

广东智冠信息技术股份有限公司

Guandong Wicrown Information Technology Co.,Ltd.



公开转让说明书

主办券商



二〇一四年十二月

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任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

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

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

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

重大事项提示

公司特别提醒投资者注意下列重大事项：

一、财务风险

(1) 税收优惠政策风险

2007年7月23日，公司取得广东省经济和信息化委员会下发的《软件企业认定证书》，证书编号粤R-2007-0105。根据财税[2008]1号《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》及《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》（国发[2012]27号）的规定，软件企业自获利年度起可享受企业所得税“两免三减半”的优惠政策。公司自2012年开始享受所得税“两免三减半”优惠政策，即2012-2013年免征企业所得税，2014-2016年减半征收企业所得税。公司如不能继续享受企业所得税税收优惠，将会影响公司未来年度的税后利润产生不利影响。

(2) 应收账款坏账风险

2013年末、2014年6月30日末，公司应收账款账面余额分别为50,233,378.04元和54,114,154.18元，占流动资产的比重分别为65.62%和77.40%，占总资产的比重分别为60.84%和70.20%。公司报告期内各期末应收账款的绝对金额较大，占总资产和流动资产的比例较高。尽管公司根据历年来应收账款的回收情况，对每一项账款的可回收性进行了核查，认为发生坏账的可能性不大，并充分计提了坏账准备。但随着公司经营规模的扩大和销售水平的提高，应收账款余额将会进一步增加，如果出现短时间内应收账款大幅上升或主要债务人财务状况恶化等情况，公司将面临应收账款发生坏账的风险，对公司的经营业绩将产生不良影响。同时，应收账款资金占用余额的继续上升也会给公司的资金周转带来一定的压力。

二、市场及企业管理风险

(1) 客户行业集中度高的风险

公司是以政府机构、医疗机构和教育机构信息化为对象的系统集成和信息技术服务供应商。公司近年来的营销对象集中于教育系统、医疗系统和政府部门等

公共服务提供者。公司的产品和服务在广东省惠州市建立了良好品牌形象，主要客户也集中于该地区。公司正在逐步拓展惠州市以外地区的业务，并成立深圳子公司，但短期内该地区仍是公司的核心市场区域。同时，由于国内 IT 解决方案市场不断拓展，目前市场集中度低的情况可能发生改变。行业龙头企业如神州信息、数字政通等公司可能会展开横向发展，挤占中小厂商空间。因此，目前公司客户类型相对单一和公司销售区域相对集中，存在一定的业务风险。

(2) 技术进步的风险

本行业具有技术发展迅速、更新换代快，产品技术生命周期短，客户需求多样化等特征。同时，政府作为公共服务提供者，对服务与办公流程有着相当高的要求。如果公司不能进行持续的技术研发投入，积累行业经验与技术经验，将影响客户对解决方案的满意程度。因此，如公司不能及时跟进系统集成服务、软件开发与运维服务领域的技术发展，将对公司经营带来不利影响。

(3) 人才流失风险

作为软件和信息技术服务业企业，高素质人才是公司的核心竞争力。保持核心技术团队的稳定，并持续引进高素质人才是公司重要战略。随着公司规模扩大，须建立健全合理的考核和激励机制，吸引和稳定人才，否则将面临人才流失的风险。

目 录

释 义.....	1
第一章 基本情况.....	3
一、公司基本情况.....	3
二、股份基本情况.....	3
三、股权结构及股本形成情况.....	4
四、董事、监事、高级管理人员情况.....	15
五、公司最近两年及一期主要会计数据和财务指标.....	17
六、与本次挂牌有关的机构.....	20
第二章 公司业务和技术情况.....	22
一、公司业务情况.....	22
二、公司生产或服务的主要流程及方式.....	23
三、与公司业务相关的主要资源要素.....	26
四、公司主要业务情况.....	38
五、公司商业模式.....	43
六、公司所处行业基本情况.....	44
第三章 公司治理.....	51
一、公司治理机构的建立健全及运行情况.....	51
二、董事会对公司治理机制的评估.....	53
三、公司及其控股股东、实际控制人近两年违法违规情况.....	54
四、公司独立性情况.....	54
五、同业竞争情况.....	55
六、关联方资金占用情况.....	55
七、董事、监事、高级管理人员其他重要情况.....	55
八、董事、监事、高级管理人员近两年变动情况及原因.....	57
第四章 公司财务会计信息.....	59
一、最近两年及一期的审计意见、财务报表.....	59
二、主要会计政策、会计估计及其变更情况.....	66

三、主要会计数据和财务指标.....	92
四、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况.....	133
五、需提请投资者关注财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项.....	143
六、报告期内资产评估情况.....	143
七、报告期内股利分配政策、利润分配情况以及公开转让后的股利分配政策.....	144
八、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况.....	145
九、风险因素及自我评估.....	145
第五章 有关声明.....	148
一、全体董事、监事、高级管理人员声明.....	148
二、主办券商声明.....	149
三、律师事务所声明.....	150
四、审计机构声明.....	151
五、资产评估机构声明.....	152
第六章 备查文件.....	153
一、主办券商推荐报告.....	153
二、财务报表及审计报告.....	153
三、法律意见书.....	153
四、公司章程.....	153
五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见.....	153
六、其他与公开转让有关的重要文件.....	153

释 义

除非本公开转让说明书另有所指，下列简称具有以下含义：

公司、本公司、股份公司、智冠股份	指	广东智冠信息技术股份有限公司
智冠有限、有限公司	指	广东智冠实业发展有限公司，为股份公司的前身；惠州市智冠实业发展有限公司，为广东智冠实业发展有限公司的前身；惠州市新科诺科技有限公司，惠州智冠的前身；惠州市科诺信计算机网络科技有限公司，为新科诺的前身。
股东大会	指	广东智冠信息技术股份有限公司股东大会
股东会	指	有限公司股东会
董事会	指	广东智冠信息技术股份有限公司董事会
监事会	指	广东智冠信息技术股份有限公司监事会
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《广东智冠信息技术股份有限公司章程》
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌进行公开转让的行为
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
海通证券、主办券商	指	海通证券股份有限公司
合德投资	指	宁波合德股权投资合伙企业（有限合伙）
智鹏信息	指	惠州市智鹏信息咨询有限公司
云派思科技	指	深圳云派思科技有限公司
新地带文化	指	惠州市新地带文化实业有限公司
新大明	指	惠州市新大明交通设施有限公司
奥莱文化、鸿睿发展	指	广东鸿睿发展股份有限公司，为广东奥莱文化科技股份有限公司的前身
报告期、最近两年及一期	指	2012年1月1日至2014年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本说明书、公开转让说明书	指	广东智冠信息技术股份有限公司公开转让说明书

注：本说明书中引用数字均统一四舍五入保留两位小数，除本说明书中关于

股东持股数量按照工商档案中所记载的数据引用外,如本说明书中部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上存在差异,则这些差异是由于四舍五入造成的。

第一章 基本情况

一、公司基本情况

中文名称:	广东智冠信息技术股份有限公司
英文名称:	Guandong Wicrown Information Technology Co.,Ltd
法定代表人:	卢慧莉
有限公司成立日期:	2004年04月23日
股份公司成立日期:	2014年03月07日
注册资本:	3,000万人民币元
住所:	惠州市花边北路11号清华苑第三层305号（仅限办公）
邮政编码:	516000
电话:	0752-2022999
传真:	0752-2022999
电子邮箱:	hzzg@vip.163.com
公司网站:	http://www.wicrown.com/
董事会秘书:	何素宁
股票转让方式	协议转让
所属行业:	公司目前主要从事政务、教育和医疗等公共服务行业的信息技术服务业务，包括系统集成和信息技术服务。根据《国民经济行业分类与代码》(GB/T 4754-2011)，公司业务隶属于软件和信息技术服务业中的“信息系统集成服务”(I6520)和“信息技术咨询服务”(I6530)；按照中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》，公司所从事业务隶属于信息传输、软件和信息技术服务业的“软件和信息技术服务业”(行业代码：I65)。
主要业务:	政务、教育和医疗等社会事业和公共服务事业的信息化服务，包括系统集成及信息技术服务等。
组织机构代码:	76157534-3

二、股份基本情况

(一) 股票挂牌情况

股票代码:	
股票简称:	
股票种类:	人民币普通股
每股面值:	1.00元
股票总量:	30,000,000股
挂牌日期:	

(二) 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。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份做出其他限制性规定。”

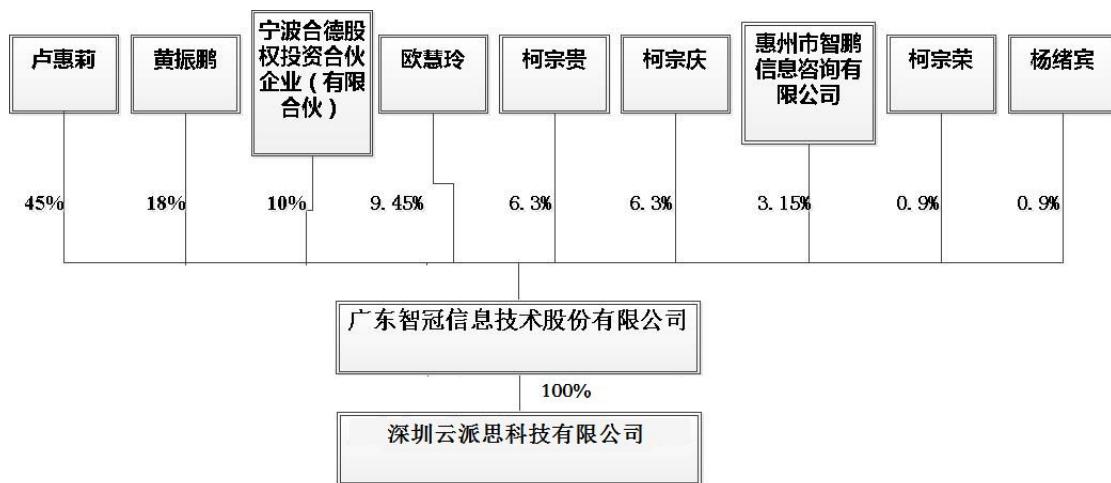
《业务规则》第2.8条规定“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。”

《公司章程》第二十三条规定：“发起人持有的公司股票，自公司成立之日起一年以内不得转让。”

截至本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌之日，公司没有可转让的股票。

三、股权结构及股本形成情况

(一) 公司股权结构图



（二）控股股东、实际控制人及其变化情况

公司第一大股东卢慧莉现持有公司 1,350 万股股份，占公司股份总额的 45.00%。相对于卢慧莉其他股东的股权较为分散，卢慧莉自 2004 年以来一直全面负责公司日常经营管理业务战略发展，能对公司的重大决策、人事任免和经营方针实际产生重大影响，因此，卢慧莉是公司的控股股东和实际控制人。其个人基本情况如下：

卢慧莉女士，1973 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1993 年 3 月至 1995 年 9 月，担任惠州市地方航道管理总站财务人员；1995 年 10 月至 1997 年 6 月，担任深圳市南头成人中学教务人员；1997 年 7 月至 2000 年 12 月，担任深圳市东湖中学教务人员；2001 年 1 月至 2004 年 3 月，担任惠州市科诺信实业有限公司总经理；2004 年 4 月至 2014 年 2 月，任职于智冠有限，先后担任公司副总经理、总经理、董事长。2014 年 2 月至今，担任公司董事长，本届任期自 2014 年 2 月 11 日至 2017 年 2 月 10 日。

最近两年内控股股东及实际控制人未发生变更。

（三）前十大股东持股情况

序号	股东姓名	持股数量 (股)	持股比例 (%)	股东性质	是否存在质押或 其他争议事项
1	卢慧莉	13,500,000	45.00	自然人	否
2	黄振鹏	5,400,000	18.00	自然人	否
3	宁波合德股权投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000	10.00	有限合伙	否
4	欧惠玲	2,835,000	9.45	自然人	否
5	柯宗贵	1,890,000	6.30	自然人	否
6	柯宗庆	1,890,000	6.30	自然人	否
7	惠州市智鹏信息咨询有限公司	945,000	3.15	法人	否
8	柯宗荣	270,000	0.90	自然人	否
9	杨绪宾	270,000	0.90	自然人	否
合计		30,000,000	100.00	-	-

公司主要股东基本情况介绍如下：

黄振鹏先生，1979 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2004 年 4 月至 2014 年 2 月，任职于智冠有限，先后担任公司副总经理、总经理；自 2014 年 2 月至今，担任公司董事、总经理。

宁波合德股权投资合伙企业（有限合伙），成立于 2012 年 5 月 22 日，现持有宁波市工商行政管理局核发的注册号为 330200000082548 的《合伙企业企业营

业执照》，执行合伙人为宁波斯可睿股权投资管理有限公司（委派代表唐迅），主要经营场所为宁波保税区商务大厦 1 幢 6 层（612-1），经营范围为股权投资及相关咨询服务。（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目）。合伙期限自 2012 年 05 月 22 日至 2019 年 05 月 21 日。

合德股权的股东及股权结构如下：

序号	合伙人名称	出资额(万元)	出资比例(%)
1	浙江上策投资管理有限公司	200.00	2.00
2	浙江菊韵人家置业投资管理有限公司	500.00	5.00
3	宁波斯可睿股权投资管理有限公司	100.00	1.00
4	宁波信源股权投资合伙企业(有限合伙)	600.00	6.00
5	姚贊	500.00	5.00
6	廖艾晴	300.00	3.00
7	廖复新	500.00	5.00
8	张立	700.00	7.00
9	邹志红	1,000.00	10.00
10	丁志强	300.00	3.00
11	陆美丽	5,000.00	50.00
12	顾增辉	300.00	3.00
合计		10,000.00	100.00

欧惠玲女士，1959 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1976 年 4 月至 1979 年 12 月，担任惠阳区淡水东华欧屋生产队出纳；1980 年 1 月至 1992 年 6 月，担任惠阳东英制衣厂生产及技术总管；1992 年 7 月至 2003 年 12 月，担任惠阳协盛针织有限公司会计主管；2004 年 1 月至 2006 年 8 月，担任惠阳叶盛针织厂会计主管；2007 年 1 月至 2014 年 2 月，任职于智冠有限，先后担任公司副总经理、总经理与执行董事。2014 年 2 月至今，担任公司副董事长。

柯宗贵先生，1969 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1992 年 7 月至 2000 年 11 月，担任香港中银电脑（深圳）软件开发中心软件程序员；2000 年 1 月至 2009 年 7 月，担任广东天海威数码技术有限公司总经理；2001 年 2 月至 2010 年 2 月，担任广东水晶球技术发展有限公司总经理；2009 年 3 月至 2010 年 2 月，担任广州水晶球信息技术有限公司总经理；2009 年 8 月至今，担任蓝盾信息安全技术股份有限公司副董事长、总经理；2010 年 2 月至今，担任广东益街坊电子商务有限公司执行董事兼经理；2012 年 2 月至今，担任蓝盾信息安全技术有限公司董事、总经理；2012 年 12 月至今，担任广东蓝盾乐庚信

信息技术有限公司董事；2012年12月至今担任广东省蓝盾职业培训学院董事；2013年1月至今，担任广州中科蓝华生物科技有限公司执行董事；2013年3月至今，担任广州奥邦投资咨询有限公司监事；2013年4月至今，担任广州融轩投资咨询有限公司监事。

柯宗庆先生，1956年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1981年8月至1996年7月，担任华南师范大学微电子所职员；1996年12月至2010年2月，担任广东水晶球技术发展有限公司董事长；2001年3月至2010年2月，担任广州水晶球信息技术有限公司董事长；2002年6月至2009年7月，担任广东天海威数码技术有限公司董事长；2009年8月至今，担任蓝盾信息安全技术股份有限公司董事长；2012年9月至今，担任广州景辕创业投资企业（有限合伙）执行事务合伙人；2012年12月至今，担任广东蓝盾乐庚信息技术有限公司董事；2012年12月至今，担任广东省蓝盾职业培训学院董事；2013年4月至今，担任广州融轩投资咨询有限公司董事长、总经理。

惠州市智鹏信息咨询有限公司成立于2012年7月25日，现持有惠州市工商行政管理局核发的注册号为441302000089805的《企业法人营业执照》，注册资本为100万元，法定代表人为邓强，住所为惠州市花边路11号盛世清华苑三楼308C，经营范围为“投资咨询（不含证券、期货业）；劳务服务，商务咨询，企业管理咨询，财务咨询（不含代理记账业务）；市场信息咨询与调查；企业形象策划，企业营销策划，市场营销策划，文化传播；普通货运代理；货物进出口、技术进出口，国内贸易（法律、行政法规禁止的项目不得经营；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）”。营业期限自2014年09月02日至长期。

智鹏信息的股东及股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
1	於巧红	25.00	25.00
2	陈志刚	25.00	25.00
3	邓强	25.00	25.00
4	何素宁	25.00	25.00
合计		100.00	100.00

柯宗荣先生，1966年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1988年7月至2012年6月，担任中国电信深圳分公司罗湖维护站站长；2012年7月至今，担任广州景轩投资管理有限公司执行董事、总经理；2012年12月至今，

担任广东蓝盾乐庚信息技术有限公司总经理；2013年3月至今，担任广州奥邦投资咨询有限公司执行董事、总经理。

杨绪宾先生，1978年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1997年7月至2002年5月，担任首环环星触摸电脑有限公司渠道事业部总经理；2002年5月至2012年11月，担任广州市环星触摸电脑有限公司总经理；2012年7月至今，担任方正国际软件有限公司副总经理。

（四）公司股东相互间的关联关系

1、柯宗贵、柯宗庆和柯宗荣系兄弟关系。

2、惠州市智鹏信息咨询有限公司系员工持股平台，股东为陈志刚、邓强、何素宁和於巧红。其中，陈志刚为智冠股份的全资子公司深圳云派斯科技有限公司法人代表及智冠股份深圳分公司负责人；邓强为智冠股份副总经理，并兼任河源分公司负责人；何素宁为智冠股份董事、副总经理、董事会秘书并兼任广州分公司负责人；於巧红为智冠股份副总经理。

除上述情况外，公司股东之间不存在关联关系。

（五）股本的形成及其变化情况

公司成立时名称为惠州市科诺信计算机网络科技有限公司，2004年4月26日更名为惠州市新科诺科技有限公司；2007年5月8日，更名为惠州市智冠实业发展有限公司；2009年12月20日，更名为广东智冠实业发展有限公司；于2014年3月整体变更为广东智冠信息技术股份有限公司。

公司历史沿革上历次股权变动的自然人股东关联关系如下：陈永强为卢慧莉的配偶，董婉趣为卢慧莉的母亲，肖月梅为卢慧莉配偶的母亲，除此之外的自然人股东与公司无关联关系。

1. 2004年4月，有限公司设立

2004年4月9日，有限公司由自然人股东卢慧莉和陈永强以货币出资设立惠州市科诺信计算机网络科技有限公司，注册资本为101万元，营业范围为计算机软件开发、网络工程、网络设计；电脑销售和维修；销售产品类别包括：闭路监控器材、办公设备及耗材、文化用品、电脑配件、电子产品、五金交电、建筑材料、化妆品（不含商场、仓库）。

2004年4月19日，广东粤信会计师事务所有限公司惠州分所出具“粤信惠验（2004）060号”《验资报告》，验证截至2004年4月16日止，有限公司已收

到全体股东以货币认缴的注册资本 101 万元。

2004 年 4 月 23 日，有限公司依法办理工商登记并取得惠州市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。

智冠有限设立时，股东及其出资情况如下：

股东姓名	出资额(万元)	出资比例(%)	出资方式
卢慧莉	90.00	89.10	货币
陈永强	11.00	10.90	货币
合计	101.00	100.00	

2. 2005 年 4 月，第一次股权转让

2005 年 3 月 1 日，有限公司股东会作出决议，同意陈永强将其持有有限公司 10.9% 的股权以 11 万元的价格转让给董婉趣，并修改相应章程。

2005 年 3 月 1 日，陈永强与董婉趣签署《股权转让协议书》。

2005 年 4 月 1 日，有限公司就本次股权转让完成相应的工商变更登记手续。

本次股权转让完成后，各股东的持股情况如下：

股东姓名	出资额(万元)	出资比例(%)	出资方式
卢慧莉	90.00	89.10	货币
董婉趣	11.00	10.90	货币
合计	101.00	100.00	

3. 2006 年 3 月，第一次增资

2006 年 3 月 10 日，有限公司股东会作出决议，同意将有限公司注册资本由 101 万元增加至 201 万元，新增注册资本由股东卢慧莉以现金认缴。

2006 年 3 月 16 日，广东中乾会计师事务所出具“粤中乾(验)字[2006]第 0018 号”《验资报告》，验证截至 2006 年 3 月 15 日止，有限公司已收到股东卢慧莉以货币方式缴纳的新增注册资本 100 万元，累计实收注册资本 201 万元。

2006 年 3 月 22 日，有限公司就增资事宜办理完毕相应的工商变更登记手续。

本次增资完成后，各股东的持股情况如下：

股东姓名	出资额(万元)	出资比例(%)	出资方式
卢慧莉	190.00	94.50	货币
董婉趣	11.00	5.50	货币
合计	201.00	100.00	

4. 2006 年 9 月，第二次增资

2006 年 9 月 25 日，有限公司股东会作出决议，同意将有限公司注册资本由 201 万元增加至 551 万元，新增注册资本 350 万元由股东卢慧莉、董婉趣以现金

认缴，并相应修改章程。

2006年9月26日，广东中乾会计师事务所出具“粤中乾（验）字[2006]第0088号”《验资报告》，验证截至2006年9月26日止，有限公司已收到股东卢慧莉、董婉趣以货币方式缴纳的新增注册资本350万元，累计实收注册资本551万元。

2006年10月11日，有限公司就增资事宜办理完毕相应的工商变更登记手续。

本次增资完成后，各股东的持股情况如下：

股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
卢慧莉	520.695	94.50	货币
董婉趣	30.305	5.50	货币
合计	551.00	100.00	

5. 2006年10月，第二次股权转让

2006年10月26日，有限公司股东会作出决议，同意：（1）卢慧莉将其持有公司94.5%的股权以520.6950万元的价格转让给董婉趣；（2）董婉趣将其持有公司5.5%的股权以30.305万元的价格转让给欧惠玲。

2006年10月25日，上述股权转让的转让方与受让方均签署了相应的《股权转让合同》。

2006年11月1日，有限公司就本次股权转让办理完毕相应的工商变更登记手续。

本次股权转让完成后，各股东的持股情况如下：

股东姓名	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
董婉趣	520.695	94.50	货币
欧惠玲	30.305	5.50	货币
合计	551.00	100.00	

6. 2007年5月，第三次增资

2007年5月8日，有限公司股东会作出决议，同意将有限公司注册资本由551万元增加至1,288万元，新增注册资本737万元由股东董婉趣、欧惠玲以现金缴纳。

2007年5月11日，广东中乾会计师事务所出具“粤中乾（验）字[2007]第079号”《验资报告》，验证截至2007年5月11日止，有限公司已收到股东董婉趣、欧惠玲以货币方式缴纳的新增注册资本737万元，累计实收注册资本1,288

万元。

2007年5月16日,有限公司就增资事宜办理完毕相应的工商变更登记手续。

本次增资完成后,各股东的持股情况如下:

股东姓名	出资额(万元)	出资比例(%)	出资方式
董婉趣	1217.16	94.50	货币
欧惠玲	70.84	5.50	货币
合计	1,288.00	100.00	

7. 2009年5月,第三次股权转让

2009年5月18日,有限公司股东会作出决议,同意:(1)董婉趣将其持有公司50%的股权以644万元的价格转让给肖月梅;(2)董婉趣将其持有有限公司44.5%的股权以573.16万元的价格转让给欧惠玲。

2009年5月18日,上述股权转让的转让方与受让方均签署了相应的《股权转让合同》。

2009年5月25日,有限公司就本次股权转让办理完毕相应的工商变更登记手续。

本次股权转让完成后,各股东的持股情况如下:

股东姓名	出资额(万元)	出资比例(%)	出资方式
肖月梅	644.00	50.00	货币
欧惠玲	644.00	50.00	货币
合计	1,288.00	100.00	

8. 2011年5月,第四次股权转让

2011年5月3日,有限公司股东会作出决议,同意肖月梅将其持有有限公司50%的股权以644万元的价格转让给卢慧莉。

2011年5月3日,肖月梅与卢慧莉签署《股权转让协议书》。

2011年5月6日,有限公司就本次股权转让办理完毕相应的工商变更登记手续。

本次股权转让完成后,各股东的持股情况如下:

股东姓名	出资额(万元)	出资比例(%)	出资方式
卢慧莉	644.00	50.00	货币
欧惠玲	644.00	50.00	货币
合计	1,288.00	100.00	

9. 2011年5月,第四次增资

2011年5月13日,有限公司股东会作出决议,同意将有限公司注册资本由

1,288 万元增加至 2,000 万元，新增注册资本 712 万元由股东卢慧莉、欧惠玲以现金缴纳。

2011 年 5 月 19 日，惠州君和会计师事务所出具“君和会验字[2011]第 072 号”《验资报告》，验证截至 2011 年 5 月 18 日止，有限公司已收到股东卢慧莉、欧惠玲以货币方式缴纳的新增注册资本 712 万元，累计实收注册资本 2,000 万元。

2011 年 5 月 20 日，有限公司就增资事宜申请办理工商变更登记手续。

本次增资完成后，各股东的持股情况如下：

股东姓名	出资额(万元)	出资比例(%)	出资方式
卢慧莉	1,000.00	50.00	货币
欧惠玲	1,000.00	50.00	货币
合计	2,000.00	100.00	

10. 2012 年 7 月，第五次股权转让

2012 年 7 月 24 日，有限公司股东会作出决议，同意：(1) 欧惠玲将其持有智冠有限 20% 的股权以 400 万元的价格转让给黄振鹏；(2) 欧惠玲将其持有智冠有限 7% 的股权以 140 万元的价格转让给柯宗贵；(3) 欧惠玲将其持有智冠有限 7% 的股权以 140 万元的价格转让给柯宗庆；(4) 欧惠玲将其持有智冠有限 1% 的股权以 20 万元的价格转让给柯宗荣；(5) 欧惠玲将其持有智冠有限 1% 的股权以 20 万元的价格转让给杨绪宾；(6) 欧惠玲将其持有智冠有限 3.5% 的股权以 70 万元的价格转让给智鹏信息。

2012 年 5 月 13 日，上述股权转让的转让方与受让方均签署了相应的《股权转让合同》。

2012 年 7 月 30 日，有限公司就本次股权转让申请办理工商变更登记手续。

本次股权转让完成后，各股东的持股情况如下：

股东姓名	出资额(万元)	出资比例(%)	出资方式
卢慧莉	1,000.00	50.00	货币
黄振鹏	400.00	20.00	货币
欧惠玲	210.00	10.50	货币
柯宗庆	140.00	7.00	货币
柯宗贵	140.00	7.00	货币
智鹏信息	70.00	3.50	货币
杨绪宾	20.00	1.00	货币
柯宗荣	20.00	1.00	货币
合计	2,000.00	100.00	

11. 2013 年 1 月，第五次增资

2012 年 11 月 8 日,公司股东与宁波合德股权投资企业(有限合伙)签署了《广东智冠实业发展有限公司增资协议书》,公司同意合德投资以增资方式成为战略投资者,双方约定本次增资完成后合德投资占公司注册资本的 10%。双方对本次增资的增资价格进行了约定。本次每 1 元注册资本的增资价格为人民币 9.9 元。

定价依据是按照公司 2012 年 10 月末经过取整的净资产金额 2200 万除以本次新增的注册资本金额确定的。

2012 年 12 月 20 日,有限公司股东会作出决议,同意将有限公司注册资本由 2,000 万元增加至 2,222.2222 万元,新增注册资本 222.2222 万元由新股东合德投资以现金缴纳,其余 1,977.7778 万元记入资本公积。

2013 年 1 月 16 日,广东粤信会计师事务所有限公司惠州分所出具“粤信惠验[2013]第 003 号”《验资报告》,验证截至 2013 年 1 月 15 日止,有限公司已收到股东合德投资以货币方式缴纳的新增注册资本 222.2222 万元,累计实收注册资本 2,222.2222 万元。

2013 年 1 月 18 日,有限公司就增资事宜办理完毕相应的工商变更登记手续。

本次增资完成后,各股东的持股情况如下:

股东姓名	出资额(万元)	出资比例(%)	出资方式
卢慧莉	1,000.00	45.00	货币
黄振鹏	400.00	18.00	货币
合德投资	222.2222	10.00	货币
欧惠玲	210.00	9.45	货币
柯宗庆	140.00	6.30	货币
柯宗贵	140.00	6.30	货币
智鹏信息	70.00	3.15	货币
杨绪宾	20.00	0.90	货币
柯宗荣	20.00	0.90	货币
合计	2,222.2222	100.00	

12. 2014 年有限公司整体变更为股份公司

2013 年 12 月 16 日,惠州市工商行政管理局出具“粤名称变核内冠字【2013】第 1300041838 号”《公司名称变更预先核准通知书》,同意公司名称变更为广东智冠信息技术股份有限公司。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)于 2013 年 12 月 18 日出具“天健深审(2013)第 981 号”《审计报告》,确认截至 2013 年 7 月 31 日,智冠有限的净资产为人民币 44,797,383.01 元。

