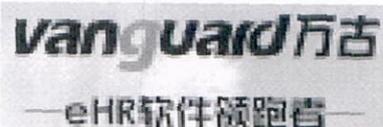


北京万古科技股份有限公司



公开转让说明书
(申报稿)

主办券商



安信证券股份有限公司
Essence Securities Co., Ltd.

二〇一四年十月

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

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

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

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

重大事项提示

本公司特提示投资者应对公司以下重大事项和风险因素予以关注：

一、业务单一风险

公司主营业务是人力资源管理系统开发及销售，主营业务也是最主要的利润来源。如果人力资源管理业务受国家宏观政策、市场变化的影响出现行业性风险，公司的发展将会受到影响。

二、核心技术人才流动的风险

软件企业最核心的资源是技术人才，这些技术人才对公司起着关键作用，人员的稳定对公司的发展具有重要影响。公司自成立以来造就了一批高素质的技术人才，正是由于人才和核心技术使本公司在业内树立了良好的口碑，取得了较大的竞争优势。目前企业间人才的争夺十分激烈，如果公司业务流程中的核心技术人才出现流失将会导致公司丧失竞争优势。

三、公司规模较小风险

公司自 2000 年成立以来，一直致力于人力资源管理软件开发和销售。公司处于成长阶段，2014 年 1-7 月、2013 年、2012 年公司营业收入分别为 9,721,929.79 元、18,825,789.71 元和 19,085,303.08 元，营业利润分别为 717,097.04 元、507,966.16 元、-239,085.773 元，报告期内公司营业利润保持增长，但公司现有规模相对较小，在市场出现较大不利变化时，可能出现业绩增长速度降低，亦可能出现业绩较上期下滑甚至亏损的风险。

四、其他业务开展影响公司业绩的风险

公司从 2011 年开始，为了开拓新的业务领域，开始从事宽视通网络视频管理平台的贸易业务，但是业务开展较为缓慢，存货周转较慢。2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日及 2014 年 7 月 31 日，公司宽视通网络视频管理平台业务的存货余额分别为 6,176,470.83 元、6,446,530.65 元及 6,446,530.65 元，占相应期末资产总额的比例分别为 24.25%、26.75% 和 33.49%，比重较高，占用了公司较多的资金。同时宽视通网络视频管理平台贸易业务毛利率很低，降低了公司的净利率，给公司财务指标带来不利的影响。

公司现已与北京众屹赢时通信技术有限公司签订了总金额 7,627,876.00 元

的销售合同，在将公司现有存货销售完毕后，将退出宽视通网络视频管理平台业务领域，但是执行已签订的宽视通网络视频管理平台业务合同将会继续影响公司的财务指标。

五、实际控制人不当控制的风险

公司的控股股东鲍鹏持有公司 66% 的股份，公司第二大股东吴亚莉持有公司 20% 的股份，鲍鹏与吴亚莉为夫妻，且保持一致行动，二人合计持有公司 86% 的股份。而且鲍鹏担任公司董事长、总经理，若鲍鹏利用相关表决权、管理权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或其他股东利益。

六、税收优惠政策变化的风险

依据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）和《北京市海淀区（县）国家税务局税务事项通知书》（海国税通[2011]712265 号）规定，公司软件产品“人力资源管理系统 V2000”、“人力资源管理系统 V9.0”享受增值税即征即退的政策（按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退），自 2011 年 1 月 1 日起执行。

如果公司未来不能继续满足软件产品认证要求或相应的税收优惠政策发生变化，导致公司不再享受相关税收优惠，将会对公司盈利能力产生一定影响。

目 录

声 明.....	1
重大事项提示.....	2
释 义.....	6
第一节 基本情况.....	9
一、公司基本情况.....	9
二、股份挂牌基本情况.....	9
三、公司股权基本情况.....	11
四、公司股本形成及其变化和重大资产重组情况.....	13
五、董事、监事及高级管理人员情况.....	18
六、公司最近两年一期的主要会计数据和财务指标简表.....	20
七、本次挂牌转让的有关机构.....	22
第二节 公司业务.....	25
一、公司主要业务及产品和服务的情况.....	25
二、公司组织机构及主要运营流程.....	29
三、公司主要技术、资产、资质和员工情况.....	34
四、公司销售及采购情况.....	43
五、公司商业模式.....	48
六、公司所处行业情况.....	52
第三节 公司治理.....	64
一、股东大会、董事会、监事会制度建立健全及运行情况.....	64
二、公司董事会关于公司治理机制建设及运行情况的评估结果.....	64
三、公司及控股股东、实际控制人最近两年违法违规及受处罚情况..	68
四、公司独立性情况.....	68
五、同业竞争情况及其承诺.....	70
六、关联方资金占用和对关联方的担保情况.....	72
七、董事、监事、高级管理人员的其他情况说明.....	73
第四节 公司财务.....	79
一、财务报表.....	79

二、财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况.....	94
三、审计意见.....	95
四、报告期内采用的主要会计政策和会计估计.....	95
五、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标.....	113
六、关联方关系及关联交易.....	155
七、需提醒投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其 他重要事项.....	158
八、资产评估情况.....	158
九、股利分配政策和最近两年及一期分配情况.....	159
十、控股子公司或纳入合并报表的其他企业基本情况.....	160
十一、特有风险提示.....	160
第五节 有关声明.....	163
一、申请挂牌公司全体董事、监事和高级管理人员声明.....	163
二、主办券商声明.....	164
三、律师事务所声明.....	165
四、会计师事务所声明.....	166
五、承担资产评估业务的资产评估机构声明.....	167
第六节 附件.....	168

释 义

本公开转让说明书中，除非另有说明，下列简称具有如下含义：

公司、股份公司、万古科技、本公司	指	北京万古科技股份有限公司
万古有限、有限公司	指	北京万古汇力科技有限公司
本说明书、公开转让说明书	指	北京万古科技股份有限公司公开转让说明书
本次挂牌	指	公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
安信证券、主办券商	指	安信证券股份有限公司
会计师事务所	指	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所、公司律师	指	北京市盈科律师事务所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期、最近两年及一期	指	2012 年度、2013 年度及 2014 年 1-7 月
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事、高管
加拿大万古	指	加拿大万古技术有限公司（vanguard technology inc.）
SAAS	指	SaaS(Software as a Service, 软件即服务)是一种通过 Internet 提供软件的模式，用户不用再购买软件，而改用向提供商租用基于 Web 的软件，来管理企业经营活动，且无需对软件进行维护，服务提供商会全权管理和维护软件
ERP	指	企业资源计划系统 Enterprise Resource Planning

Demo 库	指	产品原型库
call in 分析	指	对客户来电提出的问题进行分析
CRM	指	企业利用相应的信息技术以及互联网技术来协调企业与顾客间在销售、营销和服务上的交互，从而提升其管理方式，向客户提供创新式的个性化的客户交互和服务的过程。其最终目标是吸引新客户、保留旧客户以及将已有客户转为忠实客户
关系型数据库	指	是建立在关系模型基础上的数据库，借助于集合代数等数学概念和方法来处理数据库中的数据
ORACLE	指	全称甲骨文股份有限公司(甲骨文软件系统有限公司)，是全球最大的企业软件公司
SQL	指	结构化查询语言(Structured Query Language)结构化查询语言是一种数据库查询和程序设计语言，用于存取数据以及查询、更新和管理关系数据库系统
UNIX	指	是一个强大的多用户、多任务操作系统，支持多种处理器架构，按照操作系统的分类，属于分时操作系统，最早由 KenThompson、DennisRitchie 和 DouglasMcIlroy 于 1969 年在 AT&T 的贝尔实验室开发
串口服务器	指	串口服务器提供串口转网络功能，能够将 RS-232/485/422 串口转换成 TCP/IP 网络接口，实现 RS-232/485/422 串口与 TCP/IP 网络接口的数据双向透明传输
POSA	指	在实际设备控制和上层应用之间设立了一个流媒体抽象层来隔离具体设备的特殊性，让上层应用统一编程这些设备，称为 POSA(Pluggable Objects and Services Architecture) 视频中间件架构
机架式服务器	指	服务器的一种，服务器一般分为“台式(塔式)服务器”、“机架式服务器”、“机柜式服务器”和“刀片式服务器”四类

CHH	指	CCH 是威科集团在财税，法律，及人力资源方面的支柱品牌，以权威、全面、准确的财税信息在创建伊始便闻名全美，目前已成为全球财税，法律，及人力资源三大领域专业信息领导品牌的象征
元（万元）	指	人民币元（万元）

注：本公开转让说明书中合计数与各单项加总不符均由四舍五入所致。

第一节 基本情况

一、公司基本情况

中文名称：北京万古科技股份有限公司

英文名称：Beijing Vanguard Technology Co.,Ltd

法定代表人：鲍鹏

有限公司设立日期：2000年10月31日

股份公司设立日期：2014年7月7日

注册资本：700万元

公司住所：北京市海淀区龙翔路甲1号泰翔商务楼三层307、308室

邮政编码：100191

信息披露负责人：洪文文

电话号码：010-57500566

互联网网址：<http://www.vgtech.com.cn>

所属行业：按照《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，归类为I65软件和信息技术服务业；根据《国民经济行业分类与代码（GB/4754—2011）》，公司属于I65软件和信息技术服务业。

主要业务：人力资源管理软件开发和销售，主要为万古人力资源管理系统-eHRsoft2000的开发、销售及后期服务。

组织机构代码：80202507-4

二、股份挂牌基本情况

（一）挂牌股份的基本情况

股票代码：

股票简称：股票种类：人民币普通股

每股面值：人民币1.00元

股票总量：700 万股

股票转让方式：协议转让

挂牌日期： 年 月 日

（二）股东所持股份的限售情况

《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。公司董事、监事、高级管理人员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；上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

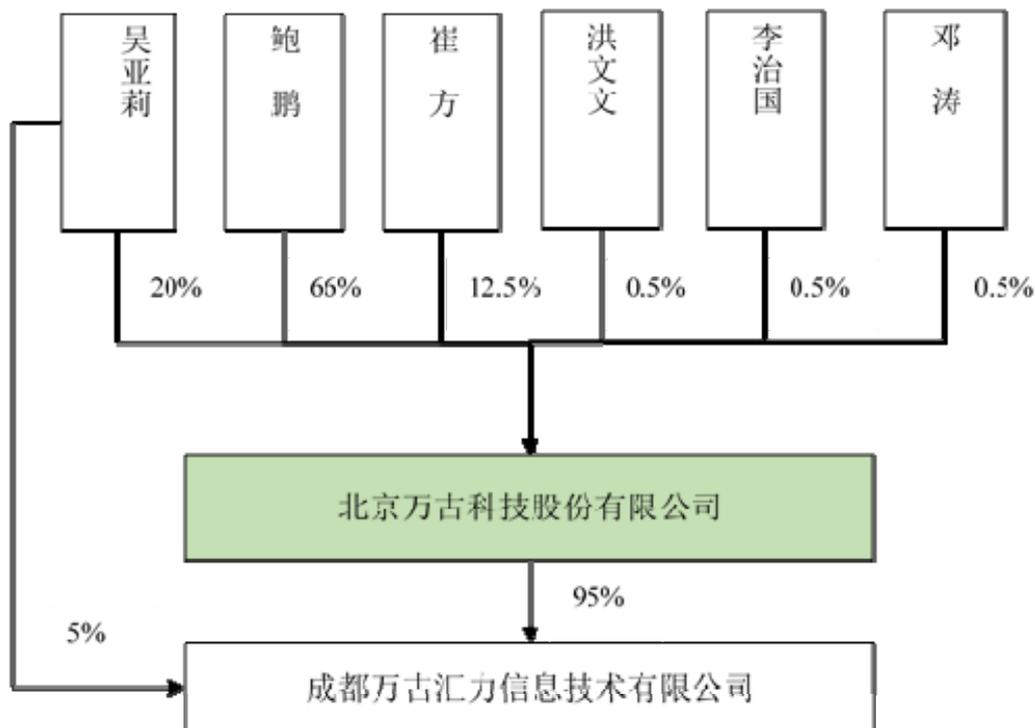
《业务规则》第二章第八条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

《公司章程》没有对公司股份作出与上述规定不同的其它限售安排，股东对所持股份亦无自愿锁定的承诺。

北京万古科技股份有限公司成立于 2014 年 7 月 7 日，根据上述规定，截至本公开转让说明书签署日，股份公司成立未满一年，因此，公司发起人的股份不具备公开转让的条件。符合转让条件的股份将于股份公司设立满一年之日起进入全国中小企业股份转让系统进行股份公开转让。

三、公司股权基本情况

(一) 股权结构图



(二) 控股股东、实际控制人情况

公司第一大股东鲍鹏持有公司66%的股份，为公司控股股东，第二大股东吴亚莉持有公司20.00%的股份，鲍鹏与吴亚莉为夫妻，二人所能实际支配的公司股份表决权占86%，能对公司董事会成员选举和公司重大事项决策实施控制。因此，鲍鹏、吴亚莉二人为公司的实际控制人。

另外，鲍鹏自有限公司阶段，一直持有不低于66%的股权比例，为有限公司创始人且担任执行董事、总经理。股份公司设立后担任董事长、总经理。鲍鹏在公司的地位和影响力，以及本身所担任的重要职务，使之对公司日常经营管理产生重大影响。因此，最近两年一期，鲍鹏作为公司实际控制人一直未发生变更。自2014年2月18日，鲍鹏将所持有有限公司20%股权转让给其妻吴亚莉，实际控制人由鲍鹏变为鲍鹏、吴亚莉夫妻二人共同控制，公司实际控制人没有发生重

大变化。

鲍鹏，男，1967年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1989年7月至1991年8月在北京巴威公司工作，任技术员；1991年9月至1993年3月在北京设备安装工程公司工作，任工程师；1993年3月至1994年8月在北京国际工程有限公司工作，任项目经理；1994年8月至1996年6月在北京贝司达信息技术有限公司，任技术研发员；1996年7月至1997年10月在施特伟科技有限公司工作，任实施工程师；1997年11月至1998年6月在铂金软件公司工作，任实施顾问；1998年6月至2000年10月在万古科技开发有限责任公司工作，任技术开发总监；2000年10月至2014年7月在万古有限工作，任执行董事、总经理；2010年5月至今，任成都万古执行董事。2014年7月至今，任万古科技董事长、总经理，任期三年。为万古科技的实际控制人和控股股东。

（三）股东持股情况

序号	股东名称	持股数量 (股)	持股比例 (%)	股东性质	股份质押或 其它争议
1	鲍鹏	4,620,000	66.00%	境内自然人	否
2	吴亚莉	1,400,000	20.00%	境内自然人	否
3	崔方	875,000	12.50%	境内自然人	否
4	洪文文	35,000	0.50%	境内自然人	否
5	李治国	35,000	0.50%	境内自然人	否
6	邓涛	35,000	0.50%	境内自然人	否
	合计	7,000,000	100.00%		

（四）持有5%以上股份股东基本情况

1、鲍鹏，男，公司控股股东、实际控制人。简历情况参见本节“三、公司股权基本情况”之“（二）控股股东、实际控制人情况”。

2、吴亚莉，女，1975年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1998年6月至2000年10月在北京万古科技开发有限责任公司工作，任会计；

2000年11月至2014年7月任万古有限财务经理、行政经理；2014年7月至今任万古科技行政经理。为万古科技控股股东鲍鹏的妻子。

3、崔方，女，1969年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1989年9月至1994年10月在北京医士职业高中工作，任英语教师；1994年11月至2002年12月在北京蓝十字医学制剂有限公司工作，任海外部经理；2003年1月至2007年12月在德国诺达卫星公司北京办事处工作，任行政主管；2008年1月至今在北京晟维世联科技有限公司工作，任项目经理；2013年12月至2014年7月，任万古有限测试工程师；2014年7月至今，任万古科技测试工程师。

（五）公司股东之间的关联关系

股东鲍鹏与吴亚莉为夫妻，除此之外，股东之间不存在其他关联关系。

四、公司股本形成及其变化和重大资产重组情况

（一）股本形成及其变化

1、2000年10月，有限公司设立

北京万古汇力科技有限公司由自然人鲍鹏、崔堃于2000年10月31日共同出资设立，注册资本30万元人民币，其中，鲍鹏以货币出资22.5万元，占注册资本总额的75%；崔堃以货币出资7.5万元，占注册资本总额的25%。

2000年10月26日，北京瑞文成联合会计师事务所有限公司出具了编号为“京瑞联验字（2000）D-291号”《验资报告》，证明有限公司的注册资本30万元全部到位。

2000年10月31日，北京市工商行政管理局海淀分局为万古有限颁发了注册号为1101082173449的《企业法人营业执照》。有限公司设立时，法定代表人为鲍鹏；住所为北京市海淀区罗庄太月园小区H座201号；经营范围：计算机软件开发、网络技术开发、转让、咨询、培训、服务；计算机数据库维护；销售开发后的产品（未取得专项许可的项目除外）。

设立时有限公司的股权结构如下：

序号	股 东	出资额（万元）	出资比例	出资形式
1	鲍鹏	22.50	75.00%	货币
2	崔堃	7.50	25.00%	货币
	合 计	30.00	100.00%	

2、2003年3月，有限公司第一次增资

2003年3月14日，有限公司股东会决议，增加股东李治国、洪文文；将公司注册资本由30万元增加到150万元。新增加的120万元中，鲍鹏以货币出资87万元；崔堃以货币出资30万元；李治国以货币出资1.5万元；洪文文以货币出资1.5万元。

2003年3月14日，北京驰创会计师事务所有限责任公司出具了编号为“京创会字（2003）第2-Y592号”《验资报告》，验证鲍鹏、崔堃、李治国、洪文文的新增注册资本全部实际到位。

有限公司根据上述变更相应修改了公司章程，2003年3月18日，北京市工商行政管理局核准了本次变更登记。本次变更后，有限公司的股权结构如下：

序号	股 东	出资额（万元）	出资比例	出资形式
1	鲍鹏	109.50	73.00%	货币
2	崔堃	37.50	25.00%	货币
3	李治国	1.50	1.00%	货币
4	洪文文	1.50	1.00%	货币
	合 计	150.00	100.00%	

3、2011年5月，有限公司第二次增资

2011年3月20日，有限公司股东会决议，同意鲍鹏以知识产权和货币增资，将注册资本从150万元增加至1000万元，其中鲍鹏以知识产权增资700万元，以货币增资150万元。并根据2011年3月11日，中都国脉（北京）资产评估有限公司出具的编号为“中都评报字（2011）16号”的《资产评估报告》，鲍鹏拥有的“eHRThinker 智能人力资源管理系统”1项知识产权的市场价值为人

人民币 719.14 万元。鲍鹏以拥有的“eHRThinker 智能人力资源管理系统”知识产权出资，其中 700 万元增加注册资本，19.14 万元计入资本公积。

2011 年 4 月 1 日，鲍鹏与有限公司达成《无形资产产权转移协议书》，将其拥有的“eHRThinker 智能人力资源管理系统”1 项知识产权的所有权转移给有限公司。同日，北京普宏德会计师事务所（普通合伙）出具了编号为“普专审字（2011）第 A-0004 号”的《专项审计报告》，确认了鲍鹏拥有的“eHRThinker 智能人力资源管理系统”1 项知识产权的所有权已经转移给万古有限。

2011 年 4 月 25 日，北京普宏德会计师事务所（普通合伙）出具了编号为“普变验字（2011）第 A-0018 号”《验资报告书》，验证了鲍鹏新增知识产权出资 700 万元人民币，货币 150 万元人民币全部到位。

2011 年 5 月 4 日，北京市工商行政管理局海淀分局核准了本次变更登记，重新核发注册号为 110108001734498 的《企业法人营业执照》。本次变更后，有限公司的股权结构如下：

序号	股 东	出资额（万元）	出资比例	出资形式
1	鲍鹏	259.50	25.95%	货币
		700.00	70.00%	知识产权
2	崔莖	37.50	3.75%	货币
3	李治国	1.50	0.15%	货币
4	洪文文	1.50	0.15%	货币
	合 计	1000.00	100.00%	

4、2014 年 2 月，有限公司减资及第一次股权转让

2011 年 5 月有限公司股东鲍鹏以非专利技术“eHRThinker 智能人力资源管理系统”作价 700 万用于增资，虽该项非专利技术为鲍鹏合法拥有，增资时价值评估合理，各方股东一致同意并无任何异议，且非专利技术本身无任何纠纷或潜在纠纷，出资合法有效，股东意思表示真实，并已经工商部门审批备案确认，但鲍鹏出资时担任公司执行董事、总经理，也为公司的核心技术人员等，非专利技术与公司经营业务密切相关，不排除其利用公司场地、办公设备等条件进

行研发的可能，认定为非职务发明的理由不充分。同时，该非专利技术出资占比较高，达到有限公司出资比例的 70%。

鉴于上述情况，为维护公司其他股东利益，鲍鹏主动提出将该非专利技术出资进行减资。2013 年 12 月 12 日，有限公司召开股东会特别决议，一致同意对鲍鹏上述非专利技术出资部分共计 700 万元进行减资处理。将注册资本 1000 万元人民币减少其中的 700 万元无形资产出资，减资后，注册资本为 300 万元人民币，实收资本为 300 万元人民币，全部以货币形式出资；股东鲍鹏原 959.5 万元出资减少 700 万元无形资产出资，减资后出资为 259.5 万元人民币，其他股东出资额不变。并相应修改有限公司章程。

对上述非专利技术出资减资后，鲍鹏与有限公司签订了《非专利技术无偿授予使用协议》，将该非专利技术无偿授予有限公司使用。

2013 年 12 月 19 日，有限公司在《北京晨报》刊登了减资公告。

本次减资后，有限公司的股权结构如下：

序号	股 东	出资额（万元）	出资比例	出资形式
1	鲍鹏	259.50	86.50%	货币
2	崔堃	37.50	12.50%	货币
3	李治国	1.50	0.50%	货币
4	洪文文	1.50	0.50%	货币
	合 计	300.00	100.00%	

2014 年 2 月 18 日，有限公司股东会决议，同意股东鲍鹏将其拥有公司 20% 股权以 60 万元人民币转让给其配偶吴亚莉；同意股东鲍鹏将其拥有公司 0.5% 股权以 1.5 万元人民币转让给邓涛；同意股东崔堃将其拥有公司 12.5% 股权以 37.5 万元人民币转让给崔方；其他股东均放弃优先购买权；同意吴亚莉、崔方、邓涛为有限公司新股东，崔堃退出有限公司股东会。本次股权转让各方相应签署了《股权转让协议》。

2014 年 2 月 19 日，有限公司新一届股东组成的股东会决议，选举鲍鹏为执行董事，崔堃辞去监事职务，选举崔方为监事，并相应修改有限公司章程。

本次减资公告期满及股权转让后，有限公司向北京市工商行政管理局海淀

分局申请了工商变更登记并经核准。本次减资及股权转让后，有限公司的股权结构如下：

序号	股 东	出资额（万元）	出资比例	出资形式
1	鲍鹏	198.00	66.00%	货币
2	吴亚莉	60.00	20.00%	货币
3	崔方	37.50	12.50%	货币
4	李治国	1.50	0.50%	货币
5	洪文文	1.50	0.50%	货币
6	邓涛	1.50	0.50%	货币
	合 计	300.00	100.00%	

5、 2014年7月，有限公司整体变更设立股份有限公司

2014年6月10日，有限公司召开临时股东会，决议将有限公司整体变更为股份有限公司，股份公司名称为“北京万古科技股份有限公司”；并审议通过《关于北京万古汇力科技有限公司申请变更为股份有限公司的议案》，决定以2014年3月31日为基准日，公司全部股东共6人作为股份有限公司的发起人股东。

根据北京兴华会计师事务所有限责任公司（已更名为北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙））于2014年5月26日出具的《审计报告》（（2014）京会兴审字第08600002号），截至2014年3月31日，有限公司经审计的账面净资产值为人民币12,765,765.80元。根据北京国融兴华资产评估有限责任公司于2014年5月28日出具的《资产评估报告》（国融兴华评报字[2014]第080009号），截止2014年3月31日，有限公司净资产评估值为人民币1,357.12万元。

全体股东一致同意以有限公司经审计的账面净资产人民币12,765,765.80元，折合成股份有限公司股本，共计折合股本700万股，每股面值人民币1元。净资产大于股本部分计入股份有限公司资本公积。由各发起人按照各自在公司的出资比例持有相应数额的股份，整体变更设立股份有限公司。

2014年6月25日，北京兴华会计师事务所有限责任公司出具“2014京会兴验字第08600003号”《验资报告》，对股份公司出资情况进行了审验。

2014年6月25日，股份公司召开创立大会暨第一届股东大会，选举出公司第一届董事会成员，第一届监事会成员中的股东代表监事，审议通过《北京万古科技股份有限公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》等制度和办法。同日股份公司召开职工代表大会选举出职工代表监事，职工代表监事与股东代表监事组成第一届监事会。

2014年7月7日，经北京市工商行政管理局海淀分局核准登记，股份公司领取了《营业执照》。股份公司设立时，各股东的股份比例如下：

序号	股东	持股数量（股）	持股比例	出资形式
1	鲍鹏	4,620,000	66.00%	净资产折股
2	吴亚莉	1,400,000	20.00%	净资产折股
3	崔方	875,000	12.50%	净资产折股
4	洪文文	35,000	0.50%	净资产折股
5	李治国	35,000	0.50%	净资产折股
6	邓涛	35,000	0.50%	净资产折股
	合计	7,000,000	100.00%	

（二）重大资产重组情况

最近两年一期，公司未发生过重大资产重组情况。

五、董事、监事及高级管理人员情况

（一）公司董事

1、鲍鹏，男，公司董事长、总经理，任期三年。为公司的实际控制人和控股股东。简历详见第一节之“三、公司股权基本情况”之“（二）控股股东、实际控制人情况”。

2、洪文文，女，1969年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1991年7月至1994年7月在电子工业部第41研究所工作，任工程师；1994年8月至1996年9月在香港世达电子北京办事处工作，任首席代表；1996年9

月至1998年10月在施特伟软件（北京）有限公司工作，任总经理助理；1998年10月至2000年10月在北京万古科技开发有限责任公司工作，任销售总监；2000年10月至2014年7月在万古有限工作，任运营总监；2014年7月至今在万古科技工作，任公司董事、副总经理、董事会秘书，均任期三年。

3、邓涛，男，1955年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1974年12月至1980年1月任新疆军区通讯总站战士；1980年2月至1984年11月在北京海淀内燃机电机厂工作，担任工人；1984年12月至1995年4月在中国惠普有限公司工作，任人力资源经理；1995年5月至1996年12月在马士基航运（中国）有限公司工作，任人力资源总监；1997年1月至1999年7月在美国联信（中国）投资有限公司工作，任人力资源总监；1999年8月至2005年3月在阿斯利康制药有限公司工作，任人力资源副总裁；2005年4月至2006年12月在惠而浦亚太区担任人力资源副总裁；2007年1月至2010年1月在谷歌大中国区担任人力资源总监；2010年2月至今在韬达企业发展顾问（上海）有限公司工作，任执行董事、总经理；2006年2月至2014年7月，一直担任万古有限高级顾问；2014年7月至今在万古科技担任高级顾问、董事。董事任期三年。

4、李治国，男，1978年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1999年11月至2000年10月在北京万古科技开发有限责任公司工作，任实施顾问；2000年10月至2014年7月在万古有限工作，历任实施顾问、项目经理、项目总监、产品总监；2014年7月至今在万古科技工作，任公司产品总监、董事。董事任期三年。

5、吴春磊，男，1986年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2006年7月至2014年7月在万古有限工作，历任网络工程师、售后顾问、售后中级顾问、售后部经理；2014年7月至今在万古科技工作，任公司售后部经理、董事。董事任期三年。

（二）公司监事

1、翟作斌，女，1985年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007年8月至今在北京万古科技股份有限公司工作，历任实施顾问、培训专员、

测试组长；现任测试组长、监事。监事任期三年。

2、张莉，女，1982年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2005年7月至2008年8月在中网传媒工作，任运营推广专员；2008年10月至今，在北京万古科技股份有限公司工作，历任市场部经理。现任公司市场部经理、监事。监事任期三年。

3、崔霞，女，1978年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2002年8月至2005年10月在天伦王朝饭店工作，历任餐饮部秘书、市场部销售部销售主任、人事培训部招聘主管；2005年12月至2011年6月在北京宣德电子有限公司工作，历任招聘培训主管、人事行政经理；2011年8月至今在北京万古科技股份有限公司工作，历任人事行政经理；现任公司人事行政经理、职工代表监事。监事任期三年。

（三）公司高级管理人员

1、鲍鹏，男，公司董事长、总经理，任期三年。为公司的实际控制人和控股股东。简历详见第一节之“三、公司股权基本情况”之“（二）控股股东、实际控制人情况”。

2、洪文文，女，副总经理、董事会秘书，任期三年，简历详见第一节之“六、董事、监事及高级管理人员情况”之“（一）公司董事”。

3、刘京哲，女，财务总监。1977年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1997年9月至2004年6月在北京回龙观龙祥制版集团工作，任会计；2004年6月至2007年6月在北京拇指通科技发展有限公司工作，任会计；2007年7月至2010年7月在北京腾琪房地产开发有限公司工作，任会计；2010年7月至2011年7月，无职；2011年7月至今在北京万古科技股份有限公司工作，历任出纳、财务经理；现任财务总监，任期三年。

六、公司最近两年一期的主要会计数据和财务指标简表

项目	2014年7月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
资产总计（万元）	1,925.07	2,409.84	2,546.57

