

安徽学府信息科技股份有限公司

公开转让说明书



主办券商



二零一四年十一月



重要声明

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

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

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

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

重要事项提示

公司特别提醒投资者关注以下重大事项：

（一）行业竞争加剧的风险

公司所属的TPM软件行业为管理软件行业专业化较强的细分领域，国内外管理软件行业的大型公司用友、infor、东软等拥有较高的技术实力和雄厚的资金实力，他们一旦决定进入TPM行业，而公司又不能在产品研发、技术创新和客户服务等方面持续增强，公司届时可能面临竞争加剧的风险。

（二）行业技术更新的风险

TPM软件行业面临着不断技术更新的风险。例如，随着网络技术和软件技术的发展，管理软件呈现出互联网化和平台化的趋势，基于互联网的TPM软件平台将更好的为企业服务，客户可以实现对资产跨地域和跨部门的管理，通过网络查询相关数据和进行设备故障远程诊断等等，这也是工业互联网发展的特征之一。公司必须将不断变革的管理思想与不断更新的技术趋势进行有机融合，才能有效破解行业技术更新的风险。

（三）税收优惠政策和政府补助变化的风险

1、增值税退税优惠政策变化的风险

2011年1月28日，《国务院关于印发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）文件决定继续实施软件增值税优惠政策，根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）的规定，学府信息的软件产品销售享受“增值税实际税负超过3%的部分执行即征即退”政策。

若国家相关政策发生变化致使公司不能继续享受上述优惠政策，将会对公司的经营业绩产生一定影响。

2、所得税优惠政策变化的风险

根据公司2011年9月13日被认定为软件企业，自2012年开始享受软件企业“两免三减半”的企业所得税税收优惠，2012年和2013年处在免税期，在2014年至2016年继续享受企业所得税减半的优惠政策。公司于2013年获得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定，高新技术企业可按15%的税率征收企业所得税。

根据科技部、财政部、国家税务总局于2008年4月14日联合签发的《关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火[2008]172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362号）的有关规定，母公司学府信息于2013年7月16日被认定为高新技术企业，并取得GR201334000149号证书，有效期三年，按照《企业所得税法》，公司可自2013年开始享受15%的所得税优惠政策。

根据安徽省经济和信息化委员会、安徽省科学技术厅2011年9月19日《关于公布安徽省2011年通过第一批软件企业认定和第二批软件产品登记名单的通知》（皖经信软件[2011]231号）的规定，母公司学府信息于2011年9月13日获得软件企业认定。根据财政部、国家税务总局《关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税[2008]1号）的规定，新办软件企业经认定后，自开始获利年度起，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。学府信息2012年度和2013年度免缴企业所得税，2014年度起三年内执行12.5%的优惠所得税率。

如公司在未来年度未能通过高新技术企业复审或国家相关政策发生不利变化，将对公司盈利能力造成不利影响。

3、政府补助变化的风险

2012年度至2014年1—5月，公司承担了多项科技开发和产业化项目，获得多项专项资金、科研经费和财政补贴等政府补助，计入非经常性损益的政府补助

分别为 13.95 万元、18.9 万元和 0 万元，2012 年、2013 年政府补助占公司当期净利润的比例为 32.70%和 4.30%。

综上，如果未来国家税收优惠和政府补助政策出现不利变化，将对公司未来的盈利能力产生显著的不利影响。

（四）销售客户较为集中的风险

公司自设立以来，一直致力于为客户提供设备资产管理体系咨询和软件实施解决方案，销售收入绝大部分来源于烟草、轨道交通等行业。2012年、2013年和2014年1-5月，公司前五名销售客户销售收入占同期营业收入的比重分别为 95.26%、87.07%和89.92%，报告期内前五名客户的收入占比虽然有所降低，但占公司收入比重仍然较高，公司存在销售客户较为集中的风险。

（五）应收账款回收的风险

2012 年、2013 年和 2014 年 1-5 月，公司应收账款净额分别为 530,800.00 元、3,868,425.00 元、5,935,680.00 元，占同期营业收入的比例分别为 24.39%、59.83%、165.61%。虽然公司已采取积极的应收账款管理措施，但随着公司业务规模的增长，未来公司应收账款余额有可能进一步增大，公司存在应收账款回收风险。

（六）实际控制人变动的风险

报告期内，公司实际控制人发生过变动：2012 年 10 月 18 日，公司股东赵自强和邵文忠签署《一致行动协议》，二人合计持有本公司 84%的股份，为公司的共同实际控制人。此前，公司无实际控制人。经公司核查，该次实际控制人的变动未对公司业务经营、公司治理、管理层变动和持续经营能力等方面产生重大影响。虽然上述《一致行动协议》中约定在该协议有效期三十六个月内不得被单方解除或撤销，但是由于公司前两大股东持股比例较为接近，在上述协议有效期届满后，二者任何一方转而与其他股东协议一致行动，均可能导致公司实际控制权的变动。因此，公司存在实际控制人变动的风险。

目 录

重要声明	I
重要事项提示	II
释 义	VII
第一节 公司基本情况	1
一、公司情况	1
二、股票代码、股票简称、股票种类、每股面值、股票总量、挂牌日期	2
三、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定承诺	2
四、股权结构情况	4
五、公司设立以来股本形成及变化和重大资产重组情况	9
六、公司董事、监事、高级管理人员基本情况	13
七、公司最近两年主要会计数据和财务指标	15
八、与本次挂牌有关的机构	18
第二节 公司业务	21
一、公司业务概述	21
二、公司的组织结构及业务流程	24
三、公司拥有的关键资源情况	28
四、公司业务相关情况简介	33
五、公司的商业模式	37
六、公司所处的行业概况	42
第三节 公司治理	55
一、最近两年“三会”的建立健全及规范运行情况	55
二、董事会关于现有公司治理机制对股东的权利保护及对公司治理机制执行情况的评估结果	57
三、公司及控股股东、实际控制人近两年的合法合规情况	58
四、公司的独立性	59
五、同业竞争	60
六、近两年公司发生的对外担保、资金占用情况以及所采取的防止措施	61
七、董事、监事和高级管理人员持股及其他情况	63



八、近两年董事、监事和高级管理人员的变动情况及原因	65
第四节 公司财务	67
一、公司的财务报表	67
二、审计意见	88
三、报告期内采用的主要会计政策和会计估计	89
四、税（费）项	111
五、报告期内主要财务指标	113
六、报告期内主要会计数据	113
七、风险因素	152
第五节 有关声明	157
第六节 附件	162

释 义

除非本文另有所指，下列词语具有的含义如下：

挂牌公司、本公司、公司、股份公司、学府信息、学府股份	指	安徽学府信息科技股份有限公司
有限公司、学府有限	指	安徽学府信息科技有限公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
华安证券、主办券商	指	华安证券股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
马鞍山市工商局	指	马鞍山市工商行政管理局
《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》
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》
《公司章程》	指	最近一次被公司股东大会批准的《安徽学府信息科技股份有限公司章程（挂牌适用稿）》
最近两年一期	指	2012年度、2013年度、2014年1-5月
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
实际控制人	指	赵自强和邵文忠
智慧旅游	指	马鞍山市智慧旅游信息咨询服务有限责任公司

朗科科技	指	马鞍山朗科科技发展有限公司
天职所	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
天衍禾所	指	上海天衍禾律师事务所
沃克森公司	指	沃克森（北京）国际资产评估有限公司
TPM	指	Total Productive Maintenance 的缩略语，中文译名叫全员生产维护，又译为全员生产保全、全面生产维护等。是丰田精益生产模式的核心支柱，是以提高设备综合效率为目标，以全系统的预防维修为过程，全体人员参与为基础，以设备保养和维护为核心，持续改善的现场管理体系。
iTPM	指	Information TPM，本公司 TPM 产品的品牌，代表 TPM 体系的信息产品。不仅包含了 EAM 主要的设备管理功能，同时将现场管理、持续改善、绩效评价、精益管理工具进行有机融合，形成完整的体系化的 TPM 实施解决方案。
SAP	指	Systems Applications and Products in Data Processing，是德国 SAP 公司的 ERP 产品。
ERP	指	Enterprise Resource Planning，即企业资源计划，指制造业通用的企业资源计划管理软件。
KPI	指	Key Performance Indicator，即企业关键绩效指标，通过对组织内部流程的输入端、输出端的关键参数进行设置、取样、计算、分析，衡量流程绩效的一种目标式量化管理指标，是把企业的战略目标分解为可操作的工作目标的工具，是企业绩效管理的基础。
MES	指	Manufacturing Execution System，即制造企业生产过程执行管理系统，它是一套面向制造企业车间执行层的生产信息化管理系统。
BI	指	Business Intelligence，即商务智能，它是一套完整的解决方案，用来将企业中现有的数据进行有效的整合，快速准确的提供报表并提出决策依据，帮助企业做出明智的业务经营决策。本说明书中指商务智能软件。
PLM	指	Product Lifecycle Management，即产品生命周期管理，它是一种应用于在单一地点的企业内部、分散在多个地点的企业内部，以及在产品研发领域具有协作关系的企业之间的，支持产品全生命周期的信息的创建、管理、分发和应用的一系列应用解决方案，它能够集成与产品相关的人力资源、流程、应用系统和信息。本说明书中指产品生命周期管理软件。
CRM	指	Customer Relationship Management，即客户关系管理，它是一种利用计算机自动化分析销售、市场营销、客户服务以及应用等流程的软件系统。



HR	指	Human Resource, 即人力资源管理。本说明书中指人力资源管理软件。
SCM	指	Supply Chain Management, 即供应链管理, 它是一种集成的管理思想和方法, 它执行供应链中从供应商到最终用户的物流的计划和控制等职能。本说明书中指供应链管理软件。
EAM	指	Enterprise Asset Management, 即企业资产管理, 以资产台帐为基础, 强化成本核算的管理思想, 以工单的创建、审批、执行、关闭为主线, 合理、优化地安排相关的人、财、物资源, 将传统的被动检修转变为积极主动的预防性维修, 与实时的数据采集系统集成, 可以实现预防性维护。本说明书中指企业资产管理软件。

注: 本公开转让说明书任何表格中若出现总数与所列数字总和不符, 均由四舍五入所致;

第一节 公司基本情况

一、公司情况

中文名称：安徽学府信息科技股份有限公司

法定代表人：韦伟

成立日期：2010年7月1日（2014年7月21日整体变更为股份公司）

注册资本：500万元

住所：花山区霍里山大道北段698号马鞍山软件园2栋701

邮编：243000

组织机构代码：55782849-7

信息披露事务负责人：周云

电话：0555-2355448

传真：0555-2353147

公司邮箱：shflucksoft@163.com

公司网址：<http://www.lucksoft.com.cn/>

所属行业：根据证监会2012年10月发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处的行业为I65软件和信息技术服务业；根据国民经济行业分类（GB/T 4754-2011），公司属于I6510软件开发业和I6530信息技术咨询服务业。

公司经营范围：计算机软件开发，计算机系统集成服务，计算机技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询；设备管理、维护咨询服务，企业管理咨询服务；



计算机软件、硬件及辅助设备、工矿配件批发、零售。

主要业务：管理咨询服务、计算机软件开发、硬件集成和技术开发。

二、股票代码、股票简称、股票种类、每股面值、股票总量、挂牌日期

股票代码：831525

股票简称：学府信息

股票种类：人民币普通股

每股面值：1元人民币

股票总量：500万股

挂牌日期：【】

转让方式：协议转让

三、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定承诺

（一）股东所持股份的限售安排

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

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

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

因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

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

《公司章程》第二十八条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起1年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的25%；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起1年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

（二）股东对所持股份自愿锁定的承诺

公司实际控制人赵自强和邵文忠分别承诺：

“本人作为安徽学府信息科技股份有限公司的发起人，承诺本人持有的公司股份，自股份公司成立之日起一年内不转让；

“本人作为公司的实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为本人挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年；

“本人作为股份公司的董事，承诺本人持有的股份公司股份在任职期间内每年转让的股份不超过本人所持有股份公司股份总数的百分之二十五；离职后半年

内，不转让本人所持有的本公司股份”。

公司股东韦伟承诺：

“本人作为安徽学府信息科技股份有限公司的发起人，承诺本人持有的公司股份，自股份公司成立之日起一年内不转让；

“本人作为股份公司的董事长兼总经理，承诺本人持有的股份公司股份在任职期间内每年转让的股份不超过本人所持有股份公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让本人所持有的本公司股份”。

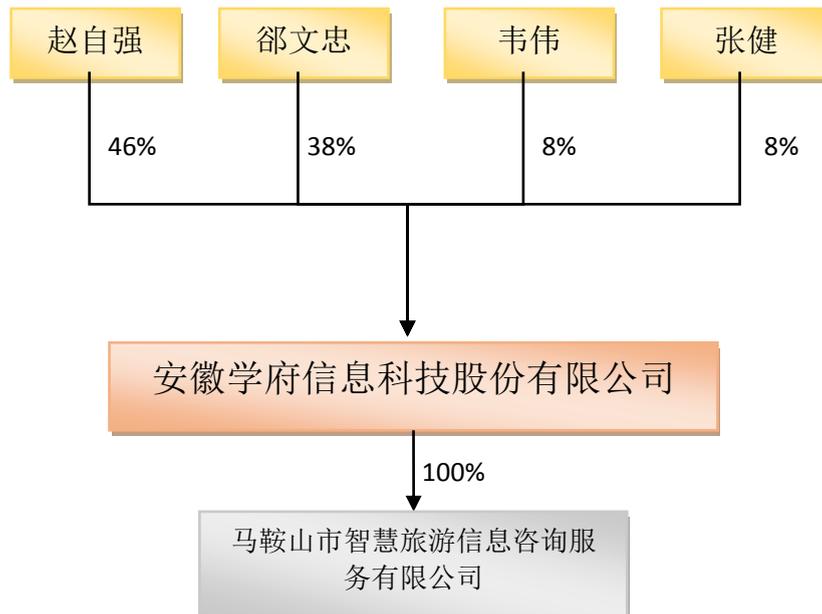
公司股东张健承诺：

“本人作为安徽学府信息科技股份有限公司的发起人，承诺本人持有的公司股份，自股份公司成立之日起一年内不转让；

“本人作为股份公司的董事，承诺本人持有的股份公司股份在任职期间内每年转让的股份不超过本人所持有股份公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让本人所持有的本公司股份”。

四、股权结构情况

（一）公司股权结构图



（二）控股股东、实际控制人和其他持有5%以上股份股东持股

情况

序号	股东	持有股份数 (股)	出资比例 (%)	股东性质	是否存在质押或其他 争议事项
1	赵自强	2,300,000	46	自然人	否
2	邵文忠	1,900,000	38	自然人	否
3	韦伟	400,000	8	自然人	否
4	张健	400,000	8	自然人	否
合计		5,000,000	100		

截至本公开转让说明书签署日，赵自强持有本公司46%的股份、邵文忠持有本公司38%的股份。2012年10月18日，赵自强与邵文忠签署《一致行动协议》，约定如下：

“一、各方一致同意，凡是涉及到学府信息及学府信息的重大经营管理决策等事项，各方应先行协商一致，统一意见后再行在相关会议中按照协商结果采取一致行动；

“二、各方同意在学府信息及学府信息相关会议中行使表决权时，根据事先协商确定的一致意见进行投票；各方在相关会议中行使提案权时，将根据事先协商确定的意见共同向相关会议提出提案，协议任何一方不会单独或联合他人进行提案；各方在行使董事与监事的提名权时，将根据事先协商确定的意见共同提名董事、监事候选人，协议任何一方不会单独或联合他人进行提名。

“三、如各方无法就表决、提案、提名等事项达成一致意见的，赵自强、邵文忠同意在不违背法律、法规、公司章程的规定，不损害公司、股东和债权人利益的前提下，按照赵自强的意见进行表决、提案、或提名；

“四、各方同意，在本协议有效期内，将各自所持有的学府信息的股权向本协议各方之外的第三方进行转让、质押等处分为时需经其他各方一致书面同意；

“五、各方一致同意，本协议任何一方不得单方解除或撤销本协议；协议任何一方均不得与本协议各方之外的第三方签订与本协议内容相同、近似的协

议；

“六、本协议自协议签署之日起三十六个月内持续有效；经各方共同协商可以签订补充协议方式延长有效期。”

根据上述《一致行动协议》，赵自强和邵文忠为公司的实际控制人。

公司股东赵自强和邵文忠为公司的共同实际控制人，除此之外公司股东之间无关联关系。

（三）控股股东和实际控制人基本情况以及实际控制人在最近两年内变化情况

1、控股股东和实际控制人情况

公司现有股权结构下没有单一股东持股达到50%以上，因此公司没有控股股东。

公司实际控制人为赵自强和邵文忠。

赵自强，男，1969年2月生，中国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，副教授。1991年毕业于成都科技大学工程力学专业，2000年毕业于东北大学控制工程硕士专业；1991年至2003年，任职于马钢（集团）控股有限公司职工大学；2003年至今任职于安徽冶金科技职业学院；2010年至2014年7月，任学府有限监事；2014年7月至今，任学府信息董事。2005年获得马鞍山市科学技术三等奖，2004年被聘为马鞍山市制造业信息化工程建设专家组成员，2005年被评为安徽省优秀软件人才，2006年至2008年被评为优秀科研工作者，2010年被聘为马鞍山市审计局信息化专家，2011年被聘为马鞍山市战略性新兴产业研究院专家，2011年被聘为马鞍山市招标采购资深专家。

邵文忠，男，1968年6月生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。1989年毕业于滁州师范专科学校；1989年至今任马钢（集团）控股有限公司教育培训中心高级讲师；2014年7月至今，任学府信息董事。2005年获得马鞍山市科学技术三等奖，2007年被评为安徽省劳动模范。

2、实际控制人最近两年内变化情况

2012年10月以前，公司无实际控制人。2012年10月18日，赵自强与邵文忠签署《一致行动协议》，自该日期至今，公司实际控制人一直是赵自强和邵文忠，未发生过变化。

(1) 实际控制人发生变更的原因

赵自强、邵文忠在公司于2010年7月设立初即为合作伙伴。在2012年10月公司增资至500万元时，公司其他股东没有增资，新注册资本300万元由赵自强、邵文忠认缴，增资后二人为公司持股数排名前二名股东，且单一持股数额均超过三分之一。为确保公司平稳运行，基于双方长期的合作关系、信任关系，双方在过程中签订了《一致行动协议》，从而形成了两人对公司的实际控制，直到现在。

2010年设立学府有限时，韦伟、赵自强、邵文忠、张健与广州学府协商确定由广州学府通过其法定代表人李葆文在名义上持有学府有限的股权，以分享利润。2012年1月，根据广州学府与公司的约定，李葆文名下的股权转至赵自强，该委托持股至此解除。2013年10月，上述股权变更办理了工商登记手续。

目前公司的股权结构如下：

序号	股东名称/姓名	持股数额（万股）	持股比例（%）
1	赵自强	230	46
2	邵文忠	190	38
3	韦伟	40	8
4	张健	40	8
	总 计	500	100

公司目前的股权明晰，不存在潜在的股权纠纷，亦不存在委托持股情形。

(2) 实际控制人经营公司的持续性和公司管理团队的稳定性

在学府有限阶段，除股东会依法、依章程决策外，公司设立执行董事兼总经理1名、监事1名、财务负责人1名；在股份公司设立后，公司设立由5名董事组成的董事会、3名监事组成的监事会，聘任总经理1名、财务负责人1名。在

学府有限、学府股份阶段,公司的管理团队均为韦伟(执行董事/董事长兼总经理)、财务负责人陶艳,维持了管理团队的稳定,这主要是由于目前的管理团队能够胜任工作,实际控制人对其管理、经营能力认可,保持管理团队稳定有利于公司的长久发展。

(3) 实际控制人变更前后公司业务的发展方向和业务具体内容变化情况

公司成立至今,业务的发展方向一直是为大型制造业企业提供专业的 TPM 管理体系咨询与软件实施完整解决方案,公司业务的具体内容一直是 TPM 管理咨询、相关软件开发和技术开发以及相关的硬件销售。因此,实际控制人变更前后公司的业务发展方向、业务具体内容无变化,实际控制人的变更未对公司业务的发展方向和具体内容产生重大影响。

(4) 实际控制人变更前后客户的变化情况

实际控制人变更前后,公司客户变化情况如下:

公司成立至 2012 年 10 月 18 日前签订合同的客户	2012 年 10 月 18 日后至 2013 年 12 月 31 日前签订合同的客户
珠海醋酸纤维有限公司	珠海醋酸纤维有限公司
山东中烟工业有限责任公司青州卷烟厂	山东中烟工业有限责任公司青州卷烟厂
山东中烟工业有限责任公司济南卷烟厂	山东中烟工业有限责任公司济南卷烟厂
青岛亿尔富工贸有限公司	青岛亿尔富工贸有限公司
燕京啤酒(桂林漓泉)股份有限公司	山东中烟工业有限责任公司青岛卷烟厂
蒙牛乳业(马鞍山)有限公司	南京地铁科技咨询有限公司
许昌烟草机械有限责任公司	马鞍山钢铁股份有限公司技术咨询服务分公司
青岛源康泰经贸发展有限公司	北京南车时代机车车辆机械有限公司
沈阳宏昌科技有限公司	湖南中烟工业有限责任公司
	马钢(广州)钢材加工有限公司
	青岛海腾经贸有限公司
	中国石油化工股份有限公司管道储运分公司天津输油处
	青岛嘉信机电有限公司
	国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司
	江苏省城市轨道交通研究设计院股份有限公司
	贵州中烟工业有限责任公司
	陕西中烟工业有限责任公司宝鸡卷烟厂

由上表可以看出,实际控制人变更后,公司在维持了与原主要客户合作的同时,也拓展了较多的新客户,客户的变化是公司按照既有经营战略扩大规模和拓展业务的结果,实际控制人的变更并未对公司客户的开拓产生重大影响。

(5) 实际控制人变更前后公司收入和利润的变化情况

公司于 2012 年 10 月份变更实际控制人，变更前后最近且经审计的相邻年度营业收入及利润情况如下：

项目	2013 年	2012 年
营业收入：	6,465,915.63	2,176,448.09
软件开发	4,414,491.43	1,279,120.02
咨询服务	1,160,475.49	665,362.26
硬件销售	502,948.71	161,965.81
技术开发	388,000.00	70,000.00
利润总额：	4,398,538.25	426,551.85
净利润：	4,398,538.25	426,551.85

由上表可看出，公司变更实际控制人后 2013 年经营范围及产品类别未发生变化，营业收入较 2012 年增长 428.94 万元，增长率为 197.09%，利润总额增长 397.19 万元，增长率为 931.18%；2012 年公司营业收入及利润不高主要系公司 2012 年处于业务发展初期，业务规模较小故当期营业收入较小；同时公司为保持自身在行业内的领先地位积极研发新产品及新技术，研发费用投入较大导致当期实现利润较少。2013 年公司步入发展期，营业收入较 2012 年有所增长，毛利率也有较大幅度的提升，其中技术开发及软件开发增长尤为显著。主要系 2012 年因技术水平尚未成熟公司承接的业务量亦有所限制，2013 年公司投入较大人力于技术开发及软件开发，在技术水平逐步提升且产品运营环境逐步完善的情况下营业收入相对上年同期增加较大，毛利也随之提高，故 2013 年公司实现了较大程度的盈利。

五、公司设立以来股本形成及变化和重大资产重组情况

(一) 公司设立以来股本的形成及其变化

1、公司设立

2010 年 5 月 30 日，自然人赵自强、邵文忠、李葆文、韦伟和张健召开股东

会议，全体股东签署了《安徽学府信息科技有限责任公司章程》。

2010年6月23日，安徽永涵会计师事务所出具《验资报告》【永验字（2010）06079号】：截至2010年6月23日止，公司（筹）已收到全体股东缴纳的注册资本合计人民币200万元，其中以货币资金出资200万元，占注册资本的100%。

2010年7月1日，马鞍山市工商行政管理局核发《营业执照》：注册号：340500000094867；注册资本：200万元；实收资本：200万元；住所：花山区解放路3号101；企业类型：有限责任公司（自然人投资或控股）；法定代表人：李葆文；经营范围：计算机软件开发、计算机系统集成服务，计算机技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询，计算机软件、硬件及辅助设备、工矿配件批发、零售。

公司设立时的股权结构

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）
1	赵自强	40	20
2	邵文忠	40	20
3	李葆文	40	20
4	韦伟	40	20
5	张健	40	20
合计		200	100

学府有限设立时，为与广州学府设备管理工程顾问公司（以下简称“广州学府”）开展合作，韦伟、赵自强、邵文忠、张健与广州学府协商确定由广州学府通过其法定代表人李葆文在名义上持有学府有限的股权，以分享利润。李葆文名下的股权出资实际由赵自强缴付，李葆文、广州学府并无实际出资。

广州学府法定代表人李葆文先生在设备管理咨询的理论方面具有一定影响力，而学府有限的韦伟、赵自强、邵文忠和张健团队具备较强实施能力，能够针对企业现状、结合管理目标研发设备管理咨询的相关管理软件。李葆文先生的影响力一定程度上也有助于学府有限获得业务机会，因此采取上述李葆文代广州学府持有公司股权以分享利润的合作模式。

2、增加注册资本

2012年10月18日，学府有限召开股东会，全体股东一致同意注册资本增加300万元，其中赵自强、邵文忠分别以货币出资150万元。

2012年10月22日，安徽永涵会计师事务所出具永验字(2012)10090号《验资报告》：经审验，截至2012年10月22日止，公司已收到赵自强、邵文忠缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币300万元。

增资后公司的股权结构

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）
1	赵自强	190	38
2	邵文忠	190	38
3	李葆文	40	8
4	韦伟	40	8
5	张健	40	8
合计		500	100

3、股权转让

2013年10月9日，学府有限召开股东会，同意李葆文将其所持公司8%的股权转让给赵自强。

股权转让后公司的股权结构

序号	股东	出资额（万元）	出资比例（%）
1	赵自强	230	46
3	邵文忠	190	38
4	韦伟	40	8
5	张健	40	8
合计		500	100

本次股权转让实际发生于2012年1月1日，系根据广州学府与学府有限签订的《广州学府与安徽学府科技（乙方）合作框架》（以下简称“合作框架”）作出。

合作框架明确：“2009年之前，双方以单个项目合作的方式展开，2010年开始，双方尝试淡化单个项目合作模式，改为以李葆文代表广州学府，在安徽学府科技持股（李葆文并任学府科技法人）分享利润的方式合作”。“但此模式逐渐暴露出一些问题”，因此“重新界定双方合作关系及利益分享机制”，“李葆文教授不再担任安徽学府科技的法人，其名下的股份无条件转给安徽学府科技的高层或核心骨干，李葆文教授担任学府科技名誉董事长”。该协议自2012年1月1日生效。

李葆文及广州学府自2012年1月1日起已不再持有学府有限的股权。由

于该股权的实际出资人是赵自强，故该股权的受让方确定为赵自强。

4、整体变更

2014年7月3日，学府有限作出执行董事决定：根据天职所2014年7月1日出具的天职业字[2014]10218号《审计报告》的审计结果，公司截至2014年5月31日止经审计后的账面资产总额为11,797,455.50元，负债总额为534,032.88元，净资产为11,263,422.62元。以该净资产折为股份公司股本500万元（折股比例为1:0.4435），净资产超过折股的部分计入资本公积。股份公司注册资本为500万元。

2014年7月3日，沃克森公司出具了沃克森评报字[2014]第0179号《资产评估报告书》：以2014年5月31日为评估基准日，采用资产基础法对安徽学府信息科技有限公司的净资产价值评估，评估值为1,138.07万元，评估值较账面净资产增值10.77万元，增值率0.96%。

2014年7月5日，学府有限股东会作出决定：同意公司根据2014年7月5日执行董事决定整体变更为股份有限公司。股份有限公司名称为“安徽学府信息科技股份有限公司”（以工商登记机关核准的名称为准）。

2014年7月7日，天职所出具了天职业字[2014]10438号《验资报告》：经审验，截至2014年7月7日止，公司已收到全体股东以其拥有的安徽学府信息科技有限公司的净资产折合的股本500万元整。

2014年7月7日，发起人召开创立大会，同意将安徽学府信息科技有限公司整体变更为安徽学府信息科技股份有限公司，并审议通过《关于安徽学府信息科技股份有限公司筹办情况的报告》、《安徽学府信息科技股份有限公司章程》、《关于安徽学府信息科技股份有限公司设立费用的议案》和《关于发起人用于抵作股款的财产作价的审核报告》等议案。

2014年7月21日，马鞍山市工商局核发了注册号为340500000094867的《营业执照》。公司名称：安徽学府信息科技股份有限公司；类型：股份有限公司（非上市）；住所：花山区霍里山大道北段698号马鞍山软件园2栋701；法定代表人：韦伟；注册资本：伍佰万元整；成立日期：2010年7月1日；营业期限：长

