月没有发生关联交易；2012 年公司与南宁华道发生了 2,383,600.00 元的关联方经济往来款项，2013 年公司与南宁华道发生了 345,000.00 元的关联方经济往来款项，2014 年 1-3 月没有发生关联方经济往来款项，具体情况详见下文“第四节公司财务”之“十一、关联方、关联方关系及交易”。报告期内，公司仅 2012 年与关联方发生关联交易和关联方经济往来，2013 年未与关联方发生关联方经济往来，且关联交易定价公允，关联方经济往来均是公司生产经营中产生的款项，相关文件齐备，因此关联交易和关联方经济往来未对公司的独立性造成影响。

综上所述公司的业务独立。

（二）公司的资产独立性

公司拥有独立的生产经营场所，公司设备购置发票和凭证齐全，公司的商标、软件著作权等知识产权均登记在公司名下，由公司实际支配使用。

公司的其他应收款、其他应付款、预收及预付款均是公司生产经营中产生的款项。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

报告期内不存在公司股东和实际控制人控制的其他企业占用公司资金的情形。截至 2014 年 3 月 31 日，公司应收南宁华道 195,000.00 元货款，已于 2014 年 6 月收妥；其他应收余时均 970,000.00 元、陈艳 410,000.00 元、余恒 250,000.00 元、盛小忠 250,000.00 元、唐国平 33,000.00 元，截至 2014 年 7 月 18 日，前述款项公司均已收回，具体情况详见下文“第四节公司财务”之“十一、关联方、关联方关系及交易”之“（三）关联方应收应付款项余额”。上述款项均属于正常关联购销余额及备用金等，并不存在无正常业务背景的资金往来。

综上所述公司的资产独立。

（三）公司的人员独立性

1、公司的现任总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书均在公司任职并领取薪酬，除副总经理李丽雅兼任中国软件行业协会知识产权保护分会副秘书长

长外，公司其他高级管理人员没有在其他企业担任董事、监事以外的其他职务。公司高级管理人员对此出具了声明。

2、公司及全资子公司依据《劳动法》、《劳动合同法》等法律、法规及规范性文件，独立与职工签订劳动合同并缴纳社会保险，公司还与员工签署了保密协议。公司员工的劳动、人事、工资报酬、以及相应的社会保障完全独立管理。

综上所述公司的人员独立。

(四) 公司的财务独立性

通过与管理层和相关人员交谈，查阅公司财务会计制度、银行开户资料、纳税登记资料，公司及全资子公司均独立在银行开立了基本存款账户，公司内部设有独立的财务部门，制定独立的财务管理制度和风险控制机制，并领有税务登记证，独立纳税。公司已经建立健全并运行独立的会计核算体系和财务管理制度，能独立做出财务决策，因此公司财务独立。

(五) 公司的机构独立

公司已经建立适合自己经营的组织机构，拥有独立的职能部门，各部门都有明确的部门职责和制度，在公司总经理的负责下统一运作。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在混合经营、合署办公的情形，不存在控股股东影响本公司生产经营管理独立性的情形。

(六) 公司与控股股东、实际控制人及其控制的企业在业务、资产、人员、财务、机构方面的分开情况的说明

公司控股股东、实际控制人余时均控制的其他企业南宁华道与一铭软件不存在同业竞争，且有独立于一铭软件的资产，独立于一铭软件的机构。除欧阳勇担任南宁华道的执行董事，陈艳担任南宁华道的监事外，财务人员和其他工作人员均独立聘请一铭软件以外的人员担任。南宁华道办公场地与一铭软件办公场所分开。目前，南宁华道正在进行注销。

(七) 公司最近两年内资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用情况。

公司近两年来，存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用或持有公司资金的情形，具体详见本节“四、公司的独立性”之“（二）公司的资产独立性”。

公司的控股股东、实际控制人余时均出具了不占用公司资金的《承诺函》，承诺：“自本承诺出具之日起，本人将不再以任何形式、任何理由占用股份公司及其子公司资金。若本人违反上述陈述、承诺或保证，本人将赔偿由此给股份公司造成的一切损失。”

余时均控制的其他企业南宁华道正在进行注销，注销完成后，不会再出现占用公司资金的情形。

目前公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款或其他方式占用的情形。

公司为了防止未来控股股东、实际控制人及其关联方占用或者转移公司资金、资产以及其他资源的行为，在公司的《财务管理制度》中规定了公司应按照《公司章程》、《关联交易管理办法》等规定，规范实施公司与控股股东、实际控制人及其关联方通过购买、销售等经营环节产生的关联交易行为。发生关联交易行为后，应及时结算，不得形成非正常的经营性资金占用，杜绝控股股东、实际控制人及其关联方资金占用行为的发生，保障公司和中小股东利益。

（八）公司最近两年内为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保情况。

公司最近两年内不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保情况。

（九）防止公司股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源所采取的具体安排

公司为了防止控股股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产以及其他资源的行为，在《公司章程》中规定了公司应按照《关联交易管理办法》等规定，规范实施公司与控股股东、实际控制人及其关联方通过购买、销售等经营环节产生的关联交易行为。发生关联交易行为后，应及时结算，不得形成非正常的经营

性资金占用。同时，公司股东出具了规范关联交易的承诺函，承诺将严格按照公司章程和相关规定的制度执行。

五、同业竞争的情况

（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

截至本说明书出具之日，公司控股股东、实际控制人余时均对外投资情况如下：

2005 年 07 月 22 日，公司股东余时均和黄海玲共同设立了广西南宁华道电子科技有限公司，法定代表人为欧阳勇，住所为南宁市高新区科园东五路 4 号工业园 3 号标准厂房第 6 层 622-1 号，注册资本为 300 万元，余时均持有南宁华道 270 万元股权，占其股本总额的 90%，黄海玲持有南宁华道 30 万元股权，占其股本总额的 10%。南宁华道经营范围为：计算机软硬件开发，光电产品的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询，电子产品，光电产品，机械设备，汽车配件，饲料及原料，服装鞋帽，家用电器，计算机及其外围设备，五金交电（除助力自行车），日用百货，办公用品及自动化设备，针纺织品，水泥，建筑材料（除危险化学品）的销售。

南宁华道的经营范围与公司存在重叠，且 2012 年与公司存在关联交易，详见本说明书“第四节 十一、关联方、关联方关系及交易”，但南宁华道仅为销售公司，并不具有研发软件的能力，且其自 2012 年后就没实质开展经营活动，故不构成实质的同业竞争关系。

为避免同业竞争，2013 年 11 月 12 日，南宁华道召开股东会并通过决议一致同意注销。

2013 年 11 月 19 日，南宁华道在南国早报上发布了注销公告。2013 年 11 月 29 日，注销材料已报送相关部门进行注销登记，目前南宁华道正在办理税务注销。

综上所述，报告期内，公司与南宁华道不存在同业竞争，且南宁华道正在办

理注销，注销完成后，公司实际控制人、控股股东余时均不再持有其他公司股权。

（二）为避免同业竞争采取的措施及做出的承诺

公司的控股股东、实际控制人、董事、监事、5%以上的股东、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺：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股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、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、公司权益是否被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业损害的说明

具体详见本节“四、公司的独立性”之“（七）公司最近两年内资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用情况”。

七、董事、监事、高级管理人员持有公司股份情况

（一）董事、监事、高级管理人员持有公司股份情况

序号	姓名	职位	持股数量（股）	持股比例（%）
1	余时均	董事长、总经理	12,990,667	57.15%
2	欧阳勇	董事	10,000	0.04%
3	黄珍	董事、董事会秘书	50,000	0.22%
4	黄海玲	董事	200,000	0.88%
5	陈艳	董事	40,000	0.18%
6	余恒	监事会主席	5,607,000	24.67%
7	唐国平	监事	100,000	0.44%
8	盛小忠	监事	0	0
9	李丽雅	副总经理	100,000	0.44%
10	黄彦林	财务负责人	0	0
合计			19,097,667	84.02%

（二）董事、监事、高级管理人员相互之间的亲属关系情况

除余时均与余恒为叔侄关系，公司其他董事、监事、高级管理人员不存在亲

属关系。

（三）董事、监事、高级管理人员与申请挂牌公司签订重要协议和做出重要承诺

截至本公开转让说明书签署日，公司的董事、监事、高级管理人员均与本公司或全资子公司签署了《劳动合同》，对双方的权利义务进行了约定。公司董事、监事、高级管理人员还与公司或全资子公司签订了《保密协议》。目前所有合同及协议均正常履行。

董事、监事、高级管理人员及核心人员作出的重要声明和承诺包括：（1）公司管理层关于避免同业竞争的承诺；（2）公司管理层关于诚信状况的书面声明；（3）与公司不存在利益冲突情况的声明；（4）公司高级管理人员关于不在股东单位双重任职、不从公司关联企业领取报酬及其他情况的书面声明；（5）公司管理层就公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项的情况符合法律法规和公司章程的书面声明；（6）公司管理层对公司最近两年不存在重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项情况的声明。

（四）董事、监事、高级管理人员在其他单位兼职情况

2010 年 3 月至今，公司董事欧阳勇在广西南宁华道电子科技有限公司担任法定代表人、执行董事；2012 年 5 月至今，任北京一铭铭鑫软件有限公司经理。

2006 年 7 月至今，公司董事黄海玲在广西南宁华道电子科技有限公司担任监事。

目前广西南宁华道电子科技有限公司正在进行注销，上述兼职不会对公司造成实质不利影响。

除上述兼职情况外，公司董事、监事及高级管理人员不存在在其他单位兼职的情况。

（五）董事、监事、高级管理人员对外投资情况

公司董事长、总经理、法定代表人余时均和公司董事黄海玲共同投资设立了广西南宁华道电子科技有限公司，该公司基本情况详见上文“五、（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”。

南宁华道正在进行注销，注销完成后，公司董事、监事和高级管理人员无对外投资情况。

（六）公司及管理层的诚信状况

公司董事、监事、高级管理人员出具书面声明，郑重承诺：公司及公司董事、监事、高级管理人员均不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形。公司董事、监事、高级管理人员无应对所任职公司最近两年因重大违法违规行为被处罚负有责任的情形；不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；不存在欺诈或其他不诚实行为，不存在最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情形。

八、近两年内董事、监事、高级管理人员变动情况

董事、监事及高管的变化情况如下：

序号	姓名	2011年1月28日任职	2013年12月29日后任职
1	余利	董事	不在公司任职
2	邓正和	董事	不在公司任职
3	张兆国	董事长	不在公司任职
4	王立军	董事、总经理	不在公司任职
5	陈丹	董事	不在公司任职
6	余时均	不在公司任职	法定代表人、董事长、总经理
7	黄海玲	不在公司任职	董事
8	欧阳勇	不在公司任职	董事
9	陈艳	公司员工	董事、总经理助理
10	黄珍	公司员工	董事、董事会秘书、总经理助理
11	罗焱	监事会主席	不在公司任职
12	唐国平	监事	监事
13	闵俊瑜	监事	不在公司任职
14	余恒	不在公司任职	监事会主席
15	盛小忠	不在公司任职	监事
16	李丽雅	不在公司任职	副总经理

序号	姓名	2011年1月28日任职	2013年12月29日后任职
17	黄彦林	不在公司任职	财务负责人

公司董事、监事和高级管理人员的变化未对公司持续经营能力、经营模式和治理方式产生重大不利影响。

首先，公司的实际控制人未发生变更，公司仍然坚持既定的经营战略和管理方式，没有对公司持续经营和内部管理带来重大不利影响。公司实际控制人的具体情况详见本说明书“第一节基本情况”之“三、公司股权结构、控股股东、实际控制人、股权演变等基本情况”之“(四)控股股东、实际控制人的情况介绍”。

其次，最近两年公司董事、监事和高级管理人员的变动原因主要为公司经营架构调整的需要，或因董事、监事、高级管理人员个人原因离职，公司的业务内容、经营模式、治理方式、管理制度并未因前述人员变更而发生重大变化。