项目	2014年7月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
股东权益合计（万元）	1,228.59	1,655.43	1,506.16
归属于申请挂牌公司的 股东权益合计（万元）	1,236.30	1,662.13	1,510.66
每股净资产（元）	1.76	2.36	2.15
归属于申请挂牌公司股 东的每股净资产（元）	1.77	2.37	2.16
资产负债率	34.18%	30.16%	40.12%
流动比率（倍）	2.39	2.14	1.69
速动比率（倍）	1.46	1.28	1.10
项目	2014年1-7月	2013年度	2012年度
营业收入（万元）	972.19	1,882.58	1,908.53
净利润（万元）	88.54	149.27	108.32
归属于申请挂牌公司股 东的净利润（万元）	89.56	151.48	110.89
扣除非经常性损益后的 净利润（万元）	88.54	149.27	108.32
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）	89.56	151.48	110.89
毛利率	78.36%	72.03%	52.93%
净资产收益率	7.08%	9.55%	7.62%
扣除非经常性损益后净 资产收益率	6.72%	10.13%	7.63%
基本每股收益（元/股）	0.13	0.22	0.16
稀释每股收益（元/股）	0.13	0.22	0.16
应收帐款周转率（次）	4.33	10.47	15.67
存货周转率（次）	0.33	0.83	2.06
经营活动产生的现金流 量净额（万元）	-186.35	479.99	225.66
每股经营活动产生的现 金流量净额（元/股）	-0.27	0.69	0.32

注 1：每股收益和净资产收益率根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订）计算填列。

注 2：每股净资产=期末净资产/期末股本

注 3：公司于 2014 年 7 月完成了股份制改造，股改后公司股本为 700 万股，为了保持会计指标的前后期可比性，上表财务指标中凡是涉及到股本的，均以股改完成后的股本 700 万元来计算。

七、本次挂牌转让的有关机构

（一）挂牌公司

名称：北京万古科技股份有限公司

法定代表人：鲍鹏

信息披露负责人：洪文文

住所：北京市海淀区龙翔路甲 1 号泰翔商务楼三层 307、308 室

邮编：100191

电话：010-57500566

传真：010-57500388

（二）主办券商

名称：安信证券股份有限公司

法定代表人：牛冠兴

住所：深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元

联系电话：010-66581780

传真：010-66581525

项目小组负责人：孟庆亮

项目小组成员：杨雨亭、赵永峰、张玉峰

（三）律师事务所

名称：北京市盈科律师事务所

负责人：梅向荣

住所：北京市朝阳区东四环中路 76 号大成国际中心 C 座 6 层

联系电话：010-59626911

传真：010-59626918

经办律师：任建涛、徐海舰

（四）会计师事务所

名称：北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

法定代表人：陈胜华

住所：北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层

联系电话：010-82250666

传真：010-82250851

经办注册会计师：丁西国、马海福

（五）资产评估机构

名称：北京国融兴华资产评估有限责任公司

法定代表人：赵向阳

住所：北京市西城区裕民路 18 号北环中心 703

联系电话：010-51667811

传真：010-82253743

经办注册资产评估师：王伟、高文立

（六）证券登记结算机构

名称：中国证券登记结算有限公司北京分公司

住所：北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层

联系电话：010-58598980

传真：010-58598977

（七）申请挂牌证券交易场所

名称：全国中小企业股份转让系统有限责任公司

法定代表人：杨晓嘉

住所：北京市西城区金融大街丁 26 号

联系电话：010-63889512

传真：010-63889514

第二节 公司业务

一、公司主要业务及产品和服务的情况

(一) 主营业务情况

公司经营范围为：技术推广、技术服务；数据处理；计算机系统服务；货物进出口；技术进出口；劳务派遣；销售电子产品。

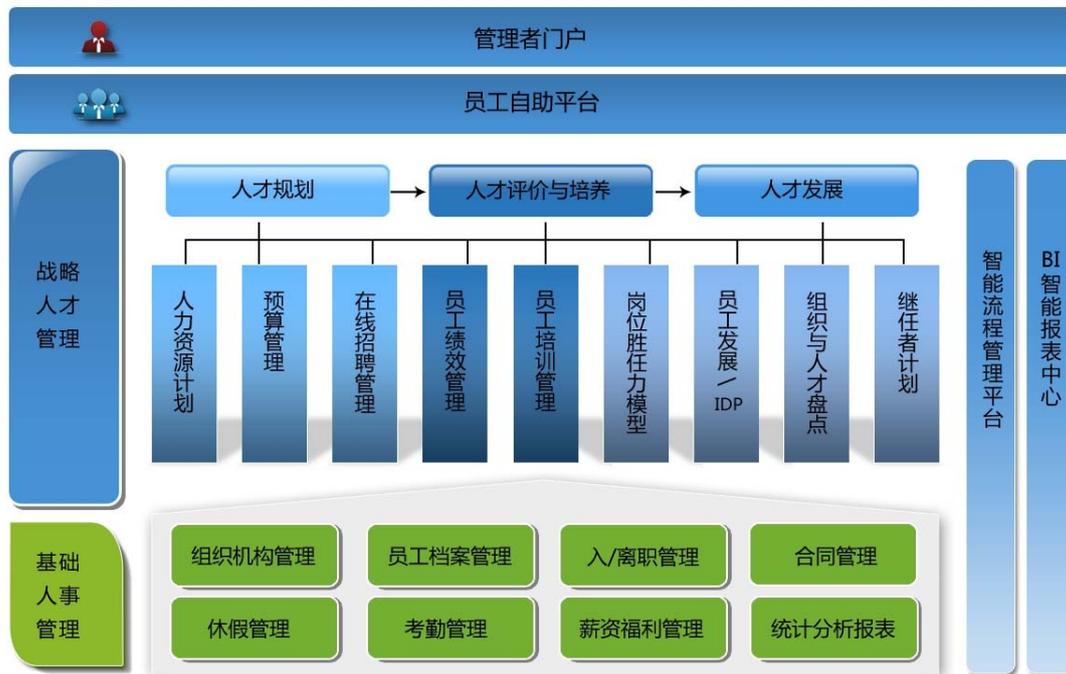
公司的主营业务为：人力资源管理软件开发和销售，主要为万古人力资源管理系统-eHRsoft2000 的开发、销售及后期服务。

(二) 主要产品和服务

公司主要产品为万古人力资源管理系统-eHRsoft2000，并提供相关售后服务。以下列举公司主要产品的类别情况：

类别名称	产品名称
企业版 eHR 系统	适用于大中小型企业、事业单位，包括统一管理的跨地区企业。包括组织机构管理、人力资源计划、员工招聘管理；员工入职管理、合同管理以及员工在企业内的升迁调动管理、离职管理；薪资福利管理；预算管理；休假加班考勤管理、绩效考核管理、培训管理，以及员工经理自助及审批流程，实现人力资源管理核心业务流程的网上互动式管理。
集团版 eHR 系统	适用于总部管控、分子公司独立运作和管理的集团型公司。包括集团总部对分子公司的人力预算控制、工资总额控制、整体组织机构管理和控制以及集团整体绩效考核管理。同时满足集团公司集中管控、分布式管理的要求，在人力资源管理的基础业务方面，分子公司可以在系统中独立操作，如入职离职处理、合同管理、福利管理、薪资计算、考核评分、培训记录等等。实现集团公司全面人力资源管控和业务流程的优化。

1、系统概念图



万古人力资源管理系统主要由基础人事管理和战略人才管理两大板块构成其中每一板块包括如组织机构管理、员工档案管理、员工绩效管理、员工培训管理等细分功能模块。系统以在人事管理模块中设置的组织架构、职位体系、职员数据为基础数据，通过绩效管理、招聘选拔、培训发展、薪资福利、BI智能报表中心、员工自助平台、智能流程管理平台等功能模块，全面覆盖人力资源管理与人力资源开发的多个领域和多个层次，构成可适应于各种类型企业管理特点的全面的人力资源管理解决方案。

2、系统模块功能

(1) 组织机构管理：包括组织机构基本信息管理，组织机构变动管理，组织机构历史记录，组织结构图，可实现虚拟组织管理。系统内嵌的组织结构图工具，可自动生成组织结构图，只要点选任意历史时间，即可自动生成历史当天的组织结构图。

(2) 人事管理：包括人力资源计划、员工档案履历管理、入职管理、合同管理、调动管理、离职管理、退休管理、统计分析报表、自动提醒、调查问卷、通知书发送等日常管理及流程管理功能。

(3) 薪资管理：包含员工薪资计算和统计分析，可自由设定工资项目和工资算法，可通过公式完成复杂薪资项目的自动计算，可计算个人所得税，生成银行转帐文件，打印工资单。可进行薪资的统计和分析报表，如当月薪资、历史薪资；薪资范围；薪资对比；人工成本；平均工资报表。工资计算和发放包括工厂管理人员、销售中心的销售人员、工人以及外籍员工，可支持外币工资。

(4) 福利管理：包含对各项社会统筹保险的设定、计算和管理，可按照国家和地区的具体要求设定缴费基数和比例，并针对提取、补缴等情况进行处理。

(5) 休假管理：满足公司的休假管理政策要求，可自由设定假期种类和假期计算方法，支持国家法定节假日或公司规定的节假日。可自动计算员工应享有的休假天数、已休假天数和结余天数。可实现员工自助，完成网上休假申请、审批流程。

(6) 考勤管理：可与电子考勤机或指纹考勤机连接，自动读取考勤钟的考勤数据，并按不同班值班组的规定进行考勤分析管理，考勤分析可以结合员工的休假记录和加班计划，支持加班申请审批流程。能自动统计员工的各种考勤状况，如迟到、早退、加班、夜班次数等，考勤分析结果能转入薪资模块参与薪资扣款或加班费计算。

(7) 员工经理自助：员工可进行个人信息查询、公司通讯录查询、查阅公司通知及下载公司通用文件，薪资查询、福利查询、休假申请、加班申请、培训申请/反馈、在线评估等；经理可以查询下属员工的基本信息，并可进行各项工作的审批，如休假/加班审批、考勤审核、培训审批、在线评估等。

(8) CEO 门户：通过 CEO 门户，领导可以随时对企业的人力资源状况进行查询统计，如人员明细、年龄的分布、学历分布及薪资发放情况统计表，以及员工离职原因统计、休假记录以及结余报表等以便对企业人力资源管理进行宏观把握。

(9) 培训与员工发展管理：基于企业培训要以提高员工的岗位胜任能力为基础、以改善员工绩效为目标的培训理念，培训与员工发展管理模块主要包括培训管理与员工发展规划（IDP）两大方面，根据企业发展的需求及员工的个人能力进行的有针对性的员工培训与发展规划，通过培训及个人改进计划的有效开展、执行与跟踪，实现企业与员工的共同发展。

培训管理主要包含了培训课程的管理、培训计划、培训申请/ 审批的流程处理, 培训结果以及培训后的效果跟踪, 培训统计分析报表。如培训费用报表、课时报表、培训完成情况分析报表等。

员工发展规划 (IDP) 管理主要以能力素质模型为核心, 通过员工职位要求及能力素质模型进行员工能力评估, 从而制定员工发展规划, 通过培训及相应的行动改善、提高员工的技能, 建立基于企业发展需要的培训管理体系以及人才发展体系。

(10)绩效管理: 提供多种绩效考核方法, 包括平衡计分卡、目标管理、KPI、360 度、绩效与领导力 (九宫格)、量化考核等多种考核模式, 实行全员在线绩效管理, 包括在线考核评分、绩效跟踪、考核结果查询及统计, 并可实现绩效指标库管理、评估强制分布、考核等级排名、绩效阶段跟踪及绩效面谈功能。针对销售类型的量化考核方式, 系统可设定计算逻辑自动生成考核结果。

完全在线进行的绩效考核, 帮助 HR 对整个公司考核体系的管理和过程跟踪、统计分析等, 大大减少了绩效考核的周期, 提高执行力度与 HR 整体工作效能。

(11)继任者计划: 为了挖掘与完善企业关键性人才补充机制, 针对企业的核心关键岗位建立继任者计划管理。可支持自选候选人或依据岗位任职模型及价值驱动模型筛选候选人, 并对其制定培养计划、能力提升计划, 包括工作安排、培训安排等发展计划和时间规划, 并对具体的发展计划进行后续跟踪管理, 以便及时了解该继任者的最新状态。

(12)招聘管理: 招聘管理包括招聘前台、招聘后台管理。

招聘前台主要作为企业的招聘门户, 用来展现招聘信息, 应聘者可通过该平台进行职位搜索, 在线填写简历并进行投递等;

招聘后台主要是企业招聘专员的管理平台, 包括招聘需求提交审批、招聘职位发布、面试过程管理及最终入职的各个业务管理流程, 为企业打造了招聘管理的全面流程化共享平台, 大大提高了简历流转和处理效率。基于流程之外, 系统还为企业建立了招聘人才库和统计分析报表, 为企业储蓄人才、共享人才提供了便捷有效的方法, 同时, 关于招聘效率、招聘费用、招聘成果的分析报表, 为管理者的决策过程提供了强大的数据支撑。

(13)预算管理：包括年度预算、月度预算，可以精确到每月人员增减、薪资各项具体金额增减的预算数据。系统可自动生成月度或年度预算报表，如部门预算表、总预算表。系统可以设定预算调整节点，HR 可以在这个节点时间范围内对预算进行调整，并自动生成每个节点的预算与实际情况的对比分析表，以便 HR 适当对后期预算进行微调。

(14)项目工资管理：支持单一产品及多个产品的不同奖金发放政策，可以对员工不同产品的生产量/销售量或不同项目/不同门店的工作量进行管理，并按政策计算员工应得的各个分项奖金额并汇总奖金总额，并可按要求设定计税方法。

(15)智能报表工具（BI）：该报表工具集成了强大的数据提炼、透视与灵活分析的功能，同时可以生成柱图、饼图、折线图、仪表盘、雷达图、甘特图、双轴柱线图等三十几种图表，可以方便便捷地对企业人力资源信息进行统计汇总、深度挖掘和在线分析，为企业人力资源部以及公司决策层提供了一个掌握和决策人力资源管理的“利器”。

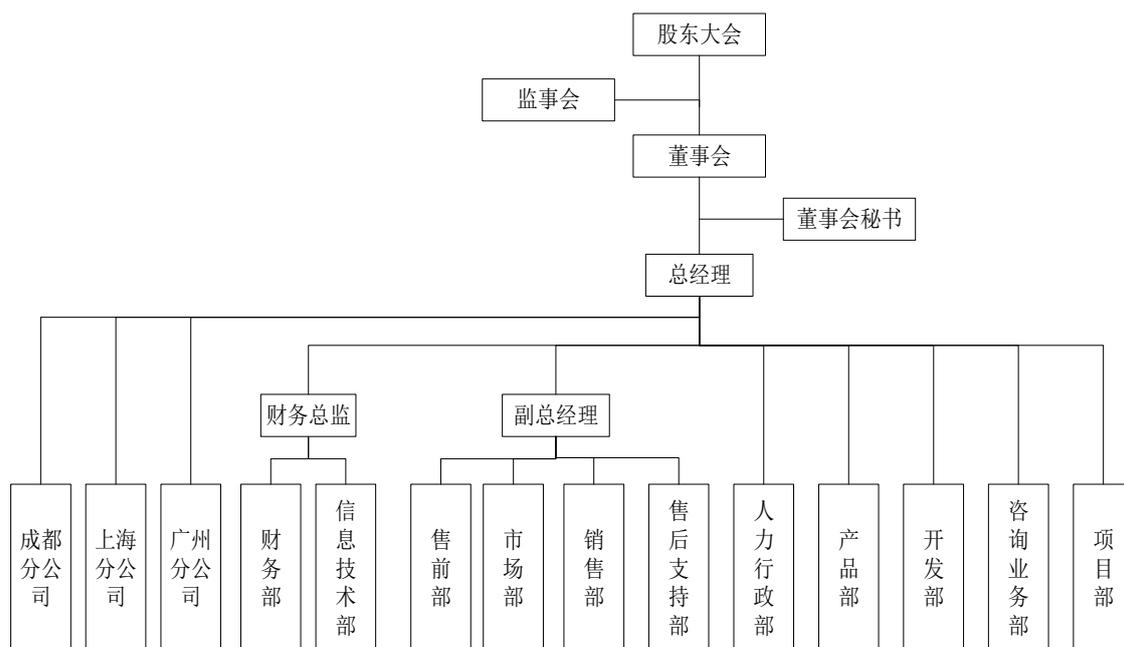
(16)智能化流程平台：万古 eHR 系统预设了很多通用的 eHR 管理流程，如入职流程、转正流程、离职流程、休假流程、工资审核流程、绩效考核流程、培训流程、IDP 流程、招聘面试流程等。

同时用户可以自定义新的流程，可自定义配置流程类型和表单，可自由设定流程的发起及各个处理结点的处理者、指定流程走向的条件、以及审批的属性，如串签、并签、会签等，同时 HR 可对流程各节点进行查看并做有效监控，提高流程的执行效率。

二、公司组织机构及主要运营流程

（一）组织结构

公司按照《公司法》和《公司章程》的规定，并结合公司业务发展的需要，建立了规范的法人治理结构和健全的内部管理机构，公司现行组织结构图如下：



公司的最高权力机构为股东大会，股东大会下设董事会、监事会，董事会和监事会向股东大会负责。公司实行董事会领导下的总经理负责制。在董事会的领导下，由总经理负责公司日常经营与管理。各部门的主要职能如下：

部门名称	部门职责
财务部	<ol style="list-style-type: none"> 1) 根据公司年度经营计划组织编制财务收支计划、信贷计划和成本费用计划； 2) 组织进行对公司资金运作的预测、组织、协调、分析和控制，保证有效筹集、分配和合理使用资金； 3) 按制度规定组织进行各项会计核算工作，按时编报各类财会报表，保证及时、准确反映公司财务状况和经营成果； 4) 定期进行财务分析，为公司经营管理决策提供详实依据； 5) 定期组织进行公司存货、财产、财务的盘点工作，保证账证、账卡、账实相符； 6) 组织考核、分析预算、财务收支计划的执行情况，督促公司各部门降低成本和消耗，节约费用，提出管理上增加效能及减少不经济支出的建议； 7) 根据公司业务状况，事前制定税收筹划方案，并及时进行业务形成过程和利润形成过程的税收筹划工作，创建公司税收良好的外部环境和内部节税意识； 8) 指导、监督、检查公司各内部独立核算单位的财会工作； 9) 办理其他财务、会计事务 10) 组织做好会计凭证、账簿、报表等以及其他会计资料和财务资料的保管与定期归档工作，组织做好保密工作。
信息技术部	IT 基础设施，桌面维护，网络管理维护，数据信息安全，SAAS 服务器管理维护。
	知识库 <ol style="list-style-type: none"> 1) 建立和完善 Demo 库，包括 demo 库例行更新，以及针对新功能、新需求的 demo 数据修改、新增等具体工作，达到有效的展现效果； 2) 建立和完善常见问题，定期更新维护，作为内部学习资料；

售前部	<p>3) 整理和分析客户需求, 按行业或需求普遍性梳理出系统合理化建议, 并与产品部沟通;</p> <p>售前项目支持</p> <p>4) 配合销售拜访客户并进行售前演示交流, 提供需求分析和方案建议;</p> <p>5) 根据项目具体需要, 进行售前文档的撰写, 例如项目方案或标书的撰写;</p> <p>内部学习</p> <p>6) 定期组织参与销售例会, 针对项目情况进行需求分析与交流;</p> <p>7) 进行售前团队的业务、技能培训与考核, 提高客户服务质量。</p>
市场部	<p>行业市场情况研究就分析</p> <p>1) 开展公司各业务市场的分析、预测、竞争对手情报收集与分析等工作, 收集行业发展信息, 了解行业新动向, 了解市场发展趋势;</p> <p>2) Call in 的接听、跟进工作, 以及 call in 分析;</p> <p>宣传活动策划与执行</p> <p>3) 制定年度市场推广计划与活动预算, 监督实施过程并及时评估和调整;</p> <p>4) 组织执行具体广告、市场推广、宣传策划方案, 并评估效果;</p> <p>5) 设计、制作以及投放企业和产品的宣传画册、音像文件;</p> <p>6) 组织开展各类展会的准备工作, 组织相关销售人员开展宣传工作;</p> <p>7) 组织并筹办市场活动, 例如定期举办公司的作“HR 沙龙”和“长青课堂”品牌活动,</p> <p>8) 制定与完善年度客户满意度调查问卷, 组织客户满意度的调查活动, 出具客户满意度调查报告, 督促公司各部门及时针对客户不满意项制订改善措施并实施;</p> <p>9) 对市场活动涉及的宣传物料及活动礼品的管理;</p> <p>10) 在市场活动中收集潜在客户的相关信息与业务发展情况, 关注近期发展重点;</p> <p>与媒体保持良好的合作关系</p> <p>11) 当地合作伙伴&媒体的开拓、关系维护;</p> <p>12) 宣传文案的发布与效果跟进工作。</p>
销售部	<p>销售计划与执行</p> <p>1) 制定公司各类产品的市场销售策略, 并监督执行;</p> <p>2) 制定年度销售计划和销售目标, 完成销售目标;</p> <p>3) 建立 CRM 客户档案及跟单联系记录、演示记录;</p> <p>4) 开展销售拜访及演示沟通, 客户关系维护, 商务谈判, 促成签约;</p> <p>5) 协调售前顾问做好演示前准备工作, 参与项目需求分析, 联系并跟进客户反馈;</p> <p>市场开拓及客户关系维护</p> <p>6) 开发、培育、维护各类潜在客户, 实现一定的客户储备;</p> <p>7) 参与和配合市场部组织的各类市场活动及相关工作安排, 搜集市场信息;</p> <p>8) 协助处理后续服务中出现的问题, 协调客户关系, 引导客户, 促成问题的解决;</p> <p>9) 维护客户关系, 保持良好的合作关系, 促成二次购买, 包括软件及服务。</p>
	<p>日常服务</p> <p>1) 按照 ISO20000 的服务管理要求, 制定售后标准服务制度、操作流程和规范;</p> <p>2) 制定部门年、季、月度售后服务工作计划并执行;</p> <p>3) 按照计划完成升级服务, 做到每家客户每年至少一次的系统升级;</p> <p>4) 为所有老客户建立完整档案信息, 并记录完整的服务记录信息;</p>

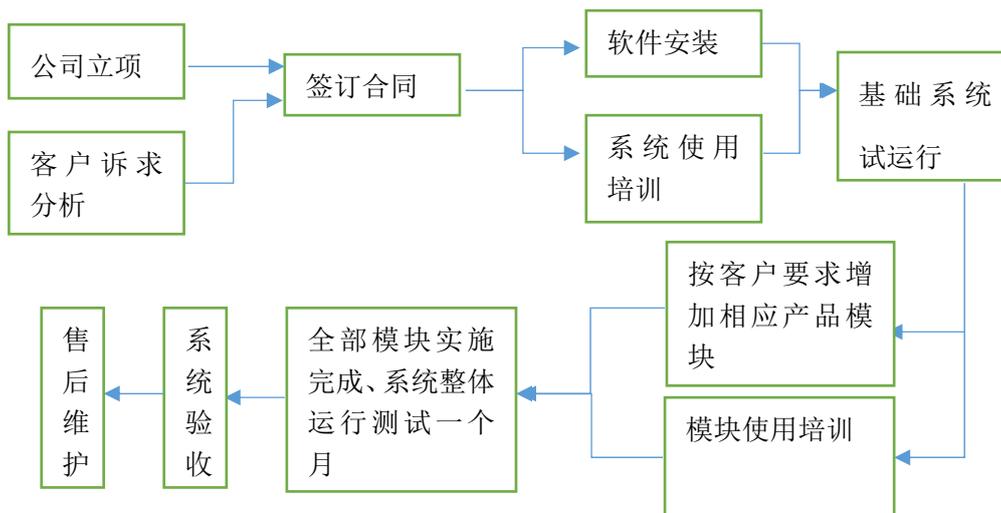
<p>售后支持部</p>	<p>5) 以定期的对老客户的维护情况进行统计分析, 并每季度、年度为老客户提供服务报告; 客户关怀及需求挖掘</p> <p>6) 每季度为老客户提供服务器巡检, 并提供巡检报告;</p> <p>7) 主动联系客户了解客户在系统使用中遇到的问题, 并提供解决方案, 进行用户需求挖掘, 提高客户粘度;</p> <p>8) 处理投诉, 跟踪处理投诉结果。</p>
<p>人力行政部</p>	<p>人力资源管理</p> <p>1) 根据公司年度战略规划, 制定公司年度人力资源规划;</p> <p>2) 负责公司各级组织机构设置、调整, 进行定岗定编, 制定部门和人员岗位职责;</p> <p>3) 核定公司年度人员需求计划, 拓展招聘渠道, 提高招聘效率, 控制招聘成本;</p> <p>4) 统筹员工的培训, 使之具备岗位所需的知识和技能;</p> <p>5) 建立一套行之有效的优胜劣汰的激励机制, 并负责指导和监督各部门有效执行;</p> <p>6) 建立符合公司战略和部门业务特点的薪酬体系, 定期进行总结、反馈和完善;</p> <p>7) 负责日常人力资源基础工作及流程控制, 包括新员工入职、试用期管理、离职, 合同签订/续签等;</p> <p>8) 劳动关系的管理, 合理规避劳动风险及时解决员工投诉和劳动争议事宜;</p> <p>行政管理</p> <p>9) 负责对公司后勤工作的管理, 为各部门提供良好的后勤支持;</p> <p>10) 维护良好的工作环境, 保证公司日常行政工作的有序开展;</p> <p>11) 组织筹办公司各项企业文化活动。</p>
<p>产品部</p>	<p>产品规划</p> <p>1) 研究分析同行业软件市场状况, 跟踪行业发展趋势;</p> <p>2) 制定符合公司战略发展的产品发展规划;</p> <p>3) 组织协调公司内部和外部资源, 推动公司产品规划的实施;</p> <p>产品测试与发布</p> <p>4) 针对新产品(新功能)制定测试计划并执行, 协调开发部 Debug;</p> <p>5) 对公司产品进行版本管理和程序发布管理</p> <p>6) 编写新开发功能的实施手册和功能的讲解</p> <p>7) 组织产品培训, 提升客户经理和项目顾问的产品业务能力;</p> <p>内部支持</p> <p>8) 对战略客户、重大项目及公司内部提供直接的技术支持, 包括售前项目需求分析, 提供可行性评估和工作量评估。</p>
<p>开发部</p>	<p>自有新产品(包括产品升级)构思设计</p> <p>1) 行业需求研究、客户需求调研与分析, 产品完善计划与构思, 具体程序开发与测试;</p> <p>2) 新产品需求分析, 原型设计, 技术架构设计, 具体程序开发与测试;</p> <p>项目定制开发</p> <p>3) 针对具体项目需求进行需求分析和系统设计; 完成程序开发与测试;</p> <p>新技术研究</p> <p>4) 技术发展研究, 应用技术研究构思, 将新技术应用到产品中; 针对新技术的要求改善产品, 提高产品兼容性;</p> <p>部门技术资料管理</p>

	5) 产品开发涉及的原始技术资料的管理与归档。
咨询业务部	<ol style="list-style-type: none"> 1) 咨询业务推广，包括为客户提供企业诊断与变革重组咨询以及根据客户需求提供人力资源管理咨询服务； 2) 新产品开发，根据人力资源数据建模，发掘 HR 管理应用趋势及数据分析；制订符合行业和企业管理的参数； 3) 市场活动演讲，包括在公司参展的活动上进行主题演讲，以及公司自办的 HR 沙龙上进行主题演讲，对公司及产品、服务进行软性推广。
项目部	<p>项目管理</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 根据项目需求确认项目的目标与范围，并以此制定项目实施计划并执行； 2) 预估项目风险，协调和控制相关资源，监控和解决在项目实施过程中所遇到的各类问题确保项目实施工作的顺利完成； 3) 有效控制项目的实施成本； 4) 负责项目上线及最终验收，管理项目实施文件。 <p>服务理念</p> <ol style="list-style-type: none"> 5) 建立团队的服务意识，准确传达公司“客户第一、服务为本”服务精神； 6) 每月定期回访客户项目实施情况，了解客户满意度，提出建设性意见及改进方案； 7) 有效培训，耐心辅导，提供导入前培训、实施中按阶段进行的操作培训以及提高操作技巧的培训课堂，保证培训效果。

（二）主要运营流程

公司为软件企业，主要通过自主开发，为客户提供人力资源管理软件系统，并提供模块定做、人员培训及售后维护等系列服务。公司采取的是“研发+销售+服务”一体化的经营模式。公司主要客户覆盖华东、华北、华南和西南等地区。公司主打产品为万古人力资源管理系统-eHRsoft2000，该产品适用性高、具备较高技术含量、市场口碑好，已经得到下游客户广泛的使用和认可。

公司运营模式如下图：



三、公司主要技术、资产、资质和员工情况

(一) 公司主要技术

公司于 2013 年 9 月 2 日取得了软件企业认定证书，证书编号：京 R-2013-0571，公司自有的人力资源管理系统 V2000，按照《北京市自主创新产品认定办法(修订)》，被认定为北京自主创新产品，证书编号：CX2009DZ0710。公司重视产品和技术的研发，在人员配备、组织、研发投入方面为研发工作开展提供了充分的保障。