期；经营范围：计算机软件开发，计算机系统集成服务，计算机技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询；设备管理、维护咨询服务，企业管理咨询服务；计算机软件、硬件及辅助设备、工矿配件批发、零售。（依法需经批准的项目经相关部门批准后方可开展经营活动）

（二）重大资产重组

报告期内公司没有发生重大资产重组。

六、公司董事、监事、高级管理人员基本情况

（一）公司董事基本情况

根据《公司章程》规定，公司设董事会，由五名董事组成。现任五名董事分别是：赵自强、邵文忠、韦伟、张健和张吉云。

1、赵自强，相关情况见本说明书“第一节公司基本情况”之“四、股权结构情况（三）控股股东和实际控制人基本情况以及实际控制人在最近两年内变化情况”之“1、控股股东和实际控制人情况”。本届董事任期至2017年7月。

2、邵文忠，相关情况见本说明书“第一节公司基本情况”之“四、股权结构情况（三）控股股东和实际控制人基本情况以及实际控制人在最近两年内变化情况”之“1、控股股东和实际控制人情况”。本届董事任期至2017年7月。

3、韦伟，男，1970年2月生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，副教授，高级工程师。1991年毕业于北京科技大学管理信息系统专业。1991年至2001年，任马鞍山钢铁股份有限公司市场营销部工程师；2001年至今任安徽工业大学副教授；2010年至2014年7月，任学府有限董事长兼总经理；2014年7月至今，任学府股份董事长兼总经理。1997年被评为马鞍山市先进生产（工作）者，2001年获得马鞍山市科学技术二等奖，2005年获得马鞍山市科学技术三等奖，2006年度被评为安徽省优秀软件人才。本届董事任期至2017年7月。

4、张健，男，1982年1月生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，助理工程师。2009年毕业于安徽工业大学计算机科学与技术专业。2002年1月至

2010年7月，任朗科科技咨询顾问、项目经理；2010年8月至2014年7月，任学府有限咨询顾问、项目经理；2014年7月至今，任学府股份董事。2005年获得马鞍山市科学技术三等奖，2007年度被评为安徽省优秀软件人才。本届董事任期至2017年7月。

5、张吉云，男，1978年1月生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2009年毕业于浙江大学计算机科学与技术专业，2007年度被评为安徽省优秀软件人才。2002年7月至2004年7月，历任安徽久鼎软件开发有限公司医保事业部经理，项目主管，软件工程师，质量保障部（产品测试部）经理，医保项目实施组长；2004年10月至2014年3月任朗科科技咨询顾问、项目经理；2014年4月至2014年7月任学府有限咨询顾问、项目经理；2014年7月至今，任学府股份董事。本届董事任期至2017年7月。

（二）公司监事基本情况

根据《公司章程》规定，公司设监事会，由三名监事组成，其中包括一名职工代表监事，监事会设监事会主席一名。公司现任的三名监事分别是左权、张靖之和周云，其中张靖之和周云为股东代表监事；左权为由职工代表选举产生的职工监事、监事会主席。监事简历如下：

1、左权，男，1982年5月生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，助理工程师。2011年毕业于中国科学技术大学计算机科学与技术专业。2002年1月至2010年7月，任朗科科技咨询顾问、项目经理，2010年8月至2014年7月，任学府有限咨询顾问、项目经理；2014年7月至今，任学府股份监事会主席。本届监事任期至2017年7月。

2、张靖之，男，1986年11月生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级信息系统项目管理师。2009年毕业于黑龙江大学计算机科学与技术专业。2009年12月至2013年12月，任朗科科技咨询顾问、项目经理；2014年1月至2014年7月，任学府有限咨询顾问、项目经理；2014年7月至今，任学府股份监事。2014年被聘为安徽省综合评标专家库成员。本届监事任期至2017年7月。

3、周云，女，1984年8月生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。2007年毕业于江苏广播电视大学国际贸易/英语专业。2009年3月至2012年6月，任扬州瓜洲古镇国际旅行露营地有限公司采购专员；2012年7月至2014年6月任朗科科技办公室主任；2014年6月至2014年7月，任学府有限办公室主任；2014年7月至今，任学府股份监事。本届监事任期至2017年7月。

（三）公司高级管理人员基本情况

公司目前设置的高级管理人员包括总经理1名，财务负责人1名，其中总经理为韦伟，财务负责人为陶艳。

1、韦伟，相关情况见本说明书“第一节公司基本情况”之“六、公司董事、监事、高级管理人员基本情况（一）公司董事基本情况”。

2、陶艳，女，1985年9月生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2008年毕业于安徽师范大学财务管理专业。2008年3月至2011年3月，任江苏中和贸易有限公司主办会计；2011年5月至2014年7月，任学府有限财务经理；2014年7月至今，任学府股份财务负责人。

（四）公司董事、监事、高级管理人员持股情况

截至本说明书签署之日，本公司董事、监事、高级管理人员持股情况如下：

序号	股东	持有股份数（万股）	任职
1	赵自强	230	董事
2	邵文忠	190	董事
3	韦伟	40	董事长兼总经理
4	张健	40	董事

七、公司最近两年主要会计数据和财务指标

项目	2014-5-31	2013-12-31	2012-12-31
资产总计（元）	11,797,455.50	10,196,179.63	5,190,025.74

负债总计（元）	534,032.88	485,556.85	177,606.21
股东权益合计（元）	11,263,422.62	9,710,622.78	5,012,419.53
归属于申请挂牌公司 股东权益合计（元）	11,263,422.62	9,710,622.78	5,012,419.53
每股净资产（元）	2.25	-	-
归属于申请挂牌公司 股东的每股净资产 （元）	2.25	-	-
资产负债率（%）	4.48	4.90	3.42
流动比率（倍）	20.26	18.72	28.07
速动比率（倍）	20.04	18.37	27.26
项目	2014年1-5月	2013年度	2012年度
营业收入（元）	3,584,041.80	6,465,915.63	2,176,448.09
净利润（元）	1,852,799.84	4,398,203.25	426,551.85
归属于申请挂牌公司 股东的净利润（元）	1,852,799.84	4,398,203.25	426,551.85
扣除非经常性损益后 的净利润（元）	1,866,342.85	4,211,734.74	287,151.85
归属于申请挂牌公司 股东的扣除非经常性 损益后的净利润（元）	1,866,342.85	4,211,734.74	287,151.85
毛利率（%）	85.92	80.61	55.40
净资产收益率（%）	17.42	60.99	23.71
扣除非经常性损益后 净资产收益率（%）	17.55	58.40	15.96
基本每股收益（元/股）	0.37	-	-
稀释每股收益（元/股）	0.37	-	-
应收账款周转率（次）	0.73	2.94	3.93
存货周转率（次）	3.75	8.02	8.57
经营活动产生的现金 流量净额（元）	1,165,748.86	1,871,750.36	-1,020,856.60
每股经营活动产生的 现金流量净额（元/股）	0.23	-	-

注：因有限公司阶段注册资本为出资额，无对应的股份，故有限公司阶段未列示相应的每股指标。

上述财务指标的计算方法如下：

1、毛利率=（营业收入-营业成本）÷营业收入×100%

2、加权平均净资产收益率或扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率
$$=P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P₀分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP为归属于公司普通股股东的净利润；E₀为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀为报告期月份数；M_i为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

3、每股收益=当期净利润÷期末股本数

4、每股净资产=净资产÷期末股本数

5、资产负债率=负债总额÷资产总额×100%

6、流动比率=流动资产÷流动负债

7、速动比率=速动资产÷流动负债

8、应收账款周转率=营业收入÷应收账款期初期末平均余额

9、存货周转率=营业成本÷存货期初期末平均余额

10、每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额÷期末股本数

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

注：“收到的其他与经营活动有关的现金”中大额款项主要明细如下：

单位：元



项目	关联关系	2014年1-5月	2013年度	2012年度
李明	非关联方		1,000.00	
黄景花	非关联方		1,000.00	
邵文忠	关联方	644,264.40	484,289.10	
邓蓉	关联方	406,600.00		
广西科文招标有限公司	非关联方		30,000.00	
南京莱斯信息技术股份有限公司	非关联方		40,000.00	
陕西中烟工业有限责任公司	非关联方		73,000.00	
补贴收入	非关联方	131,000.00	184,000.00	
安徽省招标集团股份有限公司		70,000.00		

“支付的其他与经营活动有关的现金”中大额款项主要明细如下：

项目	关联关系	2014年1-5月	2013年度	2012年度
邵文忠	关联方			1,549,088.69
邓蓉	关联方		250,000.00	

八、与本次挂牌有关的机构

（一）主办券商

机构名称：华安证券股份有限公司

法定代表人：李工

住所：安徽省合肥市政务文化新区天鹅湖路198号

联系电话：0551-65161650

传真：0551-65161659

项目小组负责人：吕娟

项目组成员：林斗志 刘杨 李坤阳

（二）律师事务所

机构名称：上海天衍禾律师事务所

负责人：汪大联

住所：上海市普陀区陕西北路 1438 号财富时代大厦 2401 室

联系电话：021-52830657 52830921

传真：021-52895562

经办律师：方华子 李莉

（三）会计师事务所

机构名称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

负责人：陈永宏

住所：北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域

联系电话：010-88827699

传真：010-88018737

经办会计师：周学民 王军

（四）资产评估机构

机构名称：沃克森（北京）国际资产评估有限公司

负责人：郑文洋

住所：北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-6

联系电话：010-88018767

传真：010-88019300

经办注册评估师：张基昌 钱元慧

（五）证券登记结算机构

机构名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司



法定代表人：戴文华

住所：北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层

电话：010-58598980

传真：010-58598977

（六）拟挂牌场所

机构名称：全国中小企业股份转让系统有限责任公司

法定代表人：杨晓嘉

住所：北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦

邮编：100033

电话：010-63889512

传真：010-63889514

第二节 公司业务

一、公司业务概述

（一）公司的主要业务

公司主要面向烟草、钢铁、石化、化工、食品等制造业和轨道交通等行业，为客户提供专业的 TPM 管理体系咨询与软件实施完整解决方案。公司拥有成熟的管理咨询专家与软件开发团队，具备同时向客户提供 TPM 管理咨询和管理软件开发的能力。

TPM 为 Total Productive Maintenance 的缩略语，中文译名全员生产维护，又译为全员生产保全。20 世纪 70 年代诞生于日本，是丰田精益生产模式的核心支柱。TPM 是以提高设备综合效率为目标，以全系统的预防维修为过程，全体人员参与为基础，以设备保养和维护为核心，是一个持续改善的现场管理体系。

TPM 理念和方法在国际和国内规模以上制造业企业被广泛接受和应用，是企业精益管理的核心工具。其主要方法如：6S 管理、可视化、定置化、自主保全、专业保全、持续改善、质量保全等管理工具在国内大中型企业中有广泛的应用基础。

公司主要业务是通过全过程的管理咨询服务将 TPM 体系与企业实际状况相结合，为其量身定做，建立符合企业自身特点的全面规范化的设备维保体系，同步进行配套信息化平台设计和建设，进行管理落地，形成持续改善的，以信息系统固化的 TPM 运行体系。公司致力于通过管理咨询、培训和配套软件来为制造业企业提供信息化的精益管理工具，帮助企业提高现场管理水平，保证设备以最优方式运行；降低设备停机时间，提高设备综合效率；着眼生产现场，以现场改善、标准化管理以及 6S 管理来降低成本、改善产品质量；提高经济、社会和环境效益；调动全体员工主动参与精神，发挥全员的聪明才智，创建学习型工厂组织，构造和谐的企业文化氛围。

（二）公司主要产品及服务

公司主要的产品和服务如下：

1、TPM 设备管理咨询服务

主要依托 TPM 开展咨询服务和信息化固化，为企业提供包括管理体系导入、达标评审辅导、管理内审、第三方评审、培训、信息化平台规划、系统实施与建设等在内的咨询管理服务。

具体咨询内容包括：现场管理、精益生产、精益物流、绩效评价、KPI 设计、6S 管理、可视化管理、全员改善、规范化设备维护，全寿命期资产管理（LCC）、安全生产标准化等内容。

2、软件开发和技术开发服务

公司软件开发和技术开发主要是根据公司为客户咨询服务形成的设备管理体系方案，选择公司自有系列软件产品模块进行配置和个性化，以确保咨询方案的贯彻执行和管理落地。在多年的经营过程中，公司研发出了多项具有自主知识产权的软件著作权，主要软件如下：

（1）企业设备资产综合管理信息系统（iTPM@EAM）

iTPM@EAM 又称全面规范化生产维护管理信息系统，是公司系列产品中基于 TPM 理念的侧重于设备管理的信息化产品，不仅涵盖一般 EAM 资产管理软件的主体功能，对企业设备资产进行规范化的全寿命期管理；同时以 TPM 先进理念进行了全新的体系设计，支持现场 6S 管理、可视化管理、持续改善、自主维护、专业维护、精益保养模型等功能，包涵看板管理、ANDON 按灯工具等精益管理方法和工具，目的是帮助企业进行 TPM 信息化管理固化，构建现场持续改善机制，建立起完善的全面生产维护体系，从而有效提高设备效率，挖掘产能潜力，降低设备运行成本。

（2）TPM 体系辅助推进系统（iTPM@PROJECT）

iTPM@PROJECT 是公司系列产品中协助企业 TPM 体系推进和过程管理、控制、

全员共享的信息化辅助推进平台和管理工具。ITPM@PROJECT 以 TPM 理念为载体，以推进过程控制、现场管理、持续改善、标准规范管理、小组活动、知识共享为核心内容，以全员、全系统规范化为特色，为用户提供一个将复杂、抽象的理论直观化、可操作可触控的信息工具与手段，帮助用户有效搭建起持久化的 TPM 各项活动开展机制。包含绩效指标方面的统计分析的工具平台。

（3）绩效评价系统（iTPM@Evaluation）

iTPM@Evaluation 绩效评价系统是公司系列产品中以目标管理为主线的企业绩效管控系统，目的是形成量化的绩效管理闭环。以动态的 KPI 指标库为核心，集成 iTPM@EAM、iTPM@PROJECT、iTPM@PAD 系统，以及第三方的 ERP、MES、数据采集、在线状态监测等系统的运行数据，自动采集和统计生成动态的 KPI 指标库。主要功能：目标管理、KPI 指标库及绩效分析、专项检查、设备本体健康评价、班组岗位绩效考核、部门管理评审和综合评价，绩效管控看板，支持网上管理对标活动，形成整改闭环。

（4）移动巡检维修助手（iTPM@PAD）

iTPM@PAD 移动巡检维修助手是公司系列产品中针对一线操作层面的手持移动工具，目的是以人性化的操作界面，辅助基层员工的现场操作，实现真正标准落地。在技术架构上利用了移动互联技术和物联网技术，由服务器系统、PDA 嵌入系统、移动通讯接口、RFID 电子标签四个部分构成，通过移动智能终端配合 RFID 电子标签进行现场操作。为操作人员提供：点巡检、维护保养、工单派工、专项检查、隐患排查、故障处理和知识库等功能。iTPM@PAD 可以单独运行，也可以与其他 iTPM 产品紧密集成使用。

（5）安全生产标准化管理系统（iTPM@Safe）

iTPM@Safe 是公司系列产品中针对安全生产标准化需求开发的专业管理平台，目标是为安全生产标准化形成持久化的落地执行机制。将企业已有的职业健康与安全管理体系 OHSAS(18001)与安全生产标准化有机融合，覆盖 21 个管理要素形成流程管理闭环，建立符合行业特色的安全管理体系及信息化载体。主要功能由四个部分构成，分别针对不同层面管理的需求：

“公司层、厂决策层安全生产管控”针对厂级管理层面和决策层面，主要目

的是对安全生产进行全局管控，包括千分评价、目标管理、体系建设等模块。

“业务管理系统”主要针对管理部门的业务审批、技术台账、管理记录、组织架构等方面的管理，主要功能：安全投入、安全检查与隐患、危险源管理、消防管理、特种设备、交通管理、应急预案、职业危害、相关方管理、危险作业审批、危险化学品、安全标识、事件事故管理、三同时管理等功能模块。

“班组安全建设”主要功能：岗位达标、教育培训管理、安保交接班等功能模块。

“标准化执行系统”主要指利用 RFID 电子标签技术和移动终端技术建立 PDA 安全综合巡检子系统，功能包括：安全综合巡检功能、安全检查功能、相关方管理、施工管理、隐患排查上报功能、管理内审等。检查实绩进入“隐患处置闭环”，最终可根据 KPI 指标配置生成 KPI 指标统计输出。

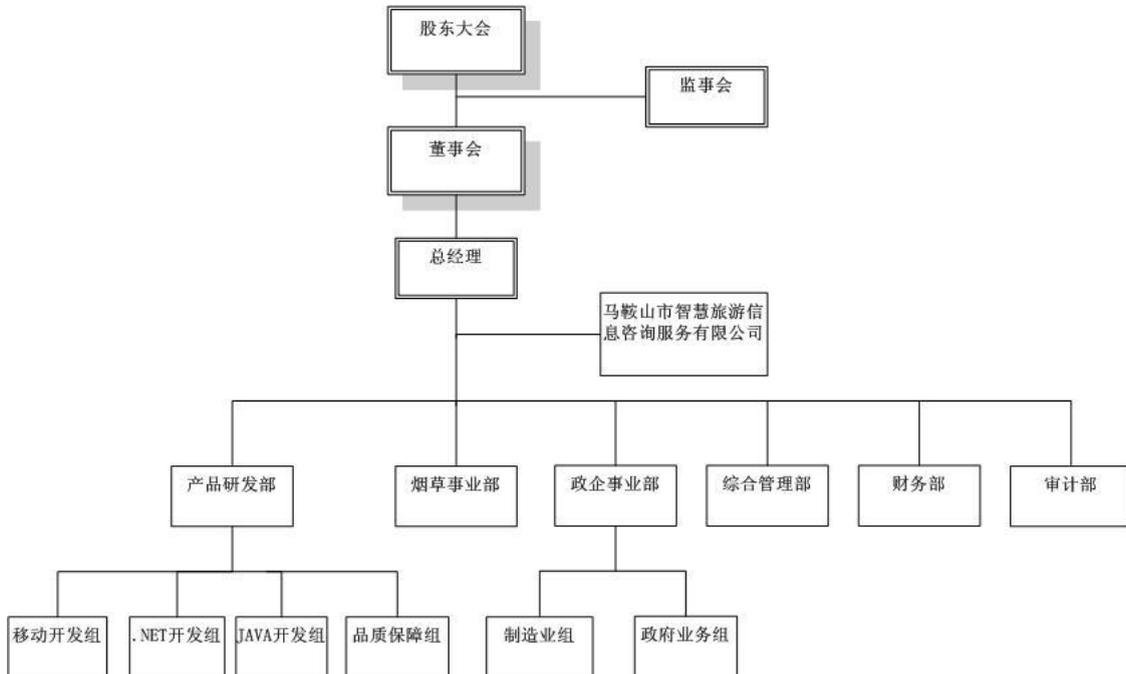
iTPM@Safe 可以单独运行，也可以与其他 iTPM 产品紧密集成使用，形成安全与设备管理一体化系统。

3、硬件销售

公司并不单独销售硬件，所有的硬件销售均为配套软件的信息化固化，即将公司开发的软件嵌入硬件之中作为信息化系统的一个组成部分。公司销售的硬件主要包括手持 PDA、服务器、点检仪、数据采集器等等。

二、公司的组织结构及业务流程

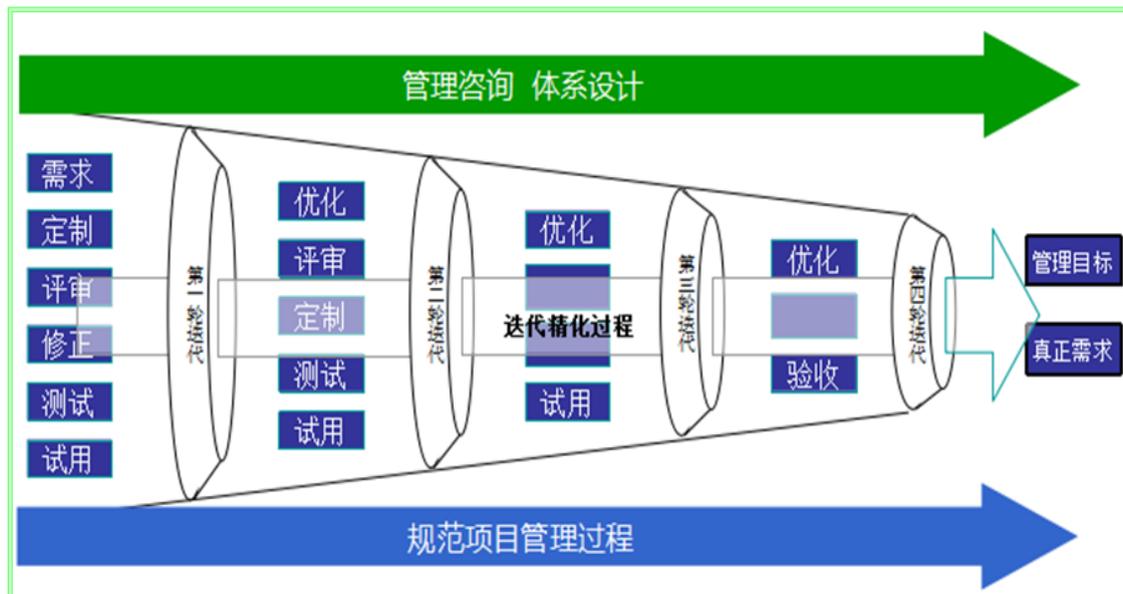
（一）公司组织结构图



（二）公司主要业务流程

1、咨询服务流程

公司主要采用“体系建设咨询+同步信息化固化”方式为企业建立持久而规范化的管理体系。公司咨询服务流程为“5阶段咨询+迭代化原型实施”，简称“5PIPM”（5 Phase Iteration Prototype Methodology），其总体流程如下：



(1) 5 阶段管理咨询

公司的 5 阶段咨询分为现状调研、管理要素及工具设计、流程设计、绩效设计和制定管理手册五个阶段。其特点包括：管理咨询服务过程与信息化的调研、设计、实施过程同步；体系培训、体系梳理、管理工具、管理模式优化设计贯穿整个项目周期，最终形成管理手册和信息化平台载体。同时，管理体系的导入培训、现场调研诊断与信息化需求分析同步；管理要素与管理工具设计与信息化业务蓝图设计阶段同步；流程优化与设计以及系统设计、定制开发同步；体系培训与信息化系统操作培训同步；配套信息产品的迭代化实施过程。

5 阶段管理咨询方法的流程如下：



(2) 迭代化实施方法

迭代化实施方法又称“迭代原型法”，原理是：在总体目标基础上，将整个系统实施周期分为数个迭代周期，每个迭代周期制定阶段目标，打通一条业务主线，通过咨询设计，实现一个管理目标。以螺旋式上升过程，逐步迭代精化，逼近用户的真正需求和管理目标。其总体思路为：“总体规划，迭代实施，台阶提高”。

2、软件开发流程



3、技术开发流程



4、硬件集成流程



三、公司拥有的关键资源情况

(一) 主要产品所使用的技术

主要技术	说明
WEB 展现技术	采用 Ajax 技术实现跨浏览器展现无刷新技术, 支持所有主流浏览器。
workflow 技术	采用 Flash 与 VML 相结合的解决方案, 并利用其特性, 实现 workflow 引擎的可视化、可定制、可拖拽等有点。
移动开发技术	拥有从服务端业务到安卓移动终端全套解决方案, 拥有安卓及苹果双重平台的开发能力。可实现移动端与服务端可定制。
开发平台	J2EE 为主, WINDOWS\UNIX\LINUX 操作系统, ORACLE 等主流数据

(二) 无形资产情况

1、土地使用权

截至本说明书签署日，公司未取得土地使用权。

2、商标权

截至本说明书签署日，公司已提交有 1 项商标权申请。

序号	注册商标	申请号	核定使用商品	申请日期	申请人
1		-	第 42 类	2014 年 6 月 25 日	有限公司

3、软件著作权

截至本说明书签署日，公司已获软件著作权 9 项，其具体情况如下：

序号	登记号	软件名称	著作权人	开发完成日期	首次发表日期	著作权登记日期	取得方式
1	2012SR109506	学府计量管理信息系统 V1.0	有限公司	2012-09-12	未发表	2012-11-15	原始取得
2	2012SR101584	学府全面标准化安全生产管理信息系统 V1.0	有限公司	2012-09-05	未发表	2012-10-29	原始取得
3	2012SR088540	学府设备绩效评价信息系统 V1.0	有限公司	2012-07-05	未发表	2012-09-18	原始取得
4	2012SR088538	学府设备状态监测信息系统 V1.0	有限公司	2012-06-08	未发表	2012-09-18	原始取得
5	2012SR029110	学府科技 PDA 维修巡检信息系统 V2.0	有限公司	2012-01-12	未发表	2012-04-16	原始取得
6	2012SR015696	学府科技企业全面规范化生产维护管理信息系统 V3.0	有限公司	2011-11-04	2012-01-05	2012-03-02	原始取得
7	2012SR008632	学府设备资产综合管理信息系统 V1.0	有限公司	2011-11-01	2011-12-02	2012-02-10	原始取得
8	2010SR060636	学府科技 PDA 维修巡检信息系统 V1.0	有限公司	2010-08-30	2010-09-10	2010-11-13	原始取得
9	2010SR060210	企业全面规范化生产维护管理信息系统 V2.0	有限公司	2010-07-28	2010-07-28	2010-11-11	原始取得

注：1、2014 年 7 月 21 日，公司整体变更为安徽学府信息科技股份有限公司，上述软件著作权人名称正在办理中。

2、软件著作权自软件开发完成之日起产生，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，不再保护。

公司的软件著作权的权利范围均为全部权利，不存在质押或其他有争议的事

项。

(三) 公司的业务许可资格或资质情况

序号	申请单位名称	公司业务许可资格或资质	发证机关	登记证号	发证日期	有效期/年审情况
1	有限公司	高新技术企业	安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局	GR201334000149	2013年7月16日	3年
2	有限公司	软件企业	安徽省经济和信息化委员会	皖 R-2013-0165	2013年5月29日	通过2013年度年审

注：2014年7月21日，公司整体变更为股份公司，有关上表中资质或资格的名称的变更手续正在办理过程中。

(四) 特许经营权情况

截至2014年5月31日，公司不存在特许经营权。

(五) 主要固定资产情况

截至2014年5月31日，公司主要固定资产为办公设备，情况如下：

序号	设备名称	规格型号	数量	账面价值		成新率
				原值	净值	
1	照相器材	佳能 IXUS40	1	3,000.00	308.22	10%
2	笔记本电脑	联想 T420-AT8	1	6,880.00	1251.64	18%
3	笔记本电脑	明基 4743G-382G50MN	1	2,421.37	504.37	21%
4	联想电脑	联想 V470	1	4,017.09	1154.82	29%
5	电脑	组装	1	3,555.56	1323.8	37%
6	昂达平板电脑		1	1,900.00	897.2	47%
7	三星平板电脑	P3110	1	1,699.01	847.05	50%
8	打印复印一体机	夏普 1808S	1	6,500.00	3583.99	55%
9	笔记本电脑	sony E14A	1	5,700.00	3142.86	55%
10	办公桌椅		1	3,340.00	2599.68	78%
11	电脑	组装	2	6,094.02	3842.68	63%
12	电脑	组装	1	5,100.00	3350.46	66%
13	手机	三星 9250	1	3,445.00	2263.17	66%



14	手机	三星 n7100	1	3,500.00	2668.76	76%
15	IBM 服务器	X3200 M3	1	12,820.52	9775.64	76%
16	会议桌		4	1,400.00	1222.64	87%
17	会议椅		12	1,680.00	1467.2	87%
18	IBM 服务器	x3850x5	1	54,273.53	44247.99	82%
19	IBM 服务器	x3850x5	1	54,273.53	44247.99	82%
20	手机	HTC S720E	1	5,600.00	4713.32	84%
21	传真机	松下 KX-FL333CN	1	1,239.32	1043.12	84%
22	春笛短信系统	v3.6.1	2	8,888.89	7481.47	84%
23	IBM 服务器	x3850x5	4	233,333.32	196388.86	84%
24	IBM 服务器	x3650M4(7915R51)	2	46,666.67	39277.79	84%
25	终端	定制	1	51,391.88	44611.03	87%
26	电脑	组装定制	2	7,606.84	7004.62	92%
27	笔记本电脑	ThinkPad T440P	1	6,036.75	5877.45	97%
28	笔记本电脑	ThinkPad T440P	2	12,073.50	11754.89	97%
29	网络存储器	F4 铁威码	2	3,846.15	3846.15	100%
30	交换机	H3C S5000	1	1,179.49	1179.49	100%
31	笔记本电脑	T430u	2	12,073.50	12,073.50	100%
32	一体机	LS930ZQC	1	3,106.84	3106.84	100%
33	服务器	浪潮 NF5240M3	1	9,743.59	9743.59	100%
34	IBM 服务器	X3500 M4	1	23,119.65	23119.65	100%
35	越野车	斯巴鲁森林人 JFISH98F	1	296,116.00	73,412.06	25%
36	轿车	东风日产 DFL7251VAK1	1	222,499.00	196,077.28	88%