2014年1月15日,广东中联羊城资产评估有限公司出具“中联羊城评字[2014]第XHMP0006号”《广东智冠实业发展有限公司拟进行股份制改造涉及广东智冠实业发展有限公司净资产资产评估报告书》,在评估基准日2013年7月31日,智冠有限的净资产评估价值为4,572.60万元。

2014年2月11日,有限公司全体股东签订《发起人协议》,约定将智冠有限截至2013年7月31日经审计的净资产44,797,383.01元中的30,000,000元折为股份公司股份共30,000,000股(每股面值1.00元),由各发起人按照各自在有限公司的出资比例持有相应数额的股份,其余净资产14,797,383.01元计入公司资本公积。

2014年2月11日,智冠股份召开职工代表大会,选举了职工监事。

2014年2月11日,公司召开了股东大会,审议通过了《股份公司筹备情况报告》、《广东智冠信息技术股份有限公司成立工作报告及议案》、《广东智冠信息技术股份有限公司章程》等议案。

2014年2月24日,天健会计师事务所出具“天健验[2014]3-11号”《广东智冠信息技术股份有限公司(筹)验资报告》对公司设立的注册资本情况进行了验证,验证截至2014年2月18日止,公司已根据《公司法》的有关规定及公司折股方案,将智冠有限截至2013年7月31日经审计的净资产44,797,383.01元折合为股份公司的实收资本30,000,000股,其余14,797,383.01元计入公司资本公积。

2014年3月7日,惠州市工商行政管理局核发了《企业法人营业执照》,股份有限公司正式成立。

整体变更后,股份公司设立时股权结构如下:

股东姓名	出资额(万元)	出资比例(%)	出资方式
卢慧莉	1,350.00	45.00	净资产折股
黄振鹏	540.00	18.00	净资产折股
合德投资	300.00	10.00	净资产折股
欧惠玲	283.50	9.45	净资产折股
柯宗庆	189.00	6.30	净资产折股
柯宗贵	189.00	6.30	净资产折股
智鹏信息	94.50	3.15	净资产折股
杨绪宾	27.00	0.90	净资产折股
柯宗荣	27.00	0.90	净资产折股
合计	3,000.00	100.00	

公司整体变更为股份公司时,存在因盈余公积或未分配利润转增股本导致股

东需要纳税的情形。2014年2月11日，有限公司全体股东签署了《发起人协议》，约定将智冠有限按照截至2013年7月31日的经审计的账面净资产44,797,383.01元，按照1:0.669682比例折合股份3,000.00万股（每股面值1元），整体变更股份有限公司。公司完成整体变更后公司的股权结构未发生变化，股本数量增加7,777,777.78元，各股东的所持有的股份数量较股改之前相比按同一比例增加，因此此次股改实质上存在盈余公积或未分配利润转增股本的情况，视同公司向股东分配了利润，因而在这种情况下股东需要缴纳个人所得税。经计算，公司股东因此事项需要缴纳的个人所得税金额为485,905.41元。

对于以上事项，公司股东在公司进行整体变更时出具了以下承诺：

“本人将以自有资金自行承担智冠有限整体变更为智冠股份时本人所涉及的个人所得税。如果本人未依法缴纳上述个人所得税，则日后税务机关要求本人补缴相应税款时，本人将无条件全额承担应补缴的税款及因此产生的所有相关费用；如果智冠股份因本次变更产生的自然人股东个人所得税问题被税务机关处罚或发生其他经济损失，本人将对智冠股份承担全额赔偿责任，保证智冠股份及其他股东不会因此受到任何损失。”

（六）重大资产重组情况

公司成立以来，未发生重大资产重组的情况。

四、董事、监事、高级管理人员情况

（一）董事情况

1、卢慧莉女士，公司董事长，详见“第一章 基本情况”之“三、股权结构及股本形成情况”之“（二）控股股东、实际控制人及其变化情况”。

2、黄振鹏先生，公司董事，详见“第一章 基本情况”之“三、股权结构及股本形成情况”之“（三）前十大股东持股情况”。

3、欧惠玲女士，公司董事，详见“第一章 基本情况”之“三、股权结构及股本形成情况”之“（三）前十大股东持股情况”。

4、何素宁女士，1979年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2004年4月至2014年2月，任职智冠有限，担任副总经理。2014年2月至今，担任公司董事、董事会秘书、副总经理，兼任深圳云派思科技有限公司监事。

5、唐迅先生，1961年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1989年7月至2003年3月，担任杭州市专利事务所专利代理人；2003年4月至2008

年 10 月，担任杭州九洲专利事务所有限公司专利代理人；2008 年 11 月至今，担任宁波市鄞州金源通汇专利事务所法定代表人；2011 年 1 月至今，担任宁波斯可睿股权投资管理有限公司法定代表人。2014 年 2 月至今，担任公司董事。

本届董事任期为三年，任职期间为 2014 年 2 月 11 日至 2017 年 2 月 10 日。

（二）监事情况

1、刘侃先生，1973 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2004 年 5 月至 2012 年 6 月，担任力峰（惠州）塑胶有限公司财务经理；2012 年 6 月至 2012 年 12 月，担任惠州市绿标光电科技有限公司财务经理；2013 年 1 月至今，担任公司财务经理；2014 年 2 月至今，担任公司监事会主席，任职期限三年，自 2014 年 2 月 11 日至 2017 年 2 月 10 日。

2、徐小颂先生，1972 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1989 年 12 月至 1992 年 8 月，担任广东省航运集团有限公司水手；1992 年 9 月至 1994 年 11 月，担任广东省航运集团有限公司二副；1994 年 12 月至 2001 年 8 月，担任广东省航运公司大副；2002 年 4 月至 2004 年 5 月，担任 TCL 电脑有限公司渠道专员；2004 年 11 月至 2007 年 9 月任深圳韵和销售有限公司渠道经理；2007 年 10 月至 2009 年 12 月，任兰光股份有限公司渠道经理；2009 年 4 月至 2014 年 2 月至今，担任公司业务经理；2014 年 4 月至今，担任公司监事，任职期限三年，自 2014 年 4 月 15 日至 2017 年 2 月 10 日。

3、顾敏玲女士，1978 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1999 年 3 月至 2000 年 1 月，担任惠州市惠施手饰厂员工；2000 年 5 月至 2003 年 6 月，担任惠州市捷讯传呼台话务员；2003 年 12 月至 2004 年 1 月，担任惠州市麦当劳服务员；2005 年 3 月至 2014 年 2 月，担任智冠有限采购员；2014 年 2 月至今，担任公司采购员；2014 年 9 月至今，担任公司职工代表监事，任职期限三年，自 2014 年 9 月 19 日至 2017 年 2 月 10 日。

（三）高级管理人员情况

1、黄振鹏先生，公司总经理，任期为三年，任职期间为 2014 年 2 月 11 日至 2017 年 2 月 10 日。详见本说明书“第一章 基本情况”之“三、股权结构及股本形成情况”之“（二）控股股东、实际控制人及其变化情况”。

2、何素宁女士，公司副总经理、董事会秘书，任期为三年，任职期间为 2014 年 3 月 20 日至 2017 年 2 月 10 日。详见本说明书“第一章 基本情况”之“四、

董事、监事、高级管理人员情况”之“（一）董事情况”。

3、於巧红先生，公司副总经理，1980年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2003年9月至2004年10月，担任武汉市中康博达医药有限公司区域经理；2004年11月至2014年2月今，担任智冠有限副总经理。2012年7月至今担任惠州市智鹏信息咨询有限公司监事；2014年2月至今，担任公司副总经理，任职期限三年，自2014年3月20日至2017年2月10日。

4、邓强先生，公司副总经理，1979年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2001年4月至2004年6月，担任TCL电脑科技有限公司区域经理；2005年7月至2014年3月，担任智冠有限副总经理；2012年7月至今，担任惠州市智鹏信息咨询有限公司总经理、执行董事；2014年3月至今，担任公司副总经理，任职期限三年，自2014年3月20日至2017年2月10日。

5、葛赛红先生，公司财务总监，1973年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1995年7月至1999年12月，担任中国有色金属工业总公司二十三冶二公司第一工程处出纳、会计、财务经理；2000年1月至2004年10月，担任湖南油脂化工有限公司财务经理；2005年3月至2010年12月，担任惠州市骏涛实业发展有限公司财务经理；2011年3月至2012年11月，担任惠州市金山电子有限公司主任；2012年12月至2014年3月，担任智冠有限财务总监；2014年3月至今，担任公司财务总监，任职期限三年，自2014年3月20日至2017年2月10日。

五、公司最近两年及一期主要会计数据和财务指标

（一）资产负债表主要数据

单位：元

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产	69,913,802.69	76,547,603.36	45,027,343.48
非流动资产	7,172,295.20	6,014,102.93	1,372,269.49
资产总计	77,086,097.89	82,561,706.29	46,399,612.97
流动负债	13,109,303.36	20,268,849.31	24,782,753.95
非流动负债	-	-	-
负债合计	13,109,303.36	20,268,849.31	24,782,753.95
股东权益合计	63,976,794.53	62,292,856.98	21,616,859.02
负债和所有者权益总计	77,086,097.89	82,561,706.29	46,399,612.97

（二）利润表主要数据

单位：元

项目	2014年6月30日	2013年度	2012年度
营业收入	21,014,663.32	86,423,021.87	60,979,737.36
营业利润	1,074,666.43	18,143,363.75	10,063,286.23
利润总额	1,987,958.15	18,393,363.75	10,037,910.64
净利润	1,683,937.55	18,897,896.81	10,037,910.64
扣除非经常性损益后的净利润	757,216.58	18,366,536.07	10,024,956.88

(三) 现金流量表主要数据

单位：元

项目	2014年6月30日	2013年度	2012年度
经营活动产生的现金流量净额	-5,576,810.90	-11,389,329.33	4,601,033.37
投资活动产生的现金流量净额	-1,528,544.93	-4,207,099.89	-586,327.37
筹资活动产生的现金流量净额	1,412,720.38	14,386,601.15	6,000,000.00
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	-5,692,635.45	-1,209,828.07	10,014,706.00

(四) 主要财务指标

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
资产总计(万元)	7,708.61	8,256.17	4,639.96
股东权益合计(万元)	6,397.68	6,229.29	2,161.69
归属于申请挂牌公司的股东权益 合计(万元)	6,397.68	6,229.29	2,139.51
每股净资产(元)	2.13	2.08	0.80
归属于申请挂牌公司股东的每股 净资产(元)	2.13	2.08	0.79
资产负债率(母公司)(%)	16.95	24.55	53.55
流动比率(倍)	5.33	3.78	1.82
速动比率(倍)	5.06	3.38	1.28
项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
营业收入(万元)	2,101.47	8,642.30	6,097.97
净利润(万元)	168.39	1,889.79	1,003.79

归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	168.39	1,889.77	994.96
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	75.72	1,836.65	1,002.50
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	75.72	1,836.64	993.66
毛利率（%）	39.05	39.87	35.26
净资产收益率（%）	2.67	36.35	60.48
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	1.20	35.33	60.40
基本每股收益（元/股）	0.06	0.64	0.37
稀释每股收益（元/股）	0.06	0.64	0.37
应收帐款周转率（次）	0.40	2.56	6.16
存货周转率（次）	2.22	4.90	3.13
经营活动产生的现金流量净额（万元）	-557.68	-1,138.93	460.10
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.19	-0.38	0.17

上述主要数据采用以下计算公式计算而得：

$$\text{净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中： P_0 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； E_0 为归属于公司普通股股东的年初净资产； E_i 为报告期内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 为报告期内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； M_0 为报告期内月份数； 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。

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中： P_0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； S 为发行在外的普通股加权平均数； S_0 为年初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

每股净资产=期末净资产/期末总股数

资产负债率=(负债总额/资产总额)×100% (以母公司数据为基础)

流动比率=流动资产/流动负债

速动比率=(流动资产-存货)/流动负债

毛利率=(营业收入-营业成本)/营业收入

应收账款周转率=主营业务收入/应收账款平均余额

存货周转率=主营业务成本/存货平均余额

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/加权平均普通股股数

有限公司阶段公司计算每股收益等指标时使用的股数为加权平均股数。

公司 2012 年、2013 年以及 2014 年 1-6 月加权平均股数分别为 2700 万股、2987.67 万股以及 3000 万股。

六、与本次挂牌有关的机构

(一) 主办券商	海通证券股份有限公司
法定代表人	王开国
住所	上海市广东路 689 号
电话	010-58067933
传真	010-58067901
项目小组负责人	方琴
项目小组成员	刘晓军、严蓉、敬启志、丁相堃、陈美风
(二) 律师事务所	北京市中伦(深圳)律师事务所
负责人	赖继红
住所	深圳市福田区益田路 6003 号荣超中心 A 座 10 楼
电话	0755-3325 6666
传真	0755-3320 6888/6889
经办人	胡宜、桂钢、王浩、高贺
(三) 会计师事务所	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
负责人	朱建弟

住所	上海市南京东路 61 号新黄浦金融大厦 4 楼
电话	021-63391166
传真	021-63391166
经办注册会计师	裘小燕、胡余华
(四) 资产评估机构	广东中联羊城资产评估有限公司
法定代表人	胡东全
住所	广州市中山六路 232 号东座 2001 房
电话	38391621
传真	38010829
经办注册评估师	刘镇华、程海伦
(五) 证券登记结算机构	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
法定代表人	王彦龙
地址	北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层
电话	010-58598980
传真	010-58598977
(六) 申请挂牌证券交易场所	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
法定代表人	杨晓嘉
住所	北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦
电话	010-63889512
传真	010-63889514

第二章 公司业务和技术情况

一、公司业务情况

（一）主营业务

公司的主营业务是为政府机关、教育行业、医疗行业等行业的客户提供信息化建设服务。结合客户的情况与需求，为其提供一体化信息化解决方案，实施软硬件部署，并提供专业运维等服务。根据社会事业和公共服务信息化服务的经营模式、服务环节、服务内容的不同，可细分为系统集成服务、信息技术服务及其它（主要为零散商品销售）。

公司目前的典型客户包括：

- 1、政府机关：仲恺高新区经济发展局、惠州大亚湾经济技术开发区管理委员会办公室、惠州市教育局、惠州市惠城区教育局、惠阳区国土资源局分局、大亚湾经济技术开发区国土资源局分局；
- 2、教育行业：广东省粤东商贸技工学校、惠州市技师学院、东江高级中学等；
- 3、医疗行业：惠州市中医医院、惠州卫生职业学院等。

报告期内，公司主营业务未发生重大变更。

（二）主要服务和产品及其用途

根据公共服务和社会事业信息化服务的经营模式、服务环节、服务内容的不同，公司提供的服务可分为系统集成服务、信息技术服务和其它三大类。同时，在传统系统集成业务市场竞争日趋激烈的情形下，公司积极向 IT 系统产品与技术服务商转型，开发了掌静脉身份认证系列软硬件产品、云桌面虚拟化产品和智能交互一体机产品。

服务类型	服务环节	服务内容	接受服务对象
系统集成服务	系统开发及接入	公司提供的信息系统集成服务是根据用户需求，将各个分离的软硬件设备连接成为一个完整、可靠、经济和有效的整体，并使之能彼此协调工作，达到满足客户使用需求的最终状态。公司承接电子政务系统、多媒体培训系统、智能机房、多媒体会议室、视频监控等信息系统建设项目，系统集成项目通过设计、设备采购、施工、安装、调试等步骤逐步实施完成。	社会事业和公共服务提供方，如学校、医院和政府部门等。
	系统集成软、硬件产品开发	1、适用于门禁、考勤、社保、医疗、考试等的手静脉身份认证系列软硬件产品； 2、适用于日常办公、校园阅览室/电脑室的桌面云平台； 3、取代电子白板、投影，适用于办公会议、教学各种展示需求的智能交互一体机产品。	社会事业和公共服务提供方，如学校、医院和政府部门等。
信息技术服务	运营维护、持续升级	对于公司参与建设或客户已建成的信息系统，公司根据系统特性，结合客户行业需求特点，制定完善的系统维护方案，提供必要的维护设备和监控系统，配合客户运维人员对信息系统进行全程维护，确保系统的持续安全运行。	社会事业和公共服务提供方，如学校、医院和政府部门等。
其它	系统开发及接入、运营维护、持续升级	主要指在系统集成和技术服务过程中，根据客户需求搭配的一些零散销售，包括电子产品种类多样，主要包括设备机柜、话筒、播放器、音箱、电源、主机、投影仪等。	社会事业和公共服务提供方，如学校、医院和政府部门等。

公司各类业务相互关联、互为支撑，共同促进公司产品的发展与完善：系统集成服务为业务推广运营提供基础支撑，有利于公司快速响应新业务开发需求；信息技术服务的深度开展，可帮助公司系统开发团队及时掌握用户反馈信息，不断完善系统集成服务质量，提升公司在系统开发运维业务领域的竞争力；包括掌静脉在内的新业务及技术陆续投入使用，有助于公司提升核心竞争力，拓展业务范围。

二、公司生产或服务的主要流程及方式

(一) 公司组织架构



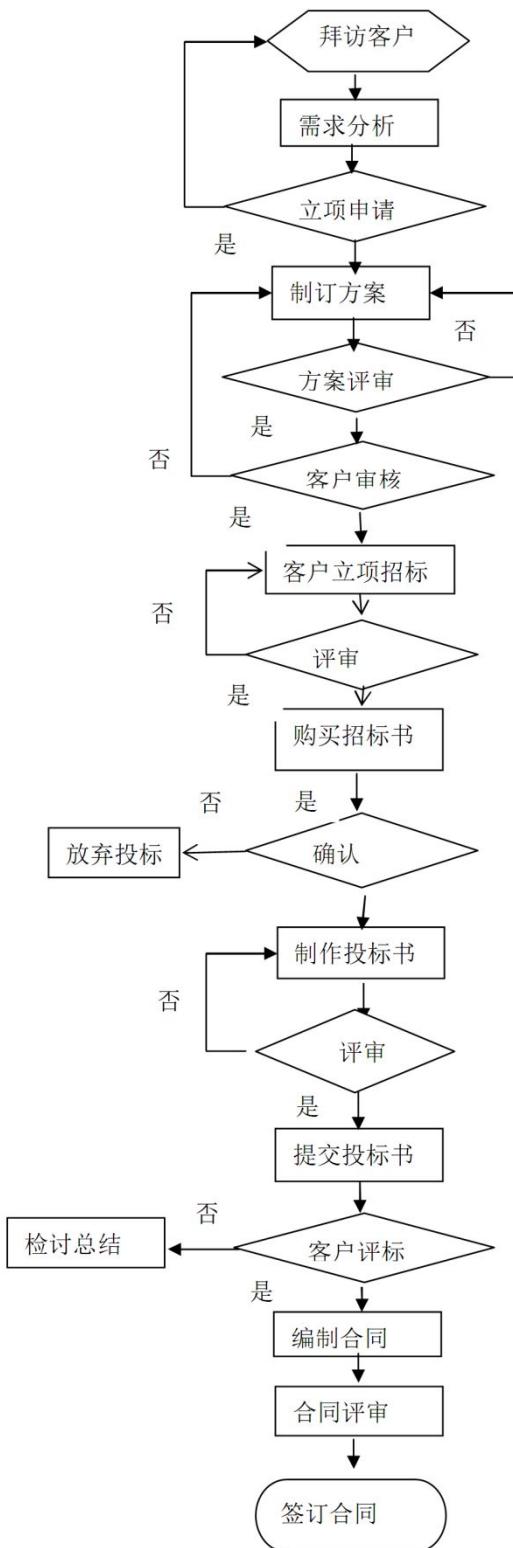
（二）公司的业务流程

1、业务流程图

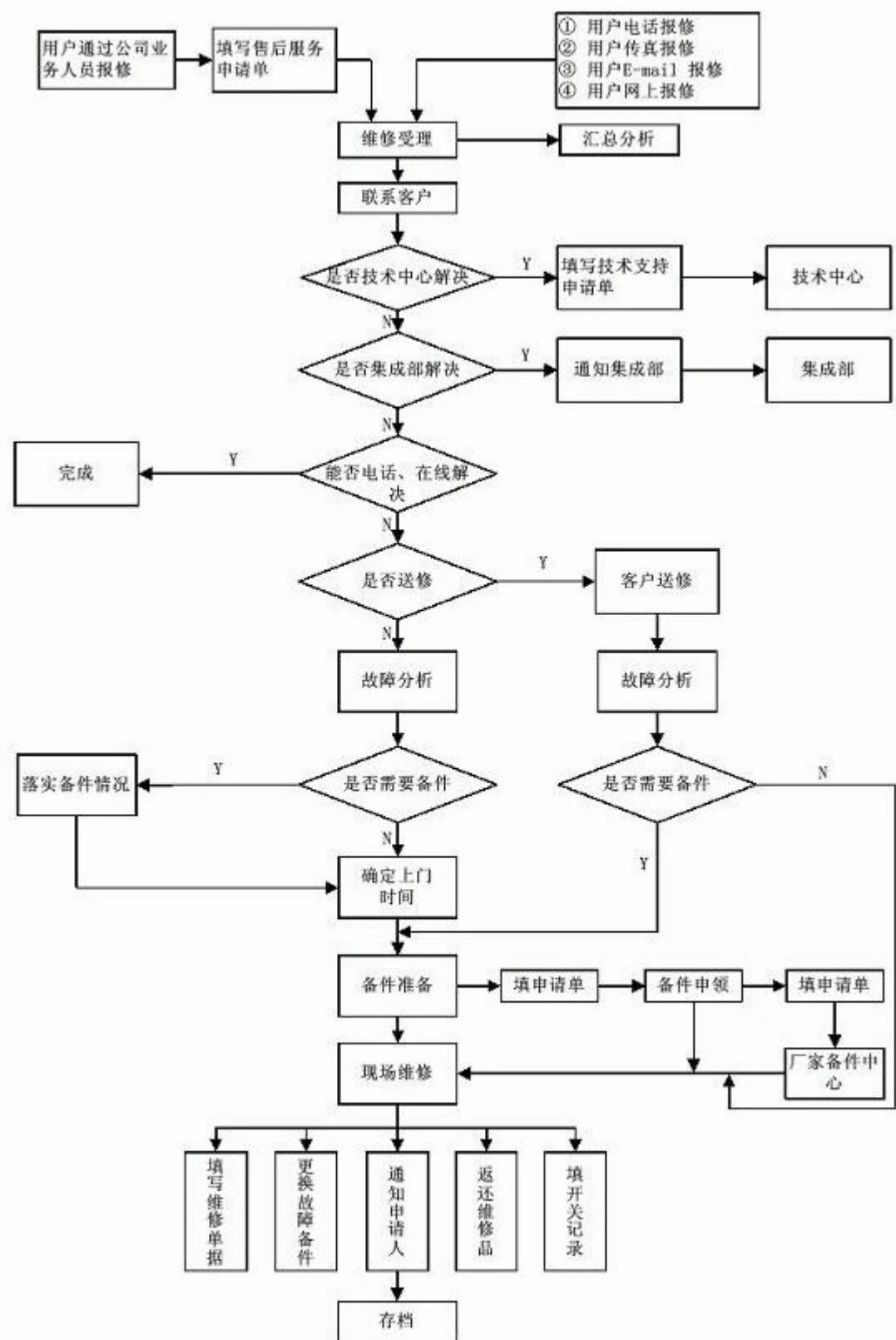


2、主要产品的流程图

(1) 系统集成服务流程图



(2) 信息技术服务流程图



三、与公司业务相关的主要资源要素

(一) 公司主要产品及服务的技术含量

1. 行业通用技术

公司产品和服务所采用的行业内已公开的通用技术包括数据交换格式语言（XML）、面向服务体系结构（SOA）、中间件技术、J2EE 多层体系结构、模型驱动软件体系结构（MDA）、Web Service 技术、.NET 技术架构等。具体情况如下：

（1）数据交换格式语言（XML）：是用于标记电子文件使其具有结构性的标记语言，可以用来标记数据、定义数据类型，是一种允许用户对自己的标记语言进行定义的源语言。数据交换格式语言（XML）提供描述结构化资料的格式和独立的运行程序来共享数据。数据交换格式语言（XML）提供了跨平台的格式统一的标准语言。

（2）面向服务（SOA）体系结构

面向服务构架（Service Oriented Architecture，SOA）：是基于开放的互联网（Internet）标准和协议，将各个应用系统提供的业务服务通过标准化过程实现松散耦合和实现互操作性的一种应用架构，该架构可以最大限度地利用应用程序中的服务，可提高信息系统的适应性和构建效率。

（3）中间件技术：是建立在操作系统之上，支持网络应用的有效开发、部署、运行和管理的一层支撑软件。该技术主要解决异构网络环境下分布式应用软件的互连与互操作问题。

（4）J2EE 多层体系结构

J2EE 是一种利用 Java2 平台来简化企业解决方案的开发、部署和管理相关的复杂问题的体系结构。J2EE 体系结构提供中间层集成框架用来满足无需太多费用而又需要高可用性、高可靠性以及可扩展性的应用的需求，具备良好兼容性。

（5）.NET 技术

.NET 技术是美国 Microsoft（微软）公司用来实现 Web Services 的、面向服务的体系结构和敏捷性的技术。该技术提供一个开放性技术平台，技术人员可在该平台上创建应用系统，该平台拥有丰富的运行库服务以支持用多种编程语言编写的组件，具有跨语言和跨平台的互操作能力。

2. 公司自主核心技术

序号	技术名称	技术说明	阶段
1	手掌静脉及多模态身份认证技术	多模态身份认证技术是一种融合了指纹、静脉、人脸及物理卡等多种常用识别技术的多模态身份识别技术，实现生物认证方式和物理载体认证方式的融合。用户在进行身份识别时，可以采用同一个平台就可以实现对常见生物识别技术的兼容，避免了重复投资。	成熟应用

公司产品所使用技术的研发过程及应用前景介绍如下：

1、技术研发过程介绍

公司产品目前所使用的技术主要为手掌静脉及多模态身份认证技术。该项技术的研发过程如下：

公司根据国家智慧城市多重认证方式的需要，结合自身在手掌静脉识别领域的技术优势，开展了“多模态身份安全识别云认证平台”（简称“云平台”）的自主研发。公司成立项目攻关小组，并设立了专项研发资金，由黄振鹏总经理亲自担任项目研发小组组长，实行项目经理负责制，配备了芯片设计、电子系统设计、嵌入式系统、模式识别、DSP 信号处理、图像处理、软件开发、工业设计等工程技术人才，分别负责算法、硬件设计、软件开发、试制和测试等项目。同时，公司制定了一系列科研开发奖励机制，不断激发技术人员的工作积极性和创造性，形成热烈高效的技术开发氛围。公司先后针对手掌静脉采集器、印章型手掌静脉认证器、异构云认证系统等关键子项目进行创新设计和初步选型。在实现原型系统的基础上，攻关小组不断对手掌静脉识别终端、云平台前端系统、数据库管理系统和应用接口等功能模块进行测试和改进，并不断加入多种生物认证技术和设备，最终实现了支持多种信息识别、物理识别、生物识别和各应用系统之间的信息交换、共享和统一身份识别认证的多模态身份安全识别云认证平台。

该项核心技术已申请国家 5 项发明专利，分别是：静脉特征提取过程中滤波器领域有效范围的设定方法（201310216936.3）、静脉图像特征提取过程中的方向滤波器构建方法（201310216877.X）、人体静脉图像特征提取方法（201310213884.4）、人体静脉图像特征提取后的认识方法（201310213872.1）、人体掌脉特征图像采集方法（201310213847.3）。目前，上述五项专利申请已由国家知识产权局受理。

2、应用前景介绍

掌静脉识别技术首次于 2004 年在日本富士通公司开始应用，随后被推广至全球各地，在欧美已经广泛应用，客户包括金融业银行、高等学府、政府机构和

公立医院等。掌静脉识别系统不仅成为日本各家银行 ATM 系统的基本配备，在台湾应用也逐渐多元化，从基本的门禁系统，到与 RFID(无线射频识别)结合的智能型监控。除金融和信息网络安全领域，手掌静脉识别技术被广泛应用于许多注重个人信息管理的领域。2007 年，该项技术开始引入到中国大陆，近年来中国经济飞速发展，信息安全保护的重要性不断凸显，掌静脉识别技术的应用具有广泛的应用空间和市场环境，对中国信息化的发展起到了推动作用。

目前市场上从事生物识别技术的公司较多，但从事掌静脉识别技术的公司相对较少。鉴于掌静脉识别的优势，比如稳定性高、活体识别、非接触式等，掌静脉识别技术在市场上有较大的发展空间。虽然目前掌静脉识别尚无行业标准，但是行业标准的制定，能够更好的规范技术的研发和市场的发展。公司掌握了掌静脉识别的核心技术并已逐步在市场上进行推广使用，行业标准的统一制定将更有利 于公司市场的开拓。

自报告期末至本说明书出具之日，公司基于掌静脉技术生产的产品获得产品订单的金额为 556.44 万元。随着掌静脉技术的推广以及公司掌静脉技术的进一步开发，公司预计将通过该技术获得更多的产品订单，实现业务规模的扩大以及业务种类的多元化。

（二）无形资产情况

1、商标

截至本说明书签署日，公司正在申请的商标 10 项。具体情况如下：

序号	商标名称/商标图形	商标权人	核定服务类别	商标注册号	申请公告日期
1		广东智冠实业发展有限公司	类别 37	13366466	2013.10.15
2		广东智冠实业发展有限公司	类别 42	12147268	2013.02.04
3	WINPASS	广东智冠实业发展有限公司	类别 41	13366679	2013.10.15
4		广东智冠实业发展有限公司	类别 35	12147243	2013.02.04