1、万古人力资源管理系统-eHRsoft2000 系统优势

(1) 全面完整性

- 1) 功能全面，涵盖了人力资源管理的所有业务模块。
- 2) 各功能模块之间相互关联，逻辑清晰。
- 3) 对员工数据的输入工作只需进行一次，其它模块即可共享。
- 4) HR 审批流程中的最终结果可自动更新到系统中的员工信息表。
- 5) 各模块的自由组合方式，即可拆分单独使用，在必要时也可以扩展集成为一个完整的系统。

(2) 灵活易用性

- 1) 界面友好简捷，中英文切换。

- 2) 采用员工、经理和 HR 的分角色管理，管理流程清晰，操作简单。
- 3) 可灵活设定公司的组织架构，并可随时查询历史组织架构，操作简单。
- 4) 可实现快速查询、可灵活设置复合条件的组合查询，并可保留查询模板以便下次调用。
- 5) 可与 EXCEL 进行数据的自由导入和导出，包括员工的任何资料。
- 6) 可自由设定薪资计算公式（类似 EXCEL 语法），满足各种薪资计算要求。

（3）智能流程化

1) 高度流程化，包括预设了人力资源管理的多个常用流程以及高度智能化的自定义流程引擎。把人力资源管理工作化繁为简，使企业管理层、HR 人员、各级经理和所有员工在一个统一的 eHR 平台上各取所需，协同工作。

2) 自动化管理程度高，将人力资源管理的日常工作预埋到系统中，通过系统的自动人为提醒和 Email 提醒，实现提前预知，及时通知，并可跟踪遗留事件，及时提醒。做到管理预警，省心省力，极大地降低管理人员的行政事务工作强度。

3) 引入全面智能提醒，HR 用户可以根据需要自由设定所需要的提醒，不再局限于常规的合同到期、转正到期、生日、资格证书期满等常用项，使得 HR 管理变被动为主动，能有效地提高员工对 HR 工作的满意度。

（4）通用性及开放性

1) 可支持各种类型和规模企业的人力资源管理要求。

2) 可与企业内其他应用系统直接做数据接口或无缝连接。完美实现与财务、OA、ERP、CRM 信息互通。

3) 日常管理不受物理位置限制，可在任何联网计算机上经身份验证后进行操作。并支持手机、PAD 等移动终端，方便快捷。

4) 同时支持 SQL, ORACLE 等主流关系型数据库，支持 WINDOWS, UNIX 等不同操作系统。

5) 同时支持 windows IE 浏览器以及遨游、360 安全浏览器、世界之窗、搜狗、腾讯 TT 浏览器等主流浏览器。

6) 可连接各种类型的电子考勤钟，并将考勤原始数据直接读取到系统并做

分析。

7) 可提供符合各大银行格式要求的银行报盘文件, 提供符合各地个税格式要求的个税报表。

(5) 报表图形输出功能

1) 自由设定报表模板, 使用者独立管理和使用自己设定的报表模板。

2) 报表可输出到屏幕、打印机、Excel 电子表格以及 ASCII 文本文件 (如提交给银行的文件)。

3) 提供完善的图形统计分析功能 (如柱状图、饼图)。

4) 可按各种复合条件作为检索条件, 并将报表内容直接导入 EXCEL 文档中, 快速形成 HR 工作报告。

(6) 系统安全

1) 符合 IT 系统安全审计要求, 对用户登录及用户权限、以及操作日志等进行安全管控。

2) 可设定用户对系统不同模块、各个菜单功能的不同操作权限 (包括查询、新增、修改、删除) 以及可操作的人员范围。支持字段级权限控制, 可精确到对字段的查询、新增、修改、删除权限控制。

3) 可对用户登录设定安全控制, 包括无效登录次数、随机生成首次登录系统密码、密码定期修改、密码组成要求等控制, 以及是否使用附加码或用 https 方式登录。

4) 建立系统使用日志文件, 包括 HR 用户的操作日志和系统管理员的权限分配日志。跟踪记录用户对系统每一次操作的详细情况, 包括用户编号、用户姓名、所作操作、使用日期、使用时间。

5) 建立数据定期备份机制和恢复机制。

公司的软件著作权均为自主开发, 是公司产品技术竞争优势和产品功能优势的基础。公司在整体变更为股份公司后, 正在逐步将著作权人由万古有限变更为万古科技, 公司技术成果在产权归属方面不存在纠纷。

2、公司核心技术保护措施

公司作为软件企业，产品技术含量高，拥有多项软件著作权且应用于公司产品中，在生产过程中存在泄密的可能性，一旦技术秘密泄露，可能会削弱公司产品的竞争力。

公司已采取了保护核心技术的措施，相关措施如下：

(1) 加强产品应用技术的研究，一旦有可申请专利或软件著作权的专有技术，公司将积极进行申请，以进一步保护知识产权；

(2) 制定了严格的保密制度，与所有员工在签订劳动合同时附带签署了《保密协议》。研发人员在进行研发项目时均另外签署一份针对该项目的保密协议；

(二) 公司与业务相关的主要无形资产及固定资产

1、无形资产

截至2014年7月31日，公司无形资产的账面价值为1,360,181.53元。

项目	取得方式	账面原值（元）	摊销年限（年）	账面价值（元）
计算机软件 著作权	原始取得	1,466,557.33	10	538,848.20
手机软件著作 权	委托开发	880,000.00	10	821,333.33
合 计		2,346,557.33	-	1,360,181.53

公司拥有 8 项软件著作权，已获得申请号。详见下表：

序号	软件名称	应用平台	登记号/申请号	著作权人	发表日期/申请日期
1	HR-Soft 人事管理及 工资计算系统 [eHR-Soft]v2000	计算机	2001SR1587	北京万古汇力 科技有限公司	2001年03月 12日
2	人力资源管理系统 V7.0[简称：eHR-soft]	计算机	2006SR16017	北京万古汇力 科技有限公司	2006年01月 20日
3	人力资源管理系统 V8.0 [简称：eHR-soft]	计算机	2009SR030826	北京万古汇力 科技有限公司	2008年10月 01日

4	人力资源管理系统 V9.0 [简称: eHR-soft]	计算机	2010SR039250	北京万古汇力 科技有限公司	2010年04月 30日
5	工资预算系统 V1.0	计算机	2010SRBJ4406	北京万古汇力 科技有限公司	2010年07月 01日
6	绩效考核系统 V1.0	计算机	2010SRBJ4407	北京万古汇力 科技有限公司	2010年06月 01日
7	员工培训管理系统 V1.0	计算机	2010SRBJ4408	北京万古汇力 科技有限公司	2010年05月 01日
8	Vcloud Mobile 软件 [简称: VCM]V1.1	手机	2013SR142948	北京万古汇力 科技有限公司	2013年09月 12日

2、固定资产

截至 2014 年 7 月 31 日，公司固定资产情况如下：

固定资产类别	折旧年限	期末原值	期末累计折旧	期末净值	成新率
运输工具	10	858,300.00	149,731.95	735,747.57	85.72%
电子设备	3	2,022,128.01	1,570,169.26	413,426.59	20.45%
工器具及家具	5	162,366.23	109,819.00	38,186.78	23.52%
合 计		3,042,794.24	1,829,720.21	1,213,074.03	39.87%

公司为软件企业，无用于生产的机器设备，截至 2014 年 7 月 31 日，公司固定资产的综合成新率为 39.87%，可以满足公司经营需要。

公司办公场所均为租赁所得，可以满足公司现阶段的经营需要。

办公地	合同方	租赁场所	租赁期限
北京	北京市海淀区欣华农工商 贸公司	海淀区龙翔路甲一号泰 翔商务楼 307、308 室	20121012-20151011
上海	上海市住房保障和房屋管	浦东新区南泉北路 201	20140101-20151231

	理局教育中心	号 1601 室	
广州	郑大为	天河区体育西路 191 号 B 塔 3921 室	20120916-20150930
成都	成都江南物业管理有限公司	锦里东路 2 号宏达大厦 17 楼 C-1 座房屋	20140227-20160226

（三）业务许可和资质情况

公司于 2013 年 9 月 2 日取得了软件企业认定证书，证书编号：京 R-2013-0571，公司自有的人力资源管理系统 V2000，按照《北京市自主创新产品认定办法（修订）》，被认定为北京自主创新产品，证书编号：CX2009DZ0710。

公司于 2014 年 1 月 26 日通过了华夏认证中心有限公司 ISO/IEC 20000-1:2011 信息技术服务管理体系认证，认证范围：“向外部客户提供人力资源管理软件开发维护相关的信息技术服务”。公司严格依据 ISO/IEC 20000-1:2011 标准，在设计开发、服务等过程中实施标准化管理和控制，逐步建立了一套较为完善的企业标准和企业制度，使产品质量得到持续改进。

（四）公司员工情况

截至本公开转让说明书出具日，公司有员工 74 人，按照北京市相关规定，公司已为 68 名员工缴纳了基本养老保险。剩余 6 人中：2 人为退休返聘，4 人在公司兼职。员工专业结构、受教育程度及年龄分布如下：

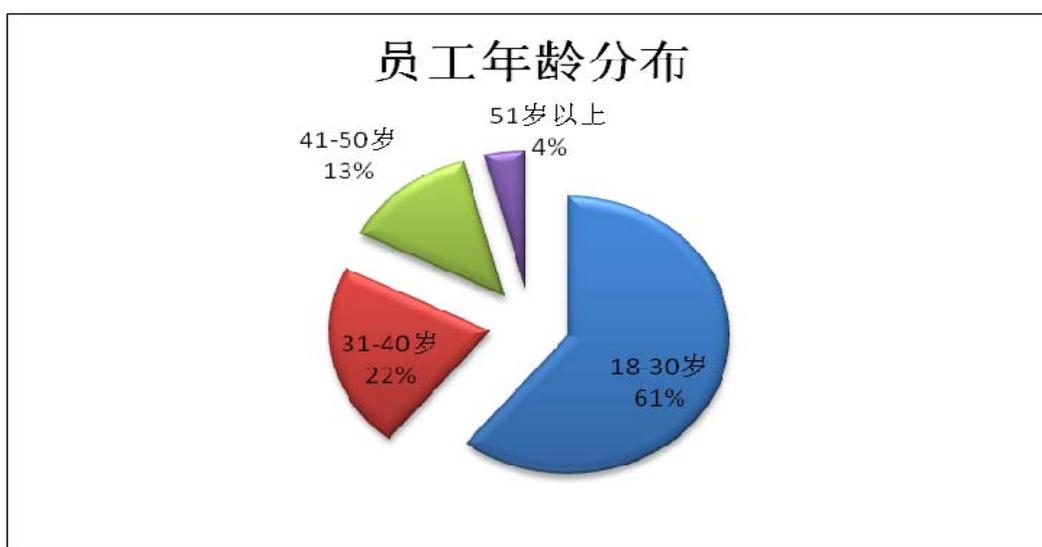
1、员工岗位结构

公司员工中，公司领导 2 人，财务部 3 人，产品部 7 人，人事行政部 3 人，市场部 3 人，售后支持部 11 人，售前支持部 1 人，项目部 11 人，销售部 9 人，开发部 16 人，咨询业务部 7 人，信息技术部 1 人。



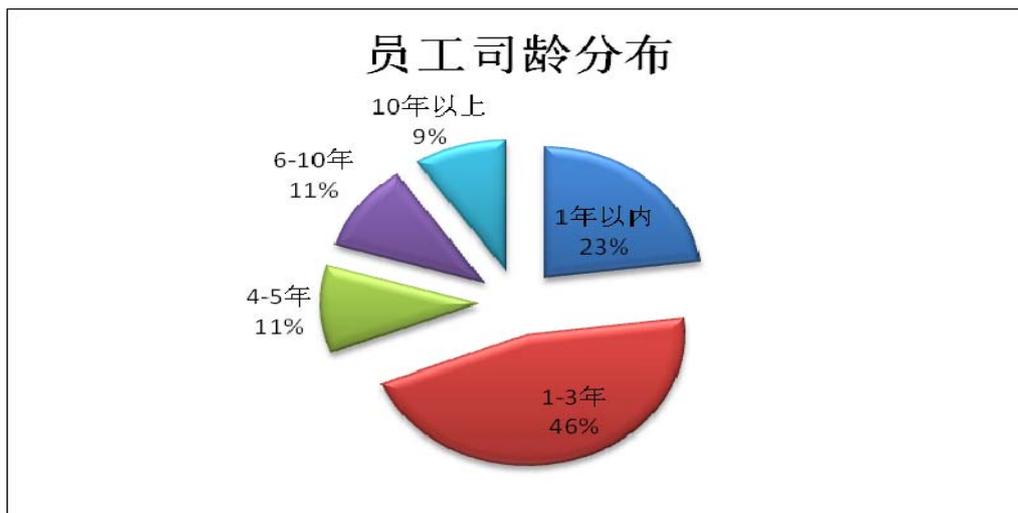
2、员工年龄分布

公司员工中 18 至 30 岁 45 人，31 至 40 岁 16 人，41-50 岁 10 人，51 岁以上 3 人。



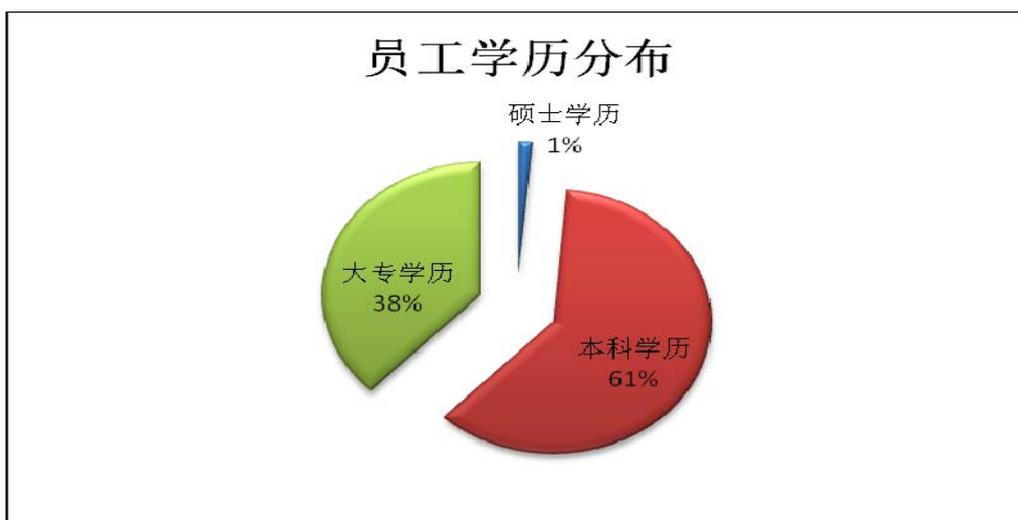
3、员工司龄分布

公司以入司时间 0 至 3 年的员工为主，共有 51 人，1 年以内员工有 17 人，4 至 5 年员工有 8 人，6 至 10 年员工有 8 人，10 年以上员工 7 人。



4、员工教育程度

公司现有员工中硕士 1 人，本科学历 45 人，大专学历 28 人。



5、公司核心技术（业务）人员

鲍鹏，公司核心技术人员，简历详见本说明书“三、公司股权基本情况”之“（二）控股股东、实际控制人情况”。

李治国，公司核心技术人员，简历详见本说明书“六、董事、监事及高级管理人员情况”之“（一）公司董事”。

洪文文，公司核心业务人员，简历详见本说明书“六、董事、监事及高级管理人员情况”之“（一）公司董事”。

吴春磊，公司核心技术人员，简历详见本说明书“六、董事、监事及高级管

理人员情况”之“（一）公司董事”。

王振华，公司核心技术人员，男，1977年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2004年09月至2006年03月任天津博施科技公司软件工程师职位；2006年03月至2014年7月任万古有限高级开发工程师职位；2014年7月至今任万古科技高级开发工程师职位。

王海全，公司核心技术人员，男，1979年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2003年03月至2005年03月任北京龙泰鸿信息科技有限公司开发经理职位；2005年04月至2010年08月任北京金和软件股份有限公司项目开发部经理职位；2010年08月至2010年12月任北京思路创新科技有限公司产品经理职位；2011年02月至2011年05月任北京一正启源科技有限公司项目经理职位；2011年05月至2014年7月任万古有限开发部经理职位；2014年7月至今任万古科技开发部经理职位。

叶方平，公司核心技术人员，男，1981年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2004年05月至2007年05月任深圳大明五洲科技有限公司广州分公司技术部主管职位；2007年05月至2009年06月任新锐国际有限公司软件售前顾问职位；2011年09月至2012年05月任金蝶软件公司EAS项目经理职位；2009年06月至2011年09月任万古汇力科技有限公司华南区项目部经理职位；2012年05月至2014年7月，任万古有限项目部总监职位；2014年7月至今，任万古科技项目部总监职位。

6、签订协议情况及稳定措施

公司高级管理人员及核心技术人员最近两年内均在公司领取薪酬且人员稳定，对公司经营状况不存在不利影响。为稳定高级管理人员及核心技术人员，公司已采取或拟采取的措施有：

（1）公司与高级管理人员及核心技术人员均订立长期劳动合同、保密协议书、竞业限制协议书等法律文件，依法约定各自的权利和义务，从制度上保证上述核心人员与公司建立稳固的合作关系；

（2）公司将实施股权激励，使为公司做出突出贡献的高级管理人员、核心技术人员和公司其他骨干人员（包括现有的和未来的）持有适当的公司股权，进一步调动这些核心人员的积极性；

(3) 随着公司的发展、业绩的增长,将进一步提高高级管理人员、核心技术人员和公司其他骨干人员的薪酬、福利待遇;

(4) 公司将努力营造良好的企业文化氛围,提高公司人员的责任感、归属感和工作的激情。

7、高级管理人员及核心技术(业务)人员持股情况

目前公司核心技术(业务)人员持股情况如下:

姓名	职务	持股数量(万股)	持股比例
鲍鹏	总经理、核心技术人员	462.00	66%
洪文文	副总经理、董秘、核心业务人员	3.50	0.5%
李治国	核心技术人员	3.50	0.5%
吴春磊	核心技术人员	-	-
王振华	核心技术人员	-	-
王海全	核心技术人员	-	-
叶方平	核心技术人员	-	-
总计		469.00	67%

四、公司销售及采购情况

(一) 销售情况

1、主营业务收入按产品类别分类

货币单位:元

产品类别	2014年1-7月	占比(%)	2013年度	占比(%)	2012年度	占比(%)
人力资源管理系统V2000	7,170,009.13	73.75	11,935,893.86	72.22	9,642,799.57	73.77
维护费等技术性业	2,551,920.66	26.25	4,590,750.57	27.78	3,428,657.30	26.23

务						
合 计	9,721,929.79	100.00	16,526,644.43	100.00	13,071,456.87	100.00

各项收入的性质和变动分析请见本说明书“第四节 公司财务”之“五、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标”。

2、其他业务收入情况

产品类别	2014年1-7月	占比 (%)	2013年度	占比 (%)	2012年度	占比 (%)
宽视通网络视频管理平台产品	-	-	2,299,145.28	100.00	6,013,846.21	100.00
合 计	-	-	2,299,145.28	100.00	6,013,846.21	100.00

万古科技 2011 年，基于产品业务线较为单一的考虑，开展了宽视通网络视频管理平台系统销售业务，但该业务占用资金流较大且毛利率低。2014 年公司为了突出主营业务，准备在完成目前存货销售后逐步停止宽视通网络视频管理平台销售业务。

3、报告期内向前五大客户销售情况

2012 年、2013 年和 2014 年 1-7 月公司对前五名客户的销售额合计占主营业务收入的比例分别为 57.31%、26.73%和 14.16%。公司除 2012 年对贵州振华信息技术有限公司销售 5,761,709.46 元和对北京乐新中瑞科技有限公司销售 2,299,145.28 元为公司其他业务收入外，公司 2012 年、2013 年及 2014 年 1-7 月对单一客户的销售比例均低于 5%，未形成对某一个客户的严重依赖。公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员和持有公司 5%以上股份的股东未在前五名客户中占有权益，并且前五名客户之间也不存在关联关系。

(1) 2012 年前五名客户销售金额及占比

货币单位：元

公司（个人）名称	销售收入	占当期主营业务收入比重

贵州振华信息技术有限公司	5,761,709.46	44.08%
中信建投证券股份有限公司	464,880.05	3.56%
北京费森尤斯卡比医药有限公司	430,769.25	3.30%
安信证券股份有限公司	423,931.62	3.24%
北京荣之联科技股份有限公司	410,256.42	3.14%
合 计	7,491,546.80	57.31%

(2) 2013 年前五名客户销售金额及占比

货币单位：元

公司（个人）名称	销售收入	占当期主营业务收入 收入比重
北京乐新中瑞科技有限公司	2,299,145.28	13.91%
长安福特汽车有限公司	631,623.93	3.82%
加多宝(中国)饮料有限公司	622,222.23	3.76%
爱玛客服务产业（中国）有限公司	473,841.07	2.87%
北京世纪宇飞科技有限公司	390,512.83	2.36%
合 计	4,417,345.34	26.73%

(3) 2014 年 1-7 月前五名客户销售金额及占比

货币单位：元

公司（个人）名称	销售收入	占当期主营业务收入 收入比重
北京市金杜律师事务所	355,794.89	3.66%
象翌微链科技发展有限公司	287,179.49	2.95%
深圳市勤诚达集团有限公司	264,957.26	2.73%
安信证券股份有限公司	258,974.36	2.66%
万裕三信电子（东莞）有限公司	209,300.00	2.15%
合 计	1,376,206.00	14.16%

（二）采购情况

1、主营业务成本情况

货币单位：元

产品类别	2014年1-7月	占比(%)	2013年度	占比(%)	2012年度	占比(%)
人力资源管理系统V2000	1,176,997.03	55.94	2,333,127.35	78.64	2,259,941.73	74.51
维护费等技术性业务	926,876.69	44.06	633,559.41	21.36	773,294.20	25.49
合计	2,103,873.72	100.00	2,966,686.76	100.00	3,033,235.93	100.00

2、报告期内向前五大供应商采购情况

公司主营业务为自主软件开发和销售，基本不需对外采购。

2012年度、2013年度和2014年1-7月公司对外采购主要是由于公司2011年开展的其他业务所需，供应商为东方网力科技股份有限公司和深圳博康系统工程有限公司，采购内容详见本说明书“四、公司销售及采购情况”之“（三）报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况”的“1、采购合同”，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员和持有公司5%以上股份的股东未在东方网力科技股份有限公司和深圳博康系统工程有限公司中占有权益。

（1）2012年前五名供应商采购额及占比

货币单位：元

供应商名称	采购金额	占当期采购总额比例
东方网力科技股份有限公司	11,037,000.00	99.73%
合计	11,037,000.00	99.73%

（2）2013年前五名供应商采购额及占比

货币单位：元

供应商名称	采购金额	占当期采购总额比例
东方网力科技股份有限公司	317,900.00	10.32%
深圳博康系统工程有限公司	2,688,070.00	87.26%
合 计	3,005,970.00	97.58%

(3) 2014年1-7月前五名供应商采购额及占比

公司主营业务主要为公司自主研发的软件销售，公司在通常情况下不需对外采购。公司开展的其他业务在2014年由于经营决策的原因，已经不再对外采购，2014年1-7月并未发生因其他业务而进行的对外采购。

(三) 报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况

1、采购合同

序号	合同方	年度	发生金额 (元)	合同主要内容	履行 情况
1	东方网力科技股份有限公司	2012年度	11,037,000.00	购买串口服务器等产品及软件	履行 完毕
2	东方网力科技股份有限公司	2013年度	317,900.00	及基于 POSA 开放架构的分布式宽视通网络视频管理平台软件 V6.3 等多种型号软件与机架式服务器	履行 完毕
3	深圳博康系统工程有限公司	2013年度	2,688,070.00	基于 POSA 开放架构的分布式宽视通网络视频管理平台软件 V6.3 及网络视频录像系统 V1.0 等产品	正在 履行
4	北京维斯可尔科技发展有限公司及深圳博康系统工程有限公司	2014年	-	甲（万古科技）、乙（深圳博康系统工程有限公司）、丙（北京维斯可尔科技发展有限公司）将甲方与乙方签订合同中尚未履行的部分权利义务转至丙方，甲方不再向乙方采购相关产品	正在 履行

序号	合同方	年度	发生金额 (元)	合同主要内容	履行 情况
				注：（因甲方不再开展该项业务）	

2、销售合同

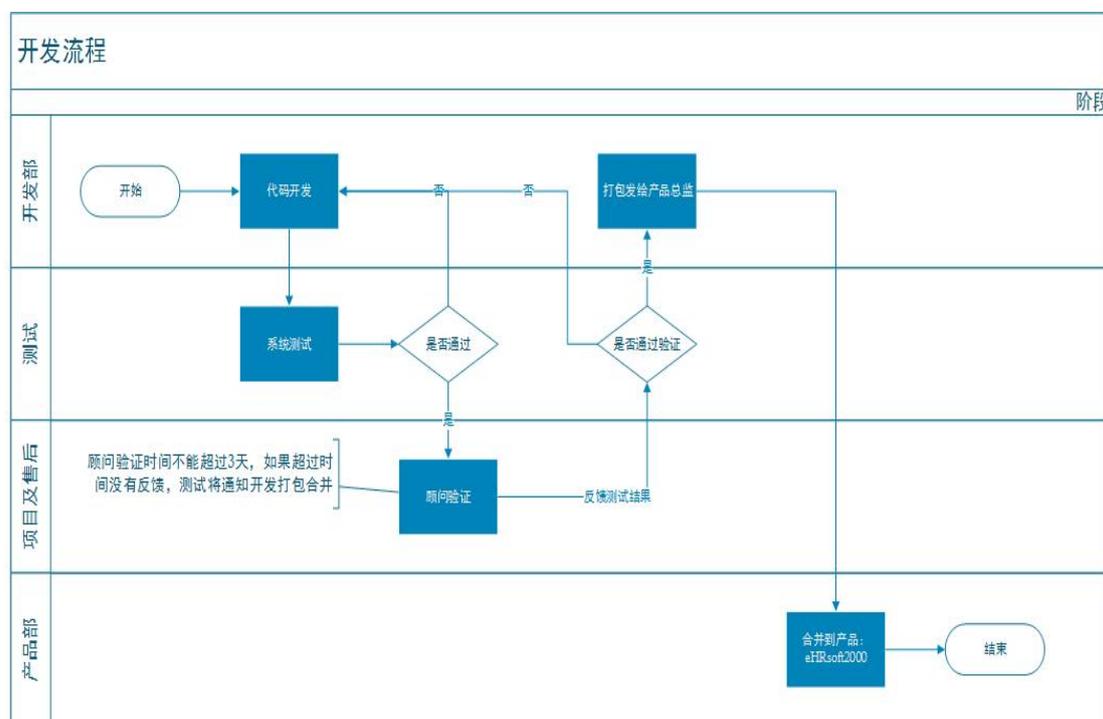
号	合同方	金额 (元)	签署日期	合同主要内容	履行 情况
1	北京宇信易诚信息技术有限公司	900,000.00	2013.11.15	购买人力资源管理系统 V2000 软件及服务	正在履行
2	北京发那科机电有限公司	550,000.00	2013.9.3	购买人力资源管理系统 V2000 软件及服务	正在履行
3	加多宝（中国）饮料有限公司	2,080,000.00	2013.8.20	购买人力资源管理系统 V2000 软件及服务	正在履行
4	广州市格风服饰有限公司	420,000.00	2013.6.19	购买人力资源管理系统 V2000 软件及服务	正在履行
5	上海市东方医院	546,125.00	2013.3.1	购买人力资源管理系统 V2000 软件及服务	正在履行
6	长安福特汽车有限公司	739,000.00	2012.12.26	购买人力资源管理系统 V2000 软件及服务	正在履行
7	爱玛客户服务产业（中国）有限公司	596,400.00	2012.9.19	购买人力资源管理系统 V2000 软件及服务	正在履行
8	南京中兴特种软件有限公司	416,000.00	2012.8.23	购买人力资源管理系统 V2000 软件及服务	正在履行
9	复星保德信人寿保险有限公司	450,000.00	2012.6.7	人力资源管理系统 V2000 软件及服务	正在履行
10	北京费森尤斯卡比医药有限公司	565,000.00	2012.5.11	购买人力资源管理系统 V2000 软件及服务	正在履行
11	北京鸿坤伟业房地产开发有限公司	498,490.00	2012.2.23	购买人力资源管理系统 V2000 软件及服务	正在履行
12	北京乐新中瑞科技有限公司	6,266,700.00	2013-至今	视频监控管理系统（宽视通网络视频管理平台软件等）	正在履行

五、公司商业模式

（一）研发模式

公司软件采取自主开发的模式。首先由公司开发部人员进行代码开发即软

件中所应用的源代码进行编写，经测试可行通过后交由项目部和售后部及公司顾问人员进行再次验证软件是否可正常运行，通过后将开发部所开发的软件或产品模块如（绩效考核、薪资管理模块等）打包发送给产品总监，随后产品部将开发完成的模块合并入现有的人力资源管理系统 V2000 当中。研发流程如下：