（六）公司租赁资产

公司经营场所为租赁取得，2013年7月1日，公司与马鞍山软件园管理委员会签署《一般型企业入驻协议》，约定由马鞍山软件园管理委员会向公司提供霍里山大道北段698号马鞍山软件园2栋701，约1061平方米的办公场地，提供相关配套服务，扶持发展；公司应服从管理、按时缴纳房租等费用；合同期限自2013年7月1日至2016年6月30日。

（七）核心技术人员及持股情况

截至2014年5月31日，公司核心技术人员为张健、张吉云、张靖之和左权。

1、张健，相关情况见本说明书“第一节公司基本情况”之“六、公司董事、监事、高级管理人员基本情况（一）公司董事基本情况”。

2、张吉云，相关情况见本说明书“第一节公司基本情况”之“六、公司董事、监事、高级管理人员基本情况（一）公司董事基本情况”。

3、张靖之，相关情况见本说明书“第一节公司基本情况”之“六、公司董事、监事、高级管理人员基本情况（二）公司监事基本情况”。

4、左权，相关情况见本说明书“第一节公司基本情况”之“六、公司董事、监事、高级管理人员基本情况（二）公司监事基本情况”。

上述人员中，除张健持有公司8%的股份外，其余人员均未持有本公司股份。

报告期内，公司核心技术人员未发生重大变动。

（八）员工情况

截至本说明书签署日，公司员工总数29人，具体构成情况如下：

1、岗位构成

岗位	人数（名）	占员工总数的比例（%）
总经理	1	3.4
研发人员	16	55.3
咨询顾问	1	3.4
财务人员	2	6.9
技术维护人员	4	13.8
行政人员	2	6.9
后勤人员	3	10.3
合计	29	100

2、学历构成

学历	人数（名）	占员工总数的比例（%）
本科及本科以上	9	31.1
大专	19	65.5
中专	1	3.4
合计	29	100

3、年龄分布

年龄区间	人数（名）	占员工总数的比例（%）
30岁以下	20	69



30-40	7	24.1
40 岁以上	2	6.9
合计	29	100

（九）公司的研发能力

公司的研发人员均具有软件开发相关的专业知识。公司历来重视对新技术的研发，对研发的投入连年增加。公司最近两年一期研发费用投入如下：

项目	2014年1-5月	2013年度	2012年度
研发费用（元）	397,304.81	712,188.08	221,587.59
营业收入（元）	3,584,041.80	6,465,915.63	2,176,448.09
研发费用占营业收入比重	11.09%	11.01%	10.18%

四、公司业务相关情况简介

（一） 业务收入的构成及主要产品的规模情况

报告期内，公司主营业务收入及占比情况如下：

项目	2014年1-5月		2013年度		2012年度	
	金额（元）	比例	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例
一、主营业务收入	3,584,041.80	100	6,465,915.63	100	2,176,448.09	100
二、其他业务收入	-	-	-	-	-	-
合计	3,584,041.80	100	6,465,915.63	100	2,176,448.09	100

报告期内，公司主营业务收入来自于软件开发、咨询服务、硬件销售和技术开发。公司的主营业务收入构成情况如下：

项目	2014年1-5月		2013年度		2012年度	
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）
一、主营业务收入	3,584,041.80	100.00	6,465,915.63	100	2,176,448.09	100.00
软件开发	1,650,759.50	46.06	4,414,491.43	68.27	1,279,120.02	58.77
咨询服务	59,478.87	1.66	1,160,475.49	17.95	665,362.26	30.57
硬件	272,735.05	7.61	502,948.71	7.78	161,965.81	7.44
技术开发	1,601,068.38	44.67	388,000.00	6.00	70,000.00	3.22
二、其他业务收入	-	-	-	-	-	-



合计	3,584,041.80	100.00	6,465,915.63	100.00	2,176,448.09	100.00
----	--------------	--------	--------------	--------	--------------	--------

(二) 公司的主要客户情况

公司主营业务为软件开发、咨询服务、硬件销售和技术开发。目前客户主要为烟草、钢铁、石化、化工、食品等制造业、轨道交通企业以及政府机构。

2014年1-5月,公司前五名销售客户销售收入及占公司销售总额比例如下:

序号	客户名称	销售收入(元)	内容	占公司营业收入比例(%)
1	马鞍山市旅游局	1,134,000.00	马鞍山市旅游局信息化建设项目采购包1、2	31.64
2	山东中烟工业有限责任公司(山东中烟青州卷烟厂)	889,568.38	设备管理绩效评价系统	24.82
3	马鞍山市人力资源和社会保障局	550,000.00	马鞍山市人力资源和社会保障局“360行,行行出状元”公共服务平台建设	15.35
4	皖江职业教育中心学校	344,339.64	皖江职业教育中心学校重点建设专业信息化支撑平台采购	9.61
5	江苏省城市轨道交通研究设计院股份有限公司	304,712.49	南京地铁三号线运行维护管理系统	8.50
合计		3,222,620.51	-	89.92

公司2013年度对前五名客户的销售情况如下:

序号	客户名称	销售收入(元)	内容	占公司营业收入比例(%)
1	山东中烟青州卷烟厂	782,953.00	企业全面规范化生产维护管理信息系统、全面标准化安全生产管理信息系统V1.0、设备维护管理系统、设备绩效评价信息系统V1.0、专业标准化过程维护信息平台、专业标准化过程维护咨询项目	62.74
	山东中烟青岛卷烟厂	1,148,205.15		
	山东中烟济南卷烟厂	2,125,447.48		
2	许昌烟草机械有限责任公司	529,914.52	企业全面规范化生产维护管理信息系统	8.20
3	国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司	452,991.45	学府科技企业全面规范化生产维护管理信息系统V3.0	7.01
4	中国石油化工股份有限公司管道储运分公司天津输油处	366,037.73	站内PDA点巡检系统开发	5.66
5	湖南中烟工业有限责任公司	224,528.30	设备管理体系标准系统设计方案技术服务	3.47
合计		5,630,077.63	-	87.07

公司 2012 年度对前五名客户的销售情况如下：

序号	客户名称		销售收入（元）		内容	占公司营业收入比例（%）
1	山东中烟工业有限责任公司	山东中烟青州卷烟厂	633,962.26	736,184.48	安全生产管理信息系统技术服务、全面规范化生产维护管理咨询技术服务、企业全面规范化生产维护管理信息系统	33.83
		山东中烟青岛卷烟厂	102,222.22			
2	珠海醋酸纤维有限公司		508,547.01		企业全面规范化生产维护管理信息系统、PDA 维修巡检信息系统 V1.0、充电器、手持 PDA	23.37
3	燕京啤酒(桂林漓泉)股份有限公司		463,263.26		企业全面规范化生产维护管理信息系统咨询服务、国产手持 PDA 巡检仪、抗金属标签	21.29
4	沈阳宏昌科技有限公司		213,675.22		DORADO 展现中间件软件 V5.0	9.82
5	南京地铁科技咨询有限公司		151,684.10		PDA 设备运维管理系统二期开发项目	6.97
合计			2,073,354.07		-	95.26

2012 年度、2013 年度和 2014 年 1-5 月公司向前五名客户的销售占当期营业收入比例分别为 95.26%、87.07%和 89.92%。报告期内，公司前五名客户占当期营业收入比重较大，系由于公司目前规模较小，人员较少，现阶段可同时实施的项目数量较少。

从报告期内前五名客户的变动情况来看，只有山东中烟在 2012 年、2013 年和 2014 年 1-5 月连续成为公司前五名客户，山东中烟下属有四家烟厂，同时也是整个烟草行业的信息化标杆企业，因此，其向公司购买的管理咨询服务和软件系统较多。随着烟草行业设备管理信息化系统的推广，公司将会获得更多烟草公司的订单，从而对山东中烟单一客户的销售将会逐步降低。除山东中烟外，公司其余前五名客户均未连续成为公司前五名客户，因此公司不存在对单一客户的重大依赖，不致影响公司的议价能力。同时，公司前五名客户由烟草、化工、食品等制造业不断拓展至轨道交通行业和政府机关，显现出公司有较强的开拓市场能力。

为切实降低公司客户集中度较高的风险，公司拟采取以下措施：

1、扩大公司规模，加大高素质人才的引进力度。公司拟通过融资进一步扩大公司规模，加强对现有员工的培训，加紧招聘更多的合格员工，增强公司承接订单的能力和多项项目同时推进的能力。

2、积极扩展客户。在卷烟工业客户扩展方面，公司客户已逐步从山东中烟扩展至贵州中烟、河南中烟、陕西中烟、安徽中烟及醋纤、烟机、包材等企业。

在其他行业客户方面，公司亦做出了相应的扩展。在轨道交通行业，通过与江苏省城市轨道交通研究设计院股份有限公司的合作为进入其他地铁客户做前期准备；在啤酒行业，通过与燕京漓泉啤酒的合作使公司有望在漓泉啤酒的其他工厂获得新的订单。

报告期内公司前五名客户与公司董事、监事和高级管理人员之间无关联关系。

（三）公司的主要供应商情况

公司所采购的主要是为软件配套的相关电子产品、硬件设备以及一些中间件等。公司主要根据质量、价格、服务等因素确定供应商。市场上能提供上述商品的供应商数量较多，所以公司在选择供应商的过程中具有自主性。

2014年1-5月，公司向前五名供应商采购及占当期采购金额比例情况如下：

序号	供应商名称	采购额(元)	采购内容	占当期采购金额比例(%)
1	上海锐道信息技术有限公司	50,000.00	技术服务	20.09
2	北京东科普瑞商贸中心	35,315.00	联想笔记本电脑	14.19
3	斯派莎克工程(中国)有限公司	31,005.00	咨询服务	12.46
4	安徽德威基业信息工程有限公司	30,050.00	IBM 服务器、操作系统	12.07
5	上海圆迈贸易有限公司	23,939.00	戴尔一体机、三星手机	9.62
合计		170,309.00	-	68.43

2013年度，公司向前五名供应商采购及占当期采购金额比例情况如下：

序号	供应商名称	采购额(元)	采购内容	占当期采购金额比例(%)
1	合肥华安普慧信息科技有限公司	327,600.00	IBM 服务器	30.77
2	合肥有伟商贸有限公司	280,100.00	PC WERVER	26.31
3	上海靖腾数码科技有限公司	149,798.50	数据采集器、四连充	14.07
4	北京天宇未来信息技术有限公司	127,000.00	IBM 服务器	11.93
5	上海鸣志自动控制设备有限公司	103,000.00	“小神探”点检仪	9.67
合计		987,498.50	-	92.75

2012 年度，公司向前五名供应商采购额及占当期采购金额比例如下：

序号	供应商名称	采购额（元）	采购内容	占当期采购金额比例（%）
1	上海锐道信息技术有限公司	140,000.00	DORADO 展现中间件 V5.0	46.80
2	上海靖腾数码科技有限公司	117,850.00	充电器、数据采集器	39.40
3	广州德生智盟贸易有限公司	15,160.00	“访客易”、条码扫描枪、摄像头	5.07
4	广州东芯智能科技有限公司	7,750.00	抗金属标签-PVC	2.59
5	北京玉笛信息科技有限责任公司	5,250.00	金笛短信服务中间件系统 V1.0、金笛短信服务系统 V5.1.002	1.76
合计		286,010.00	-	95.62

2012 年、2013 年和 2014 年 1-5 月，公司向前五名供应商采购占当期采购金额比例分别为 95.62%、92.75%和 68.43%。虽然公司向前五名供应商采购占比较大，但是公司总体的采购规模较小，且采购的多为硬件设备，该市场厂商较多，竞争充分，不会出现对单一供应商的依赖从而降低公司的议价能力的情形。

报告期内公司前五名供应商与公司董事、监事和高级管理人员之间无关联关系。

（四）重大业务合同

报告期内对公司生产经营活动具有重大影响的业务合同主要如下：

（1）2014 年 1-5 月重大合同

序号	客户名称	合同签订时间	合同标的	合同金额（含税）	合同履行情况
1	马鞍山市旅游局	2014.4.1	马鞍山市旅游局信息化建设项目采购包 1	889,000.00	履行完毕
2	马鞍山市人力资源和社会保障局	2014.3.3	马鞍山市人力资源和社会保障局“360 行，行行出状元”公共服务平台建设	550,000.00	履行完毕
3	河南中烟工业有限责任公司郑州卷烟厂	2014.5.4	郑州卷烟厂运用 TPM 提升装备综合效率合同	436,000.00	尚未履行完毕
4	皖江职业教育中心学校	2014.3.3	皖江职业教育中心学校重点建设专业信息化支撑平台采购	365,000.00	履行完毕

5	马鞍山市旅游局	2014. 4. 1	马鞍山市旅游局信息化建设项目采购包 2	245,000.00	履行完毕
---	---------	------------	---------------------	------------	------

(2) 2013 年重大合同

序号	客户名称	合同签订时间	合同标的	合同金额(含税)	合同履行情况
1	江苏省城市轨道交通研究设计股份有限公司	2013. 11. 25	南京地铁三号线运行维护管理系统	1,588,000.00	履行完毕
2	山东中烟工业有限责任公司青州卷烟厂	2013. 11. 11	设备管理绩效评价系统	1,486,850.00	尚未履行完毕
3	山东中烟工业有限责任公司济南卷烟厂	2013. 12. 5	专业标准化过程维护信息平台项目	1,288,500.00	履行完毕
4	山东中烟工业有限责任公司济南卷烟厂	2013. 11. 8	专业标准化过程维护咨询合同	735,000.00	履行完毕
5	陕西中烟工业有限责任公司宝鸡卷烟厂	2013. 11. 14	设备健康管理咨询项目	730,000.00	尚未履行完毕
6	中国石油化工股份有限公司管道储运分公司天津输油处	2013. 7. 1	天津处站内 PDA 点巡检系统开发	600,000.00	尚未履行完毕
7	国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司	2013. 11. 1	学府科技企业全面规范化生产维护管理信息系统 V3.0	530,000.00	履行完毕
8	山东中烟工业有限责任公司青岛卷烟厂	2013. 8. 22	安全生产管理信息化建设	488,000.00	履行完毕
9	山东中烟工业有限责任公司青州卷烟厂	2013. 1. 11	设备维护管理系统项目	470,000.00	履行完毕
10	山东中烟工业有限责任公司	2013. 1. 16	青岛卷烟厂开发卷包车间绩效及精益日保系统信息化功能项目	377,000.00	履行完毕
11	珠海醋酸纤维有限公司	2013. 12. 1	防爆巡检仪 PDA	255,000.00	尚未履行完毕
12	湖南中烟工业有限责任公司	2013. 6. 7	TnPM 设备管理体系标准系统设计技术方案技术服务	238,000.00	履行完毕

(3) 2012 年重大合同

序号	客户名称	合同签订时间	合同标的	合同金额(含税)	合同履行情况
1	许昌烟草机械有限责任公司	2012. 9. 26	企业全面规范化生产维护管理信息系统(暨资产管理信息系统)	620,000.00	履行完毕
2	山东中烟青岛卷烟厂	2012. 11. 12	设备绩效系统及状态监测平台	598,000.00	履行完毕
3	山东中烟青州卷	2012. 10. 19	安全生产管理信息系统	392,000.00	履行完

	烟厂				毕
4	山东中烟工业有限责任公司济南卷烟厂	2012. 10. 10	安全生产管理信息系统	387,000.00	履行完毕
5	南京地铁科技咨询有限公司	2012. 11. 21	PDA 设备运维管理系统二期开发项目	295,784.00	履行完毕
6	山东中烟工业有限责任公司青州卷烟厂	2012. 9. 13	全面规范化生产维护管理咨询项目	280,000.00	履行完毕

(4) 2011年度签订，报告期内履行的重大合同

序号	客户名称	合同签订时间	合同标的	合同金额(含税)	合同履行情况
1	燕京啤酒(桂林漓泉)股份有限公司	2011. 4. 22	企业全面规范化生产维护管理信息系统	800,000.00	履行完毕
2	珠海醋酸纤维有限公司	2011. 2. 29	企业全面规范化生产维护管理信息系统	588,000.00	履行完毕
3	沈阳宏昌科技有限公司	2011. 6. 10	DORADO 展现中间件软件 V5.0 产品商务合同	250,000.00	履行完毕

2、采购合同

公司在报告期内履行的，金额在5万元以上的采购合同列示如下：

(1) 2014年1-5月重大合同情况

序号	供应商名称	合同签订时间	合同标的	合同金额(含税)	合同履行情况
1	北京杰佛软件技术开发有限公司	2014. 02. 19	杰佛通用培训系统软件 V8.0	51,800.00	尚未履行完毕
2	上海锐道信息技术有限公司	2014. 5. 9	BSTEK 现场技术服务	50,000.00	履行完毕

(2) 2013年重大合同情况

序号	供应商名称	合同签订时间	合同标的	合同金额(含税)	合同履行情况
1	合肥华安普惠信息科技有限公司	2013. 11. 12	IBM 服务器、IBM X3850 X5	273,000.00	履行完毕
2	北京天宇未来信息技术有限公司	2013. 10. 24	应用服务器、接口服务器、服务器系统软件、服务器机柜、KVM 一体机	127,000.00	履行完毕
3	合肥有伟商贸有限公司	2013. 03. 22	小型机和服务器	118,000.00	履行完毕
4	上海鸣志自动控制设备有限公司	2013. 12. 04	“小神探”点检仪、多功能适配器、电池	103,000.00	履行完毕

5	上海靖腾数码科技有限公司	2012.05.18	数据采集器 AZ7900	94,050.00	履行完毕
---	--------------	------------	-----------------	-----------	------

(3) 2012 年重大合同

序号	供应商名称	合同签订时间	合同标的	合同金额 (含税)	合同履行情况
1	上海锐道信息技术有限公司	2012.6.1	DORADO 展现 中间件 V5.0	140,000.00	履行完毕
2	上海靖腾数码科技有限公司	2012.5.18	数据采集器 AZ7900	94,050.00	履行完毕

五、公司的商业模式

公司核心技术团队深耕 TPM 管理咨询及相关软件开发行业多年，致力于为大型制造业企业提供包括现场管理、设备管理、安全生产、质量控制及班组建设等企业管理体系建设及落地工作在内的服务，帮助制造业用好、管好设备，安全生产高质、低耗的产品。

公司拥有经验丰富的 TPM 管理咨询专家团队，先进的 iTPM 管理咨询理论体系，参与 TPM 管理行业标准制定，以及与管理咨询对应的专业软件产品。公司利用自身的资源与竞争优势建立了公司特有的“1+N”商业模式：“1”是指为企业提供 iTPM 管理体系，涵盖“(TPM)全员生产维护体系”、“OHSAS18001 职业健康安全环境安全生产体系”，满足企业安全生产、精益生产和生产质量要求；“N”是指基于 iTPM 管理体系而扩展出的 N 个产品与服务，包括管理体系建设咨询设计服务、iTPM 品牌系列软件产品等。通过公司资深专家团队运用先进的管理咨询理论体系对大型制造业企业进行诊断，结合行业特点，为企业制定相应标准与体系，并通过系列信息化工具进行落地与支撑。在具体的商业行为中，公司通过寻找行业重点客户，打造行业标杆案例，共同建立行业标准，然后在行业进行推广，获得更多商业机会。如：公司在卷烟工业企业通过与山东中烟合作，帮助客户建立“六精”管理模式，形成行业标杆与标准；公司与江苏轨道设计研究院合作，以南京地铁为标杆，打造轨道交通“6A+”设备运维模式；通过与鞍钢股份合作，创新钢铁行业“ANPM”管理模式；目前公司在啤酒、化工等行业也在寻找龙头企业进行类似合作。

公司不仅可以通过“1+N”的整体服务来获得收入，“1+N”中的每个环节都

可以分拆为单独的业务。如公司可以单独为客户提供管理咨询或培训服务，可以为有需要的客户提供自主开发的管理软件，可以提供集成了公司软件的硬件产品，也可以对已出售的软件系统进行升级改善。公司灵活的业务模式确保了公司收入的稳定。公司的客户多为大型制造业企业，这些企业特别是烟草行业的企业资金比较充裕，这就确保了公司回款的及时性，公司的现金流量保持了较高的水平。

（一）采购模式

公司对外采购数额较小，主要是采购与公司软件产品相配套的相关软件产品、电子产品和硬件设备。公司对软件产品的采购主要通过对自身软件开发需要的评估以及供应商技术和价格的比较来进行选择；对电子产品和硬件设备的采购主要按照公司软件开发的需要，依据质量过硬和价格合理的原则，通过对市场上同类产品的比较来进行选择。

（二）研发模式

目前公司的研发工作全部由公司的研发人员自行完成，公司的软件研发主要是为了与公司管理咨询服务相配套。公司的管理咨询服务主要是为客户解决资产设备管理、安全生产等的信息化解决和实施方案，在给客户设计出信息化解决方案之后就需要相应的软件来确保该方案能够落地实施。公司的软件研发正是围绕方案实施来进行。经过在业内多年积累的经验，公司开发出设备管理、安全生产管理、绩效评价等的管理软件平台，并根据客户的特点对软件平台做出有针对性的改善和扩展，同时不断对软件进行更新和升级，以此来实现咨询服务方案的实施，满足客户的需求。

（三）销售模式

公司并没有专门的销售人员，公司的销售模式主要是通过专家团队在相关行业内的培训以及和相关行业内试点企业的合作树立样板来进行营销。公司成熟的专家团队在业内有较高的知名度，取得了与有信息化管理需求的相关行业试点企业的合作，通过对试点企业的成功服务树立该行业信息化管理的样板，并进而对

相关的行业标准的制定产生一定程度的影响，促使更多行业内的企业与公司进行合作。同时，公司的专家团队也经常受邀对相关行业内的企业进行培训，一方面激发了更多企业的需求，另一方面公司在此过程中建立了潜在客户的数据库，并主动对这些客户进行营销、回访和跟进，最终通过招投标等方式获取客户订单。在完成与客户的初次合作后，公司会对现有产品深入推进并提供持续的升级服务，同时也会挖掘客户新的需求，以此为公司创造持续的收入来源。

（四）公司能顺利获得客户订单主要依靠的关键资源

一方面，公司成熟的管理咨询专家团队在相关行业多年从事企业精益管理培训，另一方面公司通过与样板客户的合作，打造业内的成功案例，扩大了公司在行业内的知名度，最终影响客户相关行业标准的制定，一定程度上掌握相关行业标准的话语权，从而获得更多类似客户的订单。

（五）公司能顺利履行客户订单主要依靠的关键资源

- 1、公司拥有成熟的管理咨询专家团队，能够帮助客户梳理需求，并提供需求解决方案；
- 2、公司管理咨询在实施过程中能够采用的实施方法（迭代原型法）大大提高了项目的成功率；
- 3、公司拥有成熟的软件开发团队和相关的软件著作权，能够根据客户的需求和管理咨询的需要为客户开发相应的软件。

六、公司所处的行业概况

（一）公司所处行业介绍

根据证监会 2012 年 10 月发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所处的行业为 I65 软件和信息技术服务业；根据国民经济行业分类（GB/T 4754-2011），公司属于 I6510 软件开发业和 I6530 信息技术咨询服务业。

（二）行业管理体制

我国软件行业的行政主管部门是国家工业和信息化部，其主要职能为：研究拟定国家信息产业发展战略、方针政策和总体规划；拟定本行业的法律、法规，发布行政规章；组织制订本行业的技术政策、技术体制和技术标准等；负责会同国家发展改革委员会、科学技术部、国家税务总局等有关部门制定软件企业认证标准并管理软件企业认证、年审以及软件产品登记等工作。

我国软件行业的行业组织是中国软件行业协会及各地方协会、各领域分会，其主要职能为受信息产业主管部门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，并负责软件产业的市场研究、信息交流、咨询评估、行业自律、政策研究等方面的工作。

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

（三）行业主要政策

本行业相关主要政策如下表：

序号	时间	政策法规	主要内容
1	2000年	《软件企业认定标准及管理办法》（信部联产[2000]968号）	建立起了以软件行业协会为执行单位、信息产业主管部门和税务部门为监督审批单位的双软认定机构，确定了软件企业的认定办法，规定了软件企业享受有关优惠政策的基础条件。
2	2002年	《计算机软件保护条例》国务院令第339号	《中华人民共和国著作权法》的实施条例之一，对鼓励我国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具有重要意义。
3	2005年	《国家规划布局内重点软件企业认定管理办法》（发改高技（2005）2669号）	确定了国家规划布局内的重点软件企业的认定标准和企业所得税的优惠政策，经认定的企业，当年未享受免税优惠的减按10%的税率征收企业所得税。
4	2005年	《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006-2020）》国发[2005]第044号	将“7、信息产业及现代服务业”中的“现代服务业信息支撑技术及大型应用软件”放在未来发展的重点领域及其优先主题。
5	2006年	《信息产业科技发展“十一五”规划和2020年中长期规划纲要》（工业和信息化部科技司）	在大力发展内容管理软件、软件服务和提高我国软件产出率等方面提出了具体政策措施。

序号	时间	政策法规	主要内容
6	2007年	《外商投资产业指导目录（2007年修订）》（发展改革委、商务部令第57号）	其中“三、（二十一）、14. 软件产品开发、生产”属于鼓励类的外商投资产业。
7	2008年	《国家重点支持的高新技术领域》国科发火（2008）172号	将面向行业的产品数据分析和管理软件技术、产品全生命周期管理（PLM）系统软件技术、数据分析与决策支持的商业智能（BI）软件技术、企业集群协同的供应链管理（SCM）软件技术；面向客户个性化服务的客户关系管理（CRM）软件技术等属于国家重点支持的高新技术领域。
8	2008年	《国务院关于印发国家知识产权战略纲要的通知》（国发[2008]18号）	提出国家知识产权战略纲要；提出运用财政、金融、投资、政府采购政策和产业、能源、环境保护政策，引导和支持市场主体创造和运用知识产权；将扶持信息产业核心技术专利、计算机软件版权等相关产业发展作为专项任务；提出加强知识产权保护、加强知识产权创造和转化运用等方面的战略措施。
9	2009年	《软件产品管理办法》（中华人民共和国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。
10	2010年	《国家发展改革委、工业和信息化部关于做好云计算服务创新发展试点示范工作的通知》（发改高技[2010]2480号）	对我国云计算创新发展顶层设计和科学布局，推进云计算中心（平台）建设和在北京、上海、深圳、杭州、无锡等五个城市先行开展云计算创新发展试点示范工作具有指导意义。
11	2010年	《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南（2010年度）征求意见稿》	将重要行业的管理和应用软件，重点行业管理和信息化解决方案，面向广大中小企业的SaaS（软件即服务）模式软件服务平台作为未来重点发展领域。
12	2011年	《国务院关于印发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）	在财税、投融资、研发开发、进出口、人才、知识产权、市场和落实措施等方面为我国软件产业的发展提供了政策扶持和保障。该文件是《国务院关于印发鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2000〕18号）的延续和深化，对巩固和进一步发展我国软件产业发展具有重要的战略意义。该政策适用范围：凡在我国境内设立的符合条件的软件企业，不分所有制性质，均可享受本政策。
13	2011年	《中华人民共和国国民经济和社会发展第十二个五年规划纲要》	加强信息服务，提升软件开发应用水平，发展信息系统集成服务、互联网增值服务、信息安全服务和数字内容服务等。
14	2011年	《产业结构调整指导目录（2011年本）》（发展改革委令2011第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。
15	2011年	《外商投资产业指导目录》	其中“（二十一）、11. 软件产品开发、生产”属于鼓励类外商投资产业。
16	2012年	《软件和信息技术服务业“十二五”发展规划》	到2015年，业务收入突破4万亿元，占信息产业比重达到25%，年均增长24.5%以上，软件出口达到600亿美元。信息技术服务收入超过2.5万亿元，占软件

序号	时间	政策法规	主要内容
			和信息技术服务业总收入比重超过60%。
17	2012年	《国务院关于印发“十二五”战略性新兴产业发展规划的通知》（国发〔2012〕28号）	到2015年，掌握网络信息服务关键应用和基础平台技术，基本形成高端软件和信息技术服务标准体系，培育一批世界知名的软件和信息技术服务企业。到2020年，基本形成具有较强创新能力的软件和信息技术服务产业体系，自主品牌的操作系统和工具软件国际影响力和骨干企业国际竞争力显著增强。一批软件和信息服务企业进入国际前列，形成具有世界先进水平的电子商务信息服务体系、网络信息安全服务体系，实现信息服务对城乡和社会各群体的全面覆盖，信息化程度接近世界先进水平。