5		广东智冠实业发展有限公司	类别 41	13366696	2013.10.15
6		广东智冠实业发展有限公司	类别 9	12147181	2013.02.04
7	WICROWN	广东智冠实业发展有限公司	类别 41	13366666	2013.10.15
8	WICROWN	广东智冠实业发展有限公司	类别 37	13366610	2013.10.15
9	WICROWN	广东智冠实业发展有限公司	类别 35	12147240	2013.02.04
10	WINPASS	广东智冠实业发展有限公司	类别 35	12147231	2013.02.04

2、专利

截至本说明书签署之日，公司已获得 7 项专利。具体情况如下：

序号	专利号	专利名称	专利类型	专利权人	专利保护期限
1	2013302193895	指静脉身份采集认证器	外观专利	广东智冠实业发展有限公司	2013.05.30—2023.05.29
2	2013203856113	掌静脉身份采集认证装置	实用新型	广东智冠实业发展有限公司	2013.07.01—2023.06.30
3	2013203469089	掌静脉三合一多功能身份采集认证仪	实用新型	广东智冠实业发展有限公司	2013.06.18—2023.06.17
4	2013306341487	智能触控一体机	外观专利	广东智冠实业发展有限公司	2013.12.19—2023.12.18
5	201330437602X	指静脉多功能身份采集认证仪	外观专利	广东智冠实业发展有限公司	2013.09.11—2023.09.10
6	2013302196450	掌静脉身份采集认证器	外观专利	广东智冠实业发展有限公司	2013.5.30—2023.05.29
7	2013302192820	掌静脉多功能身份采集认证仪	外观专利	广东智冠实业发展有限公司	2013.5.30—2023.05.29

3、软件著作权

截至本说明书签署之日，公司拥有 48 项软件著作权，具体情况如下：

序号	证书编号	著作权名称	取得方式	著作权人	首次发表日
1	2014SR002833	智冠掌静脉门禁身份	原始取得	广东智冠实业发	2014.01.08

2	2013SR120412	认证软件 V1.0 智冠手静脉金融安全身份认证软件 V1.0	原始取得	广东智冠实业发展有限公司	2013.11.06
3	2013SR109014	智冠手静脉社保养老金身份认证软件 V1.0	原始取得	广东智冠实业发展有限公司	2013.10.15
4	2013SR109012	智冠计生管理软件 V1.0	原始取得	广东智冠实业发展有限公司	2013.10.15
5	2013SR108789	智冠卷宗管理软件 V1.0	原始取得	广东智冠实业发展有限公司	2013.10.15
6	2013SR108775	智冠证件审批管理软件 V1.0	原始取得	广东智冠实业发展有限公司	2013.10.15
7	2013SR104840	智能交互教学软件 V1.0	原始取得	广东智冠实业发展有限公司	2013.09.27
8	2013SR104827	智慧城市交互展示软件 V1.0	原始取得	广东智冠实业发展有限公司	2013.09.27
9	2013SR104823	电子政务交互展示软件 V1.0	原始取得	广东智冠实业发展有限公司	2013.09.27
10	2013SR104819	智能交互展示指挥软件 V1.0	原始取得	广东智冠实业发展有限公司	2013.09.27
11	2013SR104788	智能交互展示办公会议软件 V1.0	原始取得	广东智冠实业发展有限公司	2013.09.27
12	2013SR104773	教学资源库管理软件 V1.0	原始取得	广东智冠实业发展有限公司	2013.09.27
13	2013SR100670	智冠指静脉门禁身份认证软件 V1.0	原始取得	广东智冠实业发展有限公司	2013.09.14
14	2013SR100666	智冠指静脉考试身份认证软件 V1.0	原始取得	广东智冠实业发展有限公司	2013.09.14
15	2013SR096692	智冠掌静脉计划生育身份认证软件 V1.0	原始取得	广东智冠实业发展有限公司	2013.09.06
16	2013SR079898	智冠基于静脉识别的身份认证软件 V1.0	原始取得	广东智冠实业发展有限公司	2013.08.02
17	2012SR106700	智冠掌静脉社保基金身份认证软件 V1.0	原始取得	广东智冠实业发展有限公司	2012.11.09
18	2012SR106696	智冠掌静脉考试身份认证软件 V1.0	原始取得	广东智冠实业发展有限公司	2012.11.09
19	2012SR082047	智冠数字化校园综合管理软件 V1.0	原始取得	广东智冠实业发展有限公司	2012.08.31
20	2012SR074901	疾病控制管理软件 V1.0	原始取得	广东智冠实业发展有限公司	2012.08.14
21	2012SR074900	第二代身份证增值智能识别软件 V2.0	原始取得	广东智冠实业发展有限公司	2012.08.14
22	2012SR069288	智冠办公自动化管理软件 V1.0	原始取得	广东智冠实业发展有限公司	2012.07.31
23	2012SR067024	一站式电子商务管理软件 V2.0	原始取得	广东智冠实业发展有限公司	2012.07.24
24	2012SR067021	智冠电子邮件管理软件 V1.0	原始取得	广东智冠实业发展有限公司	2012.07.24
25	2012SR067020	智冠中小企业管理软件 V1.0	原始取得	广东智冠实业发展有限公司	2012.07.24

26	2012SR067017	智冠综合门户网站管理软件 V2.0	原始取得	广东智冠实业发展有限公司	2012.07.24
27	2012SR067015	智冠商贸管理软件 V2.0	原始取得	广东智冠实业发展有限公司	2012.07.24
28	2012SR067013	高新技术产业园管理软件 V1.0	原始取得	广东智冠实业发展有限公司	2012.07.24
29	2012SR037482	智冠数据复制备份软件 V1.0	原始取得	广东智冠实业发展有限公司	2012.05.10
30	2010SR074080	机房环境监控管理系统 V1.0	原始取得	广东智冠实业发展有限公司	2010.12.29
31	2010SR074079	网络安全管理系统 V1.0	原始取得	广东智冠实业发展有限公司	2010.12.29
32	2010SR074077	基于交互引擎的智能商务综合服务系统 V1.0	原始取得	广东智冠实业发展有限公司	2010.12.29
33	2010SR074075	网络性能管理系统 V1.0	原始取得	广东智冠实业发展有限公司	2010.12.29
34	2010SR038398	卓越协同办公平台管理系统 V2.0	原始取得	广东智冠实业发展有限公司	2010.07.31
35	2009SR050924	第二代身份证增值智能识别系统 V1.0	原始取得	惠州市智冠实业发展有限公司	2009.11.02
36	2009SR047853	智冠人事信息管理系统 V1.0	原始取得	惠州市智冠实业发展有限公司	2009.10.21
37	2009SR047850	智冠大中专教学资源库系统 V1.0	原始取得	惠州市智冠实业发展有限公司	2009.10.21
38	2009SR047734	旅游一站式综合服务平台 V1.0	原始取得	惠州市智冠实业发展有限公司	2009.10.21
39	2009SR047727	星级酒店智能管理系统 V1.0	原始取得	惠州市智冠实业发展有限公司	2009.10.21
40	2009SR047722	一站式电子商务服务平台 V1.0	原始取得	惠州市智冠实业发展有限公司	2009.10.21
41	2008SR20109	惠民农产品信息服务交易平台软件 V1.0	原始取得	惠州市智冠实业发展有限公司	2008.09.22
42	2008SR10346	智冠计算机管理软件 V1.0	原始取得	惠州市智冠实业发展有限公司	2008.06.02
43	2008SR09781	综合门户网站系统 V1.0	原始取得	惠州市智冠实业发展有限公司	2008.05.26
44	2008SR03109	智冠商贸管理系统--IT 版	原始取得	惠州市智冠实业发展有限公司	2008.02.14
45	2014SR103221	云派思手静脉签到管理软件 V1.0	原始取得	深圳云派思科技有限公司	2014.07.23
46	2014SR103167	云派思综合门禁管理软件 V1.0	原始取得	深圳云派思科技有限公司	2014.07.23
47	2014SR036336	智冠云桌面虚拟化应用软件 V1.0	原始取得	广东智冠信息技术股份有限公司	2014.04.01
48	2014SR036334	智冠云服务器虚拟化应用软件 V1.0	原始取得	广东智冠信息技术股份有限公司	2014.04.01

上述软件著作权的保护期为 50 年，截止于软件首次发表后第 50 年的 12 月

31 日。

4、软件产品

截至本说明书签署之日，公司拥有 21 项软件产品登记证书，具体情况如下：

序号	产品名称	证书编号	获得时间	有效期
1	智冠掌静脉考试身份认证软件 V1.0	粤 DGY-2012-2060	2012.12.19	2017.12.18
2	智冠掌静脉社保基金身份认证软件 V1.0	粤 DGY-2012-2059	2012.12.19	2017.12.18
3	智冠第二代身份证件增值智能识别软件 V2.0	粤 DGY-2012-1521	2012.11.6	2017.11.5
4	智冠疾病控制管理软件 V1.0	粤 DGY-2012-1519	2012.11.6	2017.11.5
5	智冠一站式电子商务管理软件 V2.0	粤 DGY-2012-1055	2012.8.27	2017.8.26
6	智冠办公自动化管理软件 V1.0	粤 DGY-2012-1518	2012.11.6	2017.11.5
7	智冠电子邮件管理软件 V1.0	粤 DGY-2012-1053	2012.8.27	2017.8.26
8	智冠计算机管理软件 V1.0	粤 DGY-2012-0859	2012.8.10	2017.8.9
9	智冠商贸管理软件 V2.0	粤 DGY-2012-1056	2012.8.27	2017.8.26
10	智冠中小企业管理软件 V1.0	粤 DGY-2012-1054	2012.8.27	2017.8.26
11	智冠综合门户网站管理软件 v2.0	粤 DGY-2012-1520	2012.11.6	2017.11.5
12	智冠电子政务交互展示软件 V1.0	粤 DGY-2013-2520	2013.12.31	2018.12.30
13	智冠教学资源库管理软件 V1.0	粤 DGY-2013-2521	2013.12.31	2018.12.30
14	智冠手静脉社保养老金身份认证软件 V1.0	粤 DGY-2013-2526	2013.12.31	2018.12.30
15	智冠云服务器虚拟化应用软件 V1.0	粤 DGY-2014-1183	2014.8.19	2019.8.18
16	智冠云桌面虚拟化应用软件 V1.0	粤 DGY-2014-1184	2014.8.19	2019.8.18
17	智冠掌静脉计划生育身份认证软件 V1.0	粤 DGY-2013-2527	2013.12.31	2018.12.30
18	智冠智慧城市交互展示软件 V1.0	粤 DGY-2013-2522	2013.12.31	2018.12.30
19	智冠智能交互教学软件 V1.0	粤 DGY-2013-2523	2013.12.31	2018.12.30
20	智冠智能交互展示办公会议软件 V1.0	粤 DGY-2013-2524	2013.12.31	2018.12.30
21	智冠智能交互展示指挥软件 V1.0	粤 DGY-2013-2525	2013.12.31	2018.12.30

5、资质证书

截至本说明书签署之日，公司拥有 13 项资质证书，具体情况如下：

序号	证书名称	证书编号	发证机关	发证日期	有效期
1	高新技术企业证书	GF201144000159	广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方	2011.8.23	2014.8.22

			税务局		
2	软件企业认定证书	粤 R-2007-0105	广东省经济和信息化委员会	2013.5.10	
3	计算机信息系统集成二级资质	Z2440020130641	中华人民共和国工业和信息化部	2013.7.15	2016.7.14
4	广技术防范东省安全技术防范系统设计、施工、维修资格证(二级)	粤 GL065 号	广东省公安厅安全技术防范管理办公室	2013. 1.26	2015.1.26
5	计算机信息系统安全服务等级证(一级)	GDA010006	广东省信息网络服务协会	2014.1.24	2017.1.23
6	中华人民共和国增值电信业务经营许可证	粤 B2-20080296	广东省通信管理局	2013.8.15	2018.8.25
9	环境管理体系认证证书	0350113E10997ROM	兴原认证中心有限公司	2013.10.15	2016.10.14
10	职业健康安全管理体系认证证书	0350113S20759ROM	兴原认证中心有限公司	2013.10.15	2016.10.14
11	质量管理体系认证证书	0350113Q22275ROM	兴原认证中心有限公司	2013.10.15	2016.10.14
12	QE: 9000 国际信用管理体系信用等级证书	CE2013092911280 008—01	中瑞普信国际信用评价(北京)有限公司	2013.9.29	2016.8.28
13	广东省民营科技企业认定证书	2011021122	广东省科学技术厅	2011.10.27	2014.10.26

注：“高新技术企业认定资质”于 2014 年 8 月 22 日到期，公司已于 2014 年 8 月重新提交申请。

6、特许经营权

截至本说明书签署之日，公司无特许经营权。

7、域名

截至本说明书签署之日，公司拥有 7 项域名，具体情况如下：

序号	域名	备案情况	审核通过时间(最后一次)
1	wicrown.com	已备案	2013 年 7 月 3 日
2	wicrown.net	已备案	2013 年 7 月 3 日
3	wicrown.cn	已备案	2013 年 7 月 3 日
4	gdzgsy.com	已备案	2011 年 3 月 9 日
5	hz0101.cn	已备案	2011 年 3 月 9 日

6	hz0101.com	已备案	2013 年 12 月 5 日
7	hzcdc.cn	已备案	2006 年 5 月 24 日

注：域名 1-5 于 2014 年度未及时缴纳年费，公司正在办理。

（三）房屋所有权

截至本说明书签署日，公司拥有三处房屋所有权，具体情况如下。

房产权证号	房屋坐落	面积 (m ²)	用途
粤房地权证惠州字第 1100181240 号	惠州市花边北路 11 号清华苑第三层 305.306.307 号商场	405.63	自用
粤房地权证惠州字第 1100189333 号	惠州市花边北路 11 号清华苑第三层 308 号商场	260.02	自用
粤房地权证河字第 1700032471 号	河源市区建设大道以南华达街东边德润东方银座 A1306、1308 号	135.34	自用

（四）土地使用权情况

截至本说明书签署日，公司名下无土地使用权。

（五）公司无形资产及相关资质的变更情况

2014 年 3 月 7 日，经惠州市工商行政管理局依法登记，有限公司整体变更为股份公司，名称变更为“广东智冠信息技术股份有限公司”，惠州市工商行政管理局核发了股份公司的企业法人营业执照。

有限公司已存续的资格与资质证书正在进行变更，尚未全部变更完毕。有限公司拥有的全部有形资产、无形资产、资质、相关证书等均由股份公司依法全部承继，公司将积极履行变更程序，将有限公司所有资产、资质、相关证书等依法变更至股份公司名下，公司承诺所有资产、资质、相关证书不存在纠纷或潜在纠纷。

（六）公司主要生产设备及固定资产

1、公司主要固定资产折旧率情况如下：

序号	类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	5	4.75
2	运输设备	5	5	19
3	电子设备及其他	3-5	5	19-31.67

2、截至 2014 年 6 月 30 日，主要固定资产情况明细如下：

固定资产类别	原值	净值	成新率 (%)	实际使用情况
其房屋建筑物	3,467,552.14	3,239,605.92	93.43%	正常
运输设备	1,632,900.00	1,423,155.65	87.16%	正常
电子设备及其他	1,246,198.29	775,239.59	62.21%	正常
办公设备	318,102.11	270,930.31	85.17%	正常

(七) 房屋租赁情况

截至本说明书签署日，公司总部及下属分公司租赁房屋用于办公场所、员工住宿及仓库，具体情况如下：

序号	出租方	承租方	地址	租赁期限	用途
1	惠州市清华房地产开发有限公司	广东智冠信息技术股份有限公司	惠州市花边北路11号清华苑309、310商铺	2013年4月25日起至2018年4月24日	办公使用
2	广东恒润华创实业发展有限公司	广东智冠信息技术股份有限公司广州分公司	广州市天河区五山路246、248、250号1502自编03部位	2014年5月16日起至2018年5月31日	办公使用
3	广东恒润华创实业发展有限公司	广东智冠信息技术股份有限公司广州分公司	广州市天河区五山路246、248、250号1502自编04部位	2014年5月16日起至2018年5月31日	办公使用
4	冯翠珍	云派思科技	深圳市福田区天安车公庙工业区天济大厦F4.83A305房	2013年10月01日起至2018年9月30日	办公使用

(八) 公司员工情况

1、员工总体情况

截至2014年6月30日，公司及子公司共有在册员工137人，员工结构及人数情况如下：

(1) 按年龄结构划分

年龄	人数	占比 (%)
25岁(含)以下	18	13.14
26-30(含)岁	31	22.63
31-40(含)岁	54	39.41
40岁(含)以上	34	24.82
合计	137	100.00

(2) 按照岗位划分

岗位	人数	占比 (%)
管理人员	66	48.17
销售人员	23	16.79
业务人员	21	15.33
技术人员	27	19.71
合计	137	100.00

(3) 按教育程度划分

学历	人数	占比 (%)
本科及以上	64	46.71
大专	48	35.04
大专以下	25	18.25
合计	137	100.00

2、核心技术人员情况

(1) 秦济瑞先生, 1980 年出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 硕士学历。2006 年 7 月至 2009 年 8 月, 在惠州天缘电子有限公司担任主任工程师,; 2009 年 8 月至 2010 年 8 月, 在深圳金积嘉电子有限公司担任软件经理; 2010 年 8 月至 2013 年 8 月, 在深圳浩科电子有限公司担任总经理技术助理; 2014 年至今, 担任公司软件工程师。

(2) 严家成先生, 1973 年出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 大专学历。1997 年 9 月至 2002 年 4 月, 在惠州三星电子有限公司担任工程师; 2002 年 4 月至 2004 年 5 月, 在惠州市震雄电线电缆有限公司担任主管; 2004 年 5 月至 2012 年 11 月, 在艾普阳软件(深圳)有限公司担任项目经理; 2012 年 11 月至 2013 年 7 月, 在深圳苓蓝计算机有限公司担任项目经理; 2014 年 4 月至今, 在公司担任软件开发主管。

(3) 於巧红先生, 详见“第一章 基本情况”之“四、董事、监事、高级管理人员情况”之“(三) 高级管理人员情况”。

(九) 研发项目投入情况

为保持产品的技术领先优势及满足客户多样化的产品需求, 公司一直注重新产品研发投入, 截至本说明书签署之日, 公司最近两年及一期的研发项目的投入情况及占主营业务收入比重如下:

单位: 元

时间	研发费用总额(元)	主营业务收入(元)	研发费用总额占主营业务收入比重

时间	研发费用总额(元)	主营业务收入(元)	研发费用总额占主营业务收入比重
2012年	4,520,615.45	60,979,737.36	7.41%
2013年	5,446,669.70	86,423,021.87	6.30%
2014年1-6月	2,253,267.12	21,014,663.32	10.71%

四、公司主要业务情况

(一) 报告期内公司主要产品或服务销售收入情况

报告期内，公司主营业务突出，营业收入主要来自系统集成、信息服务收入及其他收入。各期主要收入情况如下：

单位：元

收入类别	2014年1至6月			
	销售金额	毛利	毛利率(%)	占收入比例(%)
系统集成收入	15,762,559.08	4,809,341.33	30.51%	75.01%
信息服务收入	4,718,060.39	3,236,121.10	68.59%	22.45%
其他	534,043.85	160,386.24	30.03%	2.54%
合计	21,014,663.32	8,205,848.67	39.05%	100.00%
收入类别	2013年度			
	销售金额	毛利	毛利率(%)	占收入比例(%)
系统集成收入	75,126,056.43	27,884,334.43	37.12%	86.93%
信息服务收入	9,454,077.36	6,034,383.80	63.83%	10.94%
其他	1,842,888.08	540,591.03	29.33%	2.13%
合计	86,423,021.87	34,459,309.26	39.87%	100.00%
收入类别	2012年度			
	销售金额	毛利	毛利率(%)	占收入比例(%)
系统集成收入	56,278,650.02	19,480,767.65	34.61%	92.29%
信息服务收入	1,924,896.43	1,060,119.78	55.07%	3.16%
其他	2,776,190.91	959,727.35	34.57%	4.55%
合计	60,979,737.36	21,500,614.78	35.26%	100.00%

(二) 报告期内公司主要客户情况

公司的客户群体主要是政务、医疗和教育等政府及公共服务单位，公司2012年、2013年和2014年1-6月前五大客户明细如下：

日期	客户	销售额(元)	占当期主营业务收入的比例(%)
2012年	惠州市技师学院	24,698,310.28	40.50%
	惠州市教育局	10,427,736.56	17.10%

	东江高级中学	3,535,959.27	5.80%
	国土局大亚湾分局	3,087,678.14	5.06%
	惠阳区国土资源局分局	2,023,560.30	3.32%
	合计	43,773,244.55	71.78%
2013 年	惠城区教育局	16,296,564.74	18.86%
	惠州市教育局	10,126,701.46	11.72%
	仲恺高新区经济发展局	8,287,600.00	9.59%
	金迈思公司	7,662,000.00	8.87%
	惠州卫生职业学院	6,956,763.59	8.05%
	合计	49,329,629.79	57.09%
2014 年 1-6 月	惠州市中医院	5,321,704.39	25.32%
	仲恺高新区经济发展局	3,991,282.98	18.99%
	广东省粤东商贸技工学校	2,677,862.19	12.74%
	惠州大亚湾经济技术开发区管理委员会办公室	1,924,596.03	9.16%
	惠州市惠城区教育局	1,773,808.39	8.44%
	合计	15,689,253.98	74.65%

2012 年、2013 年、2014 年 1-6 月公司对前五大客户销售额占当期主营业务收入的比例分别为 71.78%、57.08%、74.65%，第一大客户分别占 40.50% 和 18.86% 和 25.32%。公司前五名客户分布于教育机构、政府、医疗等行业，集中于华南地区。报告期内连续两年（或以上）位列前五大客户的单位，仅有仲恺高新区经济发展局（2013 年 9.59%、2014 年 18.99%）、惠城区教育局（2013 年 18.86%、8.44%）和惠州市教育局（2012 年 17.10%、2013 年 11.72%）。因此，公司不存在对单一客户的依赖。公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、持有公司 5% 以上股份的股东均未在上述客户中占有权益。

（三）报告期内公司主要供应商情况

公司主要对外采购拓展服务、系统硬件设备、学生卡等材料。2012 年、2013 年、2014 年 1 至 6 月公司对前五大供应商的采购金额占当期采购额的比例分别为 77.70%、64.91% 和 81.45%，明细如下：

日期	供应商	采购额 (元)	占当期采购总 额的比例 (%)
2012 年	广东哈工大首创科技发展有限公司	5,427,350.44	28.49%
	深圳市风向标科技有限公司	4,102,564.09	21.53%
	东莞市联穗计算机科技有限公司	2,174,837.68	11.42%
	联想(深圳)电子有限公司	1,710,809.85	8.98%

	广州数控设备有限公司	1,388,717.95	7.29%
	合计	14,804,280.01	77.70%
2013 年	广州正道科技有限公司	3,997,038.49	18.97%
	北京三正科技有限公司	2,991,452.80	14.20%
	广州市水晶球信息科技有限公司	2,424,504.30	11.51%
	广州数控设备有限公司	2,181,623.95	10.35%
	深圳市云海星计算机技术有限公司	2,083,333.33	9.89%
	合计	13,677,952.87	64.92%
2014 年 1-6 月	惠州市东方兴办公设备有限公司	1,972,874.63	35.92%
	广州数控设备有限公司	1,266,666.68	23.06%
	广州市中智软件开发有限公司	470,085.46	8.56%
	广州正道科技有限公司	451,487.17	8.22%
	深圳市瑞驰力科技有限公司	312,128.23	5.68%
	合计	4,473,242.17	81.45%

报告期内，公司不存在单个供应商采购比例超过 50%的情况，在合作对象上不存在重大依赖风险。公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东均未在上述供应商中享有股东权益。

（四）报告期内重大影响的业务合同及履行情况

公司重大合同是指正在履行或将要履行且对公司生产经营活动、未来发展或财务状况具有重要影响的合同，包括但不限于采购、销售、借款、担保等商务合同。

截至本公开转让说明书出具之日，公司重大合同履行情况如下：

1、销售合同

报告期内公司的重大销售合同具体情况如下：

序号	客户名称	合同标的	金额（元）	执行期间	履行状况
1	惠城区教育局	惠城区教育局“创先”教学设备及图书室及图书项目	17,250,054.00	2013.11-2013.12	履行完毕
2	惠州仲恺高新技术产业开发区经济发展局	惠州仲恺高新技术产业开发区第二批信息化建设BT项目	13,396,000.00	2012.4-2014.6	履行完毕
3	惠州市技师学院	惠州市技师学院--LED 和计算机信息实训教学设备采购项目	11,065,000.00	2010.12-2012.10	履行完毕

4	博罗县教育局	博罗县创建广东省教育强县配套设备设施采购项目	10,948,318.00	2010.9-20 12.10	履行完毕
5	惠州市教育局	惠州市教育局信息网络工程设备及服务项目	10,462,400.00	2012.11-2 013.7	履行完毕
6	惠州市技师学院	惠州市技师学院汽车实训设备及实训软件和服务项目	9,890,760.00	2010.12-2 012.8	履行完毕
7	惠州卫生职业学院	惠州卫生职业学院基础网络及信息化教学设施设备项目	7,805,670.00	2012.11-2 013.5	履行完毕
8	惠州市中医院	惠州市中医院新院智能化设备安装采购项目	5,888,880.00	2014.5-20 14.6	履行完毕
9	广东省粤东商贸技工学校	广东省粤东商贸技工学校教学实训设备采购项目	4,955,778.00	2012.11-2 013.9	履行完毕
10	惠东县国土资源局	惠东县国土资源局“金土工程”	4,550,300.00	2013.6-20 13.12	履行完毕
11	惠州市技师学院	惠州市技师学院计算机网络及电子商务实训项目	4,149,420.00	2010.12-2 012.10	履行完毕
12	惠阳区教育局	惠阳区教育局区域教育平台项目	3,976,230.00	2013.11-2 013.12	履行完毕
13	东江高级中学	东江高级中学教学仪器设备项目	3,890,360.00	2012.8-20 12.11	履行完毕
14	惠城区文广局	惠城区文广局惠城区村（社区）级文化设施建设采购项目	3,193,000.00	2013.11-2 013.11	履行完毕
15	广东省粤东商贸技工学校	广东省粤东商贸技工学校教学实训设备采购项目	3,069,394.35	2014.3-20 14.6	履行完毕
16	广东省粤东商贸技工学校	广东省粤东商贸技工学校教学实训设备采购项目	3,069,394.35	2014.3-20 14.6	履行完毕
17	广东金迈思信息科技有限公司	惠城区教育局惠州市第二小学等31所学校“创先”教学设备采购及安装项目分包合同	10,800,000.00	2013.11-2 013.12	履行完毕

18	惠州市市政工程总公司	惠州市大亚湾区监管场所智能化技防项目	24,943,861.70	2014.9	正在履行
19	河源市万绿谷实业发展有限公司	万绿谷旅游区智能化信息系统集成项目（二期）	3,733,320.00	2014.10	正在履行
20	惠州学院计算机、多媒体设备及相关服务采购项目	惠州学院计算机、多媒体设备及相关服务采购项目	2,594,800.00	2014.11	正在履行
21	河源市万绿谷实业发展有限公司	万绿谷旅游区智能化信息系统集成项目（一期）	2,152,976.00	2014.8	正在履行
22	广州市恒志信息技术有限公司	设备及软件采购	1,776,254.00	2014.10	正在履行
23	广州市恒志信息技术有限公司	设备及软件采购	1,453,700.00	2014.9	正在履行

2、采购合同

报告期内公司的重大采购合同具体情况如下：

序号	签约单位	合同名称	签订日期	金额（元）	备注
1	广东哈工大首创科技发展有限公司	惠州市教育局信息网络工程	2012.11	6,350,000.00	履行完毕
2	惠州市伍顺科技有限公司	惠城区教育局横沥中学等 52 所学校“创先”教学设备及 75 所中小学图书室采购及安装项目	2013.11	3,880,000.00	履行完毕
3	北京三正科技有限公司	惠州仲恺高新技术产业开发区第二批信息化建设 BT 项目	2013.9	3,500,000.00	履行完毕

以上合同的披露标准为截止报告期末公司尚未履行完毕的合同,以及报告期内公司已经履行完毕的金额在300万以上的合同

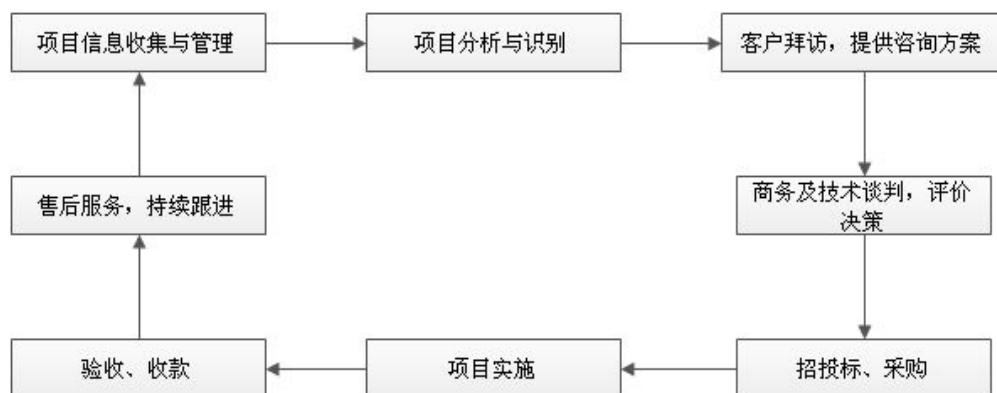
五、公司商业模式

(一) 采购模式

报告期内,公司采购严格按照ISO9001: 2008版《采购控制程序》严格执行采购程序,采购主要分为项目类产品采购和自有产品采购两种类型。项目类产品指公司承接项目、实现解决方案所需的产品,包括软件和硬件,占公司采购产品的大部分。自有产品采购主要是提供WICROWN和WINPASS两个品牌产品销售所需的生产物料和配件。