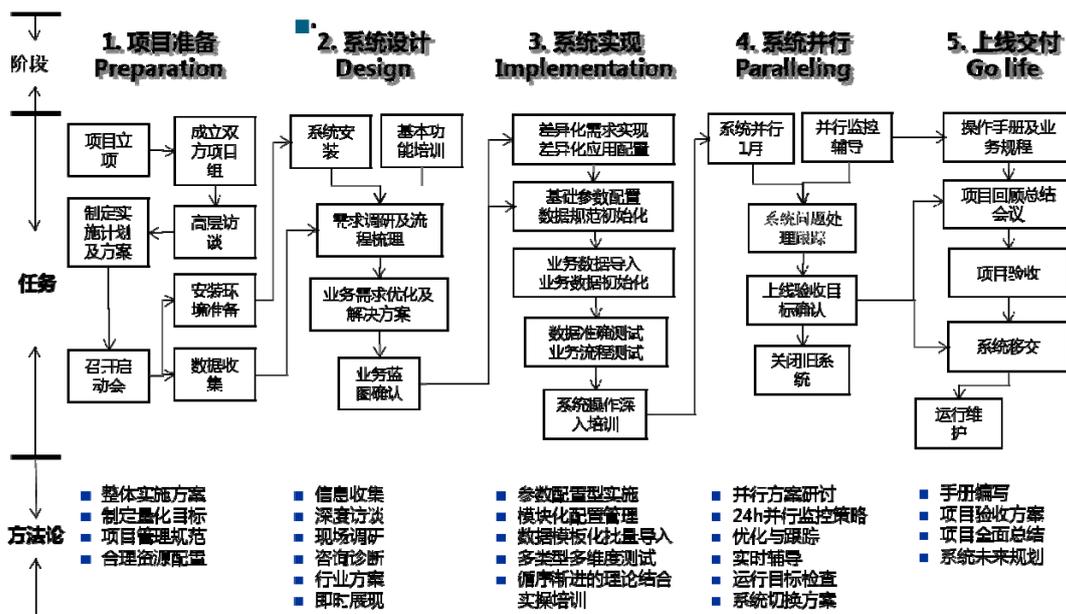
（二）采购模式

万古科技为软件企业，其主营业务为自有软件万古人力资源管理系统-eHRsoft2000 的销售，基本不需其他原材料，所以一般情况下并无对外采购。

公司非主营业务即宽视通网络视频管理平台的销售，最初由客户需求为导向，公司采购东方网力科技股份有限公司产品进行销售，在 2014 年公司决定停止开展此项业务后，公司不再对此产品进行采购。

（三）产品实现模式

1、系统设计流程图



不同行业的客户业务流程会有差异，因此万古科技会根据客户需要设计相应的业务需求优化及解决方案，并在自主研发完成的软件产品万古人力资源管理系统-eHRsoft2000 中加入为客户量身定做的功能模块最终实现系统交付，而为客户设计解决方案需要对客户的各项资料有详细的了解，整个产品实现过程经过项目准备（了解客户需要、收集客户信息）、系统设计（应用成熟的人力资源管理方法论为客户设计解决方案）、系统实现（以自身技术能力将方案演变成电子产品模块）、系统并行（产品模块试运行替换旧系统）及上线交付（试运行完成交付操作手册及系统移交）五个阶段，每个阶段细分出相应工作环节。万古科技具有一套完整的项目实施方法论，严格规定项目每一阶段需要进行的工作，并在每一环节配备经验丰富的开发团队和实施顾问以完成客户的要求。

（四）销售模式

公司成立时间早，在行业内知名度较高，客户渠道稳定，公司的客户来源主要为公司市场销售部门开拓、客户主动上门咨询。

公司产品收费方式主要有以下两种：

1、套装软件销售模式，以软件许可销售、实施服务和售后维护三项内容为收费依据，此种模式是公司目前采用最多的模式。

公司与客户签订合同，以公司将软件产品安装到客户服务器为节点收取软件使用许可费用，收费根据主要为客户选择的模块个数、客户公司员工人数、员工自助人数、HR 用户数进行综合计算费用。

公司会为客户就系统安装、系统设定、程序调试和系统培训等提供具体实施服务，系统安装完毕时间一般在合同签订后五个工作日内，公司收取相应实施服务费用：按照顾问实施服务的人天数收取，签署合同时按照基准测算值进行预估，实施过程中有变化再进行额外收取。

在系统安装完毕后，公司每年会按照软件许可的 15% 每年度收取售后维护费用。维护费用是强制性的，包含软件的升级维护服务，问题处理，有限次数的培训等。

2、SAAS(在线租赁)模式：客户通过在线使用系统，根据客户员工数量，按照人月方式收取系统租用费。客户持续性按月缴费，随人数变化确定具体费用。该模式是万古科技近期正在摸索使用的，该销售模式在实际销售业务中占比很小，处于测试开发阶段。

（五）服务模式

公司提供的产品服务主要分为售前、售后两部分工作。售前服务主要是公司售前部和项目部人员与客户的现场或电话的沟通、研究、分析、至最终的产品上线交付。售后服务则主要是人力资源管理系统的运行维护，公司为所有客户提供一年的免费售后服务。公司售后服务主要由三阶段组成：

序号	步骤名称	对应人	说明
1	问题及需求收集	客户/售后顾问	1、用户提出使用过程中的问题 2、顾问了解客户提出的问题并对来自用户的事件进行详细记录
2	问题及需求的处理	售后顾问/ 客户/售后 经理/开发 经理/开发	1、顾问对问题进行分析和分类，如果是系统 BUG 需提交到产品部进行 BUG 确认，产品顾问确定 BUG 后会转到开发经理，开发经理安排开发工程师对程序进行调整，并将调整后的程序反馈给顾问，由顾问进行程序的变更；

		工程师/产品顾问/商务	<p>2、顾问在处理问题时如果客户提出新的需求，顾问要在 CRM 中对客户需求的详细描述并提交，由售后经理审批后提交至开发经理进行评估，评估完成后将评估的工作量反馈给顾问和商务，由商务进行报价后反馈给客户；</p> <p>3、在问题处理过程中，如顾问无法处理售后经理需协助顾问完成问题的处理；</p> <p>4、对于问题的处理结果和过程顾问需录入 CRM 系统以便备档，同时将问题处理的情况反馈给客户；</p> <p>5、客户需对顾问问题处理的结果的进行邮件确认。</p>
3	服务的监督与检查	售后经理	对顾问日常处理的事件进行检查，针对没有及时完成服务督促顾问进行跟进，针对复杂问题给予顾问已支持，最终完成问题的处理。

六、公司所处行业情况

（一）行业概况

1、行业分类

公司主要为用户提供人力资源软件技术与服务支持，属于电子信息产业中的计算机应用服务产业，是国家重点鼓励发展的产业。按照《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，归类为“I65 软件和信息技术服务业”；根据《国民经济行业分类与代码（GB/4754—2011）》，公司属于 I65 软件和信息技术服务业。公司所处领域为 I65 软件和信息技术服务业子行业 I6510 软件开发业的细分行业，本说明书主要对该细分行业进行阐述。

2、行业监管体制、相关政策及产业政策对行业的影响

（1）行业主管部门及监管体制

人力资源管理软件行业从属于软件和信息技术业，行政主管部门是工业和信息化部及地方各级信息产业管理部门。工业和信息化部主要负责工业和信息

化产业的监督管理，其职责包括：拟订并组织实施工业行业规划、产业政策和标准；监测工业行业日常运行；推动重大技术装备发展和自主创新；管理通信业，指导推进信息化建设；协调维护国家信息安全等。

行业协会主要是中国计算机行业协会和中国软件行业协会，主要主要负责产业及市场研究、对会员企业的公共服务、行业自律管理以及代表会员企业向政府部门提出产业发展建议与意见等。在该行业除涉及国家安全和国计民生的关键项目外，基本按市场规律运作。

(2) 行业主要法律、法规及政策

时间	政策法规	具体条款
2000.2	《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税[2000]25号）	制定了鼓励软件产业发展的若干税收政策。
2000.6	《鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策》（国发[2000]18号）	提出到2010年力争使我国软件产业研究开发和生产能力达到或接近国际先进水平的发展目标，并从投融资、税收、技术、出口、收入分配、人才、装备及采购、企业认定、知识产权保护、行业管理等方面为软件产业发展提供了强有力的政策支持。
2006.2	《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006-2020年）》（国发[2005]44号）、《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006-2020年）若干配套政策的通知》（国发[2006]6号）	提出我国科学技术发展的总体目标，将大型应用软件的发展列入优先发展范围，并在科技投入、税收激励、金融支持、政府采购、创造和保护知识产权、人才队伍等多方面提出了具体措施。
2007.3	《国务院关于加快发展服务业的若干意见》（国发[2007]7号）	提出要大力发展面向生产的服务业，促进现代制造业与服务业有机融合、互动发展；细化深化专业分工，鼓励生产制造企业改造现有业务流程，推进业务外包，加强核心竞争力，同时加快从生产加工环节向自主研发、品牌营销等服务环节延伸，降低资源消耗，提高产品的附

		<p>加值；大力发展科技服务业，充分发挥科技对服务业发展的支撑和引领作用，鼓励发展专业化的科技研发、技术推广、工业设计和节能服务业。</p>
2009.1	《关于促进服务外包产业发展问题的复函》国办函[2009]9号	<p>将服务外包产业的发展提升到国家的高度，明确要“把促进服务外包产业发展作为推进结构调整、转变外贸发展方式、增加高校毕业生就业机会的重要途径”。并给予了包括税收，用工，市场开拓等全方位的产业政策支持。</p>
2009.2	《电子信息产业调整振兴规划》	<p>确定2009—2011年我国电子信息产业的三大任务为：1、确保计算机、电子元器件、视听产品等骨干产业稳定增长；2、突破集成电路、新型显示器件、软件等核心产业的关键技术；3、在通信设备、信息服务、信息技术应用等领域培育新的增长点。该规划提出要“加速信息基础设施建设，大力推动业务创新和服务模式创新，强化信息技术在经济社会领域的运用，积极采用信息技术改造传统产业，以新应用带动新增长”。</p>
2010.1	《国务院关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》	<p>提出“加快建设.....安全的信息网络基础设施，推动.....下一代互联网核心设备和智能终端的研发及产业化.....促进物联网、云计算的研发和示范应用。”</p>
2011.1	《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[2011]4号）	<p>为信息产业发展营造了优良的政策环境，为中国软件与信息服务外包产业发展创造了持续良好的政策环境。</p>
2011.3	《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》	<p>明确将新一代信息技术作为战略性新兴产业进行培育发展，并重点发展新一代移动通信、下一代互联网、三网融合、物联网、云计算、高</p>

		端软件、高端服务器和信息服务等内容。
2012.4	《软件和信息技术服务业“十二五”发展规划》	重点扶持计算机辅助设计和辅助制造（CAD/CAM）、制造执行管理系统（MES）、计算机集成制造系统（CIMS）、过程控制系统（PCS）、产品生命周期管理（PLM）、企业管理、绿色制造等软件研发。
2012.4	《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号）	符合本通知规定须经认定后享受税收优惠的企业可从获利年度起享受相应的定期减免税优惠.....就其从获利年度起计算的优惠期的剩余年限享受相应的定期减免优惠。
2013.3	《软件企业认定管理办法》（工信部）	软件企业认定实行年审制度。软件企业按照本办法.....工业和信息化部在部门门户网站和“中国双软认定网”上对省级主管部门报送的年审结果公示7个工作日，没有异议的，予以备案。有异议的，工业和信息化部不予备案，发回报送的省级主管部门重新审核。

（二）行业发展现状

人力资源管理软件市场是一个相对细化的市场，属于管理软件的一部分，作为企业组织管理中人、财、物三大主要管理内容，财务的管理信息化目前已经相对比较成熟，而针对物的管理的进销存以及 ERP、SCM 系统等目前正在进一步发展中，而作为最具主观能动性的人的管理问题一直是信息化市场最具挖掘潜力的部分，所以近年以来关于人力资源管理的咨询、培训、信息化也逐渐成为行业的热点，行业吸引力也处于上升阶段即成长阶段。

由于我国是一个人口大国，人的管理是中国的一件大事，所以国家不论是在经济方面还是在政策方面都有相应的举措，目的当然是要让中国不仅仅是一个人口大国还要成为一个人才强国，所以除了教育等方面的努力外，国家在对

现有高层次人才的管理也是不遗余力，国家政策方面更是频繁出台相应的保障措施，期间这些国家行为对行业的发展也产生了重要的影响，而我们可预见的一些未来变化更将对本行业产生直接的影响。

作为国家目前重点扶持的行业，政府为软件业创造了一个良好的发展环境，所以软件与人力资源管理的结合仍将会是行业的热点，目前的行业实际情况也印证了这一点，自 2001 年末、2002 年初以来，当世界 IT 行业仍处于低谷期时，中国大陆的人力资源管理软件市场就开始逐渐升温并延续至今，行业内老厂商紧随信息技术发展步伐新品频推，相近行业厂商借行业优势跨行分羹，多元化大型企业凭借资本优势涉足细分市场，雨后春笋般的小型厂商利用区域优势抢占市场空隙，各路厂商的纷纷介入以及社会媒体的推波助澜为行业创造了一个不错的市场氛围，自然竞争也就更加激烈。

目前的中国市场，同行业的竞争非常同质化，没有形成差异化的竞争形势，整个市场需要引入更多的创新，企业要做更多的探索与尝试。在中国市场，客户通常都希望购买大而全的产品，产品需求还比较粗犷，但是在国外市场，客户的需求是比较细致的，国外人力资源管理软件厂商会专注在某一个细分领域，会对企业管理某个模块研究的特别深入。

1、 行业市场容量及规模

行

根据计世资讯统计，2012 年，中国人力资源管理软件市场总体份额约为 11.4 亿元，较 2011 年的 9.3 亿元增长了 22.6%，处于平稳上升的阶段；2013 年，随着国家对中小企业扶持力度的持续增加、企业管理意识觉醒，这一增长速度在这一年里得到提升，特别是业内一些优秀的人力资源管理系统厂商，其业绩的同比增长率可以达到 60% 以上。

中国约有 1100 多万家企业，企业管理信息化建设为企业人力资源管理软件行业的发展创造了较大的市场空间，同时，伴随着企业管理运作上和国际接轨的趋势，也将加大企业对人力资源管理软件的需求。今后几年内，本土化优势和市场渠道优势将成为中国企业人力资源管理软件厂商进入该领域并获取较高成长性的竞争优势所在。同时，因为人力资源管理软件产业链由 IT 咨询、系统

实施、运行维护、运营咨询和培训教育等部分构成，贯穿企业管理信息化生命周期，所以这也意味着存在全方位服务的机会。

另外，随着现代企业管理的规范化和科学化，企业对于人力资源管理软件的功能要求也愈发细致和深入，除了覆盖人力资源管理的基本功能之外，还要帮助企业做好分析决策的支撑工作。在未来，随着市场经济开放程度的加深，中小企业数量将会继续增加，人力资源管理软件市场的需求仍有很大的上涨空间；企业经营者的正版化意识也会逐渐觉醒，选购正版的、专业的人力资源管理软件辅助企业管理会成为未来的趋势，人力资源管理软件领域将会呈现出日渐向好的增长情况，特别是搭配以功能模块丰富、性能稳定的移动 APP 的人力资源管理软件产品，将会获得更加广阔的市场空间。

（三）公司面临的主要竞争状况

1、公司在行业中的竞争地位

万古科技是中国领先的人力资源管理信息化及数据分析服务商，公司成立于 2000 年，在十余载的发展历程中，坚持专业化发展方向，秉承“用户第一”的服务理念，赢得了众多世界 500 强以及国内知名企业的信赖。万古科技于业内较早推出“全员参与、多角色管理模式”、“培训与员工发展管理（IDP）解决方案”、“亚太薪酬解决方案”、“全面绩效管理解决方案”。

万古科技在金融、制药、房地产、电子制造、汽车制造、IT、食品快消等行业内硕果累累，服务过的客户包括 GE 医疗、可口可乐、福特中国、康明斯、UBS 证券、礼来制药、诺华制药、DHL、普华永道、飞利浦家电、艾默生电气、高力国际、普思电子、莱尔德（亚太）、长江实业、加多宝、保利地产、优酷、TOM 在线、乐视网、安信证券、瑞泰人寿、中信建投证券等超过 900 家中外知名企业。

随着经济的发展以及行业内新企业的不断涌入，有很多知名的人力资源管理服务提供者，包括施特伟、宏景、嘉扬等万古科技处于逐步成长发展阶段，公司的规模还未能足够的发展壮大，但是公司进入资本市场后，凭借优秀完善的产品性能，稳固的客户资源，将使公司在市场上的更具有竞争力和影响力。

2、公司主要竞争对手简介

(1) 施特伟

施特伟始创于 1987 年，是一家专门开发人力资源管理系统科技企业。在过去二十多年，施特伟致力于开发和研究不同行业的人力资源管理需求，并将其体现于人力资源管理系统中。

施特伟以高质量的系统和专业的服务扎根于香港市场，于 1996 年踏足中国大陆，领军国内人力资源管理信息化，并迅速扩张销售及技术支援网络至中国各大城市，包括北京、上海、苏州、成都、广州和深圳。

(2) 宏景

北京宏景世纪软件股份有限公司是专业的人力资源与人才管理信息化服务机构，自成立以来始终专注人力与人才管理及信息化方面的研究，是国内人力与人才管理信息化先行者，公司目前 1000 人以上的中大型客户 1000 余家。

(3) 嘉扬

上海嘉扬信息系统有限公司（以下简称嘉扬）成立于 1995 年，20 年来始终专注于人力资源管理领域，是国内知名的人力资源管理解决方案供应商。嘉扬总部位于上海张江高科技园区，为张江高科园区第一批高新技术企业。在北京、广州、苏州设有分公司，软件服务机构遍布全国主要地区。

2、公司的竞争优势及劣势

(1) 公司竞争优势

1) 品牌优势

公司成立较早，在行业内已经积累了较好的口碑和声誉。公司曾获得过的荣誉如下：

获奖时间	荣誉名称	颁奖机构
2002 年	国内最具影响力的 eHR 品牌奖	财智杂志
2003 年	中国人力资源年度奖“eHR 用户推荐奖”	财智杂志
2003 年	北京高新技术成果转化项目认定	北京市科学技术委员会

	定证书	
2005年	中国 e-HR 最佳客户满意度奖	HROOT——全球领先的中文人力资源网站
2006年	最佳人力资源解决方案	ERP 世界网
2007年	中国 HRM 领域十强软件商	畅享网 AMT 研究院
2008年	2007-2008 大中华区最佳 e-HR 品牌奖	HROOT——全球领先的中文人力资源网站
2008年	推荐人力资源信息系统公司	北京中外企业人力资源协会
2009年	北京市自主创新产品证书	北京市发展和改革委员会、北京市住房和城乡建设委员会、北京市经济和信息化委员会、中关村科技园区管理委员会
2010年	ORACLE 金牌合作伙伴	甲骨文股份有限公司
2010年	中国 HRM 领域十强软件	畅享网
2010年	中国 IT 用户满意度调查 HR 软件”服务满意度第一”	北京时代计世资讯有限公司
2011年	蝉联中国 IT 用户满意度调查 HR 软件”服务满意度第一”	北京时代计世资讯有限公司
2011年	最佳人力资源顾问机构—人才管理入围奖	CCH (Commerce Clearing House)
2012年	金软件.人力资源管理软件典范企业	《软件和信息服务业》杂志社
2012年	全国最具影响力 十佳人力资源供应商	HR369 人力资源网
2012年	最佳人力资源顾问机构-eHR 软件供应商入围奖	CCH (Commerce Clearing House)
2013年	三次荣获中国 IT 用户满意度调查 eHR 软件”服务满意度第一”	北京时代计世资讯有限公司
2013年	推荐人力资源信息系统机构	北京中外企业人力资源协会

2013 年	年度最佳 HR 软件提供商	CCH (Commerce Clearing House)
--------	---------------	-------------------------------

2) 客户优势

万古人力资源管理系统已成功应用于金融证券、汽车制造、医疗制药、电子制造、IT 互联网、房地产、快速消费品、连锁服务等各大领域，覆盖了许多世界 500 强企业、以及国内知名企业和跨国公司在华合资企业。以下为万古科技提供过软件服务的客户代表：

GE 医疗、可口可乐、福特中国、康明斯、UBS 证券、礼来制药、诺华制药、DHL、普华永道、飞利浦家电、艾默生电气、高力国际、普思电子、莱尔德（亚太）、长江实业、加多宝、保利地产、优酷、TOM 在线、乐视网、安信证券、瑞泰人寿、中信建投等超过 900 家中外知名企业。

(2) 公司竞争劣势

1) 资本规模劣势

公司目前主要依靠自身积累发展，资本规模较小，随着公司客户范围的扩大、产品需求的发展、计算机信息技术的更新，所需投入较大的资金量。

2) 产品单一劣势

公司目前软件产品主要为人力资源管理软件，人力资源管理软件行业为企业管理软件行业的细分行业，在产品类型和服务规模上尚无法与用友、金蝶等老牌全类型管理软件企业竞争。

(四) 行业壁垒

1、行业经验壁垒

人力资源管理软件行业是先发优势较为明显的行业，大量的行业经验与成熟的行业解决方案是人力资源管理系统提供商取得客户信任的决定性因素之一。由于服务周期长，服务商需要通过长期的市场拓展与项目服务实践，才能逐步实现经验积累并形成成熟行业解决方案，新的行业进入者很难在短期内实现这一目标。

2、技术壁垒

随着客户需求的日益多样性和复杂化，人力资源管理系统提供商需要将自身积累的行业经验和对客户需求的深入理解相结合，针对不同的客户需求提供不同的设计方案，并包括从实施到长期运营期间客户所需的各类服务。人力资源管理系统提供商需要具备强大的自主软件开发技术来开发管理应用软件，深入掌握软件的定制开发技术，并达到企业级客户管理外包服务所要求的服务资源管理能力，对技术要求较高。人力资源管理系统提供商的技术水平是公司能否保持长期竞争优势的关键，且对其业务发展也起着决定性的作用。

3、服务及营销网络壁垒

人力资源管理软件行业可以服务于任何地区和任何行业，且服务是一个长期的消费过程，这要求企业在提供产品和服务的同时，有一个遍布全国的营销和服务网络，能够及时向客户提供完善的售前、售后服务及技术支持，而企业要在发展到一定规模后才有能力建设较为全面的营销网络。

4、人才与资金壁垒

行业内高素质的技术人才和管理人才相对有限，这形成了本行业的人才进入壁垒，另外软件产品是高科技产品，其研发和市场开拓需要大量的资金投入，因此资金投入成为制约软件企业发展的瓶颈。

（五）行业风险因素

1、缺乏行业标准

人力资源管理软件行业缺少相对一致的产品标准和价格标准。针对不同类别的人力资源管理软件软件应该包括哪些基本模块，哪些基本功能点，并未达成业内共识。其次，目前人力资源管理软件产品的价格相差较大，给最终用户选购产品造成了极大的混乱。行业标准的缺失成为人力资源管理软件行业的一大风险因素。

2、技术更新风险

人力资源管理软件行业具有技术进步快、产品生命周期短、升级频繁、继

承性较强等特点。软件技术、产品和市场经常出现新的发展浪潮，要求软件企业必须准确把握软件技术和应用行业的发展趋势，持续创新，不断推出新产品和升级产品，以满足市场需求。

（六）行业与行业上下游的关系

由于人力资源管理软件行业属于软件开发行业的细分行业，在软件研发期间需投入较大的研发支出，待软件研发完成后，不需向上游采购原材料，公司销售的产品为自主研发的软件，所有上游行业对行业没有较大影响。

人力资源管理软件行业的下游覆盖面很广。目前，国内的下游行业遍布电信、金融、能源、交通和政府等信息化程度相对较高的行业。随着国内企业对人力资源管理观念和需求的普遍提升，人力资源管理软件行业的下游覆盖面将日益拓宽，其对人力资源管理软件产品与服务的刚性需求将保持稳定增长。

（七）影响行业发展的有利与不利因素

1、影响行业发展的有利因素

（1）国家产业政策的大力支持

信息产业是国民经济的支柱产业之一，软件行业又是信息产业的核心，是国家重点鼓励发展的行业。我国政府对软件行业给予了高度的重视，国务院及有关部门先后颁布了一系列优惠政策，为软件行业的发展建立了优良的政策环境，推动了软件行业和信息产业的发展。

（2）信息化建设推动市场容量持续扩大

随着信息化建设不断的深入，人力资源管理软件行业将继续保持持续高速增长的态势，行业巨大的市场容量将吸引更多资金、人才、技术等社会资源的投入，对行业整体的发展将起到积极的推动作用。

（3）信息技术的不断升级推动了行业的持续发展

信息产业具有技术更新快、产品生命周期短、技术继承性较强等特点。系统软件、数据库技术与网络技术的不断升级，将促使人力资源管理系统进行持续更新，以实现对各种技术应用的有效支持，使得其功能和性能更加完善，其服务更加柔性化和个性化，从而更好的去创造和满足市场需求，推动了行业的持续发展。

（4）专业化需求推动行业向纵深发展

随着主要行业用户以硬件平台搭建为主的基础信息网络建设逐渐完成，用户关注的重点不再仅仅停留在硬件配置等“初级要素”上，而是更加关心人力资源管理系统与自身专业业务的无缝连接、信息系统的整体运营效率以及投资回报率。用户对企业的要求已经不只是停留在售前实施上，对售前咨询、方案规划、售后维护和使用培训也提出了更多的要求。用户希望在企业获得更多咨询和培训，以达到自主使用、维护乃至升级的目的。因此个性化、专业化人力资源管理服务需求也就成为竞争力之一。品质的服务成为企业的共识。企业的服务内容正朝着构造基于客户核心业务的软件、服务与顾问咨询，为客户提供全面的解决方案的方向发展。

2、影响行业发展的不利因素

（1）客户对国内厂商的认同度有待提高

国内客户对本土软件厂商的产品质量和技术水平的认可程度普遍不高，是目前国内软件行业普遍存在的现象。此外，国内客户为服务支付费用的观念尚未成熟，对本土软件厂商技术服务的价值认可程度较低。这些均对行业的发展造成了一定的负面影响。

（2）知识产权保护

软件产品是典型的知识密集型产品，产品的研究开发需要大量高级专业人才和大量资金的投入，产品附加值高，但产品内容复制简单，容易被盗版。我国在软件行业知识产权保护方面的意识和行动还有待进一步加强。

第三节 公司治理

一、股东大会、董事会、监事会制度建立健全及运行情况

2014年6月25日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，大会审议通过了《公司章程》，审议通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》；选举产生了公司第一届董事会和监事会成员。监事会成员中包括一名通过职工代表大会选举产生的职工代表监事。

同日，公司召开第一届董事会第一次会议，选举董事长，并聘任总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员；同日，公司召开第一届监事会第一次会议，选举监事会主席。

至此，公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立健全了公司的股东大会、董事会、监事会制度，并制定了相应的议事规则。

股份公司成立后，公司召开了2次股东大会、2次董事会、1次监事会。“三会”的召开程序严格遵守《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定；在监事会履行职责的过程中，职工代表监事与股东代表监事享有同等权利，能够履行对董事及高级管理人员的监督职责，股东大会、董事会、监事会制度的规范运行状况良好。

但由于公司成立时间尚短，“三会”的规范运作及相关人员的规范意识和执行能力仍待进一步提高。公司将在未来的公司治理实践中，严格执行相关法律法规、《公司章程》、各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力，使其勤勉尽责，使公司规范治理更加完善。

二、公司董事会关于公司治理机制建设及运行情况的评估结果

（一）董事会对公司治理机制建设情况的评估

经公司全体董事对公司治理机制进行讨论评估，全体董事认为，公司依照

《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立了股东大会、董事会、监事会和经理层的法人治理结构，制定了三会议事规则、总经理工作细则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。

股东大会对董事会在公司对外投资、关联交易、对外担保等方面有了明确的授权，董事会对董事长及总经理在日常经营业务中也都具有具体明确的授权。公司为了保证经营目标的实现而建立的政策和控制程序，在经营管理中起到至关重要的作用。公司关联交易管理制度的建立为保证公司与关联方之间的关联交易符合公平、公正、公开的原则，确保公司的关联交易行为不损害公司和非关联股东的合法权益提供了有效的保障，并在一定程度上起到了控制经营风险的作用，进一步完善了公司的治理法人结构。

1、公司治理机制对股东的保障

根据《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定，公司建立了相对健全的股东保障机制。

(1) 知情权

股东有权查阅公司章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议和财务会计报告。股东提出查阅前条所述有关信息或者索取资料的，应当向公司提供证明其持有公司股份的种类以及持股数量的书面文件，公司经核实股东身份后按照股东的要求予以提供。

(2) 参与权

股东通过股东大会行使参与重大决策权。股东大会分为年度股东大会和临时股东大会。年度股东大会每年召开一次，应于上一会计年度结束后的6个月内举行。临时股东大会不定期召开。

(3) 质询权

《公司章程》明确规定，股东有权对公司的经营进行监督，提出建议或质询。

(4) 表决权

所有股东或其代理人，均有权出席股东大会。并依照有关法律、法规及本章程行使表决权。股东可以亲自出席股东大会，也可以委托代理人代为出席和表决。

股东（包括股东代理人）以其所代表的有表决权的股份数额行使表决权，每一股份享有一票表决权。股东通过股东大会行使表决权。股东大会决议分为普通决议和特别决议。股东大会作出普通决议，应当由出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的 1/2 以上通过。股东大会作出特别决议，应当由出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的 2/3 以上通过。普通决议是指对于股东大会的一般表决事项，仅需出席会议的股东所持表决权过半数即可通过的决议。特别决议是指对于股东大会的特殊表决事项，如修改公司章程、增加或者减少注册资本的决议，以及公司合并、分立、解散等、股权激励计划等，必须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上可以通过。