资料来源：中国政府网、华安证券研究所

软件产业是国家重点发展、大力扶持的战略先导产业。自2000年以来，为了促进我国软件产业的发展，国家陆续颁布了《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》（国发〔2000〕18号）（业内称之为“18号文”）、《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税〔2000〕25号）等一系列法规和政策，在投融资、税收、产业技术、软件出口、收入分配、人才和知识产权保护等方面提供了政策扶持和保障，从2000年到2010年形成了我国软件产业的第一个“黄金十年”。在“18号文”于2010年到期之后，2011年，国务院办公厅发布了《国务院关于印发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）（业内称之为“新18号文”），该文不但延续了“18号文”的优惠政策，而且在优惠措施方面还加大了力度。业内一致认为，该文件是《国务院关于印发鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2000〕18号）的延续和深化，被称为我国软件与服务产业下一个“黄金十年”的开端，对巩固和进一步发展我国软件产业发展具有重要的战略意义。

（四）行业主要标准

目前TPM软件行业并没有相关标准，公司一般按照客户的实际情况和需求进行咨询服务并开发与之相适应的软件。公司的软件开发秉承安全、实用、便捷的原则努力满足客户的需求。

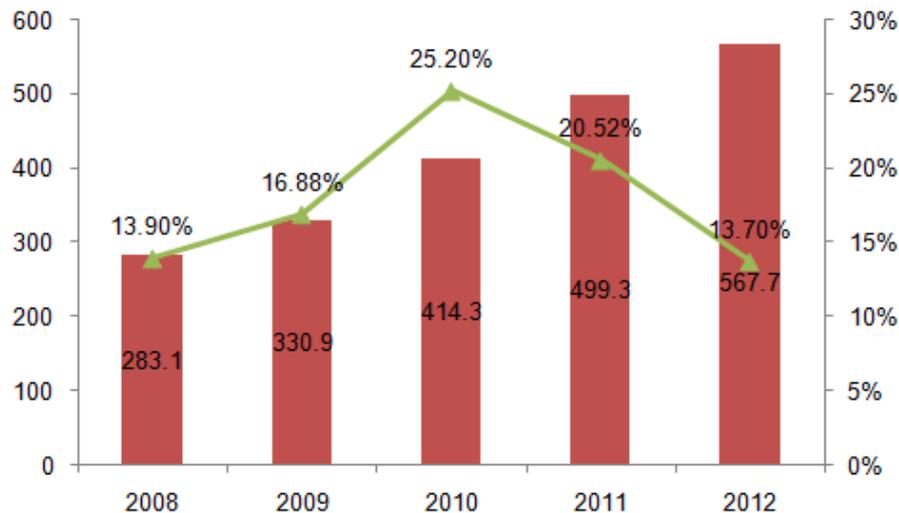
（五）行业市场情况

1、TPM 软件行业基本情况

TPM 软件属于企业管理软件的一个细分领域。关于 TPM 软件行业的市场规模，国内尚无公开统计数据，我们可以借鉴第三方研究机构关于我国企业管理软件相关研究成果，对 TPM 软件行业的市场规模进行预估。

TPM 软件行业伴随着管理软件行业成长。根据计世资讯（CCW Research）的调研数据，2012 年国内管理软件市场整体规模已达 567.7 亿元人民币，同比增长了 13.7%，2008 年至 2012 年，管理软件市场总体成长强劲。

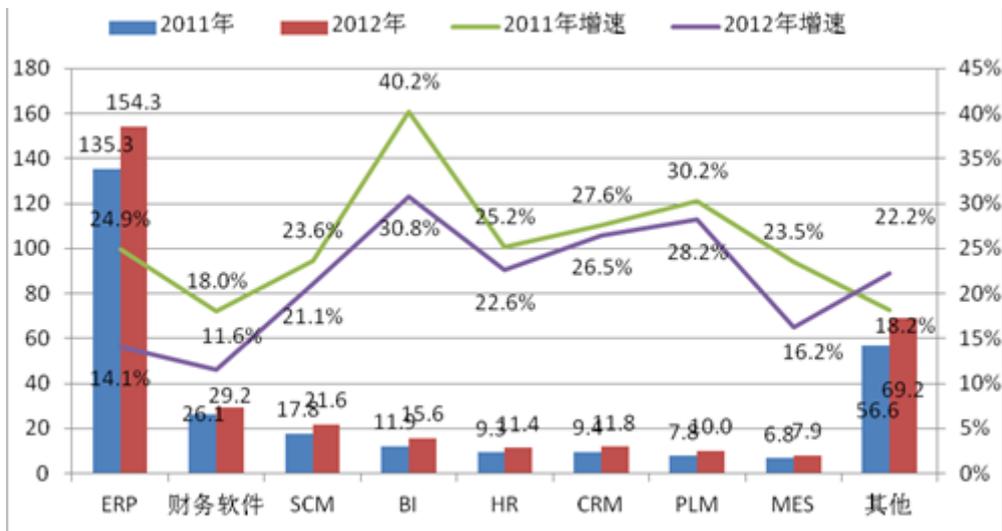
我国管理软件市场规模及增速（亿元）



资料来源：CCW、华安证券研究所

TPM 软件需求增速将高于 ERP 等传统管理软件。从通用型管理软件各个细分领域来看，分化明显。从市场规模增速来看，2012 年增速均在 10% 以上，其中 BI、PLM、CRM、HR、SCM 增速在 20% 以上；从市场规模占比来看，ERP 独大，其他细分领域市场份额比较分散。计世资讯（CCW Research）预计，由于设备资产管理（EAM）信息化需求的驱动，2015 年中国 EAM 软件的市场规模将达到 15 亿元，增速高于 ERP 和财务软件等传统管理软件。而 EAM 软件可以视为 TPM 软件的子系统或者组成部分，则 TPM 软件整体规模将远远超过 15 亿元。综合考虑 EAM 软件和其他 TPM 软件子系统的发展状况，假定 EAM 系统市场规模为 TPM 软件市场规模的 60%，中性估计 2015 年 TPM 软件市场规模将超过 25 亿元。

我国通用型管理软件细分市场规模及增速（亿元）



资料来源：CCW、华安证券研究所

2、TPM 软件行业市场需求

行业规模和行业生命周期, 取决于下游的市场需求。作为 TPM 软件下游需求主体的制造业是我国国民经济的重要组成部分, 是我国第二产业的主体。根据 2012 年开始执行的国民经济行业分类标准 (GB/T4754-2011), 工业 41 个大类中, 31 个为制造业, 7 个为采掘业, 3 个为公用事业。除了作为 TPM 软件下游需求主体的制造业, 采掘业和公用事业也是设备资产密集型的行业, 所以在此我们以整个工业大类作为 TPM 软件行业的下游需求主体进行统计分析。

(1) 市场基础庞大

我国庞大的工业经济总量为 TPM 软件行业提供了坚实的市场基础。截至 2013 年, 我国工业经济总量超过 21 万亿, 在整个第二产业中占比超过 84%, 在整个 GDP 中占比超过 37%, 工业领域的信息化将驱动 TPM 等生产制造类管理软件的长期发展。

我国工业经济规模 (亿元)

指标	2008 年	2009 年	2010 年	2011 年	2012 年	2013 年
GDP:第二产业:工业	130260.2	135240.0	160722.2	188470.2	199670.7	210689.4
增速	17.85%	3.82%	18.84%	17.26%	5.94%	5.52%
GDP:第二产业	149003.4	157638.8	187383.2	220412.8	235162.0	249684.4

指标	2008年	2009年	2010年	2011年	2012年	2013年
GDP	314045.4	340902.8	401512.8	473104.0	519470.1	568845.2
工业/第二产业	87.42%	85.79%	85.77%	85.51%	84.91%	84.38%
工业/GDP	41.48%	39.67%	40.03%	39.84%	38.44%	37.04%

资料来源：国家统计局、华安证券研究所

(2) 提升空间广阔

我国 TPM 软件支出相对各个工业经济效益指标都严重偏低。2008 年以来，我国工业总产值、资产总额、主营业务收入总额、利润总额等指标均呈现较好的成长性，但是我国单个工业企业 TPM 软件平均支出在 2013 年仅为 0.54 万元，TPM 软件支出总额占工业总产值、工业企业资产总额、工业企业营业收入总额的比例都仅仅在 0.0020% 左右，占工业企业利润总额的比例也仅在 0.03% 左右。2013 年，TPM 软件与生产制造型 ERP 软件的市场规模相比，仅为其 17% 左右。无论是与整体工业经济效益指标相比，还是与生产制造型 ERP 软件相比，在我国从制造业大方向制造业强国迈进的道路上，TPM 软件行业市场需求的提升潜力巨大。

我国工业经济效益指标与 TPM 软件支出水平

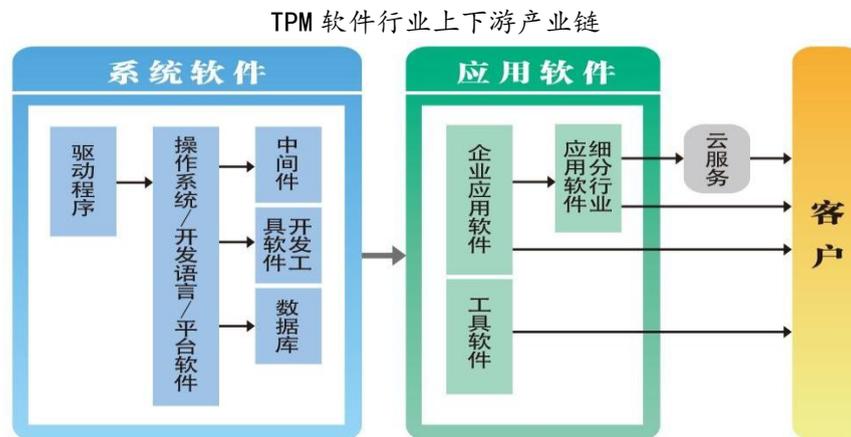
指标	2008年	2009年	2010年	2011年	2012年	2013年
企业单位数(个)	426113.0	434364.0	452872.0	325609.0	343769.0	352546.0
工业总产值(亿元)	507448.3	548311.4	698590.5	844268.8	-	-
增速	25.2%	8.1%	27.4%	20.9%	-	-
资产总计(亿元)	431305.6	493692.9	592881.9	675796.9	768421.2	850626.0
增速	22.2%	14.5%	20.1%	14.0%	13.7%	10.7%
主营业务收入(亿元)	500020.1	542522.4	697744.0	841830.2	929291.5	1029150.0
增速	25.1%	8.5%	28.6%	20.7%	10.4%	10.7%
利润总额(亿元)	30562.4	34542.2	53049.7	61396.3	61910.1	62831.0
增速	12.5%	13.0%	53.6%	15.7%	0.8%	1.5%
生产制造型 ERP 市场规模(亿元)	37.8	45.8	58.2	74.0	88.7	109.8
增速	21.2%	21.2%	27.1%	27.1%	19.9%	23.8%
TPM 软件市场规模(亿元)	9.8	11.2	12.8	14.6	16.7	19.1
增速	14.3%	14.3%	14.3%	14.3%	14.3%	14.3%
TPM/企业单位数(万元)	0.23	0.26	0.28	0.45	0.49	0.54
TPM/工业总产值	0.0019%	0.0020%	0.0018%	0.0017%	-	-
TPM/资产	0.0023%	0.0023%	0.0022%	0.0022%	0.0022%	0.0022%

指标	2008年	2009年	2010年	2011年	2012年	2013年
TPM/主营业务收入	0.0020%	0.0021%	0.0018%	0.0017%	0.0018%	0.0019%
TPM/利润总额	0.0321%	0.0324%	0.0241%	0.0238%	0.0270%	0.0304%
TPM/生产制造型 ERP	25.9%	24.5%	22.0%	19.8%	18.9%	17.4%
增速	14.3%	14.3%	14.3%	14.3%	14.3%	14.3%
TPM/企业单位数(万元)	0.23	0.26	0.28	0.45	0.49	0.54
TPM/工业总产值	0.0019%	0.0020%	0.0018%	0.0017%	-	-
TPM/资产	0.0023%	0.0023%	0.0022%	0.0022%	0.0022%	0.0022%
TPM/主营业务收入	0.0020%	0.0021%	0.0018%	0.0017%	0.0018%	0.0019%
TPM/利润总额	0.0321%	0.0324%	0.0241%	0.0238%	0.0270%	0.0304%
TPM/生产制造型 ERP	25.9%	24.5%	22.0%	19.8%	18.9%	17.4%

资料来源：国家统计局、华安证券研究所

（六）公司上下游行业概况

软件行业为典型的技术与知识密集型行业，经过多年的发展业已形成成熟、完整的产业链，公司处于所在细分行业产业价值链的中心环节，与上下游行业优势互补、分工协作、联合发展、利益共享，共同推动产业的快速发展。公司与上下游行业之间的关系如下图所示：



1、与上游行业关系

公司主营业务为以自制 TPM 软件为核心的管理软件产品的研发、销售和服务，公司 TPM 软件的自主研发，需要上游操作系统、数据库、中间件和开发工具提供商支撑，主要包括 Microsoft、Oracle 等公司；软件产品交付下游合作伙伴及最终行业用户进入应用环节，也需要操作系统、中间件作为二次开发环境和运行环境提供支撑。因此，公司高度重视自主软件产品和操作系统、中间件、数据库等

支撑软件的集成性、融合性，便于满足客户需求的二次定制开发，保证产品交付最终用户的可靠、稳定运行。

公司外购硬件的上游行业是计算机硬件设备制造商，主要包括 IBM、HP、DELL 等厂商。计算机硬件设备制造业发展成熟，竞争较为激烈，货源充足，设备质量和价格稳定。公司与上游行业厂商建立了长期良好的合作关系，不存在供货渠道单一，亦不存在对供应商存在重大依赖的情况。

上游行业如系统软件、开发工具软件、中间软件的发展是整个软件行业发展基础，上游产业的发展将为 TPM 软件的发展提供良好的发展基础和开发工具，上游产业的发展也直接决定 TPM 软件产品的特点、功能、应用范围和性能等。

2、与下游行业关系

与公司密切关联的下游行业是拥有信息化建设需求的最终应用行业，即最终用户。软件行业是为国家各行业信息化建设提供服务的行业，与公司所在细分市场密切关联的下游行业主要是设备资产密集型的制造业企业，如钢铁、有色、化工、机械、汽车、电子、食品、烟草等行业。这些行业是我国国民经济的支柱产业或者重点行业。我国是世界制造大国，号称“世界工厂”，正成为世界级的制造业基地，但中国制造在产品质量和成本控制方面与西方发达国家相比仍然有着较大的差距。因此，我国制造业亟需提高设备现场管理能力，加强产品质量和成本控制。制造业的精益化管理是 TPM 软件的直接市场需求，是 TPM 软件发展的持续动力，在我国制造业发展战略中包括 TPM 软件在内的“工业化、信息化，两化深度融合”是我国重点优先发展的领域，将为公司提供广阔的市场空间。

（七）行业风险情况

1、行业竞争加剧的风险

公司所属的TPM软件行业为管理软件行业专业化较强的细分领域，国内外管理软件行业的大型公司用友、infor、东软等拥有较高的技术实力和雄厚的资金实力，他们一旦决定进入TPM软件行业，而公司又不能在产品研发、技术创新和客户服务等方面持续增强，那么公司届时可能面临竞争加剧的风险。

2、行业技术更新的风险

TPM软件也面临着不断技术更新的风险。例如，随着网络技术和软件技术的发展，管理软件呈现出移动互联网和物联网的趋势，基于移动互联技术的TPM软件平台将更好的为企业服务，客户可以实现全员、全系统、全过程的生产维护现场管理。公司必须将不断变革的管理思想与不断更新的技术趋势进行有机融合，才能有效破解行业技术更新的风险。

3、核心技术人员流失的风险

公司所处 TPM 行业，其经营模式主要依靠管理咨询人员对客户的管理咨询服务和软件开发人员根据管理咨询方案开发出相应的软件来确保咨询方案的实施。公司的核心竞争力就在于管理咨询团队和软件开发团队，一旦公司的管理咨询专家和核心的软件开发人才流失，公司的市场竞争力将受到直接的影响。

（八）公司的竞争地位

1、公司的竞争地位

最初, TPM 在企业的生产经营中的落实通常是通过手工作业以纸介质来记录大量的数据和资料，随着管理信息化的发展，以 EAM 来将 TPM 进行信息化固化成为新的落实 TPM 的手段。但是，EAM 侧重于对设备费用和价值的管理，而就我国目前制造业的情况来看，比费用管理更缺乏的是对工人生产规范化的管理。公司多年专业从事的 TPM 管理咨询与软件开发更加侧重对生产现场的管理，对标准化作业的持续改善和体系推进，积累了丰富的行业案例和咨询经验，培养了一批资深的管理咨询和软件开发人才，在行业内具有一定的品牌优势，公司在行业内有较强的竞争力。

2、行业竞争对手

(1) 广东中设正泰科技股份有限公司，成立于 1999 年 9 月 7 日，注册资本 1500 万元，住所为广州经济技术开发区科学城科珠路 232 号 1 栋三层 301 房，经营范围为技术进出口；信息技术咨询服务；计算机技术开发、技术服务；软件批发；计算机零售；软件开发；货物进出口（专营专控商品除外）；软件零售；计算机批发；

企业管理咨询服务;计算机零配件零售;软件服务;计算机零配件批发。主要产品和服务包括开发平台、设备资产管理系统、资产标准化管理软件、物资管理系统、工程项目管理系统、数据智能决策分析系统以及管理咨询服务等。

(2) 北京海顿新科技股份有限公司, 成立于 2000 年 12 月 1 日, 注册资本 3400 万元, 住所为北京市海淀区成府路 28 号 2-1208, 经营范围为: 开发、生产计算机软硬件; 提供自产产品的技术转让、技术咨询、技术培训、技术服务; 销售自产产品。主要产品包括安全受控系统、企业设备管理系统、腐蚀安全管理系统、现场作业许可管理系统、智能点检系统以及咨询、运维、实施、系统集成等服务。

3、公司竞争优势

(1) 下游行业分布广泛, 行业内深度开拓能力强

下游客户广泛分布于烟草、钢铁、化工、食品、交通运输等众多行业, 其中主要为制造业, 公司与这些行业内的企业开展了深入合作, 特别是在烟草行业内, 公司通过与试点企业的成功合作在该行业获取了大量订单。公司在同一行业内具有很强的深度开拓能力, 能够对同行业客户保持快速反应并进行有效复制, 这需要软件开发经验与市场拓展能力的有机结合, 例如在烟草行业, 公司在 2012 年山东中烟客户开发的基础上, 2013 年又相继获取了陕西中烟和湖南中烟的订单。

(2) 同时提供 TPM 管理体系咨询与软件实施完整解决方案

与业内大部分公司或从事管理咨询或从事管理软件开发相比, 公司具备在提供 TPM 管理体系咨询的同时提供软件实施完整解决方案的能力。

公司拥有成熟的管理咨询专家团队, 专家团队在业内深耕多年, 积累了丰富的管理咨询经验, 能够为客户提供专业、个性化的管理咨询服务。不仅能满足客户的基本需求, 往往还能够帮助用户在实现基本要求的基础上, 实现管理水平的提升、管理体系的梳理和提炼。

公司在管理咨询方案的实施上采用“迭代原型法”的实施方法。该方法对于大型信息化项目, 尤其是定制化比例较高的项目非常适用, 项目成功率高于传统的实施方法。迭代化实施非常适用于非产品化的软件实施, 对于规模较大和复杂度较高的项目, 例如: 集团多点实施, 管理体系建设, 公司层管控体系建设等项

目，可以分解实施风险，分步实施系统，迭代精化系统，逼近管理目标。对于管理特色鲜明、可操作性要求较高、个性化特征、业务不断调整优化的项目也非常适合。

公司同时拥有较强的管理软件研发能力，拥有与之相关的多项软件著作权，包括 iTPM@EAM 设备资产综合管理系统、iTPM@PDA 移动巡检维修助手、iTPM@Evaluation 设备绩效评价系统、iTPM@PROJECT 现场辅助推进平台和 iTPM@Safe 安全生产标准化管理系统等子系统，为客户开拓、后续产品开发以及咨询服务奠定了坚实的知识产权基础。

4、公司竞争劣势

(1) 公司规模较小

公司目前规模较小，人员较少，与公司获取订单的能力不相适应，同时也难以进行较大规模的研发投入和研发基础环境建设。公司规模相对较小影响了技术能力、服务能力以及企业品牌的提升。

(2) 人力资源劣势

目前，公司主营业务发展势头良好，对高质量的技术人才需求较大，需要更多的人才才能满足公司的发展需求。

(九) 公司业务的发展空间

首先，国家在财税、投融资、研发、进出口、人才、知识产权和市场等方面不断加大对管理软件行业的支持力度；其次，我国正面临由制造业大国向制造业强国转型的关键时期，我国的制造业的整体水平亟待提升，这就为 TPM 管理咨询和软件行业的发展提供了广阔的市场空间；最后，公司提供 TPM 管理咨询与软件实施的整体解决方案，与行业内大部分企业单纯提供管理咨询或管理软件开发相比，拥有更强的竞争能力。

公司的典型合作行业：

1、卷烟工业企业

公司团队与山东中烟青岛卷烟厂合作精益设备管理体系建设和信息化平台开发，历经多年，逐步构建起一套基于 TPM 体系的以“精确数据管理、精准状态预

测、精心维护保养、精算成本控制、精实绩效管理、精干队伍建设”为要素的“六精”设备管理模式。2013年11月5日全国烟草行业设备管理现场会在山东青岛召开，重点介绍青岛卷烟厂“设备管理精益化”的经验和成效。与会的国家烟草专卖局领导指示：“要认真总结、推广、借鉴山东中烟青岛卷烟厂设备管理精益化的成功经验”，“要把全面推进设备管理精益化作为下一步主要任务”。

目前烟草企业包括18家中烟公司98家卷烟工厂及400多家从属企业，山东中烟正按照青岛模式进行设备管理体系建设和软件实施。公司也正与陕西中烟、贵州中烟、湖南中烟、河南中烟等卷烟工业公司合作，借助行业标杆引领作用，将市场逐步扩展到各个烟草企业。

2、轨道交通行业

公司已与南京地铁科技咨询有限公司（现改制为江苏省城市轨道交通研究院设计院）建立起紧密技术合作关系，通过双方持续多年的合作，努力探索与打造中国轨道交通（地铁）特色的设备运维模式与信息化工具。目前，包括以“PDA辅助维修助手系统”为核心的一系列的信息化工具，已在南京地铁2号线与3号线实施运行，双方在未来将建立更紧密的合作模式，把南京地铁多年累积的设备运维管理经验与TPM工具进行梳理整合，力争打造轨道交通行业设备运维体系的行业标准，并推广到全国轨道交通领域。

3、食品饮料行业

公司与燕京集团漓泉啤酒分公司建立合作关系，推行TPM设备管理体系和信息化软件实施，目前已在桂林厂成功运行，2014年将推广到广西玉林厂，后续预计将推广到昆明、贵阳等生产厂。公司计划未来两年与燕京漓泉的深度合作，探索建立中国食品饮料行业的现场管理标杆样板，逐步推广到其他食品工业企业。

但是，公司面临的制约因素也是存在的。一方面，公司目前规模仍然较小，高素质的人才依然缺乏；另一方面，公司也面临更多潜在竞争对手进入，从而引起行业竞争加剧。

第三节 公司治理

一、最近两年“三会”的建立健全及规范运行情况

（一）“三会”的建立健全情况

有限公司阶段，公司根据《公司法》的规定设置了股东会，由于公司规模较小、股东人数较少，根据《公司法》的规定，未设董事会和监事会，只设执行董事和一名监事。

经核查，有限公司阶段，公司股东会、执行董事和监事的设置符合《公司法》和《公司章程》的规定。

股份公司成立后，公司积极完善法人治理结构，规范公司运作，加强公司治理。根据《公司法》和《公司章程》的规定，公司设立了股东大会，由股东大会选举产生了董事会和监事会，并制定了健全的股东大会、董事会、监事会议事规则，该等议事规则符合相关法律、法规和规范性文件的规定。

（二）最近两年“三会”的运作情况及相关机构和人员的履职情况

1、股东（大）会

有限公司阶段，公司股东会整体运行良好，但也存在如股东会会议文件保存不完整、股东会届次记录不清、个别届次股东会未按章程要求提前15天通知、董事和监事任期届满未及时换届、公司与关联方之间的资金往来股东以口头协商未形成决议等治理瑕疵。上述瑕疵未对有限公司和股东利益造成损害。

股份公司设立以后，共计召开2次股东大会。股东大会是公司的最高权力机构，依法履行了《公司法》和《公司章程》所赋予的权利和义务。公司历次股东大会的会议通知方式、召开方式、表决方式符合《公司法》和《公司章程》

等规定，会议记录完整规范。

2、董事会（执行董事）

有限公司阶段，公司由执行董事对公司的日常经营做出决策。

股份公司成立后，依法设立了董事会，共计召开2次董事会。董事会是公司的常设机构，是公司的经营决策和业务领导机构，是股东大会决议的执行机构，对股东大会负责，由股东大会选举产生，依法履行了《公司法》和《公司章程》赋予的权利和义务。公司历次董事会会议通知方式、召开方式、表决方式符合《公司法》和《公司章程》等规定，会议记录完整规范。

3、监事会（监事）

有限公司阶段，公司监事履行对公司日常经营活动的监督职责。

股份公司成立后，依法设立了监事会，共计召开2次监事会。监事会是公司的常设监督机构，对股东大会负责并报告工作，由股东大会和公司职工民主选举产生。公司监事及监事会严格按照《公司法》和《公司章程》等规定，依法履行了《公司法》和《公司章程》赋予的职责。公司历次监事会会议通知方式、召开方式、表决方式符合《公司法》和《公司章程》的规定，会议记录完整规范。

股份公司成立后，公司能够根据《公司法》、《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》等规定和要求，按时召开股东大会、董事会、监事会会议，“三会”召开程序合法，会议文件完整、齐备，“三会”决议均能够得到顺利执行。上述机构的相关人员均符合《公司法》及《公司章程》的任职要求，并能按照“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行其权利和义务。公司董事、监事和高级管理人员增强了“三会”的规范运作意识，并注重公司各项管理制度的执行情况，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性，依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等规章制度规范运行，未发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。

(三)投资者参与公司治理以及职工代表监事履行职责情况

公司建立了股东大会、董事会、监事会等法人治理机构，明确了各项议事规则和决策程序，依据《公司法》和《公司章程》的相关规定认真履行各项职责。

公司现有4名股东，均为自然人，目前尚无其他机构投资者股东，但《公司章程》明确了其他投资者参与公司治理的权利。公司召开大会股东均予出席，对各项议案审议并参与表决。

股东大会选举产生了5名董事，并组建了董事会，董事会的组建可以对公司治理结构起到一定的优化作用。

公司股东大会选举产生了2名监事，与职工代表会议选举产生的职工监事一起组建了监事会，监事会的组建可以加强对公司经营管理的监督。为了保证和规范职工代表监事的职责，公司制定了《监事会议事规则》，对监事会会议的召开、审议内容、表决程序均进行了明确的规定，监事会运作机制较为健全、规范，职工代表监事基本能够按照《公司法》、《监事会议事规则》等有关法人治理制度，履行相应的职责，对公司和管理层的日常经营进行相应的监督。

二、董事会关于现有公司治理机制对股东的权利保护及对公司治理机制执行情况的评估结果

(一)董事会关于现有公司治理机制对股东权利保护的讨论

公司按照《公司法》等有关规定，设立了股东大会、董事会、监事会法人治理机构，并且依法制定了《公司章程》，《公司章程》第三十二条明确规定了股东所享有知情权、参与权、质询权和表决权等权利的具体情形，确保了股东所享有的知情权、参与权、质询权和表决权等权利。《公司章程》第一百三十四条约定了投资者关系管理制度，规定了公司董事会秘书负责公司投资者关系管理事务，完善公司与投资者的沟通、接待和服务工作机制等事宜，并明确了公司投资者关系管理的内容和方式；第三十四条至三十六条约定了纠纷解决

机制，其中第三十四条约定公司股东、董事会决议内容违反法律、行政法规的，股东有权请求人民法院认定无效；第三十五条约定至第三十六条约定股东为了公司的合法利益，可以以自身名义进行诉讼，为股东提供了合适的保护；第七十九条约定了关联股东回避制度，第一百一十九条约定了董事回避制度；《公司章程》未约定独立董事制度。