综上，公司董事、监事和高级管理人员虽有变化，但没有对公司的重大决策、公司治理、经营管理产生实质不利影响，没有对公司合法存续和持续稳健经营产生实质不利影响。

第四节 公司财务

本节的财务会计数据，非经特别说明，均引自经审计的公司财务报告。公司提醒投资者关注本公开转让说明书所附财务报告和审计报告全文，以获取全部的财务资料。

一、财务报表

(一) 最近两年一期合并财务报表

合并资产负债表

单位：元

项 目	2014年3月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产：			
货币资金	145,637.46	734,764.09	575,690.45
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	5,377,328.43	8,034,221.77	551,562.40
预付款项	722,790.00	130,140.00	82,800.01
应收利息			
应收股利			
其他应收款	3,354,622.26	393,251.72	212,642.00
存货		6,749.28	6,749.28
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	9,600,378.15	9,299,126.86	1,429,444.14
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	164,779.97	155,092.20	210,375.91

项 目	2014 年 3 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
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	14,879,509.05	15,404,657.94	17,505,253.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	20,034.77	30,306.27	44.70
其他非流动资产			
非流动资产合计	15,064,323.79	15,590,056.41	17,715,674.11
资产总计	24,664,701.94	24,889,183.27	19,145,118.25
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	70,000.00	70,000.00	70,000.00
预收款项	3,000.00	3,000.00	10,080.00
应付职工薪酬	1,014,655.86	1,105,528.93	438,033.04
应交税费	1,082,584.80	1,198,788.64	-241,813.80
应付利息			
应付股利			
其他应付款	60,069.48	65,575.21	61,966.27
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	2,230,310.14	2,442,892.78	338,265.51
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			

项 目	2014 年 3 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
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			
负债合计	2,230,310.14	2,442,892.78	338,265.51
股东权益：			
股本	22,730,000.00	22,730,000.00	22,730,000.00
资本公积			
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	65,975.87	65,975.87	
未分配利润	-361,584.07	-349,685.38	-3,923,147.26
外币报表折算差额			
归属于母公司股东权益合计	22,434,391.80	22,446,290.49	18,806,852.74
少数股东权益			
股东权益合计	22,434,391.80	22,446,290.49	18,806,852.74
负债和股东权益总计	24,664,701.94	24,889,183.27	19,145,118.25

合并利润表

单位：元

项目	2014 年 1-3 月	2013 年	2012 年
一、营业收入	992,779.00	9,190,105.38	3,931,333.43
减：营业成本	578,330.16	2,487,863.75	2,244,553.11
营业税金及附加	65,527.66	99,514.80	163,437.19
销售费用	44,232.29	471,059.90	137,893.00
管理费用	761,528.75	3,689,428.30	3,516,408.74
财务费用	2,187.38	2,623.00	1,145.08
资产减值损失	-82,171.96	242,092.56	357.60
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)			

项目	2014年1-3月	2013年	2012年
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(损失以“-”号填列)	-376,855.28	2,197,523.07	-2,132,461.29
加：营业外收入	375,228.09	2,049,319.48	1,092,429.05
减：营业外支出		30,376.00	1,251.45
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额(损失以“-”号填列)	-1,627.19	4,216,466.55	-1,041,283.69
减：所得税费用	10,271.50	577,028.80	-44.70
四、净利润(损失以“-”号填列)	-11,898.69	3,639,437.75	-1,041,238.99
归属于母公司所有者的净利润	-11,898.69	3,639,437.75	-1,041,238.99
少数股东损益			
五、每股收益			
(一) 基本每股收益		0.16	-0.05
(二) 稀释每股收益		0.16	-0.05
六、其他综合收益			
七、综合收益总额	-11,898.69	3,639,437.75	-1,041,238.99
归属于母公司所有者的综合收益总额	-11,898.69	3,639,437.75	-1,041,238.99
归属于少数股东的综合收益总额			

合并现金流量表

单位：元

项目	2014年1-3月	2013年	2012年
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	3,900,616.80	3,325,572.50	5,611,852.00
收到的税费返还	72,779.65	1,351,096.92	782,429.05
收到其他与经营活动有关的现金	728,641.88	2,503,059.90	1,516,655.36
经营活动现金流入小计	4,702,038.33	7,179,729.32	7,910,936.41
购买商品、接受劳务支付的现金	1,220,495.66	429,576.70	3,304,648.64
支付给职工以及为职工支付的现金	661,906.66	2,210,475.67	2,099,621.85
支付的各项税费	418,085.59	943,419.71	1,570,111.68

项目	2014年1-3月	2013年	2012年
支付其他与经营活动有关的现金	2,963,068.72	3,357,620.01	2,211,522.31
经营活动现金流出小计	5,263,556.63	6,941,092.09	9,185,904.48
经营活动产生的现金流量净额	-561,518.30	238,637.23	-1,274,968.07
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			
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,608.33	79,563.59	37,447.41
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	27,608.33	79,563.59	37,447.41
投资活动产生的现金流量净额	-27,608.33	-79,563.59	-37,447.41
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			1,730,000.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			1,730,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付少数股东的现金股利			
支付其他与筹资活动有关的现金			

项目	2014年1-3月	2013年	2012年
其中：子公司减资支付给少数股东的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			1,730,000.00
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	-589,126.63	159,073.64	417,584.52
加：期初现金及现金等价物余额	734,764.09	575,690.45	158,105.93
六、期末现金及现金等价物余额	145,637.46	734,764.09	575,690.45

合并所有者权益变动表

单位：元

项目	2014年1-3月					
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	22,730,000.00		65,975.87	-349,685.38		22,446,290.49
加：会计政策变更						
前期差错更正						
同一控制下企业合并追溯调整						
二、本年年初余额	22,730,000.00		65,975.87	-349,685.38		22,446,290.49
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)				-11,898.69		-11,898.69
(一)净利润				-11,898.69		-11,898.69
(二)直接计入股东权益的利得和损失						
1.可供出售金融资产公允价值变动净额						
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响						
4.其他						

项目	2014年1-3月					
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
上述（一）和（二）小计				-11,898.69		-11,898.69
（三）股东投入和减少资本						
1. 股东投入资本						
2. 股份支付计入股东权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对股东分配						
3. 其他						
（五）股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
（六）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
四、本年年末余额	22,730,000.00		65,975.87	-361,584.07		22,434,391.80

续表

项目	2013年					
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	22,730,000.00			-3,923,147.26		18,806,852.74
加：会计政策变更						
前期差错更正						
同一控制下企业合并追溯调整						
二、本年年初余额	22,730,000.00			-3,923,147.26		18,806,852.74
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)			65,975.87	3,573,461.88		3,639,437.75

项目	2013年					
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
(一) 净利润				3,639,437.75		3,639,437.75
(二) 直接计入股东权益的利得和损失						
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入股东权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述(一)和(二)小计				3,639,437.75		3,639,437.75
(三) 股东投入和减少资本						
1. 股东投入资本						
2. 股份支付计入股东权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配			65,975.87	-65,975.87		
1. 提取盈余公积			65,975.87	-65,975.87		
2. 对股东分配						
3. 其他						
(五) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
(六) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
四、本年年末余额	22,730,000.00		65,975.87	-349,685.38		22,446,290.49

续表

项目	2012年					
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	21,000,000.00			-2,881,908.27		18,118,091.73
加：会计政策变更						
前期差错更正						
同一控制下企业合并追溯调整						
二、本年年初余额	21,000,000.00			-2,881,908.27		18,118,091.73
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,730,000.00			-1,041,238.99		688,761.01
(一)净利润				-1,041,238.99		-1,041,238.99
(二)直接计入股东权益的利得和损失						
1.可供出售金融资产公允价值变动净额						
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响						
4.其他						
上述(一)和(二)小计				-1,041,238.99		-1,041,238.99
(三)股东投入和减少资本	1,730,000.00					1,730,000.00
1.股东投入资本	1,730,000.00					1,730,000.00
2.股份支付计入股东权益的金额						
3.其他						
(四)利润分配						
1.提取盈余公积						
2.对股东的分配						
3.其他						
(五)股东权益内部结转						
1.资本公积转增股本						
2.盈余公积转增股本						
3.盈余公积弥补亏损						
4.其他						

项目	2012年					
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
(六) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
四、本年年末余额	22,730,000.00			-3,923,147.26		18,806,852.74

(二) 最近两年一期母公司财务报表

母公司资产负债表

单位: 元

项目	2014年3月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产:			
货币资金	133,669.26	675,167.01	81,287.07
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	5,377,328.43	8,034,221.77	551,562.40
预付款项	721,750.00	129,100.00	42,800.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	3,380,565.10	369,728.30	212,642.00
存货		6,749.28	6,749.28
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	9,613,312.79	9,214,966.36	895,040.75
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	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	147,135.43	142,388.88	195,021.47

项目	2014年3月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
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	14,879,509.05	15,404,657.94	17,505,253.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	20,034.77	30,306.27	44.70
其他非流动资产			
非流动资产合计	16,046,679.25	16,577,353.09	18,700,319.67
资产总计	25,659,992.04	25,792,319.45	19,595,360.42
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	70,000.00	70,000.00	70,000.00
预收款项	3,000.00	3,000.00	10,080.00
应付职工薪酬	963,960.01	1,032,517.38	386,784.20
应交税费	1,082,584.80	1,198,788.64	-241,813.80
应付利息			
应付股利			
其他应付款	45,298.96	98,254.71	168,671.72
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	2,164,843.77	2,402,560.73	393,722.12
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			

项目	2014年3月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
专项应付款			
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			
负债合计	2,164,843.77	2,402,560.73	393,722.12
股东权益:			
股本	22,730,000.00	22,730,000.00	22,730,000.00
资本公积			
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	65,975.87	65,975.87	
未分配利润	699,172.40	593,782.85	-3,528,361.70
外币报表折算差额			
归属于母公司股东权益合计	23,495,148.27	23,389,758.72	19,201,638.30
少数股东权益			
股东权益合计	23,495,148.27	23,389,758.72	19,201,638.30
负债和股东权益总计	25,659,992.04	25,792,319.45	19,595,360.42

母公司利润表

单位：元

项目	2014年1-3月	2013年	2012年
一、营业收入	992,779.00	9,190,105.38	3,931,333.43
减：营业成本	578,330.16	2,487,863.75	2,244,553.11
营业税金及附加	65,527.66	99,514.80	163,437.19
销售费用	44,232.29	471,059.90	137,753.00
管理费用	644,244.51	3,140,765.63	3,121,531.34
财务费用	2,183.38	2,603.00	1,376.92
资产减值损失	-82,171.96	242,092.56	357.60
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)			

项目	2014年1-3月	2013年	2012年
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(损失以“-”号填列)	-259,567.04	2,746,205.74	-1,737,675.73
加：营业外收入	375,228.09	2,049,319.48	1,092,429.05
减：营业外支出		30,376.00	1,251.45
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额(损失以“-”号填列)	115,661.05	4,765,149.22	-646,498.13
减：所得税费用	10,271.50	577,028.80	-44.70
四、净利润(损失以“-”号填列)	105,389.55	4,188,120.42	-646,453.43
归属于母公司所有者的净利润	105,389.55	4,188,120.42	-646,453.43
少数股东损益			
五、每股收益			
(一) 基本每股收益		0.18	-0.03
(二) 稀释每股收益		0.18	-0.03
六、其他综合收益			
七、综合收益总额	105,389.55	4,188,120.42	-646,453.43
归属于母公司所有者的综合收益总额	105,389.55	4,188,120.42	-646,453.43
归属于少数股东的综合收益总额			

母公司现金流量表

单位：元

项目	2014年1-3月	2013年	2012年
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	3,900,616.80	3,325,572.50	5,611,852.00
收到的税费返还	72,779.65	1,351,096.92	782,429.05
收到其他与经营活动有关的现金	675,120.08	1,956,424.26	1,488,396.52
经营活动现金流入小计	4,648,516.53	6,633,093.68	7,882,677.57
购买商品、接受劳务支付的现金	1,220,495.66	429,576.70	3,304,648.64
支付给职工以及为职工支付的现金	593,364.02	1,989,727.41	1,781,484.24
支付的各项税费	418,085.59	943,419.71	1,570,111.68
支付其他与经营活动有关的现金	2,936,980.68	2,599,825.33	2,012,848.46
经营活动现金流出小计	5,168,925.95	5,962,549.15	8,669,093.02
经营活动产生的现金流量净额	-520,409.42	670,544.53	-786,415.45