(二) 销售模式

系统集成业务表现为有形产品与无形产品的高度结合,融服务业与制造业于一体。系统集成项目通常没有可以照搬的先例,要求在资源有限的条件下,在尽量快的时间内,为客户提供技术创新性强、个性化程度高的产品和服务,同时兼具产品与服务的一些特点。系统集成服务提供的通常是方案,其产品是从售前服务、产品技术开发及方案、咨询设计、项目确定签约、项目实施到售后服务的全过程集成。公司把系统集成的销售流程分为以下八个步骤:



这八个步骤实际上是一个环环相扣的环路,最后的维护一方面是指产品的售后服务,另一方面也是客户关系的维护、经验知识的积累。在此基础上,产生新的项目信息,进入新的市场信息管理阶段。

(三) 盈利模式

以“信息化项目系统集成服务”的方式,向行业客户提供信息化项目基础设施的全面解决方案,构建软硬件应用平台,向客户收取项目设备及相关集成服务的费用,实现收入与利润;在为客户提供建设信息系统集成服务后,以“支持维

护服务”的方式长期为客户提供定期维护、日常故障的检测与排除、软硬件升级等服务，实现持续的长期的收入和利润。

六、公司所处行业基本情况

公司目前主要从事政务、教育和医疗等公共服务行业的信息技术服务业务，包括系统集成和信息技术服务。根据《国民经济行业分类与代码》(GB/T 4754-2011)，公司业务隶属于软件和信息技术服务业中的“信息系统集成服务”(I6520)和“信息技术咨询服务”(I6530)；按照中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》，公司所从事业务隶属于信息传输、软件和信息技术服务业的“软件和信息技术服务业”(行业代码：I65)。

(一) 所处行业概况

1、行业主管部门和行业监管体制

软件和信息技术服务业的直接监管单位是中华人民共和国工业和信息化部软件服务业司，该司主要职责是：指导软件业发展；拟订并组织实施软件、系统集成及服务的技术规范和标准；推动软件公共服务体系建设；推进软件服务外包；指导、协调信息安全技术开发。

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。软件行业的自律组织是中国软件行业协会。它受工业和信息化部委托开展“双软认定”工作；积极学习、宣传、贯彻国家鼓励软件产业的政策；开展中国软件服务业企业信用评价工作；承办政府委托的任务，参加软件产业发展规划制定；订立行约行规，推进软件正版化，为产业发展创造公平竞争环境。

2、软件和信息技术服务业的主要法律法规及政策性文件如下：

发布时间	发文机关	法规文件名称	主要内容
2000年6月	国务院	《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》	从投融资、税收、产业技术、出口、收入分配、人才吸引与培养、采购、软件企业认定制度、知识产权保护等多个方面对软件产业和集成电路产业提出了鼓励性的政策。
2000年9月	财政部、国家税务总局、海关总署	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》	制定了鼓励软件产业发展的若干税收政策。
2000年10月	信息产业部、教育部、科学	《软件企业认定标准及管理办法》	确定了软件企业的认定办法。

	技术部和国家税务总局		
2011年1月	国务院	《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策》	继续从财税政策、投融资政策、研究开发政策、进出口政策、人才政策、知识产权政策、市场政策等几个方面对软件企业及集成电路企业进行了政策支持。
2011年1月	中央人民政府	《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》	文件提出要“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”，从宏观上为软件和信息技术服务行业的发展指出了方向。
2011年12月	工信部	《国家电子政务“十二五”规划》	规划指出“大力推进国家电子政务发展是国家‘十二五’的重要任务”，“十二五”期间，国家电子政务的发展方向和应用重点为“加快推动重要政务应用发展；加强保障和改善民生应用；加强创新社会管理应用；强化政务信息资源开发利用；建设完善电子政务公共平台；提高政府信息系统的信息安全保障能力”。
2012年4月	工信部	《软件和信息技术服务业“十二五”发展规划》	全面分析了我国软件和信息技术服务行业的发展趋势和发展环境，提出了基础软件、工业软件与行业解决方案、信息系统集成服务、信息技术咨询服务等重点发展领域。
2012年4月	财政部、国家税务总局	《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》	为进一步推动科技创新和产业结构升级，促进信息技术产业发展，对软件产业和集成电路产业发展的企业所得给与相应优惠。
2013年4月	工信部、发改委、财政部、国家税务总局	《软件企业认定管理办法》	对原《软件企业认定管理办法》做了较大的修改。

（二）公司所处行业规模

我国信息技术服务行业兴起于 20 世纪 80 年代，进入 21 世纪以来，国家出台了一系列优惠政策鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策，软件行业步入快速发展阶段。我国信息技术服务企业数量和业务收入分别由 2002 年的 4700

家和 1100 亿元增长到 2014 年 6 月的 34,614 家和 3,339 亿元，产业规模实现了大幅扩张。

根据工业和信息化部《2014 年 1-6 月软件和信息技术服务业主要经济指标完成情况表》¹、《2013 年 1-11 月软件产业主要经济指标完成情况快报》²、《2012 年 1-12 月软件产业主要经济指标完成情况》³的统计数据显示，2014 年 1-6 月、2013 年 1 到 11 月、2012 年，中国信息技术服务业企业总数、信息系统集成服务及收入增幅情况具体如下：

期间	信息技术服务业企业总数	信息系统集成服务及收入（万元）	同比增长
2014 年 1-6 月	34,614	33,387,857	17.0%
2013 年 1-11 月	31,866	58,779,820	25.8%
2012 年	28,327	52,303,371	24.8%

综合 2012 年、2013 年 1 到 11 月和 2014 年前 6 个月的数据，我国软件行业正处于稳步发展阶段。随着国家对软件与信息技术服务行业的大力支持和市场信息化节奏的不断加快，预计软件和信息技术服务行业的规模将持续增长。

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

（三）行业基本风险特征

1. 行业风险

（1）人才流失风险

公司目前主营业务为系统集成服务和信息技术服务，业务开展需要高素质的研发人员、优秀的管理人员及优质的销售队伍。同时，行业内企业超过三万家，竞争激烈，对高素质人才的竞争也尤为激烈。公司核心技术人员等流失，将严重影响公司的正常经营。

（2）技术升级风险

软件和信息技术服务业是典型的高新技术行业，产品研发所涉及的技术领域广泛、复杂程度高、研发周期较长，行业企业存在因研发资金投入不足、市场需求预测偏差、核心技术人员流失或新技术开发失败的风险，其后果将导致相关技

¹ 信息来源：《2014 年 1-6 月软件和信息技术服务业主要经济指标完成情况表（一）》，2014 年 7 月，<http://www.miit.gov.cn/n11293472/n11293832/n11294132/n12858477/16078543.html>

² 信息来源：《2013 年 1-11 月软件和信息技术服务业主要经济指标完成情况表》，2013 年 12 月，<http://www.miit.gov.cn/n11293472/n11293832/n11294132/n12858477/16078543.html>

³ 《2012 年 1-12 月软件产业主要经济指标完成情况》，2013 年 2 月，<http://www.bsia.org.cn/sites/template2/shjyjny.jsp?contentId=2721993691963>

术研发失败或产品不符合市场需求，面临被市场淘汰的风险。

2. 市场风险

(1) 客户集中度高的风险

公司是以政府机构、医疗机构和教育机构信息化为对象的系统集成和信息技术服务供应商。公司近年来的营销对象集中于教育系统、医疗系统和政务部门等公共服务提供者。公司的产品和服务在广东省惠州市建立了良好品牌形象，主要客户也集中于该地区。公司正在逐步拓展惠州市以外地区的业务，并成立深圳子公司，但短期内该地区仍是公司的核心市场区域。同时，由于国内IT解决方案市场不断拓展，目前市场集中度低的情况可能发生改变。行业龙头企业如神州信息、数字政通等公司可能会展开横向发展，挤占中小厂商空间。因此，目前公司客户类型相对单一和公司销售区域相对集中，存在一定的业务风险。

(2) 市场竞争风险

近几年受宏观经济发展较快、国家相关政策支持和信息化建设步伐不断加快的影响，以电子政务为核心业务的软件和信息技术服务企业数量增多，且具有一定数量的上市企业，如数字政通、神州信息等，各企业纷纷引进人才、扩大产能，增加研发支出。该行业目前需求旺盛，行业集中度较低，竞争激烈。

(四) 公司在行业中的竞争地位

1、行业竞争格局

本行业市场规模巨大，企业数量众多，竞争较为充分。行业内各企业在长期经营实践中逐渐形成自己的市场定位与专注领域，例如神州泰岳、亿阳信通专注于电信领域，远光软件以电力领域为主，卫宁软件、万达信息主要服务医疗行业等等。同时由于行业特性，行业存在区域集中的现象，如北京海联捷讯集中于北京市场等。

公司目前主要服务于政府部门、医疗系统和教育系统等领域客户，长期专注于所处业务领域，积累了一定的技术实力与客户资源，在细分行业内具有一定的竞争优势。

2、公司主要竞争对手

公司的集成业务主要是政府单位、教育系统（含高校、高职、中职、普通高中、初中、小学和幼儿园）、医疗系统（含医院及卫生院）和企业提供信息化系统集成及服务，业务主要集中在惠州、河源、梅州、韶关、广州、深圳等地区，

经过近 10 年的发展和积累，逐步成长为广东省内具有较大影响力的电子政务、教育信息化及医疗信息化整体解决方案及智慧城市建设综合服务提供商。公司的主要竞争对手为广东轩辕网络科技股份有限公司、广东金迈思信息科技有限公司、惠州和诚信息科技有限公司等。

公司主要竞争对手情况如下：

(1) 广东轩辕网络科技股份有限公司

广东轩辕网络科技股份有限公司是一家面向政府、教育、高端服务型企业(如通信、金融、证券、医疗、航空等)和高端制造企业提供服务管理咨询和解决方案的专业服务提供商，业务遍及华南地区。轩辕网络于 2014 年 7 月在全国股转系统挂牌，股票代码：830891。其主要客户分布为政府行业：信访综合管理系统、网上办事大厅、电子政务云解决方案、电子政务云数据服务管理解决方案等。教育行业：数字化校园整体解决方案、智慧校园整体解决方案、教育云平台解决方案、教育云数据服务解决方案、实训云及实训室建设解决方案等。高端服务型行业(面向运营商、金融、证券、航空等高端服务行业)：企业云服务运营管理解决方案、企业云服务数据管理解决方案、IT 服务管理解决方案、IT 监控管理解决方案等。轩辕网络是国家高新技术企业、广东省“双软”认定企业、广州市企业技术中心和创新型(试点)企业、天河软件园入园企业，并于 2002 年通过了 ISO9000 质量管理体系认证，2007 年通过系统集成二级资质认证，连续 6 年被广州市工商局评为“重合同守信用企业”。

(2) 广东金迈思信息科技有限公司

广东金迈思信息科技有限公司，成立于 1998 年，主营业务范围包括：计算机系统及软件，电子防盗系统工程安装，企业管理服务，社会经济咨询，是移动互联网专业服务商，广东省知名的信息技术、IT 外包服务商。被认定为“高新技术企业”、“广东省重点创新帮扶高成长性中小企业”、“广东省中小企业信息化应用服务示范单位”、“广东省软件企业”、“广东省民营科技企业”、广东省计算机安全服务三级资质，广东省软件和集成电路设计产业 100 强培育企业、通过 ISO9001：2008 质量管理体系认证。(惠州电子商务协会)

(3) 惠州和诚信息科技有限公司

惠州和诚信息技术有限公司主营软件开发、系统集成和网络工程。技术产品含盖工作流、电子文档管理、信息交换平台、信息门户等领域，主要提供省市级

电子政务和企业协同办公整体解决方案，是惠州市软件和系统集成行业协会的常务理事单位和惠州市政府重点扶持的软件企业。（来源于公司网站）

3、公司竞争优势

（1）技术与研发优势

公司始终注重创新技术的开发与积累，建立了一支高素质的研发团队和技术服务团队，在系统架构、软件开发等领域建立了较明显的区域优势。目前，系统集成服务市场日趋激烈。公司依赖前期的技术积累，已经开始往系统集成产品及技术提供商转型，先后开发了静脉采集终端硬件实现技术、静脉识别核心算法、身份认证系统体系架构和实现技术等。目前，公司拥有包括“软件企业”、“系统集成二级资质”、“计算机信息系统安全服务等级证（一级）”资质，并被认证为广东省省级企业技术中心和惠州市工程技术中心。同时，公司与南方医科大学、浙江大学、惠州学院等高等院校建立了长期的产学研合作机制，继续加大技术研发投入。

（2）市场优势

公司自成立以来，在电子政务、教育、医疗等领域实施过一系列系统集成解决方案，在粤东区域处于市场领先地位。经过十年耕耘，公司已经在上述行业积累了丰富的客户资源，打造了智冠股份在IT解决方案领域的优良品牌形象。公司的典型客户包括仲恺高新区、惠州大亚湾经济技术开发区、惠州市教育局、惠州市惠城区教育局、惠阳区国土资源局、广东省粤东商贸技工学校、惠州市中医院等。优质的客户资源也体现公司综合实力，良好的客户口碑有助于公司进一步拓展业务。

4、公司竞争劣势

（1）资本劣势

资金限制是目前阻碍公司进一步发展的瓶颈。公司在过去两年中，为实现由系统集成服务商向IT产品与技术提供商转型，投入大量公司资源开发了包括掌静脉在内的一系列产品。资本规模偏小将直接影响公司后续的研发投入、管理及技术人才的招聘和销售渠道的扩大。

（2）技术标准劣势

掌静脉识别技术，目前并无国内现行通用标准。因此，现有产品通用性、兼容性较差。缺乏统一的标准，也是影响政府、医疗等行业用户大规模应用掌静脉

技术的原因。目前，包括日本富士通、中国燕南科技等行业龙头正在积极推进建设技术标准的制定。

第三章 公司治理

一、公司治理机构的建立健全及运行情况

(一) 股东大会、董事会、监事会建立健全及运行情况

公司股东大会、董事会、监事会按照有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，不断完善公司法人治理结构，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

1、股东大会

2014年2月11日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，出席会议的股东或授权代表一致审议通过了《广东智冠信息技术股份有限公司章程》、选举产生了第一届董事会、监事会成员。2014年4月15日，公司召开第二次临时股东大会，制定和完善了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等公司治理制度等。2014年9月19日，公司召开第三次临时股东大会，制定和完善了《对外投资管理办法》、《对外担保决策制度》、《关联交易决策制度》等。2014年股份公司设立以来，股东大会作为公司的权力机构，依法履行了《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》所赋予的权利和义务。《股东大会议事规则》对股东大会的性质、职权及股东大会的召集与通知、提案、表决、决议等工作程序作出了明确规定。该规则的制定并有效执行，保证了股东大会依法行使重大事项的决策权，有利于保障股东的合法权益。

截至本说明书签署之日，股份公司共组织召开了3次股东大会，历次股东大会均按照《公司章程》和《股东大会议事规则》规定的程序召集、召开、表决，决议、会议记录规范。股东大会对公司的战略发展规划、章程修订、董事和监事的选举、财务预算和决算、公司重要规章制度制定和修改、重大投资和关联交易事项、进入全国股份转让系统挂牌等重大事项的决策作出了有效决议。

2、董事会

公司董事会是股东大会的执行机构，公司制订了《董事会议事规则》，公司董事会严格按照《公司章程》和《董事会议事规则》的规定行使权利。公司董事会负责制定财务预算和决算方案；确定运用公司资产所做出的风险投资权限，建立严格的审查和决策程序。

截至本说明书签署之日，股份公司共组织召开了3次董事会，并严格按照《公司章程》和《董事会议事规则》规定的职权范围和程序对各项事务进行了讨论决

策，除审议日常事项外，对公司管理人员任命、内部机构的设置、基本制度的制定、重大投资、关联交易、公司治理机制的有效性评估等事项进行审议并作出了有效决议；同时，对需要股东大会审议的事项提交股东大会审议决定，切实发挥了董事会的作用。

3、监事会

公司监事会是公司内部的专职监督机构，对股东大会负责。公司制定了《监事会议事规则》，监事会规范运行。公司监事会严格按照《公司章程》和《监事会议事规则》的规定行使权利。监事会由三名监事组成，其中除职工代表监事一人由公司职工代表大会选举产生外，其余两名由公司股东大会选举产生。公司监事会设监事会主席一名。

截至本说明书签署之日，公司组织召开了3次监事会，会议的召集、召开均遵守了《公司章程》和《监事会议事规则》规定，监事会成员列席公司董事会和股东大会，公司监事会可以对董事会的决策程序、公司董事、高级管理人员履行职责情况进行有效监督，在检查公司财务、审查关联交易、促进公司治理完善等方面发挥了重要作用。

4、董事会秘书

根据《公司章程》规定，董事会设董事会秘书，由董事长提名，经董事会聘任或者解聘。公司制定了《董事会秘书工作细则》，对董事会秘书的权利、职责进行了明确规定。公司董事会秘书承担法律、行政法规以及公司章程对公司高级管理人员所要求的义务，也享有相应的工作职权。董事会秘书负责公司股东大会和董事会议的筹备、文件保管以及公司股东资料的管理，办理信息披露事务等事宜，为公司治理结构的完善和董事会、股东大会正常行使职权发挥了重要的作用。

（二）投资者参与公司治理及职工代表监事履行职责情况

公司股东大会由全体股东组成，是公司的权力机构。控股股东控制公司多数股份，核心管理团队参股，外部投资者持股比例适当，股权相对分散，股东结构合理。

公司设董事会，对股东大会负责。董事会由5名董事组成，设董事长1人。董事由股东大会选举或更换，每届任期为三年，任期届满，可以连选连任；董事在任期届满以前，股东大会不能无故解除其职务。董事可以由总经理或者其他高

级管理人员兼任。

公司设监事会。监事会由 3 名监事组成，设主席 1 人。监事会包括非职工代表 2 人和职工代表 1 人，其中职工代表由公司职工通过职工代表大会民主选举产生。监事每届任期三年，任期届满，可以连选连任。

公司股东结构合理，董事会及监事会构成符合相关法律法规，符合本公司实际发展情况和治理需要，公司各投资者均能通过股东大会及选举董事和监事参与公司治理。公司职工代表监事由公司职工代表大会民主选举产生，占监事会成员的三分之一，职工代表监事能够依法履行监事职责，维护职工合法权益。

二、董事会对公司治理机制的评估

公司董事会对公司治理机制的建立健全和运行情况进行了讨论和评估，认为现有公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护并能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。《公司章程》第二百三十九条对纠纷解决机制进行了规定；第三十七条对控股股东和实际控制人的诚信义务进行了规定；第九章对投资者关系管理进行了规定；第四章第五节规定了关联股东回避制度；第三十七条对股东的诚信义务进行了规定。此外，公司还专门制定了《关联决策管理制度》、《对外投资管理办法》、《对外担保决策制度》。公司能严格按照各项内部规章制度召开会议，各机构、各部门能按照相关规范性文件开展工作，公司治理机制运行情况良好。

有限公司阶段公司治理较为规范，公司整体变更为股份公司后能够依据《公司法》和《公司章程》的规定发布三会通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议；“三会”决议基本完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议决议均能够正常签署；“三会”决议均能够得到有效执行。公司监事会基本能够正常发挥监督作用。

总体来说，公司上述机构的相关人员均符合《公司法》的任职要求，基本能够按照“三会”议事规则履行其义务。公司整体变更为股份公司后建立的公司治理机制的执行符合《公司法》、《管理办法》等法律、法规、规范性文件以及《公司章程》、公司相关内控制度的要求，公司治理机制健全，可以给所有股东提供合适的保护和平等权利。

截至本公开转让说明书签署之日，股份公司共召开 3 次股东大会、3 次董事会会议和 3 次监事会会议，公司三会运行情况良好，未发生损害股东、债权人及

第三人合法权益的情形。

三、公司及其控股股东、实际控制人近两年违法违规情况

公司及其控股股东、实际控制人最近两年内不存在违法违规及受处罚的情况。

四、公司独立性情况

公司产权明晰、权责明确、运作规范，与控股股东、实际控制人在业务、资产、人员、财务和机构等方面完全分开，拥有独立的产供销体系，并具有面向市场的自主经营能力，具备了必要的独立性。

（一）业务独立

公司拥有独立完整的采购体系、销售体系和技术研发体系，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在需要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。

（二）资产独立

公司在变更设立时，原有限公司全部资产和负债均由股份公司承继。公司资产与股东的资产严格分开，并独立运营。公司拥有独立完整的经营场所，不存在与股东单位共用的情形；拥有与经营相关的设备以及商标等，具有独立的原料采购和产品销售系统。

（三）人员独立

经过多年的规范运作，公司逐步建立、健全了法人治理结构，董事、监事及高级管理人员的任免严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定执行，程序合法有效；公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，也没有在与公司业务相同或相似或存在其他利益冲突的企业任职或领取薪酬。

（四）财务独立

公司在银行独立开设账户，对所发生的经济业务进行独立结算。公司成立后办理了税务登记证并依法独立进行纳税申报和缴纳。公司配备专职财务管理人员，并根据现行的会计准则及相关法规，结合公司实际情况制定了财务管理制度，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。

（五）机构独立

公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会、董事会秘书等完备的法人治理结构；公司具有完备的内部管理制度，设有技术研发中心、销售中心、运营中心、财务部等部门，各部门依照《公司章程》等内部规章制度在各自职责范围内独立决策，行使经营管理职权。

五、同业竞争情况

公司控股股东、实际控制人为卢慧莉女士。截至本公开转让说明书签署之日，除本说明书已披露的情况外，卢慧莉女士没有控制其他企业或在其他企业兼职；公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业从事相同、相似业务的情况。

为避免同业竞争，保障公司利益，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东及董事、监事和高级管理人员出具了不可撤销的《关于避免同业竞争的承诺函》，具体承诺内容如下：

一、在本人作为贵公司股东、董事、监事、高级管理人员期间，本人承诺本人及本人近亲属将不直接或间接参与经营任何与公司经营的业务有竞争或可能有竞争的业务；本人及本人近亲属现有或将来成立的全资子公司、持有 51%股权以上的控股公司和其他受本人及本人近亲属控制的企业也不直接或间接从事与公司有竞争的或可能有竞争的业务；如本人及本人近亲属或其控制的企业从任何第三者获得的任何商业机会与公司经营的业务有竞争或可能有竞争，则将立即通知公司，并尽力将该商业机会让予公司。

二、如违反上述承诺，本人同意承担给贵公司造成的全部损失。

六、关联方资金占用情况

最近两年的关联方资金占用情况，详见“第四章 公司财务”之“四、关联方、关联方关系及重大关联方交易”。

为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，公司通过《公司章程》规定了关联交易事项的表决程序，并专门制定了《关联交易决策制度》。

七、董事、监事、高级管理人员其他重要情况

（一）本人持有公司股份情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事及高级管理人员直接持有或间接持有公司股份情况如下：

姓名	本公司职务	直接持股数量(股)	直接持股比例(%)	间接持股数量(股)	间接持股比例(%)
卢慧莉	董事长	13,500,000	45.00	-	-
黄振鹏	董事、总经理	5,400,000	18.00	-	-
欧惠玲	副董事长	2,835,000	9.45	-	-
唐迅	董事	-	-	10,080	0.03
邓强	副总经理	-	-	236,250	0.79
何素宁	董事、副总经理、董秘	-	-	236,250	0.79
於巧红	副总经理	-	-	236,250	0.79
葛赛红	财务总监	-	-	-	-

除上述情况外，公司董事、监事及高级管理人员不存在间接持有公司股份的情况。

（二）相互之间亲属关系

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他亲属关系。

（三）与公司签订的重要协议或作出的重要承诺

1、重要协议

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员未与公司签订重要协议。

2、重要承诺

为避免同业竞争，保障公司利益，公司实际控制人卢慧莉出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，具体情况详见本章第五部分“同业竞争情况”相关内容。

（四）在其他单位兼职情况

公司董事、监事、高级管理人员在智冠信息之外的兼职情况如下：

姓名	本公司职务	兼职单位名称	兼职单位职务	兼职单位与本公司关系
卢慧莉	董事长	无	无	无
黄振鹏	董事、总经理	无	无	无
欧惠玲	副董事长	无	无	无
何素宁	董事、副总经理、董事会秘书	深圳云派思科技有限公司	监事	全资子公司
唐迅	董事	宁波合德股权投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	股东单位

		宁波市鄞州金源通汇专利事务所	合伙人	无
		宁波斯可睿股权投资管理有限公司	法定代表人	无
刘侃	监事会主席	无	无	无
徐小颂	监事	无	无	无
顾敏玲	职工代表监事	无	无	无
於巧红	副总经理	惠州市智鹏信息咨询有限公司	监事	股东单位
邓强	副总经理	惠州市智鹏信息咨询有限公司	执行董事, 总经理	股东单位
葛赛红	财务负责人	无	无	无

（五）对外投资与公司存在利益冲突情况

公司董事、监事、高级管理人员不存在投资或控制的企业与本公司从事相同、相似业务的情况，也不与本公司存在利益冲突。

（六）最近两年受到中国证监会、全国股份转让系统公司处罚情况

公司董事、监事、高级管理人员最近两年未受到过中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施，未受到过全国股份转让系统公司公开谴责。

（七）对公司持续经营有不利影响的情形

公司董事、监事、高级管理人员不存在对本公司持续经营有不利影响的情形。

八、董事、监事、高级管理人员近两年变动情况及原因

（一）董事变动情况

2012年1月1日至2012年12月19日，智冠有限未设立董事会，设执行董事一名，卢慧莉为执行董事。

2012年12月20日，智冠有限股东会决议公司设立董事会，并选举卢慧莉、黄振鹏、欧惠玲、何素宁和唐迅为有限公司第一届董事会成员；同日，智冠有限第一届董事会第一次会议选举卢慧莉为董事长。

2014年2月11日，股份公司股东大会决议选举卢慧莉、黄振鹏、欧惠玲、何素宁和唐迅为公司第一届董事会成员；同日，公司第一届董事会第一次会议选举卢慧莉为董事长。

（二）监事变动情况

2012年1月1日至2012年12月19日，智冠有限设监事一名，何素宁为监事。

2012年12月20日，智冠有限股东会决议设立监事会，并选举刘侃和徐小

颂为公司第一届监事会成员，职工代表大会决议选举姚未为职工代表监事；同日，广东智冠第一届监事会第一次会议选举刘侃为监事会主席。

2014年2月11日，股份公司公司股东大会决议选举刘侃为公司第一届监事会主席；2014年，2月11日，选举徐小颂为公司监事，2014年2月11日，职工代表大会决议选举姚未为职工代表监事，姚未于2014年8月21日离职。2014年9月10日，职工代表大会决议重新选举顾敏玲为职工代表监事。

（三）高级管理人员变动情况

2012年1月1日至2012年12月19日，公司设总经理一名，卢慧莉为总经理。

2012年12月19日，智冠有限第一届董事会第一次会议决议聘任黄振鹏任总经理。

2014年2月11日，股份公司第一届董事会第一次会议决议聘任黄振鹏任总经理。2014年3月20日，公司第一届董事会第二次会议决议聘任何素宁、於巧红、邓强担任副总经理、葛赛红担任财务负责人、何素宁担任董事会秘书。截至本说明书签署之日，

除上述变更外，公司董事、监事和高级管理人员近两年未发生其他变化。

第四章 公司财务会计信息

一、最近两年及一期的审计意见、财务报表

(一) 最近两年及一期的审计意见

公司 2012 年度、2013 年度及 2014 年 1 至 6 月的财务会计报告已经由具有证券从业资格的立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告（信会师报审字[2014]第 450042 号）。

(二) 最近两年及一期财务报表

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、主要财务报表

资产负债表

单位：元

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	6,571,094.50	13,655,229.95	13,473,558.02
应收账款	54,114,154.18	50,233,378.04	17,233,155.15
预付款项	2,386,627.46	3,036,639.40	349,253.30
其他应收款	3,297,080.92	1,635,220.37	748,317.78
存货	3,532,095.22	7,987,135.60	13,223,059.23
其他流动资产	12,750.41	-	-
流动资产合计	69,913,802.69	76,547,603.36	45,027,343.48
非流动资产：			
固定资产	5,708,931.47	4,717,399.63	1,313,820.75
无形资产	392,661.66	136,413.72	58,448.74
长期待摊费用	583,630.00	655,756.52	-
递延所得税资产	487,072.07	504,533.06	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	7,172,295.20	6,014,102.93	1,372,269.49
资产总计	77,086,097.89	82,561,706.29	46,399,612.97
流动负债：			
短期借款			
应付票据	-	1,391,500.00	-
应付账款	10,675,843.31	15,197,137.94	12,156,378.12
预收款项	142,409.40	133,440.00	2,417,491.59
应付职工薪酬	535,536.88	1,111,050.56	868,480.40