根据《公司法》、《证券法》等有关规定，公司依法制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露事务管理制度》等法人治理制度；制定了财务管理、风险控制相关的《重大财务决策制度》、《采购管理制度》、《财务管理制度》等相关的内部管理制度。

（二）董事会对公司治理机制执行情况的评估结果

公司董事会认为，公司结合自身的经营特点和风险因素，已建立较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度，相应公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，符合国家有关法律、行政法规和部门规章的要求。公司已在制度层面上规定投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东回避制度，以及财务管理、风险控制相关的内部管理制度。公司内部控制活动在公司经营的各个环节能够得以较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用，能够保证财务报告的真实、可靠，保护公司资产的安全与完整。

公司内部控制制度自制定以来，各项制度得到了有效的实施和不断完善。今后公司还会不断强化内部控制制度的执行和监督检查，防范风险，促进公司稳定发展。

三、公司及控股股东、实际控制人近两年的合法合规情况

公司和实际控制人最近两年不存在违法违规及受处罚的情况，公司和实际

控制人已对此作出了书面承诺，相关政府部门也对此出具了证明。

四、公司的独立性

（一）业务独立

公司拥有独立完整的软件研发系统和管理咨询专家团队，拥有与上述生产经营相适应的研发人员、管理咨询专家，具有与其经营相适应的场所，学府信息及其全资子公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

（二）资产独立

公司已持续经营多年，拥有与生产经营有关的设施。股份公司成立后，根据股份公司各发起人签订的《发起人协议》和天职所出具的《验资报告》（天职业字[2014]10438号），股份公司的发起人于原有限公司变更设立学府信息时承诺投入学府信息的出资已经全部投入并足额到位。学府信息承继了原有限公司的各项资产权利和全部生产经营业务，并拥有上述资产的所有权、使用权等权利，不存在上述资产被控股股东侵占的情形。

公司合法拥有与生产经营有关的办公用房的使用权、设备以及软件著作权的所有权。

（三）人员独立

公司的董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，董事、非职工监事人员由股份公司股东大会选举、职工监事由职工代表选举产生，董事长、监事会主席分别由股份公司董事会、监事会选举产生，总经理和财务负责人等高级管理人员均由公司董事会聘任，不存在股东越权任命的情形。

根据公司董事会和高级管理人员的声明，公司的总经理和财务负责人等高

级管理人员未在股东单位及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在股东单位及其控制的其他企业中领薪。

根据公司财务人员声明，公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领取报酬，专职于公司。

因此，公司的人员独立于控股股东及其控制的其他企业。

（四）财务独立

公司设有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。

公司在中国工商银行股份有限公司马鞍山花山支行开设了独立的银行账户，基本账户名为安徽学府信息股份有限公司，账号1306020709300091063，不存在与其股东及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

因此，公司财务的保持了独立性。

（五）机构独立

公司依法设立了股东大会、董事会、监事会，按照《公司章程》的规定聘任了经理层，同时根据公司业务发展的需要已设置了研发部、烟草事业部、政企事业部、综合管理部、财务部和审计部等内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，不存在与股东单位混合办公情形。

公司已按照《公司法》和《公司章程》的规定，建立健全了法人治理结构，不存在与其股东或其控制的其他企业机构混同的情形。

五、同业竞争

（一）同业竞争情况

截至本说明书签署日，公司的实际控制人赵自强和邵文忠除本公司外无其

他对外投资，公司不存在同业竞争情况。

（二）为避免同业竞争所采取的措施及承诺

为有效避免同业竞争，公司实际控制人赵自强和邵文忠及其他两名股东韦伟和张健分别作出书面承诺：

“本人系安徽学府信息科技股份有限公司（以下简称“股份公司”）的股东，现就避免本人及关联自然人（系指“与本人关系密切的家庭成员”）与股份公司进行同业竞争出具如下承诺：

“在持有股份公司股权期间，本人对于股份公司正在或已经进行生产开发的产品、提供的服务、经营的业务以及研究的新产品、新技术，保证现在和持有股份公司股权期间不生产、开发任何对股份公司生产的产品构成直接竞争的同类产品，亦不直接经营或间接经营、参与投资与股份公司提供的服务、业务、新产品、新技术有竞争或可能有竞争的企业、业务、新产品、新技术。保证不利用股东的地位损害股份公司及其它股东的正当权益，并将促使关联自然人遵守上述承诺”。

六、近两年公司发生的对外担保、资金占用情况以及所采取的防止措施

（一）近两年公司资金是否存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用或为其提供担保的情况

1、关联方往来余额情况

项目和单位	2014年5月31日余额	2013年12月31日余额	2012年12月31日余额
其他应收款：邵文忠		4,345.00	1,974,858.50
其他应收款：邓蓉	250,000.00	856,600.00	

2、关联方资金往来

(1) 2012年与关联方资金往来情况:

往来项目	2012年1月1日余额	借方发生额	贷方发生额	2012年12月31日余额
韦伟	115,349.80		115,349.80	
赵自强	12,000.00	280,000.00	292,000.00	
邵文忠	343,964.50	2,129,170.00	498,276.00	1,974,858.50

(2) 2013年与关联方资金往来情况:

往来项目	2013年1月1日余额	借方发生额	贷方发生额	2013年12月31日余额
邓蓉		1,118,000.00		1,118,000.00
邵文忠	1,974,858.50	300,000.00	2,270,513.50	4,345.00

(3) 2014年1-5月与关联方资金往来情况:

往来项目	2014年1月1日余额	借方发生额	贷方发生额	2014年5月31日余额
邓蓉	856,600.00		606,600.00	250,000.00
邵文忠	4,345.00	1,090,000.00	1,094,345.00	

关联方邓蓉的借款已于2014年7月24日还清。

截至本说明书签署日,公司资金不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况,也不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担保的情况。

(二) 为防止股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的具体安排

股份公司成立后,公司通过制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《重大财务决策制度》、《对外投资管理制度》等制度,对公司对外担保、重大投资、关联方交易等重要事项均进行了相应的规定,严格按照相关制度的规定对重大事项进行决策与执行,有利于防止股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的行为。

为防止股东及关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，公司实际控制人赵自强和邵文忠以及公司其他两位股东韦伟和张健分别出具如下承诺函：

“本人系安徽学府信息科技股份有限公司（以下简称“股份公司”）的股东，现就本人及关联自然人（系指“与本人关系密切的家庭成员”）与股份公司的关联交易出具如下承诺：

“本人及关联自然人承诺尽量减少、避免与股份公司的关联交易，本人及关联自然人与股份公司之间的一切交易行为，均将在决策程序规范、价格公允的基础上进行，均将严格遵循市场规则，本着一般商业原则，公平合理地进行；本人及关联自然人将认真履行已经签订的协议，并保证不通过关联交易取得任何不正当的利益或使股份公司承担任何不正当的义务，以保护股份公司及其他股东的利益。”

七、董事、监事和高级管理人员持股及其他情况

（一）公司董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持股情况

截至本说明书签署日，董事长兼总经理韦伟持有本公司8%的股份，董事赵自强、邵文忠、张健分别持有公司46%、38%和8%的股份，其他董事、监事、高级管理人员及其直系亲属不持有本公司股份。

截止本说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员所持公司股份无质押或冻结情况发生。

（二）公司董事、监事、高级管理人员之间的亲属关系

公司董事、监事和高级管理人员之间均没有亲属关系。

（三）公司与董事、监事、高级管理人员相关协议、承诺

公司高级管理人员与公司签订了《劳动合同》，该等合同均正常执行。

公司董事、监事、高级管理人员作出的重要承诺主要包括股东所持股份的自愿锁定的承诺、避免同业竞争的承诺和避免关联交易的承诺，具体参阅本说明书“第一节公司基本情况”之“三、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定承诺”之“（二）股东对所持股份自愿锁定的承诺”，“第三节公司治理”之“五、同业竞争”之“（二）为避免同业竞争所采取的措施及承诺”和“第三节公司治理”之“六、近两年公司发生的对外担保、资金占用情况以及所采取的措施的防止措施”之“（二）为防止股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的具体安排”。

（四）公司董事、监事、高级管理人员的兼职情况

姓名	本公司担任职务	兼职单位名称	兼职职务	兼职单位/公司与本公司关系
赵自强	董事	安徽冶金科技职业学院	副教授	无关联关系
邵文忠	董事	马钢（集团）控股有限公司教育培训中心	高级讲师	无关联关系
		智慧旅游	监事	子公司
韦伟	董事长兼总经理	安徽工业大学	副教授	无关联关系
左权	监事会主席	智慧旅游	执行董事兼总经理	子公司

除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人等控制的企业或其他企业处兼职的情况。

（五）公司董事、监事、高级管理人员对外投资与申请挂牌

公司存在利益冲突的情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事和高级管理人员无对外投资。

(六)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

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

(七) 其它对申请挂牌公司持续经营有不利影响的情形

公司没有对申请挂牌持续经营有不利影响的情形。

八、近两年董事、监事和高级管理人员的变动情况及原因

(一) 董事变动情况

近两年内，公司董事的变动情况如下：

有限公司阶段未设董事会，2012年12月至公司整体变更为股份公司前，韦伟为有限公司执行董事。

2014年7月7日，股份公司召开创立大会暨首次股东大会，决议设立董事会，选举赵自强、韦伟、邵文忠、张健和张吉云为股份公司董事，组成第一届董事会。同日，股份公司第一届董事会第一次会议选举韦伟为公司董事长。

股份公司第一届董事会至今未发生变动。

(二) 监事变动情况

近两年内，公司监事的变动情况如下：

有限公司阶段未设监事会，赵自强为有限公司监事。

2014年7月7日，股份公司召开创立大会暨首次股东大会，决议设立监事会，

选举张靖之和周云为股份公司监事，与职工监事左权共同组成股份公司第一届监事会。同日，股份公司第一届监事会第一次会议选举左权为公司监事会主席。

股份公司第一届监事会至今未发生变动。

（三）高级管理人员变动情况

近两年内，公司高级管理人员变动情况如下：

2012年12月至公司整体变更为股份公司前，韦伟为有限公司总经理。

2014年7月7日，股份公司召开股份公司第一届第一次董事会，董事会决议聘任韦伟为总经理，陶艳为财务负责人。

股份公司第一届高级管理人员至今未发生变动。

（四）董事、监事、高级管理人员变动原因

公司董事、监事和高级管理人员变动的主要原因为：有限公司整体变更为股份公司后，股份公司股东选举产生董事、监事、高级管理人员，并组建董事会和监事会，进一步建立健全了公司的治理结构。

第四节 公司财务

一、公司的财务报表

(一) 合并财务报表

1、合并的资产负债表

单位:元

项 目	2014-5-31	2013-12-31	2012-12-31
流动资产			
货币资金	4,527,338.28	3,763,315.73	2,312,511.05
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	5,935,680.00	3,868,425.00	530,800.00
预付款项	27,963.89	-	1,950.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	395,212.10	1,576,569.40	1,996,858.50
买入返售金融资产			
存货	100,171.62	169,154.11	143,747.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	19,490.84		
流动资产合计	11,005,856.73	9,377,464.24	4,985,866.55
非流动资产			



发放贷款及垫款			
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	774,098.77	818,715.39	204,159.19
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生物性生物资产			
油气资产			
无形资产	17,500.00	-	-
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	791,598.77	818,715.39	204,159.19
资产总计	11,797,455.50	10,196,179.63	5,190,025.74
流动负债			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存款			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		-	
应付账款	54,505.13	38,550.00	46,896.50
预收款项		10,000.00	77,400.00
卖出回购金融资产款			



应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	14,475.60	7,682.40	3,564.00
应交税费	465,052.15	429,324.45	49,745.71
应付利息			
应付股利			
其他应付款			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	534,032.88	485,556.85	177,606.21
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	-	-	-
负 债 合 计	534,032.88	485,556.85	177,606.21
所有者权益(或股东权益)			
实收资本(或股本)	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
资本公积	6,273,026.68	300,000.00	-
减:库存股			
专项储备			
盈余公积	-	452,493.00	12,419.53
一般风险准备			



未分配利润	-9,604.06	3,958,129.78	-
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计	11,263,422.62	9,710,622.78	5,012,419.53
少数股东权益			
所有者权益合计	11,263,422.62	9,710,622.78	5,012,419.53
负债及所有者权益合计	11,797,455.50	10,196,179.63	5,190,025.74

2、合并利润表

单位:元

项 目	2014年1-5月	2013年度	2012年度
一、营业总收入	3,584,041.80	6,465,915.63	2,176,448.09
其中：营业收入	3,584,041.80	6,465,915.63	2,176,448.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1,442,813.05	2,646,518.96	2,011,622.97
其中：营业成本	504,502.86	1,254,005.45	970,777.58
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	26,312.32	91,413.84	29,549.38
销售费用			
管理费用	908,920.46	1,306,141.66	1,012,839.26
财务费用	-2,030.20	-5,041.99	-1,543.25
资产减值损失	5,107.61	-	-
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			

投资收益			
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	2,141,228.75	3,819,396.67	164,825.12
加:营业外收入	0.14	579,141.58	261,826.73
减:营业外支出	15,477.86	-	100.00
其中:非流动资产处置损失	15,477.86	-	-
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	2,125,751.03	4,398,538.25	426,551.85
减:所得税费用	272,951.19	335.00	-
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	1,852,799.84	4,398,203.25	426,551.85
归属于母公司所有者的净利润	1,852,799.84	4,398,203.25	426,551.85
少数股东损益			
六、每股收益			
(一)基本每股收益	0.37		
(二)稀释每股收益	0.37		
七、其他综合收益			
八、综合收益总额	1,852,799.84	4,398,203.25	426,551.85
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,852,799.84	4,398,203.25	426,551.85
归属于少数股东的综合收益总额			

3、合并现金流量表

单位:元

项 目	2014年1-5月	2013年度	2012年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,758,160.61	3,965,680.00	2,484,270.40
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		390,141.58	122,326.73
收到其他与经营活动有关的现金	1,184,281.10	865,816.86	141,815.45
经营活动现金流入小计	2,942,441.71	5,221,638.44	2,748,412.58
购买商品、接受劳务支付的现金	108,882.00	587,861.87	229,569.85
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	529,963.87	1,070,149.04	903,608.01
支付的各项税费	484,273.97	482,242.53	349,246.19
支付其他与经营活动有关的现金	653,573.01	1,209,634.64	2,286,845.13
经营活动现金流出小计	1,776,692.85	3,349,888.08	3,769,269.18
经营活动产生的现金流量净额	1,165,748.86	1,871,750.36	-1,020,856.60
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		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	101,726.31	720,945.68	23,371.66
投资支付的现金	300,000.00	-	-
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	401,726.31	720,945.68	23,371.66
投资活动产生的现金流量净额	-401,726.31	-720,945.68	-23,371.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	300,000.00	3,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	-	300,000.00	3,000,000.00
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：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	300,000.00	3,000,000.00
四、汇率变动对现金的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	764,022.55	1,450,804.68	1,955,771.74



加：期初现金及现金等价物的余额	3,763,315.73	2,312,511.05	356,739.31
六、期末现金及现金等价物余额	4,527,338.28	3,763,315.73	2,312,511.05



4、合并所有者权益变动表

单位:元

项目	2014年1-5月									
	归属于母公司股东权益								少数 股东权 益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	5,000,000.00	300,000.00	-	-	452,493.00	-	3,958,129.78	-	9,710,622.78	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本期年初余额	5,000,000.00	300,000.00	-	-	452,493.00	-	3,958,129.78	-	9,710,622.78	
三、本期增减变动 金额（减少以 “-”号填列）		5,973,026.68	-	-	452,493.00	-	3,967,733.84	-	1,552,799.84	
（一）净利润							1,852,799.84		1,852,799.84	
（二）其他综合收 益										
上述（一）和（二） 小计							1,852,799.84		1,852,799.84	
（三）股东投入和 减少资本		300,000.00							300,000.00	
1. 所有者投入资 本										
2. 股份支付计入 股东权益的金额										
3. 其他		300,000.00							300,000.00	
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										



2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转		6,273,026.68			-452,493.00		-5,820,533.68			
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）		452,493.00			-452,493.00					
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他		5,820,533.68					-5,820,533.68			
(六) 专项储备提取和使用										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	5,000,000.00	6,273,026.68	-	-	-	-	-9,604.06	-		11,263,422.62

(二) 母公司财务报表

1、母公司资产负债表

单位:元

项 目	2014-5-31	2013-12-31	2012-12-31
流动资产			
货币资金	4,524,896.94	3,734,312.22	2,312,511.05
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	5,897,620.00	3,855,025.00	530,800.00
预付款项	27,963.89	-	1,950.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	144,705.00	1,326,569.40	1,996,858.50
买入返售金融资产			
存货	100,171.62	169,154.11	143,747.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	19,490.84		
流动资产合计	10,714,848.29	9,085,060.73	4,985,866.55
非流动资产			
发放贷款及垫款			
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	300,000.00		
投资性房地产			
固定资产	769,411.27	813,315.39	204,159.19



在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生物性生物资产			
油气资产			
无形资产	17,500.00	-	-
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,086,911.27	813,315.39	204,159.19
资产总计	11,801,759.56	9,898,376.12	5,190,025.74
流动负债			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存款			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	53,705.13	38,550.00	46,896.50
预收款项	-	10,000.00	77,400.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	9,975.60	7,682.40	3,564.00
应交税费	465,052.15	428,989.45	49,745.71
应付利息			
应付股利			
其他应付款			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			



一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	528,732.88	485,221.85	177,606.21
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	528,732.88	485,221.85	177,606.21
所有者权益(或股东权益)			
实收资本(或股本)	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
资本公积	6,273,026.68		
减:库存股			
专项储备			
盈余公积		452,493.00	12,419.53
一般风险准备			
未分配利润		3,960,661.27	-
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计	11,273,026.68	9,413,154.27	5,012,419.53
少数股东权益			
所有者权益合计	11,273,026.68	9,413,154.27	5,012,419.53
负债及所有者权益合计	11,801,759.56	9,898,376.12	5,190,025.74

2、母公司利润表

单位:元

项 目	2014年1-5月	2013年度	2012年度
一、营业总收入	3,557,581.80	6,452,515.63	2,176,448.09
其中:营业收入	3,557,581.80	6,452,515.63	2,176,448.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1,409,280.34	2,630,922.47	2,011,622.97
其中:营业成本	504,502.86	1,254,005.45	970,777.58
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	26,312.32	91,413.84	29,549.38
销售费用	-	-	-
管理费用	875,349.88	1,290,383.66	1,012,839.26
财务费用	-1,992.33	-4,880.48	-1,543.25
资产减值损失	5,107.61	-	-
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益			
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)	2,148,301.46	3,821,593.16	164,825.12
加:营业外收入	-	579,141.58	261,826.73
减:营业外支出	15,477.86	-	100.00
其中:非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“—”号	2,132,823.60	4,400,734.74	426,551.85



填列)			
减：所得税费用	272,951.19	-	-
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	1,859,872.41	4,400,734.74	426,551.85
六、每股收益			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
七、其他综合收益			
八、综合收益总额	1,859,872.41	4,400,734.74	426,551.85
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

3、母公司现金流量表

单位:元

项 目	2014年1-5月	2013年度	2012年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,756,360.61	3,965,680.00	2,484,270.40
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		390,141.58	122,326.73
收到其他与经营活动有关的现金	1,184,243.23	865,634.35	141,815.45
经营活动现金流入小计	2,940,603.84	5,221,455.93	2,748,412.58
购买商品、接受劳务支付的现金	108,882.14	587,861.87	229,569.85
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	502,488.69	1,062,057.04	903,608.01
支付的各项税费	483,938.97	482,092.53	349,246.19
支付其他与经营活动有关的现金	652,983.01	952,097.64	2,286,845.13
经营活动现金流出小计	1,748,292.81	3,084,109.08	3,769,269.18
经营活动产生的现金流量净额	1,192,311.03	2,137,346.85	-1,020,856.60
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	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	101,726.31	715,545.68	23,371.66
投资支付的现金	300,000.00	-	-
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	401,726.31	715,545.68	23,371.66
投资活动产生的现金流量净额	-401,726.31	-715,545.68	-23,371.66
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	3,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	-	-	3,000,000.00
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：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	3,000,000.00
四、汇率变动对现金的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	790,584.72	1,421,801.17	1,955,771.74
加：期初现金及现金等价物的余额	3,734,312.22	2,312,511.05	356,739.31
六、期末现金及现金等价物余额	4,524,896.94	3,734,312.22	2,312,511.05



4、母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	2014年1-5月								
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	股东权益合计
一、上年年末余额	5,000,000.00	-	-	-	452,493.00	-	3,960,661.27	-	9,413,154.27
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本期年初余额	5,000,000.00	-	-	-	452,493.00	-	3,960,661.27	-	9,413,154.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-6,273,026.68	-	-	-452,493.00	-	-3,960,661.27	-	1,859,872.41
（一）净利润							1,859,872.41		1,859,872.41
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							1,859,872.41		1,859,872.41
（三）股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									



3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转		6,273,026.68			-452,493.00	-	-5,820,553.68		-
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）		452,493.00			-452,493.00				
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他		5,820,533.68					-5,820,553.68		-
（六）专项储备提取和使用									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本期期末余额	5,000,000.00	6,273,026.68			-		-	-	11,273,026.68

(三) 财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况

1、公司财务报表编制基础

公司执行财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》。

2、公司合并报表范围确定原则、最近二年合并财务报表范围及变化情况

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，将拥有实际控制权的子公司和特殊目的的主体纳入合并财务报表范围。报告期内，纳入合并报表范围的主体具体情况如下：

(1) 申报期内新纳入合并范围的主体

主体名称	期末净资产（折算人民币）	本期净利润（折算人民币）
马鞍山市智慧旅游信息咨询服务有限公司	290,395.94	-7,072.57

(2) 申报期内发生的同一控制下企业合并

①基本情况

2014年5月26日，本公司通过股东会决议同意收购马鞍山市智慧旅游信息咨询服务有限公司原全体股东股权，其中：邵文忠、李向东、黄伟分别持有10万股，分别占比33.33%；收购完成后本公司持有马鞍山市智慧旅游信息咨询服务有限公司30万股，持股比例为100%。

②属于同一控制下合并的判断依据

智慧旅游成立于2013年10月31日，注册资本30万元，其中黄伟（赵自强配偶）、邵文忠、李向东各出资10万元，而赵自强和邵文忠又均为学府有限实际控制人，故本公司和智慧旅游同受赵自强和邵文忠最终控制，且该项控制非暂时性的，该项合并为同一控制下企业合并。本公司已于2014年5月29日以现金方式支付股权转让款30万元，并办理了相应的财产权交接手续，故自2014年6月起将智慧旅游纳入合并财务报表范围，并相应调整了合并财务报表的比较数据。

③被合并方的资产、负债在上一会计期间资产负债表日及合并日的账面价值情况如下：

资产	2014-5-31	2013-12-31	负债及股东权益	2014-5-31	2013-12-31
流动资产	291,008.44	292,403.51	流动负债	5,300.00	335.00
非流动资产	4,687.50	5,400.00	非流动负债	-	-
-	-	-	股东权益	290,395.94	297,468.51
-	-	-	归属于母公司所有者权益	290,395.94	297,468.51
资产合计	295,695.94	297,803.51	负债和所有者权益合计	295,695.94	297,803.51

④被合并方自合并当期年初至合并日的收入、净利润、现金流量等情况如下：

项目	2014年1-5月
一、营业收入	26,460.00
二、净利润	-7,072.57
归属于母公司所有者的净利润	-7,072.57
三、经营活动产生的现金流量净额	-26,562.17
四、投资活动产生的现金流量净额	-
五、筹资活动产生的现金流量净额	-
六、现金及现金等价物增加净额	-26,562.17

⑤收购智慧旅游的必要性，对公司业务及经营的影响，受让后对其在资产和业务上的规划。

本次股权收购前，学府信息与智慧旅游在业务上存在一定重合，通过本次股权收购，智慧旅游变更为学府信息的全资子公司，从而减少了学府信息与智慧旅游之间潜在的同业竞争和关联交易问题。优化了学府信息的业务体系，进一步拓展了公司的业务规模 and 市场份额，促进了主营业务的进一步发展，有利于公司的发展壮大。

智慧旅游的主要业务是为当地旅游业提供服务，业务范围包括马鞍山智慧旅游信息平台建设及一卡通业务。通过马鞍山智慧旅游信息平台，整合旅行社、景点、商业网点等旅游资源，并通过与“美景天下”等大型旅游电子商务网站的合作实现票务互联，全球可以购买马鞍山景区门票，马鞍山也可购买全球景区门票，

面向市民与游客提供各种旅游相关社会公共服务。在项目建设和运营维护上更好的为其服务，为马鞍山旅游业的蓬勃发展贡献一份力量。

公司收购智慧旅游，逐步建立专业团队，与政府签订购买社会合同取得运维成本，在运维过程中带动旅游电子商务，通过广告、联合举办活动、销售分成获取盈利，使得公司在项目建设和项目运维上相互支撑。

二、审计意见

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司的审计机构，对本公司2014年1-5月、2013年度及2012年度的会计报表进行了审计，并出具了天职业字[2014]10641号标准无保留意见的审计报告。

三、报告期内采用的主要会计政策和会计估计

（一）财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》及其补充规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）对长期股权投资的账面余额进行调整。购买方应当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，作为该项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，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

（2）比较达到企业合并时每一单项交易的成本与交易时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，确定每一单项交易应予确认的商誉或是应计入发生当期损益的金额。购买方在购买日确认的商誉（或计入损益的金额）应为每一单项交易产生的商誉（或应予确认损益的金额）之和。

（3）对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，确认有关投资收益，同时将其相关的其他综合收益转为投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

（七）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、可变现净值和现值。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务核算方法

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算。

（十）金融工具

1、金融资产

金融资产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

融资产、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

(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持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

(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，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

(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被指定为可供出售的非衍生金融资产以及未被划分为其他三类的金融资产。

(5) 确认和计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处

置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

(6) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入股东权益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生减值时，按其账面价超过按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认减值损失。

(7) 套期保值

套期保值是指为规避外汇风险、利率风险、航油价格风险等所使用的衍生工具，分为公允价值套期和现金流量套期。对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：

在套期开始时，公司对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)有正

式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；套期有效性能够可靠地计量；企业应当持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

公允价值套期满足上述条件的，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

现金流量套期满足上述条件的，套期利得或损失中属于有效套期的部分计入资本公积，无效部分计入当期损益。对于被套期项目为预期交易且该预期交易使公司随后确认一项金融资产或金融负债的，原确认为资本公积的利得或损失在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。对于被套期项目为预期交易且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，原计入资本公积的利得或损失，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。

不符合上述条件的其他公允价值套期及现金流量套期，其公允价值变动均计入当期损益。

2、金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债主要为衍生金融工具负债等，该类负债在资产负债表中以交易性金融负债列示。其他金融负债主要包括应付款项、借款及应付融资租赁款等。

应付款项包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3、金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用可观察到的市场参数，减少使用与本集团特定相关的参数。

（十一） 应收款项

1、坏账损失的确认标准：（1）债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；

（2）债务单位逾期未履行偿债义务超过3年；（3）其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

2、坏账损失的核算方法：本公司对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末对应收款项采用个别认定法、账龄分析法和其他组合相结合计提坏账准备，与已提坏账准备的差额计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经董事会或股东大会批准前列作坏账损失，冲销提取的坏账准备。

3、坏账准备的计提方法：本公司将单项金额重大的应收款项，视为重大应收款项，当存在客观证据表明将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。对于单项金额非重大的应收款项，将其与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现实情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。

单项金额重大的应收款项的判断标准：单项金额人民币50万元以上的应收帐款以及单项金额人民币20万元以上的其他应收款视为重大。

账龄	计提比例(%)
1-6个月	0.00
6-12个月	5.00
1年-2年	8.00
2年-3年	10.00
3年-4年	20.00
4年-5年	50.00
5年以上	100.00

公司及下属子公司、股东之间的关联往来款项，按风险组合单独划出其他组合（关联方）计提坏账准备，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

公司对客户回款控制较为严格，应收账款的账龄一般为1-6月内，无较长账龄的应收款项。公司根据以往应收账款的回款记录及发生坏账的情况进行分析确定应收账款坏账准备的计提比例。从应收款项及回款情况看公司1-6月账龄的应收款项中不存在不良款项，应收账款均能够及时收回，因此，公司在制定坏账计提政策时对1-6月内的应收账款不计提坏账。

（十二）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、在产品、库存商品、低值易耗品和包装物等

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

存货发出时按加权平均法计价。

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）在领用时一次计入成本费用。

7、存货跌价准备的计提方法

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。

（十三）长期股权投资

1、投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的

合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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，与被投资单位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的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4、长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权及已出租的建筑物。