项目	2014年1-3月	2013年	2012年
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			
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,088.33	76,664.59	20,403.41
投资支付的现金			1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	21,088.33	76,664.59	1,020,403.41
投资活动产生的现金流量净额	-21,088.33	-76,664.59	-1,020,403.41
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			1,730,000.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			1,730,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付少数股东的现金股利			
支付其他与筹资活动有关的现金			
其中：子公司减资支付给少数股东的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			1,730,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

项目	2014年1-3月	2013年	2012年
五、现金及现金等价物净增加额	-541,497.75	593,879.94	-76,818.86
加：期初现金及现金等价物余额	675,167.01	81,287.07	158,105.93
六、期末现金及现金等价物余额	133,669.26	675,167.01	81,287.07

母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	2014年1-3月				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	22,730,000.00		65,975.87	593,782.85	23,389,758.72
加：会计政策变更					
前期差错更正					
二、本年年初余额	22,730,000.00		65,975.87	593,782.85	23,389,758.72
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)				105,389.55	105,389.55
(一)净利润				105,389.55	105,389.55
(二)直接计入股东权益的利得和损失					
1.可供出售金融资产公允价值变动净额					
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响					
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响					
4.其他					
上述(一)和(二)小计				105,389.55	105,389.55
(三)股东(或所有者)投入和减少资本					
1.股东投入资本					
2.股份支付计入股东权益的金额					
3.其他					
(四)利润分配					
1.提取盈余公积					
2.对股东的分配					

项目	2014 年 1-3 月				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
3. 其他					
(五) 股东权益内部结转					
1. 资本公积转增股本					
2. 盈余公积转增股本					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 其他					
(六) 专项储备					
1. 本期提取					
2. 本期使用 (以负号填列)					
四、本年年末余额	22,730,000.00		65,975.87	699,172.40	23,495,148.27

续表

项目	2013 年				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	22,730,000.00			-3,528,361.70	19,201,638.30
加：会计政策变更					
前期差错更正					
二、本年年初余额	22,730,000.00			-3,528,361.70	19,201,638.30
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)			65,975.87	4,122,144.55	4,188,120.42
(一)净利润				4,188,120.42	4,188,120.42
(二)直接计入股东权益的利得和损失					
1.可供出售金融资产公允价值变动净额					
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响					
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响					
4.其他					
上述(一)和(二)小计				4,188,120.42	4,188,120.42

项目	2013 年				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
(三) 股东(或所有者)投入和减少资本					
1. 股东投入资本					
2. 股份支付计入股东权益的金额					
3. 其他					
(四) 利润分配			65,975.87	-65,975.87	
1. 提取盈余公积			65,975.87	-65,975.87	
2. 对股东的分配					
3. 其他					
(五) 股东权益内部结转					
1. 资本公积转增股本					
2. 盈余公积转增股本					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 其他					
(六) 专项储备					
1. 本期提取					
2. 本期使用(以负号填列)					
四、本年年末余额	22,730,000.00		65,975.87	593,782.85	23,389,758.72

续表

项目	2012 年				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	21,000,000.00			-2,881,908.27	18,118,091.73
加: 会计政策变更					
前期差错更正					
二、本年年初余额	21,000,000.00			-2,881,908.27	18,118,091.73
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,730,000.00			-646,453.43	1,083,546.57
(一) 净利润				-646,453.43	-646,453.43
(二) 直接计入股东权益的利得和损失					

项目	2012 年				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额					
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响					
3. 与计入股东权益项目相关的所得税影响					
4. 其他					
上述（一）和（二）小计				-646,453.43	-646,453.43
（三）股东投入和减少资本	1,730,000.00				1,730,000.00
1. 股东投入资本	1,730,000.00				1,730,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额					
3. 其他					
（四）利润分配					
1. 提取盈余公积					
2. 对股东的分配					
3. 其他					
（五）股东权益内部结转					
1. 资本公积转增股本					
2. 盈余公积转增股本					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 其他					
（六）专项储备					
1. 本期提取					
2. 本期使用（以负号填列）					
四、本年年末余额	22,730,000.00			-3,528,361.70	19,201,638.30

二、审计意见

公司聘请的具有证券期货相关业务资格的中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2012 年、2013 年、2014 年 1-3 月财务会计报告(包括 2014 年 3

月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日的合并资产负债表及母公司资产负债表，2014 年 1-3 月、2013 年度、2012 年度的合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表及母公司利润表、母公司现金流量表、母公司所有者权益变动表和财务报表附注) 实施审计，并出具了“中兴财光华审会字(2014)第 07546 号”审计报告，审计意见为标准无保留意见。审计意见如下：“我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2014 年 3 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2012 年度、2013 年度、2014 年 1-3 月的合并及母公司经营成果和现金流量。”

三、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

四、会计报表的合并范围及变化情况

(1) 北京一铭铭鑫软件有限公司成立于 2012 年 5 月 23 日，注册资本 100 万元人民币，为广西一铭软件股份有限公司的全资子公司。

报告期内，纳入合并报表的子公司情况如下：

序号	企业名称	注册地	业务性质	注册资本	实收资本	本公司投资额	持股比例	享有表决权比例
1	北京一铭铭鑫软件有限公司	北京市海淀区农大南路 1 号院 2 号楼 2 层 办公 B-221	信息技术	100 万元	100 万元	100 万元	100%	100%

报告期内，公司除上述纳入合并报表范围的子公司外，不存在其他应纳入合并报表范围的公司。

五、报告期内主要会计数据和财务指标

参见本公开转让说明书“第一节 五、最近两年一期的主要会计数据和主要财务指标（合并口径）”。

六、报告期内采用的主要会计政策和会计估计

（一）收入确认方法

1、收入确认原则

①销售商品——对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，相关的经济利益很可能流入企业，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

②提供劳务——对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

③让渡资产使用权——与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

2、公司收入确认的具体方法

①软件销售——对于需要安装的产品，公司发出商品并安装完成经客户验收后，根据验收报告或签收单确认收入；对于不需要安装的产品，公司发出商品后，经客户确认收货后，根据客户签收单来确认收入。

②技术服务——技术服务根据用户提出的功能需要，为客户进行技术开发，目前公司主要提供的技术服务为：网站开发、进销存信息管理系统建设、地理信息系统建设等。

此类业务按完工百分比法确认收入，即按实际完成服务的工作量占预计提供服务总工作量比例确认完工进度。在资产负债表日，软件服务合同金额乘以完工进度扣除以前会计期间累计确认软件服务收入后的金额，确认当期软件服务收

入。

（二）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积中的股本溢价(或资本溢价)；资本公积中的股本溢价(或资本溢价)不足冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值，不包含相关直接费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，其企业合并成本为购买日所转移的对价于购买日的公允价值与分步购买中购买方原在被在被购买方中持有的权益于购买日的公允价值之和。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方在购买日取得被购买方可辨认资产和负债，根据企业会计准则的规定，结合购买日存在的合同条款、经营政策、并购政策等相关因素进行分类或指

定。

在企业合并中，购买日取得的被购买方在以前期间发生的未弥补亏损等可抵扣暂时性差异，按照税法规定可以用于抵减以后年度应纳税所得额，但在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如果取得新的或进一步的信息表明相关情况在购买日已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，购买方应当确认相关的递延所得税资产，同时减少由该企业合并所产生的商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益（所得税费用）。除上述情况以外（比如，购买日后超过 12 个月、或在购买日不存在相关情况但购买日以后开始出现的情况导致可抵扣暂时性差异带来的经济利益预期能够实现），如果符合了递延所得税资产的确认条件，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益（所得税费用），不调整商誉金额。

（三）合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

（四）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司的库存现金以及可以

随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

（五）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

本公司对发生的外币业务，采用每月月初中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除属于与符合资本化条件资产有关的借款产生的汇兑损益，予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

2、外币财务报表折算

本公司对合并范围内境外经营实体的财务报表，折算为人民币财务报表进行编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

（六）金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益

工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产包括为了在短期内出售而取得的金融资产，以及衍生金融工具。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

②持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

③应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等。

④可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

②其他金融负债

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、衍生金融工具

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

因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

5、金融工具的公允价值

本公司初始确认金融资产和金融负债时，应当按照公允价值计量。金融工具初始确认时的公允价值通常指交易价格（即所收到或支付对价的公允价值），但是，如果收到或支付的对价的一部分并非针对该金融工具，该金融工具的公允价值应根据估值技术进行估计。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

6、金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

①以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事情有关，原确认的减值

损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

③以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

7、金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（七）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形

成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

本公司的坏账准备政策如下：

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

①单项金额重大的应收款项的确认标准：余额大于 200 万元的应收款项。

②单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法。

单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；经单独测试未发生减值，加入以账龄为信用风险特征的应收款项组合计提坏账准备。

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：以账龄为信用风险特征，采用账龄分析法计提坏账准备。账龄分析法账龄的划分和提取比例如下：

账 龄	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	3.00
1 至 2 年（含 2 年）	10.00
2 年至 3 年（含 3 年）	30.00
3 年至 4 年（含 4 年）	50.00
4 年至 5 年（含 5 年）	80.00
5 年以上	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

①单项计提坏账准备的理由：信用风险较高。

②单项金额不重大的应收款项坏账准备的计提方法。

对于单项金额虽不重大但信用风险较高的应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

如下情况的应收款项，采用个别认定法计提坏账准备：①对应收关联方款项，不予计提坏账准备； ②本单位员工借款、备用金、保证金及押金不计提坏账。

（八）存货

1、存货的初始确认

存货，是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

存货同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

2、存货分类

存货分类为原材料、库存商品（包括产成品、外购商品、自制半成品等）、周转材料、发出商品和在产品。

3、存货的初始计量

存货应当按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

- ①外购的存货成本，包括购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费以及其他可归属于存货采购成本的费用。
- ②存货的加工成本，包括直接人工以及按照一定方法分配的制造费用。
- ③存货的其他成本，是指除采购成本、加工成本以外的，使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。
- ④应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。
- ⑤投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。
- ⑥非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的存货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存货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存货的成本，不

确认损益。

⑦债务重组取得债务人用以清偿债务的存货，按其公允价值入账，重组债权的账面余额与受让存货的公允价值之间的差额，计入当期损益。

⑧同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按其在被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按其公允价值确定其入账价值。

⑨企业提供劳务的，所发生的从事劳务提供人员的直接人工和其他直接费用以及可归属的间接费用，计入存货成本。

4、发出存货的计价方法

存货发出时按个别计价法。

5、存货的盘存制度

存货的盘存采用永续盘存制。

6、周转材料（低值易耗品和包装物）的摊销方法

周转材料（低值易耗品和包装物）按照使用次数分次计入成本费用；金额较小的，在领用时一次性计入成本费用。

7、存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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；

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基

础计算，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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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。

（九）长期股权投资

本公司的长期股权投资为对子公司的投资。

1、投资成本的确定

（1）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。对于长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为全部投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，本公司会于投资处置时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

对于其他非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为长期股权投资的初始投资成本。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认方法

①成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

成本法下公司确认投资收益，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。按照上述规定确认自被投资单位应分得的现金股利或利润后，考虑长期股权投资是否发生减值。如出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位净资产（包括相关商誉）账面价值的份额等情况时，对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。

②权益法核算的长期股权投资

本公司对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本公司能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本公司与其他投资方对其实施共同控制的被投资单位。

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位除净损益以外的其他所有者权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③处置长期股权投资

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的部分按相应的比例转入当期损益。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

按成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》处理；其他长期股权投资，其减值按照《企业会计准则第8号——资产减值》处理。

（十）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产分类为：运输工具、电子设备及其他。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企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

①外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

②购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

③自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

④债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

⑤在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定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固定资产的成本，不确认损益。

⑥以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其在被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其公允价值确定其入账价值。

3、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；其他后续支出于发生时计入当期损益。

4、固定资产的折旧方法

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：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	5	5	19.00
运输设备	4	5	23.75
电子设备	3	5	31.67

每年年度终了，应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。

5、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本公司于资产负债表日检查固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

6、固定资产的处置

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十一）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，借款费用暂停资本化，直至资产的购建活动重新开始。

3、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

（十二）在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

（十三）无形资产

1、无形资产

①无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本入账。

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按其在被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

②无形资产使用寿命及摊销

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

软件使用费按预计使用年限平均摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核；如必要，对使用寿命进行调整。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、研究与开发支出