股东大会对所有提案进行逐项表决，不得以任何理由搁置或不予表决。对同一事项有不同提案的，应当按提案提出的时间顺序进行表决。除因不可抗力等特殊原因导致股东大会中止或不能作出决议外，股东大会不得对提案进行搁置或不予表决。

综上所述，公司的治理机制给股东提供了合适的保护，并保证股东能充分行使知情权、参与权、质询权与表决权。

2、投资者关系管理

《公司章程》第一百四十七条规定，投资者关系管理工作中公司与投资者沟通的内容主要包括：（一）公司的发展战略，包括公司的发展方向、发展规划、竞争战略和经营方针等；（二）法定信息披露及其说明，包括定期报告和临时报告等；（三）公司依法可以披露的经营管理信息，包括生产经营状况、财务状况等；（四）公司依法可以披露的重大事项，包括公司的重大投资及其变化、资产重组、收购兼并、对外担保、重大合同、关联交易、重大诉讼或仲裁、管理层变动以及控股股东变化等信息；（五）企业文化建设；（六）投资者关心的其他信息。

《公司章程》第一百四十八条规定，公司与投资者沟通方式应尽可能便捷、有效，便于投资者参与，包括但不限于：（一）信息披露，包括定期报告和临时报告以及非法定的自愿性信息；（二）股东大会；（三）网络沟通平台；（四）投资者咨询电话和传真；（五）现场参观和座谈及一对一的沟通；（六）分析师会议、业绩说明会；（七）媒体采访或报道；（八）邮寄资料。

3、纠纷解决机制

《公司章程》第九条约定了纠纷解决机制：公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及本章程规定的纠纷，应当先行通过协商解决。协商不成的，任何一方均有权向公司所在地人民法院提起诉讼。

4、关联股东、董事回避制度

《公司章程》第七十三条规定：股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议的公告应当充分披露非关联股东的表决情况。

第一百零四条规定：董事与董事会会议决议事项所涉及的公司有关关联关系的，不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联董事人数不足3人的，应将该事项提交股东大会审议。

5、财务管理及风险控制机制

《公司章程》第一百三十三条规定，公司除法定的会计账簿外，将不另立会计账簿。公司的资产，不得以任何个人名义开立账户存储。

另外，公司建立了财务管理和内控制度等一系列内部管理制度，涵盖了公司采购、生产、销售等环节，确保公司各项工作有章可循，形成了较为规范的管理体系。公司的财务管理制度和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，能够防止、发现、纠正错误，保证财务资料的真实性、合法性、完整性，促进公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合

公司发展的要求。

（二）董事会对公司治机制执行情况的评估

总体来说，公司“三会”和有关人员基本能够按照“三会”议事规则履行职责。股份公司成立以来，公司管理层增强了“三会”的规范运作意识，并注重公司各项管理制度的有效执行，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性，依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等规章制度规范运行。截至本公开转让说明书签署日，股份公司共召开 2 次股东大会、2 次董事会会议和 1 次监事会会议，公司的“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、公司及控股股东、实际控制人最年两年违法违规及受处罚情况

公司最近两年不存在违法违规及受处罚的情况。

公司控股股东、实际控制人鲍鹏最近两年不存在违法违规及受处罚的情况。

四、公司独立性情况

（一）业务独立性

公司主营业务为人力资源管理软件开发和销售，主要为万古人力资源管理系统-eHRsoft2000 的开发、销售及后期服务。公司有自己的售前、售后和开发团队，独立的销售机构和渠道，公司具有独立的经营场所，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易，公司业务独立。

（二）资产独立性

公司软件著作权、车辆和设备等主要财产的产权明晰，均由公司实际控制和使用，公司目前不存在资产被控股股东占用的情形，也不存在为控股股东及其控制的企业提供担保的情形。公司资产独立。

（三）人员独立性

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举或聘任产生；公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事以外的其他职务或在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，由公司独立与员工签订劳动合同。公司人员独立。

（四）财务独立性

公司设有独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，依法独立纳税，独立做出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业恶意占用的情形。公司财务独立。

（五）机构独立性

公司设立了股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请了总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员，建立了较为完善的公司治理结构。公司建立健全组织结构，设置有人力行政部、售前部、市场部、销售部、产品部、开发部、售后支持部、咨询业务部、项目部、财务部、信息技术部等 11 个部门，并制定了较为完备的内部管理制度。

公司各机构和各职能部门按《公司章程》及其他管理制度规定的职责独立运作，与公司股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在混合经营、合署办公等机构混同的情形，不存在控股股东影响本公司生产经营管理独立性的情形。公司机构独立。

五、同业竞争情况及其承诺

（一）公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间同业竞争情况

截至本说明书签署之日，公司控股股东、实际控制人鲍鹏对外投资的其他企业有两家，分别是北京万古科技开发有限责任公司、加拿大万古技术有限公司（Vanguard technology inc.）。

1、北京万古科技开发有限责任公司

鲍鹏持有北京万古科技开发有限责任公司 10.00%的股权。

北京万古科技开发有限责任公司由鲍鹏和其它 4 名自然人股东于 1997 年 12 月 3 日设立，注册资本 400 万元，其中鲍鹏出资 10 万元；注册号：1101022076602；法人代表：钱志兵；经营范围：销售计算机及其外围设备、电子元器件、化工产品（不含一类易制毒化学品及危险品）、机电设备、宠物用品、医疗器械、环保产品；宠物用品的开发；技术开发、技术转让、技术培训；计算机软件开发；数据库维护、网络服务及咨询。营业期限：自 1997 年 12 月 03 日至 2007 年 12 月 02 日。执行董事、总经理为钱志兵，监事为李越。该公司于 2001 年 08 月 10 日由于未年检被北京市工商行政管理局西城分局吊销营业执照。

由于鲍鹏不是北京万古科技开发有限责任公司的控股股东和实际控制人，也不是该公司的法人代表，未担任该公司的董事、监事及高级管理人员，而且该公司自被吊销以后也不再进行生产经营。因此，该公司与万古科技不构成同业竞争。

2、加拿大万古技术有限公司（vanguard technology inc.）

加拿大万古技术有限公司（vanguard technology inc.）是由自然人鲍鹏和鲍翔于 2013 年 10 月 3 日在加拿大英属哥伦比亚省公司注册处（Registrar of companies, Provinces of British columbia of Canada）注册成立。根据《股份证书》（Share Certificate），该公司由鲍鹏出资持有无票面价值的普通股 7500 股（每股 1 美元），鲍翔出资持有无票面价值的普通股 2500 股（每股 1 美元）。该公司商业代码（business number）为 836804237BC0001。登记的住所为加拿大英属哥伦

比亚省萨里市 23A 大道 14141 号(14141 23A avenue, Surrey of British columbia of Canada)。鲍鹏、鲍翔为董事 (Director)。

加拿大万古设立的目的是为拓展万古人力资源管理系统软件的海外市场业务而进行的尝试,为减少万古科技海外拓展业务的投资和经营风险,万古科技实际控制人、控股股东鲍鹏和其兄鲍翔出资注册设立了加拿大万古。

鲍鹏于 2014 年 7 月 5 日针对加拿大万古设立的情况作出《关于加拿大万古技术有限公司设立声明和承诺》(以下简称:声明和承诺),根据该声明和承诺,该公司设立定位为万古科技的海外经销商,通过开发加拿大市场,进一步推动万古科技的人力资源管理系统软件业务走向国际化。加拿大万古设立以后不会在国内市场开展与万古科技存在同业竞争的业务。加拿大万古自设立以来尚未实现业务收入,万古科技与加拿大万古后续如发生关联交易将严格执行万古科技的关联交易决策程序,公允交易。待万古科技人力资源管理系统海外市场业务成熟以后,该部分海外业务将逐步纳入万古科技由其直接经营。

由于万古科技自设立以来全部客户和市场均在国内,且根据上述声明和承诺,加拿大万古仅定位于万古科技的海外经销商,帮助万古科技进行海外市场拓展业务,未来不会在国内市场开展与万古科技存在同业竞争的业务。因此,加拿大万古不会与万古科技构成同业竞争。

除此之外,鲍鹏不存在其它对外投资。鲍鹏之妻、公司共同实际控制人吴亚莉对外投资参股的企业为成都万古汇力信息技术有限公司,该公司为万古科技的控股子公司,主要定位为开拓西南市场,与公司不存在同业竞争。截至本说明书签署之日,公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争情况。

(二) 避免同业竞争承诺函

为避免与公司发生同业竞争,公司控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员已出具了避免同业竞争承诺函,承诺:

1、本人及本人直接或间接控制的子公司、合作或联营企业和/或下属企业目前没有直接或间接地从事任何与万古科技的主营业务及其他业务相同或相似

的业务（下称“竞争业务”）；

2、本人及本人直接或间接控制的子公司、合作或联营企业和/或下属企业于本人作为万古科技主要股东或担任董事或监事或高级管理人员期间，不会直接或间接地以任何方式从事竞争业务或可能构成竞争的业务；

3、本人直接或间接控制的子公司、合作或联营企业和/或下属企业，将来面临或可能取得任何与竞争业务有关的投资机会或其他商业机会，在同等条件下赋予万古科技该等投资机会或商业机会之优先选择权；

4、自本承诺函出具日起，本承诺函及本承诺函项下之承诺为不可撤销的，且持续有效，直至本人不再直接或间接持有任何万古科技之股份或不再担任董事或监事或高级管理人员之日止；

5、本人和/或本人直接或间接控制的子公司、合作或联营企业和/或下属企业如违反上述任何承诺，本人将赔偿万古科技及万古科技股东因此遭受的一切经济损失，该等责任是连带责任；

6、本人将督促并确保本人的配偶、父母、子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，本人配偶的父母、配偶的兄弟姐妹，子女配偶的父母，遵守本承诺函之承诺。

以上承诺适用于中国境内，及境外所有其他国家及地区。

六、关联方资金占用和对关联方的担保情况

报告期内，公司与控股股东、实际控制人鲍鹏之间有资金往来，截止 2014 年 7 月 31 日，公司控股股东、实际控制人鲍鹏向公司借款 55.60 万元，该款项已在 2014 年 8 月收回。截至本说明书签署日，公司不存在资产被控股股东占用的情形，也不存在为控股股东、实际控制人及其控制的企业提供担保的情形。

《公司章程》及公司制定的《对外担保管理制度》及《关联交易管理办法》明确规范了资金使用和对外担保的审批权限和审议程序，公司在《关联交易管理办法》中规定了防范关联方资金占用的制度和措施，公司董事、监事及高级管理人员要关注公司是否存在被关联方挪用资金等侵占公司利益的问题。公司监事每季度查阅一次公司与关联方之间的资金往来情况，了解公司是否存在被

控股股东及其关联方占用、转移公司资金、资产及其他资源的情况，如发现异常情况，及时提请公司董事会采取相应措施。

七、董事、监事、高级管理人员的其他情况说明

（一）董事、监事、高级管理人员持股情况

序号	姓名	任职情况	持股数量 (万股)	持股比例	持股方式	持有股份的直系亲属
1	鲍鹏	董事长、总经理	462.00	66.00%	—	妻子吴亚莉
2	洪文文	董事、副总经理、 董事会秘书	3.50	0.50%	直接	无
3	邓涛	董事	3.50	0.50%	直接	无
4	李治国	董事	3.50	0.50%	直接	无
5	吴春磊	董事	—	—	—	无
6	翟作斌	监事	—	—	—	无
7	张莉	监事	—	—	—	无
8	崔霞	监事会主席	—	—	—	无
9	刘京哲	财务总监	—	—	—	无

（二）相互之间存在亲属关系情况

公司董事、监事及高级管理人员之间不存在亲属关系。

（三）与申请挂牌公司签订重要协议或做出重要承诺情况

- 1、公司高级管理人员与公司签订了劳动合同。
- 2、公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》，详情参见“第三节公司治理”之“五、同业竞争及其承诺”。
- 3、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范及减少关联交易的承诺函》，详情参见“第四节 公司财务”之“六、关联方关

系与关联交易”。

4、公司董事、监事、高级管理人员出具了《管理层诚信状况声明》，声明如下：

(1) 自 2012 年 1 月 1 日至今本人未因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚和纪律处分；

(2) 本人不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；

(3) 自 2012 年 1 月 1 日至今本人不存在对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；

(4) 本人不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；

(5) 本人不存在欺诈或其他不诚实行为的情况；

(6) 自 2012 年 1 月 1 日至今本人未受到中国证监会行政处罚、未被采取证券市场禁入措施、未受到全国股份转让系统公司公开谴责等情况。

(7) 不存在《公司法》第 146 条规定的不得担任董事、监事、高级管理人员的情形。

(四) 在其他单位兼职情况

序号	姓名	公司任职情况	兼职情况	
			单位名称	职务
1	鲍鹏	董事长、总经理	成都万古汇力信息技术有限公司	执行董事
2	洪文文	董事、副总经理、 董事会秘书	无	无
3	邓涛	董事	韬达企业发展顾问（上海）有限公司	执行董事、 总经理
4	李治国	董事	无	无
5	吴春磊	董事	无	无

6	翟作斌	监事	无	无
7	张莉	监事	无	无
8	崔霞	职工代表监事	无	无
9	刘京哲	财务总监	无	无

（五）对外投资与申请挂牌公司存在利益冲突情况

公司董事、监事和高级管理人员对外投资情况如下：

序号	姓名	职务	其他对外投资企业	持股比例	经营状态
1	鲍鹏	董事长、总经理	北京万古科技开发有限责任公司	10.00%	吊销未注销
			加拿大万古技术有限公司	75.00%	正常存续
2	洪文文	董事、副总经理、董事会秘书	无	—	—
3	邓涛	董事	韬达企业发展顾问（上海）有限公司	85.00%	正常存续
4	李治国	董事	无	—	—
5	吴春磊	董事	无	—	—
6	翟作斌	监事	无	—	—
7	张莉	监事	无	—	—
8	崔霞	监事会主席	无	—	—

1、北京万古科技开发有限责任公司

该公司具体情况参见第三节“公司治理”之“五、同业竞争情况及其承诺”之“（一）公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间同业竞争情况”。

由于该公司自 2000 年起已停止生产经营并于 2001 年 08 月 10 日被北京市工商行政管理局西城分局吊销营业执照。故该公司与万古科技不存在同业竞争或其他利益冲突。

2、加拿大万古技术有限公司

该公司具体情况参见第三节“公司治理”之“五、同业竞争情况及其承诺”之“（一）公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间同业竞争情况”。

由于该公司仅定位于万古科技的海外经销商，帮助万古科技进行海外市场拓展业务，未来不会在国内市场开展与万古科技存在同业竞争的业务。因此，加拿大万古不会与万古科技构成同业竞争或其他利益冲突。

3、韬达企业发展顾问（上海）有限公司

韬达企业发展顾问（上海）有限公司（以下简称：韬达顾问）是由邓涛和另外一名自然人王文梅于2010年4月26日设立，注册资本100万元，其中邓涛出资85万元，持有85%的股权比例。注册号为：310112000974042；法人代表：邓涛；经营范围：企业管理咨询、市场信息调查及咨询、企业投资咨询、企业营销咨询（咨询类项目除经纪），企业形象策划。【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】。住所：上海市闵行区春申路2328号3幢117室；经营状态：存续。

韬达顾问主要业务为提供企业组织管理培训和咨询，该公司经营范围、经营业务与万古科技主营业务无关，与万古科技不存在竞争或其他利益冲突。

因此，最近两年一期公司董事、监事和高级管理人员不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况。

（六）最近两年一期受到中国证监会行政处罚或者被证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公开谴责情况

最近两年一期公司董事、监事和高级管理人员不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责情况。

（七）近两年董事、监事、高级管理人员的变动情况及其原因

公司从有限公司设立至今，董事、监事及高级管理人员历次变动情况如下：

期 间	执行董事/ 董事	监事	高级管理人员	变化原因

2000/10/31-2014/02/19	鲍鹏	崔莛	总经理：鲍鹏	—
2014/02/19-2014/06/25	鲍鹏	崔方	总经理：鲍鹏	股东变化重新选举
2014/06/25 至今	鲍鹏、 李治国、 洪文文、 邓涛、 吴春磊	翟作斌、 张莉、 崔霞	总经理：鲍鹏； 副总经理：洪文文； 董事会秘书：洪文文； 财务总监：刘京哲	股份公司创立选举

1、董事的变化情况

2000年10月31日，有限公司设立时，根据章程约定只设置了一名执行董事，由鲍鹏担任执行董事。从2010年10月31日至2014年2月19日，有限公司执行董事任期届满后也未进行重新选举，一直由鲍鹏担任。

2014年2月19日，有限公司股权发生转让并引入新股东后，有限公司股东会重新选举鲍鹏担任执行董事。

2014年6月25日，为完善公司治理制度，公司创立大会暨第一届股东大会选举了五名董事组成设立董事会，除选举原执行董事鲍鹏继续担任董事外，增加了李治国、洪文文、邓涛、吴春磊等四名董事。

2、监事的变化情况

2000年10月31日，有限公司设立时，根据章程约定未设立监事会，只设置了一名监事，由崔莛担任监事。

2014年2月19日，有限公司股东发生变化，崔莛股权转让退出股东会，新一届股东会选举崔方为监事。

2014年6月25日，经股份公司第一届临时股东大会选举产生公司第一届

监事会成员。监事由股份公司创立大会暨第一届股东大会选举的翟作斌、张莉及职工代表大会选举的职工代表监事崔霞担任。

3、高级管理人员的变化情况

2000年10月31日，有限公司设立时由鲍鹏担任总经理，由于企业创立和成长期间规模不大，有限公司未另设立高管团队，2014年6月25日，股份公司第一届董事会聘任鲍鹏继续担任公司总经理，聘任洪文文为公司副总经理、董事会秘书，聘任刘京哲为公司财务总监。

第四节 公司财务

本节的财务会计数据及有关分析说明反映了公司最近两年及一期经审计的财务报表及有关附注的重要内容，引用的财务数据，未经特别说明，均引自经审计的财务报表，并以合并数反映。

一、财务报表

(一) 最近两年及一期经审计的合并财务报表

1、合并资产负债表

货币单位：元

资 产	2014 年 7 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	4,443,699.76	5,291,172.41	2,968,067.00
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	1,431,531.66	3,055,630.74	540,762.76
预付款项	3,602,153.25	121,523.70	92,193.70
应收利息			
应收股利			
其他应收款	709,336.90	194,188.30	7,811,022.94
存货	6,446,530.65	6,446,530.65	6,176,470.83
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,000,000.00	
流动资产合计	16,633,252.22	16,109,045.80	17,588,517.23
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	1,213,074.03	1,257,891.20	1,301,368.53
在建工程			

资 产	2014年7月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
工程物资			
固定资产清理			
无形资产	1,360,181.53	6,691,415.21	6,541,388.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	44,187.73	40,060.99	34,395.74
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,617,443.29	7,989,367.40	7,877,152.49
资产总计	19,250,695.51	24,098,413.20	25,465,669.72

合并资产负债表（续）

负债和所有者权益	2014年7月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	2,470.00	2,690,540.00	6,739,650.00
预收款项	5,998,167.35	3,017,736.90	2,790,436.01
应付职工薪酬			0.01
应交税费	608,589.26	696,020.58	80,628.29
应付利息			
应付股利			
其他应付款	355,654.13	1,139,842.56	793,350.87
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	6,964,880.74	7,544,140.04	10,404,065.18
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	6,964,880.74	7,544,140.04	10,404,065.18

负债和所有者权益	2014年7月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
所有者权益（或股东权益）：			
股本	7,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
资本公积	5,765,765.80	490,583.84	490,583.84
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		1,144,886.83	951,453.19
未分配利润	-402,717.34	4,985,838.76	3,664,520.39
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计	12,363,048.46	16,621,309.43	15,106,557.42
少数股东权益	-77,233.69	-67,036.27	-44,952.88
所有者权益合计	12,285,814.77	16,554,273.16	15,061,604.54
负债和所有者权益总计	19,250,695.51	24,098,413.20	25,465,669.72

2、合并利润表

货币单位：元

项目	2014年1-7月	2013年度	2012年度
一、营业收入	9,721,929.79	18,825,789.71	19,085,303.08
减：营业成本	2,103,873.72	5,265,832.04	8,983,986.31
营业税金及附加	144,778.84	278,063.73	383,065.27
销售费用	1,412,572.81	2,646,805.02	1,727,440.45
管理费用	5,441,393.27	10,138,986.62	8,197,420.48
财务费用	-29,272.85	-34,524.85	-25,937.61
资产减值损失	16,506.96	22,660.99	58,413.95
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	85,020.00		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	717,097.04	507,966.16	-239,085.77
加：营业外收入	427,542.05	1,403,789.79	1,390,865.66
减：营业外支出	24,198.04	187,612.80	988.16
其中：非流动资产处置损失	23,882.20	186,860.56	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,120,441.05	1,724,143.15	1,150,791.73
减：所得税费用	235,062.66	231,474.53	67,606.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	885,378.39	1,492,668.62	1,083,184.83
归属于母公司所有者的净利润	895,575.81	1,514,752.01	1,108,916.78
少数股东损益	-10,197.42	-22,083.39	-25,731.95
五、每股收益：			

项目	2014年1-7月	2013年度	2012年度
(一) 基本每股收益	0.13	0.22	0.16
(二) 稀释每股收益	0.13	0.22	0.16
六、其他综合收益			
七、综合收益总额	885,378.39	1,492,668.62	1,083,184.83
归属于母公司所有者的综合收益总额	895,575.81	1,514,752.01	1,108,916.78
归属于少数股东的综合收益总额	-10,197.42	-22,083.39	-25,731.95

3、合并现金流量表

货币单位：元

项目	2014年1-7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	15,519,624.77	19,942,700.95	19,844,908.00
收到的税费返还	427,542.05	1,339,461.28	1,390,605.39
收到其他与经营活动有关的现金	2,312,096.23	15,016,649.49	7,741,082.80
经营活动现金流入小计	18,259,263.05	36,298,811.72	28,976,596.19
购买商品、接受劳务支付的现金	6,529,482.75	6,644,604.20	7,355,716.57
支付给职工以及为职工支付的现金	5,620,458.81	8,200,198.92	5,958,830.50
支付的各项税费	1,635,006.25	2,284,224.12	1,333,896.00
支付其他与经营活动有关的现金	6,337,842.45	14,369,868.18	12,071,538.06
经营活动现金流出小计	20,122,790.26	31,498,895.42	26,719,981.13
经营活动产生的现金流量净额	-1,863,527.21	4,799,916.30	2,256,615.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	1,000,000.00		
取得投资收益收到的现金	85,020.00		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		186,730.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	1,085,020.00	186,730.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	68,965.44	1,663,540.89	660,785.89
投资支付的现金		1,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	68,965.44	2,663,540.89	660,785.89
投资活动产生的现金流量净额	1,016,054.56	-2,476,810.89	-660,785.89
三、筹资活动产生的现金流量：			

项目	2014年1-7月	2013年度	2012年度
吸收投资收到的现金			5,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			5,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			5,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			5,000.00
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	-847,472.65	2,323,105.41	1,600,829.17
加：期初现金及现金等价物余额	5,291,172.41	2,968,067.00	1,367,237.83
六、期末现金及现金等价物余额	4,443,699.76	5,291,172.41	2,968,067.00

4、2014年1-7月合并所有者权益变动表

货币单位：元

项目	2014年1-7月									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			合计
一、上年年末余额	10,000,000.00	490,583.84			1,144,886.83	4,985,838.76		16,621,309.43	-67,036.27	16,554,273.16
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	10,000,000.00	490,583.84			1,144,886.83	4,985,838.76		16,621,309.43	-67,036.27	16,554,273.16
三、本年增减变动金额（减少以“-”填列）	-3,000,000.00	5,275,181.96			-1,144,886.83	-5,388,556.10		-4,258,260.97	-10,197.42	-4,268,458.39
（一）净利润						895,575.81		895,575.81	-10,197.42	885,378.39
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计						895,575.81		895,575.81	-10,197.42	885,378.39
（三）所有者投资和减少资本	-7,000,000.00	1,846,163.22						-5,153,836.78		-5,153,836.78
1.所有者投资资本	-7,000,000.00							-7,000,000.00		-7,000,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他		1,846,163.22						1,846,163.22		1,846,163.22
（四）利润分配										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者的分配										
4.其他										
（五）所有者权益内部结转	4,000,000.00	3,429,018.74			-1,144,886.83	-6,284,131.91				
1.资本公积转增实收资本										
2.盈余公积转增实收资本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.净资产折为股份	4,000,000.00	3,429,018.74			-1,144,886.83	-6,284,131.91				
5.其他										
（六）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
四、本年年末余额	7,000,000.00	5,765,765.80				-402,717.34		12,363,048.46	-77,233.69	12,285,814.77

2013 年度合并所有者权益变动表

货币单位：元

项目	2013 年度									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			合计
一、上年年末余额	10,000,000.00	490,583.84			951,453.19	3,664,520.39		15,106,557.42	-44,952.88	15,061,604.54
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	10,000,000.00	490,583.84			951,453.19	3,664,520.39		15,106,557.42	-44,952.88	15,061,604.54
三、本年增减变动金额（减少以“-”填列）					193,433.64	1,321,318.37		1,514,752.01	-22,083.39	1,492,668.62
（一）净利润						1,514,752.01		1,514,752.01	-22,083.39	1,492,668.62
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计						1,514,752.01		1,514,752.01	-22,083.39	1,492,668.62
（三）所有者投资和减少资本										
1.所有者投资资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
（四）利润分配					193,433.64	-193,433.64				
1.提取盈余公积					193,433.64	-193,433.64				
2.提取一般风险准备										
3.对所有者的分配										
4.其他										
（五）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增实收资本										
2.盈余公积转增实收资本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.净资产折为股份										
5.其他										
（六）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
四、本年年末余额	10,000,000.00	490,583.84			1,144,886.83	4,985,838.76		16,621,309.43	-67,036.27	16,554,273.16

2012年度合并所有者权益变动表

货币单位：元

项目	2012年度									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			合计
一、上年年末余额	10,000,000.00	490,583.84			815,701.54	2,691,355.26		13,997,640.64	-24,220.93	13,973,419.71
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	10,000,000.00	490,583.84			815,701.54	2,691,355.26		13,997,640.64	-24,220.93	13,973,419.71
三、本年增减变动金额（减少以“-”填列）					135,751.65	973,165.13		1,108,916.78	-20,731.95	1,088,184.83
（一）净利润						1,108,916.78		1,108,916.78	-25,731.95	1,083,184.83
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计						1,108,916.78		1,108,916.78	-25,731.95	1,083,184.83
（三）所有者投资和减少资本									5,000.00	5,000.00
1.所有者投资资本									5,000.00	5,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
（四）利润分配					135,751.65	-135,751.65				
1.提取盈余公积					135,751.65	-135,751.65				
2.提取一般风险准备										
3.对所有者的分配										
4.其他										
（五）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增实收资本										
2.盈余公积转增实收资本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.净资产折为股份										
5.其他										
（六）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
四、本年年末余额	10,000,000.00	490,583.84			951,453.19	3,664,520.39		15,106,557.42	-44,952.88	15,061,604.54

(二) 最近两年及一期经审计的母公司财务报表

1、母公司资产负债表

货币单位：元

资 产	2014年7月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产：			
货币资金	4,410,136.18	5,263,811.68	2,936,497.79
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	1,431,531.66	3,055,630.74	540,762.76
预付款项	3,597,433.50	112,713.50	83,383.50
应收利息			
应收股利			
其他应收款	1,578,942.94	860,543.54	8,036,174.63
存货	6,446,530.65	6,446,530.65	6,176,470.83
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,000,000.00	
流动资产合计	17,464,574.93	16,739,230.11	17,773,289.51
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	285,000.00	285,000.00	285,000.00
投资性房地产			
固定资产	1,197,584.62	1,246,327.46	1,293,160.74
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
无形资产	1,360,181.53	6,691,415.21	6,541,388.22
开发支出			
长期待摊费用			
递延所得税资产	43,943.87	39,926.62	34,371.51
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,886,710.02	8,262,669.29	8,153,920.47
资产总计	20,351,284.95	25,001,899.40	25,927,209.98

母公司资产负债表（续）

负债和所有者权益	2014年7月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	2,470.00	2,690,540.00	6,739,650.00
预收款项	5,998,167.35	3,017,736.90	2,790,436.01
应付职工薪酬			0.01
应交税费	608,576.13	696,151.68	80,481.27
应付利息			
应付股利			
其他应付款	345,983.23	1,136,872.56	790,380.87
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	6,955,196.71	7,541,301.14	10,400,948.16
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	6,955,196.71	7,541,301.14	10,400,948.16
所有者权益（或股东权益）：			
股本	7,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
资本公积	5,765,765.80	490,583.84	490,583.84
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		1,144,886.83	951,453.19
未分配利润	630,322.44	5,825,127.59	4,084,224.79
所有者权益合计	13,396,088.24	17,460,598.26	15,526,261.82
负债和所有者权益总计	20,351,284.95	25,001,899.40	25,927,209.98

2、母公司利润表

货币单位：元

项目	2014年1-7月	2013年度	2012年度
一、营业收入	9,721,929.79	18,825,789.71	18,951,720.56
减：营业成本	2,103,873.72	5,265,832.04	8,880,226.15
营业税金及附加	144,778.84	278,063.73	382,584.38
销售费用	1,412,572.81	2,512,899.90	1,610,183.25
管理费用	5,238,715.00	9,832,722.47	8,012,249.70
财务费用	-30,214.48	-35,692.99	-27,110.05
资产减值损失	16,069.00	22,220.44	58,317.04
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	85,020.00		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	921,154.90	949,744.12	35,270.09
加：营业外收入	427,542.05	1,403,789.79	1,390,865.66
减：营业外支出	24,198.04	187,612.80	988.12
其中：非流动资产处置损失	23,882.20	186,860.56	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,324,498.91	2,165,921.11	1,425,147.63
减：所得税费用	235,172.15	231,584.67	67,631.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,089,326.76	1,934,336.44	1,357,516.50
五、其他综合收益			
六、综合收益总额	1,089,326.76	1,934,336.44	1,357,516.50