本公司采用成本模式核算投资性房地产，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。自行建造投资性房地产的成本，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。以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

与投资性房地产有关的后续支出，满足相关确认条件的，应当计入投资性房地产成本；不满足相关确认条件的，应当在发生时计入当期损益。

投资性房地产的折旧年限和年折旧率与固定资产中的房屋建筑物分类一致。当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，按其差额计提减值准备并将账面价值减计至可收回金额。

（十五）固定资产

1、固定资产的初始确认条件

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：运输设备、电子及办公设备、其他设备。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与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、固定资产折旧方法：固定资产折旧采用年限平均法计算，并根据固定资产类别的原值、估计经济使用年限和预计净残值（原值的 3%-10%）确定其折旧率。除已提足折旧仍继续使用的以及按照规定单独估价作为固定资产入账的土地外，所有固定资产均计提折旧。已计提固定资产减值准备的，按照固定资产原价减去累计折旧和已计提减值准备的账面净额以及尚可使用年限重新计算确定折旧率，未计提固定资产减值准备前已计提的累计折旧不作调整。

其中，采用年限平均法的固定资产分类及各类折旧率如下：

类别	预计净残值率 (%)	预计可使用年限 (年)	年折旧率 (%)
运输工具	4.00-10.00	4-6 年	15.00-24.00
办公设备	3.00-10.00	3-10 年	9.00-32.33
电子设备	3.00-10.00	4-11 年	8.18-24.25

每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

5、固定资产的减值

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

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。

7、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁，是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。公司将符合下列一项或数项标准的租赁认定为融资租赁：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁期开始日，融资租入固定资产的入账价值为租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者。

(十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，按其差额计提减值准备并将账面价值减记至可收回金额。

(十七) 无形资产

无形资产包括土地使用权及软件等。

1、土地使用权

以支付土地出让金方式取得的土地使用权，按照实际支付的价款入账。按其预计使用期限内分期平均摊销，计入各摊销期损益。

2、其他无形资产

其他无形资产按实际支付的价款入账，并按预计使用年限平均摊销。

3、无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，按其差额计提减值准备并将账面价值减记至可收回金额。

4、定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年终进行复核并作适当调整。无法预见无形资产为企业带来未来经济利益期限的，应当视为使用寿命不确定的无形资产，每年年度终了，如果有证据表明其使用寿命是有限的，应当按照会计估计变更进行处理。并按照无形资产准则中关于使用寿命有限无形资产的处理原则进行处理。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

（十九）职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补助；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。于职工提供服务的期间确认职工薪酬，根据职工提供服务的受益对象计入相关的成本费用。

（二十）预计负债

本公司如发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，本公司确认为预计负债：

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

本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十一）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- （1）资产支出已经发生；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

2、借款费用资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

（二十三）收入

1、销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：①将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司硬件销售主要为软件产品的配套硬件销售，公司发出的硬件为已调试完成的成品，产品到达客户单位经对方单位签字验收后确认收入。

2、提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、

交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

公司提供劳务的销售主要分为以下三类：

软件开发：公司在已有软件产品的基础上与客户签订合同，针对客户实际情况进行实施服务和客户化工作。由此开发出来的软件不具有通用性。

咨询服务：指公司为客户提供的培训、管理咨询、现场指导、体系设计、信息化规划等服务。

技术开发：公司接受客户委托，为客户定制开发的新产品和新技术，研究开发成果形成的知识产权归客户所有。

上述三项类别的销售属于提供劳务，按劳务收入的确认原则进行确认：

(1) 软件开发、技术开发及咨询服务的开始和完成分属不同的会计年度的，在合同的总收入、项目的完成程度能够可靠地确定，与项目有关的价款能够流入，已经发生的成本和完成该项软件将要发生的成本能够可靠地计量时，在资产负债表日按完工百分比法（完工进度）确认收入；公司实际业务中，根据项目的难易程度确定所需技术人员级别及人数，根据以往项目经验预估参与人员预计完工所需工时及出差频率；参与项目员工预估工时乘以级别工资加总后作为人工工资成本，根据预估该项目的现场调研及其他工作频率得出出差次数计算差旅费金额；人工工资成本与差旅费成本加计后得出预计总成本。项目进行过程中，公司按照人员填报工时的方法对直接项目人员进行出勤考核以确定当期发生的人工成本及实际发生的差旅费计算应计入当期的成本。根据已发生的成本占预计总成本的比例计算完工进度。

(2) 签订的合同中对服务内容、服务期限、收入总额、收款条件及期限有明确约定的，根据合同规定在服务期间内按服务期限分期确认收入；合同中对上述条款未有明确规定的，在合同的总收入、提供的服务完成程度能够可靠地确定，与项目有关的价款能够流入，已经发生的成本和完成该项服务将要发生的成本能

够可靠地计量时，在资产负债表日按完工百分比法（工程完工进度）确认收入；对在资产负债表日技术开发劳务成果不能可靠估计的项目，对在资产负债表日如果已经发生的成本预计能够得到补偿，按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按相同的金额结转成本；如果已经发生的成本预计不能全部得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按已发生的成本结转成本，确认的收入金额小于已经发生的成本的差额，确认为损失；如果已发生的成本全部不能得到补偿，则不应确认收入，但应将已发生的成本确认为费用。

3、让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十四）政府补助

政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其计量原则如下：

1、货币性资产政府补助，按照收到或应收金额计量。非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2、与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该项资产使用寿命内平均分配，分期计入损益，但按名义金额(名义金额为1元)计量政府补助，直接计入当期损益。

3、与收益相关的政府补助：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

（二十五）租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他

的租赁为经营租赁。

1、经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入当期损益。

2、融资租赁

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

3、售后租回交易

售后租回交易认定为融资租赁的，售价与资产账面价值之间的差额予以递延，并按照租赁资产的折旧进度进行分摊，作为折旧费用的调整。

售后租回交易认定为经营租赁的，在有确凿证据表明售后租回交易是按照公允价值达成的，售价与资产账面价值的差额计入当期损益。如果售后租回交易不是按照公允价值达成的，有损益应于当期确认；但若该损失将由低于市价的未来租赁付款额补偿的，应将其递延，并按与确认租金费用一致的方法分摊于预计的资产使用期限内；售价高于公允价值的，其高于公允价值的部分应予以递延，并在预计的资产使用期限内分摊。

4、日常维修及大修费用

日常维修费用于发生时计入当期损益。

符合固定资产确认条件的大修费用进行资本化，其他大修费用于发生时计入当期损益。

(二十六) 持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)或组成部分划分为持有待售:(一)本公司已经就处置该非流动资产或组成部分作出决议;(二)本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议;(三)该项转让将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。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。

（二十七）所得税

本公司所得税核算采用资产负债表债务法。递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够与以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但不包括同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产：

1. 该项交易不是企业合并。
2. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

对子公司、联营公司和合营公司投资相关的可抵扣暂时性差异同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：（1）暂时性差异在可预见的未来很可能转回；（2）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。

对子公司、联营公司和合营公司投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债，但同时满足下列条件的除外：（1）本公司能够控制暂时性差异转回的时间；（2）该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（二十八）主要会计政策、会计估计变更说明

- 1、会计政策变更

本公司报告期末未发生会计政策变更。

2、会计估计变更

本公司报告期末未发生会计估计变更。

（二十九）重要的前期差错更正说明

本公司报告期末未发生重要的的前期差错更正事项。

四、税（费）项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率 (%)
企业所得税	25、12.5	应纳税所得额
增值税	17、6	货物和应税劳务在流通环节中的增值额
城建税	7	实际缴纳的流转税额
教育费附加	3	实际缴纳的流转税额
地方教育附加	2	实际缴纳的流转税额

（二）税收优惠及批文

本公司享受的所得税优惠政策主要依据：国务院 2000 年下发的《关于印发鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2000]18 号）；财政部国家税务总局 2008 年下发的《关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税[2008]1 号）。

根据国发[2000]18 号文中第六条及根据财税[2008]1 号文中第九条规定：在我国境内设立的软件企业可享受企业所得税优惠。新创办软件企业经认定后，自获利年度起，享受企业所得税“两免三减半”的优惠。公司自 2012 年度盈利，2012、2013 年度属于免税期，2014 年至 2016 年属于减半期。2014 年 1-5 月份享受减按 12.5%的税率征收所得税的优惠政策。公司于 2013 年 7 月 16 日通过了安徽省科学

技术厅的高新技术企业认定并获得了 GR201334000149 号认定证书，有效期三年。公司所执行的所得税优惠政策符合相关法律规定，并经有权部门核定通过。

1、公司申报期内各种税收优惠、政府补贴金额及占净利润比例分析如下：

项目	2014 年 1-5 月	2013 年	2012 年
净利润	1,852,799.84	4,400,734.74	426,551.85
1、所得税优惠金额	272,951.18	1,109,533.39	109,792.96
所得税优惠占净利润比例	14.73%	25.23%	25.74%
2、增值税优惠		390,141.58	122,326.73
增值税优惠占净利润比例		8.87%	28.68%
3、政府补贴		189,000.00	139,500.00
政府补贴占净利润比例		4.30%	32.70%
4、上述三项金额合计	272,951.18	1,688,674.97	371,619.69
上述三项合计占净利润比例	14.73%	38.39%	87.12%

如上表所示，2012 年、2013 年、2014 年 1-5 月各种税收优惠及政府补贴占公司净利润的比例分别为 87.12%、38.39%、14.73%。由于公司属于软件企业，按照国家政策规定自 2012 年起享受“两免三减半”的所得税税收优惠政策，即 2012 年、2013 年减免，2014 年、2015 年、2016 年所得税率 12.5%。2013 年公司获得高新技术企业资格，所得税率 15%，但因 2013 年属于免税期未实际缴纳企业所得税，而 2014 年则按照 12.5% 的低税率缴纳企业所得税。同时公司 2014 年 1-5 月实际缴纳增值税 428,792.73 元，应退 328,610.95 元尚未进行增值税退税申报，故 2014 年 1-5 月份暂无增值税优惠。

2、税收优惠的敏感性分析：

(1) 增值税优惠敏感性分析：

项目	2014 年 1-5 月	2013 年	2012 年
享受优惠政策情况下净利润	1,859,872.41	4,400,734.74	426,551.85
未优惠情况下净利润	1,859,872.41	4,010,593.16	304,225.12
差异	0.00	390,141.58	122,326.73
变动比例	0.00%	9.73%	40.21%

(2) 所得税优惠敏感性分析：

项目	2014 年 1-5 月	2013 年	2012 年
----	--------------	--------	--------

实际执行税率下净利润	1,859,872.41	4,400,734.74	426,551.85
25%税率下净利润	1,586,921.22	3,291,201.35	316,758.89
差异	272,951.19	1,109,533.39	109,792.96
变动比例	17.20%	33.71%	34.66%

由上述分析可知，税收优惠对公司净利润确实存在影响但公司对税收优惠不构成重大依赖。

五、报告期内主要财务指标

财务指标	2014年1-5月	2013年度	2012年度
毛利率	85.92%	80.61%	55.40%
净资产收益率	17.42%	60.99%	23.71%
扣除非经常性损益后的净资产收益率	17.55%	58.40%	15.96%
每股收益（元）	0.37		
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	0.23		
应收账款周转率（次）	0.73	2.94	3.93
存货周转率（次）	3.75	8.02	8.57
财务指标	2014-5-31	2013-12-31	2012-12-31
每股净资产（元）	2.25		
资产负债率（母）	4.48%	4.90%	3.42%
流动比率	20.26	18.72	28.07
速动比率	20.04	18.37	27.26

六、报告期内主要会计数据

（一）营业收入按业务类别划分

报告期内，公司营业收入的主要构成情况如下：

项目	2014年1-5月		2013年度		2012年度	
	金额（元）	比例	金额（元）	比例	金额（元）	比例
一、主营业务收入	3,584,041.80	100.00%	6,465,915.63	100.00%	2,176,448.09	100.00%

软件开发	1,650,759.50	46.06%	4,414,491.43	68.27%	1,279,120.02	58.77%
咨询服务	59,478.87	1.66%	1,160,475.49	17.95%	665,362.26	30.57%
硬件	272,735.05	7.61%	502,948.71	7.78%	161,965.81	7.44%
技术开发	1,601,068.38	44.67%	388,000.00	6.00%	70,000.00	3.22%
二、其他业务收入	-	-	-	-	-	-
合计	3,584,041.80	100.00%	6,465,915.63	100.00%	2,176,448.09	100.00%

报告期内，公司营业收入实现了较快增长。2013 年营业收入比 2012 年增长 4,289,467.54 元，增长率 197.09%；2014 年 1-5 月实现的营业收入为 2013 年的 55.43%。公司收入不断提高的主要原因是公司成立以来，随着业务的拓展，自主软件产品的成熟完善和管理咨询能力的不断加强，提升了公司在烟草、轨道交通等领域专业提供设备资产管理体系咨询和软件实施解决方案的知名度，公司在这些领域每年订单不断增加，各项业务收入逐步上升。

（二）报告期毛利率分析

报告期内，公司主要产品收入、成本、毛利率情况如下：

产品	2014年1-5月			2013年度			2012年度		
	营业收入(元)	营业成本(元)	毛利率	营业收入(元)	营业成本(元)	毛利率	营业收入(元)	营业成本(元)	毛利率
软件开发	1,650,759.50	272,271.70	83.51%	4,414,491.43	682,451.10	84.54%	1,279,120.02	627,932.87	50.91%
咨询服务	59,478.87	4,138.40	93.04%	1,160,475.49	158,092.00	86.38%	665,362.26	202,550.00	69.56%
硬件销售	272,735.05	118,218.16	56.65%	502,948.71	353,475.85	29.72%	161,965.81	109,273.71	32.53%
技术开发	1,601,068.38	109,874.60	93.14%	388,000.00	59,986.50	84.54%	70,000.00	31,021.00	55.68%
合计	3,584,041.80	504,502.86	85.92%	6,465,915.63	1,254,005.45	80.61%	2,176,448.09	970,777.58	55.40%

1、公司软件开发、咨询服务、硬件销售、技术开发四类产品收入的具体确认原则和方法

(1) 公司收入分为软件开发、咨询服务、硬件销售、技术开发四类，但实际上可以归为提供劳务收入和销售硬件收入。

软件开发：公司在已有软件产品的基础上与客户签订合同，针对客户实际情况进行实施服务和客户化工作。

咨询服务：指公司为客户提供的培训、管理咨询、现场指导、体系设计、信

息化规划等服务。

硬件销售：公司在技术开发或软件开发项目中提供的配套使用的硬件设备及为客户代购的指定硬件设备。

技术开发：公司接受客户委托，为客户定制开发的新产品和新技术。

(2) 公司对于提供软件开发、咨询服务、技术开发等劳务收入的具体确认原则和方法如下：

软件开发、技术开发及咨询服务的开始和完成分属不同的会计年度的，在合同的总收入、项目的完成程度能够可靠地确定，与项目有关的价款能够流入，已经发生的成本和完成该项软件将要发生的成本能够可靠地计量时，在资产负债表日按完工百分比法（完工进度）确认收入；公司实际业务中，根据项目的难易程度确定所需技术人员级别及人数，根据以往项目经验预估参与人员预计完工所需工时及出差频率；参与项目员工预估工时乘以级别工资加总后作为人工工资成本，根据预估该项目的现场调研及其他工作频率得出出差次数计算差旅费金额；人工工资成本与差旅费成本加计后得出预计总成本。项目进行过程中，公司按照人员填报工时的方法对直接项目人员进行出勤考核以确定当期发生的人工成本及实际发生的差旅费计算应计入当期的成本。根据已发生的成本占预计总成本的比例计算完工进度。

项目签订的合同中对服务内容、服务期限、收入总额、收款条件及期限有明确约定的，根据合同约定在服务期间内按服务期限分期确认收入；合同中对上述条款未有明确规定的，在合同的总收入、提供的服务完成程度能够可靠地确定，与项目有关的价款能够流入，已经发生的成本和完成该项服务将要发生的成本能够可靠地计量时，在资产负债表日按完工百分比法（完工进度）确认收入；

对在资产负债表日技术开发劳务成果不能可靠估计的项目，对在资产负债表日如果已经发生的成本预计能够得到补偿，按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按相同的金额结转成本；如果已经发生的成本预计不能全部得到补偿，按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按已发生的成本结转成本，确认的收入金额小于已经发生的成本的差额，确认为损失；如果已发生的成本全部不能得到补偿，则不确认收入，同时将已发生的成本确认为费用。

(3) 对于硬件销售的收入确认原则及具体方法

公司的硬件销售主要系根据客户所定制的软件需求配套采购相应的硬件，销售硬件收入在同时满足下列条件时予以确认：将硬件所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的硬件产品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。对公司销售的硬件，其收入确认的具体时点为，在硬件调试完成并到达客户单位且经客户单位签字验收后确认收入。

2、成本核算的具体内容及其与收入的匹配性分析

(1) 对于公司提供的软件开发产品、技术开发产品和咨询服务产品，其成本主要为从事相关开发活动的人员工资费用及对应项目的差旅费用，其中工资费用构成成本的绝大部分。如软件开发产品由公司安排的开发人员在对客户进行充分的实地调查，并根据客户的实际需求进行开发设计，因此，相关开发人员的工资费用及差旅费构成了该项目的成本。申报期内软件开发产品、技术开发产品和咨询相关服务的成本构成具体如下：

软件开发成本核算具体内容：

核算内容	2012年	占比	2013年	占比	2014年1-5月	占比
工资	548,274.76	87.31%	304,397.42	44.60%	115,484.28	42.42%
差旅费	79,658.11	12.69%	378,053.68	55.40%	156,787.42	57.58%
合计：	627,932.87	100.00%	682,451.10	100.00%	272,271.70	100.00%

咨询服务成本核算具体内容：

核算内容	2012年	占比	2013年	占比	2014年1-5月	占比
工资	182,550.00	90.13%	68,092.00	43.07%	4,138.40	100.00%
差旅费	20,000.00	9.87%	90,000.00	56.93%	-	0.00%

合计:	202,550.00	100.00%	158,092.00	100.00%	4,138.40	100.00%
-----	------------	---------	------------	---------	----------	---------

技术开发成本核算具体内容:

核算内容	2012年	占比	2013年	占比	2014年1-5月	占比
工资	31,021.00	100.00%	59,000.00	98.36%	39,829.60	36.25%
差旅费	-	0.00%	986.50	1.64%	70,045.00	63.75%
合计:	31,021.00	100.00%	59,986.50	100.00%	109,874.60	100.00%

对于硬件销售，其成本主要为相关硬件的采购成本。

(2) 在成本核算方法上，采用按照项目进行成本核算，具体做法为：项目相关开发人员的工资费用，凡可以与项目直接对应的，则直接归集到相应项目成本中；凡工资费用不能与项目直接对应的，采用工时比例对工资费用进行分配归集。项目发生的差旅费用，按照相关性原则直接计入项目成本中。如果通过招投标方式获取项目，则对发生的未能中标相关招投标费用（包括招投标过程中的差旅费用），直接计入管理费用。

由于软件开发产品、技术开发产品和咨询服务产品的成本主要为相关开发人员的工资费用，而项目收入一般按照完工百分比法确认，因此，其成本与收入具有匹配性。

销售硬件的成本核算方法：对已销售的硬件商品，按照外购硬件商品的账面成本进行成本结转。

3、报告期毛利率增长的具体原因及影响数分析

(1) 软件开发产品相关数据分析如下：

2012年：

产品名称	数量	收入金额	成本	毛利率
学府科技 PDA 维修巡检信息系统 V1.0	1	1,282.05	749.3	41.55%
DORADO 展现中间件软件 V5.0	1	213,675.22	113,555.58	46.86%
学府科技 PDA 维修巡检信息系统 V1.0	1	151,684.10	86,945.30	42.68%
学府科技企业全面规范化生产维护管理信息系统	1	307,692.32	165,531.86	46.20%
学府科技企业全面规范化生产维护管理信息系统	1	502,564.11	213,983.34	57.42%



学府科技企业全面规范化生产维护管理信息系统	1	102,222.22	47,167.49	53.86%
合计:		1,279,120.02	627,932.87	50.91%

2013年:

产品名称	数量	收入金额	成本	毛利率
学府科技企业全面规范化生产维护管理信息系统	1	408,888.91	57,211.51	86.01%
企业全面规范化生产维护管理信息系统	1	529,914.52	85,921.27	83.79%
学府全面标准化安全生产管理信息系统 V1.0	1	417,094.00	54,479.97	86.94%
学府全面标准化安全生产管理信息系统 V1.0	1	330,769.24	44,517.56	86.54%
学府科技企业全面规范化生产维护管理信息系统	1	68,376.07	10,570.49	84.54%
学府科技企业全面规范化生产维护管理信息系统 V3.0	1	401,709.40	65,101.81	83.79%
学府设备绩效评价信息系统 V1.0	1	322,222.24	59,813.42	81.44%
学府设备绩效评价信息系统 V1.0	1	381,243.60	64,554.71	83.07%
学府科技企业全面规范化生产维护管理信息系统 V3.0	1	452,991.45	60,029.47	86.75%
学府科技企业全面规范化生产维护管理信息系统 V3.0	1	1,101,282.00	180,250.89	83.63%
合计:		4,414,491.43	682,451.10	84.54%

2014年1-5月份:

产品名称	数量	收入金额	成本	毛利率
学府科技 PDA 维修巡检信息系统 V1.0	1	101,122.74	16,389.65	83.79%
南京地铁三号线运行维护管理系统	1	203,589.75	21,975.46	89.21%
学府设备绩效评价信息系统 V1.0	1	889,568.38	158,236.43	82.21%
学府科技企业全面规范化生产维护管理信息系统 V3.0	1	456,478.63	75,670.16	83.42%
合计:		1,650,759.50	272,271.70	83.51%

公司2012年至2014年1-5月份“软件开发”类别的产品毛利率分别为50.91%、84.54%、83.51%；软件产品开发主要依靠技术人员的智慧，项目成本绝大部分为开发人员的工资费用。公司目前在全国范围内处于先进地位的软件开发产品主要有“全面标准化安全生产管理信息系统”、“设备绩效评价信息系统”、“计量管理信息系统 V1.0 设备资产综合管理信息系统 v1.0”、“企业全面规范化生产维护管理信息系统 V3.0”、“PDA 维修巡检信息系统 V2.0”、“设备状态监测信息系统 V1.0”七类，均已申请著作权；公司主要客户有山东中烟工业有限责任公司济南卷烟厂、江苏省城市轨道交通研究设计院股份有限公司等。2012年公司软件开发产品的毛利率较低，主要系公司尚处于业务发展初期，投入的人力较大所致。2013年、2014年公司软件开发产品的毛利率基本相当。

(2) 咨询服务收入相关数据分析如下：

2012 年：

产品名称	数量	收入金额	成本	毛利率
安全生产管理信息系统技术服务	1	369,811.32	111,464.00	69.86%
全面规范化生产维护管理咨询技术服务	1	188,679.24	52,149.16	72.36%
全面规范化生产维护管理咨询技术服务	1	75,471.70	30,459.66	59.64%
学府科技企业全面规范化生产维护管理信息系统咨询服务	1	15,400.00	3,446.13	77.62%
学府科技企业全面规范化生产维护管理信息系统咨询服务	1	16,000.00	5,031.05	68.56%
合计：		665,362.26	202,550.00	69.56%

2013 年：

产品名称	数量	收入金额	成本	毛利率
客户服务移动平台调研咨询服务	1	94,339.62	11,000.00	88.34%
企业设备管理绩效评价统计系统	1	45,283.02	5,150.00	88.63%
TnPM 设备管理体系标准系统设计方案技术服务	1	224,528.30	33,750.00	84.97%
专业标准化过程维护咨询项目	1	693,396.24	90,138.44	87.00%
“精益设备管理”导入阶段培训项目	1	88,490.57	18,053.56	79.60%
合计：		1,146,037.75	158,092.00	86.21%

2014 年 1-5 月：

产品名称	数量	收入金额	成本	毛利率
培训	1	59,478.87	4,138.40	93.04%
合计：		59,478.87	4,138.40	93.04%

公司 2012 年至 2014 年 1-5 月份“咨询服务”类产品服务的毛利率分别为 69.56%、86.38%、93.04%。目前公司的咨询服务主要由公司中一些具有较高技术水平的高级技术人员为客户进行技术指导、人员培训等服务。公司目前咨询服务的主要客户为中烟集团的下属公司，在经过 2012 年的沟通、熟悉之后，业务人员对客户的情况较为了解，2013 年、2014 年只需按照合同规定每月或约定时间做人员培训，故人员成本较以往有所降低，毛利率有所上升。

(3) 硬件销售相关数据分析如下：

2012 年：

产品名称	数量	单价	金额	成本	毛利率
------	----	----	----	----	-----



抗金属标签	2,000.00	8.54	17,094.02	8,728.41	48.94%
国产手持 PDA 巡检仪	36	3,418.80	123,076.92	88,478.21	28.11%
蓝牙扫描器	1	17,094.02	17,094.02	8,633.33	49.50%
手持 PDA	1	3,675.21	3,675.21	2,750.00	25.17%
充电器	4	256.41	1,025.64	683.76	33.33%
合计:			161,965.81	109,273.71	32.53%

2013 年:

产品名称	数量	单价	金额	成本	毛利率
国产手持 PDA 巡检仪	15	3,333.33	50,000.00	32,692.31	34.62%
座充	10	324.79	3,247.86	1,709.40	47.37%
小型机	1	118,803.42	118,803.42	100,854.71	15.11%
小型机	1	118,376.06	118,376.06	100,854.71	14.80%
国产安全智能巡更仪	6	4,145.30	24,871.79	10,868.38	56.30%
国产安全智能巡更仪	1	4,059.83	4,059.83	2,294.88	43.47%
国产安全智能巡更电子标签	500	8.55	4,273.50	2,283.33	46.57%
安全智能管理仪	2	4,188.04	8,376.07	2,717.10	67.56%
国产手持 PDA 巡检仪	20	3,333.33	66,666.67	41,880.34	37.18%
安全智能管理仪	2	4,102.57	8,205.13	2,717.10	66.89%
安全智能管理仪	2	4,957.27	9,914.53	2,717.10	72.59%
国产平板 PDA 巡检仪	14	6,153.85	86,153.85	51,886.49	39.77%
合计:			502,948.71	353,475.85	29.72%

2014 年 1-5 月:

产品名称	数量	单价	金额	成本	毛利率
国产平板 PDA 巡检仪	5	5,982.91	29,914.53	17,529.14	41.40%
安全智能管理仪	6	4,145.30	24,871.79	12,654.82	49.12%
防爆巡检仪 PDA	10	21,794.87	217,948.73	88,034.20	59.61%
合计:			272,735.05	118,218.16	56.65%

公司 2012 年至 2014 年 1-5 月份“硬件销售”的毛利率分别为 32.53%、29.72%、56.65%；硬件销售毛利率 2012、2013 年基本与同行业持平，企业在 2012、2013 年根据客户所定制的软件需求配套采购相应的硬件(主要为服务器、电子标签等)，硬件全部由外部购入；2014 年毛利率偏高主要由于与天津石油处签订的防爆巡检仪 PDA 业务合同提供的硬件中嵌入了公司的软件，具有特定性。

(4) 技术开发类产品相关数据分析如下:

2012年：

产品名称	数量	收入金额	成本	毛利率
技术开发（检化验二级系统接口程序开发）	1	70,000.00	31,021.00	55.68%
合计：		70,000.00	31,021.00	55.68%

2013年：

产品名称	数量	收入金额	成本	毛利率
PDA点巡检系统	1	350,000.00	51,810.00	85.20%
PDA点巡检系统	1	38,000.00	8,176.50	78.48%
合计		388,000.00	59,986.50	84.54%

2014年1-5月：

产品名称	数量	收入金额	成本	毛利率
马鞍山市旅游局信息化建设项目采购包	1	1,051,068.38	66,378.60	93.68%
马鞍山市人力资源和社会保障局“360行，行行出状元”公共服务平台建设	1	550,000.00	43,496.00	92.09%
合计		1,601,068.38	109,874.60	93.14%

公司2012年至2014年1-5月份“技术开发”类产品毛利率分别为55.68%、84.54%、93.14%。2012年公司处于业务发展初期，技术开发业务量较小，而人员工资成本相对稳定，故毛利率较低。2013和2014年公司技术开发业务量增加，人员成本相对变化不大，从而毛利率有所提升。

（5）与同行业可比公司同类产品的毛利率进行比较分析

通过对比分析，拟选取久其软件、榕基软件、远光软件三公司的同类产品相关毛利率数据进行对比。申报期内相关数据如下。

2014年1-5月同行业三可比公司毛利率：

公司名称	软件开发	咨询服务	硬件销售	技术开发
久其软件	97.96%	88.10%	5.52%	88.10%
榕基软件	89.77%	89.77%	19.10%	
远光软件	99.12%	75.79%		75.79%
三公司平均	95.62%	84.55%	12.27%	81.95%
学府信息	83.51%	93.04%	56.65%	93.14%