应交税费	1,135,830.42	1,472,865.50	560,128.36
其他应付款	601,790.92	662,855.31	8,780,275.48
其他流动负债	17,892.43	300,000.00	-
流动负债合计	13,109,303.36	20,268,849.31	24,782,753.95
非流动负债:			
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	13,109,303.36	20,268,849.31	24,782,753.95
股东权益:			
实收资本(或股本)	30,000,000.00	22,222,222.00	20,000,000.00
资本公积	14,797,383.01	19,777,778.00	-
盈余公积	1,879,870.66	2,029,285.69	149,415.03
未分配利润	17,299,540.86	18,263,571.29	1,245,707.24
归属于母公司股东权益	63,976,794.53	62,292,856.98	21,395,122.27
少数股东权益	-	-	221,736.75
股东权益合计	63,976,794.53	62,292,856.98	21,616,859.02
负债和股东权益总计	77,086,097.89	82,561,706.29	46,399,612.97

利润表

单位:人民币元

项目	2014年1至6月	2013年度	2012年度
一、营业收入	21,014,663.32	86,423,021.87	60,979,737.36
其中:营业收入	21,014,663.32	86,423,021.87	60,979,737.36
二、营业总成本	19,953,708.12	68,561,018.86	50,954,760.63
其中:营业成本	12,808,814.65	51,963,712.61	39,479,122.58
营业税金及附加	74,651.42	889,703.30	865,141.24
销售费用	1,846,838.31	4,116,321.95	2,755,438.19
管理费用	5,010,466.72	9,787,460.68	7,695,286.06
财务费用	-19,260.73	-4,061.35	-1,671.79
资产减值损失	232,197.75	1,807,881.67	161,444.35
投资收益(损失以“-”号填列)	13,711.23	281,360.74	38,309.50
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	1,074,666.43	18,143,363.75	10,063,286.23
加:营业外收入	915,547.57	250,000.00	-

减：营业外支出	2,255.85	-	25,375.59
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,987,958.15	18,393,363.75	10,037,910.64
减：所得税费用	304,020.60	-504,533.06	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,683,937.55	18,897,896.81	10,037,910.64
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润	1,683,937.55	18,897,734.71	9,949,589.28
少数股东损益	-	162.10	88,321.36
六、每股收益：			
(一) 基本每股收益	0.06	0.64	0.37
(二) 稀释每股收益	0.06	0.64	0.37
七、其他综合收益	-	-	-
八、综合收益总额	1,683,937.55	18,897,896.81	10,037,910.64
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,683,937.55	18,897,734.71	9,949,589.28
归属于少数股东的综合收益总额	-	162.10	88,321.36

现金流量表

单位：元

项目	2014年1至6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	19,776,328.92	55,315,327.38	34,301,844.71
收取税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	1,454,821.48	1,402,116.14	13,173,882.34
经营活动现金流入小计	21,231,150.40	56,717,443.52	47,475,727.05
购买商品、接受劳务支付的现金	16,648,253.80	48,634,964.41	31,181,658.16
支付给职工以及为职工支付的现金	3,894,162.88	7,609,815.57	6,795,217.64
支付的各项税费	1,211,665.86	1,574,297.99	1,219,443.66
支付其他与经营活动有关的现	5,053,878.76	10,287,694.88	3,678,374.22

金			
经营活动现金流出小计	26,807,961.30	68,106,772.85	42,874,693.68
经营活动产生的现金流量净额	-5,576,810.90	-11,389,329.33	4,601,033.37
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金	13,711.23	281,360.74	38,309.50
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	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	4,500,000.00	66,700,000.00	9,500,000.00
投资活动现金流入小计	4,513,711.23	66,981,360.74	9,538,309.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,542,256.16	4,488,460.63	624,636.87
投资支付的现金	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	4,500,000.00	66,700,000.00	9,500,000.00
投资活动现金流出小计	6,042,256.16	71,188,460.63	10,124,636.87
投资活动产生的现金流量净额	-1,528,544.93	-4,207,099.89	-586,327.37
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金	-	16,000,000.00	-
取得借款收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	1,912,720.38	-	6,000,000.00
筹资活动现金流入小计	1,912,720.38	16,000,000.00	6,000,000.00
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	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	500,000.00	1,613,398.85	-
筹资活动现金流出小计	500,000.00	1,613,398.85	-
筹资活动产生的现金流量净额	1,412,720.38	14,386,601.15	6,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-5,692,635.45	-1,209,828.07	10,014,706.00
加：期初现金及现金等价物余额	12,263,729.95	13,473,558.02	3,458,852.02
六、期末现金及现金等价物余额	6,571,094.50	12,263,729.95	13,473,558.02

所有者权益变动表（2014年1至6月）

单位：元

项目	股东权益合计					股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	22,222,222.00	19,777,778.00	2,029,285.69	18,263,571.29	-	62,292,856.98
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	22,222,222.00	19,777,778.00	2,029,285.69	18,263,571.29	-	62,292,856.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,777,778.00	-4,980,394.99	-149,415.03	-964,030.43	-	1,683,937.55
（一）净利润	-	-	-	1,683,937.55		1,683,937.55
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	1,683,937.55		1,683,937.55
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1、股东投入资本	-	-	-	-	-	-
2、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-
3、对股东（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	7,777,778.00	-4,980,394.99	-149,415.03	-2,647,967.98	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	14,797,383.01	-	-	-	14,797,383.01
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-149,415.03	-	-	-149,415.03
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4、其他	7,777,778.00	-19,777,778.00	-	-2,647,967.98	-	-14,647,967.98
（六）其他	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	30,000,000.00	14,797,383.01	1,879,870.66	17,299,540.86	-	63,976,794.53

所有者权益变动表（2013年）

单位：元

项目	2013年度					
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	20,000,000.00	-	149,415.03	1,245,707.24	221,736.75	21,616,859.02
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
期差错更正	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	20,000,000.00	-	149,415.03	1,245,707.24	221,736.75	21,616,859.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,222,222.00	19,777,778.00	1,879,870.66	17,017,864.05	-221,736.75	40,675,997.96
（一）净利润	-	-	-	18,897,734.71	162.10	18,897,896.81
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	18,897,734.71	162.10	18,897,896.81
（三）股东投入和减少资本	2,222,222.00	19,777,778.00	-	-	-221,898.85	21,778,101.15
1、股东投入资本	2,222,222.00	19,777,778.00	-	-	-	22,000,000.00
2、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-221,898.85	-221,898.85
（四）利润分配	-	-	1,879,870.66	-1,879,870.66	-	-
1、提取盈余公积	-	-	1,879,870.66	-1,879,870.66	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-
3、对股东（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-

2、盈余公积转增资 本（或股本）	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏 损	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	22,222,222.00	19,777,778.00	2,029,285.69	18,263,571.29		62,292,856.98

所有者权益变动表（2012 年）

单位：元

项目	2012 年度					
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权 益	股东权益合 计
一、上年年末余额	20,000,000.00	-	-	-8,554,467.01	133,415.39	11,578,948.38
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	20,000,000.00	-	-	-8,554,467.01	133,415.39	11,578,948.38
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）		-	149,415.03	9,800,174.25	88,321.36	10,037,910.64
(一)净利润	-	-	-	9,949,589.28	88,321.36	10,037,910.64
(二)其他综合收益	-	-	-			
上述(一)和(二)小计	-	-	-	9,949,589.28	88,321.36	10,037,910.64
(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	-	-	149,415.03	-149,415.03	-	-
1、提取盈余公积	-	-	149,415.03	-149,415.03	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-
3、对股东（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-
(五)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	20,000,000.00	-	149,415.03	1,245,707.24	221,736.75	21,616,859.02

4、最近两年及一期更换会计师事务所情况

公司 2012 年、2013 年财务报表由天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2014 年 6 月，公司与天健会计师事务所（特殊普通合伙）解除业务约定并于同年 7 月聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）为其提供审计服务。

二、主要会计政策、会计估计及其变更情况

（一）财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）。

（二）遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（三）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告期内为 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日。

（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

同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收

入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

2、合并程序

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分部处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i . 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii . 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii . 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv . 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按附注二（六）2、（4）“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资”进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司附注二（六）2、（2）①“一般处理方法”进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价

款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允

价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转

出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

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

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

金融负债终止确认条件

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

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

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

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

金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十）应收款项坏账准备

单项金额重大应收款项坏账准备计提

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项应收款项余额在 100 万以上的应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独

测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

按组合计提坏账准备应收款项

按照组合计提坏账准备的应收款项：是指单项金额重大及不重大的经减值测试后不需要单独计提减值准备的应收款项。

按照组合计提坏账准备的应收账款的计提方法：按照账龄组合计提坏账准备，计入当期损益。

按照组合计提坏账准备的其他应收款的计提方法：期末余额在扣减已单独确认减值损失的款项、合并范围内关联往来后，作为其他不重大应收款项资产组合计提坏账准备。

应收款项按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5	5
1至2年（含2年）	10	10
2至3年（含3年）	20	20
3至4年（含4年）	40	40
4至5年（含5年）	80	80
5年以上	100	100

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项金额虽不重大但已有客观证据表明应收款项发生减值，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（十一）存货

存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、在产品等。

发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末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、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

资产负债表日市场价格异常的判断依据为：本年年末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

存货的盘存制度

采用永续盘存制。

低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

投资成本的确定

- (1) 企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合

并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

后续计量及损益确认

（1）后续计量

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

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，

不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

（2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变

动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，首先按处置或收回投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。在此基础上，比较剩余的长期股权投资成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；属于投资成本小于原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，在调整长期股权投资成本的同时调整留存收益。对于原取得投资后至因处置投资导致转变为权益法核算之间被投资单位实现净损益中应享有的份额，一方面调整长期股权投资的账面价值，同时对于原取得投资时至处置投资当期期初被投资单位实现的净损益（扣除已发放及已宣告发放的现金股利和利润）中应享有的份额，调整留存收益，对于处置投资当期期初至处置投资之日被投资单位实现的净损益中享有的份额，调整当期损益；其他原因导致被投资单位所有者权益变动中应享有的份额，在调整长期股权投资账面价值的同时，计入资本公积（其他资本公积）。

确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

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

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十三）固定资产

固定资产确认条件

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

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

各类固定资产的折旧方法

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

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5	4.75
运输设备	5	5	19
电子设备及其他	3-5	5	19-31.67

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

预计净残值)。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十四) 在建工程

在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可

能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十五）借款费用

借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用

时，该部分资产借款费用停止资本化。

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

暂停资本化期间

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

借款费用资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十六) 无形资产

无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形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无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为

基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为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。

摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

摊销年限

长期待摊费用,有明确受益期限的按受益期平均摊销;如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益时,将其余额全部转入当期损益。

(十八) 预计负债

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

预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,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) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理:

所需支出存在一个连续范围(或区间),且该范围内各种结果发生的可能性相同的,则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围(或区间),或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的,如或有事项涉及单个项目的,则最佳估计数按照最可能发生金额确定;如或有事项涉及多个项目的,则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(十九) 股份支付及权益工具

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付

和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用期权定价模型确定。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采用期权定价模型按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规

定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（二十）收入

销售商品收入确认时间的具体判断标准

（1）公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

（2）本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：以验收时点为确认收入时点，验收以验收单为依据。

确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十一）政府补助

类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的政府补助，已用于或将用于购建或以其他方式形成固定资产、无形资产等长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：政府文件未明确规定补助对象的，按照企业取得的政府补助最终用途，若用于购建固定资产、无形资产等长期资产的，划分为与资产相关政府补助；若用于除购建固定资产、无形资产等长期资产外的，划分为与收益相关的政府补助。

会计处理

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

3、确认时点

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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)的其他交易或事项。

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

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

(二十三) 经营租赁、融资租赁

经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

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

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

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

融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产:公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。公司发生的初始直接费用,计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产:公司在租赁开始日,将应收融资租赁款,未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益,在将来收到租金的各期间内确认为

租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十四）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

（二十五）主要会计政策、会计估计的变更

会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

（二十六）前期会计差错更正

报告期各年度会计差错更正如下：

序号	年度	报表项目	原始财务报表	申报财务报表	差异	差异原因
1	2013	货币资金	13,651,369.95	13,655,229.95	-3,860.00	2013 年度未达账项调整(序号 3)；
2	2013	递延所得税资产	-	504,533.06	-504,533.06	2013 年度补提递延所得税费

		产				用调整(序号9)；
3	2013	应付账款	15,193,277.94	15,197,137.94	-3,860.00	2013 年度未达账项调整(序号1)；
4	2013	盈余公积	2,008,832.39	2,029,285.69	-20,453.30	2013 年度不能确认为当期损益的政府补助从营业外收入调整计入递延收益及补提递延所得税费用影响盈余公积减少(序号2、8)；
5	2013	未分配利润	18,079,491.53	18,263,571.29	-184,079.76	2013 年度不能确认为当期损益的政府补助从营业外收入调整计入递延收益及补提递延所得税费用影响未分配利润减少(序号2、8)
6	2013	营业税金及附加	894,747.30	889,703.30	5,044.00	2013 年度各类税费分类错误调整(序号7)；
7	2013	管理费用	9,782,416.68	9,787,460.68	-5,044.00	2013 年度各类税费分类错误调整(序号6)；
8	2013	营业外收入	550,000.00	250,000.00	300,000.00	2013 年度不能确认为当期损益的政府补助从营业外收入调整计入递延收益(序号10)；
9	2013	所得税费用	0.00	-504,533.06	504,533.06	2013 年度补提递延所得税费用调整(序号2)；
10	2013	其他流动负债	-	300,000.00	-300,000.00	2013 年度不能确认为当期损益的政府补助从营业外收入调整计入递延收益(序号8)；
11	2012	销售费用	2,897,238.19	2,755,438.19	141,800.00	将会议费、咨询费从销售费用调入管理费用

						减少 141,800.00 元 (序号 12) ;
12	2012	管理费用	7,553,486.06	7,695,286.06	-141,800.00	将会议费、咨询费从销售费用调入管理费用减少 141,800.00 元 (序号 11) ;

三、主要会计数据和财务指标

(一) 公司主营业务收入的主要构成、变动趋势及原因

公司最近两年及一期分产品或服务的主营业务收入、利润、毛利率的主要构成及比例如下：

单位：元

收入类别	2014 年 1 至 6 月			
	销售金额	毛利	毛利率 (%)	占收入比例 (%)
系统集成收入	15,762,559.08	4,809,341.33	30.51%	75.01%
信息服务收入	4,718,060.39	3,236,121.10	68.59%	22.45%
其他收入	534,043.85	160,386.24	30.03%	2.54%
合计	21,014,663.32	8,205,848.67	39.05%	100.00%
收入类别	2013 年度			
	销售金额	毛利	毛利率 (%)	占收入比例 (%)
系统集成收入	75,126,056.43	27,884,334.43	37.12%	86.93%
信息服务收入	9,454,077.36	6,034,383.80	63.83%	10.94%
其他收入	1,842,888.08	540,591.03	29.33%	2.13%
合计	86,423,021.87	34,459,309.26	39.87%	100.00%
收入类别	2012 年度			
	销售金额	毛利	毛利率 (%)	占收入比例 (%)
系统集成收入	56,278,650.02	19,480,767.65	34.61%	92.29%
信息服务收入	1,924,896.43	1,060,119.78	55.07%	3.16%
其他收入	2,776,190.91	959,727.35	34.57%	4.55%
合计	60,979,737.36	21,500,614.78	35.26%	100.00%

公司最近两年及一期的主营业务收入按地区分部列示如下：

单位：元

地区	2014 年度 1 至 6 月	
	主营业务收入	主营业务成本
华南地区	21,014,663.32	12,808,814.65
合计	21,014,663.32	12,808,814.65
地区	2013 年度	
	主营业务收入	主营业务成本

华南地区	86,423,021.87	51,963,712.61
合计	86,423,021.87	51,963,712.61
地区	2012 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
华南地区	60,979,737.36	39,479,122.58
合计	60,979,737.36	39,479,122.58

1、收入趋势变动分析

公司目前的主要是为政府机关、教育行业、医疗行业等行业的客户提供信息化建设服务。结合客户的情况与需求，为其提供一体化信息化解决方案，实施软硬件部署，并提供专业运维等服务。公司在客户分类的基础上根据社会事业和公共服务信息化服务的经营模式、服务环节、服务内容的不同特点将收入划分为上述不同的类别。

(1) 系统集成收入

系统集成收入方面，2013 年收入较 2012 年增长 19,999,904.25 元，同比增长 36.28%，增幅较大，主要原因是因为 2013 年公司新增了惠州市惠城区教育局、惠州仲恺高新技术产业开发区经济发展局、广东金迈思信息科技有限公司以及惠州卫生职业技术学院等大客户。从项目上来说，2013 年公司承接的项目主要包括惠城区横沥中学等 52 所学校创先教学设备及 75 所中小学图书室采购及安装项目、惠州市第二小学等 31 所学校"创先"教学设备采购及安装项目、惠州市教育局信息网络工程设备及服务项目、惠州仲恺高新技术产业开发区第二批信息化建设项目以及惠州卫生职业学院基础网络及信息化教学设施设备项目等大项目。上述项目合同金额共计 56,009,778.90 元，公司按照工程进度于 2013 年确认收入 49,329,629.79 元。经简单年化，2014 年 1 月至 6 月份的收入较 2013 年同期下降 21,800,469.14，同比下降 58.04%。主要是由于公司中标主要会发生在下半年，因此上半年公司承担的系统集成项目较全年来看偏少，由此实现的营业收入也偏少。

(2) 信息服务收入

信息服务方面，2013 年收入较 2012 年增长 7,529,180.93，同比增长 391.15%。主要是公司 2013 年的业务量较 2012 年大幅增加。2013 年公司承担了农村工作局信息化建设项目（合同金额 2,574,000 元）、国土资源信息化建设项目（第二期）（合同金额 8,287,600 元）以及社会事务局综合信息系统项目（合同金额

2,534,400 元) 等大型项目, 项目主体工作在 2013 年已经完成。而 2012 年公司承担的项目较少, 合同金额较小, 且 2012 年年底承担的项目由于尚未完全完工只能确认部分收入。经简单年化, 2014 年 1-6 月份信息技术服务收入与 2013 年同期基本持平, 这表明就信息技术服务来说, 公司的业务量处于比较稳定的水平。

(3) 其他收入

公司的其他收入主要包括随系统集成收入和信息服务收入一起实现的电脑设备等纯硬件收入。从绝对量上来看, 其他收入的金额逐年降低, 原因是随着公司主营业务和战略目标的明确, 公司将更多的注意力放到了系统集成项目和信息服务项目上, 逐渐缩小其他业务的业务量。

从收入结构上来看, 系统集成收入占公司总体收入比重逐渐降低, 信息服务收入占公司总体收入比重逐渐提高, 这主要是由于近年来公司着力推行产品开发战略, 在项目的选取方面逐步提高信息服务项目的比例, 从而实现收入的多元化。同时, 其他收入占总收入的比重逐年降低。

2、收入确认方式

公司收入确认方式分为:

- A. 系统集成类别: 待项目完工, 经对方验收合格确认收入。
- B. 信息服务类别: 提供的服务已经完成, 经服务接受方验收合格后确认收入。
- C. 其他类别: 在发出货物并与客户对账无误后取得货物交接单依据时确认销售收入。

3、毛利率及变动分析

公司各项收入类别毛利率情况如下:

产品	2014 年 1-6 月	2013 年度		2012 年度
	毛利率	毛利率	变动率	毛利率
一、系统集成收入	30.51%	37.12%	7.25%	34.61%
二、信息服务收入	68.59%	63.83%	15.91%	55.07%
三、其他	30.03%	29.33%	-15.16%	34.57%
综合	39.05%	39.87%	13.07%	35.26%

(1) 系统集成收入毛利率呈现波动趋势, 由 2012 年的 34.61% 上升到 2013 年的 37.12%, 2014 年 1-6 月份下降至 30.51%。毛利率波动的主要原因是公司是

按项目进行收入确认和成本归集的，公司的项目都是非标准化的，因此各个项目的合同价格、客户要求以及作业难度都是不同的，由此导致项目与项目之间的毛利率不尽相同，通常介于 10%至 50%之间。2013 年由于“惠城区横沥中学等 52 所学校创先教学设备及 75 所中小学图书室采购及安装项目”等大项目的毛利率在 40%以上，直接拉高了公司 2013 年的整体毛利率。

(2) 信息服务收入毛利率逐年上升，主要是由于不同于系统集成服务，信息服务通常要求公司提供技术附加值含量较高的维护服务而非单纯的集成服务，因此总体来看信息服务的毛利率大幅高于系统集成服务。由于近年来公司对信息服务的投入越来越多，业务量大幅增加的同时业务人员的熟练程度也大幅提高，由此产生了规模效应和“经验曲线”效应，从而使成本降低，毛利率提高。

(3) 公司其他收入的毛利率呈现波动趋势，原因为其他收入主要为纯硬件收入，其毛利率会根据每一批产品性质的不同而有所变化。

公司与同行业挂牌或上市公司的毛利率对比分析如下：

选取在新三板挂牌交易的天津金硕信息科技股份有限公司(软件和信息技术服务业，全国中小企业股份转让系统交易代码为“430297”，以下简称“金硕信息”)、在深圳证券交易所挂牌的蓝盾信息安全技术股份有限公司(软件和信息技术服务业，主要业务在华南，深圳证券交易所交易代码为“300297”，以下简称“蓝盾股份”)以及在深圳证券交易所挂牌的北京数字政通科技股份有限公司(软件和信息技术服务业，主要业务在南方和北方，深圳证券交易所交易代码为“300075”，以下简称“数字政通”)进行对比，具体如下：

公司名称	主要业务	毛利率		
		2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
金硕信息	高校系统集成项目、设备代理销售	39.28%	33.43%	25.88%
蓝盾股份	系统集成（安全集成）、安全服务	42.58%	36.85%	44.32%
数字政通	软件开发、系统集成、技术服务	40.92%	39.32%	55.95%
智冠股份	系统集成、技术服务	39.05%	39.87%	34.51%

注：1)金硕信息、蓝盾股份、数字政通 2014 年 1-6 月列示毛利率计算基数为经公布的未审计数。

智冠股份与金硕信息、蓝盾股份、数字政通等公司业务相似，蓝盾股份和数字政通的主要业务以系统集成和技术服务为主，客户均是以政府机关为主；金硕信息主要业务集中于系统集成服务、建筑智能化工程和学校运动场地建设工程；

蓝盾股份主营业务系以提供安防为主的系统集成服务和技术服务,数字政通主营业务系以数字化城市管理、数字社区、国土资源管理为主的系统集成服务和技术服务。2014年1-6月金硕信息、蓝盾股份、数字政通与智冠股份的毛利率差异为0.23%、3.53%、1.87%;2013年金硕信息、蓝盾股份、数字政通与智冠股份的毛利率差异为-6.44%、-3.03%、-0.55%;2012年金硕信息、蓝盾股份、数字政通与智冠股份的毛利率差异为-8.63%、9.81%、21.44%。各比较期毛利率差异范围合理,总体差异不大,差异的主要原因为各比较单位的客户侧重点不同以及所承接项目的性质不同所致。

公司面向的客户主要为政府机关、教育行业客户以及医疗行业客户。客户在采购公司产品和服务时主要以招投标的方式进行,公司在充分考虑自身项目实施所需成本和期望利润率的基础上报出合理的价格。由于项目实施的类型和需求差异较大的情况是普遍现象,导致项目金额差异较大,因此,公司产品及服务价格不具可比性。

综上所述,报告期内公司的毛利率水平符合所在行业与公司自身的实际情况。

(二) 营业成本及变动情况

1、成本变动分析

报告期内成本构成明细如下:

项目	2014年1-6月		2013年度		2012年度	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
材料成本	11,699,793.49	91.34%	48,566,460.39	93.46%	36,529,798.49	92.53%
软件系统开发工程及技术服务	755,722.41	5.90%	2,111,974.74	4.06%	2,066,630.23	5.23%
人工成本	353,298.75	2.76%	1,285,277.48	2.47%	882,693.86	2.24%
合计	12,808,814.65	100.00%	51,963,712.61	100.00%	39,479,122.58	100.00%

注:材料成本包括外购软件成本

报告期各成本构成因素所占比例变化不大。公司主要提供系统集成服务,因此材料成本占成本比重较大,由于客户性质不同项目所需采购原材料(项目物资)不同,会导致材料成本所占比例有一定的变化。

2、成本结转方式

公司的主要客户为政府机关、事业单位、学校、医院等,主要从事系统集工

程和提供信息技术服务，以项目的形式进行管理。公司参与市场投标中标后与客户签订项目合同，根据项目合同要求进行采购、技术开发、安装以及调试等。成本按项目合同进行归集，其中，材料成本是指与某项目合同有关的材料采购成本；软件系统开发及技术服务是指与某项目合同有关的软件系统开发及技术服务；人工成本是指参与某项目的员工薪酬成本。项目验收完工后，根据合同结转收入，同时结转对应项目的营业成本。

（三）主要费用及变动情况

公司最近两年及一期主要费用及其变动情况如下：

单位：元

项目	2014年1至6月	2013年度		2012年度
	金额	金额	增长率(%)	金额
销售费用	1,846,838.31	4,116,321.95	49.39%	2,755,438.19
管理费用	5,010,466.72	9,787,460.68	27.19%	7,695,286.06
其中：研发费用	2,253,267.12	5,446,669.70	20.49%	4,520,615.45
财务费用	-19,260.73	-4,061.35	142.93%	-1,671.79
营业收入	21,014,663.32	86,423,021.87	41.72%	60,979,737.36
销售费用占营业收入比重	8.79%	4.76%	-	4.52%
管理费用占营业收入比重	23.84%	11.33%	-	12.62%
研发费用占营业收入比重	10.72%	6.30%	-	7.41%
财务费用占营业收入比重	-0.092%	-0.005%	-	-0.003%

1、销售费用分析

报告期内，公司的销售费用包括销售人员的职工薪酬、业务招待费、展览费、广告宣传费、房租水电费、招标投标费、折旧、运输费、长期待摊费用摊销、差旅费以及其它。2013年销售费用较2012年增长1,360,883.76元，同比增长49.39%，主要原因：（1）销售人员薪酬增加265,340.73元，增长原因为2013年公司为扩大业务量新招募了大量销售人员；（2）广告宣传费用增加255,338.78元，主要是由于2013年公司为推广业务和提升公司知名度而支出的广告投入较多；（3）业务招待费增加264,864.74元，主要原因是公司为拓展业务所发生的必要的业务招待支出有所增加；（4）房租水电费增加257,582.42元，主要原因是公司2013年增加了办公区域的面积，相应地增加了房租水电费；（5）运输费增加188,723.60

元，主要原因是 2013 年公司增加了在梅州等地的业务量，由此产生了相应的运输成本。经简单年化，2014 年 1 至 6 月的销售费用较 2013 年同期减少 211,322.67 元，同比减少 10.27%，主要变动为经简单年化后的广告费用较去年同期减少 380,421.70，原因是由于 2013 年公司广告投放的效果并不理想，管理层重新进行了战略调整。

销售费用占营业收入的比重方面，2012 年度、2013 年度、2014 年 1 至 6 月份销售费用占营业收入的比重分别为 4.52%，4.76% 和 8.79%，2014 年上半年销售费用占营业收入比重大幅上升的原因是公司的销售和项目招投标存在季节性，营销活动贯穿全年，项目中标一般会集中在下半年，导致上半年营业收入偏低。

2、管理费用分析

公司的管理费用主要包括办公费、上市中介费、差旅交通费、无形资产摊销、研发费用、业务招待费、低值易耗品摊销、长期待摊费用摊销、各项税费、折旧费、管理人员的职工薪酬、房租水电费、咨询费及其他。2013 年管理费用较 2012 年增加 2,092,174.62 元，同比增长 27.19%，主要原因有：（1）研发费用增加 926,054.25 元，原因为 2013 年公司为社保基金认证软件、考试身份认证软件、智能触控一体机等项目投入了大量研发支出；（2）管理人员薪酬增加 500,091.63 元，原因为 2013 年由于公司业绩较 2012 年大幅提升，管理人员由此取得了较高的绩效工资，此外 2013 年高薪管理人员的人数也较 2012 年有所提升；（3）低值易耗品摊销费增加 211,803.07 元，主要原因为 2013 年公司为新成立的广州分公司购置了桌椅等周转材料，2013 年 5 月份公司开始对其进行摊销，摊销期间为 12 个月。经简单年化，2014 年 1 至 6 月份的管理费用较 2013 年同期增加 116,736.38 元，增长约 2.39%，主要是由于 2014 年管理人员工资提高的原因而引起的。

管理费用占营业收入的比重上，2012 年度、2013 年度、2014 年 1 至 6 月份的 12.62%，11.33%，23.84%，2014 年上半年管理费用大幅上扬的原因是公司的销售和项目招投标存在季节性，管理活动贯穿全年，项目中标情况会集中在下半年，导致上半年营业收入偏低。