公司根据研发活动是否在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件为主要判断依据，划分研究阶段和开发阶段。

已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性时，研发项目处于研究阶段；当研发项目在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件时，研发项目进入开发阶段。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并

有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

（十四）政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

1、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。

2、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。

（十五）递延所得税资产/递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为

资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

本公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本公司才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所

得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（十六）主要会计政策、会计估计的变更及对公司利润的影响

报告期内,本公司未发生会计政策以及会计估计变更等事项。

七、报告期利润形成的有关情况

（一）公司最近两年一期营业收入构成及变动趋势

（1）公司主营业务收入分类明细情况

公司主营业务具体可分为“软件销售”、“技术服务”。

软件销售是指销售龙鑫操作软件、龙鑫办公软件、一铭正版软件管理系统、龙鑫办公自动化管理系统、龙鑫云平台系统等软件产品。

技术服务是根据用户提出的功能需要,为客户进行技术开发,目前公司主要提供的技术服务为:网站开发、进销存信息管理系统建设、地理信息系统建设等。

公司最近两年一期主营收入分类明细如下:

收入类别	2014年1-3月		2013年度		2012年度	
	收入(元)	占比	收入(元)	占比	收入(元)	占比
软件销售	992,779.00	100.00%	8,016,898.09	87.23%	3,617,829.15	92.03%
技术服务			1,173,207.29	12.77%	313,504.28	7.97%
合计	992,779.00	100.00%	9,190,105.38	100.00%	3,931,333.43	100.00%

2014年1-3月主营业务收入为992,779.00元,较2013年1-3月份的主营业务收入1,246,346.08元同比下降20.34%,主要原因系2014年1-3月份主要集中开拓了一些新的客户,从开拓到签订销售合同的期间需要3个月到半年时间,导致2014年1-3月份收入较同期较低。

公司2013年主营业务收入为9,190,105.38元,较2012年增长5,258,771.95

元，增长比例为 133.77%，增长幅度较大。主要原因如下：

其一、公司于 2011 年设立，设立时间不长，开拓的市场区域有限，2012 年公司的市场主要集中在华南地区和西南地区；2013 年公司积极开拓市场，在进一步拓展之前的华南和西南地区的同时，还将销售区域扩展至华北和东北地区，增加了收入；

其二、公司前期的研发投入，公司开发出新产品，新产品的销售，增加了公司 2013 年的收入。

未来随着公司业务范围的不断扩大，市场占有率的不断提高，企业的销售收入会不断增加。

报告期内，公司直销模式和代销模式下销售收入的金额及占比如下：

模式	2014 年 1-3 月		2013 年		2012 年	
	金额(元)	占比(%)	金额(元)	占比(%)	金额(元)	占比(%)
直销模式	412,814.90	41.58	6,071,789.13	66.07	2,491,931.73	63.39
代销模式	579,964.10	58.42	3,118,316.25	33.93	1,439,401.70	36.61
合计	992,779.00	100.00	9,190,105.38	100.00	3,931,333.43	100.00

（二）营业收入和利润总额的变动趋势及原因

（1）毛利率的变动趋势

主营业务收入的毛利率变动趋势如下：

收入类别	2014 年 1-3 月			2013 年度		
	收入(元)	成本(元)	毛利率	收入(元)	成本(元)	毛利率
软件销售	992,779.00	578,330.16	41.75%	8,016,898.09	2,397,235.75	70.10%
技术服务				1,173,207.29	90,628.00	92.28%
收入类别	2013 年度			2012 年度		
	收入(元)	成本(元)	毛利率	收入(元)	成本(元)	毛利率

收入类别	2014 年 1-3 月			2013 年度		
	收入(元)	成本(元)	毛利率	收入(元)	成本(元)	毛利率
软件销售	8,016,898.09	2,397,235.75	70.10%	3,617,829.15	2,215,882.21	38.75%
技术服务	1,173,207.29	90,628.00	92.28%	313,504.28	28,670.90	90.85%
合计	9,190,105.38	2,487,863.75	72.93%	3,931,333.43	2,244,553.11	42.91%

2014 年 1-3 月、2013 年、2012 年软件销售毛利率分别为 41.75%、70.10%、38.75%，波动幅度较大，主要原因因为公司各期的主营业务成本较为稳定所致，详细原因如下：

公司主要以销售软件为主营业务，属于纯软件企业，无产品生产成本。公司的软件分为两大类：

一类是自行研发的软件产品，由于无法划分研究阶段和开发阶段，公司采取将研发过程中的研发费用全部予以费用化，同时，销售软件时只需将软件拷贝至光盘给客户，由于光盘金额很小，公司在采购光盘时将光盘的价值一次计入损益，因此正常情况下，自行开发软件产品无销售成本；

另一类为公司成立初期购买的龙鑫办公信息管理软件，公司将其作为无形资产入账核算，由于其销售收入占销售收入总额比例最大，因此对于此类的软件的销售，公司将其每月的摊销额计入营业成本。

同时，公司在销售上述软件的同时，会应客户的要求为其提供服务器、电脑配件等硬件产品，并提供安装服务。对于前述服务器以及电脑配件等硬件产品的销售收入，由于是为了配合软件的销售，且金额较小，因此公司将其划归到软件销售这一类别的收入中。

综上所述，公司的营业成本主要由①外购的龙鑫办公信息管理软件的摊销金额、②安装人员的工资以及③从外部采购的硬件产品成本（若有）构成。且由于前两者金额各期比较稳定、从外部采购的硬件产品成本（若有）金额较小，因此各期的营业成本较为稳定，波动很小，影响毛利率变动的因素主要取决于销售收入的变动。

2012 年公司的毛利率较低，主要原因系销售收入较低所致，销售收入低的

原因详见“七、（一）公司最近两年一期营业收入构成及变动趋势”。

2013 年公司的毛利率大幅度提高，主要原因系销售收入增加所致，收入增加的原因详见“七、（一）公司最近两年一期营业收入构成及变动趋势”。同时，对于自主开发的软件的研发支出，由于研究开发支出研究阶段、开发阶段的划分没有绝对的界限，主观判断的因素较多，为规避人为因素的影响，使公司财务状况、经营成果更客观、可靠、稳健，公司将研发支出全部费用化，导致自主研发软件的营业收入增加的同时，并未同时导致其相应营业成本的增加，这也是导致公司毛利率提高的重要原因。

2014 年 1-3 月公司的毛利率较低，主要原因系销售收入较低所致，销售收入低的原因详见“七、（一）公司最近两年一期营业收入构成及变动趋势”。

2013 年、2012 年，公司技术服务毛利率分别为 92.28%、90.85%，保持了总体上的稳定。

综上所述，公司报告期内主营业务毛利率的波动幅度较大的现象，合理且正常，符合企业的特点。但是随着公司业务范围的不断扩大，市场占有率的不断提高，企业的销售收入会不断增加，从而进一步提高公司的毛利率水平。

（2）公司最近两年一期营业收入、利润及变动情况如下：

单位：元

项目	2014 年 1-3 月	2013 年度		2012 年度
	金额	金额	增长率	金额
营业收入	992,779.00	9,190,105.38	133.77%	3,931,333.43
营业成本	578,330.16	2,487,863.75	10.84%	2,244,553.11
营业利润	-376,855.28	2,197,523.07	-203.05%	-2,132,461.29
利润总额	-1,627.19	4,216,466.55	-504.93%	-1,041,283.69
净利润（归属于母公司股东）	-11,898.69	3,639,437.75	-449.53%	-1,041,238.99

从上表可以看出，公司 2013 年度营业收入较 2012 年增长 133.77%，而营业成本仅增长 10.84%，主要是系公司 2013 年订单量增加，导致销售收入增加，同时，各月的主营业务成本比较稳定、变动较小所致。

公司 2013 度年营业利润相比 2012 年度增长绝对值 203.05%，增长幅度较大，

主要是因为 2013 年营业收入有较大的增长，同时营业成本和期间费用增幅小于营业收入的增幅。公司 2013 度年利润总额、净利润（归属于母公司股东）相比 2012 年度分别增长绝对值 504.93%、449.53%，大于营业利润的增幅，主要原因是公司 2013 年获取的政府补助较 2012 年增长了 206.45%。有关政府补助详细情况见本节“七、（四）重大投资收益和非经常性损益情况”。

报告期内，公司营业利润分别为-376,855.28元、2,197,523.07元、-2,132,461.29元，公司盈利主要取决于当期的销售情况。

（三）主要费用及变动情况

公司最近两年一期的主要费用及变动情况如下：

单位：元

项目	2014 年 1-3 月	2013 年		2012 年
	金额	金额	增长率	金额
销售费用	44,232.29	471,059.90	241.61%	137,893.00
管理费用（含研发费用）	761,528.75	3,689,428.30	4.92%	3,516,408.74
研发费用	296,387.14	1,364,642.50	-8.34%	1,488,868.58
财务费用	2,187.38	2,623.00	129.07%	1,145.08
期间费用合计	807,948.42	4,163,111.20	13.89%	3,655,446.82
销售费用占主营业务收入比重	4.46%	5.13%		3.51%
管理费用占主营业务收入比重	76.71%	40.15%		89.45%
研发费用占主营业务收入比重	29.85%	14.85%		37.87%
财务费用占主营业务收入比重	0.22%	0.03%		0.03%
三项期间费用占比合计	81.38%	45.30%		92.98%

公司 2014 年 1-3 月、2013 年、2012 年期间费用占主营业务收入比重分别为 81.38%、45.30%、92.98%。2013 年占比较 2012 年下降幅度较大，主要是因为公司 2013 年主营营业收入较 2012 增长 133.77%，而期间费用支出仅增长 13.89%，其中主要是公司管理费用的支出仅增长 4.92%。

公司销售费用主要包括销售人员工资、办公费、差旅费、交通费等。2014 年 1-3 月、2013 年、2012 年销售费用占主营业务收入比重分别为 4.46%、5.13%、3.51%，变动不大。

公司管理费用主要包括管理部门员工工资、研发费用、办公费、业务招待费等。2014年1-3月、2013年、2012年管理费用占主营业务收入比重分别为76.71%、40.15%、89.45%。2013年占比较2012年下降幅度较大，主要是因为公司销售规模的扩大，并未扩充管理层队伍、办公场所及办公设施。

公司的研发费用主要包括研发人员工资、折旧、水电费等。2014年1-3月、2013年、2012年研发费用占主营业务收入比重分别为29.85%、14.85%、37.87%。公司2013年的研发费用支出为1,364,642.50元，占主营业务收入的14.85%，占比较2012年降低，主要是因为2013年度主营业务收入增加较大。

公司财务费用主要是银行存款利息收入、汇兑净损失和银行手续费等，2013年、2012年财务费用分别为2,623.00元、1,145.08元，分别占主营业务收入的0.03%、0.03%，无变动。

（四）重大投资收益和非经常性损益情况

（1）报告期内，公司存在的对外投资情况如下。

报告期内，公司新设立全资子公司北京一铭铭鑫软件有限公司，详细情况详见本节“四、会计报告的合并范围及变化情况”。报告期内，北京一铭铭鑫软件有限公司已纳入合并报表范围，北京一铭铭鑫软件有限公司的期间损益已体现在合并利润表中。

除上述投资外，一铭软件报告期内无其他重大投资。

（2）报告期内非经常性损益情况见下表：

单位：元

类 别	2014年1-3月	2013年度	2012年度
非流动资产处置损益			
公允价值变动损益			
投资收益			
政府项目拨款	375,000.00	950,000.00	310,000.00
违约金收入			
捐款支出		28,871.70	
罚款支出			

除上述各项之外的其他营业外收支净额	0.26	-1,504.30	-1,251.45
非经营性损益对利润总额的影响的合计	375,000.26	919,624.00	308,748.55
减： 所得税影响数	46,875.03	118,561.96	
减： 少数股东影响数			
归属于母公司的非经常性损益影响数	328,125.23	801,062.04	308,748.55
扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润	-340,023.92	2,838,375.71	-1,349,987.54
非经常性损益占利润总额比例	-23,045.88%	21.81%	-29.65%