3、母公司现金流量表

货币单位：元

项目	2014年1-7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	15,519,624.77	19,942,700.95	19,707,318.00
收到的税费返还	427,542.05	1,339,461.28	1,390,605.39
收到其他与经营活动有关的现金	2,228,230.69	14,996,649.49	7,999,632.80
经营活动现金流入小计	18,175,397.51	36,278,811.72	29,097,556.19
购买商品、接受劳务支付的现金	6,529,482.75	6,644,604.19	7,348,716.57
支付给职工以及为职工支付的现金	5,477,845.36	7,869,037.60	5,604,512.69
支付的各项税费	1,635,006.26	2,282,564.93	1,327,834.05

项目	2014年1-7月	2013年度	2012年度
支付其他与经营活动有关的现金	6,402,793.20	14,690,533.22	12,280,410.98
经营活动现金流出小计	20,045,127.57	31,486,739.94	26,561,474.29
经营活动产生的现金流量净额	-1,869,730.06	4,792,071.78	2,536,081.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	1,000,000.00		
取得投资收益收到的现金	85,020.00		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		186,730.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	1,085,020.00	186,730.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	68,965.44	1,651,487.89	660,785.89
投资支付的现金		1,000,000.00	235,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	68,965.44	2,651,487.89	895,785.89
投资活动产生的现金流量净额	1,016,054.56	-2,464,757.89	-895,785.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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	-853,675.50	2,327,313.89	1,640,296.01
加：期初现金及现金等价物余额	5,263,811.68	2,936,497.79	1,296,201.78
六、期末现金及现金等价物余额	4,410,136.18	5,263,811.68	2,936,497.79

4、2014年1-7月母公司所有者权益变动表

货币单位：元

项目	2014年1-7月						
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00	490,583.84			1,144,886.83	5,825,127.59	17,460,598.26
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	10,000,000.00	490,583.84			1,144,886.83	5,825,127.59	17,460,598.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”填列）	-3,000,000.00	5,275,181.96			-1,144,886.83	-5,194,805.15	-4,064,510.02
（一）净利润						1,089,326.76	1,089,326.76
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						1,089,326.76	1,089,326.76
（三）所有者投资和减少资本	-7,000,000.00	1,846,163.22					-5,153,836.78
1.所有者投资资本	-7,000,000.00						-7,000,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额							
3.其他		1,846,163.22					1,846,163.22
（四）利润分配							
1.提取盈余公积							
2.提取一般风险准备							
3.对所有者的分配							
4.其他							
（五）所有者权益内部结转	4,000,000.00	3,429,018.74			-1,144,886.83	-6,284,131.91	
1.资本公积转增实收资本							
2.盈余公积转增实收资本							
3.盈余公积弥补亏损							
4.净资产折为股份	4,000,000.00	3,429,018.74			-1,144,886.83	-6,284,131.91	
5.其他							
（六）专项储备							
1.本期提取							
2.本期使用							
四、本年年末余额	7,000,000.00	5,765,765.80				630,322.44	13,396,088.24

2013 年母公司所有者权益变动表

货币单位：元

项目	2013 年度						
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00	490,583.84			951,453.19	4,084,224.79	15,526,261.82
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	10,000,000.00	490,583.84			951,453.19	4,084,224.79	15,526,261.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”填列）					193,433.64	1,740,902.80	1,934,336.44
（一）净利润						1,934,336.44	1,934,336.44
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						1,934,336.44	1,934,336.44
（三）所有者投资和减少资本							
1.所有者投资资本							
2.股份支付计入所有者权益的金额							
3.其他							
（四）利润分配					193,433.64	-193,433.64	
1.提取盈余公积					193,433.64	-193,433.64	
2.提取一般风险准备							
3.对所有者的分配							
4.其他							
（五）所有者权益内部结转							
1.资本公积转增实收资本							
2.盈余公积转增实收资本							
3.盈余公积弥补亏损							
4.净资产折为股份							
5.其他							
（六）专项储备							
1.本期提取							
2.本期使用							
四、本年年末余额	10,000,000.00	490,583.84			1,144,886.83	5,825,127.59	17,460,598.26

2012 年母公司所有者权益变动表

货币单位：元

项目	2012 年度						
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00	490,583.84			815,701.54	2,862,459.94	14,168,745.32
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	10,000,000.00	490,583.84			815,701.54	2,862,459.94	14,168,745.32
三、本年增减变动金额（减少以“-”填列）					135,751.65	1,221,764.85	1,357,516.50
（一）净利润						1,357,516.50	1,357,516.50
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						1,357,516.50	1,357,516.50
（三）所有者投资和减少资本							
1.所有者投资资本							
2.股份支付计入所有者权益的金额							
3.其他							
（四）利润分配					135,751.65	-135,751.65	
1.提取盈余公积					135,751.65	-135,751.65	
2.提取一般风险准备							
3.对所有者的分配							
4.其他							
（五）所有者权益内部结转							
1.资本公积转增实收资本							
2.盈余公积转增实收资本							
3.盈余公积弥补亏损							
4.净资产折为股份							
5.其他							
（六）专项储备							
1.本期提取							
2.本期使用							
四、本年年末余额	10,000,000.00	490,583.84			951,453.19	4,084,224.79	15,526,261.82

二、财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况

（一）财务报表的编制基础

公司执行财政部于 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，以及其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）。

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

（二）合并财务报表范围及变化情况

1、公司合并报表范围的确定原则

公司根据《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》的规定确认合并范围。

2、公司合并报表的范围

（1）成都万古汇力信息技术有限公司

子公司全称	成都万古汇力信息技术有限公司
子公司类型	有限公司
成立时间	2010 年 5 月 27 日
注册地	成都高新区天府大道北段 20 号 1 幢 5 楼 16 号
业务性质	软件及信息技术服务业
注册资本	30 万元
经营范围	开发、销售计算机软件并提供技术咨询、技术转让、技术服务。
期末实际出资额	28.50 万元
持股比例（%）	95%
表决权比例（%）	95%
是否纳入合并范围	是

3、公司合并范围的变化情况

报告期内，公司合并范围未发生变化。

三、 审计意见

公司 2012 年度、2013 年度及 2014 年 1-7 月财务会计报告业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并由其出具了报告号为“【2014】京会兴审字第 60000012 号”的标准无保留意见审计报告。

四、 报告期内采用的主要会计政策和会计估计

（一） 主要会计政策、会计估计

1、 财务报表的编制基础

本公司执行财政部于 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，以及其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）。

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

2、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日和 2014 年 7 月 31 日的公司财务状况以及 2012 年度、2013 年度和 2014 年 1 至 7 月的公司经营成果和公司现金流量。

3、 会计期间

本公司会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。

5、 计量属性

本公司财务报表项目采用历史成本为计量属性，对于符合条件的项目，采用公允价值计量。

公司本期报表项目的计量属性未发生变化。

6、现金及现金等价物的确定标准

编制现金流量表时，现金是指库存现金及可随时用于支付的存款；现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易折算

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币；以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折算为人民币；以历史成本计量的外币非货币性项目采用交易发生日的即期汇率折算为人民币。

除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款本金及利息的汇兑差额按资本化的原则处理外，其余情况下所产生的外币折算差额直接计入当期损益。货币兑换形成的折算差额，计入财务费用。

(2) 外币报表折算

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，采用交易发生日的近似汇率折算。

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。

8、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在

确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款、预付账款）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。</p> <p>本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的应收款项标准为 100 万元。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，对预计回收时间可确定的应收款项，按其未来现金流量现值低于账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；对单项金额重大的关联方应收款项不计提坏账准备。</p>

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

应收款项以账龄为风险特征划分信用风险组合，确定计提比例如下：

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）	1%	1%
1—2 年	5%	5%
2—3 年	10%	10%
3—4 年	20%	20%
4—5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

<p>单项计提坏账准备的款项判断标准</p>	<p>达不到单项金额重大标准的估计难以收回的应收款项和达不到单项金额重大标准的关联方应收款项。</p>
<p>坏账准备的计提方法</p>	<p>单独进行减值损失的测试，对于有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备；对单项金额不重大的关联方应收款项不计提坏账准备。</p>

(4) 备用金不计提坏账准备。

(5) 公司成员之间形成的应收款项采用个别认定法计提坏账准备。具体计提原则如下：

- a.公司与子公司之间发生的应收款项不计提坏账准备。
- b.公司与子公司之间发生的应收款项如有确凿证据表明不能收回或收回的可能性不大，应按其不可收回的金额计提坏账准备。
- c.关联方之间发生的应收款项不计提坏账准备。

9、存货

(1) 存货的初始确认

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

存货同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

(2) 存货分类与计量

存货分类为原材料、包装物、低值易耗品、库存商品（包括产成品、外购商品、自制半成品等）、在产品。

存货应当按照成本进行初始计量。

存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

a.外购的存货成本，包括购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费以及其他可归属于存货采购成本的费用。

b.存货的加工成本，包括直接人工以及按照一定方法分配的制造费用。

c.存货的其他成本，是指除采购成本、加工成本以外的，使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。

d.应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。

e.投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

f.非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的存货以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入存货的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本，不确

认损益。

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

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

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

(3) 发出存货的计价方法

存货发出时按照个别计价法计价。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存采用永续盘存制。

(5) 存货跌价准备的计提方法

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

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

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已

计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

10、长期股权投资

(1) 投资成本确定

a. 企业合并形成的长期股权投资

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

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

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

b. 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

a. 成本法核算的长期股权投资

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

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

b. 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

者权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

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

c. 处置长期股权投资

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

10、固定资产

(1) 固定资产的初始确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备、工器具及家具、其他。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

(2) 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

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

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

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

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

e.在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

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

（3）固定资产的后续支出

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

（4）固定资产的折旧方法

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

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20年	5%	4.75%

资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
机器设备	10年	5%	9.50%
运输工具	10年	5%	9.50%
工器具及家具	5年	5%	19.00%
电子设备	3年	5%	31.67%

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

(5) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

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

(6) 固定资产的处置

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

(7) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

a.在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

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

c.即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

始日租赁资产公允价值。

e.租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

11、在建工程

在建工程成本按实际成本确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

所建造的固定资产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。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

12、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

a.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；

b.借款费用已经发生；

c.为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

(2) 借款费用资本化期间

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

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

13、无形资产

(1) 无形资产

A.无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本入账。

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

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

允价值确定其入账价值。

B.无形资产使用寿命及摊销

a. 使用寿命有限的无形资产

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

软件使用费按预计使用年限平均摊销。

无形资产类别	估计使用年限
计算机软件著作权	10年
软件	10年

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

(2) 研究与开发支出

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

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

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

- 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；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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；
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

14、长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

15、职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

16、预计负债

因产品质量保证、对外提供担保、未决诉讼等事项形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

17、收入

(1) 销售商品

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。

本公司销售软件产品（人力资源管理系统 v2000 和宽视通网络视频平台软件等）业务，按照购销协议的规定，在相关产品的所有权已经转移给购货方或已提供相应的项目实施服务，收到销售款（或者确信能够收到货款），同时销售的相关产品成本或发生的项目实施支出已经在本公司账面可靠计量时，确认销售收入实现。

(2) 提供劳务

在提供劳务交易的总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益很可能流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定时，按完工百分比法确认收入。

本公司提供的软件产品维护等技术服务业务：一次性提供服务按次收费的，在相关服务已提供，并收到服务费（或者确信能够收到货款）时，确认收入；一次性收费按期间提供服务的，在整个服务期间内，按月确认销售收入实现。

(3) 让渡资产使用权

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：

- a.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。
- b.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。
- c.出租物业收入：
 - ①具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书；
 - ②履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得；
 - ③出租开发产品成本能够可靠地计量。

18、政府补助

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

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

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

19、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

本公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本公司才确认递

延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，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。

20、经营租赁、融资租赁

（1）经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费

用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

21、所得税的会计处理办法

本公司所得税的会计核算采用资产负债表基础债务法。

本公司将当期和以前期间应交未交的所得税确认为负债，将已支付的所得税超过应支付的部分确认为资产。

本公司在每个资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础的差异，对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异确认为递延所得税负债或递延所得税资产。

22、企业合并

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本公司在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

(1) 同一控制下的企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括未进行企业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。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当递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。

(2) 非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日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。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，经复核确认后，计入当期损益。

（二）会计政策、会计估计变更和前期差错更正

2012年度、2013年度和2014年1-7月份本公司无需披露的会计政策、会计估计变更和前期重大会计差错更正。

五、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标

（一）最近两年及一期的主要财务指标

序号	指标	2014年1-7月	2013年度	2012年度
一	盈利能力			
1	销售毛利率	78.36%	72.03%	52.93%
2	销售净利率	9.11%	7.93%	5.68%
3	净资产收益率	7.08%	9.55%	7.62%
4	净资产收益率（扣除非经常性损益）	6.72%	10.13%	7.63%
5	基本每股收益（元）	0.13	0.22	0.16
6	稀释每股收益（元）	0.13	0.22	0.16
7	每股净资产（元）	1.76	2.36	2.15
8	归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.77	2.37	2.16
二	偿债能力			
1	资产负债率（母公司）	34.18%	30.16%	40.12%
2	流动比率	2.39	2.14	1.69
3	速动比率	1.46	1.28	1.10
三	营运能力			
1	应收账款周转率	4.33	10.47	15.67
2	存货周转率	0.33	0.83	2.06
四	现金获取能力			

1	每股经营活动产生的现金流量净额（元）	-0.27	0.69	0.32
---	--------------------	-------	------	------

注 1：每股收益和净资产收益率根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订）计算填列。

注 2：公司于 2014 年 7 月完成了股份制改造，股改后公司股本为 700 万股，为了保持会计指标的前后期可比性，上表财务指标中凡是涉及到股本的，均以股改完成后的股本 700 万元来计算。

1、盈利能力分析

公司 2012 年度、2013 年度及 2014 年 1-7 月的综合毛利率分别为 52.93%、72.03%、78.36%，2012 年度、2013 年度毛利率偏低的原因：公司为了拓展业务范围，从事宽视通网络视频管理平台的贸易业务，2012 年度、2013 年度宽视通网络视频管理平台业务收入占营业收入的比重为 31.51%、12.21%，2014 年 1-7 月没有业务发生，由于宽视通网络视频管理平台业务属于贸易业务，毛利率微薄，因此拉低了 2012 年度、2013 年度的综合毛利率。

公司主营业务为人力资源管理系统的开发和销售，该业务比较稳定，没有季节性特征。人力资源管理系统已形成标准化模块，具有可复制性。人力资源管理系统 2012 年度、2013 年度、2014 年 1-7 月的毛利率分别为 76.79%、82.05%、78.36%，毛利率较高，具体分析见本说明书本小节之“（二）营业收入、利润和毛利率情况”。

公司 2012 年度、2013 年度及 2014 年 1-7 月的销售净利润分别为 108.32 万元、149.27 万元、88.54 万元，销售净利率分别为 5.68%、7.93%、9.11%，逐年增长是因为公司的主营业务收入逐年增长，毛利增长，而公司的房租、管理人员薪酬等固定费用并没有同比增长，因此净利润增长，销售净利率增长。

2012 年度、2013 年度及 2014 年 1-7 月，公司净资产收益率分别 7.62%、9.55%、7.08%，每股收益分别为 0.16 元、0.22 元、0.13 元。

2013 年净资产收益率和每股收益增长主要原因为：2012 年公司的人力资源管理系统业务收入占营业收入比重为 68.49%，2013 年公司的人力资源管理系统业务收入占营业收入的比重为 87.79%，人力资源管理系统业务收入金额增长 26.43%，人力资源管理系统业务毛利较高，并且公司业务的增长不依赖于大量

的资产投入，因此收入和利润的增长带来净资产收益率和每股收益的增长。

2014年1-7月的净资产收益率折成全年指标后为12.14%，较大增长，主要因为：2014年1月，公司股东决定对原无形资产出资进行减资，减资对业务收入和净利润没有带来不利影响，但同时降低了净资产，因此净资产收益率有较大增长。2014年1-7月每股收益折成全年指标后为0.22元，与2013年基本持平。

2012年度、2013年度及2014年1-7月，公司扣除非经常性损益后的净资产收益率分别为7.63%、10.13%、6.72%，与净资产收益率的差异较小，显示出非经常性损益对公司盈利能力的影响较小。

综上所述，公司主营业务的毛利率较高，有较好的盈利能力，同时公司主营业务收入的增加对销售净利率、净资产收益率和每股收益等财务指标的提升有较为明显的影响。

2、偿债能力分析

从公司近两年及一期的偿债能力指标来看，2012年12月31日、2013年12月31日及2014年7月31日资产负债率分别为40.12%、30.16%及34.18%，流动比率分别为1.69、2.14及2.39，速动比率分别为1.10、1.28及1.46。公司负债主要为经营过程中产生的商业信用负债和应交税金，没有带息负债。公司资产负债率较低，流动比率和速动比率均处于较安全的水平。

综上所述，公司偿债能力较强，财务政策比较稳健。

3、营运能力分析

从公司近两年及一期的营运指标来看，2012年12月31日、2013年12月31日及2014年7月31日应收账款周转率分别为15.67、10.47、4.33。2013年公司的应收账款周转率下降，主要是2013年底销售的宽视通网络视频管理平台账款269.00万元在2013年12月31日尚没有收回所致。2014年1-7月应收账款周转率下降的原因为2014年1-7月不满一年，收入只有2013年全年的51.64%。2013年底销售的宽视通网络视频管理平台账款在2014年已经收回。公司主营业务人力资源管理系统产生的应收账款较小。

2012年12月31日、2013年12月31日及2014年7月31日的存货周转率分别为2.06、0.83、0.33，2013年、2014年存货周转率较低，主要原因为：公

司主营业务产品人力资源管理系统属于软件产品，成本较低，基本没有存货余额，公司的存货主要为其他业务产品宽视通网络视频管理平台软硬件，而其他业务开展较为缓慢，2013 年全年收入较少，2014 年尚没有产生收入，导致存货周转率较低。

综上所述，公司的主营业务资产运营质量较好，但也应该注意到，公司所开展的宽视通网络视频管理平台业务经营不理想，利润很低，同时占用了公司大量资金，给公司经营业绩带来消极影响。公司为了突出主营业务，准备以后放弃宽视通网络视频管理平台销售业务。

4、现金流量分析

公司两年一期的现金流量情况如下：

项目	2014 年 1-7 月	2013 年度	2012 年度
经营活动产生的现金流量净额	-1,863,527.21	4,799,916.30	2,256,615.06
投资活动产生的现金流量净额	1,016,054.56	-2,476,810.89	-660,785.89
筹资活动产生的现金流量净额			5,000.00
现金及现金等价物净增加额	-847,472.65	2,323,105.41	1,600,829.17

公司报告期内除子公司成都万古增资吸收少量少数股东资金外，无其他筹资活动。

公司 2012 年投资活动主要为购买固定资产，2013 年投资活动主要为购买固定资产和购买信托产品 100 万元，2014 年投资活动主要为收回信托产品 100 万元及其利息。

对报告期内经营活动现金流详细分析如下：

(1) 经营活动现金流量的变动原因分析

项目	2014 年 1-7 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	15,519,624.77	19,942,700.95	19,844,908.00
收到的税费返还	427,542.05	1,339,461.28	1,390,605.39
收到的其他与经营活动有关的现金	2,312,096.23	15,016,649.49	7,741,082.80
经营活动现金流入小计	18,259,263.05	36,298,811.72	28,976,596.19

购买商品、接受劳务支付的现金	6,529,482.75	6,644,604.20	7,355,716.57
支付给职工以及为职工支付的现金	5,620,458.81	8,200,198.92	5,958,830.50
支付的各项税费	1,635,006.25	2,284,224.12	1,333,896.00
支付的其他与经营活动有关的现金	6,337,842.45	14,369,868.18	12,071,538.06
经营活动现金流出小计	20,122,790.26	31,498,895.42	26,719,981.13
经营活动产生的现金流量净额	-1,863,527.21	4,799,916.30	2,256,615.06

公司 2013 年经营活动产生的现金净流入较大，主要是 2013 年收回了其他单位和股东的往来款。

公司 2014 年经营活动产生的现金流量净额为负数，主要是预付货款所致。

公司在有限公司阶段，治理不够完善，内控制度不够健全，与其他单位和股东的资金往来较多，导致收到与支付的其他与经营活动有关的现金流较大。

(2) 报告期内公司营业收入、成本及净利润与经营活动现金流量情况对比如下：

项目	2014 年 1-7 月	2013 年度	2012 年度
销售商品、提供劳务收到的现金	15,519,624.77	19,942,700.95	19,844,908.00
营业收入	9,721,929.79	18,825,789.71	19,085,303.08
销售商品、提供劳务收到的现金/营业收入	1.60	1.06	1.04
购买商品、接受劳务支付的现金	6,529,482.75	6,644,604.20	7,355,716.57
营业成本	2,103,873.72	5,265,832.04	8,983,986.31
购买商品、接受劳务支付的现金/营业成本	3.10	1.26	0.82

2012 年度、2013 年度销售商品、提供劳务收到的现金与营业收入基本配比，2014 年 1-7 月销售商品、提供劳务收到的现金高于营业收入，主要原因为：2014 年收回宽视通视频管理平台货款 269.00 万元，同时预收宽视通视频管理平台货款 357.67 万元，尚未发货，未确认收入。

公司人力资源管理系统业务的成本主要为人工成本，购买商品、接受劳务支付的现金主要为采购宽视通视频管理平台支付的现金。2014 年 1-7 月购买商品、接受劳务支付的现金远高于同期营业成本，主要是预付宽视通网络视频管理平台货款 357.86 万元，支付 2013 年末尚未支付的宽视通网络视频管理平台货款 264.81 万元。

(3) 收到、支付其他与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金：

金额单位：元

项目	2014年1-7月	2013年	2012年
往来款项等	2,312,096.23	15,016,649.49	7,741,082.80
合计	2,312,096.23	15,016,649.49	7,741,082.80

支付的其他与经营活动有关的现金：

金额单位：元

项目	2014年1-7月	2013年	2012年
往来款项等	2,651,590.93	8,602,721.07	6,960,844.30
支付现金的管理费用、销售费用	3,686,251.52	5,767,147.11	5,110,693.76
合计	6,337,842.45	14,369,868.18	12,071,538.06

(4) 将净利润调节为经营活动产生的现金流量净额的具体过程如下：

金额单位：元

项目	2014年1-7月	2013年	2012年
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	885,378.39	1,492,668.62	1,083,184.83
加：资产减值准备	16,506.96	22,660.99	58,413.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	143,439.54	393,081.50	600,052.72
无形资产摊销	177,396.90	853,819.17	851,754.98
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		123,360.56	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	24,198.04		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）			
投资损失（收益以“-”号填列）	-85,020.00		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,126.74	-5,665.25	-175.99

项目	2014年1-7月	2013年	2012年
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)			
存货的减少(增加以“-”号填列)		-270,059.82	-3,647,579.37
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,388,186.03	5,049,975.67	-2,835,685.76
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-633,114.27	-2,859,925.14	6,146,649.70
经营活动产生的现金流量净额	-1,863,527.21	4,799,916.30	2,256,615.06
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
合计			
3、现金及现金等价物净增加情况:			
现金的期末余额	4,443,699.76	5,291,172.41	2,968,067.00
减: 现金的期初余额	5,291,172.41	2,968,067.00	1,367,237.83
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-847,472.65	2,323,105.41	1,600,829.17

5、同行业相关指标比较分析

选取同为专注于人力资源软件开发与销售的在全国中小企业股份转让系统挂牌的宏景软件进行比较,对报告期内相关指标比较分析如下:

财务指标	公司	2014年一期	2013年度	2012年度
营业收入(万元)	万古科技	972.19	1,882.58	1,908.53
	宏景软件	1,276.30	3,220.93	2,338.24
净利润(万元)	万古科技	88.54	149.27	108.32
	宏景软件	301.87	911.36	331.21
毛利率(%)	万古科技	78.36	72.03	52.93%
	宏景软件	89.26	92.89	88.96

净资产收益率 (%)	万古科技	7.08	9.55	7.62
	宏景软件	25.75	36.11	20.54
应收账款周转率	万古科技	4.33	10.47	15.67
	宏景软件	6.03	6.73	10.59
总资产 (万元)	万古科技	1,925.07	2,409.84	2,546.57
	宏景软件	2,885.67	4,199.57	3,098.95
资产负债率 (%)	万古科技	34.18	30.16	40.12
	宏景软件	59.37	39.91	47.97
流动比率	万古科技	2.39	2.14	1.69
	宏景软件	1.62	2.45	2.00
速动比率	万古科技	1.46	1.28	1.1
	宏景软件	1.62	2.45	2.00

注：公司 2014 年一期为 2014 年 1-7 月，宏景软件为 2014 年 1-3 月。

公司营业收入中包括其他业务宽视通网络视频管理平台业务的收入，公司 2012 年、2013 年、2014 年 1-7 月人力资源管理系统业务收入分别为 1,307.15 万元、1,652.66 万元、972.19 万元，与宏景软件相比，公司收入规模较小。

公司人力资源管理系统业务 2012 年、2013 年、2014 年 1-7 月毛利率分别为 76.79%、82.05%、78.36%，低于宏景软件，因为软件具有可复制性，系统一旦成熟后续成本较小，规模效应比较明显，宏景软件营业收入接近公司人力资源管理系统业务收入的 2 倍，因此其毛利率较高有一定的合理性。

公司净资产收益率明显低于宏景软件，主要原因是：1、公司净利润低于宏景软件，软件开发行业是轻资产行业，因此净利润绝对金额对净资产收益率影响较大；2、公司历史上用无形资产出资 700 万元，净资产较高，因此导致 2012 年、2013 年净资产收益率偏低，2014 年减资后，公司净资产收益率折为全年指标后有所增长，但是宏景软件 2014 年进行了大额分红，净资产降低，因此仍然保持了较高的净资产收益率。

公司应收账款周转率主要是受其他业务宽视通网络视频管理平台业务的影响，人力资源管理系统业务产生的应收账款较小，宏景软件应收账款较大，这与两家公司的客户结构、经营策略有关，公司应收账款较小显示出公司较好

的应收账款风险管理能力。

两家公司都没有带息负债，公司资产负债率偏低，财务状况优于宏景软件。

两家公司的流动比率和速动比率都比较高，比较接近，偿债能力较强。

（二）营业收入、利润和毛利率情况

1、收入的确认方法

公司的主营业务为人力资源管理系统的开发及销售，收入形式分为人力资源管理系统的销售收入和维护费、在线租赁等服务收入，收入确认方法如下：

人力资源管理系统销售收入确认方法：按照购销协议的约定，在相关产品的所有权已经转移给购货方或已按合同提供相应的项目实施服务，收到销售款（或者确信能够收到货款），同时销售的相关产品成本或发生的项目实施支出已经在公司账面可靠计量时，确认销售收入实现。

维护费等技术性服务收入确认方法：一次性提供服务按次收费的，在相关服务已提供，并收到服务费（或者确信能够收到服务费）时，确认收入；一次性收费按期间提供服务的，在整个服务期间内，按月确认销售收入实现。

在线租赁服务收入确认方法：收到服务费（或者确信能够收到服务费）时，在整个租赁服务期间内，按月平均确认销售收入实现。

公司的其他业务主要为宽视通网络视频管理平台的销售，收入确认方法为：按照购销协议的约定，在货物已交付，相关产品的所有权已经转移给购货方，收到销售款（或者确信能够收到货款），同时销售的相关产品成本或发生的项目实施支出可以在本公司账面可靠计量时，确认销售收入实现。

2、按业务列示的营业收入及成本的主要构成

货币单位：元

项目	2014年1-7月			
	营业收入	营业成本	毛利率	收入占比
主营业务				
人力资源管理系统业务	9,721,929.79	2,103,873.72	78.36%	100.00%

项目	2014年1-7月			
	营业收入	营业成本	毛利率	收入占比
其他业务				
宽视通网络视频管理平台				
合计	9,721,929.79	2,103,873.72	78.36%	100.00%

货币单位：元

项目	2013年度			
	营业收入	营业成本	毛利率	收入占比
主营业务				
人力资源管理系统业务	16,526,644.43	2,966,686.76	82.05%	87.79%
其他业务				
宽视通网络视频管理平台	2,299,145.28	2,299,145.28	0.00%	12.21%
合计	18,825,789.71	5,265,832.04	72.03%	100.00%

货币单位：元

项目	2012年度			
	营业收入	营业成本	毛利率	收入占比
主营业务				
人力资源管理系统业务	13,071,456.87	3,033,235.93	76.79%	68.49%
其他业务				
宽视通网络视频管理平台	6,013,846.21	5,950,750.38	1.05%	31.51%
合计	19,085,303.08	8,983,986.31	52.93%	100.00%

公司的主营业务为人力资源管理系统的开发及销售。主营业务毛利率较高，符合软件行业的特点。2013年随着公司知名度的提高和市场的开拓，主营业务收入增长26.43%，由于公司的产品基本形成了标准化模块，主营业务成本主要是项目实施所发生的人工成本和费用，在人员没有大幅增长的情况下收入的增加带来了毛利率的提升。公司2014年1-7月毛利率较2013年有所下降，主要是第一季度发放奖金，人工成本增加，毛利率下降。