3、财务费用分析

公司的财务费用主要由利息收入和手续费组成。其中利息收入主要由银行存款所产生，手续费主要是公司在银行办理业务所发生的手续费。2013 年财务费

用较 2012 年减少了 2,389.56 元，主要原因为 2013 年公司银行存款平均余额较 2012 年大幅增加，从而产生了较多的利息收入。经简单年化，2014 年 1-6 月份财务费用较 2013 年同期相比减少 17,230.06 元，主要原因是 2013 年 12 月 25 日公司对供应商广州数控设备有限公司出具了金额为 1,391,500.00 元的银行承兑汇票并向银行提供了金额相等的期限为 6 个月的保证金，该保证金的利息率为 3.05%，利率较高，从而带来大量利息收入。

（四）非经常性损益及重大投资收益情况

公司最近两年及一期非经常性损益及其变动情况如下：

单位：元

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置损益	-	-	25,335.96
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	782,107.57	250,000.00	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-
非货币性资产交换损益	-	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益	-	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	13,711.23	281,360.74	38,309.50
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	131,184.15	-	-39.63
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-
所得税影响额	-281.98	-	-
少数股东权益影响额（税后）	-	-	19.85
合计	926,720.97	531,360.74	12,953.76

其中，最近两年及一期的政府补助明细如下：

单位：元

项目	具体性质和内容	取得时间	2014年1-6月	2013年度	2012年度
电子商务平台	惠州市惠城区发展和改革局项目补助款	2014年1月	500,000.00	-	-
智冠掌静脉养老金领取认证稽核系统	惠州市经济和信息化局项目补助款	2013年3月	-	250,000.00	-
融合生物活体识别的云智能终端研发	惠州市科学技术局项目补助款	2013年12月	282,107.57	-	-
合计			782,107.57	250,000.00	-

公司的非经常性损益主要包括两部分：

(1) 计入当期损益的政府补助

2013年3月，公司收到惠州市经济和信息化局的项目补助款250,000元，用于补偿公司对“智冠掌静脉养老金领取认证稽核系统”项目的支出，批复文号为“惠

市经信[2013]39号”。公司在收到该笔款项的当期将其一次性补偿了已经发生的项目支出。

2013年12月，公司收到惠州市科学技术局项目补助款300,000.00元，用于支持公司对“融合生物活体识别的云智能终端研发”项目的开发支出，批复文号为“惠市科字[2013]138号”。该项目在2014年开始产生支出，按照收益与支出匹配的原则，公司在2014年对收到的政府补助进行了摊销。

2014年1月，公司收到惠州市惠城区发展和改革局的项目补助款500,000元，用于补偿公司对“电子商务平台”项目的支出，批复文号为“惠城发改[2014]1号”，公司在收到该笔款项的当期将其一次性补偿了已经发生的项目支出。

(2) 公司购买理财产品产生的投资收益

2012年、2013年以及2014年1-6月，公司均将一部分闲置资金用于购买理财产品，获取一定投资收益，各年理财产品明细以及实现投资收益的情况如下所示：

2012年理财产品明细：

序号	产品名称	购买		赎回		
		日期	金额	日期	金额	收益
1	金钥匙.安心得利 1084 期	2012/2/6	400,000.00	2012/3/19	400,000.00	2,201.64
	金钥匙.安心得利 1084 期	2012/2/6	3,600,000.00	2012/3/19	3,600,000.00	20,421.37
2	乾元日日鑫高资产组合产品申购赎回户	2012/2/7	1,500,000.00	2012/2/15	1,500,000.00	828.49
3	利得盈保本 2012 年第 28 期首次募集款	2012/2/10	1,000,000.00	2012/3/12	1,000,000.00	3,906.85
4	乾元日日鑫高资产组合产品申购赎回户	2012/2/27	1,500,000.00	2012/3/7	500,000.00	310.68
				2012/5/29	800,000.00	6,952.11
				2012/6/28	200,000.00	2,375.34
5	乾元日日鑫高资产组合产品申购赎回户	2012/7/17	1,500,000.00	2012/7/30	500,000.00	379.32
				2012/8/2	1,000,000.00	933.70
	合计		9,500,000.00		9,500,000.00	38,309.50

2013年理财产品明细：

序号	产品名称	购买		赎回		
		日期	金额	日期	金额	收益
1	乾元日新鑫月异溢开放组合产品申	2013/1/23	5,000,000.00	2013/1/25	3,000,000.00	369.86
				2013/2/18	2,000,000.00	3,461.92

	购赎回户					
2	广东乾元保本2013年第08期	2013/1/24	10,000,000.00	2013/2/25	10,000,000.00	33,315.07
3	乾元日新鑫月异溢开放组合产品申购赎回户	2013/2/7	7,000,000.00	2013/3/28	7,000,000.00	26,500.27
4	乾元日新鑫月异溢开放组合产品申购赎回户	2013/2/25	5,000,000.00	2013/3/21	5,000,000.00	7,989.04
5	乾元日新鑫月异溢开放组合产品申购赎回户	2013/4/3	6,000,000.00	2013/6/20	1,000,000.00	6,987.95
				2013/6/26	3,000,000.00	22,576.44
				2013/7/15	500,000.00	4,613.84
				2013/7/16	300,000.00	2,795.18
				2013/7/26	1,200,000.00	12,255.78
6	安心得利理财产品	2013/4/15	3,000,000.00	2013/6/25	3,000,000.00	19,549.32
7	乾元日日鑫高资产组合产品申购赎回户	2013/4/28	3,500,000.00	2013/6/24	3,500,000.00	15,249.45
8	金钥匙理财产品	2013/6/25	3,000,000.00	2013/8/7	3,000,000.00	17,260.27
9	13年157期乾元共享募集资金户	2013/6/26	3,500,000.00	2013/7/31	3,500,000.00	16,301.37
10	广东乾元保本2013年第114	2013/7/1	3,000,000.00	2013/8/6	3,000,000.00	17,161.64
11	广东乾元保本2013年第141	2013/7/29	1,200,000.00	2013/9/2	1,200,000.00	5,385.21
12	“金钥匙.本利丰“2013年第333期人民币理财产品	2013/10/2	4,000,000.00	2013/11/4	4,000,000.00	15,079.45
13	安心快线天天利滚利第2期	2013/10/8	2,000,000.00	2013/11/11	2,000,000.00	4,649.78
14	利得盈非保本13年87期首次募	2013/10/8	3,000,000.00	2013/11/13	3,000,000.00	14,794.52
15	乾元日新鑫	2013/10/10	2,500,000.00	2013/10/22	500,000.00	384.66

	月异溢开放组合产品申购赎回户			2013/10/31	2,000,000.00	2,796.16
16	利得盈保本13年239期申赎户	2013/11/5	5,000,000.00	2013/12/24	5,000,000.00	31,883.56
	合计		66,700,000.00		66,700,000.00	281,360.74

2014年理财产品明细:

序号	产品名称	购买		赎回		
		日期	金额	日期	金额	收益
1	乾元一日积累理财申赎款户	2014/1/29	4,500,000.00	2014/2/12	1,500,000.00	1,754.79
				2014/3/13	3,000,000.00	11,956.44
合计		4,500,000.00		4,500,000.00		13,711.23

在有限公司时期，公司的内控制度还不够健全，没有制定专门的对外投资制度，因此公司在购买理财产品时一般由公司管理层进行决策。股份公司成立之后，公司制定了《对外投资管理办法》，对公司对外投资的决策权限及程序进行了规范。公司在有限公司阶段购买的理财产品已于2014年3月13日全部赎回。股份公司成立至今，公司并未购买新的理财产品。公司今后将严格按照《对外投资管理办法》的规定执行相关的决策流程。

（五）适用的各项税收政策及缴纳的主要税种

1、公司及其子公司的企业所得税和流转税的税率如下：

公司名称	企业所得税	营业税	增值税	城建税	教育费附加	地方教育费附加
智冠股份	25%	3%, 5%	17%, 13%, 6%, 3%	7%	3%	2%
新地带	25%	-	3%	7%	3%	2%
新大明	25%	-	3%	7%	3%	2%
云派思	25%	-	3%	7%	3%	2%

公司适用17%、6%、13%的增值税税率，公司的子公司惠州市新地带文化实业有限公司、惠州市新大明交通设施有限公司以及深圳云派思科技有限公司适用3%的增值税税率。

公司的子公司惠州市新地带文化实业有限公司、惠州市新大明交通设施有限公司、深圳云派思科技有限公司的企业所得税适用25%的税率；公司的企业所得税适用25%的税率，具体的原因见下“税收优惠及批文”。

2、税收优惠及批文

2007年7月23日，公司取得广东省经济和信息化委员会下发的《软件企业认定证书》，证书编号粤R-2007-0105。

根据财税[2008]1号《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》及《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》（国发[2012]27号）的规定，软件企业自获利年度起可享受企业所得税“两免三减半”的优惠政策。

2013年3月12日，根据惠州市国家税务局直属税务分局的税收优惠事项备案通知书，公司报送的软件企业所得税减免优惠备案资料已受理备案，公司自2012年开始享受所得税“两免三减半”优惠政策，即2012-2013年免征企业所得税，2014-2016年减半征收企业所得税。

（六）报告期内各期末主要资产情况及重大变动分析

1、应收账款

（1）应收账款按种类列示

单位：元

种类	2014年6月30日			
	账面余额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	57,073,591.03	100.00	2,959,436.85	5.19
账龄分析法	57,073,591.03	100.00	2,959,436.85	5.19
组合小计	57,073,591.03	100.00	2,959,436.85	5.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	57,073,591.03	100.00	2,959,436.85	5.19

单位：元

种类	2013年12月31日			
	账面余额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	53,060,567.69	100.00	2,827,189.65	5.33
账龄分析法	53,060,567.69	100.00	2,827,189.65	5.33
组合小计	53,060,567.69	100.00	2,827,189.65	5.33

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	53,060,567.69	100.00	2,827,189.65	5.33

单位：元

种类	2012年12月31日			
	余额	比例(%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	18,203,949.05	100.00	970,793.90	5.33
账龄分析法	18,203,949.05	100.00	970,793.90	5.33
组合小计	18,203,949.05	100.00	970,793.90	5.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	18,203,949.05	100.00	970,793.90	5.33

(2) 应收账款按账龄列示

单位：元

项目	2014年6月30日		2013年12月31日		2012年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	55,059,425.05	96.47	49,849,337.11	93.95	16,992,020.15	93.34
1至2年	1,963,675.98	3.44	3,075,233.18	5.80	1,211,928.90	6.66
2至3年	50,490.00	0.09	135,997.40	0.25	---	---
3至4年	---	---	---	---	---	---
合计	57,073,591.03	100.00	53,060,567.69	100.00	18,203,949.05	100.00

由于公司大部分客户都是政府、事业单位等机构，此类机构的资金一般都来自于财政拨付，因此存在一定的付款周期。根据收款的实际情况，公司对此类客户的信用期一般为6-8个月，并按照公司的坏账政策计提坏账准备。从公司目前的应收账款账龄结构来看，90%以上的应收账款的账龄在1年以内，说明公司的信用政策执行情况良好。

(3) 坏账准备的计提情况

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

项目	2014年6月30日		
	账面余额	比例(%)	坏账准备

1年以内	55,059,425.05	96.47	2,752,971.25
1至2年	1,963,675.98	3.44	196,367.60
2至3年	50,490.00	0.09	10,098.00
3至4年	---	---	---
合计	57,073,591.03	100.00	2,959,436.85

单位：元

项目	2013年12月31日		
	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	49,849,337.11	93.95	2,492,466.85
1至2年	3,075,233.18	5.80	307,523.32
2至3年	135,997.40	0.25	27,199.48
3至4年	---	---	---
合计	53,060,567.69	100.00	2,827,189.65

单位：元

项目	2012年12月31日		
	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	16,992,020.15	93.34	849,601.01
1至2年	1,211,928.90	6.66	121,192.89
2至3年	-	-	-
3至4年	-	-	-
合计	18,203,949.05	100.00	970,793.90

(4) 报告期内，应收账款中无持公司 5.00% (含 5.00%) 以上表决权股份的股东单位及个人款项。

(5) 应收账款前五名情况

截至 2014 年 6 月 30 日，公司应收账款金额前五名单位情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
惠州市惠城区教育局	第三方客户	13,476,087.80	1年以内	23.61
惠州仲恺高新技术产业开发区经济发展局	第三方客户	13,396,000.00	1年以内	23.47
惠州市中医医院	第三方客户	4,122,216.00	1年以内	7.22
广东三向教学仪器制造有限公司	第三方客户	3,789,819.00	1年以内	6.64
惠州市惠阳区教育局	第三方客户	3,077,871.00	1年以内	5.39
合计		37,861,993.80		66.33

截至 2013 年 12 月 31 日，公司应收账款金额前五名单位情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
惠州市惠城区教育局	第三方客户	12,075,037.80	1年以内	22.76
惠州仲恺高新技术产业开发区经济发展局	第三方客户	8,784,856.00	1年以内	16.56
广东金迈思信息科技有限公司	第三方客户	5,620,000.00	1年以内	10.58
广东三向教学仪器制造有限公司	第三方客户	3,789,819.00	1年以内	7.14
惠州市惠阳区教育局	第三方客户	2,783,361.00	1年以内	5.25
合计		33,053,073.80		62.29

截至 2012 年 12 月 31 日，公司应收账款金额前五名单位情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
博罗县教育局	第三方客户	6,568,991.20	1年以内	36.09
惠州市技师学院	第三方客户	3,155,696.80	1年以内	17.34
东江高级中学	第三方客户	2,340,360.00	1年以内	12.86
惠州市教育局	第三方客户	1,145,485.33	1年以内	6.28
惠州市华罗庚中学	第三方客户	1,033,036.50	1-2 年	5.67
合计		14,243,569.83		78.24

2、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄列示

单位：元

项目	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,151,773.26	89.80	1,627,162.16	93.08	130,509.20	14.35
1 至 2 年	293,448.20	8.36	56,248.20	3.22	10,000.00	1.10
2 到 3 年	-	-	-	-	769,167.55	84.55
3 年以上	64,654.90	1.84	64,654.90	3.70	-	-
合计	3,509,876.36	100.00	1,748,065.26	100.00	909,676.75	100.00

公司其他应收款账面金额逐年增加，其中 2013 年年末较 2012 年年末增加 84 万，主要原因是 2013 年公司增加了金额为 90 万的关联自然人借款，截至报告期末，上述借款已经归还。2014 年 6 月 30 日其他应收款账面金额较 2013 年年末相比增加 176 万，主要原因是公司增加了应收股东借款 74 万，应收海南科源实业有限公司合作押金 70 万以及应收惠州市南方家具有限公司的代垫款 40

万。

海南海科源实业有限公司系公司外包施工服务供应商, 报告期末公司对该公司的其他应收款 70 万元是公司为争取其优惠的合作价格而支付的合作押金, 该笔款项的支付系由公司管理层讨论决定。由于后期公司拓展了其他成本更低的供应商, 因此公司管理层决定终止与海南海科源实业有限公司的合作并将上述合作押金收回, 截至本公开转让说明书签署之日, 该笔款项已收回。

报告期末公司对惠州市南方家具有限公司的应收款项 40 万元系公司尚未收回的代垫款, 2014 年公司与惠州市南方家具有限公司达成一个办公集成项目的合作意向, 公司在项目中承担信息化领域的子项目, 由于公司比较看好该项目, 因此同意为惠州市南方家具有限公司代垫 40 万元购货款, 以解决其资金不足的困境, 本次付款经过公司董事长、总经理审批。后由于客户预算有限, 信息化领域的子项目没有继续执行, 截至本公开转让说明书签署之日, 上述代垫款 40 万元已如数归还。

(2) 其他应收款按照账龄坏账准备的计提情况

单位: 元

账龄	2014 年 6 月 30 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	3,151,773.26	89.80	157,588.66
1 至 2 年	293,448.20	8.36	29,344.82
2 至 3 年	---	---	---
3 年以上	64,654.90	1.84	25,861.96
合计	3,509,876.36	100.00	212,795.44

单位: 元

账龄	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	1,627,162.16	93.08	81,358.11
1 至 2 年	56,248.20	3.22	5,624.82
2 至 3 年	---	---	---
3 年以上	64,654.90	3.70	25,861.96
合计	1,748,065.26	100.00	112,844.89

单位: 元

账龄	2012 年 12 月 31 日

	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	130,509.20	14.35	6,525.46
1 至 2 年	10,000.00	1.10	1,000.00
2 至 3 年	769,167.55	84.55	153,833.51
3 年以上	---	---	---
合计	909,676.75	100.00	161,358.97

(3) 报告期末应收持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项情况

单位: 元

单位名称	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
黄振鹏	91,100.00	-	-	-	-	-
卢慧莉	735,000.00	-	-	-	-	-
合计	826,100.00	-	-	-	-	-

(4) 其他应收款前五名情况

截至 2014 年 6 月 30 日其他应收款前五名情况如下:

单位: 元

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
卢慧莉	关联方	735,000.00	1 年以内	20.94	借款
海南海科源实业有限公司	非关联方	700,000.00	1 年以内	19.94	合作押金
惠州市南方家具有限公司	非关联方	400,000.00	1 年以内	11.40	代垫款
陈志刚	关联方	313,987.04	1 年以内	8.95	借款
邓强	关联方	300,000.00	1 年以内	8.55	借款
合计		2,448,987.04		69.77	

截至 2013 年 12 月 31 日其他应收款前五名情况如下:

单位: 元

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
陈志刚	关联方	400,000.00	1 年以内	22.88	借款

邓强	关联方	300,000.00	1年以内	17.16	借款
普宁市政府采购服务中心	非关联方	250,000.00	1年以内	14.30	保证金
潘承光	关联方	200,000.00	1年以内	11.44	借款
惠州市清华房产开放有限公司	关联方	150,000.00	1年以内	8.58	租房保证金
合计		1,300,000.00		74.37	

截至 2012 年 12 月 31 日其他应收款前五名情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
惠州技师学院保证金	客户	610,467.55	2-3 年	67.11	质保金
惠州市南方家具有限公司	非关联第三方	158,700.00	1年以内	17.45	借款
深圳市国信招标有限公司梅州分公司	非关联第三方	58,513.00	2-3 年	6.43	保证金
惠州市高级技工学校	客户	56,248.20	1年以内	6.18	质保金
惠州市建佳造价咨询事务所有限公司	非关联第三方	6,248.00	1年以内	0.69	服务费
合计		890,176.75		97.86	

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	2014 年 6 月 30 日		2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,386,627.46	100.00	3,036,639.40	100.00	349,253.30	100.00
合计	2,386,627.46	100.00	3,036,639.40	100.00	349,253.30	100.00

2013 年 12 月 31 日预付款项余额比 2012 年 12 月 31 日预付款项余额增加 2,687,386.10 元，增长比例达 769.47%，主要原因是 2013 年公司中标的项目较 2012 年增加，公司为支持项目建设采购的原材料较多，从而使预付款金额大幅增加。2014 年 6 月 30 日预付账款金额较 2013 年年末相比有所减少，原因主要是 2013 年公司采购的原材料逐步到货，从而公司结转了部分预付账款。

(2) 截至 2014 年 6 月 30 日, 预付款项中无持有公司 5.00% (含 5.00%) 以上表决权股份的股东单位及个人款项。

(3) 预付款项前五名情况

截至 2014 年 6 月 30 日预付款项前五名情况如下:

单位: 元

单位名称	与本公司关系	款项性质	账面余额	账龄	未结算原因
广东汇诚科技有限公司	非关联方	货款	495,726.51	1 年以内	未收货
广州奥易教育设备有限公司	非关联方	货款	470,929.89	1 年以内	未收货
广州市光大软件技术有限公司	非关联方	货款	368,850.62	1 年以内	未收货
惠州市零点装饰设计工程有限公司	非关联方	项目施工款	259,880.00	1 年以内	未结算
惠州市尚一教学设备有限公司	非关联方	货款	162,308.00	1 年以内	未收货
合计			1,757,695.02		

截至 2013 年 12 月 31 日预付款项前五名情况如下:

单位: 元

单位名称	与本公司关系	款项性质	账面余额	账龄	未结算原因
惠州市南方家具有限公司	非关联方	货款	600,000.00	1 年以内	未收货
广州数控设备有限公司	非关联方	货款	347,863.24	1 年以内	未收货
广东汇诚科技有限公司	非关联方	货款	300,000.00	1 年以内	未收货
惠州市惠城区兴泰建陶经营部	非关联方	货款	250,000.00	1 年以内	未收货
深圳晟鸿伟业科技有限公司	非关联方	货款	200,832.50	1 年以内	未收货
合计			1,698,695.74		

截至 2012 年 12 月 31 日预付款项前五名情况如下:

单位: 元

单位名称	与本公司关系	款项性质	账面余额	账龄	未结算原因
南方医科大学	非关联方	技术研发费	120,000.00	1 年以内	未结算
广州奥易教育设备有限公司	非关联方	货款	119,212.00	1 年以内	未收货
佛山市南海区诺星机械设备有限公司	非关联方	货款	37,250.00	1 年以内	未收货

广东三向教学仪器制造有限公司	非关联方	货款	29,000.00	1 年以内	未收货
阿尔西制冷工程技术 (北京)有限公司	非关联方	货款	20,400.00	1 年以内	未收货
合计			325,862.00		

4、存货

项目	2014年6月30日			2013年12月31日			2012年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,722.60	-	13,722.60	-	-	-	-	-	-
周转材料	-	-	-	91,225.16	-	91,225.16	-	-	-
在制品	3,518,372.62	-	3,518,372.62	7,895,910.44	-	7,895,910.44	13,223,059.23	-	13,223,059.23
合计	3,532,095.22	-	3,532,095.22	7,987,135.60	-	7,987,135.60	13,223,059.23	-	13,223,059.23

2014年6月30日存货余额比2013年12月31日存货余额减少4,455,040.38元，减少比例55.78%，主要原因为本公司客户主要为政府机构、事业单位、学校等，上半年属于淡季，公司中标主要集中在下半年，因此6月30日公司正在施工的项目少，故存货降低；2013年12月31日存货余额比2012年12月31日余额减少5,235,923.63元，减少比例39.60%，主要系由2013年年末未完工项目减少所致。具体来看，2012年年末公司的两个大项目惠州市教育局信息网络工程设备及服务项目与惠州卫生职业学院基础网络及信息化教学设施设备项目由于尚未完工，客户未进行验收，因此2012年年末公司存货余额较大。2013年年末公司承担的农村工作局信息化建设项目（合同金额2,574,000元）、国土资源信息化建设项目（第二期）（合同金额8,287,600元）以及社会事务局综合信息系统项目（合同金额2,534,400元）等大型项目同样尚未整体验收，但根据合同约定公司可对上述项目所包含的已经完工的若干子项目进行部分验收，因此对于该部分通过验收的存货公司确认了收入，同时造成了2013年末存货余额的下降。

其中：

期末存货无用于担保的情形。

期末存货所有权没有受到限制。

报告期内无计入存货成本的借款费用资本化金额。

报告期末存货不存在跌价准备的情形。

5、固定资产

(1) 固定资产类别及估计使用年限、预计残值率及年折旧率详见本说明书“第四章公司财务会计信息”之“二、主要会计政策、会计估计及其变更情况”之“（十二）、固定资产”。

(2) 固定资产及累计折旧情况

单位：元

项目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
一、账面原值合计：	1,424,017.72	563,354.80	506,679.00	1,480,693.52
其中：房屋建筑物	528,905.00	-	-	528,905.00
运输设备	338,000.00	-	-	338,000.00
电子设备及其他	557,112.72	493,473.60	506,679.00	543,907.32
办公设备	-	69,881.20		69,881.20
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计：	509,465.03	-	138,750.78	481,343.04
其中：房屋建筑物	-	-	25,122.96	-
运输设备	37,461.69	-	64,220.04	-
电子设备及其他	472,003.34	-	49,106.40	481,343.04
办公设备	-		301.38	301.38
三、固定资产账面净值合计	914,552.69		-	1,313,820.75
其中：房屋建筑物	528,905.00		-	503,782.04
运输设备	300,538.31		-	236,318.27
电子设备及其他	85,109.38		-	504,140.62
办公设备	-			69,579.82
四、减值准备合计	-		-	-
其中：房屋建筑物	-		-	-
运输设备	-		-	-
电子设备及其他	-		-	-
办公设备	-		-	-
五、固定资产账面价值合计	914,552.69		-	1,313,820.75
其中：房屋建筑物	528,905.00		-	503,782.04
机器设备	-		-	-
运输设备	300,538.31		-	236,318.27
电子设备及其他	85,109.38		-	504,140.62
办公设备				69,579.82

2012 年度折旧额 138,750.78 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

单位：元

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
一、账面原值合计:	1,480,693.52	3,848,478.86		5,329,172.38
其中: 房屋建筑物	528,905.00	2,938,647.14	-	3,467,552.14
运输设备	338,000.00	20,000.00	-	358,000.00
电子设备及其他	543,907.32	641,610.81	-	1,185,518.13
办公设备	69,881.20	248,220.91	-	318,102.11
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计:	166,872.77	-	444,899.98	611,772.75
其中: 房屋建筑物	25,122.96	-	120,468.94	-
运输设备	101,681.73	-	67,703.41	-
电子设备及其他	39,766.70	-	240,059.47	-
办公设备	301.38		16,668.16	-
三、固定资产账面净值合计	1,313,820.75			4,717,399.63
其中: 房屋建筑物	503,782.04		-	3,321,960.24
运输设备	236,318.27		-	188,614.86
电子设备及其他	504,140.62		-	905,691.96
办公设备	69,579.82			301,132.57
四、减值准备合计	-			-
其中: 房屋建筑物	-		-	-
运输设备	-		-	-
电子设备及其他	-		-	-
办公设备	-		-	-
五、固定资产账面价值合计	1,313,820.75			4,717,399.63
其中: 房屋建筑物	503,782.04		-	3,321,960.24
运输设备	236,318.27		-	188,614.86
电子设备及其他	504,140.62		-	905,691.96
办公设备	69,579.82			301,132.57

2013 年度折旧额 444,899.98 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

单位：元

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.6.30
一、账面原值合计:	5,329,172.38	1,235,580.16	-	6,664,752.54
其中: 房屋建筑物	3,467,552.14		-	3,467,552.14
运输设备	358,000.00	1,274,900.00	-	1,632,900.00
电子设备及其他	1,185,518.13	60,680.16	-	1,246,198.29
办公设备	318,102.11		-	318,102.11
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计:	611,772.75	-	344,048.32	955,821.07
其中: 房屋建筑物	145,591.90	-	82,354.32	-
				227,946.22

运输设备	169,385.14	-	40,359.21	-	209,744.35
电子设备及其他	279,826.17	-	191,132.53	-	470,958.70
办公设备	16,969.54		30,202.26		47,171.80
三、固定资产账面净值合计	4,717,399.63		-	-	5,708,931.47
其中：房屋建筑物	3,321,960.24		-	-	3,239,605.92
运输设备	188,614.86		-	-	1,423,155.65
电子设备及其他	905,691.96		-	-	775,239.59
办公设备	301,132.57		-	-	270,930.31
四、减值准备合计	-		-	-	-
其中：房屋建筑物	-		-	-	-
运输设备	-		-	-	-
电子设备及其他	-		-	-	-
办公设备	-		-	-	-
五、固定资产账面价值合计	4,717,399.63				5,708,931.47
其中：房屋建筑物	3,321,960.24				3,239,605.92
运输设备	188,614.86				1,423,155.65
电子设备及其他	905,691.96				775,239.59
办公设备	301,132.57				270,930.31

2014 年 1-6 月折旧额 344,048.32 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

2013 年公司固定资产账面原值较 2012 年年末增加 385 万，主要原因是 2013 年公司分别从关联自然人陈永强以及盛世清华购买了两处房产。

2014 年 6 月 30 日期末公司固定资产账面原值较 2013 年年末增加 124 万，主要原因是 2014 年公司向关联自然人卢慧莉和黄振鹏购买了两辆汽车作为运输设备使用。

期末不存在用于抵押或担保的固定资产情况。

(3) 公司无通过经营租赁租出的固定资产，无持有待售的固定资产情况。

6、无形资产

单位：元

项目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
1、账面原值合计	-	-	-	61,282.07
(1).商标	-	-	-	-
(2).软件及其他	-	61,282.07	-	61,282.07

2、累计摊销合计	-	2,833.33	-	2,833.33
(1).商标	-	-	-	-
(2).软件及其他	-	2,833.33	-	2,833.33
3、无形资产账面净值合计		-	-	58,448.74
(1).商标		-	-	-
(2).软件及其他		-	-	58,448.74
4、减值准备合计	-	-	-	-
(1).商标	-	-	-	-
(2).软件及其他	-	-	-	-
无形资产账面价值合计	-	-	-	58,448.74
(1).商标	-	-	-	-
(2).软件及其他	-	-	-	58,448.74

单位：元

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
1、账面原值合计	61,282.07	93,852.68	-	155,134.75
(1).商标	-	20,030.00	-	20,030.00
(2).软件及其他	61,282.07	47,895.50	-	109,177.57
(3).专利	-	25,927.18		25,927.18
2、累计摊销合计	2,833.33	15,887.70	-	18,721.03
(1).商标	-	1,375.54	-	1,375.54
(2).软件及其他	2,833.33	13,054.54	-	15,887.87
(3).专利	-	1,457.62		1,457.62
3、无形资产账面净值合计	58,448.74	-	-	136,413.72
(1).商标	-	-	-	18,654.46
(2).软件及其他	58,448.74	-	-	93,289.7
(3).专利	-			24,469.56
4、减值准备合计	-	-	-	-
(1).商标	-	-	-	-
(2).软件及其他	-	-	-	-
(3).专利	-	-	-	-
无形资产账面价值合计	58,448.74	-	-	136,413.72
(1).商标	-	-	-	18,654.46