2014年1-3月、2013年、2012年公司非经常性损益占利润总额比例分别为-23,045.88%、21.81%、-29.65%，2014年1-3月、2012年该比例为负数，主要是因为公司2014年1-3月及2012年的营业利润为负数。目前，公司非经常性损益占利润总额的比例较高，对非经常性损益存在一定的依赖。未来随着公司产品进一步的拓展市场，销售增加，公司对非经常性损益的依赖将逐步减小。

报告期内，公司非经常损益主要为政府补助，计入当期损益的政府补助详细情况如下：

单位：元

序号	名称	文件号	2014年1-3月	2013年度	2012年度
1	新产品奖励基金	南工信科技【2012】9号			30,000.00
2	技术创新补贴	高新管字【2012】153号			80,000.00
3	虚拟化应用与存储云计算研发及服务项目补助	南工信信产[2012]8号			200,000.00
4	拟挂牌新三板改制工作经费	高新管字【2013】504号		500,000.00	
5	汉语与东盟小语种多功能翻译软件补助	桂科转 13109064		150,000.00	
6	中国-东盟技术转移信息共享平台建设补助	桂科能 1347005-1		150,000.00	
7	技术创新补贴	高新管字【2013】239号		150,000.00	
8	技术创新补贴	13C26214504763	350,000.00		
9	新产品奖励基金	南工信科技【2013】22号	25,000.00		

序号	名称	文件号	2014年1-3月	2013年度	2012年度
	合 计		375,000.00	950,000.00	310,000.00

报告期内，无计入非经常性损益的罚款支出。

（五）主要税项及享受的主要财政税收优惠政策

（1）主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率（%）
增值税	应税收入	17/6
营业税	应税收入	5
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳税所得额	2
企业所得税	应纳税所得额	25/12.5/0

（2）税收优惠

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），我国境内新办软件生产企业经认定后，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。一铭软件按照上述规定享受企业所得税“两免三减半”的税收优惠。根据南宁高新技术产业开发区国家税务局2012年5月31日出具的税收优惠事项备案通知书（南高国税备字【2012】16号），一铭软件自2011年1月1日起至2012年12月31日止免征企业所得税，2013年1月1日起至2015年12月31日止减半征收企业所得税。

根据财政部、国家税务总局联合下发的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）文件之规定，从2011年1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%的部分实行即征即退。

本公司全资子公司北京一铭铭鑫软件有限公司企业所得税税率为25%。

八、报告期主要资产情况

(一) 货币资金

公司最近两年一期的货币资金见下表：

单位：元

项目	2014年3月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
库存现金	93,104.48	361,205.21	502,192.35
银行存款	52,532.98	373,558.88	73,498.10
合计	145,637.46	734,764.09	575,690.45

截至 2014 年 3 月 31 日，公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收账款

公司最近两年一期应收账款明细情况如下：

单位：元

时间	项目	金额	比例 (%)	坏账准备	净值
2014年3月31日	采用个别认定法计提坏账准备的应收账款	195,000.00	3.52		195,000.00
	采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	5,342,606.63	96.48	160,278.20	5,182,328.43
	合计	5,537,606.63	100.00	160,278.20	5,377,328.43
2013年12月31日	采用个别认定法计提坏账准备的应收账款	195,000.00	2.36		195,000.00
	采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	8,081,671.93	97.64	242,450.16	7,839,221.77
	合计	8,276,671.93	100.00	242,450.16	8,034,221.77
2012年12月31日	采用个别认定法计提坏账准备的应收账款	540,000.00	97.84		540,000.00
	采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	11,920.00	2.16	357.60	11,562.40
	合计	551,920.00	100.00	357.60	551,562.40

公司最近两年一期采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

单位：元

时间	账龄	金额	比例(%)	坏账准备	净值
2014年3月31日	1年以内	5,342,606.63	100.00	160,278.20	5,182,328.43
	合计	5,342,606.63	100.00	160,278.20	5,182,328.43
2013年12月31日	1年以内	8,081,671.93	100.00	242,450.16	7,839,221.77
	合计	8,081,671.93	100.00	242,450.16	7,839,221.77
2012年12月31日	1年以内	11,920.00	100.00	357.60	11,562.40
	合计	11,920.00	100.00	357.60	11,562.40

截至 2014 年 3 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日，公司应收账款余额分别为 5,537,606.63 元、8,276,671.93 元、551,920.00 元，2013 年末比 2012 年末增长 7,724,751.93 元，增长比例为 1,399.61%，主要原因系公司 2013 年营业收入较 2012 年增长 133.77%，且 2013 年实现的销售收入中大部分客户在期末未予以回款所致。截至 2013 年年末本年新增加的销售但未还款的大额应收明细如下：

单位：元

客户名称	金额	合同签订日期	验收单日期
重庆市百亨市政建设有限公司	1,880,000.00	2013.8.16	2013.12.26
广州市嘉图科技有限公司	880,000.00	2013.11.16	2013.11.23
广州市嘉图科技有限公司	480,000.00	2013.10.20	2013.10.31
广西汇丰投资有限公司	850,000.00	2013.10.18	2013.12.16
哈尔滨鑫联华信息技术开发有限公司	819,000.00	2013.12.12	2013.12.20
广西朗汇科技有限公司	675,320.00	2013.12.16	2013.12.20
南宁市奥亚科技有限公司	360,000.00	2013.10.9	2013.12.16
宜昌鸿宇连邦有限责任公司	283,000.00	2013.12.12	2013.12.19
黔西县文化体育广播旅游旅游局	255,000.00	2013.11.25	2013.12.19
合计	6,482,320.00	--	--

截至 2014 年 3 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款中，账龄均为 1 年以内。公司的客户资信状况较好，应收账款无法收回的风险较低。

报告期内，采用个别认定法计提坏账准备的应收账款主要为应收关联方广西南宁华道电子科技有限公司的款项，经减值测试未发现有减值迹象，因而未计提坏账准备；采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款按照账龄情况计提坏账准备，坏账准备计提充分。

报告期内公司应收账款欠款金额前五名客户情况如下：

单位：元

时间	债务人	金额	账龄	占比 (%)
2014年3月31日	重庆市百亨市政建设有限公司	1,380,000.00	1年以内	24.92
	广西汇丰投资有限公司	850,000.00	1年以内	15.35
	广西朗汇科技有限公司	675,320.00	1年以内	12.20
	哈尔滨联华信息技术开发有限公司	619,000.00	1年以内	11.18
	织金县文化体育广播电影电视旅游局	260,000.00	1年以内	4.70
	合计	3,784,320.00		68.34
2013年12月31日	重庆市百亨市政建设有限公司	1,880,000.00	1年以内	22.71
	广州市嘉图科技有限公司	1,360,000.00	1年以内	16.43
	广西汇丰投资有限公司	850,000.00	1年以内	10.27
	哈尔滨鑫联华信息技术开发有限公司	819,000.00	1年以内	9.90
	广西朗汇科技有限公司	675,320.00	1年以内	8.16
	合计	5,584,320.00		67.47
2012年12月31日	广西南宁华道电子科技有限公司	540,000.00	1年以内	97.84
	广西壮族自治区边海防委员会办公室	2,980.00	1年以内	0.54
	贵港市新闻出版局	2,980.00	1年以内	0.54
	广西壮族自治区林业厅	2,980.00	1年以内	0.54
	广西旅游局	2,980.00	1年以内	0.54
	合计	551,920.00		100.00

截至 2014 年 3 月 31 日，公司应收关联方南宁华道 195,000.00 元，主要为南宁华道向公司采购软件的欠款，有关情况详见本节 “十一、(二) 关联交易”。

(三) 其他应收款

公司最近两年一期其他应收款按风险分类如下：

单位：元

时间	类别	金额	比例 (%)	坏账准备
2014年3月31日	采用个别认定法计提坏账准备的其他应收账款	3,354,622.26	100.00	

时 间	类 别	金 额	比 例 (%)	坏账准备
	采用组合测试（账龄分析）法计提坏账准备的其他应收账款			
	合计	3,354,622.26	100.00	
2013年 12月31日	采用个别认定法计提坏账准备的其他应收账款	393,251.72	100.00	
	采用组合测试（账龄分析）法计提坏账准备的其他应收账款			
	合计	393,251.72	100.00	
2012年 12月31日	采用个别认定法计提坏账准备的其他应收账款	212,642.00	100.00	
	采用组合测试（账龄分析）法计提坏账准备的其他应收账款			
	合计	212,642.00	100.00	

公司其他应收款主要为投标保证金、员工备用金借款、业务拓展费等。截至2014年3月31日、2013年12月31日、2012年12月31日，公司其他应收款余额分别为3,354,622.26元、393,251.72元、212,642.00元，2014年3月31日较2013年年末增长2,961,370.54元，增长金额较大，主要是因为公司于2014年1-3月期间，支付股东备用金1,720,000.00万(其中，538,778.80元为公司划款给股东余时均个人账户，让其替公司缴纳的社保款)、支付销售人员开展业务的费用750,000.00元以及预支部分员工工资170,000.00元所致。其中，股东借款已分别在2014年6月份、7月份予以报销和归还，无利息约定。

报告期内，公司其他应收款主要为投标保证金、员工备用金借款，经单独测试未发现减值迹象，因此，公司其他应收款未计提坏账准备。

报告期内公司其他应收款欠款前五位情况如下：

单位：元

时 间	债 务 人	金 额	账 龄	占 比 (%)	款 项 性 质
2014年3月 31日	余时均	970,000.00	1 年 以 内	30.13	备用金/保 险款
	陈艳	410,000.00	1 年 以 内	12.73	备用金
	余恒	250,000.00	1 年 以 内	7.76	备用金
	冯毅	250,000.00	1 年 以 内	7.76	备用金
	盛小忠	250,000.00	1 年 以 内	7.76	备用金

时间	债务人	金额	账龄	占比 (%)	款项性质
	合计	2,130,000.00		66.15	
2013年12月 31日	余时均	97,000.00	1年以内	24.67	备用金
	张兆国	63,000.00	1-2年	16.02	股利款
	中华人民共和国广 西海事局	44,050.00	1年以内	11.20	保证金
	唐国平	33,000.00	1-2年	8.39	股利款
	中央国家机关政府 采购中心	30,000.00	1年以内	7.63	保证金
	小计	267,050.00		67.91	
2012年12月 31日	张兆国	63,000.00	1年以内	29.63	股利款
	南宁市政府集中采 购中心	54,900.00	1年以内	25.82	保证金
	唐国平	33,000.00	1年以内	15.52	股利款
	那坡县财政局政府 采购资金专户	19,497.00	1年以内	9.17	保证金
	罗焱	6,300.00	1年以内	2.96	股利款
	小计	176,697.00		83.10	

截至 2014 年 3 月 31 日，公司应收关联方的其他应收款为 1,913,000.00 元。分别为余时均 970,000.00 元、陈艳 410,000.00 元、余恒 250,000.00 元、盛小忠 250,000.00 元以及唐国平 33,000.00 元。

（四）预付款项

公司最近两年一期的预付款项如下：

单位：元

账龄	2014年3月31日		2013年12月31日		2012年12月3日	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
1年以内	621,750.00	86.02	130,140.00	100.00	82,800.01	100.00
1-2年	101,040.00	13.98				
合计	722,790.00	100.00	130,140.00	100.00	82,800.01	100.00

公司预付账款主要为预付设备款。截至2014年3月31日、2013年12月31日、2012年12月31日，公司预付账款余额分别为722,790.00元、130,140.00元、82,800.01元，2014年3月31日余额较高，主要是因为公司向广西南宁快之意电子科技有限公司预付设备款。

公司采购设备预付200,000.00元以及向南宁久圣长青贸易有限责任公司预付货款406,000.00元所致。

截至2014年3月31日、2013年12月31日、2012年12月31日，公司的预付账款均为1年以内或1-2年，同时尚未发现预付单位存在面临破产倒闭或其他异常因素导致不能发货的情况，因此，公司预付账款不存在无法收回的风险。