公司其他业务是宽视通网络视频管理平台贸易业务。公司 2011 年为了拓展新业务，扩大业务规模，尝试进入安防系统领域，由于公司在安防系统方面没有自身研发的产品，因此安防业务主要是宽视通网络视频管理平台的贸易，毛利率很低。

3、按产品列示的营业收入及成本的主要构成

货币单位：元

项 目	2014 年 1-7 月			
	营业收入	营业成本	毛利率	收入占比
主营业务				
人力资源管理系统	7,170,009.13	1,176,997.03	83.58%	73.75%
维护费等技术性业务	2,551,920.66	926,876.69	63.68%	26.25%
其他业务				
宽视通网络视频管理平台				
合 计	9,721,929.79	2,103,873.72	78.36%	100.00%

货币单位：元

项 目	2013 年度			
	营业收入	营业成本	毛利率	收入占比
主营业务				
人力资源管理系统	11,935,893.86	2,333,127.35	80.45%	63.40%
维护费等技术性业务	4,590,750.57	633,559.41	86.20%	24.39%
其他业务				
宽视通网络视频管理平台	2,299,145.28	2,299,145.28	0.00%	12.21%
合 计	18,825,789.71	5,265,832.04	72.03%	100.00%

货币单位：元

项 目	2012 年度			
	营业收入	营业成本	毛利率	收入占比
主营业务				

项 目	2012 年度			
	营业收入	营业成本	毛利率	收入占比
人力资源管理系统	9,642,799.57	2,259,941.73	76.56%	50.52%
维护费等技术性业务	3,428,657.30	773,294.20	77.45%	17.96%
其他业务				
宽视通网络视频管理平台	6,013,846.21	5,950,750.38	1.05%	31.51%
合 计	19,085,303.08	8,983,986.31	52.93%	99.99%

主营业务中的维护费等技术性业务为人力资源管理系统的维护。

4、按地区列示的营业收入及成本的主要构成

(1) 主营业务地区分布

货币单位：元

地区	2014 年 1-7 月		2013 年度		2012 年度	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
华北	3,544,018.61	36.45%	8,483,802.65	51.33%	6,301,243.63	48.21%
华东	2,801,167.01	28.82%	4,203,491.56	25.44%	2,933,560.80	22.44%
华中	156,021.70	1.60%	174,908.83	1.06%	200,233.83	1.53%
华南	2,676,792.91	27.54%	3,184,284.57	19.27%	3,371,301.80	25.79%
西南	471,788.65	4.85%	210,356.02	1.27%	209,216.17	1.60%
西北	48,772.20	0.50%	79,313.68	0.48%	42,817.31	0.33%
东北	23,368.71	0.24%	190,487.12	1.15%	13,083.33	0.10%
合计	9,721,929.79	100.00%	16,526,644.43	100.00%	13,071,456.87	100.00%

从收入地区分布来看，公司 2012 年度、2013 年度在华北的业务收入占比 50%左右，其次是华东和华南，三个地区的业务合计占比达到 95%以上。2014 年 1-7 月，公司在华东、华南的收入比重上升，说明公司在这两个地区的业务得到进一步拓展，市场范围在逐步扩大。

(2) 其他业务收入地区分布

公司其他业务是宽视通网络视频管理平台的贸易业务，单笔业务合同金额较大，客户很少。公司 2014 年 1-7 月没有其他业务收入，2012 年度、2013 年度其他业务客户构成如下：

客户名称	所属地区	2013 年度	2012 年度
贵州振华信息技术有限公司	贵州		5,761,709.46
中国通广电子公司	北京		252,136.75
北京乐新中瑞科技有限公司	北京	2,299,145.28	
合计		2,299,145.28	6,013,846.21

5、营业收入和利润的变动趋势及原因

公司最近两年及一期的营业收入及利润变动趋势如下表：

货币单位：元

项 目	2014 年 1-7 月	2013 年度	2012 年度
营业收入	9,721,929.79	18,825,789.71	19,085,303.08
营业成本	2,103,873.72	5,265,832.04	8,983,986.31
营业毛利	7,618,056.07	13,559,957.67	10,101,316.77
利润总额	1,120,441.05	1,724,143.15	1,150,791.73
净利润	885,378.39	1,492,668.62	1,083,184.83

公司 2012 年、2013 年营业收入基本稳定，2014 年 1-7 月营业收入年化后为 16,666,165.35 元，略有下降，主要是 2014 年公司其他业务没有开展所致。公司的 2012 年、2013 年、2014 年 1-7 月的主营业务收入分别为 13,071,456.87 元、16,526,644.43 元、9,721,929.79 元，呈稳中有升的趋势。2013 年度净利润较 2012 年度增长 37.80%，主要是主营业务人力资源管理系统收入增长 26.43%，而人力资源管理系统业务毛利较高，因此带来了净利润的增长。

6、产品成本核算方法及成本构成

公司主营业务成本核算方法如下：

公司主营业务成本中人力资源管理系统成本归集产品部和项目部人员的薪酬、差旅支出、与软件配套的硬件成本（如客户要求一起提供的考勤机等）等。

维护、在线租赁等服务业务成本归集售后支持部人员的薪酬、差旅支出等费用支出。

报告期内主营业务成本构成如下表：

项目	2014年1-7月	2013年度	2012年度
人工成本	92.82%	92.68%	93.95%
差旅费等其他费用	5.33%	5.36%	5.23%
硬件成本	1.85%	1.96%	0.81%
合计	100.00%	100.00%	100.00%

从上表可以看出，公司主营业务成本主要是人工成本。报告期内公司成本构成稳定，没有异常波动。硬件成本主要是应部分客户要求一起提供的考勤机等与人力资源管理相配套的设备，发生较少。

公司其他业务成本全部是已销售的外购宽视通网络视频管理平台的成本。

（三）主要费用及变动情况

1、公司最近两年及一期的期间费用及其变动情况如下

项目	2014年1-7月	2013年度	2012年度
销售费用	1,412,572.81	2,646,805.02	1,727,440.45
销售费用与收入比值	14.53%	14.06%	9.05%
管理费用	5,441,393.27	10,138,986.62	8,197,420.48
管理费用与收入比值	55.97%	53.86%	42.95%
财务费用	-29,272.85	-34,524.85	-25,937.61
财务费用与收入比值	-0.30%	-0.18%	-0.14%
研发费用	787,491.11	1,302,898.28	905,201.96
研发费用与收入比值	8.10%	6.92%	4.74%

公司2013年度销售费用增长较快，主要是2013年度销售部门人员增加和公司加薪所致。

公司2013年管理费用占比增长较快，主要原因是薪酬增长和研发费用增加。

2012 年度、2013 年度及 2014 年 1-7 月公司研发费用分别占营业收入的 4.74%、6.92% 及 8.10%，公司重视研发工作，研发支出呈逐年上升趋势。

公司两年一期均没有带息负债，财务费用主要是手续费和利息收入。

2、报告期内售费用情况

项目	2014 年 1-7 月	2013 年度	2012 年度
销售人员职工薪酬	1,309,169.71	2,295,751.38	1,543,013.85
出差费用	60,994.50	71,625.60	97,311.60
广告费	30,000.00	272,735.84	68,300.00
业务招待费	12,408.60	6,692.20	18,815.00
合计	1,412,572.81	2,646,805.02	1,727,440.45

2013 年，公司销售部门人员增加，并且公司提高了员工整体薪酬水平，因此销售人员职工薪酬增长较快。

2014 年各项销售费用无大幅波动。

3、报告期内管理费用情况

项目	2014 年 1-7 月	2013 年度	2012 年度
管理人员职工薪酬	1,537,708.41	2,155,465.64	900,587.32
房租物业水电费	1,099,169.33	1,662,186.54	1,316,975.62
研究开发费	787,491.11	1,302,898.28	905,201.96
无形资产摊销	177,396.90	853,819.17	851,754.98
办公支出	832,101.62	782,267.50	807,821.63
交通及差旅费	364,291.11	705,851.12	548,080.98
折旧费	143,439.54	393,081.50	600,052.72
其他	163,314.39	375,623.91	68,180.36
办公用品	122,199.56	247,467.16	171,909.93
业务招待费	79,686.09	188,804.95	122,058.18
会议费	62,802.00	133,418.44	48,705.00
通讯费	68,219.65	112,708.22	123,587.54

税金	3,573.56	17,628.56	13,556.34
咨询费		689,285.63	781,467.92
技术服务费		518,480.00	937,480.00
合计	5,441,393.27	10,138,986.62	8,197,420.48

2013 年管理人员职工薪酬大幅增长，原因为：一、公司准备开展人力资源管理咨询业务，聘请了相关的专业人员，由于市场未打开，没有收入产生，所聘请专业人员的薪酬计入管理费用，导致管理费用中的职工薪酬增长较快；二、公司提高了薪酬水平。2014 年管理人员职工薪酬年化为 2,636,071.56 元，较 2014 年全年增长较大，主要是第一季度计提并发放了奖金，导致上半年的人员薪酬偏高。

2013 年房租物业水电费增长主要是公司本部租用的办公室租金从 2012 年 10 月份起提高所致。2014 年 1-7 月房租物业水电费年化后为 1,884,290.28 元，增长较多，主要是上海分公司和广州分公司办公室搬迁，租金增长所致。

2014 年 1-7 月无形资产摊销大幅下降，主要是 2014 年 1 月鲍鹏的无形资产出资减资，减资后无形资产减少，摊销相应减少。

2013 年研究开发费增长较快，主要是公司加大研发投入，研发人员薪酬增长导致研发费用增长。

2014 年咨询费没有再发生主要是因为公司聘请了管理咨询业务人员，原来需要外部专业咨询人员完成的业务由公司自行完成。2014 年技术服务费没有发生的原因是以前年度会聘请外部单位进行技术服务和培训，2014 年尚没有发生。

（四）重大投资收益情况

本公司于 2013 年 3 月购入信托产品 100 万元。2014 年 3 月，公司收回该项投资成本 100 万元，并取得投资收益 85,020.00 元，实际收益率为 8.5%。

有限公司改制为股份公司以后，完善了公司章程、三会议事规则，对重大投资将严格执行相关决策程序。截至该转让说明书签署日，公司未发生重大投资行为。

(五) 非经常性损益情况

公司最近两年及一期非经常性损益情况如下：

货币单位：元

项目	2014年1-7月	2013年度	2012年度
非流动性资产处置损益；	-23,882.20	-123,360.56	
委托他人投资或管理资产的损益；	85,020.00		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	55.00	76.27	-727.89
小计	61,192.80	-123,284.29	-727.89
减：所得税影响数	15,298.20	-30,821.07	65.07
非经常性损益净额	45,894.60	-92,463.22	-792.96
净利润	885,378.39	1,492,668.62	1,083,184.83
其中：归属于公司普通股股东的净利润	895,575.81	1,514,752.01	1,108,916.78
扣除非经常性损益后的净利润	839,483.79	1,585,131.84	1,083,977.79
其中：扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	849,681.21	1,607,215.23	1,109,709.74
非经常性损益占净利润比重	5.18%	-6.19%	-0.07%

公司2012年度、2013年度、2014年1-7月营业外收入分别为139.09万元、140.38万元、42.75万元，其中符合条件的软件产品即征即退增值税分别为139.06万元、133.95万元、42.72万元。软件产品即征即退增值税属于与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额、持续享受的政府补助，不计入非经常性损益。

公司非经常性损益占净利润比重较小，主要的利润来源为正常的经营活动，净利润的质量较高，抗风险的能力较好。

报告期内公司营业外支出情况如下：

金额单位：元

项目	2014年1-7月	2013年度	2012年度
固定资产处置损失	23,882.20	186,860.56	
其他	315.84	752.24	988.16
合计	24,198.04	187,612.80	988.16

报告期内公司没有罚款支出。

（六）主要税项和享受的税收优惠政策

公司适用的主要税种及其税率如下：

税种	计税依据	法定税率
增值税	应税收入	3%、6%、17%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

公司北京本部为增值税一般纳税人，上海分公司、广州分公司和成都万古为增值税小规模纳税人。

公司北京本部：1、软件产品销售收入：增值税执行 17%法定税率，且依据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）和《北京市海淀区（县）国家税务局税务事项通知书》（海国税通[2011]712265号）规定，本公司软件产品“人力资源管理系统 V2000”、“人力资源管理系统 V9.0”享受增值税即征即退的政策（按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退），自 2011 年 1 月 1 日起执行。2、技术服务收入：2012 年 9 月 30 日前按照 5%法定税率缴纳营业税；按照北京市海淀区国家税务局第七税务所的“税种核定通知书”规定，自 2012 年 10 月 1 日起，该部分收入执行“营改增”后的 6%法定税率缴纳增值税。

广州分公司、上海分公司和成都万古软件销售收入执行 3%征收率缴纳增值税，技术服务收入在 2012 年 9 月 30 日前按照 5%法定税率缴纳营业税，自 2012 年 10 月 1 日起按照“营改增”后的 3%征收率缴纳增值税。

（七）报告期内各期末主要资产情况

1、应收账款

（1）应收账款分类

货币单位：元

项 目	2014 年 7 月 31 日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
采用组合测试（账龄分析）法计提坏账准备的应收账款	1,482,185.01	95.83%	50,653.35	1,431,531.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	64,500.00	4.17%	64,500.00	
合 计	1,546,685.01	100.00%	115,153.35	1,431,531.66

货币单位：元

项 目	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
采用组合测试（账龄分析）法计提坏账准备的应收账款	3,122,022.46	97.98%	66,391.72	3,055,630.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	64,500.00	2.02%	64,500.00	
合 计	3,186,522.46	100.00%	130,891.72	3,055,630.74

货币单位：元

项 目	2012 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
采用组合测试（账龄分析）法计提坏账准备的应收账款	567,706.32	96.53%	26,943.56	540,762.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	20,400.00	3.47%	20,400.00	
合 计	588,106.32	100.00%	47,343.56	540,762.76

(2) 账龄分析

货币单位：元

账 龄	2014 年 7 月 31 日

	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,417,835.01	91.67	14,178.35	1,403,656.66
1-2 年	70,600.00	4.56	54,925.00	15,675.00
2-3 年				
3-4 年	25,650.00	1.66	13,450.00	12,200.00
4-5 年				
5 年以上	32,600.00	2.11	32,600.00	
合 计	1,546,685.01	100.00	115,153.35	1,431,531.66

货币单位：元

账 龄	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	3,118,272.46	97.86	74,841.72	3,043,430.74
1-2 年	10,000.00	0.31	10,000.00	
2-3 年	10,400.00	0.33	10,400.00	
3-4 年	15,250.00	0.48	3,050.00	12,200.00
4-5 年				
5 年以上	32,600.00	1.02	32,600.00	
合 计	3,186,522.46	100.00	130,891.72	3,055,630.74

货币单位：元

账 龄	2012 年 12 月 31 日			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	491,856.32	83.63	14,818.56	477,037.76
1-2 年	48,400.00	8.23	12,300.00	36,100.00
2-3 年	15,250.00	2.59	1,525.00	13,725.00
3-4 年				
4-5 年	27,800.00	4.73	13,900.00	13,900.00
5 年以上	4,800.00	0.82	4,800.00	
合 计	588,106.32	100.00	47,343.56	540,762.76

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

货币单位：元

单位	2014年7月31日 账面金额	坏账准备	计提比例	理由
亚信联创科技(中国)有限公司	44,100.00	44,100.00	100%	预计难以收回
北京怡生乐居信息服务有限公司	10,400.00	10,400.00	100%	预计难以收回
深圳市富力达工业有限公司	10,000.00	10,000.00	100%	预计难以收回
合计	64,500.00	64,500.00	100%	

货币单位：元

单位	2013年12月31日 账面金额	坏账准备	计提比例	理由
亚信联创科技(中国)有限公司	44,100.00	44,100.00	100%	预计难以收回
北京怡生乐居信息服务有限公司	10,400.00	10,400.00	100%	预计难以收回
深圳市富力达工业有限公司	10,000.00	10,000.00	100%	预计难以收回
合计	64,500.00	64,500.00	100%	

货币单位：元

单位	2012年12月31日 账面金额	坏账准备	计提比例	理由
北京怡生乐居信息服务有限公司	10,400.00	10,400.00	100%	预计难以收回
深圳市富力达工业有限公司	10,000.00	10,000.00	100%	预计难以收回
合计	20,400.00	20,400.00	100%	

(4) 各期末应收账款前五名单位情况

2014年7月31日公司应收账款前五名单位情况：

货币单位：元

序号	单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	占应收账款 余额的 比例(%)
1	安信证券股份有限公司	非关联方	234,000.00	1年以内	15.13

序号	单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
2	象翌微链科技发展有限公司	非关联方	210,000.00	1年以内	13.58
3	辉凌医药咨询(上海)有限公司	非关联方	150,327.62	1年以内	9.72
4	上海城市房地产估价有限公司	非关联方	140,000.00	1年以内	9.05
5	浙江海利普电子科技有限公司	非关联方	109,000.00	1年以内	7.05
合计			843,327.62		54.53

2013年12月31日公司应收账款前五名单位情况:

货币单位: 元

序号	单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
1	北京乐新中瑞科技有限公司	非关联方	2,690,000.00	1年以内	84.42
2	诺和诺德(中国)制药有限公司	非关联方	80,000.00	1年以内	2.51
3	李锦记(中国)销售有限公司	非关联方	50,000.00	1年以内	1.57
4	亚信联创科技(中国)有限公司	非关联方	44,100.00	1年以内	1.38
5	宇芯(成都)集成电路封装测试有限公司	非关联方	32,400.00	1年以内	1.02
合计			2,896,500.00		90.90

2012年12月31日公司应收账款前五名单位情况:

货币单位: 元

序号	单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
1	诺和诺德(中国)制药有限公司	非关联方	100,000.00	1年以内	17.00
2	塞纳德(北京)信息技术有限公司	非关联方	70,000.00	1年以内	11.90
3	东莞普思电子有限公司	非关联方	61,110.00	1年以内	10.39
4	广州高力国际物业服务有限公司	非关联方	49,970.00	1年以内	8.50
5	久益环球(天津)装备制造有限公司	非关联方	48,000.00	1年以内	8.16

序号	单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
	合计		329,080.00		55.95

(5) 公司 2013 年 12 月 31 日应收账款余额较大, 是因为公司 2013 年 12 月销售北京乐新中瑞科技有限公司宽视通网络视频管理平台软件 269.00 万元到 2013 年 12 月 31 日尚未收回, 导致应收账款余额较大, 该货款在 2014 年 1 月已收回。

公司 2014 年 7 月 31 日应收账款余额下降, 但是 2013 年末扣除其他业务产生的 2,690,000.00 元应收账款后, 实际 2014 年 7 月 31 日主营业务的应收账款增长 1,065,900.92 元, 增长 2.92 倍, 主要原因为: 一、公司在年底一般会加紧催款, 因此年底回款周期较短; 二、2014 年 6、7 月恰逢几个合同金额较大的项目二期、三期实施完毕, 尚未回款, 因此应收账款余额增长。

(6) 截至 2014 年 7 月 31 日, 应收账款期末余额中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

3、预付账款

(1) 预付账款账龄分析

货币单位: 元

账龄	2014 年 7 月 31 日		2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	账面余额	占总额比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)
1 年以内	3,601,895.75	99.99	59,266.20	48.77	29,936.20	32.47
1-2 年					44,003.75	47.73
2-3 年			44,003.75	36.21	18,000.00	19.52
3 年以上	257.50	0.01	18,253.75	15.02	253.75	0.28
合计	3,602,153.25	100.00	121,523.70	100.00	92,193.70	100.00

(2) 各期末预付账款金额前五名单位情况

2014 年 7 月 31 日公司主要预付账款金额情况:

货币单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例(%)	账龄	款项性质
深圳市博康系统工程有限公司	非关联方	3,578,630.00	99.35	1年以内	产品及软件款
郑大为和郑安琪	非关联方	17,346.00	0.48	1年以内	预付租金
成都江南物业管理有限公司	非关联方	4,719.75	0.13	1年以内	预付租金
合计		3,600,695.75	99.96		

2013年12月31日公司预付账款金额前五名单位情况：

货币单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例(%)	账龄	款项性质
天津易网科技发展有限公司	非关联方	44,000.00	36.21	2-3年	机房租赁费
北京荣之联科技股份有限公司	非关联方	33,110.00	27.25	1年以内	购车首付款
郑大为和郑安琪	非关联方	17,346.00	14.27	1年以内	预付房租
北京华鑫杰瑞计算机系统工程有 限公司	非关联方	15,000.00	12.34	3-4年	预付货款
成都江南物业管理有限公司	非关联方	8,810.20	7.25	1年以内	预付租金
合计		118,266.20	97.32		

2012年12月31日公司预付账款金额前五名情况：

货币单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例(%)	账龄	款项性质
天津易网科技发展有限公司	非关联方	44,000.00	47.73	1-2年	机房租赁费
郑大为和郑安琪	非关联方	17,346.00	18.81	1年以内	预付房租
北京华鑫杰瑞计算机系统工程有 限公司	非关联方	15,000.00	16.27	2-3年	预付货款
成都江南物业管理有限公司	非关联方	8,810.20	9.56	1年以内	预付租金

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例(%)	账龄	款项性质
北京嘉利信得家具有限公司	非关联方	3,780.00	4.10	1年以内	预付货款
合计		88,936.20	96.47		

(3)公司预付郑大为和郑安琪的款项是公司之广州分公司租赁办公室支付的款项，对于尚未到租赁期的款项挂账预付账款。由于金额较小，且对方是个人，应对方的要求一般以现金支付。公司支付给郑大为和郑安琪的租赁费均已取得税务局代开的发票。

(4)公司2014年7月31日预付账款余额较大，主要是公司预付深圳市博康系统工程有限公司宽视通网络视频管理平台货款357.86万元，截至2014年7月31日止，货物尚未交付，导致预付款余额较大。

(5)截至2014年7月31日止，预付账款期末余额中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类

货币单位：元

项目	2014年7月31日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
采用组合测试（账龄分析）法计提坏账准备的应收账款	210,213.08	27.27%	61,597.55	148,615.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	560,721.37	72.73%		560,721.37
合计	770,934.45	100.00%	61,597.55	709,336.90

货币单位：元

项目	2013年12月31日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				

项目	2013年12月31日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面价值
采用组合测试（账龄分析）法计提坏账准备的应收账款	215,359.36	96.34%	29,352.22	186,007.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,181.16	3.66%		8,181.16
合计	223,540.52	100.00%	29,352.22	194,188.30

货币单位：元

项目	2012年12月31日			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,520,000.00	69.86%		5,520,000.00
采用组合测试（账龄分析）法计提坏账准备的应收账款	2,242,289.50	28.38%	90,239.39	2,152,050.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	138,972.83	1.76%		138,972.83
合计	7,901,262.33	100.00%	90,239.39	7,811,022.94

(2) 其他应收款账龄分析

货币单位：元

账龄	2014年7月31日			
	账面余额	比例（%）	坏账准备	账面价值
1年以内	575,780.99	74.69	150.60	575,630.39
1-2年	45,722.78	5.93	2,286.14	43,436.64
2-3年	41,886.34	5.43	4,188.64	37,697.70
3-4年				
4-5年	105,144.34	13.64	52,572.17	52,572.17
5年以上	2,400.00	0.31	2,400.00	
合计	770,934.45	100.00	61,597.55	709,336.90

货币单位：元

账龄	2013年12月31日			
	账面余额	比例（%）	坏账准备	账面价值
1年以内	35,110.04	15.71	269.29	34,840.75

账龄	2013年12月31日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1-2年	48,691.02	21.78	2,434.55	46,256.47
2-3年	32,195.12	14.40	3,219.51	28,975.61
3-4年	105,144.34	47.04	21,028.87	84,115.47
4-5年				
5年以上	2,400.00	1.07	2,400.00	
合计	223,540.52	100.00	29,352.22	194,188.30

货币单位：元

账龄	2012年12月31日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	4,457,296.65	56.41	12,683.23	4,444,613.42
1-2年	3,288,256.96	41.62	40,912.85	3,247,344.11
2-3年	125,144.34	1.58	12,514.43	112,629.91
3-4年	8,044.38	0.10	1,608.88	6,435.50
4-5年				
5年以上	22,520.00	0.29	22,520.00	
合计	7,901,262.33	100.00	90,239.39	7,811,022.94

(3) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备

货币单位：元

单位	2012年12月31日 账面金额	坏账准备	计提比例	理由
北京万亚伟源科技有限公司	4,520,000.00			关联方款项, 预计可以收回
鲍鹏	1,000,000.00			关联方款项, 预计可以收回
合计	5,520,000.00			

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

货币单位：元

其他应收款内容	2014年7月31日 账面金额	坏账准备	计提比例	理由
鲍鹏	555,972.85			关联方款项, 预计可以收回
刘京哲	4,748.52			备用金, 按照会计政策不计提坏账
合计	560,721.37			

货币单位: 元

其他应收款内容	2013年12月31日 账面金额	坏账准备	计提比例	理由
刘京哲	8,181.16			备用金, 按照会计政策不计提坏账
合计	8,181.16			

货币单位: 元

其他应收款内容	2012年12月31日 账面金额	坏账准备	计提比例	理由
鲍翔	138,290.00			关联方款项, 预计可以收回
刘京哲	682.83			备用金, 按照会计政策不计提坏账
合计	138,972.83			

(5) 各期末其他应收款金额前五名单位情况

2014年7月31日公司其他应收款金额前五名单位情况:

货币单位: 元

序号	单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	占总额 比例(%)	款项性质 及原因
1	鲍鹏	公司控股股东	555,972.85	1年以内	72.12	借款
2	北京市海淀区欣华农工商公司	非关联方	105,144.34	4-5年	13.64	房租押金
3	上海市房地产学校	非关联方	34,954.00	1-2年, 2-3年	4.53	房租押金
4	郑大为和郑安琪	非关联方	28,692.00	1-2年	3.72	房租押金
5	成都江南物业管理有限公司	非关联方	10,320.52	1年以内, 2-3年	1.34	房租押金
	合计		735,083.71		95.35	

2013年12月31日公司其他应收款金额前五名单位情况:

货币单位：元

序号	单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占总额比例(%)	款项性质及原因
1	北京市海淀区欣华农工商公司	非关联方	105,144.34	3-4年	47.04	房租押金
2	上海市房地产学校	非关联方	34,954.00	1年以内, 2-3年	15.64	房租押金
3	郑大为和郑安琪	非关联方	28,692.00	1-2年	12.84	房租押金
4	刘佳	非关联方	9,697.80	1-2年	4.34	押金
5	刘京哲	非关联方	8,181.16	1年以内	3.66	备用金
合计			186,669.30		83.52	

2012年12月31日公司其他应收款金额前五名单位情况:

货币单位：元

序号	单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占总额比例(%)	款项性质及原因
1	北京万亚伟源科技有限公司	关联方	4,520,000.00	1年以内、1-2年	57.21	往来款
2	北京华富励勤国际投资管理有限公司	非关联方	1,100,000.00	1年以内	13.92	往来款
3	鲍鹏	本公司控股股东	1,000,000.00	1年以内	12.66	往来款
4	秦皇岛孚邦进出口有限公司	非关联方	750,000.00	1-2年	9.49	往来款
5	鲍翔	控股股东鲍鹏之兄	138,290.00	1年以内	1.75	代收款
合计			7,508,290.00		95.03	

(6) 报告期内持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方欠款情况见本小节之“六、关联方关系及关联交易”之“（三）、关联交易”。

(7) 公司2012年12月31日的其他应收款余额较大，主要是关联方和外部单位欠款较多，公司已在2013年将其收回。截至2014年7月31日止，公司其他应收款中主要是鲍鹏的借款、押金、备用金等。

公司对实际控制人鲍鹏的借款已在2014年8月收回。

5、存货

(1) 报告期内存货情况如下：

货币单位：元

项目	2014年7月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
库存商品	6,446,530.65	6,446,530.65	6,176,470.83
合计	6,446,530.65	6,446,530.65	6,176,470.83

(2) 公司库存商品主要是外购的宽视通网络视频管理硬件及软件。

(3) 公司部分存货库龄在一年以上,但是公司存货为电子产品和软件光盘,不存在变质、损毁等情况。截至2014年7月31日,公司无单个项目存货成本高于其可变现净值的情况,故未计提存货跌价准备。

6、固定资产

(1) 固定资产的分类及折旧方法

公司按年限平均法计提固定资产折旧。各类固定资产的预计使用年限、残值率和年折旧率分别为：

资产类别	使用年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20年	5%	4.75%
机器设备	10年	5%	9.50%
运输工具	10年	5%	9.50%
工器具及家具	5年	5%	19.00%
电子设备	3年	5%	31.67%

(2) 固定资产原值、折旧及净值

货币单位：元

项目	2013年12月31日	本期增加额	本期减少额	2014年7月31日
一、固定资产原价合计	3,892,562.59	122,504.57	972,272.92	3,042,794.24
运输工具	858,300.00			858,300.00
工器具及家具	364,871.19	3,599.00	206,103.96	162,366.23