(2).软件及其他	58,448.74	-	-	93,289.7
(3).专利	-			24,469.56

单位：元

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.06.30
1、账面原值合计	155,134.75	-	-	443,924.75
(1).商标	20,030.00	-	-	20,030.00
(2).软件及其他	109,177.57	288,790.00	-	397,967.57
(3).专利	25,927.18			25,927.18
2、累计摊销合计	18,721.03	32,542.06		51,263.09
(1).商标	1,375.54	1,064.34	-	2,439.88
(2).软件及其他	15,887.87	30,170.40	-	46,058.27
(3).专利	1,457.62	1,307.32		2,764.94
3、无形资产账面净值合计	136,413.72	-	-	392,661.66
(1).商标	18,654.46	-	-	17,590.12
(2).软件及其他	93,289.70			351,909.30
(3).专利	24,469.56	-	-	23,162.24
4、减值准备合计	-	-	-	-
(1).商标	-	-	-	-
(2).软件及其他	-	-	-	-
(3).专利	-	-	-	-
无形资产账面价值合计	136,413.72	-	-	392,661.66
(1).商标	18,654.46	-	-	17,590.12
(2).软件及其他	93,289.7	-	-	351,909.30
(3).专利	24,469.56	-	-	23,162.24

截至报告期末，公司无用于抵押或担保的无形资产。期末无形资产不存在成本高于可回收金额的情形，故未计提减值准备。

7、长期待摊费用

单位：元

项目	2012.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2013.12.31	其他减少的原因
装修费	-	698,676.00	42,919.48	-	655,756.52	-
合计	-	698,676.00	42,919.48	-	655,756.52	-

单位：元

项目	2012.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2014.06.30	其他减少的原因

装修费	655,756.52	-	72,126.52	-	583,630.00	-
合计	655,756.52	-	72,126.52	-	583,630.00	-

8、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 报告期内，公司产生的递延所得税资产情况如下：

单位：元

项目	2014.06.30	2013.12.31	2012.12.31
资产减值准备	398,491.46	367,504.32	-
可弥补亏损	27,520.80	-	-
职工薪酬	61,059.81	137,028.74	-
合计	487,072.07	504,533.06	-

(2) 报告期内，公司产生的应纳税差异和可抵扣差异项目明细情况如下：

单位：元

项目	2014.06.30	2013.12.31	2012.12.31
资产减值准备	3,172,232.29	2,940,034.54	---
可弥补亏损	110,083.19	---	---
职工薪酬	463,421.94	1,096,229.96	---
合计	3,745,737.42	4,036,264.50	---

由于本公司从 2012 年开始享受两免三减半企业所得税税收优惠政策，本公司计算递延所得税资产时适用的企业所得税税率为 12.5%，本公司的子公司适用 25% 的企业所得税税率。

9、资产减值准备计提情况

报告期内，公司各项资产减值准备实际计提情况如下：

单位：元

项目	2011.12.31	本期增加	本期减少		2012.12.31
			转回	转销	
坏账准备	970,708.52	161,444.35	-	-	1,132,152.87
固定资产减值准备	-	-	-	-	-
商誉减值准备	-	-	-	-	-
合计	970,708.52	161,444.35	-	-	1,132,152.87

单位：元

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少		2013.12.31
			转回	转销	

坏账准备	1,132,152.87	1,856,395.75	48,514.08	-	2,940,034.54
固定资产减值准备	-	-	-	-	-
商誉减值准备	-	-	-	-	-
合计	1,132,152.87	1,807,881.67			2,940,034.54

单位：元

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少		2014.06.30
			转回	转销	
坏账准备	2,940,034.54	232,197.75	-	-	3,172,232.29
固定资产减值准备	-	-	-	-	-
商誉减值准备	-	-	-	-	-
合计	2,940,034.54	232,197.75			3,172,232.29

（七）最近两年及一期主要负债情况

1、应付账款

（1）应付账款账龄情况如下：

单位：元

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
1年以内 (含1年)	10,389,493.31	15,098,923.94	12,156,378.12
1-2年(含2年)	286,350.00	98,214.00	---
合计	10,675,843.31	15,197,137.94	12,156,378.12

公司2013年年末应付账款余额较2012年年末增加304万元，主要原因是从2012年12月开始公司调整了采购的付款模式，由原来以预付款采购为主的方式逐渐向赊购方式转变，从而使公司应付账款金额逐渐提高。2014年公司偿付了2013年年末的部分货款，导致应付账款余额下降452万。

（2）报告期末余额中无应付持公司5%以上（含5%）表决权股份的股东款项。

（3）期末数中无欠关联方款项。

（4）期末无账龄超过一年的大额应付账款。

（5）报告期内应付账款前五名情况如下：

截至2014年6月30日，公司应付账款前五名情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	性质	占应付账款余额的比重(%)
北京三正科技有限公司	非关联方	2,863,247.68	1年以内	货款	26.82
广州市水晶球信息技术有限公司	非关联方	1,017,274.00	1年以内	货款	9.53
北京心团结图书发行有限公司	非关联方	1,000,000.00	1年以内	货款	9.37
惠州市伍顺科技有限公司	非关联方	993,887.94	1年以内	货款	9.31
惠州市东方兴办公设备有限公司	非关联方	933,901.92	1年以内	货款	8.75
合计		6,808,311.54			63.77

截至 2013 年 12 月 31 日，公司应付账款前五名情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	性质	占应付账款余额的比重(%)
北京三正科技有限公司	非关联方	2,863,247.68	1年以内	货款	18.84
广州市水晶球信息技术有限公司	非关联方	1,801,064.00	1年以内	货款	11.85
深圳市云海星计算机技术有限公司	非关联方	1,143,805.50	1年以内	货款	7.53
北京心团结图书发行有限公司	非关联方	1,000,000.00	1年以内	货款	6.58
惠州市伍顺科技有限公司	非关联方	993,887.94	1年以内	货款	6.54
合计		7,802,005.12			51.34

截至 2012 年 12 月 31 日，公司应付账款前五名情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	性质	占应付账款余额的比重(%)
广东哈工大首创科技发展有限公司	非关联方	6,350,000.00	1年以内	货款	52.24
深圳市育龙同方科技有限公司	非关联方	4,284,995.00	1年以内	货款	35.25
惠州市奥惠林运动设备有限公司/艺高	非关联方	405,811.30	1年以内	货款	3.34
惠州市尚一教学设备有限公司	非关联方	390,520.00	1年以内	货款	3.21
深圳市风向标科技有限公司	非关联方	300,000.00	1年以内	货款	2.47
合计		11,731,326.30			96.51

2、预收账款

(1) 预收账款账龄情况如下：

单位：元

项目	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日

1年以内（含1年）	142,409.40	---	2,274,351.59
1—2年（含2年）	---	---	143,140.00
2—3年（含3年）	---	133,440.00	---
合计	142,409.40	133,440.00	2,417,491.59

公司 2013 年年末预收账款余额较 2012 年年末大幅下降，主要原因是 2012 年年末公司中标项目较多，预先收到客户支付的项目结算款，但由于工程尚未验收，因此公司未确认收入。

2014 年 6 月 30 日期末预收账款余额与 2013 年年末基本持平。

(2) 报告期无预收持有公司 5.00%（含 5.00%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

(3) 期末数中无预收关联方款项。

(4) 期末无账龄超过一年的大额预收款项。

(5) 报告期内预收账款前五名情况

截至 2014 年 6 月 30 日，公司预收账款前五名情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	性质	占预收账款余额的比重（%）
惠州市教育局	非关联方	142,409.40	1年以内	尚未结算的货款	100.00
合计		142,409.40			100.00

截至 2013 年 12 月 31 日，公司预收账款前五名情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	性质	占预收账款余额的比重（%）
市公安局交通警察支队	非关联方	133,440.00	2-3年	尚未结算的货款	100.00
合计		133,440.00			100.00

截至 2012 年 12 月 31 日，公司预收账款前五名情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	性质	占预收账款余额的比重（%）
惠州卫生职业技术学院	非关联方	2,273,361.59	1年以内	尚未结算的货款	94.04

市公安局交通警察支队	非关联方	133,440.00	1-2年	尚未结算的货款	5.52
大亚湾区财政局	非关联方	9,700.00	1-2年	尚未结算的货款	0.40
惠州经济和信息化局	非关联方	990.00	1年以内	尚未结算的货款	0.04
合计		2,417,491.59			100.00

3、应付职工薪酬

单位：元

项目	2014.06.30	2013.12.31	2012.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	463,421.94	1,096,229.96	858,763.34
(2) 职工福利费	-	-	-
(3) 社会保险费	23,538.83	-	9,717.06
(4) 住房公积金	38,828.00	14,820.60	-
(5) 工会经费	9,748.11	-	-
(6) 职工教育经费	-	-	-
合计	535,536.88	1,111,050.56	868,480.40

2013 年年末应付职工薪酬余额较 2012 年上升 242,570.16 元，主要原因是 2013 年公司业绩较好，因此员工的奖金较 2012 年上升幅度较大。

2014 年 6 月 30 日应付职工薪酬余额较 2013 年 12 月 31 日减少 575,513.68 元，减少比例 51.80%，主要系由 2013 年 12 月 31 日应付职工薪酬余额包含 2013 年度年终奖所致。

4、应交税费

单位：元

税费项目	2014.06.30	2013.12.31	2012.12.31
增值税	488,807.46	783,727.20	382,856.17
营业税	193,080.33	480,391.14	92,251.64
城建税	56,295.32	79,689.02	33,766.09
教育费及附加	24,126.54	34,152.42	14,471.18
地方教育费附加	16,084.39	22,768.31	9,647.45
企业所得税	286,559.61	-	-
个人所得税	14,783.24	20,553.92	11,820.31
堤围费	20,488.38	27,364.65	15,315.52
房产税	34,636.81	20,073.09	-
印花税	968.34	4,145.75	-
合计	1,135,830.42	1,472,865.50	560,128.36

公司 2013 年年末应交税费余额较 2012 年年末增加 91 万，主要原因主要是

应交增值税和应交营业税余额增加较多，目前公司的系统集成收入缴纳营业税，信息服务收入和其他收入缴纳增值税。公司缴纳增值税和营业税的方式为按月缴纳，由于 2013 年 12 月公司实现的系统集成收入以及信息服务收入较 2012 年 12 月大幅增加，因此 2013 年年末应交增值税和应交营业税的余额大幅增加。

公司 2014 年 6 月 30 日应交税费余额较 2013 年年末下降 34 万，主要原因是公司的销售和项目招标具有一定的季节性，项目中标一般集中在下半年且项目周期较短，因此公司实现的收入通常集中在下半年，由此导致年末应交税费余额较大。

5、其他应付款

(1) 其他应付款账龄情况如下：

单位：元

项目	2014.06.30	2013.12.31	2012.12.31
1 年以内(含 1 年)	510,377.92	571,442.31	8,642,153.48
1—2 年 (含 2 年)	-	-	138,122.00
2—3 年 (含 3 年)	91,413.00	91,413.00	-
合计	601,790.92	662,855.31	8,780,275.48

(2) 期末数中欠持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项情况:

单位名称	2014.06.30	2013.12.31	2012.12.31
宁波合德股权投资合伙企业 (有限合伙)	-	-	6,000,000.00
卢慧莉	-	-	1,630,000.00
合计	-	-	7,630,000.00

2012 年年末公司其他应付宁波合德股权投资合伙企业 (有限合伙) 600 万元款项为 2012 年 12 月公司预收到的投资款，该款项在 2013 年 1 月完成验资转入股本及资本公积。2012 年年末公司向控股股东卢慧莉的借款已于 2013 年 1 月进行偿还。

(3) 报告期内其他应付款前五名情况如下：

截至 2014 年 6 月 30 日，其他应付款前五名情况如下：

单位：元

单位/个人名称	与本公司关系	金额	账龄	性质	占其他应付款余额的比重(%)
天健会计师事务所	非关联方	200,000.00	1年以内	审计费	33.23
惠州市联丰达科技有限公司	非关联方	130,000.00	1年以内	安装费	21.60
广州市互创计算机网络科技有限公司	非关联方	86,913.00	2-3年	服务费	14.44
惠州市美味轩酒家	非关联方	45,342.00	1年以内	招待费	7.53
惠州市锦业广告装饰工程有限公司	非关联方	21,000.00	1年以内	装饰费	3.49
合计		483,255.00			80.29

截至 2013 年 12 月 31 日，其他应付款前五名情况如下：

单位：元

单位/个人名称	与本公司关系	金额	账龄	性质	占其他应付款余额的比重(%)
天健会计师事务所	非关联方	200,000.00	1年以内	审计费	30.17
康达律师事务所	非关联方	188,000.00	1年以内	律师费	28.36
广州市互创计算机网络科技有限公司	非关联方	86,913.00	2-3年	服务费	13.11
惠州市惠城区御礼茶具精品坊	非关联方	85,870.91	1年以内	招待费	12.95
广东中联羊城资产评估有限公司	非关联方	65,000.00	1年以内	评估费	9.81
合计		625,783.91			94.40

截至 2012 年 12 月 31 日，其他应付款前五名情况如下：

单位：元

单位/个人名称	与本公司关系	金额	账龄	性质	占其他应付款余额的比重(%)
宁波合德股权投资合伙企业（有限合伙）	非关联方	6,000,000.00	1年以内	预收投资款	68.33
卢慧莉	关联方	1,630,000.00	1年以内	借款	18.56
广东鸿睿发展股份有限公司	关联方	500,000.00	1年以内	广告费	5.69
康达律师事务所	非关联方	200,000.00	1年以内	律师费	2.28
天健会计师事务所	非关联方	200,000.00	1年以内	审计费	2.28

合计		8,530,000.00			97.14
----	--	--------------	--	--	-------

6、其他流动负债

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
递延收益	17,892.43	300,000.00	-
合计	17,892.43	300,000.00	-

2013年12月，公司收到惠州市科学技术局项目补助款300,000.00元，用于支持公司对“融合生物活体识别的云智能终端研发”项目的开发支出，批复文号为“惠市科字[2013]138号”。该项目在2014年开始产生支出，按照收益与支出匹配的原则，公司在2014年对收到的政府补助进行了摊销。

(八) 报告期股东权益情况

单位：元

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
实收资本（或股本）	30,000,000.00	22,222,222.00	20,000,000.00
资本公积	14,797,383.01	19,777,778.00	-
盈余公积	1,829,417.36	2,029,285.69	149,415.03
未分配利润	17,299,540.86	18,263,571.29	1,245,707.24
外币报表折算差额	-	-	-
股东权益合计	63,976,794.53	62,292,856.98	21,616,859.02

2012年12月20日，广东智冠股东会作出决议，同意将公司注册资本由2,000万元增加至2,222.22万元，新增注册资本222.22万元由新股东合德投资以现金缴纳。2013年1月16日，广东粤信会计师事务所有限公司惠州分所出具“粤信惠验[2013]第003号”《验资报告》，验证截至2013年1月15日止，广东智冠已收到股东合德投资以货币方式缴纳的新增注册资本222.22万元，累计实收注册资本2,222.22万元。合德投资的总投资额为2,200万元，其中222.22万元作为新增注册资本，其余1977.78万元作为新增资本公积。

2013年11月，根据公司股东会决议以及修改后公司章程的规定，公司整体变更为广东智冠信息技术股份有限公司。公司以天健会计师事务所有限公司（特殊普通合伙）深圳分所2013年12月18日出具的“天健深审【2013】981号”审计报告审定的截止2013年7月31日公司的净资产44,797,383.01元为基础，按股东出资比例将其中的3000万元折合为股本3000万股，其余14,797,383.01元计入资本公积。公司增加注册资本7,777,778.00元。经天健会计师事务所有限

公司（特殊普通合伙）审验，并于 2014 年 2 月 24 日出具了“天健验【2014】3-11 号”验资报告。

（九）现金流量情况

1、净利润与经营活动现金净流量的差异

报告期内公司的经营活动现金流波动合理，经营活动现金流量净额与净利润存在差异的原因如下：

(1) 2012 年，公司净利润为 10,037,910.64 元，经营活动产生的现金流量净额为 4,601,033.37 元，差异的主要原因是 2012 年开始公司实现业务扩张，为此公司采购了大量的存货，同时 2012 年公司清理了部分长期挂账的应付款项，以上两点导致现金流大幅减少，进而导致净利润与现金流量净额存在较大差异。

(2) 2013 年，公司净利润为 18,897,896.81 元，经营活动产生的现金流量净额为 -11,389,329.33 元，造成明显差异的主要原因在于 2013 年虽然公司收入大幅增长，但由于政府机关等客户回款速度较慢，因此公司在 2013 年年末应收账款大幅增加，经营活动现金流量并没有跟上收入增长的速度，因此 2013 年经营活动现金流量与净利润差异明显。

(3) 2014 年 1-6 月，公司净利润为 1,683,937.55 元，经营活动产生的现金流量净额为 -5,576,810.90 元，产生差异的主要原因是一方面在于政府机关等客户回款速度较慢，另一方面在于公司于 2014 年 1-6 月偿还了部分 2013 年年末未偿付的应付款项。

2、现金流量表各项目变动分析

公司经营活动现金流量主要由“销售商品、提供劳务收到的现金”、“收到其他与经营活动有关的现金”、“购买商品、接受劳务支付的现金”、“支付给职工以及为职工支付的现金”、“支付的各项税费”以及“支付其他与经营活动有关的现金”等项目组成。其中：

“销售商品、提供劳务收到的现金”2013 年较 2012 年增加 21,013,482.67 元，增长幅度较大，主要原因是 2013 年公司验收的项目数量较 2012 年大幅增加，收入大幅增加，由此产生的现金流量相应增加，因此现金流量大幅增加具有合理性。经简单年化，公司 2014 年“销售商品、提供劳务产生的现金流量”较 2013 年减少 15,762,699.50 元，原因为公司销售收入的实现具有周期性，通常公司项目的中标和验收集中在下半年，因此从收入水平看公司下半年的收入水平通常大大高于上

半年，因此通常公司下半年的现金流量水平也较高，公司上半年“销售商品、提供劳务产生的现金流量”金额较低具有其合理性。

公司 2013 年“收到其他与经营活动有关的现金流量”与 2012 年相比下降幅度较大，主要原因因为公司 2012 年对客户长期挂账的往来款进行了清理（2012 年年初其他应收款金额为 12,328,489 元，2012 年年末仅为 909,676.75 元），公司清理其他应收款的主要原因为 2012 年下半年公司决定引入风投，因此在财务方面进行了规范，对长期挂账的款项进行了清理，因此该项目的变动具有合理性。经简单年化，公司 2014 年“收到其他与经营活动有关的现金流量”较 2013 年增加 150 万，主要原因因为 2014 年公司收到股东卢慧莉归还的借款 74 万，该款项在“收到其他与经营活动有关的现金流量”中进行核算。

公司“购买商品、接收劳务支付的现金”的变动趋势与“销售商品、提供劳务收到的现金”的变动趋势基本一致，反映了公司收入与成本的配比，具有合理性。报告期内，公司“支付给职工及为职工支付的现金”各期变动幅度不大，基本保持稳定。公司“支付的各项税费”2013 年较 2012 年有所增长，主要原因因为公司 2013 年实现的收入和利润较 2012 年均大幅增长，因此公司所缴纳的税费也较多。经简单年化，公司 2014 年“支付的各项税费”较 2013 年增加 85 万，主要原因因为公司在上半年进行所得税汇算清缴，因此通常来看公司上半年缴税较多，具有合理性。

公司 2013 年“支付其他与经营活动有关的现金”较 2012 年增加 661 万，主要原因一方面是因为公司由于业务增加 2013 年的销售费用和管理费用之和较 2012 年增加 345 万，而其中的大部分费用会在“支付其他与经营活动有关的现金”中进行核算。此外，2013 年开始，公司对由于供应商提供错误账户而未成功付款导致款项退回的情况，公司将退款产生的现金流量计入“收到其他与经营活动有关的现金”中进行核算，与此对应，当公司再行支付款项时将同一笔款项计入“支付其他与经营活动有关的现金”中进行核算，以上两点导致 2013 年“支付其他与经营活动有关的现金”增长幅度较大。经简单年化，2014 年公司“支付其他与经营活动有关的现金”与 2013 年相比变化不大。

（十）财务指标分析

最近两年的主要会计数据和财务指标简表

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
资产总计（万元）	7,708.61	8,256.17	4,639.96
股东权益合计（万元）	6,397.68	6,229.29	2,161.69
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	6,397.68	6,229.29	2,139.51
每股净资产（元）	2.13	2.08	0.80
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	2.13	2.08	0.79
资产负债率（母公司）（%）	16.95	24.55	53.55
流动比率（倍）	5.33	3.78	1.82
速动比率（倍）	5.06	3.38	1.28
项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
营业收入（万元）	2,101.47	8,642.30	6,097.97
净利润（万元）	168.39	1,889.79	1,003.79
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	168.39	1,889.77	994.96
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	75.72	1,836.65	1,002.50
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(万元)	75.72	1,836.64	993.66
毛利率（%）	39.05	39.87	35.26
净资产收益率（%）	2.67	36.35	60.48
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	1.20	35.33	60.40
基本每股收益（元/股）	0.06	0.64	0.37
稀释每股收益（元/股）	0.06	0.64	0.37
应收帐款周转率（次）	0.40	2.56	6.16
存货周转率（次）	2.22	4.90	3.13
经营活动产生的现金流量净额	-557.68	-1,138.93	460.10

(万元)			
每股经营活动产生的现金流量 净额（元/股）	-0.19	-0.38	0.17

上述指标的计算方式请见“第一章（四）主要财务指标”

（1）盈利能力分析

系统集成和信息服务是公司主要利润来源业务，总体来看，公司在报告期内毛利率变动幅度不大。系统集成收入毛利率呈现波动趋势，由 2012 年的 34.61% 上升到 2013 年的 37.12%，2014 年 1-6 月份下降至 30.51%。毛利率波动的主要原因是受所承接项目的性质影响，公司的项目都是非标准化的，因此各个项目的合同价格、客户要求以及作业难度都是不同的，由此导致项目与项目之间的毛利率不尽相同，通常介于 10% 至 50% 之间。2013 年由于“惠城区横沥中学等 52 所学校创先教学设备及 75 所中小学图书室采购及安装项目”等大项目的毛利率在 40% 以上，直接拉高了公司 2013 年的整体毛利率；信息服务收入毛利率逐年上升，主要是由于不同于系统集成服务，信息服务通常要求公司提供技术附加值含量较高的维护服务而非单纯的集成服务，因此信息服务的毛利率大幅高于系统集成服务。公司对信息服务的投入越来越多，业务量大幅增加的同时服务人员的熟练程度也大幅提高，由此产生了规模效应和“经验曲线”效应，从而使成本降低，毛利率提高。

报告期内，公司 2012 年的每股净资产相比 2013 年及 2014 年 1-6 月较低，主要是由于在 2012 年之前公司的未分配利润为负，因此 2012 年的净利润大部分用于弥补以前年度的亏损，当年增加的净资产金额较小。最近一年一期公司持续盈利，净资产不断增加，因此每股净资产有所提高。

（2）偿债能力分析

长期偿债能力：

公司的负债主要集中于应付票据、应付账款、应付职工薪酬和其他应付款。应付账款是公司采购产品的应付未付未到期的货款。

公司资产负债率在报告期内有一定程度的降低，主要因为公司报告期主要靠自身的经营活动及股东增资来补充对资金的需求，报告期没有发生银行借款或其他金融机构贷款。

短期偿债能力:

公司速动比率报告期内有一定程度提高，短期偿债能力提高。

(3) 营运能力分析:

应收账款周转率:

报告期内，公司应收账款周转率较低，主要原因为公司下半年为业务旺季，收入在第四季度确认较多，故期末的应收账款余额较大，导致应收账款周转率较低。

同时，2013年较2012年应收账款周转率下降主要是由以下原因引起：

A.主营业务收入增长导致应收账款余额增加。

B.2013年应收惠州市惠城区教育局横沥中学等52所学校“创先”教学设备及75所中小学图书室采购及安装项目金额为1,207.50万元，由于政府对这两项项目资金拨款未到位，导致公司未能按合同规定收到货款。

C.惠州仲恺高新技术产业开发区经济发展局的农村工作局信息化建设项目、国土资源信息化建设项目以及社会税务局综合信息系统项目所包含的已经完工的若干子项目经客户验收，公司确认应收878.49万，依据合同规定，项目款于项目验收一年后付清。

存货周转率:

报告期内，公司存货周转率较低，主要原因为公司下半年为业务旺季，年末未完工的项目较多，期末存货主要为未完工项目的成本，故年末存货余额较大，导致存货周转率较低。

(4) 获取现金能力分析:

A. 经营活动产生的现金流分析

2013年和2012年公司经营活动产生的现金流量净额分别为-1138.93万元和460.1万元，2013年和2012年公司净利润分别为1889.79万元和1003.79万元。

造成2013年公司经营活动产生的现金净流量净额为-1138.93万元的主要原因为：

①2013年应收惠州市惠城区教育局横沥中学等52所学校“创先”教学设备及75所中小学图书室采购及安装项目金额为1,207.50万元，由于政府对这两项项目资金拨款未到位，导致未能按合同规定收到货款。②惠州仲恺高新技术产业开发区经济发展局的农村工作局信息化建设项目、国土资源信息化建设项目以及社会税务局综合信息系统项目所包含的已经完工的若干子项目验收并确认应收878.49万，

依据合同规定，项目验收一年后付清。以上事项导致公司 2013 年销售货物或提供劳务收到的现金金额不足以弥补公司采购货物或接受劳务支付的现金金额，从而造成经营活动产生的现金流量净额为负数的局面。

B. 投资活动产生的现金流分析

报告期公司投资活动主要为购买房屋建筑物、运输设备等固定资产及进行短期的金融理财投资。报告期内公司投资活动产生的现金流量净额 2013 年度和 2012 年度均为负数，主要原因为购买固定资产所致。

C. 筹资活动产生的现金流分析

公司报告期筹资活动主要为股东投入资本金。

(5) 关于 2014 年 1-6 月财务指标波动的专项分析：

A. 宏观经济环境

2014 年上半年，我国政府继续大力推进系统安全、信息安全、云计算发展，利用云计算重大工程和试点示范等手段推动技术和应用创新，信息技术发展呈现快速增长之势。展望下半年，传统 IT 企业将加速向云计算、大数据等高端信息服务领域转型，我国信息技术服务企业将探索将业务范围扩张到海外业务，政府部门的计算机应用需求会不断扩大，我国信息技术发展的整体环境将进一步优化。

B. 公司业务拓展

公司目前业务主要集中在惠州市地区，公司正在逐步拓展惠州市以外地区的业务，并成立深圳子公司。

C. 收入周期性的影响

公司提供系统集成服务具有一定的周期性，目前公司上半年为业务淡季，下半年为业务旺季。

D. 部分客户应收账款未按合同付款及部分合同对收款期的特殊规定的影响

部分客户没有按合同规定支付项目款：2013 年应收惠州市惠城区教育局横沥中学等 52 所学校“创先”教学设备及 75 所中小学图书室采购及安装项目金额为 1,207.50 万元，由于政府对这两项目资金拨款未到位，导致公司未能按合同规定收到货款。部分合同对收款期的特殊规定：2013 年惠州仲恺高新技术产业开发区经济发展局的农村工作局信息化建设项目、国土资源信息化建设项目以及社会税务局综合信息系统项目所包含的已经完工的若干子项目经客户验收，公司确认

应收账款 878.49 万, 依据合同规定, 项目款于项目验收一年后付清。

具体来说, 由于公司的业务情况存在季节性变化, 因此总体来看公司 2014 年上半年的财务指标与公司 2013 年及 2012 年全年的财务指标不具有可比性。

(7) 与同行业上市公司财务指标对比分析

公司的主营业务是为政府机关、教育行业、医疗行业等行业的客户提供信息化建设服务。同行业的上市公司中蓝盾信息安全技术股份有限公司业务与公司相似, 其财务指标数据对比分析如下。

2013 年度主要财务数据对比如下:

财务指标	智冠股份	金硕信息	蓝盾股份
综合毛利率 (%)	39.87	39.28	36.85
净资产收益率 (%)	36.35	15.90	4.78
净资产收益率 (扣除非经常性损益) (%)	35.33	13.82	1.91
每股收益 (元/股)	0.64	0.24	0.16
每股净资产 (元/股)	2.08	1.53	3.47
应收账款周转率 (次)	2.56	0.45	2.17
存货周转率 (次)	4.90	1.46	13.29
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-0.38	-0.19	0.25
资产负债率(%)	24.55	39.70	35.83
流动比率	3.78	2.09	2.15
速动比率	3.38	1.80	2.09

比较公司和蓝盾股份以及金硕信息的财务指标, 2013 年公司在盈利能力、偿债能力等方面优于蓝盾股份和金硕信息, 营运能力介于蓝盾股份和金硕信息之间, 获取资金的能力稍显不足, 但由于公司流动比率和速动比率较大因此营运风险较低。总体来看, 公司的财务指标符合公司所处行业的行业特点以及公司自身的状况。