2013年同行业三可比公司毛利率：

公司名称	软件开发	咨询服务	硬件销售	技术开发

久其软件	99.18%	96.35%	5.20%	96.35%
榕基软件	82.55%	82.55%	11.66%	82.55%
远光软件	97.58%	83.31%	17.61%	83.31%
三公司平均	93.10%	83.40%	11.49%	87.40%
学府信息	84.54%	86.38%	29.72%	84.54%

2012年同行业三可比公司毛利率：

公司名称	软件开发	咨询服务	硬件销售	技术开发
久其软件	98.87%	94.78%	9.92%	94.78%
榕基软件	82.69%	82.69%	13.47%	82.69%
远光软件	99.13%	99.13%	17.06%	83.85%
三公司平均	93.56%	92.20%	13.48%	87.11%
学府信息	50.91%	69.56%	32.53%	55.68%

通过以上同行业可比公司相关产品的毛利率对比分析可知，本公司的软件开发、咨询服务及技术开发三类产品的毛利率与同行业公司对比，除2012年外，其毛利率差异较小，公司软件开发的毛利率稍低于可比公司数据，但技术开发与咨询服务的毛利率稍高于可比公司数据，综合比较处于基本相当，2012年公司处于发展初期，毛利率相对较低；硬件销售类产品毛利率较同行业偏高，主要原因为硬件产品销售系本公司软件开发及技术服务的配套销售，具有指定性，因而不具可比性。

（三）营业收入按地区分类

报告期内，公司营业收入按地区分布如下：

区域	2014年1-5月		2013年度		2012年度	
	金额（元）	比例	金额（元）	比例	金额（元）	比例
华东地区	3,366,093.07	78.25%	4,379,946.77	67.74%	990,962.60	45.53%
华南地区	217,948.73	21.75%	532,232.70	8.23%	971,810.27	44.65%
东北地区	-	-	-	-	213,675.22	9.82%
华北地区	-	-	482,339.62	7.46%	-	-
华中地区	-	-	529,914.52	8.20%	-	-

西北地区	-	-	452,991.45	7.01%	-	-
西南地区	-	-	88,490.57	1.37%	-	-
合计	3,584,041.80	100.00%	6,465,915.63	100.00%	2,176,448.09	100.00%

公司收入区域分布以华东地区为主，2012年华东地区占比为45.53%，2013年进一步提升至67.74%，随着业务拓展能力的逐渐加强，公司将在其他区域逐步实现收入增长。

（四）营业收入和利润的变动趋势及原因

报告期内，公司营业收入及利润情况如下：

项目	2014年1-5月	2013年度		2012年度
	金额（元）	金额（元）	增长率	金额（元）
营业收入	3,584,041.80	6,465,915.63	197.09%	2,176,448.09
营业总成本	1,442,813.05	2,646,518.96	31.56%	2,011,622.97
营业利润	2,141,228.75	3,819,396.67	2217.24%	164,825.12
利润总额	2,125,751.03	4,398,538.25	931.18%	426,551.85
净利润	1,852,799.84	4,398,203.25	931.11%	426,551.85

公司2012年实现营业收入2,176,448.09元，2013年达6,465,915.63元，同比增长197.09%。公司2012年实现净利润426,551.85元，2013年达4,398,203.25元，同比增长931.11%。由于公司业务规模不断扩大、产品毛利率进一步提升，而同期营业成本增幅较小，导致公司净利润增幅显著高于营业收入增幅，盈利能力逐步增强。

（五）主要费用及变动情况

报告期内，公司主要费用及其变动情况如下：

项目	2014年1-5月	2013年度		2012年度
	金额（元）	金额（元）	增长率	金额（元）
销售费用	-	-	-	-
管理费用	908,920.46	1,306,141.66	28.96%	1,012,839.26
财务费用	-2,030.20	-5,041.99	226.71%	-1,543.25

销售费用占营业收入比重	-	-	-	-
管理费用占营业收入比重	25.36%	20.20%		46.54%
财务费用占营业收入比重	-0.20%	-0.08%		-0.07%

公司2013年期间费用较2012年有所上升，其中管理费用增加293,302.40元，财务费用减少3,498.74元。管理费用2013年度较2012年度增长28.96%，主要系公司为配合业务扩张和新产品开发，加大了研发投入，使得研发支出相应增加。财务费用2013年度较2012年度减少226.71%，主要系利息收入增加所致。

公司2012年、2013年、2014年1-5月研发费用分别为221,587.59元、712,188.08元、397,304.81元，占各期营业收入的比例分别为10.18%、11.01%、11.09%。

项目	2014年1-5月	2013年度	2012年度
研发费用（元）	397,304.81	712,188.08	221,587.59
营业收入（元）	3,584,041.80	6,465,915.63	2,176,448.09
研发费用占营业收入比重	11.09%	11.01%	10.18%

1、报告期内管理费用的构成如下：

单位：元

项目	2014年1-5月	2013年度	2012年度
研发费	397,304.81	712,188.08	221,587.59
工资	91,932.82	146,454.19	191,177.17
差旅费	40,115.50	8,948.00	360,392.50
业务招待费	114,505.70	93,497.00	31,550.00
办公费	47,558.44	41,964.38	15,332.40
社保	14,725.97	26,060.03	20,534.76
交通费	11,117.97	8,772.00	6,600.20
折旧费	107,572.86	84,480.38	72,956.42
保险费	5,631.72	16,803.36	10,169.05
维修费	10,709.00	9,451.00	4,150.00

项 目	2014 年 1-5 月	2013 年度	2012 年度
职工教育经费	2,293.20	4,118.40	3,564.00
税金	355.51	9,609.03	6,818.97
福利费	39,540.80	58,632.30	903.70
咨询费	15,100.00	33,628.30	24,020.00
会务费	5,100.00	12,773.50	3,300.00
劳保费		10,000.00	11,318.00
通讯费	3,942.16	21,425.71	23,467.75
其他	1,414.00	7,336.00	4,996.75
合计:	908,920.46	1,306,141.66	1,012,839.26

2、报告期内，公司财务费用的构成如下表所示：

单位：元

项 目	2014 年 1-5 月	2013 年度	2012 年度
利息支出			
减：利息收入	2,416.70	6,527.76	2,315.45
其他	386.50	1,485.77	772.20
汇兑损失			
合计	-2,030.20	-5,041.99	-1,543.25

3、报告期内公司研发费用相关情况

(1) 研发机构、人员和费用情况：

公司未单独设立研发部门，就各个研发项目成立专门的项目开发小组，每个项目指定项目负责人，配备相关技术研究开发人员。

主要研发人员设置及职责分工：

序号	团队角色	职位	职责
1.	项目负责	系统分析员	总控—实施进度控制、质量控制、需求分析
2.	技术组长	主程序员	技术攻关、编码
3.	后台设计	主程序员	项目管理与协调，系统设计
4.	技术开发	程序员	嵌入程序开发
5.	技术开发	程序员	嵌入程序开发

6.	技术手册开发	程序员	编码、技术协助
7.	巡检系统	程序员	编码、模块开发、安装
8.	测试组长	实施人员	测试与培训、文档撰写
9.	测试员	实施人员	数据收集、测试、培训任务、文档管理
10.	美工师	初级程序员	测试、美工、界面风格设计、图片制作

公司研发费用主要由研发人员工资及用于研发的设备计提的折旧费用构成，报告期内研发费用、研发人员构成、项目名称、具体内容及金额明细如下：

2012 年研发费用、研发人员构成、项目名称、具体内容及金额明细如下：

项目名称	工资费用	折旧费用	合计：
企业全面规范化生产维护管理信息系统	120,110.48	2,467.42	122,577.90
PDA 维修巡检信息系统	52,599.15	1,080.54	53,679.69
全面标准化安全生产管理信息系统	44,417.53	912.47	45,330.00

2013 年研发费用、研发人员构成、项目名称、具体内容及金额明细如下：

项目名称	工资费用	折旧费用	合计：
企业全面规范化生产维护管理信息系统	285,786.21	24,573.61	310,359.82
PDA 维修巡检信息系统	69,945.87	6,014.36	75,960.23
设备资产综合管理信息系统	66,876.15	5,750.41	72,626.56
设备状态监测信息系统	43,360.44	3,728.39	47,088.83
设备绩效评价信息系统	78,905.72	6,784.79	85,690.51
全面标准化安全生产管理信息系统	90,231.63	7,758.66	97,990.29
计量管理信息系统	20,692.58	1,779.27	22,471.85

2014 年 1-5 月研发费用、研发人员构成、项目名称、具体内容及金额明细如下：

项目名称	工资费用	折旧费用	合计：
企业全面规范化生产维护管理信息系统	144,859.66	7,876.27	152,735.93
PDA 维修巡检信息系统	54,435.51	2,959.75	57,395.26

设备资产综合管理信息系统	22,342.95	1,214.82	23,557.77
设备状态监测信息系统	42,871.32	2,330.99	45,202.31
设备绩效评价信息系统	32,632.59	1,774.29	34,406.88
全面标准化安全生产管理信息系统	61,606.66	3,349.66	64,956.32
计量管理信息系统	18,067.96	982.39	19,050.35

(2) 研发项目的产品应用情况

企业全面规范化生产维护管理信息系统

企业全面规范化生产维护管理信息系统提供了一套基于 ITPM 理念的先进设备管理信息化的解决方案及其手段和工具，帮助企业实现 TPM 各个阶段的管理目标，并以 ITPM@EAM 为载体，将 ITPM 先进理念固化和落地，最终建立起比较完善的全面生产维护体系和面向未来的设备生命周期全过程的新型设备信息化管理平台。该信息化平台内容广泛、专业性强，已经在全国数十家企业有效实施推进，在烟草、钢铁、啤酒、白酒、石化等行业已经形成了广泛的影响力其中在烟草行业已成为行业标杆，是公司核心产品。

设备绩效评价信息系统（ITPM@Evaluation）

绩效评价系统主要功能是以动态的 KPI 指标库为核心，通过 SAP ERP 等其他业已存在的信息系统提供资产、财务、运营、成本费用数据，同时系统支持从 ITPM@EAM 综合管理平台提供现场维保、点巡检、设备功能状态、现场改善、员工成长、知识管理等数据，MES、数采、在线监测等系统提供设备故障、停机、运行状态等数据，自动生成动态的 KPI 指标库。支持自动、半自动、人工等不同评分模式相结合；提供定性、专项等多种形成的考核、评价方式；支持多级对标活动，提供横比、纵比、综合对比以及对标总结、整改措施追踪、评价等一系列活动形成闭环；该系统在软件行业属于创新性产品，目前主要应用于山东中烟青州及青岛卷烟厂。

PDA 维修巡检信息系统

PDA 维修巡检信息系统由服务器系统，PDA 嵌入系统，PDA 与服务器端通讯接口三个部分构成。PDA 智能巡检系统作为 SOON 检维修闭环体系的重要组成部分（是 ITPM @EAM 平台的扩展和增强有机组成部分），辅助点检维修规范化体系的重要工具。目前在电力巡检、森林防火、冶金、石化行业均作为一种先进的技术手段，

得到很高的重视和应用。对于烟草、轨道交通、石化等行业的应用也必将成为趋势和提升设备管理水平的必要工具，公司对该产品研发历时数年，历经数代经验及技术在该行业处于领先地位，该产品往往伴随核心 ITPM@EAM 捆绑销售，前景广阔。

安全生产标准化管理系统（ITPM@Safe）

安全生产标准化管理系统，依托公司多年设备管理行业咨询和信息化实施经验，结合行业安全生产信息化的大背景，在以安全生产标准化要求为设计依据，为用户提供有效的安全生产标准化落地管理工具，用户可通过对系统各级功能的响应及模块的使用，支撑安全标准化评级及日常安全管理工作，对企业规范安全管理，提高安全管理水平起到有效推进作用。该系统在部分项目嵌入 ITPM@EAM 中实施，在烟草行业已有数家单位通过使用该系统实现了安全管理目标，随着 ITPM@EAM 市场的进一步扩大，安全生产信息化的大背景下，ITPM@Safe 也将迎来更广阔的市场。

（六）重大投资收益和非经常性损益情况

1、公司在报告期内无重大投资收益。

2、非经常损益情况如下：

非经常性损益明细	2014年1-5月	2013年度	2012年度
非流动性资产处置损益	-15,477.86	-	-
计入当期损益的政府补助	-	189,000.00	139,500.00
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-2,531.49	-
其他营业外收入和支出	0.14		-100.00
非经常性损益合计	-15,477.72	186,468.51	139,400.00
减：所得税影响金额	-1,934.72	-	-
扣除所得税影响后的非经常性损益	-13,543.01	186,468.51	139,400.00

报告期内，公司非经常性损益主要为政府补助，具体明细如下：

项目	金额			备注
	2014年1-5月	2013年度	2012年度	

软件集成电路增值税退税	-	390,141.58	122,326.73	国家金库马鞍山市中心支库 财税[2011]100号
科技专项资金	-	103,000.00		马鞍山市花山区国库集中支付中心 马发(2012)1号文
2012年软件企业税收	-	38,000.00		马发(2012)1号文马鞍山市促进服务业发展若干政策(暂行)中软件、动漫产业第53条
2012年软件企业引进	-	21,600.00		马发(2012)1号文马鞍山市促进实施自主创新战略若干政策,人才战略奖励第24条
2012年促进现代服务	-	26,400.00		马发(2012)1号文马鞍山市促进服务业发展若干政策(暂行)中软件、动漫产业第60条
专项市自主创新政策资金	-		100,000.00	花山区政府 马发(2012)1号文
人才引进和培训奖励款	-		3,800.00	马鞍山市人力资源和社会保障局 马政(2010)51号文,第四条“人才引进和培训”
2011年度软件动漫及服务外包企业奖励政策兑现资金	-		32,200.00	马鞍山市经济和信息化委员会 马发(2012)1号文
扶持企业发展政策资金	-		3,500.00	马鞍山市商务局 马政(2010)51号文,第二条“扶持企业发展政策”
合计:	-	579,141.58	261,826.73	-

2014年1-5月公司非流动资产处置损益为-15,477.86元,主要为报废公司存货读卡器18台。公司2012年、2013年政府补助金额分别为261,826.73元、579,141.58元,随着公司营业收入的不断增加,所占比例将逐步降低。根据公司所获政府补助的有关文件及政府支持高科技企业发展的政策导向,公司未来持续获取政府补助的可能性较大。

(七) 适用税率及主要财政税收优惠政策

1、主要税种及税率

税(费)种	计税(费)依据	税(费)率(%)
企业所得税	应纳税所得额	12.5、25
增值税	货物和应税劳务在流通环节中的增值额	17、6
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3
地方教育附加	实际缴纳的流转税额	2

2、税收优惠及批文

本公司享受的所得税优惠政策，根据《关于印发鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2000]18号）及《关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税[2008]1号）规定：在我国境内设立的软件企业可享受企业所得税优惠。新创办软件企业经认定后，自获利年度起，享受企业所得税“两免三减半”的优惠。本公司自2012年度盈利，2012、2013年度属于免税期，2014年1-5月份享受减按12.5%的税率征收所得税的优惠政策。

本公司于2013年7月16日通过了安徽省科学技术厅的高新技术企业认定并获得了GR201334000149号认定证书，有效期三年。

本公司享受的增值税退税政策，根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）第一条规定，软件产品增值税政策规定如下：（一）增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退。

（八）报告期内主要资产情况

1、货币资金

2012年12月31日、2013年12月31日和2014年5月31日，公司货币资金情况如下：

单位：元

项目	2014. 5. 31	2013. 12. 31	2012. 12. 31
现金	20,155.99	3,654.85	6,967.87
银行存款	4,507,182.29	3,759,660.88	2,305,543.18
合计	4,527,338.28	3,763,315.73	2,312,511.05

公司不存在因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。银行存款2013年12月31日较2012年12月31日增长63.07%，主要系公司业务增长所致。

2、应收账款

(1) 公司应收账款占营业收入和总资产的比重情况

项目	2014年1-5月/2014年5月31日	2013年度/2013年12月31日	2012年度/2012年12月31日
应收账款净额（元）	5,935,680.00	3,868,425.00	530,800.00
营业收入（元）	3,584,041.80	6,465,915.63	2,176,448.09
应收账款净额占营业收入比重	165.61%	59.83%	24.39%
总资产（元）	11,797,455.50	10,196,179.63	5,190,025.74
应收账款净额占总资产比重	50.31%	37.94%	10.23%

2012年末、2013年末、2014年5月31日，公司应收账款账面余额分别为530,800.00元、3,868,425.00元、5,935,680.00元。2013年末应收账款较2012年末增长3,337,635元，2014年1-5月较2013年末增长2,067,255元。

应收账款增长较快的主要原因是：①随着公司业务拓展能力的逐步增强，营业收入增长较快，应收账款相应增加；②公司客户主要为烟草、轨道交通等大型国有企业，这些公司一般遵守较为严格的预算管理制度，受客户资金预算安排以及付款审批程序的影响，客户付款周期较长，第三、四季度尤其是年末是支付的高峰期。随着公司销售规模的扩大，应收账款余额有可能继续增加，但公司应收账款回款良好，报告期内回款周期均在6个月以内。

(2) 公司应收账款及其坏账准备计提情况

种类	2014年5月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）
单项金额重大的应收款项	4,677,720.00	78.81	-	-
组合计提法计提的应收款项	1,257,960.00	21.19	-	-
其中：账龄法计提的款项	1,257,960.00	21.19	-	-
其他组合（关联方）			-	-
其他单项计提的不重大应收款项			-	-
合计	5,935,680.00	100.00	-	-

种 类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额 (元)	比例 (%)	金额 (元)	比例 (%)
单项金额重大的应收款项	3,078,525.00	79.58	-	-
组合计提法计提的应收款项	789,900.00	20.42	-	-
其中：账龄法计提的款项	789,900.00	20.42	-	-
其他组合（关联方）	-	-	-	-
其他单项计提的不重大应收款项	-	-	-	-
合计	3,868,425.00	100.00	-	-

种 类	2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额 (元)	比例 (%)	金额 (元)	比例 (%)
单项金额重大的应收款项	-	-	-	-
组合计提法计提的应收款项	530,800.00	100.00	-	-
其中：账龄法计提的款项	530,800.00	100.00	-	-
其他组合（关联方）	-	-	-	-
其他单项计提的不重大应收款项	-	-	-	-
合计	-	100.00	-	-

账龄	2014年5月31日			
	余额 (元)	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备 (元)	净额 (元)
1-6个月	1,257,960.00	100.00	0.00	1,257,960.00
6-12个月			-	
1—2年（含2年）			-	
2—3年（含3年）			-	
3年以上			-	
合计	1,257,960.00	100.00	0.00	1,257,960.00
账龄	2013年12月31日			

	余额 (元)	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备 (元)	净额 (元)
1-6个月	789,900.00	100.00	0.00	789,900.00
6-12个月			-	
1—2年 (含2年)			-	
2—3年 (含3年)			-	
3年以上			-	
合计	789,900.00	100.00	0.00	789,900.00
账龄	2012年12月31日			
	余额 (元)	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备 (元)	净额 (元)
1-6个月	530,800.00	100.00%	0.00	530,800.00
6-12个月	-	-	-	-
1—2年 (含2年)	-	-	-	-
2—3年 (含3年)	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	530,800.00	100.00%	0.00	530,800.00

报告期内，公司货款回笼情况较好，应收账款质量较高。应收账款账龄均在六个月以内，存续期较短。由于公司客户主要为烟草、轨道交通等大型国有企业，客户信誉良好，所有应收账款均全额收回，不存在无法回收的风险。

截至2014年5月31日，应收账款中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东或关联方款项。

公司 2012 年应收账款明细及回款情况如下：

客户名称	金额	账龄	发生日期	期后回款日期
山东中烟工业有限责任公司	392,000.00	1-6月	2012.12	2013.3
马钢技术咨询服务有限公司	70,000.00	1-6月	2012.12	2013.1、4
珠海醋酸纤维有限公司	58,000.00	1-6月	2012.8	2013.6
燕京啤酒(桂林漓泉)股份有限公司	10,000.00	1-6月	2012.12	2013.5
合计:	530,000.00			

公司 2013 年应收账款明细及回款情况如下：

客户名称	金额	账龄	发生日期	期后回款日期
山东中烟工业有限责任公司	2,731,925.00	1-6月	2013.12	2014.5

国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司	530,000.00	1-6月	2013.12	2014.4
许昌烟草机械有限责任公司	434,000.00	1-6月	2013.7	2014.1
燕京啤酒（桂林漓泉）股份有限公司	159,100.00	1-6月	2013.10	2014.1
合计：	3,855,025.00			

公司 2014 年 1-5 月应收账款前五位明细及回款情况如下

客户名称	金额	账龄	发生日期	期后回款日期
山东中烟工业有限责任公司	3,275,120.00	1-6月	2014.5、2013.12	2014.6、8、9、10
马鞍山市旅游局	1,134,000.00	1-6月	2014.5	2014.8
马鞍山市人力资源和社会保障局	550,000.00	1-6月	2014.5	2014.10
国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司	424,000.00	1-6月	2013.12	2014.7
皖江职业教育中心学校	365,000.00	1-6月	2014.5	
合计：	5,748,120.00			

从上述 2012 年至 2014 年 1-5 月份应收账款明细及回款情况分析，公司的应收账款账龄时间较短，1-6 个月的应收账款没有发生坏账的可能性，能够及时收回。因此，公司对 1-6 个月的应收账款不计提坏账准备符合公司的实际情况。

（3）报告期各期末应收账款余额前五名客户情况

截至2014年5月31日，应收账款余额前五名客户情况如下：

序号	单位名称	与本公司的关系	金额（元）	年限	占应收账款总额的比	款项性质
1	山东中烟工业有限责任公司	非关联方	3,275,120.00	1-6个月	55.18%	货款
2	马鞍山市旅游局	非关联方	1,134,000.00	1-6个月	19.10%	货款
3	马鞍山市人力资源和社会保障局	非关联方	550,000.00	1-6个月	9.27%	货款
4	国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司	非关联方	424,000.00	1-6个月	7.14%	货款
5	皖江职业教育中心	非关联方	365,000.00	1-6个月	6.15%	货款
合计	-	-	5,748,120.00	-	96.84%	-

截至2013年12月31日，应收账款余额前五名客户情况如下：

序号	单位名称	与本公司的关系	金额(元)	年限	占应收账款总额的比	款项性质
1	山东中烟工业有限责任公司	非关联方	2,731,925.00	1-6个月	70.62%	货款
2.	国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司	非关联方	530,000.00	1-6个月	13.70%	货款
3	许昌烟草机械有限责任公司	非关联方	434,000.00	1-6个月	11.22%	货款
4	燕京啤酒(桂林漓泉)股份有限公司	非关联方	159,100.00	1-6个月	4.11%	货款
5	马鞍山师专旅游与外语系	非关联方	4,800.00	1-6个月	0.12%	货款
合计	-	-	3,859,825.00	-	99.78%	-

截至2012年12月31日, 应收账款余额前五名客户情况如下:

序号	单位名称	与本公司的关系	金额(元)	年限	占应收账款总额的比	款项性质
1	山东中烟工业有限责任公司	非关联方	392,000.00	1-6个月	73.85%	货款
2	马钢技术咨询服务分公司	非关联方	70,000.00	1-6个月	13.19%	货款
3	珠海醋酸纤维有限公司	非关联方	58,800.00	1-6个月	11.08%	货款
4	燕京啤酒(桂林漓泉)股份有限公司	非关联方	10,000.00	1-6个月	1.88%	货款
合计	-	-	530,800.00	-	100.00%	-

3、其他应收款

(1) 公司其他应收款及其坏账准备计提情况(按组合)

种类	2014年5月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	250,000.00	63.26%	-	-
账龄分析法组合	145,212.10	36.74%	-	-
其他组合	-	-	-	-
小计	395,212.10	100.00%	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-
合计	395,212.10	100.00%	-	-

种类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	856,600.00	54.33%	-	-
账龄分析法组合	715,624.40	45.39%	-	-
其他组合		-	-	-
小计	1,572,224.40	99.72%	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	4,345.00	0.28%	-	-
合计	1,576,569.40	100.00%	-	-

种类	2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	1,974,858.50	98.90%	-	-
账龄分析法组合	21,000.00	1.05%	-	-
其他组合		-	-	-
小计	1,995,858.50	100.00%	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	1,000.00	0.05%	-	-
合计	1,996,858.50	100.00%	-	-

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2014年5月31日			
	余额(元)	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备(元)	净额(元)
1年以内(1-6个月)	145,212.10	100.00		145,212.10
1-2年(含2年)				
2-3年(含3年)				
3年以上				
合计	145,212.10	100.00		145,212.10
账龄	2013年12月31日			
	余额(元)	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备(元)	净额(元)
1年以内(1-6个月)	715,624.40	100.00		715,624.40
1-2年(含2年)				
2-3年(含3年)				

3年以上				
合计	715,624.40	100.00		715,624.40
账龄	2012年12月31日			
	余额(元)	占其他应收款总 额的比例(%)	坏账准备(元)	净额(元)
1年以内(1-6个月)	21,000.00	1.05%		21,000.00
1—2年(含2年)				
2—3年(含3年)				
3年以上				
合计	21,000.00	1.05%		21,000.00

(2) 报告期各期末其他应收款余额前五名客户情况

截至2014年5月31日其他应收款前五名客户情况如下:

序号	单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例	款项 性质
1	邓蓉	关联方	250,000.00	1-6个月	63.26%	借款
2	陕西中烟工业有 限责任公司	非关联方	73,000.00	1-6个月	18.47%	保证金
3	左权	非关联方	70,705.00	1-6个月	17.89%	借款
4	李小龙	非关联方	1,000.00	1-6个月	0.25%	借款
5	社保	非关联方	507.10	1-6个月	0.13%	-
合计	-	-	395,212.10	-	100.00	-

截至2013年12月31日其他应收款前五名客户情况如下:

序号	单位名称	与本公司的关 系	金额(元)	年限	占其他应收款 总额的比例	款项性质
1	邓蓉	关联方	606,600.00	1-6个月	38.48%	借款
2	雍梅	非关联方	439,919.40	1-6个月	27.90%	借款
3	陕西中烟工业有 限责任公司	非关联方	73,000.00	1-6个月	4.63%	保证金
4	左权	非关联方	70,705.00	1-6个月	4.48%	借款
5	南京莱斯信息技 术股份有限公司	非关联方	40,000.00	1-6个月	2.54%	保证金
合计	-	-	1,230,224.40	-	78.03%	-

截至2012年12月31日其他应收款前五名客户情况如下:

序号	单位名称	与本公司的关系	金额（元）	账龄	占其他应收款总额的比例	款项性质
1	邵文忠	关联方	1,974,858.50	1-6个月	98.90%	借款
2	山东中烟工业有限责任公司	非关联方	20,000.00	1-6个月	1.00%	保证金
3	李明	非关联方	1,000.00	1-6个月	0.05%	借款
4	黄景花	非关联方	1,000.00	1-6个月	0.05%	借款
合计	-	-	1,996,858.50	-	100.00%	

截至 2014 年 5 月 31 日，其他应收账款前五名金额合计 395,212.10 元，占期末其他应收账款总额的 100%，其中包含应收关联方邓蓉的借款 250,000.00 元，至 2014 年 7 月 24 日，公司已收回该借款。2014 年 5 月 31 日其他应收账款金额较 2013 年期末下降 74.93%，主要系收回以前年度借款。

4、预付账款

(1) 公司预付账款情况

账龄	2014年5月31日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额（元）	比例	金额（元）	比例	金额（元）	比例
1年以内(含1年)	27,963.89	100.00%	-	-	1,950.00	100.00%
1—2年	-	-	-	-	-	-
合计	27,963.89	100.00%	-	-	1,950.00	100.00%

公司预付账款主要为采购无形资产所支付的货款。

截至2014年5月31日，公司预付账款中无持有本公司5%（含5%）以上表决权的股份的股东或关联方款项。

(2) 报告期各期末预付账款余额前五名客户情况

截至2014年5月31日，预付账款前五名客户情况如下：

序号	单位名称	与本公司的关系	金额（元）	年限	占预付帐款总额的比例	款项性质
1	北京杰佛软件技术开发有限公司	非关联方	20,000.00	1年以内	71.52%	货款
2	中石化股份安徽马鞍山石油公司	非关联方	7,963.89	1年以内	28.48%	货款
合计	-	-	27,963.89	-	100.00%	

截至2012年12月31日，预付账款前五名客户情况如下：

序号	单位名称	与本公司的关系	金额（元）	年限	占预付帐款总额的比例	款项性质
1	济南翰岳信息科技有限公司	非关联方	1,950	1年以内	100.00%	货款
合计	-	-	1,950	-	100.00%	