报告期内公司预付款项前五名情况如下：

单位：元

时间	债务人	金额	账龄	占比(%)	款项性质
2014年 3月31 日	南宁久圣长青贸易有限责任公司	406,000.00	1年以内	56.17	货款
	广西南宁快之意电子科技有限公司	200,000.00	1年以内	27.67	设备款
	中兴财光华会计师事务所	100,000.00	1-2年	13.84	审计费
	广西版权保护协会	15,000.00	1年以内	2.08	会费
	北京恒润得会计师事务所有限责任公司	1,040.00	1-2年	0.14	服务费
	合计	722,040.00		99.90	
2013年 12月31 日	中兴财光华会计师事务所	100,000.00	1年以内	76.84	审计费
	广西经济社会技术发展研究所	22,500.00	1年以内	17.29	技术服务费
	长春市怡足电脑有限公司	5,000.00	1年以内	3.84	技术服务费
	北京文苑知识产权代理有限公司	1,600.00	1年以内	1.23	商标权注册费
	北京恒润得会计师事务所有限责任公司	1,040.00	1年以内	0.80	会计服务费
	合计	130,140.00		100.00	
2012年 12月31 日	北京以诺世纪建筑装饰工程有限公司	40,000.01	1年以内	48.31	装修款
	深圳市铁马高尔夫管理有限公司	32,000.00	1年以内	38.65	招待费
	南宁市大榕树文化传播有限公司	10,800.00	1年以内	13.04	制作费
	合计	82,800.01		100.00	

截至2014年3月31日，公司预付账款余额中无预付关联方款项。

(五) 存货

公司最近两年一期的存货情况如下：

单位：元

类别	2014年3月31日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备	金额	跌价准备
电脑配件			6,749.28		6,749.28	
合计			6,749.28		6,749.28	

报告期内，公司存货主要包括电脑硬件等。电脑硬件主要为了应客户要求向其销售服务器、电脑配件等硬件而购进的。截至2014年3月31日、2013年12月31日、2012年12月31日，公司存货余额分别为0.00元、6,749.28元、6,749.28元，存货余额较低。

报告期内，公司各期末存货不存在可变现净值低于存货成本的情况，因此，未对存货计提跌价准备。

(六) 固定资产及折旧

公司固定资产分为办公设备、运输设备、电子设备三类，按直线法计提折旧。固定资产情况见下表：

固定资产及折旧情况表

单位：元

项目	2013.12.31	本期增加额	本期减少额	2014.3.31
一、原价合计	325,260.26	34,357.61		359,617.87
办公设备	7,235.30	6,520.00		13,755.30
运输设备	70,000.00			70,000.00
电子设备	248,024.96	27,837.61		275,862.57
二、累计折旧合计	170,168.06	24,669.84		194,837.90
办公设备	4,240.05	474.96		4,715.01
运输设备	20,781.25	4,156.25		24,937.50
电子设备	145,146.76	20,038.63		165,185.39
三、固定资产减值准备累计金额合计				
办公设备				
运输设备				

项目	2013.12.31	本期增加额	本期减少额	2014.3.31
电子设备				
四、固定资产账面价值合计	155,092.20			164,779.97
办公设备	2,995.25			9,040.29
运输设备	49,218.75			45,062.50
电子设备	102,878.20			110,677.18

续表

项目	2012.12.31	本期增加额	本期减少额	2013.12.31
一、原价合计	288,988.27	36,271.99		325,260.26
办公设备	7,235.30			7,235.30
运输设备	70,000.00			70,000.00
电子设备	211,752.97	36,271.99		248,024.96
二、累计折旧合计	78,612.36	91,555.70		170,168.06
办公设备	2,340.21	1,899.84		4,240.05
运输设备	4,156.25	16,625.00		20,781.25
电子设备	72,115.90	73,030.86		145,146.76
三、固定减值准备累计金额合计				
办公设备				
运输设备				
电子设备				
四、固定资产账面价值合计	210,375.91			155,092.20
办公设备	4,895.09			2,995.25
运输设备	65,843.75			49,218.75
电子设备	139,637.07			102,878.20

续表

项目	2012.01.01	本期增加额	本期减少额	2012.12.31
一、原价合计	183,140.86	105,847.41		288,988.27
办公设备	7,235.30			7,235.30
运输设备		70,000.00		70,000.00
电子设备	175,905.56	35,847.41		211,752.97
二、累计折旧合计	11,513.47	67,098.89		78,612.36
办公设备	440.37	1,899.84		2,340.21
运输设备		4,156.25		4,156.25
电子设备	11,073.10	61,042.80		72,115.90
三、固定减值准备累计金额合计				
办公设备				
运输设备				

项目	2012.01.01	本期增加额	本期减少额	2012.12.31
电子设备				
四、固定资产账面价值合计	171,627.39			210,375.91
办公设备	6,794.93			4,895.09
运输设备				65,843.75
电子设备	164,832.46			139,637.07

公司现有固定资产包括办公设备、运输设备、电子设备三类。其中电子设备主要为电脑、打印机、扫描仪、显示器等；办公设备主要为办公椅等。

截至 2014 年 3 月 31 日，公司固定资产成新率为 45.82%，成新率较低。公司固定资产能够满足生产经营的需要，不存在淘汰、更新、大修、技术升级等重大情形，公司未来随着规模的扩大会购置新的生产设备，因而，对公司财务状况和持续经营能力不会产生重大影响。

报告期内，公司固定资产不存在抵押、查封等情形，其所有权或使用权未受限制。

公司固定资产均为正常在用，状态良好，不存在减值迹象，未计提固定资产减值准备。

（七）无形资产

截至 2014 年 3 月 31 日，公司无形资产情况如下：

单位：元

项目	账面原值	本期摊销	累计摊销	净值	占原值比例	剩余摊销期限(月)
龙鑫办公信息管理软件	21,000,760.00	525,018.99	6,125,221.55	14,875,538.45	70.83%	83
商标权	5,200.00	129.90	1,229.40	3,970.60	76.36%	89
合计	21,005,960.00	525,148.89	6,126,450.95	14,879,509.05	70.83%	-

2011 年 1 月 29 日，公司与金锐软件签订《技术转让（技术秘密）合同》，根据该合同，公司向金锐软件购买其所有的龙鑫办公信息管理系统[简称 LX OFFICE]V2010 软件著作权，价格为人民币 21,000,760.00 元；2011 年 1 月 30 日，公司与金锐软件签署《注册商标转让协议》，作为“龙鑫办公信息管理系统著作权转让”技术转让合同的补充协议。公司于 2011 年 1 月 30 日向金锐软件全额付

清款项。2011 年 3 月 30 日, 公司取得龙鑫办公信息管理系统[简称 LX OFFICE]V2010 软件著作权登记证书; 公司于 2011 年 9 月 20 日取得国家工商行政管理总局商标局核发的《核准商标转让证明》, 确认 8261005 号图形商标(详见本转让说明书“第二节 三、(二) 主要无形资产情况 2、商标”)为公司所有。关于该转让价格的公允性, 公司聘请了北京北方亚事资产评估有限责任公司对该软件进行了追溯性评估, 具体详见“十三、资产评估情况”。

公司无形资产中的软件为龙鑫办公信息管理软件, 该软件取得方式为外购取得。鉴于软件的使用寿命、软件行业日新月异的发展速度等因素, 同时参考已挂牌的同行业公司相关情况(见下表), 公司将龙鑫办公信息管理软件的摊销期限定为 10 年。

挂牌公司	股份代码	无形资产名称	原值(万元)	取得方式	摊销年限
北京华高世纪科技股份有限公司	430039	LTCN 控制和诊断网络系统	451.56	股东投入	10
北京亿创网安科技股份有限公司	430072	集中报表平台	700.00	股东投入	10
北京道隆华尔软件股份有限公司	430077	面向业务的企业应用综合管理软件技术(OAPM)	500.00	股东投入	10
北京尚水信息技术股份有限公司	430080	远程水位测报系统	140.00	股东投入	10

报告期内, 公司无形资产不存在抵押或担保、冻结、闲置或准备处置的情形。

公司无形资产不存在可收回金额低于账面价值的事项, 不存在明显的减值迹象, 故未计提无形资产减值准备。

(八) 资产减值准备的计提依据及计提情况

1、2014 年 1-3 月资产减值准备计提情况

单位: 元

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本年减少		2014 年 3 月 31 日
			转回	冲销	
坏账准备-应收账款	242,450.16		82,171.96		160,278.20
合计	242,450.16		82,171.96		160,278.20

2、2013 年资产减值准备计提情况

单位：元

项目	2012年12月31日	本期增加	本年减少		2013年12月31日
			转回	冲销	
坏账准备-应收账款	357.60	242,092.56			242,450.16
合计	357.60	242,092.56			242,450.16

3、2012年资产减值准备计提情况

单位：元

项目	2011年12月31日	本期增加	本年减少		2012年12月31日
			转回	冲销	
坏账准备-应收账款		357.60			357.60
合计		357.60			357.60

九、报告期重大债权情况

(一) 应付账款

公司最近两年一期应付账款情况如下表：

单位：元

账龄	2014年3月31日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内					70,000.00	100.00
1-2年			70,000.00	100.00		
2-3年	70,000.00	100.00				
3年以上						
合计	70,000.00	100.00	70,000.00	100.00	70,000.00	100.00

截至2014年3月31日、2013年12月31日、2012年12月31日公司应付账款余额分别为70,000.00元、70,000.00元、70,000.00元，公司应付账款余额主要为应付广西金锐软件技术有限公司的购车款，截止到2014年3月31日，金锐软件正在办理注销手续，对方未催款、也未开具发票。

报告期内，公司应付账款前五名的债权人情况如下表：

单位：元

时间	债权人	金额	账龄	占比(%)
2014年3月31日	广西金锐软件技术有限公司	70,000.00	2至3年	100.00
	合计	70,000.00		100.00
2013年12月31日	广西金锐软件技术有限公司	70,000.00	1至2年	100.00

	合计	70,000.00		100.00
2012年12月31日	广西金锐软件技术有限公司	70,000.00	1年以内	100.00
	合计	70,000.00		100.00

截至2014年3月31日，公司应付账款中无应付关联方款项。

（二）其他应付款

公司最近两年一期其他应付款情况如下表：

单位：元

项目	2014年3月31日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	17,850.98	29.72	63,356.71	96.62	61,966.27	100.00
1至2年	40,000.00	66.59	2,218.50	3.38		
2至3年	2,218.50	3.69				
3年以上						
合计	60,069.48	100.00	65,575.21	100.00	61,966.27	100.00

截至2014年3月31日、2013年12月31日、2012年12月31日公司其他应付款余额分别为60,069.48元、65,575.21元、61,966.27元。其他应付款主要是应付给随州市曾都区文景办公设备经营部的安装费。

报告期内，公司其他应付款前五名的债权人情况如下表：

单位：元

时间	债权人	金额	账龄	占比（%）	款项性质
2014年3月31日	随州市曾都区文景办公设备经营部	40,000.00	1至2年	66.59	安装费
	赵晓丹	14,770.52	1年以内	24.59	差旅费等
	余时均	3,000.00	1年以内	4.99	借款
	王立军	318.90	1年以内	0.53	体检费
	刘文表	242.80	1年以内	0.40	体检费
合计		58,332.22		97.11	
2013年12月31日	随州市曾都区文景办公设备经营部	40,000.00	1年以内	61.00	安装费

时间	债权人	金额	账龄	占比 (%)	款项性质
2012年12月31日	臧春舟	1,0050.00	1年以内	15.33	差旅费
	王旭久	6,071.50	1年以内	9.26	差旅费
	广西自治区人民政府	4,336.21	1年以内	6.61	水利建设基金
	余时均	2,899.00	1年以内	0.52	差旅费
	合计	63,356.71		96.62	
2013年3月31日	南宁市社会保险事业局	45,244.20	1年以内	73.01	社保
	南宁市孵化园企业管理有限公司	5,183.60	1年以内	8.37	水电费
	广西自治区人民政府	4,317.82	1年以内	6.97	水利建设基金
	王立军	3,294.55	1年以内	5.32	借款
	黄蔓莉	342.80	1年以内	0.55	体检费
	合计	58,382.97		94.22	

(三) 预收款项

公司最近两年一期预收款项情况如下表：

单位：元

项目	2014年3月31日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内					10,080.00	100.00
1至2年			3,000.00	100.00		
2至3年	3,000.00	100.00				
3年以上						
合计	3,000.00	100.00	3,000.00	100.00	10,080.00	100.00

截至2014年3月31日、2013年12月31日、2012年12月31日，公司预收账款余额分别为3,000.00元、3,000.00元、10,080.00元，主要为预收柳州市联桥软件有限责任公司的软件款。