项目	2013年12月31日	本期增加额		本期减少额	2014年7月31日
电子设备	2,669,391.40	118,905.57		766,168.96	2,022,128.01
	—	本期新增	本期计提	—	—
二、累计折旧合计	2,634,671.39		143,439.54	948,390.72	1,829,720.21
运输工具	102,167.79		47,564.16		149,731.95
工器具及家具	299,011.06		10,883.12	200,075.18	109,819.00
电子设备	2,233,492.54		84,992.26	748,315.54	1,570,169.26
三、固定资产净值合计	1,257,891.20	—		—	1,213,074.03
运输工具	756,132.21	—		—	708,568.05
工器具及家具	65,860.13	—		—	52,547.23
电子设备	435,898.86	—		—	451,958.75
四、固定资产减值准备累计金额合计					
运输工具					
工器具及家具					
电子设备					
五、固定资产账面价值合计	1,257,891.20	—		—	1,213,074.03
运输工具	756,132.21	—		—	708,568.05
工器具及家具	65,860.13	—		—	52,547.23
电子设备	435,898.86	—		—	451,958.75

货币单位：元

项目	2012年12月31日	本期增加额		本期减少额	2013年12月31日
一、固定资产原价合计	4,311,070.86	671,747.73		1,090,256.00	3,892,562.59
运输工具	1,492,753.00	309,300.00		943,753.00	858,300.00
工器具及家具	341,001.96	29,369.23		5,500.00	364,871.19
电子设备	2,477,315.90	333,078.50		141,003.00	2,669,391.40
	—	本期新增	本期计提	—	—
二、累计折旧合计	3,009,702.33		393,081.50	768,112.44	2,634,671.39
运输工具	621,454.00		123,450.09	642,736.30	102,167.79

项目	2012年12月31日	本期增加额		本期减少额	2013年12月31日
工器具及家具	282,726.90		19,157.80	2,873.64	299,011.06
电子设备	2,105,521.43		250,473.61	122,502.50	2,233,492.54
三、固定资产净值合计	1,301,368.53	—		—	1,257,891.20
运输工具	871,299.00	—		—	756,132.21
工器具及家具	58,275.06	—		—	65,860.13
电子设备	371,794.47	—		—	435,898.86
四、固定资产减值准备累计金额合计		—		—	
运输工具		—		—	
工器具及家具		—		—	
电子设备		—		—	
五、固定资产账面价值合计	1,301,368.53	—		—	1,257,891.20
运输工具	871,299.00	—		—	756,132.21
工器具及家具	58,275.06	—		—	65,860.13
电子设备	371,794.47	—		—	435,898.86

(3)截至2014年7月31日止,无用于抵押、担保或准备处置的固定资产。

(4)截至2014年7月31日止,固定资产未发生减值迹象。

(5)公司所拥有的一辆小汽车车辆行驶证登记的所有权人为自然人倪静,该车由公司于2012年4月出资购入。由于机动车使用指标受限,公司摇号一直未果,为了满足公司车辆使用需求,公司与倪静于2012年5月8日签订《机动车使用牌照号协议》,协议约定公司为该车实际使用方,且由本公司按时交纳车船使用税及各项保险等,待公司摇到机动车指标号码后,立即办理车辆过户手续。截至2014年7月31日止,该车辆账面价值为435,997.50元。

7、无形资产

(1) 无形资产的分类及折旧方法

公司的研发费用全部费用化,无研发费用资本化情况。公司的无形资产为股东投入的非专利技术、外购的计算机软件和软件著作权。

(2) 无形资产具体明细如下:

货币单位: 元

项目	2013年12月31日	本期增加额	本期减少额	2014年7月31日
一、无形资产原价合计	9,537,957.33		7,191,400.00	2,346,557.33
计算机软件	1,466,557.33			1,466,557.33
非专利技术	7,191,400.00		7,191,400.00	
手机软件著作权	880,000.00			880,000.00
二、累计摊销合计	2,846,542.12	177,396.90	2,037,563.22	986,375.80
计算机软件	861,573.70	66,135.43		927,709.13
非专利技术	1,977,635.09	59,928.13	2,037,563.22	
手机软件著作权	7,333.33	51,333.34		58,666.67
三、无形资产净值合计	6,691,415.21	—	—	1,360,181.53
计算机软件	604,983.63	—	—	538,848.20
非专利技术	5,213,764.91	—	—	-
手机软件著作权	872,666.67	—	—	821,333.33
四、无形资产减值准备累计金额合计		—	—	
计算机软件		—	—	
非专利技术		—	—	
手机软件著作权		—	—	
五、无形资产账面价值合计	6,691,415.21	—	—	1,360,181.53
计算机软件	604,983.63	—	—	538,848.20
非专利技术	5,213,764.91	—	—	
手机软件著作权	872,666.67	—	—	821,333.33

货币单位: 元

项目	2012年12月31日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
一、无形资产原价合计	8,534,111.17	1,003,846.16		9,537,957.33
计算机软件	1,342,711.17	123,846.16		1,466,557.33
非专利技术	7,191,400.00			7,191,400.00
手机软件著作权		880,000.00		880,000.00

项目	2012年12月31日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
二、累计摊销合计	1,992,722.95	853,819.17		2,846,542.12
计算机软件	734,227.82	127,345.88		861,573.70
非专利技术	1,258,495.13	719,139.96		1,977,635.09
手机软件著作权		7,333.33		7,333.33
三、无形资产净值合计	6,541,388.22	—	—	6,691,415.21
计算机软件	608,483.35	—	—	604,983.63
非专利技术	5,932,904.87	—	—	5,213,764.91
手机软件著作权	-	—	—	872,666.67
四、无形资产减值准备累计金额合计	-	—	—	
计算机软件		—	—	
非专利技术		—	—	
手机软件著作权		—	—	
五、无形资产账面价值合计	6,541,388.22	—	—	6,691,415.21
计算机软件	608,483.35	—	—	604,983.63
非专利技术	5,932,904.87	—	—	5,213,764.91
手机软件著作权		—	—	872,666.67

(3) 公司所拥有的非专利技术是股东鲍鹏于2011年投入的“eHRThinker智能人力资源管理系统”，根据中都国脉（北京）资产评估有限公司于2011年3月11日出具的中都评报字【2011】16号评估报告，该项非专利技术的评估值为719.14万元。2013年12月，公司股东会作出决议，减少股东鲍鹏的无形资产出资，减资事项于2014年1月完成。

公司所拥有的手机软件著作权是公司委托第三方公司开发的万古汇力移动eHR专业APP。

(4) 截至2014年7月31日，无形资产未发现减值迹象。

8、资产减值准备

(1) 资产减值准备计提政策

公司目前仅对应收款项提取减值准备,其他资产不存在重大资产减值迹象,因此未计提资产减值准备。应收款项坏账计提政策如下:

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值,则将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>期末对于单项金额重大的应收款项(包括应收账款、其他应收款、预付账款)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。</p> <p>本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的应收款项标准为100万元。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>对于单项金额重大的应收款项,单独进行减值测试,对预计回收时间可确定的应收款项,按其未来现金流量现值低于账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备;对单项金额重大的关联方应收款项不计提坏账准备。</p>

②按组合计提坏账准备应收款项:

应收款项以账龄为风险特征划分信用风险组合,确定计提比例如下:

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)	1%	1%
1-2年	5%	5%
2-3年	10%	10%
3-4年	20%	20%
4-5年	50%	50%
5年以上	100%	100%

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的款项判断标准	达不到单项金额重大标准的估计难以收回的应收款项和达不到单项金额重大标准的关联方应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值损失的测试，对于有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备；对单项金额不重大的关联方应收款项不计提坏账准备。

④备用金不计提坏账准备。

⑤公司成员之间形成的应收款项采用个别认定法计提坏账准备。具体计提原则如下：

a.公司与子公司之间发生的应收款项不计提坏账准备。

b.公司与子公司之间发生的应收款项如有确凿证据表明不能收回或收回的可能性不大，应按其不可收回的金额计提坏账准备。

c.关联方之间发生的应收款项不计提坏账准备。

(2) 资产减值准备变动情况

货币单位：元

项目	2013年12月31日	本期计提额	本期减少		2014年7月31日
			转回	转销	
坏账准备	160,243.94	16,506.96			176,750.90
合计	160,243.94	16,506.96			176,750.90

货币单位：元

项目	2012年12月31日	本期计提额	本期减少		2013年12月31日
			转回	转销	
坏账准备	137,582.95	22,660.99			160,243.94
合计	137,582.95	22,660.99			160,243.94

(八) 报告期内各期末主要负债情况

1、应付账款

(1) 应付账款账龄分析：

货币单位：元

账龄	2014年7月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
1年以内		2,688,070.00	6,737,180.00
1-2年			
2-3年			
3年以上	2,470.00	2,470.00	2,470.00
合计	2,470.00	2,690,540.00	6,739,650.00

公司3年以上的应付账款为未支付的尾款。

(2) 2013年12月31日公司主要应付账款单位情况：

货币单位：元

序号	公司(个人)名称	与本公司关系	金额(元)	账龄	占总额比例(%)	款项性质及原因
1	深圳市博康系统工程有限公司	非关联方	2,688,070.00	1年以内	99.91	货款
合计			2,688,070.00		99.91	

2012年12月31日公司主要应付账款单位情况：

货币单位：元

序号	公司(个人)名称	与本公司关系	金额(元)	账龄	占总额比例(%)	款项性质及原因
1	东方网力科技股份有限公司	非关联方	6,737,180.00	1年以内	99.96	货款
合计			6,737,180.00		99.96	

(3) 截至2014年7月31日，应付账款期末余额中不含持本公司5%（含5%）以上表决权的股东及其他关联方的应付账款。

3、预收账款

(1) 预收账款账龄分析：

货币单位：元

账龄	2014年7月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
----	------------	-------------	-------------

1年以内	5,958,167.35	2,154,441.90	2,097,836.01
1-2年	40,000.00	381,995.00	318,500.00
2-3年		119,600.00	327,500.00
3年以上		361,700.00	46,600.00
合计	5,998,167.35	3,017,736.90	2,790,436.01

(2) 2014年7月31日公司预收账款金额前五名单位情况:

货币单位: 元

公司(个人)名称	与本公司关系	金额(元)	账龄	占总额比例(%)	款项性质及原因
北京乐新中瑞科技有限公司	非关联方	3,576,700.00	1年以内	59.63	销售款
一汽汽车金融有限公司	非关联方	197,700.00	1年以内	3.30	销售款
莱尔德管理(深圳)有限公司	非关联方	120,754.72	1年以内	2.01	销售款
中信建投证券股份有限公司	非关联方	63,341.19	1年以内	1.06	销售款
爱玛客服务产业(中国)有限公司	非关联方	53,433.96	1年以内	0.89	销售款
合计		4,011,929.87		66.89	

2013年12月31日公司预收账款金额前五名单位情况:

货币单位: 元

公司(个人)名称	与本公司关系	金额(元)	账龄	占总额比例(%)	款项性质及原因
东芝水电设备(杭州)有限公司	非关联方	315,995.00	1年以内、1-2年	10.47	销售款
成都市天鑫洋金业有限责任公司	非关联方	277,777.78	1年以内	9.20	销售款
万裕三信电子(东莞)有限公司	非关联方	209,300.00	2-3年、3-4年	6.94	销售款
上美塑胶(南京)有限公司	非关联方	190,400.00	1年以、1-2年	6.31	销售款
广州河西汽车内饰件有限公司	非关联方	170,296.15	1年以内	5.64	销售款
合计		1,163,768.93		38.56	

2012年12月31日公司预收账款金额前五名单位情况:

货币单位：元

公司（个人）名称	与本公司关系	金额（元）	账龄	占总额比例（%）	款项性质及原因
北京世纪宇飞科技有限公司	非关联方	528,150.00	1年以内	18.93	销售款
东芝水电设备(杭州)有限公司	非关联方	215,495.00	1年以内	7.72	销售款
万裕三信电子（东莞）有限公司	非关联方	209,300.00	1-2年、 2-3年	7.50	销售款
上美塑胶(南京)有限公司	非关联方	166,500.00	1年以内	5.97	销售款
艾奕康建筑设计（深圳）有限公司上海分公司	非关联方	122,187.50	1年以内、 1-2年	4.38	销售款
合计		1,241,632.50		44.50	

(3)公司2014年7月31日预收账款余额较2013年12月31日增长98.76%，主要是公司向北京乐新中瑞科技有限公司销售宽视通网络视频管理平台，预收货款357.67万元，货物尚未交付。

(4)截至2014年7月31日止，预收账款期末余额中不含持本公司5%（含5%）以上表决权的股东及其他关联方的预收账款。

4、其他应付款

(1) 其他应付款账龄分析：

货币单位：元

账龄	2014年7月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
1年以内	95,784.70	434,569.88	651,945.94
1-2年	179,470.50	574,509.71	138,434.93
2-3年		127,792.97	2,970.00
3年以上	80,398.93	2,970.00	
合计	355,654.13	1,139,842.56	793,350.87

(2) 2014年7月31日公司其他应付款金额前五名单位情况：

货币单位：元

单位名称	与本公司关系	金额(元)	账龄	占总额比例(%)	款项性质及原因
北京市海淀区欣华农工商公司	非关联方	179,470.50	1-2年	50.46	房租款
李越	非关联方	77,428.93	3年以上	21.77	往来款
长江实业(上海)企业管理有限公司	非关联方	70,043.80	1年以内	19.69	代收款
李锦记(中国)销售有限公司	非关联方	19,040.00	1年以内	5.35	应退还款项
李芳丽	非关联方	6,700.90	1年以内	1.88	应付生育费
合计		352,684.13		99.15	

2013年12月31日公司其他应付款金额前五名单位情况:

货币单位: 元

单位名称	与本公司关系	金额(元)	账龄	占总额比例(%)	款项性质及原因
鲍鹏	本公司控股股东	814,264.63	1年以内 369,966.00, 1-2年 316,549.46, 2-3年 127,749.17	71.44	代垫租金等
北京市海淀区欣华农工商公司	非关联方	179,470.50	1-2年	15.75	房租
李越	非关联方	78,489.75	1-2年	6.89	往来款
李锦记(中国)销售有限公司	非关联方	50,000.00	1年以内	4.39	应退还款项
白莹	非关联方	13,250.88	1年以内	1.16	未付报销款
合计		1,135,475.76		99.63	

2012年12月31日公司其他应付款金额前五名单位情况:

货币单位: 元

单位名称	与本公司关系	金额(元)	账龄	占总额比例(%)	款项性质及原因
鲍鹏	本公司控股股东	453,470.43	1年以内 325,721.26, 1-2年 127,749.17	57.16	代垫租金等
北京市海淀区欣华农工商公司	非关联方	179,470.50	1年以内	22.62	房租
李越	非关联方	79,386.61	1年以内	10.01	往来款

单位名称	与本公司关系	金额(元)	账龄	占总额比例(%)	款项性质及原因
北京双旗普华科技有限公司	非关联方	54,720.00	1年以内	6.90	应退还款项
国家税务局海淀分局	非关联方	22,377.33	1年以内、1-2年	2.82	多退税款
合计		789,424.87		99.51	

(3) 报告期内持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方其他应付款情况见本小节之“六、关联方关系及关联交易”之“(三)、关联交易”。

(4) 公司其他应付款主要为应付股东鲍鹏代垫的房租以及应付业主的租房押金。

5、应交税费

货币单位：元

税目	2014年7月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
应交增值税	241,770.24	351,492.27	-6,732.14
应交企业所得税	309,412.20	286,135.02	67,417.72
应交个人所得税	28,448.05	16,079.41	16,110.67
应交城市维护建设税	16,905.34	24,611.78	2,058.85
应交教育费附加	7,245.14	10,547.90	882.36
应交地方教育费附加	4,830.10	7,031.93	588.24
其他税费	-21.81	122.27	302.59
合计	608,589.26	696,020.58	80,628.29

报告期内，根据中国税收征管系统记载，公司在国税局、地税局未接受过行政处罚。

(九) 报告期股东权益情况

货币单位：元

项目	2014年7月31日	2013年12月31日	2012年12月31日

项目	2014年7月31日	2013年12月31日	2012年12月31日
实收资本	7,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
资本公积	5,765,765.80	490,583.84	490,583.84
盈余公积		1,144,886.83	951,453.19
未分配利润	-402,717.34	4,985,838.76	3,664,520.39
归属于母公司所有者权益合计	12,363,048.46	16,621,309.43	15,106,557.42
少数股东权益	-77,233.69	-67,036.27	-44,952.88
所有者权益合计	12,285,814.77	16,554,273.16	15,061,604.54

实收资本的具体变化见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、公司股东情况”之“（五）股本的形成及其变化和重大资产重组情况”的内容。

2014年6月10日，公司召开股东会，决议公司由有限公司整体变更为股份有限公司，以2014年3月31日为基准日，以公司的全部股东作为股份公司的发起人。

根据北京兴华会计师事务所有限责任公司于2014年5月26日出具的“（2014）京会兴审字第08600002号”《审计报告》，有限公司2014年3月31日的财务状况和经营成果如下：

金额单位：万元

项目	合并	母公司
	2014年3月31日	
资产总额	1,879.26	1,979.24
负债总额	702.98	702.66
所有者权益总额	1,176.29	1,276.58
	2014年1-3月	
营业收入	407.72	407.72
净利润	36.24	45.90

根据2014年5月28日北京国融兴华资产评估有限责任公司出具的“国融兴华评报字[2014]第080009号”《资产评估报告》，有限公司经评估的2014年3

月 31 日净资产为 1,357.12 万元。全体股东一致同意以经审计的账面净资产以 1.824:1 折合为股份公司的股本总额，共计折合股本 700 万股，有限公司整体变更为股份有限公司。2014 年 6 月 25 日，北京兴华会计师事务所有限责任公司接受委托，对有限公司整体变更设立股份有限公司及发起人出资情况进行了验证，并出具了“2014 京会兴验字第 08600003 号”《验资报告》。2014 年 7 月 7 日，北京市工商行政管理局海淀分局颁发注册号为 110108001734498 的营业执照，股份公司正式成立。

公司在挂牌前未实施限制性股票或股票期权等股权激励计划。

六、关联方关系及关联交易

（一）关联方的认定标准

根据《企业会计准则第 36 号-关联方披露》和中国证券监督管理委员会第 40 号《上市公司信息披露管理办法》，公司关联方认定标准以是否存在控制、共同控制或重大影响为前提条件，并遵循实质重于形式的原则，即判断一方有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益，及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生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，或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，均构成关联方。关联方包括关联法人和关联自然人。

（二）公司主要关联方

1、公司控股股东、实际控制人

序号	关联方名称或姓名	关联关系
1	鲍鹏	持有公司 66% 的股份，公司法定代表人、董事、总经理，为公司控股股东、实际控制人之一。
2	吴亚莉	持有公司 20% 股份的股东，控股股东鲍鹏之妻，公司实际控制人之一。

2、持股 5% 以上的股东及公司董事、监事、高级管理人员

序号	关联方名称或姓名	关联关系
1	崔方	持有公司 12.50% 股份的股东
2	李治国	持有公司 0.50% 股份的股东，董事
3	洪文文	持有公司 0.50% 股份的股东，董事、副总经理、董事会秘书
4	邓涛	持有公司 0.50% 股份的股东、董事
5	吴春磊	董事
6	张莉	监事
7	翟作斌	监事
8	崔霞	监事
9	刘京哲	财务总监

3、其他关联方

序号	关联方名称或姓名	关联关系
1	成都万古汇力信息技术有限公司	公司控股子公司
2	崔堃	原持有公司 3.75% 的股东，所持股份已于 2014 年 2 月转让给其妹崔方。
3	鲍翔	控股股东鲍鹏之兄
4	北京万亚伟源科技有限公司	原股东崔堃实际控制的公司
5	vanguard technology inc	控股股东鲍鹏及其兄鲍翔共同投资设立的境外公司
6	韬达企业发展顾问（上海）有限公司	股东邓涛持有该公司 85% 股权，并担任执行董事、总经理
7	北京万古科技开发有限责任公司 (已被吊销，正在办理注销手续)	控股股东鲍鹏持有该公司 10% 股权

(三) 关联交易和关联方往来

1、关联销售

报告期内，公司不存在关联方销售。

2、关联采购

报告期内，公司不存在关联方采购。

3、关联方往来

(1) 2014年7月31日关联方往来余额

货币单位：元

项目	关联方名称	2014年7月31日 金额	占项目期末总 额的比例	款项性质
其他应收款	鲍鹏	555,972.85	72.12%	往来款
其他应收款	刘京哲	4,748.52	0.62%	备用金

(2) 2013年12月31日关联方往来余额

货币单位：元

项目	关联方名称	2013年12月31 日金额	占项目期末总 额的比例	款项性质
其他应收款	刘京哲	8,181.16	3.66%	备用金
其他应付款	鲍鹏	814,264.63	71.44%	代垫租金等

(3) 2012年12月31日关联方往来余额

货币单位：元

项目	关联方名称	2012年12月31 日金额	占项目期末总 额的比例	款项性质
其他应收款	北京万亚伟源科 技有限公司	4,520,000.00	57.21%	往来款
其他应收款	鲍鹏	1,000,000.00	12.66%	往来款
其他应收款	鲍翔	138,290.00	1.75%	代收款
其他应收款	刘京哲	682.83	0.01%	备用金
其他应付款	鲍鹏	453,470.43	57.16%	代垫租金等

4、关联交易决策执行情况

有限公司阶段，公司与关联方之间存在资金往来，截至2014年7月31日，公司实际控制人鲍鹏向公司借款55.60万元，该款项已在2014年8月归还。

股份公司成立后，公司制定了《关联交易管理办法》，具体规定了关联交易的审批程序，公司管理层承诺将严格遵守《关联交易管理办法》的规定，在未来的关联交易实践中履行合法审批程序。

5、关联交易对财务状况和经营成果的影响

报告期内，关联方北京万亚伟源科技有限公司、控股股东鲍鹏等与公司之间有资金往来，北京万亚伟源科技有限公司、鲍翔所欠公司款项在 2013 年已收回，鲍鹏所欠公司款项已在 2014 年 8 月收回。上述资金往来均没有利息未对公司财务状况和经营成果造成重大影响。

6、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、主要关联方及持有公司 5%以上股份股东在主要客户或供应商占有权益的情况

公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、主要关联方及持有公司 5%以上股份股东不存在在主要客户或供应商中占有权益的情况。

七、需提醒投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项

（一）期后事项

截至本公开转让说明书签署日，无需披露的期后事项。

（二）承诺事项

截至本公开转让说明书签署日，无需披露的承诺事项。

（三）或有事项

截至本公开转让说明书签署日，无需披露的或有事项。

（四）其他重要事项

截至本公开转让说明书签署日，无其他重要事项。

八、资产评估情况

有限公司整体变更为股份公司时聘请北京国融兴华资产评估有限责任公司对公司进行了评估，北京国融兴华资产评估有限责任公司采用资产基础法对公

司拟整体变更为股份公司事宜涉及的公司净资产价值在 2014 年 3 月 31 日的市场价值进行了评估。并于 2014 年 5 月 28 日出具了“国融兴华评报字[2014]第 080009 号”评估报告。评估结论如下：

截止评估基准日 2014 年 3 月 31 日，在持续经营条件下，北京万古汇力科技有限公司经审计的总资产账面价值 1,979.25 万元，总负债账面价值 702.66 万元，净资产账面价值 1,276.59 万元。经资产基础法评估，北京万古汇力科技有限公司净资产评估价值 1,357.12 万元，增值 80.53 万元，增值率 6.31%。

九、股利分配政策和最近两年及一期分配情况

（一）股利分配的政策

根据公司法及公司章程规定，目前公司股利分配政策如下：

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

公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

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

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但本章程规定不按持股比例分配的除外。

股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。但是，资本公积金将不用于弥补公司的亏损。

法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金将不少于转增前公司注册资本的 25%。

公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。

（二）最近两年及一期股利分配情况

报告期内，公司未进行过利润分配。

（三）公开转让后的股利分配政策

公司股利分配政策在本次公开转让前后保持一致。

十、控股子公司或纳入合并报表的其他企业基本情况

报告期内，公司的控股子公司为：成都万古汇力信息技术有限公司，其基本情况如下：

（一）子公司基本信息

详见本转让说明书“第四节 公司财务”之“二、财务报表的编制基础、合并报表范围及变化情况”之“（二）合并财务报表范围及变化情况”内容。

（二）最近两年及一期的主要财务数据：

货币单位：元

项目	2014年7月31日 /2014年1-7月	2013年12月31日 /2013年度	2012年12月31日 /2012年度
总资产	63,361.70	62,312.80	58,205.74
净资产	-825,273.47	-621,325.10	-179,657.28
营业收入			133,582.52
净利润	-203,948.37	-441,667.82	-274,331.67

成都万古是公司为开拓西南市场而设立的控股子公司，2013年成都万古原销售团队离职，新的销售团队尚未建立，导致2013年、2014年1-7月没有收入。公司将积极建立成都万古的销售团队，开拓西南市场，提升公司在西南市场的市场份额。

十一、特有风险提示

（一）业务单一风险

公司主营业务是人力资源管理系统开发及销售，主营业务也是最主要的利润来源。如果人力资源管理业务受国家宏观政策、市场变化的影响出现行业性风险，公司的发展将会受到影响。

（二）控股股东控制不当的风险

公司控股股东、董事长兼总经理鲍鹏持有公司 66% 的股份，第二大股东吴亚莉持有公司 20% 的股份，且吴亚莉与鲍鹏系夫妻关系，构成一致行动人，鲍鹏对公司拥有绝对控股权。尽管公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织和制度上对控股股东的行为进行了规范，以保护公司及中小股东的利益，但公司控股股东仍可凭借其控股地位，通过行使表决权的方式对公司的决策实施重大影响，因此公司在一定程度上存在控股股东控制不当的风险。

（三）税收优惠政策变化的风险

依据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）和《北京市海淀区（县）国家税务局税务事项通知书》（海国税通[2011]712265 号）规定，公司软件产品“人力资源管理系统 V2000”、“人力资源管理系统 V9.0”享受增值税即征即退的政策（按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退），自 2011 年 1 月 1 日起执行。

如果公司未来不能继续满足软件产品认证要求或相应的税收优惠政策发生变化，导致公司不再享受相关税收优惠，将会对公司盈利能力产生一定影响。

（四）其他业务开展影响公司业绩的风险

公司从 2011 年开始，为了开拓新的业务领域，开始从事宽视通网络视频管理平台的贸易业务，但是业务开展较为缓慢，存货周转较慢。2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日及 2014 年 7 月 31 日，公司宽视通网络视频管理平台业务的存货余额分别为 6,176,470.83 元、6,446,530.65 元及 6,446,530.65 元，占相应期末资产总额的比例分别为 24.25%、26.75% 和 33.49%，比重较高，占用了公司较多的资金。同时宽视通网络视频管理平台贸易业务毛利率很低，降低了公司的净利率，给公司财务指标带来不利的影响。

公司现已与北京众屹赢时通信技术有限公司签订了总金额 7,627,876.00 元的销售合同，在将公司现有存货销售完毕后，将退出宽视通网络视频管理平台业务领域，但是执行已签订的宽视通网络视频管理平台业务合同将会继续影响公司的财务指标。

（五）公司治理风险及对策

有限公司存续期间，公司未建立健全的法人治理结构，内部控制制度尚不完善，没有制定专门的关联交易决策管理制度、资金管理制度等制度性文件；监事对公司规范运行的监督作用未能充分体现，未定期向股东会报告工作等不规范的情况。股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。由于股份公司成立时间短，各项管理控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要、内部控制制度建设滞后而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

第五节 有关声明

一、申请挂牌公司全体董事、监事和高级管理人员声明

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

公司全体董事（签字）

鲍鹏：鲍鹏 洪文文：洪文文

邓涛：邓涛 李治国：李治国

吴春磊：吴春磊

公司全体监事（签字）

崔霞：崔霞

张莉：张莉

翟作斌：翟作斌

公司全体高级管理人员（签字）

总经理：鲍鹏 鲍鹏 副总经理：洪文文 洪文文

财务总监：刘京哲 刘京哲 董事会秘书：洪文文 洪文文

北京万古科技股份有限公司

2014年10月27日

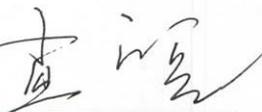


二、主办券商声明

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： 

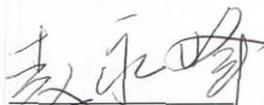
牛冠兴

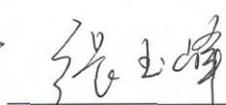
项目负责人： 

孟庆亮

项目小组成员：


杨雨亭


赵永峰


张玉峰



安信证券股份有限公司

2014年10月27日

三、律师事务所声明

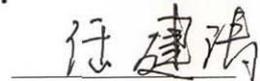
本机构及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的法律意见书无矛盾之处。本机构及经办律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

机构负责人：

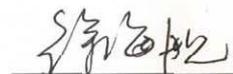


梅向荣

经办律师：



任建涛



徐海舰

北京盈科律师事务所
2014年10月17日



四、会计师事务所声明

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

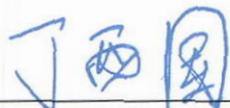
机构负责人：


陈胜华

签字注册会计师：



马海福



丁西国

北京兴华会计师事务所有限责任公司



2014年10月27日

五、承担资产评估业务的资产评估机构声明

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北京万古汇力科技有限公司拟改制设立股份公司项目评估报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

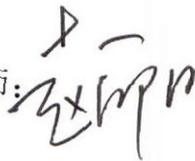
资产评估机构负责人：







签字注册资产评估师：



北京国融兴华资产评估有限责任公司



2014年10月27日

第六节 附件

- (一) 主办券商推荐报告；
- (二) 财务报表及审计报告；
- (三) 法律意见书；
- (四) 公司章程；
- (五) 全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见；