四、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况

(一) 公司主要关联方

1、控股股东、实际控制人及持股 5%以上的股东

关联方名称	关联方与本公司关系	组织机构代码
卢慧莉	控股股东、实际控制人,直接持有智冠股份 45% 的股份, 公司董事长	不适用
黄振鹏	持有智冠股份 18%的股份, 公司董事、总经理	不适用
宁波合德股权投资合伙企业(有限合伙)	直接持有智冠股份 10%的股份	59536868-X
欧惠玲	直接持有智冠股份 9.45%的股份, 公司董事	不适用
柯宗庆	直接持有智冠股份 6.30%的股份	不适用
柯宗贵	直接持有智冠股份 6.30%的股份	不适用

2、控股股东、实际控制人控制的其他企业

截至本转让说明书签署之日, 控股股东、实际控制人卢慧莉没有控制其他企业。

3、公司董事、监事、高级管理人员或与其关系密切的家庭成员

序号	姓名	任职情况	持股情况(股)
1	何素宁	董事、副总经理、董秘	236,250
2	唐迅	董事	10,080
3	刘侃	监事会主席	-
4	徐小颂	监事	-
5	顾敏玲	职工代表监事	-
6	邓强	副总经理	236,250
7	於巧红	副总经理	236,250

4、公司控股或参股的公司

截至本转让说明书签署之日, 股份公司共有三家控股子公司, 其中新地带和新大明均已注销。

关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
深圳云派思科技有限公司	控股子公司	
惠州市新地带文化实业有限公司	控股子公司	已注销
惠州市新大明交通设施有限公司	控股子公司	已注销

(1) 惠州市新地带文化实业有限公司

惠州市新地带文化实业有限公司成立于 2010 年 9 月 20 日, 设立时注册资本为 50 万元, 全部由公司与卢宇媚现金出资。其中公司出资 40 万元, 占注册资本的 80%; 卢宇媚出资 10 万元, 占注册资本的 10%。注册地址为惠州市花边北路 11 号清华苑第三层 308B, 法定代表人为黄武嫣。2013 年 3 月 27 日, 经惠州市

惠城区工商行政管理局以“惠核注通内字【2013】第 1300078229 号”核准注销登记通知书，新地带公司注销完毕。

（2）惠州市新大明交通设施有限公司

惠州市新大明交通设施有限公司成立于 2010 年 9 月 20 日，设立时注册资本为 50 万元，全部由公司与越日明现金出资。其中公司出资 35 万元，占注册资本的 70%；越日明出资 15 万元，占注册资本的 30%。注册地址为惠州市花边北路 11 号清华苑第三层 310A，法定代表人为越日明。2013 年 3 月 27 日，经惠州市惠城区工商行政管理局以“惠核注通内字【2013】第 1300078174 号”核准注销登记通知书，新大明公司注销完毕。

（3）深圳云派思科技有限公司

详细情况请见“八、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况”。

5、其他关联方

关联方名称	关联关系	组织机构代码
陈永强	实际控制人配偶	不适用
宁波合德股权投资合伙企业 (有限合伙)	董事唐迅兼任宁波合德股 权投资合伙企业(有限合伙) 执行事务合伙人	59536868-X
宁波市鄞州金源通汇专利事务所(普通 合伙)	董事唐迅兼任宁波鄞州金 源通汇专利事务所合伙人	68905169-1
宁波斯可睿股权投资管理有限公司	董事唐迅兼任宁波斯可睿 股权投资管理有限公司法定 代表人	59158037-6
广东奥莱文化科技股份有限公司	控股股东、实际控制人卢慧 莉以前控制的企业	69819262-1

（二）关联交易情况

（1）偶发性关联交易

1、销售商品、提供劳务情况

关联方名称	关联交易类 型	关联交易内 容	关联交易定 价原则	2013 年度	
				金额	占同期同类 交易比例 (%)
广东奥莱文化科 技股份有限公司	销售	向本公司采 购商品	协议价格为 基础	50,880.00	0.001

2013 年广东奥莱文化科技股份有限公司向公司采购的商品主要包括蜡纸、

油墨等各类办公器材。本次销售是按照双方约定的协议价格来确定的，销售金额占公司销售收入总额的比例较小，不具有财务重大性。

2、 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	2013 年度		2012 年度	
				金额	占同期同类交易比例(%)	金额	占同期同类交易比例(%)
广东奥莱文化科技股份有限公司	购买商品	向本公司销售商品	协议价格为基础	-	-	191,452.96	0.52
广东奥莱文化科技股份有限公司	接受劳务	向本公司提供劳务	协议价格为基础	1,000,000.00	100.00	500,000.00	100.00
合计				1,000,000.00		691,452.96	

2012 年公司向广东奥莱文化科技股份有限公司采购了金额为 191,452.96 元的空调设备用于工程项目以及合同金额为 1,000,000.00 元的宣传画册及宣传片广告服务，系用于宣传企业形象和提高企业知名度。根据合同约定的执行期间(2012 年 7 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日)，公司分别于 2012 年和 2013 年各确认销售费用 500,000.00 元。2013 年公司向奥莱文化采购了金额为 500,000.00 元的广告服务并于当年确认了销售费用，合同的执行期间为 2013 年 7 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日。公司对关联方采购广告金额占总采购金额比例较低，对公司财务状况和经营成果影响不大。公司采购广告的主要目的是为了实行市场开发战略，在广告预算额度范围内加大广告投放的力度，期望以此来提升公司的知名度，以实现较好的宣传效果。

3、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
资金拆入：				
卢慧莉	220,000.00	2012-04-26	2013-01-31	未约定资金占用费
卢慧莉	550,000.00	2012-05-31	2013-01-31	未约定资金占用费
卢慧莉	700,000.00	2012-07-31	2013-01-31	未约定资金占用费
卢慧莉	400,000.00	2012-07-31	2012-12-01	未约定资金占用费
卢慧莉	160,000.00	2012-10-29	2013-01-31	未约定资金占用费
资金拆出：				未约定资金占用费

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
邓强	300,000.00	2013-12-12	2014-09-09	未约定资金占用费
陈志刚	400,000.00	2013-12-12	2014-09-11	未约定资金占用费
潘承光	200,000.00	2013-12-12	2014-03-24	未约定资金占用费
卢慧莉	735,000.00	2014-03-20	2014-09-11	未约定资金占用费
黄振鹏	965,000.00	2014-01-08	2014-08-26	未约定资金占用费

4、 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	关联租赁定价依据	本期确认租赁费用
						2012 年度
陈永强	本公司	经营租赁	2012-1-1	2012-12-31	以协议价格为基础	30,500.00

2012 年公司向关联自然人陈永强租入了惠州市花边北路 11 号清华苑三楼用于办公经营。合同约定租期为 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日，其中 2012 年租金为 30,500.00 元，2013 年租金为 32,000.00 元，2014 年租金为 34,000.00 元，公司于 2012 年年末确认了当年的租赁费用。

5、 关联方购买固定资产

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	2014 年 1-6 月		2013 年度	
				金额	占同期同类交易比例 (%)	金额	占同期同类交易比例 (%)
陈永强	购买	向本公司出售房屋	协议价格为基础	-	-	1,180,204.64	40.16%
卢慧莉	购买	向本公司出售车辆	协议价格为基础	252,600.00	15.47%	-	-
黄振鹏	购买	向本公司出售车辆	协议价格为基础	621,300.00	38.05%	-	-
合计				873,900.00	53.52%	1,180,204.64	40.16%

2013 年公司向陈永强购入了其位于惠州市花边北路 11 号清华苑第 3 层 308 号商场的房地产用于公司办公经营。相关房产已办理过户手续，2013 年 4 月陈永强将该房产交付公司使用。公司购买此房产的原因是期望扩大长期资产占公司总资产的比重，为公司的持续经营能力提供保证。本次购买房产的价格是按照惠州当地的市场价格确定的，惠州市宝质房地产估价事务所有限公司对本次陈永强出售房产的价格进行了核定并出具了惠州市房屋估价结果书。陈永强已取得本次

出售房屋的完税凭证。

2014年公司分别向卢慧莉以及黄振鹏购买了一辆梅赛德斯奔驰C200以及一辆奥迪A8L作为运输设备使用。相关车辆的购买价格是按照深圳市南天汽车鉴定评估有限公司对汽车评估的市场参考价格来确定的。深圳市南天汽车鉴定评估有限公司是按照现行市价法对相关车辆进行评估的，并出具了相应的鉴定评估报告书。

6、关联方应收应付款项

项目名称	关联关系	关联方名称	2014.6.30	2013.12.31	2012.12.31
其他应付款	持股5%以上股东	宁波合德股权投资合伙企业(有限合伙)	-	-	6,000,000.00
其他应付款	实际控制人	卢慧莉	-	-	1,630,000.00
其他应付款	实际控制人控制的企业	广东鸿睿发展股份有限公司	-	-	500,000.00
其他应付款	实际控制人的配偶	陈永强	-	-	30,500.00
其他应收款	持股5%以上股东	黄振鹏	91,100.00	-	-
其他应收款	实际控制人	卢慧莉	735,000.00	-	-
其他应收款	副总经理	邓强	300,000.00	300,000.00	-
其他应收款	副总经理	陈志刚	313,987.04	400,000.00	-
其他应收款	副总经理	潘承光	-	200,000.00	-

公司2012年年末其他应付宁波合德股权投资合伙企业(有限合伙)的600万元为2012年12月公司预收到的投资款，该款项在2013年1月完成验资转入股本和资本公积。

公司2012年年末应付卢慧莉的163万元为公司分别于2012年4月、2012年5月、2012年7月和2012年10月向卢慧丽的借款，用于补充公司经营所需的流动资金，公司未与卢慧莉约定借款利息。该笔借款已于2013年1月偿还。

公司2012年年末应付广东鸿睿发展股份有限公司(广东奥莱文化科技股份有限公司前身)的款项性质为应付广告费。

公司2012年年末应付陈永强的款项性质应付惠州市花边北路11号清华苑三层的租金。

公司 2013 年年末应收邓强、陈志刚、潘承光的款项为公司向上述三人提供的借款，其中潘承光于 2014 年 3 月归还公司对其借款 200,000 元；陈志刚于 2014 年 9 月归还公司对其借款 400,000 元；邓强于 2014 年 9 月归还公司对其借款 300,000 元。公司未与上述三人约定借款利息。

公司 2014 年 6 月 30 日应收卢慧莉和黄振鹏的款项为公司于 2014 年 1 月向二人提供的借款，公司未与上述两人约定借款利息，黄振鹏和卢慧莉分别于 2014 年 8 月和 9 月归还上述借款。

（三）关联交易对公司财务状况和经营成果的影响

公司与关联方之间发生的交易不具有财务重大性，对公司的经营也不存在重大影响。具体来说，公司与关联方广东奥莱文化科技股份有限公司之间发生的合同金额为 100 万元的广告服务，系用于宣传企业形象和提高企业知名度。根据合同约定的执行期间，公司分别于 2012 年和 2013 年各确认销售费用 500,000.00 元。除此之外，2013 年公司向奥莱文化采购了金额为 500,000.00 元的广告服务并于当年确认了销售费用，合同的执行期间为 2013 年 7 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日。公司采购的广告性质主要是 2012 年 7 月至 2013 年 12 月 31 之间的广告宣传费用（含宣传画册、公司宣传视频影片制作、云博会展位设计、报刊软文写作以及产品宣传费等），此项采购金额占报告期内公司总采购金额比例较低，对公司财务状况和经营成果影响不大。公司系以市场价格向奥莱文化采购上述广告，广告定价具有公允性。此外，公司采购广告的主要目的是为了实行市场开发战略，在广告预算额度范围内加大广告投放的力度，期望以此来提升公司的知名度，以实现较好的宣传效果。在公司发展的成长期，公司通过加大广告投入来进行公司形象和产品宣传具有必要性。

2013 年公司向陈永强购入了其位于惠州市花边北路 11 号清华苑第 3 层 308 号商场的房地产用于公司办公经营。相关房产已办理过户手续，2013 年 4 月陈永强将该房产交付公司使用。公司购买此房产的目的是为公司扩大经营提供办公地点，从而为公司的持续经营能力提供保证，具有必要性。同时，由于房地产本身升值较快，公司购买房产比租用房产将更符合公司利益。本次购买房产的价格是按照惠州当地的市场价格确定，独立的第三方评估机构惠州市宝质房地产估价事务所有限公司对本次陈永强出售房产的价格进行了核定并出具了惠州市房屋

估价结果书，定价公允。陈永强已取得本次出售房屋的完税凭证。

2014年公司分别向卢慧莉以及黄振鹏购买了一辆梅赛德斯奔驰C200以及一辆奥迪A8L作为运输设备使用。相关车辆的购买价格是按照独立的第三方中介机构深圳市南天汽车鉴定评估有限公司对汽车评估的市场参考价格来确定，深圳市南天汽车鉴定评估有限公司是按照现行市价法对相关车辆进行评估的，定价公允，并出具了相应的鉴定评估报告书。公司购买车辆的原因是随着公司业务量的加大，公司所需的运输设备需求量也加大，因此公司购买车辆具有必要性。

公司在报告期内存在关联方占用公司资金的情形，截至公司提交申请材料日，公司的关联方借款已经偿还。随着股份公司成立后《关联交易决策制度》以及《关联方占用资金制度》的逐步完善，公司会加强对关联方占用资金的管理。

2012年、2013年和2014年1-6月公司发生关联方销售金额占当年（期）销售金额的比重分别为0%、0.06%和0%，2012年、2013年和2014年1-6月公司发生的关联方采购金额占当年（期）采购金额的比重分别为4.67%、15.94%和19.54%。公司2013年、2014年1-6月份关联方采购占当期采购比重较大的原因是2013年公司向陈永强采购房屋用作经营地点，2014年1-6月份公司分别向卢慧莉和黄振鹏采购了轿车用作运输设备。由于上述交易均属于公司购买固定资产的一次性投资性支出，而且公司进行采购的价格是以由第三方中介机构出具的评估报告为基础的，具有公允性，因此公司对上述关联方不存在依赖性，上述关联交易亦不会影响公司的业务完整性。

（四）关联交易决策权限及程序

股份公司已在其《公司章程》、《关联交易决策制度》中明确规定了关联交易公允决策的程序，采取必要的措施对其他股东，特别是中小股东的权益进行保护。

1、《公司章程》对关联交易的规定

《公司章程》第九十二条规定：“属于股东大会审议范畴的关联交易事项（公司拟与关联方达成的交易总额高于500万元且高于公司最近经审计净资产值的5%的关联交易），由董事会提交股东大会审议。关联交易的协议没有具体交易金额的，该关联交易事项应当提交股东大会审议。

公司与关联自然人发生的交易金额在30万元以上，且不属于股东大会审批

范围的关联交易，以及公司与关联法人发生的交易金额在 200 万元以上，且占公司最近一期经审计的净资产绝对值 0.5%以上的且不属于股东大会审批范围的关联交易，由公司董事会审议。其他关联交易，由公司总经理做出决定。”

《公司章程》第九十三条规定：“股东大会审议关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决权总数。”

《公司章程》第九十四条规定：“审议关联交易事项，关联关系股东的回避和表决程序如下：

（一）股东大会审议的某项事项与某股东有关联关系，该股东应当在股东大会召开之前向公司董事会披露其关联关系；

（二）股东大会在审议有关关联交易事项时，大会主持人宣布有关联关系的股东，并解释和说明关联股东与关联交易事项的关联关系；

（三）大会主持人宣布关联股东回避，由非关联股东对关联交易事项进行审议、表决；

（四）关联事项形成决议，必须由非关联股东有表决权的股份数的半数以上通过；

（五）关联股东未就关联事项按上述程序进行关联关系披露或回避，有关该关联事项的一切决议无效，重新表决。”

《公司章程》第九十五条规定：“公司与关联方之间的关联交易应当签订书面协议，协议的签订应当遵循平等、自愿、等价、有偿的原则，协议内容应明确、具体。”

《公司章程》第九十六条规定：“公司应采取有效措施防止关联人以垄断采购和销售业务渠道等方式干预公司的经营，损害公司利益。关联交易活动应遵循商业原则，关联交易的价格原则上应不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准。”

《公司章程》第九十七条规定：“公司应采取有效措施防止股东及其关联方以各种形式占用或转移公司的资金、资产及其他资源。”

2、《关联交易决策制度》对关联交易的规定

《关联交易决策制度》第十四条规定：公司与关联人之间的关联交易应签订书面协议。协议的签订应当遵循平等、自愿、等价、有偿的原则，协议内容应明确、具体。公司应将该协议的订立、变更、终止及履行情况等事项按照有关规定予以披露。公司关联人与公司签署涉及关联交易的协议，应当采取必要的回避措施：

- (一) 任何个人只能代表一方签署协议；
- (二) 关联人不得以任何方式干预公司的决定。

《关联交易决策制度》第十五条规定：关联交易的定价应遵循以下原则：

- (一) 交易事项若有国家物价部门规定的国家定价，则按国家定价执行；
- (二) 交易事项若有政府指导价的，应在政府指导价的范围内合理确定交易价格；
- (三) 若国家物价管理部门没有规定国家定价的，相应的行业管理部门有行业定价的，则按行业定价执行；
- (四) 除实行政府定价、政府指导价、行业定价外，交易事项有可比的独立第三方的市场价格或收费标准，优先参考该价格或标准确定交易价格。

- 1、主要供应或销售地区的市场价格；
- 2、比较地区的自然地理环境差异及由此导致的经济成本差异；
- 3、比较地区的综合物价指数和增长系数及行业物价指数和增长系数差异；
- 4、比较价格相对的数量、质量、等级、规格等的差异；
- 5、其他影响可比性的重大因素。

- (五)若以上几种价格确定方式均不适用，则按实际成本另加合理利润执行；
- (六)如果既没有市场价格，又不适合采用实际成本另加合理利润的，按协议价定价。但公司必须取得或要求关联人提供确定交易价格的合法、有效的依据，作为签订该关联交易的价格依据。

《关联交易决策制度》第十六条规定：公司应采取有效措施防止关联人以垄断采购和销售业务渠道等方式干预公司的经营，损害公司利益。关联交易活动应遵循商业原则，关联交易的价格原则上应不偏离市场独立第三方的价格或收费标准。

准。公司应对关联交易的定价依据予以充分披露。

(五) 减少和规范关联交易的具体安排

有限公司时期，公司存在关联交易以及关联方资金占用等不规范的情况，股份公司成立后，公司创立大会暨第一次股东大会审议通过了《关联交易决策制度》以及《公司防范控股股东及关联方资金占用管理制度》，并根据以上制度加强了对关联方占用资金的管理。股份公司成立后，公司关联方占用资金的情况均按照《公司防范控股股东及关联方资金占用管理制度》的有关规定和程序执行。

公司报告期内发生的关联交易以及期末余额已由公司 2014 年 9 月 19 日召开的第三次临时股东大会审议通过的《关于确认公司近两年及一期关联交易的议案》确认，并已得到清理。为规范关联方与智冠股份之间的潜在的关联交易，智冠股份的实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员分别于 2014 年 9 月 4 日和 2014 年 9 月 19 日，签署出具了《关于规范关联交易的承诺函》，承诺规范并避免其与智冠股份之间可能发生的关联交易。若今后股份公司与其关联方之间再发生新的关联交易，则将严格按照《关联交易决策制度》、《公司防范控股股东及关联方资金占用管理制度》等公司制度规范运行，严格履行审批程序，做到满足必要性和公允性。

五、需提请投资者关注财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项

(一) 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

(二) 承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

(三) 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

(四) 其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要说明。

六、报告期内资产评估情况

2014 年 1 月 15 日，广东中联羊城资产评估有限公司对有限公司整体变更为

股份公司进行资产评估，评估基准日为 2013 年 7 月 31 日，并出具“中联羊城评字[2014]第 XHMP0006 号”《广东智冠实业发展有限公司拟进行股份制改造涉及广东智冠实业发展有限公司净资产资产评估报告书》。

据该资产评估报告，此次评估主要采用资产基础法，是指将构成企业的各种要素资产的评估值加总减去负债评估值求得企业价值的评估方法。公司以资产基础法评估的股东全部权益价值评估值为人民币 4,572.60 万元。

公司资产账面值为 5,226.25 万元，评估值 5,319.11 万元，增值 92.86 万元，增值率为 1.78%。公司负债账面价值为 746.51 万元，评估值 746.51 万元，无评估增减值。公司净资产账面值为 4,479.74 万元，评估值为 4,572.60 万元，增值 92.86 万元，增值率为 2.07%。

七、报告期内股利分配政策、利润分配情况以及公开转让后的股利分配政策

（一）股利分配政策

根据《公司章程》及《公司法》的相关规定，公司现行和公开转让后的股利分配政策如下：

- 1、公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报。公司现金分红政策、利润分配政策应保持连续性和稳定性，最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十；
- 2、公司可以采取现金或者股票方式分配股利；
- 3、公司当年盈利但未提出现金利润分配预案的，董事会应在当年的定期报告中披露未进行现金分红的原因以及未用于现金分红的资金留存公司的用途，独立董事应当对此发表独立意见；
- 4、存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的红利，以偿还其占用的资金。

（二）报告期内利润分配情况

报告期内公司未进行利润分配。

（三）公开转让后股利分配政策

根据公司当年的实际经营情况，由股东大会决定是否进行利润分配，可采取现金或者股份方式分配股利。公司股东大会在对利润分配政策的决策和论证过程

中应当充分考虑中小股东的意见。

八、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况

截至本公开转让说明书签署日，公司纳入合并报表的企业为全资子公司深圳云派思科技有限公司。

1、基本情况

企业名称:	深圳云派思科技有限公司
成立日期:	2014年1月3日
法定代表人:	陈志刚
注册资本:	300万元
实收资本:	300万元
住所:	深圳市福田区天安车公庙工业区天济大厦F4.83A305
经营范围:	计算机软硬件的技术开发与销售；生物识别技术开发；办公设备的销售；安防工程、计算机系统集成工程、信息安全管理工程、建筑智能化工程、教学仪器设备设施工程、校园文化建设工程、建筑安装工程的设计与施工；国内贸易，货物及技术进出口。(法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外)。

2、股权结构

序号	股东姓名	出资额(万元)	出资比例(%)
1	广东智冠信息技术股份有限公司	300.00	100.00
	合计	300.00	100.00

3、主要财务数据

单位: 元

项目	2014年6月30日
总资产	3,416,583.35
净资产	2,884,390.71
项目	2014年1-6月
营业收入	-
净利润	-153,319.06

九、风险因素及自我评估

(一) 税收优惠政策风险

2007年7月23日，公司取得广东省经济和信息化委员会下发的《软件企业认定证书》，证书编号粤R-2007-0105。根据财税[2008]1号《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》及《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》（国发[2012]27号）的规定，软件企业自获利年度起可享受企业所得税“两免三减半”的优惠政策。公司自2012年开始享受所得税“两免

三减半”优惠政策，即 2012-2013 年免征企业所得税，2014-2016 年减半征收企业所得税。公司如不能继续享受企业所得税税收优惠，将会影响公司未来年度的税后利润产生不利影响。

应对措施：通过产品开发推广具有较高技术含量的新一代产品，通过申请高新技术企业认证等方式获得其他类型的税收优惠，从而降低税收优惠减少所带来的影响。

（二）应收账款坏账风险

2013 年末、2014 年 6 月 30 日末，公司应收账款账面余额分别为 50,233,378.04 元和 54,114,154.18 元，占流动资产的比重分别为 65.62% 和 77.40%，占总资产的比重分别为 60.84% 和 70.20%。公司报告期内各期末应收账款的绝对金额较大，占总资产和流动资产的比例较高。尽管公司根据历年来应收账款的回收情况，对每一项账款的可回收性进行了核查，认为发生坏账的可能性不大，并充分计提了坏账准备，但随着公司经营规模的扩大和销售水平的提高，应收账款余额将会进一步增加，如果出现短时间内应收账款大幅上升或主要债务人财务状况恶化等情况，公司将面临应收账款发生坏账的风险，对公司的经营业绩将产生不良影响。同时，应收账款资金占用余额的继续上升也会给公司的资金周转带来一定的压力。

应对措施：通过加强对客户的信用管理以及选择客户的审批制度，建立健全的催款制度，从而减少应收账款难以收回的风险。

（三）客户行业集中度高的风险

公司是以政府机构、医疗机构和教育机构信息化为对象的系统集成和信息技术服务供应商。公司近年来的营销对象集中于教育系统、医疗系统和政府部门等公共服务提供者。公司的产品和服务在广东省惠州市建立了良好品牌形象，主要客户也集中于该地区。公司正在逐步拓展惠州市以外地区的业务，并成立深圳子公司，但短期内该地区仍是公司的核心市场区域。同时，由于国内 IT 解决方案市场不断拓展，目前市场集中度低的情况可能发生改变。行业龙头企业如神州信息、数字政通等公司可能会展开横向发展，挤占中小厂商空间。因此，目前公司客户类型相对单一和公司销售区域相对集中，存在一定的业务风险。

公司报告期内虽然存在客户行业集中度高、销售区域集中度高的“双高”问题，但这种情况的出现主要是由公司所处行业的普遍特点以及公司自身所处的发

发展阶段共同决定的。从公司所处的行业特点来看，目前国内同行业的大多数上市公司以及新三板挂牌公司实行的均为客户行业集中化战略，将重点精力关注于某一细分市场，从而获得实施集中化战略的效果。基于行业特点以及目前的行业现状，公司将客户集中于政府机关、医疗行业和教育行业符合整个行业的共同特点，并不构成特别的经营风险。从公司自身所处的发展阶段来说，公司尚处于生命周期中的成长期，此阶段需要通过实行市场渗透战略谋求自身规模的扩大，从而逐步实现规模效应，因此公司需要利用既有客户资源优势迅速扩大业务量，同时实行区域性集中战略，通过在一定区域内迅速占领市场的方式实现企业早期的战略目标和资源积累。综上所述，公司发展前期所呈现出的客户行业集中度、销售区域集中度“双高”的特点有其合理性和必然性。

应对措施：目前，公司一方面积极实行基于掌静脉技术的产品开发战略，另一方面通过在广东省内其他区域，如广州、河源、深圳等地建立分公司的方式扩大客户群体，从而实现市场开发战略。公司力图在两种战略的共同支撑下规避经营风险，实现战略目标。

（四）技术进步的风险

本行业具有技术发展迅速、更新换代快，产品技术生命周期短，客户需求多样化等特征。同时，政府作为公共服务提供者，对服务与办公流程有着相当高的要求。如果公司不能进行持续的技术研发投入，积累行业经验与技术经验，将影响客户对解决方案的满意程度。因此，如公司不能及时跟进系统集成服务、软件开发与运维服务领域的技术发展，将会对公司经营带来不利影响。

应对措施：一方面不断加大技术研发的投入，继续推行产品开发战略，另一方面引入与公司发展战略相符的技术人才，保持核心技术的内生性。

（五）人才流失风险

作为软件和信息技术服务业企业，高素质人才是公司的核心竞争力。保持核心技术团队的稳定，并持续引进高素质人才是公司重要战略。随着公司规模扩大，须建立健全合理的考核和激励机制，吸引和稳定人才，否则将面临人才流失的风险。

应对措施：建立合理的薪酬激励机制，同时与技术人员签订保密协议，一方面尽可能挽留人才，另一方面防范公司技术泄密风险。

第五章 有关声明

一、全体董事、监事、高级管理人员声明

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

全体董事签名：

卢慧莉 黄振鹏 欧惠玲 何素宁 唐迅
卢慧莉 黄振鹏 欧惠玲 何素宁 唐迅

全体监事签名：

刘侃 徐小颂 顾敏玲
刘侃 徐小颂 顾敏玲

高级管理人员签名：

黄振鹏 何素宁 於巧红
黄振鹏 何素宁 於巧红
邓强 葛赛红
邓强 葛赛红



广东智冠信息技术股份有限公司

2014年12月23日

二、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:



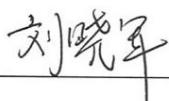
王开国

项目负责人:



方琴

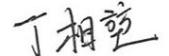
项目小组成员:



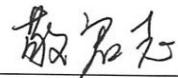
刘晓军



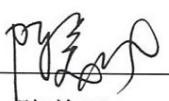
严蓉



丁相生



敬启志



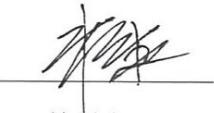
陈美风

海通证券股份有限公司

2014年12月23日

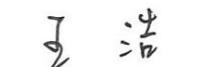
律师事务所声明

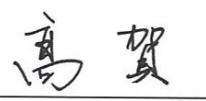
本所及经办律师已阅读公开转让说明书,确认公开转让说明书与本所出具的法律意见书无矛盾之处。本所及经办律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的法律意见书的内容无异议,确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

律师事务所负责人: 
赖继红

经办律师: 
胡 宣

桂 钢


王 浩


高 贺



会计事务所声明

本所及签字注册会计师已阅读广东智冠信息技术股份有限公司公开转让说明书，确认广东智冠信息技术股份有限公司公开转让说明书及其摘要与本所出具的审计报告及经本所核验的非经常性损益明细表无矛盾之处。本所及签字注册会计师对公司在公开转让说明书中引用的审计报告及经本所核验的非经常性损益明细表的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

会计师事务所负责人：



朱建弟

签字注册会计师：





资产评估机构声明

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

资产评估机构负责人: 胡东全
胡东全

签字注册资产评估师: 程海伦 刘镇华



广东中联羊城资产评估有限公司
2014年12月23日

第六章 备查文件

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