5、存货

报告期内，公司存货情况如下：

类别	2014年5月31日		
	金额（元）	跌价准备	账面价值（元）
库存商品	91,695.89	5,107.61	86,588.28
低值易耗品	13,583.34		13,583.34
合计	105,279.23	5,107.61	100,171.62

类别	2013年12月31日		
	金额	跌价准备	账面价值
库存商品	155,570.77		155,570.77
低值易耗品	13,583.34		13,583.34
合计	169,154.11		169,154.11

类别	2012年12月31日		
	金额	跌价准备	账面价值
库存商品	134,480.33	-	134,480.33
低值易耗品	9,266.67	-	9,266.67
合计	143,747.00	-	143,747.00

公司为软件企业，期末存货占资产总额的比重很低，2012年12月31日、2013年12月31日及2014年5月31日存货分别占同期总资产的2.77%、1.66%、0.85%。

公司存货主要为配套软件销售的硬件产品（平板电脑、服务器等）。存货2014年5月31日账面余额较2013年12月31日下降40.78%，一方面是上半年为公司业务淡季，所需的配套硬件数量较少；另一方面是公司采用“以销定量”和“合理储备”相结合的生产经营模式，签订合同后，根据客户的不同要求，按照合同采购不同的硬件，再根据合同的完工进度发出硬件，从而减少存货的积压，使公司对存货的储备量维持在合理的水平。

公司存货主要为电子产品，其贬值速度较快，跌价风险较高，截至2014年5月31日，公司对存货计提跌价准备5,107.61元。

6、固定资产

截至2014年5月31日，公司固定资产原值及折旧情况如下：

单位：元

项目	2013年12月31日	本年增加	本年减少	2014年12月31日
一、固定资产原值合计	1,056,658.71	81,726.31	6,864.00	1,131,521.02
运输工具	518,615.00	-	-	518,615.00
电子及办公设备	538,043.71	81,726.31	6,864.00	612,906.02
二、累计折旧合计	237,943.32	123,076.49	3,597.56	357,422.25
运输工具	197,804.39	51,321.28	-	249,125.67
电子及办公设备	40,138.93	71,755.21	3,597.56	108,296.58
三、固定资产减值准备合计	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
电子及办公设备	-	-	-	-
四、固定资产账面价值合计	818,715.39	-	-	774,098.77
运输工具	320,810.61	-	-	269,489.33
电子及办公设备	497,904.78	-	-	504,609.44

截至2013年12月31日，公司固定资产原值及折旧情况如下：

单位：元

项目	2012年12月31日	本年增加	本年减少	2013年12月31日
一、固定资产原值合计	335,713.03	720,945.68	-	1,056,658.71
运输工具	296,116.00	222,499.00	-	518,615.00
电子及办公设备	39,597.03	498,446.68	-	538,043.71

二、累计折旧合计	131,553.84	106,389.48	-	237,943.32
运输工具	123,073.21	74,731.18	-	197,804.39
电子及办公设备	8,480.63	31,658.30	-	40,138.93
三、固定资产减值准备合计	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
电子及办公设备	-	-	-	-
四、固定资产账面价值合计	204,159.19	-	-	818,715.39
运输工具	173,042.79	-	-	320,810.61
电子及办公设备	31,116.40	-	-	497,904.78

截至2012年12月31日，公司固定资产原值及折旧情况如下：

单位：元

项目	2011年12月31日	本年增加	本年减少	2012年12月31日
一、固定资产原值合计	312,341.37	23,371.66	-	335,713.03
运输工具	296,116.00	-	-	296,116.00
电子及办公设备	16,225.37	23,371.66	-	39,597.03
二、累计折旧合计	54,136.99	77,416.85	-	131,553.84
运输工具	52,745.66	70,327.55	-	123,073.21
电子及办公设备	1,391.33	7,089.30	-	8,480.63
三、固定资产减值准备合计	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
电子及办公设备	-	-	-	-
四、固定资产账面价值合计	258,204.38	-	-	204,159.19
运输工具	243,370.34	-	-	173,042.79
电子及办公设备	14,834.04	-	-	31,116.40

公司固定资产主要为运输工具和电子及办公设备，采用直线法计提折旧，其中运输工具净残值率为5%，办公设备净残值率为5%。固定资产构成中占比最高的是IBM服务器，此外还有电脑、轿车等，这与公司作为软件技术服务企业的经营特点相适应。2013年12月31日固定资产账面价值较2012年年末固定资产账面价值增长301.02%，主要系公司因业务发展需要，新购置一辆轿车和若干台IBM服务器所致。

公司固定资产主要用于生产经营需要，均使用正常。截至2014年5月31日，公司固定资产未发现减值现象，故未计提减值准备。

7、无形资产

(1) 截至2014年5月31日的无形资产明细情况如下：

名称	无形资产证书	原值（元）	取得方式	累计摊销（元）	摊销年限（月）	剩余摊销年限（月）
设备管理系统 平台软件	-	20,000.00	购买	2,500.00	24	21

公司无形资产为外购的研发专用软件，已按照无形资产摊销政策足额进行摊销，不存在摊销计提不足的情况。对于自主研发的软件著作权，因在研发阶段未能满足会计准则要求的资本化条件，公司出于谨慎考虑，直接费用化处理，未形成无形资产。

8、资产减值准备计提情况

（1）资产减值准备计提依据

主要资产减值准备计提依据，详见本公开转让说明书“第四节 公司财务”之“三、主要会计政策和会计估计”。

（2）资产减值准备实际计提情况

单位：元

项目	2014年5月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
坏账准备	-	-	-
存货跌价准备	5,107.61	-	-
固定资产减值准备	-	-	-
合计	5,107.61	-	-

公司存货主要为电子产品，其贬值速度较快，跌价风险较高，截至2014年5月31日，公司对存货计提跌价准备5,107.61元。

（九）报告期公司主要负债情况

1、应付账款

（1）公司应付账款情况如下表：

账龄	2014年5月31日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额（元）	比例	金额（元）	比例	金额（元）	比例
1年以内（含1年）	54,505.13	100.00%	38,550.00	100.00%	46,896.50	100.00%

1-2年（含2年）	-	-	-	-	-	-
2-3年（含3年）	-	-	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-	-	-
合计	54,505.13	100.00%	38,550.00	100.00%	46,896.50	100.00%

公司应付款项主要为采购设备和软件所支付的款项。

截至2014年5月31日，应付账款中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东或关联方款项。

(2) 报告期各期末应付账款余额前五名客户情况

截至2014年5月31日，应付账款前五名客户情况如下：

序号	单位名称	与本公司关系	金额（元）	年限	占应付账款总额的比例	款项性质
1	锐道企业管理咨询(上海)有限公司	非关联方	25,000.00	1年以内	45.87%	货款
2	马鞍山特尔特软件有限公司	非关联方	10,000.00	1年以内	18.35%	软件款
3	佳锐电子技术有限公司	非关联方	8,205.13	1年以内	15.05%	材料款
4	马鞍山市金锐税务师事务所有限公司	非关联方	4,000.00	1年以内	7.34%	审计费
5	安徽华林税务师事务所有限公司	非关联方	3,500.00	1年以内	6.42%	审计费
	合计	-	50,705.13	-	93.03%	-

截至2013年12月31日，应付账款前五名客户情况如下：

序号	单位名称	与本公司关系	金额（元）	年限	占应付账款总额的比例	款项性质
1	上海鸣志自动控制设备有限公司	非关联方	36,050.00	1年以内	93.51%	货款
2	广州东芯智能科技有限公司	非关联方	2,500.00	1年以内	6.49%	货款
	合计	-	38,550.00	-	100%	-

截至2012年12月31日，应付账款前五名客户情况如下：

序号	单位名称	与本公司关系	金额（元）	年限	占应付账款总额的比例	款项性质
----	------	--------	-------	----	------------	------

1	上海靖腾数码科技有限公司	非关联方	46,896.50	1年以内	100%	货款
	合计	-	46,896.50	-	100%	-

2、预收账款

(1) 公司预收账款情况如下表：

账龄	2014年5月31日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额（元）	比例	金额（元）	比例	金额（元）	比例
1年以内	-	-	10,000.00	100.00%	77,400.00	100.00%
1-2年	-	-	-	-	-	-
2-3年	-	-	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	10,000.00	100.00%	77,400.00	100.00%

公司预收账款金额较小，主要为公司预收部分项目的合同款。

截至2014年5月31日，预收账款中无持公司5%以上（含5%）表决权股东或关联方款项。

(2) 报告期期末预收账款余额前五名客户情况如下：

截至2013年12月31日，预收账款前五名客户情况如下：

序号	单位名称	与本公司的关系	金额（元）	年限	占预收账款总额的比例	款项性质
1	青岛海腾经贸有限公司	非关联方	10,000.00	6-12个月	100.00%	货款
合计	-	-	10,000.00	-	100.00%	-

截至2012年12月31日，预收账款前五名客户情况如下：

序号	单位名称	与本公司的关系	金额（元）	年限	占预收账款总额的比例	款项性质
1	山东中烟济南卷烟厂	非关联方	77,400.00	6-12个月	100.00%	预付金
合计	-	-	77,400.00	-	100.00%	-

3、应交税费

报告期内，公司应交税费情况如下：

序号	税费项目	2014年5月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
1	企业所得税	272,951.19	335.00	
2	增值税	170,275.73	375,073.66	39,441.27
3	城市维护建设税	12,285.61	26,952.25	2,760.89
4	教育附加	8,775.43	19,251.60	1,972.07
5	个人所得税	764.19	3,567.75	4,697.93
6	其他		4,144.19	873.55
	合计	465,052.15	429,324.45	49,745.71

（十）报告期股东权益情况

报告期内，公司股东权益情况如下：

项目	2014年5月31日（元）	2013年12月31日（元）	2012年12月31日（元）
股本（实收资本）	5,000,000	5,000,000	5,000,000
资本公积	6,273,026.68	300,000.00	-
盈余公积	-	452,493.00	12,419.53
未分配利润	-9,604.06	3,958,129.78	-
股东权益合计	11,263,422.62	9,710,622.78	5,012,419.53

2014年7月5日，有限公司召开临时股东会，同意全体股东作为发起人股东，以2014年5月31日作为基准日进行审计、评估，将有限公司整体变更为股份有限公司。同日，公司发起人签署了《关于设立安徽学府信息科技股份有限公司的发起人协议书》，2014年7月7日，股份公司创立大会暨首次股东大会召开。

根据天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）天职业字10218号《审计报告》，截止2014年5月31日有限公司经审计账面净资产为11,273,026.62元，按照1:0.4435折股为5,000,000股，剩余部分6,273,026.68元计入资本公积。

（十一）关联方及关联交易

1、关联方及关联关系

(1) 本公司的子公司信息

子公司	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（元）
马鞍山市智慧旅游信息咨询服务有限公司	马鞍山	左权	服务	300,000.00

(2) 存在控制关系的关联方

关联方	持股数量（股）	持股比例	与公司的关系
赵自强	2,300,000	46%	实际控制人
邵文忠	1,900,000	38%	实际控制人

上述存在控制关系的关联方的基本情况详见本公开转让说明书“第一节 公司基本情况”之“四、（三）控股股东和实际控制人基本情况以及实际控制人在最近两年内变化情况”相关介绍。

(3) 不存在控制关系的关联方

关联方	持股数量（股）	持股比例	与公司的关系
韦伟	400,000	8%	董事、总经理
张建	400,000	8%	董事
张吉云	-	-	董事
张靖之	-	-	监事
左权	-	-	监事
周云	-	-	监事
陶艳	-	-	财务负责人
邓蓉	-	-	股东直系亲属
马鞍山朗科科技发展有限公司（正在办理注销手续）	-	-	受同一控制人控制

2、关联交易情况

(1) 经常性关联交易

报告期内，本公司未与关联方之间发生经常性关联交易。

(2) 偶发性关联交易

① 采购商品、接受劳务情况

报告期内，本公司与关联方之间未发生采购商品、接受劳务情况。

② 关联方担保情况

报告期内，本公司与关联方之间未发生担保情况。

③ 关联方股权转让情况

2014年5月27日，本公司通过股东会决议同意收购马鞍山市智慧旅游信息咨询服务有限公司原全体股东股权，其中：邵文忠、李向东、黄伟分别持有10万股，分别占比33.33%；收购完成后本公司持有马鞍山市智慧旅游信息咨询服务有限公司30万股，持股比例为100%。2014年5月29日本公司完成同一控制下合并。

3、关联方往来情况

(1) 关联方往来余额情况

报告期内，公司关联方往来余额如下：

单位：元

项目和单位	2014年5月31日余额	2013年12月31日余额	2012年12月31日余额
其他应收款：邵文忠	-	4,345.00	1,974,858.50
其他应收款：邓蓉	250,000.00	856,600.00	-

(2) 关联方资金往来

① 2012年与关联方资金往来情况：

单位：元

项目和单位	2012年1月1日余额	借方发生额	贷方发生额	2012年12月31日余额
韦伟	115,349.80	-	115,349.80	-
赵自强	12,000.00	280,000.00	292,000.00	-
邵文忠	343,964.50	2,129,170.00	498,276.00	1,974,858.50

② 2013年与关联方资金往来情况：

单位：元

项目和单位	2013年1月1日余额	借方发生额	贷方发生额	2013年12月31日余额
邓蓉	-	1,118,000.00	261,400.00	856,600.00
邵文忠	1,974,858.50	300,000.00	2,270,513.50	4,345.00

③ 2014年1-5月与关联方资金往来情况：

单位：元

项目和单位	2014年1月1日余额	借方发生额	贷方发生额	2014年5月31日余额
邓蓉	856,600.00		606,600.00	250,000.00
邵文忠	4,345.00	1,090,000.00	1,094,345.00	-

其他应收款多为临时资金暂借款，未签订协议，也无利息约定。截至2014年5月31日，公司股东邵文忠已将上述款项全部还清，邓蓉的借款已于2014年7月24日还清。除此之外，最近两年及一期未发生其他资金被关联方占用的情形。

4、关联交易决策程序执行

股份公司成立后，公司通过制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《重大财务决策制度》、《对外投资管理制度》等制度，对公司对外担保、重大投资、关联方交易等重要事项均进行了相应的规定，严格按照相关制度的规定对重大事项进行决策与执行，有利于防止股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的行为。

为防止股东及关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，公司实际控制人赵自强和邵文忠以及公司其他两位股东韦伟和张健分别出具如下承诺函：

“本人系安徽学府信息科技股份有限公司（以下简称“股份公司”）的股东，现就本人及关联自然人（系指“与本人关系密切的家庭成员”）与股份公

公司的关联交易出具如下承诺：

“本人及关联自然人承诺尽量减少、避免与股份公司的关联交易，本人及关联自然人与股份公司之间的一切交易行为，均将在决策程序规范、价格公允的基础上进行，均将严格遵循市场规则，本着一般商业原则，公平合理地进行；本人及关联自然人将认真履行已经签订的协议，并保证不通过关联交易取得任何不正当的利益或使股份公司承担任何不正当的义务，以保护股份公司及其他股东的利益。”

（十二）需提醒投资者关注的期后事项、或有事项及其他重要事项

1、期后事项

截至本公开转让说明书签署之日，公司无需要披露的期后事项。

2、或有事项

截至本公开转让说明书签署之日，公司无需要披露的或有事项。

3、其他重要事项

截至本公开转让说明书签署之日，公司无需要披露的其他重要事项。

（十三）报告期内资产评估情况

2014年7月21日，公司以截止2014年5月31日经审计净资产值折股整体变更为股份有限公司。2014年7月3日，沃克森公司对截至2014年5月31日公司净资产采用资产基础法进行了评估，并出具了沃克森评报字[2014]第0179号《资产评估报告书》。评估结果如下：

项目	账面值（万元）	评估值（万元）	增值率（%）
资产总额	1,180.11	1,190.94	0.91
负债总额	52.87	52.87	-
净资产额	1,127.30	1,138.07	0.96

（十四）股利分配政策和最近两年利润分配情况

1、最近二年股利分配政策

公司缴纳所得税后的利润按下列顺序分配：

(1) 弥补以前年度亏损；

(2) 提取法定盈余公积金。法定盈余公积金按税后利润的10%提取，盈余公积金达到注册资本50%时可以不再提取；

(3) 分配股利。公司董事会提出预案，提交股东大会审议通过后实施。

2、最近二年的分配情况

由于公司设立于2010年7月，成立时间较短，公司目前的发展阶段属成长期，最近二年未进行过利润分配。

3、公开转让后的股利分配政策

公开转让后，根据《安徽学府信息科技股份有限公司章程（挂牌适用稿）》第一百五十六条之规定，公司实施积极的利润分配政策：

(1) 利润分配原则：公司的利润分配应兼顾对投资者的合理投资回报以及公司的可持续发展，利润分配政策应保持连续性和稳定性。

(2) 利润分配形式及间隔期：公司可以采取现金、股票或二者相结合的方式分配股利。公司当年如实现盈利并有可供分配利润时，应当进行年度利润分配。公司可以进行中期现金分红。

(3) 现金分红比例及条件：公司每年以现金方式分配的利润不得少于当年实现的可分配利润的10%，每年具体的现金分红比例预案由董事会根据前述规定、结合公司经营状况及相关规定拟定，并提交股东大会表决。

(4) 股票股利分配条件：若公司营收增长快速，董事会认为公司股本情况与公司经营规模不匹配时，可以在满足每年最低现金股利分配之余，进行股票股利分配。股票股利分配预案由董事会拟定，并提交股东大会表决。

(5) 利润分配的决策机制与程序：公司有关利润分配的议案，需事先征询监事会意见、取得全体外部监事过半数同意，并由董事会通过后提交公司股东大会批准。公司董事会未做出现金利润分配预案的，应当在定期报告中披露未现金分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途。

(6) 利润分配政策调整的决策机制与程序：公司由于外部经营环境或自身经营状况发生较大变化，确需调整本章程规定的利润分配政策的，调整后的利润分配政策不得违反相关法律法规以及中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定。公司相关调整利润分配政策的议案，需事先征询监事会意见、取得全体监事过半数同意，并由董事会通过后提交公司股东大会批准。调整利润分配政策议案中如减少每年现金分红比例的，该议案需提交股东大会进行表决。

(十五) 控股子公司或纳入合并报表的其他企业基本情况

中文名称	马鞍山市智慧旅游信息咨询有限公司
类型	有限责任公司
住所	花山区桃花村18-308
法定代表人	左权
注册资本	30万元
成立日期	2013年10月31日
经营范围	旅游信息咨询服务；网站网页设计（不含互联网信息服务）；国内广告设计、制作、代理、发布；市场营销策划；计算机软件开发，计算机系统集成；计算机技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询；机械设备维修、维护及咨询服务，企业管理咨询服务；计算机软件、硬件及辅助设备、工矿配件批发。

1、收购智慧旅游的目的

子公司智慧旅游成立于2013年10月31日，注册资本30万元，本次股权收购前，学府信息与智慧旅游在业务上存在一定重合，通过本次股权收购，智慧旅游变更为学府信息的全资子公司，从而减少了学府信息与智慧旅游之间潜在的同业竞争和关联交易问题，同时优化了公司的业务体系，丰富了公司的客户资源，进一步拓展了公司的业务规模 and 市场份额，促进了主营业务的进一步发展，有利于公司的发展壮大。

2、智慧旅游的基本情况

智慧旅游的主要业务是为当地旅游业提供服务，业务范围包括马鞍山智慧旅游信息平台建设及一卡通业务。截至2013年12月31日，公司总资产为297,803.51元，净资产297,468.51元，2013年实现营业收入13,400.00元，净利润-2,531.49元。截至2014年5月31日，公司总资产295,695.94元，净资产290,395.94元，2014年1-5月实现营业收入26,460.00元，净利润-7,072.57元。

3、报告期，公司与子公司在业务上的分工与合作

学府信息的主营业务为软件开发、咨询服务、硬件销售和技术开发，目前客户主要为烟草、钢铁、石化、化工、食品等制造业、轨道交通企业以及政府机构；智慧旅游的主要业务是为当地旅游业提供服务，业务范围包括马鞍山智慧旅游信息平台建设及一卡通业务，目前客户主要为马鞍山旅游业。智慧旅游通过马鞍山智慧旅游信息平台，整合旅行社、景点、商业网点等旅游资源，并通过与“美景天下”等大型旅游电子商务网站的合作实现票务互联，全球可以购买马鞍山景区门票，马鞍山也可购买全球景区门票，面向市民与游客提供各种旅游相关社会公共服务。目前学府信息侧重于软件开发与实施、智慧旅游则侧重于对项目运营的维护，两者在分工与合作上相辅相成，互为一体。

4、学府信息对智慧旅游在人员、财务、业务上的控制

(1) 学府信息拥有智慧旅游100%的股权，可以通过股权投资关系选任董事、监事、总经理及财务负责人，制定子公司管理制度，设置子公司业务部门，从而实现了对子公司的有效控制；

(2) 学府信息在成为智慧旅游的股东后，依法参与建立了子公司的治理架构，制定并修改了公司章程的主要条款，公司章程规定了不设置股东会，由股东按照公司法的规定行使股东会决策职权，从而实现了对子公司的有效控制；

(3) 学府信息作为智慧旅游的唯一股东，按照公司法及公司章程的规定，决定子公司利润分配方式及分配方案，从而实现了对子公司的有效控制。

综上，公司可以通过股权投资关系、决策机制、公司制度及利润分配等方式实现对子公司人员、财务、业务的有效控制。

七、风险因素

（一）行业竞争加剧的风险

公司所属的TPM软件行业为管理软件行业专业化较强的细分领域，国内外管理软件行业的大型公司用友、infor、东软等拥有较高的技术实力和雄厚的资金实力，他们一旦决定进入TPM行业，而公司又不能在产品研发、技术创新和客户服务等方面持续增强，那么公司届时可能面临竞争加剧的风险。

应对措施：公司将加大研发投入，加强对公司员工的培训，同时不断引进高素质人才，提升管理水平，增强竞争能力。

（二）行业技术更新的风险

TPM软件行业也面临着不断技术更新的风险。例如，随着网络技术和软件技术的发展，管理软件呈现出互联网化和平台化的趋势，基于互联网的TPM软件平台将更好的为企业服务，客户可以实现对资产跨地域和跨部门的管理，通过网络查询相关数据和进行设备故障远程诊断等等，这也是工业互联网发展的特征之一。公司必须将不断变革的管理思想与不断更新的技术趋势进行有机融合，才能有效破解行业技术更新的风险。

应对措施：公司将组织员工加强学习前沿的管理思想与技术，不断增强员工的创新能力并巩固公司的技术优势。

（三）核心技术人员流失的风险

公司所处TPM行业，其经营模式主要依靠管理咨询人员对客户的管理咨询服务和软件开发人员根据管理咨询方案开发出相应的软件来确保咨询方案的实施。公司的核心竞争力就在于管理咨询团队和软件开发团队，一旦公司的管理咨询专家和核心的软件开发人才流失，公司的市场竞争力将受到直接的影响。

应对措施：公司将完善人才激励机制，加强公司保密制度建设，树立良好的企业文化，稳定公司的核心人才队伍。

（四）税收优惠政策和政府补助变化的风险

(1) 增值税退税优惠政策变化的风险

2011年1月28日,《国务院关于印发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)文件决定继续实施软件增值税优惠政策,根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)的规定,学府信息的软件产品销售享受“增值税实际税负超过3%的部分执行即征即退”政策。

若国家相关政策发生变化致使公司不能继续享受上述优惠政策,将会对公司的经营业绩产生一定影响。

(2) 所得税优惠政策变化的风险

根据公司2011年9月13日被认定为软件企业,自2012年开始享受软件企业“两免三减半”的企业所得税税收优惠,2012年和2013年处在免税期,在2014年至2016年继续享受企业所得税减半的优惠政策。公司于2013年获得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》,有效期为三年,根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定,高新技术企业可按15%的税率征收企业所得税。

根据科技部、财政部、国家税务总局于2008年4月14日联合签发的《关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》(国科发火[2008]172号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362号)的有关规定,母公司学府信息于2013年7月16日被认定为高新技术企业,并取得GR201334000149号证书,有效期三年,按照《企业所得税法》,公司可自2013年开始享受15%的所得税优惠政策。

根据安徽省经济和信息化委员会、安徽省科学技术厅2011年9月19日《关于公布安徽省2011年通过第一批软件企业认定和第二批软件产品登记名单的通知》(皖经信软件[2011]231号)的规定,母公司学府信息于2011年9月13日获得软件企业认定。根据财政部、国家税务总局《关于企业所得税若干优惠政策的通知》(财税[2008]1号)的规定,新办软件企业经认定后,自开始获利年度起,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。学府信

息 2012 年度和 2013 年度免缴企业所得税，2014 年度起三年内执行 12.5% 的优惠所得税率。

如公司在未来年度未能通过高新技术企业复审或国家相关政策发生不利变化，将对公司盈利能力造成不利影响。

（3）政府补助变化的风险

2012 年度至 2014 年 1—5 月，公司承担了多项科技开发和产业化项目，获得多项专项资金、科研经费和财政补贴等政府补助，计入非经常性损益的政府补助分别为 13.95 万元、18.9 万元和 0 万元，2012 年、2013 年政府补助占公司当期净利润的比例为 32.70% 和 4.30%。

综上，如果未来国家税收优惠和政府补助政策出现不利变化，将对公司未来的盈利能力产生显著的不利影响。

应对措施：公司将密切关注所享受税收优惠政策的变动情况，与税务等相关部门保持积极有效沟通，及时掌握最新的政策变动，力求在发生政策变化风险时能够做好充分准备。公司重视《高新技术企业》资格认定工作，保证公司经营业绩等各项指标能够满足该项资格的认定标准，确保公司能够如期通过资格复审。此外，该等税收优惠系行业普遍现象，优惠政策变化带来的风险系行业普遍性风险，不会因此影响公司的行业地位及利益。公司未来会不断加快业务拓展，逐步延伸业务覆盖面，保持技术的领先，减少税收政策变化对公司业务的经营产生的影响。

（五）销售客户较为集中的风险

公司自设立以来，一直致力于为客户提供设备资产管理体系咨询和软件实施解决方案，销售收入绝大部分来源于烟草、轨道交通等行业。2012 年、2013 年和 2014 年 1—5 月，公司前五名销售客户的销售收入占同期营业收入的比重分别为 95.26%、87.07% 和 89.92%，报告期内前五名客户的收入占比虽然有所降低，但占公司收入比重仍然较高，公司存在销售客户较为集中的风险。

应对措施：公司未来拟在稳固与现有重点客户的合作关系的前提下，扩大并

拓宽现有产品的应用范围，加快从烟草行业向啤酒、轨道交通等行业的渗透。同时，公司还将加大营销及服务网络建设力度，增强公司的市场竞争力。通过发展多元化的业务，拓宽公司的客户群体，降低公司客户集中度较高的风险。

（六）应收账款回收的风险

2012年、2013年和2014年1-5月，公司应收账款净额分别为530,800.00元、3,868,425.00元、5,935,680.00元，占同期营业收入的比例分别为24.39%、59.83%、165.61%。虽然公司已采取积极的应收账款管理措施，但随着公司业务规模的增长，未来公司应收账款余额有可能进一步增大，公司存在应收账款回收风险。

应对措施：公司将加强客户信用调查、制定公道的信用政策、加大应收账款催收力度、切实落实内部催收款项的责任，将应收款项的回收与内部各业务部分的绩效考核及其赏罚挂钩，降低应收账款回收的风险。

主办券商声明

本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

法定代表人（签字）：


李 工

项目负责人（签字）：


吕 娟

项目小组成员（签字）：


林斗志



刘 杨



李坤阳

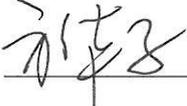
华安证券股份有限公司（盖章）



2014年 11月 18日

经办律师声明

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

经办律师（签字）：
方华子


李莉

负责人（签字）：
汪大联

上海天衍禾律师事务所（盖章）

2014年 11月 18日

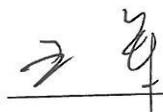
审计机构声明

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

签字注册会计师（签字）：



周学民



王军

负责人（签字）：



陈永宏

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

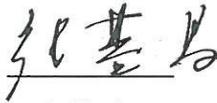


2014年11月18日

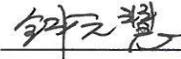
资产评估机构声明

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

签字资产评估师（签字）：



张基昌



钱元慧



负责人（签字）：



郑文洋

沃克森（北京）国际资产评估有限公司（盖章）



2014年11月18日

第六节 附件

投资者可以查阅与本次公开转让申请有关的所有正式法律文件，这些文件也在全国股份转让系统指定信息披露平台披露，具体如下：

- 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
- 六、其他与公开转让有关的重要文件