报告期内，公司预收账款前五名债权人情况如下表：

单位：元

时间	债权人	金额	账龄	占比 (%)
2014年3月31日	柳州市联桥软件有限责任公司	3,000.00	2至3年	100.00
	合计	3,000.00		100.00
2013年12月31日	柳州市联桥软件有限责任公司	3,000.00	1至2年	100.00
	合计	3,000.00		100.00
2012年12月31日	广西城市设计有限公司	5,000.00	1年以内	49.60
	柳州市联桥软件有限责任公司	3,000.00	1年以内	29.76
	河池志尚风科技有限责任公司	2,080.00	1年以内	20.64
	合计	10,080.00		100.00

报告期内，公司无预收关联方款项。

（四）应交税费

公司最近两年一期应交税费情况如下表：

单位：元

项目	2014年3月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
增值税	392,491.51	597,420.92	20,919.04
个人所得税	-4,792.65	-2,221.56	1,214.88
企业所得税	607,290.37	534,510.72	-354,465.76
城建税	51,097.42	40,295.83	51,392.33
教育费附加	21,898.89	17,269.64	22,025.29
地方教育费附加	14,599.26	11,513.09	14,683.52
印花税			2,416.90
合计	1,082,584.80	1,198,788.64	-241,813.80

（五）应付职工薪酬

公司最近两年一期应付职工薪酬情况如下表：

单位：元

项目	2013年12月31日	本期增加	本期支付	2014年3月31日
工资、奖金、补贴	654,033.33	477,618.25	655,564.02	476,087.56
职工福利费				
工会经费				
职工教育经费				

社保费用	451,495.60	93,415.34	6,342.64	538,568.30
合计	1,105,528.93	571,033.59	661,906.66	1,014,655.86

续表

项目	2012年12月31日	本期增加	本期支付	2013年12月31日
工资、奖金、补贴	269,670.84	2,423,364.35	2,039,001.86	654,033.33
职工福利费				
工会经费		3,111.61	3,111.61	
职工教育经费				
社保费用	168,362.20	451,495.60	168,362.20	451,495.60
合计	438,033.04	2,877,971.56	2,210,475.67	1,105,528.93

续表

项目	2012年1月1日	本期增加	本期支付	2012年12月31日
工资、奖金、补贴	318,581.50	1,980,904.41	2,029,815.07	269,670.84
职工福利费				
工会经费				
职工教育经费				
社保费用	68,333.30	169,835.68	69,806.78	168,362.20
合计	386,914.80	2,150,740.09	2,099,621.85	438,033.04

十、报告期股东权益情况

单位：元

项目	2014年3月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
实收股本	22,730,000.00	22,730,000.00	22,730,000.00
资本公积			
盈余公积	65,975.87	65,975.87	
未分配利润	-361,584.07	-349,685.38	-3,923,147.26
归属于母公司股东权益合计	22,434,391.80	22,446,290.49	18,806,852.74
少数股东权益			
合计	22,434,391.80	22,446,290.49	18,806,852.74

十一、关联方、关联方关系及交易

(一) 公司的主要关联方及关联方关系

(1) 报告期内存在控制关系的关联方

关联方名称/姓名	与本公司关系	持股比例 (%)	备注
余时均	实际控制人	57.15	
北京一铭铭鑫软件有限公司	全资子公司	100.00	

(2) 报告期内不存在控制关系的关联方

关联方名称/姓名	与本公司关系	持股比例 (%)	备注
余恒	持股 5%以上的股东、监事、监事会主席	24.67	
王孙盛	持股 5%以上的股东	6.60	
欧阳勇	董事	0.04	
黄海玲	董事	0.88	
黄珍	董事、董事会秘书	0.22	
陈艳	董事	0.18	
唐国平	监事	0.44	
盛小忠	监事	0	
李丽雅	副总经理	0.44	
黄彦林	财务负责人	0	
王立军	董事	0.92	截至 2012 年 12 月 31 日
张兆国	董事、董事长、总经理	0	截至 2012 年 12 月 31 日
闵俊瑜	监事	0.04	截至 2012 年 12 月 31 日
广西金锐软件技术有限公司	实际控制人控制的其他企业	0	截至 2012 年 8 月 1 日
广西南宁华道电子科技有限公司	实际控制人控制的其他企业	0	

(二) 关联交易

1、经常性关联交易

(1) 向关联方销售商品

单位：元

关联方名称	2014 年 1-3 月		2013 年度		2012 年度	
	金	占同类交	金	占同类交	金额	占同类交

	额	易	额	易		易
广西南宁华道电子科技有限公司					1,439,401.70	36.61%
合计					1,439,401.70	36.61%

2、偶发性关联交易

(1) 向关联方购买固定资产

单位：元

关联方名称	2014年1-3月		2013年度		2012年度	
	金额	占同类交易	金额	占同类交易	金额	占同类交易
广西金锐软件技术有限公司					70,000.00	66.13%
合计					70,000.00	66.13%

(三) 关联方应收应付款项余额

单位：元

科目	关联方名称	2014年3月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
应收账款	广西南宁华道电子科技有限公司	195,000.00	195,000.00	540,000.00
	合计	195,000.00	195,000.00	540,000.00
其他应收款	余时均	970,000.00	97,000.00	
	陈艳	410,000.00	455.76	
	余恒	250,000.00		
	盛小忠	250,000.00		
	唐国平	33,000.00	33,000.00	33,000.00
	张兆国			63,000.00
	王立军			6,300.00
	闵俊瑜			750.00
	合计	1,913,000.00	130,455.76	103,050.00
其他应付款	余时均	3,000.00	2,899.00	
	王立军			3,294.55
	合计	3,000.00	2,899.00	3,294.55

1、应收南宁华道的 195,000.00 元货款，已于 2014 年 6 月收妥。

- 2、其他应收余时均的 970,000.00 元，其中 538,778.80 元为公司委托余时均缴纳公司社保款项。2014 年 6 月之前，公司在当地社保局缴纳社保方式为现金交费，公司将社保款项划到余时均账户，委托其提出现金后为公司缴纳社保费用。2014 年 6 月，企业已在当地社保局变更交费方式为委托扣款，今后公司 will directly through bank transfer pay social security. The remaining 431,221.20 元为公司预支给余时均开展业务的业务费，截至 2014 年 7 月 18 日已经报销完毕。
- 3、其他应收关联方陈艳 410,000.00 元、余恒 250,000.00 元、盛小忠 250,000.00 元的备用金以及张兆国 63,000.00 元、唐国平 33,000.00 元、闵俊瑜 750.00 元的股利款，截至 2014 年 7 月 18 日均已收回。
- 4、其他应付余时均系其向本公司无偿提供的借款，以供公司补充流动资金所需，公司已于 2014 年 5 月份予以归还。

（四）关联交易定价机制及公允性

1、关联交易的必要性

公司是以销售正版软件为其主营业务，软件的正版化是企业赖以生存的生命线，也是企业获得市场信任、开拓市场的关键因素。南宁华道成立较早，客户基础好，而且是微软金牌认证合作伙伴和微软金牌能力合作伙伴。公司成立初期，通过将产品销售给广西南宁华道电子科技有限公司，再由广西南宁华道电子科技有限公司销售给最终客户，利用广西南宁华道电子科技有限公司的客户基础以及上述资质，从而获得消费者的信任，达到为公司产品打开市场的目的。

公司向金锐软件购买车辆的必要性是金锐软件当时准备注销，不打算再用此车辆，而公司当时恰好缺少车辆，遂双方达成了车辆转让的协议和行为。

由于公司目前处于成长期，扩大销售、提高市场占有率仍是企业的当务之急，不光只是销售部门的人员会去开拓市场，股东同样也会去开拓市场，因此，余时均、陈艳等股东亦会向公司借备用金去开展业务。

2、关联交易的定价机制

公司专门制定了《关联交易管理办法》，其中第十条对关联交易的定价原则

和定价方法进行了规定，“第十一条 关联交易的定价原则和定价方法”：

(1) 关联交易的定价主要遵循市场定价的原则；如果没有市场价格，按照成本加成定价；如果既没有市场价格，也不适合采用成本加成价的，按照协议定价；

(2) 交易双方根据关联交易事项的具体情况确定定价方法，并在相关的关联交易协议中予以明确；

(3) 市场价：以市场价为准确定商品或劳务的价格及费率；

(4) 成本加成价：在交易的商品或劳务的成本基础上加一定合理利润确定交易价格及费率；

(5) 协议价：由交易双方协商确定价格及费率。

以后在发生关联交易时，公司将严格按照以上规定制定交易价格，同时按照《关联交易管理办法》对业务流程及审批程序予以完善。

3、关联交易定价的公允性

(1) 软件销售定价的公允性

①关联方与非关联方销售价格对比分析

A.软件销售关联方销售价格与非关联方对比

单位：元

项目	关联方销售均价	非关联方销售均价	差异率
龙鑫办公信息管理软件	940.17	1,095.18	16.49%

龙鑫办公信息管理软件销售除广西南宁华道电子科技有限公司外还有柳州市联桥软件有限责任公司、崇左市江州区文化体育局、天等县文化体育局、南宁市文化新闻出版局等，因销售给广西南宁华道电子科技有限公司的软件不需要提供安装服务，整体销售价格比销售给其他客户的价格低所致。

综上，公司销售给关联方的软件价格公允，不存在通过关联方转移利润的情况。

(2) 购买车辆定价的公允性

一铭软件向金锐软件购买的东风风行菱智商务用车，系金锐软件 2010 年 8

月份花费 93,000.00 元购买的。一铭软件与金锐软件签订车辆转让合同的时间在 2011 年 4 月份。根据税法规定，运输车辆的折旧年限一般为 4 年，截至 2011 年 4 月份，该车辆的账面价值为 77,500.00 元。车辆转让价格为 70,000.00 元。差异率为 9.68%。

综上，公司向金锐软件购买的车辆价格公允，亦不存在通过关联方转移利润的情形。

(五) 报告期内关联交易对公司财务状况的影响

公司 2012 年、2013 年、2014 年 1-3 月对关联方实现的收入分别为 1,439,401.70 元、0.00 元、0.00 元，占公司营业收入的比重分别为 36.61%、0.00%、0.00%。报告期内，仅在 2012 年为了开拓市场，对关联方实现的收入占营业收入比重较大，2013 年开始，已摆脱对关联方的依赖。总体上，公司对关联方依赖性不强，关联方交易对公司财务状况影响较小。

(六) 关联交易决策执行情况

在公司成立初期，公司尚未建立专门的关联交易管理制度，公司与关联方之间的关联交易没有履行专门的关联交易审批决策程序，均由董事会审议通过后双方签署合同并执行。今后，公司将根据制定的《关联交易管理办法》对业务流程及审批程序予以完善。

为了规范公司的关联交易行为，公司于 2014 年 6 月 10 日召开新一届董事会第一次会议、于 2014 年 6 月 30 日召开 2014 年第二次临时股东大会，审议通过了《关联交易管理办法》。

(七) 减少和规范关联交易的具体措施

截至本说明书出具之日，公司已积极采取如下措施减少关联交易：（1）公司于 2014 年 7 月 1 日召开新四届董事会第一次会议、于 2014 年 7 月 16 日召开 2014 年第二次临时股东大会，审议通过了《关联交易管理办法》；（2）公司正在办理注销实际控制人控制的广西南宁华道电子科技有限公司。从根源上消除关联交易。

未来公司将严格按照已制定的《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管

理办法》等制度与规定，确保履行关联交易决策程序，降低对关联方依赖风险，最大程度保护公司及股东利益。

同时，公司为了防止控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金的行为，公司还在《公司章程》制定了防止控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金的相关管理制度，建立防范控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金的长效机制，杜绝控股股东、实际控制人及其关联方资金占用行为的发生，保障公司和中小股东利益。

十二、提请投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项

（一）期后事项

截至审计报告日，本公司存在的资产负债表日后事项为解除部分股份代持事项及部分股份转让事项、关联方还款事项，具体情况如下：

1、解除股份代持事项

实际股东	代持人	股份	占总股本比例	解除股份代持时间
余时均	唐国平	1,000,000.00	4.76%	2014.6.01
范恒杰	陆勇德	10,000.00	0.04%	2014.6.01
黄珍	闵俊瑜	15,000.00	0.07%	2014.6.01
黄聪	张峰魁	5,000.00	0.02%	2014.6.13
施显耀	张峰魁	2,000.00	0.01%	2014.6.13
叶智勇	张峰魁	2,000.00	0.01%	2014.6.13

2、股份转让事项

转让时间	股份转让方	股份受让方	股份	转让金额	占总股本比例
2014.4.11	余时均	李德勋	500,000.00	500,000.00	2.20%
2014.4.11	余时均	王孙盛	740,000.00	725,000.00	3.26%
2014.4.11	余时均	刘国蓉	120,000.00	120,000.00	0.53%
2014.4.11	余时均	黄彦龙	10,000.00	10,000.00	0.04%
2014.4.01	陆勇德	陈艳	10,000.00	8,000.00	0.05%

关联方借款等还款情况，详见“十一、关联方、关联方关系及交易”下的“（三）关联方应收应付款项余额”。

截至本说明书出具之日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

（二）或有事项

截至 2014 年 3 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十三、资产评估情况

为了夯实 2011 年 1 月 29 日公司向金锐软件购买的“龙鑫办公信息管理系统”[简称 LX OFFICE] V2010 软件的价格公允性，公司聘请的北京北方亚事资产评估有限责任公司接受委托，对该“龙鑫办公信息管理系统”[简称 LX OFFICE] V2010 软件著作权价值进行追溯性评估，并于 2014 年 4 月 20 日出具了北方亚事评报字[2014]第 2-001 号《资产评估报告》，相关资产评估情况如下：

经该评估机构评定估算，在评估基准日 2011 年 01 月 31 日评估前提和假设条件充分实现的条件下，评估结果如下：委估“龙鑫办公信息管理系统[简称 LX OFFICE] V2010” 软件著作权评估值 2,151.19 万元（贰仟壹佰伍拾壹万叁仟柒佰元整）。

评估前，该项无形资产的账面价值为 21,000,760.00 元，此次评估增值 511,140.00 元。变化幅度不大。

报告期内，除以上资产评估事项之外，不存在其他资产评估事项。

十四、股利分配政策和历年分配情况

1、股利分配政策

《公司章程》规定：公司分配当年税后利润时，提取利润的 10%列入公司法定公积金，公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50%以上时，可以不再提取。

公司法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照本条规定提取法定公积金之间，应当先用当年利润弥补亏损。

公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。

公司弥补亏损和提取公积金后的所余利润，按股东大会批准的利润分配额度

由股东按持有的股份比例分配。为了支持公司发展，在公司成立后两年内原则上不以现金形式向股东分配红利，但股东大会作出分配决议的除外。

公司股东大会、董事会违反《公司法》和本章程的规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前，向股东分配利润的，股东必须将违法分配的利润退还公司。

2、公司最近两年一期股利分配情况

2012 年，公司召开股东大会，表决通过给予张兆国、唐国平、罗焱、王立军、黄贵勋、王振生、肖静、倪焕玲、农方芳、闵俊瑜、陆勇德、覃浩华、陈文龙、李家兴、何明蔚、王婷、韦珩璐 17 名股东发放 2011 年股利 134,880.00 元。经律师查阅相关股东大会决议，发现相关决议不符合法律规定，随即要求相关股东将其退回公司。发放的 134,880.00 元股利已经由各相关股东于 2014 年 7 月返还给公司。

3、公司股票公开转让后股利分配政策

公司股票公开转让后，公司将严格按照公司法等相关法律法规以及《公司章程》的规定分配股利，详细利润分配方案由公司股东大会决定。

十五、全资子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况

（一）全资子公司-北京一铭铭鑫软件有限公司

（1）公司基本情况

北京一铭铭鑫软件有限公司，2012 年 5 月 23 日经北京市工商行政管理局海淀分局登记设立，法定代表人为王立军，公司注册资本为 100 万元人民币，公司类型为有限责任公司（法人独资），住所为北京市海淀区农大南路 1 号院 2 号楼 2 层办公 B-221，经营范围为基础软件服务；技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机技术培训。（未取得行政许可的项目除外）

（2）北京一铭铭鑫软件有限公司最近两年一期主要财务数据

单位：元

项目	2014 年 3 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
总资产	68,209.90	148,563.82	659,757.83

净资产	-60,756.47	56,531.77	605,214.44
项目	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度
营业收入			
净利润	-117,288.24	-548,682.67	-394,785.56

一铭铭鑫是 2012 年 5 月成立，经营范围：基础软件服务、销售软件、技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务、计算机技术培训等。2012 年公司刚成立，投入以及发生的各种经费多；2013 年至 2014 年 1-3 月份，正处于产品开发阶段，目前已经招聘 10 人左右，产品正在研发之中，直至现在没有开展任何的销售业务，因此公司目前没有任何的经营收入。报告期内，一铭铭鑫最主要的费用为管理费用。2012 年、2013 年以及 2014 年 1-3 月管理费用的发生额分别为 394,877.40 元、548,662.67 元、117,284.24 元。

（二）纳入合并报表范围

报告期内，公司持有北京一铭铭鑫软件有限公司 100% 股权。北京一铭铭鑫软件有限公司为公司的全资子公司，已纳入公司的财务报表合并范围。

除上述全资子公司外，公司不存在其他应纳入而未纳入公司报表合并范围内的其他企业；也不存在纳入合并报表的其他企业。

十六、可能对公司经营产生不利影响的风险因素项

（一）每股净资产低于每股面值

公司仅在 2013 年实现了盈利，报告期内总体处于亏损状态，截至 2014 年 3 月 31 日，每股净资产低于 1 元（0.99 元）。

随着公司的产品和品牌逐步被消费者认可，市场的进一步打开，预计 2014 年能够继续盈利，并弥补以前年度亏损。但由于市场存在不确定性，故公司存在每股净资产持续低于每股面值的风险。

（二）业绩不稳定的风险

虽然公司目前正在积极地开拓市场，以进一步扩大销售，但由于市场存在诸多不确定性，且软件行业的更新发展速度很快，公司进一步扩大销售的愿望并不

一定能够实现，故公司的业绩存在不稳定的风险。

（三）非经常性损益占比较大风险

2014年1-3月、2013年、2012年公司非经常性损益占利润总额比例分别为-23,045.88%、21.81%、-29.65%，2014年1-3月、2012年该比例为负数，主要是因为公司2014年1-3月及2012年的营业利润为负数。目前，公司非经常性损益占利润总额的比例较高，对非经常性损益存在一定的依赖。如公司不能持续的取得相关政府补助，将对公司短期内的盈利状况带来一定的不利影响。

（四）税收优惠风险

根据南宁高新技术产业开发区国家税务局2012年5月31日出具的税收优惠事项备案通知书（南高国税备字【2012】16号），一铭软件自2011年1月1日起至2012年12月31日止免征企业所得税，2013年1月1日起至2015年12月31日止减半征收企业所得税。

根据财政部、国家税务总局联合下发的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100号）文件之规定，从2011年1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%的部分实行即征即退。

报告期内，税收优惠金额及对净利润的影响比如下：

单位：元

项目	2014年1-3月	2013年度	2012年度
所得税减免额		607,290.37	
增值税即征即退		1,069,410.81	782,429.05
合计		1,676,701.18	782,429.05
净利润	-11,898.69	3,639,437.75	-1,041,238.99
占净利润比例		46.07%	-75.14%

报告期内上述优惠政策的享受增加了公司收益，但若国家财税政策发生变动，取消上述税收优惠政策，公司净利润将受到重大不利影响。

（五）应收账款余额较大的风险

2013年末和2014年3月末，公司的应收账款余额分别为8,276,671.93元和

5,537,606.63 元，占总资产的比重分别为 33.25%、22.45%，报告期末应收账款余额较大。虽然公司应收账款的主要客户信用状况良好，且均为账龄在 1 年以内的应收账款，历史上回款状况良好，但由于公司应收账款数额较大，一旦发生坏账，会对公司经营造成不利影响。

（六）政策风险

公司所处的软件开发与服务行业是我国重点鼓励、扶持发展的产业。我国政府通过制定产业政策和颁布法律法规，从税收减免、投资优惠、支持研究开发、加强人才培养到知识产权保护等方面，对公司所处行业给予大力扶持。从 2001 年起国务院及国家版权局、国家新闻出版总署开始着手推进软件正版化工作，并于 2013 年 8 月 15 日国务院办公厅印发了（国办发【2013】88 号）《政府机关使用正版软件管理办法》，该文件内容中，明确政府机关单位使用的计算机操作系统软件、办公软件和杀毒软件三类通用软件必须为正版软件，同时将使用正版软件工作纳入年度考核、进行资产管理、建设长效管理机制。目前，公司软件产品的主要最终用户为政府用户及国有企业，如国家降低或取消对正版国产通用软件的扶持政策，在政府采购等方面取消对正版国产软件的支持，将会对公司的生产和经营产生重大不利影响。

（七）实际控制人不当控制风险

余时均持有公司 12,990,667 股股份，占公司股份总额的 57.15%，公司实际控制人为余时均。虽然公司制定了三会议事规则以及相关工作细则等内部规范性文件，且余时均也作出避免同业竞争等承诺，但仍不能排除实际控制人通过控股地位对公司的经营决策、利润分配、对外投资等重大事项施加控制或重要影响，可能对公司及其他股东的权益产生不利影响。

（八）公司治理风险

股份公司设立后，由于对《公司法》、公司治理机制理解欠缺，公司未严格按照《公司法》、《公司章程》的要求运行公司治理机制，存在：未按时召开监事会；“三会”届次不清；召开股东大会选举职工代表监事；“三会”会议记录保存不完整；公司未制定“三会”议事规则和专门的关联交易决策制度，公司章程中对关联交易也未有明确规定；公司监事未形成书面的监事工作报告等情形。虽建

立了完善的公司治理和内控控制体系。经过对公司治理结构的集中整改，目前公司已通过了《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》、《董事会秘书工作制度》、《信息披露管理制度》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》等相关制度，进一步建立健全了公司法人治理机制。但随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，公司需要对资源整合、市场开拓、技术研发、质量管理、财务管理和内部控制等方面进行调整，这对公司治理将会提出更高的要求。如果公司管理层的管理水平不能适应公司规模扩张的需要，公司将面临公司治理的风险。

（九）人才流失风险

软件产业是最典型的智力密集型产业，优秀的人才对于产业的发展至关重要，而流动性最强的是具有一定学历和专业技能的管理人员、营销精英和技术骨干。这部分人才因为掌握管理知识、企业核心机密、销售渠道或行业内较为先进的技术，而有更大的选择范围和发展空间，就业选择空间极为广泛，因而行业内人才争夺激烈，人员流动频繁，如果公司不能在人才稳定和人才引进方面采取有效的措施，将导致公司核心的管理类、研发类等人才的流失，若不能迅速补进人才，将会对公司未来的产品研发和公司发展产生不利影响。

第五节 有关声明

主办券商声明

本公司已对广西一铭软件股份有限公司股份公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

项目组负责人：

朱嗣化

(朱嗣化)

项目小组成员：

刘宾

(刘宾)

周建伟

(周建伟)

于志强

(于志强)

冯婷

(冯婷)

法定代表人：

杨树财

(杨树财)



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：




经办注册会计师：





中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)



律师声明

本所及经办律师已阅读公开转让说明书等文件,确认公开转让说明书等文件与本所出具的法律意见书无矛盾之处。本所及经办律师对纳入申请挂牌公司在公开转让说明书等文件中引用的法律意见书的内容无异议。

律师事务所负责人:

刘晓明



经办律师:

江迎春



艾震香



北京市隆安律师事务所 (盖章)



2014 年 10 月 27 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

(正文完)

承诺书

我公司保证报送的以我公司署名的备案文件不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应法律责任。

全体董事签字：

董事长、总经理：余时均

签字：余时均

董事：欧阳勇

签字：欧阳勇

董事、董事会秘书：黄珍

签字：黄珍

董事：陈艳

签字：陈艳

董事：黄海玲

签字：黄海玲

全体监事签字：

监事：余恒

签字：余恒

监事：唐国平

签字：唐国平

监事：盛小忠

签字：盛小忠

广西一铭软件股份有限公司

2014年10月27日

